

股票代碼：5483



中美矽晶製品股份有限公司

Sino-American Silicon Products Inc.

一〇九年度年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月十五日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：李崇偉
職稱：企業發展副總經理
電話：886-3-577-2233
電子信箱：CWLee@saswafer.com

代理發言人

姓名：陳蓓怡
職稱：行銷副總經理
電話：886-3-577-2233
電子信箱：JenniferChen@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：新竹科學園區工業東二路八號四樓
電話：886-3-577-2233
傳真：886-3-578-1706

竹南分公司及工廠
地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 6 號
電話：886-37-582-533
傳真：886-37-580-206

宜蘭分公司及工廠
地址：宜蘭縣五結鄉利工一路 2 段 1 號
電話：886-3-990-5511
傳真：886-3-990-3141

旭鑫分公司
地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 6 號
電話：886-37-582-533
傳真：886-37-580-206

子公司及工廠
名稱：環球晶圓股份有限公司
地址：新竹科學園區工業東二路八號
電話：886-3-577-2255
傳真：886-3-578-1706

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 B1
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：安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名：陳振乾、鄭安志會計師
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

Luxembourg Stock Exchange

查詢海外有價證券資訊之方式

<http://www.bourse.lu>

六、公司網址

<http://www.saswafer.com>

一〇九年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、所營事業	5
三、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	10
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	66
五、更換會計師資訊	67
六、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者	67
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	67
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	69
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	71
肆、募資情形	73
一、資本及股份	73
二、公司債之辦理情形	80
三、特別股之辦理情形	80
四、海外存託憑證之辦理情形	81
五、員工認股權憑證之辦理情形	82
六、限制員工權利新股辦理情形	82
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	84
八、資金運用計畫執行情形	84
伍、營運概況	85
一、業務內容	85
二、市場及產銷概況	90
三、最近二年度員工資料	96
四、環保支出資訊	96
五、勞資關係	98
六、重要契約	101
陸、財務概況	102
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見	102
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	113

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	114
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	114
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	114
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	115
一、財務狀況分析	115
二、經營結果分析	116
三、現金流量	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
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投資計畫	117
六、風險管理及評估	120
七、其他重要事項	123
捌、特別記載事項	125
一、關係企業相關資料	125
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	136
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	136
四、其他必要補充說明事項	136
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	136
 附件一 109 年度合併財務報告暨會計師查核報告	 137
附件二 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告	237

壹、致股東報告書

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一一〇年股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

一〇九年遭逢新冠肺炎疫情的衝擊，感染人數激增迫使各國祭出嚴苛的邊境管制及宵禁措施，導致部分專案遞延，也造成各行業不同層面經濟影響。太陽能產業除受疫情影響，再加上矽原料大廠在年中發生工安事件，導致供給吃緊，價格全面上漲，對於外銷為主的電池與模組廠商可謂是全年受到上下游夾擊；在國內市場部分，台灣能源政策規劃在民國 114 年要累積建置 20GW 的太陽能系統，雖然台灣疫情控制得宜，但疫情使得原物料的進口多數遞延，政府因應的配套是展延躉購費率的掛表日期，此舉也導致原本該發生的搶裝潮時間分散，加上下半年農委會七月七日頒佈新政，幾乎導致國內地面型案場全面凍結，相關措施也使得部分廠商退出或精簡人力來強化及改善營運體質。一〇九年國內安裝量約莫 1.3GW 對比政府原先預期目標 2.2GW 有落差，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，並且積極掌握國內市場及強化轉投資營運佈局。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，中美矽晶不畏疫情影響，仍逆勢創下營業毛利、營業淨利、稅後淨利及 EPS 皆創歷史新高之營運成果！總結一〇九年度集團合併營收達新台幣 613.97 億元，較前一年度的新台幣 655.10 億元減少 6.3%；歸屬母公司的稅後淨利新台幣 63.26 億元；稅後每股盈餘新台幣 10.82 元。

謹就民國一〇九年度營業成果及民國一一〇年度營業計畫概要報告如下：

一、一〇九年度營業成果

（一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度 (IFRSs)	108年度 (IFRSs)	增減百分比(%)
營業收入	61,397,299	65,510,225	-6.28
營業成本	40,283,700	46,242,686	-12.89
營業毛利	21,113,599	19,267,539	9.58
營業費用	6,181,502	5,752,118	7.46
營業淨利	14,932,097	13,515,421	10.48
稅前淨利	16,238,190	13,924,169	16.62
本期淨利	12,711,062	8,895,345	42.90
本期淨利歸屬母公司	6,326,235	2,248,386	181.37

一〇九年整體太陽能產業經營環境仍舊充滿挑戰，外在受疫情影響、內在又有農委會農地新政的衝擊，不論是尺寸以及其產品效率在單晶的應用更是快速更迭。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，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 553.59 億元，歸屬母公司的稅後淨利為新台幣 131.04 億元，稅後每股盈餘為新台幣 30.11 元。

(二) 預算執行情形：本公司一〇九年度無公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目		109 年度	108 年度	
財務 結構	負債占資產比率（％）	54.83	55.55	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率（％）	182.30	196.70	
獲利 能力 分析	資產報酬率（％）	11.67	8.45	
	權益報酬率（％）	25.87	18.43	
	占實收資本比率（％）	營業利益	254.72	230.55
		稅前純益	277.00	237.52
	純益率（％）	20.70	13.58	
	稅後每股盈餘（元）	10.82	3.86	

(四) 財務收支情形

本公司一〇九年度營業收入新台幣 61,397,299 仟元，營業成本新台幣 40,283,700 仟元，營業費用新台幣 6,181,502 仟元，營業外收支淨利新台幣 1,306,093 仟元，稅前淨利新台幣 16,238,190 仟元，稅後淨利 12,711,062 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一〇九年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	109 年度	108 年度
研發費用	1,742,108	1,844,789
營業收入淨額	61,397,299	65,510,225
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.84	2.82

2. 一〇九年度研究發展成果：

技術或產品名稱

(1)多晶高質量矽材料

(2)高效率 P 型單晶矽太陽能電池

3. 未來研究發展計劃：

(1)大尺寸超高效率單晶矽太陽能電池技術開發

二、一一〇年度營業計畫概要

(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，將加速開發次世代高效率且低成本之電池維持市場競爭力。
- (3)從純製造轉向目前多元的能源應用與服務，包含儲能與綠電衍生商機。
- (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

隨著全球綠色新政、企業紛紛自主宣告環境效益與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，國內用電大戶法案也正式宣告，PV info Link 分析師預估一一〇年全球太陽能發電需求成長近 28%，全年安裝量上看 160GW，大尺寸單晶高效率產品將成為主流趨勢。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，透過技術與產品差異化戰略，建立鞏固的競爭地位。
- (2)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。
- (3)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)配合綠電交易市場自由化、台電釋出輔助服務與企業綠電需求，建立新能源策略與商機發展小組，以內部轉型輔合客戶新需求。
- (4)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。

氣候變遷日益加劇，各國政府紛紛將提高再生能源使用比例明訂於政策及法律，並致力減少二氧化碳含量；越來越多的公司亦承諾以再生能源作為 100%的電力來源，或進一步成為「負碳排」企業，可見共同對抗氣候變遷及降低溫室效應已是國際共識，再生能源發展已經成為全世界不可逆轉的潮流。中美矽晶擁有齊全的太陽能產線與豐富的電站建置和維運經驗，將充分發揮自身優勢，並積極佈局高效電池、電廠設置、維運管理、儲能解決方案等創新綠色經濟。加上透過轉投資車用電子大廠朋程、第三代半導體及砷化鎵大廠宏捷科、高品質的半導體特殊氣體供應商台特化等高價值事業，中美矽晶深化在半導體產業鏈的各重要關鍵投資佈局，有助於分散產業結構風險並轉化為未來經濟效益。展望未來，中美矽晶於太陽能本業的穩健經營以及子公司環球晶圓出色的營運加持，將為中美矽晶的整體表現鞏固強力的獲利根基，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

徐秀蘭



總 經 理

姚宏梁



主辦會計

徐秀鈴



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

C801990 其他化學材料製造業

IG03010 能源技術服務業

F119010 電子材料批發業(限區外經營)

F219010 電子材料零售業(限區外經營)

F401010 國際貿易業

研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：

- 1.半導體矽晶材料及其元件
- 2.變阻器
- 3.光電及通訊晶圓材料
- 4.矽化合物
- 5.前各項產品之技術、管理諮詢顧問業務
- 6.光電發電系統整合及安裝技術服務
- 7.兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務

三、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。

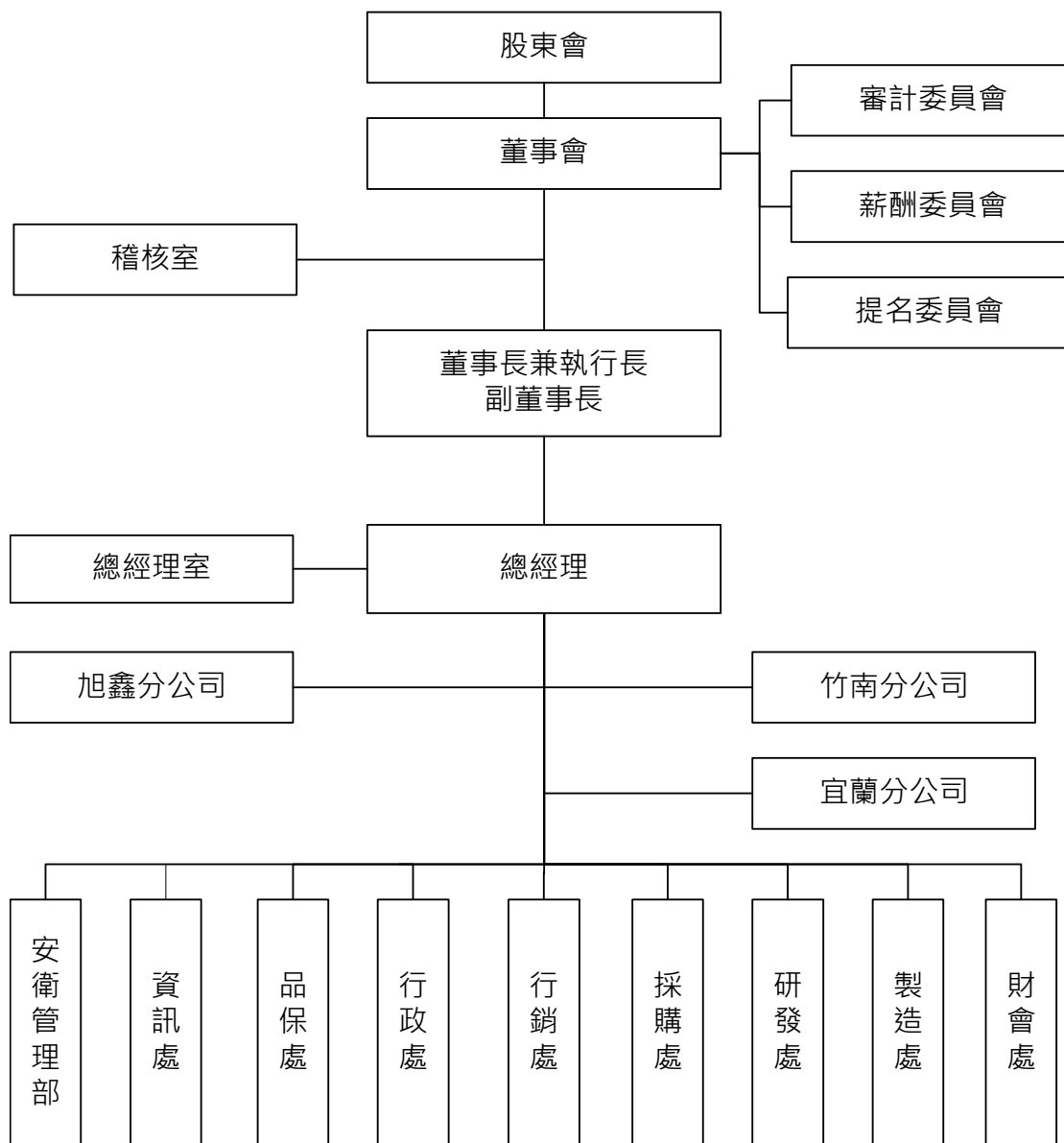
- 88 年 6 月：QS-9000 認證通過。
- 88 年 10 月：轉投資大陸，設立昆山中辰矽晶有限公司。
- 88 年 12 月：現金增資至新台幣七億八仟萬元正。
- 89 年 3 月：拋光晶圓量產成功。
- 89 年 9 月：中辰建廠完成開始量產。
- 90 年 3 月：正式掛牌上櫃。
- 90 年 10 月：「超薄晶圓製程技術」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 91 年 6 月：「高效率單晶提拉技術開發」計畫榮獲經濟部科技專案補助。
- 91 年 11 月：投資丹麥 Topsil 公司。
- 92 年 12 月：八吋長晶技術開發成功。
- 93 年 6 月：「2.5mohm-cm 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：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：「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 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 10 月：竹南分公司開幕典禮。
- 96 年 04 月：由盧明光先生擔任董事長。
- 97 年 04 月：完成收購美商 GlobiTech Incorporated 公司 100%之股權。
- 97 年 10 月：榮獲第十六屆經濟部「產業科技發展獎」之傑出創新企業獎。
- 98 年 10 月：經由轉投資公司 SilFab spa.在義大利 Bari 完成 100 萬瓦 Acquaviva 3 太陽能電廠之裝置。
- 99 年 06 月：竹南二廠建廠完成。
- 99 年 09 月：榮獲經濟部頒發之執行業界科專計畫卓越產業貢獻獎。
- 99 年 11 月：與昇陽光電科技(股)公司及欣東投資(股)公司共同合資成立中陽光伏(股)公司。

- 100年02月：台灣智慧財產管理制度(TIPS)認證通過。
- 100年10月：完成三大事業處的公司分割計畫；中美矽晶保留太陽能事業體，新設立環球晶圓(半導體分割移轉)及新設立中美藍晶(藍寶石分割移轉)公司。
- 101年04月：中美矽晶之子公司環球晶圓(股)公司完成收購日商 Covalent Materials Corporation 公司旗下半導體矽晶圓事業部。
- 101年09月：Aegis® Wafer 榮獲太陽能產業獎/矽材料創新大獎
- 102年01月：中美矽晶之子公司中美藍晶(股)公司正式併入兆遠科技(股)公司
- 102年02月：台灣智慧財產管理制度(TIPS)深入認證通過。
- 102年05月：中美矽晶合併中陽光伏，整合太陽能事業資源。
- 102年09月：中美矽晶榮獲台灣上市櫃企業美國專利價值 50 強。
- 103年08月：完成併購旭泓全球光電股份有限公司。
- 104年04月：職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 認證通過。
- 104年04月：榮獲第一屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 104年07月：中美矽晶跨足太陽能系統，菲律賓 Palo 發電廠動土興建。
- 105年03月：竹南廠 ISO 9001：2015 認證通過。
- 105年03月：竹南廠及宜蘭廠 ISO 14001：2015 認證通過。
- 105年04月：榮獲第二屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 105年05月：於菲律賓萊特島興建之 50MW 太陽能發電廠正式商轉。
- 105年08月：榮獲國際晶體生長學會(IOCG) Laudise Prize。
- 105年12月：徐秀蘭總經理榮獲企經協會國家傑出執行長獎。
- 105年12月：榮獲經濟部能源局頒發金能獎。
- 106年02月：子公司旭鑫能源榮獲 2017 智慧城市展系統整合輸出獎。
- 106年04月：榮獲第三屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 106年04月：榮獲 105 年國家發明創作獎。
- 106年11月：參與行政院環保署 106 年度產品碳足跡排放係數資料庫建置貢獻良多。
- 106年11月：榮獲「2017 TCSA 台灣企業永續獎」電子資訊製造業組金獎。
- 106年12月：入選經濟日報「2017 年企業社會責任年鑑」標竿企業。
- 107年04月：榮獲第四屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 108年04月：榮獲第五屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 108年05月：太陽能電池獲得台灣製 MIT 微笑產品認證。
- 109年04月：榮獲第六屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 109年09月：榮獲科學園區「109 年度廢棄物減量及循環經濟績優企業獎」優等獎。
- 110年04月：榮獲第七屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	業務項目
董事長	設定公司之預定目標及經營策略，規劃公司之經營方針，執行董事會決議交辦事項，執行股東會決議事項
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
總經理及總經理室	執行董事會決議交辦事項，管理制度與專案業務之推動，經營計劃之擬定與規劃，並管理督促所屬部門主管達成計劃目標，經營績效之評核及分析
資訊處	1.維護資訊系統相關軟、硬體設備 2.規劃並執行電腦化
安衛管理部	負責公司職業安全衛生管理規範與制度之訂定與管理、事故與災害風險之鑑別與預防推動管理、提升員工健康與安全等相關業務活動之推動
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
行政處	1.人力資源之規劃、招募與儲備，年度教育訓練之規劃與執行 2.法務相關業務，含法規遵循、合約、訴訟等
財會處	資金、稅務、資產管理、財務及管理會計
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
採購處	採購作業之執行，新廠商之評估，原物料、協力廠商管理
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
製造處	1.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 2.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 3.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

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

110年4月26日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			備註
							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	中華民國	徐秀蘭	女	109.06.24	三年	87.09.07	1,706,085	0.29%	2,971,085	0.51%	0	0	0	0	伊利諾大學電腦科學碩士/本公司總經理	註一	無	無	無	註十一
副董事長	中華民國	姚宕梁	男	109.06.24	三年	87.11.06	1,800,395	0.31%	3,300,395	0.56%	14,413	0	0	0	淡江大學管理研究所碩士/旭興科技(股)公司製造處協理/本公司總經理	註二	無	無	無	無
董事	中華民國	盧明光	男	109.06.24	三年	87.09.07	11,600,000	2.00%	11,400,000	1.94%	1,171,685	0.20%	0	0	國立交通大學榮譽工學博士/大同大學榮譽工學博士/工業技術研究院博士/敦南科技(股)公司總經理/旭興科技(股)公司副總經理	註三	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡文惠	男	109.06.24	三年	95.06.08	2,976,191	0.51%	3,006,191	0.51%	30,490	0.01%	0	0	國立政治大學會計系紅電醫學科技(股)公司董事/迅杰科技(股)公司董事	註四	無	無	無	無
董事	中華民國	張鳳鳴	男	109.06.24	三年	109.06.24	3,333,639	0.57%	6,000,000	1.02%	0	0	0	0	南加大電腦工程碩士/德州農工大學經濟系碩士/東元電機(股)公司董事/亞太醫療器材科技(股)公司董事	註五	無	無	無	無
董事	中華民國	開(股)公司代表人：方豪	男	109.06.24 109.06.24	三年 三年	103.06.26 106.06.27	2,000,000 0	0.34% 0	2,000,000 0	0.34% 0	0 0	0 0	0 0	0	國立政治大學國際經營管理碩士/美國亞利桑那大學商管系學士/亞洲碳素(股)公司副總經理	註六	無	無	無	無 無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			備註
							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	中華民國	坤昌投資(股)公司代表人：區光穎	男	109.06.24 109.06.24	三年 三年	100.06.17 109.06.24	2,202,100 0	0.38% 0	2,202,100 0	0.38% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	加州柏克萊大學 Energy Economics 系/愛迪森斯(股)公司董事長/財團法人威盛信望愛慈善基金會董事/財團法人基督教中華信望愛慈善基金會董事	註七	無 無	無 無	無 無	無 無
獨立董事	中華民國	柳金堂	男	109.06.24	三年	109.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系學士/安侯建業聯合會計師事務所會計師/台灣省會計師公會第廿一屆理事/銳鈺精密工業(股)公司獨立董事	註八	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	郭浩中	男	109.06.24	三年	109.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學厄巴納香檳分校電機工程與計算機科學博士	註九	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黎少倫	男	109.06.24	三年	109.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學材料學博士/科林研發(股)公司執行副總/聯立媒體(股)公司董事/宏達國際電子(股)公司監察人/全達國際(股)公司總經理	註十	無	無	無	無

註一：目前兼任環球晶圓(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)公司董事長、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司董事長、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 董事、旭仁能源(股)公司董事長、旭愛能源(股)公司董事長、中美鑫投資(股)公司董事長、寰球鑫投資(股)公司董事長、GlobalWafers 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、TopsilGlobalWafers 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

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及總經理、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、朋程科技(股)公司法人董事代表人暨副董事長及副執行長、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、元鴻(山東)光電材料有限公司董事、SAS Sunrise Pte. Ltd. 董事、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、寰球鑫投資(股)公司法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昆山中辰矽晶有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事

註三：目前兼任中美矽晶製品(股)公司董事、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、朋程科技(股)公司董事長及執行長、大同(股)公司董事長、傳承光電(股)公司法人董事代表人、瑞柯科技(股)公司董事長、大青節能科技(股)公司董事長、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、寰球鑫投資(股)公司法人董事代表人

註四：目前兼任迅杰科技(股)公司董事、宏捷科技(股)公司董事

註五：目前兼任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

註六：目前兼任朋程科技(股)公司法人董事代表人

註七：目前兼任愛迪森斯(股)公司董事長、威運科技(股)公司投資部副總經理、財團法人威盛信望愛慈善基金會董事、財團法人基督教中華信望愛慈善基金會董事

註八：目前兼任旺玖科技(股)公司獨立董事、合勤投資控股(股)公司獨立董事

註九：目前兼任國立陽明交通大學講座教授

註十：目前兼任竹科廣播(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、威創科技顧問(股)公司董事長

註十一：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會規劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

2.法人股東之主要股東：

(1)法人股東之主要股東

110年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
開疆股份有限公司	孫伶伶(69.72%)、方開疆(4.2%)、方 豪(5.88%)、方 華(4.20%)
坤昌投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會(17.50%)、財團法人平安信望愛文教基金會(17.50%)、公益信託恩典社會福利基金(17.50%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會(17.50%)

(2)主要股東為法人者其主要股東：無

3.董事及監察人資料

姓名	條件 (註 1)	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 1）												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 業務所需相 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 需 之 工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董 事																	
徐秀蘭				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
盧明光				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
姚宏梁				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡文惠				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張鳳鳴				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
開疆(股)公司 代表人：方豪				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
坤昌投資(股)公司 代表人：區光穎				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
獨立董事																	
柳金堂		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
郭浩中	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黎少倫				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)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

110年4月26日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	徐秀蘭	女	97.02.01	2,971,085	0.51%	0	0	0	0	伊利諾大學電腦科學碩士/菱光科技(股)公司總經理/本公司總經理	註一	無	無	無	註四
副董事長兼總經理	中華民國	姚岩梁	男	87.10.01	3,300,395	0.56%	14,413	0	0	0	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	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	石浩軍	男	103.08.01	272,000	0.05%	0	0	0	0	成功大學工程科學系/新寶科技製造中心副總/旭泓全球光電(股)公司資深副總經理	無	無	無	無	無
行銷副總	中華民國	陳蓓怡	女	106.08.01	247,035	0.04%	1,000	0	0	0	國立政治大學地政學系/旭泓光電(股)公司業務處長	無	無	無	無	無
企業發展副總	中華民國	李崇偉	男	106.03.21	30,000	0.01%	0	0	0	0	日本明治大學企管碩士/ Covalent Materials Taiwan 執行副總兼總經理/台灣三井物產協理	註三	無	無	無	無
研發技術長	印尼	BUDI TJAHJONO	男	105.08.09	300,000	0.05%	0	0	0	0	澳洲新南威爾斯大學博士/旭泓全球光電股份有限公司技術長	無	無	無	無	無
財會處長	中華民國	徐秀鈴	女	107.03.23	0	0	0	0	0	0	台北大學企業管理研究所/資誠聯合會計師事務所主任/旭泓全球光電(股)公司會計經理/環球晶圓(股)公司會計經理	無	無	無	無	無

註一：目前兼任環球晶圓(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、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司董事長、SAS Sunrise Inc.法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd.董事、旭仁能源(股)公司董事長、旭愛能源(股)公司董事長、中美鑫投資(股)公司董事長、寰球

鑫投資(股)公司董事長、GlobalWafers 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、TopsilGlobalWafers A/S 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd.董事、GlobalWafers B. V.董事、MEMC Japan Ltd.董事長、MEMC Korea Company 董事

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及總經理、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、朋程科技(股)公司法人董事代表人暨副董事長及副執行長、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、元鴻(山東)光電材料有限公司董事、SAS Sunrise Pte. Ltd.董事、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、寰球鑫投資(股)公司法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd.董事、昆山中辰矽晶有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd.董事

註三：目前兼任環球晶圓(股)公司企業發展副總經理

註四：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會擘劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及含獨立董事之酬金：109 年度

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註)			本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額								
一般董事	徐秀蘭																				
	姚宥梁																				
	盧明光																				
	蔡文惠																				
	張鳳鳴																				
	開疆(股)公司 代表人：方豪	20,000	20,000	0	0	44,000	56,800	215	305	1.02%	7,697	11,234	0	0	36,000	0	81,000	0	1.71%	2.68%	無
	坤昌投資(股)公司 代表人：區光穎 代表人：張育達 (註)																				
聯合再生能源(股)公司 代表人：洪傳獻 (註)																					
茂揚(股)公司 代表人：孫榮康 (註)																					

2.監察人之酬金：本公司因已改設置審計委員會，故無監察人酬金。

3.總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等(C)		員工酬勞金額(D)			A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資 事業或母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	現金紅 利金額	財務報告內 所有公司 現金紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	徐秀蘭												
副執行長兼 總經理	姚宕梁												
執行長	盧明光 (已卸任)												
執行副 總經理	石浩軍	18,595	21,628	427	427	4,168	4,673	37,700	0	84,500	0	1.76%	無
副總經理	李崇偉												
副總經理	陳蓓怡												
研發技術長	BUDI TIAHONO												

註：1.109 年度實際給付退職退休金金額：0 元。

2.屬退職退休金費用化之提列或提撥數：427 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	李崇偉	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	盧明光、石浩軍、陳蓓怡、 BUDI TJAHJONO	李崇偉、盧明光、石浩軍、陳蓓怡、 BUDI TJAHJONO
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	徐秀蘭、姚宕梁	姚宕梁
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—
總計	7	7

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例（%）
經 理 人	執行長	徐秀蘭	0	40,700	40,700	0.64%
	副執行長兼總經理	姚宕梁				
	執行長	盧明光 (已卸任)				
	執行副總經理	石浩軍				
	副總經理	李崇偉				
	研發技術長	BUDI TJAHJONO				
	副總經理	陳蓓怡				
	財會主管	徐秀鈴				

(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及未來風險之關聯性

1.酬金占稅後純益之比例

職稱	109 年度酬金總額 占稅後純益比率(%)		108 年度酬金總額 占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	1.08%	1.28%	2.98%	3.61%
總經理及副總經理	0.96%	1.76%	2.13%	4.59%

2.給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關連性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

本公司給付董事酬金係依公司章程及董事酬勞分配辦法之規定辦理，可分為董事酬勞、董事報酬及業務執行費用三類；本公司給付總經理及副總經理之酬金可分為薪資、獎金及配車等及員工酬勞共三類，由董事會授權董事長依本公司核薪相關規定核定之。

(2)訂定酬金之程序

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥最高百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。另，業務執行費用僅發放每次參加董事會之車馬費。董事酬金訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法為依循，並考量對公司營運參與之程度與貢獻度，給予合理之報酬。本公司總經理及副總經理所領取之酬金部份係依據每年董事會所通過年度預算之營運績效額度，其發放辦法係依本公司「經理人薪資報酬管理辦法」及「員工酬勞分派辦法」程序辦理之。

本公司亦於 100 年底成立薪資報酬委員會，該委員會將定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並呈送董事會討論。

(3)經營績效及未來風險之關連性

本公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度（包含董事之出席率、溝通頻率、提供之建議…等）及參酌其對公司績效貢獻度（包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績等），並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

109 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席 率(%)	備註
董事長	徐秀蘭	6	0	100%	109.06.24 連任
副董事長	姚宏梁	6	0	100%	109.06.24 連任
董事	盧明光	6	0	100%	109.06.24 連任
董事	蔡文惠	5	1	83%	109.06.24 連任
董事	張鳳鳴	4	0	100%	109.06.24 選任
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	6	0	100%	109.06.24 連任
董事	坤昌投資(股)公司 代表人：區光穎	4	0	100%	109.06.24 選任
董事	坤昌投資(股)公司 代表人：張育達	2	0	100%	109.06.24 卸任
董事	聯合再生能源(股)公司 代表人：洪傳獻	2	0	100%	109.06.24 卸任
董事	茂揚(股)公司 代表人：孫榮康	2	0	100%	109.06.24 卸任
董事	弘茂投資(股)公司 代表人：陳主望	2	1	50%	109.06.24 卸任
獨立董事	柳金堂	4	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	郭浩中	4	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	黎少倫	4	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	陳定國	2	0	100%	109.06.24 卸任
獨立董事	林行憲	2	0	100%	109.06.24 卸任
獨立董事	黃夢華	2	0	100%	109.06.24 卸任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司無發生上述之情事。

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：

- 1.109 年 5 月 7 日董事會討論擬與其他投資人合資成立新公司案，因聯合再生能源董事長洪傳獻，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- 2.109 年 5 月 7 日董事會討論董事酬勞分配案，本案依個別董事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時，利益迴避，不參與討論及表決。
- 3.109 年 5 月 7 日董事會討論經理人員工酬勞分配案，因盧明光董事長、姚宕梁副董事長及徐秀蘭董事為本案之受分配人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- 4.109 年 6 月 24 日董事會討論委任薪資報酬委員會委員案，因獨立董事柳金堂、郭浩中、黎少倫為薪資報酬委員會委員人選，故當事人應予利益迴避，不參與討論及表決。
- 5.109 年 12 月 10 日董事會討論本公司擬出具對兆遠科技(股)公司之 Letter of Support 案，因徐秀蘭董事長及姚宕梁副董事長為兆遠科技(股)公司董事及董事長，為本案利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。
- 6.109 年 12 月 10 日董事會討論本公司擬出具對台灣特品化學(股)公司之 Letter of Support 案，因徐秀蘭董事長及姚宕梁副董事長為台灣特品化學(股)公司董事長及董事，為本案之利害關係人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會 個別董事成員 功能性委員會	董事會內部自評 董事成員自評 功能性委員會內部自評	董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業與進修 6. 內部控制 功能性委員會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
設置獨立董事	加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作。
設立薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢

	討董事、監察人及經理人等之報酬是否合宜。
設立審計委員會	行使證交法、公司法及其他相關法令規定之職權。
設立提名委員會	健全本公司董事及高階經理人提名制度
持續提升資訊透明度	本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。
積極建立與利害關係者之溝通	本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司已制定「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
加強專業知識	本公司董事及監察人每年進修時數需達主管機關之規定，且鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以符法令規定。
設置公司治理主管	為落實公司治理，提升董事會效能，於 108 年 5 月 9 日董事會通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務所需相關資訊及其他必要之協助。

(二)審計委員會運作情形：

109 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	柳金堂	3	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	郭浩中	3	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	黎少倫	3	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	陳定國	2	0	100%	109.06.24 卸任
獨立董事	林行憲	2	0	100%	109.06.24 卸任
獨立董事	黃夢華	2	0	100%	109.06.24 卸任

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，年度工作重點及審議的事項主要包括：

(一)公司財務報表之允當表達。

(二)簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案。

(三)公司內部控制之有效實施。

(四)重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易。

(五)修訂取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證辦法。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

109 年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，109 年度審計委員會運作情形如下

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 第 14-5 所列事 項	審計委員會決 議結果及公司 對審計委員會 意見之處理
109.03.19 (109 年第一 次常會)	稽核業務報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	簽證會計師適任性及獨立性之評估報告案	V	
	本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案	V	
	本公司一〇八年度盈餘分派案	V	
	討論資本公積發放現金案	V	
	討論私募增資發行新股屆期不予辦理案	V	
	討論為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案	V	
	一〇八年度「內部控制制度聲明書」案	V	
	修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「內部控制制度自行評估作業程序」案	V	

	討論資金貸與孫公司 Sulu Electric Power and Light Inc.案	V	
	108 年度會計師簽證公費案	V	
	增加對朋程科技股份有限公司持股案	V	
109.05.07 (109 年第二次常會)	稽核業務報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司民國一〇九年度第一季合併財務季報告案	V	
	本公司內部稽核主管任用案	V	
	處分泰旭能源股份有限公司持股案	V	
	本公司擬與其他投資人合資成立新公司案	V	
109.08.06 (109 年第四次常會)	稽核業務報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司民國一〇九年度第二季合併財務季報告案	V	
	為資金貸與電廠子公司案	V	
	修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	V	
	取消與其他投資人合資成立新公司案	V	
	本公司擬設立投資公司案	V	
	本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案	V	
	本公司擬參與認購宏捷科技股份公司私募普通股案	V	
109.11.05 (109 年第五次常會)	稽核業務報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司民國一〇九年度第三季合併財務季報告案	V	
	討論一〇九年度內部稽核計劃	V	
	修訂本公司「內部控制制度」案	V	
	討論資金貸與孫公司之利率調整案	V	
	修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	V	
	本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案	V	
109.12.10 (109 年第六次常會)	擬訂本公司一〇九年度營運計劃案	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司一〇九年上半年度盈餘分派案	V	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無發生上述之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管均列席審計委員會與審計委員進行溝通，並定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 109 度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國109年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

109 年度獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

日期	溝通重點	建議及結果
109/03/19 審計委員會	1.會計師就 108 年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通 3.內部稽核主管進行內部稽核業務報告 4.出具內部控制制度聲明書 5.內部稽核主管報告修訂內部控制制度之內容	無
109/05/07 審計委員會	1.會計師就 109 年 Q1 財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通 3.內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無
109/08/06 審計委員會	1.會計師就 109 年 Q2 財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通 3.內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無
109/11/05 審計委員會	1.會計師就 109 年 Q3 財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通 3.內部稽核主管進行內部稽核業務報告 4.內部稽核計劃 5.內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無
109/12/10 獨立董事 與內部稽 核主管溝 通會議	1.內控自評計畫及執行說明 2.稽核獨立性、資訊之訊息化及資安管理議題	無

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及『公開資訊觀測站之公司治理專區』(http://mops.twse.com.tw/)。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、股務主管及承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題；若涉及法律問題，將請法務及專業律師協助處理。
(二)公司是否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？	V		(二)本公司均按月申報相關資訊至公開資訊觀測站。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司之監理辦法」，落實對子公司風險控制機制。本公司並訂定「投資管理辦法」及「集團企業暨特定公司及關係人交易作業程序」對關係企業之進銷交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)公司已訂定「防範內線交易管理程序」，以防範內線交易發生。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司內規「公司治理實務守則」第18條已明確規範董事會成員組成之多元化政策，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，例如基本組成(如：性別、年

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
評估項目 (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	齡、國籍及文化)，專業知識與技能及產業經驗等。目前董事會成員10席，其中3席為獨立董事，獨立董事占比為30%，3位獨立董事任期年資均在3年以下，10位董事成員中有一位女性董事，女性董事占比為10%；本公司注重董事會成員之性別平等，女性董事目標至少一席，董事成員分別具備營運管理、產業知識、財務及策略管理之工作經驗及專長以落實董事會成員多元化之方針。本公司董事會成員多元化政策及個別董事會成員落實多元化情形已揭露於公司網站。董事會成員落實多元化情形如附表1。 (二)民國103年設置審計委員會：三位委員皆為獨立董事；民國100年設置薪資報酬委員會：三位委員皆為獨立董事；民國105年設置企業永續發展委員會：由經營團隊組成並每年定期向董事會報告執行狀況及成果。 民國109年設置提名委員會：委員由五位董事組成，其中三位委員為獨立董事。 (三)本公司經董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會(含薪酬委員會及審計委員會)之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由總經理室負責執行及統籌，採內部問券，透過內部自評、董事會成員及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員、	無重大差異
	V	(三)本公司經董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會(含薪酬委員會及審計委員會)之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由總經理室負責執行及統籌，採內部問券，透過內部自評、董事會成員及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員、	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	薪酬委員會及審計委員會之績效評估。 本公司董事會及功能性委員會績效評估標準主要包含對公司營運之參與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及功能性委員會的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。109年度績效評估結果均為良好，並已於110年3月18日提報董事會及揭露於公司網站。 (四)本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，每年評估簽證會計師之獨立性、適任性及績效，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司於本年度已執行109年度會計師獨立性及績效評估，評估結果已經110年3月18日審計委員會及董事會審議通過。 獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱用關係、簽證會計師無宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司為落實公司治理並強化董事化職能，經108年5月9日董事會通過委任簡明輝處長擔任本公司治理主管，其已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作達三年以上的經驗。公司治理主管及總經理室成員負責公司治理相關事務及擔任董事會秘書。公司治理主管主要職責包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修、辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 109年度公司治理事務執行情形如下： 1.擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。 2.提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3.董事會議之規劃及至少於會議7日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後20日內寄發董事會議事錄。 4.依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記事務。 5.辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。 6.維護投資人關係，舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。 公司治理主管，每年應至少完成12小時進修課程，進修情形請詳見(九)經理人對公司治理相關進修情形。	無重大差異

五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	(一)本公司設有發言人、股務主管及各業務承辦人，建立暢通之溝通管道，並尊重、維護各利害關係人之合法權益。 (二)本公司網站上設有企業責任專區、利害關係人專區，並建立業務人員、投資人關係、供應商關係及員工福利關係之聯絡電話與郵件信箱，各利害關係人有需要時皆可藉電話或電子郵件互相溝通。另亦於企業社會責任專區揭露利害關係人關注議題、溝通管道等資訊，每年於董事會報告企業社會責任推行及執行情形並報告與利害關係人溝通情形。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任專業元大證券股份有限公司股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(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。	無重大差異
(二)公司是否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）？	V	(二)本公司已架設英文網站，並有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以及法人說明會之資料放置公司網站 (http://www.saswafer.com)，充分揭露公司資訊，並依規定落實發言人制度。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三)公司已於規定期限前安排提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，惟年度財務報因海外子公司眾多，會計師查核時程較長，致無法於年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟公司仍會於法定期限內提早完成公告及申報，以提升公司資訊揭露透明度及時效性。	除年度財務報告外其他皆符合
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權	V	(1)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，	無重大差異

益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		並依勞基法及本公司人事規章保障員工合法權益。 (2)僱員關懷：透過公司各項福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：成立職工福利委員會、辦理員工旅遊、員工保險、各項補助福利及免費每年定期健康檢查等。 (3)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (4)供應商關係：本公司有訂定「供應商調查評鑑與考核辦法」，針對供應商之品質、服務水準、綠色產品、環安衛風險、道德準則及社會責任等項目，進行審慎的界定及選擇合格之供應商。本公司與供應商往來均依照公司「誠信經營守則」辦理，保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質。 (5)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，業務人員，投資關係、供應商關係及員工福利關係之聯絡電話與郵件信箱，可直接與利害關係人溝通，並架設公司網站(http://www.saswafer.com)揭露公司財務、業務、公司治理及股務代理機構等資訊。 (6)董事進修之情形： 1.詳見(九)董事進修情形 2.揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』(http://mops.twse.com.tw)。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定「風險管理政策」及「風險管理辦法」，進行各種風險管理

			及評估。請詳閱本年報柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理。 (8)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫並維持穩定良好關係，以確保產品達到預期的可靠性和品質及創造公司利潤。 (9)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。並揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』(http://mops.twse.com.tw)。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司自第一屆到第七屆「公司治理評鑑」結果，皆為上櫃公司排名前5%，顯見本公司在公司治理的努力，茲就本年度已改善事項及可改善事項說明如下： (一)已改善事項 1.設置提名委員會，且半數以上成員為獨立董事。 2.配合上市上櫃公司治理實務守則之修訂，提早公告並申報第一、二、三季財務報告。 3.每季至少召開一次法人說明會。 4.制訂董事會成員及重要管理階層接班計劃。 (二)未來可改善事項 1.規劃設置多於法令規定之獨立董事席次。			

附表 1：董事會成員落實多元化情形

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 員工	獨立董事任期		營運判斷 能力	會計及 財務分析 能力	經營管理 能力	危機處理 程序	產業知識	國際 市場觀	領導能力	決策能力
				3年以下	3~6年								
徐秀蘭	中華民國	女	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姚宕梁	中華民國	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
盧明光	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張鳳鳴	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡文惠	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
坤昌投資(股)有限公司 代表人：區光穎	美國	男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
開疆(股)公司 代表人：方 豪	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
柳金堂	中華民國	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭浩中	中華民國	男		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
黎少倫	中華民國	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(四)薪酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	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 1）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 （註 2）	
			商 務 、 法 務、財務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 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	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			9
獨立董事	柳金堂		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	郭浩中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	黎少倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：各成員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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人，由全體獨立董事組成。
- (2)本屆委員任期：109年06月24日至112年6月23日，最近年度(109年)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	柳金堂	2	0	100%	109.06.24 選任
委員	郭浩中	2	0	100%	109.06.24 選任
委員	黎少倫	2	0	100%	109.06.24 選任
召集人	陳定國	2	0	100%	109.06.24 卸任
委員	林行憲	2	0	100%	109.06.24 卸任
委員	黃夢華	2	0	100%	109.06.24 卸任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪酬委員會運作情形如下：

薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，其職權包括：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

年度運作情形如下：

薪資報酬 委員會 期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆 109年度第1次 109.03.19	本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配案 人事晉升案	全體出席委員 同意通過	由全體出席委員同意通過後提報董事會
第三屆 109年度第2次 109.05.07	本公司一〇八年度董事酬勞分配案 本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案 修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案	全體出席委員 同意通過	
第四屆 109年度第1次 109.08.06	本公司經理人薪酬案	全體出席委員 同意通過	
第四屆 109年度第2次 109.12.10	修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案 修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案	全體出席委員 同意通過	

(五)提名委員會之組成、職責及運作情形

1.提名委員會成員資料

本公司提名委員會由 5 名董事組成，其中 3 名為獨立董事，委員會召集人徐秀蘭董事，其具備經營管理、併購及公司治理專長，符合該委員會所需之專業能力。

職稱	姓名	備註
召集人	徐秀蘭	109.11.05 新任
委員	姚宕梁	
委員(獨立董事)	柳金堂	
委員(獨立董事)	郭浩中	
委員(獨立董事)	黎少倫	

2.提名委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)依據本公司董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之需求，覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (2)建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3)訂定並檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任規畫。
- (4)其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

3.提名委員會運作情形資訊

本公司於 109 年 11 月 5 日設立提名委員會，本屆提名委員會委員任期為 109 年 11 月 5 日至 112 年 6 月 23 日，109 年度尚未正式召開提名委員會。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司訂有經董事會通過之「風險管理辦法」及「風險管理政策」，由總經理室統籌風險管理計畫之推動及運作，並設有各部門權責單位負責推動各項所屬業務之風險管理，每年一次定期評估風險並向董事會報告運作情形。風險管理範疇包括危害風險、營運風險、財務風險、策略風險、合規風險/合約風險、其他風險等，透過風險管理流程（包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭露、風險之回應）之有效執行以落實公司之風險管理策略。 因應國際發展趨勢，本公司亦進行與公司營運相關之環境、社會、公司治理及氣候變遷等相關議題之風險評估，並訂定相關風險管理策略，相關評估資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「治理與營運」章節。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司已成立「企業永續發展委員會」，成為中美矽晶企業社會責任的決策與運作中心，由總經理每年定期向董事會報告當年度企業社會責任的執行成果與下一年度的工作計劃。「企業永續發展委員會」是本公司執行企業社會責任的跨部門溝通協調平台，由總經理領導，各功能組織推派代表擔任委員，不定期召開企業社會責任會議，為落實環境面、社會面及治理面活動之推行，企業永續發展委員會下設三大組，分別為環境組、治理組及社會組，並就員工、股東、客戶、供應商、政府、社會等利害關係人相關的各項議題進行討論、訂定目標與計劃並追蹤執行進度，有系統且有效地實踐企業社會責任。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管	V	(一)本公司竹南廠及宜蘭廠均已通過環境及職安衛管理系統	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
理制度？			驗證及新版 ISO 14001 及 ISO 45001 之改版換證。證書資訊如下： ISO 45001：2018 有效期限：02 March, 2020- 11 March, 2022 認證日期：03 March, 2020； 認證號碼：196466-2016-ASA-RGC-JAS-ANZ ISO 14001：2015； 有效期限：02 March, 2020- 11 March, 2022 認證日期：03 March, 2020 認證號碼：196463-2016-AE-RGC-UKAS 本公司秉持健康和安全的工作環境，恪盡環境保護責任及綠色經營為公司經營目標，期望於服務顧客的同時兼顧環境保護，並提供更良好、安全之作業環境，經由「格遵法規、控制風險、諮商參與、綠色經營、持續改善」等承諾落實環境安衛政策，以及，以將節能減碳、污染防治、廢棄物減量等措施納入日常營運中，落實生產過程的環境保護及管理。	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)身為地球公民的一份子，本公司為了達成環境資源永續利用的目標，秉持著對各項資源的使用效率提升，會優先從製程減量使用、再使用、再利用做起，最後才是處理處置；在原料的選擇，也會盡可能選擇對環境負荷衝擊低的再生物料，以期降低對環境的衝擊。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)減緩溫室氣體排放已成為全球經濟發展之關鍵議題，本公司依循金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)公布氣候相關財務揭露建議書(The Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)所建議之架構：治理、策略、風險管理、指標與目標四大核心要素揭	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明(註2)													
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		露氣候變遷相關資訊，鑑別氣候變遷對公司營運之潛在風險及機會，以及相關的因應措施及目標。相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「第二章、治理與營運」 (四)本公司 106 年新竹廠導入能源管理、溫室氣體盤查、碳足跡盤查、清潔製程等國際系統驗證/查證並在集團內平行展開套用於中美集團各廠區對於建立國際系統等資訊，同時可依據客戶需求或政府機關要求，進行相關系統之查驗，以本公司每年亦透過第三方單位對 CSR 的確信與驗證，以確認數字揭露的準確性。相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「潔淨綠能環境」章節。 依照組織型盤查結果，本公司 108-109 年新竹廠和竹南廠及宜蘭廠之溫室氣體排放量如下表所示： 單位：公噸 CO2e/年 <table><tr><th>廠別 年度</th><th>竹南廠</th><th>宜蘭廠</th><th>總計</th></tr><tr><td>108 年</td><td>15,391</td><td>29,931</td><td>45,322</td></tr><tr><td>109 年</td><td>15,544</td><td>21,295</td><td>36,839</td></tr></table> 依溫室氣體排放組織型盤查結果，本公司溫室氣體之主要排放來源是電力(類別二)，因此電力使用之減量及能源效率之提升為公司目前首要之務。本公司自企業的核心出發，藉由導入環境管理系統、能源管理系統，推動各項節能改善措施，以達到節能減碳的目標。本公司於 104 年開始與明基能源合作，陸續導入各項節能工程改善計畫，如廠區空調及冷卻水變頻控制、空調系統工程改善、省電照明光源更換、空壓機廢熱回收等，節能電措施成果如下表所示(竹南廠+宜蘭廠)，換算成溫室氣體減量為	廠別 年度	竹南廠	宜蘭廠	總計	108 年	15,391	29,931	45,322	109 年	15,544	21,295	36,839	無重大差異
廠別 年度	竹南廠	宜蘭廠	總計													
108 年	15,391	29,931	45,322													
109 年	15,544	21,295	36,839													

與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																			
評估項目	運作情形(註1)																		
	是	否	摘要說明(註2)																
			1,117.7kgCO2e。 <table><tr><th>廠別 年度</th><th>竹南廠</th><th>宜蘭廠</th><th>總計</th></tr><tr><td>109 年 節能總量</td><td>電 1,598,751KWh</td><td>電 597,147KWh</td><td>電 2,195,898 KWh</td></tr></table> 除節能減碳，在其他節水、減廢等環保改善的部分，中美矽晶透過新版 ISO 14001 環境管理系統之推動，導入產品生命週期之概念，從製程及產品設計階段改善做起，真正做到源頭原物料之減量。而在空污與水污的污染防治上，亦配合環境管理系統之推動，每年訂定節能、節水、減廢與省資源的目標、降低能源使用量，同時達到降低溫室氣體排放之成效。在廢棄物管理方面，將傳統的清理與處置轉化為有效管理資源的觀念，以減少廢棄物之產出。110 年目標訂立、109 年目標及達成狀況如下表所示： <table><tr><th>重大主題</th><th>110 年目標</th><th>109 年目標</th><th>109 年目標達成狀況</th></tr><tr><td>能資源耗用與溫室氣體排放減量</td><td>1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1% 3.竹南分公司建置 ISO 50001 能源管理系統 4.竹南分公司取得綠色工廠標章 5.導入氣候變遷風險與機會評估機制 6.優化溫室氣體盤查，加強揭露運輸及組織使用產品的</td><td>1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1%</td><td>1.達成目標 2.達成目標</td></tr></table>	廠別 年度	竹南廠	宜蘭廠	總計	109 年 節能總量	電 1,598,751KWh	電 597,147KWh	電 2,195,898 KWh	重大主題	110 年目標	109 年目標	109 年目標達成狀況	能資源耗用與溫室氣體排放減量	1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1% 3.竹南分公司建置 ISO 50001 能源管理系統 4.竹南分公司取得綠色工廠標章 5.導入氣候變遷風險與機會評估機制 6.優化溫室氣體盤查，加強揭露運輸及組織使用產品的	1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1%	1.達成目標 2.達成目標
廠別 年度	竹南廠	宜蘭廠	總計																
109 年 節能總量	電 1,598,751KWh	電 597,147KWh	電 2,195,898 KWh																
重大主題	110 年目標	109 年目標	109 年目標達成狀況																
能資源耗用與溫室氣體排放減量	1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1% 3.竹南分公司建置 ISO 50001 能源管理系統 4.竹南分公司取得綠色工廠標章 5.導入氣候變遷風險與機會評估機制 6.優化溫室氣體盤查，加強揭露運輸及組織使用產品的	1.宜蘭廠年節電量≥80 萬 kW 2.竹南廠年節電率>1%	1.達成目標 2.達成目標																

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明(註2)			
			溫室氣體排放	1.防治(制)設備各項操作參數符合環保許可證及服務中心納管標準要求 2.建置「空氣污染突發事故緊急應變措施計畫」 3.宜蘭廠建置 VOCs 自廠係數計畫		1.達成目標 2.達成目標 3.計畫終止
			污染防治 1.竹南分公司之鑽取製程廢水回收50%以上 2.宜蘭分公司廢水排放水質提升 - COD<200 mg/L (標準 480) - SS<150 mg/L (標準 320) - 硝酸鹽氮<40 g/L (標準 50) 廢棄物管理 宜蘭分公司有機空污處理系統之活性碳更換頻率降低30%(減少廢活性碳產出)	廢棄物總量之採用資源化處理方式≥85%	達成目標	
	依循公司之策略展開，中美矽晶從原物料管理、能源管理、水資源管理、廢棄物管理開始積極作為，除了達成 109 年之目標，彙整中美矽晶 109 年在環境改善方面之關鍵成果為： 1.當年度節能措施、管理，可減少約 1,117.7 公噸二氧化碳排放量。 2.多晶硅錠之採用再生原物料百分比達 31.1% 3.透過製程轉型及優化，竹南分公司之廢切削油泥與噴砂廢棄物 0 產出 4.太陽能發電系統驗收完成，總併網運轉建置量達 11,649.335KW。 5.太陽能系統維護管理作業，2020 年度於全球系統運作(包含菲律賓電廠及台灣維運電廠共 121 場域)電廠年度總發電量					

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			為 116,170,564kWh，預估減碳量為 92,904.85 公噸二氧化碳排放量。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵循《世界人權宣言》、《經濟社會文化權利國際公約》、《全球盟約》、《國際勞動組織公約》、《消除對婦女一切形式歧視公約》等各部聯合國公約所揭示人權保障內涵，在各國的營運活動並皆遵守當地所有勞動法令。本公司落實安全的勞動條件，決不容忍任何現代奴隸制度的行為，並堅持所有的商業交易、商業關係、供應鏈活動、人員招募任用等皆符合道德規範，以誠信為上。 依就業服務法，制訂人事任用辦法，明確表述禁用童工，及相關補救措施；嚴禁任何非法歧視，包括種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、膚色、年齡、性別、性傾向、婚姻、容貌、五官、國籍、殘疾、懷孕、工會會員身份、掩蓋的老兵身份等在招聘及實際工作中歧視員工。 本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。 (二)本公司依照勞動基準法制定出勤辦法，載明員工休假權利，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、急難救助、獎學金補助、生育補助、提供團膳、及提供完整之教育訓練講習等。本公司依據公司章程所載	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效成果適當反映於員工薪酬？	V			無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		成數由年度獲利提撥員工酬勞，並依本公司「員工酬勞分派辦法」之程序按員工績效公平核給發放之，期將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 (三)本公司除遵循國內相關法規外，所有廠區全面通過國際認可之 ISO 14001：2015 / OHSAS 18001：2007 環境及安全衛生管理系統認證，以提供員工安全與健康之工作環境。定期檢視工作環境及增加健康講座場次，宣導反職場霸凌，員工每年一次健康檢查，每週發出健康資訊給全體員工，打造幸福健康安全的職場環境。 各廠區每季定期召開職業安全衛生委員會，討論內容包含安全衛生管理計劃、作業環境測定改善與對策、安全衛生教育訓練、安全衛生稽核、安全衛生管理績效、事故宣導及預防、健康管理及促進...等相關事宜，並將會議中研議之事項作成紀錄，持續追蹤改善。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司每年依據營運策略及短中長期目標，規劃年度教育訓練計畫，並視人才培育和技術傳承為執行重點。強化人才資料庫，以掌握集團人才動態及發展方向，並舉辦不同類型的訓練課程及產學合作、專案研究，俾利員工及時掌握全球政經趨勢動態、技術新知，並輔以職務代理、職務輪調與在職訓練等機制，強化員工不同的職能。本公司提供多元化的訓練資源，訓練體系包含新人職能教育訓練、專業職能教育訓練、通識管理職能訓練、智財教育訓練、安全衛生管理訓練等5大項，提供員工在不同職涯發展階段擁有合適的訓練課程，使公司及員工都能順應世界趨勢急遽的變化，擁有與時俱進的知識、技術及能力。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，產品確實遵守國際發布之環境保護法令規範，以確保本公司產品產出符合RoSH及WEEZ綠色法規指標，公司設法有法令遵循單位確保相關法規及準則之依循。 本公司與主要客戶間訂有保密協議以保障雙方之隱私及機密資訊，同時亦簽訂與遵守客戶所要求之廠區作業規範以維護健康與安全。本公司訂有客訴處理作業程序，與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有成效之客訴處理程序。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司訂有「外部供應商評鑑與考核辦法」，包括書面評審、實地評鑑、每月考核、流程監控、資格評量、持續評鑑與輔導等，並定期或不定期對供應商稽核，並有年度考評機制以作為績效評估。本公司要求供應商簽署「供應商行為準則暨供應商承諾書」，要求供應商在反賄賂貪腐、社會及環境責任、無衝突礦產、貿易法令遵循、無侵權等層面皆需遵守相關規範，另於「採購單」中亦要求供應商遵守環境保護暨職業安全衛生、智慧財產權、及勞動人權等相關政策及規範。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司參照全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 簡稱 GRI) 所發行的「永續性報告準則」及「上市公司編製及申報企業社會責任報告書作業辦法」進行企業社會責任報告書之編製。本公司109年度企業社會責任報告書經立恩威國際驗證股份有限公司(DNV GL Business Assurance Co., Ltd)查驗，符合GRI Standards準則，109年度企業社會責任報告書及驗證機構之查驗聲明書揭露於公司網站「企業社會責任」及公開資訊觀測站。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「企業社會責任政策」、「企業社會責任實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及指南」做為全體員工日常執行業務運作的基本準則。並訂定「檢舉非法與不誠信行為要件之處理辦法」，提供檢舉機制，讓員工予以在安全、保密的情況下傳達意見。請參考本公司網站「公司治理政策」專區 網址： http://www.saswafer.com 。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1.環保方面：推動環保低碳活動人人有責，本公司除加強製程之節能管控外，積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出。			
2.109年度參與社會公益活動：			
(1)109 年 1 月集團舉辦捐血活動，捐血數量總計 54,000cc。			
(2)109 年 5 月集團參加「弱勢家庭兒童健康防疫計畫」活動，愛心捐款新台幣 30,000 元。			
(3)109 年 8 月集團舉辦公益募款「送愛到偏鄉活動-幫助貧童轉變生命之那羅育樂教室」、「送愛到偏鄉活動-投資豐盛生命-梅花童畫室」，捐贈台灣世界展望會，合計新台幣 664,000 元。			
(4)109 年 8 月集團舉辦南寮漁港淨灘活動，號召 41 人參與，共清理 18 大袋的垃圾。其中包括 PET 保特瓶、泡沫聚苯乙烯碎片、塑料籃、佈滿海藻的漁網、裝飲料紙箱，以及其他對海洋生物極為有害的人造廢棄物。			
(5)109 年 9 月集團愛心活動捐贈中秋節禮盒：私立香園紀念教養院、世光教養院、華光智能發展中心、聖家啟智中心，合計新台幣 77,000 元。			
(6)109 年 11 月集團辦理公益「友善地球 你我攜手」淨灘護林活動」號召 108 人參與，共清理了約 2,000 公斤的垃圾。			
(7)109 年 12 月集團贊助新竹家扶中心「好家再有你」冬暖慈幼園遊會現金 20,000 元及捐贈愛心物資義賣。			
3.消費者權益：本公司主要產品為太陽能晶圓材料，主要的產品皆以直接銷售予下游之生產製造商為主，故並無直接面對消費者，且針對客戶部份，公司內部訂有「客訴處理作業」，提供客戶訴怨管道，對外部份與客戶皆有簽訂供貨合約、品質合約等，對客戶權益有完善保障。			
4.人權方面：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。			
5.安全衛生：本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提升職業安全衛生績效。			
6.員工健康關懷：本公司每年為員工實施健康檢查，讓員工了解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的健康，並於每月安排職業醫學專			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
科醫師蒞廠，供同仁諮詢服務。在工作場所中，為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴露狀況，除了在適當地點設置偵測警報設備外，也定期實施作業環境檢測，以作為職場環境改善的依據。 7.廠區防疫：109年全球COVID-19疫情蔓延，本公司第一時間啟動廠區防疫措施，在各部門的並肩合作下，全面展開廠區防疫作業，制訂防疫策略，進行分級措施管理及防疫資源的盤點作業，並定期召開會議訂定防疫因應作為，以確保健康職場安全，相關防疫措施如下： (1)防疫資訊：為使員工能正確掌握防疫即時訊息，健康管理中心定期發出全球疫情資訊及廠內防疫措施，讓員工能迅速接收正確防疫資訊。 (2)健康監測：各廠區入口處全面進行體溫監測動作，若有發燒、疑似接觸史者，全面禁止入廠，並且與中央指揮中心同步針對確診者足跡地點進行內部電子問卷調查，落實員工主動通報和自主健康管理。 (3)訪客管理：利用電子郵件及紙本公告向供應鏈廠商進行入廠防疫措施宣導，並請要求入廠者全面填寫入廠健康聲明書，並且佩帶口罩，保護員工安全。 (4)辦公室防疫：為避免人員群聚增加傳染風險，將辦公室作業員工進行多項應變措施，包含：梅花座、分流、分艙、居家辦公等，以降低人口密度，減少員工接觸的頻率。 (5)安心用膳：為提供員工安心的用膳環境，規劃防疫用餐動線、餐桌塑膠隔板及一次性拋棄式餐盒，並以單位區分用餐區域，確保廠內用餐的安全性。 (6)廠區消毒：制定公共區域消毒清潔措施，並提升內部通風排氣量，鼓勵密閉空間開窗，並於常用按鈕處張貼膠膜，餐廳增設隔板，增設乾洗手設備，並且於各洗手間張貼正確洗手標語。 (7)員工關懷：針對高風險族群進行關懷追蹤，及進行體溫重複檢後續管控，並要時提供心理諮詢醫師門診服務，協助員工排解負面情緒與壓力。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂有經董事會通過、詳載誠信經營政策具體內容之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並訂有經董事會通過之「檢舉非不法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以求誠信經營政策之具體實踐。本公司制式契約對外文件悉已要求交易相對人遵守誠信經營政策；董事會及高階管理階層均簽署書面聲明，積極落實誠信經營政策之承諾，公司於內部管理及商業活動中亦確實執行，包含於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，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，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中針對「誠信經營守則」第七條第二項列舉不誠信行為，訂定風險評估機制，包含：藉由年度法令遵循自行評估表、質性訪談、資訊單位電子郵件追蹤...等控管方法蒐集資料，定期分析評估、辨識具較高風險者，並輔以內部稽核單位的查核機制，據以訂定防範行賄及收賄、提供非法政治獻金或不當利益、侵害智慧財產權、不公平競爭...等不誠信行為方案。本公司各單位人員於營業活動範圍內，對前揭不誠信行為控管方法均有配合法令遵循單位調查之義務。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司依「誠信經營守則」所訂防範不誠信行為方案包含「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非不法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」；其等明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			性。前揭方案依不誠信行為風險之評估機制所訂方式，定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並進行適當調整或修正。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司「誠信經營守則」已明文規範於商業往來之前，應考量商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。另外，依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，與他人建立商業關係前須經誠信經營評估；評估方式由行銷單位以「客戶／經銷商／代理商誠信經營評估表」、採購單位以「供應商（及其經銷商／代理商）誠信經營評估表」，書面量化執行；與商業往來交易對象簽訂之契約內容應明訂誠信經營條款，確保相對人遵守本公司誠信經營政策。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司已於法務室建立所屬法令遵循課，負責統籌推動誠信經營政策與防範不誠信行為之制定及監督執行，並由法令遵循主管每年定期一次向董事會報告其情形；另稽核人員亦於日常稽核中監督執行，若有發現異常事項，亦得隨時向董事會報告。 當年度相關執行情形： (1)誠信經營相關政策之制定與檢討 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明確規範不得收受任何不當利益，或作出違反誠信、不法等行為；上述內部規章並由法令遵循課參考外部規範之變動及內部監督執行情形，不定期檢討並調整、修正。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		(2)對內與對外政策宣導 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關重要內規已公告於公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨時查詢；另本公司要求供應商簽署遵循法令、道德、環境及品質規範之「供應商行為準則暨供應商承諾書」，且與商業往來交易對象簽訂之制式契約內容亦已包含遵守誠信經營行為之相關條款。 (3)檢舉管道、處置與檢舉人保護 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並於公司廠房與內、外部網站設置並公告員工意見箱、電子信箱及申訴專線，以鼓勵公司內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為。本公司允許匿名檢舉，對於檢舉人身分及檢舉內容會確實保密，由人資單位負責查證與處理；如有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以適當處置，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。 (4)教育訓練 本公司定期擬訂並實施教育訓練，109年度授課對象及時數列舉如下： 1.新進員工「新進人員教育訓練」，課程時數7.5小時； 2.主管級人員「反貪污、反腐敗教育訓練」（以美國FCPA為核心），課程時數累計1.5小時； 3.新就任董事「內線交易及內部人股權異動法律概說」，課程時數累計5小時； 4.新就任董事「誠信經營教育訓練」，課程時數累計10小時。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		時； 5.主管級人員「防範聯合行為教育訓練」(廣明案的啟示)，課程時數累計0.5小時。 以上於109年度累計：開課次數28次、修課人數62人。 (三)本公司於「道德行為準則」明訂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，使其自身、他人或其他企業獲致不當利益之防止利益衝突政策，且於「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。又，本公司提供之利益衝突陳述管道依主體不同，區分如下：董事或獨立董事應向總經理室或公司治理主管為之；經理人則應向法令遵循單位為之。 (四)本公司已建立有會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂包括稽核對象、範圍、項目、頻率等內容之稽核計畫，據以查核防範方案遵循情形；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。另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (五)本公司定期擬訂並實施教育訓練，課程包括公司治理、誠信經營、商業行為有關法令等相關領域；針對「誠信經營」及「防範內線交易」課程，就現任董事、經理人及依需求或經認有修課必要之受僱人至少每二年辦理一次，新任董事及經理人於上任後三個月內辦理，新進受僱人則由人資單位於職前訓練時併同辦理。此外，依本公司「誠信經營	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果、擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂包括稽核對象、範圍、項目、頻率等內容之稽核計畫，據以查核防範方案遵循情形；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。另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (五)本公司定期擬訂並實施教育訓練，課程包括公司治理、誠信經營、商業行為有關法令等相關領域；針對「誠信經營」及「防範內線交易」課程，就現任董事、經理人及依需求或經認有修課必要之受僱人至少每二年辦理一次，新任董事及經理人於上任後三個月內辦理，新進受僱人則由人資單位於職前訓練時併同辦理。此外，依本公司「誠信經營	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司定期擬訂並實施教育訓練，課程包括公司治理、誠信經營、商業行為有關法令等相關領域；針對「誠信經營」及「防範內線交易」課程，就現任董事、經理人及依需求或經認有修課必要之受僱人至少每二年辦理一次，新任董事及經理人於上任後三個月內辦理，新進受僱人則由人資單位於職前訓練時併同辦理。此外，依本公司「誠信經營	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			作業程序及行為指南」，亦安排董事長或公司治理主管於董事會及主管會議向董事、經理人、主管等傳達誠信之重要性。本公司109年度開設之相關訓練課程有「新進人員教育訓練」、「反貪污、反腐敗教育訓練」（以美國FCPA為核心）、「內線交易及內部人股權異動法律概說」、「誠信經營教育訓練」、「防範聯合行為教育訓練」（廣明案的啟示），合計開課次數28次、修課人數62人。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂有具體制度，包含建置員工意見箱、電子信箱及申訴專線等內、外部檢舉管道及處理原則，俾誠信經營政策得據以落實。檢舉案由本公司發言人、人事主管或法務人員受理，立案後依案情復交由處理單位依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」規定調查、處理；經查證屬實者，得視重要性提供檢舉人適當獎勵。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」依被檢舉人及涉案態樣不同，分別訂有相對應之調查、處理程序；又檢舉案之處理均以保密、全力保護檢舉人、提供相對人申訴機會…等方式為之，以確保檢舉人及相對人之合法權益。檢舉情事經查證屬實者，後續將立即要求被檢舉人停止、為適當之處置、責成相關單位檢討並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生；法務單位將另就檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告之。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人，其身

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置；處理檢舉案之人員另出具書面，聲明對檢舉人身分及檢舉內容加以保密。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針及「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」文件與履行誠信經營情形...等相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；對於環境及品質政策之遵行，亦不遺餘力採取高標準對待。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂有「防範內線交易管理程序」，明文內部人、準內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息明確後未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券、或賣出本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債等行為，俾免獲悉重大消息者因未諳法規誤觸內線交易紅線。 4.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；其中規範董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，且對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊不得向其他人洩露之保密義務。 5.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」配合櫃買中心109年2月公布「O O股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」參考範例修訂，並依本公司現行組織架構，明文以法遵單位為誠信經營專責單位。另外，為配合本指南第十七條規定「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」，本公司已為行銷部門設計「客戶／經銷商／代理商誠信經營評估表」、採購部門設計「供應商（及其經銷商／代理商）誠信經營評估表」，並分別與兩部門溝通其權重及填寫方式後，落實執行。此外，本			

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
公司安排法令遵循單位於政治獻金、慈善捐贈或贊助陳報董事長前，即先確認符合營運所在地法令之規定，確保適法性。以上內容，經董事會109年11月5日通過實施，完成第四次修正。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)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：公司訂立公司治理實務守則，相關措施皆依據「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範執行。請詳見公司網站之「投資人專區」(<https://www.saswafer.com>)

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

2.本公司網站：<https://www.saswafer.com> 投資人專區

3.董事進修之情形：

本公司之全體董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數
董事長	徐秀蘭	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	盧明光	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	姚宕梁	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	蔡文惠	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	張鳳鳴	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	開疆(股)公司 代表人：方 豪	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	坤昌投資(股)公司 代表人： 區光穎	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/09/22	台灣董事學會	劇變風險因應公司治理精進	3
		109/09/24	公司治理專業人員協會	2020 年實質受益人法制研討會	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
獨立董事	柳金堂	109/01/06	資訊工業策進會	上市上櫃公司董事會之智財管理義務宣導活動	2.5
		109/06/23	中華公司治理協會	影響力投資 Do Well by Doing Good	1
		109/08/06	中華公司治理協會	疫情衝擊後董監事在風險管理、企業永續與 ESG 上需要考慮的議題	1
		109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數
		109/10/14	中華公司治理協會	審計委員會建置與運作	3
		109/10/30	中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報	3
		109/11/04	中華公司治理協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		109/11/10	中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3
		109/11/27	中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-邁向 3.0	3
		109/12/11	中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任	3
		109/12/22	中華公司治理協會	立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3
		109/12/31	中華公司治理協會	現今環境下，企業善用資本市場的策略	1
		110/03/15	中華公司治理協會	2021 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理	3
獨立董事	郭浩中	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
獨立董事	黎少倫	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3

4.經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	姚宕梁	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
會計主管	徐秀鈴	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		109/12/24-25	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	劉琦雅	109/06/23	中華民國內部稽核協會	集團子公司監理及實例分享	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/09/03	中華民國內部稽核協會	舞弊手法與查核技巧	6
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		109/11/23	中華民國內部稽核協會	查核資料庫(Database)舞弊造假資料匯集案例實作班解析	6
公司治理主管	簡明輝	109/04/17	中華公司治理協會	公司治理與法遵案例介紹	3
		109/04/24	中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3
		109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
		109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3

(十)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：110年 3 月18 日

本公司民國109年度之內部控制制度，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日^{註2}的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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110年03月18日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，餘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：徐秀蘭



總經理：姚宕梁



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.內部稽核組織及運作

本公司稽核單位隸屬於董事會，內部稽核主管之任免，必須經審計委員會審查後送董事會同意為之，並於董事會通過之次月十日前以網際網路資訊系統依金融監督管理委員會之規定申報備查。現行配置稽核主管一人及稽核人員二人。

稽核單位依據風險評估結果擬訂年度稽核計劃，包括每月應稽核之項目，確實依照年度稽核計畫執行查核作業，據以檢查公司之內部控制制度。

本公司已設置審計委員會，全數由獨立董事組成，依規定將年度稽核計畫提報置審計委員會討論時，已充分考量各獨立董事之意見。於每次查核完畢後做成稽核報告，並檢附工作底稿及相關資料，將所見缺失及改善建議等向管理階層呈報。查核發現據實揭露於稽核報告，並於報告陳核後加以追蹤，至少按季追蹤並作成追蹤報告至改善為止，以確定相關單位業已及時採取適當之改善措施。本公司審計委員會委員與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

3.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。

(十一)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：無此情形。

(十二)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：

1.109 年股東會(109.06.24)重要決議及執行情形：

重要決議	執行情形
1.通過修訂「公司章程」案	經股東會決議後，於 109 年 7 月 7 日經科技部新竹科學工業園區管局准予登記，並依新修訂之條文確實實施。
2.通過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	於 110 年 3 月 18 日董事會通過，緣整體資金考量，屆期不予辦理。
3.全面改選董事案	於 109 年 7 月 7 日經科技部新竹科學工業園區管局准予登記，並公告於公司網站。
4.解除新任董事競業禁止之限制案	依決議解除新任董事競業禁止之限制案。
5.通過承認一〇八年度營業報告書及財務報表案	經股東常會決議照案承認。
6.通過承認一〇八年度盈餘分派案	依決議內容辦理發放作業，已於 109 年 8 月 14 日完成股東現金股利發放作業。(盈餘分派每股配發

	新台幣 2.5843 元，資本公積每股配發新台幣 2.4157 元，合計每股配發新台幣 5 元)

2.董事會重要決議：

日 期	重要決議
109.03.19	1.稽核業務報告 2.本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案 4.本公司一〇八年度盈餘分派案 5.討論資本公積發放現金案 6.修訂本公司「公司章程」案 7.修訂本公司「法令遵循辦法」案 8.討論私募增資發行新股屆期不予辦理案 9.討論為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案 10.全面改選董事案 11.擬請解除新任董事競業禁止之限制案 12.召開一〇九年股東常會議程及受理股東提案及提名之相關事宜案 13.註銷買回之限制員工權利新股辦理減資案 14.一〇八年度「內部控制制度聲明書」案 15.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「內部控制制度自行評估作業程序」案 16.討論資金貸與孫公司案 17.本公司 108 年度會計師簽證公費案 18.人事晉升案 19.增加對轉投資公司持股案
109.05.07	1.稽核業務報告 2.本公司民國一〇九年度第一季合併財務季報告案 3.提名及審查董事(含獨立董事)候選人名單案 4.本公司內部稽核主管任用案 5.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 6.處分泰旭能源股份有限公司持股案 7.本公司投資案 8.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 9.本公司一〇八年度董事酬勞分配案 10.本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案
109.06.24	1.推選新任董事長案及執行長案 2.推選新任副董事長案及總經理案 3.委任第四屆薪資報酬委員會委員案
109.08.06	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司民國一〇九年度第二季合併財務季報告案 3.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 4.為資金貸與電廠子公司案

	5.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案 6.修訂本公司「董事會議事規範」案 7.修訂本公司「審計委員會組織規程」案 8.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 9.修訂本公司「獨立董事職責範疇」案 10.取消與其他投資人合資成立新公司案 11.本公司擬設立投資公司案 12.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案 13.本公司擬參與認購宏捷科技股份有限公司私募普通股案 14.本公司經理人薪酬案 15.本公司「企業永續發展委員會」之推行與執行情形報告案
109.11.05	1.內部稽核計劃執行情形報告 2.本公司民國一〇九年度第三季合併財務季報告案 3.董事暨經理人責任保險續約報告案 4.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 5.資金貸與孫公司之利率調整案 6.討論一一〇年度內部稽核計劃 7.修訂本公司「內部控制制度」案 8.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案 9.本公司背書保證專用印鑑保管人員異動案 10.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案 11.訂定本公司「提名委員會組織規程」案 12.成立本公司第一屆提名委員會案
109.12.10	1.擬訂本公司一一〇年度營運計劃案 2.本公司一〇九年上半年度盈餘分派案 3.本公司擬出具 Letter of Support 案 4.修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案 5.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 6.成立員工持股會案
110.03.18	1.稽核業務報告 2.本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表案 4.修訂本公司「公司章程」案 5.修訂本公司「董事選舉辦法」案 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 7.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 8.討論私募增資發行新股屆期不予辦理案 9.討論為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案 10.召開一一〇年股東常會議程及受理股東提案及提名之相關事宜案 11.一〇九年度「內部控制制度聲明書」案 12.資金貸與孫公司案 13.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案

	14.本公司 109 年度會計師簽證公費案 15.本公司設立子公司案 16.人事晉升案
110.05.06	1.稽核業務報告 2.本公司民國一一〇年度第一季合併財務季報告案 3.本公司一〇九年度盈餘分配表暨一〇九年下半年度盈餘分配案 4.修訂本公司旭鑫分公司『內部控制制度』案 5.為子公司向金融機構貸款擔任保證人案 6.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 7.修訂本公司「公司章程」案 8.因配合子公司環球晶圓股份有限公司海外第一次無擔保轉換公司債發行作業，擬簽署大股東承諾函案 9.本公司一〇九年度董事酬勞分配案 10.本公司一〇九年度經理人員工酬勞分配案

(十三)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：無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	盧明光	96.04.02	109.06.24	卸任(註一)
總經理	徐秀蘭	97.02.01	109.06.24	卸任(註二)
內部稽核主管	范賜珍	95.01.01	109.06.01	調任(註三)

註一：於 109 年 6 月 24 日董事會卸任

註二：於 109 年 6 月 24 日董事會選任為董事長

註三：經 109 年 5 月 7 日董事會通過

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	鄭安志	109.01-109.12	

金額單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	—	V	—
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	V	—	V
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾 鄭安志	6,200	—	55	—	302	357	109.01.01-109.12.31	註 3

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)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。

(三)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。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

註 3：係移轉訂價服務、直接扣抵法查核簽證與辦理子公司決算報表公費。

五、更換會計師資訊：無。

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者：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	姓 名	109 年度		當年度截至 110 年 4 月 30 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	徐秀蘭	0	0	0	0	本公司執行長
副董事長	姚宕梁	(150,000)	0	0	0	本公司總經理
董事	盧明光	0	0	0	0	
董事	蔡文惠	0	0	0	0	
董事	張鳳鳴	0 0	0 0	0 0	0 0	
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	0 0	0 0	0 0	0 0	
董事	坤昌投資(股) 公司 代表人：區光穎	0 0	0 0	0 0	0 0	
獨立董事	柳金堂	0	0	0	0	
獨立董事	郭浩中	0	0	0	0	
獨立董事	黎少倫	0	0	0	0	
經理人	石浩軍	(50,000)	0	0	0	
經理人	BUDI TJAHJONO	0	0	0	0	
經理人	李崇偉	(30,000)	0	0	0	
經理人	劉建弘	0	0	0	0	109.08.31 辭任

職稱	姓 名	109 年度		當年度截至 110 年 4 月 30 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	
經理人	陳蓓怡	0	0	0	0	
財會主管	徐秀鈴	0	0	0	0	
公司治理 主管	簡明輝	0	0	0	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)股權移轉相對人為關係人者資訊：無。

(三)股權質押相對人為關係人者資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等
以內之親屬關係之資訊：

110年4月26日

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 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
弘 望 投 資 股 份 有 限 公 司	25,050,000	4.27%	0	0	0	0	無	無	
弘 望 投 資 股 份 有 限 公 司 代 表 人：江素蘭	0	0	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退 休基金96 年第1次全 權委託野村 投資專戶	13,521,682	2.31%	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保 險股份有限 公司	13,288,000	2.27%	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保 險股份有限 公 司 代 表 人：陳 棠	0	0	0	0	0	0	無	無	
威 連 科 技 股 份 有 限 公 司	13,114,000	2.24%	0	0	0	0	無	無	
威 連 科 技 股 份 有 限 公 司 代 表 人：江素蘭	0	0	0	0	0	0	無	無	
盧明光	11,400,000	1.94%	1,171,685	0.20%	0	0	無	無	
富 邦 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司	10,796,000	1.84%	0	0	0	0	無	無	
富 邦 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司 代 表 人： 蔡明興	0	0	0	0	0	0	無	無	

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 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
弘茂投資 股份有限公司	10,425,000	1.78%	0	0	0	0	無	無	
弘茂投資 股份有限公司代 表人：江素蘭	0	0	0	0	0	0	無	無	
美商摩根 大通銀行 託管 J P 摩根證券 有限公司 投資專戶	8,802,163	1.50%	0	0	0	0	無	無	
中國人壽保 險股份有限 公司	8,319,000	1.42%	0	0	0	0	無	無	
中國人壽保 險股份有限 公司代 表人：黃淑芬	0	0	0	0	0	0	無	無	
張清照	7,900,000	1.35%	0	0	0	0	無	無	

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：

109 年 12 月 31 日單位：千股；%

轉投資事業 (註 1)	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.	48,526	100.00%	—	—	48,526	100.00%
環球晶圓(股)公司	222,727	51.17%	—	—	222,727	51.17%
AleoSolar GmbH	(註 2)	100.00%	—	—	(註 2)	100.00%
SAS Sunrise Inc.	24,500	100.00%	—	—	24,500	100.00%
中美鑫投資(股)公司	25,000	100.00%	—	—	25,000	100.00%
兆遠科技(股)公司	86,923	41.93%	—	—	86,923	41.93%
真美晶能源(股)公司	7,452	24.70%	—	—	7,452	24.70%
泰旭能源(股)公司	45,000	30.00%	—	—	45,000	30.00%
台灣特品化學(股)公司	90,000	30.93%	—	—	90,000	30.93%
宏捷科技股份有限公司	45,000	22.53%	—	—	45,000	22.53%
朋程科技(股)公司	19,499	21.31%	—	—	19,499	21.31%
旭仁能源(股)公司	1,500	100.00%	—	—	1,500	100.00%
SAS Sunrise Pte. Ltd.	—	—	18,165	100.00%	18,165	100.00%
AMLED International Systems Inc.	—	—	—	—	—	—
Sulu Electric Power and Light Inc.	—	—	892,500	85.00%	892,500	85.00%
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	—	—	(註 2)	100.00%	(註 2)	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司，故無股數。

109 年 12 月 31 日 單位：千股；%

轉投資事業(註 1)	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	持股比率	股數	持股比例	股數	持股比率
GlobalWafers Inc.	—	—	0.01	100.00%	0.01	100.00%
GlobalSemiconductor Inc.	—	—	25,000	100.00%	25,000	100.00%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	—	—	128	100.00%	128	100.00%
GWafers Singapore Pte. Ltd.	—	—	541,674	100.00%	541,674	100.00%
旭愛能源股份有限公司	—	—	104,500	100.00%	104,500	100.00%
旭信電力股份有限公司	—	—	12,200	100.00%	12,200	100.00%
寰球鑫投資股份有限公司	—	—	25,000	100.00%	25,000	100.00%
弘望投資股份有限公司	—	—	30,976	30.98%	30,976	30.98%
昆山中辰矽晶有限公司	—	—	(註 2)	100.00%	(註 2)	100.00%
MEMC Japan Ltd.	—	—	750	100.00%	750	100.00%
TopsilGlobalWafers A/S	—	—	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Topsil Semiconductor sp z o.o.	—	—	0.1	100.00%	0.1	100.00%
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	—	—	299,445	100.00%	299,445	100.00%
GlobalWafers B.V.	—	—	0.1	100.00%	0.1	100.00%
MEMC Electronic Materials S.p.A.	—	—	65,000	100.00%	65,000	100.00%
MEMC Electronic Materials France SarL	—	—	0.5	100.00%	0.5	100.00%
MEMC Electronic Materials GmbH	—	—	0.002	100.00%	0.002	100.00%
MEMC Korea Company	—	—	25,200	100.00%	25,200	100.00%
GlobiTech Incorporated.	—	—	1	100.00%	1	100.00%
MEMC LLC	—	—	—	100.00%	—	100.00%
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	—	—	1,036	100.00%	1,036	100.00%
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	—	—	612,300	100.00%	612,300	100.00%
GlobalWafers GmbH	—	—	25	100.00%	25	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、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 22,890,000	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 104,103,000	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)
97/05	10	250,000,000	2,500,000,000	199,107,700	1,991,077,000	認股權證 轉換股份 7,214,000	無	註(二十二)
97/09	10	250,000,000	2,500,000,000	210,426,710	2,104,267,100	盈餘及員工 紅利轉增資 110,860,100 認股權證 轉換股份 2,330,000	無	註(二十三)
97/10	10	250,000,000	2,500,000,000	220,426,710	2,204,267,100	現金增資 100,000,000	無	註(二十四)
97/12	10	250,000,000	2,500,000,000	221,177,710	2,221,777,100	認股權證 轉換股份 7,510,000	無	註(二十五)
98/04	10	250,000,000	2,500,000,000	221,233,710	2,212,337,100	認股權證 轉換股份 560,000	無	註(二十六)
98/05	10	250,000,000	2,500,000,000	221,923,110	2,219,231,100	認股權證 轉換股份 6,894,000	無	註(二十七)
98/08	10	350,000,000	3,500,000,000	267,929,276	2,679,292,760	盈餘及員工 紅利轉增資 460,061,660	無	註(二十八)
98/08	10	350,000,000	3,500,000,000	299,179,276	2,991,792,760	現金增資 312,500,000	無	註(二十九)

98/09	10	350,000,000	3,500,000,000	299,317,276	2,993,172,760	認股權證 轉換股份 1,380,000	無	註(三十)
98/11	10	350,000,000	3,500,000,000	299,441,276	2,994,412,760	認股權證 轉換股份 1,240,000	無	註(三十一)
99/03	10	350,000,000	3,500,000,000	299,479,276	2,994,792,760	認股權證 轉換股份 380,000	無	註(三十二)
99/04	10	350,000,000	3,500,000,000	299,626,276	2,996,262,760	認股權證 轉換股份 1,470,000	無	註(三十三)
99/07	10	350,000,000	3,500,000,000	321,025,580	3,210,255,800	盈餘及員工 紅利轉增資 213,993,040	無	註(三十四)
99/10	10	500,000,000	5,000,000,000	382,025,580	3,820,255,800	現金增資 610,000,000	無	註(三十五)
100/05	10	500,000,000	5,000,000,000	402,132,190	4,021,321,900	股份交換 201,066,100	無	註(三十六)
100/08	10	600,000,000	6,000,000,000	423,119,081	4,231,190,810	盈餘及員工 紅利轉增資 209,868,910	無	註(三十七)
100/11	10	600,000,000	6,000,000,000	443,119,081	4,431,190,810	現金增資 200,000,000	無	註(三十八)
101/08	10	800,000,000	8,000,000,000	523,119,081	5,231,190,810	現金增資 800,000,000	無	註(三十九)
103/05	10	800,000,000	8,000,000,000	523,143,081	5,231,430,810	認股權證 轉換股份 240,000	無	註(四十)
103/08	10	800,000,000	8,000,000,000	580,031,151	5,800,311,510	合併旭泓 發行新股 568,880,700	無	註(四十一)
106/10	10	800,000,000	8,000,000,000	592,093,651	5,920,936,510	認股權證 轉換股份 60,625,000 限制員工 權利新股 60,000,000	無	註(四十二)
107/01	10	800,000,000	8,000,000,000	592,058,651	5,920,586,510	限制員工權利 新股註銷 350,000	無	註(四十三)
107/10	10	800,000,000	8,000,000,000	586,503,651	5,865,036,510	庫藏股註減資 55,550,000	無	註(四十四)
107/12	10	800,000,000	8,000,000,000	586,320,651	5,863,206,510	限制員工權利 新股註銷 1,830,000	無	註(四十五)
108/04	10	800,000,000	8,000,000,000	586,287,651	5,862,876,510	限制員工權利 新股註銷 330,000	無	註(四十六)
108/08	10	800,000,000	8,000,000,000	586,236,651	5,862,366,510	限制員工權利 新股註銷 510,000	無	註(四十七)
109/03	10	800,000,000	8,000,000,000	586,221,651	5,862,216,510	限制員工權利 新股註銷 150,000	無	註(四十八)

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(二十一)科學工業園區管理局 97 年 02 月 15 日園商字第 0970007484 號核准函。
註(二十二)科學工業園區管理局 97 年 05 月 14 日園商字第 0970012289 號核准函。
註(二十三)科學工業園區管理局 97 年 09 月 01 日園商字第 0970023820 號核准函。
註(二十四)科學工業園區管理局 97 年 11 月 05 日園商字第 0970031254 號核准函。
註(二十五)科學工業園區管理局 97 年 12 月 01 日園商字第 0970033918 號核准函。
註(二十六)科學工業園區管理局 98 年 04 月 13 日園商字第 0980010288 號核准函。
註(二十七)科學工業園區管理局 98 年 05 月 13 日園商字第 0980012552 號核准函。
註(二十八)科學工業園區管理局 98 年 08 月 14 日園商字第 0980021402 號核准函。
註(二十九)科學工業園區管理局 98 年 08 月 28 日園商字第 0980024305 號核准函。
註(三十)科學工業園區管理局 98 年 09 月 28 日園商字第 0980027608 號核准函。
註(三十一)科學工業園區管理局 98 年 11 月 30 日園商字第 0980033989 號核准函。
註(三十二)科學工業園區管理局 99 年 04 月 29 日園商字第 0990012116 號核准函。
註(三十三)科學工業園區管理局 99 年 06 月 04 日園商字第 0990015583 號核准函。
註(三十四)科學工業園區管理局 99 年 07 月 02 日園商字第 0990018384 號核准函。
註(三十五)科學工業園區管理局 99 年 10 月 15 日園商字第 0990031133 號核准函。
註(三十六)科學工業園區管理局 100 年 05 月 05 日園商字第 1000011943 號核准函。
註(三十七)科學工業園區管理局 100 年 08 月 31 日園商字第 1000025568 號核准函。
註(三十八)科學工業園區管理局 100 年 11 月 08 日園商字第 1000033672 號核准函。
註(三十九)科學工業園區管理局 101 年 08 月 07 日園商字第 1010024319 號核准函。
註(四十)科技部新竹科學工業園區管理局 103 年 05 月 08 日竹商字第 1030012459 號核准函。
註(四十一)科技部新竹科學工業園區管理局 103 年 08 月 27 日竹商字第 1030025712 號核准函。
註(四十二)科技部新竹科學工業園區管理局 106 年 10 月 27 日竹商字第 1060029808 號核准函。
註(四十三)科技部新竹科學工業園區管理局 107 年 01 月 04 日竹商字第 1070000085 號核准函。
註(四十四)科技部新竹科學工業園區管理局 107 年 10 月 05 日竹商字第 1070028752 號核准函。
註(四十五)科技部新竹科學工業園區管理局 107 年 12 月 04 日竹商字第 1070034774 號核准函。
註(四十六)科技部新竹科學工業園區管理局 108 年 04 月 02 日竹商字第 1080009195 號核准函。
註(四十七)科技部新竹科學工業園區管理局 108 年 08 月 22 日竹商字第 1080024365 號核准函。
註(四十八)科技部新竹科學工業園區管理局 109 年 03 月 30 日竹商字第 1090008694 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	586,221,651	213,778,349	800,000,000	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

110年4月26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	7	69	320	80,515	453	81,364
持 有 股 數	23,968,450	66,846,000	91,038,094	232,041,933	172,327,174	586,221,651
持 股 比 例	4.09%	11.40%	15.53%	39.58%	29.40%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

110年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	37,512	3,393,671	46.1%
1,000 至 5,000	37,608	65,738,581	46.22%
5,001 至 10,000	3,156	24,488,570	3.88%
10,001 至 15,000	933	11,797,843	1.15%
15,001 至 20,000	576	10,618,865	0.71%
20,001 至 30,000	505	12,764,019	0.62%
30,001 至 40,000	210	7,492,308	0.26%
40,001 至 50,000	143	6,654,200	0.18%
50,001 至 100,000	302	22,044,431	0.37%
100,001 至 200,000	155	22,116,317	0.19%
200,001 至 400,000	108	31,548,493	0.13%
400,001 至 600,000	38	18,886,666	0.05%
600,001 至 800,000	19	13,223,786	0.02%
800,001 至 1,000,000	16	14,702,502	0.02%
1,000,001 以上	83	320,751,399	0.1%
合 計	81,364	586,221,651	100.00%

2.特別股：無。

(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

110 年 4 月 26 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
弘望投資股份有限公司		25,050,000	4.27%
新制勞工退休基金 96 年第 1 次全權委託野村投資專戶司		13,521,682	2.31%
南山人壽保險股份有限公司		13,288,000	2.27%
威連科技股份有限公司		13,114,000	2.24%
盧明光		11,400,000	1.94%
富邦人壽保險股份有限公司		10,796,000	1.84%
弘茂投資股份有限公司		10,425,000	1.78%
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		8,802,163	1.50%
中國人壽保險股份有限公司		8,319,000	1.42%
張清照		7,900,000	1.35%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元

年度			108 年	109 年	截至 110 年 3 月 31 日
項目					
每股市價	最高		105.00	178.5	184
	最低		58.60	73.6	143
	平均		79.77	112.13	166.27
每股淨值	分配前		45.49	48.04	48.53
	分配後		43.13	39.53	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		583,210	584,916	586,222
	每股盈餘	調整前	3.86	10.82	2.49
		調整後	3.86	10.82	不適用
每股股利	現金股利		5.00	9.00	不適用
	無償	盈餘配股	—	—	不適用
	配股	資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比		20.67	10.86	不適用
	本利比		15.95	12.46	不適用
	現金股利殖利率		6.27	8.03	不適用

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，以現金方式為之時，依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東股利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之 50%以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

2.本次股東會報告股利分配之情形

本公司於民國109年6月24日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每半年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國109年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 109 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	109/12/10	110/2/26	3.5	2,051,775,779
下半年度	110/5/6	110/8/13	5.5	3,224,219,081
合計			9.0	5,275,994,860

3.預期股利政策將有重大變動說明：無。

(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：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥最高百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定估列。

(2)本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：員工酬勞若以股票分派之股數計算基礎係依據最近一期會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，本期並無以股票分派員工酬勞情形。

(3)本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議與估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於 110 年 3 月 18 日董事會決議通過員工酬勞及董事酬勞如下：

員工酬勞：新台幣 506,993,000 元，全數以現金發放。

董事酬勞：新台幣 45,740,000 元，全數以現金發放。

員工酬勞及董事酬勞實際配發情形與 109 年度財務報表認列數並無差異

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：元

項目	董事會決議配發	實際分派情形	差異數	差異說明
員工酬勞	196,400,000	196,400,000	無	不適用
董事酬勞	41,79,000	41,790,000	無	不適用

(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：

110 年 3 月 31 日

發行日期		99 年 9 月 8 日	
項 目			
發行日期		99 年 9 月 8 日	
發行及交易地點		盧森堡證券交易所	
發行總金額		US\$177,192,800	
單位發行價格		每單位海外存託憑證交易價格為 2.9048 美元	
單位發行總數		海外存託憑證 61,000,000 單位	
表彰有價證券之來源		中美矽晶製品股份有限公司普通股	
表彰有價證券之數額		61,000,000 股	
存託憑證持有人之權利與義務		1.海外存託憑證持有人依據存託契約及中華民國法令之相關規定行使其存託憑證表彰中美矽晶普通股之表決權。 2.海外存託憑證持有人在符合中華民國及其他相關法令之情形下與現有普通股股東享有相同之股利分配及其他配股權利。如中美矽晶未來發放股票股利或因其他原因發放股票，存託機構將依存託契約及相關法律之規定，按海外存託憑證持有人原持有單位比例增發海外存託憑證予海外存託憑證持有人，或提高每單位海外存託憑證所表彰之中美矽晶普通股股數，或由存託機構出售該股票股利，並將淨所得(扣除相關稅賦及費用)按比例分配與海外存託憑證持有人。 如中美矽晶辦理現金增資或其他認股權時，海外存託憑證持有人在符合中華民國及其他相關法令之情形下與普通股股東享有同等認購新股及其他權利，存託機構在符合中華民國及其他相關法令之情形下，須將此權利提供予海外存託憑證持有人，或出售此權利，並將淨所得(扣除相關稅賦及費用)按比例分配與海外存託憑證持有人。	
受託人		不適用	
存託機構		Citibank, N.A.	
保管機構		Citibank Taiwan Ltd.	
未兌回餘額		1,496,330	
發行及存續期間相關費用之分擔方式		1.海外存託憑證之發行相關費用：有關參與發行海外存託憑證所發生之發行費用，包括法律費用、上市掛牌費用、財務顧問費用及其他任何相關費用等，除法令另有規定或發行公司與主辦承銷商及存託機構另有約定外，均由發行公司及出售股東負擔。 2.存續期間相關費用：除法令另有規定或發行公司與主辦承銷商及存託機構另有約定外，存續期間相關費用包括資訊揭露及其他支出皆由發行公司負擔。	
存託契約及保管契約之重要約定事項		—	
每單位市價	109 年	最高	US\$6.30
		最低	US\$2.42
		平均	US\$ 3.53
	110 年度截至 3 月 31 日	最高	US\$ 6.30
		最低	US\$ 5.35
		平均	US\$ 5.83

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類	106 年度 限制員工權利新股
申報生效日期	106.09.21
發行日期	106.10.13
已發行限制員工權利新股股數	6,000,000 股
發行價格	新台幣 20 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.01%
員工限制權利新股之既得條件	獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成考績甲等(含)以上者，可分別達成既得條件之股份比例如下： 任職屆滿 1 年：40% 任職屆滿 2 年：70% 任職屆滿 3 年：100%
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工所獲配或認購之股份於既得條件達成前，對其股份員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。 2.限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配股配息將於發放日 1 個月內自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。 3.員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。 4.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。
限制員工權利新股之保管情形	股票交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	(1)自願離職、開除、資遣： 尚未既得之限制員工權利新股，本公司應自離職生效日起以發行價格向員工收回。 (2)退休： 尚未既得之限制員工權利新股，於退休日視為全數既得。 (3)因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡： A.因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日視為全數既得。

	B.因受職業災害死亡或一般死亡，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡日，繼承人視為全數既得。 (4)留職停薪： A.因公留職停薪員工，尚未既得之限制員工權利新股，於獲配限制員工權利新股期滿日前已復職者，全數既得；尚未復職者，於復職後既得。 B.非因公留職停薪員工，尚未既得之限制員工權利新股，本公司應於留職停薪生效日以發行價格向員工收回。 (5)調職： A.因公調職員工，尚未既得之限制員工權利新股，於獲配限制員工權利新股期滿日仍於調職單位任職者，全數既得，調職後離職者，視同本公司離職員工辦理。 B.非因公調職員工，尚未既得之限制員工權利新股，本公司應於調職日以發行價格向員工收回。 (6)對於本公司所收回之限制員工權利新股，本公司將予以註銷。 (7)既得條件未成就前，員工違反本條第 6 項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司應向員工以發行價格向員工收買。
已收回或收買限制員工權利新股股數	317,000 股
已解除限制權利新股之股數	5,683,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0%
對股東權益影響	以辦法所訂既得期間三年及以 106 年度發行時流通在外股數 574,476,151 股(已扣除庫藏股 5,555,000 股)計算，每年費用對每股盈餘稀釋情形 106 年度、107 年度、108 年度、109 年度分別約 0.08 元、0.08 元、0.08 元、0.02 元，對本公司每股盈餘稀釋情形尚屬有限，故對股東權益應無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

110年5月15日；單位：仟元；仟股

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股已發行總數占已發行總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制股數	發行價格(元)	發行金額	已解除限制股數占已發行總數比率	未解除限制股數	發行價格(元)	發行金額	未解除限制股數占已發行總數比率
經理人	執行長	盧明光(註)	3,555	0.61%	3,555	20	71,100	0.61%	0	20	0	0%
	副執行長	姚宥梁										
	總經理	徐秀蘭										
	宜蘭分公司總經理	石浩軍										
	研發技術長	BUDI TJAHJONO										
	副總經理	李崇偉										
	副總經理	林育澤(註)										
	協理	陳蓓怡										
	協理	馬代龍(註)										
	協理	吳重文(註)										
	處長	劉建弘(註)										
	財會經理	邱美櫻(註)										
員工	員工	黃正泓	570	0.10%	570	20	11,400	0.10%	0	20	0	0%
	員工	盧致行										
	員工	楊明瑞										
	員工	許松林										
	員工	彭裕鈞										
	員工	陳啟順										
	員工	余文懷										
	員工	陳俊合										
	員工	鄭世隆										
	員工	黃中文										

註：已離職。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

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

C801990 其他化學材料製造業

IG03010 能源技術服務業

F119010 電子材料批發業(限區外經營)

F219010 電子材料零售業(限區外經營)

F401010 國際貿易業

研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：

(1)半導體矽晶材料及其元件

(2)變阻器

(3)光電及通訊晶圓材料

(4)矽化合物

(5)前各項產品之技術、管理諮詢顧問業務

(6)光電發電系統整合及安裝技術服務

(7)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務

2.一〇九年度營業比重：

單位：新台幣千元；%

商品名稱	109 年度營業收入淨額	營業收入比重
半導體晶片產品	55,145,945	89.82%
太陽能晶片產品	170,789	0.28%
太陽能電池產品	1,937,190	3.16%
太陽能模組產品	1,593,096	2.59%
太陽能晶錠產品	928,837	1.51%
半導體晶錠產品	113,541	0.18%
其他	1,507,901	2.46%
合計	61,397,299	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目：

(1)多晶高質量矽材料

(2)高效率單晶矽太陽能電池

(3)高效率單晶矽雙面太陽能電池

(4)高效率單晶矽金屬穿透式背接觸電極太陽能電池

(5)高效率單晶矽多匯流排太陽能電池

(6)高效率單晶矽無匯流排太陽能電池

(7)客製化特殊設計高效率單晶矽太陽能電池

4.計劃開發之新技術與新產品

- (1)大尺寸超高效率單晶矽太陽能電池技術開發
- (2)超高效率單晶矽雙面太陽能電池技術開發
- (3)客製化特殊設計高效率單晶矽太陽能電池開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)太陽能產業

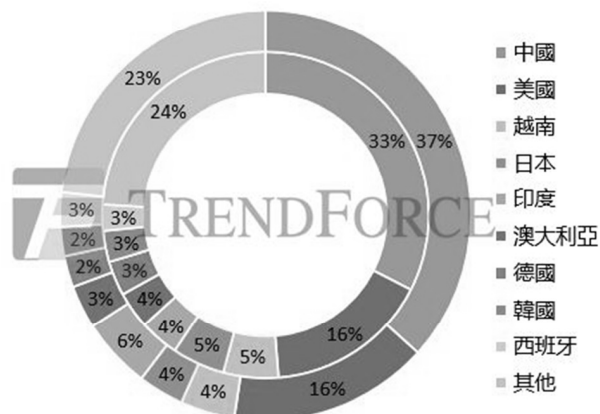
近年來快速的氣候改變驅動全球超過 100 個以上政府在 2019 年共同發布緊急狀態宣言，重新開始採取實際行動面對怵目驚心的氣候危機。除過去已知的<京都議定書>與<巴黎協定>外。面對氣候變遷和環境退化，歐洲執行委員會發表綠色新政，設定 2050 年達成氣候中和目標。美國新任總統拜登，在面對危機深化的時刻，擘劃現代化、永續基礎建設和公平潔淨能源未來，讓美國在 2050 年之前 100%使用潔淨能源，達成全面淨零碳排放。日本以 2050 年達成「碳中和」為目標提出經濟與環境正向循環的「綠色成長戰略」，極大化再生能源發展推動電力部門全力脫碳，非電力部門則以電力化為中心，搭配氫能、二氧化碳回收達成零碳化。綜觀主要國家多都積極回應氣候變遷挑戰，臺灣做為全球一份子，雖未能參與「聯合國氣候變化綱要公約」，仍應負擔溫室氣體減量責任。我國於 2015 年 7 月 1 日施行《溫室氣體減量及管理法》，明定我國 2050 年長期減量目標。而台灣政府積極推動能源轉型，目標 2025 年達到太陽能安裝量累計 20GW，也能看出台灣製造商力拼擺脫過去僅生產供應電池片，挑戰轉型走向元件端及系統整合。

回顧 2020 年遭逢新冠疫情的衝擊，疫情在全球擴散，感染人數激增迫使各國祭出嚴苛的邊境管制及宵禁措施，導致部分專案遞延，也造成各行業不同層面經濟影響。太陽能市場最終由中國、美國、越南、日本、印度奪下前五大寶座。除上述之外，另加上矽原料大廠在年中發生工安事件，衍生產地價格全面上漲，對於外銷為主的電池與模組廠商可謂是全年受到上下游夾擊；在國內市場部分，台灣能源政策規劃在 2025 年要累積建置 20GW 的太陽能系統，雖然台灣疫情控制得宜，但疫情使得原物料的進口多數遞延，政府因應的配套是展延躉購費率的掛表日期，此舉也導致原本該發生的搶裝潮時間分散，加上下半年農委會 7 月 7 日辦佈新政，幾乎導致國內地面型案場全面凍結，最後台灣預估 2.2GW 的市場達成僅 1.2GW。全球約莫達到 127GW。

展望 2021 年，太陽能市場仍持續成長。主要有幾個原因：1、同時超過 25 個國家明確未來數十年預期碳零排放，及碳中和成為全球主要國家共識，以太陽能為代表的可再生能源前景可期。2、中國退補貼平價元年主導太陽能增量空間；美國 ITC 政策現行抵免稅率延長至 2022 年；台灣用電大戶法案正式執行；中東市場招標量巨大，有望快速崛起成為主要市場。參考主要機構的預測，2021 年海外新增太陽能裝機量將保持 20%-25%的增長，中性預期達到 158GW，印、法、意、中東等市場有望實現 50%以上增長。上述疫情、政策等風險仍需觀察，若全球疫情惡化，包括印

度、美國及新興市場可能需求釋放不達預期，在太陽能發展過程中政策、經濟影響均不容忽視。

2020-2021年全球太陽能市場需求概況



資料來源：Energy Trend 2021/01/19

我國於 2016 年宣布能源轉型政策以 2025 年達成非核家園與再生能源發電量占 20% 為目標，以能源安全、綠色經濟、環境永續及社會公平為核心價值。經濟部也表示已開始規劃 2026 年到 2035 年，10 年 10GW（即每年 1GW）的區塊開發政策。

根據台電統計，截至 2020 年底台灣太陽光電累計裝置容量約達 5.6GW，與原定太陽光電第二期政策目標 6.5GW，仍有段落差。故經濟部已著手盤點工業、公設、農業等各式屋頂、漁電共生、污染土地、港口停車場等，並於 2020 年 10 月頒布《漁電共生先行區環社檢核審查會議運作機制及建議審查原則》，協助農委會辦理「可優先推動漁業經營結合綠能之區位範圍」(先行區)之可行性評估，致力於 2021 年底，要達到 8.75GW 累計裝置量。

歷年太陽光電累計裝置容量

單位：萬瓩

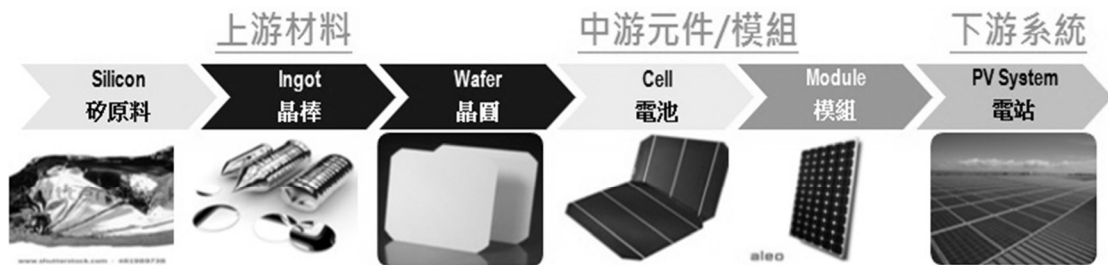


資料來源：台電統計

(2)半導體產業 (詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)太陽能產業關聯圖



Source: SAS Internal

(2)半導體產業關聯圖 (詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

3.產業發展趨勢及競爭情形

(1)太陽能產業

- 在國際市場上,2020 年雖有疫情影響,但對前 10 大垂直整合廠擴產計畫不變,2021 年全球的電池與模組產能雙雙上看 350GW,未隨著市場升級設備、成本無競爭優勢的二、三線廠今年深具挑戰。
- 單晶產品在 2020 躍昇市場主流,尤其是 G1 佔 42%,到了 2021 則是以 M6 為主,市場成長率達 42%,M10、G12 則預估往後二~三年佔比持續擴張。隨著主流晶片的尺寸越趨往上,印證終端市場對高瓦數的需求青睞。
- 貿易壁壘的影響如美國 201 及印度的防衛措施調查,另外則是專利戰,都會對市場產生連動的相關佈局。
- 台灣綠能政策積極推動,於 110 年規劃安裝達到 2.5GW,用電大戶法案的配套與各縣市先行區對漁電之推動落實,將對市場供需產生連動影響。
- 能源局於今年初正式公告 2021 年再生能源躉購費率,太陽光電以地面型調降 3.5% 最高,但新增高速公路服務區停車場、漁電共生、農電共生的「一地兩用」獎勵費率,也首次因應環社檢核,給予漁電共生「漁業環境友善公積金」。除了維持高效能模組、北部及偏遠地區加成以外,新增的獎勵措施包括:
 - a.特高壓供電線路加計額外費率
 - b.農漁業結合綠能設施,適用一地兩用加計\$0.1862/度費率
 - c.高速公路服務區停車場,適用一地兩用加計\$0.2234/度費率
 - d.風雨球場型態加計額外費率

(2)半導體產業(詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

(三)技術及研發概況

本公司歷年來除致力於矽晶圓材料長晶、精密加工製程及電池模組製程改善，不管在多晶長晶生產力的提高、晶錠良品率的提高、晶體缺陷密度的降低、晶體品質的提高、晶片轉換效率的提昇、電池轉換效率…等皆已超越國際指標，多項技術指標已經成為國際上的標竿，除此之外這幾年也積極進行專利佈局以保護公司的智慧財產權，研發成果亮麗並多次獲得國際大獎。近年來並藉深厚的技術基礎，並以嚴謹的製程技術持續提升晶體品質，跨足矽材料應用產品，並可依客戶需求進行產品客製化，拓展產品應用領域。

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	108 年度	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日
研發費用	1,844,789	1,742,108	520,154
營業收入淨額	65,510,225	61,397,299	16,052,078
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.82%	2.84%	3.24%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

計畫名稱	計畫說明	預計投入之研發費用
多晶高質量矽材料開發	多晶高質量材料建立在太陽能高效多晶開發所累積之研發能量技術基礎上，以嚴謹的製程技術持續提升晶體品質，開發應用於符合半導體多晶矽材料規格之產品。	0.05 億元
CelcoN 單晶高效電池開發	本計畫透過與國際設備大廠共同開發可量產的 N-type 太陽能電池技術，結合先進的『鈍化電極技術』及『雙面電池』技術。N 型模組採用雙面 CelcoN 電池，正面轉換效率超過 23%，而背面額外增加的發電量則依環境不同而可達正面發電量的 10~20% 左右。。	3.0 億元
G1 尺寸 CelcoP+ 單晶高效電池開發	1. 升級太陽能電池尺寸至 G1 尺寸。 2. CELCO P+ 太陽能電池結合先進的『雷射摻雜選擇性射極』及『網印對位』技術，提升電池轉換效率至 22.50% 以上。	2.5 億元
G1 尺寸 CelcoP+ 單晶背接觸電極高效電池開發	1. 升級太陽能電池尺寸至 G1 尺寸。 2. CELCO P+ 太陽能電池結合先進的『雷射摻雜選擇性射極』及『網印對位』技術，提升背接觸電極電池轉換效率至 22.60% 以上。	0.3 億元

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期計畫

- (1)積極尋求藍海市場，以維持公司之競爭力。因應新能源的轉型與國際供應鏈減碳、循環經濟等需求。展望未來：中美矽晶亦會提供綠色能源解決方案「服務客戶、提供綠電與儲能衍生相關產品之應用與規劃」，並持續追求組織最大利益為目標。
- (2)整合上中下游的資源，發揮縱效及高效產品優勢，進一步促進太陽能產業的長期健康發展並提升國際競爭優勢，長期而言，朝系統端發展是本公司的未來策略方向。
- (3)電廠維運服務是系統端發展策略中之重要一環。太陽光電電廠與台電簽約躉售 20 年，電廠穩定發電運轉是達到投資效益的關鍵因素。中美晶集團憑藉多年自持太陽光電電廠之維運管理經驗，電廠效能差異分析之軟體開發，達到主動與即時之預防性維護作業，提升電廠運轉稼動率，保障投資人之長期投資效益，成為價值型的維運服務商。
- (4)再生能源發電具間歇性及變動性，且太陽光電不具傳統機組慣量反應能力，因應再生能源占比增加，需要額外備轉容量。未來將藉由自有場地建置儲能系統並建立輔助服務參與機制，協助系統調頻及事故快速反應需求，儲能系統之佈建可協助優化電網品質。此外，用電大戶條款已於今年正式上路，契約容量大於 5,000KW 的用電大戶用可採用設置儲能系統符合其法令義務，中美晶已於 2019 年在自有廠房屋頂完成建置複合式能源系統，整合太陽能光電發電系統、儲能系統、可調節式併網型發電機，能量管理系統平台，可因應未來市場對能源管理整合之需求。

2.短期計畫

- (1)本公司為單晶高效電池製造供應的領先者，將簡化產品種類並持續精進 PERC 單晶電池使其效率能維持市場競爭力。
- (2)積極找尋合適標的，開發太陽能光電系統的建置。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

(1)太陽能產業

單位：新台幣千元

地區別		108 年度		109 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		1,721,425	23%	1,955,101	32%
外銷	亞洲	2,415,389	33%	940,414	16%
	美洲	1,511,115	20%	1,423,332	23%
	其它	1,772,343	24%	1,729,857	29%
合計		7,420,272	100%	6,048,704	100%

(2)半導體產業(詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

2.市場佔有率

(1)太陽能產業

- A.宜蘭廠已規劃300MW，其中包含M6大尺寸之高效率且具優異性價比的新產品，成為台灣高效單晶電池效能領先廠，約為台灣高效暨大尺寸單晶電池片市場的25.9%。
- B.至今中美晶集團已在台灣建置超過90MW太陽能系統，其中完成併網達77MW，以截至2020年底台灣太陽能累計設置容量5.6GW計算，市場占有率約為1.4%。今年目標除了廠房屋頂外，也會積極參與各縣市政府、國營土地的公開招標案，以及室內養殖場等漁電共生案件開發。

(2)半導體產業(詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

3. 市場未來之供需狀況與成長

(1)太陽能市場

- A 隨著各國倡議碳中和與企業自發永續的議題，太陽能已經成為全世界一致認可的替代能源。隨著太陽能模組的價格降低，全球各市場對太陽能發電需求將不斷成長，預估2021年全球太陽能發電需求將達158GW。逐漸取代一般發電及其他可轉換發電型態成為主流。
- B.預期2021年全球太陽能供需狀況，高效率具競爭力的產品依舊具有其優勢，然由於已開發國家持續壓低補助費率、甚至去補貼，讓太陽能電池及模組價格呈現易跌難漲走勢。近年來太陽能供應鏈「大者恆大」的趨勢不變，2021年產業整合態勢仍不會停止。
- C.今年太陽能裝置目標出爐，經濟部設定2021年底，要達到8.75GW累計裝置量，表示今年還需再增加3GW太陽能裝置量，將是很有挑戰的一年，已著手盤點工業、公設、農業等各式屋頂、漁電共生、污染土地、港口停車場等，加上經濟部與農委會聯合於2020年11月起陸續公告分布於台南、嘉義、高雄、屏東、雲林、彰化共4783公頃魚塢作為先行區，故政府各單位勢必將釋出更多標案，漁電共生先行區將成為兵家必爭之地。
- D. 2021年躉購費率持續下調，但政府為鼓勵太陽能多元發展，也新增多項加成項目，除了維持原有綠能屋頂、區域費率、離島費率、原住民族地區，新增包括農漁電共生、高速公路服務區停車場等加成機制。整體對多元太陽能類型來說是樂觀的，2021年台灣太陽光電市場將著重二大發展方向：
方向一：2MW以下的小型魚塢先行
雖然農委會優先推動漁電共生並盤點出約4GW的待建置容量，但大型專案開發期長，整地、饋線、養殖技術增加專案的不確定性，估計市場將以小型案場2MW以下的魚塢地為主要開發目標。
方向二：國際情勢與用電大戶政策加速綠能發展
多數國際領導企業已紛紛加入RE100並宣示能源管理目標，該綠色浪潮連帶影響供應鏈的綠電規畫，加上用電大戶條款上路，約有300多家的企業受此規範，

推估 5 年內可創造約 1 GW 再生能源交易市場，而台灣可施作面積有限，在儲電效能有限下，購買綠電及再生能源憑證對企業來說是最快速有效的方式，搶買綠電已是必然的趨勢。

(2)半導體市場 (詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

4. 競爭利基

- (1)長期研發投資塑造核心競爭優勢，並握有專利。
- (2)廣泛產官學合作，具高度產品創新能力。
- (3)與下游客戶緊密合作掌握市場需求及發展趨勢。
- (4)與原料商長期合作關係，掌握關鍵原料穩定供應來源及成本優勢。
- (5)具豐富的太陽光電電廠建置與維運管理經驗。
- (6)太陽能產業中，財務體質最穩健的垂直整合公司。

5. 發展遠景之有利與不利因素

A.有利因素

太陽能產業

- (1)太陽光電產業雖然仍未能完全脫離政府補貼的階段，但越來越多再生能源走入綠電銷售市場，具永續經營、長期發展之經營價值。
- (2)研發及製程改善能力具國際水準，有利提升產品品質及競爭力。
- (3)垂直整合及出海口的佈局完整，結合政府大力推動綠色能源，具有相對優勢。
- (4)政府已設定非核家園之長遠目標，太陽光電是重點發展項目。
- (5)已有 120MW 以上的電廠管理經驗，能加速推廣維運業務。
- (6)公司信譽成就，給予 EPC 廠商合作信心。
- (7)國際綠色浪潮以及用電大戶政策加速綠能產業發展。
- (8)具儲能整合經驗，可跨入台電、用電大戶的儲能商機

半導體產業(詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

B.不利因素及因應措施

太陽能產業

- (1)競爭者家數眾多，市場仍呈現供過於求的態勢。
- (2)上游的材料價格主導權集中在少數廠商
- (3)台灣設置案場有不確定之因素，面臨環評、饋線、土地等問題。
- (4)太陽能產業仍是個依賴全球各政府補助的產業，會因為政策調整而有大幅波動。
- (5)政府雖已公告漁電共生先行區，但光電與養殖屬兩個完全不同的領域，饋線、土地整合、養殖戶溝通由業主處理，仍有待釐清並在各方立場中取的平衡。
- (6)工業型與畜牧型屋頂已接近飽和,其餘可設置之屋頂較少，開發費用亦持續上升。
- (7)市場上投資方已逐步自建團隊，廣納各方 EPC 案件。

因應措施

- (1)積極開發新客戶及具高性價比的新產品。
- (2)加強與下游客戶研發連結，結合雙方核心技術能力開發高效率之利基產品，以提升附加價值，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。
- (3)確立市場價值，深耕台灣市場，積極往下游系統電站進行整合以及策略聯盟，以鞏固並發展綠電應用商機。
- (4)持續與地主與養殖戶溝通，慎選養殖種類，場域設計需符合養殖需求，並以原養殖戶為優先承租對象。
- (5)開發多元化電站，並提供業主一站式能源解決方案以強化自身競爭力。
- (6)培養有自行開發能力的業務團隊，推廣工程與專案管理的服務。

半導體產業(詳本公司子公司-環球晶圓(股票代號：6488)年報資料)

(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
多晶高質量矽材料	矽材料產品之應用，並可依客戶需求進行產品客製化
A5+超高效率太陽能多晶矽晶片	用於 PERC 電池製程，效率可達 21.2%
太陽能矽晶棒	為太陽光電能基板材料，可再加工製成太陽能電池
高效率單晶太陽能電池	1.高效率單晶矽太陽能電池轉換效率大於 22.50% 2.高效率單晶矽雙面太陽能電池轉換效率大於 22.50% 及雙面率大於 65% 3.高效率單晶矽金屬穿透式背接觸太陽能電池轉換效率大於 22.60% 4.高效率單晶多主匯流排太陽能電池轉換效率大於 22.50%

2. 製程過程

太陽能晶片

矽原料→長晶→開方→晶體品質評價→研磨→切片→清洗→檢驗
→成品包裝

太陽能電池

晶片投產→表面粗糙化製程→表面擴散層形成製程→表面清潔及邊緣絕緣化製程→表面抗反射層及鈍化層形成製程→金屬化及燒結製程→太陽能電池效率量測及分類

(三)主要原料之供應狀況

產品項目	主要原料	主要供應商	供應狀況
矽晶棒	矽原料	甲公司、乙公司、丙公司	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要進貨客戶名單

單位：新台幣千元

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲	1,881,362	9.20	無	甲	2,024,347	10.47	無
2	乙	1,321,938	6.47	無	乙	1,069,073	5.53	無
3	丙	1,080,588	5.29	無	丙	891,061	4.61	無
4	其他	16,157,478	79.04	無	其他	15,347,435	79.39	無
	進貨淨額	20,441,366	100.00		進貨淨額	19,331,916	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣千元

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	乙	10,253,312	15.65	無	乙	10,936,309	17.81	無
	其他	55,256,913	84.35	無	其他	50,460,990	82.19	無
	銷貨淨額	65,510,225	100.00		銷貨淨額	61,397,299	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
太陽能晶錠 (仟公斤)		2,707	778	792,895	943	695	925,780
太陽能矽晶片 (仟片)		24,948	0	0	0	0	0
半導體晶錠 (仟片)		367	267	1,352,145	354	233	1,257,199
半導體晶片 (仟片)		56,122	51,852	33,795,720	57,744	52,792	34,012,309
太陽能電池 (仟片)		122,000	97,796	3,020,157	80,256	73,571	2,095,820
合 計		—	—	38,960,917	—	—	38,291,108

註 1：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	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能晶棒 (仟公斤)		6	2,161	532	790,761	—	—	288	928,837
太陽能矽晶 圓片(仟片)		9,974	144,716	—	—	24,282	169,864	200	925
半導體晶錠 及晶片 (仟片)		10,132	12,555,238	30,347	45,441,556	10,065	9,925,728	32,539	45,333,758
太陽能電池 (仟片)		21,489	645,512	70,310	2,231,909	64,352	1,318,436	30,201	618,754
太陽能模組 (仟片)		19	71,450	295	1,482,127	6	19,446	325	1,573,650
其他		—	870,888	—	1,273,907	—	600,477	—	907,423
合 計		41,621	14,289,965	101,484	51,220,260	98,705	12,033,951	63,553	49,363,348

三、最近二年度員工資料：

年 度		108 年度	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日
員工 人數	職 員	263	260	257
	作 業 員	582	407	400
	合 計	845	667	657
平 均 年 歲		38	39	39.5
平 均 服 務 年 資		7	8	8
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	11.1%	28.93%	30.62%
	大 專	64%	54.09%	52.24%
	高 中	22%	15.44%	15.83%
	高 中 以 下	2.9%	1.50%	1.32%

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者，其申領、繳納或設立情形之說明：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)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

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.107 年度環保支出

空污防治維護費用總計為 70,493 仟元

工業廢水排放處理維護費用總計為 148,387 仟元

工業廢棄物處理維護費用總計為 89,052 仟元

其他環保支出費用總計為 3,757 仟元

B.108 年度環保支出

空污防治維護費用總計為 30,242 仟元

工業廢水排放處理維護費用總計為 76,179 仟元

工業廢棄物處理維護費用總計為 76,735 仟元

其他環保支出費用總計為 185 仟元

C.109 年度環保支出

空污防治維護費用總計為 18,977 仟元

工業廢水排放處理維護費用總計為 34,683 仟元

工業廢棄物處理維護費用總計為 13,291 仟元

其他環保支出費用總計為 16.7 仟元

3.預計改善情形

上述各項污染防治設備之投資，可有效因應環保法規之修正，對於廢水與廢氣之環境污染可更有效率處理與降低，以確保其排放品質。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

108年及109年並無污染糾紛事件。

(四)最近二年度及年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包含賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

中美矽晶 109 年均無任何裁罰事件發生，108 年總共被裁罰 1 次，裁罰金額共 NT\$ 120,000，違反的法規大部分落在工安及環保面向，對此，我們仍持續加強內部整理、整頓，並要求集團內各廠區間執行交叉稽核，以不同視角發掘潛在風險，提升內部管理。

裁處時間	裁罰廠別	裁罰金額	違反情事	矯正措施
108.07.17	宜蘭廠	120,000	1.一廠廠務化倉-化學儲槽使用氣動壓力輸送液體壓力錶故障。 (違反職業安全衛生設施規則) 2.一廠廢水廠-廢水區硫酸儲槽作業場所 硫酸警報器失去警報功能有立即危險之虞。 (違反特定化學物質危害預防標準) 3.一廠廢水廠-使用硫酸作業場所未設置緊急沖淋設備。 (違反特定化學物質危害預防標準)	1.立即更換壓力 Sensor 完成,並確認錶頭顯示正常,後續清點盤查並建置廠務各系統儀表及警報功能點檢表單。 2.立即進行廢水廠硫酸警報器維修,並全面盤查空污、廢水系統應設置警報系統之化學儲槽,以及製訂巡查表單,定期檢視警報系統作動是否正常。 3.全面檢查空污、廢水系統需裝設緊急沖淋設備位置,並立即裝設,並於裝設完畢後依據每月檢查表,定期進行保養與維護,確保功能正常。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)本公司應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：配合業務需求，進行晶片RoHS禁用限用物質之送樣檢測。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施

1.員工福利措施：

- A.提供優質的薪資待遇及公平公正的獎勵辦法、晉升辦法以肯定所有同仁對公司的貢獻與付出。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、急難救助、獎學金補助、生育補助、提供團膳及實施員工入股、提供完整之教育訓練講習等。
- B.以每月營業額 0.1%及出售下腳收入 40%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。
- C.本公司充分體認所有員工健康攸關工作效率與士氣，期望藉由對員工的關懷，創造安心工作的環境。自 109 年起，建置員工關懷方案(Employee Caring Program)，透過組成跨部門的小組，制訂整體規劃，以規劃工作、健康、生活、福利四個面向的子方案提供員工，提升整體員工福利。

2.員工進修及訓練與其實施情形：

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練及自我成長課程，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3.退休制度與實施情形：

- A.同仁退休分為：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、工作 25 年以上者或工作 10 年以上年滿 60 歲者。

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工作者，公司得強制其退休。

- B.年資計算：自到職日起算；留職停薪期間之年資應予扣除。

C.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為限。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。

- D.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)。

4.勞資間協議：

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並依勞資會議實施辦法，定期召開勞資會

議。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。

5.各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善的管理制度，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及福利項目，並不定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。

(二)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，勞資爭議亦依照調節程序調解，最近年度及截至年報刊印日止，無因勞資糾紛所遭受之損失。

(三)員工行為或倫理守則：

本公司為了讓全體員工了解員工行為、操守及倫理，凝聚員工向心力，特訂定相關辦法與規定使公司管理階層及全體員工有所依循，其相關辦法及守則簡述如下：

- 1.分層負責及核決權限規定：本公司實施分層負責，各層級亦有職務代理人，各部皆遵循核決權限之規定，以確保公司各項業務營運正常。
- 2.制定獎懲辦法：本公司除工作規則中明訂獎勵區分為：嘉獎、記小功、記大功等三種，懲戒區分為：申誡、記小過、記大過等三種。
- 3.實施營業秘密維護辦法：為確保公司商業秘密及智慧財產權，員工競業禁止，員工需簽訂保守營業秘密暨智慧財產權歸屬契約書。
- 4.員工年度考績辦法：為提升本公司員工之工作士氣及績效，發掘優秀人才，並使員工升遷與獎懲公平合理化。
- 5.性騷擾防治與處理措施：為維護兩性工作平等及人格尊嚴，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並明訂規則及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。
- 6.同仁工作規則及行為準則：本公司為明確規範勞資雙方之權利義務，健全現代化經營之管理制度，促使全體員工齊心協力，達到人力高度運用的目標，共謀事業發展，特參照相關法令訂定本規則，主要內容如下：

第一章 人事任用

第二章 出勤

第三章 加班及假日值班

第四章 薪資、津貼、獎金

第五章 考績、獎懲、晉升、調動

第六章 辭職、留職停薪、資遣、免職、退休

第七章 勞保、健保、團保、就業保險

第八章 職工福利委員會

第九章 婚、喪、慶生、急難救助及輔助

第十章 職業災害補償及撫恤

第十一章 職業安全衛生

第十二章 溝通制度及其他

7.廠規獎懲辦法及工廠員工應遵守守則：工廠另制定「同仁工作規則」，係針對廠內之員工行為、操守及倫理規範制定之，確保本公司產品品質及符合作業標準，進出廠區應遵守規定及為建立良好工作環境、提供工作效能以維護公司形象提升員工素質之一般規定。

- (1)遵守工作規則及一切法令規章、制度。
- (2)服從各級主管之分配、指導管理及調遣，不得藉故推諉。
- (3)不私自經營與公司業務有關之事業，對外不擅用本公司名義。
- (4)不得利用職權或職務上之身份關係或消息，以圖謀私人利益。
- (5)公司同仁應遵守，不洩漏公司技術、管理及業務機密。
- (6)未經公司同意，不得私自對傳播界發佈公司任何資訊。
- (7)不得私自收藏、傳播公司機密資料。
- (8)不得攜帶違禁品及易燃物品進入公司及生產區。
- (9)不得私自進入公司有警示標語之禁區，或私自帶親友及已離職之員工進入工作場所。
- (10)本公司同仁薪資視為極機密，不得任意告訴人或詢問其他同仁之待遇。
- (11)不在工作場所聚賭、吸毒、抽煙、吃檳榔或作有傷風化之行為。
- (12)不得於上班時間內飲用含酒精性之飲料。
- (13)對於公物應加愛惜，不得浪費、毀損、變換或私用。
- (14)端正儀容，穿著工作服及配掛公司服務證件。

為規範全體員工應遵守事項，確保本公司產品品質及符合作業標準，提供工作效能以維護公司形象提升員工素質之一般規定。上述辦法與規定於新進員工報到時給予訓練，亦隨時將最新版本公告於廠內公告欄提供員工查詢。

(四)工作環境與員工人身安全之保護措施：

本公司依勞工安全衛生法成立「勞工安全衛生管理單位」，設置勞工安全衛生業務管理人員，並制定「勞工安全衛生管理準則」，有關廠區工作環境與員工人身安全之防護主要内容概述如下：

1.工作環境規定與措施

- (1)工作人員應隨時注意自我身心健康調適，養成良好衛生習慣。
- (2)工作場所應適時整理整頓，經常保持整齊清潔。
- (3)廠內工作嚴禁抽煙、吃檳榔與飲用酒精性飲料。
- (4)吸煙應在規定之吸煙室內且不得隨意丟棄煙蒂。
- (5)處置危害物時應正確使用相關防護具。
- (6)危害物應確實標示並不得任意毀損。
- (7)工作場所內適當處所應設置符合飲用水標準之飲水設備，定期清洗並進行水質檢測。
- (8)每年進行全廠區之消毒工作。
- (9)廁所應保持良好通風，並清洗消毒。
- (10)全體員工必保持廠區 6S 環境整潔衛生，養成良好習慣。
- (11)不隨地吐痰、便溺、不亂丟煙蒂，不隨地亂丟垃圾。

2.員工人身安全之保護

- (1)從事各項工作均應遵循有關安全標準、作業程序書及工作程序安全檢核表施作及檢

核。

- (2)臨時性或非經常性作業無該類安全標準可依循者，不可貿然著手，應活用既有安全作業標準再與工作負責人會商討論後決定應採行之安全步驟及方法。
- (3)從事高度二公尺以上之高架作業或作業中有物體飛落或飛散等及現檢點、督導人員均應確實戴用安全帽並繫妥帽帶。
- (4)在未設平台及護欄且高度離地二公尺以上之管、塔、架上或工作場所邊緣及開口部分作業時，應正確使用安全帶及輔助繩或安全繩索。
- (5)變電設備或廠區實施部分停電作業時，應將該停電作業範圍以鐵網或施工警示帶等予以加圍、隔離，分別懸掛「停電作業」或「有電危險」之標示，以茲警示。作業完成後應先確認從事作業之員工已離開且無感電之虞，始得拆除。
- (6)工作時應依各站規定穿戴個人防護器具，若發現有不安全狀況、設備和作業方式，應立即報告。
- (7)工作中禁止追逐、戲謔或其他不安全行為。
- (8)機具使用不得超過最高使用負荷。

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	97.01.26~116.12.31	面積 13000 平方公尺	限目的事業 用途使用
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	109.05.26~128.12.31	面積 9985.7 平方公尺	限目的事業 用途使用
銷售合約	客戶 B B-2	98~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 B B-3	98~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 B B-4	99~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 B B-5	100~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 D D-2	95~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 D D-3	98~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 D D-4	98~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 F F-2	98~110	銷售合約	無
供應商合約	供應商 A A-4	102~121	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-3	102~116	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綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		30,143,619	41,006,059	57,260,849	55,165,633	52,691,024	37,718,240
基 金 及 投 資		3,031,504	3,499,459	3,528,186	3,943,497	7,760,645	26,201,691
不動產、廠房及設備(註2)		41,397,828	37,528,808	37,438,555	40,276,715	42,455,037	40,606,631
無 形 資 產		4,436,073	3,939,134	3,649,397	3,227,583	2,797,463	2,692,931
其 他 資 產 (註 2)		4,005,384	3,369,074	2,108,328	6,770,068	4,248,612	4,388,665
資 產 總 額		83,014,408	89,342,533	103,985,315	109,383,496	109,952,781	111,608,158
流動負債	分配前	31,901,665	17,328,624	30,153,693	30,160,394	32,557,129	35,695,502
	分配後	33,300,772	21,237,705	31,510,656	31,675,367	35,781,348	38,919,721
非 流 動 負 債		23,885,656	23,885,656	25,917,757	30,607,061	27,726,170	25,676,928
負債總額	分配前	55,787,321	45,565,622	56,071,450	60,767,455	60,283,299	61,372,430
	分配後	57,186,428	45,565,622	57,428,413	62,282,428	63,507,518	64,596,649
歸屬於母公司業主之權益		20,898,541	27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	28,448,488
股 本		5,800,312	5,920,587	5,862,877	5,862,217	5,862,217	5,862,217
資 本 公 積		18,821,483	24,205,831	21,757,292	21,072,595	19,481,234	19,481,234
保留盈餘	分配前	(740,873)	507,252	2,332,634	3,566,891	6,213,241	7,674,272
	分配後	(2,139,980)	507,252	975,671	2,051,918	2,989,022	4,450,053
其 他 權 益		(2,812,520)	(3,322,937)	(3,071,087)	(3,831,462)	(3,395,866)	(4,569,235)
庫 藏 股 票		(169,861)	(169,861)	—	—	—	—
非 控 制 權 益		6,328,546	16,636,039	21,032,149	21,945,800	21,508,656	21,787,240
權益總額	分配前	27,227,087	43,776,911	47,913,865	48,616,041	49,669,482	50,235,728
	分配後	25,827,980	43,776,911	46,556,902	47,101,068	46,445,263	47,011,509

註 1：一一〇年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：本公司未曾辦理資產重估價。

註 3：一〇九年度盈餘分配，業於一〇九年十二月十日及一一〇年五月六日董事會決議通過。

2.簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

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 110年03月31日 財務資料
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		6,873,213	5,545,531	3,786,845	2,744,744	4,278,965	—
基 金 及 投 資		14,555,750	22,253,878	26,965,810	28,067,953	30,594,192	—
不動產、廠房及設備(註2)		7,114,781	6,333,415	3,589,549	3,226,668	3,265,859	—
無 形 資 產		—	—	—	—	—	—
其 他 資 產 (註 2)		1,063,399	719,375	150,695	249,009	307,934	—
資 產 總 額		29,607,143	34,852,199	34,492,899	34,288,374	38,446,950	—
流動負債	分配前	4,863,770	4,490,335	3,936,996	1,717,781	5,094,531	—
	分配後	5,725,484	4,490,335	5,293,959	3,232,754	8,318,750	—
非 流 動 負 債		3,844,832	3,220,992	3,674,187	5,900,352	5,191,593	—
負債總額	分配前	8,708,602	7,711,327	7,611,183	7,618,133	10,286,124	—
	分配後	9,570,316	7,711,327	8,968,146	9,133,106	13,510,343	—
歸屬於母公司業主之權益		20,898,541	27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	—
股 本		5,800,312	5,920,587	5,862,877	5,862,217	5,862,217	—
資 本 公 積		18,821,483	24,205,831	21,757,292	21,072,595	19,481,234	—
保留盈餘	分配前	(740,873)	507,252	2,332,634	3,566,891	6,213,241	—
	分配後	(1,602,587)	507,252	975,671	2,051,918	2,989,022	—
其 他 權 益		(2,812,520)	(3,322,937)	(3,071,087)	(3,831,462)	(3,395,866)	—
庫 藏 股 票		(169,861)	(169,861)	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	20,898,541	27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	—
	分配後	20,036,827	27,140,872	25,524,753	25,155,268	24,936,607	—

註 1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：本公司未曾辦理資產重估價。

註 3：一〇九年度盈餘分配，業於一〇九年十二月十日及一一〇年五月六日董事會決議通過。

(二)簡明損益表及簡明綜合損益表

1.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元；惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註2)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	31,599,040	59,371,198	69,238,945	65,510,225	61,397,299	16,052,078
營 業 毛 利	3,435,013	11,403,236	18,641,853	19,267,539	21,113,599	5,404,637
營 業 損 益	42,060	6,325,002	13,177,505	13,515,421	14,932,097	3,960,865
營業外收入及支出	(898,438)	(1,199,261)	140,728	408,748	1,306,093	(348,364)
稅 前 淨 利	(856,378)	5,125,741	13,318,233	13,924,169	16,238,190	3,612,501
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(1,289,006)	3,518,628	8,635,480	8,895,345	12,711,062	2,768,959
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(1,289,006)	3,518,628	8,635,480	8,895,345	12,711,062	2,768,959
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(328,410)	(64,089)	(53,850)	(896,474)	498,604	(2,203,198)
本期綜合損益總額	(1,617,416)	3,454,539	8,581,630	7,998,871	13,209,666	565,761
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(1,589,225)	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	1,461,031
淨利歸屬於非控制權益	300,219	2,483,123	6,684,977	6,646,959	6,384,827	1,307,928
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(1,832,339)	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	287,177
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	214,923	2,482,863	6,977,405	6,224,864	6,582,472	278,584
每 股 盈 餘	(2.77)	1.8	3.36	3.86	10.82	2.49

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：一一〇年第一季財務資料係經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元；惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	10,390,005	11,282,980	8,430,747	6,002,885	5,430,346	—
營 業 毛 利	(908,211)	(676,632)	(3,787,340)	(3,892,165)	182,287	—
營 業 損 益	(1,275,282)	(1,090,541)	(4,270,921)	(4,362,878)	(493,050)	—
營 業 外 收 入 及 支 出	(317,602)	2,115,992	6,296,677	6,689,226	6,797,708	—
稅 前 淨 利	(1,592,884)	1,025,451	2,025,756	2,326,348	6,304,658	—
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(1,589,225)	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	—
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(1,589,225)	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	—
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(243,114)	(63,829)	(346,278)	(474,379)	300,959	—
本 期 綜 合 損 益 總 額	(1,832,339)	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	—
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(1,589,225)	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	(1,832,339)	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	—
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	(2.77)	1.8	3.36	3.86	10.82	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
105 年	曾 漢 鈺 黃 泳 華	無 保 留 意 見	註 1
106 年	陳 振 乾 鄭 安 志	無 保 留 意 見	註 1
107 年	陳 振 乾 鄭 安 志	無 保 留 意 見	註 1
108 年	陳 振 乾 鄭 安 志	無 保 留 意 見	註 1
109 年	陳 振 乾 鄭 安 志	無 保 留 意 見	註 1

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

(一)財務分析－國際財務報導準則(合併)

年 度 分析項目(註2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 110年03月31日 (註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 %	負債占資產比率	67	51	54	56	55	55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	123	162	197	197	182	187
償債能力 %	流動比率	94	145	190	183	162	106
	速動比率	61	105	161	157	136	84
	利息保障倍數	(4.25)	11.05	57.86	88.22	153.71	111.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	6.84	7.40	7.13	7.26	7.06
	平均收現日數	85.08	53.86	49.32	51.19	50.27	51.70
	存貨週轉率(次)	3.64	4.86	5.64	6.05	5.26	5.43
	應付款項週轉率(次)	6.08	8.21	9.56	9.82	9.61	9.95
	平均銷貨日數	100.27	75.1	64.71	60.33	69.39	67.22
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.05	1.5	1.85	1.69	1.48	1.55
	總資產週轉率(次)	0.49	0.69	0.72	0.61	0.56	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.77)	4.57	9.11	8.45	11.67	10.09
	權益報酬率(%)	(4.62)	9.91	18.84	18.43	25.87	22.17
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(14.76)	86.57	227.15	237.52	277.00	246.49
	純益率(%)	(4.08)	5.93	12.47	13.58	20.70	17.25
	每股盈餘(元)	(2.77)	1.79	3.36	3.86	10.82	2.49
現金流量	現金流量比率(%)	7.82	54.43	119.68	62.44	44.79	42.68
	現金流量允當比率(%)	52.47	107.54	192.05	181.54	159.60	230.92
	現金再投資比率(%)	1.78	13.88	28.29	13.42	8.90	10.19
槓桿度	營運槓桿度	186.54	3.76	2.33	2.27	2.20	2.17
	財務槓桿度	(0.32)	1.09	1.02	1.01	1.01	1.01
請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)							
1、利息保障倍數：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅前獲利較去年增加，致利息保障倍數相對增加。							
2、資產報酬率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅前獲利較去年增加致資產報酬率增加。							
3、權益報酬率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致權益報酬率增加。							
4、純益率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致純益率增加。							
5、每股盈餘：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致每股盈餘增加。							
6、現金流量比率：主係半導體事業群長期供貨合約因履約抵減應收帳款，致相對營運活動現金流入減少。							
7、現金再投資比率：主係半導體事業群長期供貨合約因履約抵減應收帳款及本期獲利增加，致相對營運活動現金流入減少及股利配發增加所致。							

註 1：一一〇年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註 5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析－國際財務報導準則(個體)

年 度 分析項目（註 2）		最 近 五 年 度 財 務 分 析（註 1）					當年度截至 110 年 03 月 31 日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構 %	負債占資產比率	29	22	22	22	27	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	347.77	479.39	851.25	1,009.42	1,021.24	—
償債 能力 %	流動比率	141.31	123.5	96.19	159.78	83.99	—
	速動比率	90.1	67.73	67.56	137.79	74.12	—
	利息保障倍數	(22.98)	23.25	50.02	88.79	909.94	—
經營 能力	應收款項週轉率（次）	5.83	10.25	9.27	10.14	12.12	—
	平均收現日數	62.61	35.61	39.37	36.00	30.12	—
	存貨週轉率（次）	5.65	5.64	8.65	21.38	13.25	—
	應付款項週轉率（次）	7.72	9.84	16.52	21.19	10.28	—
	平均銷貨日數	64.6	64.7	42.2	17.1	27.5	—
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.44	1.68	1.70	1.76	1.67	—
	總資產週轉率（次）	0.34	0.35	0.24	0.17	0.15	—
獲利 能力	資產報酬率（%）	(4.96)	3.33	5.72	6.60	17.41	—
	權益報酬率（%）	(7.24)	4.31	7.22	8.40	23.08	—
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	(27.46)	17.32	34.55	39.68	107.55	—
	純益率（%）	(15.3)	9.18	23.14	37.46	116.50	—
	每股盈餘（元）	(2.77)	1.80	3.36	3.86	10.82	—
現金 流量	現金流量比率（%）	16.26	2.07	0.11	68.36	0.26	—
	現金流量允當比率（%）	(5.41)	(6.3)	0.69	15.36	18.23	—
	現金再投資比率（%）	(0.22)	(2.04)	(4.56)	(1.56)	(7.66)	—
槓桿 度	營運槓桿度	0.19	0.05	0.56	0.69	(2.01)	—
	財務槓桿度	0.95	0.96	0.99	0.99	0.98	—

請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）

- 1、負債佔資產比率：主係配發 109 年度上半年盈餘分配，致整體負債金額增加。
- 2、流動比率：主係配發 109 年度上半年盈餘分配，致整體負債金額增加。
- 3、速動比率：主係配發 109 年度上半年盈餘分配，致整體負債金額增加。
- 4、利息保障倍數：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅前獲利較去年增加，致利息保障倍數相對增加。
- 5、應收款項周轉率：主係平均應收帳款減少，致相對應收周轉率上升。
- 6、存貨週轉率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期銷貨成本減少，存貨周轉率下降。
- 7、應付款項週轉率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期銷貨成本減少，應付款項週轉下降。
- 8、平均收現日數：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期銷貨成本減少，存貨周轉率下降，相對平均收現日數上升。
- 9、資產報酬率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅前獲利較去年增加致資產報酬率增加。
- 10、權益報酬率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致權益報酬率增加。
- 11、稅前純益佔實收資本額比率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致稅前純益佔實收資本額比率上升。
- 12、純益率：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致純益率增加。
- 13、每股盈餘：主係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後獲利較去年增加致每股盈餘增加。
- 14、現金流量比率：主係去年太陽能事業群致力去化存貨、積極調整及安排產銷策略，致本期營運活動現金流入相對減少，現金流量比率下降。
- 15、現金再投資比率：主係去年太陽能事業群致力去化存貨、積極調整及安排產銷策略，致本期營運活動現金流入相對減少，現金再投資比率下降。
- 16、營運槓桿度：主係太陽能事業群積極轉型、慎選高毛利產品，致本期營運活動產生淨現金，致相對營運槓桿度下降。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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

一一〇年股東常會

中美矽晶製品股份有限公司

審計委員會召集人：

柳金堂



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 六 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱本年報附件二。

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	109 年度	108 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		52,691,024	55,165,633	-2,474,609	-4.49
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動		484,630	332,185	152,445	45.89
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		—	267,612	-267,612	-100
採用權益法之投資		7,158,811	3,248,537	3,910,274	120.37
不動產、廠房及設備		42,455,037	40,276,715	2,178,322	5.41
無形資產		2,797,463	3,227,583	-430,120	-13.33
其他資產		4,365,816	6,865,231	-2,499,415	-36.41
資產總額		109,952,781	109,383,496	569,285	0.52
流動負債		32,557,129	30,160,394	2,396,735	7.95
非流動負債		27,726,170	30,607,061	-2,880,891	-9.41
負債總額		60,283,299	60,767,455	-484,156	-0.80
股本(含待註銷股本)		5,862,217	5,862,217	—	—
資本公積		19,481,234	21,072,595	-1,591,361	-7.55
保留盈餘		6,213,241	3,566,891	2,646,350	74.19
其他權益		-3,395,866	-3,831,462	435,596	-11.37
非控制權益		21,508,656	21,945,800	-437,144	-1.99
股東權益總額		49,669,482	48,616,041	1,053,441	2.17

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：主係半導體事業群長期合約負債陸續履約與應收帳款沖銷，致現金及約當現金相對減少。
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動：主係轉投資公司投資股票評價獲利。
- (3) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動：係將攤銷後成本衡量之金融資產依時間分類至流動。
- (4) 採用權益法之投資：主係本期增加宏捷科技之權益法投資。
- (5) 不動產、廠房及設備：主係半導體事業群海外子公司擴廠至固定資產相對增加。
- (6) 無形資產：主係台幣對美金升值，致換算無形資產金額相對減少。
- (7) 其他資產：係將境外資金回台依時間性分類至流動。
- (8) 流動負債：主係配發 109 年度上半年盈餘，致流動負債-應付股利金額相對增加。
- (9) 非流動負債：主係半導體事業群之長期合約負債依其時間性分類至流動。
- (10) 保留盈餘：係去年太陽能事業群提列減損，致相對本期稅後淨利增加，保留盈餘相對增加。
- (11) 其他權益：主係轉投資公司投資股票評價獲利。
- (12) 非控權益：係台幣對美金升值，致子公司相對權益減少，依持股比換算非控權益亦相對減少。

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 \ 年 度	109 年度	108 年度	變動比例	
			增減金額	(%)
營業收入	61,397,299	65,510,225	-4,112,926	-6.28
營業成本	40,283,700	46,242,686	-5,958,986	-12.89
營業毛利	21,113,599	19,267,539	1,846,060	9.58
營業費用	6,181,502	5,752,118	429,384	7.46
營業淨利	14,932,097	13,515,421	1,416,676	10.48
營業外收入及支出	1,306,093	408,748	897,345	219.54
稅前淨利	16,238,190	13,924,169	2,314,021	16.62
所得稅費用	3,527,128	5,028,824	-1,501,696	-29.86
本期淨利	12,711,062	8,895,345	3,815,717	42.9
本期綜合損益總額	13,209,666	7,998,871	5,210,795	65.14

增減比例變動分析說明：

- 1.營業外收入及支出：主係半導體事業群長期合約負債履約沖抵應收帳款，致本期現金及約當現金減少及受疫情影響股匯市，致存款利息收入相對減少。
- 2.所得稅費用：主係半導體事業群申請境外資金回台，致迴轉相對之遞延所得稅負債暨擴廠所需享有相對之機器設備之租稅優惠抵減。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	109年度	108年度	增(減)比例%
現金流量比率	44.79%	62.44%	(17.65%)
現金流量允當比率	159.60%	181.54%	(21.94%)
現金再投資比率	8.90%	13.42%	(4.52%)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率:主係半導體事業群長期供貨合約因履約抵減應收帳款，致相對營運活動現金流入減少。
- 2.現金再投資比率:主係半導體事業群長期供貨合約因履約抵減應收帳款及本期獲利增加，致相對營運活動現金流入減少及股利配發增加所致。

(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
23,812,590	11,555,365	(4,816,706)	30,551,249	—	—

1.民國一一〇年度現金流量情形分析：

- A.營業活動：太陽能產品組合改變及積極開發電廠，加上半導體事業營運獲利，全年來自營業活動之淨現金流量將為淨現金流入。
- B.投資活動：可收到投資公司之現金股利並以其支付國內投資、資本支出及配發股利。
- C.理財活動：主要係償還(借入)借款及支付股利。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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：無。

(二)重大資本支出預計可能產生效益：無。

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

1.轉投資政策

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，現階段以太陽能產業供應鏈附加價值較高之各經營環節之策略聯盟或轉投資持股以提供經營綜效。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣千元

轉投資公司	109 年度 認列(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資 計畫
Sino Silicon Technology Inc.	18,959	主要因係銀行定存及兌換所產生利益	無	無
環球晶圓股份有限公司	6,705,118	主要係因半導體市場受疫情影響獲利小幅下降	無	無
兆遠科技股份有限公司	(83,080)	主係 LED/LT/LN 市場需求下滑	加速開發新產品，以提升附加價值	無
真美晶能源股份有限公司	(10,856)	主係電廠標案量小	加速電廠標案	無
Aleo Solar GmbH	56,372	太陽能模組歐洲市場受疫情影響其在地化營收增加	無	無
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	(2,029)	太陽能模組歐洲市場穩定	擴展新產品	無
SAS Sunrise Inc.	(73,824)	海外電廠之開曼控股公司	無	無
SAS Sunrise Pte. Ltd.	(28,389)	海外電廠之新加坡控股公司	無	無
Sulu Electric Power and Light Inc.	(77,455)	菲律賓電廠受疫情影響，躉購費率下降，稅前產生損失	積極尋找策略投資伙伴，結合當地能源	無
旭鑫能源股份有限公司	1,674	109 年 2 月組織重組併入中美矽晶(股)公司	無	無
泰旭能源股份有限公司	24,480	109 年 10 月出售泰旭股權	無	無
台灣特品化學股份有限公司	(60,726)	產品銷售量未達規模	積極開發客戶，創造營業額	無
朋程科技股份有限公司	56,032	車用半導體市場受疫情影響小幅下降	無	無
宏捷科技股份有限公司	12,013	第三代半導體需求旺盛	無	無
旭仁能源股份有公司	900	發電事業	無	無
中美鑫投資股份有限公司	(28)	投資公司，截至 109 年底尚未有投資標的	無	無
旭信電力股份有限公司	(143)	109 年 7 月出售予環球晶圓	無	無

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	109 年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一 年投資 計畫
GlobalWafers Inc.	22,123	營業狀況正常	無	無
GlobalSemiconductor Inc.	343,004	營業狀況正常	無	無
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,662,236	營業及獲利狀況穩定	無	無
GWafers Singapore Pte. Ltd.	6,478,384	營業狀況正常	無	無
Topsil GlobalWafers A/S	120,147	營業狀況正常	無	無
弘望投資股份有限公司	36,809	營業狀況正常	無	無
Taisil Electronic Materials Corp.	239,186	營業及獲利狀況穩定	無	無
旭愛能源股份有限公司	859	發電事業	無	無
昆山中辰矽晶有限公司	342,602	營業狀況正常	無	無
MEMC Japan Ltd.	239,045	營業及獲利狀況穩定	無	無
Topsil Semiconductor sp z o.o.	—	營業狀況正常	無	無
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	6,739,840	營業及獲利狀況穩定	無	無
GlobalWafers B.V.	4,465,267	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials, SpA	1,017,366	營業及獲利狀況穩定	無	無
MEMC Electronic Materials France SarL	738	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials GmbH	(17)	營業狀況正常	無	無
MEMC Korea Company	1,508,160	營業及獲利狀況穩定	無	無
GlobiTech Incorporated	350,282	營業及獲利狀況穩定	無	無
MEMC LLC	(171,320)	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials SDN BHD	58,956	營業狀況正常	無	無
MEMC Ipoh Sdn Bhd	(63)	營業狀況正常	無	無
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	(7,312)	營業狀況正常	無	無
GlobalWafers GmbH	(428)	營業狀況正常	無	無
寰球鑫投資股份有限公司	(65)	投資公司，截至 109 年 底尚未有投資標的	無	無

六、風險管理及評估

(一)本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

- 1.董事會：隨時注意政府相關法令，審議公司相關管理辦法，並確保公司經營權及營運風險管理之有效性。
- 2.總經理室：主要為經營決策風險、公司法律風險、公司及員工危機風險管理之評估及執行因應策略負責單位。
- 3.稽核室：主要針對公司目標、風險承受度及策略加以連結，並積極協助公司管理者處理整個企業所有相互關聯之風險。
- 4.資訊處：網路資訊安全及營運風險之評估及執行因應策略負責單位。
- 5.行政處：人力資源配置及應變等評估及控管，法務相關業務及法規遵循之評估及執行因應策略負責單位。
- 6.財會處：主要針對利率、匯率及財務風險、流動性風險、信用風險等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略負責單位。
- 7.採購處：避免採購廠商因獨佔而哄抬價格之風險，另避免進貨廠商集中之風險等之執行單位。
- 8.行銷處：主要針對市場風險之評估及執行因應策略負責單位，並負責客戶應收帳款管理，以降低公司接單流程之風險。
- 9.製造處：主要負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢，產能擴充規劃與執行。
- 10.研發處：主要負責針對產品設計及產品製程所產生之風險及產品生命週期風險之評估及執行因應策略負責單位。
- 11.本公司針對生產之產品及製程，有系統控管其風險管理：
執行與負責單位：以研發單位主導新產品開發、衍生性產品之風險鑑別評估、控制等活動，業務單位負責產品上市後監督資訊、蒐集及客戶回饋，品保、製造、法務及智財單位負責協助該程序之相關流程進行。

因應措施：研發單位於新產品開發初期依據 TIPS 及 APQP 作業系統，開始針對國際競爭者專利佈局進行分析，擬定研發策略避免專利侵權，確保公司及客戶的權益，並於產品開發過程及生產過程持續掌握全世界的技術趨勢，以提前因應產品生命週期的變化。製程單位根據產品之功能、客訴案件定期檢討是否導入新的製程或改良現有製程之缺失，以防止產品風險產生。

(二)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：

(1) 利率變動

本公司及子公司財務體質健全，信用記錄良好，金融機構授信條件較為優惠，因此公司在借款成本上能享有較佳之條件，借款內容依實質資金需求區分為短期借款及中長期借款，公司借款項目評估基準以取得資金之成本以及還款條件為主要考量，本公司將視利率波動，適時調整籌資工具降低利率變動風險。

(2) 匯率變動

本公司及子公司進銷貨交易外幣部位以採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之外匯操作工具，降低匯率波動對營運成本之影響。

(3) 通貨膨脹

最近年度通貨膨脹對本公司採購成本未有重大的變化，因此 109 年度就成本面而言，通貨膨脹並未產生明顯影響。本公司將持續注意通貨膨脹情形，必要時採取對應措施及調整。

(三)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之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)依政策考量，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(2)本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依本公司及子公司之資金貸與他人作業程序、背書保證辦法、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定期稽核及公告，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度計畫	需再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
大尺寸超高效率單晶矽太陽能電池技術開發	NTD 4.0 億元	111 年 03 月	先進製程技術及設備導入

(五)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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至公開說明書刊印日止，本集團並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(六)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：

展望今年，大廠持續擴充單晶產能，一方面衍生上游材料短期波動，另一方面又將導致終端供過於求；台廠則偏向垂直整合，供應鏈價格持續下探，使太陽能逐步朝擺脫補貼、平價上網的方向邁進；而無補貼系統的普及程度及其實際的均化度電成本（LCOE）將成為未來供應鏈的價格指標。目前市場觀望氣氛濃厚，本公司將持續觀察市況並採取以下應變對策

- (1) 保持太陽能電池技術領先優勢，將簡化產品種類與開發低成本高效率之電池，以提升客戶產品競爭力出發，進而提高客戶轉換使用的意願。
- (2) 快速提升新技術及新產品之開發能量，持續投入高效率多晶矽晶體成長及客製化矽晶棒精密加工技術之開發，以塑造核心競爭優勢。

(3) 積極拓展在太陽能發電系統之佈局，響應政府大力推動再生能源政策，投入台灣大量安裝潮後的新商機，藉由集團在台灣太陽能電廠的經驗，累積電廠售後維運的整合與綠電衍生應用之能力。

(七)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：

本公司自成立以來，秉持「誠信、專業、團隊、創新」的經營理念，強調公司以誠信為原則，以親切、專注、積極及專業的精神，激發個人的創造力；透過團隊的默契、技術及管理的不斷創新，展現公司特有的文化。本公司於110年4月再度榮獲第七屆(109年度)公司治理評鑑排名「上櫃公司排名前百分之五」佳績，見證本公司對公司經營力求透明誠信和永續經營的決心。同時，本公司仍將秉持誠信原則繼續展現公司治理藍圖，強化公司體質以提升經營績效並力行企業社會責任。

(八)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：

本公司截至年報刊印日止，並無任何併購計劃。

(九)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司於108年12月董事會通過向關係企業兆遠科技購買廠房及其附屬設備，面對太陽能市場持續低迷，本公司除將持續推出轉換效率高且穩定性佳的創新產品，透過技術精進、產品差異化之產銷政策，以塑造公司核心競爭優勢，精準掌握客戶需求，提供客戶全方位的產品與服務，爭取更多的商機外，亦將視未來營運發展，進行廠房的運用規劃。

(十)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十一)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：無此情形。

(十二)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十三)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：

民國一〇四年三月，Hemlock Semiconductor Pte. Ltd.向美國紐約州法院對本公司提出訴訟，主張本公司違反部分矽原料供應合約內容而要求賠償。本案雙方已於民國一〇五年五月、一〇七年三月及一〇八年二月、一〇八年七月、一〇八年十二月、一〇九年三月、一〇九年七月及一〇九年十二月達成協議，雙方停止訴訟程序至民國一一〇年三月三十一日。

七、其他重要事項：

(一)資訊安全風險評估及因應措施：

本公司資訊系統每年由稽核單位主導進行資訊系統暨資訊安全檢視，並定期向董事會報告資安治理狀況。

資安策略主軸以資安治理(依循資安政策管理辦法執行，適時引進新科技改善資安治理能力)、法令遵循(定期檢視法令新規定，引進新科技產品增強資安管理)、科技應用(與知名專業資安廠商合作，改善資安治理能力)三方面進行，並緊密結合相互支持，透過不斷的改善優化來提升整體資安防禦能力。

有鑑於目前資安新興趨勢，如 DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程軟體、網站側錄與漏洞問題等等；本公司已加入科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)會員，透過專案合作方式，並每年與知名資安廠商交流，關注資安議題並規劃因應計畫，針對不同資安情境進行 DDoS、APT 攻防演練，強化處理人員的應變能力。以期能在第一時間即時偵測並阻擋。

本公司於 2019 上半年委託 KPMG 進行資安攻防演練，演練結果已提報董事會(19 項建議事項，無任何缺失)，2020 年止已改善 17 項，2021 年將導入資訊收集分析技術，將企業網路弱點偵防納入日常管理工作中。

考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識及不理賠條件等相關配套，因此需待評估後再決定是否購買資安險。後續目標將以優先完備資安相關規範、定期資安檢視、持續強化資安防護與建置聯防機制，尤其在資安人才培訓上將更加積極，逐年提升資安相關課程訓練時數，以增強資安控管能力。

(二)智慧財產權之管理及風險因應措施

智財管理策略

中美矽晶以「提升創新能力」與「強化保密機制」為兩大管理策略。在創新能力上除自行研發，透過產學合作或策略聯盟，刺激技術能力提升。在保密機制上，強化各項營業秘密管制，建立電子郵件與電子儲存裝置使用規範，降低機密外洩風險。

智財管理制度

中美矽晶於 2010 年開始導入『台灣智慧財產管理系統(TIPS)』系統，逐步建立智財管理制度，包括利用專利管理系統進行 e 化管理，使用專利檢索系統提升前案檢索效能，同時定期舉辦內部稽核，以落實管理制度。中美矽晶成功於 2012 年通過 TIPS 深化驗證、2016 年通過改版的 AA 級驗證，並且持續導入 TIPS 至今。

可能遭遇風險與因應政策

為了避免公司辛苦研發的技術外洩，造成公司損失，特別針對人員、設備、環境、文件等進行機密管控，例如舉辦營業秘密講座，強化人員機密防護的觀念；針對員工電子郵件外寄、電子儲存裝置(USB)使用、管制區相機拍攝等進行管制；詳加定義文件等級，落實權限管理。諸多手段讓機密資訊妥善保存，減少外洩風險。

智財權成果清單

目前總公司累積有效專利數量共 75 件，包含 70 件有效獲證專利、5 件申請中專利；子公司環球晶圓集團有效專利量則突破 1400 件，已獲證專利數量累積達 952 件(統計至 2020.12.31)。

本公司每年至少將智慧財產管理執行情形提報至董事會報告，最近一次提報日期為 109 年 11 月 5 日。

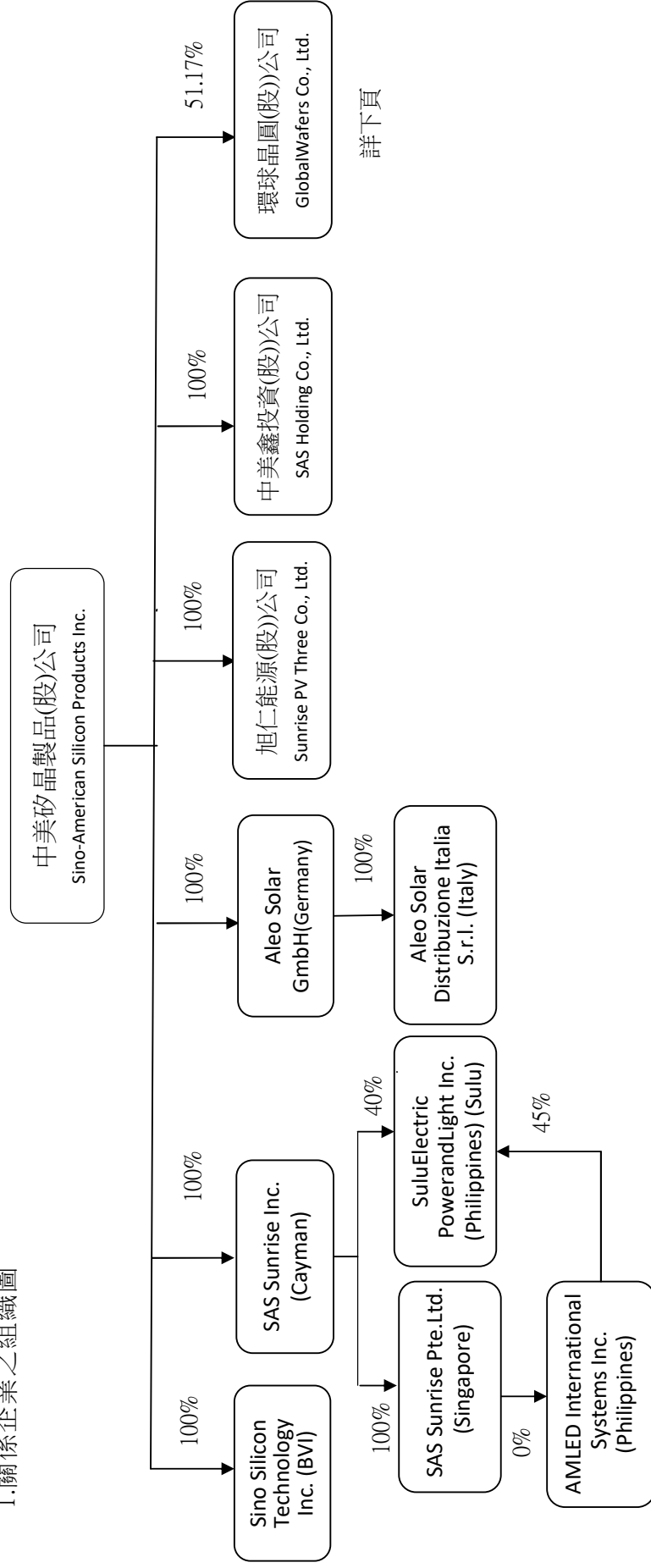
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

109 年 12 月 31 日

(一)關係企業合併營業報告書

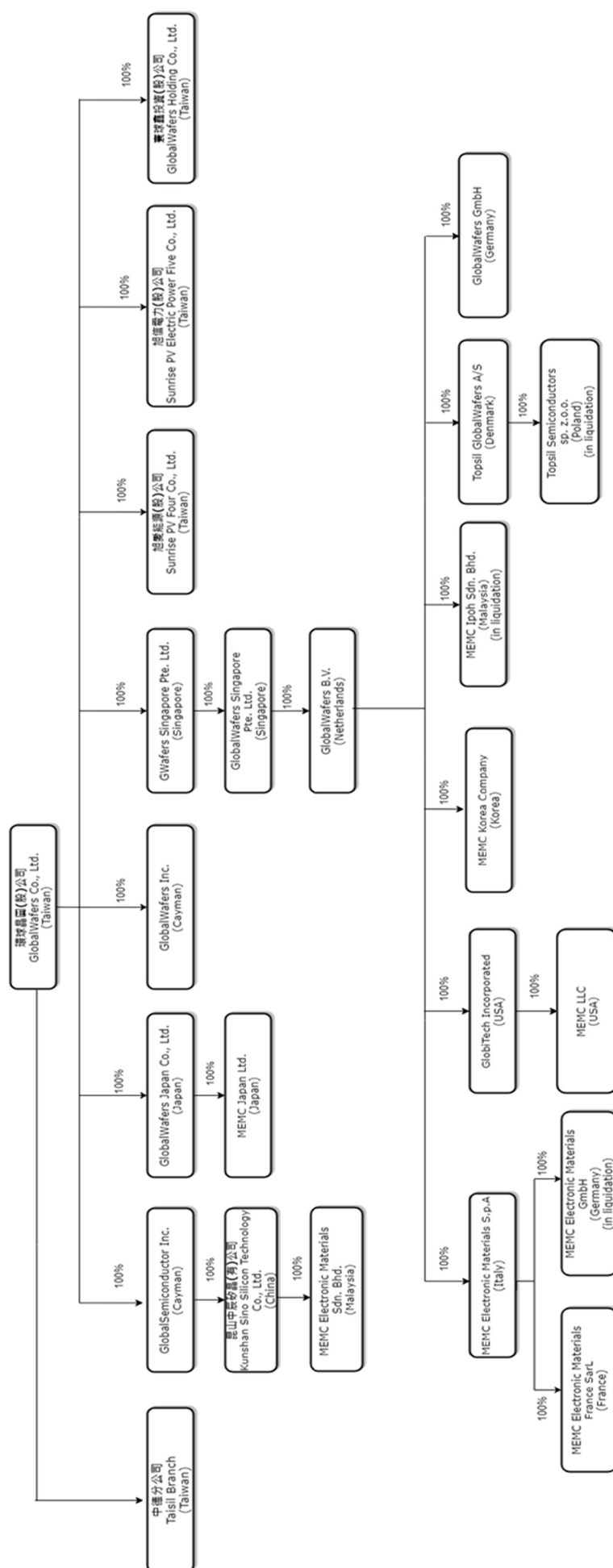
1.關係企業之組織圖



註 1：儘管合併公司擁有 Sulu 低於 50% 之表決權，但透過與 Sulu 之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將 Sulu 視為子公司。

註 2：儘管合併公司並未持有 AMLED 業主權益，惟合併公司依該等個體簽訂的協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將 AMLED 視為子公司。

109 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日 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.	1999/08/05	3rd Floor, Omar Hodge building, Wickhams Cay 1, P.O. Box 362, Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 48,526	投資控股及國際貿易業務
環球晶圓(股)股公司	2011/10/01	新竹市科學工業園區工業東二路 8 號	NTD 4,372,500	半導體矽晶材料及元件之製造及銷售
Aleo Solar GmbH	2014/01/23	Marius-Eriksen-Str.1,17291 Prenzlau, Germany	EUR 13,500	太陽能模組之製造與銷售
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	2014/05/16	Viale Trento e Trieste 12/A 31100 Treviso, Italy	EUR 100	太陽能模組銷售
SAS Sunrise Inc.	2015/06/04	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island	USD 24,500	投資各項事業
SAS Sunrise Pte. Ltd.	2015/12/01	8 Wilkie Road #03-01 Wilkie edge Sinagpore	USD 13,000	投資各項事業
Sulu Electric Power and Lights Inc.	2014/01/17	Eastwood, New National Highway, Barangay Salvacion, Municipality of Palo, Leyte, Philippines	PHP 1,050,000	發電業務
AMLED International Systems Inc.	2016/01/09	3B Bakawan Bldg., Westmont Village, 8227 Dr. Santos Ave., Paranaque city, Philippines	PHP 187,500	投資各項事業
旭仁能源(股)公司	2017/04/14	宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段 1 號 2 樓	NTD 15,000	發電業務
中美鑫投資(股)公司	2020/09/18	宜蘭縣五結鄉利工一路二段 1 號 2 樓	NTD 250,000	投資各項事業

109 年 12 月 31 日單位：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
GlobalWafers Inc.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 0.001	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心
GlobalSemiconductor Inc.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 26,555	投資各項事業
GlobalWafers Japan Co.,Ltd.	1991/06/18	6-861-5 Seiro-machi Higashiko, Kitakanbara-gun, Niigata 957-0197 Japan	JPY 6,967,000	半導體矽晶圓製造及貿易
GWafers Singapore Pte. Ltd.	2016/02/02	120 Robinson Road, #08-01, Singapore 068913	USD 541,674	投資各項事業
Topsil GlobalWafers A/S	2016/07/01	Siliciumvej 1, 3600 Frederikssund, Copenhagen, Denmark	DKK 1,000	半導體矽晶圓製造及貿易
昆山中辰矽晶有限公司	1999/08/17	中國江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路 303 號	USD 26,555	矽晶棒矽晶圓等加工貿易
MEMC Japan Ltd.	1979/12/11	11-2 Kiyohara Industrial Park, Utsunomiya City, Tochigi 3213296 Japan	JPY 100,000	半導體矽晶圓製造及銷售
Topsil Semiconductor sp z o.o.	2008/10/01	133 Wolczynska St., 01-919 Warsaw, Poland	PL 5	半導體矽晶圓製造及貿易
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	2013/12/20	120 Robinson Road, #08-01, Singapore 068913	SGD USD 0.001 544,875	投資、行銷及貿易業務
GlobalWafers B.V.	2013/11/26	Evert van de Beekstraat 1-104, 1118 CL Schiphol, The Netherlands	USD 0.1	投資各項事業
MEMC Electronic Materials, SpA	1960/01/29	Viale Gherzi, 31 28100 Novara, Italy	EUR 31,200	半導體矽晶圓製造及銷售
MEMC Electronic Materials France SarL	1998/07/27	5-7 BLD EDGAR QUINET 92700 COLOMBES, France	EUR 16	貿易業務
MEMC Electronic Materials GmbH	1998/02/10	c/o Rene Schaeffler-Steinsdorfstr, 13, D-80538 Muenchen, Germany	EUR 0.2	貿易業務
MEMC Korea Company	1990/12/18	854, Manghyang-ro, Sunggeo-eup, Cheonan-si, Chungchongnam-do, Korea	KRW 126,000	半導體矽晶圓製造及銷售
GlobiTech Incorporated	1998/12/15	200 FM 1417 West/Sherman, TX 75092, U S A	USD 0.001	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易
MEMC LLC	2013/08/28	501 Pearl Drive St. Peters, MO 63376, USA	USD 0.01	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd	1972/06/15	Sungai Way Free Industrial Zone, 47300 Petaling Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR 1,036	半導體矽晶圓研發、製造及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	2007/10/10	Unit 30-01, Level 30, Tower A, Vertical Business Suite, Avenue 3, Bangsar South, No 8, Jalan Kerinchi, Kuala Lumpur	MYR 612,300	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
GlobalWafers GmbH	2020/01/17	Theresienhöhe 30, c/o Youco24 Corporate Services GmbH, 80339 Munich	EUR 25	投資各項事業
旭愛能源(股)公司	2017/04/14	宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段 1 號 2 樓	NTD 1,045,000	發電業務
旭信電力(股)公司	2019/11/21	宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段 1 號 2 樓	NTD 122,000	發電業務
寰球鑫投資(股)公司	2020/09/18	宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段 1 號 2 樓	NTD 250,000	投資各項事業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
Sino Silicon Technology Inc.	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀鈴	48,526	100%
環球晶圓(股)公司	董事長兼執行長	徐秀蘭	222,727	51.17%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：盧明光		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宕梁		
	董事	陳國洲		
	獨立董事	鄭繼雄		
	獨立董事	鄭正元		
	獨立董事	邱顯欽		
Aleo Solar GmbH	無董事會		—	100%
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	無董事會		—	100%
SAS Sunrise Inc.	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	24,500	100%
SAS Sunrise Pte. Ltd.	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	18,165	100%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宕梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：黃正泓		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀鈴		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：陳依煌		
Sulu Electric Power and Lights Inc.	董事長	中美矽晶製品(股)公司代表人：黃正泓	892,500	85%
	董事兼總經理	中美矽晶製品(股)公司代表人：Michael Da Silva		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：Gilbert S. Castro		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：MaritessQuicho		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：Magdalena Dela Cruz		
AMLED international System	董事兼總經理	Mike Da Silva	—	0%
	董事	Gilberto S. Castro		
	董事	Magdalena Dela Cruz		
	董事	Alfonso De la Cruz		
	董事	ThessQuicho		
旭仁能源(股)公司	董事長	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	1,500	100%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宕梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：黃正泓		
	監察人	中美矽晶製品(股)公司代表人：簡明輝		
中美鑫投資(股)公司	董事長	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	25,000	100%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宕梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：盧明光		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
GlobalWafers Inc.	董事	徐秀蘭	0.01	100%
GlobalSemiconductor Inc.	董事	徐秀蘭	25,000	100%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	董事長	徐秀蘭	128	100%
	董事兼社長	KatsuakiKoutari		
	副董事長	Takashi Araki		
	董事	Mark Lynn England		
	董事	姚宕梁		
	監察人	陳偉文		
GWafers Singapore Pte. Ltd.	董事長	徐秀蘭	541,674	100%
	董事	Mark Lynn England		
	董事	姚宕梁		
	董事	Chen Ye Huang		
TopsilGlobalWafers A/S	董事長	徐秀蘭	1,000	100%
	董事	陳偉文		
	董事兼總經理	Hans Peder Mikkelsen		
	董事	Mauro Pedrotti		
	董事	Liang Shi		
昆山中辰矽晶有限公司	董事長	姚宕梁	—	100%
	副董事長	徐秀蘭		
	董事兼總經理	金敬長		
	董事	洪聖雄		
	董事	簡明輝		
	監事	陳偉文		
MEMC Japan Ltd.	董事長	徐秀蘭	750	100%
	董事兼社長	KatsuakiKoutari		
	董事	Toru Kobayashi		
	董事	Hironobu Nakazawa		
	董事	Toshiharu Kondo		
	監察人	陳偉文		
Topsil Semiconductor sp. z o.o.	董事	Hans Peder Mikkelsen	0.1	100%
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	董事	徐秀蘭	299,445	100%
	董事	Mark Lynn England		
	董事	Chen Ye Huang		
GlobalWafers B.V.	董事	徐秀蘭	0.1	100%
	董事	Liang Shi		
MEMC Electronic Materials S.p.A.	董事長兼執行長	Mauro Pedrotti	65,000	100%
	董事	簡明輝		
	董事	盧致行		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
	董事	Prof. Gianluigi Tosato		
	監察人	Richard Murphy		
	監察人	PierMarioBarzaghi		
	監察人	Eleonora Guerriero		
MEMC Electronic Materials France SarL	董事	Marco Maffè	0.5	100%
MEMC Electronic Materials GmbH	董事	Marco Sciamanna	0.002	100%
MEMC Korea Company	董事長	Charlie Cho	25,200	100%
	董事	徐秀蘭		
	董事	Mark England		
	監察人	盧致行		
GlobiTech Incorporated	董事長兼執行長	徐秀蘭	1	100%
	董事	姚宕梁		
	董事兼總經理	Mark Lynn England		
	董 事	簡明輝		
	董事	Curtis Hall		
MEMC LLC	總經理	Mark England	—	100%
	副總經理	Rick Boston		
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	董事	金敬長	1,036	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leung		
	董事	簡明輝		
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	董事	金敬長	612,300	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leung		
GlobalWafers GmbH	董事	簡明輝	25	100%
旭愛能源(股)公司	董事長	徐秀蘭	104,500	100%
	董事	簡明輝		
	董事	徐秀鈴		
	監察人	盧致行		
旭信電力(股)公司	董事長	簡明輝	12,200	100%
寰球鑫投資(股)公司	董事長	徐秀蘭	25,000	100%
	董事	盧明光		
	董事	姚宕梁		

6.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

109 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	每股稅後盈餘 (元)
Sino Silicon Technology Inc.	1,425,603	1,034,297	13,543	1,020,754	—	(2,475)	18,959	—
環球晶圓股份有限公司	4,372,500	94,851,617	50,696,717	44,154,900	55,358,788	15,286,849	13,103,631	30.11
Aleo Solar GmbH	558,139	851,503	391,167	460,336	1,530,438	81,973	56,371	—
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	4,078	88,478	87,462	1,015	225,720	(1,826)	(2,028)	—
SAS Sunrise Inc.	697,760	493,710	164,373	329,337	—	(2,403)	(73,824)	—
Sulu Electric Power and Light Inc.	640,800	2,161,462	1,877,054	284,408	105,718	(48,328)	(91,123)	—
SAS Sunrise Pre. Ltd.	391,639	123,316	2,100	121,216	—	(502)	(167,236)	—
旭仁能源股份有限公司	15,000	76,133	59,950	16,183	8,597	2,265	900	—
中美鑫投資股份有限公司	250,000	249,972	—	249,972	—	(75)	(28)	—

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	每股盈餘(稅後)
GlobalWafers Inc.	—	1,823	—	1,823	—	—	22,123	—
GlobalSemiconductor Inc.	756,286	1,832,883	—	1,832,883	—	(3,189)	339,834	—
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,924,982	21,351,307	4,389,722	16,961,585	11,010,707	1,937,094	1,659,904	—
GWafers Singapore Pte. Ltd.	15,426,873	43,838,012	301	43,837,711	—	(5,332)	6,659,202	—
Topsil GlobalWafers A/S	4,610	2,197,482	354,412	1,843,070	1,192,066	141,437	120,147	—
Taisil Electronic Materials Corp. (註 1)	—	—	—	—	919,283	258,032	239,186	—
昆山中辰矽晶有限公司	769,177	2,171,530	401,860	1,769,670	2,037,277	279,273	342,600	—
MEMC Japan Ltd.	27,630	3,064,880	1,500,496	1,564,384	4,535,975	374,663	239,045	—
Topsil Semiconductor sp z o.o.	38	—	—	—	—	—	—	—
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	15,518,043	58,671,858	19,958,867	38,712,991	21,663,864	2,614,567	6,739,840	—
GlobalWafers B.V.	3	44,092,669	2,969,566	41,123,103	-	(11,276)	4,465,267	—
MEMC Electronic Materials S.p.A.	1,092,624	11,180,495	2,366,907	8,813,588	10,443,708	1,138,359	1,017,366	—
MEMC Electronic Materials France SarL	560	5,593	3,983	1,610	—	1,184	738	—
MEMC Electronic Materials GmbH	7	5,155	143	5,012	—	—	(17)	—
MEMC Korea Company	3,326,400	20,657,608	3,609,055	17,048,553	8,914,711	1,533,801	1,508,160	—
GlobiTech Incorporated	—	9,972,926	978,852	8,994,074	5,842,194	592,617	350,282	—
MEMC LLC	—	4,884,854	1,099,959	3,784,895	2,004,609	(682,013)	(171,320)	—
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	7,310	1,075,295	256,921	818,374	1,703,413	90,643	58,956	—
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	4,319,652	3,630	74	3,556	—	(86)	(63)	—

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	每股盈餘(稅後)
旭愛能源股份有限公司	1,045,000	1,082,421	36,477	1,045,944	4,239	(390)	859	—
旭信電力股份有限公司	122,000	121,897	51	121,846	—	(193)	(143)	—
GlobalWafers GmbH	876	876	444	431	—	(277)	(428)	—
寰球鑫投資股份有限公司	250,000	249,935	0	249,935	—	(75)	(65)	—

109 年 12 月 31 日報表日兌換率 美金：新台幣= 28.48：1 日幣：新台幣= 0.2763：1 歐元：新台幣= 35.02：1

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註 3：Taisil Electronic Materials Corp.已於 109 年 2 月 1 日與環球晶圓進行簡易合併，環球晶圓為存續公司，Taisil Electronic Materials Corp.為消滅公司。

(三)關係企業合併報表：請參閱本年報附件一 (109 年度經會計師查核簽證之合併財務報告)

(四)關係企業報告書：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三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。

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

中美矽晶製品股份有限公司

董 事 長：徐秀蘭



民國一一〇年三月十八日



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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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。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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿二)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；評估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)及(十一)。

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，產品價格持續變動，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(十二)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。

其他事項

中美矽晶製品股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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、對於集團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一〇九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 一 〇 年 三 月 十 八 日

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31			108.12.31		
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 23,812,590	22	34,901,425	32	2100	短期借款(附註六(十三)及八)
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,656,668	5	1,883,576	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	277,895	-	240,068	-	2130	合約負債－流動(附註六(廿二)、七及九)
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五))	8,332,156	8	8,434,249	7	2170	應付票據及帳款
1180	應收關係人款項(七)	75,253	-	72,965	-	2180	應付關係人款項(附註七)
130X	存貨(附註六(六))	7,928,638	7	7,398,293	7	2201	應付薪資及獎金
1476	其他金融資產－流動(附註八及九)	5,588,505	5	913,823	1	2250	負債準備－流動(附註六(十六)及九)
1479	其他流動資產－其他	1,019,319	1	1,321,234	1	2230	本期所得稅負債
		52,691,024	48	55,165,633	50	2216	應付股利
非流動資產：							
1513	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					2322	一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	117,204	-	95,163	-	2399	其他流動負債(附註六(十五)及七)
	(附註六(二))						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及七)	484,630	-	332,185	-	2527	合約負債－非流動(附註六(廿二)、七及九)
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	-	-	267,612	-	2540	長期借款(附註六(十四)及八)
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	7,158,811	6	3,248,537	3	2550	負債準備－非流動(附註六(十六)及九)
1755	使用權資產(附註六(十一))	42,455,037	39	40,276,715	37	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))
1780	無形資產(附註六(十二))	832,865	1	913,609	1	2600	其他非流動負債(附註六(十五))
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	2,797,463	3	3,227,583	3	2640	淨確定福利負債(附註六(十七))
1980	其他金融資產－非流動(八)	2,312,821	2	1,927,636	2		
1990	其他非流動資產(附註八)	306,137	-	3,140,806	3		
		796,789	1	788,017	1		
		57,261,757	52	54,217,863	50		
負債及權益總計							
負債：							
流動負債：							
非流動負債：							
權益：							
資本公積：							
保留盈餘：							
其他權益：							
歸屬母公司業主權益小計：							
非控制權益(附註六(八))：							
負債及權益總計：							

董事長：徐秀蘭

經理人：姚宏梁

(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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 61,397,299	100	65,510,225	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十五)、(十七)、(廿三)及七)	40,283,700	66	46,242,686	71
營業毛利	21,113,599	34	19,267,539	29
營業費用(附註六(十五)、(十七)、(廿三)及七)：				
6100 推銷費用	1,431,684	2	1,396,627	2
6200 管理費用	3,020,051	5	2,513,345	4
6300 研究發展費用	1,742,108	3	1,844,789	3
6450 預期信用迴轉利益(附註六(五))	(12,341)	-	(2,643)	-
營業費用合計	6,181,502	10	5,752,118	9
營業淨利	14,932,097	24	13,515,421	20
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿四)及七)	259,875	-	757,732	2
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	1,177,485	2	145,853	-
7050 財務成本	(105,939)	-	(150,407)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(25,328)	-	(344,430)	(1)
稅前淨利	1,306,093	2	408,748	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	16,238,190	26	13,924,169	21
本期淨利	3,527,128	5	5,028,824	7
8300 其他綜合損益：	12,711,062	21	8,895,345	14
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(十七))	(254,213)	-	179,386	-
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	88,257	-	5,450	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(38,521)	-	120,951	-
不重分類至損益之項目合計	(127,435)	-	63,885	-
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	(139,362)	-	(1,535,230)	(2)
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(廿六))	731,896	1	269,600	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(33,505)	-	305,271	-
後續可能重分類至損益之項目合計	626,039	1	(960,359)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	498,604	1	(896,474)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 13,209,666	22	7,998,871	12
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 6,326,235	11	2,248,386	4
非控制權益	6,384,827	10	6,646,959	10
	\$ 12,711,062	21	8,895,345	14
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 6,627,194	11	1,774,007	3
非控制權益	6,582,472	11	6,224,864	9
	\$ 13,209,666	22	7,998,871	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 10.82		3.86	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.71		3.83	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁



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

民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		
	股本					保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
	普通股 股本	特種股 股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	員工未賺得酬勞	其他	合計	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制性權益	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 5,863,207	-	21,757,292	311,579	513,302	1,507,753	2,332,634	(75,334)	(3,380)	(3,071,087)	26,881,716	21,032,149	47,913,865
本期淨利	-	-	-	-	-	2,248,386	2,248,386	-	-	-	2,248,386	6,646,959	8,895,345
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,819	29,819	-	-	-	(474,379)	(422,095)	(896,474)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,278,205	2,278,205	-	-	(504,198)	1,774,007	6,224,864	7,998,871
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)	-	-	-	(1,356,963)	-	(1,356,963)
資本公積配發現金股利	-	-	(401,900)	-	-	-	-	-	-	-	(401,900)	-	(401,900)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(279,229)	-	-	-	-	-	112	112	(279,117)	1,984	(277,133)
因受贈贈與產生	-	-	228	-	-	-	-	-	-	-	228	-	228
非控制性權益變動	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	(21)	(447)	(468)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	(3,115)	-	-	-	-	56,726	-	56,726	53,611	-	53,611
限制員工權利股票失效收回待註銷	(840)	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	(1,320)	-	(1,320)
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)	-	-	-
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	-	21,072,595	462,354	513,302	2,591,235	3,566,891	(18,608)	(3,268)	(3,831,462)	26,670,241	21,945,800	48,616,041
本期淨利	-	-	-	-	-	6,326,235	6,326,235	-	-	-	6,326,235	6,384,827	12,711,062
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(113,136)	(113,136)	-	-	414,095	300,959	197,645	498,604
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,213,099	6,213,099	-	-	414,095	6,627,194	6,582,472	13,209,666
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	259,122	-	(259,122)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	817,117	(817,117)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(3,566,749)	(3,566,749)	-	-	-	(3,566,749)	-	(3,566,749)
資本公積配發現金股利	-	-	(1,416,136)	-	-	-	-	-	-	-	(1,416,136)	-	(1,416,136)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動	-	-	(176,098)	-	-	-	-	-	2,893	2,893	(173,205)	-	(173,205)
因受贈贈與產生	-	-	873	-	-	-	-	-	-	-	873	-	873
非控制性權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,252)	(6,252)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	18,608	-	18,608	18,608	-	18,608
限制員工權利股票失效收回待註銷	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 5,862,217	-	19,481,234	721,476	1,330,419	4,161,346	6,213,241	-	(375)	(3,395,866)	28,160,826	21,508,656	49,669,482

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：姚宏梁

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,238,190	13,924,169
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,791,202	5,030,426
攤銷費用	356,495	364,830
預期信用減損迴轉利益	(12,341)	(2,643)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(457,709)	286,287
利息費用	105,939	150,407
利息收入	(259,875)	(757,732)
股利收入	(13,216)	(9,477)
股份基礎給付酬勞成本	18,608	53,611
採用權益法認列關聯企業損失之份額	25,328	344,430
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,126	23,276
處分投資利益	(34,165)	(72,584)
處分無形資產損失	-	1,141
金融資產減損損失(迴轉利益)	(22,519)	25,973
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	79,390	(109,158)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	444,064	(8,779)
提列(迴轉)負債準備損失	(632,014)	3,883,063
收益費損項目合計	5,390,313	9,203,071
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)	112,146	1,374,487
存貨	(609,735)	592,232
預付材料款	59,349	4,248
其他金融資產	(20,104)	70,638
其他營業資產	257,359	(325,743)
應付票據及帳款(含關係人)	24,699	(1,055,681)
合約負債	(3,513,125)	(2,037,234)
淨確定福利負債	(173,424)	(3,293)
其他營業負債	(146,809)	(229,612)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,009,644)	(1,609,958)
調整項目合計	1,380,669	7,593,113
營運產生之現金流入	17,618,859	21,517,282
收取之利息	258,838	782,061
收取之股利	13,216	9,477
支付之利息	(106,332)	(159,532)
支付之所得稅	(3,203,771)	(3,318,168)
營業活動之淨現金流入	14,580,810	18,831,120

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁



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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108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	(95,357)	(197,610)
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	12,561	28,239
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(250,000)
處分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	(5,611,917)	(1,907,850)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,103,746	194,245
取得採用權益法之長期股權投資	(3,958,110)	(1,132,310)
處分採用權益法之投資	516,948	-
採用權益法被投資公司之現金股利	99,406	55,068
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	(9,168,800)	(7,719,440)
處分不動產、廠房及設備價款	105,647	105,349
取得無形資產	(3,631)	-
其他金融資產增加	(1,816,568)	(3,067,397)
投資活動之淨現金流出	(17,566,075)	(13,171,653)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	676,375	2,163,041
償還長期借款	(237,741)	(2,040,200)
存入保證金減少	(156,243)	(145,179)
租賃本金償還	(198,464)	(201,027)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(2,931,109)	(1,758,863)
限制員工權利股票註銷	-	(1,320)
非控制權益變動	(6,252)	(468)
因受領贈與產生	873	228
分配非控制權益之現金股利	(5,313,154)	(5,312,750)
籌資活動之淨現金流出	(8,165,715)	(7,296,538)
匯率變動之影響	62,145	(290,635)
本期現金及約當現金減少數	(11,088,835)	(1,927,706)
期初現金及約當現金餘額	34,901,425	36,829,131
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,812,590	34,901,425

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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或本公司)於民國七十年元月依我國公司法成立，註冊地址為新竹科學園區新竹市工業東二路八號，中美矽晶公司及中美矽晶公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件、變阻器、光電及通訊晶圓材料之研究開發、設計、製造及銷售，前述相關產品之技術、管理諮詢顧問業務、光電發電系統整合及安裝技術服務。

中美矽晶公司股票自民國九十年三月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱櫃買中心)掛牌買賣。

中美矽晶公司為進行組織重整及專業分工，提高競爭力及經營績效，於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議，將半導體事業及藍寶石事業(含相關資產、負債及營業)，以新設分割之方式，分別移轉至中美矽晶公司百分之百持有之環球晶圓股份有限公司(以下稱環球晶圓)及中美藍晶股份有限公司(以下稱中美藍晶)，以民國一〇〇年十月一日為分割基準日。中美矽晶公司按半導體事業營業淨資產帳面價值，以每股38.50元換取環球晶圓每股面額10元之普通股180,000千股，按藍寶石事業營業淨資產，以帳面價值每股40元換取中美藍晶每股面額10元之普通股40,000千股。

環球晶圓之股票經櫃買中心准予辦理上櫃交易，於民國一〇四年九月二十五日起上櫃掛牌買賣，並自同日起終止興櫃買賣。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。合併公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十八日經董事會通過發布。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： • 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。	2022.1.1

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3)依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；
- (4)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值，減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
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%	
中美矽晶公司	環球晶圓	半導體矽晶材料、元件製造及貿易	51.17%	51.17%	
中美矽晶公司	Aleo Solar GmbH (以下稱Aleo Solar)	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	100%	100%	
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	投資各項事業	100%	100%	
中美矽晶公司	旭鑫能源(股)公司(以下稱旭鑫能源)	發電業務	-	100%	註3(6)
中美矽晶公司	旭信電力(股)公司(以下稱旭信電力)	發電業務	-	100%	註4

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
中美矽晶公司	旭仁能源(股)公司(以下簡稱旭仁能源)	發電業務	100%	-	註3(6)
中美矽晶公司	中美鑫投資(股)公司(以下簡稱中美鑫)	投資各項事業	100%	-	註5
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte. Ltd.	投資各項事業	100%	100%	
SAS Sunrise Inc.	Sulu Electric Power and Light Inc. (以下稱Sulu)	發電業務	40%	-	註1
SAS Sunrise Pte.Ltd.	Sulu	發電業務	-	40%	註1
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED International Systems Inc. (以下稱AMLED)	投資各項事業	-	-	註2
AMLED	Sulu	發電業務	45%	45%	
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	100%	100%	
旭鑫能源	旭仁能源	發電業務	-	100%	註3(6)
旭鑫能源	旭愛能源(股)公司(以下稱旭愛能源)	發電業務	-	100%	註3(1)
環球晶圓	GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
環球晶圓	GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100.0%	67.2%	註3(2)
環球晶圓	Topsil GlobalWafers A/S(以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	-	100%	註3(3)
環球晶圓	Taisil Electronic Materials Corp. (以下稱Taisil)	半導體矽晶圓製造及銷售	-	99.99%	註3(4)
環球晶圓	旭愛能源	發電業務	100%	-	註3(1)
環球晶圓	旭信電力	發電業務	100%	-	註4
環球晶圓	寰球鑫投資股份有限公司(以下稱寰球鑫)	投資各項事業	100%	-	註5
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	
GWI	GWafers Singapore	投資各項事業	-	32.8%	註3(2)
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
昆山中辰	上海葛羅禾半導體科技有限公司(以下稱上海葛羅禾)	銷售及行銷業務	-	60%	註6
昆山中辰	MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd(以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	-	註3(5)

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
Topsil A/S	Topsil Semiconductor sp z o.o. (以下稱Topsil PL)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
GWafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (原名SunEdison Semiconductor Limited, 以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	
GWS	GlobalWafers B.V. (原名SunEdison Semiconductor B.V., 以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA (以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH (以下稱MEMC GmbH)	貿易業務	100%	100%	
GWBV	MEMC Korea Company(以下簡稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
GWBV	MEMC Sdn Bhd	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	-	100%	註3(5)
GWBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	-	100%	註6
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
GWBV	GlobiTech Incorporated(以下簡稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	100%	
GWBV	Tosil A/S	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	-	註3(3)
GWBV	Global Wafers GmbH(以下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	-	註5
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	

註1：合併公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司，Sulu自民國一〇九年十二月由SAS Sunrise Pte.Ltd.轉由SAS Sunrise Inc.持有。

註2：合併公司並未持有AMLED業主權益，惟合併公司依該等個體簽訂之協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

註3：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

(1) 旭愛能源自民國一〇九年一月轉由環球晶圓100%持有。

(2) GWafers Singapore由環球晶圓及GWI共同持有轉由環球晶圓持有。

(3) Topsil A/S由環球晶圓持有轉由GWBV持有。

(4) 環球晶圓與Taisil進行合併，合併後環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司。此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

(5) MEMC Sdn Bhd由GWBV持有轉由昆山中辰持有。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)中美矽晶公司於民國一〇九年二月一日(合併基準日)與旭鑫能源進行簡易合併後，旭仁能源轉由中美矽晶公司100%直接持有。

註4：合併公司因營運規劃，於民國一〇八年十二月投資旭信電力，並自民國一〇九年七月由環球晶圓100%持有。

註5：GW GmbH於民國一〇九年二月設立，中美鑫及寰球鑫於民國一〇九年九月設立。

註6：SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序；上海葛羅禾於民國一〇九年十一月十九日完成註銷程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期内出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間產生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：2~50年
- (2)機器設備：1~15年
- (3)其他設備及租賃資產：1~25年

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

房屋及建築之重大組成主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~50年、25年及4~25年予以計提折舊。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對其他設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第15號之規定分攤合約中之對價。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括發展成本、專利權及商標等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.其他無形資產

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利及商標：4~6年

(2)資本化之發展成本：10年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.廠址復原

依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備，且於土地遭受汙染期間認列相關費用及針對承租之土地提列復原負債準備，且於租賃期間認列相關費用。

2.虧損性合約

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司研究開發、設計、製造及銷售半導體矽晶材料及其元件、變阻器、光電及通訊晶圓材料。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)產品加工服務

合併公司提供企業產品加工，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(3)工程合約

合併公司從事太陽能電廠之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。某些變動對價，係採用過去累積之經驗以期望值估計；其他變動對價，則以最有可能金額估計。合併公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(4)提供服務

合併公司提供勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

(5)售電收入

售電收入係以實際售電度數及費率計收時認列。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何適用於合併公司最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會認購價格及得認購股數達成共識之通過日。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益，其股份基礎給付日，請詳附註六(二十)。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第37號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於中美矽晶公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於中美矽晶公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於中美矽晶公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。中美矽晶公司之潛在稀釋普通股包括未既得之限制員工權利股票及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(十)。

(二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十二)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有兆遠科技41.93%之有表決權股份，其餘之特定部分股東，仍有相當程度的持股，無法排除有共同行使權利之可能，合併公司持有表決權相對於其他持有者持有之表決權大小及分布顯示合併公司不具權力，並且合併公司無法取得兆遠科技過半之董事席次，亦未有潛在表決權或是持有其他合約協議的實質權力，故於判斷是否具多數表決權之權力時，合併公司評估兆遠公司之攸關活動係不是由具多數表決權持有人之表決所主導，而是主導被投資者攸關活動之治理單位多數成員，亦非由多數表決權持有人之表決所任命，故未有能經由表決權主導兆遠科技之攸關活動；合併公司因持有兆遠公司普通股股權而享有來自被投資者之變動報酬，主要報酬來源為股利，而合併公司評估其本身未具有主導及控制之權力以影響其來自對兆遠科技之參與之報酬之能力，自持有兆遠公司股權開始即作成結論未具有能主導攸關活動之實質性權力，故判定合併公司對兆遠科技未具實質控制力僅具重大影響力。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務及會計部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(廿七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
現金	\$ 8,799	12,884
銀行存款	19,039,070	20,497,057
定期存款	3,604,213	13,646,957
附買回條件債券	1,160,508	744,527
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 23,812,590</u>	<u>34,901,425</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿七)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
海外有價證券	\$ 5,604,312	1,876,656
遠期外匯合約	<u>52,356</u>	<u>6,920</u>
	<u>\$ 5,656,668</u>	<u>1,883,576</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
私募基金	<u>\$ 117,204</u>	<u>95,163</u>
持有供交易之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 11,672	216,632
換匯交易合約	<u>34,281</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 45,953</u>	<u>216,700</u>

合併公司因上述強制透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇九年度認列之股利收入為2,210千元。

合併公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

		<u>109.12.31</u>		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	USD	24,100	美金兌歐元	110.1.26~110.2.25
賣出遠期外匯	USD	2,560	美金兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	JPY	20,000,000	日圓兌新台幣	110.1.20~110.6.11
買入遠期外匯	JPY	50,000	日圓兌歐元	110.2.25
買入遠期外匯	JPY	245,381	日圓兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	EUR	111	歐元兌韓元	110.1.29
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD	80,000	美金兌新台幣	110.1.29~110.2.3

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	USD 21,050	美金兌歐元	109.01.24~109.02.26
賣出遠期外匯	USD 2,838	美金兌韓元	109.01.23
買入遠期外匯	JPY 19,000,000	日圓兌新台幣	109.01.14~109.06.29
買入遠期外匯	JPY 1,632,949	日圓兌韓元	109.01.23
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	109.02.26
買入遠期外匯	EUR 3,508	歐元兌韓元	109.01.23
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 3,000	美金兌新台幣	109.03.17

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿五)。

市場風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國外權益投資	377,060	326,090
國內權益投資	107,570	6,095
合 計	<u>\$ 484,630</u>	<u>332,185</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇八年度因營運策略考量，陸續出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之聯合再生股票及昇陽國際半導體股票，處分時公允價值分別為313,662千元及239,723千元，累積分別產生處分損失34,708千元及處分利益126,095千元，已將前述累積處分損益自其他權益移轉至保留盈餘。

民國一〇九年度及一〇八年度認列之股利收入分別為11,006千元及5,248千元。

寶德電化材科技(股)公司(以下稱寶德電化材)於民國一〇九年二月二十六日聲請破產，合併公司已評估寶德電化材財務困難，故於民國一〇八年度全數轉列透過其他綜合損益衡量之金融資產未實現評價損失。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動：		
公司債—兆遠科技	\$ <u>277,895</u>	<u>240,068</u>
非流動：		
公司債—兆遠科技	\$ <u>-</u>	<u>267,612</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司於民國一〇八年一月按面額250,000千元購買兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)一年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%，於民國一〇九年一月到期還本。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度評估提列之減損損失(迴轉利益)分別為(22,519)千元及25,973千元。

信用風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 149,634	168,881
應收帳款	8,193,728	8,315,492
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	7,487
減：備抵損失	<u>(11,206)</u>	<u>(57,611)</u>
	<u>\$ 8,332,156</u>	<u>8,434,249</u>

合併公司部分應收帳款係藉由出售金融資產達成目的之經營模式而持有，故該等應收帳款分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司太陽能事業部應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 313,750	0%	-
逾期1~30天	57,776	0%	-
逾期181天以上	3,861	100%	3,861
合計	<u>\$ 375,387</u>		<u>3,861</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 327,675	0%	-
逾期1~30天	35,248	0%	-
逾期91天以上	43,482	96%	41,935
合計	<u>\$ 406,405</u>		<u>41,935</u>

合併公司半導體事業部應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,955,764	0%	-
逾期1~30天	76,019	0%	-
逾期31~60天	1,755	33%	577
逾期61~90天	83	0%	-
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 8,040,389</u>		<u>7,345</u>

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,871,268	0%	-
逾期1~30天	241,061	0%	-
逾期31~60天	17,797	0%~15%	325
逾期61~90天	1,385	30%	416
逾期91~120天	13,626	50%	6,806
逾期151天以上	8,269	90%~100%	8,129
合計	<u>\$ 8,153,406</u>		<u>15,676</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 57,611	61,221
預期信用迴轉利益	(12,341)	(2,643)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(34,663)	-
外幣換算損益	599	(967)
期末餘額	<u>\$ 11,206</u>	<u>57,611</u>

合併公司為控制應收帳款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行及應收帳款承購商簽訂無追索權之出售應收帳款債權合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。

民國一〇九年十二月三十一日無尚未到期之讓售應收帳款。

民國一〇八年十二月三十一日，於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：日圓千元

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	其他重要項目
三菱UFJ等應收帳款承購商	\$ 329,440	-	329,440	-	1.175%~1.475%	無

合併公司應收帳款讓售合約，係與承購商逐筆簽約交易。

合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存貨

	109.12.31	108.12.31
製成品	\$ 2,597,587	2,096,373
在製品	1,513,496	2,085,206
原物料	3,817,555	3,216,714
	<u>\$ 7,928,638</u>	<u>7,398,293</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 40,028,000	42,202,259
提列不動產、廠房及設備減損損失(附註六(十))	431,196	-
提列存貨跌價損失(迴轉利益)	79,390	(109,158)
未分攤固定製造費用	377,128	266,522
提列(迴轉)負債準備損失(附註六(十六))	(632,014)	3,883,063
	<u>\$ 40,283,700</u>	<u>46,242,686</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資皆屬個別不重大列示如下：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	<u>\$ 7,158,811</u>	<u>3,248,537</u>

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場 所／公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例	
			109.12.31	108.12.31
朋程科技(股)公司 (以下稱朋程科技)	主要業務為電子零組件	台灣	21.31%	15.50%
台灣特品化學股份有限公司 (以下稱台特化)	主要業務為半導體特氣 及化學材料製造商	台灣	30.93%	30.93%
泰旭能源股份有限公司 (以下稱泰旭能源)	主要業務為發電、輸 電、配電機械製造業	台灣	-	30.00%
兆遠科技股份有限公司 (以下稱兆遠科技)	主要業務為光電晶圓及 基板製造及貿易	台灣	41.93%	41.93%
弘望投資股份有限公司 (以下稱弘望投資)	主要業務為一般貿易	台灣	30.98%	30.98%
真美晶能源股份有限公司 (以下稱真美晶)	主要業務為太陽能模組 商	台灣	24.70%	24.70%
宏捷科技股份有限公司 (以下稱宏捷科技)	主要業務為砷化鎵晶片 製造及貿易	台灣	22.53%	-

	109年度	108年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ 25,328	344,430
其他綜合損益	731,896	269,600
綜合損益總額	<u>\$ 757,224</u>	<u>614,030</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司於民國一〇九年八月十八日以現金3,496,500千元取得宏捷科技股份有限公司(以下稱宏捷科技)22.53%之私募普通股股份，並因而取得該公司之重大影響力。
- 2.新增投資之投資成本與對被投資企業可辨認淨資產之公允價值之份額差異主要歸屬於無形資產、有形資產及商譽。
- 3.合併公司於民國一〇九年五月七日經董事會決議以每股11.5元，出售全數泰旭能源30%股權普通股45,000千股予三井工程股份有限公司，並喪失對其之重大影響力，處分價款為517,500千元，處分投資利益為34,165千元。
- 4.合併公司基於集團營運績效考量於民國一〇八年五月向兆遠科技增資204,960千元，投資成本超過股權淨值之差額12,101千元認列於資本公積之減項，持有股份由40.13%增加至41.93%。
- 5.合併公司於民國一〇八年五月選任朋程科技法人董事後，取得該公司之重大影響力，故將原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產除列後，依公允價值轉列採用權益法之投資，與該投資有關而先前認列於不重分類至損益之其他綜合損益之利益重分類至保留盈餘之金額為237,118千元。另，合併公司於民國一〇八年十月至十二月間向朋程科技現金增資及購買股份，投資成本超過股權淨值差額364,538千元做為列於資本公積之減項，持有股份由6.62%增加至15.50%，合併公司於民國一〇九年度於公開市場購入朋程科技股份金額461,610千元，截至民國一〇九年十二月三十一日累計持有股份為21.31%。
- 6.合併公司於民國一〇八年度以109,760千元取得弘望投資股權，認列為採用權益法之投資加項，投資成本與股權淨值之差額4,063千元認列於資本公積持有股份由24.39%增加至30.98%。
- 7.民國一〇九年度及一〇八年度獲配被投資公司之現金股利分別為99,406千元及55,068千元，認列為採用權益法之投資減項。

8.擔保

合併公司之採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		109.12.31	108.12.31
環球晶圓	台灣	48.83 %	48.83 %

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述環球晶圓之彙總性財務資訊如下，該財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整，且該財務資訊係與本公司間之交易尚未銷除前之金額：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動資產	\$ 49,586,369	51,492,745
非流動資產	45,265,248	45,093,008
流動負債	(29,331,386)	(26,910,651)
非流動負債	(21,365,331)	(24,601,852)
淨資產	<u>\$ 44,154,900</u>	<u>45,067,015</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>6,235</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 44,154,900</u>	<u>45,067,015</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 21,561,201</u>	<u>22,006,587</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 55,358,788</u>	<u>58,094,331</u>
本期淨利	\$ 13,103,631	13,635,656
其他綜合損益	347,092	(841,189)
綜合損益總額	<u>\$ 13,450,723</u>	<u>12,794,467</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之本期淨利	<u>\$ 6,398,496</u>	<u>6,662,412</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 6,567,979</u>	<u>6,252,420</u>
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	<u>\$ 17</u>	<u>(8,439)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 17</u>	<u>(9,996)</u>
營業活動現金流量	\$ 14,563,559	17,388,898
投資活動現金流量	(13,471,752)	(12,434,497)
籌資活動現金流量	(11,217,706)	(6,784,347)
匯率變動之影響	(256,132)	(562,865)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (10,382,031)</u>	<u>(2,392,811)</u>

(九)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇八年三月底處分白陽能源100%股權並喪失對其之控制，處分價款為144,241千元，其處分利益69,104千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年三月底白陽能源資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	6,564
應收帳款		1,976
流動資產		302
不動產、廠房及設備		231,584
非流動資產		36,202
流動負債		(165,269)
非流動負債		<u>(36,222)</u>
先前子公司淨資產之帳面金額	\$	<u><u>75,137</u></u>

合併公司於民國一〇八年七月底處分旭孝電力100%股權並喪失對其之控制，處分價款為47,770千元，其處分利益3,480千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇八年七月底旭孝電力資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	18,779
應收帳款		1,265
流動資產		5,988
不動產、廠房及設備		121,932
非流動資產		36,812
流動負債		(104,050)
非流動負債		<u>(36,436)</u>
先前子公司淨資產之帳面金額	\$	<u><u>44,290</u></u>

(十)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 3,407,360	18,779,888	56,216,092	5,170,147	8,850,371	92,423,858
增添	-	912,217	463,186	377,145	6,771,969	8,524,517
處分	-	(39,561)	(1,546,251)	(261,780)	-	(1,847,592)
重分類及轉列	(23,626)	1,770,153	11,067,440	999,494	(13,885,042)	(71,581)
匯率變動之影響	<u>(89,721)</u>	<u>(285,374)</u>	<u>1,600,755</u>	<u>(507,074)</u>	<u>(116,065)</u>	<u>602,521</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u><u>3,294,013</u></u>	<u><u>21,137,323</u></u>	<u><u>67,801,222</u></u>	<u><u>5,777,932</u></u>	<u><u>1,621,233</u></u>	<u><u>99,631,723</u></u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 3,466,034	18,593,462	60,038,560	4,634,177	3,379,135	90,111,368
增添	-	16,715	143,401	416,447	8,514,621	9,091,184
處分	-	(41,964)	(4,364,736)	(80,522)	(9,845)	(4,497,067)
重分類及轉列	3,238	521,618	1,328,160	280,044	(2,766,637)	(633,577)
匯率變動之影響	(61,912)	(309,943)	(929,293)	(79,999)	(266,903)	(1,648,050)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,407,360</u>	<u>18,779,888</u>	<u>56,216,092</u>	<u>5,170,147</u>	<u>8,850,371</u>	<u>92,423,858</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	9,765,738	39,762,324	2,619,081	-	52,147,143
本期折舊	-	782,938	4,431,317	394,158	-	5,608,413
減損損失	-	-	423,739	7,457	-	431,196
處分	-	(30,627)	(1,535,698)	(174,494)	-	(1,740,819)
重分類及轉列	-	(18,960)	(550,903)	590,777	-	20,914
匯率變動之影響	-	(172,846)	1,345,646	(462,961)	-	709,839
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,326,243</u>	<u>43,876,425</u>	<u>2,974,018</u>	<u>-</u>	<u>57,176,686</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	9,150,708	41,208,206	2,312,194	1,705	52,672,813
本期折舊	-	763,046	3,653,004	422,887	-	4,838,937
處分	-	(41,716)	(3,906,267)	(65,238)	(1,705)	(4,014,926)
重分類及轉列	-	177	(686,945)	11,461	-	(675,307)
匯率變動之影響	-	(106,477)	(505,674)	(62,223)	-	(674,374)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,765,738</u>	<u>39,762,324</u>	<u>2,619,081</u>	<u>-</u>	<u>52,147,143</u>
帳面價值：						
民國109年12月31日	<u>\$ 3,294,013</u>	<u>10,811,080</u>	<u>23,924,797</u>	<u>2,803,914</u>	<u>1,621,233</u>	<u>42,455,037</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 3,466,034</u>	<u>9,442,754</u>	<u>18,830,354</u>	<u>2,321,983</u>	<u>3,377,430</u>	<u>37,438,555</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 3,407,360</u>	<u>9,014,150</u>	<u>16,453,768</u>	<u>2,551,066</u>	<u>8,850,371</u>	<u>40,276,715</u>

2.減損損失

合併公司評估因太陽能事業部生產線受到全球經濟影響，導致生產下滑，因此須評估該生產線之可回收金額。

合併公司之太陽能產品生產線為一現金產生單位，其可回收金額係以其使用價值為估計基礎，依據民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之評估，該不動產、廠房及設備之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。

民國一〇九年度及一〇八年度估計使用價值係以稅前折現率分別為8.57%及7.39%計算。

民國一〇九年度合併公司評估部份生產設備因生產技術改變產生減損431,196千元，帳列於綜合損益表之營業成本。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.擔 保

合併公司不動產、廠房及設備作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等之帳面價值，其明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 611,124	291,816	37,494	153,879	1,094,313
增添	84,257	2,386	-	45,622	132,265
處分	(39,852)	(2,859)	(116)	(4,556)	(47,383)
重分類	-	-	(35,358)	35,358	-
轉列及其他	(3,510)	(2,235)	-	(4,514)	(10,259)
匯率變動之影響	173	(902)	(611)	2,740	1,400
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 652,192</u>	<u>288,206</u>	<u>1,409</u>	<u>228,529</u>	<u>1,170,336</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響	629,229	316,600	39,047	155,383	1,140,259
增添	-	935	-	9,529	10,464
處分	(15,370)	(29,560)	-	(389)	(45,319)
轉列及其他	(2,077)	5,476	(80)	(8,881)	(5,562)
匯率變動之影響	(658)	(1,635)	(1,473)	(1,763)	(5,529)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 611,124</u>	<u>291,816</u>	<u>37,494</u>	<u>153,879</u>	<u>1,094,313</u>
使用權資產之折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ 41,880	53,210	10,237	75,377	180,704
本期折舊	45,294	52,530	730	84,235	182,789
處分	(9,182)	(2,859)	(116)	(5,389)	(17,546)
重分類	-	-	(9,735)	9,735	-
匯率變動之影響	(4,291)	(3,008)	(187)	(990)	(8,476)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 73,701</u>	<u>99,873</u>	<u>929</u>	<u>162,968</u>	<u>337,471</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	44,068	54,700	11,316	81,404	191,488
處分	(204)	(607)	-	(349)	(1,160)
匯率變動之影響	(1,984)	(883)	(1,079)	(5,678)	(9,624)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 41,880</u>	<u>53,210</u>	<u>10,237</u>	<u>75,377</u>	<u>180,704</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	總 計
民國109年12月31日	\$ 578,491	188,333	480	65,561	832,865
民國108年12月31日	\$ 569,244	238,606	27,257	78,502	913,609
民國108年1月1日	\$ 629,229	316,600	39,047	155,383	1,140,259

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之資產減損測試評估，請詳附註六(十)。

(十二)無形資產

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	商 譽	專利權及 商 標	發展成本	電腦軟體	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 2,421,056	1,702,745	104,671	-	4,228,472
增添	-	-	-	3,631	3,631
重分類	-	61,616	185,985	69,827	317,428
匯率變動影響數	(93,692)	(6,630)	6,185	(3,619)	(97,756)
民國109年12月31日餘額	\$ 2,327,364	1,757,731	296,841	69,839	4,451,775
民國108年1月1日餘額	\$ 2,488,317	1,704,483	160,515	-	4,353,315
處分	-	-	(50,711)	-	(50,711)
匯率變動影響數	(67,261)	(1,738)	(5,133)	-	(74,132)
民國108年12月31日餘額	\$ 2,421,056	1,702,745	104,671	-	4,228,472
攤銷：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	997,181	3,708	-	1,000,889
本期攤銷	-	331,480	14,436	2,866	348,782
重分類	-	61,616	185,985	69,827	317,428
匯率變動影響數	-	(5,737)	3,812	(10,862)	(12,787)
民國109年12月31日餘額	\$ -	1,384,540	207,941	61,831	1,654,312
民國108年1月1日餘額	\$ -	666,222	37,696	-	703,918
本期攤銷	-	332,113	15,767	-	347,880
處分	-	-	(49,570)	-	(49,570)
匯率變動影響數	-	(1,154)	(185)	-	(1,339)
民國108年12月31日餘額	\$ -	997,181	3,708	-	1,000,889
帳面價值：					
民國109年12月31日	\$ 2,327,364	373,191	88,900	8,008	2,797,463
民國108年1月1日	\$ 2,488,317	1,038,261	122,819	-	3,649,397
民國108年12月31日	\$ 2,421,056	705,564	100,963	-	3,227,583

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表分別帳列成本及營業費用348,782千元及347,880千元。

為減損測試之目的，商譽直接歸屬半導體事業部。合併公司每年至少一次於報導期間結束日針對合併公司帳上之商譽進行減損評估測試，係以該單位之預估未來現金流量作為可回收金額之計算基礎。

合併公司之商譽經評估並無減損之情形。

合併公司之無形資產均未提供作質押擔保之情形。

(十三)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 10,771,000	11,465,075
未動用融資額度	\$ 21,721,439	28,430,716
期末借款利率區間	0.56%~ 0.64%	0.70%~ 3.00%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	109.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	NTD	1.22%	118.12	\$ 1,080,816
減：一年內到期部分				(32,752)
合 計				\$ 1,048,064
未動用融資額度				\$ 300,000
				400,000

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	109.12.31	108.12.31
流動(帳列其他流動負債)	\$ 117,759	178,913
非流動(帳列其他非流動負債)	\$ 728,314	752,484

到期分析請詳附註六(廿七)金融工具。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>10,911</u>	<u>12,051</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>2,279</u>	<u>880</u>
短期租賃之費用	\$ <u>9,838</u>	<u>15,564</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>2,926</u>	<u>6,054</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>224,418</u>	<u>235,576</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房及辦公處所，辦公處所之租賃期間為七年至二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

土地合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為2至5年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

(十六)負債準備

合併公司負債準備之變動明細如下：

	廠址復原	虧損性合約	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 62,005	4,844,899	4,906,904
當期新增之負債準備	7,839	-	7,839
當期迴轉之負債準備	(9,798)	(630,055)	(639,853)
匯率變動之影響	10,607	-	10,607
民國109年12月31日餘額	\$ <u>70,653</u>	<u>4,214,844</u>	<u>4,285,497</u>
流 動	\$ 21,697	221,949	243,646
非流動	48,956	3,992,895	4,041,851
合 計	\$ <u>70,653</u>	<u>4,214,844</u>	<u>4,285,497</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	廠址復原	虧損性合約	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 64,651	960,292	1,024,943
當期新增之負債準備	9,688	4,193,975	4,203,663
當期迴轉之負債準備	(11,232)	(309,368)	(320,600)
匯率變動之影響	(1,102)	-	(1,102)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 62,005</u>	<u>4,844,899</u>	<u>4,906,904</u>
流 動	\$ 10,307	221,949	232,256
非流動	51,698	4,622,950	4,674,648
合 計	<u>\$ 62,005</u>	<u>4,844,899</u>	<u>4,906,904</u>

1. 廠址復原

廠址復原係合併公司依據廠房租賃合約約定，於租期屆滿不續承租時，合併公司負有將該廠房復原之義務，及依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備。

2. 虧損性合約

合併公司提列之虧損性合約負債準備，係因與多家矽原料供應商簽訂長期採購合約，於合約約定期間內將合約約定之供貨量及價格交付完畢。合併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，交易亦不可取消，供應商保證供應約定數量矽原料予合併公司。因應現貨市場價格波動，故合併公司提列相關負債準備，認列於營業成本項下。有關與矽原料供應商協議說明，請詳附註九。

(十七) 員工福利

1. 確定福利計劃

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ (8,155,583)	(8,436,845)
計畫資產之公允價值	5,671,476	5,489,559
淨確定福利(負債)資產	<u>\$ (2,484,107)</u>	<u>(2,947,286)</u>
	109.12.31	108.12.31
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ -	3,104
淨確定福利負債	(2,484,017)	(2,950,390)
	<u>\$ (2,484,017)</u>	<u>(2,947,286)</u>

上列確定福利計劃均係依據員工服務年資所獲得之基數計算。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ 8,436,845	8,164,777
當期服務成本及利息	231,465	489,118
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	161,262	11,528
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	280,853	371,933
— 因財務假設變動所產生之精算損益	84,229	78,187
前期服務成本	6,459	-
福利支付	(463,540)	(493,490)
預計清償福利義務	(424,645)	(185,208)
匯率變動之影響	(157,345)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 8,155,583</u>	<u>8,436,845</u>

(2)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 5,489,559	4,994,981
利息收入	125,720	160,435
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	492,356	641,034
已提撥至計畫之金額	254,051	174,797
福利支付	(308,756)	(336,313)
預計清償福利義務	(191,699)	-
匯率變動之影響	(189,755)	(145,375)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 5,671,476</u>	<u>5,489,559</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣之確定福利計劃之計畫資產依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。合併公司民國一〇九年度之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計256,357千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

韓國之確定福利計劃之計畫資產係附息之銀行定存，利率為1.74%~2.20%。

義大利之確定福利計劃之計畫資產係提撥至National Social Security Pension Fund (INPS)。

美國之確定福利計劃之計畫資產之計畫資產係存放於信託基金，該信託基金之資金運用於不同風險及報酬率的商品，投資組合包括：現金、有價證券及收益型基金等。

(3)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度均無確定福利計畫資產上限影響數之變動影響。

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為損益之費用如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 100,934	472,005
淨確定福利負債之淨利息	11,270	(143,322)
	\$ 112,204	328,683
營業成本	\$ 78,220	282,476
推銷費用	11,007	27,854
管理費用	12,001	8,847
研究發展費用	10,976	9,506
	\$ 112,204	328,683

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.03%~3.06%	0.32%~3.04%
未來薪資增加	0.8%~5.75%	1.33%~9.96%

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年以內支付予確定福利計畫之提撥金額為227,260千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為3~16.87年。

(6)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ (189,487)	201,145
未來薪資增加	68,394	(62,640)
108年12月31日		
折現率	\$ (203,951)	212,482
未來薪資增加	93,533	(87,128)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係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，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司之國內公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為95,533千元及85,230千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

國外子公司採確定提撥之退休辦法者，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。合併公司之國外公司民國一〇九年度及一〇八年度所認列之退休金費用分別為189,711千元及97,203千元。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 3,450,406	4,117,829
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	\$ 76,722	910,995
所得稅費用	<u>\$ 3,527,128</u>	<u>5,028,824</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (38,521)</u>	<u>120,951</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (33,505)</u>	<u>(305,271)</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 16,238,190</u>	<u>13,924,169</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,247,638	2,784,834
外國轄區稅率差異影響數	457,100	504,291
採用權益法認列國外子公司損益之份額	1,797,820	1,697,507
永久性差異調整	(294,504)	163,919
所得稅基本稅額	-	4,840
海外資金回台租稅優惠	(547,941)	(390,785)
投資抵減	(606,077)	(144,840)
未認列遞延所得稅資產及其他	<u>(526,908)</u>	<u>409,058</u>
	<u>\$ 3,527,128</u>	<u>5,028,824</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 1,906,037	1,721,216
課稅損失	<u>723,032</u>	<u>679,200</u>
	<u>\$ 2,629,069</u>	<u>2,400,416</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因中美矽晶公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一〇九年十二月三十一日，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度(核定數)	\$ 1,403,648	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	9,728	民國一一二年度
民國一〇六年度(核定數)	1,021,784	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	1,180,000	民國一一七年度
	<u>\$ 3,615,160</u>	

(2)合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ (1,535,975)</u>	<u>(997,762)</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產明細如下：

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	109.12.31
資產：					
存貨備抵損失	\$ 177,678	64,335	-	25,654	267,667
課稅損失	109,042	(107,450)	-	(1,592)	-
淨確定福利負債	448,658	(158,926)	13,609	29,400	332,741
採權益法之投資	170,672	(134,576)	(23,540)	-	12,556
應收帳款預期信用損失	93,280	-	-	57,550	150,830
折舊年限財稅差異	163,567	304,418	-	33,332	501,317
未實現兌換損失	130,446	(60,084)	-	(47,343)	23,019
其他	634,293	355,150	-	35,248	1,024,691
	<u>\$ 1,927,636</u>	<u>262,867</u>	<u>(9,931)</u>	<u>132,249</u>	<u>2,312,821</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	109.12.31
負債：					
採權益法之投資	\$ (2,932,566)	(224,907)	81,957	-	(3,075,516)
折舊年限財稅差異					
及其他	(1,881,310)	38,762	-	(56,343)	(1,898,891)
	<u>\$ (4,813,876)</u>	<u>(186,145)</u>	<u>81,957</u>	<u>(56,343)</u>	<u>(4,974,407)</u>
	108.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	108.12.31
資產：					
存貨備抵損失	\$ 198,554	(16,189)	-	(4,687)	177,678
課稅損失	29,726	83,084	-	(3,768)	109,042
淨確定福利負債	395,594	(44,377)	101,353	(3,912)	448,658
採權益法之投資	109,783	40,399	20,490	-	170,672
應收帳款預期信用損失	112,479	(13,458)	-	(5,741)	93,280
折舊年限財稅差異	166,495	107	-	(3,035)	163,567
未實現兌換損失	114,144	17,625	-	(1,323)	130,446
其他	388,068	258,352	-	(12,127)	634,293
	<u>\$ 1,514,843</u>	<u>325,543</u>	<u>121,843</u>	<u>(34,593)</u>	<u>1,927,636</u>
負債：					
採權益法之投資	\$ (2,487,625)	(710,856)	265,915	-	(2,932,566)
折舊年限財稅差異	(729,816)	(148,850)	-	26,633	(852,033)
收購價格調整	(435,519)	15,224	-	9,963	(410,332)
其他	(11,704)	(392,056)	(203,438)	(11,747)	(618,945)
	<u>\$ (3,664,664)</u>	<u>(1,236,538)</u>	<u>62,477</u>	<u>24,849</u>	<u>(4,813,876)</u>

3.所得稅核定情形

中美矽晶公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十九)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，中美矽晶公司額定股本總額均為8,000,000千元，每股面額10元，均為800,000千股(皆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)，實收股本均為5,862,367千元。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中美矽晶公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	584,573	582,880
限制員工權利新股既得解除限制	1,649	1,693
12月31日期末餘額	<u>586,222</u>	<u>584,573</u>

1. 普通股之發行

中美矽晶公司以現金增資參與海外存託憑證610,000千元，發行普通股61,000千股，於民國九十九年九月九日於盧森堡證券交易所上市，發行海外存託憑證單位總數為61,000千單位，單位發行價格為美金2.9048元，海外存託憑證總金額為美金177,193千元，每單位海外存託憑證表彰中美矽晶公司普通股壹股。此項現金增資業經金管會民國九十九年八月十三日金管證發字第0990041383號函核准在案。此項現金增資股款，中美矽晶公司業已於民國九十九年九月九日發行足額並募足股款，發行總金額美金177,193千元，減除承銷費用美金2,262千元後淨額美金174,931千元，以當日收盤匯率折合新台幣為5,580,288千元，另扣除相關發行成本11,531千元後，溢價金額4,958,757千元列入資本公積項下。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日因員工離職收回並註銷限制員工權利股票分別為0千股及317千股。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚有0千股及15千股未完成變更登記帳列待註銷股本。

2. 資本公積

中美矽晶公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
普通股股票溢價	\$ 10,285,706	11,641,320
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,887,671	2,065,254
長期股權投資按權益法認列資本公積	6,667,167	6,665,682
庫藏股票交易	33,314	33,314
限制員工權利新股	-	60,522
員工認股權等	607,376	606,503
	<u>\$ 19,481,234</u>	<u>21,072,595</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中美矽晶公司民國一〇九年三月十九日經股東會決議以資本公積配發現金股利1,416,136千元(每股為2.42元)及民國一〇八年六月二十七日經股東會決議以資本公積配發現金股利401,900千元(每股0.6855元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.法定盈餘公積

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

4.特別盈餘公積

中美矽晶公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為161,317千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額102,349千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為102,349千元。

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

5.盈餘分派及股利政策

中美矽晶公司於民國一〇九年六月二十三日召開之股東常會決議通過修改公司章程，訂明中美矽晶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。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

依中美矽晶公司章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達中美矽晶公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

中美矽晶公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東股利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

中美矽晶公司於民國一〇九年三月十九日經董事會決議民國一〇八年之盈餘分派案及民國一〇八年六月二十七日經股東會決議民國一〇七年度之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為2.5843元及2.3145元)	\$ <u>1,514,973</u>	<u>1,356,963</u>

中美矽晶公司於民國一〇九年十二月十日經股東會決議，民國一〇九年上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109上半年度</u>
分派予普通股業主之股利：	
現金(每股股利分別為3.5元)	\$ <u>2,051,776</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允 價值衡量 之金融資 產未實現 評價損益	員工未賺 得酬勞	其 他	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (2,224,344)	(1,585,242)	(18,608)	(3,268)	(3,831,462)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(104,374)	-	-	-	(104,374)
採用權益法之關聯企業之換算 差額之份額	3,680	-	-	2,893	6,573
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益 之份額	-	398,280	-	-	398,280
採用權益法之關聯企業之透過 其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損益	-	116,509	-	-	116,509
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	18,608	-	18,608
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,325,038)</u>	<u>(1,070,453)</u>	<u>-</u>	<u>(375)</u>	<u>(3,395,866)</u>
民國108年1月1日	\$ (1,586,241)	(1,406,132)	(75,334)	(3,380)	(3,071,087)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(631,106)	-	-	-	(631,106)
採用權益法之關聯企業之換算 差額之份額	(6,997)	-	-	112	(6,885)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	(24,230)	-	-	(24,230)
採用權益法之關聯企業之透過 其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損益	-	158,135	-	-	158,135
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)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	56,726	-	56,726
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (2,224,344)</u>	<u>(1,585,242)</u>	<u>(18,608)</u>	<u>(3,268)</u>	<u>(3,831,462)</u>

(二十)股份基礎給付

1.限制員工權利新股

中美矽晶公司於民國一〇六年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股6,000千股，授與對象以限制員工權利新股授予日當日前已任職滿一年(含)以上之中美矽晶公司經理級(含)以上主管和有特殊貢獻之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年十月五日經董事會決議全數發行，給與日公允價值為67.2元。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股20元認購所獲配之股份，既得條件為獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成考績甲等(含)以上者，可分別達成既得條件之股份比例：

- (1)任職屆滿1年：40%
- (2)任職屆滿2年：70%
- (3)任職屆滿3年：100%

員工認購該新股後於既得條件達成前，對其股份員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分；限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制；員工未達既得條件前於中美矽晶公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆與中美矽晶公司其他普通股相同；限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由中美矽晶公司以發行價格向員工買回。

中美矽晶公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	109年度	108年度
1月1日數量	1,649	3,408
本期既得數量	(1,649)	(1,693)
本期離職註銷數量	-	(66)
12月31日數量	-	1,649

中美矽晶公司民國一〇九年度及一〇八年度認列酬勞成本分別為18,608千元及53,611千元，帳列營業成本及營業費用。中美矽晶公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額為0千元及18,608千元，帳列其他權益之減項。

2.現金交割股份基礎給付

合併公司之子公司環球晶圓發行以其股份價格為連結標的現金交割股份基礎給付，存續期間為四年，獲配員工在履行服務條件時有權取得未來之現金給付，該計畫服務條件要求獲配上述股份增值權之員工須於各既得日任職於合併公司(民國一〇八年二月二十八日、一〇九年二月二十八日、一一〇年二月二十八日及一一一年二月二十八日)，每一既得日員工有權取得25%之股份增值權，此外，股份增值權係由每一既得日環球晶圓的股票價格和個人績效決定。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日環球晶圓股票價格分別為新台幣708元及382.5元，截至民國一〇九年度及一〇八年度，合併公司已認列酬勞成本分別為164,352千元及92,739千元。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>6,326,235</u>	<u>2,248,386</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>584,916</u>	<u>583,210</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>10.82</u>	<u>3.86</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>6,326,235</u>	<u>2,248,386</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	584,916	583,210
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>5,866</u>	<u>3,899</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>590,782</u>	<u>587,109</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>10.71</u>	<u>3.83</u>

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度			108年度		
	半導體 事業部	太陽能 事業部	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ 10,729,031	1,955,101	12,684,132	12,568,540	1,721,425	14,289,965
東北亞(日本、 韓國)	16,824,092	368,421	17,192,513	17,852,401	1,104,253	18,956,654
亞洲-其他	11,011,666	571,993	11,583,659	9,100,112	1,311,136	10,411,248
美洲	7,231,434	1,423,332	8,654,766	8,410,577	1,511,115	9,921,692
歐洲	7,218,230	1,221,226	8,439,456	7,165,983	1,697,439	8,863,422
其他國家	<u>2,334,142</u>	<u>508,631</u>	<u>2,842,773</u>	<u>2,992,340</u>	<u>74,904</u>	<u>3,067,244</u>
	<u>\$ 55,348,595</u>	<u>6,048,704</u>	<u>61,397,299</u>	<u>58,089,953</u>	<u>7,420,272</u>	<u>65,510,225</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度			108年度		
	半導體 事業部	太陽能 事業部	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部	合 計
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 55,138,940	7,005	55,145,945	57,721,510	-	57,721,510
太陽能電池產品	-	1,937,190	1,937,190	-	2,877,421	2,877,421
太陽能模組	-	1,593,096	1,593,096	-	1,553,577	1,553,577
太陽能晶錠	-	928,837	928,837	-	792,922	792,922
半導體晶錠產品	113,541	-	113,541	275,284	-	275,284
太陽能晶片產品	-	170,789	170,789	-	144,716	144,716
其他	96,114	1,411,787	1,507,901	93,159	2,051,636	2,144,795
	<u>\$ 55,348,595</u>	<u>6,048,704</u>	<u>61,397,299</u>	<u>58,089,953</u>	<u>7,420,272</u>	<u>65,510,225</u>

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 8,404,570</u>	<u>8,502,200</u>	<u>9,874,500</u>
合約負債	<u>\$ 17,896,112</u>	<u>21,409,237</u>	<u>20,374,971</u>

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為3,581,457千元及2,310,280千元。

合約負債主要係因半導體及太陽能產品銷售合約預收款項所產生，合併公司將於該產品交付予客戶時轉列收入。

(廿三)員工及董事酬勞

依中美矽晶公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬員工；中美矽晶公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥最高百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

中美矽晶公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為506,993千元及196,400千元，董事酬勞提列金額分別為45,740千元及41,790千元，係以中美矽晶公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上中美矽晶公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與中美矽晶公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)利息收入

	109年度	108年度
銀行利息收入	\$ 250,425	745,979
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	9,450	11,753
	<u>\$ 259,875</u>	<u>757,732</u>

(廿五)其他利益及損失

	109年度	108年度
股利收入	\$ 13,216	9,477
外幣兌換損失	(500,736)	(235,553)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	1,463,187	91,818
按攤銷後成本衡量之金融資產之迴轉利益(減損損失)(附註六(四)及七)	22,519	(25,973)
處分被投資公司投資利益(附註六(九))	34,165	72,584
其他	145,134	233,500
	<u>\$ 1,177,485</u>	<u>145,853</u>

(廿六)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	109年度	108年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 3,680	(6,997)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	728,216	276,597
	<u>\$ 731,896</u>	<u>269,600</u>

(廿七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中狀況

合併公司重要之客戶係與太陽能及矽晶圓產業相關，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太陽能及矽晶圓產業之影響。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之45%及53%係由十家客戶組成，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損失。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他金融資產及投資普通公司債等。按攤銷後成本衡量之債務證券認列減損損失請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 10,771,000	(10,781,301)	(10,280,497)	(500,804)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,204,394	(4,204,394)	(4,204,394)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	1,080,816	(1,198,948)	(22,969)	(22,969)	(45,938)	(137,814)	(969,258)
租賃負債-流動及非流動	846,073	(911,801)	(76,536)	(68,052)	(120,194)	(237,241)	(409,778)
應付股利	3,751,986	(3,751,986)	(3,751,986)	-	-	-	-
應付董監事酬勞(帳列其他流動負債)	103,420	(103,420)	(103,420)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	3,183,647	(3,183,647)	(3,183,647)	-	-	-	-
衍生金融負債							
匯率交換合約：							
流 出	34,281	(2,311,480)	(2,311,480)	-	-	-	-
流 入	-	2,277,199	2,277,199	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流 出	-	(6,241,053)	(6,241,053)	-	-	-	-
流 入	40,684	6,281,737	6,281,737	-	-	-	-
	<u>\$ 24,016,301</u>	<u>(24,129,094)</u>	<u>(21,617,046)</u>	<u>(591,825)</u>	<u>(166,132)</u>	<u>(375,055)</u>	<u>(1,379,036)</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 11,465,075	(11,490,667)	(11,490,667)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,179,695	(4,179,695)	(4,179,695)	-	-	-	-
長期借款	-	-	-	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	931,397	(993,458)	(92,567)	(97,254)	(115,633)	(688,004)	-
衍生金融負債							
匯率交換合約：							
流 出	68	(90,465)	(90,465)	-	-	-	-
流 入	-	90,075	90,075	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流 出	209,712	(6,745,031)	(6,745,031)	-	-	-	-
流 入	-	6,535,319	6,535,319	-	-	-	-
	<u>\$ 16,785,947</u>	<u>(16,873,922)</u>	<u>(15,973,031)</u>	<u>(97,254)</u>	<u>(115,633)</u>	<u>(688,004)</u>	<u>-</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		109.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	538,244	28.480	15,329,189
日 圓		897,515	0.2763	247,983
歐 元		44,556	35.020	1,560,351
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		19,900	28.480	註
日 圓		15,295,381	0.2763	註
歐 元		111	35.020	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		333,232	28.480	9,490,447
日 圓		25,397,758	0.2763	7,017,401
歐 元		17,754	35.020	621,754
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		86,760	28.480	註
日 圓		5,000,000	0.2763	註
		108.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	488,134	29.980	14,634,257
日 圓		259,534	0.2760	71,631
歐 元		14,666	33.590	492,631

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	22,238	29.980	註
日	圓	2,632,949	0.2760	註
歐	元	3,508	33.590	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	42,249	29.980	1,266,625
日	圓	2,413,109	0.2760	666,018
歐	元	18,246	33.590	612,883
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	4,650	29.980	註
歐	元	18,050,000	0.2760	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、長短借款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少79千元及126,530千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為500,736千元及235,553千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少20,670千元及22,580千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	109年度		108年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益
上漲5%	\$ 24,232	280,216	16,609	93,833
下跌5%	(24,232)	(280,216)	(16,609)	(93,833)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重覆性為基礎按公允價值衡量。各類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
遠期外匯合約	\$ 52,356	-	52,356	-	52,356
海外有價證券	5,604,312	5,604,312	-	-	5,604,312
小計	\$ 5,656,668	5,604,312	52,356	-	5,656,668
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
	\$ 117,204	-	-	117,204	117,204
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 101,475	101,475	-	-	101,475
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	383,155	-	-	383,155	383,155
小計	\$ 484,630	101,475	-	383,155	484,630
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 23,812,590	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,407,409	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	5,894,642	-	-	-	-
公司債-流動	277,895	-	277,895	-	277,895
小計	\$ 38,392,536	-	277,895	-	277,895

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 11,672	-	11,672	-	11,672
換匯交易合約	34,281	-	34,281	-	34,281
小計	<u>\$ 45,953</u>	<u>-</u>	<u>45,953</u>	<u>-</u>	<u>45,953</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 10,771,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,204,394	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,080,816	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	846,073	-	-	-	-
小計	<u>\$ 16,902,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
遠期外匯合約	\$ 6,920	-	6,920	-	6,920
海外有價證券	1,876,656	1,876,656	-	-	1,876,656
小計	<u>\$ 1,883,576</u>	<u>1,876,656</u>	<u>6,920</u>	<u>-</u>	<u>1,883,576</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
	<u>\$ 95,163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,163</u>	<u>95,163</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	<u>\$ 332,185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>332,185</u>	<u>332,185</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 34,901,425	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,507,214	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	4,054,629	-	-	-	-
公司債-流動及非流動	507,680	-	507,680	-	507,680
小計	<u>\$ 47,970,948</u>	<u>-</u>	<u>507,680</u>	<u>-</u>	<u>507,680</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
換匯交易合約	\$ 68	-	68	-	68
遠期外匯合約	216,632	-	216,632	-	216,632
小計	<u>\$ 216,700</u>	<u>-</u>	<u>216,700</u>	<u>-</u>	<u>216,700</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 11,465,075	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,179,695	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	931,397	-	-	-	-
小計	<u>\$ 16,576,167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯及非避險之衍生工具換匯交易合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

合併公司公允價值衡量屬第三級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產，其變動如下：

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產
民國109年1月1日	\$ 95,163	332,185
新增股款	29,064	-
認列於損益	(7,023)	-
認列於其他綜合損益	-	82,139
退還股款	-	(12,561)
匯率變動影響數	-	(18,608)
民國109年12月31日	<u>\$ 117,204</u>	<u>383,155</u>
民國108年1月1日	64,697	487,504
本期新增	31,195	1,636
認列於損益	(729)	-
認列於其他綜合損益	-	(119,960)
退還股款	-	(28,239)
匯率變動影響數	-	(8,756)
民國108年12月31日	<u>\$ 95,163</u>	<u>332,185</u>

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－無活絡市 場之權益工具投資	可類比上市上 櫃公司法	- 股權價值乘數(109.12.31及108.12.31分別為2.27%~18.90%及0.73%~18.08%) - 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31分別為28%及22.45%~28%)	- 股權價值乘數愈高公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

(7)民國一〇九年度及一〇八年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督合併公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司、合併公司直接持有及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司與直接及間接持有合併公司表決權之股份超過百分之五十之公司。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司除對子公司外，均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

合併公司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。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為22,021,439千元及28,830,716千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、日圓及歐元。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美金。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2) 利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

(3) 權益工具價格

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。

變動風險請詳附註六(廿七)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及其它權益項目。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 60,283,299	60,767,455
減：現金及約當現金	(23,812,590)	(34,901,425)
淨負債	<u>\$ 36,470,709</u>	<u>25,866,030</u>
權益總額	<u>\$ 49,669,482</u>	<u>48,616,041</u>
負債資本比率	<u>73.43%</u>	<u>53.20%</u>

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率之增加，主係因現金及約當現金減少及應付股利增加所致。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	匯率變動及其他	109.12.31
短期借款	\$ 11,465,075	676,375	(1,370,450)	10,771,000
長期借款	-	(237,741)	1,318,557	1,080,816
租賃負債	931,397	(198,464)	113,140	846,073
存入保證金	193,495	(156,243)	(1,443)	35,809
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,589,967</u>	<u>83,927</u>	<u>59,804</u>	<u>12,733,698</u>

	108.1.1	現金流量	匯率變動及其他	108.12.31
短期借款	\$ 9,334,809	2,163,041	(32,775)	11,465,075
長期借款	2,040,200	(2,040,200)	-	-
租賃負債	1,179,268	(201,027)	(46,844)	931,397
存入保證金	342,861	(145,179)	(4,187)	193,495
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,897,138</u>	<u>(223,365)</u>	<u>(83,806)</u>	<u>12,589,967</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
聯合再生能源股份有限公司(以下稱聯合再生)	聯合再生為中美矽晶公司之主要管理階層(註2)
嵩隆電子股份有限公司(以下稱嵩隆電子)	中美矽晶公司之管理階層為該公司董事
朋程科技	中美矽晶公司之管理階層為該公司董事長/合併公司之關聯企業
真美晶	合併公司之關聯企業
兆遠科技	合併公司之關聯企業
泰旭能源	合併公司之關聯企業(註3)
宏捷科技	合併公司之關聯企業
利美能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註3)
華夏能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註3)
南旭電力股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註3)
桃旭電力股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註3)
旭忠能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註3)
白陽能源	合併公司之關聯企業之子公司(註1及註3)

註1：白陽能源於民國一〇八年三月出售予泰旭能源。

註2：聯合再生自民國一〇九年六月中美矽晶公司改選董事後非屬關係人。

註3：合併公司於民國一〇九年十月二十三日辦理泰旭能源移轉交割後該公司為非屬關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售及工程合約收入金額如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 594,004	918,154
其他關係人	74,920	120,007
	<u>\$ 668,924</u>	<u>1,038,161</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨予關係人之價格及工程價款係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間分別為0天至月結60天及0天至210天；對關係人約定收款期間分別為預收款項至次月結30天及月結30天與預收款項至次月結180天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 34,742	79
其他關係人	2,309	11,248
	<u>\$ 37,051</u>	<u>11,327</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度與一般廠商付款條件分別為月結0天至次月結120天及月結0天至次月結150天；向關係人進貨付款條件分別為預付款項至次月結30天及預付款項至次月結90天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項	關聯企業	\$ 72,414	61,303
應收關係人款項	其他關係人	-	6,648
		<u>\$ 72,414</u>	<u>67,951</u>

另，關係人為保有其生產上所需之原料穩定供應，陸續與合併公司簽訂短期及長期供貨合約，對關係人預收貨款明細(帳列合約負債—流動/非流動)如下：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人—聯合再生	-	883,220

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付關係人款項	關聯企業	\$ 273	7,052

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人之資訊彙列如下：

	109年度		108年度	
	出售價款	期 末 應收款項	出售價款	期 末 應收款項
關聯企業	\$ <u>3,750</u>	<u>-</u>	<u>35,616</u>	<u>4,859</u>

民國一〇九年度及一〇八年度出售固定資產而產生之處分固定資產利益分別為3,750千元及1,006千元。

合併公司取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	109年度		108年度	
	購買價款	期 末 應付款項	購買價款	期 末 應付款項
關聯企業	\$ <u>915,398</u>	<u>21,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 公司債

合併公司於民國一〇五年十月及一〇八年一月分別按面額280,000千元及250,000千元購買兆遠科技五年期及一年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%。

民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入分別為9,450千元及11,753千元。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，累計投資成本及應收利息分別計277,895千元及507,680千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動。

7. 租賃

合併公司與關係人訂有廠房租賃合約，租金收入明細如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ <u>15,004</u>	<u>310</u>

合併公司向關聯企業出租廠房，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司已全數收取。

8. 各項墊款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險及水電費等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收(付)關係人款項彙列如下：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$ 2,839	155
關聯企業	(76)	(956)
	\$ <u>2,763</u>	<u>(801)</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 544,524	380,118
退職後福利	1,190	1,460
股份基礎給付	-	14,844
	<u>\$ 545,714</u>	<u>396,422</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款及額度	\$ 3,093,503	3,155,429
銀行存款(帳列其他金融資產－流動)	承兌匯票保證金	17,423	39,977
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	提供銀行開立科學園區 管理局租約之擔保	51,877	48,571
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	中油用氣量之擔保	2,000	6,700
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	-	2,353
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	法院擔保	-	10,748
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	提供銀行專案擔保質押	142,400	-
存出保證金(帳列其他金融資產－非流動)	法院訴訟	21,620	22,020
		<u>\$ 3,333,823</u>	<u>3,290,798</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.合併公司依據現行有效長期採購合約及擬協議修改之合約，預計未來進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
美金	<u>\$ 848,895</u>	<u>942,387</u>
歐元	<u>\$ 21,556</u>	<u>3,779</u>
日圓	<u>\$ 505,362</u>	<u>-</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

矽原料供應商Hemlock Semiconductor Pte. Ltd. (以下稱Hemlock)寄發通知要求依據長期採購合約應沒收中美矽晶公司預付之貨款、支付未拿貨之貨款及遲付款項之相關利息等款項累計至民國一〇七年十二月三十一日止為美金615,982千元。中美矽晶公司與Hemlock於民國一〇八年六月重新協議修改長期採購合約之重要交易條款，待雙方議定。

- 2.合併公司為配合上述簽訂之長期採購合約，即於民國九十四年起陸續與客戶簽訂矽晶片長期銷售合約，該等公司同意支付不可退還之款項予合併公司，雙方每年依合約規定之數量及價格銷售矽晶片予該等公司，未依合約交貨時應給予銷貨折扣或賠償當月未足片數1.5倍~4倍之預收貨款，若超過三個月有延誤交貨之情事，則須退還尚未折抵完之預收貨款。另，因應需求下滑致產品價格下跌，太陽能電池客戶與合併公司依市場情形議定現貨銷售價格，調節平均銷貨價格。

依據現行合約及考量目前市場狀況雙方議定未來出貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
美金	\$ <u>19,632</u>	<u>29,852</u>
歐元	\$ <u>28,394</u>	<u>25,695</u>
台幣	\$ <u>-</u>	<u>54,845</u>

- 3.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為1,894,847千元及6,669,493千元。
- 4.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為12,015,760千元及12,869,060千元。
- 5.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司請求銀行開立供關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為19,700千元及23,230千元。
- 6.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司已開立而未使用之信用狀金額如下：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
美金	\$ <u>10,326</u>	<u>10,269</u>

- 7.合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為88,651千元及111,871千元。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 8.本公司於民國一〇八年十一月二十八日及一〇九年二月二十一日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內不得動支。本公司已向經濟部申請實質投資，前開資金預計運用於廠房擴建及購置機器設備與相關資產之資本支出。截至一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，專戶餘額分別為5,491,302千元及2,998,120千元帳列其他金融資產流動及非流動。
- 9.民國一〇九年十二月九日環球晶圓公司決議以每股125歐元收購Siltronic AG流通在外股份，合併公司與Siltronic AG結合後的事業體更能互補地為股東創造最大利益。雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由合併公司透過銀行開立5千萬歐元之協議履約保證函，另與Wacker Chemie AG(Wacker Chemie)簽訂不可撤銷之應賣承諾協議，並由德國聯邦金融監管局(BaFin)於民國一〇九年十二月二十一日核准正式發布公開收購文件，公布自願性公開收購Siltronic AG所有流通在外無票面金額註冊股份之條款內容。民國一一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元，公開收購期間已於民國一一〇年三月一日屆滿。合併公司已透過銀行開立與收購價金等額之履約保證函(不高於42億歐元)，本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。

(二)或有負債

Hemlock對中美矽晶公司提出傳票及訴狀，於民國一〇四年五月十二日送達本公司，惟雙方於民國一〇五年五月達成協議，雙方為此簽定STIPULATION OF DISCONTINUANCE及SETTLEMENT AGREEMENT兩份文件。另於民國一〇八年二月雙方簽訂增補Accommodation Letter同意修改SETTLEMENT AGREEMENT部份約定，且將STIPULATION OF DISCONTINUANCE終止對中美矽晶公司之訴訟程序日期展延至民國一〇八年四月三十日，Hemlock於民國一〇九年十二月同意再次展延至民國一一〇年三月三十一日。雙方於民國一〇八年六月同意修改原合約中之期間價格及數量等重要交易條件，中美矽晶公司評估擬修改後合約之條件認列虧損性合約之負債準備，截至民國一〇九年十二月三十一日止，上述虧損性合約負債準備計3,922,815千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：合併公司收購Siltronic AG，請詳附註九。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	7,943,819	2,483,724	10,427,543	7,483,089	2,654,512	10,137,601
勞健保費用	1,120,879	209,763	1,330,642	1,275,343	291,481	1,566,824
退休金費用	316,562	80,886	397,448	419,537	91,579	511,116
其他員工福利費用	159,206	50,174	209,380	626,980	133,916	760,896
折舊費用	5,598,290	192,912	5,791,202	4,827,331	203,095	5,030,426
各項攤銷	347,433	9,062	356,495	358,628	6,202	364,830

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表十(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表十(二)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

(一)營運部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年度			
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 55,348,595	6,048,704	-	61,397,299
部門間收入	5,954	1,109,135	(1,115,089)	-
收入總計	<u>\$ 55,354,549</u>	<u>7,157,839</u>	<u>(1,115,089)</u>	<u>61,397,299</u>
利息費用	<u>\$ 73,656</u>	<u>32,283</u>	<u>-</u>	<u>105,939</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 5,519,586</u>	<u>628,111</u>	<u>-</u>	<u>6,147,697</u>
應報導部門損益	<u>\$ 13,066,106</u>	<u>(329,716)</u>	<u>-</u>	12,736,390
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(25,328)
				<u>\$ 12,711,062</u>
應報導部門資產	<u>\$ 92,445,122</u>	<u>10,583,163</u>	<u>(234,315)</u>	102,793,970
採用權益法之投資				7,158,811
				<u>\$ 109,952,781</u>
應報導部門負債	<u>\$ 50,660,189</u>	<u>9,857,425</u>	<u>(234,315)</u>	<u>60,283,299</u>
108年度				
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 58,089,953	7,420,272	-	65,510,225
部門間收入	4,378	877,825	(882,203)	-
收入總計	<u>\$ 58,094,331</u>	<u>8,298,097</u>	<u>(882,203)</u>	<u>65,510,225</u>
利息費用	<u>\$ 71,714</u>	<u>78,693</u>	<u>-</u>	<u>150,407</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 4,734,770</u>	<u>660,486</u>	<u>-</u>	<u>5,395,256</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年度			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	
應報導部門損益	\$ <u>13,635,656</u>	<u>(4,395,881)</u>	<u>-</u>	9,239,775
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(344,430)
				\$ <u>8,895,345</u>
應報導部門資產	\$ <u>96,013,824</u>	<u>10,368,378</u>	<u>(247,243)</u>	106,134,959
採用權益法之投資				3,248,537
				\$ <u>109,383,496</u>
應報導部門負債	\$ <u>51,512,503</u>	<u>9,502,195</u>	<u>(247,243)</u>	<u>60,767,455</u>

(二)產品別及勞務別資訊：

合併公司來自外部客戶資訊如下，請詳客戶合約之收入附註六(廿五)。

(三)地區別資訊：

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入，請詳客戶合約之收入資訊附註六(廿五)。

2.非流動資產：

地區	109.12.31	108.12.31
韓國	\$ 15,931,775	12,564,394
台灣	8,808,936	9,403,083
美國	7,789,564	8,621,899
日本	6,960,047	6,989,861
義大利	3,259,943	3,382,102
菲律賓	1,905,971	2,124,841
其他國家	2,035,542	1,947,597
	\$ <u>46,691,778</u>	<u>45,033,777</u>

(四)重要客戶資訊：

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	109年度	108年度
C公司集團	\$ <u>10,936,309</u>	<u>10,253,312</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2及註3)	資金貸與總限額(註2及註3)
													名稱	價值		
0	中美矽晶公司	Sulu	應收關係人款	是	1,662,375 (USD55,000)	1,566,400 (USD55,000)	284,800 (USD10,000)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	應收關係人款	是	500,000	-	-	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
0	中美矽晶公司	旭仁能源	應收關係人款	是	300,000	100,000	50,000	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
1	SSTI	Sulu	應收關係人款	是	320,650 (USD10,600)	313,280 (USD11,000)	313,280 (USD11,000)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,041,508	2,041,508
1	SSTI	AMLED	應收關係人款	是	336,925 (USD11,138)	322,109 (USD11,310)	322,109 (USD11,310)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,041,508	2,041,508
2	Aleo Solar公司	中美矽晶公司	應收關係人款	是	192,610 (EUR5,500)	192,610 (EUR5,500)	192,610 (EUR5,500)	0.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	460,160	460,160
3	SAS Sunrise Inc.	Sulu	應收關係人款	是	178,622 (USD6,200)	176,576 (USD6,200)	176,576 (USD6,200)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	658,676	658,676
4	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	1,162,560	1,160,460	-	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
4	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,307,240	5,194,440	5,194,440	0.50%~0.56%	1	6,765,853	業務往來	-	-	-	6,765,853	16,961,586
4	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	282,300	276,300	-	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象資金貸與限(註2及註3)	資金貸與總限額(註2及註3)
4	GWJ	GWBV	應收關係人款	是	1,400,500	-	-	0.55%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
5	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,736,240	2,731,560	2,134,460	3.444%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,813,587	8,813,587
6	Taisil	環球晶圓	應收關係人款	是	6,400,000	-	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,091,890 註2(3)	7,091,890 註2(3)
7	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	211,575	199,360	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,994,074	8,994,074
8	GWS	GWBV	應收關係人款	是	3,025,000	2,848,000	2,848,000	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
8	GWS	環球晶圓	應收關係人款	是	10,890,000	10,252,800	7,182,111	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
8	GWS	GlobalWafers Inc	應收關係人款	是	3,288,175	-	-	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註2：(1) 本公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(2) 環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過環球晶圓淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對環球晶圓從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之期限，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(3) 為Taisil最近期會計師簽證後財務報表淨值淨值百分之四十。

註3：(1) 本公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(2) 環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權百分之百之國外公司對環球晶圓從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(3) Aleo Solar從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

(4) SSTI、SAS Sunrise Inc. 資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限，貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額 (註3及7)	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證 (註3及7)	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		被背書保證對象公司名稱	關係 (註2)										
0	中美矽晶公司	Sulu	2	1,545,758 (註6)	1,391,500 (USD46,000) (註5)	1,310,080 (USD46,000) (註5)	1,080,816 (USD37,950) (註5)	-	4.65 %	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	2	28,160,826	200,000 (註5)	-	-	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭鑫能源及其100%持有之子公司	2	28,160,826	500,000	-	-	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭變能源	2	28,160,826	170 (註8)	170 (註8)	170 (註8)	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	28,160,826	421 (註8)	421 (註8)	421 (註8)	-	-	28,160,826	Y	N	N
1	環球晶圓	Topsil A/S	2	132,464,700	117,775	115,250	34,575	-	0.26 %	132,464,700	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	132,464,700	1,815,000	-	-	-	-	132,464,700	N	N	N
1	環球晶圓	GmbH	2	132,464,700	350,200	350,200	350,200	-	0.79 %	132,464,700	N	N	N
2	GTI	MEMC LLC	2	44,970,370	453,750	427,200	94,555	-	4.75 %	44,970,370	N	N	N

註1：背書保證性質之填寫方法如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：(1)提供背書保證者公司對單一企業背書保證之額度，以不超過提供背書保證者公司淨值之10%為限，惟對子公司則以提供背書保證者公司則以淨值之一倍為限。累積對外背書保證之總額，以不超過本公司淨值之一倍為限。本公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過背書保證者公司淨值之五倍為限。前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與進貨或銷貨金額孰高者相當。

(2)中美矽晶公司對海關先放後稅之保證金額為5,700千元。

註4：合併公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司。

註5：Sulu與本公司共用額度USD10,000千元及Sulu個別額度USD36,000千元。本公司已於民國一〇五年十月十四日經董事會決議擬清償部分借款，且將背書保證額度降為USD46,000千元，實際動支金額降為USD37,950千元。

註6：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之銷貨金額約計USD 46,211千元計算。

註7：環球晶圓及其子公司背書保證辦法如下：

- (1)環球晶圓累積對外背書保證之總額，以不超過環球晶圓之最近期財務報表淨值的三倍為限。
- (2)環球晶圓對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表環球晶圓淨值的百分之十為限。惟對子公司則以環球晶圓淨值的三倍為限。
- (3)環球晶圓對海關先放後稅之保證金額為9,000千元。
- (4)環球晶圓中德分公司對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。
- (5)GTI對單一企業及其他子公司背書保證之額度，均以不超過GTI淨值的五倍為限。

註8：旭鑫能源於民國一〇九年一月三十一日與中美矽晶公司簡易合併，改由中美矽晶公司擔任保證人。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
民國一〇九年十二月三十一日

附表三

單位：千元/千股/張；千單位

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 出賣比率	備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值		
中美矽晶公司	兆遠科技公司債	關聯企業	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	280	277,895	-	277,895	-	
中美矽晶公司	實德電化材料科技股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,410	-	2.14 %	-	2.31 %	
中美矽晶公司	巨鎔科技股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	531	6,095	1.61 %	6,095	1.61 %	
中美矽晶公司	太陽光電股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,500	-	3.72 %	-	4.12 %	
SSTI	SILFAB SPA股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	300	377,060	15.00 %	377,060	15.00 %	
中美矽晶公司	嵩隆電子股票	中美矽晶公司之管理階層 為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	221	-	13.81 %	-	13.81 %	
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc. 股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	-	-	-	-	
SSTI	Clean Venture 21 Corporation股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10	-	7.20 %	-	7.20 %	
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	117,204	3.85 %	117,204	3.85 %	
環球晶圓	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	650	2,915,940	2.17 %	2,915,940	2.17 %	
環球晶圓	文晔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	101,475	0.32 %	101,475	0.32 %	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600	2,688,372	2.00 %	2,688,372	2.00 %	

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/千元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中美矽晶公司	宏捷科技	採用權益法之投資	-	無	-	-	45,000	3,496,500	-	-	-	-	45,000	3,508,513 (註)
GWBV	SiltronicAG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	無	-	1,876,656	-	2,688,372	-	2,103,746	1,865,577	238,169	-	2,688,372
環球晶圓	SiltronicAG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	無	-	-	-	2,915,940	-	-	-	-	-	2,915,940

註：包含認列依公允價值衡量之未實現評價損益及認列採用權益法之投資變動。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額		
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	2,038,080	依施工进度	Sungdo Eng. Company	非關係人	-	-	-	-	依公允價值入帳	供營運使用 無
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.9	370,920	依施工进度	L.Keeley Construction	非關係人	-	-	-	-	依公允價值入帳	供營運使用 無
中美矽晶公司	不動產、廠房及設備	108.12.12	860,000	860,000	兆遠科技	關係人	-	-	-	-	中華不動產估價師聯合事務所、第一太平戴維斯股份有限公司之鑑價報告	供營運使用 無

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中美矽晶公司	旭忠	合併之關聯企業之子公司	銷貨	(169,075)	3 %	月結15天	-	-	588	- %	
中美矽晶公司	桃旭	合併之關聯企業之子公司	銷貨	(105,176)	2 %	月結30天	-	-	75	- %	
Aleo Solar	Aleo Solar Italia	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(172,910)	11 %	月結60天	-	-	66,896	22 %	註2
環球晶圓	中美矽晶公司	中美矽晶公司直接持有之子公司	進貨	1,061,951	6 %	次月結30天	-	-	(207,950)	(6)%	註2
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,839,483	10 %	月結60天	-	-	(279,220)	(7)%	註2
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,784,471	10 %	月結60天	-	-	(312,837)	(8)%	註2
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,762,615	36 %	月結60天至90天	-	-	(1,921,983)	(50)%	註2
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	611,544	3 %	月結30天至60天	-	-	(63,878)	(2)%	註2
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	476,050	3 %	月結60天	-	-	(38,330)	(1)%	註2
Taisil	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	135,729	1 %	月結60天	-	-	-	- %	註1及註2
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	5,988,654	26 %	月結60天	-	-	(968,132)	(20)%	註2
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,406,486	6 %	月結60天	-	-	(246,607)	(5)%	註2
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	686,585	3 %	月結60天	-	-	(162,153)	(3)%	註2
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,207,527	14 %	月結45天	-	-	(341,702)	(7)%	註2
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,021,817	5 %	月結30天	-	-	(107,488)	(2)%	註2

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,636,285	7 %	月結60天至90天	-	-	(424,512)	(9)%	註2
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶之關聯企業	進貨	224,053	1 %	次月結60天	-	-	(72,414)	(2)%	
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	120,051	1 %	月結60天	-	-	(13,087)	- %	註2
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	405,559	2 %	月結30天至60天	-	-	(60,194)	(1)%	註2
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,187,475	6 %	月結60天	-	-	(68,481)	(2)%	註2
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(579,378)	(3)%	月結60天	-	-	99,924	4 %	註2
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,703,149	9 %	月結60天	-	-	(291,044)	(10)%	註2
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(666,932)	(3)%	月結60天	-	-	120,248	4 %	註2
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,709,365	20 %	月結60天	-	-	(534,832)	(19)%	註2
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(3,427,302)	16 %	月結60天	-	-	472,419	17 %	註2
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,335,476	7 %	月結60天	-	-	(214,998)	(8)%	註2
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	4,271,761	23 %	月結60天	-	-	(744,776)	(26)%	註2
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,506,205)	7 %	月結60天	-	-	255,417	9 %	註2
GWS	Taisil	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	553,661	- %	月結60天	-	-	-	- %	註1及註2

註1：環球晶圓與子公司Taisil進行合併，合併後環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司，此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇九年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註3)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
中美矽晶公司	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	285,268	註1	-	-	-	-
中美矽晶公司	環球晶圓	中美矽晶公司直接持有之子公司	207,950	4.95	-	-	211,696	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	322,621	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	385,811	註1	-	-	-	-
Aleo solar	中美矽晶公司	中美矽晶公司間接持有之子公司	192,944	註1	-	-	82,002	-
SAS Sunrise Inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	176,847	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	341,702	10.73	-	-	538,400	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	424,512	3.84	-	-	373,647	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	968,132	5.48	-	-	1,016,041	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	246,606	7.90	-	-	163,372	-
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	107,488	11.35	-	-	166,287	-
環球晶圓	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	162,153	4.55	-	-	170,777	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	279,220	6.23	-	-	436,925	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	312,837	6.18	-	-	362,099	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,921,983	4.11	-	-	1,323,502	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	120,248	0.11	-	-	120,248	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	255,417	0.11	-	-	255,417	-
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	472,419	0.14	-	-	472,419	-

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	38,330	註1	-	-	-	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,923,567	註1	-	-	-	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	744,776	11.45	-	-	744,776	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	291,044	11.29	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	534,832	0.14	-	-	531,629	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	432,347	註1	-	-	-	-
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	214,998	0.13	-	-	214,998	-

註1：係資金融通產生之應收關係人款。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：截至民國一〇一〇年三月十日期後收回金額

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
 母子公司間業已銷除之重大交易事項
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入或 總資產之比率(註3、4)
				科目	金額	交易條件	
0	環球晶圓	中美矽晶公司	2	進貨	1,061,951	次月結30天	1.73%
0	環球晶圓	GTI	3	進貨	1,839,483	月結60天	3.00%
0	環球晶圓	昆山中辰	3	進貨	1,784,471	月結60天	2.91%
0	環球晶圓	GWJ	3	進貨	6,762,615	月結60天至90天	11.01%
0	環球晶圓	GWJ	3	應付帳款	1,921,983	月結60天至90天	1.75%
0	環球晶圓	Topsil A/S	3	進貨	611,544	月結30天至60天	1.00%
0	環球晶圓	GTI	3	銷貨	3,207,527	月結45天	5.22%
0	環球晶圓	昆山中辰	3	銷貨	1,021,817	月結30天	1.66%
0	環球晶圓	GWJ	3	銷貨	1,636,285	月結60天至90天	2.67%
0	環球晶圓	GWS	3	銷貨	5,988,654	月結60天	9.75%
0	環球晶圓	MEMC Korea	3	銷貨	1,406,486	月結60天	2.29%
0	環球晶圓	MEMC SpA	3	銷貨	686,585	月結60天	1.12%
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,187,475	月結60天	1.93%
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,709,365	月結60天	6.04%
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	3,427,302	月結60天	5.58%
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,335,476	月結60天	2.18%
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,506,205	月結60天	2.45%
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	4,271,761	月結60天	6.96%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,703,149	月結60天
2	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	銷貨	666,932	月結60天
2	GWJ	環球晶圓	3	應收關係人融資款	1,923,567	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形達合併總營收或總資產比率之1%。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

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		期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
中美矽晶公司	SSTI	British Virgin Islands	轉投資事業之 控股公司與大 陸子公司之三 角貿易中心	1,425,603 (USD45,255)	1,425,603 (USD45,255)	48,526	100.00 %	100.00 %	18,959	18,959	子公司 註5
中美矽晶公司	環球晶圓	台灣	半導體矽晶材 料及元件製造 及貿易	8,955,952	8,955,952	222,727	51.17 %	51.17 %	13,103,614	6,705,118	子公司
中美矽晶公司	Aleo Solar	Prenzlau	太陽能模組製 造及銷售電子 材料批發	558,139 (EUR13,500)	558,139 (EUR13,500)	註1	100.00 %	100.00 %	56,372	56,372	子公司 註2
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	Cayman	投資各項事業	794,373 (USD24,500)	794,373 (USD24,500)	24,500	100.00 %	100.00 %	(73,824)	(73,824)	子公司
中美矽晶公司	旭鑫能源	台灣	發電業務	-	300,000	-	-	100.00 %	1,674	1,674	子公司 註4
中美矽晶公司	旭信電力	台灣	發電業務	-	1,000	-	-	100.00 %	(143)	(11)	子公司 註4
中美矽晶公司	旭仁能源	台灣	發電業務	15,000	-	1,500	100.00 %	100.00 %	900	900	子公司
中美矽晶公司	中美鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	100.00 %	(28)	(28)	子公司
中美矽晶公司	兆遠科技	台灣	光電晶圓及基 板製造及貿易	2,215,803	2,215,803	36,525	41.94 %	41.94 %	(133,395)	(83,080)	關聯企業 註2
中美矽晶公司	真美晶	台灣	太陽能系統商	112,193	112,193	7,452	24.70 %	24.70 %	2,117	(10,896)	關聯企業

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			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
中美矽晶公司	泰旭能源	台灣	發電業務	-	450,000	-	-	-	30.00 %	99,734	24,480	註8
中美矽晶公司	台特化	台灣	半導體特氣及 化學材料製造 商	990,000	990,000	90,000	30.93 %	779,104	30.93 %	(93,104)	(60,726)	關聯企業 註2
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製 造	1,609,325	1,147,715	19,499	21.31 %	1,446,720	21.31 %	176,875	56,032	關聯企業 註2
中美矽晶公司	宏捷科技	台灣	砷化鎵晶片製 造及貿易	3,496,500	-	45,000	22.53 %	3,508,513	22.53 %	622,863	12,013	關聯企業 註2
旭鑫能源	旭仁能源	台灣	發電業務	-	15,000	-	-	-	100.00 %	900	-	子公司 註4
旭鑫能源	旭愛能源	台灣	發電業務	-	15,000	-	-	-	100.00 %	859	-	子公司 註4
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	450,732 (USD13,000)	719,292 (USD22,000)	18,165	100.00 %	200,415	100.00 %	(28,389)	-	子公司 註7
SAS Sunrise Inc.	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920 (USD4,000)	-	420,000	40.00 %	113,920	100.00 %	(91,124)	-	子公司 註7及9
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註6及7
SAS Sunrise Pte.Ltd.	Sulu	菲律賓	發電業務	-	440,667 (USD13,435)	-	-	-	40.00 %	(91,124)	-	子公司 註7及9
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	132,897	45.00 %	(91,124)	-	子公司 註7
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	義大利	太陽能模組製 造及銷售電子 材料批發	4,078 (EUR100)	4,078 (EUR100)	註1	100.00 %	1,016	100.00 %	(2,029)	-	子公司 註7
環球晶圓	GWI	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	2,241,668 (USD73,423)	0.01	100.00 %	1,823	100.00 %	22,123	-	子公司 註7

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			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
環球晶圓	GSI	Cayman	投資各項事業 及與大陸子公司 之三角貿易 中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,836,042	100.00 %	339,834	-	子公司 註7
環球晶圓	GWJ	日本	半導體矽晶圓 製造及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	16,946,410	100.00 %	1,659,904	-	子公司 註7
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	11,966,930	541,674	100.00 %	37,084,288	100.00 %	6,659,202	-	子公司 註7
環球晶圓	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓 製造及貿易	-	1,964,069 (DKK 407,600)	-	-	-	100.00 %	-	-	子公司 註7
環球晶圓	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,202,176	30.98 %	118,931	-	關聯企業 註7
環球晶圓	Taisil	台灣	半導體矽晶圓 製造及銷售	-	14,504,663	-	-	-	99.99 %	257,071	-	子公司 註7
環球晶圓	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	-	104,500	100.00 %	1,045,944	100.00 %	859	-	子公司 註4及7
環球晶圓	旭信電力	台灣	發電業務	122,000	-	12,200	100.00 %	121,846	100.00 %	(143)	-	子公司 註3及7
環球晶圓	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	249,935	100.00 %	(65)	-	子公司 註3及7
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓 製造及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	3,141,245	100.00 %	239,045	-	子公司 註3及7
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓 製造及貿易	-	-	0.1	100.00 %	-	100.00 %	-	-	子公司 註3及7
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	14,671,320 (USD406,898)	14,671,320 (USD406,898)	299,445	100.00 %	43,778,025	100.00 %	6,739,840	-	子公司 註3及7

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			期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	6,413,892 (USD162,723)	0.1	100.00 %	40,071,015	100.00 %	4,465,267	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓 製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	8,813,587	100.00 %	1,017,366	-	子公司 註3及7
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	1,609	100.00 %	738	-	子公司 註3及7
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,011	100.00 %	(17)	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓 製造及銷售	11,851,262 (USD384,605)	3,641,474 (USD110,763)	25,200	100.00 %	17,004,495	100.00 %	1,508,160	-	子公司 註3及7
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生 產及磊晶代工 等貿易	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	10,216,706	100.00 %	350,282	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓 製造及銷售	93,907 (USD1,323)	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	3,556	100.00 %	(63)	-	子公司 註3及7
GWBV	Global Wafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	-	25	100.00 %	431	100.00 %	(428)	-	子公司 註3及7
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓 製造及銷售	1,843,604 (USD60,996)	-	1,000	100.00 %	1,980,829	100.00 %	120,147	-	子公司 註3及7
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓 研發、製造及 銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,531,560	100.00 %	(171,320)	-	子公司 註3及7
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓 研發、製造及 銷售	898,016 (USD27,315)	-	1,036	100.00 %	818,374	100.00 %	58,956	-	子公司 註3及7

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註3：均為環球晶圓間接持有之子公司，其中GWafers Singapore於民國一〇九年一月二日轉由環球晶圓持有100%，Topsil A/S轉由GWBV投資，MEMC Sdn Bhd轉由昆山中辰投資，MEMC Korea由GWBV及MEMC BV共同持有轉由GWBV持有100%，GW GmbH於民國一〇九年二月設立由GWBV投資。民國一〇九年二月一日環球晶圓與Taisil進行簡易合併，環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司。

註4：旭愛能源自民國一〇九年一月轉由環球晶圓100%持有及旭信電力自民國一〇九年七月轉由環球晶圓100%持有。旭鑫能源於民國一〇九年一月三十一日與中美矽晶公司簡易合併，原旭鑫能源持有之旭仁能源轉由中美矽晶公司100%持有。

註5：不包含盈餘轉增資。

註6：合併公司並未持有AMLED業主權益，惟合併公司依該等個體簽訂的協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註8：中美矽晶於民國一〇九年十月二十三日辦理泰旭能源股權轉移交割事宜。

註9：Sulu自民國一〇九年十二月轉由SAS Sunrise Inc.40%持有。

註10：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	環球晶圓直接或間接投資之持股比例	期中最高出資比率	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	769,177 (註7)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	713,300 (USD21,729)	342,602	100.00 %	100.00%	342,602	1,769,686	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	(註2)	-	-	-	(7,312)	- %	-%	(7,312)	(註8)	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	(註3)	-	-	-	-	- %	-%	-	(註9)	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
環球晶圓	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註5)	26,492,940 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇九年十二月三十一日環球晶圓淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。

註8：SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。

註9：上海葛羅禾已於民國一〇九年十一月完成註銷程序。



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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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。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。

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一〇九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，產品價格持續變動，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，考量環球晶圓股份有限公司投資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在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一〇九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

會計師：陳振乾



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 一一〇 年 三 月 十八 日

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 781,889	2	1,256,788	4
1110	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	277,895	1	240,068	1
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	264,031	1	199,042	-
1180	應收關係人款項(附註七)	2,341,134	6	632,572	2
130X	存貨(附註六(六))	456,448	1	335,641	1
1421	預付貨款(附註(七)及九)	46,206	-	42,242	-
1479	其他流動資產－其他	111,362	-	38,391	-
		<u>4,278,965</u>	<u>11</u>	<u>2,744,744</u>	<u>8</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	-	6,095	-
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
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	30,588,097	81	27,794,246	81
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	3,265,859	8	3,226,668	10
1755	使用權資產(附註六(十))	180,240	-	154,567	-
1900	其他非流動資產(附註六(十五)及(十六))	85,130	-	74,308	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	42,564	-	20,134	-
		<u>34,167,985</u>	<u>89</u>	<u>31,543,630</u>	<u>92</u>
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 900,000	2	200,000	1
	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(二十)、七及九)	131,785	-	88,538	-
	應付帳款	518,817	1	500,893	1
	應付關係人款項(附註七)	195,297	1	2,516	-
	應付薪資及獎金	739,758	2	340,216	1
	應付股利	2,051,776	6	-	-
	負債準備－流動(附註六(十四))	221,949	1	221,949	1
	其他流動負債－其他(附註六(十三)及七)	335,149	1	363,601	1
		<u>5,094,531</u>	<u>14</u>	<u>1,717,781</u>	<u>5</u>
非流動負債：					
	合約負債－非流動(附註六(二十)、七及九)	1,044,068	3	1,115,657	3
	負債準備－非流動(附註六(十四)及九)	3,992,895	10	4,622,950	14
	其他非流動負債(附註六(十三)及(十五)、(十六))	154,630	-	161,745	-
		<u>5,191,593</u>	<u>13</u>	<u>5,900,352</u>	<u>17</u>
		<u>10,286,124</u>	<u>27</u>	<u>7,618,133</u>	<u>22</u>
負債總計					
	權益(附註六(十七)及(十八))：				
	普通股股本	5,862,217	15	5,862,367	17
	待註銷股本	-	-	(150)	-
		<u>5,862,217</u>	<u>15</u>	<u>5,862,217</u>	<u>17</u>
	資本公積	19,481,234	51	21,072,595	61
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積	721,476	2	462,354	1
	特別盈餘公積	1,330,419	3	513,302	2
	未分配盈餘	4,161,346	11	2,591,235	8
		<u>6,213,241</u>	<u>16</u>	<u>3,566,891</u>	<u>11</u>
	其他權益	(3,395,866)	(9)	(3,831,462)	(11)
		<u>28,160,826</u>	<u>73</u>	<u>26,670,241</u>	<u>78</u>
權益總計					
	負債及權益總計	<u>\$ 38,446,950</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,288,374</u>	<u>100</u>
資產總計					
		<u>\$ 38,446,950</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,288,374</u>	<u>100</u>

董事長：徐秀蘭

經理人：姚宕梁

會計主管：徐秀鈴

(請詳閱後附個體財務報告附註)

中美矽晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 5,430,346	100	6,002,885	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)	5,248,059	97	9,895,050	165
營業毛利(損)	182,287	3	(3,892,165)	(65)
營業費用(附註六(十三)、(十五)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	72,192	1	50,701	1
6200 管理費用	500,307	9	314,914	5
6300 研究發展費用	101,957	2	111,769	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五)及七)	881	-	(6,671)	-
營業費用合計	675,337	12	470,713	8
營業淨損	(493,050)	(9)	(4,362,878)	(73)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二)及七)	18,982	-	38,385	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三)及七)	139,280	3	103,546	2
7050 財務成本(附註六(廿四)及七)	(7,577)	-	(25,064)	-
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))	6,647,023	122	6,572,359	109
稅前淨利	6,797,708	125	6,689,226	111
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(21,577)	-	77,962	1
本期淨利	6,326,235	116	2,248,386	37
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(5,666)	-	(169)	-
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(十七))	398,280	8	(7,997)	-
8330 採用權益法認列之子公司之確定福利計畫之再衡量數	(107,470)	(2)	29,988	-
	285,144	6	21,822	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十七))	(122,701)	(2)	(635,972)	(10)
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(廿五))	120,189	2	134,905	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(18,327)	-	(4,866)	-
	15,815	-	(496,201)	(8)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	300,959	6	(474,379)	(8)
本期綜合損益總額	\$ 6,627,194	122	1,774,007	29
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 10.82		3.86	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.71		3.83	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宏梁



會計主管：徐秀鈴



中美玻璃製品股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		合計		權益總額	
	普通股	待註銷股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未賺得酬勞	其他	合計
民國一〇八年一月一日餘額	5,863,207	(330)	21,757,292	311,579	513,302	1,507,753	2,332,634	(1,586,241)	(1,406,132)	(75,334)	(3,380)	(3,071,087)
本期淨利	-	-	-	-	-	2,248,386	2,248,386	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,819	29,819	(638,103)	133,905	-	-	(504,198)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	2,278,205	2,278,205	(638,103)	133,905	-	-	(504,198)
提列法定盈餘公積	-	-	-	150,775	-	(150,775)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,356,963)	(1,356,963)	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	(401,900)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,356,963)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(279,229)	-	-	-	-	-	-	-	112	(401,900)
採用權益法認列子公司股權淨值之變動	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(279,117)
因受領贈與產生	-	-	228	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	(3,115)	-	-	-	-	-	-	56,726	-	53,611
限制員工權利股票失效收回待註銷	(840)	180	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,320)
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	3,566,891	(2,224,344)	(1,585,242)	(18,608)	(3,268)	(3,831,462)
本期淨利	-	-	-	-	-	6,326,235	6,326,235	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(113,136)	(113,136)	(100,694)	514,789	-	-	414,095
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	6,213,099	6,213,099	(100,694)	514,789	-	-	414,095
提列法定盈餘公積	-	-	-	259,122	-	(259,122)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	817,117	(817,117)	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	(3,566,749)	(3,566,749)	-	-	-	-	(3,566,749)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(1,416,136)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,416,136)
因受領贈與產生	-	-	(176,098)	-	-	-	-	-	-	-	2,893	(173,205)
限制員工權利股票及酬勞成本	-	-	873	-	-	-	-	-	-	-	-	873
限制員工權利股票失效收回待註銷	(150)	150	-	-	-	-	-	-	-	18,608	-	18,608
民國一〇九年十二月三十一日餘額	5,862,217	-	19,481,234	721,476	1,330,419	4,161,346	6,213,241	(2,325,038)	(1,070,453)	-	(375)	(3,395,866)
												28,160,826

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：徐秀欽



經理人：姚家梁



會計主管：徐秀欽

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,304,658	2,326,348
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	486,204	491,332
預期信用減損損失(迴轉利益)	881	(6,671)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	68
利息費用	7,577	25,064
利息收入	(18,982)	(38,385)
股利收入	(2,210)	(5,340)
股份基礎給付酬勞成本	18,608	53,611
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(6,647,023)	(6,572,359)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(10,242)	(30,812)
處分投資利益	(34,165)	-
金融資產減損損失(迴轉利益)	(22,519)	25,973
存貨跌價迴轉利益	(31,954)	(239,254)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	444,064	(8,779)
提列(迴轉)負債準備損失	(630,055)	3,884,607
收益費損項目合計	(6,439,816)	(2,420,945)
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)	(1,822)	322,629
存貨	(84,742)	493,783
預付材料款	(16,832)	503,320
淨確定福利資產	(42)	(40)
其他營業資產	29,512	50,933
持有供交易之金融負債減少	(68)	-
應付票據及帳款(含關係人)	(6,906)	65,520
合約負債	(128,350)	(47,548)
其他營業負債	346,282	(130,928)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	137,032	1,257,669
調整項目合計	(6,302,784)	(1,163,276)
營運產生之現金流入	1,874	1,163,072
收取之利息	21,155	35,049
收取之股利	2,210	5,340
支付之利息	(6,937)	(26,482)
支付之所得稅	(5,222)	(2,757)
營業活動之淨現金流入	13,080	1,174,222

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁



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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108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)
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)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	250,000	-
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	15,872	477,076
取得採用權益法之長期股權投資	(4,208,110)	(1,019,487)
處分採用權益法之投資	516,948	-
採用權益法被投資公司之現金股利	5,649,312	5,606,733
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(967,687)	(113,682)
處分不動產、廠房及設備價款	17,239	57,258
其他金融資產減少(增加)	(2,600)	13,348
因合併產生之現金流入	306,232	-
投資活動之淨現金流入	1,577,206	5,146,187
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	700,000	(2,517,125)
應付關係人融資款增加	192,950	-
償還長期借款	-	(1,610,200)
存入保證金增加	6	762
租賃本金償還	(27,905)	(28,407)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(2,931,109)	(1,758,863)
限制員工權利股票註銷	-	(1,320)
因受領贈與產生	873	228
籌資活動之淨現金流出	(2,065,185)	(5,914,925)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(474,899)	405,484
期初現金及約當現金餘額	1,256,788	851,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 781,889	1,256,788

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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，註冊地址為新竹科學園區新竹市工業東二路八號，主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件、變阻器、光電及通訊晶圓材料之研究開發、設計、製造及銷售，前述相關產品之技術、管理諮詢顧問業務、光電發電系統整合及安裝技術服務。

本公司股票自民國九十年三月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱櫃買中心)掛牌買賣。

本公司為進行組織重整及專業分工，提高競爭力及經營績效，於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議，將半導體事業及藍寶石事業(含相關資產、負債及營業)，以新設分割之方式，分別移轉至本公司百分之百持有之環球晶圓股份有限公司(以下稱環球晶圓)及中美藍晶股份有限公司(以下稱中美藍晶)，以民國一〇〇年十月一日為分割基準日。本公司按半導體事業營業淨資產帳面價值，以每股38.50元換取環球晶圓每股面額10元之普通股180,000千股，按藍寶石事業營業淨資產，以帳面價值每股40元換取中美藍晶每股面額10元之普通股40,000千股。

環球晶圓之股票經櫃買中心准予辦理上櫃交易，於民國一〇四年九月二十五日起上櫃掛牌買賣，並自同日起終止興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1
國際會計準則第37號之修正 「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： • 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。	2022.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值，減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間產生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~50年

(2)機器設備：2~8年

(3)其他設備：2~25年

房屋及建築之重大組成主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~50年、25年及4~25年予以計提折舊。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 本公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 本公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 本公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對停車位及其他設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第15號之規定分攤合約中之對價。視為單一租賃組成部分處理。

(十二)無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

2.其他無形資產

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

中美砂晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

4.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

虧損性合約：當本公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司研究開發、設計、製造及銷售半導體矽晶材料及其元件、變阻器、光電及通訊晶圓材料。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)產品加工服務

本公司提供企業產品加工，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(3)售電收入

售電收入係以實際售電度數及費率計收時認列。

(4)工程合約

本公司從事太陽能電廠之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。某些變動對價，係採用過去累積之經驗以期望值估計；其他變動對價，則以最有可能金額估計。本公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

中美砂晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何適用於本公司最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期福利義務係於服務提供時認列費用，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會認購價格及得認購股數達成共識之通過日。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第37號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括未既得之限制員工權利股票及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制

本公司持有兆遠科技41.93%之有表決權股份，其餘之特定部分股東，仍有相當程度的持股，無法排除有共同行使權利之可能，本公司持有表決權相對於其他持有者持有之表決權大小及分布顯示本公司不具權力，並且本公司無法取得兆遠科技過半之董事席次，亦未有潛在表決權或是持有其他合約協議的實質權力，故於判斷是否具多數表決權之權力時，本公司評估兆遠公司之攸關活動係不是由具多數表決權持有人之表決所主導，而具主導被投資者攸關活動之治理單位多數成員，亦非由多數表決權持有人之表決所任命，故未有能經由表決權主導兆遠科技之攸關活動；本公司因持有兆遠公司普通股股權而享有來自被投資者之變動報酬，主要報酬來源為股利，而本公司評估其本身未具有主導及控制之權力以影響其來自對兆遠科技之參與之報酬之能力，自持有兆遠公司股權開始即作成結論未具有能主導攸關活動之實質性權力，故判定本公司對兆遠科技未具實質控制力僅具重大影響力。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(九)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務及會計部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(廿六)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
現金	\$ 180	146
銀行存款	525,389	1,256,642
附賣回債券	256,320	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 781,889</u>	<u>1,256,788</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.12.31	108.12.31
持有供交易之金融負債：		
換匯交易合約	<u>\$ -</u>	<u>68</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報持有供交易之金融負債明細如下：

108.12.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD	3,000	美金兌新台幣	109.03.17

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

市場風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內權益投資	\$ <u>6,095</u>	<u>6,095</u>

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇八年度因營運策略考量，陸續出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之聯合再生能源股票及昇陽國際半導體股票，處分時公允價值分別為313,662千元及160,545千元，累積分別產生處分損失34,708千元及處分利益94,372千元，已將前述累積處分損益自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司民國一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

民國一〇九年度及一〇八年度認列之股利收入分別為0千元及3,130千元。

寶德電化材科技(股)公司(以下稱寶德電化材)於民國一〇九年二月二十六日聲請破產，於民國一〇九年四月十日地方法院裁定破產，故於民國一〇八年度全數轉列透過其他綜合損益衡量之金融資產未實現評價損失。

市場風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動

	109.12.31	108.12.31
流動：		
公司債—兆遠科技	\$ <u>277,895</u>	<u>240,068</u>
非流動：		
公司債—兆遠科技	\$ <u>-</u>	<u>267,612</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司於民國一〇八年一月按面額250,000千元購買兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)一年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%，於民國一〇九年一月到期還本。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度評估提列之減損損失(迴升利益)分別為(22,519)千元及25,973千元。

信用風險資訊請詳附註六(廿七)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收帳款淨額

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$ 264,037	232,830
減：備抵損失	(6)	(33,788)
	<u>\$ 264,031</u>	<u>199,042</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 420,512	0%	-
逾期1~30天	46,299	0%~0.2%	-
逾期91天以上	6	100%	6
合計	<u>\$ 466,817</u>		<u>6</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 401,323	0%	-
逾期1~30天	28,324	0%~0.2%	-
逾期91天以上	33,788	100%	33,788
合計	<u>\$ 463,435</u>		<u>33,788</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 33,788	48,770
認列(迴轉)之減損損失	881	(6,671)
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(34,663)</u>	<u>(8,311)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 6</u></u>	<u><u>33,788</u></u>

本公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
製成品及商品	\$ 103,917	208,769
在製品	35,034	37,794
原物料	<u>317,497</u>	<u>89,078</u>
	<u><u>\$ 456,448</u></u>	<u><u>335,641</u></u>

營業成本組成明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨成本	\$ 5,223,618	6,079,226
提列不動產、廠房及設備減損損失(附註六(九))	431,196	-
存貨跌價迴轉利益	(31,954)	(239,254)
未分攤固定製造費用	255,254	170,471
提列負債準備損失(迴轉利益)(附註六(十四))	<u>(630,055)</u>	<u>3,884,607</u>
	<u><u>\$ 5,248,059</u></u>	<u><u>9,895,050</u></u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	\$ 24,669,706	25,155,996
關聯企業	5,956,635	2,676,608
聯屬公司間未實現利益	<u>(38,244)</u>	<u>(38,358)</u>
	<u><u>\$ 30,588,097</u></u>	<u><u>27,794,246</u></u>

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

本公司於民國一〇九年八月十八日以現金3,496,500千元取得宏捷科技股份有限公司(以下簡稱宏捷科技)22.53%之私募普通股股份；並因而取得該公司之重大影響力。

關聯企業 名 稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司 註冊之國家	所有權權益及表決權 之比例	
			109.12.31	108.12.31
朋程科技(股)公司 (以下稱朋程科技)	主要業務為電子零組件	台灣	21.31%	15.50%
台灣特品化學(股)份有限公司(以下稱台特化)	主要業務為半導體特氣及化學材料製造商	台灣	30.93%	30.93%
泰旭能源(股)有限公司(以下稱泰旭能源)	主要業務為發電、輸電、配電機械製造業	台灣	-	30.00%
兆遠科技	主要業務為光電晶圓及基板製造及貿易	台灣	41.93%	41.93%
真美晶能源(股)有限公司(以下稱真美晶)	主要業務為太陽能模組商	台灣	24.70%	24.70%
宏捷科技	主要業務為砷化鎵晶片製造及貿易	台灣	22.53%	-

(1)本公司採用權益法之關聯企業其他屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係本公司之財務報告中所包含之金額：

	109.12.31	108.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>5,956,635</u>	<u>2,676,608</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 8,930	(57,741)
其他綜合損益	<u>151,615</u>	<u>15,673</u>
綜合損益總額	\$ <u>160,545</u>	<u>(42,068)</u>

3.本公司於民國一〇九年二月一日簡易合併子公司旭鑫能源股份有限公司(以下簡稱旭鑫能源)，有關子公司相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

旭鑫能源為本公司100%持有之子公司，簡易合併旭鑫能源後以本公司為存續公司，於合併基準日本公司對其投資帳面餘額278,004千元取得旭鑫能源淨資產帳面價值，合併基準日取得之可辨認資產與承擔之負債之帳面價值明細如下：

現金及約當現金	\$	306,232
流動資產		118,456
非流動資產		209,163
流動及非流動負債		<u>(355,847)</u>
	\$	<u><u>278,004</u></u>

4. 新增投資之投資成本與對被投資企業可辨認淨資產之公允價值之份額差異主要歸屬於無形資產、有形資產及商譽。
5. 本公司於民國一〇九年五月七日經董事會決議以每股11.5元，出售全數泰旭能源30%股權普通股45,000千股予三井工程股份有限公司，並喪失對其之重大影響力，處份價款為517,500千元，處分投資利益為34,165千元。
6. 本公司基於集團營運績效考量於民國一〇八年五月向兆遠科技增資204,960千元，投資成本超過股權淨值之差額12,101千元認列於資本公積之減項，持有股份由40.13%增加至41.93%。
7. 本公司於民國一〇八年五月選任朋程科技法人董事後，取得該公司之重大影響力，故將原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產除列後，依公允價值轉列採用權益法之投資，與該投資有關而先前認列於不重分類至損益之其他綜合損益之利益重分類至保留盈餘之金額為237,118千元。另，本公司於民國一〇八年十月至十二月間向朋程科技現金增資及購買股份，投資成本超過股權淨值差額364,538千元做為於資本公積之減項，持有股份由6.62%增加至15.50%。本公司於民國一〇九年度於公開市場購入朋程科技股份金額461,610千元，截至民國一〇九年十二月三十一日累計持有股份為21.31%。
8. 民國一〇九年度及一〇八年度獲配被投資公司之現金股利分別為7,430,997千元及5,606,733千元，認列為採用權益法之投資減項。

9. 擔保

本公司採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八) 對子公司所有權益之變動

Aleo Sunrise GmbH（以下稱Aleo Sunrise）自民國一〇八年三月調整由本公司100%投資，並於民國一〇八年六月完成清算。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 405,890	1,844,911	4,236,361	1,557,556	16,343	8,061,061
本期合併增加	-	-	-	2,167	-	2,167
增 添	-	875,263	18,272	18,460	53,466	965,461
處 分	-	(5,679)	(826,335)	(146,292)	-	(978,306)
重 分 類	-	-	16,283	764	(17,047)	-
轉列及其他	-	-	-	(23,418)	(15,406)	(38,824)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 405,890</u>	<u>2,714,495</u>	<u>3,444,581</u>	<u>1,409,237</u>	<u>37,356</u>	<u>8,011,559</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 405,890	1,868,575	7,581,241	1,570,361	139,858	11,565,925
增 添	-	6,896	48,576	18,446	40,311	114,229
處 分	-	(34,605)	(3,537,316)	(46,029)	(1,705)	(3,619,655)
重 分 類	-	4,045	143,860	14,778	(162,121)	562
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 405,890</u>	<u>1,844,911</u>	<u>4,236,361</u>	<u>1,557,556</u>	<u>16,343</u>	<u>8,061,061</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,089,646	2,984,863	759,884	-	4,834,393
本期合併增加	-	-	-	928	-	928
本期折舊	-	93,775	269,885	93,614	-	457,274
減損損失	-	-	423,739	7,457	-	431,196
處 分	-	(5,679)	(826,334)	(146,078)	-	(978,091)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,177,742</u>	<u>2,852,153</u>	<u>715,805</u>	<u>-</u>	<u>4,745,700</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,061,938	6,242,010	670,723	1,705	7,976,376
本期折舊	-	62,313	267,394	132,367	-	462,074
處 分	-	(34,605)	(3,522,917)	(44,485)	(1,705)	(3,603,712)
重 分 類	-	-	(1,624)	1,279	-	(345)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,089,646</u>	<u>2,984,863</u>	<u>759,884</u>	<u>-</u>	<u>4,834,393</u>
帳面價值：						
民國109年12月31日	<u>\$ 405,890</u>	<u>1,536,753</u>	<u>592,428</u>	<u>693,432</u>	<u>37,356</u>	<u>3,265,859</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 405,890</u>	<u>806,637</u>	<u>1,339,231</u>	<u>899,638</u>	<u>138,153</u>	<u>3,589,549</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 405,890</u>	<u>755,265</u>	<u>1,251,498</u>	<u>797,672</u>	<u>16,343</u>	<u>3,226,668</u>

2.減損損失

本公司評估因太陽能事業部生產線受到全球經濟影響，導致生產下滑，因此須評估該生產線之可回收金額。

本公司之太陽能產品生產線為一現金產生單位，其可回收金額係以其使用價值為估計基礎，依據民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之評估，該不動產、廠房及設備之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇九年度及一〇八年度估計使用價值係以稅前折現率8.57%及7.39%計算。

民國一〇九年度本公司評估部份生產設備因生產技術改變產生減損431,196千元，帳列於綜合損益表之營業成本。

3.擔 保

本公司不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(十)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及其他設備等之帳面價值，其明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 35,616	143,687	4,173	183,476
增 添	84,257	-	1,015	85,272
處 分	<u>(35,616)</u>	<u>(1,534)</u>	<u>(445)</u>	<u>(37,595)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 84,257</u>	<u>142,153</u>	<u>4,743</u>	<u>231,153</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	35,616	143,687	834	180,137
增 添	-	-	3,728	3,728
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(389)</u>	<u>(389)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 35,616</u>	<u>143,687</u>	<u>4,173</u>	<u>183,476</u>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 3,957	23,404	1,548	28,909
本期折舊	5,579	21,870	1,481	28,930
處 分	<u>(4,947)</u>	<u>(1,534)</u>	<u>(445)</u>	<u>(6,926)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,589</u>	<u>43,740</u>	<u>2,584</u>	<u>50,913</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	-	-	-	-
本期折舊	3,957	23,404	1,897	29,258
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(349)</u>	<u>(349)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,957</u>	<u>23,404</u>	<u>1,548</u>	<u>28,909</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 79,668</u>	<u>98,413</u>	<u>2,159</u>	<u>180,240</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 31,659</u>	<u>120,283</u>	<u>2,625</u>	<u>154,567</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之資產減損測試評估，請詳附註六(九)。

(十一)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>900,000</u>	<u>200,000</u>
未動用融資額度	\$ <u>9,754,747</u>	<u>10,229,867</u>
期末借款利率區間	<u>0.56%</u>	<u>0.73%</u>

(十二)長期借款

	109.12.31	108.12.31
未動用融資額度	\$ <u>300,000</u>	<u>400,000</u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	109.12.31	108.12.31
流動(帳列其他流動負債)	\$ <u>29,530</u>	<u>26,511</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	\$ <u>152,184</u>	<u>128,906</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,146</u>	<u>1,891</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>274</u>	<u>256</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,066</u>	<u>-</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,821</u>	<u>1,760</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>33,212</u>	<u>32,314</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為廠房及辦公處所，土地之租賃期間為七年至二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

土地合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他租賃

本公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為2至3年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由本公司保證所承租資產之殘值。

(十四)負債準備

本公司負債準備之變動明細如下：

	<u>虧損性合約</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,844,899
當期迴轉之負債準備	<u>(630,055)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,214,844</u>
流 動	\$ 221,949
非流動	<u>3,992,895</u>
合 計	<u>\$ 4,214,844</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 960,292
當期新增之負債準備	4,193,975
當期迴轉之負債準備	<u>(309,368)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,844,899</u>
流 動	\$ 221,949
非流動	<u>4,622,950</u>
合計	<u>\$ 4,844,899</u>

本公司提列之虧損性合約負債準備，係因與多家矽原料供應商簽訂長期採購合約，於合約約定期間內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，交易亦不可取消，供應商保證供應約定數量矽原料予本公司。因應現貨市場價格波動，故本公司提列相關負債準備，認列於營業成本項下。有關與矽原料供應商協議說明，請詳附註九。

(十五)員工福利

1.確定福利計劃

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (29,990)	(23,017)
計畫資產之公允價值	<u>27,470</u>	<u>26,121</u>
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ (2,520)</u>	<u>3,104</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截止報導日，本公司台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計27,470千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 23,017	27,141
當期服務成本及利息	405	535
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	5,791	710
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	24	25
— 因財務假設變動所產生之精算損益	753	613
福利支付	—	(6,007)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 29,990</u>	<u>23,017</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 26,121	30,374
利息收入	197	305
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	902	1,179
已提撥至計畫之金額	250	270
福利支付	—	(6,007)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 27,470</u>	<u>26,121</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

台灣之確定福利計劃之計畫資產依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。本公司民國一〇九年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計262,122千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度均無確定福利計畫資產上限影響數之變動影響。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為損益之費用如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 232	263
淨確定福利負債之淨利息	(24)	(33)
	<u>\$ 208</u>	<u>230</u>
營業成本	\$ 112	90
推銷費用	30	72
管理費用	18	20
研究發展費用	48	48
	<u>\$ 208</u>	<u>230</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.500%	0.750%
未來薪資增加	2.000%	2.000%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年以內支付予確定福利計畫之提撥金額為250千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.1年。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ (753)	778
未來薪資增加	753	(732)
108年12月31日		
折現率	\$ (613)	635
未來薪資增加	616	(598)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係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，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為34,194千元及24,241千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 1,125	1,269
調整前期之當期所得稅	3,510	(2,576)
	4,635	(1,307)
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生	(26,212)	79,269
所得稅費用(利益)	\$ (21,577)	77,962

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>18,327</u>	<u>4,866</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 6,304,658	2,326,348
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,260,932	465,270
永久性差異調整	(1,536,290)	(1,087,634)
前期高低估	(3,510)	(2,576)
未認列遞延所得稅資產及其他	<u>257,291</u>	<u>702,902</u>
	\$ <u>(21,577)</u>	<u>77,962</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產及負債。

(1) 本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 1,227,306	1,351,127
課稅損失	<u>723,032</u>	<u>679,200</u>
	\$ <u>1,950,338</u>	<u>2,030,327</u>

可減除暫時性差異主係提列之負債準備，另，課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一〇九年十二月三十一日，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇一年度(核定數)	\$ 1,403,648	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	9,728	民國一一二年度
民國一〇六年度(核定數)	1,021,784	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	<u>1,180,000</u>	民國一一七年度
	\$ <u>3,615,160</u>	

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產明細如下：

	108.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31
存貨備抵損失	\$ 62,312	(47,851)	-	14,461	(6,355)	-	8,106
其他	50,237	771	4,866	55,874	(272)	18,327	73,929
	<u>\$ 112,549</u>	<u>(47,080)</u>	<u>4,866</u>	<u>70,335</u>	<u>(6,627)</u>	<u>18,327</u>	<u>82,035</u>

遞延所得稅負債明細如下：

	108.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	108.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31
其他	\$ (650)	(32,189)	-	(32,839)	32,839	-	-

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十七)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為8,000,000千元，每股面額10元，均為800,000千股(皆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5,862,217千元及5,862,367千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	584,573	582,880
限制員工權利新股既得解除限制	1,649	1,693
12月31日期末餘額	<u>586,222</u>	<u>584,573</u>

1.普通股之發行

本公司以現金增資參與海外存託憑證610,000千元，發行普通股61,000千股，於民國九十九年九月九日於盧森堡證券交易所上市，發行海外存託憑證單位總數為61,000千單位，單位發行價格為美金2.9048元，海外存託憑證總金額為美金177,193千元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股壹股。此項現金增資業經金管會民國九十九年八月十三日金管證發字第0990041383號函核准在案。此項現金增資股款，本公司業已於民國九十九年九月九日發行足額並募足股款，發行總金額美金177,193千元，減除承銷費用美金2,262千元後淨額美金174,931千元，以當日收盤匯率折合新台幣為5,580,288千元，另扣除相關發行成本11,531千元後，溢價金額4,958,757千元列入資本公積項下。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日因員工離職收回並註銷限制員工權利股票分別為0千股及317千股。截至至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚有0千股及15千股未完成變更登記帳列待註銷股本。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
普通股股票溢價	\$ 10,285,706	11,641,320
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,887,671	2,065,254
長期股權投資按權益法認列資本公積	6,667,167	6,665,682
庫藏股票交易	33,314	33,314
限制員工權利新股	-	60,522
員工認股權等	607,376	606,503
	<u>\$ 19,481,234</u>	<u>21,072,595</u>

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司民國一〇九年三月十九日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,416,136千元(每股為2.4157元)及民國一〇八年六月二十七日經股東會決議以資本公積配發現金股利401,900千元(每股為0.6855元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 法定盈餘公積

本公司依公司法第241條規定。將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提醒股東會決議後分派之。

4. 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為161,317千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額102,349千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為102,349千元。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

5. 盈餘分派及股利政策

本公司於民國一〇九年六月二十三日召開之股東常會決議通過修改公司章程，訂明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。

依本公司章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東股利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

本公司於民國一〇九年三月十九日經董事會決議民國一〇八年度之盈餘分派案及民國一〇八年六月二十七日經股東會決議民國一〇七年度之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為2.5843元及2.3145元)	\$ <u>1,514,973</u>	<u>1,356,963</u>

本公司於民國一〇九年十二月十日經董事會決議，一〇九年度上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109上半年度</u>
分派予普通股業主之股利：	
現金(每股股利分別為3.5元)	\$ <u>2,051,776</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允 價值衡量 之金融資 產未實現 評價損益	員工未賺 得酬勞	其 他	合 計
民國109年1月1日	\$ (2,224,344)	(1,585,242)	(18,608)	(3,268)	(3,831,462)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(104,374)	-	-	-	(104,374)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	3,680	-	-	2,893	6,573
採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	398,280	-	-	398,280
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	116,509	-	-	116,509
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	18,608	-	18,608
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,325,038)</u>	<u>(1,070,453)</u>	<u>-</u>	<u>(375)</u>	<u>(3,395,866)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (1,586,241)	(1,406,132)	(75,334)	(3,380)	(3,071,087)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(631,106)	-	-	-	(631,106)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(6,997)	-	-	112	(6,885)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	(24,230)	-	-	(24,230)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	158,135	-	-	158,135
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	56,726	-	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)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (2,224,344)</u>	<u>(1,585,242)</u>	<u>(18,608)</u>	<u>(3,268)</u>	<u>(3,831,462)</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)股份基礎給付

1.限制員工權利新股

本公司於民國一〇六年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股6,000千股，授與對象以限制員工權利新股授予日當日前已任職滿一年(含)以上之本公司經理級(含)以上主管和有特殊貢獻之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年十月五日經董事會決議全數發行，給與日公允價值為67.2元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股20元認購所獲配之股份，既得條件為獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成考績甲等(含)以上者，可分別達成既得條件之股份比例：

- (1)任職屆滿1年：40%
- (2)任職屆滿2年：70%
- (3)任職屆滿3年：100%

員工認購該新股後於既得條件達成前，對其股份員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分；限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股股息不受既得期間之限制；員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同；限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司以發行價格向員工買回。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	109年度	108年度
1月1日數量	1,649	3,408
本期既得數量	(1,649)	(1,693)
本期離職註銷數量	-	(66)
12月31日數量	-	1,649

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列酬勞成本分別為18,608千元及53,611千元，帳列營業成本及營業費用。本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為0千元18,608千元，帳列其他權益之減項。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ <u>6,326,235</u>	<u>2,248,386</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>584,916</u>	<u>583,210</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>10.82</u>	<u>3.86</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ <u>6,326,235</u>	<u>2,248,386</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	584,916	583,210
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>5,866</u>	<u>3,899</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>590,782</u>	<u>587,109</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>10.71</u>	<u>3.83</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
台灣	\$ 3,019,548	1,836,042
亞洲-其他	466,275	1,105,912
東北亞(日本、韓國)	368,421	1,104,253
美洲	1,423,332	1,511,115
歐洲	152,758	443,389
其他國家	<u>12</u>	<u>2,174</u>
	\$ <u>5,430,346</u>	<u>6,002,885</u>
主要產品：		
太陽能電池產品	\$ 1,937,190	3,020,157
太陽能晶錠	928,837	792,922
太陽能模組	19,446	178,923
太陽能晶片產品	170,789	144,716
其他	<u>2,374,084</u>	<u>1,866,167</u>
	\$ <u>5,430,346</u>	<u>6,002,885</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ <u>466,811</u>	<u>429,647</u>	<u>754,418</u>
合約負債	\$ <u>1,175,853</u>	<u>1,204,195</u>	<u>1,251,743</u>

合約負債之變動主要係本公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為548,504千元及108,065千元。

合約負債主要係因太陽能產品銷售合約預收款項及已預收工程款所產生，本公司將於該產品交付予客戶及工程施作期間轉列收入。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥最高百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為506,993千元及196,400千元，董事酬勞提列金額分別為45,740千元及41,790千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)利息收入

	109年度	108年度
利息收入	\$ 9,532	26,632
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>9,450</u>	<u>11,753</u>
	<u>\$ 18,982</u>	<u>38,385</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿三)其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失	\$ (57,758)	(40,606)
股利收入	2,210	5,340
按攤銷後成本衡量之金融資產之迴轉利益(減損損失)	22,519	(25,973)
處分投資利益	34,165	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)已實現利益	310	5,705
處份不動產、廠房及設備利益	10,242	30,812
其他	<u>127,592</u>	<u>128,268</u>
	<u><u>\$ 139,280</u></u>	<u><u>103,546</u></u>

(廿四)財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款之利息費用	\$ 5,431	23,173
租賃負債之利息費用	<u>2,146</u>	<u>1,891</u>
	<u><u>\$ 7,577</u></u>	<u><u>25,064</u></u>

(廿五)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 3,680	(6,997)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	<u>116,509</u>	<u>141,902</u>
	<u><u>\$ 120,189</u></u>	<u><u>134,905</u></u>

(廿六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中狀況

本公司重要之客戶係與太陽能產業相關，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太陽能產業之影響。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之99%皆係由十家客戶組成，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損失。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及投資普通公司債等。按攤銷後成本衡量之債務證券認列減損損失請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請參閱附註四(六))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上
109年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 900,000	(900,612)	(900,612)	-	-	-
應付帳款(含關係人)	714,114	(714,117)	(714,114)	-	-	-
租賃負債-流動及 非流動	181,714	(191,129)	(15,867)	(15,867)	(30,562)	(132,047)
應付股利	2,051,776	(2,051,776)	(2,051,776)	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	45,740	(45,740)	(45,740)	-	-	-
應付薪資及獎金	739,758	(739,758)	(739,758)	-	-	-
	<u>\$ 4,633,102</u>	<u>(4,643,132)</u>	<u>(4,467,867)</u>	<u>(15,867)</u>	<u>(30,562)</u>	<u>(132,047)</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 200,000	(200,648)	(200,648)	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	503,409	(503,409)	(503,409)	-	-	-
租賃負債-流動及 非流動	155,417	(160,695)	(14,052)	(14,052)	(28,247)	(104,344)
衍生金融負債						
流 出	68	(90,465)	(90,465)	-	-	-
流 入	-	90,075	90,075	-	-	-
	<u>\$ 858,894</u>	<u>(865,142)</u>	<u>(718,499)</u>	<u>(14,052)</u>	<u>(28,247)</u>	<u>(104,344)</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		109.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 43,220	28.480	1,230,906
日	圓	1,240	0.2763	343
歐	元	4,231	35.020	148,170
<u>採用權益法之投資</u>				
美	金	45,517	28.480	1,350,092
歐	元	19,280	35.020	460,160
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	15,836	28.480	451,009
日	圓	4,547	0.2763	1,256
歐	元	5,778	35.020	202,346
		108.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 62,104	29.980	1,861,878
日	圓	1,858	0.2760	513
歐	元	19	33.590	638
<u>採用權益法之投資</u>				
美	金	45,563	29.980	1,433,005
歐	元	14,573	33.590	385,238
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	15,001	29.980	449,730
日	圓	4,587	0.2760	1,266
歐	元	409	33.590	13,738
<u>衍生性項目</u>				
美	金	3,000	29.980	註

註：係持有衍生性金融商品以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少7,248千元及13,983千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣(即本公司表達貨幣)之金額匯率資訊如下：

	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ (62,196)	29.533	(35,166)	30.912
歐元	4,468	33.738	(4,889)	34.610
日圓	3	0.2769	20	0.2837
法郎	8	33.22	(2)	31.09
人民幣	(41)	4.281	(569)	4.472
	<u>\$ (57,758)</u>		<u>(40,606)</u>	

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加937千元及增加及減少2,642千元，主因係本公司之變動利率銀行存款及借款。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	109年度		108年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益
上漲5%	\$ 305	-	305	-
下跌5%	(305)	-	(305)	-

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重覆性為基礎按公允價值衡量。各類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

109.12.31					
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 6,095	-	-	6,095	6,095
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	781,889	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	2,605,165	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	42,564	-	-	-	-
公司債-流動	277,895	-	277,895	-	277,895
小計	\$ 3,707,513	-	277,895	-	277,895
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 900,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	714,114	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	181,714	-	-	-	-
小計	\$ 1,795,828	-	-	-	-
108.12.31					
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 6,095	-	-	6,095	6,095
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,256,788	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	831,614	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	22,651	-	-	-	-
公司債-流動及非流動	507,680	-	507,680	-	507,680
小計	\$ 2,618,733	-	507,680	-	507,680

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
換匯交易合約	\$ 68	-	68	-	68
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 200,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	503,409	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	155,417	-	-	-	-
小計	\$ 858,826	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及EV/EBIT可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。非避險之衍生工具換匯交易合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第三等級之變動明細表

本公司公允價值衡量屬第三級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其變動如下：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國109年1月1日	\$ 6,095
本期新增	-
認列於其他綜合損益	-
民國109年12月31日	<u>\$ 6,095</u>
民國108年1月1日	\$ 135,222
本期新增	1,637
認列於其他綜合損益	(130,764)
民國108年12月31日	<u>\$ 6,095</u>

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 股權價值乘數(109.12.31及108.12.31分別為2.27~18.90及0.73~18.08) - 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31分別為28%及28%)	- 股權價值乘數愈高公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)本公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非本公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

(7)民國一〇九年度及一〇八年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司、本公司直接持有及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司與直接及間接持有本公司表決權之股份超過百分之五十之公司。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司除對子公司外，均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司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。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為10,054,747千元10,629,867千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、日圓及歐元。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)權益工具價格

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。

變動風險請詳附註六(廿六)。

(廿八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其它權益項目。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 10,286,124	7,618,133
減：現金及約當現金	(781,889)	(1,256,788)
淨負債	\$ 9,504,235	6,361,345
權益總額	\$ 28,160,826	26,670,241
負債資本比率	33.75%	23.85%

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率之增加，主係因應付股利增加所致。

(廿九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	其他	109.12.31
短期借款	\$ 200,000	700,000	-	900,000
租賃負債	155,417	(27,905)	54,202	181,714
存入保證金	762	6	-	768
來自籌資活動之負債總額	\$ 356,179	672,101	54,202	1,082,482
	108.1.1	現金流量	其他	108.12.31
短期借款	\$ 2,717,125	(2,517,125)	-	200,000
長期借款	1,610,200	(1,610,200)	-	-
租賃負債	180,137	(28,407)	3,687	155,417
存入保證金	-	762	-	762
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,507,462	(4,154,970)	3,687	356,179

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Sino Silicon Technology Inc. (以下稱SSTI)	本公司直接持有之子公司
環球晶圓	本公司直接持有之子公司
Aleo Solar GmbH(以下稱Aleo Solar)	本公司直接持有之子公司
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l (以下稱Aleo Solar Italia)	本公司間接持有之子公司
Aleo Sunrise	本公司間接持有之子公司(註3(1))
SAS Sunrise Inc.	本公司直接持有之子公司
SAS Sunrise Pte. Ltd.	本公司間接持有之子公司
Sulu Electric Power and Light Inc.(以下稱Sulu)	本公司間接持有之子公司(註1)
AMLED International Systems Inc. (以下稱 AMLED)	本公司間接持有之子公司(註2)
中美鑫投資(股)公司(以下稱中美鑫)	本公司直接持有之子公司(註6)
旭鑫能源(股)公司(以下稱旭鑫能源)	本公司直接持有之子公司(註3(9))
旭信電力(股)公司(以下稱旭信電力)	本公司直接持有之子公司(註3(11))
旭孝能源(股)公司(以下稱旭孝能源)	本公司間接持有之子公司(註5)
旭孝電力(股)公司(以下稱旭孝電力)	本公司間接持有之子公司(註4)
旭仁能源(股)公司(以下稱旭仁能源)	本公司間接持有之子公司(註3(9))
旭愛能源(股)公司(以下稱旭愛能源)	本公司間接持有之子公司(註3(4))
GlobalSemiconductor Inc.(以下稱GSI)	本公司間接持有之子公司
GWafers Singapore Pte.Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	本公司間接持有之子公司(註3(5))
Topsil GlobalWafers A/S(以下稱Topsil A/S)	本公司間接持有之子公司(註3(6))
昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	本公司間接持有之子公司
GlobiTech Incorporated.(以下稱GTI)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	本公司間接持有之子公司

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Topsil Semiconductor sp z o.o.(以下稱Topsil PL)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers Singapore Pte Ltd.(以下稱GWS)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers B.V.(以下稱GWBV)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers GmbH(以下稱GW GmbH)	本公司間接持有之子公司(註7)
MEMC Japan Ltd.(以下稱MEMC Japan)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials SpA(以下稱MEMC SpA)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱MEMC GmbH)	本公司間接持有之子公司
MEMC Holding B.V.(以下稱MEMC BV)	本公司間接持有之子公司(註3(2))
寰球鑫投資(股)公司(以下稱環球鑫)	本公司間接持有之子公司(註6)
MEMC Korea Company(以下稱MEMC Korea)	本公司間接持有之子公司(註3(3))
MEMC LLC(以下稱MEMC LLC)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd(以下稱MEMC Sdn Bhd)	本公司間接持有之子公司(註3(8))
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd (以下稱SunEdison Shanghai)	本公司間接持有之子公司(註3(10))
Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱Taisil)	本公司間接持有之子公司(註3(7))
MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	本公司間接持有之子公司
聯合再生	聯合再生為本公司之主要管理階層(註8)
真美晶	本公司之關聯企業
兆遠科技	本公司之關聯企業
宏捷科技	本公司之關聯企業
泰旭能源	本公司之關聯企業(註9)
旭忠能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註9)
利美能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註9)

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
華夏能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註9)
南旭電力股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註9)
白陽能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註9及註10)

註1：本公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司。

註2：本公司並未持有AMLED業主權益，惟本公司依與該等個體簽訂之協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

註3：本公司進行組織架構調整，調整如下：

(1) Aleo Sunrise自民國一〇八年三月調整由中美矽晶公司100%投資，並於民國一〇八年六月完成清算。

(2) MEMC BV自民國一〇八年六月十八日由MEMC SpA轉由GWBV100%持有，並於民國一〇八年九月辦理清算。

(3) MEMC Korea由GWBV及MEMC BV共同持有轉由GWBV 100%持有。

(4) 旭愛能源自民國一〇九年一月轉由環球晶圓100%持有。

(5) GWafers Singapore由環球晶圓及GWI共同持有轉由環球晶圓持有。

(6) Topsil A/S由環球晶圓持有轉由GWBV持有。

(7) 環球晶圓與Taisil進行合併，合併後環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司。此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

(8) MEMC Sdn Bhd由GWBV持有轉由昆山中辰持有。

(9) 中美矽晶公司於民國一〇九年二月一與旭鑫能源進行簡易合併後，旭仁能源轉由中美矽晶公司100%直接持有。

(10) SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。

(11) 本公司因營運規劃，於民國一〇八年十二月投資旭信電力，並自民國一〇九年七月由環球晶圓100%持有

註4：本公司因營運策略，於民國一〇八年七月出售旭孝電力。

註5：本公司因營運規劃，於民國一〇八年五月清算旭孝能源。

註6：中美鑫及寰球鑫於民國一〇九年九月設立。

註7：GW GmbH於民國一〇九年二月設立。

註8：聯合再生自民國一〇九年六月本公司改選董事後為非關係人。

註9：本公司於民國一〇九年十月二十三日辦理泰旭能源股權移轉交割後該公司為非關係人。

註10：本公司於民國一〇八年三月將白陽能源出售予泰旭能源。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售及工程合約收入金額如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 1,124,518	1,089,748
關聯企業	333,039	-
其他關係人	74,920	10,246
	<u>\$ 1,532,477</u>	<u>1,099,994</u>

民國一〇九年度及一〇八年度本公司對關係人加工收入分別為34,345千元及40,505千元，帳入營業成本減項。

本公司銷貨予關係人之價格及工程價款係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間均為0天至月結60天；對關係人約定收款期間均為預收款項至次月結30天。

2.進貨及委託加工

本公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 4,797	1,740
關聯企業	34,300	-
其他關係人	2,309	11,248
	<u>\$ 41,406</u>	<u>12,988</u>

本公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度與一般廠商付款條件均為月結0天至次月結120天；向關係人進貨付款條件均為預付款項至次月結30天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項	子公司-環球晶圓	\$ 200,201	214,321
應收關係人款項	子公司-其他	2,579	9,636
應收關係人款項	其他關係人	-	6,648
		<u>\$ 202,780</u>	<u>230,605</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

另，關係人為保有其生產上所需之原料穩定供應，陸續與本公司簽訂短期及長期供貨合約，對關係人預收貨款明細(帳列合約負債—流動/非流動)如下：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人—聯合再生	\$ -	883,220

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付關係人款項	子公司	\$ 584	707

5.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	109年度		108年度	
	出售價款	應收關係人款項	出售價款	應收關係人款項
子公司	\$ 5,705	-	27,570	-
關聯企業	3,750	-	-	-
子公司	\$ 9,455	-	27,570	-

民國一〇九年度及一〇八年度已實現利益分別為4,968千元及3,478千元。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因向關係人出售不動產、廠房及設備而產生之遞延處分不動產、廠房及設備利益分別為44,619千元及37,837千元，帳列權益法之投資項下。

(2)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	109年度		108年度	
	購買價款	應付關係人款項	購買價款	應付關係人款項
關聯企業-兆遠	\$ 860,000	-	-	-

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.管理費及技術服務收入

本公司收取關係人管理費收入及技術服務收入，帳列其他利益及損失如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	\$ 24,854	41,633
關聯企業	<u>2,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,854</u>	<u>41,633</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未收回之應收管理費及技術服務收入分別為13,526千元及13,730千元，帳列應收關係人款項項下。

截至民國一〇九年十二月三十一日，子公司為保有其服務，對關係人其他預收貨款1,931千元，帳列其他流動負債項下。

7.對關係人放款

本公司資金貸與關係人金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司－Sulu	\$ 284,800	298,901
子公司－其他	<u>50,000</u>	<u>52,000</u>
	<u>\$ 334,800</u>	<u>350,901</u>

子公司向本公司借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構借款之平均利率計息，且均屬無擔保放款，民國一〇九年度及一〇八年度利息收入分別為6,671千元及13,703千元。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，期末應收利息分別為663千元及892千元，帳列應收關係人款項項下。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因前述交易子公司將利息支出資本化，其未實現利益分別為3,660千元及3,899千元，帳列採權益法之投資項下。

8.對關係人借款

關係人資金貸與本公司金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司－Aleo Solar	<u>\$ 192,610</u>	<u>-</u>

本公司向子公司借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構借款之平均利率計息，且均屬無擔保放款，民國一〇九年度利息費用為340千元。民國一〇九年期末應付利息為340千元，帳列應付關係人款項項下。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.背書保證

本公司對關係人背書保證餘額之資訊彙列如下：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ <u>1,310,671</u>	<u>2,079,080</u>

本公司對關係人背書保證計算手續費收入，民國一〇九年度及一〇八年度利息收入分別為9,170千元及10,296千元。

10.公司債

本公司於民國一〇五年十月及一〇八年一月分別按面額280,000千元及250,000千元購買兆遠科技五年期及一年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%。

民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入分別為9,450千元及11,753千元。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，累計投資成本及應收利息分別計277,895千元及507,680千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動。

11.租賃

(1)本公司與關係人簽訂廠房租賃合約，租金支出及應付關係人款項明細如下：

		109年度	108年度
子公司		\$ <u>816</u>	<u>-</u>
帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付關係人款項	子公司	\$ <u>71</u>	<u>-</u>

本公司向關係人承租廠房說明，請詳附註六(十三)，上述合約交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第16號，認列使用權資產及租賃負債811千元，已於民國一〇八年度全數攤提完畢。

本公司向其他關係人承租廠房，截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司已全數支付。

(2)本公司與關係人訂有廠房租賃合約，租金收入(帳列其他利益及損失)之明細如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 10,671	9,181
關聯企業	15,004	310
	\$ <u>25,675</u>	<u>9,491</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項	子公司	\$ 2,802	-
應收關係人款項	關聯企業	2,217	2,766
		<u>\$ 5,019</u>	<u>2,766</u>

12.其他

(1)本公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於個體財務報告表達時予以沖銷，不視為本公司之銷售及成本。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因上述交易產生之遞延收入分別計28,375千元及30,951千元，帳列採用權益法之投資項下。

另，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日銷售子公司之原物料，因視為存貨移轉，故將出售之毛損38,410千元及34,329予以遞延，帳列採用權益法之投資項下。

(2)本公司於民國一〇八年度因子公司承接工程向本公司進行模組採購，因工程計畫變更，致未實際銷貨，依據銷售合約需向子公司求償之備貨損失為29,821千元，帳列銷貨成本減項及雜項收入。截至民國一〇八年十二月三十一日為29,821千元，帳列應收關係人款項。

(3)民國一〇九年度及一〇八年度提供子公司法務諮詢服務其勞務收入均為1,500千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，上述款項已全數收取。

(4)子公司環球晶圓於民國一〇九年十二月九日，通過董事會決議發放股利，截至民國一〇九年十二月三十一日之應收股利為1,781,685千元，帳列應收關係人款項。

13.各項墊款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司因關係人間相互墊付購料款、保險及水電費等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收(付)關係人款項彙列如下：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ 2,471	3,803
子公司	(1,692)	(1,789)
關聯企業	190	54
關聯企業	-	(20)
	<u>\$ 969</u>	<u>2,048</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 270,259	136,738
退職後福利	485	647
股份基礎給付	-	14,844
	<u>\$ 270,744</u>	<u>152,229</u>

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	提供銀行開立科學工業 園區管理局租約之擔保	\$ 11,113	7,900
銀行存款(帳列其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	-	698
存出保證金(帳列其他金融資產－非流動)	法院擔保	19,620	-
		<u>\$ 30,733</u>	<u>8,598</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司其他重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.本公司依據現行有效長期採購合約及擬協議修改之合約，預計未來進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
美金	<u>\$ 844,335</u>	<u>907,081</u>

矽原料供應商Hemlock Semiconductor Pte. Ltd. (以下稱Hemlock)寄發通知要求依據長期採購合約應沒收本公司預付之貨款、支付未拿貨之貨款及遲付款項之相關利息等款項累計至民國一〇七年十二月三十一日止為美金615,982千元。本公司與Hemlock於民國一〇八年六月重新協議修改長期採購合約之重要交易條款，待雙方議定。

- 2.本公司為配合上述簽訂之長期採購合約，即於民國九十四年起陸續與客戶簽訂矽晶片長期銷售合約，該等公司同意支付不可退還之款項予本公司，雙方每年依市況商議銷售之數量及價格銷售矽晶片予該等公司，未依合約交貨時應給予銷貨折扣或賠償當月未足片數1.5倍～4倍之預收貨款，若超過三個月有延誤交貨之情事，則須退還尚未折抵完之預收貨款。另，因應需求下滑致產品價格下跌，太陽能電池客戶與本公司依市場情形議定現貨銷售價格，調節平均銷貨價格。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

依據現行合約及考量目前市場狀況雙方議定未來出貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
美金	\$ <u>19,692</u>	<u>29,852</u>
歐元	\$ <u>28,394</u>	<u>25,695</u>
台幣	\$ <u>-</u>	<u>54,845</u>

3.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為481,932千元及894,902千元。

4.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為12,015,760千元及12,169,060千元。

5.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司請求銀行開立供關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為5,700千元及10,000千元。

6.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司已開立而未使用之信用狀金額如下：

(外幣單位：千元)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
美金	\$ <u>7,006</u>	<u>7,006</u>

(二)或有負債

Hemlock對本公司提出傳票及訴狀，於民國一〇四年五月十二日送達本公司，惟雙方於民國一〇五年五月達成協議，雙方為此簽定STIPULATION OF DISCONTINUANCE及SETTLEMENT AGREEMENT兩份文件。另於民國一〇八年二月雙方簽訂增補Accommodation Letter同意修改SETTLEMENT AGREEMENT部份約定，且將STIPULATION OF DISCONTINUANCE終止對本公司之訴訟程序日期展延至民國一〇八年四月三十日。Hemlock於民國一〇九年十二月同意再次展延至民國一一〇年三月三十一日。雙方於民國一〇八年六月同意修改原合約中之期間價格及數量等重要交易條件，本公司依據擬修改後合約之條件認列虧損性合約之負債準備，截至民國一〇九年十二月三十一日止，上述虧損性合約負債準備計3,922,815千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	482,956	465,764	948,720	512,497	286,210	798,707
勞健保費用	39,346	10,754	50,100	45,532	10,772	56,304
退休金費用	27,241	7,161	34,402	19,657	4,814	24,471
董事酬金	-	45,740	45,740	-	41,790	41,790
其他員工福利費用	28,296	3,870	32,166	34,640	3,462	38,102
折舊費用	430,585	55,619	486,204	451,978	39,354	491,332

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	753	890
未兼任員工之董事人數	9	9
平均員工福利費用	\$ 1,432	1,042
平均員工薪資費用	\$ 1,275	907
平均員工薪資費用調整情形	41%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

1.董事酬勞：

依據公司當年度獲利狀況，提撥董事酬勞，公司得視非獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻，分別決定其董事酬勞分配數額。

獨立董事除支領報酬外，公司亦得視獲利狀況及獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻分別酌予配發本項酬勞。

前款董事(含獨立董事)獲配之酬勞數額，應經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。

2.員工薪資獎酬：

依公司薪資政策規範，並依據其職稱、職級、學經歷、專業能力、職責等項目核定。依據本公司「員工酬勞分派辦法」，當年度總決算如有盈餘時，提撥員工酬勞並依職等、職稱及績效表現分配之。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 經理人薪資報酬：

參照台灣市場、同業競爭廠商經理人薪資水準與公司薪資政策制定，並依據各經理人之職稱、職級、學經歷、專業能力、職責等項目核定合理之底薪，並呈報薪資報酬委員會討論決議後，提請董事會核定。依據本公司「員工酬勞分派辦法」，當年度總決算如有盈餘時，依職等、職稱及績效表現分配之。董事長依總體績效，就經理人對公司總體營運的貢獻度，向薪酬委員會提議個別分配金額。經理人酬勞核定結果，呈報薪資報酬委員會討論決議後，提請董事會同意後發放。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表九(一)。
2. 赴大陸地區投資限額：請詳附表九(二)。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(屬母子公司間者，於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：無持股5%以上股東。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

十四、部門資訊

營運部門資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告。

中美矽晶製品股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2及註3)	資金貸與總限額(註2及註3)
													名稱	價值		
0	中美矽晶公司	Sulu	應收關係人款	是	1,662,375 (USD55,000)	1,566,400 (USD55,000)	284,800 (USD10,000)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	應收關係人款	是	500,000	-	-	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
0	中美矽晶公司	旭仁能源	應收關係人款	是	300,000	100,000	50,000	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,264,330	11,264,330
1	SSTI	Sulu	應收關係人款	是	320,650 (USD10,600)	313,280 (USD11,000)	313,280 (USD11,000)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,041,508	2,041,508
1	SSTI	AMLED	應收關係人款	是	336,925 (USD11,138)	322,109 (USD11,310)	322,109 (USD11,310)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,041,508	2,041,508
2	Aleo Solar	中美矽晶公司	應收關係人款	是	192,610 (EUR5,500)	192,610 (EUR5,500)	192,610 (EUR5,500)	0.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	460,160	460,160
3	SAS Sunrise Inc	Sulu	應收關係人款	是	178,622 (USD6,200)	176,576 (USD6,200)	176,576 (USD6,200)	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	658,676	658,676
4	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	1,162,560	1,160,460	-	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
4	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,307,240	5,194,440	5,194,440	0.50%~0.56%	1	6,765,853	業務往來	-	-	-	6,765,853	16,961,586
4	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	282,300	276,300	-	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
4	GWJ	GWBV	應收關係人款	是	1,400,500	-	-	0.55%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限(註2及註3)	資金貸與總限額(註2及註3)
													名稱	價值		
5	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,736,240	2,731,560	2,134,460	3.444%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,813,587	8,813,587
6	Taisil	環球晶圓	應收關係人款	是	6,400,000	-	-	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,091,890 註2(3)	7,091,890 註2(3)
7	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	211,575	199,360	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,994,074	8,994,074
8	GWS	GWBV	應收關係人款	是	3,025,000	2,848,000	2,848,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
8	GWS	環球晶圓	應收關係人款	是	10,890,000	10,252,800	7,182,111	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
8	GWS	GlobalWafers Inc	應收關係人款	是	3,288,175	-	-	2.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註2：(1) 本公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(2) 環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過環球晶圓淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對環球晶圓從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(3) 為Taisil最近期會計師簽證後財務報表淨值百分之四十。

註3：(1) 本公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與限額及期限。

(2) 環球晶圖及其子公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圖直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，或環球晶圖直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

(3) Aleo Solar從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

(4) SSTI、SAS Sunrise Inc資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限，貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額 (註3及7)	期末背書保證餘額 (註5)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證 (註3及7)	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		被背書保證對象公司名稱	關係 (註2)										
0	中美矽晶公司	Sulu	2	1,545,758 (註6)	1,391,500 (USD46,000) (註5)	1,310,080 (USD46,000) (註5)	1,080,816 (USD37,950) (註5)	-	4.65 %	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	2	28,160,826	200,000 (註5)	-	-	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭鑫能源及其100%持有之子公司	2	28,160,826	500,000	-	-	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭變能源	2	28,160,826	170 (註8)	170 (註8)	170 (註8)	-	-	28,160,826	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	28,160,826	421 (註8)	421 (註8)	421 (註8)	-	-	28,160,826	Y	N	N
1	環球晶圓	Topsil A/S	2	132,464,700	117,775	115,250	34,575	-	0.26 %	132,464,700	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	132,464,700	1,815,000	-	-	-	-	132,464,700	N	N	N
1	環球晶圓	GmbH	2	132,464,700	350,200	350,200	350,200	-	0.79 %	132,464,700	N	N	N
2	GTI	MEMC LLC	2	44,970,370	453,750	427,200	94,555	-	4.75 %	44,970,370	N	N	N

註1：背書保證性質之填寫方法如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：(1)提供背書保證者公司對單一企業背書保證之額度，以不超過提供背書保證者公司淨值之10%為限，惟對子公司則以提供背書保證者公司則以淨值之一倍為限。累積對外背書保證之總額，以不超過本公司淨值之一倍為限。本公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過背書保證者公司淨值之五倍為限。前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與進貨或銷貨金額孰高者相當。

(2)中美矽晶公司對海關先放後稅之保證金額為5,700千元。

註4：本公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司。

註5：Sulu與本公司共用額度USD10,000千元及Sulu個別額度USD36,000千元。本公司已於民國一〇五年十月十四日經董事會決議擬清償部分借款，且將背書保證額度降為USD46,000千元，實際動支金額降為USD37,950千元。

註6：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之銷貨金額約計USD 46,211千元計算。

註7：環球晶圓及其子公司背書保證辦法如下：

- (1)環球晶圓累積對外背書保證之總額，以不超過環球晶圓之最近期財務報表淨值的三倍為限。
- (2)環球晶圓對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表環球晶圓淨值的百分之十為限。惟對子公司則以環球晶圓淨值的三倍為限。
- (3)環球晶圓對海關先放後稅之保證金額為9,000千元。
- (4)環球晶圓中德分公司對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。
- (5)GTI對單一企業及其他子公司背書保證之額度，均以不超過GTI淨值的五倍為限。

註8：旭鑫能源於民國一〇九年一月三十一日與中美矽晶公司簡易合併，改由中美矽晶公司擔任保證人。

中美矽晶製品股份有限公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
民國一〇九年十二月三十一日

單位：千元/千股/張；千單位

附表三

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	持股比例	
中美矽晶公司	兆遠科技公司債	關聯企業	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	280	277,895	-	277,895
中美矽晶公司	實德電化材科技股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,410	-	2.14 %	-
中美矽晶公司	巨鎔科技股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	531	6,095	1.61 %	6,095
中美矽晶公司	太陽光電股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,500	-	3.72 %	-
SSTI	SILFAB SPA股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	300	377,060	15.00 %	377,060
中美矽晶公司	崙隆電子股票	中美矽晶公司之管理階層 為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	221	-	13.81 %	-
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	-	-	-
SSTI	Clean Venture 21 Corporation股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10	-	7.20 %	-
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	117,204	3.85 %	117,204
環球晶圓	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	650	2,915,940	2.17 %	2,915,940
環球晶圓	文晔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	101,475	0.32 %	101,475
環球晶圓	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600	2,688,372	2.00 %	2,688,372

中美矽晶製品股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中美矽晶公司	宏捷科技	採用權益法之投資	-	無	-	-	45,000	3,496,500	-	-	-	-	45,000	3,508,513 (註)
GWBV	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	無	-	1,876,656	-	2,688,372	-	2,103,746	1,865,576	238,169	-	2,699,452
GWBV	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	無	-	-	-	2,915,940	-	-	-	-	-	2,915,940

註：包含認列採用權益法之投資變動。

中美矽晶製品股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	2,038,080	依施工进度	Sungdo Eng. Company	非關係人	-	-	-	-	依公允價值入帳	供營運使用	無
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.9	370,920	依施工进度	L.Keeley Construction	非關係人	-	-	-	-	依公允價值入帳	供營運使用	無
中美矽晶公司	不動產、廠房及設備	108.12.12	860,000	860,000	兆遠科技	關係人	-	-	-	-	中華不動產估價師聯合事務所、第一太平戴維斯股份有限公司之鑑價報告	供營運使用	無

中美矽晶製品股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中美矽晶公司	旭忠	合併之關聯企業之子公司	銷貨	(169,075)	3 %	月結15天	-	-	588	- %	
中美矽晶公司	桃旭	合併之關聯企業之子公司	銷貨	(105,176)	2 %	月結30天	-	-	75	- %	
Aleo Solar	Aleo Solar Italia	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(172,910)	11 %	月結60天	-	-	66,896	22 %	註2
環球晶圓	中美矽晶公司	中美矽晶公司直接持有之子公司	進貨	1,061,951	6 %	次月結30天	-	-	(207,950)	(6)%	註2
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,839,483	10 %	月結60天	-	-	(279,220)	(7)%	註2
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,784,471	10 %	月結60天	-	-	(312,837)	(8)%	註2
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,762,615	36 %	月結60天至90天	-	-	(1,921,983)	(50)%	註2
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	611,544	3 %	月結30天至60天	-	-	(63,878)	(2)%	註2
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	476,050	3 %	月結60天	-	-	(38,330)	(1)%	註2
Taisil	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	135,729	1 %	月結60天	-	-	-	- %	註1及2
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	5,988,654	26 %	月結60天	-	-	(968,132)	(20)%	註2
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,406,486	6 %	月結60天	-	-	(246,607)	(5)%	註2
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	686,585	3 %	月結60天	-	-	(162,153)	(3)%	註2
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,207,527	14 %	月結45天	-	-	(341,702)	(7)%	註2
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,021,817	5 %	月結30天	-	-	(107,488)	(4)%	註2
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,636,285	14 %	月結60天至90天	-	-	(424,512)	(9)%	註2

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶之關聯企業	進貨	224,053	1 %	次月結60天	-	-	(72,414)	(2)%	
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	120,051	1 %	月結60天	-	-	(13,087)	- %	
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	405,559	2 %	月結30天至60天	-	-	(60,194)	(1)%	註2
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,187,475	6 %	月結60天	-	-	(68,481)	(2)%	註2
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(579,378)	(3)%	月結60天	-	-	99,924	4 %	註2
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,703,149	9 %	月結60天	-	-	(291,044)	(10)%	註2
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(666,932)	(3)%	月結60天	-	-	120,248	4 %	註2
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,709,365	20 %	月結60天	-	-	(534,832)	(19)%	註2
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(3,427,302)	16 %	月結60天	-	-	472,419	17 %	註2
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,335,476	7 %	月結60天	-	-	(214,998)	(8)%	註2
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	4,271,761	23 %	月結60天	-	-	(744,776)	(26)%	註2
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,506,205)	7 %	月結60天	-	-	255,417	9 %	註2
GWS	Taisil	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	553,661	- %	月結60天	-	-	-	- %	註1及註2

註1：環球晶圓與子公司Taisil進行合併，合併後環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司，此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇九年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註3)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中美矽晶公司	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	285,268	註1	-	-	-	-
中美矽晶公司	環球晶圓	中美矽晶公司直接持有之子公司	207,950	4.95	-	-	211,969	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	322,621	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	385,811	註1	-	-	-	-
Aleo solar	中美矽晶公司	中美矽晶公司間接持有之子公司	192,944	註1	-	-	82,002	-
SAS Sunrise inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	176,847	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	341,702	10.73	-	-	538,400	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	424,512	3.84	-	-	373,647	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	968,132	5.48	-	-	1,016,041	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	246,606	7.90	-	-	163,272	-
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	107,488	11.35	-	-	166,287	-
環球晶圓	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	162,153	4.55	-	-	170,777	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	279,220	6.23	-	-	436,925	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	312,837	6.18	-	-	362,099	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,921,983	4.11	-	-	1,323,502	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	120,248	0.11	-	-	120,248	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	255,417	0.11	-	-	255,417	-
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	472,419	0.14	-	-	472,419	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	38,330	註1	-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,923,567	註1	-	-	-	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	744,776	11.45	-	-	744,776	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	291,044	11.29	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	534,832	0.14	-	-	531,629	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	432,347	註1	-	-	-	-
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	214,998	0.13	-	-	214,998	-

註1：係資金融通產生之應收關係人款。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：截至民國一〇一〇年三月十日期後收回金額

中美矽晶製品股份有限公司
轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
中美矽晶公司	SSTI	British Virgin Islands	轉投資事業之控股公司 與大陸子公司之三角貿易中心	1,425,603 (USD45,255)	1,425,603 (USD45,255)	48,526	100.00 %	18,959	18,959	子公司 註5
中美矽晶公司	環球晶圓	台灣	半導體矽晶材料及元件 製造及貿易	8,955,952	8,955,952	222,727	51.17 %	13,103,614	6,705,118	子公司
中美矽晶公司	Aleo Solar	Prenzlau	太陽能模組製造及銷售 電子材料批發	558,139 (EUR13,500)	558,139 (EUR13,500)	註1	100.00 %	56,372	56,372	子公司 註2
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	Cayman	投資各項事業	794,373 (USD24,500)	794,373 (USD24,500)	24,500	100.00 %	(73,824)	(73,824)	子公司
中美矽晶公司	旭鑫能源	台灣	發電業務	-	300,000	-	-	1,674	1,674	子公司 註4
中美矽晶公司	旭信電力	台灣	發電業務	-	1,000	-	-	(143)	(11)	子公司 註4
中美矽晶公司	旭仁能源	台灣	發電業務	15,000	-	1,500	100.00 %	900	900	子公司
中美矽晶公司	中美鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	(28)	(28)	子公司
中美矽晶公司	兆遠科技	台灣	光電晶圓及基板製造及貿易	2,215,803	2,215,803	36,525	41.94 %	(133,395)	(83,080)	關聯企業 註2
中美矽晶公司	真美晶	台灣	太陽能系統商	112,193	112,193	7,452	24.70 %	2,117	(10,856)	關聯企業
中美矽晶公司	泰旭能源	台灣	發電業務	-	450,000	-	-	99,734	24,480	註8

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中美矽晶公司	台特化	台灣	半導體特氣及化學材料 製造商	990,000	990,000	90,000	30.93 %	779,104	(93,104)	(60,726)	關聯企業 註2
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製造	1,609,325	1,147,715	19,499	21.31 %	1,446,720	176,875	56,032	關聯企業 註2
中美矽晶公司	宏捷科技	台灣	砷化鎵晶片製造及貿易	3,496,500	-	45,000	22.53 %	3,508,513	622,863	12,013	關聯企業 註2
旭鑫能源	旭仁能源	台灣	發電業務	-	15,000	-	-	-	900	-	子公司 註4
旭鑫能源	旭愛能源	台灣	發電業務	-	15,000	-	-	-	562	-	子公司 註4
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	450,732 (USD13,000)	719,292 (USD22,000)	18,165	100.00 %	200,415	(28,389)	-	子公司 註7
SAS Sunrise Inc.	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920 (USD4,000)	-	420,000	40.00 %	113,920	(91,124)	-	子公司 註7
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註6及7
SAS Sunrise Pte.Ltd.	Sulu	菲律賓	發電業務	-	440,667 (USD13,435)	-	-	-	(91,124)	-	子公司 註7
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	132,897	(91,124)	-	子公司 註7
Aleo Solar	Aleo Solar Italia	義大利	太陽能模組製造及銷售 電子材料批發	4,078 (EUR100)	4,078 (EUR100)	註1	100.00 %	1,016	(2,029)	-	子公司 註7
環球晶圓	GWI	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	2,241,668 (USD73,423)	0.01	100.00 %	1,823	22,123	-	子公司 註7
環球晶圓	GSI	Cayman	投資各項事業及與大陸 子公司之三角貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,836,042	339,834	-	子公司 註7
環球晶圓	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造及貿 易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	16,946,410	1,659,904	-	子公司 註7

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	11,966,930	541,674	100.00 %	37,084,288	6,659,202	-	子公司 註7
環球晶圓	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及貿易	-	1,964,069 (DKK 407,600)	-	-	-	-	-	子公司 註7
環球晶圓	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,202,176	118,931	-	關聯企業 註7
環球晶圓	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造及銷售	-	14,504,663	-	-	-	257,071	-	子公司 註7
環球晶圓	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	-	104,500	100.00 %	1,045,944	859	-	子公司 註4及7
環球晶圓	旭信電力	台灣	發電業務	122,000	-	12,200	100.00 %	121,846	(143)	-	子公司 註3及7
環球晶圓	震球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	249,935	(65)	-	子公司 註3及7
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	3,141,245	239,045	-	子公司 註3及7
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	-	-	0.1	100.00 %	-	-	-	子公司 註3及7
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	14,671,320 (USD406,898)	14,671,320 (USD406,898)	299,445	100.00 %	43,778,025	6,739,840	-	子公司 註3及7
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	6,413,892 (USD162,723)	0.1	100.00 %	40,071,015	4,465,267	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	8,813,587	1,017,366	-	子公司 註3及7
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	1,609	738	-	子公司 註3及7

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	(17)	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	11,851,262 (USD384,605)	3,641,474 (USD110,763)	25,200	100.00 %	1,508,160	-	子公司 註3及7
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	350,282	-	子公司 註3及7
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	93,907 (USD1,323)	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	(63)	-	子公司 註3及7
GWBV	Global Wafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	-	25	100.00 %	(428)	-	子公司 註3及7
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及銷售	1,843,604 (USD60,996)	-	1,000	100.00 %	120,147	-	子公司 註3及7
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	(171,320)	-	子公司 註3及7
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	-	1,036	100.00 %	58,956	-	子公司 註3及7

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註3：均為環球晶圓間接持有之子公司，其中GWafers Singapore於民國一〇九年一月二日轉由環球晶圓持有100%，Topsil A/S轉由GWBV投資，MEMC Sdn Bhd轉由昆山中辰投資，MEMC Korea由GWBV及MEMC BV共同持有轉由GWBV持有100%，GW GmbH於民國一〇九年二月設立由GWBV投資。民國一〇九年二月一日環球晶圓與Taisil進行簡易合併，環球晶圓為存續公司，Taisil為消滅公司。

註4：旭愛能源自民國一〇九年一月轉由環球晶圓100%持有及旭信電力自民國一〇九年七月轉由環球晶圓100%持有。旭鑫能源於民國一〇九年一月三十一日與中美矽晶公司簡易合併，原旭鑫能源持有之旭仁能源轉由中美矽晶公司100%持有。

註5：不包含盈餘轉增資。

註6：本公司並未持有AMLED業主權益，惟本公司依該等個體簽訂的協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註8：中美矽晶於民國一〇九年十月二十三日辦理泰旭能源股權移轉交割事宜。

註9：Sulu自民國一〇九年十二月轉由SAS Sunrise Inc.40%持有。

註10：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	環球晶圓直 接或間接 投資之持股 比例	本期認列 投資損益 (註4)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓 等加工貿易	769,177 (註7)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	713,300 (USD21,729)	342,602	100.00 %	342,602	1,769,686	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	(註2)	-	-	-	(7,312)	- %	(7,312)	(註8)	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業 務	9,756 (RMB2,000)	(註3)	-	-	-	-	- %	-	(註9)	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
環球晶圓	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註5)	26,492,940 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇九年十二月三十一日環球晶圓淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。

註8：SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。

註9：上海葛羅禾已於民國一〇九年十一月完成註銷程序。

中美矽晶製品股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元
外幣為元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金及庫存現金	\$ 180
銀行存款	支票存款	4,085
	活期存款	135,166
	外幣存款(USD：8,291,867.99元；CHF：5,840.74元； JPY：1,239,968圓；EUR：4,223,580.76元； RMB:352,930.40元)	386,138
	小 計	525,389
約當現金	附賣回債券(USD：9,000,000元)	256,320
	合 計	\$ 781,889

註：資產負債表日外幣兌換率分別如下：

美金兌換率：28.48

瑞士法郎兌換率：32.31

日幣兌換率：0.28

歐元兌換率：35.02

人民幣兌換率：4.38

中美矽晶製品股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
D公司	\$ 144,691
E公司	53,563
F公司	44,234
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>21,549</u>
	264,037
減：備抵呆帳	<u>(6)</u>
	<u><u>\$ 264,031</u></u>

註：1.應收帳款係因營業活動而產生。

2.應收關係人帳款並未包含於上述帳款內，明細請詳財務報表附註七說明。

中美矽晶製品股份有限公司

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
製成品及商品	\$ 131,816	127,764	存貨淨變現價值之依據
在 製 品	36,248	46,904	請詳個體財務報告附註
原 料	302,908	301,833	四(七)之說明。
物 料	<u>26,007</u>	<u>15,631</u>	
小 計	496,979	<u>492,132</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(40,531)</u>		
合 計	<u>\$ 456,448</u>		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
合約資產	\$ 84,596
應收退稅款	16,931
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>9,835</u>
合 計	<u>\$ 111,362</u>

中美矽晶製品股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數：千股

名 稱	期初餘額		本期增(減)		重分類		評價損益		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	金額	金額	股數	公允價值		
巨錄科技(股)有限公司	531	\$ 6,095	-	-	-	-	-	-	531	6,095	無	
寶德電化材	30,410	-	-	-	-	-	-	-	30,410	-	無	
太陽光電(股)有限公司	7,500	-	-	-	-	-	-	-	7,500	-	無	
合計		<u>\$ 6,095</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>6,095</u>	累計減損 不適用	

中美矽晶製品股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產變動明細表—流動及非流動

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
張數：張

名稱	期初餘額		本期減少		評價損益		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	張數	帳面金額	張數	金額	金額	金額	張數	帳面金額		
兆遠科技-公司債	530	\$ 507,680	(250)	(252,304)	22,519		280	277,895	無	
								3,454		

中美矽晶製品股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

被投資 公司名稱	期初餘額		本期增(減)		採用權益 法認列之 子公司及 關聯企業 股權淨值 淨變動 (註3)	投資 損益	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差額	子 公 司 確定福利計 畫再衡量數	其他調 整項目 (註4)	期末餘額		市價或股權淨值		提供擔 保或質 押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額						股 數	金 額	單 價	總 價		
子公司：															
SSTI	48,526	\$ 971,888	-	-	-	18,959	(52,231)	-	82,138	48,526	1,020,754	100.00	-	1,020,754	無
環球晶圓	222,727	23,060,434	-	(7,349,861)(註1)	-	6,705,118	(31,065)	(107,470)	316,142	222,727	22,593,298	51.17	708.00	157,690,716	無
Aleo Solar	-	385,238	-	-	-	56,372	18,550	-	-	-	460,160	100.00	-	460,160	無
旭鑫能源	30,000	276,330	(30,000)	(278,004)(註2)	-	1,674	-	-	-	-	-	-	-	-	無
SAS Sunrise Inc.	24,500	461,117	-	-	-	(73,824)	(57,955)	-	-	24,500	329,338	100.00	-	329,338	無
旭信電力	100	989	(100)	(978)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	無
旭仁能源	-	-	1,500	15,284 (註2)	-	900	-	-	-	1,500	16,184	100.00	-	16,184	無
中美鑫	-	-	25,000	250,000 (註1)	-	(28)	-	-	-	25,000	249,972	100.00	-	249,972	無
	-	25,155,996	-	(7,363,559)	-	6,709,160	(122,701)	(107,470)	398,280	-	24,669,706	-	-	159,767,124	無
關聯企業：															
兆遠科技	86,923	280,554	(50,398)	-	1,886	(83,080)	2,265	-	(33,406)	36,525	168,219	41.93	34.00	1,241,850	無
泰旭能源	45,000	459,333	(45,000)	(483,813)(註1)	-	24,480	-	-	-	-	-	-	-	-	無
真美晶	7,452	64,935	-	-	-	(10,856)	-	-	-	7,452	54,079	24.70	-	54,079	無
台特化	90,000	839,830	-	-	-	(60,726)	-	-	-	90,000	779,104	30.93	-	779,104	無
朋程科技	14,185	1,031,956	5,314	382,494 (註1)	(177,984)	56,032	1,415	-	152,807	19,499	1,446,720	21.31	119.0	2,320,381	無
宏捷科技	-	-	45,000	3,496,500	-	12,013	-	-	-	45,000	3,508,513	22.53	135	4,860,000	無
		2,676,608		3,395,181	(176,098)	(62,137)	3,680	-	119,401		5,956,635			9,255,414	
		(38,358)		114	-	-	-	-	-		(38,244)				
聯屬公司間未實現利益					(176,098)	6,647,023	(119,021)	(107,470)	517,681		30,588,097				
合計		\$ 27,794,246		(3,968,264)											

註1：為子公司分配現金股利7,349,861千元、泰旭能源分配現金股利2,020千元、子公司增加投資250,000千元、關聯企業增加投資3,958,110千元及朋程科技分配現金股利79,116千元。
 註2：為中美矽晶公司於民國一〇九年二月一與旭鑫能源進行簡易合併後，旭仁能源轉由中美矽晶公司100%直接持有。
 註3：包含關聯企業未按持股比例認購變動數等。
 註4：包含子公司及關聯企業之金融資產未實現損益及員工未賺得酬勞等。

中美矽晶製品股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

「不動產、廠房及設備」相關資訊請詳個體財務報告附註六(九)。

使用權資產變動明細表

「使用權資產」相關資訊請詳個體財務報告附註六(十)。

其他非流動資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產-非流動		\$ 82,035
其他(個別金額未超過百分之五)		3,095
		<u>\$ 85,130</u>

中美矽晶製品股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款銀行	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	未 動 用 融資額度	抵押或 擔 保
台北富邦銀行	營運週轉金	\$ <u>900,000</u>	註1	0.56%	550,000	無

註1：期間係按實際營運需要借貸，通常約一個月內還款。營運週轉期間為一年。

註2：除以上所列示者外，本公司尚有未動支融資額度9,204,747千元。

應付帳款明細表

供 應 商 名 稱	金 額
丙公司	\$ 221,050
甲公司	59,808
丁公司	26,155
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>211,804</u>
	\$ <u>518,817</u>

註：1.應付帳款均係營業活動而產生。

2.應付關係人帳款並未包含於上述帳款內，其明細請詳個體財務報告附註七說明。

中美矽晶製品股份有限公司

租賃負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	廠房	2015/7/1~2025/6/30	1.11%	\$ 99,502	
土地	管理局	2020/5/26~2039/12/31	1.76%	51,870	
土地	管理局	2020/4/1~2027/12/31	1.11%	28,164	
辦公及其他設備	公務車	2019/3/11~2022/3/10	1.11%	993	
辦公及其他設備	公務車	2020/5/14~2023/5/13	1.76%	431	
辦公及其他設備	公務車	2020/6/1~2022/10/27	1.76%	350	
辦公及其他設備	公務車	2019/1/1~2021/12/27	1.11%	404	
				181,714	
減：租賃負債—流動				(29,530)	
合 計				<u>\$ 152,184</u>	

合約負債明細表

客 戶 名 稱	金 額
H公司	\$ 880,894
G公司	180,256
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>114,703</u>
	1,175,853
減：合約負債—流動	<u>(131,785)</u>
合 計	<u>\$ 1,044,068</u>

中美矽晶製品股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付董監事酬勞		\$ 45,740
租賃負債—流動		29,530
其他(個別金額未超過百分之五)	應付設備款、其他應付款及應付利息等	259,879
		<u>\$ 335,149</u>

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
租賃負債—非流動		\$ 152,184
其他(個別金額未超過百分之五)		2,446
		<u>\$ 154,630</u>

中美矽晶製品股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售量	金 額
銷貨收入：		
太陽能電池產品	94,553千片	\$ 1,937,190
太陽能晶錠	288千公斤	928,837
太陽能模組	6千片	19,446
太陽能晶片產品	24,482千片	170,789
買賣商品及原料收入		<u>1,848,982</u>
小計		<u>4,905,244</u>
加工收入		49
電費收入及其他		<u>525,053</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 5,430,346</u></u>

中美矽晶製品股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 5,111
加：本期進貨	2,051,497
合併取得	4,293
減：期末存貨	13,627
聯屬公司間已實現銷貨利益	10,431
轉列費用	105,569
買賣進銷成本	1,931,274
原物料耗用	
期初原物料	142,349
加：本期進料	1,871,880
不動產、廠房及設備轉列	24,176
減：期末原物料	328,915
聯屬公司間已實現銷貨利益	1,445
轉列各項費用	398,340
本期出售	277,725
本期耗用原物料	1,031,980
直接人工	242,042
製造費用	1,229,833
製造成本	2,503,855
加：期初在製品	39,051
製成品轉入	588,557
減：期末在製品	36,248
製成品成本	3,095,215
加：期初製成品	221,434
減：期末製成品	118,189
其他	15,289
製成品轉出	588,557
製成品銷售成本	2,594,614
銷貨成本	4,525,888
加：出售原物料成本	277,725
未分攤固定製造費用	255,254
提列固定資產減損損失	431,196
預付貨款減損損失	12,868
其他營業成本	411,218
減：本期出售予聯屬公司已實現損失及沖銷數	4,081
迴轉存貨跌價損失	31,954
迴轉進貨合約損失	630,055
營業成本總計	\$ 5,248,059

中美矽晶製品股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研 究 發展費用
薪 資 支 出	\$ 52,038	351,263	62,463
進 出 口 費	3,423	-	-
董 事 酬 勞	-	45,740	-
折 舊	-	39,623	9,240
間 接 材 料	-	-	5,473
其 他(個別金額未超過百分之五之彙總)	16,731	63,681	24,781
合 計	<u>\$ 72,192</u>	<u>500,307</u>	<u>101,957</u>

利息收入明細表

「利息收入」相關資訊請詳個體財務報告附註六(廿二)。

其他利益及損失淨額明細表

「其他利益及損失」相關資訊請詳個體財務報告附註六(廿三)。

中美矽晶製品股份有限公司
財務成本明細表
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

「財務成本」相關資訊請詳個體財務報告附註六(廿四)。

員工福利及折舊費用功能別彙總表

「員工福利及折舊費用」相關資訊請詳個體財務報告附註十二。

中美矽晶製品股份有限公司



董事長：徐秀蘭



