

股票代碼：5483



中美矽晶製品股份有限公司  
Sino-American Silicon Products Inc.

# 一一〇年度年報

刊印日期：中華民國一一一年五月十五日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.saswafer.com>

## 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：鄭安志、曾漢鈺會計師  
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>

# 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、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.....	68
五、更換會計師資訊.....	68
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.....	68
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.....	69
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.....	70
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.....	82
八、資金運用計畫執行情形.....	82
伍、營運概況.....	83
一、業務內容.....	83
二、市場及產銷概況.....	88
三、最近二年度員工資料.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	95
六、資通安全管理.....	98
七、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
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....</b>	<b>115</b>
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
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>125</b>
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
<b>附件一 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告.....</b>	<b>137</b>
<b>附件二 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....</b>	<b>242</b>

# 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一一一年股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

一一〇年整體太陽能產業經營環境仍面臨不同的新舊挑戰，除了因疫情影響缺工、缺料導致的上游物料飆漲，另外，中國政府能耗雙控的政策性調控，亦推升整體成本上漲。但隨著全球進入後疫情時代，各國對太陽能安裝需求大幅增加，許多國家已宣示在一定期限內，將致力達到碳中和或是零碳排放，台灣亦設定了2050年淨零碳排的目標，再生能源的使用及綠色生產成為碳中和的重要戰略，中美矽晶亦以實際行動支持響應全球暨台灣的淨零轉型方向，承諾中美矽晶集團含旗下所有子公司將分階段性於2050年前完成100%使用再生能源的目標。中美矽晶在太陽能供應鏈穩健經營，除提供高效單晶電池，模組及下游電廠維運外，亦積極佈局儲能、再生能源等領域，另外也積極於半導體產業鏈的各重要關鍵產業布局，拓展高價值事業，一一〇年營運成果表現亮眼！

中美矽晶一一〇年全年的合併營收為688.4億元，年增12.1%，營業毛利245.3億元，營業毛利率35.6%，營業淨利180.8億元，稅前淨利172.1億元，稅後淨利126.2億元，歸屬於母公司的稅後淨利為68.1億元，稅後每股盈餘為11.62元。一一〇年合併營收為歷史次高，全年營業毛利率達35.6%，創歷史新高紀錄！一一〇年EPS11.62元，為有史以來最佳紀錄！子公司環球晶圓去年的合併營收為611.3億元，創歷史新高，全年營業毛利率達38.1%，創歷史第二高，全年營業淨利率為28.9%，創歷史第三高的佳績！

謹就民國一一〇年度營業成果及民國一一一年度營業計畫概要報告如下：

## 一、一一〇年度營業成果

### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	109年度	增減百分比(%)
營業收入	68,841,250	61,397,299	12.12
營業成本	44,314,606	40,283,700	10.01
營業毛利	24,526,44	21,113,599	16.17
營業費用	6,446,651	6,181,502	4.29
營業淨利	18,079,993	14,932,097	21.08
稅前淨利	17,205,727	16,238,190	5.96
本期淨利	12,615,390	12,711,062	-0.75
本期淨利歸屬母公司	6,811,050	6,326,235	7.66

(二) 預算執行情形：本公司一一〇年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項 目		110 年度	109 年度	
財務 結構	負債佔資產比率 (%)	68.81	54.83	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	326.57	182.30	
獲利 能力 分析	資產報酬率 (%)	9.29	11.67	
	權益報酬率 (%)	24.78	25.87	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	308.42	254.72
		稅前純益	293.50	277.00
	純益率 (%)	18.33	20.70	
	稅後每股盈餘 (元)	11.62	10.82	

(四) 財務收支情形

本公司一一〇年度營業收入新台幣 68,841,250 仟元，營業成本新台幣 44,314,606 仟元，營業費用新台幣 6,446,651 仟元，營業外收支淨額為淨支出新台幣 874,266 仟元，稅前淨利新台幣 17,205,727 仟元，稅後淨利 12,615,390 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一一〇年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	110 年度	109 年度
研發費用	2,165,030	1,742,108
營業收入淨額	68,841,250	61,397,299
研發費用占營收淨額之比例 (%)	3.14	2.84

2. 一一〇年度研究發展成果：

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、一一一年度營業計畫概要

(一) 經營方針

- (1) 積極發展成長動能，佈局第三類半導體商機。

- (2)與策略客戶簽署長單協議，導入新世代大尺寸產品提升競爭力。
- (3)多元的能源應用與服務，包含儲能與綠電衍生商機。
- (4)關注 ESG(Environment、Social、Governance)議題，及藉由採用再生能源、提升能源使用效率，達到 2050 年實現淨零排放。
- (5)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降低太陽能模組價格，全球各地對太陽能市電加速同價需求將不斷成長，PVinfoLink 分析師已再度上調預估安裝量，111 年全年上看 220GW，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)持續開發區域市場，掌握貿易戰與綠色新政下的貿易契機。
- (2)加強與長約客戶的共同合作，以核心技術開發高效率大尺寸之利基產品。
- (3)提升附加價值，並積極降低製造成本、增加獲利空間。
- (4)深耕下游系統業務，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。
- (5)擴大不同類型再生能源發電業、合作，滿足集團自身與供應鏈需求。

## (四) 未來公司發展策略

- (1)運用集團綜效，發展第三類半導體平台。
- (2)持續開發並提昇太陽能產品的性價比，透過技術與產品尺寸差異化戰略，建立鞏固的競爭地位。
- (3)積極發揮太陽能電廠策略性佈局，開發新的太陽能系統投資合作夥伴，創造集團的終端出海口，以獲取長期穩定報酬。
- (4)建立上中下游全面整合的供應鏈，藉由垂直整合與多角化的經營策略以分散營運風險，成為全球技術領先的綠色能源解決方案供應商。
- (5)因應氣候變遷所衍生解決方案商機，成為客戶永續經營夥伴。

## (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，公司已加速開發策略客戶，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)地緣政治的不確定性：中美兩國的新能源較勁與關稅壁壘政策的不確定性。
- (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，以內部轉型符合客戶新需求。

- (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。
- (5)由歐盟正式公布的「碳邊境調整機制」(Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM)，未來將針對未遵守歐盟碳排放規定的進口產品徵稅，將擴散到世界各國，以及台灣即將頒布的「氣候因應變遷法」也將會對未準備好的企業造成衝擊。

極端天氣出現的頻率和衝擊日益加劇，再生能源已成為碳中和的關鍵角色，各國紛紛制定綠色政策及氣候目標以採用再生能源。由於其平易價格及創新技術，太陽能具備取代傳統的石化燃料的競爭力，更佔據一半以上的增長量而成為再生能源的主力。除此之外，台灣政府宣布 2050 年前要達到淨零碳排，內需相當熱絡。中美矽晶積極拓展多元案場，例如漁電共生、農電共生等以解決最大的土地限制因素、擴大建置太陽能電廠，從純製造轉向多元能源應用與服務，掌握儲能及綠電衍生商機，持續拓展版圖，成為領先的全方位綠能供應商。展望未來，中美矽晶於太陽能本業的穩健經營以及在半導體產業鏈持續拓展戰略布局，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！

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 姚宕梁



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、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：投資嵩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。

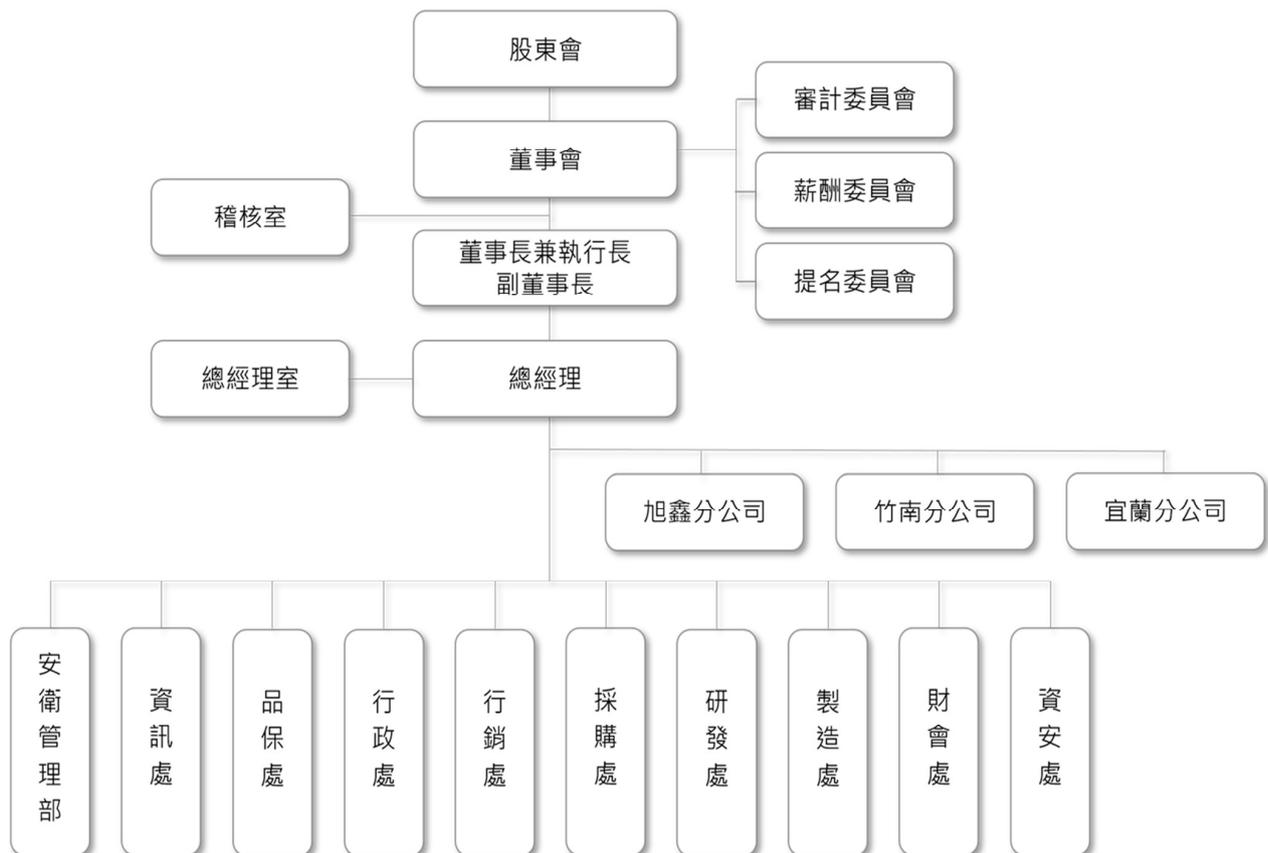
- 93 年 9 月：ISO 14001 認證通過。
- 93 年 10 月：榮獲第十二屆產業科技發展獎優等獎。
- 93 年 11 月：「藍光二極體藍寶石基板材料開發計畫」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 94 年 4 月：厚膜接合晶圓(SOI 晶片)研發成功。
- 94 年 6 月：竹南分公司設立。
- 94 年 7 月：TS16949：2002 認證通過。
- 94 年 9 月：「深擴散拋光晶圓開發計畫」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 94 年 11 月：竹南分公司舉行上樑儀式。
- 94 年 11 月：中辰廠第二期擴廠完成。
- 95 年 05 月：竹南分公司試產成功。
- 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。
- 110年05月：竹南廠榮獲綠建築鑽石級標章。
- 110年12月：竹南廠榮獲綠色工廠標章。
- 110年12月：榮獲《康健雜誌》CHR 健康企業公民許諾企業認證標章。
- 111年04月：榮獲第八屆公司治理評鑑「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)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
資安處	1.資通安全觀念宣導 2.遵循資通安全法規 3.推動資通安全政策
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)董事資料

#### 1.董事資料

111年4月25日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	職 稱	姓 名			關 係			
董事長	中華民國	徐秀蘭	女 61~70 歲	109.06.24	三年	87.09.07	2,971,085	0.51%	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	姚宓梁	男 61~70 歲	109.06.24	三年	87.11.06	3,450,395	0.59%	3,090,395	0.53%	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
董事	中華民國	盧明光	男 71~80 歲	109.06.24	三年	87.09.07	11,400,000	1.94%	11,784,000	2.01%	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 61~70 歲	109.06.24	三年	95.06.08	3,006,191	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 61~70 歲	109.06.24	三年	109.06.24	6,000,000	1.02%	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	開疆(股)公司代表人： 方豪	男 41~50 歲	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 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 年齡	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職	姓名	關係	
董事	美國	坤昌投資(股)公司代表人： 區光穎	男 31~40歲	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/財團法人基督救中華信望愛慈善基金會董事	註七	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	柳金堂	男 61~70歲	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/銘鈺精密工業(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 51~60歲	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 61~70歲	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、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、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、昆山中辰矽品有限公司副董事長、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：目前兼任環球晶圓(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、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、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、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昆山中辰矽品有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事

註三：目前兼任環球晶圓(股)公司法人代表人、朋程科技(股)公司董事長及執行長、傳承光電(股)公司法人代表人、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)公司法人代表人、震球鑫投資(股)公司法人代表人、光寶科技(股)公司獨立董事

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)公司法人代表人

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

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 tvbs 信望愛永續基金會董事、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。

2.法人股東之主要股東：

111年4月25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會(17.50%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會(17.50%)

3.主要股東為法人者其主要股東：無

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 徐秀蘭		<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任中美矽晶製品(股)公司業務協理、副總經理及總經理，目前擔任環球晶圓(股)公司董事長、兆遠科技(股)公司董事及朋程科技(股)公司董事。</li> <li>●具產業30年以上經驗，身為高階經理人，對於公司經營所需的商務、法務、財務及會計等專業領域經驗豐富並充分具備公司營運所需之專業及決策能力。</li> <li>●未有公司法第30條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無
副董事長 姚宏梁		<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任中美矽晶製品(股)公司總經理、旭興科技協理，目前擔任兆遠科技(股)公司董事長、環球晶圓(股)公司董事及朋程科技(股)公司副董事長。</li> <li>●在產業深耕超過40年，具備豐沛的製造生產及管理知識，多年的高階管理人經驗，對於公司營運管理具備豐富的跨領域企業經驗，能依不同總體經濟及產業情境提出獨特的觀點及建議。</li> <li>●未有公司法第30條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無
董事 盧明光		<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任敦南科技(股)公司、旭興科技(股)公司總經理、中美矽晶製品(股)公司董事長、環球晶圓(股)公司董事，目前擔任朋程科技董事長、光寶科技(股)公司獨立董事及中美矽晶榮譽董事長。</li> <li>●在產業深耕超過40年，在企業經營上屢創佳績，擁有卓越管理能力、前瞻獨特眼界、商務談判技巧及深厚財會知識，充分具備公司營運所需的智慧及專業。</li> <li>●未有公司法第30條所列之情事。</li> </ul>	不適用	1
董事 蔡文惠		<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任紅電醫學科技(股)公司董事，現為迅杰科技(股)公司董事長及宏捷科技(股)公司董事。</li> <li>●對於資本市場及金融體系相當熟稔，亦對產業環境反應敏銳，對於公司營運方向及策略可以提供即時的觀點及見解，提供調整方向及建議。</li> <li>●未有公司法第30條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無

董事 張鳳鳴	<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任東元電機(股)公司董事及亞太醫療器材科技(股)公司董事，現為茂揚(股)公司董事長。</li> <li>●擁有豐富產業經驗，具備經營管理經驗、風險管理及領導決策等專業能力。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無
董事 開疆(股) 公司代表 人：方豪	<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任亞洲碳素(股)公司副總經理，現為朋程科技(股)公司董事。</li> <li>●具備投資管理、營運管理及經營管理及策略規劃等專長。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無
董事 坤昌投資 (股)公司 代表人： 區光穎	<ul style="list-style-type: none"> <li>●現擔任愛迪森(股)公司董事長、威連科技(股)公司投資部副總經理。</li> <li>●具備投資管理、營運管理及經營管理及策略規劃等專長。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事。</li> </ul>	不適用	無
獨立董事 柳金堂	<ul style="list-style-type: none"> <li>●具會計師資格並曾任安候建業聯合會計師事務所會計師，現擔任旺玖科技(股)公司獨立董事及合勤投資控股(股)公司獨立董事。</li> <li>●具備會計財務專業知識與豐富業界經驗，其專業、學識及財務會計專長對於公司營運方向及策略可以適時提供專業的觀點及建議。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事，暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。</li> </ul>	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定	2
獨立董事 郭浩中	<ul style="list-style-type: none"> <li>●陽明交通大學光電工程學系教授。</li> <li>●超過 20 年以上半導體的應用研究與經驗，長期致力研究化合物半導體，並榮獲中國工程師學會 110 年度「傑出工程師教授獎」。其淵博學識對於公司及集團的研發方向及智財管理有相當大的裨益。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事，暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。</li> </ul>	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份。 (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4)未有最近二年提供本公司或關係企業商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 黎少倫	<ul style="list-style-type: none"> <li>●歷任科研林發(股)公司執行副總、宏達國際電子(股)公司監察人、全達國際(股)公司總經理，現擔任威盛電子(股)公司副總經理、威創科技顧問(股)公司董事長。</li> <li>●擁有豐富產業經驗，具備經營管理經驗、風險管理及領導決策等專業能力。</li> <li>●未有公司法第 30 條所列之情事，暨符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條有關專業資格之規定。</li> </ul>		無

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司董事會成員組成已考量多元化，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，如以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力
- 四、危機處理能力
- 五、產業知識
- 六、國際市場觀
- 七、領導能力
- 八、決策能力

本公司董事會成員落實多元化情形如下

本公司現任董事 10 席，其中 3 席為獨立董事(占比 30%)，女性董事 1 席(占比 10%)，具員工身分董事 2 席(占比 20%)；3 位獨立董事任期年資分別在 3 年以下。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以上。

董事會成員具備營運管理、產業知識、財務及策略管理之工作經驗及專長，董事會成員多元化落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任員工	年齡					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
				31~40歲	41~50歲	51~60歲	61~70歲	71~80歲	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)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(獨立董事)	中華民國	男					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭浩中(獨立董事)	中華民國	男					✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黎少倫(獨立董事)	中華民國	男					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

## (2) 董事會獨立性

本公司董事會由 10 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事占比 30%，獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條有關獨立性及第 4 條有關兼任限制之規定，另董事組成無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事(董事間、監察人間或董事與監察人間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形)，本公司董事會組成符合獨立性之要求。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 4 月 25 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
總經理	中華民國	姚宏梁	男	87.10.01	3,090,395	0.53%	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
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)公司法人董事長、宏捷科技(股)公司法人董事長、台灣特品化學(股)公司董事長、SAS Sunrise Inc. 法人董事長、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、寰球晶圓(股)公司董事長、GlobalWafers Inc. 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、GlobalWafers A/S 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、MEMC Korea Company 董事

註二：目前兼任環球晶圓(股)公司法人董事長、朋程科技(股)公司法人董事長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)公司法人董事長、旭仁能源(股)公司法人董事長、中美鑫投資(股)公司法人董事長、寰球鑫投資(股)公司法人董事長、寰球晶圓(股)公司法人董事長、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、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，能有效將董事會學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：110 年度

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		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)		A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		
		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	
一般董事	徐秀蘭											
	姚宕梁											
	盧明光											
	蔡文惠	20,720	20,730	0	0	43,260	56,410	230	365	64,210	77,505	98,605
	張鳳鳴											159,237
	開疆(股)公司 代表人：方豪 坤昌投資(股)公司 代表人：區光穎											
獨立董事	柳金堂	2,190	2,190	0	0	1,740	1,740	105	105	4,035	4,035	4,035
	郭浩中									4,035	4,035	4,035
	黎少倫									0.06%	0.06%	0.06%
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性； 本公司除每月支付獨立董事酬金及出席董事會之車馬費外，公司得視獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻，及參酌其董事績效評估結果，另由依年度獲利狀況所提撥之董事酬勞中分別決定獨立董事酬勞分配數額。前述獨立董事獲配之酬勞數額，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。												

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	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)	獨立董事： 柳金堂、郭浩中、黎少倫	獨立董事： 柳金堂、郭浩中、黎少倫	獨立董事： 柳金堂、郭浩中、黎少倫	獨立董事： 柳金堂、郭浩中、黎少倫
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	一般董事： 徐秀蘭、蔡文惠、張鳳鳴、開疆(股)公司 公司代表人：方豪、坤昌投資(股)公司 公司代表人：區光穎	一般董事： 蔡文惠、張鳳鳴、開疆(股)公司 公司代表人：方豪、坤昌投資(股)公司 公司代表人：區光穎	一般董事： 蔡文惠、張鳳鳴、開疆(股)公司 公司代表人：方豪、坤昌投資(股)公司 公司代表人：區光穎	一般董事： 蔡文惠、張鳳鳴、開疆(股)公司 公司代表人：方豪、坤昌投資(股)公司 公司代表人：區光穎
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	一般董事： 姚宕梁、盧明光	一般董事： 徐秀蘭、姚宕梁、盧明光	一般董事： 徐秀蘭、盧明光	一般董事： 盧明光
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	一般董事： 姚宕梁	一般董事： 姚宕梁
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	一般董事： 徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 10 人	共 10 人	共 10 人	共 10 人

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

110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等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		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	本公司	本公司	本公司	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	姚宏梁														
執行副總經理	石浩軍	14,535	17,831	427	427	2,951	3,533	36,500	0	82,500	0	54,412	104,291		無
副總經理	李崇偉														
副總經理	陳菘怡														

註：1.110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)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	李崇偉	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	石浩軍、陳蓓怡	李崇偉、石浩軍、陳蓓怡
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	徐秀蘭、姚宕梁	姚宕梁
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	5	5

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110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	40,000	40,000	0.59%
	副執行長兼總經理	姚宕梁				
	執行副總經理	石浩軍				
	副總經理	李崇偉				
	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	110年度酬金總額 占稅後純益比率(%)		109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	1.00%	1.20%	1.08%	1.28%
總經理及副總經理	0.80%	1.53%	0.96%	1.76%

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

本公司董事酬金包含董事報酬、董事酬勞、及業務執行費用三大項，係依公司章程及相關規定辦理；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞三類，係依公司章程及核決權限訂定之。

(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

110 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	徐秀蘭	7	0	100%	109.06.24 連任
副董事長	姚宕梁	7	0	100%	109.06.24 連任
董事	盧明光	7	0	100%	109.06.24 連任
董事	蔡文惠	6	1	86%	109.06.24 連任
董事	張鳳鳴	7	0	100%	109.06.24 選任
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	7	0	100%	109.06.24 連任
董事	坤昌投資(股)公司 代表人：區光穎	5	2	71%	109.06.24 選任
獨立董事	柳金堂	7	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	郭浩中	6	1	86%	109.06.24 選任
獨立董事	黎少倫	7	0	100%	109.06.24 選任

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：

1.110 年 5 月 6 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。

2.110 年 5 月 6 日董事會討論經理人員工酬勞分配案，因徐秀蘭董事長、姚宕梁副董事長及盧明光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。

3.110 年 6 月 23 日董事會討論出售矽原料予子公司環球晶圓股份有限公司案，因徐秀蘭董事長、姚宕梁副董事長及盧明光董事，因同時擔任環球晶圓之董事長及董事，為本案之利害關係人，不參與討論及表決。

4.110 年 8 月 5 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。

5.110 年 9 月 23 日董事會討論認購兆遠科技(股)公司私募無擔保普通公司債案，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。

6.110年12月9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宥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。

7.110年12月9日董事會討論處分兆遠科技股份有限公司股票案，因徐秀蘭董事長及姚宥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。

### 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	110年1月1日至110年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員會 (包含審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會)	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。

加強董事會職能目標	執行情形評估
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：

110 年度審計委員會開會 7 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	7	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	郭浩中	7	0	100%	109.06.24 選任
獨立董事	黎少倫	7	0	100%	109.06.24 選任
審計委員會成員之專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料／4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容					
<p>審計委員會之組成與運作：</p> <p>本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：</p> <p>一、公司財務報表之允當表達</p> <p>二、簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效</p> <p>三、公司內部控制之有效實施</p> <p>四、公司遵循相關法令及規則</p> <p>五、公司存在或潛在風險之管理</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：</p> <p>110 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，110 年度審計委員會運作情形如下：</p>					
審計委員會 期別/日期	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
110.03.18 第四屆110年 第一次	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	
	本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表案			V	
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案			V	
	修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」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	
	一〇九年度「內部控制制度聲明書」案			V	
	討論資金貸與孫公司 Sulu Electric Power and Light Inc. 案			V	
	本公司 109 年度會計師簽證公費案			V	
本公司擬設立子公司案			V		

110.05.06 第四屆110年 第二次	稽核業務報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司民國一一〇年度第一季合併財務季報告案	V	
	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派案	V	
	修訂本公司旭鑫分公司『內部控制制度』案	V	
	為子公司中美鑫投資股份有限公司向金融機構貸款擔任保證人案	V	
110.06.23 第四屆110年 第三次	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	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司擬出售矽原料予子公司環球晶圓股份有限公司案	V	
	本公司轉投資案	V	
	為子公司中美鑫投資股份有限公司向金融機構貸款擔任保證人案	V	
110.08.06 第四屆110年 第四次	資金貸與子公司中美鑫投資股份有限公司案	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	稽核業務報告	V	
	本公司民國一一〇年度第二季合併財務報告案	V	
	為資金貸與電廠子公司案	V	
	本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案	V	
110.09.23 第四屆110年 第五次	修訂本公司「會計制度」案	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	本公司擬認購兆遠科技股份有限公司私募無擔保普通公司債案	V	
110.11.04 第四屆110年 第六次	內部稽核計劃執行情形報告	V	經審計委員會 全體出席委員 同意通過
	處分兆遠科技股份有限公司股票案暨兆遠營運狀況報告	V	
	轉投資情形報告案	V	
	本公司一一〇年度第三季合併財務報告案	V	
	討論111年度內部稽核計劃案	V	
	訂定本公司「風險管理政策與程序」案	V	
	修訂本公司「道德行為準則」案	V	
	本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案	V	
資金貸與子公司案	V		
110.12.09 第四屆110年 第七次	擬訂本公司111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110年上半年度盈餘分派案	V	
	討論資本公積發放現金案	V	
	處分兆遠科技股份有限公司股票案	V	
	配合會計師事務所內部業務調整，變更本公司簽證會計師案	V	
	修訂本公司「業務權責辦法」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除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式與獨立董事進行溝通討論，且在無一般董事及管理階層在場情況下，每年至少與審計委員會召開乙次溝通會議。

(二)本公司會計師除透過單獨溝通會議與獨立董事進行溝通外，並列席每季審計委員會及董事會，就財務報表查核或核閱結果、內部控制建議或其他相關法令要求之溝通事項與獨立董事進行溝通。

#### 110年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/18 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 出具內部控制制度聲明書	無意見
110/05/06 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
110/08/05 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
110/11/04 獨董與稽核 主管單獨溝 通會議	1.說明查核範圍及內部稽核人員配置情形 2.2021 年度稽核計畫執行情形及 2022 年度稽核計畫說明；公司對於內部稽核作業之配合度及支持度 3.內部控制制度自行評估計畫及推行電子化問卷說明 4.審計委員所提之各項建議執行進度說明	請稽核室於下次會議，說明公司如何執行「供應商管理／含評核」
110/11/04 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 內部稽核計畫	無意見
110/12/09 獨董與稽核 主管單獨溝 通會議	簡述公司「供應商管理／含評核」之執行流程	建議公司辨識各流程之申請媒介，據以考量導入自動化流程

#### 110年度獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/18 審計委員會	會計師就 109 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	無意見
110/05/06 審計委員會	會計師就 110 年第一季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	無意見

日期	溝通重點	建議及結果
110/08/05 審計委員會	會計師就 110 年第二季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	無意見
110/11/04 獨董與會計師單獨溝通會議	年度查核規劃-查核範圍、查核重點	無意見
110/11/04 審計委員會	會計師就 110 年第三季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	無意見

四、審計委員會年度工作重點彙整：

110 年度審計委員會共召開 7 次，審議的事項主要包括

(一)公司財務報表之允當表達

審核 109 年度財報、110 年度第一季至第三季財報

(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

審核 109 年度簽證會計師之適任性、獨立性及績效

審核簽證會計師公費

(三)公司內部控制之有效實施

審核內部稽核報告、109 年內部控制聲明書、修訂內部控制制度

(四)重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易

審核資金貸與案、衍生性商品、背書保證等交易及轉投資相關事項

(五)各規章辦法檢視與修訂

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、背書保證辦法等各規章辦法檢視、修訂道德行為準則

(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』( <a href="http://mops.twse.com.tw/">http://mops.twse.com.tw/</a> )。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司設有發言人、服務主管及承辦人員，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。
(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		(二)本公司掌握實際董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。本公司均按月申報相關資訊至公開資訊觀測站。
(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		(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。
(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		(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。
(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		
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司各董事之學經歷、專業資格、獨立性及多元化情形等相關資
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		

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	
(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？	V	<p>訊請參閱本報「參、公司治理報告／二、董事資料」，以上資訊並同步揭露於公司網站。</p> <p>(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(111年更名為ESG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。</p> <p>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。</p>	無重大差異
	(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	<p>(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、審計委員會及提名委員)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、董事個別成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>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。本公司</p>

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	<p>司已完成110年度績效評估，各面向評核結果皆達成指標，顯示整體董事會及委員會運作狀態完善，績效評估結果已於111年3月17日提報董事會及揭露於公司網站。</p> <p>(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110年度會計師獨立性及績效評估，評估結果已經111年3月17日審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>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。</p>	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	
<p>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)?</p>	V	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>摘要說明</p> <p>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的經驗。本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。</p> <p>110年度公司治理事務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。</li> <li>2.提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>5.辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。</li> <li>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。</li> </ol> <p>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。</p>	

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	
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，並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、服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、公司是否委任專業服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服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( <a href="http://www.saswafer.com">http://www.saswafer.com</a> )，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、三季財務報告並申報第一、二、三季財務報告情形？	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

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	
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）？	V	<p>(1)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，並依勞基法及本公司人事規章保障員工合法權益。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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(<a href="http://www.saswafer.com">http://www.saswafer.com</a>)揭露公司財務、業務、公司治理及股務代理機構等資訊。</p> <p>(6)董事進修之情形：</p>	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	
		<p>摘要說明</p> <p>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』(<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>)。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策與程序」，進行各種風險管理及評估。請詳閱本報、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理。</p> <p>(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。</p> <p>(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』(<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>)。</p>	
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八屆「公司治理評鑑」結果，皆為上櫃公司排名前5%，本公司持續檢視及強化公司治理，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.每季董事會報告ESG執行情形。			
(二)未來可改善事項			
1.規劃增加獨立董事席次。			

(四)薪酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

111年05月15日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	柳金堂	請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	2
獨立董事	郭浩中			0
獨立董事	黎少倫			0

2.薪資報酬委員會職責

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)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。

3.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(110年)薪資報酬委員會開會2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

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
第四屆 110年度第1次 110.03.18	本公司關鍵人才薪資、獎酬狀況報告	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案		
第四屆 110年度第2次 110.05.06	本公司一〇九年度董事酬勞分配案	全體出席委員同意通過	
	本公司一〇九年度經理人員工酬勞分配案		

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊

1.敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責

提名委員會成員之委任資格條件：

本公司提名委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有半數(含)以上為獨立董事，並由全體委員互推一人擔任召集人及會議主席。

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。

2.提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(1)本公司之提名委員會委員計5人，其中3人為獨立董事，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。

(2)本屆委員任期：109年11月5日至112年6月23日，最近年度(110年)提名委員會開會1次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	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	徐秀蘭	請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	1	0	100%	第一屆(109年11月05日委任)
委員	姚宏梁		1	0	100%	
委員	柳金堂		1	0	100%	
委員	郭浩中		1	0	100%	
委員	黎少倫		1	0	100%	

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提名委員會期別/日期	議案內容	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第一屆第一次 110.03.18	本公司董事會暨功能性委員會績效評估案	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>本公司於2016年成立「企業永續發展委員會」，為本公司執行企業社會責任之最高階組織，委員原由總經理擔任，2020年6月起因組織異動改由董事長擔任，各部門主管則擔任委員，以統籌公司企業社會責任及永續目標發展方向。2022年為配合國際發展趨勢及對ESG治理高度關注，永續組織更名為「ESG委員會」，委員會之主任委員維持由董事長擔任，以利推動及深化永續目標執行。</p> <p>ESG委員會為中美矽晶內部最高層級永續管理及監督組織，為落實環境面、社會面及治理面活動之推行，ESG委員會下設專業委員會(視需求增設)，而在專案任務前期則成立推行委員會來完成短期目標，現依需求成立兩大推行委員會，分別為溫室氣體盤查與減量推行委員會及TCFD推行委員會，待專案結束後再轉由各專業委員會整合各部門關注事項及執行企業各項永續議題，並定期追蹤查核及檢討，每年由主任委員檢視績效與目標達成度並持續檢討改善，透過各部門共同分工執行實踐企業永續承諾。</p> <p>此外，委員會已於2021年8月5日於董事會中報告該年度之執行重點、年度目標及執行成效。</p> <p>委員會受董事會之督導，除每年度由主任委員向董事會報告永續發展推行情形與目標達成績效外，每季並向董事會報告ESG推行情形，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。</p>	無重大差異
二、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	<p>本公司訂有經董事會通過之「風險管理政策與程序」，以董事會為風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，並負風</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>險管理最終責任；高階管理階層負責規劃及指揮調度董事會風險管理決策之執行，及協調跨部門之風險管理互動與溝通；各功能單位負責分析、管理及監控所屬單位內之相關風險；另由內部稽核做為獨立單位，協助董事會監督風險管理机制之落實程度，以確保風險控管機制與程序能有效執行。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、環境風險及其他風險等，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、風險之回應）之有效執行以落實公司之風險管理機制。</p> <p>本公司企業永續發展委員會依重大性原則，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策略，延續2020年辨別出3大新興風險—氣候變遷、資訊安全及流行性傳染疾病等，並就其對企業營運各方面可能面對之衝擊，制定相對應之風險策略及執行機制，以確保風險已被有效控管，各項風險及相對應之風險管理策略資訊請參閱本公司永續報告書「治理與營運」章節。</p> <p>本公司每年定期評估風險，風險評估邊界涵蓋本公司所有營運及生產據點，並每年向董事會報告評估情形，最近一次報告董事會日期為110年8月5日。</p>	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司竹南廠及宜蘭廠均已通過環境及職業衛生管理系統驗證及新版 ISO 14001 及 ISO 45001 之改版換證。證書資訊如下：  ISO 45001：2018  有效期限：11 March, 2022-11 March, 2025  認證日期：17 February, 2022  認證號碼：196466-2016-ASA-RGC-JAS-ANZ  ISO 14001：2015  有效期限：11 March, 2022- 11 March, 2025  認證日期：17 February, 2022  認證號碼：196463-2016-AE-RGC-UKAS</p> <p>本公司秉持健康和安全的作業環境，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「恪遵法規、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。</p>	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>本公司透過「ISO 14001 環境管理系統」之推動，導入產品生命週期之觀念，減少原物料耗用及廢棄物產出，以達成永續經營、環境保護的目標。為了達成環境資源永續利用的目的目標，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料，以期降低對環境的衝擊。</p> <p>本公司再生料使用情形請參閱本公司永續報告書「第三章、潔淨綠能環境」。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																		
	是	否																																			
(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	減緩溫室氣體排放已成為全球經濟發展之關鍵議題。2017年金融穩定委員會(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)，我們依循 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露氣候變遷相關資訊。本公司ESG委員會(原企業永續發展委員會)收集氣候變遷之相關風險與機會，並與利害關係人之關注議題整合，由ESG委員會各組代表鑑別、評分，於每年召開之企業永續發展委員會呈報鑑別結果，再由相關委員與團隊針對風險(重大主題)擬定管理作法與目標，並將結果呈報於最近一次之董事會，相關的因應措施、目標及資訊請參閱本公司永續報告書「第一章、治理與營運 1.3 風險管理」。	無重大差異																																		
(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	<p>本公司每年盤查追蹤溫室氣體排放量、用水量、廢棄物量、再生物料使用情形、及用電量等，相關盤查數據及資料涵蓋範圍請參閱本公司永續報告書「第三章、潔淨綠能環境」。</p> <p>1.最近 2 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量： (1)溫室氣體排放量：單位：(公噸 CO<sub>2</sub>e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廠別</th> <th colspan="3">竹南</th> <th colspan="3">宜蘭</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放(類別 1)</td> <td>26.807</td> <td>296.61</td> <td>7.066</td> <td>1,721.059</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>能源間接排放(類別 2)</td> <td>15,799.849</td> <td>23,015.56</td> <td>21,294.734</td> <td>18,257.555</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>碳排放量(排放總量-包含其他類別之排放量)</td> <td>44,405.884</td> <td>73,306.873</td> <td>247,404.67</td> <td>330,066.340</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>備註：以上碳排放量依據 2018 年版 ISO 14064 標準盤查及查證</p>	廠別	竹南			宜蘭			2020	2021	2020	2021	2020	2021	直接排放(類別 1)	26.807	296.61	7.066	1,721.059			能源間接排放(類別 2)	15,799.849	23,015.56	21,294.734	18,257.555			碳排放量(排放總量-包含其他類別之排放量)	44,405.884	73,306.873	247,404.67	330,066.340			無重大差異
廠別	竹南			宜蘭																																	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021																															
直接排放(類別 1)	26.807	296.61	7.066	1,721.059																																	
能源間接排放(類別 2)	15,799.849	23,015.56	21,294.734	18,257.555																																	
碳排放量(排放總量-包含其他類別之排放量)	44,405.884	73,306.873	247,404.67	330,066.340																																	

推動項目	執行情形		摘要說明		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																										
			<p>(2)用水量：單位：(噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廠別</th> <th colspan="2">竹南</th> <th colspan="2">宜蘭</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>102,025</td> <td>131,159</td> <td>316,815</td> <td>235,042</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)廢棄物量單位：(噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廠別</th> <th colspan="2">竹南</th> <th colspan="2">宜蘭</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度</td> <td>396.19</td> <td>559.11</td> <td>2,261.24</td> <td>2,010.18</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物量</td> <td>1.40</td> <td>2.05</td> <td>5.08</td> <td>1.46</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物量</td> <td>397.59</td> <td>561.16</td> <td>2,266.32</td> <td>2,011.64</td> </tr> </tbody> </table>		廠別	竹南		宜蘭		2020	2021	2020	2021	用水量	102,025	131,159	316,815	235,042	廠別	竹南		宜蘭		2020	2021	2020	2021	年度	396.19	559.11	2,261.24	2,010.18	非有害廢棄物量	1.40	2.05	5.08	1.46	有害廢棄物量	397.59	561.16	2,266.32	2,011.64		
廠別	竹南		宜蘭																																									
	2020	2021	2020	2021																																								
用水量	102,025	131,159	316,815	235,042																																								
廠別	竹南		宜蘭																																									
	2020	2021	2020	2021																																								
年度	396.19	559.11	2,261.24	2,010.18																																								
非有害廢棄物量	1.40	2.05	5.08	1.46																																								
有害廢棄物量	397.59	561.16	2,266.32	2,011.64																																								
			<p>2.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，每年陸續導入各項節能改善計畫，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，110 年竹南廠導入 ISO 50001 能源管理系統並通過驗證，持續優化改善能源管理作為，同年以「減碳效益評估法」申請綠建築標章，並取得綠建築標章鑽石級，彙整統計 110 年之節能措施成果如下表所示(竹南廠+宜蘭廠)。</p>																																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	摘要說明																																
是	否																																
		<table border="1" data-bbox="343 481 678 1310"> <thead> <tr> <th data-bbox="343 1120 443 1310">類別</th> <th data-bbox="343 660 443 1120">措施</th> <th data-bbox="343 481 443 660">節能量 (kWh)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 1120 544 1310">廢水系統</td> <td data-bbox="443 660 544 1120">1.調整HF調勻槽與生物槽之曝氣時間 2.關閉好氧槽循環水泵</td> <td data-bbox="443 481 544 660">515,995</td> </tr> <tr> <td data-bbox="544 1120 644 1310">空壓系統</td> <td data-bbox="544 660 644 1120">增設外氣空調箱，降低空壓機房溫度</td> <td data-bbox="544 481 644 660">64,494</td> </tr> <tr> <td data-bbox="644 1120 745 1310">空調系統</td> <td data-bbox="644 660 745 1120">1.製程熱水支援空調熱水管路 2.冷卻水塔更換節能風扇 3.包裝站空調風管延伸支援酸洗站改管</td> <td data-bbox="644 481 745 660">197,458</td> </tr> <tr> <td data-bbox="745 1120 845 1310">排氣系統改善</td> <td data-bbox="745 660 845 1120">將2套抽氣主風管並接，減短抽風距離 降低壓損</td> <td data-bbox="745 481 845 660">41,175</td> </tr> <tr> <td data-bbox="845 1120 946 1310">可再生能源</td> <td data-bbox="845 660 946 1120">於廠房屋頂鋪設太陽能模組發電</td> <td data-bbox="845 481 946 660">1,125,051</td> </tr> <tr> <td data-bbox="946 1120 1046 1310"></td> <td data-bbox="946 660 1046 1120">總計</td> <td data-bbox="946 481 1046 660">1,944,173</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="699 481 1070 1310">除節能減碳，在其他節水、減廢等環保改善的部分，本公司透過 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。111 年目標訂立、110 年目標及達成狀況如下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="1086 504 1418 1288"> <thead> <tr> <th data-bbox="1086 1120 1126 1288">重大主題</th> <th data-bbox="1086 716 1126 1120">110 年目標</th> <th data-bbox="1086 504 1126 716">目標達成狀況</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1126 1120 1316 1288">污染防治</td> <td data-bbox="1126 716 1316 1120">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&lt;200 mg/L (標準 480) - SS&lt;150 mg/L (標準 320) - 硝酸鹽氮&lt;40 g/L (標準 50)</td> <td data-bbox="1126 504 1316 716">1.達成目標 2.達成目標</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1316 1120 1418 1288">廢棄物管理</td> <td data-bbox="1316 716 1418 1120">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)</td> <td data-bbox="1316 504 1418 716">未達目標 (實際約降低 14%)</td> </tr> </tbody> </table>	類別	措施	節能量 (kWh)	廢水系統	1.調整HF調勻槽與生物槽之曝氣時間 2.關閉好氧槽循環水泵	515,995	空壓系統	增設外氣空調箱，降低空壓機房溫度	64,494	空調系統	1.製程熱水支援空調熱水管路 2.冷卻水塔更換節能風扇 3.包裝站空調風管延伸支援酸洗站改管	197,458	排氣系統改善	將2套抽氣主風管並接，減短抽風距離 降低壓損	41,175	可再生能源	於廠房屋頂鋪設太陽能模組發電	1,125,051		總計	1,944,173	重大主題	110 年目標	目標達成狀況	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)	1.達成目標 2.達成目標	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)	未達目標 (實際約降低 14%)	
類別	措施	節能量 (kWh)																															
廢水系統	1.調整HF調勻槽與生物槽之曝氣時間 2.關閉好氧槽循環水泵	515,995																															
空壓系統	增設外氣空調箱，降低空壓機房溫度	64,494																															
空調系統	1.製程熱水支援空調熱水管路 2.冷卻水塔更換節能風扇 3.包裝站空調風管延伸支援酸洗站改管	197,458																															
排氣系統改善	將2套抽氣主風管並接，減短抽風距離 降低壓損	41,175																															
可再生能源	於廠房屋頂鋪設太陽能模組發電	1,125,051																															
	總計	1,944,173																															
重大主題	110 年目標	目標達成狀況																															
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)	1.達成目標 2.達成目標																															
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)	未達目標 (實際約降低 14%)																															

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3. 驗證資訊            (1) 本公司竹南廠及宜蘭廠 110 年起依據 2018 年 ISO 14064 標準進行溫室氣體盤查並已通過第三方驗證機構(DNV) 查證，聲明書資訊如下：  <u>竹南廠</u>            ISO 14064-1：2018            盤查期間：1<sup>st</sup> January, 2021~31<sup>st</sup> December, 2021            發證日期：8 April, 2022            聲明書號碼：10000519023-2021-DNV-TWN  <u>宜蘭廠</u>            ISO 14064-1：2018            盤查期間：1<sup>st</sup> January, 2021~31<sup>st</sup> December, 2021            發證日期：13 April, 2022            聲明書號碼：10000519022-2021-DNV-TWN            (2) 本公司竹南廠已通過 ISO 50001 能源管理系統驗證，證書資訊如下：            ISO 50001：2018            有效期限：21 February, 2025            驗證日期：22 February, 2022            驗證號碼：00001-2022-AN-TWN-TAF</p>	
<p>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？</p>	V	<p>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，及就業服務法，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、</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	否	<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>在各國的營運活動並皆遵守當地所有勞動法令，包括反人口販賣和反奴隸制度的各項法案。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。並對全體員工實施相關訓練課程，強化員工人權意識。</p> <p>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。</p> <p>本公司每年自行透過「責任商業聯盟」訂定之規範進行人權、勞工權益等風險評估，用以持續改善公司的執行面，因應客戶需求亦提供評估報告給予公司客戶。本公司於各營運據點近3年沒有發生、申訴相關人權事件(強迫勞動、童工、歧視、騷擾及違反、申訴相關人權事件(強迫勞動、童工、歧視、騷擾及違反)。</p> <p>新進人員於到職即辦理人權教育訓練，在職人員則為不定期安排職場暴力侵害、性騷擾防治宣導等課程，於110年度舉辦相關課程共計75人次、總訓練時數476小時。</p>	
(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	<p>本公司依據公司章程所載，年度如有獲利應提撥3%~15%為員工酬勞，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。</p> <p>本公司依照勞動基準法制定出勤辦法，載明員工休假權利，</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展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	<p>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年節獎金、生日及節慶禮品、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，並成立ECP(Employee Caring Program) team，透過跨部門小組，整合規劃提升員工整體福利，讓員工遇到個人問題時，能選擇適當的資源獲得協助。</p> <p>110年亦增加員工持股信託，員工可自行評估加入與否，參與者則依照個人提撥金額給予100%的獎勵金。</p> <p>本公司亦致力落實友善、平等的職場環境，男女同工同酬、並擁有公平的晉升機會。110年女性職員佔全體員工比例為27%，女性主管則佔主管人數的32%。</p> <p>1.本公司定期檢視員工之工作環境、並依據員工之需求辦理各項安全衛生教育訓練課程及健康講座、宣導反職場霸凌、員工每年一次健康檢查，及每週發出健康資訊給全體員工，位員工打造幸福健康安全之職場環境。</p> <p>2.本公司竹南廠及宜蘭廠均已通過環境及職安衛管理系統驗證及新版 ISO 14001 及 ISO 45001 之改版換證，以提供員工安全與健康之工作環境。證書資訊如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●ISO 45001：2018</li> <li>有效期限：11 March, 2022-11 March, 2025</li> <li>驗證日期：17 February, 2022</li> <li>驗證號碼：196466-2016-ASA-RGC-JAS-ANZ</li> <li>●ISO 14001：2015</li> <li>有效期限：11March,2022-11 March,2025</li> <li>驗證日期：17 February, 2022</li> <li>驗證號碼：196463-2016-AE-RGC-UKAS</li> </ul>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 本公司秉持健康和安全的目標，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「恪遵法規、控制風險、諮商參與、綠色經營、持續改善」等承諾落實環境安全政策，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。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。 3.110年本公司無發生因工作而造成死亡、職業病或重大職業災害之事件，可記錄之職業傷害共 5 件(不包含員工上下班通勤事故)，災害類型分別為被夾傷 2 件與踩踏、跌倒、切割傷各 1 件，依勞動部所定義之失能傷害頻率(FR)為 2.30，失能傷害嚴重率(SR)為 23。我們針對每件職災事件進行專案調查，依據事件之根本原因採取改善措施(如改善設施/設備、建立系統化文件規範或加強人員教育訓練)，並平行展開至其他部門，以避免類似事件再次發生。 相關資訊，請參閱本公司永續報告書「第四章、樂活職場與社會共好」	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V		無重大差異
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		<p>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、無侵權等層面皆需採行與本公司一致的標準，強調供應商有義務遵守其業務活動具適用性之相關規範。本公司另於「採購單」中亦要求供應商遵守責任商業聯盟行為準則(RBA)要求包含RoHS、REACH及WEEE等綠色法規指令且不使用衝突礦產、宣導配合投入綠色採購行列及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。</p> <p>1. 本公司參照全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 簡稱 GRI) 所發行的「永續性報導準則」依循核心指標、永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, 簡稱 SASB) 所發行的「永續會計準則」依循半導體行業類別指標及「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」進行編製本公司之永續報告書。</p> <p>2. 本公司110年度之永續報告書經立恩威國際驗證股份有限公司(DNV)查證符合GRI Standards核心依循選項及DNV VeriSustain 查驗準則中度保證等級的要求，永續報告書暨查證聲明揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，公司已致力於推動永續發展，與所訂守則之差異情形？		<p>本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，公司已致力於推動永續發展，與所訂守則之差異情形：</p>	無重大差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		<p>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。</p> <p>2. 社會公益：110年度集團參與社會公益活動</p> <p>(1) 「送愛到偏鄉-愛心堆疊，修護石磊」活動，捐贈新竹縣尖石鄉石磊國小共計 34.7 萬元。</p> <p>(2) 「炎炎夏日洗香香」活動，捐贈紅十字會新竹縣支會共計 42 萬元。</p> <p>(3) 「愛心早餐認養」活動，捐贈苗栗縣竹興國小、竹南國小共計 14.1 萬元。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>(4)「無窮世代計畫-家扶娃娃認養」、「下午茶/手工藝義賣」活動，捐贈宜蘭家扶中心共計40.5萬元。</p> <p>(5)「疫起做公益-愛的食物箱」、「陪他同行-大專助學方案」、「冬暖慈幼園遊會-愛心更無下一弓」活動，捐贈新竹家扶中心共計56.8萬元。</p> <p>(6)「疫起安心諮商關懷計畫」，捐贈新竹生命線協會共計24萬元。</p> <p>(7)「疫起相挺-弱勢家庭生活特殊扶助金」及「2022急難醫療補助計畫」，捐贈台灣世界展望會宜蘭分會共計42.8萬元。</p> <p>(8)「寒冬送暖 慰問品經費募急」，捐贈苗栗家扶中心共計14.1萬元。</p> <p>(9)中秋月餅捐贈慈善公益活動，合計捐贈私立聖家啟智中心、世光教養院、華光智能發展中心、香園紀念教養院共計新台幣9萬元。</p> <p>(10)集團辦理公益「友善地球 你我攜手」淨灘護林活動」號召123人參與，共清理了約500公斤的垃圾。</p> <p>3.消費者權益：客戶部份，公司內部訂有「客戶訴願管理流程」，提供客戶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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>7.廠區防疫：110年度全球依然受到COVID-19疫情侵擾，本公司透過內部防疫小組隨時關注疫情變化，在各部門的並肩合作下，針對廠區防疫作業，制訂防疫策略，進行分級措施管理及防疫資源的盤點，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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(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、分艙、分流、居家辦公等，以降低人口密度，減少員工接觸的頻率。</p> <p>(5)安心用餐：為提供員工安心的用餐環境，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。</p> <p>(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。</p> <p>(7)員工關懷：針對高風險族群進行關懷追蹤，並及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。</p>

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(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」，並訂有經董事長通過之「檢舉非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。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(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，並於必要時執行個案調查，且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，確保公司經營符合誠信經營守則。本公司各單位人員於營業活動範圍內，對前揭不誠信行為均有配合法令遵循單位調查之義務。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(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</p>	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	
		<p>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。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	V	<p>(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。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V	<p>(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方案之制定及監督執行，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。</p> <p>當年度相關執行情形：</p> <p>(1)誠信經營相關政策之制定與檢討</p> <p>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正當利益，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。</p>	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	
		<p>摘要說明</p> <p>(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「檢舉非重要內規已公告或不誠信行為案件之處理辦法」等相關重要內規隨時查詢；另本公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨時查閱及品質規範之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。</p> <p>(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。</p> <p>(4)教育訓練 本公司定期擬訂並實施教育訓練，110年度授課對象及時數列舉如下： 1.對全體董事、部級以上主管、總經理室同仁、新進員工實施1小時「內部人教育訓練」；內容包含內線交易法令解析（構成要件、重大消息公開方式及時點、司法見解）及內部人股權異動法令解析（事前／事後申報義務、董監持股成數維持）。</p>	

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	
(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	<p>2.對全體董事、部級以上主管、新進員工實施2小時「誠信經營教育訓練」；內容包含營業秘密保護、競爭法議題、反賄賂貪腐、利益衝突防範及KYC／出口管制……等，與科技產業密切相關之重大法令遵循議題。</p> <p>3.對太陽能事業體系主管實施20分鐘「大立光訴先進光侵害營業秘密案教育訓練」；內容包含營業秘密法簡介、本案違法行為之分析，及對企業之啟示(Dos and Don'ts)。</p> <p>(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、他人或他企業獲致不當利益之防止利益衝突政策，且於「誠信經營程序及行為指南」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；其餘同仁應陳報直屬主管及法遵單位，並由直屬主管適當指導之。</p> <p>(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。</p>	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	<p>(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。</p>	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	
(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理人至少每二年辦理一次，新任董事及經理人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「誠信經營程序及行為指南」，亦安排董事長、或公司治理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。110年度開設之相關訓練課程有「內部人教育訓練」、「誠信經營教育訓練」、「大立光訴先進光侵害營業秘密案教育訓練」，具體課程內容參照上述(二)(4)說明，修課人數累計193人次。	無重大差異
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管理專責人員？	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。	無重大差異
(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	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	
(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	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)本公司依「檢舉非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。	無重大差異
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。		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)		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，以作為董事利益迴避制度，對董事會所提議案，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。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，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」，明文內外部人、準內外部人、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管理程序，新增加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，於年報刊印日前經董事會通過修正「防範內線交易管理程序」，新增董合證交所110年12月8日公告「上市上櫃公司治理實務守則」，於年報刊印日前經董事會通過修正「防範內線交易管理程序」，新增董事、經理人及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票之限制。本公司責成總經理室每年於安排次年度董事會日期後，告知規範對象禁止交易之封閉期間，並由總經理室安排每月股權申報時檢視規範對象遵循情形。	

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	
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. 本公司於110年11月4日配合實務經營管理需求，第5次經董事會通過修正「道德行為準則」，新增公物毀損提報及處置規則，據以落實保護公司資產並提高同仁使用公司資產之注意程度，使公司資產能有效合法地使用於公務上，避免因人員疏忽致公司營運費用增加。			

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	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
董事	盧明光	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3
		110/10/28	中華公司治理協會	上市櫃公司員工激勵工具之實務運作	3
董事	姚宥梁	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
董事	蔡文惠	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
董事	張鳳鳴	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3
		110/09/15	台灣數位治理協會	董監事責任暨風險管理研討會	3
董事	坤昌投資(股)公司 代表人： 區光穎	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
獨立董事	柳金堂	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
		110/08/31	中華公司治理協會	避免氣候災難 企業的機會和挑戰	1
		110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
		110/09/16	中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3
		110/10/26	中華公司治理協會	董事與財報不實責任之距離	1
		111/02/25	中華公司治理協會	2022 年全球及台灣經濟展望	1
獨立董事	郭浩中	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
獨立董事	黎少倫	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3
		110/09/15	台灣數位治理協會	董監事責任暨風險管理研討會	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	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
會計主管	徐秀鈴	110/12/13-21	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
		110/12/22	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	3
稽核主管	劉琦雅	110/08/31	中華民國電腦稽核協會	突破稽核抽樣的海量數據蒐證技術	6
		110/11/17	中華民國內部稽核協會	如何運用數位科技，探勘與改善營運流程及舞弊偵測--稽核實務探討	6
公司治理主管	簡明輝	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6
		110/09/15	中華公司治理協會	董監事責任暨風險管理研討會	3
		110/10/18	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	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：111年03月17日

本公司民國110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110年12月31日<sup>註2</sup>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111年03月17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：

### 1.110年股東會(110.08.26)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110年9月2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.通過修訂「董事選舉辦法」案	經股東會決議後，依新修訂之條文確實實施。
3.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	經股東會決議後，依新修訂之條文確實實施。
4.通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案	經股東會決議後，依新修訂之條文確實實施。
5.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111年3月17日董事會通過，緣整體資金考量，屆期不予辦理。
6.通過承認一〇九年度營業報告書及財務報表案	經股東常會決議照案承認。

2.董事會重要決議：

日期	重要決議
110.03.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.稽核業務報告</li> <li>2.本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>3.本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表案</li> <li>4.修訂本公司「公司章程」案</li> <li>5.修訂本公司「董事選舉辦法」案</li> <li>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>7.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案</li> <li>8.討論私募增資發行新股屆期不予辦理案</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>11.一〇九年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>12.資金貸與孫公司案</li> <li>13.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案</li> <li>14.本公司109年度會計師簽證公費案</li> <li>15.本公司設立子公司案</li> <li>16.人事晉升案</li> </ol>
110.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.稽核業務報告</li> <li>2.本公司民國一一〇年度第一季合併財務季報告案</li> <li>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派案</li> <li>4.修訂本公司旭鑫分公司『內部控制制度』案</li> <li>5.為子公司向金融機構貸款擔任保證人案</li> <li>6.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案</li> <li>7.修訂本公司「公司章程」案</li> <li>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</li> <li>9.本公司一〇九年度董事酬勞分配案</li> <li>10.本公司一〇九年度經理人員工酬勞分配案</li> </ol>
110.06.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司擬出售原料予子公司案</li> <li>2.本公司轉投資案</li> <li>3.為子公司向金融機構貸款擔任保證人案</li> <li>4.資金貸與子公司案</li> </ol>
110.08.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.內部稽核計劃執行情形報告</li> <li>2.本公司民國一一〇年度第二季合併財務報告案</li> <li>3.本公司「企業永續發展委員會」之推行與執行情形報告案</li> <li>4.內部人常見短線交易歸入權樣態及釋例宣導</li> <li>5.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案</li> <li>6.資金貸與電廠子公司案</li> <li>7.本公司擬出具 Letter of Support 案</li> <li>8.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案</li> <li>9.修訂本公司「會計制度」案</li> <li>10.訂定本公司110年股東常會延期召開時間、地點及相關事宜案</li> </ol>

	11. 中美矽晶集團申請加入全球再生能源倡議組織「RE100 (100%使用再生能源)」案
110.09.23	1. 本公司擬認購兆遠科技股份有限公司私募無擔保普通公司債案
110.11.04	1. 內部稽核計劃執行情形報告 2. 轉投資情形報告案 3. 董事暨經理人責任保險續約報告案 4. 本公司推行企業誠信經營政策之年度執行情形報告 5. 本公司智慧財產管理之年度執行情形報告 6. 氣候變遷議題暨 ESG 資訊揭露推行報告 7. 本公司一一〇年度第三季合併財務報告案 8. 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 8. 討論 111 年度內部稽核計劃案 9. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案 10. 修訂本公司「道德行為準則」案 11. 修訂本公司「法令遵循辦法」案 12. 本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案 13. 資金貸與子公司案
110.12.09	1. 擬訂本公司 111 年度營運計劃案 2. 本公司 110 年上半年度盈餘分派案 3. 討論資本公積發放現金案 4. 本公司擬出具 Letter of Support 案 5. 處分轉投資公司股票案 6. 配合會計師事務所內部業務調整，變更本公司簽證會計師案 7. 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 8. 修訂本公司「業務權責辦法」案 9. 修訂本公司「併購資訊揭露自律規範」案 10. 修訂本公司「經理人管理辦法」案 11. 委任本公司研發主管案
111.03.17	1. 稽核業務報告 2. 本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 本公司民國一一〇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「取得或處分資產處理程序」案 6. 修訂本公司「員工酬勞分派辦法」案 7. 修訂本公司「防範內線交易管理程序」案 8. 修訂本公司「公司治理實務守則」案 9. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 10. 討論私募增資發行新股屆期不予辦理案 11. 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 12. 召開 111 年股東常會議程及受理股東提案及提名之相關事宜案 13. 110 年度「內部控制制度聲明書」案 14. 修訂本公司「內部稽核制度」及「內部控制制度」案 15. 本公司擬出具 Letter of Support 案 16. 資金貸與孫公司 Sulu Electric Power and Light Inc. 案 17. 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案

	18.本公司 110 年度會計師簽證公費案 19.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案 20.本公司轉投資案
111.04.07	1.本公司轉投資案
111.05.05	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.本公司一一〇年度盈餘分配表暨一一〇年下半年度盈餘分派案 4.討論資本公積發放現金案 5.修訂本公司「內部稽核制度」及「內部控制制度」案 6.為子公司向金融機構貸款擔任保證人案 7.資金貸與子公司案 8.為擔任子公司保證人案 9.金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 10.修訂本公司「股東會議議事規則」案 11.溫室氣體盤查及查證揭露時程規劃案 12.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項因均屬實際交易故無需轉列資金貸與他人案 13.本公司轉投資案 14.本公司一一〇年度董事酬勞分配案 15.本公司一一〇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：

110 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	BUDI TJAHJONO	105.08.09	110.11.30	辭職

#### 四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志	110.01-110.12	5,170	1,349	6,519	1.非審計公費係移轉訂價、工商登記及稅務簽證服務 2.另因事務所職務輪調而變更會計師，並無更換會計師事務所
	曾漢鈺	110.01-110.12				

(一)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)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。

**五、更換會計師資訊：**本公司最近二年度更換簽證會計師係安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整，並無更換簽證會計師事務所。

**六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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之情形：**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	110 年度		當年度截至 111 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	姚宥梁	(180,000)	0	(30,000)	0	本公司總經理
董事	盧明光	925,000	0	(541,000)	0	
董事	蔡文惠	0	0	0	0	
董事	張鳳鳴	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	0	0	0	0	
經理人	李崇偉	0	0	0	0	
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：

111年4月25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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	16,810,039	2.87%	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	14,975,000	2.55%	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	
新制勞工退休基金 110 年第 1 次全權委託富邦投資專戶	11,892,000	2.03%	0	0	0	0	無	無	
中國人壽保險股份有限公司	11,817,000	2.02%	0	0	0	0	無	無	
中國人壽保險股份有限公司代表人：譚碩倫	0	0	0	0	0	0	無	無	
盧明光	11,784,000	2.01%	1,171,685	0.20%	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	10,724,000	1.83%	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司代表人：黃調貴	0	0	0	0	0	0	無	無	
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	
張清照	10,280,000	1.75%	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：

110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%
環球晶圓股份有限公司	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%
中美鑫投資股份有限公司	25,000	100.00%	—	—	25,000	100.00%
兆遠科技股份有限公司	31,038	35.24%	—	—	31,038	35.24%
真美晶能源股份有限公司	7,452	24.70%	—	—	7,452	24.70%
台灣特品化學股份有限公司	42,758	30.93%	—	—	42,758	30.93%
宏捷科技股份有限公司	45,000	22.90%	—	—	45,000	22.90%
朋程科技股份有限公司	20,807	22.75%	—	—	20,807	22.75%
旭仁能源股份有限公司	1,500	100.00%	—	—	1,500	100.00%
續興股份有限公司	2,000	100.00%	—	—	2,000	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。

110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	-	-	27,800	100.00%	27,800	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%
Topsil GlobalWafers 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 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)

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
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)

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
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

111年4月25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	67	418	94,212	453	95,157
持有股數	17,509,450	101,389,243	85,259,597	252,459,723	129,603,638	586,221,651
持股比例	2.99%	17.30%	14.55%	43.06%	22.10%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

111年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	44,160	4,843,474	0.83%
1,000 至 5,000	43,952	79,263,849	13.52%
5,001 至 10,000	3,787	28,760,915	4.91%
10,001 至 15,000	1,103	14,048,529	2.4%
15,001 至 20,000	589	10,811,131	1.84%
20,001 至 30,000	571	14,368,864	2.45%
30,001 至 40,000	229	8,163,792	1.39%
40,001 至 50,000	140	6,462,795	1.1%
50,001 至 100,000	276	19,872,976	3.39%
100,001 至 200,000	123	17,145,995	2.92%
200,001 至 400,000	89	24,909,375	4.25%
400,001 至 600,000	29	13,908,286	2.37%
600,001 至 800,000	18	12,606,336	2.15%
800,001 至 1,000,000	12	10,947,275	1.87%
1,000,001 以上	79	320,108,059	54.61%
合計	95,157	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

111 年 4 月 25 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%
美商摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司 投資專戶		16,810,039	2.87%
南山人壽保險股份有限公司		14,975,000	2.55%
威達科技股份有限公司		13,114,000	2.24%
新制勞工退休基金 110 年第 1 次全權委託富邦 投資專戶		11,892,000	2.03%
中國人壽保險股份有限公司		11,817,000	2.02%
盧明光		11,784,000	2.01%
國泰人壽保險股份有限公司		10,724,000	1.83%
弘茂投資股份有限公司		10,425,000	1.78%
張清照		10,280,000	1.75%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元

項目		年度			
		109 年	110 年	111 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	178.5	241.5	249	
	最低	73.6	140	163.5	
	平均	112.13	185.17	203.37	
每股淨值	分配前	48.04	48.68	50.22	
	分配後	39.53	40.68	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		584,916	586,222	586,222
	每股盈餘	調整前	10.82	11.62	2.16
		調整後	10.82	11.62	不適用
每股股利	現金股利		9.00	8.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用
		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		10.86	15.94	不適用
	本利比		12.46	23.15	不適用
	現金股利殖利率		8.03	4.32	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。

有關前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

### 2.本次股東會報告股利分配之情形

依本公司章程規定，授權董事會於每半年度終了後，得決議以現金分派盈餘及資本公積。本公司董事會決議核准之民國 110 年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 110 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)
			盈餘	資本公積	合計	
上半年度	110/12/9	111/2/18	0.1067	3.3933	3.5	2,051,775,778
下半年度	111/5/5	111/8/12	3.4522	1.0478	4.5	2,637,997,430
合計			8.0			4,689,773,208

### 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111年3月17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438,902,000元，全數以現金發放。  
董事酬勞：新台幣45,000,000元，全數以現金發放。  
員工酬勞及董事酬勞實際配發情形與110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	506,993,000	506,993,000	無	不適用
董事酬勞	45,740,000	45,740,000	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：

111 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		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
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		0	
發行及存續期間相關費用之分擔方式		<p>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。</p> <p>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。</p>	
存託契約及保管契約之重要約定事項		—	
每單位市價	110 年	最高	US\$8.95
		最低	US\$5.80
		平均	US\$ 7.08
	111 年度截至 3 月 31 日	最高	US\$ 8.55
		最低	US\$ 5.15
		平均	US\$ 6.55

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：無。

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. 營業比重：

單位：新台幣千元；%

商品名稱	110 年度營業收入淨額	營業收入比重
半導體晶片產品	60,636,738	88.08%
太陽能電池產品	2,485,299	3.61%
太陽能模組	1,682,882	2.44%
太陽能晶錠	1,624,328	2.36%
半導體晶錠產品	361,312	0.52%
太陽能晶片產品	217,029	0.32%
其他	1,833,662	2.67%
合計	68,841,250	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
- (8)太陽能發電設備建置與維運
- (9)再生能源電力及憑證

#### 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) 大尺寸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

為了對應極端氣候對環境的影響，目前已有超過 137 個國家承諾碳中和(Carbon Neutral)，其中超過 124 個國家宣示將達成「2050 淨零」目標。英國、歐盟、日、韓均宣示 2050 年達到碳中和；中國則宣示力爭 2030 年前實現碳達峰並在 2060 年實現碳中和；美國總統拜登競選時承諾 2050 年達到碳中和、就任後並重返巴黎協定及進行多項措施，包含再生能源補助政策。台灣正積極部署 2030/50 減碳及淨零碳排目標路徑，接軌國際永續趨勢。

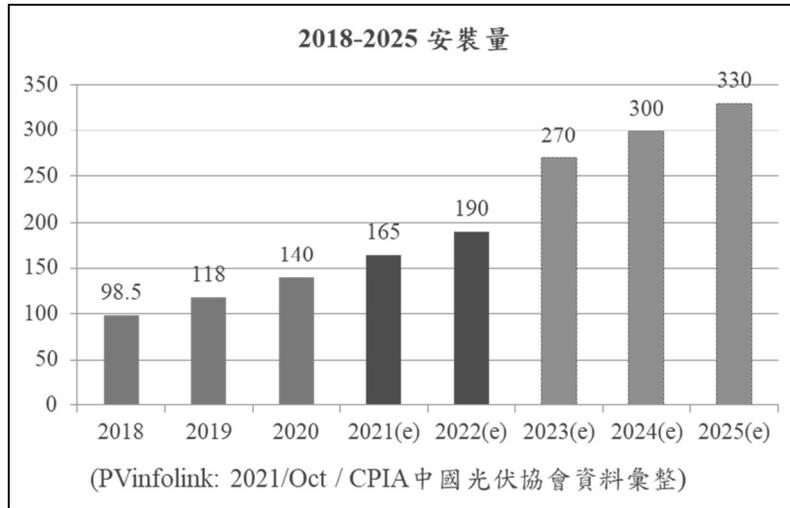
回顧 2021 年新冠疫情持續延燒，新型變種病毒 Omicron 在全球快速擴散，感染人數激增迫使各國維持邊境管制及各項防堵措施。太陽能市場雖然也受到疫情影響，但是全年新增安裝量仍超過 2020 年。2021 年太陽能安裝量前五大依序分別為中國、歐洲、美國、中東及印度。日本因補助政策調整，市場持續萎縮，印度則受疫情強力衝擊安裝量銳減，取而代之的是中東市場。在供給端方面，自 2021 年的安裝需求於第一季落底後，隨著需求回溫，原物料展開延續一整年的漲勢，加上 2021 年第三季度，中國為達減碳目標，進行能耗雙控，針對用電大戶採取限電拉閘措施導致原物料成本增加，支撐了整體供應鏈的漲勢。所幸，2021 年太陽能產業在全球減碳的潮流下，需求仍見成長。

在國內市場方面，台灣能源政策延續 2025 年累積 20GW 建置目標，市場需求也在第一季度落底後回升，政府更在第四季度宣布調高短期躉購費率的方案，鼓勵業者於 2021 年底前搶先安裝，加上公投結束後能源政策已獲民意加持，政府也將在未來推出更多利多以展示達成目標的決心。

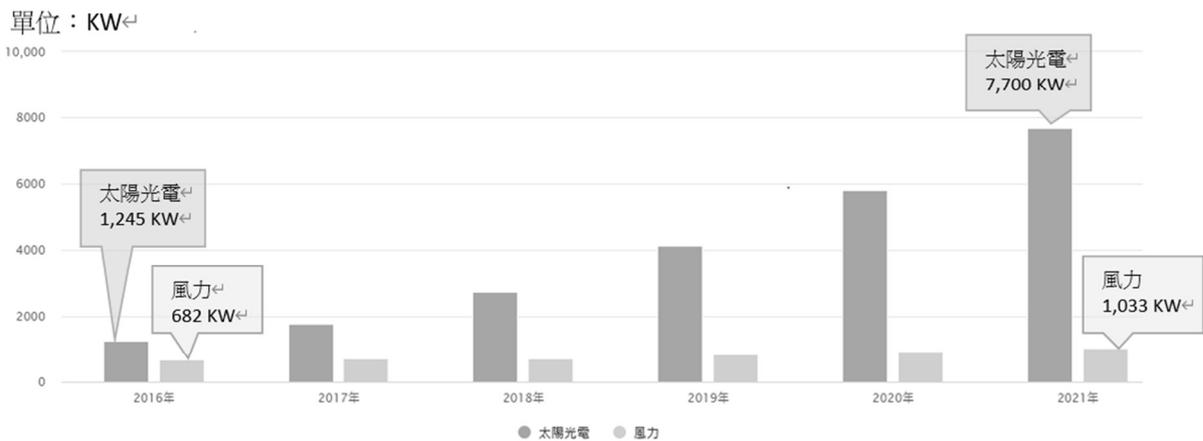
展望 2022 年，太陽能市場仍將持續成長。主要原因為：

- 1、超過 137 個國家明確規劃未來數十年零碳排，碳中和已經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、中國支持減碳，在十四五政策的推動下，預計 2025 年底太陽能裝機總量將突破 700GW 成為全球太陽能佔比最高的國家；美國 ITC 政策現行抵免稅率延長至 2024；台灣用電大戶法案正式執行；中東市場招標量持續成長，已成為前五大主要市場。另外，根據研調機構的預測，2022 年全球新增太陽能裝機量將持續成長。

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 2021 年 12 月台灣太陽光電累計裝置容量約達 7.70GW。



我國政府 2022 年 3 月已公布淨零碳排的路徑圖，涵蓋四大重要政策方向，一是 2030 年前，節能、綠能、減碳極大化；二是推動運具和製造電動化；三是氫能和碳捕捉封存再利用 (CCUS) 等相關技術開發及合作。四是將碳費收入基金用於補助減碳技術開發以及電動化推廣。此外，經濟部依三種情境規劃出 2050 年三種能源配比，再生能源發電占比 45%~80%，雖以目前成果來看可能延緩達標，但綠能策略方向不變。

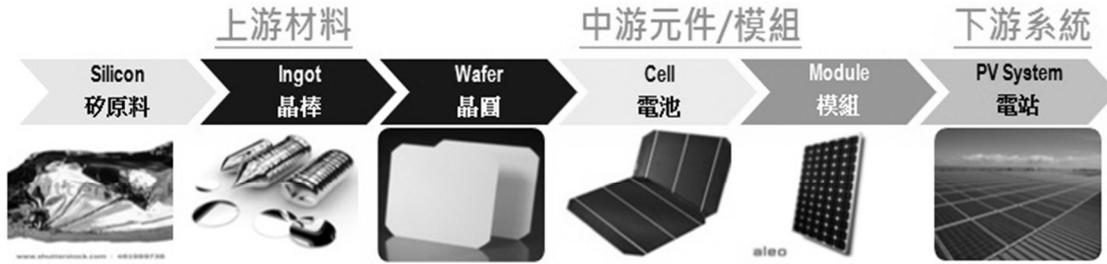


圖、歷年太陽光電與風力累積裝置量 資料來源：能源局統計

(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

- 國際供應鏈減碳需求 RE100/ESG/Carbon Neutral 的承諾，將形成各國碳中和的長期目標，同時刺激再生能源的穩定成長。
- 區域經濟及貿易壁壘持續，而中美在新能源主導權的角力下，美國政府將發展及鼓勵美國廠商在地製造，透過降低稅收、獎勵美國廠商擴增各環節產能，長期將使海外訂單回流美國本土製造業者。貿易壁壘如印度的防衛措施調查及歐洲對 SDGs 的目標設定，都將左右供給與需求的變化。
- 單晶 G1 尺寸將於 2022 年上半年退出台灣市場，M6/M10 陸續成為市場主流大尺寸趨勢印證終端市場對高瓦數的需求與青睞。
- 2021 年上游原物料的供給和價格漲幅的不可預測性，外加航運成本的堆疊都將延續至 2022 年。
- 經濟部於 1 月 28 日公告 2022 年度再生能源躉購費率，太陽光電躉購費率從一年三期恢復為一年兩期，以及加強電網及特高壓等額外費率，預期 2022 年國內需求將能夠延續及發展。
- 能源局於今年農曆年前正式公告 2022 年再生能源躉購費率，太陽光電躉購費率一年兩期，按容量級距區分費率，躉購費率介於每度 3.8680 元至 5.8952 元。考量國內疫情，屋頂型費率緩降，另有關加強電力網、特高壓升壓站與輸電線路及併網工程等成本費用，依據台電公司之規範，訂定各項額外費率，反映案場併網成本的差異性。若將 111 年度公告之上限費率加計屋頂型併網工程費用之額外費率後，111 年度太陽光電所有類別級距第一期躉購費率較 110 年度第四季相比，平均降幅僅為 0.3%，變動幅度低，有助於推升電站投資需求。
- 維持高效能模組、區域加成、一地兩用、特高壓供電線路額外費率以外，新增的太陽能費率獎勵措施包括：
  - a. 台東地區納入太陽光電區域加成
  - b. 併網工程費、加強電力網等加成
  - c. 結合儲能系統之費率適用條文

### (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	109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日
研發費用	1,742,108	2,165,030	510,870
營業收入淨額	61,397,299	68,841,250	18,769,419
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.84%	3.14%	2.72%

#### 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

### (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 2021 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。2021 年決定在宜蘭廠投資建置儲能系統，投入台電調頻輔助服務。

## 2.短期計畫

- (1)本公司為單晶高效電池產品的領先者，將持續精進 PERC 單晶電池使其效率能維持市場競爭力，並且於今年完成尺寸產品升級。同時也將投入研發高效 N 型電池製程，搭配大尺寸電池，提供客戶高瓦數高效率的優質產品。
- (2)積極找尋合適標的，開發太陽能光電系統的建置。
- (3)開發漁電共生案場，與養殖業者合作，擴大太陽光電的應用範圍。

## 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	109 年度		110 年度		
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)	
內 銷	1,955,101	32%	2,737,906	35%	
外 銷	亞洲	940,414	16%	1,474,597	19%
	美洲	1,423,332	23%	1,903,650	25%
	其它	1,729,857	29%	1,638,420	21%
合 計	6,048,704	100%	7,754,573	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.宜蘭廠將於 2022 年，全線升級產品至 M6 及大尺寸 M10 的高效率單晶電池，成為台灣高效單晶電池領先廠，佔比約為台灣高效暨大尺寸單晶電池片市場的 25%。

B.至今中美晶集團在台灣建置超過 160MW 太陽能系統，其中完成併網達 91MW，以截至 2021 年底台灣太陽能累計設置容量 7.7GW 計算，市場占有率約為 1.2%。除了工業廠房屋頂外，今年目標將持續積極參與各縣市政府、國營土地的公開招標案，以及漁電共生案件開發。

(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，太陽能已成為全世界一致認可的替代能源。隨著太陽能模組價格降低，全球各市場對太陽能發電需求將不斷成長，預估 2022 年全球太陽能發電需求，將達中性目標 190GW，或是積極目標超過 220GW (PVinfolink)。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 2022 年全球太陽能供需狀況，下半年隨著上游新增產能陸續釋放，或將緩解 2021 年所面臨的缺料問題，整體供應鏈將可望趨向穩定發展。

C.經濟部設定 2022 年底太陽能目標，要達到 11GW 累計裝置量，表示今年還需再增加 3GW 太陽能裝置量，仍是很有挑戰的一年，我國目前太陽光電推動政策優先推動土地多元利用，以土地既有用途結合太陽光電設置，包含漁電共生、停車場、汙染土地等場域。

D.2022 年躉購基礎費率僅微幅下調，但政府為鼓勵太陽能多元發展並考量成本後，也新增併網工程費、加強電力網等額外加成，加成後費率普遍優於去年，預期 2022 年台灣太陽光電市場將更蓬勃發展，主要發展方向：

方向一：用電大戶綠電需求

「用電大戶條款」於 2021 年正式上路，要求契約容量 5,000 kW 以上的企業需使用 10%的再生能源，全台有 300 多家企業受到影響。目前法規要求用電大戶可透過自行設置綠電設備、儲能設備、購買再生能源電力及憑證或是繳納代金來滿足義務，其中設置綠電設備與購買綠電是最快速有效的方式，且將規劃碳費入法，最快 2023 年將對排碳大戶開徵碳費，加上各國宣示淨零碳排的目標，本國企業將面臨前所未有的減碳壓力，促進綠能產業發展。

方向二：電子市場自由化，企業的購售電合約 (CPPA) 市場活絡。

經濟部標準檢驗局國家再生能源憑證中心宣布，再生能源憑證核發數已突破百萬張，相當於 10 億度電，為台灣綠能與憑證發展的重要里程碑。售電業者已多達 21 家，為媒合綠電供需的價格與條件，顯示綠電交易市場的強勁趨勢。

(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)核四公投未過關，淨零碳排無核能，由再生能源遞補空缺。
- (5)已有 137MW 以上的電廠管理經驗，能加速推廣維運業務。
- (6)國際綠色浪潮以及用電大戶政策加速綠能產業發展。
- (7)具儲能整合經驗，可跨入台電、用電大戶的儲能商機。
- (8)政府能源轉型政策 2025 年太陽光電 20GW 目標不變。

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)上游材料價格的主導權集中在極少數廠商/單一國家。
- (2)台灣設置案場有不確定之因素，面臨環評、饋線、土地等問題。
- (3)地緣政治的不確定性：中美兩國在新能源產業的較勁，以及各國關稅壁壘的政策不確定性，都將影響全球供需與價格的變化。
- (4)漁電共生的開發因光電與養殖屬兩個完全不同的領域，饋線、土地整合、養殖戶溝通需花費心力與時間處理，並在各方立場中取得平衡。
- (5)原物料與設備成本價格居高不下，交貨時間延遲。
- (6)用電大戶多選擇自建，具開發能力的 EPC 可直接承攬。

#### 因應措施

- (1)積極開發新客戶，以及具高性價比、大尺寸的新產品。
- (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)落實工期掌控與專案管理效率，增加原物料或設備供應商的選擇。
- (6)加強自行開發能力，提供工程、維運、綠電三合一的服務方案與市場區隔。

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
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

多晶高質量矽材料

矽原料→長晶→加工→晶體品質檢測→成品檢驗→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)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

### 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	109 年				110 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	2,024,347	10.47	無	甲	2,175,879	9.51	無
2	乙	1,069,073	5.53	無	乙	1,989,474	8.70	無
3	丙	891,061	4.61	無	丙	1,215,355	5.31	無
4	其他	15,347,435	79.39	無	其他	17,499,056	76.48	無
	進貨淨額	19,331,916	100.00		進貨淨額	22,879,764	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。

增減變動說明：

主係疫情趨緩，太陽能與半導體市場熱絡，缺工缺料的情況造成原物料價格飆漲，因而積極向各供應商進貨以穩定生產所需。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	109 年				110 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	10,936,309	17.81	無	乙	12,789,073	18.58	無
2	其他	50,460,990	82.19	無	其他	56,052,177	81.42	無
	銷貨淨額	61,397,299	100.00		銷貨淨額	68,841,250	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。

增減變動說明：

主係疫情趨緩，太陽能與半導體市場熱絡，各銷售對象之銷貨金額上升所致

## (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	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
太陽能晶錠 (仟公斤)	943	695	925,780	1,954	1,319	1,324,586
太陽能矽晶片 (仟片)	0	0	0	0	0	0
半導體晶錠 (仟片)	354	233	1,257,199	344	299	1,429,890
半導體晶片 (仟片)	57,744	52,792	34,012,309	60,978	57,035	35,689,395
太陽能電池 (仟片)	80,256	73,571	2,095,820	71,435	67,516	2,372,289
合計	—	—	38,291,108	—	—	40,816,160

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	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能晶錠 (仟公斤)	—	—	288	928,837	—	—	475	1,624,328
太陽能矽晶圓 片(仟片)	24,282	169,864	200	925	10,704	141,751	4,250	75,278
半導體晶錠及 晶片(仟片)	10,065	9,925,728	32,539	45,333,758	10,606	10,218,862	37,467	50,779,188
太陽能電池 (仟片)	64,352	1,318,436	30,201	618,754	50,580	1,769,102	22,059	716,197
太陽能模組 (仟片)	6	19,446	325	1,573,650	17	57,772	335	1,625,110
其他	—	600,477	—	907,423	—	697,742	—	1,135,920
合計	98,705	12,033,951	63,553	49,363,348	71,907	12,885,229	64,586	55,956,021

### 三、最近二年度員工資料：

年度		109 年度	110 年度	111 年 3 月 31 日
員工人數	職員	260	264	269
	作業員	407	393	400
	合計	667	657	669
平均年歲		39	40	38.36
平均服務年資		8	8	7.65
學歷分布率	博士	0.45%	0.46%	0.45%
	碩士	13.04%	12.48%	12.71%
	大專	61.62%	61.04%	60.39%
	高中(含以下)	24.89%	26.03%	26.46%

註：不含子公司

### 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. 最近年度環保資本支出

110 年度環保支出

空污防治維護費用總計為 17,032 仟元

工業廢水排放處理維護費用總計為 30,636 仟元

工業廢棄物處理維護費用總計為 12,629 仟元

其他環保支出費用總計為 465 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：

109年及110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)：

109年及110年均無任何裁罰事件發生。

(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。自110年起，亦增加員工持股信託，員工可自行評估加入與否，參與者則依照個人提撥金額給予100%的獎勵金。

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歲者身心障礙不堪勝任工作者，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，如身心障礙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內容概述如下：

##### 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、資通安全管理

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司已於民國 111 年 3 月 1 日正式成立資通安全處（簡稱為資安處），統籌資通安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循，本公司設有資安長(CISO)，督導全公司資通安全作業執行以及資安風險管理機制之有效性，並向董事長陳報整體資通安全管理組織相關資安管理作業及制度之執行成效。

本公司每年由稽核單位主導進行資訊系統暨資通安全檢視，並定期向董事會報告查核狀況。

本公司資安策略主軸以「資安治理」－依循資通安全政策管理辦法執行，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；及「科技應用」－與知名專業資安廠商合作，改善資安治理能力等三方面進行，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。

在具體運作模式方面，採取 PDCA 循環模式，以確保目標之達成且持續改善、透過設立資訊安全監控系統弱點掃描預防外部駭客侵入與內部機密洩漏、資訊軟硬體設備控管（包含網際網路及個人資訊設備）以落實個人資料及內部保護機密資料安全。

資安管控機制分 3 大面向行，以確保資安實務有效並降低風險：

### 1. 資訊系統安全管理

- 伺服器及個人電腦或筆記型電腦安裝端點防護軟體，並自動更新病毒或特徵碼。
- 郵件主機建置郵件安全閘道器，具備垃圾郵件過濾、惡意檔案偵測、釣魚郵件偵測等資安模組，提升藉由郵件發動攻擊的防護能力。
- 重要系統及資料庫，定期備份及異地存放，確保資料可用性。
- 定期執行資訊系統弱點掃描，修補系統漏洞。
- 公司電腦作業系統或伺服器，依照資安風險進行安全性更新。
- 內部網路設置防火牆並且設定防火牆規則，以保護重要資訊系統。
- 重要應用系統每年進行災難復原演練計畫。

### 2. 資訊系統存取控管

- 應用系統與檔案存取設定權限控管，以保障資訊機密性。
- 制定與實施帳號/密碼複雜度原則，並定期更新密碼，確保身份認證有效性。
- 針對離職、部門異動員工，資訊部門依據單據調整權限，確保資料授權即時且正確。
- 訂有非公司員工（協力廠商、外包商）申請帳號及系統使用管理辦法，通過申請後，開啟權限方可連線進入系統，並記錄處理情形。
- 針對外接資訊儲存媒體禁止接入個人終端裝置。
- 禁止私人電腦設備連接存取公司網路與資源，並建立設備認證管理機制。

### 3. 網路安全管理

- 對外設置防火牆來保護網路對外連結，並根據防火牆異常紀錄進行分析加強防護。
- 連接網際網路及公司內部網路界接採多迴路機制來避免因斷線造成影響。
- 設置有資訊服務監控平台監看網路流量與連線狀態，當網路有狀況時能及時處理排除問題。
- 資訊部門不定期寄發郵件安全提醒宣導訊息予全體同仁，提醒同仁應保持開啟收到郵件的警覺心，以防日趨嚴重的釣魚惡意詐騙信件。
- 內部員工電腦皆安裝防毒軟體，防毒中控平台一但發現有中毒事件，將寄發通知信給 IT 相關人員進行電腦的病毒排除。
- 限制員工在外透過遠端連線至公司內部網路須符合資安控管，只有必要人員執行必要功能並經過授權可遠端連線回公司，遠端連線並須使用多因子認證的 VPN 安全連線。

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，本公司已加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心（TWCERT/CC）會員與科學園區資安資訊分享與分析中心（SP-ISAC）會員，藉由每年與知名資安廠商交流，及

透過專案合作方式，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。

本公司每年皆對全體員工實施「資通安全相關教育訓練」，110 年度開設 14 堂課程共 14 小時，另對資安專責人員（目前設置專責人員二人）訂定每人每年至少 15 小時以上的專業資通安全相關訓練。

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，因此需再審視資安險可承保範圍。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)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

子公司環球晶圓股份有限公司持股 100%之日本子公司 GlobalWafers Japan Co., Ltd.於 111 年 2 月 28 日遭受病毒攻擊，已於 111 年 3 月底前全數恢復正常運作，本次事件對本公司財務及業務並無重大影響。

雖本次事件未造成本公司重大損失，但本公司仍會持續改進、加強資安防禦，與員工資通安全觀念。

未來改善方向如下：

- 設立資安專責單位（已於 111 年 3 月 1 日正式成立）。
- 重新檢視資通資安管理辦法並發佈至各子公司落實執行，並已委託第三方專家顧問協助共同檢視資通安全管理辦法。
- 加強員工資通安全觀念之宣導與訓練。
- 增設防火牆，以便在遭受攻擊後有效限制感染區域，使感染範圍最小化。
- 每年定期執行資安診斷，並依診斷結果補強防範可能的資安弱點。

## 七、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
銷售合約	客戶 G	111~114	銷售合約	無
銷售合約	客戶 H	110~113	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年03月31日 財務資料(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流 動 資 產		41,006,059	57,260,849	55,165,633	52,691,024	91,219,414	96,518,916
基 金 及 投 資		3,499,459	3,528,186	3,943,497	7,760,645	26,619,075	20,344,169
不動產、廠房及設備(註2)		37,528,808	37,438,555	40,276,715	42,455,037	40,428,472	41,595,816
無 形 資 產		3,939,134	3,649,397	3,227,583	2,797,463	3,025,349	3,014,136
其 他 資 產 ( 註 2 )		3,369,074	2,108,328	6,770,068	4,248,612	5,958,975	5,730,525
資 產 總 額		89,342,533	103,985,315	109,383,496	109,952,781	167,251,285	167,203,562
流 動 負 債	分配前	17,328,624	30,153,693	30,160,394	32,557,129	35,222,387	32,134,457
	分配後	21,237,705	31,510,656	31,675,367	35,781,348	37,246,141	34,158,211
非 流 動 負 債		23,885,656	25,917,757	30,607,061	27,726,170	79,865,960	81,169,195
負 債 總 額	分配前	45,565,622	56,071,450	60,767,455	60,283,299	115,088,347	113,303,652
	分配後	45,565,622	57,428,413	62,282,428	63,507,518	117,112,101	115,327,406
歸屬於母公司業主之權益		27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	28,537,082	29,437,707
股 本		5,920,587	5,862,877	5,862,217	5,862,217	5,862,217	5,862,217
資 本 公 積		24,205,831	21,757,292	21,072,595	19,481,234	18,304,186	18,160,760
保 留 盈 餘	分配前	507,252	2,332,634	3,566,891	6,213,241	9,809,686	11,074,758
	分配後	507,252	975,671	2,051,918	2,989,022	7,785,932	9,051,004
其 他 權 益		(3,322,937)	(3,071,087)	(3,831,462)	(3,395,866)	(5,439,007)	(5,660,028)
庫 藏 股 票		(169,861)	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		16,636,039	21,032,149	21,945,800	21,508,656	23,625,856	24,462,203
權 益 總 額	分配前	43,776,911	47,913,865	48,616,041	49,669,482	52,162,938	53,899,910
	分配後	43,776,911	46,556,902	47,101,068	46,445,263	50,139,184	51,876,156

註1：一一一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3：一一〇年度盈餘分配，業於一一〇年十二月九日及一一一年五月五日經董事會決議通過。

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 111年03月31日 財務資料	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流 動 資 產	5,545,531	3,786,845	2,744,744	4,278,965	5,700,594	—	
基 金 及 投 資	22,253,878	26,965,810	28,067,953	30,594,192	31,639,209	—	
不動產、廠房及設備(註2)	6,333,415	3,589,549	3,226,668	3,265,859	3,086,409	—	
無 形 資 產	—	—	—	—	—	—	
其 他 資 產 ( 註 2 )	719,375	150,695	249,009	307,934	339,229	—	
資 產 總 額	34,852,199	34,492,899	34,288,374	38,446,950	40,765,441	—	
流 動 負 債	分配前	4,490,335	3,936,996	1,717,781	5,094,531	7,504,149	—
	分配後	4,490,335	5,293,959	3,232,754	8,318,750	9,527,903	—
非 流 動 負 債	3,220,992	3,674,187	5,900,352	5,191,593	4,724,210	—	
負 債 總 額	分配前	7,711,327	7,611,183	7,618,133	10,286,124	12,228,359	—
	分配後	7,711,327	8,968,146	9,133,106	13,510,343	14,252,113	—
歸屬於母公司業主之權益	27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	28,537,082	—	
股 本	5,920,587	5,862,877	5,862,217	5,862,217	5,862,217	—	
資 本 公 積	24,205,831	21,757,292	21,072,595	19,481,234	18,304,186	—	
保 留 盈 餘	分配前	507,252	2,332,634	3,566,891	6,213,241	9,809,686	—
	分配後	507,252	975,671	2,051,918	2,989,022	7,785,932	—
其 他 權 益	(3,322,937)	(3,071,087)	(3,831,462)	(3,395,866)	(5,439,007)	—	
庫 藏 股 票	(169,861)	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	27,140,872	26,881,716	26,670,241	28,160,826	28,537,082	—
	分配後	27,140,872	25,524,753	25,155,268	24,936,607	26,513,328	—

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3：一一〇年度盈餘分配，業於一一〇年十二月九日及一一一年五月五日經董事會決議通過。

## (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 111年03月31日 財務資料(註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	59,371,198	69,238,945	65,510,225	61,397,299	68,841,250	18,769,419
營業毛利	11,403,236	18,641,853	19,267,539	21,113,599	24,526,644	7,462,178
營業損益	6,325,002	13,177,505	13,515,421	14,932,097	18,079,993	6,205,408
營業外收入及支出	(1,199,261)	140,728	408,748	1,306,093	(874,266)	(5,502,429)
稅前淨利	5,125,741	13,318,233	13,924,169	16,238,190	17,205,727	702,979
繼續營業單位 本期淨利	3,518,628	8,635,480	8,895,345	12,711,062	12,615,390	2,148,747
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	3,518,628	8,635,480	8,895,345	12,711,062	12,615,390	2,148,747
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(64,089)	(53,850)	(896,474)	498,604	(4,066,698)	(269,766)
本期綜合損益總額	3,454,539	8,581,630	7,998,871	13,209,666	8,548,692	1,878,981
淨利歸屬於 母公司業主	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	6,811,050	1,265,072
淨利歸屬於非控制權益	2,483,123	6,684,977	6,646,959	6,384,827	5,804,340	883,675
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	4,845,754	1,042,634
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	2,482,863	6,977,405	6,224,864	6,582,472	3,702,938	836,347
每股盈餘	1.8	3.36	3.86	10.82	11.62	2.16

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一一一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

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	11,282,980	8,430,747	6,002,885	5,430,346	8,137,094	—
營業毛利	(676,632)	(3,787,340)	(3,892,165)	182,287	838,009	—
營業損益	(1,090,541)	(4,270,921)	(4,362,878)	(493,050)	248,136	—
營業外收入及支出	2,115,992	6,296,677	6,689,226	6,797,708	6,566,561	—
稅前淨利	1,025,451	2,025,756	2,326,348	6,304,658	6,814,697	—
繼續營業單位 本期淨利	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	6,811,050	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	6,811,050	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(63,829)	(346,278)	(474,379)	300,959	(1,965,296)	—
本期綜合損益總額	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	4,845,754	—
淨利歸屬於 母公司業主	1,035,505	1,950,503	2,248,386	6,326,235	6,811,050	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業 主	971,676	1,604,225	1,774,007	6,627,194	4,845,754	—
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	1.8	3.36	3.86	10.82	11.62	—

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
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	—
110 年	鄭 安 志 曾 漢 鈺	無 保 留 意 見	—

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

## 二、最近五年度財務分析

### (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 111年03月31 日(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構 %	負債占資產比率	51	54	56	55	69	68
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	162	197	197	182	327	325
償債 能力 %	流動比率	145	190	183	162	259	300
	速動比率	105	161	157	136	232	270
	利息保障倍數	11.05	57.86	88.22	153.71	206.77	78.59
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.84	7.40	7.13	7.26	7.53	7.28
	平均收現日數	53.86	49.32	51.19	50.27	48.47	50.14
	存貨週轉率(次)	4.86	5.64	6.05	5.26	5.35	5.08
	應付款項週轉率(次)	8.21	9.56	9.82	9.61	10.08	9.96
	平均銷貨日數	75.1	64.71	60.33	69.39	68.22	71.85
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	1.5	1.85	1.69	1.48	1.66	1.83
	總資產週轉率(次)	0.69	0.72	0.61	0.56	0.50	0.45
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.57	9.11	8.45	11.67	9.29	5.37
	權益報酬率(%)	9.91	18.84	18.43	25.87	24.78	16.21
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註7)	86.57	227.15	237.52	277.00	293.50	47.97
	純益率(%)	5.93	12.47	13.58	20.70	18.33	11.45
	每股盈餘(元)	1.79	3.36	3.86	10.82	11.62	2.16
現金 流量	現金流量比率(%)	54.43	119.68	62.44	44.79	87.96	106.29
	現金流量允當比率(%)	107.54	192.05	181.54	159.60	152.26	171.93
	現金再投資比率(%)	13.88	28.29	13.42	8.90	15.27	17.66
槓桿 度	營運槓桿度	3.76	2.33	2.27	2.20	2.04	1.75
	財務槓桿度	1.09	1.02	1.01	1.01	1.02	1.02

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、負債占資產比率：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貸款，致負債占資產比率增加。
- 2、長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貸款，致長期負債上升而致使長期資金占不動產、廠房及設備比率增加。
- 3、流動比率：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貸款，現金及約當現金增加致流動比率增加。
- 4、速動比率：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貸款，現金及約當現金增加致速動比率增加。
- 5、利息保障倍數：主係半導體事業群發行公司債導致利息費用上升，致利息保障倍數增加。
- 6、資產報酬率：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貸款，現金及約當現金增加致資產報酬率下降。
- 7、現金流量比率：主係半導體事業群收取長期合約貸款致相對營運活動現金流入增加，致現金流量比率增加。
- 8、現金再投資比率：主係半導體事業群收取長期合約貸款致營運活動現金流入增加，另新增國內外股權投資標的，致現金再投資比率增加。

註 1：一一一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 111年03月31 日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構 %	負債占資產比率	22	22	22	27	30	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	479.39	851.25	1,009.42	1,021.24	1,077.67	—
償債 能力 %	流動比率	123.5	96.19	159.78	83.99	75.97	—
	速動比率	67.73	67.56	137.79	74.12	64.06	—
	利息保障倍數	23.25	50.02	88.79	909.94	772.29	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	10.25	9.27	10.14	12.12	13.32	—
	平均收現日數	35.61	39.37	36.00	30.12	27.40	—
	存貨週轉率(次)	5.64	8.65	21.38	13.25	12.37	—
	應付款項週轉率(次)	9.84	16.52	21.19	10.28	14.53	—
	平均銷貨日數	64.70	42.20	17.10	27.50	29.50	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.68	1.70	1.76	1.67	2.56	—
	總資產週轉率(次)	0.35	0.24	0.17	0.15	0.21	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.33	5.72	6.60	17.41	17.22	—
	權益報酬率(%)	4.31	7.22	8.40	23.08	24.03	—
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	17.32	34.55	39.68	107.55	116.25	—
	純益率(%)	9.18	23.14	37.46	116.50	83.70	—
	每股盈餘(元)	1.80	3.36	3.86	10.82	11.62	—
現金 流量	現金流量比率(%)	2.07	0.11	68.36	0.26	21.31	—
	現金流量允當比率(%)	(6.3)	0.69	15.36	18.23	19.29	—
	現金再投資比率(%)	(2.04)	(4.56)	(1.56)	(7.66)	(9.94)	—
槓桿 度	營運槓桿度	0.05	0.56	0.69	(2.01)	6.55	—
	財務槓桿度	0.96	0.99	0.99	0.98	1.05	—

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、應付款項週轉率：主係受惠疫情趨緩及能源轉型政策影響，太陽能事業群銷量增加、銷貨成本同步成長，致應付款項週轉率上升。
- 2、不動產、廠房及設備週轉率：主係受惠疫情趨緩及能源轉型政策影響，太陽能事業群銷貨收入增加，致不動產、廠房及設備週轉率上升。
- 3、總資產週轉率：主係受惠疫情趨緩及能源轉型政策影響，太陽能事業群銷貨收入增加，致總資產週轉率上升。
- 4、純益率：主係受惠疫情趨緩及能源轉型政策影響，太陽能事業群銷貨收入增加，惟原物料及運費等銷貨成本亦大幅增加，致純益率較去年相對減少。
- 5、現金流量比率：主係因應原物料價格飆漲，為穩定原料供給而積極調整產銷策略，本年預收銷貨款致營運現金流入增加，現金流量比率增加。
- 6、現金再投資比率：主係本年現金股利發放數增加且預收貨款使得營運資金減少，致現金再投資比率減少。
- 7、營運槓桿度：主係受惠疫情趨緩及能源轉型政策影響，太陽能產品銷售單價提升，營業收入及營業淨利增加，致營運槓桿度增加。

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。

### 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

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、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鄭安志會計師及曾漢鈺會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、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

一一一年股東常會

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 一 年 五 月 五 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		差 異	
	110 年度	109 年度	金 額	%
流動資產	91,219,414	52,691,024	38,528,390	73.12
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動	1,290,831	484,630	806,201	166.35
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-
採用權益法之投資	6,959,532	7,158,811	-199,279	-2.78
不動產、廠房及設備	40,428,472	42,455,037	-2,026,565	-4.77
無形資產	3,025,349	2,797,463	227,886	8.15
其他資產	24,327,687	4,365,816	19,961,871	457.23
資產總額	167,251,285	109,952,781	57,298,504	52.11
流動負債	35,222,387	32,557,129	2,665,258	8.19
非流動負債	79,865,960	27,726,170	52,139,790	188.05
負債總額	115,088,347	60,283,299	54,805,048	90.91
股本(含待註銷股本)	5,862,217	5,862,217	-	-
資本公積	18,304,186	19,481,234	-1,177,048	-6.04
保留盈餘	9,809,686	6,213,241	3,596,445	57.88
其他權益	-5,439,007	-3,395,866	-2,043,141	60.17
非控制權益	23,625,856	21,508,656	2,117,200	9.84
股東權益總額	52,162,938	49,669,482	2,493,456	5.02

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：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貨款，致現金及約當現金相對增加。
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產-非流動：主係本年新增國內外股權投資。
- (3) 其他資產：主係本年新增國外股權投資及海外資金匯回所致。
- (4) 非流動負債：主係半導體事業群發行公司債及收取長期合約貨款所致。
- (5) 保留盈餘：主係本年營收表現成長所致。
- (6) 其他權益：主係美元匯率貶值而蒙受兌換損失所致，

## 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	110 年度	109 年度	變動比例	
			增減金額	(%)
營業收入	68,841,250	61,397,299	7,443,951	12.12
營業成本	44,314,606	40,283,700	4,030,906	10.01
營業毛利	24,526,644	21,113,599	3,413,045	16.17
營業費用	6,446,651	6,181,502	265,149	4.29
營業淨利	18,079,993	14,932,097	3,147,896	21.08
營業外收入及支出	-874,266	1,306,093	-2,180,359	-166.94
稅前淨利	17,205,727	16,238,190	967,537	5.96
所得稅費用	4,590,337	3,527,128	1,063,209	30.14
本期淨利	12,615,390	12,711,062	-95,672	-0.75
本期綜合損益總額	8,548,692	13,209,666	-4,660,974	-35.28

增減比例變動分析說明：

- 1.營業淨利：太陽能事業群因價格調升且成本控管得宜，淨利較去年增加；半導體事業群因訂單狀況良好，產能滿載使得單位成本下降產生有利差，淨利亦較去年成長。
- 2.營業外收入及支出：主係美元匯率貶值而蒙受兌換損失及本年認列集團子公司之國外股權收購交易所產生的交易終止費。
- 3.所得稅費用：主係半導體營運動能成長，營收增加，致相對稅前獲利增加，提列之所得稅費用亦增加。
- 4.本期綜合損益總額：主係新台幣匯率走強，使得集團國外營運機構之報表換算調整數相對去年減少所致。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	110 年度	109 年度	增(減)比例%
現金流量比率	87.96%	44.79%	43.17%
現金流量允當比率	152.92%	159.60%	-6.68%
現金再投資比率	15.27%	8.90%	6.37%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：主係半導體事業群收取長期合約貨款致相對營運活動現金流入增加，致現金流量比率增加。
- 2.現金再投資比率：主係半導體事業群收取長期合約貨款致營運活動現金流入增加，另新增國內外股權投資標的，致現金再投資比率增加。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
67,117,906	20,993,178	(14,747,070)	73,364,014	—	—

1.民國一一年度現金流量情形分析：

- A.營業活動：太陽能產品組合改變並強化整合上下游供應鏈，藉以提升營業利潤率。加上半導體產業市場蓬勃發展，積極拓展產能並穩定出貨，預計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外投資、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	110 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.	5,993	主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	6,074,632	主係半導體市場蓬勃發展，獲利穩定	無	無
兆遠科技股份有限公司	(125,910)	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	1,703	主係電廠標案量穩定	無	無
Aleo Solar GmbH	2,040	主係太陽能模組售價上漲	無	無
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	15,064	主係太陽能模組售價上漲	無	無
SAS Sunrise Inc.	(26,837)	海外電廠之開曼控股公司	無	無
SAS Sunrise Pte. Ltd.(註)	3,548	海外電廠之新加坡控股公司	無	無
Sulu Electric Power and Light Inc.	(31,795)	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
台灣特品化學股份有限公司	34,217	特殊氣體市場需求增加，持續開發新客戶	無	無
朋程科技股份有限公司	105,148	車用發電機二極體居市場領先地位，營業狀況正常	無	無
宏捷科技股份有限公司	139,522	第三代半導體需求旺盛	無	無
旭仁能源股份有公司	718	發電事業	無	無
中美鑫投資股份有限公司	3,705	投資公司，受惠投資標的市價上升	無	無
續興股份有限公司	(15)	110 年 4 月成立，業務主係能源技術服務	無	無

註: SAS Sunrise Pte. Ltd. 已於民國 110 年執行清算

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	110 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.	1	營業狀況正常	無	無
GlobalSemiconductor Inc.	455,025	營業狀況正常	無	無
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,795,279	營業及獲利狀況穩定	無	無
GWafers Singapore Pte. Ltd.	5,467,460	營業狀況正常	無	無
旭愛能源股份有限公司	4,948	營業狀況正常	無	無
旭信電力股份有限公司	(1,527)	營業狀況正常	無	無
寰球鑫投資股份有限公司	469	營業狀況正常	無	無
弘望投資股份有限公司	68,396	營業狀況正常	無	無
昆山中辰矽晶有限公司	459,207	營業狀況正常	無	無
MEMC Japan Ltd.	198,616	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.	5,466,903	營業及獲利狀況穩定	無	無
GlobalWafers B.V.	3,809,075	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials S.p.A.	850,595	營業及獲利狀況穩定	無	無
MEMC Electronic Materials France SarL	625	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials GmbH(註)	—	營業狀況正常	無	無
MEMC Korea Company	2,184,873	營業及獲利狀況穩定	無	無
GlobiTech Incorporated	895,489	營業及獲利狀況穩定	無	無
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	(109)	營業狀況正常	無	無
GlobalWafers GmbH	(171,165)	營業狀況正常	無	無
Topsil GlobalWafers A/S	137,093	營業狀況正常	無	無
MEMC LLC	279,273	營業狀況正常	無	無
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	68,216	營業狀況正常	無	無

註：MEMC Electronic Materials GmbH 已於民國 110 年 12 月完成註銷程序。

## 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

本公司透過建立複數供應商及積極議價以降低前端採購成本，並同步調整終端售價以保留獲利，避免因通貨膨脹而對集團產生重大影響。本公司及子公司亦隨時注意物價波動情形，必要時採取對應措施。

(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 6.0 億元	112 年 10 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，截至年報刊印日止，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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

2021 年中國垂直整合廠積極往大尺寸產品布局，淘汰 G1 尺寸，導入 M6 尺寸成為主流，積極推展 M10/G12 大尺寸產品，同時，上游材料產能釋放不及，導致價格劇烈上揚；台廠則是無法掌握關鍵上游材料，使得 2021 年的成本隨著國際物料而疊高。本公司將持續觀察市況並採取以下應變對策：

- (1) 持續優化及提升太陽能電池發電效率，於 2022 年全面轉換為 M6 尺寸，以及升級投資電池生產線，兼容 M10 及 G12 大尺寸。將推出高效率大尺寸電池產品，以提升客戶產品競爭力。
- (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。

在資通安全方面，本公司已建立網路與電腦相關資安防護措施，並透過持續檢視和評估資訊安全管理辦法及程序，以確保其適當性和有效性。本公司持續加強資訊安全防護措施，以期保護公司免於惡意軟體及駭客攻擊，另建置有完善的備份備援機制，期能在遭受攻擊後，於很短的時間內恢復系統正常運作，使傷害降到最低。

(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 111 年 4 月再度榮獲第八屆(110 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：無。

(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。本案雙方已於民國一一〇年七月達成終局和解，雙方為此簽定 SALES CONTRACT 與 AMENDED SETTLEMENT AGREEMENT 兩份文件。

## 七、其他重要事項

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，持續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，確保關鍵技術不外流，保有公司競爭能量。

### 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，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 TIPS 內部稽核，以落實機密管理制度。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，持續導入 TIPS 至今。

### 可能遭遇風險與因應政策

為了避免公司關鍵技術外洩造成損失，特別針對人員、設備、環境、文件等進行機密管控，例如舉辦智財管理相關課程，強化人員機密防護觀念；強化員工對釣魚郵件的認知，避免發生資安危害；針對電子郵件外寄、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，且依照不同文件等級設有對應管理機制。諸多手段讓機密資訊妥善保存，減少外洩風險。

### 2021 年度智財系統執行情況

智財管理策略	執行情況摘錄
提升創新能力	以關鍵材料的開發與製作為主軸，透過與學研單位合作進行製備技術開發與製作，且針對製程與設備進行專利布局。
強化保密機制	2021 年度於 8 月舉辦 TIPS 內部稽核，藉此強化機密保護機制，提升同仁對智財管理系統的執行度。本次稽核總數 85 件，缺失件數 2 件、建議觀察件數 2 件，皆已完成矯正與預防措施改善。

#### 智財權成果清單

中美矽晶集團(含子公司環球晶圓集團)累積有效專利數量共 1771 件，包含 1171 件有效獲證專利、600 件申請中專利，佈局內容橫跨太陽能、半導體等不同材料與技術領域，為使智財權更有效被利用，2021 年度詳加盤點閒置專利後，未來專利權除確保集團競爭優勢，更期待透過專利運營創造額外收入。

針對前述智財管理規劃與執行情況，公司至少每年一次提報至董事會說明，最近一次提報日期為 110 年 11 月 4 日。

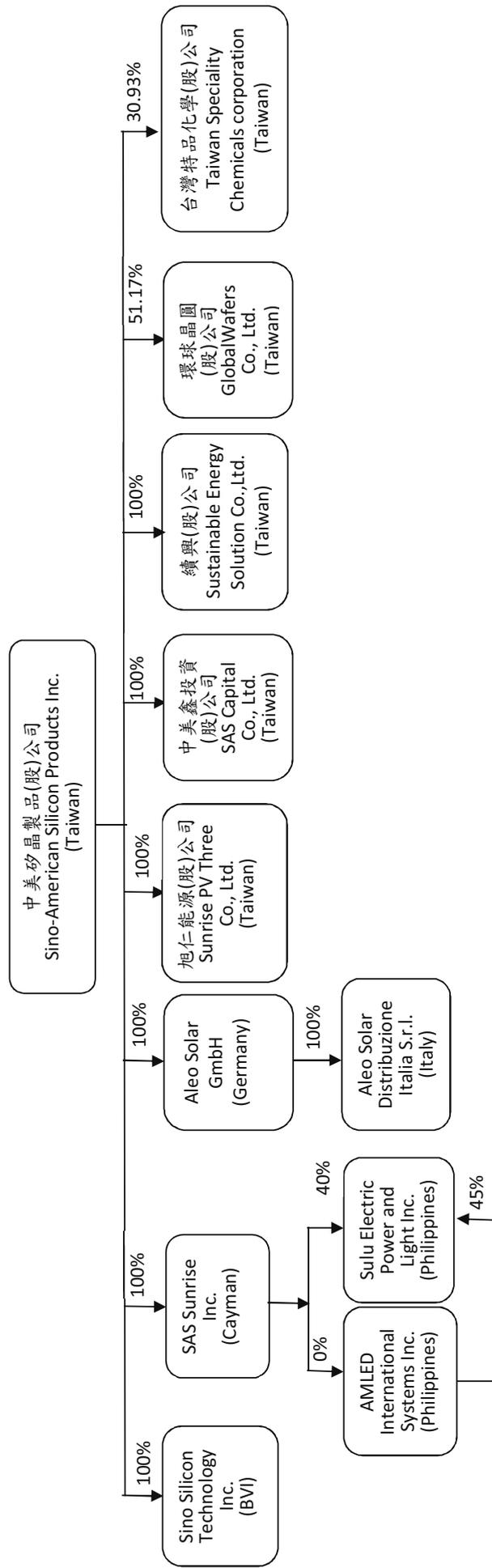
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

110年12月31日

### (一) 關係企業合併營業報告書

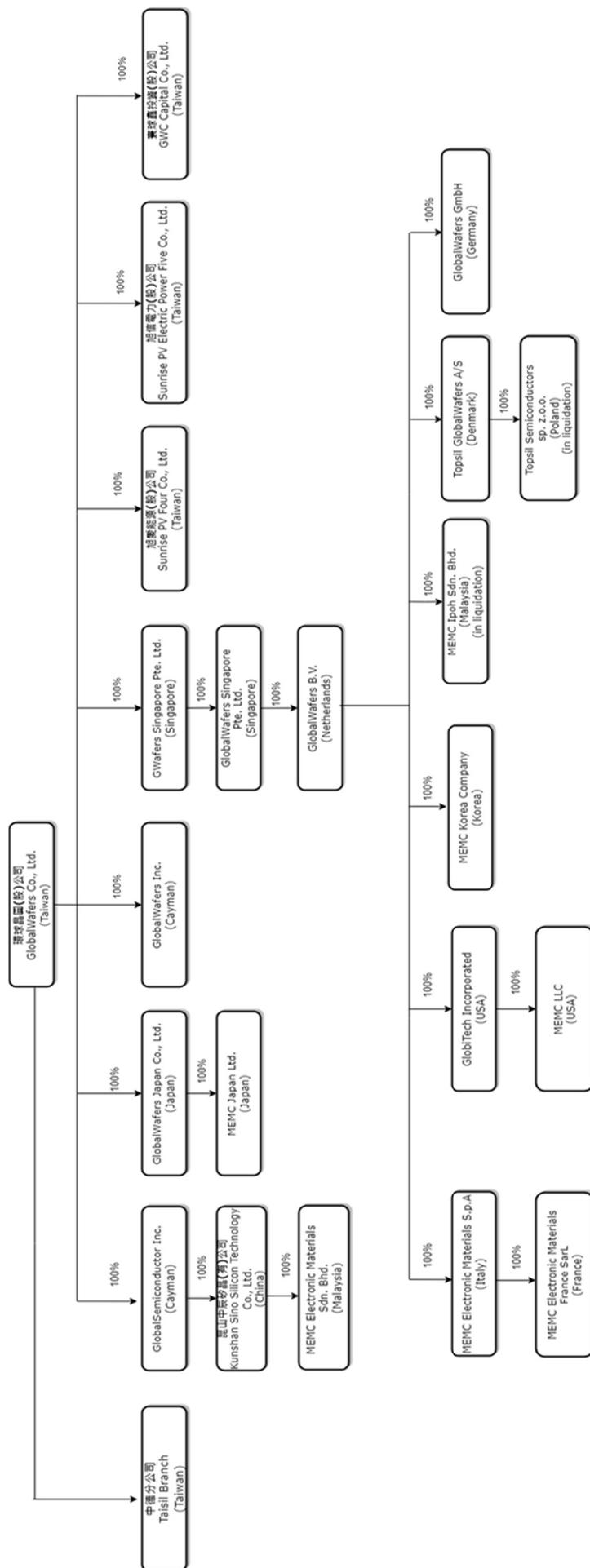
#### 1. 關係企業之組織圖



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發訂的協議條件，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。

110 年 12 月 31 日



## 2.各關係企業基本資料

110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)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.1,1729 1 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
Sulu Electric Power and Lights Inc.	2014/01/17	Eastwood, New National Highway, Barangay Salvacion, Municipality of Palo, Leyte, Philippines	USD 22,500	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	宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段1號2樓	NTD 250,000	投資各項事業
續興(股)公司	2021/04/19	宜蘭縣五結鄉利工一路二段1號2樓	NTD 20,000	能源技術服務業務
台灣特品化學(股)公司	2013/03/27	彰化縣線西鄉寓埔村彰濱西三路1號	NTD 1,382,366	半導體特氣及化學材料製造商

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	9 Battery Road, 15-01 MYP Centre, Singapore, 049910	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	9 Battery Road, 15-01 MYP Centre, Singapore, 049910	SGD 0.001 USD 544,875	投資、行銷及貿易業務
GlobalWafers B.V.	2013/11/26	A tower, 7 floor, Laan van Langerhuize 1, 1186 DS Amstelveen, 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 Korea Company	1990/12/18	854, Manghyang-ro, Sunggeo-eup, Cheonan-si, Chungchongnam-do, Korea	KRW 126,000,000	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

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 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
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	c/o Blitzstart Holding AG, Theresienhöhe 30, 80339, München	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 278,000	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

110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：姚宥梁		
	董事	陳國洲		
	獨立董事	鄭正元		
	獨立董事	王鍾渝		
	獨立董事	于明仁		
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%
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：姚宥梁		
	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：姚宥梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：盧明光		
續興(股)公司	董事長	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	2,000	100%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宥梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：簡明輝		
台灣特品化學(股)公司	董事長	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	42,758	30.93%
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：姚宥梁		
	董事	中美矽晶製品(股)公司代表人：楊春城		
	董事	謝嵩嶽		
	董事	冠德技研(股)公司代表人；高竹明		
	監察人	簡明輝		
	監察人	陳信融		
	監察人	鄭繼雄		

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 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	27,800	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

110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.	1,343,206	881,535	12,304	869,231	—	(95)	5,993	—
環球晶圓股份有限公司	4,372,500	150,644,976	105,013,473	45,631,503	61,130,592	17,693,392	11,870,037	27.27
Aleo Solar GmbH	422,820	891,317	477,690	413,627	1,454,897	81,973	2,040	—
Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	3,132	120,961	105,805	15,156	384,745	16,121	15,064	—
SAS Sunrise Inc.	678,160	350,746	173,581	177,165	—	(1,946)	(162,388)	—
Sulu Electric Power and Light Inc.	622,800	2,005,301	1,760,315	244,986	158,851	(5,041)	(31,433)	—
旭仁能源股份有限公司	15,000	65,153	49,061	16,092	8,266	1,937	719	—
中美鑫投資股份有限公司	250,000	1,133,743	573,450	560,293	—	(20)	3,705	—
續興股份有限公司	20,000	19,985	—	19,985	—	(41)	(15)	—
台灣特品化學股份有限公司	1,382,366	1,696,616	119,806	1,576,810	515,666	195,312	194,445	1.41

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)
GlobalWafers Inc.	—	1,772	—	1,772	—	—	1	—
GlobalSemiconductor Inc.	735,042	2,259,762	—	2,259,762	—	(321)	459,294	—
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,675,564	20,792,803	4,341,195	16,451,608	12,090,329	2,234,709	1,795,646	—
GWafers Singapore Pte. Ltd.	14,993,534	45,561,100	295	45,560,805	—	(4,156)	5,462,710	—
Topsil GlobalWafers A/S	4,237	2,138,841	327,501	1,811,340	1,582,312	144,441	137,093	—
昆山中辰矽晶有限公司	1,016,360	2,595,530	397,276	2,198,254	2,426,254	399,421	459,207	—
MEMC Japan Ltd.	24,050	3,583,985	2,201,279	1,382,706	4,329,964	347,511	198,616	—
Topsil Semiconductor sp z o.o.	35	—	—	—	—	—	—	—
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	15,082,143	68,786,402	28,197,664	40,588,738	21,266,916	2,081,344	5,466,903	—
GlobalWafers B. V.	3	44,395,863	2,978,886	41,416,977	—	(63,373)	3,809,075	—
MEMC Electronic Materials S.p.A.	977,184	11,227,504	2,548,914	8,678,590	11,082,488	1,039,407	850,595	—
MEMC Electronic Materials France SarL	501	6,403	4,373	2,030	—	1,251	625	—
MEMC Electronic Materials GmbH(註 3)	—	—	—	—	—	—	—	—
MEMC Korea Company	2,961,000	20,040,156	2,756,237	17,283,919	11,817,297	2,577,419	2,184,873	—

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)
GlobiTech Incorporated	—	10,720,707	943,998	9,776,708	6,177,784	709,160	895,489	—
MEMC LLC	—	5,153,201	1,048,558	4,104,644	2,821,768	(245,160)	279,273	—
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	6,868	1,130,594	267,768	862,827	1,671,355	91,768	68,216	—
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	4,058,093	3,413	65	3,348	—	(81)	(109)	—
GlobalWafers GmbH	783	12,754,436	12,915,941	(161,505)	—	(53,317)	(171,165)	—
旭愛能源股份有限公司	1,045,000	1,181,804	131,684	1,050,119	23,937	3,903	4,948	—
旭信電力股份有限公司	278,000	298,741	22,421	276,319	3,502	(2,287)	(1,527)	—
寰球鑫投資股份有限公司	250,000	250,537	134	250,403	—	(80)	469	—

110年12月31日報表日兌換率 美金：新台幣=27.68：1 日幣：新台幣=0.2405：1 歐元：新台幣=31.32：1

110年度全年平均兌換率 美金：新台幣=27.9983：1 日幣：新台幣=0.2550：1 歐元：新台幣=33.1142：1

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：MEMC Electronic Materials GmbH已於民國110年12月完成註銷程序。

(三)關係企業合併報表：請參閱本報附件一(110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

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇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



民國一一一年三月十七日



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(以下稱合併公司)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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，對合併公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿三)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、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；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一一〇年度及一〇九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一一〇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

會計師：

鄭安志  
曾漢鈺



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月十七日

中美矽晶製片股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一〇年及九九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 67,117,906	40	23,812,590	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	3,567	-	5,656,668	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(四)及七)	331,609	-	277,895	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(六))	9,820,400	6	8,332,156	8
1180 應收關係人款項(附註六(六)及七)	68,760	-	75,253	-
130X 存貨(附註六(六))	8,646,093	5	7,928,638	7
1476 其他金融資產—流動(附註八及九)	3,761,058	2	5,588,505	5
1479 其他流動資產—其他	1,470,021	1	1,019,319	1
	<u>91,219,414</u>	<u>54</u>	<u>52,691,024</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產：</b>				
1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	18,368,712	11	117,204	-
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))	1,290,831	1	484,630	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	6,959,532	4	7,158,811	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	40,428,472	24	42,455,037	39
1755 使用權資產(附註六(十一))	845,228	1	832,865	1
1780 無形資產(附註六(十二))	3,025,349	2	2,797,463	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	1,978,955	1	2,312,821	2
1980 其他金融資產—非流動(附註八及九)	1,387,023	1	306,137	-
1990 其他非流動資產	1,747,769	1	796,789	1
	<u>76,031,871</u>	<u>46</u>	<u>57,261,757</u>	<u>52</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 167,251,285</u>	<u>100</u>	<u>109,952,781</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 7,759,302	5	10,771,000	10
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	198,631	-	45,953	-
合約負債—流動(附註六(十三)及九)	7,410,209	4	3,763,986	3
應付票據及帳款	4,574,750	3	4,182,542	4
應付關係人款項(附註七)	11,172	-	21,852	-
應付薪資及獎金	3,512,267	2	3,183,647	3
應付股利	3,751,986	2	3,751,986	3
負債準備—流動(附註六(十七)及九)	363,611	-	243,646	-
本期所得稅負債	2,151,532	1	2,092,828	2
一年內到期長期借款(附註六(十六))	31,832	-	32,752	-
其他流動負債—其他(附註六(十六))	5,457,095	3	4,466,937	3
	<u>35,222,387</u>	<u>20</u>	<u>32,557,129</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債：</b>				
合約負債—非流動(附註六(十三)及九)	22,348,972	13	14,132,126	13
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (二)及(十四)	178,637	-	-	-
應付可轉換公司債(附註六(十五))	26,143,969	16	-	-
應付普通公司債(附註六(十五))	18,980,771	11	-	-
長期借款(附註六(十四))	999,044	1	1,048,064	1
負債準備—非流動(附註六(十七)及九)	3,614,690	2	4,041,851	4
遞延所得稅負債(附註六(十九))	4,897,351	3	4,974,407	5
其他非流動負債(附註六(十六))	865,094	1	1,045,615	1
淨確定福利負債(附註六(十八))	1,837,432	1	2,484,107	2
	<u>79,865,960</u>	<u>48</u>	<u>27,726,170</u>	<u>26</u>
	<u>115,088,347</u>	<u>68</u>	<u>60,283,299</u>	<u>54</u>
<b>負債總計</b>	<u>\$ 5,862,217</u>	<u>4</u>	<u>5,862,217</u>	<u>5</u>
<b>權益(附註六(二十))：</b>				
普通股股本	18,304,186	11	19,481,234	18
資本公積	9,809,686	6	6,213,241	6
保留盈餘	(5,439,007)	(3)	(3,395,866)	(3)
其他權益	28,537,082	18	28,160,826	26
歸屬母公司業主權益小計	23,625,856	14	21,508,656	20
非控制權益(附註六(八))	52,162,938	32	49,669,482	46
<b>權益總計</b>	<u>\$ 167,251,285</u>	<u>100</u>	<u>109,952,781</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：徐秀蘭



經理人：姚容



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 68,841,250	100	61,397,299	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十)、(十七)、(十八)及七)	44,314,606	64	40,283,700	66
營業毛利	24,526,644	36	21,113,599	34
營業費用(附註六(十)、(十七)、(十八)、(廿四)及七)：				
6100 推銷費用	1,634,768	3	1,431,684	2
6200 管理費用	2,647,334	4	3,020,051	5
6300 研究發展費用	2,165,030	3	1,742,108	3
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(五))	(481)	-	(12,341)	-
營業費用合計	6,446,651	10	6,181,502	10
營業淨利	18,079,993	26	14,932,097	24
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿五)及八)	147,798	-	259,875	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿六))	(906,993)	(1)	1,177,485	2
7050 財務成本(附註六(廿五))	(332,325)	-	(105,939)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	217,254	-	(25,328)	-
	(874,266)	(1)	1,306,093	2
稅前淨利	17,205,727	25	16,238,190	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	4,590,337	7	3,527,128	5
本期淨利	12,615,390	18	12,711,062	21
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(十八))	174,627	-	(254,213)	-
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	327,822	-	88,257	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	551,647	1	728,216	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(108,652)	-	38,521	-
不重分類至損益之項目合計	945,444	1	600,781	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,242,067)	(9)	(139,362)	-
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(七)及(廿七))	(2,098)	-	3,680	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	1,232,023	(2)	33,505	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,012,142)	(7)	(102,177)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,066,698)	(6)	498,604	1
本期綜合損益總額	\$ 8,548,692	12	13,209,666	22
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 6,811,050	10	6,326,235	11
非控制權益	5,804,340	8	6,384,827	10
	\$ 12,615,390	18	12,711,062	21
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 4,845,754	7	6,627,194	11
非控制權益	3,702,938	5	6,582,472	11
	\$ 8,548,692	12	13,209,666	22
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 11.62		10.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 11.56		10.71	

(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





中美功品置業股份有限公司及子公司

民國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

	股本			資本公積			保留盈餘			其他權益項目				
	普通股 股本	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	國外營運 機構財務 報表換算之 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	歸屬於 母公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	5,862,367	(150)	21,072,595	462,354	513,302	2,591,235	(2,224,344)	(1,585,242)	(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	6,384,827	12,711,062
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(113,136)	(100,694)	514,789	-	-	414,095	300,959	197,645	498,604
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,213,099	(100,694)	514,789	-	-	414,095	6,627,194	6,582,472	13,209,666
盈餘指標及分配：														
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)
資本公積配發股票股利	-	-	(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)
因受領贈與產生 非控制權益變動	-	-	873	-	-	-	-	-	-	-	-	873	-	873
限制員工權利股票成本 限制員工權利股票失效收回註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	18,608	18,608	-	-	(6,252)	(6,252)
子公司支付現金股利	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	(2,325,038)	(1,070,453)	-	(375)	(3,395,866)	28,160,826	21,508,656	49,669,482
本期淨利	-	-	-	-	-	6,811,050	(2,580,496)	543,036	-	-	-	6,811,050	5,804,340	12,615,390
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	72,164	(2,580,496)	543,036	-	-	(2,037,460)	(1,965,296)	(2,101,402)	(4,066,698)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,883,214	(2,580,496)	543,036	-	-	(2,037,460)	4,845,754	3,702,938	8,548,692
盈餘指標及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	621,310	-	(621,310)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(3,286,769)	-	-	-	-	-	(3,286,769)	-	(3,286,769)
資本公積配發現金股利	-	-	(1,989,226)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,989,226)	-	(1,989,226)
採用權益法認列之關聯企業股權 淨值之變動數	-	-	(60,171)	-	-	-	-	-	(5,681)	(5,681)	-	(65,852)	-	(65,852)
採權益法認列子公司發行可轉換公 司債認列權益組成項目—認股權而 產生者	-	-	871,666	-	-	-	-	-	-	-	-	871,666	831,804	1,703,470
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,407,638	1,407,638
因受領贈與產生 子公司支付現金股利	-	-	683	-	-	-	-	-	-	-	-	683	-	683
民國一〇九年十二月三十一日餘額	5,862,217	-	18,304,186	1,342,786	1,330,442	7,136,458	(4,905,534)	(527,417)	-	(6,056)	(5,439,007)	28,537,082	23,625,856	52,162,938

(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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,205,727	16,238,190
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,285,301	5,791,202
攤銷費用	225,429	356,495
預期信用減損迴轉利益	(481)	(12,341)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	341,804	(457,709)
利息費用	332,325	105,939
利息收入	(147,798)	(259,875)
股利收入	(286,232)	(13,216)
股份基礎給付酬勞成本	-	18,608
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(217,254)	25,328
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(17,747)	1,126
處分投資利益	(113,180)	(34,165)
金融資產減損損失迴轉利益	(3,454)	(22,519)
非金融資產減損損失	8,908	444,064
提列存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	(48,093)	79,390
迴轉負債準備損失	(314,804)	(632,014)
收益費損項目合計	6,044,724	5,390,313
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(1,361,105)	112,146
存貨	(517,907)	(609,735)
預付材料款	(1,094,824)	59,349
其他金融資產	(16,542)	(20,104)
其他營業資產	(59,534)	257,359
合約負債	12,515,171	(3,513,125)
應付票據及帳款(含關係人)	361,142	24,699
淨確定福利負債	(428,715)	(173,424)
其他營業負債	1,203,461	(146,809)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	10,601,147	(4,009,644)
調整項目合計	16,645,871	1,380,669
營運產生之現金流入	33,851,598	17,618,859
收取之利息	125,470	258,838
收取之股利	286,232	13,216
支付之利息	(84,820)	(106,332)
支付之所得稅	(3,196,179)	(3,203,771)
營業活動之淨現金流入	30,982,301	14,580,810

(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)

民國一〇九年及一〇九年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (529,277)	(95,357)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	42,267	12,561
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(330,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	280,000	250,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(13,579,261)	(5,611,917)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	124	2,103,746
取得採用權益法之投資	(146,837)	(3,958,110)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	128,629	516,948
採用權益法之被投資公司之現金股利	221,598	99,406
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(6,010,740)	(9,168,800)
處分不動產、廠房及設備	65,121	105,647
取得無形資產	(6,256)	(3,631)
因合併產生之現金流入	58,787	-
其他金融資產減少(增加)	785,902	(1,816,568)
預付投資款	(192,381)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(19,212,324)</b>	<b>(17,566,075)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(3,011,698)	676,375
償還長期借款	(170,495)	(237,741)
存入保證金減少	(34,658)	(156,243)
租賃本金償還	(203,538)	(198,464)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(5,275,995)	(2,931,109)
發行公司債	46,812,845	-
分配非控制權益之現金股利	(3,825,180)	(5,313,154)
因受領贈與產生	683	873
非控制權益變動	-	(6,252)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>34,291,964</b>	<b>(8,165,715)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,756,625)	62,145
本期現金及約當現金增加(減少)數	43,305,316	(11,088,835)
期初現金及約當現金餘額	23,812,590	34,901,425
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 67,117,906</b>	<b>23,812,590</b>

(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**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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一一一年三月十七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

合併公司自民國一一〇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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四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16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之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。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

(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，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

## 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10號及國際會計準則第28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17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。

#### (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。

## 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)

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
			110.12.31	109.12.31	
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	旭仁能源(股)公司(以下稱旭仁能源)	發電業務	100%	100%	
中美矽晶公司	中美鑫投資(股)公司(以下稱中美鑫)	投資各項事業	100%	100%	
中美矽晶公司	續興(股)公司(以下稱續興)	能源技術服務業務	100%	-	註5
中美矽晶公司	台灣特品化學(股)公司(以下稱台特化)	半導體特氣及化學材料製造商	30.93%	-	註4
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte. Ltd.	投資各項事業	-	100%	註6

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
			110.12.31	109.12.31	
SAS Sunrise Inc.	Sulu Electric Power and Light Inc. (以 下稱Sulu)	發電業務	40%	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%	
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%	100%	
環球晶圓	旭愛能源(股)公司(以下稱旭愛能源)	發電業務	100%	100%	
環球晶圓	旭信電力(股)公司(以下稱旭信電力)	發電業務	100%	100%	
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%	100%	
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山 中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿 易	100%	100%	
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	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%	100%	
GWafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下 稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	註3(1)
GWS	GlobalWafers 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%	註3(2)
GWBV	MEMC Korea Company (以下稱 MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
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 (以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶 代工等貿易	100%	100%	
GWBV	Topsil GlobalWafers A/S (以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
GWBV	GlobalWafers GmbH (以下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造 及銷售	100%	100%	

## 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
			110.12.31	109.12.31	
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%	

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。

註2：合併公司並未持有AMLED業主權益，惟合併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：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

(1) 原名為SunEdison。

(2) MEMC GmbH已於民國一一〇年十二月完成註銷程序。

註4：民國一一〇年八月台特化董監全面改選，合併公司取得過半數董事席次後對該公司具控制力。

註5：續興於民國一一〇年四月設立。

註6：SAS Sunrise Pte. Ltd.於民國一一〇年執行清算。

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。

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。

#### 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及子公司合併財務報告附註(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。

### (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；
- 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。

## 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. 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金融資產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。

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）。

## 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) 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內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；
- 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。

## 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)

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。

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。

## 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) 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)。

### (4) 複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

## 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)

### (5)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。

### (6)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。

### (7)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。

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。

## 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。

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。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，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，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

### (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。

## 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)

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：2~56年

(2) 機器設備：1~20年

(3) 其他設備及租賃資產：1~40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2~56年、25年及4~20年予以計提折舊。

合併公司於每一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

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。

#### 1. 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。

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。

## 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)

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。

### 2. 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。

## (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。

## 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)

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)專利權、專門技術及商標：4~11年
- (2)資本化之發展成本：10年
- (3)電腦軟體：2~5年

合併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

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。

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。

## 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)

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

依據合併公司公告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，其股份基礎給付之給與日，請詳附註六(廿一)。

### (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) 企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十) 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。

### (廿一) 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。

## 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)

### 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：

合併公司持有台特化30.93%之有表決權股份，為其單一最大股東，以關聯企業採權益法處理。台特化第二大股東於民國一一〇年第三季清算分配台特化股份，致台特化股東結構改變，合併公司於台特化民國一一〇年第三季董事會改選時取得過半之董事席次，據此合併公司對台特化取得控制力，開始適用與企業合併相關之會計政策。

合併公司持有兆遠科技35.24%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；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。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### (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)

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(廿八)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
現金	\$ 5,413	8,799
銀行存款	19,076,331	19,039,070
定期存款	46,829,936	3,604,213
附買回條件債券	<u>1,206,226</u>	<u>1,160,508</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 67,117,906</u>	<u>23,812,590</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(廿八)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
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
遠期外匯合約	<u>3,567</u>	<u>52,356</u>
	<u>\$ 3,567</u>	<u>5,656,668</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
海外有價證券	\$ 18,173,549	-
私募基金	<u>195,163</u>	<u>117,204</u>
	<u>\$ 18,368,712</u>	<u>117,204</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)

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
持有供交易之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ 198,631	11,672
匯率交換合約	<u>-</u>	<u>34,281</u>
	<u>\$ 198,631</u>	<u>45,953</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動：		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	<u>\$ 178,637</u>	<u>-</u>

透過損益按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附注六(廿六)。

民國一一〇年度及一〇九年度認列來自上述透過損益按公允價值衡量之金融資產之股利收入分別為276,229千元及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>110.12.31</u>				
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	EUR 1,300		歐元兌美金	111.01.26
買入遠期外匯	EUR 1,300		歐元兌美金	111.01.06
賣出遠期外匯	USD 29,550		美金兌歐元	111.01.26~111.03.25
賣出遠期外匯	USD 1,930		美金兌韓元	111.01.28
買入遠期外匯	JPY 50,000		日圓兌歐元	111.02.25
買入遠期外匯	JPY 208,426		日圓兌韓元	111.01.28
買入遠期外匯	EUR 5		歐元兌韓元	111.01.28
買入遠期外匯	JPY 14,000,000		日圓兌新台幣	111.01.28~111.05.26
<u>109.12.31</u>				
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
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

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		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
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

市場風險資訊請詳附註六(廿八)。

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-非流動

	110.12.31	109.12.31
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	\$ 1,066,068	377,060
國內權益投資	224,763	107,570
合    計	<u>\$ 1,290,831</u>	<u>484,630</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。

合併公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一〇年度及一〇九年度認列之股利收入分別為10,003千元及11,006千元。

合併公司民國一一〇年度及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(廿八)。

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

	110.12.31	109.12.31
公司債—兆遠科技	<u>\$ 331,609</u>	<u>277,895</u>

合併公司評估持有該等資產至到期日係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。

合併公司於民國一一〇年十月按面額330,000千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%，於民國一一一年十月到期還本。

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。於民國一〇五年十月按面額280,000千元購買兆遠科技五年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%，於民國一一〇年十月到期還本。

## 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)

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度評估減損損失迴轉利益分別為3,454千元及22,519千元。

信用風險資訊請詳附註六(廿八)。

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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收票據	\$ 142,478	149,634
應收帳款	9,689,197	8,193,728
減：備抵損失	<u>(11,275)</u>	<u>(11,206)</u>
	<u>\$ 9,820,400</u>	<u>8,332,156</u>

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。

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：

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 752,844	0%	-
逾期1~30天	28,507	0%	-
逾期91~120天以上	<u>4,507</u>	100%	<u>4,507</u>
合計	<u>\$ 785,858</u>		<u>4,507</u>
	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 313,750	0%	-
逾期1~30天	57,776	0%	-
逾期181天以上	<u>3,861</u>	100%	<u>3,861</u>
合計	<u>\$ 375,387</u>		<u>3,861</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：

	<b>110.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 8,902,081	0%	-
逾期1~30天	196,553	0%	-
逾期31~60天	4,978	0%	-
逾期61~90天	60	0%	-
逾期121~150天	1,306	0%	-
逾期181天以上	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
合計	<u>\$ 9,111,746</u>		<u>6,768</u>

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
合計	<u>\$ 8,040,389</u>		<u>7,345</u>

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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初餘額	\$ 11,206	57,611
認列預期信用迴轉利益	(481)	(12,341)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(6)	(34,663)
外幣換算損益	<u>556</u>	<u>599</u>
期末餘額	<u>\$ 11,275</u>	<u>11,206</u>

合併公司之應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
製成品	\$ 1,930,009	2,597,587
在製品	2,359,084	1,513,496
原物料	<u>4,357,000</u>	<u>3,817,555</u>
	<u>\$ 8,646,093</u>	<u>7,928,638</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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨成本	\$ 44,341,844	40,028,000
提列不動產、廠房及設備減損損失(附註六(十))	8,908	431,196
提列存貨跌價損失(迴轉利益)	(48,093)	79,390
未分攤固定製造費用	326,751	377,128
負債準備迴轉利益	<u>(314,804)</u>	<u>(632,014)</u>
	<u>\$ 44,314,606</u>	<u>40,283,700</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

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	
			<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
朋程科技股份有限公司 (以下稱朋程科技)	主要業務為電子零組件	台灣	22.75%	21.31%
台特化	主要業務為半導體特氣及化學材料製造商	台灣	詳說明3	30.93%
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	35.24%	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	22.90%	22.90%

對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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 6,959,532</u>	<u>7,158,811</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)

合併公司採用權益法之關聯企業皆屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 217,254	(25,328)
其他綜合損益	<u>551,647</u>	<u>728,216</u>
綜合損益總額	<u>\$ 768,901</u>	<u>702,888</u>

- 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)22.90%之私募普通股股份，並因而取得該公司之重大影響力。
- 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，處份價款為517,500千元，處分投資利益為34,165千元。
- 合併公司於民國一一〇年八月累積取得台特化30.93%普通股股權，台特化於民國一一〇年八月董監全面改選，本公司取得過半數董事席次，因而取得對該公司之控制，重衡量利益2,501千元，帳列其他利益及損失。
- 合併公司於民國一一〇年度於公開市場出售兆遠科技股份金額128,629千元，處分投資利益110,679千元，帳列其他利益及損失，截至民國一一〇年十二月三十一日累計持有股份為35.24%。
- 合併公司於民國一一〇年度及民國一〇九年度於公開市場購入朋程科技股份金額分別為146,837及461,610千元，截至民國一一〇年十二月三十一日累計持有股份為22.75%。
- 民國一一〇年度及一〇九年度獲配被投資公司之現金股利分別為221,598千元及99,406千元，認列為採用權益法之投資減項。

### 7.擔保

合併公司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	
		<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動資產	\$ 88,664,515	49,586,369
非流動資產	61,980,461	45,265,248
流動負債	(31,058,295)	(29,331,386)
非流動負債	<u>(73,955,178)</u>	<u>(21,365,331)</u>
淨資產	<u>\$ 45,631,503</u>	<u>44,154,900</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 22,281,784</u>	<u>21,561,201</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業收入	<u>\$ 61,130,592</u>	<u>55,358,788</u>
本期淨利	\$ 11,870,037	13,103,631
其他綜合損益	<u>(4,262,638)</u>	<u>347,092</u>
綜合損益總額	<u>\$ 7,607,399</u>	<u>13,450,723</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 5,796,139</u>	<u>6,398,503</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 3,714,692</u>	<u>6,567,988</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業活動現金流量	\$ 29,301,561	14,563,559
投資活動現金流量	(18,280,421)	(13,471,752)
籌資活動現金流量	35,156,335	(11,217,706)
匯率變動之影響	<u>(2,722,534)</u>	<u>(256,132)</u>
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 43,454,941</u>	<u>(10,382,031)</u>

### (九)企業合併

#### 取得子公司台特化

##### 1.取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一〇年八月累計取得台特化30.93%普通股股權。台特化於民國一一〇年八月董監全面改選，合併公司取得過半數董事席次，因而取得對該公司之控制，並自取得控制之日起將其納入合併個體。

## 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.取得之可辨認淨資產與承擔之負債公允價值明細如下：

民國一一〇年八月二十五日(取得控制之日)取得台特化之可辨認資產及承擔負債之公允價值明細如下：

移轉對價		\$	-
加：對被收購者原有權益之公允價值			810,000
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制益之比例衡量)			1,407,638
減：可辨認淨資產之公允價值：			
現金及約當現金	\$	58,787	
應收票據及帳款淨額		119,441	
存貨		101,052	
預付款項及其他流動資產		10,320	
不動產、廠房及設備		1,445,587	
無形資產－專利權		495,000	
其他非流動資產		3,260	
應付帳款		(8,111)	
其他流動負債		(37,025)	
其他非流動負債		(322)	
長期借款		(150,000)	2,037,989
商譽		\$	<u>179,649</u>

合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

### 3.無形資產

無形資產－專門技術係依其經濟效益年限11年按直線法平均攤銷。

商譽主要係來自其獲利能力、對台特化之合併綜效及未來半導體特殊氣體市場發展，預期無所得稅效果。

### 4.經營成果之擬制資訊

自民國一一〇年八月二十五日，台特化之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入淨額及稅後淨利分別為127,916千元及33,821千元，若假設此項收購日發生於民國一一〇年一月一日，對合併公司民國一一〇年之擬制性營業收入淨額及稅後淨利將分別增加419,625千元及140,405千元。

## 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)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：

						未完工程 及 待驗設備	總計
	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	其他設備		
成本：							
民國110年1月1日餘額	\$ 3,294,013	21,137,323	67,801,222	5,777,932	1,621,233	99,631,723	
合併取得	797,910	470,440	934,735	236,672	12,140	2,451,897	
增 添	-	6,218	58,822	584,909	5,320,670	5,970,619	
處 分	-	(340,821)	(17,217,129)	(462,280)	(3,290)	(18,023,520)	
重分類及轉列	58,148	(46,140)	(1,019,948)	3,452,285	(3,035,046)	(590,701)	
匯率變動之影響	<u>(307,500)</u>	<u>(1,640,423)</u>	<u>(6,255,484)</u>	<u>(443,108)</u>	<u>(139,564)</u>	<u>(8,786,079)</u>	
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,842,571</u>	<u>19,586,597</u>	<u>44,302,218</u>	<u>9,146,410</u>	<u>3,776,143</u>	<u>80,653,939</u>	
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>\$ 3,294,013</u>	<u>21,137,323</u>	<u>67,801,222</u>	<u>5,777,932</u>	<u>1,621,233</u>	<u>99,631,723</u>	
折舊及減損損失：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,326,243	43,876,425	2,974,018	-	57,176,686	
合併取得	-	114,827	730,842	148,501	12,140	1,006,310	
本期折舊	-	787,785	4,682,801	627,841	-	6,098,427	
減損損失	-	-	8,908	-	-	8,908	
處 分	-	(336,010)	(17,186,306)	(453,830)	-	(17,976,146)	
重分類及轉列	-	(277,813)	(1,314,582)	1,082,847	-	(509,548)	
匯率變動之影響	-	<u>(927,464)</u>	<u>(4,435,664)</u>	<u>(216,042)</u>	-	<u>(5,579,170)</u>	
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,687,568</u>	<u>26,362,424</u>	<u>4,163,335</u>	<u>12,140</u>	<u>40,225,467</u>	
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	-	<u>(172,846)</u>	<u>1,345,646</u>	<u>(462,961)</u>	-	<u>709,839</u>	
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>	
帳面價值：							
民國110年12月31日	<u>\$ 3,842,571</u>	<u>9,899,029</u>	<u>17,939,794</u>	<u>4,983,075</u>	<u>3,764,003</u>	<u>40,428,472</u>	
民國109年1月1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>	
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>	

## 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.減損損失

民國一一〇年度及一〇九年度合併公司評估部分生產設備因生產技術改變產生減損8,908千元及431,196千元，帳列於綜合損益表之營業成本。

### 3.擔保

合併公司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

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 652,192	288,206	1,409	228,529	1,170,336
合併取得	-	-	-	565	565
增 添	55,250	20,151	287	148,044	223,732
處 分	-	(14,435)	(1,385)	(127,158)	(142,978)
重 分 類	-	-	-	234	234
匯率變動之影響	(2,883)	(16,304)	(27)	(24,971)	(44,185)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 704,559</u>	<u>277,618</u>	<u>284</u>	<u>225,243</u>	<u>1,207,704</u>
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>
使用權資產之折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 73,701	99,873	929	162,968	337,471
合併取得	-	-	-	328	328
本期折舊	45,844	49,385	514	91,131	186,874
處分	-	(14,435)	(1,385)	(125,730)	(141,550)
重分類	-	-	-	234	234
匯率變動之影響	1,791	(6,039)	(17)	(16,616)	(20,881)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 121,336</u>	<u>128,784</u>	<u>41</u>	<u>112,315</u>	<u>362,476</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	總 計
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>
帳面價值：					
民國110年12月31日	<u>\$ 583,223</u>	<u>148,834</u>	<u>243</u>	<u>112,928</u>	<u>845,228</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 569,244</u>	<u>238,606</u>	<u>27,257</u>	<u>78,502</u>	<u>913,609</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 578,491</u>	<u>188,333</u>	<u>480</u>	<u>65,561</u>	<u>832,865</u>

(十二)無形資產

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	商 譽	專 利 權、 專 門 技 術 及 商 標	發 展 成 本	電 腦 軟 體 成 本	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 2,327,364	1,757,731	296,841	69,839	4,451,775
透過企業合併取得	179,649	495,000	-	539	675,188
增添	-	-	-	6,256	6,256
重分類	-	-	-	525	525
匯率變動影響數	(221,241)	(3,536)	(24,018)	(1,981)	(250,776)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,285,772</u>	<u>2,249,195</u>	<u>272,823</u>	<u>75,178</u>	<u>4,882,968</u>
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	<u>\$ 2,327,364</u>	<u>1,757,731</u>	<u>296,841</u>	<u>69,839</u>	<u>4,451,775</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)

	商 譽	專利權、 專門技術 及 商 標	發展成本	電腦軟體 成 本	總 計
攤銷：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,384,540	207,941	61,831	1,654,312
本期攤銷	-	207,907	13,699	3,823	225,429
合併取得	-	-	-	354	354
匯率變動影響數	-	(3,315)	(17,460)	(1,701)	(22,476)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>1,589,132</u>	<u>204,180</u>	<u>64,307</u>	<u>1,857,619</u>
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	\$ -	<u>1,384,540</u>	<u>207,941</u>	<u>61,831</u>	<u>1,654,312</u>
帳面價值：					
民國110年12月31日	\$ <u>2,285,772</u>	<u>660,063</u>	<u>68,643</u>	<u>10,871</u>	<u>3,025,349</u>
民國109年1月1日	\$ <u>2,421,056</u>	<u>705,564</u>	<u>100,963</u>	-	<u>3,227,583</u>
民國109年12月31日	\$ <u>2,327,364</u>	<u>373,191</u>	<u>88,900</u>	<u>8,008</u>	<u>2,797,463</u>

商譽減損之測試

為減損測試之目的，商譽直接歸屬半導體事業部及太陽能事業部。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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日現金產生單位依據使用價值決定可回收金額。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日該單位之可回收金額高於其帳面金額，故評估無減損損失之情事。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

	110.12.31	109.12.31
折現率	4.97%~13%	7.89 %
成長率	2%~2.46%	3.42 %

折現率係以與現金流量相同幣別之十年期政府公債利率為基礎所衡量之稅前比率，並調整風險溢價以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層估計之五年期財務預算為基礎。

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)

合併公司之商譽經評估並無減損之情形。

合併公司無形資產均未提供作質押擔保之情形。

(十三)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 7,744,000	10,771,000
購料借款	15,302	-
	<u>\$ 7,759,302</u>	<u>10,771,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 35,207,145</u>	<u>21,721,439</u>
期末借款利率區間	<u>0.20%~0.54%</u>	<u>0.56%~0.64%</u>

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如下：

	<u>110.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.18%	118.1	\$ 60,000
無擔保銀行借款	NTD	1.06%	118.12	970,876
減：一年內到期部分				<u>(31,832)</u>
合計				<u>\$ 999,044</u>
	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.22%	118.12	\$ 1,080,816
減：一年內到期部分				<u>(32,752)</u>
合計				<u>\$ 1,048,064</u>
			<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
未動用融資額度			<u>\$ -</u>	<u>300,000</u>

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)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>110.12.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 18,980,771
無擔保轉換公司債	<u>26,143,969</u>
合計	<u>\$ 45,124,740</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.環球晶圓於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行一一〇年度第一期無擔保普通公司債，並於民國一一〇年五月十一日於台北富邦商業銀行股份有限公司受託發行，發行期間五年，民國一一五年五月十一日到期，發行總額為新台幣6,500,000千元，票面利率為固定利率0.62%。
- 2.環球晶圓於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行一一〇年度第二期無擔保公司債，並於民國一一〇年八月十九日於台北富邦商業銀行股份有限公司受託發行，發行總額為新台幣12,500,000千元，依發行條件之不同分為甲、乙二券，發行金額分別為新台幣7,100,000千元及新台幣5,400,000千元，發行期間分別為三年及五年，分別於民國一一三年八月十九日及民國一一五年八月十九日到期，票面利率分別0.5%及0.6%。
- 3.環球晶圓於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行海外第一次無擔保轉換公司債，此案業經金管會民國一一〇年五月十九日金管證發字1100342091號函核准，並於一一〇年六月一日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間五年，民國一一五年六月一日到期，發行總額為美金1,000,000千元，票面利率0%。

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<b>110,12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 27,565,891
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,421,922)
累積已轉換金額	-
期末應付公司債餘額	<b>\$ 26,143,969</b>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動)	<b>\$ 178,637</b>
發行價款(減除交易成本77,517千元)	\$ 27,834,483
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本4,744千元)	(1,703,470)
賣/贖回權衍生工具(分攤之交易成本473千元)	(169,791)
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本72,300千元)	25,961,222
以有效利率1.2%計算之利息	182,747
民國一一〇年十二月三十一日負債組成部分	<b>\$ 26,143,969</b>

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本公司債發行滿3個月之翌日起至(1)到期日前十日止或(2)本公司債提前贖回權之日前第五個營業日止(以下簡稱「轉換期間」)，債券持有人得依有關法令及信託契約之規定向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

## 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)

發行時之轉換價格係以訂價日民國一一〇年五月二十四日環球晶圓普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價加計40%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣1,040.20元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率(US\$1=\$27.912)，再除以轉換價格得出。環球晶圓債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。惟因應合併公司發放現金股利，依前述條款之規定，自除息基準日次日民國一一〇年七月二十二日起調整海外第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣1,040.20元調整為新台幣1,028.46元。截至民國一一〇年十二月三十一日，本債券之轉換價格已執行第一次調整。

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積－認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.2%。

### (十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動(帳列其他流動負債)	\$ <u>171,043</u>	<u>117,759</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	\$ <u>681,623</u>	<u>728,314</u>

到期分析請詳附註六(廿八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>11,277</u>	<u>10,911</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>1,860</u>	<u>2,279</u>
短期租賃之費用	\$ <u>18,524</u>	<u>9,838</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>5,769</u>	<u>2,926</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>229,691</u>	<u>224,418</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通常為二十年，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及子公司合併財務報告附註(續)

### 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二至五年間，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。

#### (十七)負債準備

合併公司負債準備—流動及非流動之帳面價值如下：

	<u>廠址復原</u>	<u>虧損性合約</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 70,653	4,214,844	-	4,285,497
當期新增之負債準備	7,421	-	10,119	17,540
當期使用之負債準備	-	-	(183)	(183)
當期迴轉之負債準備	(3,626)	(314,804)	-	(318,430)
匯率變動之影響	(6,123)	-	-	(6,123)
民國110年1月31日餘額	<u>\$ 68,325</u>	<u>3,900,040</u>	<u>9,936</u>	<u>3,978,301</u>
流 動	\$ 25,319	337,274	1,018	363,611
非流動	43,006	3,562,766	8,918	3,614,690
合 計	<u>\$ 68,325</u>	<u>3,900,040</u>	<u>9,936</u>	<u>3,978,301</u>
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1月31日餘額	<u>\$ 70,653</u>	<u>4,214,844</u>	<u>-</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>-</u>	<u>4,285,497</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。

## 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.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。

### (十八)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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (7,522,079)	(8,155,583)
計畫資產之公允價值	<u>5,684,647</u>	<u>5,671,476</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (1,837,432)</u>	<u>(2,484,107)</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。

#### (1)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 8,155,583	8,436,845
當期服務成本及利息	407,166	231,465
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	211,141	161,262
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	(103,261)	280,853
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(79,688)	84,229
前期服務成本	-	6,459
福利支付	(602,767)	(463,540)
預計清償福利義務	-	(424,645)
匯率變動之影響	<u>(466,095)</u>	<u>(157,345)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 7,522,079</u>	<u>8,155,583</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) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 5,671,476	5,489,559
利息收入	82,972	125,720
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	250,160	492,356
已提撥至計畫之金額	443,142	254,051
福利支付	(503,081)	(308,756)
預計清償福利義務	-	(191,699)
匯率變動之影響	<u>(260,022)</u>	<u>(189,755)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 5,684,647</u>	<u>5,671,476</u>

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。合併公司民國一一〇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386,402千元。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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度均無確定福利計畫資產上限影響數之變動影響。

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)認列為損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為損益之費用如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期服務成本	\$ 312,583	94,475
淨確定福利負債之淨利息	11,611	11,270
前期服務成本	-	6,459
	<u>\$ 324,194</u>	<u>112,204</u>
營業成本	\$ 295,501	78,220
推銷費用	9,841	11,007
管理費用	10,442	12,001
研究發展費用	8,410	10,976
	<u>\$ 324,194</u>	<u>112,204</u>

(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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.28%~3.29%	0.03%~3.06%
未來薪資增加	1.6%~5.7%	0.8%~5.75%

合併公司預計於民國一一〇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165,967千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為4.19~10.5年。

(6)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日		
折現率	\$ <u>(139,237)</u>	<u>146,563</u>
未來薪資增加	\$ <u>55,813</u>	<u>(51,853)</u>
109年12月31日		
折現率	\$ <u>(189,487)</u>	<u>201,145</u>
未來薪資增加	\$ <u>68,394</u>	<u>(62,640)</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)

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一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為109,066千元及95,533千元，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一一〇年度及一〇九年度所認列之退休金費用分別為251,670千元及189,711千元。

## (十九) 所得稅

### 1. 所得稅費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅費用	\$ 3,252,998	3,450,406
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	<u>1,337,339</u>	<u>76,722</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,590,337</u>	<u>3,527,128</u>

合併公司民國一一〇年度及一〇九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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 34,694	(38,521)
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	<u>73,958</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 108,652</u>	<u>\$ (38,521)</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>\$ (1,232,023)</u>	<u>(33,505)</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)

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	\$ 17,205,727	16,238,190
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,441,145	3,247,638
外國轄區稅率差異影響數	417,117	457,100
採用權益法認列國外子公司損益之份額	1,558,500	1,797,820
永久性差異調整	234,744	(294,504)
海外資金回台租稅優惠	-	(547,941)
投資抵減	(363,578)	(606,077)
未認列遞延所得稅資產及其他	(697,591)	(526,908)
	<u>\$ 4,590,337</u>	<u>3,527,128</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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 2,019,860	1,906,037
課稅損失	723,032	723,032
	<u>\$ 2,742,892</u>	<u>2,629,069</u>

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具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一〇年十二月三十一日，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：

<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)	1,180,000	民國一一七年度
	<u>\$ 3,615,160</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)合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>(2,151,112)</u>	<u>(1,535,975)</u>

民國一一〇年及一〇九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。

(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：

	<u>110.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯 率 影響數</u>	<u>110.12.31</u>
資產：					
存貨備抵損失	\$ 267,667	21,629	-	(22,267)	267,029
淨確定福利負債	332,741	(11,305)	(1,648)	5,922	325,710
採權益法之投資	12,556	(2,547)	-	-	10,009
應收帳款預期信用損失	150,830	(4,801)	-	(15,506)	130,523
折舊年限財稅差異	501,317	146,490	-	(62,293)	585,514
未實現兌換損失	23,019	(76,765)	-	46	(53,700)
其他	<u>1,024,691</u>	<u>(230,682)</u>	<u>12,787</u>	<u>(92,926)</u>	<u>713,870</u>
	<b>\$ <u>2,312,821</u></b>	<b><u>(157,981)</u></b>	<b><u>11,139</u></b>	<b><u>(187,024)</u></b>	<b><u>1,978,955</u></b>
負債：					
採權益法之投資	\$ (3,075,516)	(927,211)	1,186,190	-	(2,816,537)
國內權益投資	-	-	(73,958)	-	(73,958)
折舊年限財稅差異及其他	<u>(1,898,891)</u>	<u>(252,147)</u>	<u>-</u>	<u>144,182</u>	<u>(2,006,856)</u>
	<b>\$ <u>(4,974,407)</u></b>	<b><u>(1,179,358)</u></b>	<b><u>1,112,232</u></b>	<b><u>144,182</u></b>	<b><u>(4,897,351)</u></b>

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
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>
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>

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一〇八年度。

(二十) 資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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)，實收股本皆為5,862,217千元。

中美矽晶公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	586,222	584,573
限制員工權利新股既得解除限制	-	1,649
12月31日期末餘額	<u>586,222</u>	<u>586,222</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. 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。

### 2. 資本公積

中美矽晶公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,296,480	10,285,706
實際取得或處分子公司與關聯企業股權價格與帳面價值差額	1,822,532	1,887,671
長期股權投資按權益法認列資本公積	7,543,801	6,667,167
庫藏股票交易	33,314	33,314
員工認股權等	<u>608,059</u>	<u>607,376</u>
	<u>\$ 18,304,186</u>	<u>19,481,234</u>

中美矽晶公司依公司法第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。

中美矽晶公司民國一一〇年十二月九日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,989,226千元(每股為3.3933元)及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)，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。

## 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. 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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為102,349千元。

另依金管會規定，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

本公司於民國一〇九年六月二十四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)

中美矽晶公司於民國一一〇年十二月九日經董事會決議民國一一〇年上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
期中盈餘分配數	\$ 0.1067	62,550

中美矽晶公司於民國一一〇年五月六日經董事會決議民國一〇九年度之盈餘分派案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年六月二十一日經電子投票已達法定決議門檻，於民國一一〇年八月二十六日召開股東常會。本公司民國一〇九年十二月十日經董事會決議民國一〇九年上半年之盈餘分派案，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，並於民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議。有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
期中盈餘分配數	\$ 3.5	2,051,776	-	-
年度盈餘分配數	5.5	3,224,219	2.5843	1,514,973
合計	<u>\$ 9.0</u>	<u>5,275,995</u>	<u>2.5843</u>	<u>1,514,973</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 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110年1月1日餘額	\$ (2,325,038)	(1,070,453)	-	(375)	(3,395,866)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(2,578,398)	-	-	-	(2,578,398)
採用權益法之關聯企業之換算差 額之份額	(2,098)	-	-	-	(2,098)
採用權益法之關聯企業之限制員 工權利股票酬勞成本	-	-	-	(5,681)	(5,681)
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	-	213,046	-	-	213,046
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	-	329,990	-	-	329,990
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (4,905,534)</u>	<u>(527,417)</u>	<u>-</u>	<u>(6,056)</u>	<u>(5,439,007)</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)

	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	-	-	-	3,680
採用權益法之關聯企業之限制員 工權利股票酬勞成本	-	-	-	2,893	2,893
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	-	85,270	-	-	85,270
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	-	429,519	-	-	429,519
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>

(廿一)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。

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%

## 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)

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	
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日數量	-	1,649
本期既得數量	-	(1,649)
12月31日數量	-	-

中美矽晶公司民國一一〇年度及一〇九年度認列酬勞成本分別為0千元及18,608千元，帳列營業成本及營業費用。

### 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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日環球晶圓股票價格分別為新台幣888元及708元，截至民國一一〇年度及一〇九年度，合併公司已認列酬勞成本分別為204,334千元及164,352千元。

### (廿二)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ <u>6,811,050</u>	<u>6,326,235</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>586,222</u>	<u>584,916</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>11.62</u>	<u>10.82</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.稀釋每股盈餘

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ <u>6,811,050</u>	<u>6,326,235</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	586,222	584,916
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	<u>3,032</u>	<u>5,866</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>589,254</u>	<u>590,782</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>11.56</u>	<u>10.71</u>

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年度</u>			<u>109年度</u>		
	<u>半導體 事業部</u>	<u>太陽能 事業部及其 他</u>	<u>合 計</u>	<u>半導體 事業部</u>	<u>太陽能 事業部</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：						
臺灣	\$ 11,084,095	2,737,906	13,822,001	10,729,031	1,955,101	12,684,132
東北亞(日本、 韓國)	19,609,054	481,624	20,090,678	16,824,092	368,421	17,192,513
亞洲-其他	11,958,537	992,973	12,951,510	11,011,666	571,993	11,583,659
美洲	8,132,016	1,903,650	10,035,666	7,231,434	1,423,332	8,654,766
歐洲	9,915,560	1,181,655	11,097,215	7,218,230	1,221,226	8,439,456
其他地區	<u>387,415</u>	<u>456,765</u>	<u>844,180</u>	<u>2,334,142</u>	<u>508,631</u>	<u>2,842,773</u>
	<u>\$ 61,086,677</u>	<u>7,754,573</u>	<u>68,841,250</u>	<u>55,348,595</u>	<u>6,048,704</u>	<u>61,397,299</u>
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 60,612,171	24,567	60,636,738	55,138,940	7,005	55,145,945
太陽能電池產品	-	2,485,299	2,485,299	-	1,937,190	1,937,190
太陽能模組	-	1,682,882	1,682,882	-	1,593,096	1,593,096
太陽能晶錠	-	1,624,328	1,624,328	-	928,837	928,837
半導體晶錠產品	360,961	351	361,312	113,541	-	113,541
太陽能晶片產品	-	217,029	217,029	-	170,789	170,789
其他	<u>113,545</u>	<u>1,720,117</u>	<u>1,833,662</u>	<u>96,114</u>	<u>1,411,787</u>	<u>1,507,901</u>
	<u>\$ 61,086,677</u>	<u>7,754,573</u>	<u>68,841,250</u>	<u>55,348,595</u>	<u>6,048,704</u>	<u>61,397,299</u>

2.合約餘額

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ <u>9,886,329</u>	<u>8,404,570</u>	<u>8,502,200</u>
合約負債	\$ <u>29,759,181</u>	<u>17,896,112</u>	<u>21,409,237</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，民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國認列為收入之金額分別為3,732,465千元及3,581,457千元。

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。

### (廿四)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。

中美矽晶公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為438,902千元及506,993千元，董事酬勞提列金額分別為45,000千元及45,740千元，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。

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一一〇年度及一〇九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。

### (廿五)利息收入及財務成本

#### 1.利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行利息收入	\$ 141,939	250,425
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>5,859</u>	<u>9,450</u>
	<u><b>147,798</b></u>	<u><b>259,875</b></u>

#### 2.財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款之利息費用	84,833	95,028
公司債之利息費用	236,215	-
租賃負債之利息費用	<u>11,277</u>	<u>10,911</u>
	<u><b>332,325</b></u>	<u><b>105,939</b></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)

(廿六)其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 286,232	13,216
外幣兌換利益(損失)	584,952	(500,736)
按攤銷後成本衡量之金融資產之減損迴轉利益	3,454	22,519
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益 (損失)	(703,632)	1,463,187
賠償損失	(1,566,000)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	17,747	(1,126)
處分被投資公司投資利益	113,180	34,165
其他	<u>357,074</u>	<u>146,260</u>
	<u>\$ (906,993)</u>	<u>1,177,485</u>

(廿七)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (2,098)	3,680
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>551,647</u>	<u>728,216</u>
	<u>\$ 549,549</u>	<u>731,896</u>

(廿八)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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之40%及45%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。

(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)。

## 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民國一一〇年度合併財務報告附註四(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	超過5年
<b>110年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,759,302	(7,766,921)	(7,766,921)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	4,585,922	(4,585,922)	(4,585,922)	-	-	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	1,030,876	(1,118,247)	(22,046)	(21,417)	(42,834)	(128,502)	(903,448)
租賃負債-流動及非 流動	852,666	(925,731)	(104,669)	(87,191)	(102,577)	(218,545)	(412,749)
普通公司債	18,980,771	(19,470,000)	(40,300)	(67,900)	(108,200)	(19,253,600)	-
可轉換公司債	26,143,969	(27,565,891)	-	-	-	(27,565,891)	-
應付股利	3,751,986	(3,751,986)	(3,751,986)	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	90,790	(90,790)	(45,790)	(45,000)	-	-	-
應付薪資及獎金	3,512,267	(3,512,267)	(2,554,644)	(957,623)	-	-	-
其他應付費用(帳列 其他流動負債)	1,566,000	(1,566,000)	(1,566,000)	-	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	195,064	(4,559,227)	(4,559,227)	-	-	-	-
流 入	-	4,364,163	4,364,163	-	-	-	-
	<u>\$ 68,469,613</u>	<u>(70,548,819)</u>	<u>(20,633,342)</u>	<u>(1,179,131)</u>	<u>(253,611)</u>	<u>(47,166,538)</u>	<u>(1,316,197)</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)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年12月31日</b>							
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 關係人款項)	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)	-	-	-	-
衍生金融工具							
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>

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：

金融資產	110.12.31		
	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目			
美金	\$ 1,509,779	27.68	41,790,682
日圓	3,497,461	0.2405	841,139
歐元	62,927	31.32	1,970,874
人民幣	668,802	4.344	2,905,276

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)

		110.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	22,650	27.68	註
日	圓	208,426	0.2405	註
歐	元	1,300	31.32	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	460,615	27.68	12,749,823
日	圓	23,122,720	0.2405	5,561,014
歐	元	162,254	31.32	5,081,795
	人民幣	65,388	4.344	284,045
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	8,830	27.68	註
日	圓	14,050,000	0.2405	註
歐	元	1,305	31.32	註
		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

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)。

## 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) 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、長短期借款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少238,313千元及79千元。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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為584,952千元及(500,736)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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少25,729千元及20,670千元，主因係合併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	110年度		109年度	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前(損)益	其他綜合損 益稅前金額	稅前(損)益
上漲5%	\$ 64,542	908,677	24,232	280,216
下跌5%	(64,542)	(908,677)	(24,232)	(280,216)

### 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：

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)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>-流動</b>					
遠期外匯合約	\$ 3,567	-	3,567	-	3,567
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>-非流動</b>					
私募基金	\$ 195,163	-	-	195,163	195,163
海外有價證券	18,173,549	18,173,549	-	-	18,173,549
小計	\$ 18,368,712	18,173,549	-	195,163	18,368,712
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 224,763	224,763	-	-	224,763
海外有價證券	664,320	664,320	-	-	664,320
按公允價值衡量之無公開報價權益 工具	401,748	-	-	401,748	401,748
小計	\$ 1,290,831	889,083	-	401,748	1,290,831
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 67,117,906	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	9,889,160	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	5,148,081	-	-	-	-
公司債-流動	331,609	-	331,609	-	331,609
小計	\$ 82,486,756	-	331,609	-	331,609
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
遠期外匯合約	\$ 198,631	-	198,631	-	198,631
可轉換公司債嵌入衍生性工具	178,637	-	178,637	-	178,637
	\$ 377,268	-	377,268	-	377,268
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 7,759,302	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,585,922	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	1,030,876	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流 動負債)	90,790	-	-	-	-
可轉換公司債	26,143,969	-	-	-	-
普通公司債	18,980,771	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	852,666	-	-	-	-
其他應付費用(帳列其他流動負債)	1,566,000	-	-	-	-
小計	\$ 61,010,296	-	-	-	-

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				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>-流動</b>					
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	<u>\$ 5,656,668</u>	<u>5,604,312</u>	<u>52,356</u>	<u>-</u>	<u>5,656,668</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>-非流動</b>					
	<u>\$ 117,204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,204</u>	<u>117,204</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
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	<u>\$ 484,630</u>	<u>101,475</u>	<u>-</u>	<u>383,155</u>	<u>484,630</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 23,812,590	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	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	<u>\$ 38,392,536</u>	<u>-</u>	<u>277,895</u>	<u>-</u>	<u>277,895</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
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>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 10,771,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,204,394	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	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>

(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。

## 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)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110年1月1日	\$ 117,204	383,155
新增出資額	27,820	83,122
認列於損益	50,139	-
認列於其他綜合損益	-	(13,632)
退還股款	-	(42,267)
匯率變動影響數	-	(8,630)
民國110年12月31日	<u>\$ 195,163</u>	<u>401,748</u>
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>

### (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。

## 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)

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	<ul style="list-style-type: none"> <li>股權價值乘數(110.12.31 109.12.31分別為 3.22%~3.28%及 2.27%~18.90%)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (110.12.31及109.12.31分別為 28%及28%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股權價值乘數愈高公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(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)民國一一〇年度及一〇九年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

### (廿九)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。

## 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.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。

#### (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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為35,207,145千元及22,021,439千元。

### 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。

## 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)

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(廿八)。

### (三十)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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
負債總額	\$ 115,088,347	60,283,299
減：現金及約當現金	<u>(67,117,906)</u>	<u>(23,812,590)</u>
淨負債	<u>\$ 47,970,441</u>	<u>36,470,709</u>
權益總額	<u>\$ 52,162,938</u>	<u>49,669,482</u>
負債資本比率	<u>91.96%</u>	<u>73.43%</u>

民國一一〇年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因其他流動負債增加所致。

### (卅一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>110.12.31</u>
短期借款	\$ 10,771,000	(3,011,698)	-	7,759,302
長期借款	1,080,816	(170,495)	120,555	1,030,876
租賃負債	846,073	(203,538)	210,131	852,666
應付公司債	-	46,812,845	(1,688,105)	45,124,740
存入保證金	<u>35,809</u>	<u>(34,658)</u>	<u>246</u>	<u>1,397</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,733,698</u>	<u>43,392,456</u>	<u>(1,357,173)</u>	<u>54,768,981</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	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>

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(以下簡稱聯合再生)	聯合再生為中美矽晶公司之主要管理階層(註1)
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
台特化	合併公司之關聯企業(註3)
兆遠科技	合併公司之關聯企業
宏捷科技	合併公司之關聯企業
泰旭能源股份有限公司(以下簡稱泰旭能源)	合併公司之關聯企業(註2)
利美能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)
華夏能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)
南旭電力股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)
桃旭電力股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)
旭忠能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)
白陽能源股份有限公司	合併公司之關聯企業之子公司(註2)

註1：聯合再生自民國一〇九年六月合併公司改選董事後非屬關係人。

註2：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。

註3：台特化於民國一一〇年八月二十五日後成為合併公司子公司。

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)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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
關聯企業	\$ 354,704	594,004
其他關係人	<u>-</u>	<u>74,920</u>
	<u>\$ 354,704</u>	<u>668,924</u>

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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度售予一般客戶約定收款期間分別為0天至月結120天及0天至月結60天；對關係人約定收款期間皆為預收款項至次月結30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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
關聯企業	\$ 157	34,742
其他關係人	<u>-</u>	<u>2,309</u>
	<u>\$ 157</u>	<u>37,051</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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度與一般廠商付款條件皆為月結0天至次月結120天；向關係人進貨付款條件皆為預付款項至次月結30天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收關係人款項	關聯企業	<u>\$ 65,929</u>	<u>72,414</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付關係人款項	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>273</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)

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

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：

	110年度		109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	\$ -	-	3,750	-

民國一一〇年度及一〇九年度出售固定資產而產生之處分固定資產利益分別為0千元及3,750千元。

(2) 取得不動產、廠房及設備

合併公司取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	110年度		109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	\$ 85,542	10,989	915,398	21,503

6. 公司債

合併公司於民國一一〇年十月按面額330,000千元購買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%。

民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入分別為5,859千元及9,450千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，累計投資成本及應收利息分別計331,609千元及277,895千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－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：

	110年度	109年度
關聯企業	\$ 29,829	15,004

合併公司出租廠房予關聯企業，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，應收租金分別為2,217千元及0千元。

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.各項墊款及其他

(1)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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
關聯企業	\$ 614	2,839
關聯企業	(183)	(76)
	<u>\$ 431</u>	<u>2,763</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	515,624	544,524
退職後福利	1,132	1,190
	<u>\$ 516,756</u>	<u>545,714</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 3,438,440	3,093,503
銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	承兌匯票保證金		17,423
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	51,800	51,877
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	2,000
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)	提供銀行專案擔保質押	138,400	142,400
銀行存款/存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	法院訴訟	21,622	21,620
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	法院訴訟	12,560	-
		<u>\$ 3,669,822</u>	<u>3,333,823</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)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併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.合併公司依據現行有效長期採購合約及民國一一〇年七月與Hemlock Semiconductor Pte. Ltd.(以下稱Hemlock)簽定新買賣合約，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額為33,277,526千元及25,071,063千元。

矽原料供應商Hemlock對合併公司之合約訴訟相關說明請詳(二)或有負債。

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)

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
美金	\$ <u>20,736</u>	<u>19,632</u>
歐元	\$ <u>15,048</u>	<u>28,394</u>

- 3.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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9,953,297千元及1,894,847千元。
- 4.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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11,341,360千元及12,015,760千元。
- 5.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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60,000千元及19,700千元。
- 6.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為322,195千元及294,084千元。
- 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，民國一一〇年及一〇九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905,394千元及88,651千元。

## 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.環球晶圓於民國一〇九年二月二十一日及一〇八年十一月二十八日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回共計7,404,312千元，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，存於專戶於五年內依核准函計畫動支。環球晶圓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。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，專戶餘額分別為3,944,367千元及5,491,302千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決議以每股125歐元收購Siltronic AG(Siltronic)流通在外股份，合併公司與Siltronic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)，截至交易截止日民國一一〇年一月三十一日止，未能取得德國政府於時限內之核准。

### (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中美矽晶公司，惟雙方於民國一一〇年七月達成終局和解，雙方為此簽定SALES CONTRACT與AMENDED SETTLEMENT AGREEMENT兩份文件。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

環球晶圓因截至交易截止日止民國111年1月31日止，仍未能取得德國政府核准，故環球晶圓公開收購Siltronic一案以及相關合約因條件未能成就而失效。環球晶圓自行於市場所收購的Siltronic 13.67%股份得自由處置、無持有期間的限制。於公開收購期間應賣之56.60%之Siltronic股份仍屬於原股東，已於民國111年2月28日轉為一般流通普通股，環球晶圓對其無任何履約之義務。另，依環球晶圓和Siltronic之間的商業合併協議規定，因未能獲得所需的主管機關核准，須支付Siltronic 5,000萬歐元的交易終止費，環球晶圓業已暫估入帳於其他流動負債。

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)

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	110年度			109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	8,277,075	2,743,477	11,020,552	7,943,819	2,483,724	10,427,543
勞健保費用	1,091,817	246,235	1,338,052	1,120,879	209,763	1,330,642
退休金費用	580,497	104,433	684,930	316,562	80,886	397,448
其他員工福利費用	234,277	64,974	299,251	159,206	50,174	209,380
折舊費用	6,044,634	240,667	6,285,301	5,598,290	192,912	5,791,202
各項攤銷	221,671	3,758	225,429	347,433	9,062	356,495

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一〇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)。

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.赴大陸地區投資限額：請詳附表十(二)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年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：

	110年度			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部及其他	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 61,086,677	7,754,573	-	68,841,250
部門間收入	16,476	2,090,890	(2,107,366)	-
收入總計	<u>\$ 61,103,153</u>	<u>9,845,463</u>	<u>(2,107,366)</u>	<u>68,841,250</u>
利息費用	<u>\$ 307,680</u>	<u>24,645</u>	<u>-</u>	<u>332,325</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 5,884,220</u>	<u>626,510</u>	<u>-</u>	<u>6,510,730</u>
應報導部門損益	<u>\$ 11,798,220</u>	<u>599,916</u>	<u>-</u>	12,398,136
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額				217,254
				<u>\$ 12,615,390</u>
應報導部門資產	<u>\$ 147,473,087</u>	<u>14,820,835</u>	<u>(2,002,169)</u>	160,291,753
採用權益法之投資				6,959,532
				<u>\$ 167,251,285</u>
應報導部門負債	<u>\$ 104,859,367</u>	<u>12,231,149</u>	<u>(2,002,169)</u>	<u>115,088,347</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			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 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>

(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	110.12.31	109.12.31
韓國	\$ 13,283,323	15,931,775
台灣	12,989,776	8,808,936
美國	5,342,424	7,789,564
日本	7,393,672	6,960,047
義大利	2,732,540	3,259,943
菲律賓	1,741,168	1,905,971
其他國家	2,230,717	2,035,542
	<u>\$ 45,713,620</u>	<u>46,691,778</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)

(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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
C公司集團	\$ <u>12,789,073</u>	<u>10,936,309</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一〇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	1,569,425	1,522,400	276,800	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	旭仁能源	應收關係人款	是	100,000	100,000	40,000	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	中美鑫	應收關係人款	是	1,000,000	1,000,000	497,548	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	Aleo Solar GmbH	應收關係人款	是	157,500	156,600	93,960	0.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
1	SSTI	Sulu	應收關係人款	是	319,815	318,320	318,320	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,738,462	1,738,462
1	SSTI	AMLED	應收關係人款	是	322,731	315,441	315,441	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,738,462	1,738,462
2	Aleo Solar	中美矽晶公司	應收關係人款	是	189,035	-	-	0.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	413,454	413,454
3	SAS Sunrise Inc	Sulu	應收關係人款	是	176,917	171,616	171,616	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	629,166	629,166
4	環球晶圓	GW GmbH	應收關係人款	是	6,866,000	-	-	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601
4	環球晶圓	旭信電力	應收關係人款	是	10,000	10,000	10,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601
4	環球晶圓	寰球鑫	應收關係人款	是	500,000	500,000	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601

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		
5	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	1,443,000	1,443,000	745,550	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,451,608	16,451,608
5	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,667,660	3,607,500	2,886,000	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,451,608	16,451,608
5	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,106,080	-	-	0.55%	1	7,245,440	業務往來	-	-	-	7,245,440	16,451,608
6	MEMC SpA	GWBV	應收關係人款	是	1,888,150	1,722,600	1,722,600	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,678,590	8,678,590
6	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,680,860	2,442,960	1,908,946	3.44%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,678,590	8,678,590
7	GWS	GWBV	應收關係人款	是	2,853,500	936,857	936,857	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
7	GWS	GW GmbH	應收關係人款	是	4,291,250	3,915,000	3,915,000	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
7	GWS	環球晶圓	應收關係人款	是	12,270,050	11,902,400	7,287,384	0.8~1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
8	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	199,745	193,760	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,776,708	9,776,708
8	GTI	環球晶圓	應收關係人款	是	1,426,750	1,384,000	1,384,000	0.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,776,708	9,776,708
9	GWBV	GW GmbH	應收關係人款	是	4,806,200	4,384,800	2,662,200	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,277,615	40,277,615
10	寰球鑫	旭愛能源	應收關係人款	是	50,000	50,000	10,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	100,161	100,161

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之百分之四十為限；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直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司對環球晶圓從事資金貸與，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，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。

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之百分之四十為限；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之百分之四十為限；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之百分之四十為限；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之百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司對環球晶圓從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司對環球晶圓從事資金貸與，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之二倍為限；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之二倍為限，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

民國一〇一〇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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	中美矽晶公司	Sulu	2	1,545,758 (註6)	1,312,610 (註5)	1,273,280 (註5)	970,876 (註5)	-	4.46 %	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭愛能源	2	28,537,082	170	170	170	-	-	28,537,082	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	28,537,082	421	421	421	-	-	28,537,082	Y	N	N
0	中美矽晶公司	中美鑫	2	28,537,082	1,300,000	1,300,000	-	-	4.56 %	28,537,082	Y	N	N
1	環球晶圓	GW GmbH	2	136,894,509	112,244,400	91,485,720	6,577,200	-	200.49 %	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	寰球鑫	2	136,894,509	1,300,000	1,300,000	-	-	2.85 %	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	旭愛能源	2	136,894,509	100,000	100,000	-	-	0.22 %	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	旭信電力	2	136,894,509	79,800	79,800	79,800	-	0.17 %	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	136,894,509	1,260,000	1,252,800	1,252,800	-	2.75 %	136,894,509	N	N	N
2	GTI	MEMC LLC	2	48,883,540	428,025	415,200	93,013	-	4.25 %	48,883,540	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間。
- (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例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：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。

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USD35,075千元。

註6：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之交易金額計算。

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)

民國一〇一〇年十二月三十一日

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 率		
中美矽晶公司	兆遠科技公司債	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	330	331,609	-	331,609	
中美矽晶公司	寶德電化材料科技股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,410	-	2.14 %	-	2.14 %
中美矽晶公司	巨鎔科技股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	531	-	1.61 %	-	1.61 %
中美矽晶公司	太陽光電股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,500	-	3.72 %	-	3.72 %
SSTI	SILFAB SPA股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	300	195,906	15.00 %	195,906	15.00 %
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc. 股票	無	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	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10	-	7.20 %	-	7.20 %
中美鑫	文擘科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540	39,690	0.06 %	39,690	0.06 %
中美鑫	NextDrive Holdings. Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	583	205,842	3.17 %	205,842	3.17 %
中美鑫	Transphorm Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,000	664,320	5.65 %	664,320	5.65 %
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	195,163	3.85 %	195,163	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-非流動	650	2,879,639	2.17 %	2,879,639	2.17 %

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 率	公 允 價 值		
GW GmbH	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非 流動	2,851	12,631,231	9.50 %	12,631,231	9.50 %	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非 流動	600	2,662,679	2.00 %	2,662,679	2.00 %	
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	185,073	0.32 %	185,073	0.32 %	

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  
 民國一〇一〇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(註)	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
GWBV	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	600	2,688,372	-	-	-	-	-	600	2,662,679
GW GmbH	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	-	-	2,851	12,631,231	-	-	-	2,851	12,631,231
環球晶圓	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	650	2,915,490	-	-	-	-	-	650	2,879,639
中美鑫	Transphorm Inc.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	無	-	-	3,000	664,320	-	-	-	3,000	664,320

註：係包含評價損益。

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  
民國一一〇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			
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	1,814,200	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	330,175	依施工进度	L.Keely Construction	非關係人	-	-	-	依公允價值入帳	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  
民國一一〇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			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	應收(付)票據、帳款餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
Aleo solar	Aleo solar Italia	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(211,754)	(15)%	月結60天	-	-	81,841	62%	註1
中美矽晶公司	旭愛能源	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(196,031)	(2)%	月結30天	-	-	5,386	1%	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	銷貨	(2,090,890)	(12)%	次月結30天	-	-	178,026	24%	註1
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,073,802	3%	月結60天	-	-	(359,256)	(4)%	註1
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,061,886	3%	月結60天	-	-	(379,953)	(4)%	註1
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,697,405	11%	月結60天至90天	-	-	(1,872,552)	(21)%	註1
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	866,388	1%	月結30天至60天	-	-	(192,461)	(2)%	註1
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	712,957	1%	月結60天	-	-	(122,445)	(1)%	註1
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,583,737	11%	月結60天	-	-	(1,209,905)	(13)%	註1
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,762,010	3%	月結30天至60天	-	-	(463,477)	(5)%	註1
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	811,078	1%	月結60天	-	-	(155,577)	(2)%	註1
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,606,789	6%	月結45天	-	-	(450,697)	(5)%	註1
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,090,130	2%	月結30天	-	-	(83,416)	(1)%	註1
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,619,443	4%	月結60天至90天	-	-	(735,503)	(8)%	註1

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	
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	396,400	1%	月結30天至60天	-	-	(77,771)	(1)%	註1
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶之關聯企業	進貨	289,612	-	次月結60天	-	-	(65,911)	(1)%	
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	123,758	-	月結60天	-	-	(17,452)	-	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,399,475	2%	月結60天	-	-	(219,690)	(2)%	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(639,618)	(1)%	月結60天	-	-	125,959	1%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,671,021	3%	月結60天	-	-	(295,483)	(3)%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(628,577)	(1)%	月結60天	-	-	105,615	1%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,701,587	6%	月結60天	-	-	(651,383)	(7)%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(4,148,873)	(7)%	月結60天	-	-	742,296	8%	註1
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,432,638	2%	月結60天	-	-	(263,573)	(3)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	4,067,502	7%	月結60天	-	-	(729,443)	(8)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,534,937)	(3)%	月結60天	-	-	263,177	3%	註1

註1：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  
民國一一〇年十二月三十一日

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	277,369	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	178,026	11.54	-	-	178,026	-
中美矽晶公司	中美鑫	中美矽晶公司直接持有之子公司	498,904	註1	-	-	-	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	316,064	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	360,881	註1	-	-	-	-
SAS Sunrise Inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	171,959	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	450,697	9.10	-	-	268,332	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	735,503	4.52	-	-	311,828	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,209,905	6.05	-	-	1,209,905	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	463,477	4.96	-	-	379,126	-
環球晶圓	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	155,577	5.11	-	-	151,219	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	359,256	6.50	-	-	359,256	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	379,953	5.95	-	-	360,797	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,872,552	3.59	-	-	1,220,081	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	122,445	8.34	-	-	80,866	-
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	192,461	6.79	-	-	191,085	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	105,615	5.57	-	-	105,615	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	263,177	5.92	-	-	263,177	-

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		
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	742,296	6.83	-	-	742,296	-
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	125,959	5.66	-	-	125,959	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	295,483	5.70	-	-	295,483	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	651,383	6.26	-	-	651,383	-
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	263,573	5.99	-	-	134,282	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	729,443	5.52	-	-	729,443	-
MEMC LLC	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	219,690	9.71	-	-	219,690	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	2,886,000	註1	-	-	481,000	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,384,000	註1	-	-	-	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	7,287,384	註1	-	-	-	-

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：截至民國一一年二月二十五日期後收回金額

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  
 民國一一〇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	中美矽晶公司	環球晶圓	1	銷貨	2,090,890	次月結30天	3.04%
0	中美矽晶公司	環球晶圓	1	預收貨款	1,723,876	次月結30天	1.03%
0	環球晶圓	GTI	1	進貨	2,073,802	月結60天	3.01%
0	環球晶圓	昆山中辰	1	進貨	2,061,886	月結60天	3.00%
0	環球晶圓	GWJ	1	進貨	6,697,405	月結60天至90天	9.73%
0	環球晶圓	GWJ	1	應付帳款	1,872,552	月結60天至90天	1.12%
0	環球晶圓	Topsil A/S	1	進貨	866,388	月結30天至60天	1.26%
0	環球晶圓	GTI	1	銷貨	3,606,789	月結45天	5.24%
0	環球晶圓	昆山中辰	1	銷貨	1,090,130	月結30天	1.58%
0	環球晶圓	GWJ	1	銷貨	2,619,443	月結60天至90天	3.81%
0	環球晶圓	GWS	1	進貨	712,957	月結60天	1.04%
0	環球晶圓	MEMC Korea	1	銷貨	1,762,010	月結30天至60天	2.56%
0	環球晶圓	GWS	1	銷貨	6,583,737	月結60天	9.56%
0	環球晶圓	MEMC SpA	1	銷貨	811,078	月結60天	1.18%
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,399,475	月結60天	2.03%
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,701,587	月結60天	5.38%
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	4,148,873	月結60天	6.03%
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,432,638	月結60天	2.08%

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	
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,534,937	月結60天	2.23%
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	4,067,502	月結60天	5.91%
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,671,021	月結60天	2.43%
1	GWS	環球晶圓	3	應收關係人融資金	7,287,384	-	4.36%
2	GWJ	環球晶圓	3	應收關係人融資金	2,886,000	-	1.73%

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，以期未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)

民國一〇一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		股數	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
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
中美矽晶公司	SSTI	British Virgin Islands	轉投資事業之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 %	869,231	100.00 %	5,993	5,993	子公司
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 %	23,349,338	51.17 %	11,870,037	6,074,632	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 %	413,454	100.00 %	2,040	2,040	子公司
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 %	314,583	100.00 %	(26,837)	(26,837)	子公司
中美矽晶公司	旭仁能源	台灣	發電業務	15,000	15,000	1,500	100.00 %	16,092	100.00 %	718	718	子公司
中美矽晶公司	中美鑫	台灣	投資各項事業	250,000	250,000	25,000	100.00 %	560,293	100.00 %	3,705	3,705	子公司
中美矽晶公司	續興	台灣	能源技術服務業務	20,000	-	2,000	100.00 %	19,985	100.00 %	(15)	(15)	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	1,882,936	2,215,803	31,038	35.24 %	15,322	41.94 %	(311,131)	(125,910)	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 %	55,782	24.70 %	1,552	1,703	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
				本期末	去年年底	股數	比率				
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	42,758	30.93 %	815,822	194,445	34,217	子公司註2及6
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製造	1,756,162	1,609,325	20,807	22.75 %	1,675,049	478,436	105,148	關聯企業註2
中美矽晶公司	宏捷科技	台灣	矽化鎵晶片製造及貿易	3,496,500	3,496,500	45,000	22.90 %	3,522,035	843,612	139,522	關聯企業註2
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	450,732 (USD13,000)	450,732 (USD13,000)	18,165	100.00 %	-	3,548	-	子公司註4及7
SAS Sunrise Inc	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920 (USD4,000)	113,920 (USD4,000)	420,000	40.00 %	98,147	(31,795)	-	子公司註4
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	子公司註3及4
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	118,589	(31,795)	-	子公司註4
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	義大利	太陽能模組製造及銷售	4,078 (EUR100)	4,078 (EUR100)	註1	100.00 %	15,156	15,064	-	子公司註4
環球晶圓	GWI	Cayman	材料批發	1,427 (USD48)	1,427 (USE48)	0.01	100.00 %	1,824	1	-	子公司註4
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 %	2,258,662	459,294	-	子公司註4
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 %	16,436,066	1,795,646	-	子公司註4
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	17,378,877	541,674	100.00 %	38,958,825	5,462,710	-	子公司註4

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		股數	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
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
環球晶圓	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98%	1,691,344	30.98%	220,804	-	關聯企業
環球晶圓	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	1,045,000	104,500	100.00%	1,050,119	100.00%	4,948	-	註4 子公司
環球晶圓	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	122,000	27,800	100.00%	276,319	100.00%	(1,527)	-	註4 子公司
環球晶圓	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	250,000	25,000	100.00%	250,403	100.00%	469	-	註4 子公司
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%	2,755,254	100.00%	198,616	-	註4 子公司
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	-	-	0.1	100.00%	-	100.00%	-	-	註4 子公司
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%	45,502,198	100.00%	5,466,903	-	註4 子公司
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	11,213,730 (USD362,763)	0.1	100.00%	40,277,615	100.00%	3,809,075	-	註4 子公司
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%	8,678,590	100.00%	850,595	-	註4 子公司
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00%	2,030	100.00%	625	-	註4 子公司
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	-	4,622 (USD141)	-	-	-	100.00%	-	-	註4 子公司
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	11,851,262 (USD384,605)	11,851,262 (USD384,605)	25,200	100.00%	17,283,919	100.00%	2,184,873	-	註4 子公司

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		股數	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
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
GWBV	GTI	美國	磊晶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 %	10,916,070	895,489	-	子公司註4	
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體晶圓製造及銷售	93,907 (USD1,323)	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	3,348	(109)	-	子公司註4	
GWBV	Global Wafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	827 (USD27)	25	100.00 %	(161,505)	(171,165)	-	子公司註4	
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體晶圓製造及銷售	1,843,604 (USD60,996)	1,843,604 (USD60,996)	1,000	100.00 %	1,945,237	137,093	-	子公司註4	
GTI	MEMC LLC	美國	半導體晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,809,498	279,273	-	子公司註4	
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	1,006,506	68,216	-	子公司註4	

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：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4：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5：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6：民國一一〇年度八月台特化董監全面改選，合併公司取得過半數董事席次後對該公司具控制力。

註7：SAS Sunrise Pte.Ltd於民國一一〇年執行清算。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 未 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2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					收 回 金 額	匯 出 金 額							
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓 等加工貿易	769,177 (註5)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	459,207	100.00 %	100.00%	459,207	2,198,254	-

(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)	1,101,933 (USD35,000)(註3)	27,378,902 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇一年十二月三十一日環球晶圓淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。



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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇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：

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。



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

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

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



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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中美矽晶製品股份有限公司民國一一〇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：

鄭安志  
曾漢鈺



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月十七日



中美光學股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 804,741	2	781,889	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	117	-	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	331,609	1	277,895	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(十九))	570,238	2	264,031	1
1180 應收關係人款項(附註七)	2,908,809	7	2,341,134	6
130X 存貨(附註六(六))	723,885	2	456,448	1
1421 預付貨款	159,683	-	46,206	-
1479 其他流動資產－其他	201,512	-	111,362	-
	<u>5,700,594</u>	<u>14</u>	<u>4,278,965</u>	<u>11</u>
<b>非流動資產：</b>				
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	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	31,639,209	78	30,588,097	81
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	3,086,409	8	3,265,859	8
1755 使用權資產(附註六(九))	150,628	-	180,240	-
1900 其他非流動資產(附註六(十五))	133,221	-	85,130	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(八))	55,380	-	42,564	-
	<u>35,064,847</u>	<u>86</u>	<u>34,167,985</u>	<u>89</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 40,765,441</u>	<u>100</u>	<u>38,446,950</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	\$ 1,495,303	4	900,000	2
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	152	-	-	-
合約負債－流動(附註六(十九)及七)	1,827,878	4	131,785	-
應付帳款	480,236	1	518,817	1
應付關係人款項(附註七)	5,464	-	195,297	1
應付薪資及獎金	1,050,570	3	739,758	2
應付股利	2,051,776	5	2,051,776	6
負債準備－流動(附註六(十三))	337,285	1	221,949	1
其他流動負債－其他(附註六(十二)、(十九)及七)	255,485	-	335,149	1
	<u>7,504,149</u>	<u>18</u>	<u>5,094,531</u>	<u>14</u>
<b>非流動負債：</b>				
合約負債－非流動(附註六(十九)及七)	1,036,084	3	1,044,068	3
負債準備－非流動(附註六(十三))	3,562,855	9	3,992,895	10
其他非流動負債(附註六(十二)及(十四))	125,271	-	154,650	-
	<u>4,724,210</u>	<u>12</u>	<u>5,191,593</u>	<u>13</u>
	<u>12,228,359</u>	<u>30</u>	<u>10,286,124</u>	<u>27</u>
<b>負債總計</b>				
權益(附註六(十六))：				
普通股股本	5,862,217	14	5,862,217	15
資本公積	18,304,186	45	19,481,234	51
保留盈餘	9,809,686	24	6,213,241	16
其他權益	(5,439,007)	(13)	(3,395,866)	(9)
	<u>28,537,082</u>	<u>70</u>	<u>28,160,826</u>	<u>73</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 40,765,441</u>	<u>100</u>	<u>38,446,950</u>	<u>100</u>

(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

中美矽晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 8,137,094	100	5,430,346	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十二)、(十四)、(十七)、(二十)及七)	7,299,085	90	5,248,059	97
營業毛利	838,009	10	182,287	3
營業費用(附註六(十二)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	68,293	1	72,192	1
6200 管理費用	450,956	5	500,307	9
6300 研究發展費用	70,624	1	101,957	2
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	-	-	881	-
營業費用合計	589,873	7	675,337	12
營業淨利(損)	248,136	3	(493,050)	(9)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿一)及七)	12,892	-	18,982	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	349,557	4	139,280	3
7050 財務成本(附註六(廿三)及七)	(10,804)	-	(7,577)	-
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))	6,214,916	77	6,647,023	122
	6,566,561	81	6,797,708	125
稅前淨利	6,814,697	84	6,304,658	116
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	3,647	-	(21,577)	-
本期淨利	6,811,050	84	6,326,235	116
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(十四))	1,151	-	(5,666)	-
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(十六))	(6,095)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目(附註六(十六)及(廿四))	620,144	7	407,319	8
	615,200	7	401,653	8
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(十六))	(2,591,182)	(32)	(122,701)	(2)
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(十六)及(廿四))	(2,098)	-	3,680	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(12,784)	-	(18,327)	-
	(2,580,496)	(32)	(100,694)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,965,296)	(25)	300,959	6
本期綜合損益總額	\$ 4,845,754	59	6,627,194	122
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 11.62		10.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 11.56		10.71	

(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





中美妝品製成股份有限公司  
權益變動表

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

	股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		權益總額
	普通股	待註銷股本	資本公積	盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	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	未實現評價損益	員工未賺得酬勞	
民國一〇九年一月一日餘額	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)	(3,831,462)	26,670,241
本期淨利	-	-	-	-	-	6,326,235	6,326,235	-	-	-	-	-	-	-	6,326,235
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(113,136)	(113,136)	-	-	-	(100,694)	514,789	-	-	300,959
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,213,099	6,213,099	-	-	-	(100,694)	514,789	-	-	6,627,194
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)
資本公積配發現金股利	-	-	(1,416,136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,416,136)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(176,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173,205)
因受領贈與產生	-	-	873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,893	-	873
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票失效收回待註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,608	-	18,608
民國一〇九年十二月三十一日餘額	5,862,217	(150)	19,481,234	721,476	1,330,419	4,161,346	6,213,241				(2,325,038)	(1,070,453)	-	(3,395,866)	28,160,826
本期淨利	-	-	-	-	-	6,811,050	6,811,050	-	-	-	-	-	-	-	6,811,050
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	72,164	72,164	-	-	-	(2,580,496)	543,036	-	(2,037,460)	(1,965,296)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,883,214	6,883,214	-	-	-	(2,580,496)	543,036	-	(2,037,460)	4,845,754
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	621,310	-	(621,310)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(3,286,769)	(3,286,769)	-	-	-	-	-	-	-	(3,286,769)
資本公積配發現金股利	-	-	(1,989,226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,989,226)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	(60,171)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,852)
採權益法認列子公司發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生	-	-	871,666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,681)	-	871,666
因受領贈與產生	-	-	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	683
民國一〇九年十二月三十一日餘額	5,862,217	-	18,304,186	1,342,786	1,330,442	7,136,458	9,809,686				(4,905,534)	(527,417)	-	(6,056)	28,537,082

(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

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,814,697	6,304,658
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	416,683	486,204
預期信用減損損失	-	881
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	35	-
利息費用	10,804	7,577
利息收入	(12,892)	(18,982)
股利收入	-	(2,210)
股份基礎給付酬勞成本	-	18,608
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(6,214,916)	(6,647,023)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(9,353)	(10,242)
處分投資利益	(113,180)	(34,165)
金融資產減損損失迴轉利益	(3,454)	(22,519)
存貨跌價迴轉利益	(15,053)	(31,954)
非金融資產減損損失	8,908	444,064
迴轉負債準備損失	(314,804)	(630,055)
收益費損項目合計	(6,247,222)	(6,439,816)
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)	(299,081)	(1,822)
存貨	(252,384)	(84,742)
預付材料款	(113,477)	(16,832)
其他營業資產	(90,031)	29,470
持有供交易之金融負債減少	-	(68)
應付票據及帳款(含關係人)	(40,537)	(6,906)
合約負債	1,688,108	(128,350)
其他營業負債	138,444	346,282
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,031,042	137,032
調整項目合計	(5,216,180)	(6,302,784)
營運產生之現金流入	1,598,517	1,874
收取之利息	10,984	21,155
收取之股利	-	2,210
支付之利息	(8,838)	(4,791)
支付之所得稅	(1,335)	(5,222)
營業活動之淨現金流入	1,599,328	15,226

(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)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(330,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	280,000	250,000
應收關係人融資款減少(增加)	(573,508)	15,872
取得採用權益法之長期股權投資	(166,837)	(4,208,110)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	128,629	516,948
採用權益法被投資公司之現金股利	4,198,336	5,649,312
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(212,997)	(967,687)
處分不動產、廠房及設備價款	20,297	17,239
其他金融資產增加	(12,816)	(2,600)
預付投資款	(3,411)	-
因合併產生之現金流入	-	306,232
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>3,327,693</b>	<b>1,577,206</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	595,303	700,000
應付關係人融資款增加(減少)	(192,610)	192,950
存入保證金增加	283	6
租賃本金償還	(31,833)	(30,051)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(5,275,995)	(2,931,109)
因受領贈與產生	683	873
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(4,904,169)</b>	<b>(2,067,331)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	22,852	(474,899)
期初現金及約當現金餘額	781,889	1,256,788
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 804,741</b>	<b>781,889</b>

(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**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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一一一年三月十七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

本公司自民國一一〇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4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9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四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16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之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一十一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。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

### (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年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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10號及國際會計準則第28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17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

#### 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金融資產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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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）。

### (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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

## 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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，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，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整

## 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：1~10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2~50年、25年及6~20年予以計提折舊。

本公司於每一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

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 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。

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。

## 中美砂晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.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。

### 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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(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。

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。

### (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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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；或在變成很有可能足額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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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：

#### 對被投資公司是否具實質控制

本公司持有台特化30.93%之有表決權股份，為其單一最大股東，以關聯企業採權益法處理。台特化第二大股東於民國一一〇年第三季清算分配台特化股份，致台特化股東結構改變，本公司於台特化民國一一〇年第三季董事會改選時取得過半之董事席次，據此本公司對台特化取得控制力，開始適用與企業合併相關之會計政策。

本公司持有兆遠科技35.24%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。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 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(八)。

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(廿五)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
現金	\$ 180	180
銀行存款	804,561	525,389
附賣回債券	-	256,320
現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 804,741</b>	<b>781,889</b>

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(廿五)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：		
遠期外匯合約	\$ 117	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動：		
遠期外匯合約	\$ 152	-

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：

	<b>110.12.31</b>		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	EUR 1,300	歐元兌美金	111.1.26
買入遠期外匯	EUR 1,300	歐元兌美金	111.1.6

市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

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

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
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	\$ -	6,095

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。

市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
公司債—兆遠科技	\$ <b>331,609</b>	<b>277,895</b>

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。

本公司於民國一一〇年十月按面額330,000千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%，於民國一一〇年十月到期還本。

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。民國一〇五年十月按面額280,000千元購買兆遠科技五年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%，於民國一一〇年十月到期還本。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度評估提列之減損損失迴升利益分別為3,454千元及22,519千元。

信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

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

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
應收票據	\$ 20,229	-
應收帳款	550,009	264,037
減：備抵損失	-	(6)
	\$ <b>570,238</b>	<b>264,031</b>

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：

	<b>110.12.31</b>		
	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	\$ 744,746	0%	-
逾期1~30天	10,392	0%	-
合計	\$ <b>755,138</b>		-

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 420,512	0%	-
逾期1~30天	46,299	0%~0.2%	-
逾期91天以上	<u>6</u>	100%	<u>6</u>
合計	<u>\$ 466,817</u>		<u>6</u>

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初餘額	\$ 6	33,788
認列之減損損失	-	881
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(6)</u>	<u>(34,663)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>6</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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
製成品及商品	\$ 123,464	103,917
在製品	78,336	35,034
原物料	<u>522,085</u>	<u>317,497</u>
	<u>\$ 723,885</u>	<u>456,448</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨成本	\$ 7,421,530	5,223,618
提列不動產、廠房及設備減損損失(附註六(八))	8,908	431,196
存貨跌價迴轉利益	(15,053)	(31,954)
未分攤固定製造費用	198,504	255,254
負債準備迴轉利益(附註六(十三))	<u>(314,804)</u>	<u>(630,055)</u>
	<u>\$ 7,299,085</u>	<u>5,248,059</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
子公司	\$ 26,358,798	24,669,706
關聯企業	5,268,188	5,956,635
聯屬公司間未實現利益	12,223	(38,244)
	<b>\$ 31,639,209</b>	<b>30,588,097</b>

#### 1.子公司

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

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	
			110.12.31	109.12.31
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	22.75%	21.31%
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	詳說明6	30.93%
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	35.24%	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	22.90%	22.90%

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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<b>\$ 5,268,188</b>	<b>5,956,635</b>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 148,858	(62,137)
其他綜合損益	95,598	120,189
綜合損益總額	<b>\$ 244,456</b>	<b>58,052</b>

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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. 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，出售全數泰旭能源股份有限公司(以下稱泰旭能源)30.93%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。

5. 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)22.90%之私募普通股股份；並因而取得該公司之重大影響力。

6. 本公司於民國一一〇年八月累積取得台特化30.93%普通股股權，台特化於民國一一〇年八月董監全面改選，本公司取得過半數董事席次，因而取得對該公司之控制，重衡量利益2,501千元，帳列其他利益及損失。

7. 本公司於民國一一〇年度於公開市場出售兆遠科技股份金額128,629千元，處分投資利益110,679千元，帳列其他利益及損失，截至民國一一〇年十二月三十一日累計持有股份為35.24%。

8. 本公司於民國一一〇年度及一〇九年度於公開市場購入朋程科技股份金額分別為146,837千元及461,610千元，截至民國一一〇年十二月三十一日累計持有股份為22.75%。

9. 本公司於民國一一〇年度投資20,000千元，設立續興股份有限公司(以下稱續興)

10. 民國一一〇年度及一〇九年度獲配被投資公司之現金股利分別為4,198,336千元及7,430,997千元，認列為採用權益法之投資減項。

### 11. 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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)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110年1月1日餘額	\$ 405,890	2,714,495	3,444,581	1,409,237	37,356	8,011,559
增 添	-	850	43,859	34,641	173,445	252,795
處 分	-	(65,815)	(1,240,750)	(96,241)	-	(1,402,806)
重 分 類	-	-	44,797	13,399	(93,197)	(35,001)
轉列及其他	-	-	(167)	-	-	(167)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 405,890</u>	<u>2,649,530</u>	<u>2,292,320</u>	<u>1,361,036</u>	<u>117,604</u>	<u>6,826,380</u>
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
透過企業合併取得	-	-	-	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>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,177,742	2,852,153	715,805	-	4,745,700
本期折舊	-	108,318	181,356	96,693	-	386,367
減損損失	-	-	8,908	-	-	8,908
處 分	-	(65,815)	(1,239,282)	(95,793)	-	(1,400,890)
轉列及其他	-	-	(114)	-	-	(114)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,220,245</u>	<u>1,803,021</u>	<u>716,705</u>	<u>-</u>	<u>3,739,971</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,089,646	2,984,863	759,884	-	4,834,393
透過企業合併承擔	-	-	-	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>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<u>\$ 405,890</u>	<u>1,429,285</u>	<u>489,299</u>	<u>644,331</u>	<u>117,604</u>	<u>3,086,409</u>
民國109年1月1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>
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>

### 2.減損損失

民國一一〇年度及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8,908千元及431,196千元，帳列綜合損益表之營業成本。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(九)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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 84,257	142,153	4,743	231,153
增 添	-	-	704	704
處 分	-	-	(1,200)	(1,200)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 84,257</u>	<u>142,153</u>	<u>4,247</u>	<u>230,657</u>
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	(35,616)	(1,534)	(445)	(37,595)
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>
使用權資產之折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 4,589	43,740	2,584	50,913
本期折舊	6,723	21,870	1,723	30,316
處 分	-	-	(1,200)	(1,200)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 11,312</u>	<u>65,610</u>	<u>3,107</u>	<u>80,029</u>
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	(4,947)	(1,534)	(445)	(6,926)
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>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<u>\$ 72,945</u>	<u>76,543</u>	<u>1,140</u>	<u>150,628</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 31,659</u>	<u>120,283</u>	<u>2,625</u>	<u>154,567</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 79,668</u>	<u>98,413</u>	<u>2,159</u>	<u>180,240</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,480,000	900,000
購料借款	<u>15,303</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,495,303</u>	<u>900,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 8,300,477</u>	<u>9,754,747</u>
期末借款利率區間	<u>0.29%~0.54%</u>	<u>0.56%</u>

(十一)長期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
未動用融資額度	<u>\$ -</u>	<u>300,000</u>

(十二)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動(帳列其他流動負債)	<u>\$ 28,937</u>	<u>29,530</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 123,854</u>	<u>152,184</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,206</u>	<u>2,146</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 294</u>	<u>274</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,086</u>	<u>1,066</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>\$ 1,720</u>	<u>1,821</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 34,933</u>	<u>33,212</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二至三年間，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。

### (十三)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>	<u>其他</u>	<u>合 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,214,844	-	4,214,844
當期新增之負債準備	-	100	100
當期迴轉之負債準備	(314,804)	-	(314,804)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,900,040</u>	<u>100</u>	<u>3,900,140</u>
流 動	\$ 337,275	10	337,285
非流動	<u>3,562,765</u>	<u>90</u>	<u>3,562,855</u>
合 計	<u>\$ 3,900,040</u>	<u>100</u>	<u>3,900,140</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,844,899	-	4,844,899
當期迴轉之負債準備	(630,055)	-	(630,055)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,214,844</u>	<u>-</u>	<u>4,214,844</u>
流 動	\$ 221,949	-	221,949
非流動	<u>3,992,895</u>	<u>-</u>	<u>3,992,895</u>
合計	<u>\$ 4,214,844</u>	<u>-</u>	<u>4,214,844</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，後續依履約情形予以迴轉相關損益，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。

### (十四)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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (27,244)	(29,990)
計畫資產之公允價值	<u>25,827</u>	<u>27,470</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (1,417)</u>	<u>(2,520)</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25,827千元。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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 29,990	23,017
當期服務成本及利息	448	405
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(1,294)	5,791
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	821	24
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(334)	753
計畫資產支付數	(2,387)	-
12月31日確定福利義務	<b>\$ 27,244</b>	<b>29,990</b>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 27,470	26,121
利息收入	139	197
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	344	902
已提撥至計畫之金額	261	250
計畫資產支付數	(2,387)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 25,827</b>	<b>27,470</b>

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為損益之費用如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
當期服務成本	\$ 298	232
淨確定福利負債之淨利息	11	(24)
	<b>\$ 309</b>	<b>208</b>
營業成本	\$ 171	112
推銷費用	27	30
管理費用	49	18
研究發展費用	62	48
	<b>\$ 309</b>	<b>208</b>

### (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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
折現率	0.625%	0.500%
未來薪資增加	2.000%	2.000%

本公司預計於民國一一〇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321千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.9年。

### (7) 敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加0.25%</b>	<b>減少0.25%</b>
110年12月31日		
折現率	\$ (669)	690
未來薪資增加	\$ 669	(652)

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	\$ <u>(753)</u>	<u>778</u>
未來薪資增加	\$ <u>753</u>	<u>(732)</u>

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為20,711千元及34,194千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用	\$ 542	1,125
調整前期之當期所得稅	-	3,510
	<u>542</u>	<u>4,635</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生	3,105	(26,212)
所得稅費用(利益)	\$ <u>3,647</u>	<u>(21,577)</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	110年度	109年度
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>12,784</u>	<u>18,327</u>

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
稅前淨利	\$ 6,814,697	6,304,658
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,362,939	1,260,932
永久性差異調整	(1,349,496)	(1,536,290)
未認列遞延所得稅資產及其他	(9,796)	253,781
	<b>\$ 3,647</b>	<b>(21,577)</b>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年及一〇九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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
可減除暫時性差異	\$ 1,047,094	1,227,306
課稅損失	723,032	723,032
	<b>\$ 1,770,126</b>	<b>1,950,338</b>

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具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一〇年十二月三十一日，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：

<b>虧 損 年 度</b>	<b>尚未扣除之虧損</b>	<b>得扣除之最後年度</b>
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
	<b>\$ 3,615,160</b>	

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：

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31
存貨備抵損失	\$ 14,461	(6,355)	-	8,106	(3,010)	-	5,096
其他	55,874	(272)	18,327	73,929	(95)	12,784	86,618
	<u>\$ 70,335</u>	<u>(6,627)</u>	<u>18,327</u>	<u>82,035</u>	<u>(3,105)</u>	<u>12,784</u>	<u>91,714</u>

遞延所得稅負債明細如下：

	109.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	109.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	110.12.31
其他	\$ (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一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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)；實收股本皆為5,862,217千元。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	586,222	584,573
限制員工權利新股既得解除限制	-	1,649
12月31日期末餘額	<u>586,222</u>	<u>586,222</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)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 8,296,480	10,285,706
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,822,532	1,887,671
長期股權投資按權益法認列資本公積	7,543,801	6,667,167
庫藏股票交易	33,314	33,314
員工認股權等	<u>608,059</u>	<u>607,376</u>
	<u>\$ 18,304,186</u>	<u>19,481,234</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。

本公司民國一一〇年十二月九日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,989,226千元(每股為3.3933元)及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)，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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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)

另依金管會規定，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。

本公司於民國一一〇年十二月九日經董事會決議民國一一〇年上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
期中盈餘分配數	\$ 0.1067	62,550

本公司於民國一一〇年五月六日經董事會決議民國一〇九年度之盈餘分派案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年六月二十一日經電子投票已達法定決議門檻，於民國一一〇年八月二十六日召開股東常會。本公司民國一〇九年十二月十日經董事會決議民國一〇九年上半年之盈餘分派案，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，並於民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
期中盈餘分配數	\$ 3.5	2,051,776	-	-
年度盈餘分配數	5.5	3,224,219	2.5843	1,514,973
合計	\$ 9.0	5,275,995	2.5843	1,514,973

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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110年1月1日	\$ (2,325,038)	(1,070,453)	-	(375)	(3,395,866)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,578,398)	-	-	-	(2,578,398)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(2,098)	-	-	-	(2,098)
採用權益法之關聯企業之限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	(5,681)	(5,681)
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	-	(6,095)	-	-	(6,095)
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	-	451,435	-	-	451,435
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	-	97,696	-	-	97,696
民國110年12月31日餘額	\$ (4,905,534)	(527,417)	-	(6,056)	(5,439,007)

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	-	-	-	3,680
採用權益法之關聯企業之限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	2,893	2,893
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之份額	-	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>

(十七)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%

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
	110年度	109年度
1月1日數量	-	1,649
本期既得數量	-	(1,649)
12月31日數量	-	-

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列酬勞成本分別為0千元及18,608千元，帳列營業成本及營業費用。

### (十八)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ 6,811,050	6,326,235
普通股加權平均流通在外股數(千股)	586,222	584,916
基本每股盈餘(元)	\$ 11.62	10.82

#### 2.稀釋每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之本期淨利	\$ 6,811,050	6,326,235
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	586,222	584,916
具稀釋作用潛在普通股之影響(千股)	3,032	5,866
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	589,254	590,782
稀釋每股盈餘(元)	\$ 11.56	10.71

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
主要地區市場：		
台灣	\$ 4,917,659	3,019,548
美洲	1,900,989	1,423,332
亞洲-其他	825,170	466,275
東北亞(日本、韓國)	479,967	368,421
歐洲	2,362	152,758
其他國家	<u>10,947</u>	<u>12</u>
	<u><u>\$ 8,137,094</u></u>	<u><u>5,430,346</u></u>
主要產品：		
太陽能電池產品	\$ 2,485,299	1,937,190
太陽能晶錠	1,624,328	928,837
太陽能模組	57,772	19,446
太陽能晶片產品	217,029	170,789
其他	<u>3,752,666</u>	<u>2,374,084</u>
	<u><u>\$ 8,137,094</u></u>	<u><u>5,430,346</u></u>

2.合約餘額

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 755,138</u>	<u>466,811</u>	<u>429,647</u>
合約負債	<u>\$ 2,863,962</u>	<u>1,175,853</u>	<u>1,204,195</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，民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為156,102千元及548,504千元。

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。

(二十)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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為438,902千元及506,993千元，董事酬勞提列金額分別為45,000千元及45,740千元，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一一〇年度及一〇九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。

### (廿一)利息收入

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
利息收入	\$ 7,033	9,532
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	5,859	9,450
	<b>\$ 12,892</b>	<b>18,982</b>

### (廿二)其他利益及損失

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
外幣兌換損失	\$ (30,825)	(57,758)
股利收入	-	2,210
按攤銷後成本衡量之金融資產之迴轉利益	3,454	22,519
處分投資利益	113,180	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
處份不動產、廠房及設備利益	9,353	10,242
其他	254,395	127,592
	<b>\$ 349,557</b>	<b>139,280</b>

### (廿三)財務成本

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
銀行借款之利息費用	\$ 8,598	5,431
租賃負債之利息費用	2,206	2,146
	<b>\$ 10,804</b>	<b>7,577</b>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿四)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (2,098)	3,680
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>97,696</u>	<u>116,509</u>
	<u>\$ 95,598</u>	<u>120,189</u>

(廿五)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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款(含關係人)餘額分別為94%及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。

(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。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,495,303	(1,496,657)	(1,496,657)	-	-	-
應付帳款(含關係人)	485,700	(485,700)	(485,700)	-	-	-
應付薪資及獎金	1,050,570	(1,050,570)	(1,050,570)	-	-	-
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)	45,000	(45,000)	(45,000)	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	152,791	(163,225)	(15,497)	(15,303)	(30,378)	(102,047)
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	(35)	(81,432)	(81,432)	-	-	-
流 入	-	81,397	81,397	-	-	-
	<b>\$ 5,281,105</b>	<b>(5,292,963)</b>	<b>(5,145,235)</b>	<b>(15,303)</b>	<b>(30,378)</b>	<b>(102,047)</b>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 900,000	(900,612)	(900,612)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	714,114	(714,114)	(714,114)	-	-	-
應付薪資及獎金	739,758	(739,758)	(739,758)	-	-	-
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)	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	181,714	(194,343)	(15,867)	(15,867)	(30,562)	(132,047)
	<b>\$ 4,633,102</b>	<b>(4,646,343)</b>	<b>(4,467,867)</b>	<b>(15,867)</b>	<b>(30,562)</b>	<b>(132,047)</b>

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。

### 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：

	110.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美 金	\$ 65,551	27.680	1,814,452
日 圓	8,497	0.2405	2,044
歐 元	3,121	31.320	97,750

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
歐 元	1,300	31.320	註
<u>採用權益法之投資</u>			
美 金	35,011	27.680	1,183,814
歐 元	13,206	31.320	413,454
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	11,920	27.680	329,946
日 圓	3,883	0.2405	934
歐 元	491	31.320	15,378
<u>非貨幣性項目</u>			
歐 元	1,300	31.320	註
	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

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、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少15,680千元及7,248千元。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：

	110年度		109年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ (35,019)	27.998	(62,196)	29.533
歐元	4,175	33.114	4,468	33.738
日圓	68	0.2550	3	0.2769
法郎	(12)	30.64	8	33.22
人民幣	<u>(37)</u>	4.340	<u>(41)</u>	4.281
	<u><u>\$ (30,825)</u></u>		<u><u>(57,758)</u></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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加1,727千元937千元，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	110年度		109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	-
下跌5%	-	-	(305)	-



中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	781,889	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產- 流	277,895	-	277,895	-	277,895
應收票據及帳款(含關係人)	2,605,165	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	42,564	-	-	-	-
小計	<b>\$ 3,707,513</b>	<b>-</b>	<b>277,895</b>	<b>-</b>	<b>277,895</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 900,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	714,114	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	181,714	-	-	-	-
小計	<b>\$ 1,795,828</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)。

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：

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
民國110年1月1日	\$ 6,095
本期新增	-
認列於其他綜合損益	<u>(6,095)</u>
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日	\$ 6,095
本期新增	-
認列於其他綜合損益	<u>-</u>
民國109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	<ul style="list-style-type: none"> <li>股權價值乘數(110.12.31及109.12.31分別為3.22~3.28及2.27~18.90)</li> <li>缺乏市場流通性折價(110.12.31及109.12.31分別為28%及28%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股權價值乘數愈高公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(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)民國一一〇年度及一〇九年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

### (廿六)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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

#### (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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為8,300,477千元10,054,747千元。

### 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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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(廿五)。

### (廿七)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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
負債總額	\$ 12,228,359	10,286,124
減：現金及約當現金	(804,741)	(781,889)
淨負債	<u>\$ 11,423,618</u>	<u>9,504,235</u>
權益總額	<u>\$ 28,537,082</u>	<u>28,160,826</u>
負債資本比率	<u>40.03%</u>	<u>33.75%</u>

民國一一〇年十二月三十一日負債資本比率之增加，主係因短期借款及合約負債增加所致。

### (廿八)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九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(九)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>110.12.31</u>
短期借款	\$ 900,000	595,303	-	1,495,303
租賃負債	181,714	(31,833)	2,910	152,791
存入保證金	768	283	-	1,051
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,082,482</u>	<u>563,753</u>	<u>2,910</u>	<u>1,649,145</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其他</u>	<u>109.12.31</u>
短期借款	\$ 200,000	700,000	-	900,000
租賃負債	155,417	(30,051)	56,348	181,714
存入保證金	<u>762</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>768</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 356,179</u>	<u>669,955</u>	<u>56,348</u>	<u>1,082,482</u>

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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
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(註9)
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)
台特化	本公司直接持有之子公司(註8)
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4)
續興	本公司直接持有之子公司(註7)
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(2))
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(3))
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(2))
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(3))
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
GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	本公司間接持有之子公司
Topsil Globalwafers A/S(以下稱Topsil A/S)	本公司間接持有之子公司
Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱Taisil)	本公司間接持有之子公司(註3(1))

## 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
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4)
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
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
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(註3(5))
MEMC Korea Company (以下稱MEMC Korea)	本公司間接持有之子公司
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
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	本公司間接持有之子公司(註3(4))
MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	本公司間接持有之子公司
聯合再生能源股份有限公司(以下簡稱聯合再生)	聯合再生為本公司之主要管理階層(註5)
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6)
旭忠能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註6)
利美能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註6)
華夏能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註6)
南旭電力股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註6)
白陽能源股份有限公司	本公司之關聯企業之子公司(註6)

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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

註3：本公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)旭愛能源自民國一〇九年一月轉由環球晶圓100%持有。旭信電力自民國一〇九年七月轉由環球晶圓100%持有。
- (4)SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。
- (5)MEMC GmbH已於民國一一〇年十二月完成註銷程序。

註4：中美鑫及寰球鑫於民國一〇九年九月設立。

註5：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6：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7：續興於民國一一〇年四月設立。

註8：台特化於民國一一〇年八月二十五日後成為子公司。

註9：SAS Sunrise Pte. Ltd.於民國一一〇年執行清算。

### (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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司－環球	\$ 2,090,890	1,027,849
子公司	260,640	96,669
關聯企業	64,818	333,039
其他關係人	-	74,920
	<u>\$ 2,416,348</u>	<u>1,532,477</u>

民國一一〇年度及一〇九年度本公司對關係人加工收入分別為47,963千元及34,345千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度售予一般客戶約定收款期間分別為0天至月結120天及0天至月結60天；對關係人約定收款期間分別為預收款項至當月結30天及預收款項至次月結30天。

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司	\$ 15,539	4,797
關聯企業	-	34,300
其他關係人	-	2,309
	<u>\$ 15,539</u>	<u>41,406</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。

本公司民國一一〇年度及一〇九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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收關係人款項	子公司-環球晶圓	\$ 178,026	200,201
應收關係人款項	子公司-其他	6,874	2,579
		<u>\$ 184,900</u>	<u>202,780</u>

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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
子公司—環球晶圓	<u>\$ 1,723,876</u>	<u>-</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付關係人款項	子公司	<u>\$ 4,761</u>	<u>584</u>

5.對關係人放款

本公司民國一一〇年度及一〇九年度間向關係人資金融通，其實際動支情形金額如下：

<u>關係人</u>	<u>110年度</u>		
	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息收入</u>
子公司	<u>\$ 908,308</u>	0.5%~2.5%	<u>5,268</u>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人	109年度		
	期末餘額	利率區間	利息收入
子公司	\$ 334,800	1.0%~2.5%	6,671

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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，期末應收利息分別為2,111千元及663千元，帳列應收關係人款項項下。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，因前述交易子公司將利息支出资本化，其未實現利益分別為3,422千元及3,660千元，帳列採權益法之投資項下。

6.對關係人借款

關係人資金貸與本公司金額如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司－Aleo Solar	\$ -	192,610

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，民國一一〇年度及一〇九年度利息費用分別為158千元及340千元。民國一一〇年度及一〇九年度期末應付利息分別為0千元及340千元，帳列應付關係人款項項下。

7.背書保證

本公司民國一一〇年度及一〇九年度間，為關係人取得銀行融資而由提供背書保證最高額度如下：

單位：千元

關係人類別	110年度	109年度
子公司	NTD 1,300,591	NTD 700,591
子公司	USD 46,000	USD 46,000

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日背書保證餘額彙列如下：

單位：千元

關係人類別	110.12.31	109.12.31
子公司	NTD 1,300,591	NTD 591
子公司	USD 46,000	USD 46,000

本公司對關係人背書保證計算手續費收入，民國一一〇年度及一〇九年度利息收入分別為7,293千元及9,170千元。

8.公司債

本公司於民國一一〇年十月按面額330,000千元購買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%。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入分別為5,859千元及9,450千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，累計投資成本及應收利息分別計331,609千元及277,895千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

### 9.各項墊款

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
子公司	\$ 1,405	2,471
子公司	(101)	(1,692)
關聯企業	526	190
	<b>\$ 1,830</b>	<b>969</b>

### 10.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：

	110年度		109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	\$ 15,208	-	5,705	-
關聯企業	-	-	3,750	-
	<b>\$ 15,208</b>	<b>-</b>	<b>9,455</b>	<b>-</b>

民國一一〇年度及一〇九年度已實現利益分別為6,679千元及4,968千元。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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53,647千元及44,619千元，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：

	110年度		109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	\$ -	-	<b>860,000</b>	<b>-</b>

中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

11.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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，因上述交易產生之遞延收入分別計26,212千元及28,375千元，帳列採用權益法之投資項下。

另，民國一一〇年及一〇九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95,504千元及38,410予以遞延，帳列採用權益法之投資項下。

(2)子公司環球晶圓於民國一一〇年十二月七日及民國一〇九年十二月九日，通過董事會決議發放股利，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收股利皆為1,781,685千元，帳列應收關係人款項。

(3)本公司提供關係人其他服務，包含服務收入、人力資源及廠房出租等，相關其他收入及應收關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>		<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司		\$ 84,957	64,903
關聯企業		33,023	18,360
		<u>\$ 117,980</u>	<u>83,263</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收關係人款項	子公司	\$ 27,657	16,328
應收關係人款項	關聯企業	2,217	2,217
		<u>\$ 29,874</u>	<u>18,545</u>

截至民國一一〇年及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分別為715千元及1,931千元，帳列其他流動負債項下。

(4)關係人提供本公司其他服務，包含管理費用、技術服務費用、法律工作委任費及廠房租賃等，相關之其他費用及應付關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>		<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司		\$ 6,118	11,621

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應付關係人款項	子公司	\$ 602	71

## 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：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 205,386	270,259
退職後福利	427	485
	\$ 205,813	270,744

### 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	110.12.31	109.12.31
銀行存款/存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	法院擔保	\$ 19,620	19,620
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	法院擔保	12,560	-
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	11,113
		\$ 43,293	30,733

### 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民國一一〇年七月與Hemlock Semiconductor Pte. Ltd.(以下稱Hemlock)簽訂新買賣合約，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別為20,363,821千元及24,046,672千元。

矽原料供應商稱Hemlock對本公司之合約訴訟相關說明請詳(二)或有負債。

- 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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
美金	\$ <u>20,736</u>	<u>19,692</u>
歐元	\$ <u>15,048</u>	<u>28,394</u>

- 3.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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894,934千元及481,932千元。
- 4.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為11,341,360千元及12,015,760千元。
- 5.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司請求銀行開立供關稅總局之履約保證函金額分別為12,000千元及5,700千元。
- 6.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司已開立而未使用之信用狀金額分別為0元及199,531千元

(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，惟雙方於民國一一〇年七月達成終局和解，雙方為此簽定SALES CONTRACT與AMENDED SETTLEMENT AGREEMENT兩份文件。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	110年度			109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	535,480	374,825	910,305	482,956	465,764	948,720
勞健保費用	39,772	11,553	51,325	39,346	10,754	50,100
退休金費用	16,639	4,381	21,020	27,241	7,161	34,402
董事酬金	-	47,495	47,495	-	45,740	45,740
其他員工福利費用	26,281	5,056	31,337	28,296	3,870	32,166
折舊費用	346,801	69,882	416,683	430,585	55,619	486,204

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	659	753
未兼任員工之董事人數	8	9
平均員工福利費用	\$ 1,558	1,432
平均員工薪資費用	\$ 1,398	1,275
平均員工薪資費用調整情形	10%	41%

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。

### 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：

民國一一〇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。

## 中美矽晶製品股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：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：

本公司民國一一〇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。

### 十四、部門資訊

營運部門資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告。

中美矽晶製品股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一〇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	1,569,425	1,522,400	276,800	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	旭仁能源	應收關係人款	是	100,000	100,000	40,000	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	中美鑫	應收關係人款	是	1,000,000	1,000,000	497,548	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
0	中美矽晶公司	Aleo Solar GmbH	應收關係人款	是	157,500	156,600	93,960	0.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,414,833	11,414,833
1	SSTI	Sulu	應收關係人款	是	319,815	318,320	318,320	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,738,462	1,738,462
1	SSTI	AMLED	應收關係人款	是	322,731	315,441	315,441	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,738,462	1,738,462
2	Aleo Solar	中美矽晶公司	應收關係人款	是	189,035	-	-	0.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	413,454	413,454
3	SAS Sunrise Inc	Sulu	應收關係人款	是	176,917	171,616	171,616	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	629,166	629,166
4	環球晶圓	GW GmbH	應收關係人款	是	6,866,000	-	-	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601
4	環球晶圓	旭信電力	應收關係人款	是	10,000	10,000	10,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601
4	環球晶圓	寰球鑫	應收關係人款	是	500,000	500,000	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,252,601	18,252,601

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		
5	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	1,443,000	1,443,000	745,550	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,451,608	16,451,608
5	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,667,660	3,607,500	2,886,000	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,451,608	16,451,608
5	GWJ	環球晶圓	應收關係人款	是	5,106,080	-	-	0.55%	1	7,245,440	業務往來	-	-	-	7,245,440	16,451,608
6	MEMC SpA	GWBV	應收關係人款	是	1,888,150	1,722,600	1,722,600	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,678,590	8,678,590
6	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,680,860	2,442,960	1,908,946	3.44%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,678,590	8,678,590
7	GWS	GWBV	應收關係人款	是	2,853,500	936,857	936,857	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
7	GWS	GW GmbH	應收關係人款	是	4,291,250	3,915,000	3,915,000	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
7	GWS	環球晶圓	應收關係人款	是	12,270,050	11,902,400	7,287,384	0.8~1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,588,738	40,588,738
8	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	199,745	193,760	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,776,708	9,776,708
8	GTI	環球晶圓	應收關係人款	是	1,426,750	1,384,000	1,384,000	0.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,776,708	9,776,708
9	GWBV	GW GmbH	應收關係人款	是	4,806,200	4,384,800	2,662,200	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,277,615	40,277,615
10	寰球鑫	旭愛能源	應收關係人款	是	50,000	50,000	10,000	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	100,161	100,161

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。



中美矽晶製品股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一〇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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	中美矽晶公司	Sulu	2	1,545,758 (註6)	1,312,610 (註5)	1,273,280 (註5)	970,876 (註5)	-	4.46%	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭愛能源	2	28,537,082	170	170	170	-	-	28,537,082	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	28,537,082	421	421	421	-	-	28,537,082	Y	N	N
0	中美矽晶公司	中美鑫	2	28,537,082	1,300,000	1,300,000	-	-	4.56%	28,537,082	Y	N	N
1	環球晶圓	GW GmbH	2	136,894,509	112,244,400	91,485,720	6,577,200	-	200.49%	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	寰球鑫	2	136,894,509	1,300,000	1,300,000	-	-	2.85%	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	旭愛能源	2	136,894,509	100,000	100,000	-	-	0.22%	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	旭信電力	2	136,894,509	79,800	79,800	79,800	-	0.17%	136,894,509	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	136,894,509	1,260,000	1,252,800	1,252,800	-	2.75%	136,894,509	N	N	N
2	GTI	MEMC LLC	2	48,883,540	428,025	415,200	93,013	-	4.25%	48,883,540	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間。
- (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例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：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。

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USD35,075千元。

註6：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之交易金額計算。

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)  
 民國一一〇年十二月三十一日

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 率	
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	330	331,609	-	331,609
中美矽晶公司	寶德電化材料科技股票	無	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	巨鎳科技股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	531	-	1.61 %	-
中美矽晶公司	太陽光電股票	無	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	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	300	195,906	15.00 %	195,906
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc.股票	無	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	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10	-	7.20 %	-
中美鑫	文暉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540	39,690	0.06 %	39,690
中美鑫	NextDrive Holdings. Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	583	205,842	3.17 %	205,842
中美鑫	Transphorm Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,000	664,320	5.65 %	664,320
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	195,163	3.85 %	195,163
環球晶圓	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	650	2,879,639	2.17 %	2,879,639
GW GmbH	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,851	12,631,231	9.50 %	12,631,231
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600	2,662,679	2.00 %	2,662,679
環球晶圓	文暉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	185,073	0.32 %	185,073

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

民國一〇一〇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(註)	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
GWBV	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	600	2,688,372	-	-	-	-	-	600	2,662,679
GW GmbH	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	-	-	2,851	12,631,231	-	-	-	2,851	12,631,231
環球晶圓	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	無	650	2,915,490	-	-	-	-	-	650	2,879,639
中美鑫	Transphorm Inc.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	無	-	-	3,000	664,320	-	-	-	3,000	664,320

註：係包含評價損益。

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

民國一一〇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			
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	1,814,200	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	330,175	依施工进度	L.Keely Construction	非關係人	-	-	-	依公允價值入帳	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

民國一〇一〇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			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		應收(付)票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
Aleo solar	Aleo solar Italia	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(211,754)	(15)%	月結60天	-	-	81,841	62%	註1
中美矽晶公司	旭愛能源	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(196,031)	(2)%	月結30天	-	-	5,386	1%	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	銷貨	(2,090,890)	(12)%	次月結30天	-	-	178,026	24%	註1
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,073,802	3%	月結60天	-	-	(359,256)	(4)%	註1
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,061,886	3%	月結60天	-	-	(379,953)	(4)%	註1
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,697,405	11%	月結60天至90天	-	-	(1,872,552)	(21)%	註1
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	866,388	1%	月結30天至60天	-	-	(192,461)	(2)%	註1
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	712,957	1%	月結60天	-	-	(122,445)	(1)%	註1
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,583,737	11%	月結60天	-	-	(1,209,905)	(13)%	註1
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,762,010	3%	月結30天至60天	-	-	(463,477)	(5)%	註1
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	811,078	1%	月結60天	-	-	(155,577)	(2)%	註1
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,606,789	6%	月結45天	-	-	(450,697)	(5)%	註1
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,090,130	2%	月結30天	-	-	(83,416)	(1)%	註1

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	2,619,443	4%	月結60天至90天	-	-	(735,503)	(8)%	註1
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	396,400	1%	月結30天至60天	-	-	(77,771)	(1)%	註1
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶之關聯企業	進貨	289,612	-%	次月結60天	-	-	(65,911)	(1)%	註1
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	123,758	-%	月結60天	-	-	(17,452)	-%	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,399,475	2%	月結60天	-	-	(219,690)	(2)%	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(639,618)	(1)%	月結60天	-	-	125,959	1%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,671,021	3%	月結60天	-	-	(295,483)	(3)%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(628,577)	(1)%	月結60天	-	-	105,615	1%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,701,587	6%	月結60天	-	-	(651,383)	(7)%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(4,148,873)	(7)%	月結60天	-	-	742,296	8%	註1
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,432,638	2%	月結60天	-	-	(263,573)	(3)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	4,067,502	7%	月結60天	-	-	(729,443)	(8)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,534,937)	(3)%	月結60天	-	-	263,177	3%	註1

註1：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  
民國一一〇年十二月三十一日

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	277,369	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	178,026	11.54	-	-	178,026	-
中美矽晶公司	中美鑫	中美矽晶公司直接持有之子公司	498,904	註1	-	-	-	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	316,064	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	360,881	註1	-	-	-	-
SAS Sunrise Inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	171,959	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	450,697	9.10	-	-	268,332	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	735,503	4.52	-	-	311,828	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,209,905	6.05	-	-	1,209,905	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	463,477	4.96	-	-	379,126	-
環球晶圓	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	155,577	5.11	-	-	151,219	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	359,256	6.50	-	-	359,256	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	379,953	5.95	-	-	360,797	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,872,552	3.59	-	-	1,220,081	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	122,445	8.34	-	-	80,866	-
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	192,461	6.79	-	-	191,085	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	105,615	5.57	-	-	105,615	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	263,177	5.92	-	-	263,177	-

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		
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	742,296	6.83	-	-	742,296	-
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	125,959	5.66	-	-	125,959	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	295,483	5.70	-	-	295,483	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	651,383	6.26	-	-	651,383	-
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	263,573	5.99	-	-	134,282	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	729,443	5.52	-	-	729,443	-
MEMC LLC	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	219,690	9.71	-	-	219,690	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	2,886,000	註1	-	-	481,000	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,384,000	註1	-	-	-	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	7,287,384	註1	-	-	-	-

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：截至民國一一年二月二十五日期後收回金額

中美矽晶製品股份有限公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

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		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
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 %	869,231	5,993	5,993	子公司
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 %	23,349,338	11,870,037	6,074,632	子公司
中美矽晶公司	Aleo Solar	Prenzlau	太陽能模組製造及銷售	558,139 (EUR13,500)	558,139 (EUR13,500)	註1	100.00 %	413,454	2,040	2,040	子公司
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	Cayman	電子材料批發	794,373 (USD24,500)	794,373 (USD24,500)	24,500	100.00 %	314,583	(26,837)	(26,837)	子公司
中美矽晶公司	旭仁能源	台灣	投資各項事業	15,000	15,000	1,500	100.00 %	16,092	718	718	子公司
中美矽晶公司	中美鑫	台灣	發電業務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	560,293	3,705	3,705	子公司
中美矽晶公司	續興	台灣	投資各項事業	20,000	-	2,000	100.00 %	19,985	(15)	(15)	子公司
中美矽晶公司	兆遠科技	台灣	能源技術服務業務	1,882,936	2,215,803	31,038	35.24 %	15,322	(311,131)	(125,910)	關聯企業 註2
中美矽晶公司	真美晶	台灣	光電晶圓及基板製造及貿易	112,193	112,193	7,452	24.70 %	55,782	1,552	1,703	關聯企業
中美矽晶公司	台特化	台灣	太陽能系統商	990,000	990,000	42,758	30.93 %	815,822	194,445	34,217	子公司 註2及6
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	42,758	30.93 %	815,822	194,445	34,217	子公司 註2及6

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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製造	1,756,162	1,609,325	20,807	22.75 %	1,675,049	478,436	105,148	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	3,496,500	45,000	22.90 %	3,522,035	843,612	139,522	關聯企業 註2
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	450,732 (USD13,000)	450,732 (USD13,000)	18,165	100.00 %	-	3,548	-	子公司 註4及7
SAS Sunrise Inc	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920 (USD4,000)	113,920 (USD4,000)	420,000	40.00 %	98,147	(31,795)	-	子公司 註4
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註3及4
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	118,589	(31,795)	-	子公司 註4
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 %	15,156	15,064	-	子公司 註4
環球晶圓	GWJ	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	1,427 (USD48)	0.01	100.00 %	1,824	1	-	子公司 註4
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 %	2,258,662	459,294	-	子公司 註4
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 %	16,436,066	1,795,646	-	子公司 註4
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	17,378,877	541,674	100.00 %	38,958,825	5,462,710	-	子公司 註4
環球晶圓	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,691,344	220,804	-	關聯企業 註4

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
				本期末	去年年底	股數	比率			
環球晶圓	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	1,045,000	104,500	100.00 %	4,948	-	子公司 註4
環球晶圓	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	122,000	27,800	100.00 %	(1,527)	-	子公司 註4
環球晶圓	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	250,000	25,000	100.00 %	469	-	子公司 註4
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 %	198,616	-	子公司 註4
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4
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 %	5,466,903	-	子公司 註4
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	11,213,730 (USD362,763)	0.1	100.00 %	3,809,075	-	子公司 註4
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 %	850,595	-	子公司 註4
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	625	-	子公司 註4
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	-	4,622 (USD141)	-	- %	-	-	子公司 註4
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷 售	11,851,262 (USD384,605)	11,851,262 (USD384,605)	25,200	100.00 %	2,184,873	-	子公司 註4

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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底		比率	帳面金額			
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 %	10,916,070	895,489	-	子公司 註4
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 %	3,348	(109)	-	子公司 註4
GWBV	Global Wafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	827 (USD27)	25	100.00 %	(161,505)	(171,165)	-	子公司 註4
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及銷 售	1,843,604 (USD60,996)	1,843,604 (USD60,996)	1,000	100.00 %	1,945,237	137,093	-	子公司 註4
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 %	3,909,498	279,273	-	子公司 註4
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)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	1,006,506	68,216	-	子公司 註4

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：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4：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5：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6：民國一一〇年度八月台特化董監全面改選，合併公司取得過半數董事席次後對該公司具控制力。

註7：SAS Sunrise Pte.Ltd.於民國一一〇年執行清算。

中美矽晶製品股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表九

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 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2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓 等加工貿易	769,177 (註5)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	459,207	100.00 %	459,207	2,198,254	-

(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)	1,101,933 (USD35,000)(註3)	27,378,902 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇一年十二月三十一日環球晶圓淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。

中美矽晶製品股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

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	430
	活期存款	261,230
	外幣存款(USD：19,313,838.69元；CHF：5,840.80元； JPY：8,496,887圓；EUR：119,411.91元； RMB:537,380.84元)	<u>542,901</u>
	小 計	<u>804,561</u>
	合 計	<u>\$ 804,741</u>

註：資產負債表日外幣兌換率分別如下：

美金兌換率：27.68

瑞士法郎兌換率：30.175

日幣兌換率：0.2405

歐元兌換率：31.32

人民幣兌換率：4.344

中美矽晶製品股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
G公司	\$ 143,371
F公司	128,859
D公司	122,995
H公司	43,127
E公司	36,792
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>95,094</u>
	<u>\$ 570,238</u>

註：1.應收票據及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

民國一一〇年十二月三十一日

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	\$ 145,912	153,518	存貨淨變現價值之依據
在 製 品	78,681	121,137	請詳個體財務報告附註
原 料	483,844	504,867	四(七)之說明。
物 料	<u>40,926</u>	<u>40,467</u>	
小 計	749,363	<b><u>819,989</u></b>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(25,478)</u>		
合 計	<b><u>\$ 723,885</u></b>		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
合約資產	\$ 153,126
應收退稅款	34,264
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>14,122</u>
合 計	<b><u>\$ 201,512</u></b>

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

民國一〇一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)		評價損益		期末餘額		提供擔保或質押情形	累計減損	備註
	股數	公允價值	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	-	-	(6,095)	-	531	-	無	不適用	
寶德電化材	30,410	-	-	-	-	-	30,410	-	無	不適用	
太陽光電(股)有限公司	7,500	-	-	-	-	-	7,500	-	無	不適用	
合計		\$ 6,095		-	(6,095)	-		-			

按攤銷後成本衡量之金融資產變動明細表—流動及非流動

單位：新台幣千元  
張數：張

名稱	期初餘額		本期增加		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	張數	金額	金額	金額	張數	帳面金額		
兆遠科技-公司債	280	\$ 277,895	330	330,260	(280)	(280,000)	(3,454)	330	331,609	-	無	

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 業股權淨值 淨變動(註7)	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8)	期未餘額	持 股 比 例 %	市價或股權淨值		提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額								單價	總價	
子公司：														
SSTI	48,526	\$ 1,020,754	-	-	-	5,993	(27,259)	-	(130,257)	869,231	100.00	-	869,231	無
環球晶圓	222,727	22,593,298	-	(4,009,086)(註1)	871,666	6,074,632	(2,527,259)	71,013	275,074	23,349,338	51.17	888	197,781,576	無
Aleo Solar	-	460,160	-	-	-	2,040	(48,746)	-	-	413,454	100.00	-	413,454	無
SAS Sunrise Inc.	24,500	329,338	-	-	-	(26,837)	12,082	-	-	314,583	-	-	314,583	無
台特化	-	-	42,758	807,499(註2)	-	5,822	-	-	2,501	815,822	30.93	-	818,822	無
績興	-	-	2,000	20,000(註3)	-	(15)	-	-	-	19,985	100.00	-	19,985	無
旭仁能源	1,500	16,184	-	(810)(註4)	-	718	-	-	-	16,092	100.00	-	16,092	無
中美鑫	25,000	249,972	-	-	-	3,705	-	-	306,616	560,293	100.00	-	560,293	無
	-	24,669,706	-	(3,182,397)	871,666	6,066,058	(2,591,182)	71,013	453,934	26,358,798			200,794,036	無
關聯企業：														
兆遠科技	36,525	168,219	(5,487)	(17,950)	4,968	(125,910)	(1,373)	-	(12,632)	15,322	35.24	28	869,064	無
真美晶	7,452	54,079	-	-	-	1,703	-	-	-	55,782	24.70	-	55,782	無
台特化	90,000	779,104	(90,000)	(807,499)(註2)	-	28,395	-	-	-	-	-	-	-	無
朋程科技	19,499	1,446,720	1,308	84,397(註5)	(65,139)	105,148	(725)	-	104,648	1,675,049	22.75	244	5,076,908	無
宏捷科技	45,000	3,508,513	-	(126,000)(註6)	-	139,522	-	-	-	3,522,035	22.90	142	6,390,000	無
	-	5,956,635	-	(867,032)	(60,171)	148,858	(2,098)	-	92,016	5,268,188				
	-	(38,244)	-	50,467	-	-	-	-	-	12,223				
聯屬公司間未實現利益	-	\$ 30,588,097	-	(3,998,982)	811,495	6,214,916	(2,593,280)	71,013	545,950	31,639,209				
合計														

註1：環球晶圓分配現金股利4,009,086千元。

註2：台特化於民國一〇年八月二十五日後，因董監全面改選，取得過半數董事席次後，成為子公司，依公允價值衡量。民國一〇年度十二月完成減資登記，持有股數90,000千股變更為42,758千股。

註3：績興增加投資20,000千元。

註4：旭仁能源分配現金股利810千元。

註5：關聯企業增加投資146,837千元及分配股利62,440千元。

註6：宏捷科技分配現金股利126,000千元。

註7：包含關聯企業未按持股比例認購變動數等。

註8：包含子公司及關聯企業之金融資產未實現損益、重衡量處分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  
 民國一一〇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(八)。

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(九)。

其他非流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金額
遞延所得稅資產-非流動		\$ 91,714
預付設備款-非流動		38,095
其他(個別金額未超過百分之五)		3,412
		\$ 133,221

中美矽晶製品股份有限公司

短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

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
星辰銀行	營運週轉金	\$ 370,000	註1	註3	183,600	無
瑞穗銀行	營運週轉金	1,110,000	註1	註3	135,600	無
台北富邦銀行	購料借款	<u>15,303</u>	註1	註3	1,934,277	無
		<u>\$ 1,495,303</u>				

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6,047,000千元。

註3：利率區間為0.29%~0.54%。

應付帳款明細表

供 應 商 名 稱	金 額
甲公司	\$ 130,788
戊公司	73,026
己公司	26,635
庚公司	25,730
其他(個別金額未超過百分之五)	<u>224,057</u>
	<u>\$ 480,236</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

民國一一〇年十二月三十一日

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%	\$ 77,819	
土地	新竹科學園區	2020/5/26~2039/12/31	1.76%	49,550	
土地	管理局	2020/4/1~2027/12/31	1.11%	24,273	
辦公及其他設備	公務車	2019/3/11~2022/3/10	1.11%	142	
辦公及其他設備	公務車	2020/5/14~2023/5/13	1.76%	248	
辦公及其他設備	公務車	2020/6/1~2022/10/27	1.76%	152	
辦公及其他設備	公務車	2021/7/31~2024/7/30	0.89%	607	
				152,791	
減：租賃負債—流動				(28,937)	
合計				<u>\$ 123,854</u>	

合約負債明細表

客戶名稱	金額
環球晶圓	\$ 1,723,876
H公司	879,337
G公司	166,968
其他(個別金額未超過百分之五)	93,781
	2,863,962
減：合約負債—流動	(1,827,878)
合計	<u>\$ 1,036,084</u>

中美矽晶製品股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付費用		\$ 59,320
暫估應付費用		57,556
應付董監事酬勞		45,000
租賃負債-流動		28,937
應付設備款		58,490
其他(個別金額未超過百分之五)	其他應付款及應付利息等	<u>6,182</u>
		<u>\$ 255,485</u>

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
租賃負債—非流動		\$ 123,854
其他(個別金額未超過百分之五)		<u>1,417</u>
		<u>\$ 125,271</u>

中美矽晶製品股份有限公司

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售量</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：		
太陽能電池產品	72,639千片	\$ 2,485,299
太陽能晶錠	475千公斤	1,624,328
太陽能模組	16千片	57,772
太陽能晶片產品	14,954千片	217,029
買賣商品及原料收入		<u>3,054,925</u>
小計		<u>7,439,353</u>
電費收入及其他		<u>697,741</u>
營業收入淨額		<u>\$ 8,137,094</u>

中美矽晶製品股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇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	\$ 13,627
加：本期進貨	3,625,724
減：期末存貨	47,249
聯屬公司間已實現銷貨利益	10,519
轉列費用	160,592
買賣進銷成本	<u>3,420,991</u>
原物料耗用	
期初原物料	328,915
加：本期進料	2,690,230
減：期末原物料	524,770
聯屬公司間已實現銷貨利益	343
轉列各項費用	399,753
本期出售	515,010
本期耗用原物料	<u>1,579,269</u>
直接人工	213,099
製造費用	<u>1,201,346</u>
製造成本	2,993,714
加：期初在製品	36,248
製成品轉入	469,816
減：期末在製品	78,681
領用轉列費用及其他	4,371
製成品成本	3,416,726
加：期初製成品	118,189
減：期末製成品	98,663
領用轉列費用及其他	1,108
製成品轉出	<u>469,816</u>
製成品銷售成本	<u>2,965,328</u>
銷貨成本	6,386,319
加：出售原物料成本	515,010
未分攤固定製造費用	198,504
提列固定資產減損損失	8,908
其他營業成本	577,295
減：本期出售予聯屬公司已實現損失及沖銷數	57,094
迴轉存貨跌價損失	15,053
迴轉進貨合約損失	314,804
營業成本總計	<u>\$ 7,299,085</u>

中美矽晶製品股份有限公司

營業費用明細表

民國一一〇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	\$ 49,929	274,604	50,292
進 出 口 費	6,891	-	6
董 事 酬 勞	-	47,495	-
折 舊	94	69,288	500
間 接 材 料	-	53	5,673
技 術 服 務 費	-	-	5,062
其 他(個別金額未超過百分之五之彙總)	<u>11,379</u>	<u>59,516</u>	<u>9,091</u>
合 計	<u>\$ 68,293</u>	<u>450,956</u>	<u>70,624</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(廿一)。

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(廿二)。

中美矽晶製品股份有限公司  
財務成本明細表  
民國一一〇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(廿三)。

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。

中美砂晶製品股份有限公司



董事長：徐秀蘭



