

股票代碼：5483

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第三季

公司地址：新竹科學園區新竹市工業東二路八號
電話：(03)577-2233

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～54
(七)關係人交易	54～56
(八)質押之資產	57
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	57～59
(十)重大之災害損失	59
(十一)重大之期後事項	59
(十二)其 他	59～60
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	60、63～77
2.轉投資事業相關資訊	60、78～81
3.大陸投資資訊	61、82
4.主要股東資訊	61
(十四)部門資訊	61～62



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為6,695,284千元及5,830,975千元，皆占合併資產總額之4%；負債總額分別為2,148,368千元及1,639,240千元，皆占合併負債總額之2%；民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為421,553千元、10,518千元、85,999千元及(27,914)千元，分別占合併綜合損益之7.2%、0.5%、1%及(0.5)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資中分別有54,271千元及52,918千元，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日其相關採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(657)千元、5,894千元、(1,511)千元及27,235千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效與民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一一年十一月三日

民國一一年及一〇年九月三十日，未經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		111.9.30		110.12.31		110.9.30		負債及權益		111.9.30		110.12.31		110.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	82,848,159	45	67,117,906	40	59,162,791	38	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$	9,454,000	5	7,759,302	5	8,386,800	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負							
	一流動(附註六(二))		1,754	-	3,567	-	2,974	-		債一流動(附註六(二))		22,994	-	198,631	-	132,277	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動								2130	合約負債一流動(附註六(廿四))		10,113,044	6	7,410,209	4	6,124,683	4
	(附註六(四)及七)		333,255	-	331,609	-	282,746	-	2170	應付票據及帳款		4,571,048	3	4,574,750	3	4,024,551	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五)及								2180	應付關係人款項(附註七)		2,363	-	11,172	-	38,490	-
	(廿四))		11,806,893	6	9,820,400	6	9,932,585	7	2201	應付薪資及獎金		4,467,770	2	3,512,267	2	3,850,594	2
1180	應收關係人款項(附註六(廿四)及七)		56,851	-	68,760	-	62,983	-	2216	應付股利		62,061	-	3,751,986	2	-	-
130X	存貨(附註六(六))		10,117,042	6	8,646,093	5	8,088,430	5	2250	負債準備一流動(附註六(十八)及九)		361,983	-	363,611	-	352,944	-
1476	其他金融資產一流動(附註八及九)		4,385,584	2	3,761,058	2	4,994,421	3	2230	本期所得稅負債		3,934,399	2	2,151,532	1	2,621,433	2
1479	其他流動資產一其他(附註六(十三))		2,283,413	1	1,470,021	1	1,165,277	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十五))		36,513	-	31,832	-	32,028	-
			111,832,951	60	91,219,414	54	83,692,207	54	2399	其他流動負債一其他(附註六(十七)及七)		3,435,469	2	5,457,095	3	2,821,561	2
非流動資產：																	
1513	透過損益按公允價值衡量之金融資產											36,461,644	20	35,222,387	20	28,385,361	18
	一非流動(附註六(二))		7,640,868	4	18,368,712	11	18,357,828	12		非流動負債：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之								2527	合約負債一非流動(附註六(廿四)及九)		27,814,959	15	22,348,972	13	17,470,225	11
	金融資產一非流動(附註六(三))		1,430,113	1	1,290,831	1	570,020	-	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債							
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		2,410,220	1	6,959,532	4	6,487,478	4		一非流動(附註六(二)及(十六))		578,080	-	178,637	-	192,593	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)、七								2530	應付可轉換公司債(附註六(十六))		24,835,702	13	26,143,969	16	26,065,649	17
	及八)		47,109,508	26	40,428,472	24	39,672,531	26	2531	應付普通公司債(附註六(十六))		18,984,775	10	18,980,771	11	18,979,536	12
1755	使用權資產(附註六(十一))		817,904	-	845,228	1	877,391	1	2540	長期借款(附註六(十五))		932,656	1	999,044	1	1,148,866	1
1780	無形資產(附註六(十二))		7,229,344	4	3,025,349	2	3,157,310	2	2550	負債準備一非流動(附註六(十八))		3,381,531	2	3,614,690	2	3,695,329	2
1840	遞延所得稅資產		3,180,133	2	1,978,955	1	2,044,954	1	2570	遞延所得稅負債		3,448,547	2	4,897,351	3	3,309,214	2
1980	其他金融資產一非流動(附註八及九)		431,555	-	1,387,023	1	364,543	-	2670	其他非流動負債(附註六(十七))		2,416,799	1	865,094	1	998,635	1
1990	其他非流動資產(附註六(十三))		3,454,009	2	1,747,769	1	764,759	-	2640	淨確定福利負債		1,764,534	1	1,837,432	1	2,268,706	2
			73,703,654	40	76,031,871	46	72,296,814	46				84,157,583	45	79,865,960	48	74,128,753	48
資產總計																	
		\$	185,536,605	100	167,251,285	100	155,989,021	100		負債總計		120,619,227	65	115,088,347	68	102,514,114	66
權益(附註六(廿一))：																	
									3110	普通股股本		5,862,217	3	5,862,217	4	5,862,217	4
									3200	資本公積		17,332,727	9	18,304,186	11	20,269,336	13
									3300	保留盈餘		13,966,706	8	9,809,686	6	8,396,859	5
									3400	其他權益		(6,574,385)	(4)	(5,439,007)	(3)	(5,560,206)	(4)
										歸屬母公司業主權益小計		30,587,265	16	28,537,082	18	28,968,206	18
									36XX	非控制權益(附註六(九))		34,330,113	19	23,625,856	14	24,506,701	16
										權益總計		64,917,378	35	52,162,938	32	53,474,907	34
負債及權益總計																	
		\$	185,536,605	100	167,251,285	100	155,989,021	100				120,619,227	65	115,088,347	68	102,514,114	66

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宕梁

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中美砂晶製品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿四)及七)	\$ 21,626,382	100	17,521,713	100	60,666,375	100	50,756,939	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十九)、(廿五)及七)	13,092,108	61	11,119,046	63	36,405,178	60	33,100,926	65
	營業毛利	8,534,274	39	6,402,667	37	24,261,197	40	17,656,013	35
	營業費用(附註六(十九)、(廿五)及七)：								
6100	推銷費用	483,381	2	385,624	2	1,388,763	2	1,179,930	2
6200	管理費用	710,739	3	627,332	4	1,501,301	2	1,794,097	4
6300	研究發展費用	681,861	3	566,558	3	1,703,508	3	1,583,368	3
6450	預期信用減損損失(附註六(五))	367	-	33	-	180	-	884	-
	營業費用合計	1,876,348	8	1,579,547	9	4,593,752	7	4,558,279	9
	營業淨利	6,657,926	31	4,823,120	28	19,667,445	33	13,097,734	26
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(廿六)及八)	330,448	2	52,115	-	562,351	1	89,432	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿七))	548,407	3	(731,267)	(5)	(7,318,061)	(12)	40,198	-
7050	財務成本(附註六(廿六))	(132,710)	(1)	(113,787)	(1)	(378,305)	(1)	(203,918)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	73,949	-	100,666	1	135,804	-	225,947	-
	稅前淨利	7,478,020	35	4,130,847	23	12,669,234	21	13,249,393	26
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	1,893,225	9	778,358	4	1,733,681	3	3,076,101	6
	本期淨利	5,584,795	26	3,352,489	19	10,935,553	18	10,173,292	20
8300	其他綜合損益：								
8310	不重分類至損益之項目								
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	153,992	-	(136,283)	(1)	(238,809)	-	(152,594)	-
8320	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(廿八))	(111,303)	-	(71,691)	-	(1,041,007)	(2)	75,264	-
	不重分類至損益之項目合計	42,689	-	(207,974)	(1)	(1,279,816)	(2)	(77,330)	-
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	308,398	1	(1,411,537)	(9)	(851,488)	(1)	(4,960,392)	(10)
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(廿八))	56	-	(6,641)	-	4,320	-	(4,855)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(62,507)	-	280,956	(2)	180,532	-	977,054	(2)
	後續可能重分類至損益之項目合計	245,947	1	(1,137,222)	(7)	(666,636)	(1)	(3,988,193)	(8)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	288,636	1	(1,345,196)	(8)	(1,946,452)	(3)	(4,065,523)	(8)
	本期綜合損益總額	\$ 5,873,431	27	2,007,293	11	8,989,101	15	6,107,769	12
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,094,636	14	1,828,230	10	6,180,774	10	5,407,837	11
	非控制權益	2,490,159	12	1,524,259	9	4,754,779	8	4,765,455	9
		\$ 5,584,795	26	3,352,489	19	10,935,553	18	10,173,292	20
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,344,300	15	1,065,930	6	5,042,101	8	3,223,904	6
	非控制權益	2,529,131	12	941,363	5	3,947,000	7	2,883,865	6
		\$ 5,873,431	27	2,007,293	11	8,989,101	15	6,107,769	12
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿三))								
9750	基本每股盈餘	\$ 5.28		3.12		10.54		9.22	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.28		3.10		10.50		9.18	

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姚宕梁



會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美砂晶製藥股份有限公司及子公司

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	其他權益項目		合計	歸屬於 母公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘			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	其 他				
民國一〇年一月一日餘額	\$ 5,862,217	19,481,234	721,476	1,330,419	4,161,346	6,213,241	(2,325,038)	(1,070,453)	(375)	(3,395,866)	28,160,826	21,508,656	49,669,482
本期淨利	-	-	-	-	5,407,837	5,407,837	-	-	-	-	5,407,837	4,765,455	10,173,292
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,066,610)	(117,323)	-	(2,183,933)	(2,183,933)	(1,881,590)	(4,065,523)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,407,837	5,407,837	(2,066,610)	(117,323)	-	(2,183,933)	3,223,904	2,883,865	6,107,769
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	621,311	-	(621,311)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,224,219)	(3,224,219)	-	-	-	-	(3,224,219)	-	(3,224,219)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	(84,247)	-	-	-	-	-	-	19,593	19,593	(64,654)	-	(64,654)
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
其他	-	683	-	-	-	-	-	-	-	-	683	-	683
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,407,638	1,407,638
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,125,262)	(2,125,262)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 5,862,217	20,269,336	1,342,787	1,330,442	5,723,630	8,396,859	(4,391,648)	(1,187,776)	19,218	(5,560,206)	28,968,206	24,506,701	53,474,907
民國一一年一月一日餘額	\$ 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)	(5,439,007)	28,537,082	23,625,856	52,162,938
本期淨利	-	-	-	-	6,180,774	6,180,774	-	-	-	-	6,180,774	4,754,779	10,935,553
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(272,827)	(865,846)	-	(1,138,673)	(1,138,673)	(807,779)	(1,946,452)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,180,774	6,180,774	(272,827)	(865,846)	-	(1,138,673)	5,042,101	3,947,000	8,989,101
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	688,322	-	(688,322)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,108,565	(4,108,565)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,023,754)	(2,023,754)	-	-	-	-	(2,023,754)	-	(2,023,754)
採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	(357,586)	-	-	-	-	-	-	3,295	3,295	(354,291)	(262,220)	(616,511)
資本公積配發現金股利	-	(614,243)	-	-	-	-	-	-	-	-	(614,243)	-	(614,243)
其他	-	370	-	-	-	-	-	-	-	-	370	-	370
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,889,137)	(1,889,137)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,908,614	8,908,614
民國一一年九月三十日餘額	\$ 5,862,217	17,332,727	2,031,108	5,439,007	6,496,591	13,966,706	(5,178,361)	(1,393,263)	(2,761)	(6,574,385)	30,587,265	34,330,113	64,917,378

董事長：徐秀蘭



經理人：姚宏梁

(請詳閱後附合併財務報告附註)
姚宏梁

~6~

會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,669,234	13,249,393
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,998,620	4,709,394
攤銷費用	256,540	161,621
預期信用減損損失	180	884
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	11,257,768	738,510
利息費用	378,305	203,918
利息收入	(562,351)	(89,432)
股利收入	(404,420)	(286,570)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(135,804)	(225,947)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(51,554)	(960)
處分投資利益	(58,049)	-
重衡量投資利益	(23,282)	(2,501)
金融資產減損損失迴轉利益	-	(3,455)
存貨跌價損失(迴轉利益)	(22,436)	526
迴轉負債準備損失	(235,748)	(255,117)
租賃修改利益	(26)	-
收益費損項目合計	15,397,743	4,950,871
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)	(1,697,384)	(1,469,074)
存貨	(947,198)	(19,448)
預付材料款	156,470	(48,320)
其他資產	(55,713)	(149,529)
合約負債	4,737,638	6,205,417
應付票據及帳款(含關係人)	(143,891)	(177,710)
淨確定福利負債	(72,897)	(215,327)
其他營業負債	(1,151,880)	(294,148)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	825,145	3,831,861
調整項目合計	16,222,888	8,782,732
營運產生之現金流入	28,892,122	22,032,125
收取之利息	427,971	64,059
收取之股利	404,420	286,570
支付之利息	(160,832)	(67,711)
支付之所得稅	(2,359,980)	(3,957,949)
營業活動之淨現金流入	27,203,701	18,357,094

(續下頁)

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姚宕梁



會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (364,390)	(243,158)
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	12,919	7,030
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,426)	(13,761,542)
取得採用權益法之投資	(778,083)	(146,837)
處分採用權益法之投資	60,108	10,631
預付投資款增加	(7,200)	(3,431)
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(8,722,408)	(3,886,843)
處分不動產、廠房及設備	59,992	27,976
取得無形資產	(15,100)	(5,727)
因合併產生之現金流入	2,508,530	58,787
其他金融資產減少	457,203	642,169
採用權益法被投資公司之現金股利	144,758	221,598
投資活動之淨現金流出	(6,664,097)	(17,079,347)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,694,698	(2,384,200)
發行公司債	-	46,812,846
償還公司債	(1,608,296)	-
償還長期借款	(193,457)	(26,133)
存入保證金增加	1,519,261	300
租賃本金償還	(149,455)	(149,540)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(8,488,916)	(9,101,467)
處分子公司股權予非控制權益	93,160	-
向非控制權益購買子公司股權	(66,839)	-
其他籌資活動	370	683
籌資活動之淨現金(流出)流入	(7,199,474)	35,152,489
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,390,123	(1,080,035)
本期現金及約當現金增加數	15,730,253	35,350,201
期初現金及約當現金餘額	67,117,906	23,812,590
期末現金及約當現金餘額	\$ 82,848,159	59,162,791

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：姚宕梁



會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(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，致力於研發下一世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年十一月三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

合併公司自民國一一一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」

(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一一二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「會計估計值之定義」
- 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」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	112年1月1日

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17號之修正

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)

- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(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會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

1. 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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc. (以下稱SSTI)	轉投資事業之控股公司與大陸子公司之三角貿易中心	100%	100%	100%	註6
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%	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%	100%	註6
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	投資各項事業	100%	100%	100%	註6
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%	100%	註6
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%	100%	註6
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%	100%	100%	註6
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	30.09%	30.93%	30.93%	註3(6)及6
中美矽晶公司	宏捷科技(股)公司(以下稱宏捷科技)	砷化鎵晶片製造及貿易	27.62%	-	-	註5
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte. Ltd.	投資各項事業	-	100%	100%	註3(4)及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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
SAS Sunrise Inc.	Sulu Electric Power and Light Inc. (以下稱Sulu)	發電業務	40%	40%	40%	註1及6
SAS Sunrise Inc.	AMLED International Systems Inc. (以下稱 AMLED)	投資各項事業	-	-	-	註2, 3 (4) 及6
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	投資各項事業	-	-	-	註2, 3, (4) 及6
AMLED	Sulu	發電業務	45%	45%	45%	註6
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%	100%	註6
環球晶圓	GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers Inc. (以下稱 GWJ)	投資各項事業	100%	100%	100%	註3(5)
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%	100%	
環球晶圓	GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	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%	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%	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%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers GmbH(以下 稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	-	-	註3(3)
GSI	昆山中辰矽晶有限公司 (以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿 易	100%	100%	100%	
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下 稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	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%	100%	
昆山中辰	昆山辰巨電子科技有限 公司(以下稱昆山辰 巨)	銷售及行銷業務	100%	-	-	註4
GWafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	100%	註3(1)
GWS	GlobalWafers B.V. (以下 稱GWBV)	投資各項事業	100%	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%	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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	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%	100%	
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	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%	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%	100%	
GWBV	GlobalWafers GmbH (以下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	-	100%	100%	註3(3)
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	100%	
GTI	Global Wafers America LLC (以下稱GWA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	-	-	註4
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%	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。
- (3) GW GmbH原由GWBV 100%持有，環球晶圓於民國一一一年三月十五日經董事會決議通過由環球晶圓直接增資GW GmbH，取得GW GmbH 99.95%股權；另，民國一一一年九月三十日環球晶圓向GWBV 取得GW GmbH 0.05%股權，上述投資款項已全數付訖並完成登記。
- (4) SAS Sunrise Pte. Ltd.於民國一一〇年執行清算，並於民國一一一年三月二十九日完成註銷程序，AMLED改由SAS Sunrise Inc.持有。
- (5) GWI已於民國一一一年六月執行清算程序。
- (6) 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。已於民國一一一年九月興櫃掛牌，合併公司釋出1,168千股。

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)

註4：昆山辰巨於民國一一一年五月設立。GWA於民國一一一年八月設立。

註5：民國一一一年六月二十日宏捷科技董事全面改選，合併公司取得多數董事席次，合併公司為該公司單一最大股東，其他股東股權極為分散，考量對該公司之權力、來自對該公司之參與之變動報酬之暴險或權利，及使用其對該公司之權力以影響該公司報酬金額之能力，故對該公司具有控制力。

註6：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。SSTI民國一一一年九月三十日為非重要子公司，其財務報告經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」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。

編製本合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

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)

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金	\$ 7,595	5,413	10,084
銀行存款	20,865,377	19,076,331	21,804,986
定期存款	61,681,268	46,829,936	36,184,812
附買回條件債券	293,919	1,206,226	1,162,909
	<u>\$ 82,848,159</u>	<u>67,117,906</u>	<u>59,162,791</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(廿九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	<u>\$ 1,754</u>	<u>3,567</u>	<u>2,974</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	\$ 7,452,314	18,173,549	18,170,567
私募基金	188,554	195,163	187,261
	<u>\$ 7,640,868</u>	<u>18,368,712</u>	<u>18,357,828</u>
持有供交易之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	\$ 21,591	198,631	132,277
匯率交換合約	1,403	-	-
	<u>\$ 22,994</u>	<u>198,631</u>	<u>132,277</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>\$ 578,080</u>	<u>178,637</u>	<u>192,593</u>

透過損益按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿七)。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

111.9.30				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD	28,050	美金兌歐元	111.10.27~111.12.29
賣出遠期外匯	USD	2,970	美金兌韓元	111.10.31
買入遠期外匯	JPY	154,103	日圓兌韓元	111.10.31
賣出遠期外匯	EUR	369	歐元兌韓元	111.10.31
匯率交易合約	EUR	4,740	歐元兌新台幣	111.10.17~111.11.02

110.12.31				
	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
賣出遠期外匯	USD	29,550	美金兌歐元	111.1.26~111.3.25
賣出遠期外匯	USD	1,930	美金兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	JPY	50,000	日圓兌歐元	111.2.25
買入遠期外匯	JPY	208,426	日圓兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	EUR	5	歐元兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	JPY	14,000,000	日圓兌新台幣	111.1.28~111.5.26

110.9.30				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD	25,700	美金兌歐元	110.10.27~110.11.26
買入遠期外匯	USD	7,076	美金兌韓元	110.10.5
買入遠期外匯	JPY	17,000,000	日圓兌新台幣	110.10.15~111.5.26
買入遠期外匯	JPY	162,097	日圓兌韓元	110.10.5
買入遠期外匯	JPY	50,000	日圓兌歐元	110.10.27
買入遠期外匯	EUR	478	歐元兌韓元	110.10.5

市場風險資訊請詳附註六(廿九)。

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及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 1,225,302	1,066,068	392,937
國內權益投資	204,811	224,763	177,083
合 計	<u>\$ 1,430,113</u>	<u>1,290,831</u>	<u>570,020</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。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，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(廿九)。

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
私募公司債—兆遠科技	<u>\$ 333,255</u>	<u>331,609</u>	<u>282,746</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。

信用風險資訊請詳附註六(廿九)。

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ 194,888	142,478	186,379
應收帳款	11,623,450	9,689,197	9,757,768
減：備抵損失	(11,445)	(11,275)	(11,562)
	<u>\$ 11,806,893</u>	<u>9,820,400</u>	<u>9,932,585</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。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司太陽能事業部應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,305,915	0%	-
逾期1~30天	139,034	0%	-
逾期181天以上	3,916	100%	3,916
合計	<u>\$ 1,448,865</u>		<u>3,916</u>

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 752,844	0%	-
逾期1~30天	28,507	0%	-
逾期91~120天	4,507	100%	4,507
合計	<u>\$ 785,858</u>		<u>4,507</u>

	110.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 740,238	0%	-
逾期1~30天	57,170	0%	-
逾期31~60天以上	7,854	0%	-
逾期91~120天以上	24,724	0%	-
逾期181天以上	3,408	100%	3,408
合計	<u>\$ 833,394</u>		<u>3,408</u>

合併公司半導體事業部應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 10,233,096	0%	-
逾期1~30天	165,576	0%	-
逾期31~60天	12,198	13%	97
逾期61~90天	3,228	0%	-
逾期121~150天	2,657	25%	664
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 10,423,523</u>		<u>7,529</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)

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 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	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 9,111,746</u>		<u>6,768</u>

	110.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,045,783	0%	-
逾期1~30天	116,194	0%	-
逾期31~60天	470	0%	-
逾期61~90天	209	0%	-
逾期91~120天	173	0%	-
逾期181天以上	8,154	100%	8,154
合計	<u>\$ 9,170,983</u>		<u>8,154</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：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 11,275	11,206
認列預期信用減損損失	180	884
外幣換算損益	(10)	(528)
期末餘額	<u>\$ 11,445</u>	<u>11,562</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。

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)

(六)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
製成品	\$ 2,266,353	1,930,009	1,816,125
在製品	2,700,548	2,359,084	2,373,832
原物料	5,150,141	4,357,000	3,898,473
	<u>\$ 10,117,042</u>	<u>8,646,093</u>	<u>8,088,430</u>

營業成本組成明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銷貨成本	\$ 13,042,428	11,085,422	36,345,697	33,100,394
提列(迴轉)存貨跌價 損失	3,244	53,745	(22,436)	526
未分攤固定製造費用	127,939	73,184	317,959	239,077
負債準備迴轉利益	(81,503)	(93,305)	(236,042)	(239,071)
	<u>\$ 13,092,108</u>	<u>11,119,046</u>	<u>36,405,178</u>	<u>33,100,926</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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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%	22.75%	22.75%
台特化	主要業務為半 導體特氣及化 學材料製造商	台灣	詳附註四 (二)	詳附註四 (二)	詳附註四 (二)
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	31.60%	35.24%	41.00%
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%	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%	24.70%
宏捷科技股份有限公司 (以下稱宏捷科技)	主要業務為矽 化鎳晶片製造 及貿易	台灣	詳附註四 (二)	22.90%	22.90%

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>2,410,220</u>	<u>6,959,532</u>	<u>6,487,478</u>

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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 73,949	100,666	135,804	225,947
其他綜合損益	(111,247)	(78,332)	(1,036,687)	70,409
綜合損益總額	\$ <u>(37,298)</u>	<u>22,334</u>	<u>(900,883)</u>	<u>296,356</u>

1.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。

2.未經核閱之採權益法之投資

採權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除朋程科技及宏捷科技係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)企業合併

1.取得子公司宏捷科技

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一十一年六月累計取得宏捷科技27.14%普通股股權，為單一最大股東。宏捷科技於民國一十一年六月二十日董事全面改選，合併公司取得多數董事席次，合併公司為該公司單一最大股東，其他股東股權極為分散，考量對該公司之權力、來自對該公司之參與之變動報酬之暴險或權利，及使用其對該公司之權力以影響該公司報酬金額之能力，故對該公司具有控制力，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：

民國一一年六月二十日(取得控制之日)取得宏捷科技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		3,881,588
非控制權益(以可辨認淨資產之公允價值按 非控制益之比例衡量)		8,959,385
減：可辨認淨資產之公允價值：		
現金及約當現金	\$	2,508,530
應收票據及帳款淨額		277,369
透過損益按公允價值衡量之金融資產		33,413
存貨		492,875
預付款項		203,590
其他流動資產及其他金融資產		17,714
不動產、廠房及設備		5,365,441
無形資產－專利權		717,900
無形資產－知識技術		742,200
無形資產－客戶關係		2,243,400
無形資產		15,596
使用權資產		91,290
預付設備款		175,253
其他非流動資產及其他金融資產－非流動		11,341
應付帳款		(140,988)
合約負債－流動		(59,255)
其他應付款		(283,388)
其他流動負債		(14,779)
其他非流動負債		(99,970)
		<u>12,297,532</u>
商譽	\$	<u><u>543,441</u></u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因再衡量於收購日前已持有宏捷科技27.14%權益之公允價值而認列處分損益23,282千元，帳列其他利益及損失(附註六(廿七))。

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、知識技術及客戶關係係依其經濟效益年限分別為8.5年、11.5年及16.5年按直線法平均攤銷。

商譽主要係來自其獲利能力、未來市場發展及員工價值對宏捷科技之合併綜效及預期無所得稅效果。

(4)經營成果之擬制資訊

自民國一十一年六月二十日，宏捷科技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損分別為658,596千元及(55,673)千元，若假設此項收購日發生於民國一十一年一月一日，對合併公司民國一十一年一月一日至九月三十日之擬制性營業收入淨額及稅後淨利將分別增加1,789,665千元及11,471千元。

(5)對子公司所有權權益變動，未導致喪失控制

合併公司於民國一十一年七月以對價66,839千元增加取得宏捷科技之股份，使得合併公司對宏捷科技之權益增加至27.14%，相關持股比例變化之情形，請參閱附註四(二)。

合併公司對子公司所有權權益變動對歸屬於母公司業主權益之影響為資本公積-實際取得或處分子公司股份價格與帳面價值差異9,899千元。

2.取得子公司台特化

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一十一年八月累計取得台特化 30.93%普通股股權。台特化於民國一十一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
加：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)
		<u>2,037,989</u>
商譽	\$	<u><u>179,649</u></u>

上述合併公司所取得資產及負債之公允價值衡量為暫定，該金額尚待完成最終評價。

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。

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)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31,874千元及13,532千元，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一月一日至九月三十日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。

(5)對子公司所有權權益變動，未導致喪失控制

合併公司於民國一一〇年九月因台特化興櫃釋股需求，以現金93,160千元出售部分台特化股份，相關持股比例變化之情形，請參閱附註四(二)。

合併公司對子公司所有權權益變動對歸屬於母公司業主權益之影響為資本公積-實際取得或處分子公司股份價格與帳面價值差異(75,488)千元。

(九)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		
		111.9.30	110.12.31	110.9.30
環球晶圓	台灣	48.83 %	48.83 %	48.83 %
宏捷科技	台灣	72.38 %	詳註四 (二)	詳註四 (二)

上述子公司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：

1.環球晶圓之彙總性財務資訊：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 105,380,291	88,664,515	80,536,610
非流動資產	52,854,932	61,980,461	59,210,850
流動負債	(29,767,012)	(31,058,295)	(24,261,939)
非流動負債	(78,377,654)	(73,955,178)	(68,074,173)
淨資產	<u>\$ 50,090,557</u>	<u>45,631,503</u>	<u>47,411,348</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 24,459,219</u>	<u>22,281,784</u>	<u>23,151,323</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)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業收入	\$ <u>18,052,791</u>	<u>15,363,849</u>	<u>51,899,099</u>	<u>45,378,147</u>
本期淨利	\$ 5,111,138	3,104,662	9,573,043	9,749,679
其他綜合損益	90,459	(1,190,747)	(1,632,099)	(3,844,331)
綜合損益總額	\$ <u>5,201,597</u>	<u>1,913,915</u>	<u>7,940,944</u>	<u>5,905,348</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利	\$ <u>2,495,769</u>	<u>1,516,006</u>	<u>4,674,517</u>	<u>4,760,768</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>2,539,940</u>	<u>934,565</u>	<u>3,877,563</u>	<u>2,883,581</u>
			111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業活動現金流量			\$ 26,480,261	17,847,756
投資活動現金流量			(7,310,249)	(16,784,562)
籌資活動現金流量			(7,291,855)	35,438,031
匯率變動之影響			2,391,219	(2,021,434)
現金及約當現金增加數			\$ <u>14,269,376</u>	<u>34,479,791</u>

2.宏捷科技之彙總性財務資訊：

	111.9.30	
流動資產	\$ 2,833,814	
非流動資產	5,140,682	
流動負債	(403,297)	
非流動負債	(98,487)	
淨資產	\$ <u>7,472,712</u>	
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>5,408,749</u>	
	111年	111年
	7月至9月	1月至9月
營業收入	\$ <u>590,683</u>	<u>1,789,665</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)

	111年 7月至9月	111年 1月至9月
本期淨利	\$ 13,724	88,197
綜合損益總額	\$ 13,724	88,197
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 9,933	註一
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 9,933	註一

註一：宏捷科技一一一年六月二十日董事改選，合併公司取得控制力，由關聯企業轉為合併子公司。

	111年 1月至9月
營業活動現金流量	\$ 315,814
投資活動現金流量	(917,481)
籌資活動現金流量	(554,600)
現金及約當現金減少數	\$ (1,156,267)

(十)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 3,842,571	19,586,597	44,302,218	9,146,410	3,776,143	80,653,939
合併取得	-	757,629	4,973,813	291,887	2,793,952	8,817,281
增 添	-	19,026	646,962	688,009	5,158,712	6,512,709
處 分	-	(41,025)	(1,792,692)	(82,403)	(7,929)	(1,924,049)
重 分 類 及 轉 列	10,485	177,505	3,782,154	221,004	(4,382,274)	(191,126)
匯率變動之影響	(76,194)	(191,288)	(2,079,014)	328,296	24,434	(1,993,766)
民國111年9月30日餘額	\$ 3,776,862	20,308,444	49,833,441	10,593,203	7,363,038	91,874,988
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	-	1,046	11,364	222,077	2,894,383	3,128,870
處 分	-	(301,715)	(16,734,515)	(384,828)	(3,298)	(17,424,356)
重 分 類 及 轉 列	61,275	271,378	(1,989,915)	3,464,135	(1,765,140)	41,733
轉列及其他	(2,420)	(164)	(54,313)	(13,119)	(786)	(70,802)
匯率變動之影響	(259,078)	(1,295,836)	(5,010,962)	(374,706)	(136,313)	(7,076,895)
民國110年9月30日餘額	\$ 3,891,700	20,282,472	44,957,616	8,928,163	2,622,219	80,682,170

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	9,687,568	26,362,424	4,163,335	12,140	40,225,467
合併取得	-	60,614	3,139,764	251,462	-	3,451,840
本期折舊	-	596,391	3,706,074	556,372	-	4,858,837
處 分	-	(33,386)	(1,789,218)	(81,770)	-	(1,904,374)
重 分 類 及 轉 列	-	812	(296)	(2,202)	-	(1,686)
匯率變動之影響	-	(227,283)	(1,711,571)	74,250	-	(1,864,604)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,084,716</u>	<u>29,707,177</u>	<u>4,961,447</u>	<u>12,140</u>	<u>44,765,480</u>
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	-	587,719	3,518,712	465,181	-	4,571,612
處 分	-	(296,386)	(16,717,254)	(383,700)	-	(17,397,340)
重 分 類 及 轉 列	-	117,407	(1,217,931)	1,100,524	-	-
轉列及其他	-	-	(113)	(10,336)	-	(10,449)
匯率變動之影響	-	(708,992)	(3,454,999)	(173,189)	-	(4,337,180)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,140,818</u>	<u>26,735,682</u>	<u>4,120,999</u>	<u>12,140</u>	<u>41,009,639</u>
帳面價值：						
民國111年1月1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111年9月30日	<u>\$ 3,776,862</u>	<u>10,223,728</u>	<u>20,126,264</u>	<u>5,631,756</u>	<u>7,350,898</u>	<u>47,109,508</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 3,294,013</u>	<u>10,811,080</u>	<u>23,924,797</u>	<u>2,803,914</u>	<u>1,621,233</u>	<u>42,455,037</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 3,891,700</u>	<u>10,141,654</u>	<u>18,221,934</u>	<u>4,807,164</u>	<u>2,610,079</u>	<u>39,672,531</u>

2.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

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	總 計
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 583,223</u>	<u>148,834</u>	<u>243</u>	<u>112,928</u>	<u>845,228</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 635,060</u>	<u>124,666</u>	<u>156</u>	<u>58,022</u>	<u>817,904</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 578,491</u>	<u>188,333</u>	<u>480</u>	<u>65,561</u>	<u>832,865</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 595,608</u>	<u>159,161</u>	<u>280</u>	<u>122,342</u>	<u>877,391</u>

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備等所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年合併財務報告附註六(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)

(十二)無形資產

合併公司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	客戶關係	電腦軟體 成 本	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 2,285,772	2,249,195	272,823	-	75,178	4,882,968
透過企業合併取得	543,441	1,460,100	-	2,243,400	30,309	4,277,250
增添	-	-	-	-	15,100	15,100
重分類	-	-	-	-	864	864
處分	-	-	-	-	(70)	(70)
匯率變動影響數	182,107	17,989	(4,836)	-	10,555	205,815
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 3,011,320</u>	<u>3,727,284</u>	<u>267,987</u>	<u>2,243,400</u>	<u>131,936</u>	<u>9,381,927</u>
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
其他方式取得	-	-	-	-	5,727	5,727
重分類	-	-	-	-	210	210
匯率變動影響數	(153,891)	(2,785)	(17,836)	-	(1,557)	(176,069)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 2,353,122</u>	<u>2,249,946</u>	<u>279,005</u>	<u>-</u>	<u>74,758</u>	<u>4,956,831</u>
攤銷：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,589,132	204,180	-	64,307	1,857,619
合併取得	-	-	-	-	14,713	14,713
本期攤銷	-	206,046	9,238	33,991	7,265	256,540
處分	-	-	-	-	(70)	(70)
匯率變動影響數	-	17,989	(3,665)	-	9,457	23,781
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,813,167</u>	<u>209,753</u>	<u>33,991</u>	<u>95,672</u>	<u>2,152,583</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,384,540	207,941	-	61,831	1,654,312
本期攤銷	-	148,451	10,559	-	2,611	161,621
處分	-	-	-	-	354	354
匯率變動影響數	-	(2,567)	(12,883)	-	(1,316)	(16,766)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,530,424</u>	<u>205,617</u>	<u>-</u>	<u>63,480</u>	<u>1,799,521</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 2,285,772</u>	<u>660,063</u>	<u>68,643</u>	<u>-</u>	<u>10,871</u>	<u>3,025,349</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 3,011,320</u>	<u>1,914,117</u>	<u>58,234</u>	<u>2,209,409</u>	<u>36,264</u>	<u>7,229,344</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,327,364</u>	<u>373,191</u>	<u>88,900</u>	<u>-</u>	<u>8,008</u>	<u>2,797,463</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 2,353,122</u>	<u>719,522</u>	<u>73,388</u>	<u>-</u>	<u>11,278</u>	<u>3,157,310</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)

(十三)其他資產－流動及非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
預付材料款	\$ 1,566,555	1,722,721	688,770
應退及留抵稅款	656,800	497,562	502,552
預付設備款	2,488,918	45,649	1,282
其他	1,025,149	951,858	737,432
	<u>\$ 5,737,422</u>	<u>3,217,790</u>	<u>1,930,036</u>

(十四)短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ 9,454,000	7,744,000	8,386,800
購料借款	-	15,302	-
	<u>\$ 9,454,000</u>	<u>7,759,302</u>	<u>8,386,800</u>
未動用融資額度	<u>\$ 47,620,825</u>	<u>35,207,145</u>	<u>35,848,347</u>
期末借款利率區間	<u>0.20%~1.41%</u>	<u>0.20%~0.54%</u>	<u>0.20%~0.59%</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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

111.9.30			
幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	NTD	3.7231%	118.12
			\$ 969,169
減：一年內到期部分			(36,513)
合 計			<u>\$ 932,656</u>
110.12.31			
幣別	利率區間	到期日	金額
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			(31,832)
合 計			<u>\$ 999,044</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)

110.9.30			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	1.1837%	118.1
無擔保銀行借款		1.0326%	118.12
減：一年內到期部分			(32,028)
合 計			<u>1,148,866</u>

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
未動用融資額度	\$ <u>-</u>	<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。

(十六)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保普通公司債	\$ 18,984,775	18,980,771	18,979,536
無擔保轉換公司債	24,835,702	26,143,969	26,065,649
合 計	<u>\$ 43,820,477</u>	<u>45,124,740</u>	<u>45,045,185</u>

- 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，票面利率為固定利率分別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，並於民國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%。

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)

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 25,950,530	27,565,891	27,565,891
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,114,828)	(1,421,922)	(1,500,242)
累積已轉換金額	-	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 24,835,702</u>	<u>26,143,969</u>	<u>26,065,649</u>
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)	<u>\$ 578,080</u>	<u>178,637</u>	<u>192,593</u>
發行價款(減除交易成本77,517千元)	\$ 26,198,840	27,834,483	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)	(1,603,647)	(1,703,470)	(1,703,470)
賣/贖回權衍生工具(分攤之交易成本473千元)	<u>(159,814)</u>	<u>(169,791)</u>	<u>(169,791)</u>
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)	24,435,379	25,961,222	25,961,222
以有效利率1.2%計算之利息	<u>400,323</u>	<u>182,747</u>	<u>104,427</u>
民國一〇一一年九月三十日及一〇一〇年十二月三十一日負債組成部分	<u>\$ 24,835,702</u>	<u>26,143,969</u>	<u>26,065,649</u>

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。

發行時之轉換價格係以訂價日民國一〇一〇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。本公司債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。惟因應環球晶發放現金股利，依前述條款之規定，自除息基準日次日民國一〇一〇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。自除息基準日次日民國一〇一一年一月十三日起調整之轉換價格，由新台幣1,028.46元調整為1,018.54元自除息基準日次日民國一〇一一年七月十九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1,018.54元調整為1,003.09元，截至民國一〇一一年九月三十日，本債券之轉換價格已執行第三次調整。

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)

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%。

合併公司於民國一一一年七月買回部分海外第一次無擔保可轉換公司債(面額計美金58,600千元)，同時將已失效轉換權99,823千元由資本公積－認股權轉列資本公積－其他。截至民國一一一年九月三十日止，合併公司海外第一次無擔保可轉換公司債餘額為美金941,400千元。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動(帳列其他流動負債)	<u>\$ 116,298</u>	<u>171,043</u>	<u>184,380</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	<u>\$ 708,853</u>	<u>681,623</u>	<u>702,150</u>

到期分析請詳附註六(廿九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,602</u>	<u>3,029</u>	<u>7,416</u>	<u>8,641</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	<u>\$ 1,602</u>	<u>373</u>	<u>3,203</u>	<u>1,436</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 6,117</u>	<u>5,210</u>	<u>18,339</u>	<u>13,033</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>\$ 3,146</u>	<u>2,274</u>	<u>7,273</u>	<u>4,254</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 178,270</u>	<u>176,904</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。

(十八)負債準備

合併公司負債準備一流動及非流動之帳面價值如下：

	廠址復原	虧損性合約	其 他	合 計
帳面價值：				
民國111年1月1日	\$ 68,325	3,900,040	9,936	3,978,301
民國111年9月30日	\$ 67,478	3,663,999	12,037	3,743,514
民國110年1月1日	\$ 70,653	4,214,844	-	4,285,497
民國110年9月30日	\$ 72,500	3,975,773	-	4,048,273

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

(十九)員工福利

1.確定福利計劃

因前一財務報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日列報之費用分別為77,714千元、為101,320千元、為247,114千元及302,064千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為105,004千元、為84,713千元、為293,497千元及252,529千元。

(二十)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>1,893,225</u>	<u>778,358</u>	<u>1,733,681</u>	<u>3,076,101</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
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>(62,057)</u>	<u>280,956</u>	<u>180,532</u>	<u>977,054</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一〇九年度。

(廿一) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 普通股之發行

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

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

中美矽晶公司資本公積餘額內容如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
普通股股票溢價	\$ 7,682,237	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	1,447,251	1,822,532	1,822,574
長期股權投資按權益法認列資本公積	7,561,496	7,543,801	7,519,684
庫藏股票交易	33,314	33,314	33,314
員工認股權等	608,429	608,059	608,058
	<u>\$ 17,332,727</u>	<u>18,304,186</u>	<u>20,269,336</u>

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)。

本公司民國一一一年五月五日經董事會決議以資本公積配發現金股利614,243千元(每股為1.0478元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 盈餘分派及股利政策

依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。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依本公司章程規定，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。

本公司於民國一一一年五月五日及一一〇年十二月九日經董事會決議民國一一〇年年度及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
年度盈餘分配數	3.4522	2,023,754
合計	<u>\$ 3.5589</u>	<u>2,086,304</u>

中美矽晶公司於民國一一〇年五月六日及民國一〇九年十二月十日經董事會決議民國一〇九年年度及上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

109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	\$ 3.5	2,051,776
年度盈餘分配數	5.5	3,224,219
合計	<u>\$ 9.0</u>	<u>5,275,995</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (4,905,534)	(527,417)	(6,056)	(5,439,007)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(277,147)	-	-	(277,147)
採用權益法之關聯企業之換算差額 之份額	4,320	-	-	4,320
採用權益法之關聯企業之限制員工 權利股票酬勞成本	-	-	3,295	3,295
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	-	(222,680)	-	(222,680)
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	-	(643,166)	-	(643,166)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (5,178,361)</u>	<u>(1,393,263)</u>	<u>(2,761)</u>	<u>(6,574,385)</u>
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	(2,061,755)	-	-	(2,061,755)
採用權益法之關聯企業之換算差額 之份額	(4,855)	-	19,593	14,738
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	-	(177,431)	-	(177,431)
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	-	60,108	-	60,108
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (4,391,648)</u>	<u>(1,187,776)</u>	<u>19,218</u>	<u>(5,560,206)</u>

(廿二)股份基礎給付

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日，股份基礎給付並無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)之情形。

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)

(廿三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司業主之本 期淨利	\$ <u>3,094,636</u>	<u>1,828,230</u>	<u>6,180,774</u>	<u>5,407,837</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>586,222</u>	<u>586,222</u>	<u>586,222</u>	<u>586,222</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>5.28</u>	<u>3.12</u>	<u>10.54</u>	<u>9.22</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司業主之本 期淨利	\$ <u>3,094,636</u>	<u>1,828,230</u>	<u>6,180,774</u>	<u>5,407,837</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)(基本)	586,222	586,222	586,222	586,222
具稀釋作用潛在普通股 之影響(千股)	346	2,734	2,571	2,734
普通股加權平均流通在 外股數(千股)(稀釋)	<u>586,568</u>	<u>588,956</u>	<u>588,793</u>	<u>588,956</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>5.28</u>	<u>3.10</u>	<u>10.50</u>	<u>9.18</u>

(廿四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月			110年7月至9月		
	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ 3,593,856	1,408,957	5,002,813	2,763,697	744,905	3,508,602
東北亞(日本、 韓國)	5,032,943	1,183	5,034,126	4,952,770	63,565	5,016,335
亞洲-其他	4,222,293	560,937	4,783,230	3,125,747	338,269	3,464,016
美洲	2,295,474	699,242	2,994,716	1,965,319	565,826	2,531,145
歐洲	3,298,057	328,139	3,626,196	2,238,240	342,698	2,580,938
其他地區	100,839	84,462	185,301	302,583	118,094	420,677
	<u>\$ 18,543,462</u>	<u>3,082,920</u>	<u>21,626,382</u>	<u>15,348,356</u>	<u>2,173,357</u>	<u>17,521,713</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)

	111年7月至9月			110年7月至9月		
	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 18,223,595	9,699	18,233,294	15,241,077	7,008	15,248,085
太陽能電池產品	-	932,779	932,779	-	680,247	680,247
太陽能模組	-	299,060	299,060	-	460,544	460,544
太陽能晶錠	-	748,621	748,621	-	485,538	485,538
半導體晶錠產品	279,639	273	279,912	77,696	294	77,990
太陽能晶片產品	-	67,804	67,804	-	62,620	62,620
其他	40,228	1,024,684	1,064,912	29,583	477,106	506,689
	<u>\$ 18,543,462</u>	<u>3,082,920</u>	<u>21,626,382</u>	<u>15,348,356</u>	<u>2,173,357</u>	<u>17,521,713</u>
	111年1月至9月			110年1月至9月		
	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ 9,782,563	3,819,606	13,602,169	8,352,671	1,732,385	10,085,056
東北亞(日本、 韓國)	15,091,191	153,581	15,244,772	14,575,277	352,979	14,928,256
亞洲-其他	11,535,065	1,042,022	12,577,087	8,751,175	643,126	9,394,301
美洲	6,612,022	1,991,446	8,603,468	5,999,481	1,437,550	7,437,031
歐洲	8,974,110	1,040,513	10,014,623	6,805,575	911,679	7,717,254
其他地區	353,051	271,205	624,256	862,365	332,676	1,195,041
合 計	<u>\$ 52,348,002</u>	<u>8,318,373</u>	<u>60,666,375</u>	<u>45,346,544</u>	<u>5,410,395</u>	<u>50,756,939</u>
	111年1月至9月			110年1月至9月		
	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計	半導體 事業部	太陽能 事業部 及其他	合 計
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 51,609,796	32,384	51,642,180	45,007,246	17,288	45,024,534
太陽能電池產品	-	2,573,555	2,573,555	-	1,665,944	1,665,944
太陽能模組	-	972,439	972,439	-	1,285,405	1,285,405
太陽能晶錠	-	2,137,178	2,137,178	-	1,115,594	1,115,594
半導體晶錠產品	614,027	1,112	615,139	256,793	308	257,101
太陽能晶片產品	-	209,129	209,129	-	173,678	173,678
其他	124,179	2,392,576	2,516,755	82,505	1,152,178	1,234,683
	<u>\$ 52,348,002</u>	<u>8,318,373</u>	<u>60,666,375</u>	<u>45,346,544</u>	<u>5,410,395</u>	<u>50,756,939</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.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 11,860,943</u>	<u>9,886,329</u>	<u>9,992,815</u>
合約負債	<u>\$ 37,928,003</u>	<u>29,759,181</u>	<u>23,594,908</u>

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為4,398,230千元及2,269,842千元。

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。

(廿五)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。

中美矽晶公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為45,280千元、108,830千元、242,924千元及333,160千元，董事酬勞提列金額分別為15,000千元、15,000千元、45,000千元及45,000千元，係以中美矽晶公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上中美矽晶公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

中美矽晶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，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)利息收入及財務成本

1.利息收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行利息收入	\$ 328,784	50,704	557,405	85,236
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	1,664	1,411	4,946	4,196
	<u>\$ 330,448</u>	<u>52,115</u>	<u>562,351</u>	<u>89,432</u>

2.財務成本

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ 25,490	13,435	52,991	65,989
公司債之利息費用	104,618	97,323	317,898	129,288
租賃負債之利息費用	2,602	3,029	7,416	8,641
	<u>\$ 132,710</u>	<u>113,787</u>	<u>378,305</u>	<u>203,918</u>

(廿七)其他利益及損失

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 1,712,289	45,680	3,646,078	527,166
按攤銷後成本衡量之 金融資產之減損迴 轉利益	-	3,455	-	3,455
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)利益(損失)	(1,271,698)	(865,247)	(11,590,146)	(1,034,246)
處分不動產、廠房及 設備利益淨額	765	(22,242)	51,554	960
股利收入	3,036	7,019	404,420	286,570
處分被投資公司投資 利益	-	-	58,049	-
重衡量被投資公司處 分利益	-	2,501	23,282	2,501
其他	104,015	97,567	88,702	253,792
	<u>\$ 548,407</u>	<u>(731,267)</u>	<u>(7,318,061)</u>	<u>40,198</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)

(廿八)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ 56	(6,641)	4,320	(4,855)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	(111,303)	(71,691)	(1,041,007)	75,264
	<u>\$ (111,247)</u>	<u>(78,332)</u>	<u>(1,036,687)</u>	<u>70,409</u>

(廿九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿八)。

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。民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之40%、40%及41%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)。

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))。

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.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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,454,000	(9,464,513)	(9,314,461)	(150,052)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	4,573,411	(4,573,411)	(4,552,449)	(20,962)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	969,169	(1,194,927)	(18,897)	(18,596)	(37,872)	(121,772)	(997,790)
租賃負債-流動及非 流動	825,151	(894,878)	(77,600)	(57,060)	(103,198)	(215,558)	(441,462)
普通公司債	18,984,775	(19,361,800)	-	(108,200)	(7,208,200)	(12,045,400)	-
可轉換公司債	24,835,702	(25,950,230)	-	-	-	(25,950,530)	-
應付股利	62,061	(62,061)	(62,061)	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	93,695	(93,695)	(53,388)	(40,307)	-	-	-
應付薪資及獎金	4,467,770	(4,467,770)	(3,248,663)	(1,219,107)	-	-	-
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流 出	1,403	(146,720)	(146,720)				
流 入		145,317	145,317				
遠期外匯合約：							
流 出	19,837	(1,034,415)	(1,034,415)	-	-	-	-
流 入	-	1,014,578	1,014,578	-	-	-	-
	<u>\$ 64,286,974</u>	<u>(66,084,525)</u>	<u>(17,348,759)</u>	<u>(1,614,284)</u>	<u>(7,349,270)</u>	<u>(38,333,260)</u>	<u>(1,439,252)</u>
110年12月31日							
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)
普通股公司債	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
110年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 8,386,800	(8,398,000)	(8,398,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,063,041	(4,063,041)	(4,062,902)	-	-	-	(139)
長期借款(含一年內 到期長期借款)	1,180,894	(1,279,957)	(22,217)	(22,217)	(44,433)	(133,300)	(1,057,790)
租賃負債-流動及非 流動	886,530	(963,479)	(112,182)	(94,014)	(119,033)	(221,382)	(416,868)
普通公司債	18,979,536	(19,470,000)	-	-	-	(19,470,000)	-
可轉換公司債	26,065,649	(27,565,891)	-	-	-	(27,565,891)	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	100,360	(100,360)	(45,000)	(55,360)	-	-	-
應付薪資及獎金	3,850,594	(3,850,595)	(2,773,329)	(1,077,266)	-	-	-
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
遠期外匯合約：							
流 出	(129,303)	(5,272,096)	(4,021,396)	(1,250,700)	-	-	-
流 入	-	5,142,793	3,912,886	1,229,907	-	-	-
	<u>\$ 63,384,101</u>	<u>(65,820,626)</u>	<u>(15,522,140)</u>	<u>(1,269,650)</u>	<u>(163,466)</u>	<u>(47,390,573)</u>	<u>(1,474,797)</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：

		111.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,260,732	31.750	40,028,241
日 圓		6,506,727	0.2201	1,432,131
歐 元		118,692	31.26	3,710,312
人 民 幣		31,774	4.473	142,125
<u>非貨幣性項目</u>				
日 圓		154,103	0.2201	註
美 金		3,250	31.750	註

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)

		111.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		390,270	31.750	12,391,073
日 圓		12,468,133	0.2201	2,744,236
歐 元		119,794	31.26	3,744,760
人 民 幣		70,678	4.473	316,143
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		27,770	31.750	註
歐 元		5,109	31.26	註
		110.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
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
<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

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)

		110.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 1,405,987	27.850	39,156,738
日	圓	4,181,244	0.2490	1,041,130
歐	元	229,106	32.320	7,404,706
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	7,076	27.850	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	464,074	27.850	12,924,460
日	圓	22,527,468	0.2490	5,609,340
歐	元	71,031	32.320	2,295,722
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	25,700	27.850	註
日	圓	17,212,097	0.2490	註
歐	元	478	32.320	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、長短期借款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少261,166千元及267,731千元。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，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為1,712,289千元、45,680千元、3,646,078千元及527,166千元。

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)

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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少19,593千元及22,964千元，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	111年1月至9月		110年1月至9月	
	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%	\$ 71,506	372,616	28,501	908,528
下跌5%	(71,506)	(372,616)	(28,501)	(908,528)

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：

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 流動					
遠期外匯合約	\$ 1,754	-	1,754	-	1,754
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 非流動					
私募基金	\$ 188,554	-	-	188,554	188,554
海外有價證券	7,452,314	7,452,314	-	-	7,452,314
小計	\$ 7,640,868	7,452,314	-	188,554	7,640,868

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)

		111.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 179,811	179,811	-	-	179,811
海外有價證券	646,512	646,512	-	-	646,512
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	603,790	-	-	603,790	603,790
小計	<u>\$ 1,430,113</u>	<u>826,323</u>	<u>-</u>	<u>603,790</u>	<u>1,430,113</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 82,848,159	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	11,863,744	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	4,817,139	-	-	-	-
公司債－流動	333,255	-	333,255	-	333,255
小計	<u>\$ 99,862,297</u>	<u>-</u>	<u>333,255</u>	<u>-</u>	<u>333,255</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
遠期外匯合約	21,591	-	21,591	-	21,591
匯率交換合約	1,403	-	1,403	-	1,403
小計	<u>\$ 22,994</u>	<u>-</u>	<u>22,994</u>	<u>-</u>	<u>22,994</u>
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>\$ 578,080</u>	<u>-</u>	<u>578,080</u>	<u>-</u>	<u>578,080</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,454,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,573,411	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	969,169	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	93,695	-	-	-	-
應付薪資及獎金	4,467,770	-	-	-	-
可轉換公司債	24,835,702	-	-	-	-
普通公司債	18,984,775	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	825,151	-	-	-	-
小計	<u>\$ 64,203,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
－流動					
遠期外匯合約	\$ 3,567	-	3,567	-	3,567
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
－非流動					
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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 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
按攤銷後成本衡量之金融資產					
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
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
－流動					
遠期外匯合約	\$ 198,631	-	198,631	-	198,631
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	\$ 178,637	-	178,637	-	178,637
按攤銷後成本衡量之金融負債					
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	-	-	-	-
應付股利	3,751,267	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	90,790	-	-	-	-
應付薪資及獎金	3,512,267	-	-	-	-
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	\$ 68,273,830	-	-	-	-

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)

		110.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
遠期外匯合約	\$ 2,974	-	2,974	-	2,974
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
私募基金	\$ 187,261	-	-	187,261	187,261
海外有價證券	18,170,567	18,170,567	-	-	18,170,567
小計	\$ 18,357,828	18,170,567	-	187,261	18,357,828
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內上市(櫃)股票	\$ 177,083	177,083	-	-	177,083
海外有價證券	125,882	125,882	-	-	125,882
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	267,055	-	-	267,055	267,055
小計	\$ 570,020	302,965	-	267,055	570,020
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 59,162,791	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,995,568	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	5,358,964	-	-	-	-
公司債－非流動	282,746	-	282,746	-	282,746
小計	\$ 74,800,069	-	282,746	-	282,746
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
遠期外匯合約	\$ 132,277	-	132,277	-	132,277
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	\$ 192,593	-	192,593	-	192,593
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 8,386,800	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,063,041	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	1,180,894	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	100,360	-	-	-	-
普通公司債	18,979,536	-	-	-	-
可轉換公司債	26,065,649	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	886,530	-	-	-	-
小計	\$ 59,662,810	-	-	-	-

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

B.衍生金融工具

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

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

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

	透過損益按 公允價值衡 量之金融資產	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產
民國111年1月1日	\$ 195,163	401,748
新增出資額	28,998	213,970
認列於損益	(27,035)	(25,592)
退還股款	(8,572)	(12,919)
匯率變動影響數	-	26,583
民國111年9月30日	<u>\$ 188,554</u>	<u>603,790</u>
	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	24,220	83,122
認列於損益	45,837	-
認列於其他綜合損益	-	(185,222)
退還股款	-	(7,030)
匯率變動影響數	-	(6,970)
民國110年9月30日	<u>\$ 187,261</u>	<u>267,055</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	- 股權價值乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為0.18%~2.43%、3.22%~3.28%及3.24%~3.79%) - 缺乏市場流通性折價(111.9.30、110.9.30及110.9.30皆為28%)	- 股權價值乘數愈高公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)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)民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(三十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

(卅一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(三十)。

(卅二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動及其他	111.9.30
短期借款	\$ 7,759,302	1,694,698	-	9,454,000
長期借款	1,030,876	(193,457)	131,750	969,169
租賃負債	852,666	(149,455)	121,940	825,151
應付公司債	45,124,740	(1,608,296)	304,033	43,820,477
存入保證金	1,397	1,519,261	1,999	1,522,657
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 54,768,981</u>	<u>1,262,751</u>	<u>559,722</u>	<u>56,591,454</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)

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.9.30
短期借款	\$ 10,771,000	(2,384,200)	-	8,386,800
長期借款	1,080,816	(26,133)	126,211	1,180,894
租賃負債	846,073	(149,540)	189,997	886,530
應付公司債	-	46,812,846	(1,767,661)	45,045,185
存入保證金	35,809	300	(34,786)	1,323
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,733,698</u>	<u>44,253,273</u>	<u>(1,486,239)</u>	<u>55,500,732</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
朋程科技	中美矽晶公司之管理階層為該公司董事長/合併公司之關聯企業
真美晶	合併公司之關聯企業
兆遠科技	合併公司之關聯企業

(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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	<u>\$ 65,449</u>	<u>67,013</u>	<u>204,874</u>	<u>296,964</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。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間分別為月結0天至月結120天及0天至次月結60天；對關係人約定收款期間分別為月結30天至月結90天及預收款項至次月結30天。

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. 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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>1,528</u>	<u>157</u>	<u>1,528</u>	<u>157</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。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日與一般廠商付款條件分別為月結0天至次月結150天及月結0天至次月結120天；向關係人進貨付款條件分別為次月結30天及預付款項至月結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：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收關係人款項	關聯企業	\$ <u>54,050</u>	<u>65,929</u>	<u>60,230</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付關係人款項	關聯企業	\$ <u>1,542</u>	<u>-</u>	<u>165</u>

5. 財產交易

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：

	111年1月至9月		110年度		110年1月至9月	
	期 末	期 末	期 末	期 末	期 末	期 末
	購買價款	應付款項	出售價款	應收款項	購買價款	應付款項
關 聯 企 業	\$ -	-	-	-	85,542	37,718

6. 公司債

民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之利息收入分別為1,664千元、1,411千元、4,946千元及4,196千元。截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，累計投資成本及應收利息分別計333,255千元、331,609千元及282,746千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。

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)

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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>12,947</u>	<u>7,159</u>	<u>29,328</u>	<u>20,926</u>

合併公司出租廠房予關聯企業，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，應收租金分別為2,217千元、2,217千元及2,506千元。

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	\$ 584	614	247
關聯企業	(821)	(183)	(607)
	<u>\$ (237)</u>	<u>431</u>	<u>(360)</u>

(2)關聯企業朋程科技於民國一一一年三月九日及民國一一〇年三月十日，通過董事會決議發放股利，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之應收股利業已全數收訖。

(3)截至民國一一一年九月三十日，關聯企業為因應永續綠能履行方案，簽訂購買離岸風電合約，存入保證金金額為10,000千元，帳列其他流動負債項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 193,409	100,536	362,265	359,118
退職後福利	928	285	1,443	848
	<u>\$ 194,337</u>	<u>100,821</u>	<u>363,708</u>	<u>359,966</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)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 3,217,754	3,438,440	3,551,038
銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	履約保證金	10,629	-	-
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	51,836	51,800	51,800
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	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	14,000	5,000	5,000
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	提供銀行專案擔保抵質押	111,099	138,400	139,250
銀行存款/存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	法院訴訟	220	21,622	31,900
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	法院訴訟	19,418	12,560	-
		<u>\$ 3,426,956</u>	<u>3,669,822</u>	<u>3,780,988</u>

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.截至民國一〇一一年九月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別為33,114,887千元、33,277,526千元及20,177,168千元。

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。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依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)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
美金	\$ <u>24,179</u>	<u>20,736</u>	<u>20,278</u>
歐元	\$ <u>12,168</u>	<u>15,048</u>	<u>14,657</u>

- 3.民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日，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30,533,905千元、9,953,297千元及6,742,649千元。
- 4.民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為12,489,750千元、11,341,360千元及12,354,450千元。
- 5.民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日，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141,599千元、60,000千元及59,000千元。
- 6.民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為159,067千元、322,195千元及324,174千元。
- 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，民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為4,827,566千元、905,394千元及0千元。
- 8.環球晶圓於民國一〇八年十一月二十八日及一〇九年二月二十一日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內依核准函計畫動支。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。截至民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日，專戶餘額分別為3,247,120千元、3,944,367千元及4,884,443千元帳列其他金融資產-流動及非流動。

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)

- 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流通在外股份。雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由環球晶圓透過銀行開立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。惟截至交易截止日即民國一一一年一月三十一日止，未能於時限內取得德國政府之核准。依環球晶圓和Siltronic AG之間簽訂的前述商業合併協議規定，須支付Siltronic AG 5,000萬歐元的交易終止費，環球晶圓業於民國一一〇年十二月三十一日暫估入帳並已於民國一一一年第一季全數支付。
- 10.合併公司於民國一一一年與客戶簽訂永續綠能履行方案，購買離岸風電合約，依約定收取保證金新台幣95,000千元，截至民國一一一年九月三十日止，上述保證金帳列其他流動負債-其他。

(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

環球晶圓於民國一〇七年十月三十日經董事會決議辦理買回庫藏股，嗣後實際買回金額及股數分別為576,779千元及2,013千股，並於民國一一一年十一月一日經董事會決議註銷，且以民國一一一年十一月二日為減資基準日。

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	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,331,057	879,790	3,210,847	1,880,917	724,521	2,605,438
勞健保費用	271,807	62,345	334,152	257,142	55,102	312,244
退休金費用	155,413	27,305	182,718	162,478	23,555	186,033
其他員工福利費用	73,119	20,289	93,408	82,315	(12,791)	69,524
折舊費用	1,713,921	67,684	1,781,605	1,489,376	64,654	1,554,030
攤銷費用	130,779	4,330	135,109	53,945	(308)	53,637

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)

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	6,548,878	2,103,985	8,652,863	5,957,887	2,090,035	8,047,922
勞健保費用	775,550	180,570	956,120	787,333	178,970	966,303
退休金費用	457,801	82,810	540,611	480,645	73,948	554,593
其他員工福利費用	196,641	58,443	255,084	178,935	49,238	228,173
折舊費用	4,814,043	184,577	4,998,620	4,538,762	170,632	4,709,394
各項攤銷	249,581	6,959	256,540	159,047	2,574	161,621

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一一年一月一日至九月三十日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。

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)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表十(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表十(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊： 無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7月至9月			
	半導體 事業部	太陽能事業部 及其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 18,543,462	3,082,920	-	21,626,382
部門間收入	<u>75,303</u>	<u>533,260</u>	<u>(608,563)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 18,618,765</u>	<u>3,616,180</u>	<u>(608,563)</u>	<u>21,626,382</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,006,941</u>	<u>503,905</u>	<u>-</u>	5,510,846
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額				<u>73,949</u>
				<u>\$ 5,584,795</u>

	110年7月至9月			
	半導體 事業部	太陽能事業部 及其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,348,356	2,173,357	-	17,521,713
部門間收入	<u>4,171</u>	<u>420,908</u>	<u>(425,079)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 15,352,527</u>	<u>2,594,265</u>	<u>(425,079)</u>	<u>17,521,713</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,059,619</u>	<u>192,204</u>	<u>-</u>	3,251,823
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額				<u>100,666</u>
				<u>\$ 3,352,489</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)

	111年1月至9月			
	半導體 事業部	太陽能事業 部及其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 52,348,002	8,318,373	-	60,666,375
部門間收入	91,412	1,140,860	(1,232,272)	-
收入總計	<u>\$ 52,439,414</u>	<u>9,459,233</u>	<u>(1,232,272)</u>	<u>60,666,375</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,440,252</u>	<u>1,359,497</u>	<u>-</u>	10,799,749
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				135,804
				<u>\$ 10,935,553</u>

	110年1月至9月			
	半導體 事業部	太陽能事業 部及其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 45,346,544	5,410,395	-	50,756,939
部門間收入	11,248	1,641,748	(1,652,996)	-
收入總計	<u>\$ 45,357,792</u>	<u>7,052,143</u>	<u>(1,652,996)</u>	<u>50,756,939</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,675,646</u>	<u>271,699</u>	<u>-</u>	9,947,345
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				225,947
				<u>\$ 10,173,292</u>

	半導體 事業部	太陽能事業 部及其他	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產：				
民國111年9月30日	<u>\$ 168,123,379</u>	<u>16,100,547</u>	<u>(1,097,541)</u>	183,126,385
採用權益法之投資				2,410,220
				<u>\$ 185,536,605</u>
民國110年12月31日	<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>
民國110年9月30日	<u>\$ 137,081,308</u>	<u>12,770,768</u>	<u>(350,533)</u>	149,501,543
採用權益法之投資				6,487,478
				<u>\$ 155,989,021</u>
應報導部門負債：				
民國111年9月30日	<u>\$ 108,555,379</u>	<u>13,161,389</u>	<u>(1,097,541)</u>	120,619,227
民國110年12月31日	<u>\$ 104,859,367</u>	<u>12,231,149</u>	<u>(2,002,169)</u>	115,088,347
民國110年9月30日	<u>\$ 92,267,067</u>	<u>10,597,580</u>	<u>(350,533)</u>	102,514,114

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一一年一月一日至九月三十日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	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	1,746,250	1,746,250	92,075	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,234,906	12,234,906
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	-	-	-	12,234,906	12,234,906
0	中美矽晶 公司	中美鑫	應收關係 人款	是	1,000,000	1,000,000	690,956	1%~3%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,234,906	12,234,906
0	中美矽晶 公司	Aleo Solar GmbH	應收關係 人款	是	159,600	156,300	148,172	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,234,906	12,234,906
1	SSTI	Sulu	應收關係 人款	是	437,515	437,515	437,515	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,966,426	1,966,426
1	SSTI	AMLED	應收關係 人款	是	362,395	362,395	362,395	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,966,426	1,966,426
2	SAS Sunrise Inc	Sulu	應收關係 人款	是	338,138	338,138	338,138	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	765,666	765,666
3	環球晶圓	旭愛能源	應收關係 人款	是	100,000	100,000	20,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	20,036,223	20,036,223
3	環球晶圓	旭信電力	應收關係 人款	是	100,000	100,000	10,000	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	20,036,223	20,036,223
3	環球晶圓	寰球鑫	應收關係 人款	是	500,000	500,000	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	20,036,223	20,036,223

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		
4	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	12,154,450	11,973,440	1,342,610	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,240,747	16,240,747
4	GWJ	環球晶圓	應收關係 人款	是	3,648,000	-	-	0.55%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,240,747	16,240,747
5	MEMC SpA	GWBV	應收關係 人款	是	1,755,600	1,719,300	1,719,300	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,581,014	9,581,014
5	MEMC SpA	GWS	應收關係 人款	是	2,489,760	2,438,280	1,905,289	3.4%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,581,014	9,581,014
6	GWS	GWBV	應收關係 人款	是	1,074,611	1,074,611	1,074,611	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,625,408	38,625,408
6	GWS	GW GmbH	應收關係 人款	是	3,990,000	3,907,500	3,907,500	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,625,408	38,625,408
6	GWS	環球晶圓	應收關係 人款	是	13,652,500	13,652,500	5,818,903	0.8~1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,625,408	38,625,408
7	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	196,175	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,141,291	12,141,291
7	GTI	環球晶圓	應收關係 人款	是	1,587,500	1,587,500	1,587,500	0.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,141,291	12,141,291
8	GWBV	GW GmbH	應收關係 人款	是	4,468,800	4,376,400	2,657,100	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	36,376,503	36,376,503
9	寰球鑫	旭愛能源	應收關係 人款	是	50,000	-	-	1%	2	-	營業週轉	-	-	-	100,322	100,322

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

- 註2：(1) 本公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。
- (2) 環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過環球晶圓淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司對環球晶圓從事資金貸與以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權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的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。
- (2) 環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國內公司對環球晶圓從事資金貸與以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對環球晶圓從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。
- (3) SSTI、SAS Sunrise Inc. 資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的二倍為限，貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。
- 註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一一年一月一日至九月三十日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註7及8)	本期最高背書保證餘額 (註3)	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)	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)	1,460,500 (註5)	1,460,500 (註5)	969,169 (註5)	-	4.77 %	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭愛能源	2	30,587,265	170	170	170	-	-	30,587,265	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	30,587,265	421	421	421	-	-	30,587,265	Y	N	N
0	中美矽晶公司	續興	2	30,587,265	79,500	79,500	79,500	-	0.26 %	30,587,265	Y	N	N
0	中美矽晶公司	中美鑫	2	30,587,265	1,300,000	1,300,000	224,000	-	4.25 %	30,587,265	Y	N	N
1	環球晶圓	GW GmbH	2	150,271,671	91,777,820	6,252,000	6,252,000	-	12.48 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	寰球鑫	2	150,271,671	1,300,000	1,300,000	-	-	2.60 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	旭愛能源	2	150,271,671	100,000	100,000	-	-	0.20 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	旭信電力	2	150,271,671	79,800	79,800	79,800	-	0.16 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	150,271,671	5,285,825	5,285,825	4,460,325	-	10.55 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	MEMC SpA	2	150,271,671	2,808,960	2,750,880	2,750,880	-	5.49 %	150,271,671	N	N	N
1	環球晶圓	昆山辰巨	2	150,271,671	3,286,691	3,286,691	-	-	6.56 %	150,271,671	N	N	Y
2	GTI	MEMC LLC	2	60,706,455	476,250	476,250	111,099	-	3.92 %	60,706,455	N	N	N
3	昆山中辰	昆山辰巨	2	13,545,675	1,424,296	1,424,296	1,424,296	-	52.57 %	13,545,675	N	N	Y

註1：背書保證性質之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事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，惟對子公司則以提供背書保證者公司則以淨值之一倍為限。累積對外背書保證之總額，以不超過本公司淨值的一倍為限。本公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過背書保證者公司淨值之五倍為限。前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與進貨或銷貨金額孰高者相當。

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USD33,925千元。

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。

註7：環球晶圓累積對外背書保證之總額，以不超過環球晶圓之最近期財務報表淨值的三倍為限。

註8：環球晶圓對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表環球晶圓淨值的百分之十為限。惟對其子公司則以環球晶圓淨值的三倍為限。

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)
 民國一一年九月三十日

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				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
中美矽晶公司	兆遠科技公司債	關聯企業	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	330	333,255	-	333,255	
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	巨錄科技股票	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	15,000	-	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	195,531	15.00 %	195,531	
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	文曄科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540	31,752	0.05 %	31,752	
中美鑫	天虹科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100	5,000	0.18 %	5,000	
中美鑫	盛新材料科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	200	20,000	0.40 %	20,000	
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	1,021	383,259	5.54 %	383,259	
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	4,000	638,810	7.06 %	638,810	
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	177,548	3.85 %	177,548	
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	1,183,582	2.17 %	1,183,582	
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	5,191,656	9.50 %	5,191,656	
GW BV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600	1,077,076	2.00 %	1,077,076	
昆山中辰	海外有價證券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16	7,702	0.04 %	7,702	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	148,059	0.25 %	148,059	
寰球鑫	海外私募基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	11,006	1.78 %	11,006	

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
民國一一一年一月一日至九月三十日

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	金額
中美矽晶	宏捷科技	採用權益法之投資		無	45,000	664,320	9,287	844,922	-	-	-	-	54,287	3,771,470 (註)

註：包含認列公允價值衡量之未實現評價損益及認列採用權益法之投資變動。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一一年一月一日至九月三十日

附表五

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
宏捷科技	不動產、廠房及設備	107.11.05	415,000	已支付 96.8%價 款	永青營造工程 股份有限公司	非關係 人				-	議價	供營運使 用；在建中	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
民國一一年一月一日至九月三十日

附表六

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Aleo solar	Aleo solar Italia	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(235,644)	(21)%	月結60天	-	-	34,668	33 %	註1
中美矽晶公司	旭愛能源	中美矽晶公司直接持有之子公司	銷貨	(174,693)	(2)%	月結30天	-	-	30,956	1 %	註1
環球晶圓	中美矽晶公司	中美矽晶公司直接持有之子公司	進貨	1,140,406	10 %	次月結30天	-	-	(28,893)	(1)%	註1及 2
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,726,473	3 %	月結60天	-	-	(333,681)	(3)%	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	1,511,435	3 %	月結60天	-	-	(390,873)	(4)%	註1
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	4,953,988	10 %	月結60天至 90天	-	-	(1,962,546)	(19)%	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	1,083,511	2 %	月結30天至 60天	-	-	(321,941)	(3)%	註1
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	604,189	1 %	月結60天	-	-	(114,589)	(1)%	註1
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	5,902,234	11 %	月結60天	-	-	(1,506,099)	(15)%	註1
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,018,890	2 %	月結30天至 60天	-	-	(323,531)	(3)%	註1
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	750,177	1 %	月結60天	-	-	(174,833)	(2)%	註1
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,553,587	5 %	月結45天	-	-	(367,531)	(4)%	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	744,798	1 %	月結30天	-	-	(77,635)	(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	2,087,374	4 %	月結60天至 90天	-	-	(952,518)	(9)%	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	410,819	1 %	月結30天至 60天	-	-	(75,240)	(1)%	註1
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶公司之關聯企業	進貨	204,651	- %	次月結60天	-	-	(54,050)	(1)%	
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	129,028	- %	月結60天	-	-	(24,876)	- %	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,323,718	3 %	月結60天	-	-	(399,823)	(4)%	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(573,540)	(1)%	月結60天	-	-	149,873	1 %	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,248,208	2 %	月結60天	-	-	(305,483)	(3)%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(398,231)	(1)%	月結60天	-	-	96,624	1 %	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,101,230	6 %	月結60天	-	-	(762,617)	(8)%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(4,330,796)	(8)%	月結60天	-	-	1,215,213	12 %	註1
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,334,333	3 %	月結60天	-	-	(366,955)	(4)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,091,973	6 %	月結60天	-	-	(699,670)	(7)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,193,079)	(2)%	月結60天	-	-	279,132	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。

註2：環球晶圓依合約預付購料款予中美矽晶，金額為996,596千元。

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
民國一一年九月三十日

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	中美鑫	中美矽晶公司直接持有之子公司	695,089	註1	-	-	-	-
中美矽晶公司	Aleo Solar	中美矽晶公司直接持有之子公司	148,449	註1	-	-	-	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	437,515	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	362,395	註1	-	-	-	-
SAS Sunrise Inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	338,207	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	367,531	12.48	-	-	-	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	952,518	4.95	-	-	-	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,506,099	5.80	-	-	779,822	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	323,531	5.25	-	-	2,115	-
環球晶圓	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	174,833	6.05	-	-	-	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	333,681	10.02	-	-	-	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	390,873	7.81	-	-	71,586	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,962,546	5.18	-	-	-	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	114,589	6.80	-	-	-	-
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	321,941	8.44	-	-	351	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	279,132	8.89	-	-	150,040	-

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	1,215,213	9.07	-	-	597,936	-
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	149,873	8.44	-	-	74,288	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	305,483	8.39	-	-	148,159	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	762,617	8.82	-	-	353,877	-
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	366,955	8.30	-	-	187,697	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	699,670	8.70	-	-	218,916	-
MEMC LLC	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	399,823	8.79	-	-	212,331	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,597,131	註1	-	-	-	-
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	5,884,195	註1	-	-	-	-
GWJ	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,342,612	註1	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,953,873	註1	-	-	-	-
MEMC SpA	GWBV	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,719,300	註1	-	-	-	-
GWS	GWBV	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,086,234	註1	-	-	-	-
GWS	GW GmbH	中美矽晶公司間接持有之子公司	3,863,837	註1	-	-	-	-
GWBV	GW GmbH	中美矽晶公司間接持有之子公司	2,627,539	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：截至民國一一年十月二十日期後收回金額

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項
民國一一年一月一日至九月三十日

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率(註3、4)
0	環球晶圓	中美矽晶公司	2	進貨	1,140,406	次月結30天	1.88 %
0	環球晶圓	GTI	1	進貨	1,726,473	月結60天	2.85 %
0	環球晶圓	昆山中辰	1	進貨	1,511,435	月結60天	2.49 %
0	環球晶圓	GWJ	1	進貨	4,953,988	月結60天至90天	8.17 %
0	環球晶圓	GWJ	1	應付帳款	1,962,546	月結60天至90天	1.06 %
0	環球晶圓	Topsil A/S	1	進貨	1,083,511	月結30天至60天	1.79 %
0	環球晶圓	GTI	1	銷貨	2,553,587	月結45天	4.21 %
0	環球晶圓	昆山中辰	1	銷貨	744,798	月結30天	1.23 %
0	環球晶圓	GWJ	1	銷貨	2,087,374	月結60天至90天	3.44 %
0	環球晶圓	MEMC Korea	1	銷貨	1,018,890	月結30天至60天	1.68 %
0	環球晶圓	GWS	1	銷貨	5,902,234	月結60天	9.73 %
0	環球晶圓	MEMC SpA	1	銷貨	750,177	月結60天	1.24 %
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,323,718	月結60天	2.18 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,101,230	月結60天	5.11 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	4,330,796	月結60天	7.14 %
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,334,333	月結60天	2.20 %

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係 (註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率(註3、4)
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,193,079	月結60天	1.97 %
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	3,091,973	月結60天	5.10 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,248,208	月結60天	2.06 %
1	GWS	環球晶圓	3	應收關係人融資款	5,884,195	-	3.17 %
1	GWS	GW GmbH	3	應收關係人融資款	3,863,837	-	2.08 %
2	MEMC SpA	GWS	3	應收關係人融資款	1,953,873	-	1.05 %
3	GWBV	GW GmbH	3	應收關係人融資款	2,627,539	-	1.42 %

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形達合併總營收或總資產比率之1%。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至九月三十日

附表九

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	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 %	983,213	1,265	1,265	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 %	25,630,775	9,573,043	4,898,526	子公司
中美矽晶公司	Alco 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 %	406,719	(5,951)	(5,951)	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 %	382,833	38,986	38,986	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 %	16,532	1,087	1,087	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 %	286,580	(78,665)	(78,665)	子公司
中美矽晶公司	續興	台灣	能源技術服務業務	20,000	20,000	2,000	100.00 %	19,883	(102)	(102)	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	1,685,291	1,882,936	13,877	31.60 %	-	(126,838)	(32,395)	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 %	54,271	(6,871)	(1,511)	關聯企業
中美矽晶公司	台特化	台灣	半導體特氣及化學材料製造商	962,957	990,000	41,590	30.09 %	821,614	204,435	51,257	子公司 註2
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製造	1,756,162	1,756,162	20,807	22.75 %	1,479,926	452,436	108,189	關聯企業 註2

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中美矽晶公司	宏捷科技	台灣	砷化鎵晶片製造及貿易	4,341,422	3,496,500	54,287	27.62 %	3,771,470	88,197	(16,737)	子公司 註2及9
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	-	450,732 (USD13,000)	-	-	-	-	-	子公司 註4及6
SAS Sunrise Inc	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920 (USD4,000)	113,920 (USD4,000)	420,000	40.00 %	127,000	43,545	-	子公司 註4
SAS Sunrise Inc.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註3、4及 6
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	124,827	43,545	-	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 %	28,287	13,210	-	子公司 註4
環球晶圓	GWl	Cayman	投資各項事業	-	1,427 (USD48)	-	100.00 %	-	-	-	子公司 註10
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	698,419 (USD24,555)	756,809 (USD26,555)	23,000	100.00 %	2,721,273	333,037	-	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 %	16,220,858	1,231,982	-	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 %	44,451,739 註8	註7	-	子公司 註4
環球晶圓	GW GmbH	德國	貿易業務	1,499,385 (EUR48,025)	-	48,025	100.00 %	(7,447,159) 註8	註7	-	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		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
環球晶圓	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	876,023	196,879	-	關聯企業 註4
環球晶圓	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	1,045,000	104,500	100.00 %	1,055,570	9,904	-	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 %	275,250	(1,069)	-	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 %	250,805	765	-	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 %	2,486,211	111,973	-	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 %	51,704,611	1,463,406	-	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 %	43,819,782	(590,344)	-	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 %	9,581,014	914,924	-	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 %	2,435	406	-	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 %	18,857,535	2,478,382	-	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		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 %	13,448,182	856,418	-	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 %	3,863	22	-	子公司 註4
GWBV	GW GmbH	德國	貿易業務	-	827 (USD27)	-	- %	-	(3,560,151)	-	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 %	2,115,031	308,597	-	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 %	4,705,206	310,005	-	子公司 註4
GTI	GWA	美國	半導體矽晶圓製造及銷 售	-	-	-	100.00 %	-	-	-	子公司 註11
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 %	1,196,646	54,510	-	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：SAS Sunrise Pte.Ltd於民國一一年三月二十九日完成註銷程序，AMLED改由SAS Sunrise Inc.持有。

註7：本期環球晶圓分別於民國一一年三月及九月合計投資原由GWBV持有100%的GW GmbH EUR 48,025千元並取得100%股權，視為組織架構重組，本期被投資公司損益及本期認列之投資損益分別為(7,286,649)及(3,722,748)。

註8：主係因組織架構重組之會計處理影響。

註9：宏捷科技一一年六月二十日董事改選，合併公司取得控制力，由關聯企業轉為合併子公司。

註10：GWI已於民國一一年六月執行清算程序。

註11：GWA係GTI於民國一一年八月新增設立之子公司，惟截至民國一一年九月三十日止尚未注資。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一十一年一月一日至九月三十日

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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	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)	333,080	100.00 %	333,080	2,709,135	-
昆山辰巨	銷售及行銷業 務	4,352	(註6)	-	-	-	-	4,317	100.00 %	4,317	31,198	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
環球晶圓	713,300 (USD21,729)	1,318,873 (USD44,164)(註3)	30,054,334 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一十一年九月三十日環球晶圓淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。

註6：昆山辰巨係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。