

中美矽晶製品股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：中華民國 112 年 6 月 21 日(星期三)上午 9 時整

地點：新竹科學園區工業東二路 1 號 2 樓(科技生活館達爾文廳)

出席股數：本公司已發行股份總數為 586,221,651 股，出席股東及股東代理人所代表股數計 462,113,245 股(含以電子方式行使表決權股數 288,570,892 股)，占已發行股份總數 78.82%，已逾法定股數。

出席：徐秀蘭董事長、柳金堂獨立董事【審計委員會召集人】、姚宕梁董事、盧明光董事、蔡文惠董事、張鳳鳴董事、方豪董事【開疆(股)公司代表人】
共 7 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數

列席：安侯建業聯合會計師事務所 鄭安志會計師

主席：徐秀蘭 董事長



記 錄：沈淑青



一、宣布開會：出席股數已逾法定數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案

案 由：111 年度營業狀況報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

議事經過：

股東發言(戶號 288285)：如何維持安全庫存水位；公司資金部位充足，為何短期借款仍高，是否可以先償還短期借款；轉投資宏捷科近年表現不是很好，對公司可以帶來什麼獲利及幫助；環球晶圓轉投資 GlobalWafers GmbH(下稱 GW GmbH)虧損原因為何，是否有停損機制。總經理回覆：公司庫存管理良好，公司每月會議檢視，團隊亦視此為重要指標；公司流動比率正常，短期借款係公司營運之正常週轉；宏捷科公司體質良好，有好的團隊及產品，去年雖面臨逆風，但 Pick up 速度不錯；GW GmbH 是為併購世創而成立，投資標的為世創，持有部位係依公允價值衡量，故會產生認列損益波動，併購雖沒有成功，但世創本身仍為不錯之公司，並固定配息，目前其市價是被低估，公司會在合適的時機做適當處置。

股東發言(戶號 400630)：公司 112 年第一季毛利率下滑，下半年情況如何；平約銷貨日數提高，原因為何；公司海外投資說明。

主席回覆：111 年度和 112 第一季相比，營收正成長，與去年同期相比亦是正成長，毛利率下滑，主因是電費漲太兇，在歐洲更是漲了 3.5 倍，加上半導體擴充產能折舊陸續開始攤提，故會影響到毛利，下半年影響毛利的變數仍很多，包含電費、匯率、折舊、俄烏戰爭等，公

司不對毛利做預測，整體來說，公司營運仍很健全；市場壓力大出貨日數稍為增加，但和半導體同業相比已是非常好；今年各營業單位都面臨成本壓力，但整體表現仍是不錯。

第二案

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

議事經過：

股東發言(戶號 288285)：針對 GW GmbH 投資虧損獨董是否有出示意見；投入研發費用說明。

審計委員會召集人回覆：GW GmbH 係環球晶圓之投資，非中美矽晶。

主席及總經理回覆：研發費用每年固定在 3% 左右，新的投資主要是高轉換效率產品研發。

股東發言(戶號 400630)：無形資產由 30 億增加到 70 億，主要是什麼。

總經理回覆：主要是去年將宏捷科併入合併報表，包含技術及商譽。

第三案

案 由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說 明：(一)本公司 111 年度獲利(係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)為新台幣 9,295,126,372 元，依公司章程第二十七條規定，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及不高於百分之三為董事酬勞。

(二)提撥員工酬勞新台幣 564,770,000 元，提撥比率 6.08%；提撥董事酬勞新台幣 55,000,000 元，提撥比率 0.59%。員工酬勞及董事酬勞全數以現金方式發放。

(三)員工酬勞發放對象依本公司章程第二十七條規定辦理，其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績等事項綜合考量並授權董事長全權處理之。

議事經過：無股東提問。

第四案

案 由：111 年度盈餘分派情形報告，敬請 公鑒。

說 明：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 111 年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 111 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股配發現金(新台幣元)			配發現金總金額 (新台幣元)
			盈餘	資本公積	合計	
上半年度	111/12/8	112/2/17	2.37	0.83	3.2	1,875,909,283
下半年度	112/5/5	112/8/18	5.8	0	5.8	3,400,085,575
合計			9			5,275,994,858

議事經過：無股東提問。

第五案

案 由：私募增資發行新股屆期不予辦理報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司前經 111 年 6 月 23 日股東常會通過，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行不超過 85,000,000 股之新股，將於 112 年 6 月 22 日屆滿一年，緣整體資金考量，屆期不予辦理。

議事經過：無股東提問。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案 由：承認 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司 111 年度各項財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所鄭安志會計師、曾漢鈺會計師查核簽證完竣，連同營業報告書、盈餘分配表暨上述各項表冊，送請審計委員會審查竣事。

(二)營業報告書、財務報表及盈餘分配表，請參閱附件一、附件三及附件四。

(三)敬請 承認。

議事經過：無股東提問。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：424,873,428 權，占表決總權數 92.16%，反對權數：87,006 權，棄權/未投票權數：36,051,761 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說 明：(一)依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件五。

(二)提請 公決。

議事經過：無股東提問。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：425,034,566 權，占表決總權數 92.19%，反對權數：95,230 權，棄權/未投票權數：35,882,399 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

第二案

(董事會提)

案 由：修訂「背書保證辦法」案，提請 公決。

說 明：(一)因應集團營運及子公司管理需求，擬修訂本公司「背書保證辦法」之部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件六。

(二)提請 公決。

議事經過：無股東提問。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：415,874,665 權，占表決總權數 90.20%，反對權數：74,820 權，棄權/未投票權數：45,062,710 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

第三案

(董事會提)

案由：為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案，提請 公決。

說明：(一)本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或海外購料或償還銀行借款或購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過 85,000 仟股額度內，採擇一或搭配方式，一次或分次(私募最多不超過 2 次)依下列原則辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資私募普通股。

(二)籌資方式和辦理之原則：

1. 國內辦理現金增資發行普通股：

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

(1)如以詢價圈購方式辦理者：

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

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

(2)如以公開申購方式辦理者：

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

2. 辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證：

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

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

- A. 發行價格依自律規則之規定，不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券商訂定之。
- B. 對原股東之權益而言，若以上限 85,000 仟股全數辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計算，對原股東股權稀釋比例最高為 14.50%，且增資效益顯現後，可提昇公司競爭力以嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在證券櫃檯買賣中心所形成之公平市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致對原股東權益造成重大影響。

3. 現金增資私募普通股：

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

(1)辦理私募之必要理由

A. 不採取公開募集之理由：

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

B. 私募額度：以不超過普通股 85,000 仟股額度之範圍內。

C. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

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

(2)價格訂定之依據及合理性：

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

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

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

(3)特定人選擇之方式及目的：

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

洽定應募人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(4)應募人為策略性投資人之必要性及預計效益：

為因應本公司長期發展之需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識、品牌或通路等，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、穩定關鍵零組件供貨來源、增進效率、擴大市場等效益。

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

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

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

(四)本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

(五)提請 公決。

議事經過：

股東發言(戶號 288285)：報告事項第五案說去年提出的私募案屆期不予辦理，今年又再提私募案，看公司目前現金部位仍充足，請問為何提出此案?是否已有私募對象?

主席回覆：私募案去年沒有執行，今年也不一定會執行，現金部位是以合併財報表達，但發行新股是以中美矽晶發行，中美矽晶未來仍有很多成長的需求，綠色能源、風電水電等等，故事先預做資金準備，包括推出 Topcon 電池、太陽能電廠等需求，實際仍會考量市場狀況再決定，私募理由出來才會找適合的私募對象。

股東發言(戶號 400630)：對 GW GmbH 背書保證，和公司有業務往來嗎，背書保證原因；是否已有規劃才提出私募案，對原股東股權稀釋，股東權益是否會受損。

主席回覆：GW GmbH 是環球晶圓 100%持有子公司，非中美矽晶對其背書保證。私募會看實際狀況決定，不一定會執行，公司在成長一直都會有新的投資或標的，但執行與否都要有合適的理由及評估。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：351,908,959 權，占表決總權數 76.33%，反對權數：72,824,590 權，棄權/未投票權數：36,278,646 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

六、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

說明：(一)本公司第十四屆董事於 112 年 6 月 23 日任期屆滿，擬於本次股東會全面改選。

(二)依本公司章程規定，選舉本公司第十五屆董事 11 席(其中含獨立董事 4 席)，由股東就候選人名單中選任之，新選任之董事於股東會後即行就任，任期自 112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 20 日止，任期三年，連選得連任。

(三)本公司董事選舉採候選人提名制度，董事候選人名單請參閱議事手冊。

(四)提請 選舉。

議事經過：無股東提問。

選舉結果：

當選名單

身分別	戶名或姓名	當選權數
董事	徐秀蘭	427,934,943
董事	盧明光	395,259,608
董事	姚宕梁	383,815,398
董事	張鳳鳴	378,888,536
董事	蔡文惠	367,806,563
董事	開疆股份有限公司	288,931,262
董事	坤昌投資股份有限公司	288,917,065
獨立董事	馬堅勇	395,243,904
獨立董事	柳金堂	325,485,987
獨立董事	郭浩中	324,933,300
獨立董事	黎少倫	324,846,800

七、其他議案

第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

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

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

新任董事解除競業禁止之內容如下：

職稱	姓名	兼任情形
董事	徐秀蘭	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 旭仁能源(股)公司董事長

職稱	姓名	兼任情形
		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 續興(股)公司董事長 SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人 GlobalSemiconductor Inc. 董事 GlobiTech Incorporated 董事長及執行長 GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長 昆山中辰矽晶有限公司副董事長 Topsil GlobalWafers A/S 董事長 GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事 GlobalWafers B.V. 董事 MEMC Japan Ltd. 董事長 MEMC Korea Compan 董事 GlobalWafers America, LLC 董事長
董事	姚宕梁	環球晶圓(股)公司法人董事代表人 朋程科技(股)公司董事長及執行長 兆遠科技(股)公司董事長及執行長 宏捷科技(股)公司法人董事代表人 台灣特品化學(股)公司法人董事代表人 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 元鴻(山東)光電材料有限公司董事 瑞柯科技(股)公司法人董事代表人 鼎歲科技(股)公司法人董事代表人 昆山中辰矽晶有限公司董事長 GlobiTech Incorporated 董事 GlobalWafers Japan Co., Ltd 董事 GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事 GlobalWafers America, LLC 董事
董事	盧明光	朋程科技(股)公司董事 環球晶圓(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 光寶科技(股)公司獨立董事 傳承光電(股)公司法人董事代表人 大青節能科技(股)公司董事長 瑞柯科技(股)公司董事長
董事	蔡文惠	宏捷科技(股)公司董事
董事	張鳳鳴	茂揚(股)公司董事長 松羅(股)公司董事長
獨立董事	柳金堂	旺玖科技(股)公司 獨立董事 合勤投資控股(股)公司 獨立董事
獨立董事	郭浩中	國立陽明交通大學光電工程學系教授

職稱	姓名	兼任情形
獨立董事	黎少倫	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
獨立董事	馬堅勇	日揚科技(股)公司董事 台灣精材(股)公司董事長 于太(股)公司董事

議事經過：無股東提問。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：348,792,416 權，占表決總權數 75.65%，反對權數：64,124,525 權，棄權/未投票權數：48,095,254 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

八、臨時動議：無。

股東發言(戶號 288285)：公司股票投資是否有停損機制，另外應建立投資人對公司財務問題詢問窗口，另建議可提高慈善公益捐贈金額。

主席回覆：公司有發言人可以回覆股東投資及財務相關問題，股東可隨時與發言人聯繫。

股東發言(戶號 441230)：詢問環球晶圓碳化矽基板長晶速度及長晶爐數量，6 吋及 8 吋碳化矽基板產能、環球晶圓有生產矽晶圓及化合物半導體，營收項目是否可以拆分、FZ 矽晶圓市佔率多少，意法半導體與 GlobalFoundries 合作，台積電在德國及日本建廠，對環球晶圓供貨是否影響等。

主席回覆：長晶速度及長晶爐數量係公司營業機密，不對外揭露，營收暫時不做拆分，因目前化合物半導體還在養育期，若未來長大也不排除獨立；FZ 市佔率為全球第二大，FZ 矽晶圓成長非常快速，丹麥子公司也已建第六座工廠；意法半導體在法國建廠及台積電在海外設廠，公司和其本來都有業務關係，故對環球晶圓不會有太多影響。

股東發言(戶號 400630)：建議財務報表編製可以更清楚，以供股東參閱。

主席回覆：謝謝股東提議。

股東發言(戶號 321872)：台特化預計何時上市櫃。

主席回覆：台特化目前為興櫃公司，原預計於 2023 年底 IPO，目前時間會往後延，主要是因為今年整個全球半導體很弱，現在不是一個好的時間點，另外台特化現也正積極開發新產品，有可能於明年開發完成，考量股東利益最大化，故時程會稍延緩。

九、散會：同日上午十時五十六分

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

附件一

中美矽晶製品股份有限公司 中華民國一一一年度營業報告書



一一一年經歷了烏俄戰爭帶來的能源價格高漲，再加上極端氣候使今年冬季的缺電危機加劇，全球各地電價急速攀升，衝擊民生及經濟。為降低衝擊並響應全球綠化方針，各國進一步以法案或行動鼓勵再生能源發展，穩定能源供應，不僅美國以《抗通膨法案》提供稅賦優惠吸引再生能源業者增加投資，歐盟更於 2022 年底成立太陽能產業聯盟以擴大本地供應鏈，台灣政府亦公布「淨零轉型 12 項關鍵戰略行動計畫」並制定 2030 年國家自訂貢獻（NDC）使減碳目標擴大為 24±1%（相較於 2005 年基準點），台灣再生能源的裝置容量在 2030 年增至 45~46GW，其中做為主力的太陽光電將佔 31GW。各國政府積極追求再生能源所帶來的安全性及環境效益，持續推行零碳排政策，促使再生能源迎來前所未有的成長。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、拓展綠電銷售領域，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，一一一年營運成果表現亮眼！

中美矽晶一一一年全年的合併營收為 818.7 億元，年增 18.9%，營業毛利 319.3 億元，營業淨利 254 億元，稅前淨利 208.3 億元，稅後淨利 161.6 億元，歸屬於母公司的稅後淨利為 87.2 億元，稅後每股盈餘為 14.87 元。一一一年全年表現亮眼，合併營收、營業毛利、營業淨利與 EPS 皆創下歷史新高！

謹就民國一一一年度營業成果及民國一二二年度營業計畫概要報告如下：

一、一一一年度營業成果

（一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	111年度	110年度	增減百分比(%)
營業收入	81,871,496	68,841,250	18.93
營業成本	49,942,234	44,314,606	12.70
營業毛利	31,929,262	24,526,644	30.18
營業費用	6,529,448	6,446,651	1.28
營業淨利	25,399,814	18,079,993	40.49
稅前淨利	20,828,706	17,205,727	21.06
本期淨利	16,160,497	12,615,390	28.10
本期淨利歸屬母公司	8,715,811	6,811,050	27.97

（二）預算執行情形：本公司一一一年度無公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目			111 年度	110 年度
財務 結構	負債佔資產比率 (%)		65.35	68.81
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		295.00	326.57
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		9.12	9.29
	權益報酬率(%)		26.87	24.78
	占實收資本比率(%)	營業利益	433.28	308.42
		稅前純益	355.30	293.50
	純益率 (%)		19.74	18.33
	稅後每股盈餘 (元)		14.87	11.62

(四) 財務收支情形

本公司一一一年度營業收入新台幣 81,871,496 仟元，營業成本新台幣 49,942,234 仟元，營業費用新台幣 6,529,448 仟元，營業外收支淨額為淨支出新台幣 4,571,108 仟元，稅前淨利新台幣 20,828,706 仟元，稅後淨利 16,160,497 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一一一年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	110 年度
研發費用	2,348,112	2,165,030
營業收入淨額	81,871,496	68,841,250
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.87	3.14

2. 一一一年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) 多晶高質量矽材料
- (2) 大尺寸高效率 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、一一二年度營業計畫概要

(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規畫投資。

(二) 預估銷售數量及其依據

隨著全球綠色新政與各國以法案或行動鼓勵再生能源發展，穩定能源供應，全球各地對太陽能需求大幅提升，PVinfoLink 分析師預估 112 年全年安裝量上看 338GW，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。
- (6) 因應各國能源政策重新檢視，積極爭取海外樣品測試機會，開拓市場。

(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

三讀通過的「氣候因應變遷法」也將會對未準備好的企業造成衝擊。

能源危機導致電價高漲，各國紛紛調整能源政策，制定相應方案以增加再生能源之在地化建設、改善對進口能源之依賴。台灣政府於 2022 年底公布「淨零轉型 12 項關鍵戰略行動計畫」，今年一月初更通過《氣候變遷因應法》，預期將有助國內太陽光電之發展。中美矽晶透過多元化佈局提供全面性的能源應用與服務，積極研發高效產品應用、申設儲能系統為國家電網調度提供穩定服務，集團內更以循環應用之概念作為產品設計原則，運籌發展與政府及社會淨零目標契合，可在既有的基礎上將綜效極大化。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



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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

一一二年股東常會

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 二 年 五 月 五 日

附件三



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955

Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對合併公司民國一一一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，因涉及不同交易條件及集團三角貿易，收入認列時點辨識較為重要。因此，本會計師將銷貨之收入截止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一一一年度及一一〇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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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 二 年 三 月 十 六 日

中美砂晶製品股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年度及八月中三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 83,247,854	42	67,117,906	40	2100 短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 9,796,000	5	7,759,302	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	1,219	-	198,631	-
(附註六(二))	32,415	-	3,567	-	2130 合約負債－流動(附註六(廿三)及九)	10,514,416	5	7,410,209	4
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動					2170 應付票據及帳款	5,129,293	3	4,574,750	3
(附註六(四)及七)	331,609	-	331,609	-	2180 應付關係人款項(附註七)	1,195	-	11,172	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(廿三))	11,255,045	6	9,820,400	6	2201 應付薪資及獎金	4,392,988	2	3,512,267	2
1180 應收關係人款項(附註六(廿三)及七)	83,043	-	68,760	-	2216 應付股利	3,257,330	2	3,751,986	2
130X 存貨(附註六(六))	10,789,580	6	8,646,093	5	2250 負債準備－流動(附註六(十八)及九)	441,556	-	363,611	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(一)、八及九)	8,490,021	4	3,761,058	2	2230 本期所得稅負債	4,889,132	2	2,151,532	1
1479 其他流動資產－其他(附註六(十三))	1,822,111	1	1,470,021	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十五))	35,316	-	31,832	-
	116,051,678	59	91,219,414	54	2399 其他流動負債－其他(附註六(十七)、七及九)	5,144,003	3	5,457,095	3
						43,602,448	22	35,222,387	20
非流動資產：					非流動負債：				
1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					2527 合約負債－非流動(附註六(廿三)及九)	29,046,638	15	22,348,972	13
(附註六(二))	9,331,720	5	18,368,712	11	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十六))	466,831	-	178,637	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					2530 應付可轉換公司債(附註六(十六))	23,793,835	12	26,143,969	16
(附註六(三))	1,444,845	1	1,290,831	1	2531 應付普通公司債(附註六(十六))	18,986,110	10	18,980,771	11
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,507,749	1	6,959,532	4	2540 長期借款(附註六(十五)及八)	868,325	-	999,044	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	51,865,962	27	40,428,472	24	2550 負債準備－非流動(附註六(十八)及九)	3,322,452	2	3,614,690	2
1755 使用權資產(附註六(十一))	815,962	-	845,228	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))	4,613,886	2	4,897,351	3
1780 無形資產(附註六(十二))	7,124,580	4	3,025,349	2	2670 其他非流動負債(附註六(十七))	2,237,993	1	865,094	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	2,699,496	1	1,978,955	1	淨確定福利負債(附註六(十九))	1,539,328	1	1,837,432	1
1980 其他金融資產－非流動(附註八及九)	203,658	-	1,387,023	1		84,875,398	43	79,865,960	48
1990 其他非流動資產(附註六(十三))	4,563,740	2	1,747,769	1		128,477,846	65	115,088,347	68
	80,557,712	41	76,031,871	46	負債總計				
					權益(附註六(廿一))：				
					3110 普通股股本	5,862,217	3	5,862,217	4
					3200 資本公積	16,846,163	8	18,304,186	11
					3300 保留盈餘	15,138,189	8	9,809,686	6
					3400 其他權益	(5,973,997)	(3)	(5,439,007)	(3)
					歸屬母公司業主權益小計	31,872,572	16	28,537,082	18
					36XX 非控制權益(附註六(八))	36,258,972	19	23,625,856	14
					權益總計	68,131,544	35	52,162,938	32
					負債及權益總計	\$ 196,609,390	100	\$ 167,251,285	100
資產總計									

(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

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 81,871,496	100	68,841,250	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)	49,942,234	61	44,314,606	64
	營業毛利	31,929,262	39	24,526,644	36
	營業費用(附註六(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)：				
6100	推銷費用	1,871,220	2	1,634,768	3
6200	管理費用	2,298,523	3	2,647,334	4
6300	研究發展費用	2,348,112	3	2,165,030	3
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	11,593	-	(481)	-
	營業費用合計	6,529,448	8	6,446,651	10
	營業淨利	25,399,814	31	18,079,993	26
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿五)及八)	1,166,374	1	147,798	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿六))	(5,358,421)	(6)	(906,993)	(1)
7050	財務成本(附註六(廿五))	(533,992)	(1)	(332,325)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	154,931	-	217,254	-
	稅前淨利	(4,571,108)	(6)	(874,266)	(1)
		20,828,706	25	17,205,727	25
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	4,668,209	5	4,590,337	7
	本期淨利	16,160,497	20	12,615,390	18
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(十九))	60,630	-	174,627	-
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	(335,606)	-	327,822	-
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(廿七))	(961,175)	(1)	551,647	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	77,425	-	(108,652)	-
	不重分類至損益之項目合計	(1,158,726)	(1)	945,444	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	520,421	-	(6,242,067)	(9)
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))	2,890	-	(2,098)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(63,730)	-	1,232,023	(2)
	後續可能重分類至損益之項目合計	459,581	-	(5,012,142)	(7)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(699,145)	(1)	(4,066,698)	(6)
	本期綜合損益總額	\$ 15,461,352	19	8,548,692	12
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 8,715,811	11	6,811,050	10
	非控制權益	7,444,686	9	5,804,340	8
		\$ 16,160,497	20	12,615,390	18
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 8,203,317	10	4,845,754	7
	非控制權益	7,258,035	9	3,702,938	5
		\$ 15,461,352	19	8,548,692	12
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750	基本每股盈餘	\$ 14.87		11.62	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 14.75		11.56	

(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



中美砂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年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,828,706	17,205,727
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,898,266	6,285,301
攤銷費用	391,894	225,429
預期信用減損損失(迴轉利益)	11,593	(481)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,779,670	341,804
利息費用	533,992	332,325
利息收入	(1,166,374)	(147,798)
股利收入	(407,388)	(286,232)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(154,931)	(217,254)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(109,278)	(17,747)
處分投資利益	(81,331)	(113,180)
金融資產減損損失迴轉利益	-	(3,454)
非金融資產減損損失	81,903	8,908
提列存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	231,675	(48,093)
迴轉負債準備損失	(220,596)	(314,804)
租賃修改損益	(26)	-
收益費損項目合計	15,789,069	6,044,724
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)	(1,183,599)	(1,361,105)
存貨	(1,891,042)	(517,907)
預付材料款	556,211	(1,094,824)
其他金融資產	11,824	(16,542)
其他營業資產	(141,397)	(59,534)
合約負債	7,147,382	12,515,171
應付票據及帳款(含關係人)	552,793	361,142
淨確定福利負債	(239,779)	(428,715)
其他營業負債	(1,087,387)	1,203,461
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,725,006	10,601,147
調整項目合計	19,514,075	16,645,871
營運產生之現金流入	40,342,781	33,851,598
收取之利息	1,083,902	125,470
收取之股利	407,388	286,232
支付之利息	(184,647)	(84,820)
支付之所得稅	(2,848,492)	(3,196,179)
營業活動之淨現金流入	38,800,932	30,982,301

(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)

民國一〇一一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

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (482,385)	(529,277)
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	17,911	42,267
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
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,578)	(13,579,261)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,572	124
取得採用權益法之投資	(778,083)	(146,837)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	60,108	128,629
採用權益法之被投資公司之現金股利	144,758	221,598
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(13,615,531)	(6,010,740)
處分不動產、廠房及設備	120,803	65,121
取得無形資產	(31,210)	(6,256)
因合併產生之現金流入	2,508,530	58,787
其他金融資產減少(增加)	(3,457,214)	785,902
預付投資款	98,211	(192,381)
投資活動之淨現金流出	(15,434,108)	(19,212,324)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,036,698	(3,011,698)
償還長期借款	(228,646)	(170,495)
存入保證金增加(減少)	1,545,318	(34,658)
租賃本金償還	(194,191)	(203,538)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(8,551,737)	(9,101,175)
發行公司債	-	46,812,845
償還公司債	(2,748,404)	-
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	(8,207,431)	34,291,964
匯率變動對現金及約當現金之影響	970,555	(2,756,625)
本期現金及約當現金增加數	16,129,948	43,305,316
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	\$ 83,247,854	67,117,906

(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





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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(六)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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

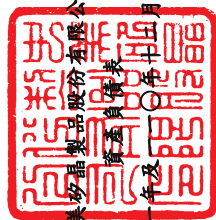
鄭安志



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 二 年 三 月 十 六 日



中美晶製品股份有限公司

資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 416,214	1	804,741	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(三)及七)		331,609	1	331,609	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十七))		805,367	2	570,238	2
1180 應收關係人款項(附註七)		1,128,486	3	2,908,809	7
130X 存貨(附註六(五))		1,089,216	2	723,885	2
1421 預付貨款		13,786	-	159,683	-
1479 其他流動資產－其他		75,761	-	201,512	-
		<u>3,860,439</u>	<u>9</u>	<u>5,700,594</u>	<u>14</u>
非流動資產：					
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)		37,485,104	84	31,639,209	78
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)		3,370,618	7	3,086,409	8
1755 使用權資產(附註六(八))		123,081	-	150,628	-
1780 無形資產(附註六(九))		19,749	-	-	-
1900 其他非流動資產(附註六(十三))		111,952	-	133,221	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八)		46,893	-	55,380	-
		<u>41,157,397</u>	<u>91</u>	<u>35,064,847</u>	<u>86</u>
資產總計		<u>\$ 45,017,836</u>	<u>100</u>	<u>40,765,441</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
短期借款(附註六(十))				2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))				2120	
合約負債－流動(附註六(十七)及七)				2130	
應付帳款				2170	
應付關係人款項(附註七)				2180	
應付薪資及獎金				2201	
應付股利				2216	
負債準備－流動(附註六(十二))				2250	
其他流動負債－其他(附註六(十一)、(十七)及七)				2399	
		<u>324,753</u>	<u>1</u>	<u>255,485</u>	<u>-</u>
		<u>8,852,742</u>	<u>20</u>	<u>7,504,149</u>	<u>18</u>
非流動負債：					
合約負債－非流動(附註六(十七)及七)				2527	
負債準備－非流動(附註六(十二))				2550	
其他非流動負債(附註六(十一)及(十三))				2600	
		<u>96,109</u>	<u>-</u>	<u>125,271</u>	<u>-</u>
		<u>4,292,522</u>	<u>9</u>	<u>4,724,210</u>	<u>12</u>
		<u>13,145,264</u>	<u>29</u>	<u>12,228,359</u>	<u>30</u>
負債總計					
權益(附註六(十五))：					
普通股股本				3110	
資本公積				3200	
保留盈餘				3300	
其他權益				3400	
權益總計					
負債及權益總計					
		<u>\$ 45,017,836</u>	<u>100</u>	<u>40,765,441</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：徐秀欽



經理人：姚家梁



會計主管：徐秀鈴

中美砂晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 10,217,338	100	8,137,094	100
5000	營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十三)、(十八)及七)	9,004,655	88	7,299,085	90
	營業毛利	1,212,683	12	838,009	10
	營業費用(附註六(八)、(九)、(十一)、(十三)、(十八)及七)：				
6100	推銷費用	80,315	1	68,293	1
6200	管理費用	502,197	5	450,956	5
6300	研究發展費用	93,932	1	70,624	1
	營業費用合計	676,444	7	589,873	7
	營業淨利	536,239	5	248,136	3
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十九)及七)	27,100	-	12,892	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)	378,059	4	349,557	4
7050	財務成本(附註六(廿一)及七)	(26,154)	-	(10,804)	-
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(六))	7,760,113	76	6,214,916	77
		8,139,118	80	6,566,561	81
	稅前淨利	8,675,357	85	6,814,697	84
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(40,454)	-	3,647	-
	本期淨利	8,715,811	85	6,811,050	84
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(十三))	1,645	-	1,151	-
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(十五))	-	-	(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(十五)及(廿二))	(803,426)	(8)	620,144	7
		(801,781)	(8)	615,200	7
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(十五))	311,042	3	(2,591,182)	(32)
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(十五)及(廿二))	2,890	-	(2,098)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	24,645	-	(12,784)	-
		289,287	3	(2,580,496)	(32)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(512,494)	(5)	(1,965,296)	(25)
	本期綜合損益總額	\$ 8,203,317	80	4,845,754	59
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 14.87		11.62	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 14.75		11.56	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

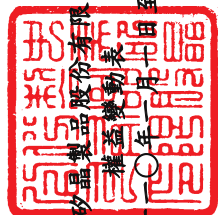


經理人：姚宏梁



會計主管：徐秀鈴





中美晶製品股份有限公司

權益變動表

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 本	保留盈餘				其他權益項目			
		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 (損)	其 他	權 益 總 額
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 5,862,217	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	-	-	-	72,164	72,164	(2,580,496)	543,036	(2,037,460)	4,845,754
盈餘指撥及分配：				6,883,214	6,883,214				
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)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	(5,681)	(65,852)
採用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
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	683
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,862,217	1,342,786	1,330,442	7,136,458	9,809,686	(4,905,534)	(527,417)	(6,056)	28,537,082
本期淨利	-	-	-	8,715,811	8,715,811	-	-	-	8,715,811
本期其他綜合損益	-	-	-	25,791	25,791	289,287	(827,572)	-	(512,494)
本期綜合損益總額	-	-	-	25,791	25,791	289,287	(827,572)	-	8,203,317
盈餘指撥及分配：				8,741,602	8,741,602				
提列法定盈餘公積	-	688,322	-	(688,322)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	4,108,566	(4,108,566)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(3,413,099)	(3,413,099)	-	-	-	(3,413,099)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,100,807)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,295	(354,291)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	370
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,862,217	2,031,108	5,439,008	7,668,073	15,138,189	(4,616,247)	(1,354,989)	(2,761)	31,872,572

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：徐秀欽



經理人：姚宜梁



會計主管：徐秀欽

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,675,357	6,814,697
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	461,718	416,683
攤銷費用	948	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,184	35
利息費用	26,154	10,804
利息收入	(27,100)	(12,892)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(7,760,113)	(6,214,916)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(11,219)	(9,353)
處分投資利益	(81,331)	(113,180)
金融資產減損損失迴轉利益	-	(3,454)
存貨跌價損失(迴轉利益)	209,445	(15,053)
非金融資產減損損失	53,983	8,908
迴轉負債準備損失	(316,975)	(314,804)
收益費損項目合計	(7,443,306)	(6,247,222)
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)	(119,367)	(299,081)
存貨	(574,776)	(252,384)
預付材料款	145,897	(113,477)
其他營業資產	126,840	(90,031)
應付票據及帳款(含關係人)	417,457	(40,537)
合約負債	(1,171,751)	1,688,108
其他營業負債	286,574	138,444
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(889,126)	1,031,042
調整項目合計	(8,332,432)	(5,216,180)
營運產生之現金流入	342,925	1,598,517
收取之利息	21,522	10,984
支付之利息	(21,753)	(8,838)
支付之所得稅	(1,455)	(1,335)
營業活動之淨現金流入	341,239	1,599,328

(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)

民國一〇一一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

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
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
應收關係人融資款增加	(111,761)	(573,508)
取得採用權益法之長期股權投資	(844,922)	(166,837)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	153,268	128,629
採用權益法被投資公司之現金股利	3,829,112	4,198,336
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(714,641)	(212,997)
處分不動產、廠房及設備價款	3,012	20,297
取得無形資產	(19,833)	-
其他金融資產減少(增加)	8,487	(12,816)
預付投資款減少(增加)	3,411	(3,411)
投資活動之淨現金流入	2,306,133	3,327,693
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,654,697	595,303
應付關係人融資款減少	-	(192,610)
存入保證金增加	30,009	283
租賃本金償還	(31,202)	(31,833)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(4,689,773)	(5,275,995)
其他	370	683
籌資活動之淨現金流出	(3,035,899)	(4,904,169)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(388,527)	22,852
期初現金及約當現金餘額	804,741	781,889
期末現金及約當現金餘額	\$ 416,214	804,741

(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



附件四

中美矽晶製品股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘餘額		\$315,817,332
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數 及採權益法認列子公司及關聯企業之 保留盈餘	25,790,953	
本年度稅後淨利	8,715,810,863	8,741,601,816
可供分配盈餘		9,057,419,148
加(減)：		
提列法定盈餘公積：		
111 年上半年度累計已提列數	(308,613,795)	
111 年度差異提列數	(565,546,387)	(874,160,182)
提列權益減項特別盈餘公積：		
111 年上半年度累計已提列數	(1,385,536,137)	
111 年度差異提列數	850,546,105	(534,990,032)
分配項目：		
股東紅利－現金		
111 年度上半年度盈餘分配已決 議分配數(每股新台幣 2.37 元)	(1,389,345,313)	
111 年度盈餘分配待分配數 (每股新台幣 5.8 元)	(3,400,085,575)	(4,789,430,888)
期末未分配盈餘		\$2,858,838,046
附註：		
依分派基準日股東名簿之記載比例計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數額，列入其他收入。		

董事長：



總經理：



會計主管：



附件五

中美矽晶製品股份有限公司 資金貸與他人作業程序修訂條文前後對照表

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
第五條	審查程序 一、本公司辦理資金貸與他人事項，應先由借款方檢附必要之公司、行號資料及財務資料，並填具申請書敘明資金用途、借款期限及金額，送交本公司財會部門。 二、本公司財會部門收到借款人申請書後，應就下列事項進行評估： 1. 資金貸與他人之必要性及合理性 2. 貸與對象之徵信及信用風險評估 3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響 4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值 5. 是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之規定。資金貸與對象為本公司之子公司者，得免徵信。 三、經本公司財會部門評估後，確有資金貸與之必要且還款能力無虞者，財會部門應將評估資料作成紀錄提請審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 四、本公司與子公司間、或子公司彼此間之資金貸與，應依前款規定提董事會決議後，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。所稱一定額度，除符合本作業程序規定外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該資金貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。 五、資金貸與案件核定後，由財會部門通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事	審查程序 一、本公司辦理資金貸與他人事項，應先由借款方檢附必要之公司、行號資料及財務資料，並填具申請書敘明資金用途、借款期限及金額，送交本公司財會部門。 二、本公司財會部門收到借款人申請書後，應就下列事項進行評估： 1. 資金貸與他人之必要性及合理性 2. 貸與對象之徵信及信用風險評估 3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響 4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值 5. 是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之規定。資金貸與對象為本公司之子公司者，得免徵信。 三、經本公司財會部門評估後，確有資金貸與之必要且還款能力無虞者，財會部門應將評估資料作成紀錄提請審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 四、本公司與子公司間、或子公司彼此間之資金貸與，應依前款規定提董事會決議後，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。所稱一定額度，除符合本作業程序規定外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該資金貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。 五、資金貸與案件核定後，由財會部門通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事	將從事資金貸與不受擔保品及保證人之限制之對象擴及至本公司所有持股百分之百之子公司。

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說明
	項。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，不受擔保品及保證人之限制。 (以下略)	項。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間從事資金貸與，不受擔保品及保證人之限制。 (以下略)	
第六條	內部控制： 一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本施行辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	內部控制： 一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。 三、本公司從事資金貸與時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 四、本公司因情事變更，致貸與對象不符本施行辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	將資金貸與違反程序時之處分另列一項，以茲明確
第八條	已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 一、本公司貸款撥放後，財會部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票及其他借款文件等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，<u>需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限</u>，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 一、本公司貸款撥放後，財會部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票及其他借款文件等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」規定，因短期資金融通貸與他人至1年期限屆滿，不得未以實際金流方式償還，故刪除董事會得同意展延放款期限之文字。

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說明
第十一條	中華民國七十九年五月二十九日通過。 (略) 第九次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。 第十次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第十一次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。	中華民國七十九年五月二十九日通過。 (略) 第九次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。 第十次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第十一次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 <u>第十二次修正於中華民國一一二年六月二十一日。</u>	增列本次修訂日期

附件六

中美矽晶製品股份有限公司 背書保證辦法修訂條文前後對照表

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
第六條	決策及授權層級 本公司辦理背書保證事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。董事會得授權董事長於單筆美金壹佰萬元之限額內決行，事後再報經董事會追認之。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第二條規定為背書保證前，應提報董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	決策及授權層級 本公司辦理背書保證事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。董事會得授權董事長於單筆美金壹佰萬元之限額內決行，事後再報經董事會追認之；<u>惟若保證對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，上述授權限額為美金壹仟萬元。</u> 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第二條規定為背書保證前，應提報董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	因應集團營運及子公司管理需求，訂定本公司對百分之百持有之子公司背書保證之董事會授權額度
第十三條	中華民國七十九年五月二十九日通過。 (略) 第八次修正於中華民國一〇四年六月二十五日。 第九次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第十次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。	中華民國七十九年五月二十九日通過。 (略) 第八次修正於中華民國一〇四年六月二十五日。 第九次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第十次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 <u>第十一次修正於中華民國一一二年六月二十一日。</u>	增列本次修訂日期