

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
民國一一二年及一一一年第三季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9～13
(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	13～51
(七)關係人交易	51～54
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55～57
(十)重大之災害損失	57
(十一)重大之期後事項	57～58
(十二)其 他	58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58～59、62～76
2.轉投資事業相關資訊	59、77～80
3.大陸投資資訊	59、81～82
4.主要股東資訊	59
(十四)部門資訊	59～61



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為6,033,242千元及6,695,284千元，分別占合併資產總額之2.9%及3.6%；負債總額分別為1,760,243千元及2,148,368千元，分別占合併負債總額之1.3%及1.8%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(87,819)千元、421,553千元、(159,799)千元及85,999千元，分別占合併綜合損益之(1.3)%、7.2%、(1.0)%及1.0%。

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一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資中分別有55,197千元及54,271千元，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(392)千元、(657)千元、326千元及(1,511)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一十二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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
民國一一二年十一月十日

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年九月三十日、一二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		112.9.30		111.12.31		111.9.30				112.9.30		111.12.31		111.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 27,917,933	13	83,247,854	42	82,848,159	45	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 24,010,544	12	9,796,000	5	9,454,000	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							2105	應付短期票券	998,938	-	-	-	-	-
	一 流動(附註六(二))	-	-	32,415	-	1,754	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債						
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動								一 流動(附註六(二)及(十六))	271,858	-	1,219	-	22,994	-
	(附註六(四)及七)	-	-	331,609	-	333,255	-	2130	合約負債－流動(附註六(廿三))	10,073,102	5	10,514,416	5	10,113,044	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五)及							2170	應付票據及帳款	5,185,673	2	5,129,293	3	4,571,048	3
	(廿三))	10,935,671	5	11,255,045	6	11,806,893	6	2180	應付關係人款項(附註七)	5,626	-	1,195	-	2,363	-
1180	應收關係人款項(附註六(廿三)及七)	92,344	-	83,043	-	56,851	-	2201	應付薪資及獎金	5,500,882	3	4,392,988	2	4,467,770	2
130X	存貨(附註六(六))	10,913,333	5	10,789,580	6	10,117,042	6	2216	應付股利	-	-	3,257,330	2	62,061	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)、八	49,480,951	24	8,490,021	4	4,385,584	2	2250	負債準備－流動(附註六(十八))	442,503	-	441,556	-	361,983	-
	及九)							2230	本期所得稅負債	3,355,976	2	4,889,132	2	3,934,399	2
1479	其他流動資產－其他(附註六(十三))	2,025,529	1	1,822,111	1	2,283,413	1	2270	一年內到期之應付可轉換公司債(附註						
		101,365,761	48	116,051,678	59	111,832,951	60	2321	六(十六))	6,627,148	3	-	-	-	-
非流動資產：								2322	一年內到期之應付普通公司債(附註六	7,097,766	4	-	-	-	-
1513	透過損益按公允價值衡量之金融資產								(十六))						
	一 非流動(附註六(二))	11,453,604	6	9,331,720	5	7,640,868	4	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附	1,175,549	1	35,316	-	36,513	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金							2399	註六(十五))						
	融資產－非流動(附註六(三))	1,927,386	1	1,444,845	1	1,430,113	1		其他流動負債－其他(附註六(十七)、	8,878,714	4	5,144,003	3	3,435,469	2
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	3,260,883	2	2,507,749	1	2,410,220	1		七及九)	73,624,279	36	43,602,448	22	36,461,644	20
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	73,948,033	35	51,865,962	27	47,109,508	26	非流動負債：							
1755	使用權資產(附註六(十一))	1,167,160	1	815,962	-	817,904	-		合約負債－非流動(附註六(廿三)及九)	27,713,564	13	29,046,638	15	27,814,959	15
1780	無形資產(附註六(十二))	6,964,785	3	7,124,580	4	7,229,344	4		透過損益按公允價值衡量之金融負債－						
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十))	2,770,445	1	2,699,496	1	3,180,133	2		非流動(附註六(二)及(十六))	-	-	466,831	-	578,080	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八及九)	209,805	-	203,658	-	431,555	-		應付可轉換公司債(附註六(十六))	-	-	23,793,835	12	24,835,702	13
1990	其他非流動資產(附註六(十三))	5,645,144	3	4,563,740	2	3,454,009	2		應付普通公司債(附註六(十六))	11,892,349	6	18,986,110	10	18,984,775	10
		107,347,245	52	80,557,712	41	73,703,654	40		長期借款(附註六(十五)及八)	4,208,235	2	868,325	-	932,656	1
									負債準備－非流動(附註六(十八))	3,080,655	1	3,322,452	2	3,381,531	2
									遞延所得稅負債(附註六(二十))	6,159,751	3	4,613,886	2	3,448,547	2
									其他非流動負債(附註六(十七)、七及						
									九)	2,605,077	1	2,237,993	1	2,416,799	1
									淨確定福利負債(附註六(十九))	1,492,850	1	1,539,328	1	1,764,534	1
										57,152,481	27	84,875,398	43	84,157,583	45
									負債總計	130,776,760	63	128,477,846	65	120,619,227	65
									權益(附註六(廿一))：						
									普通股股本	5,862,217	3	5,862,217	3	5,862,217	3
									資本公積	16,724,301	8	16,846,163	8	17,332,727	9
									保留盈餘	19,335,765	9	15,138,189	8	13,966,706	8
									其他權益	(5,791,792)	(3)	(5,973,997)	(3)	(6,574,385)	(4)
									歸屬母公司業主權益小計	36,130,491	17	31,872,572	16	30,587,265	16
									非控制權益(附註六(九))	41,805,755	20	36,258,972	19	34,330,113	19
									權益總計	77,936,246	37	68,131,544	35	64,917,378	35
資產總計		\$ 208,713,006	100	196,609,390	100	185,536,605	100	負債及權益總計		\$ 208,713,006	100	196,609,390	100	185,536,605	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：陳振乾

會計主管：徐秀鈴

中美砂晶製品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 19,601,385	100	21,626,382	100	60,823,239	100	60,666,375	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)	13,042,944	67	13,092,108	61	39,700,229	65	36,405,178	60
	營業毛利	6,558,441	33	8,534,274	39	21,123,010	35	24,261,197	40
	營業費用(附註六(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)：								
6100	推銷費用	384,423	2	483,381	2	1,231,570	2	1,388,763	2
6200	管理費用	803,630	4	710,739	3	2,303,573	4	1,501,301	2
6300	研究發展費用	724,150	3	681,861	3	2,033,207	3	1,703,508	3
6450	預期信用減損損失(附註六(五))	(1,056)	-	367	-	20,067	-	180	-
	營業費用合計	1,911,147	9	1,876,348	8	5,588,417	9	4,593,752	7
	營業淨利	4,647,294	24	6,657,926	31	15,534,593	26	19,667,445	33
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(廿五)及八)	811,269	4	330,448	2	2,446,110	4	562,351	1
7020	其他利益及損失(附註六(廿六))	1,709,977	9	548,407	3	2,760,030	5	(7,318,061)	(12)
7050	財務成本(附註六(廿五))	(192,827)	(1)	(132,710)	(1)	(570,285)	(1)	(378,305)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	86,213	-	73,949	-	216,236	-	135,804	-
	稅前淨利	2,414,632	12	820,094	4	4,852,091	8	(6,998,211)	(12)
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	7,061,926	36	7,478,020	35	20,386,684	34	12,669,234	21
	本期淨利	1,608,063	8	1,893,225	9	5,490,407	10	1,733,681	3
	其他綜合損益：	5,453,863	28	5,584,795	26	14,896,220	24	10,935,553	18
8300	不重分類至損益之項目								
8310	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	(310,680)	(2)	153,992	-	(211,080)	-	(238,809)	-
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))	(112,702)	-	(111,303)	-	167,372	-	(1,041,007)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	32,436	-	-	-	85,100	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(390,946)	(2)	42,689	-	41,392	-	(1,279,816)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,956,471	10	308,398	1	613,292	1	(851,488)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(七)及(廿七))	2,938	-	56	-	158	-	4,320	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(392,140)	2	(62,507)	-	(153,386)	-	180,532	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,567,269	8	245,947	1	460,064	1	(666,636)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,176,323	6	288,636	1	501,456	1	(1,946,452)	(3)
	本期綜合損益總額	\$ 6,630,186	34	\$ 5,873,431	27	\$ 15,397,676	25	\$ 8,989,101	15
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 2,693,735	14	3,094,636	14	7,595,396	12	6,180,774	10
	非控制權益	2,760,128	14	2,490,159	12	7,300,824	12	4,754,779	8
		\$ 5,453,863	28	\$ 5,584,795	26	\$ 14,896,220	24	\$ 10,935,553	18
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,090,106	16	3,344,300	15	7,777,601	13	5,042,101	8
	非控制權益	3,540,080	18	2,529,131	12	7,620,075	12	3,947,000	7
		\$ 6,630,186	34	\$ 5,873,431	27	\$ 15,397,676	25	\$ 8,989,101	15
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))								
9750	基本每股盈餘	\$ 4.60		\$ 5.28		\$ 12.96		\$ 10.54	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.59		\$ 5.28		\$ 12.87		\$ 10.50	

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二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						其他權益項目				歸屬於 母公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 (損)益	其 他	合 計			
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)
採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動	-	(357,586)	-	-	-	-	-	-	3,295	3,295	(354,291)	(262,220)	(616,511)
資本公積配發股利	-	(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)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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
民國一二年一月一日餘額	\$ 5,862,217	16,846,163	2,031,108	5,439,008	7,668,073	15,138,189	(4,616,247)	(1,354,989)	(2,761)	(5,973,997)	31,872,572	36,258,972	68,131,544
本期淨利	-	-	-	-	7,595,396	7,595,396	-	-	-	-	7,595,396	7,300,824	14,896,220
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	268,294	(86,089)	-	182,205	182,205	319,251	501,456
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,595,396	7,595,396	268,294	(86,089)	-	182,205	7,777,601	7,620,075	15,397,676
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	874,160	-	(874,160)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	534,990	(534,990)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,400,062)	(3,400,062)	-	-	-	-	(3,400,062)	(2,084,719)	(5,484,781)
實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	(148,343)	-	-	-	-	-	-	-	-	(148,343)	-	(148,343)
採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動	-	26,001	-	-	2,242	2,242	-	-	-	-	28,243	-	28,243
因受領贈與產生者	-	480	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-	480
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,427	11,427
民國一二年九月三十日餘額	\$ 5,862,217	16,724,301	2,905,268	5,973,998	10,456,499	19,335,765	(4,347,953)	(1,441,078)	(2,761)	(5,791,792)	36,130,491	41,805,755	77,936,246

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：陳振乾

會計主管：徐秀鈴

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,386,684	12,669,234
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,034,559	4,998,620
攤銷費用	275,360	256,540
預期信用減損損失	20,067	180
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(1,654,098)	11,257,768
利息費用	570,285	378,305
利息收入	(2,446,110)	(562,351)
股利收入	(444,757)	(404,420)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(216,236)	(135,804)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(71,440)	(51,554)
處分投資利益	-	(58,049)
重衡量投資利益	-	(23,282)
存貨跌價損失(迴轉利益)	83,590	(22,436)
負債準備迴轉利益	(244,595)	(235,748)
租賃修改損益	(1,601)	(26)
收益費損項目合計	1,905,024	15,397,743
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)	403,029	(1,697,384)
存貨	(77,235)	(947,198)
預付材料款	78,237	156,470
其他資產	(297,490)	(55,713)
合約負債	(3,036,180)	4,737,638
應付票據及帳款(含關係人)	(2,227,584)	(143,891)
淨確定福利負債	(46,478)	(72,897)
其他營業負債	696,997	(1,151,880)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,506,704)	825,145
調整項目合計	(2,601,680)	16,222,888
營運產生之現金流入	17,785,004	28,892,122
收取之利息	1,720,374	427,971
收取之股利	444,757	404,420
支付之利息	(494,410)	(160,832)
支付之所得稅	(5,644,005)	(2,359,980)
營業活動之淨現金流入	13,811,720	27,203,701

(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：陳振乾



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)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111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	\$ (621,428)	(364,390)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,160	-
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	9,797	12,919
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	330,000	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(20,426)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	42,552	-
取得採用權益法之投資	(639,833)	(778,083)
處分採用權益法之投資	-	60,108
預付投資款增加	(30,612)	(7,200)
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(24,707,861)	(8,722,408)
處分不動產、廠房及設備	195,123	59,992
取得無形資產	(10,062)	(15,100)
因合併產生之現金流入(出)	(436,440)	2,508,530
其他金融資產(增加)減少	(40,278,298)	457,203
採用權益法被投資公司之現金股利	137,557	144,758
投資活動之淨現金流出	(65,993,345)	(6,664,097)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	14,199,221	1,694,698
應付短期票券增加	998,938	-
償還公司債	(17,644,805)	(1,608,296)
舉借長期借款	4,671,026	-
償還長期借款	(116,393)	(193,457)
存入保證金增加	81,600	1,519,261
租賃本金償還	(157,396)	(149,455)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(8,742,111)	(8,488,916)
處分子公司股權予非控制權益	-	93,160
非控制權益變動	4,839	-
向非控制權益購買子公司股權	-	(66,839)
其他籌資活動	480	370
籌資活動之淨現金流出	(6,704,601)	(7,199,474)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,556,305	2,390,123
本期現金及約當現金(減少)增加數	(55,329,921)	15,730,253
期初現金及約當現金餘額	83,247,854	67,117,906
期末現金及約當現金餘額	\$ 27,917,933	82,848,159

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳振乾



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一二年及一一年第三季
(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一二年十一月十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
合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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
- 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」
- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

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。

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)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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%	30.09%	30.09%	註5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%	27.62%	27.62%	註4
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
中美鑫	續律能源股份有限公司(以下稱續律)	能源技術服務業務	51%	-	-	註3(7)
環球晶圓	Global Semiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	-	-	100%	註3(2)

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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)(112.1.1起更換簡稱為GWS)	投資各項事業	100%	100%	100%	註3(4)
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%	100%	100%	
環球晶圓	GlobalWafers B.V. (以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	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%	100%	100%	
昆山中辰	上海召業申凱電子材料有限公司(以下稱上海召凱)	鉬酸鋰及鈮酸鋰晶圓製造及銷售	100%	-	-	註3(6)
GWafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	-	100%	100%	註3(1)及3(4)
GWS	GWBV	投資各項事業	-	-	100%	註3(3)
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA (以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	100%	
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%	

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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%	
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造 及貿易	100%	100%	100%	
GTI	GlobalWafers America, LLC (以下稱GWA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
Topsil A/S	Topsil Semiconductor sp z o o. (以下稱Topsil PL)	半導體矽晶圓製造及貿易	-	100%	100%	註3(5)
上海召凱	忻州元鴻信息材料有限 公司(以下稱忻州元鴻)	鉬酸鋰及鉍酸鋰晶圓製造 及銷售	90%	-	-	註3(6)

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)GWI已於民國一一一年十一月完成清算程序。
- (3)環球晶圓為因應集團組織重整規劃，於民國一一一年九月一日經董事會決議，以股權買賣交易方式向GWS購買其所持有之全數GWBV股權，並於民國一一一年十一月七日完成股權交易。
- (4)GWafers Singapore與GWS於民國一一二年一月一日合併，GWS因合併消滅，GWafers Singapore為存續公司並更換簡稱為GWS。
- (5)Topsil PL已於民國一一二年六月完成清算程序。
- (6)昆山中辰於民國一一二年二月三日經董事會決議，取得上海召凱100%股權，並於一一二年四月二十三日完成股權移轉；另，忻州元鴻為上海召凱投資之子公司，故一併併入為昆山中辰之孫公司。
- (7)續律於民國一一二年七月二十一日設立，由中美鑫與水律、鉅諾三方合資。

註4：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。

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5：民國一一〇年八月台特化董監全面改選，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。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金	\$ 7,826	12,118	7,595
銀行存款	16,007,463	45,695,674	20,865,377
定期存款	11,489,156	37,447,741	61,681,268
附買回條件債券	413,488	92,321	293,919
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 27,917,933</u>	<u>83,247,854</u>	<u>82,848,159</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司因流動性考量轉列其他金融資產—流動項下銀行定期存款金額別為45,755,360千元、5,194,689千元及1,100,364千元。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ -	32,415	1,754
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	\$ 11,265,646	9,145,927	7,452,314
私募基金	187,958	185,793	188,554
	<u>\$ 11,453,604</u>	<u>9,331,720</u>	<u>7,640,868</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	\$ 27,644	-	21,591
匯率交換合約	-	1,219	1,403
可轉換公司債嵌入衍生性工具	244,214	-	-
	<u>\$ 271,858</u>	<u>1,219</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	\$ -	466,831	578,080

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)

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(廿六)。

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列來自上述透過損益按公允價值衡量之金融資產之股利收入分別為427,439千元及388,632千元。

合併公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為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：

112.9.30				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	USD	32,600	美金兌歐元	112.10.26~112.12.28
111.12.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	USD	33,500	美金兌歐元	112.01.27~112.03.29
匯率交易合約：				
貨幣交換	EUR	3,500	歐元兌美金	112.01.03~112.01.10
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

市場風險資訊請詳附註六(廿八)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 833,775	1,115,001	1,225,302
國內權益投資	1,093,611	329,844	204,811
合 計	<u>\$ 1,927,386</u>	<u>1,444,845</u>	<u>1,430,113</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)

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

合併公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為17,318千元及15,788千元。

合併公司民國一一二年及一一一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(廿八)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
公司債—兆遠科技	\$ -	331,609	333,255

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

合併公司於民國一一〇年十月按面額330,000千元購買兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)一年期之私募公司債，其票面利率及有效利率均為2.00%，於民國一一一年十月到期還本。民國一一一年九月二十二日，經董事會決議私募公司債展期6個月，於民國一一二年三月三十一日到期還本付息。民國一一二年三月十六日，經董事會決議私募公司債展期6個月，兆遠科技於民國一一二年五月還本。

信用風險資訊請詳附註六(廿八)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 259,333	164,872	194,888
應收帳款	10,702,372	11,113,490	11,623,450
減：備抵損失	(26,034)	(23,317)	(11,445)
	<u>\$ 10,935,671</u>	<u>11,255,045</u>	<u>11,806,893</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：

	112.9.30		
	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	\$ 626,376	0%	-
逾期1~30天	39,397	0%	-
逾期181天以上	3,570	100%	3,570
合計	<u>\$ 669,343</u>		<u>3,570</u>

	111.12.31		
	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	\$ 905,528	0%	-
逾期1~30天	114,199	0%	-
逾期181天以上	4,197	100%	4,197
合計	<u>\$ 1,023,924</u>		<u>4,197</u>

	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>

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：

	112.9.30		
	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	\$ 10,053,370	0%	-
逾期1~30天	258,610	0%	-
逾期31~60天	36,079	6%	2,096
逾期61~90天	11,443	12%	1,406
逾期91~120天	676	50%	338
逾期181天以上	18,624	100%	18,624
合計	<u>\$ 10,378,802</u>		<u>22,464</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)

	111.12.31		
	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	10,055,281	0%	-
逾期1~30天	226,020	0%	-
逾期31~60天	12,273	0%	36
逾期61~90天	25,002	21%	5,335
逾期91~120天	4,353	99%	4,324
逾期181天以上	9,425	100%	9,425
合計	<u>\$ 10,332,354</u>		<u>19,120</u>

	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>

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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 23,317	11,275
認列預期信用減損損失	20,067	180
本年度因無法收回而沖銷之金額	(20,477)	-
透過企業合併取得	2,710	-
外幣換算損益	417	(10)
期末餘額	<u>\$ 26,034</u>	<u>11,445</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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
製成品	\$ 3,024,138	2,559,516	2,266,353
在製品	3,173,928	3,000,636	2,700,548
原物料	<u>4,715,267</u>	<u>5,229,428</u>	<u>5,150,141</u>
	<u><u>\$ 10,913,333</u></u>	<u><u>10,789,580</u></u>	<u><u>10,117,042</u></u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 12,969,648	13,042,428	39,123,233	36,345,697
提列存貨跌價損失(迴 轉利益)	(73,645)	3,244	83,590	(22,436)
未分攤固定製造費用	206,786	127,939	715,445	317,959
負債準備迴轉利益	<u>(59,845)</u>	<u>(81,503)</u>	<u>(222,039)</u>	<u>(236,042)</u>
	<u><u>\$ 13,042,944</u></u>	<u><u>13,092,108</u></u>	<u><u>39,700,229</u></u>	<u><u>36,405,178</u></u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場 所／公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例		
			<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
朋程科技股份有限公司 (以下稱朋程科技)	主要業務為電 子零組件	台灣	24.58%	22.75%	22.75%
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	31.61%	31.61%	31.60%
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%

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>3,260,883</u>	<u>2,507,749</u>	<u>2,410,220</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 86,213	73,949	216,236	135,804
其他綜合損益	(109,764)	(111,247)	167,530	(1,036,687)
綜合損益總額	\$ <u>(23,551)</u>	<u>(37,298)</u>	<u>383,766</u>	<u>(900,883)</u>

1.擔保

合併公司採用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，除真美晶係按未經會計師核閱之財務報告計算外，餘經會計師核閱。

(八)企業合併

1.取得子公司上海召業申凱電子材料有限公司

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一二年四月二十三日透過收購上海召業申凱電子材料有限公司(以下稱上海召凱)100%之股權而取得對其之控制，上海召凱為鈹酸鋰及鈮酸鋰等特殊晶圓製造及銷售商，合併公司透過收購上海召凱以深化5G及衛星通訊產業布局為目標。

合併公司以人民幣100,000千元(443,300千元)收購上海召凱100%股權。

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)

收購日取得上海召凱之可辨認資產及承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	6,860
應收票據及帳款淨額		105,560
存 貨		73,246
其他流動資產		14,958
不動產、廠房及設備		309,691
無形資產		33,360
其他非流動資產		6,461
短期借款		(15,347)
應付票據及帳款		(81,363)
其他流動負債		(36,117)
	\$	<u><u>417,309</u></u>

合併公司因收購取得上海召凱所認列之商譽如下：

移轉對價	\$	443,300
加：非控制權益(以可辨認淨資產按控制權益之比例衡量)		6,588
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(417,309)</u>
商譽	\$	<u><u>32,579</u></u>

- (2)自民國一一二年九月三十日止，上海召凱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74,542千元及(33,134)千元。若假設此項收購發生於民國一一二年一月一日，對合併公司民國一一二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114,497千元及(12,736)千元。

2.取得子公司宏捷科技

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一一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。宏捷科技於民國一一一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、承擔之負債公允價值明細及認列之商譽如下：

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 非控制權益之比例衡量)		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)
商譽	\$	<u>12,297,532</u> <u>543,441</u>

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(廿六))。

(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。

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利分別為658,596千元及(55,673)千元，若假設此項收購日發生於民國一一年一月一日，對合併公司民國一一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27.62%，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。

(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		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
環球晶圓	台灣	48.83 %	48.83 %	48.83 %
宏捷科技	台灣	72.38 %	72.38 %	72.38 %

上述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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 96,015,768	109,597,731	105,380,291
非流動資產	86,427,621	59,898,247	52,854,932
流動負債	(64,610,762)	(35,793,648)	(29,767,012)
非流動負債	(51,645,008)	(79,378,325)	(78,377,654)
淨資產	<u>\$ 66,187,619</u>	<u>54,324,005</u>	<u>50,090,557</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 32,322,156</u>	<u>26,526,412</u>	<u>24,459,219</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)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業收入	\$ <u>17,375,910</u>	<u>18,052,791</u>	<u>53,888,324</u>	<u>51,899,099</u>
本期淨利	\$ 5,538,490	5,111,138	15,327,633	9,573,043
其他綜合損益	<u>1,604,653</u>	<u>90,459</u>	<u>664,142</u>	<u>(1,632,099)</u>
綜合損益總額	\$ <u>7,143,143</u>	<u>5,201,597</u>	<u>15,991,775</u>	<u>7,940,944</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利	\$ <u>2,703,614</u>	<u>2,495,769</u>	<u>7,483,870</u>	<u>4,674,517</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>3,487,046</u>	<u>2,539,940</u>	<u>7,808,154</u>	<u>3,877,563</u>
			112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業活動現金流量			\$ 12,659,827	26,480,261
投資活動現金流量			(64,633,470)	(7,310,249)
籌資活動現金流量			(6,812,949)	(7,291,855)
匯率變動之影響			<u>3,558,426</u>	<u>2,391,219</u>
現金及約當現金增加(減少)數			\$ <u>(55,228,166)</u>	<u>14,269,376</u>

2.宏捷科技之彙總性財務資訊：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 3,163,667	2,689,541	2,833,814
非流動資產	5,225,251	5,214,027	5,140,682
流動負債	(659,973)	(408,343)	(403,297)
非流動負債	<u>(399,160)</u>	<u>(96,998)</u>	<u>(98,487)</u>
淨資產	\$ <u>7,329,785</u>	<u>7,398,227</u>	<u>7,472,712</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>5,305,298</u>	<u>5,354,837</u>	<u>5,408,749</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)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業收入	\$ <u>784,488</u>	<u>590,683</u>	<u>1,653,402</u>	<u>1,789,665</u>
本期淨利	\$ <u>124,044</u>	<u>13,724</u>	<u>(69,605)</u>	<u>88,197</u>
綜合損益總額	\$ <u>124,044</u>	<u>13,724</u>	<u>(69,605)</u>	<u>88,197</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利(損)	\$ <u>89,783</u>	<u>9,933</u>	<u>(50,380)</u>	註一
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>89,783</u>	<u>9,933</u>	<u>(50,380)</u>	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。

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業活動現金流量	\$ 192,459	315,814
投資活動現金流量	(372,964)	(917,481)
籌資活動現金流量	316,733	(554,600)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>136,228</u>	<u>(1,156,267)</u>

(十)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 4,075,968	21,157,254	54,827,539	10,996,666	9,096,604	100,154,031
合併取得	-	-	392,994	29,846	7,163	430,003
增 添	15,966	23,315	94,966	800,785	26,581,398	27,516,430
處 分	-	(56,106)	(924,725)	(256,880)	(20,350)	(1,258,061)
重分類及轉列	8,564	4,700,238	4,285,204	600,566	(9,472,425)	122,147
匯率變動之影響	(58,189)	(451,201)	(1,698,966)	93,261	495,523	(1,619,572)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>4,042,309</u>	<u>25,373,500</u>	<u>56,977,012</u>	<u>12,264,244</u>	<u>26,687,913</u>	<u>125,344,978</u>
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	\$ <u>3,776,862</u>	<u>20,308,444</u>	<u>49,833,441</u>	<u>10,593,203</u>	<u>7,363,038</u>	<u>91,874,988</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	10,530,885	32,490,225	5,215,953	51,006	48,288,069
合併取得	-	-	98,739	21,573	-	120,312
本期折舊	-	624,340	4,620,852	640,772	-	5,885,964
處 分	-	(53,608)	(890,560)	(244,139)	-	(1,188,307)
重分類及轉列	-	10	560	(17,820)	(12,140)	(29,390)
匯率變動之影響	-	(275,293)	(1,416,151)	9,767	1,974	(1,679,703)
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>10,826,334</u>	<u>34,903,665</u>	<u>5,626,106</u>	<u>40,840</u>	<u>51,396,945</u>
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>10,084,716</u>	<u>29,707,177</u>	<u>4,961,447</u>	<u>12,140</u>	<u>44,765,480</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	\$ <u>4,075,968</u>	<u>10,626,369</u>	<u>22,337,314</u>	<u>5,780,713</u>	<u>9,045,598</u>	<u>51,865,962</u>
民國112年9月30日	\$ <u>4,042,309</u>	<u>14,547,166</u>	<u>22,073,347</u>	<u>6,638,138</u>	<u>26,647,073</u>	<u>73,948,033</u>
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>

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。

3.建造中之不動產、廠房及設備

合併公司因應集團擴產計畫，截至民國一一二年九月三十日已發生支出尚未完工金額總計26,647,073千元。

(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112年1月1日	\$ <u>623,144</u>	<u>117,958</u>	<u>112</u>	<u>74,748</u>	<u>815,962</u>
民國112年9月30日	\$ <u>584,671</u>	<u>101,835</u>	<u>-</u>	<u>480,654</u>	<u>1,167,160</u>
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>

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一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商 譽	專利權、 專門技術 及商標	發展成本	客戶關係 及 知識技術	電腦軟體 成 本	總 計
成 本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 3,021,845	2,980,488	283,615	2,985,600	146,204	9,417,752
透過企業合併取得	32,579	33,362	-	-	-	65,941
增添	-	-	-	-	10,062	10,062
重分類及轉列	-	-	-	-	34	34
處分	-	-	-	-	(18,884)	(18,884)
匯率變動影響數	36,933	6,760	11,584	-	4,287	59,564
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 3,091,357</u>	<u>3,020,610</u>	<u>295,199</u>	<u>2,985,600</u>	<u>141,703</u>	<u>9,534,469</u>
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
重分類及轉列	-	-	-	-	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>
攤銷：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,869,818	225,227	100,251	97,876	2,293,172
透過企業合併取得	-	2	-	-	-	2
本期攤銷	-	99,389	9,363	150,377	16,231	275,360
處分	-	-	-	-	(18,884)	(18,884)
匯率變動影響數	-	6,908	9,379	-	3,747	20,034
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,976,117</u>	<u>243,969</u>	<u>250,628</u>	<u>98,970</u>	<u>2,569,684</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,589,132	204,180	-	64,307	1,857,619
透過企業合併取得	-	-	-	-	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>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 3,021,845</u>	<u>1,110,670</u>	<u>58,388</u>	<u>2,885,349</u>	<u>48,328</u>	<u>7,124,580</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 3,091,357</u>	<u>1,044,493</u>	<u>51,230</u>	<u>2,734,972</u>	<u>42,733</u>	<u>6,964,785</u>
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>

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付材料款	\$ 1,090,526	1,166,814	1,566,555
應退及留抵稅款	1,187,329	775,112	656,800
預付設備款	4,624,671	3,544,427	2,488,918
其他	768,147	899,498	1,025,149
	<u>\$ 7,670,673</u>	<u>6,385,851</u>	<u>5,737,422</u>

(十四)短期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 24,010,544</u>	<u>9,796,000</u>	<u>9,454,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 69,049,344</u>	<u>50,900,688</u>	<u>47,620,825</u>
期末借款利率區間	<u>1.45%~6.10%</u>	<u>1.24%~1.99%</u>	<u>0.20%~1.41%</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：

112.9.30				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	JPY	0.10%~0.28%	115.01~115.03	\$ 4,235,574
無擔保銀行借款	USD	6.33%	118.12	828,210
無擔保銀行借款	NTD	1.195%~1.33%	117.05	320,000
減：一年內到期部分				(1,175,549)
合 計				<u>\$ 4,208,235</u>
111.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	USD	5.22%	118.12	\$ 903,641
減：一年內到期部分				(35,316)
合 計				<u>\$ 868,325</u>
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>

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)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
未動用融資額度	\$ 1,180,000	2,324,000	-

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十六)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保普通公司債	\$ 18,990,115	18,986,110	18,984,775
無擔保轉換公司債	6,627,148	23,793,835	24,835,702
減：一年內到期	(13,724,914)	-	-
合計	\$ 11,892,349	42,779,945	43,820,477

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普通公司債，並於民國一一〇年八月十九日於台北富邦商業銀行股份有限公司受託發行，發行總額為新台幣12,500,000千元，依發行條件之不同分為甲、乙二券，發行金額分別為新台幣7,100,000千元及新台幣5,400,000千元，發行期間分別為三年及五年，分別於民國一一三年八月十九日及民國一一五年八月十九日到期，票面利率分別0.5%及0.6%。

3.環球晶圓於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行海外第一次無擔保轉換公司債，此案業經金管會民國一一〇年五月十九日金管證發字1100342091號函核准，並於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%。

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 6,841,854	24,787,249	25,950,530
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(214,706)	(993,414)	(1,114,828)
累積已轉換金額	-	-	-
期末應付公司債餘額	\$ 6,627,148	23,793,835	24,835,702
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—流動及非流動)	\$ 244,214	466,831	578,080

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)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
嵌入式衍生工具－買 回權及賣回權按公 允價值再衡量之損 益(列報於其他利益 及損失)	\$ <u>(53,807)</u>	<u>499,251</u>	<u>23,313</u>	<u>(466,504)</u>
利息費用	\$ <u>22,846</u>	<u>76,011</u>	<u>142,761</u>	<u>232,967</u>

本轉換公司債於發行屆滿三年之翌日至到期日前，如本公司普通股收盤價連續三十個營業日中有二十個交易日達提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得提前贖回金額，將轉換本公司債全部或部分贖回。

除可轉換公司債被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得於可轉換公司債發行屆滿3年當日，要求本公司依提前贖回金額將可轉換公司債全部或部分贖回，因此民國一一二年六月一日將該海外無擔保可轉換公司債轉為一年內到期之可轉換公司債。

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)合併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一一〇年五月二十四日環球晶圓普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價加計40%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣1,040.20元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率(US\$1=\$27.912)，再除以轉換價格得出。環球晶圓債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。惟因應合併公司發放現金股利，依前述條款之規定，自除息基準日次日民國一一〇年七月二十二日起調整海外第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣1,040.20元調整為新台幣1,028.46元。自除息基準日次日民國一一一年一月十三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1,028.46元調整為新台幣1,018.54元。自除息基準日次日民國一一一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元調整為新台幣1,003.09元。自除息基準日次日民國一一二年一月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1,003.09元調整為新台幣988.86元。自除息基準日次日民國一一二年七月二十六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988.86元調整為新台幣970.33元。截至民國一一二年九月三十日，本債券之轉換價格已執行第五次調整。

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%。

環球晶圓於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日買回部分海外第一次無擔保轉換公司債(面額分別計美金651,000千元及58,600千元)，同時將已失效轉換權分別為1,108,959千元及99,823千元由資本公積－認股權轉列資本公積－其他。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，環球晶圓海外第一次無擔保轉換公司債餘額分別為美金248,200千元、899,200千元及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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動(帳列其他流動負債)	\$ <u>189,557</u>	<u>119,228</u>	<u>116,298</u>
非流動(帳列其他非流動負債)	\$ <u>990,551</u>	<u>705,800</u>	<u>708,853</u>

到期分析請詳附註六(廿八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,930</u>	<u>2,602</u>	<u>14,356</u>	<u>7,416</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	\$ <u>3,874</u>	<u>1,602</u>	<u>7,104</u>	<u>3,203</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,241</u>	<u>6,117</u>	<u>18,360</u>	<u>18,339</u>
低價值租賃資產之費 用(不包含短期租 賃之低價值租賃)	\$ <u>2,961</u>	<u>3,146</u>	<u>8,119</u>	<u>7,273</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>190,979</u>	<u>178,270</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
民國112年1月1日	\$ 59,888	3,583,065	121,055	3,764,008
民國112年9月30日	\$ 61,979	3,361,027	100,152	3,523,158
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

合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

(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一一一年及一一〇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。

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日列報之費用分別為68,883千元、77,714千元、203,804千元及247,114千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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30,088千元、31,110千元、92,102千元及78,286千元，已提撥至勞工保險局。

國外子公司採確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將當期應提撥之退休金數額認列當期費用。合併公司之國外公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日所認列之退休金費用分別為87,115千元、73,894千元、250,980千元及215,211千元。

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)

(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。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>1,608,063</u>	<u>1,893,225</u>	<u>5,490,464</u>	<u>1,733,681</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 之評價損益	\$ <u>(32,436)</u>	<u>-</u>	<u>(85,100)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ <u>392,140</u>	<u>62,507</u>	<u>153,386</u>	<u>(180,532)</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一一〇年度。

(廿一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿一)。

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
普通股股票溢價	\$ 7,195,673	7,195,673	7,682,237
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	1,298,908	1,447,251	1,447,251
長期股權投資按權益法認列資本公積	7,587,497	7,561,496	7,561,496
庫藏股票交易	33,314	33,314	33,314
員工認股權及其他等	608,909	608,429	608,429
	<u>\$ 16,724,301</u>	<u>16,846,163</u>	<u>17,332,727</u>

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

本公司民國一一一年十二月八日經董事會決議以資本公積配發現金股利486,564千元(每股為0.8300元)及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)。

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。

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。

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)

本公司於民國一一二年五月五日及一一一年十二月八日經董事會分別決議民國一一一年度之下半年度及上半年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111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	\$ 2.37	1,389,345
年度盈餘分配數	5.80	3,400,086
合計	<u>\$ 8.17</u>	<u>4,789,431</u>

中美矽晶公司於民國一一一年五月五日及民國一一〇年十二月九日經董事會分別決議民國一一〇年度之下半年度及上半年度盈餘分派案，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>

上述111年盈餘分派數與本公司董事會決議內容差異為未滿1元之畸零股迴轉24千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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112年1月1日餘額	\$ (4,616,247)	(1,354,989)	(2,761)	(5,973,997)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	268,136	-	-	268,136
採用權益法之關聯企業之換算差 額之份額	158	-	-	158
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	-	(187,154)	-	(187,154)
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	-	101,065	-	101,065
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (4,347,953)</u>	<u>(1,441,078)</u>	<u>(2,761)</u>	<u>(5,791,792)</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益	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	\$ (5,178,361)	(1,393,263)	(2,761)	(6,574,385)

(廿二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司業主之本 期淨利	\$ 2,693,735	3,094,636	7,595,396	6,180,774
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	586,222	586,222	586,222	586,222
基本每股盈餘(元)	\$ 4.60	5.28	12.96	10.54

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司業主之本 期淨利	\$ 2,693,735	3,094,636	7,595,396	6,180,774
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)	1,102	346	4,117	2,571
普通股加權平均流通在 外股數(千股)(稀釋)	587,324	586,568	590,339	588,793
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.59	5.28	12.87	10.50

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月			111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	\$ 3,731,511	724,313	4,455,824	3,593,856	1,408,957	5,002,813
東北亞(日本、 韓國)	4,100,238	1,692	4,101,930	5,032,943	1,183	5,034,126
亞洲-其他	4,120,252	78,695	4,198,947	4,222,293	560,937	4,783,230
美洲	2,569,566	355,001	2,924,567	2,295,474	699,242	2,994,716
歐洲	3,417,137	248,883	3,666,020	3,298,057	328,139	3,626,196
其他地區	113,852	140,245	254,097	100,839	84,462	185,301
	<u>\$ 18,052,556</u>	<u>1,548,829</u>	<u>19,601,385</u>	<u>18,543,462</u>	<u>3,082,920</u>	<u>21,626,382</u>
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 17,656,514	7,282	17,663,796	18,223,595	9,699	18,233,294
太陽能電池產品	-	475,106	475,106	-	932,779	932,779
太陽能模組	-	279,156	279,156	-	299,060	299,060
太陽能晶錠	-	233,250	233,250	-	748,621	748,621
半導體晶錠產品	310,316	954	311,270	279,639	273	279,912
太陽能晶片產品	-	72,208	72,208	-	67,804	67,804
其他	85,726	480,873	566,599	40,228	1,024,684	1,064,912
	<u>\$ 18,052,556</u>	<u>1,548,829</u>	<u>19,601,385</u>	<u>18,543,462</u>	<u>3,082,920</u>	<u>21,626,382</u>
	112年1月至9月			111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	\$ 10,609,227	2,277,818	12,887,045	9,782,563	3,819,606	13,602,169
東北亞(日本、 韓國)	13,425,437	20,312	13,445,749	15,091,191	153,581	15,244,772
亞洲-其他	13,070,633	451,853	13,522,486	11,535,065	1,042,022	12,577,087
美洲	6,958,110	1,315,024	8,273,134	6,612,022	1,991,446	8,603,468
歐洲	10,813,212	1,117,187	11,930,399	8,974,110	1,040,513	10,014,623
其他地區	360,777	403,649	764,426	353,051	271,205	624,256
合 計	<u>\$ 55,237,396</u>	<u>5,585,843</u>	<u>60,823,239</u>	<u>52,348,002</u>	<u>8,318,373</u>	<u>60,666,375</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)

	112年1月至9月			111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	\$ 54,133,837	29,677	54,163,514	51,609,796	32,384	51,642,180
太陽能電池產品	-	1,828,205	1,828,205	-	2,573,555	2,573,555
太陽能模組	-	1,097,687	1,097,687	-	972,439	972,439
太陽能晶錠	-	831,097	831,097	-	2,137,178	2,137,178
半導體晶錠產品	909,572	2,292	911,864	614,027	1,112	615,139
太陽能晶片產品	-	175,229	175,229	-	209,129	209,129
其他	193,987	1,621,656	1,815,643	124,179	2,392,576	2,516,755
	<u>\$ 55,237,396</u>	<u>5,585,843</u>	<u>60,823,239</u>	<u>52,348,002</u>	<u>8,318,373</u>	<u>60,666,375</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 11,022,111</u>	<u>11,332,961</u>	<u>11,860,943</u>
合約負債	<u>\$ 37,786,666</u>	<u>39,561,054</u>	<u>37,928,003</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，民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為4,860,132千元及4,398,230千元。

(廿四)員工及董事酬勞

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

中美矽晶公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為172,990千元、45,280千元、493,690千元及242,924千元，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。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中美矽晶公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為564,770千元及438,902千元，董事酬勞提列金額分別為55,000千元及45,000千元，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。

(廿五)利息收入及財務成本

1.利息收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行利息收入	\$ 811,269	328,784	2,443,379	557,405
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	-	1,664	2,731	4,946
	<u>\$ 811,269</u>	<u>330,448</u>	<u>2,446,110</u>	<u>562,351</u>

2.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ 136,443	25,490	328,235	52,991
公司債之利息費用	51,454	104,618	227,694	317,898
租賃負債之利息費用	4,930	2,602	14,356	7,416
	<u>\$ 192,827</u>	<u>132,710</u>	<u>570,285</u>	<u>378,305</u>

(廿六)其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換利益	\$ 163,939	1,712,289	516,733	3,646,078
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)利益(損失)	1,374,749	(1,271,698)	1,801,076	(11,590,146)
處分不動產、廠房及 設備利益淨額	33,805	765	71,440	51,554
股利收入	29,356	3,036	444,757	404,420
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	-	-	-	23,282
其他	108,128	104,015	(73,976)	88,702
	<u>\$ 1,709,977</u>	<u>548,407</u>	<u>2,760,030</u>	<u>(7,318,061)</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)

(廿七)採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ 2,938	56	158	4,320
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	(112,702)	(111,303)	167,372	(1,041,007)
	<u>\$ (109,764)</u>	<u>(111,247)</u>	<u>167,530</u>	<u>(1,036,687)</u>

(廿八)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。民國一十二年九月三十日、一十一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44%、45%及40%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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 24,010,544	(24,140,279)	(24,140,279)	-	-	-	-
應付短期票券	998,938	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	5,191,299	(5,191,299)	(5,168,763)	(22,536)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	5,383,784	(5,714,846)	(144,282)	(1,101,680)	(2,238,785)	(1,538,184)	(691,915)
租賃負債-流動及非 流動	1,180,108	(1,258,130)	(111,656)	(97,940)	(152,505)	(299,783)	(596,246)
普通公司債	18,990,115	(19,253,600)	-	(7,208,200)	(72,700)	(11,972,700)	-
可轉換公司債	6,627,148	(6,841,854)	-	(6,841,854)	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	125,245	(125,245)	(66,395)	(58,850)	-	-	-
應付薪資及獎金	5,500,882	(5,500,882)	(4,057,387)	(1,443,495)	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	27,644	(1,043,181)	(1,043,181)	-	-	-	-
流 入	-	1,015,537	1,015,537	-	-	-	-
	\$ 68,035,707	(69,053,779)	(34,716,406)	(16,774,555)	(2,463,990)	(13,810,667)	(1,288,161)
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,796,000	(9,806,010)	(9,806,010)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人款項)	5,130,488	(5,130,488)	(5,111,833)	(18,655)	-	-	-
長期借款(含一年 內到期長期借 款)	903,641	(1,203,109)	(43,865)	(40,784)	(80,646)	(236,406)	(801,408)
租賃負債-流動及 非流動	825,028	(890,554)	(70,699)	(64,372)	(116,256)	(208,611)	(430,616)
普通公司債	18,986,110	(19,361,800)	(40,300)	(67,900)	(7,208,200)	(12,045,400)	-
可轉換公司債	23,793,835	(24,787,249)	-	-	-	(24,787,249)	-
應付股利	3,257,330	(3,257,330)	(3,257,330)	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳 列其他流動負 債)	127,888	(127,888)	(73,528)	(54,360)	-	-	-
應付薪資及獎金	4,392,988	(4,392,988)	(3,192,876)	(1,200,112)	-	-	-
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流 出	1,219	(115,739)	(115,739)	-	-	-	-
流 入	-	114,520	114,520	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流 出	-	(1,053,481)	(1,053,481)	-	-	-	-
流 入	(32,415)	1,085,896	1,085,896	-	-	-	-
	\$ 67,182,112	(68,926,220)	(21,565,245)	(1,446,183)	(7,405,102)	(37,277,666)	(1,232,024)

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
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	(25,950,530)	-	-	-	(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>(66,084,825)</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>

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：

		112.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	517,058	32.27	16,685,458
日 圓		9,472,953	0.2162	2,048,053
歐 元		196,329	33.91	6,657,505
人 民 幣		52,310	4.415	230,948

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)

		112.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		381,974	32.27	12,326,301
日 圓		14,375,711	0.2162	3,108,029
歐 元		54,024	33.91	1,831,949
人 民 幣		65,195	4.415	287,836
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		32,600	32.27	註
		111.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,295,777	30.71	39,793,312
日 圓		5,678,414	0.2324	1,319,663
歐 元		109,741	32.72	3,590,726
人 民 幣		28,962	4.408	127,664
採用權益法之投資				
美 金		33,500	30.71	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,398,542	30.71	42,949,225
日 圓		10,001,886	0.2324	2,324,438
歐 元		98,588	32.72	3,225,799
人 民 幣		48,084	4.408	211,954
<u>非貨幣性項目</u>				
歐 元		3,500	32.72	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>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,260,732	31.75	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	31.75	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		390,270	31.75	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	31.75	註
歐 元		5,109	31.26	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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分增加或減少80,679千元及261,166千元。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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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163,939千元、1,712,289千元、516,733千元及3,646,078千元。

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加25,086千元及增加或減少19,593千元，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	112年1月至9月		111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%	\$ 96,369	563,282	71,506	372,616
下跌5%	(96,369)	(563,282)	(71,506)	(372,616)

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：

		112.9.30			
		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					
-非流動					
私募基金	\$ 187,958	-	-	187,958	187,958
海外有價證券	11,265,646	11,265,646	-	-	11,265,646
小計	\$ 11,453,604	11,265,646	-	187,958	11,453,604
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	\$ 914,507	914,507	-	-	914,507
海外有價證券	344,162	344,162	-	-	344,162
興櫃股票	57,024	-	57,024	-	57,024
按公允價值衡量之無公開報價權益					
工具	611,693	-	-	611,693	611,693
小計	\$ 1,927,386	1,258,669	57,024	611,693	1,927,386

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)

		112.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 27,917,933	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	11,028,015	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	49,690,756	-	-	-	-
小計	<u>\$ 88,636,704</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 27,644	-	27,644	-	27,644
可轉換公司債嵌入衍生性工具	244,214	-	244,214	-	244,214
小計	<u>\$ 271,858</u>	<u>-</u>	<u>271,858</u>	<u>-</u>	<u>271,858</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 24,010,544	-	-	-	-
應付短期票券	998,938	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	5,191,299	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	5,383,784	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	125,245	-	-	-	-
應付薪資及獎金	5,500,882	-	-	-	-
普通公司債(含一年內到期)	18,990,115	-	-	-	-
可轉換公司債	6,627,148	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	1,180,108	-	-	-	-
小計	<u>\$ 68,008,063</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		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	<u>\$ 32,415</u>	<u>-</u>	<u>32,415</u>	<u>-</u>	<u>32,415</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
私募基金	\$ 185,793	-	-	185,793	185,793
海外有價證券	9,145,927	9,145,927	-	-	9,145,927
小計	<u>\$ 9,331,720</u>	<u>9,145,927</u>	<u>-</u>	<u>185,793</u>	<u>9,331,720</u>
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	\$ 186,844	186,844	-	-	186,844
海外有價證券	673,747	673,747	-	-	673,747
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	584,254	-	-	584,254	584,254
小計	<u>\$ 1,444,845</u>	<u>860,591</u>	<u>-</u>	<u>584,254</u>	<u>1,444,845</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)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 83,247,854	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	11,338,088	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	8,693,679	-	-	-	-
公司債-流動	331,609	-	331,609	-	331,609
小計	<u>\$ 103,611,230</u>	<u>-</u>	<u>331,609</u>	<u>-</u>	<u>331,609</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
換匯交易合約	\$ 1,219	-	1,219	-	1,219
可轉換公司債嵌入衍生性工具	466,831	-	466,831	-	466,831
小計	<u>\$ 468,050</u>	<u>-</u>	<u>468,050</u>	<u>-</u>	<u>468,050</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,796,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	5,130,488	-	-	-	-
長期借款(含一年到期長期借款)	903,641	-	-	-	-
應付股利	3,257,330	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	127,888	-	-	-	-
應付薪資及獎金	4,392,988	-	-	-	-
可轉換公司債	23,793,835	-	-	-	-
普通公司債	18,986,110	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	825,028	-	-	-	-
小計	<u>\$ 67,213,308</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.9.30			
		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	\$ 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	<u>\$ 7,640,868</u>	<u>7,452,314</u>	<u>-</u>	<u>188,554</u>	<u>7,640,868</u>
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>

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
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	\$ 99,862,297	-	333,255	-	333,255
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 21,591	-	21,591	-	21,591
匯率交換合約	1,403	-	1,403	-	1,403
可轉換公司債嵌入衍生性工具	578,080	-	578,080	-	578,080
	\$ 601,074	-	601,074	-	601,074
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	\$ 64,203,673	-	-	-	-

(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。

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。

(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112年1月1日	\$ 185,793	584,254
新增出資額	-	94,250
認列於損益	18,325	-
認列於其他綜合損益	-	(53,575)
出資額返還	(16,160)	-
發放現金股利	-	(9,797)
重分類	-	(21,000)
匯率變動影響數	-	17,561
民國112年9月30日	<u>\$ 187,958</u>	<u>611,693</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)

	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>

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－無活絡市 場之權益工具投資	可類比上市上櫃 公司法	- 股權價值乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為2.23%~2.85%、2.07%~2.85%及0.18%~2.43%) - 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30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)民國一一二年及一一一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。

(廿九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

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)

(三十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(三十)。

(卅一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ 9,796,000	14,199,221	15,323	24,010,544
應付短期票券	-	998,938	-	998,938
長期借款(含一年內到期)	903,641	4,554,633	(74,490)	5,383,784
租賃負債	825,028	(157,396)	512,476	1,180,108
應付公司債	42,779,945	(17,644,805)	482,123	25,617,263
存入保證金	<u>1,558,715</u>	<u>81,600</u>	<u>-</u>	<u>1,640,315</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 55,863,329</u>	<u>2,032,191</u>	<u>935,432</u>	<u>58,830,952</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>111.9.30</u>
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	<u>1,397</u>	<u>1,519,261</u>	<u>1,999</u>	<u>1,522,657</u>
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>

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
兆遠科技	合併公司之關聯企業

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)

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
元鴻(山東)光電材料有限公司(山東元鴻)	合併公司之關聯企業之子公司
忻州元鴻信息材料有限公司(忻州元鴻)(註)	合併公司之關聯企業之子公司

註：合併公司透過向兆遠公司收購其子公司上海召凱100%股權，並取得對其轉投資子公司忻州元鴻之控制力，且於民國一一二年四月二十三日起併入合併財務報告中。

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>80,432</u>	<u>65,449</u>	<u>228,328</u>	<u>204,874</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。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間均為月結0天至月結120天；對關係人約定收款期間均為月結30天至月結90天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>(270)</u>	<u>1,528</u>	<u>845</u>	<u>1,528</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。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天至次月結150天；向關係人進貨付款條件均為次月結30~90天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收關係人款項	關聯企業	\$ <u>86,440</u>	<u>77,916</u>	<u>54,050</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)

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付關係人款項	關聯企業	\$ 771	73	1,542

5.資金融通

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日向關係人資金融通，其實際動支情形金額如下：

關係人	112.9.30		
	期末餘額	利率區間	利息支出
其他關係人	\$ -	3.7%	389

截至民國一一二年九月三十日止，尚未支付之利息為0千元。

6.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人之資訊彙列如下：

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	出售價款	期 末 應收款項	出售價款	期 末 應收款項
關聯企業	\$ 213	-	-	-
其他關係人	2,364	-	-	-
	\$ 2,577	-	-	-

(2)取得不動產、廠房及設備

合併公司取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	購買價款	期 末 應付款項	購買價款	期 末 應付款項
關聯企業	\$ 350	368	-	-

(3)合併公司於民國一一二年五月一日向兆遠公司購入上海召凱100%股權，購入價款為443,300千元，上述交易產生之款項皆已全數收付。

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. 公司債

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之利息收入分別為0千元、1,664千元、2,731千元及4,946千元。截至民國一一二年九月三十日、一一一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皆分別計0千元、331,609千元及333,255千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

8. 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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ <u>6,609</u>	<u>12,947</u>	<u>20,883</u>	<u>29,328</u>

合併公司出租廠房予關聯企業，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，應收租金分別為1,108千元、3,133千元及2,217千元。

9. 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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ 4,796	1,994	584
關聯企業	(4,487)	(1,122)	(821)
	\$ <u>309</u>	<u>872</u>	<u>(237)</u>

(2) 截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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，存入保證金金額皆為10,000千元，帳列其他非流動負債項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 175,317	193,409	534,479	362,265
退職後福利	473	928	1,475	1,443
	\$ <u>175,790</u>	<u>194,337</u>	<u>535,954</u>	<u>363,708</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 3,175,116	3,501,797	3,217,754
銀行存款(帳列其他金融資產—流動)	履約保證金	10,695	10,629	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	51,841	51,836	51,836
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	14,000	14,000
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	提供銀行專案擔保質押	-	107,836	111,099
銀行存款/存出保證金(帳列其他金融資產—非流動)	法院訴訟	11,181	19,638	19,638
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	能源局業界能專計畫	18,323	4,952	-
銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)	供銀行標案保證金	8,000	8,000	-
		<u>\$ 3,291,156</u>	<u>3,720,688</u>	<u>3,426,956</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：

- 截至民國一一二年九月三十日、一一一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為43,259,048千元、33,461,162千元及33,114,887千元。
- 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)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
美金	\$ <u>19,873</u>	<u>21,865</u>	<u>24,179</u>
歐元	\$ <u>14,645</u>	<u>13,066</u>	<u>12,168</u>

- 3.民國一一二年九月三十日、一一一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66,264,059千元、27,954,076千元及30,533,905千元。
- 4.民國一一二年九月三十日、一一一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76,533,111千元、52,334,293千元及12,489,750千元。
- 5.民國一一二年九月三十日、一一一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125,200千元、140,599千元及141,599千元。
- 6.民國一一二年九月三十日、一一一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272,178千元、157,689千元及159,067千元。
- 7.合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量，民國一一二年九月三十日、一一一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4,572,357千元、4,685,036千元及4,827,566千元。
- 8.環球晶圓於民國一〇九年二月二十一日及一〇八年十一月二十八日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內依核准函計畫動支。環球晶圓已向經濟部申請實質投資，前開資金預計運用於廠房擴建及購置機器設備與相關資產之資本支出。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，專戶餘額分別為2,837,461千元、2,967,304千元及3,247,120千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。惟截至交易截止日民國一一一年一月三十一日止，未能取得德國政府於時限內之核准。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，本公司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，簽訂離岸風電合約，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，依約定收取保證金新台幣金額分別為141,200千元、111,800千元及95,000千元，上述保證金帳列其他非流動負債－其他。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)合併公司於民國一一二年五月二日董事會決議，環球晶圓與兆遠公司為雙方資源互補與協同合作、擴增產品線，以增加營運優勢。環球晶圓於民國一一二年十一月一日發行新股為對價方式與兆遠公司進行股份轉換取得兆遠公司百分之百股權，股份轉換之換股比例為兆遠公司普通股每1股換發環球晶圓新發行普通股0.02股，總發行股數為876,725股，每股新台幣10元，總發行金額為8,767千元。
- (二)合併公司於民國105年12月併購SunEdison Semiconductor Limited 而概括承受其繼受自SunEdison Inc.與SOITEC於民國102年簽訂之交互授權契約的權利與義務，惟SOITEC對於授權契約之部分條款與合併公司意見相左，而提出終止交互授權契約，合併公司為維護權益，因此於民國112年11月7日向美國德拉瓦聯邦地區法院提出確認契約有效之請求，此一程序尚在進行中；另，合併公司評估此一事項不影響相關產品之銷售。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111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	2,469,056	930,263	3,399,319	2,331,057	879,790	3,210,847
勞健保費用	303,125	71,325	374,450	271,807	62,345	334,152
退休金費用	155,899	30,187	186,086	155,413	27,305	182,718
其他員工福利費用	71,225	23,220	94,445	73,119	20,289	93,408
折舊費用	1,989,933	90,662	2,080,595	1,713,921	67,684	1,781,605
攤銷費用	87,171	4,488	91,659	130,779	4,330	135,109

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	7,272,440	2,682,087	9,954,527	6,548,878	2,103,985	8,652,863
勞健保費用	887,313	209,823	1,097,136	775,550	180,570	956,120
退休金費用	458,210	88,676	546,886	457,801	82,810	540,611
其他員工福利費用	218,060	68,379	286,439	196,641	58,443	255,084
折舊費用	5,772,286	262,273	6,034,559	4,814,043	184,577	4,998,620
攤銷費用	259,676	15,684	275,360	249,581	6,959	256,540

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二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。

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.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊：

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

合併公司民國一一二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：

	112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	\$ 18,052,556	1,548,829	-	19,601,385
部門間收入	<u>67,973</u>	<u>155,729</u>	<u>(223,702)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 18,120,529</u>	<u>1,704,558</u>	<u>(223,702)</u>	<u>19,601,385</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,533,812</u>	<u>(166,162)</u>	<u>-</u>	5,367,650
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額				<u>86,213</u>
				<u>\$ 5,453,863</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				
	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>	-
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>

112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	\$ 55,237,396	5,585,843	-	60,823,239
部門間收入	<u>223,695</u>	<u>928,372</u>	<u>(1,152,067)</u>	-
收入總計	<u>\$ 55,461,091</u>	<u>6,514,215</u>	<u>(1,152,067)</u>	<u>60,823,239</u>
應報導部門損益	<u>\$ 14,948,537</u>	<u>(268,553)</u>	<u>-</u>	14,679,984
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額				<u>216,236</u>
				<u>\$ 14,896,220</u>

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	<u>91,412</u>	<u>1,140,860</u>	<u>(1,232,272)</u>	-
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				<u>135,804</u>
				<u>\$ 10,935,553</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)

	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112年9月30日	\$ <u>192,131,220</u>	<u>13,548,337</u>	<u>(227,434)</u>	205,452,123
採用權益法之投資				<u>3,260,883</u>
				\$ <u>208,713,006</u>
民國111年12月31日	\$ <u>179,138,357</u>	<u>15,431,955</u>	<u>(468,671)</u>	194,101,641
採用權益法之投資				<u>2,507,749</u>
				\$ <u>196,609,390</u>
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				<u>2,410,220</u>
				\$ <u>185,536,605</u>
應報導部門負債：				
民國112年9月30日	\$ <u>117,132,688</u>	<u>13,871,506</u>	<u>(227,434)</u>	<u>130,776,760</u>
民國111年12月31日	\$ <u>115,551,790</u>	<u>13,394,727</u>	<u>(468,671)</u>	<u>128,477,846</u>
民國111年9月30日	\$ <u>108,555,379</u>	<u>13,161,389</u>	<u>(1,097,541)</u>	<u>120,619,227</u>

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一十二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	1,774,850	1,774,850	64,540	5%	2	-	營業週轉	-	-	-	14,452,196	14,452,196
0	中美矽晶 公司	旭仁能源	應收關係 人款	是	100,000	100,000	31,500	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	14,452,196	14,452,196
0	中美矽晶 公司	中美鑫	應收關係 人款	是	1,000,000	1,000,000	601,444	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	14,452,196	14,452,196
0	中美矽晶 公司	Aleo Solar GmbH	應收關係 人款	是	173,550	169,550	-	4.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	14,452,196	14,452,196
1	SSTI	Sulu	應收關係 人款	是	461,784	461,784	461,784	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,360,398	2,360,398
1	SSTI	AMLED	應收關係 人款	是	368,330	368,330	368,330	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,360,398	2,360,398
2	SAS Sunrise Inc	Sulu	應收關係 人款	是	343,676	343,676	343,676	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	541,952	541,952
3	環球晶圓	旭信電力	應收關係 人款	是	100,000	100,000	20,000	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	26,472,905	26,472,905
3	環球晶圓	旭愛能源	應收關係 人款	是	400,000	400,000	180,000	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	26,472,905	26,472,905
4	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	12,560,960	11,761,280	9,512,800	0.55636%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,541,911	17,541,911
5	MEMC SpA	GWBV	應收關係 人款	是	1,791,350	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	11,155,032	11,155,032

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限 額 (註2及註3)	資金貸與 總 限 額 (註2及註3)
													名 稱	價 值		
5	MEMC SpA	GWS	應收關係 人款	是	2,707,380	2,644,980	1,631,944	7.475%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,155,032	11,155,032
6	GWS	GWBV	應收關係 人款	是	1,092,210	1,092,210	1,092,210	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
6	GWS	GW GmbH	應收關係 人款	是	4,338,750	4,238,750	4,238,750	2.70%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
6	GWS	環球晶圓	應收關係 人款	是	9,681,000	9,681,000	7,099,400	5.81%~ 5.90%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
7	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	5,808,600	5,808,600	219,436	5.92%	2	-	營業週轉	-	-	-	13,318,438	13,318,438
7	GTI	環球晶圓	應收關係 人款	是	1,501,750	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	13,318,438	13,318,438
8	GWBV	GW GmbH	應收關係 人款	是	3,745,550	2,034,600	1,695,500	2.70%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,887,390	50,887,390
9	上海召凱	忻州元鴻	應收關係 人款	是	8,028	7,995	-	3.65%	1	55,729	業務往來	-	-	-	55,729	163,756
9	上海召凱	忻州元鴻	應收關係 人款	是	61,810	61,810	57,395	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	163,756	163,756
10	昆山中辰	上海召凱	應收關係 人款	是	103,753	103,753	70,640	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,006,534	3,006,534

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

民國一十二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	本期最高背書保證餘額 (註3及7)	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證 (註3及7)	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	中美矽晶公司	Sulu	2	1,545,758 (註6)	1,484,420 (註5)	1,484,420 (註5)	828,210 (註5)	-	4.11 %	1,545,758 (註6)	Y (註4)	N	N
0	中美矽晶公司	旭愛能源	2	36,130,491	170	170	170	-	-	36,130,491	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭仁能源	2	36,130,491	421	421	421	-	-	36,130,491	Y	N	N
0	中美矽晶公司	中美鑫	2	36,130,491	2,300,000	2,300,000	-	-	6.37 %	36,130,491	Y	N	N
0	中美矽晶公司	續興	2	36,130,491	125,666	125,666	121,080	-	0.35 %	36,130,491	Y	N	N
1	環球晶圓	GW GmbH	2	198,546,786	8,677,500	8,477,500	7,786,414	-	12.81 %	198,546,786	N	N	N
1	環球晶圓	寰球鑫	2	198,546,786	1,300,000	1,100,000	-	-	1.66 %	198,546,786	N	N	N
1	環球晶圓	旭愛能源	2	198,546,786	100,000	100,000	33,600	-	0.15 %	198,546,786	N	N	N
1	環球晶圓	旭信電力	2	198,546,786	79,800	79,800	79,800	-	0.12 %	198,546,786	N	N	N
1	環球晶圓	GWS	2	198,546,786	5,457,917	5,457,917	5,361,107	-	8.25 %	198,546,786	N	N	N
1	環球晶圓	MEMC SpA	2	198,546,786	3,054,480	2,984,080	2,984,080	-	4.51 %	198,546,786	N	N	N
2	GTI	MEMC LLC	2	66,592,190	3,227,000	3,227,000	2,129,820	-	24.23 %	66,592,190	N	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	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	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										
3	昆山中辰	昆山辰巨	2	15,032,670	1,415,380	1,405,828	1,405,828	-	46.76 %	15,032,670	N	N	Y
4	GWS	GWA	2	169,730,975	9,681,000	9,681,000	-	-	28.52 %	169,730,975	N	N	N

註1：背書保證性質之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

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USD27,455千元。

註6：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之交易金額計算。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
 民國一一二年九月三十日

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	寶德電化材科技股票	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	-	3.54 %	-	
中美矽晶公司	盛齊綠能股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2	80	0.02 %	80	
中美矽晶公司	盛達電業股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,000	633,750	13.05 %	633,750	
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	362,464	15.00 %	362,464	
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	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	85,521	5.54 %	85,521	
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	4,750	340,287	8.00 %	340,287	
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	288	57,024	0.47 %	57,024	
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	碲基半導體股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,400	102,000	6.16 %	102,000	
中美鑫	ANJET Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	600	41,628	4.33 %	41,628	
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限合夥	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	182,585	3.85 %	182,585	
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	1,784,260	2.17 %	1,784,260	
GW GmbH	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,101	8,511,346	10.34 %	8,511,346	

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	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	350	970,040	1.17 %	970,040	
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	280,757	0.25 %	280,757	
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	3,875	0.04 %	3,875	
寰球鑫	海外私募證券	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	5,373	1.49 %	5,373	

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
民國一一二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	盛達電業股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	無	-	-	15,000	633,750	-	-	-	-	15,000	633,750

註：係包含評價損益。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一二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	新廠區擴建工程	107.11.05	415,000	已支付 100%價款	永青營造工程 股份有限公司	非關係 人	-	-	-	-	議價	供營業使 用，使用中	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
民國一一二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	(169,328)	(12)%	月結60天	-	-	4,783	4 %	註1
中美矽晶公司	旭愛能源	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(426,486)	(9)%	月結30天	-	-	10,319	3 %	註1
環球晶圓	中美矽晶公司	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	880,157	9 %	次月結30天	-	-	(17,254)	- %	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	1,275,890	2 %	月結60天	-	-	(271,143)	(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	1,248,325	2 %	月結60天	-	-	(323,599)	(3)%	註1
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	6,061,576	11 %	月結60天至 90天	-	-	(2,280,163)	(23)%	註1
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	456,823	1 %	月結60天	-	-	(84,492)	(1)%	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	1,189,030	2 %	月結30天至 60天	-	-	(115,886)	(2)%	註1
環球晶圓	昆山辰巨	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	175,544	- %	月結45天	-	-	(45,959)	- %	註1
中美矽晶公司	環球晶圓	中美矽晶公司直接持有之子公司	進貨	223,205	- %	次月結30天	-	-	(27,730)	- %	註1
GWS	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	5,852,599	11 %	月結60天	-	-	(1,318,448)	(13)%	註1
MEMC Korea	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,048,176	2 %	月結30天至 60天	-	-	(226,812)	(2)%	註1
MEMC SpA	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	639,220	1 %	月結60天	-	-	(98,849)	(1)%	註1
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,430,938	5 %	月結45天	-	-	(408,362)	(4)%	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	
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	735,001	1 %	月結30天	-	-	(84,125)	(1)%	註1
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,926,250	4 %	月結60天至 90天	-	-	(755,859)	(8)%	註1
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	497,293	1 %	月結30天至 60天	-	-	(276,526)	(3)%	註1
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	213,938	- %	次月結60天	-	-	(73,318)	(1)%	註1
MEMC Sdn Bhd	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	129,400	- %	月結60天	-	-	(21,374)	- %	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,886,365	4 %	月結60天	-	-	(410,322)	(4)%	註1
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(634,906)	(1)%	月結60天	-	-	140,742	1 %	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,223,556	2 %	月結60天	-	-	(239,120)	(2)%	註1
GWS	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(403,403)	(1)%	月結60天	-	-	80,342	1 %	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,189,839	6 %	月結60天	-	-	(723,662)	(7)%	註1
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(6,205,607)	(12)%	月結60天	-	-	1,436,848	14 %	註1
GWS	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,562,353	3 %	月結60天	-	-	(278,394)	(3)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,102,802	6 %	月結60天	-	-	(597,569)	(6)%	註1
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,014,212)	(2)%	月結60天	-	-	234,231	2 %	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158,440千元。

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
民國一一二年九月三十日

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	605,394	註1	-	-	-	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	368,330	註1	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	461,784	註1	-	-	-	-
SAS Sunrise Inc	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	343,676	註1	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	408,362	8.78	-	-	578	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	755,859	3.02	-	-	4,978	-
環球晶圓	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,318,448	5.74	-	-	5,653	-
環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	226,812	5.03	-	-	-	-
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間接持有之子公司	276,526	3.34	-	-	2,182	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	271,143	5.51	-	-	-	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	323,599	5.71	-	-	39,895	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	2,280,163	3.68	-	-	-	-
Topsil A/S	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	155,886	12.05	-	-	111,335	-
GWS	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	234,231	4.99	-	-	134,576	-
GWS	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,436,848	6.46	-	-	578,277	-
GWS	MEMC LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	140,742	6.17	-	-	64,444	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	239,120	6.44	-	-	136,497	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	723,662	5.62	-	-	325,406	-

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		
MEMC Korea	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	278,394	7.77	-	-	131,794	-
MEMC Japan	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	597,569	6.03	-	-	184,999	-
MEMC LLC	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	410,322	6.27	-	-	64,444	-
環球晶圓	旭愛能源	中美矽晶公司間接持有之子公司	180,979	註1	-	-	-	-
GWJ	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	9,512,857	註1	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,729,396	註1	-	-	-	-
GWS	GWBV	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,103,988	註1	-	-	-	-
GWS	GW GmbH	中美矽晶公司間接持有之子公司	4,355,860	註1	-	-	-	-
GWBV	GW GmbH	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,742,470	註1	-	-	-	-
GTI	STP	中美矽晶公司間接持有之子公司	226,351	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：截至民國一十二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
民國一十二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	2	進貨	880,157	次月結30天	1.45 %
0	環球晶圓	GTI	1	進貨	1,275,890	月結60天	2.10 %
0	環球晶圓	昆山中辰	1	進貨	1,248,325	月結60天	2.05 %
0	環球晶圓	GWJ	1	進貨	6,061,576	月結60天至90天	9.97 %
0	環球晶圓	GWJ	1	應付帳款	2,280,163	月結60天至90天	1.09 %
0	環球晶圓	Topsil A/S	1	進貨	1,189,030	月結30天至60天	1.95 %
0	環球晶圓	GTI	1	銷貨	2,430,938	月結45天	4.00 %
0	環球晶圓	昆山中辰	1	銷貨	735,001	月結30天	1.21 %
0	環球晶圓	GWJ	1	銷貨	1,926,250	月結60天至90天	3.17 %
0	環球晶圓	MEMC Korea	1	銷貨	1,048,176	月結30天至60天	1.72 %
0	環球晶圓	GWS	1	銷貨	5,852,599	月結60天	9.62 %
0	環球晶圓	MEMC SpA	1	銷貨	639,220	月結60天	1.05 %
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	634,906	月結60天	1.04 %
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,886,365	月結60天	3.10 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,189,839	月結60天	5.24 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	6,205,607	月結60天	10.20 %
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,562,353	月結60天	2.57 %
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,014,212	月結60天	1.67 %

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	進貨	3,102,802	月結60天	5.10 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,223,556	月結60天	2.01 %
1	GWS	環球晶圓	2	應收關係人融資款	7,208,223	-	3.45 %
1	GWS	GW GmbH	3	應收關係人融資款	4,355,860	-	2.09 %
2	GWJ	MEMC Japan	3	應收關係人融資款	9,512,857	-	4.56 %

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)
民國一十二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 %	1,180,199	1,414	1,414	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 %	33,864,639	15,327,633	7,843,763	子公司
中美矽晶公司	Aleo Solar	Prenzlau	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	558,139 (EUR13,500)	558,139 (EUR13,500)	註1	100.00 %	412,310	16,497	16,497	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 %	270,976	24,063	24,063	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 %	16,737	1,185	1,185	子公司
中美矽晶公司	中美鑫	台灣	投資各項事業	650,000	650,000	65,000	100.00 %	176,618	(7,560)	(7,560)	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 %	18,542	(1,318)	(1,318)	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	1,685,291	13,877	31.61 %	-	160,019	-	關聯企業 註2
中美矽晶公司	真美晶	台灣	太陽能系統商	112,193	112,193	7,452	24.70 %	55,197	(6,194)	326	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	962,957	41,590	30.09 %	804,664	76,278	12,797	子公司 註2
中美矽晶公司	朋程科技	台灣	電子零組件製造	2,395,995	1,756,162	24,935	24.58 %	2,114,767	653,850	147,837	關聯企業 註2
中美矽晶公司	宏捷科技	台灣	砷化鎵晶片製造及貿易	4,341,422	4,341,422	54,287	27.62 %	3,647,765	(69,605)	(82,815)	子公司 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			
中美鑫	續律	台灣	能源技術服務業務	3,825	-	383	51.00 %	3,815	(20)	(10)	子公司 註4
SAS Sunrise Inc	Sulu	菲律賓	發電業務	113,920	113,920	420,000	40.00 %	78,700	28,007	-	子公司 註4
SAS Sunrise Inc.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註3及4
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00 %	88,537	28,007	-	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 %	36,462	3,758	-	子公司 註4
環球晶圓	GSI	Cayman	投資各項事業及與大陸 子公司之三角貿易中心	698,419 (USD24,555)	698,419 (USD24,555)	23,000	100.00 %	3,030,802	209,942	214,156	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 %	17,535,670	1,190,258	1,188,090	子公司 註4
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	2,207,377	17,378,877	41,674	100.00 %	32,391,368	2,841,317	2,780,562	子公司 註4及6
環球晶圓	GW GmbH	德國	貿易業務	1,952,235 (EUR62,525)	1,952,235 (EUR62,525)	48,025	100.00 %	(5,534,126)	1,226,287	1,226,287	子公司 註4
環球晶圓	GWBV	荷蘭	投資各項事業	40,367,464 (USD1,321,076)	42,525,442 (USD1,321,076)	0.1	100.00 %	50,887,390	3,588,427	3,588,427	子公司 註4
環球晶圓	弘望投資股 份有限公司	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,090,919	219,760	68,073	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 %	1,057,747	11,220	11,220	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	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	278,000	27,800	100.00 %	274,872	18	18	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 %	242,845	(4,383)	(4,383)	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 %	2,458,506	111,311	-	子公司 註4
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	-	-	-	-	-	-	-	子公司 註4及7
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	-	14,671,320 (USD406,898)	-	-	-	-	-	子公司 註4及6
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 %	11,155,032	371,700	-	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 %	3,342	522	-	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 %	23,383,090	2,100,372	-	子公司 註4
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 %	14,646,733	762,284	-	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 %	4,783	775	-	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 %	2,584,911	169,063	-	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 %	5,152,664	313,686	-	子公司 註4
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	1,282,989	48,161	-	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			
GTI	GWA	美國	半導體矽晶圓製造及銷售	31 (USD1)	31 (USD1)	1	100.00 %	3,345,032	(73,803)	-	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：GWafer Singapore於民國一一二年一月一日與其子公司GWS進行企業合併，GWS為消滅公司，GWafer Singapore為存續公司並更名為GlobalWafers Singapore (簡稱GWS)。

註7：Topsil PL已於民國一一二年六月完成清算程序。

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一十二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	1,429,778 (註5)	(註1)	713,300 USD21,729	-	-	713,300 USD21,729	209,717	100.00 %	209,717	3,006,534	-
昆山辰巨	銷售及行銷業 務	26,587	(註6)	-	-	-	-	34,597	100.00 %	34,597	71,706	-
上海召凱	鉬酸鋰及鈮酸 鋰晶圓製造及 銷售	102,776	(註7)	-	-	-	-	(31,936)	100.00 %	(31,936)	409,389	-
忻州元鴻	鉬酸鋰及鈮酸 鋰晶圓製造及 銷售	159,588	(註8)	-	-	-	-	(11,975)	90.00 %	(10,778)	48,214	-

(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)	1,703,173 (USD56,164)(註3)	39,709,357 (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%乘民國一一二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。

註7：上海召凱係透過昆山中辰之自有資金投資，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註8：忻州元鴻係上海召凱再投資大陸公司。