

中美矽晶製品股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：中華民國 113 年 6 月 20 日(星期四)上午 9 時整

地點：新竹市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 478,777,515 股(含以電子方式行使表決權股數 329,953,199 股)，占已發行股份總數 81.67%，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、方豪董事【開疆(股)公司代表人】、馬堅勇獨立董事
共 7 席董事出席，已超過董事席次 11 席之半數

列席：陳振乾總經理、安侯建業聯合會計師事務所 鄭安志會計師、吳俊源會計師

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：112 年度營業狀況報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司 112 年度營業報告書，請參閱附件一。

議事經過：無股東提問。

第二案

案 由：審計委員會審查 112 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：無股東提問。

第三案

案 由：112 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 112 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 10,471,088,048 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 550,000,000 元，提撥比率 5.25%；提撥董事酬勞新台幣 55,000,000 元，提撥比率 0.53%。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：112 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。本公司董事會決議核准之民國 112 年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 112 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利(新 台幣元)	配發現金總金額 (新台幣元)
上半年度	112/12/15	113/3/1	3.5	2,051,775,779
下半年度	113/5/10	113/08/23	5.3	3,106,974,750
合計			8.8	5,158,750,529

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 112 年 6 月 21 日股東常會通過，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之採私募方式辦理現金增資發行不超過 85,000,000 股之新股，將於 113 年 6 月 20 日期限屆滿，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 112 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 112 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：458,592,432 權，占表決總權數 96.00%，反對權數：105,920 權，棄權/未投票權數：18,970,113 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「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 公決。

說 明：(一)配合公司未來營運需求，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」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：452,335,994 權，占表決總權數 94.69%，反對權數：86,240 權，棄權/未投票權數：25,246,231 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：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 55,000 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%~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，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承銷商訂定之，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、國內市價及彙總團購情形等，洽證券商承銷商訂定之。

B. 對原股東之權益而言，若以上限 55,000 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 9.38%，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 55,000 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：無股東提問。

決議：經投票表決結果，贊成權數：435,477,056 權，占表決總權數 91.16%，反對權數：14,172,151 權，棄權/未投票權數：28,019,258 權，無效權數：0 權，本案照原議案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時三十七分。

本次股東會無股東提問。

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
中華民國一一二年度營業報告書



一一二年太陽能市場遭逢中國大陸上游產能過度擴充，導致供過於求、價格崩跌，模組大量往歐洲及東南亞等第三地傾銷，後者又低價轉往台灣，影響台灣本地模組銷量；國內恰逢選舉，綠能議題被過度操作與放大檢視，導致各地籌設進度放緩；國內離岸風力第三期的區塊開發則遭逢通膨以及地緣政治、匯率、利率等因素影響，延宕開發規劃，諸多市場的變化因素讓國內太陽能業者再度面臨許多挑戰。中美矽晶持續於再生能源產業穩健經營，即便 2023 年總體環境處於逆風，且面臨終端市場需求疲弱、客戶庫存調整、電廠安裝進度延緩下，中美矽晶及集團內各公司透過與客戶積極合作並靈活應對市場變化，在半導體及車用事業等子公司的業績挹注下，一一二年度營收再創新高，營運成果表現亮眼！

中美矽晶一一二年全年的合併營收為 819.7 億元，年增 0.12%，營業毛利 266.9 億元，營業淨利 186.1 億元，稅前淨利 245.5 億元，稅後淨利 177.8 億元，歸屬於母公司的稅後淨利為 98.4 億元，稅後每股盈餘為 16.99 元。一一二年合併營收與 EPS 皆創下歷史新高！

謹就民國一一二年度營業成果及民國一一三年度營業計畫概要報告如下：

一、一一二年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	112年度	111年度	增減百分比(%)
營業收入	81,965,952	81,871,496	0.12
營業成本	55,279,360	49,942,234	10.69
營業毛利	26,686,592	31,929,262	-16.42
營業費用	8,079,809	6,529,448	23.74
營業淨利	18,606,783	25,399,814	-26.74
稅前淨利	24,549,412	20,828,706	17.86
本期淨利	17,778,912	16,160,497	10.01
本期淨利歸屬母公司	9,843,820	8,715,811	12.94

(二) 預算執行情形：本公司一一二年度無公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項		
---	--	--

(四) 財務收支情形

本公司一一二年度營業收入新台幣 81,965,952 仟元，營業成本新台幣 55,279,360 仟元，營業費用新台幣 8,079,809 仟元，營業外收支淨額為淨收入新台幣 5,942,629 仟元，稅前淨利新台幣24,549,412仟元，稅後淨利 17,778,912仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一一二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	112 年度	111 年度
研發費用	2,958,105	2,348,112
營業收入淨額	81,965,952	81,871,496
研發費用占營收淨額之比例(%)	3.61	2.87

2. 一一二年度研究發展成果：

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、一一三年度營業計畫概要

(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 113 年全年安裝量上看 463GW，大尺寸單晶 N-type 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，開拓國際市場。
- (7) 發展海外綠電機會與衍生服務市場。

(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) 掌握美國 IRA 機會，評估就近服務客戶的可能性。

聯合國第 28 屆氣候大會（COP28）中近 200 國承諾「進行能源系統轉型、脫離化石燃料」，而約 100 個國家承諾到 2030 年全球再生能源使用量必須增加到目前的三倍；美國鼓勵在地製造獎勵(IRA+Local Content)以去中國/東南亞供應鏈為目標，進行投資獎勵，歐洲議會於 2023 年 10 月通過「再生能源指令」（Renewable Energy Directive，RED）修正案，預計歐盟 2030 年再生能源占比為最終能源消費之 42.5%，目標是達成 45%，將加速太陽光電、風力發電等再生能源的發展，由此可見世界各國面臨能源轉型難題正不斷提升對於再生能源的重視，中美矽晶亦會把握相關發展契機，希望擺脫固守台灣困境並向外突圍。展望未來，中美矽晶將持續在再生能源、半導體及汽車元件等不同領域與集團關係企業共同努力合作，持續穩健提高經營績效，續創營運佳績。

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 陳振乾



主辦會計 徐秀鈴



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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

一一三年股東常會

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 三 年 五 月 十 日

附件三



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

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

電話	Tel	+ 886 3 579 9955
傳真	Fax	+ 886 3 563 2277
網址	Web	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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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，與中美矽晶製品股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一二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一一二年度及一一一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一一二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 三 年 二 月 二 十 九 日

單位：新台幣千元

(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

徐秀

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 81,965,952	100	81,871,496	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)	55,279,360	67	49,942,234	61
	營業毛利	26,686,592	33	31,929,262	39
	營業費用(附註六(十)、(十二)、(十八)、(十九)、(廿四)及七)：				
6100	推銷費用	1,834,943	2	1,871,220	2
6200	管理費用	3,269,192	4	2,298,523	3
6300	研究發展費用	2,958,105	4	2,348,112	3
6450	預期信用減損損失(附註六(五))	17,569	-	11,593	-
	營業費用合計	8,079,809	10	6,529,448	8
	營業淨利	18,606,783	23	25,399,814	31
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿五)及七)	3,314,614	4	1,166,374	1
7020	其他利益及損失(附註六(廿六))	3,204,443	4	(5,358,421)	(6)
7050	財務成本(附註六(廿五)及七)	(792,883)	(1)	(533,992)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	216,455	-	154,931	-
		5,942,629	7	(4,571,108)	(6)
	稅前淨利	24,549,412	30	20,828,706	25
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	6,770,500	8	4,668,209	5
	本期淨利	17,778,912	22	16,160,497	20
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))	506,786	1	60,630	-
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	1,254,928	2	(335,606)	-
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))	31,580	-	(961,175)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(58,823)	-	77,425	-
	不重分類至損益之項目合計	1,734,471	3	(1,158,726)	(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	(1,756,777)	(2)	520,421	-
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))	158	-	2,890	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	319,692	-	(63,730)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(1,436,927)	(2)	459,581	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	297,544	1	(699,145)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 18,076,456	23	15,461,352	19
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 9,843,820	12	8,715,811	11
	非控制權益	7,935,092	10	7,444,686	9
		\$ 17,778,912	22	16,160,497	20
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 9,634,137	12	8,203,317	10
	非控制權益	8,442,319	10	7,258,035	9
		\$ 18,076,456	22	15,461,352	19
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))				
9750	基本每股盈餘	\$ 16.99		14.87	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 16.89		14.75	

(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其子公司
合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													
	其他權益項目										歸屬於母			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產													
	國外營運機構財務	報表換算之兌換差額	未實現評價損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	公司業主權益總計	非控制權益						
	國外營運機構財務	報表換算之兌換差額	未實現評價損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	公司業主權益總計	非控制權益						
民國一一年一月一日餘額														
本期淨利														
本期其他綜合損益														
本期綜合損益總額														
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積														
提列特別盈餘公積														
普通股現金股利														
採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動														
資本公積配發股利														
其他														
子公司支付現金股利														
非控制權益變動														
民國一一年十二月三十一日餘額														
本期淨利														
本期其他綜合損益														
本期綜合損益總額														
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積														
提列特別盈餘公積														
普通股現金股利														
子公司持有母公司之股票視為庫藏股票														
採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動														
其他														
非控制權益變動														
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具														
民國一一年十二月三十一日餘額														

(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

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,549,412	20,828,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,346,034	6,898,266
攤銷費用	352,726	391,894
預期信用減損損失	17,569	11,593
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(2,846,622)	9,779,670
利息費用	792,883	533,992
利息收入	(3,314,614)	(1,166,374)
股利收入	(449,104)	(407,388)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(216,455)	(154,931)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(131,941)	(109,278)
處分投資利益	(2,149,169)	(81,331)
非金融資產減損損失	3,758,173	81,903
存貨跌價損失	139,945	231,675
負債準備迴轉利益	(270,432)	(220,596)
租賃修改損益	(15)	(26)
收益費損項目合計	4,028,978	15,789,069
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)	199,471	(1,183,599)
存貨	(641,268)	(1,891,042)
預付材料款	126,383	556,211
其他資產	(372,452)	(141,397)
其他金融資產	(120,420)	11,824
合約負債	(4,241,458)	7,147,382
應付票據及帳款(含關係人)	79,629	552,793
淨確定福利負債	54,108	(239,779)
其他營業負債	622,742	(1,087,387)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,293,265)	3,725,006
調整項目合計	(264,287)	19,514,075
營運產生之現金流入	24,285,125	40,342,781
收取之利息	2,251,296	1,083,902
收取之股利	449,104	407,388
支付之利息	(772,722)	(184,647)
支付之所得稅	(6,138,088)	(2,848,492)
營業活動之淨現金流入	20,074,715	38,800,932

(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：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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111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及預付投資款\$	(561,724)	(384,174)
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	21,414	17,911
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	330,000	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	148,646	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(33,741)	(28,578)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	17,908	8,572
取得採用權益法之投資	(639,832)	(778,083)
處分採用權益法之投資	-	60,108
採用權益法之被投資公司之現金股利	137,557	144,758
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(37,837,840)	(13,615,531)
處分不動產、廠房及設備	286,572	120,803
取得無形資產	(11,710)	(31,210)
因合併產生之現金流入	1,575,469	2,508,530
其他金融資產增加	(36,462,988)	(489,910)
投資活動之淨現金流出	(73,030,269)	(12,466,804)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,884,819	2,036,698
償還公司債	(17,644,805)	(2,748,404)
舉借長期借款	4,876,227	-
償還長期借款	(705,592)	(228,646)
存入保證金增加	39,758	1,545,318
租賃本金償還	(221,403)	(194,191)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(8,742,111)	(8,551,737)
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	523	370
籌資活動之淨現金流出	(1,507,745)	(8,207,431)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(924,356)	970,555
本期現金及約當現金(減少)增加數	(55,387,655)	19,097,252
期初現金及約當現金餘額	86,215,158	67,117,906
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,827,503	86,215,158

(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





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資關聯企業及附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

中美矽晶製品股份有限公司持有採用權益法之投資一子公司(環球晶圓股份有限公司) 51.14%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一一二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
民國一一三年二月二十九日



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

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產									
流動資產：					負債及權益				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 186,316	1	416,214	1	2100	\$ 5,400,000	11	3,150,000	8
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	-	-	331,609	1	2120	-	-	1,219	-
應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(十七))	541,523	1	805,367	2	2130	441,877	1	661,482	1
應收關係人款項(附註七)	1,409,785	3	1,128,486	3	2170	713,757	2	906,296	2
存貨(附註六(六))	596,224	1	1,089,216	2	2180	5934	-	7,334	-
預付貨款	4,713	-	13,786	-	2201	1,888,158	4	1,508,268	3
其他流動資產－其他	147,074	-	75,761	-	2216	2,051,776	4	1,875,909	4
	2,885,635	6	3,860,439	9	2250	270,729	1	417,481	1
					2399	339,678	1	324,753	1
非流動資產：						11,111,909	24	8,852,742	20
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					非流動負債：				
(附註六(三))	641,330	1	-	-	合約負債－非流動(附註六(十八)及七)	1,000,594	2	1,030,729	2
採用權益法之投資(附註六(七)及七)	40,913,728	88	37,485,104	84	2527	3,029,236	7	3,165,684	7
不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	2,317,358	5	3,370,618	7	2550	157,367	-	96,109	-
使用權資產(附註六(九))	97,768	-	123,081	-	2600	4,187,197	9	4,292,522	9
無形資產(附註六(十))	13,969	-	19,749	-		15,299,106	33	13,145,264	29
其他非流動資產(附註六(十四)及(十五))	116,096	-	111,952	-	負債總計				
其他金融資產－非流動(附註八)	55,561	-	46,893	-	權益(附註六(十六))：				
	44,155,810	94	41,157,397	91	普通股股本	5,862,217	12	5,862,217	13
					資本公積	16,955,211	36	16,846,163	37
					保留盈餘	19,764,133	42	15,138,189	34
					其他權益	(6,457,122)	(14)	(5,973,997)	(13)
					庫藏股票	(4,382,100)	(9)	-	-
					權益總計	31,742,339	67	31,872,572	71
					負債及權益總計	\$ 47,041,445	100	45,017,836	100
資產總計	\$ 47,041,445	100	45,017,836	100					



董事長：徐秀蘭



經理人：陳振乾

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：徐秀鈴

中美矽晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一十二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

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 6,839,173	100	10,217,338	100
5000	營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十二)、(十三)、(十四)、(十九)及七)	7,473,703	109	9,004,655	88
	營業毛利(損)	(634,530)	(9)	1,212,683	12
	營業費用(附註六(九)、(十)、(十二)、(十四)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	79,277	1	80,315	1
6200	管理費用	469,806	7	502,197	5
6300	研究發展費用	146,181	2	93,932	1
	營業費用合計	695,264	10	676,444	7
	營業淨利(損)	(1,329,794)	(19)	536,239	5
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十)及七)	26,858	-	27,100	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	990,256	14	378,059	4
7050	財務成本(附註六(廿二)及七)	(63,838)	(1)	(26,154)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	10,242,606	150	7,760,113	76
	稅前淨利	11,195,882	163	8,139,118	80
	減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	22,268	-	(40,454)	-
	本期淨利	9,843,820	144	8,715,811	85
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	(645)	-	1,645	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六))	111,450	2	-	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目(附註六(十六))	406,962	6	(803,426)	(8)
		517,767	8	(801,781)	(8)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十六))	(724,906)	(11)	311,042	3
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(十六)及(廿三))	158	-	2,890	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(2,702)	-	(24,645)	-
		(727,450)	(11)	289,287	3
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(209,683)	(3)	(512,494)	(5)
	本期綜合損益總額	\$ 9,634,137	141	\$ 8,203,317	80
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ 16.99		\$ 14.87	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 16.89		\$ 14.75	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：陳振乾



會計主管：徐秀鈴



中美紡品製品股份有限公司

權益變動表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目			
					未分配盈餘	合計		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	員工未賺得酬勞	合計	權益總額
民國一二年一月一日餘額	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
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)	-	(538,285)	(512,494)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,741,602	8,741,602	289,287	(827,572)	-	(538,285)	8,203,317
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	-	-	-	4,108,566	(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)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,100,807)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	(357,586)	-	-	-	-	-	-	3,295	3,295	(354,291)
其他	-	370	-	-	-	-	-	-	-	-	370
民國一二年十二月三十一日餘額	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
本期淨利	-	-	-	-	9,843,820	9,843,820	-	-	-	-	9,843,820
本期其他綜合損益	-	-	-	-	206,935	206,935	(727,450)	310,832	-	(416,618)	(209,683)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,050,755	10,050,755	(727,450)	310,832	-	(416,618)	9,634,137
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,364,576	-	(1,364,576)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	749,156	(749,156)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,451,838)	(5,451,838)	-	-	-	-	(5,451,838)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	108,525	-	-	(35,254)	(35,254)	-	(2,700)	(1,526)	(4,226)	69,045
其他	-	523	-	-	-	-	-	-	-	-	523
子公司持有母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,382,100)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	5,862,217	16,955,211	3,395,684	6,188,164	10,180,285	19,764,133	(5,343,697)	(1,109,138)	(4,287)	(6,457,122)	31,742,339

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,866,088	8,675,357
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	582,432	461,718
攤銷費用	6,720	948
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,219)	1,184
利息費用	63,838	26,154
利息收入	(26,858)	(27,100)
股利收入	(3,875)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(10,242,606)	(7,760,113)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(9,088)	(11,219)
處分投資利益	(2,149,169)	(81,331)
存貨跌價損失(迴轉利益)	(78,589)	209,445
非金融資產減損損失	2,151,604	53,983
迴轉負債準備損失	(283,200)	(316,975)
租約修改損益	(15)	-
收益費損項目合計	(9,990,025)	(7,443,306)
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)	192,217	(119,367)
存貨	571,582	(574,776)
預付材料款	9,073	145,897
其他營業資產	(69,796)	126,840
應付票據及帳款(含關係人)	(193,878)	417,457
合約負債	(249,740)	(1,171,751)
淨確定福利負債	(420)	-
其他營業負債	741,823	286,574
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,000,861	(889,126)
調整項目合計	(8,989,164)	(8,332,432)
營運產生之現金流入	876,924	342,925
收取之利息	29,378	21,522
收取之股利	3,875	-
支付之利息	(61,850)	(21,753)
退還(支付)之所得稅	614	(1,455)
營業活動之淨現金流入	848,941	341,239

(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：陳振乾



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)

民國一十二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

	112年度	111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	(529,880)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	330,000	-
應收關係人融資款增加	(610,841)	(111,761)
取得採用權益法之長期股權投資	(641,404)	(844,922)
處分採用權益法之投資之淨現金流入	-	153,268
採用權益法被投資公司之現金股利	3,676,103	3,829,112
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(286,002)	(714,641)
處分不動產、廠房及設備價款	98	3,012
取得無形資產	(940)	(19,833)
其他金融資產減少(增加)	(8,668)	8,487
預付投資款減少	-	3,411
投資活動之淨現金流入	1,928,466	2,306,133
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,250,000	1,654,697
存入保證金增加	52,693	30,009
租賃本金償還	(32,077)	(31,202)
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(5,275,972)	(4,689,773)
其他	523	370
籌資活動之淨現金流出	(3,004,833)	(3,035,899)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,472)	-
本期現金及約當現金減少數	(229,898)	(388,527)
期初現金及約當現金餘額	416,214	804,741
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,316	416,214

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：陳振乾



會計主管：徐秀鈴



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		\$2,858,838,046
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	206,934,606	
採權益法認列子公司及關聯企業之		
保留盈餘	(35,254,781)	
處分透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具	62,281,642	
本年度稅後淨利	9,843,820,055	10,077,781,522
可供分配盈餘		12,936,619,568
加(減)：		
提列法定盈餘公積：		
112 年上半年度累計已提列數	(490,415,888)	
112 年度差異提列數	<u>(517,362,264)</u>	(1,007,778,152)
提列權益減項特別盈餘公積：		
112 年上半年度累計已提列數	(214,165,967)	
112 年度差異提列數	<u>(264,670,920)</u>	(478,836,887)
分配項目：		
股東紅利－現金		
112 年度上半年度盈餘分配已決		
議分配數(每股新台幣 3.5 元)	(2,051,775,779)	
112 年度盈餘分配待分配數		
(每股新台幣 5.3 元)	(3,106,974,750)	(5,158,750,529)
期末未分配盈餘		\$6,291,254,000
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 從事衍生性商品交易處理程序修訂條文前後對照表

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
第四條	得從事衍生性商品交易之種類 本公司得從事之衍生性商品 <u>包含外幣或利率之遠期外匯、選擇權及交換商品</u> 。	得從事衍生性商品交易之種類 本公司得從事之衍生性商品 <u>以本處理程序第二條及第三條所稱之衍生性商品為限</u> 。	因應公司金融商品操作及籌資活動之避險需求，調整可承作之衍生性商品範圍
第五條	交易原則與方針 本公司利潤應來自正常營運，透過上述衍生性商品所從事之操作， <u>僅為規避營運與資金調度上之匯兌或利率相關風險而從事之「避險性交易」</u> ，即持有或發行衍生性商品目的非在賺取商品交易差價者。本公司不得從事任何投機性交易，且持有之避險工具必須與公司實際避險需求相符。	交易原則與方針 本公司利潤應來自正常營運，透過上述衍生性商品所從事之操作，應以 <u>確保公司業務之經營利潤及規避匯率、利率或資產負債價格波動等風險之避險性交易為主</u> ，即持有或發行衍生性商品目的非在賺取商品交易差價者。本公司不得從事任何投機性交易，且持有之避險工具必須與公司實際避險需求相符。	同第四條
第六條	個別與全部契約損失上限金額 <u>「避險性交易」之全部契約損失上限金額不得逾契約金額之 20%，本條件適用於個別契約與全部契約。</u>	個別與全部契約損失上限金額 避險性交易之契約損失上限金額不得逾契約金額之 20%，本條件適用於個別契約與全部契約。 <u>若契約損失金額超過上述限制時，財務部應立即向董事長報告，並採取必要之因應措施，嗣後專案提報最近期董事會核備。</u> <u>前述契約損失金額若有帳載同等金額可供避險之資產或負債部位所產生之損益相抵銷者，則不受上述損失上限金額之限定。</u>	增訂契約損失金額超過上限時，應採取必要措施並提報董事會；另契約損失金額應與被避險項目部位所產生之損益併同考量
第七條	契約總額上限 本公司因日常營業活動而承作之外匯避險操作之契約總額不得超過公司應收及應付帳款（包含合併財務報表內各公司間之資金借貸）及帳上存款合計外幣部位總額，並應於交易後提報最近期董事會核備；日常營業活動以外之 <u>外匯</u> 避險操作，以持有或預期交易之資產（負債）為其上限，例如 <u>跨國併購交易以併購價款為上限、資金借貸以借貸餘額為上限、海外股權或債券或其他金融商品以流通在外餘額</u>	契約總額上限 本公司因日常營業活動而承作之外匯避險操作之契約總額不得超過公司應收及應付帳款（包含合併財務報表內各公司間之資金借貸）及帳上存款合計外幣部位總額，並應於交易後提報最近期董事會核備；日常營業活動以外之避險操作，以持有或預期交易之資產（負債）為其上限，例如 <u>（包括但不限於）跨國併購交易以併購價款為上限、資金借貸以借貸餘額為上限、海外股權或債券或其他金融商品</u>	因應公司避險需求，調整避險操作不限於外匯類別並酌修文字

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
	之總額為上限，並須提請董事會通過後始得為之；惟若因時效考量，致無法事先提報董事會者，得授權董事長依財務部門呈報之操作評估報告核准後為之，並於交易後提報最近期之董事會核備。	以流通在外餘額之總額為上限，並須提請董事會通過後始得為之；惟若因時效考量，致無法事先提報董事會者，得授權董事長依財務部門呈報之操作評估報告核准後為之，並於交易後提報最近期之董事會核備。	
第八條	權責劃分 一、財務部負責整體<u>外匯</u>操作策略之擬定與協調事項，並按營業額、進出口量及存款確定<u>外匯</u>部位，依本處理程序規定，訂定避險上限，以減少風險。 二、財務部應隨時注意外幣部位及資金水位，依據實際避險需求，提出操作策略，呈請總經理核准後，依策略進行操作。若有與預定策略不同之外匯操作時，財務部應先呈請總經理核准後，始得進行相關交易。	權責劃分 一、財務部負責整體<u>避險</u>操作策略之擬定與協調事項，並按營業額、進出口量及存款<u>或其他相關指標及數據</u>確定<u>避險</u>部位，並依本處理程序規定，訂定個案避險上限，以減少風險。 二、財務部應隨時注意外幣部位及資金水位<u>或其他相關指標及數據</u>，依據實際避險需求，提出操作策略，呈請總經理核准後，依策略進行操作。若有與預定策略不同之避險操作時，財務部應先呈請總經理核准後，始得進行相關交易。	同第七條
第十條	財務部應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂額度合約，並於額度內進行相關之 <u>外匯</u> 避險操作。	財務部應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂額度合約，並於額度內進行相關之避險操作。	同第七條
第十二條	財務部根據銀行之成交單據，編製成交單與 <u>外匯</u> 避險操作明細，並交由財務部權責主管複核。財務部人員依據複核後之成交單與 <u>外匯</u> 避險操作明細，向往來銀行確認各項交易內容後，呈總經理核准。	財務部根據銀行之成交單據，編製成交單與避險操作明細，並交由財務部權責主管複核。財務部人員依據複核後之成交單與避險操作明細，向往來銀行確認各項交易內容後，呈總經理核准。	同第七條
第十三條	因 <u>外匯</u> 操作產生之現金收支，財務部應立即入帳。	因 <u>避險</u> 操作產生之現金收支，財務部應立即入帳。	同第七條
第十五條	內部控制 一、作業流程之內部控制 (一)從事衍生性商品交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。相關風險之衡量、監督與控制人員應與前述人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 (二)交易人員需將「<u>外匯</u>交易單」交予確認人員登錄。 (三)確認人員需定期與交易銀行核對交易明細與總額。 (四)交易人員需隨時注意交易總額，是否超過本辦法所規定之契約總額。	內部控制 一、作業流程之內部控制 (一)從事衍生性商品交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。相關風險之衡量、監督與控制人員應與前述人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 (二)交易人員需將「<u>交易單</u>」交予確認人員登錄。 (三)確認人員需定期與交易銀行核對交易明細與總額。 (四)交易人員需隨時注意交易總額，是否超過本辦法所規定之契約總額。	同第七條

條 文	修 訂 前	修 訂 後	說 明
	... 三、定期評估 (一)財務部應以市價評估及檢討操作績效，「<u>避險性交易</u>」所持有之部位至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 (以下略)	... 三、定期評估 (一)財務部應以市價評估及檢討操作績效，避險性交易所持有之部位至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 (以下略)	
第十八條	本處理程序訂於民國八十八年三月十九日。 第一次修正於中華民國九十二年六月十三日。 第三次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。 第四次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第五次修正於中華民國一〇七年六月二十六日。 第六次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 第七次修正於中華民國一一〇年八月二十六日。	本處理程序訂於民國八十八年三月十九日。 第一次修正於中華民國九十二年六月十三日。 第三次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。 第四次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第五次修正於中華民國一〇七年六月二十六日。 第六次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 第七次修正於中華民國一一〇年八月二十六日。 <u>第八次修正於中華民國一一三年六月二十日。</u>	增列本次修訂日期