

股票代碼：6488

環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：新竹科學園區工業東二路八號
電話：(03)5772255

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(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	13~39
(七)關係人交易	39~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42~43
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~45、48~59
2.轉投資事業相關資訊	45、60~61
3.大陸投資資訊	45、62
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	45~47



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

前言

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六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

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

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六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：

陳振乾



鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一〇年八月三日

~3~

民國一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	110.6.30		109.12.31		109.6.30			負債及權益	110.6.30		109.12.31		109.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			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))	\$ 46,767,640	35	22,439,481	24	26,012,860	28	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 10,543,000	8	9,871,000	10	5,162,000	5	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	209,160	-	45,953	-	38,579	-	
— 流動(附註六(二))	66	-	5,656,668	6	2,137,346	2	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	5,082,293	4	3,639,970	4	3,686,059	4	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	8,799,903	7	7,962,618	8	8,317,108	9	2170 應付票據及帳款	3,561,824	3	3,640,950	4	3,881,929	4	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	73,785	-	74,812	-	20,425	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	465,220	-	254,514	-	171,165	-	
130X 存貨(附註六(五))	6,974,337	5	7,207,731	8	6,985,447	7	2201 應付薪資及獎金	2,794,646	2	2,408,567	3	2,785,831	3	
1476 其他金融資產—流動(附註八及九)	4,979,318	4	5,588,381	6	5,485,649	6	2216 應付股利(附註六(十六))	4,352,370	3	3,481,896	4	10,880,925	12	
1479 其他流動資產(附註六(十))	2,372,858	2	656,678	1	722,205	1	2230 本期所得稅負債	2,925,788	2	2,035,186	2	2,700,003	3	
	<u>69,967,907</u>	<u>53</u>	<u>49,586,369</u>	<u>53</u>	<u>49,681,040</u>	<u>53</u>	2399 其他流動負債(附註六(十三))	2,678,950	2	3,953,350	4	2,701,407	3	
非流動資產：								<u>32,613,251</u>	<u>24</u>	<u>29,331,386</u>	<u>31</u>	<u>32,007,898</u>	<u>34</u>	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產							非流動負債：							
— 非流動(附註六(二))	19,477,114	15	117,204	-	98,408	-	2527 合約負債—非流動(附註六(十九))	13,909,658	11	13,088,058	14	14,738,084	16	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	135,217	-	101,475	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及附註六(十二))	156,307	-	-	-	-	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,348,857	1	1,202,176	1	541,626	-	2570 遞延所得稅負債	3,747,259	3	4,942,689	5	3,927,229	4	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	34,162,556	25	37,111,052	39	36,392,084	39	2530 應付可轉換公司債(附註六(十二))	25,987,329	19	-	-	-	-	
1755 使用權資產(附註六(八))	758,460	1	657,121	1	695,188	1	2531 應付普通公司債(附註六(十二))	6,492,086	5	-	-	-	-	
1780 無形資產(附註六(九))	2,567,664	2	2,797,463	3	3,024,999	3	2670 其他非流動負債(附註六(十三))	856,791	1	852,997	1	644,885	1	
1840 遞延所得稅資產	2,009,675	2	2,230,787	2	1,948,644	2	2640 淨確定福利負債—非流動	2,241,524	2	2,481,587	3	3,018,439	3	
1980 其他金融資產—非流動(附註八及九)	391,715	-	260,393	-	880,573	1		<u>53,390,954</u>	<u>41</u>	<u>21,365,331</u>	<u>23</u>	<u>22,328,637</u>	<u>24</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(十))	682,472	1	787,577	1	772,273	1		<u>86,004,205</u>	<u>65</u>	<u>50,696,717</u>	<u>54</u>	<u>54,336,535</u>	<u>58</u>	
	<u>61,533,730</u>	<u>47</u>	<u>45,265,248</u>	<u>47</u>	<u>44,353,795</u>	<u>47</u>	負債總計							
資產總計	<u>\$ 131,501,637</u>	<u>100</u>	<u>94,851,617</u>	<u>100</u>	<u>94,034,835</u>	<u>100</u>	權益(附註六(十六)及(十七))：							
							3110 普通股股本	4,372,500	3	4,372,500	5	4,372,500	5	
							3200 資本公積	25,174,389	19	23,470,919	25	23,470,919	25	
							3300 保留盈餘	20,915,045	16	18,622,398	19	15,488,501	16	
							3400 其他權益	(4,387,723)	(3)	(1,734,138)	(2)	(3,056,841)	(3)	
							3500 庫藏股票	(576,779)	-	(576,779)	(1)	(576,779)	(1)	
							權益總計	<u>45,497,432</u>	<u>35</u>	<u>44,154,900</u>	<u>46</u>	<u>39,698,300</u>	<u>42</u>	
							負債及權益總計	<u>\$ 131,501,637</u>	<u>100</u>	<u>94,851,617</u>	<u>100</u>	<u>94,034,835</u>	<u>100</u>	

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一〇一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年4月至6月		109年4月至6月		110年1月至6月		109年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 15,208,467	100	13,700,920	100	30,014,298	100	27,215,659	100
5000 營業成本(附註六(五)、(二十)及七)	9,624,294	63	8,417,168	61	19,236,919	64	16,994,380	62
營業毛利	5,584,173	37	5,283,752	39	10,777,379	36	10,221,279	38
營業費用(附註六(二十)及七)：								
6100 推銷費用	352,981	3	330,689	2	699,359	2	604,361	2
6200 管理費用	490,157	3	377,355	3	892,540	3	859,357	3
6300 研究發展費用	474,486	3	348,026	3	973,549	3	726,934	3
6450 預期信用減損損失迴轉利益(附註六(四))	7,406	-	(1,516)	-	1,014	-	(3,155)	-
營業費用合計	1,325,030	9	1,054,554	8	2,566,462	8	2,187,497	8
營業淨利	4,259,143	28	4,229,198	31	8,210,917	28	8,033,782	30
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(廿一))	21,310	-	96,616	-	35,390	-	196,660	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	1,179,347	8	114,963	1	771,283	2	155,083	-
7050 利息費用(附註六(十三)及六(廿一))	(51,825)	-	(16,816)	-	(80,152)	-	(39,194)	-
	1,148,832	8	194,763	1	726,521	2	312,549	1
稅前淨利	5,407,975	36	4,423,961	32	8,937,438	30	8,346,331	31
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	1,453,351	10	1,026,529	7	2,292,421	8	2,068,519	8
本期淨利	3,954,624	26	3,397,432	25	6,645,017	22	6,277,812	23
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	22,612	-	-	-	33,741	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	22,612	-	-	-	33,741	-	-	-
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	(978,770)	(6)	(502,841)	(4)	(3,493,998)	(11)	(920,449)	(3)
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(六))	186,227	1	129,584	1	120,272	-	(29,226)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(214,954)	(1)	(100,568)	(1)	(686,400)	(2)	(184,090)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(577,589)	(4)	(272,689)	(2)	(2,687,326)	(9)	(765,585)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(554,977)	(4)	(272,689)	(2)	(2,653,585)	(9)	(765,585)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 3,399,647	22	3,124,743	23	3,991,432	13	5,512,227	20
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 3,954,624	26	3,397,432	25	6,645,017	22	6,277,795	23
非控制權益	-	-	-	-	-	-	17	-
	\$ 3,954,624	26	3,397,432	25	6,645,017	22	6,277,812	23
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 3,399,647	22	3,124,743	23	3,991,432	13	5,512,210	20
非控制權益	-	-	-	-	-	-	17	-
	\$ 3,399,647	22	3,124,743	23	3,991,432	13	5,512,227	20
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 9.09		7.81		15.27		14.42	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 8.92		7.80		15.12		14.38	

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 環球晶圓股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合計				
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 4,372,500	24,776,630	2,686,883	1,133,596	14,965,441	18,785,920	(2,530,493)	239,237	(2,291,256)	(576,779)	45,067,015	6,235	45,073,250
本期淨利	-	-	-	-	6,277,795	6,277,795	-	-	-	-	6,277,795	17	6,277,812
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(736,359)	(29,226)	(765,585)	-	(765,585)	-	(765,585)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,277,795	6,277,795	(736,359)	(29,226)	(765,585)	-	5,512,210	17	5,512,227
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	1,373,442	-	(1,373,442)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,157,660	(1,157,660)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(9,575,214)	(9,575,214)	-	-	-	-	(9,575,214)	-	(9,575,214)
資本公積配發現金股利	-	(1,305,711)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,305,711)	-	(1,305,711)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,252)	(6,252)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 4,372,500	23,470,919	4,060,325	2,291,256	9,136,920	15,488,501	(3,266,852)	210,011	(3,056,841)	(576,779)	39,698,300	-	39,698,300
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 4,372,500	23,470,919	4,060,325	2,291,256	12,270,817	18,622,398	(2,591,201)	857,063	(1,734,138)	(576,779)	44,154,900	-	44,154,900
本期淨利	-	-	-	-	6,645,017	6,645,017	-	-	-	-	6,645,017	-	6,645,017
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,807,598)	154,013	(2,653,585)	-	(2,653,585)	-	(2,653,585)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,645,017	6,645,017	(2,807,598)	154,013	(2,653,585)	-	3,991,432	-	3,991,432
提列法定盈餘公積	-	-	1,289,359	-	(1,289,359)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(4,352,370)	(4,352,370)	-	-	-	-	(4,352,370)	-	(4,352,370)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(557,118)	557,118	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	1,703,470	-	-	-	-	-	-	-	-	1,703,470	-	1,703,470
民國一〇一〇年六月三十日餘額	\$ 4,372,500	25,174,389	5,349,684	1,734,138	13,831,223	20,915,045	(5,398,799)	1,011,076	(4,387,723)	(576,779)	45,497,432	-	45,497,432

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,937,438	8,346,331
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,879,962	2,256,908
攤銷費用	107,984	178,469
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,014	(3,155)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(40,585)	(429,072)
利息費用	80,152	39,194
利息收入	(35,390)	(196,660)
股利收入	(278,917)	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(26,409)	1,077
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(20,482)	(9,094)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(26,911)	62,171
收益費損項目合計	2,640,418	1,899,838
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)	(837,038)	(194,050)
存貨	347,142	(195,508)
預付材料款	(1,748,040)	18,594
其他營業資產	117,158	158,185
其他金融資產	11,820	71,121
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,108,958)	(141,658)
合約負債	2,683,408	(1,775,955)
應付票據及帳款(含關係人)	147,839	215,472
淨確定福利負債	(240,063)	68,049
其他營業負債	(257,015)	131,124
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,334,169	(1,361,310)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	225,211	(1,502,968)
調整項目合計	2,865,629	396,870
營運產生之現金流入	11,803,067	8,743,201
收取之利息	21,267	118,311
收取之股利	278,917	-
支付之利息	(43,442)	(39,539)
支付之所得稅	(1,720,693)	(2,646,715)
營業活動之淨現金流入	10,339,116	6,175,258

(續下頁)

Mark
England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 環球晶圓股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承上頁)
 民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(13,897,428)	(5,996)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	413	-
取得不動產、廠房及設備	(2,367,285)	(5,453,824)
處分不動產、廠房及設備	33,964	23,586
存出保證金減少	-	754
取得無形資產	(4,636)	(205)
其他金融資產(增加)減少	480,023	(2,362,442)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,754,949)</u>	<u>(7,798,127)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	744,249	(4,724,000)
發行公司債	34,326,342	-
存入保證金減少	-	(158,719)
租賃本金償還	(85,695)	(80,579)
發放現金股利	(3,481,896)	-
非控制權益變動	-	(6,252)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>31,503,000</u>	<u>(4,969,550)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,759,008)	(216,233)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,328,159	(6,808,652)
期初現金及約當現金餘額	22,439,481	32,821,512
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,767,640</u>	<u>26,012,860</u>

**Mark
England**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第二季
(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

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學園區工業東二路八號。本公司民國一一〇年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

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。本公司透過此次購併，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。

合併公司為精簡集團營運架構於民國一〇八年十二月二十七日經董事會決議與持有99.99%股權之子公司Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱Taisil)進行合併，以民國一〇九年二月一日為合併基準日，本公司為存續公司，Taisil於合併後消滅。

本公司之股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心准予辦理上櫃交易，於民國一〇四年九月二十五日起上櫃掛牌買賣，並自同日起終止興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月三日提報董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第16號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	110年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」
- 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」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.6.30	109.12.31	109.6.30	
本公司	Global Semiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	Global Wafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	Global Wafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	旭愛能源股份有限公司 (以下稱旭愛能源)	發電業務	100%	100%	100%	
本公司	旭信電力股份有信公司 (以下稱旭信電力)	發電業務	100%	100%	- %	
本公司	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%	- %	註(1)
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%	

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.6.30	109.12.31	109.6.30	
昆山中辰	上海葛羅禾半導體科技 有限公司(以下稱上海葛 羅禾)	銷售及行銷業務	- %	- %	60%	註(2)
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%	
Gwafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd.(以 下稱GWS)	投資、行銷及貿 易業務	100%	100%	100%	註(4)
GWS	GlobalWafers B. V.(以 下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	100%	
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱 MEMC SpA)	半導體矽晶圓製 造及銷售	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱 MEMC GmbH)	貿易業務	100%	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	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd.(以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	- %	- %	100%	註(3)
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以 下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製 造及銷售	100%	100%	100%	
GWBV	GlobiTech Incorporated(以下稱 GTI)	磊晶、矽晶圓生 產及磊晶代工等 貿易	100%	100%	100%	
GWBV	Topsil GlobalWafers A/S(以下稱 Topsil A/S)	半導體矽晶圓製 造及貿易	100%	100%	100%	
GWBV	GlobalWafers GmbH(以 下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製 造及貿易	100%	100%	100%	
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研 發、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%	100%	

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1) 寰球鑫於民國一〇九年九月二十一日設立。
- (2) 上海葛羅禾於民國一〇九年十一月十九日完成註銷程序。
- (3) SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。
- (4) 原名為SunEdison。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)金融工具

金融負債

複合金融工具

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

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

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

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

(四)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。

(五)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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
現金	\$ 9,435	8,618	12,646
銀行存款	28,944,492	18,171,462	22,947,674
定期存款	17,403,093	3,604,213	2,519,714
附賣回條件債券	410,620	655,188	532,826
	\$ 46,767,640	22,439,481	26,012,860

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(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 66	52,356	23,555
海外有價證券	-	5,604,312	2,113,791
	\$ 66	5,656,668	2,137,346
強制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	\$ 19,330,099	-	-
私募基金	147,015	117,204	98,408
	\$ 19,477,114	117,204	98,408
持有供交易之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 209,160	11,672	38,579
匯率交換合約	-	34,281	-
	\$ 209,160	45,953	38,579

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
指定透過損益按公允價值衡量 之金融負債—非流動：			
可轉換公司債嵌入衍生性工 具	\$ <u>156,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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，合併公司因未適用避險會計列報為於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>110.6.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 32,800	美金兌歐元	110.7.27~110.9.24
買入遠期外匯	USD 1,476	美金兌韓元	110.7.30
買入遠期外匯	JPY 25,000,000	日圓兌新台幣	110.7.12~111.5.26
買入遠期外匯	JPY 342,606	日圓兌韓元	110.7.30
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	110.8.27
買入遠期外匯	EUR 19	歐元兌韓元	110.7.30
	<u>109.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 24,100	美金兌歐元	110.1.26~110.2.25
賣出遠期外匯	USD 2,560	美金兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	JPY 20,000,000	日圓兌新台幣	110.1.20~110.6.11
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	110.2.25
買入遠期外匯	JPY 245,381	日圓兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	EUR 111	歐元兌韓元	110.1.29
匯率交換合約	USD 80,000	美金兌新台幣	110.1.29~110.2.3
	<u>109.6.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 25,500	美金兌歐元	109.7.24~109.8.25
買入遠期外匯	USD 1,094	美金兌韓元	109.7.31
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	109.8.25
買入遠期外匯	JPY 1,026,283	日圓兌韓元	109.7.31
買入遠期外匯	JPY 19,000,000	日圓兌新台幣	109.7.14~109.12.10
買入遠期外匯	EUR 96	歐元兌韓元	109.7.31

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
國內權益投資	\$ <u>135,217</u>	<u>101,475</u>	<u>-</u>

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

合併公司民國一一〇年一月一日至六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(廿二)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款淨額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收票據	\$ 114,630	149,634	83,532
應收帳款	8,693,463	7,820,329	8,245,927
減：備抵損失	<u>(8,190)</u>	<u>(7,345)</u>	<u>(12,351)</u>
	<u>\$ 8,799,903</u>	<u>7,962,618</u>	<u>8,317,108</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司電廠事業部應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.6.30		
	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	\$ <u>2,309</u>	0%	<u>-</u>
	109.12.31		
	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	\$ <u>1,988</u>	0%	<u>-</u>
	109.6.30		
	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	\$ <u>290</u>	0%	<u>-</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司半導體事業部應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	110.6.30		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 8,644,318	0%	-
逾期1~30天	214,113	0%	-
逾期31~60天	6,939	0%	-
逾期61~90天	3,571	0%	1
逾期91~120天	425	0%	-
逾期121~150天	609	0%	-
逾期151~180天	-	90%	-
逾期181天以上	<u>8,189</u>	100%	<u>8,189</u>
合計	<u>\$ 8,878,164</u>		<u>8,190</u>

	109.12.31		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 7,956,346	0%	-
逾期1~30天	76,019	0%	-
逾期31~60天	1,755	33%	577
逾期61~90天	83	0%	-
逾期91~120天	-	50%	-
逾期121~150天	-	70%	-
逾期151~180天	-	90%	-
逾期181天以上	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
合計	<u>\$ 8,040,971</u>		<u>7,345</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.6.30		
	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	\$ 8,094,482	0%	-
逾期1~30天	235,055	0%	-
逾期31~60天	277	0%~15%	7
逾期61~90天	1,454	30%	410
逾期91~120天	4,029	50%	2,014
逾期121~150天	6,205	70%	3,152
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
合計	<u>\$ 8,348,270</u>		<u>12,351</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 7,345	15,676
認列(迴轉)之減損損失	1,014	(3,155)
外幣換算損益	<u>(169)</u>	<u>(170)</u>
期末餘額	<u>\$ 8,190</u>	<u>12,351</u>

上述應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
製成品	\$ 1,393,751	2,414,530	1,602,129
在製品	2,280,835	1,470,148	2,264,093
原物料	<u>3,299,751</u>	<u>3,323,053</u>	<u>3,119,225</u>
	<u>\$ 6,974,337</u>	<u>7,207,731</u>	<u>6,985,447</u>

營業成本組成明細如下：

	110年	109年	110年	109年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
銷貨成本	\$ 9,572,224	8,340,211	19,217,852	16,868,881
提列(迴轉)存貨跌價損失	28,709	43,595	(26,911)	62,171
未分攤固定製造費用	<u>23,361</u>	<u>33,362</u>	<u>45,978</u>	<u>63,328</u>
	<u>\$ 9,624,294</u>	<u>8,417,168</u>	<u>19,236,919</u>	<u>16,994,380</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
關聯企業	\$ 1,348,857	1,202,176	541,626

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，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：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ 1,348,857	1,202,176	541,626

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期(損)益	\$ (357)	(622)	26,409	(1,077)
其他綜合(損)益	186,227	129,584	120,272	(29,226)
綜合(損)益總額	\$ 185,870	128,962	146,681	(30,303)

2.擔保

上述採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 2,733,191	18,001,372	61,716,645	4,288,522	1,586,391	88,326,121
增 添	-	196	20,133	148,075	1,514,032	1,682,436
處 分	-	(245,895)	(15,373,773)	(280,794)	-	(15,900,462)
重 分 類	59,796	91,005	675,012	229,010	(1,007,052)	47,771
轉出及其他	-	(165)	(66,691)	5,926	-	(60,930)
匯率變動之影響	(175,099)	(885,279)	(4,594,006)	352,445	(76,909)	(5,378,848)
民國110年6月30日餘額	\$ 2,617,888	16,961,234	42,377,320	4,743,184	2,016,462	68,716,088

環球晶圓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
民國109年1月1日餘額	\$ 2,841,533	16,516,799	49,230,253	3,534,394	8,798,532	80,921,511
增 添	-	4,098	39,397	119,835	4,544,706	4,708,036
處 分	-	(10,171)	(212,616)	(16,999)	-	(239,786)
重 分 類	-	1,526,761	3,978,572	292,495	(5,771,283)	26,545
轉出及其他	-	-	211,717	6,999	(235,196)	(16,480)
匯率變動之影響	(24,920)	(343,272)	(351,112)	15,375	(293,562)	(997,491)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 2,816,613</u>	<u>17,694,215</u>	<u>52,896,211</u>	<u>3,952,099</u>	<u>7,043,197</u>	<u>84,402,335</u>
折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,734,310	40,288,093	2,192,666	-	51,215,069
本期折舊	-	337,565	2,268,001	195,567	-	2,801,133
處 分	-	(245,248)	(15,361,521)	(280,211)	-	(15,886,980)
重 分 類	-	117,599	(594,756)	477,157	-	-
轉出及其他	-	-	-	(3,465)	-	(3,465)
匯率變動之影響	-	(614,396)	(2,832,997)	(124,832)	-	(3,572,225)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,329,830</u>	<u>23,766,820</u>	<u>2,456,882</u>	<u>-</u>	<u>34,553,532</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	8,261,026	36,167,515	1,795,603	-	46,224,144
本期折舊	-	345,469	1,660,140	170,580	-	2,176,189
處 分	-	(7,147)	(206,878)	(11,269)	-	(225,294)
重 分 類	-	-	(452)	26,997	-	26,545
轉出及其他	-	-	129,581	(511)	-	129,070
匯率變動之影響	-	(51,396)	(276,193)	7,186	-	(320,403)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,547,952</u>	<u>37,473,713</u>	<u>1,988,586</u>	<u>-</u>	<u>48,010,251</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 2,733,191</u>	<u>9,267,062</u>	<u>21,428,552</u>	<u>2,095,856</u>	<u>1,586,391</u>	<u>37,111,052</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 2,617,888</u>	<u>8,631,404</u>	<u>18,610,500</u>	<u>2,286,302</u>	<u>2,016,462</u>	<u>34,162,556</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 2,841,533</u>	<u>8,255,773</u>	<u>13,062,738</u>	<u>1,738,791</u>	<u>8,798,532</u>	<u>34,697,367</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 2,816,613</u>	<u>9,146,263</u>	<u>15,422,498</u>	<u>1,963,513</u>	<u>7,043,197</u>	<u>36,392,084</u>

2.擔 保

作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等之帳面價值，其明細如下：

	土地	房屋及 建築	機器設備	其他設備	總計
帳面價值：					
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 531,140</u>	<u>88,549</u>	<u>125</u>	<u>138,646</u>	<u>758,460</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 508,933</u>	<u>113,910</u>	<u>21,276</u>	<u>51,069</u>	<u>695,188</u>

環球晶圓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、機器設備及其他設備等所認列之使用權資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六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一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

(十)其他資產—流動及非流動

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
預付材料款	\$ 2,327,504	632,057	639,278
應退及留抵稅款	370,500	331,234	436,170
其他	<u>357,326</u>	<u>480,964</u>	<u>419,030</u>
	<u>\$ 3,055,330</u>	<u>1,444,255</u>	<u>1,494,478</u>

(十一)短期借款

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 10,543,000</u>	<u>9,871,000</u>	<u>5,162,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 20,223,087</u>	<u>16,225,687</u>	<u>20,472,803</u>
期末借款利率區間	0.2%~	0.56%~	0.54%~
	<u>0.55%</u>	<u>0.6446%</u>	<u>0.65%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>110.6.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 6,492,086
無擔保轉換公司債	<u>25,987,329</u>
合計	<u>\$ 32,479,415</u>

- 1.本公司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%。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.本公司於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行海外第一次無擔保轉換公司債，此案業經金管會民國一一〇年五月十九日金管證發字1100342091號函核准，並於一一〇年六月一日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間五年，民國一一五年六月一日到期，發行總額為美金1,000,000千元，票面利率0%。

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<u>110.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 27,565,891
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,578,562)
累積已轉換金額	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 25,987,329</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 156,307</u>
發行價款(減除交易成本77,517千元)	\$ 27,834,483
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本4,744千元)	(1,703,470)
賣/贖回權衍生工具(分攤之交易成本473千元)	(169,791)
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易成本72,300千元)	25,961,222
以有效利率1.2%計算之利息	26,107
民國一一〇年六月三十日負債組成部分	<u>\$ 25,987,329</u>

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

發行時之轉換價格係以訂價日民國一一〇年五月二十四日本公司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1,040.12元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率(US\$1=\$27.912)，再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。民國一一〇年六月三十日，本債券之轉換價格無須調整。

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
流動	\$ <u>164,942</u>	<u>92,842</u>	<u>126,369</u>
非流動	\$ <u>602,321</u>	<u>576,129</u>	<u>582,371</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,112</u>	<u>2,420</u>	<u>4,485</u>	<u>4,983</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>288</u>	<u>-</u>	<u>803</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,111</u>	<u>1,401</u>	<u>3,427</u>	<u>4,122</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>(146)</u>	<u>(3)</u>	<u>1,120</u>	<u>721</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>95,530</u>	<u>90,405</u>

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。

(十四)員工福利

1.確定福利計劃

因前一年度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一〇九年及一〇八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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日列報之費用分別為99,944千元、101,437千元、200,616千元及198,104千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日確定提撥之退休辦法所認列之退休金費用分別為78,814千元、36,495千元、157,598千元及77,252千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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. 所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
所得稅費用	\$ 1,453,351	1,026,529	2,292,421	2,068,519

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (214,954)	(100,568)	(686,400)	(184,090)

2. 所得稅核定情形

截至民國一一〇年六月三十日止，本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六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一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 普通股股本

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為6,000,000千元，每股面額10元，皆為600,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)；實收股本皆為4,372,500千元。

本公司以現金增資參與海外存託憑證680,000千元，發行普通股68,000千股，於民國一〇六年四月二十六日於盧森堡證券交易所上市，每股發行價格為美金6.9元，發行總金額為美金469,200千元。此項現金增資業經金融監督管理委員會核准在案，並以民國一〇六年四月二十六日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取。發行總金額美金469,200千元，以當日收盤匯率折合新台幣為14,141,688千元，減除承銷費用及相關發行成本106,264千元後，溢價總額13,355,424千元列入資本公積項下。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
普通股股票溢價	\$ 23,406,252	23,406,252	23,406,252
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727	60,727
因發行可轉換公司債認列權益組成 項目-認股權而產生者	1,703,470	-	-
實際取得子公司股權價格與帳面價 值差	3,940	3,940	3,940
	\$ 25,174,389	23,470,919	23,470,919

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司依公司法第241條規定，將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。

本公司民國一〇九年三月十七日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,305,711千元(每股3元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘

本公司於民國一〇九年六月二十三日召開之股東常會決議通過修改公司章程，訂明本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提請董事會決議。

依前項分派盈餘，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

依本公司之章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (a) 彌補虧損。
- (b) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (c) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(d)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，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，股東紅利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積之全部或一部，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。

本公司於民國一一〇年五月四日經董事會決議民國一〇九年度之盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年六月二十四日經電子投票已達法定決議門檻，並預計於民國一一〇年八月二十四日召開股東會，另本公司分別於民國一〇九年十二月九日及一〇九年三月十七日經董事會決議民國一〇九年上半年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派之股利如下：

	<u>109年度</u>	<u>109年上半年度</u>	<u>108年度</u>
分派予普通股業主之股利：			
現金	<u>\$ 7,834,266</u>	<u>3,481,896</u>	<u>9,575,214</u>

民國一〇九年度每股股利為18元，其中8元已於民國一〇九年上半年度分配，民國一〇八年度每股股利為22元，上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

4.庫藏股

因證券交易法第二十八條之二規定，本公司民國一〇七年度為將本公司股份轉讓予員工而買回之庫藏股金額及股數分別為576,779千元及2,013千股。民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，未轉讓之股份皆為2,013千股。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	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	合 計
民國110年1月1日	\$ (2,591,201)	857,063	(1,734,138)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,807,598)	-	(2,807,598)
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	-	33,741	33,741
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金融資產未實現損益之份額	-	120,272	120,272
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (5,398,799)</u>	<u>1,011,076</u>	<u>(4,387,723)</u>
民國109年1月1日	\$ (2,530,493)	239,237	(2,291,256)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(736,359)	-	(736,359)
採用權益法認列之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之未實現損益之份額	-	(29,226)	(29,226)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (3,266,852)</u>	<u>210,011</u>	<u>(3,056,841)</u>

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>3,954,624</u>	<u>3,397,432</u>	<u>6,645,017</u>	<u>6,277,795</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>9.09</u>	<u>7.81</u>	<u>15.27</u>	<u>14.42</u>

2.稀釋每股盈餘

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利(稀釋)	\$ <u>3,964,345</u>	<u>3,397,432</u>	<u>6,654,738</u>	<u>6,277,795</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	435,237	435,237	435,237	435,237
可轉換公司債轉換之影響	8,846	-	4,447	-
得採股票發行之員工酬勞之 影響(千股)	<u>274</u>	<u>455</u>	<u>532</u>	<u>1,301</u>
	<u>444,357</u>	<u>435,692</u>	<u>440,216</u>	<u>436,538</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>8.92</u>	<u>7.80</u>	<u>15.12</u>	<u>14.38</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年4月至6月			109年4月至6月		
	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ 2,884,765	5,673	2,890,438	2,663,123	540	2,663,663
東北亞(日本及 韓國)	4,869,901	-	4,869,901	4,076,318	-	4,076,318
亞洲—其他	2,919,678	-	2,919,678	2,691,963	-	2,691,963
美洲	1,983,084	-	1,983,084	1,871,318	-	1,871,318
歐洲	2,281,155	-	2,281,155	1,722,692	-	1,722,692
其他地區	264,211	-	264,211	674,966	-	674,966
合 計	\$ <u>15,202,794</u>	<u>5,673</u>	<u>15,208,467</u>	<u>13,700,380</u>	<u>540</u>	<u>13,700,920</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年4月至6月			109年4月至6月		
	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 15,087,189	-	15,087,189	13,612,971	-	13,612,971
半導體晶錠產品	94,379	-	94,379	66,213	-	66,213
電費收入	-	5,673	5,673	-	540	540
其他	21,226	-	21,226	21,196	-	21,196
	<u>\$ 15,202,794</u>	<u>5,673</u>	<u>15,208,467</u>	<u>13,700,380</u>	<u>540</u>	<u>13,700,920</u>

	110年1月至6月			109年1月至6月		
	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ 5,596,051	9,033	5,605,084	5,237,219	965	5,238,184
東北亞(日本及 韓國)	9,622,507	-	9,622,507	8,207,285	-	8,207,285
亞洲—其他	5,625,428	-	5,625,428	5,282,133	-	5,282,133
美洲	4,034,162	-	4,034,162	3,444,742	-	3,444,742
歐洲	4,567,335	-	4,567,335	3,668,003	-	3,668,003
其他地區	559,782	-	559,782	1,285,312	-	1,285,312
合 計	<u>\$ 30,005,265</u>	<u>9,033</u>	<u>30,014,298</u>	<u>27,124,694</u>	<u>965</u>	<u>27,125,659</u>

	110年1月至6月			109年1月至6月		
	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計	半導體 事業部	電 廠 事業部	合 計
主要產品：						
半導體晶片產品	\$ 29,766,169	-	29,766,169	27,037,196	-	27,037,196
半導體晶錠產品	179,097	-	179,097	99,982	-	99,982
電費收入	-	9,033	9,033	-	965	965
其他	59,999	-	59,999	41,516	-	41,516
	<u>\$ 30,005,265</u>	<u>9,033</u>	<u>30,014,298</u>	<u>27,178,694</u>	<u>965</u>	<u>27,179,659</u>

2. 合約餘額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
合約負債	<u>\$ 18,991,951</u>	<u>16,728,028</u>	<u>18,424,143</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶一定比例之款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為948,368千元及1,260,237千元。

合約負債主要係因晶圓銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於該產品交付予客戶時轉列收入。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。董事酬勞以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別149,621千元、36,068千元、251,383千元及226,114千元，董事酬勞提列金額分別14,950千元、11,850千元、24,210千元及22,610千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工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，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。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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為463,953千元及622,810千元，董事酬勞提列金額分別為44,500千元及49,200千元，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。

(廿一)營業外收入及費用

1. 利息收入

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 21,310	96,616	35,390	196,660

2. 其他利益及損失

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ (108,611)	(127,324)	501,859	(156,937)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	16,273	1,765	20,482	9,094
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	905,308	217,204	(168,999)	261,443
股利收入	278,273	-	278,917	-
其他	88,104	23,318	139,024	41,483
	\$ 1,179,347	114,963	771,283	155,083

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息費用

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
銀行借款之利息費用	\$ (17,748)	(14,396)	(43,702)	(34,211)
租賃負債之利息費用	(2,112)	(2,420)	(4,485)	(4,983)
公司債之利息費用	<u>(31,965)</u>	<u>-</u>	<u>(31,965)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (51,825)</u>	<u>(16,816)</u>	<u>(80,152)</u>	<u>(39,194)</u>

(廿二)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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)。

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矽晶圓產業之影響。截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之53%、46%及52%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票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 10,543,000	(10,548,608)	(10,548,608)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,027,044	(4,027,044)	(4,027,044)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,794,646	(2,794,646)	(1,548,611)	(1,246,035)	-	-	-
應付股利	4,352,370	(4,352,370)	(4,352,370)	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	80,010	(80,010)	(44,500)	(35,510)	-	-	-
普通公司債	6,492,086	(6,701,500)	-	-	-	(6,701,500)	-
可轉換公司債	25,987,329	(27,565,891)	-	-	-	(27,565,891)	-
租賃負債	767,263	(816,019)	(88,856)	(89,244)	(98,610)	(160,095)	(379,214)
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流出	-	-	-	-	-	-	-
流入	-	-	-	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流出	(209,094)	(7,205,582)	(3,656,682)	(3,548,900)	-	-	-
流入	-	6,996,488	3,537,056	3,459,432	-	-	-
	<u>\$ 54,834,654</u>	<u>(57,095,182)</u>	<u>(20,729,615)</u>	<u>(1,460,257)</u>	<u>(98,610)</u>	<u>(34,427,486)</u>	<u>(379,214)</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,871,000	(9,880,689)	(9,379,885)	(500,804)	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	3,895,464	(3,895,464)	(3,895,464)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,408,567	(2,408,567)	(1,160,995)	(1,247,572)	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	55,800	(55,800)	-	(55,800)	-	-	-
租賃負債	668,971	(720,082)	(61,981)	(53,497)	(89,632)	(154,103)	(360,869)
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流出	34,281	(2,311,480)	(2,311,480)	-	-	-	-
流入	-	2,277,199	2,277,199	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流出	-	(6,241,053)	(6,241,053)	-	-	-	-
流入	40,684	6,281,737	6,281,737	-	-	-	-
	<u>\$ 16,974,767</u>	<u>(16,954,199)</u>	<u>(14,491,922)</u>	<u>(1,857,673)</u>	<u>(89,632)</u>	<u>(154,103)</u>	<u>(360,869)</u>

環球晶圓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
109年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,162,000	(5,168,274)	(5,168,274)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,053,094	(4,053,094)	(4,053,094)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,785,831	(2,785,831)	-	(2,785,831)	-	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	71,810	(71,810)	-	(71,810)	-	-	-
租賃負債	708,740	(760,627)	(84,918)	(49,748)	(80,640)	(159,167)	(386,154)
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流出	15,024	(6,278,163)	(6,278,163)	-	-	-	-
流入	-	6,263,139	6,263,139	-	-	-	-
	<u>\$ 12,796,499</u>	<u>(12,854,660)</u>	<u>(9,321,310)</u>	<u>(2,907,389)</u>	<u>(80,640)</u>	<u>(159,167)</u>	<u>(386,154)</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：

		110.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		\$ 1,387,122	27.86	38,645,223
日圓		5,789,571	0.2521	1,459,551
歐元		93,276	33.15	3,092,096
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓		50,000	0.2521	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		438,220	27.86	12,208,814
日圓		36,679,328	0.2521	9,246,859
歐元		51,662	33.15	1,712,581

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	34,276	27.86	註
日	圓	25,342,606	0.2521	註
歐	元	19	33.15	註
		109.12.31		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 490,516	28.48	13,969,881
日	圓	896,275	0.2763	247,641
歐	元	40,085	35.02	1,403,781
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	19,900	28.48	註
日	圓	15,295,381	0.2763	註
歐	元	111	35.02	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	317,396	28.48	9,039,437
日	圓	25,393,211	0.2763	7,016,144
歐	元	11,976	35.02	419,410
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	86,760	28.48	註
日	圓	5,000,000	0.2763	註
		109.6.30		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 598,564	29.63	17,735,451
日	圓	645,328	0.2751	177,530
歐	元	6,664	33.27	221,711

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	16,500	29.63	註
日 圓	8,000,000	0.2751	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	24,527	29.63	726,735
日 圓	1,726,762	0.2751	475,032
歐 元	13,011	33.27	432,876
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	10,094	29.63	註
日 圓	12,076,283	0.2751	註
歐 元	96	33.27	註

註：係持有遠期外匯合約及匯率交換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、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日當新台幣相對於美金、日圓及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少200,286千元及165,000千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別(108,611)千元、(127,324)千元、501,859千元及(156,937)千元。

4. 利率分析

合併公司之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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少23,014千元及22,248千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	110年1月至6月		109年1月至6月	
	其他綜合損		其他綜合損	
	益稅前金額	稅前(損)益	益稅前金額	稅前(損)益
上漲5%	\$ 6,761	966,505	-	105,690
下跌5%	(6,761)	(966,505)	-	(105,690)

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複性為基礎按公允價值衡量。各種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：

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 66	-	66	-	66
私募基金	147,015	-	-	147,015	147,015
海外有價證券	19,330,099	19,330,099	-	-	19,330,099
	<u>\$ 19,477,180</u>	<u>19,330,099</u>	<u>66</u>	<u>147,015</u>	<u>19,477,180</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	\$ 135,217	135,217	-	-	135,217
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 46,767,640	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,873,688	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	5,371,033	-	-	-	-
	<u>\$ 61,012,361</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	\$ 209,160	-	209,160	-	209,160
可轉換公司債嵌入衍生性工具	156,307	-	156,307	-	156,307
	<u>\$ 365,467</u>	<u>-</u>	<u>365,467</u>	<u>-</u>	<u>365,467</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30			
		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負債					
短期借款	\$ 10,543,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,027,044	-	-	-	-
應付股利	4,352,370	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	80,010	-	-	-	-
普通公司債	6,492,086	-	-	-	-
可轉換公司債	25,987,329	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	767,263	-	-	-	-
	\$ 52,249,102	-	-	-	-
		109.12.31			
		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					
遠期外匯合約	\$ 52,356	-	52,356	-	52,356
海外有價證券	5,604,312	5,604,312	-	-	5,604,312
私募基金	117,204	-	-	117,204	117,204
	\$ 5,773,872	5,604,312	52,356	117,204	5,773,872
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	\$ 101,475	101,475	-	-	101,475
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 22,439,481	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,037,430	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	5,848,774	-	-	-	-
	\$ 36,325,685	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
匯率交換合約	\$ 34,281	-	34,281	-	34,281
遠期外匯合約	11,672	-	11,672	-	11,672
	\$ 45,953	-	45,953	-	45,953
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,871,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	3,895,465	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	668,971	-	-	-	-
	\$ 14,435,436	-	-	-	-

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 23,555	-	23,555	-	23,555
私募基金	98,408	-	-	98,408	98,408
海外有價證券	2,113,791	2,113,791	-	-	2,113,791
	<u>\$ 2,235,754</u>	<u>2,113,791</u>	<u>23,555</u>	<u>98,408</u>	<u>2,235,754</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 26,012,860	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,337,533	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	6,366,222	-	-	-	-
	<u>\$ 40,716,615</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					
	<u>\$ 38,579</u>	<u>-</u>	<u>38,579</u>	<u>-</u>	<u>38,579</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,162,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,053,094	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	708,740	-	-	-	-
	<u>\$ 9,923,834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)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、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具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，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)私募基金之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產
民國110年1月1日	\$ 117,204
認列於損益	<u>29,811</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 147,015</u>
民國109年1月1日	\$ 95,163
認列於損益	<u>3,245</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 98,408</u>

(4)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。

(5)民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>110.6.30</u>
短期借款	\$ 9,871,000	744,249	(72,249)	10,543,000
應付公司債	-	34,326,341	(1,846,926)	32,479,415
租賃負債	668,971	(85,695)	183,987	767,263
存入保證金	<u>35,031</u>	<u>(35,031)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,575,002</u>	<u>34,949,864</u>	<u>(1,735,188)</u>	<u>43,789,678</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	109.6.30
短期借款	\$ 9,886,000	(4,724,000)	-	5,162,000
租賃負債	788,026	(80,579)	1,293	708,740
存入保證金	192,733	(158,719)	(305)	33,709
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,866,759</u>	<u>(4,963,298)</u>	<u>988</u>	<u>5,904,449</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一〇年六月三十日持有本公司流通在外普通股股份之51.17%。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與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
中美矽晶公司(母公司)	合併公司之母公司
朋程科技股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
兆遠科技股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
真美晶能源股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
台灣特品化學股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
短期員工福利	\$ 75,464	48,118	157,862	124,456
退職後福利	172	130	350	350
	<u>\$ 75,636</u>	<u>48,248</u>	<u>158,212</u>	<u>124,806</u>

(四) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
母公司	\$ 4,438	1,189	7,075	1,487
其他關係人	77,669	23,622	167,659	90,008
	<u>\$ 82,107</u>	<u>24,811</u>	<u>174,734</u>	<u>91,495</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日售予一般客戶約定收款期間分別為月結0~120天；對主要關係人約定收款期間分別為月結30天~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：

關係人類別	110年	109年	110年	109年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
母公司	\$ 701,052	278,057	1,158,953	512,042
其他關係人	-	78	-	176
	<u>\$ 701,052</u>	<u>278,135</u>	<u>1,158,953</u>	<u>512,218</u>

合併公司向關係人採購之貨物係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 2,866	582	177
應收關係人款項	其他關係人	69,514	72,414	18,924
		<u>\$ 72,380</u>	<u>72,996</u>	<u>19,101</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ 414,553	207,834	152,823
應付關係人款項	其他關係人	-	273	82
		<u>\$ 414,553</u>	<u>208,107</u>	<u>152,905</u>

5. 預付款項

合併公司因向母公司購料並簽訂合約而預付100%購料款。截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司預付款項餘額分別為1,717,408千元、0千元及0千元，帳列其他流動資產項下。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.各項墊款

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項彙列如下：

關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
母公司	\$ 140	116	91
母公司	(5,662)	(1,643)	(640)
其他關係人	(730)	(76)	(53)
	<u>\$ (6,252)</u>	<u>(1,603)</u>	<u>(602)</u>

7.財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
母公司	\$ 20,827	14,464	26,483	14,464
其他關係人	7,258	-	12,283	-
	<u>\$ 28,085</u>	<u>14,464</u>	<u>38,766</u>	<u>14,464</u>

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，未付款項分別為5,821千元、35,797千元及8,317千元。

8.其他

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

關係人類別	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
母公司	\$ 1,251	2,658	2,701	5,372
其他關係人	1,856	26	1,881	54
	<u>\$ 3,107</u>	<u>2,684</u>	<u>4,582</u>	<u>5,426</u>

帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 1,235	1,267	1,222
應收關係人款項	其他關係人	30	433	11
		<u>\$ 1,265</u>	<u>1,700</u>	<u>1,233</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

關係人類別	110年 4月至6月	109年 4月至6月	110年 1月至6月	109年 1月至6月
母公司	\$ 28,851	10,415	52,739	19,895
帳列項目	關係人類別	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ 38,454	8,891	9,250

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	抵質押擔保標的	110.6.30	109.12.31	109.6.30
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	承兌匯票保證金	\$ 2,147	17,423	27,092
不動產、廠房及設備	長短期借款	2,746,384	3,093,503	3,071,180
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	中油用氣量之擔保	2,000	2,000	2,000
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局租約之擔保	40,687	40,679	40,679
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000	5,000
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	-	-	1,659
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	提供銀行專案擔保抵質押	139,300	142,400	-
		\$ 2,935,518	3,301,005	3,147,610

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
美金	\$ 61,600	4,560	36,502
歐元	\$ 10,354	21,556	1,969
日圓	\$ -	505,362	-

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司已開立而未使用之信用狀：

(外幣單位：千元)

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
美金	<u>\$ 11,640</u>	<u>3,320</u>	<u>3,320</u>

3. 截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，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4,351,331千元、1,404,731千元及2,622,412千元。
4. 截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，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47,000千元、9,000千元及9,000千元。
5. 合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量。民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為83,917千元、88,651千元及84,221千元。
6. 本公司於民國一〇九年二月二十一日及一〇八年十一月二十八日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回共計7,404,312千元，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內依核准函計畫動支。本公司已向經濟部申請實質投資，前開資金預計運用於廠房擴建及購置機器設備與相關資產之資本支出。截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，專戶餘額分別為5,054,343千元、5,491,302千元及6,043,185千元帳列其他金融資產流動及非流動。
7. 民國一〇九年十二月九日環球晶圓公司決議以每股125歐元收購Siltronic AG流通在外股份，合併公司與Siltronic AG結合後的事業體更能互補地為股東創造最大利益。雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由合併公司透過銀行開立5千萬歐元之協議履約保證函，另與Wacker Chemie AG(Wacker Chemie)簽訂不可撤銷之應賣承諾協議，並由德國聯邦金融監管局(BaFin)於民國一〇九年十二月二十一日核准正式發布公開收購文件，公布自願性公開收購Siltronic AG所有流通在外無票面金額註冊股份之條款內容。民國一一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元，公開收購期間已於民國一一〇年三月一日屆滿。合併公司已透過銀行開立與收購價金等額之履約保證函(不高於42億歐元)，本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。

(二)或有負債：無。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年4月至6月			109年4月至6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	1,866,147	574,788	2,440,935	1,682,460	391,060	2,073,520
勞健保費用	240,770	62,596	303,366	263,619	49,316	312,935
退休金費用	153,134	25,624	178,758	116,952	20,980	137,932
其他員工福利費用	38,816	33,303	72,119	141,992	29,399	171,391
折舊費用	1,394,224	31,537	1,425,761	1,140,839	34,905	1,175,744
攤銷費用	53,190	1,452	54,642	86,585	2,542	89,127

功 能 別 性 質 別	110年1月至6月			109年1月至6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	3,752,447	1,093,806	4,846,253	3,400,506	915,994	4,316,500
勞健保費用	499,447	108,751	608,198	521,670	100,976	622,646
退休金費用	310,000	48,214	358,214	231,497	43,859	275,356
其他員工福利費用	83,972	59,591	143,563	308,467	63,198	371,665
折舊費用	2,812,455	67,507	2,879,962	2,189,701	67,207	2,256,908
攤銷費用	105,102	2,882	107,984	173,306	5,163	178,469

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一〇年一月一日至六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。

環球晶圓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：

合併公司民國一一〇年一月一日至六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：

股份單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
中美矽晶公司	222,727,000	51.17 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年4月至6月			
	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,202,794	5,673	-	15,208,467
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 15,202,794	5,673	-	15,208,467
應報導部門損益	\$ 3,953,150	1,831	-	3,954,981
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(357)
				\$ 3,954,624

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年4月至6月			合 計
	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 13,700,380	540	-	13,700,920
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 13,700,380</u>	<u>540</u>	<u>-</u>	<u>13,700,920</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,397,970</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	3,398,054
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(622)
				<u>\$ 3,397,432</u>

	110年1月至6月			合 計
	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 30,005,265	9,033	-	30,014,298
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 30,005,265</u>	<u>9,033</u>	<u>-</u>	<u>30,014,298</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,616,027</u>	<u>2,581</u>	<u>-</u>	6,618,608
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				26,409
				<u>\$ 6,645,017</u>

	109年1月至6月			合 計
	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 27,214,694	965	-	27,215,659
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>27,214,694</u>	<u>965</u>	<u>-</u>	<u>27,215,659</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,278,729</u>	<u>160</u>	<u>-</u>	6,278,889
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(1,077)
				<u>\$ 6,277,812</u>

環球晶圓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	電 廠 事 業 部	調 整 及 銷 除	合 計
應報導部門資產：				
民國110年6月30日	<u>\$ 128,803,861</u>	<u>1,348,919</u>	<u>-</u>	130,152,780
採用權益法之投資				<u>1,348,857</u>
				<u>\$ 131,501,637</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 92,445,122</u>	<u>1,204,319</u>	<u>-</u>	93,649,441
採用權益法之投資				<u>1,202,176</u>
				<u>\$ 94,851,617</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 164,713,611</u>	<u>1,052,111</u>	<u>(72,272,513)</u>	93,493,209
採用權益法之投資				<u>541,626</u>
				<u>\$ 94,034,835</u>
應報導部門負債：				
民國110年6月30日	<u>\$ 85,980,885</u>	<u>23,320</u>	<u>-</u>	<u>86,004,205</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 50,660,189</u>	<u>36,528</u>	<u>-</u>	<u>50,696,717</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 73,382,291</u>	<u>6,866</u>	<u>(19,052,622)</u>	<u>54,336,535</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇一〇年一月一日至六月三十日

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)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	GlobalWafers GmbH	應收關係人款項	是	6,866,000	-	-	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,198,973	18,198,973
1	GWJ	本公司	應收關係人款項	是	5,596,620	5,596,620	5,596,620	0.55545%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,263,306	16,263,306
1	GWJ	本公司	應收關係人款項	是	5,106,080	957,980	957,980	0.55545%	1	7,065,582	業務往來	-	-	-	7,065,582	16,263,306
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款項	是	271,600	252,100	-	0.58545%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,263,306	16,263,306
2	MEMC SpA	GWS	應收關係人款項	是	2,680,860	2,585,700	2,020,484	3.444%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,744,568	8,744,568
2	MEMC SpA	GlobalWafers B.V.	應收關係人款項	是	1,888,150	1,823,250	1,823,250	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,744,568	8,744,568
3	GWS	GlobalWafers B.V.	應收關係人款項	是	2,853,500	2,786,000	942,950	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	39,452,573	39,452,573
3	GWS	GlobalWafers GmbH	應收關係人款項	是	4,291,250	4,143,750	4,143,750	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	39,452,573	39,452,573
3	GWS	本公司	應收關係人款項	是	12,270,050	11,979,800	7,334,773	0.8%-1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	39,452,573	39,452,573
4	GTI	MEMC LLC	應收關係人款項	是	199,745	195,020	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,193,650	9,193,650
4	GTI	本公司	應收關係人款項	是	1,426,750	1,393,000	1,393,000	0.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,193,650	9,193,650

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	資金質與性質(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)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
5	GlobalWafers B.V.	GlobalWafers GmbH	應收關係人款項	是	4,806,200	4,641,000	2,817,750	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	39,867,850	39,867,850

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：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本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十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十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。

註3：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本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十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十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。

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表二

單位：千元

背書保證編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3、4)	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	屬大陸地區背書保證
		關係(註2)	公司名稱										
0	本公司	2	GlobalWafers GmbH	136,492,296	7,414,000	7,293,000	6,961,500	-	16.03 %	136,492,296	Y	N	N
0	本公司	2	寰球鑫	136,492,296	1,300,000	1,300,000	-	-	2.86 %	136,492,296	Y	N	N
0	本公司	2	旭愛	136,492,296	100,000	100,000	-	-	0.22 %	136,492,296	Y	N	N
1	GTI	2	MEMC LLC	45,968,250	428,025	417,900	93,618	-	4.55 %	45,968,250	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (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如下：
- (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例對其背書保證之公司。
 - (7)同業間依消費者保護法規範從事預售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的三倍為限。

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的三倍為限。

環球晶圓股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國一〇一六年六月三十日

附表三

單位：千股/千元

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	持股比例	
本公司	中華開發優勢創業投資有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	147,015	3.85%	147,015
本公司	Siltromic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	650	3,064,055	2.17%	3,064,055
GlobalWafers GmbH	Siltromic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,851	13,438,033	9.50%	13,438,033
GWBV	Siltromic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600	2,828,011	2.00%	2,828,011
本公司	文暉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	135,217	0.32%	135,217

環球晶圓股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一〇年一月一日至六月三十日

附表四

單位：千元

買、賣 之公司	有價證券及 種類名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
GWVB	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	無	-	2,688,372	-	-	-	-	-	-	-	2,828,011
GlobalWafers GmbH	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	無	-	-	13,438,033	-	-	-	-	-	-	13,438,033
本公司	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	無	-	2,915,490	-	-	-	-	-	-	-	3,064,055

環球晶圓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

民國一〇一〇年一月一日至六月三十日

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，其前次移轉日期		移轉日期	移轉金額	價格決定之參考依據	取得及使用的目的情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係					
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	1,922,280	依施工進度	Sungdo Eng. Company	非關係人	-	-	-	-	比價	供營運使用	無
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.9	349,845	依施工進度	L.Keeley Construction	非關係人	-	-	-	-	比價	供營運使用	無

環球晶圓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
民國一〇一一年一月一日至六月三十日

附表六

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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		
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	1,158,953	17%	次月結90天	-	-	(413,586)	(10)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	981,273	3%	月結60天	-	-	(377,476)	(4)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	998,759	3%	月結60天	-	-	(361,206)	(4)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	3,305,482	11%	月結60天至90天	-	-	(1,784,495)	(20)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	409,622	1%	月結30天至60天	-	-	(85,025)	(1)%	
本公司	GWS	本公司直接持有之子公司	進貨	355,460	1%	月結60天	-	-	(146,771)	(2)%	
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	3,129,208	10%	月結60天	-	-	(1,122,452)	(13)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	881,678	3%	月結60天	-	-	(418,584)	(5)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	366,769	1%	月結60天	-	-	(150,197)	(2)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,830,679	6%	月結45天	-	-	(443,703)	(5)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	552,030	2%	月結30天	-	-	(68,040)	(1)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,346,763	4%	月結60天至90天	-	-	(748,832)	(8)%	
Topsil A/S	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	157,392	1%	月結60天	-	-	(55,436)	(1)%	
朋程科技	本公司	中美矽晶採權益法評價之關聯企業	進貨	167,544	1%	次月結60天	-	-	(69,511)	(1)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	796,065	3%	月結60天	-	-	(254,415)	(3)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(297,008)	(1)%	月結60天	-	-	101,786	1%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	869,693	3%	月結60天	-	-	(274,490)	(3)%	

進(銷)貨之公司	交易對象	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			
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨 (331,860)	(1)%	月結60天	-	-	-	102,635	1%		
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨 1,829,881	6%	月結60天	-	-	-	(578,957)	(7)%		
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨 (2,050,446)	(7)%	月結60天	-	-	-	701,788	8%		
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨 634,585	2%	月結60天	-	-	-	(215,028)	(2)%		
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨 2,025,887	7%	月結60天	-	-	-	(672,170)	(8)%		
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨 (756,348)	(3)%	月結60天	-	-	-	259,460	3%		

註：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。

環球晶圓股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一〇年六月三十日

附表七

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	443,703	9.32	-	-	-	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	748,832	4.59	-	-	-	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	1,122,452	2.99	-	-	-	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	418,584	5.30	-	-	-	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	150,197	2.35	-	-	-	-
中美矽晶	本公司	母公司	413,586	7.55	-	-	87,566	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	377,476	5.98	-	-	-	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	361,206	5.87	-	-	-	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,784,495	3.63	-	-	309	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	146,771	7.28	-	-	-	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	102,635	5.96	-	-	2,005	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	259,460	5.88	-	-	4,563	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	701,788	6.98	-	-	7,687	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	101,786	5.89	-	-	1,565	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	274,490	6.15	-	-	5,114	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	578,957	6.59	-	-	9,391	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	215,028	5.90	-	-	3,900,256	-

帳列應收款項 之公司	交易對象	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	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	672,170	5.72	-		1,342,766	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	254,415	9.86	-		1,713	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	1,396,962	- (註3)	-		-	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	6,554,600	- (註3)	-		-	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	7,374,256	- (註3)	-		-	-

註1：截至民國一一〇年七月二十日止收回金額。

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：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司及子公司
 母公司間業已銷除之重大交易事項
 民國一〇一〇年一月一日至六月三十日

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	中美矽晶	2	進貨	1,158,953	次月結30天	3.86%
0	本公司	GTI	1	進貨	981,273	月結60天	2.95%
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	988,759	月結60天	3.29%
0	本公司	GWJ	1	進貨	3,305,482	月結60天至90天	11.01%
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	1,784,495	月結60天至90天	1.36%
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	409,622	月結30天至60天	1.36%
0	本公司	GTI	1	銷貨	1,830,679	月結45天	6.10%
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	552,030	月結30天	1.84%
0	本公司	GWJ	1	銷貨	1,346,763	月結60天至90天	4.49%
0	本公司	GWS	1	進貨	355,460	月結60天	1.18%
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	881,678	月結60天	2.94%
0	本公司	GWS	1	銷貨	3,129,208	月結60天	10.43%
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	366,769	月結60天	1.22%
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	796,065	月結60天	2.65%
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	1,829,881	月結60天	6.10%
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	2,050,446	月結60天	6.83%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易之 人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	634,585	月結60天	佔合併總營業收入 或總資產之比率 2.11%
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	756,348	月結60天	2.52%
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	2,025,887	月結60天	6.75%
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	869,693	月結60天	2.90%
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	銷貨	331,860	月結60天	1.11%
1	GWS	本公司	2	應收關係人融貸款	7,374,256	-	5.61%
2	GWJ	本公司	2	應收關係人融貸款	6,554,600	-	4.98%
3	GTI	本公司	2	應收關係人融貸款	1,396,962	-	1.06%

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係達合併總營收或總資產比率之1%。

環球晶圓股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
本公司	GWJ	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	1,427 (USD48)	0.01	100.00 %	1,783	-	子公司	
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業及與 大陸子公司之三角 貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	2,027,677	219,240	子公司	
本公司	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造 及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	16,257,582	816,361	子公司	
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	17,378,877	541,674	100.00 %	37,822,874	2,617,152	子公司	
本公司	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 %	1,348,857	85,256	關聯企業	
本公司	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	1,045,000	104,500	100.00 %	1,047,766	2,595	子公司	
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	122,000	27,800	100.00 %	277,833	(13)	子公司	
本公司	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	250,000	25,000	100.00 %	250,277	342	子公司	
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造 及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	2,795,308	105,287	註2及3	
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造 及貿易	-	-	0.1	100.00 %	-	-	註2及3	
GWafer Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	14,671,320 (USD406,898)	14,671,320 (USD406,898)	299,445	100.00 %	44,397,984	2,619,375	註2及3	
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	11,213,730 (USD362,763)	0.1	100.00 %	39,867,850	1,788,056	註2及3	
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造 及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	8,744,568	411,264	註2及3	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	1,863	348	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	4,744	-	-	註2及3
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	11,851,262 (USD384,605)	11,851,262 (USD384,605)	25,200	100.00 %	17,026,677	965,804	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	10,340,422	399,683	-	註2及3
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	93,907 (USD1,323)	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	3,415	(65)	-	註2及3
GWBV	GlobalWafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	827 (USD27)	25	100.00 %	(29,115)	(30,234)	-	註2及3
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及銷售	1,843,604 (USD60,996)	1,843,604 (USD60,996)	1,000	100.00 %	1,945,748	46,420	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,536,881	132,878	-	註2及3
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 %	978,017	35,318	-	註2及3

註1：為有限公司。

註2：均為間接持有之子公司。

註3：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。

環球晶圓股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等 加工貿易	769,177 (註5)	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	218,937	100 %	218,937	1,953,810	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000) (註3)	27,298,459 (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%乘民國一〇一年六月三十日合併公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。