



股票代號：6488

環球晶圓股份有限公司 Globalwafers Co., Ltd.

103年度年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

環球晶圓股份有限公司 編製

中華民國 104 年 5 月 31 日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名：陳偉文
職 稱：副總經理
電 話：(03)577-2255
電 子 郵 件 信 箱：GWCIR@sas-globalwafers.com

代理發言人姓名：簡明輝
職 稱：財務部經理
電 話：(03)577-2255
電 子 郵 件 信 箱：GWCIR@sas-globalwafers.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹科學工業園區新竹市工業東二路 8 號
電 話：(03) 577-2255

日本子公司

新潟工廠：新潟県北蒲原郡聖籠町東港六丁目 861 番地 5
電話: 025-256-3200
徳山工廠：山口県周南市江口 2-1-32
電話: (0834)41-3001
関川工廠：新潟県岩船郡関川村大字辰田新 278
電話: (0254)64-0254
小國長晶中心：山形県西置賜郡小国町大字小国町 378
電話: (0238)62-5926

美國子公司

德州工廠：200 F.M. 1417 West Sherman, Texas, USA 75092
電話: 903.957.1999

大陸子公司

昆山廠：江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路 303 號
電話: + 86-512-5778-1262

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市承德路三段210號地下一樓
網址：http://www.yuanta.com.tw
電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：曾漢鈺會計師、黃泳華會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段7號68樓
網址：http://www.kpmg.com.tw
電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.sas-globalwafers.com>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊.....	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資訊.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明財務資料.....	69
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	83
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列	

明其對公司財務狀況之影響	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	84
一、財務狀況.....	84
二、財務績效.....	85
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	86
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	87
七、其他重要事項.....	89
捌、特別記載事項.....	90
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形辦理情形.....	92
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	92
附件一 103 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二 103 年度個體財務報告	

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加環球晶圓股份有限公司一〇四年度股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

在車用、可攜式裝置及消費性電子產品的需求帶動下，2014 年全球半導體產業景氣持續回溫，本公司一〇三年海內外各子公司的產能亦趨近滿載，雖然受到日圓貶值影響，全年合併台幣營收僅微幅成長，惟在各經營團隊通力合作下，仍保持頗為亮眼之獲利表現。本公司一〇三年度合併營收為新台幣 159 億 2,169 萬元，年營收成長率 2.26%，稅後淨利為新台幣 20 億 9,543 萬，稅後每股盈餘為新台幣 6.60 元。以下謹就一〇三年度營業成果、一〇四年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、一〇三年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年度 (IFRSs)	102 年度 (IFRSs)	增減百分比(%)
營業收入	15,921,691	15,569,575	2.26%
營業成本	12,193,670	11,906,449	2.41%
營業毛利	3,728,021	3,663,126	1.77%
營業費用	1,391,830	1,469,423	-5.28%
營業淨利	2,336,191	2,193,703	6.50%
稅前淨利	2,679,362	2,204,082	21.56%
本期淨利	2,095,432	1,948,435	7.54%

依據研究機構Gartner及WSTS的統計分析，2014年半導體市場規模達US\$3,358億，較前年成長9.9%，其中特別是智慧型手機在中國及美國市場的均有大幅成長，全年的總銷售數達18億隻，創下歷史新高紀錄；由於車用、手機用的Power IC、驅動IC等需求維持在高檔，而此皆為本公司產品的主要應用領域，尤其是8吋的磊晶片及退火片需求強勁，市場呈現供應不足的狀態。有鑒於此，2014年初我們即已陸續展開擴產計畫，不管是台灣母公司或大陸、美國、日本子公司，均有相對應的產能擴充措施。而除了產能的擴充外，我們亦持續進行成本控管，其中營業費用年減5.28%，營業淨利年增率達6.5%，已見執行的成效。

(二) 預算執行情形：本公司一〇三年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項 目		103 年度	102 年度	
財務 結構	負債佔資產比率（％）	38.27	37.67	
	長期資金佔固定資產比率（％）	173.87	164.33	
獲利 能力 分析	資產報酬率（％）		9.97	8.83
	股東權益報酬率（％）		15.91	14.95
	占實收資本比率（％）	營業利益	73.58	69.09
		稅前純益	84.39	69.42
	純益率（％）		13.16	12.51
	稅後每股盈餘（元）		6.60	6.14

(四) 財務收支情形

本公司一〇三年度營業收入新台幣 15,921,691 仟元，營業成本新台幣 12,193,670 仟元，營業費用新台幣 1,391,830 仟元，營業外收支淨額新台幣 343,171 仟元，稅前淨利新台幣 2,679,362 仟元，稅後淨利 2,095,432 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一〇三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	103 年度	102 年度
研發費用	564,317	505,597
營業收入淨額	15,921,691	15,569,575
研發費用占營收淨額 之比例(%)	3.54	3.25

2. 一〇三年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) 超低含氧量 MCZ 晶體量產
- (2) CZ/MCZ 晶體生長模擬技術開發
- (3) 高效率 CZ/MCZ 長晶爐低能耗節能熱場設計
- (4) SOI 晶圓接合技術
- (5) 奈米晶片強化技術

- (6) Anneal 退火技術
- (7) 矽晶圓上磊晶成長高速元件技術
- (8) 深擴散晶圓超均勻擴散技術
- (9) GaN on Silicon 磊晶技術

3. 未來研究發展計劃：

- (1) 8 吋超重摻長晶技術開發
- (2) GaN on Silicon 磊晶技術開發
- (3) 高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- (4) 高解析度光學感測元件用晶圓
- (5) 次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓開發

二、一〇四年度營業計畫概要

(一) 經營方針

- (1) 強化全球四個國家七座生產基地之生產技術、採購、產能、行銷之跨地域性整合，將成本極小化。
- (2) 全面提升產品產線的產能利用率及良率，將生產效率化。
- (3) 依市場需求，積極佈建產品產能並優化產品，將獲利極大化。
- (4) 運用靈活但穩健的購併策略，讓公司經營與規模國際化。

(二) 預估銷售數量及其依據：物聯網、新興市場的興起以及智慧型手機等攜帶式裝置需求持續成長，讓半導體產業前景趨向樂觀，根據 Gartner、WSTS 及工研院 IEK 等研究機構的分析報導，2015 年的半導體全球產值可望由 2014 年的美金 3,358 億元成長至 3,540 億元，成長幅度達 5.4%。由於公司近年來已陸續啟動部分產能的擴充，加上經營團隊的戮力經營，應可依總體市場的成長趨勢而於市場更具一席之地。

(三) 重要產銷政策：

- (1) 加速擴充八吋產能，優化十二吋產品。
- (2) 建立跨國技術整合平臺，全面提升品質及客戶滿意度。
- (3) 透過集團資源垂直整合，具產能調度彈性以達到最具規模經濟的競爭力。掌握下游終端客戶市場並加強與客戶研發連結。
- (4) 以核心技術能力開發高效率之利基產品，提升附加價值。
- (5) 開發高品質重摻長晶技術及晶圓加工技術，以符合功率半導體磊晶的市場強力需求。
- (6) 積極開展汽車用電子元件及智慧型手機(Smart phone)使用元件的市場與訂單；並

擴大產能以吸引更多四吋至十二吋晶圓訂單。

- (7) 尋求技術與銷售之策略聯盟，開發設計公司新產品的研發與材料的需求；快速將產品導入市場，提升市場占有率。

(四) 未來公司發展策略

- (1) 運用日本尖端之領先技術開發符合次世代產品運用之晶片，朝向大尺寸重摻長晶及功率半導體磊晶技術發展，成為全球規模最大且產品完整性最高的矽晶圓供應商。
- (2) 廣泛產官學合作，開始開發大尺寸晶圓長晶核心技術，保持高度的產品創新能力，加速產品及技術開發能力達到國際水準。
- (3) 與下游客戶緊密合作掌握市場需求及發展趨勢。
- (4) 以較大尺寸的單晶爐的高效率熱場設計及單晶提拉技術，投入發展八吋半導體重摻晶圓或磊晶晶圓，藉由技術平臺之建立，降低產業競爭及增進業務之推廣，朝向具高附加價值的專業技術發展。
- (5) 領先開發符合次世代產品運用之晶片，佔得市場不可取代強有力之位置，並進入更多一線 IC 大廠的市場。

(五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

- (1) 近年來下游客戶整併仍持續進行中，面對規模更大的客戶群，公司將以現有產品為合作基礎，並配合客戶需求協同開發新產品，形塑緊密而互惠的夥伴關係以鞏固商機。
- (2) 雖然目前市場上並無較大型的新進廠商，但面對大陸宣示將傾國家之力扶植其國內之半導體產業，我們將時時密切觀察產業發展。為免新進廠商積極加入而引導產品售價下跌影響銷售及獲利，公司將結合全球四地的技術優勢，以核心技術能力開發利基產品，提升產品附加價值，並將成本極小化，以增加獲利空間。

一直以來，公司在車用半導體及功率元件的矽晶圓市場具有相當的市場優勢，而隨著物聯網時代的來臨，與物聯網裝置相關的處理器、感測元件及通訊半導體等，可望成為未來整個半導體市場快速成長的領域。公司將運用集團海內外生產基地的產能靈活調度以及跨國技術的交流，持續開發高附加價值的創新產品，在現有基礎上，以穩健踏實但積極的策略，深化策略聯盟伙伴關係，發揮策略性佈局；在追求公司營業規模成長之餘，聚焦優勢領域，期能維持良好的獲利表現，並以之為公司擴充規模之基石。

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 Mark Lynn England



主辦會計 徐秀鈴



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 10 月 18 日

二、公司沿革

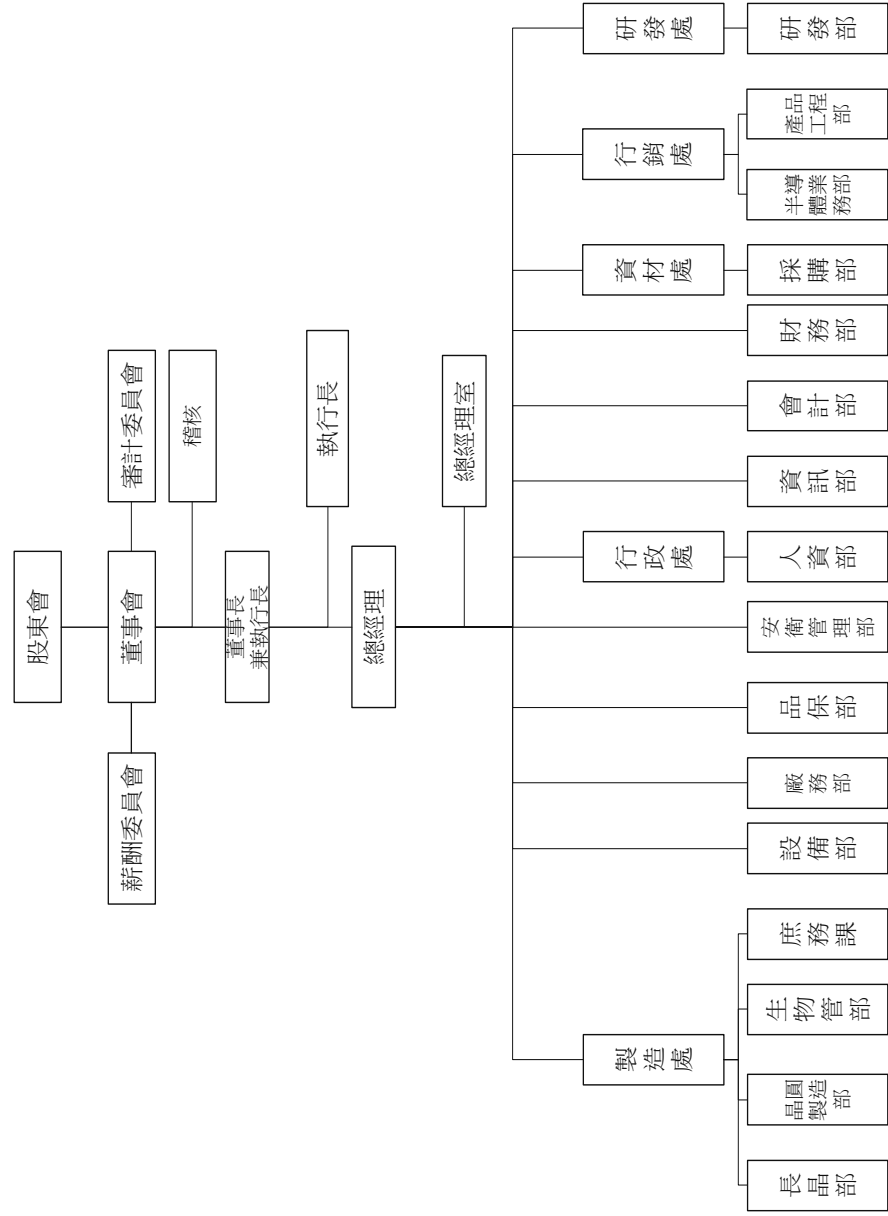
民國 100 年 10 月	環球晶圓正式成立(原中美矽晶半導體事業處分割獨立)，實收資本額 1,800,000 仟元。
民國 101 年 04 月	環球晶圓(股)公司完成收購日商 Covalent Materials Corporation 公司旗下半導體矽晶圓事業部，實收資本額為 3,175,000 仟元。
民國 102 年 08 月	ISO14001 認證通過
民國 102 年 12 月	台灣智慧財產管理制度(TIPS)認證通過
民國 102 年 12 月	環球晶圓獲得國健署 102 年度健康職場啟動標章認證肯定
民國 103 年 07 月	TS16949：2009 認證通過
民國 103 年 09 月	股票公開發行
民國 103 年 10 月	股票登錄興櫃買賣
民國 104 年 01 月	辦理現金增資，實收資本額為 3,492,500 仟元。
民國 104 年 04 月	向財團法人證券櫃檯買賣中心申請上櫃

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

環球晶圓股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	業 務 項 目
董事長	設定公司之預定目標及經營策略，規劃公司之經營方針，執行董事會決議交辦事項，執行股東會決議事項
稽核室	檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性，負責內部控制制度之推動、稽核及報告
總經理及總經理室	執行董事會決議交辦事項，管理制度與專案業務之推動，經營計劃之擬定與規劃，並管理督促所屬部門主管達成計劃目標，經營績效之評核及分析
資訊部	1.維護資訊系統相關軟、硬體設備 2.規劃並執行電腦化
品保處	負責產品品質標準及檢驗規範之訂定與管理，進料、儀器治具、製程及成品品質檢驗，推動品質改善活動等
行政處	1.人事規章制度與福利推行事項，各職稱別工作說明書之制訂 2.人力資源之規劃、招募與儲備，年度教育訓練之規劃與執行
財務部	1.公司財務資金統籌調度及金融機構建立良好關係 2.配合專案相關計劃之執行
會計部	1.公司年度經營預算編列之擬定、推動、控制及成果檢討 2.會計制度統籌規劃、制定、執行與修訂 3.財務結構、損益變動、會計報告之編製、分析及解釋事項 4.租稅規劃
安衛管理部	1.釐訂勞工安全衛生管理計畫，並指導有關部門實施 2.規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理 3.規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查 4.規劃、實施勞工安全衛生教育訓練 5.督導勞工職業災害之調查處理及統計分析 6.提供有關勞工安全衛生管理資料及建議 7.規劃、督導環保防治計劃之執行
行銷處	1.行銷策略之規劃、銷售市場之拓展、客戶溝通及售後服務 2.負責市場訊息之蒐集、客戶服務及產品應用，協助新產品之研發及推廣
資材處	採購作業之執行，新廠商之評估，原物料、協力廠商管理
研發處	產品之研製、開發、測試，生產技術、良率、產能之改善，與學術及學術單位合作，研發及改良生產設備
製造處	負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行，人力規劃與訓練，產能擴充之規劃與執行
廠務部	公司廠房設施興建、維護保養及負責執行環安、衛安及工安等事宜
設備部	評估並引進新設備儀器，負責生產設備改良及維修保養事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

104年04月25日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公司 及其他公 司之職務	職稱	姓名	關係
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					
董事長	中 華 民 國	徐秀蘭	104.01.19	三年	100.10.01	700,000	0.22%	847,879	0.24%	—	—	—	—	伊利諾大學電腦科學碩士/菱光科技(股)公司總經理/中美矽晶製品(股)公司執行副總經理	註一	研發副總	徐文慶	兄弟
董事	中 華 民 國	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	104.01.19 104.01.19	三年 三年	100.10.01 100.10.01	301,381,000 450,000	94.92% 0.14%	248,993,000 1,002,560	71.29% 0.29%	— 366,105	— 0.10%	— —	— —	政治大學企研所企業家進修班結業/敦南科技(股)公司總經理/旭興科技(股)公司總經理/旭麗(股)公司副總經理	註二	無 無	無 無	無 無
董事	中 華 民 國	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	104.01.19 104.01.19	三年 三年	100.10.01 100.10.01	301,381,000 200,000	94.92% 0.06%	248,993,000 299,293	71.29% 0.09%	— 674	— —	— —	— —	淡江大學管研所碩士/旭興科技(股)公司製造處協理/中美矽晶製品(股)公司總經理	註三	無 無	無 無	無 無
董事	中 華 民 國	陳國洲	104.01.19	三年	103.05.26	500,000	0.16%	665,773	0.19%	—	—	—	—	南英商工/南海光電(股)公司董事長/三信商業銀行董事	註四	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張俊彥	104.01.19	三年	104.01.19	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子研究所博士/交通大學電子資訊研究中心主任/交通大學校長/創辦國家毫米元件實驗室，並擔任主任/美國Bell Labs 高級研究員/德國 Stuttgart U.客座教授	註五	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷		目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名
獨立 董事	中 華 民 國	鄭繼雄	104.01.19	三年	104.01.19		—	5	0.00%		—		—	文化大學企業管理系/裕隆汽車副課長/裕盛工業稽核主任/裕器工業成本課課表/理嘉工業管理部經理/合晶科技財務處長		無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	陳明璋	104.01.19	三年	104.01.19		—		—		—		—	國家商學博士/政治大學企管研究所博士班/中興大學企業管理研究所長/中國生產力中心總經理/大陸委員會經濟處處長	註六	無	無	無

註一：目前兼任美國子公司 GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、中美矽晶製品(股)公司總經理、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、GWafers Inc. 董事、中美材料(股)公司法人代表人。

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、明程科技(股)公司董事長及執行長、傳承光電(股)公司董事長、敦南科技(股)公司董事、美國子公司 GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昇陽光電科技(股)公司法人代表人。

註三：目前兼任昆山中辰矽晶有限公司董事長、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、中美矽晶製品(股)公司副董事長及副執行長、美國子公司 GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd 董事、明程科技(股)公司董事、崙隆電子(股)公司董事、巨鎔科技(股)公司監察人、昇陽光電科技(股)公司法人代表人。

註四：目前兼任南海光電(股)公司董事長、三信商業銀行董事。

註五：美國國家工程院外籍院士、中央研究院院士、交通大學終身講座教授、中央研究院應用科學研究中心特聘講座、聯華電子獨立董事、貿聯控股(BizLink Holding Inc.)獨立董事。

註六：台北經營管理研究院院長、南華大學講座教授、海基會顧問、艾美特獨立董事、建大工業(股)薪酬委員會委員。

1.法人股東之主要股東：

法 人 股 東 名 稱(註)	法 人 股 東 之 主 要 股 東
中美矽晶製品股份有限公司	國泰人壽保險股份有限公司(4.71%)、昇陽光電科技股份有限公司(3.77%)、富邦人壽保險股份有限公司(2.44%)、英屬維京群島商泛亞太陽能台灣企業股份有限公司(2.39%)、張鳳鳴(1.95%)、盧明光(1.89%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.43%)、莊文陽(1.22%)、三商美邦人壽保險股份有限公司(0.70%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(0.70%)

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法 人 名 稱(註)	法 人 之 主 要 股 東
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100%)
昇陽光電科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司(7.94%)、威連科技股份有限公司(3.86%)、中華開發工業銀行股份有限公司(2.12%)、欣東投資股份有限公司(1.79%)、基勝工業股份有限公司(1.65%)、中華開發創業投資股份有限公司(1.50%)、中國信託商業銀行受託保管昇陽光電科技公司(1.20%)、劉鑫祖(0.60%)、匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶(0.54%)、蔡孟夏(0.52%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
英屬維京群島商泛亞太陽能台灣企業股份有限公司	Pan Asia Solar(BVI) (100%)

3.董事及監察人獨立性資料

姓名	條件 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事															
徐秀蘭			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中美矽晶製品 (股)公司 代表人：盧明光			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中美矽晶製品 (股)公司 代表人：姚宕梁			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳國洲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事															
張俊彥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
鄭繼雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳明璋	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

104年4月25日 單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	徐秀蘭	100.10.01	847,879	0.24%	—	—	—	—	伊利諾大學電腦科學碩士/中美矽晶製品(股)公司執行副總經理	註一	研發副總	徐文慶	兄弟	無
總經理	美國	Mark Lynn England	103.10.01	—	—	—	—	—	—	University of Texas, Austin, Texas, BBA, Engineering Management/ GlobalWafers Co. Ltd. V.P., Sales & Marketing / Texas Instruments Manager, Product Engineering	註二	無	無	無	無
研發副總	中華民國	徐文慶	103.09.02	54,778	0.02%	—	—	—	—	清華大學奈米工程與微系統研究所博士/工研院化工所研究員/中美矽晶製品(股)公司研發中心副總	無	執行長	徐秀蘭	兄弟	無
製造副總	中華民國	吳政穆	103.09.02	63,225	0.02%	—	—	—	—	中央大學企業管理研究所/中美矽晶製品(股)公司製造副總	無	無	無	無	無
資材副總	中華民國	陳偉文	103.09.02	250,700	0.07%	—	—	—	—	國立臺灣大學財金碩士、美國紐約康乃爾大學工程碩士/荷蘭商恩智浦半導體公司亞太區供應鏈中心部門資深協理	註三	無	無	無	無
行銷副總	中華民國	洪聖雄	104.3.19	—	—	—	—	—	—	美國波士頓大學製造工程碩士/昆山中辰矽晶有限公司研發副總	註四	無	無	無	無
財務經理	中華民國	簡明輝	103.09.02	22,730	0.01%	—	—	—	—	台北大學企業管理研究所碩士/日盛國際商業銀行業務管理部經理、旭泓全球光電(股)公司財務經理	註四	無	無	無	無
會計經理	中華民國	徐秀鈴	103.09.02	16,350	—	—	—	—	—	台北大學企業管理研究所碩士/資誠聯合會計師事務所主任、旭泓全球光電(股)公司會計經理	無	無	無	無	無

註一：徐秀蘭原任本公司總經理，於103.8.12董事會決議於103.10.1轉任執行長。目前兼任美國子公司GlobiTech Incorporated董事長及執行長、中美矽晶製品(股)公司總經理、GlobalWafers Japan Co., Ltd.董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、GWafers Inc.董事、中美材料(股)公司法人董事代表人。

註二：目前兼任美國子公司GlobiTech Incorporated總經理

註三：目前兼任昆山中辰矽晶有限公司監察人。

註四：目前兼任昆山中辰矽晶有限公司董事。

(三)最近年度(103 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金：

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元																						
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總額占 稅後純益之比 例		有無 來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金				
		報酬(A)		退職退 休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執 行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退 休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)					員工認股權 憑證得認購 股數(千股) (H)		取得限制 員工權利 新股股數 (I)	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
																					財務報告內 所有公司	
董事 (註 1)	中美矽晶製品 (股)公司 代表人：徐秀蘭	—	—	5,500	25	25	0.26%	5,279	5,279	—	8,230	—	8,230	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	中美矽晶製品 (股)公司 代表人：盧明光																					
董事	中美矽晶製品 (股)公司 代表人：姚宏梁																					
董事 (註 3)	中美矽晶製品 (股)公司 代表人：張錦龍																					
董事 (註 2)	中美矽晶製品 (股)公司 代表人：孫伶伶																					
董事 (註 4)	開強(股)公司代 表人：方豪																					

註 1：徐秀蘭董事於 103 年 5 月 26 日股東會改選後改以自然人當選董事。

註 2：孫伶伶董事於 103 年 5 月 26 日股東會改選後卸任。

註 3：張錦龍董事於 104 年 1 月 19 日股東臨時會改選後卸任。

註 4：方豪董事於 103 年 5 月 26 日股東會改選後就任，並於 104 年 1 月 19 日股東臨時會改選後卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 2,000,000 元	中美矽晶製品(股)公司(代表人：徐秀蘭、盧明光、姚宕梁、張錦龍、孫伶伶)、開疆(股)公司(代表人方豪)	中美矽晶製品(股)公司(代表人：徐秀蘭、盧明光、姚宕梁、張錦龍、孫伶伶)、開疆(股)公司(代表人方豪)	中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宕梁、張錦龍、孫伶伶)、開疆(股)公司(代表人方豪)	中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宕梁、張錦龍、孫伶伶)、開疆(股)公司(代表人方豪)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	徐秀蘭	徐秀蘭
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 6 人	共 6 人	共 6 人	共 6 人

2.監察人之酬金：

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	中美矽晶製品(股)公司代表人：劉康信(註1)	—	—	500	500	—	—	0.02%	0.02%	無
監察人	中美矽晶製品(股)公司代表人：吳孟方(註1)	—	—	500	500	—	—	0.02%	0.02%	
監察人	劉康信(註2)	—	—	500	500	—	—	0.02%	0.02%	
監察人	吳孟方(註2)	—	—	500	500	40	40	0.03%	0.03%	
監察人	陳國洲(註2)	—	—	500	500	20	20	0.02%	0.02%	

註 1：此屆監察人於 103 年 5 月 26 日卸任。

註 2：此屆監察人於 104 年 1 月 19 日股東臨時會改選，選任三位獨立董事並設置審計委員會取代監察人職權。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	中美矽晶製品(股)公司(代表人：劉康信、吳孟方)、劉康信、吳孟方、陳國洲	中美矽晶製品(股)公司(代表人：劉康信、吳孟方)、劉康信、吳孟方、陳國洲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 5 人	共 5 人

3.最近年度(103)支付總經理及副總經理之酬金

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		取得員工認 股權憑證數 額		取得限制員 工權利新股 股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	徐秀蘭																	
總經理	Mark Lynn England	7,344	14,160	135	347	4,428	4,428	13,750	17,532	—	—	1.22%	1.74%	—	—	—	—	無
副總經理	徐文慶																	
副總經理	吳政穆																	
副總經理	陳偉文																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	徐文慶、吳政穆	徐文慶、吳政穆
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳偉文	陳偉文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	徐秀蘭、Mark Lynn England	徐秀蘭、Mark Lynn England
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 5 人	共 5 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	執行長	徐秀蘭	—	15,600	15,600	0.74%
	總經理	Mark Lynn England				
	副總經理	徐文慶				
	副總經理	吳政穆				
	副總經理	陳偉文				
	協理	洪聖雄(註)				
	財務經理	簡明輝				
	會計經理	徐秀鈴				

註：於 104 年 3 月 19 日董事會通過晉升副總經理

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職 稱	102 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		103 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	0.06%	0.06%	0.26%	0.26%
監 察 人	0.03%	0.03%	0.12%	0.12%
總經理及副總經理	0.27%	0.35%	1.22%	1.74%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董、監事酬勞，係明訂公司章程內，並經股東會決議通過始分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

(2)訂定酬金之程序

本公司董監酬勞部份係依據本公司民國一〇三年五月二十六日修正後之章程第三十一條規定：「本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分配之：一、彌補虧

損。二、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。三、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。四、當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘就其餘額提撥最高百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之五員工紅利，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。本公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東紅利分配比率為現金股利不低於百分之五十。」另，業務執行費用僅發放每次參加董事會之車馬費，總經理及副總經理所領取之酬金部份係依據每年董事會所通過年度預算之營運績效額度，其發放辦法係依本公司「考績獎懲晉升辦法」及「員工分紅配股辦法」程序辦理之。

本公司亦於103年9月2日成立薪資報酬委員會，該委員會將定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並呈送董事會報告。

(3)經營績效及未來風險之關連性

本公司董事、監察人及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(103 年度)及 104 年截至年報刊印日止董事會開會 12 次(其中第一屆董事開會 3 次，第二屆董事開會 5 次，第三屆董事開會 4 次)(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	3	0	100%	第一屆 (100 年 10 月 1 日選任)
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	3	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	3	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：張錦龍	2	1	67%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：孫伶伶	3	0	100%	
董事長	徐秀蘭	5	0	100%	第二屆 (103 年 5 月 26 日選任)
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	5	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	5	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：張錦龍	3	2	60%	
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	5	0	100%	

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	徐秀蘭	4	0	100%	第三屆 (104 年 1 月 19 日選任)
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	4	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	4	0	100%	
董事	陳國洲	4	0	100%	
獨立董事	張俊彥	4	0	100%	
獨立董事	鄭繼雄	4	0	100%	
獨立董事	陳明璋	3	1	75%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1.104 年 8 月 12 日執行長任命案，因徐秀蘭董事為本案利害關係人，故先行離席未參與表決，經其他全體出席董事無異議照案通過。

2.104 年 1 月 19 日委任薪資報酬委員會委員案，因獨立董事張俊彥、鄭繼雄、陳明璋為薪酬委員會委任人，故予以利益迴避外，經主席徵詢其他全體出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.設置獨立董事及審計委員會，加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作：本公司於 104 年 1 月 19 日股東臨時會改選董事，並選任三席獨立董事，同時成立審計委員會取代監察人制度。

2.設立薪酬委員會協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。

3.持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1.審計委員會運作情形：

本公司於 104 年 1 月 19 日設置審計委員會取代監察人制度，104 年截至年報刊印日止，審計委員會共召開 3 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	張俊彥	3	0	100%	104 年 1 月 19 日設立審計委員會
獨立董事	鄭繼雄	3	0	100%	
獨立董事	陳明璋	2	1	67%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通

之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度(103 年度)，董事會共召開 8 次(其中第一屆董事開會 3 次，第二屆董事開會 5 次)(A)，監察人列席情形如下：(本公司已於 104 年 1 月 19 日設立審計委員會取代監察人制度)

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	中美矽晶製品(股)公司 代表人：劉康信	3	100%	第一屆 (100 年 10 月 1 日選 任)
監察人	中美矽晶製品(股)公司 代表人：吳孟方	3	100%	
監察人	劉康信	3	60%	第二屆(103 年 5 月 26 日選任)
監察人	吳孟方	5	100%	
監察人	陳國洲	4	80%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

本公司員工與股東與監察人溝通管道，可透過書面文件、電話、傳真、電子郵件為之，溝通管道順暢並無阻礙。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司監察人除依相關法令行使監察權、調查公司業務及財務狀況等，針對會計師所造具之會計表冊，若有必要可隨時與會計師及相關單位主管進行溝通討論，並可將討論結果向董事會或股東說明。

本公司所召開之定期或不定期之董事會，監察人均列席與會，由本公司稽核主管依據查核作業流程針對本公司業務及財務狀況等，提出報告及查核說明，若有必要得隨時召開會議討論並溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已制訂「治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司委託元大實來證券股份有限公司股務代理人處理股東相關問題，並且依規定建立發言人制度處理相關事宜，亦於網站上設置專門頁面，收納各項提問或建議。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司掌握實際董事、監察人、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。本公司均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，訂有「環球晶圓對子公司之監理辦法」，落實對子公司風險控制機制；並訂定「投資管理辦法」、「集團企業暨特定公司及關係人交易作業程序」，對關係企業之進銷交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司董事會成員皆具有專業產學經驗，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)公司章程載明得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。本公司目前已設置薪資報酬委員會及審	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	計委員會。 (三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序。另本公司依據「公司章程」第二十四條及「董事酬勞分配辦法」之規定，董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。 (四)本公司董事會每年均定期評估簽證會計師之獨立性。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。未來將視需要於公司網站設置利害關係人留言區，並由專人負責回應相關問題。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司日常股東業務委已由專業之股務代理機構辦理。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V		(一)本公司已架設網站，並於公開資訊觀測站申報公司財務業務相關資訊及公司治理資訊。 (二)本公司設有英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司自公開發行以來，依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報；股東均可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢及知悉公司各項訊息及重大事項。本公司並確實落實發言人及其代理人制度。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準	V		(一)員工權益與僱員關懷：本公司一向重視勞資關係，並以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益；並透過各項員工福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係。 (二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			份揭露資訊，讓投資人充分瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三)供應商關係：本公司與供應商均保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。 (八)為董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司並未委託其他專業機構之公司治理評鑑，惟本公司已自行編製公司治理自評報告，本公司主要透過自行評估及內部稽核作業，以及適時修訂相關辦法之設計並持續執行，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。 無重大差異

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形（註1）								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數	備註 (註2)
				1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張俊彥	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	是
獨立董事	鄭繼雄			V	V	V	V	V	V	V	V	0	是
獨立董事	陳明璋	V		V	V	V	V	V	V	V	V	1	是

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年1月19日至107年1月18日，最近年度(103年)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	鄭繼雄	2	0	100%	新任(103.09.02 選任) 連任(104.01.19 選任)
委員	張俊彥	2	0	100%	
委員	陳明璋	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	V V	無重大差異
(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，對於企業之社會責任、節能減碳、綠化等環境保護將持續推動，未來並將視需求設置企業社會責任之專(兼)職單位。 (二) 尚未定期舉辦社會責任教育訓練，未來將視實際需要辦理。 (三) 依本公司「企業社會責任實務守則」，本公司未來將視需求設置企業社會責任之專(兼)職單位。但本公司各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。 (四) 本公司依據勞基法規定並參酌同業薪資水準，訂定合理之薪資報酬政策，並有明確獎勵及懲罰制度。			
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V		無重大差異
(一) 本公司致力提升對各項資源利用效率，對報廢產品回收處理，以提升各項資源之利用效率。 (二) 推廣環保概念：加強教育訓練、內部節能減碳、落實環境管理政策(取得ISO 14000 認證)等，並設置勞工安全衛生管理單位，負責環境管理之環保問題、安全及衛生相關業務之推動與執行。 (三) 公司依營運活動之影響，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。除加強製程之節能管控外，積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出，落實節能減碳工作。			
三、維護社會公益			無重大差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V V V V V V V	(一) 本公司遵循各項勞動法令之規定，訂有工作規則及完整的人事管理規章，以保障員工之權益。本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。 (二) 本公司設有電子信箱及員工意見箱，由人資單位專責員工工訴問題，並定期召開勞資會議。 (三) 本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，定期檢視工作環境並定期辦理員工健康檢查及對員工實施安全與健康教育。 (四) 依法召開勞資會議及職工福利委員會，並透過召開員工會議等方式，建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。 (五) 本公司提供多元化教育訓練及與職務有關之外派訓練課程，以增加員工專業能力及競爭力。 (六) 本公司訂有客訴處理作業程序，與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。 (七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，已遵循本產業之相關法規及準則。 (八) 本公司訂有供應商評鑑管理流程，並定期或不定期對供應商稽核。 (九) 本公司對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。	
四、加強資訊揭露			本公司未來將適時評估於公

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司架設網站，已指定專人定期揭露環境保護、節能減碳、永續能源等企業社會責任相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1.環保方面：推動環保低碳活動人人有責，本公司除加強製程之節能管控外，積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出。			
2.鼓勵員工參與社會公益活動：分別已有：(1)參加園區圓夢計劃，捐贈禮物給偏遠學校小學生。(2)向喜憨兒購買月餅並轉贈月餅給弱勢團體。(3)定期舉辦捐血活動。(4)贊助兒童家扶中心園遊會及提供愛心物資義賣。			
3.消費者權益：客戶部份，公司內部訂有「客訴處理作業」，提供客戶訴怨管道，對外部份與客戶皆有簽訂供貨合約，品質合約等，對客戶權益有完善保障。			
4.人權方面：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。			
5.安全衛生：本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提升職業安全衛生績效。			
6.員工健康關懷：本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工了解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的健康。在工作場所中，為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴露狀況，除了在適當地點設置偵測警報設備外，也定期實施作業環境檢測，以作為職場環境改善的依據。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：公司目前尚無編製企業社會責任報告書。			

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	稽核人員定期查核制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (五)本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟會於新進員工教育訓練中向員工宣導。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		無重大差異 (一)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工獎懲辦法」及「意見箱管理辦法」等人事管理規則，並有專責單位處理相關事務，確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。 (二)公司設置員工意見箱，並有專責單位處理相關事務，對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。 (三)公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		無重大差異 本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針等資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其洩露。			

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂立公司治理實務守則，相關規章可於公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

環球晶圓股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：104年3月19日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年3月19日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

環球晶圓股份有限公司



董事長：徐秀蘭 簽章



總經理：Mark Lynn England 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

內部控制制度審查報告

後附環球晶圓股份有限公司民國一〇四年三月十九日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故環球晶圓股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，環球晶圓股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；環球晶圓股份有限公司於民國一〇四年三月十九日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺
黃泳華



中華民國一〇四年四月二十四日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議

日期	重要決議
103.05.26 股東常會	1. 承認一〇二年度營業報告書及財務報表案 2. 承認一〇二年度營業報告書及財務報表案 3. 通過修訂本公司「公司章程」案 4. 通過廢除及新訂「取得或處分資產處理程序」案 5. 選舉第二屆董事及監察人案 6. 通過解除董事競業禁止之限制案
104.01.19 104 年第一次股東臨時會	1. 通過為配合本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜，擬請原股東全數放棄優先分認之權利案 2. 通過修訂本公司「公司章程」案 3. 通過訂定本公司「董事選舉辦法」，同時廢除原「董事及監察人選舉辦法」案 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 6. 通過修訂本公司「背書保證辦法」案 7. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 8. 選舉第三屆董事案 9. 通過解除新任董事競業禁止之限制案

2. 董事會重要決議

日期	重要決議
103.03.20	1. 本公司一〇二年度財務報表案 2. 本公司一〇二年度合併財務報表案 3. 一〇二年度「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司一〇二年度盈餘分派案 5. 本公司背書保證專用印鑑專人保管異動案 6. 訂定本公司「誠信守則」案 7. 訂定本公司「道德行為準則」案 8. 廢除並新訂本公司「取得或處份資產處理 9. 選舉第二屆董事及監察人案 10. 解除董事競業禁止限制案 11. 金融機構提供授信綜合額度及外匯額度 12. 資金貸與母公司案 13. 召開一〇三年股東常會案
103.04.15	1. 修訂「公司章程」案 2. 選舉第二屆董事及監察人案 3. 本公司首次辦理股票公開發行案 4. 召開一〇三年股東常會議案變更案
103.05.13	1. 授權董事長為本公司負責稽核單位日常行政管理及稽核報告審閱之人員 2. 委任本公司稽核主管案

日期	重要決議
	3. 人事晉升案
103.05.26	1. 推選新任董事長案 2. 訂定 102 年度配息相關事宜
103.08.12	1. 本公司執行長及總經理任命案 2. 訂定本公司「關係企業間財務業務監督及管理作業規範」案 3. 訂定「環球晶圓對子公司之監理辦法」案 4. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 修訂本公司「背書保證辦法」案 7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 8. 修訂本公司「董事會議事規範」案
103.09.02	1. 本公司申請股票登錄興櫃作業及辦理股票全面換發無實體發行案 2. 擬於董事會組織之下成立「薪資報酬委員會」案 3. 擬聘任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案 4. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「會計制度」案 5. 一〇二年七月至一〇三年六月「內部控制制度聲明書」案 6. 擬委(解)任本公司經理人案
103.11.13	1. 本公司擬辦理現金增資發行新股以籌措所需資金案 2. 選舉第三屆董事案 3. 本公司擬於明(104)年1月19日召開104年第一次股東臨時會案 4. 解除新任董事競業禁止之限制案 5. 提名本公司獨立董事候選人案 6. 本公司受理104年第一次股東臨時會股東提名獨立董事候選人名單之期間及場所案 7. 本公司擬設置「審計委員會」，並訂定「審計委員會組織規程」案 8. 訂定本公司「獨立董事職責範疇」案 9. 修訂本公司「公司章程」案 10. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 11. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 12. 修訂本公司「背書保證辦法」案 13. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 14. 修訂本公司「董事會議事規範」案 15. 訂定本公司「董事選舉辦法」，同時廢除原「董事及監察人選舉辦法」案 16. 訂定本公司「業務權責辦法」案 17. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 18. 訂定本公司「防範內線交易管理程序」案 19. 修訂本公司「內部控制制度」案 20. 一〇四年度內部稽核計劃案 21. 本公司擬向證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃案 22. 為配合本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股事宜，擬請原股東全數放棄優先分認之權利案 23. 修訂本公司「誠信經營守則」案 24. 修訂本公司「道德行為準則」案
103.12.18	1. 本公司獨立董事候選人提名資格條件審查案

日期	重要決議
	2. 擬訂本公司 104 年度營運計劃案 3. 本公司第一屆薪資報酬委員會第一次會議之決(建)議事項 4. 修訂本公司『內部稽核制度』、『內部稽核實施細則』、『內部控制制度-自行評估作業程序』等相關文件 5. 本公司 103 年度會計師簽證公費案
104.01.19	1. 推選新任董事長案 2. 委任第二屆薪資報酬委員會委員
104.03.19	1. 本公司民國一〇三年度決算表冊案 2. 一〇三年度「內部控制制度聲明書」案 3. 本公司一〇三年度盈餘分派案 4. 本公司資本公積發放現金股利案 5. 本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告案 6. 修訂本公司「公司章程」案 7. 修訂本公司「背書保證辦法」案 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 9. 訂定本公司「公司治理實務守則」案 10. 訂定本公司「企業社會責任實務守則」案 11. 修訂本公司「環球晶圓對子公司之監理辦法」案 12. 擬訂定 104 年股東常會召開議程及相關事宜案 13. 104 年股東常會受理股東書面提案、審查標準及作業流程相關事項案 14. 人事晉升案 15. 金融機構提供授信綜合額度及外匯額度乙案 16. 本公司派任子(孫)公司代表人案 17. 擬授權本公司董事長與元大寶來證券股份有限公司簽訂過額配售及特定股東閉鎖期協議書案 18. 授權董事長購買有價證券案 19. 本公司一〇三年度董監酬勞暨經理人員工分紅案
104.04.16	1. 本公司民國一〇四年度第二季至第三季財務預測案 2. 本公司「公司治理自評報告」案
104.05.04	1. 金融機構提供授信額度案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	戴上智	102.1.1	103.2.28	生涯規劃
總經理	徐秀蘭	100.10.1	103.10.1	轉任執行長

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺 黃泳華	103.01.01~103.12.31	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	√	√	
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			√
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費 (註 1)	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺 黃泳華	5,000	4,150	110	0	500	4,760	103.01.01 至 103.12.31	

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度更換簽證會計師係安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整及業務調度，並無更換簽證會計師事務所。

六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	103 年度		104 年度截至 4 月 25 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	徐秀蘭	300,000	—	147,879	—	
董事	中美矽晶製品 (股)公司	(11,675,000)	—	(52,388,000)	—	
	代表人：盧明光	200,000	—	552,560	—	
	代表人：姚宕梁	150,000	—	99,293	—	
	代表人：張錦龍	—	—	—	—	104.1.19 卸任
	代表人：孫伶伶	(100,000)	—	—	—	103.5.26 卸任
董事	開疆(股)公司	100,000	—	—	—	103.5.26 就任
	代表人：方 豪	—	—	—	—	104.1.19 卸任
董事	陳國洲	—	—	165,773	—	104.1.19 就任
獨立董事	鄭繼雄	—	—	5	—	104.1.19 就任
獨立董事	張俊彥	—	—	—	—	104.1.19 就任
獨立董事	陳明璋	—	—	—	—	104.1.19 就任
總經理	Mark Lynn England	56,000 (191,000)	—	—	—	103.10.1 就任 總經理
監察人	劉康信	—	—	—	—	104.1.19 卸任
監察人	吳孟方	—	—	—	—	104.1.19 卸任
監察人	陳國洲	—	—	—	—	103.5.26 就任
						104.1.19 卸任
經理人	金敬長	70,000	—	—	—	103.9.2 卸任
經理人	徐文慶	50,000	—	14,778 (10,000)	—	103.9.2 就任
經理人	陳偉文	230,000 (80,000)	—	20,700	—	103.9.2 就任
經理人	吳政穆	50,000	—	8,225	—	103.9.2 就任
經理人	洪聖雄	—	—	—	—	103.9.2 就任
財務經理	簡明輝	20,000	—	2,730	—	103.9.2 就任
會計經理	徐秀鈴	15,000	—	1,350	—	103.9.2 就任

註：係揭露在任時持股變動情形。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交 易 價 格
中美矽晶製品(股)公司	處分	103.07.31	徐秀蘭等人	公司員工	5,325,000	45
中美矽晶製品(股)公司	處分	103.10.22	元大寶來證券等人	無	6,350,000	60
		104.03.27~104.04.22	國泰人壽等人		52,388,000	78
孫伶伶	處分	103.04.24	開疆(股)公司	孫伶伶係該公司董事長	100,000	43
姚宕梁	處分	103.04.14	陳思穎	無	50,000	50
Mark Lynn England	處分	103.10.06	元大壹創業投資(股)公司	無	191,000	60

(三)股權質押相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

單位：股；%；104年4月25日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中美矽晶製品股份有限公司	248,993,000	71.29%	—	—	—	—	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	8,193,952	2.53%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管新加坡政府投資專戶	5,766,773	1.65%	—	—	—	—	無	無	
源勝控股有限公司投資專戶	3,253,252	0.93%	—	—	—	—	無	無	
鴻彥有限公司投資專戶	3,253,252	0.93%	—	—	—	—	無	無	
三商美邦人壽保險股份有限公司	2,757,806	0.79%	—	—	—	—	無	無	
渣打銀行受託保管富達基金	2,539,959	0.73%	—	—	—	—	無	無	
元大壹創業投資股份有限公司	2,344,057	0.67%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管新加坡金融管理局政府操作專戶	1,920,099	0.55%	—	—	—	—	無	無	
中華開發工業銀行股份有限公司	1,908,072	0.55%	—	—	—	—	無	無	

九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之持股數，
並合併計算綜合持股比例：

103 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GlobalSemiconductor Inc.	25,000	100.00%	—	—	25,000	100.00%
GlobalWafers Inc.	90,000	100.00%	—	—	90,000	100.00%
GlobiTech Incorporated	1	100.00%	—	—	1	100.00%
昆山中辰矽晶(有)公司	(註)	100.00%	—	—	(註)	100.00%
GWafers Inc.	(註)	100.00%	—	—	(註)	100.00%
GlobalWafers Japan Co.,Ltd	128	100.00%	—	—	128	100.00%

註：為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份種類

104 年 4 月 30 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	349,250,000	50,750,000	400,000,000	該股票係屬興櫃股票

2.股本形成經過

104 年 4 月 30 日；單位：新台幣元；股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
100/10	10	300,000,000	3,000,000,000	180,000,000	1,800,000,000	設立資本 1,800,000 仟元	無	註 1
101/05	10	400,000,000	4,000,000,000	317,500,000	3,175,000,000	現金增資 1,375,000,000	無	註 2
104/01	10	400,000,000	4,000,000,000	349,250,000	3,492,500,000	現金增資 317,500,000	無	註 3

註 1：科學工業園區管理局 100 年 10 月 18 日園商字第 1000030345 號核准函。

註 2：科學工業園區管理局 101 年 05 月 16 日園商字第 1010014266 號核准函。

註 3：科學工業園區管理局 104 年 02 月 25 日竹商字第 1040005439 號核准函。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

1.股東結構表

104 年 4 月 25 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	6	124	11,984	137	12,251
持有股數	—	14,358,544	278,069,718	27,183,527	29,638,211	349,250,000
持有比率	—	4.11%	79.62%	7.78%	8.49%	100%

(三)股權分散情形

104 年 4 月 25 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,051	1,674,229	0.48%
1,000 至 5,000	2,118	4,607,559	1.32%
5,001 至 10,000	452	3,367,697	0.96%
10,001 至 15,000	174	2,212,116	0.63%
15,001 至 20,000	118	2,111,753	0.60%
20,001 至 30,000	95	2,435,160	0.70%
30,001 至 50,000	72	2,896,782	0.83%
50,001 至 100,000	58	4,204,960	1.20%
100,001 至 200,000	39	5,316,224	1.52%
200,001 至 400,000	32	9,142,895	2.62%
400,001 至 600,000	9	4,485,090	1.28%
600,001 至 800,000	5	3,455,119	0.99%
800,001 至 1,000,000	3	2,552,579	0.73%
1,000,001 股以上	25	300,787,837	86.14%
合 計	12,251	349,250,000	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

104 年 4 月 25 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
中美矽晶製品股份有限公司		248,993,000	71.29%
國泰人壽保險股份有限公司		8,193,952	2.35%
花旗託管新加坡政府投資專戶		5,766,773	1.65%
源勝控股有限公司投資專戶		3,253,252	0.93%
鴻彥有限公司投資專戶		3,253,252	0.93%
三商美邦人壽保險股份有限公司		2,757,806	0.79%
渣打銀行受託保管富達基金		2,539,959	0.73%
元大壹創業投資股份有限公司		2,344,057	0.67%
花旗託管新加坡金融管理局政府操作專戶		1,920,099	0.55%
中華開發工業銀行股份有限公司		1,908,072	0.55%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

年 度			102 年度	103 年度	104 年截至 3 月 31 日
項	目				
每股市價	最	高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最	低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平	均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分	配 前	41.37	41.58	44.69
	分	配 後	35.86	註 1	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		317,500	317,500	339,372
	每股 盈餘	追溯調整前	6.14	6.60	1.4
		追溯調整後	6.14	6.60	—
每股股利	現金股利		5.5	註 1	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列。截至刊印日止，103 年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

依據本公司之章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- (1)彌補虧損。
- (2)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。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘就其餘額提撥最高百分之三董事酬勞金及不低於百分之五員工紅利，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東紅利分配比率為現金股利不低於百分之五十。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 19 日董事會決議，尚待 104 年股東常會決議通過，擬議配發現金股利每股新台幣 4.7738 元，計新台幣 1,667,249,650 元，並另以資本公積配發現金股利，擬配發現金股利每股新台幣 0.9262 元，計新台幣 323,475,350 元，總計配發每股新台幣 5.7 元，共計新台幣 1,990,725,000 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請詳上述(六)1.股利政策之說明。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定估列。
- (2)本期配發股票紅利之股數計算基礎：員工紅利若配發股票紅利之股數計算基礎係依據最近一期會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。
- (3)本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議與估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 19 日董事會決議，尚待股東常會決議通過。

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司103年度之盈餘分配案業於104年3月19日董事會決議，擬分配如下：

員工紅利：新台幣82,380仟元，全數以現金發放。

董監事酬勞金額：新台幣8,000仟元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司經董事會決議之103年度盈餘分配案，並決議不配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因 103 年度員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 102 年度盈餘分配經 103 年 3 月 20 日董事會擬議及 103 年 5 月 26 日股東會決議配發如下

單位：元

項目	股東會決議配發	董事會擬議配發	差異數	差異說明
員工現金紅利	25,118,755	25,118,755	無	不適用
董監酬勞	1,794,197	1,794,197	無	不適用

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

前次現金增資計畫內容及執行情形說明如下：

(一)104 年度第 1 次現金增資

1.計畫內容

(1)現金增資核准日期及文號：103 年 11 月 27 日金管證發字第 1030048256 號。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 2,063,750 仟元。

(3)資金來源：現金增資 31,750 仟股，每股面額為 10 元，每股發行價格為 65 元，總金額為新台幣 2,063,750 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成期限	所需資金總金額	預定資金運用進度	
			104 年度	
			第一季	第二季
償還銀行借款	104 年第二季	897,000	697,000	200,000
充實營運資金	104 年第一季	1,166,750	1,166,750	0
合計		2,063,750	1,863,750	200,000
預計效益：				
1. 本公司目前台幣借款利率約為年息 1.15%，以現增資金償還銀行借款 897,000				

- 千元後，預估每年可減少利息支出 10,316 仟元。
2. 充實營運資金，以支應因營業收入成長所需之營運週轉金。
 3. 提高自有資本率，強化財務結構。

(5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行情形(截至 104 年第一季)			進度超前或落後情形、原因及改善計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	697,000	為節省利息支出，故於 104 年第一季提前償還銀行借款 897,000 仟元。
		實際	897,000	
	執行進度	預定	77%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	1,166,750	匯率未如預期，將於 104 年第二季支用完畢。
		實際	196,066	
	執行進度	預定	100%	
		實際	17%	

3.執行效益之評估

本次現金增資原計劃用於償還銀行借款 897,000 仟元及充實營運資金 1,166,750 仟元，其中償還銀行借款業於 104 年第一季執行完成，將可減少每年利息支出。另充實營運資金尚未支用金額 970,684 仟元將於 104 年第二季支用完畢，不僅可支應因營業收入成長所需之營運週轉金，亦可提高自有資本率，強化財務結構。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

一、研發、設計、製造及銷售半導體矽晶材料及其元件。

二、兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	102 年度		103 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
6 吋(含以下)	6,976,193	44.81%	6,889,802	43.27%
8 吋	4,069,074	26.13%	4,675,512	29.37%
12 吋	3,785,911	24.32%	3,744,200	23.52%
其他	738,397	4.74%	612,177	3.84%
合計	15,569,575	100%	15,921,691	100%

3.目前之商品項目

- A、超低電阻重摻紅磷晶棒
- B、超低電阻重摻砷晶棒
- C、超低電阻重摻硼晶棒
- D、超低含氧量 MCZ 晶棒
- E、拋光晶圓及磊晶晶圓
- F、退火晶圓
- G、非拋光晶圓及超薄晶圓
- H、MEMS 用超平坦晶圓
- I、高亮度浸蝕晶圓
- J、SOI 晶圓及高功率電力電子接合晶圓
- K、擴散晶圓及深擴散拋光晶圓
- L、Ga_N_HEMT 磊晶用高強度矽基板

4.計畫開發之新商品

- A、超重摻紅磷<1.1mΩ-cm 晶圓
- B、超重摻砷<2 mΩ-cm 晶圓
- C、8 吋重摻銻晶棒
- D、次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓
- E、Ga_N_HEMT 用磊晶晶圓
- F、高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- G、超高解析度光學感測元件用晶圓

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司所產製之矽晶圓係製造半導體元件不可或缺的關鍵基礎材料，屬於半導體工業之上游產業，因此透過對半導體產業現況之介紹，可瞭解矽晶圓所處之環境，並進一步分析對矽晶圓產業現況及特性之影響。

A.半導體產業概況

隨著半導體產業景氣逐漸復甦，依據美國半導體工業協會（SIA）公布之 2013 年全球半導體銷售額首次超過 3,000 億美元，創下半導體行業之年度最高銷售額，2014 年在行動智慧裝置出貨量持續呈現成長態勢，特別是中低階市場的拉抬，且汽車電子需求也呈現穩定增長，以及對全球宏觀經濟情勢改善的預期之下，2014 年全球半導體銷售額成長力道亦有所增強。根據市調機構 Gartner 公佈 2014 年全球半導體市場銷售值達 3,398 億美元，較 2013 年的 3,154 億美元成長 7.7%，其成長主要受惠於智慧手機、平板電腦及汽車電子應用所帶動；預估 2015 年全球半導體市場銷售值達 3,583 億美元，成長 5.4%；另外，受半導體產業景氣循環之因素影響，預估全球半導體市場 2016 年成長 0.3%，達 3,592 億美元；在總體經濟持穩復甦之預期下，預估全球半導體市場 2017 年達 3,715 億美元，成長 3.4%；2018 年達 3,936 億美元，成長 5.9%。預估 2020 年之前全球半導體市場規模可突破 4,000 億美元大關。

全球半導體市場(Gartner 預估)



資料來源：Gartner；工研院 IEK(2015/02)

全球半導體市場依據產品別主要可分為積體電路(IC)、分離式元件(Discrete)、感測元件(Sensor)及光電元件(Optoelectronics)等四大類。其中 IC 產品又可區分為記憶體(Memory)市場、微元件(Microcomponents)市場、邏輯

(Logic)IC 市場、類比(Analog)IC 市場、特殊應用 IC(ASIC)、特殊應用標準產品(ASSP)等。

就各產品別市場觀之，根據市調機構 Gartner 研究報告指出(2015/02)，2014 年以特殊應用標準產品的市場最大，達 894 億美元；其次是記憶體市場達 804 億美元；排名第三為微元件市場達 619 億美元；光電元件以 266 億美元排第四。以成長率來看，2014 年以記憶體市場成長 16.9%最高；其次是感測元件成長 11.5%；排名第三為類比 IC 成長 10.3%；邏輯 IC 成長 9.8%排第四；預估 2015 年仍以特殊應用標準產品的市場最大，達 945 億美元；其次是記憶體市場達 863 億美元；排名第三為微元件市場達 625 億美元；光電元件以 287 億美元排第四。以成長率來看，2015 年以感測器成長 10.3%最高、其次是光電元件成長 7.9%，排名第三為記憶體市場成長 7.3%；邏輯 IC 成長 6.7%排第四。

2013~2018 年全球半導體產品市場(Gartner 預估)

單位:億美金

	2013	2014	成長率	2015	成長率	2016	成長率	2017	成長率	2018	成長率
感測器	61	68	11.5%	75	10.3%	86	14.7%	94	9.3%	103	9.6%
分離式元件	181	197	8.8%	205	4.1%	211	2.9%	214	1.4%	221	3.3%
光電元件	252	266	5.6%	287	7.9%	317	10.5%	347	9.5%	369	6.3%
積體電路	2,657	2,867	7.8%	3,016	5.2%	2,981	-1.3%	3,061	2.8%	3,241	6.0%
類比 IC	194	214	10.3%	224	4.7%	234	4.5%	240	2.6%	250	4.2%
記憶體	688	804	16.9%	863	7.3%	734	-14.9%	731	-0.4%	842	15.2%
微元件	595	619	4.0%	625	1.0%	650	4.0%	668	2.8%	682	2.1%
邏輯 IC	123	135	9.8%	144	6.7%	155	7.6%	166	7.1%	173	4.2%
特殊應用 IC	196	201	2.6%	215	7.0%	227	5.6%	234	3.1%	244	4.3%
特殊應用標準產品	864	894	3.5%	945	5.7%	978	3.5%	1,021	4.4%	1,052	3.0%
合計	3,154	3,398	7.7%	3,583	5.4%	3,592	0.3%	3,715	3.4%	3,936	5.9%

資料來源：Gartner；工研院 IEK(2015/02)；元大寶來整理

回顧 2014 年，全球半導體元件銷售額之成長力道主要來自筆記型電腦、智慧型手機處理器規格提升(四核/八核心)、汽車電子、平面電視及遊戲機等消費性電子產品出貨量逐年成長，帶動相關晶片及网通晶片之需求持續暢旺，加上穿戴式裝置與物聯網、雲端等應用將陸續蓬勃發展，預估未來全球半導體市場整體營收每年仍將以個位數百分點穩定成長。

B.矽晶圓產業概況

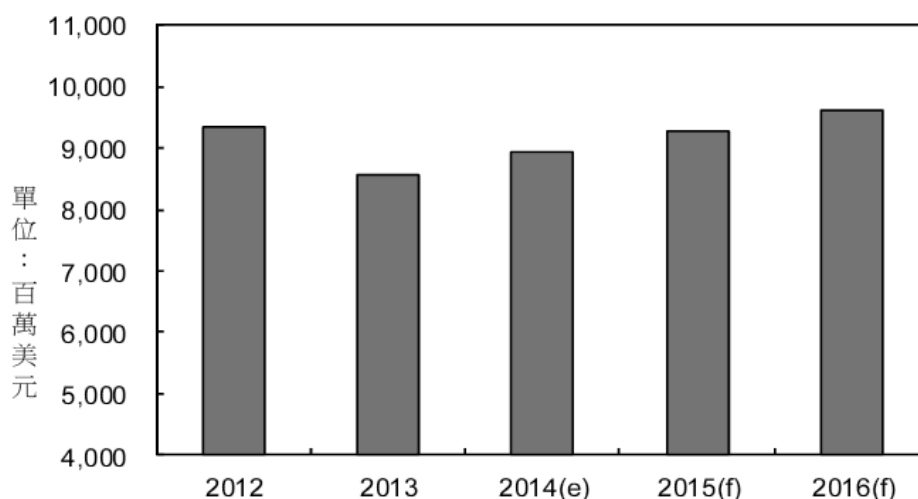
半導體製造流程係包括IC設計、IC晶圓製造、IC封裝、IC測試等階段，依上、中、下游來劃分半導體產業整體結構，IC設計應屬半導體上游產業、IC晶圓製造則屬中游產業；IC封裝、IC測試則屬下游產業。矽晶圓製造業於整個半導體產業架構中係擔任晶圓材料供應者角色，隨著半導體產業的蓬勃發展，對矽晶圓材料之需求亦急速增加。

矽晶圓為目前製作積體電路之基底材料，其原始材料「矽」，是地殼表面取之不盡、用之不竭的二氧化矽礦石，經由電弧爐提煉、鹽酸氯化及蒸餾處理後，製成高純度的多晶矽，其純度要求達99.999999999%。矽晶圓製造廠將此多晶矽加熱融解，並於熔融液摻入一小粒的矽晶體晶種，將其緩慢地拉出成形，讓多晶矽被拉成不同直徑大小的單晶矽晶棒，因矽晶棒是由一顆小晶粒在熔融態的矽原料中逐漸生成，此過程稱為「長晶」。矽晶棒再經過切割、研磨、拋光、切片等加工製程，即可成為積體電路產業之重要原料—「矽晶圓」。每塊數英吋直徑大小的空白矽晶圓，經過複雜的化學和電子製程後，可佈設多層精細的電子電路，而依面積大小有3吋、4吋、5吋、6吋、8吋及12吋(直徑)等規格之分，這些矽晶圓經送至晶圓廠內製造晶片電路後，再經切割、測試、封裝等程序，即成為市面上一顆顆的IC。

目前半導體產業所使用之矽晶圓材料，依其製程設計和產品差異主要分為拋光晶圓(polished wafer)及磊晶晶圓(epitaxial wafer)兩種，其均由高純度電子級多晶矽經由長晶(crystal pulling)、切片(slicing)、磨邊(beveling)、磨面(lapping)、蝕刻(etching)、拋光(polishing)、清洗(cleaning)等步驟，而生成一符合電性、表面物性、雜質標準等規格的拋光晶圓，拋光晶圓如果再經由化學氣相沉積反應，成長一層不同電阻率的單晶薄膜，就成為磊晶晶圓，由於磊晶晶圓擁有更佳的表面特性，被廣泛應用在各種分離式元件及高性能積體電路。

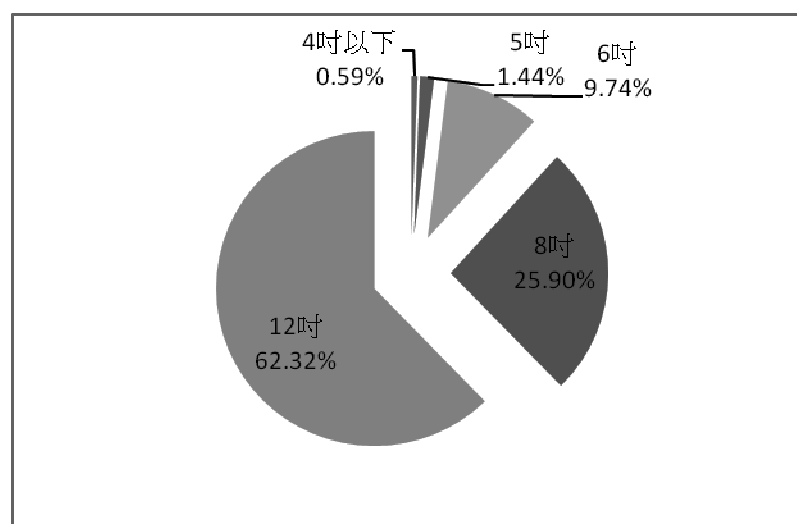
受惠於終端智慧型手機與平板電腦等手持裝置需求提升，半導體產業景氣自2013年起逐漸復甦，中低階手持裝置在下半年出貨量高於高階機種，在晶片需求大增下，矽晶圓材料產值呈現成長現象，然受日圓在2013年貶值幅度達2成之影響，且從整體供應廠商結構來看，日廠佔整體矽晶圓比重五成以上，致2013年矽晶圓產值較2012年下滑8.2%達到85.7億美元；而2014年中低階手持裝置的市場需求依然強勁而帶動矽晶圓需求，相關記憶體、處理器及通訊晶片等IC零組件持續供不應求，讓各半導體廠的產能利用率居高不下，也間接使得半導體材料持續成長，尤其半導體12吋矽晶圓需求更為顯著，加上8吋晶圓需求端，包括電源管理、指紋辨識、LCD驅動和車用電子等目前沒有向上升級到12吋之必要，也導致需求大增。

2012~2016 年全球矽晶圓產業產值規模趨勢分析



資料來源：工研院 2014 年半導體產業年鑑(2014/05)

2014 年全球矽晶圓出貨尺寸分布

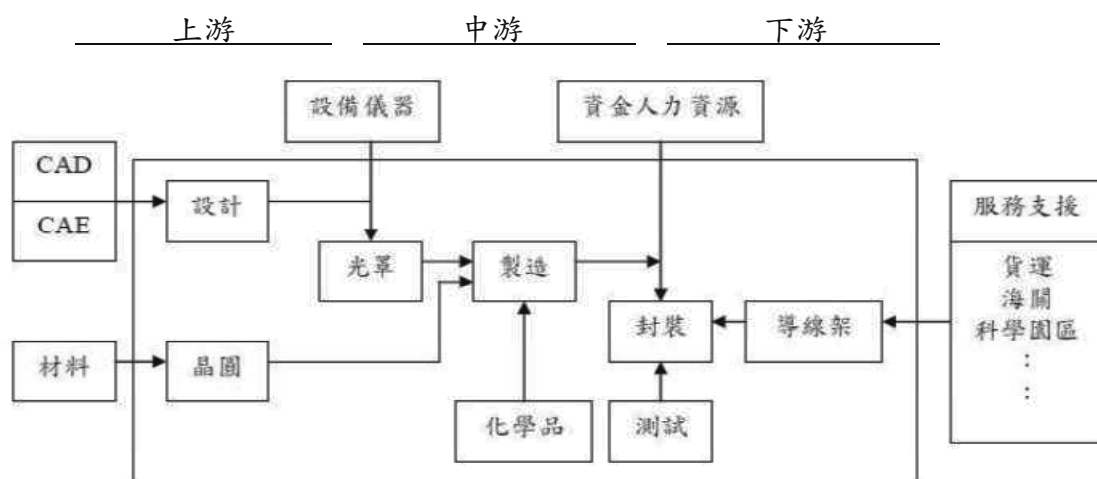


資料來源：SEMI(2015/02)

另就全球尺寸別矽晶圓出貨分析，根據SEMI統計資料顯示，2014年12吋矽晶圓出貨面積達6,124百萬英呎，佔總矽晶圓產品出貨面積約62.32%；8吋矽晶圓出貨面積為2,545百萬英呎，約佔25.90%；6吋矽晶圓出貨面積為957百萬英呎，約佔9.74%，整體矽晶圓出貨總面積達9,827百萬英呎(不含非拋光矽晶圓)，較2013年之8,834百萬英呎(不含非拋光矽晶圓)成長11.24%。由於12吋矽晶圓有著生產效率與單位成本上的優勢，是目前市場的主流產品，而8吋以下之中小尺寸矽晶圓將加速轉向利基市場之應用，例如使用於LED照明、通訊、汽車電子及液晶顯示器市場之高整合度的高電壓、高電流元件及類比元件機體電路晶片，因受限於現行製程的困難性與良率的限制，則特別適合使用中小尺寸的矽晶圓進行生產，尤以8吋矽晶圓需求更為顯著。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體產業隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，依製造流程可區分為上游之 IC 設計公司(IC Design)與矽晶圓製造公司，由 IC 設計公司依客戶的需求設計出電路圖，矽晶圓製造公司則以多晶矽為原料製造出矽晶圓；中游之 IC 晶圓製造廠(IC Manufacturing and Foundry)則依 IC 設計公司設計好之電路圖在矽晶圓製造公司製造好的晶圓上，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來；而完成後之晶圓再送往下游之 IC 封裝、測試廠(IC Assembly and Testing)，將加工完成的晶圓，經切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果，最後進行 IC 功能、電性與散熱等測試。近年來由於台灣 IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一個生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使台灣 IC 產業之上、中、下游結構更加完整。茲將本公司所屬產業之上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫

3. 產業發展趨勢

A. 物聯網將是半導體產業在後智慧型手機時代的下一個成長動能

物聯網是一個基於網際網路、傳統電信網等信息承載體，讓所有能夠被獨立定址的普通物理對象實現互聯互通的網路，而其主要的架構包括感測、傳輸、處理等，而若以物聯網三大層次而言，則可分為M2M網路基礎建設、終端物件互聯架構、整合型系統架構，應用內容分別為嵌入式網路、終端及終端/局端的互聯、以服務為主的生態系統，而應用的領域包括運輸和物流領域、健康醫療領域、智能環境(家庭、辦公、工廠)領域、個人和社會等。在此情況下，物聯網將為半導體產業帶來新機會，主要是物聯網相關應用仍須使用大量晶片，

將延續半導體產業的發展，特別是除3C應用市場外，未來物聯網的普及或許可望再一次帶動台灣半導體業的發展。Gartner預測2020年物聯網產業鏈將達2.0兆美元的規模，市場更預期全世界每人平均擁有的物聯網裝置數量將從2010年的1.8個遞增至2020年的6.6個。

B. 半導體應用於智慧微電聯網趨勢升溫

除了電力公司大規模布建智慧電網及電表設施外，智慧家庭市場也開始以微電網(Microgrid)來做為連接各式智慧家電及分散式能源的重要網路，極端天氣發生的頻率愈來愈高，而當天災發生時，唯一能維持電力運作等重要任務的將是與大型電網沒有連結(Disconnect)的微電網。全球微電網的導入步調正火速加快中，預計未來幾年，亞太地區國家如印度、中國大陸、馬來西亞等地的人口數成長速度飛快，用電量將大幅度增加，在此市場變化下，傳統電網架構已不敷使用，預期 2014至2020年亞太地區的微電網安裝量將達2,800MW，而至2030年亞太地區將成為全球微電網最大安裝量的所在地。在此趨勢下，近距離通訊技術及Sub-GHz無線通訊等關鍵半導體元件，將於微電網市場占有重要地位。全球微電網布建速度正持續加快中，而其連接的不僅是智慧電表，尚包括水、瓦斯、暖氣等各式其他傳統電力線通訊技術無法發揮功能的計量設備，因此未來半導體元件將做為智慧電表及其他計量設備與智慧電網間相當重要的溝通機制。如此一來，消費者才可以利用自有的微電網系統及智慧電表監控用電情形以達到更多節能效果。未來應用半導體元件先進技術構成的微電網或更小規模、更省電的奈米電網(Nanogrid)還可以與智慧家電、照明控制系統以及暖通空調(HVAC)等系統連接，來創造極顯著的省電效益。

C. 矽晶圓持續朝大尺寸發展

隨著技術的推展，積體電路製造所用的晶圓大小，也從4吋、6吋、8吋到12吋，不斷地增大。一個具有特定功能的積體電路晶片，通常只有零點幾平方公分的大小，因此在一個矽晶圓中，可以同時製作出非常多的積體電路晶片。而越大面積的矽晶圓，在每個晶圓上可以產出的積體電路晶片也就越多，每個晶片平均生產的價格也就越低，因此在降低單位成本，以提高經濟效益之考量下，矽晶圓亦將持續朝大尺寸發展。

D. 製程技術演進

矽晶圓為半導體產業之上游基本材料，隨著半導體晶圓體積不斷地縮小及製程朝向細微化前進，為求產能利用率的充分利用及良率的提升，矽晶圓朝向大尺寸及高品質的矽晶圓方向邁進。伴隨半導體廠商品圓製程朝細微化前進，對上游矽晶圓表面的潔淨度要求更為嚴苛，因此矽晶圓製程中拉晶工程技術(例：氧濃度及微缺陷多寡)的提昇及製程上的支援就愈顯得其重要性。

E.次世代 SiC 與 GaN 功率半導體用途漸廣

功率半導體是負責電源相關設備中，進行電力控管用的半導體元件，可有效控制設備耗電，隨歐美日主要國家因環保風潮，立法強制提高電器與馬達等設備的效率，功率半導體的重要性日益上升。過去的功率半導體，均採用Si(矽)質材料，但近年來出現採用SiC(碳化矽)或GaN(氮化鎵)材料的半導體，可承受較高電壓與較高作業環境溫度，相較於性能已近理論極限的Si功率半導體，SiC與GaN材料的功率半導體，被視為次世代功率半導體。功率半導體產品，在個人電腦之類中低功率半導體領域應用上，已有一定成果，但對於運作功率範圍在3,300~4,500V的電車，以及運作功率範圍最高可達8,000V的變電所與發電系統領域，因需通過長時間測試，應用範圍仍小，而預料引進此新材料功率半導體，將可望帶動車用功率模組的小型化、冷卻系統的簡化、燃費或電費的提升等。

4.產業競爭情形

本集團名列全球第六位，由於晶圓製造業前兩大已占全球晶圓營業額近百分之五十以上，而前六大占全球晶圓營業額更超過百分之九十，全球前六大供應商亦為僅有之十二吋供應商，可以了解產業的競爭的偏移性嚴重，所有小的供應商必須去爭取不到百分之十的營業額可見競爭十分激烈。

(三)技術及研發概況

本公司成立以來致力於矽晶圓材料長晶及精密加工製程之改善，亦透過與學術及研究機構之交流與合作，快速提升新技術與新產品之開發能量。歷經多年投入「單晶矽晶體成長技術及晶圓精密加工技術」之開發，不管在單晶生產力的提高、晶體阻值的降低、晶體缺陷密度的控制、晶體品質的提高、氫氣用量的減少、晶圓平坦度提升、晶圓強度提升厚度下降、電用量之減少、耗水量降低、物料用量的降低、廢棄物排放減量...等皆已達到或超越國際指標，多項技術指標成為國際上的標竿。而在矽基材料外，目前也針對寬能隙晶圓材料開發投入研究，以在矽晶圓的技術基礎上建構寬能隙材料的技術能力，成為全方位的晶圓材料供應商。除此之外這幾年也積極進行專利佈局以保護公司的智慧財產權，目前已取得專利證書超過 276 件，研發成果亮麗並獲得國際客戶的肯定。

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	102 年度	103 度	104 年 3 月 31 日
研發費用	505,597	564,317	122,128
營業收入淨額	15,569,575	15,921,691	4,044,311
研發費用占營收淨額之比例(%)	3.25	3.54	3.02

2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品名稱
101	1. 單晶爐 24"熱場設計及模擬技術開發 2. 水平式磁場長晶爐控氧技術 3. 矽晶片線切割稀泥中回收 SiC 技術 4. 矽晶片線切割稀泥中回收 PAG 載劑技術 5. 8" MCZ 矽單晶長晶技術開發 6. 水平式磁場 16"熱場模擬技術 7. GaN on Silicon 矽基板技術 8. GaN on Silicon 磊晶技術 9. APCVD 高均勻性薄膜沉積技術 10. LPCVD_TEOS 高均勻性爐管沉積技術開發 11. 高效率高速低污染鑽石線切割技術
102	1. 低光衰矽單晶太陽能晶棒熱場模擬及單晶提拉技術開發 2. 8 吋高拉速單晶提拉技術 3. 超低含氧量 MCZ 晶片量產 4. 6 吋重摻紅磷電阻<1.5 mΩ-cm 晶片 5. 6 吋平晶片超平坦磨平技術 6. 深擴散晶圓超均勻擴散技術 7. ID saw 高精度(±0.05 度) 偏角度晶棒切割技術 8. 奈米晶片強化技術開發 9. 8 吋晶圓高效率高速低污染鑽石線切割技術 10. 拋光減廢拋光液回收技術
103	1. 6 吋重摻紅磷晶片 2. 晶片線切割稀泥中回收載劑技術 3. 氮化鎵磊晶用 6"高強度 Si 晶圓 4. 次世代高功率車用電子元件基板開發 5. 超平坦晶圓加工技術
104	1. 半導體長晶爐自動化生長控制技術 2. 300mm 奈米製程晶圓技術 3. 200mm/300mm 新退火技術

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期計畫

- A.朝向大尺寸重摻長晶及功率半導體磊晶技術發展，成為全球規模最大且產品完整性最高的矽晶圓供應商。
- B.朝向高效率長晶技術發展，成為全球品質最好、效率最高及產品種類最完整的矽晶圓供應商。
- C.整合日本廠、臺灣、中國及美國工廠產能及技術的平臺，積極不斷消除產能瓶頸擴大產能以充份有效利用各廠內的資源。
- D.整合日本廠與臺灣，中國及美國工廠的銷售為單一決策體，以充份利用分析各區域訊息資源，作最有效的銷售策略統合運作。
- E.由於分離式器件也將由較小尺寸(75mm, 100mm, 125mm)轉型至較大的尺寸(150mm, 200mm)，公司必需規劃比客戶早一代的產品，以延伸半導體客戶產品需求的轉變並提供客戶更好的產品選擇。參考日本廠較大尺寸的單晶爐的高效率熱場設計及單晶提拉技術，投入發展八吋半導體重摻晶圓或磊晶晶圓，藉由技術平臺之建立，降低產業競爭及增進業務之推廣，朝向具高附加價值的專業技術角色前進。業務方面，八吋晶圓的市場開發及產品認證陸續增加中，藉以打入更多八吋晶圓的市場，並與客戶建立長期技術合作的關係。
- F.充份整合日本廠八吋及十二吋的產能及產品技術，以進入更多一線 IC 大廠的市場。
- G.運用日本尖端之技術領先開發符合次世代產品運用之晶片,佔得市場不可取代強有力之位置。

2.短期計畫

- A.開發高品質重摻長晶技術及晶圓加工技術，以符合需求日益增多之功率半導體磊晶的需求。
- B.積極開展汽車用電子元件及智慧型手機(Smart phone)使用元件的市場與訂單；並擴大產能以吸引更多四吋至六吋晶圓訂單；尋求技術與銷售之策略聯盟，開發設計公司新產品的研發與材料的需求；快速將產品導入市場，提升市場占有率；開始開發大尺寸晶圓長晶核心技術，並擴大與學術及研究機構之交流，加速產品及技術開發能力達到國際水準。
- C.加速擴充六吋與八吋產能，並提昇十二吋生產效能，提高八吋及十二吋晶圓全球市佔率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

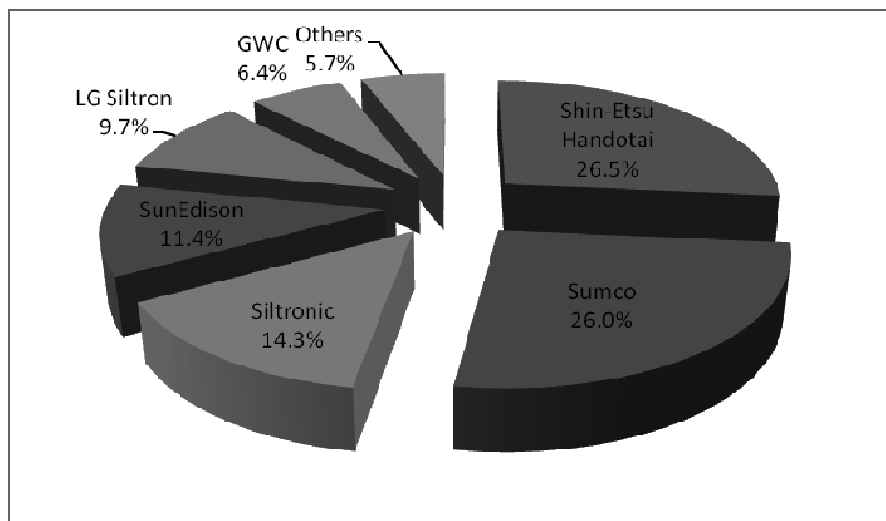
單位：新台幣仟元

地區別		102 年度		103 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內 銷		4,041,842	25.96%	4,036,641	25.35%
外 銷	亞洲	7,511,872	48.25%	7,955,702	49.97%
	美洲	2,081,380	13.37%	1,934,388	12.15%
	其他	1,934,481	12.42%	1,994,960	12.53%
合 計		15,569,575	100%	15,921,691	100%

2.市場佔有率

根據 Gartner 發佈之 2013 年世界矽晶圓製造商排名，矽晶圓產業有集中化及整合之趨勢，前六大廠商合計市佔率約 95%，而前五大排名分別為日本信越 (Shin-Etsu)、日本 Sumco、德國 Siltronic AG、美國 SunEdison 及韓國 LG Siltron，本公司於世界排名第六，市占率為 6.4%，營運係呈現穩定成長趨勢，期能在熟悉之車用及電源裝置等利基市場開拓下，逐步提升其市佔率。

圖十 全球半導體矽晶圓供應商市佔率



資料來源：Garner

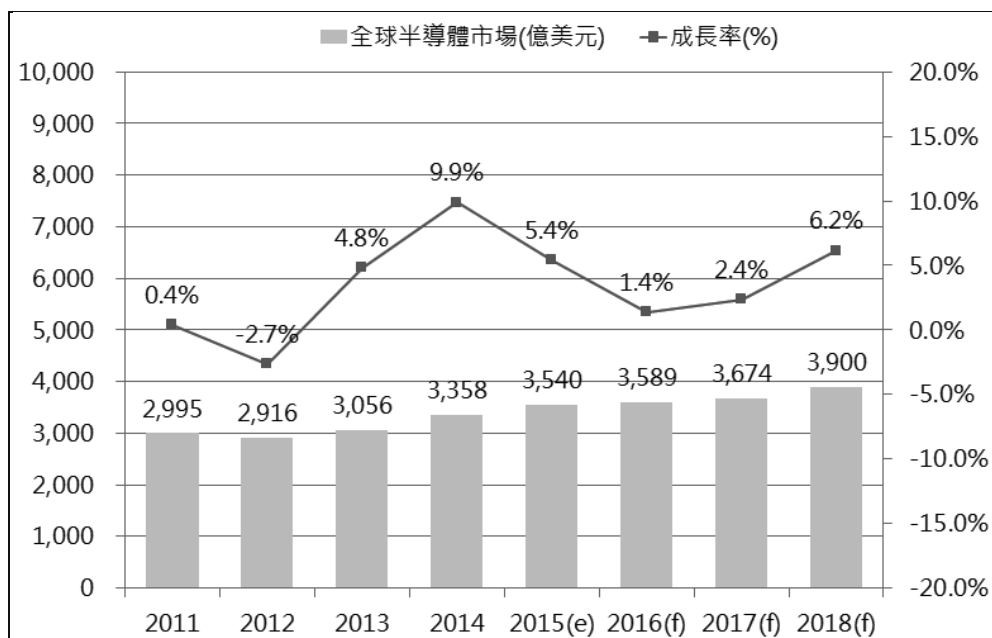
3.市場未來之供需狀況與成長

A.半導體市場

從 2013 年在全球經濟景氣復甦之際帶動行動裝置消費需求持續成長，再加上電子產品的推陳出新，讓半導體產業受惠迎來美好的一年，根據全球半導體貿易統計組織 (WSTS)統計數據指出(2015/02)，受到智慧型手機等下游終端

產品的需求成長帶動，2014 年全球半導體市場預計達 3,358 億美元，成長 9.9%，而在 Apple Watch、物聯網等新產品、新應用的帶動下，預期 2015 年全球半導體市場規模約可達 3,540 億美元，較 2014 年成長 5.4%，全球半導體市場規模預計至 2018 年將成長至 3,900 億美元，持續呈現成長趨勢。

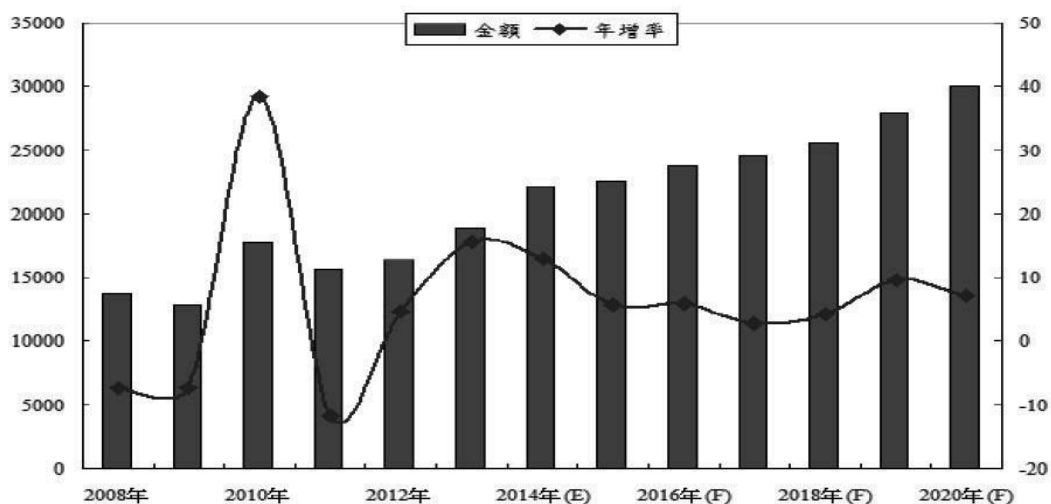
2011~2018 年全球半導體市場規模



資料來源：TSIA(2015/02)；WSTS；工研院 IEK(2015/02)

另根據 IEK 預測資料顯示，台灣半導體市場受惠行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求，加上穿戴式裝置與物聯網、雲端等應用將陸續蓬勃發展，可望帶動半導體商機，況且智慧手持式裝置對於台系半導體廠的貢獻度提升，以及全球智慧手持裝置中低階市場崛起的趨勢有利於台灣 IC 設計業者以及 IDM 廠委外代工與封測趨勢持續，故 2015 年台灣半導體業產值將延續 2012 年以來第四年成長的態勢，而預測 2016 年起台灣半導體產業產值將持續呈現成長趨勢。

2008~2020 年台灣半導體產業產值與年增率之預測

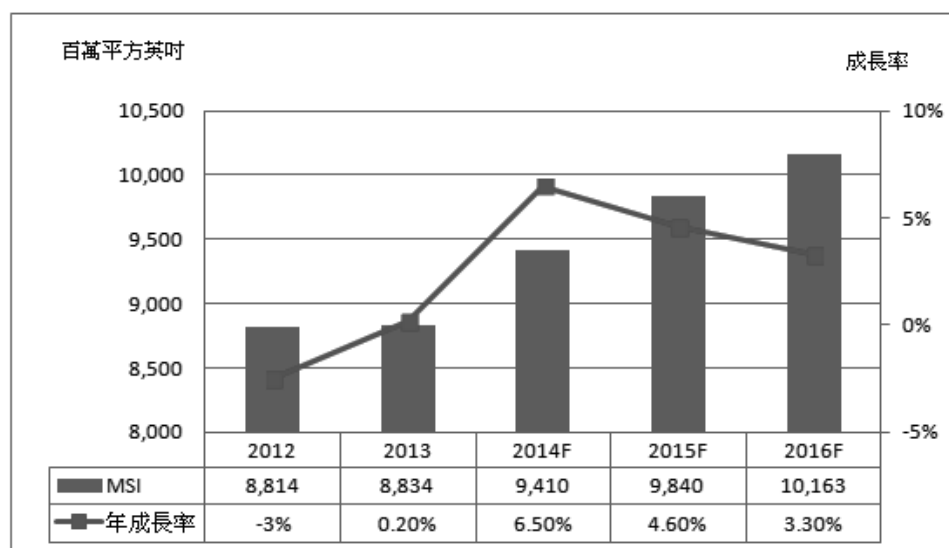


資料來源：工研院 IEK；台灣經濟研究院產經資料整理(2014/10)

B. 矽晶圓市場

根據美國 SEMI 最新公佈的矽晶圓出貨報告(2014/11)指出，受智慧手機用 NAND 型快閃記憶體 (Flash Memory) /DRAM 需求走揚，提振 12 吋晶圓需求，加以指紋辨識晶片、LCD 驅動 IC、電源管理 IC 及車用電子等對四大半導體元件需求快速推升，各晶片開發商也競相卡位半導體 8 吋晶圓代工產能，進而帶動 8 吋矽晶圓需求持續成長。2014 年全球半導體用矽晶圓出貨量預估將年增 6.5% 至 9,410 百萬平方英吋，將超越 2010 年的 9,370 百萬平方英吋，創史上新高紀錄；預估 2015 年全球半導體用矽晶圓出貨量達 9,840 百萬平方英吋，成長 4.6%；2016 年預估全球半導體用矽晶圓出貨量將突破百億達 10,103 百萬平方英吋，成長 3.3%。

圖九 2014 年~2016 年矽晶圓出貨量



資料來源：SEMI(2014/11)；元大寶來整理

註：矽晶片總量- 不含非拋光矽晶圓*

4.競爭利基

A.產業經驗豐富之經營及技術研發團隊

本公司自成立以來，持續投入先進矽晶圓領域相關之技術開發與研究，主要研發人員及經營階層於半導體產業皆有多年以上之工作經驗，累積相關豐富之經驗，洞悉半導體產業趨勢，並對市場需求充分掌握，使得本公司能夠配合客戶需求適時開發關鍵技術，有助於客戶訂單之爭取。

B.擁有先進製程技術

本公司致力於矽晶圓材料長晶及精密加工製程之改善，亦透過與學術及研究機構之交流與合作，快速提升新技術與新產品之開發能量。歷經多年投入「單晶矽晶體成長技術及晶圓精密加工技術」之開發，不管在單晶生產力的提高、晶體阻值的降低、晶體缺陷密度的控制、晶體品質的提高、氫氣用量的減少、晶圓平坦度提升、晶圓強度提升厚度下降、電用量之減少、物料用量的降低、廢棄物排放減量...等皆已達到或超越國際指標，多項技術指標成為國際上的標竿。除此之外這幾年也積極進行專利佈局以保護公司的智慧財產權，目前已取得專利證書超過 276 件，研發成果亮麗並獲得國際客戶的肯定。

C.具規模產能、產能調度彈性及規模經濟競爭能力

本公司自成立以來，專注於半導體級矽產品領域相關之技術與生產研發，生產基地橫跨美洲及亞洲，包含台灣新竹總部、大陸昆山、美國德州及日本新瀉、德山、關川及小國等，總計全球擁有 7 座工廠，其產能已達經濟規模，而工程師與生產線人員在製程與操作技術成熟，加上本公司有效管理製程且分散式之多樣化經營策略，使得生產效率大幅提升，單位成本亦相對降低。

D.與客戶建立長期緊密夥伴關係

本公司提供核心技術產品全程製造之完整服務予客戶，在精密加工技術、產品品質及交期服務均能滿足客戶的需求，故本公司目前已獲得多家國內外半導體大廠之認證肯定，而半導體大廠基於技術保密、品質及長期合作默契考量，除非產品出現重大缺失，並不會輕易更換供應商，顯示本公司與客戶已建立長期緊密夥伴關係。此外，本公司除繼續與現有客戶維持良好關係，未來將利用先進製程技術之基礎，致力於開發新客戶，有助於本公司未來的營運發展。

E.產品多元化

本公司為專業之半導體級矽晶圓製造商，具拉晶、切片、研磨、拋光、清洗與磊晶全製程之3吋~12吋矽晶圓產品線，目前產品包括超低電阻重摻紅磷晶棒、超低電阻重摻砷晶棒、超低電阻重摻硼晶棒、超低含氧量MCZ晶棒、拋光晶圓、磊晶晶圓、退火晶圓、非拋光晶圓及超薄晶圓、MEMS用超平坦晶圓、高亮度浸蝕晶圓、SOI晶圓及高功率電力電子接合晶圓、擴散晶圓、深擴散拋光晶圓及GaN_HEMT磊晶用高強度矽基板等，且本公司依不同的客戶需求，提供客戶一套完整的解決方案與客製化的服務，由於產品品質穩定、效能佳、產品線完整及快速的研發設計彈性，使本公司在市場上持續保有領先競爭優勢。

F.穩健之財務結構

大者恆大為半導體業未來發展趨勢之一，本公司擁有充足之現金流及健全資產負債結構，能夠確保本公司持續穩健投資及發展，亦為半導體產業不景氣時，維持營運穩定度之關鍵，因此穩健財務結構為本公司與客戶長期合作與共同成長之重要基礎，亦為本公司競爭利基之一。

5.發展遠景之有利與不利因素

A.有利因素

(a)資本及技術密集高，進入門檻較高

半導體產業是資本與技術密集的工業，由於半導體產業所需之生產機台昂貴、IDM委外代工訂單趨增及產品技術變化快速，需要投入之資本支出越發龐大。另半導體之技術密集度高，其製程技術與產品產出良率決定生產成本高低，而研發人才與製程技術具有密切關係，但研發專業人才培養及延攬不易，加上產品需經過客戶認證後方能取得訂單，造成新競爭者有較高之進入門檻。本公司擁有優秀技術研發團隊，在產業深耕多年，實務經驗豐富，充份掌握矽晶圓趨勢與需求，且本集團已達經濟規模，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證，顯示本集團具有市場競爭力。

(b)半導體市場需求量持續成長，帶動矽晶圓出貨量

全球半導體市場之需求量持續成長，將刺激矽晶圓材料市場成長，由於受惠於終端智慧型手機與平板電腦等手持裝置需求影響，半導體產業景氣自2013年起逐漸復甦，而2014年中低階手持裝置的市場需求依然強勁而帶動矽晶圓需求，相關記憶體、處理器及通訊晶片等IC零組件持續供不應求，讓各半導體廠的產能利用率居高不下，也間接使得半導體材

料持續成長，尤其以8吋及12吋矽晶圓需求更為顯著，加上6吋以下矽晶圓也因車用及民生用需求增加，因此全球矽晶圓材料之需求將隨半導體需求上升而成長。

(c)產品發展符合市場需求

由於目前前五大矽晶圓製造商以記憶體等標準應用為主，競爭激烈且擠壓獲利空間，而本集團不僅可提供客戶 3~12 吋全系列矽晶圓產品及全製程(拉晶、切片、研磨、拋光、清洗、退火、磊晶等)之服務，並聚焦於車用及電源設備應用等利基型市場，近兩年毛利率落在 23%~24%，獲利結構穩健，且本集團積極佈局利基型應用先進製程，產品線完整，故本集團未來仍具有成長空間。

B.不利因素及因應措施

(a)半導體產業之景氣波動

本公司為半導體晶圓之專業生產廠商，屬半導體產業鏈之上游，主要客戶除半導體製造廠、晶圓代工廠外，亦包含整合元件製造商及車用電子廠商等，由於矽晶圓係製造半導體元件不可或缺的關鍵基礎材料，因此公司營運狀況與半導體產業景氣息息相關

因應對策：

本公司為全球第六大半導體晶圓廠，產品線涵蓋 3 吋至 12 吋，具有相當的經濟規模與市場地位，且終端產品應用領域廣泛，特別是在車用及電源裝置等利基型市場表現突出，且本公司及子公司技術人才均已在半導體產業浸淫多年，技術實力堅強，可藉由核心技術的運用，搭配本身技術整合及開發能力，提供完整且符合市場與客戶需求之多元化產品，並與現有客戶建立長期穩定之夥伴關係，使產能獲得充分而穩定之利用，降低景氣循環的風險。再者，本公司生產基地涵蓋台灣、中國大陸、日本與美國等地，除可藉由採購、銷售集中化，降低營運成本外，並可充分利用各生產基地的優勢，靈活調度生產排程，因應來自市場波動的不利因素。

(b)關鍵原料短缺風險

隨著半導體產業蓬勃發展，對矽晶圓的需求急速增加，製造矽晶圓的半導體級多結晶矽原料之需求亦跟著水漲船高，上游原料供應商若無法適時配合，將造成原料短缺導致無法生產之情形。

因應對策：

本公司之主要原料-多結晶矽，係向世界知名大廠採購，並且簽訂長期供貨合約，以確保供料品質穩定及供應量充足。

(c)匯率風險

本公司目前在台灣、中國大陸、美國、日本均有生產據點，人工、水電等製造費用均係以當地幣別支付，而在銷售端則除了部份日本當地客戶係以日幣計價外，其餘客戶多為美金計價，因此美金對上述貨幣匯率大幅波動時，亦將影響本公司營運成本。

因應對策：

由於外部經濟及匯率變化情勢複雜，本公司以採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之遠期外匯操作，降低匯率波動對營運成本之影響。

(d)小尺寸競爭者加入

近年陸續有小尺寸矽晶圓廠加入競爭，加上中國大陸積極扶植其國內半導體產業，小尺寸矽晶圓市場競爭越形激烈。

因應對策：

半導體產業是資本與技術高度密集的工業，由於所需之生產機台昂貴且產品技術變化快速，資本支出越發龐大，研發專業人才培養及延攬更是不易，加以產品需經過客戶認證後方能取得訂單，故進入門檻極高。本公司擁有優秀技術研發團隊，在產業深耕多年，充份掌握矽晶圓趨勢與需求，尤其中小尺寸產能已在全球供應商中名列前茅，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證，相較新加入之競爭者具有相當的競爭優勢，本公司將持續強化其競爭利基，以保持領先地位。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途

產品名稱	重要用途說明
半導體矽晶圓	為半導體元件之最主要材料，經過不同製程如拋光、擴散、曝光、蝕刻等，以及後段如：組裝、測試等方式成為分離式元件、積體電路及光電元件所需之材料。運用於二極體、整流器、電晶體、TVS、閘流體、MOSFET等半導體分離式元件、MEMS、Power Device (功率半導體)及消費性IC、LOGIC IC等積體電路及光電元件。

2.產製過程：

晶圓製程

矽原料→長晶→切斷→圓磨→切片→粗晶片清洗→熱處理→圓邊→研磨→平
晶片清洗→檢驗→成品包裝

晶粒製程

原料晶片→擴散→噴砂→清洗→鍍鎳→燒結→鍍鎳→鍍金→切割→包裝出貨

拋光製程

晶片研磨→浸蝕→拋光前檢驗→晶片拋光→預清洗→檢驗→最終清洗→晶片
表面掃瞄→檢驗→晶片包裝

(三)主要原料之供應狀況

產品項目	主要原料	主要供應商	供應狀況
矽晶圓	矽原料	a 公司、c 公司、d 公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	a 公司	1,024,546	14.02%	無	a 公司	1,102,467	17.57%	無
2	c 公司	989,303	13.54%	無	c 公司	625,125	9.96%	無
3	b 公司	765,829	10.48%	無	b 公司	554,778	8.84%	無
	其他	4,525,741	61.96%		其他	3,992,950	63.63%	
	進貨淨額	7,305,419	100%		進貨淨額	6,275,320	100%	

增減變動說明：

本公司及子公司主要從事矽晶材料之製造及銷售等業務，其主要原料為矽，供應商排名變化情形並無重大的差別。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	2,927,803	18.80%	無	A 公司	3,285,070	20.63%	無
2	B 公司	1,676,580	10.77%	無	B 公司	1,568,655	9.85%	無
	其他	10,965,192	70.43%		其他	11,067,966	69.52%	無
	銷貨淨額	15,569,575	100%		銷貨淨額	15,921,691	100%	

增減變動說明：

本公司及子公司主要從事矽晶材料之製造及銷售等業務，其產品主要為矽晶棒及客製化之矽晶圓，其主要客戶多為半導體元件大廠，最近兩年度之主要銷售客戶排名變化情形並無重大的差別。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣千元/千片

生產 量值 主要商品(或部門別)	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
6 吋(含)以下(千片)	16,537	13,864	7,213,874	16,537	13,039	7,641,541
8 吋(千片)	4,900	4,817	4,042,723	5,266	5,260	4,081,146
12 吋(千片)	2,220	2,118	3,794,872	2,220	2,046	3,016,562
其他(千公斤)	215	155	903,034	215	169	947,687
合 計	-	-	15,954,503	-	-	15,686,936

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣千元/千片

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
6 吋(含)以下	6,062	1,229,683	8,075	5,746,510	6,205	684,901	10,193	6,204,901
8 吋	710	861,716	2,809	3,207,358	963	1,476,121	3,520	3,199,391
12 吋	878	1,916,864	982	1,869,047	893	1,868,996	1,219	1,875,204
其他		33,579		704,818		6,623		605,554
合 計		4,041,842		11,527,733		4,036,641		11,885,050

註：其他項目主要為晶棒及原物料出售等，因品項繁雜且價格差異甚大，故不擬計算其銷量。

產銷量值變動情形之分析及說明：

產品主要包括矽晶棒及客製化之矽晶圓，其主要客戶多為半導體元件大廠，最近兩年度之產品組成比重主要係受到產品需求結構改變，變化情形尚屬合理。

三、從業員工資訊

年度		102 年度	103 年度	104 年 3 月 31 日
員工人數	直接	1,539	1,604	1620
	間接	525	538	540
	合計	2,064	2,142	2160
平均年歲		33.9	34.8	35.1
平均服務年資(年)		8.7	9.3	9.6
學歷分布比率 (%)	博士	0.48	0.51	0.51
	碩士	5.96	5.98	5.79
	大專	31.45	31.98	32.78
	高中(含以下)	62.11	61.53	60.92

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其中領、繳納或設立情形之說明：已依規定申領污染設施設置許可證並設置環保專責單位人員。

- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

103 年 12 月 31 日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
洗滌塔	8	2003/05	12,848 千元	843 千元	處理廠內製程所產生之廢氣，以符合環保法令空氣污染排放標準
廢水處理設備	1	1991/08	8,396 千元	-	處理廠內製程所排放之廢水，以符合環保法令廢水污染排放標準

- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司除下列二件因 102 年 11 月歲修期間被環保署稽查之缺失處分案件外，並無其他污染事件，且該事件業已結案其相關罰款亦已繳清，非屬重大環境污染之情事。

項次	違反時間	違反法令依據	違反事實	罰鍰
1	102 年 11 月 12 日	違反水污染防治法第 18 條	環保署北區環境督查總隊稽查廢水處理廠之電磁流量計設施故障、放流口標示牌登載錯誤	10,000 元
2		違反廢棄物清理法第 36 條	環保署北區環境督查總隊稽查廢棄物標示未於明顯處以中文標示廢棄物名稱	6,000 元

因應對策及改善措施：流量器顯示器加裝備用電池盒或 UPS，以確保斷電時，流量數值仍能持續顯示正常，費用約 2 萬元及製作戶外之標示牌，並固定於有雨遮之鋼構上，避免發生脫落與被擋住情形。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

6.本公司應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：配合業務需求，進行晶片 RoHS 禁用限用物質之送樣檢測。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施：

(1)本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日及節慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶、國內旅遊、國外旅遊補助、提供員工停車位或停車補助、午餐、實施員工入股、提供完整之教育訓練講習等。

(2)以每月營業額 0.05%及出售下腳收入 30%提撥至職工福利委員會，職工福利委員會由委員依相關法規運作。

2.員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3.退休制度與實施狀況

(1)同仁退休分為：自願退休及強制退休兩種。

自願退休：工作 15 年以上年滿 55 歲者、工作 25 年以上者或工作 10 年以上年滿 60 歲者。

強制退休：民國 97 年 5 月 14 日起年滿 65 歲者或心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，公司得強制其退休。

(2)年資計算：自到職日起算：除服役外，留職停薪期間之年資應予扣除。

(3)退休金給付標準：

舊制：按服務年資每滿一年給與兩個基數。超過 15 年之服務年資，每滿一年給與一個基數，但最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。凡強制退休之勞工，如其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則其退休金基數依前款規定加給百分之二十。

新制：民國九十四年七月以後選擇新制者，民國九十四年七月以前年資以舊制計算，民國九十四年七月後年資以新制計算。

(4)民國九十四年七月以後到職者依新制計算(雇主每月提撥薪資 6%存至勞保局之個人戶頭)。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，勞資關係一向相當和諧，溝通管道暢通，同時透過勞資會議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有完善的管理制度，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及福利項目，並不定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。所以本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類事件。

(二)最近年度及截至年報列印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類事件。

六、重要契約

茲列示本公司及子公司主要營運地截至目前仍有效存續之重大合約如下：

契約性質	當事人	契約起訖期 日	主要內容	限制條款
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	100.10.01～ 109.12.31	面積 4638 平方公尺 每月租金 228,885 元	限目的事業 用途使用
供應商合約	供應商 c	99～108	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 d	99～107	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 a	100～116	矽原料合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31 日財務資料
		99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產		不適用			8,592,626	10,083,409	11,623,722
不動產、廠房及設備					9,796,025	8,972,049	8,894,561
無形資產					637,019	676,453	668,972
其他資產					2,048,371	1,652,852	1,567,154
資產總額					21,074,041	21,384,763	22,754,409
流動負債	分配前				4,976,288	5,785,495	4,830,037
	分配後				6,722,538	註3	註3
非流動負債					2,963,009	2,398,454	2,318,055
負債總額	分配前				7,939,297	8,183,949	7,148,092
	分配後				9,685,547	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益					-	-	-
股本					3,175,000	3,175,000	3,492,500
資本公積					9,305,111	9,311,229	11,058,501
保留盈餘	分配前				2,126,718	2,424,398	2,900,194
	分配後				380,468	註3	註3
其他權益					(1,472,085)	(1,711,887)	(1,844,878)
庫藏股票					-	-	-
非控制權益					-	-	-
權益總額	分配前				13,134,744	13,200,814	15,606,317
	分配後				11,388,494	註3	註3

註：1.本公司及子公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，100~102年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(2)之說明。

2.103年之財務資料業經會計師查核簽證，104年第一季財務資料係經會計師核閱。

3.103年之盈餘分配尚未經股東常會通過。

(2)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		不適用	不適用	8,846,455	8,613,671	不適用
基金及投資				500,769	184,009	
固定資產				12,184,144	9,895,127	
無形資產				631,754	646,513	
其他資產				1,371,323	1,321,051	
資產總額				23,534,445	20,660,371	
流動負債	分配前			6,880,312	4,732,249	
	分配後			7,769,312	6,478,499	
長期負債				-	-	
其他負債				3,476,054	2,506,275	
負債總額	分配前			10,356,366	7,238,524	
	分配後			11,245,366	8,984,774	
股本				3,175,000	3,175,000	
資本公積				9,255,000	9,305,111	
保留盈餘	分配前			1,101,954	2,188,881	
	分配後			212,954	442,631	
金融商品未實現損益				-	-	
累積換算調整數				(353,749)	(1,247,145)	
未認列為退休金成本之淨損失				(126)	-	
股東權益總額	分配前			13,178,079	13,421,847	
	分配後			12,289,079	11,675,597	

註：本公司業於100年10月設立，101~102年度財務資料業經會計師查核簽證。

(3)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		不適用			4,314,790	4,398,280
不動產、廠房及設備					284,611	254,006
無形資產					-	-
其他資產					10,355,052	11,864,430
資產總額					14,954,453	16,516,716
流動負債	分配前				1,550,568	2,900,164
	分配後				3,296,818	註 3
非流動負債					269,141	415,738
負債總額	分配前				1,819,709	3,315,902
	分配後				3,565,959	註 3
歸屬於母公司業主之權益					-	-
股本					3,175,000	3,175,000
資本公積					9,305,111	9,311,229
保留盈餘	分配前				2,126,718	2,424,398
	分配後				380,468	註 3
其他權益					(1,472,085)	(1,711,887)
庫藏股票					-	-
非控制權益					-	-
權益總額	分配前				13,134,744	13,200,814
	分配後				11,388,494	註 3

註：1.本公司及子公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，100~102年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(4)之說明。

2.103年之財務資料業經會計師查核簽證。

3.103年之盈餘分配尚未經股東常會通過。

(4)我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		不適用	2,752,154	2,807,615	4,325,274	不適用
基金及投資			3,973,344	11,431,595	9,738,734	
固定資產			453,437	369,530	284,611	
無形資產			-	-	-	
其他資產			678,759	597,654	649,493	
資產總額			7,857,694	15,206,394	14,998,112	
流動負債	分配前		484,333	1,993,856	1,541,012	
	分配後		484,333	2,882,856	3,287,262	
長期負債			-	-	-	
其他負債			96,813	34,459	35,253	
負債總額	分配前		581,146	2,028,315	1,576,265	
	分配後		581,146	2,917,315	3,322,515	
股本			1,800,000	3,175,000	3,175,000	
資本公積			5,130,000	9,255,000	9,305,111	
保留盈餘	分配前		121,608	1,101,954	2,188,881	
	分配後		121,608	212,954	442,631	
金融商品未實現損益			-	-	-	
累積換算調整數			224,940	(353,749)	(1,247,145)	
未認列為退休金成本之淨損失			-	(126)	-	
股東權益總額	分配前		7,276,548	13,178,079	13,421,847	
	分配後		7,276,548	12,289,079	11,675,597	

註：本公司業於 100 年 10 月設立，100~102 年度財務資料業經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31 日財務資料
	99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入	不適用			15,569,575	15,921,691	4,044,311
營業毛利				3,663,126	3,728,021	1,019,122
營業損益				2,193,703	2,336,191	687,620
營業外收入及支出				10,379	343,171	(23,045)
稅前淨利(損)				2,204,082	2,679,362	664,575
繼續營業單位本期淨利				1,948,435	2,095,432	475,796
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				1,948,435	2,095,432	475,796
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(899,620)	(291,304)	(132,991)
本期綜合損益總額				1,048,815	1,804,128	342,805
淨利歸屬於母公司業主				1,948,435	2,095,432	475,796
淨利歸屬於非控制權益				-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主				1,048,815	1,804,128	342,805
綜合損益總額歸屬於非 控制權益				-	-	-
每股盈餘				6.14	6.60	1.40

註：1. 本公司及子公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，100~102年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(2)之說明。

2. 103年度財務資料業經會計師查核簽證，104年第一季財務資料係經會計師核閱。

(2)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	不適用		14,040,094	15,569,575	不適用
營業毛利			2,524,862	3,669,189	
營業損益			1,033,709	2,221,195	
營業外收入及利益			41,584	115,383	
營業外費用及損失			275,678	105,004	
繼續營業部門稅前損益			799,615	2,231,574	
繼續營業部門損益			980,346	1,975,927	
停業部門損益			-	-	
非常損益			-	-	
會計原則變動之累積影 響數			-	-	
本期損益			980,346	1,975,927	
每股盈餘			3.44	6.22	

註：本公司業於100年10月設立，101~102年度財務資料業經會計師查核簽證。

(3)國際財務報導準則(個體):

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	不適用			6,866,066	6,831,717
營業毛利				910,544	731,558
營業損益				479,435	350,073
營業外收入及支出				1,629,935	2,049,559
稅前淨利(損)				2,109,370	2,399,632
繼續營業單位本期淨利				1,948,435	2,095,432
停業單位損失				-	-
本期淨利(損)				1,948,435	2,095,432
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(899,620)	(291,304)
本期綜合損益總額				1,048,815	1,804,128
淨利歸屬於母公司業主				1,948,435	2,095,432
淨利歸屬於非控制權益				-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主				1,048,815	1,804,128
綜合損益總額歸屬於非控制權益				-	-
每股盈餘				6.14	6.60

註：1. 本公司及子公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，100~102年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(4)之說明。

2. 103年度財務資料業經會計師查核簽證。

(4)我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	不適用	475,968	5,141,973	6,866,066	不適用
營業毛利		175,322	1,058,889	910,544	
營業損益		122,259	812,769	500,864	
營業外收入及利益		37,160	358,236	1,753,940	
營業外費用及損失		18,467	96,668	117,942	
繼續營業部門稅前損益		140,952	1,074,337	2,136,862	
繼續營業部門損益		121,608	980,346	1,975,927	
停業部門損益		-	-	-	
非常損益		-	-	-	
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	
本期損益		121,608	980,346	1,975,927	
每股盈餘(元)		0.68	3.44	6.22	

註：本公司業於100年10月設立，100~102年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1)最近五年度合併財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
99年	不適用		
100年			
101年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、陳振乾	標準式無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、陳振乾	標準式無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃泳華	標準式無保留意見

(2)最近五年度個體財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
99年	不適用		
100年			
100年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	修正式無保留意見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	修正式無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、陳振乾	標準式無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃泳華	標準式無保留意見

- 2.最近五年度更換會計師原因說明：本公司最近五年度更換簽證會計師係安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整及業務調度，並無更換簽證會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

分析項目（註4）		最近五年度財務分析					當年度截至	
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年 3 月 31 日止財務資料	
財務結構	負債占資產比率	不適用					38.27	31.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						173.87	201.52
償債能力	流動比率（％）						174.29	240.65
	速動比率（％）						119.09	175.02
	利息保障倍數						95.51	172.33
經營能力	應收款項週轉率（次）						4.70	4.09
	平均收現日數						78	89
	存貨週轉率（次）						3.75	4.14
	應付款項週轉率（次）						7.67	7.05
	平均銷貨日數						97	88
	不動產、廠房及設備週轉率（次）						1.70	1.81
	總資產週轉率（次）						0.75	0.73
獲利能力	資產報酬率（％）						9.97	8.67
	權益報酬率（％）						15.91	13.21
	稅前純益占實收資本比率（％）						84.39	76.11
	純益率（％）						13.16	11.76
	每股盈餘（元）						6.60	1.40
現金流量	現金流量比率（％）						57.76	33.16
	現金流量允當比率（％）						152.65	150.62
	現金再投資比率（％）						3.25	3.13
槓桿度	營運槓桿度						1.60	1.42
	財務槓桿度						1.01	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：								
因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 2 個年度，故不適用。								

註1：103年財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司及子公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，各年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳2.之說明。

註3：本表財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款

項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(二)財務分析－我國財務會計準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務資料				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	44.01	35.04	不適用
	長期資金占固定資產比率			136.69	160.97	
償債能力	流動比率(%)			128.58	182.02	
	速動比率(%)			78.39	104.65	
	利息保障倍數			9.73	60.35	
經營能力	應收款項週轉率(次)			5.81	4.68	
	平均收現日數			62.85	77.99	
	存貨週轉率(次)			5.99	3.54	
	應付款項週轉率(次)			7.05	6.42	
	平均銷貨日數			61	103	
	固定資產週轉率(次)			1.69	1.41	
	總資產週轉率(次)			0.84	0.70	
獲利能力	資產報酬率(%)			6.55	9.09	
	股東權益報酬率(%)			9.59	14.86	
	占實收資本 比率(%)			32.56	69.96	
	營業利益 稅前純益			25.18	70.29	
	純益率(%)			6.98	12.69	
	每股盈餘(元)			3.44	6.22	
現金流量	現金流量比率(%)			21.11	63.03	
	現金流量允當比率(%)			2,097.90	183.19	
	現金再投資比率(%)			2.64	4.14	
槓桿度	營運槓桿度			2.86	1.82	
	財務槓桿度			1.10	1.02	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：因103年度已採用國際財務報導準則，故不適用。

註1：本公司業於100年10月設立，101~102年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本表財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋非流動負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(三)財務分析－國際財務會計報導準則(個體)

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 4)		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用				20.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率					5360.72
償債能力	流動比率 (%)					151.66
	速動比率 (%)					124.32
	利息保障倍數					372.06
經營能力	應收款項週轉率 (次)					6.25
	平均收現日數					58
	存貨週轉率 (次)					9.13
	應付款項週轉率 (次)					4.26
	平均銷貨日數					40
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)					25.37
	總資產週轉率 (次)					0.43
獲利能力	資產報酬率 (%)					13.35
	權益報酬率 (%)					15.91
	稅前純益占實收資本比率 (%)					75.58
	純益率 (%)					30.67
	每股盈餘 (元)					6.60
現金流量	現金流量比率 (%)					17.42
	現金流量允當比率 (%)					127.79
	現金再投資比率 (%)					-8.63
槓桿度	營運槓桿度	1.30				
	財務槓桿度	1.02				

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：
因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 2 個年度，故不適用。

註1：本公司採用金管會認可之國際財務報導準則之財務資料未滿5年，各年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳4.之說明。

註2：本表財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋非流動負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(四) 財務分析－我國財務會計準則(個體)

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 3)		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		7.40	13.34	10.51	
	長期資金占固定資產比率		1,626.10	3,575.50	4,728.24	
償債能力	流動比率 (%)		568.24	140.81	280.68	
	速動比率 (%)		455.78	106.26	231.80	
	利息保障倍數		-	97.94	145.96	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		2.72	5.07	5.09	
	平均收現日數		134.19	72.06	71.71	
	存貨週轉率 (次)		3.88	10.20	10.71	
	應付款項週轉率 (次)		9.11	9.86	6.37	
	平均銷貨日數		94.07	35.78	34.08	
	固定資產週轉率 (次)		1.05	12.50	20.99	
	總資產週轉率 (次)	不適用	0.06	0.45	0.45	不適用
獲利能力	資產報酬率 (%)		3.10	8.59	13.17	
	股東權益報酬率 (%)		3.34	9.59	14.86	
	占實收資本	營業利益	6.79	25.60	15.78	
	比率 (%)	稅前純益	7.83	33.84	67.30	
	純益率 (%)		25.55	19.07	28.78	
	每股盈餘 (元)		0.68	3.44	6.22	
現金流量	現金流量比率 (%)		31.72	34.62	60.17	
	現金流量允當比率 (%)		135.36	265.39	121.48	
	現金再投資比率 (%)		1.69	25.11	0.80	
槓桿度	營運槓桿度		1.25	1.14	1.21	
	財務槓桿度		1	1.01	1.03	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：因 103 年度已採用國際財務報導準則，故不適用。						

註1：本公司業於100年10月設立，101~102年度合併財務資料業經會計師查核簽證。

註2：最近五年度營業活動之淨現金流量總和為負數，或來自營業活動之淨現金流出，故相關比率不適用。

註3：財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+非流動負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用 x(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

環球晶圓股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及黃泳華會計師查核完竣並出具查核報告書。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百二十九條之規定，繕具報告，謹請鑒察。

此 敬

環球晶圓股份有限公司 104 年股東常會

環球晶圓股份有限公司

審計委員會召集人：鄭繼雄



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 9 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	103 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	8,592,626	10,083,409	1,490,783	17.35%
不動產、廠房及設備	9,796,025	8,972,049	(823,976)	(8.41)%
無形資產	637,019	676,453	39,434	6.19%
其他資產	2,048,371	1,652,852	(395,519)	(19.31)%
資產總額	21,074,041	21,384,763	(310,722)	(1.47)%
流動負債	4,976,288	5,785,495	809,207	(16.26)%
非流動負債	2,963,009	2,398,454	(564,555)	(19.05)%
負債總額	7,939,297	8,183,949	244,652	(3.08)%
股本	3,175,000	3,175,000	0	0.00%
資本公積	9,305,111	9,311,229	6,118	0.07%
保留盈餘	2,126,718	2,424,398	297,680	14.00%
股東權益總額	13,134,744	13,200,814	66,070	0.50%
1.最近二年度增減比例達 20%者分析說明：無。				
2.影響重大者之未來因應計劃：無。				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%	註
營業收入	15,569,575	15,921,691	352,116	2.26%	
營業毛利	3,663,126	3,728,021	64,895	1.77%	
營業損益	2,193,703	2,336,191	142,488	6.50%	
營業外收入及支出	10,379	343,171	332,792	3206.40%	(1)
稅前淨利	2,204,082	2,679,362	475,280	21.56%	(2)
所得稅費用	255,647	583,930	328,283	128.41%	(3)
本期淨利	1,948,435	2,095,432	146,997	7.54%	
其他綜合損益(稅後淨額)	(899,620)	(291,304)	608,316	67.62%	(4)
本期綜合損益總額	1,048,815	1,804,128	755,313	72.02%	(5)

1. 最近二年度增減比例達 20%者分析說明：

- (1)營業外收入及支出：主係本期產生兌換利益所致。
- (2)稅前淨利：主係本期產生兌換利益所致。
- (3)所得稅費用：主係集團內有關之租稅優惠已使用完畢。
- (4)其他綜合損益：主係長投累換數之變動所致。
- (5)本期綜合損益：主係長投累換數之變動所致。

2. 預期銷售數量及其依據暨對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

因應全球半導體市場活絡，將持續擴充產能以因應市場需求，故對本公司未來財務業務之可能影響應屬正面。

三、現金流量：

(一)最近年度(103 年度)現金流量變動之分析說明

(1)財務分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動	全 年 現金流出(入)量	現金剩餘(不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
(1)	淨現金流量(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
1,535,640	3,341,728	2,192,022	2,685,346	NA	NA

本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：因 103 年度營收微幅成長，獲利維持相對穩定，故營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：因 103 年度購置固定資產等，使投資活動呈淨現金流出。
- (3)融資活動：因發放現金股利等，使融資活動淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年度(104 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自 營 業 活 動 淨現金流量(2)	預 計 全 年 現金流出(入)量 (3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
2,685,346	3,558,754	1,986,090	4,258,010	NA	NA
1.未來一年度現金流動性分析：					
(1)營業活動：本公司預期營收在 104 年仍微幅成長，獲利維持相對穩定，營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：因應營運成長所需購置研發/生產等設備，使投資活動產生淨現金流出。					
(3)融資活動：預計 104 年償還銀行借款 1,898,074 仟元，發放現金股利 1,990,725 仟元及現金增資挹注 3,823,750 仟元。					
2.預計現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	主 營 業 項 目	103 年度認列之 投資(損)益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改善計畫
Global Semiconductor Inc.	投資各項事業	22,951	營業狀況正常	無
Global Wafers Inc.	投資各項事業	147,439	營業狀況正常	無
GWafers 合同會社	投資各項事業	1,753,712	營業狀況正常	無
昆山中辰矽晶有限公司	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	17,467	營業狀況正常	無
GlobiTech Incorporated	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	147,439	營業及獲利狀況穩定	無
Global Wafers Japan Co., Ltd.	半導體矽晶圓製造及貿易	1,754,152	營業及獲利狀況穩定	無

(三)未來一年投資計畫： 無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度及申請年度台幣利率在國內金融情勢尚稱穩定之情況下，尚未有巨幅變化之情況，由於本公司及子公司累積財務體質健全，信用記錄良好，金融機構授信條件較為優惠，因此公司在借款成本上能享有較佳之條件，借款內容依實質資金需求區分為短期借款及中長期借款，公司借款項目評估基準以取得資金之成本以及還款條件為主要考量，又部分週轉之短期信用借款屬於外幣幣別，動用時皆會考量匯率狀況作為工具選擇判斷。由於台幣匯率在央行的穩定政策下不致出現大幅變動，且本公司及子公司除進銷貨交易外幣部位產生自然避險外，另就外匯差額部位進行現匯部位之操作管理為主，不致對營運產生明顯風險。

最近年度及申請年度通貨膨脹對公司損益面之影響尚不明顯，本公司及子公司亦隨時注意物價波動情形，必要時採取對應措施。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司並無從事高風險、高槓桿之投資，另本公司及子公司最近年度及申請年度並未從事衍生性商品交易之情事。本公司及子公司之衍生性商品操作均有嚴格之內控及管理辦法，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人情事。另本公司為支應子公司 GlobalWafers Japan Co., Ltd.營運週轉需求而為其提供背書保證，相關程序皆依「背書保證辦法」辦理。截至年報刊印日止，背書保證累計餘額為 JPY1,000,000 仟元。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

半導體晶圓為半導體元件之基本，隨著半導體產品應用領域越趨廣泛且品質規格要求與日俱進，本公司持續觀察市場脈動及技術發展方向，配合客戶現在及潛在需求，積極投入新技術、新產品之開發，未來主要開發項目如下：

A、12 吋奈米製程矽基板技術開發

B、電動車高電壓特殊基板技術開發

C、新世代感測元件與通訊元件基板技術開發

在研發費用方面，主要是依據新產品及新技術之開發時程逐步配合編列，本公司 102 年及 103 年研發費用佔營業收入總額之比重分別達 3.2%及 3.54%，未來將視營運狀況及市場情勢變化適時調整增加，以保持本公司在產業市場之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對本集團營運所帶來之影響。惟近年尚無重大科技改變或產業變化而對本公司及其子公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司及子公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產作業程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

103年7月及10月本公司之董事暨持股超過百分之十之大股東中美矽晶製品（股）公司，為配合本公司申請股票上櫃計畫及興櫃市場掛牌，分別將持有本公司股份5,325仟股及6,350仟股移轉予本公司員工及興櫃輔導推薦券商，另於104年3月為符合本公司申請上櫃之釋股規劃，申報轉讓52,388仟股，該股權移轉對本公司尚無重大不利影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：董事陳國洲於 97 年 12 月 31 日繼承其父親之遺產，並於 98 年 9 月 30 日辦理遺產稅申報，嗣後國稅局核定需補繳遺產稅及加計利息，董事陳國洲對於該核定稅額不服，已提起復查申請，惟尚未確定。該案件屬於董事陳國洲本身之補繳遺產稅之行政訴訟案件，且該案件之訴訟結果對本公司之財務或業務不致產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

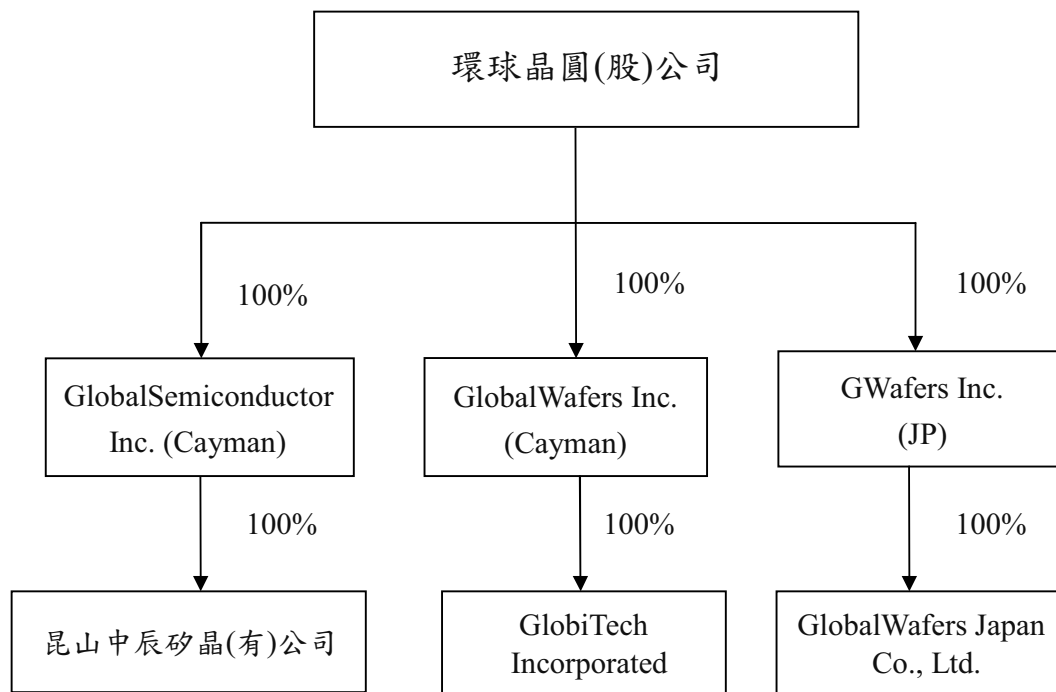
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業之組織圖



2.各關係企業基本資料

103 年 12 月 31 日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GlobalWafers Inc.	2011.05.11	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003	USD 1	投資各項事業
GlobalSemiconductor Inc.	2011.05.11	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003	USD 26,555	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心
GWafers Inc.	2011.10.25	5-10-6, Nishiogikita, Sugunami-ku, Tokyo, Japan	JPY 8,000	投資各項事業
昆山中辰矽晶(有)公司	1999.08.11	大陸江蘇省昆山市昆山高科技工業園區	USD 26,555	矽晶棒矽晶圓等加工貿易
GlobiTech Incorporated	1998.12.15	200 FM 1417 West/Sherman, TX 75092, U S A	USD 1	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	2011.04.01	新瀉縣北蒲原郡聖籍町東港大丁目 861 番地5	JPY 6,967,000	半導體矽晶圓製造及貿易

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

103 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
GlobalWafers Inc.	董事	徐秀蘭	90,000,000 股	100%
GlobalSemiconductor Inc.	董事	徐秀蘭	25,000,000 股	100%
GWafers Inc.	董事	徐秀蘭	0 股	100%
	董事	Einoshin Endo		
昆山中辰矽晶(有)公司	董事長	環球晶圓(股)公司 代表人：姚宕梁	0 股	100%
	副董事長	環球晶圓(股)公司 代表人：徐秀蘭		
	董事兼總經理	環球晶圓(股)公司 代表人：金敬長		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：洪聖雄		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：簡明輝		
	監 事	環球晶圓(股)公司 代表人：陳偉文		
GlobiTech Incorporated	董事長兼執行長	環球晶圓(股)公司 代表人：徐秀蘭	1 股	100%
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：盧明光		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：姚宕梁		
	董事兼總經理	環球晶圓(股)公司 代 表 人：Mark Lynn England		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：Curtis Hall		
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	董事長	環球晶圓(股)公司 代表人：徐秀蘭	128,002 股	100%
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：盧明光		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：姚宕梁		
	董事兼社長	環球晶圓(股)公司 代表人：荒木隆		
	董 事	環球晶圓(股)公司 代表人：遠藤榮之進		
	監察人	環球晶圓(股)公司 代表人：李崇偉		

6.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總 值	負債總 值	淨值	營業收 入	營業利 益	本期稅 後損益	每股盈餘 (稅後)
GlobalWafers Inc.	1	3,384,374	0	3,384,374	0	0	162,608	0.00
GlobalSemiconductor Inc.	756,809	893,705	0	893,705	21,795	5,604	22,951	0.00
GWafers Inc.	2,713	6,799,307	320	6,798,987	0	(94)	1,753,712	0.00
昆山中辰矽晶(有)公 司	769,177	2,049,405	1,164,469	884,936	1,927,896	14,978	17,467	0.00
GlobiTech Incorporated	1	3,643,133	1,142,366	2,500,767	3,623,035	200,705	162,608	0.00
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	2,750,510	11,838,863	3,329,308	8,509,555	10,918,060	1,296,679	958,400	0.00

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報附件一。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：環球晶圓股份有限公司



董 事 長：徐 秀 蘭



日 期：民國一〇四年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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。

環球晶圓股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

曾漢鈺



會計師：

黃泳華

黃泳華



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇四年三月十九日



環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年與一〇二二年一月一日

單位：新台幣千元

		103.12.31			102.12.31			102.1.1		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
資 產										
流動資產：										
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	2,685,346	13	1,535,640	7	1,387,656	6	2,269,752	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)及八)		3,556,697	16	2,965,416	14	3,471,308	14	2,251,900	9
1180	應收關係人款項(附註七)		137,143	1	199,426	1	195,784	1	622,995	3
130X	存貨(附註六(三))		2,829,156	13	3,291,048	16	3,018,535	12	433,043	2
1421	預付材料款		364,235	2	370,408	2	434,683	2	617,862	3
1470	其他流動資產(附註六(六))		124,658	1	130,866	1	137,568	1	726,933	3
1476	其他金融資產－流動(附註八)		386,174	2	99,822	-	177,620	1	186,916	1
		<u>10,083,409</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>8,592,626</u>	<u>41</u>	<u>8,823,204</u>	<u>37</u>	<u>7,109,401</u>	<u>30</u>
非流動資產：										
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)、(九)、七及八)		8,972,049	42	9,796,025	46	12,180,396	51	2,014,414	8
1805	無形資產(附註六(五))		676,453	3	637,019	3	622,507	3	1,778,668	8
1900	其他非流動資產(附註六(六)、(十一)及(十三))		568,142	3	691,329	3	423,889	2	3,793,082	16
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		171,896	1	184,009	1	500,769	2	10,902,483	46
1995	長期預付材料款		912,814	3	1,173,033	6	1,276,536	5	3,175,000	13
		<u>11,301,354</u>	<u>52</u>	<u>52</u>	<u>12,481,415</u>	<u>59</u>	<u>15,004,097</u>	<u>63</u>	<u>2,074</u>	<u>-</u>
									<u>9,305,111</u>	<u>44</u>
									<u>9,255,000</u>	<u>39</u>
資產總計		<u>\$</u>	<u>21,384,763</u>	<u>100</u>	<u>21,074,041</u>	<u>100</u>	<u>23,827,301</u>	<u>100</u>	<u>23,827,301</u>	<u>100</u>
負債及權益										
流動負債：										
負債：										
非流動負債：										
負債總計										
權益：										
權益總計										
負債及權益總計										



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	\$15,921,691	100	15,569,575	100
5000	營業成本(附註六(三)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)及七)	<u>12,193,670</u>	<u>77</u>	<u>11,906,449</u>	<u>77</u>
	營業毛利	<u>3,728,021</u>	<u>23</u>	<u>3,663,126</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註六(二)、(十一)、(十二)、(十五)及七)：				
6100	推銷費用	270,937	2	290,844	2
6200	管理費用	556,576	3	672,982	4
6300	研究發展費用	<u>564,317</u>	<u>4</u>	<u>505,597</u>	<u>3</u>
	營業費用合計	<u>1,391,830</u>	<u>9</u>	<u>1,469,423</u>	<u>9</u>
	營業淨利	<u>2,336,191</u>	<u>14</u>	<u>2,193,703</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出：				
7010	利息收入(附註七)	27,268	-	12,314	-
7020	其他利益及損失(附註六(十八)及七)	344,253	2	35,663	-
7050	利息費用	<u>(28,350)</u>	<u>-</u>	<u>(37,598)</u>	<u>-</u>
		<u>343,171</u>	<u>2</u>	<u>10,379</u>	<u>-</u>
	稅前淨利	2,679,362	16	2,204,082	14
7950	所得稅費用(附註六(十三))	<u>583,930</u>	<u>3</u>	<u>255,647</u>	<u>2</u>
	本期淨利	<u>2,095,432</u>	<u>13</u>	<u>1,948,435</u>	<u>12</u>
8300	其他綜合損益(附註六(十二)及(十三))：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(288,917)	(2)	(1,076,867)	(7)
8360	確定福利計畫精算損失	(90,086)	(1)	(6,224)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>87,699</u>	<u>(1)</u>	<u>183,471</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(291,304)</u>	<u>(2)</u>	<u>(899,620)</u>	<u>(6)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,804,128</u>	<u>11</u>	<u>1,048,815</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
	基本每股盈餘	<u>\$ 6.60</u>		<u>6.14</u>	
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.57</u>		<u>6.13</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈餘 公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總計
					未分配 盈餘	合計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,175,000	-	9,255,000	12,161	1,061,346	1,073,507	(578,689)	12,924,818
本期淨利	-	-	-	-	1,948,435	1,948,435	-	1,948,435
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,224)	(6,224)	(893,396)	(899,620)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,942,211	1,942,211	(893,396)	1,048,815
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	98,034	(98,034)	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	(889,000)	(889,000)	-	(889,000)
股份基礎之酬勞成本	-	-	50,111	-	-	-	-	50,111
民國一〇二年十二月三十一日餘額	3,175,000	-	9,305,111	110,195	2,016,523	2,126,718	(1,472,085)	13,134,744
本期淨利	-	-	-	-	2,095,432	2,095,432	-	2,095,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(51,502)	(51,502)	(239,802)	(291,304)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,043,930	2,043,930	(239,802)	1,804,128
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	197,593	(197,593)	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	(1,746,250)	(1,746,250)	-	(1,746,250)
現金增資	-	2,074	-	-	-	-	-	2,074
股份基礎之酬勞成本	-	-	6,118	-	-	-	-	6,118
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 3,175,000	2,074	9,311,229	307,788	2,116,610	2,424,398	(1,711,887)	13,200,814

註1：員工紅利887千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,794千元及員工紅利25,119千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：


經理人：


會計主管：


環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,679,362	2,204,082
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,388,556	1,811,734
攤銷費用	17,846	12,157
呆帳費用提列(迴轉)數	(226)	776
利息收入	(27,268)	(12,314)
利息費用	28,350	37,598
股份基礎給付酬勞成本	6,118	50,111
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	4,240	(2,222)
提列存貨跌價損失	35,111	52,043
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,452,727	1,949,883
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(612,392)	260,439
存貨	310,151	(391,516)
預付材料款	266,392	167,778
其他營業資產	(83,207)	(7,811)
其他金融資產	56,979	78,440
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(62,077)	107,330
應付票據及帳款(含關係人)	45,138	(752,641)
負債準備	(453,194)	(468,478)
應計退休金負債	(283,519)	(134,433)
其他營業負債	58,710	17,923
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(632,865)	(1,337,629)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(694,942)	(1,230,299)
調整項目合計	757,785	719,584
營運產生之現金流入	3,437,147	2,923,666
收取之利息	27,268	12,314
支付之利息	(27,751)	(38,374)
支付之所得稅	(94,936)	(27,703)
營業活動之淨現金流入	3,341,728	2,869,903

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(853,376)	(1,071,321)
處分不動產、廠房及設備	49,474	8,704
存出保證金減少	12,613	311,643
受限制銀行存款(增加)減少	(343,831)	4,525
投資活動之淨現金流出	(1,135,120)	(746,449)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	767,446	(967,830)
償還長期借款	-	(203,460)
發放現金股利	(1,746,250)	(889,000)
現金增資預收股款	2,074	-
籌資活動之淨現金流出	(976,730)	(2,060,290)
匯率變動之影響	(80,172)	84,820
本期現金及約當現金增加數	1,149,706	147,984
期初現金及約當現金餘額	1,535,640	1,387,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,685,346	1,535,640

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



環球晶圓股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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(以下稱環球晶圓公司)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(以下簡稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予環球晶圓公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學工業園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學工業園區工業東二路八號。環球晶圓公司民國一〇三年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括環球晶圓公司及環球晶圓公司之子公司(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。

環球晶圓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興櫃交易，已於民國一〇三年十月二十八日掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇四年三月十九日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

合併公司經評估後認為適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動，重要說明如下：

1. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

合併公司預估依國際財務報導準則第10號之規定判斷，對合併公司無重大影響。

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關子公司及關聯企業之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫之相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
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」	105.1.1
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇二年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

依金管會認可之國際財務報導準則第一號第D16段規定，因合併公司晚於母公司成為首次採用者，且無因合併程序及母公司取得子公司之企業合併影響而作調整，故資產及負債以母公司轉換至國際財務報導準則日，應納入母公司合併財務報表之帳面金額衡量。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除確定福利義務負債係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以環球晶圓公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含環球晶圓公司及環球晶圓公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之重大交易、餘額及未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.12.31	102.12.31	102.1.1
環球晶圓	GlobalSemiconductor Inc.(以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%
環球晶圓	GlobalWafers Inc.(以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%
環球晶圓	GWafers合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	100%	100%	100%
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%
GWI	GlobiTech Incorporated(以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	100%	100%
GWafers	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外 幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產主要為應收款。

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付），及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具上定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)其他金融負債

金融負債包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~40年

(2)機器設備：2~15年

(3)其他設備及租賃資產：2~20年

(4)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~40年、25年及4~15年予以計提折舊。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)租 賃

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰短，分五十年平均攤提。

(十一)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

5.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除商譽外，無形資產自達可供使用狀態起，按估計耐用年限2~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.廠址復原

依據合併公司適用之法規要求，針對日本子公司承租之土地提列復原負債準備，且於租賃期間認列相關費用。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.虧損性合約

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十四)收入認列

1.商品銷售

係正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂之客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.勞務

合併公司提供顧問及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

3.政府補助款

合併公司對政府之研發補助係依合約按已發生成本佔預計總計畫成本之比例，逐期認列收入。對政府補助設備支出之補助收入係依相關資產耐用年限，採直線法逐期認列收入。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度財務報導日之利率為主。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

合併公司民國一〇二年一月一日採用金管會認可之國際財務報導準則轉換日，將所有精算損益認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)企業合併

1.民國一〇二年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇二年一月一日(含)以後之收購，合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

2.民國一〇二年一月一日以前之收購

對於民國一〇二年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於環球晶圓公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於環球晶圓公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於環球晶圓公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與之員工認股權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
現金	\$ 499	389	700
銀行存款	1,835,669	1,327,537	1,386,956
定期存款	849,178	207,714	-
	<u>\$ 2,685,346</u>	<u>1,535,640</u>	<u>1,387,656</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款淨額

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應收票據	\$ 115,781	31,993	122,646
應收帳款	3,447,759	2,937,833	3,349,797
減：備抵呆帳	(1,685)	(1,911)	(1,135)
備抵退回及折讓	(5,158)	(2,499)	-
	<u>\$ 3,556,697</u>	<u>2,965,416</u>	<u>3,471,308</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日餘額	\$ 1,911	1,135
認列(迴轉)之減損損失	(226)	776
12月31日餘額	<u>\$ 1,685</u>	<u>1,911</u>

合併公司報導日已逾期應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	103.12.31		102.12.31		102.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期31~60天	\$ 7,524	656	33,595	759	1,485	9
逾期61~90天	1,806	542	596	-	2,250	-
逾期91~120天	975	487	-	-	1,767	-
逾期121~365天	-	-	7,662	654	1,963	1,126
逾期超過一年	-	-	498	498	-	-
	<u>\$ 10,305</u>	<u>1,685</u>	<u>42,351</u>	<u>1,911</u>	<u>7,465</u>	<u>1,135</u>

合併公司為控制應收款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。合併公司於各報導日符合除列條件之應收帳款(含關係人)債權移轉相關資訊明細如下：

單位：日圓千元

	承購銀行	承購額度	轉售金額	除列金額	重要之移轉條款(件)
103.12.31	DAISHI BANK等	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>4,938,475</u>	<u>4,938,475</u>	註
102.12.31	DAISHI BANK等	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>8,253,747</u>	<u>8,253,747</u>	註
102.1.1	DAISHI BANK等	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>9,200,580</u>	<u>9,200,580</u>	註

註：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購合約為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收帳款承購行為。於承購額度內，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉。

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

另，合併公司以應收帳款作為短期借款擔保情形，請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
製成品	\$ 1,245,062	1,412,718	969,142
在製品	594,814	712,681	847,083
原料	824,314	981,305	873,130
物料	<u>164,966</u>	<u>184,344</u>	<u>329,180</u>
	<u>\$ 2,829,156</u>	<u>3,291,048</u>	<u>3,018,535</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失35,111千元及52,043千元。另，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日未分攤固定製造費用分別為48,440千元及50,566千元，以上均已認列為銷貨成本。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 749,459	10,435,020	32,194,903	1,889,588	56,235	45,325,205
增 添	-	73,486	514,309	21,026	203,717	812,538
處 分	-	(41,587)	(590,396)	(52,551)	-	(684,534)
匯率變動之影響	<u>(47,853)</u>	<u>(438,453)</u>	<u>(1,712,259)</u>	<u>(49,771)</u>	<u>4,710</u>	<u>(2,243,626)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 701,606</u>	<u>10,028,466</u>	<u>30,406,557</u>	<u>1,808,292</u>	<u>264,662</u>	<u>43,209,583</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 890,001	11,976,040	37,076,824	1,483,014	317,012	51,742,891
增 添	-	16,028	741,804	560,901	(234,893)	1,083,840
處 分	-	(289)	(345,997)	(25,322)	(285)	(371,893)
匯率變動之影響	<u>(140,542)</u>	<u>(1,556,759)</u>	<u>(5,277,728)</u>	<u>(129,005)</u>	<u>(25,599)</u>	<u>(7,129,633)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 749,459</u>	<u>10,435,020</u>	<u>32,194,903</u>	<u>1,889,588</u>	<u>56,235</u>	<u>45,325,205</u>
折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	5,538,928	28,689,510	1,300,742	-	35,529,180
本期折舊	-	312,280	922,470	153,806	-	1,388,556
處 分	-	(34,850)	(544,767)	(51,203)	-	(630,820)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(217,476)</u>	<u>(1,708,565)</u>	<u>(123,341)</u>	<u>-</u>	<u>(2,049,382)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,598,882</u>	<u>27,358,648</u>	<u>1,280,004</u>	<u>-</u>	<u>34,237,534</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	6,040,713	32,043,679	1,478,103	-	39,562,495
本期折舊	-	468,592	1,166,851	176,291	-	1,811,734
處 分	-	(274)	(342,288)	(22,849)	-	(365,411)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(970,103)</u>	<u>(4,178,732)</u>	<u>(330,803)</u>	<u>-</u>	<u>(5,479,638)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,538,928</u>	<u>28,689,510</u>	<u>1,300,742</u>	<u>-</u>	<u>35,529,180</u>

環球晶圓股份有限公司及其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
帳面價值：						
民國103年12月31日	\$ 701,606	4,429,584	3,047,909	528,288	264,662	8,972,049
民國102年1月1日	\$ 890,001	5,935,327	5,033,145	4,911	317,012	12,180,396
民國102年12月31日	\$ 749,459	4,896,092	3,505,393	588,846	56,235	9,796,025

2.擔 保

作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)無形資產

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日無形資產之成本明細如下：

	商 譽
成本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 637,019
匯率變動之影響	39,434
民國103年12月31日餘額	\$ <u>676,453</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 622,507
匯率變動之影響	14,512
民國102年12月31日餘額	\$ <u>637,019</u>

為減損測試之目的，商譽直接歸屬半導體事業部。合併公司每年至少一次於報導期間結束日針對合併公司帳上之商譽進行減損評估測試，係以該單位之預估未來現金流量作為可回收金額之計算基礎。

合併公司之商譽經評估並無減損之跡象。

(六)其他資產－流動及非流動

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
遞延所得稅資產	\$ 451,323	578,384	380,997
預付設備款	95,276	99,102	3,748
應退及留抵營業稅	28,212	38,641	26,736
其他	117,989	106,068	149,976
	\$ <u>692,800</u>	<u>822,195</u>	<u>561,457</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
無擔保銀行借款	\$ 1,312,895	599,532	1,691,355
擔保銀行借款	756,473	702,390	578,397
	<u>\$ 2,069,368</u>	<u>1,301,922</u>	<u>2,269,752</u>
未動用融資額度	<u>\$ 4,990,432</u>	<u>5,519,223</u>	<u>4,010,037</u>
期末借款利率區間	0.65%~ 1.97%	0.65%~ 1.70%	1.20%~ 1.74%

合併公司短期借款幣別包括新台幣、美元、日圓及人民幣，擔保借款質押之資產請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	102.1.1			
	幣別	期末利率區間	合約期間	金 額
花旗(台灣)銀行等聯貸	JPY	2.56%	101.03.05~104.03.04	\$ 186,916
一年內到期長期借款				(186,916)
合 計				<u>\$ -</u>

合併公司於民國一〇一年三月五日與花旗(台灣)銀行及其他十家簽訂聯合借款合同，取得日幣7,750,000千圓之融資額度，依合約規定，合併公司自動撥日起六個月後，於借款期間，按半年度及年度合併財務報表應維持特定之流動比率、負債比率、槓桿比率、利息保障倍數及淨值一定金額。

合併公司與花旗(台灣)等銀行之聯貸合約規定，合併公司可視實際需求狀況提前還款及取消借款額度，合併公司於民國一〇二年二月全數償還借款餘額及取消77.5億日圓之借款額度。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)融資租賃負債

合併公司採融資租賃方式取得部分不動產、廠房及設備，相關應付之融資租賃負債如下，帳列其他流動負債項下及其他非流動負債項下：

	103.12.31			102.12.31			102.1.1		
	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值
一年內	\$ 61,196	(297)	60,899	44,938	(467)	44,471	78,499	(815)	77,684
一年至五年	12,524	(306)	12,218	81,420	(2,786)	78,634	145,148	(6,565)	138,583
	<u>\$ 73,720</u>	<u>(603)</u>	<u>73,117</u>	<u>126,358</u>	<u>(3,253)</u>	<u>123,105</u>	<u>223,647</u>	<u>(7,380)</u>	<u>216,267</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)負債準備

	廠址復原	虧損性合約	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 29,038	1,738,248	1,767,286
當期新增(迴轉)之負債準備	626	(453,820)	(453,194)
匯率影響數	(2,023)	(82,749)	(84,772)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 27,641</u>	<u>1,201,679</u>	<u>1,229,320</u>
流 動	\$ -	509,905	509,905
非流動	27,641	691,774	719,415
合 計	<u>\$ 27,641</u>	<u>1,201,679</u>	<u>1,229,320</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 33,961	2,598,315	2,632,276
當期新增(迴轉)之負債準備	650	(469,128)	(468,478)
匯率影響數	(5,573)	(390,939)	(396,512)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 29,038</u>	<u>1,738,248</u>	<u>1,767,286</u>
流 動	\$ -	541,636	541,636
非流動	29,038	1,196,612	1,225,650
合 計	<u>\$ 29,038</u>	<u>1,738,248</u>	<u>1,767,286</u>

1.廠址復原

廠址復原係合併公司依據廠房租賃合約約定，於租期屆滿不續承租時，合併公司負有將該廠房復原之義務，並依實際情況估列之負債準備。

2.虧損性合約

合併公司與多家矽原料供應商簽訂之長期採購合約，於合約約定期間內將合約約定之供貨量及價格交付完畢。並於合約規定期間分期預付購料款予供應商，預付款項不可退還，交易亦不可取消，供應商保證供應約定數量矽原料予合併公司。合併公司業已依購料合約條件估列負債準備，調整認列於營業成本項下。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
一年內	\$ 103,514	126,993	150,941
一年至五年	405,047	507,797	603,763
五年以上	216,910	377,705	257,696
	<u>\$ 725,471</u>	<u>1,012,495</u>	<u>1,012,400</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為105,137千元及127,201千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司位於日本小國、秦野及德山等地區廠房之土地、建物及其他設備係向日商Covalent Materials Corporation等公司承租，土地及建物之租賃期間為民國一〇〇年十一月三十日至民國一二四年三月三十一日止，每年租金合計約為30,155千元。

合併公司位於新竹科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，原租賃期間自民國八十九年十月一日起至民國一〇九年十二月三十一日止，計二十年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為2,747千元。

合併公司向中美矽晶公司承租廠房供生產製造使用，租賃期間自民國一〇二年十月一日起至民國一〇四年九月三十日止，每年租金為2,423千元。

2.長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為五十年，租金一次給付。民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日列報於損益之費用分別為241千元及228千元。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，尚未攤銷之餘額分別為9,579千元、9,494千元及9,247千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計劃

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
義務現值總計	\$ (989,433)	(919,218)	(1,004,347)
計畫資產之公允價值	17,244	21,770	20,103
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ (972,189)</u>	<u>(897,448)</u>	<u>(984,244)</u>

環球晶圓公司確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

環球晶圓公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

環球晶圓公司民國一〇三年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,244千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 919,218	1,004,347
當期服務成本及利息	68,595	90,381
精算損(益)	92,530	6,224
計畫支付之福利	(22,523)	(24,149)
匯率變動之影響	(68,387)	(157,585)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 989,433</u>	<u>919,218</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 21,770	20,103
計畫資產預計報酬	403	390
已提撥至計畫之金額	1,491	1,403
精算(損)益	73	(126)
計畫支付之福利	(6,493)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 17,244</u>	<u>21,770</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 56,300	71,164
利息成本	12,295	19,217
計畫資產預計報酬	(403)	(390)
	<u>\$ 68,192</u>	<u>89,991</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (15,854)	(9,630)
本期認列	(92,457)	(6,224)
12月31日累積餘額	<u>\$ (108,311)</u>	<u>(15,854)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日確定福利義務現值者

	103.12.31	102.12.31
折現率	0.35%~1.625%	1.24%~2.00%
計畫資產預期報酬	2.00%	2.00%
未來薪資增加	1.00%~2.50%	2.00%

B.用於精算民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫成本者

	103年度	102年度
折現率	1.24%~2.00%	1.24%~2.00%
計畫資產預期報酬	2.00%	1.875%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ (989,433)	(919,218)	(1,004,347)	(60,198)
計畫資產之公允價值	17,244	21,770	20,103	26,606
確定福利義務淨負債	\$ <u>(972,189)</u>	<u>(897,448)</u>	<u>(984,244)</u>	<u>(33,592)</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ <u>(3,881)</u>	<u>(9,599)</u>	<u>(9,208)</u>	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ <u>73</u>	<u>(126)</u>	<u>(296)</u>	-

合併公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為24,974千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為972,189千元，當採用之折現率及調薪率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

精算假設	確定福利義務現值(利益)損失	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ <u>(36,580)</u>	<u>38,595</u>
調薪率	\$ <u>29,590</u>	<u>(28,262)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

環球晶圓公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司之國內公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

國外合併公司GSI、GWI及GWafers因未實際聘任員工，無退休金負擔外；GTI及昆山中辰採確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將當期應提撥之退休金數額認列當期費用。

環球晶圓公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,646千元及9,413千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之國外公司民國一〇三年度及一〇二年度所認列之退休金費用分別為15,774千元及13,348千元。

(十三)所得稅

環球晶圓公司依企業併購法第四十條規定，自民國一〇一年度營利事業所得稅結算申報開始與中美矽晶公司採用連結稅制，以中美矽晶公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理中美矽晶公司及其國內各子公司營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報；其他有關稅務事項，則由各公司分別辦理。

環球晶圓公司及中美矽晶公司係先按個別申報之狀況，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定處理。並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，以合理有系統且一致之方法分攤與各參與合併申報之個別公司，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用	\$ 173,519	126,925
遞延所得稅費用	410,411	128,722
	<u>\$ 583,930</u>	<u>255,647</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (49,115)	(183,471)
確定福利計畫之精算(損)益	(38,584)	-
	<u>\$ (87,699)</u>	<u>(183,471)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 2,679,362	2,204,082
依環球晶圓公司所在地國內稅率計算之所得稅	455,491	374,694
外國轄區稅率差異影響數	599,695	490,441
永久性差異調整	(211,488)	(289,713)
免稅所得	(15,300)	(10,200)
前期高低估數及未認列為遞延所得稅資產及負債變動數	(273,635)	(300,965)
未分配盈餘加徵10%稅額	3,209	-
投資抵減	25,958	(8,610)
	<u>\$ 583,930</u>	<u>255,647</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)合併公司未認列遞延所得稅負債之項目如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ (40,561)	(15,496)	-

民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

(2)合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
可減除暫時性差異	\$ 275,114	340,979	527,383
虧損扣除	-	265,606	567,156
	<u>\$ 275,114</u>	<u>606,585</u>	<u>1,094,539</u>

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，子公司GWJ尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度	\$ <u>339,263</u>	民國一一〇年度

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

	102.12.31	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	103.12.31
資產：					
存貨	\$ 6,260	(1,924)	-	-	4,336
投資抵減	62,681	(62,681)	-	-	-
虧損扣除	211,600	(86,384)	-	(7,119)	118,097
國外營運機構財務 報表換算之兌換損 失	230,104	-	49,115	-	279,219
負債準備	-	16,722	-	-	16,722
其他	67,739	(63,568)	28,903	(125)	32,949
	<u>\$ 578,384</u>	<u>(197,835)</u>	<u>78,018</u>	<u>(7,244)</u>	<u>451,323</u>
負債：					
採權益法之投資	\$ (216,377)	(139,832)	9,681	-	(346,528)
不動產、廠房及設 備折舊年限差異	(222,845)	(61,713)	-	(2,805)	(287,363)
其他	(3,163)	(11,032)	-	-	(14,195)
	<u>\$ (442,385)</u>	<u>(212,577)</u>	<u>9,681</u>	<u>(2,805)</u>	<u>(648,086)</u>
	102.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	102.12.31
資產：					
存貨	\$ 4,034	2,226	-	-	6,260
投資抵減	73,428	(10,747)	-	-	62,681
虧損扣除	255,578	(43,978)	-	-	211,600
國外營運機構財務 報表換算之兌換損 失	46,633	-	183,471	-	230,104
其他	1,324	73,307	-	(6,892)	67,739
	<u>\$ 380,997</u>	<u>20,808</u>	<u>183,471</u>	<u>(6,892)</u>	<u>578,384</u>
負債：					
採權益法之投資	\$ (117,932)	(98,445)	-	-	(216,377)
不動產、廠房及設 備折舊年限差異	(174,923)	(47,922)	-	-	(222,845)
其他	-	(3,163)	-	-	(3,163)
	<u>\$ (292,855)</u>	<u>(149,530)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(442,385)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

截至民國一〇三年十二月三十一日止，環球晶圓公司營利事業所得稅經主管稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.環球晶圓公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	\$ <u>2,116,610</u>	<u>2,016,523</u>	<u>1,061,346</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,495</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>	
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，環球晶圓公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，皆為400,000千股(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)。額定股本業已辦妥變更登記。實收股本皆為3,175,000千元。

環球晶圓公司於民國一〇三年十一月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股317,500千元，計發行新股31,750千股，每股發行價格65元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准生效在案，截至民國一〇三年十二月三十一日，已收取股款2,074千元，帳列預收股本項下。環球晶圓公司並以民國一〇四年一月二十九日為增資基準日，截至民國一〇四年一月二十九日，股款已全數收取。

2.資本公積

環球晶圓公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
普通股股票溢價	\$ 9,255,000	9,255,000	9,255,000
母公司給予員工認股權等	<u>56,229</u>	<u>50,111</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,311,229</u>	<u>9,305,111</u>	<u>9,255,000</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分派及股利政策

依環球晶圓公司民國一〇三年五月二十六日修改後之章程規定，年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (1)彌補虧損。
- (2)提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達環球晶圓公司資本總額時，不在此限。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘就其餘額提撥最高百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之五員工紅利，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

環球晶圓公司於民國一〇三年股東會決議分配民國一〇二年度盈餘係依民國一〇二年三月十九日修訂之章程，除員工紅利係依不低於百分之〇·一分配外，餘分配方式及順序皆與上列新修訂之章程規定相同。

為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東紅利分配比率為現金股利不低於百分之五十。

員工紅利如以股票方式發放，環球晶圓公司之從屬公司之員工符合一定條件時亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

環球晶圓公司於民國一〇三年五月二十六日及一〇三年六月二十五日經股東會決議分派民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度	101年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為5.5元及2.8元)	\$ <u>1,746,250</u>	<u>889,000</u>
董監酬勞	\$ 1,794	-
員工紅利－現金紅利	<u>25,119</u>	<u>887</u>
	<u>\$ 26,913</u>	<u>887</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

環球晶圓公司以民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定員工分紅及董事監察人酬勞之分配比例，估計員工紅利金額分別為82,380千元及25,119千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,000千元及1,794千元，員工紅利若配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日依評價模式估計之每股公允價值為計算基礎。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

上述民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董事監察人酬勞配發情形與環球晶圓公司財務報告認列金額並無差異。

環球晶圓公司民國一〇四年三月十九日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之每股股利為4.7738元，員工紅利及董監事酬勞分別為82,380千元及8,000千元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ (1,472,085)
外幣換算差異(稅後淨額)	(239,802)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (1,711,887)</u>
民國102年1月1日	\$ (578,689)
外幣換算差異(稅後淨額)	(893,396)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (1,472,085)</u>

(十五)股份基礎給付

1.員工認股權憑證

中美矽晶公司於民國九十九年六月經董事會決議，發行九十九年度第一次員工認股權憑證10,000,000單位，且業已於民國九十九年十一月十二日申報生效，並於民國一〇〇年八月十日發行，每單位可認購中美矽晶公司普通股1股，存續期間六年，員工自被授與認股權之日起屆滿二年、三年、四年及五年得分別行使認股權之累積比例為40%、60%、80%及100%。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇三年十二月三十一日止，中美矽晶公司發行之員工認股權憑證因分割而給予環球晶圓公司員工之情形彙列如下：

種 類	申報生效日期	給與日	既 得 期 間	給 與 單 位 數 (千單位)	每股認購 價格(元)	衡 量 日 每股市價 (元)	調 整 後 履約價格 (元)
99年第一次 員工認股權	99.11.12	100.8.10	服務期間 2~4年	4,320	60.50	60.50	55.10

環球晶圓公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日認列酬勞性員工認股權計畫之酬勞成本分別計6,118千元及34,818千元。上述於民國一〇〇年八月十日給與之員工認股權採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	3.6%
預期價格波動性	48.065%
無風險利率	1.2905%
預期存續期間	6年

環球晶圓公司上述酬勞性員工認股選擇權憑證於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	103年度		102年度	
	數 量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)	數 量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
期初流通在外	1,945	\$ 57.40	2,175	57.40
本期移轉	2,145	55.10	-	-
本期行使	24	56.10	-	-
本期沒收(失效數)	335	55.10	230	57.40
期末流通在外	<u>3,731</u>	55.10	<u>1,945</u>	57.40
期末可行使之員工認股權	<u>1,492</u>	55.10	<u>778</u>	57.40
員工認股權每股平均公平市 價(元)	\$ <u>23.36</u>		<u>23.36</u>	

民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日流通在外之員工認股權，其加權平均剩餘存續期間分別為1.66年、2.66年及3.66年。

2.庫藏股轉讓予員工

中美矽晶公司轉讓予環球晶圓公司員工庫藏股於民國一〇二年一月一日至十二月三十一日因庫藏股轉讓員工所產生之股份基礎給付所產生之費用計15,293千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

環球晶圓公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>102年度</u>
給與日公允價值	6.06
給與日股價	39.9
執行價格	33.8
預期波動率(%)	34.072%
認股權存續期間(年)	0.0438年
預期股利率	3.402%
無風險利率(%)	0.776%

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>2,095,432</u>	<u>1,948,435</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>317,500</u>	<u>317,500</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.60</u>	<u>6.14</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>2,095,432</u>	<u>1,948,435</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	317,500	317,500
得採股票發行之員工紅利之影響(千股)	<u>1,456</u>	<u>386</u>
	<u>318,956</u>	<u>317,886</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>6.57</u>	<u>6.13</u>

(十七)收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售	\$ 15,907,862	15,568,009
勞務提供	<u>13,829</u>	<u>1,566</u>
	<u>\$ 15,921,691</u>	<u>15,569,575</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)其他利益及損失

	103年度	102年度
外幣兌換損益	\$ 337,364	87,108
其他	6,889	(51,445)
	<u>\$ 344,253</u>	<u>35,663</u>

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
放款及應收款：			
現金及約當現金	\$ 2,685,346	1,535,640	1,387,656
應收票據及帳款(含關係人)	3,693,840	3,164,842	3,667,092
其他金融資產－流動及非流動	558,070	283,831	678,439
	<u>\$ 6,937,256</u>	<u>4,984,313</u>	<u>5,733,187</u>

金融負債

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 2,069,368	1,301,922	2,269,752
應付票據及帳款(含關係人)	1,789,491	1,815,989	2,874,895
長期借款(含一年內到期長期借款)	-	-	186,916
融資租賃負債－流動及非流動	73,117	123,105	216,267
	<u>\$ 3,931,976</u>	<u>3,241,016</u>	<u>5,547,830</u>

2.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。民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為6,937,256千元、4,984,313千元及5,733,187千元。

(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。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之57%、55%及44%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,069,368	(2,088,407)	(1,217,680)	(870,727)	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,789,491	(1,789,491)	(1,789,491)	-	-	-
融資租賃負債	73,117	(73,720)	(30,549)	(30,647)	(4,903)	(7,621)
	<u>\$ 3,931,976</u>	<u>(3,951,618)</u>	<u>(3,037,720)</u>	<u>(901,374)</u>	<u>(4,903)</u>	<u>(7,621)</u>
102年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,301,922	(1,311,347)	(1,138,625)	(172,722)	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,815,989	(1,815,989)	(1,815,989)	-	-	-
融資租賃負債	123,105	(126,358)	(22,391)	(22,547)	(67,370)	(14,050)
	<u>\$ 3,241,016</u>	<u>(3,253,694)</u>	<u>(2,977,005)</u>	<u>(195,269)</u>	<u>(67,370)</u>	<u>(14,050)</u>
102年1月1日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,269,752	(2,285,668)	(2,285,668)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	2,874,895	(2,874,895)	(2,874,895)	-	-	-
融資租賃負債	216,267	(223,647)	(39,114)	(39,385)	(79,872)	(65,276)
長期借款(含一年內 到期長期借款)	186,916	(186,916)	(186,916)	-	-	-
	<u>\$ 5,547,830</u>	<u>(5,571,126)</u>	<u>(5,386,593)</u>	<u>(39,385)</u>	<u>(79,872)</u>	<u>(65,276)</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。

4.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：

		103.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	元	\$ 130,613	31.65	4,133,901
日	圓	304,703	0.2646	80,624
人	民 幣	48,678	5.092	247,868

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		103.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		3,032	31.65	95,963
日 圓		90,724	0.2646	24,006
		102.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	76,856	29.805	2,290,693
日 圓		110,726	0.2839	31,435
人 民 幣		7	4.919	34
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		1,623	29.805	48,374
日 圓		34,797	0.2839	9,879
		102.1.1		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	62,260	29.126	1,813,385
日 圓		552,106	0.3391	187,219
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		13,580	29.126	395,531
日 圓		104,446	0.3391	35,418

(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。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少217,121千元及113,196千元。兩期分析係採用相同基礎。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.利率分析

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。

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，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之淨利將減少或增加583千元及65千元，主因係合併公司之變動利率借款。

6.公允價值

- (1)合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收/應付票據及帳款(含關係人款)及短期借款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2)合併公司之管理階層認為長期借款(含一年內到期長期借款)係以攤銷後成本衡量之金融負債，於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督環球晶圓公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

4.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣、美金及日幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及日幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有人民幣、美金及日幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

(廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
負債總額	\$ 8,183,949	7,939,297	10,902,483
減：現金及約當現金	(2,685,346)	(1,535,640)	(1,387,656)
淨負債	\$ <u>5,498,603</u>	<u>6,403,657</u>	<u>9,514,827</u>
權益總額	\$ <u>13,200,814</u>	<u>13,134,744</u>	<u>12,924,818</u>
負債資本比率	<u>41.65 %</u>	<u>48.75 %</u>	<u>73.62 %</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

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，截止民國一〇三年十二月三十一日持有環球晶圓公司流通在外普通股股份之94.92%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 82,520	61,030
退職後福利	243	582
股份基礎給付	-	976
	<u>\$ 82,763</u>	<u>62,588</u>

合併公司於民國一〇三年度提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理階層使用。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

(二)其他關係人交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ 11,715	7,537
其他關係人	316,277	370,517
	<u>\$ 327,992</u>	<u>378,054</u>

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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~210天；對主要關係人約定收款期間均為月結45~60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：

	103年度	102年度
母公司	<u>\$ 258,905</u>	<u>215,821</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件均為次月結15天。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司代同一關係人買賣貨物，相關銷貨收入及進貨業於財務報表予以淨額表達，民國一〇三年度及一〇二年度上述銷貨及進貨交易已予以淨額表達之金額如下：

	103年度	102年度
其他關係人	\$ <u>51,286</u>	<u>-</u>

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	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應收關係人款項	母公司	\$ 1,302	13,511	851
應收關係人款項	其他關係人	135,420	96,090	106,422
		<u>\$ 136,722</u>	<u>109,601</u>	<u>107,273</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	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應付關係人款項	母公司	\$ 55,947	41,457	28,062
應付關係人款項	其他關係人	47,283	-	-
		<u>\$ 103,230</u>	<u>41,457</u>	<u>28,062</u>

5.連結稅制

環球晶圓公司民國一〇一一年度起與母公司中美矽晶公司採連結稅制合併結算申報營利事業所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，環球晶圓公司估計應付連結稅制稅款分別為89,025千元、68,068千元及52,810千元，帳列應付關係人款項下。

6.管理費用

合併公司每月支付中美矽晶公司管理費用，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之管理費用分別為37,546千元及87,139千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日及一月一日止，尚未結清款項分別為11,367千元、10,654千元及14,186千元，帳列應付關係人款項。

7.技術服務費用

合併公司支付關係人技術服務費用，帳列研發費用如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ <u>13,786</u>	<u>15,450</u>

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一月一日，尚未支付之應付技術服務費分別為3,576千元、3,671千元及1,930千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.應收中美矽晶公司款項

如附註一所述，自中美矽晶公司分割受讓之資產與負債、股東權益間之差額，列入環球晶圓公司應收關係人款項。截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日及一月一日止，應收分割款餘額分別為0千元、88,511千元及88,511千元。

9.應付股利

合併公司之子公司昆山中辰於中美矽晶公司分割前，尚有應付中美矽晶公司之子公司SSTI股利未支付，列入應付關係人款項。截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日及一月一日止，應付股利餘額分別為0千元、205,141千元及436,419千元。

10.資金貸與

合併公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

關係人	103年度				
	最高餘額	實際動支 餘 額	期末餘額	利率區間	利息收入
母公司	\$ <u>1,200,000</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000</u>	1.8%	<u>1,113</u>

合併公司因中美矽晶公司營運需要而借出款項，截至民國一〇三年十二月三十一日止，業已收回。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，因資金貸與之利息收入業已收回。

11.背書保證

(1)合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日間，為使關係人取得銀行融資而提供背書保證最高額度如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ <u>-</u>	<u>1,815,000</u>

(2)合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日間為取得銀行融資而由關係人提供合併公司背書保證最高額度彙列如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ <u>886,896</u>	<u>2,194,041</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止背書保證餘額彙列如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ <u>139,061</u>	<u>864,524</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

12.各項墊款

截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，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並彙列如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
母公司	\$ 421	1,258	-
母公司	(892)	(32,370)	(53,343)
其他關係人	-	56	-
其他關係人	-	-	(35,582)
	<u>\$ (471)</u>	<u>(31,056)</u>	<u>(88,925)</u>

13.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

	103年度	102年度
母公司	<u>\$ 30,114</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇三年度間向母公司購入機器設備，總價30,114千元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，合併公司已全數支付。

(2)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	103年度	
	處分價款	處分利益
母公司	<u>\$ 3,500</u>	<u>2,830</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。

14.財產抵質押

詳附註八(二)說明。

15.其他

(1)合併公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報表表達時予以沖銷，不視為合併公司之銷售及成本。民國一〇三年度及一〇二年度上述銷售交易金額如下：

	103年度	102年度
母公司	<u>\$ 3,654</u>	<u>31,307</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司與母公司訂有廠房租賃合約，相關租賃計付之租金支出及應付關係人款項明細如下：

		103年度	102年度	
母公司		\$ 2,400	2,400	
帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應付關係人款項	母公司	\$ 420	420	420

合併公司出租廠房予母公司，相關租賃之租金收入及應收關係人款項明細如下：

		103年度	102年度
母公司		\$ 816	816

截至上述報導日止，合併公司已全數收取。

八、抵質押之資產

(一)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	103.12.31	102.12.31	102.1.1
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 3,140,580	3,533,774	4,971,176
不動產、廠房及設備	預收貨款	-	10,750	17,493
應收票據及帳款淨額	短期借款	-	333,320	578,397
存出保證金(列於其他金融資產－非流動)	購料保證金	158,955	170,549	203,710
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	短期借款	343,102	-	-
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土地租約之擔保	2,984	2,747	2,747
定期存款(列於其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	-	-	7,085
定期存款(列於其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	3,052	2,560	-
		\$ 3,648,673	4,053,700	5,780,608

(二)合併公司部份廠房及機器設備，提供作為中美矽晶公司長期借款之擔保品，截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日及一月一日止，其帳面價值金額分別為0千元、0千元及250,365千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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)

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
美金	\$ <u>159,168</u>	<u>178,990</u>	<u>202,016</u>
歐元	\$ <u>38,310</u>	<u>47,225</u>	<u>55,918</u>
日圓	\$ <u>11,334,000</u>	<u>15,216,000</u>	<u>12,380,000</u>

2.GTI與數家客戶簽訂銷售預收合約，雙方約定自民國九十九年十月起至民國一〇三年間，GTI每季供給一定產量予該等公司，且該等公司亦需按季採購最低採購量。自民國九十九年十月至民國一〇三年一月，若客戶達到最低採購量，GTI按季退回部份預收貨款，GTI之預收款項已於民國一〇三年一月全數退還予客戶。

3.截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備為248,985千元、75,897千元及110,014千元。

(二)或有負債：

MEMC Southwest Inc. 於民國九十四年五月向美國德州法庭對GTI提起關於因不當聘用MEMC Southwest Inc. 離職員工並使用其商業機密之訴訟，惟原告自民國九十八年七月起，即再無任何針對本案之訴訟上活動，管理階層評估此訴訟案件敗訴機率極小，且MEMC Southwest Inc. 並未提出任何特定賠償金額，故評估對合併公司無重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)1.普通股股本說明。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	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	1,876,596	484,780	2,361,376	1,963,381	473,272	2,436,653
勞健保費用	359,155	72,680	431,835	279,956	57,540	337,496
退休金費用	73,527	21,085	94,612	90,492	22,260	112,752
其他員工福利費用	255,480	89,215	344,695	218,309	60,070	278,379
折舊費用	1,256,406	132,150	1,388,556	1,318,531	493,203	1,811,734
攤銷費用	12,707	5,139	17,846	6,617	5,540	12,157

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告準則之規定，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、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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：無。
- 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：無。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七(一)。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表七(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至十二月三十一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。

十四、部門資訊

(一)一般資訊及部門資訊

合併公司主要營運項目為半導體產品之研究、開發、設計、製造及銷售，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	103年度	102年度
半導體晶錠產品	\$ 1,084,927	289,210
半導體晶片產品	14,675,962	15,222,833
其他	160,802	57,532
	<u>\$ 15,921,691</u>	<u>15,569,575</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入：

地區	103年度	102年度
台灣	\$ 4,036,641	4,041,842
日本	6,813,250	6,630,265
美國	1,934,388	2,081,380
中國	1,022,694	753,434
韓國	119,758	128,173
其他國家	1,994,960	1,934,481
	<u>\$ 15,921,691</u>	<u>15,569,575</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.非流動資產：

地區	103.12.31	102.12.31
台灣	\$ 814,945	831,005
中國	668,371	806,460
美國	3,575,963	3,180,161
日本	5,689,252	6,900,907
	<u>\$ 10,748,531</u>	<u>11,718,533</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	103年度	102年度
H公司集團	<u>\$ 3,285,070</u>	<u>2,927,803</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇二年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇二年度之比較合併財務報告、民國一〇二年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇二年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇二年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

資 產	102.12.31			102.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 1,535,640	-	1,535,640	1,387,656	-	1,387,656
應收票據及帳款淨額	2,965,416	-	2,965,416	3,471,308	-	3,471,308
應收關係人款項淨額	199,426	-	199,426	195,784	-	195,784
存貨	3,291,048	-	3,291,048	3,018,535	-	3,018,535
預付材料款	370,408	-	370,408	434,683	-	434,683
其他流動資產	151,911	(21,045)	130,866	160,819	(23,251)	137,568
其他金融資產－流動	<u>99,822</u>	<u>-</u>	<u>99,822</u>	<u>177,670</u>	<u>-</u>	<u>177,670</u>
流動資產合計	<u>8,613,671</u>	<u>(21,045)</u>	<u>8,592,626</u>	<u>8,846,455</u>	<u>(23,251)</u>	<u>8,823,204</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	102.12.31			102.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
不動產、廠房及設備	9,895,127	(99,102)	9,796,025	12,184,144	(3,748)	12,180,396
無形資產	646,513	(9,494)	637,019	631,754	(9,247)	622,507
其他非流動資產	148,018	543,311	691,329	94,787	329,102	423,889
其他金融資產－非流動	184,009	-	184,009	500,769	-	500,769
長期預付材料款	<u>1,173,033</u>	<u>-</u>	<u>1,173,033</u>	<u>1,276,536</u>	<u>-</u>	<u>1,276,536</u>
非流動資產合計	<u>12,046,700</u>	<u>434,715</u>	<u>12,481,415</u>	<u>14,687,990</u>	<u>316,107</u>	<u>15,004,097</u>
資產總計	<u>\$ 20,660,371</u>	<u>413,670</u>	<u>21,074,041</u>	<u>23,534,445</u>	<u>292,856</u>	<u>23,827,301</u>
負債						
短期借款	\$ 1,301,922	-	1,301,922	2,269,752	-	2,269,752
應付票據及帳款	1,454,208	-	1,454,208	2,251,900	-	2,251,900
應付關係人款項	361,781	-	361,781	622,995	-	622,995
應付薪資及獎金	113,806	244,039	357,845	203,954	229,089	433,043
負債準備－流動	541,636	-	541,636	617,862	-	617,862
其他流動負債	958,896	-	958,896	726,933	-	726,933
一年內到期長期借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,916</u>	<u>-</u>	<u>186,916</u>
流動負債合計	<u>4,732,249</u>	<u>244,039</u>	<u>4,976,288</u>	<u>6,880,312</u>	<u>229,089</u>	<u>7,109,401</u>
負債準備－非流動	1,225,650	-	1,225,650	2,014,414	-	2,014,414
其他非流動負債	<u>1,280,625</u>	<u>456,734</u>	<u>1,737,359</u>	<u>1,461,640</u>	<u>317,028</u>	<u>1,778,668</u>
非流動負債合計	<u>2,506,275</u>	<u>456,734</u>	<u>2,963,009</u>	<u>3,476,054</u>	<u>317,028</u>	<u>3,793,082</u>
負債總計	<u>7,238,524</u>	<u>700,773</u>	<u>7,939,297</u>	<u>10,356,366</u>	<u>546,117</u>	<u>10,902,483</u>
歸屬於母公司之業主權益						
股本	3,175,000	-	3,175,000	3,175,000	-	3,175,000
資本公積	9,305,111	-	9,305,111	9,255,000	-	9,255,000
保留盈餘	2,188,881	(62,163)	2,126,718	1,101,954	(28,447)	1,073,507
國外營運機構財務報表換算之兌換差額及其他	<u>(1,247,145)</u>	<u>(224,940)</u>	<u>(1,472,085)</u>	<u>(353,875)</u>	<u>(224,814)</u>	<u>(578,689)</u>
權益總計	<u>13,421,847</u>	<u>(287,103)</u>	<u>13,134,744</u>	<u>13,178,079</u>	<u>(253,261)</u>	<u>12,924,818</u>
負債及權益總計	<u>\$ 20,660,371</u>	<u>413,670</u>	<u>21,074,041</u>	<u>23,534,445</u>	<u>292,856</u>	<u>23,827,301</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	102年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 15,569,575	-	15,569,575
營業成本	(11,900,386)	(6,063)	(11,906,449)
營業毛利	3,669,189	(6,063)	3,663,126
營業費用：			
推銷費用	(284,133)	(6,711)	(290,844)
管理費用	(665,329)	(7,653)	(672,982)
研究發展費用	(498,532)	(7,065)	(505,597)
營業費用合計	(1,447,994)	(21,429)	(1,469,423)
營業淨利	2,221,195	(27,492)	2,193,703
營業外收入及支出：			
利息收入	12,314	-	12,314
其他利益及損失	35,663	-	35,663
利息費用	(37,598)	-	(37,598)
	10,379	-	10,379
稅前淨利	2,231,574	(27,492)	2,204,082
所得稅費用	(255,647)	-	(255,647)
本期淨利	\$ 1,975,927	(27,492)	1,948,435
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ (1,076,867)	(1,076,867)
確定福利計畫之精算損失		(6,224)	(6,224)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		183,471	183,471
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(899,620)	(899,620)
本期綜合損益總額		\$ (927,112)	1,048,815
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 6.22	(0.08)	6.14
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.21	(0.08)	6.13

(三)現金流量表之重大調整

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 1.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年度</u>	
合併綜合損益表		
推銷費用	\$	(4,476)
管理費用		(3,022)
研究發展費用		(5,044)
確定福利計畫精算損失		<u>(6,224)</u>
所得稅前調整數	\$	<u>(18,766)</u>
	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
合併資產負債表		
遞延退休金成本	\$	(28,715)
應付退休金負債		(14,349)
未認列為退休金成本之淨損失		<u>(126)</u>
保留盈餘調整減少數	\$	<u>(43,064)</u>

2. 依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$	(6,063)
推銷費用		(2,235)
管理費用		(4,631)
研究發展費用		<u>(2,021)</u>
所得稅前調整數	\$	<u>(14,950)</u>
	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
合併資產負債表		
不休假獎金	\$	(244,039)
保留盈餘調整減少數	\$	<u>(244,039)</u>

3. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	102.12.31	102.1.1
合併資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 224,940	224,940
保留盈餘調整增加數	<u>\$ 224,940</u>	<u>224,940</u>

- 4.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金。

茲彙總此項變動之影響如下：

	102.12.31	102.1.1
合併資產負債表		
無形資產	\$ (9,494)	(9,247)
其他非流動資產	<u>9,494</u>	<u>9,247</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 5.IFRSs不動產、廠房及設備中無預付設備款之會計類別，合併公司將原依我國會計準則帳列於預付設備款之項目依其性質予以重分類至長期預付款；依此，合併公司將依我國會計準則原分類固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	102.12.31	102.1.1
合併資產負債表		
不動產、廠房及設備	\$ (99,102)	(3,748)
其他非流動資產	<u>99,102</u>	<u>3,748</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 6.先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵，對遞延所得稅資產(負債)之增加列示如下：

	102.12.31	102.1.1
遞延所得稅資產/負債增加	<u>\$ 442,385</u>	<u>292,856</u>

- 7.上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	102.12.31	102.1.1
確定福利計畫精算損益	\$ (43,064)	(24,298)
不休假獎金	(244,039)	(229,089)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>224,940</u>	<u>224,940</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (62,163)</u>	<u>(28,447)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

貸出 資金 之公司 編號	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2及4)	資金貸與 總限額 (註3)
												名稱	價值		
0	環球晶 圓公司	應收關係人 融資款	是	1,200,000	1,200,000	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,320,081	5,280,326
0	環球晶 圓公司	GWJ 應收關係人 融資款	是	1,954,260 (JPY6,600,000 千元)	-	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,640,163	5,280,326

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貸出資金之公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過環球晶圓公司淨值之百分之二十為限。

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貸出資金公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過環球晶圓公司淨值之百分之四十為限。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註2)	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 (註1)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸地 區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	環球晶圓公司	GWJ	環球晶圓公司 間接持有之 子公司	1,320,081	274,000 (JPY 1,000,000)	264,600 (JPY 1,000,000)	-	-	2.00%	6,600,407	Y	N	N

註：1.提供背書保證者公司之累積對外背書保證之總額，以不超過提供背書保證者公司之最近期財務報表淨值的百分之五十為限。

2.提供背書保證者公司之對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表提供背書保證者公司之淨值的百分之十為限。

3.惟對下列企業背書保證不受上述三款規定限制：

(1) 提供背書保證者公司所直接或間接持有表決權股份百分之五十之公司；及

(2) 直接或間接持有提供背書保證者公司之表決權股份百分之五十之母公司及該母公司所直接或間接持有表決權股份百分之五十之公司。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

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

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
環球晶圓公司	GTI	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	783,070	9%	月結45天	-	-	(104,580)	(7)%	註
環球晶圓公司	昆山中辰	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	1,545,941	19%	月結45天	-	-	(220,643)	(15)%	註
環球晶圓公司	GWJ	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	4,981,064	60%	月結60天	-	-	(1,046,634)	(69)%	註
GTI	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	2,124,865	31%	月結45天	-	-	(249,820)	(13)%	註
昆山中辰	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	817,748	12%	月結135天	-	-	(556,856)	(28)%	註
GWJ	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	進貨	219,382	3%	月結60天	-	-	(49,247)	(2)%	註
朋程科技	環球晶圓公司	母公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	314,847	5%	月結60天	-	-	(82,930)	(4)%	註

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其子公司

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

民國一〇三年十二月三十一日

附表四

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
環球晶圓公司	GTI	環球晶圓公司間接持有之子公司	249,820	9.27	-	-	249,820	-
環球晶圓公司	昆山中辰	環球晶圓公司間接持有之子公司	556,856	2.20	-	-	444,956	-
昆山中辰	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	220,643	8.51	-	-	218,065	-
GWJ	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	1,046,634	5.08	-	-	781,540	-
GTI	環球晶圓公司	環球晶圓公司間接持有之子公司	104,580	7.45	-	-	104,580	-

註1：截至民國一〇四年三月十九日止收回金額。

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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形		
				科 目	金 額	交易條件
1	環球晶圓公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	進貨	783,070	月結45天
1	環球晶圓公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	1,046,634	月結60天
1	環球晶圓公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	進貨	4,981,064	月結60天
1	環球晶圓公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	進貨	1,545,941	月結45天
1	環球晶圓公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	銷貨	2,124,865	月結45天
1	環球晶圓公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	應收帳款	249,820	月結45天
1	環球晶圓公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	銷貨	817,748	月結135天
1	環球晶圓公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	應收帳款	556,856	月結135天
1	環球晶圓公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	銷貨	219,382	月結60天
1	環球晶圓公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	220,643	月結45天

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元／千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股比例	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
環球晶圓公司	GWJ	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	100.00%	147,439	147,439	-
環球晶圓公司	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%	100.00%	22,951	22,951	-
環球晶圓公司	GWafers	日本	投資各項事業	5,448,015 (JPY13,827,513)	5,448,015 (JPY13,827,513)	(註1)	100.00%	100.00%	1,753,712	1,753,712	-
GWJ	GTI	Texas	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	1	100.00%	100.00%	162,608	147,439	註2
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造及貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	100.00%	958,400	1,754,152	註2

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註3：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其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表七

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期待初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期待末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	環球晶圓公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比率	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)	17,467	100%	100%	17,467	884,936	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期待末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
環球晶圓公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註3)	7,920,488(註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依據經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投資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%乘民國一〇三年十二月三十一日環球晶圓公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 +886 (3) 579 9955
Fax 傳真 +886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

環球晶圓股份有限公司民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達環球晶圓股份有限公司民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

曾漢鈺



會計師：

黃泳華

黃泳華



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇四年三月十九日



環球晶圓股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31		102.1.1	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 1,542,563	9	986,812	7	721,589	5
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))		1,047,119	6	935,643	6	957,253	6
1180 應收關係人款項(附註七)		946,128	6	1,574,374	11	402,049	3
130X 存貨(附註六(三))		672,768	4	601,516	4	455,830	3
1421 預付材料款		119,933	1	151,719	1	233,172	2
1470 其他流動資產		69,769	1	64,726	-	33,741	-
		<u>4,398,280</u>	<u>27</u>	<u>4,314,790</u>	<u>29</u>	<u>2,803,634</u>	<u>19</u>
非流動資產：							
1550 採用權益法之投資(附註六(四))		11,077,066	67	9,498,829	63	11,193,247	74
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)		254,006	1	284,611	2	369,530	2
1900 其他非流動資產(附註六(九))		330,705	2	308,267	2	140,504	1
1980 其他金融資產－非流動(附註八)		6,176	-	5,422	-	9,928	-
1995 長期預付材料款		<u>450,483</u>	<u>3</u>	<u>542,534</u>	<u>4</u>	<u>573,257</u>	<u>4</u>
		<u>12,118,436</u>	<u>73</u>	<u>10,639,663</u>	<u>71</u>	<u>12,286,466</u>	<u>81</u>
資產總計		<u>\$ 16,516,716</u>	<u>100</u>	<u>14,954,453</u>	<u>100</u>	<u>15,090,100</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債：							
短期借款(附註六(六))		\$ 897,000	6	-	-	1,170,000	9
應付票據及帳款		146,543	1	83,409	1	115,793	1
應付關係人款項(附註七)		1,533,680	9	1,320,154	8	658,259	4
應付薪資及獎金		203,094	1	74,998	1	15,889	-
其他流動負債		<u>119,847</u>	<u>1</u>	<u>72,007</u>	<u>-</u>	<u>34,584</u>	<u>-</u>
		<u>2,900,164</u>	<u>18</u>	<u>1,550,568</u>	<u>10</u>	<u>1,994,525</u>	<u>14</u>
非流動負債：							
其他非流動負債(附註六(八)及(九))		415,738	3	269,141	2	170,757	1
		<u>3,315,902</u>	<u>21</u>	<u>1,819,709</u>	<u>12</u>	<u>2,165,282</u>	<u>15</u>
權益總計							
權益(附註六(十)及(十一))：							
普通股股本		3,175,000	19	3,175,000	21	3,175,000	21
預收股本		<u>2,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資本公積		<u>9,311,229</u>	<u>56</u>	<u>9,305,111</u>	<u>62</u>	<u>9,255,000</u>	<u>61</u>
保留盈餘：							
法定盈餘公積		307,788	1	110,195	1	12,161	-
未分配盈餘		<u>2,116,610</u>	<u>13</u>	<u>2,016,523</u>	<u>14</u>	<u>1,061,346</u>	<u>7</u>
		<u>2,424,398</u>	<u>14</u>	<u>2,126,718</u>	<u>15</u>	<u>1,073,507</u>	<u>7</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>(1,711,887)</u>	<u>(10)</u>	<u>(1,472,085)</u>	<u>(10)</u>	<u>(578,689)</u>	<u>(4)</u>
		<u>13,200,814</u>	<u>79</u>	<u>13,134,744</u>	<u>88</u>	<u>12,924,818</u>	<u>85</u>
權益總計							
負債及權益總計		<u>\$ 16,516,716</u>	<u>100</u>	<u>14,954,453</u>	<u>100</u>	<u>15,090,100</u>	<u>100</u>



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

環球晶圓股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 6,831,717	100	6,866,066	100
5000 營業成本(附註六(三)、(七)、(八)及七)	<u>6,100,159</u>	<u>89</u>	<u>5,955,522</u>	<u>87</u>
營業毛利	<u>731,558</u>	<u>11</u>	<u>910,544</u>	<u>13</u>
營業費用(附註六(二)、(八)及七)：				
6100 推銷費用	90,361	1	81,555	1
6200 管理費用	105,983	2	166,892	2
6300 研究發展費用	<u>185,141</u>	<u>3</u>	<u>182,662</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>381,485</u>	<u>6</u>	<u>431,109</u>	<u>6</u>
營業淨利	<u>350,073</u>	<u>5</u>	<u>479,435</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出：				
7010 利息收入(附註七)	25,522	-	10,082	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四)及七)	106,402	2	(92,041)	(1)
7050 利息費用	(6,467)	-	(14,741)	-
7370 採用權益法認列關聯企業損益之份額	<u>1,924,102</u>	<u>28</u>	<u>1,726,635</u>	<u>25</u>
營業外收入及支出合計	<u>2,049,559</u>	<u>30</u>	<u>1,629,935</u>	<u>24</u>
稅前淨利	2,399,632	35	2,109,370	31
7950 所得稅費用(附註六(九))	<u>304,200</u>	<u>4</u>	<u>160,935</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>2,095,432</u>	<u>31</u>	<u>1,948,435</u>	<u>28</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(288,917)	(4)	(1,076,867)	(16)
8360 確定福利計畫精算損失(附註六(八))	(5,103)	-	(6,224)	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額－確定福利計畫精算損失	(56,948)	(1)	-	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(九))	<u>59,664</u>	<u>-</u>	<u>183,471</u>	<u>3</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(291,304)</u>	<u>(5)</u>	<u>(899,620)</u>	<u>(13)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,804,128</u>	<u>26</u>	<u>1,048,815</u>	<u>15</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
基本每股盈餘	\$ <u>6.60</u>		\$ <u>6.14</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>6.57</u>		\$ <u>6.13</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





環球晶圓股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈餘 公積	保留盈餘		國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	權益總計
					未分配 盈餘	合計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,175,000	-	9,255,000	12,161	1,061,346	1,073,507	(578,689)	12,924,818
本期淨利	-	-	-	-	1,948,435	1,948,435	-	1,948,435
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,224)	(6,224)	(893,396)	(899,620)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,942,211	1,942,211	(893,396)	1,048,815
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	98,034	(98,034)	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	(889,000)	(889,000)	-	(889,000)
股份基礎之酬勞成本	-	-	50,111	-	-	-	-	50,111
民國一〇二年十二月三十一日餘額	3,175,000	-	9,305,111	110,195	2,016,523	2,126,718	(1,472,085)	13,134,744
本期淨利	-	-	-	-	2,095,432	2,095,432	-	2,095,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(51,502)	(51,502)	(239,802)	(291,304)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,043,930	2,043,930	(239,802)	1,804,128
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	197,593	(197,593)	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	(1,746,250)	(1,746,250)	-	(1,746,250)
現金增資	-	2,074	-	-	-	-	-	2,074
股份基礎之酬勞成本	-	-	6,118	-	-	-	-	6,118
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 3,175,000	2,074	9,311,229	307,788	2,116,610	2,424,398	(1,711,887)	13,200,814

註1：員工紅利887千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,794千元及員工紅利25,119千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

環球晶圓股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,399,632	2,109,370
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	104,585	105,702
呆帳費用提列(迴轉)數	(408)	728
利息費用	6,467	14,741
利息收入	(25,522)	(10,082)
股份基礎給付酬勞成本	6,118	50,111
採用權益法認列關聯企業損益之份額	(1,924,102)	(1,726,635)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3,180)	-
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(11,320)	18,891
不影響現金流量之收益費損項目合計	(1,847,362)	(1,546,544)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(448,082)	(186,183)
存貨	(59,932)	(164,577)
預付材料款	123,837	112,176
其他營業資產	(29,088)	(29,007)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(413,265)	(267,591)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	276,660	629,511
其他營業負債	73,879	25,556
應計退休金負債	311	15,511
與營業活動相關之負債之淨變動合計	350,850	670,578
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(62,415)	402,987
調整項目合計	(1,909,777)	(1,143,557)
營運產生之現金流入	489,855	965,813
收取之利息	24,607	9,708
支付之利息	(6,011)	(15,300)
支付所得稅	(3,377)	(1,604)
營業活動之淨現金流入	505,074	958,617

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



環球晶圓股份有限公司

現金流量表(承上頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

採權益法之長期股權投資減資退回股款

取得採用權益法之投資

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

應收關係人款項(增加)減少

其他金融資產(增加)減少

投資活動之淨現金流入

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

發放現金股利

現金增資預收股款

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	103年度	102年度
	-	3,003,000
	-	(658,814)
	(70,840)	(17,826)
	4,187	-
	(25)	(18)
	965,260	(965,260)
	(729)	4,524
	<u>897,853</u>	<u>1,365,606</u>
	897,000	(1,170,000)
	(1,746,250)	(889,000)
	2,074	-
	<u>(847,176)</u>	<u>(2,059,000)</u>
	555,751	265,223
	<u>986,812</u>	<u>721,589</u>
\$	<u><u>1,542,563</u></u>	<u><u>986,812</u></u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



環球晶圓股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(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(以下簡稱中美矽晶公司)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工業園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學工業園區工業東二路八號。本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。

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興櫃交易，已於民國一〇三年十月二十八日掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月十九日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

本公司經評估後認為適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動，重要說明如下：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫之相關揭露。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
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」	105.1.1
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇二年一月一日初始國際財務報導準則個體資產負債表。

依金管會認可之國際財務報導準則第一號第D16段規定，因本公司晚於母公司成為首次採用者，且無因合併程序及母公司取得子公司之企業合併影響而作調整，故資產及負債以母公司轉換至國際財務報導準則日，應納入母公司合併財務報表之帳面金額衡量。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除確定福利義務負債係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產係為應收款。

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付），及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產之除列

本公司僅對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)其他金融負債

金融負債包括短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~40年

(2)機器設備：2~15年

(3)其他設備：2~20年

(4)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~40年、25年及4~15年予以計提折舊。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租賃

本公司之租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，按估計耐用年限2~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

1.商品銷售

係正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂之客戶訂單)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.勞務

本公司提供勞務服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導期間結束日之交易完成程度認列。

3.政府補助款

本公司取得之政府研發補助係依已發生成本佔預計總成本之比例，逐期認列於營業外收入及支出項下。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度財務報導日之利率為主。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司民國一〇二年一月一日採用金管會認可之國際財務報導準則轉換日，將所有精算損益認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬係以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與之員工認股權及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
現金	\$ 105	144	120
銀行存款	693,280	789,897	721,469
約當現金—定期存款	849,178	196,771	-
	<u>\$ 1,542,563</u>	<u>986,812</u>	<u>721,589</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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(十五)。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
應收票據	\$ 421	369	423
應收帳款	1,052,185	938,510	956,839
減：備抵呆帳	(329)	(737)	(9)
備抵退回及折讓	(5,158)	(2,499)	-
	<u>\$ 1,047,119</u>	<u>935,643</u>	<u>957,253</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日餘額	\$ 737	9
認列(迴轉)之減損損失	(408)	728
12月31日餘額	<u>\$ 329</u>	<u>737</u>

本公司報導日已逾期應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.12.31</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.1.1</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
逾期31~60天	\$ -	-	4,914	737	62	9
逾期91~120天	658	329	-	-	-	-
	<u>\$ 658</u>	<u>329</u>	<u>4,914</u>	<u>737</u>	<u>62</u>	<u>9</u>

(三)存 貨

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
商品	\$ 337,278	314,822	164,356
製成品	139,295	90,211	112,568
在製品	25,293	27,358	22,383
原料	120,079	112,211	94,808
物料	50,823	56,914	61,715
	<u>\$ 672,768</u>	<u>601,516</u>	<u>455,830</u>

民國一〇三年度及一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值而認列(迴轉)存貨跌價損失(11,320)千元及18,891千元。另，民國一〇三年度及一〇二年度未分攤固定製造費用分別為48,440千元及50,566千元，以上均已認列為銷貨成本。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
子公司	<u>\$ 11,077,066</u>	<u>9,498,829</u>	<u>11,193,247</u>

1.子公司

相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2.擔保

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日，本公司之採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	待驗設備	總 計
成本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 201,182	1,076,838	73,122	6,626	1,357,768
增 添	4,062	60,460	7,381	3,084	74,987
處 分	(23,704)	(357,318)	(30,527)	-	(411,549)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 181,540</u>	<u>779,980</u>	<u>49,976</u>	<u>9,710</u>	<u>1,021,206</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 200,569	1,066,786	69,630	-	1,336,985
增 添	613	10,052	3,492	6,626	20,783
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 201,182</u>	<u>1,076,838</u>	<u>73,122</u>	<u>6,626</u>	<u>1,357,768</u>
折舊：					
民國103年1月1日餘額	\$ 130,360	887,249	55,548	-	1,073,157
本期折舊	10,507	86,045	8,033	-	104,585
處 分	(23,704)	(356,311)	(30,527)	-	(410,542)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 117,163</u>	<u>616,983</u>	<u>33,054</u>	<u>-</u>	<u>767,200</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 119,809	800,674	46,972	-	967,455
本期折舊	10,551	86,575	8,576	-	105,702
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 130,360</u>	<u>887,249</u>	<u>55,548</u>	<u>-</u>	<u>1,073,157</u>
帳面價值：					
民國103年12月31日	<u>\$ 64,377</u>	<u>162,997</u>	<u>16,922</u>	<u>9,710</u>	<u>254,006</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 80,760</u>	<u>266,112</u>	<u>22,658</u>	<u>-</u>	<u>369,530</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 70,822</u>	<u>189,589</u>	<u>17,574</u>	<u>6,626</u>	<u>284,611</u>

2.擔 保

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日止，已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)短期借款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 797,000	-	1,020,000
擔保銀行借款	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 897,000</u>	<u>-</u>	<u>1,170,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 4,568,507</u>	<u>5,233,095</u>	<u>3,842,200</u>
期末借款利率區間	<u>1.14%~ 1.15%</u>	<u>-</u>	<u>1.2%~1.3%</u>

本公司短期借款幣別為新台幣，擔保借款質押之資產請詳附註八。

(七)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
一年內	\$ 5,087	5,346	2,747
一年至五年	11,339	13,333	10,986
五年以上	<u>2,747</u>	<u>5,493</u>	<u>8,240</u>
	<u>\$ 19,173</u>	<u>24,172</u>	<u>21,973</u>

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為6,710千元及7,545千元。

本公司位於新竹科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，原租賃期間自民國八十九年十月一日起至民國一〇九年十二月三十一日止，計二十年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為2,747千元。

本公司向母公司中美矽晶公司承租廠房供生產製造使用，租賃期間自民國一〇二年十月一日起至一〇四年九月三十日止，每年租金為2,423千元。

(八)員工福利

1.確定福利計劃

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
義務現值總計	\$ (72,260)	(71,372)	(63,272)
計畫資產之公允價值	<u>17,244</u>	<u>21,770</u>	<u>20,103</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ (55,016)</u>	<u>(49,602)</u>	<u>(43,169)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,244千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 71,372	63,272
當期服務成本及利息	2,205	1,876
精算損失	5,176	6,224
計畫支付之福利	(6,493)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 72,260</u>	<u>71,372</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 21,770	20,103
計畫資產預計報酬	403	390
已提撥至計畫之金額	1,491	1,403
精算(損)益	73	(126)
計畫支付之福利	(6,493)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 17,244</u>	<u>21,770</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為損益之費用如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 997	1,006
利息成本	1,208	870
計畫資產預計報酬	(403)	(390)
	<u>\$ 1,802</u>	<u>1,486</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 476</u>	<u>264</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (15,854)	(9,630)
本期認列	(5,103)	(6,224)
12月31日累積餘額	<u>\$ (20,957)</u>	<u>(15,854)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日確定福利義務現值者

	103.12.31	102.12.31
折現率	1.625%	1.750%
計畫資產預期報酬	2.000%	2.000%
未來薪資增加	2.000%	2.000%

B.用於精算民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日確定福利計畫成本者

	103年度	102年度
折現率	1.750%	1.375%
計畫資產預期報酬	2.000%	1.875%
未來薪資增加	2.000%	2.000%

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ (72,260)	(71,372)	(63,272)	(60,198)
計畫資產之公允價值	17,244	21,770	20,103	26,606
確定福利義務淨負債	<u>\$ (55,016)</u>	<u>(49,602)</u>	<u>(43,169)</u>	<u>(33,592)</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (3,881)</u>	<u>(9,599)</u>	<u>(9,208)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 73</u>	<u>(126)</u>	<u>(296)</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,446千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇三年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為55,016千元，當採用之折現率及調薪率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

<u>精算假設</u>	<u>確定福利義務現值(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
折現率	\$ <u>(1,819)</u>	<u>1,887</u>
調薪率	\$ <u>1,830</u>	<u>(1,773)</u>

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,646千元及9,413千元，已提撥至勞工保險局。

(九)所得稅

本公司依企業併購法第四十條規定，自民國一〇一年度營利事業所得稅結算申報開始，與中美矽晶公司採用連結稅制，以中美矽晶公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理本公司營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報；其他有關稅務事項，則由各公司分別辦理。

中美矽晶公司及本公司係先按個別申報之狀況，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定處理。並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，以合理有系統且一致之方法分攤與各參與合併申報之個別公司，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用	\$ 97,454	68,577
遞延所得稅費用	<u>206,746</u>	<u>92,358</u>
	<u>\$ 304,200</u>	<u>160,935</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (49,115)	(183,471)
確定福利計畫之精算(損)益	<u>(10,549)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (59,664)</u>	<u>(183,471)</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅利益與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 2,399,632	2,109,370
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	407,937	358,593
免稅所得	(15,300)	(10,200)
投資抵減失效數	36,731	-
未分配盈餘加徵10%稅額	3,209	-
永久性差異調整	(131,993)	(182,446)
前期高低估數及未認列為遞延所得稅資產負債影響數	3,616	(5,012)
	<u>\$ 304,200</u>	<u>160,935</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
可減除暫時性差異	<u>\$ 40,407</u>	<u>44,256</u>	<u>39,153</u>

因本公司預期於可預見之短期不會迴轉，故未認列為遞延所得稅資產。

(2)本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ (40,561)</u>	<u>(15,496)</u>	<u>-</u>

民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

	102.1.1	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	102.12.31	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	103.12.31
遞延所得稅資產：							
備抵存貨跌價損失	\$ 3,048	3,212	-	6,260	(1,924)	-	4,336
投資抵減	64,933	(2,252)	-	62,681	(62,681)	-	-
國外營運機構財務報 表換算之兌換損失	46,633	-	183,471	230,104	-	49,115	279,219
負債準備	-	-	-	-	16,722	-	16,722
其他	1,493	7,729	-	9,222	(7,999)	868	2,091
	<u>\$ 116,107</u>	<u>8,689</u>	<u>183,471</u>	<u>308,267</u>	<u>(55,882)</u>	<u>49,983</u>	<u>302,368</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.1.1	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	102.12.31	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	103.12.31
遞延所得稅負債：							
採用權益法之投資	\$ (117,932)	(98,445)	-	(216,377)	(139,832)	9,681	(346,528)
其他	(560)	(2,602)	-	(3,162)	(11,032)	-	(14,194)
	<u>\$ (118,492)</u>	<u>(101,047)</u>	<u>-</u>	<u>(219,539)</u>	<u>(150,864)</u>	<u>9,681</u>	<u>(360,722)</u>

3.所得稅核定情形

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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	<u>\$ 2,116,610</u>	<u>2,016,523</u>	<u>1,061,346</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>18,495</u>
		103年度 (預計)	102年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>-</u>	<u>-</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，皆為400,000千股(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)。額定股本業已辦妥變更登記。實收股本皆為3,175,000千元。

本公司於民國一〇三年十一月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股317,500千元，計發行新股31,750千股，每股發行價格65元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准生效在案，截至民國一〇三年十二月三十一日，已收取股款2,074千元，帳列預收股本項下。本公司並以民國一〇四年一月二十九日為增資基準日，截至民國一〇四年一月二十九日，股款已全數收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
普通股股票溢價	\$ 9,255,000	9,255,000	9,255,000
母公司給予員工認股權等	56,229	50,111	-
	<u>\$ 9,311,229</u>	<u>9,305,111</u>	<u>9,255,000</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分派及股利政策

依本公司民國一〇三年五月二十六日修改後之章程規定，年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (1)彌補虧損。
- (2)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。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘就其餘額提撥最高百分之三董事監察人酬勞金及不低於百分之五員工紅利，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司於民國一〇三年股東會決議分配民國一〇二年度盈餘係依民國一〇二年三月十九日修訂之章程，除員工紅利係依不低於百分之〇·一分配外，餘分配方式及順序皆與上列新修訂之章程規定相同。

為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東紅利分配比率為現金股利不低於百分之五十。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

本公司於民國一〇三年五月二十六日及一〇二年六月二十五日經股東會決議分派民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘，分派之每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度	101年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為5.5元及2.8元)	\$ <u>1,746,250</u>	<u>889,000</u>
董監酬勞	\$ 1,794	-
員工紅利—現金紅利	<u>25,119</u>	<u>887</u>
	<u>\$ 26,913</u>	<u>887</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定員工分紅及董事監察人酬勞之分配比例，估計員工紅利金額分別為82,380千元及25,119千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,000千元及1,794千元，員工紅利若配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日依評價模式估計之每股公允價值為計算基礎。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

上述民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董事監察人酬勞配發情形與本公司財務報告認列金額並無差異。

本公司民國一〇四年三月十九日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之每股股利為4.7738元，員工紅利及董監事酬勞分別為82,380千元及8,000千元，上述盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ (1,472,085)
外幣換算差異(稅後淨額)	(239,802)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (1,711,887)</u>
民國102年1月1日	\$ (578,689)
外幣換算差異(稅後淨額)	(893,396)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (1,472,085)</u>

(十一)股份基礎給付

1.員工認股權憑證

中美矽晶公司於民國九十九年六月經董事會決議，發行九十九年度第一次員工認股權憑證10,000,000單位，且業已於民國九十九年十一月十二日申報生效，並於民國一〇〇年八月十日發行，每單位可認購中美矽晶公司普通股1股，存續期間六年，員工自被授與認股權之日起屆滿二年、三年、四年及五年得分別行使認股權之累積比例為40%、60%、80%及100%。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇三年十二月三十一日止，中美矽晶公司發行之員工認股權憑證因分割而給予本公司員工之情形彙列如下：

種 類	申報生效日期	給與日	既 得 期 服 務 期 間	給 與 單 位 數 (千單位)	每股認購 價格(元)	衡 量 日 每 股 市 價 (元)	調 整 後 履 約 價 格 (元)
99年第一次 員工認股權	99.11.12	100.8.10	2~4年	4,320	60.50	60.50	55.10

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日認列酬勞性員工認股權計畫之酬勞成本分別計6,118千元及34,818千元。上述於民國一〇〇年八月十日給與之員工認股權採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	3.6%
預期價格波動性	48.065%
無風險利率	1.2905%
預期存續期間	6年

本公司上述酬勞性員工認股選擇權憑證於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	103年		102年	
	數 量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)	數 量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
期初流通在外	1,945	\$ 57.40	2,175	57.40
本期移轉	2,145	55.10	-	-
本期行使	24	56.10	-	-
本期沒收(失效數)	<u>335</u>	55.10	<u>230</u>	57.40
期末流通在外	<u>3,731</u>	55.10	<u>1,945</u>	57.40
期末可行使之員工認股權	<u>1,492</u>	55.10	<u>778</u>	57.40
員工認股權每股平均公平市 價(元)	\$ <u>23.36</u>		<u>23.36</u>	

民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日流通在外之員工認股權，其加權平均剩餘存續期間分別為1.66年、2.66年及3.66年。

2.庫藏股轉讓予員工

中美矽晶公司轉讓予本公司員工庫藏股於民國一〇二年一月一日至十二月三十一日因庫藏股轉讓員工所產生之股份基礎給付所產生之費用計15,293千元。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>102年度</u>
給與日公允價值	6.06
給與日股價	39.9
執行價格	33.8
預期波動率(%)	34.072%
認股權存續期間(年)	0.0438年
預期股利率	3.402%
無風險利率(%)	0.776%

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>2,095,432</u>	<u>1,948,435</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>317,500</u>	<u>317,500</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.60</u>	<u>6.14</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>2,095,432</u>	<u>1,948,435</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	317,500	317,500
得採股票發行之員工紅利之影響(千股)	1,456	386
	<u>318,956</u>	<u>317,886</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>6.57</u>	<u>6.13</u>

(十三)收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售	\$ 6,540,208	6,569,268
勞務提供	291,509	296,798
	<u>\$ 6,831,717</u>	<u>6,866,066</u>

(十四)其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換損益	\$ 88,377	(103,201)
其他	18,025	11,160
	<u>\$ 106,402</u>	<u>(92,041)</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
放款及應收款：			
現金及約當現金	\$ 1,542,563	986,812	721,589
應收票據及帳款(含關係人)	1,993,247	2,510,017	1,359,302
其他金融資產－非流動	6,176	5,422	9,928
	<u>\$ 3,541,986</u>	<u>3,502,251</u>	<u>2,090,819</u>

金融負債

	103.12.31	102.12.31	102.1.1
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 897,000	-	1,170,000
應付票據及帳款(含關係人)	1,680,223	1,403,563	774,052
	<u>\$ 2,577,223</u>	<u>1,403,563</u>	<u>1,944,052</u>

2.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。民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為3,541,986千元、3,502,251千元及2,090,819千元。

(2)信用風險集中狀況

本公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，本公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之74%、73%及50%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 897,000	(902,118)	(902,118)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,680,223	(1,680,223)	(1,680,223)	-	-	-
	<u>\$ 2,577,223</u>	<u>(2,582,341)</u>	<u>(2,582,341)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(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
102年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含 關係人)	\$ <u>1,403,563</u>	<u>(1,403,563)</u>	<u>(1,403,563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年1月1日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,170,000	(1,177,207)	(1,177,207)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	<u>774,052</u>	<u>(774,052)</u>	<u>(774,052)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,944,052</u>	<u>(1,951,259)</u>	<u>(1,951,259)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

103.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 88,507	31.65	2,801,247
日 圓	596,861	0.2646	157,929
人 民 幣	48,678	5.092	247,868
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	44,541	31.65	1,409,723
日 圓	209,502	0.2646	55,434
102.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 61,741	29.805	1,840,191
日 圓	150,470	0.2839	42,718
人 民 幣	7	4.919	34
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	34,481	29.805	1,027,706
日 圓	74,420	0.2839	21,128

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.1.1		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 44,146	29.126	1,285,796
日 圓	462,404	0.3391	156,801
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	17,593	29.126	512,414
日 圓	142,282	0.3391	48,248

(2)敏感性分析

本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。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少87,095千元及41,705千元。兩期分析係採用相同基礎。

5.利率分析

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。

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，本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之淨利將減少或增加509千元及1,975千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.公允價值

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收/應付票據及帳款(含關係人款)及短期借款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(十六)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

4.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣、美金及日幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及日幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
負債總額	\$ 3,315,902	1,819,709	2,165,282
減：現金及約當現金	<u>(1,542,563)</u>	<u>(986,812)</u>	<u>(721,589)</u>
淨負債	<u>\$ 1,773,339</u>	<u>832,897</u>	<u>1,443,693</u>
權益總額	<u>\$ 13,200,814</u>	<u>13,134,744</u>	<u>12,924,818</u>
負債資本比率	<u>13.43 %</u>	<u>6.34 %</u>	<u>11.17 %</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	<u>設立地</u>	<u>業主權益(持股%)</u>		
		<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	Cayman	100%	100%	100%
GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	Cayman	100%	100%	100%
GWafers合同會社(以下稱GWafers)	日本	100%	100%	100%
昆山中辰矽晶有限公司 (以下稱昆山中辰)	江蘇省昆山市	100%	100%	100%
GlobiTech Incorporated. (以下稱GTI)	Texas	100%	100%	100%
GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	日本	100%	100%	100%

(二)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一〇三年十二月三十一日止持有本公司流通在外普通股股份之94.92%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 16,807	5,032
退職後福利	243	108
股份基礎給付	-	976
	<u>\$ 17,050</u>	<u>6,116</u>

本公司於民國一〇三年度提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理階層使用。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

(二)其他關係人交易

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ 11,715	6,891
其他關係人	314,847	370,517
	<u>\$ 326,562</u>	<u>377,408</u>

本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。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日售予一般客戶約定收款期間均為月結0天~次月結90天；對主要關係人約定收款期間均為月結45~60天。

2.進貨及委託加工

本公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ 258,546	204,845
子公司	7,313,984	7,016,276
	<u>\$ 7,572,530</u>	<u>7,221,121</u>

本公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件均為次月結15天~月結60天。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應收關係人款項	母公司	\$ 1,302	13,511	490
應收關係人款項	子公司	-	-	656
應收關係人款項	其他關係人	82,930	96,090	106,422
		<u>\$ 84,232</u>	<u>109,601</u>	<u>107,568</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應付關係人款項	母公司	\$ 55,870	41,457	28,062
應付關係人款項	子公司	1,371,914	1,163,318	507,151
		<u>\$ 1,427,784</u>	<u>1,204,775</u>	<u>535,213</u>

5.連結稅制

本公司民國一〇一年度起與母公司中美矽晶公司採連結稅制合併結算申報營利事業所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，本公司估計應付連結稅制稅款分別為89,025千元、68,068千元及52,810千元，帳列應付關係人款項。

6.管理費用

本公司每月支付中美矽晶公司管理費用，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之管理費用分別為37,546千元及87,139千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，尚未結清款項分別為11,367千元、10,654千元及14,186千元，帳列應付關係人款項。

7.技術服務費用

本公司支付關係人技術服務費用，帳列研發費用如下：

	103年度	102年度
母公司	<u>\$ 13,786</u>	<u>15,450</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，尚未支付之應付技術服務費分別為3,576千元、3,671千元及1,930千元，帳列應付關係人款項。

8.應收中美矽晶公司款項

如附註一所述，自中美矽晶公司分割受讓之資產與負債、股東權益間之差額，列入本公司應收關係人款項。截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日，應收分割款餘額分別為0千元、88,511千元及88,511千元。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

9. 資金貸與

本公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

103年度					
關係人	最高餘額	實際動支 餘 額	期末餘額	利率區間	利息收入
母公司	\$ 1,200,000	-	1,200,000	1.8%	1,113
子公司	1,954,260	-	-	1.8%	10,094
	<u>\$ 3,154,260</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000</u>		<u>11,207</u>
102年度					
關係人	最高餘額	實際動支 餘 額	期末餘額	利率區間	利息收入
子公司	<u>\$ 2,044,020</u>	<u>965,260</u>	<u>1,873,740</u>	1.8%	<u>1,277</u>

本公司因子公司營運需要而借出款項，截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日，期末應收餘額分別為0千元、965,260千元及0千元，帳列應收關係人款項。

截至民國一〇三年與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，因資金貸與之利息收入皆已收回。

10. 背書保證

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日間，為關係人取得銀行融資而提供背書保證最高額度如下：

	103年度	102年度
母公司	\$ -	NTD 1,500,000
子公司	-	NTD 400,000
子公司	JPY 1,000,000	JPY 600,000

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，背書保證餘額彙列如下：

	103年度	102年度
子公司	JPY 1,000,000	JPY 600,000

11. 各項墊款

截至民國一〇三年十二月三十一日與一〇二年十二月三十一日及一月一日止，本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並彙列如下：

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
母公司	\$ 420	914	-
母公司	(892)	(32,370)	(53,343)
其他關係人	-	56	-
子公司	939	-	(114)
子公司	<u>(616)</u>	<u>(196)</u>	<u>32,315</u>
	<u>\$ (149)</u>	<u>(31,596)</u>	<u>(21,142)</u>

12.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
母公司	\$ <u>30,114</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇三年度向母公司購入機器設備，總價30,114千元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司已全數支付。

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	<u>103年度</u>		<u>103.12.31</u>
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>應收關係人款</u>
母公司	\$ 3,500	2,830	-
子公司	<u>687</u>	<u>350</u>	<u>720</u>
	<u>\$ 4,187</u>	<u>3,180</u>	<u>720</u>

13.財產抵質押

詳附註八(二)說明。

14.其他

(1)本公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報表表達時予以沖銷，不視為本公司之銷售及成本。民國一〇三年度及一〇二年度上述銷售交易金額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
母公司	\$ 3,654	31,307
子公司	<u>3,161,995</u>	<u>2,704,722</u>
	<u>\$ 3,165,649</u>	<u>2,736,029</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度為子公司GTI代購原料產生之勞務收入分別為274,500千元及278,324千元。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

另，本公司與GTI及GWJ協議收取佣金收入，民國一〇三年度及一〇二年度產生之佣金收入合計分別為17,009千元及18,474千元，列於勞務收入。

上述交易所產生之應收帳款餘額如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應收關係人款項	子公司	\$ <u>859,817</u>	<u>410,032</u>	<u>173,655</u>

(2)本公司與母公司訂有廠房租賃合約，相關租賃計付之租金支出及應付關係人款項明細如下：

		103年度	102年度
母公司		\$ <u>2,400</u>	<u>2,400</u>

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31	102.1.1
應付關係人款項	母公司	\$ <u>420</u>	<u>420</u>	<u>420</u>

本公司出租廠房予母公司，相關租賃之租金收入及應收關係人款項明細如下：

		103年度	102年度
母公司		\$ <u>816</u>	<u>816</u>

截至上述報導日止，本公司已全數收取。

八、抵質押之資產

(一)本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	103.12.31	102.12.31	102.1.1
不動產、廠房及設備	短期借款	\$ 30,505	33,290	36,077
定期存款(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土地租約之擔保	2,984	2,747	2,747
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	海關先放後稅之擔保	-	-	7,085
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	政府科專保證金	3,052	2,560	-
		\$ <u>36,541</u>	<u>38,597</u>	<u>45,909</u>

(二)本公司部份廠房及機器設備，提供作為中美矽晶公司長期借款之擔保品，截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日及一月一日止，其帳面價值金額分別為0千元、0千元及250,365千元。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別如下：

		103.12.31	102.12.31	102.1.1
美金		\$ <u>94,525</u>	<u>104,252</u>	<u>114,776</u>
歐元		\$ <u>12,701</u>	<u>15,876</u>	<u>19,580</u>

(外幣單位：千元)

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十)1.普通股股本說明。

十二、其 他

員工福利及折舊功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	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	277,051	139,746	416,797	198,650	88,779	287,429
勞健保費用	18,132	6,222	24,354	15,979	4,550	20,529
退休金費用	8,613	3,835	12,448	7,817	3,082	10,899
其他員工福利費用	7,682	1,912	9,594	7,127	1,527	8,654
折舊費用	103,924	661	104,585	105,381	321	105,702

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日員工人數分別為410人及405人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日本公司依證券發行人財務報告準則之規定，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、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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：無。
- 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：無。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六(一)。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表六(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇三年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇二年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇二年度之比較個體財務報告、民國一〇二年十二月三十一日資產負債表及民國一〇二年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇二年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	102.12.31			102.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 986,812	-	986,812	721,589	-	721,589
應收票據及帳款淨額	935,643	-	935,643	957,253	-	957,253
應收關係人款項淨額	1,574,374	-	1,574,374	402,049	-	402,049
存貨	601,516	-	601,516	455,830	-	455,830
預付材料款	151,719	-	151,719	233,172	-	233,172
其他流動資產	75,210	(10,484)	64,726	37,722	(3,981)	33,741
流動資產合計	4,325,274	(10,484)	4,314,790	2,807,615	(3,981)	2,803,634
採用權益法之投資	9,733,312	(234,483)	9,498,829	11,421,667	(228,420)	11,193,247
不動產、廠房及設備	284,611	-	284,611	369,530	-	369,530
其他非流動資產	106,959	201,308	308,267	24,397	116,107	140,504
其他金融資產－非流動	5,422	-	5,422	9,928	-	9,928
長期預付材料款	542,534	-	542,534	573,257	-	573,257
非流動資產合計	10,672,838	(33,175)	10,639,663	12,398,779	(112,313)	12,286,466
資產總計	<u>\$ 14,998,112</u>	<u>(43,659)</u>	<u>14,954,453</u>	<u>15,206,394</u>	<u>(116,294)</u>	<u>15,090,100</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.12.31			102.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負債						
短期借款	\$ -	-	-	1,170,000	-	1,170,000
應付票據及帳款	83,409	-	83,409	115,793	-	115,793
應付關係人款項	1,320,154	-	1,320,154	658,259	-	658,259
應付薪資及獎金	65,442	9,556	74,998	15,220	669	15,889
其他流動負債	72,007	-	72,007	34,584	-	34,584
流動負債合計	1,541,012	9,556	1,550,568	1,993,856	669	1,994,525
其他非流動負債	35,253	233,888	269,141	34,459	136,298	170,757
非流動負債合計	35,253	233,888	269,141	34,459	136,298	170,757
負債總計	1,576,265	243,444	1,819,709	2,028,315	136,967	2,165,282
歸屬於母公司之業主權益						
股本	3,175,000	-	3,175,000	3,175,000	-	3,175,000
資本公積	9,305,111	-	9,305,111	9,255,000	-	9,255,000
保留盈餘	2,188,881	(62,163)	2,126,718	1,101,954	(28,447)	1,073,507
國外營運機構財務報表換算之兌換差額及其他	(1,247,145)	(224,940)	(1,472,085)	(353,875)	(224,814)	(578,689)
權益總計	13,421,847	(287,103)	13,134,744	13,178,079	(253,261)	12,924,818
負債及權益總計	\$ 14,998,112	(43,659)	14,954,453	15,206,394	(116,294)	15,090,100

(二)綜合損益表項目之調節

	102年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 6,866,066	-	6,866,066
營業成本	(5,955,522)	-	(5,955,522)
營業毛利	910,544	-	910,544
營業費用：			
推銷費用	(74,844)	(6,711)	(81,555)
管理費用	(159,239)	(7,653)	(166,892)
研究發展費用	(175,597)	(7,065)	(182,662)
營業費用合計	(409,680)	(21,429)	(431,109)
營業淨利	500,864	(21,429)	479,435
營業外收入及支出：			
利息收入	10,082	-	10,082
其他利益及損失	(92,041)	-	(92,041)
利息費用	(14,741)	-	(14,741)
採用權益法之關聯企業損益之份額	1,732,698	(6,063)	1,726,635
	1,635,998	(6,063)	1,629,935
稅前淨利	2,136,862	(27,492)	2,109,370
所得稅費用	(160,935)	-	(160,935)
本期淨利	\$ 1,975,927	(27,492)	1,948,435

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102年度	
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數
		IFRSs
其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	(1,076,867)
確定福利計畫之精算損失		(6,224)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		183,471
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(899,620)
本期綜合損益總額	\$	(927,112)
每股盈餘		
基本每股盈餘(元)	\$	6.22
稀釋每股盈餘(元)	\$	6.21

(三)現金流量表之重大調整

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 1.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	102.12.31	102.1.1
綜合損益表		
推銷費用	\$	(4,476)
管理費用		(3,022)
研究發展費用		(5,044)
確定福利計畫精算損失		(6,224)
所得稅前調整數	\$	(18,766)
資產負債表		
遞延退休金成本	\$	(28,715)
應付退休金負債		(14,349)
未認列為退休金成本之淨損失		-
保留盈餘調整減少數	\$	(43,064)

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，本公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102年度</u>	
綜合損益表		
推銷費用	\$	(2,235)
管理費用		(4,631)
研究發展費用		(2,021)
採用權益法認列之子公司份額		(6,063)
所得稅前調整數	\$	<u>(14,950)</u>
	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
資產負債表		
採權益法之長期股權投資	\$	(234,483)
不休假獎金		(9,556)
保留盈餘調整減少數	\$	<u>(244,039)</u>
		<u>(229,089)</u>

3. 本公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
合併資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 224,940	224,940
保留盈餘調整增加數	\$ <u>224,940</u>	<u>224,940</u>

4. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵，對遞延所得稅資產(負債)之增加列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
遞延所得稅資產/負債增加	\$ <u>219,539</u>	<u>112,126</u>

5. 上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>102.1.1</u>
確定福利計畫精算損益	\$ (43,064)	(24,298)
不休假獎金及採權益法之長期股權投資	(244,039)	(229,089)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	224,940	224,940
保留盈餘減少	\$ <u>(62,163)</u>	<u>(28,447)</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

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	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與額(註2)	資金貸與總限額(註3)
0	本公司	中美矽晶	應收關係人融資款	是	1,200,000	1,200,000	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,320,081	5,280,326
0	本公司	GWJ	應收關係人融資款	是	1,954,260 (JPY6,600,000千元)	-	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,640,163	5,280,326

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貸出資金之公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

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貸出資金公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象	關 係		對單一企業 背書保證 限額(註2)	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 (註1)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸地 區背書 保證
		公司名稱	關係										
編號													
0	本公司	GWJ	本公司間接持 有之子公司	1,320,081	274,000 (JPY1,000,000)	264,600 (JPY1,000,000)	-	-	2.00%	6,600,407	Y	N	N

註：1.提供背書保證者公司之累積對外背書保證之總額，以不超過提供背書保證者公司之最近期財務報表淨值的百分之五十為限。

2.提供背書保證者公司之對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表提供背書保證者公司之淨值的百分之十為限。

3.惟對下列企業背書保證不受上述三款規定限制：

(1) 提供背書保證者公司所直接或間接持有表決權股份百分之五十之公司；及

(2) 直接或間接持有提供背書保證者公司之表決權股份百分之五十之母公司及該母公司所直接或間接持有表決權股份百分之五十之公司。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

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

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	783,070	9%	月結45天	-	-	(104,580)	(7)%
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,545,941	19%	月結45天	-	-	(220,643)	(15)%
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	進貨	4,981,064	60%	月結60天	-	-	(1,046,634)	(69)%
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	2,124,865	31%	月結45天	-	-	(249,820)	(13)%
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	817,748	12%	月結135天	-	-	(556,856)	(28)%
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	219,382	3%	月結60天	-	-	(49,247)	(2)%
朋程科技	本公司	母公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	314,847	5%	月結60天	-	-	(82,930)	(4)%

環球晶圓股份有限公司及其子公司

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

民國一〇三年十二月三十一日

附表四

單位：千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註)	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	249,820	9.27	-	-	249,820	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	556,856	2.20	-	-	444,956	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	220,643	8.51	-	-	218,065	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	1,046,634	5.08	-	-	781,540	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	104,580	7.45	-	-	104,580	-

註：截至民國一〇四年三月十九日止收回金額。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元／千股

投資公司 名稱	被投資公 司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GWJ	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	3,384,374	147,439	147,439	-
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%	893,706	22,951	22,951	-
本公司	GWafers	日本	投資各項事業	5,448,015 (JPY13,827,513)	5,448,015 (JPY13,827,513)	(註1)	100.00%	6,798,986	1,753,712	1,753,712	-
GWJ	GTI	Texas	磊晶矽晶圓生產及磊 晶代工等貿易	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	1	100.00%	3,384,374	162,608	147,439	註2
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造 及貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	6,790,518	958,400	1,754,152	註2

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

附表六

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	環球晶圓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)	17,467	100%	17,467	884,936	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註3)	7,920,488 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師查核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%乘民國一〇三年十二月三十一日本公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。

環球晶圓股份有限公司



負責人：徐 秀 蘭



