

股票代碼：6488

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司

### 合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區工業東二路八號  
電話：(03)5772255

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次         |
|--------------------------|-------------|
| 一、封 面                    | 1           |
| 二、目 錄                    | 2           |
| 三、會計師核閱報告書               | 3           |
| 四、合併資產負債表                | 4           |
| 五、合併綜合損益表                | 5           |
| 六、合併權益變動表                | 6           |
| 七、合併現金流量表                | 7           |
| 八、合併財務季報告附註              |             |
| (一)公司沿革                  | 8           |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8           |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~11        |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 11~12       |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13          |
| (六)重要會計項目之說明             | 13~29       |
| (七)關係人交易                 | 30~33       |
| (八)抵質押之資產                | 33          |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 34          |
| (十)重大之災害損失               | 34          |
| (十一)重大之期後事項              | 34          |
| (十二)其 他                  | 35          |
| (十三)附註揭露事項               |             |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 35~36、37~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 36、45       |
| 3.大陸投資資訊                 | 36、46       |
| (十四)部門資訊                 | 36          |



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

## 會計師核閱報告

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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、與民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

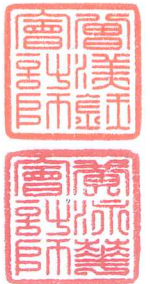
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺  
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  
民國一〇五年十一月三日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日及一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 105.9.30      |     |            | 104.12.31 |            |     | 104.9.30                         |              |            |
|----------------------------|---------------|-----|------------|-----------|------------|-----|----------------------------------|--------------|------------|
|                            | 金額            | %   |            | 金額        | %          |     | 金額                               | %            |            |
| 資產                         |               |     |            |           |            |     |                                  |              |            |
| 流動資產：                      |               |     |            |           |            |     |                                  |              |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))       | \$ 1,671,757  | 6   | 3,661,928  | 15        | 3,832,698  | 16  | 2100 短期借款(附註六(十))                | \$ 3,575,487 | 13         |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))     | 4,620,248     | 17  | 4,458,730  | 19        | 4,451,198  | 19  | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)) | 10           | -          |
| 1180 應收關係人款項(附註七)          | 56,989        | -   | 78,969     | -         | 82,801     | -   | 2170 應付票據及帳款                     | 1,619,828    | 6          |
| 130X 存貨(附註六(四))            | 4,790,565     | 18  | 3,261,656  | 14        | 2,972,166  | 13  | 2180 應付關係人款項(附註七)                | 236,928      | 1          |
| 1421 預付材料款                 | 509,675       | 2   | 336,107    | 1         | 339,522    | 2   | 2201 應付薪資及獎金                     | 553,055      | 2          |
| 1470 其他流動資產(附註六(九))        | 400,105       | 2   | 161,968    | 1         | 141,439    | 1   | 2250 負債準備-流動(附註六(十二))            | 449,077      | 2          |
| 1476 其他金融資產-流動(附註八及九)      | 1,309,367     | 5   | 45,414     | -         | 79,236     | -   | 2300 其他流動負債                      | 1,142,841    | 4          |
|                            | 13,358,706    | 50  | 12,004,772 | 50        | 11,899,060 | 51  |                                  | 7,577,226    | 28         |
| 非流動資產：                     |               |     |            |           |            |     |                                  |              |            |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(五))  | 740,814       | 3   | 533,741    | 2         | 112,357    | -   | 243,296                          | 1            | 317,819    |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八) | 10,829,143    | 40  | 9,360,910  | 39        | 9,534,744  | 41  | 2,182,717                        | 8            | 1,889,730  |
| 1805 無形資產(附註六(八))          | 1,206,299     | 4   | 701,566    | 3         | 702,527    | 3   | 2,426,013                        | 9            | 2,207,549  |
| 1900 其他非流動資產(附註六(九))       | 296,550       | 1   | 460,077    | 2         | 431,301    | 2   | 10,003,239                       | 37           | 7,091,163  |
| 1980 其他金融資產-非流動(附註八)       | 201,372       | 1   | 176,145    | 1         | 176,655    | 1   |                                  |              |            |
| 1995 長期預付材料款               | 318,905       | 1   | 578,549    | 3         | 617,340    | 2   | 3,692,500                        | 13           | 3,692,500  |
|                            | 13,593,083    | 50  | 11,810,988 | 50        | 11,574,924 | 49  | 11,741,399                       | 44           | 11,767,321 |
| 資產總計                       | \$ 26,951,789 | 100 | 23,815,760 | 100       | 23,473,984 | 100 |                                  |              |            |
| 負債及權益                      |               |     |            |           |            |     |                                  |              |            |
| 負債：                        |               |     |            |           |            |     |                                  |              |            |
| 3110 普通股本                  | 3110          |     |            |           |            |     | 3110 普通股本                        | 3110         |            |
| 3200 資本公積                  | 3200          |     |            |           |            |     | 3200 資本公積                        | 3200         |            |
| 3310 保留盈餘：                 | 3310          |     |            |           |            |     | 3310 保留盈餘：                       | 3310         |            |
| 法定盈餘公積                     | 3310          |     |            |           |            |     | 法定盈餘公積                           | 3310         |            |
| 特別盈餘公積                     | 3320          |     |            |           |            |     | 特別盈餘公積                           | 3320         |            |
| 未分配盈餘                      | 3350          |     |            |           |            |     | 未分配盈餘                            | 3350         |            |
| 3400 其他權益                  | 3400          |     |            |           |            |     | 其他權益                             | 3400         |            |
| 36XX 歸屬母公司業主權益小計           | 36XX          |     |            |           |            |     | 歸屬母公司業主權益小計                      | 36XX         |            |
| 非控制權益                      |               |     |            |           |            |     | 非控制權益                            |              |            |
| 權益總計                       |               |     |            |           |            |     | 權益總計                             |              |            |
| 負債及權益總計                    |               |     |            |           |            |     | 負債及權益總計                          |              |            |
|                            | \$ 26,951,789 | 100 | 23,815,760 | 100       | 23,473,984 | 100 |                                  |              |            |



董事長：徐秀蘭

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Mark Lynn England



會計主管：徐秀鈴



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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|      |                                 | 105年7月至9月    |     | 104年7月至9月 |     | 105年1月至9月  |     | 104年1月至9月  |     |
|------|---------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|------------|-----|------------|-----|
|      |                                 | 金額           | %   | 金額        | %   | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十九)及七)                 | \$ 4,265,796 | 100 | 3,764,479 | 100 | 11,816,231 | 100 | 11,791,709 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)、(七)、(十四)、(二十)及七)    | 3,224,768    | 76  | 2,646,532 | 70  | 8,889,291  | 75  | 8,599,669  | 73  |
|      | 營業毛利                            | 1,041,028    | 24  | 1,117,947 | 30  | 2,926,940  | 25  | 3,192,040  | 27  |
|      | 營業費用(附註六(六)、(七)、(十四)、(二十)、七及九)： |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 6100 | 推銷費用                            | 91,002       | 2   | 73,960    | 2   | 256,940    | 2   | 205,371    | 2   |
| 6200 | 管理費用                            | 242,024      | 6   | 145,489   | 4   | 585,677    | 5   | 425,031    | 4   |
| 6300 | 研究發展費用                          | 154,209      | 3   | 143,266   | 4   | 460,485    | 4   | 413,610    | 3   |
|      | 營業費用合計                          | 487,235      | 11  | 362,715   | 10  | 1,303,102  | 11  | 1,044,012  | 9   |
|      | 營業淨利                            | 553,793      | 13  | 755,232   | 20  | 1,623,838  | 14  | 2,148,028  | 18  |
|      | 營業外收入及支出：                       |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 7010 | 利息收入                            | 1,902        | -   | 5,248     | -   | 9,037      | -   | 21,376     | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)              | (76,247)     | (2) | 83,275    | 2   | (286,742)  | (3) | 84,913     | 1   |
| 7050 | 利息費用                            | (5,543)      | -   | (2,607)   | -   | (10,300)   | -   | (8,909)    | -   |
|      |                                 | (79,888)     | (2) | 85,916    | 2   | (288,005)  | (3) | 97,380     | 1   |
|      | 稅前淨利                            | 473,905      | 11  | 841,148   | 22  | 1,335,833  | 11  | 2,245,408  | 19  |
| 7950 | 所得稅費用(附註六(十五))                  | 104,447      | 2   | 246,876   | 6   | 226,730    | 2   | 663,681    | 6   |
|      | 本期淨利                            | 369,458      | 9   | 594,272   | 16  | 1,109,103  | 9   | 1,581,727  | 13  |
| 8300 | 其他綜合損益：                         |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                  |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | (273,707)    | (7) | 894,136   | 24  | 962,040    | 8   | 451,764    | 4   |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益                 | 363,650      | 9   | 3,448     | -   | 238,744    | 2   | 3,439      | -   |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十五))     | (77,131)     | (2) | (152,003) | (4) | (244,741)  | (2) | (76,800)   | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益                        | 12,812       | -   | 745,581   | 20  | 956,043    | 8   | 378,403    | 4   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                        | \$ 382,270   | 9   | 1,339,853 | 36  | 2,065,146  | 17  | 1,960,130  | 17  |
|      | 本期淨利歸屬於：                        |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 8610 | 母公司業主                           | \$ 369,647   | 9   | 594,272   | 16  | 1,109,292  | 9   | 1,581,727  | 13  |
| 8620 | 非控制權益                           | (189)        | -   | -         | -   | (189)      | -   | -          | -   |
|      |                                 | \$ 369,458   | 9   | 594,272   | 16  | 1,109,103  | 9   | 1,581,727  | 13  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                      |              |     |           |     |            |     |            |     |
| 8710 | 母公司業主                           | \$ 382,572   | 9   | 1,339,853 | 36  | 2,065,448  | 17  | 1,960,130  | 17  |
| 8720 | 非控制權益                           | (302)        | -   | -         | -   | (302)      | -   | -          | -   |
|      |                                 | \$ 382,270   | 9   | 1,339,853 | 36  | 2,065,146  | 17  | 1,960,130  | 17  |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))          |              |     |           |     |            |     |            |     |
|      | 基本每股盈餘                          | \$ 1.00      |     | 1.69      |     | 3.00       |     | 4.56       |     |
|      | 稀釋每股盈餘                          | \$ 1.00      |     | 1.69      |     | 3.00       |     | 4.54       |     |

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：Mark Lynn England



會計主管：徐秀鈴



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 其他權益項目                        |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
|---------------|-------------------------------|-----------------------------|----|----------------------|-----------|------|--|--|--|--|
|               | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產<br>未實現<br>(損)益 | 合計 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總計 |  |  |  |  |
| 民國一〇四年一月一日餘額  |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期淨利          |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期其他綜合損益      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期綜合損益總額      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 盈餘指撥及分配：      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 提列法定盈餘公積      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 提列特別盈餘公積      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 發放普通股現金股利     |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 其他資本公積變動：     |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 資本公積配發現金股利    |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 現金增資          |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 員工認股權憑證認購成本   |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 民國一〇四年九月三十日餘額 |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 民國一〇五年一月一日餘額  |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期淨利(損)       |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期其他綜合損益      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 本期綜合損益總額      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 盈餘指撥及分配       |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 提列法定盈餘公積      |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 發放普通股現金股利     |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 其他資本公積變動：     |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 資本公積配發現金股利    |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 非控制權益增加       |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 員工認股權憑證認購成本   |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |
| 民國一〇五年九月三十日餘額 |                               |                             |    |                      |           |      |  |  |  |  |

(請詳閱後附合併財務季報附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：徐秀鈴





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
環球晶圓股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                        | 105年1月至9月    | 104年1月至9月   |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：             |              |             |
| 本期稅前淨利                 | \$ 1,335,833 | 2,245,408   |
| 調整項目：                  |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |              |             |
| 折舊費用                   | 948,462      | 809,422     |
| 攤銷費用                   | 7,454        | 12,200      |
| 呆帳費用提列數                | 2,658        | 1,325       |
| 利息收入                   | (9,037)      | (21,376)    |
| 利息費用                   | 10,300       | 8,909       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 10           | -           |
| 員工認股權憑證酬勞成本            | 1,181        | 2,873       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 2,796        | 3,264       |
| 提列存貨跌價損失               | 70,232       | 6,058       |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計       | 1,034,056    | 822,675     |
| 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)          | 11,370       | (841,484)   |
| 存貨                     | (929,658)    | (149,068)   |
| 預付材料款                  | 99,463       | 320,187     |
| 其他營業資產                 | (34,742)     | 36,296      |
| 其他金融資產                 | (8,082)      | (36,989)    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (861,649)    | (671,058)   |
| 應付票據及帳款(含關係人)          | 266,853      | (399,379)   |
| 負債準備                   | (235,440)    | (297,401)   |
| 淨確定福利負債                | 40,154       | 83,559      |
| 其他營業負債                 | 99,211       | 169,518     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 170,778      | (443,703)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (690,871)    | (1,114,761) |
| 調整項目合計                 | 343,185      | (292,086)   |
| 營運產生之現金流入              | 1,679,018    | 1,953,322   |
| 收取之利息                  | 8,610        | 22,307      |
| 支付之利息                  | (8,670)      | (8,909)     |
| 支付之所得稅                 | (971,174)    | (88,746)    |
| 營業活動之淨現金流入             | 707,784      | 1,877,974   |

(續下頁)

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：Mark Lynn England 會計主管：徐秀鈴

~7~



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

|                                | 105年1月至9月           | 104年1月至9月        |
|--------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>              |                     |                  |
| 取得備供出售金融資產                     | -                   | (108,918)        |
| 取得不動產、廠房及設備                    | (1,044,182)         | (879,621)        |
| 處分不動產、廠房及設備                    | -                   | 34,532           |
| 併購取得子公司之淨現金流出                  | (1,958,126)         | -                |
| 存出保證金增加                        | (25,239)            | (5,882)          |
| 取得無形資產                         | (7,159)             | -                |
| 受限制銀行存款減少(增加)                  | (1,255,432)         | 344,119          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>              | <b>(4,290,138)</b>  | <b>(615,770)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>              |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)                     | 2,879,597           | (1,553,309)      |
| 現金增資                           | -                   | 3,291,676        |
| 非控制權益增加                        | 3,876               | -                |
| 發放現金股利                         | (1,846,250)         | (1,990,725)      |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>           | <b>1,037,223</b>    | <b>(252,358)</b> |
| 匯率變動之影響                        | 554,960             | 137,506          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數               | (1,990,171)         | 1,147,352        |
| 期初現金及約當現金餘額                    | 3,661,928           | 2,685,346        |
| 期末現金及約當現金餘額                    | <b>\$ 1,671,757</b> | <b>3,832,698</b> |
| <b>購併交易所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：</b> |                     |                  |
| 現金及約當現金                        | \$ 5,943            |                  |
| 應收帳款淨額                         | 153,566             |                  |
| 存貨                             | 669,483             |                  |
| 其他流動資產                         | 57,622              |                  |
| 不動產、廠房及設備                      | 960,851             |                  |
| 無形資產                           | 161,357             |                  |
| 長期預付材料款                        | 13,387              |                  |
| 商譽                             | 381,972             |                  |
| 其他非流動資產                        | 64,051              |                  |
| 應付票據及帳款                        | (206,570)           |                  |
| 其他流動負債                         | (203,272)           |                  |
| 負債準備—非流動                       | (21,409)            |                  |
| 其他非流動負債                        | (72,912)            |                  |
| 取得子公司權益於收購日之公允價值               | 1,964,069           |                  |
| 減：取得子公司之現金                     | (5,943)             |                  |
| 取得控制力所支付之現金(扣除所取得之現金)          | <b>\$ 1,958,126</b> |                  |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：徐秀鈴

~7-1~





**民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**環球晶圓股份有限公司及其子公司**

**合併財務季報告附註**

**民國一〇五年及一〇四年九月三十日**

**(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。本公司民國一〇五年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月三日提報董事會。

**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認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                                    | <b>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 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：適用合併報表例外規定」 | 105年1月1日              |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 105年1月1日              |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 105年1月1日              |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 105年1月1日              |

## 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<br>之生效日 |
|------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」       | 105年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」               | 103年7月1日      |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                | 105年1月1日      |
| 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年1月1日      |
| 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年1月1日      |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善               | 103年7月1日      |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                     | 105年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                         | 103年1月1日      |

合併公司經評估後認為適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 107年1月1日      |
| 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」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 108年1月1日      |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                    | 107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                  | 107年1月1日      |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 106年1月1日      |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                | 106年1月1日      |

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日                   | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.5.28<br>105.4.12  | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>                                                                                                                                                                                                  |
| 102.11.19<br>103.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」     | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 105.1.13              | 國際財務報導準則第16號「租賃」      | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                              |



## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」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。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 名 稱 | 子公司名稱                                            | 業務性質             | 所持股權百分比  |           |          |
|-----|--------------------------------------------------|------------------|----------|-----------|----------|
|     |                                                  |                  | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |
| 本公司 | GlobalSemiconductor Inc.(以下稱GSI)                 | 投資各項事業           | 100%     | 100%      | 100%     |
| 本公司 | GlobalWafers Inc.(以下稱GWI)                        | 投資各項事業           | 100%     | 100%      | 100%     |
| 本公司 | GWafers合同會社(以下稱GWafers)                          | 投資各項事業           | 100%     | 100%      | 100%     |
| 本公司 | GWafers Singapore Pte.Ltd.(以下稱GWafers Singapore) | 投資各項事業           | 100%     | -         | -        |
| 本公司 | Topsil GlobalWafers A/S (以下稱Topsil A/S)          | 半導體矽晶圓製造及貿易      | 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%     |

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 名 稱        | 子公司名稱                                        | 業務性質        | 所持股權百分比  |           |          |
|------------|----------------------------------------------|-------------|----------|-----------|----------|
|            |                                              |             | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |
| GWafers    | GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)        | 半導體矽晶圓製造及貿易 | 100%     | 100%      | 100%     |
| 昆山中辰       | 上海葛羅禾半導體科技有限公司(以下稱上海葛羅禾)                     | 銷售及行銷業務     | 60%      | -         | -        |
| Topsil A/S | Topsil Semiconductor sp z o.o.(以下稱Topsil PL) | 半導體矽晶圓製造及貿易 | 100%     | -         | -        |

本公司為提升合併公司整體營運效益，於民國一〇五年二月於新加坡設立子公司GWafers Singapore，惟截至民國一〇五年九月三十日，尚未投入資本。

本公司為拓展中國市場，於民國一〇五年六月由昆山中辰與上海申和熱磁電子有限公司共同出資設立60%持股之孫公司上海葛羅禾，自投資日起將其編入合併報表。

本公司為擴展歐洲事業版圖，於民國一〇五年五月二十日董事會決議收購取得丹麥上市公司Topsil Semiconductor Material A/S(以下稱Topsil)旗下之半導體事業群。爾後，Topsil於民國一〇五年六月十七日召開臨時股東會正式通過出售其旗下之半導體事業群。該半導體事業部於民國一〇五年七月一日正式併入合併公司。另，本公司於民國一〇五年八月四日經董事會決議將該半導體事業群丹麥廠正式更名為Topsil GlobalWafers A/S(以下稱Topsil A/S)，波蘭廠正式更名為Topsil Semiconductor sp z o.o.(以下稱Topsil PL)。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|      | <u>105.9.30</u>            | <u>104.12.31</u>        | <u>104.9.30</u>         |
|------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金   | \$ 720                     | 485                     | 549                     |
| 銀行存款 | 1,640,533                  | 2,504,011               | 2,874,596               |
| 定期存款 | <u>30,504</u>              | <u>1,157,432</u>        | <u>957,553</u>          |
|      | <u><u>\$ 1,671,757</u></u> | <u><u>3,661,928</u></u> | <u><u>3,832,698</u></u> |

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

|                     | <u>105.9.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                 |                  |                 |
| 遠期外匯合約              | \$ <u>10</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>        |

從事衍生金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

|        | <u>105.9.30</u> |           |                  |
|--------|-----------------|-----------|------------------|
|        | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>      |
| 賣出遠期外匯 | USD 194         | 美元兌日幣     | 105.8.5~105.12.5 |

#### (三)應收票據及帳款淨額

|         | <u>105.9.30</u>            | <u>104.12.31</u>        | <u>104.9.30</u>         |
|---------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據    | \$ 71,008                  | 93,251                  | 77,680                  |
| 應收帳款    | 4,570,047                  | 4,369,993               | 4,388,821               |
| 減：備抵呆帳  | (4,844)                    | (2,186)                 | (3,010)                 |
| 備抵退回及折讓 | <u>(15,963)</u>            | <u>(2,328)</u>          | <u>(12,293)</u>         |
|         | <u><u>\$ 4,620,248</u></u> | <u><u>4,458,730</u></u> | <u><u>4,451,198</u></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：

|         | 105年1月至9月       | 104年1月至9月    |
|---------|-----------------|--------------|
| 1月1日餘額  | \$ 2,186        | 1,685        |
| 認列之減損損失 | 2,658           | 1,325        |
| 9月30日餘額 | <u>\$ 4,844</u> | <u>3,010</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：

|            | 105.9.30         |              | 104.12.31    |              | 104.9.30      |              |
|------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 總額               | 減損           | 總額           | 減損           | 總額            | 減損           |
| 逾期31~60天   | \$ 18,441        | 987          | 6,424        | 902          | 13,445        | 2,194        |
| 逾期61~90天   | 10,617           | 2,577        | -            | -            | 2,596         | 779          |
| 逾期91~120天  | 5,127            | 581          | -            | -            | 75            | 37           |
| 逾期121~150天 | 759              | 413          | 1,204        | 843          | -             | -            |
| 逾期151~180天 | 94               | 85           | 407          | 366          | -             | -            |
| 逾期181~365天 | 201              | 201          | 75           | 75           | -             | -            |
|            | <u>\$ 35,239</u> | <u>4,844</u> | <u>8,110</u> | <u>2,186</u> | <u>16,116</u> | <u>3,010</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讓售合約，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尚未到期之讓售應收帳款相關資訊明細如下：

單位：日圓千元

| 105.9.30     |              |           |              |                   |      |
|--------------|--------------|-----------|--------------|-------------------|------|
| 讓售對象         | 除列金額         | 額 度       | 已 預 支<br>金 額 | 利 率<br>區 間        | 擔保項目 |
| DAISHI BANK等 | \$ 877,684   | 4,000,000 | 877,684      | 1.175%~<br>1.475% | 無    |
| 104.12.31    |              |           |              |                   |      |
| 讓售對象         | 除列金額         | 額 度       | 已 預 支<br>金 額 | 利 率<br>區 間        | 擔保項目 |
| DAISHI BANK等 | \$ 975,981   | 6,000,000 | 975,981      | 0.430%~<br>1.475% | 無    |
| 104.9.30     |              |           |              |                   |      |
| 讓售對象         | 除列金額         | 額 度       | 已 預 支<br>金 額 | 利 率<br>區 間        | 擔保項目 |
| DAISHI BANK等 | \$ 1,027,259 | 6,000,000 | 1,027,259    | 1.175%~<br>1.475% | 無    |



## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)存 貨

|     | <u>105.9.30</u>     | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u>  |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 1,506,516        | 1,321,721        | 1,215,633        |
| 在製品 | 997,124             | 569,526          | 543,336          |
| 原料  | 2,116,648           | 1,223,422        | 1,042,150        |
| 物料  | <u>170,277</u>      | <u>146,987</u>   | <u>171,047</u>   |
|     | <u>\$ 4,790,565</u> | <u>3,261,656</u> | <u>2,972,166</u> |

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值而提列存貨跌價損失分別為31,989千元、8,548千元、70,232千元及6,058千元。另，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日未分攤固定製造費用分別為12,780千元、22,635千元、36,256千元及47,251千元，以上均已認列為營業成本。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)備供出售金融資產－非流動

|           | <u>105.9.30</u>   | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 740,814</u> | <u>533,741</u>   | <u>112,357</u>  |

### (六)企業合併

#### 取得子公司

本公司於民國一〇五年七月一日透過收購丹麥上市公司Topsil旗下之半導體事業群100%之股權，而取得對該半導體事業群之控制。Topsil之半導體事業群是全球主要的Float Zone技術開發者及Float Zone晶圓製造公司，亦是全球領先的中子照射超純矽晶圓供應商。

本公司透過此次購併，得以擴大合併公司之營運規模，並整合其銷售路線，擴展歐洲事業版圖，讓產品組合更為完整。

自收購日至民國一〇五年九月三十日止，該事業群所貢獻之收入及稅前淨損，分別為273,344千元及10,452千元。若此項收購發生於民國一〇五年一月一日，管理當局估計民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之收入將達12,386,831千元，稅前淨利將為1,095,313千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇五年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日此項收購交易所發生之法律費用及審查成本計130千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「管理費用」項下。

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

### 1. 移轉對價之公允價值

合併公司以丹麥克朗407,600千元(1,964,069千元)收購Topsil旗下之半導體事業群100%之股權。

### 2. 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| 現金及約當現金   | \$ 5,943            |
| 應收帳款淨額    | 153,566             |
| 存 貨       | 669,483             |
| 其他流動資產    | 57,622              |
| 不動產、廠房及設備 | 960,851             |
| 無形資產      | 161,357             |
| 長期預付材料款   | 13,387              |
| 其他非流動資產   | 64,051              |
| 應付票據及帳款   | (206,570)           |
| 其他流動負債    | (203,272)           |
| 負債準備—非流動  | (21,409)            |
| 其他非流動負債   | (72,912)            |
|           | <u>\$ 1,582,097</u> |

上列各項資產及負債係依公允價值衡量，其中不動產、廠房及設備與無形資產係依據非關係人之獨立估價師所出具的鑑價報告，餘係依據各該資產及負債不加調整之先前交易價格或第三方定價資訊。

### 3. 商譽

因收購認列之商譽如下：

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 移轉對價          | \$ 1,964,069       |
| 減：可辨認淨資產之公允價值 | <u>(1,582,097)</u> |
| 商譽            | <u>\$ 381,972</u>  |

商譽主要係來自Topsil在市場之產品佔有率及獲利能力，預期將藉由該公司與合併公司之業務整合以產生合併綜效。

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

#### 1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

|               | 土 地               | 房屋及<br>建 築        | 機器設備              | 其他設備             | 未完工程<br>及<br>待驗設備 | 總 計               |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 成本：           |                   |                   |                   |                  |                   |                   |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 723,249        | 10,362,016        | 31,982,316        | 1,724,024        | 517,996           | 45,309,601        |
| 透過企業合併取得      | 26,811            | 443,049           | 482,609           | 2,186            | 6,196             | 960,851           |
| 增 添           | -                 | 240,213           | 425,662           | 85,494           | 98,206            | 849,575           |
| 處 分           | -                 | (1,981)           | (666,383)         | (23,519)         | -                 | (691,883)         |
| 匯率變動之影響       | 95,938            | 990,123           | 3,582,585         | 80,757           | 32,957            | 4,782,360         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 845,998</u> | <u>12,033,420</u> | <u>35,806,789</u> | <u>1,868,942</u> | <u>655,355</u>    | <u>51,210,504</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 701,606        | 10,028,466        | 30,406,557        | 1,808,292        | 264,662           | 43,209,583        |
| 增 添           | -                 | 29,817            | 646,738           | 117,578          | 302,795           | 1,096,928         |
| 處 分           | -                 | (10,242)          | (259,519)         | (12,028)         | -                 | (281,789)         |
| 匯率變動之影響       | 24,746            | 350,209           | 1,035,486         | 53,713           | 24,951            | 1,489,105         |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 726,352</u> | <u>10,398,250</u> | <u>31,829,262</u> | <u>1,967,555</u> | <u>592,408</u>    | <u>45,513,827</u> |
| 折舊：           |                   |                   |                   |                  |                   |                   |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -              | 6,030,859         | 28,602,654        | 1,315,178        | -                 | 35,948,691        |
| 本期折舊          | -                 | 224,552           | 625,932           | 97,978           | -                 | 948,462           |
| 處 分           | -                 | (1,774)           | (664,029)         | (23,284)         | -                 | (689,087)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | 669,620           | 3,433,968         | 69,707           | -                 | 4,173,295         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>6,923,257</u>  | <u>31,998,525</u> | <u>1,459,579</u> | <u>-</u>          | <u>40,381,361</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ -              | 5,598,882         | 27,358,648        | 1,280,004        | -                 | 34,237,534        |
| 本期折舊          | -                 | 202,664           | 502,143           | 104,615          | -                 | 809,422           |
| 處 分           | -                 | (9,316)           | (225,176)         | (9,501)          | -                 | (243,993)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | 202,909           | 932,754           | 40,457           | -                 | 1,176,120         |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>5,995,139</u>  | <u>28,568,369</u> | <u>1,415,575</u> | <u>-</u>          | <u>35,979,083</u> |
| 帳面價值：         |                   |                   |                   |                  |                   |                   |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 723,249</u> | <u>4,331,157</u>  | <u>3,379,662</u>  | <u>408,846</u>   | <u>517,996</u>    | <u>9,360,910</u>  |
| 民國105年9月30日   | <u>\$ 845,998</u> | <u>5,110,163</u>  | <u>3,808,264</u>  | <u>409,363</u>   | <u>655,355</u>    | <u>10,829,143</u> |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 701,606</u> | <u>4,429,584</u>  | <u>3,047,909</u>  | <u>528,288</u>   | <u>264,662</u>    | <u>8,972,049</u>  |
| 民國104年9月30日   | <u>\$ 726,352</u> | <u>4,403,111</u>  | <u>3,260,893</u>  | <u>551,980</u>   | <u>592,408</u>    | <u>9,534,744</u>  |

#### 2.擔 保

作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

|               | 商 譽                 | 發展成本           | 總 計              |
|---------------|---------------------|----------------|------------------|
| 成 本：          |                     |                |                  |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 701,566          | -              | 701,566          |
| 企業合併取得        | 381,972             | 161,357        | 543,329          |
| 內部發展產生        | -                   | 7,159          | 7,159            |
| 匯率變動影響數       | (38,782)            | (3,184)        | (41,966)         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 1,044,756</u> | <u>165,332</u> | <u>1,210,088</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 676,453          | -              | 676,453          |
| 匯率變動影響數       | 26,074              | -              | 26,074           |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 702,527</u>   | <u>-</u>       | <u>702,527</u>   |
| 攤銷及減損損失：      |                     |                |                  |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -                | -              | -                |
| 本期攤銷          | -                   | 3,803          | 3,803            |
| 匯率變動影響數       | -                   | (14)           | (14)             |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>3,789</u>   | <u>3,789</u>     |
| 帳面價值：         |                     |                |                  |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 701,566</u>   | <u>-</u>       | <u>701,566</u>   |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 1,044,756</u> | <u>161,543</u> | <u>1,206,299</u> |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 676,453</u>   | <u>-</u>       | <u>676,453</u>   |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 702,527</u>   | <u>-</u>       | <u>702,527</u>   |

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他資產－流動及非流動

|         | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產 | \$ 276,185        | 388,085        | 379,759        |
| 預付設備款   | 1,542             | 51,453         | 30,323         |
| 應退及留抵稅款 | 201,967           | 46,710         | 26,387         |
| 預付保險費   | 89,888            | 58,916         | 78,943         |
| 其他      | 127,073           | 76,881         | 57,328         |
|         | <u>\$ 696,655</u> | <u>622,045</u> | <u>572,740</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)短期借款

|          | 105.9.30            | 104.12.31       | 104.9.30        |
|----------|---------------------|-----------------|-----------------|
| 無擔保銀行借款  | \$ 3,199,636        | 695,890         | 516,059         |
| 擔保銀行借款   | 375,851             | -               | -               |
|          | <u>\$ 3,575,487</u> | <u>695,890</u>  | <u>516,059</u>  |
| 未動用融資額度  | \$ 5,533,306        | 6,631,896       | 6,391,963       |
| 期末借款利率區間 | 0.33%~<br>1.87%     | 1.53%~<br>1.77% | 1.53%~<br>1.68% |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)融資租賃負債

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(十二)負債準備－流動及非流動

|       | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 虧損性合約 | \$ 658,674        | 877,310        | 902,850        |
| 廠址復原  | 33,699            | 29,094         | 29,069         |
|       | <u>\$ 692,373</u> | <u>906,404</u> | <u>931,919</u> |

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間負債準備，除虧損性合約依合約履行進貨義務而迴轉外，餘無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十四)員工福利

1.確定福利計劃

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日列報之費用分別為32,454千元、31,153千元、94,181千元及77,490千元。



## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,135千元、8,033千元、29,452千元及23,745千元。

### (十五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

|         | 105年<br>7月至9月     | 104年<br>7月至9月  | 105年<br>1月至9月  | 104年<br>1月至9月  |
|---------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>104,447</u> | <u>246,876</u> | <u>226,730</u> | <u>663,681</u> |

#### 2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

|                   | 105年<br>7月至9月      | 104年<br>7月至9月    | 105年<br>1月至9月    | 104年<br>1月至9月   |
|-------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ 46,511          | (152,003)        | (163,566)        | (76,800)        |
| 備供出售金融資產未實現評價損失   | <u>(123,642)</u>   | <u>-</u>         | <u>(81,175)</u>  | <u>-</u>        |
|                   | \$ <u>(77,131)</u> | <u>(152,003)</u> | <u>(244,741)</u> | <u>(76,800)</u> |

#### 3.所得稅核定情形

截至民國一〇五年九月三十日止，本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

#### 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘所屬年度：          |                     |                  |                  |
| 八十七年度以後             | \$ <u>1,111,377</u> | <u>2,023,591</u> | <u>1,581,742</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>146</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|                     |                     | 104年度<br>(實際)    | 103年度<br>(實際)    |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 |                     | <u>5.25%</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。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.普通股股本

民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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。實收股本均為3,692,500千元。

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，每股面額10元，計發行新股31,750千股，以每股65元溢價發行，發行總金額為2,063,750千元，溢價總額為1,746,250千元，帳列資本公積項下。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇四年一月二十九日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司為配合股票初次上櫃前承銷，於民國一〇四年七月二十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股200,000千元，每股面額10元，計發行新股20,000千股，以每股61.5元溢價發行，發行總金額為1,230,000千元，溢價總額為1,030,000千元，帳列資本公積項下。此項增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，並以民國一〇四年九月二十四日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

環球晶圓公司資本公積餘額內容如下：

|             | 105.9.30             | 104.12.31         | 104.9.30          |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 普通股股票溢價     | \$ 11,680,672        | 11,707,775        | 11,707,775        |
| 母公司給予員工認股權等 | 60,727               | 59,546            | 59,102            |
|             | <u>\$ 11,741,399</u> | <u>11,767,321</u> | <u>11,766,877</u> |

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。

## 環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年六月二十二日及一〇四年六月二十三日分別經股東會決議以資本公積配發現金27,103千元(每股0.0734元)及323,475千元(每股0.9262元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 3.保留盈餘

依本公司民國一〇五年六月二十二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，股東紅利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日及一〇四年六月二十三日經股東會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利、員工紅利及董監酬勞如下：

|                            | <u>104年度</u>        | <u>103年度</u>     |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| 分派予普通股業主之股利：               |                     |                  |
| 現金(每股股利分別為4.9266元及4.7738元) | \$ <u>1,819,147</u> | <u>1,667,250</u> |
| 董監酬勞                       |                     | \$ 8,000         |
| 員工紅利—現金紅利                  |                     | <u>82,380</u>    |
|                            |                     | \$ <u>90,380</u> |

上述民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配，與本公司董事會擬議內容並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4.其他權益(稅後淨額)

|               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產  | 合 計              |
|---------------|---------------------------|---------------|------------------|
| 民國105年1月1日    | \$ (1,399,873)            | (116,075)     | (1,515,948)      |
| 外幣換算差異        | 798,587                   | -             | 798,587          |
| 備供出售金融資產未實現損失 | -                         | 157,569       | 157,569          |
| 民國105年9月30日餘額 | \$ <u>(601,286)</u>       | <u>41,494</u> | <u>(559,792)</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)

|               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>投 資  | 合 計                |
|---------------|---------------------------|--------------|--------------------|
| 民國104年1月1日    | \$ (1,711,887)            | -            | (1,711,887)        |
| 外幣換算差異        | 374,964                   | -            | 374,964            |
| 備供出售金融資產未實現損失 | -                         | 3,439        | 3,439              |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ (1,336,923)</u>     | <u>3,439</u> | <u>(1,333,484)</u> |

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

|                       | 105年<br>7月至9月     | 104年<br>7月至9月  | 105年<br>1月至9月    | 104年<br>1月至9月    |
|-----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持<br>有人之淨利 | <u>\$ 369,647</u> | <u>594,272</u> | <u>1,109,292</u> | <u>1,581,727</u> |
| 普通股加權平均流通在外股<br>數(千股) | <u>369,250</u>    | <u>350,772</u> | <u>369,250</u>   | <u>346,506</u>   |
| 基本每股盈餘(元)             | <u>\$ 1.00</u>    | <u>1.69</u>    | <u>3.00</u>      | <u>4.56</u>      |

2.稀釋每股盈餘

|                        | 105年<br>7月至9月     | 104年<br>7月至9月  | 105年<br>1月至9月    | 104年<br>1月至9月    |
|------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持<br>有人之淨利  | <u>\$ 369,647</u> | <u>594,272</u> | <u>1,109,292</u> | <u>1,581,727</u> |
| 普通股加權平均流通在外股<br>數(千股)  | 369,250           | 350,772        | 369,250          | 346,506          |
| 得採股票發行之員工酬勞之<br>影響(千股) | <u>470</u>        | <u>1,237</u>   | <u>732</u>       | <u>2,067</u>     |
|                        | <u>369,720</u>    | <u>352,009</u> | <u>369,982</u>   | <u>348,573</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)              | <u>\$ 1.00</u>    | <u>1.69</u>    | <u>3.00</u>      | <u>4.54</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)

(十九)收入

|      | 105年<br>7月至9月       | 104年<br>7月至9月    | 105年<br>1月至9月     | 104年<br>1月至9月     |
|------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 4,265,648        | 3,763,761        | 11,811,655        | 11,789,993        |
| 勞務提供 | 148                 | 718              | 4,576             | 1,716             |
|      | <u>\$ 4,265,796</u> | <u>3,764,479</u> | <u>11,816,231</u> | <u>11,791,709</u> |

(二十)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為11,246千元及36,256千元，董事酬勞提列金額分別為500千元及3,500千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為47,770千元及73,870千元，董事酬勞估列金額分別為9,550千元及14,770千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利提列法定盈餘公積後依擬定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為73,870千元及5,000千元，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)其他利益及損失

|            | 105年<br>7月至9月      | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月    | 104年<br>1月至9月 |
|------------|--------------------|---------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ (80,064)        | 77,135        | (303,771)        | 51,974        |
| 其他         | 3,817              | 6,140         | 17,029           | 32,939        |
|            | <u>\$ (76,247)</u> | <u>83,275</u> | <u>(286,742)</u> | <u>84,913</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)

### (廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 1.信用風險

截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之59%、68%及66%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。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量        | 6個月<br>以內          | 6-12個月           | 1-2年           | 2-5年           |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>105年9月30日</b>  |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 3,575,487        | (3,591,934)        | (3,591,934)        | -                | -              | -              |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 1,856,756           | (1,856,756)        | (1,856,756)        | -                | -              | -              |
| 融資租賃負債            | 10,083              | (10,142)           | (2,826)            | (2,833)          | (4,484)        | -              |
| 衍生金融負債            |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 遠期外匯合約：           |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 流 出               | 10                  | (6,085)            | (6,085)            | -                | -              | -              |
| 流 入               | -                   | 6,075              | 6,075              | -                | -              | -              |
|                   | <u>\$ 5,442,336</u> | <u>(5,458,842)</u> | <u>(5,451,526)</u> | <u>(2,833)</u>   | <u>(4,484)</u> | <u>-</u>       |
| <b>104年12月31日</b> |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 695,890          | (707,401)          | -                  | (707,401)        | -              | -              |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 1,383,333           | (1,383,333)        | (1,383,333)        | -                | -              | -              |
| 融資租賃負債            | 12,592              | (12,839)           | (2,505)            | (2,516)          | (4,764)        | (3,054)        |
|                   | <u>\$ 2,091,815</u> | <u>(2,103,573)</u> | <u>(1,385,838)</u> | <u>(709,917)</u> | <u>(4,764)</u> | <u>(3,054)</u> |
| <b>104年9月30日</b>  |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                    |                    |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 516,059          | (520,389)          | (520,389)          | -                | -              | -              |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 1,390,112           | (1,390,112)        | (1,390,112)        | -                | -              | -              |
| 融資租賃負債            | 44,576              | (44,903)           | (17,898)           | (17,950)         | (5,026)        | (4,029)        |
|                   | <u>\$ 1,950,747</u> | <u>(1,955,404)</u> | <u>(1,928,399)</u> | <u>(17,950)</u>  | <u>(5,026)</u> | <u>(4,029)</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)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.匯率風險

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：

| 105.9.30     |            |        |           |
|--------------|------------|--------|-----------|
|              | 外幣         | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |
| 美 元          | \$ 105,810 | 31.36  | 3,318,202 |
| 日 圓          | 133,320    | 0.3109 | 41,449    |
| 人 民 幣        | 6,992      | 4.693  | 32,813    |
| 歐 元          | 2,192      | 35.08  | 76,895    |
| <u>金融負債</u>  |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |
| 美 元          | 11,851     | 31.36  | 371,647   |
| 日 圓          | 91,563     | 0.3109 | 28,467    |
| 歐 元          | 994        | 35.08  | 34,870    |
| 104.12.31    |            |        |           |
|              | 外幣         | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |
| 美 元          | \$ 55,926  | 32.825 | 1,835,771 |
| 日 圓          | 79,460     | 0.2727 | 21,669    |
| 人 民 幣        | 23,526     | 4.995  | 117,512   |
| 歐 元          | 1,217      | 35.88  | 43,666    |
| <u>金融負債</u>  |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |
| 美 元          | 3,328      | 32.825 | 109,242   |
| 日 圓          | 92,578     | 0.2727 | 25,246    |
| 歐 元          | 7          | 35.88  | 251       |

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|              |    | 104.9.30 |        |           |
|--------------|----|----------|--------|-----------|
|              |    | 外幣       | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |    |          |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |          |        |           |
| 美 元          | \$ | 62,804   | 32.87  | 2,064,367 |
| 日 圓          |    | 109,046  | 0.2739 | 29,868    |
| 人 民 幣        |    | 43,520   | 5.176  | 225,260   |
| 歐 元          |    | 2,062    | 36.92  | 76,129    |
| <u>金融負債</u>  |    |          |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |          |        |           |
| 美 元          |    | 2,592    | 32.87  | 85,199    |
| 日 圓          |    | 77,618   | 0.2739 | 21,260    |

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、備供出售金融資產—非流動、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金、日圓、人民幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少151,719千元及114,458千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(80,064)千元、77,135千元、(303,771)千元及51,974千元。

#### 4.利率分析

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加3,628千元及增加或減少4,423千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

#### 5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其他綜合損益分別增加或減少37,041千元及5,618千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                         |              | 105.9.30  |        |     |         |
|-------------------------|--------------|-----------|--------|-----|---------|
|                         |              | 公允價值      |        |     |         |
|                         | 帳面金額         | 第一級       | 第二級    | 第三級 | 合計      |
| <b>備供出售金融資產－非流動</b>     |              |           |        |     |         |
| 上市(櫃)公司股票               | \$ 740,814   | 740,814   | -      | -   | 740,814 |
| <b>放款及應收款</b>           |              |           |        |     |         |
| 現金及約當現金                 | \$ 1,671,757 | -         | -      | -   | -       |
| 應收票據及帳款(含關係人)           | 4,677,237    | -         | -      | -   | -       |
| 其他金融資產－流動及非流動           | 1,510,739    | -         | -      | -   | -       |
|                         | \$ 7,859,733 | -         | -      | -   | -       |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b> | \$ 10        | -         | 10     | -   | 10      |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>    |              |           |        |     |         |
| 短期借款                    | \$ 3,575,487 | -         | -      | -   | -       |
| 應付票據及帳款(含關係人)           | 1,856,756    | -         | -      | -   | -       |
| 融資租賃負債－流動及非流動           | 10,083       | -         | 10,083 | -   | 10,083  |
|                         | \$ 5,442,326 | -         | 10,083 | -   | 10,083  |
|                         |              | 104.12.31 |        |     |         |
|                         |              | 公允價值      |        |     |         |
|                         | 帳面金額         | 第一級       | 第二級    | 第三級 | 合計      |
| <b>備供出售金融資產－非流動</b>     |              |           |        |     |         |
| 上市(櫃)公司股票               | \$ 533,741   | 533,741   | -      | -   | 533,741 |
| <b>放款及應收款</b>           |              |           |        |     |         |
| 現金及約當現金                 | \$ 3,661,928 | -         | -      | -   | -       |
| 應收票據及帳款(含關係人)           | 4,537,699    | -         | -      | -   | -       |
| 其他金融資產－流動及非流動           | 221,559      | -         | -      | -   | -       |
|                         | \$ 8,421,186 | -         | -      | -   | -       |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>    |              |           |        |     |         |
| 短期借款                    | \$ 695,890   | -         | -      | -   | -       |
| 應付票據及帳款(含關係人)           | 1,383,333    | -         | -      | -   | -       |
| 融資租賃負債－流動及非流動           | 12,592       | -         | 12,592 | -   | 12,592  |
|                         | \$ 2,091,815 | -         | 12,592 | -   | 12,592  |

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 104.9.30             |              |         |        |     |         |
|----------------------|--------------|---------|--------|-----|---------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值    |        |     | 合 計     |
|                      |              | 第一級     | 第二級    | 第三級 |         |
| <b>備供出售金融資產－非流動</b>  |              |         |        |     |         |
| 上市(櫃)公司股票            | \$ 112,357   | 112,357 | -      | -   | 112,357 |
| <b>放款及應收款</b>        |              |         |        |     |         |
| 現金及約當現金              | \$ 3,832,698 | -       | -      | -   | -       |
| 應收票據及帳款(含關係人)        | 4,533,999    | -       | -      | -   | -       |
| 其他金融資產－流動及非流動        | 255,891      | -       | -      | -   | -       |
|                      | \$ 8,622,588 | -       | -      | -   | -       |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b> |              |         |        |     |         |
| 短期借款                 | \$ 516,059   | -       | -      | -   | -       |
| 應付票據及帳款(含關係人)        | 1,390,112    | -       | -      | -   | -       |
| 融資租賃負債－流動及非流動        | 44,576       | -       | 44,576 | -   | 44,576  |
|                      | \$ 1,950,747 | -       | 44,576 | -   | 44,576  |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

合併公司持有之金融工具為上市(櫃)公司股票，係具標準條款與條件並於活躍市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 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，截至民國一〇五年九月三十日持有本公司流通在外普通股股份66.70%，中美矽晶公司(以下稱"母公司")已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (一)主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

|        | 105年<br>7月至9月    | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 30,676        | 39,504        | 80,502        | 89,313        |
| 退職後福利  | 108              | 108           | 324           | 369           |
| 股份基礎給付 | 86               | 448           | 344           | 1,491         |
|        | <u>\$ 30,870</u> | <u>40,060</u> | <u>81,170</u> | <u>91,173</u> |

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

#### (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：

|       | 105年<br>7月至9月    | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月  | 104年<br>1月至9月  |
|-------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 母公司   | \$ 3,538         | 6,034         | 14,045         | 13,883         |
| 其他關係人 | 48,936           | 61,459        | 182,174        | 227,175        |
|       | <u>\$ 52,474</u> | <u>67,493</u> | <u>196,219</u> | <u>241,058</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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~210天；對主要關係人約定收款期間分別為月結60天~次月結60天及月結45天~次月結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：

|     | 105年<br>7月至9月 | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司 | \$ 218,480    | 38,533        | 345,280       | 140,328       |

## 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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日與一般廠商付款條件分別為月結0天~次月結120天及月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件分別為月結60天及次月結15天。

### 3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目    | 關係人類別 | 105.9.30         | 104.12.31     | 104.9.30      |
|---------|-------|------------------|---------------|---------------|
| 應收關係人款項 | 母公司   | \$ 510           | 2,130         | 2,262         |
| 應收關係人款項 | 其他關係人 | 55,566           | 76,310        | 79,345        |
|         |       | <u>\$ 56,076</u> | <u>78,440</u> | <u>81,607</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 | 105.9.30   | 104.12.31 | 104.9.30 |
|---------|-------|------------|-----------|----------|
| 應付關係人款項 | 母公司   | \$ 224,685 | 43,068    | 34,592   |

### 5.管理費用

合併公司每月支付母公司管理費用，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之管理費用分別為5,359千元、1,389千元、16,024千元及14,026千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，尚未結清款項分別為5,471千元、2,014千元及1,807千元，帳列應付關係人款項。

### 6.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：

|     | 105年<br>7月至9月   | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|-----|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司 | <u>\$ 1,699</u> | <u>2,354</u>  | <u>5,314</u>  | <u>8,496</u>  |

截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，尚未支付之應付技術服務費分別為2,088千元、2,835千元及2,645千元。

### 7.資金貸與

合併公司資金貸與關係人其實際動支情形如下：

| 關係人 | 104年1月至9月           |             |          |      |          |
|-----|---------------------|-------------|----------|------|----------|
|     | 最高餘額                | 實際動支<br>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>-</u> | 1.8% | <u>-</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)

### 8. 背書保證

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十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：

|     | 105年<br>1月至9月     | 104年<br>1月至9月  |
|-----|-------------------|----------------|
| 母公司 | \$ <u>165,181</u> | <u>143,948</u> |

截至民國一〇五年及一〇四年九月三十日止背書保證餘額彙列如下：

|     | 105.9.30    | 104.9.30       |
|-----|-------------|----------------|
| 母公司 | \$ <u>-</u> | <u>143,948</u> |

### 9. 各項墊款

截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，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：

|       | 105.9.30        | 104.12.31  | 104.9.30       |
|-------|-----------------|------------|----------------|
| 母公司   | \$ 322          | 430        | 1,099          |
| 母公司   | (1,060)         | (334)      | (6,676)        |
| 其他關係人 | 520             | 28         | 24             |
|       | \$ <u>(218)</u> | <u>124</u> | <u>(5,553)</u> |

### 10. 財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

|       | 105年<br>7月至9月 | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司   | \$ -          | 346           | -             | 3,697         |
| 其他關係人 | 300           | -             | 768           | -             |
|       | \$ <u>300</u> | <u>346</u>    | <u>768</u>    | <u>3,697</u>  |

截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，未付款項分別為315千元、0千元及0千元，帳列應付關係人款項。



環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

11.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。民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日上述銷售交易金額如下：

|     | 105年<br>7月至9月 | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司 | \$ -          | -             | -             | 8,301         |

- (2)合併公司與母公司訂有廠房租賃合約，付款條件為次月結15天後付款，相關租賃計付之租金支出及應付關係人款項明細如下：

|         | 105年<br>7月至9月 | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司     | \$ 4,614      | 600           | 10,873        | 1,800         |
| 帳列項目    | 關係人類別         | 105.9.30      | 104.12.31     | 104.9.30      |
| 應付關係人款項 | 母公司           | \$ 3,309      | 420           | 420           |

合併公司出租廠房予母公司，收款條件為次月結45天後收款，相關租賃之租金收入及應收關係人款項明細如下：

|         | 105年<br>7月至9月 | 104年<br>7月至9月 | 105年<br>1月至9月 | 104年<br>1月至9月 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司     | \$ 204        | 204           | 612           | 612           |
| 帳列項目    | 關係人類別         | 105.9.30      | 104.12.31     | 104.9.30      |
| 應收關係人款項 | 母公司           | \$ 71         | 71            | 71            |

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱                | 抵質押擔保標的                     | 105.9.30     | 104.12.31 | 104.9.30  |
|---------------------|-----------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備           | 短期借款                        | \$ 3,331,950 | 3,039,827 | 3,096,870 |
| 存出保證金(列於其他金融資產—非流動) | 購料保證金                       | 186,779      | 163,821   | 164,542   |
| 銀行存款(列於其他金融資產—流動)   | 承兌匯票保證金                     | 19,825       | 18,793    | -         |
| 銀行存款(列於其他金融資產—流動)   | 海外投資交割款保證金                  | 1,254,400    | -         | -         |
| 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及廠房租約之擔保 | 5,018        | 5,018     | 5,019     |
|                     |                             | \$ 4,797,972 | 3,227,459 | 3,266,431 |

## 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)

|    | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|----|---------------------|------------------|------------------|
| 美金 | \$ <u>86,242</u>    | <u>121,169</u>   | <u>125,456</u>   |
| 歐元 | \$ <u>31,221</u>    | <u>28,954</u>    | <u>30,761</u>    |
| 日圓 | \$ <u>7,195,747</u> | <u>9,406,301</u> | <u>9,832,490</u> |

2.截至民國一〇五年九月三十日與一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備為53,363千元、91,156千元及174,320千元。

3.本公司為提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能，於民國一〇五年八月十八日經董事會決議由本公司100%持股之子公司GWafers Singapore以每股美金12元之現金收購SunEdison Semiconductor Limited(以下稱SunEdison)全部流通在外普通股，交易總值美金6.83億元，包括SunEdison現有淨債務。另，合併公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，因上述收購案所發生之評估費用及專業諮詢費分別為49,907千元及108,778千元，帳列「管理費用」項下；民國一〇五年九月三十日因上述收購案質押銀行存款1,254,400千元，作為海外投資交割款保證金，帳列「其他金融資產－流動」。

(二)或有負債：無。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司之子公司GWJ於民國一〇五年十月二十八日經董事會決議於日幣50億元額度內資金貸與本公司，資金貸與額度有效期間三年，每筆貸與期間最長不得逾一年。

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

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年7月至9月   |             |         | 104年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 575,558     | 152,273     | 727,831 | 562,271     | 125,384     | 687,655 |
| 勞健保費用          | 81,282      | 17,651      | 98,933  | 69,059      | 13,457      | 82,516  |
| 退休金費用          | 33,610      | 11,979      | 45,589  | 31,242      | 7,944       | 39,186  |
| 其他員工福利費用       | 59,425      | 23,334      | 82,759  | 41,889      | 10,747      | 52,636  |
| 折舊費用           | 274,221     | 43,470      | 317,691 | 250,903     | 22,010      | 272,913 |
| 攤銷費用           | 4,012       | 1,059       | 5,071   | 1,145       | 1,049       | 2,194   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年1月至9月   |             |           | 104年1月至9月   |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 1,527,842   | 412,819     | 1,940,661 | 1,448,626   | 368,297     | 1,816,923 |
| 勞健保費用          | 231,459     | 48,878      | 280,337   | 201,135     | 39,558      | 240,693   |
| 退休金費用          | 93,612      | 30,021      | 123,633   | 77,563      | 23,672      | 101,235   |
| 其他員工福利費用       | 154,129     | 60,323      | 214,452   | 125,512     | 32,187      | 157,699   |
| 折舊費用           | 837,378     | 111,084     | 948,462   | 745,018     | 64,404      | 809,422   |
| 攤銷費用           | 4,170       | 3,284       | 7,454     | 8,823       | 3,377       | 12,200    |

(二)營運之季節性：

合併公司半導體產品之經營受季節性因素影響，產品主要應用領域消費性及車用電子電源管理晶片第三季為傳統旺季，第一季因假期及天氣因素影響，消費動能較弱，一般來說，第一季之收入及營業淨利較低。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。

## 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. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表十(一)。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十(二)。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

## 十四、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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表一

單位：千元

| 編號 | 貸出<br>資金<br>之公司 | 貸 與<br>對 象 | 往來科目         | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最高<br>餘 額 | 期末餘額    | 本期實際<br>動支餘額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註1) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔 保 品 |     | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註2及4) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) |
|----|-----------------|------------|--------------|----------------|-------------|---------|--------------|----------|--------------------|------------|----------------------|------------------|-------|-----|---------------------------|---------------------|
|    |                 |            |              |                |             |         |              |          |                    |            |                      |                  | 名 稱   | 價 值 |                           |                     |
| 0  | 本公司             | Topsil A/S | 應收關係<br>人融資款 | 是              | 500,000     | 500,000 | 94,014       | 2.0%     | 2                  | -          | 營業週轉                 | -                | -     | -   | 3,388,995                 | 6,777,990           |

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

民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表二

台幣／外幣單位：千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 |                 | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註2) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額        | 期末背書<br>保證餘額               | 實際動支<br>金 額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書<br>保證金額<br>佔最近期<br>財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註1) | 屬母公<br>司對子<br>公司背<br>書保證 | 屬子公<br>司對母<br>公司背<br>書保證 | 屬對<br>大陸地<br>區背書<br>保證 |
|----|---------------|---------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|    |               | 公司名稱          | 關 係             |                         |                            |                            |             |                      |                                       |                      |                          |                          |                        |
| 0  | 本公司           | GWJ           | 本公司間接持<br>有之子公司 | 1,694,498               | 314,300<br>(JPY 1,000,000) | 310,900<br>(JPY 1,000,000) | -           | -                    | 1.83%                                 | 8,472,488            | 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  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)  
 民國一〇五年九月三十日

附表三

單位：千元／千股；千單位

| 持有之<br>公 司 | 有價證券種類<br>及 名 稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目             | 期 末   |                   |       |                   | 備註 |
|------------|-----------------|-----------------|------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|----|
|            |                 |                 |                  | 股數/單位 | 帳面金額              | 持股比率  | 公允價值              |    |
| GTI        | 海外公司股票          | —               | 備供出售金融資產<br>—非流動 | 2,074 | \$ <u>740,814</u> | 4.95% | \$ <u>740,814</u> | -  |

環球晶圓股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表四

單位：千元/千股

| 買、賣<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱    | 帳列科目                | 交易<br>對象 | 關係 | 期 初 |     | 買 入   |           | 賣 出 |     |      |      | 期 末   |           |
|------------|------------------|---------------------|----------|----|-----|-----|-------|-----------|-----|-----|------|------|-------|-----------|
|            |                  |                     |          |    | 股 數 | 金 額 | 股 數   | 金 額       | 股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 數   | 金 額       |
| 本公司        | Topsil A/S<br>股票 | 採權益法之<br>長期股權投<br>資 | Topsil   | 無  | -   | -   | 1,000 | 1,964,069 | -   | -   | -    | -    | 1,000 | 1,964,069 |

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。



環球晶圓股份有限公司及其子公司  
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇五年一月一日至九月三十日

附表五

單位：千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱   | 事實發生日     | 交易金額    | 價款支付情形 | 交易對象   | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|----------|--------|-----------|---------|--------|--------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
|          |        |           |         |        |        |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |           |        |
| 本公司      | 不動產及廠房 | 105 年 7 月 | 469,860 | -      | Topsil | 無  | -                 | -       | -    | -  | 依公允價值入帳   | 供營運使用     | 無      |

註：上述係因企業合併取得Topsil半導體事業群之不動產及廠房。

**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**  
**民國一〇五年一月一日至九月三十日**

附表六

單位：千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關 係                | 交 易 情 形 |           |            |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款  |                 | 備註 |
|----------|--------|--------------------|---------|-----------|------------|--------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|          |        |                    | 進(銷)貨   | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間   | 單價                | 授信期間 | 餘 額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 本公司      | GTI    | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 755,392   | 10%        | 月結15天  | -                 | -    | (36,253)    | (1)%            | 註  |
| 本公司      | 昆山中辰   | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 1,342,673 | 18%        | 月結45天  | -                 | -    | (245,561)   | (8)%            | 註  |
| 本公司      | GWJ    | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 3,815,816 | 51%        | 月結60天  | -                 | -    | (2,390,740) | (77)%           | 註  |
| 本公司      | 中美矽晶   | 本公司之母公司            | 進貨      | 345,280   | 5%         | 月結60天  | -                 | -    | (224,685)   | (7)%            |    |
| GTI      | 本公司    | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 1,771,295 | 35%        | 月結180天 | -                 | -    | (1,138,594) | (46)%           | 註  |
| 昆山中辰     | 本公司    | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 697,295   | 14%        | 月結135天 | -                 | -    | (89,046)    | (4)%            | 註  |
| GWJ      | 本公司    | 本公司間接持有之子公司        | 進貨      | 734,451   | 15%        | 月結60天  | -                 | -    | (164,045)   | (7)%            | 註  |
| 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      | 182,174   | 4%         | 月結60天  | -                 | -    | (55,566)    | (2)%            |    |

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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  
民國一〇五年九月三十日

附表七

單位：千元

| 帳列應收款<br>項之公司 | 交易對象<br>名 稱 | 關 係         | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額<br>(註1) | 提列備抵<br>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 | 1,138,594     | 2.40 | -         | -    | 240,404                   | -            |
| 本公司           | GWJ         | 本公司間接持有之子公司 | 164,045       | 5.19 | -         | -    | 81,690                    | -            |
| 昆山中辰          | 本公司         | 本公司間接持有之子公司 | 245,561       | 6.97 | -         | -    | 139,385                   | -            |
| GWJ           | 本公司         | 本公司間接持有之子公司 | 2,390,740     | 2.97 | -         | -    | 1,059,528                 | -            |

註1：截至民國一〇五年十一月三日期後收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

**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**  
**民國一〇五年一月一日至九月三十日**

附表八

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   | 佔合併總<br>營收或總<br>資產之比率 |
| 1  | 本公司   | GTI    | 母公司對間接持有之子公司 | 進貨          | 755,392   | 月結15天  | 6%                    |
| 1  | 本公司   | 昆山中辰   | 母公司對間接持有之子公司 | 進貨          | 1,342,673 | 月結45天  | 11%                   |
| 1  | 本公司   | GWJ    | 母公司對間接持有之子公司 | 進貨          | 3,815,816 | 月結60天  | 32%                   |
| 1  | 本公司   | GWJ    | 母公司對間接持有之子公司 | 應付帳款        | 2,390,740 | 月結60天  | 9%                    |
| 1  | 本公司   | GTI    | 母公司對間接持有之子公司 | 銷貨          | 1,771,295 | 月結180天 | 15%                   |
| 1  | 本公司   | GTI    | 母公司對間接持有之子公司 | 應收帳款        | 1,138,594 | 月結180天 | 4%                    |
| 1  | 本公司   | 昆山中辰   | 母公司對間接持有之子公司 | 銷貨          | 697,295   | 月結135天 | 6%                    |
| 1  | 本公司   | GWJ    | 母公司對間接持有之子公司 | 銷貨          | 734,451   | 月結60天  | 6%                    |

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)**  
**民國一〇五年一月一日至九月三十日**

附表九

台幣／外幣單位：千元／千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資<br>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<br>本期損益 | 本期認列之<br>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        | GWl                  | Cayman    | 投資各項事業                       | 2,241,668<br>(USD73,423)     | 2,241,668<br>(USD73,423)     | 90,000 | 100.00% | 3,474,966  | 49,072        | 49,072        | 子公司       |
| 本公司        | GSI                  | Cayman    | 投資各項事業及<br>與大陸子公司之<br>三角貿易中心 | 756,809<br>(USD26,555)       | 756,809<br>(USD26,555)       | 25,000 | 100.00% | 929,567    | 42,147        | 42,147        | 子公司       |
| 本公司        | GWafers              | 日本        | 投資各項事業                       | 5,448,015<br>(JPY13,827,513) | 5,448,015<br>(JPY13,827,513) | (註1)   | 100.00% | 10,245,527 | 504,167       | 504,167       | 子公司       |
| 本公司        | GWafers<br>Singapore | Singapore | 投資各項事業                       | -                            | -                            | 1      | 100.00% | -          | -             | -             | 子公司       |
| 本公司        | Topsil A/S           | 丹麥        | 半導體矽晶圓製<br>造及貿易              | 註4                           | -                            | 1,000  | 100.00% | 1,918,612  | (12,346)      | (11,638)      | 子公司<br>註2 |
| GWl        | GTI                  | Texas     | 磊晶矽晶圓生產<br>及磊晶代工等貿<br>易      | 2,241,668<br>(USD73,423)     | 2,241,668<br>(USD73,423)     | 1      | 100.00% | 3,474,966  | 61,246        | 49,072        | 孫公司<br>註2 |
| GWafers    | GWJ                  | 日本        | 半導體矽晶圓製<br>造及貿易              | 5,484,300<br>(JPY13,142,798) | 5,484,300<br>(JPY13,142,798) | 128    | 100.00% | 10,236,390 | 152,158       | 504,490       | 孫公司<br>註2 |
| Topsil A/S | Topsil PL            | 波蘭        | 半導體矽晶圓製<br>造及貿易              | 註4                           | -                            | 1      | 100.00% | (2,177)    | (10,989)      | (10,989)      | 孫公司       |

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季報告時業已沖銷。

註4：合併公司本期收購Topsil A/S及Topsil PL，投資金額總計1,964,069千元(DKK407,600千元)。

**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**  
**民國一〇五年一月一日至九月三十日**

附表十

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

台幣／外幣單位：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 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註3) | 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<br>(註6)      | (註1) | 713,300<br>(USD21,729) | -           | -  | 713,300<br>(USD21,729) | 31,956    | 100%            | 31,956       | 895,402  | -            |
| 上海葛羅禾     | 銷售及行銷業務     | 9,756<br>(RMB 2,000) | (註2) | -                      | -           | -  | -                      | (472)     | 60%             | (283)        | 5,632    | -            |

(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4) | 10,169,130(註5)     |

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註3：係依據經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。

註4：按歷史匯率換算。

註5：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%乘以民國一〇五年九月三十日本公司淨值計算。

註6：係包含盈餘轉增資。