



股票代號：6488

# 環球晶圓股份有限公司

## GlobalWafers Co., Ltd.

### 107年度年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

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

環球晶圓股份有限公司 編製

中華民國 108 年 5 月 15 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：行政處副總經理  
電話：(03)577-2255  
電子郵件信箱：GWCIR@sas-globalwafers.com

代理發言人姓名：陳保全  
職稱：資深經理  
電話：(03)578-3131  
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：

總公司及工廠：新竹科學工業園區新竹市工業東二路 8 號  
電話：(03) 577-2255  
竹南工廠：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 21 號  
電話：(037) 582-533

台灣子公司  
竹科工廠：新竹科學工業園區新竹市研新一路 2 號  
電話：(03) 578-3131

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  
宇都宮工廠：栃木県清原工業団地 11 番 2  
電話：(0238)667-6333

韓國子公司  
天安工廠：854, Manghyang-Ro, Seonggeo-eup, Sebuk-gu, Cheonan-Si, Chungcheongnam-do,  
331-831 Korea  
電話：(+82) 41 550 4114

大陸子公司  
昆山工廠：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

馬來西亞子公司  
吉隆坡工廠：Jalan SS 8/2, Sungai Way Free Industrial Zone, 47300 Petaling Jaya, Selangor  
Darul Ehsan, Malaysia  
電話：(+603) 7877-3277

新加坡子公司  
Block D #01-41A, 11 Lorong 3 Toa Payoh, Singapore 319579  
電話：+65 6361 9720

美國子公司  
德州工廠：200 F.M. 1417 West Sherman, Texas, USA 75092  
電話：903.957.1999  
密蘇里工廠：501 Pearl Drive, St. Peters, Missouri, USA 63376  
電話：636.474.5000

義大利子公司  
美拉諾工廠：Via Nazionale, 59, 39012 Merano (Bolzano), Italy  
電話：(+39) 0473 333.333  
諾瓦拉工廠：Viale Gherzi, 31, 28100 Novara, Italy  
電話：(+39) 0321 33.4444

丹麥子公司  
哥本哈根工廠：Siliciumvej 1, 3600 Frederikssund, Copenhagen, Denmark  
電話：(+45) 47 36 56 00

波蘭子公司  
華沙工廠：133 Wolczynska St., 01-919 Warsaw, Poland  
電話：(+48) 22 835 19 39

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大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：陳振乾會計師、鄭安志會計師  
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：

盧森堡交易所  
<https://www.bourse.lu/security/US37891E1038/250465>

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.....	45
五、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
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.....	47
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.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工資訊.....	72
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	74
六、重要契約.....	76

陸、財務概況.....	77
一、最近五年度簡明財務資料.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度財務報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	86
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.....	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	87
一、財務狀況.....	87
二、財務績效.....	88
三、現金流量.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	89
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.....	89
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	91
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	102
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.....	102
四、其他必要補充說明事項.....	102
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.....	102
附件一 107 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二 107 年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件三 107 年度關係報告書	

## 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一〇八年度股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

半導體市場在一〇七年快速成長，由於新產能、新技術的開發，刺激對於優質矽晶圓的需求；在此產業榮景下，環球晶圓將併購後的產能效益發揮最大，透過彈性調度與營運強化以因應熱絡訂單，海內外子公司皆滿載生產，透過全體同仁的齊心努力，環球晶圓營收屢創佳績，截至一〇七年底，已創下連續十二季營收成長，交出亮眼成績單，全年獲利表現更創下歷史新高。一〇七年度合併營收為新台幣 590.64 億元，較去年成長 27.8%，因矽晶圓價格提昇並積極進行成本管控，毛利增加至 38%，達新台幣 222.99 億元；營業淨利為新台幣 175.78 億元，稅後每股盈餘為 31.18 元。以下謹就一〇七年度營業成果、一〇七年度營業計畫概要、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、一〇七年度營業成果

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度 (IFRSs)	106 年度 (IFRSs)	增減百分比 (%)
營業收入	59,063,510	46,212,601	28%
營業成本	36,764,666	34,404,835	7%
營業毛利	22,298,844	11,807,766	89%
營業費用	4,720,793	4,394,224	7%
營業淨利	17,578,051	7,413,542	137%
稅前淨利	18,253,367	6,874,699	166%
本期淨利	13,633,771	5,278,207	158%

受惠於半導體產業的快速成長與新型應用開發，環球晶圓一站下單全球服務的營運模式及多樣化的完整產品充份滿足客戶的高規格要求，營收大幅躍升，在產品售價調整及嚴格成本控管下，獲利結構因而優化，毛利由 26%成長至 38%，稅後淨利也由 11%上升至 23%。

(二) 預算執行情形：本公司一〇七年度無公告財務預測。

### (三) 獲利能力分析

項 目		107 年度	106 年度	
財務結構	負債佔資產比率	51.95%	51.51%	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	211.74%	170.13%	
獲利能力分析	資產報酬率	17.14%	8.53%	
	權益報酬率	35.32%	21.18%	
	占實收資本比率	營業利益	402.01%	169.54%
		稅前純益	417.46%	157.22%
	純益率	23.08%	11.42%	
稅後每股盈餘(元)	31.18	12.68		

### (四) 財務收支情形

本公司一〇七年度營業收入新台幣 59,063,510 仟元，營業成本新台幣 36,764,666 仟元，營業費用新台幣 4,720,793 仟元，營業外收支淨額為淨支出新台幣 675,316 仟元，稅前淨利新台幣 18,253,367 仟元，稅後淨利 13,633,771 仟元，財務收支正常。

### (五) 研究發展狀況

#### 1. 一〇七年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	106 年度
研發費用	1,650,559	1,445,060
營業收入淨額	59,063,510	46,212,601
研發費用占營收淨額之比例	2.79%	3.13%

#### 2. 一〇七年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) MCZ 電阻 $>8000\Omega\text{-cm}$  硼摻雜晶體生長技術
- (2) 自動化反摻雜高阻晶體生長技術
- (3) 高頻應用 SOI 晶圓
- (4) 7 奈米製程用矽晶圓
- (5) 線切割之大數據分析運用

- (6) 12 吋單晶矽晶棒連續式加料 CZ 晶體生長
- (7) 預測式自動長晶爐控制系統開發
- (8) 8” 超高平坦酸蝕刻單面拋光技術開發
- (9) 新型“ECAS®”晶圓應用於高分辨率度低白色缺陷之 CMOS 影像感測器
- (10) 低碳含量技術應用於 8” & 12” MCZ 晶體生長
- (11) 高耐壓 E-mode GaN on Novel SOI 晶圓開發
- (12) 氮化鎵磊晶於半絕緣碳化矽晶圓沈積技術開發

### 3. 未來研究發展計劃：

- (1) 超重摻紅磷電阻 $<0.7\text{m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- (2) 超重摻砷電阻 $<1.8\text{m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- (3) 次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓
- (4) GaN\_HEMT 用磊晶晶圓開發
- (5) 高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- (6) 次世代 RF 元件用 SOI 晶圓
- (7) 3 奈米 IC 製程用矽晶圓
- (8) 高解析度 CMOS 影像感測用元件用矽晶圓
- (9) 次世代 3D 記憶體用矽晶圓
- (10) 功率元件、儲存元件和影像感測器用之 12 “低碳低氧 MCZ 晶圓

## 二、一〇八年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- (1) 靈活調度產品生產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，擴大產品市占率及獲利能力。
- (2) 運用現有客戶網絡，擴大 FZ/SOI 產品的客戶基礎，提高產線的產能利用率，提升產品的獲利能力。
- (3) 積極佈局利基型應用先進製程，快速提升新技術與新產品之開發能量，並加強專利佈局。

### (二) 預估銷售數量及其依據：

2018 年全球半導體產業表現亮眼，根據半導體貿易統計群組織(WSTS)最新預估資料，2018 年全球半導體營收達 4,688 億美元，比起 2017 年的 4,122 億美元，呈現 13.7% 的大幅增長，而在 2019 年預估可能會有微幅衰退 3%，2020 年與 2021

年則又將分別成長 3.2% 與 3.7%，累計 2017 年至 2021 年間，全球半導體出貨金額的年平均成長率將達 3.6%

如果以產品分類來看，半導體貿易統計群組織(WSTS)預估 2018 年離散元件(discrete)全球出貨額將年增 11.7%至 241.94 億美元；光電元件(Optoelectronics)將年增 11.2%至 387.15 億美元；感測器(Sensor)將年增 6.6%至 134.02 億美元；晶片(IC)出貨額預估將年增 17%至 4,016.25 億美元。若就細項來看，Memory 預估將大幅增加 33.2%至 1,651.10 億美元、Logic 將年增 7.3%至 1,096.72 億美元、Micro 將年增 6.4%至 680.41 億美元、Analog 將年增 10.8%至 588.03 億美元。

### (三) 重要產銷政策：

- (1) 結合集團內技術、資源與各種可能性，優化各廠區瓶頸站點並極大化產品產能，深化跨國技術整合平臺，全面提升品質及客戶滿意度，以滿足市場需求。
- (2) 穩定關鍵原料與零件供應來源，確保良好生產品質與準時達交，使生產線順暢運行。
- (3) 以核心技術能力開發高效率之利基產品，提升附加價值。
- (4) 與重要合作夥伴積極簽訂長期合作計畫以鞏固合作基礎。

### (四) 未來公司發展策略

- (1) 運用集團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) 密切掌握市場趨勢及產業脈動並適時調整經營策略，持續研發各運用領域之潛在商品並進行專利保護措施，以強化自身的企業競爭力。
- (3) 加強與下游客戶的研發連結，以核心技術能力開發高效率之利基產品，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。
- (4) 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。

### (五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

- (1) 隨著半導體產業的發展與應用，其相關產品已深入人們的日常生活，舉凡食、衣、住、行、育、樂均可見到半導體產品的運用，因此半導體產業景氣跟總體經濟有相當程度的連結。由於公司的客戶群廣泛，終端產品遍及各產業及應用

領域，如車用產品、電源類產品、記憶體等等…，可降低單一產業景氣循環的風險，因此當總體經濟不佳時，公司尚能藉此分散風險，使營運維持穩定。

- (2) 半導體晶圓產業累積數十年的發展，在技術、專利等各方面均建立起相當程度的進入門檻，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，以既有基礎持續結合本公司全球各地的技術優勢，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。
- (3) 近期國際情勢變化劇烈，中美貿易摩擦對總體經濟帶來不小震盪，然環球晶圓在美國及全球各地皆設有生產據點，將彈性調度生產以因應相關法規，降低貿易關稅對營運成本之影響。

展望一〇八年，半導體產業歷經黃金飛躍後預估將回復穩定溫和的成長步調，雖有中美貿易摩擦增添全球景氣波動之隱憂，然民生消費及創新的多元應用如 AI、物聯網及車聯網仍支撐對於高品質半導體矽晶圓的需求。環球晶圓將持續與客戶緊密合作、聚焦次世代創新產品，並善用自身的完整產品組合優勢，不僅深耕既有市場，更將掌握發展契機、開拓新產品領域、為員工、客戶及股東創造更多價值。

董事長 徐秀蘭



總經理 Mark Lynn England



主辦會計 羅玉婷



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 10 月 18 日

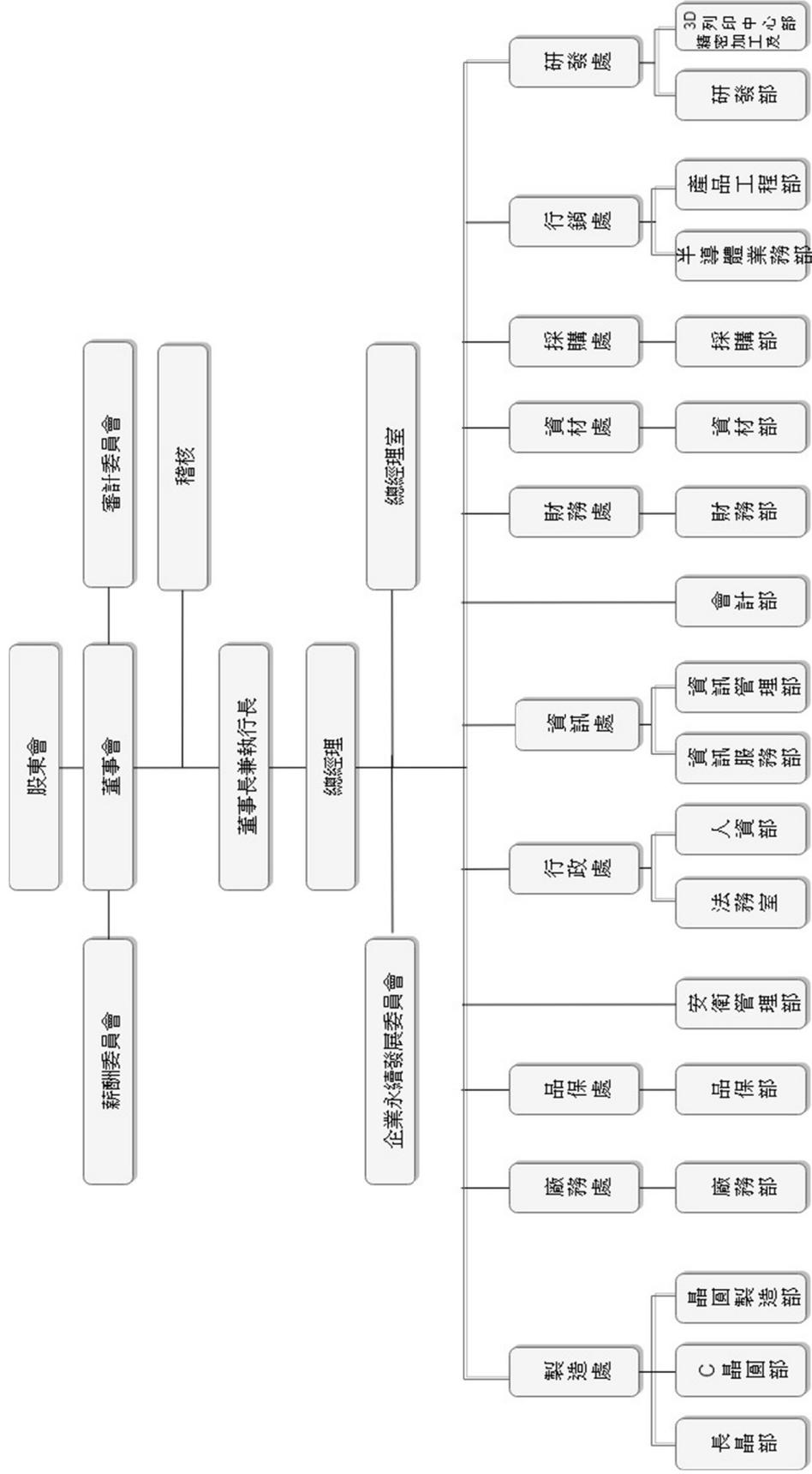
二、公司沿革

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	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	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
民國 104 年 09 月	現金增資，實收資本額為 3,692,500 仟元。
民國 104 年 09 月	股票掛牌上櫃
民國 105 年 04 月	榮獲美國德州儀器 (TI) 2015 年最佳供應商獎
民國 105 年 07 月	完成收購丹麥 Topsil Semiconductor Materials A/S 半導體事業群
民國 105 年 08 月	職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001：2007 認證通過
民國 105 年 08 月	ISO 14001:2015 認證通過
民國 105 年 08 月	TOSHMS/CNS 15506：2011 認證通過
民國 105 年 12 月	順利完成收購 SunEdison Semiconductor Limited
民國 106 年 04 月	榮獲證基會第三屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之二十
民國 106 年 05 月	辦理現金增資參與發行海外存託憑證，實收資本額為 4,372,500 仟元。
民國 106 年 05 月	榮獲上海華虹宏力半導體 (HHGrace) 傑出合作供應商獎
民國 106 年 06 月	榮獲 ON Semiconductor 頒發年度直接材料最佳供應商獎 (The Front End Direct Materials Supplier of the Year Award)
民國 106 年 07 月	IATF 16949：2016 品質管理系統通過驗證
民國 106 年 12 月	榮獲台灣併購與私募股權協會 2017 年台灣併購金鑫獎
民國 107 年 01 月	榮獲 The Asset (財資) 2017 年度台灣最佳海外存託憑證發行案 (The Asset Triple A Country Award Taiwan – Best GDR)
民國 107 年 04 月	榮獲證基會第四屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之二十
民國 107 年 06 月	通過綠色工廠標章之清潔生產評估系統之評定
民國 107 年 11 月	榮獲財團法人中衛發展中心『第 31 屆 QCC 全國團結圈競賽』金塔獎
民國 107 年 11 月	子公司中德電子材料榮獲財團法人中衛發展中心『第 31 屆 QCC 全國團結圈競賽』兩項銀塔獎及一項銅塔獎
民國 107 年 12 月	子公司中德電子材料薛銀陞總經理榮獲中華民國企經協會第 36 屆「國家傑出經理獎 - 傑出總經理」獎項
民國 108 年 01 月	新竹廠通過綠建築標章(舊建築改善類)申請評定等級黃金級
民國 108 年 04 月	榮獲證基會第五屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之五

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(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
企業永續發展委員會	訂定並推行公司有關 ESG（環境、社會及治理三個面向）相關政策與發展策略，以追求企業永續發展及善盡社會責任
資訊處	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.人力資源之規劃、招募與儲備，人事規章制度、教育訓練與福利推行事項 2.法律相關事務之諮詢及法規遵循事項
財務處	1.公司財務資金統籌調度及金融機構額度洽談 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	生產排程之管理、產能調度之安排
採購處	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，及與學術單位合作，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 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
廠務處	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

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

108年04月27日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任日 期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		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 其他主 事或監 察人	姓名	關係
							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	女	107.06.25	三年	100.10.01	847,879	0.19%	—	—	—	—	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 暨製 造副 總	徐文 慶	姐弟
董事	中華民國	中美矽晶製 品(股)公司 代表人： 盧明光	男	107.06.25 107.06.25	三年 三年	100.10.01 100.10.01	222,293,000 1,022,560	50.84% 0.23%	— 308,000	— 0.07%	— —	— —	交通大學榮譽工學博 士/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	男	107.06.25 107.06.25	三年 三年	100.10.01 100.10.01	222,293,000 200,293	50.84% 0.05%	— 674	— 0.00%	— —	— —	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	男	107.06.25	三年	103.05.26	665,773	0.15%	—	—	—	—	南英商工/南海光電科 技(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	鄭繼雄	男	107.06.25	三年	104.01.19	1,005	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 業成本課課長/理嘉工 業管理部經理/合晶科 技財務處長	註五	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	配偶或以內關係之其他董事、監事、其他主管、董	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	鄭正元	男	107.06.25	三年	107.06.25									利物浦大學機械工程博士/國立台灣科技大學機械工程特聘教授/國立台灣科技大學工程學院院長、研發長/駐俄羅斯代表處科技組組長/東元電機公司集團綜合研究所所長、顧問			

註一：目前兼任環球晶(股)公司董事長及總經理、兆遠科技(股)公司董事長、GlobalWafers Inc. 董事、GlobalSemiconductor Inc. 董事、GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、MEMC Japan Limited 董事長、昆山中辰矽品有限公司副董事長、上海葛羅羅半導體科技有限公司董事、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、中德電子材料(股)公司法人董事長代表人、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers B.V. 董事、MEMC Korea Company 董事、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭忠能源(股)公司法人監察人代表人、利美能源(股)公司法人監察人代表人、華夏能源(股)公司法人監察人代表人、南旭電力(股)公司法人監察人代表人、桃旭電力(股)公司法人監察人代表人、旭鑫能源(股)公司法人監察人代表人、旭孝能源(股)公司法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司法人監察人代表人、旭愛能源(股)公司法人監察人代表人、旭豐電力(股)公司法人監察人代表人、瑞柯科技(股)公司董事長、Sino Silicon Technology Inc. 法人董事長代表人、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭鑫能源(股)公司法人監察人代表人、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事。

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及副執行長、朋程科技(股)公司法人董事代表人、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、嵩隆電子(股)公司董事長、元鴻(山東)光電材料有限公司董事、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭鑫能源(股)公司法人監察人代表人、旭孝能源(股)公司法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、旭豐電力(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昆山中辰矽品有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事長。

註三：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及副執行長、朋程科技(股)公司法人董事代表人、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、嵩隆電子(股)公司董事長、元鴻(山東)光電材料有限公司董事、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭鑫能源(股)公司法人監察人代表人、旭孝能源(股)公司法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、旭豐電力(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昆山中辰矽品有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事長。

註四：目前兼任南海光電科技(股)公司董事。

註五：目前兼任金利精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員。

註六：目前兼任艾恩特精密工業(股)公司獨立董事、台科三維科技(股)董事、3D 列印協會常務監事、International Journal of Automation and Smart Technology Managing Editor、天陽航太科技(股)公司顧問、法藍寬顧問。

註七：本公司於 107 年股東常會(107.06.25)全面改選董事七席，其中含三席獨立董事，惟獨立董事張俊彥先生於 107 年 10 月 12 日因逝世解任，缺額一席獨立董事將於 108 年股東常會補選之。

註八：持股份比率以扣除庫藏股後之股數計算。

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	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(4.16%)、弘望投資股份有限公司(4.12%)、聯合再生能源股份有限公司(3.73%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(2.38%)、匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶(2.35%)、威連科技股份有限公司(2.24%)、南山人壽保險股份有限公司(1.96%)、弘茂投資股份有限公司(1.78%)、盧明光(1.71%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.44%)

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
弘望投資股份有限公司	威連科技股份有限公司(39.02%)、環球晶圓股份有限公司(30.98%)、朋程科技股份有限公司(30.00%)
聯合再生能源股份有限公司	行政院國家發展基金管理會(6.64%)、耀華玻璃股份有限公司管理委員會(6.64%)、台達電子工業股份有限公司(5.85%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(1.47%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.32%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.09%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.09%)、富邦人壽保險股份有限公司(0.91%)、花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶(0.89%)
威連科技股份有限公司	弘茂投資股份有限公司(36.94%)
弘茂投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會(19.90%)、財團法人兩岸和平台灣信望愛文教基金會(19.90%)、公益信託恩典社會福利基金(19.90%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會(19.90%)

### 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																
鄭繼雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
鄭正元	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：

108年4月27日 單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	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		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	徐秀蘭	女	100.10.01	847,879	0.19%	—	—	—	—	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	研發暨製造副總	徐文慶	姐弟
總經理	美國	Mark Lynn England	男	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
研發副總 製造副總	中華民國	徐文慶	男	103.09.02	17,778	0.00%	—	—	—	—	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	姐弟
資材副總	中華民國	陳偉文	男	103.09.02	60,700	0.01%	132,000	0.03%	—	—	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
行銷副總	中華民國	洪聖雄	男	104.03.19	—	—	—	—	—	—	美國波士頓大學製造工程碩士/昆山中辰矽晶有限公司行銷及研發副總	註四	無	無	無
採購副總	中華民國	周靜文	女	105.07.01	28,150	0.01%	—	—	—	—	美國 Long Island University 企管碩士/啟基科技採購經理/Symbol Technologies 專案經理	無	無	無	無
企業發展副總	中華民國	李崇偉	男	106.03.21	—	—	—	—	—	—	日本明治大學經營學士&企管碩士/Covalent Materials Taiwan 總經理兼執行副總/台灣三井物產協理	註五	無	無	無
行銷協理	中華民國	尤天文	男	107.03.20	10,510	0.00%	—	—	—	—	台北商業專科學校企業管理科/中美矽晶製品(股)公司行銷副處長	無	無	無	無
財務處長	中華民國	簡明輝	男	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	註六	無	無	無
會計副理	中華民國	羅玉婷	女	107.03.23	—	—	—	—	—	—	國立成功大學會計系/安侯建業聯合會計師事務所審計部經理、光寶科技(股)公司會計副理、凌陽科技(股)公司會計副理	無	無	無	無

註一：目前兼任環球晶(股)公司執行長、中美矽晶製品(股)公司董事長及總經理、兆遠科技(股)公司董事長、GlobalWafers Inc. 董事、Global Semiconductor Inc. 董事、GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、MEMC Japan Limited 董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、上海葛羅禾半導體科技有限公司董事、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、中德電子材料(股)公司法人董事長代表人、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers B.V. 董事、MEMC Korea Company 董事、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、旭忠能源(股)公司法人監察人代表人、利美能源(股)公司法人監察人代表人、華夏能源(股)公司法人監察人代表人、南旭電力(股)公司法人監察人代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、旭能源(股)公司法人董事代表人、旭夏電力(股)公司法人監察人代表人、旭忠能源(股)公司法人監察人代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、旭孝電力(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人。

- 註二：目前兼任 GlobiTech Incorporated 董事及總經理、MEMC LLC 董事及總經理、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、中德電子材料(股)公司董事、MEMC Korea Company 董事。
- 註三：目前兼任 GlobalWafers Japan Co., Ltd. 監察人、MEMC Japan Limited 監察人、昆山中辰矽晶有限公司監察人、上海葛羅禾半導體科技有限公司監察人、Topsil GlobalWafers A/S 董事、研晶光電(股)公司獨立董事。
- 註四：目前兼任 昆山中辰矽晶有限公司董事、上海葛羅禾半導體科技有限公司總經理、SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. 董事及總經理。
- 註五：目前兼任 中美矽晶製品(股)公司企業發展副總經理、旭孝電力(股)公司法人監察人代表人。
- 註六：目前兼任 昆山中辰矽晶有限公司董事、MEMC Electronic Materials S.p.A. 董事、MEMC Holding B.V. 董事、中德電子材料(股)公司監察人、弘望投資(股)公司法人董事代表人、泰旭能源(股)公司監察人、旭孝能源(股)公司法人監察人代表人、旭愛能源(股)公司法人監察人代表人、白陽能源(股)公司法人監察人代表人、台灣特品化學(股)公司監察人。
- 註七：持股比例係以扣除庫藏股後之股數計算。

(三)最近年度(107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：

107年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	本公司	本公司		本公司					
董事	徐秀蘭	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0.78%	0	0.80%	無
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0.78%	0	0.80%	無
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	0.78%	0	0.80%	無
董事	陳國洲	2,040	0	50,060	210	0.38%	3,452	0	50,000	0	50,000	0	財務報告內所有公司	本公司	0.78%	0	0.80%	無
獨立董事	鄭繼雄																	
獨立董事	張俊彥																	
獨立董事	陳明璋																	
獨立董事	鄭正元																	

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

**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	張俊彥、陳明璋、鄭正元	張俊彥、陳明璋、鄭正元	張俊彥、陳明璋、鄭正元	張俊彥、陳明璋、鄭正元
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	鄭繼雄	鄭繼雄	鄭繼雄	鄭繼雄
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、中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宥梁)、陳國洲	徐秀蘭、中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宥梁)、陳國洲	中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宥梁)、陳國洲	中美矽晶製品(股)公司(代表人：盧明光、姚宥梁)、陳國洲
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)	—	—	徐秀蘭	徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 8 人	共 8 人	共 8 人	共 8 人

2.最近年度(107)支付總經理及副總經理之酬金

107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)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四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		
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
執行長	徐秀蘭															
總經理	Mark Lynn England															
副總經理	徐文慶	17,996	25,525	432	432	2,196	2,196	84,500	0	84,500	0	0.77%	0.83%		無	
副總經理	陳偉文															
副總經理	洪聖雄															
副總經理	周靜文															
副總經理	李崇偉															

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李崇偉	李崇偉
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳偉文、洪聖雄	陳偉文、洪聖雄
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	Mark Lynn England、徐文慶、周靜文	徐文慶、周靜文
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	Mark Lynn England
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	徐秀蘭	徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 7 人	共 7 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

107年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	徐秀蘭	—	91,500	91,500	0.67%
	總經理	Mark Lynn England				
	副總經理	徐文慶				
	副總經理	陳偉文				
	副總經理	洪聖雄				
	副總經理	周靜文				
	副總經理	李崇偉				
	行銷協理	尤天文				
	財務處長	簡明輝				
	會計副理	羅玉婷				

(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	107 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		106 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	0.38%	0.41%	0.33%	0.38%
總經理及副總經理	0.77%	0.83%	1.28%	1.40%

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)本公司董事酬勞，係依公司章程規定辦理，並經董事會決議；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、總經理及副總經理酬金，已併同考量其績效評估以及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

本公司董事酬勞係依據本公司章程規定：「本公司年度如有獲利，應提撥百

分之三至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。」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「經理人薪資報酬管理辦法」及「員工酬勞分派辦法」程序辦理之。

本公司於 103 年 9 月 2 日成立薪資報酬委員會，該委員會定期檢討董事、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

107 年度董事會開會 7 次（包括第三屆董事會（104.01.19~107.06.24）開會 2 次，及第四屆董事會（107.06.25~110.06.24）開會 5 次），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數	委託出席 次數	實際出席 席率(%)	備註
董事長	徐秀蘭	7	0	100%	107.06.25 連任
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	7	0	100%	107.06.25 連任
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宥梁	6	1	86%	107.06.25 連任
董事	陳國洲	7	0	100%	107.06.25 連任
獨立董事	鄭繼雄	7	0	100%	107.06.25 連任
獨立董事	張俊彥	2	3	40%	107.10.12 解任
獨立董事	陳明璋	1	1	50%	107.06.25 卸任
獨立董事	鄭正元	5	0	100%	107.06.25 新任

註：獨立董事張俊彥先生於 107.06.25 全面改選董事後連任，惟於 107.10.12 因逝世解任。  
其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。

(二) 除前開事項外，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：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. 本公司於 107 年 6 月 25 日股東常會選任新任董事後當日召開董事會討論聘任第三屆薪資報酬委員會委員。本案因獨立董事鄭繼雄先生、張俊彥先生及鄭正元先生為薪資報酬委員會委員人選，故三人依法進行利益迴避，未參與本案討論及表決。

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，並設置投資人專區提供財業務資訊，以及利害關係人專區提供利害關係人暢通及有效的多向溝通管道。

4. 提昇董事會職能及專業知識：本公司已制定「董事會議事規範」加強落實董事會之職能，另本公司鼓勵董事會成員參與各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以提昇董事會決策能力及符合相關法令規範。

5. 設置公司治理主管協助董事執行職務並提升董事會效能：本公司於 108 年 5 月 7 日董事會通過設置公司治理主管，以即時有效協助董事執行職務之原則負責處理董事要求事項，以增加本公司對董事之支援及加強公司治理相關法令規章之遵循。

(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。107年度審計委員會共召開6次（包括第一屆審計委員會（104.01.19~107.06.24）開會2次，及第二屆審計委員會（107.06.25~110.06.24）開會4次），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	鄭繼雄	6	0	100%	107.06.25連任
獨立董事	張俊彥	2	2	50%	107.10.12解任
獨立董事	陳明璋	1	1	50%	107.06.25卸任
獨立董事	鄭正元	4	0	100%	107.06.25新任

註：獨立董事張俊彥先生於107.06.25全面改選董事後連任，惟於107.10.12因逝世解任。

審計委員會之組成與運作：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：

- (一) 公司財務報表之允當表達。
- (二) 簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效。
- (三) 公司內部控制之有效實施。
- (四) 公司遵循相關法令及規則。
- (五) 公司存在或潛在風險之管控。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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

(一) 證交法第14條之5所列事項：

107年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，議案內容詳下表（審計委員會年度運作情形）。

(二) 除前開事項外，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：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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1.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.本公司簽證會計師每季於審計委員會議中，針對本公司及子公司財務報表核閱或查核結果及其他法令要求之溝通事項向獨立董事進行報告。

(二)107年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
107.03.20 審計委員會	106年度內部稽核業務報告 106年度內部控制制度聲明書	無異議
107.05.08 審計委員會	107年度第一季內部稽核業務報告	無異議
107.08.07 審計委員會	107年度第二季內部稽核業務報告	無異議
107.10.30	107年度第三季內部稽核業務報告	無異議

審計委員會	108 年度內部稽核計劃	
-------	--------------	--

(三)107 年度獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
107.03.20 審計委員會	106 年度合併及個體財務報告查核結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
107.05.08 審計委員會	107 年第一季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
107.08.07 審計委員會	107 年第二季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
107.10.30 審計委員會	107 年第三季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議

四、審計委員會年度工作重點彙整：

107 年度審計委員會共召開 6 次，審議的事項主要包括－

1. 審核財務報表及會計政策與程序：  
審核 106 年度財報及 107 年度第一季至第三季財報；審核國際財務報導準則第 16 號「租賃」公報導入計畫書
2. 內部控制制度及其有效性之考核：  
審核內部稽核報告及 106 年度內部控制制度之有效性
3. 修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之處理程序
4. 重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易
5. 簽證會計師之委(解)任、報酬、適任性、獨立性及其績效：  
審核 106 年度簽證會計師之適任性、獨立性及其績效
6. 財務、會計或內部稽核主管之任免
7. 審核本公司第一次庫藏股之實施及執行

五、審計委員會年度運作情形：

董事會 期別/日期	議案內容	證交 法第 14-5 所列 事項	審計委員 會決議結 果及公司 對審計委 員會意見 之處理
第三屆 第三十一次 107.03.20	1.本公司一〇六年度決算表冊案	√	經審計委 員會全體 出席委員 同意通過 後經董事 會全體出 席董事同 意通過
	2.本公司一〇六年度盈餘分派案	√	
	3.本公司「國際財務報導準則第 16 號「租賃」公報導入計畫書」報告案	√	
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	√	
	5.內部稽核業務報告案	√	
	6.一〇六年度「內部控制制度聲明書」案	√	
	7.本公司簽證會計師獨立性及績效評估報告案	√	
	8.本公司會計主管異動案	√	
	9.衍生性金融商品承作報告案	√	
第三屆 第三十二次 107.05.08	1.本公司一〇七年第一季合併財務報告案	√	
	2.內部稽核業務報告案	√	
	3.衍生性金融商品承作報告案	√	
	4.本公司「國際財務報導準則第 16 號「租賃」公報導入計畫」	√	

	進度報告案		
	5.本公司與中美矽晶製品股份有限公司竹南分公司房屋租賃合約案	V	
第四屆 第二次 107.08.07	1.本公司民國一〇七年第二季合併財務報告案	V	
	2.內部稽核業務報告案	V	
	3.衍生性金融商品承作報告案	V	
	4.本公司「國際財務報導準則第 16 號「租賃」公報導入計畫」進度報告案	V	
	5.股權投資案	V	
	6.為子公司向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案	V	
	7.為子公司向銀行申請綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易風險額度，由本公司出具支持函(LOS)案	V	
	8.為子公司 Topsil GlobalWafers A/S 向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案	V	
第四屆 第三次 107.10.05	1.衍生性金融商品承作報告案	V	
	2.子公司 MEMC Korea Company 重大廠房及設備投資案	V	
第四屆 第四次 107.10.30	1.本公司一〇七年第三季合併財務報告案	V	
	2.內部稽核業務報告案	V	
	3.本公司「國際財務報導準則第 16 號「租賃」公報導入計畫」進度報告案	V	
	4.一〇八年度內部稽核計劃案	V	
	5.為子公司 GlobalWafers Japan Co.,Ltd.向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案	V	
	6.股權投資案	V	
	7.擬買回本公司股票案	V	
第四屆 第五次 107.12.12	1.擬訂本公司 108 年度營運計劃案	V	
	2.修訂本公司「107 年度買回股份轉讓員工辦法」案	V	

(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	
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「公司治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司委託元大證券股份有限公司服務代理部處理股東相關問題，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。
(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		(二)本公司掌握實際董事、經理人及持股10%以上之大股東持股份情形。本公司均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。
(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		(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。
(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		(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。
(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		
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司第四屆董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，組成已考量多元化，除有一名女性董事外，董事並分別具有營運管理、專業技術、商務及財務之相關豐富產學經驗，具備執行職務所必須之知識、技能及素
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		
(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		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其	V		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>否</p>	<p>養。本公司現任6位董事中，具員工身分之董事占比17%，獨立董事占比33%，女性董事占比17%，2位獨立董事任職年資分別在3年以下及3至6年，3位董事年資在60歲以下，1位董事年資在60~69歲，2位董事年資在70歲以上。另本公司注重董事會成員組成之產業經驗分佈，預計在108年股東常會補選獨立董事時增加一席具有半導體產業經驗及技術能力之董事成員以因應公司發展需求；此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別分佈，女性董事目標為至少一席以上，目前本公司女性董事為一席，占比17%，未來將就董事人選之各方條件考量，逐步增加女性董事席次之目標進行。本公司董事會成員多元化政策及個別董事會成員落實多元化情形揭露於公司網站。</p> <p>(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。本公司目前已設置功能性委員會如下：民國103年設置薪資報酬委員會，由3位獨立董事組成；民國104年設置審計委員會，由3位獨立董事組成；民國106年設置企業永續發展委員會，由經營團隊組成並由董事長擔任主任委員定期向董事會報告執行狀況及成果。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於每半年度結束時，由總經理室統籌，透過內部自評問卷方式進行包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（包含審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估，評估結果將陳報董事會並作為遴選或提名董事時之參考及改善董事會暨功能性委員會運作效能之建議。評估項目主要包含對公司營運之參與程度、提升會議決策</p>

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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>質、董事會暨功能性委員會之組成與結構、董事及委員的選任及持續進修以及內部控制等。本公司於本年度已執行107年度之董事會暨功能性委員會績效評估，績效評估結果已陳報108年3月19日董事會並揭露於公司網站。</p> <p>(四)本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，本公司每年評估簽證會計師之獨立性、適任性及績效，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司於本年度已執行107年度會計師獨立性及績效評估，評估結果已經108年3月14日審計委員會及108年3月19日董事會審議通過。獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱佣關係、簽證會計師無宣傳或介入本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。</p> <p>本公司於108年5月7日董事會通過，由本公司財務處簡明輝處長擔任本公司公司治理主管(已具備於公開發行公司從事財務、股務及議事之主管職務經驗達三年以上)，負責帶領及督導總經理室進行公司治理相關事務之辦理及提供董事支援，職權範圍包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 其他依公司章程所訂定之事項等。</li> </ol>
			無重大差異



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	
<p>會事務？</p> <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p>	V	<p>項股東會事務。</p> <p>(一) 本公司已架設網站，提供財務業務相關資訊及公司治理資訊。</p> <p>(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（包含法人說明會等相關資訊）。本公司並確實落實發言人及其代理人制度。</p>	無重大差異
<p>八、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）？</p>	V	<p>(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。</p> <p>(二) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理人，並於公司網站設置利害關係人專區，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。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依法令規範進修相關研習課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>(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</p>	無重大差異

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	
		<p>期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。</p> <p>(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。</p> <p>(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，並揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>第五屆公司治理評鑑結果，本公司名列上櫃公司排名前5%，已改善及擬改善事項說明如下</p> <p>(一) 已改善事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司章程已規定全體董事之選舉皆採候選人提名制。</li> <li>2. 公司網站以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)。</li> <li>3. 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書並取得第三方驗證。</li> </ol> <p>(二) 擬改善事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於股東會前揭露英文年報。</li> <li>2. 於股東會前揭露英文年度財務報告(含財務報表及附註)。</li> </ol>			

(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	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 發行人 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註 (註 2)
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相 關 公 私 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 家考 試及 領有 證 書 專 門 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司業 務所 需之 國 格 及 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	鄭繼雄			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	是
獨立董事	鄭正元	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	是
其他	楊光磊			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	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、公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

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：107 年 6 月 25 日至 110 年 6 月 24 日，107 年度薪資報酬委員會開會 3 次（包括第二屆薪資報酬委員會（104.01.19~107.06.24）開會 2 次，及第三屆薪資報酬委員會（107.06.25~110.06.24）開會 1 次），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
召集人	鄭繼雄	3	0	100%	107.06.25 連任
委員	張俊彥	2	0	100%	107.10.12 解任
委員	陳明璋	1	1	50%	107.06.25 卸任
委員	鄭正元	1	0	100%	107.06.25 新任
委員	楊光磊	0	0	不適用	107.12.11 新任

註：委員張俊彥先生於 107.06.25 全面改選董事後連任，惟於 107.10.12 因逝世解任。

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。

三、薪資報酬委員會年度運作情形：

薪資報酬委員會期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆 第十二次 107.03.20	1.本公司一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配案	全體出席委員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.人事晉升案	全體出席委員 同意通過	
第二屆 第十三次 107.05.08	1.本公司一〇六年度董事酬勞分配案	全體出席委員 同意通過	
	2.本公司一〇六年度經理人員工酬勞分配案	全體出席委員 同意通過	
第三屆 第一次 107.10.30	1.推選第三屆薪資報酬委員會之召集人	委員互推鄭繼雄委員為本屆委員會召集人及主席	
	2.修訂本公司經理人薪資報酬管理辦法	全體出席委員 同意通過	

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(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。</p> <p>(二)本公司每年依員工需求安排教育訓練，內容包含法律、管理、溝通協調、職場倫理、勞工安全及環保等課程並宣導企業社會責任相關政策。</p> <p>(三)本公司已成立「企業永續發展委員會」，由董事長擔任主任委員，各功能組織推派代表擔任委員，訂定公司有關於ESG(環境、社會及治理三個面向)相關政策與發展策略，並進行實施成效檢討及持續改善，每年推行情形與執行績效由主任委員向董事會報告，以追求企業永續發展及善盡社會責任。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(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。</p> <p>(二)本公司已取得環境管理系統(ISO 14001:2015)、能源管理系統(ISO 50001:2011)、職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001:2007)及台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS/CNS 15506:2011)認證，並透過推廣環保概念、加強教育訓練、內部節能減碳、落實環境管理政策及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。</p> <p>(三)本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制外，積極</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因						
	是	否							
			<p>摘要說明</p> <p>落實垃圾分類，資源回收工作，並已針對節能減碳及溫室氣體減量管理思維置入營運作業的核心以獲得永續經營策略。本公司在節能減碳項目建置溫室氣體管理系統(ISO 50001:2011)、溫室氣體減量項目建置溫室氣體盤查(ISO 14064:2006)、減少用水項目進行產品水足跡查證(ISO 14046:2014)、以及清潔生產評估，均委外進行第三方驗證通過。</p> <p>本公司台灣廠區之溫室氣體排放量如下表所示：</p> <p style="text-align: center;">單位：公噸CO<sub>2</sub>e/年</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>105年</td> <td>106年</td> <td>107年</td> </tr> <tr> <td>152,867</td> <td>156,884</td> <td>202,115</td> </tr> </table> <p>107年溫室氣體排放總量增加之主因為新增竹南廠區。本公司溫室氣體之主要排放來源是電力，因此電力使用之減量及能源效率之提升為公司目前首要之務。本公司藉由導入環境管理系統，推動各項節能改善措施，如廠區空調及冷卻水變頻控制、空調系統工程改善、省電照明光源更換等，以達到節能減碳的目標。本公司依能源管理系統明訂每年降低總用電量至少1%，107年度台灣廠區已節省4,498,596Kwh/年，依107年度電力排放係數0.554計算，估算可減少溫室氣體排放量2,492,222CO<sub>2</sub>e/度。</p> <p>節水措施主要透過廠務系統及製程設備進行分項管理，持續提升製程廢水回收系統效能，107年度台灣廠區已節省水量181,052CMD。</p>	105年	106年	107年	152,867	156,884	202,115
105年	106年	107年							
152,867	156,884	202,115							
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適</p>	V		無重大差異						

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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	權利國際公約 (ICESCR) 及公民與政治權利國際公約 (ICCPR) 制定如禁用童工、性別平等及嚴禁任何非法歧視等保障人權之規定，並對全體員工實施相關訓練課程，強化員工人權意識。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，由人資單位專責人員處理員工申訴問題，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每年辦理員工健康檢查及對員工實施安全與健康教育。本公司已通過 ISO 14001:2015 及職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007 之認證。 (四) 本公司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內訓外派課程，以增加員工專業能力及競爭力。本公司訓練單位於年初依各單位提出之職能訓練需求，制定當年度之訓練計劃並確實實施，後續檢討每季實施狀況，並由主管於年終對該所屬人員進行訓練成果評核，本公司每位員工每年至少應有 24 小時之培訓時數。 (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	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (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	<p>供應商稽核。</p> <p>(九) 本公司要求供應商簽署「供應商行為準則規範遵循聲明」，對於涉及違反企業社會責任之供應商，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。</p> <p>本公司架設網站，已指定專人定期揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，本公司之企業社會責任報告書亦揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
五、公司如依據「上市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. 社會公益：107年度參與社會公益活動 (1) 參加園區圓夢計劃，致贈134份圓夢禮物給玉峰國小及桃山國小之弱勢孩童。 (2) 捐贈月餅予世光教養院、新竹湖口香園紀念教養院及竹東好生育幼院合計新台幣11.3萬元。 (3) 定期舉辦捐血活動，捐血數量總計66,000cc。 (4) 贊助家扶基金會-107年冬暖慈幼園遊會新台幣1萬元。 (5) 參與寒冬送暖活動，贊助新竹家扶中心、新竹尖石鄉秀巒國小及嘉義大有國小合計新台幣20.7萬元。 3. 消費者權益：客戶部份，提供客戶訴願管道，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。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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： 本公司107年度企業社會責任報告書經由DNV-GL查驗，符合GRI Standards，107年度企業社會責任報告書及驗證機構之查驗聲明書揭露於公司網站「利害關係人專區」及公開資訊觀測站。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，董事會及管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，公司於內部管理及商業活動中亦確實執行。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另不定期向內部全體員工宣導誠信行為之重要性，內部稽核單位在日常查核時，對內部是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部份，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據員工獎懲辦法懲戒。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，提供為公司經營重要事務人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司「誠信經營守則」裡已明文規範於商業往來之前，應考量商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易，另本公司與商業往來交易對象簽訂之契約內容應包含遵守誠信經營行為條款。</p> <p>(二)本公司已成立「企業永續發展委員會」，由董事長擔任主任委員，各功能組織推派代表擔任委員，訂定公司有關ESG(環境、社會及治理三個面向)相關政策與發展策略，並進行實</p>	<p>無重大差異</p>

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	
<p>陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>施成效檢核及持續改善，每年推行情形與執行績效由主任委員向董事會報告。</p> <p>企業誠信經營隸屬於「企業永續發展委員會」項下之「治理」面向，由本公司法務室負責統籌推動誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年於「企業永續發展委員會」之年度報告中向董事會報告其執行情形，另稽核人員亦於日常稽核中執行，若有發現異常事項，可隨時向董事會報告。</p> <p>當年度相關執行情形：</p> <p>(1)誠信經營相關政策之制定與檢討</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，上述內部規章並由法務室參考外部規範及內部執行情形不定期檢討並更新。</p> <p>(2)對內與對外政策宣導</p> <p>本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關重要內規已公告於公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨時查詢，另本公司亦要求供應商簽署「供應商行為準則規範遵循聲明」，與商業往來交易對象簽訂之制式契約內容亦已包含遵守誠信經營行為之相關條款。</p> <p>(3)舉報管道與舉報者保護</p> <p>本公司訂有「檢舉非法與不誠信行為案件之處理辦法」，明確違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並於公司內部網站建立並公告員工意見信箱及電子信箱及申訴專線，以鼓勵公司內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為。對於檢舉人身份及檢舉內容會確實保密，人事單位負責查證與處理，如有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。</p>

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	
		<p>(4)教育訓練 本公司於105年度起對全體同仁進行誠信經營與道德行為準則課程，並每年擬訂教育訓練計劃，於新進員工教育訓練中向員工宣導誠信經營原則。107年度針對新進員工共開立相關訓練課程有誠信經營與道德行為準則、個人資料保護宣導、競業禁止補償條款宣導、智慧財產及公司機密管理等合計訓練時數48小時。</p> <p>(三)本公司已於工作規則明訂有關利益迴避之相關獎懲，另董事會議事規範亦明訂董事於各項議案，有利益衝突時，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四)本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部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制度，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。</p> <p>(五)本公司於105年度第四季起對全體同仁進行誠信經營與道德行為準則課程，並每年擬訂教育訓練計劃，課程包括公司治理、誠信經營等相關領域，於新進員工教育訓練中向員工宣導誠信經營原則。107年度針對新進員工共開立相關訓練課程有誠信經營與道德行為準則、個人資料保護宣導、競業禁止補償條款宣導、智慧財產及公司機密管理等合計11次課程，共48人參與，總訓練時數48小時。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異

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	
(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？	V	(一) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建置員工意見箱及電子郵件，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？	V	(二) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建置員工意見箱及電子郵件，並有專責單位處理相關事務，對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密。	
(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	(三) 本公司採專人受理檢舉事項，公司對於檢舉人身份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	V	本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針及「誠信經營守則」等資訊。	無重大差異
(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？			
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，對董事會或其自身或其代表之法人有利害關係，致有本公司利益之虞者，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及本公司網站之投資人專區查詢(<http://www.sas-globalwafers.com>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司網站：<http://www.sas-globalwafers.com> 「投資人專區」及「利害關係人專區」

2.董事進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數
徐秀蘭	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/11/13	中華公司治理協會	新修訂公司法對於董事會決策之影響	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
盧明光	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/11/13	中華公司治理協會	新修訂公司法對於董事會決策之影響	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
姚宕梁	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/11/13	中華公司治理協會	新修訂公司法對於董事會決策之影響	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
陳國洲	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/08/03	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
鄭繼雄	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/11/13	中華公司治理協會	新修訂公司法對於董事會決策之影響	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
鄭正元	107/05/10	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
	107/07/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	108/05/09	中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3

(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：108年3月19日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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108年3月19日董事會通過，出席董事6人（含委託共1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：無。

(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。

#### 1.107 年股東常會(107.06.25)重要決議及執行情形

重要決議	執行情形
1.通過修訂「公司章程」案	經股東會決議後，於 107 年 7 月 6 日經科技部新竹科學工業園區管理局准予登記，並依修訂後之條文實施。
2.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	經股東會決議後，依修訂後之條文實施。
3.全面改選董事案	經股東會選舉後，於 107 年 7 月 6 日經科技部新竹科學工業園區管理局准予登記。
4.通過解除新任董事競業禁止之限制案	經股東會決議後，解除新任董事競業禁止之限制。
5.通過承認一〇六年度決算表冊案	經股東會決議照案承認。
6.通過承認一〇六年度盈餘分派案	經股東會決議後，於 107 年 8 月 9 日完成現金股利發放作業（每股配發現金股利新台幣 10 元，合計新台幣 4,372,500,000 元）。

#### 2.董事會重要決議

日期	重要決議
107.03.20	(一) 本公司一〇六年度決算表冊案 (二) 本公司一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配案 (三) 本公司一〇六年度盈餘分派案 (四) 一〇六年度「內部控制制度聲明書」案 (五) 修訂本公司「公司章程」案 (六) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 (七) 選舉第四屆董事案 (八) 解除新任董事競業禁止之限制案 (九) 提名本公司獨立董事候選人案 (十) 107 年股東常會受理股東提名獨立董事候選人名單之相關事項案 (十一) 擬訂定 107 年股東常會召開議程及相關事宜案 (十二) 107 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 (十三) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (十四) 子公司董監事及總經理派任案 (十五) 本公司會計主管異動案 (十六) 人事晉升案
107.05.08	(一) 本公司獨立董事候選人提名資格條件審查案 (二) 本公司一〇六年度董事酬勞分配案 (三) 本公司一〇六年度經理人員工酬勞分配案 (四) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (五) 本公司韓國子公司(MEMC Korea Company)之 2017 年盈餘不分派案
107.06.25	(一) 推選新任董事長案

日期	重要決議
	(二) 委任第三屆薪資報酬委員會委員
107.08.07	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 為子公司向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案 (三) 為子公司向銀行申請綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易風險額度，由本公司出具支持函(LOS)案 (四) 為子公司 Topsil GlobalWafers A/S 向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案
107.10.05	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 子公司 MEMC Korea Company 重大廠房及設備投資案 (三) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 (四) 修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案
107.10.30	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 一〇八年度內部稽核計劃案 (三) 修訂本公司經理人薪資報酬管理辦法 (四) 為子公司 GlobalWafers Japan Co.,Ltd.向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案 (五) 股權投資案 (六) 擬買回本公司股票案
107.12.11	(一) 擬訂本公司 108 年度營運計劃案 (二) 本公司日本子公司 GlobalWafers Japan Co., Ltd.2014 年度盈餘不分派案 (三) 補行委任第三屆薪資報酬委員會委員案 (四) 修訂本公司「107 年度買回股份轉讓員工辦法」案 (五) 訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案 (六) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案
108.01.11	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 本公司 107 年度會計師簽證公費案 (三) 本公司擬全數贖回「中華開發優勢創投基金」案
108.02.12	(一) 本公司發言人及代理發言人異動案 (二) 弘望投資股份有限公司增資案 (三) 子公司董監事及總經理派任案 (四) 修訂本公司「環球晶圓對子公司之監理辦法」案
108.03.19	(一) 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案 (二) 本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案 (三) 本公司一〇七年度盈餘分派案 (四) 一〇七年度「內部控制制度聲明書」案 (五) 修訂本公司「公司章程」案 (六) 修訂本公司「董事選舉辦法」案 (七) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 (八) 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 (九) 修訂本公司「會計制度」案 (十) 修訂本公司「道德行為準則」案 (十一) 補選獨立董事一席案 (十二) 提名及審查獨立董事候選人名單案 (十三) 解除新任董事競業禁止之限制案

日期	重要決議
	(十四) 108 年股東常會受理股東提名獨立董事候選人名單之相關事宜案 (十五) 擬訂定 108 年股東常會召開議程及相關事宜案 (十六) 108 年股東常會受理股東書面提案及作業流程相關事宜案 (十七) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (十八) 本公司經理人年度調薪案
108.05.07	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 委任本公司「公司治理主管」案 (三) 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 (四) 修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案 (五) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (六) 修訂本公司「背書保證辦法」案 (七) 訂定本公司「併購資訊揭露自律規範」案 (八) 本公司一〇七年度董事酬勞分配案 (九) 本公司一〇七年度經理人員工酬勞分配案

(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：

107 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計經理	徐秀鈴	103.09.02	107.03.23	調任中美矽晶製品(股)公司

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	陳振乾 鄭安志	107.01.01~107.12.31	

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	陳振乾	7,200	0	0	0	1,782	1,782	107.01.01 至 107.12.31	其他係移轉訂價簽證，全球檔案暨國別報告，歐洲營業稅合規諮詢等費用
	鄭安志								

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：

本公司 107 年度審計公費較 106 年度減少 14,253 仟元（減少 66%），主因為 106 年度因企業併購增加查核公費及 GDR 發行費用，107 年度則無此情形。

#### 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	107 年度		108 年度截至 4 月 27 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	—	—	—	—	104.1.19 就任
董事	中美矽晶製品 (股)公司	434,000	—	—	—	
	代表人：盧明光	20,000	—	—	—	104.1.19 就任
	代表人：姚宕梁	—	—	—	—	104.1.19 就任
董事	陳國洲	—	—	—	—	104.1.19 就任
獨立董事	鄭繼雄	1,000	—	—	—	104.1.19 就任
獨立董事	張俊彥	—	—	—	—	104.1.19 就任 107.10.12 解任
獨立董事	陳明璋	—	—	—	—	104.1.19 就任 107.6.25 解任
獨立董事	鄭正元	—	—	—	—	107.6.25 就任
總經理	Mark Lynn England	—	—	—	—	103.10.1 就任
經理人	徐文慶	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	陳偉文	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	洪聖雄	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	周靜文	—	—	—	—	105.7.1 就任
經理人	李崇偉	—	—	—	—	106.3.21 就任
經理人	尤天文	—	—	—	—	107.3.20 就任
財務處長	簡明輝	(5,000)	—	—	—	103.9.2 就任
會計經理	徐秀鈴	—	—	—	—	103.9.2 就任
						107.3.23 解任
會計副理	羅玉婷	—	—	—	—	107.3.23 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：無。

(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；%；108年4月27日

姓名	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 代表人：盧明光	222,727,000	51.17%	—	—	—	—	無	無	
	1,022,560	0.23%	308,000	0.07%			無	無	
南山人壽保險股份有限公司	11,388,000	2.62%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管新加坡政府—G O S—E F M C	8,509,041	1.96%	—	—	—	—	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	7,846,000	1.80%	—	—	—	—	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	4,729,000	1.09%	—	—	—	—	無	無	
匯豐託管RWC新興市場證券主基金有限	4,108,000	0.94%	—	—	—	—	無	無	
匯豐託管員工公積基金委託外部經理人安伊	3,285,000	0.75%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,263,000	0.75%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,217,676	0.74%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管S t i c h t i n g 存託A P G 新興市場股票共同基金投資專戶	2,923,000	0.67%	—	—	—	—	無	無	

註：持股比例係以扣除庫藏股後之股數計算。

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：

107年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	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
GlobalWafers Inc.	90,000	100.00%	-	-	90,000	100.00%
GlobalSemiconductor Inc.	25,000	100.00%	-	-	25,000	100.00%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	128	100.00%	-	-	128	100.00%
GWafers Singapore Pte. Ltd.	364,000	67.20%	177,674	32.80%	541,674	100.00%
Topsil GlobalWafers A/S	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
弘望投資股份有限公司	312	24.38%	-	-	312	24.38%
Taisil Electronic Materials Corp.	9,999	99.99%	-	-	9,999	99.99%
昆山中辰矽晶有限公司	-	-	(註2)	100.00%	(註2)	100.00%
上海葛羅禾半導體科技有限公司	-	-	(註2)	60.00%	(註2)	60.00%
MEMC Japan Ltd.	-	-	750	100.00%	750	100.00%
Topsil Semiconductor sp z o.o.	-	-	0.1	100.00%	0.1	100.00%
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	-	-	299,445	100.00%	299,445	100.00%
GlobalWafers B.V.	-	-	0.1	100.00%	0.1	100.00%
MEMC Electronic Materials, SpA	-	-	65,000	100.00%	65,000	100.00%
MEMC Electronic Materials France SarL	-	-	0.5	100.00%	0.5	100.00%
MEMC Electronic Materials GmbH	-	-	0.002	100.00%	0.002	100.00%
MEMC Holding B.V.	-	-	0.2	100.00%	0.2	100.00%
MEMC Korea Company	-	-	17,200	100.00%	17,200	100.00%
GlobiTech Incorporated.	-	-	1	100.00%	1	100.00%
MEMC LLC	-	-	-	100.00%	-	100.00%
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd	-	-	1,036	100.00%	1,036	100.00%
MEMC Ipoh Sdn Bhd	-	-	619,374	100.00%	619,374	100.00%
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	-	-	(註2)	100.00%	(註2)	100.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：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

107年12月31日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	437,250,000	162,750,000	600,000,000	該股票係屬上櫃股票

##### 2.股本形成經過

107年12月31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
104/09	10	400,000,000	4,000,000,000	369,250,000	3,692,500,000	現金增資 200,000,000	無	註 4
106/05	10	600,000,000	6,000,000,000	437,250,000	4,372,500,000	現金增資 680,000,000	無	註 5

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。

註 4：科學工業園區管理局 104 年 10 月 15 日竹商字第 1040029649 號核准函。

註 5：科學工業園區管理局 106 年 05 月 17 日竹商字第 1060012613 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

108年4月27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 外人	合計
人數	5	57	115	16,842	810	17,829
持有股數	2,396,000	30,817,465	227,016,404	49,244,455	125,762,676	435,237,000
持有比率	0.55%	7.08%	52.16%	11.31%	28.90%	100%

註：持有比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

## (三)股權分散情形

108年4月27日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,011	539,888	0.12%
1,000 至 5,000	11,662	19,703,254	4.53%
5,001 至 10,000	926	7,336,295	1.69%
10,001 至 15,000	278	3,561,000	0.82%
15,001 至 20,000	188	3,425,912	0.79%
20,001 至 30,000	187	4,728,276	1.09%
30,001 至 40,000	105	3,694,590	0.85%
40,001 至 50,000	64	2,954,836	0.68%
50,001 至 100,000	155	10,991,122	2.53%
100,001 至 200,000	85	11,878,451	2.73%
200,001 至 400,000	86	24,866,270	5.71%
400,001 至 600,000	27	13,198,645	3.03%
600,001 至 800,000	14	9,922,482	2.28%
800,001 至 1,000,000	6	5,242,475	1.20%
1,000,001 股以上	35	313,193,504	71.95%
合 計	17,829	435,237,000	100%

註：持有比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

(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：

108年4月27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		222,727,000	51.17%
南山人壽保險股份有限公司		11,388,000	2.62%
花旗託管新加坡政府－G O S－E F M C		8,509,041	1.96%
國泰人壽保險股份有限公司		7,846,000	1.80%
富邦人壽保險股份有限公司		4,729,000	1.09%
匯豐託管RWC新興市場證券主基金有限		4,108,000	0.94%
匯豐託管員工公積基金委託外部經理人安伊		3,285,000	0.75%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		3,263,000	0.75%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		3,217,676	0.74%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管S t i c h t i n g存託A P G新興市場股票共同基金投資專戶		2,923,000	0.67%

註：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

(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

項 目	年 度		106 年度	107 年度	108 年截至 3 月 31 日
	每股市價	最 高	448.00	642.00	325.50
	最 低	106.00	200.50	293.50	
	平 均	256.34	378.81	306.58	
每股淨值	分 配 前	77.86	98.66	107.88	
	分 配 後	67.86	73.76	—	
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		415,826	437,183	435,237
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	12.68	31.18	8.88
		追 溯 調 整 後	12.66	31.04	8.84
每股股利	現金股利		10.0	25.0	—
	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		20.22	12.15	—
	本利比		25.63	15.15	—
	現金股利殖利率		3.90%	6.60%	—

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

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，股東股利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。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。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 107 年度盈餘分配案，業經 108 年 3 月 19 日董事會決議，尚待 108 年股東常會決議通過，擬議配發現金股利每股新台幣 25 元，共計新台幣 10,880,925,000 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)員工酬勞及董事酬勞：

#### 1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

請詳上述(六)1.股利政策之說明。

#### 2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定估列。
- (2)本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：員工酬勞若以股票分派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，本期並無以股票分派員工酬勞情形。

(3)本期實際分派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.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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：

本公司於108年3月19日董事會決議通過員工酬勞及董事酬勞如下：

員工酬勞：新台幣504,801,000元，全數以現金發放。

董事酬勞：新台幣50,060,000元，全數以現金發放。

員工酬勞及董事酬勞實際配發情形與107年度財務報表認列數並無差異。

(2)擬議以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及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106年度盈餘分配經107年3月20日董事會擬議及107年6月25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	291,640,000	291,640,000	無	不適用
董監酬勞	15,000,000	15,000,000	無	不適用

(九)公司買回本公司股份情形：

108年3月31日

買回期次	第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107年10月31日至 107年12月28日
買回區間價格	250元至300元
已買回股份種類及數量	普通股2,013,000股
已買回股份金額	576,778,850元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	2,013,000股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.46%

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：

108年3月31日

發行日期	106年4月26日
項 目	
發 行 日 期	106年4月26日
發 行 及 交 易 地 點	盧森堡證券交易所
發 行 總 金 額	USD 469,200,000 元
單 位 發 行 價 格	每單位海外存託憑證交易價格為 6.9 美元
發 行 單 位 總 數	68,000,000 單位
表 彰 有 價 證 券 之 來 源	環球晶圓股份有限公司普通股
表 彰 有 價 證 券 之 數 額	68,000,000 股
存 託 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務	<p>海外存託憑證持有人之權利義務，應依中華民國相關法令及存託契約有關規定辦理。存託契約主要約定事項如下：</p> <p>(一)表決權之行使 除法令另有規定外，海外存託憑證持有人得依存託契約及中華民國法令規定，行使其海外存託憑證所表彰之環球晶圓普通股之表決權。</p> <p>(二)股利分配、新股優先認購權及其他權益 除存託契約另有規定外，海外存託憑證持有人原則上享有與環球晶圓普通股股東同等之股利分派及其他配股權利。如環球晶圓未來發放股票股利事宜時，存託機構將依存託契約及相關法律之規定，按海外存託憑證持有人原持有單位數比例增發海外存託憑證予海外存託憑證持有人，或提高每單位海外存託憑證所表彰之環球晶圓普通股，或代海外存託憑證持有人出售該股票股利，並將出售所得之金額(扣除稅賦及相關費用後)按比例分配予海外存託憑證持有人。 環球晶圓辦理現金增資或其他認股權時，海外存託憑證持有人在符合中華民國及其他相關法令之情形下原則上享有與環球晶圓普通股股東同等之新股優先認股權利，存託機構應於存託契約及相關法律許可之範圍內，按存託契約之規定，提供海外存託憑證持有人該等權利，或代海外存託憑證持有人出售此權利，並將出售所得之價金(扣除稅賦及相關費用後)按比例分配予海外存託憑證持有人。</p>
受 託 人	不適用
存 託 機 構	CitiBank, N.A.
保 管 機 構	第一商業銀行
未 兌 回 餘 額	88,122 單位
發 行 及 存 續 期 間 相 關 費 用 之 分 攤 方 式	<p>(一)海外存託憑證發行相關費用 除法令另有規定或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，所有海外存託憑證之發行成本及費用，包括法律費用、上市掛牌費用、財務顧問費用及其他相關費用及支出，均由發行公司負擔。</p> <p>(二)海外存託憑證存續期間之費用 海外存託憑證存續期間之各年度上市費用、資訊揭露及其他相關費用，除法令另有規定外或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，皆由發行公司負擔。</p>
存 託 契 約 及 保 管 契 約 之 重 要 約 定 事 項	-

每單位市價	107年	最高	USD 20.60
		最低	USD 6.45
		平均	USD 13.84
	當年度截至 108年3月31日	最高	USD 11.50
		最低	USD 8.15
		平均	USD 9.76

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：無。

## 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	106 年度		107 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
半導體晶片產品	45,540,327	98.6%	58,447,151	99.0%
半導體晶錠產品	496,690	1.1%	492,114	0.8%
其他	175,584	0.3%	124,245	0.2%
合計	46,212,601	100.00%	59,063,510	100.00%

##### 3.目前之商品項目

- A、 超高電阻超低含氧晶圓
- B、 超低含氧量 MCZ 晶棒
- C、 拋光晶圓及磊晶晶圓
- D、 退火晶圓
- E、 非拋光晶圓及超薄晶圓
- F、 MEMS 用超平坦晶圓
- G、 擴散晶圓及深擴散拋光晶圓
- H、 GaN\_HEMT 磊晶用高強度矽基板
- I、 超重摻硼電阻 $<1.0\text{m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- J、 FZ 矽晶圓
- K、 Perfect Silicon

##### 4.計畫開發之新商品

- A、 超重摻紅磷電阻 $<0.7\text{m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- B、 超重摻砷電阻 $<1.8\text{m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- C、 次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓
- D、 GaN\_HEMT 用磊晶晶圓開發
- E、 高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- F、 次世代 RF 元件用 SOI 晶圓
- G、 3 奈米 IC 製程用矽晶圓

H、高解析度 CMOS 影像感測用元件用矽晶圓

I、次世代 3D 記憶體用矽晶圓

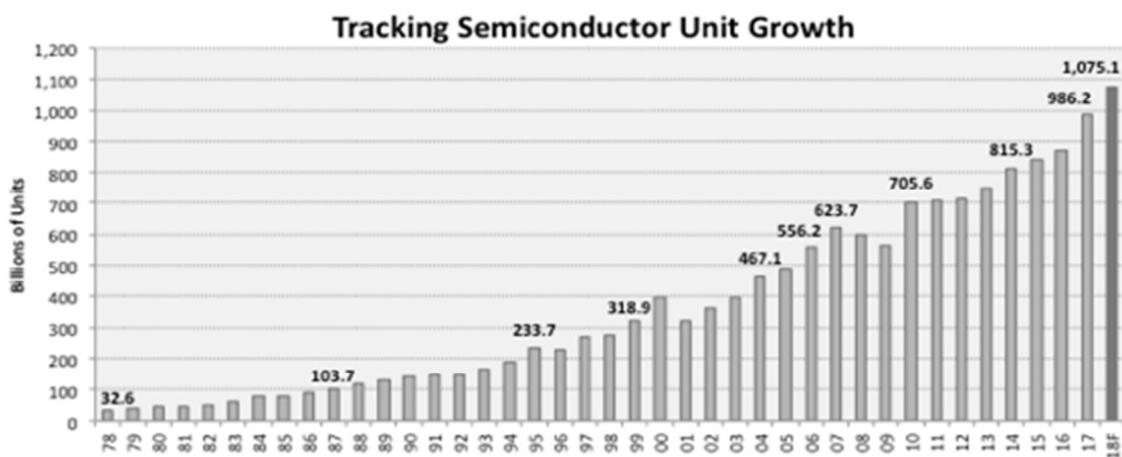
J、功率元件、儲存元件和影像感測器用之 12“低碳低氧 MCZ 晶圓

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A.全球半導體市場需求

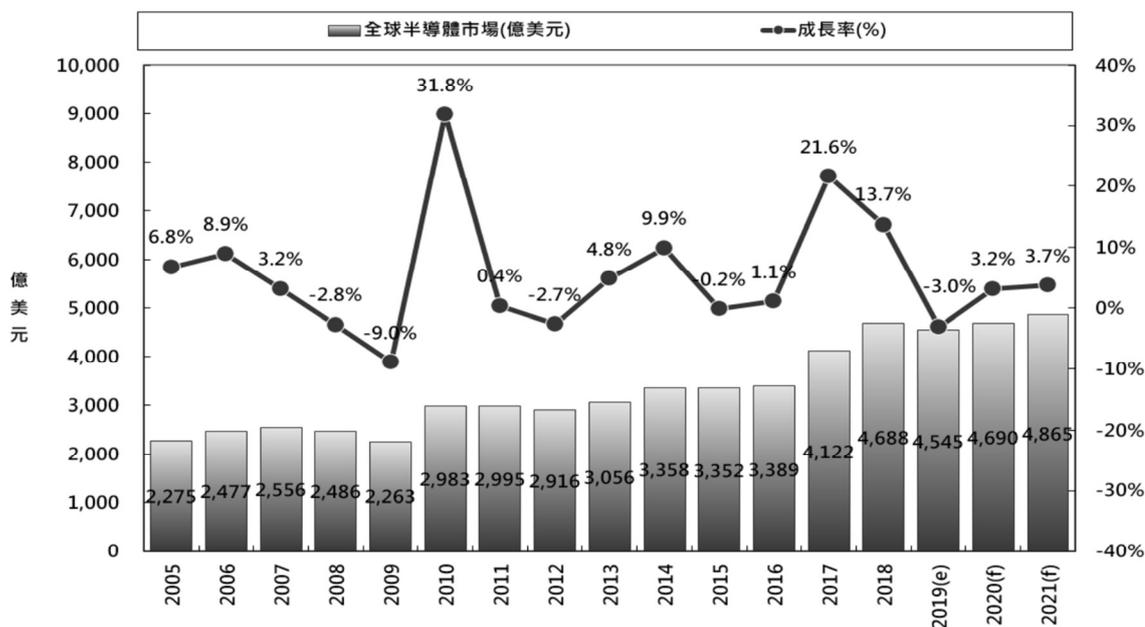
根據研調機構 IC Insights 提供的數據顯示，2018 年全球包括積體電路(IC)，與光電元件(Optoelectronics)、感測器／致動器(Sensors/Actuators)和離散(Discrete)半導體(O-S-D 產品)在內的整體半導體產品出貨量首度突破 1 兆顆，達到 1.08 兆顆。其中最大佔比例的記憶體(Memory)營收達到美金 1,580 億，年增幅度為各類別最高，達 27.4%。在記憶體(Memory)類別中，DRAM 年增幅度為 36.4%、NAND flash 增加 14.8%，與 Logic (\$109.3 billion)、Micro-ICs (\$67.2 billion)同列前三高。其他在 2018 年迅速成長的產品還包括功率電晶體(power transistors) (年增幅 14.4%/銷售額美金 144 億) 及類比產品 (年增幅 10.8%/銷售額美金 588 億)。若扣除記憶體的營收貢獻，其餘產品的總營收與 2017 年相較仍成長近 8%。銷售額增長迅速的地區別依序是: China (20.5%)、美洲 (16.4%)、歐洲(12.1%)、日本(9.2%)、亞太地區/其餘地區(6.1%)。



資料來源： IC Insights (2019/01)

有關全球半導體市場全年總銷售值，根據 WSTS 統計，2018 年達 4,688 億美元，較 2017 年成長 13.7%，創下歷史新高；展望未來，2019 年全球感測器、類比 IC、分立元件、邏輯 IC、微元件、光電元件銷售額仍可望分別年增 4.1%、3.9%、2.8%、2.6%、1.9%、1.5%，達 138.99 億、610.83 億、247.76 億、1,121.09 億、685.13 億、386.11 億美元。然而在記憶體類產品銷售額預估將會下滑 14.2%的影響下，當年整體半導體產品總銷售額仍會減少。2019 年全球記憶體類產品銷售額為 1,355.57 億美元，佔所有半導體產品總銷售額 29.8%，為銷售額佔比最高的產品類別。就區域市場而言，2019 年除日本市場半導體銷售額可望年增 1.0%，達 403.51 億美元(佔當年全球總銷售額 8.9%)外，美洲、亞太(含中國大陸)、歐洲市場銷售

額將會分別年減 5.8%、3.0%與 0.3%，達 970.21 億美元(佔全球 21.3%)、2,743.50 億美元(佔 60.4%)，以及 428.24 億美元(佔 9.4%)。



資料來源：WSTS；工研院 IEK (2019/03)

## 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。

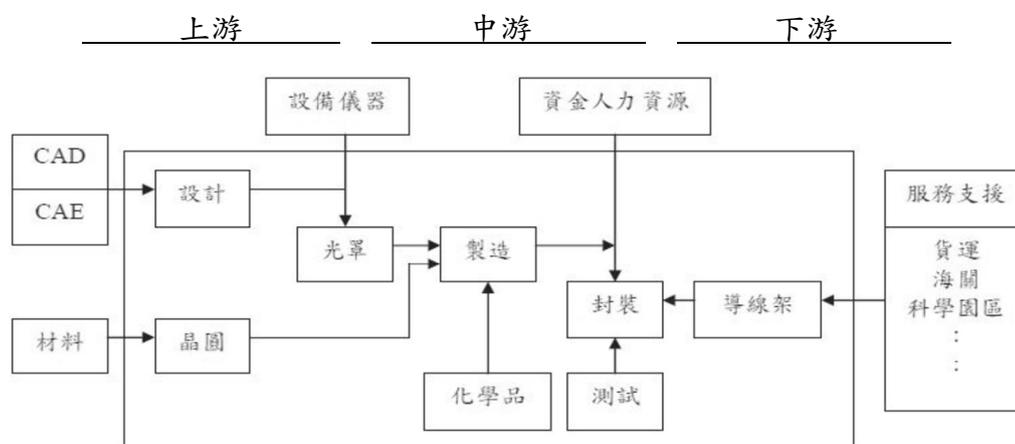
矽晶圓為目前製作積體電路之基底材料，其原始材料「矽」，是地殼表面取之不盡、用之不竭的二氧化矽礦石，經由電弧爐提煉、鹽酸氯化及蒸餾處理後，製成高純度的多晶矽，其純度要求達 99.99999999%。矽晶圓製造廠將此多晶矽加熱融解，並於熔融液摻入一小粒的矽晶體晶種，將其緩慢地拉出成形，讓多晶矽被拉成不同直徑大小的單晶矽晶棒，因矽晶棒是由一顆小晶粒在熔融態的矽原料中逐漸生成，此過程稱為「長晶」。矽晶棒再經過切割、研磨、拋光、切片等加工製程，即可成為積體電路產業之重要原料—「矽晶圓」。每塊數英吋直徑大小的空白矽晶圓，經過複雜的化學和電子製程後，可佈設多層精細的電子電路，而依面積大小有 3 吋、4 吋、5 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，即成為市面上一類類的 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)、退火晶圓(argon anneal wafer)及磊晶晶圓 (epitaxial wafer) 三種，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。

## 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. 產品及產業各種發展趨勢

半導體貿易統計群組織 (WSTS) 預估，2018 與 2019 年全球半導體銷售額仍然會分別年增 15.9% 與 2.6%，達美金 478 億與美金 490 億，顯示了所有主要產品類別皆有顯著成長，記憶體、分離元件與光電元件分別成長 33.2%、11.7% 與 11.2%，而 2018 年各區域市場銷售額預估也增加不少。

就區域市場而言，2019 年全球各區域市場半導體銷售額將成長 2.6%，預估

成長最多的分別是光電元件、感測器與分離式元件。然而記憶體產品銷售額在歷經 2018 年強勁成長後，WSTS 預估，2019 年該產品銷售額將會稍微下滑。

半導體產品與總體經濟息息相關，TSIA 之最新報告涵蓋以下發展狀況：

#### A. 全球總體經濟趨勢

國際貨幣基金 (IMF) 公布最新「世界經濟展望」(WEO) 報告指出，因美中貿易緊張、英國恐硬脫歐，再加上中國經濟成長放緩超出預期，雙雙下修 2019、2020 兩年全球經濟成長率的預測，分別為 3.5%、3.6%。IMF 報告表示全球經濟正面臨成長動能疲軟，不確定性升高，經濟下滑風險升高，與 2018 年 10 月時的預期相較，除美中貿易關稅戰外，觸發全球經濟惡化的不利因素還包括英國可能「硬脫歐」、中國經濟成長放緩程度高於預期。與 2018 年 10 月報告相較，IMF 對 2019、2020 兩年經濟成長的預測分別下調 0.2 及 0.1 個百分點，預計 2019 年世界經濟成長率為 3.5%，2020 年則為 3.6%。

#### B. 美國總體經濟趨勢

世銀雖維持對 2019 年經濟成長率的估值為 2.5%，但卻一口氣下修美國 2020 年經濟成長率的預測值 0.3 個百分點，調降至 1.7%。世銀預估美國經濟成長率在 2018 年達到高點的 2.9% 後，接下來將是走下坡趨勢。美國在 2018 年對全球高達 3,000 億美元的商品展開關稅戰，主要是針對中國而來，世銀預估，美國已對約 12% 進口商品開徵關稅，2019 年可能擴大關稅報復範圍，這將導致價格上漲及政策不確定性增加，而關稅戰對美國的傷害，將逐漸顯現。

#### C. 歐洲總體經濟趨勢

IMF 將義大利經濟成長估值調降 0.4 個百分點至 0.6%，IMF 說明，由於義大利目前存在主權與金融等兩大風險，然而「兩種風險間的相互關聯，將加劇該國經濟成長的逆風」。葡萄牙財長認為，歐元區經濟已連續第 22 個季度呈現成長，而且自從該區經濟觸底迄今，其債務不但已經大幅減少，並還創造 900 萬個工作機會。義大利經濟規模仍比 2008 年縮減 5%。

#### D. 日本總體經濟趨勢

日本內閣府指出，3 月份結束的 2018 財年日本經濟將成長 0.9%，低於之前預計的成長 1.5%；2019 財年料將成長 1.3%，亦低於預計的成長 1.5%。日本受到貿易戰影響，企業投資態度轉趨謹慎，中國經濟放緩、亞洲對電子產品零件的需求低迷，無論是本財年還是下一財年，海外需求都無助於經濟成長，2018 財年資本支出料將成長 3.6%，然後在 2019 年放緩至成長 2.7%。日本 2018 財年整體消費者物價升幅預估下調至 1%，先前預估為成長 1.1%；2019 財年料升 1.1%，低於前次預估的成長 1.5%。此外，本財年民間消費料將擴張 0.7%，2019 財年加速至成長 1.2%，因消費者擺脫了 9

月發生的強震及洪災影響。

#### E. 中國總體經濟趨勢

世銀下調2019年中國經濟成長率的估值 0.1 個百分點至 6.2%，2020年也是 6.2%，到 2021 年，預估中國經濟成長率將來到 6% 的保 6 關口。世銀預期，北京可能轉向更加寬鬆的貨幣政策與財政政策，以因應外部的貿易緊張情勢升高，但中國金融業卻可能面臨系統性的風險。世銀預期，北京當局採取的措施，能大幅抵銷美國對中國商品加徵關稅的不利影響，然而，這可能損害中國先前為遏制不良信貸成長和限制企業及銀行資產負債表所做的努力，嚴重擾亂中國經濟活動，對區域其他經濟體也帶來實質影響。

#### F. 南韓總體經濟趨勢

南韓央行公布，2018 年第四季國內生產毛額（GDP）經季調後季增 1%，優於市場預估的季增 0.6%，並創下 3 季來新高。與 2017 年同期相比，第四季 GDP 成長 3.1%，遠優於第三季的年增 2%，創下 5 季來新高，亦超出市場預估的年增 2.8%。南韓央行表示，2018 年底政府擴大財政支出，緩解了晶片和電子產品外銷下滑對出口造成的衝擊，政府在營建和資本投資方面的財政支出提振了經濟成長。南韓 2018 年全年 GDP 成長 2.7%，創下 6 年新低。

#### G. 台灣總體經濟趨勢

行政院主計總處國民所得統計評審會預測 2019 年經濟成長 2.27%，每人 GDP 2 萬 5,229 美元，主因全球經濟成長不確定性升高，影響我國內、外需表現。全球景氣擴張步調放緩，IHS 預測 2019 年全球經濟成長 2.9%，為近 3 年來最低，加上智慧手機等行動通訊產品買氣鈍化衝擊供應鏈業者，半導體處於庫存調整，以及 2018 年高基數因素等，均約制出口增勢，預測 2019 年商品出口 3,367 億美元，年增 0.19%，併計商品與服務並剔除物價因素後，實質輸出成長 2.25%。主要不確定因素有：美國及中國大陸貿易爭端之後續發展、歐美央行推動貨幣政策正常化進程、國際股匯債市波動、油價及其他原物料價格走勢、地緣政治情勢對全球經濟之影響。

### 4. 產業競爭情形

半導體晶圓產業因資本與技術高度密集，對於其他競爭者而言有相當難度之進入門檻，本公司近年來藉由併購 Topsil 及 SunEdison 及設備擴充成為全球第三大晶圓供應商，營運已達經濟規模，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證，而藉由整合全球各地子公司的技術及產能，更能夠彈性調度以滿足客戶對於優質產品及各種交期的需求。此外，半導體產業之擴產皆需耗費至少兩年以上，多數客戶為求能有穩定貨源皆陸續提出簽訂長期合約之要求，在此情況下較無競爭之壓力。

### (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」與「矽磊晶沈積技術及 SOI 晶圓接合技術」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、原子級拋光晶圓表面處理技術、同質/異質磊晶技術、同質/異質晶圓接合技術、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。我們不只通過了世界頂尖客戶在尖端製程的評估而且還被許多重要客戶甄選為最佳供應商，客戶的肯定顯示了 GWC 在研發技術上的成功。在製程技術方面，我們自行開發先進程序控制並且展開於重要製程步驟上，此程序控制技術不只增加製程的穩定性並且完善了低缺陷暨超平坦晶圓的製造程序。在新產品開發方面則達到前所未有的里程碑，例如高功率元件 IC 上使用的 12 吋重摻超低阻 N 型半導體、應用於通訊 4G 及 5G 通訊上使用之 RFSOI 及 CTL-SOI、次世代寬能隙材料 GaN on silicon 及 SiC 晶圓、以及客製化內雜質凝聚特殊晶圓 (ECAS)。未來在矽基材料上，我們將持續的投入研發資源於先進長晶製程開發、創新晶圓切片製程、奈米級平坦化拋光技術，這些技術將成為我們未來超越摩爾定律的基石。而在寬能隙晶圓材料的研發，將以在矽晶圓的技術基礎上建構寬能隙材料的技術能力，使本公司成為全方位的晶圓材料供應商。除此之外我們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 1200 件。這些研發成果將是促使我們於半導體業界更進步並且成為世界級領先群倫的晶圓供應商。

#### 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	106 年度	107 年度	108 年 3 月 31 日
研發費用	1,445,060	1,650,559	409,522
營業收入淨額	46,212,601	59,063,510	15,591,100
研發費用占營收淨額之比例(%)	3.13	2.79	2.63

#### 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品名稱
107	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MCZ 電阻&gt;8000Ω-cm 硼摻雜晶體生長技術</li> <li>2. 自動化反摻雜高阻晶體生長技術</li> <li>3. 高頻應用 SOI 晶圓</li> <li>4. 7 奈米製程用矽晶圓</li> <li>5. 線切割之大數據分析運用</li> <li>6. 12 吋單晶矽晶棒連續式加料 CZ 晶體生長</li> <li>7. 預測式自動長晶爐控制系統開發</li> </ol>

年度	技術或產品名稱
	8. 8” 超高平坦酸蝕刻單面拋光技術開發 9. 新型“ECAS®”晶圓應用於高分辨率度低白色缺陷之 CMOS 影像感測器 10. 低碳含量技術應用於 8” & 12” MCZ 晶體生長 11. 高耐壓 E-mode GaN on Novel SOI 晶圓開發 12. 氮化鎵磊晶於半絕緣碳化矽晶圓沈積技術開發

#### (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. 整合全球十六個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. 整合全球十六個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。參考義大利及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. 運用歐美、韓國及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. 加強與下游客戶的研發連結，以核心技術能力開發高效率之利基產品，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。
- B. 密切掌握市場趨勢及產業脈動並適時調整經營策略，持續研發高附加價值產品並進行專利保護措施，以強化自身的企業競爭力。
- C. 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。
- D. 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
- E. 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

- F. 快速將產品導入市場，提升市場占有率
- G. 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。
- H. 加速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		106 年度		107 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內 銷		9,789,976	21.2%	13,449,010	22.8%
外銷	亞洲	20,554,540	44.5%	26,940,905	45.6%
	美洲	6,319,293	13.7%	6,319,293	10.7%
	其他	9,548,792	20.6%	12,354,302	20.9%
合 計		46,212,601	100.00%	59,063,510	100.00%

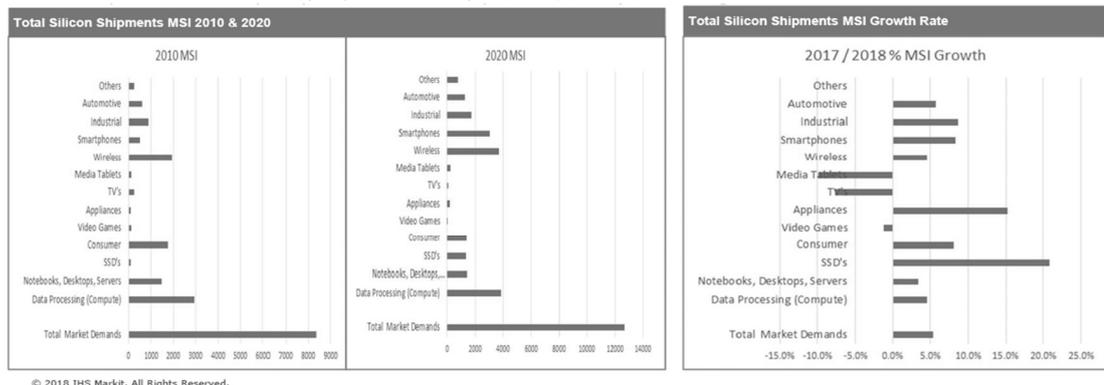
#### 2.市場佔有率

依據 SEMI 組織於 2019 年 Q1 之統計資料統計，本公司之出貨佔有率佔世界矽晶圓製造商之 15%~20% 排名第三大；矽晶圓產業有集中化及整合之趨勢，前五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、環球 GWC、德國 Siltronic AG、及韓國 SK Siltron，本公司於世界排名第三，營運係呈現穩定成長趨勢，期能在有最廣領域產品之利基狀況下作持續市場之開拓，能夠逐步提升市佔率。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長

半導體產品應用不斷推陳出新、終端產品與日常生活緊密相連，總體經濟與半導體產業景氣具有相當程度的關聯。由於本公司的客戶群廣泛，終端產品遍及各產業及應用領域，如車用產品、電源類產品、記憶體…等，資料顯示未來終端市場之需求將持續成長，推陳出新的各式產品也將持續推升對優質半導體矽晶圓的需求。

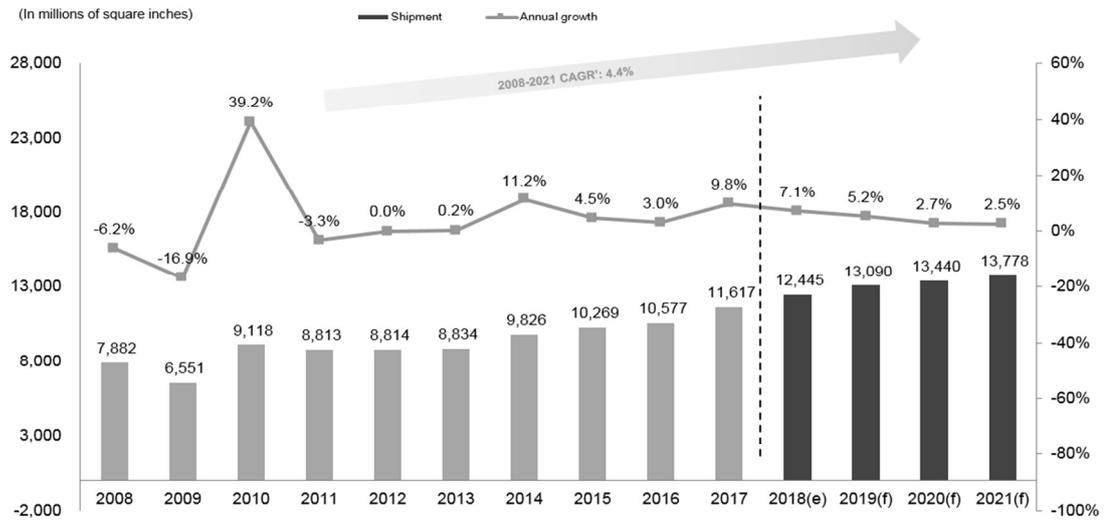
#### ● 2010~2020 全球半導體應用市場出貨分佈



資料來源：IHS (2018/Q4)

● 2015~2021 年全球 IC 產品年複合成長率

2018 wafer shipment is expected to eclipse the all-time high 2017 and continues to hit records through 2021



資料來源：SEMI (2018/Q4)

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、原子級拋光晶圓表面處理技術、同質/異質磊晶技術、同質/異質晶圓接合技術、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。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 1200 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、歐洲及亞洲，總計擁有 16 座工廠坐落於全球 10 個國家，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，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)半導體市場新技術串連各式應用，優質矽晶圓需求增高

由智慧家電、穿戴式裝置與智慧城市所形成的物聯網技術持續發展，

成為驅動半導體營收的一大動力，而5G也將啟動新型態行動網路世界、改變無線通訊的面貌。5G、AI、IoT等新技術發展將串連原本各自為政的消費性電子、行動裝置、網路通訊設備及電腦應用等個別市場，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 26%~38%，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：

本公司為全球第三大半導體晶圓廠，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，本公司生產基地橫跨歐洲、美洲及亞洲等地，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

本公司目前在歐洲、美洲及亞洲均有生產據點，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當地客戶係以當地幣別計價外，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外匯操作工具，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	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

- 1.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	106 年度				107 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	d 公司	1,710,868	11.0%	無	d 公司	1,608,212	9.3%	無
	其他	13,841,353	89.0%		其他	15,680,150	90.7%	
	進貨淨額	15,552,221	100.0%		進貨淨額	17,288,362	100.0%	

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，兩期供應商排名並無重大變化，金額及比率變化係集團依需求配置所致。

- 2.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	106 年度				107 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	C 公司	6,503,622	14.1%	無	C 公司	9,494,244	16.1%	無
	其他	39,708,979	85.9%		其他	49,569,266	83.9%	
	銷貨淨額	46,212,601	100.00%		銷貨淨額	59,063,510	100.00%	

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並無重大變化。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣千元/千片

生產 量值 年度	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品(或部門別)						
半導體晶片產品	55,211	53,371	31,097,321	57,790	56,909	35,294,655
半導體晶錠產品	2,847	2,755	1,544,592	2,912	2,861	1,526,697
合計	-	-	32,641,913	-	-	36,821,352

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣千元/千片

銷售 量值 年度	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品(或部門別)								
半導體晶片產品	12,160	9,354,104	34,631	36,186,223	11,386	11,367,515	35,956	47,079,636
半導體晶錠產品	2	16,282	92	480,408	0.27	2,309	76	489,805
其他	-	14,206	-	161,378	-	16,129	-	108,116
合計		9,384,592		36,828,009		11,385,953		47,677,557

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	106 年度	107 年度	108 年 3 月 31 日
員工人數	直接	352	372
	間接	240	279
	合計	592	651
平均年歲	37.3	37.46	37.76
平均服務年資(年)	7.89	8.33	8.64
學歷分布比率 (%)	博士	1.52	1.38
	碩士	13.34	14.44
	大專	47.64	48.54
	高中(含以下)	37.50	35.64

註：不含子公司

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，其申領、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：

107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	10	2015/3	14,943 仟元	1,819 仟元	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	4	2015/1	7,040 仟元	11 仟元	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
廢水廠污水排放函管增建案	1	2016/8	840 仟元	163 仟元	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
廢氣處理設備 電腦監控二次配工程	1	2016/12	215 仟元	66 仟元	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
廢水處理設備	3	2017/3~ 2017/12	39,975 仟元	29,033 仟元	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
廢氣處理設備	13	2017/3~ 2017/6	15,949 仟元	6,964 仟元	處理廠內製程所排放之廢氣，以符合環保法令廢氣污染排放標準
廢料儲存區	1	2017/2	1,200 仟元	980 仟元	符合法規要求改善廢物存放面積及改善垃圾儲存區的環境條件而設置
洗滌塔	1	2017/3	5,081 仟元	4,174 仟元	處理廠內製程所排放之廢氣，以符合環保法令廢氣污染排放標準
廢水處理設備	13	2018/1~ 2018/11	31,881 仟元	29,085 仟元	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
廢氣處理設備	14	2018/4~ 2018/11	62,649 仟元	59,791 仟元	處理廠內製程所排放之廢氣，以符合環保法令廢氣污染排放標準

- 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)：無。
- 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)提供優質的薪資待遇及公平公正的獎勵辦法、晉升辦法以肯定所有同仁對公司的貢獻與付出。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、國內外旅遊、急難救助、獎學金補助、生育補助、提供團膳及實施員工入股、提供完整之教育訓練講習等。
- (2)以每月營業額 0.07%及出售下腳收入 40%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、各項專業在職教育訓練及自我成長課程，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.工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司依勞工安全衛生法成立「勞工安全衛生管理單位」，設置勞工安全衛生業務管理人員，並制定「勞工安全衛生管理準則」，有關廠區工作環境與員工人身安全之防護主要內容概述如下：

##### (1)工作環境規定與措施

- 工作人員應隨時注意自我身心健康調適，養成良好衛生習慣。
- 工作場所應適時整理整頓，經常保持整齊清潔。
- 廠內工作嚴禁抽煙、吃檳榔與飲用酒精性飲料。
- 吸煙應在規定之吸煙室內且不得隨意丟棄煙蒂。
- 處置危害物時應正確使用相關防護具。
- 危害物應確實標示並不得任意毀損。
- 工作場所內適當處所應設置符合飲用水標準之飲水設備，定期清洗並進行水質檢測。
- 每年進行全廠區之消毒工作。
- 廁所應保持良好通風，並清洗消毒。
- 全體員工必保持廠區 6S 環境整潔衛生，養成良好習慣。
- 不隨地吐痰、便溺、不亂丟煙蒂，不隨地亂丟垃圾。

##### (2)員工人身安全之保護

- 從事各項工作均應遵循有關安全標準、作業程序書及工作程序安全檢核表施作及檢核。
- 臨時性或非經常性作業無該類安全標準可依循者，不可貿然著手，應活用既有安全作業標準再與工作負責人會商討論後決定應採行之安全步驟及方法。
- 從事高度二公尺以上之高架作業或作業中有物體飛落或飛散等及現檢點、督導人員均應確實戴用安全帽並繫妥帽帶。
- 在未設平台及護欄且高度離地二公尺以上之管、塔、架上或工作場所邊緣及開口部分作業時，應正確使用安全帶及輔助繩或安全繩索。
- 變電設備或廠區實施部分停電作業時，應將該停電作業範圍以鐵網或施工警示帶等予以加圍、隔離，分別懸掛「停電作業」或「有電危險」之標示，以茲警示。作業完成後應先確認從事作業之員工已離開且無感電之虞，始得拆除。
- 工作時應依各站規定穿戴個人防護器具，若發現有不安全狀況、設備和

作業方式，應立即報告。

- 工作中禁止追逐、戲謔或其他不安全行為。
- 機具使用不得超過最高使用負荷。

#### 5. 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，並依勞資會議實施辦法，定期舉辦勞資會議。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。

#### 6. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善的管理制度，載明各項管裡辦法，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。

(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，勞資爭議亦依照調節程序調解。

### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	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 4,638 平方公尺 每月租金 266,306 元	限目的事業 用途使用
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	107.01.29~ 126.12.31	面積 12,004.74 平方公尺 每月租金 320,166 元	限目的事業 用途使用
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	104.01.01~ 123.12.31	面積 47,632.03 平方公尺 每月租金 2,713,740 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 a	100~108	矽原料合約	無
供貨合約	客戶 C	106~116	矽晶圓供貨合約	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 108年3月31 日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		10,083,409	12,004,772	22,212,281	35,110,873	53,200,515	57,495,280
不動產、廠房及設備		8,972,049	9,360,910	31,035,540	28,202,304	30,887,035	30,716,524
無形資產		676,453	701,566	4,436,073	3,939,134	3,649,397	3,563,202
其他資產		1,652,852	1,748,512	2,876,343	2,980,026	2,085,174	3,119,852
資產總額		21,384,763	23,815,760	60,560,237	70,232,337	89,822,121	94,894,858
流動負債	分配前	5,785,495	4,883,614	24,890,930	22,251,273	24,422,441	22,394,210
	分配後	7,776,220	6,729,864	25,984,055	26,623,773	註2	註2
非流動負債		2,398,454	2,207,549	19,850,805	13,926,658	22,243,567	25,539,472
負債總額	分配前	8,183,949	7,091,163	44,741,735	36,177,931	46,666,008	47,933,682
	分配後	10,174,674	8,937,413	45,834,860	40,550,431	註2	註2
歸屬於母公司之業主權益							
股本		3,175,000	3,692,500	3,692,500	4,372,500	4,372,500	4,372,500
資本公積		9,311,229	11,767,321	11,741,399	24,722,805	24,722,608	24,776,626
保留盈餘	分配前	2,424,398	2,780,724	1,933,282	6,857,529	15,932,425	19,795,293
	分配後	757,148	961,577	1,164,290	1,174,596	註2	註2
其他權益		(1,711,887)	(1,515,948)	(1,592,477)	(1,956,906)	(1,361,299)	(1,415,984)
庫藏股票		-	-	-	-	(576,779)	(576,779)
非控制權益		-	-	43,798	58,478	16,658	9,520
權益總額	分配前	13,200,814	16,724,597	15,818,502	34,054,406	43,156,113	46,961,176
	分配後	11,210,089	14,878,347	14,725,377	28,371,473	註2	註2

註：1. 103~107年之財務資料業經會計師查核簽證，108年第一季財務資料係經會計師核閱。  
2. 107年之盈餘分配尚未經股東常會通過。

## (2)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				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		4,398,280	5,429,789	6,810,506	13,460,511	9,053,216
不動產、廠房及設備		254,006	300,965	334,997	411,784	1,094,293
無形資產		-	-	1,631,850	1,313,919	995,988
其他資產		11,864,430	13,408,001	33,070,416	47,078,130	58,602,543
資產總額		16,516,716	19,138,755	41,847,769	62,264,344	69,746,040
流動負債	分配前	2,900,164	1,898,253	17,317,308	21,671,662	23,396,505
	分配後	4,890,889	3,744,503	18,410,433	26,044,162	註2
非流動負債		415,738	515,905	8,755,757	6,546,754	3,210,080
負債總額	分配前	3,315,902	2,414,158	26,073,065	28,218,416	26,606,585
	分配後	5,306,627	4,260,408	27,166,190	32,590,916	註2
歸屬於母公司之業主權益						
股本		3,175,000	3,692,500	3,692,500	4,372,500	4,372,500
資本公積		9,311,229	11,767,321	11,741,399	24,772,805	24,772,608
保留盈餘	分配前	2,424,398	2,780,724	1,933,282	6,857,529	15,932,425
	分配後	757,148	961,577	1,164,290	1,174,596	註2
其他權益		(1,711,887)	(1,515,948)	(1,592,477)	(1,956,906)	(1,361,299)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	13,200,814	16,724,597	15,774,704	34,045,928	43,139,455
	分配後	11,210,089	14,878,347	14,681,579	28,362,995	註2

註：1.103~107年之財務資料業經會計師查核簽證。

2.107年之盈餘分配尚未經股東常會通過。

## 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 108年3月31 日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入		15,921,691	15,310,462	18,426,950	46,212,601	59,063,510	15,591,100
營業毛利		3,728,021	4,073,170	4,130,383	11,807,766	22,298,844	6,393,293
營業損益		2,336,191	2,684,922	1,378,347	7,413,542	17,578,051	5,199,819
營業外收入及支出		343,171	122,804	(33,908)	(538,843)	675,316	207,370
稅前淨利(損)		2,679,362	2,807,726	1,344,439	6,874,699	18,253,367	5,407,189
繼續營業單位本期淨利		2,095,432	2,044,193	939,171	5,278,207	13,633,771	3,857,417
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		2,095,432	2,044,193	939,171	5,278,207	13,633,771	3,857,417
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(291,304)	175,322	(44,044)	18,274	431,248	(55,949)
本期綜合損益總額		1,804,128	2,219,515	895,127	5,296,481	14,065,019	3,801,468
淨利歸屬於母公司業主		2,095,432	2,044,193	939,485	5,274,723	13,630,673	3,862,868
淨利歸屬於非控制權益		-	-	(314)	3,484	3,098	(5,451)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		1,804,128	2,219,515	895,176	5,328,810	14,055,257	3,808,183
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	(49)	(32,329)	9,762	(6,715)
每股盈餘		6.6	5.8	2.54	12.68	31.18	8.88

註：103~107年度財務資料業經會計師查核簽證，108年第一季財務資料係經會計師核閱。

## (2)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				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		6,831,717	6,898,559	6,749,320	9,280,321	13,740,705
營業毛利		731,558	954,035	1,360,109	2,172,052	4,872,970
營業損益		350,073	599,972	667,833	1,495,352	3,881,832
營業外收入及支出		2,049,559	1,655,616	333,297	4,531,292	12,212,451
稅前淨利(損)		2,399,632	2,255,588	1,001,130	6,026,644	16,094,283
繼續營業單位本期淨利		2,095,432	2,044,193	939,485	5,274,723	13,630,673
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		2,095,432	2,044,193	939,485	5,274,723	13,630,673
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(291,304)	175,322	(44,309)	54,087	424,584
本期綜合損益總額		1,804,128	2,219,515	895,176	5,328,810	14,055,257
淨利歸屬於母公司業主		2,095,432	2,044,193	939,485	5,274,723	13,630,673
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,804,128	2,219,515	895,176	5,328,810	14,055,257
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		6.6	5.8	2.54	12.68	31.18

註：103~107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
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
104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
105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
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	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
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
104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
105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
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	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 2)		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 108年3月31 日止財務資 料(註 1)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.27	29.78	73.88	51.51	51.95	50.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	173.87	202.25	114.93	170.13	211.74	236.03
償債能力	流動比率 (%)	174.29	245.82	89.24	157.79	217.83	256.74
	速動比率 (%)	119.09	172.15	58.30	122.53	188.36	224.34
	利息保障倍數	95.51	251.04	14.33	18.26	169.99	367.27
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.7	3.7	3.02	5.92	6.88	6.60
	平均收現日數	78	98	121	62	53	55
	存貨週轉率 (次)	3.75	3.5	2.54	4.42	4.88	4.97
	應付款項週轉率 (次)	7.67	7.34	4.39	7.32	8.04	7.37
	平均銷貨日數	97	104	144	83	75	73
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.70	1.67	0.91	1.56	2.00	2.02
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.68	0.44	0.70	0.74	0.68
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.97	9.08	2.39	8.53	17.14	16.75
	權益報酬率 (%)	15.91	13.66	5.78	21.18	35.32	34.24
	稅前純益占實收資本比率 (%)	84.39	76.04	36.41	157.22	417.46	352.88
	純益率 (%)	13.16	13.35	5.10	11.42	23.08	24.74
	每股盈餘 (元)	6.6	5.8	2.54	12.68	31.18	8.88
現金流量	現金流量比率 (%)	57.76	48.32	10.76	73.14	148.14	26.74
	現金流量允當比率 (%)	152.65	116.8	106.26	171.48	246.86	274.93
	現金再投資比率 (%)	3.25	0.69	1.22	18.15	30.16	5.27
槓桿度	營運槓桿度	1.6	1.47	2.16	1.68	1.27	1.22
	財務槓桿度	1.01	1	1.08	1.05	1.01	1.00
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務結構：主係新增與客戶簽訂長期供貨合約收取之預收貨款所致。</li> <li>2.流動比率及速動比率：主係獲利增加使現金隨之增加所致。</li> <li>4.利息保障倍數：主係獲利增加所致。</li> <li>5.經營能力：主係107年度營業收入增加，致週轉率上升。</li> <li>6.獲利能力：主係107年度獲利增加所致。</li> <li>7.現金流量比率及現金再投資比率：主係107年度獲利增加，營業活動現金流入增加所致。</li> <li>8.營運槓桿度：主係107年度償還借款利息費用減少所致。</li> </ol>							

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，103~107年財務資料業經會計師查核簽證，108年第一季財務資料係經會計師核閱。

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－國際財務會計報導準則(個體)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.08	12.61	62.30	45.32	38.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5360.72	5728.61	7322.59	9857.76	4235.57
償債能力	流動比率(%)	151.66	286.04	39.33	62.11	38.69
	速動比率(%)	124.32	233.93	30.49	53.69	32.41
	利息保障倍數	372.06	2316.8	27.17	22.03	86.51
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.25	6.17	2.69	3.46	4.19
	平均收現日數	58	59	136	105	87
	存貨週轉率(次)	9.13	7.59	4.54	4.45	5.66
	應付款項週轉率(次)	4.26	3.82	2.10	2.07	2.63
	平均銷貨日數	40	48	80	82	64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	25.37	24.86	21.23	24.85	18.25
	總資產週轉率(次)	0.43	0.39	0.22	0.17	0.21
獲利能力	資產報酬率(%)	13.35	11.47	3.20	10.61	20.90
	權益報酬率(%)	15.91	13.66	5.78	21.17	35.32
	稅前純益占實收資本比率(%)	75.58	61.09	27.11	137.83	368.08
	純益率(%)	30.67	29.63	13.92	56.83	99.20
	每股盈餘(元)	6.6	5.8	2.54	12.68	31.18
現金流量	現金流量比率(%)	17.42	18.49	5.47	21.38	21.33
	現金流量允當比率(%)	127.79	45.457	90.97	78.63	87.81
	現金再投資比率(%)	-8.63	-7.60	-3.80	8.82	1.34
槓桿度	營運槓桿度	1.3	2	1.15	1.27	1.12
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.06	1.23	1.05
請說明最近二年度各項財務比率變動原因： 1.負債占資產比率：主係購買不動產、廠房及設備使資產增加。 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係購買不動產、廠房及設備。 3.償債能力：主係新增與客戶簽訂長期供貨合約收取之預收貨款所致。 4.經營能力：主係107年度營業收入增加所致。 5.獲利能力：主係107年度獲利增加。 6.現金流量比率及現金再投資比率：主係107年度獲利增加使營業活動淨現金流入增加。						

註1：本公司自103年起採用金管會認可之國際財務報導準則，103~107年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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(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、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

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、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陳振乾會計師及鄭安志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二百一十九條之規定，繕具報告，謹請鑒察。

此 敬

環球晶圓股份有限公司一〇八年股東常會

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 一 〇 八 年 三 月 十 九 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	107 年度	106 年度	差 異	
				金 額	變動比例%
流動資產		53,200,515	35,110,873	18,089,642	51.5%
不動產、廠房及設備		30,887,035	28,202,304	2,684,731	9.5%
無形資產		3,649,397	3,939,134	(289,737)	(7.4%)
其他資產		2,085,174	2,980,026	(894,852)	(30.0%)
資產總額		89,822,121	70,232,337	19,589,784	27.9%
流動負債		24,422,441	22,251,273	2,171,168	9.8%
非流動負債		22,243,567	13,926,658	8,316,909	59.7%
負債總額		46,666,008	36,177,931	10,488,077	29.0%
股本		4,372,500	4,372,500	0	0.0%
資本公積		24,772,608	24,772,805	(197)	0.0%
保留盈餘		15,932,425	6,857,529	9,074,896	132.3%
股東權益總額		43,156,113	34,054,406	9,101,707	26.7%
1.最近二年度增減比例達 20%者分析說明： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)流動資產：係 107 年獲利增加及新增與客戶簽訂長期供貨合約收取之預收貨款所致。</li> <li>(2)其他資產：係 107 年遞延所得稅資產及預付材料減少所致。</li> <li>(3)非流動負債：主係 107 年度新增與客戶簽訂長期供貨合約收取之預收貨款所致。</li> <li>(4)保留盈餘：主係 107 年度獲利增加所致。</li> </ul> 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	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	56,063,510	46,212,601	9,850,909	21.3%
營業毛利	22,298,844	11,807,766	10,491,078	88.9%
營業損益	17,578,051	7,413,542	10,164,509	137.1%
營業外收入及支出	675,316	(538,843)	1,214,159	(225.3%)
稅前淨利	18,253,367	6,874,699	11,378,668	165.5%
所得稅費用	4,619,596	1,596,492	3,023,104	189.4%
本期淨利	13,633,771	5,278,207	8,355,564	158.3%
其他綜合損益(稅後淨額)	431,248	18,274	412,974	2,259.9%
本期綜合損益總額	14,065,019	5,296,481	8,768,538	165.6%
最近二年度增減比例達 20%者分析說明：				
(1)營業收入/毛利/利益：因市場需求增加，107 年度銷貨成長，營業毛利及營業利益相對增加。				
(2)營業外收入及支出：主係兌換利益及利息收入增加。				
(3)所得稅費用：主係 107 年度獲利增加，所得稅費用相對增加。				
(4)其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				

### 三、現金流量：

#### (一)最近年度(107 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 (1)	全 年 來 自 營 業 活 動 淨現金流量(2)	全 年 現金流出(入)量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
18,794,362	36,178,722	19,758,761	35,214,323	NA	NA
本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：因 107 年度持續獲利，營業活動淨現金為淨流入。					
(2)投資活動：因 107 年度購置固定資產等，投資活動為淨現金流出。					
(3)融資活動：因發放股利及償還借款等，使融資活動為淨現金流出。					

(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(108 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
35,214,323	20,698,599	21,872,506	34,040,416	NA	NA
1.未來一年度現金流動性分析：					
(1)營業活動：預期持續獲利，使營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：因應營運所需購置研發/生產等設備，使投資活動產生淨現金流出。					
(3)融資活動：因發放現金股利等，使融資活動淨現金流出。					
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	107 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
GlobalWafers Inc.	1,903,803	營業狀況正常	無
GlobalSemiconductor Inc.	341,260	營業狀況正常	無
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	2,098,458	營業及獲利狀況穩定	無
GWafers Singapore Pte. Ltd.	5,914,715	營業狀況正常	無
Topsil GlobalWafers A/S	(50,650)	營業狀況正常	無
弘望投資股份有限公司	14,439	營業狀況正常	無
Taisil Electronic Materials Corp.	1,902,311	營業及獲利狀況穩定	無
昆山中辰矽晶有限公司	321,712	營業狀況正常	無
上海葛羅禾半導體科技有限公司	4,168	營業狀況正常	無
MEMC Japan Ltd.	157,805	營業及獲利狀況穩定	無
Topsil Semiconductor sp z o.o.	(70,472)	營業狀況正常	無
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	7,362,796	營業及獲利狀況穩定	無
GlobalWafers B.V.	3,589,426	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials, SpA	1,680,298	營業及獲利狀況穩定	無
MEMC Electronic Materials France SarL	689	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials GmbH	556	營業狀況正常	無
MEMC Holding B.V.	691,209	營業狀況正常	無
MEMC Korea Company	1,726,189	營業及獲利狀況穩定	無
GlobiTech Incorporated	803,066	營業及獲利狀況穩定	無
MEMC LLC	193,960	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials SDN BHD	99,469	營業狀況正常	無
MEMC Ipoh Sdn Bhd	143,384	營業狀況正常	無
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	706	營業狀況正常	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：

- 1.利率：本公司及子公司財務體質健全，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。
- 2.匯率：本公司及子公司進銷貨交易外幣部位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外匯操作工具，降低匯率波動對營運成本之影響。
- 3.通貨膨脹：最近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：

- 1.本公司及子公司並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依本公司及子公司之資金貸與他人作業程序、背書保證辦法、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定期稽核及公告，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。

### (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106年及107年研發費用佔營業收入總額之比重分別達3.13%及2.79%，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。

類別	預計投入之研發費用 (新台幣仟元)	預計研究開發案說明
製程改善研究開發	300,000	1.低能耗長晶熱場設計開發 2.低污染線切割製程開發 3.先進長晶/晶圓製程良率提升
品質改善研究開發	250,000	1.晶體缺陷控制與量測技術開發 2.超平坦矽晶圓加工技術開發 3.晶圓表面缺陷拋光技術 4.原子級晶圓表面拋光技術開發 5.RFSOI 製程良率技術開發 6.晶圓導角量測系統 7.發展低溫紅外光分光光譜於重摻雜矽晶圓之碳/氧濃度分析 8.光激發螢光(PL)與 FTIR 技術應用於低碳矽晶體量測技術開發
設備改善研究開發	250,000	1.自動化與數位化製造系統開發 2.高生產力、高晶體品質、長晶爐設計開發 3.低能耗製程設備設計開發 4.300mm 全新長晶爐開發設計 5.晶圓製程之前驅預測系統開發 6.下一代 CMP 拋光盤頭開發 7.微小 LPD 矽表面檢測方法開發 8.次世代功率元件用 8 吋 FZ 晶圓
新產品開發	320,000	1.半絕緣與較大尺寸碳化矽晶圓開發 2.次世代 RF 元件用 SOI 基板開發 3.異質磊晶技術開發 4.下一代 3D 儲存元件和 CMOS 影像感測器用低碳、低缺陷和近似 IG 結構的 ECAS 晶圓開發 5.脈衝光電導法 (PPCM) 技術應用於高分辨率度 CMOS 影像感測器

(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 105 年度分別於 7 月及 12 月併購了丹麥 Topsil Semiconductor Materials A/S 公司的半導體事業及美國的 SunEdison Semiconductor Ltd 公司，讓本公司躍昇為全球第三大的半導體晶圓製造商。近幾年來公司經營團隊聚焦於調整內部營運體質，藉由重新配置集團資源、優化各事業體的經營效率，併購綜效已迅速展現，配合半導體景氣向上翻揚、矽晶圓平均售價調漲，本公司營運規模更顯著擴大，未來將持續致力於發揮技術及成本優勢、成為所有半導體客戶的長期合作夥伴，並提供全方位優質晶圓解決方案。本公司依「取得或處分資產作業程序」之規範辦理併購事宜，並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：

為因應客戶端先進 12 吋晶圓製程的新產能需求，本公司子公司 MEMC Korea Company 於 107 年進行廠房設備投資案，於韓國現有晶圓廠所在地擴增 12 吋晶圓產線，預計於 109 年開始量產最先進的 12 吋晶圓產品。有鑑於半導體產業之景氣波動可能對新增產能帶來風險及影響，本公司此次的產能擴增，是依據客戶確認的長約訂單進行，新產能將全數提供給長約客戶，以降低景氣波動對公司之影響。

(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：無。

(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：無。

## (十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險之評估及因應措施：

本公司資訊系統委由集團母公司（中美矽晶製品股份有限公司）代為管理，每年由稽核單位主導進行資訊系統暨資訊安全檢視，並定期向董事會報告資安治理狀況。

本公司資安策略主軸以「資安治理」—依循資安政策管理辦法執行，適時引進新科技改善資安治理能力；「法令遵循」—定期檢視法令新規定，引進新科技產品增強資安管理；及「科技應用」—與知名專業資安廠商合作，改善資安治理能力三方面進行，並緊密結合相互支持，透過不斷的改善優化來提升整體資安防禦能力。

有鑑於目前資安新興趨勢，如 DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程軟體、網站側錄與漏洞問題等，本公司已加入科學園區資安資訊分享與分析中心（SP-ISAC）會員，藉由每年與知名資安廠商交流，及透過專案合作方式，關注資安議題並規劃因應計畫，針對不同資安情境進行 DDoS、APT 攻防演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即時偵測並阻擋。母公司中美矽晶並於 108 年度委託 KPMG 進行資安攻防演練，演練結果將提報董事會，並落實資安防禦。

考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識及不理賠條件等相關配套，因此需待評估後再決定是否購買資安險。後續目標將以優先完備資安相關規範、定期資安檢視、持續強化資安防護與建置聯防機制，尤其在資安人才培訓上將更加積極，逐年提升資安相關課程訓練時數，以增強資安控管能力。

七、其他重要事項：無。

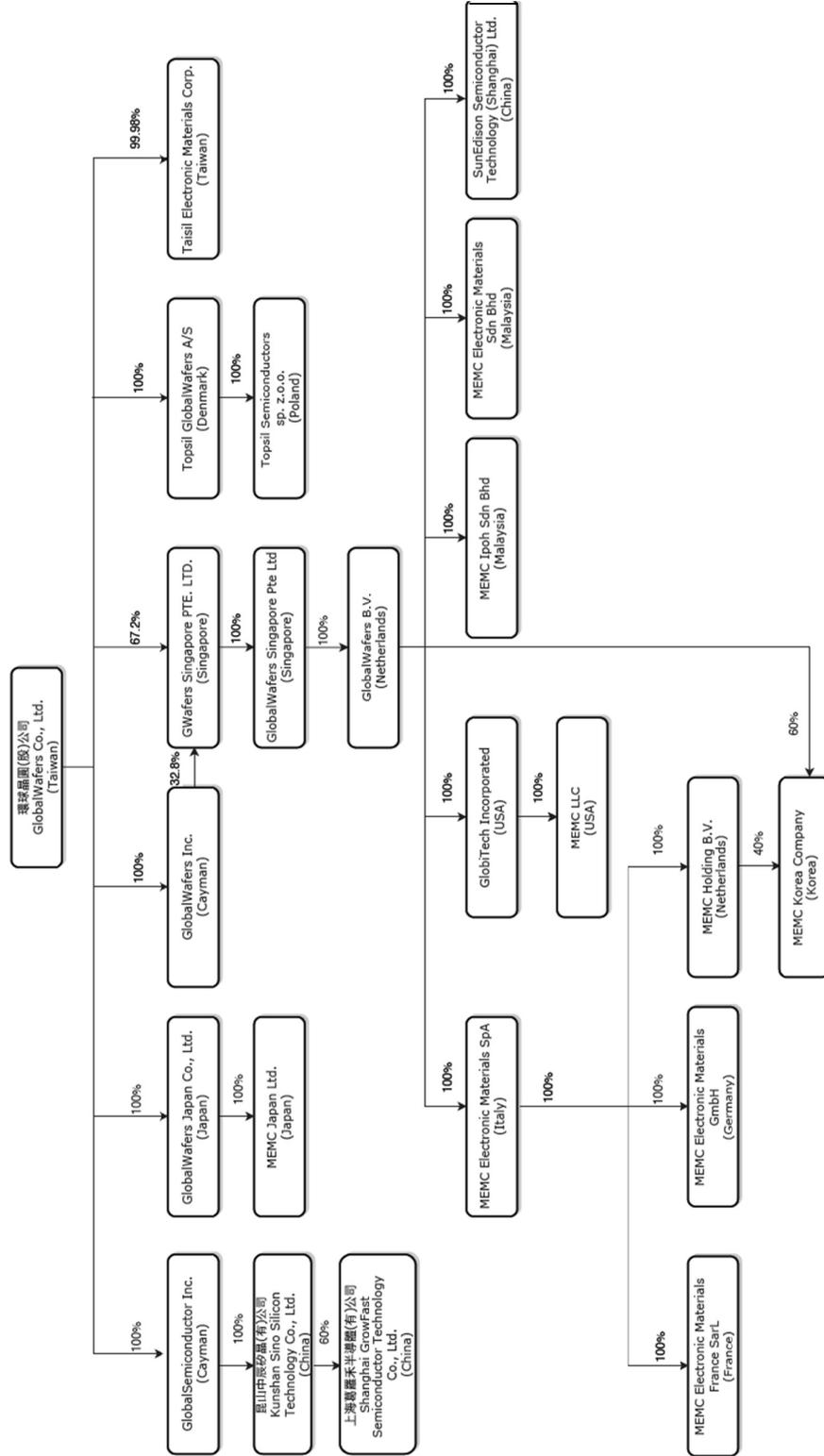
捌、特別記載事項

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

107年12月31日



## 2. 各關係企業基本資料

107年12月31日

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.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 1	投資各項事業及與大陸子 公司之三角貿易中心
GlobalSemiconductor Inc.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 26,555,000	投資各項事業
GlobalWafers Japan Co.,Ltd.	1991/06/18	6-861-5 Seiro-machi Higashiko, Kitakanbara-gun, Niigata 957-0197 Japan	JPY 6,967,000,000	半導體矽晶圓製造及貿易
GWafers Singapore Pte. Ltd.	2016/02/02	9 Battery Road, 15-01 MYP Centre, Singapore, 049910	USD 541,673,910	投資各項事業
Topsil GlobalWafers A/S	2016/07/01	Siliciumvej 1, 3600 Frederikssund, Copenhagen, Denmark	DKK 1,000,000	半導體矽晶圓製造及貿易
Taisil Electronic Materials Corp.	1994/09/26	No. 2, Creation Road 1, HsinChu Science Park, Hsin chu, Taiwan	NTD100,000,000	半導體矽晶圓製造及銷售
昆山中辰矽晶有限公司	1999/08/17	中國江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路 303 號	USD 26,555,000	矽晶棒矽晶圓等加工貿易
上海葛羅禾半導體科技有限公司	2016/05/20	中國(上海)自由貿易試驗區富特西一路155號C 棟2013乙室	RMB 5,000,000	銷售及行銷業務
MEMC Japan Ltd.	1979/12/11	11-2 Kiyohara Industrial Park, Utsunomiya City, Tochigi 3213296 Japan	JPY 100,000,000	半導體矽晶圓製造及銷售
Topsil Semiconductor sp z o.o.	2008/10/01	133 Wolezynska St., 01-919 Warsaw, Poland	PL 5,000	半導體矽晶圓製造及貿易
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	2013/12/20	9 Battery Road, 15-01 MYP Centre, Singapore, 049910	SGD 1 USD544,875,100.82	投資、行銷及貿易業務
GlobalWafers B.V.	2013/11/26	A tower, 7 floor, Laan van Langerhuize 1, 1186 DS Amstelveen, The Netherlands	USD 100	投資各項事業
MEMC Electronic Materials, SpA	1960/01/29	Viale Gherzi, 31 28100 Novara, Italy	EUR 31,200,000	半導體矽晶圓製造及銷售
MEMC Electronic Materials France SarL	1998/07/27	5-7 BLD EDGAR QUINET 92700 COLOMBES, France	EUR 16,000	貿易業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
MEMC Electronic Materials GmbH	1998/02/10	c/o Rene Schaeffler-Steinsdorfstr, 13, D-80538 Muenchen, Germany	EUR 200	貿易業務
MEMC Holding B.V.	2000/04/20	A tower, 7 floor, Laan van Langenhuize 1, 1186 DS Amstelveen, The Netherlands	EUR 20,000	投資各項事業
MEMC Korea Company	1990/12/18	854, Manghyang-ro, Sunggeo-eup, Cheonan-si, Chungchongnam-do, Korea	KRW 86,000,000	半導體矽晶圓製造及銷售
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
MEMC LLC	2013/08/28	501 Pearl Drive St. Peters, MO 63376, USA	USD 10	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd	1972/06/15	Sungai Way Free Industrial Zone, 47300 Petaling Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR 1,036,203	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	2007/10/10	Unit 30-01, Level 30, Tower A, Vertical Business Suite, Avenue 3, Bangsar South, No 8, Jalan Kerinchi, Kuala Lumpur	MYR619,374,129	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	2015/04/25	Room 03B, Floor 16, Jiaqi Building, 666 Gubei Road, Changning District, Shanghai, China	RMB 1,500,000	貿易業務

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

107年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
GlobalWafers Inc.	董事	徐秀蘭	90,000	100%
GlobalSemiconductor Inc.	董事	徐秀蘭	25,000	100%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	董事長	徐秀蘭	128	100%
	董 事	盧明光		
	董 事	姚宕梁		
	董事兼社長	荒木隆		
	董 事	政岡徹		
	監察人	李崇偉		
GWafers Singapore Pte. Ltd.	董事長	徐秀蘭	541,674	100%
	董 事	姚宕梁		
	董 事	盧明光		
	董 事	Chen Ye Huang		
Topsil GlobalWafers A/S	董 事	徐秀蘭	1,000	100%
	董 事	陳偉文		
	董 事	Hans Peder Mikkelsen		
Taisil Electronic Materials Corp.	董事長	徐秀蘭	9,999	99.99%
	董事	薛銀陞		
	董事	Mark England		
	監察人	簡明輝		
昆山中辰矽晶有限公司	董事長	姚宕梁	-	100%
	副董事長	徐秀蘭		
	董事兼總經理	金敬長		
	董 事	洪聖雄		
	董 事	簡明輝		
	監 事	陳偉文		
上海葛羅禾半導體科技有限公司	董事長	金敬長	-	60%
	董 事	徐秀蘭		
	董 事	贺贤汉		
	總經理	洪聖雄		
	監 事	陳偉文		
	監 事	Takanori Suzuki		
MEMC Japan Ltd.	董事兼會長	徐秀蘭	750	100%
	董事兼社長	荒木隆		
	董事	李崇偉		
	董事	小林亨		
	董事	神足勝昭		
	監察人	菅原昌		
Topsil Semiconductor sp	董事	Hans Peder Mikkelsen	0.1	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
Z O.O.				
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	董事	徐秀蘭	299,445	100%
	董事	Mark Lynn England		
	董事	Chen Ye Huang		
GlobalWafers B.V.	董事	徐秀蘭	0.1	100%
	董事	Liang Shi		
MEMC Electronic Materials, SpA	董事長	Mauro Pedrotti	65,000	100%
	董事	簡明輝		
	董事	盧致行		
	董事	Prof. Gianluigi Tosato		
	監察人	Richard Murphy		
	監察人	PierMario Barzaghi		
MEMC Electronic Materials France SarL	董事	Marco Maffè	0.5	100%
MEMC Electronic Materials GmbH	董事	Marco Sciamanna	0.002	100%
MEMC Holding B.V.	董事	簡明輝	0.2	100%
	董事	Liang Shi		
MEMC Korea Company	董事長	Charlie Cho	17,200	100%
	董事	徐秀蘭		
	董事	Mark England		
	監察人	盧致行		
GlobiTech Incorporated	董事長兼執行長	徐秀蘭	1	100%
	董事	盧明光		
	董事	姚宥梁		
	董事兼總經理	Mark Lynn England		
	董事	Curtis Hall		
MEMC LLC	總經理	Mark England	-	100%
	副總經理	Rick Boston		
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd	董事	金敬長	1,036	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leung		
	董事	盧致行		
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	董事	金敬長	619,374	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leung		
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	董事兼總經理	洪聖雄	-	100%

6. 關係企業營運概況  
各關係企業之財務狀況及經營結果

107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	5,677,436	-	5,677,436	0	0	1,903,803	-
GlobalSemiconductor Inc.	756,809	1,378,905	2,304	1,376,601	45,906	19,334	341,260	-
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	2,750,510	18,437,708	4,879,635	13,558,073	12,372,966	2,598,220	2,107,707	-
GWafers Singapore Pte. Ltd.	11,966,930	25,644,377	7,306	25,637,071	0	(4,304)	7,395,394	-
Topsil GlobalWafers A/S	4,832	2,184,551	496,938	1,687,613	1,174,762	(54,625)	(40,596)	-
Taisil Electronic Materials Corp.	100,000	19,220,766	3,134,216	16,086,550	10,461,849	2,094,481	1,889,479	-
昆山中辰矽晶有限公司	769,177	2,008,974	695,830	1,313,144	2,614,188	383,322	321,712	-
上海葛羅禾半導體科技有限公司	9,756	300,032	265,298	34,733	469,632	9,827	6,946	-
MEMC Japan Ltd.	28,020	2,872,955	1,424,877	1,448,078	4,425,983	326,516	157,805	-
Topsil Semiconductor sp z.o.o.	41	44,760	168,736	(123,976)	263,777	(101,575)	(70,472)	-
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	-	52,228,656	25,191,167	27,037,489	23,313,283	3,991,246	7,362,796	-
GlobalWafers B. V.	3	29,181,095	1,808	29,179,287	0	(13,520)	3,589,426	-
MEMC Electronic Materials, SpA	1,061,244	13,801,760	2,453,103	11,348,657	10,130,458	1,343,566	1,680,298	-
MEMC Electronic Materials France SarL	544	3,733	3,651	82	0	1,122	689	-
MEMC Electronic Materials GmbH	7	6,380	703	5,677	0	839	556	-
MEMC Holding B. V.	680	3,423,819	1,127	3,422,692	0	946	691,209	-
MEMC Korea Company	2,343	12,336,105	3,796,361	8,539,744	7,547,613	2,069,146	1,726,189	-
GlobiTech Incorporated	1	9,855,300	1,124,208	8,731,092	6,269,725	1,093,324	803,066	-
MEMC LLC	-	4,980,982	888,974	4,092,008	2,573,382	(589,229)	193,960	-
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd	7,452	1,250,706	331,104	919,602	1,896,487	104,011	99,469	-

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)
MEMC Ipoh Sdn Bhd	4,454,217	57,670	1,873	55,797	0	(1,684)	143,384	-
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd	7,527	10,452	603	9,849	0	76	706	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報附件一。

(三)關係報告書：請參閱本年報附件三。

- 二、最近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：

本公司於上櫃掛牌後，應續行之承諾事項辦理情形

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Global Semiconductor Inc.(以下簡稱 GSI)、Global Wafers Inc.(以下簡稱 GWI)及 GWafers Inc.(以下簡稱 GWafers)未來各年度之增資;GSI 不得放棄對昆山中辰矽晶有限公司未來各年度之增資;GWI 不得放棄 GlobiTech Incorporated 未來各年度之增資;GWafers 不得放棄對 Global Wafers Japan Co., Ltd.未來各年度之增資。未來若各該公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。</p>	<p>本公司於 104 年 11 月 9 日董事會及 105 年 6 月 22 日股東會通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」一增訂上櫃承諾事項。</p> <p>為集團組織整合，本公司之子公司 GWafers Inc.與 GlobalWafers Japan Co., Ltd.已於 107 年 1 月 1 日正式合併。因應此組織調整，本公司於 107 年 3 月 20 日董事會及 107 年 6 月 25 日股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」之上櫃承諾事項，並輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露及函報櫃買中心。</p> <p>為集團組織整合，本公司之子公司 GlobiTech Incorporated 之股權由原本公司子公司 Global Wafers Inc.項下移轉至本公司子公司 GlobalWafers B.V.項下，仍為本公司持股百分之百之子公司。鑑於以上，本公司於 108 年 3 月 19 日董事會通過修訂「取得或處分資產處理程序」之上櫃承諾事項，並將於 108 年度股東會通過後輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露並函報櫃買中心。</p>

- 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

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七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財務報導準則第十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：民國一〇八年三月十九日



## 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 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：

#### 查核意見

環球晶圓股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(廿一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之營業收入來源為半導體矽晶材料及其元件之銷售，營業收入之認列時點係依與客戶約定的交易條件決定，考量營業收入的交易量大，且來自全球化之營運據點，因此，本會計師將收入認列列為執行合併公司合併財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解合併公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款及收入認列條件比較以評估所採用政策的適當性；實地觀察銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

## 二、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)無形資產；商譽減損評估之假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(九)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係屬高度資本化之產業，且有源於企業併購產生之商譽，加上合併公司所處產業易受市場環境及政府政策等因素而波動，因此商譽減損之評估係屬重要；評估過程包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，因此，本會計師將其列為合併公司合併財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依對合併公司之瞭解，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析；評估是否已適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

## 其他事項

環球晶圓股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾

陳振乾



會計師：

鄭安志

鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國一〇八年三月十九日



環球晶圓股份有限公司  
全洲實業股份有限公司

民國一〇七年五月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 35,214,323	39	18,794,362	27
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	236,495	-	21,546	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	9,155,024	10	7,796,017	11
1180 應收關係人款項(附註七)	71,299	-	73,415	-
130X 存貨(附註六(六))	7,039,817	8	7,346,671	10
1476 其他金融資產—流動(附註八)	769,898	1	173,632	-
1479 其他流動資產(附註六(十))	713,659	2	905,230	1
	<u>53,200,515</u>	<u>60</u>	<u>35,110,873</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產：</b>				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註六(三))	51,636	-	-	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	49,896	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	178,442	-	318,622	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	30,887,035	34	28,202,304	40
1780 無形資產(附註六(九))	3,649,397	4	3,939,134	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	1,386,577	2	1,837,127	3
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	268,598	-	383,074	1
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十))	199,921	-	391,307	1
	<u>36,621,606</u>	<u>40</u>	<u>35,121,464</u>	<u>51</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一))	\$ 5,042,000	6	10,124,326	15
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	119	-	5,152	-
合約負債—流動(附註六(廿一))	4,498,487	5	-	-
應付票據及帳款	4,699,304	5	4,208,854	6
應付關係人款項(附註七)	171,141	-	60,638	-
應付薪資及獎金	2,123,838	2	1,681,221	2
應付所得稅負債	2,127,809	2	956,709	1
預收貨款	-	-	2,059,632	3
一年內到期長期借款(附註六(十二))	-	-	613,333	1
其他流動負債(附註六(十三)及(十四))	5,759,743	7	2,541,408	4
	<u>24,422,441</u>	<u>27</u>	<u>22,251,273</u>	<u>32</u>
<b>非流動負債：</b>				
合約負債—非流動(附註六(廿一))	14,609,104	16	-	-
長期借款(附註六(十二))	430,000	-	3,663,000	5
遞延所得稅負債(附註六(十七))	3,664,011	5	2,066,271	3
其他非流動負債(附註六(十三)及(十四))	367,423	-	636,344	1
淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	3,173,029	4	2,884,063	4
預收貨款—非流動	-	-	4,676,980	7
	<u>22,243,567</u>	<u>25</u>	<u>13,926,658</u>	<u>20</u>
	<u>46,666,008</u>	<u>52</u>	<u>36,177,931</u>	<u>52</u>
<b>權益(附註六(十八))：</b>				
歸屬母公司業主之權益：				
普通股股本	4,372,500	5	4,372,500	6
資本公積	24,772,608	28	24,772,805	35
保留盈餘：				
法定盈餘公積	1,341,111	2	813,639	1
特別盈餘公積	1,133,596	1	350,635	-
未分配盈餘	13,457,718	15	5,693,255	9
	15,932,425	18	6,857,529	10
	(1,361,299)	(2)	(1,956,906)	(3)
	(576,779)	(1)	-	-
其他權益	43,139,455	48	34,045,928	48
庫藏股票	16,658	-	8,478	-
歸屬母公司業主權益小計	43,156,113	48	34,054,406	48
非控制權益	-	-	-	-
<b>權益總計</b>	<u>89,822,121</u>	<u>100</u>	<u>70,232,337</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 89,822,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 70,232,337</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)、(廿二)及七)	\$ 59,063,510	100	46,212,601	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(廿三)及七)	36,764,666	62	34,404,835	74
營業毛利	22,298,844	38	11,807,766	26
營業費用(附註六(十六)、(廿三)及七)：				
6100 推銷費用	1,259,718	2	1,067,714	3
6200 管理費用	1,810,251	3	1,881,450	4
6300 研究發展費用	1,650,559	3	1,445,060	3
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	265	-	-	-
營業費用合計	4,720,793	8	4,394,224	10
營業淨利	17,578,051	30	7,413,542	16
營業外收入及支出：				
7010 利息收入	464,012	1	92,150	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四)及七)	319,317	-	(232,808)	(1)
7050 利息費用	(108,013)	-	(398,185)	(1)
	675,316	1	(538,843)	(2)
7900 稅前淨利	18,253,367	31	6,874,699	14
7950 所得稅費用(附註六(十七))	4,619,596	8	1,596,492	3
本期淨利	13,633,771	23	5,278,207	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	(251,429)	-	506,863	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	16,435	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	68,152	-	(88,347)	-
	(166,842)	-	418,516	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	854,780	1	(610,623)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(七))	(149,269)	-	112,663	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(107,421)	-	97,718	-
	598,090	1	(400,242)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	431,248	1	18,274	-
本期綜合損益總額	\$ 14,065,019	24	\$ 5,296,481	11
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 13,630,673	23	5,274,723	11
非控制權益	3,098	-	3,484	-
	\$ 13,633,771	23	\$ 5,278,207	11
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 14,055,257	24	5,328,810	11
非控制權益	9,762	-	(32,329)	-
	\$ 14,065,019	24	\$ 5,296,481	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 31.18		12.68	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 31.04		12.66	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目														
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合 計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益	備供出售金融商品未實現損益	合 計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,692,500	11,741,399	719,690	239,802	973,790	1,933,282	(1,592,477)	-	-	-	(1,592,477)	-	15,774,704	43,798	15,818,502
本期淨利	-	-	-	-	5,274,723	5,274,723	-	-	-	-	-	-	5,274,723	3,484	5,278,207
本期其他綜合損益	-	-	-	-	418,516	418,516	(477,092)	-	112,663	-	(364,429)	-	54,087	(35,813)	18,274
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,693,239	5,693,239	(477,092)	-	112,663	-	(364,429)	-	5,328,810	(32,329)	5,296,481
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	93,949	-	(93,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	110,833	(110,833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(768,992)	(768,992)	-	-	-	-	-	-	(768,992)	-	(768,992)
資本公積配發現金股利	-	(324,133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(324,133)	-	(324,133)
現金增資	680,000	13,355,424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,035,424	-	14,035,424
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	(2,991)	(2,876)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,372,500	24,772,805	813,639	350,635	5,693,255	6,857,529	(2,069,569)	-	112,663	(112,663)	(1,956,906)	-	34,045,928	8,478	34,054,406
初次適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	100,409	-	-	(12,254)	-	(12,254)	-	(12,254)
期初重編後餘額	4,372,500	24,772,805	813,639	350,635	5,693,255	6,857,529	(2,069,569)	100,409	-	(1,969,160)	-	-	34,033,674	8,478	34,042,152
本期淨利	-	-	-	-	13,630,673	13,630,673	-	-	-	-	-	-	13,630,673	3,098	13,633,771
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(183,277)	(183,277)	740,695	(132,834)	-	-	607,861	-	424,584	6,664	431,248
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,447,396	13,447,396	740,695	(132,834)	-	-	607,861	-	14,055,257	9,762	14,065,019
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	527,472	-	(527,472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	782,961	(782,961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,372,500)	(4,372,500)	-	-	-	-	-	-	(4,372,500)	-	(4,372,500)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(576,779)	(576,779)	-	(576,779)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(197)	(1,582)	(1,779)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 4,372,500	24,772,608	1,341,111	1,133,596	13,457,718	15,932,425	(1,328,874)	(32,425)	-	-	(1,361,299)	(576,779)	43,139,455	16,658	43,156,113

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 18,253,367	6,874,699
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,460,291	4,690,903
攤銷費用	354,779	349,133
預期信用減損損失/呆帳費用提列數	265	23,645
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(55,950)	(37,583)
利息費用	108,013	398,185
利息收入	(464,012)	(92,150)
股利收入	(1,077)	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(14,439)	(5,959)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(124,083)	(3,498)
迴轉存貨跌價損失	(62,627)	(165,861)
收益費損項目合計	<u>4,201,160</u>	<u>5,156,815</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(1,356,799)	(250,840)
存貨	359,447	125,957
預付材料款	339,011	163,133
其他營業資產	(275,810)	543,632
其他金融資產	(516,113)	9,937
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(1,450,264)</u>	<u>591,819</u>
合約負債	14,839,499	-
應付票據及帳款(含關係人)	600,953	(856,148)
負債準備	(89,888)	(460,680)
預收款項	-	6,671,333
淨確定福利負債	37,537	(99,944)
其他營業負債	949,627	(455,702)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>16,337,728</u>	<u>4,798,859</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>14,887,464</u>	<u>5,390,678</u>
調整項目合計	<u>19,088,624</u>	<u>10,547,493</u>
營運產生之現金流入	37,341,991	17,422,192
收取之利息	428,181	88,426
收取之股利	1,077	-
支付之利息	(129,754)	(400,360)
支付之所得稅	(1,462,773)	(833,884)
營業活動之淨現金流入	<u>36,178,722</u>	<u>16,276,374</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(承上頁)  
 民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	107年度	106年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(71,470)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股款退回	8,732	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(98,853)	-
取得以成本衡量之金融資產	-	(49,896)
取得採用權益法之長期股權投資	-	(200,000)
採用權益法被投資公司現金股利	5,350	-
取得不動產、廠房及設備	(6,696,362)	(2,948,413)
處分不動產、廠房及設備	414,284	196,152
取得無形資產	-	(2,530)
其他金融資產減少	70,154	353,665
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(6,368,165)</b>	<b>(2,651,022)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(5,082,365)	(2,366,861)
舉借長期借款	430,000	2,273,000
償還長期借款	(4,276,333)	(12,854,479)
存入保證金增加(減少)	17,858	(745,817)
發放現金股利	(4,372,500)	(1,093,125)
現金增資	-	14,035,424
庫藏股票買回成本	(482,609)	-
非控制權益變動	(1,779)	(2,876)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(13,767,728)</b>	<b>(754,734)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	377,132	295,765
本期現金及約當現金增加數	16,419,961	13,166,383
期初現金及約當現金餘額	18,794,362	5,627,979
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 35,214,323</b>	<b>18,794,362</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



**環球晶圓股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇七年度及一〇六年度**  
(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。本公司民國一〇七年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。合併公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇八年三月十九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	107年1月1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15號「客戶合約之收入」	107年1月1日

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	107年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	107年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第15號(以下稱IFRS 15)，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第18號、國際會計準則第11號及相關解釋，初次適用IFRS 15之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

#### (1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去通常於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入，於該時點認列收入，係因該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶，收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。IFRS 15下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

#### (2) 對合併財務報告之影響

合併公司因首次適用IFRS 15而於民國一〇七年一月一日應調整保留盈餘之累積影響數為0千元，對合併公司民國一〇七年度之合併財務報告無重大影響。

### 2. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第9號或IFRS 9)取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第39號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於採用國際財務報導準則第9號，合併公司採用修正後之國際會計準則第1號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於營業費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第9號導致之會計政策重大變動說明如下：

### (1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第9號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第9號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第9號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第9號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第39號下之認列時點，請詳附註四(七)。

### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 適用國際財務報導準則第9號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第9號之規定，因此，與民國一〇六年適用國際財務報導準則第9號所揭露之資訊不具可比較性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第9號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 國際財務報導準則第9號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第39號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第9號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	放款及應收款	18,794,362	攤銷後成本	18,794,362
衍生工具	持有供交易	21,546	強制透過損益按公允價值衡量	21,546
權益工具投資	以成本衡量之金融資產(註1)	49,896	透過其他綜合損益按公允價值衡量	37,642
應收款項淨額	放款及應收款	7,869,432	攤銷後成本	7,869,432
其他金融資產-流動及非流動	放款及應收款	556,706	攤銷後成本	556,706

註1：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第9號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額減少12,254千元，且其他權益項目減少12,254千元。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第39號之調節至國際財務報導準則第9號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39			107.1.1 IFRS 9		107.1.1 保留盈餘	107.1.1 其他權益
	帳面金額	重分類	再衡量	帳面金額	調整數	調整數	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
以成本衡量IAS 39期初數	\$ 49,896	(49,896)	-		-	-	
以成本衡量重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	49,896	(12,254)	37,642	-	(12,254)	
合計	\$ 49,896	-	(12,254)	37,642	-	(12,254)	

上述變動對合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之基本及稀釋每股盈餘無重大影響。

### 3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿八)揭露來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

##### (1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

##### (2) 過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租土地及工廠廠房認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加920,732千元；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。

### 2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司評估上述改變對合併財務報告無重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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3號之修正「業務之定義」	109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17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	109年1月1日

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

### 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。

#### (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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；
- (4) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值，減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

##### 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) 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本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 環球晶圓股份有限公司及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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107.12.31	106.12.31	
本公司	Global Semiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	
本公司	GWafers合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	- %	100%	註(3)
本公司	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	- %	註(3)
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	67.2%	100%	註(5)
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%	100%	
本公司	Taisil Electronic Materials Corp. (以下稱Taisil)	半導體矽晶圓製造及銷售	99.99%	99.98%	註(1)
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	
GWI	GlobiTech Incorporated(以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	- %	100%	註(5)
GWI	GWafers Singapore	投資各項事業	32.8%	- %	註(5)
GWafers	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	- %	100%	註(3)
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	註(2)
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%	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%	100%	
GWafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (原名SunEdison Semiconductor Limited, 以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	
GWS	GlobalWafers B.V. (原名SunEdison Semiconductor B.V., 以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	
GWS	SunEdison Semiconductor Technology Pte. Ltd. (以下稱SSTPL)	投資各項事業	- %	100%	註(4)
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱MEMC GmbH)	貿易業務	100%	100%	

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107.12.31	106.12.31	
MEMC SpA	MEMC Holding B.V. (以下稱MEMC BV)	投資各項事業	100%	100%	
GWBV、MEMC BV	MEMC Korea Company(以下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
GWBV	MEMC LLC(原名SunEdison Semiconductor LLC, 以下稱MEMC LLC)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	- %	100%	註(5)
GWBV	MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd(以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	
GWBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd.(以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	100%	100%	
GWBV	GTI	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	- %	註(5)
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	- %	註(5)
GWBV	SunEdison Semiconductor Holdings B.V.(以下稱SSHBV)	投資各項事業	- %	100%	註(4)
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	- %	註(4)
SSHBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	- %	100%	註(4)

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1) Taisil於民國一〇六年十月由GWBV及SSHBV調整由本公司投資；
- (2) MEMC Japan自民國一〇六年十月由GWBV調整由GWJ投資；
- (3) GWafers與GWJ於民國一〇七年一月合併，存續公司為GWafers，後續更名為GWJ；
- (4) SSHBV及SSTPL已辦理清算，自清算完成日起未再將其編入合併財務報表。MEMC Ipoh由SSHBV轉由GWBV投資。
- (5) GWafers Singapore自民國一〇七年七月一日調整由本公司及GWI分別持有67.2%及32.8%之股權，另，GTI由GWI轉由GWBV投資，MEMC LLC由GWBV轉由GTI投資。

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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

除非貨幣性之備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

### 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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而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. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (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，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含利息收入)認列為損益。

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)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.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產及應收款。

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)以成本衡量之金融資產

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」項下。

### (3)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，包括應收票據及應收帳款。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。

### (4)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)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

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。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

### (5) 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。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現評價損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 3. 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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者包括長短期借款及應付帳款，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。

### (4) 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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)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。

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (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。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自其投資不再為關聯企業或合資之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若合併公司對關聯企業或合資之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十)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之「其他利益及損失」。

#### 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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：1~15年

(3)其他設備及租賃資產：1~12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。

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

#### (十一)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。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

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，按五十年及九十九年平均攤提。

#### (十二)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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

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

- (1)專利及商標：4~6年
- (2)資本化之發展成本：10年

合併公司至少於每一年度報導日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。

### (十三)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。

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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

### (十四)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

依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備，且於土地遭受污染期間認列相關費用及針對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。

#### 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。

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借計資本公積-股票發行議價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)收入認列

#### 1.客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### 銷售商品

合併公司研究開發、設計、製造及銷售半導體矽晶材料及其元件。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

##### (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。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

##### (2)勞務

合併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

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，逐期認列於營業外收入及支出項下。對政府補助設備支出之補助收入款，則列為資產帳面成本減項，於耐用年限內採直線法將補助透過減少折舊費用認列於損益。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)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財務報導日之利率為主。

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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司並已選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

#### 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。

### (十八)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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)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。

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。

### (二十)每股盈餘

合併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。合併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尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)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。

管理階層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。

本合併財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成調整之相關資訊如下：

#### 商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(九)。

合併公司在衡量資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(廿五)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
現金	\$ 11,975	12,228
銀行存款	9,126,231	9,136,854
定期存款	26,001,645	9,645,280
附買回條件債券	74,472	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 35,214,323</u>	<u>18,794,362</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 81,798	-
國內上市(櫃)股票	90,000	-
私募基金	64,697	-
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	-	21,546
	<u>\$ 236,495</u>	<u>21,546</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>\$ 119</u>	<u>5,152</u>

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

	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 17,850	美金兌歐元	108.1.24~108.2.26
賣出遠期外匯	USD 10,197	美金兌韓元	108.1.24
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	108.2.26
買入遠期外匯	EUR 18	歐元兌韓元	108.1.24
買入遠期外匯	JPY 100,412	日圓兌韓元	108.1.24
買入遠期外匯	JPY 17,000,000	日圓兌新台幣	108.1.15~108.6.14
	<u>106.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 20,700	美金兌歐元	107.1.23~107.2.22
賣出遠期外匯	KRW 74,506,300	韓元兌美金	107.1.24
賣出遠期外匯	NTD 794,900	新台幣兌日圓	107.1.26~107.3.28
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	107.2.18

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>107.12.31</u>
國內權益投資	<u>\$ 51,636</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

合併公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年度認列之股利收入1,077千元。

市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

### (四)以成本法衡量之金融資產－非流動

	<b>106.12.31</b>
國內權益投資	<b>\$ 49,896</b>

上列以成本衡量之金融資產因其公允價值合理估計數之變異區間較大，且無法合理評估各種估計數可能之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

### (五)應收票據及帳款淨額

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
應收票據	\$ 187,522	145,568
應收帳款	8,936,122	7,701,962
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	42,578	-
減：備抵損失	(11,198)	(36,149)
備抵退回及折讓	-	(15,364)
	<b>\$ 9,155,024</b>	<b>7,796,017</b>

合併公司應收票據及帳款之備抵呆帳變動表如下：

	<b>107年度</b>	<b>106年度</b>
期初餘額(依IAS39)	\$ 36,149	12,504
初次適用IFRS 9之調整	-	-
期初餘額(依IFRS 9)	36,149	-
認列之減損損失	265	23,645
本年度因無法收回而沖銷之金額	(24,857)	-
外幣換算損益	(359)	-
期末餘額	<b>\$ 11,198</b>	<b>36,149</b>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,631,396	0%	-
逾期1~30天	480,384	0%	-
逾期31~60天	46,169	0~15%	3,507
逾期61~90天	464	25%	120
逾期91~120天	231	50%	115
逾期121~150天	408	70%	286
逾期151天以上	7,170	100%	7,170
合計	<b>\$ 9,166,222</b>		<b>11,198</b>

民國一〇七年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收票據及帳款之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款及應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<b>106.12.31</b>
逾期1~30天	\$ 261,484
逾期31~60天	2,483
逾期61~90天	69
逾期121~150天	5
	<b>\$ 264,041</b>

民國一〇六年十二月三十一日上列已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質未發生重大改變，故無減損疑慮。另，合併公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

合併公司為控制應收帳款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行及應收帳款承購商簽訂無追索權之出售應收帳款債權合約，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：

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

單位：日圓千元

107.12.31					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 502,978	-	502,978	1.175%~ 1.4758%	無

106.12.31					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 4,269,636	-	4,269,636	1.175%~ 1.475%	無

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	107.12.31	106.12.31
製成品	\$ 1,634,008	1,609,215
在製品	2,108,640	2,012,805
原物料	3,297,169	3,724,651
	<u>\$ 7,039,817</u>	<u>7,346,671</u>

營業成本組成明細如下：

	107年度	106年度
銷貨成本	\$ 36,797,767	34,536,383
迴轉存貨跌價損失	(62,627)	(165,861)
未分攤固定製造費用	29,526	34,313
	<u>\$ 36,764,666</u>	<u>34,404,835</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	107.12.31	106.12.31
關聯企業	<u>\$ 178,442</u>	<u>318,622</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<b>\$ <u>178,442</u></b>	<b><u>318,622</u></b>
	<b>107年度</b>	<b>106年度</b>
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 14,439	5,959
其他綜合(損)益	<u>(149,269)</u>	<u>112,663</u>
綜合損益總額	<b>\$ <u>(134,830)</u></b>	<b><u>118,622</u></b>

### 2. 擔保

於財務報導期間結束日，上述採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

### (八) 不動產、廠房及設備

#### 1. 合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國107年1月1日餘額	\$ 2,841,992	14,824,909	45,590,942	2,767,642	1,836,277	67,861,762
增 添	-	555,660	127,017	533,833	5,670,246	6,886,756
處 分	(49,905)	(29,004)	(1,472,140)	(454,817)	(2,352)	(2,008,218)
重 分 類	-	302,847	3,216,516	50,937	(3,570,300)	-
轉出及其他	-	68,307	452,284	9,734	(725,585)	(195,260)
匯率變動之影響	<u>103,440</u>	<u>582,110</u>	<u>1,342,359</u>	<u>76,102</u>	<u>1,926</u>	<u>2,105,937</u>
民國107年12月31日餘額	<b>\$ <u>2,895,527</u></b>	<b><u>16,304,829</u></b>	<b><u>49,256,978</u></b>	<b><u>2,983,431</u></b>	<b><u>3,210,212</u></b>	<b><u>74,650,977</u></b>
民國106年1月1日餘額	\$ 3,037,139	15,679,602	45,925,854	2,205,464	1,127,579	67,975,638
增 添	-	1,067	117,632	114,971	2,846,185	3,079,855
處 分	-	(33,311)	(1,137,105)	(112,281)	(90,209)	(1,372,906)
重 分 類	-	44,684	1,465,457	482,677	(2,126,982)	(134,164)
匯率變動之影響	<u>(195,147)</u>	<u>(867,133)</u>	<u>(780,896)</u>	<u>76,811</u>	<u>79,704</u>	<u>(1,686,661)</u>
民國106年12月31日餘額	<b>\$ <u>2,841,992</u></b>	<b><u>14,824,909</u></b>	<b><u>45,590,942</u></b>	<b><u>2,767,642</u></b>	<b><u>1,836,277</u></b>	<b><u>67,861,762</u></b>
折舊：						
民國107年1月1日餘額	\$ -	6,699,911	31,302,259	1,657,288	-	39,659,458
本期折舊	-	674,984	3,440,624	344,683	-	4,460,291
處 分	-	(22,547)	(1,422,198)	(431,163)	-	(1,875,908)
轉出及其他	-	(10,356)	(92,305)	(28,754)	-	(131,415)
匯率變動之影響	-	<u>331,096</u>	<u>1,283,527</u>	<u>36,893</u>	-	<u>1,651,516</u>
民國107年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b><u>7,673,088</u></b>	<b><u>34,511,907</u></b>	<b><u>1,578,947</u></b>	<b>-</b>	<b><u>43,763,942</u></b>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ -	6,370,372	29,142,487	1,427,239	-	36,940,098
本期折舊	-	644,948	3,668,044	377,911	-	4,690,903
處 分	-	(15,199)	(996,159)	(41,397)	-	(1,052,755)
匯率變動之影響	-	(300,210)	(512,113)	(106,465)	-	(918,788)
民國106年12月31日餘額	\$ -	<u>6,699,911</u>	<u>31,302,259</u>	<u>1,657,288</u>	-	<u>39,659,458</u>
帳面價值：						
民國107年12月31日	\$ <u>2,895,527</u>	<u>8,631,741</u>	<u>14,745,071</u>	<u>1,404,484</u>	<u>3,210,212</u>	<u>30,887,035</u>
民國106年1月1日	\$ <u>3,037,139</u>	<u>9,309,230</u>	<u>16,783,367</u>	<u>778,225</u>	<u>1,127,579</u>	<u>31,035,540</u>
民國106年12月31日	\$ <u>2,841,992</u>	<u>8,124,998</u>	<u>14,288,683</u>	<u>1,110,354</u>	<u>1,836,277</u>	<u>28,202,304</u>

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。

(九)無形資產

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商 譽	專利權及 商 標	發展成本	總 計
成 本：				
民國107年1月1日餘額	\$ 2,429,026	1,702,225	164,472	4,295,723
匯率變動影響數	59,291	2,258	(3,957)	57,592
民國107年12月31日餘額	\$ <u>2,488,317</u>	<u>1,704,483</u>	<u>160,515</u>	<u>4,353,315</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 2,585,621	1,708,113	153,291	4,447,025
本期取得	-	-	2,530	2,530
匯率變動影響數	(156,595)	(5,888)	8,651	(153,832)
民國106年12月31日餘額	\$ <u>2,429,026</u>	<u>1,702,225</u>	<u>164,472</u>	<u>4,295,723</u>
攤 銷：				
民國107年1月1日餘額	\$ -	333,694	22,895	356,589
本期攤銷	-	331,763	16,576	348,339
匯率變動影響數	-	765	(1,775)	(1,010)
民國107年12月31日餘額	\$ -	<u>666,222</u>	<u>37,696</u>	<u>703,918</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	2,286	8,666	10,952
本期攤銷	-	331,893	11,411	343,304
匯率變動影響數	-	(485)	2,818	2,333
民國106年12月31日餘額	\$ -	<u>333,694</u>	<u>22,895</u>	<u>356,589</u>
帳面價值：				
民國107年12月31日	\$ <u>2,488,317</u>	<u>1,038,261</u>	<u>122,819</u>	<u>3,649,397</u>
民國106年1月1日	\$ <u>2,585,621</u>	<u>1,705,827</u>	<u>144,625</u>	<u>4,436,073</u>
民國106年12月31日	\$ <u>2,429,026</u>	<u>1,368,531</u>	<u>141,577</u>	<u>3,939,134</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年度及一〇六年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業費用分別為348,339千元及343,304千元。

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。

合併公司上述之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (十)其他資產－流動及非流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
預付材料款	\$ 158,800	497,811
應退及留抵稅款	338,927	318,963
待出售資產	-	160,767
其他	<u>415,853</u>	<u>318,996</u>
	<u>\$ 913,580</u>	<u>1,296,537</u>

### (十一)短期借款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 5,042,000</u>	<u>10,124,326</u>
未動用融資額度	<u>\$ 17,939,562</u>	<u>11,089,443</u>
期末借款利率區間	<u>0.76%~ 0.89%</u>	<u>0.83%~ 2.84%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>107.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.28%	122.02	\$ <u>430,000</u>
	<u>106.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.1028%~1.254%	109.5~110.11	\$ 3,076,333
擔保銀行借款	NTD	1.325%	110.11	1,200,000
減：一年內到期部份				<u>(613,333)</u>
合計				<u>\$ 3,663,000</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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：

	107.12.31			106.12.31		
	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	\$ 9,102	(1,315)	7,787	12,666	(1,735)	10,931
一年至五年	21,995	(1,390)	20,605	31,455	(2,737)	28,718
	<u>\$ 31,097</u>	<u>(2,705)</u>	<u>28,392</u>	<u>44,121</u>	<u>(4,472)</u>	<u>39,649</u>

(十四)負債準備

	廠址復原	虧損性合約	合計
民國107年1月1日餘額	\$ 62,895	86,376	149,271
當期使用之負債準備	(6,255)	(89,253)	(95,508)
當期新增之負債準備	5,620	-	5,620
匯率影響數	2,391	2,877	5,268
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 64,651</u>	<u>-</u>	<u>64,651</u>
流動	\$ 10,074	-	10,074
非流動	54,577	-	54,577
合計	<u>\$ 64,651</u>	<u>-</u>	<u>64,651</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 142,962	484,639	627,601
當期使用之負債準備	(77,701)	(388,380)	(466,081)
當期新增之負債準備	5,401	-	5,401
匯率影響數	(7,767)	(9,883)	(17,650)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 62,895</u>	<u>86,376</u>	<u>149,271</u>
流動	\$ 9,984	60,879	70,863
非流動	52,911	25,497	78,408
合計	<u>\$ 62,895</u>	<u>86,376</u>	<u>149,271</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，及依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

### (十五) 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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
一年內	\$ 165,420	154,787
一年至五年	557,574	390,276
五年以上	<u>441,658</u>	<u>509,934</u>
	<u>\$ 1,164,652</u>	<u>1,054,997</u>

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為204,331千元及286,518千元。

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。

合併公司位於新竹及竹南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一二六年十二月三十一日止。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37,603千元。

#### 2. 長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間分別為五十及九十九年，租金一次給付。其中某一子公司之土地使用權因預計出售不動產、廠房及設備，於民國一〇六年第四季轉列待出售資產，帳列其他流動資產項下。民國一〇七年度及一〇六年度列報於損益之費用分別為225千元及448千元。截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，尚未攤銷之餘額分別為7,538千元及7,918千元。上述待出售資產已於民國一〇七年第一季出售。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (8,137,636)	(8,129,147)
計畫資產之公允價值	<u>4,964,607</u>	<u>5,245,084</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (3,173,029)</u>	<u>(2,884,063)</u>

上列確定福利計劃均係依據員工服務年資所獲得之基數計算。

(1)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 8,129,147	8,805,750
當期服務成本及利息	462,600	471,712
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算損益	(11,623)	14,675
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	(173,162)	32,972
—因財務假設變動所產生之精算損益	72,204	(181,635)
雇主提撥數	-	5,621
福利支付	(565,993)	(501,737)
匯率變動之影響	<u>224,463</u>	<u>(518,211)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 8,137,636</u>	<u>8,129,147</u>

(2)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 5,245,084	5,314,880
利息收入	144,541	139,945
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(364,010)	372,872
已提撥至計劃之金額	216,692	253,919
福利支付	(408,228)	(470,441)
匯率變動之影響	<u>130,528</u>	<u>(366,091)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 4,964,607</u>	<u>5,245,084</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣之確定福利計劃之計畫資產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。合併公司民國一〇七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203,213千元。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。

韓國之確定福利計劃之計畫資產係附息之銀行定存，利率為1.74%~2.20%。

義大利之確定福利計劃之計畫資產係提撥至National Social Security Pension Fund (INPS)。

美國之確定福利計劃之計畫資產之計畫資產係存放於信託基金，該信託基金之資金運用於不同風險及報酬率的商品，投資組合包括：現金、有價證券及收益型基金等。

### (3)認列為損益之費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列費用之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期服務成本	\$ 445,314	456,747
淨確定福利負債之淨利息	(127,255)	(124,980)
	<u><b>\$ 318,059</b></u>	<u><b>331,767</b></u>
營業成本	\$ 269,889	274,028
推銷費用	13,621	37,983
管理費用	19,209	11,147
研究發展費用	15,340	8,609
	<u><b>\$ 318,059</b></u>	<u><b>331,767</b></u>

### (4)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日累計認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 397,627	(97,521)
本期認列	(251,429)	506,863
匯率變動之影響	8,489	(11,715)
12月31日累積餘額	<u><b>\$ 154,687</b></u>	<u><b>397,627</b></u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	0.26%~4.05%	0.25%~3.73%
未來薪資增加	1.33%~9.96%	1.37%~6.56%

合併公司預計於民國一〇七年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為566,588千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.1~18.73年。

### (6)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動0.25%時，對確定福利義務現值之影響如下：

<u>精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
107年12月31日		
折現率	\$ <u>(182,883)</u>	<u>191,790</u>
未來薪資增加	\$ <u>80,114</u>	<u>(76,135)</u>
106年12月31日		
折現率	\$ <u>(202,194)</u>	<u>213,667</u>
未來薪資增加	\$ <u>80,629</u>	<u>(74,470)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之國內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。

國外子公司採確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將當期應提撥之退休金數額認列當期費用。

合併公司之國內公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為56,531千元及51,859千元，已提撥至勞工保險局。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥之退休辦法所認列之退休金費用分別為80,721千元及76,029千元。

### (十七)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅	\$ 2,632,784	1,055,618
遞延所得稅	<u>1,986,812</u>	<u>540,874</u>
	<u>\$ 4,619,596</u>	<u>1,596,492</u>

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>(68,152)</u>	<u>88,347</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>107,421</u>	<u>(97,718)</u>

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	\$ 18,253,367	6,874,699
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,650,673	1,168,699
外國轄區稅率差異影響數	306,838	318,749
採用權益法認列國外子公司損益之份額	2,022,449	574,304
所得稅稅率變動	158,193	-
永久性差異之所得稅影響數	(82,459)	(32,874)
投資抵減	(198,951)	(76,811)
未認列暫時性差異之變動及其他	<u>(1,237,147)</u>	<u>(355,575)</u>
	<u>\$ 4,619,596</u>	<u>1,596,492</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
可減除暫時性差異	<b>\$ 528,642</b>	<b>2,264,871</b>

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具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ (673,788)</b>	<b>(128,340)</b>

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一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。

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

	<b>107.1.1</b>	<b>認列於 損益表</b>	<b>認列於 其他綜合 損益表</b>	<b>匯 率 影響數</b>	<b>107.12.31</b>
<b>資產：</b>					
存貨備抵損失	\$ 136,295	(16,806)	-	(160)	119,329
淨確定福利負債	332,307	6,762	43,731	12,794	395,594
虧損扣除	321,384	(283,975)	-	(9,926)	27,483
未實現兌換損失	84,745	27,082	-	1,299	113,126
採權益法之投資	384,372	16,828	(344,562)	-	56,638
折舊年限財稅差異	265,569	(97,796)	-	(1,278)	166,495
應收帳款預期信用損失	9,987	87,534	-	1,500	99,021
其他	302,468	99,777	-	6,646	408,891
	<b>\$ 1,837,127</b>	<b>(160,594)</b>	<b>(300,831)</b>	<b>10,875</b>	<b>1,386,577</b>
<b>負債：</b>					
採權益法之投資	\$ (1,073,050)	(1,676,137)	261,562	-	(2,487,625)
折舊年限財稅差異	(547,537)	(163,177)	-	(19,102)	(729,816)
收購價格調整	(436,625)	14,842	-	(13,736)	(435,519)
其他	(9,059)	(1,746)	-	(246)	(11,051)
	<b>\$ (2,066,271)</b>	<b>(1,826,218)</b>	<b>261,562</b>	<b>(33,084)</b>	<b>(3,664,011)</b>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.1.1	認列於 損益表	認列於 其他綜合 損益表	匯 率 影響數	106.12.31
資產：					
存貨備抵損失	\$ 124,590	19,065	-	(7,360)	136,295
淨確定福利負債	293,086	35,092	3,260	869	332,307
虧損扣除	487,277	(191,717)	-	25,824	321,384
未實現兌換損失	180,421	(86,757)	-	(8,919)	84,745
採權益法之投資	395,401	(118,621)	107,592	-	384,372
折舊年限財稅差異	93,339	173,671	-	(1,441)	265,569
應收帳款呆帳費用	8,299	1,316	-	372	9,987
其他	264,771	25,593	-	12,104	302,468
	<u>\$ 1,847,184</u>	<u>(142,358)</u>	<u>110,852</u>	<u>21,449</u>	<u>1,837,127</u>
負債：					
採權益法之投資	\$ (526,016)	(445,553)	(101,481)	-	(1,073,050)
折舊年限財稅差異	(476,819)	(82,794)	-	12,076	(547,537)
收購價格調整	(491,461)	17,274	-	37,562	(436,625)
其他	(128,333)	112,557	-	6,717	(9,059)
	<u>\$ (1,622,629)</u>	<u>(398,516)</u>	<u>(101,481)</u>	<u>56,355</u>	<u>(2,066,271)</u>

3. 所得稅核定情形

截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅經主管稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為6,000,000千元，每股面額10元，皆為600,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)。額定股本業已辦妥變更登記。實收股本皆為4,372,500千元。

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 24,711,963	24,711,963
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727
實際取得子公司股權價格與帳面價值差	<u>(82)</u>	<u>115</u>
	<u>\$ 24,772,608</u>	<u>24,772,805</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。

本公司民國一〇六年六月十九日經股東會決議以資本公積配發現金324,133千元(每股0.7413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

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (a) 彌補虧損。
- (b) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (c) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (d) 當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，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。

#### (1) 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。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,133,596千元及350,635千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月二十五日及民國一〇六年六月十九日經股東會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為10元及1.7587元)	\$ <u>4,372,500</u>	<u>768,992</u>

上述民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配，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。

本公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年度盈餘分配案，分派每股現金股利25元，上述盈餘分配情形尚待股東常會決議，相關資訊可俟相關會議決議後，至公開資訊觀測站查詢。

### 4.庫藏股

因證券交易法第二十八條之二規定，本公司民國一〇七年度為將本公司股份轉讓予員工而買回庫藏股之金額及股數分別為576,779千元及2,013千股。民國一〇七年十二月三十一日，未轉讓之股份為2,013千股。

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資利益	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國107年1月1日	\$ (2,069,569)	-	112,663	(1,956,906)
初始適用新準則之調整數	-	100,409	(112,663)	(12,254)
民國107年1月1日重編後餘額	(2,069,569)	100,409	-	(1,969,160)
外幣換算差異	740,695	-	-	740,695
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 利益	-	16,435	-	16,435
採用權益法之關聯企業之透 過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產未實現損 益之份額	-	(149,269)	-	(149,269)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (1,328,874)</u>	<u>(32,425)</u>	<u>-</u>	<u>(1,361,299)</u>

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,592,477)	-	(1,592,477)
外幣換算差異	(477,092)	-	(477,092)
備供出售金融資產未實現損益	-	112,663	112,663
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (2,069,569)</u>	<u>112,663</u>	<u>(1,956,906)</u>

(十九)股份基礎給付

- 1.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%。

截至民國一〇六年十二月三十一日，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存續期間已屆滿，本公司於民國一〇六年度認列酬勞成本計0元。本公司上述酬勞性員工認股選擇權憑證於民國一〇六年度相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

員工認股權	106年度	
	數量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
期初流通在外	2,884	50.20
本期移轉	33	48.60
本期行使	2,647	48.60
本期沒收(失效數)	<u>270</u>	48.60
期末流通在外	<u>-</u>	-
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	-
員工認股權每股平均公平市價(元)	<u>\$ 23.36</u>	

2. 合併公司民國一〇七年度發行現金交割股份基礎給付，存續期間為四年，獲配員工在履行服務條件時有權取得未來之現金給付，該計畫服務條件要求獲配上述股份增值權之員工須於各既日任職於合併公司(民國一〇八年二月二十八日、一〇九年二月二十八日、一一〇年二月二十八日及一一一年二月二十八日)，每一既得日員工有權取得25%之股份增值權，此外，股份增值權係由每一既得日合併公司的股票價格和個人績效決定。

民國一〇七年十二月三十一日本公司股票價格為新台幣280.5元，未既得股數為1,000千股，民國一〇七年度本公司已認列酬勞成本為70,125千元。

(二十)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,630,673</u>	<u>5,274,723</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>437,183</u>	<u>415,826</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 31.18</u>	<u>12.68</u>

2. 稀釋每股盈餘

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,630,674</u>	<u>5,274,723</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	437,183	415,826
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	<u>1,937</u>	<u>775</u>
	<u>439,120</u>	<u>416,601</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 31.04</u>	<u>12.66</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>107年度</u>
主要地區市場：	
臺灣	\$ 13,449,010
韓國	9,647,694
美國	8,340,541
日本	7,616,281
中國	6,002,196
德國	3,038,700
其他地區	<u>10,969,088</u>
	<u><u>\$ 59,063,510</u></u>
主要產品別：	
半導體晶片產品	\$ 58,447,151
半導體晶錠產品	492,114
其他	<u>124,245</u>
	<u><u>\$ 59,063,510</u></u>

2.合約餘額

	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債	<u><u>\$ 19,107,591</u></u>	<u><u>6,736,612</u></u>

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇七年一月一日至十二月三十一日合約負債認列為收入之金額為1,364,593千元。

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

(廿二)收入

	<u>106年度</u>
商品銷售	\$ 46,209,069
勞務提供	<u>3,532</u>
	<u><u>\$ 46,212,601</u></u>

民國一〇七年度之收入金額請詳附註六(廿一)。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為504,801千元及291,640千元，董事酬勞提列金額分別為50,060千元及15,000千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇七年度及一〇六年度合併財務報告估列之金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿四)其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 5,484	(424,948)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
未實現利益(損失)	55,950	37,583
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
已實現利益(損失)	67,566	78,942
處分不動產、廠房及設備利益	124,083	3,498
其他	66,234	72,117
	<u>\$ 319,317</u>	<u>(232,808)</u>

### (廿五)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中狀況

合併公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之46%及42%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子公司合併財務報告附註(續)

### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上
<b>107年12月31日</b>						
衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,042,000	(5,044,991)	(5,044,991)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,870,445	(4,870,445)	(4,870,445)	-	-	-
融資租賃負債	28,392	(31,097)	(4,551)	(4,551)	(9,102)	(12,893)
長期借款(含一年內到期長期借款)	430,000	(475,178)	(2,752)	(2,752)	(5,504)	(464,170)
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	-	(5,559,495)	(5,559,495)	-	-	-
流 入	81,679	5,638,200	5,638,200	-	-	-
	<u>\$ 10,452,516</u>	<u>(10,343,006)</u>	<u>(9,844,034)</u>	<u>(7,303)</u>	<u>(14,606)</u>	<u>(477,063)</u>
<b>106年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 10,124,326	(10,170,078)	(10,167,102)	(2,976)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,269,492	(4,269,492)	(4,269,492)	-	-	-
融資租賃負債	39,649	(44,107)	(7,118)	(5,548)	(9,203)	(22,252)
長期借款(含一年內到期長期借款)	4,276,333	(4,550,592)	(321,113)	(353,470)	(1,272,754)	(2,603,255)
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	-	(3,479,287)	(3,479,287)	-	-	-
流 入	16,394	3,498,202	3,498,202	-	-	-
	<u>\$ 18,726,194</u>	<u>(19,015,354)</u>	<u>(14,745,910)</u>	<u>(361,994)</u>	<u>(1,281,957)</u>	<u>(2,625,507)</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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)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：

		107.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 356,191	30.715	10,940,407
日	圓	946,270	0.2782	263,252
歐	元	17,064	35.20	600,653
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	24,747	30.715	註
日	圓	17,150,412	0.2782	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	35,022	30.715	1,075,701
日	圓	1,027,562	0.2782	285,868
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	3,300	30.715	註
歐	元	18	35.200	註
		106.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 515,043	29.76	15,327,680
日	圓	341,722	0.2642	90,283
新加坡	幣	65,749	21.71	1,427,411
歐	元	4,519	35.57	160,741
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	20,700	29.76	註
韓	元	74,506,300	0.0281	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	15,107	29.76	449,584
日	圓	922,719	0.2642	243,782
<u>非貨幣性項目</u>				
日	圓	50,000	0.2642	註

註：係持有遠期外匯合約以期末之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及歐元等外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加或減少104,427千元及163,127千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (2)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，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之淨利將分別增加或減少9,165千元及減少或增加13,129千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為5,484千元及(424,948)千元。

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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：

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 81,798	-	81,798	-	81,798
國內上市(櫃)股票	90,000	90,000	-	-	90,000
私募基金	64,697	-	-	64,697	64,697
	<u>\$ 236,495</u>	<u>90,000</u>	<u>81,798</u>	<u>64,697</u>	<u>236,495</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 51,636	51,636	-	-	51,636

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 35,214,323	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,226,323	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	1,038,496	-	-	-	-
	<u>\$ 45,479,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
	<u>\$ 119</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>119</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 5,042,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,870,445	-	-	-	-
融資租賃負債－流動及非流動	28,392	-	28,392	-	28,392
長期借款(含一年到期之長期借款)	430,000	-	-	-	-
	<u>\$ 10,370,837</u>	<u>-</u>	<u>28,392</u>	<u>-</u>	<u>28,392</u>
		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
	<u>\$ 21,546</u>	<u>-</u>	<u>21,546</u>	<u>-</u>	<u>21,546</u>
<b>以成本衡量之金融資產－非流動</b>					
	<u>\$ 49,896</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 18,794,362	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,869,432	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	556,706	-	-	-	-
	<u>\$ 27,220,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
	<u>\$ 5,152</u>	<u>-</u>	<u>5,152</u>	<u>-</u>	<u>5,152</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 10,124,326	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,269,492	-	-	-	-
融資租賃負債－流動及非流動	39,649	-	39,649	-	39,649
長期借款(含一年到期之長期借款)	4,276,333	-	-	-	-
	<u>\$ 18,709,800</u>	<u>-</u>	<u>39,649</u>	<u>-</u>	<u>39,649</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司持有之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

### B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (3) 第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇七年度公允價值衡量屬第三級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其變動如下：

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產(成本衡量 之金融資產)	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產
民國107年1月1日	\$ 49,896	-
新增/退還股款	15,282	-
重分類	(65,178)	65,178
認列於損益	-	(481)
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>64,697</u>

(4) 合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

### (廿六) 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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何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審計委員會扮演監督角色。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審計委員會。

### 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。

截至民國一〇七年十二月三十一日合併公司僅提供背書保證予持有100%股權之子公司。

### 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、歐元及日圓等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、歐元及日圓。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，惟亦有美金。

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。

### 6.其他價格風險

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

報導日 證券價格	107年度		106年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲5%	\$ 2,582	4,500	2,495	-
下漲5%	(2,582)	(4,500)	(2,495)	-

### (廿七)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：

	107.12.31	106.12.31
負債總額	\$ 46,666,008	36,177,931
減：現金及約當現金	(35,214,323)	(18,794,362)
淨負債	\$ <u>11,451,685</u>	<u>17,383,569</u>
權益總額	\$ <u>43,156,113</u>	<u>34,054,406</u>
負債資本比率	<u>26.54 %</u>	<u>51.05 %</u>

民國一〇七年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係現金及約當現金增加及價款減少所致。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿八)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資 活動之負 債總額</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 10,124,326	4,276,333	910,098	15,310,757
現金流量				
借款取得現金	46,678,886	430,000	-	47,108,886
償還借款	(51,761,251)	(4,276,333)	-	(56,037,584)
存入保證金	-	-	17,858	17,858
非現金之變動				
匯率變動影響數	39	-	17,885	17,924
重分類至合約負債	-	-	(602,980)	(602,980)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 5,042,000</u>	<u>430,000</u>	<u>342,861</u>	<u>5,814,861</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一〇七年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.17%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
中美矽晶公司(母公司)	合併公司之母公司
朋程科技股份有限公司(朋程科技)	中美矽晶公司與該公司董事長為同一人
兆遠科技股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
旭鑫能源股份有限公司	中美矽晶公司之子公司

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 232,442	182,213
退職後福利	707	540
股份基礎給付	14,732	-
	<u>\$ 247,881</u>	<u>182,753</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇七年度及一〇六年度分別提供成本計2,240千元之汽車2輛與計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

### (四)與關係人間重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 19,416	105,684
其他關係人	244,580	267,973
	\$ 263,996	373,657

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。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度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30天~月結90天。

#### 2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 677,097	181,952
其他關係人	163	-
	\$ 677,260	181,952

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。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

#### 3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	母公司	\$ 972	783
應收關係人款項	其他關係人	64,950	71,578
		\$ 65,922	72,361

#### 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	107.12.31	106.12.31
應付關係人款項	母公司	\$ 161,758	47,911

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.各項墊款

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項並彙列如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
母公司	\$ 98	129
母公司	(572)	(2,425)
其他關係人	(74)	-
	<u>\$ (548)</u>	<u>(2,296)</u>

6.財產交易

(1)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：

<u>關係人類別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
母公司	\$ 628,158	2,318
其他關係人	5,092	17,445
	<u>\$ 633,250</u>	<u>19,763</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。

(2)合併公司向關係人出售不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

<u>關係人類別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
母公司	<u>\$ 50</u>	<u>-</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。

7.其他

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

<u>關係人類別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
母公司	\$ 52,683	1,956
其他關係人	422	1,350
	<u>\$ 53,105</u>	<u>3,306</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收關係人款項	母公司	\$ 5,016	275
應收關係人款項	其他關係人	263	650
		<u>\$ 5,279</u>	<u>925</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 44,035	45,505
其他關係人	-	2
	<u>\$ 44,035</u>	<u>45,507</u>

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應付關係人款項	母公司	<u>\$ 8,737</u>	<u>10,302</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	承兌匯票保證金	\$ 22,393	24,495
不動產、廠房及設備	長短期借款	2,923,408	3,005,191
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	中油用氣量之擔保	6,700	6,700
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	32,939	35,687
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	銀行借款備償戶保證金	-	78,600
存出保證金(列於其他金融資產—非流動)	購料保證金	167,125	158,715
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	政府科專保證金	-	10,300
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	法院擔保	10,748	-
		<u>\$ 3,168,313</u>	<u>3,324,688</u>

環球晶圓股份有限公司及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)

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
美金	\$ <u>30,856</u>	<u>43,060</u>
歐元	\$ <u>8,968</u>	<u>21,046</u>
日圓	\$ <u>2,145,137</u>	<u>2,075,963</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

(外幣單位：千元)

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
美金	\$ <u>3,191</u>	<u>3,353</u>
丹麥克朗	\$ <u>3,750</u>	<u>-</u>

3.截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備為9,051,153千元及1,675,992千元。

4.合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106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	6,884,428	2,043,993	8,928,421	6,386,627	2,122,706	8,509,333
勞健保費用	1,112,581	247,498	1,360,079	982,560	302,618	1,285,178
退休金費用	362,284	93,027	455,311	359,310	100,345	459,655
其他員工福利費用	581,847	136,883	718,730	482,882	117,285	600,167
折舊費用	4,289,144	171,147	4,460,291	4,460,604	230,299	4,690,903
攤銷費用	351,353	3,426	354,779	330,796	18,337	349,133

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇七年度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。
- 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：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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

#### (二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

#### (三)大陸投資資訊：

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

合併公司民國一〇七年度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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
半導體晶片產品	\$ 58,447,151	45,540,327
半導體晶錠產品	492,114	496,690
其他	<u>124,245</u>	<u>175,584</u>
	<u>\$ 59,063,510</u>	<u>46,212,601</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：

<u>地區</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
台灣	\$ 13,449,010	9,789,976
韓國	9,647,694	7,022,898
美國	8,340,541	6,319,293
日本	7,616,281	6,828,847
中國	6,002,196	3,850,360
德國	3,038,700	2,293,123
其他國家	<u>10,969,088</u>	<u>10,108,104</u>
	<u>\$ 59,063,510</u>	<u>46,212,601</u>

2.非流動資產：

<u>地區</u>	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
韓國	\$ 8,398,373	6,278,920
美國	6,548,067	6,613,880
日本	6,333,308	5,998,380
台灣	6,280,867	6,667,572
義大利	3,555,632	3,560,684
其他	<u>3,453,880</u>	<u>3,148,696</u>
	<u>\$ 34,570,127</u>	<u>32,268,132</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：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
C公司集團	<u>\$ 9,494,244</u>	<u>6,503,622</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇七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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	Taisil	應收關係人融資款	是	2,500,000	-	-	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,255,782	17,255,782
1	GWJ	本公司	應收關係人融資款	是	4,173,000	4,173,000	4,173,000	0.47091% ~0.53091%	1	6,564,463	業務往來	-	-	-	6,564,463	5,430,209
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人融資款	是	278,200	278,200	-	0.56091%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,715,105	5,430,209
2	MEMC SpA	GWS	應收關係人融資款	是	2,826,720	2,745,600	2,145,431	3.559%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,348,657	11,348,657
3	Taisil	本公司	應收關係人融資款	是	5,700,000	5,700,000	5,700,000	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,434,620	6,434,620
4	GTI	Topsil A/S	應收關係人融資款	是	87,585	-	-	6%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,492,437	3,492,437
4	GTI	MEMC LLC	應收關係人融資款	是	671,485	-	-	3.62%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,492,437	3,492,437

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者請填1。  
(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與本公司間，從事資金貸與，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四十為限。

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本公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與本公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過本公司淨值之二倍為限。

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子公司

為他人背書保證

民國一〇七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3、4)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	對 屬 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	Topsil A/S	2	43,139,455	120,250	117,500	17,625	-	0.27 %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	GWJ	2	43,139,455	275,400	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	MEMC LLC	2	43,139,455	464,325	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	MEMC Korea	2	43,139,455	773,875	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	43,139,455	1,857,300	1,842,900	614,300	-	4.27 %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	Taisil	2	43,139,455	200,000	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	Taisil	2	43,139,455	1,857,300	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	43,655,460	462,450	460,725	98,013	-	5.28 %	43,655,460	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的一倍為限。

註5：Taisil對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。

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

民國一〇七年十二月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			期中最高持股比例	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
本公司	中華開發優勢創業投資有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	64,697	3.85 %	3.85 %	
本公司	台灣萃乙稀工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	90,000	0.76 %	0.76 %	
本公司	昇陽國際半導體股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,324	51,636	1.00 %	1.00 %	

環球晶圓股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表四

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	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
本公司	不動產、廠房及設備	107年1月和5月	625,136	已全數支付	中美矽晶公司	母公司	-	-	-	依公允價值入帳	供營運使用	無

環球晶圓股份有限公司及子公司

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者

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
MEMC Ipoh	廠房	107年2月	97年2月	158,283	309,009	已全數收回	150,726	Kamaya Electric(M) Sdn. Bhd.	非關係人	產能配置	公允價值 入帳	無

環球晶圓股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率		
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	669,431	4%	次月結30天	-	-	(161,758)	(5)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	1,944,060	12%	月結60天	-	-	(313,206)	(9)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	2,661,905	16%	月結60天	-	-	(547,518)	(16)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	6,564,463	40%	月結60天至 90天	-	-	(1,714,488)	(51)%	
本公司	Topsil A/S	本公司直接持有之子公司	進貨	528,318	3%	月結30天至 60天	-	-	(45,031)	(1)%	
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	進貨	372,841	2%	月結60天	-	-	(70,979)	(2)%	
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司	進貨	125,611	1%	月結60天	-	-	(46,433)	(1)%	
Taisil	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	451,866	3%	月結45天至 60天	-	-	(72,564)	(2)%	
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,456,325	11%	月結60天	-	-	(215,973)	(6)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	825,874	6%	月結60天	-	-	(315,552)	(8)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	644,521	5%	月結60天	-	-	(184,188)	(5)%	
GTI	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	3,539,263	26%	月結45天	-	-	(325,569)	(9)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,197,780	9%	月結30天至 135天	-	-	(101,895)	(3)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,610,451	12%	月結60天至 90天	-	-	(457,509)	(12)%	

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
朋程科技	本公司	本公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	244,481	2%	次月結60天	-	-	(64,950)	(2)%	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	348,946	3%	月結30天至60天	-	-	(88,894)	(2)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(754,906)	(3)%	月結60天	-	-	110,273	3%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	840,682	4%	月結60天	-	-	(187,532)	(5)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	1,894,541	10%	月結60天	-	-	(309,612)	(9)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(789,994)	(3)%	月結60天	-	-	120,333	3%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	3,344,615	18%	月結60天	-	-	(861,178)	(25)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(3,211,255)	(14)%	月結60天	-	-	578,286	16%	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,924,133	10%	月結60天	-	-	(309,702)	(9)%	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	銷貨	(148,090)	(1)%	月結60天	-	-	3,940	0%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	4,093,919	22%	月結60天	-	-	(728,119)	(21)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,414,201)	(6)%	月結60天	-	-	252,803	7%	
GWS	Taisil	本公司間接持有之子公司	進貨	5,147,816	28%	月結60天	-	-	(861,178)	(25)%	
GWS	Taisil	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,381,626)	(6)%	月結60天	-	-	228,430	6%	

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇七年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	325,569	10.53	-		325,569	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	457,509	3.86	-		310,014	-
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司	101,895	12.79	-		101,895	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	215,973	13.49	-		215,973	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	315,552	5.23	-		-	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	184,188	7.00	-		167,207	-
Taisil	本公司	本公司直接持有之子公司	5,700,000	- (註3)	-		-	-
中美矽晶	本公司	母公司	161,758	6.40	-		-	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	313,206	7.05	-		313,206	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	547,518	5.52	-		316,460	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,714,488	4.09	-		972,326	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	4,173,000	- (註3)	-		-	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	309,612	6.12	-		309,612	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	728,119	5.99	-		726,851	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	578,286	6.83	-		578,286	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	110,273	2.31	-		110,273	-
GWS	Taisil	本公司直接及間接持有之子公司	228,430	12.04	-		228,430	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	120,333	6.16	-		120,333	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	2,145,431	- (註3)	-		-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	861,178	5.72	-		722,673	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	309,702	8.74	-		309,702	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	252,803	5.96	-		252,803	-
Taisil	GWS	本公司直接及間接持有之子公司	861,178	7.26	-		-	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	187,532	5.26	-		187,532	-

註1：截至民國一〇八年二月二十六日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
 母子公司間業已銷除之重大交易事項  
 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	GTI	1	進貨	1,944,060	月結60天	3.29%
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	2,661,905	月結60天	4.51%
0	本公司	GWJ	1	進貨	6,564,463	月結60天至90天	11.11%
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	1,714,488	月結60天至90天	1.91%
0	本公司	GTI	1	銷貨	3,539,263	月結45天	5.99%
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	1,197,780	月結30天至135天	2.03%
0	本公司	GWJ	1	銷貨	1,610,451	月結60天至90天	2.73%
0	本公司	GWS	1	銷貨	1,456,325	月結60天	2.47%
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	825,874	月結60天	1.40%
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	644,521	月結60天	1.09%
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	754,906	月結60天	1.28%
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	840,682	月結60天	1.42%
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	銷貨	789,994	月結60天	1.34%
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,894,541	月結60天	3.21%
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,344,615	月結60天	5.66%
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	3,211,255	月結60天	5.44%
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,924,133	月結60天	3.26%
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,414,201	月結60天	2.39%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	107 交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	4,093,919	月結60天	6.93%
1	GWS	Taisil	3	進貨	5,147,816	月結60天	8.72%
1	GWS	Taisil	3	銷貨	1,381,626	月結60天	2.34%
2	GWJ	本公司	2	應收關係人融貸款	4,173,000	-	4.65%
3	Taisil	本公司	2	應收關係人融貸款	5,700,000	-	6.35%
4	MEMC SpA	GWS	3	應收關係人融貸款	2,145,431	-	2.39%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
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 %	5,677,436	1,903,803	1,903,803	子公司
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業及 與大陸子公司之 三角貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,376,601	341,260	341,260	子公司
本公司	GWafers	日本	投資各項事業	註4	5,448,015 (JPY13,827,513)	-	- %	-	-	-	子公司 註1
本公司	GWJ	日本	半導體矽晶圓製 造及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	13,558,073	2,107,707	2,098,458	子公司 註4
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	11,966,930	11,966,930	364,000	67.20 %	19,959,635	7,395,394	5,914,715	子公司
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製 造及貿易	註2	註2	1,000	100.00 %	1,687,613	(40,596)	(50,650)	子公司
本公司	弘望投資股份 有限公司	台灣	投資各項事業	200,000	200,000	312	24.39 %	178,442	59,258	14,439	關聯企業
本公司	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製 造及銷售	14,504,663	14,502,885	9,999	99.99 %	16,071,561	1,889,479	1,902,311	子公司
GWJ	GTI	Texas	磊晶矽晶圓生產 及磊晶代工等貿 易	-	2,241,668	-	- %	-	418,874	-	註3及5
GWJ	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	5,411,947	-	177,674	32.80 %	5,677,436	7,395,394	-	註3及5
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製 造及貿易	註4	5,484,300 (JPY13,142,798)	-	- %	-	-	-	註3及5
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製 造及銷售	373,413 (JPY 100,000)	373,413 (JPY 100,000)	-	100.00 %	1,448,078	157,805	-	註3及5
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製 造及貿易	註2	註2	1	100.00 %	(123,976)	(70,472)	-	註3及5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		期中最高出資比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資、行銷及貿易業務	17,846,803 (USD540,649)	12,434,855 (USD362,975)	177,674	100.00 %	27,037,489	100.00 %	7,362,796	-	註3及5
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	9,589,374 (USD266,974)	4,177,427 (USD89,300)	0.1	100.00 %	29,179,287	100.00 %	3,589,426	-	註3及5
GWS	SSTPL	新加坡	投資各項事業	-	-	0.001	100.00 %	-	100.00 %	-	-	註3及5
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD201,788)	6,732,641 (USD201,788)	65,000	100.00 %	11,348,657	100.00 %	1,680,298	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	82	100.00 %	689	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,677	100.00 %	556	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	2,430,141 (USD73,918)	2,430,141 (USD73,918)	0.2	100.00 %	3,422,692	100.00 %	691,209	-	註3及5
MEMC BV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	2,427,650 (USD73,842)	2,427,650 (USD73,842)	6,880	40.00 %	3,415,898	40.00 %	1,726,189	-	註3及5
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	3,641,474 (USD110,763)	3,641,474 (USD110,763)	10,320	60.00 %	5,123,846	60.00 %	1,726,189	-	註3及5
GWBV	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	-	5,289,887 (USD173,839)	-	- %	-	- %	193,960	-	註3及5
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	8,776,143 (USD288,120)	-	0.001	100.00 %	8,731,092	100.00 %	803,066	-	註3及5
GWBV	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	919,602	100.00 %	99,469	-	註3及5
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	146,624 (USD3,020)	743,440 (USD22,613)	669,374	100.00 %	55,797	100.00 %	143,384	-	註3及5
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	3,364,196 (USD110,446)	-	1	100.00 %	4,092,008	100.00 %	193,960	-	註3及5

註1：為有限公司。

註2：本公司收購Topsil A/S及Topsil PL，投資金額總計1,964,069千元(DKK407,600千元)。

註3：均為間接持有之子公司，其中GWafers Singapore於民國一〇七年七月一日轉由本公司及GWI分別持有67.2%及32.8%，另GTI轉由GWVB投資，MEMC LLC轉由GTI投資。

註4：GWafers與GWJ於民國一〇七年一月合併，存續公司為GWafers，後續更名為GWJ。

註5：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表述。

註6：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	期 中 最 高 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註4)	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7)	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	321,712	100 %	100 %	321,712	1,313,144	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	註2	-	-	-	(註2)	706	100 %	100 %	706	9,849	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	註3	-	-	-	-	6,946	60 %	60 %	4,168	20,840	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000) (註5)	25,893,667 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：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4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：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%乘民國一〇七年十二月三十一日本公司淨值計算。

註7：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 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：

**查核意見**

環球晶圓股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環球晶圓股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球晶圓股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球晶圓股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

**一、收入認列**

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。相關之說明，請詳個體財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

環球晶圓股份有限公司之營業收入來源為半導體矽晶材料及其元件之銷售，營業收入之認列時點係依與客戶約定的交易條件決定，考量營業收入的交易量大，且來自全球化之營運據點，因此，本會計師將收入認列列為執行環球晶圓股份有限公司個體財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解環球晶圓股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款及收入認列條件比較以評估所採用政策的適當性；評估銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

## 二、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資評估之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五；採用權益法之投資之評估說明請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

環球晶圓股份有限公司採用權益法之投資主要源於企業併購，企業併購產生之商譽減損評估因受到市場環境及政府政策等影響，致其商譽可回收性存有不確定性。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之子公司轉投資有關商譽減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估環球晶圓股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球晶圓股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環球晶圓股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環球晶圓股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使環球晶圓股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致個體財務報告不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環球晶圓股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球晶圓股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾

陳振乾



會計師：

鄭安志

鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號  
民國一〇八年三月十九日

環球晶圓股份有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,356,684	5	1,101,936	2
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	231,172	-	95	-
應收票據及帳款(附註六(五))	1,947,171	3	1,551,253	2
應收關係人款項(附註七)	2,010,825	3	1,027,467	2
其他應收款(附註六(七))	-	-	7,916,160	13
存貨(附註六(六))	1,354,295	2	1,714,565	3
其他流動資產—其他	153,069	-	149,035	-
	9,053,216	13	13,460,511	22
<b>非流動資產：</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註六(三))	51,636	-	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	49,896	-
採用權益法之投資(附註六(七))	58,379,799	84	46,412,175	74
不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	1,094,293	2	411,784	1
無形資產(附註六(九))	995,988	1	1,313,919	2
其他金融資產—非流動(附註八)	10,745	-	95,603	-
其他非流動資產(附註六(十四))	160,363	-	520,456	1
	60,692,824	87	48,803,833	78
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十))	\$ 5,042,000	7	10,121,350	16
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	-	-	4,917	-
合約負債—流動(附註六(十八))	3,146,419	5	-	-
應付票據及帳款	481,563	1	166,721	-
應付關係人款項(附註七)	12,855,058	18	8,820,258	14
應付薪資及獎金	858,328	1	467,619	1
預收貨款	-	-	1,200,830	2
一年內到期長期借款(附註六(十一))	-	-	613,333	1
其他流動負債	1,013,137	2	276,634	-
	23,396,505	34	21,671,662	34
<b>非流動負債：</b>				
合約負債—非流動(附註六(十八))	242,360	-	-	-
長期借款(附註六(十一))	430,000	1	3,663,000	6
遞延所得稅負債及其他(附註六(十三)及(十四))	2,537,720	3	1,136,290	2
預收貨款—非流動	-	-	1,747,464	3
	3,210,080	4	6,546,754	11
	26,606,585	38	28,218,416	45
<b>負債總計</b>				
權益(附註六(十五))：				
普通股股本	4,372,500	6	4,372,500	7
資本公積	24,772,608	36	24,772,805	40
保留盈餘：				
法定盈餘公積	1,341,111	2	813,639	1
特別盈餘公積	1,133,596	2	350,635	1
未分配盈餘	13,457,718	19	5,693,255	9
	15,932,425	23	6,857,529	11
	(1,361,299)	(2)	(1,956,906)	(3)
其他權益	(576,779)	(1)	-	-
庫藏股票	43,139,455	62	34,045,928	55
<b>權益總計</b>				
負債及權益總計	\$ 69,746,040	100	62,264,344	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)、(十九)及七)	\$ 13,740,705	100	9,280,321	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十二)、(十三)及七)	8,867,735	65	7,108,269	77
營業毛利	4,872,970	35	2,172,052	23
營業費用(附註六(五)、(八)、(十二)、(十三)及七)：				
6100 推銷費用	227,070	2	117,190	1
6200 管理費用	218,393	2	167,267	2
6300 研究發展費用	545,264	3	392,243	4
6450 預期信用減損損失	411	-	-	-
	991,138	7	676,700	7
營業淨利	3,881,832	28	1,495,352	16
營業外收入及支出：				
7010 利息收入	50,068	-	26,920	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	226,271	2	(39,710)	-
7050 利息費用	(188,224)	(1)	(286,465)	(3)
7375 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額(附註六(七))	12,124,336	88	4,830,547	52
	12,212,451	89	4,531,292	49
稅前淨利	16,094,283	117	6,026,644	65
7950 所得稅費用(附註六(十四))	2,463,610	18	751,921	8
本期淨利	13,630,673	99	5,274,723	57
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(9,153)	-	(19,173)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	16,435	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(203,007)	(1)	526,036	5
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	28,883	-	(88,347)	(1)
不重分類至損益之項目合計	(166,842)	(1)	418,516	4
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	848,116	6	(574,810)	(6)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(七))	(149,269)	(1)	112,663	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(107,421)	(1)	97,718	1
後續可能重分類至損益之項目合計	591,426	4	(364,429)	(4)
8300 本期其他綜合損益	424,584	3	54,087	-
本期綜合損益總額	\$ 14,055,257	102	5,328,810	57
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 31.18		12.68	
稀釋每股盈餘	\$ 31.04		12.66	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷





環球晶股份有限公司  
權益變動表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				合計	庫藏股票	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	其他			
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,692,500	11,741,399	719,690	239,802	973,790	(1,592,477)	-	-	(1,592,477)	-	15,774,704
本期淨利	-	-	-	-	5,274,723	-	-	-	-	-	5,274,723
本期其他綜合損益	-	-	-	-	418,516	(477,092)	-	-	(64,429)	-	54,087
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,693,239	(477,092)	-	-	(364,429)	-	5,328,810
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	93,949	-	(93,949)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	110,833	(110,833)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(324,133)	-	-	(768,992)	-	-	-	-	-	(768,992)
資本公積配發現金股利	-	13,355,424	-	-	-	-	-	-	-	-	(324,133)
現金增資	680,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,035,424
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,372,500	24,772,805	813,639	350,635	5,693,255	(2,069,569)	-	-	(1,956,906)	-	34,045,928
初次適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	100,409	-	(12,254)	-	(12,254)
期初重編後餘額	4,372,500	24,772,805	813,639	350,635	5,693,255	(2,069,569)	100,409	-	(1,969,160)	-	34,033,674
本期淨利	-	-	-	-	13,630,673	-	-	-	-	-	13,630,673
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(183,277)	740,695	(132,834)	-	607,861	-	424,584
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,447,396	740,695	(132,834)	-	607,861	-	14,055,257
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	527,472	-	(527,472)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	782,961	(782,961)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,372,500)	(4,372,500)	-	-	-	(576,779)	(4,372,500)
庫藏股買回	-	(197)	-	-	-	-	-	-	-	-	(197)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 4,372,500	24,772,608	1,341,111	1,133,596	13,457,718	(1,328,874)	(32,425)	-	(1,361,299)	(576,779)	43,139,455

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷

環球晶圓股份有限公司  
現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,094,283	6,026,644
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	149,974	93,875
攤銷費用	317,931	317,931
預期信用減損損失/呆帳費用提列數	411	383
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(71,962)	7,264
利息費用	188,224	286,465
利息收入	(50,068)	(26,920)
股利收入	(1,077)	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額及未實現銷貨毛利變動	(12,098,939)	(4,820,925)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,747)	-
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	5,784	(10,263)
收益費損項目合計	<u>(11,561,469)</u>	<u>(4,152,190)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(1,379,687)	(502,190)
存貨	354,486	(293,997)
預付材料款	66,828	113,307
其他營業資產	3,276	(3,522)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(955,097)</u>	<u>(686,402)</u>
合約負債	440,485	-
應付票據及帳款(含關係人)	969,254	513,994
預收款項	-	2,946,054
淨確定福利負債	(16,085)	(6,127)
其他營業負債	438,096	418,254
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>1,831,750</u>	<u>3,872,175</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>876,653</u>	<u>3,185,773</u>
調整項目合計	<u>(10,684,816)</u>	<u>(966,417)</u>
營運產生之現金流入	5,409,467	5,060,227
收取之利息	48,977	28,010
收取之股利	1,077	-
支付之利息	(189,412)	(276,939)
支付之所得稅	(280,696)	(177,202)
營業活動之淨現金流入	<u>4,989,413</u>	<u>4,634,096</u>

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司

現金流量表(本頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(71,470)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股款退回	8,732	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(98,853)	-
取得以成本衡量之金融資產	-	(49,896)
取得採用權益法之長期股權投資	(1,779)	(21,044,561)
採用權益法之子公司減資退回股款及現金股利	8,539,547	3,962,586
採用權益法之關聯企業現金股利	5,350	-
取得不動產、廠房及設備	(812,481)	(177,544)
處分不動產、廠房及設備	11,823	-
存出保證金增加	(11)	(125)
應收關係人款項減少	-	662,773
取得無形資產	-	(1,631,850)
其他金融資產減少(增加)	84,869	(10,319)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>7,665,727</b>	<b>(18,288,936)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(5,079,350)	(1,623,650)
舉借長期借款	430,000	2,273,000
償還長期借款	(4,276,333)	(6,450,473)
應付關係人款項增加	3,380,400	5,114,600
發放現金股利	(4,372,500)	(1,093,125)
現金增資	-	14,035,424
庫藏股票買回成本	(482,609)	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(10,400,392)</b>	<b>12,255,776</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,254,748	(1,399,064)
期初現金及約當現金餘額	1,101,936	2,501,000
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 3,356,684</b>	<b>1,101,936</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



**環球晶圓股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇七年度及一〇六年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學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。

本公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。本公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

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**

本個體財務報告已於民國一〇八年三月十九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	107年1月1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15號「客戶合約之收入」	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

## 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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	107年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	107年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」及相關解釋，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。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第15號(以下稱IFRS 15)，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第18號、國際會計準則第11號及相關解釋，初次適用IFRS 15之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

#### (1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去通常於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入，於該時點認列收入，係因該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶，收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。IFRS 15下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

#### (2) 對個體財務報告之影響

本公司因首次適用IFRS 15而於民國一〇七年一月一日應調整保留盈餘之累積影響數為0千元，對本公司民國一〇七年度之個體財務報告無重大影響。

### 2. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第9號或IFRS 9)取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第39號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

由於採用國際財務報導準則第9號，本公司採用修正後之國際會計準則第1號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於營業費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第9號導致之會計政策重大變動說明如下：

### (1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第9號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第9號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第9號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第9號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第39號下之認列時點，請詳附註四(六)。

### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 適用國際財務報導準則第9號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第9號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第9號所揭露之資訊不具可比較性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第9號初始適用日之信用風險低，則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4) 國際財務報導準則第9號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第39號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第9號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	放款及應收款	1,101,936	攤銷後成本	1,101,936
衍生工具	持有供交易	95	強制透過損益按公允價值衡量	95
權益工具投資	以成本衡量之金融資產(註1)	49,896	透過其他綜合損益按公允價值衡量	37,642
應收款項淨額	放款及應收款	2,578,720	攤銷後成本	2,578,720
其他金融資產-非流動	放款及應收款	95,603	攤銷後成本	95,603

註1：該等權益工具代表本公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第9號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額減少12,254千元，且其他權益項目減少12,254千元。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第39號之調節至國際財務報導準則第9號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39			107.1.1 IFRS 9		107.1.1 保留盈餘	107.1.1 其他權益
	帳面金額	重分類	再衡量	帳面金額	調整數	調整數	調整數
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
以成本衡量IAS 39期初數	\$ 49,896	(49,896)	-		-	-	-
以成本衡量重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	49,896	(12,254)	37,642	-	-	(12,254)
合計	\$ 49,896	-	(12,254)	37,642	-	-	(12,254)

上述變動對本公司民國一〇七年度及一〇六年度之基本及稀釋每股盈餘無重大影響。

### 3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿五)揭露來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

##### (1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

##### (2) 過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前依據國際會計準則公報第37號中虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租土地認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加73,956千元。

### 2. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司預估上述改變對個體財務報告無重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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3號之修正「業務之定義」	109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17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	109年1月1日

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

#### (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。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；
- (4) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值，減除確定福利義務現值衡量及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (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

#### 1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含利息收入)認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本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.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產及應收款。

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)以成本衡量之金融資產

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」項下。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 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，包括應收票據及應收帳款。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。

### (4) 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）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，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。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

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。

### (5) 金融資產之除列

本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。

## 3. 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上定義分類為金融負債或權益。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者包括長短期借款及應付帳款，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。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (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。

## (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業或合資之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若本公司對關聯企業或合資之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (九)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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)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之「其他利益及損失」。

#### 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：1~10年

(3)其他設備：1~12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。

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

### (十一)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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)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，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日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。

### (十三)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。

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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積-股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十五)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司研究開發、設計、製造及銷售半導體矽晶材料及其元件。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)提供服務

本公司提供勞務服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反應於損益。

### 2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

#### (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。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

#### (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。

#### (4)權利金收入

係他人使用企業資產產生之權利金，應於與交易有關之經濟效益很可能流入企業；及收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質，以應計基礎認列。

### (十六)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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司並已選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

### 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。

### (十七)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。

### (十八)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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.商譽之原始認列。

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，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。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。

### (十九)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尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (二十)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。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，可能於次一年度造成調整之相關資訊如下：

### 採用權益法之投資

本公司採用權益法之子公司轉投資主要源於企業併購，其子公司商譽減損之評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。採用權益法之投資之說明請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。本公司財務及會計部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產及負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(廿二)金融工具。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
現金	\$ 100	100
銀行存款	2,281,559	447,116
定期存款	<u>1,075,025</u>	<u>654,720</u>
	<u>\$ 3,356,684</u>	<u>1,101,936</u>

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(廿二)。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 76,475	-
上市(櫃)公司股票	90,000	-
私募基金	64,697	-
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	-	95
	<u>\$ 231,172</u>	<u>95</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>4,917</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

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

	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	JPY 17,000,000	日圓兌新台幣	108.01.15~108.06.14
	<u>106.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	NTD 794,900	新台幣兌日圓	107.01.26~107.03.28

民國一〇七年度及一〇六年度上述從事遠期外匯合約及匯率交換合約交易產生已實現金融資產及負債利益分別為55,164千元及79,115千元。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

國內權益投資	<u>\$ 51,636</u>
--------	------------------

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

本公司民國一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇七年度認列之股利收入為1,077千元。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

上述金融資產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)以成本法衡量之金融資產－非流動

	<u>106.12.31</u>
國內權益投資	<u>49,896</u>

上列以成本衡量之金融資產因其公允價值合理估計數之變異區間較大，且無法合理評估各種估計數可能之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收帳款	\$ 1,954,350	1,573,385
減：備抵損失	(7,179)	(6,768)
備抵退回及折讓	-	(15,364)
	<u>\$ 1,947,171</u>	<u>1,551,253</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
期初餘額(依IAS39)	\$ 6,768	6,385
初次適用IFRS 9之調整	-	
期初餘額(依IFRS 9)	6,768	
認列之減損損失	411	383
期末餘額	<u>\$ 7,179</u>	<u>6,768</u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,831,457	0%	-
逾期1~30天	109,692	0%~1%	-
逾期31~60天	6,433	0%~1%	411
逾期121~150天	-	0%~1%	-
逾期151天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 1,954,350</u>		<u>7,179</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>
逾期1~30天	\$ 69,637
逾期31~60天	<u>1,554</u>
	<u>\$ 71,191</u>

民國一〇六年十二月三十一日上列已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質未發生重大改變，故無減損疑慮。

### (六)存 貨

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
商品	\$ 295,750	250,486
製成品	125,649	100,441
在製品	26,289	45,709
原料	831,805	1,266,894
物料	<u>74,802</u>	<u>51,035</u>
	<u>\$ 1,354,295</u>	<u>1,714,565</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
銷貨成本	\$ 8,832,425	7,084,219
提列(迴轉)存貨跌價損失	5,784	(10,263)
未分攤固定製造費用	<u>29,526</u>	<u>34,313</u>
	<u>\$ 8,867,735</u>	<u>7,108,269</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
關聯企業	\$ 178,442	318,622
子公司	<u>58,201,357</u>	<u>46,093,553</u>
	<u>\$ 58,379,799</u>	<u>46,412,175</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 子公司

- (1) 相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告。
- (2) 子公司Gwafers Singapore Pte. Ltd.於民國一〇六年度辦理減資退回股款11,878,020千元，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，尚未收回款項分別為0千元及7,916,160千元，帳列其他應收款項下。
- (3) 子公司Gwafers Singapore Pte. Ltd.於民國一〇六年度辦理現金增資6,340,950千元，認列為採用權益法之投資加項。
- (4) 本公司於民國一〇六年度進行組織架構調整，子公司Taisil Electronic Materials Corp.原由SunEdison Semiconductor B.V.及SunEdison Semiconductor Holdings B.V.所持有，調整為本公司直接投資，金額為14,503,726千元，認列為採用權益法之投資加項。另，Taisil Electronic Materials Corp.於民國一〇六年度辦理現金減資退回股款726千元，認列為採用權益法之投資減項。
- (5) 本公司於民國一〇七年度獲配子公司之現金股利623,387千元，認列為採用權益法之投資減項。
- (6) 子公司GWafers合同會社與間接持有之子公司GlobalWafers Japan Co., Ltd.於民國一〇七年一月合併，存續公司為GWafers，後續更名為GWJ；
- (7) 本公司民國一〇七年度投資1,779千元取得子公司Taisil Electronic Materials Corp.非控制權益計1,582千元，差額調整於資本公積。

### 2. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>178,442</u>	<u>318,622</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期(損)益	\$ 14,439	5,959
其他綜合(損)益	<u>(149,269)</u>	<u>112,663</u>
綜合損益總額	\$ <u>(134,830)</u>	<u>118,622</u>

本公司於民國一〇七年度獲配關聯企業之現金股利5,350千元，認列為採用權益法之投資減項。

### 3. 擔保

上述之採用權益法之投資均未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)

(八)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	未完工程 及 待驗設備	總計
成本：					
民國107年1月1日餘額	\$ 171,656	841,623	160,660	99,410	1,273,349
增 添	555,585	110,552	105,836	70,892	842,865
處 分	(1,828)	(426,093)	(27,557)	-	(455,478)
重 分 類	-	97,031	4,812	(101,843)	-
轉列費用	-	-	-	(306)	(306)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 725,413</u>	<u>623,113</u>	<u>243,751</u>	<u>68,153</u>	<u>1,660,430</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 182,470	799,340	131,455	31,114	1,144,379
增 添	171	63,549	12,528	94,414	170,662
處 分	(10,985)	(27,866)	(2,841)	-	(41,692)
重 分 類	-	6,600	19,518	(26,118)	-
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 171,656</u>	<u>841,623</u>	<u>160,660</u>	<u>99,410</u>	<u>1,273,349</u>
折舊：					
民國107年1月1日餘額	\$ 122,298	671,718	67,549	-	861,565
本期折舊	46,720	66,178	37,076	-	149,974
處 分	(1,829)	(423,232)	(20,341)	-	(445,402)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 167,189</u>	<u>314,664</u>	<u>84,284</u>	<u>-</u>	<u>566,137</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 123,146	646,006	40,230	-	809,382
本期折舊	10,137	53,578	30,160	-	93,875
處 分	(10,985)	(27,866)	(2,841)	-	(41,692)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 122,298</u>	<u>671,718</u>	<u>67,549</u>	<u>-</u>	<u>861,565</u>
帳面價值：					
民國107年12月31日	<u>\$ 558,224</u>	<u>308,449</u>	<u>159,467</u>	<u>68,153</u>	<u>1,094,293</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 59,324</u>	<u>153,334</u>	<u>91,225</u>	<u>31,114</u>	<u>334,997</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 49,358</u>	<u>169,905</u>	<u>93,111</u>	<u>99,410</u>	<u>411,784</u>

2.擔 保

作為長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)

(九)無形資產

本公司無形資產為商標權及專利權，相關取得成本及攤銷明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
成本：		
1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ <u>1,631,850</u>	<u>1,631,850</u>
攤銷：		
1月1日餘額	(317,931)	-
本期攤銷	<u>(317,931)</u>	<u>(317,931)</u>
12月31日餘額	<u>(635,862)</u>	<u>(317,931)</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ <u><u>1,313,919</u></u>	<u><u>1,631,850</u></u>
12月31日餘額	\$ <u><u>995,988</u></u>	<u><u>1,313,919</u></u>

上述無形資產均未有提供作質抵押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u><u>5,042,000</u></u>	<u><u>10,121,350</u></u>
未動用融資額度	\$ <u><u>10,997,146</u></u>	<u><u>4,068,909</u></u>
期末借款利率區間	<u><u>0.76%~0.89%</u></u>	<u><u>0.83%~1.06%</u></u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>107.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.28%	122.02	\$ <u><u>430,000</u></u>
	<u>106.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.1028%~1.254%	109.5~110.11	\$ 3,076,333
擔保銀行借款	NTD	1.325%	110.11	1,200,000
減：一年內到期部份				<u>(613,333)</u>
合計				\$ <u><u>3,663,000</u></u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
一年內	\$ 9,065	4,781
一年至五年	19,789	5,493
五年以上	53,788	-
	<b>\$ 82,642</b>	<b>10,274</b>

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為12,115千元及25,251千元。

本公司位於新竹及竹南科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，原租賃期間分別自民國一〇〇年十月一日起至民國一二六年十二月三十一日止。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6,589千元。

### (十三)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：

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ (105,915)	(112,422)
計畫資產之公允價值	58,517	58,092
淨確定福利負債	<b>\$ (47,398)</b>	<b>(54,330)</b>

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。

#### (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58,517千元。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個體財務報告附註(續)

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	107年度	106年度
1月1日確定福利義務	\$ 112,422	95,273
當期服務成本及利息	2,156	2,006
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	5,103	14,580
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	5,668	2,668
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	1,408
計畫資產支付數	(19,434)	(3,513)
12月31日確定福利義務	\$ 105,915	112,422

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	107年度	106年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 58,092	53,989
利息收入	735	1,032
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,618	(517)
已提撥至計畫之金額	17,506	7,101
計畫資產支付數	(19,434)	(3,513)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 58,517	58,092

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列費用之明細如下：

	107年度	106年度
當期服務成本	\$ 891	835
淨確定福利負債之淨利息	530	139
	\$ 1,421	974
營業成本	\$ 1,035	638
推銷費用	75	56
管理費用	65	49
研究發展費用	246	231
	\$ 1,421	974

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淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日累計認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (61,229)	(42,056)
本期認列	(9,153)	(19,173)
12月31日累積餘額	<u>\$ (70,382)</u>	<u>(61,229)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
折現率	1.125%	1.125%
未來薪資增加	2.000%	2.000%

本公司預計於民國一〇七年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為10,008千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.4年。

(7)敏感度分析

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

<u>精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
107年12月31日		
折現率	\$ <u>(2,975)</u>	<u>3,096</u>
未來薪資增加	\$ <u>3,014</u>	<u>(2,912)</u>
106年12月31日		
折現率	\$ <u>(2,910)</u>	<u>3,021</u>
未來薪資增加	\$ <u>2,937</u>	<u>(2,844)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。在此計畫下本公司之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。

本公司之民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,792千元及16,587千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四) 所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。

1. 本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	<b>107年度</b>	<b>106年度</b>
當期所得稅	\$ 834,772	216,164
遞延所得稅	1,628,838	535,757
	<b>\$ 2,463,610</b>	<b>751,921</b>

2. 本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<b>107年度</b>	<b>106年度</b>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (28,883)	88,347
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 107,421	(97,718)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>107年度</b>	<b>106年度</b>
稅前淨利	\$ 16,094,283	6,026,644
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,218,857	1,024,529
所得稅稅率變動	183,901	-
永久性差異之所得稅影響數	(402,633)	(245,875)
投資抵減增加數	(15,000)	(15,419)
未認列暫時性差異之變動	(552,728)	(11,143)
前期高低估數及其他	30,183	(171)
未分配盈餘加徵	1,030	-
	<b>\$ 2,463,610</b>	<b>751,921</b>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<b>107.12.31</b>	<b>106.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ (673,788)</b>	<b>(121,060)</b>

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一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。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

	<b>106.1.1</b>	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	<b>106.12.31</b>	認列於 損 益	認列於 其他綜 合損益	<b>107.12.31</b>
遞延所得稅資產：							
備抵存貨跌價損失	\$ 6,680	(1,745)	-	4,935	2,028	-	6,963
採用權益法之投資	395,401	(118,621)	107,592	384,372	16,827	(344,562)	56,637
未實現聯屬公司間利 益	16,072	1,636	-	17,708	8,204	-	25,912
其他	17,638	5,306	3,260	26,204	14,027	4,462	44,693
	<b>\$ 435,791</b>	<b>(113,424)</b>	<b>110,852</b>	<b>433,219</b>	<b>41,086</b>	<b>(340,100)</b>	<b>134,205</b>
遞延所得稅負債：							
採用權益法之投資	\$ (526,016)	(445,553)	(101,481)	(1,073,050)	(1,676,137)	261,562	(2,487,625)
其他	(32,130)	23,220	-	(8,910)	6,213	-	(2,697)
	<b>\$ (558,146)</b>	<b>(422,333)</b>	<b>(101,481)</b>	<b>(1,081,960)</b>	<b>(1,669,924)</b>	<b>261,562</b>	<b>(2,490,322)</b>

### 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一〇五年度。

#### (十五) 資本及其他權益

##### 1. 普通股股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為6,000,000千元，每股面額10元，皆為600,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)。額定股本業已辦妥變更登記。實收股本皆為4,372,500千元。

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 24,711,963	24,711,963
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727
實際取得子公司股權價格與帳面價值差	<u>(82)</u>	<u>115</u>
	<u>\$ 24,772,608</u>	<u>24,772,805</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。

本公司民國一〇六年六月十九日經股東會決議以資本公積配發現金324,133千元(每股0.7413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。

#### (1) 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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,133,596千元及350,635千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月二十五日及一〇六年六月十九日經股東會決議民國一〇六年及一〇五年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為10元及1.7587元)	\$ <u>4,372,500</u>	<u>768,992</u>

上述民國一〇六年及一〇五年度盈餘分配，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。

本公司民國一〇八年三月十九日經董事會擬議民國一〇七年度盈餘分配案，分派每股現金股利25元，上述盈餘分配情形尚待股東常會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站查詢。

### 4.庫藏股

因證券交易法第二十八條之二規定，本公司民國一〇七年度為將本公司股份轉讓予員工而買回庫藏股之金額及股數分別為576,779千元及2,013千股。民國一〇七年十二月三十一日，未轉讓之股份為2,013千股。

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

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資損益	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國107年1月1日	\$ (2,069,569)	-	112,663	(1,956,906)
初始適用新準則之調整數	-	100,409	(112,663)	(12,254)
民國107年1月1日重編後餘額	(2,069,569)	100,409	-	(1,969,160)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	740,695	-	-	740,695
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損益	-	16,435	-	16,435
採用權益法認列之關聯企業 之透過其他綜合損益按公 允價值衡量金融資產之未 實現損益之份額	-	(149,269)	-	(149,269)
民國107年12月31日餘額	\$ <u>(1,328,874)</u>	<u>(32,425)</u>	<u>-</u>	<u>(1,361,299)</u>

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,592,477)	-	(1,592,477)
外幣換算差異	(477,092)	-	(477,092)
備供出售金融資產未實現損益	-	112,663	112,663
民國106年12月31日餘額	\$ <u>(2,069,569)</u>	<u>112,663</u>	<u>(1,956,906)</u>

(十六)股份基礎給付

- 1.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)

截至民國一〇六年十二月三十一日，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存續期間已屆滿，本公司於民國一〇六年認列酬帶成本計0元。本公司上述酬勞性員工認股選擇權憑證於民國一〇六年度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	106年度	
	數量 (千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
期初流通在外	2,884	50.20
本期移轉	33	48.60
本期行使	2,647	48.60
本期沒收(失效數)	270	48.60
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-
員工認股權每股平均公平市價(元)	<b>\$ 23.36</b>	

2.本公司民國一〇七年度發行現金交割股份基礎給付，存續期間為四年，獲配員工在履行服務條件時有權取得未來之現金給付，該計畫服務條件要求獲配上述股份增值權之員工須於各既日任職於本公司(民國一〇八年二月二十八日、一〇九年二月二十八日、一一〇年二月二十八日及一一一年二月二十八日)，每一既得日員工有權取得25%之股份增值權，此外，股份增值權係由每一既得日本公司的股票價格和個人績效決定。

民國一〇七年十二月三十一日本公司股票價格為新台幣280.5元，民國一〇七年度，本公司已認列酬勞成本為11,290千元。

### (十七)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<b>\$ 13,630,673</b>	<b>5,274,723</b>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<b>437,183</b>	<b>415,826</b>
基本每股盈餘(元)	<b>\$ 31.18</b>	<b>12.68</b>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>13,630,673</u>	<u>5,274,723</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	437,183	415,826
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	<u>1,937</u>	<u>775</u>
	<u>439,120</u>	<u>416,601</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>31.04</u>	<u>12.66</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>107年度</u>
主要地區市場：	
臺灣	\$ 6,392,425
美國	2,240,467
中國	2,227,438
日本	689,059
其他地區	<u>2,191,316</u>
	\$ <u>13,740,705</u>
主要產品別：	
半導體晶片產品	\$ 11,633,475
半導體晶錠產品	342,533
其他	<u>1,764,697</u>
	\$ <u>13,740,705</u>

2.合約餘額

	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債	\$ <u>3,388,779</u>	<u>2,948,294</u>

合約負債之變動主要係本公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇七年度合約負債認列為收入之金額為513,378千元。

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

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)收入

	<u>106年度</u>
商品銷售	\$ 8,301,362
勞務提供(附註七)	293,186
權利金(附註七)	<u>685,773</u>
	<u>\$ 9,280,321</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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為504,801千元及291,640千元，董事酬勞提列金額分別為50,060千元及15,000千元，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。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民一〇七年及一〇六年度個體財務報告估列金額並無差異。

(廿一)其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 40,711	(173,009)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
未實現利益(損失)	71,962	(7,264)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)已實現利益(損失)	55,164	79,115
其他	<u>58,434</u>	<u>61,448</u>
	<u>\$ 226,271</u>	<u>(39,710)</u>

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之62%及66%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)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上
<b>107年12月31日</b>						
衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,042,000	(5,044,991)	(5,044,991)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	13,336,621	(13,336,621)	(13,336,621)	-	-	-
長期借款	430,000	(475,178)	(2,752)	(2,752)	(5,504)	(464,170)
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	-	(4,655,900)	(4,655,900)	-	-	-
流 入	76,475	4,729,400	4,729,400	-	-	-
	<u>\$ 18,885,096</u>	<u>(18,783,290)</u>	<u>(18,310,864)</u>	<u>(2,752)</u>	<u>(5,504)</u>	<u>(464,170)</u>
<b>106年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 10,121,350	(10,167,102)	(10,167,102)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	8,986,979	(8,986,979)	(8,986,979)	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	4,276,333	(4,550,592)	(321,113)	(353,470)	(1,272,754)	(2,603,255)
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	4,822	(794,900)	(794,900)	-	-	-
流 入	-	792,600	792,600	-	-	-
	<u>\$ 23,389,484</u>	<u>(23,706,973)</u>	<u>(19,477,494)</u>	<u>(353,470)</u>	<u>(1,272,754)</u>	<u>(2,603,255)</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。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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：

		<b>107.12.31</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 211,942	30.715	6,508,799
日	圓	839,682	0.2782	233,600
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美	金	879,494	30.715	27,013,672
日	圓	48,734,986	0.2782	13,558,073
丹	麥 幣	359,066	4.7	1,687,613
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	36,851	30.715	1,131,878
日	圓	20,825,307	0.2782	5,793,600
		<b>106.12.31</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 373,408	29.76	11,112,622
日	圓	623,947	0.2642	164,847
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美	金	631,656	29.76	18,798,094
日	圓	41,045,193	0.2642	10,844,140
丹	麥 幣	368,426	4.78	1,761,074
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	25,627	29.76	762,660
日	圓	8,175,036	0.2642	2,159,845

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。於民國一〇七年及一〇六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1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別減少或增加1,831千元及增加或減少83,549千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	107年度		106年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美元	\$ 172,300	30.149	(238,902)	30.432
日圓	(135,695)	0.2730	63,274	0.2713
歐元	2,293	35.60	3,176	34.35
人民幣	1,810	4.562	(553)	4.507
瑞士法郎	3	30.81	(4)	30.89

### 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，本公司民國一〇七年度及一〇六年度之淨利將分別減少或增加7,976千元及34,876千元，主因係本公司之變動利率銀行存款及借款。

### 5. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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：

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 76,475	-	76,475	-	76,475
上市(櫃)公司股票	90,000	90,000	-	-	90,000
私募基金	64,697	-	-	64,697	64,697
	<u>\$ 231,172</u>	<u>90,000</u>	<u>76,475</u>	<u>64,697</u>	<u>231,172</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
	<u>\$ 51,636</u>	<u>51,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,636</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 3,356,684	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	3,957,996	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	10,745	-	-	-	-
	<u>\$ 7,325,425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 5,042,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	13,336,621	-	-	-	-
長期借款	430,000	-	-	-	-
	<u>\$ 18,808,621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
	<u>\$ 95</u>	<u>-</u>	<u>95</u>	<u>-</u>	<u>95</u>
<b>以成本衡量之金融資產-非流動放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 1,101,936	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	2,578,720	-	-	-	-
其他應收款	7,916,160	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	95,603	-	-	-	-
	<u>\$ 11,692,419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
	<u>\$ 4,917</u>	<u>-</u>	<u>4,917</u>	<u>-</u>	<u>4,917</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 10,121,350	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	8,986,979	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	4,276,333	-	-	-	-
	<u>\$ 23,384,662</u>	<u>-</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)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

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

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (3)第三等級之變動明細表

本公司民國一〇七年度公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產(成本衡量 之金融資產)	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產
民國107年1月1日	\$ 49,896	-
新增股款	15,282	-
重分類	(65,178)	65,178
認列於損益	-	(481)
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>64,697</u>

(4)本公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非本公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿三)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。

#### 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。

本公司之審計委員會監督管理人員如何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審計委員會扮演監督角色。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審計委員會。

#### 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。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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、亦有美金、歐元及日圓。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、歐元及日圓。

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。

### 6. 其他價格風險

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

<u>報導日 證券價格</u>	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>稅後損益</u>
上漲5%	\$ 2,582	4,500	2,495	-
下漲5%	(2,582)	(4,500)	(2,495)	-

### (廿四) 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、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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
負債總額	\$ 26,606,585	28,218,416
減：現金及約當現金	(3,356,684)	(1,101,936)
淨負債	<u>\$ 23,249,901</u>	<u>27,116,480</u>
權益總額	<u>\$ 43,139,455</u>	<u>34,045,928</u>
負債資本比率	<u>53.89 %</u>	<u>79.65 %</u>

民國一〇七年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係到期及提前償還對銀行之長短期借款。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿五)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付關係 人款項</u>	<u>來自籌資 活動之負 債總額</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 10,121,350	4,276,333	6,492,600	20,890,283
借款取得現金	46,105,586	430,000	3,380,400	49,915,986
償還借款	<u>(51,184,936)</u>	<u>(4,276,333)</u>	-	<u>(55,461,269)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 5,042,000</u>	<u>430,000</u>	<u>9,873,000</u>	<u>15,345,000</u>

### 七、關係人交易

#### (一)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，截至民國一〇七年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.17%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶)	本公司之母公司
旭鑫能源股份有限公司	母公司中美矽晶之子公司
朋程科技股份有限公司	母公司中美矽晶與該公司董事長為同一人
兆遠科技股份有限公司	母公司中美矽晶之關聯企業
GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	本公司直接持有之子公司
GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	本公司直接持有之子公司
Topsil Globalwafers A/S (以下稱Topsil A/S)	本公司直接持有之子公司
Taisil Electronic Materials Corp. (以下稱Taisil)	本公司直接持有之子公司
昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	本公司間接持有之子公司
GlobiTech Incorporated (以下稱GTI)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	本公司直接持有之子公司
上海葛羅禾半導體科技有限公司(以下稱上海葛羅禾)	本公司間接持有之子公司
Topsil Semiconductor sp z o.o. (以下稱Topsil PL)	本公司間接持有之子公司

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWS)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers B.V. (以下稱GWBV)	本公司間接持有之子公司
MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials, SpA (以下稱MEMC SpA)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials GmbH (以下稱MEMC GmbH)	本公司間接持有之子公司
MEMC Holding B.V. (以下稱MEMC BV)	本公司間接持有之子公司
MEMC Korea Company (以下稱MEMC Korea)	本公司間接持有之子公司
MEMC LLC (以下稱MEMC LLC)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd (以下稱MEMC Sdn Bhd)	本公司間接持有之子公司
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	本公司間接持有之子公司
MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	本公司間接持有之子公司

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 79,977	172,701
退職後福利	707	540
股份基礎給付	<u>14,732</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 95,416</u>	<u>173,241</u>

本公司於民國一〇七年度及一〇六年度分別提供成本計2,240千元之汽車2輛與計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

(四)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
母公司	\$ 9,071	13,129
其他關係人	<u>244,481</u>	<u>267,973</u>
	<u>\$ 253,552</u>	<u>281,102</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度售予一般客戶約定收款期間均為月結0~120天；對主要關係人約定收款期間為月結30天~月結135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：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 669,431	176,922
子公司—GWJ	6,564,463	5,986,763
子公司—昆山中辰	2,661,905	2,015,251
子公司—GTI	1,944,060	1,345,536
子公司—其他	1,028,611	371,807
	<b>\$ 12,868,470</b>	<b>9,896,279</b>

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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天~月結90天及次月結30天。

### 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	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	母公司	\$ 711	565
應收關係人款項	其他關係人	64,949	71,578
		<b>\$ 65,660</b>	<b>72,143</b>

### 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	107.12.31	106.12.31
應付關係人款項	母公司	\$ 161,758	47,771
應付關係人款項	子公司—GWJ	1,714,488	1,497,896
應付關係人款項	子公司—其他	1,072,748	744,741
		<b>\$ 2,948,994</b>	<b>2,290,408</b>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 資金貸與

本公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

107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>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	1.5%	<u>-</u>

106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>4,110,525</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>	1.5~2.5%	<u>2,879</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，因資金貸與及利息收入所產生之應收關係人款項已全數收回。

6. 資金融通

本公司民國一〇七年度及一〇六年度間向關係人資金融通，其實際動支情形金額如下：

107年度			
關係人	期末餘額	利率區間	利息支出
子公司	\$ <u>9,873,000</u>	0.47%~1.5%	<u>88,930</u>

106年度			
關係人	期末餘額	利率區間	利息支出
子公司	\$ <u>6,492,600</u>	0.46%~1.5%	<u>24,566</u>

截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日，尚未支付之利息分別為20,133千元及20,145千元。

7. 背書保證

本公司民國一〇七年度及一〇六年度間，為關係人取得銀行融資而由提供背書保證最高額度如下：

單位：千元

關係人類別	107年度		106年度	
子公司	NTD	200,000	NTD	200,000
子公司	JPY	1,000,000	JPY	1,000,000
子公司	USD	160,000	USD	360,000
子公司	DKK	25,000	DKK	25,000

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇七年度及一〇六年十二月三十一日背書保證餘額彙列如下：

單位：千元

關係人類別	107.12.31		106.12.31	
子公司	NTD	-	NTD	200,000
子公司	JPY	-	JPY	1,000,000
子公司	USD	60,000	USD	160,000
子公司	DKK	25,000	DKK	25,000

### 8.各項墊款

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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餘額分別為(1,011)千元及(2,599)千元。

### 9.財產交易

(1)本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 627,309	759
子公司	14,995	4,367
其他關係人	-	17,385
	<b>\$ 642,304</b>	<b>22,511</b>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，上述價款本公司尚未支付之金額分別為205千元及0千元。

(2)本公司向關係人出售不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 50	-
子公司	11,772	-
	<b>\$ 11,822</b>	-

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。另民國一〇七年度出售不動產、廠房及設備產生處分利益131千元，遞延貸項1,616千元。

### 10.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，不視為本公司之銷貨及成本，民國一〇七年度及一〇六年度上述銷售交易金額如下：

關係人類別	107年度	106年度
子公司	<b>\$ 10,140,550</b>	<b>5,344,879</b>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度為子公司代購原料產生之勞務收入分別為777,249千元及259,586千元。

另，本公司與子公司協議收取佣金收入，民國一〇七年度及一〇六年度產生之佣金收入合計分別為42,918千元及33,600千元，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	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	子公司	\$ <u>1,778,759</u>	<u>865,236</u>

(2)本公司向關係人收取權利金，相關之權利金收入及應收關係人款項明細如下：

關係人類別	107年度	106年度
子公司	\$ <u>936,274</u>	<u>685,773</u>

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	子公司	\$ <u>154,120</u>	<u>86,544</u>

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

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 56,321	1,956
子公司	21,181	10,278
其他關係人	910	1,350
	\$ <u>78,412</u>	<u>13,584</u>

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	母公司	\$ 4,707	275
應收關係人款項	子公司	6,770	1,129
應收關係人款項	其他關係人	442	650
		\$ <u>11,919</u>	<u>2,054</u>

(4)關係人提供本公司其他服務，包含管理費用、技術服務費用、法律工作委任費、佣金支出及廠房租賃等，相關之其他費用及應付關係人款項明細如下：

關係人類別	107年度	106年度
母公司	\$ 29,445	31,557
子公司	48,889	27,390
	\$ <u>78,334</u>	<u>58,947</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應付關係人款項	母公司	\$ 5,464	6,082
應付關係人款項	子公司	5,884	5,434
		<u>\$ 11,348</u>	<u>13,016</u>

八、質押之資產

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	107.12.31	106.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款及融資額度	\$ 508,886	97,497
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及廠房租約之擔保	9,067	5,037
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	銀行借款備償戶保證金	-	78,600
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	政府科專保證金	-	10,300
		<u>\$ 517,953</u>	<u>191,434</u>

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.本公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別如下：

	107.12.31	106.12.31
美金	\$ <u>14,083</u>	<u>43,060</u>
歐元	\$ <u>7,623</u>	<u>13,522</u>

(外幣單位：千元)

2.本公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量，或由公司提供數量。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(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	107年度			106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	514,676	466,922	981,598	480,589	311,471	792,060
勞健保費用	24,638	14,906	39,544	25,403	11,000	36,403
退休金費用	12,449	8,764	21,213	11,079	6,482	17,561
其他員工福利費用	19,980	7,592	27,572	16,678	5,519	22,197
董事酬金	-	52,310	52,310	-	17,390	17,390
折舊費用	87,381	62,593	149,974	51,854	42,021	93,875
攤銷費用	317,931	-	317,931	317,931	-	317,931

本公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日員工人數分別為657人及592人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及6人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇七年度本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。
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：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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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)。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表九(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表九(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇七年度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

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

環球晶圓股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇七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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	Taisil	應收關係人融資款	是	2,500,000	-	-	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,255,782	17,255,782
1	GWJ	本公司	應收關係人融資款	是	4,173,000	4,173,000	4,173,000	0.47091% ~0.53091%	1	6,564,463	業務往來	-	-	-	6,564,463	5,430,209
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人融資款	是	278,200	278,200	-	0.56091%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,715,105	5,430,209
2	MEMC SpA	GWS	應收關係人融資款	是	2,826,720	2,745,600	2,145,431	3.559%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,348,657	11,348,657
3	Taisil	本公司	應收關係人融資款	是	5,700,000	5,700,000	5,700,000	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,434,620	6,434,620
4	GTI	Topsil A/S	應收關係人融資款	是	87,585	-	-	6%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,492,437	3,492,437
4	GTI	MEMC LLC	應收關係人融資款	是	671,485	-	-	3.62%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,492,437	3,492,437

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與本公司間，從事資金貸與，從事資金貸與，從事資金貸與，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

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之百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與本公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過本公司淨值之二倍為限。

註4：上述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

為他人背書保證

民國一〇七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3、4)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財 產之 擔保 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	Topsil A/S	2	43,139,455	120,250	117,500	17,625	-	0.27 %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	GWJ	2	43,139,455	275,400	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	MEMC LLC	2	43,139,455	464,325	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	MEMC Korea	2	43,139,455	773,875	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	43,139,455	1,857,300	1,842,900	614,300	-	4.27 %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	Taisil	2	43,139,455	200,000	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
0	本公司	Taisil	2	43,139,455	1,857,300	-	-	-	- %	129,418,365	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	43,655,460	462,450	460,725	98,013	-	5.28 %	43,655,460	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費法保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的一倍為限。

註5：Taisil對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。

環球晶圓股份有限公司  
 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)  
 民國一〇七年十二月三十一日

單位：千股/千元

附表三

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	
本公司	中華開發優勢創業投資有限公司合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	64,697	3.85 %	64,697
本公司	台灣萃乙稀工業股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	90,000	0.76 %	90,000
本公司	昇陽國際半導體股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,324	51,636	1.00 %	51,636

環球晶圓股份有限公司

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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表四

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			
本公司	不動產、廠房及設備	107年1月和5月	625,136	已全數支付	中美矽晶公司	母公司	-	-	-	公允價值	供營運使用	無

環球晶圓股份有限公司

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者  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

處分不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	原取得 日期	帳面價值	交易金額	價 款 收取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約 定事項
MEMC Ipoh	廠房	107年2月	97年2月	158,283	309,009	已全數收回	150,726	Kamaya Electric(M) Sdn. Bhd.	非關係人	產能配置	公允價值 入帳	無

環球晶圓股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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 餘額	
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	669,431	4%	次月結30天	-	-	(161,758)	(5)%
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	1,944,060	12%	月結60天	-	-	(313,206)	(9)%
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	2,661,905	16%	月結60天	-	-	(547,518)	(16)%
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	6,564,463	40%	月結60天至 90天	-	-	(1,714,488)	(51)%
本公司	Topsil A/S	本公司直接持有之子公司	528,318	3%	月結30天至 60天	-	-	(45,031)	(1)%
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	372,841	2%	月結60天	-	-	(70,979)	(2)%
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司	125,611	1%	月結60天	-	-	(46,433)	(1)%
Taisil	本公司	本公司直接持有之子公司	451,866	3%	月結45天至 60天	-	-	(72,564)	(2)%
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	1,456,325	11%	月結60天	-	-	(215,973)	(6)%
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	825,874	6%	月結60天	-	-	(315,552)	(8)%
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	644,521	5%	月結60天	-	-	(184,188)	(5)%
GTI	本公司	本公司直接持有之子公司	3,539,263	26%	月結45天	-	-	(325,569)	(9)%
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	1,197,780	9%	月結30天至 135天	-	-	(101,895)	(3)%
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,610,451	12%	月結60天至 90天	-	-	(457,509)	(12)%

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
朋程科技	本公司	本公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	244,481	2%	次月結60天	-	-	(64,950)	(2)%	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	348,946	3%	月結30天至60天	-	-	(88,894)	(2)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(754,906)	(3)%	月結60天	-	-	110,273	3%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	840,682	4%	月結60天	-	-	(187,532)	(5)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	1,894,541	10%	月結60天	-	-	(309,612)	(9)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(789,994)	(3)%	月結60天	-	-	120,333	3%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	3,344,615	18%	月結60天	-	-	(861,178)	(25)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(3,211,255)	(14)%	月結60天	-	-	578,286	16%	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,924,133	10%	月結60天	-	-	(309,702)	(9)%	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	銷貨	(148,090)	(1)%	月結60天	-	-	3,940	0%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	4,093,919	22%	月結60天	-	-	(728,119)	(21)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,414,201)	(6)%	月結60天	-	-	252,803	7%	
GWS	Taisil	本公司間接持有之子公司	進貨	5,147,816	28%	月結60天	-	-	(861,178)	(25)%	
GWS	Taisil	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,381,626)	(6)%	月結60天	-	-	228,430	6%	

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  
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  
民國一〇七年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	325,569	10.53	-	-	325,569	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	457,509	3.86	-	-	310,014	-
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司	101,895	12.79	-	-	101,895	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	215,973	13.49	-	-	215,973	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	315,552	5.23	-	-	-	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	184,188	7.00	-	-	167,207	-
Taisil	本公司	本公司直接持有之子公司	5,700,000	- (註3)	-	-	-	-
中美砂晶	本公司	母公司	161,758	6.40	-	-	-	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	313,206	7.05	-	-	313,206	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	547,518	5.52	-	-	316,460	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,714,488	4.09	-	-	972,326	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	4,173,000	- (註3)	-	-	-	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	309,612	6.12	-	-	309,612	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	728,119	5.99	-	-	726,851	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	578,286	6.83	-	-	578,286	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	110,273	2.31	-	-	110,273	-
GWS	Taisil	本公司直接及間接持有之子公司	228,430	12.04	-	-	228,430	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	120,333	6.16	-	-	120,333	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	861,178	5.72	-	-	722,673	-

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	2,145,431	- (註3)	-	-	-	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	309,702	8.74	-	-	309,702	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	252,803	5.96	-	-	252,803	-
Taisil	GWS	本公司直接及間接持有之子公司	861,178	7.26	-	-	-	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	187,532	5.26	-	-	187,532	-

註1：截至民國一〇八年二月二十六日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底		比率	%				
本公司	GW1	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00 %	5,677,436	1,903,803	1,903,803	子公司	
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業及與 大陸子公司之三角 貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,376,601	341,260	341,260	子公司	
本公司	GWafers	日本	投資各項事業	註4	5,448,015 (JPY13,827,513)	-	- %	-	-	-	子公司 註1	
本公司	GWJ	日本	半導體晶圓製造 及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	13,558,073	2,107,707	2,098,458	子公司 註4	
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	11,966,930	11,966,930	364,000	67.20 %	19,959,635	7,395,394	5,914,715	子公司	
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體晶圓製造 及貿易	註2	註2	1,000	100.00 %	1,687,613	(40,596)	(50,650)	子公司	
本公司	弘望投資股份 有限公司	台灣	投資各項事業	200,000	200,000	312	24.39 %	178,442	59,258	14,439	關聯企業	
本公司	Taisil	台灣	半導體晶圓製造 及銷售	14,504,663	14,502,885	9,999	99.99 %	16,071,561	1,889,479	1,902,311	子公司	
GW1	GTI	Texas	磊晶晶圓生產及 磊晶代工等貿易	-	2,241,668	-	- %	-	418,874	-	註3及5	
GW1	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	5,411,947	-	177,674	32.80 %	5,677,436	7,395,394	-	註3及5	
GWafers	GWJ	日本	半導體晶圓製造 及貿易	註4	5,484,300 (JPY13,142,798)	-	- %	-	-	-	註3及5	
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體晶圓製造 及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	-	100.00 %	1,448,078	157,805	-	註3及5	
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體晶圓製造 及貿易	註2	註2	1	100.00 %	(123,976)	(70,472)	-	註3及5	

投資公司名	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資、行銷及貿易業務	17,846,803 (USD540,649)	12,434,855 (USD362,975)	177,674	100.00 %	27,037,489	7,362,196	-	註3及5
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	9,589,374 (USD266,974)	4,177,427 (USD89,300)	0.1	100.00 %	29,179,287	3,589,426	-	註3及5
GWS	SSTPL	新加坡	投資各項事業	-	-	0.001	100.00 %	-	-	-	註3及5
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD201,788)	6,732,641 (USD201,788)	65,000	100.00 %	11,348,657	1,680,298	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	82	689	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,677	556	-	註3及5
MEMC SpA	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	2,430,141 (USD73,918)	2,430,141 (USD73,918)	0.2	100.00 %	3,422,692	691,209	-	註3及5
MEMC BV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	2,427,650 (USD73,842)	2,427,650 (USD73,842)	6,880	40.00 %	3,415,898	1,726,189	-	註3及5
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	3,641,474 (USD110,763)	3,641,474 (USD110,763)	10,320	60.00 %	5,123,846	1,726,189	-	註3及5
GWBV	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	-	5,289,887 (USD173,839)	-	- %	-	193,960	-	註3及5
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	8,776,143 (USD288,120)	-	0.001	100.00 %	8,731,092	803,066	-	註3及5
GWBV	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	919,602	99,469	-	註3及5
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	146,624 (USD3,020)	743,440 (USD22,613)	669,374	100.00 %	55,797	143,384	-	註3及5
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	3,364,196 (USD110,446)	-	1	100.00 %	4,092,008	193,960	-	註3及5

註1：為有限公司。

註2：本公司收購Topsil A/S及Topsil PL，投資金額總計1,964,069千元(DKK407,600千元)。

註3：均為間接持有之子公司，其中GWafers Singapore於民國一〇七年七月一日轉由本公司及GWI分別持有67.2%及32.8%，另GTI轉由GWBV投資，MEMC LLC轉由GTI投資。

註4：GWafers與GWJ於民國一〇七年一月合併，存續公司為GWafers，後續更名為GWJ。

註5：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註6：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

大陸投資資訊

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註4)	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7)	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	321,712	100 %	321,712	1,313,144	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	註2	(註2)	-	-	(註2)	706	100 %	706	9,849	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	註3	-	-	-	-	6,946	60 %	4,168	20,840	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000) (註5)	25,893,667 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：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4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：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%乘民國一〇七年十二月三十一日本公司淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。

## 聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

環球晶圓股份有限公司



董事長：徐秀蘭



中華民國一〇八年三月十九日



## 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 kpmg.com/tw

### 關係報告書會計師複核意見

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一〇七年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原行政院金融監督管理委員會證券期貨局)民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對環球晶圓股份有限公司民國一〇七年度關係報告書是否依照「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」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師查核之環球晶圓股份有限公司民國一〇七年度財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「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」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國一〇八年三月十九日

環球晶圓股份有限公司

關係報告書

民國一〇七年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中美矽晶製品股份有限公司	持有從屬公司已發行有表決權之股份總數超過過半數	222,727,000	51.17%	0	董 董	盧明光 姚宥梁

二、交易往來情形

本公司與控制公司中美矽晶製品股份有限公司之交易往來情形如下：

(一) 進、銷貨交易情形：

單位：新臺幣千元

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據	逾期應收帳項			備註	
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛(利)	單價(元)	授信期間	單價(元)		授信期間	金額	處理方式		備抵呆帳金額
銷貨	(9,071)	(0.07%)	(7,780)	註1	月結30天~ 月結60天	依合約 規定	月結0天~ 月結120天	711	-	-	-	-
進貨	669,431	3.98%	-	註2	次月結30天	依合約 規定	月結0天~ 次月結120天	(161,758)	-	-	-	-

註 1：銷貨主係半導體晶片及晶錠之銷售，與一般銷貨價格及條件無重大差異。

註 2：進貨主係購買生產用料，與一般進貨價格及條件無重大差異。

(二) 財產交易情形：

單位：新臺幣千元

交易類 型 (取得或 處分)	財產 名稱	交 易 期 或 實 發 生 日	交 易 金 額	交 付 或 款 條 件	價 款 收 付 情 形	處 分 損 益 (註 1)	對 象 為 控 制 公 司 之 原 因	前次移轉資料(註2)				決 定 之 參 考 依 據	取 得 之 目 的 及 使 用 情 形	其 他 約 定 事 項
								所 有 人	與 公 司 關 係	移 轉 日 期	金 額			
取得	廠房、 設備	107.01至 107.10	627,309	次月結 30天	已全數 支付	-	資產移 轉	-	-	-	-	公允價 值	營業用	-
處分	儀器設 備	107.03	50	月結60 天	已全數 收取	-	資產移 轉	-	-	-	-	公允價 值	營業用	-

註 1：取得財產者免列。

註 2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

註 3：應說明交易之決定層級。

(三) 資金融通情形：無。

## (四) 資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質(註1)	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項(註2)
	名稱	座落地點								
承租	廠房	新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路21號5樓、新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科北五路8號	105.02-107.01 、 106.07-107.06	營業租賃	一般租金水準	按月支付	無重大差異	944	正常	無
出租	廠房	新竹市科學工業園區東二路八號，地上二樓及四樓房屋、新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路21號B1~4樓	107.01-107.12 、 107.02-109.01	營業租賃	一般租金水準	按月收取	無重大差異	8,775	正常	無

註 1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註 2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

(五) 其他重要交易往來情形：

單位：新臺幣千元

科目	與控制公司交易情形		一般交易與控制公司間交易條件比較
	金額	尚未結清之款項 帳列應收(付)關係人款	
代付款	-	98	無重大差異
代收款	-	(367)	無重大差異
其他收入	47,546	3,876	無重大差異
其他支出	28,501	(5,464)	無重大差異

三、背書保證情形：無。

環球晶圓股份有限公司



負責人：徐 秀 蘭



