

股票代碼：6488

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區工業東二路八號
電話：(03)5772255

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~30
(八)抵質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32、33~37
2.轉投資事業相關資訊	32、38
3.大陸投資資訊	32、39
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、與民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺
黃泳華



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇五年八月四日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日與一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

		105.6.30		104.12.31		104.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,060,444	8	3,661,928	15	3,993,240	18
11170	應收票據及帳款淨額(附註六(二))	4,451,801	18	4,458,730	19	4,394,886	19
1180	應收關係人款項(附註七)	77,404	-	78,969	-	114,169	-
130X	存貨(附註六(三))	4,019,707	16	3,261,656	14	2,761,557	12
1421	預付材料款	882,825	3	336,107	1	394,383	2
1470	其他流動資產(附註六(八))	172,166	1	161,968	1	75,385	-
1476	其他金融資產－流動(附註八)	76,682	-	45,414	-	199,553	1
		11,741,029	46	12,004,772	50	11,933,173	52
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(四))	396,944	2	533,741	2	188	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	10,249,242	40	9,360,910	39	8,787,966	39
1805	無形資產(附註六(七))	689,811	3	701,566	3	659,568	3
1900	其他非流動資產(附註六(八))	281,916	1	460,077	2	578,066	2
1960	預付投資款(附註六(五))	1,715,197	7	-	-	-	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	203,925	1	176,145	1	166,382	1
1995	長期預付材料款	70,926	-	578,549	3	639,697	3
		13,607,961	54	11,810,988	50	10,831,867	48
負債及權益總計		\$ 25,348,990	100	23,815,760	100	22,765,040	100

		105.6.30		104.12.31		104.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益：							
流動負債：							
	短期借款(附註六(九))	2100					
	應付票據及帳款	2170					
	應付關係人款項(附註七)	2180					
	應付薪資及獎金	2201					
	應付股利(附註六(十五))	2216					
	負債準備－流動(附註六(十一))	2250					
	其他流動負債	2300					
非流動負債：							
	負債準備－非流動(附註六(十一))	2550					
	其他非流動負債	2600					
負債總計							
權益(附註六(十五))：							
歸屬母公司業主之權益：							
	普通股股本	3110					
	資本公積	3200					
	保留盈餘：						
	法定盈餘公積	3310					
	特別盈餘公積	3320					
	未分配盈餘	3350					
	其他權益	3400					
	歸屬母公司業主權益小計						
	非控制權益	36XX					
權益總計							
負債及權益總計							
		\$ 25,348,990	100	23,815,760	100	22,765,040	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 3,903,121	100	3,982,919	100	7,550,435	100	8,027,230	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(十三)及七)	2,854,329	73	2,927,948	74	5,664,523	75	5,953,137	74
營業毛利	1,048,792	27	1,054,971	26	1,885,912	25	2,074,093	26
營業費用(附註六(二)、(六)、(十三)及七)：								
6100 推銷費用	79,678	2	68,387	2	165,938	2	131,411	2
6200 管理費用	172,289	4	133,192	3	343,653	5	279,542	4
6300 研究發展費用	160,755	4	148,216	3	306,276	4	270,344	3
營業費用合計	412,722	10	349,795	8	815,867	11	681,297	9
營業淨利	636,070	17	705,176	18	1,070,045	14	1,392,796	17
營業外收入及支出：								
7010 利息收入	3,251	-	9,710	-	7,135	-	16,128	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	(116,003)	(3)	27,222	1	(210,495)	(2)	1,638	-
7050 利息費用	(1,774)	-	(2,423)	-	(4,757)	-	(6,302)	-
	(114,526)	(3)	34,509	1	(208,117)	(2)	11,464	-
稅前淨利	521,544	14	739,685	19	861,928	12	1,404,260	17
7950 所得稅費用(附註六(十四))	69,389	2	228,026	6	122,283	2	416,805	5
本期淨利	452,155	12	511,659	13	739,645	10	987,455	12
其他綜合損益：								
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	884,622	23	(282,142)	(7)	1,235,747	16	(442,372)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(37,553)	(1)	(9)	-	(124,906)	(2)	(9)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(137,619)	(4)	47,964	1	(167,610)	(2)	75,203	1
8300 本期其他綜合損益	709,450	18	(234,187)	(6)	943,231	12	(367,178)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,161,605	30	277,472	7	1,682,876	22	620,277	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 452,155	12	511,659	13	739,645	10	987,455	12
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 452,155	12	511,659	13	739,645	10	987,455	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 1,161,605	30	277,472	7	1,682,876	22	620,277	8
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 1,161,605	30	277,472	7	1,682,876	22	620,277	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
基本每股盈餘	\$ 1.22		1.47		2.00		2.87	
稀釋每股盈餘	\$ 1.22		1.46		2.00		2.85	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~5~



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
						未分配 盈餘	盈餘		備供出售 金融資產 未實現損失	合計	合計			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,175,000	2,074	9,311,229	307,788	-	2,116,610	987,455	(1,711,887)	-	(1,711,887)	(1,711,887)	13,200,814	-	13,200,814
本期淨利	-	-	-	-	-	-	987,455	-	-	-	-	987,455	-	987,455
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(367,169)	(9)	(367,169)	(367,169)	(367,178)	-	(367,178)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	987,455	(367,169)	(9)	(367,169)	(367,178)	620,277	-	620,277
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	209,543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	239,802	(209,543)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	-	(239,802)	-	-	-	-	-	(1,667,250)	-	(1,667,250)
其他資本公積變動：														
資本公積配發現金股利	-	-	(323,475)	-	-	-	-	-	-	-	-	(323,475)	-	(323,475)
現金增資	317,500	(2,074)	1,746,250	-	-	-	-	-	-	-	-	2,061,676	-	2,061,676
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	2,044	-	-	-	-	-	-	-	-	2,044	-	2,044
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 3,492,500	-	10,736,048	517,331	239,802	987,470	1,744,603	(2,079,056)	(9)	(2,079,056)	(2,079,065)	13,894,086	-	13,894,086
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,692,500	-	11,767,321	517,331	239,802	2,023,591	2,780,724	(1,399,873)	(116,075)	(1,515,948)	(1,515,948)	16,724,597	-	16,724,597
本期淨利	-	-	-	-	-	739,645	739,645	-	(82,439)	943,231	943,231	739,645	-	739,645
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,025,670	(82,439)	(82,439)	(82,439)	943,231	-	943,231
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	739,645	739,645	1,025,670	(82,439)	(82,439)	(82,439)	1,682,876	-	1,682,876
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	202,359	-	(202,359)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,819,147)	(1,819,147)	-	-	-	-	(1,819,147)	-	(1,819,147)
其他資本公積變動：														
資本公積配發現金股利	-	-	(27,103)	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,103)	-	(27,103)
非控制權益增加	-	-	886	-	-	-	-	-	-	-	-	886	3,876	3,876
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	11,741,104	719,690	239,802	741,730	1,701,222	(374,203)	(198,514)	(572,717)	(572,717)	16,562,109	3,876	16,565,985
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 3,692,500	-	11,741,104	719,690	239,802	741,730	1,701,222	(374,203)	(198,514)	(572,717)	(572,717)	16,562,109	3,876	16,565,985

董事長：

經理人：

會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 861,928	1,404,260
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	630,771	536,509
攤銷費用	2,383	10,006
呆帳費用提列(迴轉)數	(10)	1,080
利息收入	(7,135)	(16,128)
利息費用	4,757	6,302
員工認股權憑證酬勞成本	886	2,044
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,796	2,630
提列(迴轉)存貨跌價損失	38,243	(2,490)
不影響現金流量之收益費損項目合計	671,691	539,953
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	8,504	(816,295)
存貨	(796,294)	70,089
預付材料款	(39,095)	242,969
其他營業資產	(11,703)	97,679
其他金融資產	(31,466)	(39,855)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(870,054)	(445,413)
應付票據及帳款(含關係人)	350,523	(414,972)
負債準備	(140,994)	(342,840)
淨確定福利負債	9,524	(17,015)
其他營業負債	157,245	123,317
與營業活動相關之負債之淨變動合計	376,298	(651,510)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(493,756)	(1,096,923)
調整項目合計	177,935	(556,970)
營運產生之現金流入	1,039,863	847,290
收取之利息	7,641	17,008
支付之利息	(4,182)	(6,302)
支付之所得稅	(618,045)	(40,787)
營業活動之淨現金流入	425,277	817,209

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7~



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(197)
預付投資款增加	(1,715,197)	-
取得不動產、廠房及設備	(769,336)	(568,941)
處分不動產、廠房及設備	-	56,103
存出保證金減少(增加)	(27,811)	7,460
受限制銀行存款減少(增加)	(277)	230,717
其他金融資產增加	-	(7,067)
投資活動之淨現金流出	(2,512,621)	(281,925)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(121,500)	(1,203,739)
現金增資	-	2,061,676
非控制權益增加	3,876	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(117,624)	857,937
匯率變動之影響	603,484	(85,327)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,601,484)	1,307,894
期初現金及約當現金餘額	3,661,928	2,685,346
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,060,444	3,993,240

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7-1~



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下簡稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司。並於民國一〇〇年十月十八日經科學工業園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學工業園區工業東二路八號。本公司民國一〇五年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月四日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

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

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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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

(二) 合併基礎

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

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	GlobalSemiconductor Inc.(以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	GlobalWafers Inc.(以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	GWafers合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	GWafers Singapore Pte.Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	-	-
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	100%
GWI	GlobiTech Incorporated(以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	100%	100%
GWafers	GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%
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%	-	-

本公司為提升合併公司整體營運效益，於民國一〇五年二月於新加坡設立子公司GWafers Singapore，惟截至民國一〇五年六月三十日，尚未投入資本。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 462	485	483
銀行存款	2,045,447	2,504,011	3,445,211
定期存款	14,535	1,157,432	547,546
	<u>\$ 2,060,444</u>	<u>3,661,928</u>	<u>3,993,240</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 74,108	93,251	87,481
應收帳款	4,399,509	4,369,993	4,322,104
減：備抵呆帳	(2,176)	(2,186)	(2,765)
備抵退回及折讓	(19,640)	(2,328)	(11,934)
	<u>\$ 4,451,801</u>	<u>4,458,730</u>	<u>4,394,886</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
1月1日餘額	\$ 2,186	1,685
認列(迴轉)之減損損失	(10)	1,080
6月30日餘額	<u>\$ 2,176</u>	<u>2,765</u>

合併公司報導日已逾期應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期31~60天	\$ 12,940	508	6,424	902	10,284	1,509
逾期61~90天	9,485	86	-	-	1,944	583
逾期91~120天	3,129	624	-	-	1,345	673
逾期121~150天	48	34	1,204	843	-	-
逾期151~180天	-	-	407	366	-	-
逾期181~365天	924	924	75	75	-	-
	<u>\$ 26,526</u>	<u>2,176</u>	<u>8,110</u>	<u>2,186</u>	<u>13,573</u>	<u>2,765</u>

合併公司為控制應收款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款讓售合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。合併公司於各報導日符合除列條件尚未到期之讓售應收帳款相關資訊明細如下：

單位：日圓千元

105.6.30						
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目	
DAISHI BANK等	\$ 704,026	4,000,000	704,026	1.175%~ 1.475%	無	

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

104.12.31					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
DAISHI BANK等	\$ 975,981	6,000,000	975,981	0.430%~ 1.475%	無

104.6.30					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
DAISHI BANK等	\$ 1,254,294	6,000,000	1,254,294	0.45%~ 1.475%	無

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
製成品	\$ 1,425,901	1,321,721	1,083,510
在製品	692,583	569,526	536,327
原料	1,719,459	1,223,422	979,596
物料	181,764	146,987	162,124
	<u>\$ 4,019,707</u>	<u>3,261,656</u>	<u>2,761,557</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值而提列(迴轉)存貨跌價損失分別為20,808千元、(36,465)千元、38,243千元及(2,490)千元。另，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日未分攤固定製造費用分別為10,833千元、13,013千元、23,476千元及24,616千元，以上均已認列為營業成本。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)備供出售金融資產—非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 396,944</u>	<u>533,741</u>	<u>188</u>

(五)預付投資款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預付收購價款	<u>\$ 1,715,197</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司為擴展歐洲事業版圖，於民國一〇五年五月二十日董事會決議收購取得Topsil Semiconductor Materials A/S (簡稱Topsil)旗下的半導體事業群。此收購案於民國一〇五年七月一日完成轉移，收購之投資款於民國一〇五年六月三十日帳列預付投資款。相關資訊請參詳附註十一。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)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105年1月1日餘額	\$ 723,249	10,362,016	31,982,316	1,724,024	517,996	45,309,601
增 添	-	238,031	198,798	60,684	219,569	717,082
處 分	-	(1,650)	(618,948)	(22,010)	-	(642,608)
匯率變動之影響	105,885	1,166,522	4,020,923	112,915	54,527	5,460,772
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 829,134</u>	<u>11,764,919</u>	<u>35,583,089</u>	<u>1,875,613</u>	<u>792,092</u>	<u>50,844,847</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 701,606	10,028,466	30,406,557	1,808,292	264,662	43,209,583
增 添	-	11,536	257,079	81,318	389,827	739,760
處 分	-	(6,200)	(210,120)	(10,388)	-	(226,708)
匯率變動之影響	(31,813)	(407,980)	(1,284,679)	(65,866)	(13,867)	(1,804,205)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 669,793</u>	<u>9,625,822</u>	<u>29,168,837</u>	<u>1,813,356</u>	<u>640,622</u>	<u>41,918,430</u>
折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	6,030,859	28,602,654	1,315,178	-	35,948,691
本期折舊	-	148,840	416,290	65,641	-	630,771
處 分	-	(1,650)	(617,271)	(21,891)	-	(640,812)
匯率變動之影響	-	759,389	3,801,037	96,529	-	4,656,955
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,937,438</u>	<u>32,202,710</u>	<u>1,455,457</u>	<u>-</u>	<u>40,595,605</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	5,598,882	27,358,648	1,280,004	-	34,237,534
本期折舊	-	136,027	331,713	68,769	-	536,509
處 分	-	(5,405)	(154,672)	(7,898)	-	(167,975)
匯率變動之影響	-	(239,080)	(1,188,342)	(48,182)	-	(1,475,604)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,490,424</u>	<u>26,347,347</u>	<u>1,292,693</u>	<u>-</u>	<u>33,130,464</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 723,249</u>	<u>4,331,157</u>	<u>3,379,662</u>	<u>408,846</u>	<u>517,996</u>	<u>9,360,910</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 829,134</u>	<u>4,827,481</u>	<u>3,380,379</u>	<u>420,156</u>	<u>792,092</u>	<u>10,249,242</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 701,606</u>	<u>4,429,584</u>	<u>3,047,909</u>	<u>528,288</u>	<u>264,662</u>	<u>8,972,049</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 669,793</u>	<u>4,135,398</u>	<u>2,821,490</u>	<u>520,663</u>	<u>640,622</u>	<u>8,787,966</u>

2.擔 保

作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

合併公司無形資產係為商譽，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他資產—流動及非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
遞延所得稅資產	\$ 256,574	388,085	519,659
預付設備款	5,681	51,453	37,958
應退及留抵稅款	113,529	46,710	18,512
其他	<u>78,298</u>	<u>135,797</u>	<u>77,322</u>
	<u>\$ 454,082</u>	<u>622,045</u>	<u>653,451</u>

(九)短期借款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 574,390	695,890	537,509
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>328,120</u>
	<u>\$ 574,390</u>	<u>695,890</u>	<u>865,629</u>
未動用融資額度	<u>\$ 8,521,007</u>	<u>6,631,896</u>	<u>5,955,489</u>
期末借款利率區間	<u>0.90%~</u> <u>1.81%</u>	<u>1.53%~</u> <u>1.77%</u>	<u>0.51%~</u> <u>1.67%</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)融資租賃負債

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)負債準備—流動及非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
虧損性合約	\$ 731,522	877,310	859,834
廠址復原	<u>33,888</u>	<u>29,094</u>	<u>26,646</u>
	<u>\$ 765,410</u>	<u>906,404</u>	<u>886,480</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間負債準備，除虧損性合約依合約履行進貨義務而迴轉外，餘無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十三)員工福利

1.確定福利計劃

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日列報之費用分別為31,669千元、20,081千元、61,727千元及46,337千元。

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,216千元、8,054千元、16,317千元及15,712千元。

(十四) 所得稅

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

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 69,389	228,026	122,283	416,805

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差異	\$ (150,386)	47,964	(210,077)	75,203
備供出售金融資產未實現評價損失	12,767	-	42,467	-
	\$ (137,619)	47,964	(167,610)	75,203

3. 所得稅核定情形

截至民國一〇五年六月三十日止，本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	\$ 741,730	2,023,591	987,470
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 106,275	-	-
	104年度 (預計)	103年度 (實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	5.25%	-	

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股股本

民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，皆為400,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)。額定股本業已辦妥變更登記。實收股本分別為3,692,500千元、3,692,500千元及3,492,500千元。

本公司於民國一〇三年十一月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股317,500千元，每股面額10元，計發行新股31,750千股，以每股65元溢價發行，發行總金額為2,063,750千元，溢價總額為1,746,250千元，帳列資本公積項下。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇四年一月二十九日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

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

2. 資本公積

環球晶圓公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
普通股股票溢價	\$ 11,680,672	11,707,775	10,677,775
母公司給予員工認股權等	60,432	59,546	58,273
	<u>\$ 11,741,104</u>	<u>11,767,321</u>	<u>10,736,048</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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

3.保留盈餘

依本公司民國一〇五年六月二十二日修改後之章程規定，年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

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

本公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東紅利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

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

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

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產	合 計
民國105年1月1日	\$ (1,399,873)	(116,075)	(1,515,948)
外幣換算差異	1,025,670	-	1,025,670
備供出售金融資產未實現損失	-	(82,439)	(82,439)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (374,203)</u>	<u>(198,514)</u>	<u>(572,717)</u>
民國104年1月1日	\$ (1,711,887)	-	(1,711,887)
外幣換算差異	(367,169)	-	(367,169)
備供出售金融資產未實現損失	-	(9)	(9)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ (2,079,056)</u>	<u>(9)</u>	<u>(2,079,065)</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 452,155</u>	<u>511,659</u>	<u>739,645</u>	<u>987,455</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>369,250</u>	<u>349,250</u>	<u>369,250</u>	<u>344,338</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.22</u>	<u>1.47</u>	<u>2.00</u>	<u>2.87</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 452,155</u>	<u>511,659</u>	<u>739,645</u>	<u>987,455</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	369,250	349,250	369,250	344,338
得採股票發行之員工酬勞之 影響(千股)	350	1,615	745	1,666
	<u>369,600</u>	<u>350,865</u>	<u>369,995</u>	<u>346,004</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.22</u>	<u>1.46</u>	<u>2.00</u>	<u>2.85</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)收入

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
商品銷售	\$ 3,902,311	3,982,415	7,546,007	8,026,232
勞務提供	810	504	4,428	998
	<u>\$ 3,903,121</u>	<u>3,982,919</u>	<u>7,550,435</u>	<u>8,027,230</u>

(十九)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為15,173千元及25,010千元，董事酬勞提列金額分別為600千元及3,000千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為9,920千元及26,100千元，董事酬勞估列金額分別1,985千元及5,220千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

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

(二十)其他利益及損失

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換損失	\$ (121,252)	(5,057)	(223,707)	(25,161)
其他	5,249	32,279	13,212	26,799
	<u>\$ (116,003)</u>	<u>27,222</u>	<u>(210,495)</u>	<u>1,638</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

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

1.信用風險

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之67%、68%及63%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
105年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 574,390	(578,640)	(578,640)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,733,856	(1,733,856)	(1,733,856)	-	-	-
融資租賃負債	11,622	(11,711)	(2,866)	(2,872)	(4,825)	(1,149)
	<u>\$ 2,319,868</u>	<u>(2,324,207)</u>	<u>(2,315,362)</u>	<u>(2,872)</u>	<u>(4,825)</u>	<u>(1,149)</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 695,890	(707,401)	-	(707,401)	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,383,333	(1,383,333)	(1,383,333)	-	-	-
融資租賃負債	12,592	(12,839)	(2,505)	(2,516)	(4,764)	(3,054)
	<u>\$ 2,091,815</u>	<u>(2,103,573)</u>	<u>(1,385,838)</u>	<u>(709,917)</u>	<u>(4,764)</u>	<u>(3,054)</u>
104年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 865,629	(870,762)	(870,762)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,374,519	(1,374,519)	(1,374,519)	-	-	-
融資租賃負債	50,596	(50,968)	(20,691)	(20,751)	(4,645)	(4,881)
	<u>\$ 2,290,744</u>	<u>(2,296,249)</u>	<u>(2,265,972)</u>	<u>(20,751)</u>	<u>(4,645)</u>	<u>(4,881)</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其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

105.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 59,594	32.275	1,923,396
日 圓	377,174	0.3143	118,546
人 民 幣	9,145	4.845	44,308
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	7,501	32.275	242,095
日 圓	90,903	0.3143	28,571
104.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 55,926	32.825	1,835,771
日 圓	79,460	0.2727	21,669
人 民 幣	23,526	4.995	117,512
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	3,328	32.825	109,242
日 圓	92,578	0.2727	25,246
104.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 104,641	30.86	3,229,221
日 圓	101,095	0.2524	25,516
人 民 幣	49,614	4.973	246,730
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	7,169	30.86	221,235
日 圓	70,628	0.2524	17,827

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、備供出售金融資產—非流動、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少90,779千元及163,120千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為121,252千元、5,057千元、223,707千元及25,161千元。

4.利率分析

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利將增加或減少1,839千元及3,234千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其他綜合損益分別增加或減少19,847千元及9千元。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		105.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 396,944	396,944	-	-	396,944
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,060,444	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,529,205	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	280,607	-	-	-	-
	\$ 6,870,256	-	-	-	-

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 574,390	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,733,856	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	11,622	-	11,622	-	11,622
\$ 2,319,868	-	11,622	-	-	11,622
104.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 533,741	533,741	-	-	533,741
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,661,928	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,537,699	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	221,559	-	-	-	-
\$ 8,421,186	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 695,890	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,383,333	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	12,592	-	12,592	-	12,592
\$ 2,091,815	-	12,592	-	-	12,592
104.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	\$ 188	188	-	-	188
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,993,240	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,509,055	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	365,935	-	-	-	-
\$ 8,868,230	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 865,629	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,374,519	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	50,596	-	50,596	-	50,596
\$ 2,290,744	-	50,596	-	-	50,596

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿二)財務風險管理

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

(廿三)資本管理

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

七、關係人交易

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一〇五年六月三十日持有本公司流通在外普通股股份66.70%，中美矽晶公司(以下稱"母公司")已編製供大眾使用之合併財務報告。

(一)主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 23,641	22,752	49,826	49,809
退職後福利	108	135	216	261
股份基礎給付	130	299	258	598
	<u>\$ 23,879</u>	<u>23,186</u>	<u>50,300</u>	<u>50,668</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)其他關係人交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
母公司	\$ 72	4,248	10,507	7,849
其他關係人	62,250	98,019	133,238	165,716
	<u>\$ 62,322</u>	<u>102,267</u>	<u>143,745</u>	<u>173,565</u>

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

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~210天；對主要關係人約定收款期間分別皆為月結60天~次月結60天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
母公司	\$ 65,936	42,783	126,800	101,795

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日與一般廠商付款條件分別為月結0天~次月結120天及月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件分別為月結60天及次月結15天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 2,136	2,130	1,624
應收關係人款項	其他關係人	74,557	76,310	111,974
		<u>\$ 76,693</u>	<u>78,440</u>	<u>113,598</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ 62,810	43,068	40,381

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 管理費用

合併公司每月支付母公司管理費用，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之管理費用分別為5,407千元、2,315千元、10,665千元及12,637千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，尚未結清款項分別為5,351千元、2,014千元及4,434千元，帳列應付關係人款項。

6. 技術服務費用

合併公司支付關係人技術服務費用，帳列研發費用如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
母公司	\$ <u>1,502</u>	<u>2,692</u>	<u>3,615</u>	<u>6,142</u>

截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日，尚未支付之應付技術服務費分別為2,222千元、2,835千元及3,432千元。

7. 資金貸與

合併公司資金貸與關係人其實際動支情形如下：

	104年1月至6月				
關係人	最高餘額	實際動支 餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
母公司	\$ <u>1,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	1.8%	<u>-</u>

8. 背書保證

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間為取得銀行融資而由關係人提供合併公司背書保證最高額度彙列如下：

	105年 1月至6月	104年 1月至6月
母公司	\$ <u>165,181</u>	<u>140,427</u>

截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止背書保證餘額彙列如下：

	105.6.30	104.6.30
母公司	\$ <u>165,181</u>	<u>132,649</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9. 各項墊款

截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項並彙列如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
母公司	\$ 392	430	500
母公司	(880)	(334)	(1,796)
其他關係人	248	28	-
	<u>\$ (240)</u>	<u>124</u>	<u>(1,296)</u>

10. 財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>104年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>
母公司	\$ -	2,781	-	3,351
其他關係人	468	-	468	-
	<u>\$ 468</u>	<u>2,781</u>	<u>468</u>	<u>3,351</u>

截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，未付款項分別為0千元、0千元及238千元，帳列應付關係人款項。

11. 其他

- (1) 合併公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報表表達時予以沖銷，不視為合併公司之銷售及成本。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日上述銷售交易金額如下：

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>104年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>
母公司	\$ -	-	-	8,301

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

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>104年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>
母公司	\$ 4,387	600	6,259	1,200

帳列項目	關係人類別	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付關係人款項	母公司	\$ 3,071	420	420

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
母公司	\$ <u>204</u>	<u>204</u>	<u>408</u>	<u>408</u>
帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ <u>71</u>	<u>71</u>	<u>71</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	短期借款	\$ 3,414,031	3,039,827	2,924,010
存出保證金(列於其他金融資產—非流動)	購料保證金	188,812	163,821	151,626
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	短期借款	-	-	92,425
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	承兌匯票保證金	19,070	18,793	17,923
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局土地及廠房租約之擔保	5,018	5,018	5,019
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	政府科專保證金	-	-	3,054
		<u>\$ 3,626,931</u>	<u>3,227,459</u>	<u>3,194,057</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.合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
美金	\$ <u>100,744</u>	<u>121,169</u>	<u>131,298</u>
歐元	\$ <u>25,212</u>	<u>28,954</u>	<u>33,147</u>
日圓	\$ <u>7,634,849</u>	<u>9,406,301</u>	<u>10,166,846</u>

2.截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備為42,443千元、91,156千元及126,485千元。

(二)或有負債：無

十、重大之災害損失：無。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司為擴展歐洲事業版圖，於民國一〇五年五月二十日本公司董事會決議收購取得Topsil旗下之半導體事業群。爾後，Topsil於民國一〇五年六月十七日召開臨時股東會正式通過以3.55億丹麥克朗出售其旗下之半導體事業群。該半導體事業部於民國一〇五年七月一日正式併入合併公司。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	465,835	137,271	603,106	446,736	124,223	570,959
勞健保費用	75,592	15,899	91,491	65,295	12,885	78,180
退休金費用	30,601	9,284	39,885	20,427	7,708	28,135
其他員工福利費用	47,621	17,955	65,576	40,231	10,512	50,743
折舊費用	284,019	34,998	319,017	235,223	20,741	255,964
攤銷費用	81	1,103	1,184	2,934	1,068	4,002

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	952,284	260,546	1,212,830	886,355	242,913	1,129,268
勞健保費用	150,177	31,227	181,404	132,076	26,101	158,177
退休金費用	60,002	18,042	78,044	46,321	15,728	62,049
其他員工福利費用	94,704	36,989	131,693	83,623	21,440	105,063
折舊費用	563,157	67,614	630,771	494,115	42,394	536,509
攤銷費用	158	2,225	2,383	7,678	2,328	10,006

(二)營運之季節性：

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：請詳附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：

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

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至六月三十日

附表一

台幣／外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註2)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸地 區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	GWJ	本公司間接持 有之子公司	1,656,211	314,300 (JPY 1,000,000)	314,300 (JPY 1,000,000)	-	-	1.90%	8,281,055	Y	N	N

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

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

3.惟對下列企業背書保證不受上述三款規定限制：

(1) 提供背書保證者公司所直接或間接持有表決權股份百分之五十之公司；及

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)

民國一〇五年六月三十日

附表二

單位：千元／千股；千單位

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/單位	帳面金額	持股比例	
GTI	海外公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	2,074	\$ 396,944	4.95%	\$ 396,944 -

環球晶圓股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至六月三十日

附表三

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	備註
			進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單價			
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	521,753	10%	月結45天	-	(51,992)	(2)%	註
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	933,981	19%	月結45天	-	(251,709)	(10)%	註
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	進貨	2,597,570	52%	月結60天	-	(1,865,806)	(78)%	註
本公司	中美矽晶	本公司之母公司	進貨	126,800	3%	月結60天	-	(62,810)	(3)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,227,869	37%	月結180天	-	(1,217,547)	(44)%	註
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	464,435	14%	月結135天	-	(204,941)	(7)%	註
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	510,053	16%	月結60天	-	(211,215)	(8)%	註

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年六月三十日

附表四

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	1,217,547	2.40	-	-	222,832	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	204,941	6.15	-	-	144,508	-
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	211,215	4.81	-	-	97,291	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	251,709	7.19	-	-	151,203	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	1,865,806	3.58	-	-	288,391	-

註1：截至民國一〇五年八月四日期後收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項

民國一〇五年一月一日至六月三十日

附表五

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	進貨	521,753	月結45天	7%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	進貨	933,981	月結45天	12%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	進貨	2,597,570	月結60天	34%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	1,865,806	月結60天	7%
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	銷貨	1,227,869	月結180天	16%
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	應收帳款	1,217,547	月結180天	5%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	銷貨	464,435	月結135天	6%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	銷貨	510,053	月結60天	7%

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至六月三十日

附表六

台幣／外幣單位：千元／千股

投資公司 名稱	被投 資公 司名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	GTI	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	3,289,461	3,219	3,219	-
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%	931,612	14,034	14,034	-
本公司	GWafers	日本	投資各項事業	5,448,015 (JPY13,827,513)	5,448,015 (JPY13,827,513)	(註1)	100.00%	10,179,660	329,038	329,038	-
本公司	GWafers Singapore	Singapore	投資各項事業	-	-	1	100.00%	-	-	-	-
GTI	GTI	Texas	磊晶矽晶圓生產 及磊晶代工等貿 易	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	1	100.00%	3,289,461	11,425	3,219	註2
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製 造及貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	10,170,302	65,406	329,242	註2

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註3：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額

民國一〇五年一月一日至六月三十日

附表七

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

台幣／外幣單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	769,177 (註6)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	9,120	100%	9,120	901,768	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB 2,000)	(註2)	-	-	-	-	-	60%	-	5,814	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註4)	9,939,591(註5)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

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

註3：係依該公司提供經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。

註4：按歷史匯率換算。

註5：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘以民國一〇五年六月三十日本公司淨值計算。

註6：係包含盈餘轉增資。