

股票代碼：6488

環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇八年及一〇七年第二季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	12～16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16～38
(七)關係人交易	38～41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42～43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43、45～53
2.轉投資事業相關資訊	43、54～55
3.大陸投資資訊	43～44、56
(十四)部門資訊	44



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 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：

前言

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇八年八月六日

民國一〇八年及一〇七年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		108.6.30		107.12.31		107.6.30				負債及權益		108.6.30		107.12.31		107.6.30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%					金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 37,967,790	40	35,214,323	39	26,827,764	34	2100	短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 580,000	1	5,042,000	6	4,217,000	5		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資							2120	透過損益按公允價值衡量之金								
	產一流動(附註六(二))	145,691	-	236,495	-	13,716	-		融負債一流動(附註六(二))	4,896	-	119	-	23,074	-		
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	9,195,413	10	9,155,024	10	8,887,402	11	2130	合約負債一流動(附註六(廿二))	4,836,501	5	4,498,487	5	3,168,970	4		
1180	應收帳款一關係人淨額(附註七)	63,411	-	71,299	-	83,958	-	2170	應付票據及帳款	4,417,137	5	4,699,304	5	4,584,008	6		
130X	存貨(附註六(五))	7,887,750	8	7,039,817	8	7,064,948	9	2180	應付帳款一關係人(附註七)	168,210	-	171,141	-	91,615	-		
1476	其他金融資產一流動(附註六(十))	970,815	1	769,898	2	157,617	-	2201	應付薪資及獎金	2,772,671	3	2,123,838	2	2,029,127	3		
1479	其他流動資產一其他(附註八)	666,825	1	713,659	1	641,319	1	2216	應付股利	10,880,925	11	-	-	4,372,500	5		
		56,897,695	60	53,200,515	60	43,676,724	55	2230	本期所得稅負債	3,182,278	3	2,127,809	2	2,149,254	3		
非流動資產：								2322	一年內到期長期借款(附註六(十二)及								
1513	強制透過損益按公允價值衡量之金融								八)	-	-	-	-	781,333	1		
	資產一非流動(附註六(二))	88,290	-	-	-	-	-	2399	其他流動負債一其他(附註六(十三))	2,974,550	3	5,759,743	7	2,707,717	3		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之									29,817,168	31	24,422,441	27	24,124,598	30		
	金融資產一非流動(附註六(三))	57,607	-	51,636	-	44,268	-		非流動負債：								
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	417,245	-	178,442	-	495,103	-	2527	合約負債一非流動(附註六(廿二))	17,329,238	18	14,609,104	16	10,221,967	13		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七							2540	長期借款(附註六(十二)及八)	-	-	430,000	-	3,413,333	4		
	及八)	31,877,806	33	30,887,035	34	29,590,224	37	2570	遞延所得稅負債	3,757,315	4	3,664,011	5	2,101,557	3		
1755	使用權資產(附註六(八))	865,269	1	-	-	-	-	2580	租賃負債一非流動(附註六(十三))	719,431	1	-	-	-	-		
1780	無形資產(附註六(九))	3,501,254	4	3,649,397	4	3,814,200	5	2600	其他非流動負債	384,776	-	367,423	-	384,677	-		
1840	遞延所得稅資產	1,430,164	2	1,386,577	2	1,669,944	2	2640	淨確定福利負債一非流動	3,272,984	4	3,173,029	4	2,999,687	4		
1900	其他非流動資產(附註六(十)及八)	445,235	-	468,519	-	644,023	1			25,463,744	27	22,243,567	25	19,121,221	24		
		38,682,870	40	36,621,606	40	36,257,762	45		負債總計	55,280,912	58	46,666,008	52	43,245,819	54		
資產總計		\$ 95,580,565	100	89,822,121	100	79,934,486	100		權益(附註六(十九))：								
									歸屬母公司業主之權益：								
								3110	普通股股本	4,372,500	5	4,372,500	5	4,372,500	6		
								3200	資本公積	24,776,626	26	24,772,608	28	24,772,805	31		
									保留盈餘：								
								3310	法定盈餘公積	2,686,883	3	1,341,111	2	1,341,111	2		
								3320	特別盈餘公積	1,133,596	1	1,133,596	1	1,133,596	1		
								3350	未分配盈餘	8,639,796	9	13,457,718	15	6,276,228	8		
										12,460,275	13	15,932,425	18	8,750,935	11		
								3400	其他權益	(738,459)	(1)	(1,361,299)	(2)	(1,222,021)	(2)		
								3500	庫藏股票	(576,779)	(1)	(576,779)	(1)	-	-		
									歸屬母公司業主權益小計	40,294,163	42	43,139,455	48	36,674,219	46		
								36XX	非控制權益	5,490	-	16,658	-	14,448	-		
									權益總計	40,299,653	42	43,156,113	48	36,688,667	46		
									負債及權益總計	\$ 95,580,565	100	89,822,121	100	79,934,486	100		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：羅玉婷

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

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		108年4月至6月		107年4月至6月		108年1月至6月		107年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 14,693,905	100	14,367,993	100	30,285,005	100	28,277,951	100
5000	營業成本(附註六(五)、(廿三)及七)	<u>8,809,015</u>	<u>60</u>	<u>9,054,620</u>	<u>63</u>	<u>18,006,822</u>	<u>59</u>	<u>17,914,262</u>	<u>63</u>
	營業毛利	<u>5,884,890</u>	<u>40</u>	<u>5,313,373</u>	<u>37</u>	<u>12,278,183</u>	<u>41</u>	<u>10,363,689</u>	<u>37</u>
	營業費用(附註六(廿三)及七)：								
6100	推銷費用	301,955	2	333,138	2	605,973	2	645,416	2
6200	管理費用	481,846	3	454,201	3	961,933	3	880,176	3
6300	研究發展費用	427,556	3	400,888	3	837,078	3	790,481	3
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	<u>347</u>	<u>-</u>	<u>(66)</u>	<u>-</u>	<u>194</u>	<u>-</u>	<u>(930)</u>	<u>-</u>
	營業費用合計	<u>1,211,704</u>	<u>8</u>	<u>1,188,161</u>	<u>8</u>	<u>2,405,178</u>	<u>8</u>	<u>2,315,143</u>	<u>8</u>
	營業淨利	<u>4,673,186</u>	<u>32</u>	<u>4,125,212</u>	<u>29</u>	<u>9,873,005</u>	<u>33</u>	<u>8,048,546</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出：								
7010	利息收入	205,606	1	104,580	-	387,307	1	174,433	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿四)及七)	9,007	-	472,783	3	49,439	-	266,253	1
7050	利息費用	<u>(10,535)</u>	<u>-</u>	<u>(27,871)</u>	<u>-</u>	<u>(25,298)</u>	<u>-</u>	<u>(64,714)</u>	<u>-</u>
		<u>204,078</u>	<u>1</u>	<u>549,492</u>	<u>3</u>	<u>411,448</u>	<u>1</u>	<u>375,972</u>	<u>1</u>
	稅前淨利	<u>4,877,264</u>	<u>33</u>	<u>4,674,704</u>	<u>32</u>	<u>10,284,453</u>	<u>34</u>	<u>8,424,518</u>	<u>30</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	<u>1,335,213</u>	<u>9</u>	<u>1,174,785</u>	<u>8</u>	<u>2,884,985</u>	<u>10</u>	<u>2,145,371</u>	<u>8</u>
	本期淨利	<u>3,542,051</u>	<u>24</u>	<u>3,499,919</u>	<u>24</u>	<u>7,399,468</u>	<u>24</u>	<u>6,279,147</u>	<u>22</u>
8300	其他綜合損益：								
8310	不重分類至損益之項目								
	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	(3,403)	-	3,809	-	5,971	-	15,358	-
	減：與不重分類之項目相關之所得稅								
8349	(附註六(十八))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,878</u>	<u>-</u>
		<u>(3,403)</u>	<u>-</u>	<u>3,809</u>	<u>-</u>	<u>5,971</u>	<u>-</u>	<u>2,480</u>	<u>-</u>
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	718,640	5	467,028	3	591,269	2	677,428	2
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	106,214	1	62,269	-	142,703	-	181,884	1
	減：與可能重分類之項目相關之所得稅								
8399	(附註六(十八))	<u>144,100</u>	<u>1</u>	<u>92,320</u>	<u>-</u>	<u>118,541</u>	<u>-</u>	<u>121,924</u>	<u>-</u>
		<u>680,754</u>	<u>5</u>	<u>436,977</u>	<u>3</u>	<u>615,431</u>	<u>2</u>	<u>737,388</u>	<u>3</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>677,351</u>	<u>5</u>	<u>440,786</u>	<u>3</u>	<u>621,402</u>	<u>2</u>	<u>739,868</u>	<u>3</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,219,402</u>	<u>29</u>	<u>3,940,705</u>	<u>27</u>	<u>8,020,870</u>	<u>26</u>	<u>7,019,015</u>	<u>25</u>
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,545,907	24	3,499,423	24	7,408,775	24	6,278,784	22
	非控制權益	<u>(3,856)</u>	<u>-</u>	<u>496</u>	<u>-</u>	<u>(9,307)</u>	<u>-</u>	<u>363</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,542,051</u>	<u>24</u>	<u>3,499,919</u>	<u>24</u>	<u>7,399,468</u>	<u>24</u>	<u>6,279,147</u>	<u>22</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 4,223,432	29	3,934,783	27	8,031,615	26	7,013,045	25
	非控制權益	<u>(4,030)</u>	<u>-</u>	<u>5,922</u>	<u>-</u>	<u>(10,745)</u>	<u>-</u>	<u>5,970</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,219,402</u>	<u>29</u>	<u>3,940,705</u>	<u>27</u>	<u>8,020,870</u>	<u>26</u>	<u>7,019,015</u>	<u>25</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)								
	(附註六(廿一))								
9750	基本每股盈餘	\$ <u>8.15</u>		<u>8.00</u>		<u>17.02</u>		<u>14.36</u>	
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>8.13</u>		<u>8.00</u>		<u>16.96</u>		<u>14.34</u>	

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及子公司
合併權益變動表
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差 額	其他權益項目		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
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	備供出售 金融商品 未實現 損 益					
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 4,372,500	24,772,805	813,639	350,635	5,693,255	6,857,529	(2,069,569)	-	112,663	(1,956,906)	-	34,045,928	8,478	34,054,406
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	100,409	(112,663)	(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	-	-	-	-	6,278,784	6,278,784	-	-	-	-	-	6,278,784	363	6,279,147
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12,878)	(12,878)	549,897	197,242	-	747,139	-	734,261	5,607	739,868
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,265,906	6,265,906	549,897	197,242	-	747,139	-	7,013,045	5,970	7,019,015
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)
民國一〇七年六月三十日餘額	\$ 4,372,500	24,772,805	1,341,111	1,133,596	6,276,228	8,750,935	(1,519,672)	297,651	-	(1,222,021)	-	36,674,219	14,448	36,688,667
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 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
本期淨利	-	-	-	-	7,408,775	7,408,775	-	-	-	-	-	7,408,775	(9,307)	7,399,468
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	474,166	148,674	-	622,840	-	622,840	(1,438)	621,402
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,408,775	7,408,775	474,166	148,674	-	622,840	-	8,031,615	(10,745)	8,020,870
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	1,345,772	-	(1,345,772)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,880,925)	(10,880,925)	-	-	-	-	-	(10,880,925)	-	(10,880,925)
實際取得關聯企業股權價格與帳 面價值差額	-	4,063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,063	-	4,063
非控制權益增減	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45)	(423)	(468)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 4,372,500	24,776,626	2,686,883	1,133,596	8,639,796	12,460,275	(854,708)	116,249	-	(738,459)	(576,779)	40,294,163	5,490	40,299,653

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,284,453	8,424,518
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,129,888	2,174,534
攤銷費用	183,151	177,995
預期信用減損損失(迴轉利益)	194	(930)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(88,611)	25,752
利息費用	25,298	64,714
利息收入	(387,307)	(174,433)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,212	53
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(15,141)	(142,850)
提列(迴轉)存貨跌價損失	79,498	(27,445)
收益費損項目合計	1,928,182	2,097,390
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)	(32,737)	(1,100,617)
存貨	(934,582)	309,168
預付材料款	128,388	249,041
其他營業資產	(70,214)	(4,588)
其他金融資產	39,387	88,496
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(869,758)	(458,500)
合約負債	(13,352)	6,654,325
應付票據及帳款(含關係人)	(303,098)	406,131
負債準備	1,142	(43,200)
淨確定福利負債	99,955	115,624
其他營業負債	173,761	462,323
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(41,592)	7,595,203
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(911,350)	7,136,703
調整項目合計	1,016,832	9,234,093
營運產生之現金流入	11,301,285	17,658,611
收取之利息	358,863	148,465
收取之股利	-	5,370
支付之利息	(25,455)	(66,733)
支付之所得稅	(1,709,160)	(836,339)
營業活動之淨現金流入	9,925,533	16,909,374

(續下頁)

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
投資活動之現金流量：		
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
預付投資款增加	-	(47,455)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	95,901	-
取得採用權益法之長期股權投資	(109,760)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,088,469)	(3,332,963)
處分不動產、廠房及設備	36,411	331,326
其他金融資產(增加)減少	(220,490)	1,910
收取之股利	16,510	-
投資活動之淨現金流出	(2,269,897)	(3,038,450)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(4,462,000)	(5,926,304)
舉借長期借款	-	430,000
償還長期借款	(430,000)	(511,667)
存入保證金減少	(146,115)	(221,528)
租賃本金償還	(84,976)	-
非控制權益變動	(468)	-
籌資活動之淨現金流出	(5,123,559)	(6,229,499)
匯率變動對現金及約當現金之影響	221,390	391,977
本期現金及約當現金增加數	2,753,467	8,033,402
期初現金及約當現金餘額	35,214,323	18,794,362
期末現金及約當現金餘額	\$ 37,967,790	26,827,764

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學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。本公司民國一〇八年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。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八月六日經提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可並於民國一〇八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：

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

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」

國際財務報導準則第16號「租賃」(以下稱國際財務報導準則第16號)取代現行國際會計準則第17號「租賃」(以下稱國際會計準則第17號)、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」(以下稱國際財務報導解釋第4號)、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」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第16號，對民國一〇八年一月一日之保留盈餘無影響，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第4號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第16號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第16號之規定。先前已依據國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第16號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第16號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租其他設備等適用短期租賃及低價值標的資產租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第17號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現；或

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

b.租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司採用此法衡量使用權租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第16號：

- a.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」有關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。
- c.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。
- d.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。

B.先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第17號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第17號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3)出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第16號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第16號處理其出租交易。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第16號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為920,732千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.19%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 859,630
認列豁免：	
短期租賃及低價值標的資產租賃	(6,518)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	<u>82,613</u>
	<u>935,725</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	920,732
107.12.31認列之融資租賃負債金額	<u>28,392</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>949,124</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.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，合併公司評估適用新準則時，並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。國際會計準則理事會（以下稱理事會）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3號之修正「業務之定義」	109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「重大之定義」	109年1月1日

合併公司評估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影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可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

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子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告編製原則與民國一〇七年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇七年度合併財務報告附註四(三)。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
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	GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	註(1)
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	67.2%	67.2%	100%	註(2)
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%	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%	99.99%	99.98%	
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%	註(2)
GWI	GWafers Singapore	投資各項事業	32.8%	32.8%	- %	註(2)
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
昆山中辰	上海葛羅禾半導體科技 有限公司(以下稱上海葛 羅禾)	銷售及行銷業務	60%	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%	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%	100%	
GWS	GlobalWafers B.V.(原 名SunEdison Semiconductor B.V., 以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	100%	
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱 MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及 銷售	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱 MEMC GmbH)	貿易業務	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Holding B.V.(以 下稱MEMC BV)	投資各項事業	- %	100%	100%	註(3)
GWBV	MEMC BV	投資各項事業	100%	- %	- %	註(3)
GWBV、 MEMC BV	MEMC Korea Company(以 下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及 銷售	100%	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(2)
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%	100%	
GWBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd.(以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	100%	100%	100%	
GWBV	GTI	磊晶、矽晶圓生產及 磊晶代工等貿易	100%	100%	- %	註(2)
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、 製造及銷售	100%	100%	- %	註(2)

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
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1) 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；
- (2) 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) MEMC BV自民國一〇八年六月十八日由MEMC SpA轉由GWBV100%持有。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對其他設備等租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第15號之規定分攤合約中之對價。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
現金	\$ 13,289	11,975	10,323
銀行存款	11,674,146	9,126,231	15,241,066
定期存款	26,168,910	26,001,645	11,576,375
附買回條件債券	111,445	74,472	-
	<u>\$ 37,967,790</u>	<u>35,214,323</u>	<u>26,827,764</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ 145,691	81,798	13,716
國內上市(櫃)股票	-	90,000	-
私募基金	-	64,697	-
	<u>\$ 145,691</u>	<u>236,495</u>	<u>13,716</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
私募基金	<u>\$ 88,290</u>	<u>-</u>	<u>-</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>\$ 4,896</u>	<u>119</u>	<u>23,074</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於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

108.6.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 17,750	美金兌歐元	108.7.25~108.8.23
賣出遠期外匯	USD 15,000	美金兌新台幣	108.8.16~108.8.30
買入遠期外匯	USD 1,714	美金兌韓元	108.7.25
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	108.8.23
買入遠期外匯	JPY 349,688	日圓兌韓元	108.7.25
買入遠期外匯	JPY 19,000,000	日圓兌新台幣	108.7.16~108.12.24
107.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.6.30				
	合約金額(千元)	幣別	到期期間	
賣出遠期外匯	USD 40,651	美金兌韓元	107.7.25	
賣出遠期外匯	USD 12,200	美金兌歐元	107.7.25~107.8.24	
賣出遠期外匯	USD 7,500	美金兌歐元	107.7.25~107.8.24	
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	107.8.29	
買入遠期外匯	JPY 8,000,000	日圓兌新台幣	107.7.9~107.10.3	

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
國內權益投資	\$ <u>57,607</u>	<u>51,636</u>	<u>44,268</u>

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

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款淨額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收票據	\$ 167,903	187,522	137,934
應收帳款	8,993,665	8,936,122	8,761,625
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	45,279	42,578	-
減：備抵損失	(11,434)	(11,198)	(12,157)
	<u>\$ 9,195,413</u>	<u>9,155,024</u>	<u>8,887,402</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至6月	107年 1月至6月
期初餘額	\$ 11,198	36,149
認列(迴轉)之減損損失	194	(930)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(22,681)
外幣換算損益	42	(381)
期末餘額	<u>\$ 11,434</u>	<u>12,157</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。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	108.6.30		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,753,486	0%	-
逾期1~30天	385,453	0~1%	1,167
逾期31~60天	58,804	0~15%	2,524
逾期61~90天	1,919	29%	558
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151天以上	7,185	100%	7,185
合計	<u>\$ 9,206,847</u>		<u>11,434</u>

	107.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 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	<u>\$ 9,166,222</u>		<u>11,198</u>

	107.6.30		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,491,970	0%	-
逾期1~30天	371,620	0%~1%	3,716
逾期31~60天	16,399	0%~1%	164
逾期61~90天	9,061	0%~1%	91
逾期91~120天	2,961	0%~1%	638
逾期121~150天	-	8%~35%	-
逾期151天以上	7,548	100%	7,548
合計	<u>\$ 8,899,559</u>		<u>12,157</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：

單位：日圓千元

108.6.30				
讓售對象	除列金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳款承購商	\$ 586,319	586,319	1.175%~1.475%	無

107.12.31				
讓售對象	除列金額	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

107.6.30				
讓售對象	除列金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳款承購商	\$ 944,855	944,855	1.175%~1.475%	無

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(五)存貨

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
製成品	\$ 1,759,305	1,634,008	1,310,587
在製品	2,286,530	2,108,640	2,023,597
原物料	3,841,915	3,297,169	3,730,764
	<u>\$ 7,887,750</u>	<u>7,039,817</u>	<u>7,064,948</u>

營業成本組成明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
銷貨成本	\$ 8,731,968	9,036,625	17,890,072	17,930,744
提列(迴轉)存貨跌價損失	53,855	11,497	79,498	(27,445)
未分攤固定製造費用	23,192	6,498	37,252	10,963
	<u>\$ 8,809,015</u>	<u>9,054,620</u>	<u>18,006,822</u>	<u>17,914,262</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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：

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>417,245</u>	<u>178,442</u>	<u>495,103</u>

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：

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>417,245</u>	<u>178,442</u>	<u>495,103</u>

	<u>108年 4月至6月</u>	<u>107年 4月至6月</u>	<u>108年 1月至6月</u>	<u>107年 1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期(損)益	\$ (515)	(55)	(1,212)	(53)
其他綜合(損)益	<u>106,214</u>	<u>62,269</u>	<u>142,703</u>	<u>181,884</u>
綜合損益總額	\$ <u>105,699</u>	<u>62,214</u>	<u>141,491</u>	<u>181,831</u>

2. 合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日以109,760千元取得弘望投資股份有限公司股權，認列為採用權益法之投資加項，投資成本與股權淨值之差額4,063千元認列於資本公積，持有股份分別由24.39%增加至30.98%。另，獲配被投資公司之現金股利16,510千元，認列為採用權益法之投資減項。

3. 擔保

上述採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

1. 合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 2,895,527	16,304,829	49,256,978	2,983,431	3,210,212	74,650,977
增 添	-	4,739	37,370	198,696	2,612,153	2,852,958
處 分	-	(8,148)	(118,019)	(24,560)	(8,158)	(158,885)
重 分 類	3,231	68,681	814,851	42,834	(929,597)	-
轉出及其他	-	-	-	2,684	-	2,684
匯率變動之影響	<u>55,763</u>	<u>368,570</u>	<u>1,025,436</u>	<u>48,801</u>	<u>(25,007)</u>	<u>1,473,563</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>2,954,521</u>	<u>16,738,671</u>	<u>51,016,616</u>	<u>3,251,886</u>	<u>4,859,603</u>	<u>78,821,297</u>

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	-	551,532	54,343	293,886	2,435,634	3,335,395
處 分	-	(23,893)	(722,945)	(131,492)	(80)	(878,410)
重 分 類	-	25,128	1,088,488	3,627	(1,205,100)	(87,857)
匯率變動之影響	80,504	468,568	1,002,702	36,915	(28,506)	1,560,183
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 2,922,496</u>	<u>15,846,244</u>	<u>47,013,530</u>	<u>2,970,578</u>	<u>3,038,225</u>	<u>71,791,073</u>
折舊：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	7,673,088	34,511,907	1,578,947	-	43,763,942
本期折舊	-	346,816	1,603,755	97,191	-	2,047,762
處 分	-	(7,902)	(112,231)	(17,482)	-	(137,615)
匯率變動之影響	-	226,659	1,008,930	33,813	-	1,269,402
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,238,661</u>	<u>37,012,361</u>	<u>1,692,469</u>	<u>-</u>	<u>46,943,491</u>
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	-	332,202	1,702,506	139,826	-	2,174,534
處 分	-	(18,314)	(709,725)	(120,178)	-	(848,217)
重分類	-	(10,303)	(31,303)	(46,251)	-	(87,857)
匯率變動之影響	-	270,736	1,003,739	28,456	-	1,302,931
民國107年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,274,232</u>	<u>33,267,476</u>	<u>1,659,141</u>	<u>-</u>	<u>42,200,849</u>
帳面價值：						
民國108年1月1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108年6月30日	<u>\$ 2,954,521</u>	<u>8,500,010</u>	<u>14,004,255</u>	<u>1,559,417</u>	<u>4,859,603</u>	<u>31,877,806</u>
民國107年1月1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>
民國107年6月30日	<u>\$ 2,922,496</u>	<u>8,572,012</u>	<u>13,746,054</u>	<u>1,311,437</u>	<u>3,038,225</u>	<u>29,590,224</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。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等之帳面價值，其明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	總 計
帳面價值：					
民國108年6月30日	<u>\$ 560,074</u>	<u>133,170</u>	<u>32,310</u>	<u>139,715</u>	<u>865,269</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 4月至6月	108年 1月至6月
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 9,994	19,972
房屋及建築	7,552	15,010
機器設備	2,775	5,904
其他設備	20,628	41,240
	<u>\$ 40,949</u>	<u>82,126</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日以融資租賃承租廠房及機器設備係列報於不動產、廠房及設備項下，請詳附註六(十三)。以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備，請詳附註六(十六)。

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一〇七年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(九)。

(十)其他資產－流動及非流動

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
預付材料款	\$ 37,533	158,800	248,770
應退及留抵稅款	444,030	338,927	392,780
存出保證金及受限制銀行存款	277,228	268,598	334,651
其他	353,269	415,853	309,141
	<u>\$ 1,112,060</u>	<u>1,182,178</u>	<u>1,285,342</u>

(十一)短期借款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
無擔保銀行借款	\$ 580,000	5,042,000	3,308,180
擔保銀行借款	-	-	908,820
	<u>\$ 580,000</u>	<u>5,042,000</u>	<u>4,217,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 23,966,380</u>	<u>17,939,562</u>	<u>14,258,621</u>
期末借款利率區間	<u>0.70%</u>	<u>0.76%~ 0.89%</u>	<u>0.33%~ 0.96%</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)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

107.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.28%	122.02
			\$ <u>430,000</u>
107.6.30			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	NTD	1.1028%~1.1552%	109.10~110.11
			\$ 2,714,666
擔保銀行借款	NTD	1.10%~1.28%	110.11~122.02
			1,480,000
減：一年內到期部份			(781,333)
合 計			\$ <u>3,413,333</u>

合併公司於民國一〇八年第一季因營運策略提前償還430,000千元之長期借款。

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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

108.6.30			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 175,241	10,434	164,807
一年至五年	362,162	29,665	332,497
五年以上	409,388	22,454	386,934
	<u>\$ 946,791</u>	<u>62,553</u>	<u>884,238</u>
流動(帳列其他流動負債—其他)	<u>\$ 175,241</u>	<u>10,434</u>	<u>164,807</u>
非流動	<u>\$ 771,550</u>	<u>52,119</u>	<u>719,431</u>

合併公司於民國一〇八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。

認列於損益之金額如下：

	108年 4月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,595</u>	<u>5,280</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,785</u>	<u>5,918</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>754</u>	<u>2,212</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 4月至6月	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>48,028</u>	<u>98,386</u>

土地合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，並加計各園區再投入之公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

(十四)融資租賃負債

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日間均未重大發行、再買回或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)負債準備

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十四)。

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十五)。

(十七)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一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇七年一月一日至六月三十日列報之費用分別為87,206千元、108,389千元、190,261千元及207,003千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇七年一月一日至六月三十日確定提撥之退休辦法所認列之退休金費用分別為37,301千元、31,024千元、74,678千元及59,342千元。

(十八)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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
所得稅費用	\$ <u>1,335,213</u>	<u>1,174,785</u>	<u>2,884,985</u>	<u>2,145,371</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,878)</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>(144,100)</u>	<u>(92,320)</u>	<u>(118,541)</u>	<u>(121,924)</u>

2. 所得稅核定情形

截至民國一〇八年六月三十日止，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。

(十九) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
普通股股票溢價	\$ 24,711,963	24,711,963	24,711,963
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727	60,727
實際取得子公司股權價格與帳面值差	3,936	(82)	115
	\$ <u>24,776,626</u>	<u>24,772,608</u>	<u>24,772,805</u>

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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。

本公司分別於民國一〇八年及一〇七年六月二十五日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為25元及10元)	\$ <u>10,880,925</u>	<u>4,372,500</u>

上述民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配，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。

3.其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未 實 現 評價損益	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國108年1月1日	\$ (1,328,874)	(32,425)	-	(1,361,299)
外幣換算差異(稅後淨額)	474,166	-	-	474,166
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	-	5,971	-	5,971
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	<u>-</u>	<u>142,703</u>	<u>-</u>	<u>142,703</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>(854,708)</u>	<u>116,249</u>	<u>-</u>	<u>(738,459)</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產未 實現(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)
外幣換算差異(稅後淨額)	549,897	-	-	549,897
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	-	15,358	-	15,358
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	-	181,884	-	181,884
民國107年6月30日餘額	<u>\$ (1,519,672)</u>	<u>297,651</u>	<u>-</u>	<u>(1,222,021)</u>

(二十)股份基礎給付

合併公司於民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十九)。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 3,545,907</u>	<u>3,499,423</u>	<u>7,408,775</u>	<u>6,278,784</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>435,237</u>	<u>437,250</u>	<u>435,237</u>	<u>437,250</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 8.15</u>	<u>8.00</u>	<u>17.02</u>	<u>14.36</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 3,545,907</u>	<u>3,499,423</u>	<u>7,408,775</u>	<u>6,278,784</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	435,237	437,250	435,237	437,250
得採股票發行之員工酬勞之 影響(千股)	850	450	1,551	727
	<u>436,087</u>	<u>437,700</u>	<u>436,788</u>	<u>437,977</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 8.13</u>	<u>8.00</u>	<u>16.96</u>	<u>14.34</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 3,285,106	3,409,826	6,737,455	6,614,345
韓國	2,741,318	2,335,543	5,508,430	4,614,722
美國	2,205,118	1,934,186	4,259,665	3,899,076
日本	1,775,347	1,890,349	3,827,339	3,664,406
中國	1,280,470	1,355,531	2,932,227	2,726,608
德國	821,901	734,571	1,616,942	1,489,169
其他地區	<u>2,584,645</u>	<u>2,707,987</u>	<u>5,402,947</u>	<u>5,269,625</u>
	<u>\$ 14,693,905</u>	<u>14,367,993</u>	<u>30,285,005</u>	<u>28,277,951</u>
主要產品別：				
半導體晶片產品	\$ 14,599,729	14,163,505	30,049,928	27,944,051
半導體晶錠產品	64,202	159,477	177,046	270,629
其他	<u>29,974</u>	<u>45,011</u>	<u>58,031</u>	<u>63,271</u>
	<u>\$ 14,693,905</u>	<u>14,367,993</u>	<u>30,285,005</u>	<u>28,277,951</u>

2.合約餘額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
合約負債	<u>\$ 22,165,739</u>	<u>19,107,591</u>	<u>13,390,937</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，民國一〇八年及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六月三十日認列為收入之金額分別為825,653千元及571,724千元。

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

(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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇七年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為127,100千元、127,990千元、267,210千元及228,150千元，董事酬勞提列金額分別為12,710千元、12,771千元、26,720千元及22,730千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。

本公司民國一〇七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，董事酬勞估列金額分別為50,060千元及15,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)其他利益及損失

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ (209,399)	409,386	(181,171)	2,351
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	11,699	3,287	15,141	142,850
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)	131,481	(10,441)	140,795	(9,358)
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)	43,626	76,243	20,555	95,646
其他	<u>31,600</u>	<u>(5,692)</u>	<u>54,119</u>	<u>34,764</u>
	<u>\$ 9,007</u>	<u>472,783</u>	<u>49,439</u>	<u>266,253</u>

(廿五)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一〇七年度合併財務報告附註六(廿五)。

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及子公司合併財務報告附註(續)

(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。截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之54%、46%及47%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 580,000	(580,306)	(580,306)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,585,347	(4,585,347)	(4,585,347)	-	-	-	-
租賃負債	884,238	(946,791)	(86,763)	(88,478)	(146,874)	(215,288)	(409,388)
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	-	(1,303,098)	(1,303,098)	-	-	-	-
流 入	140,795	1,301,863	1,301,863	-	-	-	-
	<u>\$ 6,190,380</u>	<u>(6,113,679)</u>	<u>(5,253,651)</u>	<u>(88,478)</u>	<u>(146,874)</u>	<u>(215,288)</u>	<u>(409,388)</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
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>	<u>-</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	1年以上	1-2年	2-5年	超過5年
107年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,217,000	(4,219,981)	(4,219,981)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,675,623	(4,675,623)	(4,675,623)	-	-	-	-
融資租賃負債	32,749	(36,222)	(5,482)	(4,499)	(8,997)	(17,244)	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	4,194,666	(4,433,116)	(269,506)	(566,415)	(1,185,522)	(2,411,673)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	9,358	(4,044,850)	(4,044,850)	-	-	-	-
流 入	-	4,034,341	4,034,341	-	-	-	-
	<u>\$ 13,129,396</u>	<u>(13,375,451)</u>	<u>(9,181,101)</u>	<u>(570,914)</u>	<u>(1,194,519)</u>	<u>(2,428,917)</u>	<u>-</u>

除民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日之無擔保銀行借款及擔保銀行借款提前償還外，合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.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：

		108.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	220,632	31.06	6,852,830
日 圓		374,043	0.2886	107,949
歐 元		16,568	35.38	586,176
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		30,100	31.06	註
日 圓		17,000,000	0.2886	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		18,295	31.06	568,243
日 圓		1,292,855	0.2886	373,118
歐 元		14,188	35.38	501,971
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		4,364	31.06	註
日 圓		2,399,688	0.2886	註

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			
	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
日 圓	18	35.20	註
107.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 297,531	30.46	9,062,794
日 圓	5,627,120	0.2754	1,549,709
新加坡幣	1,164	22.34	26,004
歐 元	17,942	35.40	635,147
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	60,351	30.46	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	24,439	30.46	744,412
日 圓	903,721	0.2754	248,885
<u>非貨幣性項目</u>			
日 圓	8,050,000	0.2754	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，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、應收票據及帳款(含關係人)、長短期借款及應付票據及帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年六月三十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，民國一〇七年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少111,166千元及102,804千元。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一月一日至六月三十日之淨利將分別增加或減少13,884千元及8,550千元，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一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇七年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(209,399)千元、409,386千元、(181,171)千元及2,351千元。

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：

		108.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 145,691	-	145,691	-	145,691
私募基金	88,290	-	-	88,290	88,290
	<u>\$ 233,981</u>	<u>-</u>	<u>145,691</u>	<u>88,290</u>	<u>233,981</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 57,607	57,607	-	-	57,607

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.6.30			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 37,967,790	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,258,824	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	1,248,043	-	-	-	-
	<u>\$ 48,474,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
	<u>\$ 4,896</u>	<u>-</u>	<u>4,896</u>	<u>-</u>	<u>4,896</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 580,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,585,347	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	884,238	-	-	-	-
	<u>\$ 6,049,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 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>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 51,636</u>	<u>51,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,636</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
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>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
	<u>\$ 119</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>119</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
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>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 13,716	-	13,716	-	13,716
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 44,268	-	-	44,268	44,268
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 26,827,764	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,971,360	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	492,268	-	-	-	-
	\$ 36,291,392	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 23,074	-	23,074	-	23,074
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,217,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,675,623	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	32,749	-	32,749	-	32,749
長期借款(含一年到期之長期借款)	4,194,666	-	-	-	-
	\$ 13,120,038	-	32,749	-	32,749

(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。

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

合併公司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及透過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	透過損益 按公允價 值衡量之 金融資產
民國108年1月1日	\$ -	64,697
認列於損益	-	23,593
民國108年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>88,290</u>
民國107年1月1日	\$ 49,896	-
初次適用新準則之調整數	(12,254)	-
期初重編後餘額	37,642	-
退還股款	(8,732)	-
認列於其他綜合損益	15,358	-
民國107年6月30日	<u>\$ 44,268</u>	<u>-</u>

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

(5)民國一〇七年一月一日至六月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

	108.1.1	現金流量	匯率變動	108.6.30
長期借款	\$ 430,000	(430,000)	-	-
短期借款	5,042,000	(4,462,000)	-	580,000
租賃負債	949,124	(84,976)	20,090	884,238
存入保證金	342,861	(146,115)	3,433	200,179
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,763,985</u>	<u>(5,123,091)</u>	<u>23,523</u>	<u>1,664,417</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.1.1	現金流量	匯率變動	107.6.30
長期借款	\$ 4,276,333	(81,667)	-	4,194,666
短期借款	10,124,326	(5,926,304)	18,978	4,217,000
存入保證金	455,049	(221,528)	3,781	237,302
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,855,708</u>	<u>(6,229,499)</u>	<u>22,759</u>	<u>8,648,968</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，截至民國一〇八年六月三十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：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
中美矽晶公司(母公司)	合併公司之母公司
朋程科技股份有限公司(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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
短期員工福利	\$ 14,203	59,653	169,991	138,293
退職後福利	177	221	349	356
	<u>\$ 14,380</u>	<u>59,874</u>	<u>170,340</u>	<u>138,649</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日分別提供成本計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	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ 1,392	9,397	2,347	15,784
其他關係人	53,167	63,151	109,761	124,931
	<u>\$ 54,559</u>	<u>72,548</u>	<u>112,108</u>	<u>140,715</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一〇七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為月結60天~次月結60天及月結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	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ 177,544	104,637	332,593	379,519
其他關係人	-	163	-	163
合計	<u>\$ 177,544</u>	<u>104,800</u>	<u>332,593</u>	<u>379,682</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇七年一月一日至六月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 417	972	1,907
應收關係人款項	其他關係人	61,370	64,950	76,198
		<u>\$ 61,787</u>	<u>65,922</u>	<u>78,105</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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ 134,267	161,758	79,821
應付關係人款項	其他關係人	-	-	171
		<u>\$ 134,267</u>	<u>161,758</u>	<u>79,992</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.各項墊款

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項並彙列如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
母公司	\$ 88	98	115
母公司	(22,129)	(572)	(632)
其他關係人	(7)	(74)	-
	<u>\$ (22,048)</u>	<u>(548)</u>	<u>(517)</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：

關係人類別	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ 3,106	7,406	3,106	625,985
其他關係人	-	5,092	-	5,092
	<u>\$ 3,106</u>	<u>12,498</u>	<u>3,106</u>	<u>631,077</u>

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日止，未付款項分別為3,106千元、0千元及20千元。

(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：

關係人類別	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ -	-	-	50

截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日止，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：

關係人類別	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ 2,326	14,307	6,801	17,851
其他關係人	64	188	112	215
	<u>\$ 2,390</u>	<u>14,495</u>	<u>6,913</u>	<u>18,066</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 1,340	5,016	5,541
應收關係人款項	其他關係人	196	263	197
		<u>\$ 1,536</u>	<u>5,279</u>	<u>5,738</u>

(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	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
母公司	\$ <u>9,022</u>	<u>10,971</u>	<u>16,824</u>	<u>22,924</u>

帳列項目	關係人類別	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ <u>8,701</u>	<u>8,737</u>	<u>12,471</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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	承兌匯票保證金	\$ 12,416	22,393	24,424
不動產、廠房及設備	長短期借款	2,940,425	2,923,408	3,482,568
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	中油用氣量之擔保	6,700	6,700	6,700
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局土地租約之擔保	40,269	32,939	41,817
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	政府科專保證金	3,250	-	-
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	銀行借款備償戶保證金	-	-	78,600
存出保證金(列於其他非流動資產－其他)	購料保證金	173,373	167,125	165,443
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000	5,000
銀行存款(列於其他非流動資產－其他)	法院擔保	10,748	10,748	-
		<u>\$ 3,192,181</u>	<u>3,168,313</u>	<u>3,804,552</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)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
美金	\$ 19,079	30,856	30,874
歐元	\$ 5,726	8,968	10,483
日圓	\$ 265,061	2,145,137	186,874

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

(外幣單位：千元)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
美金	\$ 3,263	3,191	3,343
丹麥克朗	\$ -	3,750	-

3.截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為9,260,333千元、9,051,153千元及5,584,451千元。

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	108年4月至6月			107年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,770,674	545,470	2,316,144	1,675,990	604,069	2,280,059
勞健保費用	299,556	62,054	361,610	262,112	73,228	335,340
退休金費用	98,449	26,058	124,507	117,710	21,703	139,413
其他員工福利費用	165,161	41,793	206,954	122,367	42,713	165,080
折舊費用	1,059,702	36,920	1,096,622	1,037,267	40,477	1,077,744
攤銷費用	91,610	1,157	92,767	85,015	4,497	89,512

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	108年1月至6月			107年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	3,550,517	1,078,671	4,629,188	3,227,677	1,171,684	4,399,361
勞健保費用	597,541	129,567	727,108	520,054	122,726	642,780
退休金費用	213,010	51,929	264,939	223,030	43,315	266,345
其他員工福利費用	337,999	84,919	422,918	279,330	84,606	363,936
折舊費用	2,051,294	78,594	2,129,888	2,094,957	79,577	2,174,534
攤銷費用	180,888	2,263	183,151	169,057	8,938	177,995

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇八年一月一日至六月三十日度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(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：請詳附表八(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表八(二)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日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

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
資金貸與他人
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與 總 限 額 (註3)
													名稱	價值		
1	GWJ	本公司	應收關係 人款	是	4,357,500	4,329,000	4,329,000	0.47909%~ 0.53909%	1	6,451,723	業務往來	-	-	-	6,451,723	15,183,473
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	290,500	288,600	-	0.56909%	2	-	營業週轉	-	-	-	15,183,473	15,183,473
2	MEMC SpA	GWS	應收關係 人款	是	2,759,640	2,759,640	2,156,402	3.559%	2	-	營業週轉	-	-	-	13,968,616	13,968,616
3	Taisil	本公司	應收關係 人款	是	5,700,000	5,700,000	5,700,000	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,433,227	6,433,227
4	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	632,000	621,200	-	3.93%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,350,471	9,350,471

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與本公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

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
民國一〇八年一月一日至六月三十日

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	40,294,163	117,950	117,950	35,385	-	0.29 %	120,882,489	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	40,294,163	1,896,000	1,863,600	398,864	-	4.62 %	120,882,489	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	46,752,355	474,000	465,900	101,355	-	4.98 %	46,752,355	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率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規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)
 民國一〇八年六月三十日

附表三

單位：千股/千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	中華開發優勢創業投資有限合夥	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	88,290	3.85 %	88,290	
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	57,607	1 %	57,607	

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
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表四

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	332,593	4 %	次月結30天	-	-	(134,267)	(5)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	1,111,967	13 %	月結60天	-	-	(314,000)	(11)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,208,746	14 %	月結60天	-	-	(281,504)	(10)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	3,275,034	38 %	月結60天至 90天	-	-	(1,699,524)	(58)%	
本公司	Topsil A/S	本公司直接持有之子公司	進貨	334,855	4 %	月結30天至 60天	-	-	(47,065)	(2)%	
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	進貨	319,768	4 %	月結60天	-	-	(91,358)	(3)%	
Taisil	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	833,389	12 %	月結60天	-	-	(292,734)	(8)%	
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	211,915	3 %	月結60天	-	-	(11,351)	- %	
朋程科技	本公司	母公司中美矽晶與該公司董 事長為同一人	進貨	109,761	2 %	次月結60天	-	-	(61,370)	(2)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	419,178	6 %	月結60天	-	-	(299,530)	(8)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	417,260	6 %	月結60天	-	-	(140,283)	(4)%	
GTI	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,770,036	26 %	月結45天	-	-	(345,148)	(9)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	475,990	7 %	月結30天	-	-	(53,158)	(1)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	980,840	15 %	月結60天至 90天	-	-	(545,534)	(15)%	

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	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	252,049	4 %	月結30天至 60天	-	-	(109,996)	(3)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	497,730	5 %	月結60天	-	-	(165,690)	(3)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(310,679)	(8)%	月結60天	-	-	88,183	3 %	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	869,479	9 %	月結60天	-	-	(266,391)	(5)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(342,471)	(9)%	月結60天	-	-	106,273	3 %	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	1,980,855	20 %	月結60天	-	-	(664,861)	(12)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,688,098)	(46)%	月結60天	-	-	588,203	18 %	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	783,921	8 %	月結60天	-	-	(220,289)	(4)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	2,229,286	23 %	月結60天	-	-	(781,823)	(14)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(829,570)	(22)%	月結60天	-	-	297,503	9 %	
GWS	Taisil	本公司直接及間接持有之子公司	進貨	3,486,188	35 %	月結60天	-	-	(1,230,541)	(22)%	

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
民國一〇八年六月三十日

附表五

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	345,148	10.56	-		143,615	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	545,534	3.91	-		135,716	-
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司	292,734	9.13	-		160,052	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	299,530	2.73	-		-	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	140,283	5.14	-		59,967	-
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	109,996	5.07	-		28,947	-
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	134,267	4.49	-		85,424	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	314,000	7.09	-		141,723	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	281,504	5.83	-		10,986	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,699,524	3.84	-		138,012	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	4,329,000	- (註3)	-		-	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	106,273	6.02	-		49,643	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	297,503	6.01	-		157,800	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	588,203	5.77	-		293,394	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	266,391	6.02	-		142,307	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	664,861	5.69	-		320,933	-

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	2,156,402	- (註3)	-		-	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	220,289	5.89	-		99,934	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	781,823	11.88	-		383,145	-
Taisil	GWS	本公司直接及間接持有之子公司	1,230,541	6.65	-		-	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	165,690	5.11	-		99,957	-

註1：截至民國一〇八年七月二十日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司及子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表六

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
0	本公司	中美矽晶	2	進貨	332,593	次月結30天	1.10 %
0	本公司	GTI	1	進貨	1,111,967	月結60天	3.67 %
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	1,208,746	月結60天	3.99 %
0	本公司	GWJ	1	進貨	3,275,034	月結60天至90天	10.81 %
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	1,699,524	月結60天至90天	1.78 %
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	334,855	月結30天至60天	1.11 %
0	本公司	GTI	1	銷貨	1,770,036	月結45天	5.84 %
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	475,990	月結30天	1.57 %
0	本公司	GWJ	1	銷貨	980,840	月結60天至90天	3.24 %
0	本公司	GWS	1	進貨	319,768	月結60天	1.06 %
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	419,178	月結60天	1.38 %
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	417,260	月結60天	1.38 %
0	本公司	Taisil	1	銷貨	833,389	月結60天	2.75 %
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	310,679	月結60天	1.03 %
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	497,730	月結60天	1.64 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	1,980,855	月結60天	6.54 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	1,688,098	月結60天	5.57 %
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	783,921	月結60天	2.59 %

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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	829,570	月結60天	2.74 %
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	2,229,286	月結60天	7.36 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	869,479	月結60天	2.87 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	銷貨	342,471	月結60天	1.13 %
1	GWS	Taisil	3	進貨	3,486,188	月結60天	11.51 %
1	GWS	Taisil	3	應付關係人款	1,230,541	月結60天	1.29 %
2	GWJ	本公司	2	應收關係人融資款	4,329,000	-	4.53 %
3	Taisil	本公司	2	應收關係人融資款	5,700,000	-	5.96 %
4	MEMC SpA	GWS	3	應收關係人融資款	2,156,402		2.26 %

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)
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表七

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GWJ	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00 %	6,774,532	1,084,653	1,084,653	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 %	1,516,983	126,301	126,301	子公司
本公司	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造 及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	15,158,714	1,074,143	1,066,834	子公司 註2及3
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	11,966,930	11,966,930	364,000	67.20 %	22,207,344	2,801,117	2,222,216	子公司
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造 及貿易	1,964,069 (DKK407,600)	1,964,069 (DKK407,600)	1,000	100.00 %	1,757,961	62,333	63,463	子公司
本公司	弘望投資股份 有限公司	台灣	投資各項事業	309,760	200,000	30,976	30.98 %	417,245	(3,912)	(1,212)	關聯企業
本公司	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造 及銷售	14,505,131	14,504,663	9,999	99.99 %	16,059,397	1,885,996	1,876,713	子公司
GWJ	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	5,411,947	5,411,947	177,674	32.80 %	6,774,532	2,801,117	-	註2及3
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造 及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	1,613,608	108,732	-	註2及3
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造 及貿易	-	-	0.1	100.00 %	(133,334)	(9,358)	-	註2及3
GWafers Singapore	GWS	新加坡	投資、行銷及貿易 業務	14,671,320 (USD436,398)	14,671,320 (USD436,398)	299,445	100.00 %	30,311,111	3,260,567	-	註2及3
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	6,413,892 (USD162,723)	6,413,892 (USD162,723)	0.1	100.00 %	29,090,219	1,910,830	-	註2及3

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		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			
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	13,968,616	882,592	-	註2及3
GWBV	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	2,430,141 (USD 73,918)	-	0.2	100.00 %	3,652,899	289,304	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	480	394	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,269	(430)	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	-	2,430,141 (USD73,918)	-	- %	-	289,304	-	註2及3
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 %	3,645,719	722,389	-	註2及3
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 %	5,468,579	722,389	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	9,350,471	544,060	-	註2及3
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 %	817,498	41,620	-	註2及3
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	93,907 (USD1,323)	146,624 (USD3,020)	612,300	100.00 %	3,979	271	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	4,176,682	40,411	-	註2及3

註1：為有限公司。

註2：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；MEMC BV於民國一〇八年六月十八日轉由GWBV持有。

註3：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表八

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)	120,304	100 %	120,304	1,446,801	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	註2	(註2)	-	-	(註2)	(187)	100 %	(187)	9,780	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	註3	-	-	-	-	(23,507)	60 %	(14,104)	7,085	-

(二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	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5)	24,179,792 (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：係依經會計師核閱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%乘民國一〇八年六月三十日合併公司淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。