

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	13~25
(七)關係人交易	25~30
(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	31
(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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、與民國一〇四年及一〇三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
民國一〇四年八月十日

三十一日僅經核閱
股份有限公司及
合併資產負債表
與一〇三年十二

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日

[illegible]

主計書

242



Mark
England

 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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 3,982,919	100	4,038,410	100	8,027,230	100	7,741,849	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十二)及七)	2,927,948	74	3,307,706	82	5,953,137	74	5,988,382	77
營業毛利	1,054,971	26	730,704	18	2,074,093	26	1,753,467	23
營業費用(附註六(二)、(十二)及七)：								
6100 推銷費用	68,387	2	59,977	1	131,411	2	138,202	2
6200 管理費用	133,192	3	17,328	-	279,542	4	250,670	3
6300 研究發展費用	148,216	3	147,900	4	270,344	3	275,847	4
營業費用合計	349,795	8	225,205	5	681,297	9	664,719	9
營業淨利	705,176	18	505,499	13	1,392,796	17	1,088,748	14
營業外收入及支出：								
7010 利息收入(附註七)	9,710	-	8,054	-	16,128	-	16,105	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七)	27,222	1	(35,666)	(1)	1,638	-	14,268	-
7050 利息費用	(2,423)	-	(6,914)	-	(6,302)	-	(15,308)	-
	34,509	1	(34,526)	(1)	11,464	-	15,065	-
稅前淨利	739,685	19	470,973	12	1,404,260	17	1,103,813	14
7950 所得稅費用(附註六(十三))	228,026	6	41,193	1	416,805	5	129,905	1
本期淨利	511,659	13	429,780	11	987,455	12	973,908	13
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	(282,142)	(7)	(108,676)	(3)	(442,372)	(5)	197,448	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(9)	-	-	-	(9)	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	47,964	1	18,473	-	75,203	1	(33,568)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(234,187)	(6)	(90,203)	(3)	(367,178)	(4)	163,880	2
本期綜合損益總額	\$ 277,472	7	339,577	8	620,277	8	1,137,788	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))								
基本每股盈餘	\$ 1.47		1.35		2.87		3.07	
稀釋每股盈餘	\$ 1.46		1.35		2.85		3.05	

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

民國一〇四年及一〇三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 未分配 盈餘	合計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	備供出售 金融資產未 實現損失	權益總計
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,175,000	-	9,305,111	110,195	-	2,016,523	2,126,718	(1,472,085)	-	13,134,744
本期淨利	-	-	-	-	-	973,908	973,908	-	-	973,908
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,880
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	973,908	973,908	163,880	-	1,137,788
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	197,593	-	(197,593)	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,746,250)	(1,746,250)	-	-	(1,746,250)
股份基礎之酬勞成本	-	-	3,566	-	-	-	-	-	-	3,566
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 3,175,000	-	9,308,677	307,788	-	1,046,588	1,354,376	(1,308,205)	-	12,529,848
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	2,424,398	(1,711,887)	-	13,200,814
本期淨利	-	-	-	-	-	987,455	987,455	-	-	987,455
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(367,169)	(9)	(367,178)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	987,455	987,455	(367,169)	(9)	620,277
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	209,543	-	(209,543)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	239,802	(239,802)	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,667,250)	(1,667,250)	-	-	(1,667,250)
資本公積配發現金股利	-	(2,074)	(323,475)	-	-	-	-	-	-	(323,475)
現金增資	317,500	-	1,746,250	-	-	-	-	-	-	2,061,676
股份基礎之酬勞成本	-	-	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)	13,894,086

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



~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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,404,260	1,103,813
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	536,509	758,641
攤銷費用	10,006	9,204
呆帳費用提列(迴轉)數	1,080	(618)
利息收入	(16,128)	(16,105)
利息費用	6,302	15,308
股份基礎給付酬勞成本	2,044	3,566
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,630	(369)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(2,490)	36,128
不影響現金流量之收益費損項目合計	539,953	805,755
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)	(816,295)	(260,517)
存貨	70,089	(18,970)
預付材料款	242,969	(9,360)
其他營業資產	97,679	(80,182)
其他金融資產	(39,855)	64,452
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(445,413)	(304,577)
應付票據及帳款(含關係人)	(414,972)	50,312
負債準備	(342,840)	(232,921)
應計退休金負債	(17,015)	(13,384)
其他營業負債	123,317	(30,516)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(651,510)	(226,509)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,096,923)	(531,086)
調整項目合計	(556,970)	274,669
營運產生之現金流入	847,290	1,378,482
收取之利息	17,008	16,105
支付之利息	(6,302)	(14,455)
支付之所得稅	(40,787)	(70,956)
營業活動之淨現金流入	817,209	1,309,176

(續下頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103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)	-
取得不動產、廠房及設備	(568,941)	(333,932)
處分不動產、廠房及設備	56,103	35,949
存出保證金減少(增加)	7,460	(6,382)
受限制銀行存款減少(增加)	230,717	(4,890)
其他金融資產增加	(7,067)	(35,209)
投資活動之淨現金流出	(281,925)	(344,464)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,203,739)	909,217
現金增資	2,061,676	-
發放現金股利	-	(1,746,250)
籌資活動之淨現金流入(出)	857,937	(837,033)
匯率變動之影響	(85,327)	(42,896)
本期現金及約當現金增加數	1,307,894	84,783
期初現金及約當現金餘額	2,685,346	1,535,640
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,993,240</u>	<u>1,620,423</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~7-1~



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。本公司民國一〇四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興櫃交易，已於民國一〇三年十月二十八日掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十日經董事會通過。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司經評估後認為適用2013年版國際財務報導準則，除下列各項造成影響外，其餘適用將不致對合併財務季報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

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

2. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

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

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

4. 國際會計準則第19號「員工福利」

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(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，惟截至報導日止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」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	105.1.1
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.7.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，本合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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%
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%

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)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。

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)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。

本公司之母公司中美矽晶公司依企業併購法第四十條規定，自民國一〇一年度營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以中美矽晶公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理本公司營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報；惟中美矽晶公司於民國一〇四年度起因陸續出售本公司股票，其持股未達本公司已發行股份總數百分之九十，因股權變動致不符合合併申報規定，自民國一〇四年度起應個別辦理營利事業所得稅申報。

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。

除下列所述外，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一〇三年度合併財務報告附註五一一致。

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(二十)金融工具。

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、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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金	\$ 483	499	440
銀行存款	3,445,211	1,835,669	1,090,327
定期存款	<u>547,546</u>	<u>849,178</u>	<u>529,656</u>
	<u>\$ 3,993,240</u>	<u>2,685,346</u>	<u>1,620,423</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 87,481	115,781	86,294
應收帳款	4,322,104	3,447,759	3,209,617
減：備抵呆帳	(2,765)	(1,685)	(1,293)
備抵退回及折讓	<u>(11,934)</u>	<u>(5,158)</u>	<u>(5,791)</u>
	<u>\$ 4,394,886</u>	<u>3,556,697</u>	<u>3,288,827</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
1月1日餘額	\$ 1,685	1,911
認列(迴轉)之減損損失	<u>1,080</u>	<u>(618)</u>
6月30日餘額	<u>\$ 2,765</u>	<u>1,293</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：

	<u>104.6.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.6.30</u>	
	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>	<u>總 額</u>	<u>減 損</u>
逾期31~60天	\$ 10,284	1,509	7,524	656	6,973	1,070
逾期61~90天	1,944	583	1,806	542	744	223
逾期91~120天	<u>1,345</u>	<u>673</u>	<u>975</u>	<u>487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,573</u>	<u>2,765</u>	<u>10,305</u>	<u>1,685</u>	<u>7,717</u>	<u>1,293</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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

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
103.12.31					
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	\$ 4,938,475	6,000,000	4,938,475	0.742%~ 1.475%	無
103.6.30					
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	\$ 3,329,651	6,000,000	3,329,651	0.805%~ 1.475%	無

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

另，合併公司以應收帳款作為短期借款擔保情形，請詳附註八。

(三)存 貨

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製成品	\$ 1,083,510	1,245,062	1,548,987
在製品	536,327	594,814	675,047
原料	979,596	824,314	900,875
物料	162,124	164,966	181,151
	<u>\$ 2,761,557</u>	<u>2,829,156</u>	<u>3,306,060</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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(36,465)千元、80,768千元、(2,490)千元及36,128千元。另，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日未分攤固定製造費用分別為13,013千元、14,021千元、24,616千元及23,950千元，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。

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)備供出售金融資產－非流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
上市(櫃)公司股票	\$ <u>188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(五)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>
民國103年1月1日餘額	\$ 749,459	10,435,020	32,194,903	1,889,588	56,235	45,325,205
增 添	-	50,235	246,530	9,039	87,602	393,406
處 分	-	(12,577)	(92,283)	(9,081)	-	(113,941)
匯率變動之影響	27,396	309,065	1,021,298	31,864	247	1,389,870
民國103年6月30日餘額	\$ <u>776,855</u>	<u>10,781,743</u>	<u>33,370,448</u>	<u>1,921,410</u>	<u>144,084</u>	<u>46,994,540</u>
折舊：						
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>
民國103年1月1日餘額	\$ -	5,538,928	28,689,510	1,300,742	-	35,529,180
本期折舊	-	162,069	513,887	82,685	-	758,641
處 分	-	(11,445)	(58,929)	(7,987)	-	(78,361)
匯率變動之影響	-	173,879	963,176	28,677	-	1,165,732
民國103年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>5,863,431</u>	<u>30,107,644</u>	<u>1,404,117</u>	<u>-</u>	<u>37,375,192</u>
帳面價值：						
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>
民國103年1月1日	\$ <u>749,459</u>	<u>4,896,092</u>	<u>3,505,393</u>	<u>588,846</u>	<u>56,235</u>	<u>9,796,025</u>
民國103年6月30日	\$ <u>776,855</u>	<u>4,918,312</u>	<u>3,262,804</u>	<u>517,293</u>	<u>144,084</u>	<u>9,619,348</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。

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)無形資產

合併公司無形資產係為商譽，於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(五)。

(七)其他資產－流動及非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
遞延所得稅資產	\$ 519,659	451,323	487,317
預付設備款	37,958	95,276	38,526
應退及留抵營業稅	18,512	28,212	25,852
其他	<u>77,322</u>	<u>117,989</u>	<u>65,651</u>
	<u>\$ 653,451</u>	<u>692,800</u>	<u>617,346</u>

(八)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 537,509	1,312,895	1,683,694
擔保銀行借款	<u>328,120</u>	<u>756,473</u>	<u>527,445</u>
	<u>\$ 865,629</u>	<u>2,069,368</u>	<u>2,211,139</u>
未動用融資額度	<u>\$ 5,955,489</u>	<u>4,990,432</u>	<u>4,441,828</u>
期末借款利率區間	<u>0.51%~ 1.67%</u>	<u>0.65%~ 1.97%</u>	<u>0.65%~ 1.70%</u>

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

(九)融資租賃負債

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十)負債準備

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
廠址復原	\$ 26,646	27,641	30,452
虧損性合約	<u>859,834</u>	<u>1,201,679</u>	<u>1,570,601</u>
	<u>\$ 886,480</u>	<u>1,229,320</u>	<u>1,601,053</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(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)

(十二)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一〇三年及一〇二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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列報之費用分別為20,081千元、20,288千元、46,337千元及40,544千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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8,054千元、6,317千元、15,712千元及12,637千元。

(十三)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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>228,026</u>	<u>41,193</u>	<u>416,805</u>	<u>129,905</u>

2.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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
國外營運機構財務報告換算 之兌換差異	\$ <u>47,964</u>	<u>18,473</u>	<u>75,203</u>	<u>(33,568)</u>

3.所得稅核定情形

截至民國一〇四年六月三十日止，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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	\$ <u>987,470</u>	<u>2,116,610</u>	<u>1,046,588</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	103年度 (實際)	102年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

民國一〇四年六月三十日與一〇三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3,492,500千元、3,175,000千元及3,175,000千元。

本公司於民國一〇三年十一月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股317,500千元，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。

2.資本公積

環球晶圓公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
普通股股票溢價	\$ 10,677,775	9,255,000	9,255,000
母公司給予員工認股權等	<u>58,273</u>	<u>56,229</u>	<u>53,677</u>
	<u>\$ 10,736,048</u>	<u>9,311,229</u>	<u>9,308,677</u>

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

本公司民國一〇四年六月二十三日經股東會決議以資本公積配發現金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。

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.保留盈餘

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

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

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

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

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

依民國一〇四年五月修訂之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2)盈餘分配

本公司以民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定員工分紅及董事酬勞之分配比例，估計員工紅利金額分別為19,310千元及44,294千元，董事酬勞估列金額分別為5,656千元及10,653千元，員工紅利若配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日依評價模式估計之每股公允價值為計算基礎。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年五月二十六日經股東會決議民國一〇三年及一〇二年度之盈餘分配案，有關分派之股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	103年度	102年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為4.7738元及5.5元)	\$ <u>1,667,250</u>	<u>1,746,250</u>
董事酬勞	\$ 8,000	1,794
員工紅利－現金紅利	<u>82,380</u>	<u>25,119</u>
	\$ <u>90,380</u>	<u>26,913</u>

上述民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配、員工紅利及董事酬勞，與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇四年度盈餘分配案尚待年度結束後，本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益

	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104年1月1日	\$ (1,711,887)	-	(1,711,887)
外幣換算差異(稅後淨額)	(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>
民國103年1月1日	\$ (1,472,085)	-	(1,472,085)
外幣換算差異(稅後淨額)	<u>163,880</u>	-	<u>163,880</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>(1,308,205)</u>	<u>-</u>	<u>(1,308,205)</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之本期淨利	\$ <u>511,659</u>	<u>429,780</u>	<u>987,455</u>	<u>973,908</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>349,250</u>	<u>317,500</u>	<u>344,338</u>	<u>317,500</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.47</u>	<u>1.35</u>	<u>2.87</u>	<u>3.07</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之本期淨利	\$ <u>511,659</u>	<u>429,780</u>	<u>987,455</u>	<u>973,908</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	349,250	317,500	344,338	317,500
得採股票發行之員工紅利之 影響(千股)	<u>1,615</u>	<u>1,756</u>	<u>1,666</u>	<u>2,028</u>
	<u>350,865</u>	<u>319,256</u>	<u>346,004</u>	<u>319,528</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.46</u>	<u>1.35</u>	<u>2.85</u>	<u>3.05</u>

(十七)收入

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
商品銷售	\$ 3,982,415	4,037,074	8,026,232	7,739,812
勞務提供	<u>504</u>	<u>1,336</u>	<u>998</u>	<u>2,037</u>
	<u>\$ 3,982,919</u>	<u>4,038,410</u>	<u>8,027,230</u>	<u>7,741,849</u>

(十八)員工及董事酬勞

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為1,985千元及5,220千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利提列法定盈餘公積後依擬定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年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。

(十九)其他利益及損失

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (5,057)	(32,676)	(25,161)	13,115
其他	<u>32,279</u>	<u>(2,990)</u>	<u>26,799</u>	<u>1,153</u>
	<u>\$ 27,222</u>	<u>(35,666)</u>	<u>1,638</u>	<u>14,268</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三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63%、57%及53%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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
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>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,069,368	(2,088,407)	(1,217,680)	(870,727)	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,789,491	(1,789,491)	(1,789,491)	-	-	-
融資租賃負債	73,117	(73,720)	(30,549)	(30,647)	(4,903)	(7,621)
	<u>\$ 3,931,976</u>	<u>(3,951,618)</u>	<u>(3,037,720)</u>	<u>(901,374)</u>	<u>(4,903)</u>	<u>(7,621)</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,211,139	(2,223,001)	(2,223,001)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,866,730	(1,866,730)	(1,866,730)	-	-	-
融資租賃負債	104,035	(106,642)	(22,647)	(22,804)	(49,515)	(11,676)
	<u>\$ 4,181,904</u>	<u>(4,196,373)</u>	<u>(4,112,378)</u>	<u>(22,804)</u>	<u>(49,515)</u>	<u>(11,676)</u>

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：

104.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 144,136	30.86	4,448,037
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	12,474	30.86	384,948
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)

		103.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	130,613	31.65	4,133,901
日 圓		304,703	0.2646	80,624
人 民 幣		48,678	5.092	247,868
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		3,032	31.65	95,963
日 圓		90,724	0.2646	24,006
		103.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	98,793	29.865	2,950,453
日 圓		204,366	0.2946	60,206
人 民 幣		47,973	4.811	230,798
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		10,075	29.865	300,890
日 圓		104,036	0.2946	30,649

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少215,875千元及133,956千元。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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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(5,057)千元、(32,676)千元、(25,161)千元及13,115千元。

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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之淨利將增加或減少3,234千元及減少或增加1,477千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.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：

104.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	-	-	-	-
	<u>\$ 8,868,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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
	<u>\$ 2,290,744</u>	<u>-</u>	<u>50,596</u>	<u>-</u>	<u>50,596</u>
103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,685,346	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	3,693,840	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	558,070	-	-	-	-
	<u>\$ 6,937,256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,069,368	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,789,491	-	-	-	-
融資租賃負債－流動及非流動	73,117	-	73,117	-	73,117
	<u>\$ 3,931,976</u>	<u>-</u>	<u>73,117</u>	<u>-</u>	<u>73,117</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)

103.6.30

		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,620,423	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	3,482,802	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	265,860	-	-	-	-
	<u>\$ 5,369,085</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,211,139	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,866,730	-	-	-	-
融資租賃負債－流動及非流動	104,035	-	104,035	-	104,035
	<u>\$ 4,181,904</u>	<u>-</u>	<u>104,035</u>	<u>-</u>	<u>104,035</u>

(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。

民國一〇四年及一〇三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。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截止民國一〇四年六月三十日持有本公司流通在外普通股股份71.29%，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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 22,752	14,592	49,809	43,503
退職後福利	135	36	261	63
	<u>\$ 22,887</u>	<u>14,628</u>	<u>50,070</u>	<u>43,566</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三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。

(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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ 4,248	3,948	7,849	7,258
其他關係人	98,019	85,067	165,716	171,564
	<u>\$ 102,267</u>	<u>89,015</u>	<u>173,565</u>	<u>178,822</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。

合併公司民國一〇四年及一〇三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45天~次月結60天及月結45~60天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ 42,783	51,390	101,795	144,429

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。

合併公司民國一〇四年及一〇三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150天；向關係人進貨付款條件均為次月結15天。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 1,624	1,302	2,007
應收關係人款項	其他關係人	111,974	135,420	102,298
		<u>\$ 113,598</u>	<u>136,722</u>	<u>104,305</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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ 40,381	55,947	54,723
應付關係人款項	其他關係人	-	47,283	-
		<u>\$ 40,381</u>	<u>103,230</u>	<u>54,723</u>

5. 連結稅制

本公司民國一〇一年度起與母公司採連結稅制合併結算申報營利事業所得稅。截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，本公司估計應付連結稅制稅款分別為0千元、89,025千元及146,760千元，帳列應付關係人款項下。

6. 管理費用

合併公司每月支付母公司管理費用，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之管理費用分別為2,315千元、6,677千元、12,637千元及19,249千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，尚未結清款項分別為4,434千元、11,367千元及13,071千元，帳列應付關係人款項。

7. 技術服務費用

合併公司支付關係人技術服務費用，帳列研發費用如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	<u>\$ 2,692</u>	<u>2,884</u>	<u>6,142</u>	<u>5,962</u>

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三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3,432千元、3,576千元及4,175千元。

8. 應收母公司款項

如附註一所述，自母公司分割受讓之資產與負債、股東權益間之差額，列入本公司應收關係人款項。截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，應收分割款餘額分別為0千元、0千元及88,511千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.應付股利

合併公司之子公司昆山中辰於母公司分割前，尚有應付母公司之子公司SSTI股利未支付，列入應付關係人款項。截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，應付股利餘額分別為0千元、0千元及81,576千元。

10.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	\$ 1,200,000	-	-	1.8%	-

103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	\$ 1,200,000	-	1,200,000	1.8%	1,113

合併公司因母公司營運需要而借出款項，截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止業已收回。

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，因資金貸與之利息收入業已收回。

11.背書保證

(1)合併公司民國一〇四年及一〇三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：

	104年1月至6月	103年1月至6月
母公司	\$ 140,427	886,896

截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日止背書保證餘額彙列如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
母公司	\$ 132,649	871,587

12.各項墊款

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
母公司	\$ 500	421	1,088
母公司	(1,796)	(892)	(28,875)
	\$ (1,296)	(471)	(27,787)

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

13. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ <u>2,781</u>	<u>314</u>	<u>3,351</u>	<u>30,114</u>

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，未付款項分別為238千元、0千元及330千元，帳列應付關係人款項。

(2) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	處分 價款	處分 損益	處分 價款	處分 損益	處分 損益	處分 損益	處分 損益	處分 損益
母公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,500</u>	<u>2,830</u>

截至民國一〇四年六月三十日與一〇三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。

14. 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。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日上述銷售交易金額如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ <u>-</u>	<u>650</u>	<u>8,301</u>	<u>783</u>

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

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ <u>600</u>	<u>600</u>	<u>1,200</u>	<u>1,200</u>

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付關係人款項	母公司	\$ <u>420</u>	<u>420</u>	<u>420</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司出租廠房予母公司，相關租賃之租金收入及應收關係人款項明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
母公司	\$ 204	204	408	408
帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收關係人款項	母公司	\$ 71	-	71

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 2,924,010	3,140,580	3,593,146
應收票據及帳款淨額	短期借款	-	-	144,465
存出保證金(列於其他金融資產－非流動)	購料保證金	151,626	158,955	176,977
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	短期借款	92,425	343,102	-
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	銀行承兌匯票保證	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	5,019	2,984	2,985
定期存款(列於其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	3,054	3,052	7,212
		<u>\$ 3,194,057</u>	<u>3,648,673</u>	<u>3,924,785</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)

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
美金	\$ 131,298	159,168	165,603
歐元	\$ 33,147	38,310	43,716
日圓	\$ 10,166,846	11,334,000	13,594,000

2.截至民國一〇四年六月三十日與一〇三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為126,485千元、248,985千元及38,526千元。

(二)或有負債： 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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司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，暫訂以每股73元發行，預計發行總金額為1,460,000千元。

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	104年4月至6月			103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	446,736	124,223	570,959	488,508	120,435	608,943
勞健保費用	65,295	12,885	78,180	71,772	14,354	86,126
退休金費用	20,427	7,708	28,135	20,808	5,797	26,605
其他員工福利費用	40,231	10,512	50,743	25,919	16,546	42,465
折舊費用	235,223	20,741	255,964	292,435	24,749	317,184
攤銷費用	2,934	1,068	4,002	2,946	1,285	4,231

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103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	886,355	242,913	1,129,268	967,828	237,425	1,205,253
勞健保費用	132,076	26,101	158,177	144,210	28,802	173,012
退休金費用	46,321	15,728	62,049	41,618	11,563	53,181
其他員工福利費用	83,623	21,440	105,063	89,479	31,790	121,269
折舊費用	494,115	42,394	536,509	698,960	59,681	758,641
攤銷費用	7,678	2,328	10,006	6,621	2,583	9,204

(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：

民國一〇四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：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無重大交易事項。
- 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：

合併公司民國一〇四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

資金貸與他人

民國一〇四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 餘 額	期末餘額	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註2及4)	資金貸與 總限額 (註3)
													名 稱	價 值		
0	本公司	中美矽晶	應收關係人 融資款	是	1,200,000	-	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,389,409	5,557,634

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註3：資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇四年一月一日至六月三十日

附表二

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	1,389,409	267,200 (JPY 1,000,000)	252,000 (JPY 1,000,000)	-	-	1.81%	6,947,043	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。惟對子公司則以提供背書保證者公司淨值之百分之四十為限。

環球晶圓股份有限公司及其子公司
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
民國一〇四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		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	395,098	9%	月結45天	-	-	(107,849)	(6)%	註
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	905,454	20%	月結45天	-	-	(236,060)	(14)%	註
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	進貨	2,778,048	61%	月結60天	-	-	(1,212,868)	(70)%	註
本公司	中美矽晶	本公司之母公司	進貨	101,758	2%	次月結15天	-	-	(40,344)	(2)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,140,595	31%	月結45天	-	-	(322,316)	(16)%	註
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	444,850	12%	月結135天	-	-	(252,124)	(12)%	註
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	332,684	9%	月結60天	-	-	(171,252)	(8)%	註
朋程科技	本公司	母公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	165,716	5%	月結60天	-	-	(111,974)	(5)%	

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
民國一〇四年六月三十日

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	322,316	7.97	-	-	236,220	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	252,124	2.20	-	-	100,100	-
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	171,252	6.04	-	-	82,217	-
本公司	朋程科技	母公司中美矽晶與該公司董事長為 同一人	111,974	3.40	-	-	60,444	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	236,060	7.93	-	-	107,152	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	1,212,868	4.92	-	-	441,689	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	107,849	7.44	-	-	69,431	-

註1：截至民國一〇四年八月十日期後收回金額。

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
民國一〇四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	395,098	月結45天	5%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	進貨	905,454	月結45天	11%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	236,060	月結45天	1%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	進貨	2,778,048	月結60天	35%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	1,212,868	月結60天	5%
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	銷貨	1,140,595	月結45天	14%
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	應收帳款	322,316	月結45天	1%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	銷貨	444,850	月結135天	6%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	應收帳款	252,124	月結135天	1%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	銷貨	332,684	月結60天	4%

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)
民國一〇四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	GWI	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	3,357,543	58,234	58,234	-
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%	907,777	35,232	35,232	-
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%	7,279,961	817,120	817,120	-
GWI	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%	3,357,543	66,038	58,234	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%	7,272,077	519,411	817,320	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
民國一〇四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2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	769,177 (註5)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	31,529	100%	31,529	895,561	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註3)	8,336,452(註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：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3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇四年六月三十日本公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。