

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區工業東二路八號
電話：(03)5772255

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	14~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~36
(七)關係人交易	36~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~43、44~52
2.轉投資事業相關資訊	43、53~54
3.大陸投資資訊	43、55
(十四)部門資訊	43



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：

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效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：

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
民國一〇六年十一月七日

民國一〇六年九月三十日及一〇五年九月三十日合併財務報表附註：未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日與一〇五年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 11,434,010	18		5,627,979	9		\$ 5,897,326	9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	42,543	-		2,442	-		26,856	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	7,829,935	12		7,565,402	13		4,080,070	6	
1180 應收關係人款項(附註七)	102,619	-		76,835	-		64,179	-	
130X 存貨(附註六(四))	7,413,218	12		7,306,767	12		1,665,442	3	
1421 預付材料款	267,068	-		393,709	1		79,064	-	
1470 其他流動資產(附註六(九))	609,133	1		711,970	1		3,814,774	6	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	321,597	1		527,177	1		919,957	2	
	<u>28,020,123</u>	<u>44</u>		<u>22,212,281</u>	<u>37</u>		<u>16,547,668</u>	<u>26</u>	
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(五))	-	-		-	-		7,844,006	12	
1544 以成本衡量之金融資產-非流動	39,300	-		-	-		77,391	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	206,111	-		-	-		4,111,163	7	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	28,693,075	45		31,035,540	51		3,412,773	5	
1805 無形資產(附註六(八))	4,067,646	6		4,436,073	7		1,281,040	2	
1900 其他非流動資產(附註六(九))	2,243,317	4		2,219,701	4		19,850,805	33	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	361,665	1		389,407	1		15,445,333	24	
1995 長期預付材料款	143,275	-		267,235	-		31,993,001	50	
	<u>35,754,389</u>	<u>56</u>		<u>38,347,956</u>	<u>63</u>		<u>44,741,735</u>	<u>74</u>	
負債及權益總計									
	\$ 63,774,512	100		\$ 60,560,237	100		\$ 60,560,237	100	
負債：									
流動負債：									
短期借款(附註六(十))									
2100 短期借款(附註六(十))	2100	6		1,671,757	6		12,491,187	21	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十一))	2120	-		-	-		23,631	-	
2170 應付票據及帳款	2170	17		4,620,248	17		4,892,581	8	
2180 應付關係人款項(附註七)	2180	-		56,989	-		233,059	-	
2201 應付薪資及獎金	2201	18		4,790,565	18		1,026,971	2	
2250 負債準備-流動(附註六(十三))	2250	2		509,675	2		418,393	-	
2300 其他流動負債	2300	2		400,105	2		5,314,129	9	
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))	2322	5		1,309,367	5		490,979	1	
	<u>22,212,281</u>	<u>37</u>		<u>13,358,706</u>	<u>50</u>		<u>24,890,930</u>	<u>41</u>	
非流動負債：									
長期借款(附註六(十一))									
2540 長期借款(附註六(十一))	2540	3		740,814	3		14,366,833	24	
2550 負債準備-非流動(附註六(十三))	2550	-		-	-		209,208	-	
2600 其他非流動負債	2600	-		-	-		1,783,894	3	
2640 淨確定福利負債	2640	40		10,829,143	40		3,490,870	6	
	<u>28,693,075</u>	<u>45</u>		<u>31,035,540</u>	<u>51</u>		<u>19,850,805</u>	<u>33</u>	
負債總計									
權益(附註六(十七))：									
歸屬母公司業主之權益：									
普通股股本									
3110 普通股股本	3110	50		318,905	1		3,692,500	6	
3200 資本公積	3200	50		13,593,083	50		11,741,399	19	
保留盈餘：									
法定盈餘公積									
3310 法定盈餘公積	3310	1		-	-		719,690	1	
3320 特別盈餘公積	3320	1		-	-		239,802	-	
3350 未分配盈餘	3350	4		1,206,299	4		973,790	2	
	<u>2,243,317</u>	<u>4</u>		<u>2,219,701</u>	<u>4</u>		<u>1,933,282</u>	<u>3</u>	
其他權益									
3400 其他權益	3400	1		296,550	1		2,070,869	8	
歸屬母公司業主權益小計									
36XX 非控制權益	36XX	-		201,372	-		(1,592,477)	(2)	
	<u>143,275</u>	<u>-</u>		<u>318,905</u>	<u>1</u>		<u>15,774,704</u>	<u>26</u>	
權益總計									
	<u>\$ 63,774,512</u>	<u>100</u>		<u>\$ 60,560,237</u>	<u>100</u>		<u>\$ 63,774,512</u>	<u>100</u>	



董事長：徐秀蘭

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：Mark Lynn England



會計主管：徐秀鈴



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿十)及七)	\$ 11,978,439	100	4,265,796	100	33,764,867	100	11,816,231	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十五)及(廿一))	8,829,319	74	3,224,768	76	25,738,359	76	8,889,291	75
營業毛利	3,149,120	26	1,041,028	24	8,026,508	24	2,926,940	25
營業費用(附註六(七)、(十五)、(廿一)及七)：								
6100 推銷費用	304,574	3	91,002	2	859,216	3	256,940	2
6200 管理費用	367,709	3	242,024	6	1,269,916	3	585,677	5
6300 研究發展費用	367,447	3	154,209	3	1,013,289	3	460,485	4
營業費用合計	1,039,730	9	487,235	11	3,142,421	9	1,303,102	11
營業淨利	2,109,390	17	553,793	13	4,884,087	15	1,623,838	14
營業外收入及支出：								
7010 利息收入	6,938	-	1,902	-	35,844	-	9,037	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七)	221,586	2	(76,247)	(2)	(28,399)	-	(286,742)	(3)
7050 利息費用	(46,968)	-	(5,543)	-	(323,116)	(1)	(10,300)	-
	181,556	2	(79,888)	(2)	(315,671)	(1)	(288,005)	(3)
稅前淨利	2,290,946	19	473,905	11	4,568,416	14	1,335,833	11
7950 所得稅費用(附註六(十六))	637,374	5	104,447	2	1,272,553	4	226,730	2
本期淨利	1,653,572	14	369,458	9	3,295,863	10	1,109,103	9
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(81,954)	(1)	(273,707)	(7)	(320,812)	(1)	962,040	8
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	363,650	9	-	-	238,744	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十六))	13,910	-	(77,131)	(2)	48,535	-	(244,741)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(68,044)	(1)	12,812	-	(272,277)	(1)	956,043	8
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,585,528	13	382,270	9	3,023,586	9	2,065,146	17
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,652,441	14	369,647	9	3,293,970	10	1,109,292	9
8620 非控制權益	1,131	-	(189)	-	1,893	-	(189)	-
	\$ 1,653,572	14	369,458	9	3,295,863	10	1,109,103	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 1,584,527	13	382,572	9	3,057,004	9	2,065,448	17
8720 非控制權益	1,001	-	(302)	-	(33,418)	-	(302)	-
	\$ 1,585,528	13	382,270	9	3,023,586	9	2,065,146	17
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘	\$ 3.78		1.00		8.06		3.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.78		1.00		8.05		3.00	

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：徐秀鈴

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

Mark
England

徐秀
鈴

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	其他權益項目										
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				備供出售金融商品未實現損益		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,692,500	517,331	239,802	2,023,591	2,780,724	(1,399,873)	(116,075)	(1,515,948)	16,724,597	-	16,724,597
本期淨利	-	-	-	1,109,292	1,109,292	-	-	-	1,109,292	(189)	1,109,103
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	798,587	157,569	956,156	956,156	(113)	956,043
本期綜合損益總額	-	-	-	1,109,292	1,109,292	798,587	157,569	956,156	2,065,448	(302)	2,065,146
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	202,359	-	(202,359)	-	-	-	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	(1,819,147)	(1,819,147)	-	-	-	(1,819,147)	-	(1,819,147)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,103)	-	(27,103)
員工認股權證酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,181	-	1,181
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,876	3,876
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 3,692,500	719,690	239,802	1,111,377	2,070,869	(601,286)	41,494	(559,792)	16,944,976	3,574	16,948,550
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,692,500	719,690	239,802	973,790	1,933,282	(1,592,477)	-	(1,592,477)	15,774,704	43,798	15,818,502
本期淨利	-	-	-	3,293,970	3,293,970	-	-	-	3,293,970	1,893	3,295,863
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(236,966)	-	(236,966)	(236,966)	(35,311)	(272,277)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,293,970	3,293,970	(236,966)	-	(236,966)	3,057,004	(33,418)	3,023,586
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	93,949	-	(93,949)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	110,833	(110,833)	-	-	-	-	-	-	-
發放普通股現金股利	-	-	-	(768,992)	(768,992)	-	-	-	(768,992)	-	(768,992)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(324,133)	-	(324,133)
現金增資	680,000	-	-	-	-	-	-	-	14,035,424	-	14,035,424
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	115	(2,991)	(2,876)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 4,372,500	813,639	350,635	3,293,986	4,458,260	(1,829,443)	-	(1,829,443)	31,774,122	7,389	31,781,511

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：Mark Lynn England



會計主管：徐秀鈴



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,568,416	1,335,833
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,476,663	948,462
攤銷費用	265,728	7,454
呆帳費用提列數	10,880	2,658
利息收入	(35,844)	(9,037)
利息費用	323,116	10,300
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,876)	10
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,181
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(6,111)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(14,970)	2,796
提列(迴轉)存貨跌價損失	(136,570)	70,232
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,846,016	1,034,056
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)	(301,197)	11,370
存貨	30,119	(929,658)
預付材料款	250,601	99,463
其他營業資產	83,485	(34,742)
其他金融資產	(81,914)	(8,082)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,906)	(861,649)
應付票據及帳款(含關係人)	(981,391)	266,853
負債準備	(458,071)	(235,440)
淨確定福利負債	(78,097)	40,154
其他營業負債	2,162,479	99,211
與營業活動相關之負債之淨變動合計	644,920	170,778
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	626,014	(690,871)
調整項目合計	4,472,030	343,185
營運產生之現金流入	9,040,446	1,679,018
收取之利息	24,266	8,610
支付之利息	(327,177)	(8,670)
支付之所得稅	(604,820)	(971,174)
營業活動之淨現金流入	8,132,715	707,784

(續下頁)

董事長：徐秀蘭



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



會計主管：徐秀鈴



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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(39,300)	-
取得採權益法評價之長期股權投資	(200,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,708,934)	(1,044,182)
處分不動產、廠房及設備	619,289	-
併購取得子公司之淨現金流出	-	(1,958,126)
存出保證金減少(增加)	15,665	(25,239)
取得無形資產	(5,924)	(7,159)
受限制銀行存款減少(增加)	311,149	(1,255,432)
投資活動之淨現金流出	(2,008,055)	(4,290,138)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(6,593,861)	2,879,597
舉借長期借款	300,000	-
償還長期借款	(6,393,849)	-
存入保證金減少	(1,200,866)	-
現金增資	14,035,424	-
非控制權益增加(減少)	(2,876)	3,876
發放現金股利	(1,093,125)	(1,846,250)
籌資活動之淨現金流入(出)	(949,153)	1,037,223
匯率變動之影響	630,524	554,960
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,806,031	(1,990,171)
期初現金及約當現金餘額	5,627,979	3,661,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,434,010	1,671,757
購併交易所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：		
現金及約當現金	\$ -	5,943
應收帳款淨額	-	153,566
存貨	-	669,483
其他流動資產	-	57,622
不動產、廠房及設備	-	960,851
無形資產	-	161,357
商譽	-	381,972
其他非流動資產	-	77,438
應付票據及帳款	-	(206,570)
其他流動負債	-	(203,272)
其他非流動負債	-	(94,321)
取得子公司權益於收購日之公允價值	-	1,964,069
減：取得子公司之現金	-	(5,943)
取得控制力所支付之現金(扣除所取得之現金)	\$ -	1,958,126

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：Mark Lynn England 會計主管：徐秀鈴

~7-1~



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下簡稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司。並於民國一〇〇年十月十八日經科學工業園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學工業園區工業東二路八號。本公司民國一〇六年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

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

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月七日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日

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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告並未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	107年1月1日

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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	107年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。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9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第9號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第39號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第9號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額39,300千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第9號時若繼續以相同目的持有，得將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定將其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第9號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第9號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

合併公司現行風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入。合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第15號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響法適用國際財務報導準則第15號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

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

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
106.10.12	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」	修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者，若採用權益法認列之損失超過其普通股投資，如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號，就各項組成部分認列投資損益。

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。本合併財務季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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
本公司	Global Semiconductor Inc.(以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	Global Wafers Inc.(以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	GWafers 合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	100%	100%
本公司	Topsil Global Wafers A/S(以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	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	Global Wafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%
昆山中辰	上海葛羅禾半導體科技有限公司(以下稱上海葛羅禾)	銷售及行銷業務	60%	60%	60%

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	SunEdison Semiconductor Limited(以下稱SSL)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	-
SSL	SunEdison Semiconductor B.V.(以下稱SSBV)	投資各項事業	100%	100%	-
SSL	SunEdison Semiconductor Technology Pte. Ltd.(以下稱SST)	投資各項事業	100%	100%	-
SSBV	MEMC Japan Ltd.(以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱MEMC GmbH)	貿易業務	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Holding B.V.(以下稱MEMC BV)	投資各項事業	100%	100%	-
SSBV、MEMC BV	MEMC Korea Company(以下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	SunEdison Semiconductor LLC(以下稱SunEdison LLC)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	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%	-
SSBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd.(以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	100%	100%	-

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
SSBV	SunEdison Semiconductor Holdings B.V.(以下稱 SSHBV)	投資各項事業	100%	100%	-
本公司、SSBV、SSHBV	Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱 Taisil)	半導體矽晶圓製造及銷售	99.98%	99.96%	-
SSHBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-

本公司為提升合併公司整體營運效益，於民國一〇五年二月於新加坡設立子公司GWafers Singapore。

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

本公司為擴展歐洲事業版圖，於民國一〇五年七月一日收購取得Topsil Semiconductor Materials A/S旗下之半導體事業群：Topsil A/S 及Topsil PL。

合併公司為提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能，於民國一〇五年八月十八日經董事會決議由GWafers Singapore 以每股美金12元現金收購SSL全部流通在外普通股，包括償付SSL現有淨債務。SSL及其子公司於民國一〇五年十二月二日併入合併公司。

合併公司為達成組織扁平化及增進集團管理效能，於民國一〇六年九月二十八日經董事會決議通過集團內之組織重整計劃，包含子公司間之股權架構重新安排及部分子公司增減資等項目，因組織重整之標的及交易對象均為集團內之子公司，對合併公司之合併損益並無影響。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

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)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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
現金	\$ 660	778	720
銀行存款	7,917,416	5,236,389	1,640,533
定期存款	3,515,934	390,812	30,504
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 11,434,010</u>	<u>5,627,979</u>	<u>1,671,757</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ <u>42,543</u>	<u>2,442</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>26,856</u>	<u>23,631</u>	<u>10</u>

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

		106.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間	
賣出遠期外匯	USD 22,550	美元兌歐元	106.10.25~106.11.25	
賣出遠期外匯	KRW 45,408	韓元兌美元	106.10.25	
賣出遠期外匯	NTD 4,456,402	新台幣兌美元	106.10.02	
賣出遠期外匯	USD 10,000	美元兌日圓	106.10.24	

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

106.9.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 1,700	美元兌歐元	106.10.25
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	106.12.21
105.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 6,096	美元兌日圓	106.1.10~106.2.20
賣出遠期外匯	USD 14,600	美元兌歐元	106.1.24~106.2.23
賣出遠期外匯	USD 5,746	美元兌韓元	106.1.25
買入遠期外匯	NTD 25,559	新台幣兌美元	106.1.19
買入遠期外匯	JPY 775	日圓兌歐元	106.1.18
買入遠期外匯	JPY 1,539	日圓兌韓元	106.1.25

(三)應收票據及帳款淨額

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 157,145	108,416	71,008
應收帳款	7,711,373	7,486,768	4,570,047
減：備抵呆帳	(23,384)	(12,504)	(4,844)
備抵退回及折讓	(15,199)	(17,278)	(15,963)
	<u>\$ 7,829,935</u>	<u>7,565,402</u>	<u>4,620,248</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	106年1月至9月	105年1月至9月
1月1日餘額	\$ 12,504	2,186
認列之減損損失	10,880	2,658
9月30日餘額	<u>\$ 23,384</u>	<u>4,844</u>

合併公司報導日已逾期但未減損應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期1~30天	\$ 168,967	108,031	76,478
逾期31~60天	7,801	54,847	17,454
逾期61~90天	2,145	2,700	8,040
逾期91~120天	88	225	4,546
逾期121~150天	-	2,222	346
逾期151~180天	-	491	9
逾期181~365天	-	500	-
	<u>\$ 179,001</u>	<u>169,016</u>	<u>106,873</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)

民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日上列已逾期但未提列減損之應收帳款，合併公司就部份客戶之應收帳款分別存有相對應的債務計0千元及83,108千元(約美金0千元及2,577千元)可供抵扣，餘經評估其信用品質未發生重大改變，故無減損疑慮。另，合併公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

合併公司為控制應收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

106.9.30

讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 4,214,214	4,214,214	4,214,214	1.175%~ 1.475%	無

105.12.31

讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 1,066,019	1,066,019	1,066,019	1.175%~ 1.475%	無

105.9.30

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	\$ 877,684	4,000,000	877,684	1.175%~ 1.475%	無

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

單位：日圓千元

105.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額 (列報於短 期借款)	利 率 區 間	擔保項目
DAISHI BANK	\$ 634,156	4,000,000	634,156	0.3573%~ 0.3737%	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)

民國一〇五年十二月三十一日，合併公司之應收帳款作為短期借款擔保之明細，請詳附註八。民國一〇六年及一〇五年九月三十日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
製成品	\$ 1,523,644	2,176,124	1,506,516
在製品	2,059,449	2,365,503	997,124
原料	3,674,597	2,633,636	2,116,648
物料	<u>155,528</u>	<u>131,504</u>	<u>170,277</u>
	<u>\$ 7,413,218</u>	<u>7,306,767</u>	<u>4,790,565</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 8,851,321	3,179,999	25,847,757	8,782,803
提列(迴轉)存貨跌價損失	(37,493)	31,989	(136,570)	70,232
未分攤固定製造費用	<u>15,491</u>	<u>12,780</u>	<u>27,172</u>	<u>36,256</u>
	<u>\$ 8,829,319</u>	<u>3,224,768</u>	<u>25,738,359</u>	<u>8,889,291</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)備供出售金融資產－非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ -	-	<u>740,814</u>

合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於財務報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>206,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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表中所包含之金額：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>206,111</u>	<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)

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,128	-	6,111	-
綜合損益總額	\$ 6,128	-	6,111	-

合併公司之採用權益法之投資均未有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：

	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106年1月1日餘額	\$ 3,037,139	15,679,602	45,925,854	2,205,464	1,127,579	67,975,638
增 添	-	7,205	464,120	326,184	1,864,205	2,661,714
重 分 類	-	74,078	1,222,139	(170,195)	(1,127,088)	(1,066)
處 分	-	(14,342)	(589,179)	(38,519)	(444,915)	(1,086,955)
匯率變動之影響	(148,245)	(703,750)	(1,006,748)	(115,091)	(4,856)	(1,978,690)
民國106年9月30日餘額	\$ 2,888,894	15,042,793	46,016,186	2,207,843	1,414,925	67,570,641
民國105年1月1日餘額	\$ 723,249	10,362,016	31,982,316	1,724,024	517,996	45,309,601
透過企業合併取得	26,811	443,049	482,609	2,186	6,196	960,851
增 添	-	240,213	425,662	85,494	98,206	849,575
處 分	-	(1,981)	(666,383)	(23,519)	-	(691,883)
匯率變動之影響	95,938	990,123	3,582,585	80,757	32,957	4,782,360
民國105年9月30日餘額	\$ 845,998	12,033,420	35,806,789	1,868,942	655,355	51,210,504
折舊：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	6,370,372	29,142,487	1,427,239	-	36,940,098
本期折舊	-	488,233	2,844,347	144,083	-	3,476,663
處 分	-	(12,381)	(462,276)	(7,979)	-	(482,636)
匯率變動之影響	-	(193,277)	(804,647)	(58,635)	-	(1,056,559)
民國106年9月30日餘額	\$ -	6,652,947	30,719,911	1,504,708	-	38,877,566
民國105年1月1日餘額	\$ -	6,030,859	28,602,654	1,315,178	-	35,948,691
本期折舊	-	224,552	625,932	97,978	-	948,462
處 分	-	(1,774)	(664,029)	(23,284)	-	(689,087)
匯率變動之影響	-	669,620	3,433,968	69,707	-	4,173,295
民國105年9月30日餘額	\$ -	6,923,257	31,998,525	1,459,579	-	40,381,361

環球晶圓股份有限公司及其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
帳面價值：						
民國106年1月1日	\$ 3,037,139	9,309,230	16,783,367	778,225	1,127,579	31,035,540
民國106年9月30日	\$ 2,888,894	8,389,846	15,296,275	703,135	1,414,925	28,693,075
民國105年1月1日	\$ 723,249	4,331,157	3,379,662	408,846	517,996	9,360,910
民國105年9月30日	\$ 845,998	5,110,163	3,808,264	409,363	655,355	10,829,143

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)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	專利權及 商 標	發展成本	總 計
成 本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 2,585,621	1,708,113	153,291	4,447,025
內部發展產生	-	-	5,924	5,924
重 分 類	-	-	1,066	1,066
匯率變動影響數	(118,972)	(4,706)	9,116	(114,562)
民國106年9月30日餘額	\$ 2,466,649	1,703,407	169,397	4,339,453
民國105年1月1日餘額	\$ 701,566	-	-	701,566
企業合併取得	381,972	-	161,357	543,329
內部發展產生	-	-	7,159	7,159
匯率變動影響數	(38,782)	-	(3,184)	(41,966)
民國105年9月30日餘額	\$ 1,044,756	-	165,332	1,210,088
攤 銷：				
民國106年1月1日餘額	\$ -	2,286	8,666	10,952
本期攤銷	-	248,956	11,022	259,978
匯率變動影響數	-	(237)	1,114	877
民國106年9月30日餘額	\$ -	251,005	20,802	271,807
民國105年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期攤銷	-	-	3,803	3,803
匯率變動影響數	-	-	(14)	(14)
民國105年9月30日餘額	\$ -	-	3,789	3,789

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	專利權及 商 標	發展成本	總 計
帳面價值：				
民國106年1月1日	\$ 2,585,621	1,705,827	144,625	4,436,073
民國106年9月30日	\$ 2,466,649	1,452,402	148,595	4,067,646
民國105年1月1日	\$ 701,566	-	-	701,566
民國105年9月30日	\$ 1,044,756	-	161,543	1,206,299

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他資產－流動及非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
遞延所得稅資產	\$ 1,821,710	1,847,184	276,185
應退及留抵稅款	539,855	685,038	201,967
其他	490,885	399,449	218,503
	<u>\$ 2,852,450</u>	<u>2,931,671</u>	<u>696,655</u>

(十)短期借款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ 5,412,946	12,178,614	3,199,636
擔保銀行借款	484,380	312,573	375,851
	<u>\$ 5,897,326</u>	<u>12,491,187</u>	<u>3,575,487</u>
未動用融資額度	<u>\$ 12,013,595</u>	<u>5,750,918</u>	<u>5,533,306</u>
期末借款利率區間	0.33%~ 2.59%	0.33%~ 2.25%	0.33%~ 1.87%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	106.9.30		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	NTD	1.155%~1.82%	106.11~110.12
減：一年內到期部份			
合 計			\$ 8,763,963 (919,957) <u>\$ 7,844,006</u>
	105.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	NTD	1.154%~2.67%	106.11~110.12
減：一年內到期部份			
合 計			\$ 14,857,812 (490,979) <u>\$ 14,366,833</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)

合併公司於民國一〇五年十一月二十九日及十二月二日與兆豐銀行及其四家銀行簽訂聯合借款合同，取得美金400,000千元之融資額度。

依民國一〇五年十一月二十九日及十二月二日簽署之借款合同規定：

1. 合併公司自動撥日後六個月起，經會計師查核簽證之年度及經核閱之第二季合併財務報表皆應維持特定之流動比率、利息保障倍數及財務槓桿比率。合併公司截至民國一〇六年第三季合併財務季報告符合其財務比率限制。
2. 借款用途僅限為收購SSL及償還先前SSL之借款。
3. 合併公司應保持直接或間接持有SSL及其子公司股權達51%以上。
4. 若上述借款有違約情事，本公司不得支付任何現金股利、不得償還除上述借款外之利息和借款，及以其他方式分配現金予股東或其他借款人。

依上述合約規定合併公司若於合約簽署日後一個月內之實際動撥金額小於總融資約定額度之80%，合併公司需就此差額部份0.1%支付一次性承諾費。民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日，合併公司對上述承諾費應支付金額分別為0千元及美金80千元，帳列其他流動負債項下。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二) 融資租賃負債

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三) 負債準備－流動及非流動

	廠址復原	虧損性合約	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 142,962	484,639	627,601
當期新增(迴轉)之負債準備	(72,083)	(385,988)	(458,071)
匯率影響數	(7,020)	(6,055)	(13,075)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 63,859</u>	<u>92,596</u>	<u>156,455</u>
流 動	\$ 10,073	68,991	79,064
非流動	53,786	23,605	77,391
合 計	<u>\$ 63,859</u>	<u>92,596</u>	<u>156,455</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 29,094	877,310	906,404
當期新增(迴轉)之負債準備	509	(327,771)	(327,262)
匯率影響數	4,096	109,135	113,231
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 33,699</u>	<u>658,674</u>	<u>692,373</u>
流 動	\$ -	449,077	449,077
非流動	33,699	209,597	243,296
合 計	<u>\$ 33,699</u>	<u>658,674</u>	<u>692,373</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)

1. 廠址復原

廠址復原係合併公司依據廠房租賃合約約定，於租期屆滿不續承租時，合併公司負有將該廠房復原之義務，及依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備。

2. 虧損性合約

合併公司與多家矽原料供應商簽訂之長期採購合約，於合約約定期間內將合約約定之供貨量及價格交付完畢。並於合約規定期間分期預付購料款予供應商，預付款項不可退還，交易亦不可取消，供應商保證供應約定數量矽原料予合併公司。合併公司業已依購料合約條件估列負債準備，調整認列於營業成本項下。

(十四) 營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

(十五) 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一〇五年及一〇四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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日列報之費用分別為86,341千元、32,454千元、219,788千元及94,181千元。

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,250千元、13,135千元、50,748千元及29,452千元。

(十六) 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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>637,374</u>	<u>104,447</u>	<u>1,272,553</u>	<u>226,730</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. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 13,910	46,511	48,535	(163,566)
備供出售金融資產未實現評價損益	-	(123,642)	-	(81,175)
	<u>\$ 13,910</u>	<u>(77,131)</u>	<u>48,535</u>	<u>(244,741)</u>

3. 所得稅核定情形

截至民國一〇六年九月三十日止，本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
未分配盈餘所屬年度：			
八十七年度以後	\$ <u>3,293,986</u>	<u>973,790</u>	<u>1,111,377</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>10,817</u>	<u>65,032</u>	<u>146</u>
		105年度 (實際)	104年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>9.72%</u>	<u>5.25%</u>

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

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 普通股股本

民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別為6,000,000千元、4,000,000千元及4,000,000千元，每股面額10元，分別為600,000千股、400,000千股及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4,372,500千元、3,692,500千元及3,692,500千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 資本公積

環球晶圓公司資本公積餘額內容如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
普通股股票溢價	\$ 24,711,963	11,680,672	11,680,672
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價值差額	115	-	-
	<u>\$ 24,772,805</u>	<u>11,741,399</u>	<u>11,741,399</u>

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

本公司民國一〇六年六月十九日及一〇五年六月二十二日分別經股東會決議以資本公積配發現金324,133千元(每股0.7413元)及27,103千元(每股0.0734元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 保留盈餘

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (I) 彌補虧損。
- (II) 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。
- (III) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (IV) 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。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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，本公司於可分派可分配盈餘時，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，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，該項特別盈餘公積分別為350,635千元、239,802千元及239,802千元。

(2) 盈餘分配

本公司於民國一〇六年六月十九日及民國一〇五年六月二十二日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度之盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	105年度	104年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為1.7587元及4.9266元)	\$ <u>768,992</u>	<u>1,819,147</u>

上述民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配，與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,592,477)	-	(1,592,477)
外幣換算差異	<u>(236,966)</u>	-	<u>(236,966)</u>
民國106年9月30日餘額	\$ <u>(1,829,443)</u>	-	<u>(1,829,443)</u>
民國105年1月1日	\$ (1,399,873)	(116,075)	(1,515,948)
外幣換算差異	798,587	-	798,587
備供出售金融資產未實現損益	<u>-</u>	<u>157,569</u>	<u>157,569</u>
民國105年9月30日餘額	\$ <u>(601,286)</u>	<u>41,494</u>	<u>(559,792)</u>

(十八) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>1,652,441</u>	<u>369,647</u>	<u>3,293,970</u>	<u>1,109,292</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>437,250</u>	<u>369,250</u>	<u>408,605</u>	<u>369,250</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.78</u>	<u>1.00</u>	<u>8.06</u>	<u>3.00</u>

2.稀釋每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>1,652,441</u>	<u>369,647</u>	<u>3,293,970</u>	<u>1,109,292</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	437,250	369,250	408,605	369,250
得採股票發行之員工酬勞之 影響(千股)	<u>330</u>	<u>470</u>	<u>589</u>	<u>732</u>
	<u>437,580</u>	<u>369,720</u>	<u>409,194</u>	<u>369,982</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.78</u>	<u>1.00</u>	<u>8.05</u>	<u>3.00</u>

(廿十)收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
商品銷售	\$ 11,977,523	4,265,648	33,761,612	11,811,655
勞務提供	<u>916</u>	<u>148</u>	<u>3,255</u>	<u>4,576</u>
	<u>\$ 11,978,439</u>	<u>4,265,796</u>	<u>33,764,867</u>	<u>11,816,231</u>

(廿一)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其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為99,616千元、11,246千元、160,746千元及36,256千元，董事酬勞提列金額分別為1,500千元、500千元、3,300千元及3,500千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為41,400千元及73,870千元，及董事酬勞估列金額分別為3,500千元及5,000千元，與實際分派情形並無差異。

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)其他利益及損失

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 25,166	(80,064)	(238,309)	(303,771)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	51,679	10	56,746	10
其他	144,741	3,807	153,164	17,019
	<u>\$ 221,586</u>	<u>(76,247)</u>	<u>(28,399)</u>	<u>(286,742)</u>

(廿三)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.信用風險

截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之44%、48%及59%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

環球晶圓股份有限公司及其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	6-12個月	1-2年	2-5年
106年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,897,326	(5,920,172)	(5,920,172)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	4,144,249	(4,144,249)	(4,144,249)	-	-	-
融資租賃負債	59,471	(64,561)	(26,199)	(6,304)	(8,743)	(23,315)
長期借款(含一年內 到期長期借款)	8,763,963	(9,800,201)	(417,587)	(636,838)	(1,499,431)	(7,246,345)
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	26,856	(2,116,201)	(2,116,201)	-	-	-
流 入	-	2,089,088	2,089,088	-	-	-
	<u>\$18,891,865</u>	<u>(19,956,296)</u>	<u>(10,535,320)</u>	<u>(643,142)</u>	<u>(1,508,174)</u>	<u>(7,269,660)</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$12,491,187	(12,629,928)	(5,166,228)	(7,463,700)	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	5,125,640	(5,125,640)	(5,125,640)	-	-	-
融資租賃負債	82,280	(85,252)	(40,297)	(41,273)	(3,682)	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	14,857,812	(17,122,582)	-	(647,519)	(1,803,759)	(14,671,304)
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	23,631	(1,568,165)	(1,568,165)	-	-	-
流 入	-	1,528,727	1,528,727	-	-	-
	<u>\$32,580,550</u>	<u>(35,002,840)</u>	<u>(10,371,603)</u>	<u>(8,152,492)</u>	<u>(1,807,441)</u>	<u>(14,671,304)</u>
105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,575,487	(3,591,934)	(3,591,934)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人)	1,856,756	(1,856,756)	(1,856,756)	-	-	-
融資租賃負債	10,083	(10,142)	(2,826)	(2,833)	(4,484)	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	10	(6,085)	(6,085)	-	-	-
流 入	-	6,075	6,075	-	-	-
	<u>\$ 5,442,336</u>	<u>(5,458,842)</u>	<u>(5,451,526)</u>	<u>(2,833)</u>	<u>(4,484)</u>	<u>-</u>

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

3.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

106.9.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 236,718	30.26	7,163,087
日 圓	757,669	0.2691	203,889
歐 元	4,351	35.75	155,548
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	19,700	30.26	註
日 圓	50,000	0.2691	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	27,557	30.26	833,875
日 圓	788,712	0.2691	212,242
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	14,550	30.26	註
韓 元	45,408	0.02664	註
105.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 163,857	32.25	5,284,388
日 圓	696,203	0.2756	191,874
歐 元	13,923	33.90	471,990
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	6,000	32.25	註

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	7,874	32.25	253,937
日 圓	91,314	0.2756	25,166
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	20,442	32.25	註
日 圓	2,314	0.2756	註
105.9.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 105,810	31.36	3,318,202
日 圓	133,320	0.3109	41,449
歐 元	2,192	35.08	76,895
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	11,851	31.36	371,647
日 圓	91,563	0.3109	28,467
歐 元	994	35.08	34,870

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)。

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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、備供出售金融資產—非流動、借款、透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、日圓、歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少64,921千元及151,719千元。兩期分析係採用相同基礎。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為25,166千元、(80,064)千元、(238,309)千元及(303,771)千元。

4.利率分析

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

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加12,644千元及3,628千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益分別增加或減少0千元及37,041千元。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售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：

	帳面金額	106.9.30 公允價值			
		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	\$ 42,543	-	42,543	-	42,543
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 11,434,010	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,932,554	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	683,262	-	-	-	-
	\$ 20,049,826	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 26,856	-	26,856	-	26,856

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 5,897,326	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,144,249	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	59,471	-	59,471	-	59,471
長期借款(含一年內到期長期借款)	8,763,963	-	-	-	-
	<u>\$ 18,865,009</u>	<u>-</u>	<u>59,471</u>	<u>-</u>	<u>59,471</u>
		105.12.31			
		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					
	<u>\$ 2,442</u>	<u>-</u>	<u>2,442</u>	<u>-</u>	<u>2,442</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 5,627,979	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,642,237	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	916,584	-	-	-	-
	<u>\$ 14,186,800</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>\$ 23,631</u>	<u>-</u>	<u>23,631</u>	<u>-</u>	<u>23,631</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 12,491,187	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,125,640	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	82,280	-	82,280	-	82,280
長期借款(含一年內到期長期借款)	14,857,812	-	-	-	-
	<u>\$ 32,556,919</u>	<u>-</u>	<u>82,280</u>	<u>-</u>	<u>82,280</u>
		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產—非流動					
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 740,814</u>	<u>740,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>740,814</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,671,757	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,677,237	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	1,510,739	-	-	-	-
	<u>\$ 7,859,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<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)

	帳面金額	105.9.30 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 10	-	10	-	10
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 3,575,487	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,856,756	-	-	-	-
融資租賃負債—流動及非流動	10,083	-	10,083	-	10,083
	\$ 5,442,326	-	10,083	-	10,083

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季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

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
兆遠科技股份有限公司(兆遠科技)	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(旭鑫能源)	中美矽晶公司之子公司

(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：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ 32,858	3,538	55,372	14,045
關聯企業	67,335	48,936	214,386	182,174
	<u>\$ 100,193</u>	<u>52,474</u>	<u>269,758</u>	<u>196,219</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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間皆為月結0~210天；對主要關係人約定收款期間分別為月結30~60天及月結60天~次月結60天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ 47,128	218,480	131,085	345,280

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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九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分別為次月結30天及月結60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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收關係人款項	母公司	\$ 14,831	1,742	510
應收關係人款項	關聯企業	86,895	74,306	55,566
		<u>\$ 101,726</u>	<u>76,048</u>	<u>56,076</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)

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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付關係人款項	母公司	\$ 49,353	220,905	224,685

5. 管理費用

合併公司每月支付母公司管理費用，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之管理費用分別為3,601千元、5,359千元、10,889千元及16,024千元，帳列管理費用項下；截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，尚未結清款項分別為3,674千元、5,356千元及5,471千元，帳列應付關係人款項。

6. 技術服務費用

合併公司支付關係人技術服務費用，帳列研發費用如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ 1,688	1,699	5,225	5,314

截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，尚未支付之應付技術服務費分別為1,804千元、2,226千元及2,088千元。

7. 背書保證

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間為取得銀行融資而由關係人提供合併公司背書保證最高額度彙列如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ -	-	-	165,181

8. 各項墊款

截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項並彙列如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
母公司	\$ 249	320	322
母公司	(1,547)	(1,421)	(1,060)
其他關係人	573	396	520
其他關係人	-	(38)	-
	\$ (725)	(743)	(218)

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. 財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ -	-	615	-
其他關係人	8,370	300	17,385	768
	<u>\$ 8,370</u>	<u>300</u>	<u>18,000</u>	<u>768</u>

截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，未付款項分別為4,536千元、0千元及315千元，帳列應付關係人款項。

10. 其他

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

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ <u>5,950</u>	<u>4,614</u>	<u>16,260</u>	<u>10,873</u>
帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付關係人款項	母公司	\$ <u>3,265</u>	<u>3,113</u>	<u>3,309</u>

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

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
母公司	\$ <u>204</u>	<u>204</u>	<u>612</u>	<u>612</u>
帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收關係人款項	母公司	\$ <u>71</u>	<u>71</u>	<u>71</u>

(三) 主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 168,230	30,676	230,174	80,502
退職後福利	135	108	405	324
股份基礎給付	-	86	-	344
	<u>\$ 168,365</u>	<u>30,870</u>	<u>230,579</u>	<u>81,170</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)

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度	\$ 3,303,906	2,923,956	3,331,950
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	短期借款及融資額度	7,170	264,622	-
應收票據及帳款淨額	短期借款	-	174,773	-
存出保證金(列於其他金融資產—非流動)	購料保證金	161,658	165,563	186,779
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	銀行借款備償戶保證金	78,600	78,600	-
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	35,687	35,668	5,018
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000	-
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	海外投資交割款保證金	-	-	1,254,400
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	設備租賃之擔保	18,902	-	-
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	承兌匯票保證金	24,998	17,779	19,825
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	中油用氣量之擔保	6,700	6,700	-
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	政府科專保證金	10,300	-	-
		<u>\$ 3,652,921</u>	<u>3,672,661</u>	<u>4,797,972</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)

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)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
美金	\$ 43,060	88,967	86,242
歐元	\$ 18,455	40,087	31,221
日圓	\$ 4,397,111	8,215,699	7,195,747

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

(外幣單位：千元)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
新台幣	\$ -	91,914	-
美金	\$ 3,284	8,005	-
歐元	\$ -	6,202	-
日圓	\$ -	3,800	-
馬來幣	\$ -	4,975	-

3.截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為1,184,141千元、11,456千元及53,363千元。

4.合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約，客戶依約需履行最低訂貨數量、或由合併公司保證供貨數量。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- 1.合併公司為簡化組織層級暨增進管理效能，本公司之孫公司GWJ與本公司之子公司GWafers吸收合併，既存公司GWJ承接消滅公司GWafers之現有權利義務。
- 2.合併公司於民國一〇六年十一月七日決議向中美矽晶公司購買廠房及其附屬之廠務設施及部分動產設備供營運使用，交易總金額為618,500千元。

環球晶圓股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	106年7月至9月			105年7月至9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	1,742,910	530,737	2,273,647	575,558	152,273	727,831
勞健保費用	185,328	49,587	234,915	81,282	17,651	98,933
退休金費用	85,635	6,956	92,591	33,610	11,979	45,589
其他員工福利費用	106,360	26,354	132,714	59,425	23,334	82,759
折舊費用	1,075,562	49,562	1,125,124	274,221	43,470	317,691
攤銷費用	88,891	858	89,749	4,012	1,059	5,071

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9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	4,808,349	1,647,493	6,455,842	1,527,842	412,819	1,940,661
勞健保費用	580,182	179,860	760,042	231,459	48,878	280,337
退休金費用	237,444	33,092	270,536	93,612	30,021	123,633
其他員工福利費用	318,843	83,888	402,731	154,129	60,323	214,452
折舊費用	3,293,823	182,840	3,476,663	837,378	111,084	948,462
攤銷費用	262,836	2,892	265,728	4,170	3,284	7,454

(二)營運之季節性：

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：請詳附表一。

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. 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)：無重大交易。
 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：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：
合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

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

環球晶圓股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇六年一月一日至九月三十日

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 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2、4)	資金貸與 總限額 (註3、4)
0	本公司	Topsil A/S	應收關係 人融資款	是	200,000	-	-	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
0	本公司	SSBV	應收關係 人融資款	是	1,410,525	1,361,700	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
0	本公司	Taisil	應收關係 人融資款	是	2,500,000	2,500,000	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
1	GWJ	本公司	應收關係 人融資款	是	1,378,000	1,345,500	807,300	0.44%	1	4,431,737	業務往來	-	-	-	4,431,737	4,183,483
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人融資款	是	273,000	269,100	-	0.58%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,045,871	4,183,483
2	SSBV	MEMC Korea	應收關係 人融資款	是	1,253,800	-	-	7%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,210,400	1,210,400
2	SSBV	MEMC SpA	應收關係 人融資款	是	263,104	262,078	262,078	-	2	-	營業週轉	-	-	-	262,078	262,078
2	SSBV	SSL	應收關係 人融資款	是	3,604,675	-	-	7%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,479,900	3,479,900
3	MEMC SpA	SSL	應收關係 人融資款	是	2,799,420	2,788,500	2,286,648	3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,788,500	2,788,500
4	Taisil	MEMC Ipoh	應收關係 人融資款	是	1,567,250	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,513,000	1,513,000

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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2、4)	資金貸與 總限額 (註3、4)
4	Taisil	SSL	應收關係 人融資款	是	12,538,000	9,062,870	8,695,976	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,062,870	9,062,870
4	Taisil	SSBV	應收關係 人融資款	是	3,057,210	3,041,130	3,041,130	2%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,041,130	3,041,130
5	GTI	Topsil A/S	應收關係 人融資款	是	91,260	90,780	-	2.9%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,402,279	1,402,279
5	GTI	SunEdison LLC	應收關係 人融資款	是	699,660	695,980	-	2.9%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,402,279	1,402,279

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，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貸出資金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：資金貸與若非屬進銷貨之其他業務往來關係者，雙方須簽有合約且資金貸與額度最高不得逾該合約的總金額。

註5：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

為他人背書保證

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表二

台幣／外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註2、3)	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	31,774,122	275,600	269,100	80,730	-	0.85%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	SunEdison LLC	本公司間接持有之子公司	31,774,122	456,300	453,900	99,392	-	1.43%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	SSBV	本公司間接持有之子公司	31,774,122	6,269,000	-	-	-	-	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	Taisil	本公司間接持有之子公司	31,774,122	200,000	200,000	-	-	0.63%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	Taisil	本公司間接持有之子公司	31,774,122	1,815,600	1,815,600	-	-	5.71%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	31,774,122	756,500	756,500	-	-	2.38%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	SSL	本公司間接持有之子公司	31,774,122	1,815,600	1,815,600	-	-	5.71%	95,322,366	Y	N	N
0	本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	31,774,122	120,500	120,500	-	-	0.38%	95,322,366	Y	N	N
1	GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	52,293,542	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	54.87%	52,293,542	N	Y	N
2	GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	17,528,487	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	223.92%	17,528,487	N	Y	N
3	GWafers Singapore	本公司	本公司間接持有之子公司	122,748,245	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	24.65%	122,748,245	N	Y	N

註1：本公司之累積對外背書保證之總額，以不超過提供本公司之最近期財務報表淨值的三倍為限。

註2：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3：子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子公司淨值的五倍為限。

註4：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

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表三

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價			
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	973,109	11%	月結60天	-	(220,654)	(11)%	註
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,431,324	17%	月結60天	-	(384,052)	(19)%	註
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	進貨	4,431,737	51%	月結60天	-	(1,156,221)	(57)%	註
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	196,888	2%	月結60天	-	(24,610)	(1)%	註
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	130,027	2%	次月結30天	-	(48,024)	(2)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	2,112,308	31%	月結45天	-	(435,560)	(18)%	註
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	811,692	12%	月結30天	-	(175,031)	(7)%	註
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	921,398	14%	月結60天	-	(235,066)	(10)%	註
朋程	本公司	母公司中美矽晶與該公司董事長為同一人	進貨	214,340	3%	月結60天	-	(86,895)	(4)%	
SSL	SunEdison LLC	均為間接持有之子公司	銷貨	(1,268,293)	(23)%	出貨後30天	-	4,786,333	71%	註

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	
SSL	SunEdison LLC	均為間接持有之子公司	進貨	387,417	3%	出貨後30天	-	-	(9,289)		(0)%	註
SSL	MEMC Sdn Bhd	均為間接持有之子公司	銷貨	(575,964)	(10)%	出貨後30天	-	-	12		-	註
SSL	MEMC Sdn Bhd	均為間接持有之子公司	進貨	1,428,408	11%	出貨後30天	-	-	(213,325)		(4)%	註
SSL	MEMC SpA	均為間接持有之子公司	銷貨	(2,018,768)	(36)%	出貨後30天	-	-	252,958		4%	註
SSL	MEMC SpA	均為間接持有之子公司	進貨	2,081,926	6%	出貨後30天	-	-	(247,420)		(4)%	註
SSL	MEMC Japan	均為間接持有之子公司	銷貨	(1,330,872)	(24)%	出貨後30天	-	-	106,465		2%	註
SSL	MEMC Japan	均為間接持有之子公司	進貨	2,247,323	30%	出貨後30天	-	-	(266,896)		(5)%	註
SSL	MEMC Korea	均為間接持有之子公司	進貨	1,396,717	11%	出貨後30天	-	-	(917,913)		(16)%	註
SSL	Taisil	均為間接持有之子公司	進貨	3,974,250	31%	出貨後30天	-	-	(1,755,509)		(32)%	註
SSL	Taisil	均為間接持有之子公司	銷貨	(233,461)	(4)%	出貨後30天	-	-	15,259		-	註

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇六年九月三十日

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	435,560	5.5	-	-	-	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	175,031	9.56	-	-	-	-
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	235,066	5.5	-	-	113,123	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	220,654	7.66	-	-	-	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	384,052	5.43	-	-	33,594	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	1,156,221	5.26	-	-	39,890	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	807,300	註3	-	-	-	-
SSL	SunEdsion LLC	均為本公司間接持有之子公司	4,786,333	0.38	-	-	4,720,560	-
SSL	MEMC SpA	均為本公司間接持有之子公司	252,958	11.83	-	-	-	-
SSL	MEMC Japan	均為本公司間接持有之子公司	106,465	12.27	-	-	-	-
MEMC Japan	SSL	均為本公司間接持有之子公司	266,896	17.72	-	-	215,178	-
MEMC SpA	SSL	均為本公司間接持有之子公司	247,420	11.88	-	-	247,420	-
MEMC Korea	SSL	均為本公司間接持有之子公司	917,913	3.22	-	-	-	-
MEMC SpA	SSL	均為本公司間接持有之子公司	2,286,648	註3	-	-	-	-
SSBV	MEMC SpA	均為本公司間接持有之子公司	261,894	註3	-	-	-	-

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		
MEMC Sdn Bhd	SSL	均為本公司間接持有之子公司	213,325	9.29	-	-	-	-
Taisil	SSBV	均為本公司間接持有之子公司	3,041,130	註3	-	-	-	-
Taisil	SSL	均為本公司間接持有之子公司	8,695,976	註3	-	-	-	-
Taisil	SSL	均為本公司間接持有之子公司	1,755,509	2.65	-	-	1,553,667	-
MEMC Ipoh	SSL	均為本公司間接持有之子公司	236,595	-	-	-	-	-

註1：截至民國一〇六年十月二十日期後收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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其子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項

民國一〇六年一月一日至九月三十日

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	估合併總資產或總資產之比率
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	進貨	973,109	3%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	進貨	1,431,324	4%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	進貨	4,431,737	13%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	應付關係人款	1,156,221	2%
1	本公司	GTI	母公司對間接持有之子公司	銷貨	2,112,308	6%
1	本公司	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	銷貨	811,692	2%
1	本公司	GWJ	母公司對間接持有之子公司	銷貨	921,398	3%
2	SSL	SunEdison LLC	均為間接持有之子公司	銷貨	1,268,293	4%
2	SSL	SunEdison LLC	均為間接持有之子公司	應收關係人款	4,786,333	8%
2	SSL	SunEdison LLC	均為間接持有之子公司	進貨	387,417	1%
2	SSL	MEMC Sdn Bhd	均為間接持有之子公司	銷貨	575,964	2%
2	SSL	MEMC Sdn Bhd	均為間接持有之子公司	進貨	1,428,408	4%
2	SSL	MEMC SpA	均為間接持有之子公司	銷貨	2,018,768	6%
2	SSL	MEMC SpA	均為間接持有之子公司	進貨	2,081,926	6%

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
2	SSL	MEMC Japan	均為間接持有之子公司	銷貨	1,330,872	出貨後30天	4%
2	SSL	MEMC Japan	均為間接持有之子公司	進貨	2,247,323	出貨後30天	7%
2	SSL	MEMC Korea	均為間接持有之子公司	進貨	1,396,717	出貨後30天	4%
2	SSL	MEMC Korea	均為間接持有之子公司	應付關係人款	917,913	出貨後30天	1%
2	SSL	Taisil	均為間接持有之子公司	進貨	3,974,250	出貨後30天	12%
2	SSL	Taisil	均為間接持有之子公司	應付關係人款	1,755,509	出貨後30天	3%
3	GWJ	本公司	間接持有之子公司對母公司	應收關係人融資金	807,300	-	1%
4	MEMC SpA	SSL	均為間接持有之子公司	應收關係人融資金	2,286,648	-	4%
5	Taisil	SSBV	均為間接持有之子公司	應收關係人融資金	3,041,130	-	5%
5	Taisil	SSL	均為間接持有之子公司	應收關係人融資金	8,695,976	-	14%

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)**

民國一〇六年一月一日至九月三十日

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	GWJ	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	3,505,697	186,199	186,199	子公司
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00%	1,017,465	90,559	90,559	子公司
本公司	GWafers	日本	投資各項事業	5,448,015 (JPY13,827,513)	5,448,015 (JPY13,827,513)	(註1)	100.00%	10,466,225	1,246,410	1,246,410	子公司
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	23,844,950 (USD760,000)	17,504,000 (USD550,000)	760,000	100.00%	24,549,649	1,319,422	1,319,422	子公司
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造 及貿易	註3	註3	1,000	100.00%	1,756,786	(58,160)	(58,160)	子公司
本公司	弘望投資股 份有限公司	台灣	投資各項事業	200,000	-	312	24.38%	206,111	25,066	6,111	註2 關聯 企業
本公司	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造 及銷售	2,876	-	2	0.02%	3,077	980,880	47	子公司
GWJ	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%	3,505,697	186,199	186,199	孫公司
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造 及貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	10,458,709	1,246,410	1,246,410	註2 孫公司
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造 及貿易	註3	註3	1	100.00%	(63,590)	(17,202)	(17,202)	孫公司
GWafers Singapore	SSL	新加坡	投資、行銷及貿易業 務	17,451,233	17,451,233	42,392	100.00%	24,456,499	1,317,652	1,317,652	孫公司 註2

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			
SSL	SSBV	荷蘭	投資各項事業	註4	註4	0.1	100.00%	30,230,465	1,078,679	1,078,679	孫公司
SSL	SST	新加坡	投資各項事業	註4	註4	0.001	100.00%	-	-	-	孫公司
SSBV	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	-	100.00%	1,200,483	189,250	189,250	孫公司
SSBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	65,000	100.00%	9,261,266	337,049	337,049	孫公司
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	註4	註4	0.5	100.00%	(714)	535	535	孫公司
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	註4	註4	0.002	100.00%	5,073	381	381	孫公司
MEMC SpA	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	註4	註4	0.2	100.00%	2,581,249	210,188	210,188	孫公司
MEMC BV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	6,880	40.00%	2,575,394	209,539	83,816	孫公司
SSBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	10,320	60.00%	3,863,091	314,308	188,585	孫公司
SSBV	SunEdison LLC	美國	半導體矽晶圓研 發、製造及銷售	註4	註4	1	100.00%	(1,499,926)	(819,464)	(819,464)	孫公司
SSBV	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研 發、製造及銷售	註4	註4	1,036	100.00%	790,027	66,919	66,919	孫公司
SSBV	SSH BV	荷蘭	投資各項事業	註4	註4	0.1	100.00%	8,917,945	481,755	481,755	孫公司
SSBV	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	5,495	54.95%	7,971,345	980,880	538,993	孫公司
SSH BV	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	4,501	45.01%	6,529,395	980,880	441,494	孫公司
SSH BV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造 及銷售	註4	註4	699,374	100.00%	438,308	34,889	(2,090)	孫公司

註1：為有限公司。

註2：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註3：合併公司收購Topsil A/S及Topsil PL，投資金額總計1,964,069千元(DKK407,600千元)。

註4：合併公司收購SSL及其子公司，投資金額總計17,451,233千元(USD546,975千元)。

註5：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

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表七

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	環球晶圓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) (註2)	-	-	713,300 (USD21,729) (註2)	82,809	100%	82,809	977,927	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	(註2)	-	-	-	-	13	100%	13	9,402	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	(註3)	-	-	-	-	2,384	60%	1,430	6,448	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註5)	19,068,907(註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過SSBV再投資大陸公司，係收購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：係依據經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。

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%乘民國一〇六年九月三十日合併公司淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。