



股票代號：6488

# 環球晶圓股份有限公司

## GlobalWafers Co., Ltd.

### 109年度年報

年報查詢網址：  
公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址 <http://www.sas-globalwafers.com>

環球晶圓股份有限公司 編製  
中華民國 110 年 5 月 5 日 刊印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：陳偉文  
職稱：資材處暨行政處副總經理  
電話：(03)577-2255  
電子郵件信箱：GWCIR@sas-globalwafers.com  
代理發言人姓名：陳保全  
職稱：中德分公司處長  
電話：(03)578-3131  
電子郵件信箱：GWCIR@sas-globalwafers.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司及工廠：新竹科學園區新竹市工業東二路8號  
電話：(03) 577-2255

竹南工廠：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路21號  
電話：(037) 582-533

中德分公司  
竹科工廠：新竹科學園區新竹市研新一路2號  
電話：(03) 578-3131

日本子公司  
新潟工廠：新潟県北蒲原郡聖籠町東港6-861-5  
電話：(+81) (25) 256 3200

德山工廠：山口県周南市江口2-1-32  
電話：(+81) (834) 41 3001

關川工廠：新潟県岩船郡關川村大字辰田新278  
電話：(+81) (254) 64 0254

小國長晶中心：山形県西置賜郡小国町大字小国町378  
電話：(+81) (238) 62 5926

宇都宮工廠：栃木県清原工業団地11-2  
電話：(+81) (28) 667 6333

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

大陸子公司  
昆山工廠：江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路 303 號  
電話：(+86) 512 5778 1262

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

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

美國子公司  
德州工廠：200 F.M. 1417 West Sherman, Texas, USA 75092  
電話：(+1) 903 957 1999  
密蘇里工廠：501 Pearl Drive, St. Peters, Missouri, USA 63376  
電話：(+1) 636 474 5000

義大利子公司  
美拉諾工廠：Via Nazionale, 59, 39012 Merano (Bolzano), Italy  
電話：(+39) 0473 333 333  
諾瓦拉工廠：Viale Gherzi, 31, 28100 Novara, Italy  
電話：(+39) 0321 33 4444

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

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：元大證券股份有限公司服務代理部  
地址：台北市承德路三段210號地下一樓  
網址：<http://www.yuanta.com.tw>  
電話：(02) 2586-5859

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：陳振乾會計師、鄭安志會計師  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地址：台北市信義路五段7號68樓  
網址：<http://www.kpmg.com.tw>  
電話：(02) 8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：**

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

**六、公司網址：<http://www.sas-globalwafers.com>**

## 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	57
五、更換會計師資訊.....	58
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證 會計師所屬事務所或其關係企業者.....	58
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形.....	59
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資 訊.....	60
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事 業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	61
肆、募資情形.....	62
一、資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	67
三、特別股辦理情形.....	67
四、海外存託憑證辦理情形.....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、限制員工權利新股辦理情形.....	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
八、資金運用計畫執行情形.....	68
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	78
三、從業員工資訊.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	87
六、重要契約.....	90

一、最近五年度簡明財務資料.....	91
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	99
四、最近年度財務報告.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	100
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	100
七、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	101
一、財務狀況.....	101
二、財務績效.....	102
三、現金流量.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	103
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	105
七、其他重要事項.....	110
捌、特別記載事項.....	111
一、關係企業相關資料.....	111
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形辦理情形.....	118
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	118
四、其他必要補充說明事項.....	118
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	118
附件一 109 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二 109 年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件三 109 年度關係報告書	

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加環球晶圓股份有限公司一一〇年度股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

半導體市場正逐步從前一年的記憶體市場需求不振、平均售價(ASP)下滑及高庫存所帶來的低迷中逐步恢復。雖然一〇九年受到新冠肺炎的嚴重影響及地緣政治所帶來的摩擦，全球經濟陷入衰退，但因半導體是維持社會運行不可或缺的關鍵，相對於其他產業，半導體反而逆勢成長。除了5G的加速佈建外、疫情亦加速了數位模式轉型，遠距工作/學習趨勢刺激PC、數據中心、雲端服務等相關設備成長。環球晶圓一〇九年全年的合併營收達553.59億元，雖受新台幣強勢升值影響，致全年營收較一〇八年微減4.71%，但若以美金計算，一〇九年全年營收與一〇八年相近，僅略減0.26%，顯示環球晶圓仍憑藉靈活的營運策略在逆風中繳出不俗成績，全年營收創下歷史第三高，營業淨利為152.87億元，稅後淨利為131.04億元，稅後每股盈餘為30.11元。

即便一〇九年世界經濟受疫情衝擊，環球晶圓營收及出貨量仍逐季成長，無懼逆風！一〇九年全年營收、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、稅後淨利和每股盈餘為歷史第三高！其中稅後淨利率更是超越顛峰，締造了公司創立以來最高記錄！

以下謹就一〇九年度營業成果、一一〇年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

## 一、一〇九年度營業成果

### (一) 营業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度 (IFRSs)	108 年度 (IFRSs)	增減百分比(%)
營業收入	55,358,788	58,094,331	-4.7%
營業成本	34,790,674	35,247,610	-1.3%
營業毛利	20,568,114	22,846,721	-10.0%
營業費用	5,281,265	4,949,500	6.7%
營業淨利	15,286,849	17,897,221	-14.6%
稅前淨利	16,614,967	18,553,865	-10.5%
本期淨利	13,103,631	13,635,656	-3.9%

即使總體經濟仍充滿不確定性，環球晶圓透過與客戶簽訂長約保護、彈性調配生產地點及積極成本管控下，營收表現不俗，仍維持過往的高獲利水準。

(二) 預算執行情形：本公司一〇九年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項目		109 年度	108 年度
財務 結構	負債佔資產比率	53.45%	53.33%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	176.55%	200.81%
獲利 能力 分析	資產報酬率	13.75%	14.69%
	權益報酬率	29.37%	30.91%
	占實收資本比率	營業利益 349.61%	409.31%
		稅前純益 379.99%	424.33%
	純益率	23.67%	23.47%
	稅後每股盈餘（元）	30.11	31.35

(四) 財務收支情形

本公司一〇九年度營業收入新台幣 55,358,788 仟元，營業成本新台幣 34,790,674 仟元，營業費用新台幣 5,281,265 仟元，營業外收支淨額為淨收入新台幣 1,328,118 仟元，稅前淨利新台幣 16,614,967 仟元，稅後淨利 13,103,631 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一〇九年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	109 年度	108 年度
研發費用	1,624,308	1,710,801
營業收入淨額	55,358,788	58,094,331
研發費用占營收淨額之比例	2.93%	2.94%

2. 一〇九年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) 6 吋碳化矽 170um 超薄晶圓再生加工技術
- (2) 4 吋半絕緣碳化矽晶體與晶片

- (3) 氮化鎵磊晶背面阻障層結構與製程優化技術
- (4) 智慧晶片品質量測影像判定技術
- (5) 次世代製程用矽晶圓
- (6) 人工智能應用於無高差形貌矽晶圓
- (7) 人工智能應用於晶棒氧含量調整
- (8) 新拋光技術導入
- (9) 新研磨技術導入
- (10) 微小落塵控制技術應用於 300mm 高端晶圓
- (11) 200mm 超低電阻重摻紅磷晶圓與磊晶技術
- (12) 先進人工智能技術應用於改善量產的人工效率和生產力
- (13) 降低重金屬污染檢出極限的新評價技術

### 3. 未來研究發展計畫：

- (1) 300mm 超重摻錫電阻  $< 18 \text{ m}\Omega\text{-cm}$  晶圓
- (2) 次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓
- (3) GaN\_HEMT 用磊晶晶圓
- (4) 高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- (5) 次世代 RF 元件用 SOI 晶圓
- (6) 300mm 鑽石線切割製程開發
- (7) 次世代 3D 記憶體用矽晶圓
- (8) 功率元件、儲存元件和影像感測器用之 12 “低碳低氧 MCZ 晶圓 12”
- (9) 6 吋半絕緣碳化矽晶體與晶片
- (10) 8 吋氮化鎵/矽常開型功率應用磊晶片
- (11) 4 吋/6 吋氮化鎵/半絕緣碳化矽射頻應用磊晶片

## 二、一一〇年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- (1) 靈活調度產品生產以達到最具規模經濟的競爭力，掌握下游終端客戶市場並加強與客戶研發連結，擴大產品市占率及獲利能力。
- (2) 運用現有客戶網絡，擴大新產品的客戶基礎，提高產線的產能利用率，提升產品的獲利能力。
- (3) 積極開發 GaN/Si/SiC 產品，拓展藍海市場並加強專利佈局。
- (4) 廣泛產官學合作，佈局利基型應用先進製程，快速提升新技術之開發能量。

## (二) 預估銷售數量及其依據：

根據半導體貿易統計群組織(WSTS) 分析，按產品領域來看，2020 年全球離散元件(Discrete component)市場下降 0.3%至 238 億美元，2021 年則將成長 10%，而光電也下降 2.8%至 404 億美元，不過到了 2021 年將會反轉成長 8.8%。此外，在 2020 年大部分領域的元件市場都呈現成長的態勢，包括感測器增長 10.7%，2021 年持續保持成長，達到 16.8%。數位 IC 部分，2020 年整體增長 8.4%，達到 3,612 億美元(類比元件：3.2%、儲存元件：10.4%、邏輯元件：11.1%、微控制器：4.9%等)，2021 年時更成長 10.9%。

關於 2021 年，由於新型冠狀病毒疫情尚在發展，尚不確定對全球半導體之影響，以上為僅能依據目前狀況所做的最佳預測。

## (三) 重要產銷政策：

- (1) 結合集團內技術、資源與各種可能性，優化各廠區瓶頸站點並極大化產品產能，深化跨國技術整合平臺，全面提升品質及客戶滿意度，以滿足市場需求。
- (2) 穩定關鍵原料與零件供應來源，確保良好生產品質與準時達交，使生產線順暢運行。
- (3) 以核心技術能力開發高效率之利基產品，提升附加價值。
- (4) 與重要合作夥伴積極簽訂長期合作計畫以鞏固合作基礎。
- (5) 加強十二吋及特殊材料之未來的銷售重點。
- (6) 掌握終端市場的新興垂直應用，彈性整合產品設計與生產模式，充分應用既有技術擴大領先優勢。

## (四) 未來公司發展策略

- (1) 運用集團尖端之領先技術開發符合次世代產品運用之晶片，朝向大尺寸重摻長晶及功率半導體磊晶技術發展，成為全球規模最大且產品完整性最高的矽晶圓供應商。
- (2) 加速發展 GaN 與 SiC 等次世代應用產品，積極拓展新藍海。
- (3) 廣泛產官學合作，保持高度的產品創新能力，加速產品及技術開發能力達到國際水準。
- (4) 密切掌握市場趨勢及產業脈動並適時調整經營策略，持續研發各運用領域之潛在商品並進行專利保護措施，以強化自身的企業競爭力。
- (5) 加強與下游客戶的研發連結，以核心技術能力開發高效率之利基產品，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。

- (6) 以現有穩定之優異經營績效為基礎，透過策略聯盟或購併方式，穩健擴大公司營運規模。

#### (五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

- (1) 隨著半導體產業的發展與應用，其相關產品已深入人們的日常生活，舉凡食、衣、住、行、育、樂均可見到半導體產品的運用，因此半導體產業景氣跟總體經濟有相當程度的連結。由於公司的客戶群廣泛，終端產品遍及各產業及應用領域，如車用產品、電源類產品、記憶體等等…，可降低單一產業景氣循環的風險，因此當總體經濟不佳時，公司尚能藉此分散風險，使營運維持穩定。
- (2) 半導體晶圓產業累積數十年的發展，在技術、專利等各方面均建立起相當程度的進入門檻，但面對有雄厚資金的新競爭者，我們將時時密切觀察產業發展。為免新進廠商積極加入而引導產品售價下跌影響銷售及獲利，以既有基礎持續結合本公司全球各地的技術優勢，以核心技術能力開發利基產品，提升產品附加價值，並將成本極小化，以增加獲利空間。
- (3) 近期國際情勢變化劇烈，新型冠狀病毒發展與地區性貿易衝突對總體經濟帶來不小震盪，然環球晶圓在全球各地皆設有生產據點，將彈性調度生產以因應相關法規、降低貿易關稅對營運成本之影響；遍佈全球各區域的客戶也能有效分散疫情對營收帶來的衝擊，降低單一地區的經濟風險。

展望一一〇年，全球經濟將逐漸從疫情的重創中恢復，半導體產業也預計將加速成長。隨著電動化與自動駕駛滲透率提高、帶動車市復甦，5G 加速佈建、AI 與 Machine Learning 亦被視為推動一一〇年半導體產業的關鍵。各大廠紛紛投入大量研究資源，提高資本支出，也將拉動下一波半導體技術進化、開拓更多創新科技進而帶動產業成長。儘管疫情發展與疫苗施打速度仍使未來籠罩於不確定陰影之下，環球晶圓將持續以集團海內外的豐沛研發能量為基礎，致力發展次世代技術，輔以 1,400 項以上的專利積極拓展利基型產品版圖，在現有的完整產品光譜外亦深耕第三代半導體以掌握發展契機，為員工、客戶及股東創造更多價值。

董事長 徐秀蘭



總經理 Mark Lynn England



主辦會計 羅玉婷



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 10 月 18 日

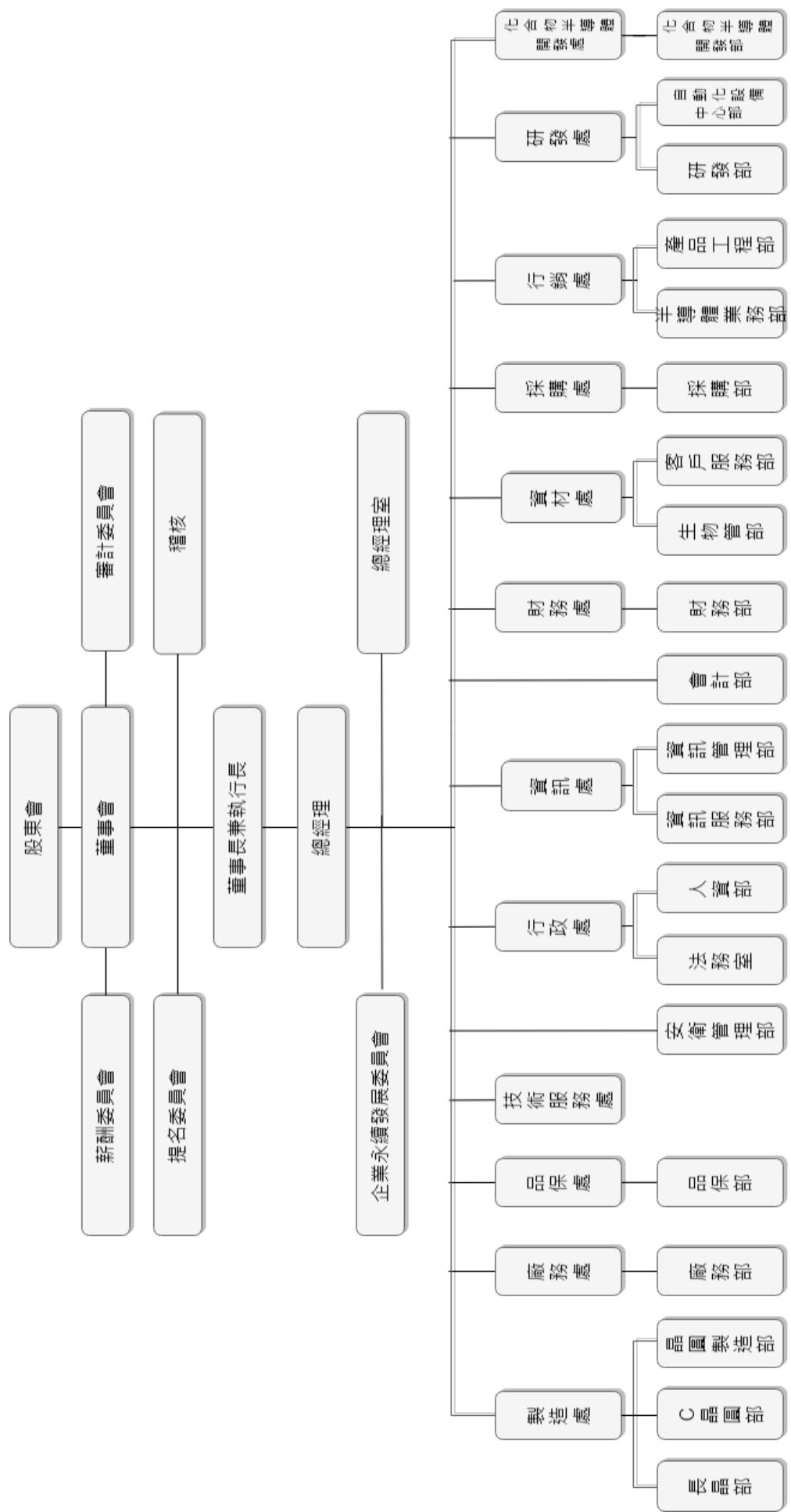
二、公司沿革

民國 100 年 10 月	環球晶圓正式成立(原中美矽晶半導體事業處分割獨立)，實收資本額 1,800,000 仟元。
民國 101 年 04 月	完成收購日商 Covalent Materials Corporation 公司旗下半導體矽晶圓事業部，實收資本額為 3,175,000 仟元。
民國 102 年 08 月	ISO14001 認證通過
民國 102 年 12 月	台灣智慧財產管理制度(TIPS)認證通過
民國 102 年 12 月	獲得國健署 102 年度健康職場啟動標章認證肯定
民國 103 年 07 月	TS16949 : 2009 認證通過
民國 103 年 09 月	股票公開發行
民國 103 年 10 月	股票登錄興櫃買賣
民國 104 年 01 月	辦理現金增資，實收資本額為 3,492,500 仟元。
民國 104 年 04 月	向財團法人證券櫃檯買賣中心申請上櫃
民國 104 年 09 月	現金增資，實收資本額為 3,692,500 仟元。
民國 104 年 09 月	股票掛牌上櫃
民國 105 年 04 月	榮獲美國德州儀器 (TI) 2015 年最佳供應商獎
民國 105 年 07 月	完成收購丹麥 Topsil Semiconductor Materials A/S 半導體事業群
民國 105 年 08 月	職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 : 2007 認證通過
民國 105 年 08 月	ISO 14001:2015 認證通過
民國 105 年 08 月	TOSHMS/CNS 15506 : 2011 認證通過
民國 105 年 12 月	順利完成收購 SunEdison Semiconductor Limited
民國 106 年 04 月	榮獲證基會 105 年度第三屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之二十
民國 106 年 05 月	辦理現金增資參與發行海外存託憑證，實收資本額為 4,372,500 仟元。
民國 106 年 05 月	榮獲上海華虹宏力半導體(HHGrace)傑出合作供應商獎
民國 106 年 06 月	榮獲 ON Semiconductor 頒發年度直接材料最佳供應商獎 (The Front End Direct Materials Supplier of the Year Award)
民國 106 年 07 月	IATF 16949 : 2016 品質管理系統通過驗證
民國 106 年 12 月	榮獲台灣併購與私募股權協會 2017 年台灣併購金鑑獎
民國 107 年 01 月	榮獲 The Asset (財資) 2017 年度台灣最佳海外存託憑證發行案 (The Asset Triple A Country Award Taiwan – Best GDR)
民國 107 年 04 月	榮獲證基會 106 年度第四屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之二十
民國 107 年 06 月	通過綠色工廠標章之清潔生產評估系統之評定
民國 107 年 11 月	榮獲財團法人中衛發展中心「第 31 屆 QCC 全國團結圈競賽」金塔獎
民國 107 年 11 月	子公司中德電子材料榮獲財團法人中衛發展中心「第 31 屆 QCC 全國團結圈競賽」兩項銀塔獎及一項銅塔獎
民國 107 年 12 月	子公司中德電子材料薛銀陞總經理榮獲中華民國企經協會第 36 屆「國家傑出經理獎 - 傑出總經理」獎項
民國 108 年 01 月	新竹廠通過綠建築標章(舊建築改善類)申請評定等級黃金級

民國 108 年 04 月	榮獲證基會 107 年度第五屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之五
民國 108 年 05 月	榮獲 2019 年科技業幸福企業大賞
民國 108 年 07 月	榮獲上海華虹宏力半導體(HHGrace)的最佳品質獎
民國 108 年 10 月	榮獲工業局頒發之綠色工廠標章認證
民國 108 年 11 月	SGS ISO 45001 Plus Award 典範獎
民國 108 年 12 月	榮獲財團法人中衛發展中心「2019 台灣持續改善競賽」金塔獎
民國 108 年 12 月	環球晶圓子公司中德電子材料榮獲財團法人中衛發展中心「2019 台灣持續改善競賽」金塔獎
民國 109 年 04 月	榮獲證基會 108 年度第六屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之五
民國 109 年 09 月	新竹廠與竹南廠雙雙榮獲 109 年度廢棄物減量及循環經濟績優企業獎 特優
民國 109 年 12 月	榮獲財團法人中衛發展中心「2020 台灣持續改善競賽」金塔獎與銀塔獎
民國 109 年 12 月	環球晶圓子公司 GlobalWafers GmbH 宣佈公開收購 Siltronic AG 所有流通在外股份，法定公開收購期間業於 2021 年 3 月 1 日屆滿，最終取得 70.27% 收購股權比例。本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。環球晶圓預計本收購案將於 2021 年下半年完成最終交割。
民國 110 年 03 月	中華信評授予環球晶圓長期發行體信用評等「twAA-」，短期發行體信用評等為「twA-1+」，展望「穩定」
民國 110 年 04 月	榮獲證基會 109 年度第七屆公司治理評鑑上櫃公司排名前百分之五

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	業 務 項 目
董事長	設定公司之預定目標及經營策略，規劃公司之經營方針，執行董事會決議交辦事項，執行股東會決議事項。
稽核室	檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性，負責內部控制制度之推動、稽核及報告。
總經理及 總經理室	執行董事會決議交辦事項，管理制度與專案業務之推動，經營計劃之擬定與規劃，並管理督促所屬部門主管達成計劃目標，經營績效之評核及分析。
製造處	負責產品生產、良率及異常管理；原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行；人力規劃與訓練、產能擴充之規劃與執行、評估並引進新設備儀器、負責生產設備改良及維修保養事宜。
廠務處	公司廠房設施興建、維護保養等事宜。
品保處	負責產品品質標準及檢驗規範之訂定與管理，進料、儀器治具、製程及成品品質檢驗，推動品質改善活動等。
技術服務處	提供技術諮詢、協助整合技術問題及客訴、參與/進行新技術的開發與實驗設計、收集同業或相關產業的技術資訊。
安衛管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.釐訂勞工安全衛生管理計畫，並指導有關部門實施。</li> <li>2.規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理。</li> <li>3.規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。</li> <li>4.規劃、實施勞工安全衛生教育訓練。</li> <li>5.督導勞工職業災害之調查處理及統計分析。</li> <li>6.提供有關勞工安全衛生管理資料及建議。</li> <li>7.規劃、督導環保防治計劃之執行。</li> </ul>
行政處	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源之規劃、招募與儲備，人事規章制度、教育訓練與福利推行事項。</li> <li>2.法律相關事務之諮詢及法規遵循事項。</li> </ul>
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.維護資訊系統相關軟、硬體設備。</li> <li>2.規劃並執行電腦化。</li> </ul>
會計部	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.公司年度經營預算編列之擬定、推動、控制及成果檢討。</li> <li>2.會計制度統籌規劃、制定、執行與修訂。</li> <li>3.財務結構、損益變動、會計報告之編製、分析及解釋事項。</li> <li>4.租稅規劃。</li> </ul>
財務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.公司財務資金統籌調度及金融機構額度洽談。</li> <li>2.配合專案相關計劃之執行。</li> </ul>
資材處	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.生產排程之管理、產能調度之安排。</li> <li>2.客戶訂單與出貨處理、溝通及售後服務。</li> </ul>
採購處	採購作業之執行，新廠商之評估，原物料、協力廠商管理。
行銷處	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.行銷策略之規劃、銷售市場之拓展、客戶溝通及售後服務。</li> <li>2.負責市場訊息之蒐集、客戶服務及產品應用，協助新產品之研發及推廣。</li> </ul>
研發處	產品之研製、開發、測試，生產技術、良率、產能之改善，及與學術單位合作，研發及改良生產設備。
化合物半導 體開發處	碳化矽及氮化鎗等寬能隙化合物半導體材料之前瞻技術與設備開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一)董事及監察人資料

110 年 04 月 24 日 單位：股；%													
職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日	任期	初次選任日期	持有股份	逕任時持有股份	現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名义持有股份	目前兼具配偶或二親等以内關係之其他主管、董事或監察人	備註
董事長	中華民國	徐秀蘭	女	107.06.25	三年	100.10.01	847,879	0.19%	847,879	0.19%	—	伊利諾大學碩士/電腦科學碩士/製品(股)公司總經理	註一
董事	中華民國	中美矽晶製品(股)公司 代表人： 盧明光	男	107.06.25	三年	100.10.01	222,293,000	50.84%	222,727,000	51.17%	—	交通大学碩士/醫工學院碩士/工業技術研	註二
董事	中華民國	中美矽晶製品(股)公司 代表人： 姚容梁	男	107.06.25	三年	100.10.01	1,002,560	0.23%	1,000,000	0.23%	290,000	0.07%	—
												無無	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日	任期	初次選任日期	選任時持有股份股數	現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份股數	利用他人名义持有股份	主要經歷	目前兼本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係、董事或監察人職稱	備註
董事	中華民國	陳國洲	男	107.06.25	三年	103.05.26	665,773	0.15%	665,773	0.15%	—	—	南英商工／南海光電科技(股)公司董事長／三信商業銀行董事	註四
獨立董事	中華民國	鄭繼雄	男	107.06.25	三年	104.01.19	5	0.00%	1,005	0.00%	—	—	中正大學會計與資訊科系碩士/裕隆汽車副工課長/裕盛工業課長/裕嘉工業成本課長/理嘉工業管理部經理/合晶科技財務處長	註五
獨立董事	中華民國	鄭正元	男	107.06.25	三年	107.06.25	—	—	—	—	—	—	利物浦大學機械工程博士/台灣科學院院長/台灣工程公司創辦人/3D列印協理事長	註六
獨立董事	中華民國	邱顯欽	男	109.06.23	一年	109.06.23	—	—	—	—	—	—	中央大學電機所博士/長庚大學電子系教授暨慈惠半導體(股)公司	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份	現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係、董事或監察人備註

註一：目前兼任環球晶圓(股)公司執行長、中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、朋程科技(股)公司董事代表人、兆遠科技(股)公司董事、GlobalWafers Inc.董事、GlobalSemiconductor Inc.董事、GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd.董事長、MEMC Japan Limited 董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd.董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.董事、GlobalWafers B.V.董事、MEMC Korea Company董事、SAS Sunrise Inc.法人董事代表人、SAS Sunrise Pie. Ltd.董事、寰球鑫投資(股)公司董事長、中美鑫投資(股)公司董事長。

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司董事、朋程科技(股)公司董事長及執行長、傳承光電(股)公司董事代表人、瑞柯科技(股)公司董事長、大青節能科技(股)公司董事長、大同(股)公司董事長、寰球鑫投資(股)公司董事、中美鑫投資(股)公司董事。

註三：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及總經理、朋程科技(股)公司董事代表人及副董事長及副執行長、兆遠科技(股)公司董事長及執行長、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、SAS Sunrise Pte. Ltd.董事、旭仁能源(股)公司董事代表人、台灣特品化學(股)公司董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd 董事、昆山中辰矽晶有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd.董事、寰球鑫投資(股)公司董事、中美鑫投資(股)公司董事。

註四：目前兼任南海光電科技(股)公司董事。

註五：目前兼任金利精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員。

註六：目前兼任台灣科技大學機械工程系教授、艾恩特精密工業(股)公司獨立董事、龍華科技大學校務顧問。

註七：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：  
本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會擘劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

註八：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

1.法人股東之主要股東：

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
中美矽晶製品股份有限公司	弘望投資股份有限公司(4.27%)、新制勞工退休基金96年第1次全權委託野村投資專戶(2.31%)、南山人壽保險股份有限公司(2.27%)、威連科技股份有限公司(2.24%)、盧明光(1.94%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.84%)、弘茂投資股份有限公司(1.78%)、美商摩根大通銀行託管JP摩根證券有限公司投資專戶(1.50%)、中國人壽保險股份有限公司(1.42%)、張清照(1.35%)

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
弘望投資股份有限公司	威連科技股份有限公司(39.02%)、環球晶圓股份有限公司(30.98%)、朋程科技股份有限公司(30.00%)
威連科技股份有限公司	弘茂投資股份有限公司(32.48%)
弘茂投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會(17.50%)、財團法人平安信望愛文教基金會(17.50%)、公益信託恩典社會福利基金(17.50%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會(17.50%)

3.董事及監察人獨立性資料

姓名  條件 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)												兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大學院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其家考試及格	商務、法務、會計或公司業務所需之國領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事																
徐秀蘭			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚容梁			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳國洲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事																
鄭繼雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭正元	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
邱顯欽	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

110 年 4 月 24 日 單位：股；%

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	遷(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係之經理人	備註
					股數	持股比率					
執行長	中華民國	徐秀蘭	女	100.10.01	847,879	0.19%	—	—	—	伊利諾大學電腦科學碩士/中美矽晶製品(股)公司總經理	註七
總經理	美國	Mark Lynn England	男	103.10.01	—	—	—	—	University of Texas,Austin,Texas, BBA, Engineering Management/ GlobalWafers Co.Ltd. V.P., Sales & Marketing / Texas Instruments Manager,Product Engineering	註一	
研發副總 製造副總	中華民國	徐文慶	男	103.09.02	17,778	0.00%	—	—	清華大學奈米工程與微系統研究所博士/工研院化工所研究員/中美矽晶製品(股)公司研發中心副總	無	執行長 徐秀蘭 姐弟
行政副總 資材副總	中華民國	陳偉文	男	103.09.02	20,700	0.00%	—	—	國立臺灣大學財金碩士、美國紐約康乃爾大學工程碩士/荷蘭商思智浦半導體公司亞太區供應鏈中心部門資深協理	註二	無
行銷副總	中華民國	洪聖雄	男	104.03.19	—	—	—	—	美國波士頓大學製造工程碩士/昆山中辰矽晶有限公司行銷及研發副總	註三	無
採購副總	中華民國	周靜文	女	105.07.01	4,150	0.00%	—	—	美國 Long Island University 企管碩士啟科採購經理/Symbol Technologies 專案經理	註四	無
企業發展 副總	中華民國	李崇偉	男	106.03.21	—	—	—	—	日本明治大學經營學士&企管碩士/Covalent Materials Taiwan 總經理兼執行副總/台灣三井物產協理	註五	無
行銷協理	中華民國	尤天文	男	107.03.20	8,510	0.00%	—	—	台北商業專科學校企業管理科/中美矽晶製品(股)公司行銷副處長	無	無
財務協理	中華民國	簡明輝	男	103.09.02	19,730	0.00%	—	—	台北大學企業管理研究所碩士/日盛國際商業銀行業務管理部經理、恆泓全球光電(股)公司財務經理	註六	無
會計副理	中華民國	羅玉婷	女	107.03.23	—	—	—	—	國立成功大學會計系/安侯建業聯合會計師事務所審計部經理、光寶科技(股)公司會計副理、凌陽科技(股)公司會計副理	無	無
中德分公司 總經理	中華民國	薛銀陞	男	109.01.02	—	—	—	—	俄亥俄州立大學材料工程所博士/中德電子材料(股)公司總經理	無	無
中德分公司 研發副總	中華民國	陳亮欽	男	109.02.01	—	—	—	—	明尼蘇達大學化工作材料所博士/德商世創電子台灣技術總監/中德電子材料(股)公司工程技術暨研發副總	無	無
中德分公司 品保副總	中華民國	黃耀欽	男	109.02.01	—	—	—	—	淡江大學電機工程系/中德電子材料(股)公司品保與產品整合副總	無	無

中德分公司 生產副總	中華民國	黃俊榮	男	109.02.01	—	—	—	—	—	成功大學機械工程所碩士/中德電子材料(股)公司生產 副總	無	無	無	無	—
中德分公司 專案副總	中華民國	黃俊偉	男	109.02.01	—	—	—	—	—	清華大學動力機械系/中德電子材料(股)公司專案協理	無	無	無	無	—

目前兼任環球晶圓(股)公司執行長、中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、朋程科技(股)公司董事代表人、光遠科技(股)公司董事、GlobalWafers Inc.董事、Global Semiconductor Inc.董事、GlobTech Incorporated董事長、GlobalWafers Japan Co., Ltd.董事長、MEMC Japan Limited董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd.董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.董事、GlobalWafers B.V.董事、MEMC Korea Company 董事、SAS Sunrise Inc.法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd.董事、旭愛能源(股)公司董事長、旭愛能源(股)公司董事、宏捷科技(股)公司董事長、寰球金投資(股)公司董事長、中美鑫投投資(股)公司董事長。

十二：目前兼任 GlobiTech Incorporated 單事及總經理、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 單事、MEMC LLC 總經理、GWafers Singapore Pte. Ltd. 單事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、

MEMC Korea Company Ltd., 144, Gyeonggi-Do, Korea, Tel: +82-31-279-0000, Fax: +82-31-279-0001, E-mail: [korea@memc.com](mailto:korea@memc.com), Web: [www.memc.com](http://www.memc.com)

本公司所製造之電線、電纜、電氣機器等項，均為本公司所製造，並由本公司總經理室監督。

五：目前兼任中美矽晶製品(股)公司企業發展副總經理及發言人。

第六：目前兼任中美矽晶製品(股)公司公司治理主管、昆山中辰矽晶有限公司董事、MEMC Electronic Materials S.p.A.董事、GlobalWafers GmbH 董事、GlobiTech Incorporated 董事、MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.董事、弘望投資(股)公司法人監察人代表人、旭仁能源(股)公司法人司法人代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、旭信電力(股)公司董事

總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規範之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會擘劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

主八·持股比率係以招際庫藏股後之股數計算。

(三)最近年度(109年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金：

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				109年12月31日 署位：新台幣仟元			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司	財務報表內所有公司	本公司
董事	徐秀蘭 中美矽晶製品 (股)公司 代表人：盧明光	本公司 財務報告 內所 有公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司 財務報 告內 所公 司	本公司
董事	陳國洲 中美矽晶製品 (股)公司 代表人：姚宏梁	0 0 0 0	0 0 40,000 42,800	0 120 120 120	0.31% 0.33% 0.33% 0.33%	3,537 3,537 3,537 3,537	0 0 0 0	45,000 0 45,000 0	45,000 0 45,000 0	0 0 0 0	0.68% 0.70% 0.68% 0.70%	0 0 0 0	60,287
獨立董事	鄭繼雄 鄭正元 邱顯欽	1,910 1,910 0	0 0 4,500	4,500 90 90	0.05% 0.05% 0.05%	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0.05% 0.05% 0.05%	0 0 0	0

- 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司除每月支付獨立董事固定報酬及出席董事會之外，公司得視獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻，及參酌其董事績效評估結果，另由依年度獲利狀況所提撥之董事酬勞中分別決定獨立董事之董事酬勞分配數額。前述獨立董事獲配之酬勞數額，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	獨立董事： 邱顯欽	獨立董事： 邱顯欽	獨立董事： 邱顯欽	獨立董事： 邱顯欽
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	獨立董事： 鄭繼雄、 鄭正元	獨立董事： 鄭繼雄、 鄭正元	獨立董事： 鄭繼雄、 鄭正元	獨立董事： 鄭繼雄、 鄭正元
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	一般董事： 徐秀蘭、中美 矽晶製品(股) 公司(代表 人：盧明光、 姚宕梁)、陳 國洲	一般董事： 徐秀蘭、中美 矽晶製品(股) 公司(代表 人：盧明光、 姚宕梁)、陳 國洲	一般董事： 中美矽晶製 品(股)公司 (代表人：盧 明光、姚宕 梁)、陳國洲	一般董事： 中美矽晶製 品(股)公司 (代表人：盧 明光、姚宕 梁)、陳國洲
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	一般董事： 徐秀蘭	一般董事： 徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

2.最近年度(109)支付總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)	退職退休金 (B)	獎金及特支費 等等(C)	員工酬勞金額(D)(註 2)		A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%)	領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
					本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	
執行長	徐秀蘭							
總經理	Mark Lynn England							
副總經理	徐文慶							
副總經理	陳偉文							
副總經理	洪聖雄							
副總經理	周靜文							
副總經理	李崇偉							
中德分公司 總經理	薛銀陞	55,239	62,821	1,138	11,624	91,600	0	1.22%
中德分公司 副總經理	陳亮欽							1.37%
中德分公司 副總經理	黃耀毅							12,500
中德分公司 副總經理	黃俊榮							
中德分公司 副總經理	黃俊偉							

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李崇偉	李崇偉
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳偉文、洪聖雄、黃耀毅、黃俊榮、黃俊偉	陳偉文、洪聖雄、黃耀毅、黃俊榮、黃俊偉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	Mark Lynn England、徐文慶、周靜文、陳亮欽	徐文慶、周靜文、陳亮欽
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	薛銀陞	Mark Lynn England、薛銀陞
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	徐秀蘭	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	徐秀蘭
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 12 人	共 12 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	徐秀蘭	—	101,800	101,800	0.78%
	總經理	Mark Lynn England				
	副總經理	徐文慶				
	副總經理	陳偉文				
	副總經理	洪聖雄				
	副總經理	周靜文				
	副總經理	李崇偉				
	行銷協理	尤天文				
	財務協理	簡明輝				
	會計副理	羅玉婷				
	中德分公司 總經理	薛銀陞				
	中德分公司 副總經理	陳亮欽				
	中德分公司 副總經理	黃耀毅				
	中德分公司 副總經理	黃俊榮				
	中德分公司 副總經理	黃俊偉				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：%

職 稱	109 年度		108 年度	
	酬金總額占稅後純益比例(%)	本公司	財務報告內所 有公司	本公司
董事	0.36%	0.38%	0.37%	0.40%
總經理及副總經理	1.22%	1.37%	0.76%	0.81%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董事酬金包含董事報酬、董事酬勞、及業務執行費用三大項，係依公司章程及相關規定辦理；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞三類，係依公司章程及核決權限訂定之。

(2)訂定酬金之程序

本公司章程規定：「本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。」董事酬金之訂定，係以董事對公司營運參與之程度與貢獻，及參酌其董事績效評估結果，依公司章程及「董事酬勞分配辦法」規定辦理。總經理及副總經理所領取之酬金係依據公司章程以及每年董事會所通過年度預算之營運績效額度，併同考量其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，另參酌同業水準議定之，並依「經理人薪資報酬管理辦法」及「員工酬勞分派辦法」程序辦理。

本公司於 103 年 9 月 2 日成立薪資報酬委員會，該委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；以及定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額，並呈送董事會決議。

(3)經營績效及未來風險之關連性

本公司董事及經理人之績效評估及酬金支付除參考其所任職位、對公司營運參與程度（包含董事之出席率、溝通頻率、提供之建議…等）、個人績效貢獻（包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績等）及參酌同業通常水準外，並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來面臨之風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)(1)董事會運作情形

本屆董事會董事任期為 107 年 6 月 25 日至 110 年 6 月 24 日，109 年度董事會開會 7 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	徐秀蘭	7	0	100%	第四屆 (107 年 6 月 25 日選任)
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	7	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	7	0	100%	
董事	陳國洲	7	0	100%	
獨立董事	鄭繼雄	7	0	100%	
獨立董事	鄭正元	7	0	100%	
獨立董事	邱顯欽	5	0	100%	109.06.23 選任

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 109 年 5 月 5 日第四屆第十五次董事會：
  - 議案內容：本公司一○八年度董事酬勞分配案
  - 利益迴避董事：全體董事個別利益迴避
  - 應利益迴避原因以及參與表決情形：本案依個別董事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時，因利益迴避，不參與討論及表決。
2. 109 年 5 月 5 日第四屆第十五次董事會：
  - 議案內容：本公司一○八年度經理人員工酬勞分配案
  - 利益迴避董事：徐秀蘭
  - 應利益迴避原因以及參與表決情形：董事長徐秀蘭因兼任執行長具有經理人身份，因利益迴避，不參與討論及表決。
3. 109 年 6 月 23 日第四屆第十六次董事會：
  - 議案內容：本公司向母公司中美矽晶製品股份有限公司收購旭信電力股份有限公司股權案。
  - 利益迴避董事：徐秀蘭、盧明光、姚宕梁
  - 應利益迴避原因以及參與表決情形：董事長徐秀蘭、董事盧明光及董事姚宕梁因同時擔任中美矽晶之董事、董事長及副董事長，為本案之利害關係人，不參與討論及表決。

### 三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會 個別董事成員 功能性委員會	董事會內部自評 董事成員自評 功能性委員會內部自評	<p>董事會績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>個別董事成員績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>功能性委員會績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>

### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 設置獨立董事及審計委員會，加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作：本公司於 104 年 1 月 19 日股東臨時會改選董事，並選任三席獨立董事，同時成立審計委員會取代監察人制度。
2. 設立薪酬委員會協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
3. 設置提名委員會協助公司覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人，並建構及發展董事會及各委員會之組織架構。
4. 持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等，並設置投資人專區提供財業務資訊，以及利害關係人專區提供利害關係人暢通及有效的多向溝通管道。
5. 提昇董事會職能及專業知識：本公司已制定「董事會議事規範」加強落實董事會之職能，另本公司鼓勵董事會成員參與各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以提昇董事會決策能力及符合相關法令規範。
6. 設置公司治理主管協助董事執行職務並提升董事會效能：本公司於 108 年 5 月 7 日董事會通過設置公司治理主管，並訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，以即時有效協助董事執行職務之原則處理董事要求事項，以增加本公司對董事之支援及加強公司治理相關法令規章之遵循。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

審計委員會運作情形：

本公司於 104 年 1 月 19 日設置審計委員會取代監察人制度。

本屆審計委員會委員任期為 107 年 6 月 25 日至 110 年 6 月 24 日，109 年度審計委員會共召開 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	鄭繼雄	7	0	100%	第二屆 (107 年 6 月 25 日選任)
獨立董事	鄭正元	7	0	100%	
獨立董事	邱顯欽	5	0	100%	

審計委員會之組成與運作：

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

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

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

- (一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

109 年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，議案內容請詳下表（五、審計委員會年度運作情形）。

- (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

- (一) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1.本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

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

### (二)109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
109.03.17 審計委員會	108 年度內部稽核業務報告 108 年度內部控制制度聲明書	無異議
109.05.05 審計委員會	109 年度第一季內部稽核業務報告	無異議
109.08.04 審計委員會	109 年度第二季內部稽核業務報告	無異議

109.11.03 審計委員會	109 年度第三季內部稽核業務報告 110 年度內部稽核計劃	無異議
--------------------	-----------------------------------	-----

(三)109 年度獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
109.03.17 審計委員會	108 年度合併及個體財務報告查核結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
109.05.05 審計委員會	109 年第一季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
109.08.04 審計委員會	109 年第二季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議
109.11.03 審計委員會	109 年第三季合併財務報告核閱結果，並針對會計原則適用及新修訂法令之影響進行討論及溝通	無異議

四、審計委員會年度工作重點彙整：

109 年度審計委員會共召開 7 次，審議的事項主要包括一

1. 審核財務報表及會計政策與程序：

審核 108 年度財報及 109 年度第一季至第三季財報

2. 內部控制制度及其有效性之考核：

審核內部稽核報告及 108 年度內部控制制度之有效性

3. 修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之處理程序

4. 重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易

5. 簽證會計師之委(解)任、報酬、適任性、獨立性及其績效：

審核 108 年度簽證會計師之適任性、獨立性及其績效

6. 財務、會計或內部稽核主管之任免

7. 審核 Siltronic AG 股權收購案

五、審計委員會年度運作情形：

董事會 期別/日期	議案內容	證交 法第 14-5 所列 事項	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第四屆 第十四次 109.03.17	1.內部稽核業務報告案	V	經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過
	2.本公司簽證會計師獨立性及績效評估報告案	V	
	3.衍生性金融商品承作報告案	V	
	4.本公司評估完成財務報告編製能力案	V	
	5.本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案	V	
	6.本公司一〇八年度盈餘分派案	V	
	7.資本公積發放現金案	V	
	8.一〇八年度「內部控制制度聲明書」案	V	
	9.修訂本公司「內部控制制度」案	V	
	10.修訂本公司「背書保證辦法」案	V	
	11.本公司 108 年度會計師簽證公費案	V	
	12.子公司間資金貸與改善計劃案	V	
	13.子公司旭愛能源股份有限公司增資案	V	

第四屆 第十五次 109.05.05	1.本公司一〇九年第一季合併財務報告案	V	
	2.內部稽核業務報告案	V	
	3.衍生性金融商品承作報告案	V	
	4.本公司稽核主管異動案	V	
	5.投資創業投資股份有限公司案	V	
第四屆 第十六次 109.06.23	1.本公司向母公司中美矽晶製品股份有限公司收購旭信電力股份有限公司股權案	V	
第四屆 第十七次 109.08.04	1.本公司一〇八年第二季合併財務報告案	V	
	2.內部稽核業務報告案	V	
	3.衍生性金融商品承作報告案	V	
	4.為子公司向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案	V	
	5.為子公司 Topsil GlobalWafers A/S 向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案	V	
	6.子公司旭信電力股份有限公司增資案	V	
	7.取消投資創業投資股份有限公司案	V	
	8.本公司擬設立投資公司案	V	
	9.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案	V	
第四屆 第十八次 109.11.03	1.本公司一〇九年度第三季合併財務報告案	V	
	2.內部稽核業務報告案	V	
	3.衍生性金融商品承作報告案	V	
	4.股權投資案	V	
	5.本公司一一〇年度稽核計劃案	V	
	6.本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案	V	
第四屆 第十九次 109.11.28	1.荷蘭子公司 GlobalWafers B.V.委託證券公司購買股票報告案	V	
	2.本公司進行收購 Siltronic AG 股權案	V	
第四屆 第二十次 109.12.09	1.擬訂本公司 110 年度營運計劃案	V	
	2.本公司一〇九年上半年度盈餘分派案	V	
	3.本公司擬以德國子公司 GlobalWafers GmbH 為收購主體，公開收購 Siltronic AG 股權案	V	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂本公司「公司治理實務守則」並揭露於公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	V		<p>(一)本公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>
三、董事會之組成及職責	V		<p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其</p>

評估項目	運作情形		與上市公司 治理實務守則 差異情形及原因 摘要說明
	是	否	
評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	V	養。本公司現任7位董事中，具員工身分之董事占比14%，獨立董事占比43%，女性董事占比14%，3位獨立董事中2位任期年資在3年以下、1位介於3至6年。本公司注重董事會成員組成之產業經驗分佈，目標為半數以上董事具有半導體產業相關經驗，現任董事中具有半導體產業相關經驗者占比57%；此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別分佈，女性董事為一席，占比14%，未來將就董事選人選之各方條件考量，擇機增加女性董事席次。本公司董事會成員多元化政策及個別董事會成員落實多元化情形揭露於公司網站。	(二)公司章程載明得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。本公司目前已設置功能性委員會如下：民國103年設置薪資報酬委員會，由3位獨立董事組成；民國104年設置審計委員會，由3位獨立董事組成；民國106年設置企業永續發展委員會，由經營團隊組成並由董事長擔任主任委員定期向董事會報告；民國109年設置提名委員會，由董事長及2位獨立董事組成。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於每年度結束時，由總經理室統籌，透過內部自評問卷方式進行包括董事會、個別董事成員及功能性委員會（包含審計委員會及薪資報酬委員會）之績效評估，評估結果將陳報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考暨改善董事會及功能性委員會運作效能之建議。評估項目主要包含對公司營運之參與程度、會議決策品質、董事會暨功能性委員會之組成與結構、

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
		董事及委員的選任及持續進修以及內部控制等。本公司於本年度已執行109年度之董事會暨功能性委員會會並揭露評估，績效評估結果已陳報110年3月16日董事會並揭露於公司網站。	(四)本公司已訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」，本公司每年評估簽證會計師之獨立性、適任性及績效，並將結果提報審計委員會及董事會通過。本公司於本年度已執行109年度會計師獨立性及績效評估，評估結果已經110年3月16日審計委員會及董事會審議通過。 獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱佣關係、簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、事業程度及時效配合等項目。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司於108年5月7日董事會通過，由本公司財務長簡明輝先生兼任本公司公司治理主管(已具備於公開發行公司從事財務、股務及董事之主管職務經驗達三年以上)，負責帶領董事及督導總經理室進行公司治理相關事務之辦理及提供支援，職權範圍包括：	無重大差異 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程所訂定之事項等。

評估項目	運作情形			與上市公司 治理實務守則差異情形及原因 摘要說明																				
	是	否	摘要說明																					
			<p>本年度公司治理主管業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定及規劃公司治理相關規章辦法之檢視及增修訂以落實法令遵循。</li> <li>2. 提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。</li> <li>3. 協助新任董事就任及提供相關支援。</li> <li>4. 安排個別董事之進修課程（每位董事每年度至少受訓6小時，新任董事當年度至少受訓12小時）。</li> <li>5. 各次董事會議之規劃及至少於會議7日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後20日內寄發董事會議錄。</li> <li>6. 依法辦理股東會事前登記，製作開會通知，議事手冊，年報與議事錄，並辦理公司變更登記。</li> </ol> <p>公司治理主管每年應至少進修十二小時。截至年報刊印日止，公司治理主管進修情形如下：</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109.04.17</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>公司治理與法遵案例介紹</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109.04.24</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>董事會運作與決策效力</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109.08.06</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>從近期經營權爭議看公司治理</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109.11.05</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>經營權爭奪與案例分析</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	109.04.17	中華公司治理協會	公司治理與法遵案例介紹	3.0	109.04.24	中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3.0	109.08.06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3.0	109.11.05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3.0
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
109.04.17	中華公司治理協會	公司治理與法遵案例介紹	3.0																					
109.04.24	中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3.0																					
109.08.06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3.0																					
109.11.05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3.0																					

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 實務守則原因 異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人事區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人事區，針對各類別利害關係人建立對應窗口，並由專人負責回應相關問題。本公司另於企業社會責任報告書「第一章、利害關係人議合與分析」中揭露各類別利害關係人之鑑別(包含員工、客戶、投資人、供應商、政府機構、媒體等)，及本公司與各類別利害關係人之溝通管道、回應方式、溝通頻率及其關注議題，上述資訊除亦於本公司網站利害關係人事專區揭露外，並每年於「企業永續發展委員會」之年度報告中向董事會呈報。	無重大差異
六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委任元大證券為本公司專業之股務代理機構辦理各項股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V	(一)本公司已架設網站，提供財務業務相關資訊及公司治理資訊。 (二)本公司設有英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司自公開發行以來，依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報；股東均可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢及知悉公司各項訊息及重大事項（包含法人說明會等相關資訊）。本公司並確實落實發言人及其代理人制度。 (三)本公司因海外子公司眾多，會計師事務所查核年度財務報告時程較長，故於會計年度終了後三個月內之法定期限內公告並申報年度財務報告。而季度財務報告因係由會計師核閱，故本公司得配合於規定期限前安排提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，以提升公司資訊揭露透明度及時效性。	無重大差異 無重大差異 部分差異：本公司因海外子公司眾多，考量跨國年度財務報告編製及查核期間較長，故於會計年度終了後三個月內之法定期限內公告並申報年度財務報告。而季度財務報告因係由會計師核閱，故本公司得配合於規定期限前安排提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，以提升公司資訊揭露透明度及時效性。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工關係、僱員關懷、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)員工權益與僱員關懷：本公司一向重視勞資關係，並以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益；並透過各項員工福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>(二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人充分瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商均保持良好互動的關係，並不定期進行稽核以確保供應商品質</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依法令規範進修相關研習課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>(八)為董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，並揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 109年度(第七屆)公司治理評鑑結果，本公司名列上櫃公司排名前5%，已改善及擬改善事項說明如下：			

(一)已改善事項

1. 設置法定以外之功能性委員會（提名委員會），且半數以上成員為獨立董事。
2. 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃。

(二)擬改善事項

1. 規劃設置多於法令規定之獨立董事席次。

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事 鄭繼雄	商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之國考證書者	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-
獨立董事 鄭正元				V	V	V	V	V	V	V	V	2	-
獨立董事 邱顯欽				V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

##### 2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

109 年度檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	期別	議案內容
109.03.17	第三屆 第四次	1.本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案
		2.本公司中德分公司經理人薪酬案
109.05.05	第三屆 第五次	1.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案
		2.本公司一〇八年度董事酬勞分配案
		3.本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案
109.12.09	第三屆 第七次	1.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案
		2.修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本屆薪資報酬委員會委員任期為107年6月25日至110年6月24日，109年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
召集人	鄭繼雄	4	0	100%	第三屆 (107年6月25日選任)
委員	鄭正元	4	0	100%	
委員	邱顯欽	4	0	100%	108.11.07 新任

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會年度運作情形：

薪資報酬 委員會 期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報 酬委員會意見 之處理
第三屆 第四次 109.03.17	1.本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.本公司中德分公司經理人薪酬案	全體出席委員 同意通過	
第三屆 第五次 109.05.05	1.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 2.本公司一〇八年度董事酬勞分配案 3.本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案	全體出席委員 同意通過	
第三屆 第六次 109.06.23	1.委任本公司集團 CZ 200mm 及 300mm 總廠長案	全體出席委員 同意通過	提董事會由全 體出席董事同 意通過
第三屆 第七次 109.12.09	1.本公司擬成立員工福利儲蓄會案 2.修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 3.修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案 4.人事晉升案	全體出席委員 同意通過	

## (五)提名委員會之組成、職責及運作情形

### 1. 提名委員會成員資料

職稱	姓名	備註
召集人	徐秀蘭	
委員（獨立董事）	鄭正元	
委員（獨立董事）	邱顯欽	109.12.09 新任

委員會主席徐秀蘭董事長為提名委員會之召集人，其具备經營管理、併購及公司治理專長，符合該委員會所需之專業能力

### 2. 提名委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)依據本公司董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之需求，覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (2)建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3)訂定並檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任規畫。
- (4)其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

### 3. 提名委員會運作情形資訊

本公司於109年12月9日設立提名委員會，本屆提名委員會委員任期為109年12月9日至110年6月24日，109年度尚未正式召開提名委員會。

(六)履行社會責任情形及與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		摘要說明 與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司訂有經董事會通過之「風險管理辦法」及「風險管理政策」，由總經理室統籌風險管理計畫之推動及運作，並設有各部門權責單位負責推動各項所屬業務服務定期評估風險並向董事會報告運作情形。風險管理範疇包括危害風險、營運風險、財務風險、策略風險、合規風險/合約風險、其他風險等，透過風險管理流程（包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭露、風險之回應）之有效執行以落實公司之風險管理策略。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司已成立「企業永續發展委員會」，由董事長擔任主任委員，各功能組織推派代表擔任委員，訂定公司有關ESG（環境、社會及治理三個面向）相關政策與發展策略，並進行實施成效檢討及持續改善，每年推行情形與執行績效由主任委員向董事會報告，以追求企業永續發展及善盡社會責任。	無重大差異
三、環境議題	V	(一)本公司秉持企業之社會責任，期望於服務顧客的同時兼顧環境保護，並提供更良好、安全之作業環境，經由「遵守法規、環境保護、危害預防、持續改善、全員認知」等承諾落實環安衛政策。本公司已取得環境管理系統(ISO 14001:2015)、能源管理系統(ISO 50001:2018)、及職業安全衛生管理系統(ISO 45001:2018)認證，並透過推廣環保概念、加強教育訓練、內部節能減碳、落實環境管理政策制度？	無重大差異
	V	(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	
	V	(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	及設置職業安全衛生管理單位，負責環境管理之環保問題、安全及衛生相關業務之推動與執行。	<p>(二)本公司透過ISO 14001環境管理系統之推動，導入產品生命週期之觀念，減少原物料耗用及廢棄物產出，各廠區依製程特性不同，儘可能地使用再生原物料，經由矽原料、切削液(載劑)、產品包裝紙箱及晶舟盒等項目之回收再使用，可有效減少新購買量，降低廢棄物產出，及提升各項資源之利用效率。各項資源之再利用資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「第四章、永續環境」。</p> <p>(三)本公司依循金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)公布之氣候相關財務揭露建議書(The Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)所建議之架構揭露氣候變遷相關資訊，鑑別氣候變遷對公司營運之潛在風險及機會，以及相關的因應措施及目標。相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「第二章、治理與營運」。</p> <p>(四)本公司依營運活動之影響，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。本公司在節能減碳項目建置能源管理系統(ISO 50001:2018)、溫室氣體減量項目建置溫室氣體盤查(ISO 14064:2018)、減少用水項目進行產品水足跡查證(ISO 14046:2014)、以及清潔生產評估，均委外進行第三方驗證通過。</p> <p>本公司每年盤查追蹤溫室氣體排放量、總用水量、回收再利用水量、廢棄物處理量，及再生原物料使用情形等，相關盤查資訊請參閱本公司企業社會責任報告書「第四章、永續環境」。</p> <p>本公司關於節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策及年度目標如下：</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
		<p>(1)能資源耗用與減量溫室氣體排放：本公司溫室氣體之主要排放來源是電力，因此電力使用之減量及能源效率之提升為公司目前首要之務。在台灣區，本公司藉由導入ISO 50001能源管理系統，監督能量測重大能能源使用設備，並提出動改善計畫，定期追蹤改善措施的績效，另於內部宣導節約能源，以達到持續改善、節能減碳的目標。</p> <p>→110年度管理目標：電力單位能耗減量<math>\geq 1\%</math>；溫室氣體單位排放量削減<math>\geq 1\%</math></p> <p>(2)減少用水：本公司台灣區節水措施管理流程，主要分為廠務系統及製程設備進行分項管理，持續提升製程廢水回收系統效能，並定期於內部召開節水討論改善會議及宣導節約用水。</p> <p>→110年度管理目標：水量單位耗用減量<math>\geq 1\%</math></p> <p>(3)廢棄物管理：本公司重視廢棄物管理，從製程改善及源頭減量，以減少廢棄物（包含空氣污染源排放物質）之產生，並於廠內進行回收再使用、再利用，減少新購原物料量，同時也減少廢棄物之產生。</p> <p>→110年度管理目標：廢棄物管理(回收再利用處理占總廢棄物量)累積提昇至80%</p> <p>(4)污染防治：本公司推動綠色產品與綠色生產，從製程設計與技術提升，減少原物料之耗用，不僅能從源頭減少污染排放，亦能降低營運成本、減少資源消耗及降低對環境之衝擊。</p> <p>→110年度管理目標：異常事件通報主管機關<math>\leq 1</math>件</p>	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一)本公司遵循《世界人權宣言》、《經濟社會文化權利國際公約》、《全球盟約》、《國際勞動組織公約》、《消除	無重大差異

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		對婦女一切形式歧視公約》等各部聯合國公約所揭示人權保障內涵，及就業服務法，制訂「人事任用辦法」，明確表述禁用童工，及相關補救措施；嚴禁任何非法歧視，包括種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、膚色、年齡、性別、性傾向、婚姻、容貌、五官、國籍、殘疾、懷孕、工會會員身份、掩蓋的老兵身份等在招聘實際工作中歧視員工。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		在各國的營運活動並皆遵守當地所有勞動法令，包括反人口販賣和反奴隸制度的各項法案。本公司落實安全的勞動條件，決不容忍任何現代奴隸制度的行為，並堅持所有的商業交易、商業關係、供應鏈活動、人員招募任用等皆符合道德規範，以誠信為上。並對全體員工實施相關訓練課程，強化員工人權意識。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(二)本公司依照勞動基準法制定出勤辦法，載明員工休假期，本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶、國內外旅遊、急難救助、獎學金補助、在職進修補助、生育補助、提供膳、及提供完整之教育訓練等。另設置員工關懷方案，組成內部小組，持續規畫並提升整體員工福利。本公司依據公司章程所載成數由年度獲利提撥員工酬勞，並依本公司「員工酬勞分派辦法」之程序按員工績效公平核給發放	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
		<p>之，期將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三)本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，定期檢視工作環境並每年辦理員工健康檢查及對員工實施安全與健康教育。本公司已通過環境管理系統(ISO 14001:2015)及職業安全衛生管理系統(ISO 45001：2018)之認證。</p> <p>(四)本公司每年依據營運策略及短中長期目標，規劃年度教育訓練計畫，並視人才培育和技術傳承為執行重點。強化人才資料庫，以掌握集團人才動態及發展方向，並舉辦不同類型的訓練課程及產學合作、專業研究，俾利員工及時掌握全球政經趨勢動態、技術新知，並輔以職務代理、職務輪調與在職訓練等機制，強化員工不同的職能。本公司提供多元化的訓練資源，訓練體系包含新人職能教育訓練、專業職能教育訓練、通識管理職能訓練、智財教育訓練、安全衛生管理訓練等5大項，提供員工在不同職涯發展階段擁有合適的訓練課程，使公司及員工都能順應世界趨勢急遽的變化，擁有與時俱進的知識、技術及能力。</p> <p>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循本產業之相關法規及準則，並設有法令遵循單位確保相關法規及準則之依循。本公司與主要客戶間訂有保密協議以保障雙方之隱私及機密資訊，同時亦與遵守客戶所要求之廠區作業規範以維護健康與安全。本公司訂有客訴處理作業程序，與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(六)本公司訂有「供應商評鑑管理流程」，包括書面評審、實地評鑑、每月考核、流程監控、資格評量與持續評鑑等，並定期或不定期對供應商稽核，並有年度考評機制以為</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明	
	是	否		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	績效評估。本公司要求供應商簽署「供應商行為準則暨供應商承諾書」，要求供應商在反賄賂貪腐、社會及環境責任、無衝突礦產、貿易法令遵循、無侵權等層面皆需遵守相關規範，另於「採購單」中亦要求供應商遵守環境保護暨職業安全衛生、智慧財產權、及勞動人權等相關政策及規範。	本公司參照全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative，簡稱 GRI)所發行的「永續性報告準則」及「上市公司編製企業社會責任報告書作業辦法」進行企業社會責任報告書之編製。本公司109年度企業社會責任報告書經立恩威國際驗證股份有限公司(DNV GL Business Assurance Co., Ltd)查驗，符合GRI Standards準則，109年度企業社會責任報告書及驗證機構之查驗聲明書揭露於公司網站「利害關係人事區」及公開資訊觀測站。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				

- 1.環保方面：推動環保低碳活動人人有責，本公司除加強製程之節能管控外，積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出。
- 2.社會公益：109年度參與社會公益活動
- (1)辦理「送愛到偏鄉活動-幫助貧童 轉變生命之那羅育樂教室」、「送愛到偏鄉活動-投資豐盛生命-梅花童畫童樂」、購物袋愛心義賣-「弱勢家庭兒少健康防疫計畫」，捐贈台灣世界展望會，合計新台幣50.9萬元。
  - (2)辦理中秋節月餅捐贈慈善公益活動，捐贈世光教養院、華光智能發展中心、私立香園紀念教養院，合計新台幣6.8萬元。
  - (3)2020新竹家扶中心「好家再有你」冬暖慈幼園遊會，捐贈新竹家扶中心，合計新台幣1萬元。
  - (4)舉辦「友善地球 你我攜手」淨灘護林活動-竹南龍鳳漁港沙灘，號召108人參與，共清理了約2,000公斤的垃圾。
  - (5)舉辦南寮漁港淨灘活動，號召41人參與，共清理18大袋的垃圾。其中包括PET保特瓶、泡沫聚苯乙烯碎片、塑料籃、佈滿海藻的漁網、裝飲料紙箱，以及其他對海洋生物極為有害的人造廢棄物。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
(6)定期舉辦捐血活動，捐血數量總計62,000cc。			
3.消費者權益：客戶部份，公司內部訂有「客訴處理作業」，提供客戶訴願管道，對外部份與客戶皆有簽訂供貨合約，品質合約等，對客戶權益有完善保障。			
4.人權方面：本公司榮獲108年度科技部新竹科學園區「推動職場工作平權優良獎」，長期致力推動職場平權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。			
5.安全衛生：本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提升職業安全衛生績效。			
6.員工健康關懷：本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工了解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的健康。在工作場所中，為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴露狀況，除了在適當地點設置偵測警報設備外，也定期實施作業環境檢測，以作為職場環境改善的依據。			
7.廠區防疫：109年全球COVID-19疫情蔓延，環球晶圓第一時間啟動廠區防疫措施，在各部門的並肩合作下，全面展開廠區防疫作業，制訂防疫策略，進行分級措施管理及防疫資源的盤點作業，並定期召開會議訂定防疫因應作為，以確保健康職場安全，相關防疫措施如下：			
(1)防疫資訊：為使員工能正確掌握防疫即時訊息，健康管理中心定期發出全球疫情資訊及廠內防疫措施，讓員工能迅速接收正確防護資訊。			
(2)健康監測：各廠區入口處全面進行體溫監測動作，若有發燒、疑似接觸史者，全面禁止入廠，並且與中央指揮中心同步針對確診者足跡地點進行內部電子問卷調查，落實員工主動通報和自主健康管理。			
(3)訪客管理：利用電子郵件及紙本公告向供應鏈廠商進行入廠防疫措施宣導，並請要求入廠者全面填寫入廠健康聲明書，並且佩帶口罩，保護員工安全。			
(4)辦公室防疫：為避免人員群聚增加傳染風險，將辦公室作業員工進行多項應變措施，包含：梅花座、分艙、分流、居家辦公等，以降低人口密度，減少員工接觸的頻率。			
(5)安心用膳：為提供員工安心的用膳環境，規劃防疫用餐動線、餐桌塑膠隔板及一次性拋棄式餐盒，並以單位區分用餐區域，確保廠內用餐的安全性。			
(6)廠區消毒：制定公共區域消毒清潔措施，並提升內部通風排氣量，鼓勵密閉空間開窗，並於常用按鈕處張貼膠膜，餐廳增設隔板，增設乾洗手設備，並且於各洗手間張貼正確洗手標語。			
(7)員工關懷：針對高風險族群進行關懷追蹤，及進行體溫複檢後續管控，並要時提供心理諮詢醫師門診服務，協助員工排解負面情緒與壓力。			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 無重大差異
一、訂定誠信經營政策及方案	V	(一)本公司訂有經董事會通過、詳載誠信經營政策具體內容之「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並訂有經董事長通過之「誠信經營作業程序及行為為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為為案件之處理辦法」以求誠信政策之具體誠實踐。本公司制式契約對外文件悉已要求交易相對人遵守誠信經營政策；董事會及高階管理階層均簽署書面聲明，積極落實誠信經營政策之承諾，公司於內部管理及商業活動中亦確實執行，包含於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。	(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為為指南」中針對「誠信經營守則」第七條第二項列舉不誠信行為，訂定風險評估機制，包含：藉由年度法令遵循自行評估表、質性訪談、資訊單位電子郵件追蹤…等控管方法蒐集資料，定期分析評估、辨識具較高風險者，並輔以內部稽核單位的查核機制，據以訂定防範行賄及收賄、提供非法政治獻金或不當利益、侵害智慧財產權、不公平競爭…等不誠信行為方案。本公司各單位人員於營業活動範圍內，對前揭不誠信行為控管方法均配合法令遵循單位調查之義務。
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(二)定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之評估機制，並據以訂定防範不誠信行為營業活動，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信行為方案，且至少涵蓋「第七條第二項各款行為之防範措施？」	(三)本公司依「誠信經營守則」所訂防範不誠信行為方案包含「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為為案件之處理辦法」；其明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要性。前揭方案依不誠信行為風險之評估機制所訂方式，定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並進行適當調整或修正。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之評估機制，並據以訂定防範不誠信行為營業活動，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信行為方案，且至少涵蓋「第七條第二項各款行為之防範措施？」	V	(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		

評估項目	運作情形		與上市公司 誠信經營守則差異情形及原因 摘要說明
	是	否	
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司「誠信經營守則」已明文規範於商業往來之前，應考量商業往來交易對象之合法性及是否涉及不誠信行為。另外，依本公司「誠信經營評估程序及行為指南」，與他人建立商業關係前須經誠信經營評估；評估方式由行銷單位以「客戶／經銷商／代理商／採購單位以「供應商（及其經銷商／代理商）誠信經營評估表」、採購單位以「供應商（及其經銷商）誠信經營評估表」，書面量化執行；與商業往來交易對象簽訂之契約內容原則上應明訂誠信經營條款，確保相對人遵守本公司誠信經營政策。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司已於法務室建立所屬法令遵循課，負責統籌推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定及監督執行，並由法令遵循主管每年一次向董事會報告其情形；另稽核人員亦於日常稽核中監督執行，若有發現異常事項，亦得隨時向董事會報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		當年度相關執行情形： (1)誠信經營相關政策之制定與檢討 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為；上述內部規章並由法令遵循課參考外部規範之變動及內部監督執行情形，不定期檢討並調整、修正。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(2)對內與對外政策宣導 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關重要內規已公告於公司網站及內部
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		

評估項目	是 否	運作情形		與上市櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因  摘要說明
		(3)檢舉管道、處置與檢舉人保護		
		本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並於公司廠房與內、外部網站設置並公告員工意見箱、電子信箱及申诉專線，以鼓勵公司內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為。本公司允許匿名檢舉，對於檢舉人身分及檢舉內容會確實保密，由人資單位負責查證與處理；如有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以適當處置，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。	(4)教育訓練	本公司定期擬訂並實施教育訓練，109年度授課對象及時數列舉如下： 1. 新進員工「新進人員誠信教育訓練」，計24.5小時； 2. 研發單位課級以上主管、半導體事業體系主管「反貪污、反腐敗教育訓練」（以美國FCPA為核心），計1.5小時； 3. 新就任董事「內線交易及內部人股權異動法律概說」，計1小時； 4. 新就任董事「誠信經營教育訓練」，計2小時； 5. 主管級人員「防範聯合行為教育訓練」（廣明案的啟示），計0.5小時； 6. 行銷單位主管「貿易法令遵循教育訓練」（競爭法、出口管制法令、反貪反賄），計2小時。 以上於109年度累計：開課次數55次、修課人數217人、授課

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因摘要說明
	是	否	
		(三) 本公司於「道德行為準則」明訂本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，使其自身、他人或其他企業獲致不當利益之防範政策，且於「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。又，本公司所提供之利益衝突陳述管道依主體不同，區分如下：董事或獨立董事應向總經理室或公司治理主管為之；經理人則應向法令遵循單位為之。	(四)本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂包括稽核對象、範圍、項目、頻率等內容之稽核計畫，據以查核防範方案遵循情形；查核結果應通報高階管理層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控行機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。

評 估 項 目	運作情形		與上市公司 誠信經營守則差異情形及原因 摘要說明
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司於「檢舉非法與不誠信行為為案件之處理辦法」訂有具體制度，包含建置員工意見箱、電子信箱及申訴專線等內、外部檢舉管道及處理原則，俾誠信經營政策得據以落實。檢舉案由本公司發言人、人事主管或法務人員受理，立案後依案情交由處理單位依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為為案件之處理辦法」規定調查、處理；經查證屬實者，得視重要性提供檢舉人適當獎酬。
(二) 公司是否訂定受理事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為為案件之處理辦法」依被檢舉人及涉案態樣不同，分別訂有相對應之調查、處理程序；又檢舉案之處理均以保密、全力保護檢舉人、提供相對人申訴機會…等方式為之，以確保檢舉人及相對人之合法權益。檢舉情事經查證屬實者，後續將立即要求被檢舉人停止、為適當之處置、責成相關單位檢討並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生；法務單位將另就檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告之。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司依「檢舉非法與不誠信行為為案件之處理辦法」以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人，其身分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置；處理檢舉案之人員另出具書面，聲明對檢舉人身分及檢舉內容加以保密。



(八)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂立「公司治理實務守則」，相關規章可於公開資訊觀測站及本公司網站之投資人專區查詢(<http://www.sas-globalwafers.com>)。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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

2.董事進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數
徐秀蘭	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
盧明光	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
姚宏梁	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
陳國洲	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/11/12	中華民國證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
鄭繼雄	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/10/16	中華民國證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
鄭正元	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
邱顯欽	109/07/29	台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
	109/08/06	中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
	109/08/28	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	109/11/05	中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

環球晶圓股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月16日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月16日董事會通過，出席董事7人（含委託共0人）中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

環球晶圓股份有限公司



董事長：徐秀蘭 簽章



總經理：Mark Lynn England 簽章



註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日起為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 109 年股東常會(109.06.23)重要決議及執行情形

重要決議	執行情形
1.通過修訂「公司章程」案	經股東會決議後，於 109 年 7 月 3 日經科技部新竹科學工業園區管理局准予登記，並依修訂後之條文實施。
2.通過修訂「背書保證辦法」案	經股東會決議後，依修訂後之條文實施。
3.補選獨立董事一席案	經股東會決議後，於 109 年 7 月 3 日經科技部新竹科學工業園區管理局准予登記。
4.通過承認一○八年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議照案承認。
5.通過承認一○八年度盈餘分派案	經股東會決議後，於 109 年 8 月 7 日完成現金股利發放作業（每股配發現金股利新台幣 25 元，含每股盈餘分配新台幣 22 元及每股資本公積發放新台幣 3 元，合計新台幣 10,880,925,000 元）。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議
109.03.17	(一) 本公司一○八年度營業報告書及財務報表案 (二) 本公司一○八年度員工酬勞及董事酬勞分配案 (三) 本公司一○八年度盈餘分派案 (四) 資本公積發放現金案 (五) 一○八年度「內部控制制度聲明書」案 (六) 修訂本公司「內部控制制度」案 (七) 修訂本公司「公司章程」案 (八) 修訂本公司「背書保證辦法」案 (九) 修訂本公司「法令遵循辦法」案 (十) 補選獨立董事一席案 (十一) 提名及審查獨立董事候選人名單案 (十二) 109 年股東常會受理股東提名獨立董事候選人名單之相關事宜案 (十三) 擬訂定 109 年股東常會召開議程及相關事宜案 (十四) 109 年股東常會受理股東書面提案及作業流程相關事宜案 (十五) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (十六) 本公司 108 年度會計師簽證公費案 (十七) 子公司間資金貸與改善計劃案 (十八) 本公司中德分公司登記地址變更案 (十九) 本公司中德分公司經理人薪酬案

日期	重要決議
	(二十) 人事晉升案 (二十一) 子公司旭愛能源股份有限公司增資案
109.05.05	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 (三) 本公司韓國子公司 MEMC Korea Company 之 2019 年盈餘不分派案 (四) 本公司稽核主管異動案 (五) 投資創業投資股份有限公司案 (六) 本公司一〇八年度董事酬勞分配案 (七) 本公司一〇八年度經理人員工酬勞分配案
109.06.23	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 委任本公司集團 CZ 200mm 和 300mm 總廠長案 (三) 本公司向母公司中美矽晶製品股份有限公司收購旭信電力股份有限公司股權案
109.08.04	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 為子公司向銀行申請授信額度，由本公司出具支持函(LOS)案 (三) 為子公司向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案 (四) 修訂本公司「董事會議事規範」案 (五) 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 (六) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 (七) 修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案 (八) 子公司旭信電力股份有限公司增資案 (九) 取消投資創業投資股份有限公司案 (十) 本公司擬設立投資公司案 (十一) 本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案
109.11.03	(一) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (二) 本公司一一〇年度稽核計劃案 (三) 本公司暨子公司超逾三個月之逾期款項是否轉列資金貸與他人案 (四) 本公司日本子公司 GlobalWafers Japan Co., Ltd. 之 2015 年盈餘不分派案
109.11.28	(一) 本公司進行收購 Siltronic AG 股權案
109.12.09	(一) 擬訂本公司 110 年度營運計劃案 (二) 本公司一〇九年上半年度盈餘分派案 (三) 訂定本公司「提名委員會組織規程」案 (四) 成立本公司第一屆提名委員會案 (五) 本公司擬成立員工福利儲蓄會案 (六) 修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案 (七) 修訂本公司「董事酬勞分配辦法」案 (八) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (九) 人事晉升案 (十) 本公司擬以德國子公司 GlobalWafers GmbH 為收購主體，公開收購 Siltronic AG 股權案

日期	重要決議
110.01.19	(一) 本公司收購 Siltronic AG 股權案，擬授權董事長依據市況變化及收購進程進行收購條件變更
110.02.01	(一) 本公司資金貸與子公司 GlobalWafers GmbH 案
110.03.16	(一) 本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案 (二) 本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案 (三) 修訂本公司「董事選舉辦法」案 (四) 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案 (五) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 (六) 全面改選董事案 (七) 解除新任董事競業禁止之限制案 (八) 提名及審查本公司董事候選人名單案 (九) 110 年股東常會受理股東提名董事候選人名單之相關事宜案 (十) 110 年股東常會受理股東書面提案及作業流程相關事宜案 (十一) 擬訂定 110 年股東常會召開議程及相關事宜案 (十二) 109 年度「內部控制制度聲明書」案 (十三) 修訂本公司「內部控制制度」案 (十四) 本公司 109 年度會計師簽證公費案 (十五) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (十六) 子公司旭信電力股份有限公司增資案 (十七) 本公司向金融機構申請商業本票承銷額度案 (十八) 人事晉升案
110.04.13	(一) 金融機構提供外匯額度乙案 (二) 為子公司 GlobalWafers GmbH 向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案
110.04.21	(一) 本公司向金融機構申請商業本票承銷額度案 (二) 本公司擬發行國內無擔保普通公司債案 (三) 本公司擬發行一一〇年度海外第一次無擔保轉換公司債案 (四) 為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集有價證券案 (五) 新加坡子公司 GWafers Singapore Pte. Ltd. 增資案 (六) 擬訂定 110 年股東常會召開議程及相關事宜案(新增討論事項)
110.05.04	(一) 本公司一〇九年度盈餘分配表暨一〇九年下半年度盈餘分派案 (二) 金融機構提供授信額度及外匯額度乙案 (三) 為子公司向銀行申請授信額度，由本公司擔任保證人案 (四) 本公司韓國子公司 MEMC Korea Company 之 2020 年盈餘不分派案 (五) 本公司一〇九年度董事酬勞分配案 (六) 本公司一〇九年度經理人員工酬勞分配案

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

110 年 5 月 5 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核 主管	劉琦雅	103.04.01	109.06.01	調任中美矽晶製品(股)公司

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	鄭安志	109.01.01~109.12.31

金額級距	公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
	1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）~4,000 千元				
3	4,000 千元（含）~6,000 千元				
4	6,000 千元（含）~8,000 千元				
5	8,000 千元（含）~10,000 千元		✓		
6	10,000 千元（含）以上				✓

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師 事務所 名 称	會計師 姓 名	審計公費 (註 1)	非審計公費					會計師 查核期 間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註 2)	小 計		
安侯建 業聯合 會計師 事務所	陳振乾	9,166	0	0	0	1,130	1,130	109.01.01 至 109.12.31	其他係移 轉訂價簽 證，全球 檔案暨國 別報告等 費用
	鄭安志								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊

公司最近二年年度及其期後期間更換會計師情形：無。

#### 六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 24 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	徐秀蘭	—	—	—	—	104.1.19 就任
董事	中美矽晶製品 (股)公司	—	—	—	—	
	代表人：盧明光	(22,560)	—	—	—	104.1.19 就任
	代表人：姚宥梁	—	—	—	—	104.1.19 就任
董事	陳國洲	—	—	—	—	104.1.19 就任
獨立董事	鄭繼雄	—	—	—	—	104.1.19 就任
獨立董事	鄭正元	—	—	—	—	107.6.25 就任
獨立董事	邱顯欽					109.6.23 就任
總經理	Mark Lynn England	—	—	—	—	103.10.1 就任
經理人	徐文慶	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	陳偉文	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	洪聖雄	—	—	—	—	103.9.2 就任
經理人	周靜文	—	—	(4,000)	—	105.7.1 就任
經理人	李崇偉	—	—	—	—	106.3.21 就任
經理人	尤天文	—	—	—	—	107.3.20 就任
財務主管	簡明輝	—	—	—	—	103.9.2 就任
會計主管	羅玉婷	—	—	—	—	107.3.23 就任
中德分公司總經理	薛銀陞	—	—	—	—	109.01.02 就任
中德分公司經理人	陳亮欽	—	—	—	—	109.02.01 就任
中德分公司經理人	黃耀毅	—	—	—	—	109.02.01 就任
中德分公司經理人	黃俊榮	—	—	—	—	109.02.01 就任
中德分公司經理人	黃俊偉	—	—	—	—	109.02.01 就任

註：係揭露在任時持股變動情形。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

單位：股；%；110年4月24日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
中美矽晶製品股份有限公司 代表人：盧明光	222,727,000	51.17%	—	—	—	—	無	無	
	1,000,000	0.23%	290,000	0.07%			無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管資本收益建立者投資專戶	16,534,000	3.80%	—	—	—	—	無	無	
新制勞工退休基金	7,983,000	1.83%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管美國基金之全球平衡基金投資專戶	4,500,000	1.03%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管資本世界成長及收益基金投資專戶	3,400,000	0.78%	—	—	—	—	無	無	
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	3,327,771	0.76%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管新加坡政府－G O S－E F M C	3,255,985	0.75%	—	—	—	—	無	無	
匯豐託管美利國際信託公司投資專戶	3,000,000	0.69%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	2,887,810	0.66%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2,687,436	0.62%	—	—	—	—	無	無	

註：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例：

109 年 12 月 31 日  
單位：仟股；%

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
GlobalWafers Inc.	0.01	100.00%	-	-	0.01	100.00%
GlobalSemiconductor Inc.	25,000	100.00%	-	-	25,000	100.00%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	128	100.00%	-	-	128	100.00%
GWafers Singapore Pte. Ltd.	541,674	100.00%	-	-	541,674	100.00%
旭愛能源股份有限公司	104,500	100.00%			104,500	100.00%
旭信電力股份有限公司	12,200	100.00%			12,200	100.00%
寰球鑫投資股份有限公司	25,000	100.00%			25,000	100.00%
弘望投資股份有限公司	30,976	30.98%	-	-	30,976	30.98%
昆山中辰矽晶有限公司	-	-	(註 2)	100.00%	(註 2)	100.00%
MEMC Japan Ltd.	-	-	750	100.00%	750	100.00%
Topsil GlobalWafers A/S	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Topsil Semiconductor sp z o.o.	-	-	0.1	100.00%	0.1	100.00%
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	-	-	299,445	100.00%	299,445	100.00%
GlobalWafers B.V.	-	-	0.1	100.00%	0.1	100.00%
MEMC Electronic Materials S.p.A.	-	-	65,000	100.00%	65,000	100.00%
MEMC Electronic Materials France SarL	-	-	0.5	100.00%	0.5	100.00%
MEMC Electronic Materials GmbH	-	-	0.002	100.00%	0.002	100.00%
MEMC Korea Company	-	-	25,200	100.00%	25,200	100.00%
GlobiTech Incorporated.	-	-	1	100.00%	1	100.00%
MEMC LLC	-	-	-	100.00%	-	100.00%
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	-	-	1,036	100.00%	1,036	100.00%
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.			612,300	100.00%	612,300	100.00%
GlobalWafers GmbH			25	100.00%	25	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.已發行股份種類

109 年 12 月 31 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 计	
記名普通股	437,250,000	162,750,000	600,000,000	該股票係屬上櫃股票

##### 2.股本形成經過

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣元；股

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
100/10	10	300,000,000	3,000,000,000	180,000,000	1,800,000,000	設立資本 1,800,000 仟元	無	註 1
101/05	10	400,000,000	4,000,000,000	317,500,000	3,175,000,000	現金增資 1,375,000,000	無	註 2
104/01	10	400,000,000	4,000,000,000	349,250,000	3,492,500,000	現金增資 317,500,000	無	註 3
104/09	10	400,000,000	4,000,000,000	369,250,000	3,692,500,000	現金增資 200,000,000	無	註 4
106/05	10	600,000,000	6,000,000,000	437,250,000	4,372,500,000	現金增資 680,000,000	無	註 5

註 1：科學工業園區管理局 100 年 10 月 18 日園商字第 1000030345 號核准函。

註 2：科學工業園區管理局 101 年 05 月 16 日園商字第 1010014266 號核准函。

註 3：科學工業園區管理局 104 年 02 月 25 日竹商字第 1040005439 號核准函。

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

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

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

1.股東結構表

110年4月24日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	5	142	149	16,818	835	17,949
持有股數	11,775,000	18,710,829	227,470,668	27,370,533	149,909,970	435,237,000
持有比率	2.71%	4.30%	52.27%	6.27%	34.45%	100%

註：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

(三)股權分散情形

110年4月24日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	8,773	862,208	0.20%
1,000至5,000	7,635	12,026,535	2.76%
5,001至10,000	509	3,982,628	0.92%
10,001至15,000	171	2,202,569	0.51%
15,001至20,000	116	2,084,547	0.48%
20,001至30,000	151	3,761,050	0.86%
30,001至40,000	86	3,020,581	0.69%
40,001至50,000	77	3,560,182	0.82%
50,001至100,000	143	10,237,670	2.35%
100,001至200,000	94	13,612,126	3.13%
200,001至400,000	87	25,315,967	5.82%
400,001至600,000	34	16,747,412	3.85%
600,001至800,000	23	15,671,843	3.60%
800,001至1,000,000	11	9,996,232	2.30%
1,000,001股以上	39	312,155,450	71.71%
合計	17,949	435,237,000	100.00%

註：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110 年 4 月 24 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
中美矽晶製品股份有限公司	222,727,000	51.17%	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管資本收益 建立者投資專戶	16,534,000	3.80%	
新制勞工退休基金	7,983,000	1.83%	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管美國基金 之全球平衡基金投資專戶	4,500,000	1.03%	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管資本世界 成長及收益基金投資專戶	3,400,000	0.78%	
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	3,327,771	0.76%	
花旗託管新加坡政府 - G O S - E F M C	3,255,985	0.75%	
匯豐託管美利國際信託公司投資專戶	3,000,000	0.69%	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集 團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投 資專戶	2,887,810	0.66%	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光 基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基 金投資專戶	2,687,436	0.62%	

註：持股比率係以扣除庫藏股後之股數計算。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度	108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
每股市價	最高	394.00	742.00	839.00
	最低	238.50	290.00	606.00
	平均	322.21	424.31	709.09
每股淨值	分 配 前	103.55	101.45	102.81
	分 配 後	78.55	83.45	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	435,237	435,237	435,237
	每 股 追 溯 調 整 前	31.35	30.11	6.18
	盈 餘 追 溯 調 整 後	31.21	30.03	6.17
每股股利	現 金 股 利	25.0	18.0	—
	無 償 配 股	—	—	—
	資 本 公 積 配 股	—	—	—
投資報酬 分析	累 積 未 付 股 利	—	—	—
	本 益 比	10.28	14.09	—
	本 利 比	12.89	23.57	—
	現 金 股 利 殖 利 率	7.76%	4.24%	—

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

依據本公司之章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分配之：

(1)彌補虧損。

(2)提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

(3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(4)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之時，依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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

本公司依公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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

### 2.本次股東會報告股利分配之情形

本公司於民國 109 年 6 月 23 日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每半年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國 109 年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 109 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	109/12/9	110/2/19	8.0	3,481,896,000
下半年度	110/5/4	110/8/6	10.0	4,352,370,000
合計			18.0	7,834,266,000

### 3.預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

請詳上述(六)1.股利政策之說明。

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

(1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定估列。

(2)本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：員工酬勞若以股票分派之股數計算基礎係依據最近一期會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，本期並無以股票分派員工酬勞情形。

(3)本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議與估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於110年3月16日董事會決議通過員工酬勞及董事酬勞如下：

員工酬勞：新台幣463,952,806元，全數以現金發放。

董事酬勞：新台幣44,500,000元，全數以現金發放。

員工酬勞及董事酬勞實際配發情形與109年度財務報表認列數並無差異。

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

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司108 年度員工酬勞及董事酬勞經 109 年 3 月 17 日董事會決議配發如下

單位：元

項目	董事會決議配發	實際分派情形	差異數	差異說明
員工現金紅利	622,810,000	622,810,000	無	不適用
董監酬勞	49,200,000	49,200,000	無	不適用

(九)公司買回本公司股份情形（已執行完畢）：

110 年 3 月 31 日

買回期次	第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107 年 10 月 31 日至 107 年 12 月 28 日
買回區間價格	250 元至 300 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,013,000 股
已買回股份金額	576,778,850 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.33%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,013,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.46%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：

110 年 3 月 31 日

項目	發行日期
發 行 日 期	106 年 4 月 26 日
發 行 及 交 易 地 點	盧森堡證券交易所
發 行 總 金 額	USD 469,200,000 元
單 位 發 行 價 格	每單位海外存託憑證交易價格為 6.9 美元
發 行 單 位 總 數	68,000,000 單位
表 彰 有 價 證 券 之 來 源	環球晶圓股份有限公司普通股
表 彰 有 價 證 券 之 數 額	68,000,000 股
存 記 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務	<p>海外存託憑證持有人之權利義務，應依中華民國相關法令及存託契約有關規定辦理。存託契約主要約定事項如下：</p> <p>(一)表決權之行使 除法令另有規定外，海外存託憑證持有人得依存託契約及中華民國法令規定，行使其實體所表彰之環球晶圓普通股之表決權。</p> <p>(二)股利分配、新股優先認購權及其他權益 除存託契約另有規定外，海外存託憑證持有人原則上享有與環球晶圓普通股股東同等之股利分派及其他配股權利。如環球晶圓未來發放股票股利事宜時，存託機構將依存託契約及相關法律之規定，按海外存託憑證持有人原持有單位數比例增發海外存託憑證予海外存託憑證持有人，或提高每單位海外存託憑證所表彰之環球晶圓普通股，或代海外存託憑證持有人出售該股票股利，並將出售所得之金額(扣除稅賦及相關費用後)按比例分配予海外存託憑證持有人。 環球晶圓辦理現金增資或其他認股權時，海外存託憑證持有人在符合中華民國及其他相關法令之情形下原則上享有與環</p>

		球晶圓普通股股東同等之新股優先認股權利，存託機構應於存託契約及相關法律許可之範圍內，按存託契約之規定，提供海外存託憑證持有人該等權利，或代海外存託憑證持有人出售此權利，並將出售所得之價金（扣除稅賦及相關費用後）按比例分配予海外存託憑證持有人。
受託人	人	不適用
存託機構	CitiBank, N.A.	
保管機構	第一商業銀行	
未兌回餘額	1,160,246 單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		(一)海外存託憑證發行相關費用 除法令另有規定或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，所有海外存託憑證之發行成本及費用，包括法律費用、上市掛牌費用、財務顧問費用及其他相關費用及支出，均由發行公司負擔。 (二)海外存託憑證存續期間之費用 海外存託憑證存續期間之各年度上市費用、資訊揭露及其他相關費用，除法令另有規定外或發行公司與國外主辦承銷商及存託機構另有約定外，皆由發行公司負擔。
存託契約及保管契約之重要約定事項		-
每單位市價	109 年	最高 USD 25.80
		最低 USD 10.20
		平均 USD 14.33
	當年度截至 110 年 3 月 31 日	最高 USD 28.00
		最低 USD 22.20
		平均 USD 25.22

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

C801990 其他化學材料製造業

F119010 電子材料批發業（限區外經營）

F219010 電子材料零售業（限區外經營）

F401010 國際貿易業

研發、設計、開發、製造及銷售下列產品：

1.半導體矽晶材料及其元件

2.矽化合物

3.碳化矽化合物

4.兼營與前項業務相關之進出口貿易業務

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	108 年度		109 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
半導體晶片產品	57,721,510	99.3%	55,138,940	99.6%
半導體晶錠產品	275,284	0.5%	113,541	0.2%
電費收入	-	-	4,239	-
其他	97,537	0.2%	102,068	0.2%
合計	58,094,331	100.00%	55,358,788	100.00%

##### 3.目前之商品項目

- A、超低電阻重摻紅磷晶棒
- B、超低電阻重摻砷晶棒
- C、超低電阻重摻硼晶棒
- D、超低電阻重摻鎢晶圓
- E、拋光晶圓及磊晶晶圓
- F、非拋光晶圓及超薄晶圓
- G、SOI 晶圓及高功率電力電子接合晶圓
- H、擴散晶圓及深擴散拋光晶圓
- I、GaN\_HEMT 磓晶用高強度矽基板
- J、FZ 矽晶圓
- K、氮化鎗磊晶片
- L、4”~8”氮化鎗磊晶片
- M、6 吋氮化鎗/矽常規型功率應用磊晶片

N、6吋氮化鎵/矽常開型功率應用磊晶片

O、6吋氮化鎵/矽射頻應用磊晶片

P、4~6導電型碳化矽晶圓

Q、4吋半絕緣碳化矽晶體與晶片

#### 4.計畫開發之新商品

A、12吋超重摻鎢晶圓

B、次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓

C、GaN\_HEMT用磊晶晶圓

D、功率元件、儲存元件和影像感測器用之12吋晶圓

E、6吋半絕緣碳化矽晶體與晶片

F、8吋氮化鎵/矽常開型功率應用磊晶片

G、氮化鎵/半絕緣碳化矽射頻應用磊晶片

### (二)產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

##### A.全球半導體市場需求

世界半導體貿易統計組織 WSTS 指出，2020 年全球半導體產業受惠於 COVID-19 疫情帶來的消費性電子產品需求，全年產值可達到 4,403.89 億美元，較 2019 年成長約 6.80%，此成長趨勢可望延續到 2021 年，預期全年產值可達 4,882.74 億美元，年增率達 10.90%，其中又以感測器市場成長幅度最大，預期年增率可達 16.80%，類比元件市場位居第二，年成長率可望達 15.20%，邏輯元件市場則緊追在後，年增率預估可達到 13%。

Fall 2020 Q4 Update CORRECTED	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<b>Americas</b>	<b>78,619</b>	<b>95,366</b>	<b>104,663</b>	-23.7	21.3	9.7
<b>Europe</b>	<b>39,816</b>	<b>37,520</b>	<b>42,975</b>	-7.3	-5.8	14.5
<b>Japan</b>	<b>35,993</b>	<b>36,471</b>	<b>40,350</b>	-9.9	1.3	10.6
<b>Asia Pacific</b>	<b>257,879</b>	<b>271,032</b>	<b>300,287</b>	-8.8	5.1	10.8
<b>Total World - \$M</b>	<b>412,307</b>	<b>440,389</b>	<b>488,274</b>	-12.0	6.8	10.9
<b>Discrete Semiconductors</b>	<b>23,881</b>	<b>23,804</b>	<b>26,189</b>	-0.9	-0.3	10.0
<b>Optoelectronics</b>	<b>41,561</b>	<b>40,397</b>	<b>43,966</b>	9.3	-2.8	8.8
<b>Sensors</b>	<b>13,511</b>	<b>14,962</b>	<b>17,471</b>	1.2	10.7	16.8
<b>Integrated Circuits</b>	<b>333,354</b>	<b>361,226</b>	<b>400,648</b>	-15.2	8.4	10.9
<b>Analog</b>	<b>53,939</b>	<b>55,658</b>	<b>64,105</b>	-8.2	3.2	15.2
<b>Micro</b>	<b>66,440</b>	<b>69,678</b>	<b>76,262</b>	-1.2	4.9	9.5
<b>Logic</b>	<b>106,535</b>	<b>118,408</b>	<b>133,856</b>	-2.5	11.1	13.0
<b>Memory</b>	<b>106,440</b>	<b>117,482</b>	<b>126,424</b>	-32.6	10.4	7.6
<b>Total Products - \$M</b>	<b>412,307</b>	<b>440,389</b>	<b>488,274</b>	-12.0	6.8	10.9

資料來源：世界半導體貿易統計組織 WSTS (2021/03/17)

市場調查研究機構 IC Insights 則預估 2021 年全球 GDP 將可望增長 4.80%，帶動全球半導體市場成長率達 12%，預估全年銷售總額達 4,415 億美元，其中又以動態隨機存取記憶體 DRAM 產品的成長幅度最大，全年銷售額可望增加 18%，而快閃記憶體產品 NAND flash 則在 5G 技術發展的刺激下，全年銷售額預估成長 17%。

IC Insights 特別指出，應用於車用的專用模擬晶片和特殊用途邏輯晶片，將受惠於全球汽車銷量的提升及自動駕駛技術的普及化，將可帶動各種車載晶片的銷量增加，預估每輛新車的晶片裝載值可提高到 550 美元以上。

**Top-Growing IC Markets 2019-2021F (\$)**

Rank	2019	2020	2021F
1	Industrial/Other—Spcl Purp Logic	37%	Wireless Comm—Spcl Purp Logic 28% DRAM 18%
2	Standard Cell	17%	Computer and Periph—Spcl Purp Logic 26% NAND Flash 17%
3	Auto—Spcl Purp Logic	16%	Cellphone Application MPUs 24% Auto—App-Specific Analog 16%
4	Embedded MPUs	9%	NAND Flash 24% Auto—Spcl Purp Logic 16%
5	Display Drivers	8%	Wired Comm—Spcl Purp Analog 18% Embedded MPUs 15%
6	PLDs	5%	Display Drivers 10% Display Drivers 11%
7	—	-	Industrial/Other—Spcl Purp Logic 10% Wired Comm—App-Specific Analog 11%
8	—	-	Wired Comm—Spcl Purp Logic 10% 32-bit MCU 10%
9	—	-	Automotive—Spcl Purp Logic 9% Computer and Periph—Spcl Purp Logic 10%
10	—	-	— Wireless Comm—Spcl Purp Logic 10%

資料來源：市場調查研究機構 IC Insights (2021/01/28)

市場調查研究機構 IDC 指出，2021 年全球半導體市場成長率預估達 7.70%，總產值來到 4,760 億美元，較 2020 年 4,420 億美元高出許多。受新冠肺炎疫情影響，許多民眾不得不在家工作、在家上課，帶動個人筆電消費需求大增，同時也刺激政府、企業 IT 部門加大力道投資建置雲端計算、伺服器等服務，以增加遠距工作效率，IDC 預估電腦、伺服器相關半導體產品營收將成長 6.30%達 1,160 億美元。

IDC 表示在智慧型手機部分則受 5G 手機出貨量影響，其占比達到 30%，且 5G 手機裝載較多的記憶體、感測器等，大幅提升手機售價，有望帶動 2021 年整體手機半導體營收成長 11.40%，達 1,280 億美元，其中 5G 手機半導體佔總營收近 54%。

電動車的盛行，帶動車用半導體產品需求大幅成長，主要原因在於平均每輛電動車所需的半導體產品數量比一般汽油、柴油車多 2 倍，據 IDC 預估 2021 年成長率可達 12.60%，市場發展值得期待。

儘管多數調查研究機構皆表示 2021 年半導體市場景氣將大幅好轉，但世界銀行 World Bank 預警，全球需密切注意新冠肺炎發展動向，疫情因素仍為各國經濟狀況的一大隱憂，其中，疫苗的施打率為控制 COVID-19 的關鍵因子，若民眾對於疫苗的接受度不高則會嚴重影響疫苗的接種率與接種進度，可能使得疫情狀況進一步惡化，進而讓各廠商的營運活動持續壟罩在新冠肺炎的陰影之下。

## B. 矽晶圓產業概況

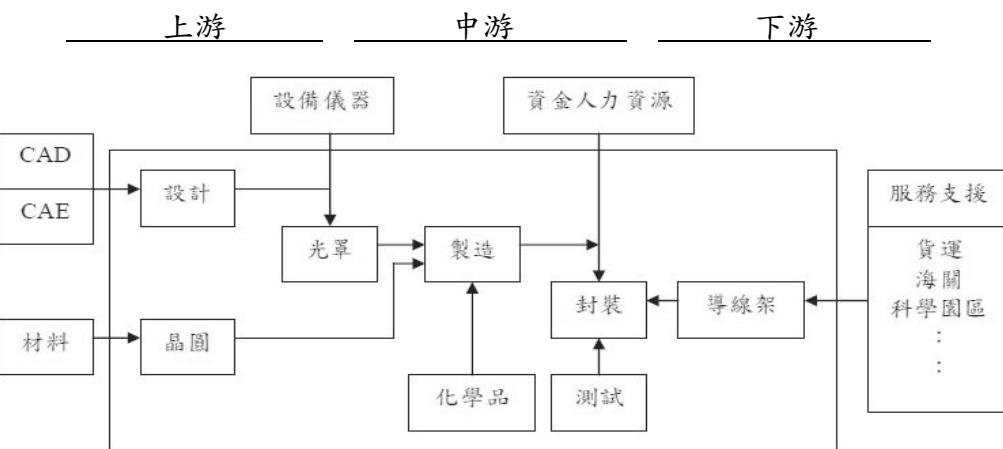
半導體製造流程係包括 IC 設計、IC 晶圓製造、IC 封裝、IC 測試等階段，依上、中、下游來劃分半導體產業整體結構，IC 設計應屬半導體上游產業、IC 晶圓製造則屬中游產業；IC 封裝、IC 測試則屬下游產業。矽晶圓製造業於整個半導體產業架構中係擔任晶圓材料供應者角色，隨著半導體產業的蓬勃發展，對矽晶圓材料之需求亦急速增加。

矽晶圓為目前製作積體電路之基底材料，其原始材料「矽」，是地殼表面取之不盡、用之不竭的二氧化矽礦石，經由電弧爐提煉、鹽酸氯化及蒸餾處理後，製成高純度的多晶矽，其純度要求達 99.99999999%。矽晶圓製造廠將此多晶矽加熱融解，並於熔融液摻入一小粒的矽晶體晶種，將其緩慢地拉出成形，讓多晶矽被拉成不同直徑大小的單晶矽晶棒，因矽晶棒是由一顆小晶粒在熔融態的矽原料中逐漸生成，此過程稱為「長晶」。矽晶棒再經過切割、研磨、拋光、切片等加工製程，即可成為積體電路產業之重要原料—「矽晶圓」。每塊數英吋直徑大小的空白矽晶圓，經過複雜的化學和電子製程後，可佈設多層精細的電子電路，而依面積大小有 3 吋、4 吋、5 吋、6 吋、8 吋及 12 吋(直徑)等規格之分，這些矽晶圓經送至晶圓廠內製造晶片電路後，再經切割、測試、封裝等程序，即成為市面上一顆顆的 IC。

目前半導體產業所使用之矽晶圓材料，依其製程設計和產品差異主要分為拋光晶圓 (polished wafer)、退火晶圓(argon anneal wafer)及磊晶晶圓 (epitaxial wafer) 三種，其均由高純度電子級多晶矽經由長晶 (crystal pulling)、切片 (slicing)、磨邊 (beveling)、磨面 (lapping)、蝕刻 (etching)、拋光 (polishing)、清洗 (cleaning) 等步驟，而生成一符合電性、表面物性、雜質標準等規格的拋光晶圓，拋光晶圓如果再經由化學氣相沉積反應，成長一層不同電阻率的單晶薄膜，就成為磊晶晶圓，由於磊晶晶圓擁有更佳的表面特性，被廣泛應用在各種分離式元件及高性能積體電路。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體產業隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，依製造流程可區分為上游之 IC 設計公司(IC Design)與矽晶圓製造公司，由 IC 設計公司依客戶的需求設計出電路圖，矽晶圓製造公司則以多晶矽為原料製造出矽晶圓；中游之 IC 晶圓製造廠(IC Manufacturing and Foundry)則依 IC 設計公司設計好之電路圖在矽晶圓製造公司製造好的晶圓上，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來；而完成後之晶圓再送往下游之 IC 封裝、測試廠(IC Assembly and Testing)，將加工完成的晶圓，經切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果，最後進行 IC 功能、電性與散熱等測試。近年來由於台灣 IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一個生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使台灣 IC 產業之上、中、下游結構更加完整。茲將本公司所屬產業之上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫

### 3. 產品及產業各種發展趨勢

半導體產品與總體經濟息息相關，台灣經濟研究院（TIER，台經院）之最新報告涵蓋以下發展狀況：

#### A. 全球總體經濟趨勢

2020 年全球最大的不確定因素—新冠肺炎，對各國的經濟活動造成嚴重影響，多數國家為防堵疫情擴散，紛紛祭出封城、禁止外出等政策；2020年下半年，疫苗的成功為各國帶來一線曙光，紛紛提出疫苗施打計畫，疫情因素可望在 2021 年受到控制。世界銀行 World Bank 則預估 2021 年全球經濟成長率為 4%，其中已開發國家的經濟成長率為 3.30%，開發中國家與新興市場國家為 5%，雖經濟成長率還是受新冠肺炎病毒變異的不確定性因素影響，但相較於 2020 年的負成長，2021 年全球表現可望出現新的轉機。

	2018	2019	2020e	2021f	2022f
<b>World</b>	<b>3.0</b>	<b>2.3</b>	<b>-4.3</b>	<b>4.0</b>	<b>3.8</b>
<b>Advanced economies</b>	<b>2.2</b>	<b>1.6</b>	<b>-5.4</b>	<b>3.3</b>	<b>3.5</b>
United States	3.0	2.2	-3.6	3.5	3.3
Euro area	1.9	1.3	-7.4	3.6	4.0
Japan	0.6	0.3	-5.3	2.5	2.3
<b>Emerging market and developing economies</b>	<b>4.3</b>	<b>3.6</b>	<b>-2.6</b>	<b>5.0</b>	<b>4.2</b>
East Asia and Pacific	6.3	5.8	0.9	7.4	5.2
China	6.6	6.1	2.0	7.9	5.2
Europe and Central Asia	3.4	2.3	-2.9	3.3	3.9

資料來源：世界銀行 World Bank - Global Economic Prospects (2021/01)

#### B. 美國總體經濟趨勢

市場調查研究機構 IHS Markit 預測美國 2021 年 GDP 成長率達 4%，

World Bank 世界銀行則預估為 3.50%，經濟學人信息社 EIU 的預測為 3.70%。在經濟紓困計畫方面，美國新任總統拜登提出 1.90 兆美元紓困方案，預期將對美國總體經濟有進一步提振效果。

就業市場表現方面，根據美國勞動統計局發佈的 2020 年 12 月美國失業率為 6.70%；物價方面，美國 2020 年 12 月消費者物價指數（CPI）年增率為 1.40%，較前月增加 0.20%，扣除食品與能源價格的核心 CPI 年增率則為 1.60%，與前月表現持平。

美國經濟近期的景氣展望方面，參考美國供應管理研究所（Institute of Supply Management, ISM）公佈的美國 2020 年 12 月製造業採購經理人指數（PMI）為 60.7 點，ISM 公佈的 2020 年 12 月服務業 PMI 為 57.2 點，兩項指數皆高於 50 點榮枯線以上，代表景氣擴張態勢大致持續。

#### C. 歐洲總體經濟趨勢

市場調查研究機構 IHS Markit 預測 2021 年歐元區 GDP 成長率達 3.40%，經濟學人信息社 EIU 的預測為 4.80%，World Bank 世界銀行則預估為 3.60%。

在歐洲就業市場表現方面，根據歐盟統計局（Eurostat）公佈的數據顯示，歐盟於 2020 年 11 月失業率為 7.50%，歐元區 11 月失業率為 8.30%。2020 年 12 月 Eurostat 公布之歐元區消費者物價指數（CPI）年增率為 -0.30%，與前月數值持平。

歐洲經濟展望方面，參考歐盟委員會公佈的綜合經濟觀察指標（Economic Sentiment Indicator, ESI），歐盟與歐元區 2020 年 12 月的 ESI 分別為 89.5 與 90.4 點。在歐盟與歐元區 ESI 相關細項方面，服務業與零售業信心指數較前一個月數值下滑，但是製造業、營建業與消費者信心指數則皆較前一個月數值上揚。

#### D. 日本總體經濟趨勢

市場調查研究機構 IHS Markit 預估 2021 年日本 GDP 成長率為 2.33%。日本製造業雖受惠於半導體需求暢旺，然 10 月份非金屬及其他製造業訂單價格大漲墊高基期，導致訂單呈現月減 2.40% 的下跌狀況。

日本財務省公布 2020 年全年進出口總額分別為 67 兆 7,319 億日圓及 68 兆 4,066 億日圓。市場調查研究機構 IHS Markit 引用 JIBUN BANK 日本製造業採購經理人指數(PMI)，12 月製成品訂單有增加態勢，且就業人口繼 2020 年 2 月以來首次增加，致 PMI 指數來到 50.0 點，到達榮枯線。

在領先指標走勢方面，2020 年 11 月日本領先指標為 96.60 點，除工業用生產財在庫率及最終需要財在庫率等指標仍為負值外，其餘指數皆呈現正成長。展望日本未來經濟表現，領先指標之 3 個月移動平均來到 94.70 點，7 個月移動平均來到 89 點，較 10 月增加 2.56 點。

#### E. 中國總體經濟趨勢

市場調查研究機構 IHS Markit 2021 年 1 月份預測 2021 年中國經濟成長率為 7.56%，World Bank 世界銀行則預估為 7.900%。中國國家統計局公布 2020 年全國規模（主要業務收入在 2,000 萬元及以上的工業企業）工業增加值年增率為 2.80%。

在消費方面，2020 年社會消費品零售總額達 39 兆 1,981 億人民幣，較 2019 年衰退 3.90%。在投資方面，2020 年全年固定資產投資(不含農戶)年增率為 2.90%，其中民間固定資產投資年增率為 1%，較 1-11 月增加 0.80%。海關總署公布 2020 年貿易額為 46,462.60 億美元，較 2019 年成長 1.50%，其中出口額為 25,906.50 億美元，成長 3.60%，進口額為 20,556.10 億美元，衰退 1.10%；前三大出口地區為美國(17.40%)、歐盟(15.10%)及東協(14.80%)，出口合計占比達 47.30%。

在生產與商業活動方面，12 月製造業除從業人員指數較 11 月增加及原材料庫存持平外，其餘指標均下跌，致 PMI 指數來到 51.90%，較 11 月減少 0.20%；非製造業活動指數來到 55.70%，較 11 月減少 0.70%。

#### F. 台灣總體經濟趨勢

新冠肺炎疫情影響可望在 2021 年逐步淡化，加上低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2021 年全球經貿成長狀況將明顯優於 2020 年表現。

台灣出口表現受疫情影響將逐漸緩解，且部分生產線轉移回台、加上新興科技需求暢旺等影響，使得出口數額將大幅成長；其次，半導體廠商持續投資先進製程，並受惠於全球供應鏈重組，同時在政府大力推動綠能建設之下，吸引資金充沛的外商來台投資，均有助於帶動內需表現。整體來看，內需外需同步轉好，使得 2021 年全年經濟成長幅度較 2020 年表現較好，根據台灣經濟研究院於 2020 年 11 月公布之最新預測，2021 年 GDP 成長率為 4.01%，較 2020 年更新後的 1.91%增加 2.10%。

預測 2021 年台灣輸出與輸入成長率分別為 4.83% 及 3.87%，較 2020 年增加 4.41% 及 6.35%。在物價及貨幣政策部分，預期 2021 年國際油價溫和復甦，國內物價大幅上漲機率較低，預測 2021 年 CPI 成長率為 1%。在金融市場部分，國內經濟表現相對較好，CPI 溫和平穩，預期台灣央行也將會跟隨主要國家的央行繼續保持寬鬆政策，使利率維持歷史低點，以有效應對國際金融市場的變化與衝擊。

### 4. 產業競爭情形

半導體晶圓產業因資本與技術高度密集，對於其他競爭者而言有相當難度之進入門檻，本公司近年來藉由併購 Topsil 及 SunEdison 及設備擴充成為全球第三大晶圓供應商，營運已達經濟規模，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證。

藉由整合全球各地子公司的技術及產能，環球晶圓能夠彈性調度，以滿足客戶對於優質產品及各種交期的需求，同時也能較靈活因應各國防堵疫情所實施的各種限制政策。雖疫情帶來鉅變，但也帶動新的商業行為及生活模式，同時亦刺激基礎網通設施如雲端與伺服器等發展，隨 5G 加速佈建預期將刺激智慧型手機換機潮、加速數位化的遠距/生活模式及受自駕車、電動車發展潮流而可能回溫的車市，預估全球半導體晶片需求持續熱絡。

### (三)技術及研發概況

本公司成立以來致力於矽晶圓材料長晶及精密加工製程之改善，亦透過與學術及研究機構之交流與合作，快速提升新技術與新產品之開發能量。歷經多年投入「單晶矽晶體成長技術及晶圓精密加工技術」與「矽磊晶沈積技術及 SOI 晶圓接合技術」之開發，不管在單晶生產力的提高、晶體阻值的降低、晶體缺陷密度的控制、晶體品質的提高、氬氣用量的減少、晶圓平坦度提升、原子級拋光晶圓表面處理技術、同質/異質磊晶技術、同質/異質晶圓接合技術、晶圓強度提升厚度下降、電用量之減少、耗水量降低、物料用量的降低、廢棄物排放減量…等皆已達到或超越國際指標，多項技術指標更成為國際上的標準。而在 Covalent Material 旗下半導體事業部、Topsil 及 SunEdison Semiconductor 陸續加入後，透過集團的整合與資源共享，在製程技術發展、新產品技術研發、以及客戶認證評估上達成許多重要的指標。我們不只通過了世界頂尖客戶在尖端製程的評估，更榮獲重要客戶頒發最佳供應商，客戶的肯定顯示了環球晶圓在研發技術上的成功。在製程技術方面，我們自行開發先進程序控制並且應用於重要製程步驟，此程序控制技術不只增加製程的穩定性，並且完善了低缺陷暨超平坦晶圓的製造程序。在新產品開發方面則達到前所未有的里程碑，例如高功率元件 IC 上使用的 12 吋重摻超低阻 N 型半導體、應用於通訊 4G 及 5G 通訊上使用之 RFSOI 及 CTL-SOI、次世代寬能隙材料 GaN on silicon 及 SiC 晶圓、以及客製化內雜質凝聚特殊晶圓 (ECAS)。未來在矽基材料上，環球晶圓將持續投入研發資源於先進長晶製程開發、創新晶圓切片製程、奈米級平坦化拋光技術，這些技術將成為我們未來超越摩爾定律的基石。關於寬能隙晶圓材料方面，透過在矽晶圓的技術基礎上建構寬能隙材料的技術能力，環球晶圓將成為全方位的晶圓材料供應商。除此之外，環球晶圓也積極進行專利佈局以保護公司的智慧財產權，目前集團全球有效專利量已突破 1,400 件。這些研發成果將促使我們於半導體業界更進步並且成為領先群倫的世界級晶圓供應商。

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
研發費用	1,710,801	1,624,308	499,063
營業收入淨額	58,094,331	55,358,788	14,805,831
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.94	2.93	3.37

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品名稱
108	1. 5 奈米製程用矽晶圓 2. 硅晶晶圓應用於 CMOS 影像感測器 3. 切片區及粗磨區利用人工智慧來預測後段納米形貌 4. 大數據分析於切片機當機預測 5. 結構線切割開發 6. 單片晶圓清洗技術開發 7. 200mm 低能耗長晶熱場設計開發 8. 矽晶圓雜質量測 9. 用於 CMOS 影像感測元件之晶圓碳雜質降低技術 10. 超重摻紅磷磊晶片缺陷控制技術 11. 人工智慧應用於晶體生長過程 12. 人工智慧應用於高磊晶沈積速率 13. 6 吋碳化矽晶圓再生加工技術 14. 異質基板材料接合技術開發 15. 數位化系統應用於碳化矽晶圓製程技術開發 16. 高精度低損傷矽晶圓切片技術開發
109	1. 6 吋碳化矽超薄晶圓再生加工技術 2. 4 吋半絕緣碳化矽晶體與晶片 3. 氮化鎵磊晶結構與製程優化技術 4. 智慧晶片品質量測影像判定技術 5. 次世代製程用矽晶圓 6. 人工智慧應用於無高差形貌矽晶圓 7. 人工智慧應用於晶棒氧含量調整 8. 新拋光技術導入 9. 新研磨技術導入 10. 微小落塵控制技術應用於 300mm 高端晶圓 11. 200mm 超低電阻重摻紅磷晶圓與磊晶技術 12. 先進人工智能技術應用於改善量產的人工效率和生產力 13. 降低重金屬污染檢出極限的新評價技術

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期計畫

- A. 運用集團尖端之領先技術開發符合次世代產品運用之晶片，朝向大尺寸重摻長晶及功率半導體磊晶技術發展，成為全球規模最大且產品完整性最高的矽晶圓供應商。

- B. 加速發展 GaN/Si/SiC 等次世代應用產品，積極拓展新藍海。
- C. 密切掌握市場趨勢及產業脈動並適時調整經營策略，持續研發高附加價值產品並進行專利保護措施，以強化自身的企業競爭力。
- D. 朝向高效率長晶技術發展，成為全球品質最好、效率最高及產品種類最完整的矽晶圓供應商。
- E. 強化各事業體之營運績效，持續進行各國營運據點的生產技術、採購、產能、行銷之跨地整合，將成本極小化。
- F. 運用歐美、韓國及日本尖端之技術領先開發符合次世代產品運用之晶片，佔得市場不可取代強有力之位置。
- G. 以現有穩定之優異經營績效為基礎，透過策略聯盟或購併方式，穩健擴大公司營運規模。

## 2. 短期計畫

- A. 加強與下游客戶的研發連結，以核心技術能力開發高效率之利基產品，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。
- B. 加速提昇十二吋生產效能，提高八吋及十二吋晶圓全球市佔率。
- C. 結合集團內技術、資源與各種可能性，優化各廠區瓶頸站點並極大化產品產能，深化跨國技術整合平臺，全面提升品質及客戶滿意度，以滿足市場需求。
- D. 穩定關鍵原料與零件供應來源，確保良好生產品質與準時達交，使生產線順暢運行。
- E. 運用現有客戶網絡，擴大新產品的客戶基礎，提高產線的產能利用率，提升產品的獲利能力。
- F. 廣泛產官學合作，佈局利基型應用先進製程，快速提升新技術之開發能量。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

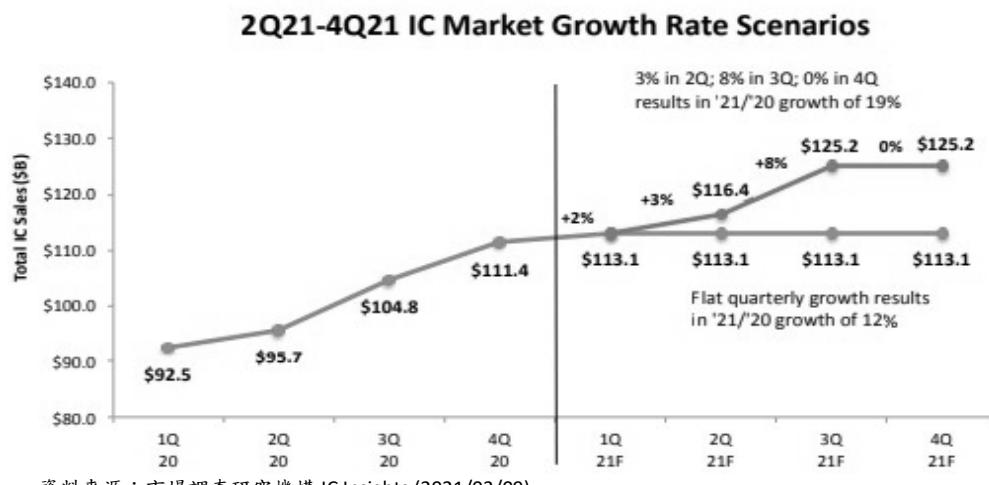
地區別	108 年度		109 年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內 銷	12,572,918	21.6%	10,739,224	19.4%
外 銷	亞洲	26,952,513	46.4%	27,835,758
	美洲	8,410,577	14.5%	7,231,434
	其他	10,158,323	17.5%	9,552,372
合 計	58,094,331	100.00%	55,358,788	100.00%

## 2. 市場佔有率

依據同業公布財報數字推估，本公司之出貨佔世界矽晶圓製造商之 15~20%，排名第三；矽晶圓產業有集中化及整合之趨勢，前五大廠商合計市佔率超過 90%，而前五大排名分別為日本信越(Shin-Etsu)、日本 Sumco、環球 GWC、德國 Siltronic AG、及韓國 SK Siltron，本公司於世界排名第三，營運穩定成長，期能在完整產品布局規畫下持續開拓市場並逐步提升市佔率。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長

根據市場調查研究機構 IC Insights 表示，半導體市場第一季銷售額預估成長 2%，達到 1,131 億美元，若第二季至第四季成長幅度保持 2%，則 2021 年全年半導體營收將成長 12%；若根據 IC Insights 的預估數據，2021 年 IC 單位出貨量將激增 17%，且 IC 平均銷售價格成長 1%，則第二季成長幅度達 3%，第三季成長達 8%，第四季成長為 0%，則全年將成長 19%，以目前的半導體市場狀況來看，IC Insights 認為這個數據是相對保守的預估數字，看好半導體市場未來發展。



除上述半導體總體市場狀況預估外，本公司的利基在於客戶群廣泛，終端產品遍及各產業及應用領域，如車用產品、電源類產品、記憶體…等，有鑑於未來終端市場之需求將持續成長，推陳出新的各式產品也將持續推升對優質半導體矽晶圓的需求，進而帶動本公司整體營運表現。

## 4. 競爭利基

### A. 產業經驗豐富之經營及技術研發團隊

本公司自成立以來，持續投入先進矽晶圓領域相關之技術開發與研究，主要研發人員及經營階層於半導體產業皆有多年以上之工作經驗，累積相關豐富之經驗，洞悉半導體產業趨勢，並對市場需求充分掌握，使得本公司能夠配合客戶需求適時開發關鍵技術，有助於客戶訂單之爭取。

## B. 擁有先進製程技術

本公司成立以來致力於矽晶圓材料長晶及精密加工製程之改善，亦透過與學術及研究機構之交流與合作，快速提升新技術與新產品之開發能量。歷經多年投入「單晶矽晶體成長技術及晶圓精密加工技術」與「矽磊晶沈積技術及 SOI 晶圓接合技術」之開發，不管在單晶生產力的提高、晶體阻值的降低、晶體缺陷密度的控制、晶體品質的提高、氬氣用量的減少、晶圓平坦度提升、原子級拋光晶圓表面處理技術、同質/異質磊晶技術、同質/異質晶圓接合技術、晶圓強度提升厚度下降、電用量之減少、耗水量降低、物料用量的降低、廢棄物排放減量…等皆已達到或超越國際指標，多項技術指標更成為國際上的標準。而在 Covalent Material 旗下半導體事業部、Topsil 及 SunEdison Semiconductor 陸續加入後，透過集團的整合與資源共享，在製程技術發展、新產品技術研發、以及客戶認證評估上達成許多重要的指標。我們不只通過了世界頂尖客戶在尖端製程的評估，更榮獲重要客戶頒發最佳供應商，客戶的肯定顯示了環球晶圓在研發技術上的成功。在製程技術方面，我們自行開發先進程序控制並且應用於重要製程步驟，此程序控制技術不只增加製程的穩定性，並且完善了低缺陷暨超平坦晶圓的製造程序。在新產品開發方面則達到前所未有的里程碑，例如高功率元件 IC 上使用的 12 吋重摻超低阻 N 型半導體、應用於通訊 4G 及 5G 通訊上使用之 RFSOI 及 CTL-SOI、次世代寬能隙材料 GaN on silicon 及 SiC 晶圓、以及客製化內雜質凝聚特殊晶圓 (ECAS)。未來在矽基材料上，環球晶圓將持續投入研發資源於先進長晶製程開發、創新晶圓切片製程、奈米級平坦化拋光技術，這些技術將成為我們未來超越摩爾定律的基石。關於寬能隙晶圓材料方面，透過在矽晶圓的技術基礎上建構寬能隙材料的技術能力，環球晶圓將成為全方位的晶圓材料供應商。除此之外，環球晶圓也積極進行專利佈局以保護公司的智慧財產權，目前集團全球有效專利量已突破 1,400 件。這些研發成果將促使我們於半導體業界更進步並且成為領先群倫的世界級晶圓供應商。

## C. 具規模產能、產能調度彈性及規模經濟競爭能力

本公司自成立以來，專注於半導體級矽產品領域相關之技術與生產研發，生產基地橫跨美洲、歐洲及亞洲，總計擁有 17 處營運生產基地坐落於全球 9 個國家，其產能已達經濟規模，而工程師與生產線人員在製程與操作技術成熟，加上本公司有效管理製程且分散式之多樣化經營策略，使得生產效率大幅提升，單位成本亦相對降低。

## D. 與客戶建立長期緊密夥伴關係

本公司提供核心技術產品全程製造之完整服務予客戶，在精密加工技術、產品品質及交期服務均能滿足客戶的需求，故本公司目前已獲得多家國內外半導體大廠之認證肯定，而半導體大廠基於技術保密、品質及共事默契考量，傾向與供應商維繫長久合作，顯示本公司與客戶已建立長期緊密夥伴關係。此外，本公司除繼續與現有客戶維持良好關係，未來將利用先進製程技術之基礎，致力於開發新客戶，有助於本公司未來的營運發展。

#### E. 產品多元化

本公司為專業之半導體級矽晶圓製造商，具拉晶、切片、研磨、拋光、清洗與磊晶全製程之3吋~12吋矽晶圓產品線，且本公司依不同的客戶需求，提供客戶一套完整的解決方案與客製化的服務，由於產品品質穩定、效能佳、產品線完整及快速的研發設計彈性，使本公司在市場上持續保有領先競爭優勢。

#### F. 穩穩之財務結構

大者恆大為半導體業未來發展趨勢之一，本公司擁有充足之現金流及健全資產負債結構，能夠確保本公司持續穩健投資及發展，亦為半導體產業不景氣時，維持營運穩定度之關鍵，因此穩健財務結構為本公司與客戶長期合作與共同成長之重要基礎，亦為本公司競爭利基之一。

### 5. 發展遠景之有利與不利因素

#### A. 有利因素

##### (a) 資本及技術密集高，進入門檻較高

半導體產業是資本與技術密集的工業，由於半導體產業所需之生產機台昂貴、IDM委外代工訂單趨增及產品技術變化快速，需要投入之資本支出越發龐大。另半導體之技術密集度高，其製程技術與產品產出良率決定生產成本高低，而研發人才與製程技術具有密切關係，但研發專業人才培養及延攬不易，加上產品需經過客戶認證後方能取得訂單，造成新競爭者有較高之進入門檻。本公司擁有優秀技術研發團隊，在產業深耕多年，實務經驗豐富，充份掌握矽晶圓趨勢與需求，且本集團已達經濟規模，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證，顯示本集團具有市場競爭力。

##### (b) 半導體市場新技術串連各式應用，優質矽晶圓需求增高

由智慧家電、穿戴式裝置與智慧城市所形成的物聯網技術持續發展，成為驅動半導體營收的一大動力，而5G也將啟動新型態行動網路世界、改變無線通訊的面貌。5G、AI、IoT等新技術發展將串連原本各自為政的消費性電子、行動裝置、網路通訊設備及電腦應用等個別市場，尤其以8吋及12吋矽晶圓需求更為顯著，加上6吋以下矽晶圓也因車用及民生用需求增加，因此全球矽晶圓材料之需求將隨半導體需求上升而成長。

### (c)產品發展符合市場需求

由於目前前五大矽晶圓製造商以記憶體等標準應用為主，競爭激烈且擠壓獲利空間，而本集團不僅可提供客戶 3~12 吋全系列矽晶圓產品及全製程(拉晶、切片、研磨、拋光、清洗、退火、磊晶等)之服務，並聚焦於車用及電源設備應用等利基型市場，亦投入第三代化合物半導體領域，開拓快速充電、電動車等新藍海。本公司獲利結構穩健，且積極佈局利基型應用先進製程，產品線完整，故未來仍具有成長空間。

## B. 不利因素及因應措施

### (a)半導體產業之景氣波動

本公司為半導體晶圓之專業生產廠商，屬半導體產業鏈之上游，主要客戶除半導體製造廠、晶圓代工廠外，亦包含整合元件製造商及車用電子廠商等，由於矽晶圓係製造半導體元件不可或缺的關鍵基礎材料，因此公司營運狀況與半導體產業景氣息息相關。

#### 因應對策：

本公司為全球第三大半導體晶圓廠，產品線涵蓋 3 吋至 12 吋，具有相當的經濟規模與市場地位，且終端產品應用領域廣泛，特別是在車用及電源裝置等利基型市場表現突出，且本公司及子公司技術人才均已在半導體產業浸淫多年，技術實力堅強，可藉由核心技術的運用，搭配本身技術整合及開發能力，提供完整且符合市場與客戶需求之多元化產品，並與現有客戶建立長期穩定之夥伴關係，使產能獲得充分而穩定之利用，降低景氣循環的風險。再者，本公司生產基地橫跨歐洲、美洲及亞洲等地，除可藉由採購、銷售集中化，降低營運成本外，並可充分利用各生產基地的優勢，靈活調度生產排程，因應來自市場波動的不利因素。

### (b)國際情勢變化

近期國際情勢變化劇烈，新型冠狀病毒發展與地區性貿易衝突對總體經濟帶來不小震盪。

#### 因應對策：

本公司在全球各地皆設有生產據點，將彈性調度生產以因應相關法規，將降低貿易關稅對營運成本之影響；遍佈全球各區域的客戶也能有效分散疫情對營收帶來的衝擊，降低單一地區的經濟風險。

### (c) 關鍵原料短缺風險

隨著半導體產業蓬勃發展，對矽晶圓的需求急速增加，製造矽晶圓的半導體級多結晶矽原料之需求亦跟著水漲船高，上游原料供應商若無法適時配合，將造成原料短缺導致無法生產之情形。

#### 因應對策：

本公司之主要原料-多結晶矽，係向世界知名大廠採購，並且簽訂供貨合約，以確保供料品質穩定及供應量充足。

### (d) 匯率風險

本公司目前在歐洲、美洲及亞洲均有生產據點，人工、水電等製造費用均係以當地幣別支付，而在銷售端則除了部份當地客戶係以當地幣別計價外，其餘客戶多為美金計價，因此美金對上述貨幣匯率大幅波動時，亦將影響本公司營運成本。

#### 因應對策：

由於外部經濟及匯率變化情勢複雜，本公司以採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之外匯操作工具，降低匯率波動對營運成本之影響。

### (e) 運輸成本風險

各國採取封鎖邊境等對策企圖遏止新冠肺炎疫情，公司的運輸費用也隨之上升，整體生產成本增加、侵蝕獲利。

#### 因應對策：

本公司在歐洲、美洲及亞洲皆有生產據點，透過彈性調度生產及運輸，找出最佳的物流安排，並利用規模經濟之優勢增加採購議價槓桿，在現有的綿密物流網絡下衡量最適宜的方案，將運輸成本最小化。

### (f) 競爭者加入

近年陸續有矽晶圓廠加入競爭，加上中國大陸積極扶植其國內半導體產業，市場競爭越形激烈。

#### 因應對策：

半導體產業是資本與技術高度密集的工業，由於所需之生產機台昂貴且產品技術變化快速，資本支出越發龐大，研發專業人才培養及延攬更是不易，加以產品需經過客戶認證後方能取得訂單，故進入門檻極高。本公司擁有優秀技術研發團隊，在產業深耕多年，充份掌握矽晶圓趨勢與需求，產能也已在全球供應商中名列前茅，產品製程技術亦取得國際大廠之信賴及品質認證，相較新加入之競爭者具有相當的競爭優勢，本公司將持續強化其競爭利基，以保持領先地位。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品重要用途

產品名稱	重要用途說明
半導體矽晶圓	為半導體元件之最主要材料，經過不同製程如拋光、擴散、曝光、蝕刻等，以及後段如：組裝、測試等方式成為分離式元件、積體電路及光電元件所需之材料。運用於二極體、整流器、電晶體、TVS、閘流體、MOSFET 等半導體分離式元件、MEMS、Power Device (功率半導體)及消費性 IC、LOGIC IC 等積體電路及光電元件。

### 2. 產製過程：

#### 晶圓製程

矽原料→長晶→切斷→圓磨→切片→粗晶片清洗→熱處理→圓邊→研磨→平晶片清洗→檢驗→成品包裝

#### 晶粒製程

原料晶片→擴散→噴砂→清洗→鍍鎳→燒結→鍍鎳→鍍金→切割→包裝出貨

#### 拋光製程

晶片研磨→浸蝕→拋光前檢驗→晶片拋光→預清洗→檢驗→最終清洗→晶片表面掃瞄→檢驗→晶片包裝

### (三) 主要原料之供應狀況

產品項目	主要原料	主要供應商	供應狀況
矽晶圓	矽原料	d 公司	良好

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例

#### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	d 公司	1,694,753	10.4%	無	d 公司	1,912,976	12.7%	無
	其他	14,608,342	89.6%		其他	13,190,070	87.3%	
	進貨淨額	16,303,095	100.0%		進貨淨額	15,103,046	100.0%	

增減變動說明：

本公司及子公司主要從事矽晶材料之製造及銷售等業務，其主要原料為矽，兩期供應商排名並無重大變化。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1 C 公司	10,253,312	17.6%	無	C 公司	10,936,309	19.8%	無	
其他	47,841,019	82.4%		其他	44,422,479	80.2%		
銷貨淨額	58,094,331	100.00%		銷貨淨額	55,358,788	100.00%		

增減變動說明：

本公司及子公司主要從事矽晶材料之製造及銷售等業務，其產品主要為矽晶棒及客製化之矽晶圓，其主要客戶多為半導體元件大廠，最近兩年度之主要銷售客戶排名並無重大變化。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元/千片

生產 年 度 量 值	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
<b>主要商品(或部門別)</b>						
半導體晶片產品	56,122	51,852	33,795,720	57,744	52,792	34,012,309
半導體晶錠產品	367	267	1,352,145	354	233	1,257,199
合計	-	-	35,147,865	-	-	35,269,508

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元/千片

銷售 年 度 量 值	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體晶片產品	9,001	10,869,416	31,438	46,852,094	9,706	9,938,406	32,514	45,166,332
半導體晶錠產品	0.03	199	40	275,085	-	-	25	167,426
電費收入	-	-	-	-	-	4,239	-	-
其他	-	13,302	-	84,235	-	18,537	-	63,848
合計		10,882,917		47,211,414		9,961,182		45,397,606

註:其他項目主要為晶棒及原物料出售等，因品項繁雜且價格差異甚大，故不擬計算其銷量。

產銷量值變動情形之分析及說明：

產品主要包括矽晶棒及客製化之矽晶圓，其主要客戶多為半導體元件大廠，最近兩年度之產品組成比重主要係受到產品需求結構改變，變化情形尚屬合理。

三、從業員工資訊

年度		108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
員工人數	直接	329	732	716
	間接	281	860	895
	合計	610	1592	1611
平均年歲		38.79	40.69	40.81
平均服務年資(年)		9.69	11.60	11.62
學歷分布比率 (%)	博士	1.15	0.82	0.74
	碩士	15.08	13.07	12.97
	大專	47.87	47.55	47.98
	高中(含以下)	35.90	38.57	38.30

註：不含子公司

四、環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：已依規定申領污染設施設置許可證並設置環保專責單位人員。

2. 最近二年度環保支出資訊

A. 108 年度環保支出：

空污防治維護費用總計為新台幣 17,549 仟元。

工業廢水排放處理維護費用總計為新台幣 16,449 仟元。

工業廢棄物處理維護費用總計為新台幣 131 仟元。

其他環保支出費用總計為新台幣 2,624 仟元。

B. 109 年度環保支出：

空污防治維護費用總計為新台幣 25,618 仟元。

工業廢水排放處理維護費用總計為新台幣 33,659 仟元。

工業廢棄物處理維護費用總計為新台幣 880 仟元。

其他環保支出費用總計為新台幣 1,529 仟元。

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(1) 處分日期：109 年 8 月 7 日

(2) 裁處書字號：40-109-070013

- (3) 違反情事說明：中德廠遭新竹縣環保局勾稽發現產出非有害油泥 D-0903 於 108 年 3~6 月間產出量超過許可之 10% 以上，涉違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款規定，裁罰金額 6,000 元。
  - (4) 改善說明：申報量與廢棄物清理計劃書核准量經比對後，發現產出量已被低估，故於 108 年 07 月提出廢棄物清理計劃書變更案，並於 108 年 07 月 29 日通過，其廢棄物清理計畫書內每月核准量達 2.4 噸，已符合現況之廢棄物產出量。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- 6.本公司應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：配合業務需求，進行晶片 RoHS 禁用限用物質之送樣檢測。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1.員工福利措施：

- (1)提供優質的薪資待遇及公平公正的獎勵辦法、晉升辦法以肯定所有同仁對公司的貢獻與付出。本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日及節慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶、國內外旅遊、急難救助、獎學金補助、生育補助、提供團膳、及提供完整之教育訓練講習等。
- (2)以每月營業額 0.07% 及出售下腳收入 40% 提撥至職工福利委員會，職工福利委員會由委員依相關法規運作。
- (3)本公司充分體認所有員工健康攸關工作效率與士氣，期望藉由對員工的關懷，創造安心工作的環境。自 109 年起，建置員工關懷方案(Employee Caring Program)，透過組成跨部門的小組，制訂整體規劃，以規劃工作、健康、生活、福利四個面向的子方案提供員工，提升整體員工福利。

### 2.員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程、各項專業在職教育訓練及自我成長課程，其中包括新進人員訓練、智財課程、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

### 3.退休制度與實施狀況

- (1)同仁退休分為：自願退休及強制退休兩種。

自願退休：工作 15 年以上年滿 55 歲者、工作 25 年以上者或工作 10 年以上年滿 60 歲者。

強制退休：民國 97 年 5 月 14 日起年滿 65 歲者或心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，公司得強制其退休。

(2) 年資計算：自到職日起算：除服役外，留職停薪期間之年資應予扣除。

(3) 退休金給付標準：

舊制：按服務年資每滿一年給與兩個基數。超過 15 年之服務年資，每滿一年給與一個基數，但最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。凡強制退休之勞工，如其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則其退休金基數依前款規定加給百分之二十。

新制：民國九十四年七月以後選擇新制者，民國九十四年七月以前年資以舊制計算，民國九十四年七月後年資以新制計算。

(4) 民國九十四年七月以後到職者依新制計算(雇主每月提撥薪資 6% 存至勞保局之個人戶頭)。

#### 4. 工作環境與員工人身安全之保護措施

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

(1) 工作環境規定與措施

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

(2) 員工人身安全之保護

- 從事各項工作均應遵循有關安全標準、作業程序書及工作程序安全檢核表作及檢核。
- 臨時性或非經常性作業無該類安全標準可依循者，不可貿然著手，應活用既有安全作業標準再與工作負責人會商討論後決定應採行之安全步驟及方法。
- 從事高度二公尺以上之高架作業或作業中有物體飛落或飛散等及現檢點、督導人員均應確實戴用安全帽並繫妥帽帶。

- 在未設平台及護欄且高度離地二公尺以上之管、塔、架上或工作場所邊緣及開口部分作業時，應正確使用安全帶及輔助繩或安全繩索。
- 變電設備或廠區實施部分停電作業時，應將該停電作業範圍以鐵網或施工警示帶等予以加圍、隔離，分別懸掛「停電作業」或「有電危險」之標示，以茲警。作業完成後應先確認從事作業之員工已離開且無感電之虞，始得拆除。
- 工作時應依各站規定穿戴個人防護器具，若發現有不安全狀況、設備和作業方式，應立即報告。
- 工作中禁止追逐、戲謔或其他不安全行為。
- 機具使用不得超過最高使用負荷。

#### 5. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並依勞資會議實施辦法，定期舉辦勞資會議。勞資關係一向相當和諧，溝通管道暢通，同時透過勞資會議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。

#### 6. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善的管理制度，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及福利項目，並不定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。

(二) 最近年度及截至年報列印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分子號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司勞資關係和諧，勞資爭議亦依照調解程序調解，最近年度及截至年報列印日止，無因勞資糾紛所遭受之損失，亦無違反勞動法令而受罰鍰，並由法令遵循單位協助公司規章之制定與執行以符合勞動法令。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	110.01.01～ 129.12.31	面積 4,633 平方公尺	限目的事業 用途使用
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	107.01.29～ 126.12.31	面積 12,004.74 平方公尺	限目的事業 用途使用
土地租賃契約	科學工業園區 管理局	109.02.01～ 128.12.31	面積 47,632.03 平方公尺	限目的事業 用途使用
供應商合約	供應商 d	110.01.01～ 110.12.31	矽原料合約	無
供貨合約	客戶 C	106～116	矽晶圓供貨合約	無
商業合併協議	Siltronic AG	109.12.09 至 113.12.31	Siltronic 執行董事會及監 事會支持環球晶圓公開收 購 Siltronic 及於公開收購 案完成交割後之雙方合作 架構	需取得相關 主管機關核 准
應賣承諾協議	Wacker Chemie AG	109.12.09 至合 約條件達成日	收購 Siltronic AG 股權	需取得相關 主管機關核 准

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

###### (1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		22,212,281	35,110,873	53,200,515	51,492,745	49,586,369
不動產、廠房及設備		31,035,540	28,202,304	30,887,035	34,697,367	37,111,052
無形資產		4,436,073	3,939,134	3,649,397	3,227,583	2,797,463
其他資產		2,876,343	2,980,026	2,085,174	7,168,058	5,356,733
資產總額		60,560,237	70,232,337	89,822,121	96,585,753	94,851,617
流動負債	分配前	24,890,930	22,251,273	24,422,441	26,910,651	29,331,386
	分配後	25,984,055	26,623,773	35,303,366	37,791,576	33,683,756
非流動負債		19,850,805	13,926,658	22,243,567	24,601,852	21,365,331
負債總額	分配前	44,741,735	36,177,931	46,666,008	51,512,503	50,696,717
	分配後	45,834,860	40,550,431	57,546,933	62,393,428	55,049,087
歸屬於母公司之業主權益						
股本		3,692,500	4,372,500	4,372,500	4,372,500	4,372,500
資本公積	分配前	11,741,399	24,772,805	24,772,608	24,776,630	23,470,919
	分配後	11,741,399	24,772,805	24,772,608	23,470,919	23,470,919
保留盈餘	分配前	1,933,282	6,857,529	15,932,425	18,785,920	18,622,398
	分配後	1,164,290	1,174,596	5,051,500	9,210,706	14,270,028
其他權益		(1,592,477)	(1,956,906)	(1,361,299)	(2,291,256)	(1,734,138)
庫藏股票		-	-	(576,779)	(576,779)	(576,779)
非控制權益		43,798	58,478	16,658	6,235	-
權益總額	分配前	15,818,502	34,054,406	43,156,113	45,073,250	44,154,900
	分配後	14,725,377	28,371,473	32,275,188	34,192,325	39,802,530

註：105~109年之財務資料業經會計師查核簽證，110年第一季財務資料經會計師核閱。

(2) 國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		6,810,506	13,460,511	9,053,216	6,322,895	18,580,837
不動產、廠房及設備		334,997	411,784	1,094,293	1,100,268	4,370,269
無形資產		1,631,850	1,313,919	995,988	678,057	360,228
其他資產		33,070,416	47,078,130	58,602,543	67,401,040	59,344,576
資產總額		41,847,769	62,264,344	69,746,040	75,502,260	82,655,910
流動負債	分配前	17,317,308	21,671,662	23,396,505	22,936,170	25,913,394
	分配後	18,410,433	26,044,162	34,277,430	33,817,095	30,265,764
非流動負債		8,755,757	6,546,754	3,210,080	7,499,075	12,587,616
負債總額	分配前	26,073,065	28,218,416	26,606,585	30,435,245	38,501,010
	分配後	27,166,190	32,590,916	37,487,510	41,316,170	42,853,380
歸屬於母公司之業主權益						
股本		3,692,500	4,372,500	4,372,500	4,372,500	4,372,500
資本公積	分配前	11,741,399	24,772,805	24,772,608	24,776,630	23,470,919
	分配後	11,741,399	24,772,805	24,772,608	23,470,919	23,470,919
保留盈餘	分配前	1,933,282	6,857,529	15,932,425	18,785,920	18,622,398
	分配後	1,164,290	1,174,596	5,051,500	9,210,706	14,270,028
其他權益		(1,592,477)	(1,956,906)	(1,361,299)	(2,291,256)	(1,734,138)
庫藏股票		-	-	(576,779)	(576,779)	(576,779)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	15,774,704	34,045,928	43,139,455	45,067,015	44,154,900
	分配後	14,681,579	28,362,995	32,258,530	34,186,090	39,802,530

註：105~109年之財務資料業經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31 日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	18,426,950	46,212,601	59,063,510	58,094,331	55,358,788	14,805,831	
營業毛利	4,130,383	11,807,766	22,298,844	22,846,721	20,568,114	5,193,209	
營業損益	1,378,347	7,413,542	17,578,051	17,897,221	15,286,849	3,951,774	
營業外收入及支出	(33,908)	(538,843)	675,316	656,644	1,328,118	(422,311)	
稅前淨利(損)	1,344,439	6,874,699	18,253,367	18,553,865	16,614,967	3,529,463	
繼續營業單位本期淨利	939,171	5,278,207	13,633,771	13,635,656	13,103,631	2,690,393	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	939,171	5,278,207	13,633,771	13,635,656	13,103,631	2,690,393	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(44,044)	18,274	431,248	(841,189)	347,092	(2,098,608)	
本期綜合損益總額	895,127	5,296,481	14,065,019	12,794,467	13,450,723	591,785	
淨利歸屬於母公司業主	939,485	5,274,723	13,630,673	13,644,095	13,103,614	2,690,393	
淨利歸屬於非控制權益	(314)	3,484	3,098	(8,439)	17	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	895,176	5,328,810	14,055,257	12,804,463	13,450,706	591,785	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(49)	(32,329)	9,762	(9,996)	17	-	
每股盈餘	2.54	12.68	31.18	31.35	30.11	6.18	

註： 105~109年度財務資料業經會計師查核簽證，110年第一季財務資料經會計師核閱。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入		6,749,320	9,280,321	13,740,705	12,465,803	22,506,100
營業毛利		1,360,109	2,172,052	4,872,970	4,840,549	9,166,598
營業損益		667,833	1,495,352	3,881,832	3,594,556	6,697,030
營業外收入及支出		333,297	4,531,292	12,212,451	11,871,354	8,214,401
稅前淨利(損)		1,001,130	6,026,644	16,094,283	15,465,910	14,911,431
繼續營業單位本期淨利		939,485	5,274,723	13,630,673	13,644,095	13,103,614
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		939,485	5,274,723	13,630,673	13,644,095	13,103,614
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(44,309)	54,087	424,584	(839,632)	347,092
本期綜合損益總額		895,176	5,328,810	14,055,257	12,804,463	13,450,706
淨利歸屬於母公司業主		939,485	5,274,723	13,630,673	13,644,095	13,103,614
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		895,176	5,328,810	14,055,257	12,804,463	13,450,706
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		2.54	12.68	31.18	31.35	30.11

註： 105~109 年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1)最近五年度合併財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
105年	安侯建業聯合會計師事務所	曾渼鈺、黃泳華	標準式無保留意見
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
108年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見

(2)最近五年度個體財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
105年	安侯建業聯合會計師事務所	曾渼鈺、黃泳華	標準式無保留意見
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
108年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、鄭安志	標準式無保留意見

2.最近五年度更換會計師原因說明：本公司最近五年度更換簽證會計師係安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整及業務調度，並無更換簽證會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析—國際財務會計報導準則(合併)

分析項目 (註 2)	年 度	最 近 五 年 度 財 勿 分 析(註 1)					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 止 財 勿 資 料(註 1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	73.88	51.51	51.95	53.33	53.45	53.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	114.93	170.13	211.74	200.81	176.55	181.63
償債能力	流動比率 (%)	89.24	157.79	217.83	191.35	169.06	106.59
	速動比率 (%)	58.30	122.53	188.36	163.45	142.50	83.81
	利息保障倍數	14.33	18.26	169.99	259.72	226.58	125.60
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.02	5.92	6.88	6.68	6.84	6.91
	平均收現日數	121	62	53	55	53	53
	存貨週轉率 (次)	2.54	4.42	4.88	4.83	4.65	5.14
	應付款項週轉率 (次)	4.39	7.32	8.04	8.11	9.06	9.75
	平均銷貨日數	144	83	75	76	78	71
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.91	1.56	2.00	1.77	1.54	1.64
	總資產週轉率 (次)	0.44	0.70	0.74	0.62	0.58	0.62
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.39	8.53	17.14	14.69	13.75	11.33
	權益報酬率 (%)	5.78	21.18	35.32	30.91	29.37	24.21
	稅前純益占實收資本比率 (%)	36.41	157.22	417.46	424.33	379.99	246.12
	純益率 (%)	5.10	11.42	23.08	23.47	23.67	18.17
	每股盈餘 (元)	2.54	12.68	31.18	31.35	30.11	6.18
現金流量	現金流量比率 (%)	10.76	73.14	148.14	64.62	49.65	12.46
	現金流量允當比率 (%)	106.26	171.48	246.86	184.77	154.48	153.13
	現金再投資比率 (%)	1.22	18.15	30.16	5.82	3.26	0.73
槓桿度	營運槓桿度	2.16	1.68	1.27	1.27	1.36	1.38
	財務槓桿度	1.08	1.05	1.01	1.00	1.00	1.01
	請說明最近二年度各項財務比率變動原因： 1.現金流量比率：本期營業活動現金流入較上期減少，以及流動負債較上期增加所致。 2.現金再投資比率：主係本期營業活動現金流入較上期減少所致。						

註1：105~109年財務資料業經會計師查核簽證，110年第一季財務資料經會計師核閱。

註2：本表財務分析公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

## 2. 債債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

## 4. 獲營能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

## 6. 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析－國際財務會計報導準則(個體)

分析項目 (註 2)	年 度	最近五 年度財務分析(註 1)									
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年					
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.30	45.32	38.15	40.31	46.58					
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,322.59	9,857.76	4,235.57	4,777.57	1,298.38					
償債能力	流動比率 (%)	39.33	62.11	38.69	27.57	71.70					
	速動比率 (%)	30.49	53.69	32.41	23.01	64.35					
經營能力	利息保障倍數	27.17	22.03	86.51	101.84	57.55					
	應收款項週轉率 (次)	2.69	3.46	4.19	3.49	5.61					
獲利能力	平均收現日數	136	105	87	105	65					
	存貨週轉率 (次)	4.54	4.45	5.66	6.20	8.84					
現金流量	應付款項週轉率 (次)	2.10	2.07	2.63	2.62	4.07					
	平均銷貨日數	80	82	64	59	41					
槓桿度	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.23	24.85	18.25	11.35	8.23					
	總資產週轉率 (次)	0.22	0.17	0.21	0.17	0.28					
現金流量	資產報酬率 (%)	3.20	10.61	20.90	18.97	16.86					
	權益報酬率 (%)	5.78	21.17	35.32	30.94	29.37					
槓桿度	稅前純益占實收資本比率 (%)	27.11	137.83	368.08	353.71	341.03					
	純益率 (%)	13.92	56.83	99.20	109.53	58.22					
	每股盈餘 (元)	2.54	12.68	31.18	31.35	30.11					
	請說明最近二年度各項財務比率變動原因：										
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係精簡集團營運架構，本公司於 109 年 2 月與原子公司 Taisil Electronic Materials Corp.(以下簡稱 Taisil)進行簡易合併，不動產、廠房及設備水位上升所致。											
2.流動比率及速動比率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，流動資產增加所致。											
3.利息保障倍數：受美金貶值認列匯損及海外投資獲利下降所致。											
4.應收款項週轉率及平均收現日數：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，銷貨收入較前期上升所致。											
5.存貨週轉率、應付帳款週轉率及平均售貨天數：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，銷貨收入上升，銷貨成本亦隨之增加所致。											
6.固定資產週轉率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，不動產、廠房及設備水位上升所致。											
7.總資產週轉率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，銷貨收入較前期上升所致。											
8.純益率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，銷貨收入較前期上升所致。											

9.現金流量比率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，營業活動淨現金流入增加所致。
10.現金再投資比率：本公司於本期與子公司 Taisil 進行簡易合併，營業活動淨現金流入增加以及不動產、廠房及設備水位上升所致。

註1：105~109年財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本表財務分析公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 非流動負債)／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產／流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利)／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利)／(固定資產毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益／(營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

環球晶圓股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及鄭安志會計師查核完竣並出具查核報告書。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，謹請鑒察。

此致

環球晶圓股份有限公司一一〇年股東常會

環球晶圓股份有限公司  
審計委員會召集人：鄭繼雄



中華民國一一年五月四日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 年 度	109 年度	108 年度	差 異	
			金 額	變動比例%
流動資產	49,586,369	51,492,745	(1,906,376)	-3.7%
不動產、廠房及設備	37,111,052	34,697,367	2,413,685	7.0%
無形資產	2,797,463	3,227,583	(430,120)	-13.3%
其他資產	5,356,733	7,168,058	(1,811,325)	-25.3%
資產總額	94,851,617	96,585,753	(1,734,136)	-1.8%
流動負債	29,331,386	26,910,651	2,420,735	9.0%
非流動負債	21,365,331	24,601,852	(3,236,521)	-13.2%
負債總額	50,696,717	51,512,503	(815,786)	-1.6%
股本	4,372,500	4,372,500	0	0.0%
資本公積	23,470,919	24,772,630	(1,301,711)	-5.3%
保留盈餘	18,622,398	18,785,920	(163,522)	-0.9%
股東權益總額	44,154,900	45,073,250	(918,350)	-2.0%
1.最近二年度增減比例達 20%者分析說明：				
(1)其他資產：係本期其他金融資產-非流動減少所致				
2.影響重大者之未來因應計劃：無。				

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		55,358,788	58,094,331	(2,735,543)	-5%
營業毛利		20,567,114	22,846,721	(2,279,607)	-10%
營業損益		15,286,849	17,897,221	(2,610,372)	-15%
營業外收入及支出		1,328,118	656,644	671,474	102%
稅前淨利		16,614,967	18,553,865	(1,938,898)	-10%
所得稅費用		3,511,336	4,918,209	(1,406,873)	-29%
本期淨利		13,103,631	13,635,656	(532,025)	-4%
其他綜合損益(稅後淨額)		347,092	(841,189)	1,188,281	-141%
本期綜合損益總額		13,450,723	12,794,467	656,256	5%

最近二年度增減比例達 20%者分析說明：

- (1) 营業外收入及支出：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益增加。
- (2) 其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。

### 三、現金流量：

#### (一)最近年度(109 年度)現金流量變動之分析說明

##### (1)財務分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動 淨現金流量(2)	全 年 現金流出(入) 量 (3)	現金剩餘(不 足 ) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
32,821,512	14,563,559	24,945,590	22,439,481	NA	NA

本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：因 109 年度持續獲利，營業活動淨現金為淨流入。
- (2)投資活動：因 109 年度購置固定資產、金融資產及境外資金回台存入專戶等，投資活動為淨現金流出。
- (3)融資活動：因發放股利等，融資活動為淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

#### (三)未來一年度(110 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	預計全 年 現金流出(入) 量 (3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,439,481	16,570,465	4,936,776	34,073,170	NA	NA

1.未來一年度現金流動性分析：

- (1)營業活動：預期持續獲利，使營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：因應營運所需購置研發/生產等設備，使投資活動產生淨現金流出。
- (3)融資活動：因發放現金股利等，融資活動淨現金流入。

2.預計現金不足額之補救措施：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一)轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制度相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	109 年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損之主要原 因	改善計畫
GlobalWafers Inc.	22,123	營業狀況正常	無
GlobalSemiconductor Inc.	343,004	營業狀況正常	無
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,662,236	營業及獲利狀況穩定	無
GWafers Singapore Pte. Ltd.	6,478,384	營業狀況正常	無
Topsil GlobalWafers A/S	120,147	營業狀況正常	無
弘望投資股份有限公司	36,809	營業狀況正常	無
Taisil Electronic Materials Corp. (註 1)	293,186	營業及獲利狀況穩定	無
昆山中辰矽晶有限公司	342,602	營業狀況正常	無
MEMC Japan Ltd.	239,045	營業及獲利狀況穩定	無
Topsil Semiconductor sp z o.o.	-	營業狀況正常	無
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	6,739,840	營業及獲利狀況穩定	無
GlobalWafers B.V.	4,465,267	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials S.p.A.	1,107,366	營業及獲利狀況穩定	無
MEMC Electronic Materials France SarL	738	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials GmbH	(17)	營業狀況正常	無
MEMC Korea Company	1,508,160	營業及獲利狀況穩定	無
GlobiTech Incorporated	350,282	營業及獲利狀況穩定	無
MEMC LLC	(171,320)	營業狀況正常	無
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	58,956	營業狀況正常	無
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	738	營業狀況正常	無
GlobalWafers GmbH	(428)	營業狀況正常	無
旭愛能源股份有限公司	848	營業狀況正常	無
旭信電力股份有限公司	(154)	營業狀況正常	無
寰球鑫投資股份有限公司	(65)	營業狀況正常	無

註 1：Taisil Electronic Materials Corp.已於 109 年 2 月 1 日與本公司進行簡易合併，本公司為存續公司，Taisil Electronic Materials Corp. 為消滅公司。

(三)未來一年投資計畫： 無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率：本公司及子公司財務體質健全，信用記錄良好，金融機構授信條件較為優惠，因此公司在借款成本上能享有較佳之條件，借款內容依實質資金需求區分為短期借款及中長期借款，公司借款項目評估基準以取得資金之成本以及還款條件為主要考量，又部分週轉之短期信用借款屬於外幣幣別，動用時皆會考量匯率狀況作為工具選擇判斷。
- 2.匯率：本公司及子公司進銷貨交易外幣部位以採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之外匯操作工具，降低匯率波動對營運成本之影響。
- 3.通貨膨脹：最近年度通貨膨脹對公司損益面之影響尚不明顯，本公司及子公司亦隨時注意物價波動情形，必要時採取對應措施。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司及子公司並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依本公司及子公司之資金貸與他人作業程序、背書保證辦法、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定期稽核及公告，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

### (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

半導體晶圓為半導體元件之基本，隨著半導體產品應用領域越趨廣泛且品質規格要求與日俱進，本公司持續觀察市場脈動及技術發展方向，配合客戶現在及潛在需求，積極投入新技術、新產品之開發，未來主要開發項目如下：

- A、12吋奈米製程矽基板技術開發
- B、電動車高電壓特殊基板技術開發
- C、新世代感測元件與通訊元件基板技術開發

在研發費用方面，主要是依據新產品及新技術之開發時程逐步配合編列，本公司108年及109年研發費用佔營業收入總額之比重分別達2.94%及2.93%，未來將視營運狀況及市場情勢變化適時調整增加，以保持本公司在產業市場之競爭優勢。

類別	預計投入之研發費用 (新台幣仟元)	預計研究開發案說明
製程改善研究開發	350,000	1. 低能耗長晶熱場設計開發 2. 低污染線切割製程開發 3. 先進長晶/晶圓製程良率提升
品質改善研究開發	400,000	1. 晶體缺陷控制與量測技術開發 2. 超平坦矽晶圓加工技術開發 3. 晶圓表面缺陷拋光技術 4. 原子級晶圓表面拋光技術開發 5. RFSOI 製程良率技術開發 6. 晶圓導角量測系統 7. 發展特殊光譜於重摻雜矽晶圓之碳/氧濃度分析 8. 光激發技術應用於低碳矽晶體量測技術開發 9. 低疊差缺陷磊晶生長於重摻紅磷晶圓技術開發
設備改善研究開發	350,000	1. 自動化與數位化製造系統開發 2. 高生產力、高晶體品質、長晶爐設計開發 3. 低能耗製程設備設計開發 4. 300mm 全新長晶爐開發設計 5. 晶圓製程之前驅預測系統開發 6. 下一世代 CMP 拋光盤頭開發 7. 微小 LPD 矽表面檢測方法開發 8. 次世代功率元件用 8 吋 FZ 晶圓
新產品開發	520,000	1. 半絕緣與較大尺寸碳化矽晶體與晶圓開發 2. 次世代 RF 元件用 SOI 基板開發 3. 異質磊晶技術開發 4. 下一代 3D 儲存元件和 CMOS 影像感測器用低碳、低缺陷的晶圓開發 5. 脍衝光電導法 (PPCM) 技術應用於高分辨率度 CMOS 影像感測器 6. 8 吋氮化鎗磊晶新產品開發 7. 氮化鎗/碳化矽磊晶晶圓開發

類別	預計投入之研發費用 (新台幣仟元)	預計研究開發案說明
		8. 碳化矽磊晶晶圓開發

**(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司及子公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

**(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對本集團營運所帶來之影響。惟近年尚無重大科技改變或產業變化而對本公司及其子公司財務業務有重大影響之情事。

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司及子公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司及子公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

**(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司子公司 GlobalWafers GmbH 以每股 145 歐元公開收購 Siltronic AG 全部流通在外股份，法定公開收購延長期間於 2021 年 3 月 1 日已屆滿，最終取得 70.27% 收購股權比例，本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。本公司與 Siltronic AG 預期此次結合將會帶來一系列的戰略與營運效益，包括：投入更多資源進一步擴大產能、擴大產能及技術、滿足持續成長之客戶需求、多樣化的資源組合、實現更靈活的生產能力、進一步提升財務及營運規模、預計產生之綜效將為股東及客戶創造正面價值、及更廣泛的客戶群。本公司依「取得或處分資產處理程序」之規範辦理併購事宜，並秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

為因應客戶端先進 12 吋晶圓製程的新產能需求，本公司子公司 MEMC Korea Company 於 107 年進行廠房設備投資案，於韓國現有晶圓廠所在地擴增 12 吋晶圓產線，原定於 109 年年中開始全產能量產，惟因受新型冠狀病毒疫情影響，設

備安裝及客戶送樣時程延遲，然而透過廠區工程師與客戶密切配合，大部份產能已於 109 年年底開出，並預計至 110 年年中前滿載生產。有鑑於半導體產業之景氣波動可能對新增產能帶來風險及影響，本公司此次的產能擴增，是依據客戶確認的長約訂單進行，新產能將全數提供給長約客戶，以降低景氣波動對公司之影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險之評估及因應措施：

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

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

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

會（19 項建議事項，無任何缺失），2020 年止已改善 17 項，2021 年將導入資訊收集分析技術，將企業網路弱點偵防納入日常管理工作中。

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

## 2. 智慧財產權之管理及風險因應措施：

### 智慧財產管理策略

為了呼應公司營運策略，成為全球規模最大、產品最完整的晶圓供應商，同時搭配研發策略於次世代產品技術的持續開發，本公司擬定智財管理策略，朝提升智財管理能力、強化產品專利佈局、完善機密管理機制等三大方向進行，期望智慧財產權不只是開發下一世代產品的競爭利器，同時也是能抵禦競爭者造成影響的重要工具。

### 智慧財產管理制度

本公司自成立以來沿襲母公司中美矽晶對智慧財產權的重視，於 2013 年開始進行「台灣智慧財產管理系統(TIPS)」的導入，逐步強化智財管理系統各項辦法，包括：

**專利管理**：對提案審查、申請與維護進行規範，透過獎勵制度鼓勵員工創新提案。

**機密管理**：對公司各項機密資料進行等級區別，加強標示識別、權限管控等作業。

**研發管理**：建立自行開發與委外合作管理規範，強化對外合約簽定、成果審核。

此外公司持續參與 TIPS 稽核驗證，期望藉此落實智財管理機制。陸續於 2013 年通過 TIPS 基礎驗證、2014 及 2015 年通過 TIPS 深入驗證，2016 至 2019 年通過 AA 級驗證，最新證書有效期間至 2021 年 12 月 31 日止。另每年一次定期將公司智慧財產管理執行情形提報至董事會。

### 可能遭遇風險與因應政策

有鑑於機密外洩事件於新聞上時有所聞，為了避免公司辛苦產出技術遭人剽竊，同時必須保障客戶權益，本公司將持續強化機密管制方案，避免可能的風險發生。

在人員部分，定期舉辦機密管制訓練宣導，提升員工對於營業秘密管理認知，在設備管制部分，透過電子郵件外寄管制、電子儲存裝置管制，減低內部資料外洩可能。最重要的是，定期舉辦內部稽核，對機密管制落實程度進行調查，提升管理量能。

### 智財權成果清單

目前環球晶圓集團全球有效專利量已突破 1400 件，其中已獲證專利數量累積達 952 件(統計至 2020.12.31 年年底)。

七、其他重要事項：無。

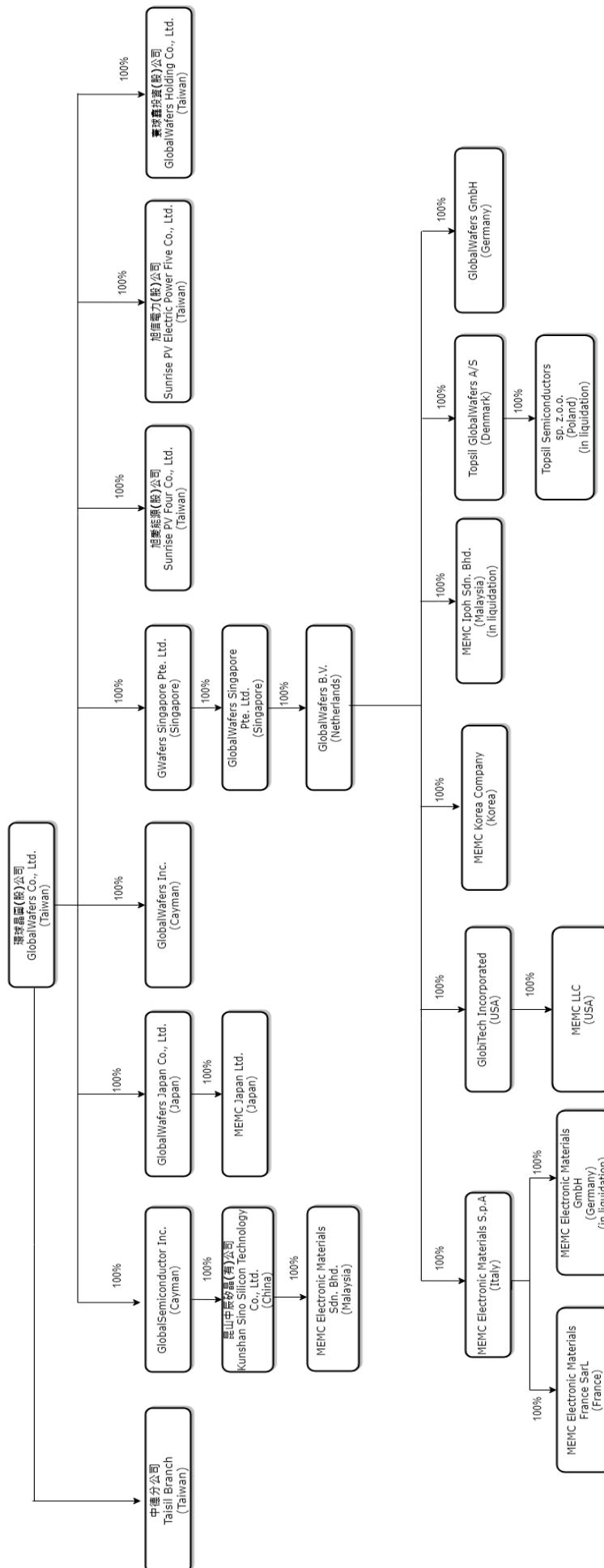
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業之組織圖

109 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中德分公司	2020/02/01	新竹科學園區新竹市研新一路 2 號		- 半導體矽晶圓製造及銷售
GlobalWafers Inc.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 1	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心
GlobalSemiconductor Inc.	2011/05/03	2nd Floor, The Grand Pavilion Commercial Centre, 802 West Bay Road, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1-1003, Cayman Islands	USD 26,555,000	投資各項事業
GlobalWafers Japan Co.,Ltd.	1991/06/18	6-861-5 Seiro-machi Higashiko, Kitakanbara-gun, Niigata 957-0197 Japan	JPY 6,967,000,000	半導體矽晶圓製造及貿易
GWafers Singapore Pte. Ltd.	2016/02/02	120 Robinson Road, #08-01, Singapore 068913	USD 541,673,910	投資各項事業
Topsil GlobalWafers A/S	2016/07/01	Siliciumvej 1, 3600 Frederikssund, Copenhagen, Denmark	DKK 1,000,000	半導體矽晶圓製造及貿易
昆山中辰矽晶有限公司	1999/08/17	中國江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路 303 號	USD 26,555,000	矽晶棒矽晶圓等加工貿易
MEMC Japan Ltd.	1979/12/11	11-2 Kiyohara Industrial Park, Utsunomiya City, Tochigi 3213296 Japan	JPY 100,000,000	半導體矽晶圓製造及銷售
Topsil Semiconductor sp z o.o.	2008/10/01	133 Wolczynska St., 01-919 Warsaw, Poland	PL 5,000	半導體矽晶圓製造及貿易
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	2013/12/20	120 Robinson Road, #08-01, Singapore 068913	SGD 1 USD544,875,100.82	投資、行銷及貿易業務
GlobalWafers B.V.	2013/11/26	Evert van de Beekstraat 1-104, 1118 CL Schiphol, The Netherlands	USD 100	投資各項事業
MEMC Electronic Materials S.p.A.	1960/01/29	Viale Gherzi, 31 28100 Novara, Italy	EUR 31,200,000	半導體矽晶圓製造及銷售
MEMC Electronic Materials France SarL	1998/07/27	5-7 BLD EDGAR QUINET 92700 COLOMBES, France	EUR 16,000	貿易業務
MEMC Electronic Materials GmbH	1998/02/10	c/o Rene Schaeffler-Steinsdorfrstr, 13, D-80538 Muenchen, Germany	EUR 200	貿易業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
MEMC Korea Company	1990/12/18	854, Manghyang-ro, Sunggeo-eup, Cheonan-si, Chungchongnam-do, Korea	KRW 126,000,000	半導體矽晶圓製造及銷售
GlobiTech Incorporated	1998/12/15	200 FM 1417 West/Sherman, TX 75092, U S A	USD 1	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易
MEMC LLC	2013/08/28	501 Pearl Drive St. Peters, MO 633376, USA	USD 10	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	1972/06/15	Sungai Way Free Industrial Zone, 47300 Petaling Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR 1,036,203	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	2007/10/10	Unit 30-01, Level 30, Tower A, Vertical Business Suite, Avenue 3, Bangsar South, No 8, Jalan Kerinchi, Kuala Lumpur	MYR 612,300,000	半導體矽晶圓研發、製造及銷售
GlobalWafers GmbH	2020/01/17	Theresienhöhe 30, c/o Youco24 Corporate Services GmbH, 80339 Munich	EUR 25,000	投資各項事業
旭愛能源(股)公司	2017/04/14	宜蘭縣五結鄉利工一路二段1號2樓	NTD 1,045,000,000	發電業務
旭信電力(股)公司	2019/11/21	宜蘭縣五結鄉利工一路2段1號2樓	NTD 122,000,000	發電業務
寰球鑫投資(股)公司	2020/09/21	宜蘭縣五結鄉利工一路二段1號2樓	NTD 250,000,000	投資各項事業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及經理人資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
中德分公司	總經理	薛銀陞	-	-
GlobalWafers Inc.	董事	徐秀蘭	0.01	100%
GlobalSemiconductor Inc.	董事	徐秀蘭	25,000	100%
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	董事長	徐秀蘭	128	100%
	董事兼社長	Katsuaki Koutari		
	副董事長	Takashi Araki		
	董事	Mark Lynn England		
	董事	姚宕梁		
	監察人	陳偉文		
GWafers Singapore Pte. Ltd.	董事長	徐秀蘭	541,674	100%
	董事	Mark Lynn England		
	董事	姚宕梁		
	董事	Chen Ye Huang		
昆山中辰矽晶有限公司	董事長	姚宕梁	-	100%
	副董事長	徐秀蘭		
	董事兼總經理	金敬長		
	董事	洪聖雄		
	董事	簡明輝		
	監事	陳偉文		
MEMC Japan Ltd.	董事長	徐秀蘭	750	100%
	董事兼社長	Katsuaki Koutari		
	董事	Toru Kobayashi		
	董事	Hironobu Nakazawa		
	董事	Toshiharu Kondo		
	監察人	陳偉文		
Topsil GlobalWafers A/S	董事長	徐秀蘭	1,000	100%
	董事	陳偉文		
	董事兼總經理	Hans Peder Mikkelsen		
	董事	Mauro Pedrotti		
	董事	Liang Shi		
Topsil Semiconductor sp. z o.o.	董事	Hans Peder Mikkelsen	0.1	100%
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	董事	徐秀蘭	299,445	100%
	董事	Mark Lynn England		
	董事	Chen Ye Huang		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
GlobalWafers B.V.	董事	徐秀蘭	0.1	100%
	董事	Liang Shi		
MEMC Electronic Materials S.p.A.	董事長兼執行長	Mauro Pedrotti	65,000	100%
	董事	簡明輝		
	董事	盧致行		
	董事	Prof. Gianluigi Tosato		
	監察人	Richard Murphy		
	監察人	PierMario Barzaghi		
	監察人	Eleonora Guerriero		
MEMC Electronic Materials France SarL	董事	Marco Maffè	0.5	100%
MEMC Electronic Materials GmbH	董事	Marco Sciamanna	0.002	100%
MEMC Korea Company	董事長	Charlie Cho	25,200	100%
	董事	徐秀蘭		
	董事	Mark Lynn England		
	監察人	盧致行		
GlobiTech Incorporated	董事長兼執行長	徐秀蘭	1	100%
	董事	姚宕梁		
	董事兼總經理	Mark Lynn England		
	董事	簡明輝		
	董事	Curtis Hall		
MEMC LLC	總經理	Mark Lynn England	-	100%
	副總經理	Rick Boston		
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	董事	金敬長	1,036	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leong		
	董事	簡明輝		
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	董事	金敬長	612,300	100%
	董事	Tony Wang		
	董事	Joanne Leong		
GlobalWafers GmbH	董事	簡明輝	25	100%
旭愛能源(股)公司	董事長	徐秀蘭	104,500	100%
	董事	簡明輝		
	董事	徐秀鈴		
旭信電力(股)公司	董事長	簡明輝	12,200	100%
寰球鑫投資(股)公司	董事長	徐秀蘭	25,000	100%
	董事	盧明光		
	董事	姚宕梁		

6. 關係企業營運概況  
各關係企業之財務狀況及經營結果

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股盈餘(稅後)
GlobalWafers Inc.	—	1,823	—	1,823	—	—	—	22,123
Global Semiconductor Inc.	756,286	1,832,883	—	1,832,883	—	(3,189)	339,834	—
GlobalWafers Japan Co., Ltd.	1,924,982	21,351,307	4,389,722	16,961,585	11,010,707	1,937,094	1,659,904	—
GWafers Singapore Pte. Ltd.	15,426,873	43,838,012	301	43,837,711	—	(5,332)	6,659,202	—
Topsil GlobalWafers A/S	4,610	2,197,482	354,412	1,843,070	1,192,066	141,437	120,147	—
Taisil Electronic Materials Corp. (註 1)	—	—	—	—	919,283	258,032	239,186	—
昆山中辰矽晶有限公司	769,177	2,171,530	401,860	1,769,670	2,037,277	279,273	342,600	—
MEMC Japan Ltd.	27,630	3,064,880	1,500,496	1,564,384	4,535,975	374,663	239,045	—
Topsil Semiconductor sp z o.o.	38	—	—	—	—	—	—	—
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd.	15,518,043	58,671,858	19,958,867	38,712,991	21,663,864	2,614,567	6,739,840	—
GlobalWafers B.V.	3	44,092,669	2,969,566	41,123,103	—	(11,276)	4,465,267	—
MEMC Electronic Materials S.p.A.	1,092,624	11,180,495	2,366,907	8,813,588	10,443,708	1,138,359	1,017,366	—
MEMC Electronic Materials France SarL	560	5,593	3,983	1,610	—	1,184	738	—
MEMC Electronic Materials GmbH	7	5,155	143	5,012	—	—	(17)	—
MEMC Korea Company	3,326,400	20,657,608	3,609,055	17,048,553	8,914,711	1,533,801	1,508,160	—
GlobiTech Incorporated	—	9,972,926	978,852	8,994,074	5,842,194	592,617	350,282	—
MEMC LLC	—	4,884,854	1,099,959	3,784,895	2,004,609	(682,013)	(171,320)	—
MEMC Electronic Materials Sdn. Bhd.	7,310	1,075,295	256,921	818,374	1,703,413	90,643	58,956	—
MEMC Ipoh Sdn. Bhd.	4,319,652	3,630	74	3,556	—	(86)	(63)	—
GlobalWafers GmbH	876	876	444	431	-	(277)	(428)	

企業 名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期稅後損益	每股 盈餘 (稅後)
旭愛能源股份有限公司	1,045,000	1,082,421	36,477	1,045,944	4,239	(390)	859	
旭信電力股份有限公司	122,000	121,897	51	121,846	-	(193)	(143)	
寰球鑫投資股份有限公司	250,000	249,935	0	249,935	-	(75)	(65)	-

註 1：Taisil Electronic Materials Corp.已於 109 年 2 月 1 日與本公司進行簡易合併，本公司為存續公司，Taisil Electronic Materials Corp.為消滅公司。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報附件一。

(三)關係報告書：請參閱本年報附件三。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司於上櫃掛牌後，應續行之承諾事項辦理情形

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Global Semiconductor Inc.(以下簡稱 GSI)、GlobalWafers Inc.(以下簡稱 GWI)及 GWafers Inc.(以下簡稱 GWafers)未來各年度之增資;GSI 不得放棄對昆山中辰矽晶有限公司未來各年度之增資;GWI 不得放棄 GlobiTech Incorporated 未來各年度之增資;GWafers 不得放棄對 Global Wafers Japan Co., Ltd. 未來各年度之增資。未來若各該公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	<p>本公司於 104 年 11 月 9 日董事會及 105 年 6 月 22 日股東會通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」一增訂上櫃承諾事項。</p> <p>為集團組織整合，本公司之子公司 GWafers Inc.與 GlobalWafers Japan Co., Ltd.已於 107 年 1 月 1 日正式合併。因應此組織調整，本公司於 107 年 3 月 20 日董事會及 107 年 6 月 25 日股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」之上櫃承諾事項，並輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露及函報櫃買中心。</p> <p>為集團組織整合，本公司之子公司 GlobiTech Incorporated 之股權由原本本公司子公司 GlobalWafers Inc.項下移轉至本公司子公司 GlobalWafers B.V.項下，仍為本公司持股百分之百之子公司。鑑於以上，本公司於 108 年 3 月 19 日董事會及 108 年 6 月 25 日股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」之上櫃承諾事項，並輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露及函報櫃買中心。</p> <p>為嚮應政府境外資金回台政策及增進集團資金運用效能，本公司於 108 年 12 月 10 日董事會通過境外資金匯回案。於境外資金匯回案下，本公司之子公司 GWI 將於完成盈餘分配並出售其項下持有之新加坡子公司 GWafers Singapore Pte. Ltd. (簡稱 GWS) 股權予本公司二年期滿後進行清算。本公司於 GWI 清算後，仍持有 GWS 及其子公司 100% 股權，於集團整體股權控制及合併損益無影響。鑑於以上組織架構調整，將於 GWI 清算完成後提報屆時最近一期董事會及股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」之上櫃承諾事項，並輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露及函報櫃買中心。</p>

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：環球晶圓股份有限公司



董事長：徐秀蘭

日期：民國一一〇年三月十六日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師查核報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

環球晶圓股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

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

#### 因應之查核程序：

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

#### 二、商譽減損

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

#### 關鍵查核事項之說明：

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

#### 因應之查核程序：

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

#### 其他事項

環球晶圓股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。  
    本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。
- 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

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 一一〇 年 三 月 十六 日



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

**資產**

	109.12.31 金額	109.12.31 %	108.12.31 金額	108.12.31 %
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 22,439,481	24	32,821,512	34
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,656,668	6	1,883,576	2
應收票據及帳款淨額(附註六(四))	7,962,618	8	8,089,619	8
應收帳款－關係人淨額(附註七)	74,812	-	50,348	-
存貨(附註六(五))	7,207,731	8	6,848,823	7
其他金融資產－流動(附註九)	5,588,381	6	896,531	1
其他流動資產(附註六(十))	656,678	1	902,336	1
	<u>49,586,369</u>	<u>53</u>	<u>51,492,745</u>	<u>53</u>
<b>非流動資產：</b>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	117,204	-	95,163	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	101,475	-	2527	-
採用權益法之投資(附註六(六))	1,202,176	1	571,929	1
不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	37,111,052	39	34,697,367	36
使用權資產(附註六(八))	657,121	1	771,057	1
無形資產(附註六(九))	2,797,463	3	3,227,583	3
遞延所得稅資產(附註六(十五))	2,230,787	2	1,855,040	2
其他金融資產－非流動(附註八及九)	260,393	-	3,098,123	3
其他非流動資產(附註六(十))	787,577	1	776,746	1
	<u>45,265,248</u>	<u>47</u>	<u>45,093,008</u>	<u>47</u>
<b>資產總計</b>				
	<u>\$ 94,851,617</u>	<u>100</u>	<u>96,585,753</u>	<u>100</u>

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：羅玉婷

(請詳閱後附合併財務報告附註)

109.12.31  
金額

%

9,871,000

10

9,886,000  
216,632

-

45,053  
3,639,970  
3,640,950

4

4,035,411  
3,606,574  
254,514

-

2,408,367  
3,481,896  
2,035,186

4

2,672,322  
2,789,770  
3,953,350

4

26,910,651  
31  
28

-

14

16,164,687

16

4,942,589  
852,997  
2,481,587  
21,365,331  
50,696,717

5

4,745,579  
741,196  
3  
24,601,852  
51,512,503

3

1

-

15

19

19

15

2

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

環球晶圓股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 55,358,788	100	58,094,331	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十七)、(二十)及七)	<u>34,790,674</u>	<u>63</u>	<u>35,247,610</u>	<u>61</u>
	營業毛利	<u>20,568,114</u>	<u>37</u>	<u>22,846,721</u>	<u>39</u>
	營業費用(附註六(十七)、(二十)及七)：				
6100	推銷費用	1,233,877	2	1,193,223	2
6200	管理費用	2,431,832	4	2,040,734	3
6300	研究發展費用	1,624,308	3	1,710,801	3
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	<u>(8,752)</u>	<u>-</u>	<u>4,742</u>	<u>-</u>
	營業費用合計	<u>5,281,265</u>	<u>9</u>	<u>4,949,500</u>	<u>8</u>
	營業淨利	<u>15,286,849</u>	<u>28</u>	<u>17,897,221</u>	<u>31</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿一))	243,546	-	723,336	1
7020	其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	1,158,228	2	5,022	-
7050	利息費用附註六(十三)、(廿一)及七)	<u>(73,656)</u>	<u>-</u>	<u>(71,714)</u>	<u>-</u>
		<u>1,328,118</u>	<u>2</u>	<u>656,644</u>	<u>1</u>
	稅前淨利	<u>16,614,967</u>	<u>30</u>	<u>18,553,865</u>	<u>32</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>3,511,336</u>	<u>6</u>	<u>4,918,209</u>	<u>9</u>
	本期淨利	<u>13,103,631</u>	<u>24</u>	<u>13,635,656</u>	<u>23</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(248,547)	-	179,553	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,118	-	27,542	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	<u>(38,521)</u>	<u>-</u>	<u>120,951</u>	<u>-</u>
	不重分類至損益之項目合計	<u>(203,908)</u>	<u>-</u>	<u>86,144</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(75,886)	-	(1,503,580)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	611,708	1	275,843	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	<u>(15,178)</u>	<u>-</u>	<u>(300,404)</u>	<u>(1)</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>551,000</u>	<u>1</u>	<u>(927,333)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>347,092</u>	<u>1</u>	<u>(841,189)</u>	<u>(1)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 13,450,723</u>	<u>25</u>	<u>12,794,467</u>	<u>22</u>
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 13,103,614	24	13,644,095	23
	非控制權益	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>(8,439)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,103,631</u>	<u>24</u>	<u>13,635,656</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 13,450,706	25	12,804,463	22
	非控制權益	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>(9,996)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,450,723</u>	<u>25</u>	<u>12,794,467</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 30.11</u>		<u>31.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 30.03</u>		<u>31.21</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



民國一〇九年及一〇八年二月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務報告書附註)

蘭秀長：徐董事

經理人：Mark Lynn England

會計主管：羅玉輝



## 環球晶圓股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 16,614,967	18,553,865
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	5,165,290	4,380,511
攤銷費用	356,495	364,830
預期信用減損損失(迴轉利益)	(8,752)	4,742
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(457,641)	286,218
利息費用	73,656	71,714
利息收入	(243,546)	(723,336)
股利收入	(2,210)	(4,137)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(36,809)	(20,331)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,559	7,992
處分無形資產損失	-	1,141
提列存貨跌價損失	<u>144,385</u>	<u>123,286</u>
收益費損項目合計	<u>4,996,427</u>	<u>4,492,630</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據及帳款(含關係人)	110,868	1,081,878
存貨	(490,308)	74,794
其他營業資產	221,566	(792,437)
其他金融資產	<u>(40,290)</u>	<u>100,841</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(198,164)</u>	<u>465,076</u>
合約負債	(3,472,070)	(1,978,993)
應付票據及帳款(含關係人)	57,983	(1,032,964)
淨確定福利負債	(495,042)	(3,253)
其他營業負債	<u>85,024</u>	<u>(477,072)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(3,824,105)</u>	<u>(3,492,282)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(4,022,269)</u>	<u>(3,027,206)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>974,158</u>	<u>1,465,424</u>
營運產生之現金流入	17,589,125	20,019,289
收取之利息	242,694	747,584
收取之股利	2,210	4,137
支付之利息	(70,946)	(67,369)
支付之所得稅	<u>(3,199,524)</u>	<u>(3,314,743)</u>
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>14,563,559</u>	<u>17,388,898</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓  
 環球晶圓股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(承上頁)  
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,357)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	79,178
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,611,917)	(1,907,850)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,103,746	95,901
取得採用權益法之長期股權投資	-	(109,760)
採用權益法之關聯企業現金股利	18,270	16,510
取得不動產、廠房及設備	(8,167,167)	(7,602,947)
處分不動產、廠房及設備	97,282	75,718
存出保證金增加	(1,288)	-
取得無形資產	(3,631)	-
其他金融資產增加	<u>(1,811,690)</u>	<u>(3,081,247)</u>
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(13,471,752)</u>	<u>(12,434,497)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(15,000)	4,844,000
償還長期借款	-	(430,000)
存入保證金減少	(156,249)	(145,941)
租賃本金償還	(159,280)	(171,013)
發放現金股利	(10,880,925)	(10,880,925)
非控制權益變動	<u>(6,252)</u>	<u>(468)</u>
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(11,217,706)</u>	<u>(6,784,347)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(256,132)	(562,865)
本期現金及約當現金減少數	(10,382,031)	(2,392,811)
期初現金及約當現金餘額	<u>32,821,512</u>	<u>35,214,323</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,439,481</u>	<u>32,821,512</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



**環球晶圓股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國一〇九年度及一〇八年度  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

### **一、公司沿革**

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學園區工業東二路八號。本公司民國一〇九年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一世代高效能半導體矽晶圓。本公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

合併公司為精簡集團營運架構於民國一〇八年十二月二十七日經董事會決議與持有99.99%股權之子公司Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱Taisil)進行合併，以民國一〇九年二月一日為合併基準日，合併公司為存續公司，Taisil於合併後消滅。

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

### **二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十六日經董事會通過發布。

### **三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

#### **(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響**

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)合併基礎

##### 1.合併財務報告編製原則

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

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

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

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Global Semiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	67.2%	註(1)
本公司	Topsil GlobalWafers A/S(以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	- %	100%	註(2)
本公司	Taisil	半導體矽晶圓製造及銷售	- %	99.98%	註(3)
本公司	旭愛能源股份有限公司(以下稱旭愛能源)	發電業務	100%	- %	
本公司	旭信電力股份有限公司(以下稱旭信電力)	發電業務	100%	- %	
本公司	寰球鑫投資股份有限公司(以下稱寰球鑫)	投資各項事業	100%	- %	註(4)
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	
GWI	GWafers Singapore	投資各項事業	- %	32.8%	註(1)
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	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%	註(5)
昆山中辰	MEMC Electronic Materials Sdn Bhd (以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及貿易	100%	- %	註(6)
Topsil A/S	Topsil Semiconductor sp z o. o. (以下稱Topsil PL)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	
Gwafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	
GWS	GlobalWafers B. V. (以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
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%	
GWBV	MEMC Korea Company(以下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
GWBV	MEMC Sdn Bhd	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	- %	100%	註(6)
GWBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	100%	100%	註(7)
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd(以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	
GWBV	GlobiTech Incorporated (以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	100%	
GWBV	Topsil A/S	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	- %	註(2)
GWBV	GlobalWafers GmbH (以下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	- %	註(8)
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1) GWafers Singapore由本公司及GWI共同持有轉由本公司持有。
- (2) Topsil A/S由本公司持有轉由GWBV持有。
- (3) 本公司與Taisil進行合併，合併後本公司為存續公司，Taisil為消滅公司。此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。
- (4) 寰球鑫於民國一〇九年九月二十一日設立。
- (5) 上海葛羅禾於民國一〇九年十一月十九日完成註銷程序。
- (6) MEMC Sdn Bhd由GWBV持有轉由昆山中辰持有。
- (7) SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。
- (8) GW GmbH於民國一〇九年二月設立。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

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

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

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

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

#### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

#### (4)金融資產減損

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### (2)權益交易

權益工具係指表達本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

#### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~40年

(2)機器設備：1~15年

(3)其他設備及租賃資產：1~12年

(4)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~40年、25年及4~15年予以計提折舊。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

#### 1.租賃之判斷

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

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

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

## 2.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

合併公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 3.出租人

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

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

### (十二)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

研究活動相關支出於發生時認列為費用。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3.攤 銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 廠址復原

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

### (十五)收入之認列

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

#### 1.銷售商品

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

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

#### 2.提供服務

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

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

### (十六)政府補助

合併公司係於收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

### (十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (二十) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### 商譽之減損評估

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

合併公司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歸類如下：

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

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

**六、重要會計項目之說明**

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金	\$ 8,618	12,686
銀行存款	18,171,462	18,417,342
定期存款	3,604,213	13,646,957
附買回條件債券	<u>655,188</u>	<u>744,527</u>
	<u>\$ 22,439,481</u>	<u>32,821,512</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 52,356	6,920
海外有價證券	<u>5,604,312</u>	<u>1,876,656</u>
	<u>\$ 5,656,668</u>	<u>1,883,576</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
私募基金	<u>\$ 117,204</u>	<u>95,163</u>
持有供交易之金融負債：		
匯率交換合約	\$ 34,281	-
遠期外匯合約	<u>11,672</u>	<u>216,632</u>
	<u>\$ 45,953</u>	<u>216,632</u>

合併公司因上述強制透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇九年度認列之股利收入為2,210千元。

合併公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>109.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	USD 24,100	美金兌歐元	110.1.26~110.2.25
賣出遠期外匯	USD 2,560	美金兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	JPY 20,000,000	日圓兌新台幣	110.1.20~110.6.11
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	110.2.25

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	JPY 245,381	日圓兌韓元	110.1.29
買入遠期外匯	EUR 111	歐元對韓元	110.1.29
匯率交換合約	USD 80,000	美金兌新台幣	110.1.29~110.2.3

	108.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 21,050	美金兌歐元	109.1.24~109.2.26
賣出遠期外匯	USD 2,838	美金兌韓元	109.1.23
買入遠期外匯	JPY 19,000,000	日圓兌新台幣	109.1.14~109.6.29
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	109.2.26
買入遠期外匯	EUR 3,508	歐元換韓元	109.1.23
買入遠期外匯	JPY 1,632,949	日圓兌韓元	109.1.23

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

國內權益投資	109.12.31	108.12.31
	\$ 101,475	-

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

合併公司於民國一〇八年七月因策略佈局改變，故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為79,178千元，累積處分利益計31,723千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。合併公司民國一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

合併公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度認列之股利收入為2,118千元。

市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款淨額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據	\$ 149,634	168,881	187,522
應收帳款	7,820,329	7,928,927	8,936,122
應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	7,487	42,578
減：備抵損失	(7,345)	(15,676)	(11,198)
	<u>\$ 7,962,618</u>	<u>8,089,619</u>	<u>9,155,024</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額(IFRS9)	\$ 15,676	11,198
認列之(迴轉)減損損失	(8,752)	4,742
外幣換算損益	421	(264)
期末餘額	<u>\$ 7,345</u>	<u>15,676</u>

合併公司部分應收帳款係藉由出售金融資產達成目的之經營模式而持有，故該等應收帳款分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司電廠事業部應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ <u>1,988</u>	0%	-

合併公司於民國一〇九年開始投資電廠事業部，於民國一〇八年十二月三十一日無屬電廠事業部應收帳款之預期信用損失。

合併公司半導體事業部應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,883,350	0%	-
逾期1~30天	76,019	0%	-
逾期31~60天	1,755	33%	577
逾期61~90天	83	0%	-
逾期91~120天	-	50%	-
逾期121~150天	-	70%	-
逾期151~180天	-	90%	-
逾期181天以上	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
合計	<u>\$ 7,967,975</u>		<u>7,345</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	
未逾期	\$ 7,823,157	0%	-	
逾期1~30天	241,061	0%	-	
逾期31~60天	17,797	0~15%	325	
逾期61~90天	1,385	30%	416	
逾期91~120天	13,626	50%	6,806	
逾期121~150天	-	70%	-	
逾期151~180天	1,402	90%	1,262	
逾期181天以上	<u>6,867</u>	100%	<u>6,867</u>	
合計	<u><b>\$ 8,105,295</b></u>		<u><b>15,676</b></u>	

合併公司為控制應收帳款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行及應收帳款承購商簽訂無追索權之出售應收帳款債權合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。

民國一〇九年十二月三十一日無尚未到期之讓售應收帳款。

民國一〇八年十二月三十一日，於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預 支金額	已預支 金額	他應收 款金額	利 率 區 間	轉列其 他重 要項目
三菱UFJ等應收 帳款承購商	\$ 329,440	-	329,440	-	1.175%~1. 475%	無

上述應收帳款讓售合約，係與承購商逐筆簽約交易。

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	109.12.31	108.12.31
製成品	\$ 2,414,530	1,789,646
在製品	1,470,148	2,046,973
原物料	<u>3,323,053</u>	<u>3,012,204</u>
	<u><b>\$ 7,207,731</b></u>	<u><b>6,848,823</b></u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨成本	\$ 34,524,415	35,028,273
提列存貨跌價損失	144,385	123,286
未分攤固定製造費用	<u>121,874</u>	<u>96,051</u>
	<u>\$ 34,790,674</u>	<u>35,247,610</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 1,202,176</u>	<u>571,929</u>

#### 1. 關聯企業

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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,202,176</u>	<u>571,929</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 36,809	20,331
其他綜合(損)益	<u>611,708</u>	<u>275,843</u>
綜合損益總額	<u>\$ 648,517</u>	<u>296,174</u>

2. 合併公司於民國一〇八年度以109,760千元取得弘望投資股份有限公司股權，認列為採用權益法之投資加項，投資成本與股權淨值之差額4,063千元認列於資本公積，持有股份由24.39%增加至30.98%。另，民國一〇九年度及一〇八年度獲配被投資公司之現金股利分別為18,270千元及16,510千元，認列為採用權益法之投資減項。

#### 3. 擔保

上述採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
<b>成本：</b>						
民國109年1月1日餘額	\$ 2,841,533	16,516,799	49,230,253	3,534,394	8,798,532	80,921,511
增 添	-	35,871	455,254	356,647	6,726,691	7,574,463
處 分	-	(33,882)	(717,038)	(116,914)	-	(867,834)
重分類及轉出	(23,626)	1,769,783	11,021,899	1,021,771	(13,822,990)	(33,163)
匯率變動之影響	<u>(84,716)</u>	<u>(287,199)</u>	<u>1,726,277</u>	<u>(507,376)</u>	<u>(115,842)</u>	<u>731,144</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,733,191</u>	<u>18,001,372</u>	<u>61,716,645</u>	<u>4,288,522</u>	<u>1,586,391</u>	<u>88,326,121</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,895,527	16,304,829	49,256,978	2,983,431	3,210,212	74,650,977
增 添	-	9,690	122,357	397,443	8,464,905	8,994,395
處 分	-	(7,359)	(431,343)	(32,329)	(8,140)	(479,171)
重分類及轉出	3,238	517,573	1,182,861	265,266	(2,603,076)	(634,138)
匯率變動之影響	<u>(57,232)</u>	<u>(307,934)</u>	<u>(900,600)</u>	<u>(79,417)</u>	<u>(265,369)</u>	<u>(1,610,552)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,841,533</u>	<u>16,516,799</u>	<u>49,230,253</u>	<u>3,534,394</u>	<u>8,798,532</u>	<u>80,921,511</u>
<b>折舊：</b>						
民國109年1月1日餘額	\$ -	8,261,026	36,167,515	1,795,603	-	46,224,144
本期折舊	-	690,922	4,014,388	298,816	-	5,004,126
處 分	-	(24,948)	(710,203)	(29,842)	-	(764,993)
重分類及轉出	-	(19,086)	(551,845)	590,777	-	19,846
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(173,604)</u>	<u>1,368,238</u>	<u>(462,688)</u>	<u>-</u>	<u>731,946</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,734,310</u>	<u>40,288,093</u>	<u>2,192,666</u>	<u>-</u>	<u>51,215,069</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	7,673,088	34,511,907	1,578,947	-	43,763,942
本期折舊	-	700,663	3,225,880	288,448	-	4,214,991
處 分	-	(7,111)	(368,237)	(20,113)	-	(395,461)
重分類及轉出	-	177	(685,321)	10,182	-	(674,962)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(105,791)</u>	<u>(516,714)</u>	<u>(61,861)</u>	<u>-</u>	<u>(684,366)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,261,026</u>	<u>36,167,515</u>	<u>1,795,603</u>	<u>-</u>	<u>46,224,144</u>
<b>帳面價值：</b>						
民國109年12月31日	<u>\$ 2,733,191</u>	<u>9,267,062</u>	<u>21,428,552</u>	<u>2,095,856</u>	<u>1,586,391</u>	<u>37,111,052</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,895,527</u>	<u>8,631,741</u>	<u>14,745,071</u>	<u>1,404,484</u>	<u>3,210,212</u>	<u>30,887,035</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 2,841,533</u>	<u>8,255,773</u>	<u>13,062,738</u>	<u>1,738,791</u>	<u>8,798,532</u>	<u>34,697,367</u>

### 2.擔 保

民國一〇九年一〇八年十二月三十一日作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八) 使用權資產

合併公司承租土地及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
<b>使用權資產成本：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 575,509	147,201	37,494	166,884	927,088
增 添	-	1,685	-	44,295	45,980
重 分 類	-	-	(35,358)	35,358	-
處分及轉出	(7,746)	(1,114)	(116)	(5,036)	(14,012)
匯率變動之影響	173	(910)	(611)	1,648	300
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 567,936</u>	<u>146,862</u>	<u>1,409</u>	<u>243,149</u>	<u>959,356</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 578,244	143,293	39,047	151,280	911,864
增 添	-	-	-	25,994	25,994
轉出及其他	(2,077)	5,476	(80)	(8,881)	(5,562)
匯率變動影響數	(658)	(1,568)	(1,473)	(1,509)	(5,208)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 575,509</u>	<u>147,201</u>	<u>37,494</u>	<u>166,884</u>	<u>927,088</u>
<b>使用權資產之折舊及減損損失：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 37,923	29,253	10,237	78,618	156,031
提列折舊	39,714	29,739	730	90,981	161,164
重 分 類	-	-	(9,735)	9,735	-
處分及轉出	(8,531)	(1,325)	(116)	(4,943)	(14,915)
匯率變動之影響	4	(722)	(187)	860	(45)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 69,110</u>	<u>56,945</u>	<u>929</u>	<u>175,251</u>	<u>302,235</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
提列折舊	39,907	30,095	11,316	84,202	165,520
轉出及其他	(1,841)	-	(434)	(3,425)	(5,700)
匯率變動影響數	(143)	(842)	(645)	(2,159)	(3,789)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 37,923</u>	<u>29,253</u>	<u>10,237</u>	<u>78,618</u>	<u>156,031</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國109年12月31日	<u>\$ 498,826</u>	<u>89,917</u>	<u>480</u>	<u>67,898</u>	<u>657,121</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 578,244</u>	<u>143,293</u>	<u>39,047</u>	<u>151,280</u>	<u>911,864</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 537,586</u>	<u>117,948</u>	<u>27,257</u>	<u>88,266</u>	<u>771,057</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	<u>商譽</u>	<u>專利權及 商標</u>	<u>發展成本</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
<b>成 本：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 2,421,056	1,702,745	104,671	-	4,228,472
增 添	-	-	-	3,631	3,631
重 分 類	-	61,616	185,985	69,827	317,428
匯率變動影響數	(93,692)	(6,630)	6,185	(3,619)	(97,756)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,327,364</u>	<u>1,757,731</u>	<u>296,841</u>	<u>69,839</u>	<u>4,451,775</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,488,317	1,704,483	160,515	-	4,353,315
處 分	-	-	(50,711)	-	(50,711)
匯率變動影響數	(67,261)	(1,738)	(5,133)	-	(74,132)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,421,056</u>	<u>1,702,745</u>	<u>104,671</u>	<u>-</u>	<u>4,228,472</u>
<b>攤 銷：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ -	997,181	3,708	-	1,000,889
本期攤銷	-	331,480	14,436	2,866	348,782
重 分 類	-	61,616	185,985	69,827	317,428
匯率變動影響數	-	(5,737)	3,812	(10,862)	(12,787)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,384,540</u>	<u>207,941</u>	<u>61,831</u>	<u>1,654,312</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	666,222	37,696	-	703,918
本期攤銷	-	332,113	15,767	-	347,880
處 分	-	-	(49,570)	-	(49,570)
匯率變動影響數	-	(1,154)	(185)	-	(1,339)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>997,181</u>	<u>3,708</u>	<u>-</u>	<u>1,000,889</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國109年12月31日	<u>\$ 2,327,364</u>	<u>373,191</u>	<u>88,900</u>	<u>8,008</u>	<u>2,797,463</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,488,317</u>	<u>1,038,261</u>	<u>122,819</u>	<u>-</u>	<u>3,649,397</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 2,421,056</u>	<u>705,564</u>	<u>100,963</u>	<u>-</u>	<u>3,227,583</u>

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業費用分別為348,782千元及347,880千元。

為減損測試之目的，商譽直接歸屬半導體事業部。合併公司每年至少一次於報導期間結束日針對合併公司帳上之商譽進行減損評估測試，係以該單位之預估未來現金流量作為可回收金額之計算基礎。

合併公司之商譽經評估並無減損。

上述之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)其他資產－流動及非流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
預付材料款	\$ 632,057	657,872
應退及留抵稅款	331,234	572,485
其他	<u>480,964</u>	<u>448,725</u>
	<u>\$ 1,444,255</u>	<u>1,679,082</u>

(十一)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 9,871,000</u>	<u>9,886,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 16,225,687</u>	<u>17,505,079</u>
期末借款利率區間	<u>0.56%~</u>	<u>0.70%~</u>
	<u>0.6446%</u>	<u>0.76%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

(十二)長期借款

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

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 92,842</u>	<u>159,976</u>
非流動	<u>\$ 576,129</u>	<u>628,050</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 8,794</u>	<u>10,394</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 1,786</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 6,172</u>	<u>12,674</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之 低價值租賃)	<u>\$ 736</u>	<u>3,059</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 176,768</u>	<u>197,140</u>

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四) 員工福利

#### 1. 確定福利計劃

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ (8,125,593)	(8,413,828)
計畫資產之公允價值	<u>5,644,006</u>	<u>5,463,438</u>
淨確定福利負債	<u><u>\$ (2,481,587)</u></u>	<u><u>(2,950,390)</u></u>

上列確定福利計劃均係依據員工服務年資所獲得之基數計算。

#### (1) 計畫資產組成

合併公司之國內公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截止報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計228,887千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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

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

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

#### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 8,413,828	8,137,636
當期服務成本及利息	231,060	488,583
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算損益	155,471	10,819
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	280,829	371,907
—因財務假設變動所產生之精算損益	83,476	77,575
前期服務成本	6,459	-
計畫支付之福利	(463,540)	(487,484)
預計清償福利義務	(424,645)	-
匯率變動之影響	<u>(157,345)</u>	<u>(185,208)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 8,125,593</u></u>	<u><u>8,413,828</u></u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 5,463,438	4,964,607
利息收入	125,523	160,130
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	491,454	639,854
已提撥至計劃之金額	253,801	174,528
計畫已支付之福利	(308,756)	(330,306)
預計清償福利義務	(191,699)	-
匯率變動之影響	<u>(189,755)</u>	<u>(145,375)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 5,644,006</u>	<u>5,463,438</u>

### (4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列費用之明細如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
當期服務成本	\$ 94,242	471,742
淨確定福利負債之淨利息	11,295	(143,289)
前期服務成本	<u>6,459</u>	-
	<u>\$ 111,996</u>	<u>328,453</u>
	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
營業成本	\$ 78,108	282,386
推銷費用	10,978	27,782
管理費用	11,982	8,827
研究發展費用	<u>10,928</u>	<u>9,458</u>
	<u>\$ 111,996</u>	<u>328,453</u>

### (5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
折現率	0.03%~3.06%	0.32%~3.04%
未來薪資增加	0.8%~5.75%	1.33%~9.96%

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為227,010千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為3~16.87年。

### (6) 敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動0.25%時，對確定福利義務現值之影響如下：

精算假設	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日		
折現率	\$ <u>      (188,734)      </u>	<u>      200,367      </u>
未來薪資增加	\$ <u>      67,641      </u>	<u>      (61,906)      </u>
108年12月31日		
折現率	\$ <u>      (203,338)      </u>	<u>      211,847      </u>
未來薪資增加	\$ <u>      92,917      </u>	<u>      (86,530)      </u>

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之國內公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司之國內公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

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

合併公司之國內公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別61,339千元及59,900千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司之國外公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥之退休辦法所認列之退休金費用分別為189,711千元及157,103千元，已提撥至勞工保險局。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅	\$ 3,437,666	4,111,092
遞延所得稅	73,670	807,117
	<u>\$ 3,511,336</u>	<u>4,918,209</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (38,521)	120,951
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (15,178)	(300,404)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 16,614,967	18,553,865
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	3,322,993	3,710,773
外國轄區稅率差異影響數	431,352	404,599
採用權益法認列國外子公司損益之份額	1,797,820	1,697,507
永久性差異之所得稅影響數	(165,394)	(28,736)
投資抵減	(606,077)	(144,840)
未認列暫時性差異之變動及其他	(721,417)	(330,309)
海外資金回台租稅優惠	<u>(547,941)</u>	<u>(390,785)</u>
	<u>\$ 3,511,336</u>	<u>4,918,209</u>

#### 2.遞延所得稅資產及負債

##### (1)合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 678,731</u>	<u>356,631</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(2)合併公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ (1,535,975)</u>	<u>(997,762)</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

	<u>109.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率 影響數</u>	<u>109.12.31</u>
<b>資產：</b>					
存貨備抵損失	\$ 163,197	70,708	-	25,654	259,559
淨確定福利負債	448,658	(140,599)	(4,718)	29,400	332,741
虧損扣除	106,800	(105,208)	-	(1,592)	-
未實現兌換損失	127,732	(62,918)	-	(47,343)	17,471
採權益法之投資	60,889	(24,793)	(23,540)	-	12,556
折舊年限財稅差異	163,567	304,418	-	33,332	501,317
應收帳款預期信用損失	91,619	(1,621)	-	57,550	147,548
其他	<u>692,578</u>	<u>231,768</u>	<u>-</u>	<u>35,249</u>	<u>959,595</u>
	<u><b>\$ 1,855,040</b></u>	<u><b>271,755</b></u>	<u><b>(28,258)</b></u>	<u><b>132,250</b></u>	<u><b>2,230,787</b></u>
<b>負債：</b>					
採權益法之投資	\$ (2,932,566)	(224,907)	81,957	-	(3,075,516)
折舊年限財稅差異	(852,033)	(76,594)	-	(325,174)	(1,253,801)
其他	<u>(960,980)</u>	<u>(43,924)</u>	<u>-</u>	<u>391,532</u>	<u>(613,372)</u>
	<u><b>\$ (4,745,579)</b></u>	<u><b>(345,425)</b></u>	<u><b>81,957</b></u>	<u><b>66,358</b></u>	<u><b>(4,942,689)</b></u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108.1.1</u>	<u>認列於 損益表</u>	<u>認列於 其他綜合 損益表</u>	<u>匯率 影響數</u>	<u>108.12.31</u>
<b>資產：</b>					
存貨備抵損失	\$ 119,329	48,556	-	(4,688)	163,197
淨確定福利負債	395,594	(44,377)	101,353	(3,912)	448,658
虧損扣除	27,483	83,084	-	(3,767)	106,800
未實現兌換損失	113,126	15,928	-	(1,322)	127,732
採權益法之投資	56,638	(11,370)	15,621	-	60,889
折舊年限財稅差異	166,495	107	-	(3,035)	163,567
應收帳款預期信用損失	99,021	(1,661)	-	(5,741)	91,619
其他	<u>408,891</u>	<u>295,814</u>	<u>-</u>	<u>(12,127)</u>	<u>692,578</u>
	<u><b>\$ 1,386,577</b></u>	<u><b>386,081</b></u>	<u><b>116,974</b></u>	<u><b>(34,592)</b></u>	<u><b>1,855,040</b></u>
<b>負債：</b>					
採權益法之投資	\$ (2,487,625)	(710,856)	265,915	-	(2,932,566)
折舊年限財稅差異	(729,816)	(148,850)	-	26,633	(852,033)
收購價格調整	(435,519)	15,224	-	9,963	(410,332)
其他	<u>(11,051)</u>	<u>(348,716)</u>	<u>(203,436)</u>	<u>12,555</u>	<u>(550,648)</u>
	<u><b>\$ (3,664,011)</b></u>	<u><b>(1,193,198)</b></u>	<u><b>62,479</b></u>	<u><b>49,151</b></u>	<u><b>(4,745,579)</b></u>

3.所得稅核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日止，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一〇七年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為6,000,000千元，每股面額10元，皆為600,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)；實收股本皆為4,372,500千元。

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

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 23,406,252	24,711,963
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727
實際取得子公司股權價格與帳面價值差	3,940	3,940
	<u>\$ 23,470,919</u>	<u>24,776,630</u>

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

本公司依公司法第241條規定，將資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司民國一〇九年三月十七日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,305,711千元(每股3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

本公司於民國一〇九年六月二十三日召開之股東常會決議通過修改公司章程，訂明本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提請董事會決議。

依前項分派盈餘，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

依本公司之章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (a)彌補虧損。
- (b)提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (c)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (d)當年度盈餘扣除上列一至三項後，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (1)法定盈餘公積

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為2,291,256千元及1,133,596千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年十二月九日及一〇九年三月十七日經董事會決議民國一〇九上半年度及民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十五日經股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>109上半年度</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：			
現金(每股股利分別為8元、22元及25元)	\$ <u>3,481,896</u>	<u>9,575,214</u>	<u>10,880,925</u>

上述民國一〇九上半年度、一〇八年度及一〇七年度盈餘分配，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 4.庫藏股

因證券交易法第二十八條之二規定，本公司民國一〇七年度為將本公司股份轉讓予員工而買回之庫藏股金額及股數分別為576,779千元及2,013千股。民國一〇九年十二月三十一日未轉讓之股份為2,013千股。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### 5.其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資損益	合計
民國109年1月1日	\$ (2,530,493)	239,237	(2,291,256)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(60,708)	-	(60,708)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現利益	-	617,826	617,826
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,591,201)</u>	<u>857,063</u>	<u>(1,734,138)</u>
民國108年1月1日	\$ (1,328,874)	(32,425)	(1,361,299)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,201,619)	-	(1,201,619)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現利益	-	27,542	27,542
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	(31,723)	(31,723)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損 益按公允價值衡量金融資產未實現損益 之份額	-	275,843	275,843
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (2,530,493)</u>	<u>239,237</u>	<u>(2,291,256)</u>

### (十七)股份基礎給付

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日本公司股票價格分別為新台幣708.0元及382.5元，民國一〇九年度及一〇八年度本公司已認列酬勞成本分別為164,352千元及92,739千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,103,631</u>	<u>13,644,095</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 30.11</u>	<u>31.35</u>

2. 稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 13,103,631</u>	<u>13,644,095</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	435,237	435,237
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	1,079	1,982
	<u>436,316</u>	<u>437,219</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 30.03</u>	<u>31.21</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	109年度			108年度		
	半導體 事業部	電廠 事業部	合計	半導體 事業部	電廠 事業部	合計
<b>主要地區市場：</b>						
臺灣	\$ 10,734,985	4,239	10,739,224	12,572,918	-	12,572,918
東北亞(日本及 韓國)	16,824,092	-	16,824,092	17,852,401	-	17,852,401
亞洲—其他	11,011,666	-	11,011,666	9,100,112	-	9,100,112
美洲	7,231,434	-	7,231,434	8,410,577	-	8,410,577
歐洲	7,218,230	-	7,218,230	7,165,985	-	7,165,985
其他地區	<u>2,334,142</u>	-	<u>2,334,142</u>	2,992,338	-	2,992,338
合計	<u>\$ 55,354,549</u>	<u>4,239</u>	<u>55,358,788</u>	<u>58,094,331</u>	-	<u>58,094,331</u>
<b>主要產品：</b>						
半導體晶片產品	\$ 55,138,940	-	55,138,940	57,721,510	-	57,721,510
半導體晶錠產品	113,541	-	113,541	275,284	-	275,284
電費收入	-	4,239	4,239	-	-	-
其他	<u>102,068</u>	-	<u>102,068</u>	97,537	-	97,537
	<u>\$ 55,354,549</u>	<u>4,239</u>	<u>55,358,788</u>	<u>58,094,331</u>	-	<u>58,094,331</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 16,728,028</u>	<u>20,200,098</u>	<u>19,107,591</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為2,999,561千元及2,146,960千元。

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

### (二十) 員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為463,953千元及622,810千元，董事酬勞提列金額分別為44,500千元及49,200千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無重大差異。

### (廿一) 營業外收入及費用

#### 1. 利息收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
利息收入	<u>\$ 243,546</u>	<u>723,336</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.其他利益及損失

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
外幣兌換淨損失	\$ (456,515)	(188,739)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(5,559)	(7,992)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)	1,463,255	86,181
其他	<u>157,047</u>	<u>115,572</u>
	<b>\$ 1,158,228</b>	<b>5,022</b>

### 3.利息費用

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
銀行借款之利息費用	\$ 64,862	61,320
租賃負債之利息費用	<u>8,794</u>	<u>10,394</u>
利息費用	<b>\$ 73,656</b>	<b>71,714</b>

## (廿二)金融工具

### 1.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

#### (2)信用風險集中狀況

合併公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之46%及55%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

#### (3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,871,000	(9,880,689)	(9,379,885)	(500,804)	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	3,895,464	(3,895,464)	(3,895,464)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,408,567	(2,408,567)	(1,160,995)	(1,247,572)	-	-	-
應付董監酬勞(帳 列其他流動負 債)	55,800	(55,800)	-	(55,800)	-	-	-
租賃負債	668,971	(720,082)	(61,981)	(53,497)	(89,632)	(154,103)	(360,869)
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流 出	34,281	(2,311,480)	(2,311,480)	-	-	-	-
流 入	-	2,277,199	2,277,199	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流 出	-	(6,241,053)	(6,241,053)	-	-	-	-
流 入	40,684	6,281,737	6,281,737	-	-	-	-
	<b>\$ 16,974,767</b>	<b>(16,954,199)</b>	<b>(14,491,922)</b>	<b>(1,857,673)</b>	<b>(89,632)</b>	<b>(154,103)</b>	<b>(360,869)</b>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,886,000	(9,892,576)	(9,892,576)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	3,837,481	(3,837,481)	(3,837,481)	-	-	-	-
租賃負債	788,026	(844,933)	(81,995)	(87,402)	(91,874)	(172,103)	(411,559)
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	209,712	(6,745,031)	(6,745,031)	-	-	-	-
流 入	-	6,535,319	6,535,319	-	-	-	-
	<b>\$ 14,721,219</b>	<b>(14,784,702)</b>	<b>(14,021,764)</b>	<b>(87,402)</b>	<b>(91,874)</b>	<b>(172,103)</b>	<b>(411,559)</b>

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	109.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 490,516	28.48	13,969,881
日 圓	896,275	0.2763	247,641
歐 元	40,085	35.02	1,403,781
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	19,900	28.48	註
日 圓	15,295,381	0.2763	註
歐 元	111	35	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	317,396	28.48	9,039,437
日 圓	25,393,211	0.2763	7,016,144
歐 元	11,976	35.02	419,410
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	86,760	28.48	註
日 圓	5,000,000	0.2763	註
<u>108.12.31</u>			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 415,496	29.98	12,456,570
日 圓	257,676	0.276	71,119
歐 元	14,647	33.59	491,993
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	22,238	29.98	註
日 圓	2,632,949	0.276	註
歐 元	3,508	33.59	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	26,945	29.98	807,811
日 圓	2,408,522	0.276	664,750
歐 元	17,837	33.59	599,145
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	1,650	29.98	註
日 圓	18,050,000	0.276	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

#### (2) 敏感性分析

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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少8,537千元及109,480千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益(損失)(含已及未實現)分別為(456,515)千元及(188,739)千元。

#### 4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少20,773千元及21,360千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.其他價格風險

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

<u>報導日證券價格</u>	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>其他綜合損益稅後金額</u>	<u>稅後(損)益</u>	<u>其他綜合損益稅後金額</u>	<u>稅後(損)益</u>
上漲5%	\$ 5,074	280,216	-	93,833
下跌5%	(5,704)	(280,216)	-	(93,833)

### 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	<u>109.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 52,356	-	52,356	-	52,356
海外有價證券	5,604,312	5,604,312	-	-	5,604,312
私募基金	117,204	-	-	117,204	117,204
	<u>\$ 5,773,872</u>	<u>5,604,312</u>	<u>52,356</u>	<u>117,204</u>	<u>5,773,872</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 101,475</u>	<u>101,475</u>	-	-	<u>101,475</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 22,439,481	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,037,430	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	5,848,774	-	-	-	-
	<u>\$ 36,325,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
匯率交換合約	34,281	-	34,281	-	-
遠期外匯合約	11,672	-	11,672	-	-
	<u>\$ 45,953</u>	<u>-</u>	<u>45,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 9,871,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	3,895,465	-	-	-	-
租賃負債一流動及非流動	668,971	-	-	-	-
	<b>\$ 14,435,436</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>109.12.31</b>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 6,920	-	6,920	-	6,920
海外有價證券	1,876,656	1,876,656	-	-	1,876,656
私募基金	95,163	-	-	95,163	95,163
	<b>\$ 1,978,739</b>	<b>1,876,656</b>	<b>6,920</b>	<b>95,163</b>	<b>1,978,739</b>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 32,821,512	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,139,967	-	-	-	-
其他金融資產一流動及非流動	3,994,654	-	-	-	-
	<b>\$ 44,956,133</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
	<b>\$ 216,632</b>	<b>-</b>	<b>216,632</b>	<b>-</b>	<b>216,632</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 9,886,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	3,837,481	-	-	-	-
租賃負債一流動及非流動	785,026	-	-	-	-
	<b>\$ 14,508,507</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

### B.衍生金融工具

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

#### (3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產
民國109年1月1日	\$ 95,163
新增股款	29,064
認列於損益	<u>(7,023)</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 117,204</u>
民國108年1月1日	\$ 64,697
新增股款	31,195
認列於損益	<u>(729)</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 95,163</u>

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

(5)民國一〇九年度及一〇八年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

#### (廿三)財務風險管理

##### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴露資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

### 2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3.信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

截至民國一〇九年十二月三十一日合併公司僅提供背書保證予持有100%股權之子公司。

### 4.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣、美金、歐元及日圓等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、歐元及日圓。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美金。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (2)利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

### (廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 50,696,717	51,512,503
減：現金及約當現金	<u>(22,439,481)</u>	<u>(32,821,512)</u>
淨負債	<u>\$ 28,257,236</u>	<u>18,690,991</u>
權益總額	<u>\$ 44,154,900</u>	<u>45,073,250</u>
負債資本比率	<u><u>64.00 %</u></u>	<u><u>41.47 %</u></u>

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係現金及約當現金用以取得金融資產而減少所致。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及 其 他</u>	<u>109.12.31</u>
短期借款	\$ 9,886,000	(15,000)	-	9,871,000
租賃負債	788,026	(159,280)	40,225	668,971
存入保證金	<u>192,733</u>	<u>(156,249)</u>	<u>(1,453)</u>	<u>35,031</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><u>\$ 10,866,759</u></u>	<u><u>(330,529)</u></u>	<u><u>38,772</u></u>	<u><u>10,575,002</u></u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及 其 他</u>	<u>108.12.31</u>
長期借款	\$ 430,000	(430,000)	-	-
短期借款	5,042,000	4,844,000	-	9,886,000
租賃負債	949,124	(171,013)	9,915	788,026
存入保證金	<u>342,861</u>	<u>(145,941)</u>	<u>(4,187)</u>	<u>192,733</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><u>\$ 6,763,985</u></u>	<u><u>4,097,046</u></u>	<u><u>5,728</u></u>	<u><u>10,866,759</u></u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一〇九年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.17%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
兆遠科技股份有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業

#### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 271,528	231,756
退職後福利	706	705
	<u>\$ 272,234</u>	<u>232,461</u>

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度皆提供成本計1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

#### (四)與關係人間重大交易事項

##### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	109年度	108年度
母公司	\$ 5,954	4,378
其他關係人	224,490	229,341
	<u>\$ 230,444</u>	<u>233,719</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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間均為月結0～120天；對主要關係人約定收款期間均為月結30天～月結90天。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母公司	\$ 1,061,951	877,825
其他關係人	442	79
	<u>\$ 1,062,393</u>	<u>877,904</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

### 3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收關係人款項	母公司	\$ 582	634
應收關係人款項	其他關係人	72,414	48,111
		<u>\$ 72,996</u>	<u>48,745</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	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付關係人款項	母公司	\$ 207,834	220,875
應付關係人款項	其他關係人	273	83
		<u>\$ 208,107</u>	<u>220,958</u>

### 5.各項墊款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項及應付關係人款項匯列如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
母公司	\$ 116	103
母公司	(1,643)	(810)
其他關係人	(76)	(957)
	<u>\$ (1,603)</u>	<u>(1,664)</u>

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6.財產交易

(1)合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
母公司	\$ 94,311	27,388
其他關係人	55,398	-
	<b>\$ 149,709</b>	<b>27,388</b>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，帳列預付設備款分別為32,435千元及0千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，應付款項分別為35,797千元及0千元。

(2)合併公司向關係人出售不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
母公司	\$ 260	-

截至民國一〇九年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。

### 7.其他

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

關係人類別	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
母公司	\$ 9,473	11,589
其他關係人	107	210
	<b>\$ 9,580</b>	<b>11,799</b>

帳列項目	關係人類別	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收關係人款項	母公司	\$ 1,267	1,371
應收關係人款項	其他關係人	433	129
		<b>\$ 1,700</b>	<b>1,500</b>

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

關係人類別	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
母公司	\$ 38,411	38,553

帳列項目	關係人類別	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應付關係人款項	母公司	\$ 8,891	8,382

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	109.12.31	108.12.31
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	承兌匯票保證金	\$ 17,423	39,977
不動產、廠房及設備	長短期借款額度	3,093,503	3,155,429
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	中油用氣量之擔保	2,000	6,700
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	5,000
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局土地租約之擔保	40,679	40,671
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	提供銀行專案擔保抵質押	142,400	-
銀行存款(列於其他非流動資產－非流動)	政府科專保證金	-	1,655
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	法院擔保	-	10,748
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	租稅優惠境外資金回台之限制用途之存款	-	2,998,120
		<u>\$ 3,301,005</u>	<u>6,258,300</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)

	109.12.31	108.12.31
美金	\$ 4,560	35,306
歐元	\$ 21,556	3,779
日圓	\$ 505,362	-

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
美金	\$ 3,320	3,263
丹麥克朗	\$ -	-

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為1,404,731千元及5,406,980千元。
4. 民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司請求銀行開立供關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為14,000千元及9,000千元。
5. 合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為88,651千元及111,871千元。
6. 本公司於民國一〇八年十一月二十八日及一〇九年二月二十一日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內不得動支。本公司已向經濟部申請實質投資，前開資金預計運用於廠房擴建及購置機器設備與相關資產之資本支出。截至一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，專戶餘額分別為5,491,302千元及2,998,120千元帳列其他金融資產流動及非流動。
7. 民國一〇九年十二月九日環球晶圓公司決議以每股125歐元收購Siltronic AG流通在外股份，合併公司與Siltronic AG結合後的事業體更能互補地為股東創造最大利益。雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由合併公司透過銀行開立5千萬歐元之協議履約保證函，另與Wacker Chemie AG(Wacker Chemie)簽訂不可撤銷之應責承諾協議，並由德國聯邦金融監管局(BaFin)於民國一〇九年十二月二十一日核准正式發布公開收購文件，公布自願性公開收購Siltronic AG所有流通在外無票面金額註冊股份之條款內容。民國一一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元，公開收購期間已於民國一一〇年三月一日屆滿。合併公司已透過銀行開立與收購價金等額之履約保證函(不高於42億歐元)，本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：公開收購Siltronic AG請詳附註九。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## 十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 功能別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	7,337,765	1,838,266	9,176,031	6,855,977	2,191,619	9,047,596
勞健保費用	1,050,990	173,736	1,224,726	1,208,059	260,903	1,468,962
退休金費用	281,561	81,485	363,046	399,519	86,037	485,556
其他員工福利費用	130,701	45,453	176,154	592,201	129,548	721,749
董事酬金	-	-	-	-	-	-
折舊費用	5,030,822	134,468	5,165,290	4,228,567	151,944	4,380,511
攤銷費用	347,433	9,062	356,495	358,628	6,202	364,830

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形請詳附表八。

### (二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

## 環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表十(一)。

2.赴大陸地區投資限額：請詳附表十(二)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般資訊及部門資訊

合併公司民國一〇九年一月起進行組織部門調整致部門劃分基礎與民國一〇八年度合併財務報告不同，調整後應報導部門及其營運如下：

1.半導體事業部：半導體矽晶材料及其元件研發、設計、開發、製造及銷售。

2.電廠事業部：本公司為取得綠電的來源，於本期投入發電、輸電、配電機械製造及銷售。

民國一〇八年度營運部門資訊與合併財務報告一致，收入資訊請詳附註六(十九)，部門資產請詳合併資產負債表。

### (二)產品別及勞務別資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年度			
	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 55,354,549	4,239	-	55,358,788
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 55,354,549</u>	<u>4,239</u>	-	<u>55,358,788</u>
利息費用	<u>\$ 73,656</u>	<u>-</u>	-	<u>73,656</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 5,519,586</u>	<u>2,199</u>	-	<u>5,521,785</u>
應報導部門損益	<u>\$ 13,066,106</u>	<u>716</u>	-	13,066,822
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				36,809
				<u>\$ 13,103,631</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產：				
民國109年12月31日	\$ <u>92,445,122</u>	<u>1,204,319</u>	<u>-</u>	93,649,441
採用權益法之投資				<u>1,202,176</u>
				\$ <u>94,851,617</u>

應報導部門負債：

民國109年12月31日	\$ <u>50,660,189</u>	<u>36,528</u>	<u>-</u>	<u>50,696,717</u>
--------------	----------------------	---------------	----------	-------------------

合併公司民國一〇八年度來自外部客戶收入資訊，相關客戶合約之收入請詳附註六(十九)。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入，相關客戶合約收入請詳附註六(十九)。

2.非流動資產：

地 區	109.12.31	108.12.31
韓國	\$ 15,931,775	12,564,394
美國	7,789,564	8,621,899
日本	6,960,047	6,989,861
台灣	5,361,832	5,990,715
義大利	3,259,190	3,381,455
其他	<u>1,866,547</u>	<u>1,762,684</u>
	\$ <u>41,168,955</u>	<u>39,311,008</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	109年度	108年度
C公司集團	\$ <u>10,936,309</u>	<u>10,253,312</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司

資金貸與他  
人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融資需要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註3)
													名稱	價值		
1	GWJ	本公司	應收關係人款	是	1,162,560	1,160,460	-	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
1	GWJ	本公司	應收關係人款	是	5,307,240	5,194,440	5,194,440	0.50%~0.56%	1	6,765,853	業務往來	-	-	-	6,765,853	16,961,586
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	282,300	276,300	-	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
1	GWJ	GlobalWafers B.V.	應收關係人款	是	1,400,500	-	-	0.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
2	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,736,240	2,731,560	2,134,460	3.444%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,167,646	7,167,646
3	Taisil	本公司	應收關係人款	是	6,400,000	-	-	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,091,890	7,091,890
4	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	211,575	199,360	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,994,074	8,994,074
5	GWS	GlobalWafers B.V.	應收關係人款	是	3,025,000	2,848,000	2,848,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
5	GWS	本公司	應收關係人款	是	10,890,000	10,252,800	7,182,111	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
5	GWS	GlobalWafers Inc	應收關係人款	是	3,288,175	-	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991

註1： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2： 資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之一百之國外公司間直接及間接持有表決權股股份百分之一百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

註3： 資金貸與有業務往來公司者，不受前項關於淨值之四十為限；資金貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股股份百分之一百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

註4：為 Taisil 最近期會計師簽證後財務報表淨值百分之四十。

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子公司

為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背 證 公 司 名 稱	被 背 書 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象 (註2)	對單一 企業 背書 保 證 (註3、4)		本期最 高 保 證 額 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	對 子 公 司 背 書 保 證	屬 母 公 司 背 書 保 證	對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 背 書 保 證	對 外 地 區 背 書 保 證
				企 業 背 書 保 證 額	企 業 背 書 保 證 額											
0	本公司	Topsil A/S	2	132,464,700	117,775	115,250	34,575	-	-	0.26 %	132,464,700	Y	N	N	N	N
0	本公司	GWS	2	132,464,700	1,815,000	-	-	-	-	- %	132,464,700	Y	N	N	N	N
0	本公司	GmbH	2	132,464,700	350,200	350,200	-	-	-	0.79 %	132,464,700	Y	N	N	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	44,970,370	453,750	427,200	94,555	-	-	4.75 %	44,970,370	N	N	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十以上之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十九以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的三倍為限。

註5：本公司對海關先放後稅之保證金額為9,000千元。

註6：本公司中德分公司對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇九年十二月三十一日

附表三

單位：千股／千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期中最高				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	中華開發優勢創業投資有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	117,204	3.85 %	117,204	3.85 %
本公司	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	650	2,915,940	2.17 %	2,915,940	2.17 %
本公司	文暉科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	101,475	0.32 %	101,475	0.32 %
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600	2,688,372	2.00 %	2,688,372	2.00 %

環球晶圓股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千元

買、賣 之公司	有價證券 種類 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
GWBV	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	無	-	1,876,656	-	2,688,372	-	2,103,746	1,865,577	238,169
本公司	Siltronic AG	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	無	-	-	-	-	-	-	-	2,915,940

環球晶圓股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或其實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事 實 發生日	交 易 金額	價 款 支 付情形	交 易 對象	關係	交易對象為關係人者，其首次移轉資料			價 格決 定之參 考依據	取 得 目 的及使 用情形
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期		
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	2,038,080	依施工進度	Sungdo Eng. Company	非關係 人	-	-	-	-	依公允價 值入帳
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.9	370,920	依施工進度	L.Keeley Construction	非關係 人	-	-	-	-	依公允價 值入帳

環球晶圓股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 緣	交易情形				授信 期間	單 價	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 銷	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間						
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	1,061,951	6 %	次月結30天	-	-	-	(207,950)	(6)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	1,839,483	10 %	月結60天	-	-	-	(279,220)	(7)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,784,471	10 %	月結60天	-	-	-	(312,837)	(8)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	6,762,615	36 %	月結60天至90天	-	-	-	(1,921,983)	(50)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	611,544	3 %	月結30天至60天	-	-	-	(63,878)	(2)%	
本公司	GWS	本公司直接持有之子公司	進貨	476,050	3 %	月結60天	-	-	-	(38,330)	(1)%	
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司 (註1)	進貨	135,729	1 %	月結60天	-	-	-	-	- %	
GWS	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	5,988,654	26 %	月結60天	-	-	-	(968,132)	(20)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,406,486	6 %	月結60天	-	-	-	(246,607)	(5)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	686,585	3 %	月結60天	-	-	-	(162,153)	(3)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	3,207,527	14 %	月結45天	-	-	-	(341,702)	(7)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,021,817	5 %	月結30天	-	-	-	(107,488)	(2)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,636,285	7 %	月結60天至90天	-	-	-	(424,512)	(9)%	
朋程科技	本公司	母公司中美矽晶之關聯企業	進貨	224,053	1 %	次月結60天	-	-	-	(72,414)	(2)%	
MEMC Sdn Bhd	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	120,051	1 %	月結60天	-	-	-	(13,087)	- %	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	405,559	2 %	月結30天至60天	-	-	-	(60,194)	(1)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 (%)	備註
			進(銷)貨	金 銷	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期 間				
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	1,187,475	6 %	月結60天	-	-	(68,481)	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(579,378)	(3)%	月結60天	-	-	99,924	4 %
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	1,703,149	9 %	月結60天	-	-	(291,044)	(10)%
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(666,932)	(3)%	月結60天	-	-	120,248	4 %
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	3,709,365	20 %	月結60天	-	-	(534,832)	(19)%
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(3,427,302)	16 %	月結60天	-	-	472,419	17 %
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,335,476	7 %	月結60天	-	-	(214,998)	(8)%
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	4,271,761	23 %	月結60天	-	-	(744,776)	(26)%
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,506,205)	7 %	月結60天	-	-	255,417	9 %
GWS	Taisil	本公司直接及間接持有之 子公司(註1)	進貨	553,661	- %	月結60天	-	-	-	- %

註1：本公司與子公司Taisil進行合併，合併後本公司為存續公司，Taisil為消滅公司。此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

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子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或其實收資本額百分之一二十以上

民國一〇九年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項 之公 司	交易對象	關 紹	應收關係人 款項餘額	逾期應收關係人款項			應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				週轉率	金 領	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	341,702	10.73	-	-	538,400	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	424,512	3.84	-	-	373,647	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	968,132	5.48	-	-	1,016,041	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	246,606	7.90	-	-	163,372	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	107,488	11.35	-	-	166,287	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	162,153	4.55	-	-	170,777	-
中美矽晶	本公司	母公司	207,950	4.95	-	-	211,696	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	279,220	6.23	-	-	436,925	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	312,837	6.18	-	-	362,099	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,921,983	4.11	-	-	1,323,502	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	120,248	0.11	-	-	120,248	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	255,417	0.11	-	-	255,417	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	472,419	0.14	-	-	472,419	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	38,330	-	(註3)	-	-	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,923,567	-	(註3)	-	-	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	744,776	11.45	-	-	744,776	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	291,044	11.29	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	534,832	0.14	-	-	531,629	-

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係 人	應收關係人 款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			款項餘額	金額		處理方式	金額		
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	432,347	-	( <sup>註3</sup> )	-	-	-	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	214,998	0.13	-	-	-	214,998	-

註1：截至民國一一〇年三月三十日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。  
 註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
母子公司間業已銷除之重大交易事項  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 銀	交 易 條 件	
0	本公司	中美矽晶	2	進貨	1,061,951	次月結30天	1.92 %
0	本公司	GTI	1	進貨	1,839,483	月結60天	3.32 %
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	1,784,471	月結60天	3.22 %
0	本公司	GWJ	1	進貨	6,762,615	月結60天至90天	12.22 %
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	1,921,983	月結60天至90天	2.03 %
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	611,544	月結30天至60天	1.10 %
0	本公司	GTI	1	銷貨	3,207,527	月結45天	5.79 %
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	1,021,817	月結30天	1.85 %
0	本公司	GWJ	1	銷貨	1,636,285	月結60天至90天	2.96 %
0	本公司	GWS	1	銷貨	5,988,654	月結60天	10.82 %
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	1,406,486	月結60天	2.54 %
0	本公司	GWS	1	應收帳款	968,132	月結60天	1.02 %
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	686,585	月結60天	1.24 %
0	本公司	MEMC LLC	3	進貨	1,187,475	月結60天	2.15 %
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	579,378	月結60天	1.05 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,709,365	月結60天	6.70 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	3,427,302	月結60天	6.19 %
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,335,476	月結60天	2.41 %

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	GWS	MEMC Japan	3 銷貨	1,506,205	月 結60天	2.72 %	
1	GWS	MEMC Japan	3 進貨	4,271,761	月 結60天	7.72 %	
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3 進貨	1,703,149	月 結60天	3.08 %	
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3 銷貨	666,932	月 結60天	1.20 %	
1	GWS	Taisil	3 進貨	553,661	月 結60天	1.00 %	
2	GWJ	本公司	2 應收關係人融資款	1,923,567	-	2.03 %	

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

環球晶圓股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	本期期未		去年年底		期末持有		期中最高 出資額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期未 投資金額	股數	股數	比率	帳面金額					
本公司	GWVI	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	2,241,668 (USD73,423)	0.01	100.00 %	1,823	100.00 %	22,123	22,123		子公司
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業及 與大陸子公司之 三角貿易	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,836,042	100.00 %	339,834	343,004	343,004	子公司
本公司	GWJ	日本	半導體矽晶圓製 造及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	16,946,410	100.00 %	1,659,904	1,662,236	1,662,236	子公司
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	11,966,930	541,674	100.00 %	37,084,288	100.00 %	6,659,202	6,478,384	6,478,384	子公司
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製 造及貿易	-	1,964,069 (DKK407,600)	-	- %	-	100.00 %	-	-	-	子公司
本公司	弘望投資股份 有限公司	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,202,176	30.98 %	118,931	36,809	36,809	關聯企業
本公司	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製 造及銷售	-	14,504,663	-	- %	-	99.99 %	257,071	239,186	239,186	子公司 註2及3
本公司	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	-	104,500	100.00 %	1,045,944	100.00 %	859	848	848	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	122,000	-	12,200	100.00 %	121,846	100.00 %	(143)	(154)	(154)	子公司
本公司	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	249,935	100.00 %	(65)	(65)	(65)	子公司 註2及3
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製 造及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	3,141,245	100.00 %	239,045	-	-	子公司 註2及3
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製 造及貿易	-	0.1	100.00 %	-	100.00 %	-	-	-	-	註2及3
GWafer Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	14,671,320 (USD406,898)	14,671,320 (USD406,898)	299,445	100.00 %	43,778,025	100.00 %	6,739,840	-	-	註2及3
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	6,413,892 (USD162,723)	0.1	100.00 %	40,071,015	100.00 %	4,465,267	-	-	註2及3

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 出資比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	8,813,587 100.00 %	1,017,366	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	1,609 100.00 %	738	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	半導體矽晶圓製造及銷售	4,622 (USD141)	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,011 100.00 %	(17)	-	註2及3
GWBV	MEMC Korea	韓國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	11,851,262 (USD384,605)	3,641,474 (USD110,763)	25,200	100.00 %	17,004,495 100.00 %	1,508,160	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	半導體矽晶圓製造及銷售	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	10,216,706 100.00 %	350,282	-	註2及3
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	93,907 (USD1,323)	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	3,556 100.00 %	(63)	-	註2及3
GWBV	GlobalWafers GmbH	德國	半導體矽晶圓製造及銷售	827 (USD27)	-	25	100.00 %	431 100.00 %	(428)	-	註2及3
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	1,843,604 (USD60,996)	-	1,000	100.00 %	1,980,829 100.00 %	120,147	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,531,560 100.00 %	(171,320)	-	註2及3
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	-	1,036	100.00 %	818,374 100.00 %	58,956	-	註2及3

註1：為有限公司。

註2：均為間接持有之子公司，其中GWBers Singapore於民國一〇九年一月二日轉由本公司持有100%，Topsil A/S轉由GWBV投資，MEMC Sdn Bhd轉由昆山中辰投資，MEMC Korea由GWBV及MEMC BV共同持有轉由GWBV持有100%，GW GmbH於民國一〇九年二月設立由GWBV投資。民國一〇九年二月一日本公司與Taisil進行簡易合併，本公司為存續公司，Taisil為消滅公司。

註3：該被投資公司之損益已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

## 附表九

## (一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	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	本公司直接投資或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註4)	本期投資資本面價值	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回								
昆山中辰	矽晶棒砂晶圓等 加工貿易	769,177 (註7)	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	342,602	100 %	100 %	342,602	1,769,686	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	註2	-	-	-	-	(7,312)	- %	- %	(7,312)	(註8)	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	註3	-	-	-	-	-	- %	- %	-	(註9)	-

## (二)赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	本公司	713,300 (USD21,729)		
			818,233 (USD25,000) (註5)	26,492,940 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇九年十二月三十一日合併公司淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。

註8：SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。

註9：上海葛羅禾已於民國一〇九年十一月完成註銷程序。



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

會計師查核報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

環球晶圓股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環球晶圓股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球晶圓股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

**一、收入認列**

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列。相關之說明，請詳個體財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

**關鍵查核事項之說明：**

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

因應之查核程序：

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

## 二、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資評估之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五；採用權益法之投資之評估說明請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

環球晶圓股份有限公司採用權益法之投資主要係為子公司，考量投資之子公司主要源於企業併購，加上環球晶圓股份有限公司所處產業易受市場環境等因素而波動，子公司之收入認列及企業併購產生之商譽減損評估係屬重要。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關收入認列所執行的主要查核程序請詳關鍵查核事項一、收入認列；有關無形資產(含商譽)減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

環球晶圓股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球晶圓股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



鄭文志



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 一一〇 年 三 月 十六 日



民國一〇九年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31			
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>							
<b>流動資產：</b>							
1100 現金及約當現金(附註六(-))	\$ 3,304,352	5	2,067,325	3	2100	\$ 9,871,000	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	45,482	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	45,482	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	45,482	12
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	2,340,924	3	1,413,525	2	2130	865,863	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註七)	2,491,420	3	1,768,115	2	2170	1,027,046	2
130X 存貨(附註六(五))	1,899,662	2	1,031,928	1	2180	7,088,374	9
1476 其他金融資產－流動(附註九)	5,484,056	7	792	-	2201	1,330,764	2
1479 其他流動資產	102,801	-	40,426	-	2216	3,481,896	4
	<u>18,580,837</u>	<u>24</u>	<u>6,322,895</u>	<u>8</u>	<u>2399</u>	<u>其他流動負債(附註六(十二))</u>	<u>1</u>
						<u>2,202,469</u>	<u>3</u>
						<u>25,913,394</u>	<u>32</u>
<b>非流動資產：</b>							
1513 強制透過權益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	117,204	-	95,163	-	2527	153,535	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	101,475	-	-	-	2622	318,103	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	58,003,301	70	64,024,632	85	2600	8,232,051	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	4,370,269	5	1,100,268	2	2600	4,202,030	5
1755 使用權資產(附註六(八))	459,356	1	65,910	-	2600	12,587,616	15
1780 無形資產(附註六(九))	360,228	-	678,057	1	2600	35,470,010	47
1980 其他金融資產－非流動(附註八及九)	224,798	-	3,008,938	4	2600	4,372,500	5
1900 其他非流動資產(附註六(十四))	438,442	-	206,397	-	2600	23,470,919	28
	<u>64,075,073</u>	<u>76</u>	<u>69,179,365</u>	<u>92</u>	<u>3310</u>	<u>18,622,398</u>	<u>23</u>
						<u>(1,734,138)</u>	<u>(2)</u>
						<u>(576,779)</u>	<u>(1)</u>
						<u>44,154,900</u>	<u>53</u>
						<u>\$ 82,655,910</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>							
						<u><u>75,502,260</u></u>	<u><u>100</u></u>
<b>負債及權益：</b>							
<b>流動負債：</b>							
1100 短期借款(附註六(十))	\$ 2,067,325	3	2100	-	2120	9,886,000	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	216,514	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	216,514	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	216,514	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2,957,622	4	784	-	2120	216,514	-
1170 合約負債－流動(附註六(十八))	2,340,924	3	1,413,525	2	2130	1,718,098	2
1180 應付帳款－關係人(附註七)	2,491,420	3	1,768,115	2	2170	314,527	-
130X 存貨(附註六(五))	1,899,662	2	1,031,928	1	2180	8,782,385	12
1476 其他金融資產－流動(附註九)	5,484,056	7	792	-	2201	1,203,955	2
1479 其他流動資產	102,801	-	40,426	-	2216	3,481,896	4
	<u>18,580,837</u>	<u>24</u>	<u>6,322,895</u>	<u>8</u>	<u>2399</u>	<u>其他流動負債(附註六(十二))</u>	<u>1</u>
						<u>2,202,469</u>	<u>3</u>
						<u>25,913,394</u>	<u>32</u>
<b>非流動負債：</b>							
1513 合約負債－非流動(附註六(十八))	\$ 153,535	-	2527	-	2622	318,103	1
1517 長期應付款－關係人(附註七)	8,232,051	10	2600	-	2600	4,140,000	5
1550 遞延所得稅負債及其他(附註六(十二)、(十三)及(十四))	4,202,030	5	2600	-	2600	3,040,972	4
1600 負債總計	12,587,616	15	2600	-	2600	7,499,075	10
1755 普通股股本	35,470,010	47	2600	-	2600	30,435,245	40
1780 資本公积	4,372,500	5	2600	-	2600	4,372,500	6
1980 保留盈餘	23,470,919	28	2600	-	2600	24,776,630	33
1900 法定盈餘公積	4,060,325	5	2600	-	2600	2,686,883	3
	2,291,256	3	2600	-	2600	1,133,596	2
	12,270,817	15	2600	-	2600	14,965,441	20
	18,622,398	23	2600	-	2600	18,785,320	25
3350 特別盈餘公積	(1,734,138)	(2)	2600	-	2600	(2,291,256)	(3)
3350 未分配盈餘	(576,779)	(1)	2600	-	2600	(576,779)	(1)
3400 其他權益	44,154,900	53	2600	-	2600	45,067,015	60
3500 庫藏股票	\$ 82,655,910	100	2600	-	2600	<u><u>75,502,260</u></u>	<u><u>100</u></u>

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭  
Mark England

經理人：Mark Lynn England

會計主管：羅玉婷

Mark Lynn England

羅玉婷

馬克英蘭

環球晶圓股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 22,506,100	100	12,456,803	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十九)及七)	<u>13,339,502</u>	<u>59</u>	<u>7,616,254</u>	<u>61</u>
	營業毛利	<u>9,166,598</u>	<u>41</u>	<u>4,840,549</u>	<u>39</u>
	營業費用(附註六(十九)及七)：				
6100	推銷費用	369,441	2	149,108	1
6200	管理費用	1,183,086	5	473,170	4
6300	研究發展費用	918,303	4	622,864	5
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	<u>(1,262)</u>	<u>-</u>	<u>851</u>	<u>-</u>
	營業費用合計	<u>2,469,568</u>	<u>11</u>	<u>1,245,993</u>	<u>10</u>
	營業淨利	<u>6,697,030</u>	<u>30</u>	<u>3,594,556</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十))	90,551	-	37,222	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)	<u>(394,846)</u>	<u>(2)</u>	<u>(51,637)</u>	<u>(1)</u>
7050	利息費用(附註六(十二)、(二十)及七)	<u>(263,675)</u>	<u>(1)</u>	<u>(153,373)</u>	<u>(1)</u>
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(六))	<u>8,782,371</u>	<u>39</u>	<u>12,039,142</u>	<u>97</u>
	稅前淨利	<u>8,214,401</u>	<u>36</u>	<u>11,871,354</u>	<u>95</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>14,911,431</u>	<u>66</u>	<u>15,465,910</u>	<u>124</u>
	本期淨利	<u>1,807,817</u>	<u>8</u>	<u>1,821,815</u>	<u>15</u>
8300	其他綜合損益：	<u>13,103,614</u>	<u>58</u>	<u>13,644,095</u>	<u>109</u>
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(32,349)	-	(4,156)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,118	-	27,542	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 一不重分類至損益之項目	<u>(216,198)</u>	<u>(1)</u>	<u>80,810</u>	<u>1</u>
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>(38,521)</u>	<u>-</u>	<u>18,052</u>	<u>-</u>
	不重分類至損益之項目合計	<u>(203,908)</u>	<u>(1)</u>	<u>86,144</u>	<u>1</u>
	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	(75,886)	-	(1,502,023)	(12)
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	611,708	3	275,843	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>(15,178)</u>	<u>-</u>	<u>(300,404)</u>	<u>(2)</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>551,000</u>	<u>3</u>	<u>(925,776)</u>	<u>(8)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>347,092</u>	<u>2</u>	<u>(839,632)</u>	<u>(7)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 13,450,706</u>	<u>60</u>	<u>12,804,463</u>	<u>102</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ 30.11		\$ 31.35	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 30.03</u>		<u>\$ 31.21</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止

單位：新台幣千元

(請詳閱後附個體財務報告附註)

蘭秀徐：長事董

經理人：Mark Lynn England  
Mark Lynn England

卷之三

會計主管：羅玉婷

卷之三

環球晶圓股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 14,911,431	15,465,910
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	875,757	197,206
攤銷費用	317,949	317,931
預期信用減損損失(回升利益)	(1,262)	851
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(320,759)	287,032
利息費用	263,675	153,373
利息收入	(90,551)	(37,222)
股利收入	(2,210)	(4,137)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(8,627,290)	(11,838,621)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,591	349
提列存貨跌價損失	<u>(8,096)</u>	<u>13,727</u>
收益費損項目合計	<u>(7,587,196)</u>	<u>(10,909,511)</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據及帳款(含關係人)	(372,967)	775,505
存貨	251,938	299,764
其他營業資產	<u>36,301</u>	<u>122,170</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(84,728)</u>	<u>1,197,439</u>
合約負債	(1,543,550)	(1,352,578)
應付票據及帳款(含關係人)	387,370	(768,082)
淨確定福利負債	14,708	(6,146)
其他營業負債	<u>661,358</u>	<u>320,897</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(480,114)</u>	<u>(1,805,909)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(564,842)</u>	<u>(608,470)</u>
調整項目合計	<u>(8,152,038)</u>	<u>(11,517,981)</u>
營運產生之現金流入	6,759,393	3,947,929
收取之利息	125,826	37,733
收取之股利	2,210	4,137
支付之利息	(288,123)	(149,314)
支付之所得稅	<u>(1,828,302)</u>	<u>(1,315,543)</u>
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>4,771,004</b>	<b>2,524,942</b>

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



環球晶圓股份有限公司  
現金流量表(承上頁)  
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,357)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	79,178
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,829,152)	(31,194)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	95,901
取得採用權益法之投資	(12,060,400)	(109,913)
處分採用權益法之投資	1,660,860	-
採用權益法之子公司現金股利	7,362,720	5,145,843
採用權益法之關聯企業現金股利	18,270	16,510
取得不動產、廠房及設備	(469,388)	(205,543)
處分不動產、廠房及設備	2,882	459
存出保證金減少	1,188	11
取得無形資產	(120)	-
因合併產生之現金流入	5,067,011	-
其他金融資產增加	<u>(2,655,566)</u>	<u>(2,998,204)</u>
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(3,997,052)</u>	<u>1,993,048</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(15,000)	4,844,000
償還長期借款	-	(430,000)
應付關係人款項增加	11,399,508	667,000
租賃本金償還	(40,508)	(7,424)
發放現金股利	<u>(10,880,925)</u>	<u>(10,880,925)</u>
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>463,075</u>	<u>(5,807,349)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,237,027	(1,289,359)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,067,325</u>	<u>3,356,684</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,304,352</u>	<u>2,067,325</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



**環球晶圓股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學園區工業東二路八號。本公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

本公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一世代高效能半導體矽晶圓。本公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

本公司為精簡集團營運架構，於民國一〇八年十二月二十七日經董事會決議與持有99.99%股權之子公司Taisil Electronic Materials Corp.(以下稱Taisil)進行合併，以民國一〇九年二月一日為合併基準日，本公司為存續公司，Taisil於合併後消滅。

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

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十六日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」
- 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3)依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；
- (4)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值，減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

##### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

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

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

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

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

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

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

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：2~40年

(2)機器設備：1~15年

(3)其他設備及租賃資產：1~12年

(4)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建築物、機電動力工程及廢水處理系統等，並分別按其耐用年限25~40年、25年及4~15年予以計提折舊。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

#### 1.租賃之判斷

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

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

• 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

• 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

- 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

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

### 2.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

本公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 3.出租人

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

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

## (十二)無形資產

### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為費用。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.攤 銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

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

#### 1.銷售商品

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### 2. 提供服務

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

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

### (十五) 政府補助

本公司係於收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十六) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)股份基礎給付交易

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日，請詳附註六(十六)。

### (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

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

### 採用權益法之投資

本公司採用權益法之子公司轉投資主要源於企業併購，其子公司商譽減損之評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。採用權益法之投資之說明請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳下列附註六(廿一)金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金	\$ 100	100
銀行存款	2,165,052	1,390,135
定期存款	<u>1,139,200</u>	<u>677,090</u>
	<u>\$ 3,304,352</u>	<u>2,067,325</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 41,682	784
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：		
私募基金	\$ 117,204	95,163
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
海外有價證券	\$ 2,915,940	-
持有供交易之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 11,201	216,514
匯率交換合約	\$ 34,281	-

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

民國一〇九年度認列來自上述強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之股利收入為2,210千元。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<b>109.12.31</b>		
	<b>合約金額(千元)</b>	<b>幣別</b>	<b>到期期間</b>
買入遠期外匯	JPY 20,000,000	日圓兌新台幣	110.1.20~110.6.11
匯率交換合約	USD 80,000	美元兌新台幣	110.1.29~110.2.3
	<b>108.12.31</b>		
	<b>合約金額(千元)</b>	<b>幣別</b>	<b>到期期間</b>
買入遠期外匯	JPY 19,000,000	日圓兌新台幣	109.1.14~109.6.29

按公允價值再衡量認列於損益及金額請詳附註六(二十)。

民國一〇九年度及一〇八年度因上述從事遠期外匯合約及匯率交換合約交易產生已實現金融資產及負債利益(損失)分別為(178,773)千元及227,572千元。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
國內權益投資	\$ <u>101,475</u>	-

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

本公司於民國一〇八年七月因策略佈局改變，故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時公允價值為79,178千元，累積處分利益計31,723千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。本公司民國一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

本公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度認列之股利收入為2,118千元。

市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)應收票據及帳款淨額

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.1.1</b>
應收帳款	\$ 2,347,692	1,421,555	1,954,350
減：備抵損失	(6,768)	(8,030)	(7,179)
	<u>\$ 2,340,924</u>	<u>1,413,525</u>	<u>1,947,171</u>

**環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)**

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

	<b>109.12.31</b>		
	<b>應收票據及帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 2,312,143	0%	-
逾期1~30天	28,781	0%	-
逾期31~60天	-	15%	-
逾期61~90天	-	30%	-
逾期91~120天	-	50%	-
逾期121~150天	-	70%	-
逾期151~180天	-	90%	-
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>2,347,692</u>	<u>6,768</u>	<u>6,768</u>

	<b>108.12.31</b>		
	<b>應收票據及帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 1,387,577	0%	-
逾期1~30天	25,808	0%	-
逾期31~60天	-	15%	-
逾期61~90天	-	30%	-
逾期91~120天	-	50%	-
逾期121~150天	-	70%	-
逾期151~180天	1,402	90%	1,262
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>1,421,555</u>	<u>8,030</u>	<u>8,030</u>

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
期初餘額	\$ 8,030	7,179
認列之(迴轉利益)減損損失	(1,262)	851
期末餘額	<u>6,768</u>	<u>8,030</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

### (五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
商品及製成品	\$ 560,824	283,991
在製品	364,897	27,014
原物料	<u>973,941</u>	<u>720,923</u>
	<u>\$ 1,899,662</u>	<u>1,031,928</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨成本	\$ 13,225,724	7,506,476
存貨跌價損失(回升利益)	(8,096)	13,727
未分攤固定製造費用	<u>121,874</u>	<u>96,051</u>
	<u>\$ 13,339,502</u>	<u>7,616,254</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業	\$ 1,202,176	571,929
子公司	<u>56,801,125</u>	<u>63,452,703</u>
	<u>\$ 58,003,301</u>	<u>64,024,632</u>

#### 1. 子公司

- (1)相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。
- (2)子公司Topsil A/S於一〇九年度轉由本公司間接持有之子公司GWBV持有，本公司處分其投資為1,660,860千元，認列為採用權益法之投資減項。
- (3)本公司於民國一〇九年度及一〇八年度獲配子公司之現金股利分別為7,362,720千元及5,145,843千元，認列為採用權益法之投資減項。
- (4)本公司為精簡集團營運架構，於民國一〇八年十二月二十七日經董事會決議與持有99.99%股權之子公司Taisil進行合併，以民國一〇九年二月一日為合併基準日，本公司為存續公司，Taisil於合併後消滅；民國一〇八年度投資153千元取得子公司Taisil非控制權益計112千元，差額調整於資本公積。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 關聯企業

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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,202,176</u>	<u>571,929</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期(損)益	\$ 36,809	20,331
其他綜合(損)益	<u>611,708</u>	<u>275,843</u>
綜合損益總額	<u>\$ 648,517</u>	<u>296,174</u>

### 3. 本公司於民國一〇九年二月一日簡易合併子公司Taisil，有關子公司相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

Taisil為本公司99.99%持有之子公司，合併後以本公司為存續公司，於合併基準日本公司對其投資帳面餘額17,986,796千元，相當於取得之淨資產帳面價值，合併基準日取得之可辨認資產與承擔之負債之帳面價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 5,067,011
流動資產	9,698,791
不動產、廠房及設備	3,667,627
非流動資產	3,513,104
流動及非流動負債	<u>(3,959,737)</u>
	<u>\$ 17,986,796</u>

### 4. 本公司於民國一〇八年度以109,760千元取得弘望投資股份有限公司股權，認列為採用權益法之投資加項，投資成本與股權淨值之差額4,063千元認列於資本公積，持有股份由24.39%增加至30.98%。另，民國一〇九年度及一〇八年度獲配被投資公司之現金股利分別為18,270千元及16,510千元，認列為採用權益法之投資減項。

### 5. 擔保

上述採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
<b>成本：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 729,540	773,439	286,642	28,426	1,818,047
透過企業合併取得	1,739,256	20,646,054	380,692	105,357	22,871,359
增 添	13,610	60,598	63,859	309,928	447,995
處 分	(10,414)	(420,828)	(16,075)	-	(447,317)
重分類	700	(169,772)	515,606	(346,534)	-
轉出及其他	-	-	(4,803)	-	(4,803)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,472,692</u>	<u>20,889,491</u>	<u>1,225,921</u>	<u>97,177</u>	<u>24,685,281</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 725,413	623,113	243,751	68,153	1,660,430
增 添	9,035	120,605	29,317	28,346	187,303
處 分	(4,908)	(38,352)	(9,778)	-	(53,038)
重分類	-	68,073	-	(68,073)	-
轉出及其他	-	-	23,352	-	23,352
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 729,540</u>	<u>773,439</u>	<u>286,642</u>	<u>28,426</u>	<u>1,818,047</u>
<b>折舊：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 212,966	374,954	129,859	-	717,779
透過企業合併取得	948,329	18,266,079	(10,676)	-	19,203,732
本期折舊	90,830	680,015	62,224	-	833,069
處 分	(5,838)	(417,681)	(15,325)	-	(438,844)
重分類	-	(516,580)	516,580	-	-
轉出及其他	-	-	(724)	-	(724)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,246,287</u>	<u>18,386,787</u>	<u>681,938</u>	<u>-</u>	<u>20,315,012</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 167,189	314,664	84,284	-	566,137
本期折舊	50,685	98,089	40,622	-	189,396
處 分	(4,908)	(37,799)	(9,523)	-	(52,230)
轉出及其他	-	-	14,476	-	14,476
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 212,966</u>	<u>374,954</u>	<u>129,859</u>	<u>-</u>	<u>717,779</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國109年12月31日	<u>\$ 1,226,405</u>	<u>2,502,704</u>	<u>543,983</u>	<u>97,177</u>	<u>4,370,269</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 558,224</u>	<u>308,449</u>	<u>159,467</u>	<u>68,153</u>	<u>1,094,293</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 516,574</u>	<u>398,485</u>	<u>156,783</u>	<u>28,426</u>	<u>1,100,268</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔保

上述不動產、廠房及設備均未提供作長期借款及融資額度擔保。

(八)使用權資產

本公司承租土地及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
<b>使用權資產成本：</b>			
民國109年1月1日餘額	\$ 69,520	2,359	71,879
透過企業合併取得	451,520	21,541	473,061
處分及轉出	<u>(7,745)</u>	<u>(2,518)</u>	<u>(10,263)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 513,295</u>	<u>21,382</u>	<u>534,677</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	71,597	2,359	73,956
調整	<u>(2,077)</u>	<u>-</u>	<u>(2,077)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 69,520</u>	<u>2,359</u>	<u>71,879</u>
<b>使用權資產之折舊及減損損失：</b>			
民國109年1月1日餘額	\$ 4,682	1,287	5,969
透過企業合併取得	30,572	6,940	37,512
提列折舊	32,327	10,361	42,688
處分及轉出	<u>(8,531)</u>	<u>(2,317)</u>	<u>(10,848)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 59,050</u>	<u>16,271</u>	<u>75,321</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
提列折舊	6,523	1,287	7,810
調整	<u>(1,841)</u>	<u>-</u>	<u>(1,841)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,682</u>	<u>1,287</u>	<u>5,969</u>
<b>帳面價值：</b>			
民國109年12月31日	\$ 454,245	5,111	459,356
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 64,838</u>	<u>1,072</u>	<u>65,910</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司無形資產為商標權、專利權及電腦軟體，相關取得成本及攤銷明細如下：

	<u>專利權及 商 標</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 1,631,850	-	1,631,850
增添	-	120	120
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,631,850</u>	<u>120</u>	<u>1,631,970</u>
民國108年1月1日餘額 (即108年12月31日餘額)	<u>\$ 1,631,850</u>	-	<u>1,631,850</u>
攤 銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 953,793	-	953,793
本期攤銷	317,932	17	317,949
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,271,725</u>	<u>17</u>	<u>1,271,742</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 635,862	-	635,862
本期攤銷	317,931	-	317,931
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 953,793</u>	<u>-</u>	<u>953,793</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 360,125</u>	<u>103</u>	<u>360,228</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 995,988</u>	<u>-</u>	<u>995,988</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 678,057</u>	<u>-</u>	<u>678,057</u>

上述之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 9,871,000</u>	<u>9,886,000</u>
未動用融資額度	<u>\$ 11,458,817</u>	<u>10,835,877</u>
期末借款利率區間	<u>0.56%~ 0.6446%</u>	<u>0.70%~ 0.76%</u>

本公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)長期借款

本公司於民國一〇八年第一季因營運策略提前償還430,000千元之長期借款。

### (十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 34,717</u>	<u>7,193</u>
非流動	<u>\$ 429,540</u>	<u>59,088</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 5,382</u>	<u>841</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,162</u>	<u>3,446</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之 低價值租賃)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 51,052</u>	<u>11,711</u>

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

### (十三)員工福利

#### 1.確定福利計劃

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	<u>\$ (933,655)</u>	<u>(112,001)</u>
計畫資產之公允價值	<u>228,887</u>	<u>66,593</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (704,768)</u>	<u>(45,408)</u>

上列確定福利計劃均係依據員工服務年資所獲得之基數計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計228,887千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 112,001	105,915
當期服務成本及利息	11,052	1,807
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算損益	9,146	736
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	5,625	1,356
—因財務假設變動所產生之精算損益	24,749	4,486
前期服務成本	6,459	-
計畫資產支付數	(16,953)	(2,299)
企業合併承受之負債	<u>781,576</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 933,655</u>	<u>112,001</u>

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 66,593	58,517
利息收入	1,725	715
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	7,171	2,422
已提撥至計劃之金額	14,023	7,238
計畫日支付之福利	(16,953)	(2,299)
企業合併購入之資產	<u>156,328</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 228,887</u>	<u>66,593</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 4,350	615
淨確定福利負債之淨利息	4,977	477
前期服務成本	6,459	-
	<u>\$ 15,786</u>	<u>1,092</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 12,643	798
推銷費用	463	59
管理費用	637	58
研究發展費用	2,043	177
	<u>\$ 15,786</u>	<u>1,092</u>

### (5) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.50%	0.750%
未來薪資增加	2.000%~3.000%	2.000%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之金額為36,818千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.3~10.8年。

### (6) 敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動0.25%時，對確定福利義務現值之影響如下：

<u>精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	\$ (24,786)	25,755
未來薪資增加	\$ 24,700	(23,906)

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日		
折現率	\$ <u>(3,034)</u>	<u>3,154</u>
未來薪資增加	\$ <u>3,060</u>	<u>(2,959)</u>

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 2.確定提撥計畫

本公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥之退休辦法所認列之退休金費用分別為61,339千元及21,306千元，已提撥至勞工保險局。

## (十四)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅	\$ <u>1,578,258</u>	<u>1,160,158</u>
遞延所得稅	<u>229,559</u>	<u>661,657</u>
	<u>\$ 1,807,817</u>	<u>1,821,815</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>(38,521)</u>	<u>18,052</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(15,178)</u>	<u>(300,404)</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 14,911,431	15,465,910
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	2,982,286	3,093,182
永久性差異之所得稅影響數	(74,098)	(711,149)
投資抵減增加數	(76,416)	(15,000)
未認列暫時性差異之變動	(538,213)	(323,974)
海外資金回台租稅優惠	(547,941)	(390,785)
前期高低估數及其他	(1,742)	108,506
未分配盈餘加徵	63,941	61,035
	<u>\$ 1,807,817</u>	<u>1,821,815</u>

### 2.遞延所得稅資產及負債

(1)本公司未認列為遞延所得稅負債之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ (1,535,975)	(997,762)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確認於可預見之未來可能不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

(2)本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 548,267	-

本公司合併吸收Taisil取得未認列遞延所得稅資產，主要為海外轉投資損失，未來實現該暫時性差異可能性較低。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

	<u>108.1.1</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他綜 合損益</u>	<u>108.12.31</u>	<u>合併取得</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他綜 合損益</u>	<u>109.12.31</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>								
備抵存貨跌價損失	\$ 6,963	2,810	-	9,773	47,263	(4,515)	-	52,521
採用權益法之投資	56,637	(11,369)	15,621	60,889	-	(24,793)	(23,540)	12,556
未實現聯屬公司間 利益	25,912	40,104	-	66,016	-	36,448	-	102,464
其他	<u>44,693</u>	<u>18,867</u>	<u>816</u>	<u>64,376</u>	<u>183,300</u>	<u>(23,496)</u>	<u>(4,718)</u>	<u>219,462</u>
	<u>\$ 134,205</u>	<u>50,412</u>	<u>16,437</u>	<u>201,054</u>	<u>230,563</u>	<u>(16,356)</u>	<u>(28,258)</u>	<u>387,003</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108.1.1</u>	<u>認列於 損 益</u>	<u>認列於 其他綜 合損益</u>	<u>108.12.31</u>	<u>合併取得</u>	<u>認列於 損 益</u>	<u>認列於 其他綜 合損益</u>	<u>109.12.31</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>								
採用權益法之投資	\$ (2,487,625)	(710,856)	265,915	(2,932,566)	-	(224,907)	81,957	(3,075,516)
其他	(2,697)	(1,213)	-	(3,910)	-	11,704	-	7,794
	<u>\$ (2,490,322)</u>	<u>(712,069)</u>	<u>265,915</u>	<u>(2,936,476)</u>	<u>-</u>	<u>(213,203)</u>	<u>81,957</u>	<u>(3,067,722)</u>

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

## (十五)資本及其他權益

### 1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為6,000,000千元，每股面額10元，皆為600,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債、可認購股份數額200,000千元)；實收股本皆為4,372,500千元。

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

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
普通股股票溢價	\$ 23,406,252	24,711,963
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727
實際取得子公司股權價格與帳面價值差	<u>3,940</u>	<u>3,940</u>
	<u>\$ 23,470,919</u>	<u>24,776,630</u>

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

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依公司法第241條規定，將資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司民國一〇九年三月十七日經董事會決議以資本公積配發現金股利1,305,711千元(每股3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

本公司於民國一〇九年六月二十三日召開之股東常會決議通過修改公司章程，訂明本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提請董事會決議。

依前項分派盈餘，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

依本公司之章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

- (a)彌補虧損。
- (b)提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (c)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (d)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，以現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息或紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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

#### (1)法定盈餘公積

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期待分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為2,291,256千元及1,133,596千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年十二月九日及一〇九年三月十七日經董事會決議民國一〇九上半年度及民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十五日經股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>109上半年度</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：			
現金(每股股利分別為8元、22元及25元)	\$ <u>3,481,896</u>	\$ <u>9,575,214</u>	\$ <u>10,880,925</u>

上述民國一〇九年上半年度、一〇八年度及一〇七年度盈餘分配，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 4.庫藏股

因證券交易法第二十八條之二規定，本公司民國一〇七年度為將本公司股份轉讓予員工而買回之庫藏股金額及股數分別為576,779千元及2,013千股。民國一〇九年十二月三十一日未轉讓之股份為2,013千股。

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

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 差額	投資損益	合計
民國109年1月1日	\$ (2,530,493)	239,237	(2,291,256)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(60,708)	-	(60,708)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	617,826	617,826
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,591,201)</u>	<u>857,063</u>	<u>(1,734,138)</u>
民國108年1月1日	\$ (1,328,874)	(32,425)	(1,361,299)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,201,619)	-	(1,201,619)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	27,542	27,542
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(31,723)	(31,723)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現損益之份額	-	275,843	275,843
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (2,530,493)</u>	<u>239,237</u>	<u>(2,291,256)</u>

(十六)股份基礎給付

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日本公司股票價格分別為新台幣708.0元及382.5元，民國一〇九年度及一〇八年度本公司已認列酬勞成本分別為27,435千元及14,822千元。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>13,103,614</u>	\$ <u>13,644,095</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 30.11</u>	<u>31.35</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>13,103,614</u>	\$ <u>13,644,095</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	435,237	435,237
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	1,079	1,982
	<u>436,316</u>	<u>437,219</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 30.03</u>	<u>31.21</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 9,615,287	5,644,062
亞洲-其他	8,750,423	2,386,131
美洲	1,821,355	2,433,654
東北亞	1,410,771	1,082,910
歐洲	717,192	515,423
其他地區	<u>191,072</u>	<u>394,623</u>
	<u>\$ 22,506,100</u>	<u>12,456,803</u>

主要產品別：

半導體晶片產品	\$ 11,314,832	10,437,350
半導體晶錠產品	9,717,070	186,956
其他	<u>1,474,198</u>	<u>1,832,497</u>
	<u>\$ 22,506,100</u>	<u>12,456,803</u>

2. 合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 1,019,398</u>	<u>2,036,201</u>	<u>3,388,779</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係本公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為1,622,757千元及1,427,445千元。

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

### (十九)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為463,953千元及622,810千元，董事酬勞提列金額分別為44,500千元及49,200千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無重大差異。

### (二十)營業外收入及費用

#### 1.利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ <u>90,551</u>	<u>37,222</u>

#### 2.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換淨損失	\$ (573,863)	(47,624)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
利益(損失)	141,984	(59,460)
其他	37,033	55,447
	<u>\$ (394,846)</u>	<u>(51,637)</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.利息費用

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
銀行借款之利息費用	\$ 258,293	152,532
租賃負債之利息費用	5,382	841
	<b>\$ 263,675</b>	<b>153,373</b>

### (廿一)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中狀況

本公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之70%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,871,000	(9,880,689)	(9,379,885)	(500,804)	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	16,335,414	(16,335,414)	(16,335,414)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	1,330,764	(1,330,764)	(367,474)	(963,290)	-	-	-
應付董事酬勞(帳 列其他流動負 債)	55,800	(55,800)	-	(55,800)	-	-	-
租賃負債	464,257	(505,055)	(22,614)	(17,439)	(34,878)	(104,633)	(325,491)
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流    出	-	(5,396,400)	(5,396,400)	-	-	-	-
流    入	30,481	5,426,881	5,426,881	-	-	-	-
匯率交換合約：							
流    出	(34,281)	(2,311,480)	(2,311,480)	-	-	-	-
流    入	-	2,277,199	2,277,199	-	-	-	-
	<b>\$ 28,053,435</b>	<b>(28,111,522)</b>	<b>(26,109,187)</b>	<b>(1,537,333)</b>	<b>(34,878)</b>	<b>(104,633)</b>	<b>(325,491)</b>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,886,000	(9,892,576) (9,892,576)	-	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	13,237,112	(13,237,112) (13,237,112)	-	-	-	-	-
租賃負債	66,281	(73,257) (4,080)	(3,863)	(3,842)	(11,526)	(49,946)	
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流    出	215,730	(5,450,340) (5,450,340)	-	-	-	-	-
流    入	-	5,234,610 5,234,610	-	-	-	-	-
	<b>\$ 23,405,123</b>	<b>(23,418,675) (23,349,498)</b>	<b>(3,863)</b>	<b>(3,842)</b>	<b>(11,526)</b>	<b>(49,946)</b>	

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

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<b>109.12.31</b>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美    金	\$ 428,876	28.48	12,214,391
日    圓	658,012	0.2763	181,809
<u>非貨幣性項目</u>			
日    圓	15,000,000	0.2763	註
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美    金	1,370,371	28.48	39,028,167
日    圓	61,386,714	0.2763	16,942,733
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美    金	285,285	28.48	8,124,930
日    圓	26,065,843	0.2763	7,201,992
<u>非貨幣性項目</u>			
美    金	80,000	28.48	註
日    圓	5,000,000	0.2763	註

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 248,660	29.98	7,454,812
日 圓	396,016	0.276	109,300
<u>非貨幣性項目</u>			
日 圓	18,000,000	0.276	註
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 金	972,445	29.98	29,153,894
日 圓	55,298,616	0.276	15,262,418
丹 麥 幣	369,902	4.5	1,660,861
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	30,663	29.98	919,273
日 圓	19,839,629	0.276	5,475,738
<u>非貨幣性項目</u>			
日 圓	1,000,000	0.276	註

註：係持有遠期外匯合約以報導日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少24,809千元及11,691千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美元	\$ (571,170)	29.533	(98,148)	30.912
日圓	(3,420)	0.2769	50,395	0.2760

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
歐元	7,567	33.738	2,828	34.61
人民幣	(6,529)	4.281	(2,704)	4.472
瑞士法郎	-	-	2	31.10
新加坡幣	(313)	21.417	-	-
韓圜	2	0.0253	-	-
英磅	-	39.44	3	39.44

### 4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加19,265千元及21,239千元，主因係本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變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	109年度		108年度	
	其他綜合損益 稅後金額	稅後(損)益	其他綜合損益 稅後金額	
			稅後(損)益	稅後(損)益
上漲5%	\$ 5,074	145,797	-	-
下跌5%	(5,074)	(145,797)	-	-

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 41,682	-	41,682	-	41,682
海外有價證券	2,915,940	2,915,940	-	-	2,915,940
私募基金	117,204	-	-	117,204	117,204
	<b>\$ 3,074,826</b>	<b>2,915,940</b>	<b>41,682</b>	<b>117,204</b>	<b>3,074,826</b>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 101,475	101,475	-	-	101,475
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 3,304,352	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,832,344	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	5,708,854	-	-	-	-
	<b>\$ 13,845,550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
遠期外匯合約	\$ 11,201	-	11,201	-	11,201
匯率交換合約	34,281	-	34,281	-	34,281
	<b>\$ 45,482</b>	<b>-</b>	<b>45,482</b>	<b>-</b>	<b>45,482</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 9,871,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	16,335,414	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	464,257	-	-	-	-
	<b>\$ 26,670,671</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 784	-	784	-	784
私募基金	95,163	-	-	95,163	95,163
	<b>\$ 95,947</b>	<b>-</b>	<b>784</b>	<b>95,163</b>	<b>95,947</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 2,067,325	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	3,181,640	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	3,008,938	-	-	-	-
	<b>\$ 8,257,903</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	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 負債	\$ 216,514	-	216,514	-	216,514
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,886,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	13,237,112	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	66,281	-	-	-	-
	\$ 23,189,393	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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

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

B.衍生金融工具

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

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產
民國109年1月1日	\$ 95,163
新增股款	29,064
認列於損益	(7,023)
民國109年12月31日	\$ 117,204

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產
民國108年1月1日	\$ 64,697
新增股款	31,194
認列於損益	<u>(728)</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 95,163</u>

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

(5)民國一〇九年度及一〇八年度公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴露資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責及監督本公司之風險管理架構並訂有風險管理政策與程序。內部稽核人員協助董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及公司運作之變化。並透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律、且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

截至民國一〇九年十二月三十一日本公司僅提供背書保證予持有100%股權之子公司。

### 4.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣、美金、歐元及日圓等。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、歐元及日圓。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美金。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。

### (廿三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 38,501,010	30,435,245
減：現金及約當現金	<u>(3,304,352)</u>	<u>(2,067,325)</u>
淨負債	<b>\$ 35,196,658</b>	<b>28,367,920</b>
權益總額	<b>\$ 44,154,900</b>	<b>45,067,015</b>
負債資本比率	<b>79.71 %</b>	<b>62.95 %</b>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇九年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係應付股利及長期應付款增加所致。

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<b>109.1.1</b>	合併取得	現金流量	匯率變動 及其他	<b>109.12.31</b>
短期借款	\$ 9,886,000	-	(15,000)	-	9,871,000
租賃負債	66,281	438,244	(40,508)	240	464,257
應付關係人款	10,540,000	(9,199,117)	11,035,668	-	12,376,551
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 20,492,281</b>	<b>(8,760,873)</b>	<b>10,980,160</b>	<b>240</b>	<b>22,711,808</b>

	<b>108.1.1</b>	現金流量	匯率變動 及其他	<b>108.12.31</b>
長期借款	\$ 430,000	(430,000)	-	-
短期借款	5,042,000	4,844,000	-	9,886,000
租賃負債	73,956	(7,424)	(251)	66,281
應付關係人款	9,873,000	667,000	-	10,540,000
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 15,418,956</b>	<b>5,073,576</b>	<b>(251)</b>	<b>20,492,281</b>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一〇九年十二月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之51.17%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶)	本公司之母公司
旭鑫能源股份有限公司(以下稱旭鑫公司)(註1)	母公司中美矽晶之子公司
朋程科技股份有限公司	母公司中美矽晶採權益法評價之關聯企業
兆遠科技股份有限公司	母公司中美矽晶採權益法評價之關聯企業
GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	本公司直接持有之子公司
GWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWafers Singapore)	本公司直接持有之子公司

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	本公司直接持有之子公司
Topsil Globalwafers A/S (以下稱Topsil A/S)	本公司間接持有之子公司
Taisil(註2)	本公司直接持有之子公司
旭信電力(股)公司	本公司直接持有之子公司
旭愛能源(股)公司	本公司直接持有之子公司
寰球鑫(股)公司	本公司直接持有之子公司
昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	本公司間接持有之子公司
GlobiTech Incorporated (以下稱GTI)	本公司間接持有之子公司
Topsil Semiconductor sp z o.o. (以下稱Topsil PL)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWS)	本公司間接持有之子公司
GlobalWafers B.V. (以下稱GWBV)	本公司間接持有之子公司
MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials, SpA (以下稱MEMC SpA)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials GmbH (以下稱MEMC GmbH)	本公司間接持有之子公司
MEMC Korea Company (以下稱MEMC Korea)	本公司間接持有之子公司
MEMC LLC (以下稱MEMC LLC)	本公司間接持有之子公司
MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd (以下稱MEMC Sdn Bhd)	本公司間接持有之子公司
SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	本公司間接持有之子公司
MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	本公司間接持有之子公司

註1：旭鑫公司於民國一〇九年一月三十一日與母公司進行合併而消滅。

註2：Taisil於民國一〇九年二月一日與本公司進行合併而消滅。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 165,622	169,832
退職後福利	706	705
	<u>\$ 166,328</u>	<u>170,537</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度分別提供成本計1,500千元汽車1輛及1,500千元之汽車1輛，供主要管理人員使用。

### (四)與關係人間重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	109年度	108年度
母公司	\$ 4,699	1,372
其他關係人	<u>6,169,935</u>	<u>229,325</u>
	<u>\$ 6,174,634</u>	<u>230,697</u>

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度售予一般客戶約定收款期間均為月結0～120天；對主要關係人約定收款期間均為月結30天～月結90天。

#### 2.進貨及委託加工

本公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	109年度	108年度
母公司	\$ 1,061,950	877,825
子公司—GWJ	6,765,853	5,998,428
子公司—昆山中辰	1,784,604	1,969,639
子公司—GTI	1,839,483	2,074,272
子公司—其他	<u>1,105,696</u>	<u>1,248,973</u>
	<u>\$ 12,557,586</u>	<u>12,169,137</u>

本公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度與一般廠商付款條件均為月結0天～次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

#### 3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項	母公司	\$ 582	634
應收關係人款項	其他關係人	<u>1,034,491</u>	<u>48,111</u>
		<u>\$ 1,035,073</u>	<u>48,745</u>

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付關係人款項	母公司	\$ 207,834	220,875
應付關係人款項	子公司-GWJ	1,923,569	1,365,605
應付關係人款項	子公司-其他	710,059	693,422
		<u>\$ 2,841,462</u>	<u>2,279,902</u>

### 5. 資金融通

本公司民國一〇九年度及一〇八年度間向關係人資金融通，其實際動支情形金額如下：

<u>109年度</u>			
<u>關係人</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出</u>
子公司	<u>\$ 12,376,551</u>	<u>0.5%~1.5%</u>	<u>194,623</u>
<u>108年度</u>			
<u>關係人</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出</u>
子公司	<u>\$ 10,540,000</u>	<u>0.48%~1.5%</u>	<u>109,306</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，尚未支付之利息分別為0千元及21,707千元。

### 6. 背書保證

本公司民國一〇九年度及一〇八年度間，為關係人取得銀行融資而由提供背書保證最高額度如下：

單位：千元

<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
子公司	EUR	10,000	JPY	-
子公司	USD	60,000	USD	60,000
子公司	DKK	25,000	DKK	25,000

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日背書保證餘額彙列如下：

單位：千元

<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>		<u>108.12.31</u>	
子公司	EUR	10,000	JPY	-
子公司	USD	60,000	USD	60,000
子公司	DKK	25,000	DKK	25,000

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7.各項墊款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，帳列應收關係人款項分別為479千元及369千元，帳列應付關係人款項餘額分別為7,681千元及4,212千元。

### 8.財產交易

(1)本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母公司	\$ 3,307	18,300
子公司	7,788	10,663
其他關係人	16,316	-
	<u>\$ 27,411</u>	<u>28,963</u>

民國一〇九年十二月三十一日止，帳列預付設備款為2,704千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，應付款項為1,524千元。

(2)本公司向關係人出售不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母公司	\$ 260	-
子公司	1,190	-
	<u>\$ 1,450</u>	<u>-</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，上述交易款項業已全數收取。

### 9.其他

(1)本公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報表表達時予以沖銷，不視為本公司之銷貨及成本，民國一〇九年度及一〇八年度上述銷售交易金額如下：

關係人類別	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	<u>\$ 8,662,820</u>	<u>9,792,152</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度為子公司代購原料產生之勞務收入分別為743,649千元及768,294千元。

另，本公司與子公司協議收取佣金收入，民國一〇九年度及一〇八年度產生之佣金收入合計分別為35,558千元及38,805千元，列於勞務收入。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述交易所產生之應收帳款餘額如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收關係人款項	子公司	<u>\$ 1,366,222</u>	<u>1,497,739</u>

(2)本公司向關係人收取權利金，相關之權利金收入及應收關係人款項明細如下：

關係人類別	109年度	108年度
子公司	<u>\$ 644,901</u>	<u>1,014,643</u>
帳列項目	關係人類別	109.12.31
應收關係人款項	子公司	<u>\$ 85,358</u>

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

關係人類別	109年度	108年度
母公司	\$ 10,728	14,175
子公司	29,957	17,837
其他關係人	536	645
	<u>\$ 41,221</u>	<u>32,657</u>
帳列項目	關係人類別	109.12.31
應收關係人款項	母公司	\$ 1,232
應收關係人款項	子公司	2,623
應收關係人款項	其他關係人	433
		<u>\$ 4,288</u>
		<u>4,665</u>

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

關係人類別	109年度	108年度
母公司	\$ 20,330	21,982
子公司	329,708	148,987
	<u>\$ 350,038</u>	<u>170,969</u>
帳列項目	關係人類別	109.12.31
應付關係人款項	母公司	\$ 5,102
應付關係人款項	子公司	88,605
		<u>\$ 93,707</u>
		<u>76,764</u>

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

**八、質押之資產**

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	中油用氣量之擔保	\$ 2,000	-
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	-
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局土地租約之擔保	40,679	9,151
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	提供銀行專案擔保抵質押	142,400	-
		<u>\$ 190,079</u>	<u>9,151</u>

**九、重大或有負債及未認列之合約承諾**

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司依據現行有效合約尚未進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	109.12.31	108.12.31
歐元	<u>\$ 1,202</u>	<u>3,779</u>

- 2.截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為257,082千元及0千元。
- 3.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司請求銀行開立供關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為14,000千元及9,000千元。
- 4.本公司與某些客戶訂有長期銷售合約並收取預收貨款，客戶依約需履行最低訂貨數量，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為88,651千元及111,871千元。
- 5.本公司於民國一〇八年十一月二十八日及一〇九年二月二十一日向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，業經核准並匯回，該等款項之動撥，其中5%可自由運用，餘95%僅可用於經濟部核准之專案投資計畫，存於專戶於五年內不得動支。本公司已向經濟部申請實質投資，前開資金預計運用於廠房擴建及購置機器設備與相關資產之資本支出。截至一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，專戶餘額分別為5,491,302千元及2,998,120千元帳列其他金融資產流動及非流動。

環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.民國一〇九年十二月九日環球晶圓公司決議以每股125歐元收購Siltronic AG流通在外股份，本公司與Siltronic AG結合後的事業體更能互補地為股東創造最大利益。雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由本公司透過銀行開立5千萬歐元之協議履約保證函，另與Wacker Chemie AG(Wacker Chemie)簽訂不可撤銷之應賣承諾協議，並由德國聯邦金融監管局(BaFin)於民國一〇九年十二月二十一日核准正式發布公開收購文件，公布自願性公開收購Siltronic AG所有流通在外無票面金額註冊股份之條款內容。民國一一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元，公開收購期間已於民國一一〇年三月一日屆滿。本公司已透過銀行開立與收購價金等額之履約保證函(不高於42億歐元)，本收購案的完成將取決於所需之主管機關核准。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：公開收購Siltronic AG請詳附註九。

十二、其　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 功能別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	956,420	435,690	1,392,110	354,485	663,099	1,017,584
勞健保費用	92,533	28,825	121,358	31,885	16,669	48,554
退休金費用	54,587	18,238	72,825	12,600	9,798	22,398
其他員工福利費用	23,785	16,523	40,308	19,346	8,925	28,271
董事酬金	-	46,620	46,620	-	51,160	51,160
折舊費用	823,802	51,955	875,757	153,153	44,053	197,206
攤銷費用	317,932	17	317,949	317,931	-	317,931

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>1,586</u>	<u>643</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 1,750</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,595</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(26.71)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

註：員工人數增加主要係於民國一〇九年二月一日起併入Taisil，其員工係為產線作業人員。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

### (一)董事酬勞：

依據公司當年度獲利狀況，提撥董事酬勞，公司得視非獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻分別酌予配發本項酬勞。

前款董事(含獨立董事)獲配之酬勞數額，應經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。

### (二)員工薪資報酬：

依公司薪資政策規範，並依據其職稱、職級、學經歷、專業能力、職責等項目核定。依據本公司「員工酬勞分派辦法」，當年度總決算如有盈餘時，提撥員工酬勞並依職等、職稱及績效表現分配之。

### (三)經理人薪資報酬：

參照臺灣市場、同業競爭廠商經理人薪資水準與公司薪資政策制定，並依據各經理人之職稱、職級、學經歷、專業能力、職責等項目核定合理之底薪，並呈現薪資報酬委員會討論決議後，提請董事會核定。依據本公司「員工酬勞分派辦法」，當年度總決算如有盈餘時，依職等、職稱及績效表現分配之。董事長依總體績效，就經理人對公司總體營運的貢獻度，向薪酬委員會提議個別分配金額。經理人酬勞核定結果，呈報薪資報酬委員會討論決議後，提請董事會同意後發放。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

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：請詳附表六。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

## 環球晶圓股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表九(一)。

2.赴大陸地區投資限額：請詳附表九(二)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇九年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

股份單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
中美矽晶公司	222,727,000	51.17 %

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

環球晶圓股份有限公司  
資金貸與他人

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融資需要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	GWJ	本公司	應收關係人款	是	1,162,560	1,160,460	-	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
1	GWJ	本公司	應收關係人款	是	5,307,240	5,194,440	5,194,440	0.50%~0.56%	1	6,765,853	業務往來	-	-	-	6,765,853	16,961,586
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	282,300	276,300	-	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
1	GWJ	GlobalWafers B.V.	應收關係人款	是	1,400,500	-	-	0.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,961,586	16,961,586
2	MEMC SpA	GWS	應收關係人款	是	2,736,240	2,731,560	2,134,460	3.444%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,167,646	7,167,646
3	Taisil	本公司	應收關係人款	是	6,400,000	-	-	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	7,091,890	7,091,890
4	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	211,575	199,360	-	2.25%	2	-	營業週轉	-	-	-	8,994,074	8,994,074
5	GWS	GlobalWafers B.V.	應收關係人款	是	3,025,000	2,848,000	2,848,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
5	GWS	本公司	應收關係人款	是	10,890,000	10,252,800	7,182,111	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991
5	GWS	GlobalWafers Inc	應收關係人款	是	3,288,175	-	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,712,991	38,712,991

註1： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2： 資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值的四十分之四百之百之國外公司間從事資金融通之限制，本公司直接及間接持有表決權股份百分之一百之國外公司間從事資金融通之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。本公司從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制；本公司直接及間接持有表決權股份百分之一百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之一百之國外公司間從事資金貸與，不受前項關於淨值之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

註4：為Taisil最近期會計師簽證後財務報表淨值百分之四十。

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  
為他人背書保證

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背 證 公 司 名 稱	被 背 書 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象 (註2)	對單一 企業背書 保證額 (註3、4)		本期最高 背書保 證 餘 額	期未背書 保證餘額	實際動支 金 額	以財產 擔保之 背書保 證 金 額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比 率	背書保證 最高限額	屬母公 司 背書保證	對子公 司 背書保證	屬子公 司 背書保證	對母公 司 背書保證	對子公 司 背書保證	對大陸地 區 背書保證
				企業 背書 保證 額	關係 (註3)												
0	本公司	Topsil A/S	2	132,464,700	117,775	115,250	34,575	-	-	0.26 %	132,464,700	Y	N	N	N	N	N
0	本公司	GWS	2	132,464,700	1,815,000	-	-	-	-	- %	132,464,700	Y	N	N	N	N	N
0	本公司	GmbH	2	132,464,700	350,200	350,200	-	-	-	0.79 %	132,464,700	Y	N	N	N	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	44,970,370	453,750	427,200	94,555	-	-	4.75 %	44,970,370	N	N	N	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十以上之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十九以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表本公司淨值的百分之十為限。惟對子公司則以本公司淨值的三倍為限。

註5：本公司對海關先放後稅之保證金額為9,000千元。

註6：本公司中德分公司對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。

環球晶圓股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇九年十二月三十一日

附表三

單位：千股／千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目			股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
			強制透過損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
本公司	中華開發優勢創業投資有限公司	無	-	117,204	3.85 %	117,204				
本公司	Siltronic AG	無	650	2,915,940	2.17 %	2,915,940				
本公司	文暉科技股份有限公司	無	2,518	101,475	0.32 %	101,475				
GWBV	Siltronic AG	無	600	2,688,372	2.00 %	2,688,372				

環球晶圓股份有限公司

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣 之公司	有價證券 名稱及 種類	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	售價	帳面 成本	處分 損益	股數
GBWBV	Siltronic AG	透過損益 按公允價值 衡量之 金融資產—流動	-	無	-	1,876,656	600	2,688,372	-	2,103,746	1,865,577	238,169
本公司	Siltronic AG	透過損益 按公允價值 衡量之 金融資產—流動	-	無	-	650	2,915,940	-	-	-	650	2,915,940

環球晶圓股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或其實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得 不動產 之公司	財產名稱	事 實 發生日	交 易 金額	價 款 支 付情形	交 易 對象	關係	交易對象為關係人者，其首次移轉資料			價 格決 定之參 考依據	取 得 目 的及使 用情形
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期		
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.10.5	2,038,080	依施工進度	Sungdo Eng. Company	非關係 人	-	-	-	-	依公允價 值入帳
MEMC Korea	不動產、廠房及設備	107.9	370,920	依施工進度	L.Keeley Construction	非關係 人	-	-	-	-	依公允價 值入帳

環球晶圓股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 緣	交易情形				授信 期間	單 價	餘 額	應收(付)票據、帳款 (付)票據、帳款 佔總應收 (付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨	金 銷	佔總進 (銷)貨 之比率	次月結30天					
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	1,061,951	6 %	次月結30天	-	-	(207,950)	(6)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	1,839,483	10 %	月結60天	-	-	(279,220)	(7)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,784,471	10 %	月結60天	-	-	(312,837)	(8)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	6,762,615	36 %	月結60天至90天	-	-	(1,921,983)	(50)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	611,544	3 %	月結30天至60天	-	-	(63,878)	(2)%	
本公司	GWS	本公司直接持有之子公司	進貨	476,050	3 %	月結60天	-	-	(38,330)	(1)%	
本公司	Taisil	本公司直接持有之子公司 (註1)	進貨	135,729	1 %	月結60天	-	-	-	- %	
GWS	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	5,988,654	26 %	月結60天	-	-	(968,132)	(20)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,406,486	6 %	月結60天	-	-	(246,607)	(5)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	686,585	3 %	月結60天	-	-	(162,153)	(3)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	3,207,527	14 %	月結45天	-	-	(341,702)	(7)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,021,817	5 %	月結30天	-	-	(107,488)	(2)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,636,285	7 %	月結60天至90天	-	-	(424,512)	(9)%	
朋程科技	本公司	母公司中美矽晶之關聯企業	進貨	224,053	1 %	次月結60天	-	-	(72,414)	(2)%	
MEMC Sdn Bhd	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	120,051	1 %	月結60天	-	-	(13,087)	- %	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	405,559	2 %	月結30天至60天	-	-	(60,194)	(1)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 (%)	備註
			進(銷)貨	金 銷	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期 間				
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	1,187,475	6 %	月結60天	-	-	(68,481)	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(579,378)	(3)%	月結60天	-	-	99,924	4 %
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	1,703,149	9 %	月結60天	-	-	(291,044)	(10)%
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(666,932)	(3)%	月結60天	-	-	120,248	4 %
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	3,709,365	20 %	月結60天	-	-	(534,832)	(19)%
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(3,427,302)	16 %	月結60天	-	-	472,419	17 %
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,335,476	7 %	月結60天	-	-	(214,998)	(8)%
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	4,271,761	23 %	月結60天	-	-	(744,776)	(26)%
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,506,205)	7 %	月結60天	-	-	255,417	9 %
GWS	Taisil	本公司直接及間接持有之 子公司(註1)	進貨	553,661	- %	月結60天	-	-	-	- %

註1：本公司與子公司Taisil進行合併，合併後本公司為存續公司，Taisil為消滅公司。此合併案之合併基準日為民國一〇九年二月一日。

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

應收關係人款項達新台幣一億元或其實收資本額百分之二十以上

民國一〇九年十二月三十一日

附表七

單位：千元

帳列應收款項 之公 司	交 易 對 象	關 紹	應收關係人 款項餘額	逾期應收關係人款項			應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
				週轉率	金 領	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	341,702	10.73	-	-	538,400	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	424,512	3.84	-	-	373,647	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	968,132	5.48	-	-	1,016,041	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	246,606	7.90	-	-	163,372	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	107,488	11.35	-	-	166,287	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	162,153	4.55	-	-	170,777	-
中美矽晶	本公司	母公司	207,950	4.95	-	-	211,696	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	279,220	6.23	-	-	436,925	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	312,837	6.18	-	-	362,099	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,921,983	4.11	-	-	1,323,502	-
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	120,248	0.11	-	-	120,248	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	255,417	0.11	-	-	255,417	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	472,419	0.14	-	-	472,419	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	38,330	-	(註3)	-	-	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,923,567	-	(註3)	-	-	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	744,776	11.45	-	-	744,776	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	291,044	11.29	-	-	-	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	534,832	0.14	-	-	531,629	-

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係人 款項餘額	應收關係人 款項		週轉率	逾期應收關係人款項 金額	應收關係人款項 處理方式		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			週轉率	金額			處理方式	期後收回金額		
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	432,347	-	( <sup>註3</sup> )	-	-	-	-	
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	214,998	0.13	-	-	-	214,998	-	

註1：截至民國一一〇年三月三十日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。  
 註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期初	本期期末	股數	比率			
本公司	GWI	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD448)	2,241,668 (USD73,423)	0.01	100.00 %	1,823	22,123	子公司
本公司	GSI	Cayman	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00 %	1,836,042	339,834	子公司
本公司	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造及貿易	5,448,015	5,448,015	128	100.00 %	16,946,410	1,659,904	子公司
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	11,966,930	541,674	100.00 %	37,084,288	6,659,202	-
本公司	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及貿易	-	1,964,069 (DKK407,600)	-	- %	-	6,478,384	子公司
本公司	弘望投資股份有限公司	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,202,176	118,931	36,809 關聯企業
本公司	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造及銷售	-	14,504,663	-	- %	-	257,071	239,186 子公司 註2及3
本公司	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	-	104,500	100.00 %	1,045,944	859	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	122,000	-	12,200	100.00 %	121,846	(143)	子公司
本公司	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	-	25,000	100.00 %	249,935	(65)	子公司 註2及3
GWJ	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造及銷售	373,413 (JPY100,000)	373,413 (JPY100,000)	750	100.00 %	3,141,245	239,564	-
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	-	-	0.1	100.00 %	-	-	註2及3
GWafer Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	14,671,320 (USD406,898)	14,671,320 (USD406,898)	299,445	100.00 %	43,778,025	6,739,840	-
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	6,413,892 (USD162,723)	0.1	100.00 %	40,071,015	4,465,267	註2及3

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	本期期末		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
				股數	比率	去年年底	股數	帳面金額				
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造 及銷售 貿易業務	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	8,813,587	1,017,366	-	-	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	半導體矽晶圓製造 及銷售 貿易業務	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	1,609	738	-	-	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	半導體矽晶圓製造 及銷售	4,622 (USD141)	0.002	100.00 %	5,011	(17)	-	-	-	註2及3
GWBV	MEMC Korea	韓國	磊晶矽晶圓生產及 磊晶代工等貿易	11,851,262 (USD384,605)	25,200	100.00 %	17,004,495	1,508,160	-	-	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	半導體矽晶圓製造 及銷售	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	10,216,706	350,282	-	-	-	註2及3
GWBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造 及銷售	93,907 (USD1,323)	612,300	100.00 %	3,556	(63)	-	-	-	註2及3
GWBV	GlobalWafers GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	25	100.00 %	431	(428)	-	-	-	註2及3
GWBV	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造 及銷售	1,843,604 (USD60,996)	1,000	100.00 %	1,980,829	120,147	-	-	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研 發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,531,560	(171,320)	-	-	-	註2及3
昆山中辰	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研 發、製造及銷售	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	818,374	58,956	-	-	-	註2及3

註1：為有限公司。

註2：均為間接持有之子公司，其中GWafers Singapore於民國一〇九年一月二日轉由本公司持有100%，Topsil A/S轉由GWBV投資，MEMC Sdn Bhd轉由昆山中辰投資，MEMC Korea由GWBV及MEMC BV共同持有轉由GWBV持有100%，GW GmbH於民國一〇九年二月設立由GWBV投資。民國一〇九年二月一日本公司與Taisil進行簡易合併，本公司為存續公司，Taisil為消滅公司。

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

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司  
大陸投資資訊

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

附表九

(一) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

公 司 名 稱	主 要 营 業 项 目	資 本 領	投 資 方 式	本期期初自收回投資金額		本期期末自台灣匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益
				累積投資金額	匯出						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等 加工貿易	769,177 (註7)	註1	713,300 (USD21,729)	-	713,300 (USD21,729)	342,602	100 %	342,602	1,769,686	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	註2	-	-	-	(7,312)	- %	(7,312)	(註8)	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	註3	-	-	-	-	- %	-	(註9)	-

(二) 走大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
	本公司	713,300 (USD21,729)		
			818,233 (USD25,000) (註5)	26,492,940 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過GWBV再投資大陸公司，係收購GWS(原名SSL)所取得。

註3：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註4：係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇九年十二月三十一日本公司淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。

註8：SunEdison Shanghai已於民國一〇九年七月完成註銷程序。

註9：上海葛羅禾已於民國一〇九年十一月完成註銷程序。

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明



環球晶圓股份有限公司

董事長：徐秀蘭



中華民國一一〇年三月十六日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市300091科學工業園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

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

### 關係報告書會計師複核意見

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

環球晶圓股份有限公司民國一〇九年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原行政院金融監督管理委員會證券期貨局)民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對環球晶圓股份有限公司民國一〇九年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師查核之環球晶圓股份有限公司民國一〇九年度財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

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

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

鄭文志



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 一一〇 年 三 月 十 六 日

環球晶圓股份有限公司

關係報告書

民國一〇九年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

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

二、交易往來情形

本公司與控制公司中美矽晶製品股份有限公司之交易往來情形如下：

(一) 進、銷貨交易情形：

單位：新臺幣千元

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件			一般交易條件			應收(付)帳款、票據			逾期應收帳項		
進 (銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨 毛(利)	單價 (元)	授信期間	單價 (元)	授信期間	差異 原因 原	餘額	占總應收 (付)帳款、 票據之比率	金額	處理 方式	備抵呆帳金 額	備註
銷貨	(4,699)	(0.02%)	(554)	註1	月結30天~ 月結90天	依合約 規定	月結0天~ 月結120天	-	582	0.01%	-	-	-	-
進貨	1,061,950	5.69%	-	註2	月結30天~ 月結90天	依合約 規定	月結0天~ 次月結120 天	-	(207,834)	(5.40%)	-	-	-	-

註 1：銷貨主係半導體晶片及晶鍛之銷售，與一般銷貨價格及條件無重大差異。

註 2：進貨主係購買生產用料，與一般進貨價格及條件無重大差異。

(二) 財產交易情形：

單位：新臺幣千元

交易類型 (取得或 處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生 日	交易金額	交付 或付 款條件	價款收 付情形	處分損 益 (註 1)	交易對 象為控 制公司 之原因	與公 司關 係 所有 人	移轉 日期	金額	交易決 定方式 (註3)	價格決 定之參 考依據	取得或 處分之 目的及情 形	其他 約定 事項
取得	設備	109.05	3,307	次月結 30天	已全數 支付	-	資產移 轉	-	-	-	關係公司	比價及 議價	營業用	-

註 1：取得財產者免列。

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

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

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

註 3：應說明交易之決定層級。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：

單位：新臺幣千元

交易類型(出租或承租)	標的物 名稱	座落地點	租賃期間 (註1)	租賃性質 (註1)	租金決定依據	收取 (支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項 (註2)
出租	廠房	新竹市科學工業園區東二路八號，地上二樓及四樓房屋、新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路21號B1~4樓	109.01-109.12	營業租賃	一般租金水準	按月收取	無重大差異	816	正常	無
承租	土地	竹南科學園區科北五路8號	109.07-109.12	營業租賃	一般租金水準	按月收取	無重大差異	45	正常	無
承租	廠房	竹南科學園區中科路6號B2/7樓	109.04-109.12 109.02-109.12	營業租賃	一般租金水準	按月收取	無重大差異	10,518	正常	無

註 1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註 2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

(五) 其他重要交易往來情形：

單位：新臺幣千元

科目	金額	與控制公司交易情形	
		尚未結清之款項 帳列應收(付)關係人款	一般交易與控制公司間交易 條件比較
代付款	-	214	無重大差異
代收款	-	(4,057)	無重大差異
其他收入	9,912	1,232	無重大差異
其他支出	9,767	(5,102)	無重大差異

三、背書保證情形：無。

環球晶圓股份有限公司



負責人：徐秀蘭



