

股票代碼：6488

環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第一季

公司地址：新竹科學園區工業東二路八號
電話：(03)5772255

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～38
(七)關係人交易	38～41
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42～43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44、46～55
2.轉投資事業相關資訊	44、56～57
3.大陸投資資訊	44、58
4.主要股東資訊	44
(十四)部門資訊	45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

環球晶圓股份有限公司董事會 公鑒：

前言

環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達環球晶圓股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志



曾漢鈺



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一年五月三日

民國一一年及一〇年三月三十一日合併經核閱，未依一般公認審計準則查核
環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.3.31		110.12.31		110.3.31			負債及權益	111.3.31		110.12.31		110.3.31					
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%				
流動資產：								流動負債：										
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	70,353,708	47	65,894,422	44	12,699,985	13	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	6,384,000	4	6,264,000	4	15,444,700	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		87,128	-	198,479	-	146,955	-	
	一 流動(附註六(二))		2,425	-	3,450	-	15,240	-		合約負債－流動(附註六(十九))		8,228,399	5	7,322,051	5	4,453,042	5	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))		9,380,597	6	9,048,069	6	9,018,859	9	2130	應付票據及帳款		3,847,860	3	4,032,930	3	3,624,911	4	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註七)		55,413	-	69,645	-	75,412	-	2170	應付帳款－關係人(附註七)		105,404	-	307,520	-	450,254	-	
130X	存貨(附註六(五))		7,495,675	5	7,295,021	5	6,772,114	7	2180	應付薪資及獎金		2,507,370	2	2,403,861	2	2,560,162	3	
1476	其他金融資產－流動(附註八及九)		3,496,229	2	3,753,000	2	5,306,246	6	2201	應付股利		-	-	3,481,896	3	-	-	
1479	其他流動資產(附註六(十)及七)		2,584,766	2	2,600,908	2	656,063	1	2216	本期所得稅負債		2,689,500	2	2,111,964	1	2,674,012	3	
			93,368,813	62	88,664,515	59	34,543,919	36	2230	其他流動負債(附註六(十三))		3,242,824	2	4,935,594	3	3,055,623	3	
非流動資產：								2399			27,092,485	18	31,058,295	21	32,409,659	34		
1513	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))		12,461,799	8	18,368,712	12	18,675,092	19	非流動負債：									
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))		199,677	-	185,073	-	112,605	-	2527	合約負債－非流動(附註六(十九))		24,878,434	17	21,312,889	14	12,152,566	13	
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		1,260,326	1	1,691,344	1	1,162,987	1	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)、(十二)及八)		555,449	-	178,637	-	-	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)		34,994,814	24	33,943,256	23	35,330,725	37	2530	應付可轉換公司債(附註六(十二))		26,222,290	18	26,143,969	17	-	-	
1755	使用權資產(附註六(八))		662,542	-	705,346	-	744,771	1	2531	應付普通公司債(附註六(十二))		18,982,105	12	18,980,771	13	-	-	
1780	無形資產(附註六(九))		2,365,616	2	2,365,551	2	2,692,931	3	2570	遞延所得稅負債		2,271,799	2	4,797,611	3	4,097,226	4	
1840	遞延所得稅資產		1,887,361	1	1,887,241	1	2,133,021	2	2670	其他非流動負債(附註六(十三))		686,911	-	705,286	1	879,105	1	
1980	其他金融資產－非流動(附註八及九)		1,092,246	1	1,328,297	1	478,039	-	2640	淨確定福利負債－非流動		1,830,341	1	1,836,015	1	2,295,576	2	
1900	其他非流動資產(附註六(十))		1,512,433	1	1,505,641	1	706,727	1				75,427,329	50	73,955,178	49	19,424,473	20	
			56,436,814	38	61,980,461	41	62,036,898	64	負債總計									
資產總計								\$	149,805,627	100	150,644,976	100	96,580,817	100	權益總計			
									</									

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		111年1月至3月		110年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 16,306,525	100	14,805,831	100
5000	營業成本(附註六(五)、(二十)及七)	9,358,700	57	9,612,625	65
	營業毛利	6,947,825	43	5,193,206	35
	營業費用(附註六(二十)及七)：				
6100	推銷費用	398,040	2	346,378	2
6200	管理費用	170,778	2	402,383	3
6300	研究發展費用	486,993	3	499,063	3
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	707	-	(6,392)	-
	營業費用合計	1,056,518	7	1,241,432	8
	營業淨利	5,891,307	36	3,951,774	27
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿一))	80,006	-	14,080	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	(5,553,119)	(34)	(408,064)	(3)
7050	利息費用(附註六(十三)、(廿一)及七)	(114,507)	-	(28,327)	-
		(5,587,620)	(34)	(422,311)	(3)
	稅前淨利	303,687	2	3,529,463	24
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	(1,442,149)	(9)	839,070	6
	本期淨利	1,745,836	11	2,690,393	18
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
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	14,604	-	11,129	-
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(六))	(457,809)	(3)	(65,955)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(443,205)	(3)	(54,826)	-
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	424,099	3	(2,515,228)	(17)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(72,420)	(1)	(471,446)	(3)
	後續可能重分類至損益之項目合計	351,679	2	(2,043,782)	(14)
8300	本期其他綜合損益	(91,526)	(1)	(2,098,608)	(14)
	本期綜合損益總額	\$ 1,654,310	10	591,785	4
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.01		6.18	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.01		6.17	

Mark
England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 環球晶圓股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘				國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	其他權益項目		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合計			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 4,372,500	23,470,919	4,060,325	2,291,256	12,270,817	18,622,398	(2,591,201)	857,063	(1,734,138)	(576,779)	44,154,900	44,154,900
本期淨利	-	-	-	-	2,690,393	2,690,393	-	-	-	-	2,690,393	2,690,393
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,043,782)	(54,826)	(2,098,608)	-	(2,098,608)	(2,098,608)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,690,393	2,690,393	(2,043,782)	(54,826)	(2,098,608)	-	591,785	591,785
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 4,372,500	23,470,919	4,060,325	2,291,256	14,961,210	21,312,791	(4,634,983)	802,237	(3,832,746)	(576,779)	44,746,685	44,746,685
民國一一年一月一日餘額	\$ 4,372,500	25,174,389	5,349,684	1,734,138	15,713,128	22,796,950	(7,530,148)	1,394,591	(6,135,557)	(576,779)	45,631,503	45,631,503
本期淨利	-	-	-	-	1,745,836	1,745,836	-	-	-	-	1,745,836	1,745,836
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	351,679	(443,205)	(91,526)	-	(91,526)	(91,526)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,745,836	1,745,836	351,679	(443,205)	(91,526)	-	1,654,310	1,654,310
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 4,372,500	25,174,389	5,349,684	1,734,138	17,458,964	24,542,786	(7,178,469)	951,386	(6,227,083)	(576,779)	47,285,813	47,285,813

董事長：徐秀蘭



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



會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 303,687	3,529,463
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,414,911	1,454,201
攤銷費用	49,324	53,342
預期信用減損損益(迴轉利益)	707	(6,392)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	6,430,064	910,305
利息費用	114,507	28,327
利息收入	(80,006)	(14,080)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(26,792)	(26,766)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(46,842)	(4,209)
提列存貨跌價損失(迴轉利益)	8,685	(55,620)
收益費損項目合計	7,864,558	2,339,108
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(319,051)	(1,050,324)
存貨	(210,039)	512,606
預付材料款	144,120	-
其他營業資產	(123,413)	103,922
其他金融資產	23,918	16,910
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(484,465)	(416,886)
合約負債	3,655,483	(93,390)
應付票據及帳款(含關係人)	(339,737)	181,099
淨確定福利負債	(5,674)	(186,011)
其他營業負債	(1,962,596)	(375,369)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,347,476	(473,671)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	863,011	(890,557)
調整項目合計	8,727,569	1,448,551
營運產生之現金流入	9,031,256	4,978,014
收取之利息	73,182	9,385
支付之利息	(6,275)	(26,636)
支付之所得稅	(577,435)	(498,954)
營業活動之淨現金流入	8,520,728	4,461,809

(續下頁)

Mark
England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(12,212)	(13,988,409)
取得不動產、廠房及設備	(1,857,014)	(1,276,194)
處分不動產、廠房及設備	49,881	6,470
取得無形資產	(1,501)	(1,173)
其他金融資產減少	475,727	52,274
投資活動之淨現金流出	(1,345,119)	(15,207,032)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	120,000	5,573,700
租賃本金償還	(45,961)	(40,074)
發放現金股利	(3,481,896)	(3,481,896)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,407,857)	2,051,730
匯率變動對現金及約當現金之影響	691,534	(1,046,003)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,459,286	(9,739,496)
期初現金及約當現金餘額	65,894,422	22,439,481
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,353,708	12,699,985

Mark
England

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England 會計主管：羅玉婷



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學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。本公司民國一一一年三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，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。合併公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

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。

合併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一一一年五月三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

合併公司自民國一一一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」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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。	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	112年1月1日

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

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」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Inc.(以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	
本公司	GWafers Singapore Pte. Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	100%	100%	
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%	100%	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%	100%	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%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers GmbH(以下稱GW GmbH)	半導體矽晶圓製造及貿易	99.95%	- %	- %	註(3)
GSI	昆山中辰矽晶有限公司 (以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	100%	
GWJ	MEMC Japan Ltd. (以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
昆山中辰	MEMC Electronic Materials SdnBhd (以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及貿易	100%	100%	100%	
Gwafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	100%	註(1)
GWS	GlobalWafers B.V. (以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	100%	
GWBV	MEMC Electronic Materials, SpA (以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL (以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	100%	

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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH (以下稱MEMC GmbH)	貿易業務	- %	- %	100%	註(2)
GWBV	MEMC Korea Company (以下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
GWBV	MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	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%	100%	
GWBV	Topsil Globalwafers A/S (以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	
GWBV	GW GmbH	半導體矽晶圓製造及貿易	0.05%	100%	100%	註(3)
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及貿易	100%	100%	100%	
Topsil A/S	Topsil Semiconductor sp z o.o. (以下稱Topsil PL)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

(1) 原名為SunEdison。

(2) MEMC GmbH已於民國一一〇年十二月完成註銷程序。

(3) GW GmbH原由GWBV 100%持有，於民國一十一年三月十五日經董事會決議通過由本公司直接增資GW GmbH，上述投資款項已全數付訖並完成登記。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
現金	\$ 6,142	5,130	9,851
銀行存款	17,919,264	17,992,884	9,753,456
定期存款	51,830,937	46,690,182	2,493,623
附買回條件債券	<u>597,365</u>	<u>1,206,226</u>	<u>443,055</u>
	<u>\$ 70,353,708</u>	<u>65,894,422</u>	<u>12,699,985</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>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ 2,425	3,450	1,684
匯率交換合約	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,556</u>
	<u>\$ 2,425</u>	<u>3,450</u>	<u>15,240</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	\$ 224,156	195,163	136,734
海外有價證券	<u>12,237,643</u>	<u>18,173,549</u>	<u>18,538,358</u>
	<u>\$ 12,461,799</u>	<u>18,368,712</u>	<u>18,675,092</u>
持有供交易之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	<u>\$ 87,128</u>	<u>198,479</u>	<u>146,955</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動：			
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 555,449	178,637	-

透過損益按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

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，合併公司民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

111.3.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 29,250	美金兌歐元	111.4.28-111.5.27
賣出遠期外匯	USD 4,330	美金兌韓元	111.4.29
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	111.4.28
買入遠期外匯	JPY 198,557	日圓兌韓元	111.4.29
買入遠期外匯	EUR 492	歐元兌韓元	111.4.29
買入遠期外匯	JPY 5,000,000	日圓兌新台幣	111.4.13~111.5.26
110.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 29,550	美金兌歐元	111.1.26-111.3.25
賣出遠期外匯	USD 1,930	美金兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	111.2.25
買入遠期外匯	JPY 208,426	日圓兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	EUR 5	歐元兌韓元	111.1.28
買入遠期外匯	JPY 14,000,000	日圓兌新台幣	111.1.28~111.5.26
110.3.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 29,050	美金兌歐元	110.4.26~110.6.24
賣出遠期外匯	USD 1,787	美金兌韓元	110.4.30
買入遠期外匯	JPY 23,000,000	日圓兌新台幣	110.4.8~111.3.4
買入遠期外匯	JPY 470,574	日圓兌韓元	110.4.30
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	110.4.26
買入遠期外匯	EUR 710	歐元兌韓元	110.4.30
匯率交換合約	EUR 58,000	歐元兌新台幣	110.5.10

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
國內權益投資	\$ 199,677	185,073	112,605

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

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 128,826	122,250	171,311
應收帳款	9,259,246	8,932,587	8,854,316
減：備抵損失	(7,475)	(6,768)	(6,768)
	<u>\$ 9,380,597</u>	<u>9,048,069</u>	<u>9,018,859</u>

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：

111.3.31			
	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	\$ 15,288	0%	-
110.12.31			
	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	\$ 9,020	0%	-
110.3.31			
	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	\$ 2,754	0%	-

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司半導體事業部應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

111.3.31			
	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	\$ 9,329,767	0%	-
逾期1~30天	85,389	0%	-
逾期31~60天	5,499	13%	707
逾期61~90天	-	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 9,427,423</u>		<u>7,475</u>
110.12.31			
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,904,782	0%	-
逾期1~30天	196,553	0%	-
逾期31~60天	4,978	0%	-
逾期61~90天	60	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	1,306	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 9,114,447</u>		<u>6,768</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,981,915	0%	-
逾期1~30天	103,211	0%	-
逾期31~60天	4,937	0%	-
逾期61~90天	548	0%	-
逾期91~120天	-	0%	-
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	6,768	100%	6,768
合計	<u>\$ 9,097,379</u>		<u>6,768</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	\$ 6,768	7,345
認列(迴轉)之減損損失	707	(6,392)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	5,817
外幣換算損益	-	(2)
期末餘額	<u>\$ 7,475</u>	<u>6,768</u>

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
製成品	\$ 1,535,449	1,627,502	1,563,713
在製品	2,389,788	2,276,601	2,178,462
原物料	3,570,438	3,390,918	3,029,939
	<u>\$ 7,495,675</u>	<u>7,295,021</u>	<u>6,772,114</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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
銷貨成本	\$ 9,324,388	9,645,628
存貨跌價損失(回升利益)	8,685	(55,620)
未分攤固定製造費用	25,627	22,617
	<u>\$ 9,358,700</u>	<u>9,612,625</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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	<u>\$ 1,260,326</u>	<u>1,691,344</u>	<u>1,162,987</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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,260,326</u>	<u>1,691,344</u>	<u>1,162,987</u>

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 26,792	26,766
其他綜合(損)益	(457,809)	(65,955)
綜合(損)益總額	<u>\$ (431,017)</u>	<u>(39,189)</u>

2.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：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 2,490,807	16,447,283	40,964,398	5,112,550	3,545,039	68,560,077
增 添	-	3,689	105,306	200,851	1,905,306	2,215,152
處 分	-	(11,028)	(409,781)	(8,479)	-	(429,288)
重 分 類	-	75,569	1,322,218	22,470	(1,432,797)	(12,540)
轉出及其他	-	141	(6,299)	(25,536)	2,535	(29,159)
匯率變動之影響	10,480	19,949	(57,394)	42,000	6,558	21,593
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 2,501,287</u>	<u>16,535,603</u>	<u>41,918,448</u>	<u>5,343,856</u>	<u>4,026,641</u>	<u>70,325,835</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,733,191	18,001,372	61,716,645	4,288,522	1,586,391	88,326,121
增 添	-	196	14,197	102,894	795,885	913,172
處 分	-	(239,897)	(15,137,786)	(261,497)	-	(15,639,180)
重 分 類	-	85,698	557,160	52,455	(695,313)	-
轉出及其他	-	-	(26,330)	(7,073)	(29,511)	(62,914)
匯率變動之影響	(122,455)	(557,108)	(3,522,491)	423,591	(42,142)	(3,820,605)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,610,736</u>	<u>17,290,261</u>	<u>43,601,395</u>	<u>4,598,892</u>	<u>1,615,310</u>	<u>69,716,594</u>
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	8,325,376	23,745,674	2,545,771	-	34,616,821
本期折舊	-	160,011	1,102,916	109,463	-	1,372,390
處 分	-	(5,488)	(408,406)	(8,353)	-	(422,247)
轉出及其他	-	-	(1)	-	-	(1)
匯率變動之影響	-	(48,573)	(207,910)	20,541	-	(235,942)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,431,326</u>	<u>24,232,273</u>	<u>2,667,422</u>	<u>-</u>	<u>35,331,021</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,734,310	40,288,093	2,192,666	-	51,215,069
本期折舊	-	170,148	1,152,304	92,993	-	1,415,445
處 分	-	(239,705)	(15,136,280)	(260,934)	-	(15,636,919)
重 分 類	-	118,199	(594,284)	476,085	-	-
轉出及其他	-	-	-	3,999	-	3,999
匯率變動之影響	-	(438,746)	(2,084,465)	(88,514)	-	(2,611,725)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,344,206</u>	<u>23,625,368</u>	<u>2,416,295</u>	<u>-</u>	<u>34,385,869</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 2,490,807</u>	<u>8,121,907</u>	<u>17,218,724</u>	<u>2,566,779</u>	<u>3,545,039</u>	<u>33,943,256</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 2,501,287</u>	<u>8,104,277</u>	<u>17,686,175</u>	<u>2,676,434</u>	<u>4,026,641</u>	<u>34,994,814</u>
民國110年1月1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110年3月31日	<u>\$ 2,610,736</u>	<u>8,946,055</u>	<u>19,976,027</u>	<u>2,182,597</u>	<u>1,615,310</u>	<u>35,330,725</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.擔 保

上述不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等之帳面價值，其明細如下：

帳面價值：	土 地	房屋及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
民國111年1月1日	\$ 510,281	72,289	243	122,533	705,346
民國111年3月31日	\$ 500,216	65,111	214	97,001	662,542
民國110年1月1日	\$ 498,826	89,917	480	67,898	657,121
民國110年3月31日	\$ 541,700	77,111	305	125,655	744,771

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)無形資產

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十)其他資產—流動及非流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
預付材料款	\$ 3,117,684	3,261,805	620,636
應退及留抵稅款	556,698	390,564	387,573
其他	422,817	454,180	354,581
	<u>\$ 4,097,199</u>	<u>4,106,549</u>	<u>1,362,790</u>

(十一)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>6,384,000</u>	<u>6,264,000</u>	<u>15,444,700</u>
未動用融資額度	<u>\$ 28,510,028</u>	<u>26,576,668</u>	<u>9,683,388</u>
			0.56878%~
期末借款利率區間	<u>0.2%</u>	<u>0.2%</u>	<u>0.8%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形請詳附註八。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 18,982,105	18,980,771
無擔保轉換公司債	<u>26,222,290</u>	<u>26,143,969</u>
合計	<u>\$ 45,204,395</u>	<u>45,124,740</u>

- 1.合併公司於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行一一〇年度第一期無擔保普通公司債，並於民國一一〇年五月十一日於台北富邦商業銀行股份有限公司受託發行，發行期間五年，民國一一五年五月十一日到期，發行總額為新台幣6,500,000千元，票面利率為固定利率0.62%。
- 2.合併公司於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行一一〇年度第二期無擔保公司債，並於民國一一〇年八月十九日於台北富邦商業銀行股份有限公司受託發行，發行總額為新台幣12,500,000千元，依發行條件之不同分為甲、乙二券，發行金額分別為新台幣7,100,000千元及新台幣5,400,000千元，發行期間分別為三年及五年，分別於民國一一三年八月十九日及民國一一五年八月十九日到期，票面利率分別0.5%及0.6%。
- 3.合併公司於民國一一〇年四月二十一日經董事會決議發行海外第一次無擔保轉換公司債，此案業經金管會民國一一〇年五月十九日金管證發字1100342091號函核准，並於民國一一〇年六月一日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間五年，民國一一五年六月一日到期，發行總額為美金1,000,000千元，票面利率0%。

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 27,565,891	27,565,891
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,343,601)	(1,421,922)
累積已轉換金額	<u>-</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 26,222,290</u>	<u>26,143,969</u>
嵌入式衍生工具—贖回權及轉換權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 555,449</u>	<u>178,637</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31	110.12.31
發行價款(減除交易成本77,517千元)	\$ 27,834,483	27,834,483
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本 4,744千元)	(1,703,470)	(1,703,470)
賣/贖回權衍生工具(分攤之交易成本473千元)	(169,791)	(169,791)
發行日負債組成部分(減除分攤至負債之交易 成本72,300千元)	25,961,222	25,961,222
以有效利率1.2%計算之利息	261,068	182,747
民國一一年三月三十一日負債組成部分	<u>\$ 26,222,290</u>	<u>26,143,969</u>

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本公司債發行滿3個月之翌日起至(1)到期日前十日止或(2)合併公司債提前贖回權之日前第五個營業日止(以下簡稱「轉換期間」)，債券持有人得依有關法令及信託契約之規定向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

發行時之轉換價格係以訂價日民國一〇年五月二十四日合併公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價加計40%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣1,040.20元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率(US\$1=\$27.912)，再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。惟因應合併公司發放現金股利，依前述條款之規定，自除息基準日次日民國一〇年七月二十二日起調整海外第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣1,040.20元調整為新台幣1,028.46元。自除息基準日次日民國一一年一月十三日起調整海外第一次無擔保轉換公司債之轉換價格，由新台幣1,028.46元調整為新台幣1,018.54元。截至民國一一年三月三十一日，本債券之轉換價格已執行第二次調整。

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.2%。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	<u>\$ 124,546</u>	<u>150,941</u>	<u>138,474</u>
非流動	<u>\$ 542,122</u>	<u>560,232</u>	<u>616,465</u>

到期分析請詳附註六(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)

認列於損益之金額如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 2,007	2,373
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 1,231	515
短期租賃之費用	\$ 3,992	2,316
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之 低價值租賃)	\$ 1,263	1,266

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 52,447	46,435

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

(十四)員工福利

1.確定福利計劃

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日列報之費用分別為86,993千元及100,672千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別80,760千元及78,784千元。

(十五)所得稅

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

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
所得稅費用(利益)	\$ (1,442,149)	839,070

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
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>(72,420)</u>	<u>(471,446)</u>

2.所得稅核定情形

截至民國一一一年三月三十一日，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一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
普通股股票溢價	\$ 23,406,252	23,406,252	23,406,252
母公司給予員工認股權等	60,727	60,727	60,727
因發行可轉換公司債認列權益組成 項目-認股權而產生者	1,703,470	1,703,470	-
實際取得子公司股權價格與帳面價 值差	3,940	3,940	3,940
	<u>\$ 25,174,389</u>	<u>25,174,389</u>	<u>23,470,919</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一一年五月三日經董事會決議以資本公積配發現金股利557,277千元(每股1.2804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：

- (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)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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一十一年五月三日、一一〇年十二月七日、一一〇年五月四日及一〇九年十二月九日經董事會決議民國一一〇年下半年、一一〇年上半年、一〇九年下半年及一〇九年上半年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派之股利如下：

	<u>110年度</u>	<u>110年 上半年度</u>	<u>109年度</u>	<u>109年 上半年度</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	<u>\$ 6,406,515</u>	<u>3,481,896</u>	<u>7,834,266</u>	<u>3,481,896</u>

民國一一〇年度及一〇九年度每股股利分別為14.7196元及18元，其中8元均已於民國一一〇年上半年度及一〇九年上半年度分配，上述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。民國一十一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，未轉讓之股份均為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。

5. 其他權益

	<u>國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額</u>	<u>透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資損益</u>	<u>合 計</u>
民國111年1月1日	\$ (7,530,148)	1,394,591	(6,135,557)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	351,679	-	351,679
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	-	14,604	14,604
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之未實現損 益之份額	-	(457,809)	(457,809)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (7,178,469)</u>	<u>951,386</u>	<u>(6,227,083)</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	合計
民國110年1月1日	\$ (2,591,201)	857,063	(1,734,138)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,043,782)	-	(2,043,782)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	11,129	11,129
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	-	(65,955)	(65,955)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (4,634,983)</u>	<u>802,237</u>	<u>(3,832,746)</u>

(十七)股份基礎給付

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,745,836</u>	<u>2,690,393</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>\$ 4.01</u>	<u>6.18</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,745,836</u>	<u>2,690,393</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)	610	655
	<u>435,847</u>	<u>435,892</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.01</u>	<u>6.17</u>

本公司民國一〇年四月二十一日所發行之海外可轉換公司債，因計算民國一一年第一季稀釋每股盈餘時具反稀釋效果，故未列入計算。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年1月至3月			110年1月至3月		
	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
主要地區市場：						
臺灣	\$ 2,910,421	9,577	2,919,998	2,711,286	3,360	2,714,646
東北亞(日本及 韓國)	5,019,460	-	5,019,460	4,752,606	-	4,752,606
亞洲—其他	3,491,085	-	3,491,085	2,705,750	-	2,705,750
美洲	2,036,193	-	2,036,193	2,051,078	-	2,051,078
歐洲	2,734,702	-	2,734,702	2,286,180	-	2,286,180
其他地區	105,087	-	105,087	295,571	-	295,571
合 計	<u>\$ 16,296,948</u>	<u>9,577</u>	<u>16,306,525</u>	<u>14,802,471</u>	<u>3,360</u>	<u>14,805,831</u>
主要產品：						
半導體晶片產品	16,157,320	-	16,157,320	14,678,980	-	14,678,980
半導體晶錠產品	95,989	-	95,989	84,718	-	84,718
電費收入	-	9,577	9,577	-	3,360	3,360
其他	43,639	-	43,639	38,773	-	38,773
	<u>\$ 16,296,948</u>	<u>9,577</u>	<u>16,306,525</u>	<u>14,802,471</u>	<u>3,360</u>	<u>14,805,831</u>

2.合約餘額

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
合約負債	<u>\$ 33,106,833</u>	<u>28,634,940</u>	<u>16,605,608</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，民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為1,186,582千元及562,852千元。

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇一年一月一日至三月三十一日之稅前損益為虧損，故毋須估列員工及董事酬勞；民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為101,762千元，董事酬勞提列金額為9,260千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。

本公司民國一〇〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為440,456千元及463,953千元，董事酬勞估列金額分別為45,000千元及44,500千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及費用

1.利息收入

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 80,006	14,080

2.其他利益及損失

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 915,841	610,470
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	46,842	4,209
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
利益(損失)	(6,567,563)	(1,074,307)
其他	51,761	51,564
	\$ (5,553,119)	(408,064)

3.利息費用

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
銀行借款之利息費用	\$ (6,166)	(25,954)
公司債之利息費用	(106,334)	-
租賃負債之利息費用	(2,007)	(2,373)
	\$ (114,507)	(28,327)

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

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。截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之50%、43%及44%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,384,000	(6,390,384)	(6,390,384)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人款項)	3,953,264	(3,953,264)	(3,936,238)	(17,026)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,507,370	(2,507,370)	(1,616,964)	(890,406)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	45,000	(45,000)	(45,000)	-	-	-	-
租賃負債	666,668	(711,076)	(80,653)	(51,093)	(64,835)	(157,559)	(356,936)
普通公司債	18,982,105	(19,470,000)	(108,200)	-	(108,200)	(19,253,600)	-
可轉換公司債	26,222,290	(27,565,891)	-	-	-	(27,565,891)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	84,703	(1,893,884)	(1,893,884)	-	-	-	-
流 入	-	1,809,181	1,809,181	-	-	-	-
	<u>\$ 58,845,400</u>	<u>(60,727,688)</u>	<u>(12,262,142)</u>	<u>(958,525)</u>	<u>(173,035)</u>	<u>(46,977,050)</u>	<u>(356,936)</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,264,000	(6,270,264)	(6,270,264)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人款項)	4,340,450	(4,340,450)	(4,340,450)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,403,861	(2,403,861)	(1,446,238)	(957,623)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	45,000	(45,000)	-	(45,000)	-	-	-
租賃負債	711,173	(757,308)	(88,253)	(70,681)	(70,274)	(161,046)	(367,054)
普通公司債	18,980,771	(19,470,000)	(40,300)	(67,900)	(108,200)	(19,253,600)	-
可轉換公司債	26,143,969	(27,565,891)	-	-	-	(27,565,891)	-
應付股利	3,481,896	(3,481,896)	(3,481,896)	-	-	-	-
其他應付費用(帳列 其他流動負債)	1,566,000	(1,566,000)	(1,566,000)	-	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	195,029	(4,477,795)	(4,477,795)	-	-	-	-
流 入	-	4,282,766	4,282,766	-	-	-	-
	\$ 64,132,149	(66,095,699)	(17,428,430)	(1,141,204)	(178,474)	(46,980,537)	(367,054)
110年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 15,444,700	(15,453,886)	(14,953,877)	(500,009)	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,075,165	(4,075,165)	(4,075,165)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	2,560,162	(2,560,162)	(1,799,798)	(750,304)	(10,060)	-	-
應付董監酬勞(帳列 其他流動負債)	65,060	(65,060)	(55,800)	(9,260)	-	-	-
租賃負債	754,939	(810,971)	(76,197)	(72,908)	(109,845)	(159,728)	(392,293)
衍生金融工具							
匯率交換合約：							
流 出	-	(1,955,736)	(1,955,736)	-	-	-	-
流 入	13,556	1,969,292	1,969,292	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流 出	145,271	(6,988,317)	(4,171,617)	(2,816,700)	-	-	-
流 入	-	6,843,046	4,070,781	2,772,265	-	-	-
	\$ 23,058,853	(23,096,959)	(21,048,117)	(1,376,916)	(119,905)	(159,728)	(392,293)

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：

		111.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,137,335	28.625	32,556,223
日 圓		5,999,032	0.2353	1,411,572
歐 元		99,948	31.92	3,190,328
人 民 幣		609,639	4.506	2,747,035
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		12,250	28.625	註
日 圓		198,557	0.2353	註
歐 元		492	31.92	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		442,970	28.625	12,680,023
日 圓		16,153,439	0.2353	3,800,904
歐 元		116,289	31.92	3,711,940
人 民 幣		64,508	4.506	290,672
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		21,330	28.625	註
日 圓		5,050,000	0.2353	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,417,652	27.68	39,240,607
日 圓		3,488,964	0.2405	839,096
歐 元		59,807	31.32	1,873,153
人 民 幣		668,265	4.344	2,902,943
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		22,650	27.68	註
日 圓		208,426	0.2405	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		430,463	27.68	11,915,217
日 圓		23,118,837	0.2405	5,560,080
歐 元		161,763	31.32	5,066,422
人 民 幣		65,388	4.344	284,048
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		8,830	27.68	註
日 圓		14,050,000	0.2405	註
		110.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	540,463	28.535	15,422,098
日 圓		4,578,227	0.2577	1,179,809
歐 元		180,117	33.48	6,030,629
<u>非貨幣性項目</u>				
日 圓		1,470,574	0.2577	註
歐 元		58,710	33.48	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	428,844	28.535	12,237,051
日	圓	36,404,152	0.2577	9,381,350
歐	元	75,092	33.48	2,514,082
<u>非貨幣性項目</u>				
美	金	30,837	28.535	註
日	圓	22,050,000	0.2577	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。於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少194,216千元及減少或增加15,003千元。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一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已及未實現)分別為915,841千元及610,470千元。

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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少7,210千元及減少或增加3,551千元，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：

報導日證券價格	111年1月至3月		110年1月至3月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前(損)益	其他綜合損 益稅前金額	稅前(損)益
上漲5%	\$ 9,984	611,882	5,630	926,918
下跌5%	(9,984)	(611,882)	(5,630)	(926,918)

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：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 2,425	-	2,425	-	2,425
海外有價證券	12,237,643	12,237,643	-	-	12,237,643
私募基金	224,156	-	-	224,156	224,156
	<u>\$ 12,464,224</u>	<u>12,237,643</u>	<u>2,425</u>	<u>224,156</u>	<u>12,464,224</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 199,677	199,677	-	-	199,677
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 70,353,708	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	9,436,010	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	4,588,475	-	-	-	-
	<u>\$ 84,378,193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 87,128	-	87,128	-	87,128
可轉換公司債嵌入衍生性工具	555,449	-	555,449	-	555,449
	<u>\$ 642,577</u>	<u>-</u>	<u>642,577</u>	<u>-</u>	<u>642,577</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 6,384,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	3,953,264	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	45,000	-	-	-	-
普通公司債	18,982,105	-	-	-	-
可轉換公司債	26,222,290	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	666,668	-	-	-	-
	<u>\$ 56,253,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 3,450	-	3,450	-	3,450
海外有價證券	18,173,549	18,173,549	-	-	18,173,549
私募基金	195,163	-	-	195,163	195,163
	<u>\$ 18,372,162</u>	<u>18,173,549</u>	<u>3,450</u>	<u>195,163</u>	<u>18,372,162</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 185,073	185,073	-	-	185,073
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 65,894,422	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	9,117,714	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	5,081,297	-	-	-	-
	<u>\$ 80,093,433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 198,479	-	198,479	-	198,479
可轉換公司債嵌入衍生性工具	178,637	-	178,637	-	178,637
	<u>\$ 377,116</u>	<u>-</u>	<u>377,116</u>	<u>-</u>	<u>377,116</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 6,264,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,340,450	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	45,000	-	-	-	-
普通公司債	18,980,771	-	-	-	-
可轉換公司債	26,143,969	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	711,173	-	-	-	-
其他應付費用(帳列其他流動負債)	1,566,000	-	-	-	-
	<u>\$ 58,051,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 1,684	-	1,684	-	1,684
匯率交換合約	13,556	-	13,556	-	13,556
私募基金	136,734	-	-	136,734	136,734
海外有價證券	18,538,358	18,538,358	-	-	18,538,358
	<u>\$ 18,690,332</u>	<u>18,538,358</u>	<u>15,240</u>	<u>136,734</u>	<u>18,690,332</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 112,605	112,605	-	-	112,605
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 12,699,985	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,094,271	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	5,784,285	-	-	-	-
	<u>\$ 27,578,541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
	\$ 146,955	-	146,955	-	146,955
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 15,444,700	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,075,165	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	754,939	-	-	-	-
	<u>\$ 20,274,804</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

(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。

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)私募基金之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產
民國111年1月1日	\$ 195,163
認列於損益	28,993
民國111年3月31日	<u><u>\$ 224,156</u></u>
民國110年1月1日	\$ 117,204
認列於損益	19,530
民國110年3月31日	<u><u>\$ 136,734</u></u>

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

(5)民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日公允價值層級並無任何移轉之情事。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

(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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.3.31
短期借款	\$ 6,264,000	120,000	-	6,384,000
租賃負債	711,173	(45,961)	1,456	666,668
應付公司債	45,124,740	-	79,655	45,204,395
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 52,099,913</u>	<u>74,039</u>	<u>81,111</u>	<u>52,255,063</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.3.31
短期借款	\$ 9,871,000	5,573,700	-	15,444,700
租賃負債	668,971	(40,074)	126,042	754,939
存入保證金	35,031	-	-	35,031
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,575,002</u>	<u>5,533,626</u>	<u>126,042</u>	<u>16,234,670</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一一年三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
台灣特品化學股份有限公司	中美矽晶公司之子公司
續興股份有限公司	中美矽晶公司之子公司

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
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
真美晶能源股份有限公司	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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
短期員工福利	\$ 27,860	82,398
退職後福利	173	178
	<u>\$ 28,033</u>	<u>82,576</u>

(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	111年 1月至3月	110年 1月至3月
母公司	\$ 5,011	2,637
其他關係人	68,748	89,990
	<u>\$ 73,759</u>	<u>92,627</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。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日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

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	111年 1月至3月	110年 1月至3月
母公司	\$ 273,087	457,901

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結30天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收關係人款項	母公司	\$ 2,571	2,701	367
應收關係人款項	其他關係人	52,068	65,929	74,139
		<u>\$ 54,639</u>	<u>68,630</u>	<u>74,506</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付關係人款項	母公司	\$ 30,591	180,466	415,998
應付關係人款項	其他關係人	646	450	-
		<u>\$ 31,237</u>	<u>180,916</u>	<u>415,998</u>

5.預付款項

合併公司因向母公司購料並簽訂合約而預付100%購料款。截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司預付款項餘額分別為1,581,656千元、1,717,408千元及0千元，帳列其他流動資產項下。

6.各項墊款

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
母公司	\$ 56	149	94
母公司	(200)	(123)	(1,700)
其他關係人	-	-	(872)
	<u>\$ (144)</u>	<u>26</u>	<u>(2,478)</u>

7.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	111年 1月至3月	110年 1月至3月
母公司	\$ 21,982	5,656
其他關係人	-	5,025
	<u>\$ 21,982</u>	<u>10,681</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日，帳列預付設備款為25,128千元、36,745千元及27,997千元，截至民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日止，未付款項分別為50,863千元、98,313千元及10,433千元。

8.租賃

合併公司向母公司承租廠房簽訂兩年期租賃合約，合約總價值為21,579千元，說明請詳附註六(十三)。於民國一〇一年一月一日至三月三十一日認列利息支出44千元，截至民國一〇一年三月三十一日止之租賃負債餘額為13,532千元。

9.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		111年 1月至3月	110年 1月至3月	
母公司及其他關係人		\$ 3,589	1,475	
帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收關係人款項	母公司	\$ 694	777	796
應收關係人款項	其他關係人	24	89	16
		\$ 718	866	812

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

關係人類別		111年 1月至3月	110年 1月至3月	
母公司		\$ 36,802	23,888	
帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付關係人款項	母公司	\$ 23,091	27,985	21,251
應付關係人款項	其他關係人	13	183	-
		\$ 23,104	28,168	21,251

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	承兌匯票保證金	\$ -	-	17,132
不動產、廠房及設備	長短期借款	2,244,850	2,306,056	2,840,126
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	2,000	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	17,000	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租約之擔保	40,691	40,687	40,687
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	143,125	138,400	142,675
		<u>\$ 2,447,666</u>	<u>2,492,143</u>	<u>3,047,620</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.截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額為14,825,728千元、12,913,705千元及1,033,600千元。
- 2.截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為96,189千元、322,187千元及0千元。
- 3.截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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15,856,174千元、9,231,668千元及3,989,354千元。
- 4.民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，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48,000千元、48,000千元及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，民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為590,257千元、905,394千元及84,752千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。截至民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，專戶餘額分別為3,404,212千元、3,944,367千元及5,442,159千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，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。民國一〇一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元。惟截至交易截止日即民國一〇一一年一月三十一日止，未能於時限內取得德國政府之核准。依本公司和Siltronic AG之間簽訂的前述商業合併協議規定，須支付Siltronic AG 5,000萬歐元的交易終止費，本公司業於民國一〇一〇年十二月三十一日暫估入帳並已於民國一〇一一年第一季全數支付。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,929,474	476,105	2,405,579	1,886,300	519,018	2,405,318
勞健保費用	231,442	52,857	284,299	258,677	46,155	304,832
退休金費用	144,360	23,393	167,753	156,866	22,590	179,456
其他員工福利費用	57,378	16,547	73,925	45,156	26,288	71,444
折舊費用	1,376,249	38,662	1,414,911	1,418,231	35,970	1,454,201
攤銷費用	48,152	1,172	49,324	51,912	1,430	53,342

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一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：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表八(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表八(二)
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至三月三十一日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 %

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、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年1月至3月			
	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	\$ 16,296,948	9,577	-	16,306,525
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 16,296,948</u>	<u>9,577</u>	<u>-</u>	<u>16,306,525</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,719,864</u>	<u>(820)</u>	<u>-</u>	1,719,044
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				26,792
				<u>\$ 1,745,836</u>
	110年1月至3月			
	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	\$ 14,802,471	3,360	-	14,805,831
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>14,802,471</u>	<u>3,360</u>	<u>-</u>	<u>14,805,831</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,662,877</u>	<u>750</u>	<u>-</u>	2,663,627
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				26,766
				<u>\$ 2,690,393</u>
	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111年3月31日	<u>\$ 147,131,224</u>	<u>1,434,119</u>	<u>(20,042)</u>	148,545,301
採用權益法之投資				1,260,326
				<u>\$ 149,805,627</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 147,473,088</u>	<u>1,480,544</u>	<u>-</u>	148,953,632
採用權益法之投資				1,691,344
				<u>\$ 150,644,976</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 94,234,413</u>	<u>1,183,417</u>	<u>-</u>	95,417,830
採用權益法之投資				1,162,987
				<u>\$ 96,580,817</u>
應報導部門負債：				
民國111年3月31日	<u>\$ 102,431,356</u>	<u>108,500</u>	<u>(20,042)</u>	102,519,814
民國110年12月31日	<u>\$ 104,859,367</u>	<u>154,106</u>	<u>-</u>	105,013,473
民國110年3月31日	<u>\$ 51,818,482</u>	<u>15,650</u>	<u>-</u>	51,834,132

環球晶圓股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一一年一月一日至三月三十一日

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 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與 總 限 額 (註3)
													名 稱	價 值		
0	本公司	旭愛能源	應收關係 人款	是	100,000	100,000	10,000	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,914,325	18,914,325
0	本公司	旭信電力	應收關係 人款	是	100,000	100,000	10,000	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,914,325	18,914,325
0	本公司	寰球鑫	應收關係 人款	是	500,000	500,000	-	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,914,325	18,914,325
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	1,459,200	1,411,800	682,370	0.59%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,474,580	16,474,580
1	GWJ	本公司	應收關係 人款	是	3,648,000	3,529,500	1,294,150	0.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,474,580	16,474,580
2	MEMC SpA	GWBV	應收關係 人款	是	1,755,600	1,755,600	1,755,600	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,142,657	9,142,657
2	MEMC SpA	GWS	應收關係 人款	是	2,489,760	2,489,760	1,945,516	3.44%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,142,657	9,142,657
3	GWS	GWBV	應收關係 人款	是	968,842	968,842	968,842	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,015,915	38,015,915
3	GWS	GW GmbH	應收關係 人款	是	3,990,000	3,990,000	3,990,000	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,015,915	38,015,915
3	GWS	本公司	應收關係 人款	是	12,308,750	12,308,750	7,536,176	0.80%~ 1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	38,015,915	38,015,915

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與 總 限 額 (註3)
													名 稱	價 值		
4	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	196,175	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,421,124	10,421,124
4	GTI	本公司	應收關係 人款	是	1,431,250	1,431,250	1,431,250	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,421,124	10,421,124
5	GWBV	GW GmbH	應收關係 人款	是	4,468,800	4,468,800	2,713,200	0.45%	2	-	營業週轉	-	-	-	37,170,986	37,170,986
6	寰球鑫	旭愛能源	應收關係 人款	是	50,000	50,000	-	1.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	100,232	100,232

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國內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百之國內公司對本公司從事資金貸與以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，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且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，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，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國內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百之國內公司對本公司從事資金貸與以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，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且不受第四條第一項資金貸與期限一年之限制，但仍應於其內部作業程序訂定資金貸與限額及期限。

註4：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
民國一一年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一 企業背書 保證限額 (註3、4)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	GW GmbH	2	141,857,439	91,777,820	6,703,200	6,384,000	-	14.18 %	141,857,439	Y	N	N
0	本公司	寰球鑫	2	141,857,439	1,300,000	1,300,000	-	-	2.75 %	141,857,439	Y	N	N
0	本公司	旭愛能源	2	141,857,439	100,000	100,000	-	-	0.21 %	141,857,439	Y	N	N
0	本公司	旭信電力	2	141,857,439	79,800	79,800	79,800	-	0.17 %	141,857,439	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	141,857,439	3,512,413	3,512,413	3,512,413	-	7.43 %	141,857,439	Y	N	N
0	本公司	MEMC SpA	2	141,857,439	2,808,960	2,808,960	-	-	5.94 %	141,857,439	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	52,105,620	429,375	429,375	96,189	-	4.12 %	52,105,620	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之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規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。

環球晶圓股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
 民國一一一年三月三十一日

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 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	中華開發優勢創業投資 有限合夥	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動	-	224,156	3.85 %	224,156	
本公司	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	650	1,934,958	2.17 %	1,934,958	
GW GmbH	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,851	8,514,793	9.50 %	8,514,793	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600	1,787,892	2.00 %	1,787,892	
本公司	文晔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	199,677	0.31 %	199,677	

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
民國一一一年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
本公司	中美矽晶公司	本公司之母公司	進貨	273,087	8 %	次月結30天	-	-	(27,652)	(1)%	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	639,413	4 %	月結60天	-	-	(440,195)	(5)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	525,189	3 %	月結60天	-	-	(364,688)	(4)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	1,493,941	9 %	月結60天至90天	-	-	(1,617,146)	(17)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	273,943	2 %	月結30天至60天	-	-	(231,675)	(2)%	
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	進貨	211,547	1 %	月結60天	-	-	(156,540)	(2)%	
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,805,833	11 %	月結60天	-	-	(1,271,566)	(13)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	262,743	2 %	月結30天至60天	-	-	(218,057)	(2)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	270,930	2 %	月結60天	-	-	(192,143)	(2)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	823,861	5 %	月結45天	-	-	(392,724)	(4)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	245,030	2 %	月結30天	-	-	(86,829)	(1)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	676,083	4 %	月結60天至90天	-	-	(764,316)	(8)%	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	107,030	1 %	月結30天至60天	-	-	(41,225)	- %	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	378,712	2 %	月結60天	-	-	(279,740)	(3)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(182,812)	(1)%	月結60天	-	-	142,054	2 %	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	413,567	3 %	月結60天	-	-	(284,963)	(3)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(141,212)	(1)%	月結60天	-	-	92,285	1 %	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	997,295	6 %	月結60天	-	-	(709,846)	(8)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,225,089)	(8)%	月結60天	-	-	859,414	9 %	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	379,655	2 %	月結60天	-	-	(273,013)	(3)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	1,040,695	6 %	月結60天	-	-	(697,029)	(7)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(394,664)	(2)%	月結60天	-	-	255,408	3 %	

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

環球晶圓股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一年三月三十一日

附表五

單位：千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	392,724	7.81	-		310	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	764,316	3.61	-		-	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	1,271,566	5.82	-		-	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	218,057	3.14	-		-	-
本公司	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	192,143	6.23	-		-	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	440,195	6.44	-		-	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	364,688	5.66	-		71,682	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,617,146	3.39	-		-	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	156,540	6.07	-		-	-
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	231,675	5.20	-		75,108	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	255,408	6.11	-		124,255	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	859,414	6.15	-		392,590	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	142,054	5.49	-		76,815	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	284,963	5.72	-		138,960	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	709,846	5.90	-		332,622	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	273,013	5.70	-		141,110	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	697,029	5.77	-		332,511	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	279,740	6.11	-		103,711	-

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	1,297,219	- (註3)	-		346,050	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	1,434,113	- (註3)	-		-	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	7,556,891	- (註3)	-		-	-
GWJ	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	682,370	- (註3)	-		-	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	1,961,380	- (註3)	-		-	-
MEMC SpA	GlobalWafers B.V.	本公司間接持有之子公司	1,755,600	- (註3)	-		-	-
GWS	GlobalWafers B.V.	本公司間接持有之子公司	973,492	- (註3)	-		-	-
GWS	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	3,984,202	- (註3)	-		-	-
GlobalWafers B.V.	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	2,709,392	- (註3)	-		-	-

註1：截至民國一十一年四月二十日止收回金額。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係資金融通產生之應收關係人款。

環球晶圓股份有限公司及子公司
母子公司間業已銷除之重大交易事項
民國一一年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
0	本公司	中美矽晶	2	進貨	273,087	次月結30天	1.67 %
0	本公司	GTI	1	進貨	639,413	月結60天	3.92 %
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	525,189	月結60天	3.22 %
0	本公司	GWJ	1	進貨	1,493,941	月結60天至90天	9.16 %
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	1,617,146	月結60天至90天	1.08 %
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	273,943	月結30天至60天	1.68 %
0	本公司	GTI	1	銷貨	823,861	月結45天	5.05 %
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	245,030	月結30天	1.50 %
0	本公司	GWJ	1	銷貨	676,083	月結60天至90天	4.15 %
0	本公司	GWS	1	進貨	211,547	月結60天	1.30 %
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	262,743	月結30天至60天	1.61 %
0	本公司	GWS	1	銷貨	1,805,833	月結60天	11.07 %
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	270,930	月結60天	1.66 %
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	182,812	月結60天	1.12 %
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	378,712	月結60天	2.32 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	997,295	月結60天	6.12 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	1,225,089	月結60天	7.51 %
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	379,655	月結60天	2.33 %

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	394,664	月結60天	2.42 %
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	1,040,695	月結60天	6.38 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	413,567	月結60天	2.54 %
1	GWS	本公司	2	應收關係人融資款	7,556,891	-	5.04 %
1	GWS	GW GmbH	3	應收關係人融資款	3,984,202	-	2.66 %
2	MEMC SpA	GWS	3	應收關係人融資款	1,961,380	-	1.31 %
2	MEMC SpA	GlobalWafers B.V.	3	應收關係人融資款	1,755,600	-	1.17 %
3	GlobalWafers B.V.	GW GmbH	3	應收關係人融資款	2,709,392	-	1.81 %

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

環球晶圓股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GWJ	Cayman	投資各項事業	1,427 (USD48)	1,427 (USD48)	0.01	100.00 %	1,833	-	-	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 %	2,461,813	116,167	119,267	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 %	16,455,575	387,534	384,071	子公司
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	17,378,877	17,378,877	541,674	100.00 %	40,947,344 註6	註5	註5	子公司
本公司	GW GmbH	德國	貿易業務	1,498,598 (EUR48,000)	-	48,000	99.95 %	(4,558,956) 註6	註5	註5	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 %	1,260,326	89,492	26,792	關聯企業
本公司	旭愛能源	台灣	發電業務	1,045,000	1,045,000	104,500	100.00 %	1,050,190	71	71	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	122,000	27,800	100.00 %	275,428	(891)	(891)	子公司
本公司	寰球鑫	台灣	投資各項事業	250,000	250,000	25,000	100.00 %	250,579	176	176	子公司
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 %	2,590,712	49,028	-	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 %	-	-	-	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 %	47,656,077	(2,530,933)	-	註2及3
GWS	GWBV	荷蘭	投資各項事業	11,213,730 (USD362,763)	11,213,730 (USD362,763)	0.1	100.00 %	41,729,941	(3,080,413)	-	註2及3

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	9,142,657	293,169	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	2,197	126	-	註2及3
GWBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	11,851,262 (USD384,605)	11,851,262 (USD384,605)	25,200	100.00 %	18,348,010	832,813	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,779,849 (USD91,262)	2,779,849 (USD91,262)	1	100.00 %	11,599,384	304,085	-	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 %	3,435	(26)	-	註2及3
GWBV	GW GmbH	德國	貿易業務	827 (USD27)	827 (USD27)	25	0.05 %	(2,376)	(3,593,197)	-	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)	1,843,604 (USD60,996)	1,000	100.00 %	2,009,006	48,487	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	4,028,321	86,894	-	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)	898,016 (USD27,315)	1,036	100.00 %	1,061,031	19,264	-	註2及3

註1：為有限公司。

註2：均為間接持有之子公司。

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。

註5：本期本公司投資原由GWBV持有100%的GW GmbH EUR 48,000取得99.95%股權，視為組織架構重組，本期被投資公司損益及本期認列之投資損益分別為(8,368,544)及(4,773,804)。

註6：主係因組織架構重組之會計處理影響。

環球晶圓股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一年一月一日至三月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等 加工貿易	769,177 (註5)	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	116,126	100 %	116,126	2,396,163	-

(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)	1,101,933 (USD35,000) (註3)	28,371,488 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一一年三月三十一日合併公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。