



環球晶圓股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 20 (星期二) 上午 9 時整

地點：新竹科學園區新竹市工業東二路 1 號 2 樓 (新竹科學園區科技生活館達爾文廳)

出席股數：出席股東及委託代理出席股東所代表股數 378,322,808 股 (含以電子方式行使表決權股數 372,284,234 股)，占本公司發行流通在外股數 435,237,000 股之 86.92%，已逾法定股數。

出席：徐秀蘭董事長、中美矽晶製品股份有限公司代表人：盧明光董事、中美矽晶製品股份有限公司代表人：姚宥梁董事、陳國洲董事、鄭正元獨立董事(審計委員會召集人)、于明仁獨立董事，共 6 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列席：安侯建業聯合會計師事務所 鄭安志會計師

主席：徐秀蘭董事長



紀錄：簡明輝



一、宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

### 三、報告事項

#### 第一案

案由：111 年度營業報告，敬請 公鑑。

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

議事經過：

股東戶號 0000838 發言：國泰人壽於 2014 年即成立責任投資小組，積極行使股東行動主義，國泰人壽肯定公司於 ESG 表現及支持全球淨零轉型的實際行動，並建議公司可積極與 ESG 評等機構交流，了解可精進之處，進而提升 ESG 評比績效。

主席回覆：感謝國泰人壽對公司的支持與指導，公司會特別注意並加強與 ESG 評等機構之溝通，經營團隊會在 ESG 各方面做更多的努力。

#### 第二案

案由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，敬請 公鑑。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

議事經過：無股東提問。



### 第三案

案由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑑。

說明：(一)本公司 111 年度獲利(係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)為新台幣 18,060,146,252 元，依公司章程第三十一條規定，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。

(二)提撥員工酬勞新台幣 543,507,783 元，提撥比率 3.01%；提撥董事酬勞新台幣 54,360,000 元，提撥比率 0.30%。員工酬勞及董事酬勞全數以現金方式發放。

(三)員工酬勞發放對象依本公司章程第三十一條規定辦理。其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績等事項綜合考量並授權董事長全權處理之。

議事經過：無股東提問。

### 第四案

案由：111 年度盈餘分派情形報告，敬請 公鑑。

說明：依本公司章程規定，授權董事會於每半年度終了後，得決議以現金分派盈餘及資本公積。本公司董事會決議核准之民國 111 年各半年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 111 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股配發現金(新台幣元)			配發現金總金額 (新台幣元)
			盈餘	資本公積	合計	
上半年度	111/12/6	112/2/10	5.265	1.235	6.5	2,829,040,500
下半年度	112/5/2	112/8/11	9.5	0	9.5	4,134,751,500
合計			16			6,963,792,000

議事經過：無股東提問。

### 第五案

案由：取消修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」報告，敬請 公鑑。

說明：(一)配合證券交易法第 28-2 條修訂，本公司於 110 年 8 月 3 日董事會通過修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」，將買回股份轉讓予員工之期限由三年延長至五年，至 112 年 12 月 27 日屆期，並報告至 111 年股東常會。

(二)嗣後因受全球通貨膨脹及總體經濟疲軟等因素影響，金融市場較不穩定，影響員工認購意願，故本公司董事會於 111 年 11 月 1 日決議取消先前將轉讓期限由三年延長至五年之修訂，並由主管機關國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局於 111 年 11 月 9 日核准本公司註銷庫藏股 2,013,000 股，已發行股份總數由原 437,250,000 股變更為 435,237,000 股。

議事經過：無股東提問。



#### 第六案

案由：本公司擬以發行新股為對價方式與兆遠科技股份有限公司進行股份轉換案報告，敬請公鑑。

說明：(一)配合本公司長期發展策略及資源整合，業於 112 年 5 月 2 日經本公司董事會通過與兆遠科技股份有限公司（以下簡稱「兆遠公司」）簽訂股份轉換契約，約定依企業併購法第 29 條第 6 項股份轉換方式，收購取得兆遠公司百分之百股權。股份轉換完成後，兆遠公司將成為本公司百分之百持股之子公司。

(二)依獨立專家出具之換股比例合理性意見書，訂定每 1 股兆遠公司普通股換發本公司新發行普通股 0.02 股，由本公司取得兆遠公司百分之百股權並支付股票對價予兆遠公司之股東。

(三)暫定本案之股份轉換基準日為 112 年 11 月 1 日。

議事經過：無股東提問。

#### 四、承認事項

##### 第一案

(董事會提)

案由：承認 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表案，敬請承認。

說明：(一)本公司 111 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所鄭安志會計師及曾漢鈺會計師查核簽證完竣，連同營業報告書、盈餘分配表暨上述各項表冊，經董事會決議通過及審計委員會審查竣事，並出具審查報告書。

(二)營業報告書、會計師查核報告、財務報表及盈餘分配表，請參閱附件一、附件三、及附件四。

(三)敬請承認。

議事經過：無股東提問。

決議：經投票表決結果，贊成權數：362,598,144 權，占表決權數 95.84%，反對權數：164,746 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：15,559,918 權，本案照原議案表決通過。

#### 五、討論事項

##### 第一案

(董事會提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請公決。

說明：(一)應財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金融監督管理委員會之指示，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條款，以符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，修訂條文前後對照表，請參閱附件五。

(二)提請公決。

議事經過：無股東提問。

決議：經投票表決結果，贊成權數：362,805,835 權，占表決權數 95.89%，反對權數：41,349 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：15,475,624 權，本案照原議案表決通過。



### 第二案

(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。

說明：(一)因集團組織架構調整，本公司開曼子公司 GlobalWafers Inc. 已於 111 年 11 月 1 日清算完成，擬配合修訂本公司「取得或處分資產處理程序」中之上櫃承諾事項條款，修訂條文前後對照表，請參閱附件六。

(二)提請公決。

議事經過：無股東提問。

決議：經投票表決結果，贊成權數：362,807,225 權，占表決權數 95.89%，反對權數：38,245 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：15,477,338 權，本案照原議案表決通過。

### 第三案

(董事會提)

案由：為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集有價證券案，提請公決。

說明：(一)本公司為因應併購及/或策略聯盟發展及/或充實營運資金及/或原幣購料及/或償還銀行借款及/或購置機器設備及/或轉投資及/或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過 5 千萬股額度內，採擇一或搭配方式，一次或分次依下列原則辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。

(二)籌資方式和辦理之原則：

1. 國內辦理現金增資發行普通股：

擬請股東會依證券交易法第二十八條之一規定，授權董事會決議採詢價圈購或公開申購方式進行。

(1) 如以詢價圈購方式辦理者：

除依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數 10%~15% 由本公司員工認購外，其餘 85%~90% 依證券交易法第 28 條之 1 規定，全數提撥以詢價圈購方式辦理對外公開承銷，員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

發行價格依中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則(以下簡稱「自律規則」)之規定，於向金管會申報案件、向券商公會申報詢價圈購約定書及向券商公會申報承銷契約時，皆不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。實際發行價格授權董事會於圈購期間完畢後，與主辦承銷商參考彙總圈購情形及發行市場狀況後共同議定。

(2) 如以公開申購方式辦理者：

除依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數 10%~15% 由本公司員工認購外，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥公開承銷比例為發行新股



總數 10%，其餘 75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，認購股份不足一股或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。其發行價格依自律規則之規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之七成。

2.辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證：

(1)除依公司法第 267 條之規定，保留發行新股總數之 10%至 15%由本公司員工認購外，其餘 85%至 90%依證券交易法第 28 條之 1 規定，由股東會決議原股東放棄優先認購權利，全數提撥以參與發行海外存託憑證方式對外公開發行。員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

(2)現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之發行價格將依國際慣例定價，以不影響原股東權益為原則，實際發行價格授權董事會洽證券商承銷商訂定之，然須符合主管機關之相關規定：

A.發行價格依自律規則之規定，不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。

惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券商承銷商訂定之。

B.對原股東之權益而言，若以上限 5 千萬股全數辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計算，加計截至民國 112 年 2 月 28 日之流通在外普通股股數(435,237,000 股)的基礎上計算，對原股東股權稀釋比例最高為 10.30%，且增資效益顯現後，可提昇公司競爭力以嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在證券櫃檯買賣中心所形成之公平市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致對原股東權益造成重大影響。

(三)本次國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，經股東會通過後，公開募集普通股之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額、資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須修正者，或本案其他未盡事宜，擬授權董事會全權處理之。

(四)本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。



(五)提請 公決。

議事經過：無股東提問。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：331,979,433 權，占表決權數 87.75%，反對權數：30,103,595 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：16,239,780 權，本案照原議案表決通過。

## 六、選舉事項

### 第一案

(董事會提)

案 由：增選獨立董事一席案，提請 選舉。

說 明：(一)依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，上櫃公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於中華民國 112 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於四人。

(二)本公司依規定增選獨立董事一席，獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單請參閱附件七。

(三)新選任之獨立董事於股東會後即行就任，任期與本屆董事會任期相同，自 112 年 6 月 20 日至 113 年 8 月 23 日止。

(四)提請 選舉。

議事經過：無股東提問。

選舉結果：

當選名單：

身分別	姓名	當選權數
獨立董事	羅達賢	328,080,466

## 七、其他議案

### 第一案

(董事會提)

案 由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：(一)依公司法第 209 條之規定，本公司之董事有為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為時，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)為借重本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制。

(三)提請 公決。

新任董事之解除競業禁止之內容如下：

職稱	姓名	兼任情形
獨立董事	羅達賢	中華民國企業經理協進會 理事長 工業技術研究院 特聘專家



職稱	姓名	兼任情形
		財團法人潘文淵文教基金會 執行長 工業技術研究院院友會 秘書長 清華大學科技管理研究所 兼任教授 逢甲大學 EMBA 兼任教授

議事經過：無股東提問。

決議：經投票表決結果，贊成權數：277,932,034 權，占表決權數 73.46%，反對權數：77,364,756 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：23,026,018 權，本案照原議案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午九時四十八分。

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

## 環球晶圓股份有限公司 中華民國 111 年度營業報告書

隨疫情逐漸趨緩，各國邊境解封並回歸實體經濟，疫情帶來的個人消費性需求趨緩、回歸正常，加上受通膨影響，筆記型電腦等產品需求疲軟，致小尺寸產品拉貨力道放緩、墊高庫存水位，然隨著下游廠商調整出貨量，預計 112 年庫存將逐漸去化；大尺寸及特殊晶圓(FZ、SOI)因強勁的車用與工業應用支撐而持續熱絡；電動車和淨零碳排等政策激勵，化合物半導體市場規模預期將迅速擴大。環球晶圓 111 年全年的合併營收為 702.9 億元，年增 14.98%，營業毛利 303.4 億元，營業淨利 249.8 億元，稅前淨利 201.1 億元，稅後淨利為 153.7 億元，稅後每股盈餘為 35.31 元！111 全年表現亮眼，營收、毛利、營業淨利、稅前淨利、稅後淨利與 EPS 皆創下歷史新高！

以下謹就 111 年度營業成果、112 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、111 年度營業成果

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	110 年度	增減百分比(%)
	(IFRSs)	(IFRSs)	
營業收入	70,286,871	61,130,592	14.98%
營業成本	39,945,282	37,844,704	5.55%
營業毛利	30,341,589	23,285,888	30.30%
營業費用	5,358,576	5,592,496	-4.18%
營業淨利	24,983,013	17,693,392	41.20%
稅前淨利	20,106,928	16,445,453	22.26%
本期淨利	15,367,386	11,870,037	29.46%

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，營收表現亮麗，維持過往的高獲利水準。

#### (二) 預算執行情形：本公司 111 年度無公告財務預測。

### (三) 獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度	
財務結構	負債佔資產比率	67.95%	69.71%	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	338.60%	352.31%	
獲利能力分析	資產報酬率	9.83%	9.85%	
	權益報酬率	30.75%	26.44%	
	占實收資本比率	營業利益	574.01%	404.65%
		稅前純益	461.98%	376.11%
	純益率	21.86%	19.42%	
稅後每股盈餘 (元)	35.31	27.27		

### (四) 財務收支情形

本公司 111 年度營業收入新台幣 70,286,871 仟元，營業成本新台幣 39,945,282 仟元，營業費用新台幣 5,358,576 仟元，營業外收支淨額為淨支出新台幣 4,876,085 仟元，稅前淨利新台幣 20,106,928 仟元，稅後淨利 15,367,386 仟元，財務收支正常。

### (五) 研究發展狀況

#### 1. 111 年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	110 年度
研發費用	2,089,325	2,069,507
營業收入淨額	70,286,871	61,130,592
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.97%	3.39%

#### 2. 111 年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) 超低電阻重摻紅磷晶棒
- (2) 超低電阻重摻砷晶棒
- (3) 超低電阻重摻硼晶棒
- (4) 超低電阻重摻銻晶圓

- (5) 5G RF 元件用 SOI 晶圓
- (6) 先進製程使用之低缺陷超高平坦度矽晶圓
- (7) 超高電阻超低含氧晶圓
- (8) 高電阻低含氧功率半導體矽晶圓
- (9) SOI 晶圓及高功率電力電子接合晶圓
- (10) GaN\_HEMT 磊晶用高強度矽基板
- (11) Perfect Silicon
- (12) 客製化”ECAS”晶圓
- (13) 4吋~8吋氮化鎵磊晶片
- (14) 6吋導電型碳化矽磊晶片

3. 未來研究發展計劃：

- (1) 次世代高功率車用電子元件用碳化矽晶圓
- (2) GaN\_HEMT 用磊晶晶圓
- (3) 高強度超薄奈米化半導體矽晶圓
- (4) 次世代 RF 元件用 SOI 晶圓
- (5) 高電阻 ECAS 晶圓襯底接合晶圓
- (6) 8吋鑽石線切割製程開發
- (7) 半絕緣與大尺寸碳化矽晶體與晶片

## 二、112 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- (1) 積極掌握市場趨勢及國際情勢，在政治及疫情影響下靈活調度產品生產，穩定出貨、滿足客戶需求。
- (2) 積極提升良率、解決瓶頸站點以最大化現有產能，謹慎控制資本支出，確保擴產計畫如期完成。
- (3) 積極開發 GaN/Si/SiC 產品，與策略夥伴合作，發揮材料互補綜效。
- (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。
- (5) 強化各事業體之營運績效，跨地整合研發、生產、行銷等，發揮最大效益。
- (6) 遵循「負責任的成長」原則，恪盡環境、職場健康安全與公司治理的企業社會責任，追求永續成長。

### (二) 預估銷售數量及其依據：

根據世界半導體貿易統計協會(World Semiconductor Trade Statistics, WSTS) 2022 年 11 月發布的研究報告，通膨讓消費性需求持續低迷，2022 年全球半導體產值為 5,801 億美元、年增 4.4%，預期 2023 年半導體整體產值將從 2022 年的歷史新高水位下降，產值將比 2022 年下滑 4.1%。

以產品類別來看，表現最差的半導體領域主要為記憶體產業，全年產值將下降 12.6%，另外分離式元件、感測器及類比 IC 等領域仍將維持成長動能，成長幅度分別為 12.4%、16.3%及 20.8%。

從區域別來看，美國半導體市場將可望年增 17%，將是全球半導體市場成長動能最大的地區，至於歐洲及日本市場亦可望成長 12.6%及 10%，亞洲市場將會衰退 2%，成為全球半導體市場表現最差的區域。

WSTS 預估 2023 年全球半導體市場產值將年減 4.1%至 5,565 億美元，當中記憶體領域則將年減 17%，另外分離式元件、光電、感測器及類比 IC 等類別則將呈現微幅成長，成長幅度分別為 2.8%、3.7%、3.7%及 1.6%。

由於總體經濟與各國匯率仍快速變遷，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) 積極投入大尺寸矽晶圓及特殊產品(化合物半導體、SOI、FZ)開發，以既有技術擴大領先優勢，迅速切入新興應用及先進製程。
- (2) 謹慎控制通貨膨脹造成的成本上漲、穩定關鍵原料與零件供應來源，確保生產順暢。
- (3) 運用遍布全球的廣泛據點，彈性調度產能，避免運輸困境以就近供應客戶。
- (4) 持續研發專利並進行戰略佈局，以強化競爭優勢的核心基礎。

### (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 GaN/Si/SiC 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) 落實綠色製造、實踐企業社會責任、完備公司治理，建構永續經營基礎。
- (3) 藉由採用再生能源、提升能源使用效率、碳清除與購買碳補償商品，達到 2050 年前 100%使用潔淨能源。
- (4) 建構具有韌性及彈性的在地供應鏈，建立多元供應商，敏捷因應疫情及地緣政治衝擊。
- (5) 透過擴產以增加營運規模，同時緊密掌握產業動向、積極爭取政府補助，提升在矽晶圓產業的競爭力。
- (6) 與重要合作夥伴積極簽訂長期合作計畫以鞏固合作基礎。

### (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、地域性貿易衝突亦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，環球晶圓亦與客戶及供應商維持緊密關係，建立具有韌性的在地供應鏈及 BCP (繼續營運計畫)，彈性因應各項挑戰。
- (4) 碳中和已經是國際關注的重要議題，政府法規、投資機構，客戶及貿易夥伴的國家政策對於節能減碳的規範也越趨嚴格，減碳不僅是環保層次、更是經濟層次，電力成本及出口地的碳關稅嚴格考驗企業生存能力。環球晶圓擁有數座太陽能電廠、各地子公司配合當地的能源政策使用潔淨能源，加上運用母公司中美矽晶豐富的太陽能維運經驗，環球晶圓持續綜合運用各項綠色方案、擴大綠電使用比例，亦同時監控極端氣候所帶來的各項衝擊，將營運風險降到最低。

展望未來，雖世界局勢瞬息萬變、劇烈變化的財經政策及匯率波動為全球經濟帶來不小震盪，無線通訊、車用半導體、計算和數據存儲（雲端）、工業/物聯網等多項需求為半導體產業提供結構性支撐、創造永續成長動能。科技的進步推動半導體產品數量及單位含量的成長，產業著眼於成本綜效，提升對大尺寸晶圓的需求。環球晶圓透過擴增現有產能及興建新廠的雙軸擴產策略，積極布局先進製程使用的大尺寸晶圓及化合物半導體，其在產品光譜的佔比將大幅提昇，產品組合亦更加優化，環球晶圓藉此得以迅速掌握終端科技創新商機、更進一步擴大領先優勢。

董事長 徐秀蘭



總經理 Mark Lynn England



主辦會計 羅玉婷



## 環球晶圓股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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鄭安志會計師及曾漢鈺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一一二年股東常會

環球晶圓股份有限公司

審計委員會召集人：鄭正元



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 日

## 附件三



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與環球晶圓股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一一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，因涉及不同交易條件及集團三角貿易，收入認列時點辨識較為重要。因此，本會計師將銷貨之收入截止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(十三)非金融資產減損；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；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一一一年度及一一〇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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、對於集團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一一一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：

鄭安志



曾羨鈺



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  
民國一一二年三月十四日



環球晶圓股份有限公司  
合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		110.12.31	
	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(一))	\$ 80,490,723	48	65,894,422	44	\$ 6,544,000	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	32,415	-	3,450	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	10,074,844	6	9,048,069	6	10,311,903	6
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	85,299	-	69,645	-	4,038,089	2
130X 存貨(附註六(五))	8,535,236	5	7,295,021	5	138,112	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及九)	8,473,643	5	3,753,000	2	2,702,368	1
1479 其他流動資產(附註六(十)及七)	1,905,571	1	2,600,908	2	2,829,041	2
	109,597,731	65	88,664,515	59	4,887,206	3
					4,342,929	3
					35,793,648	21
<b>非流動資產：</b>						
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))	9,331,720	6	18,368,712	12	28,015,908	17
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))	159,347	-	185,073	-	466,831	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	941,383	1	1,691,344	1	23,793,835	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	39,487,086	23	33,943,256	23	18,986,110	11
1755 使用權資產(附註六(八))	606,754	-	705,346	-	4,588,911	3
1780 無形資產(附註六(九))	2,370,157	1	2,365,551	2	1,987,402	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	2,545,436	1	1,887,241	1	1,539,328	1
1980 其他金融資產—非流動(附註七、八及九)	178,366	-	1,328,297	1	79,378,325	47
1900 其他非流動資產(附註六(十))	4,277,998	3	1,505,641	1	115,171,973	68
	59,898,247	35	61,980,461	41	105,013,473	70
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
短期借款(附註六(十一))						
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))						
2120 合約負債—流動(附註六(十九))						
2130 應付票據及帳款						
2170 應付帳款—關係人(附註七)						
2180 應付薪資及獎金						
2201 應付股利						
2216 本期所得稅負債						
2230 其他流動負債(附註六(十三))						
	2399					
<b>非流動負債：</b>						
合約負債—非流動(附註六(十九))						
2527 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)						
2530 應付可轉換公司債(附註六(十二))						
2531 應付普通公司債(附註六(十二))						
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))						
2670 其他非流動負債(附註六(十三))						
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))						
	3110					
	3200					
<b>權益(附註六(十六))：</b>						
普通股股本						
資本公積						
保留盈餘：						
法定盈餘公積						
特別盈餘公積						
未分配盈餘						
其他權益						
庫藏股票						
<b>權益總計</b>						
<b>負債及權益總計</b>						
	\$ 169,495,978	100	150,644,976	100	\$ 169,495,978	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 70,286,871	100	61,130,592	100
5000 營業成本(附註六(五)、(二十)及七)	39,945,282	57	37,844,704	62
營業毛利	30,341,589	43	23,285,888	38
營業費用(附註六(二十)及七)：				
6100 推銷費用	1,651,407	2	1,440,578	2
6200 管理費用	1,608,417	2	2,082,733	4
6300 研究發展費用	2,089,325	3	2,069,507	3
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	9,427	-	(322)	-
營業費用合計	5,358,576	7	5,592,496	9
營業淨利	24,983,013	36	17,693,392	29
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿一))	1,143,269	2	142,808	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	(5,537,537)	(8)	(1,083,006)	(2)
7050 利息費用(附註六(十二)、(廿一)及七)	(481,817)	(1)	(307,741)	(1)
	(4,876,085)	(7)	(1,247,939)	(3)
稅前淨利	20,106,928	29	16,445,453	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	4,739,542	7	4,575,416	7
本期淨利	15,367,386	22	11,870,037	19
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	58,985	-	173,476	-
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	(31,223)	-	83,598	-
8320 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(746,960)	(2)	453,930	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	11,797	-	34,695	-
不重分類至損益之項目合計	(730,995)	(2)	676,309	1
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(附註六(六))	406,126	1	(6,158,184)	(10)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	39,084	-	(1,219,237)	(2)
後續可能重分類至損益之項目合計	367,042	1	(4,938,947)	(8)
8300 本期其他綜合損益	(363,953)	(1)	(4,262,638)	(7)
本期綜合損益總額	\$ 15,003,433	21	7,607,399	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 35.31		27.27	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 34.36		25.97	

(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其子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇一〇年一月一日餘額						民國一〇一一年十二月三十一日餘額					
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未實現評價損益	其他權益項目	合計	權益總額
本期淨利	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)	44,154,900	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,870,037	11,870,037	-	-	-	-	11,870,037	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	138,781	138,781	(4,938,947)	537,528	-	(4,401,419)	(4,262,638)	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	12,008,818	12,008,818	(4,938,947)	537,528	-	(4,401,419)	7,607,399	
提列法定盈餘公積	-	-	1,289,359	-	(1,289,359)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(7,834,266)	(7,834,266)	-	-	-	-	(7,834,266)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(557,118)	557,118	-	-	-	-	-	-	
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	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	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)	45,631,503	
本期淨利	-	-	-	-	15,367,386	15,367,386	-	-	-	-	15,367,386	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	47,188	47,188	367,042	(778,183)	-	(411,141)	(363,953)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,414,574	15,414,574	367,042	(778,183)	-	(411,141)	15,003,433	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	1,200,882	-	(1,200,882)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,401,419	(4,401,419)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,216,142)	(5,216,142)	-	-	-	-	(5,216,142)	
因受領贈與產生者	-	6	-	-	-	6	-	-	-	-	6	
資本公積配發現金股利	-	(1,094,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,094,795)	
庫藏股註銷	(20,130)	(260,212)	-	-	(296,437)	(296,437)	-	-	-	-	-	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	4,352,370	23,819,388	6,550,566	6,135,557	20,012,822	32,698,945	(7,163,106)	616,408	-	(6,546,698)	54,324,005	

(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

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,106,928	16,445,453
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,883,062	5,686,691
攤銷費用	197,447	210,393
預期信用減損損益(迴轉利益)	9,427	(322)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,745,073	341,769
利息費用	481,817	307,741
利息收入	(1,143,269)	(142,808)
股利收入	(404,218)	(284,293)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(60,359)	(68,396)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(109,323)	(15,269)
非金融資產減損損失	37,776	-
提列存貨跌價損失(迴轉利益)	10,490	(19,493)
租賃修改損益	(26)	-
收益費損項目合計	14,647,897	6,016,013
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)	(1,052,173)	(1,079,657)
存貨	(1,259,059)	(18,577)
預付材料款	1,682,120	(2,680,114)
其他營業資產	(426,475)	24,643
其他金融資產	1,322	(8,739)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,054,265)	(3,762,444)
合約負債	7,096,975	12,544,383
應付票據及帳款(含關係人)	4,998	382,470
淨確定福利負債	(240,007)	(428,837)
其他營業負債	(1,476,875)	927,065
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,385,091	13,425,081
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,330,826	9,662,637
調整項目合計	18,978,723	15,678,650
營運產生之現金流入	39,085,651	32,124,103
收取之利息	1,062,056	120,737
收取之股利	404,218	284,293
支付之利息	(139,885)	(62,258)
支付之所得稅	(2,845,660)	(3,165,314)
營業活動之淨現金流入	37,566,380	29,301,561

(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



環球晶圓股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(承上頁)  
 民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<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	(3,677)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,578)	(13,579,261)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,572	124
採用權益法之關聯企業現金股利	61,529	33,158
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(12,358,186)	(5,590,544)
處分不動產、廠房及設備	116,282	64,104
取得無形資產	(6,479)	(6,256)
其他金融資產減少(增加)	(3,490,821)	798,254
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(15,701,358)</u>	<u>(18,280,421)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	280,000	(3,607,000)
發行公司債	-	46,812,845
償還公司債	(2,748,404)	-
存入保證金增加(減少)	1,403,599	(35,031)
租賃本金償還	(167,566)	(180,213)
發放現金股利	(6,963,792)	(7,834,266)
因受領贈與而產生	6	-
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(8,196,157)</u>	<u>35,156,335</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	927,436	(2,722,534)
本期現金及約當現金增加數	14,596,301	43,454,941
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	<u>\$ 80,490,723</u>	<u>65,894,422</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





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(十五)收入認列。相關之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)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，因涉及不同交易條件及集團三角貿易，收入認列時點辨識較為重要。因此，本會計師將銷貨之收入截止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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

鄭安志



曾羨鈺



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  
民國一一二年三月十四日



環球匯豐股份有限公司

資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 32,251,673	20	40,106,096	32
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	-	-
應收票據及帳款(附註六(四))	2,864,253	2	2,567,483	2
應收帳款—關係人淨額(附註七)	3,721,385	2	3,397,107	3
存貨(附註六(五))	2,594,070	2	2,188,280	2
其他金融資產—流動(附註九)	3,000,500	2	2,854,984	2
其他流動資產(附註七)	868,556	-	1,985,947	1
	<u>45,300,437</u>	<u>28</u>	<u>53,099,897</u>	<u>42</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))	1,626,893	1	3,074,802	3
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))	153,850	-	185,073	-
採用權益法之投資(附註六(六))	105,317,816	66	60,111,487	48
不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	6,101,037	4	5,633,883	5
使用權資產(附註六(八))	449,958	-	494,122	-
無形資產(附註六(九))	3,428	-	184,082	-
其他金融資產—非流動(附註七、八及九)	80,825	-	1,294,442	1
其他非流動資產(附註六(十三))	1,334,100	1	1,087,103	1
	<u>115,067,907</u>	<u>72</u>	<u>72,064,994</u>	<u>58</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 160,368,344</u>	<u>100</u>	<u>125,164,891</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
合約負債—非流動(附註六(十七))	2527	-	2500	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十))	23,793,835	15	26,143,969	21
應付可轉換公司債(附註六(十))	18,986,110	12	18,980,771	15
應付普通股公司債(附註六(十))	-	-	11,557,384	10
長期應付款—關係人(附註七)	3,160,418	2	3,825,468	3
其他非流動負債(附註六(十一)、(十二)及(十三))	52,643,132	33	64,612,852	52
	<u>106,044,339</u>	<u>66</u>	<u>79,533,388</u>	<u>64</u>
<b>權益(附註六(十四))：</b>				
普通股股本	4,352,370	3	4,372,500	3
資本公積	23,819,388	15	25,174,389	20
保留盈餘：				
法定盈餘公積	6,550,566	4	5,349,684	4
特別盈餘公積	6,135,557	4	1,734,138	1
未分配盈餘	20,012,822	12	15,713,128	13
	<u>32,698,945</u>	<u>20</u>	<u>22,796,950</u>	<u>18</u>
其他權益	(6,546,698)	(4)	(6,135,557)	(5)
庫藏股票	-	-	(576,779)	-
	<u>54,324,005</u>	<u>34</u>	<u>45,631,503</u>	<u>36</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 160,368,344</u>	<u>100</u>	<u>125,164,891</u>	<u>100</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

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 30,292,412	100	25,572,294	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十八)及七)	16,261,985	54	14,997,282	59
營業毛利	14,030,427	46	10,575,012	41
營業費用(附註六(十八)及七)：				
6100 推銷費用	574,393	2	487,616	2
6200 管理費用	312,920	1	683,158	3
6300 研究發展費用	1,333,853	4	1,269,218	5
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	-	-	-	-
營業費用合計	2,221,166	7	2,439,992	10
營業淨利	11,809,261	39	8,135,020	31
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九)及七)	575,837	2	95,815	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七)	3,955,756	13	(1,424,292)	(5)
7050 利息費用(附註六(十一)、(十九)及七)	(518,977)	(2)	(399,228)	(1)
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))	1,640,402	5	7,790,051	30
	5,653,018	18	6,062,346	24
稅前淨利	17,462,279	57	14,197,366	55
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	2,094,893	7	2,327,329	9
本期淨利	15,367,386	50	11,870,037	46
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(附註六(十二))	42,657	-	8,242	-
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	(31,223)	-	83,598	-
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 — 不重分類至損益之項目	(730,632)	(2)	619,164	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	11,797	-	34,695	-
不重分類至損益之項目合計	(730,995)	(2)	676,309	2
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	406,126	1	(6,158,184)	(24)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	39,084	-	(1,219,237)	(5)
後續可能重分類至損益之項目合計	367,042	1	(4,938,947)	(19)
8300 本期其他綜合損益	(363,953)	(1)	(4,262,638)	(17)
本期綜合損益總額	\$ 15,003,433	49	7,607,399	29
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$	35.31	\$	27.27
9850 稀釋每股盈餘	\$	34.36	\$	25.97

(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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額	普通股本				資本公積				法定盈餘公積				特別盈餘公積				未分配盈餘				其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未實現評價損益	按公允價值衡量之金融資產	綜合損益	透過其他權益	庫藏股票	權益總額	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未實現評價損益	按公允價值衡量之金融資產	綜合損益	透過其他權益	庫藏股票	權益總額		
\$ 4,372,500	23,470,919	4,060,325	2,291,256	12,270,817	18,622,398	11,870,037	138,781	(2,591,201)	857,063	-	-	-	(576,779)	44,154,900	-	-	-	-	-	-	-	11,870,037		
-	-	-	-	11,870,037	11,870,037	138,781	138,781	(4,938,947)	537,528	-	-	-	-	(4,262,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,607,399	
-	-	-	-	12,008,818	12,008,818	12,008,818	12,008,818	(4,938,947)	537,528	-	-	-	-	(4,262,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,607,399	
-	-	1,289,359	-	(1,289,359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(7,834,266)	(7,834,266)	(7,834,266)	(7,834,266)	-	-	-	-	-	-	(7,834,266)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,834,266)	
-	-	-	(557,118)	557,118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	1,703,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,703,470	-	-	-	-	-	-	-	-	1,703,470	
4,372,500	25,174,389	5,349,684	1,734,138	15,713,128	22,796,950	15,367,386	47,188	(7,530,148)	1,394,591	-	-	-	(576,779)	45,631,503	-	-	-	-	-	-	-	-	45,631,503	
-	-	-	-	15,367,386	15,367,386	15,367,386	15,367,386	-	-	-	-	-	-	15,367,386	-	-	-	-	-	-	-	-	15,367,386	
-	-	-	-	47,188	47,188	47,188	47,188	367,042	(778,183)	-	-	-	-	(363,953)	-	-	-	-	-	-	-	-	(363,953)	
-	-	-	-	15,414,574	15,414,574	15,414,574	15,414,574	367,042	(778,183)	-	-	-	-	15,003,433	-	-	-	-	-	-	-	-	15,003,433	
-	-	1,200,882	-	(1,200,882)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	4,401,419	(4,401,419)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(5,216,142)	(5,216,142)	(5,216,142)	(5,216,142)	-	-	-	-	-	-	(5,216,142)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,216,142)	
-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	
-	(1,094,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,094,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,094,795)	
(20,130)	(260,212)	-	-	(296,437)	(296,437)	(296,437)	(296,437)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	576,779	-		
\$ 4,352,370	23,819,388	6,550,566	6,135,557	20,012,822	32,698,945	20,012,822	20,012,822	(7,163,106)	616,408	-	-	-	-	54,324,005	-	-	-	-	-	-	-	-	54,324,005	

因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股票與產生者

因受贈與產生者

資本公積配發現金股利

庫藏股註銷

民國一〇一一年三月三十一日餘額

(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

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 17,462,279	14,197,366
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	987,468	860,633
攤銷費用	182,203	180,963
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,646,073	186,450
利息費用	518,977	399,228
利息收入	(575,837)	(95,815)
股利收入	(79,325)	(54,998)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額及未實現損益	(1,330,767)	(7,525,137)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(3,640)	97
處分投資損失	2,269	-
存貨跌價回升利益	(4,380)	(2,487)
收益費損項目合計	1,343,041	(6,051,066)
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)	(550,928)	(1,122,153)
存貨	(401,410)	(286,131)
其他營業資產	1,433,050	(2,637,852)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	480,712	(4,046,136)
合約負債	3,779,862	4,484,443
應付票據及帳款(含關係人)	(1,729,276)	513,120
淨確定福利負債	(19,256)	(142,161)
其他營業負債	(1,711,935)	1,094,096
與營業活動相關之負債之淨變動合計	319,395	5,949,498
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	800,107	1,903,362
調整項目合計	2,143,148	(4,147,704)
營運產生之現金流入	19,605,427	10,049,662
收取之利息	560,630	78,728
收取之股利	79,325	54,998
支付之利息	(203,406)	(159,603)
支付之所得稅	(1,026,179)	(1,427,652)
營業活動之淨現金流入	19,015,797	8,596,133

(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)

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,651)	(27,819)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,572	-
取得採用權益法之投資	(6,204,779)	(156,000)
採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	59,818	-
採用權益法之子公司現金股利	5,288	773
採用權益法之關聯企業現金股利	61,529	33,158
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(2,011,997)	(1,447,077)
處分不動產、廠房及設備	4,103	-
其他應收款-關係人增加	(70,000)	(10,000)
取得無形資產	(1,549)	(4,292)
其他金融資產減少	1,083,122	1,577,090
其他預付款項增加	-	(20)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(7,086,544)</u>	<u>(34,187)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(9,871,000)
發行公司債	-	46,812,845
償還公司債	(2,748,404)	-
應付關係人款項減少	(10,021,884)	(819,167)
租賃本金償還	(49,602)	(48,614)
發放現金股利	(6,963,792)	(7,834,266)
因受領贈與產生	6	-
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(19,783,676)</u>	<u>28,239,798</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(7,854,423)	36,801,744
期初現金及約當現金餘額	40,106,096	3,304,352
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 32,251,673</u>	<u>40,106,096</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



附件四



單位：新台幣元

項目	金額	合計
期初未分配盈餘		7,186,208,159
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數		47,187,919
減：註銷庫藏股		(296,436,377)
加：民國 111 年度稅後淨利		15,367,385,602
可供分配盈餘		22,304,345,303
減：提列法定盈餘公積		
111 年上半年度累計已提列數	(446,190,456)	
111 年差異提列數	(1,065,623,258)	(1,511,813,714)
減：提列特別盈餘公積		
111 年度上半年度累計已提列數	(1,722,556,999)	
111 年度差異迴轉數	1,311,415,988	(411,141,011)
分配項目：		
股東紅利－現金		
111 年度期中盈餘分配已決議分配數(每股 5.265 元)	(2,291,522,805)	
111 年度盈餘分配待分配數(每股 9.5 元)	(4,134,751,500)	(6,426,274,305)
期末未分配盈餘		13,955,116,273

附註：

現金股利待分配數依分派基準日股東名簿之記載比例計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數額，列入其他收入。

董事長：

經理人：

會計主管：

環球晶圓股份有限公司

資金貸與他人作業程序 修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第七條	<p>資金貸與審查程序</p> <p>一、本公司辦理資金貸與他人事項，應先由借款方檢附必要之公司、行號資料及財務資料，並填具申請書敘明資金用途、借款期限及金額，送交本公司財會部門。</p> <p>二、本公司財會部門收到借款人申請書後，應就下列事項進行評估：</p> <p>(1)資金貸與他人之必要性及合理性</p> <p>(2)貸與對象之徵信及信用風險評估</p> <p>(3)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響</p> <p>(4)應否取得擔保品及擔保品之評估價值</p> <p>(5)是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之規定。資金貸與對象為本公司之子公司者，得免徵信。</p> <p>三、經本公司財會部門評估後，確有資金貸與之必要且還款能力無虞者，財會部門應將評估資料作成紀錄提請董事會決議，董事會不得授權其他人決定。本公司若已設置獨立董事，董事會討論資金貸與案時應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</p> <p>四、本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。所稱一定額度，除符合第五條規定外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該資金貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>五、資金貸與案件核定後，由財會部門</p>	<p>資金貸與審查程序</p> <p>一、本公司辦理資金貸與他人事項，應先由借款方檢附必要之公司、行號資料及財務資料，並填具申請書敘明資金用途、借款期限及金額，送交本公司財會部門。</p> <p>二、本公司財會部門收到借款人申請書後，應就下列事項進行評估：</p> <p>(1)資金貸與他人之必要性及合理性</p> <p>(2)貸與對象之徵信及信用風險評估</p> <p>(3)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響</p> <p>(4)應否取得擔保品及擔保品之評估價值</p> <p>(5)是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之規定。資金貸與對象為本公司之子公司者，得免徵信。</p> <p>三、經本公司財會部門評估後，確有資金貸與之必要且還款能力無虞者，財會部門應將評估資料作成紀錄提請<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報</u>董事會決議，董事會不得授權其他人決定。<u>如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>四、本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。所稱一定額度，除符合第五條<u>第二項</u>規定外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該資金貸與公司最近期</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，明訂資金貸與應經本公司審計委員會及董事會同意之程序。另將從事資金貸與不受擔保品及保證人之限制之對象擴及至本公司所有持股百分之百之子公司。</p>

	通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事項。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之 <u>國外</u> 公司間或與本公司間，從事資金貸與，不受擔保品及保證人之限制。 (以下略)	財務報表淨值百分之十。 五、資金貸與案件核定後，由財會部門通知借款人於限期內與本公司簽署借款合同，內容應包括借款額度、期限、利率、擔保品及保證人等事項。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之 <u>子公司</u> 間或與本公司間，從事資金貸與，不受擔保品及保證人之限制。 (以下略)	
第八條	<p>內部控制：</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本施行辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>內部控制：</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>三、本公司從事資金貸與時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>四、本公司因情事變更，致貸與對象不符本施行辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p>	將資金貸與違反程序之處分另列一項，以茲明確
第十條	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、本公司貸款撥放後，財會部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本</p>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、本公司貸款撥放後，財會部門應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本</p>	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」規定，因短期資金融通貸與他人至1年期限屆滿，不得未以實際金流

	<p>金一併清償後，方可將本票及其他借款文件等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。<u>如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並</u>以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p>	<p>本金一併清償後，方可將本票及其他借款文件等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>三、借款人於貸款到期時，應即還清本息，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p>	<p>方式償還，故刪除董事會得同意展延放款期限之文字。</p>
第十四條	<p>中華民國一〇〇年十月二十五日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇六年二月二十日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇八年六月二十五日。</p>	<p>中華民國一〇〇年十月二十五日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇〇年十二月二十日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。</p> <p>第三次修正於中華民國一〇四年一月十九日。</p> <p>第四次修正於中華民國一〇六年二月二十日。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇八年六月二十五日。</p> <p><u>第六次修正於中華民國一一二年六月二十日。</u></p>	<p>增列本次修訂日期</p>

附件六

環球晶圓股份有限公司  
取得或處分資產處理程序 修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第二十七條	本公司不得放棄對 Global Semiconductor Inc.(以下簡稱 GSI)、Global Wafers Inc.(以下簡稱 GWI) 及 Global Wafers Japan Co., Ltd. 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；本公司、GWI 及本公司之子公司不得放棄對 GlobiTech Incorporated 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，並函報櫃買中心備查。	本公司不得放棄對 Global Semiconductor Inc.(以下簡稱 GSI) 及 Global Wafers Japan Co., Ltd. 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；本公司及本公司之子公司不得放棄對 GlobiTech Incorporated 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，並函報櫃買中心備查。	因集團組織架構調整，本公司子公司 Global Wafers Inc. 已於 111 年 11 月清算完成，因應前述調整，故修訂本條文。
第二十八條	中華民國一〇三年五月二十六日通過。 第一次修正於中華民國一〇四年一月十九日。 第二次修正於中華民國一〇四年六月二十三日。 第三次修正於中華民國一〇五年六月二十二日。 第四次修正於中華民國一〇六年六月十九日。 第五次修正於中華民國一〇七年六月二十五日。 第六次修正於中華民國一〇八年六月二十五日。 第七次修正於中華民國一一〇年八月二十四日。 第八次修正於中華民國一一一年六月二十一日。	中華民國一〇三年五月二十六日通過。 第一次修正於中華民國一〇四年一月十九日。 第二次修正於中華民國一〇四年六月二十三日。 第三次修正於中華民國一〇五年六月二十二日。 第四次修正於中華民國一〇六年六月十九日。 第五次修正於中華民國一〇七年六月二十五日。 第六次修正於中華民國一〇八年六月二十五日。 第七次修正於中華民國一一〇年八月二十四日。 第八次修正於中華民國一一一年六月二十一日。 第九次修正於中華民國一一二年六月二十日。	增列本次修訂日期

附件七

環球晶圓股份有限公司

獨立董事候選人名單

爰依公司法第一九二條之一及證券交易法第十四之二第二項規定，提名獨立董事候選人名單如下：

姓名	羅達賢
學歷	國立交通大學科技管理研究所 博士 美國南加州大學企業管理 碩士 國立交通大學電子工程系 學士
現任	中華民國企業經理協進會 理事長 工業技術研究院 特聘專家 財團法人潘文淵文教基金會 執行長 工業技術研究院院友會 秘書長 清華大學科技管理研究所 兼任教授
兼任 (獨立董事)	無
經歷	工業技術研究院 產業學院執行長 (2014~2019) 工業技術研究院 院長辦公室主任 (2000~2014) 工業技術研究院企畫處 處長 (1992~2000) 工研院電通所企推組長、營運總主持人 工研院電子所工程師、經理、市場組長 冠臣電子股份有限公司經理、副總經理 美商台灣德州儀器公司品管部 主管 清華大學科技管理學院 EMBA 兼任教授 交通大學管理學院 EMBA 暨科技管理研究所 兼任教授 逢甲大學經營管理學院高階 EMBA 兼任教授 教育部大學社會責任 (USR) 計畫 主審委員 中華民國科技管理學會 理事長/秘書長 中華民國第 11 屆國家卓越成就獎 國立交通大學傑出校友
持股數 (環球晶圓)	0 股