

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
民國一一二年及一一一年第三季

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	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~43
(七)關係人交易	43~47
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48~49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~51、54~63
2.轉投資事業相關資訊	51、64~65
3.大陸投資資訊	51、66
4.主要股東資訊	51
(十四)部門資訊	51~53



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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之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
民國一一二年十一月七日

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		112.9.30		111.12.31		111.9.30				112.9.30		111.12.31		111.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		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))	\$ 25,262,557	14	80,490,723	48	80,163,798	51	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 19,140,544	10	6,544,000	4	6,252,000	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							2110	應付短期票券	998,938	1	-	-	-	-
	－流動(附註六(二))	-	-	32,415	-	1,754	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(十四))	271,858	-	-	-	21,591	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	9,919,310	5	10,074,844	6	10,061,219	6	2130	合約負債－流動(附註六(廿一))	9,795,291	5	10,311,903	6	9,995,892	6
1180	應收帳款－關係人淨額(附註七)	124,236	-	85,299	-	95,591	-	2170	應付票據及帳款	4,432,174	2	4,038,089	2	3,698,507	2
130X	存貨(附註六(五))	9,236,308	5	8,535,236	5	8,012,019	5	2180	應付帳款－關係人(附註七)	120,100	-	138,112	-	106,843	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及九)	49,458,848	28	8,473,643	5	4,357,694	3	2201	應付薪資及獎金	3,530,919	2	2,702,368	1	3,112,659	2
1479	其他流動資產(附註六(十一)及七)	<u>2,014,509</u>	<u>1</u>	<u>1,905,571</u>	<u>1</u>	<u>2,688,216</u>	<u>2</u>	2216	應付股利	-	-	2,829,041	2	-	-
		<u>96,015,768</u>	<u>53</u>	<u>109,597,731</u>	<u>65</u>	<u>105,380,291</u>	<u>67</u>	2230	本期所得稅負債	3,330,517	2	4,887,206	3	3,924,265	2
非流動資產：								2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)	1,125,105	1	-	-	-	-
1513	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	11,453,604	6	9,331,720	6	7,640,868	5	2321	一年內到期之應付普通公司債(附註六(十四))	7,097,766	4	-	-	-	-
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))	284,632	-	159,347	-	155,761	-	2270	一年內到期之應付可轉換公司債(附註六(十四))	6,627,148	4	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	1,090,919	1	941,383	1	876,023	-	2399	其他流動負債(附註六(十五))	<u>8,140,402</u>	<u>4</u>	<u>4,342,929</u>	<u>3</u>	<u>2,655,255</u>	<u>2</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	62,006,499	34	39,487,086	23	34,625,022	22			<u>64,610,762</u>	<u>35</u>	<u>35,793,648</u>	<u>21</u>	<u>29,767,012</u>	<u>18</u>
1755	使用權資產(附註六(九))	984,764	1	606,754	-	600,668	-	非流動負債：							
1780	無形資產(附註六(十))	2,468,724	1	2,370,157	1	2,404,662	2	2527	合約負債－非流動(附註六(廿一))	26,705,146	15	28,015,908	17	26,785,184	17
1840	遞延所得稅資產	2,547,195	1	2,545,436	1	3,077,753	2	2540	長期借款(附註六(十三)及八)	3,110,469	2	-	-	-	-
1980	其他金融資產－非流動(附註七、八及九)	177,862	-	178,366	-	406,585	-	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(十四))	-	-	466,831	-	578,080	-
1900	其他非流動資產(附註六(十一))	<u>5,413,422</u>	<u>3</u>	<u>4,277,998</u>	<u>3</u>	<u>3,067,590</u>	<u>2</u>	2530	應付可轉換公司債(附註六(十四))	-	-	23,793,835	14	24,835,702	16
		<u>86,427,621</u>	<u>47</u>	<u>59,898,247</u>	<u>35</u>	<u>52,854,932</u>	<u>33</u>	2531	應付普通公司債(附註六(十四))	11,892,349	7	18,986,110	11	18,984,775	12
								2570	遞延所得稅負債	6,133,946	3	4,588,911	3	3,348,855	2
								2670	其他非流動負債(附註六(十五))	2,310,255	1	1,987,402	1	2,081,941	2
								2640	淨確定福利負債－非流動	<u>1,492,843</u>	<u>1</u>	<u>1,539,328</u>	<u>1</u>	<u>1,763,117</u>	<u>1</u>
										<u>51,645,008</u>	<u>29</u>	<u>79,378,325</u>	<u>47</u>	<u>78,377,654</u>	<u>50</u>
										<u>116,255,770</u>	<u>64</u>	<u>115,171,973</u>	<u>68</u>	<u>108,144,666</u>	<u>68</u>
								負債總計							
								權益(附註六(十八))：							
								3110	普通股股本	4,352,370	2	4,352,370	3	4,372,500	3
								3200	資本公積	23,819,390	13	23,819,388	14	24,617,118	16
								3300	保留盈餘	43,893,025	24	32,698,945	19	29,445,374	18
								3400	其他權益	(5,882,523)	(3)	(6,546,698)	(4)	(7,767,656)	(5)
								3500	庫藏股票	-	-	-	-	(576,779)	-
									歸屬母公司業主權益小計	<u>66,182,262</u>	<u>36</u>	<u>54,324,005</u>	<u>32</u>	<u>50,090,557</u>	<u>32</u>
								3600	非控制權益	<u>5,357</u>	-	-	-	-	-
									權益總計	<u>66,187,619</u>	<u>36</u>	<u>54,324,005</u>	<u>32</u>	<u>50,090,557</u>	<u>32</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 182,443,389</u>	<u>100</u>	<u>169,495,978</u>	<u>100</u>	<u>158,235,223</u>	<u>100</u>
資產總計		<u>\$ 182,443,389</u>	<u>100</u>	<u>169,495,978</u>	<u>100</u>	<u>158,235,223</u>	<u>100</u>								

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：羅玉婷

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 17,375,910	100	18,052,791	100	53,888,324	100	51,899,099	100
5000	營業成本(附註六(五)、(廿二)及七)	11,014,494	63	10,161,222	56	33,231,688	62	29,414,974	57
	營業毛利	6,361,416	37	7,891,569	44	20,656,636	38	22,484,125	43
	營業費用(附註六(廿二)及七)：								
6100	推銷費用	335,241	2	435,302	2	1,066,553	2	1,237,340	2
6200	管理費用	579,145	3	539,214	3	1,702,154	3	1,063,994	2
6300	研究發展費用	622,822	4	588,833	4	1,731,470	3	1,562,120	3
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	(1,045)	-	(303)	-	18,974	-	96	-
	營業費用合計	1,536,163	9	1,563,046	9	4,519,151	8	3,863,550	7
	營業淨利	4,825,253	28	6,328,523	35	16,137,485	30	18,620,575	36
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(廿三))	802,048	5	322,083	2	2,416,784	5	550,999	1
7020	其他利益及損失(附註六(十四)、(廿三)及七)	1,684,555	10	485,411	3	2,731,175	5	(7,485,915)	(14)
7050	利息費用(附註六(十四)、(廿三)及七)	(164,041)	(1)	(117,625)	(1)	(486,637)	(1)	(348,605)	(1)
		2,322,562	14	689,869	4	4,661,322	9	(7,283,521)	(14)
	稅前淨利	7,147,815	42	7,018,392	39	20,798,807	39	11,337,054	22
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	1,609,325	10	1,907,254	11	5,471,174	10	1,764,011	4
	本期淨利	5,538,490	32	5,111,138	28	15,327,633	29	9,573,043	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	108,235	-	(17,981)	-	125,279	-	(33,033)	-
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))	(34,917)	-	(77,594)	-	135,791	-	(814,746)	(2)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	73,318	-	(95,575)	-	261,070	-	(847,779)	(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	1,914,124	11	232,277	1	541,024	1	(995,899)	(2)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	382,789	2	46,243	-	137,952	-	(211,579)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,531,335	9	186,034	1	403,072	1	(784,320)	(1)
8300	本期其他綜合損益	1,604,653	9	90,459	1	664,142	1	(1,632,099)	(3)
	本期綜合損益總額	\$ 7,143,143	41	5,201,597	29	15,991,775	30	7,940,944	15
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 5,539,242	32	5,111,138	28	15,328,831	29	9,573,043	18
	非控制權益	(752)	-	-	-	(1,198)	-	-	-
		\$ 5,538,490	32	5,111,138	28	15,327,633	29	9,573,043	18
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 7,143,716	41	5,201,597	29	15,993,006	30	7,940,944	15
	非控制權益	(573)	-	-	-	(1,231)	-	-	-
		\$ 7,143,143	41	5,201,597	29	15,991,775	30	7,940,944	15
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))								
9750	基本每股盈餘	\$ 12.73		11.74		35.22		22.00	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 12.58		10.31		33.92		21.85	

Mark
England

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



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差 額	其他權益項目 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	庫藏股票	歸屬於母 公司業主權 益總計	非控制 權 益	權益總額
					未分配 盈 餘	合 計							
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	-	-	-	-	9,573,043	9,573,043	-	-	-	-	9,573,043	-	9,573,043
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(784,320)	(847,779)	(1,632,099)	-	(1,632,099)	-	(1,632,099)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,573,043	9,573,043	(784,320)	(847,779)	(1,632,099)	-	7,940,944	-	7,940,944
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	-	-	-	-	(2,924,619)	(2,924,619)	-	-	-	-	(2,924,619)	-	(2,924,619)
因受領贈與產生者	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	6
資本公積配發現金股利	-	(557,277)	-	-	-	-	-	-	-	-	(557,277)	-	(557,277)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 4,372,500	24,617,118	6,550,566	6,135,557	16,759,251	29,445,374	(8,314,468)	546,812	(7,767,656)	(576,779)	50,090,557	-	50,090,557
民國一二年一月一日餘額	\$ 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	-	54,324,005
本期淨利	-	-	-	-	15,328,831	15,328,831	-	-	-	-	15,328,831	(1,198)	15,327,633
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	403,105	261,070	664,175	-	664,175	(33)	664,142
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,328,831	15,328,831	403,105	261,070	664,175	-	15,993,006	(1,231)	15,991,775
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	1,511,814	-	(1,511,814)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	411,141	(411,141)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,134,751)	(4,134,751)	-	-	-	-	(4,134,751)	-	(4,134,751)
因受領贈與產生者	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,588	6,588
民國一二年九月三十日餘額	\$ 4,352,370	23,819,390	8,062,380	6,546,698	29,283,947	43,893,025	(6,760,001)	877,478	(5,882,523)	-	66,182,262	5,357	66,187,619

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



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,798,807	11,337,054
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,939,471	4,333,355
攤銷費用	14,293	148,178
預期信用減損損失	18,974	96
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,652,879)	11,222,987
利息費用	486,637	348,605
利息收入	(2,416,784)	(550,999)
股利收入	(438,261)	(401,259)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(68,073)	(60,954)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(71,776)	(51,302)
提列存貨跌價損失(迴轉利益)	79,009	(5,210)
租賃修改損益	(1,570)	(26)
收益費損項目合計	889,041	14,983,471
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)	210,791	(1,039,241)
存貨	(649,735)	(703,368)
預付材料款	338,017	715,377
其他營業資產	(473,696)	(119,427)
其他金融資產	15,147	25,366
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(559,476)	(1,121,293)
合約負債	(3,089,126)	4,773,507
應付票據及帳款(含關係人)	(1,902,362)	(484,386)
淨確定福利負債	(46,485)	(72,898)
其他營業負債	488,381	(1,314,050)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,549,592)	2,902,173
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,109,068)	1,780,880
調整項目合計	(4,220,027)	16,764,351
營運產生之現金流入	16,578,780	28,101,405
收取之利息	1,690,173	419,377
收取之股利	438,261	401,259
支付之利息	(412,580)	(133,630)
支付之所得稅	(5,634,807)	(2,308,150)
營業活動之淨現金流入	12,659,827	26,480,261

(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



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(3,683)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	16,160	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(20,426)
採用權益法之關聯企業現金股利	54,328	61,529
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(24,183,605)	(7,822,471)
處分不動產、廠房及設備	195,026	56,784
取得無形資產	(7,358)	(5,256)
因合併產生之現金流出	(436,440)	-
其他金融資產減少(增加)	(40,271,581)	423,274
投資活動之淨現金流出	(64,633,470)	(7,310,249)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	12,581,221	(12,000)
應付短期票券增加	998,938	-
償還公司債	(17,644,805)	(1,608,296)
舉借長期借款	4,349,232	-
存入保證金增加	2,229	1,424,296
租賃本金償還	(135,974)	(132,069)
發放現金股利	(6,963,792)	(6,963,792)
因受領贈與產生	2	6
籌資活動之淨現金流出	(6,812,949)	(7,291,855)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,558,426	2,391,219
本期現金及約當現金(減少)增加數	(55,228,166)	14,269,376
期初現金及約當現金餘額	80,490,723	65,894,422
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,262,557	80,163,798

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



環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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。本公司民國一十二年九月三十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一十二年十一月七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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 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」

合併公司自民國一十二年五月二十三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12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(三)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Inc. (以下稱GWI)	投資各項事業	- %	- %	100%	註(2)
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)(112.1.1起更換簡稱為GWS)	投資各項事業	100%	100%	100%	註(4)
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	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers B.V. (以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	- %	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 Sdn Bhd (以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及貿易	100%	100%	100%	
昆山中辰	昆山辰巨電子科技有限公司(以下稱昆山辰巨)	銷售及行銷業務	100%	100%	100%	
昆山中辰	上海召業申凱電子材料有限公司(以下稱上海召凱)	鉬酸鋰及鈮酸鋰晶圓製造及銷售	100%	- %	- %	註(6)
Gwafers Singapore	GlobalWafers Singapore Pte Ltd. (以下稱GWS)	投資、行銷及貿易業務	- %	100%	100%	註(1)及(4)
GWS	GWBV	投資各項事業	- %	- %	100%	註(3)

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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%	
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%	
GTI	MEMC LLC	半導體矽晶圓研發、製造及貿易	100%	100%	100%	
GTI	GlobalWafers America, LLC (以下稱 GWA)	半導體矽晶圓製造及銷售	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%	註(5)
上海召凱	忻州元鴻信息材料有限公司(以下稱忻州元鴻)	鉬酸鋰及鋁酸鋰晶圓製造及銷售	90%	- %	- %	註(6)

註：合併公司進行組織架構調整，調整如下：

- (1) 原名為SunEdison。
- (2) GWI已於民國一一一年十一月完成清算程序。
- (3) 本公司為因應集團組織重整規劃，於民國一一一年九月一日經董事會決議，以股權買賣交易方式向GWS購買其所持有之全數GWBV股權，並於民國一一一年十一月七日完成股權交易。
- (4) GWafers Singapore與GWS於民國一一二年一月一日合併，GWS因合併消滅，GWafers Singapore為存續公司並更換簡稱為GWS。
- (5) Topsil PL已於民國一一二年六月完成清算程序。
- (6) 昆山中辰於民國一一二年二月三日經董事會決議，取得上海召凱100%股權，並於一一二年四月二十三日完成股權移轉；另，忻州元鴻為上海召凱投資之子公司，故一併併入為昆山中辰之孫公司。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金	\$ 7,544	11,779	7,275
銀行存款	15,522,111	45,024,647	20,263,670
定期存款	9,339,415	35,383,976	59,623,934
附買回條件債券	393,487	70,321	268,919
	<u>\$ 25,262,557</u>	<u>80,490,723</u>	<u>80,163,798</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司將三個月以上一年以下之銀行定期存款依其性質轉列至其他金融資產－流動項下之金額分別為45,755,360千元、5,194,689千元及1,100,364千元。

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(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－流動：			
遠期外匯合約	\$ -	32,415	1,754
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－非流動：			
私募基金	\$ 187,958	185,793	188,554
海外有價證券	11,265,646	9,145,927	7,452,314
	<u>\$ 11,453,604</u>	<u>9,331,720</u>	<u>7,640,868</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融			
負債－流動：			
遠期外匯合約	\$ 27,644	-	21,591
可轉換公司債嵌入衍生性工具	244,214	-	-
	<u>\$ 271,858</u>	<u>-</u>	<u>21,591</u>
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	\$ -	466,831	578,080

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(廿三)。

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列來自上述強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之股利收入分別為427,439千元及388,632千元。

合併公司從事衍生性金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，因未適用避險會計列報為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：

	112.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 32,600	美金兌歐元	112.10.26-112.12.28

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 33,500	美金兌歐元	112.1.27-112.3.29
111.9.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 28,050	美金兌歐元	111.10.27~111.12.29
賣出遠期外匯	USD 2,970	美金兌韓元	111.10.31
買入遠期外匯	JPY 154,103	日圓兌韓元	111.10.31
賣出遠期外匯	EUR 369	歐元兌韓元	111.10.31

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內權益投資	\$ 280,757	153,850	148,059
國外權益投資	3,875	5,497	7,702
	<u>\$ 284,632</u>	<u>159,347</u>	<u>155,761</u>

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。

合併公司因上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為10,822千元及12,627千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日皆未處分策略性投資，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(廿四)。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 209,475	116,617	137,270
應收帳款	9,727,779	9,974,690	9,930,814
減：備抵損失	(17,944)	(16,463)	(6,865)
	<u>\$ 9,919,310</u>	<u>10,074,844</u>	<u>10,061,219</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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司電廠事業部應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.9.30			
	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	\$ 19,093	0%	-
111.12.31			
	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	\$ 16,940	0%	-
111.9.30			
	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	\$ 19,439	0%	-

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：

112.9.30			
	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	\$ 9,718,678	0%	-
逾期1~30天	258,610	0%	-
逾期31~60天	36,079	6%	2,096
逾期61~90天	11,443	12%	1,406
逾期91~120天	676	50%	338
逾期121~150天	-	0%	-
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	14,104	100%	14,104
合計	\$ 10,039,590		17,944

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 9,885,215	0%	-
逾期1~30天	225,637	0%	-
逾期31~60天	12,273	0%	36
逾期61~90天	25,002	21%	5,335
逾期91~120天	4,353	99%	4,324
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>\$ 10,159,248</u>		<u>16,463</u>

	111.9.30		
	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	\$ 9,993,588	0%	-
逾期1~30天	137,008	0%	-
逾期31~60天	3,283	13%	97
逾期61~90天	3,228	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>\$ 10,143,875</u>		<u>6,865</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 16,463	6,768
認列之減損損失	18,974	96
本年度因無法收回而沖銷之金額	(20,477)	-
透過企業合併取得	2,710	-
外幣換算損益	274	1
期末餘額	<u>\$ 17,944</u>	<u>6,865</u>

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
製成品	\$ 2,544,877	2,023,790	1,845,058
在製品	2,773,605	2,704,943	2,409,537
原物料	<u>3,917,826</u>	<u>3,806,503</u>	<u>3,757,424</u>
	<u>\$ 9,236,308</u>	<u>8,535,236</u>	<u>8,012,019</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 11,046,834	10,121,696	33,049,651	29,334,844
存貨跌價損失(回升利益)	(67,812)	9,453	79,009	(5,210)
未分攤固定製造費用	<u>35,472</u>	<u>30,073</u>	<u>103,028</u>	<u>85,340</u>
	<u>\$ 11,014,494</u>	<u>10,161,222</u>	<u>33,231,688</u>	<u>29,414,974</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 1,090,919</u>	<u>941,383</u>	<u>876,023</u>

1.關聯企業

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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,090,919</u>	<u>941,383</u>	<u>876,023</u>

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期(損)益	\$ 44,424	34,486	68,073	60,954
其他綜合(損)益	<u>(34,917)</u>	<u>(77,594)</u>	<u>135,791</u>	<u>(814,746)</u>
綜合(損)益總額	<u>\$ 9,507</u>	<u>(43,108)</u>	<u>203,864</u>	<u>(753,792)</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)企業合併

- 1.合併公司於民國一一二年四月二十三日透過收購上海召業申凱電子材料有限公司(以下稱上海召凱)100%之股權而取得對其之控制，上海召凱為鉬酸鋰及鈮酸鋰等特殊晶圓製造及銷售商，合併公司透過收購上海召凱以深化5G及衛星通訊產業布局為目標。

合併公司以人民幣100,000千元(443,300千元)收購上海召凱100%股權。

收購日取得上海召凱之可辨認資產及承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	6,860
應收票據及帳款淨額		105,560
存 貨		73,246
其他流動資產		14,958
不動產、廠房及設備		309,691
無形資產		33,360
其他非流動資產		6,461
短期借款		(15,347)
應付票據及帳款		(81,363)
其他流動負債		(36,117)
	\$	<u>417,309</u>

合併公司因收購取得上海召凱所認列之商譽如下：

移轉對價	\$	443,300
加：非控制權益(以可辨認淨資產按控制權益之比例衡量)		6,588
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(417,309)</u>
商譽	\$	<u>32,579</u>

- 2.自民國一一二年九月三十日止，上海召凱之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入淨額及稅後淨損分別為74,542千元及(33,134)千元。若假設此項收購發生於民國一一二年一月一日，對合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日之擬制性營業收入淨額及稅後淨利將分別增加114,497千元及(12,736)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)

(八)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112年1月1日餘額	\$ 2,709,962	17,277,541	45,740,095	6,190,254	6,502,735	78,420,587
透過企業合併取得	-	-	392,994	29,846	7,163	430,003
增 添	15,967	19,441	49,064	724,918	26,269,378	27,078,768
處 分	-	(53,125)	(858,794)	(41,814)	(20,350)	(974,083)
重 分 類	8,564	4,257,331	3,313,341	482,927	(8,099,101)	(36,938)
轉出及其他	-	903	7,299	50,382	-	58,584
匯率變動之影響	(65,974)	(452,802)	(1,711,447)	(39,942)	495,008	(1,775,157)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 2,668,519</u>	<u>21,049,289</u>	<u>46,932,552</u>	<u>7,396,571</u>	<u>25,154,833</u>	<u>103,201,764</u>
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	-	10,883	37,341	499,023	4,955,207	5,502,454
處 分	-	(27,650)	(1,257,091)	(27,565)	(7,929)	(1,320,235)
重 分 類	10,485	174,089	3,479,501	156,280	(4,032,660)	(212,305)
轉出及其他	-	-	(732)	-	1,231	499
匯率變動之影響	(93,455)	(191,215)	(2,078,681)	(15,947)	24,112	(2,355,186)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 2,407,837</u>	<u>16,413,390</u>	<u>41,144,736</u>	<u>5,724,341</u>	<u>4,485,000</u>	<u>70,175,304</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	8,993,929	26,888,314	3,012,392	38,866	38,933,501
透過企業合併取得	-	-	98,739	21,573	-	120,312
本期折舊	-	510,998	3,919,700	379,800	-	4,810,498
處 分	-	(50,626)	(825,012)	(29,073)	-	(904,711)
重 分 類	-	10	(253)	(29,959)	-	(30,202)
轉出及其他	-	-	813	-	-	813
匯率變動之影響	-	(276,106)	(1,421,352)	(39,462)	1,974	(1,734,946)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,178,205</u>	<u>28,660,949</u>	<u>3,315,271</u>	<u>40,840</u>	<u>41,195,265</u>
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	-	494,268	3,386,088	329,294	-	4,209,650
處 分	-	(20,244)	(1,255,766)	(27,186)	-	(1,303,196)
重 分 類	-	812	(296)	(2,202)	-	(1,686)
匯率變動之影響	-	(227,254)	(1,711,426)	(32,627)	-	(1,971,307)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,572,958</u>	<u>24,164,274</u>	<u>2,813,050</u>	<u>-</u>	<u>35,550,282</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 2,709,962</u>	<u>8,283,612</u>	<u>18,851,781</u>	<u>3,177,862</u>	<u>6,463,869</u>	<u>39,487,086</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 2,668,519</u>	<u>11,871,084</u>	<u>18,271,603</u>	<u>4,081,300</u>	<u>25,113,993</u>	<u>62,006,499</u>
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9月30日	<u>\$ 2,407,837</u>	<u>7,840,432</u>	<u>16,980,462</u>	<u>2,911,291</u>	<u>4,485,000</u>	<u>34,625,022</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、廠房及設備作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.建造中之不動產、廠房及設備

合併公司因應集團擴產計畫，截至民國一一二年九月三十日已發生支出尚未完工金額總計25,113,993千元。

(九)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成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ 468,834	62,964	112	74,844	606,754
民國112年9月30日	\$ 440,204	61,692	-	482,868	984,764
民國111年1月1日	\$ 510,281	72,289	243	122,533	705,346
民國111年9月30日	\$ 477,469	64,190	156	58,853	600,668

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一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(八)。

(十)無形資產

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)其他資產－流動及非流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
預付材料款	\$ 1,243,615	1,579,684	2,546,428
應退及留抵稅款	1,123,875	701,430	453,160
預付設備款－非流動	4,461,326	3,376,588	2,323,961
其他	599,115	525,867	432,257
	<u>\$ 7,427,931</u>	<u>6,183,569</u>	<u>5,755,806</u>

(十二)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 19,140,544	6,544,000	6,252,000
未動用融資額度	\$ 54,345,041	35,256,279	34,847,000
期末借款利率區間	<u>1.45%~6.1%</u>	<u>1.7%</u>	<u>0.9%</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

(十三)長期借款

112.9.30			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	JPY	0.10%~0.28%	115.1~115.3
減：一年內到期部份			\$ 4,235,574
合 計			(1,125,105)
			<u>\$ 3,110,469</u>

(十四)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保普通公司債	\$ 18,990,115	18,986,110	18,984,775
無擔保轉換公司債	6,627,148	23,793,835	24,835,702
減：一年內到期	(13,724,914)	-	-
合計	<u>\$ 11,892,349</u>	<u>42,779,945</u>	<u>43,820,477</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普通公司債，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%。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無擔保轉換公司債明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 6,841,854	24,787,249	25,950,530
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(214,706)	(993,414)	(1,114,828)
累積已轉換金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 6,627,148</u>	<u>23,793,835</u>	<u>24,835,702</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－流動及非流動)	<u>\$ 244,214</u>	<u>466,831</u>	<u>578,080</u>
	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ (53,807)</u>	<u>499,251</u>	<u>23,313</u>
利息費用	<u>\$ 22,846</u>	<u>76,011</u>	<u>142,761</u>
	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>		<u>232,967</u>

本轉換公司債於發行屆滿三年之翌日至到期日前，如本公司普通股收盤價連續三十個營業日中有二十個交易日達提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得提前贖回金額，將轉換本公司債全部或部分贖回。

除可轉換公司債被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得於可轉換公司債發行屆滿3年當日，要求本公司依提前贖回金額將可轉換公司債全部或部分贖回，因此112年6月1日將該海外無擔保可轉換公司債轉為一年內到期之可轉換公司債。

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行時之轉換價格係以訂價日民國一一〇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。本公司債券發行後，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。自除息基準日次日民國一一一年七月十九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1,018.54元調整為新台幣1,003.09元。自除息基準日次日民國一一二年一月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1,003.09元調整為新台幣988.86元。自除息基準日次日民國一一二年七月二十六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988.86元調整為新台幣970.33元。截至民國一一二年九月三十日，本債券之轉換價格已執行第五次調整。

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%。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日買回部分海外第一次無擔保轉換公司債(面額分別計美金651,000千元及58,600千元)，同時將已失效轉換權分別為1,108,959千元及99,823千元由資本公積－認股權轉列資本公積－其他。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司海外第一次無擔保轉換公司債餘額分別為美金248,200千元、899,200千元及941,400千元。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ <u>157,136</u>	<u>87,167</u>	<u>84,665</u>
非流動	\$ <u>834,716</u>	<u>523,261</u>	<u>518,648</u>

到期分析請詳附註六(廿四)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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,223</u>	<u>1,770</u>	<u>12,075</u>	<u>5,665</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>4,756</u>	<u>2,876</u>	<u>9,086</u>	<u>5,902</u>
短期租賃之費用	\$ <u>7,478</u>	<u>4,276</u>	<u>18,984</u>	<u>12,477</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>2,724</u>	<u>2,352</u>	<u>7,279</u>	<u>5,429</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>171,323</u>	<u>155,877</u>

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

(十六)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年及一〇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。

合併公司民國一二年及一一年七月一日至九月三十日及一二年及一一年一月一日至九月三十日列報之費用分別為68,823千元、77,652千元、203,619千元及246,930千元。

2.確定提撥計畫

合併公司之國內公司民國一二年及一一年七月一日至九月三十日及一二年及一一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,696千元、17,898千元、54,207千元及52,022千元，已提撥至勞工保險局。

國外子公司採確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將當期應提撥之退休金數額認列當期費用。合併公司之國外公司民國一二年及一一年七月一日至九月三十日及一二年及一一年一月一日至九月三十日所認列之退休金費用分別為79,524千元、68,425千元、228,936千元及198,858千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)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明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
所得稅費用	<u>\$ 1,609,325</u>	<u>1,907,254</u>	<u>5,471,174</u>	<u>1,764,011</u>

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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9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>\$ 382,789</u>	<u>46,243</u>	<u>137,952</u>	<u>(211,579)</u>

2.所得稅核定情形

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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)；民國一一一年十一月一日經董事會決議註銷庫藏股2,013千股，減資基準日為民國一一一年十一月二日，業已完成註銷程序。民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日實收股本分別為4,352,370千元、4,352,370千元及4,372,500千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
普通股股票溢價	\$ 22,206,259	22,206,259	22,848,975
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	422,801	1,531,760	1,603,647
實際取得子公司股權價格與帳面價值差	3,940	3,940	3,940
因受領贈與產生者	8	6	6
其他	1,125,655	16,696	99,823
	<u>\$ 23,819,390</u>	<u>23,819,388</u>	<u>24,617,118</u>

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

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

本公司分別於民國一〇一年十二月六日及五月三日經董事會決議以資本公積配發現金股利分別為537,518千元及557,277千元(每股分別為1.235元及1.2804元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提請董事會決議。

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

依本公司之章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

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

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

盈餘分配

本公司於民國一一二年五月二日及一一一年十二月六日經董事會決議民國一一一年度及上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	每股股利(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
期中盈餘分配數	\$ 5.265	2,291,523
年度盈餘分配數	9.5	4,134,751
合計	<u>\$ 14.765</u>	<u>6,426,274</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年五月三日及民國一十一年十二月七日經董事會決議民國一十一年度及上半年之盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
期中盈餘分配數	\$ 8	3,481,896
年度盈餘分配數	6.7196	2,924,619
合計	<u>\$ 14.7196</u>	<u>6,406,515</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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。於民國一十一年十一月一日經董事會決議註銷，且以民國一十一年十一月二日為減資基準日。民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日未轉讓之股份分別為0千股、0千股及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

	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112年1月1日	\$ (7,163,106)	616,408	(6,546,698)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	403,105	-	403,105
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	-	125,279	125,279
採用權益法認列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	-	135,791	135,791
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (6,760,001)</u>	<u>877,478</u>	<u>(5,882,523)</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	(784,320)	-	(784,320)
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	-	(33,033)	(33,033)
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	-	(814,746)	(814,746)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (8,314,468)</u>	<u>546,812</u>	<u>(7,767,656)</u>

(十九)股份基礎給付

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,539,242</u>	<u>5,111,138</u>	<u>15,328,831</u>	<u>9,573,043</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>	<u>435,237</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 12.73</u>	<u>11.74</u>	<u>35.22</u>	<u>22.00</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.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 5,539,242	5,111,138	15,328,831	9,573,043
可轉換公司債利息費用及其 他收益或費損之稅後影響數	61,322	(338,591)	95,558	559,577
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 5,600,564</u>	<u>4,772,547</u>	<u>15,424,389</u>	<u>10,132,620</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	435,237	435,237	435,237	435,237
可轉換公司債轉換之影響 (千股)	8,789	26,299	17,937	27,020
得採股票發行之員工酬勞之 影響(千股)	1,298	1,201	1,590	1,387
	<u>445,324</u>	<u>462,737</u>	<u>454,764</u>	<u>463,644</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 12.58</u>	<u>10.31</u>	<u>33.92</u>	<u>21.85</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月			111年7月至9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	\$ 3,643,579	41,855	3,685,434	3,455,502	24,710	3,480,212
東北亞(日本及 韓國)	4,095,106	-	4,095,106	5,029,571	-	5,029,571
亞洲—其他	3,602,779	-	3,602,779	3,984,228	-	3,984,228
美洲	2,461,602	-	2,461,602	2,160,313	-	2,160,313
歐洲	3,417,137	-	3,417,137	3,298,057	-	3,298,057
其他地區	113,852	-	113,852	100,410	-	100,410
合 計	<u>\$ 17,334,055</u>	<u>41,855</u>	<u>17,375,910</u>	<u>18,028,081</u>	<u>24,710</u>	<u>18,052,791</u>
主要產品：						
半導體晶片產品	16,877,127	-	16,877,127	17,641,866	-	17,641,866
半導體晶錠產品	311,050	-	311,050	279,924	-	279,924
電費收入	-	41,855	41,855	-	24,710	24,710
其他	145,878	-	145,878	106,291	-	106,291
	<u>\$ 17,334,055</u>	<u>41,855</u>	<u>17,375,910</u>	<u>18,028,081</u>	<u>24,710</u>	<u>18,052,791</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至9月			111年1月至9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	\$ 10,416,511	85,854	10,502,365	9,660,318	50,369	9,710,687
東北亞(日本及 韓國)	13,416,521	-	13,416,521	15,087,819	-	15,087,819
亞洲—其他	12,076,491	-	12,076,491	11,297,000	-	11,297,000
美洲	6,718,958	-	6,718,958	6,476,861	-	6,476,861
歐洲	10,813,212	-	10,813,212	8,974,110	-	8,974,110
其他地區	360,777	-	360,777	352,622	-	352,622
合 計	<u>\$ 53,802,470</u>	<u>85,854</u>	<u>53,888,324</u>	<u>51,848,730</u>	<u>50,369</u>	<u>51,899,099</u>
主要產品：						
半導體晶片產品	52,503,180	-	52,503,180	51,043,611	-	51,043,611
半導體晶錠產品	911,716	-	911,716	614,870	-	614,870
電費收入	-	85,854	85,854	-	50,369	50,369
其他	387,574	-	387,574	190,249	-	190,249
	<u>\$ 53,802,470</u>	<u>85,854</u>	<u>53,888,324</u>	<u>51,848,730</u>	<u>50,369</u>	<u>51,899,099</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合約負債	<u>\$ 36,500,437</u>	<u>38,327,811</u>	<u>36,781,076</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，民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為4,701,237千元及4,339,948千元。

(廿二)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)

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為188,716千元、349,681千元、588,488千元及440,292千元，董事酬勞提列金額分別為19,920千元、20,060千元、58,850千元及29,120千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為543,508千元及440,456千元，董事酬勞估列金額分別為54,360千元及45,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿三)營業外收入及費用

1.利息收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息收入				
銀行存款利息	\$ <u>802,048</u>	<u>322,083</u>	<u>2,416,784</u>	<u>550,999</u>

2.其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換淨利益	\$ 141,231	1,645,356	489,033	3,540,393
處分不動產、廠房及設備 利益	33,758	2,097	71,776	51,302
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)利益(損失)	1,377,164	(1,269,826)	1,807,121	(11,588,873)
股利收入	22,860	3,289	438,261	401,259
其他	<u>109,542</u>	<u>104,495</u>	<u>(75,016)</u>	<u>110,004</u>
	\$ <u>1,684,555</u>	<u>485,411</u>	<u>2,731,175</u>	<u>(7,485,915)</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息費用

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ (108,364)	(11,237)	(246,868)	(25,042)
公司債之利息費用	(51,454)	(104,618)	(227,694)	(317,898)
租賃負債之利息費用	(4,223)	(1,770)	(12,075)	(5,665)
	<u>\$ (164,041)</u>	<u>(117,625)</u>	<u>(486,637)</u>	<u>(348,605)</u>

(廿四)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一一一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。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之48%、48%及45%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)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 19,140,544	(19,260,335)	(19,260,335)	-	-	-	-
應付短期票券	998,938	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人款項)	4,552,274	(4,552,274)	(4,529,738)	(22,536)	-	-	-
應付薪資及獎金	3,530,919	(3,530,919)	(2,101,386)	(1,429,533)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	70,930	(70,930)	(12,080)	(58,850)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	4,235,574	(4,255,193)	(94,677)	(1,042,252)	(2,080,095)	(1,038,169)	-
租賃負債	991,852	(1,041,874)	(88,256)	(78,051)	(118,954)	(256,568)	(500,045)
普通公司債(含一年 內到期)	18,990,115	(19,253,600)	-	(7,208,200)	(72,700)	(11,972,700)	-
可轉換公司債	6,627,148	(6,841,854)	-	(6,841,854)	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	27,644	(1,043,181)	(1,043,181)	-	-	-	-
流 入	-	1,015,537	1,015,537	-	-	-	-
	\$ 59,165,938	(59,834,623)	(27,114,116)	(16,681,276)	(2,271,749)	(13,267,437)	(500,045)
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,544,000	(6,548,326)	(6,548,326)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	4,176,201	(4,176,201)	(4,157,546)	(18,655)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,702,368	(2,702,368)	(1,512,118)	(1,190,250)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	64,710	(64,710)	(10,350)	(54,360)	-	-	-
應付股利	2,829,041	(2,829,041)	(2,829,041)	-	-	-	-
租賃負債	610,428	(650,127)	(50,368)	(44,080)	(76,516)	(152,466)	(326,697)
普通公司債	18,986,110	(19,361,800)	(40,300)	(67,900)	(7,208,200)	(12,045,400)	-
可轉換公司債	23,793,835	(24,787,249)	-	-	-	(24,787,249)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	-	(1,053,481)	(1,053,481)	-	-	-	-
流 入	32,415	1,085,896	1,085,896	-	-	-	-
	\$ 59,739,108	(61,087,407)	(15,115,634)	(1,375,245)	(7,284,716)	(36,985,115)	(326,697)

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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,252,000	(6,256,376)	(6,256,376)	-	-	-	-
應付票據及帳款 (含關係人款項)	3,805,350	(3,805,350)	(3,784,389)	(20,961)	-	-	-
應付薪資及獎金	3,112,659	(3,112,659)	(1,910,787)	(1,201,872)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	39,470	(39,470)	-	(39,470)	-	-	-
租賃負債	603,313	(643,814)	(53,942)	(37,757)	(64,695)	(153,651)	(333,769)
普通公司債	18,984,775	(19,361,800)	-	(108,200)	(7,208,200)	(12,045,400)	-
可轉換公司債	24,835,702	(25,950,530)	-	-	-	(25,950,530)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	19,837	(1,034,415)	(1,034,415)	-	-	-	-
流 入	-	1,014,578	1,014,578	-	-	-	-
	<u>\$ 57,653,106</u>	<u>(59,189,836)</u>	<u>(12,025,331)</u>	<u>(1,408,260)</u>	<u>(7,272,895)</u>	<u>(38,149,581)</u>	<u>(333,769)</u>

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

3. 匯率風險

(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：

		112.9.30			
		外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美	金	\$	455,781	32.27	14,708,047
日	圓		9,432,035	0.2162	2,039,206
歐	元		196,309	33.91	6,656,855
人	民 幣		49,360	4.4150	217,923

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		364,830	32.27	11,773,067
日 圓		14,315,294	0.2162	3,094,967
歐 元		54,018	33.91	1,831,760
人 民 幣		62,849	4.4150	277,476
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		32,600	32.27	註
		111.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,210,954	30.71	37,188,403
日 圓		5,650,048	0.2324	1,313,071
歐 元		106,017	32.72	3,468,865
人 民 幣		28,959	4.408	127,652
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		33,500	30.71	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,367,572	30.71	41,998,124
日 圓		9,956,970	0.2324	2,314,000
歐 元		98,511	32.72	3,223,273
人 民 幣		44,809	4.408	197,516

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,158,589	31.75	36,785,214
日 圓		6,465,018	0.2201	1,422,950
歐 元		113,798	31.26	3,557,319
人 民 幣		29,171	4.473	130,484
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		3,250	31.75	註
日 圓		154,103	0.2201	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		368,145	31.75	11,688,615
日 圓		12,414,017	0.2201	2,732,325
歐 元		119,509	31.26	3,735,855
人 民 幣		68,053	4.473	304,402
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		27,770	31.75	註
歐 元		369	31.26	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。於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少66,448千元及234,348千元。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一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已及未實現)分別為141,231千元、1,645,356千元、489,033千元及3,540,393千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加14,726千元及增加或減少26,272千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(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	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損		其他綜合損	
	益稅前金額	稅前(損)益	益稅前金額	稅前(損)益
上漲5%	\$ 14,232	563,282	7,788	372,616
下跌5%	(14,232)	(563,282)	(7,788)	(372,616)

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：

	112.9.30				
	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					
私募基金	\$ 187,958	-	-	187,958	187,958
海外有價證券	11,265,646	11,265,646	-	-	11,265,646
	<u>\$ 11,453,604</u>	<u>11,265,646</u>	<u>-</u>	<u>187,958</u>	<u>11,453,604</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	\$ 280,757	280,757	-	-	280,757
國外股票	3,875	3,875	-	-	3,875
	<u>\$ 284,632</u>	<u>284,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>284,632</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 25,262,557	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	10,043,546	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	49,636,710	-	-	-	-
	<u>\$ 84,942,813</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	\$ 27,644	-	27,644	-	27,644
可轉換公司債嵌入衍生性工具	244,214	-	244,214	-	244,214
	<u>\$ 271,858</u>	<u>-</u>	<u>271,858</u>	<u>-</u>	<u>271,858</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 19,140,544	-	-	-	-
應付短期票券	998,938	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,552,274	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	4,235,574	-	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	70,930	-	-	-	-
普通公司債(含一年內到期)	18,990,115	-	-	-	-
可轉換公司債	6,627,148	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	991,852	-	-	-	-
	<u>\$ 55,607,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		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	\$ 32,415	-	32,415	-	32,415
私募基金	185,793	-	-	185,793	185,793
海外有價證券	9,145,927	9,145,927	-	-	9,145,927
	<u>\$ 9,364,135</u>	<u>9,145,927</u>	<u>32,415</u>	<u>185,793</u>	<u>9,364,135</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	\$ 153,850	153,850	-	-	153,850
國外股票	5,497	5,497	-	-	5,497
	<u>\$ 159,347</u>	<u>159,347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,347</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 80,490,723	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	10,160,143	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	8,652,009	-	-	-	-
	<u>\$ 99,302,875</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)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 466,831	-	466,831	-	466,831
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 6,544,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,176,201	-	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	64,710	-	-	-	-
應付股利	2,829,041	-	-	-	-
普通公司債	18,986,110	-	-	-	-
可轉換公司債	23,793,835	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	610,428	-	-	-	-
	\$ 57,004,325	-	-	-	-
		111.9.30			
		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	\$ 1,754	-	1,754	-	1,754
海外有價證券	7,452,314	7,452,314	-	-	7,452,314
私募基金	188,554	-	-	188,554	188,554
	\$ 7,642,622	7,452,314	1,754	188,554	7,642,622
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	\$ 148,059	148,059	-	-	148,059
海外有價證券	7,702	7,702	-	-	7,702
	\$ 155,761	155,761	-	-	155,761
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 80,163,798	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人款項)	10,156,810	-	-	-	-
其他金融資產－流動及非流動	4,764,279	-	-	-	-
	\$ 95,084,887	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 21,591	-	21,591	-	21,591
可轉換公司債嵌入衍生性工具	578,080	-	578,080	-	578,080
	\$ 599,671	-	599,671	-	599,671

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 6,252,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	3,805,350	-	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	39,470	-	-	-	-
普通公司債	18,984,775	-	-	-	-
可轉換公司債	24,835,702	-	-	-	-
租賃負債－流動及非流動	603,313	-	-	-	-
	<u>\$ 54,520,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產
民國112年1月1日	\$ 185,793
認列於損益	18,325
出資額返還	(16,160)
民國112年9月30日	<u>\$ 187,958</u>
民國111年1月1日	\$ 195,163
本期新增	28,998
認列於損益	(27,035)
本期出資返還	(8,572)
民國111年9月30日	<u>\$ 188,554</u>

(6)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。

(7)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿四)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及 其 他</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ 6,544,000	12,581,221	15,323	19,140,544
應付短期票券	-	998,938	-	998,938
長期借款(含一年內到期)	-	4,349,232	(113,658)	4,235,574
租賃負債	610,428	(135,974)	517,398	991,852
應付公司債(含一年內到期)	42,779,945	(17,644,805)	482,123	25,617,263
存入保證金	<u>1,403,599</u>	<u>2,229</u>	<u>-</u>	<u>1,405,828</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 51,337,972</u>	<u>150,841</u>	<u>901,186</u>	<u>52,389,999</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及 其 他</u>	<u>111.9.30</u>
短期借款	\$ 6,264,000	(12,000)	-	6,252,000
租賃負債	711,173	(132,069)	24,209	603,313
應付公司債	45,124,740	(1,608,296)	304,033	43,820,477
存入保證金	<u>-</u>	<u>1,424,296</u>	<u>-</u>	<u>1,424,296</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 52,099,913</u>	<u>(328,069)</u>	<u>328,242</u>	<u>52,100,086</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，截至民國一二年九月三十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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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
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

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
兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠公司)	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
元鴻(山東)光電材料有限公司	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業
忻州元鴻信息材料有限公司(以下稱忻州元鴻)(註)	中美矽晶公司採權益法評價之關聯企業

註：合併公司透過向兆遠公司收購其子公司上海召凱100%股權，並取得對其轉投資子公司忻州元鴻之控制力，且於民國一一二年四月二十三日起併入合併財務報告中。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 100,454	115,346	317,127	217,823
退職後福利	136	178	495	534
	<u>\$ 100,590</u>	<u>115,524</u>	<u>317,622</u>	<u>218,357</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日分別提供成本計3,000千元汽車2輛及1,500千元汽車1輛，供主要管理人員使用。

(四)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
母公司	\$ 67,970	74,237	223,692	91,412
其他關係人	91,192	65,450	249,137	204,874
	<u>\$ 159,162</u>	<u>139,687</u>	<u>472,829</u>	<u>296,286</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。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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30~90天。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
母公司	\$ 138,959	534,250	880,107	1,140,406
其他關係人	(336)	-	717	-
	<u>\$ 138,623</u>	<u>534,250</u>	<u>880,824</u>	<u>1,140,406</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件均為次月結30~90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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收關係人款項	母公司	\$ 27,730	6,966	41,180
應收關係人款項	其他關係人	93,699	77,915	54,050
		<u>\$ 121,429</u>	<u>84,881</u>	<u>95,230</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付關係人款項	母公司	\$ 26,698	27,560	34,789
應付關係人款項	其他關係人	959	138	232
		<u>\$ 27,657</u>	<u>27,698</u>	<u>35,021</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。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司預付款項餘額分別為158,440千元、432,419千元及996,596千元，帳列其他流動資產項下。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 各項墊款

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項，列於應收關係人款項，及應付關係人款項匯列如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
母公司	\$ 4	7	7
母公司	(580)	-	(606)
	<u>\$ (576)</u>	<u>7</u>	<u>(599)</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：

<u>關係人類別</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
母公司	\$ 98,434	19,233	566,382	122,232
其他關係人	-	-	350	-
	<u>\$ 98,434</u>	<u>19,233</u>	<u>566,732</u>	<u>122,232</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，未付款項分別為67,467千元、77,772千元及47,599千元。

(2) 合併公司向關係人出售不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
	<u>期 末 出售價款</u>	<u>期 末 出售價款</u>
其他關係人	<u>\$ 2,577</u>	<u>-</u>

民國一一二年一月一日至九月三十日出售固定資產而產生之處分固定資產利益800千元。

(3) 合併公司於民國一一二年四月二十三日向兆遠公司購入上海召凱100%股權，購入價款為443,300千元，上述交易產生之款項皆已全數收付。

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(十四)。於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列利息支出分別為71千元及84千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為8,090千元、5,431千元及8,137千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.存出保證金

合併公司向其他關係人因應永續綠能履行方案，簽訂購買離岸風電合約，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止之存出保證金分別為23,500千元、23,500千元及23,500千元，帳列其他金融資產－非流動項下。

10.資金融通

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日自關係人資金融通，其實際動支情形金額如下：

關係人	112.9.30		
	期末餘額	利率區間	利息支出
其他關係人	\$ -	3.7%	389

截至民國一一二年九月三十日止，上述相關借款及利息已全數清償。

11.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	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
	\$ 709	1,930	2,171	10,368
母公司及其他關係人				
帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收關係人款項	母公司	\$ 457	349	299
應收關係人款項	其他關係人	2,346	62	55
		\$ 2,803	411	354

(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	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
	\$ 24,514	30,889	94,228	91,091
母公司及其他關係人				
帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付關係人款項	母公司	\$ 24,380	31,534	23,617
應付關係人款項	其他關係人	16	1,108	-
		\$ 24,396	32,642	23,617

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 2,080,825	2,393,814	2,104,212
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	14,000	14,000	14,000
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	40,728	40,723	40,723
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	提供銀行專案擔保抵押質押	-	107,836	111,099
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	供銀行標案保證金	8,000	8,000	-
		<u>\$ 2,145,553</u>	<u>2,566,373</u>	<u>2,272,034</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.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額為22,955,777千元、12,947,863千元及11,261,667千元。
- 2.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為272,178千元、157,689千元及159,067千元。
- 3.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為63,156,562千元、22,500,648千元及24,743,330千元。
- 4.民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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44,000千元、92,099千元及93,099千元。
- 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，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為4,572,357千元、4,685,036千元及4,827,566千元。

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。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，專戶餘額分別為2,837,461千元、2,967,304千元及3,247,120千元帳列其他金融資產流動及非流動。
7. 民國一〇九年十二月九日環球晶圓公司決議以每股125歐元收購Siltronic AG流通在外股份，雙方於民國一〇九年十二月十日簽訂商業合併協議，由本公司透過銀行開立5千萬歐元之協議履約保證函，另與Wacker Chemie AG(Wacker Chemie)簽訂不可撤銷之應賣承諾協議，並由德國聯邦金融監管局(BaFin)於民國一〇九年十二月二十一日核准正式發布公開收購文件，公布自願性公開收購Siltronic AG所有流通在外無票面金額註冊股份之條款內容。民國一一〇年一月二十二日調整每股最終收購金額為145歐元。惟截至交易截止日即民國一一一年一月三十一日止，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，本公司業於民國一一〇年十二月三十一日暫估入帳並已於民國一一一年第一季全數支付。
8. 民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為59,743,961千元、38,184,773千元及0千元。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一) 合併公司於民國一一二年五月二日董事會決議，本公司與兆遠公司為雙方資源互補與協同合作、擴增產品線，以增加營運優勢。本公司於民國一一二年十一月一日發行新股為對價方式與兆遠公司進行股份轉換取得兆遠公司百分之百股權，股份轉換之換股比例為兆遠公司普通股每1股換發本公司新發行普通股0.02股，總發行股數為876,725股，每股新台幣10元，總發行金額為8,767千元。
- (二) 合併公司於民國105年12月併購SunEdison Semiconductor Limited而概括承受其繼受自SunEdison Inc.與SOITEC於民國102年簽訂之交互授權契約的權利與義務，惟SOITEC對於授權契約之部分條款與合併公司意見相左，而提出終止交互授權契約，合併公司為維護權益，因此於民國112年11月7日向美國德拉瓦聯邦地區法院提出確認契約有效之請求，此一程序尚在進行中；另，合併公司評估此一事項不影響相關產品之銷售。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,139,058	708,802	2,847,860	2,071,834	733,392	2,805,226
勞健保費用	272,239	60,105	332,344	242,012	51,491	293,503
退休金費用	141,134	24,909	166,043	141,507	22,468	163,975
其他員工福利費用	61,715	20,072	81,787	60,343	16,821	77,164
折舊費用	1,655,960	97,605	1,753,565	1,423,006	39,998	1,463,004
攤銷費用	4,564	584	5,148	48,079	1,222	49,301

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	6,331,302	2,089,947	8,421,249	5,929,811	1,694,957	7,624,768
勞健保費用	794,804	176,839	971,643	710,990	154,909	865,899
退休金費用	413,783	72,979	486,762	427,737	70,073	497,810
其他員工福利費用	185,878	58,865	244,743	168,568	50,391	218,959
折舊費用	4,788,576	150,895	4,939,471	4,218,395	114,960	4,333,355
攤銷費用	11,762	2,531	14,293	144,381	3,797	148,178

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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：

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

股份單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
中美矽晶公司	222,727,000	51.17 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年7月至9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	\$ 17,334,055	41,855	-	17,375,910
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 17,334,055</u>	<u>41,855</u>	<u>-</u>	<u>17,375,910</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,486,495</u>	<u>7,571</u>	<u>-</u>	5,494,066
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				44,424
				<u>\$ 5,538,490</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年7月至9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	\$ 18,028,081	24,710	-	18,052,791
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 18,028,081</u>	<u>24,710</u>	<u>-</u>	<u>18,052,791</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,069,943</u>	<u>6,709</u>	<u>-</u>	5,076,652
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				34,486
				<u>\$ 5,111,138</u>

112年1月至9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	\$ 53,802,470	85,854	-	53,888,324
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 53,802,470</u>	<u>85,854</u>	<u>-</u>	<u>53,888,324</u>
應報導部門損益	<u>\$ 15,248,322</u>	<u>11,238</u>	<u>-</u>	15,259,560
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				68,073
				<u>\$ 15,327,633</u>

111年1月至9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	\$ 51,848,730	50,369	-	51,899,099
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 51,848,730</u>	<u>50,369</u>	<u>-</u>	<u>51,899,099</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,503,254</u>	<u>8,835</u>	<u>-</u>	9,512,089
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				60,954
				<u>\$ 9,573,043</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	半導體 事業部	電 廠 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產：				
民國112年9月30日	<u>\$ 179,837,638</u>	<u>1,716,100</u>	<u>(201,268)</u>	181,352,470
採用權益法之投資				<u>1,090,919</u>
				<u>\$ 182,443,389</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 167,099,944</u>	<u>1,534,904</u>	<u>(80,253)</u>	168,554,595
採用權益法之投資				<u>941,383</u>
				<u>\$ 169,495,978</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 155,937,310</u>	<u>1,452,057</u>	<u>(30,167)</u>	157,359,200
採用權益法之投資				<u>876,023</u>
				<u>\$ 158,235,223</u>
應報導部門負債：				
民國112年9月30日	<u>\$ 116,073,556</u>	<u>383,482</u>	<u>(201,268)</u>	<u>116,255,770</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 115,046,449</u>	<u>205,777</u>	<u>(80,253)</u>	<u>115,171,973</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 108,053,596</u>	<u>121,237</u>	<u>(30,167)</u>	<u>108,144,666</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	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	旭信電力	應收關係 人款	是	100,000	100,000	20,000	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	26,472,905	26,472,905
0	本公司	旭愛能源	應收關係 人款	是	400,000	400,000	180,000	1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	26,472,905	26,472,905
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	12,560,960	11,761,280	9,512,800	0.55636%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,541,911	17,541,911
2	MEMC SpA	GWBV	應收關係 人款	是	1,791,350	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	11,155,032	11,155,032
2	MEMC SpA	GWS	應收關係 人款	是	2,707,380	2,644,980	1,631,944	7.475%	2	-	營業週轉	-	-	-	11,155,032	11,155,032
3	GWS	GWBV	應收關係 人款	是	1,092,210	1,092,210	1,092,210	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
3	GWS	GW GmbH	應收關係 人款	是	4,338,750	4,238,750	4,238,750	2.70%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
3	GWS	本公司	應收關係 人款	是	9,681,000	9,681,000	7,099,400	5.81%~5.90%	2	-	營業週轉	-	-	-	33,946,195	33,946,195
4	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	5,808,600	5,808,600	219,436	5.92%	2	-	營業週轉	-	-	-	13,318,438	13,318,438
4	GTI	本公司	應收關係 人款	是	1,501,750	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	13,318,438	13,318,438
5	GWBV	GW GmbH	應收關係 人款	是	3,745,550	2,034,600	1,695,500	2.70%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,887,390	50,887,390

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		
6	上海召凱	忻州元鴻	應收關係 人款	是	8,028	7,995	-	3.65%	1	55,729	業務往來	-	-	-	55,729	163,756
6	上海召凱	忻州元鴻	應收關係 人款	是	61,810	61,810	57,395	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	163,756	163,756
7	昆山中辰	上海召凱	應收關係 人款	是	103,753	103,753	70,640	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,006,534	3,006,534

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
民國一十二年一月一日至九月三十日

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	198,546,786	8,677,500	8,477,500	7,786,414	-	12.81 %	198,546,786	Y	N	N
0	本公司	寰球鑫	2	198,546,786	1,300,000	1,100,000	-	-	1.66 %	198,546,786	Y	N	N
0	本公司	旭愛能源	2	198,546,786	100,000	100,000	33,600	-	0.15 %	198,546,786	Y	N	N
0	本公司	旭信電力	2	198,546,786	79,800	79,800	79,800	-	0.12 %	198,546,786	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	198,546,786	5,457,917	5,457,917	5,361,107	-	8.25 %	198,546,786	Y	N	N
0	本公司	MEMC SpA	2	198,546,786	3,054,480	2,984,080	2,984,080	-	4.51 %	198,546,786	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	2	66,592,190	3,227,000	3,227,000	2,129,820	-	24.23 %	66,592,190	N	N	N
2	昆山中辰	昆山辰巨	2	15,032,670	1,415,380	1,405,828	1,405,828	-	46.76 %	15,032,670	N	N	Y
3	GWS	GWA	2	169,730,975	9,681,000	9,681,000	-	-	28.52 %	169,730,975	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)
 民國一一二年九月三十日

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	-	182,585	3.85 %	182,585	
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	1,784,260	2.17 %	1,784,260	
GW GmbH	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,101	8,511,346	10.34 %	8,511,346	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	350	970,040	1.17 %	970,040	
本公司	文晔科技股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,518	280,757	0.25 %	280,757	
昆山中辰	海外有價證券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16	3,875	0.04 %	3,875	
寰球鑫	海外私募證券	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動	-	5,373	1.49 %	5,373	

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
民國一十二年一月一日至九月三十日

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	880,157	9 %	次月結30天	-	-	(17,254)	- %	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	1,275,890	2 %	月結60天	-	-	(271,143)	(3)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	1,248,325	2 %	月結60天	-	-	(323,599)	(3)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	6,061,576	11 %	月結60天至90天	-	-	(2,280,163)	(23)%	
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	進貨	456,823	1 %	月結60天	-	-	(84,492)	(1)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	1,189,030	2 %	月結30天至60天	-	-	(115,886)	(2)%	
本公司	昆山辰巨	本公司間接持有之子公司	進貨	175,544	- %	月結45天	-	-	(45,959)	- %	
中美矽晶公司	本公司	本公司之母公司	進貨	223,205	- %	次月結30天	-	-	(27,730)	- %	
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	5,852,599	11 %	月結60天	-	-	(1,318,448)	(13)%	
MEMC Korea	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,048,176	2 %	月結30天至60天	-	-	(226,812)	(2)%	
MEMC SpA	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	639,220	1 %	月結60天	-	-	(98,849)	(1)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	2,430,938	5 %	月結45天	-	-	(408,362)	(4)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	735,001	1 %	月結30天	-	-	(84,125)	(1)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,926,250	4 %	月結60天至90天	-	-	(755,859)	(8)%	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	497,293	1 %	月結30天至60天	-	-	(276,526)	(3)%	
朋程科技	本公司	母 公 司 中 美 矽 晶 之 關 聯 企 業	進貨	213,938	- %	次月結60天	-	-	(73,318)	(1)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	
MEMC Sdn Bhd	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	129,400	- %	月結60天	-	-	(21,374)	- %	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	1,886,365	4 %	月結60天	-	-	(410,322)	(4)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(634,906)	(1)%	月結60天	-	-	140,742	1 %	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	1,223,556	2 %	月結60天	-	-	(239,120)	(2)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(403,403)	(1)%	月結60天	-	-	80,342	1 %	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	3,189,839	6 %	月結60天	-	-	(723,662)	(7)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(6,205,607)	(12)%	月結60天	-	-	1,436,848	14 %	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,562,353	3 %	月結60天	-	-	(278,394)	(3)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	3,102,802	6 %	月結60天	-	-	(597,569)	(6)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,014,212)	(2)%	月結60天	-	-	234,231	2 %	

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
民國一一二年九月三十日

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	408,362	8.78	-		578	-
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	755,859	3.02	-		4,978	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	1,318,448	5.74	-		5,653	-
本公司	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	226,812	5.03	-		-	-
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	276,526	3.34	-		2,182	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	271,143	5.51	-		-	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	323,599	5.71	-		39,895	-
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	2,280,163	3.68	-		-	-
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	155,886	12.05	-		111,335	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	234,231	4.99	-		134,576	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	1,436,848	6.46	-		578,277	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	140,742	6.17	-		64,444	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	239,120	6.44	-		136,497	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	723,662	5.62	-		325,406	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	278,394	7.77	-		131,794	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	597,569	6.03	-		184,999	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	410,322	6.27	-		64,444	-
本公司	旭愛能源	本公司直接持有之子公司	180,979	-	-		-	-
				(註3)				

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	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	9,512,857	- (註3)	-		-	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	1,729,396	- (註3)	-		-	-
GWS	GWBV	本公司間接持有之子公司	1,103,988	- (註3)	-		-	-
GWS	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	4,355,860	- (註3)	-		-	-
GWBV	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	1,742,470	- (註3)	-		-	-
GTI	STP	本公司間接持有之子公司	226,351	- (註3)	-		-	-

註1：截至民國一十二年十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
民國一一二年一月一日至九月三十日

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	中美矽晶公司	2	進貨	880,157	次月結30天	1.63 %
0	本公司	GTI	1	進貨	1,275,890	月結60天	2.37 %
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	1,248,325	月結60天	2.32 %
0	本公司	GWJ	1	進貨	6,061,576	月結60天至90天	11.25%
0	本公司	GWJ	1	應付帳款	2,280,163	月結60天至90天	1.25 %
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	1,189,030	月結30天至60天	2.21 %
0	本公司	GTI	1	銷貨	2,430,938	月結45天	4.51 %
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	735,001	月結30天	1.36 %
0	本公司	GWJ	1	銷貨	1,926,250	月結60天至90天	3.57 %
0	本公司	MEMC Korea	1	銷貨	1,048,176	月結30天至60天	1.95 %
0	本公司	GWS	1	銷貨	5,852,599	月結60天	10.86%
0	本公司	MEMC SpA	1	銷貨	639,220	月結60天	1.19 %
1	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	634,906	月結60天	1.18 %
1	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,886,365	月結60天	3.50 %
1	GWS	MEMC SpA	3	進貨	3,189,839	月結60天	5.92 %
1	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	6,205,607	月結60天	11.52%
1	GWS	MEMC Korea	3	進貨	1,562,353	月結60天	2.90 %

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	1,014,212	月結60天	1.88 %
1	GWS	MEMC Japan	3	進貨	3,102,802	月結60天	5.76 %
1	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	1,223,556	月結60天	2.27 %
1	GWS	本公司	2	應收關係人融資款	7,208,223	-	3.95 %
1	GWS	GW GmbH	3	應收關係人融資款	4,355,860	-	2.39 %
2	GWJ	MEMC Japan	3	應收關係人融資款	9,512,857	-	5.21 %

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)
民國一十二年一月一日至九月三十日

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	GSI	Cayman	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心	698,419 (USD24,555)	698,419 (USD24,555)	23,000	100.00 %	3,030,802	209,942	214,156	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 %	17,535,670	1,190,258	1,188,090	子公司
本公司	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	2,207,377	17,378,877	41,674	100.00 %	32,391,368	2,841,317	2,780,562	子公司 註5
本公司	GW GmbH	德國	貿易業務	1,952,235 (EUR 62,525)	1,952,235 (EUR 62,525)	48,025	100.00 %	(5,534,126)	1,226,287	1,226,287	子公司
本公司	GWBV	荷蘭	投資各項事業	40,367,464 (USD 1,321,076)	42,525,442 (USD 1,321,076)	0.1	100.00 %	50,887,390	3,588,427	3,588,427	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 %	1,090,919	219,760	68,073	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 %	1,057,747	11,220	11,220	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	278,000	278,000	27,800	100.00 %	274,872	18	18	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 %	242,845	(4,383)	(4,383)	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 %	2,458,506	111,311	-	註2及3
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	-	-	-	- %	-	-	-	註2、3及6
GWafer Singapore	GWS	新加坡	投資各項事業	-	14,671,320 (USD406,898)	-	- %	-	-	-	註2、3及5

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 %	11,155,032	371,700	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	3,342	522	-	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 %	23,383,090	2,100,372	-	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 %	14,646,733	762,284	-	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 %	4,783	775	-	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 %	2,584,911	169,063	-	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 %	5,152,664	313,686	-	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 (USD 27,315)	898,016 (USD 27,315)	1,036	100.00 %	1,282,989	48,161	-	註2及3
GTI	GWA	美國	半導體矽晶圓製造及銷售	31 (USD 1)	31 (USD 1)	1	100.00 %	3,345,032	(73,803)	-	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：GWafer Singapore於民國一一二年一月一日與其子公司GWS進行企業合併，GWS為消滅公司，GWafer Singapore為存續公司並更名為GlobalWafers Singapore (簡稱GWS)。

註6：Topsil PL已於民國一一二年六月完成清算程序。

環球晶圓股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一十二年一月一日至九月三十日

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	1,429,778 註5	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	209,717	100 %	209,717	3,006,534	-
昆山辰巨	銷售及行銷業務	26,587	註6	-	-	-	-	34,597	100 %	34,597	71,706	-
上海召凱	鉍酸鋰及鉍酸鋰 晶圓製造及銷售	102,776	註7	-	-	-	-	(31,936)	100 %	(31,936)	409,389	-
忻州元鴻	鉍酸鋰及鉍酸鋰 晶圓製造及銷售	159,588	註8	-	-	-	-	(11,975)	90 %	(10,778)	48,214	-

(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)	1,703,173 (USD56,164) (註3)	39,709,357 (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%乘民國一十二年九月三十日合併公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。

註6：昆山辰巨係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註7：上海召凱係透過昆山中辰之自有資金投資，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註8：忻州元鴻係上海召凱再投資大陸公司。