

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
民國一一四年及一一三年第一季

公司地址：新竹科學園區工業東二路八號
電話：(03)5772255

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~41
(七)關係人交易	42~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48、50~60
2.轉投資事業相關資訊	48、61~62
3.大陸投資資訊	48、63~64
(十四)部門資訊	48~49



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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則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一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華 

吳俊源 

證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國 一 一 四 年 五 月 六 日

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31			114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 28,845,567	13	38,929,337	17	35,672,250	18	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 30,122,763	13	25,376,780	11	21,184,868	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2110 應付短期票券(附註六(十一))	699,968	-	1,399,930	1	-	-
一流動(附註六(二))	3,521	-	28,751	-	63	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債						
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	10,722,464	5	10,195,647	5	9,898,006	5	融負債一流動(附註六(二)及(十四))	21,812	-	50,182	-	209,433	-
1180 應收關係人款(附註七)	122,612	-	69,506	-	163,356	-	2130 合約負債一流動(附註六(廿一))	9,694,403	5	10,634,354	5	10,190,610	5
130X 存貨(附註六(六))	11,953,117	5	11,238,246	5	10,737,168	5	2170 應付票據及帳款	4,322,976	2	4,357,150	2	3,909,170	2
1476 其他金融資產一流動(附註六(一)及八)	20,496,762	9	17,597,303	8	35,493,788	18	2180 應付關係人款(附註七)	109,704	-	1,013,844	-	1,279,454	1
1479 其他流動資產(附註六(十)及七)	2,592,412	1	2,432,932	1	2,123,105	1	2201 應付薪資及獎金	2,705,558	1	2,599,756	1	2,831,367	1
	<u>74,736,455</u>	<u>33</u>	<u>80,491,722</u>	<u>36</u>	<u>94,087,736</u>	<u>47</u>	2216 應付股利	2,868,682	1	2,390,569	1	-	-
非流動資產：							2230 本期所得稅負債	2,492,131	1	2,160,179	1	3,785,429	2
1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2322 一年或一營業週期內到期長期借款						
一非流動(附註六(二))	6,167,482	3	6,766,986	3	11,851,392	6	(附註六(十三)及八)	2,151,853	1	2,020,751	1	2,028,285	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註六(三))	60,661	-	68,298	-	94,978	-	2321 一年內到期之應付普通公司債						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動(附註六(四))	6,607,795	3	6,524,215	3	-	-	(附註六(十四))	-	-	-	-	7,099,033	4
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	713,561	-	920,925	-	1,562,964	-	2270 一年內到期之應付可轉換公司債						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	128,494,887	56	119,074,144	53	82,398,735	41	(附註六(十四))	-	-	-	-	6,317,819	2
1755 使用權資產(附註六(九))	932,180	-	869,508	-	917,469	-	2399 其他流動負債(附註六(十五))	<u>9,737,987</u>	<u>5</u>	<u>13,061,071</u>	<u>6</u>	<u>8,728,656</u>	<u>4</u>
1780 無形資產	2,575,665	1	2,448,363	1	2,416,280	1		<u>64,927,837</u>	<u>29</u>	<u>65,064,566</u>	<u>29</u>	<u>67,564,124</u>	<u>32</u>
1840 遞延所得稅資產	4,057,420	2	3,838,064	2	3,330,553	2	非流動負債：						
1980 其他金融資產一非流動(附註七及八)	178,065	-	174,745	-	813,141	-	合約負債一非流動(附註六(廿一))	19,747,902	9	19,880,163	9	23,436,365	12
1900 其他非流動資產(附註六(十))	3,601,866	2	3,403,601	2	5,309,837	3	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	11,908,297	5	10,530,658	4	2,028,708	1
	<u>153,389,582</u>	<u>67</u>	<u>144,088,849</u>	<u>64</u>	<u>108,695,349</u>	<u>53</u>	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債						
							一非流動(附註六(二)及(十四))	439,556	-	404,230	-	936,183	1
							2531 應付普通公司債(附註六(十四))	16,891,627	7	16,890,669	8	16,887,792	9
							2532 應付海外附認股權公司債(附註六(十四))						
							(附註六(十四))	10,899,278	5	10,256,704	4	10,090,683	5
							2570 遞延所得稅負債	7,547,797	3	6,770,513	3	6,449,590	3
							2670 其他非流動負債(附註六(十五))	2,481,816	1	2,243,130	1	2,292,812	1
							2640 淨確定福利負債一非流動	1,605,135	1	1,512,147	1	1,575,376	1
								<u>71,521,408</u>	<u>31</u>	<u>68,488,214</u>	<u>30</u>	<u>63,697,509</u>	<u>33</u>
								<u>136,449,245</u>	<u>60</u>	<u>133,552,780</u>	<u>59</u>	<u>131,261,633</u>	<u>65</u>
							負債總計						
							權益(附註六(二十))：						
							3110 普通股股本	4,781,137	2	4,781,137	2	4,361,137	2
							3200 資本公積	45,720,158	20	45,720,158	20	24,248,547	12
							3300 保留盈餘	46,228,620	20	47,641,022	22	48,989,577	24
							3400 其他權益	(5,049,349)	(2)	(7,111,401)	(3)	(6,081,186)	(3)
							歸屬母公司業主權益小計	91,680,566	40	91,030,916	41	71,518,075	35
							非控制權益	(3,774)	-	(3,125)	-	3,377	-
							權益總計	91,676,792	40	91,027,791	41	71,521,452	35
							負債及權益總計	<u>\$ 228,126,037</u>	<u>100</u>	<u>224,580,571</u>	<u>100</u>	<u>202,783,085</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 228,126,037</u>	<u>100</u>	<u>224,580,571</u>	<u>100</u>	<u>202,783,085</u>	<u>100</u>							

董事長：徐秀蘭



經理人：Mark Lynn England



會計主管：羅玉婷



(請詳閱後附合併財務報告附註)

環球晶圓股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 15,594,522	100	15,087,063	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(廿二)及七)	11,482,663	74	9,919,488	66
營業毛利	4,111,859	26	5,167,575	34
營業費用(附註六(十六)、(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	383,103	3	291,917	2
6200 管理費用	520,605	3	365,078	2
6300 研究發展費用	611,430	4	544,050	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	7,604	-	(1,014)	-
營業費用合計	1,522,742	10	1,200,031	8
營業淨利	2,589,117	16	3,967,544	26
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿三))	576,003	3	733,931	5
7020 其他利益及損失(附註六(十四)、(廿三)及七)	(811,489)	(5)	57,651	-
7050 利息費用(附註六(十四)、(十五)、(廿三)及七)	(220,226)	(1)	(201,177)	(1)
	(455,712)	(3)	590,405	4
稅前淨利	2,133,405	13	4,557,949	30
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	677,700	4	1,024,868	7
本期淨利	1,455,705	9	3,533,081	23
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	(7,637)	-	73,711	1
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(七))	(170,703)	(1)	142,309	1
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	(178,340)	(1)	216,020	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	2,800,195	18	1,647,931	11
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	559,877	4	329,205	2
後續可能重分類至損益之項目合計	2,240,318	14	1,318,726	9
8300 本期其他綜合損益	2,061,978	13	1,534,746	11
本期綜合損益總額	\$ 3,517,683	22	5,067,827	34
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,456,280	9	3,533,833	23
非控制權益	(575)	-	(752)	-
	\$ 1,455,705	9	3,533,081	23
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 3,518,332	22	5,068,510	34
非控制權益	(649)	-	(683)	-
	\$ 3,517,683	22	5,067,827	34
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$	3.05	\$	8.10
9850 稀釋每股盈餘	\$	3.04	\$	8.01

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



~5~

Mark
England

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一四一年及一三一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目					非控制 權益	權益總額
			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 差額	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	其 他	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一三一年一月一日餘額	\$ 4,361,137	24,248,547	8,062,380	6,546,698	30,691,152	45,300,230	(8,601,325)	1,140,548	428	(7,460,349)	66,449,565	4,060	66,453,625
本期淨利(損)	-	-	-	-	3,533,833	3,533,833	-	-	-	-	3,533,833	(752)	3,533,081
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,318,657	216,020	-	1,534,677	1,534,677	69	1,534,746
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,533,833	3,533,833	1,318,657	216,020	-	1,534,677	5,068,510	(683)	5,067,827
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	155,514	155,514	-	(155,514)	-	(155,514)	-	-	-
民國一三一年三月三十一日餘額	\$ 4,361,137	24,248,547	8,062,380	6,546,698	34,380,499	48,989,577	(7,282,668)	1,201,054	428	(6,081,186)	71,518,075	3,377	71,521,452
民國一四一年一月一日餘額	\$ 4,781,137	45,720,158	10,741,767	6,325,189	30,574,066	47,641,022	(7,669,397)	557,568	428	(7,111,401)	91,030,916	(3,125)	91,027,791
本期淨利(損)	-	-	-	-	1,456,280	1,456,280	-	-	-	-	1,456,280	(575)	1,455,705
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,240,392	(178,340)	-	2,062,052	2,062,052	(74)	2,061,978
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,456,280	1,456,280	2,240,392	(178,340)	-	2,062,052	3,518,332	(649)	3,517,683
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,868,682)	(2,868,682)	-	-	-	-	(2,868,682)	-	(2,868,682)
民國一四一年三月三十一日餘額	\$ 4,781,137	45,720,158	10,741,767	6,325,189	29,161,664	46,228,620	(5,429,005)	379,228	428	(5,049,349)	91,680,566	(3,774)	91,676,792

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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,133,405	4,557,949
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,249,944	1,851,575
攤銷費用	5,357	5,367
預期信用減損損益(迴轉利益)	7,604	(1,014)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	863,858	65,315
利息費用	220,226	201,177
利息收入	(576,003)	(733,931)
股利收入	(8,253)	(2,579)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(22,681)	(26,561)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,106)	(21,945)
提列(迴轉)存貨跌價損失	87,264	(16,042)
租賃修改利益	(11,000)	(8)
提列負債準備損失	914	-
收益費損項目合計	2,813,124	1,321,354
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)	(528,374)	55,338
存貨	(831,775)	(1,362,677)
預付材料款	65,838	31,017
其他金融資產	21,224	41,353
其他營業資產	(109,961)	(129,946)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,383,048)	(1,364,915)
合約負債	(1,465,527)	(1,301,187)
應付票據及帳款(含關係人)	(594,533)	213,863
淨確定福利負債	92,988	(26,714)
其他營業負債	196,900	(692,052)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,770,172)	(1,806,090)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,153,220)	(3,171,005)
調整項目合計	(340,096)	(1,849,651)
營運產生之現金流入	1,793,309	2,708,298
收取之利息	405,183	671,632
收取之股利	8,253	2,579
支付之利息	(797,879)	(329,452)
支付之所得稅	(383,109)	(964,719)
營業活動之淨現金流入	1,025,757	2,088,338

(續下頁)

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



~7~



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3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	(33,385)	(22,600)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	223,429
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,647	7,708
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(11,557,104)	(10,437,937)
處分不動產、廠房及設備	376	58,497
取得無形資產	(4,890)	-
其他金融資產(增加)減少	(2,753,182)	6,977,362
其他投資活動	132,628	-
投資活動之淨現金流出	(14,210,910)	(3,193,541)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	4,745,983	(3,462,994)
應付短期票券減少	(699,962)	-
發行公司債	-	16,457,644
舉借長期借款	1,739,701	-
償還長期借款	(562,032)	(130,227)
存入保證金增加	30,250	25,792
其他應付款—關係人增加	(340,000)	11,961
租賃本金償還	(47,636)	(50,819)
發放現金股利	(2,390,569)	(3,488,910)
籌資活動之淨現金流入	2,475,735	9,362,447
匯率變動對現金及約當現金之影響	625,648	1,250,415
本期現金及約當現金(減少)增加數	(10,083,770)	9,507,659
期初現金及約當現金餘額	38,929,337	26,164,591
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,845,567	35,672,250

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

~7-1~

Mark
England



環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學園區工業東二路八號。本公司民國一〇四年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件之研究開發、設計、製造及銷售，與前述相關產品之技術、管理資訊顧問業務服務。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購取得SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)。透過此次購併，使合併公司研發、製造及銷售據點遍及美國、歐洲亞洲等區域，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇四年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一〇四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司預計於民國一〇五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，可能影響說明如下：

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

此修正對具有與基本放款風險或成本非直接相關之或有特性金融資產(例如現金流量之改變取決於借款人是否達到貸款合約中明定之永續連結目標)，引入評估「完全為支付本金及流通在外本金金額之利息」條件之額外測試。合併公司未選擇依金管會於民國一〇四年二月二十六日發布之問答集提前於民國一〇四年一月一日適用該修正中第4.1節之應用指引。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資具永續連結特性之債券，可能因上述修正規定而需要改變分類，現正持續評估初次適用該修正對合併財務報告之影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none">• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	116年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
本公司	GlobalSemiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Japan Co., Ltd. (以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. (以下稱GWS)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	旭愛能源股份有限公司 (以下稱旭愛能源)	發電業務	100%	100%	100%	
本公司	旭信電力股份有限公司 (以下稱旭信電力)	發電業務	100%	100%	100%	

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
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	GlobalWafers B.V.(以下稱GWBV)	投資各項事業	100%	100%	100%	
本公司	兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)	光電及通訊材料基板製造與銷售	100%	100%	100%	
本公司	環球晶資本股份有限公司(以下稱環球晶資本)	投資各項事業	100%	100%	- %	註(1)
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)	鉍酸鋰及鈮酸鋰晶圓製造及銷售	100%	100%	100%	
兆遠科技	Crystalwise Technology (HK) Limited(以下稱Crystalwise (HK))	投資各項事業	100%	100%	100%	
兆遠科技	元鴻(山東)光電材料有限公司(以下稱山東元鴻)	光電及通訊材料基板製造與銷售	19.69%	19.69%	19.69%	
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%	

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
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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%	
Crystalwise (HK)	山東元鴻	光電及通訊材料基板製造與銷售	80.31%	80.31%	80.31%	
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%	
上海召凱	忻州元鴻信息材料有限公司(以下稱忻州元鴻)	鉍酸鋰及鈮酸鋰晶圓製造及銷售	90%	90%	90%	

註：合併公司組織架構調整及改變，變動如下：

(1) 環球晶資本於民國一一三年四月設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 負債準備

碳 費

依據我國氣候變遷因應法及其子法課徵之碳費係於評估全年溫室氣體排放量很有可能超過起徵點門檻時，按報導日已發生之溫室氣體排放量佔全年溫室氣體排放量之比例為基礎估列負債準備。

(四) 員工福利

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

(五) 所得稅

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

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

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

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金	\$ 3,817	3,801	1,844
銀行存款	12,409,635	14,109,820	21,534,450
定期存款	14,334,679	20,247,848	13,321,086
附買回條件債券投資	2,097,436	4,567,868	814,870
	\$ 28,845,567	38,929,337	35,672,250

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，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5,773,643千元、4,812,163千元及23,025,341千元。

合併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。合併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。截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，專戶餘額分別為2,029,006千元、3,005,012千元及2,822,046千元帳列現金及約當現金。

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ 3,521	28,751	63

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：			
私募基金	\$ 297,866	254,686	230,453
海外有價證券	<u>5,869,616</u>	<u>6,512,300</u>	<u>11,620,939</u>
	<u>\$ 6,167,482</u>	<u>6,766,986</u>	<u>11,851,392</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	\$ 21,812	50,182	6,239
可轉換公司債嵌入衍生工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,194</u>
	<u>\$ 21,812</u>	<u>50,182</u>	<u>209,433</u>
	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動：			
海外附認股權公司債嵌入衍生工具	<u>\$ 439,556</u>	<u>404,230</u>	<u>936,183</u>

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)。

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列來自上述透過損益按公允價值衡量之金融資產之股利收入分別為8,253千元及2,579千元。

合併公司於民國一一三年一月以Siltronic AG股份為標的，發行海外附認股權公司債，相關情形請詳附註六(十四)。

合併公司從事衍生金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>114.3.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	USD 30,000	美金兌歐元	114.10.29
賣出遠期外匯	USD 155,000	美金兌新台幣	114.04.08~114.04.30
賣出遠期外匯	USD 21,210	美金兌歐元	114.04.24~114.06.26
	<u>113.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	USD 30,000	美金兌歐元	114.10.29
賣出遠期外匯	USD 165,000	美金兌新台幣	114.01.9~114.03.24
賣出遠期外匯	USD 20,300	美金兌歐元	114.02.26~114.03.26

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 24,350	美金兌歐元	113.04.26~113.06.27

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
國內權益投資	\$ 60,661	68,298	91,581
國外權益投資	-	-	3,397
	<u>\$ 60,661</u>	<u>68,298</u>	<u>94,978</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，故列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日因營運規劃，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內權益投資，處分時之公允價值為223,429千元，累積評價利益計155,514千元，故已將前述累積利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司於民國一一四年一月一日至三月三十一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)按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
海外債券	<u>\$ 6,607,795</u>	<u>6,524,215</u>	<u>-</u>

1.合併公司投資海外債券，面額為美金199,000千元，票面利率為4.71%~5.15%，於民國一一五年十月八日至一一八年六月十三日到期。合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據	\$ 478,900	301,563	295,918
應收帳款	10,262,062	9,904,922	9,615,999
減：備抵損失	(18,498)	(10,838)	(13,911)
	<u>\$ 10,722,464</u>	<u>10,195,647</u>	<u>9,898,006</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	114.3.31		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 10,228,338	0%	-
逾期1~30天	434,458	0%	-
逾期31~60天	109,448	3%	3,393
逾期61~90天	13,234	24%	3,172
逾期91~120天	7,404	22%	1,630
逾期121~150天	1,010	56%	565
逾期151~180天	217	90%	196
逾期181天以上	<u>9,542</u>	100%	<u>9,542</u>
	<u>\$ 10,803,651</u>		<u>18,498</u>
		113.12.31	
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 9,944,872	0%	-
逾期1~30天	304,056	0%	-
逾期31~60天	14,341	10%	1,432
逾期61~90天	1,577	30%	473
逾期91~120天	1,189	50%	594
逾期121~150天	1,297	70%	908
逾期151~180天	736	90%	663
逾期181天以上	<u>6,768</u>	100%	<u>6,768</u>
	<u>\$ 10,274,836</u>		<u>10,838</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,865,374	0%	-
逾期1~30天	177,735	0%	-
逾期31~60天	16,156	14%	2,302
逾期61~90天	2,794	29%	814
逾期91~120天	2,258	26%	596
逾期121~150天	304	70%	213
逾期151~180天	-	0%	-
逾期181天以上	9,986	100%	9,986
	<u>\$ 10,074,607</u>		<u>13,911</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 10,838	14,747
認列之減損損失(迴轉利益)	7,604	(1,014)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(127)	-
外幣換算損益	183	178
期末餘額	<u>\$ 18,498</u>	<u>13,911</u>

上述應收票據及帳款未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
製成品	\$ 3,015,488	2,609,113	2,610,244
在製品	3,404,672	3,718,253	3,204,417
原物料	5,532,957	4,910,880	4,922,507
	<u>\$ 11,953,117</u>	<u>11,238,246</u>	<u>10,737,168</u>

營業成本組成明細如下：

	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
銷貨成本	\$ 11,340,747	9,894,634
存貨跌價損失(回升利益)	87,264	(16,042)
未分攤固定製造費用	54,652	40,896
	<u>\$ 11,482,663</u>	<u>9,919,488</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業	\$ <u>713,561</u>	<u>920,925</u>	<u>1,562,964</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：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>713,561</u>	<u>920,925</u>	<u>1,562,964</u>

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 22,681	26,561
其他綜合(損)益	(170,703)	142,309
綜合(損)益總額	\$ <u>(148,022)</u>	<u>168,870</u>

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日獲配關聯企業之現金股利分別為59,336千元及0千元，認列為採用權益法之投資減項。

合併公司持有弘望投資股份有限公司30.98%之股份，因該公司之最大股東持有其39.02%之股份，故合併公司對該公司不具有控制力。

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。

(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：

成本：	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
民國114年1月1日餘額	\$ 2,661,362	30,206,380	58,365,429	7,544,383	67,407,472	166,185,026
增添	-	12,691	16,737	23,153	8,516,933	8,569,514
處分	-	(9,664)	(72,252)	(28,504)	(376)	(110,796)
重分類	-	2,880,990	9,333,858	52,714	(12,241,848)	25,714
轉出及其他	-	(526)	(13,225)	(874)	-	(14,625)
匯率變動之影響	84,987	1,059,913	3,026,532	174,645	1,139,493	5,485,570
民國114年3月31日餘額	\$ <u>2,746,349</u>	<u>34,149,784</u>	<u>70,657,079</u>	<u>7,765,517</u>	<u>64,821,674</u>	<u>180,140,403</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 2,653,843	21,481,582	50,011,861	7,573,234	32,793,886	114,514,406
增添	-	10,479	24,204	36,284	10,506,980	10,577,947
處分	-	(3,883)	(514,325)	(29,341)	-	(547,549)
重分類	-	238,366	3,186,276	17,590	(2,820,239)	621,993
轉出及其他	-	4,355	(2,052)	-	269,189	271,492
匯率變動之影響	(4,281)	(76,442)	(304,527)	37,642	1,037,089	689,481
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,649,562</u>	<u>21,654,457</u>	<u>52,401,437</u>	<u>7,635,409</u>	<u>41,786,905</u>	<u>126,127,770</u>
折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	9,994,533	33,242,812	3,832,045	41,492	47,110,882
本期折舊	-	272,542	1,789,158	143,750	-	2,205,450
處分	-	(9,664)	(72,252)	(28,504)	-	(110,420)
重分類	-	9,672	3,810	(13,482)	-	-
轉出及其他	-	-	2,635	-	-	2,635
匯率變動之影響	-	416,980	1,903,823	115,634	532	2,436,969
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,684,063</u>	<u>36,869,986</u>	<u>4,049,443</u>	<u>42,024</u>	<u>51,645,516</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	9,279,773	29,542,534	3,402,425	38,860	42,263,592
本期折舊	-	211,309	1,442,648	150,570	-	1,804,527
減損損失	-	-	(32,881)	-	-	(32,881)
處分	-	(3,782)	(463,007)	(28,785)	-	(495,574)
重分類	-	5,438	482,667	(1,630)	-	486,475
轉出及其他	-	-	2,819	-	-	2,819
匯率變動之影響	-	(36,054)	(279,962)	14,454	1,639	(299,923)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,456,684</u>	<u>30,694,818</u>	<u>3,537,034</u>	<u>40,499</u>	<u>43,729,035</u>
帳面價值：						
民國114年1月1日	<u>\$ 2,661,362</u>	<u>20,211,847</u>	<u>25,122,617</u>	<u>3,712,338</u>	<u>67,365,980</u>	<u>119,074,144</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 2,746,349</u>	<u>23,465,721</u>	<u>33,787,093</u>	<u>3,716,074</u>	<u>64,779,650</u>	<u>128,494,887</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 2,653,843</u>	<u>12,201,809</u>	<u>20,469,327</u>	<u>4,170,809</u>	<u>32,755,026</u>	<u>72,250,814</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 2,649,562</u>	<u>12,197,773</u>	<u>21,706,619</u>	<u>4,098,375</u>	<u>41,746,406</u>	<u>82,398,735</u>

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.合併公司因應集團擴產計畫，截至民國一一四年及一一三年三月三十一日已發生支出尚未完工金額總計分別為64,779,650千元及41,746,406千元。截至民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日資本化借款成本分別為460,672千元及269,189千元，其係分別依資本化利率4.61%~5.61%及5.26%~5.92%計算。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國114年1月1日	\$ 395,382	56,984	597	416,545	869,508
民國114年3月31日	\$ 368,712	50,972	528	511,968	932,180
民國113年1月1日	\$ 431,073	53,207	-	445,439	929,719
民國113年3月31日	\$ 421,665	52,882	801	442,121	917,469

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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十)。

(十)其他資產－流動及非流動

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
預付材料款	\$ 791,043	856,881	1,058,902
應退及留抵稅款	1,710,123	1,546,771	1,266,286
預付設備款-非流動	3,029,173	2,819,278	4,398,857
其他	663,939	613,603	708,897
	\$ 6,194,278	5,836,533	7,432,942
流 動	\$ 2,592,412	2,432,932	2,123,105
非流動	\$ 3,601,866	3,403,601	5,309,837

(十一)應付短期票券

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付商業本票	\$ 699,968	1,399,930	-

合併公司應付短期票券於民國一一三年一月一日至三月三十一日無再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿三)。

(十二)短期借款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保銀行借款	\$ 28,432,595	25,376,780	14,476,478
擔保銀行借款	1,690,168	-	6,708,390
	\$ 30,122,763	25,376,780	21,184,868
期末借款利率區間	0.85%~4.95%	0.5%~5.3%	0.39%~5.94%

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

114.3.31				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	JPY	0.10%~0.28%	115.1~115.3	\$ 2,136,138
無擔保銀行借款	NTD	0.5%	118.4~118.6	70,000
無擔保銀行借款	DKK	2.93%	116.3	1,780,810
擔保銀行借款	USD	5.11678%	115.12	10,073,202
減：一年內到期部分				<u>(2,151,853)</u>
				<u>\$ 11,908,297</u>

113.12.31				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	JPY	0.10%~0.28%	115.1~115.3	\$ 2,559,520
無擔保銀行借款	NTD	0.50%	118.4~118.6	46,100
擔保銀行借款	USD	5.1541%	115.12	9,945,789
減：一年內到期部分				<u>(2,020,751)</u>
合 計				<u>\$ 10,530,658</u>

113.3.31				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	JPY	0.10%~0.28%	115.1~115.3	\$ 4,056,993
減：一年內到期部分				<u>(2,028,285)</u>
合 計				<u>\$ 2,028,708</u>

(十四)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保普通公司債	\$ 16,891,627	16,890,669	23,986,825
無擔保轉換公司債	-	-	6,317,819
海外附認股權公司債	10,899,278	10,256,704	10,090,683
減：一年內到期	-	-	<u>(13,416,852)</u>
合計	<u>\$ 27,790,905</u>	<u>27,147,373</u>	<u>26,978,475</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司發行無擔保普通公司債之情形如下：

	110年	110年第二期		113年第一期	
	第一期	甲券	乙券	甲券	乙券
發行日	110年5月11日	110年8月19日	110年8月19日	113年3月19日	113年3月19日
發行總額	\$ 6,500,000	7,100,000	5,400,000	2,500,000	2,500,000
票面利率	0.62 %	0.50 %	0.60 %	1.70 %	1.75 %
發行期間	五年	三年	五年	五年	七年
到期日	115年5月11日	113年8月19日	115年8月19日	118年3月19日	120年3月19日

合併公司已於民國一一三年八月十九日將無擔保普通公司債110年第二期甲券全數贖回。

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海外第一次無擔保可轉換公司債，此案業經金管會民國一一〇年五月十九日金管證發字1100342091號函核准，並於民國一一〇年六月一日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間五年，民國一一五年六月一日到期，發行總額為美金1,000,000千元，票面利率0%。

合併公司無擔保可轉換公司債明細如下：

	113.3.31
發行可轉換公司債總金額	\$ 6,483,497
應付公司債折價	(165,678)
累積已轉換金額	-
期末應付公司債餘額	\$ 6,317,819
嵌入衍生工具—贖回權及賣回權(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)	\$ 203,194
	113年
	1月至3月
嵌入衍生工具—贖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)	\$ 9,847
利息費用	\$ 18,922

可轉換公司債於發行屆滿三年之翌日至到期日前，如合併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，或可轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，合併公司得提前贖回。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司自民國一一二年六月一日起將該海外無擔保可轉換公司債列為一年內到期之可轉換公司債，並非表示持有人於未來一年內一定要求合併公司償還該負債。

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，於可轉換公司債發行滿3個月之翌日起至(1)到期日前十日止或(2)可轉換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可轉換公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

民國一一三年三月三十一日之轉換價格為956.53元/股，可轉換公司債發行後遇有本公司發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日買回部分海外第一次無擔保可轉換公司債(面額計美金13,000千元)，同時將已失效轉換權22,145千元由資本公積－認股權轉列資本公積－其他。

截至民國一一三年十二月三十一日止，上述無擔保可轉換公司債已全數贖回。

3. 合併公司(子公司GW GmbH)於民國一一三年一月二十三日發行票面利率為1.5%之海外附認股權公司債，每年付息一次，此項海外附認股權公司債於發行時依國際財務報導準則第九號公報之規定，將認股權、贖回權及賣回權(合稱「選擇權」)與主合約分離，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動」，民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及一一三年三月三十一日之明細如下：

合併公司海外附認股權公司債明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
發行海外附認股權公司債總金額	\$ 12,416,844	11,785,128	11,895,592
應付海外附認股權公司債折價	<u>(1,517,566)</u>	<u>(1,528,424)</u>	<u>(1,804,909)</u>
期末應付海外附認股權公司債餘額	<u>\$ 10,899,278</u>	<u>10,256,704</u>	<u>10,090,683</u>
嵌入衍生工具－選擇權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	<u>\$ 439,556</u>	<u>404,230</u>	<u>936,183</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
嵌入衍生工具－選擇權按公允價值再衡量之 (損)益(列報於其他利益及損失)	\$ <u>(13,151)</u>	<u>837,467</u>
利息費用	\$ <u>134,176</u>	<u>97,957</u>

上述海外附認股權公司債主要發行條款如下：

(1)發行總額：歐元345,200千元(每張面額歐元100千元)。

(2)發行期間：五年。

(3)到期日：民國一一八年一月二十三日。

(4)重要條款：

- A.自發行日起算滿三年，海外附認股權公司債之持有人得行使賣回權，並以票面金額賣回。
- B.認股權行使之標的為GW GmbH所持有之Siltronic AG普通股3,100,413股，認股價格為每股歐元111.34元，後續年度將依合約約定及Siltronic AG股利發放情形調整，民國一十四年三月三十一日之認股價格為每股歐元111.34元；自海外附認股權公司債發行日起，認股權可立即行使。
- C.本公司為此項海外附認股權公司債之保證人。
- D.若有對保證人的控制力發生變動或遇有Siltronic AG下市情況，公司債持有人得請求按面額全數提前贖回。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ <u>165,133</u>	<u>135,109</u>	<u>139,269</u>
非流動	\$ <u>772,925</u>	<u>749,455</u>	<u>788,734</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,915</u>	<u>4,082</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>2,739</u>	<u>2,848</u>
短期租賃之費用	\$ <u>12,222</u>	<u>8,685</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>3,611</u>	<u>2,833</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 66,208	65,185

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一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日列報之費用分別為76,923千元及75,967千元。

2.確定提撥計畫

合併公司之國內公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,359千元及18,209千元，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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日所認列之退休金費用分別為81,838千元及78,711千元。

(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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
所得稅費用	\$ 677,700	1,024,868

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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
後續可能重分類至損(益)之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 559,877	329,205

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

合併公司營運涉及多國的稅務事項，對於各地區的稅務處理悉依營運所在地國家的稅務法令為準，且均依所在地國規定如期申報，又，各地區稅務機關檢查可能有調整事項，合併公司業已對該等事項作適當的回應。

3. 全球最低稅負

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免。

合併公司受到支柱二下全球最低稅負法案之規範，係因部分營運所在地已實施國內最低稅負、所得涵蓋原則及徵稅不足支出原則等規定，經檢視適用該項法令之各租稅管轄區預計的有效稅率，合併公司業已適當評估最低稅負制預計繳納之補充稅。

(十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 普通股股本

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為10,000,000千元、10,000,000千元及6,000,000千元，每股面額10元，分別為1,000,000千股、1,000,000千股及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)；本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議發行海外存託憑證42,000千單位(表彰本公司42,000千股普通股)，本案以民國一一三年四月二日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序，所有發行之股款21,891,434千元(美金688,800千元)均已收取。

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日實收股本分別為4,781,137千元、4,781,137千元及4,361,137千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
普通股股票溢價	\$ 43,677,693	43,677,693	22,206,259
股票交換之溢價	429,157	429,157	429,157
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
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	185	185	8
其他(附註六(十六))	1,548,456	1,548,456	1,125,655
	\$ 45,720,158	45,720,158	24,248,547

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)盈餘分配

本公司於民國一一四年二月二十五日及一一三年十二月十日經董事會決議民國一一三年度及上半年度之盈餘分派案，有關分派案予業主股利之金額如下：

	113年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利		
上半年度盈餘分配數	\$ 5.0	2,390,569
下半年度盈餘分配數	6.0	2,868,682
合 計	<u>\$ 11.00</u>	<u>5,259,251</u>

本公司於民國一一三年五月七日及一一二年十二月十二日經董事會決議民國一一二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：

	112年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利		
上半年度盈餘分配數	\$ 8.0	3,488,910
下半年度盈餘分配數	11.0	5,259,251
合 計	<u>\$ 19.00</u>	<u>8,748,161</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十九)股份基礎給付

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(廿一)。

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,456,280</u>	<u>3,533,833</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>478,114</u>	<u>436,114</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.05</u>	<u>8.10</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

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 1,456,280	3,533,833
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損 之稅後影響數	-	23,016
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 1,456,280</u>	<u>3,556,849</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	478,114	436,114
可轉換特別股之影響	-	6,877
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	779	1,063
	<u>478,893</u>	<u>444,054</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.04</u>	<u>8.01</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 3,048,492	3,542,893
東北亞(日本及韓國)	3,391,335	3,813,904
亞洲-其他	3,565,357	2,423,959
美洲	2,104,301	2,108,696
歐洲	3,454,019	3,142,257
其他地區	31,018	55,354
合計	<u>\$ 15,594,522</u>	<u>15,087,063</u>
主要產品/服務線：		
半導體晶片產品	\$ 15,230,644	14,515,870
半導體晶錠產品	312,960	390,243
電費收入	29,838	30,189
其他	21,080	150,761
	<u>\$ 15,594,522</u>	<u>15,087,063</u>

2.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合約負債	<u>\$ 29,442,305</u>	<u>30,514,517</u>	<u>33,626,975</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債係合併公司依長期銷售合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，合併公司為此開立履約保證函之情形請詳附註九。另，民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為1,783,928千元及1,335,674千元。

(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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為88,360千元及132,570千元，董事酬勞提列金額分別為5,890千元及13,260千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日合併財務報告估列金額並無重大差異。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為366,825千元及752,539千元，董事酬勞估列金額分別為36,690千元及75,250千元，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

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
銀行存款利息收入	\$ 495,096	733,931
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	80,907	-
	<u>\$ 576,003</u>	<u>733,931</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ (19,896)	46,849
處分不動產、廠房及設備利益	4,106	21,945
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 利益(損失)	(890,124)	(40,287)
股利收入	8,253	2,579
其他	86,172	26,565
	<u>\$ (811,489)</u>	<u>57,651</u>

3.利息費用

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
銀行借款之利息費用	\$ (40,982)	(49,094)
公司債之利息費用	(174,329)	(148,001)
租賃負債之利息費用	(4,915)	(4,082)
	<u>\$ (220,226)</u>	<u>(201,177)</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一一三年度合併財務報告附註六(廿六)。

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。截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之48%、51%及48%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(五)。

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
114年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 30,122,763	(30,204,339)	(30,204,339)	-	-	-	-
應付短期票券	699,968	(700,000)	(700,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	4,432,680	(4,432,680)	(4,411,133)	(21,547)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,705,558	(2,705,558)	(1,806,800)	(898,758)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	42,580	(42,580)	(36,690)	(5,890)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	14,060,150	(14,995,414)	(1,077,917)	(1,078,100)	(12,802,044)	(37,353)	-
租賃負債	938,058	(981,932)	(91,353)	(86,221)	(143,192)	(269,450)	(391,716)
普通公司債	16,891,627	(17,477,900)	(72,700)	(86,250)	(12,058,950)	(2,716,250)	(2,543,750)
海外附認股權公司 債	10,899,278	(13,934,411)	(187,969)	(191,211)	(392,371)	(13,162,860)	-
應付股利	2,868,682	(2,868,682)	(2,868,682)	-	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	21,812	(1,701,073)	(730,331)	(970,742)	-	-	-
流 入	(3,521)	1,682,782	715,596	967,186	-	-	-
	\$ 83,679,635	(88,361,787)	(41,472,318)	(2,371,533)	(25,396,557)	(16,185,913)	(2,935,466)
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 25,376,780	(25,518,282)	(23,547,617)	(1,970,665)	-	-	-
應付短期票券	1,399,930	(1,400,000)	(1,400,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	5,370,994	(5,370,994)	(5,004,821)	(366,173)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,599,756	(2,599,756)	(1,497,844)	(1,101,912)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	53,753	(53,753)	(17,063)	(36,690)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	12,551,409	(13,591,902)	(1,012,243)	(1,014,338)	(11,545,500)	(19,821)	-
租賃負債	884,564	(929,274)	(74,872)	(67,493)	(126,238)	(249,331)	(411,340)
普通公司債(含一年 內到期)	16,890,669	(17,564,150)	(126,550)	(32,400)	(12,058,950)	(2,758,750)	(2,587,500)
應付股利	2,390,569	(2,390,569)	(2,390,569)	-	-	-	-
海外附認股權公司 債	10,256,704	(13,313,552)	(176,887)	(179,938)	(369,238)	(12,587,489)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流 出	50,182	(1,600,007)	(709,938)	(890,069)	-	-	-
流 入	(28,751)	1,578,576	659,756	918,820	-	-	-
	\$ 77,796,559	(82,753,663)	(35,298,648)	(4,740,858)	(24,099,926)	(15,615,391)	(2,998,840)

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113年3月31日	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
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 21,184,868	(21,264,908)	(21,229,908)	(35,000)	-	-	-
應付票據及帳款(含 關係人款項)	5,188,624	(5,188,624)	(4,578,765)	(609,859)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,831,367	(2,831,367)	(2,634,211)	(197,156)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	88,510	(88,510)	(20,000)	(68,510)	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	4,056,993	(4,070,070)	(1,019,594)	(1,018,124)	(2,032,352)	-	-
租賃負債	928,003	(976,162)	(81,606)	(65,036)	(108,667)	(252,461)	(468,392)
普通公司債(含一年 內到期)	23,986,825	(24,772,350)	(7,175,800)	(118,650)	(158,950)	(14,731,450)	(2,587,500)
可轉換公司債	6,317,819	(6,483,498)	(6,483,498)	-	-	-	-
海外附認股權公司 債	10,090,683	(13,700,501)	(174,024)	(177,025)	(739,161)	(12,610,291)	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流出	6,239	(776,162)	(776,162)	-	-	-	-
流入	(63)	769,986	769,986	-	-	-	-
	<u>\$ 74,679,868</u>	<u>(79,382,166)</u>	<u>(43,403,582)</u>	<u>(2,289,360)</u>	<u>(3,039,130)</u>	<u>(27,594,202)</u>	<u>(3,055,892)</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：

金融資產	114.3.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 410,607	33.205	13,634,191
日圓	13,017,254	0.2227	2,898,942
歐元	230,147	35.97	8,278,389
人民幣	92,741	4.573	424,103
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	40,760	33.205	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	235,808	33.205	7,829,996
日 圓	11,460,928	0.2227	2,552,349
歐 元	50,446	35.97	1,814,558
人 民 幣	46,211	4.573	211,322
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	165,450	33.205	註
	113.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 522,275	32.785	17,122,784
日 圓	11,530,869	0.2099	2,420,329
歐 元	194,834	34.14	6,651,644
人 民 幣	72,211	4.478	323,362
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	30,000	32.785	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	364,520	32.785	11,950,773
日 圓	14,090,456	0.2099	2,957,587
歐 元	115,943	34.14	3,958,296
人 民 幣	32,613	4.478	146,040
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	185,300	32.785	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 437,884	32.000	14,012,292
日 圓	11,046,939	0.2115	2,336,428
歐 元	187,297	34.46	6,454,270
人 民 幣	46,980	4.408	207,086
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	900	32.000	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	400,439	32.000	12,814,055
日 圓	13,366,035	0.2115	2,826,916
歐 元	57,997	34.46	1,998,561
人 民 幣	46,902	4.408	206,744
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	23,450	32.000	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。於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少128,274千元及51,638千元。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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已及未實現)分別為(19,896)千元及46,849千元。

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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加19,858千元及減少或增加2,317千元，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：

<u>報導日證券價格</u>	114年1月至3月		113年1月至3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%	\$ 3,033	293,481	4,749	581,047
下跌5%	(3,033)	(293,481)	(4,749)	(581,047)

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：

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 3,521	-	3,521	-	3,521
私募基金	297,866	-	-	297,866	297,866
海外有價證券	<u>5,869,616</u>	<u>5,869,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,869,616</u>
	<u>\$ 6,171,003</u>	<u>5,869,616</u>	<u>3,521</u>	<u>297,866</u>	<u>6,171,003</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	<u>\$ 60,661</u>	<u>60,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,661</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 28,845,567				
應收票據及應收帳款 (含關係人款項)	10,845,076				
其他金融資產-流動及 非流動	20,674,827				
海外債券	<u>6,607,795</u>				
	<u>\$ 66,973,265</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 21,812	-	21,812	-	21,812
海外附認股權公司債嵌 入衍生工具	<u>439,556</u>	-	<u>439,556</u>	-	<u>439,556</u>
	<u>\$ 461,368</u>	<u>-</u>	<u>461,368</u>	<u>-</u>	<u>461,368</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 30,122,763				
應付短期票券	699,968				
應付票據及帳款(含關 係人款項)	4,432,680				
長期借款(含一年內到 期)	14,060,150				
應付董事酬勞(帳列其 他流動負債)	42,580				
普通公司債	16,891,627				
海外附認股權公司債	10,899,278				
租賃負債-流動及非流動	938,058				
應付股利	<u>2,868,682</u>				
	<u>\$ 80,955,786</u>				

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 28,751	-	28,751	-	28,751
私募基金	254,686	-	-	254,686	254,686
海外有價證券	6,512,300	6,512,300	-	-	6,512,300
	<u>\$ 6,795,737</u>	<u>6,512,300</u>	<u>28,751</u>	<u>254,686</u>	<u>6,795,737</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	\$ 68,298	68,298	-	-	68,298
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 38,929,337				
應收票據及應收帳款 (含關係人款項)	10,265,153				
其他金融資產-流動及 非流動	17,772,048				
海外債券	6,524,215				
	<u>\$ 73,490,753</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 50,182	-	50,182	-	50,182
海外附認股權公司債 嵌入衍生工具	404,230	-	404,230	-	404,230
	<u>\$ 454,412</u>	<u>-</u>	<u>454,412</u>	<u>-</u>	<u>454,412</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 25,376,780				
應付短期票券	1,399,930				
應付票據及帳款(含 關係人款項)	5,370,994				
長期借款(含一年內 到期)	12,551,409				
應付董事酬勞(帳列 其他流動負債)	53,753				
普通公司債(含一年 內到期)	16,890,669				
海外附認股權公司債	10,256,704				
租賃負債-流動及 非流動	884,564				
應付股利	2,390,569				
	<u>\$ 75,175,372</u>				

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 63	-	63	-	63
私募基金	230,453	-	-	230,453	230,453
海外有價證券	11,620,939	11,620,939	-	-	11,620,939
	<u>\$ 11,851,455</u>	<u>11,620,939</u>	<u>63</u>	<u>230,453</u>	<u>11,851,455</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	\$ 91,581	91,581	-	-	91,581
國外股票	3,397	3,397	-	-	3,397
	<u>\$ 94,978</u>	<u>94,978</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,978</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 35,672,250				
應收票據及應收帳款 (含關係人款項)	10,061,362				
其他金融資產-流動及 非流動	36,306,929				
	<u>\$ 82,040,541</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 6,239	-	6,239	-	6,239
可轉換公司債嵌入衍生 工具	203,194	-	203,194	-	203,194
海外附認股權公司債嵌 入衍生工具	936,183	-	936,183	-	936,183
	<u>\$ 1,145,616</u>	<u>-</u>	<u>1,145,616</u>	<u>-</u>	<u>1,145,616</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 21,184,868				
應付票據及帳款(含關 係人款項)	5,188,624				
長期借款(含一年內到 期)	4,056,993				
應付董事酬勞(帳列其 他流動負債)	88,510				
普通公司債(含一年內 到期)	23,986,825				
可轉換公司債	6,317,819				
海外附認股權公司債	10,090,683				
租賃負債-流動及非流動	928,003				
	<u>\$ 71,842,325</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)非按公允價值衡量金融工具

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(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。

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114年1月1日	\$ 254,686
新增出資額	33,385
認列於損益	14,442
減資退還股款	<u>(4,647)</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 297,866</u>
民國113年1月1日	\$ 242,864
認列於損益	(4,703)
減資退還股款	<u>(7,708)</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 230,453</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)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)民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(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一一三年度合併財務報告附註六(廿七)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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(廿八)。

(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(十)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	114.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	114.3.31
短期借款	\$ 25,376,780	4,745,983	-	30,122,763
應付短期票券	1,399,930	(699,962)	-	699,968
長期借款(含一年內到期)	12,551,409	1,177,669	331,072	14,060,150
租賃負債	884,564	(47,636)	101,130	938,058
應付公司債	27,147,373	-	643,532	27,790,905
應付關係人款	340,000	(340,000)	-	-
存入保證金	1,425,889	30,250	-	1,456,139
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 69,125,945</u>	<u>4,866,304</u>	<u>1,075,734</u>	<u>75,067,983</u>

	113.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	113.3.31
短期借款	\$ 24,647,862	(3,462,994)	-	21,184,868
長期借款(含一年內到期)	4,255,165	(130,227)	(67,945)	4,056,993
租賃負債	939,970	(50,819)	38,852	928,003
應付公司債(含一年內到期)	25,638,501	16,457,644	(1,700,818)	40,395,327
存入保證金	1,377,807	25,792	-	1,403,599
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 56,859,305</u>	<u>12,839,396</u>	<u>(1,729,911)</u>	<u>67,968,790</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一四年三月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之46.64%，中美矽晶公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
中美矽晶公司(母公司)	合併公司之母公司
台灣特品化學股份有限公司	中美矽晶公司之子公司
續興股份有限公司	中美矽晶公司之子公司
朋程科技股份有限公司(以下稱朋程科技)	中美矽晶公司之子公司
兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)	本公司直接持有之子公司
元鴻(山東)光電材料有限公司(以下稱山東元鴻)	本公司間接持有之子公司
忻州元鴻信息材料有限公司(以下稱忻州元鴻)	本公司間接持有之子公司
台灣茂矽電子股份有限公司(以下稱茂矽電子)	朋程科技之子公司
弘望投資股份有限公司(以下稱弘望投資)	本公司之關聯企業
宏捷科技股份有限公司(以下稱宏捷科技)	中美矽晶公司之子公司

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
短期員工福利	\$ 54,176	73,645
退職後福利	154	153
	\$ 54,330	73,798

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日分別提供成本計1,500千元及3,000千元汽車1輛及2輛，供主要管理人員使用。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
母公司	\$ 3,992	91,194
其他關係人	67,814	90,310
	<u>\$ 71,806</u>	<u>181,504</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。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~120天；對主要關係人約定收款期間均為月結0~120天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
母公司	\$ 55,229	313,493

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。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日與一般廠商付款條件均為月結0天~次月結150天；向關係人進貨付款條件均為月結0天~次月結150天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
母公司	\$ 3,506	4,574	71,363
其他關係人	59,183	63,778	91,327
	<u>\$ 62,689</u>	<u>68,352</u>	<u>162,690</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
母公司	\$ 16,009	574,902	596,402
其他關係人	223	135	174
	<u>\$ 16,232</u>	<u>575,037</u>	<u>596,576</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 預付款項

合併公司因向母公司中美矽晶公司購料並簽訂合約而預付100%購料款，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司預付款項餘額分別為0千元、11,440千元及59,709千元，帳列其他流動資產項下。

6. 各項墊款

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因與母公司中美矽晶公司間相互墊付購料款、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，彙列如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收關係人款	\$ <u>65</u>	<u>70</u>	<u>4</u>
應付關係人款	\$ <u>(630)</u>	<u>(923)</u>	<u>(2,684)</u>

7. 財產交易

(1) 合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	114年 1月至3月	113年 1月至3月
母公司	\$ <u>-</u>	<u>90,560</u>

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，未付之應付關係人款項分別為67,169千元、70,681千元及52,951千元。

(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：

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	出售價款	期 末 應收款項	出售價款	期 末 應收款項
母公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>42</u>

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日出售固定資產予關係人而產生之處分固定資產利益皆為0千元。

8. 租賃

合併公司向母公司中美矽晶公司承租廠房及辦公室，合約總價值為11,290千元，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列租賃負債產生之利息支出分別24千元及26千元，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為2,844千元、5,673千元及2,712千元。

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

合併公司因應永續綠能履行方案，透過其他關係人簽訂購買離岸風電合約，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止之存出保證金分別為24,848千元、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

合併公司向關係人資金融通情形如下：

		113.12.31		
關係人	期末餘額	利率區間	應付利息	
母公司	\$ <u>340,000</u>	1.8%	<u>269</u>	
		113.3.31		
關係人	期末餘額	利率區間	應付利息	
母公司	\$ <u>587,000</u>	1.8%	<u>2,743</u>	

上述資金融通到期日分別為民國一一四年二月十七日及一一三年十二月二十七日，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日，因上述相關借款產生之利息支出分別為788千元及2,630千元。

11.股利收入

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日獲配關係人現金股利59,336千元及0千元，上述現金股利帳列應收關係人款項下。

12.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		114年 1月至3月	113年 1月至3月	
母公司及其他關係人		\$ <u>1,282</u>	<u>1,195</u>	
帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收關係人款項	母公司	\$ 504	1,084	617
應收關係人款項	其他關係人	18	-	3
		<u>\$ 522</u>	<u>1,084</u>	<u>620</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)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		114年 1月至3月	113年 1月至3月
母公司及其他關係人		\$ <u>35,350</u>	<u>45,225</u>
帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31
應付關係人款項	母公司	\$ 25,073	26,934
應付關係人款項	其他關係人	600	-
		<u>\$ 25,673</u>	<u>26,934</u>
		<u>37,500</u>	<u>37,500</u>

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	質押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 1,987,490	1,880,042	2,082,298
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	16,280
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	40,768	40,747	40,747
銀行存款(列於其他金融資產—流動)	提供銀行擔保借款	11,787,807	9,999,425	11,200,000
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	提供Siltronic AG股票予受託人擔保質押	4,438,918	4,922,322	8,782,267
		<u>\$ 18,270,983</u>	<u>16,858,536</u>	<u>22,123,592</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：

- 截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額為13,080,524千元、14,378,193千元及14,480,161千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為309,238千元、304,157千元及268,576千元。
- 3.截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，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13,819,021千元、27,449,247千元及49,947,917千元。
- 4.民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司請求銀行開立供關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為33,284千元、33,284千元及44,500千元。
- 5.合併公司與特定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，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為4,347,051千元、4,300,840千元及4,436,079千元。
- 6.民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，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110,265,549千元、103,794,326千元及62,715,080千元。
- 7.合併公司之子公司GWA依據與德州謝爾曼市當地政府機關簽訂之建廠補助協議，於遵循協議之特定條件下，可取得土地及現金補助，GWA業已於民國一一四年一月一日至三月三十一日取得當地政府建廠補助美金5,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至3月			113年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,003,326	565,565	2,568,891	1,878,453	386,882	2,265,335
勞健保費用	299,864	80,483	380,347	276,410	72,814	349,224
退休金費用	148,823	29,297	178,120	144,726	28,161	172,887
其他員工福利費用	62,757	30,033	92,790	64,667	22,964	87,631
折舊費用	2,179,682	70,262	2,249,944	1,786,566	65,009	1,851,575
攤銷費用	4,620	737	5,357	4,524	843	5,367

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(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.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。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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：

合併公司民國一一四年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	114年1月至3月			合 計
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,564,684	29,838	-	15,594,522
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 15,564,684	29,838	-	15,594,522
應報導部門損益	\$ 1,437,661	(4,637)	-	1,433,024
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				22,681
				\$ 1,455,705

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至3月			合 計
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,056,874	30,189	-	15,087,063
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 15,056,874</u>	<u>30,189</u>	<u>-</u>	<u>15,087,063</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,508,372</u>	<u>(1,852)</u>	<u>-</u>	3,506,520
採用權益法認列之關聯企業損 益之份額				<u>26,561</u>
				<u>\$ 3,533,081</u>
應報導部門資產：				
民國114年3月31日	<u>\$225,615,103</u>	<u>1,797,373</u>	<u>-</u>	227,412,476
採用權益法之投資				<u>713,561</u>
				<u>\$228,126,037</u>
民國113年12月31日	<u>\$221,878,507</u>	<u>1,781,139</u>	<u>-</u>	223,659,646
採用權益法之投資				<u>920,925</u>
				<u>\$224,580,571</u>
民國113年3月31日	<u>\$199,325,066</u>	<u>1,895,055</u>	<u>-</u>	201,220,121
採用權益法之投資				<u>1,562,964</u>
				<u>\$202,783,085</u>
應報導部門負債：				
民國114年3月31日	<u>\$135,832,702</u>	<u>616,543</u>	<u>-</u>	<u>136,449,245</u>
民國113年12月31日	<u>\$132,966,801</u>	<u>585,979</u>	<u>-</u>	<u>133,552,780</u>
民國113年3月31日	<u>\$130,696,217</u>	<u>575,267</u>	<u>(9,851)</u>	<u>131,261,633</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	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	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	36,672,226	36,672,226
0	本公司	旭愛能源	應收關係人款	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	36,672,226	36,672,226
0	本公司	兆遠科技	應收關係人款	是	200,000	200,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	36,672,226	36,672,226
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係人款	是	14,787,280	14,787,280	12,515,740	1.10636 %	2	-	營業週轉	-	-	-	20,178,145	20,178,145
2	GWS	GWBV	應收關係人款	是	3,486,525	3,486,525	2,476,940	4.60%~6.04%	2	-	營業週轉	-	-	-	40,710,889	40,710,889
2	GWS	GW GmbH	應收關係人款	是	4,496,250	4,496,250	4,496,250	2.70 %	2	-	營業週轉	-	-	-	40,710,889	40,710,889
2	GWS	本公司	應收關係人款	是	9,961,500	9,961,500	2,689,605	5.00 %	2	-	營業週轉	-	-	-	40,710,889	40,710,889
2	GWS	MEMC SpA	應收關係人款	是	996,150	996,150	996,150	4.922 %	2	-	營業週轉	-	-	-	40,710,889	40,710,889
2	GWS	GWA	應收關係人款	是	4,980,750	4,980,750	4,495,957	4.625 %	2	-	營業週轉	-	-	-	40,710,889	40,710,889
3	GTI	MEMC LLC	應收關係人款	是	1,660,250	1,660,250	1,315,250	4.51928 %	2	-	營業週轉	-	-	-	13,393,961	13,393,961
3	GTI	GWA	應收關係人款	是	3,320,500	3,320,500	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	13,393,961	13,393,961

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
4	GWBV	GW GmbH	應收關係人款	是	2,158,200	2,158,200	287,760	2.70 %	2	-	營業週轉	-	-	-	51,056,663	51,056,663
4	GWBV	Topsil A/S	應收關係人款	是	647,460	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	51,056,663	51,056,663
4	GWBV	MEMC SpA	應收關係人款	是	3,597,000	3,597,000	2,877,600	3.502 %	2	-	營業週轉	-	-	-	51,056,663	51,056,663
5	昆山中辰	上海召凱	應收關係人款	是	66,309	66,309	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	3,285,119	3,285,119
6	上海召凱	忻州元鴻	應收關係人款	是	94,626	64,022	43,444	3.45 %	2	-	營業週轉	-	-	-	112,968	112,968
7	環球晶資本	本公司	應收關係人款	是	3,235,815	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	3,362,288	3,362,288
7	環球晶資本	GWA	應收關係人款	是	3,154,475	3,154,475	3,154,475	4.625 %	2	-	營業週轉	-	-	-	3,362,288	3,362,288

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
民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一 企業背書 保證限額 (註3、4)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	背書保證以 財產設定 擔保金額	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	275,041,698	16,186,500	16,186,500	12,416,844	-	17.66 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	寰球鑫	2	275,041,698	800,000	800,000	-	-	0.87 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	旭愛能源	2	275,041,698	535,067	535,067	408,667	-	0.58 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	旭信電力	2	275,041,698	114,800	114,800	114,800	-	0.13 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	275,041,698	5,659,156	5,659,156	5,559,541	-	6.17 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	MEMC SpA	2	275,041,698	3,165,360	3,165,360	2,877,600	-	3.45 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	GWA	2	275,041,698	16,137,630	16,137,630	12,817,130	-	17.60 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	兆遠科技	2	275,041,698	1,084,028	949,808	-	-	1.04 %	275,041,698	Y	N	N
0	本公司	MEMC LLC	2	275,041,698	664,100	664,100	664,100	-	0.72 %	275,041,698	Y	N	N
1	GTI	MEMC LLC	4	66,969,805	3,268,500	-	-	-	- %	66,969,805	N	N	N
2	昆山中辰	昆山辰巨	4	16,425,595	1,456,138	1,456,138	1,456,138	-	44.33 %	16,425,595	N	N	Y
3	GWS	GWA	4	203,554,445	29,884,500	29,884,500	11,763,369	-	73.41 %	203,554,445	N	N	N
4	環球晶資本	GWA	4	42,028,595	9,961,500	9,961,500	-	-	118.51 %	42,028,595	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
 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一十四年三月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	中華開發優勢創業投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	133,391	3.85 %	133,391	
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	930,544	2.17 %	930,544	
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	4,438,918	10.34 %	4,438,918	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	350	500,154	1.17 %	500,154	
本公司	文晔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	621	60,661	0.05 %	60,661	
寰球鑫	海外私募證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	164,475	1.93 %	164,475	
GWS	Citigroup Global Markets Holdings Inc. 美元固定利率票券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	6,607,795	-	-	

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
民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	298,660	2 %	月結六十天	-	-	(185,843)	(1)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	322,203	2 %	月結六十天	-	-	(231,816)	(2)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	1,928,730	12 %	月結六十天至九十天	-	-	(2,189,203)	(20)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	493,584	3 %	月結三十天至六十天	-	-	(164,422)	(2)%	
本公司	GWS	本公司直接持有之子公司	進貨	198,476	1 %	月結六十天	-	-	(142,983)	(1)%	
GWS	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	1,920,360	12 %	月結六十天	-	-	(1,459,620)	(14)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	728,582	5 %	次月結九十天	-	-	(313,169)	(3)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	199,042	1 %	月結三十天	-	-	(92,901)	(1)%	
昆山辰巨	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	182,177	1 %	月結六十天	-	-	(307,885)	(3)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	499,635	3 %	月結六十天至九十天	-	-	(769,061)	(14)%	
MEMC SpA	兆遠科技	本公司直接持有之子公司	進貨	261,700	2 %	月結六十天	-	-	(181,390)	(2)%	
MEMC Korea	兆遠科技	本公司直接持有之子公司	進貨	366,273	2 %	月結六十天	-	-	(332,734)	(3)%	
GWJ	兆遠科技	本公司直接持有之子公司	進貨	119,660	1 %	月結六十天	-	-	(120,494)	(1)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	615,824	4 %	月結六十天	-	-	(427,807)	(4)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(203,383)	(1)%	月結六十天	-	-	133,851	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	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	345,929	2 %	月結六十天	-	-	(222,182)	(2)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(109,138)	(1)%	月結六十天	-	-	76,324	1 %	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	898,095	6 %	月結六十天	-	-	(575,229)	(5)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(2,216,257)	(14)%	月結六十天	-	-	1,632,541	15 %	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	679,229	4 %	月結六十天	-	-	(464,924)	(4)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	1,849,220	12 %	月結六十天	-	-	(693,547)	(6)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(617,393)	(4)%	月結六十天	-	-	249,574	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
 民國一十四年三月三十一日

附表五

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	313,169	2.62	-	-	5,637	-
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	769,061	0.63	-	-	5,344	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	1,459,620	1.80	-	-	732,251	-
本公司	昆山辰巨	本公司間接持有之子公司	307,885	0.75	-	-	32,055	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	185,843	1.46	-	-	-	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	231,816	1.62	-	-	31,500	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	2,189,203	0.96	-	-	-	-
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	164,422	2.70	-	-	-	-
兆遠科技	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	332,734	0.75	-	-	48,621	-
兆遠科技	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	181,390	1.81	-	-	-	-
兆遠科技	GWJ	本公司間接持有之子公司	120,494	0.99	-	-	-	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	249,574	1.96	-	-	7,053	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	1,632,541	1.34	-	-	718,574	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	133,851	1.64	-	-	60,404	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	222,182	1.93	-	-	81,957	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	575,229	1.76	-	-	275,655	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	464,924	1.41	-	-	207,606	-
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	693,547	2.53	-	-	-	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	427,807	2.17	-	-	60,404	-

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		
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	142,983	1.54	-	-	-	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	2,723,225	- (註3)	-	-	-	-
GWJ	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	12,515,740	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GWBV	本公司間接持有之子公司	2,513,755	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	4,511,265	- (註3)	-	-	-	-
GWBV	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	288,721	- (註3)	-	-	-	-
GTI	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	1,324,857	- (註3)	-	-	-	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	1,015,899	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GWA	本公司間接持有之子公司	4,496,535	- (註3)	-	-	4,495,957	-
GWBV	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	2,887,028	- (註3)	-	-	-	-

註1：截至民國一一四年四月二十三日止收回金額。

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
 民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	GTI	1	進貨	298,660	月結六十天	1.92%
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	322,203	月結六十天	2.07%
0	本公司	GWJ	1	進貨	1,928,730	月結六十天至九十天	12.37%
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	493,584	月結三十天至六十天	3.17%
0	本公司	GWS	1	進貨	198,476	月結六十天	1.27%
0	本公司	GTI	1	銷貨	728,582	次月結九十天	4.67%
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	199,042	月結三十天	1.28%
0	本公司	GWJ	1	銷貨	499,635	月結六十天至九十天	3.20%
0	本公司	GWS	1	銷貨	1,920,360	月結六十天	12.31%
0	本公司	昆山辰巨	1	銷貨	182,177	月結六十天	1.17%
1	兆遠科技	MEMC Korea	3	銷貨	366,273	月結六十天	2.35%
1	兆遠科技	MEMC SpA	3	銷貨	261,700	月結六十天	1.68%
2	GWS	MEMC LLC	3	進貨	615,824	月結六十天	3.95%
2	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	203,383	月結六十天	1.30%
2	GWS	MEMC SpA	3	進貨	898,095	月結六十天	5.76%
2	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	2,216,257	月結六十天	14.21%
2	GWS	MEMC Korea	3	進貨	679,229	月結六十天	4.36%

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)
2	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	617,393	月結六十天	3.96%
2	GWS	MEMC Japan	3	進貨	1,849,220	月結六十天	11.86%
2	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	345,929	月結六十天	2.22%
2	GWS	本公司	2	應收關係人融資款	2,723,225	-	1.19%
2	GWS	GWBV	3	應收關係人融資款	2,513,755	-	1.10%
2	GWS	GWA	3	應收關係人融資款	4,496,535	-	1.97%
2	GWS	GWA	3	預付貨款	7,969,200	-	3.49%
2	GWS	GmbH	3	應收關係人融資款	4,511,265	-	1.98%
3	GWJ	MEMC Japan	3	應收關係人融資款	12,515,740	-	5.49%
4	GWBV	MEMC SpA	3	應收關係人融資款	2,887,028	-	1.27%

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)
民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	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 %	3,316,337	39,612	36,789	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 %	20,182,094	289,252	284,417	子公司
本公司	GWS	新加坡	投資各項事業	2,207,377	2,207,377	41,674	100.00 %	39,131,077	825,273	827,930	子公司
本公司	GW GmbH	德國	貿易業務	1,952,235 (EUR62,525)	1,952,235 (EUR62,525)	48,025	100.00 %	(9,755,815)	(885,958)	(885,958)	子公司
本公司	GWBV	荷蘭	投資各項事業	40,367,464 (USD1,321,076)	40,367,464 (USD1,321,076)	0.1	100.00 %	51,065,663	(584,823)	(584,823)	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 %	713,561	73,220	22,681	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 %	1,044,902	(3,796)	(3,796)	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	141,340	141,340	14,134	100.00 %	135,928	(841)	(841)	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 %	254,981	1,600	25,897	子公司
本公司	兆遠科技	台灣	光電及通訊材料基板製造與銷售	437,924	437,924	43,836	100.00 %	503,453	245,599	167,801	子公司
本公司	環球晶資本	台灣	投資各項事業	8,132,250 (USD250,000)	8,132,250 (USD250,000)	32,529	100.00 %	8,405,719	78,286	78,286	子公司

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			
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 %	2,610,687	28,565	-	註2及3
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 %	12,105,324	(126,619)	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	4,549	132	-	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 %	23,160,428	160,036	-	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 %	14,760,743	(569,090)	-	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 %	5,480	90	-	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 %	2,783,577	22,631	-	註2及3
兆遠科技	Crystalwise HK	香港	投資公司	- (USD47,650)	- (USD47,650)	47,650	100.00 %	34,923	16	-	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 %	5,041,956	(395,564)	-	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	1,553,716 (USD47,315)	1,553,716 (USD47,315)	89,586	100.00 %	2,090,964	21,193	-	註2及3
GTI	GWA	美國	半導體矽晶圓製造 及銷售	31 (USD1)	31 (USD1)	1	100.00 %	3,052,558	(118,123)	-	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。

環球晶圓股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一十四年一月一日至三月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等 加工貿易	1,429,778 註5	註1	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	39,527	100.00%	39,527	3,281,119	-
昆山辰巨	銷售及行銷業務	26,587	註6	-	-	-	-	4,208	100.00%	4,208	102,197	-
上海召凱	鉬酸鋰及鋰酸鋰 晶圓製造及銷售	102,776	註7	-	-	-	-	(10,500)	100.00%	(10,500)	282,421	-
忻州元鴻	鉬酸鋰及鋰酸鋰 晶圓製造及銷售	159,588	註8	-	-	-	-	(5,175)	90.00%	(5,175)	(33,967)	-
山東元鴻	光電及通訊材料 基板製造與銷售	1,787,164	註9及 10	1,786,779 (USD57,450)	-	-	1,786,779 (USD57,450)	27	100.00%	27	42,482	-

(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	2,479,138(USD79,337)(註11)	3,476,061(USD114,002)(註3、11)	55,008,340 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一一四年三月三十一日合併公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。

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。

註9：山東元鴻係Crystalwise HK再投資大陸公司。民國一一三年三月減資59,438千元(美金1,900千元)匯回Crystalwise HK，並於一一三年六月減資59,823千元(美金1,850千元)匯回兆遠科技。

註10：係由台灣地區投資事業直接投資。

註11：係包含因民國一一二年十一月一日併入兆遠科技轉投資子公司山東元鴻等，累計赴大陸投資金額美金57,608千元及投審會核准金額美金57,838千元。