

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	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	13～42
(七)關係人交易	42～45
(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、51～61
2.轉投資事業相關資訊	48、62～63
3.大陸投資資訊	48、64～65
(十四)部門資訊	48～50



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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：
吳俊源
黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一五年八月四日

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	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))	\$ 23,776,098	11	19,484,156	9	22,220,325	11	2100 短期借款(附註六(十四))	\$ 21,568,738	10	18,571,145	9	16,258,783	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及(十六))	2,419,700	1	3,567	-	61,507	-
— 流動(附註六(二))	2,090	-	1,433	-	34,473	-	2130 合約負債—流動(附註六(廿三))	6,958,047	3	8,022,772	4	8,609,524	4
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	10,436,226	5	10,062,969	5	9,990,601	5	2170 應付票據及帳款	4,403,943	2	3,686,456	2	3,605,114	2
1180 應收關係人款(附註七)	111,784	-	50,301	-	149,771	-	2180 應付關係人款(附註七)	293,069	-	474,225	-	198,902	-
130X 存貨(附註六(六))	12,015,151	6	10,398,696	5	10,303,174	5	2201 應付薪資及獎金	3,330,174	2	2,656,590	1	2,788,881	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)、(十)及八)	33,464,089	15	44,079,682	20	24,434,507	12	2216 應付股利	2,725,248	1	956,227	-	2,868,682	1
1479 其他流動資產(附註六(十二)及七)	2,581,657	1	2,552,219	1	2,407,424	1	2230 本期所得稅負債	1,822,826	1	1,801,514	1	1,949,850	1
	82,387,095	38	86,629,456	40	69,540,275	34	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五)及八)	19,613	-	540,489	-	1,529,910	1
非流動資產：							2321 一年內到期之應付普通公司債(附註六(十六))	5,399,845	3	11,898,668	5	6,498,599	3
1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產							2270 一年內到期之應付海外附認股權公司債(附註六(十六))	11,294,290	5	-	-	-	-
— 非流動(附註六(二))	12,529,116	6	7,729,367	4	6,029,709	3	2399 其他流動負債(附註六(十七))	4,057,557	2	5,497,072	3	7,241,752	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))	190,863	-	135,062	-	129,784	-		64,293,050	30	54,108,725	25	51,611,504	25
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	6,338,150	3	6,254,570	3	5,830,700	3	非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,226,008	1	692,333	-	548,497	-	2527 合約負債—非流動(附註六(廿三))	13,889,396	6	15,452,436	7	17,354,449	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	107,864,332	49	107,241,239	49	114,496,221	56	2540 長期借款(附註六(十五)及八)	8,708,409	4	7,564,868	3	14,671,872	7
1755 使用權資產(附註六(九))	725,126	-	785,882	-	824,293	-	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(十六))	-	-	998,169	-	423,317	-
1780 無形資產(附註六(十))	2,314,329	1	2,318,929	1	2,131,980	1	2531 應付普通公司債(附註六(十六))	24,479,299	11	24,476,317	12	17,885,657	9
1840 遞延所得稅資產	4,778,662	2	5,015,996	2	3,875,290	2	2532 應付海外附認股權公司債(附註六(十六))	-	-	11,202,879	5	10,497,769	5
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一)、七及八)	145,415	-	139,975	-	174,721	-	2570 遞延所得稅負債	7,508,899	3	7,667,021	4	5,344,075	3
1900 其他非流動資產(附註六(十二))	721,330	-	1,400,008	1	2,779,735	1	2670 其他非流動負債(附註六(十七))	2,365,226	1	2,331,342	1	2,213,492	1
	136,833,331	62	131,713,361	60	136,820,930	66	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十八))	1,255,650	1	1,246,002	1	1,478,248	1
資產總計	\$ 219,220,426	100	218,342,817	100	206,361,205	100		58,206,879	26	70,939,034	33	69,868,879	34
								122,499,929	56	125,047,759	58	121,480,383	59
							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	4,781,137	2
							3200 資本公積	44,763,934	20	44,763,934	21	45,720,158	22
							3300 保留盈餘	55,088,756	25	52,139,099	23	47,910,365	23
							3400 其他權益	(7,909,731)	(3)	(8,385,625)	(4)	(13,527,547)	(6)
							歸屬母公司業主權益小計	96,724,096	44	93,298,545	42	84,884,113	41
							3600 非控制權益	(3,599)	-	(3,487)	-	(3,291)	-
							權益總計	96,720,497	44	93,295,058	42	84,880,822	41
							負債及權益總計	\$ 219,220,426	100	218,342,817	100	206,361,205	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England

會計主管：吳財瑋

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年四月一日至六月三十日及一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 15,214,310	100	16,007,909	100	29,199,108	100	31,602,431	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十八)、(廿四)及七)	12,073,871	79	11,884,906	74	23,145,169	79	23,367,569	74
	營業毛利	3,140,439	21	4,123,003	26	6,053,939	21	8,234,862	26
	營業費用(附註六(十八)、(廿四)及七)：								
6100	推銷費用	438,037	3	495,984	3	813,437	3	879,087	3
6200	管理費用	754,036	5	618,424	4	1,345,548	5	1,139,029	3
6300	研究發展費用	526,145	4	576,018	4	997,259	3	1,187,448	4
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(五))	(590)	-	(5,660)	-	(489)	-	1,944	-
	營業費用合計	1,717,628	12	1,684,766	11	3,155,755	11	3,207,508	10
	營業淨利	1,422,811	9	2,438,237	15	2,898,184	10	5,027,354	16
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(廿五))	761,616	5	487,455	3	1,677,260	5	1,063,458	3
7020	其他利益及損失(附註六(十六)、(廿五)及七)	3,132,860	20	(411,627)	(3)	3,512,910	13	(1,223,116)	(4)
7050	利息費用(附註六(十六)、(十七)、(廿五)及七)	(732,390)	(5)	(225,508)	(1)	(1,156,726)	(4)	(445,734)	(1)
	稅前淨利	4,584,897	29	2,288,557	14	6,931,628	24	4,421,962	14
7950	減：所得稅費用(附註六(十九))	805,810	5	606,704	3	1,256,685	4	1,284,404	4
	本期淨利	3,779,087	24	1,681,853	11	5,674,943	20	3,137,558	10
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	(1,863)	-	19,099	-	47,808	-	11,462	-
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))	562,563	4	(164,507)	(1)	570,322	2	(335,210)	(1)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	560,700	4	(145,408)	(1)	618,130	2	(323,748)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,249,863)	(8)	(10,414,495)	(65)	(179,755)	(1)	(7,614,300)	(24)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(251,115)	(2)	(2,082,080)	(13)	(37,369)	-	(1,522,203)	(5)
	後續可能重分類至損益之項目合計	(998,748)	(6)	(8,332,415)	(52)	(142,386)	(1)	(6,092,097)	(19)
8300	本期其他綜合損益	(438,048)	(2)	(8,477,823)	(53)	475,744	1	(6,415,845)	(20)
	本期綜合損益總額	\$ 3,341,039	22	(6,795,970)	(42)	6,150,687	21	(3,278,287)	(10)
	本期淨利(損)歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,779,084	24	1,681,745	11	5,674,905	20	3,138,025	10
	非控制權益	3	-	108	-	38	-	(467)	-
		\$ 3,779,087	24	1,681,853	11	5,674,943	20	3,137,558	10
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 3,341,083	22	(6,796,453)	(42)	6,150,799	21	(3,278,121)	(10)
	非控制權益	(44)	-	483	-	(112)	-	(166)	-
		\$ 3,341,039	22	(6,795,970)	(42)	6,150,687	21	(3,278,287)	(10)
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿二))								
9750	基本每股盈餘	\$ 7.90		3.52		11.87		6.56	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.90		3.51		11.85		6.55	



(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：吳財璋

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差額	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	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		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			
民國一四四年一月一日餘額	\$ 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)	-	-	-	-	3,138,025	3,138,025	-	-	-	-	3,138,025	(467)	3,137,558
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,092,398)	(323,748)	-	(6,416,146)	(6,416,146)	301	(6,415,845)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,138,025	3,138,025	(6,092,398)	(323,748)	-	(6,416,146)	(3,278,121)	(166)	(3,278,287)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	342,168	-	(342,168)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	787,509	(787,509)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,868,682)	(2,868,682)	-	-	-	-	(2,868,682)	-	(2,868,682)
民國一四四年六月三十日餘額	\$ 4,781,137	45,720,158	11,083,935	7,112,698	29,713,732	47,910,365	(13,761,795)	233,820	428	(13,527,547)	84,884,113	(3,291)	84,880,822
民國一五五年一月一日餘額	\$ 4,781,137	44,763,934	11,397,737	13,527,975	27,213,387	52,139,099	(8,742,833)	356,780	428	(8,385,625)	93,298,545	(3,487)	93,295,058
本期淨利(損)	-	-	-	-	5,674,905	5,674,905	-	-	-	-	5,674,905	38	5,674,943
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(142,236)	618,130	-	475,894	475,894	(150)	475,744
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,674,905	5,674,905	(142,236)	618,130	-	475,894	6,150,799	(112)	6,150,687
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	422,874	-	(422,874)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(5,141,922)	5,141,922	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,725,248)	(2,725,248)	-	-	-	-	(2,725,248)	-	(2,725,248)
民國一五五年六月三十日餘額	\$ 4,781,137	44,763,934	11,820,611	8,386,053	34,882,092	55,088,756	(8,885,069)	974,910	428	(7,909,731)	96,724,096	(3,599)	96,720,497

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：吳財瑋



環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,931,628	4,421,962
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,607,108	4,689,493
攤銷費用	11,120	10,785
預期信用減損損失(回升利益)	(489)	1,944
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,484,102)	779,373
利息費用	1,156,726	445,734
利息收入	(1,677,260)	(1,063,458)
股利收入	(46,461)	(44,205)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(6,561)	(22,118)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(9,385)	(11,121)
提列存貨跌價損失(迴轉)	(35,503)	212,408
租賃修改利益	-	(11,590)
提列負債準備損失(迴轉)	11,541	(226)
收益費損項目合計	526,734	4,987,019
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)	(391,136)	182,641
存貨	(1,566,276)	756,940
預付材料款	(31,310)	140,899
其他金融資產	(371,136)	245,022
其他營業資產	(155,017)	34,755
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,514,875)	1,360,257
合約負債	(2,760,393)	(2,851,956)
應付票據及帳款(含關係人)	567,421	(1,290,564)
淨確定福利負債	9,648	(33,900)
其他營業負債	922,564	838,974
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,260,760)	(3,337,446)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,775,635)	(1,977,189)
調整項目合計	(3,248,901)	3,009,830
營運產生之現金流入	3,682,727	7,431,792
收取之利息	1,681,376	1,661,327
收取之股利	46,461	44,205
支付之利息	(1,595,222)	(1,363,780)
支付之所得稅	(1,003,276)	(1,438,370)
營業活動之淨現金流入	2,812,066	6,335,174



(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐秀蘭

經理人：Mark Lynn England 會計主管：吳財璋

環球晶圓股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6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	(7,993)	(50,000)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	29,093	8,537
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,374)	(46,999)
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(5,661,847)	(19,094,477)
處分不動產、廠房及設備	36,863	2,360
取得無形資產	(85)	(3,566)
其他金融資產減少(增加)	9,674,926	(7,680,070)
其他投資活動	1,479,733	6,329,971
投資活動之淨現金流入(流出)	5,522,316	(20,534,244)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,997,593	(9,117,997)
應付短期票券減少	-	(1,399,930)
發行公司債	-	7,502,334
償還公司債	(6,727,606)	-
舉借長期借款	10,465,553	6,143,125
償還長期借款	(9,814,178)	(1,032,344)
存入保證金減少	(89,241)	(123,229)
其他應付款—關係人減少	-	(340,000)
租賃本金償還	(87,753)	(93,952)
發放現金股利	(956,227)	(2,390,569)
籌資活動之淨現金流出	(4,211,859)	(852,562)
匯率變動對現金及約當現金之影響	169,419	(1,657,380)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,291,942	(16,709,012)
期初現金及約當現金餘額	19,484,156	38,929,337
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,776,098	22,220,325



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：吳財瑋



環球晶圓股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球晶圓股份有限公司(以下稱本公司)係於民國一〇〇年十月一日由中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司)將其半導體事業部門相關營業、資產及負債分割予本公司，並於民國一〇〇年十月十八日經科學園區管理局核准設立，註冊地址為新竹科學園區工業東二路八號。本公司民國一一五年六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一一五年八月四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
合併公司自民國一一五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，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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」
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(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

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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」
- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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三十四號「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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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一一四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一四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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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%	
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GW BV)	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	79.41%	79.41%	100%	註(2)

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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)	鉬酸鋰及鋯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 S.p.A. (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%	
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%	

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
GTI	GlobalWafers System Solutions, LLC(以下稱GWSS)	企業數位自動化管理系統平台整合服務	100%	- %	- %	註(3)
上海召凱	忻州元鴻信息材料有限公司(以下稱忻州元鴻)	鉅酸鋰及鈮酸鋰晶圓製造及銷售	90%	90%	90%	
MEMC Korea	安科思資本股份有限公司(以下簡稱安科思資本)	投資各項事業	100%	100%	- %	註(1)
安科思資本	環球晶資本	投資各項事業	20.59%	20.59%	- %	註(2)

註：合併公司組織架構調整及改變，變動如下：

- 1.安科思資本於民國一一四年九月成立。
- 2.安科思資本於民國一一四年九月十一日通過董事會決議，增資環球晶資本取得20.59%股權，民國一一四年九月二十四日為增資基準日，與本公司共計持有環球晶資本100%股權。
- 3.GWSS於民國一一五年五月成立。
- 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三十四號「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三十四號「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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
現金	\$ 1,486	3,788	3,909
銀行存款	5,013,518	5,801,714	9,775,636
定期存款	18,384,951	12,978,957	10,339,918
附買回條件債券投資	376,143	162,697	1,562,096
附買回條件票券投資	-	537,000	538,766
	\$ 23,776,098	19,484,156	22,220,325

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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4,767,666千元、5,376,495千元及3,609,832千元。

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。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，專戶餘額分別為978,874千元、1,920,543千元及1,790,429千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(廿六)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
遠期外匯合約	\$ 2,090	1,433	34,473
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：			
私募基金	\$ 398,243	328,267	296,896
海外有價證券	12,130,873	7,401,100	5,732,813
	\$ 12,529,116	7,729,367	6,029,709
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	\$ 17,230	3,567	61,507
海外附認股權公司債嵌入衍生工具	2,402,470	-	-
	\$ 2,419,700	3,567	61,507
	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$ -	998,169	423,317

透過損益按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿五)。

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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41,618千元及44,205千元。

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(十六)。

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，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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：

	115.6.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 53,500	美金兌新台幣	115.07.06~115.10.29
賣出遠期外匯	USD 16,250	美金兌歐元	115.07.24~115.9.24

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD	30,000	美金兌歐元	115.04.28
賣出遠期外匯	USD	15,000	美金兌新台幣	115.01.30
賣出遠期外匯	USD	21,000	美金兌歐元	115.01.26~115.03.26
114.6.30				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD	30,000	美金兌歐元	114.10.29
賣出遠期外匯	USD	39,800	美金兌新台幣	114.07.07~114.07.31
賣出遠期外匯	USD	22,050	美金兌歐元	114.07.25~114.09.25

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
國內權益投資	\$ <u>190,863</u>	<u>135,062</u>	<u>129,784</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，於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為4,843千元及0千元。

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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(廿七)。

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
海外債券	\$ <u>6,338,150</u>	<u>6,254,570</u>	<u>5,830,700</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5.15%~5.18%，於民國一一八年六月十三日至一二〇年八月二十九日到期。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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收票據及帳款淨額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 525,954	687,069	303,742
應收帳款	9,919,752	9,385,901	9,699,049
減：備抵損失	(9,480)	(10,001)	(12,190)
	<u>\$ 10,436,226</u>	<u>10,062,969</u>	<u>9,990,601</u>

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

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	115.6.30		
	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	\$ 10,185,859	0%	-
逾期1~30天	265,055	0%	-
逾期31~60天	51,441	0%	23
逾期61~90天	252	0%	-
逾期91~120天	2,069	21%	428
逾期181天以上	9,029	100%	9,029
	<u>\$ 10,513,705</u>		<u>9,480</u>

	114.12.31		
	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	\$ 9,685,953	0%	-
逾期1~30天	230,754	0%	-
逾期31~60天	34,027	1%	211
逾期61~90天	9,788	11%	1,081
逾期91~120天	109,425	1%	769
逾期121~150天	44,458	0%	38
逾期181天以上	7,902	100%	7,902
	<u>\$ 10,122,307</u>		<u>10,001</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30		
	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	\$ 9,594,604	0%	-
逾期1~30天	321,690	0%	-
逾期31~60天	33,094	4%	1,178
逾期61~90天	115,487	0%	-
逾期91~120天	287	0%	-
逾期121~150天	355	0%	-
逾期151~180天	1,750	90%	1,575
逾期181天以上	9,437	100%	9,437
	<u>\$ 10,076,704</u>		<u>12,190</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初餘額	\$ 10,001	10,838
認列之減損損失(迴轉利益)	(489)	1,944
本年度因無法收回而沖銷之金額	(121)	(123)
外幣換算損益	89	(469)
期末餘額	<u>\$ 9,480</u>	<u>12,190</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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
製成品	\$ 2,127,088	2,250,723	2,495,288
在製品	4,475,888	3,866,122	3,489,106
原物料	5,412,175	4,281,851	4,318,780
	<u>\$ 12,015,151</u>	<u>10,398,696</u>	<u>10,303,174</u>

營業成本組成明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銷貨成本	\$ 11,970,892	11,698,174	23,087,799	23,038,921
存貨跌價損失(回升利益)	61,489	125,144	(35,503)	212,408
未分攤固定製造費用	41,490	61,588	92,873	116,240
	<u>\$ 12,073,871</u>	<u>11,884,906</u>	<u>23,145,169</u>	<u>23,367,569</u>

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業	\$ <u>1,226,008</u>	<u>692,333</u>	<u>548,497</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>1,226,008</u>	<u>692,333</u>	<u>548,497</u>

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期(損)益	\$ (601)	(563)	6,561	22,118
其他綜合(損)益	<u>562,563</u>	<u>(164,507)</u>	<u>570,322</u>	<u>(335,210)</u>
綜合(損)益總額	\$ <u>561,962</u>	<u>(165,070)</u>	<u>576,883</u>	<u>(313,092)</u>

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日獲配關聯企業之現金股利分別為43,208千元及59,336千元，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，故合併公司評估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115年1月1日餘額	\$ 3,535,448	32,563,088	69,629,558	7,589,798	47,279,172	160,597,064
增添	-	2,144	4,005	229,548	5,375,825	5,611,522
處分	-	(2,530)	(974,860)	(39,114)	(760)	(1,017,264)
重分類	-	39,059,301	5,067,846	91,390	(44,288,949)	(70,412)
轉出及其他	-	12	(209,708)	(149,374)	(33)	(359,103)
匯率變動之影響	(81,212)	(14,617)	(1,861,436)	(55,822)	149,858	(1,863,229)
民國115年6月30日餘額	\$ <u>3,454,236</u>	<u>71,607,398</u>	<u>71,655,405</u>	<u>7,666,426</u>	<u>8,515,113</u>	<u>162,898,578</u>
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	-	30,592	41,316	80,931	8,427,956	8,580,795
處分	-	(10,582)	(261,078)	(29,708)	(1,016)	(302,384)
重分類	-	2,929,547	11,274,140	89,732	(14,244,624)	48,795
轉出及其他	-	(215,223)	(138,755)	(1,166)	-	(355,144)
匯率變動之影響	(82,064)	(1,836,684)	(2,843,362)	(247,971)	(5,697,977)	(10,708,058)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>2,579,298</u>	<u>31,104,030</u>	<u>66,437,690</u>	<u>7,436,201</u>	<u>55,891,811</u>	<u>163,449,030</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
折舊：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	10,680,533	38,433,071	4,202,444	39,777	53,355,825
本期折舊	-	808,868	3,502,179	215,070	-	4,526,117
處分	-	(1,780)	(958,224)	(37,073)	-	(997,077)
重分類	-	-	-	-	(40,022)	(40,022)
轉出及其他	-	(10)	(156,795)	(1,718)	-	(158,523)
匯率變動之影響	-	(131,559)	(1,484,022)	(36,738)	245	(1,652,074)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,356,052</u>	<u>39,336,209</u>	<u>4,341,985</u>	<u>-</u>	<u>55,034,246</u>
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	-	556,968	3,760,377	283,325	-	4,600,670
處分	-	(10,582)	(260,981)	(29,708)	-	(301,271)
重分類	-	11,348	3,107	(19,776)	-	(5,321)
轉出及其他	-	-	5,225	-	-	5,225
匯率變動之影響	-	(515,725)	(1,807,074)	(130,166)	(4,411)	(2,457,376)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,036,542</u>	<u>34,943,466</u>	<u>3,935,720</u>	<u>37,081</u>	<u>48,952,809</u>
帳面價值：						
民國115年1月1日	\$ 3,535,448	21,882,555	31,196,487	3,387,354	47,239,395	107,241,239
民國115年6月30日	\$ 3,454,236	60,251,346	32,319,196	3,324,441	8,515,113	107,864,332
民國114年1月1日	\$ 2,661,362	20,211,847	25,122,617	3,712,338	67,365,980	119,074,144
民國114年6月30日	\$ 2,579,298	21,067,488	31,494,224	3,500,481	55,854,730	114,496,221

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，截至民國一一五年及一一四年六月三十日已發生支出尚未完工金額總計分別為8,515,113千元及55,854,730千元。截至民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日資本化借款成本分別為620,051千元及951,903千元，其係分別依資本化利率3.34%~3.66%及4.61%~5.45%計算。

(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所認列之使用權資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(十)。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)其他金融資產－流動及非流動

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
其他應收款	\$ 10,280,999	21,158,303	1,745,567
受限制銀行存款	18,081,729	17,208,319	18,881,850
定期存款(三個月以上)	4,767,666	5,376,495	3,609,832
其他	<u>479,110</u>	<u>476,540</u>	<u>371,979</u>
	<u>\$ 33,609,504</u>	<u>44,219,657</u>	<u>24,609,228</u>
流 動	<u>\$ 33,464,089</u>	<u>44,079,682</u>	<u>24,434,507</u>
非流動	<u>\$ 145,415</u>	<u>139,975</u>	<u>174,721</u>

合併公司於民國一一四年申請美國財政部的先進製造業投資稅收抵免，帳列其他應收款。

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(十二)其他資產－流動及非流動

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
預付材料款	\$ 640,053	607,256	715,983
應退及留抵稅款	1,720,247	1,601,132	1,573,383
預付設備款-非流動	377,678	1,097,733	2,343,382
其他	<u>565,009</u>	<u>646,106</u>	<u>554,411</u>
	<u>\$ 3,302,987</u>	<u>3,952,227</u>	<u>5,187,159</u>
流 動	<u>\$ 2,581,657</u>	<u>2,552,219</u>	<u>2,407,424</u>
非流動	<u>\$ 721,330</u>	<u>1,400,008</u>	<u>2,779,735</u>

(十三)應付短期票券

合併公司應付短期票券於民國一一四年一月一日至六月三十日陸續到期償還之金額為1,399,930千元，利息費用請詳附註六(廿五)。

(十四)短期借款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 3,586,510	1,445,550	16,258,783
擔保銀行借款	<u>17,982,228</u>	<u>17,125,595</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,568,738</u>	<u>18,571,145</u>	<u>16,258,783</u>
期末借款利率區間	<u>1.68%~3.34%</u>	<u>1.85%~3.967%</u>	<u>1.8%~4.77%</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)長期借款

115.6.30				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	2.125%	121.6	\$ 29,742
無擔保銀行借款	NTD	1.74%~2.22%	115.12~118.6	\$ 7,338,796
			(註)	
無擔保銀行借款	DKK	2.74%	117.3	1,359,484
減：一年內到期部分				(19,613)
				<u>\$ 8,708,409</u>

註：該等借款可於合約期間內循環動用。

114.12.31				
	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	\$ 522,883
無擔保銀行借款	NTD	0.5%~2.22%	115.12~118.6	73,672
無擔保銀行借款	DKK	2.43%	116.3	1,512,725
應付商業本票	NTD	1.53%~1.65%	115.1	6,000,000
減：折價				(3,923)
減：一年內到期部分				(540,489)
合 計				<u>\$ 7,564,868</u>

114.6.30				
	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	\$ 1,504,957
無擔保銀行借款	NTD	0.5%~2.22%	115.12~118.6	89,091
無擔保銀行借款	DKK	2.44%	116.3	1,569,234
擔保銀行借款	USD	4.69%	116.6	13,038,500
減：一年內到期部分				(1,529,910)
合 計				<u>\$ 14,671,872</u>

註：該等借款可於合約期間內循環動用。

合併公司於民國一一四年九月二十六日與票券公司簽訂發行免保證商業本票之協議書，雙方約定總發行期間為三年，每次發行期限不超過九十天期，到期後循環發行，年利率1.53~1.65%。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計研究發展基金會於民國一一四年八月十五日發布問答集，因公司循環發行之商業本票於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利，故應分類為流動負債。金管會針對上述問答集發布相關過渡處理規定，若合併公司循環發行商業本票之發行日在一一五年一月一日以後者，應依該問答集進行會計處理。至於發行日在民國一一四年十二月三十一日以前之循環發行商業本票則無須適用上開問答集規定。據此，合併公司針對民國一一四年九月二十六日發行之應付商業本票係分類為長期借款。針對民國一一五年一月一日以後循環動用者，將依上述規定推延分類為流動負債。

(十六)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保普通公司債	\$ 29,879,144	36,374,985	24,384,256
海外附認股權公司債	11,294,290	11,202,879	10,497,769
減：一年內到期	(16,694,135)	(11,898,668)	(6,498,599)
合計	\$ 24,479,299	35,679,196	28,383,426

1.合併公司發行無擔保普通公司債之情形如下：

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

	114年第一期			114年第二期			
	甲券	乙券	丙券	甲券	乙券	丙券	丁券
發行日	114年5月28日	114年5月28日	114年5月28日	114年9月24日	114年9月24日	114年9月24日	114年9月24日
發行總額	\$3,300,000	2,800,000	1,400,000	4,700,000	4,400,000	700,000	2,200,000
票面利率	2.01%	2.08%	2.18%	1.86%	1.92%	1.98%	2.02%
發行期間	三年	五年	十年	三年	五年	七年	十年
到期日	117年5月28日	119年5月28日	124年5月28日	117年9月24日	119年9月24日	121年9月24日	124年9月24日

合併公司已於民國一一五年五月十一日及一一三年八月十九日將無擔保普通公司債110年第一期及第二期甲券全數贖回。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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」，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之明細如下：

合併公司海外附認股權公司債明細如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>	
發行海外附認股權公司債總金額	\$ 12,164,408	12,368,880	11,857,620	
應付海外附認股權公司債折價	<u>(870,118)</u>	<u>(1,166,001)</u>	<u>(1,359,851)</u>	
期末應付海外附認股權公司債餘額	<u>\$ 11,294,290</u>	<u>11,202,879</u>	<u>10,497,769</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－流動及非流動)	<u>\$ 2,402,470</u>	<u>998,169</u>	<u>423,317</u>	
	<u>115年 4月至6月</u>	<u>114年 4月至6月</u>	<u>115年 1月至6月</u>	<u>114年 1月至6月</u>
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>\$ (1,807,636)</u>	<u>(3,669)</u>	<u>(1,443,812)</u>	<u>(16,820)</u>
利息費用	<u>\$ 213,936</u>	<u>136,253</u>	<u>374,072</u>	<u>270,429</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，民國一一五年六月三十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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一四年九月買回部分海外附認股權公司債(面額計歐元10,000千元)。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>138,301</u>	<u>146,911</u>	<u>145,948</u>
非流動	\$ <u>598,491</u>	<u>649,360</u>	<u>685,425</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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,006</u>	<u>4,284</u>	<u>8,180</u>	<u>9,199</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>15,908</u>	<u>4,205</u>	<u>30,189</u>	<u>6,944</u>
短期租賃之費用	\$ <u>13,859</u>	<u>12,621</u>	<u>25,402</u>	<u>24,843</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>4,048</u>	<u>9,014</u>	<u>7,322</u>	<u>12,625</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>150,666</u>	<u>138,364</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。

(十八)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一一四年及一一三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。

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日列報之費用分別為77,695千元、74,365千元、159,203千元及151,288千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之國內公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,758千元、18,486千元、37,505千元及37,845千元，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一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日所認列之退休金費用分別為86,754千元、82,047千元、173,593千元及163,885千元。

(十九)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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
所得稅費用	\$ <u>805,810</u>	<u>606,704</u>	<u>1,256,685</u>	<u>1,284,404</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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6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>(251,115)</u>	<u>(2,082,080)</u>	<u>(37,369)</u>	<u>(1,522,203)</u>

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一一三年度。

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，惟，各地區於稅務機關檢查時可能會存在稅法見解歧異而有調整事項，報導期間內於海外子公司存有見解歧異項目，合併公司業已對該等不確定事項作適當的回應及估列所得稅負債。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日業已適當評估最低稅負制預計繳納之補充稅分為82,299千元及67,657千元。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.普通股股本

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為10,000,000千元，每股面額10元，皆為1,000,000千股(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)。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日實收股本皆為4,781,137千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
普通股股票溢價	\$ 42,721,466	42,721,466	43,677,693
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
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	188	188	185
其他	1,548,456	1,548,456	1,548,456
	<u>\$ 44,763,934</u>	<u>44,763,934</u>	<u>45,720,158</u>

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。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依本公司之章程規定，每半會計年度決算如有盈餘，按下列順序分配之：

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

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

(1)盈餘分配

本公司於民國一一五年三月三日及一一四年十二月九日經董事會決議民國一一四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：

	114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	\$ -	-
下半年度盈餘分配數	5.7	2,725,248
合 計	<u>\$ 5.70</u>	<u>2,725,248</u>

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之盈餘分派案，有關分派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>

上述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)

(廿一)股份基礎給付

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,779,084</u>	<u>1,681,745</u>	<u>5,674,905</u>	<u>3,138,025</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>478,114</u>	<u>478,114</u>	<u>478,114</u>	<u>478,114</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.90</u>	<u>3.52</u>	<u>11.87</u>	<u>6.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 3,779,084</u>	<u>1,681,745</u>	<u>5,674,905</u>	<u>3,138,025</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	478,114	478,114	478,114	478,114
得採股票發行之員工酬勞之影響(千股)	300	508	608	798
	<u>478,414</u>	<u>478,622</u>	<u>478,722</u>	<u>478,912</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 7.90</u>	<u>3.51</u>	<u>11.85</u>	<u>6.55</u>

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 3,201,765	3,452,365	6,272,862	6,500,857
東北亞(日本及韓國)	3,583,833	3,322,152	6,981,781	6,713,487
亞洲-其他	2,939,813	3,700,016	5,380,639	7,265,373
美洲	1,839,138	2,229,109	3,745,061	4,333,410
歐洲	3,467,845	3,258,471	6,567,643	6,712,490
其他地區	181,916	45,796	251,122	76,814
合計	<u>\$15,214,310</u>	<u>16,007,909</u>	<u>29,199,108</u>	<u>31,602,431</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要產品/服務線：				
半導體晶片產品	\$14,767,743	15,624,244	28,574,103	30,854,888
半導體晶錠產品	288,749	304,658	376,495	617,618
電費收入	56,373	48,822	89,225	78,660
其他	101,445	30,185	159,285	51,265
	<u>\$15,214,310</u>	<u>16,007,909</u>	<u>29,199,108</u>	<u>31,602,431</u>

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債	<u>\$ 20,847,443</u>	<u>23,475,208</u>	<u>25,963,973</u>

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，民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為2,326,747千元及3,186,312千元。

(廿四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於該數額之百分之六十為基層員工分派酬勞。上述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。修改前之章程則規定，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)

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞(含基層員工)提列金額分別為196,552千元、96,245千元、301,863千元及184,605千元，董事酬勞提列金額分別為13,430千元、6,417千元、30,190千元及12,307千元，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一一五年及一一四年一月一日至六月三十日合併財務報告估列金額並無重大差異。

本公司民國一一四年及一一三年度員工酬勞提列金額分別為400,996千元及366,825千元，董事酬勞估列金額分別為41,400千元及36,690千元，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。

(廿五)營業外收入及費用

1.利息收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 680,007	416,297	1,514,964	911,393
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	81,609	71,158	162,296	152,065
	<u>\$ 761,616</u>	<u>487,455</u>	<u>1,677,260</u>	<u>1,063,458</u>

2.其他利益及損失

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
外幣兌換淨(損失)	\$ (61,981)	(604,701)	(289,250)	(624,597)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	(28,721)	7,015	9,385	11,121
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(負債)利益(損失)	3,035,452	111,564	3,504,834	(778,560)
股利收入	31,804	35,952	46,461	44,205
其他	156,306	38,543	241,480	124,715
	<u>\$ 3,132,860</u>	<u>(411,627)</u>	<u>3,512,910</u>	<u>(1,223,116)</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利息費用

	115年 <u>4月至6月</u>	114年 <u>4月至6月</u>	115年 <u>1月至6月</u>	114年 <u>1月至6月</u>
銀行借款之利息費用	\$ (380,235)	(29,749)	(506,064)	(70,731)
公司債之利息費用	(348,149)	(191,475)	(642,482)	(365,804)
租賃負債之利息費用	<u>(4,006)</u>	<u>(4,284)</u>	<u>(8,180)</u>	<u>(9,199)</u>
	<u>\$ (732,390)</u>	<u>(225,508)</u>	<u>(1,156,726)</u>	<u>(445,734)</u>

(廿六)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一一四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。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之47%、45%及46%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
115年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 21,568,738	(22,309,506)	(16,239,866)	(6,069,640)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,697,012	(4,697,012)	(4,677,845)	(19,167)	-	-	-
應付薪資及獎金	3,330,174	(3,330,174)	(2,827,911)	(502,263)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	71,590	(71,590)	(71,590)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	8,728,022	(8,838,559)	(65,889)	(15,987)	(1,397,850)	(7,306,823)	(52,010)
租賃負債	736,792	(807,264)	(71,164)	(69,456)	(100,572)	(273,022)	(293,050)
普通公司債(含一年內到期)	29,879,144	(32,145,030)	(5,662,600)	(241,340)	(3,771,540)	(17,797,550)	(4,672,000)
海外附認股權公司債	11,294,290	(13,657,952)	(281,304)	(13,376,648)	-	-	-
應付股利	2,725,248	(2,725,248)	(2,725,248)	-	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流出	17,230	(522,795)	(522,795)	-	-	-	-
流入	(2,090)	507,655	507,655	-	-	-	-
	<u>\$ 83,046,150</u>	<u>(88,597,475)</u>	<u>(32,638,557)</u>	<u>(20,294,501)</u>	<u>(5,269,962)</u>	<u>(25,377,395)</u>	<u>(5,017,060)</u>
114年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 18,571,145	(18,712,940)	(10,490,761)	(8,222,179)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,160,681	(4,161,039)	(4,118,511)	(42,528)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,656,590	(2,515,839)	(1,253,258)	(1,262,581)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	41,400	(41,400)	-	(41,400)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	8,105,357	(8,116,643)	(6,528,812)	(5,371)	(1,525,150)	(31,535)	(25,775)
租賃負債	796,271	(775,409)	(51,679)	(50,606)	(93,541)	(253,474)	(326,109)
普通公司債(含一年內到期)	36,374,985	(38,926,670)	(6,781,640)	(5,662,600)	(471,540)	(18,764,620)	(7,246,270)
海外附認股權公司債	11,202,879	(14,168,785)	(281,257)	(286,032)	(586,876)	(13,014,620)	-
應付股利	956,227	(956,227)	(956,227)	-	-	-	-
衍生金融工具							
遠期外匯合約：							
流出	3,567	(1,604,331)	(1,604,331)	-	-	-	-
流入	(1,433)	1,602,197	1,602,197	-	-	-	-
	<u>\$ 82,867,669</u>	<u>(88,377,086)</u>	<u>(30,464,279)</u>	<u>(15,573,297)</u>	<u>(2,677,107)</u>	<u>(32,064,249)</u>	<u>(7,598,154)</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6月30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	\$ 16,258,783	(16,302,921)	(15,321,250)	(981,671)	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款項)	3,804,016	(3,804,016)	(3,791,433)	(12,583)	-	-	-
應付薪資及獎金	2,788,881	(2,788,881)	(1,842,407)	(946,474)	-	-	-
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	48,997	(48,997)	(36,690)	(12,307)	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	16,201,782	(16,231,875)	(986,652)	(539,137)	(14,648,274)	(38,122)	(19,690)
租賃負債	831,373	(879,183)	(79,255)	(74,513)	(116,487)	(242,206)	(366,722)
普通公司債(含一年內到期)	24,384,256	(25,732,990)	(32,400)	(6,781,640)	(5,673,740)	(9,148,860)	(4,096,350)
海外附認股權公司債	10,497,769	(13,249,460)	(181,044)	(184,167)	(377,917)	(12,506,332)	-
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	61,507	(1,888,814)	(947,660)	(941,154)	-	-	-
流入	(34,473)	1,861,780	981,278	880,502	-	-	-
	<u>\$ 77,711,573</u>	<u>(81,934,039)</u>	<u>(25,106,195)</u>	<u>(9,593,144)</u>	<u>(20,816,418)</u>	<u>(21,935,520)</u>	<u>(4,482,762)</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：

		115.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		\$ 396,027	31.850	12,613,450
日圓		13,607,112	0.1963	2,671,076
歐元		253,302	36.29	9,192,326
人民幣		160,883	4.690	754,539
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		29,600	31.850	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		283,635	31.850	9,033,770
日 圓		16,449,814	0.1963	3,229,099
歐 元		50,190	36.29	1,821,402
人 民 幣		66,366	4.690	311,254
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		40,150	31.850	註
		114.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	397,022	31.430	12,478,404
日 圓		10,965,923	0.2008	2,201,957
歐 元		264,360	36.90	9,754,891
人 民 幣		114,547	4.496	515,002
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		12,650	31.430	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		382,185	31.430	12,012,071
日 圓		14,934,847	0.2008	2,998,917
歐 元		41,031	36.90	1,514,044
人 民 幣		35,517	4.496	159,687
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		53,350	31.430	註

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	349,784	29.3	10,248,677
日 圓		10,828,428	0.2034	2,202,502
歐 元		254,187	34.35	8,731,318
人 民 幣		136,982	4.091	560,392
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		52,050	29.3	註
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		210,177	29.3	6,158,172
日 圓		13,368,622	0.2034	2,719,178
歐 元		44,917	34.35	1,542,890
人 民 幣		39,240	4.091	160,531
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		39,800	29.3	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。於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少108,359千元及111,621千元。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一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已及未實現)分別為(61,981)千元、(604,701)千元、(289,250)千元及(624,597)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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少(6,526)千元及28,356千元，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>	<u>115年1月至6月</u>		<u>114年1月至6月</u>	
	<u>其他綜合損 益稅前金額</u>	<u>稅前(損)益</u>	<u>其他綜合損 益稅前金額</u>	<u>稅前(損)益</u>
上漲5%	\$ 9,543	606,544	6,489	286,641
下跌5%	(9,543)	(606,544)	(6,489)	(286,641)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	<u>115.6.30</u>				
	<u>公允價值</u>				<u>合 計</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 2,090	-	2,090	-	2,090
私募基金	398,243	-	-	398,243	398,243
海外有價證券	<u>12,130,873</u>	<u>12,130,873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,130,873</u>
	<u>\$ 12,531,206</u>	<u>12,130,873</u>	<u>2,090</u>	<u>398,243</u>	<u>12,531,206</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	\$ 132,870	132,870	-	-	132,870
國內非上市(櫃)股票	<u>57,993</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,993</u>	<u>57,993</u>
	<u>\$ 190,863</u>	<u>132,870</u>	<u>-</u>	<u>57,993</u>	<u>190,863</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.6.30			
		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	\$ 23,776,098				
應收票據及應收帳款 (含關係人款項)	10,548,010				
其他金融資產-流動及 非流動	33,609,504				
海外債券	6,338,150				
	<u>\$ 74,271,762</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 17,230	-	17,230	-	17,230
海外附認股權公司債嵌 入衍生工具	2,402,470	-	2,402,470	-	2,402,470
	<u>\$ 2,419,700</u>	<u>-</u>	<u>2,419,700</u>	<u>-</u>	<u>2,419,700</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 21,568,738				
應付票據及帳款(含關 係人款項)	4,697,012				
長期借款(含一年內到 期)	8,728,022				
應付董事酬勞(帳列其 他流動負債)	71,590				
普通公司債(含一年內 到期)	29,879,144				
海外附認股權公司債	11,294,290				
租賃負債-流動及非流動	736,792				
應付股利	2,725,248				
	<u>\$ 79,700,836</u>				

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31			
		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	\$ 1,433	-	1,433	-	1,433
私募基金	328,267	-	-	328,267	328,267
海外有價證券	7,401,100	7,401,100	-	-	7,401,100
	<u>\$ 7,730,800</u>	<u>7,401,100</u>	<u>1,433</u>	<u>328,267</u>	<u>7,730,800</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	\$ 85,062	85,062	-	-	85,062
國內非上市(櫃)股票	50,000	-	-	50,000	50,000
	<u>\$ 135,062</u>	<u>85,062</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>135,062</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 19,484,156				
應收票據及應收帳款(含關係人款項)	10,113,270				
其他金融資產-流動及非流動	44,219,657				
海外債券	6,254,570				
	<u>\$ 80,071,653</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 3,567	-	3,567	-	3,567
海外附認股權公司債嵌入衍生工具	998,169	-	998,169	-	998,169
	<u>\$ 1,001,736</u>	<u>-</u>	<u>1,001,736</u>	<u>-</u>	<u>1,001,736</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 18,571,145				
應付票據及帳款(含關係人款項)	4,160,681				
長期借款(含一年內到期)	8,105,357				
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	41,400				
普通公司債(含一年內到期)	36,374,985				
海外附認股權公司債	11,202,879				
租賃負債-流動及非流動	796,271				
應付股利	956,227				
	<u>\$ 80,208,945</u>				

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		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	\$ 34,473	-	34,473	-	34,473
私募基金	296,896	-	-	296,896	296,896
海外有價證券	5,732,813	5,732,813	-	-	5,732,813
	<u>\$ 6,064,182</u>	<u>5,732,813</u>	<u>34,473</u>	<u>296,896</u>	<u>6,064,182</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	\$ 79,784	79,784	-	-	79,784
國內非上市(櫃)股票	50,000	-	-	50,000	50,000
	<u>\$ 129,784</u>	<u>79,784</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>129,784</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 22,220,325				
應收票據及應收帳款(含關係人款項)	10,140,372				
其他金融資產-流動及非流動	24,609,228				
海外債券	5,830,700				
	<u>\$ 62,800,625</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 61,507	-	61,507	-	61,507
海外附認股權公司債嵌入衍生工具	423,317	-	423,317	-	423,317
	<u>\$ 484,824</u>	<u>-</u>	<u>484,824</u>	<u>-</u>	<u>484,824</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 16,258,783				
應付票據及帳款(含關係人款項)	3,804,016				
長期借款(含一年內到期)	16,201,782				
應付董事酬勞(帳列其他流動負債)	48,997				
普通公司債(含一年內到期)	24,384,256				
海外附認股權公司債	10,497,769				
租賃負債-流動及非流動	831,373				
應付股利	2,868,682				
	<u>\$ 74,895,658</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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產
民國115年1月1日	\$ 328,267	50,000
新增出資額	28,374	7,993
認列於損益	70,695	-
減資退還股款	(29,093)	-
民國115年6月30日	<u>\$ 398,243</u>	<u>57,993</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	透過其他綜 合損益按公 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	46,999	50,000
認列於損益	3,748	-
減資退還股款	(8,537)	-
民國114年6月30日	<u>\$ 296,896</u>	<u>50,000</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)民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(廿八)。

(廿九)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：

	115.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	115.6.30
短期借款	\$ 18,571,145	2,997,593	-	21,568,738
長期借款(含一年內到期)	8,105,357	651,375	(28,710)	8,728,022
租賃負債	796,271	(87,753)	28,274	736,792
應付公司債	47,577,864	(6,727,606)	323,176	41,173,434
存入保證金	1,431,620	(89,241)	179	1,342,558
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 76,482,257</u>	<u>(3,255,632)</u>	<u>322,919</u>	<u>73,549,544</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.1.1	現金流量	匯率變動 及 其 他	114.6.30
短期借款	\$ 25,376,780	(9,117,997)	-	16,258,783
應付短期票券	1,399,930	(1,399,930)	-	-
長期借款(含一年內到期)	12,551,409	5,110,781	(1,460,408)	16,201,782
租賃負債	884,564	(93,952)	40,761	831,373
應付公司債	27,147,373	7,502,334	232,318	34,882,025
應付關係人款	340,000	(340,000)	-	-
存入保證金	1,425,889	(123,229)	-	1,302,660
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 69,125,945</u>	<u>1,538,007</u>	<u>(1,187,329)</u>	<u>69,476,623</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

中美矽晶公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一五年六月三十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
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
續升綠能股份有限公司旭鑫分公司	中美矽晶公司之子公司

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	\$ 107,605	54,667	172,223	108,843
退職後福利	124	132	250	286
	<u>\$ 107,729</u>	<u>54,799</u>	<u>172,473</u>	<u>109,129</u>

合併公司於民國一一五年度及一一四年度提供成本計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	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
母公司	\$ 3,397	18,054	6,236	22,046
其他關係人	79,200	67,101	139,045	134,915
	<u>\$ 82,597</u>	<u>85,155</u>	<u>145,281</u>	<u>156,961</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。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~90天；對主要關係人約定收款期間均為月結30~90天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

關係人類別	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
母公司	\$ <u>658,705</u>	<u>33,140</u>	<u>1,058,085</u>	<u>88,369</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。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六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天~次月結90天。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	\$ 2,226	2,412	17,546
其他關係人	65,773	46,929	56,367
	<u>\$ 67,999</u>	<u>49,341</u>	<u>73,913</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	\$ 201,248	385,689	32,036
其他關係人	2,266	16,554	308
	<u>\$ 203,514</u>	<u>402,243</u>	<u>32,344</u>

5.各項墊款

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因與母公司中美矽晶公司及其他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，彙列如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收關係人款(母公司)	<u>\$ 152</u>	<u>77</u>	<u>15,917</u>
應付關係人款(母公司)	<u>\$ (310)</u>	<u>(368)</u>	<u>(667)</u>

6.財產交易

(1)合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款彙總如下：

關係人類別	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人	<u>\$ 29,996</u>	<u>88,518</u>	<u>36,016</u>	<u>88,518</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，未付之應付關係人款項分別為5,381千元、0千元及134,536千元。

7.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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列租賃負債產生之利息支出分別0千元及33千元，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為0千元、5,706千元及0千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.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及光電合約，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止之存出保證金分別為25,921千元、24,848千元及24,848千元，帳列其他金融資產－非流動項下。

9.資金融通

合併公司於民國一一五年一月一日至六月三十日並無資金融通；民國一一四年十二月三十一日及六月三十日之資金融通均已結清。民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日，因上述相關借款產生之利息支出分別為0千元及788千元。

10.股利收入

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日獲配關係人現金股利43,208千元及59,336千元，上述現金股利帳列應收關係人款項下。

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		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
母公司及其他關係人		\$ 2,061	1,282	4,697	2,482
帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
應收關係人款項	母公司	\$ 402	326	601	
應收關係人款項	其他關係人	23	557	4	
		\$ 425	883	605	

(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		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
母公司及其他關係人		\$ 147,525	49,246	171,813	84,606
帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
應付關係人款項	母公司	\$ 28,292	28,133	29,233	
應付關係人款項	其他關係人	55,572	43,481	2,122	
		\$ 83,864	71,614	31,355	

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	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
不動產、廠房及設備	提供銀行擔保借款	\$ 64,872	1,521,478	1,431,677
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	中油用氣量之擔保	2,550	2,550	2,550
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	18,000	20,000	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	41,173	41,148	40,768
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	備償專戶	730	-	-
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	提供銀行擔保借款	18,019,276	17,144,621	18,881,850
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	9,169,890	5,594,416	4,334,857
		<u>\$ 27,316,491</u>	<u>24,324,213</u>	<u>24,705,702</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.截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司依據現行有效合約尚未進貨之金額為8,032,347千元、10,846,028千元及11,395,029千元。
- 2.截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已開立而未使用之信用狀金額分別為241,400千元、270,926千元及252,565千元。
- 3.截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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4,950,198千元、7,105,140千元及9,670,973千元。
- 4.民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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13,226千元、15,427千元及39,211千元。
- 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，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司請求銀行開立供客戶之履約保證函金額分別為3,203,919千元、3,074,787千元及3,925,973千元。

環球晶圓股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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75,938,733千元、88,026,141千元及103,125,147千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

- (一)合併公司子公司位於義大利Novara廠8吋產線無塵室之機台於一一五年七月二十一日因故燃燒而致產線停止生產，當下人員全數安全撤離無人員傷亡。目前正在評估災後復原計劃，復工時程、設備損失及對營運之實際影響，仍待進一步評估確認。
- (二)合併公司為支應原幣購料及轉投資海外子公司所需之資金，於民國一一五年八月四日經董事會決議通過，擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證。

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	115年4月至6月			114年4月至6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	2,278,701	788,898	3,067,599	1,964,229	641,989	2,606,218
勞健保費用	317,661	63,661	381,322	289,793	74,798	364,591
退休金費用	155,677	28,531	184,208	145,689	29,209	174,898
其他員工福利費用	75,389	27,103	102,492	57,831	28,871	86,702
折舊費用	2,365,237	42,714	2,407,951	2,378,826	60,723	2,439,549
攤銷費用	4,662	739	5,401	4,584	844	5,428

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6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	4,479,384	1,394,505	5,873,889	3,967,555	1,207,554	5,175,109
勞健保費用	617,460	133,770	751,230	589,657	155,281	744,938
退休金費用	313,804	56,497	370,301	294,512	58,506	353,018
其他員工福利費用	143,045	52,099	195,144	120,588	58,904	179,492
折舊費用	4,516,049	91,059	4,607,108	4,558,508	130,985	4,689,493
攤銷費用	9,618	1,502	11,120	9,204	1,581	10,785

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：

民國一一五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：

合併公司民國一一五年一月一日至六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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	115年4月至6月			
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,157,937	56,373	-	15,214,310
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 15,157,937</u>	<u>56,373</u>	<u>-</u>	<u>15,214,310</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,766,635</u>	<u>13,053</u>	<u>-</u>	3,779,688
採用權益法認列之關聯企業損 益之份額				(601)
				<u>\$ 3,779,087</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4月至6月				
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 15,959,087	48,822	-	16,007,909
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 15,959,087</u>	<u>48,822</u>	<u>-</u>	<u>16,007,909</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,677,167</u>	<u>5,249</u>	<u>-</u>	1,682,416
採用權益法認列之關聯企業損 益之份額				(563)
				<u>\$ 1,681,853</u>

115年1月至6月				
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 29,109,883	89,225	-	29,199,108
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 29,109,883</u>	<u>89,225</u>	<u>-</u>	<u>29,199,108</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,651,464</u>	<u>16,918</u>	<u>-</u>	5,668,382
採用權益法認列之關聯企業損 益之份額				6,561
				<u>\$ 5,674,943</u>

114年1月至6月				
	半導體 事業部	再生能源 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 31,523,771	78,660	-	31,602,431
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 31,523,771</u>	<u>78,660</u>	<u>-</u>	<u>31,602,431</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,114,828</u>	<u>612</u>	<u>-</u>	3,115,440
採用權益法認列之關聯企業損 益之份額				22,118
				<u>\$ 3,137,558</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	再生能源 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產：				
民國115年6月30日	<u>\$216,298,822</u>	<u>1,725,606</u>	<u>(30,010)</u>	217,994,418
採用權益法之投資				<u>1,226,008</u>
				<u>\$219,220,426</u>
民國114年12月31日	<u>\$215,961,612</u>	<u>1,737,071</u>	<u>(48,199)</u>	217,650,484
採用權益法之投資				<u>692,333</u>
				<u>\$218,342,817</u>
民國114年6月30日	<u>\$203,930,763</u>	<u>1,885,062</u>	<u>(3,117)</u>	205,812,708
採用權益法之投資				<u>548,497</u>
				<u>\$206,361,205</u>
應報導部門負債：				
民國115年6月30日	<u>\$121,984,223</u>	<u>545,716</u>	<u>(30,010)</u>	<u>122,499,929</u>
民國114年12月31日	<u>\$124,522,978</u>	<u>572,980</u>	<u>(48,199)</u>	<u>125,047,759</u>
民國114年6月30日	<u>\$120,784,517</u>	<u>698,983</u>	<u>(3,117)</u>	<u>121,480,383</u>

環球晶圓股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一一五年一月一日至六月三十日

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	-	-	-	38,689,638	38,689,638
0	本公司	旭愛能源	應收關係 人款	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	38,689,638	38,689,638
1	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人款	是	13,592,080	13,034,320	8,715,720	1.66664 %	2	-	營業週轉	-	-	-	18,987,003	18,987,003
2	GWS	GWBV	應收關係 人款	是	3,359,475	3,344,250	3,189,959	3.976%~6.04%	2	-	營業週轉	-	-	-	63,664,406	63,664,406
2	GWS	GW GmbH	應收關係 人款	是	4,697,500	4,536,250	4,536,250	2.271 %	2	-	營業週轉	-	-	-	63,664,406	63,664,406
2	GWS	本公司	應收關係 人款	是	7,390,845	4,777,500	4,669,210	3.92%	2	-	營業週轉	-	-	-	63,664,406	63,664,406
2	GWS	MEMC SpA	應收關係 人款	是	959,850	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	63,664,406	63,664,406
2	GWS	GWA	應收關係 人款	是	31,995,000	31,850,000	24,339,770	3.947 %	2	-	營業週轉	-	-	-	63,664,406	63,664,406
3	GTI	MEMC LLC	應收關係 人款	是	5,191,725	2,070,250	1,663,867	3.89824%~3.97672 %	2	-	營業週轉	-	-	-	21,838,330	21,838,330
4	GWBV	MEMC SpA	應收關係 人款	是	3,758,000	3,629,000	3,629,000	2.393 %	2	-	營業週轉	-	-	-	57,559,327	57,559,327
4	GWBV	GW GmbH	應收關係 人款	是	296,080	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	57,559,327	57,559,327
5	上海召凱	忻州元鴻	應收關係 人款	是	43,976	36,113	36,113	3.00 %	2	-	營業週轉	-	-	-	117,274	117,274

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		
6	環球晶資 本	GWA	應收關係 人款	是	11,198,250	11,147,500	11,147,500	3.947 %	2	-	營業週轉	-	-	-	12,315,473	12,315,473
6	環球晶資 本	兆遠科技	應收關係 人款	是	735,885	318,500	222,950	3.98%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,315,473	12,315,473
7	兆遠科技	寰球鑫	應收關係 人款	是	85,000	85,000	34,000	1.80 %	2	-	營業週轉	-	-	-	484,210	484,210
7	兆遠科技	旭信電力	應收關係 人款	是	30,000	30,000	30,000	1.80 %	2	-	營業週轉	-	-	-	484,210	484,210

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
民國一一五年一月一日至六月三十日

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	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	290,172,288	16,911,000	16,330,500	12,164,408	-	16.88 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	寰球鑫	2	290,172,288	800,000	800,000	-	-	0.83 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	旭愛能源	2	290,172,288	540,459	505,459	339,059	-	0.52 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	旭信電力	2	290,172,288	35,000	35,000	25,714	-	0.04 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	GWS	2	290,172,288	5,534,965	5,499,735	3,982,752	-	5.69 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	MEMC SpA	2	290,172,288	4,810,240	4,645,120	2,758,040	-	4.80 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	GWA	2	290,172,288	15,549,570	15,479,100	12,294,100	-	16.00 %	290,172,288	Y	N	N
0	本公司	MEMC LLC	2	290,172,288	639,900	637,000	637,000	-	0.66 %	290,172,288	Y	N	N
1	GTI	GWA	4	109,191,650	7,678,800	7,644,000	-	-	35.00 %	109,191,650	N	N	N
2	昆山中辰	昆山辰巨	4	17,417,270	917,649	917,649	917,649	-	26.34 %	17,417,270	N	N	Y
3	GWS	GWA	4	212,214,685	31,995,000	31,850,000	2,898	273,758	75.04 %	212,214,685	N	N	N
4	環球晶資本	GWA	4	153,943,410	31,995,000	31,850,000	10,300,778	17,695,995	103.45 %	153,943,410	N	N	N
4	環球晶資本	MEMC LLC	4	153,943,410	9,598,500	9,555,000	6,051,650	17,695,995	31.03 %	153,943,410	N	N	N
4	環球晶資本	GW GmbH	4	153,943,410	5,637,000	5,443,500	-	17,695,995	17.68 %	153,943,410	N	N	N

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)										
4	環球晶資本	Topsil A/S	4	153,943,410	1,983,440	1,942,120	365,186	17,695,995	6.31 %	153,943,410	N	N	N
4	環球晶資本	MEMC SpA	4	153,943,410	7,402,000	7,258,000	945,503	17,695,995	23.57 %	153,943,410	N	N	N
5	GWBV	GWA	4	287,796,635	63,700	63,700	49,386	49,386	0.11 %	287,796,635	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。

註5：本公司申報項目編號4為環球晶資本股份有限公司對GlobalWafers America, LLC、MEMC LLC、GlobalWafers GmbH、Topsil GlobalWafers A/S及

MEMC Electronic Materials S.p.A.之債務提供保證，上述保證金額以合控方式管理，五家被背書保證公司之總保證金額以環球晶資本股份有限公司於資金池之總存款為上限，其總存款金額揭示於「以財產擔保之背書保證金額」欄位。

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)
 民國一一五年六月三十日

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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	94,068	3.85 %	94,068	
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	1,922,463	1.97 %	1,922,463	
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	9,170,608	9.40 %	9,170,608	
GWBV	Siltronic AG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	350	1,037,802	1.06 %	1,037,802	
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—非流動	621	132,870	0.05 %	132,870	
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	-	304,175	1.93 %	304,175	
寰球鑫	永泉晶圓股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	1,012	57,993	4.55 %	57,993	
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	-	6,338,150	- %	-	

環球晶圓股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一五年一月一日至六月三十日

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	SAS	本公司之最終母公司	進貨	457,761	5 %	月結六十天	-	-	-	- %	
本公司	GTI	本公司間接持有之子公司	進貨	483,136	2 %	月結六十天	-	-	(175,670)	(2)%	
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	進貨	777,574	3 %	月結六十天	-	-	(387,155)	(4)%	
本公司	GWJ	本公司直接持有之子公司	進貨	3,364,691	12 %	月結六十天至九 十天	-	-	(1,673,356)	(16)%	
本公司	Topsil A/S	本公司間接持有之子公司	進貨	857,411	3 %	月結三十天至六 十天	-	-	(309,400)	(3)%	
本公司	GWS	本公司直接持有之子公司	進貨	400,509	1 %	月結六十天	-	-	(138,787)	(1)%	
GWS	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	3,323,686	11 %	月結六十天	-	-	(1,140,427)	(11)%	
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	1,408,526	5 %	次月結九十天	-	-	(280,400)	(3)%	
昆山辰巨	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	429,556	1 %	月結六十天	-	-	(655,443)	(6)%	
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	429,502	1 %	月結三十天	-	-	(110,365)	(1)%	
GWJ	本公司	本公司直接持有之子公司	進貨	882,777	3 %	月結六十天至九 十天	-	-	(146,132)	(1)%	
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	141,962	- %	月結六十天	-	-	(51,539)	- %	
GWJ	兆遠科技	本公司直接持有之子公司	進貨	812,131	3 %	月結六十天至九 十天	-	-	(151,695)	(1)%	
MEMC Korea	兆遠科技	本公司間接持有之子公司	進貨	1,558,120	5 %	月結六十天	-	-	(653,724)	(6)%	

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 SpA	兆遠科技	本公司間接持有之子公司	進貨	474,785	2 %	月結六十天	-	-	(196,789)	(2)%	
兆遠科技	SAS	本公司之最終母公司	進貨	600,324	8 %	月結六十天	-	-	(200,655)	- %	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	進貨	1,411,699	5 %	月結六十天	-	-	(481,293)	(5)%	
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	銷貨	(462,578)	(2)%	月結六十天	-	-	172,192	2 %	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	進貨	612,201	2 %	月結六十天	-	-	(212,499)	(2)%	
GWS	MEMC Sdn Bhd	本公司間接持有之子公司	銷貨	(277,837)	(1)%	月結六十天	-	-	84,805	1 %	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	進貨	2,126,619	7 %	月結六十天	-	-	(706,244)	(7)%	
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	銷貨	(4,302,136)	(15)%	月結六十天	-	-	2,509,879	24 %	
GWS	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	進貨	1,280,546	4 %	月結六十天	-	-	(428,867)	(4)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	3,612,592	12 %	月結六十天	-	-	(1,258,890)	(12)%	
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	銷貨	(1,413,388)	(5)%	月結六十天	-	-	478,124	5 %	
GWJ	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	進貨	161,105	- %	月結三十天	-	-	(80,040)	(1)%	

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
民國一一五年六月三十日

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	280,400	3.68	-	-	-	-
本公司	GWJ	本公司間接持有之子公司	146,132	4.68	-	-	-	-
本公司	GWS	本公司間接持有之子公司	1,140,427	3.02	-	-	192,651	-
本公司	昆山中辰	本公司間接持有之子公司	110,365	4.96	-	-	73,473	-
本公司	昆山辰巨	本公司間接持有之子公司	655,443	0.96	-	-	301,569	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	138,787	3.38	-	-	61,988	-
昆山中辰	本公司	本公司間接持有之子公司	387,155	2.58	-	-	-	-
GWJ	本公司	本公司間接持有之子公司	1,673,356	2.18	-	-	568,769	-
Topsil A/S	本公司	本公司間接持有之子公司	309,400	3.40	-	-	95,090	-
GTI	本公司	本公司間接持有之子公司	175,670	3.01	-	-	-	-
兆遠科技	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	196,789	3.03	-	-	94,848	-
兆遠科技	GWJ	本公司間接持有之子公司	151,695	3.00	-	-	-	-
SAS	兆遠科技	本公司間接持有之子公司	200,655	2.05	-	-	159	-
兆遠科技	MEMC Korea	本公司間接持有之子公司	653,724	2.23	-	-	159,876	-
GWS	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	478,124	3.20	-	-	266,733	-
GWS	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	2,509,879	2.22	-	-	581,095	-
GWS	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	172,192	2.80	-	-	73,512	-
MEMC LLC	GWS	本公司間接持有之子公司	481,293	2.92	-	-	188,184	-
MEMC SpA	GWS	本公司間接持有之子公司	706,244	3.06	-	-	314,763	-
MEMC Korea	GWS	本公司間接持有之子公司	428,867	3.16	-	-	154,822	-

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		
MEMC Japan	GWS	本公司間接持有之子公司	1,258,890	2.89	-	-	578,442	-
MEMC Sdn Bhd	GWS	本公司間接持有之子公司	212,499	3.31	-	-	65,820	-
GWS	本公司	本公司間接持有之子公司	4,686,497	- (註3)	-	-	-	-
GWJ	MEMC Japan	本公司間接持有之子公司	8,715,720	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GWBV	本公司間接持有之子公司	3,269,577	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GW GmbH	本公司間接持有之子公司	4,589,045	- (註3)	-	-	-	-
GWS	GWA	本公司間接持有之子公司	24,342,439	- (註3)	-	-	24,342,439	-
GTI	MEMC LLC	本公司間接持有之子公司	1,685,896	- (註3)	-	-	-	-
GWBV	MEMC SpA	本公司間接持有之子公司	3,676,519	- (註3)	-	-	-	-
環球晶資本	GWA	本公司間接持有之子公司	11,148,722	- (註3)	-	-	11,148,722	-
環球晶資本	兆遠科技	本公司間接持有之子公司	226,619	- (註3)	-	-	1,056	-

註1：截至民國一一五年七月二十八日止收回金額。

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
民國一一五年一月一日至六月三十日

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	GTI	1	進貨	481,136	月結六十天	1.65 %
0	本公司	昆山中辰	1	進貨	777,574	月結六十天	2.66 %
0	本公司	GWJ	1	進貨	3,364,691	月結六十天至九十天	11.52%
0	本公司	Topsil A/S	1	進貨	857,411	月結三十天至六十天	2.94 %
0	本公司	GWS	1	進貨	400,509	月結六十天	1.37 %
0	本公司	GTI	1	銷貨	1,408,526	次月結九十天	4.82 %
0	本公司	昆山中辰	1	銷貨	429,502	月結三十天	1.47 %
0	本公司	GWJ	1	銷貨	882,777	月結六十天至九十天	3.02 %
0	本公司	GWS	1	銷貨	3,323,686	月結六十天	11.38%
0	本公司	昆山辰巨	1	銷貨	429,556	月結六十天	1.47 %
1	兆遠科技	MEMC Korea	3	銷貨	1,558,120	月結六十天	5.34 %
1	兆遠科技	MEMC SpA	3	銷貨	474,785	月結六十天	1.63 %
1	兆遠科技	GWJ	3	銷貨	812,131	月結六十天	2.78 %
2	GWS	MEMC LLC	3	進貨	1,411,699	月結六十天	4.83 %
2	GWS	MEMC LLC	3	銷貨	462,578	月結六十天	1.58 %
2	GWS	MEMC SpA	3	進貨	2,126,619	月結六十天	7.28 %
2	GWS	MEMC SpA	3	銷貨	4,302,136	月結六十天	14.73%

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 Korea	3	進貨	1,280,546	月結六十天	4.39 %
2	GWS	MEMC Japan	3	銷貨	1,413,388	月結六十天	4.84 %
2	GWS	MEMC Japan	3	進貨	3,612,592	月結六十天	12.37%
2	GWS	MEMC Sdn Bhd	3	進貨	612,201	月結六十天	2.10 %
2	GWS	本公司	2	應收關係人融資款	4,686,496	-	2.14 %
2	GWS	GWBV	3	應收關係人融資款	3,269,577	-	1.49 %
2	GWS	GWA	3	應收關係人融資款	24,342,439	-	11.10%
2	GWS	GmbH	3	應收關係人融資款	4,589,045	-	2.09 %
3	GWJ	MEMC Japan	3	應收關係人融資款	8,715,720	-	3.98 %
4	GWBV	MEMC SpA	3	應收關係人融資款	3,676,519	-	1.68 %
2	GWS	MEMC SpA	3	應收帳款	2,509,879	-	1.14 %
5	環球晶資本	GWA	3	應收關係人融資款	11,148,722	-	5.09 %

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

環球晶圓股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一五年一月一日至六月三十日

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 %	3,515,720	71,810	66,306	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 %	18,911,196	423,759	373,921	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 %	40,874,264	1,392,325	1,385,546	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 %	(8,001,662)	1,863,977	1,863,977	子公司
本公司	GW BV	荷蘭	投資各項事業	52,221,999 (USD1,721,076)	52,221,999 (USD1,721,076)	0.1	100.00 %	57,559,327	(2,140,169)	(2,140,169)	子公司
本公司	弘望投資	台灣	投資各項事業	309,760	309,760	30,976	30.98 %	1,226,008	21,181	6,561	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 %	1,081,977	14,397	13,046	子公司
本公司	旭信電力	台灣	發電業務	141,340	141,340	14,134	100.00 %	130,787	2,521	2,521	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 %	312,060	53,645	74,955	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 %	958,742	892,143	857,379	子公司
本公司	環球晶資本	台灣	投資各項事業	23,315,300 (USD750,000)	23,315,300 (USD750,000)	93,261	79.41 %	24,449,292	452,749	359,528	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 %	2,418,734	52,598	-	註2及3

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
GWBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	6,732,641 (USD204,788)	6,732,641 (USD204,788)	65,000	100.00 %	10,136,386	(1,262,464)	-	註2及3
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	1,316 (USD40)	1,316 (USD40)	0.5	100.00 %	5,777	327	-	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 %	22,038,277	289,094	-	註2及3
GWBV	GTI	美國	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	14,634,384 (USD491,262)	14,634,384 (USD491,262)	1	100.00 %	23,149,337	(1,686,621)	-	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 %	5,938	173	-	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 %	2,887,390	6,084	-	註2及3
兆遠科技	Crystalwise HK	香港	投資公司	- (USD47,650)	- (USD47,650)	47,650	100.00 %	51,378	15,505	-	註2及3
GTI	MEMC LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	543,384 (USD17,839)	543,384 (USD17,839)	-	100.00 %	3,637,265	(396,260)	-	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 %	2,085,949	21,451	-	註2及3
GTI	GWA	美國	半導體矽晶圓製造及銷售	15,171,535 (USD507,000)	15,171,535 (USD507,000)	1	100.00 %	13,268,390	(1,278,979)	-	註2及3
MEMC Korea	安科思資本	台灣	投資各項事業	6,241,055 (USD200,000)	6,241,055 (USD200,000)	635,720	100.00 %	6,507,683	94,042	-	註2及3
安科思資本	環球晶資本	台灣	投資各項事業	6,044,600 (USD200,000)	6,044,600 (USD200,000)	24,178	20.59 %	6,339,390	93,221	-	註2及3
GTI	GWSS	美國	企業數位自動化管理系統平台整合服務	-	-	1	100.00 %	-	-	-	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
民國一一五年一月一日至六月三十日

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)	71,810	100.00%	71,810	3,483,454	-
昆山辰巨	銷售及行銷業務	26,587	註6	-	-	-	-	3,289	100.00%	3,289	112,084	-
上海召凱	鉬酸鋰及鈮酸鋰 晶圓製造及銷售	102,776	註7	-	-	-	-	(1,249)	100.00%	(1,249)	293,184	-
忻州元鴻	鉬酸鋰及鈮酸鋰 晶圓製造及銷售	159,588	註8	-	-	-	-	379	90.00%	342	(32,392)	-
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)	19,304	100.00%	19,304	63,147	-

(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)	58,034,458 (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%乘民國一一五年六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設立，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。