

股票代碼：3105

# 穩懋半導體股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龜山區華亞科技園區科技七路69號  
電話：(03)397-5999

## 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、合併財務季報告附註	
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~39
(七)關係人交易	39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40~41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~43
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44~45
(十四)部門資訊	45~46



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

穩懋半導體股份有限公司董事會 公鑒：

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)282,673千元及881,717千元，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為19,317千元、6,490千元、37,840千元及12,417千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇六年三月二十三日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報中自民國一〇五年度合併財務報告擷取列示之民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

陳淑燕



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇六年八月九日

民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日價值附註，未依一般公認審計準則查核  
 總懋半導體股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30			105.12.31			106.6.30			105.12.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>												
<b>流動資產：</b>												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,188,971	11	2,388,143	9	1,414,992	5	2100					
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	196,781	1	218,250	1	505,871	2	2170					
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	1,289,502	5	974,767	4	931,400	4	2200					
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,064,274	4	1,068,714	4	1,296,671	5	2320					
1310 存貨(附註六(四))	3,009,452	11	2,727,432	10	2,541,128	10	2399					
1400 生物資產-流動(附註六(五))	92,242	-	133,029	1	-	-						
1470 其他流動資產(附註六(十二))	387,214	1	309,074	1	299,151	1	2540					
流動資產合計	9,228,436	33	7,819,409	30	6,989,213	27	2570					
<b>非流動資產：</b>							2600					
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,875,340	7	1,625,267	6	1,560,522	6						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	23,423	-	24,832	-	-	-						
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(二))	92,600	-	92,600	-	145,800	1						
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	492,879	2	291,036	1	881,717	4	3110					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	13,863,405	49	13,348,978	51	13,060,494	51	3200					
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	1,457,805	5	1,468,113	6	1,478,421	6	3300					
1780 無形資產(附註六(十一))	216,140	1	229,539	1	72,753	-	3400					
1830 生物資產-非流動(附註六(五))	42,630	-	48,290	-	-	-	3500					
1840 遞延所得稅資產	70,891	-	75,354	-	70,978	-						
1915 預付設備款	941,299	3	1,263,897	5	1,279,920	5	36XX					
1990 其他非流動資產(附註六(十二)及八)	115,554	-	123,324	-	50,873	-						
非流動資產合計	19,191,966	67	18,591,230	70	18,601,478	73						
資產總計	\$ 28,420,402	100	26,410,639	100	25,590,691	100						
<b>負債及權益</b>												
<b>負債：</b>												
短期借款(附註六(十三))	\$ 215,982	1	-	-	-	-						
應付票據及帳款	1,135,850	4	975,478	4	1,193,338	5						
其他應付款	3,820,707	13	2,056,522	7	2,638,512	10						
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四)及八)	940,194	3	940,194	4	940,194	4						
其他流動負債	182,560	1	222,226	1	164,621	-						
流動負債合計	6,295,293	22	4,194,420	16	4,983,209	19						
<b>非流動負債：</b>												
長期借款(附註六(十四)及八)	3,940,188	14	3,673,749	14	2,356,310	9						
遞延所得稅負債	32,836	-	33,728	-	28,682	-						
其他非流動負債	192,130	1	190,858	1	176,526	1						
非流動負債合計	4,165,154	15	3,898,335	15	2,561,518	10						
負債總計	10,460,447	37	8,092,755	31	7,544,727	29						
<b>權益：</b>												
權益(附註六(十七)、六(十八)及六(十九))：												
普通股股本	4,026,664	14	4,076,664	15	5,866,663	23						
資本公積	3,712,896	13	3,758,737	14	3,758,737	15						
保留盈餘	8,458,184	30	9,376,801	36	7,694,289	30						
其他權益	1,101,001	4	761,897	2	726,275	3						
庫藏股票	-	-	(347,660)	(1)	-	-						
歸屬母公司業主之權益合計	17,298,745	61	17,626,439	66	18,045,964	71						
非控制權益(附註六(八))	661,210	2	691,445	3	-	-						
權益總計	17,959,955	63	18,317,884	69	18,045,964	71						
負債及權益總計	\$ 28,420,402	100	26,410,639	100	25,590,691	100						

董事長：陳進財

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
穩懋半導體股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 3,819,727	100	3,571,846	100	7,102,058	100	6,863,928	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(五)、六(六)、六(九)、 六(十一)、六(十六)、六(廿一)、七及十二)	(2,397,943)	(63)	(2,172,063)	(61)	(4,575,605)	(65)	(4,090,557)	(60)
營業毛利	1,421,784	37	1,399,783	39	2,526,453	35	2,773,371	40
營業費用((附註六(三)、六(九)、六(十)、六(十一)、 六(十六)、六(廿一)、七及十二):								
6100 推銷費用	(46,627)	(1)	(40,304)	(1)	(91,856)	(1)	(83,434)	(1)
6200 管理費用	(222,319)	(6)	(181,536)	(5)	(403,042)	(6)	(340,647)	(5)
6300 研究發展費用	(157,669)	(4)	(137,862)	(4)	(304,869)	(4)	(303,078)	(4)
營業費用合計	(426,615)	(11)	(359,702)	(10)	(799,767)	(11)	(727,159)	(10)
營業淨利	995,169	26	1,040,081	29	1,726,686	24	2,046,212	30
營業外收入及支出(附註六(三)、六(六)、六(七)及 六(廿二)):								
7010 其他收入	33,254	1	19,618	1	62,790	1	35,489	1
7020 其他利益及損失	(1,792)	-	37,619	1	(141,950)	(2)	24,901	-
7050 財務成本	(12,997)	-	(2,120)	-	(26,119)	-	(2,215)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額淨額	(18,412)	(1)	(5,245)	-	(34,385)	(1)	(9,551)	-
營業外收入及支出合計	53	-	49,872	2	(139,664)	(2)	48,624	1
7900 稅前淨利	995,222	26	1,089,953	31	1,587,022	22	2,094,836	31
7950 所得稅費用(附註六(十七))	(267,857)	(7)	(384,383)	(11)	(363,230)	(5)	(549,773)	(8)
本期淨利	727,365	19	705,570	20	1,223,792	17	1,545,063	23
其他綜合損益:								
後續可能重分類至損益之項目(附註六(六)、六(十七)及六 (十八))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	23,650	-	(9,567)	-	(59,837)	(1)	(24,400)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	65,511	2	180,503	5	418,536	6	370,881	5
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	349	-	(241)	-	1,130	-	(3,150)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	89,510	2	170,695	5	359,829	5	343,331	5
本期其他綜合損益	89,510	2	170,695	5	359,829	5	343,331	5
8500 本期綜合損益總額	\$ 816,875	21	876,265	25	1,583,621	22	1,888,394	28
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 745,050	19	705,570	20	1,241,518	17	1,545,063	23
8620 非控制權益	(17,685)	-	-	-	(17,726)	-	-	-
	\$ 727,365	19	705,570	20	1,223,792	17	1,545,063	23
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 821,738	21	876,265	25	1,580,622	22	1,888,394	28
8720 非控制權益	(4,863)	-	-	-	2,999	-	-	-
	\$ 816,875	21	876,265	25	1,583,621	22	1,888,394	28
每股盈餘(元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.85		1.19		3.08		2.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.85		1.19		3.07		2.59	

董事長：陳進財



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：王郁琦



會計主管：蘇美玲



僅經核閱，未依「證券查核準則」查核  
 穩懋半導體股份有限公司及其子公司  
 合併損益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				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
	普通股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未實現 (損)益	合計	庫藏股票			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 5,965,641	3,815,017	800,954	6,244,544	19,783	363,161	382,944	-	17,209,100	-	17,209,100
盈餘指標及分配：	-	-	-	(267,163)	-	-	-	-	(298,333)	-	(298,333)
提列法定盈餘公積	-	-	-	(298,333)	-	-	-	-	(298,333)	-	(298,333)
普通股現金股利	-	-	-	(565,496)	-	-	-	-	(298,333)	-	(298,333)
本期淨利	-	-	-	1,545,063	-	-	-	-	1,545,063	-	1,545,063
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(27,550)	370,881	343,331	-	343,331	-	343,331
本期綜合損益總額	-	-	-	1,545,063	(27,550)	370,881	343,331	-	1,888,394	-	1,888,394
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,548	-	(125,817)	-	-	-	-	(120,269)	-	(120,269)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(635,830)	(635,830)	-	(635,830)
庫藏股註銷	(100,000)	-	-	(472,122)	-	-	-	635,830	-	-	-
員工執行認股權發行新股	1,022	1,880	-	-	-	-	-	-	2,902	-	2,902
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 5,866,663	3,758,737	1,068,117	6,626,172	(7,767)	734,042	726,275	-	18,045,964	-	18,045,964
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 4,076,664	3,758,737	1,068,117	8,308,684	1,719	760,178	761,897	(347,660)	17,626,439	691,445	18,317,884
盈餘指標及分配：	-	-	-	(311,277)	-	-	-	-	(1,811,999)	-	(1,811,999)
提列法定盈餘公積	-	-	311,277	(1,811,999)	-	-	-	-	(1,811,999)	-	(1,811,999)
普通股現金股利	-	-	311,277	(2,123,276)	-	-	-	-	(1,811,999)	-	(1,811,999)
本期淨利(損)	-	-	-	1,241,518	-	-	-	-	1,241,518	(17,726)	1,223,792
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(79,432)	418,536	339,104	-	339,104	20,725	359,829
本期綜合損益總額	-	-	-	1,241,518	(79,432)	418,536	339,104	-	1,580,622	2,999	1,583,621
庫藏股買回	-	-	-	1,241,518	-	-	-	-	(96,317)	-	(96,317)
庫藏股註銷	(50,000)	(45,841)	-	(348,136)	-	-	-	443,977	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,234)	-	(33,234)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 4,026,664	3,712,896	1,379,394	7,078,790	(77,713)	1,178,714	1,101,001	-	17,298,745	661,210	17,959,955



董事長：陳進財

經理人：王郁琦

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：蘇美玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 穩懋半導體股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,587,022	2,094,836
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,149,895	1,064,839
攤銷費用	21,870	14,212
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,094)	(45,639)
利息費用	26,119	2,215
利息收入	(11,369)	(4,995)
股利收入	(4,660)	(2,416)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	38,512	12,417
處分不動產、廠房及設備損失	245	923
處分投資(利益)損失	1,138	(935)
金融資產減損損失	2,635	-
生物資產公允價值變動數	14,505	-
收益費損項目合計	1,237,796	1,040,621
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	2,217	(31,998)
應收票據及帳款淨額(增加)減少	4,440	(596,643)
存貨增加	(291,196)	(106,110)
生物資產增加	(87,515)	-
其他流動資產增加	(89,818)	(602)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(461,872)	(735,353)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	349,709	(116,529)
其他應付款增加	131,831	223,981
其他流動負債減少	(39,548)	(455,828)
其他非流動負債增加	1,083	584
與營業活動相關之負債之淨變動合計	443,075	(347,792)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(18,797)	(1,083,145)
營運產生之現金流入	2,806,021	2,052,312
支付之所得稅	(456,974)	(568,827)
營業活動之淨現金流入	2,349,047	1,483,485

董事長：陳進財



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：王郁琦



~7~

會計主管：蘇美玲





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 穩懋半導體股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ (65,963)	(2,004,963)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	93,230	2,592,352
取得備供出售金融資產-流動	-	(21,733)
取得備供出售金融資產-非流動	(163,249)	(201,933)
處分備供出售金融資產-非流動	4,386	-
取得採用權益法之投資	(30,330)	(486,720)
採用權益法之投資減資退回股款	-	109,426
處分無活絡市場之債務工具投資	-	13,800
取得不動產、廠房及設備	(1,182,237)	(650,757)
處分不動產、廠房及設備	1,686	644
取得無形資產	(12,058)	(14,408)
因合併產生之現金流出數	(36,959)	-
其他非流動資產增加	(13,682)	(2,132)
預付設備款增加	(570,855)	(1,023,705)
收取之利息	10,789	5,009
收取之股利	2,333	2,416
投資活動之淨現金流出	<u>(1,962,909)</u>	<u>(1,682,704)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	215,982	22,888
舉借長期借款	2,735,500	727,000
償還長期借款	(2,469,597)	(371,410)
其他非流動負債增加	189	6,128
員工執行認股權	-	2,902
庫藏股票買回成本	(114,515)	(635,830)
支付之利息	(25,275)	(1,594)
非控制權益變動	107,181	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>449,465</u>	<u>(249,916)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(34,775)</u>	<u>(5,530)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	800,828	(454,665)
期初現金及約當現金餘額	2,388,143	1,869,657
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,188,971</u>	<u>1,414,992</u>

董事長：陳進財



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：王郁琦



~7-1~

會計主管：蘇美玲



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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

穩懋半導體股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區華亞科技園區科技七路69號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目如下：

- (一)矽化鎳晶片之研究、開發、製造及銷售。
- (二)農牧養殖技術研發及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月九日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司已依該準則增加相關揭露。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇六年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值3,164,842千元及以成本衡量之金融資產帳面金額23,423千元，係依其持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時預計繼續以相同目的持有，且決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號將不會產生重大影響。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### 4. 國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

### (三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2017.6.7	國際財務報導準則第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。</li> </ul>

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2017.6.7	國際財務報導準則第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> <li>若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。</li> </ul>

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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除附註三(一)及下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「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。本合併財務季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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

##### (二) 合併基礎

1. 除下段所述外，本合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

##### 2. 喪失對子公司之控制

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	市場行銷服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. (簡稱 Win Cayman)	晶圓產品之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	穩盈創業投資股份有限公司	創業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Win Cayman	Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd. (簡稱Chainwin Cayman)	一般投資事業	43.75 % (註1)	43.75 % (註1)	-
Chainwin Cayman	江蘇全穩康源農業發展有限公司 (註2)	農牧養殖技術研發及買賣	100.00 %	100.00 %	-
Chainwin Cayman	江蘇中慕農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	49.00 % (註3)	60.00 %	-
Chainwin Cayman	江蘇慕中農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	60.00 %	60.00 %	-
Chainwin Cayman	江蘇慕康農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	60.00 %	60.00 %	-
Chainwin Cayman	江蘇全穩農牧科技有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	100.00 %	100.00 %	-
Chainwin Cayman	Formosa Fortune Group Co., Ltd. (簡稱Fortune BVI)	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	-
Chainwin Cayman	江蘇慕德潤福農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	50.44 %	50.44 %	-
Fortune BVI	江蘇慕德潤福農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	49.56 %	49.56 %	-

註1：雖Win Cayman對Chainwin Cayman持股未達50%，惟於民國一〇五年八月十九日取得主導營運政策之實質控制力而將其視為子公司，其相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

註2：江蘇康源慕德農業發展有限公司於民國一〇六年一月更名為江蘇全穩康源農業發展有限公司。

註3：合併公司自民國一〇六年六月起不再將江蘇中慕農業發展有限公司列入合併財務報告之子公司，其相關說明請詳附註六(七)。

註4：上述子公司均已經會計師核閱。

### 4. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

#### (三) 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。



## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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、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報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇五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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
現金	\$ 267	227	183
銀行存款	2,536,006	2,212,048	1,243,152
定期存款	<u>652,698</u>	<u>175,868</u>	<u>171,657</u>
	<u>\$ 3,188,971</u>	<u>2,388,143</u>	<u>1,414,992</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

#### (二)金融商品

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
上市公司股票	\$ 154,095	153,794	158,022
貨幣型、股票型及債券組合型 基金	<u>42,686</u>	<u>64,456</u>	<u>347,849</u>
	<u>\$ 196,781</u>	<u>218,250</u>	<u>505,871</u>

處分投資損益及按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

##### 2.備供出售金融資產—流動：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
上市櫃公司股票	<u>\$ 1,289,502</u>	<u>974,767</u>	<u>931,400</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 備供出售金融資產－非流動：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
上市櫃公司股票	\$ 7,560	13,628	17,071
美國上市櫃公司股票	531,704	427,563	376,223
非上市櫃公司股票	638,136	656,245	694,343
私募基金(註)	<u>697,940</u>	<u>527,831</u>	<u>472,885</u>
	<u>\$ 1,875,340</u>	<u>1,625,267</u>	<u>1,560,522</u>

(註)合併公司持有之部份私募基金，於民國一〇六年六月三十日尚在閉鎖期間內。

處分投資損益請詳附註六(廿二)。

4. 以成本衡量之金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
國外非上市櫃公司股票	\$ 23,423	24,832	-
減：累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 23,423</u>	<u>24,832</u>	<u>-</u>

合併公司持有之國外非上市櫃公司股票投資，係依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為以成本衡量之金融資產。

5. 無活絡市場之債務工具投資－非流動：

標 的	發行期間	票面利率	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	<u>\$ 92,600</u>	<u>92,600</u>	<u>145,800</u>

6. 截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。另，合併公司已於附註六(廿三)揭露與金融工具相關之信用及外幣暴險。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據	\$ -	-	119
應收帳款	1,066,407	1,071,937	1,303,739
減：備抵呆帳	<u>(2,133)</u>	<u>(3,223)</u>	<u>(7,187)</u>
	<u>\$ 1,064,274</u>	<u>1,068,714</u>	<u>1,296,671</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 37,449	96,438	190,925
逾期61~180天	806	2,023	-
逾期181天以上	-	-	-
	<u>\$ 38,255</u>	<u>98,461</u>	<u>190,925</u>

備抵呆帳變動如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 3,223	-	3,223
本期迴轉	(962)	-	(962)
匯率變動影響數	(128)	-	(128)
106年6月30日餘額	<u>\$ 2,133</u>	<u>-</u>	<u>2,133</u>

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 5,673	-	5,673
認列之減損損失	1,553	-	1,553
匯率變動影響數	(39)	-	(39)
105年6月30日餘額	<u>\$ 7,187</u>	<u>-</u>	<u>7,187</u>

合併公司應收款項備抵呆帳提列政策如下：

評估方法：

①於每一資產負債評價日，根據每一客戶應收帳款餘額明細逐一檢視其收款之可能性。

②評估客戶財務及營運狀況，預期會有壞帳可能者即提列100%呆帳損失準備。

備抵呆帳中，以個別評估認列之減損為應收票據及帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額，餘則以經濟環境的變化及歷史收款狀況而提列減損。

依據以往實際發生呆帳之經驗及各期回收情形，訂定備抵呆帳提列政策。主要提列政策係依據產業特性及保守穩健之經營。合併公司認為已逾期但未提列減損之應收款項可收回，故無減損之虞。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
原料、物料及零件	\$ 1,933,016	1,868,533	1,586,664
在製品	825,826	559,185	731,704
製成品	<u>250,610</u>	<u>299,714</u>	<u>222,760</u>
	<u>\$ 3,009,452</u>	<u>2,727,432</u>	<u>2,541,128</u>

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他列為營業成本之相關損益明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	\$ <u>189</u>	<u>(20,690)</u>	<u>(3,685)</u>	<u>(46,184)</u>
未分攤製造費用	\$ -	-	-	<u>4,091</u>
下腳收入	<u>\$ 3,063</u>	<u>1,718</u>	<u>5,604</u>	<u>2,913</u>

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>
消耗性生物資產	\$ <u>92,242</u>	<u>133,029</u>
生產性生物資產	\$ <u>42,630</u>	<u>48,290</u>

2.生物資產變動表：

	<u>106年1月至6月</u>
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 181,319
因購買而增加	41,074
投入成本	232,762
折舊費用	(5,995)
因出售而減少	(186,321)
公允價值減估計出售成本之變動	(14,505)
合併個體變動影響數	(104,745)
匯率變動影響數	<u>(8,717)</u>
民國一〇六年六月三十日餘額	<u>\$ 134,872</u>
流 動	\$ 92,242
非流動	<u>42,630</u>
	<u>\$ 134,872</u>

合併公司於民國一〇六年一月一日至六月三十日認列公允價值減出售成本之變動損失為14,505千元，列報於合併綜合損益表之營業成本項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.截至民國一〇六年六月三十日及一〇五年十二月三十一日持有之生物資產數量如下：

	(單位：頭)	
	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>
仔豬、肉豬及種豬	<u>25,913</u>	<u>34,100</u>

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日止出售26,904頭豬隻。

4.公允價值

合併公司之生物資產評價方式係依到達一定重量之仔豬及肉豬於每一財務報導結束日以公允價值減出售成本衡量，當生物性資產市價取得不易，則以其成本減所有累計折舊及累計減損損失衡量。

生物資產之成本包含所有成長週期發生之成本，例如：新生之仔豬、飼料及農場之成本等。生產性之生物資產之成本係依照可生產期間依直線法攤銷，種豬之攤銷期間約24~36個月，民國一〇六年一月一日至六月三十日生物資產認列之折舊費用(轉入其繁殖產生之生物資產)為5,995千元。

5.合併公司暴露於以下數個與養殖生豬有關的風險：

(1)法規及環境風險

合併公司因於不同國家營運且受當地法令規範。為確保符合當地環境及其他法規，合併公司建立相關環境政策及程序，且管理階層定期覆核以辨識環境風險，以確保各地有適當的系統機制來管理此等風險。

(2)供給及需求風險

生豬之銷售暴露於生豬的價格和銷售量波動之風險。為因應此風險，合併公司透過調整養殖數量來因應市場供需變動，且管理階層定期執行產業趨勢分析，以確保合併公司的定價結構與市場一致，及確保計畫養殖數量與預期需求一致。

(3)氣候及其他風險

生豬養殖暴露於因氣候改變、病害及其他自然因素所造成損害之風險。為因應此風險，合併公司訂有相關監控程序以減少此類風險，包括定期健康檢查與疾病調查。

6.截至民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年十二月三十一日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 生物資產之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三級，其第三等級期初與期末帳面金額間之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價值層級第三等級之情形。評價技術及重大不可觀察輸入值之說明如下表：

標的	公允價值評價技術	重大之不可觀察輸入值	關鍵之不可觀察輸入值與公允價值衡量間之關係
大陸地區生豬	售價比較法： 售價比較法之估計值，為比較相關市場上之生物資產之體型、品質及種類等。	評估品質之等級。	以品質之高低，評估公允價值之變動。

8. 合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日，無上述情事。

(六) 採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 492,879</u>	<u>291,036</u>	<u>881,717</u>

1. 關聯企業

合併公司於民國一〇四年十二月十四日以32,590千元取得Rainbow Star Group Limited 40%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。於民國一〇六年三月三十一日，以30,330千元參與其增資，合併公司之持股比率變動為49.3%。惟合併公司並不具有實際能力以片面主導攸關活動，合併公司對該公司尚未具有控制力。

合併公司於民國一〇四年十一月十八日以195,540千元取得Merit Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd. 28.63%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。於民國一〇五年一月一日至六月三十日間，合併公司陸續以486,720千元參與其增資計畫。於民國一〇五年六月三十日，合併公司對該公司尚未具有控制力。

Merit Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.於民國一〇五年八月十九日更名為Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd.(全穩農牧科技(開曼)有限公司，以下簡稱Chainwin Cayman)。合併公司於民國一〇五年八月十九日Chainwin Cayman董事改選時取得實質控制力，持股比例為43.75%。

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

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益金額	<u>\$ 492,879</u>	<u>291,036</u>	<u>881,717</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

歸屬於合併公司之份額：	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
本期淨損	\$ (19,989)	(6,490)	(38,512)	(12,417)
其他綜合(損)益	349	(241)	1,130	(3,150)
綜合損益總額	<u>\$ (19,640)</u>	<u>(6,731)</u>	<u>(37,382)</u>	<u>(15,567)</u>

2.擔 保

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(七)喪失對子公司之控制

江蘇中慕農業發展有限公司於民國一〇六年第二季辦理現金增資，合併公司因未參與該增資案，致增資後合併公司所持股權比例降為49%，喪失對其之控制，其處分損失1,991千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇六年五月三十一日江蘇中慕農業發展有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	36,959
存貨		9,176
其他流動資產		14,539
不動產、廠房及設備		358,353
生物資產		104,745
其他非流動資產		21,452
應付票據及帳款		(189,337)
其他應付款		(8,540)
其他流動負債		(118)
淨資產之帳面金額	\$	<u>347,229</u>

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	重要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
Chainwin Cayman	開曼群島	56.25 %	56.25 %	-

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述子公司合併財務報表之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>
流動資產	\$ 804,182	1,000,869
非流動資產	596,590	334,984
流動負債	<u>(97,249)</u>	<u>(85,042)</u>
淨資產	<u>\$ 1,303,523</u>	<u>1,250,811</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 661,210</u>	<u>691,445</u>
	<u>106年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 102,909</u>	<u>218,678</u>
本期淨利	\$ (30,239)	(28,225)
其他綜合損益	<u>19,111</u>	<u>30,991</u>
綜合損益總額	<u>\$ (11,128)</u>	<u>2,766</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (17,685)</u>	<u>(17,726)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (4,863)</u>	<u>2,999</u>
營業活動現金流量		\$ 77,616
投資活動現金流量		(445,750)
籌資活動現金流量		261,612
匯率變動影響數		<u>11,505</u>
現金及約當現金減少數		<u>\$ (95,017)</u>

### (九)不動產、廠房及設備

變動明細如下：

成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>廠 務 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
民國一〇六年一月一日	\$ 2,546,534	2,130,540	15,179,485	4,050,349	285,457	359,902	24,552,267
本期增添	-	7,086	502,156	35,674	44,628	574,526	1,164,070
重分類(註一)	-	610	865,264	(92)	136	(15,284)	850,634
本期處分	-	-	(162,432)	(3,877)	(21,797)	-	(188,106)
合併個體變動影響數	-	-	-	-	(4,028)	(354,533)	(358,561)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>(325)</u>	<u>-</u>	<u>(917)</u>	<u>(901)</u>	<u>(4,732)</u>	<u>(6,875)</u>
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>2,137,911</u>	<u>16,384,473</u>	<u>4,081,137</u>	<u>303,495</u>	<u>559,879</u>	<u>26,013,429</u>



## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>廠務設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國一〇五年一月一日	\$ 2,546,534	1,000,117	12,551,818	2,820,770	228,809	2,257,410	21,405,458
本期增添	-	171,796	289,531	437,295	52,854	83,644	1,035,120
重分類(註二)	-	967,324	1,576,560	1,075,649	58,050	(2,214,201)	1,463,382
本期處分	-	(9,226)	(41,008)	-	(5,313)	-	(55,547)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>2,130,011</u>	<u>14,376,901</u>	<u>4,333,714</u>	<u>334,400</u>	<u>126,853</u>	<u>23,848,413</u>
累計折舊：							
民國一〇六年一月一日	\$ -	485,288	9,058,857	1,560,930	98,214	-	11,203,289
本期提列折舊	-	50,158	837,643	199,545	46,246	-	1,133,592
重分類	-	-	3,076	(3,076)	-	-	-
本期處分	-	-	(162,432)	(3,545)	(20,198)	-	(186,175)
合併個體變動影響數	-	-	-	-	(208)	-	(208)
匯率變動影響數	-	(74)	-	(225)	(175)	-	(474)
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>535,372</u>	<u>9,737,144</u>	<u>1,753,629</u>	<u>123,879</u>	<u>-</u>	<u>12,150,024</u>
民國一〇五年一月一日	\$ -	429,291	7,514,001	1,681,770	157,206	-	9,782,268
本期提列折舊	-	31,615	890,275	113,535	24,206	-	1,059,631
本期處分	-	(7,688)	(40,980)	-	(5,312)	-	(53,980)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>453,218</u>	<u>8,363,296</u>	<u>1,795,305</u>	<u>176,100</u>	<u>-</u>	<u>10,787,919</u>
帳面金額：							
民國一〇六年一月一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,645,252</u>	<u>6,120,628</u>	<u>2,489,419</u>	<u>187,243</u>	<u>359,902</u>	<u>13,348,978</u>
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,602,539</u>	<u>6,647,329</u>	<u>2,327,508</u>	<u>179,616</u>	<u>559,879</u>	<u>13,863,405</u>
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>570,826</u>	<u>5,037,817</u>	<u>1,139,000</u>	<u>71,603</u>	<u>2,257,410</u>	<u>11,623,190</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,676,793</u>	<u>6,013,605</u>	<u>2,538,409</u>	<u>158,300</u>	<u>126,853</u>	<u>13,060,494</u>

(註一)係由預付設備款轉入。

(註二)係由存貨及預付設備款轉入，以及轉出至投資性不動產。

### 1.擔 保

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日固定資產之利息資本化金額分別為5,156千元、9,412千元、10,588千元及20,874千元，其資本化年利率區間分別為1.33%~1.38%、1.48%~1.56%、1.21%~1.45%及1.46%~1.64%。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)投資性不動產

變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國一〇六年一月一日	\$ 963,127	536,008	1,499,135
本期增添	-	-	-
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>536,008</u>	<u>1,499,135</u>
民國一〇五年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
重分類(註)	-	397,783	397,783
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>536,008</u>	<u>1,499,135</u>
累計折舊：			
民國一〇六年一月一日	\$ -	31,022	31,022
本期提列折舊	-	10,308	10,308
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>41,330</u>	<u>41,330</u>
民國一〇五年一月一日	\$ -	15,506	15,506
本期提列折舊	-	5,208	5,208
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>20,714</u>	<u>20,714</u>
帳面金額：			
民國一〇六年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>504,986</u>	<u>1,468,113</u>
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>494,678</u>	<u>1,457,805</u>
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>122,719</u>	<u>1,085,846</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>515,294</u>	<u>1,478,421</u>
公允價值：			
民國一〇六年六月三十日			<u>\$ 1,621,500</u>
民國一〇五年六月三十日			<u>\$ 1,668,019</u>

(註)係由預付設備款及不動產、廠房及設備轉入。

投資性不動產之公允價值評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第二等級。民國一〇六年一月一日至六月三十日所採用之收益率如下：

地 區	106年1月至6月
新 竹	0.23%
桃 園	1.58%

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保，請詳附註八。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)無形資產

1.變動明細如下：

	專門技術 權利金	電腦軟體 及資訊系統	商 譽	其 他	總 計
成 本：					
民國一〇六年一月一日	\$ 46,051	84,736	133,645	27,768	292,200
本期增添	-	15,445	-	1,675	17,120
重分類	-	70	-	-	70
匯率變動影響數	(1)	-	(7,583)	(1,257)	(8,841)
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 46,050</u>	<u>100,251</u>	<u>126,062</u>	<u>28,186</u>	<u>300,549</u>
民國一〇五年一月一日	\$ 46,005	57,702	-	1,843	105,550
本期增添	-	21,328	-	3,267	24,595
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>79,030</u>	<u>-</u>	<u>5,110</u>	<u>130,145</u>
攤 銷：					
民國一〇六年一月一日	\$ 23,656	34,930	-	4,075	62,661
本期攤銷	1,919	15,763	-	4,188	21,870
匯率變動影響數	-	-	-	(122)	(122)
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 25,575</u>	<u>50,693</u>	<u>-</u>	<u>8,141</u>	<u>84,409</u>
民國一〇五年一月一日	\$ 19,808	22,767	-	605	43,180
本期攤銷	1,917	11,499	-	796	14,212
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 21,725</u>	<u>34,266</u>	<u>-</u>	<u>1,401</u>	<u>57,392</u>
帳面金額：					
民國一〇六年一月一日	<u>\$ 22,395</u>	<u>49,806</u>	<u>133,645</u>	<u>23,693</u>	<u>229,539</u>
民國一〇六年六月三十日	<u>\$ 20,475</u>	<u>49,558</u>	<u>126,062</u>	<u>20,045</u>	<u>216,140</u>
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 26,197</u>	<u>34,935</u>	<u>-</u>	<u>1,238</u>	<u>62,370</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 24,280</u>	<u>44,764</u>	<u>-</u>	<u>3,709</u>	<u>72,753</u>

2.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 3,734	2,269	7,341	4,442
營業費用	7,099	5,174	14,529	9,770
	<u>\$ 10,833</u>	<u>7,443</u>	<u>21,870</u>	<u>14,212</u>

3.商譽之減損測試

合併公司於民國一〇五年八月十九日因取得Chainwin Cayman實質控制力所產生之商譽132,278仟元，主要係來自Chainwin Cayman在中國大陸地區生豬養殖市場的獲利能力，依國際會計準則第36號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，Chainwin Cayman為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算其使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另依合併公司於併購時委請專家出具之股權計算價值分析報告，係以Chainwin Cayman民國一〇五年至一一〇年之財務預測為分析基礎，預估該期間之營業收入。收購日至民國一〇六年六月三十日之預期達成情形並無重大差異。

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額係分攤至農牧科技事業。此現金產生單位係管理當局監管含商譽資產之投資報酬下之最小層級單位。

根據合併公司執行減損測試結果，於民國一〇六年六月三十日，上述現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。該等公允價值減處分成本係以折現現金流量推估，公允價值衡量係使用重大不可觀察輸入值而被歸類於第三等級。

執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- (1)所使用之未來現金流量估計係管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。營業收入成長之推估並預估未來五年之銷售數量，未來五年之銷售價格係以最近年度之平均銷售價格，並考量市場對未來價格之預期予以調整，此與當地市場所發布之市場價格趨勢之統計分析資訊一致。
- (2)合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率如下：

折現率	<u>106.6.30</u>
	<u>16.5%</u>

#### 4.擔保

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

#### (十二)其他流動資產及其他非流動資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收廢金回收款	\$ 185,642	156,090	162,461
應收營業稅退稅款	67,948	68,579	71,176
長期預付租金	33,409	62,822	-
預付貨款及費用	112,188	65,706	49,342
存出保證金	47,962	34,930	25,344
受限制資產	32,343	25,571	25,529
其他	23,276	18,700	16,172
	\$ 502,768	432,398	350,024

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

長期預付租金

合併公司於民國一〇五年間與中國大陸之地區性農業開發委員會等單位簽訂土地租賃合約作為生豬養殖使用，使用期間為五~三十年，依合約約定按期支付，合約總價為人民幣141,284千元。

(十三)短期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款(美金)	\$ <u>215,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
無擔保銀行借款(日幣)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,544</u>
短期借款尚未使用額度	\$ <u>1,958,169</u>	<u>1,941,748</u>	<u>2,812,847</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	\$ <u>1,132,916</u>	<u>1,352,188</u>	<u>1,934,792</u>
利率區間	<u>1.997%~2.00%</u>	<u>0.63%~1.66%</u>	<u>0.70%~1.30%</u>

(十四)長期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無擔保銀行借款(新台幣)	\$ 3,250,000	2,514,000	727,000
擔保銀行借款(新台幣)	1,630,382	2,099,943	2,569,504
減：一年內到期部分	(940,194)	(940,194)	(940,194)
合計	\$ <u>3,940,188</u>	<u>3,673,749</u>	<u>2,356,310</u>
長期借款尚未使用額度	\$ <u>1,808,000</u>	<u>2,002,200</u>	<u>1,708,000</u>
利率區間	<u>1.23%~1.50%</u>	<u>1.23%~1.64%</u>	<u>1.35%~1.54%</u>
到期日	<u>107/2/18~109/3/31</u>	<u>107/2/18~109/3/1</u>	<u>107/2/18~109/3/1</u>

於民國一〇六年六月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
106.7.1~107.6.30	\$ 940,194
107.7.1~108.6.30	2,052,750
108.7.1~109.6.30	<u>1,887,438</u>
	<u>\$ 4,880,382</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十三)。

- 1.民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日舉借借款之金額為2,735,000千元及727,000千元，利率為1.26%~1.50%及1.35%~1.41%。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，償還借款之金額分別為2,469,597千元及371,410千元。
- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
- 3.本公司於民國一〇〇年一月與兆豐國際商業銀行等17家銀行團簽訂七年期額度為4,800,000千元之中期貸款授信合約，於民國一〇七年二月到期前償付完畢。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

借款期間流動比率應不得低於100%(含)，負債比率(負債總額/淨值總額)應不得高於120%(含)，利息保障倍數應維持於3倍(含)以上，淨值應不得低於新台幣陸拾億元(含)；上述約定之財務比率及限制約定，應至少每年審核乙次，且均係根據各年度經管理銀行認可之會計師查核簽證之合併財務報告為計算基礎。

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度無違反上述條款之情事。

### (十五)營業租賃

#### 1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十)。

#### 2.承租人租賃

合併公司以營業租賃承租辦公室及停車場等，租賃期間為一至六年。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

### (十六)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、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一〇五年及一〇四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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	611	580	1,223	1,160
	<u>\$ 611</u>	<u>580</u>	<u>1,223</u>	<u>1,160</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 14,499	12,244	28,258	22,770
營業費用	3,545	2,961	6,891	5,989
	<u>\$ 18,044</u>	<u>15,205</u>	<u>35,149</u>	<u>28,759</u>

- 3.合併公司設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。自民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之期間，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為193千元及313千元。於民國一〇五年一月一日至六月三十日，無前述情事。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
所得稅費用	\$ <u>267,857</u>	<u>384,383</u>	<u>363,230</u>	<u>549,773</u>

2. 合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無直接認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>7,078,790</u>	<u>8,308,684</u>	<u>6,626,172</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,998,409</u>	<u>1,540,683</u>	<u>1,354,701</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.14 %</u>	<u>24.04 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 普通股股本

民國一〇五年一月一日至六月三十日本公司因員工行使認股權而發行新股為102千股，並以每季季底為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並包含於股本項下。

本公司於民國一〇五年六月二十四日經股東會決議通過辦理現金減資退還股款計1,789,999千元，銷除股份179,000千股。上述現金減資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於民國一〇五年八月一日核准申報生效，以民國一〇五年八月二日為減資基準日，業已完成變更登記。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 3,691,035	3,736,867	3,736,867
採用權益法認列關聯企業及合資 之變動數	21,163	21,163	21,163
員工認股權	<u>698</u>	<u>707</u>	<u>707</u>
	<u>\$ 3,712,896</u>	<u>3,758,737</u>	<u>3,758,737</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利，其中現金股利以不低於股利總數百分之十。

由於本公司屬高科技資本密集產業，正值產業擴充成長期，前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需要，並考量公司未來營業成長及資金需求情形，作適當之調整。

本公司分別於民國一〇六年六月十六日及一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
普通股現金股利	\$ 1,811,999	298,333

上述民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 庫藏股

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，本公司因證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為1,080千股及10,000千股。分別於民國一〇六年六月三十日前及民國一〇五年六月三十日前，業已全數註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以董事會決議買回時最近期依法公開經會計師查核或核閱之財務報告為計算基準，本公司買回本公司股數以及收買股份金額並未超過最高上限。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。



穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益
民國一〇六年一月一日	\$ 1,719	760,178
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(82,553)	-
關聯企業	1,130	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	420,376
備供出售金融資產減損之重分類調整(稅後淨額)	-	(7,908)
處分備供出售金融資產致累計損益重分類至損益 (稅後淨額)	-	6,068
處分國外營運機構之其他綜合損益重分類至損益	1,991	-
民國一〇六年六月三十日	\$ (77,713)	1,178,714
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益
民國一〇五年一月一日	\$ 19,783	363,161
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(24,400)	-
關聯企業	(3,150)	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	370,881
民國一〇五年六月三十日	\$ (7,767)	734,042

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六

(十九)。

1.員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	106年1月至6月		105年1月至6月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
期初流通在外	\$ -	-	28.40	142
本期給與	-	-	-	-
本期執行	-	-	28.40	(102)
本期失效	-	-	-	(40)
期末流通在外	-	-	-	-

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 員工認股權計劃所產生之酬勞成本

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日均無因股份基礎給付所產生之酬勞成本。

(二十) 每股盈餘

	106年4月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 745,050	402,666	\$ <u>1.85</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	-	655	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>745,050</u>	<u>403,321</u>	\$ <u>1.85</u>
	105年4月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 705,570	591,108	\$ <u>1.19</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	-	2,158	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>705,570</u>	<u>593,266</u>	\$ <u>1.19</u>
	106年1月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,241,518	402,666	\$ <u>3.08</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	-	1,502	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,241,518</u>	<u>404,168</u>	\$ <u>3.07</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,545,063	593,887	\$ <u>2.60</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	-	3,770	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,545,063</u>	<u>597,657</u>	\$ <u>2.59</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，按下列方式提撥：

- 1.員工酬勞：百分之五至十，並依本公司「員工分紅辦法」分配之，得分派現金或股票。其中派發股票之對象得包括本公司從屬公司符合一定條件之員工。
- 2.董事、監察人酬勞：不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董監事酬勞分派案由董事會特別決議，並提股東會報告。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
員工酬勞	\$ 70,800	74,300	109,400	140,900
董事酬勞	20,500	21,600	31,700	40,900
	\$ <u>91,300</u>	<u>95,900</u>	<u>141,100</u>	<u>181,800</u>

係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日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損益。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為263,000千元及231,300千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為76,300千元及67,100千元，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。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息收入	\$ 7,550	2,339	11,369	4,995
股利收入	2,314	1,215	4,660	2,416
租金收入	23,390	16,064	46,761	28,078
	\$ <u>33,254</u>	<u>19,618</u>	<u>62,790</u>	<u>35,489</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 7,363	(6,922)	(134,421)	(50,577)
處分投資利益(損失)	(3,676)	301	(6,051)	910
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 (損失)	(20,177)	20,702	(10,152)	28,596
處分不動產、廠房及設備 損失	(245)	(918)	(245)	(923)
其他	14,943	24,456	8,919	46,895
	<u>\$ (1,792)</u>	<u>37,619</u>	<u>(141,950)</u>	<u>24,901</u>

3.財務成本

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銀行借款利息費用	\$ 18,086	11,430	36,575	22,892
其他利息費用	67	102	132	197
減：利息資本化	(5,156)	(9,412)	(10,588)	(20,874)
	<u>\$ 12,997</u>	<u>2,120</u>	<u>26,119</u>	<u>2,215</u>

(廿三)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 109,212	30.42	3,322,232	83,868	32.25	2,704,780	66,845	32.28	2,157,754
歐元	453	34.72	15,739	28	33.90	935	125	35.89	4,473
日幣	106,426	0.2716	28,902	67,409	0.2756	18,575	90,359	0.3143	28,399
英鎊	12	39.60	463	12	39.61	463	10	43.46	425
港幣	62	3.90	242	63	4.16	261	63	4.16	261
			<u>\$ 3,367,578</u>			<u>2,725,014</u>			<u>2,191,312</u>
<b>非貨幣性項目</b>									
美金	\$ 46,162	30.42	<u>\$ 1,360,687</u>	40,623	32.25	<u>1,316,726</u>	34,383	32.28	<u>1,110,580</u>
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 28,364	30.42	862,823	13,904	32.25	448,395	18,885	32.28	609,616
歐元	771	34.72	26,772	476	33.90	16,123	321	35.89	11,530
日幣	215,181	0.2716	<u>58,442</u>	292,688	0.2756	<u>80,663</u>	606,248	0.3143	<u>190,542</u>
			<u>\$ 948,037</u>			<u>545,181</u>			<u>811,688</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、借款、應付票據及帳款與其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、英磅及日幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少100,413千元及57,374千元；其他綜合損益將因而分別增加或減少12,123千元及875千元。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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為兌換損失134,421千元及50,577千元。

2. 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非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。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0.5%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加6,793千元及5,917千元，主因合併公司之變動利率借款。

3. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析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：

於資產負債表日 證券價格	106年1月至6月		105年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ <u>94,945</u>	<u>5,903</u>	<u>74,758</u>	<u>15,176</u>
下跌3%	\$ <u>(94,945)</u>	<u>(5,903)</u>	<u>(74,758)</u>	<u>(15,176)</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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備供出售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,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	106.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 154,095	154,095	-	-	154,095
基金投資	42,686	42,686	-	-	42,686
小計	<u>\$ 196,781</u>	<u>196,781</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196,781</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	\$ 1,828,766	1,828,766	-	-	1,828,766
非上市櫃公司股票	638,136	-	638,136	-	638,136
私募基金	697,940	-	697,940	-	697,940
小計	<u>\$ 3,164,842</u>	<u>1,828,766</u>	<u>1,336,076</u>	<u>-</u>	<u>3,164,842</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	\$ 3,188,971	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	92,600	-	-	-	-
應收帳款(註)	1,064,274	-	-	-	-
其他應收款(註)	204,322	-	-	-	-
小計	<u>\$ 4,550,167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 5,096,364	-	-	-	-
應付票據及帳款(註)	1,135,850	-	-	-	-
其他應付款(註)	2,691,959	-	-	-	-
小計	<u>\$ 8,924,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
	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					
上市櫃公司股票	\$ 153,794	153,794	-	-	153,794
基金投資	64,456	64,456	-	-	64,456
小計	<u>\$ 218,250</u>	<u>218,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>218,250</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	\$ 1,415,958	1,415,958	-	-	1,415,958
非上市櫃公司股票	656,245	-	656,245	-	656,245
私募基金	527,831	-	527,831	-	527,831
小計	<u>\$ 2,600,034</u>	<u>1,415,958</u>	<u>1,184,076</u>	<u>-</u>	<u>2,600,034</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	\$ 2,388,143	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	92,600	-	-	-	-
應收帳款(註)	1,068,714	-	-	-	-
其他應收款(註)	173,771	-	-	-	-
小計	<u>\$ 3,723,228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 4,613,943	-	-	-	-
應付帳款(註)	975,478	-	-	-	-
其他應付款(註)	971,411	-	-	-	-
小計	<u>\$ 6,560,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 158,022	158,022	-	-	158,022
基金投資	347,849	347,849	-	-	347,849
小計	<u>\$ 505,871</u>	<u>505,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>505,871</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	1,324,694	1,324,694	-	-	1,324,694
非上市櫃公司股票	694,343	-	694,343	-	694,343
私募基金	472,885	-	472,885	-	472,885
小計	<u>\$ 2,491,922</u>	<u>1,324,694</u>	<u>1,167,228</u>	<u>-</u>	<u>2,491,922</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	\$ 1,414,992	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	145,800	-	-	-	-
應收票據及帳款(註)	1,296,671	-	-	-	-
其他應收款(註)	249,725	-	-	-	-
小計	<u>\$ 3,107,188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 3,343,048	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,193,338	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,395,053	-	-	-	-
小計	<u>\$ 5,931,439</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

- 無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (3.1)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如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 貨幣型及債券組合型等基金係具標準條款與條件之封閉型基金，投資人得隨時要求投信公司贖回，其公允價值係參照基金淨值決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價以及其每股淨值比例之盈餘乘數為基礎，並調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

#### (3.2)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。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。



穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，並無第三等級金融資產。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

因於本合併財務季報告之涵蓋期間內未有與合併公司有交易之關係人，故未予揭露關係人名稱及關係。

(三)與關係人間之重大交易事項：無。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 71,205	71,412	122,803	137,331
退職後福利	191	186	382	363
	<u>\$ 71,396</u>	<u>71,598</u>	<u>123,185</u>	<u>137,694</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 4,700	4,700	4,700
其他非流動資產	關稅保證	20,913	20,871	20,829
其他非流動資產	承兌匯票	6,730	-	-
不動產、廠房及設備	長期借款	3,021,826	3,176,314	3,515,839
投資性不動產	長期借款	<u>1,457,805</u>	<u>1,468,113</u>	<u>1,478,421</u>
合計		<u>\$ 4,511,974</u>	<u>4,669,998</u>	<u>5,019,789</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債：無。

(二)重大未認列之合約承諾：

- 1.本公司於民國一〇四年與新加坡CSDC Private Limited等公司簽署股權合約，依約本公司於民國一〇三年至一〇六年間向該公司主要股東採購之原料需達一定金額，並無償取得該公司250股之股份。
- 2.合併公司因擴建廠房、購買機器設備及前述股權合約而購買原料等其他合約之未認列合約承諾如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
尚未執行金額	\$ <u>1,693,743</u>	<u>2,916,764</u>	<u>1,323,232</u>

- 3.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ <u>42,686</u>	<u>234,314</u>	<u>148,108</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	106年4月至6月			105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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	420,205	195,801	616,006	335,040	164,003	499,043
勞健保費用	30,045	9,211	39,256	23,498	7,554	31,052
退休金費用	14,499	4,349	18,848	12,244	3,541	15,785
其他員工福利費用	12,671	23,410	36,081	11,644	24,203	35,847
折舊費用	534,580	41,671	576,251	526,869	33,577	560,446
攤銷費用	3,734	7,099	10,833	2,269	5,174	7,443

功 能 別	106年1月至6月			105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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	788,858	361,967	1,150,825	676,796	328,152	1,004,948
勞健保費用	61,583	19,236	80,819	47,208	16,801	64,009
退休金費用	28,258	8,427	36,685	22,770	7,149	29,919
其他員工福利費用	24,764	38,369	63,133	22,038	47,095	69,133
折舊費用	1,067,298	82,597	1,149,895	997,604	67,235	1,064,839
攤銷費用	7,341	14,529	21,870	4,442	9,770	14,212

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註二)	期末 餘額 (註二)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註三)	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 (註四)	資 金 貸與總 限額 (註四)
													名稱	價值		
0	Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd	江蘇中農農業 發展有限公司	其他應收款	是	182,520 (USD6,000)	182,520 (USD6,000)	-	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	淨值x20%= 238,287	淨值x40%= 476,574

註一：0代表孫公司。

註二：資金貸與他人額度。

註三：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

註四：Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd.對單一貸與對象限額，以不超過該公司最近期經會計師查核(核閱)財務報表股東權益20%為限；對他人資金貸與之最高限額，以不超過該公司最近期經會計師查核(核閱)財務報表股東權益40%為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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
				千股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	綠悅控股有限公司/股票	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	445	56,293	0.30	56,293	
穩盈創業投資股份有 限公司	中磊電子股份有限公司/股票	"	"	1,238	97,802	0.51	97,802	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	995	12,368	-	12,368	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	891	14,271	-	14,271	
Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	1,468	16,047	-	16,047	
					196,781		196,781	
本公司	聯茂電子股份有限公司/股票	"	備供出售金融資產-流動	25,968	1,147,772	8.57	1,147,772	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,125	140,236	2.50	140,236	
"	光洋應用材料科技股份有 限公司/股票	本公司之供應商	"	119	1,494	0.03	1,494	
					1,289,502		1,289,502	

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
				千股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	英穗達科技股份有限公司/ 股票	無	備供出售金融資產-非流動	34,000	260,826	10.51	260,826	
"	太極能源科技股份有限公司/ 股票	"	"	612	7,560	0.17	7,560	
"	開發文創價值創業投資股份 有限公司/股票	"	"	5,000	90,804	3.33	90,804	
"	復華東大證券投資信託基金	"	"	20,710	334,781	-	334,781	
"	東博資本創業投資股份有限 公司/甲種特別股	"	"	1,000	105,330	1.78	105,330	
"	豐新創業投資股份有限公司/ 股票	"	"	10,000	100,000	15.87	100,000	
"	MagiCapital Fund II L P	"	"	-	62,383	5.81	62,383	
"	福邦創業投資股份有限公司/ 股票	"	"	5,000	50,862	6.87	50,862	
"	復華新東方證券投資信託基 金	"	"	15,000	157,950	-	157,950	
"	復華新智能證券投資信託基 金	"	"	12,000	119,640	-	119,640	
"	中華開發優勢創業投資有限 合夥	"	"	-	23,186	4.29	23,186	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd	Broadcom Ltd /股票	子公司之主要銷售客戶	"	75	531,704	0.02	531,704	
"	Anokiwave Inc /B種特別股	子公司之銷售客戶	"	1,264	10,371	9.91	10,371	
穩盈創業投資股份有 限公司	日昌電子股份有限公司/股票	本公司之銷售客戶	"	3,300	8,264	7.33	8,264	
"	奇岩電子股份有限公司/股票	無	"	300	1,808	0.92	1,808	
"	基德生物科技股份有限公司/ 股票	本公司之孫公司之主要 股東	"	1,320	9,871	2.93	9,871	
					<u>1,875,340</u>		<u>1,875,340</u>	
本公司	東博資本創業投資股份有限 公司/乙種特別股	無	無活絡市場之債務工具投 資-非流動	9,260	<u>92,600</u>	16.50	(註1)	
Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd	Formosa Fortune Group Cayman Island Co., Ltd	"	以成本衡量之金融資產	12	<u>23,423</u>	4.78	(註2)	

註1：係可隨時贖回之特別股，性質為債券，因此帳列無活絡市場之債務工具投資。

註2：因無法可靠衡量該標的的公允價值，故帳列以成本衡量之金融資產。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	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	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(2,372,501)	35 %	1~2個月	-	-	652,901	51 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd	本公司	母公司	進貨	2,372,501	100 %	1~2個月	-	-	(652,901)	100 %	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象 名稱	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	備註
					金額	處理方式			
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之子公司	652,901	8.08	-	-	652,901	-	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	2,372,501	與一般交易同	33.41 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	652,901	與一般交易同	2.30 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款—關係人	652,901	與一般交易同	2.30 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	2,372,501	與一般交易同	33.41 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA, INC.	3	營業費用	36,810	與一般交易同	0.52 %
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	36,810	與一般交易同	0.52 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	千股數	比率	帳面金額			
本公司	WIN SEMI USA, INC.	美國加州	市場行銷推廣	8,203	8,203	1,000	100.00 %	7,215	(139)	(139) (註1)	
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印度群島-開曼群島	晶圓產品之買賣	718,136	718,136	22,000	100.00 %	1,298,304	(4,922)	(4,922) (註1)	
"	英懋達光電股份有限公司	台灣	太陽能光電組件、模組製造	680,029	680,029	32,828	34.52 %	138,964	(54,803)	(19,052)	
"	穩盈創業投資股份有限公司	台灣	創業投資	250,000	250,000	25,000	100.00 %	158,396	7,476	7,476 (註1)	
"	華聯生物科技股份有限公司	台灣	高密度基因晶片製造	180,400	180,400	16,400	31.06 %	65,296	(57,785)	(18,798)	
"	CSDC Private Limited	新加坡	化合物半導體科技之研發及製造	-	-	0.25	25.00 %	-	1,463	-	
穩盈創業投資股份有限公司	華聯生物科技股份有限公司	台灣	高密度基因晶片製造	39,600	39,600	3,600	6.82 %	14,333	(57,785)	(4,127)	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd	Rainbow Star Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	62,920	32,590	38	49.30 %	64,080	10,547	4,137	
"	Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd	英屬西印度群島-開曼群島	一般投資事業	836,409 (註2)	682,260	10,500	43.75 %	646,838	(6,289)	(10,500) (註1)	
Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd	Formosa Fortune Group Co., Ltd	英屬維京群島	一般投資事業	38,573	38,573	1,283	100.00 %	28,631	(316)	(316) (註1)	

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：其中含154,149千元(取得2,534千股)帳列預付投資款，因該轉投資公司尚未辦妥變更登記。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期末出或收回投資金額		本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(註二)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
江蘇全總康源農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	254,646 (RMB 56,714)	(註一)	-	-	-	-	27,605 (USD 900)	43.75 %	27,605 (USD 900)	365,708 (USD 12,022)	-
江蘇全總農牧科技有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	45,630 (USD 1,500)	(註一)	-	-	-	-	(1,058) (USD (34))	43.75 %	(1,058) (USD (34))	45,153 (USD 1,484)	-
江蘇中農農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	446,991 (USD 14,694)	(註一)	109,512 (USD 3,600)	-	109,512 (USD 3,600)	(7,349) (USD (240))	(7,349) (USD (240))	21.44 %	(4,256) (USD (139))	210,206 (USD 6,910)	-
江蘇中農農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	106,470 (USD 3,500)	(註一)	54,756 (USD 1,800)	-	54,756 (USD 1,800)	(1,282) (USD (42))	(1,282) (USD (42))	26.25 %	(769) (USD (25))	60,624 (USD 1,993)	-
江蘇康源農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	146,016 (USD 4,800)	(註一)	87,610 (USD 2,880)	-	87,610 (USD 2,880)	(3,225) (USD (105))	(3,225) (USD (105))	26.25 %	(1,935) (USD (63))	85,980 (USD 2,826)	-
江蘇康源福農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	72,635 (RMB 16,177)	(註一)	-	-	-	(637) (USD (21))	(637) (USD (21))	43.75 %	(637) (USD (21))	57,678 (USD 1,896)	-

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

單位：千元

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(註五)
251,878	651,079	10,775,973
(USD 8,280)	(USD 21,403)	

(註一)係透過第三地區公司Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd. 再投資大陸公司。

(註二)本期認列之投資損益係依被投資公司經會計師核閱後之財務季報表認列。

(註三)期末投資帳列價值係透過第三地區投資設立之孫公司所認列之金額。

(註四)本期認列投資損益係以民國一〇六年一月一日至六月三十日之平均匯率換算為新台幣；其他相關數字涉及外幣資產者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

(註五)限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般資訊

合併公司之應報導部門為晶圓代工事業部，主要係從事矽化鎳等晶片之研究、開發、製造及銷售等。

其他營運部門主要從事投資業及農牧科技事業，未達應報導部門任何量化門檻。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊。

報導之金額與營運決策者使用之報告一致，並且營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。合併公司營運部門資訊如下：

106年4月至6月

	晶圓代工	其他	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,712,318	107,409	-	3,819,727
利息費用	\$ 12,997	-	-	12,997
折舊與攤銷	\$ 578,962	7,407	715	587,084
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (17,740)	(2,249)	-	(19,989)
應報導部門損益	\$ 1,019,809	(23,925)	(715)	995,169
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ 552,980	187,566	-	740,546

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	晶圓代工	其他	調整 及銷除	合計
<b>105年4月至6月</b>				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,558,720	13,126	-	3,571,846
利息費用	\$ 2,120	-	-	2,120
折舊與攤銷	\$ 567,889	-	-	567,889
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (5,245)	(1,245)	-	(6,490)
應報導部門損益	\$ 1,029,161	10,920	-	1,040,081
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 809,517	-	-	809,517
<b>106年1月至6月</b>				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 6,867,221	234,837	-	7,102,058
利息費用	\$ 26,119	-	-	26,119
折舊與攤銷	\$ 1,155,204	15,111	1,450	1,171,765
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (33,713)	(4,799)	-	(38,512)
應報導部門損益	\$ 1,754,188	(9,792)	(17,710)	1,726,686
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 1,350,434	414,716	-	1,765,150
<b>105年1月至6月</b>				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 6,846,859	17,069	-	6,863,928
利息費用	\$ 2,215	-	-	2,215
折舊與攤銷	\$ 1,079,051	-	-	1,079,051
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (9,551)	(2,866)	-	(12,417)
應報導部門損益	\$ 2,033,958	12,254	-	2,046,212
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 1,688,870	-	-	1,688,870

部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務季報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。