

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日  
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35



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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

除第三段所述者外，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一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)540,808千元及587,223千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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5,927千元及14,376千元，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一〇四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，並於民國一〇五年三月十七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告中自民國一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四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

會計師：

陳雅琳

陳汝燕



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

民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併資產負債表，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

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,717,761	7	1,869,657	8	2,897,176	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	773,501	3	1,014,688	4	902,835	4
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三))	838,533	3	629,823	3	697,534	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	911,195	4	700,028	3	936,162	4
1310 存貨(附註六(六))	2,534,218	10	2,471,370	10	1,915,152	8
1470 其他流動資產(附註六(十一))	210,478	1	298,537	1	321,959	1
流動資產合計	6,985,686	28	6,984,103	29	7,670,818	33
<b>非流動資產：</b>						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	1,387,881	6	1,268,721	5	1,148,764	5
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(四))	159,600	1	159,600	1	159,600	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	540,808	2	657,960	3	587,223	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及(九))	11,317,307	46	11,623,190	48	11,459,122	51
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及(十))	1,084,517	5	1,085,846	5	1,089,833	5
1780 無形資產(附註六(十))	60,595	-	62,370	-	51,740	-
1840 遞延所得稅資產	97,741	-	85,104	-	81,254	-
1915 預付設備款	2,655,379	11	2,135,838	9	390,299	2
1960 預付投資款(附註六(七))	193,140	1	-	-	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(十一)及(八))	49,969	-	48,741	-	50,011	-
非流動資產合計	17,546,937	72	17,127,370	71	15,017,846	67
資產總計	\$ 24,532,623	100	24,111,473	100	22,688,664	100
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十二))	2100		2100		2100	
應付帳款	2170		2170		2170	
其他應付款	2200		2200		2200	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及(八))	2320		2320		2320	
其他流動負債	2399		2399		2399	
流動負債合計	4,127,437	17	4,605,604	19	3,172,493	13
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(十三)及(八))	2540		2540		2540	
遞延所得稅負債	2570		2570		2570	
其他非流動負債	2600		2600		2600	
非流動負債合計	2,175,532	9	2,296,769	10	2,853,354	13
負債總計	6,302,969	26	6,902,373	29	6,025,847	26
<b>權益(附註六(十六)、(十七)及(十八))：</b>						
普通股股本	5,966,663	24	5,965,641	25	7,433,953	33
資本公積	3,822,420	16	3,815,017	16	3,783,322	17
保留盈餘	7,884,991	32	7,045,498	29	5,146,253	23
其他權益	555,580	2	382,944	1	299,289	1
權益總計	18,229,654	74	17,209,100	71	16,662,817	74
負債及權益總計	\$ 24,532,623	100	24,111,473	100	22,688,664	100



董事長：

經理人：



會計主管：



~4~



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 3,292,082	100	2,806,832	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(七)、六(十)、六(十五)、六(十七)、六(二十)、七及十二)	(1,918,494)	(58)	(1,743,935)	(62)
營業毛利	1,373,588	42	1,062,897	38
營業費用(附註六(十)、六(十五)、六(十七)、六(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(43,130)	(1)	(33,700)	(1)
6200 管理費用	(159,111)	(5)	(127,534)	(5)
6300 研究發展費用	(165,216)	(5)	(127,194)	(5)
營業費用合計	(367,457)	(11)	(288,428)	(11)
營業淨利	1,006,131	31	774,469	27
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一))	15,871	-	15,646	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(12,718)	-	(27,476)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿一))	(95)	-	(6,920)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(七))	(4,306)	-	(13,607)	(1)
營業外收入及支出合計	(1,248)	-	(32,357)	(1)
7900 稅前淨利	1,004,883	31	742,112	26
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(165,390)	(5)	(123,641)	(4)
本期淨利	839,493	26	618,471	22
其他綜合損益：				
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	(14,833)	-	(4,319)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	190,378	5	82,704	3
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(七))	(2,909)	-	33	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	172,636	5	78,418	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)	172,636	5	78,418	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,012,129	31	696,889	25
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 839,493	26	618,471	22
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,012,129	31	696,889	25
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.41		0.83	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.40		0.83	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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  
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股本		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		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		
	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 7,422,377	-	3,768,620	604,607	3,923,175	618,471	4,527,782	4,909	215,962	220,871	15,939,650	-	15,939,650	-	15,939,650	-	15,939,650	-	15,939,650
本期淨利	-	-	-	-	618,471	-	618,471	-	-	-	618,471	-	618,471	-	618,471	-	618,471	-	618,471
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,286)	82,704	78,418	78,418	-	78,418	-	78,418	-	78,418	-	78,418
本期綜合損益總額	-	-	-	-	618,471	-	618,471	(4,286)	82,704	78,418	696,889	-	696,889	-	696,889	-	696,889	-	696,889
員工執行認股權發行新股	11,576	-	14,702	-	-	-	-	-	-	-	26,278	-	26,278	-	26,278	-	26,278	-	26,278
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 7,433,953	-	3,783,322	604,607	4,541,646	5,146,253	623	298,666	299,289	16,662,817	-	16,662,817	-	16,662,817	-	16,662,817	-	16,662,817	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 5,965,041	-	3,815,017	800,954	6,244,544	7,045,498	19,783	363,161	382,944	17,209,100	-	17,209,100	-	17,209,100	-	17,209,100	-	17,209,100	
本期淨利	-	-	-	-	839,493	839,493	-	-	-	839,493	-	839,493	-	839,493	-	839,493	-	839,493	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(17,742)	190,378	172,636	172,636	-	172,636	-	172,636	-	172,636	-	172,636	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	839,493	839,493	(17,742)	190,378	172,636	172,636	-	172,636	-	172,636	-	172,636	-	172,636	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	5,523	-	-	-	-	-	-	-	5,523	-	5,523	-	5,523	-	5,523	-	5,523
員工執行認股權發行新股	1,022	-	1,880	-	-	-	-	-	-	2,902	-	2,902	-	2,902	-	2,902	-	2,902	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 5,966,663	-	3,822,420	800,954	7,084,037	7,884,991	2,041	553,539	555,580	18,229,654	-	18,229,654	-	18,229,654	-	18,229,654	-	18,229,654	

董事長：



經理人：



(詳詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,004,883	742,112
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	504,393	467,765
攤銷費用	6,769	5,087
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(11,837)	11,629
利息費用	95	6,920
利息收入	(2,656)	(6,746)
股利收入	(1,201)	(897)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,927	14,376
處分不動產、廠房及設備損失	5	-
處分投資利益	(609)	(1,434)
收益費損項目合計	500,886	496,700
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	(49,464)	7,876
應收票據及帳款淨額	(211,167)	(246,111)
存貨	(89,127)	(415,235)
其他流動資產	88,260	(132,254)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(261,498)	(785,724)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(192,170)	308,005
其他應付款	(10,417)	(29,494)
其他流動負債	(345,136)	19,727
其他非流動負債	502	443
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(547,221)	298,681
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(808,719)	(487,043)
營運產生之現金流入	697,050	751,769
支付之所得稅	(199)	(619)
營業活動之淨現金流入	696,851	751,150

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：





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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3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	\$ (1,046,802)	(648,882)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,349,899	1,119,399
取得備供出售金融資產-流動	(21,732)	-
取得備供出售金融資產-非流動	(117,119)	(25,000)
取得採用權益法之投資	-	(220,000)
採用權益法之投資減資退回股款	109,426	-
預付投資款增加	(193,140)	-
取得不動產、廠房及設備	(270,972)	(294,197)
取得無形資產	(244)	(2,639)
其他非流動資產增加	(1,228)	(4,870)
預付設備款	(608,137)	(204,910)
收取之利息	2,481	5,951
收取之股利	1,201	897
投資活動之淨現金流出	<u>(796,367)</u>	<u>(274,251)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(23,656)	-
舉借長期借款	250,000	-
償還長期借款	(272,722)	(272,722)
員工認股權股款	2,902	26,278
支付之利息	157	(6,553)
籌資活動之淨現金流出	<u>(43,319)</u>	<u>(252,997)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(9,061)</u>	<u>(3,925)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(151,896)	219,977
期初現金及約當現金餘額	1,869,657	2,677,199
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,717,761</u>	<u>2,897,176</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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」)主要營業項目為矽化鎳晶片之研究、開發、製造及銷售，請詳附註十四。

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一〇五年五月十二日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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

## 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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

除上開說明外，合併公司對於採用經金管會認可並發布之2013年版國際財務報導準則之影響，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

1. 合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	WIN SEMI USA, INC.	市場行銷服務	100 %	100 %	100 %
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	晶圓產品之買賣	100 %	100 %	100 %
本公司	穩盈創業投資股份有限公司	創業投資	100 %	100 %	100 %

3. 未列入合併財務季報告之子公司：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)

### (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。

### (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

管理階層依金管會認可之國際財務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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財會部門，藉外部來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則由合併公司財會部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(九)，投資性不動產

(二)附註六(廿二)，金融工具



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)

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一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金	\$ 199	200	226
銀行存款	591,466	650,406	228,064
定期存款	<u>1,126,096</u>	<u>1,219,051</u>	<u>2,668,886</u>
	<u>\$ 1,717,761</u>	<u>1,869,657</u>	<u>2,897,176</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(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
上市公司股票	\$ 133,182	125,783	100,460
貨幣型、股票型及債券組合型基金	<u>640,319</u>	<u>888,905</u>	<u>802,375</u>
	<u>\$ 773,501</u>	<u>1,014,688</u>	<u>902,835</u>

處分投資利益及按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)備供出售金融資產—流動及非流動

1.備供出售金融資產—流動：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
上市櫃公司股票	\$ <u>838,533</u>	<u>629,823</u>	<u>697,534</u>

2.備供出售金融資產—非流動：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
上市櫃公司股票	\$ 20,183	20,560	17,825
美國上市櫃公司股票	373,002	357,396	298,086
非上市櫃公司股票	632,276	549,815	534,953
私募基金(註)	<u>362,420</u>	<u>340,950</u>	<u>297,900</u>
	<u>\$ 1,387,881</u>	<u>1,268,721</u>	<u>1,148,764</u>

(註)本公司持有之私募基金，於民國一〇五年三月三十一日尚在閉鎖期間內。

處分投資損益請詳附註六(廿一)。

3.合併公司之上述金融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)

(四)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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	\$ 159,600	159,600	159,600

合併公司之上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 857	100	-
應收帳款	915,966	705,601	941,728
減：備抵呆帳	(5,628)	(5,673)	(5,566)
	\$ 911,195	700,028	936,162

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期60天以下	\$ 63,683	26,304	38,163
逾期61~180天	-	1,882	-
逾期181天以上	-	-	-
	\$ 63,683	28,186	38,163

備抵呆帳變動如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 5,673	-	5,673
外幣換算損益	(45)	-	(45)
105年3月31日餘額	\$ 5,628	-	5,628
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 5,590	-	5,590
外幣換算損益	(24)	-	(24)
104年3月31日餘額	\$ 5,566	-	5,566

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。

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)

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帳款可收回，故無減損之虞。

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(六)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原料、物料及零件	\$ 1,601,188	1,505,390	1,133,859
在製品	579,077	732,353	484,011
製成品	<u>353,953</u>	<u>233,627</u>	<u>297,282</u>
	<u>\$ 2,534,218</u>	<u>2,471,370</u>	<u>1,915,152</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費損(收益)明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>(21,403)</u>	<u>19,236</u>
下腳收入	\$ <u>(1,195)</u>	<u>(5,906)</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>540,808</u>	<u>657,960</u>	<u>587,223</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇四年一月二十八日以220,000千元取得華聯生技股份有限公司42.74%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。該公司於民國一〇四年四月辦理現金增資，惟合併公司未按持股比例認購新股，致持股比例變動為37.88%，然合併公司對該公司仍具重大影響力。

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。該公司於民國一〇五年一月四日辦理現金增資，惟合併公司未按持股比例認購新股，致持股比例變動為22.22%，然合併公司對該公司仍具重大影響力。合併公司於民國一〇五年三月以193,140千元參與其增資計畫，惟該公司相關變更登記程序尚未辦妥。於民國一〇五年三月三十一日，前述預付股款列於預付投資款項下。

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。

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季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益金額	\$ <u>540,808</u>	<u>657,960</u>	<u>587,223</u>
	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>	
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨損	\$ (5,927)	(14,376)	
其他綜合損益	(2,909)	33	
綜合損益總額	\$ <u>(8,836)</u>	<u>(14,343)</u>	

2.擔保

合併公司之採用權益法投資未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

變動明細如下：

	<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>
成本：							
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	-	-	37,240	3,152	9,910	53,372	103,674
重分類(註一)	-	-	93,512	-	-	-	93,512
本期處分	-	-	(33,115)	-	(5,313)	-	(38,428)
民國一〇五年三月三十一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>1,000,117</u>	<u>12,649,455</u>	<u>2,823,922</u>	<u>233,406</u>	<u>2,310,782</u>	<u>21,564,216</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 2,546,534	998,111	11,724,452	2,773,866	193,297	1,345,584	19,581,844
本期增添	-	130	14,087	8,835	1,867	232,895	257,814
重分類(註二)	-	-	15,234	3,247	-	(3,247)	15,234
本期處分	-	-	(690)	-	(37,363)	-	(38,053)
民國一〇四年三月三十一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>998,241</u>	<u>11,753,083</u>	<u>2,785,948</u>	<u>157,801</u>	<u>1,575,232</u>	<u>19,816,839</u>
累計折舊：							
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	-	12,754	423,962	56,807	9,541	-	503,064
本期處分	-	-	(33,111)	-	(5,312)	-	(38,423)
民國一〇五年三月三十一日	\$ -	<u>442,045</u>	<u>7,904,852</u>	<u>1,738,577</u>	<u>161,435</u>	-	<u>10,246,909</u>
民國一〇四年一月一日	\$ -	370,746	5,934,630	1,449,642	174,316	-	7,929,334
本期提列折舊	-	14,790	390,142	58,223	3,281	-	466,436
本期處分	-	-	(690)	-	(37,363)	-	(38,053)
民國一〇四年三月三十一日	\$ -	<u>385,536</u>	<u>6,324,082</u>	<u>1,507,865</u>	<u>140,234</u>	-	<u>8,357,717</u>
帳面金額：							
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>
民國一〇五年三月三十一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>558,072</u>	<u>4,744,603</u>	<u>1,085,345</u>	<u>71,971</u>	<u>2,310,782</u>	<u>11,317,307</u>
民國一〇四年一月一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>627,365</u>	<u>5,789,822</u>	<u>1,324,224</u>	<u>18,981</u>	<u>1,345,584</u>	<u>11,652,510</u>
民國一〇四年三月三十一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>612,705</u>	<u>5,429,001</u>	<u>1,278,083</u>	<u>17,567</u>	<u>1,575,232</u>	<u>11,459,122</u>

(註一)係由存貨及預付設備款轉入。

(註二)係由預付設備款轉入。



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.擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇一年度為興建新廠房購入土地及建物，並已開始進行新廠房之興建；截至民國一〇五年三月三十一日止，帳列未完工程及預付設備款總計2,554,174千元，此金額包含資本化之借款成本。

3.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日固定資產之利息資本化金額分別為11,462千元及7,443千元，其資本化年利率區間分別為1.46%~1.64%及1.55%~1.79%。

(九)投資性不動產

變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國一〇五年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一〇五年一月一日	\$ -	15,506	15,506
本期提列折舊	-	1,329	1,329
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>16,835</u>	<u>16,835</u>
民國一〇四年一月一日	\$ -	10,190	10,190
本期提列折舊	-	1,329	1,329
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>11,519</u>	<u>11,519</u>
帳面金額：			
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>122,719</u>	<u>1,085,846</u>
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>121,390</u>	<u>1,084,517</u>
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>128,035</u>	<u>1,091,162</u>
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>126,706</u>	<u>1,089,833</u>
公允價值：			
民國一〇五年三月三十一日			<u>\$ 1,225,983</u>
民國一〇四年三月三十一日			<u>\$ 1,327,317</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)

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。民國一〇五年一月一日至三月三十一日所採用之收益率如下：

地 區	105年1月至3月
新 竹	0.31%

截至民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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。

(十)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	其 他	總 計
成 本：				
民國一〇五年一月一日	\$ 46,005	57,702	1,843	105,550
單獨取得	-	4,994	-	4,994
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ 46,005</u>	<u>62,696</u>	<u>1,843</u>	<u>110,544</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 46,005	48,044	-	94,049
單獨取得	-	1,400	1,005	2,405
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ 46,005</u>	<u>49,444</u>	<u>1,005</u>	<u>96,454</u>
攤 銷：				
民國一〇五年一月一日	\$ 19,808	22,767	605	43,180
本期攤銷	959	5,503	307	6,769
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ 20,767</u>	<u>28,270</u>	<u>912</u>	<u>49,949</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 15,974	23,653	-	39,627
本期攤銷	958	4,073	56	5,087
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ 16,932</u>	<u>27,726</u>	<u>56</u>	<u>44,714</u>
帳面金額：				
民國一〇五年一月一日	\$ 26,197	34,935	1,238	62,370
民國一〇五年三月三十一日	<u>\$ 25,238</u>	<u>34,426</u>	<u>931</u>	<u>60,595</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 30,031	24,391	-	54,422
民國一〇四年三月三十一日	<u>\$ 29,073</u>	<u>21,718</u>	<u>949</u>	<u>51,740</u>

2.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 2,173	2,060
營業費用	4,596	3,027
	<u>\$ 6,769</u>	<u>5,087</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.擔 保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收廢金回收款	\$ 97,427	123,648	192,929
應收營業稅退稅款	66,102	116,165	83,753
預付費用	30,889	39,784	24,650
受限制資產	25,506	25,481	23,692
存出保證金	24,463	23,260	26,319
其 他	16,060	18,940	20,627
	<u>\$ 260,447</u>	<u>347,278</u>	<u>371,970</u>

(十二)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	23,656	-
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 3,094,479</u>	<u>3,402,960</u>	<u>3,357,635</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	<u>\$ 1,684,189</u>	<u>1,694,367</u>	<u>350,000</u>
利率區間	-	0.79%	-

(十三)長期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款(台幣) \$	250,000	-	-
擔保銀行借款(台幣)	2,667,924	2,940,303	3,211,546
減：一年內到期部分	(940,194)	(841,507)	(545,444)
合 計	<u>\$ 1,977,730</u>	<u>2,098,796</u>	<u>2,666,102</u>
長期借款尚未使用額度 \$	<u>1,208,000</u>	<u>1,458,000</u>	<u>908,000</u>
利率區間	<u>1.41%~1.54%</u>	<u>1.54%~1.64%</u>	<u>1.61%~1.68%</u>
到期日	<u>107/2/18-109/3/1</u>	<u>107/2/18-109/3/1</u>	<u>107/2/18-109/3/1</u>

於民國一〇五年三月三十一日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
105.4.1~106.3.31	\$ 940,194
106.4.1~107.3.31	940,194
107.4.1~108.3.31	644,750
108.4.1~109.3.31	392,786
109.4.1以後	-
	<u>\$ 2,917,924</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十二)。

## 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. 借款之舉借及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日舉借借款之金額為250,000千元，利率為1.41%，到期日為民國一〇八年二月三日，民國一〇四年一月一日至三月三十一日並無新增借款。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，償還借款之金額均為272,722千元。

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。

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。

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度無違反上述條款之情事。

### (十四) 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(九)。

#### 2. 承租人租賃

合併公司以營業租賃承租停車場等，租賃期間為一至五年。

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

### (十五) 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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ -	-
營業費用	580	517
	<u>\$ 580</u>	<u>517</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.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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 10,526	9,361
營業費用	<u>3,028</u>	<u>2,581</u>
	<u>\$ 13,554</u>	<u>11,942</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
所得稅費用	<u>\$ 165,390</u>	<u>123,641</u>

2.合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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一〇二年度。惟民國一〇一年度列報之虧損扣抵因使用年限與稅捐稽徵機關見解不同，已依法提起行政訴訟。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 7,084,037</u>	<u>6,244,544</u>	<u>4,541,646</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 786,268</u>	<u>786,268</u>	<u>325,493</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.74 %</u>	<u>16.45 %</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。另，依據民國一〇三年六月修正之所得稅法第六十六條之六規定，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額，自民國一〇四年度起其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。非中華民國境內居住之股東，其獲配股利淨額中，屬已加徵百分之十營利事業所得稅部分實際繳納之稅額，僅得以該稅款之半數抵繳該股利淨額之應扣繳稅款。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

## 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. 普通股之發行

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日本公司因員工行使認股權而發行新股分別為102千股及1,158千股，並分別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。

本公司民國一〇五年三月十七日經董事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。上述現金減資案尚待股東會決議，並俟呈奉主管機關核准後，由董事會訂定換發股票基準日等相關事宜。

### 2. 資本公積

明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 3,800,564	3,797,820	3,752,432
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	21,137	15,614	13,698
員工認股權	719	1,583	17,192
	<u>\$ 3,822,420</u>	<u>3,815,017</u>	<u>3,783,322</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，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，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，餘依下列比例分配：

A. 員工酬勞百分之五至十。

B. 董事、監察人酬勞百分之一至三。

C. 餘為股東股利，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於主管機關規定期限前配合修改公司章程，惟尚待股東會通過。

## 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)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為55,600千元及16,700千元。前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計處理，將該變動之影響認列為次年度損益，如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月十七日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月三日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，分派之普通股股利如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
普通股現金股利	\$ 298,333	148,679

上述民國一〇三年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國一〇四年度之盈餘分配案，尚待本公司股東常會決議。

本公司於民國一〇四年六月三日股東常會決議之民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞之金額分別為176,700千元及53,000千元，與民國一〇三年度估列之金額相同。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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.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
民國一〇五年一月一日	\$ 19,783	363,161
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	(14,833)	-
關聯企業	(2,909)	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	190,378
民國一〇五年三月三十一日	\$ <u>2,041</u>	<u>553,539</u>
	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
民國一〇四年一月一日	\$ 4,909	215,962
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	(4,319)	-
關聯企業	33	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	82,704
民國一〇四年三月三十一日	\$ <u>623</u>	<u>298,666</u>

(十八)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

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：

	105年1月至3月		104年1月至3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	22.70	3,147
本期給與	-	-	-	-
本期執行	28.40	(102)	22.70	(1,158)
本期失效	-	(40)	-	-
期末流通在外	-	-	22.70	<u>1,989</u>
期末可執行	-	-	-	<u>1,989</u>

2.員工認股權計畫所產生之酬勞成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之酬勞成本均為 0千元。



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)

(十九)每股盈餘

	105年1月至3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	\$ 839,493	596,666	\$ <u>1.41</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	-	4,669	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>839,493</u>	<u>601,335</u>	\$ <u>1.40</u>
	104年1月至3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	\$ 618,471	742,806	\$ <u>0.83</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	5,421	
員工認股權憑證	-	963	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>618,471</u>	<u>749,190</u>	\$ <u>0.83</u>

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之五至十為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。前項員工酬勞發給股票之對象，包括從屬公司符合一定條件之員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為66,600千元，董事及監察人酬勞估列金額為19,300千元，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擬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，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一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，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度估列員工酬勞231,300千元及董事及監察人酬勞67,100千元，與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。

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)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ 2,656	6,746
股利收入	1,201	897
租金收入	<u>12,014</u>	<u>8,003</u>
	<u>\$ 15,871</u>	<u>15,646</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (43,655)	(22,206)
處分投資利益	609	1,245
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	7,894	2,442
處分不動產、廠房及設備損失	(5)	-
其他	<u>22,439</u>	<u>(8,957)</u>
	<u>\$ (12,718)</u>	<u>(27,476)</u>

3.財務成本

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	\$ 11,462	14,209
其他利息費用	95	154
減：利息資本化	<u>(11,462)</u>	<u>(7,443)</u>
	<u>\$ 95</u>	<u>6,920</u>

(廿二)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.市場風險

(1)匯率風險

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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 73,777	32.19	2,374,885	71,622	32.83	2,351,365	102,436	31.30	3,206,239
歐元	397	36.51	14,495	1	35.88	19	1	33.65	10
日幣	155,571	0.2863	44,540	133,307	0.2727	36,352	51,781	0.2604	13,482
英鎊	18	46.17	813	33	48.67	1,600	1	46.24	11
港幣	63	4.15	260	63	4.24	268	63	4.04	255
人民幣	-	-	-	9	5.00	47	-	-	-
			<u>\$ 2,434,993</u>			<u>2,389,651</u>			<u>3,219,997</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)

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>非貨幣性項目</b>									
美金	\$ 594	32.19	19,663	83	32.83	2,711	88	31.30	2,769
人民幣	-	-	-	-	-	-	29,984	5.04	151,122
			<u>\$ 19,663</u>			<u>2,711</u>			<u>153,891</u>
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	14,339	32.19	461,560	19,668	32.83	645,693	21,701	31.30	679,236
歐元	560	36.51	20,462	112	35.88	4,022	44	33.65	1,483
日幣	354,008	0.2863	101,353	654,578	0.2727	178,503	614,487	0.2604	160,012
英鎊	8	46.17	354	8	48.67	383	10	46.24	474
			<u>\$ 583,729</u>			<u>828,601</u>			<u>841,205</u>

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、英鎊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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少76,954千元及106,415千元；其他綜合損益將分別增加或減少239千元及0千元。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ <u>(40,044)</u>	-	<u>(22,125)</u>	-
美金	US\$ <u>(109)</u>	<u>33.14</u>	<u>(3)</u>	<u>31.52</u>

(2)利率分析

合併公司之金融負債利率暴險情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將減少或增加2,895千元及3,336千元，主因合併公司之變動利率借款。

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)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	105年1月至3月		104年1月至3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%	\$ 66,279	23,205	55,389	27,085
下跌3%	\$ (66,279)	(23,205)	(55,389)	(27,085)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 133,182	133,182	-	-	133,182
基金投資	640,319	640,319	-	-	640,319
小計	773,501	773,501	-	-	773,501
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	1,231,718	1,231,718	-	-	1,231,718
非上市櫃公司股票	632,276	-	632,276	-	632,276
私募基金	362,420	-	362,420	-	362,420
小計	2,226,414	1,231,718	994,696	-	2,226,414
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,717,761	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	159,600	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(註)	911,195	-	-	-	-
其他應收款(註)	179,132	-	-	-	-
小計	2,967,688	-	-	-	-
合計	\$ 5,967,603	2,005,219	994,696	-	2,999,915
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	2,917,924	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,117,697	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,041,786	-	-	-	-
合計	\$ 5,077,407	-	-	-	-

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)

		104.12.31			
		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					
上市櫃公司股票	\$ 125,783	125,783	-	-	125,783
基金投資	888,905	888,905	-	-	888,905
小計	<u>1,014,688</u>	<u>1,014,688</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,014,688</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	1,007,779	1,007,779	-	-	1,007,779
非上市櫃公司股票	549,815	-	549,815	-	549,815
私募基金	340,950	-	340,950	-	340,950
小計	<u>1,898,544</u>	<u>1,007,779</u>	<u>890,765</u>	<u>-</u>	<u>1,898,544</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,869,657	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	159,600	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(註)	700,028	-	-	-	-
其他應收款(註)	258,753	-	-	-	-
小計	<u>2,988,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 5,901,270</u>	<u>2,022,467</u>	<u>890,765</u>	<u>-</u>	<u>2,913,232</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	2,963,959	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,309,867	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,236,205	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,510,031</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.3.31			
		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					
上市櫃公司股票	\$ 100,460	100,460	-	-	100,460
基金投資	802,375	802,375	-	-	802,375
小計	<u>902,835</u>	<u>902,835</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>902,835</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	1,013,445	1,013,445	-	-	1,013,445
非上市櫃公司股票	534,953	-	534,953	-	534,953
私募基金	297,900	-	297,900	-	297,900
小計	<u>1,846,298</u>	<u>1,013,445</u>	<u>832,853</u>	<u>-</u>	<u>1,846,298</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	2,897,176	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	159,600	-	-	-	-
應收帳款(註)	936,162	-	-	-	-
其他應收款(註)	296,148	-	-	-	-
小計	<u>4,289,086</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 7,038,219</u>	<u>1,916,280</u>	<u>832,853</u>	<u>-</u>	<u>2,749,133</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	3,211,546	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,237,778	-	-	-	-
其他應付款(註)	822,760	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,272,084</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。

## 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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)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。

#### (2.2)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)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，並無任何移轉。

(4)第三等級之變動明細表

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，並無第三等級金融資產。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

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)與關係人間之重大交易事項：無。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 65,919	48,522
退職後福利	177	177
	<u>\$ 66,096</u>	<u>48,699</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：

資產名稱	質押擔保標的	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 4,700	4,700	3,000
其他非流動資產	關稅保證	20,806	20,781	20,692
不動產、廠房及設備	長期借款	3,884,921	3,985,080	4,485,217
投資性不動產	長期借款	1,084,517	1,085,846	1,089,833
合計		<u>\$ 4,994,944</u>	<u>5,096,407</u>	<u>5,598,742</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之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.合併公司因前述股權合約而購買原料、擴建廠房、購買機器設備等其他合約之未認列合約承諾如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
尚未執行金額	\$ <u>2,293,431</u>	<u>2,100,360</u>	<u>1,456,798</u>

3.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>291,332</u>	<u>105,610</u>	<u>365,700</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	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	341,756	164,149	505,905	324,173	133,796	457,969
勞健保費用	23,710	9,247	32,957	21,059	7,119	28,178
退休金費用	10,526	3,608	14,134	9,361	3,098	12,459
其他員工福利費用	12,891	3,970	16,861	9,789	1,792	11,581
折舊費用	470,735	33,658	504,393	437,663	30,102	467,765
攤銷費用	2,173	4,596	6,769	2,060	3,027	5,087

(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。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一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：無。
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、關聯企業及合資控制部分)：

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			
				千股數	帳面金額	持股比率%	公允價值
本公司	元大得寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,908	22,673	-	22,673
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	16,543	204,826	-	204,826
"	安聯四季回報債券組合基金	"	"	10,480	152,004	-	152,004
"	安聯四季豐收債券組合基金	"	"	13,060	152,099	-	152,099
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	4,565	56,553	-	56,553
"	富蘭克林互利歐洲基金-A股-美元	"	"	3	2,543	-	2,543
"	緯視控股有限公司/股票	"	"	500	63,000	0.34	63,000
穩盈創業投資股份有限公司	緯視控股有限公司/股票	"	"	557	70,182	0.38	70,182
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	9	107	-	107
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,961	49,044	-	49,044
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	29	470	-	470
					<u>773,501</u>		<u>773,501</u>
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	749,168	8.57	749,168
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,125	87,116	2.49	87,116
"	先洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	119	2,249	0.03	2,249
					<u>838,533</u>		<u>838,533</u>
"	英穩達科技股份有限公司/股票	"	備供出售金融資產-非流動	34,000	346,767	10.51	346,767
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	20,183	0.30	20,183
"	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	5,000	91,436	3.33	91,436
"	復華東大證券投資信託基金	"	"	30,000	345,300	-	345,300
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	1,000	52,440	1.08	52,440
"	靈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.	"	"	-	17,120	5.81	17,120
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Broadcom Ltd./股票	子公司之主要銷售客戶	"	75	373,002	0.02	373,002
"	Anokiwave Inc./B種特別股	子公司之銷售客戶	"	1,264	23,234	14.37	23,234
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	18,399	7.33	18,399
					<u>1,387,881</u>		<u>1,387,881</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	15,960	159,600	17.20	(註2)

註1：Avago Technologies Ltd.因於民國一〇五年與Broadcom Corporation合併，故更名為Broadcom Ltd。

註2：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。

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. 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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末(註)		
					千股數	金額	千股數	金額	千股數	售價	帳面成本	處分損益	千股數	金額
本公司	安聯台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	19,868	245,738	72,534	897,580	75,859	938,727	938,515	212	16,543	204,826

註：期末金額係包含金融資產未實現評價損益數。

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。

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	(995,060)	30 %	1~2個月	-	-	274,878	33 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	995,060	100 %	1~2個月	-	-	(274,878)	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	274,878	12.24	-	-	274,878	-	(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)	105第一季交易往來情形			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	995,060	與一般交易同	30.23 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	274,878	與一般交易同	1.12 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款-關係人	274,878	與一般交易同	1.12 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	995,060	與一般交易同	30.23 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA, INC.	3	營業費用	18,892	與一般交易同	0.57 %
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	18,892	與一般交易同	0.57 %

## 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)

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。

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 %	5,790	(1,666)	(1,666)	(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	427,796	227,636	15,000	100.00 %	919,493	(3,961)	(3,961)	(註1)
"	奕德達光電股份有限公司	台灣	太陽能光電組件、模組製造	680,029	789,455	32,828	34.52 %	182,849	1,394	481	
"	穩盈創業投資股份有限公司	台灣	創業投資	250,000	200,000	25,000	100.00 %	161,690	1,334	1,334	(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 %	108,753	(23,797)	(7,382)	
"	CSDC Private Limited	新加坡	化合物半導體科技之研發及製造	-	-	0.25	25.00 %	-	(5,334)	-	
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 %	23,873	(23,797)	(1,621)	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Rainbow Star Group Limited	英屬維京群島	創業投資	32,590	32,590	20	40.00 %	31,784	(435)	(172)	
"	Merit Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	英屬西印度群島- 開曼群島	創業投資	388,660	195,540	6,000	22.22 %	193,549	11,661	2,767	

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：其中包含193,140千元(取得3,000千股)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 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投資 帳面價值 (註三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
江蘇康源基德農藥 發展有限公司	生豬養殖及其技術 研發	213,426 (RMB 42,943)	(註一)	-	-	-	-	14,246 (USD 430)	22.22 %	3,197 (USD 96)	181,376 (USD 5,635)	-
江蘇中基農藥發展 有限公司	生豬養殖及其技術 研發	193,140 (USD 6,000)	(註一)	-	115,884 (USD 3,600)	-	115,884 (USD 3,600)	(1,706) (USD (51))	13.33 %	(138) (USD (4))	114,880 (USD 3,569)	-

## 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)
115,884	386,280	10,937,792
(USD 3,600 )	(USD 12,000 )	

(註一)係透過第三地區公司 Merit Biotech (Cayman Islands) Co., 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自結財務報表認列。

(註三)期末投資帳列價值係透過第三地區投資設立之子公司其關聯企業所認列之金額。

(註四)本期認列投資損益係以民國一〇五年一月一日至三月三十一日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；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，於民國一〇三年四月成立，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：

	晶圓代工	其他	調 整 及銷除	合 計
105年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,288,139	3,943	-	3,292,082
利息費用	\$ 95	-	-	95
折舊與攤銷	\$ 511,162	-	-	511,162
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (4,306)	-	-	(4,306)
應報導部門損益	\$ 1,004,797	1,334	-	1,006,131
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ 879,353	-	-	879,353

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)

104年1月至3月	晶圓代工	其他	調整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,806,643	189	-	2,806,832
利息費用	\$ 6,920	-	-	6,920
折舊與攤銷	\$ 472,852	-	-	472,852
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (13,607)	-	-	(13,607)
應報導部門損益	\$ 790,079	(15,610)	-	774,469
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ 501,746	-	-	501,746

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。