

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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~37
(七)關係人交易	37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38~39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~42
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	43~45



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十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九月三十日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)317,484千元及563,483千元，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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10,288千元、11,499千元、22,705千元及46,087千元，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



陳政杰



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

民國一〇五年十一月十日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30		104.12.31		104.9.30			105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,813,495	7	1,869,657	8	1,674,782	7	2100 短期借款(附註六(十六))	\$ 232,812	1	23,656	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	192,793	1	1,014,688	4	1,050,249	5	2170 應付帳款	904,914	4	1,309,867	5	975,033	5
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三))	921,580	4	629,823	3	606,651	3	2200 其他應付款	1,787,358	7	1,810,125	8	1,414,898	6
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(六))	960,325	4	700,028	3	946,343	4	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十七)及八)	940,194	4	841,507	3	742,819	3
1310 存貨(附註六(七))	2,568,804	10	2,471,370	10	2,165,804	10	2399 其他流動負債	183,098	1	620,449	3	429,092	2
1400 生物資產-流動(附註六(八))	154,379	1	-	-	-	-	流動負債合計	4,048,376	17	4,605,604	19	3,561,842	16
1470 其他流動資產(附註六(十五)、七)	307,096	1	298,537	1	274,170	1	非流動負債：						
流動資產合計	6,918,472	28	6,984,103	29	6,717,999	30	2540 長期借款(附註六(十七)及八)	2,858,169	11	2,098,796	9	2,196,991	10
非流動資產：													
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	1,578,468	6	1,268,721	5	1,176,627	5	2570 遞延所得稅負債	35,042	-	28,159	-	28,733	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	24,147	-	-	-	-	-	2600 其他非流動負債	177,046	1	169,814	1	163,624	1
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(五))	145,800	1	159,600	1	159,600	1	非流動負債合計	3,070,257	12	2,296,769	10	2,389,348	11
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	317,484	1	657,960	3	563,483	3	負債總計	7,118,633	29	6,902,373	29	5,951,190	27
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)	13,191,693	52	11,623,190	48	10,832,204	49	權益(附註六(廿)、(廿一)、(廿二)及(廿三))：						
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三)及八)	1,473,267	6	1,085,846	5	1,087,175	5	3110 普通股股本	4,076,664	16	5,965,641	25	5,955,077	27
1780 無形資產(附註六(十)及(十四))	230,959	1	62,370	-	63,263	-	3200 資本公積	3,758,737	15	3,815,017	16	3,801,463	17
1830 生物資產-非流動(附註六(八))	23,071	-	-	-	-	-	3300 保留盈餘	8,826,036	35	7,045,498	29	6,339,307	28
1840 遞延所得稅資產	54,484	-	85,104	-	79,919	-	3400 其他權益	801,376	2	382,944	1	221,831	1
1915 預付設備款	1,224,092	5	2,135,838	9	1,542,668	7	歸屬母公司業主之權益合計	17,462,813	68	17,209,100	71	16,317,678	73
1990 其他非流動資產(附註六(十五)及八)	124,449	-	48,741	-	45,930	-	36XX 非控制權益(附註六(十一))	724,940	3	-	-	-	-
非流動資產合計	18,387,914	72	17,127,370	71	15,550,869	70	權益總計	18,187,753	71	17,209,100	71	16,317,678	73
資產總計	\$ 25,306,386	100	24,111,473	100	22,268,868	100	負債及權益總計	\$ 25,306,386	100	24,111,473	100	22,268,868	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財

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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 3,553,008	100	2,912,939	100	10,416,936	100	8,818,763	100
5000 營業成本(附註六(七)、六(八)、六(十四)、六(十九)、六(廿一)、六(廿四)、七及十二)	(2,299,102)	(65)	(1,735,358)	(60)	(6,389,659)	(61)	(5,376,980)	(61)
營業毛利	1,253,906	35	1,177,581	40	4,027,277	39	3,441,783	39
營業費用(附註六(六)、六(十四)、六(十九)、六(廿一)、六(廿四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(40,977)	(1)	(32,884)	(1)	(124,411)	(1)	(100,820)	(1)
6200 管理費用	(204,531)	(6)	(163,471)	(6)	(545,178)	(5)	(416,540)	(5)
6300 研究發展費用	(144,043)	(4)	(153,936)	(5)	(447,121)	(4)	(421,152)	(5)
營業費用合計	(389,551)	(11)	(350,291)	(12)	(1,116,710)	(10)	(938,512)	(11)
營業淨利	864,355	24	827,290	28	2,910,567	29	2,503,271	28
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿五))	73,013	2	50,621	2	108,502	1	85,314	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	226,453	6	98,811	3	251,354	2	17,666	-
7050 財務成本(附註六(廿五))	(8,183)	-	(1,732)	-	(10,398)	-	(13,687)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額淨額(附註六(九))	(7,772)	-	(10,789)	-	(17,323)	-	(43,585)	-
營業外收入及支出合計	283,511	8	136,911	5	332,135	3	45,708	1
7900 稅前淨利	1,147,866	32	964,201	33	3,242,702	32	2,548,979	29
7950 所得稅費用(附註六(二十))	(146,479)	(4)	(159,103)	(5)	(696,252)	(7)	(588,775)	(7)
本期淨利	1,001,387	28	805,098	28	2,546,450	25	1,960,204	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	(33,652)	(1)	25,498	1	(58,052)	(1)	15,708	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	99,422	3	9,633	-	470,303	5	(14,952)	-
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(九))	3,617	-	(779)	-	467	-	204	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(二十))	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	69,387	2	34,352	1	412,718	4	960	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	69,387	2	34,352	1	412,718	4	960	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,070,774	30	839,450	29	2,959,168	29	1,961,164	22
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,005,930	28	805,098	28	2,550,993	25	1,960,204	22
8620 非控制權益	(4,543)	-	-	-	(4,543)	-	-	-
	\$ 1,001,387	28	805,098	28	2,546,450	25	1,960,204	22
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 1,080,694	30	839,450	29	2,969,088	29	1,961,164	22
8720 非控制權益	(9,920)	-	-	-	(9,920)	-	-	-
	\$ 1,070,774	30	839,450	29	2,959,168	29	1,961,164	22
每股盈餘(元)(附註六(廿三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.14		1.32		4.62		2.81	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.13		1.31		4.59		2.78	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財



經理人：王郁琦



~5~

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
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股		保留盈餘		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	
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	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				合計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 7,422,377	3,768,620	604,607	3,923,175	4,527,782	4,909	215,962	220,871	15,939,650	-	15,939,650
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	196,347	(196,347)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(148,679)	(148,679)	-	-	-	(148,679)	-	(148,679)
	-	-	196,347	(345,026)	(148,679)	-	-	-	(148,679)	-	(148,679)
本期淨利	-	-	-	1,960,204	1,960,204	-	-	-	1,960,204	-	1,960,204
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,912	(14,952)	960	960	-	960
本期綜合損益總額	-	-	-	1,960,204	1,960,204	15,912	(14,952)	960	1,961,164	-	1,961,164
現金減資	(1,486,790)	-	-	-	-	-	-	-	(1,486,790)	-	(1,486,790)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	7,800	-	-	-	-	-	-	7,800	-	7,800
員工執行認股權發行新股	19,490	25,043	-	-	-	-	-	-	44,533	-	44,533
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 5,955,077	3,801,463	800,954	5,538,353	6,339,307	20,821	201,010	221,831	16,317,678	-	16,317,678
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 5,965,641	3,815,017	800,954	6,244,544	7,045,498	19,783	363,161	382,944	17,209,100	-	17,209,100
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	267,163	(267,163)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(298,333)	(298,333)	-	-	-	(298,333)	-	(298,333)
	-	-	267,163	(565,496)	(298,333)	-	-	-	(298,333)	-	(298,333)
本期淨利	-	-	-	2,550,993	2,550,993	-	-	-	2,550,993	(4,543)	2,546,450
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(52,208)	470,303	418,095	418,095	(5,377)	412,718
本期綜合損益總額	-	-	-	2,550,993	2,550,993	(52,208)	470,303	418,095	2,969,088	(9,920)	2,959,168
現金減資	(1,789,999)	-	-	-	-	-	-	-	(1,789,999)	-	(1,789,999)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,549	-	-	-	-	-	-	5,549	-	5,549
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	337	-	337	337	-	337
員工執行認股權發行新股	1,022	1,880	-	-	-	-	-	-	2,902	-	2,902
庫藏股註銷	(100,000)	(63,709)	-	(472,122)	(472,122)	-	-	-	(635,831)	-	(635,831)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	734,860	734,860
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 4,076,664	3,758,737	1,068,117	7,757,919	8,826,036	(32,088)	833,464	801,376	17,462,813	724,940	18,187,753

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財

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
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,242,702	2,548,979
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,701,627	1,412,460
攤銷費用	24,106	17,383
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(37,215)	21,484
利息費用	10,398	13,687
利息收入	(7,396)	(17,232)
股利收入	(53,085)	(36,819)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	22,705	46,087
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	2,773	(797)
處分投資(利益)損失	(227,663)	30,566
生物資產公允價值變動數	(7,288)	-
收益費損項目合計	1,428,962	1,486,819
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	(27,335)	10,073
應收票據及帳款淨額增加	(238,612)	(256,292)
存貨增加	(120,714)	(677,689)
生物資產減少	24,966	-
其他流動資產(增加)減少	36,898	(84,959)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(324,797)	(1,008,867)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	(457,267)	45,260
其他應付款增加(減少)	67,848	(6,822)
其他流動負債增加(減少)	(437,351)	329,563
其他非流動負債增加	1,104	1,362
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(825,666)	369,363
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,150,463)	(639,504)
營運產生之現金流入	3,521,201	3,396,294
收取之股利	-	1,030
支付之所得稅	(887,354)	(514,515)
營業活動之淨現金流入	2,633,847	2,882,809

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9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	\$ (2,761,160)	(4,131,048)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,666,937	4,410,099
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	(205,491)	(55,620)
處分備供出售金融資產-非流動	284,141	-
取得採用權益法之投資	(486,720)	(220,000)
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	(1,360,368)	(438,987)
處分不動產、廠房及設備	892	2,663
其他應收款-關係人減少	4,931	-
取得無形資產	(40,090)	(23,103)
因合併產生之現金流入	963,765	-
其他非流動資產增加	(45,911)	(789)
預付設備款增加	(1,175,010)	(1,347,648)
收取之利息	7,151	16,981
收取之股利	46,600	35,789
投資活動之淨現金流出	<u>(998,839)</u>	<u>(1,751,663)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	209,156	-
舉借長期借款	1,600,000	-
償還長期借款	(742,819)	(545,444)
其他非流動負債增加	6,128	3,303
發放現金股利	(298,333)	(148,679)
現金減資	(1,789,999)	(1,486,790)
員工執行認股權	2,902	44,533
庫藏股票買回成本	(635,831)	-
支付之利息	(9,059)	(12,572)
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,657,855)</u>	<u>(2,145,649)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(33,315)</u>	<u>12,086</u>
本期現金及約當現金減少數	(56,162)	(1,002,417)
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>\$ 1,813,495</u>	<u>1,674,782</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財



經理人：王郁琦



~7-1~

會計主管：蘇美玲



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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)砷化鎵晶片之研究、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一〇五年十一月十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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	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

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>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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

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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則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，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。
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"> 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。 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。

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。

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)合併基礎

1.除下列所述外，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		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
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 %	-	-
Chainwin Cayman	江蘇康源慕德農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	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	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 %	-	-
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 %	-	-
Chainwin Cayman	Formosa Fortune Group Co., Ltd. (簡稱Fortune BVI)	一般投資事業	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 %	-	-
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 %	-	-

註：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，其相關資訊請詳附註六(十)。

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)生物資產

生物資產除公允價值無法可靠衡量外，於原始認列及各個報導日，按其公允價值減除出售成本予以衡量。出售成本係指除財務成本及所得稅外，直接可歸屬於資產處分之增額成本。生物資產原始認列產生之利得或損失，以及後續因公允價值減除出售成本之變動所產生之利得或損失，係於發生當期計入損益。當生物資產原始認列時無法取得其市場決定之價格或價值，且其決定公允價值之替代估計顯示不可靠之情況下，生物資產應以其成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量。

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)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。

(五)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。

(六)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

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。

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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金	\$ 184	200	210
銀行存款	1,740,914	650,406	1,615,572
定期存款	72,397	1,219,051	59,000
	\$ 1,813,495	1,869,657	1,674,782

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
上市公司股票	\$ 162,778	125,783	63,498
貨幣型、股票型及債券組合型基金	30,015	888,905	986,751
	\$ 192,793	1,014,688	1,050,249

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(廿五)。

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
上市櫃公司股票	\$ 921,580	629,823	606,651

2.備供出售金融資產－非流動：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
上市櫃公司股票	\$ 14,336	20,560	14,006
美國上市櫃公司股票	405,767	357,396	308,181
非上市櫃公司股票	720,444	549,815	559,540
私募基金(註)	437,921	340,950	294,900
	\$ 1,578,468	1,268,721	1,176,627

(註)本公司持有之私募基金，於民國一〇五年九月三十日尚在閉鎖期間內。

處分投資損益請詳附註六(廿五)。

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)以成本衡量之金融資產

	105.9.30
國外非上市櫃公司股票	\$ 24,147
減：累計減損	-
合 計	\$ 24,147

1.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。

2.於民國一〇四年九月三十日及十二月三十一日，合併公司並無是項交易。

(五)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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	\$ 145,800	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。

(六)應收票據及帳款淨額

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ -	100	-
應收帳款	967,448	705,601	952,019
減：備抵呆帳	(7,123)	(5,673)	(5,676)
	\$ 960,325	700,028	946,343

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期60天以下	\$ 133,090	26,304	66,692
逾期61~180天	-	1,882	6,706
逾期181天以上	-	-	-
	\$ 133,090	28,186	73,398

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
認列應收帳款及應收票據之減損損失	1,553	-	1,553
匯率變動影響數	(103)	-	(103)
105年9月30日餘額	\$ 7,123	-	7,123

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)

	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
匯率變動影響數	86	-	86
104年9月30日餘額	<u>\$ 5,676</u>	<u>-</u>	<u>5,676</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帳款可收回，故無減損之虞。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(七)存 貨

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原料、物料及零件	\$ 1,714,453	1,505,390	1,335,216
在製品	480,380	732,353	757,491
製成品	373,971	233,627	73,097
	<u>\$ 2,568,804</u>	<u>2,471,370</u>	<u>2,165,804</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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>7,725</u>	<u>23,202</u>	<u>(34,368)</u>	<u>49,659</u>
下腳收入	\$ <u>(2,097)</u>	<u>(5,392)</u>	<u>(5,010)</u>	<u>(17,623)</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)生物資產

1.生物資產明細表：

	105.9.30
消耗性生物資產	\$ <u>154,379</u>
生產性生物資產	\$ <u>23,071</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. 生物資產變動表：

合併取得(附註六(十))	\$	197,900
因購買而增加		424
投入成本		57,983
折舊費用		(1,168)
因出售而減少		(83,373)
公允價值減估計出售成本之變動		7,288
匯率變動影響數		<u>(1,604)</u>
民國一〇五年九月三十日餘額	\$	<u>177,450</u>
流動	\$	154,379
非流動		<u>23,071</u>
	\$	<u>177,450</u>

合併公司於民國一〇五年前三季認列公允價值減出售成本之變動利益為7,288千元，列報於合併綜合損益表之營業成本項下。

3. 截至民國一〇五年九月三十日持有之生物資產數量如下：

	<u>105.9.30</u>
仔豬、肉豬及種豬	<u>30,330</u>

合併公司自收購日至報導日止約出售7,331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，民國一〇五年前三季生物資產認列之折舊費用(轉入其繁殖產生之生物資產)為1,168千元。

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。

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)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.截至民國一〇五年九月三十日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 317,484</u>	<u>657,960</u>	<u>563,483</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，致持股比例降為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。

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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益金額	<u>\$ 317,484</u>	<u>657,960</u>	<u>563,483</u>
	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：			<u>104年1月至9月</u>
本期淨損	\$ (10,288)	(11,499)	(22,705)
其他綜合(損)益	3,617	(779)	467
綜合損益總額	<u>\$ (6,671)</u>	<u>(12,278)</u>	<u>(22,238)</u>
			<u>(45,883)</u>

2.擔保

截至民國一〇五年九月三十日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

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)取得子公司

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486,720千元參與該公司增資計畫。

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)。該公司及其子公司主要營業項目為農牧養殖技術研發及買賣。

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，持股比例達43.75%。

自收購日至民國一〇五年九月三十日之期間，Chainwin Cayman所貢獻之收入及淨利分別為75,667千元及25,128千元。若此項交易發生於民國一〇五年一月一日，管理當局估計民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之收入將達272,837千元，淨利將為77,220千元。上述金額並未考量收購日之公允價值調整。

移轉對價類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1.移轉對價

合併公司係透過Chainwin Cayman董事改選時取得實質控制力，係依收益法將預期Chainwin Cayman未來能產生的現金流量，以反映資金時間價值與該評估標的風險水準之折現率予以折現，評估取Chainwin Cayman控制力之隱含移轉對價。公允價值衡量係基於市場中不可觀察之重大輸入值，即金管會認可之國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」所稱之第三等級輸入值。關鍵假設如下：

- (1)折現率係以產業加權平均資金成本為估計基礎，係以Chainwin Cayman以及可比較公司不同的資本結構，計算其相對應的資金成本，再按照其市值權重計算之結果；
- (2)現金流量推估係以Chainwin Cayman管理階層之五年期財務預算為基礎，並以持平之成長率外推至後續年度；財務預算期間稅前息前折舊攤銷前盈餘之估計係考量過去經驗，並預估未來五年之銷售數量及價格調整。價格之調整係反映未來五年預期原物料價格上漲所造成之影響。

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)

經上述衡量收購日前已持有之Chainwin Cayman股權，於收購日之公允價值為每股美金2.1元。

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	963,765
應收帳款		21,685
存貨		13,073
生物資產—流動(附註六(八))		172,664
其他流動資產		43,549
以成本衡量之金融資產		24,578
生物資產—非流動(附註六(八))		25,236
不動產、廠房及設備(附註六(十二))		100,278
無形資產(附註六(十四))		21,964
其他非流動資產		29,797
應付票據及帳款		(52,345)
其他流動負債		(57,826)
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>1,306,418</u></u>

應收帳款之合約總金額為21,685千元，於收購日並不預期有無法收回之金額。

3.商譽

因收購認列之商譽如下：

對被收購者原有權益之公允價值	\$	703,836
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		734,860
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(1,306,418)</u>
商譽(附註六(十四))	\$	<u><u>132,278</u></u>

合併公司因重衡量於收購日前已持有Chainwin Cayman原有權益之公允價值而認列利益17,088千元。該利益係認列於合併綜合損益表之「處分投資利益」項下。

商譽主要係來自Chainwin Cayman在生豬養殖市場之獲利能力及其員工價值。由於投資公司所屬地區企業所得稅率為0%，故合併公司並不預期合併認列之商譽可作為課稅減除項目。

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)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
Chainwin Cayman	開曼群島	<u>105.9.30</u> 56.25 %

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>105.9.30</u>
流動資產	\$ 1,121,768
非流動資產	248,298
流動負債	(100,554)
非流動負債	-
淨資產	<u>\$ 1,269,512</u>
	<u>105年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 272,837</u>
本期淨利	44,523
其他綜合損益	(10,690)
綜合損益總額	<u>\$ 33,833</u>
營業活動現金流量	\$ 8,920
投資活動現金流量	(13,074)
籌資活動現金流量	803,375
匯率變動影響數	(13,612)
現金及約當現金增加數	<u>\$ 785,609</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>

自收購日起，於報導期間分攤予非控制權益之資訊如下：

非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 724,940</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (4,543)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (9,920)</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)

(十二)不動產、廠房及設備

變動明細如下：

	土地	房屋及 建築	機器設備	廠務設備	其他設備	未完工程	總計
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
合併取得	-	11,902	-	33,022	30,826	38,947	114,697
本期增添	-	174,550	634,808	466,268	74,898	166,539	1,517,063
重分類(註一)	-	967,324	1,730,493	1,105,861	58,050	(2,216,452)	1,645,276
本期處分	-	(9,226)	(41,250)	-	(5,929)	-	(56,405)
匯率變動影響數	-	(261)	-	(724)	(676)	(865)	(2,526)
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>2,144,406</u>	<u>14,875,869</u>	<u>4,425,197</u>	<u>385,978</u>	<u>245,579</u>	<u>24,623,563</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	-	1,654	159,626	24,488	37,976	337,457	561,201
重分類(註二)	-	-	28,832	3,247	-	(3,247)	28,832
本期處分	-	-	(4,865)	-	(37,364)	-	(42,229)
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>999,765</u>	<u>11,908,045</u>	<u>2,801,601</u>	<u>193,909</u>	<u>1,679,794</u>	<u>20,129,648</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
合併取得	-	2,427	-	7,110	4,882	-	14,419
本期提列折舊	-	56,278	1,380,564	209,189	44,066	-	1,690,097
本期處分	-	(7,688)	(40,980)	-	(5,924)	-	(54,592)
匯率變動影響數	-	(54)	-	(159)	(109)	-	(322)
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>480,254</u>	<u>8,853,585</u>	<u>1,897,910</u>	<u>200,121</u>	<u>-</u>	<u>11,431,870</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	-	44,222	1,177,573	174,174	12,504	-	1,408,473
本期處分	-	-	(2,999)	-	(37,364)	-	(40,363)
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>414,968</u>	<u>7,109,204</u>	<u>1,623,816</u>	<u>149,456</u>	<u>-</u>	<u>9,297,444</u>
帳面金額：							
民國一〇五年一月一日	\$ 2,546,534	570,826	5,037,817	1,139,000	71,603	2,257,410	11,623,190
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,664,152</u>	<u>6,022,284</u>	<u>2,527,287</u>	<u>185,857</u>	<u>245,579</u>	<u>13,191,693</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 2,546,534	627,365	5,789,822	1,324,224	18,981	1,345,584	11,652,510
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>584,797</u>	<u>4,798,841</u>	<u>1,177,785</u>	<u>44,453</u>	<u>1,679,794</u>	<u>10,832,204</u>

(註一)係由存貨及預付設備款轉入，以及轉出至投資性不動產。

(註二)係由預付設備款轉入。

1.擔保

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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。

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. 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，並進行新廠房之興建；截至民國一〇五年九月三十日止廠房工程已完工部份，已轉列不動產、廠房及設備及投資性不動產。

3. 合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日固定資產之利息資本化金額分別為5,083千元、11,651千元、25,957千元及28,232千元，其資本化年利率區間分別為1.40%~1.53%、1.69%~1.75%、1.40%~1.64%及1.55%~1.79%。

(十三) 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
重分類(註)	-	397,783	397,783
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>536,008</u>	<u>1,499,135</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇四年九月三十日	<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	-	10,362	10,362
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>25,868</u>	<u>25,868</u>
民國一〇四年一月一日	\$ -	10,190	10,190
本期提列折舊	-	3,987	3,987
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>14,177</u>	<u>14,177</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>
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>510,140</u>	<u>1,473,267</u>
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>128,035</u>	<u>1,091,162</u>
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>124,048</u>	<u>1,087,175</u>
公允價值：			
民國一〇五年九月三十日			<u>\$ 1,670,046</u>
民國一〇四年九月三十日			<u>\$ 1,259,278</u>

(註)係由預付設備款及不動產、廠房及設備轉入。

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)

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九月三十日所採用之收益率如下：

<u>地 區</u>	<u>105年1月至9月</u>
新 竹	0.18%
桃 園	1.13%

截至民國一〇五年九月三十日及一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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。

(十四)無形資產

1.變動明細如下：

	<u>專門技術 權利金</u>	<u>電腦軟體 及資訊系統</u>	<u>商 譽</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成 本：					
民國一〇五年一月一日	\$ 46,005	57,702	-	1,843	105,550
合併取得	48	-	132,278	21,929	154,255
本期增添	-	36,383	-	4,774	41,157
匯率變動影響數	(1)	-	(2,321)	(385)	(2,707)
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 46,052</u>	<u>94,085</u>	<u>129,957</u>	<u>28,161</u>	<u>298,255</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 46,005	48,044	-	-	94,049
本期增添	-	25,219	-	1,005	26,224
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>73,263</u>	<u>-</u>	<u>1,005</u>	<u>120,273</u>
攤 銷：					
民國一〇五年一月一日	\$ 19,808	22,767	-	605	43,180
合併取得	13	-	-	-	13
本期攤銷	2,875	18,816	-	2,415	24,106
匯率變動影響數	-	-	-	(3)	(3)
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 22,696</u>	<u>41,583</u>	<u>-</u>	<u>3,017</u>	<u>67,296</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 15,974	23,653	-	-	39,627
本期攤銷	2,875	14,117	-	391	17,383
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 18,849</u>	<u>37,770</u>	<u>-</u>	<u>391</u>	<u>57,010</u>
帳面金額：					
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>
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ 23,356</u>	<u>52,502</u>	<u>129,957</u>	<u>25,144</u>	<u>230,959</u>
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 30,031</u>	<u>24,391</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,422</u>
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 27,156</u>	<u>35,493</u>	<u>-</u>	<u>614</u>	<u>63,263</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.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本	\$ 3,412	1,803	7,854	5,609
營業費用	6,482	5,955	16,252	11,774
	<u>\$ 9,894</u>	<u>7,758</u>	<u>24,106</u>	<u>17,383</u>

3.擔 保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十五)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收廢金回收款	\$ 149,788	123,648	153,698
應收營業稅退稅款	58,964	116,165	84,951
長期預付租金	66,384	-	-
其他應收款－關係人	26,843	-	-
預付貨款、費用	48,057	39,784	14,227
受限制資產	25,551	25,481	23,752
存出保證金	32,514	23,260	22,178
其 他	23,444	18,940	21,294
	<u>\$ 431,545</u>	<u>347,278</u>	<u>320,100</u>

長期預付租金

合併公司於民國一〇五年一月一日至九月三十日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，合約總價為人民幣168,884千元。

(十六)短期借款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>232,812</u>	<u>23,656</u>	<u>-</u>
短期借款尚未使用額度	\$ <u>1,811,457</u>	<u>3,402,960</u>	<u>3,034,467</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	\$ <u>1,562,558</u>	<u>1,694,367</u>	<u>563,961</u>
利率區間	<u>0.63%~1.66%</u>	<u>0.79%</u>	<u>-</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)

(十七)長期借款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款(新台幣) \$	1,600,000	-	-
擔保銀行借款(新台幣)	2,198,363	2,940,303	2,939,810
減：一年內到期部分	(940,194)	(841,507)	(742,819)
合 計	<u>\$ 2,858,169</u>	<u>2,098,796</u>	<u>2,196,991</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 2,555,000</u>	<u>1,458,000</u>	<u>1,558,000</u>
利率區間	<u>1.31%~1.64%</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>

於民國一〇五年九月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
105.10.1~106.9.30	\$ 940,194
106.10.1~107.9.30	867,472
107.10.1~108.9.30	1,794,750
108.10.1~109.9.30	195,947
109.10.1以後	-
	<u>\$ 3,798,363</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十六)。

1. 借款之舉借及償還

民國一〇五年一月一日至九月三十日舉借借款之金額為1,600,000千元，利率為1.31%~1.44%，到期日為民國一〇七年六月二日至一〇八年九月五日，民國一〇四年一月一日至九月三十日並無新增借款。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日，償還借款之金額分別為742,819千元及545,444千元。

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。

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)

(十八)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(十三)。

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九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十九)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：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	<u>581</u>	<u>517</u>	<u>1,741</u>	<u>1,551</u>
	<u>\$ 581</u>	<u>517</u>	<u>1,741</u>	<u>1,551</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>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本	\$ 12,646	9,593	35,416	28,268
營業費用	<u>3,077</u>	<u>2,938</u>	<u>9,066</u>	<u>8,260</u>
	<u>\$ 15,723</u>	<u>12,531</u>	<u>44,482</u>	<u>36,528</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。自收購日至截至民國一〇五年九月三十日之期間，依上開退休金辦法認列之退休金成本為376千元。

(二十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
所得稅費用	<u>\$ 146,479</u>	<u>159,103</u>	<u>696,252</u>	<u>588,775</u>

2.合併公司於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九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。

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. 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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 7,757,919</u>	<u>6,244,544</u>	<u>5,538,353</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,221,855</u>	<u>786,268</u>	<u>784,323</u>
		<u>104年度(實際)</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>24.04 %</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。

(廿一) 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九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 普通股之發行

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日本公司因員工行使認股權而發行新股分別為102千股及1,949千股，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，民國一〇五年八月二日為減資基準日，並已完成變更登記。

民國一〇五年一月一日至九月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計10,000千股。截至民國一〇五年九月三十日止，已完成註銷。

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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 3,736,867	3,797,820	3,769,456
採用權益法認列關聯企業及 合資之變動數	21,163	15,614	21,499
員工認股權	<u>707</u>	<u>1,583</u>	<u>10,508</u>
	<u>\$ 3,758,737</u>	<u>3,815,017</u>	<u>3,801,463</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，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。

(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。

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) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及一〇四年六月三日經股東常會決議分配民國一〇四年度及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

上述民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

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。

4. 其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售金融 資產未實現損益</u>
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	(52,675)	-
關聯企業	804	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	661,546
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)	-	(191,243)
民國一〇五年九月三十日	<u>\$ (32,088)</u>	<u>833,464</u>
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	15,708	-
關聯企業	204	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	(14,952)
民國一〇四年九月三十日	<u>\$ 20,821</u>	<u>201,010</u>

(廿二) 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九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

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.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9月		104年1月至9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)	22.85	(1,949)
本期失效	-	(40)	-	-
期末流通在外	-	<u>-</u>	28.40	<u>1,198</u>
期末可執行	-	<u>-</u>	-	<u>1,198</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九月三十日因股份基礎給付所產生之酬勞成本均為 0千元。

(廿三)每股盈餘

	105年7月至9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	\$ 1,005,930	469,927	\$ <u>2.14</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	-	2,394	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,005,930</u>	<u>472,321</u>	\$ <u>2.13</u>
	104年7月至9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	\$ 805,098	608,402	\$ <u>1.32</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	-	4,945	
員工認股權憑證	-	351	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>805,098</u>	<u>613,698</u>	\$ <u>1.31</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9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	\$ 2,550,993	552,283	\$ <u>4.62</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	-	3,465	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>2,550,993</u>	<u>555,748</u>	\$ <u>4.59</u>
	104年1月至9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	\$ 1,960,204	697,786	\$ <u>2.81</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	-	7,010	
員工認股權憑證	-	363	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,960,204</u>	<u>705,159</u>	\$ <u>2.78</u>

(廿四)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。

本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為79,300千元及220,200千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為23,000千元及63,900千元，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七月一日至九月三十日及一月一日至九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，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，與實際分派情形並無差異。

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)

(廿五)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
利息收入	\$ 2,401	3,684	7,396	17,232
股利收入	47,884	33,965	50,300	35,789
租金收入	22,728	12,972	50,806	32,293
	<u>\$ 73,013</u>	<u>50,621</u>	<u>108,502</u>	<u>85,314</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (34,445)	112,039	(85,022)	59,755
處分投資利益	226,719	1,639	227,629	3,236
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利 益(損失)	(10,943)	(3,192)	17,653	(4,947)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	(1,850)	797	(2,773)	797
其他	46,972	(12,472)	93,867	(41,175)
	<u>\$ 226,453</u>	<u>98,811</u>	<u>251,354</u>	<u>17,666</u>

3.財務成本

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
銀行借款利息費用	\$ 13,152	13,217	36,044	41,054
其他利息費用	114	166	311	865
減：利息資本化	(5,083)	(11,651)	(25,957)	(28,232)
	<u>\$ 8,183</u>	<u>1,732</u>	<u>10,398</u>	<u>13,687</u>

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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：

	<u>105.9.30</u>			<u>104.12.31</u>			<u>104.9.30</u>			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	59,719	31.36	1,872,781	71,622	32.83	2,351,365	66,380	32.87	2,181,905
歐 元		45	35.08	1,590	1	35.88	19	-	-	-
日 幣		6,070	0.3109	1,887	133,307	0.2727	36,352	13,792	0.2739	3,772
英 鎊		12	40.63	474	33	48.67	1,600	15	49.83	750
港 幣		63	4.04	253	63	4.24	268	63	4.24	268
人 民 幣		-	-	-	9	5.00	47	-	-	-
				<u>\$ 1,876,985</u>			<u>2,389,651</u>			<u>2,186,695</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)

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
非貨幣性項目									
美金	\$ 1,157	31.36	<u>\$ 32,396</u>	83	32.83	<u>2,711</u>	81	32.87	<u>2,665</u>
金融負債									
貨幣性項目									
美金	14,493	31.36	454,500	19,668	32.83	645,693	14,570	32.87	478,913
歐元	130	35.08	4,565	112	35.88	4,022	112	36.92	4,138
日幣	848,546	0.3109	263,811	654,578	0.2727	178,503	342,883	0.2739	93,911
英鎊	-	-	-	8	48.67	383	12	49.83	586
			<u>\$ 722,876</u>			<u>828,601</u>			<u>577,548</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九月三十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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少48,018千元及66,914千元；其他綜合損益將分別增加或減少4,621千元及0千元。

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為85,022千元及59,755千元。

(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%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加9,750千元及9,159千元，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9月		104年1月至9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%	\$ 75,001	5,784	53,498	31,507
下跌3%	\$ (75,001)	(5,784)	(53,498)	(31,507)

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：

	105.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 162,778	162,778	-	-	162,778
基金投資	30,015	30,015	-	-	30,015
小計	192,793	192,793	-	-	192,793
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	1,341,683	1,341,683	-	-	1,341,683
非上市櫃公司股票	720,444	-	720,444	-	720,444
私募基金	437,921	-	437,921	-	437,921
小計	2,500,048	1,341,683	1,158,365	-	2,500,048
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,813,495	-	-	-	1,813,495
無活絡市場之債務工具投資(註)	145,800	-	-	-	145,800
應收帳款(註)	960,325	-	-	-	960,325
其他應收款(註)	258,914	-	-	-	258,914
小計	3,178,534	-	-	-	3,178,534
合計	\$ 5,871,375	1,534,476	1,158,365	-	5,871,375
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 4,031,175	-	-	-	4,031,175
應付帳款(註)	904,914	-	-	-	904,914
其他應付款(註)	1,441,935	-	-	-	1,441,935
合計	\$ 6,378,024	-	-	-	6,378,024

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)

104.12.31					
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	\$ 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>
104.9.30					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 63,498	63,498	-	-	63,498
基金投資	986,751	986,751	-	-	986,751
小計	<u>1,050,249</u>	<u>1,050,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,050,249</u>
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	928,838	928,838	-	-	928,838
非上市櫃公司股票	559,540	-	559,540	-	559,540
私募基金	294,900	-	294,900	-	294,900
小計	<u>1,783,278</u>	<u>928,838</u>	<u>854,440</u>	<u>-</u>	<u>1,783,278</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,674,782	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	159,600	-	-	-	-
應收帳款(註)	946,343	-	-	-	-
其他應收款(註)	255,757	-	-	-	-
小計	<u>3,036,482</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 5,870,009</u>	<u>1,979,087</u>	<u>854,440</u>	<u>-</u>	<u>2,833,527</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 2,939,810	-	-	-	-
應付帳款(註)	975,033	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,018,572	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,933,415</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)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。

(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。

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)

(3.2) 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)。

(4) 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九月三十日，並無任何移轉。

(5) 第三等級之變動明細表

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日，並無第三等級金融資產。

(廿七) 財務風險管理

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

(廿八) 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

對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<u>105.9.30</u>
其他關係人	<u>\$ 26,843</u>

Chainwin Cayman資金融通予慕德生物科技股份有限公司(以下簡稱慕德生)，於民國一〇五年九月三十日未還餘額計美金856仟元(折合新台幣26,843仟元)，為無擔保放款，借款利率為1.18%，慕德生預計於民國一〇五年十二月三十一日前償還。

(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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 121,813	124,616	259,144	250,543
退職後福利	191	177	554	531
	<u>\$ 122,004</u>	<u>124,793</u>	<u>259,698</u>	<u>251,074</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)

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	20,850	20,781	20,752
不動產、廠房及設備	長期借款	3,338,973	3,985,080	4,145,206
投資性不動產	長期借款	1,473,267	1,085,846	1,087,175
合計		\$ <u>4,837,790</u>	<u>5,096,407</u>	<u>5,256,133</u>

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
尚未執行金額	\$ <u>1,349,348</u>	<u>2,100,360</u>	<u>2,475,968</u>

3.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ <u>181,057</u>	<u>105,610</u>	<u>621,572</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 性質別	105年7月至9月			104年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	329,211	179,018	508,229	289,941	167,599	457,540
勞健保費用	27,013	10,728	37,741	22,712	11,444	34,156
退休金費用	12,902	3,778	16,680	9,593	3,455	13,048
其他員工福利費用	19,911	3,472	23,383	11,133	2,245	13,378
折舊費用	601,356	35,432	636,788	440,423	34,212	474,635
攤銷費用	3,412	6,482	9,894	1,803	5,955	7,758

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)

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,006,007	507,170	1,513,177	896,603	441,474	1,338,077
勞健保費用	74,221	27,529	101,750	63,159	25,703	88,862
退休金費用	35,672	10,927	46,599	28,268	9,811	38,079
其他員工福利費用	52,689	10,375	63,064	31,484	6,096	37,580
折舊費用	1,598,960	102,667	1,701,627	1,315,171	97,289	1,412,460
攤銷費用	7,854	16,252	24,106	5,609	11,774	17,383

(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

民國一〇五年一月一日至九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.	慕德生物科技 股份有限公司	其他 應收 款	是	47,040 (USD1,500)	47,040 (USD1,500)	26,843 (USD856)	1.18%	2	-	營運周轉	-	無	-	淨值x10%= 103,193	淨值x20%= 206,385

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，以不超過該公司當期財務報表股東權益10%為限；對他人資金貸與之最高限額，以不超過該公司當期財務報表股東權益20%為限。

2. 為他人背書保證：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)

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				備註
				千股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	富蘭克林互利歐洲基金—A股—美元	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3	2,466	-	2,466	
"	綠悅控股有限公司/股票	"	"	500	77,000	0.34	77,000	
穩盈創業投資股份有限公司	綠悅控股有限公司/股票	"	"	557	85,778	0.38	85,778	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	2,201	27,290	-	27,290	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	16	259	-	259	
					192,793		192,793	
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	814,087	8.57	814,087	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,125	106,452	2.50	106,452	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	119	1,041	0.03	1,041	
					921,580		921,580	
"	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	342,777	10.51	342,777	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	14,336	0.26	14,336	
"	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	5,000	91,192	3.33	91,192	
"	復華東大證券投資信託基金	"	"	20,710	407,991	-	407,991	
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	1,000	88,600	1.17	88,600	
"	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.	"	"	-	29,930	5.81	29,930	
"	福邦創業投資股份有限公司/股票	"	"	5,000	50,730	6.87	50,730	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Broadcom Ltd./股票	子公司之主要銷售客戶	"	75	405,767	0.02	405,767	(註1)
"	Anokiwave Inc./ B種特別股	子公司之銷售客戶	"	1,264	10,660	14.37	10,660	
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	12,512	7.33	12,512	
"	奇岩電子股份有限公司/股票	無	"	300	1,784	1.27	1,784	
"	慕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	22,189	2.93	22,189	
					1,578,468		1,578,468	
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	14,580	145,800	17.11	(註2)	
Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd.	Formosa Fortune Group Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之孫公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產	12	24,147	4.78	(註3)	

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。

註3：因無法可靠衡量該標的之公允價值，故帳列以成本衡量之金融資產。

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		
					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	119,752	1,482,818	139,620	1,728,958	1,728,556	402	-	-
"	元大得寶貨幣市場基金	"	-	-	7,538	89,500	55,797	663,244	63,335	752,866	752,744	122	-	-
"	群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	4,820	76,800	22,526	359,400	27,346	436,256	436,200	56	-	-

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	(3,351,903)	33 %	1~2個月	-	-	588,478	56 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	3,351,903	100 %	1~2個月	-	-	(588,478)	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	588,478	9.27	-	-	588,478	-	(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年前三季交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	3,351,903	與一般交易同
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	588,478	與一般交易同
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款-關係人	588,478	與一般交易同
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	3,351,903	與一般交易同
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA, INC.	3	營業費用	55,450	與一般交易同

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)

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年前三季交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	55,450	與一般交易同	0.53 %
3	Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd.	江蘇康源慕德農業發展有 限公司	3	應收帳款－關係人	5,837	與一般交易同	0.02 %
4	江蘇康源慕德農業發展有限 公司	Chainwin Agriculture and Animal Technology (Cayman Islands) Ltd.	3	應付帳款－關係人	5,837	與一般交易同	0.02 %

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九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	本期編列之 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 %	6,943	(513)	(513)	(註)
"	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	227,636	22,000	100.00 %	1,228,329	27,353	27,353	(註)
"	英盛達光電股份有 限公司	台灣	太陽能光電組件、模 組製造	680,029	789,455	32,828	34.52 %	174,448	(22,938)	(7,919)	
"	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 %	172,647	14,090	14,090	(註)
"	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	184,000	16,400	31.06 %	92,165	(81,032)	(24,519)	
"	CSDC Private Limited	新加坡	化合物半導體科技之 研發及製造	-	-	0.25	25.00 %	-	(3,026)	-	
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 %	20,231	(81,032)	(5,382)	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Rainbow Star Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	32,590	32,590	20	40.00 %	30,640	(1,267)	(503)	
"	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	682,260	195,540	10,500	43.75 %	687,477	78,847	12,592	(註)
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	-	1,283	100.00 %	35,944	(1,982)	(1,982)	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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)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						
江蘇康源基德農業 發展有限公司	農牧養殖技術研發 及買賣	201,403 (RMB 42,943)	(註一)	-	-	-	-	86,688 (USD 2,673)	43.75 %	86,688 (USD 2,673)	242,000 (USD 7,717)	-
江蘇中基農業發展 有限公司	農牧養殖技術研發 及買賣	188,160 (USD 6,000)	(註一)	-	112,896 (USD 3,600)	-	112,896 (USD 3,600)	(5,494) (USD (169))	26.25 %	(3,296) (USD (102))	107,304 (USD 3,422)	-
江蘇基中農業發展 有限公司	農牧養殖技術研發 及買賣	94,080 (USD 3,000)	(註一)	-	56,448 (USD 1,800)	-	56,448 (USD 1,800)	1,030 (USD 32)	26.25 %	618 (USD 19)	55,915 (USD 1,783)	-
江蘇基康農業發展 有限公司	農牧養殖技術研發 及買賣	150,528 (USD 4,800)	(註一)	-	90,317 (USD 2,880)	-	90,317 (USD 2,880)	373 (USD 12)	26.25 %	224 (USD 7)	89,987 (USD 2,869)	-
江蘇基德潤福農業 發展有限公司	農牧養殖技術研發 及買賣	75,870 (RMB 16,177)	(註一)	-	-	-	-	(3,897) (USD (120))	43.75 %	(3,897) (USD (120))	67,300 (USD 2,146)	-

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)
259,661 (USD 8,280)	658,560 (USD 21,000)	10,912,651

(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一〇五年一月一日至九月三十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，主要係從事矽化鎵等晶片之研究、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。

。

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)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7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,472,029	80,979	-	3,553,008
利息費用	\$ 8,183	-	-	8,183
折舊與攤銷	\$ 643,911	2,275	496	646,682
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (7,772)	(2,516)	-	(10,288)
應報導部門損益	\$ 871,984	25,068	(32,697)	864,355
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 878,294	8,304	-	886,598
104年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,912,103	836	-	2,912,939
利息費用	\$ 1,732	-	-	1,732
折舊與攤銷	\$ 482,393	-	-	482,393
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (10,789)	(710)	-	(11,499)
應報導部門損益	\$ 846,413	(19,123)	-	827,290
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 925,722	-	-	925,722
105年1月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 10,318,888	98,048	-	10,416,936
利息費用	\$ 10,398	-	-	10,398
折舊與攤銷	\$ 1,722,962	2,275	496	1,725,733
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ (17,323)	(5,382)	-	(22,705)
應報導部門損益	\$ 2,905,942	37,322	(32,697)	2,910,567
資產：				
非流動資產資本支出	\$ 2,567,164	8,304	-	2,575,468

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9月	晶圓代工	其他	調整 及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>8,817,733</u>	<u>1,030</u>	<u>-</u>	<u>8,818,763</u>
利息費用	\$ <u>13,687</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,687</u>
折舊與攤銷	\$ <u>1,429,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,429,843</u>
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	\$ <u>(43,585)</u>	<u>(2,502)</u>	<u>-</u>	<u>(46,087)</u>
應報導部門損益	\$ <u>2,557,956</u>	<u>(54,685)</u>	<u>-</u>	<u>2,503,271</u>
資 產：				
非流動資產資本支出	\$ <u>1,809,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,809,738</u>

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。