

股票代碼：3105

穩懋半導體股份有限公司

個體財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~47
(七)關係人交易	48
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~51
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	52
(十四)部門資訊	52
九、重要會計項目明細表	53~66



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, 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.

會計師查核報告

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民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達穩懋半導體股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳汝燕

會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇五年三月十七日

穩懋半導體股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31	
	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))	\$ 1,742,988	7	2,536,853	12	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 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))	948,291	4	1,197,247	5	2170	應付帳款	\$ 1,309,867	5
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	629,823	3	677,271	3	2200	其他應付款	1,789,058	7
1170	應收票據及應收帳款淨額(附註六(三))	300,134	1	306,879	1	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	841,507	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	375,716	2	110,530	1	2399	其他流動負債-其他	606,806	3
1310	存貨(附註六(四))	2,471,370	10	1,499,917	7		流動負債合計	<u>4,570,894</u>	<u>19</u>
1470	其他流動資產(附註六(九))	294,091	1	258,757	1		非流動負債：		
	流動資產合計	<u>6,762,413</u>	<u>28</u>	<u>6,587,454</u>	<u>30</u>	2540	長期借款(附註六(十一)及八)	2,098,796	9
非流動資產：									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	865,828	4	797,168	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	28,159	-
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(二))	159,600	1	159,600	1	2600	其他非流動負債(附註六(十三))	169,814	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,248,153	5	1,159,029	5		非流動負債合計	<u>2,296,769</u>	<u>10</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	11,622,870	48	11,652,290	54		負債總計	<u>6,867,663</u>	<u>29</u>
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	1,085,846	5	1,091,162	5	3110	權益(附註六(十四)、六(十五)及六(十六))：		
1780	無形資產(附註六(八))	62,370	-	54,422	-	3200	普通股股本	5,965,641	24
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	85,104	-	66,135	-	3300	資本公積	3,815,017	16
1915	預付設備款(附註六(六))	2,135,838	9	178,911	1	3400	保留盈餘	7,045,498	29
1990	其他非流動資產-其他(附註六(九)及八)	48,741	-	45,141	-		其他權益	382,944	2
	非流動資產合計	<u>17,314,350</u>	<u>72</u>	<u>15,203,858</u>	<u>70</u>		權益總計	<u>17,209,100</u>	<u>71</u>
	資產總計	<u>\$ 24,076,763</u>	<u>100</u>	<u>21,791,312</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 24,076,763</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：



穩懋半導體股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 11,904,017	100	9,776,226	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(八)、六(十二)、六(十三)、六(十五)、 六(十六)、六(十八)、七及十二)	(7,191,668)	60	(6,391,337)	65
營業毛利	4,712,349	40	3,384,889	35
營業費用(附註六(八)、六(十二)、六(十三)、六(十五) 、六(十六)、六(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(69,803)	(1)	(84,529)	(1)
6200 管理費用	(514,021)	(4)	(461,044)	(5)
6300 研究發展費用	(572,485)	(5)	(561,783)	(6)
營業費用合計	(1,156,309)	(10)	(1,107,356)	(12)
營業淨利	3,556,040	30	2,277,533	23
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十二)及六(十九))	98,413	1	92,587	1
7020 其他利益及損失(附註六(五)及(十九))	(48,306)	-	87,505	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(13,852)	-	(48,304)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	(158,912)	(1)	19,573	-
營業外收入及支出合計	(122,657)	-	151,361	2
7900 稅前淨利	3,433,383	30	2,428,894	25
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(761,756)	(6)	(465,425)	(5)
本期淨利	2,671,627	24	1,963,469	20
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(6,304)	-	3,166	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	1,072	-	(538)	-
不重分類至損益之項目合計	(5,232)	-	2,628	-
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	15,177	-	22,322	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	43,012	-	(11,687)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益 份額(附註六(五))	103,884	1	111,254	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	162,073	1	121,889	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	156,841	1	124,517	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,828,468	25	2,087,986	21
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.97		2.65	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.94		2.62	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



穩懋半導體股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘				其他權益項目			權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 7,392,754	3,728,358	423,456	34,015	3,214,012	3,671,483	(17,413)	116,395	98,982	14,891,577
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	181,151	-	(181,151)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,109,798)	(1,109,798)	-	-	-	(1,109,798)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(34,015)	34,015	-	-	-	-	-
	-	-	181,151	(34,015)	(1,256,934)	(1,109,798)	-	-	-	(1,109,798)
民國一〇三年度淨利	-	-	-	-	1,963,469	1,963,469	-	-	-	1,963,469
民國一〇三年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,628	2,628	22,322	99,567	121,889	124,517
民國一〇三年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,966,097	1,966,097	22,322	99,567	121,889	2,087,986
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	1,576	-	-	-	-	-	-	-	1,576
員工執行認股權發行新股	29,623	34,383	-	-	-	-	-	-	-	64,006
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,303	-	-	-	-	-	-	-	4,303
民國一〇三年十二月三十一日餘額	7,422,377	3,768,620	604,607	-	3,923,175	4,527,782	4,909	215,962	220,871	15,939,650
盈餘指撥及分配(註2)：										
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)
	-	-	196,347	-	(345,026)	(148,679)	-	-	-	(148,679)
民國一〇四年度淨利	-	-	-	-	2,671,627	2,671,627	-	-	-	2,671,627
民國一〇四年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,232)	(5,232)	14,874	147,199	162,073	156,841
民國一〇四年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,666,395	2,666,395	14,874	147,199	162,073	2,828,468
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	1,916	-	-	-	-	-	-	-	1,916
現金減資	(1,486,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,486,790)
員工執行認股權發行新股	30,054	44,481	-	-	-	-	-	-	-	74,535
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 5,965,641	3,815,017	800,954	-	6,244,544	7,045,498	19,783	363,161	382,944	17,209,100

註1：董監酬勞49,900千元及員工紅利166,400千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞53,000千元及員工紅利176,700千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



穩懋半導體股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,433,383	2,428,894
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,899,244	1,852,199
攤銷費用	23,781	29,498
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	2,356	(130,285)
利息費用	13,852	48,304
利息收入	(20,188)	(16,934)
股利收入	(32,938)	(43,654)
股份基礎給付酬勞成本	-	4,303
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	158,912	(19,573)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,824)	-
處分投資損失	13,285	64,501
金融資產減損損失	53,341	-
預付設備款轉列損失	-	7,936
收益費損項目合計	2,109,821	1,796,295
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：		
應收票據及帳款淨額	6,745	16,349
應收帳款-關係人	(265,186)	(11,489)
存貨	(1,023,336)	(294,386)
其他流動資產	(104,752)	(72,429)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,386,529)	(361,955)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	380,094	294,654
其他應付款	88,878	112,702
其他流動負債	509,539	(20,338)
其他非流動負債	1,248	1,754
與營業活動相關之負債之淨變動合計	979,759	388,772
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(406,770)	26,817
營運產生之現金流入	5,136,434	4,252,006
支付之所得稅	(514,611)	(289,376)
營業活動之淨現金流入	4,621,823	3,962,630

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



穩懋半導體股份有限公司
現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
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	\$ (5,127,443)	(4,329,787)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,447,999	4,291,586
取得備供出售金融資產-流動	-	(282,148)
處分備供出售金融資產-流動	-	7,679
取得備供出售金融資產-非流動	(25,000)	(312,000)
處分備供出售金融資產-非流動	29,711	5,170
備供出售金融資產減資退回股款	-	43,200
處分無活絡市場之債務工具投資	-	30,400
取得採用權益法之投資	(180,400)	(200,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,522,594)	(610,999)
處分不動產、廠房及設備	7,560	-
取得無形資產	(32,403)	(16,323)
其他非流動資產增加	(3,600)	(1,884)
預付設備款增加	(1,970,361)	(126,386)
收取之利息	19,454	15,645
收取之股利	32,938	43,654
投資活動之淨現金流出	<u>(3,324,139)</u>	<u>(1,442,193)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	23,656	-
舉借長期借款	-	529,000
償還長期借款	(545,444)	(1,316,444)
其他非流動負債增加	3,303	10,000
發放現金股利	(148,679)	(1,109,798)
現金減資	(1,486,790)	-
員工認股權股款	74,535	64,006
支付之利息	(12,130)	(44,205)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,091,549)</u>	<u>(1,867,441)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(793,865)	652,996
期初現金及約當現金餘額	2,536,853	1,883,857
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,742,988</u>	<u>2,536,853</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



穩懋半導體股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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。本公司主要營業項目為砷化鎵晶片之研究、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

本個體財務報告已於民國一〇五年三月十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後，本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動。

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

本公司依該準則增加有關子公司及關聯企業資訊揭露，請詳附註六(五)。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(二十))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經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
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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十三)所述之上限影響數，減除退休基金資產衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關股利收入及利息收入認列為損益，並分別列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失、其他收入。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價，除短期應收款項之利息認列不具重大性之情況外，餘採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入係列於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下其他利益及損失。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認列為損益，並分別列於營業外收入及支出項下之其他收益及損失、財務成本。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與若直接處分關聯企業相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含任何使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，及符合要件資產資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之主要組成部分處理。

不動產、廠房及設備之處分損益列於營業外收入及支出之其他利益及損失。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更新用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更新用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	3~25年
(2)機器設備	2~10年
(3)廠務設備	2~10年
(4)其他設備	2~5年

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付，不包括保險及維護等服務成本，依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- | | |
|-------------|------|
| 1.專利技術權利金 | 12年 |
| 2.電腦軟體及資訊系統 | 2~5年 |
| 3.其他 | 1.5年 |

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在，通常為已簽訂銷售協議、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

2.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「其他收入」。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權憑證及員工酬勞估計數。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷之資訊。

對於估計及假設之不確定性中，並無存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

本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。本公司財會部門，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。投資性不動產則由本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。

本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，本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(七)，投資性不動產

(二)附註六(二十)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金	\$ 200	431
銀行存款	524,117	34,917
定期存款	<u>1,218,671</u>	<u>2,501,505</u>
	<u>\$ 1,742,988</u>	<u>2,536,853</u>

本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(二十)。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	104.12.31	103.12.31
上市公司股票	\$ 59,500	-
貨幣型、期貨型、股票型及債券組合型基金	888,791	1,197,247
	\$ 948,291	1,197,247

2.備供出售金融資產－流動：

	104.12.31	103.12.31
上市櫃公司股票	\$ 629,823	677,271
	\$ 629,823	677,271

3.備供出售金融資產－非流動：

	104.12.31	103.12.31
上市櫃公司股票	\$ 20,560	17,825
非上市櫃公司股票	504,318	479,943
私募基金(註)	340,950	299,400
	\$ 865,828	797,168

(註)本公司持有之私募基金，於民國一〇四年十二月三十一日尚在閉鎖期間內。

4.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%	104.12.31	103.12.31
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	\$ 159,600	159,600
			\$ 159,600	159,600

5.敏感度分析－權益價格風險：

於資產負債表日權益證券價格變動，對綜合損益項目之影響如下：

	104年度		103年度	
	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
	於資產負債表日 證券價格			
上漲3%	\$ 44,870	28,449	44,233	35,917
下跌3%	\$ (44,870)	(28,449)	(44,233)	(35,917)

6.截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。另，本公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用及外幣暴險。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 100	405
應收帳款	303,405	309,845
減：備抵呆帳	<u>(3,371)</u>	<u>(3,371)</u>
	<u><u>\$ 300,134</u></u>	<u><u>306,879</u></u>

本公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期60天以下	\$ 10,368	12,801
逾期61~180天	1,882	-
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 12,250</u></u>	<u><u>12,801</u></u>

應收票據及帳款個別評估之減損損失，其備抵呆帳變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初餘額	\$ 3,371	3,371
認列之減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 3,371</u></u>	<u><u>3,371</u></u>

本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。本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。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原料、物料及零件	\$ 1,505,390	888,130
在製品	732,353	333,856
製成品	<u>233,627</u>	<u>277,931</u>
	<u>\$ 2,471,370</u>	<u>1,499,917</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>27,454</u>	<u>(29,918)</u>
下腳收入	\$ <u>(21,445)</u>	<u>(21,071)</u>

本公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司	\$ 840,058	777,463
關聯企業	<u>408,095</u>	<u>381,566</u>
	<u>\$ 1,248,153</u>	<u>1,159,029</u>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司於民國一〇四年一月二十八日以180,400千元取得華聯生技股份有限公司35.04%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，惟本公司未按持股比例認購新股，致持股比例變動為31.06%，然本公司對該公司仍具重大影響力。

本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，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益金額	\$ <u>408,095</u>	<u>381,566</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨損	\$ (106,605)	(4,919)
其他綜合損益	<u>28</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(106,577)</u>	<u>(4,919)</u>

本公司於民國一〇四年度，因持有之部分公司價值發生減損，而認列53,341千元之減損損失，列入其他利益及損失項下。

3.擔保

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：							
民國一〇四年一月一日	\$ 2,546,534	998,111	11,724,452	2,773,866	192,652	1,345,584	19,581,199
本期增添	-	2,006	690,919	43,657	72,710	915,073	1,724,365
重分類(註)	-	-	145,879	3,247	-	(3,247)	145,879
本期處分	-	-	(9,432)	-	(37,364)	-	(46,796)
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,000,117</u>	<u>12,551,818</u>	<u>2,820,770</u>	<u>227,998</u>	<u>2,257,410</u>	<u>21,404,647</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 2,546,534	982,847	11,319,066	2,642,422	359,307	1,046,925	18,897,101
本期增添	-	3,617	165,229	36,611	12,232	322,346	540,035
重分類(註)	-	11,647	240,157	94,833	-	(23,687)	322,950
本期處分	-	-	-	-	(178,887)	-	(178,887)
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>998,111</u>	<u>11,724,452</u>	<u>2,773,866</u>	<u>192,652</u>	<u>1,345,584</u>	<u>19,581,199</u>
累計折舊：							
民國一〇四年一月一日	\$ -	370,746	5,934,630	1,449,642	173,891	-	7,928,909
本期提列折舊	-	58,545	1,583,067	232,128	20,188	-	1,893,928
本期處分	-	-	(3,696)	-	(37,364)	-	(41,060)
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>429,291</u>	<u>7,514,001</u>	<u>1,681,770</u>	<u>156,715</u>	<u>-</u>	<u>9,781,777</u>
民國一〇三年一月一日	\$ -	312,241	4,399,099	1,216,989	332,585	-	6,260,914
本期提列折舊	-	58,505	1,535,531	232,653	20,193	-	1,846,882
本期處分	-	-	-	-	(178,887)	-	(178,887)
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>370,746</u>	<u>5,934,630</u>	<u>1,449,642</u>	<u>173,891</u>	<u>-</u>	<u>7,928,909</u>
帳面金額：							
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>570,826</u>	<u>5,037,817</u>	<u>1,139,000</u>	<u>71,283</u>	<u>2,257,410</u>	<u>11,622,870</u>
民國一〇三年一月一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>670,606</u>	<u>6,919,967</u>	<u>1,425,433</u>	<u>26,722</u>	<u>1,046,925</u>	<u>12,636,187</u>
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>627,365</u>	<u>5,789,822</u>	<u>1,324,224</u>	<u>18,761</u>	<u>1,345,584</u>	<u>11,652,290</u>

(註)係由存貨及預付設備款轉入。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司將不動產、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

本公司於民國一〇一年度為興建桃園龜山新廠房購入土地及建物，並已開始進行新廠房之興建；截至民國一〇四年十二月三十一日日止，帳列未完工程及預付設備款總計2,502,900千元，此金額包含資本化之借款成本。

3.本公司民國一〇四年及一〇三年度固定資產之利息資本化金額分別為40,623千元及23,833千元，其資本化年利率區間為1.55%~1.79%及1.58%~2.27%。

(七)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：			
民國一〇四年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一〇四年一月一日	\$ -	10,190	10,190
本期提列折舊	-	5,316	5,316
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>15,506</u>	<u>15,506</u>
民國一〇三年一月一日	\$ -	4,873	4,873
本期提列折舊	-	5,317	5,317
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>10,190</u>	<u>10,190</u>
帳面金額：			
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>122,719</u>	<u>1,085,846</u>
民國一〇三年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>133,352</u>	<u>1,096,479</u>
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>128,035</u>	<u>1,091,162</u>
公允價值：			
民國一〇四年十二月三十一日			<u>\$ 1,232,437</u>
民國一〇三年十二月三十一日			<u>\$ 1,321,067</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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。民國一〇四年度所採用之收益率如下：

地 區	104年度
新 竹	0.31%

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本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。

(八)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：				
民國一〇四年一月一日	\$ 46,005	48,044	-	94,049
單獨取得	-	29,886	1,843	31,729
處 分	-	(20,228)	-	(20,228)
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 46,005</u>	<u>57,702</u>	<u>1,843</u>	<u>105,550</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 46,005	82,770	6,122	134,897
單獨取得	-	18,109	-	18,109
處 分	-	(54,398)	(6,122)	(60,520)
其他(註)	-	1,563	-	1,563
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 46,005</u>	<u>48,044</u>	<u>-</u>	<u>94,049</u>
攤 銷：				
民國一〇四年一月一日	\$ 15,974	23,653	-	39,627
本期攤銷	3,834	19,342	605	23,781
處 分	-	(20,228)	-	(20,228)
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 19,808</u>	<u>22,767</u>	<u>605</u>	<u>43,180</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 12,140	56,128	2,381	70,649
本期攤銷	3,834	21,923	3,741	29,498
處 分	-	(54,398)	(6,122)	(60,520)
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 15,974</u>	<u>23,653</u>	<u>-</u>	<u>39,627</u>
帳面金額：				
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 26,197</u>	<u>34,935</u>	<u>1,238</u>	<u>62,370</u>
民國一〇三年一月一日	<u>\$ 33,865</u>	<u>26,642</u>	<u>3,741</u>	<u>64,248</u>
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 30,031</u>	<u>24,391</u>	<u>-</u>	<u>54,422</u>

(註)係其他流動資產轉入。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 7,686	9,731
營業費用	<u>16,095</u>	<u>19,767</u>
	<u>\$ 23,781</u>	<u>29,498</u>

3.擔 保

本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收廢金回收款	\$ 123,648	112,622
應收營業稅退稅款	116,165	22,369
預付費用	39,154	36,552
存出保證金	23,260	21,480
受限制資產	25,481	23,661
其 他	<u>15,124</u>	<u>87,214</u>
	<u>\$ 342,832</u>	<u>303,898</u>

(十)短期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 23,656</u>	<u>-</u>
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 3,402,960</u>	<u>3,297,997</u>
利率區間	<u>0.79%</u>	<u>-</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	<u>\$ 1,694,367</u>	<u>350,000</u>

(十一)長期借款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 2,940,303	3,483,775
減：一年內到期部分	<u>(841,507)</u>	<u>(545,444)</u>
合 計	<u>\$ 2,098,796</u>	<u>2,938,331</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,458,000</u>	<u>908,000</u>
利率區間	<u>1.54%~1.64%</u>	<u>1.63%~1.68%</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一〇四年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

到 期 年 限	金 額
105.1.1~105.12.31	\$ 841,507
106.1.1~106.12.31	940,194
107.1.1~107.12.31	667,472
108.1.1~108.12.31	394,750
109.1.1以後	96,380
	\$ 2,940,303

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十)。

1. 本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
2. 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及一〇三年度無違反上述條款之情事。

(十二)營業租賃

1. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。

民國一〇四年及一〇三年度由投資性不動產產生之租金收入皆為27,625千元。

2. 承租人租賃

本公司以營業租賃承租停車場等，租賃期間為一至四年。

民國一〇四年及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為25,905千元及23,754千元，列入營業成本及營業費用項下。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 84,407	75,211
計畫資產之公允價值	(37,896)	(36,252)
淨確定福利淨負債(註)	\$ 46,511	38,959

(註)已認列之確定福利義務負債列入其他非流動負債。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休給付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇四年度報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計37,896千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
一月一日確定福利義務	\$ 75,211	75,118
當期服務成本及利息	2,795	3,135
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,436	-
— 因經驗調整所產生之精算損益	5,105	(3,042)
前期服務成本及清償產生之損益	(140)	-
十二月三十一日確定福利義務	<u>\$ 84,407</u>	<u>75,211</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
一月一日計畫資產之公允價值	\$ 36,252	34,747
利息收入	727	697
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	237	124
已提撥至計畫之金額	680	684
十二月三十一日計畫資產之公允價值	<u>\$ 37,896</u>	<u>36,252</u>

(4) 資產上限影響數之變動

本公司於民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響數並無變動。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 1,330	1,731
淨確定福利負債(資產)之淨利息	738	707
前期服務成本及清償損益	<u>(140)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,928</u></u>	<u><u>2,438</u></u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
管理費用	<u>\$ 1,928</u>	<u>2,438</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 11,291	14,457
本期認列	<u>6,304</u>	<u>(3,166)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 17,595</u></u>	<u><u>11,291</u></u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

用於精算民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日確定福利義務現值者：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資成長率	3.000 %	3.000 %

用於精算民國一〇四年及一〇三年度確定福利計劃成本者：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
未來薪資成長率	3.00 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為231千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為18.54年。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率	(2,834)	2,960
未來薪資成長率	2,870	(2,778)
103年12月31日		
折現率	(2,482)	2,599
未來薪資成長率	2,537	(2,441)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為48,959千元及46,554千元。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用：

所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 766,034	362,314
調整前期之當期所得稅	15,822	27,639
	781,856	389,953
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(20,100)	75,472
所得稅費用	\$ 761,756	465,425

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>1,072</u>	<u>(538)</u>
所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	\$ <u>3,433,383</u>	<u>2,428,894</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 583,675	412,912
免稅所得	(3,341)	3,834
未分配盈餘加徵10%	162,107	56,434
其 他	<u>19,315</u>	<u>(7,755)</u>
	\$ <u>761,756</u>	<u>465,425</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

已認列之遞延所得稅資產及負債其變動如下：

	<u>存貨跌價 損 失</u>	<u>固定資產 財稅差異</u>	<u>投資抵減</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：					
民國一〇四年一月一日	\$ 28,016	10,681	-	27,438	66,135
(借記)貸記損益表	2,363	2,160	-	13,374	17,897
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	1,072	1,072
民國一〇四年十二月三十一日	\$ <u>30,379</u>	<u>12,841</u>	<u>-</u>	<u>41,884</u>	<u>85,104</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 38,143	8,714	62,352	23,216	132,425
(借記)貸記損益表	(10,127)	1,967	(62,352)	4,760	(65,752)
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	(538)	(538)
民國一〇三年十二月三十一日	\$ <u>28,016</u>	<u>10,681</u>	<u>-</u>	<u>27,438</u>	<u>66,135</u>
	<u>採用權益法 之投資利益</u>	<u>未 實 現 兌換利益</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>	
遞延所得稅負債：					
民國一〇四年一月一日	\$ 25,993	4,369	-	30,362	
(貸記)借記損益表	2,166	(4,369)	-	(2,203)	
民國一〇四年十二月三十一日	\$ <u>28,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,159</u>	
民國一〇三年一月一日	\$ 19,907	735	-	20,642	
(貸記)借記損益表	6,086	3,634	-	9,720	
民國一〇三年十二月三十一日	\$ <u>25,993</u>	<u>4,369</u>	<u>-</u>	<u>30,362</u>	

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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，已依法提請訴願。

4. 兩稅合一相關資訊：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 6,244,544	3,923,175
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 786,268	325,493
	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	21.74 %	16.45 %

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。

(十五) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，均為1,000,000千股，每股面額10元；實收資本額分別為5,965,641千元及7,422,377千元，已發行股份分別為596,564千股及742,238千股。額定股本中均保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

本公司流通在外股數調節表如下：

	(單位：千股)	
	104年度	103年度
一月一日期初餘額	742,238	739,276
員工認股權執行	3,005	2,962
現金減資	(148,679)	-
十二月三十一日期末餘額	596,564	742,238

民國一〇四年及一〇三年度本公司因員工行使認股權而發行新股分別為3,005千股及2,962千股，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。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年四月二十二日及六月三日分別經董事會及股東會決議通過辦理現金減資退還股款計1,486,790千元，銷除股份148,679千股。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一〇四年七月二日核准申報生效，並經董事會決議以民國一〇四年七月九日為減資基準日，已於民國一〇四年七月二十四日完成變更登記。

截至民國一〇四年十二月三十一日，本公司發行之海外存託憑證16,004千單位，每單位存託憑證表彰本公司普通股5股，共計代表普通股80,020千股。

2. 資本公積

明細如下：

	104.12.31	103.12.31
發行股票溢價	\$ 3,797,820	3,727,909
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資		
股權淨值之變動數	15,614	13,698
員工認股權	1,583	27,013
	<u>\$ 3,815,017</u>	<u>3,768,620</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，應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個體財務報告附註(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

本公司分別於民國一〇四年六月三日及民國一〇三年六月二十日經股東常會決議分配民國一〇三年度及一〇二年度盈餘，分派之普通股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
普通股現金股利	\$ 148,679	1,109,798
員工紅利	176,700	166,400
董監酬勞	53,000	49,900

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇四年六月三日及民國一〇三年六月二十日股東常會決議員工紅利及董監酬勞之金額，與民國一〇三年及一〇二年度估列之金額相同。本公司於民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為176,700千元及53,000千元，係以本公司民國一〇三年稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎。若於年度終了後之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原估列之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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
民國一〇四年一月一日	\$ 4,909	215,962
外幣換算差異(稅後淨額):		
子公司	14,846	-
關聯企業	28	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額):		
本公司	-	34,154
子公司	-	104,187
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)	-	8,858
民國一〇四年十二月三十一日	<u>\$ 19,783</u>	<u>363,161</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
民國一〇三年一月一日	\$ (17,413)	116,395
外幣換算差異(稅後淨額)-子公司	22,322	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額):		
本公司	-	(13,042)
子公司	-	111,254
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)	-	1,355
民國一〇三年十二月三十一日	<u>\$ 4,909</u>	<u>215,962</u>

(十六)股份基礎給付

股份基礎給付交易明細如下：

類種	董事會 決議日期	主管機關 核准日期	發行 日期	存續 期間	預計發行 單位數	實際發行 單位數	每股認購 價格(元)
九十八年員工認股選擇權計畫	98.08.21	98.09.22	98.09.30	5年	20,000,000	20,000,000	\$ 9.0
九十九年員工認股選擇權計畫	99.07.05	99.09.28	100.01.26	"	10,000,000	10,000,000	28.4

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

	民國九十八年 發行	民國九十九年 發行
屆滿一年	-	-
屆滿二年	60 %	60 %
屆滿三年	100 %	100 %
屆滿四年	100 %	100 %
屆滿五年	100 %	100 %

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	九十九年員工 認股權計畫 第二年執行	九十九年員工 認股權計畫 第三年執行
給與日公允價值(元)	\$ 4.30	5.30
給與日股價(元)	\$ 27.02	27.02
執行價格(元)	\$ 27.10	27.10
預期波動率	31.25 %	31.25 %
認股權存續期間	2 年	3 年
無風險利率	0.73 %	0.86 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；無風險利率以台灣公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 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：

	104年度		103年度	
	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	\$ 22.70	3,147	22.94	6,154
本期給與	-	-	-	-
本期執行	24.80	(3,005)	21.61	(2,962)
本期失效	-	-	-	(45)
期末流通在外	28.40	<u>142</u>	22.70	<u>3,147</u>
期末可執行		<u>142</u>		<u>3,147</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至104.12.31流通在外之認股選擇權			104.12.31可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
100.01.26	\$ 28.4	142	0.07	142	\$ 28.4

發行日期	截至103.12.31流通在外之認股選擇權			103.12.31可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	加權平均 股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
100.01.26	\$ 22.7	3,147	1.07	3,147	\$ 22.7

3.員工認股權計劃所產生之酬勞成本

本公司民國一〇四年及一〇三年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為 0 千元及4,303千元，列入營業成本及營業費用項下。

(十七)每股盈餘

	104年度		
	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	\$ 2,671,627	672,148	\$ <u><u>3.97</u></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	-	6,213	
員工認股權憑證	-	502	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>2,671,627</u></u>	<u><u>678,863</u></u>	\$ <u><u>3.94</u></u>
	103年度		
	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	\$ 1,963,469	741,095	\$ <u><u>2.65</u></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	-	8,665	
員工認股權憑證	-	938	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>1,963,469</u></u>	<u><u>750,698</u></u>	\$ <u><u>2.62</u></u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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。

本公司民國一〇四年度估列員工酬勞為231,300千元及董事及監察人酬勞67,100千元，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，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列有差異時，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。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 20,188	16,934
股利收入	32,938	43,654
租金收入	<u>45,287</u>	<u>31,999</u>
	<u>\$ 98,413</u>	<u>92,587</u>

2.其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換利益	\$ 77,363	83,718
金融資產減損損失	(53,341)	-
處分投資損失	(13,285)	(64,501)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	(2,356)	130,285
處分不動產、廠房及設備利益	1,824	-
其他	<u>(58,511)</u>	<u>(61,997)</u>
	<u>\$ (48,306)</u>	<u>87,505</u>

3.財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 53,445	71,536
其他利息費用	1,030	601
減：利息資本化	<u>(40,623)</u>	<u>(23,833)</u>
	<u>\$ 13,852</u>	<u>48,304</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為5,209,893千元及6,030,525千元。

本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行之基金及公司股票，發生信用風險之可能性低。購買之債務工具投資係信用評等優良之公司所發行之債券等，發生信用風險之可能性低。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有72%及73%係分別由3家及6家客戶組成，惟本公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，故呆帳損失皆在管理當局預期之內。

2.流動性風險

金融負債之合約到期日明細如下：

	帳面金額	合約 現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
民國一〇四年十二月三十一日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 2,940,303	3,019,321	880,470	962,248	1,176,603	-
無擔保銀行借款	23,656	23,674	23,674	-	-	-
應付帳款	1,309,867	1,309,867	1,309,867	-	-	-
其他應付款	1,215,254	1,215,254	1,215,254	-	-	-
	<u>\$ 5,489,080</u>	<u>5,568,116</u>	<u>3,429,265</u>	<u>962,248</u>	<u>1,176,603</u>	<u>-</u>
民國一〇三年十二月三十一日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 3,483,775	3,616,213	596,897	880,952	2,039,575	98,789
應付帳款	929,773	929,773	929,773	-	-	-
其他應付款	844,967	844,967	844,967	-	-	-
	<u>\$ 5,258,515</u>	<u>5,390,953</u>	<u>2,371,637</u>	<u>880,952</u>	<u>2,039,575</u>	<u>98,789</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 71,251	32.83	2,339,164	55,918	31.65	1,769,801
歐元	1	35.88	19	1	38.47	20
日幣	130,957	0.2727	35,712	49,487	0.2646	13,094
英鎊	-	48.67	-	1	49.27	29
人民幣	9	5.00	47	-	-	-
			<u>\$ 2,374,942</u>			<u>1,782,944</u>
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	21,968	32.83	721,215	18,684	31.65	591,359
人民幣	-	-	-	29,779	5.09	151,577
			<u>\$ 721,215</u>			<u>742,936</u>
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	19,503	32.83	640,276	13,125	31.65	415,407
歐元	112	35.88	4,022	191	38.47	7,341
日幣	653,154	0.2727	178,115	450,741	0.2646	119,266
			<u>\$ 822,413</u>			<u>542,014</u>

(2) 敏感性分析

本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(含關係人)、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元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，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少64,566千元及59,215千元；其他綜合損益將因而分別增加或減少35,925千元及29,431千元。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104年度		103年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	<u>\$ 77,363</u>	<u>-</u>	<u>83,718</u>	<u>-</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將減少或增加12,226千元及14,164千元，主因本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本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：

	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	\$ 59,500	59,500	-	-	59,500
基金投資	888,791	888,791	-	-	888,791
小計	<u>948,291</u>	<u>948,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>948,291</u>
備供出售金融資產					
國內上市櫃公司股票	650,383	650,383	-	-	650,383
非上市櫃公司股票	504,318	-	504,318	-	504,318
私募基金	340,950	-	340,950	-	340,950
小計	<u>1,495,651</u>	<u>650,383</u>	<u>845,268</u>	<u>-</u>	<u>1,495,651</u>
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,742,988	-	-	-	-
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)	675,850	-	-	-	-
其他應收款(註)	254,937	-	-	-	-
小計	<u>2,833,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	2,963,959	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,309,867	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,215,254	-	-	-	-
小計	<u>5,489,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				
	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	\$ -	-	-	-	-
基金投資	1,197,247	1,197,247	-	-	1,197,247
小計	1,197,247	1,197,247	-	-	1,197,247
備供出售金融資產					
國內上市櫃公司股票	695,096	695,096	-	-	695,096
非上市櫃公司股票	479,943	-	479,943	-	479,943
私募基金	299,400	-	299,400	-	299,400
小計	1,474,439	695,096	779,343	-	1,474,439
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	2,536,853	-	-	-	-
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)	417,409	-	-	-	-
其他應收款(註)	222,205	-	-	-	-
小計	3,336,067	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	3,483,775	-	-	-	-
應付帳款(註)	929,773	-	-	-	-
其他應付款(註)	844,967	-	-	-	-
小計	5,258,515	-	-	-	-

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。

(2)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。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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)。

本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)。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年度，並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	備供出售金融資產— 無公開報價之權益工具	
民國一〇三年一月一日	\$	35,000
自第三等級轉出		(35,000)
民國一〇三年十二月三十一日	\$	-

民國一〇三年度，帳面金額35,000千元之備供出售金融資產，因該等資產可以定期取得評價報告及其重大之輸入參數係依據可觀察之市場資料，故將其自第三級移轉為第二級。民國一〇四年度並無任何移轉。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

董事會負責監督本公司之風險管理架構。本公司之風險管理政策係由內部稽核人員辨認及分析本公司所面臨之風險，及由各部門主管設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循情形。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之監察人監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司監察人扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予監察人。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司之應收帳款、證券投資及債券投資。

(1)應收票據及帳款

依本公司之授信政策，在給予之付款及運送條件前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含外部評等或客戶之財務資訊及銀行之照會等相關文件。授信額度係依個別客戶建立交易限額並須定期覆核。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之帳齡、到期日及財務資訊。

被評定為高風險之客戶，本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收票據及帳款已發生損失之估計，備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及權益工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構、上市櫃公司及信用良好公司發行之股票，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保證

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司財務部門監控現金流量需求及規劃閒置資金最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，含括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇四年十二月三十一日未使用之短期借款額度、長短期共同額度及長期借款額度分別計3,402,960千元、1,694,367千元及1,458,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標主係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣以新台幣為主、亦有美金。

因應匯率變動對策：

- (1)適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣支出進而達到自然避險效果。
- (2)外銷所產生之外幣應收帳款及外購所產生之外幣應付帳款，互抵所產生自然避險後之淨部位，再輔以外幣融資及買賣遠期外匯的方式進行避險。
- (3)蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

(廿二)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。為企業永續經營目標，資本管理會同時兼顧未來生產規劃及股東的股利水準。

民國一〇四年及一〇三年度權益報酬率分別為16.12%及12.74%；報導日之負債佔資產比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債佔資產比率	<u>28.52 %</u>	<u>26.85 %</u>

截至民國一〇四年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
WIN SEMI. USA, INC.	美國加州	100.00 %	100.00 %
WIN Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印度群島 一開曼群島	100.00 %	100.00 %
穩盈創業投資股份有限公司	台灣	100.00 %	100.00 %

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年度	103年度
子公司	\$ <u>4,679,319</u>	<u>4,561,837</u>

本公司銷售予子公司之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
應收帳款	子公司	\$ <u>375,716</u>	<u>110,530</u>

3.租賃

本公司民國一〇三年度向關係人承租員工宿舍，並參考鄰近地區房屋租金行情簽訂合約，其租金費用按月支付，帳列租金費用28千元，前述款項已付訖。

民國一〇四年度，本公司無是項交易。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬明細如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 303,334	187,361
退職後福利	709	709
股份基礎給付	-	504
	\$ <u>304,043</u>	<u>188,574</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本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	104.12.31	103.12.31
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 4,700	3,000
其他非流動資產	關稅保證	20,781	20,661
不動產、廠房及設備	長期借款	3,985,080	4,628,927
投資性不動產	長期借款	1,085,846	1,091,162
合計		<u>\$ 5,096,407</u>	<u>5,743,750</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.本公司因前述股權合約而購買原料，及擴建廠房、購買機器設備等合約之未認列合約承諾如下：

	104.12.31	103.12.31
尚未執行金額	<u>\$ 2,100,360</u>	<u>849,166</u>

3.本公司已開立而未使用之信用狀：

	104.12.31	103.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 105,610</u>	<u>203,684</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	104年度			103年度		
	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	1,152,890	478,539	1,631,429	959,353	434,397	1,393,750
勞健保費用	83,012	25,706	108,718	76,253	22,929	99,182
退休金費用	37,750	13,137	50,887	36,099	12,893	48,992
其他員工福利費用	43,370	8,494	51,864	40,262	9,785	50,047
折舊費用	1,767,223	132,021	1,899,244	1,740,315	111,884	1,852,199
攤銷費用	7,686	16,095	23,781	9,731	19,767	29,498

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司員工人數分別為1,801人及1,521人。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本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				備註
				千股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,820	76,806	-	76,806	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	7,538	89,500	-	89,500	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	19,868	245,761	-	245,761	
"	安聯四季回報債券組合基金	"	"	10,480	149,587	-	149,587	
"	安聯四季豐收債券組合基金	"	"	13,060	149,684	-	149,684	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	8,816	109,120	-	109,120	
"	富蘭克林互利歐洲基金-A股-美元	"	"	3	2,711	-	2,711	
"	野村貨幣市場基金	"	"	4,072	65,622	-	65,622	
"	綠悅控股有限公司/股票	"	"	500	59,500	0.34	59,500	
					948,291		948,291	
穩盈創業投資股份有限公司	綠悅控股有限公司/股票	"	"	557	66,283	0.38	66,283	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	9	114	-	114	
					66,397		66,397	
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	25,032	553,201	8.13	553,201	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,125	74,367	2.49	74,367	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	119	2,255	0.03	2,255	
					629,823		629,823	
"	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	363,022	10.51	363,022	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	20,560	0.30	20,560	
"	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	5,000	92,206	3.33	92,206	
"	復華東大證券投資信託基金	"	"	30,000	340,950	-	340,950	
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	1,000	49,090	1.08	49,090	
					865,828		865,828	

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				千股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Avago Technologies Ltd./股票	子公司之主要銷售客戶	備供出售金融資產-非流動	75	357,396	0.03	357,396	
"	Anokiwave Inc./B種特別股	子公司之銷售客戶	"	1,264	23,392	14.37	23,392	
					380,788		380,788	
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	22,105	7.33	22,105	
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)	

註：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。

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	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	8,021	126,929	69,204	1,099,989	72,405	1,150,868	1,150,118	750	4,820	76,806
"	元大得寶貨幣市場基金	"	-	-	12,965	152,995	127,977	1,515,164	133,404	1,579,353	1,578,659	694	7,538	89,500
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	-	-	28,972	355,853	130,141	1,606,935	139,245	1,718,914	1,717,050	1,864	19,868	245,761

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	(4,679,319)	(39) %	1~2個月	-	-	375,716	56 %	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	穩懋半導體(股)公司	母公司	進貨	4,679,319	100 %	1~2個月	-	-	(375,716)	(100) %	

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
					金額	處理方式		
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之子公司	375,716	19.25	-	-	375,716	-

9. 從事衍生工具交易：無。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	美國加州	市場行銷推廣	8,203	8,203	1,000	100.00 %	7,456	993	993	
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印度群島—開曼群島	晶圓產品之買賣	227,636	227,636	7,000	100.00 %	718,504	12,742	12,742	
"	英懋達光電股份有限公司	台灣	太陽能光電組件、模組製造	789,455	789,455	43,770	34.52 %	291,794	(258,847)	(89,366)	
"	穩盈創業投資股份有限公司	台灣	創業投資	200,000	200,000	20,000	100.00 %	114,098	(66,041)	(66,041)	
"	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	-	16,400	31.06 %	116,301	(59,170)	(17,240)	
"	CSDC Private Limited	新加坡	化合物半導體科技之研發及製造	-	-	0.25	25.00 %	-	(111,081)	-	
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	-	3,600	6.82 %	25,529	(59,170)	(3,784)	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Rainbow Star Group Limited	英屬維京群島	創業投資	32,590	-	20	40.00 %	32,589	(583)	(241)	
"	Merit Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	英屬西印度群島—開曼群島	創業投資	195,540	-	3,000	28.63 %	191,747	17,616	652	

(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						
江蘇康源慕德農業發展有限公司	生豬養殖及其技術研發	223,108 (RMB 42,943)	(註一)	-	-	-	-	27,854 (USD 878)	28.63 %	571 (USD 18)	170,732 (USD 5,200)	-
雨潤慕德生物科技(連雲港)有限公司	飼料添加劑之生產、進出口及批發	102,220 (RMB 22,222)	(註一)	-	-	-	-	(11,258) (USD (355))	- %	(363) (USD (11))	-	-

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)
-	196,980 (USD 6,000)	10,325,460

(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被投資公司經會計師查核之年度財務報告認列。

(註三)期末投資帳面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一〇四年度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

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

穩懋半導體股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	美金：1,736.5	\$ 57
週轉金		143
支票存款		3
活期存款		42,806
定期存款		59,000
外幣活期存款	美金：13,570,834.24；日圓：130,957,101；歐元：536.30； 英鎊：0.05；澳幣：0.18；人民幣9,351.21	481,308
外幣定期存款	美金：35,323,513.14	<u>1,159,671</u>
		<u>\$ 1,742,988</u>

104年12月31日之即期匯率如下：

美元：新台幣=1：32.83

澳 幣：新台幣=1：23.99

日圓：新台幣=1：0.2727

加拿大幣：新台幣=1：23.53

歐元：新台幣=1：35.88

人 民 幣：新台幣 =1：5

英鎊：新台幣=1：48.67

穩懋半導體股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量(千股)	單價(元)	取得成本	評價(損)益	帳面價值	公平價值		
							單價(元)	總額	
群益安穩貨幣市場基金	貨幣型基金／群益證券投資信託發行	4,820	15.93	76,800	6	76,806	15.93	76,806	
元大得寶貨幣市場基金	貨幣型基金／元大證券投資信託發行	7,538	11.87	89,500	-	89,500	11.87	89,500	
安聯台灣貨幣市場基金	貨幣型基金／安聯證券投資信託發行	19,868	12.37	245,738	23	245,761	12.37	245,761	
安聯四季回報債券組合基金	債券組合基金／安聯證券投資信託發行	10,480	14.31	150,000	(413)	149,587	14.27	149,587	
安聯四季豐收債券組合基金	債券組合基金／安聯證券投資信託發行	13,060	11.49	150,000	(316)	149,684	11.46	149,684	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	貨幣型基金／兆豐國際投資信託發行	8,816	12.34	108,820	300	109,120	12.38	109,120	
富蘭克林互利歐洲基金—A股—美元	股票型基金／群益證券投資信託發行	3	961.72	3,056	(345)	2,711	853.25	2,711	
野村貨幣市場基金	貨幣型基金／野村證券投資信託發行	4,072	16.11	65,621	1	65,622	16.11	65,622	
綠悅控股有限公司	股票	500	114.16	57,081	2,419	59,500	119.00	59,500	
						\$ 946,616	1,675	948,291	948,291

穩懋半導體股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	股 數	取得成本	公平價值		提供擔保 或質押情形
			單 價(元)	總 額	
聯茂電子股份有限公司/股票	25,032	\$ 753,172	22.10	553,201	無
美磊科技股份有限公司/股票	2,125	86,955	35.00	74,367	//
光洋應用材料科技股份有限公司/股票	119	4,553	18.95	2,255	//
		<u>\$ 844,680</u>		<u>629,823</u>	

應收票據及帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

項 目	金 額
非關係人：	
A公司	\$ 61,865
B公司	51,450
C公司	27,258
D公司	26,847
E公司	25,394
其他(均小於本科目金額5%)	<u>110,691</u>
小 計	303,505
減：備抵呆帳	<u>(3,371)</u>
	<u>\$ 300,134</u>
關係人：	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	<u>\$ 375,716</u>

穩懋半導體股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本(註)	淨變現價值
原料、物料及零件	\$ 1,505,390	1,551,186
在製品	732,353	1,612,554
製成品	233,627	443,818
合 計	<u>\$ 2,471,370</u>	<u>3,607,558</u>

(註)業已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失後之存貨淨額。

穩懋半導體股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初餘額		本期增加(減少)		評價(損)益	期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股 數	公平價值	股 數	金 額		股 數	公平價值	
英穩達科技股份有限公司/股票	34,000	\$ 340,816	-	-	22,206	34,000	363,022	無
新盛三創業投資股份有限公司/股票(註)	4,680	44,442	(4,680)	(46,800)	2,358	-	-	〃
太極能源科技股份有限公司/股票	943	17,825	-	-	2,735	943	20,560	〃
開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	2,500	49,495	2,500	25,000	17,711	5,000	92,206	〃
東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	1,000	45,190	-	-	3,900	1,000	49,090	〃
復華東大證券投資信託基金	30,000	<u>299,400</u>	-	<u>-</u>	<u>41,550</u>	30,000	<u>340,950</u>	〃
		<u>\$ 797,168</u>		<u>(21,800)</u>	<u>90,460</u>		<u>865,828</u>	

註：本期減少，係新盛三創業投資公司於民國一〇四年十二月四日清算完結，返還股款所致。

穩懋半導體股份有限公司

無活絡市場之債務工具投資－非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初餘額		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
乙種特別股：							
東博資本創業投資股份有限公司	\$ 15,960	\$ <u>159,600</u>	-	<u>-</u>	15,960	<u>159,600</u>	無

穩懋半導體股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 餘 額		本期增加		投資利益 (損 失)	被投資公司 財務報表 換算調整數 本期調整	金融商品 未實現損益	資本公積	減損損失	期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額						金 額	持 股%	股 數	單 價	總 價	
WIN SEMI. USA, INC.	1,000	\$ 6,463	-	-	993	-	-	-	-	7,456	100.00	1,000	-	7,456	無
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	7,000	588,615	-	-	12,742	14,840	107,855	(5,548)	-	718,504	100.00	7,000	-	718,504	"
英懋達光電股份有限公司	43,770	381,566	-	-	(89,366)	-	-	(406)	-	291,794	34.52	43,770	-	291,794	"
穩盈創業投資股份有限公司	20,000	182,385	-	-	(66,041)	6	(3,668)	1,416	-	114,098	100.00	20,000	-	114,098	"
華聯生物科技股份有限公司	-	-	16,400	180,400	(17,240)	28	-	6,454	(53,341)	116,301	31.06	16,400	-	116,301	"
CSDC Private Limited	-	-	0.25	-	-	-	-	-	-	-	25.00	0.25	-	-	"
合 計		<u>\$ 1,159,029</u>		<u>180,400</u>	<u>(158,912)</u>	<u>14,874</u>	<u>104,187</u>	<u>1,916</u>	<u>(53,341)</u>	<u>1,248,153</u>					

穩懋半導體股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
遠東國際商業銀行	\$ <u>23,656</u>	104.11.11~105.2.5	0.79 %	無

應付帳款明細表

項 目	金 額
F公司	\$ 167,497
G公司	150,263
H公司	137,413
I公司	94,665
其他(均小於本科目金額5%)	<u>760,029</u>
合 計	\$ <u><u>1,309,867</u></u>

穩懋半導體股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 535,332
應付所得稅	573,804
應付設備工程款	365,965
其 他	<u>313,957</u>
合 計	<u>\$ 1,789,058</u>

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 549,128
員工福利負債準備	41,853
其 他	<u>15,825</u>
合 計	<u>\$ 606,806</u>

穩懋半導體股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 46,511
存入保證金	<u>123,303</u>
合 計	<u>\$ 169,814</u>

長期借款明細表

<u>債 權 人</u>	<u>借款金額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>
兆豐國際商業銀行等17家聯貸－擔保借款	\$ 1,363,610	100.2.18~107.2.18	1.54 %	參閱附註八
減：長期借款發行成本攤銷後餘額	<u>(2,307)</u>			
小 計	<u>1,361,303</u>			
土地銀行－擔保借款	579,000	102.3.1~109.3.1	1.61 %	參閱附註八
華南銀行－擔保借款	<u>1,000,000</u>	102.1.11~109.1.11	1.64 %	"
小 計	1,579,000			
減：一年內到期部份	<u>(841,507)</u>			
合 計	<u>\$ 2,098,796</u>			

穩懋半導體股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
晶圓代工	202,384 片	\$ 11,957,183
銷貨退回		(443)
銷貨折讓		<u>(52,723)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 11,904,017</u></u>

穩懋半導體股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	
期初原料	\$ 791,578
加：本期進料	3,800,359
自製原料入庫	589,532
減：期末原料	(1,405,562)
轉列間接材料	3,233
廢金回收	(1,035,282)
轉列研一工程實驗費	(61,523)
轉列製一工程實驗費	(45,441)
試車成本	(21,377)
原料報廢	(12)
其他	(502)
本期原料耗用	2,615,003
間接材料(包含原物料轉換3,233千元及物料生產入庫21千元)	1,745,731
直接人工	480,885
製造費用	3,530,217
製造成本	8,371,836
期初在製品	397,225
減：期末在製品	(779,759)
製成品成本	7,989,302
期初製成品	294,442
減：期末製成品	(237,153)
在製品及製成品報廢	(13,543)
自製原料及物料轉出	(589,553)
試車成本	(8,027)
轉列研一工程實驗費	(110,543)
轉列製一工程實驗費	(160,341)
轉列製一推廣費	(227)
轉列銷一推廣費	(2,470)
轉列管一推廣費	(204)
自製商品銷售成本	7,161,683
存貨跌價及呆滯損失	27,454
其他	23,976
下腳收入	(21,445)
營業成本	<u>\$ 7,191,668</u>

穩懋半導體股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 38,596	246,749	193,194
工程實驗費	-	-	206,661
折 舊	-	22,538	109,483
各項攤提	235	4,601	11,259
捐 贈	-	23,208	-
保 險 費	4,721	23,612	12,721
職工福利	-	18,153	-
勞 務 費	-	17,529	3,362
清 潔 費	-	10,532	6
佣金支出	6,426	-	-
交 際 費	1,114	6,984	29
退 休 金	1,340	5,290	6,507
租 金	229	8,582	193
稅 捐	-	9,900	24
修 繕 費	-	7,331	16,341
廣 告 費	6,789	395	-
旅 費	3,826	5,272	5,060
其他費用	6,527	103,345	7,645
	<u>\$ 69,803</u>	<u>514,021</u>	<u>572,485</u>

其他流動資產明細表請詳財務報告附註六(九)
不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(六)
投資性不動產變動明細表請詳財務報告附註六(七)
投資性不動產累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(七)
無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)
遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十四)
其他非流動資產明細表請詳財務報告附註六(九)
遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十四)
其他收入明細表請詳財務報告附註六(十九)
其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十九)
財務成本明細表請詳財務報告附註六(十九)