

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~32
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	37



## 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 www.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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)575,842千元及384,188千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額淨額分別為(20,212)千元、3,941千元、(34,588)千元及(2,041)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一〇三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，並於民國一〇四年三月十一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一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

陳汝燕



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  
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	104.6.30		103.12.31		103.6.30			負債及權益	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,157,475	13	2,677,199	12	1,842,123	8	2170 應付帳款	\$ 1,117,470	5	929,773	4	1,180,000	5	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	1,328,101	6	1,321,271	6	2,141,584	10	2200 其他應付款	1,641,379	7	1,173,860	6	1,967,416	9	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三))	591,863	3	677,271	3	703,714	3	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及八)	644,131	3	545,444	3	545,444	2	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	994,406	4	690,051	3	856,133	4	2399 其他流動負債	295,993	1	99,529	-	103,337	1	
1310 存貨(附註六(六))	2,084,797	9	1,499,917	7	1,562,698	7	流動負債合計	3,698,973	16	2,748,606	13	3,796,197	17	
1470 其他流動資產(附註六(十一))	235,925	1	259,035	1	370,442	2	非流動負債：							
流動資產合計	8,392,567	36	7,124,744	32	7,476,694	34	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	2,567,908	11	2,938,331	13	3,724,068	17	
非流動資產：							2570 遞延所得稅負債	30,491	-	30,362	-	23,482	-	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	1,177,511	5	1,061,717	5	593,287	3	2600 其他非流動負債	163,165	1	158,959	1	161,465	1	
1546 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註六(四))	159,600	1	159,600	1	190,000	1	非流動負債合計	2,761,564	12	3,127,652	14	3,909,015	18	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	575,842	2	381,566	2	384,188	2	負債總計	6,460,537	28	5,876,258	27	7,705,212	35	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	11,121,023	48	11,652,510	54	12,144,236	54	權益(附註六(十六)、六(十七)及六(十八))：							
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	1,088,504	5	1,091,162	5	1,093,821	5	3110 普通股股本	7,441,357	32	7,422,377	34	7,406,379	33	
1780 無形資產(附註六(十))	50,980	-	54,422	-	61,176	-	3200 資本公積	3,800,606	16	3,768,620	17	3,744,791	17	
1840 遞延所得稅資產	81,891	-	66,135	-	63,341	-	3300 保留盈餘	5,534,209	23	4,527,782	21	3,214,941	14	
1915 預付設備款(附註八)	722,192	3	178,911	1	224,258	1	3400 其他權益	187,479	1	220,871	1	215,258	1	
1960 預付投資款(附註六(三))	-	-	-	-	12,000	-	權益總計	16,963,651	72	15,939,650	73	14,581,369	65	
1990 其他非流動資產(附註六(十一)及八)	54,078	-	45,141	-	43,580	-	負債及權益總計	\$ 23,424,188	100	21,815,908	100	22,286,581	100	
非流動資產合計	15,031,621	64	14,691,164	68	14,809,887	66								
資產總計	\$ 23,424,188	100	21,815,908	100	22,286,581	100								

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 3,098,992	100	2,461,166	100	5,905,824	100	4,128,192	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(七)、六(十)、 六(十五)、六(十七)、六(十八)、 六(二十)、七及十二)	(1,897,687)	(61)	(1,599,426)	(65)	(3,641,622)	(62)	(2,766,289)	(67)
營業毛利	1,201,305	39	861,740	35	2,264,202	38	1,361,903	33
營業費用(附註六(十)、六(十五)、六(十七)、 六(十八)、六(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(34,236)	(1)	(29,488)	(1)	(67,936)	(1)	(63,491)	(1)
6200 管理費用	(125,535)	(4)	(105,849)	(4)	(253,069)	(4)	(199,800)	(5)
6300 研究發展費用	(140,022)	(5)	(157,373)	(7)	(267,216)	(5)	(326,046)	(8)
營業費用合計	(299,793)	(10)	(292,710)	(12)	(588,221)	(10)	(589,337)	(14)
營業淨利	901,512	29	569,030	23	1,675,981	28	772,566	19
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一))	19,047	1	12,705	1	34,693	1	24,655	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(53,669)	(2)	1,877	-	(81,145)	(1)	56,240	1
7050 財務成本(附註六(廿一))	(5,035)	-	(12,411)	(1)	(11,955)	-	(26,303)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額 淨額(附註六(七))	(19,189)	(1)	3,941	-	(32,796)	(1)	(2,041)	-
營業外收入及支出合計	(58,846)	(2)	6,112	-	(91,203)	(1)	52,551	1
7900 稅前淨利	842,666	27	575,142	23	1,584,778	27	825,117	20
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(306,031)	(10)	(135,266)	(5)	(429,672)	(7)	(171,861)	(4)
本期淨利	536,635	17	439,876	18	1,155,106	20	653,256	16
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	(5,471)	-	(6,782)	-	(9,790)	-	486	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	(107,289)	(3)	2,558	-	(24,585)	(1)	115,790	3
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額(附註六(七))	950	-	-	-	983	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十六))	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(111,810)	(3)	(4,224)	-	(33,392)	(1)	116,276	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(111,810)	(3)	(4,224)	-	(33,392)	(1)	116,276	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 424,825	14	435,652	18	1,121,714	19	769,532	19
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 536,635	17	439,876	18	1,155,106	20	653,256	16
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 424,825	14	435,652	18	1,121,714	19	769,532	19
每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.72		0.59		1.55		0.88	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.72		0.59		1.54		0.87	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	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	-	14,891,577
盈餘指撥及分配：												
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)	-	(1,109,798)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(34,015)	34,015	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	181,151	(34,015)	(1,256,934)	(1,109,798)	-	-	-	(1,109,798)	-	(1,109,798)
本期淨利	-	-	-	-	653,256	653,256	-	-	-	653,256	-	653,256
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	486	115,790	116,276	116,276	-	116,276
本期綜合損益總額	-	-	-	-	653,256	653,256	486	115,790	116,276	769,532	-	769,532
員工執行認股權發行新股	13,625	15,339	-	-	-	-	-	-	-	28,964	-	28,964
員工認股權憑證酬勞成本	-	1,094	-	-	-	-	-	-	-	1,094	-	1,094
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 7,406,379	3,744,791	604,607	-	2,610,334	3,214,941	(16,927)	232,185	215,258	14,581,369	-	14,581,369
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	-	-	-	-	1,155,106	1,155,106	-	-	-	1,155,106	-	1,155,106
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,807)	(24,585)	(33,392)	(33,392)	-	(33,392)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,155,106	1,155,106	(8,807)	(24,585)	(33,392)	1,121,714	-	1,121,714
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨 值之變動數	-	7,881	-	-	-	-	-	-	-	7,881	-	7,881
員工執行認股權發行新股	18,980	24,105	-	-	-	-	-	-	-	43,085	-	43,085
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 7,441,357	3,800,606	800,954	-	4,733,255	5,534,209	(3,898)	191,377	187,479	16,963,651	-	16,963,651

董事長：



經理人：



(詳請閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,584,778	825,117
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	937,825	920,649
攤銷費用	9,625	16,273
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	33,803	(133,333)
利息費用	11,955	26,303
利息收入	(13,548)	(7,388)
股利收入	(1,824)	(1,268)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,094
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	34,588	2,041
處分不動產、廠房及設備損失	-	17
處分投資損失(利益)	(1,790)	53,299
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,010,634	877,687
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	8,752	(159,000)
應收票據及帳款淨額	(304,355)	(205,695)
存貨	(584,906)	(435,923)
其他流動資產	(46,658)	(173,132)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(927,167)	(973,750)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	187,697	544,881
其他應付款	125,873	31,208
其他流動負債	196,464	(15,319)
其他非流動負債	903	1,094
與營業活動相關之負債之淨變動合計	510,937	561,864
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(416,230)	(411,886)
營運產生之現金流入	2,179,182	1,290,918
支付之所得稅	(321,204)	(205,363)
營業活動之淨現金流入	1,857,978	1,085,555

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：





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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (2,030,299)	(1,899,256)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,052,856	1,159,217
取得備供出售金融資產-流動	-	(116,637)
取得備供出售金融資產-非流動	(55,620)	-
處分備供出售金融資產-非流動	-	2,648
取得採用權益法之投資	(220,000)	-
預付投資款增加	-	(12,000)
購置不動產、廠房及設備	(378,238)	(316,511)
購置無形資產	(4,527)	(4,465)
其他非流動資產增加	(8,937)	(323)
預付設備款增加	(501,251)	(46,593)
收取之利息	13,191	6,697
收取之股利	1,824	1,268
投資活動之淨現金流出	<u>(1,131,001)</u>	<u>(1,225,955)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	529,000
償還長期借款	(272,722)	(529,722)
其他非流動負債增加	3,303	10,000
員工認股權股款	43,085	28,964
支付之利息	(11,226)	(23,018)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(237,560)</u>	<u>15,224</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(9,141)</u>	<u>418</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	480,276	(124,758)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,677,199</u>	<u>1,966,881</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,157,475</u>	<u>1,842,123</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

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

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十二日提報董事會後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經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9號「金融工具」)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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

## 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>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重編。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司已依該準則增加有關關聯企業資訊揭露，請詳附註六(七)。

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。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(廿二))，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，但對合併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：

<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」	2016年1月1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：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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

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>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15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

**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，合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

1. 合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

## 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. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	市場行銷服務	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	晶圓產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-
本公司	穩盈創業投資股份有限公司	創業投資	100 %	100 %	100 %	註

註：本公司於民國一〇三年四月成立穩盈創業投資股份有限公司。

### 3. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

#### (四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一一致。

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

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

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

- (一)附註六(九)，投資性不動產
- (二)附註六(廿二)，金融工具

### 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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>104.6.30</b>	<b>103.12.31</b>	<b>103.6.30</b>
現金	\$ 206	431	432
銀行存款	1,178,081	143,216	535,426
定期存款	1,979,188	2,533,552	1,306,265
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 3,157,475</b>	<b>2,677,199</b>	<b>1,842,123</b>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<b>104.6.30</b>	<b>103.12.31</b>	<b>103.6.30</b>
上市公司股票	\$ 82,486	74,620	70,003
貨幣型、期貨型、股票型及債券組合型			
基金	1,245,615	1,246,651	2,071,581
	<b>\$ 1,328,101</b>	<b>1,321,271</b>	<b>2,141,584</b>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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)備供出售金融資產—流動及非流動

1.備供出售金融資產—流動：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市櫃公司股票	\$ <u>591,863</u>	<u>677,271</u>	<u>703,714</u>

合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.備供出售金融資產—非流動：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市櫃公司股票	\$ 15,043	17,825	26,165
美國上市櫃公司股票	307,666	238,776	161,455
非上市櫃公司股票	558,402	505,716	405,667
私募基金(註)	<u>296,400</u>	<u>299,400</u>	-
	\$ <u>1,177,511</u>	<u>1,061,717</u>	<u>593,287</u>

(註)本公司持有之私募基金，於民國一〇四年六月三十日尚在閉鎖期間內。

處分投資損益請詳附註六(廿一)。

3.預付投資款

合併公司於民國一〇三年六月參與英穩達科技股份有限公司現金增資案並預付12,000千元，於一〇三年六月三十日列入預付投資款。

截至民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日，合併公司無是項交易。

4.合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)無活絡市場之債務工具投資—非流動

<u>標的</u>	<u>發行期間</u>	<u>票面利率</u>	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	\$ <u>159,600</u>	<u>159,600</u>	<u>190,000</u>

合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款淨額

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ -	405	458
應收帳款	999,941	695,236	861,140
減：備抵呆帳	<u>(5,535)</u>	<u>(5,590)</u>	<u>(5,465)</u>
	\$ <u>994,406</u>	<u>690,051</u>	<u>856,133</u>

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 94,371	52,944	25,153
逾期61~180天	2,237	-	-
逾期181天以上	-	-	-
	<u>\$ 96,608</u>	<u>52,944</u>	<u>25,153</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1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 5,590	5,461
外幣換算損益	(55)	4
期末餘額	<u>\$ 5,535</u>	<u>5,465</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。

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

### (六)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料、物料及零件	\$ 1,345,716	888,130	910,058
在製品	571,865	333,856	391,943
製成品	167,216	277,931	260,697
	<u>\$ 2,084,797</u>	<u>1,499,917</u>	<u>1,562,698</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)

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4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
存貨跌價及呆滯損失				
(回升利益)	\$ <u>7,221</u>	<u>13,607</u>	<u>26,457</u>	<u>(23,760)</u>
下腳收入	\$ <u>(6,325)</u>	<u>(5,937)</u>	<u>(12,231)</u>	<u>(9,679)</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

### (七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>575,842</u>	<u>381,566</u>	<u>384,188</u>

#### 1.關聯企業

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

合併公司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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
個別不重大關聯企業之權益金額	\$ <u>575,842</u>	<u>381,566</u>	<u>384,188</u>

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨損	\$ (20,212)	(3,941)	(34,588)	(2,041)
其他綜合損益	950	-	983	-
綜合損益總額	\$ <u>(19,262)</u>	<u>(3,941)</u>	<u>(33,605)</u>	<u>(2,041)</u>

#### 2.擔保

合併公司之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)

### (八)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	-	1,399	101,107	13,307	16,061	245,625	377,499
重分類(註)	-	-	26,181	3,247	-	(3,247)	26,181
本期處分	-	-	(690)	-	(37,364)	-	(38,054)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>999,510</u>	<u>11,851,050</u>	<u>2,790,420</u>	<u>171,994</u>	<u>1,587,962</u>	<u>19,947,470</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 2,546,534	982,847	11,319,066	2,642,422	359,898	1,046,925	18,897,692
本期增添	-	175	45,194	11,981	5,878	158,828	222,056
重分類(註)	-	-	176,281	37,665	-	(10,062)	203,884
本期處分	-	-	-	-	(178,960)	-	(178,960)
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>983,022</u>	<u>11,540,541</u>	<u>2,692,068</u>	<u>186,816</u>	<u>1,195,691</u>	<u>19,144,672</u>
累計折舊：							
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	-	29,593	782,143	116,151	7,280	-	935,167
本期處分	-	-	(690)	-	(37,364)	-	(38,054)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>400,339</u>	<u>6,716,083</u>	<u>1,565,793</u>	<u>144,232</u>	<u>-</u>	<u>8,826,447</u>
民國一〇三年一月一日	\$ -	312,241	4,399,099	1,216,989	333,059	-	6,261,388
本期提列折舊	-	29,245	760,196	116,039	12,511	-	917,991
本期處分	-	-	-	-	(178,943)	-	(178,943)
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>341,486</u>	<u>5,159,295</u>	<u>1,333,028</u>	<u>166,627</u>	<u>-</u>	<u>7,000,436</u>
帳面金額：							
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>627,365</u>	<u>5,789,822</u>	<u>1,324,224</u>	<u>18,981</u>	<u>1,345,584</u>	<u>11,652,510</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>599,171</u>	<u>5,134,967</u>	<u>1,224,627</u>	<u>27,762</u>	<u>1,587,962</u>	<u>11,121,023</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>26,839</u>	<u>1,046,925</u>	<u>12,636,304</u>
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>641,536</u>	<u>6,381,246</u>	<u>1,359,040</u>	<u>20,189</u>	<u>1,195,691</u>	<u>12,144,236</u>

(註)係由預付設備款轉入。

#### 1.擔 保

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

#### 2.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇一年度為興建新廠房購入土地及建物，並已開始進行新廠房之興建；截至民國一〇四年六月三十日止，帳列未完工程及預付設備款總計1,671,903千元，此金額包含資本化之借款成本。

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.合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日固定資產之利息資本化金額分別為9,138千元、5,718千元、16,581千元及12,396千元，其資本化年利率區間分別為1.66%~1.75%、1.66%~1.71%、1.55%~1.79%及1.58%~2.27%。

(九)投資性不動產

變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國一〇四年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇四年六月三十日	<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	-	-	-
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一〇四年一月一日	\$ -	10,190	10,190
本期提列折舊	-	2,658	2,658
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>12,848</u>	<u>12,848</u>
民國一〇三年一月一日	\$ -	4,873	4,873
本期提列折舊	-	2,658	2,658
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>7,531</u>	<u>7,531</u>
帳面金額：			
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>128,035</u>	<u>1,091,162</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>125,377</u>	<u>1,088,504</u>
民國一〇三年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>133,352</u>	<u>1,096,479</u>
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>130,694</u>	<u>1,093,821</u>
公允價值：			
民國一〇四年六月三十日			<u>\$ 1,266,641</u>
民國一〇三年六月三十日			<u>\$ 1,281,141</u>

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。民國一〇四年一月一日至六月三十日所採用之收益率如下：

<u>地 區</u>	<u>104年1月至6月</u>
新 竹	0.16%

截至民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保，請詳附註八。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)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	-	5,178	1,005	6,183
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>53,222</u>	<u>1,005</u>	<u>100,232</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 46,005	82,770	6,122	134,897
單獨取得	-	11,639	-	11,639
其他(註)	-	1,562	-	1,562
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>95,971</u>	<u>6,122</u>	<u>148,098</u>
攤 銷：				
民國一〇四年一月一日	\$ 15,974	23,653	-	39,627
本期攤銷	1,917	7,485	223	9,625
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 17,891</u>	<u>31,138</u>	<u>223</u>	<u>49,252</u>
民國一〇三年一月一日	\$ 12,140	56,128	2,381	70,649
本期攤銷	1,917	12,315	2,041	16,273
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 14,057</u>	<u>68,443</u>	<u>4,422</u>	<u>86,922</u>
帳面金額：				
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 30,031</u>	<u>24,391</u>	<u>-</u>	<u>54,422</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 28,114</u>	<u>22,084</u>	<u>782</u>	<u>50,980</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>
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 31,948</u>	<u>27,528</u>	<u>1,700</u>	<u>61,176</u>

(註)係其他流動資產轉入。

2.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 1,746	2,363	3,806	5,057
營業費用	2,792	5,524	5,819	11,216
	<u>\$ 4,538</u>	<u>7,887</u>	<u>9,625</u>	<u>16,273</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。

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)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收廢金回收款	\$ 151,319	112,622	211,178
應收營業稅退稅款	51,127	22,369	45,590
存出保證金	30,357	21,480	19,979
受限制資產	23,721	23,661	23,601
預付費用	13,714	36,811	16,051
其他	19,765	87,233	97,623
	<u>\$ 290,003</u>	<u>304,176</u>	<u>414,022</u>

(十二)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
短期借款尚未使用額度	\$ <u>2,886,670</u>	<u>3,297,997</u>	<u>3,433,006</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	\$ <u>939,202</u>	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>

(十三)長期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	514,000
擔保銀行借款	3,212,039	3,483,775	3,755,512
減：一年內到期部分	(644,131)	(545,444)	(545,444)
合計	<u>\$ 2,567,908</u>	<u>2,938,331</u>	<u>3,724,068</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,258,000</u>	<u>908,000</u>	<u>1,538,000</u>
利率區間	<u>1.62%~1.68%</u>	<u>1.63%~1.68%</u>	<u>1.61%~1.72%</u>

於民國一〇四年六月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
104.7.1~105.6.30	\$ 644,131
105.7.1~106.6.30	940,194
106.7.1~107.6.30	940,194
107.7.1~108.6.30	394,750
108.7.1以後	292,770
	<u>\$ 3,212,039</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十二)。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 借款之舉借及償還

民國一〇三年一月一日至六月三十日借款之金額為529,000千元，利率為1.68%，到期日為民國一〇九年三月一日，民國一〇四年一月一日至六月三十日並無新增借款。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，償還借款之金額分別為272,722千元及529,722千元。

### 2. 銀行之擔保品

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。

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度無違反上述條款之情事。

## (十四) 營業租賃

### 1. 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(九)。

### 2. 承租人租賃

合併公司以營業租賃承租停車場等，租賃期間為一至四年。

合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

## (十五) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>517</u>	<u>610</u>	<u>1,034</u>	<u>1,219</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 9,314	8,521	18,675	17,024
營業費用	2,741	3,067	5,322	6,056
	<u>\$ 12,055</u>	<u>11,588</u>	<u>23,997</u>	<u>23,080</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>306,031</u>	<u>135,266</u>	<u>429,672</u>	<u>171,861</u>

2.合併公司於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無直接認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。惟因虧損扣抵使用年限與稅捐稽徵機關見解不同，已依法提出復查程序。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	\$ <u>4,733,255</u>	<u>3,923,175</u>	<u>2,610,334</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 645,276</u>	<u>325,425</u>	<u>362,105</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
	<u>16.45 %</u>	<u>12.08 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。另，依據民國一〇三年六月修正之所得稅法第六十六條之六規定，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額，自民國一〇四年度起其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。非中華民國境內居住之股東，其獲配股利淨額中，屬已加徵百分之十營利事業所得稅部分實際繳納之稅額，僅得以該稅款之半數抵繳該股利淨額之應扣繳稅款。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 普通股股本

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日本公司因員工行使認股權而發行新股分別為1,898千股及1,362千股，並分別以每季季底為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並包含於股本項下。

本公司民國一〇四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1,486,791千元，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。

### 2. 資本公積

明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 3,768,090	3,727,909	3,694,107
採用權益法認列關聯企業及合資股			
權淨值之變動數	21,579	13,698	13,442
員工認股權	<u>10,937</u>	<u>27,013</u>	<u>37,242</u>
	<u>\$ 3,800,606</u>	<u>3,768,620</u>	<u>3,744,791</u>

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

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，餘依下列比例分配：

A. 員工紅利百分之五至十。

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。

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，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。



## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

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

### (2)特別盈餘公積

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

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇四年六月三日及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

上述民國一〇三年及一〇二年度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，與民國一〇三年度及一〇二年度估列之金額相同。本公司於民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為40,900千元及59,400千元，董監酬勞估列金額分別為12,300千元及17,700千元，係以本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日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及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	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)	(8,807)	-
備供出售金融資產未實現(損)益(稅後淨額)	-	(24,585)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ (3,898)</u>	<u>191,377</u>
民國一〇三年一月一日	\$ (17,413)	116,395
外幣換算差異(稅後淨額)	486	-
備供出售金融資產未實現(損)益(稅後淨額)	-	115,292
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益 (稅後淨額)	-	498
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ (16,927)</u>	<u>232,185</u>

(十八)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
期初流通在外	\$ 22.70	3,147	22.94	6,154
本期給與	-	-	-	-
本期執行	22.70	(1,898)	21.26	(1,362)
本期失效	-	-	-	(14)
期末流通在外	22.70	<u>1,249</u>	23.41	<u>4,778</u>
期末可執行		<u>1,249</u>		<u>4,778</u>

2.員工認股權計畫所產生之酬勞成本

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為 0千元及1,094千元，列入營業成本及營業費用項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)每股盈餘

	104年4月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 536,635	743,642	\$ <u><u>0.72</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	-	5,156	
員工認股權憑證	-	821	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>536,635</u></u>	<u><u>749,619</u></u>	\$ <u><u>0.72</u></u>
	103年4月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 439,876	740,638	\$ <u><u>0.59</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	-	7,042	
員工認股權憑證	-	829	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>439,876</u></u>	<u><u>748,509</u></u>	\$ <u><u>0.59</u></u>
	104年1月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,155,106	743,224	\$ <u><u>1.55</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	-	5,720	
員工認股權憑證	-	809	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>1,155,106</u></u>	<u><u>749,753</u></u>	\$ <u><u>1.54</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)

	103年1月至6月		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 653,256	740,199	\$ <u><u>0.88</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	-	7,390	
員工認股權憑證	-	1,054	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u><u>653,256</u></u>	<u><u>748,643</u></u>	\$ <u><u>0.87</u></u>

(二十)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為56,400千元及112,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為9,300千元及26,000千元，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四月一日至六月三十日及一月一日及六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入	\$ 6,802	4,058	13,548	7,388
股利收入	927	652	1,824	1,268
租金收入	11,318	7,995	19,321	15,999
	\$ <u><u>19,047</u></u>	<u><u>12,705</u></u>	<u><u>34,693</u></u>	<u><u>24,655</u></u>

2.其他利益及損失

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ (30,078)	(4,465)	(52,284)	1,291
處分投資(損失)利益	352	1,454	1,597	(53,299)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產及 負債淨(損失)利益	(4,197)	12,095	(1,755)	133,203
處分不動產、廠房及 設備損失	-	(17)	-	(17)
其他	(19,746)	(7,190)	(28,703)	(24,938)
	\$ <u><u>(53,669)</u></u>	<u><u>1,877</u></u>	<u><u>(81,145)</u></u>	<u><u>56,240</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)

### 3.財務成本

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 13,628	17,976	27,837	38,406
其他利息費用	545	153	699	293
減：利息資本化	<u>(9,138)</u>	<u>(5,718)</u>	<u>(16,581)</u>	<u>(12,396)</u>
	<u><u>\$ 5,035</u></u>	<u><u>12,411</u></u>	<u><u>11,955</u></u>	<u><u>26,303</u></u>

### (廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

#### 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>104.6.30</u>			<u>103.12.31</u>			<u>103.6.30</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 116,879	30.86	3,606,883	56,243	31.65	1,780,088	32,987	29.87	985,318
歐元	-	-	-	1	38.47	20	2	40.78	95
日幣	176,978	0.2524	44,671	52,965	0.2646	14,019	3,727	0.2946	1,100
英鎊	5	48.48	264	5	49.27	248	1	50.87	71
港幣	63	3.98	251	64	4.08	259	64	3.85	245
人民幣	15,052	4.97	74,810	-	-	-	-	-	-
			<u>\$ 3,726,879</u>			<u>1,794,634</u>			<u>986,829</u>
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	90	30.86	2,762	87	31.65	2,744	100	29.87	3,004
人民幣	-	-	-	29,779	5.09	151,577	-	-	-
			<u>\$ 2,762</u>			<u>154,321</u>			<u>3,004</u>
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	17,238	30.86	531,950	13,253	31.65	419,451	21,443	29.87	640,498
歐元	213	34.46	7,332	191	38.47	7,341	147	40.78	5,988
日幣	649,550	0.2524	163,947	454,888	0.2646	120,369	561,651	0.2946	165,464
英鎊	10	48.48	495	9	49.27	464	11	50.87	568
			<u>\$ 703,724</u>			<u>547,625</u>			<u>812,518</u>

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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、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六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣、英磅及日幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少125,598千元及7,384千元；其他綜合損益則不受影響。

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

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ <u>(52,384)</u>	<u>-</u>	<u>3,207</u>	<u>-</u>
美金	USD\$ <u>3</u>	<u>31.18</u>	<u>(64)</u>	<u>30.19</u>

### (2)利率分析

合併公司之金融負債利率暴險情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加6,672千元及8,549千元，主因合併公司之變動利率借款。

### (3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析採用相同基礎且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

於資產負債表日 證券價格	104年1月至6月		103年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ <u>53,081</u>	<u>39,843</u>	<u>38,910</u>	<u>64,248</u>
下跌3%	\$ <u>(53,081)</u>	<u>(39,843)</u>	<u>(38,910)</u>	<u>(64,248)</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. 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：

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
上市櫃公司股票	\$ 82,486	82,486	-	-	82,486
基金投資	<u>1,245,615</u>	<u>1,245,615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,245,615</u>
小計	<u>1,328,101</u>	<u>1,328,101</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,328,101</u>
<b>備供出售金融資產</b>					
國內外上市櫃公司股票	914,572	914,572	-	-	914,572
非上市櫃公司股票	558,402	-	558,402	-	558,402
私募基金	<u>296,400</u>	<u>-</u>	<u>296,400</u>	<u>-</u>	<u>296,400</u>
小計	<u>1,769,374</u>	<u>914,572</u>	<u>854,802</u>	<u>-</u>	<u>1,769,374</u>
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金(註)	3,157,475	-	-	-	-
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)	<u>994,406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>4,311,481</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款(註)	3,212,039	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,117,470	-	-	-	-
其他應付款(註)	<u>1,641,379</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>5,970,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

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	\$ 74,620	74,620	-	-	74,620
基金投資	1,246,651	1,246,651	-	-	1,246,651
小計	1,321,271	1,321,271	-	-	1,321,271
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	933,872	933,872	-	-	933,872
非上市櫃公司股票	505,716	-	505,716	-	505,716
私募基金	299,400	-	299,400	-	299,400
小計	1,738,988	933,872	805,116	-	1,738,988
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	2,677,199	-	-	-	-
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)	690,051	-	-	-	-
小計	3,526,850	-	-	-	-
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)	1,173,860	-	-	-	-
小計	5,587,408	-	-	-	-
103.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 70,003	70,003	-	-	70,003
基金投資	2,071,581	2,071,581	-	-	2,071,581
小計	2,141,584	2,141,584	-	-	2,141,584
備供出售金融資產					
國內外上市櫃公司股票	891,334	891,334	-	-	891,334
非上市櫃公司股票	405,667	-	370,667	35,000	405,667
小計	1,297,001	891,334	370,667	35,000	1,297,001
放款及應收款					
現金及約當現金(註)	1,842,123	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資(註)	190,000	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(註)	856,133	-	-	-	-
小計	2,888,256	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	4,269,512	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,180,000	-	-	-	-
其他應付款(註)	1,967,416	-	-	-	-
小計	7,416,928	-	-	-	-

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。



## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

#### (2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

## 穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，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

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，第三等級金融資產並無異動。

### (廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

## 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

#### 租 賃

合併公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日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，帳列租金費用分別為 0千元及28千元，前述款項已付訖。

於民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，合併公司無是項交易。

### (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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 77,405	39,235	125,927	64,006
退職後福利	177	177	354	354
股份基礎給付	-	54	-	101
	<u>\$ 77,582</u>	<u>39,466</u>	<u>126,281</u>	<u>64,461</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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 3,000	3,000	3,000
其他非流動資產	關稅保證	20,721	20,661	20,601
不動產、廠房及設備	長期借款	4,319,524	4,628,927	4,907,411
投資性不動產	長期借款	1,088,504	1,091,162	1,093,821
預付設備款	長期借款	-	-	765
合計		<u>\$ 5,431,749</u>	<u>5,743,750</u>	<u>6,025,598</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.合併公司購買原料、擴建廠房、購買機器設備之未認列之合約承諾如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
尚未執行金額	<u>\$ 2,835,313</u>	<u>849,166</u>	<u>717,933</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 199,621</u>	<u>203,684</u>	<u>36,855</u>

3.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，依約本公司需向該公司之主要股東採購一定金額之原料，並可無償取得該公司250股之股份。

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	104年4月至6月			103年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	282,489	140,079	422,568	232,049	108,197	340,246
勞健保費用	19,388	7,140	26,528	16,995	6,943	23,938
退休金費用	9,314	3,258	12,572	8,521	3,677	12,198
其他員工福利費用	10,562	2,059	12,621	9,612	2,517	12,129
折舊費用	437,085	32,975	470,060	428,099	33,688	461,787
攤銷費用	1,746	2,792	4,538	2,363	5,524	7,887

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	104年1月至6月			103年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	606,662	273,875	880,537	432,975	207,704	640,679
勞健保費用	40,447	14,259	54,706	36,837	15,629	52,466
退休金費用	18,675	6,356	25,031	17,024	7,275	24,299
其他員工福利費用	20,351	3,851	24,202	19,355	4,864	24,219
折舊費用	874,748	63,077	937,825	854,792	65,857	920,649
攤銷費用	3,806	5,819	9,625	5,057	11,216	16,273

(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

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：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	14,314	227,511	-	227,511	
"	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	18,433	218,328	-	218,328	
"	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	22,264	274,679	-	274,679	
"	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	"	10,480	150,609	-	150,609	
"	德盛安聯四季豐收債券組合基金	"	"	13,060	151,400	-	151,400	
"	富蘭克林互利歐洲基金-A股-美元	"	"	3	2,762	-	2,762	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,875	47,833	-	47,833	
"	華頓平安貨幣市場基金	"	"	13,042	148,563	-	148,563	
"	德盛安聯人民幣貨幣市場基金	"	"	1,000	9,997	-	9,997	
"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	1,198	13,001	-	13,001	
穩盈創業投資股份有限公司	綠悅控股有限公司/股票	"	"	412	57,886	0.28	57,886	
"	華亞科技股份有限公司/股票	"	"	1,000	24,600	0.02	24,600	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	76	932	-	932	
					<u>1,328,101</u>		<u>1,328,101</u>	
本公司	聯茂電子股份有限公司/股票	"	備供出售金融資產-流動	25,032	524,414	7.87	524,414	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,125	64,700	2.49	64,700	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	119	2,749	0.03	2,749	
					<u>591,863</u>		<u>591,863</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)

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	英穩達科技股份有限公司/股票	無	備供出售金 融資產-非流 動	34,000	329,041	10.51	329,041	
"	新盛三創業投資股份有限公司/股票	"	"	4,680	36,686	11.03	36,686	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	15,043	0.30	15,043	
"	開發文創價值創業投資股份有限公司 /股票	"	"	5,000	98,621	3.33	98,621	
"	復華東大證券投資信託基金	"	"	30,000	296,400	-	296,400	
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種 特別股	"	"	1,000	44,380	1.08	44,380	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Avago Technologies Ltd./股票	子公司之主要 銷售客戶	"	75	307,666	0.03	307,666	
"	Anokiwave Inc./B種特別股	子公司之銷售 客戶	"	1,264	30,860	15.48	30,860	
穩盈創業投資股份 有限公司	日昌電子股份有限公司/股票	本公司之銷售 客戶	"	3,300	18,814	9.17	18,814	
					1,177,511		1,177,511	
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	元大寶來得 寶貨幣市場 基金	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	-	-	12,965	152,995	74,596	882,280	69,128	817,379	817,064	315	18,433	218,328
"	德盛安聯台 灣貨幣市場 基金	"	-	-	28,972	355,853	30,570	376,800	37,278	459,088	458,279	809	22,264	274,679
"	群益安穩貨 幣市場基金	"	-	-	8,021	126,929	34,752	551,899	28,459	451,746	451,382	364	14,314	227,511

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	(2,607,375)	(45) %	1~2個月	-	-	280,608	40 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	母 公 司	進貨	2,607,375	100 %	1~2個月	-	-	(280,608)	(100) %	(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)

### 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	280,608	26.66	-	-	280,608	-	(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)	104年前二季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	2,607,375	與一般交易同	44.15 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	280,608	與一般交易同	1.20 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款－關係人	280,608	與一般交易同	1.20 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	2,607,375	與一般交易同	44.15 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA, INC.	3	營業費用	24,320	與一般交易同	0.41 %
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	24,320	與一般交易同	0.41 %

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：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	美國加州	市場行銷推廣	8,203	8,203	1,000	100.00 %	5,678	(786)	(786)	(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	227,636	227,636	7,000	100.00 %	665,380	16,776	16,776	(註)
"	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 %	356,934	(60,931)	(24,633)	
"	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 %	141,402	(35,620)	(35,620)	(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	-	16,400	31.06 %	179,505	(24,308)	(8,163)	
"	CSDC Private Limited	新加坡	化合物半導體科技之研發及製造	-	-	0.25	25.00 %	-	(70,347)	-	
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 %	39,403	(24,308)	(1,792)	

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：無。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般資訊

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

其他營運部門主要從事投資業，於民國一〇三年四月成立，未達應報導部門任何量化門檻。

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

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

	晶圓代工	其他	調 整 及銷除	合 計
<b>104年4月至6月</b>				
來自外部客戶收入	\$ <u>3,098,987</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>3,098,992</u>
應報導部門損益	\$ <u>921,464</u>	<u>(19,952)</u>	<u>-</u>	<u>901,512</u>
<b>103年4月至6月</b>				
來自外部客戶收入	\$ <u>2,461,036</u>	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>2,461,166</u>
應報導部門損益	\$ <u>568,988</u>	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>569,030</u>
<b>104年1月至6月</b>				
來自外部客戶收入	\$ <u>5,905,630</u>	<u>194</u>	<u>-</u>	<u>5,905,824</u>
應報導部門損益	\$ <u>1,711,543</u>	<u>(35,562)</u>	<u>-</u>	<u>1,675,981</u>
<b>103年1月至6月</b>				
來自外部客戶收入	\$ <u>4,128,062</u>	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>4,128,192</u>
應報導部門損益	\$ <u>772,524</u>	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>772,566</u>
	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用	\$ (5,035)	(12,411)	(11,955)	(26,303)
折舊及攤銷	(474,598)	(469,674)	(947,450)	(936,922)
採用權益法認列之關聯企業 及合資(損)益之份額淨額	(19,189)	3,941	(32,796)	(2,041)
資產				
非流動資本支出	382,270	134,693	884,016	367,569

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。