

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉華亞科技園區科技七路69號
電話：(03)397-5999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)384,188千元及276,668千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二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3,941千元、(30,277)千元、(2,041)千元及(48,193)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，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一〇二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，並於民國一〇三年三月七日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳改燕
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
民國一〇三年八月六日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日暨連續期間，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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30			
	金額	%		金額	%		金額	%		
資產：										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,842,123	8	1,966,881	9	3,792,514	15	2,100	-	122,597	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,141,584	10	1,162,001	6	2,174,812	9	2170	-	1,275,875	5
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	703,714	3	584,716	3	665,337	3	2200	5	2,304,089	9
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	856,133	4	650,438	3	1,036,817	4	2320	3	1,059,444	4
1310 存貨(附註六(四))	1,562,698	7	1,126,775	5	2,068,908	8	2399	2	97,899	1
1470 其他流動資產(附註六(九))	370,442	2	198,153	1	369,682	2		17	2,327,448	12
流動資產合計	7,476,694	34	5,688,964	27	10,108,070	41		17	3,721,466	17
非流動資產：										
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	593,287	3	489,152	2	490,617	2	2540	17	20,642	-
1546 無活絡市場之債券投資-非流動(附註六(二))	190,000	1	190,000	1	190,000	1	2570	-	160,949	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	384,188	2	386,229	2	276,668	1	2600	1	3,892,479	18
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	12,144,236	54	12,636,304	60	11,339,777	46		35	6,219,927	30
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	1,093,821	5	1,096,479	5	1,099,137	5	3110	33	7,392,754	35
1780 無形資產(附註六(八))	61,176	-	64,248	-	73,513	-	3200	17	3,728,358	18
1840 遞延所得稅資產	63,341	-	132,425	1	193,359	1	3300	14	3,671,483	17
1915 預付設備款(附註八)	224,258	1	384,446	2	746,523	3	3400	1	98,982	-
1960 預付投資款(附註六(二))	12,000	-	-	-	-	-		65	14,891,577	70
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	43,580	-	43,257	-	42,716	-		-	23,485	-
非流動資產合計	14,809,887	66	15,422,540	73	14,452,310	59		100	21,111,504	100
資產總計	\$ 22,286,581	100	21,111,504	100	24,560,380	100		100	24,560,380	100
負債及權益總計										
負債：										
流動負債：										
短期借款(附註六(十))							2100			
應付帳款							2170			
其他應付款(附註七)							2200			
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)							2320			
其他流動負債							2399			
流動負債合計										
非流動負債：										
長期借款(附註六(十一)及八)							2540			
遞延所得稅負債							2570			
其他非流動負債							2600			
非流動負債合計										
負債總計										
權益(附註六(十四)、六(十五)及六(十六))：										
普通股股本							3110			
資本公積							3200			
保留盈餘							3300			
其他權益							3400			
權益總計										
負債及權益總計										



董事長：

(詳詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：

~4~



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

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 2,461,166	100	3,183,734	100	4,128,192	100	6,031,784	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(八)、六(十三)、六(十五)、七及十二)	(1,599,426)	(65)	(2,138,332)	(67)	(2,766,289)	(67)	(4,070,321)	(67)
營業毛利	861,740	35	1,045,402	33	1,361,903	33	1,961,463	33
營業費用(附註六(八)、六(十三)、六(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(29,488)	(1)	(32,330)	(1)	(63,491)	(1)	(65,537)	(1)
6200 管理費用	(105,849)	(4)	(137,520)	(4)	(199,800)	(5)	(270,204)	(5)
6300 研究發展費用	(157,373)	(7)	(111,053)	(4)	(326,046)	(8)	(245,304)	(4)
營業費用合計	(292,710)	(12)	(280,903)	(9)	(589,337)	(14)	(581,045)	(10)
營業淨利	569,030	23	764,499	24	772,566	19	1,380,418	23
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八))	12,705	1	13,523	-	24,655	1	25,852	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	1,877	-	(58,354)	(2)	56,240	1	341,972	6
7050 財務成本(附註六(十八))	(12,411)	(1)	(22,231)	-	(26,303)	(1)	(48,043)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額	3,941	-	(30,277)	(1)	(2,041)	-	(48,193)	(1)
營業外收入及支出合計	6,112	-	(97,339)	(3)	52,551	1	271,588	4
7900 稅前淨利	575,142	23	667,160	21	825,117	20	1,652,006	27
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(135,266)	(5)	(120,376)	(4)	(171,861)	(4)	(315,231)	(5)
本期淨利	439,876	18	546,784	17	653,256	16	1,336,775	22
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,782)	-	1,787	-	486	-	9,332	-
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	2,558	-	59,832	2	115,790	3	168,288	3
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十四))	-	-	(56)	-	-	-	3	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,224)	-	61,563	2	116,276	3	177,623	3
8500 綜合損益總額	\$ 435,652	18	608,347	19	769,532	19	1,514,398	25
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 439,876	18	546,784	17	653,256	16	1,336,775	22
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 435,652	18	608,347	19	769,532	19	1,514,398	25
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.59		0.72		0.88		1.77	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.59		0.71		0.87		1.74	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 穩懋半導體股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月二日至六月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額			其他權益項目			歸屬於母公司業主		權益總計
	普通股	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	可供出售金融資產未實現損益	合計	非控制權益	權益總計	權益總計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,541,877	3,763,045	258,703	221,662	2,722,399	3,202,764	(24,741)	(129,397)	(154,138)	14,353,548	14,353,548	
盈餘指撥及分配：												
按列法定盈餘公積	-	-	164,753	-	(164,753)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,136,245)	(1,136,245)	-	-	-	(1,136,245)	(1,136,245)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(187,647)	187,647	-	-	-	-	-	-	
民國一〇二年上半年度淨利	-	-	-	-	1,336,775	1,336,775	-	-	-	1,336,775	1,336,775	
民國一〇二年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	9,332	168,291	177,623	177,623	177,623	
民國一〇二年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,336,775	1,336,775	9,332	168,291	177,623	1,514,398	1,514,398	
員工執行認股權發行新股	36,671	43,271	-	-	-	-	-	-	-	79,942	79,942	
員工認股權憑證酬勞成本	-	4,597	-	-	-	-	-	-	-	4,597	4,597	
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 7,578,548	3,810,913	423,456	34,015	2,945,823	3,403,294	(15,409)	38,894	23,485	14,816,240	14,816,240	
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	-	-	-	-	-	-	
民國一〇三年上半年度淨利	-	-	-	-	653,256	653,256	-	-	-	653,256	653,256	
民國一〇三年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	486	115,790	116,276	116,276	116,276	
民國一〇三年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	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	

董事長：



經理人：



(請詳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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 825,117	1,652,006
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	920,649	887,840
攤銷費用	16,273	20,207
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(133,333)	(385,397)
利息費用	26,303	48,043
利息收入	(7,388)	(8,733)
股利收入	(1,268)	(1,396)
股份基礎給付酬勞成本	1,094	4,597
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,041	48,193
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	17	(306,531)
處分投資損失	53,299	404,497
不動產、廠房及設備轉列費用	-	20,691
不影響現金流量之收益費損項目合計	877,687	732,011
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	(159,000)	-
應收票據及帳款淨額	(205,695)	12,538
存貨	(435,923)	52,139
其他流動資產	(173,132)	(14,336)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(973,750)	50,341
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	544,881	154,008
其他應付款	31,208	343,686
其他流動負債	(15,319)	19,560
其他非流動負債	1,094	710
與營業活動相關之負債之淨變動合計	561,864	517,964
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(411,886)	568,305
營運產生之現金流入	1,290,918	2,952,322
支付之所得稅	(205,363)	(128,636)
營業活動之淨現金流入	1,085,555	2,823,686

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)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102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	\$ (1,899,256)	(1,340,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,159,217	712,710
取得備供出售金融資產-流動	(116,637)	(78,568)
取得備供出售金融資產-非流動	-	(25,000)
處分備供出售金融資產-非流動	2,648	54,465
處分無活絡市場之債券投資	-	344,783
處分採用權益法之投資	-	21,626
預付投資款增加	(12,000)	-
購置不動產、廠房及設備	(316,511)	(831,685)
處分不動產、廠房及設備	-	511,286
購置無形資產	(4,465)	(6,546)
其他非流動資產減少(增加)	(323)	151
預付設備款增加	(46,593)	(244,425)
收取之利息	6,697	7,973
收取之股利	1,268	1,396
投資活動之淨現金流出	<u>(1,225,955)</u>	<u>(871,834)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	122,597
舉借長期借款	529,000	1,050,000
償還長期借款	(529,722)	(2,502,118)
其他非流動負債增加	10,000	110,000
現金增資交易成本	-	(6,740)
員工認股權股款	28,964	79,942
支付之利息	(23,018)	(46,929)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>15,224</u>	<u>(1,193,248)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	418	8,253
本期現金及約當現金增加(減少)數	(124,758)	766,857
期初現金及約當現金餘額	1,966,881	3,025,657
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,842,123</u>	<u>3,792,514</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：



民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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，註冊地址為桃園縣龜山鄉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一〇三年八月六日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三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九號「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	IASB 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
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及其子公司合併財務季報告附註(續)

經評估後，合併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合併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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB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14號「管制遞延帳戶」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務季報告之子公司

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
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
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 %	-	-	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。

所得稅費用若係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財務年度結束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，並針對該結束日後之重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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)

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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金	\$ 432	495	492
銀行存款	535,426	372,206	1,688,410
定期存款	<u>1,306,265</u>	<u>1,594,180</u>	<u>2,103,612</u>
	<u>\$ 1,842,123</u>	<u>1,966,881</u>	<u>3,792,514</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
上市公司股票	\$ 70,003	227,131	229,643
貨幣型、期貨型、股票型及債券組合型 基金	<u>2,071,581</u>	<u>934,870</u>	<u>1,945,169</u>
	<u>\$ 2,141,584</u>	<u>1,162,001</u>	<u>2,174,812</u>

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
上市櫃公司股票	\$ 703,714	584,716	473,255
上市櫃公司私募股票(註)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>192,082</u>
	<u>\$ 703,714</u>	<u>584,716</u>	<u>665,337</u>

(註)合併公司持有之私募股票，已於民國一〇一年十月三十日過閉鎖期。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 備供出售金融資產－非流動：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
上市櫃公司股票(註)	\$ 26,165	31,832	44,656
美國上市櫃公司股票	161,455	118,224	84,105
非上市櫃公司股票	405,667	339,096	361,856
	\$ 593,287	489,152	490,617

(註)合併公司持有IntelliEPI Inc. (Cayman)(英屬開曼群島商英特磊科技股份有限公司)，於民國一〇二年七月二十四日掛牌上櫃，故自民國一〇二年第三季合併財務季報告起，從非上市櫃公司股票分類至上市櫃公司股票。

4. 無活絡市場之債券投資－非流動：

		票面 利率%	103.6.30	102.12.31	102.6.30
標的	發行期間				
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	\$ 190,000	190,000	190,000

5. 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，於民國一〇三年六月三十日列入預付投資款。

截至民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司無是項交易。

6. 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未提供作質押擔保之情形。另，合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用及外幣暴險。

(三) 應收票據及帳款淨額

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 458	-	11,002
應收帳款	861,140	655,899	1,031,290
減：備抵呆帳	(5,465)	(5,461)	(5,475)
	\$ 856,133	650,438	1,036,817

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
逾期60天以下	\$ 25,153	27,470	25,096
逾期61~180天	-	31,473	-
逾期181天以上	-	-	-
	\$ 25,153	58,943	25,096

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)

應收票據、應收帳款及其他應收款個別評估之減損損失，其備抵呆帳變動如下

:

	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 5,461	5,407
外幣換算損益	<u>4</u>	<u>68</u>
期末餘額	<u>\$ 5,465</u>	<u>5,475</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。

民國一〇三年六月三十日、一〇二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。

(四)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
原料及物料	\$ 910,058	713,325	1,083,579
在製品	391,943	196,179	542,866
製成品	<u>260,697</u>	<u>217,271</u>	<u>442,463</u>
	<u>\$ 1,562,698</u>	<u>1,126,775</u>	<u>2,068,908</u>

因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)，並已認列為銷貨成本。明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>13,607</u>	<u>102,849</u>	<u>(23,760)</u>	<u>128,489</u>
(回升利益)				

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未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)

(五)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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 384,188	386,229	276,668

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

1.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	\$ 2,546,534	983,022	11,540,541	2,692,068	186,816	1,195,691	19,144,672
民國一〇二年一月一日	\$ 1,765,464	970,208	10,381,768	2,506,214	344,871	136,615	16,105,140
本期增添	397,784	2,897	144,501	27,624	11,464	262,652	846,922
重分類至投資性不動產	(963,127)	(138,225)	-	-	-	-	(1,101,352)
重分類(註)	509,372	137,646	306,629	74,919	-	58,941	1,087,507
本期處分	(204,708)	-	(24,914)	-	(8)	-	(229,630)
民國一〇二年六月三十日	\$ 1,504,785	972,526	10,807,984	2,608,757	356,327	458,208	16,708,587
累計折舊：							
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	\$ -	341,486	5,159,295	1,333,028	166,627	-	7,000,436
民國一〇二年一月一日	\$ -	257,540	2,993,277	978,274	258,278	-	4,487,369
本期提列折舊	-	27,858	692,836	122,711	43,106	-	886,511
重分類至投資性不動產	-	(886)	-	-	-	-	(886)
重分類	-	(865)	-	865	-	-	-
本期處分	-	-	(4,176)	-	(8)	-	(4,184)
民國一〇二年六月三十日	\$ -	283,647	3,681,937	1,101,850	301,376	-	5,368,810
帳面金額：							
民國一〇三年六月三十日	\$ 2,546,534	641,536	6,381,246	1,359,040	20,189	1,195,691	12,144,236
民國一〇二年六月三十日	\$ 1,504,785	688,879	7,126,047	1,506,907	54,951	458,208	11,339,777

(註)係由存貨、其他流動資產及預付設備款轉入。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二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。

(七)投資性不動產

變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國一〇三年一月一日	\$ 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>
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	963,127	138,225	1,101,352
民國一〇二年六月三十日	<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>
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
本期提列折舊	-	1,329	1,329
自不動產、廠房及設備轉入	-	886	886
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>2,215</u>	<u>2,215</u>
帳面金額：			
民國一〇三年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>130,694</u>	<u>1,093,821</u>
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ 963,127</u>	<u>136,010</u>	<u>1,099,137</u>

合併公司之投資性不動產公允價值係採用收益法評價與民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司將該部份廠房出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二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)

(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>
民國一〇二年一月一日	\$ 46,005	122,614	1,920	170,539
單獨取得	-	4,377	6,122	10,499
其他(註)	-	513	-	513
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>127,504</u>	<u>8,042</u>	<u>181,551</u>
攤 銷：				
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>
民國一〇二年一月一日	\$ 8,307	78,212	1,312	87,831
本期攤銷	1,916	17,582	709	20,207
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ 10,223</u>	<u>95,794</u>	<u>2,021</u>	<u>108,038</u>
帳面金額：				
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>
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ 35,782</u>	<u>31,710</u>	<u>6,021</u>	<u>73,513</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：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 2,363	3,814	5,057	7,850
營業費用	5,524	5,475	11,216	12,357
	<u>\$ 7,887</u>	<u>9,289</u>	<u>16,273</u>	<u>20,207</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)

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收廢金回收款	\$ 211,178	41,410	187,848
應收營業稅退稅款	45,590	19,402	33,227
受限制資產	23,601	23,541	23,481
存出保證金	19,979	19,716	19,235
預付費用	16,051	40,715	15,437
預付購料款	-	-	36,045
其他	97,623	96,626	97,125
	<u>\$ 414,022</u>	<u>241,410</u>	<u>412,398</u>

(十)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	<u>122,597</u>
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 3,433,006</u>	<u>3,157,153</u>	<u>3,227,935</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	<u>\$ 350,000</u>	-	<u>250,000</u>
利率區間	-	-	<u>0.80%~1.04%</u>

(十一)長期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 514,000	771,000	1,992,000
擔保銀行借款	3,755,512	3,495,910	3,766,710
減：一年內到期部分	(545,444)	(545,444)	(1,059,444)
合計	<u>\$ 3,724,068</u>	<u>3,721,466</u>	<u>4,699,266</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,538,000</u>	<u>2,594,000</u>	<u>1,644,000</u>
利率區間	<u>1.61%~1.72%</u>	<u>1.62%~1.73%</u>	<u>1.58%~1.79%</u>

於民國一〇三年六月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
103.07.01~104.06.30	\$ 545,444
104.07.01~105.06.30	1,158,132
105.07.01~106.06.30	940,194
106.07.01~107.06.30	940,194
107.07.01以後	685,548
	<u>\$ 4,269,512</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十)。

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. 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。
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。

本公司於民國一〇二年度無違反上述條款之情事。

(十二)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(七)。

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。

合併公司於民國一〇三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一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇二年及一〇一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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	610	640	1,219	1,279
	<u>\$ 610</u>	<u>640</u>	<u>1,219</u>	<u>1,279</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 8,521	8,113	17,024	15,948
營業費用	3,067	2,770	6,056	5,653
	<u>\$ 11,588</u>	<u>10,883</u>	<u>23,080</u>	<u>21,601</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

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。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
所得稅費用	\$ <u>135,266</u>	<u>120,376</u>	<u>171,861</u>	<u>315,231</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
備供出售金融資產未實現 評價損益	\$ <u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>

3. 合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
本期淨利	\$ 653,256	1,336,775
所得稅費用總計	<u>171,861</u>	<u>315,231</u>
稅前淨利	<u>825,117</u>	<u>1,652,006</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	140,270	280,841
免稅所得	9,061	16,650
未分配盈餘加徵10%	55,458	53,418
其他	<u>(32,928)</u>	<u>(35,678)</u>
	<u>\$ 171,861</u>	<u>315,231</u>

4. 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一〇〇年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,610,334</u>	<u>3,214,012</u>	<u>2,945,823</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>362,105</u>	<u>152,641</u>	<u>286,370</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.15 %</u>	<u>10.34 %</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。

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)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 普通股股本

民國一〇三年及一〇二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1,362千股及3,667千股，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。

2. 資本公積

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 3,694,107	3,666,256	3,740,895
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	13,442	13,442	-
員工認股權	<u>37,242</u>	<u>48,660</u>	<u>70,018</u>
	<u>\$ 3,744,791</u>	<u>3,728,358</u>	<u>3,810,913</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。

(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。

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)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

本公司分別於民國一〇三年六月二十日及民國一〇二年六月十日經股東常會決議分配民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘，分派之普通股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度	101年度
普通股現金股利	\$ 1,109,798	1,136,245
員工紅利	166,400	167,000
董監酬勞	49,900	50,100

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。

本公司分別於民國一〇三年六月二十日及民國一〇二年六月十日經股東常會決議員工紅利及董監酬勞之金額，與民國一〇二年度及一〇一年度估列之金額相同。本公司於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年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、52,500千元、59,400千元及122,500千元，董監酬勞估列金額分別為12,300千元、15,700千元、17,700千元及36,700千元，係以本公司截至各該季止之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。

4.其他權益

其他權益項目之變動數如下：

	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)	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致其他綜合損益重分類至損益(稅後淨額)	-	498
民國一〇三年六月三十日	\$ <u>(16,927)</u>	<u>232,185</u>

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)

	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
民國一〇二年一月一日	\$ (24,741)	(129,397)
外幣換算差異(稅後淨額)	9,332	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	168,291
民國一〇二年六月三十日	<u>\$ (15,409)</u>	<u>38,894</u>

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

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：

	103年1月至6月		102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	\$ 22.94	6,154	21.76	11,385
本期給與	-	-	-	-
本期執行	21.26	(1,362)	21.80	(3,667)
本期失效	-	(14)	-	(109)
期末流通在外	-	<u>4,778</u>	21.69	<u>7,609</u>
期末可執行	-	<u>4,778</u>	-	<u>4,131</u>

(十七)每股盈餘

	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>\$ 0.59</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>\$ 439,876</u>	<u>748,509</u>	<u>\$ 0.59</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)

	102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	\$ 546,784	757,616	\$ <u>0.72</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	-	7,611	
員工認股權憑證	-	2,638	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>546,784</u>	<u>767,865</u>	\$ <u>0.71</u>

	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>0.88</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>653,256</u>	<u>748,643</u>	\$ <u>0.87</u>

	102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	\$ 1,336,775	756,910	\$ <u>1.77</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	-	8,178	
員工認股權憑證	-	2,820	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,336,775</u>	<u>767,908</u>	\$ <u>1.74</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息收入	\$ 4,058	4,578	7,388	8,733
股利收入	652	972	1,268	1,396
租金收入	7,995	7,973	15,999	15,723
	<u>\$ 12,705</u>	<u>13,523</u>	<u>24,655</u>	<u>25,852</u>

2.其他利益及損失

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ (4,465)	19,701	1,291	116,009
處分投資損益	1,454	(70,019)	(53,299)	(404,497)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產及負債淨利益	12,095	52,605	133,203	385,397
處分不動產、廠房及設備	(17)	-	(17)	306,531
損益				
其他	(7,190)	(60,641)	(24,938)	(61,468)
	<u>\$ 1,877</u>	<u>(58,354)</u>	<u>56,240</u>	<u>341,972</u>

3.財務成本

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息費用	\$ 18,129	27,000	38,699	58,504
減：利息資本化	(5,718)	(4,769)	(12,396)	(10,461)
	<u>\$ 12,411</u>	<u>22,231</u>	<u>26,303</u>	<u>48,043</u>

(十九)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一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.匯率風險

(1)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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 32,987	29.87	985,318	28,836	29.81	859,613	65,353	30.00	1,960,590
歐元	2	40.78	95	73	41.09	3,003	-	39.15	11
日幣	3,727	0.2946	1,100	169,390	0.2839	48,088	144,576	0.3036	43,892
英鎊	1	50.87	71	8	49.28	417	15	45.78	666
港幣	64	3.85	245	64	3.84	245	64	3.87	247
			<u>\$ 986,829</u>			<u>911,366</u>			<u>2,005,406</u>
非貨幣性項目									
美金	100	29.87	<u>\$ 3,004</u>	-	-	-	391	30.00	<u>11,739</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)

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	21,443	29.87	640,498	9,655	29.81	287,809	20,475	30.00	614,257
歐元	147	40.78	5,988	118	41.09	4,842	290	39.15	11,352
日幣	561,651	0.2946	165,464	281,294	0.2839	79,856	1,037,453	0.3036	314,970
英鎊	11	50.87	568	8	49.28	370	7	45.78	336
澳幣	-	-	-	37	26.59	979	-	-	-
			<u>\$ 812,518</u>			<u>373,856</u>			<u>940,915</u>

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少7,384千元及44,177千元；其他綜合損益將因而分別增加或減少0千元及587千元。

2. 公允價值

(1) 公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 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。
- ③ 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)。

	第一級	第二級	第三級	合計
民國一〇三年六月三十日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,141,584	-	-	2,141,584
備供出售金融資產	891,334	370,667	35,000	1,297,001
	<u>\$ 3,032,918</u>	<u>370,667</u>	<u>35,000</u>	<u>3,438,585</u>
民國一〇二年十二月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,162,001	-	-	1,162,001
備供出售金融資產	734,772	304,096	35,000	1,073,868
	<u>\$ 1,896,773</u>	<u>304,096</u>	<u>35,000</u>	<u>2,235,869</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)

	第一級	第二級	第三級	合計
民國一〇二年六月三十日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,174,812	-	-	2,174,812
備供出售金融資產	602,016	518,938	35,000	1,155,954
	<u>\$ 2,776,828</u>	<u>518,938</u>	<u>35,000</u>	<u>3,330,766</u>

民國一〇二年十二月三十一日帳面價值2,102千元之備供出售金融資產，因該資產於民國一〇二年七月掛牌，其報價可定期於活絡市場之公開報價取得，故將其自第二級移轉為第一級。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無任何金融資產移轉公平價值層級。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二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

1.租賃

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月至六月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。

合併公司對關係人之租金費用及其他未結清餘額如下：

	租金費用				其他應付款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合併公司之主要管理階層	\$ -	36	28	72	-	-	12

2.勞務費用

合併公司民國一〇二年一月至六月由關係人提供駐廠醫療服務。合併公司對關係人之勞務費用及其他未結清餘額如下：

	勞務費用		其他應付款	
	102年4月至6月	102年1月至6月	102.12.31	102.6.30
其他關係人	\$ 60	150	-	-

截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司無是項交易。

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) 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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 39,235	30,610	64,006	66,167
退職後福利	177	177	354	363
股份基礎給付	54	4	101	966
	<u>\$ 39,466</u>	<u>30,791</u>	<u>64,461</u>	<u>67,496</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
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	20,601	20,541	20,481
不動產、廠房及設備	長期借款	4,907,411	5,113,371	4,664,369
投資性不動產	長期借款	1,093,821	1,096,479	1,099,137
預付設備款	長期借款	765	765	157,800
合計		<u>\$ 6,025,598</u>	<u>6,234,156</u>	<u>5,944,787</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. 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 717,933</u>	<u>851,593</u>	<u>650,421</u>

2. 合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 36,855</u>	<u>52,847</u>	<u>119,674</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102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	232,049	108,197	340,246	295,927	120,009	415,936
勞健保費用	16,995	6,943	23,938	16,972	6,444	23,416
退休金費用	8,521	3,677	12,198	8,113	3,410	11,523
其他員工福利費用	9,612	2,517	12,129	10,510	2,686	13,196
折舊費用	428,099	33,688	461,787	422,979	23,155	446,134
攤銷費用	2,363	5,524	7,887	3,814	5,475	9,289

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	432,975	207,704	640,679	573,271	248,333	821,604
勞健保費用	36,837	15,629	52,466	33,337	12,985	46,322
退休金費用	17,024	7,275	24,299	15,948	6,932	22,880
其他員工福利費用	19,355	4,864	24,219	20,880	9,139	30,019
折舊費用	854,792	65,857	920,649	835,268	52,572	887,840
攤銷費用	5,057	11,216	16,273	7,850	12,357	20,207

(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

民國一〇三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。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				千股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	晶元光電股份有限公司/股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	946	70,003	0.10	70,003	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	6,328	100,016	-	100,016	
"	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	11,596	136,585	-	136,585	
"	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	17,987	220,602	-	220,602	
"	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	"	25,017	360,436	-	360,436	
"	德盛安聯四季豐收債券組合基金	"	"	28,677	334,245	-	334,245	
"	聯邦貨幣市場基金	"	"	13,371	173,082	-	173,082	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	30,237	371,048	-	371,048	
"	康和多空成長長期貨信託基金	"	"	2,978	29,405	-	29,405	
"	富蘭克林互利歐洲基金-A股-美元	"	"	3	3,004	-	3,004	
"	復華貨幣市場基金	"	"	10,867	154,051	-	154,051	
"	復華高益策略組合基金	"	"	2,313	29,977	-	29,977	
穩盈創業投資股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	12,968	159,130	-	159,130	
					2,141,584		2,141,584	
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	18,836	603,684	5.67	603,684	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,024	88,330	2.55	88,330	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	400	11,700	0.10	11,700	
					703,714		703,714	
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	33,000	285,073	11.00	285,073	
"	新盛三創業投資股份有限公司/股票	"	"	9,000	85,594	11.03	85,594	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	23,861	0.34	23,861	
"	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	2,500	25,000	3.33	25,000	
"	英屬開曼群島商英特磊科技股份有限公司/股票	"	"	33	2,304	0.11	2,304	
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	1,000	10,000	0.91	10,000	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Avago Technologies Ltd./股票	子公司之主要銷售客戶	"	75	161,455	0.03	161,455	
					593,287		593,287	
本公司	東博資本創業投資股份有限公司/乙種特別股	無	無活絡市場之債券投資-非流動	19,000	190,000	17.37	(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券投資。

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：

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	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	5,138	62,800	54,992	674,000	29,893	366,453	365,800	653	30,237	371,048

註：期末金額係包含金融資產未實現評價損益數。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.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：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：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	(1,977,297)	(49) %	1~2個月	-	-	198,889	33 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	1,977,297	100 %	1~2個月	-	-	(198,889)	(100) %	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	198,889	26.55	-	-	198,889	-	(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：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	103年1月至6月交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	1,977,297	與一般交易同	47.90 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	198,889	與一般交易同	0.89 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款-關係人	198,889	與一般交易同	0.89 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	1,977,297	與一般交易同	47.90 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA. INC.	3	營業費用	21,733	與一般交易同	0.53 %
2	WIN SEMI. USA. INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	21,733	與一般交易同	0.53 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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 %	9,423	3,240	3,240	(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 %	474,887	19,225	19,225	(註)
"	穩盈創業投資股份有限公司	台灣	創業投資	200,000	-	20,000	100.00 %	200,110	110	110	(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 %	384,188	(11,054)	(2,041)	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門為矽化鎳事業部。矽化鎳事業部係從事矽化鎳晶片之研究、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

合併公司營運部門資訊如下：

	矽化鎳 事業部	其他	調 整 及銷除	合 計
103年4月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 2,461,036	130	-	2,461,166
應報導部門損益	\$ 568,988	42	-	569,030
102年4月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 3,183,734	-	-	3,183,734
應報導部門損益	\$ 764,499	-	-	764,499
103年1月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 4,128,062	130	-	4,128,192
應報導部門損益	\$ 772,524	42	-	772,566
102年1月至6月				
來自外部客戶收入	\$ 6,031,784	-	-	6,031,784
應報導部門損益	\$ 1,380,418	-	-	1,380,418

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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息費用	\$ (12,411)	(22,231)	(26,303)	(48,043)
折舊及攤銷	(469,674)	(455,423)	(936,922)	(908,047)
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額淨額	3,941	(30,277)	(2,041)	(48,193)
資產				
非流動資本支出	134,693	306,461	367,569	1,082,656

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。