

股票代碼：3105

穩懋半導體股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第三季

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、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~11 |
| (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 | 12~48 |
| (七)關係人交易 | 49~50 |
| (八)質押之資產 | 50 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50 |
| (十)重大之災害損失 | 50 |
| (十一)重大之期後事項 | 50 |
| (十二)其 他 | 51 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 54~58 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 59 |
| 3.大陸投資資訊 | 60~61 |
| 4.主要股東資訊 | 61 |
| (十四)部門資訊 | 52~53 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

穩懋半導體股份有限公司董事會 公鑒：

前言

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入民國一一年及一〇年第三季合併財務報告之部分採用權益法之投資，其民國一一年及一〇年第三季之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一一年及一〇年九月三十日認列採用權益法之投資金額分別為9,622,826千元及9,187,193千元，分別占合併資產總額之13.67%及12.76%，民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資之利益之份額分別為53,469千元、145,986千元、286,544千元及145,986千元，與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分別為81,504千元、(17,690)千元、52,153千元及(17,690)千元，分別占合併綜合損益總額之13.40%、11.19%、17.56%、4.31%、20.43%、(1.36)%、3.20%及(0.52)%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉祥



黃明宏



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一年十一月十一日

民國一一年及一〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | | | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 10,880,336 | 15 | 16,331,759 | 22 | 16,481,962 | 23 | 2100 短期借款(附註六(十五)、六(三十一)及八) | \$ 18,805 | - | - | - | - | - |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 599,736 | 1 | 61,875 | - | 56,027 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及六(十七)) | 597,050 | 1 | 180,497 | - | 244,860 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及六(廿五)) | 1,312,226 | 2 | 2,717,560 | 3 | 2,087,879 | 3 | 2130 合約負債—流動(附註六(廿五)) | 214,889 | - | 353,157 | - | 299,967 | - |
| 1310 存貨(附註六(五)) | 5,510,621 | 8 | 6,670,737 | 9 | 6,593,956 | 9 | 2170 應付票據及帳款 | 862,882 | 1 | 2,162,825 | 3 | 2,219,460 | 3 |
| 1400 生物資產—流動(附註六(六)) | 54,016 | - | 138,494 | - | 119,813 | - | 2200 其他應付款 | 2,505,020 | 4 | 4,218,686 | 6 | 3,293,399 | 5 |
| 1470 其他流動資產(附註六(四)及六(十四)) | 296,564 | - | 534,427 | 1 | 622,248 | 1 | 2280 租賃負債—流動(附註六(十八)及六(三十一)) | 113,276 | - | 122,882 | - | 132,042 | - |
| 流動資產合計 | 18,653,499 | 26 | 26,454,852 | 35 | 25,961,885 | 36 | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)、六(三十一)及八) | 989,227 | 2 | - | - | 5,549,112 | 8 |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 1,740,257 | 2 | 1,822,433 | 2 | 1,714,868 | 2 | 2399 其他流動負債 | 221,614 | - | 176,905 | - | 191,133 | - |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 1,663,060 | 2 | 2,186,577 | 3 | 1,930,094 | 3 | 流動負債合計 | 5,522,763 | 8 | 7,214,952 | 9 | 11,929,973 | 16 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 10,351,082 | 15 | 10,405,398 | 14 | 9,930,287 | 14 | 非流動負債： | | | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八) | 31,683,636 | 45 | 27,783,997 | 37 | 26,646,514 | 37 | 2530 應付公司債(附註六(十七)及六(三十一)) | 11,778,373 | 17 | 13,286,639 | 18 | 13,244,124 | 18 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)及八) | 1,171,096 | 2 | 1,255,616 | 2 | 1,337,906 | 2 | 2540 長期借款(附註六(十六)、六(三十一)及八) | 16,413,476 | 23 | 15,992,820 | 22 | 10,520,340 | 15 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)) | 1,049,961 | 2 | 1,053,948 | 1 | 1,055,277 | 1 | 2570 遞延所得稅負債 | 97,047 | - | - | - | - | - |
| 1780 無形資產(附註六(十三)) | 585,701 | 1 | 641,885 | 1 | 568,947 | 1 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十八)及六(三十一)) | 976,907 | 2 | 1,034,327 | 1 | 1,078,223 | 2 |
| 1830 生物資產—非流動(附註六(六)) | 318,468 | - | 389,952 | 1 | 348,021 | - | 2600 其他非流動負債(附註六(三十一)及七) | 232,810 | - | 243,424 | - | 248,298 | - |
| 1840 遞延所得稅資產 | 682,412 | 1 | 417,116 | 1 | 340,026 | - | 非流動負債合計 | 29,498,613 | 42 | 30,557,210 | 41 | 25,090,985 | 35 |
| 1915 預付設備款 | 1,943,197 | 3 | 2,153,533 | 3 | 1,810,364 | 3 | 負債總計 | 35,021,376 | 50 | 37,772,162 | 50 | 37,020,958 | 51 |
| 1990 其他非流動資產(附註六(十四)及八) | 555,328 | 1 | 328,851 | - | 354,337 | 1 | 權益(附註六(二)、六(七)、六(八)、六(九)、六(十七)、六(廿二)及六(廿三))： | | | | | | |
| 非流動資產合計 | 51,744,198 | 74 | 48,439,306 | 65 | 46,036,641 | 64 | 3110 普通股股本 | 4,239,404 | 6 | 4,239,764 | 6 | 4,240,414 | 6 |
| 資產總計 | \$ 70,397,697 | 100 | 74,894,158 | 100 | 71,998,526 | 100 | 3200 資本公積 | 9,966,730 | 14 | 9,969,914 | 13 | 9,958,040 | 14 |
| | | | | | | | 3300 保留盈餘 | 18,465,736 | 26 | 19,960,265 | 27 | 18,173,899 | 25 |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | 735,589 | 1 | 768,065 | 1 | 419,870 | 1 |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | - | - | - | - | (650) | - |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 33,407,459 | 47 | 34,938,008 | 47 | 32,791,573 | 46 |
| | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 1,968,862 | 3 | 2,183,988 | 3 | 2,185,995 | 3 |
| | | | | | | | 權益總計 | 35,376,321 | 50 | 37,121,996 | 50 | 34,977,568 | 49 |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | \$ 70,397,697 | 100 | 74,894,158 | 100 | 71,998,526 | 100 |

董事長：陳 進 財



經理人：陳 國 樺

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：蘇 美 玲



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

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年7月至9月 | | 110年7月至9月 | | 111年1月至9月 | | 110年1月至9月 | |
|--|--------------|------|-------------|------|--------------|------|--------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二)、六(七)及六(廿五)) | \$ 3,908,742 | 100 | 6,761,092 | 100 | 14,803,060 | 100 | 18,965,104 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(二)、六(五)、六(六)、六(七)、六(十)、六(十一)、六(十八)、六(二十)、六(廿三)、六(廿六)、七及十二) | (3,284,408) | (84) | (4,137,696) | (61) | (10,863,858) | (73) | (12,117,650) | (64) |
| 營業毛利 | 624,334 | 16 | 2,623,396 | 39 | 3,939,202 | 27 | 6,847,454 | 36 |
| 營業費用(附註六(三)、六(十)、六(十一)、六(十二)、六(十八)、六(二十)、六(廿三)、六(廿六)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (89,053) | (2) | (89,327) | (1) | (270,709) | (2) | (269,955) | (1) |
| 6200 管理費用 | (286,570) | (7) | (406,544) | (6) | (1,004,892) | (7) | (1,167,394) | (6) |
| 6300 研究發展費用 | (448,447) | (12) | (317,806) | (5) | (1,199,886) | (8) | (995,772) | (5) |
| 6450 預期信用減損損失 | (705) | - | (187) | - | (704) | - | (125) | - |
| 營業費用合計 | (824,775) | (21) | (813,864) | (12) | (2,476,191) | (17) | (2,433,246) | (12) |
| 營業淨利(損) | (200,441) | (5) | 1,809,532 | 27 | 1,463,011 | 10 | 4,414,208 | 24 |
| 營業外收入及支出(附註六(二)、六(七)、六(十)、六(十七)、六(十八)、六(廿七)及七)： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 21,541 | 1 | 6,923 | - | 42,905 | - | 27,478 | - |
| 7010 其他收入 | 35,948 | 1 | 11,766 | - | 207,099 | 1 | 40,952 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 473,629 | 12 | (9,228) | - | 278,102 | 2 | 53,290 | - |
| 7050 財務成本 | (84,708) | (2) | (80,825) | (1) | (246,561) | (1) | (223,839) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 53,359 | 1 | 99,484 | 1 | 214,210 | 1 | 38,437 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 499,769 | 13 | 28,120 | - | 495,755 | 3 | (63,682) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | 299,328 | 8 | 1,837,652 | 27 | 1,958,766 | 13 | 4,350,526 | 23 |
| 7950 所得稅費用(附註六(廿一)) | (54,594) | (2) | (341,712) | (5) | (383,803) | (2) | (829,888) | (4) |
| 本期淨利 | 244,734 | 6 | 1,495,940 | 22 | 1,574,963 | 11 | 3,520,638 | 19 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(七)及六(廿二)) | | | | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (98,567) | (2) | (164,100) | (3) | (494,755) | (3) | 40,243 | - |
| 8320 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 | 962 | - | - | - | 1,399 | - | - | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (97,605) | (2) | (164,100) | (3) | (493,356) | (3) | 40,243 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及六(廿二)) | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 211,031 | 5 | (9,433) | - | 568,472 | 3 | (162,957) | (1) |
| 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 | 40,794 | 1 | (18,161) | - | (18,600) | - | (13,843) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 251,825 | 6 | (27,594) | - | 549,872 | 3 | (176,800) | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益 | 154,220 | 4 | (191,694) | (3) | 56,516 | - | (136,557) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 398,954 | 10 | 1,304,246 | 19 | 1,631,479 | 11 | 3,384,081 | 18 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 351,809 | 9 | 1,551,965 | 23 | 1,878,060 | 13 | 3,683,073 | 20 |
| 8620 非控制權益 | (107,075) | (3) | (56,025) | (1) | (303,097) | (2) | (162,435) | (1) |
| 綜合損益總額歸屬於： | \$ 244,734 | 6 | 1,495,940 | 22 | 1,574,963 | 11 | 3,520,638 | 19 |
| 8710 母公司業主 | \$ 482,093 | 12 | 1,362,084 | 20 | 1,857,817 | 13 | 3,568,854 | 19 |
| 8720 非控制權益 | (83,139) | (2) | (57,838) | (1) | (226,338) | (2) | (184,773) | (1) |
| 每股盈餘(元)(附註六(廿四)) | \$ 398,954 | 10 | 1,304,246 | 19 | 1,631,479 | 11 | 3,384,081 | 18 |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.83 | | 3.67 | | 4.43 | | 8.71 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 0.25 | | 3.64 | | 4.41 | | 8.64 | |

董事長：陳進財



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳國樺



~5~

會計主管：蘇美玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日及一一年一月十日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 普通股 | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | 庫藏股票 | 歸屬於母 公司業主 權益合計 | 非控制 權益 | 權益總計 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------------------------|---|--------------------|-------------|-------|----------------------|-----------|-------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 合計 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 其他— 員工未賺得 酬勞 | 合計 | | | | |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 4,240,564 | 9,323,098 | 2,515,700 | 14,485,321 | 17,001,021 | (202,205) | 3,780,846 | (65,738) | 3,512,903 | - | 34,077,586 | 1,652,866 | 35,730,452 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 657,022 | (657,022) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (4,240,414) | (4,240,414) | - | - | - | - | - | (4,240,414) | - | (4,240,414) |
| 本期淨利(損) | - | - | 657,022 | (4,897,436) | (4,240,414) | - | - | - | - | - | (4,240,414) | - | (4,240,414) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 3,683,073 | 3,683,073 | - | - | - | - | - | 3,683,073 | (162,435) | 3,520,638 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 3,683,073 | 3,683,073 | (154,462) | 40,243 | - | (114,219) | - | (114,219) | (22,338) | (136,557) |
| 對子公司所有權權益變動數 | - | 3,654 | - | (25,344) | (25,344) | - | - | - | - | - | (21,690) | - | (21,690) |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | 39 | 39 | - | - | 54,743 | 54,743 | - | 54,782 | - | 54,782 |
| 限制員工權利股票收回並註銷 | (150) | 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 限制員工權利股票收回待註銷 | - | (9,913) | - | - | - | - | - | 10,563 | 10,563 | (650) | - | - | - |
| 發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | 639,583 | - | - | - | - | - | - | - | - | 639,583 | - | 639,583 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | - | 1,137 | - | (1,288,596) | (1,288,596) | - | - | - | - | - | (1,287,459) | - | (1,287,459) |
| 子公司員工認股權酬勞成本 | - | 331 | - | - | - | - | - | - | - | - | 331 | 230 | 561 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 3,044,120 | 3,044,120 | - | (3,044,120) | - | (3,044,120) | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 717,672 | 717,672 |
| 民國一一年九月三十日餘額 | \$ 4,240,414 | 9,958,040 | 3,172,722 | 15,001,177 | 18,173,899 | (356,667) | 776,969 | (432) | 419,870 | (650) | 32,791,573 | 2,185,995 | 34,977,568 |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 4,239,764 | 9,969,914 | 3,172,722 | 16,787,543 | 19,960,265 | (269,409) | 1,044,071 | (6,597) | 768,065 | - | 34,938,008 | 2,183,988 | 37,121,996 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 719,966 | (719,966) | - | - | - | - | - | - | (3,391,811) | - | (3,391,811) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (3,391,811) | (3,391,811) | - | - | - | - | - | (3,391,811) | - | (3,391,811) |
| 本期淨利(損) | - | - | 719,966 | (4,111,777) | (3,391,811) | - | - | - | - | - | (3,391,811) | - | (3,391,811) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 1,878,060 | 1,878,060 | 473,113 | (493,356) | - | (20,243) | - | 1,878,060 | (303,097) | 1,574,963 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 1,878,060 | 1,878,060 | 473,113 | (493,356) | - | (20,243) | - | (20,243) | 76,759 | 56,516 |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 39 | 39 | - | 39 | - | 39 |
| 限制員工權利股票收回並註銷 | (360) | (6,198) | - | - | - | - | - | 6,558 | 6,558 | - | - | - | - |
| 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | 3,014 | - | 392 | 392 | - | - | - | - | - | 3,406 | - | 3,406 |
| 子公司員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,212 | 11,212 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 18,830 | 18,830 | - | (18,830) | - | (18,830) | - | - | - | - |
| 民國一一年九月三十日餘額 | \$ 4,239,404 | 9,966,730 | 3,892,688 | 14,573,048 | 18,465,736 | 203,704 | 531,885 | - | 735,589 | - | 33,407,459 | 1,968,862 | 35,376,321 |

董事長：陳進財



經理人：陳國樺

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：蘇美玲



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

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,958,766 | 4,350,526 |
| 調整項目： | | |
| 收費損項目 | | |
| 折舊費用 | 3,146,741 | 3,016,914 |
| 攤銷費用 | 107,305 | 98,613 |
| 預期信用減損損失 | 704 | 125 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 715,883 | (251,716) |
| 利息費用 | 246,561 | 223,839 |
| 利息收入 | (42,905) | (27,478) |
| 股利收入 | (205,733) | (37,260) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 11,251 | 55,343 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (259,255) | (60,512) |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (36,001) | 4,145 |
| 預付設備款轉列費用 | 48 | 986 |
| 生物資產淨公允價值變動數 | (4,244) | (16,001) |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 614,269 | (14,425) |
| 買回應付公司債利息 | (360,101) | - |
| 租賃合約修改損失 | 26,426 | - |
| 收費損項目合計 | 3,960,949 | 2,992,573 |
| 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(增加)減少 | (543,880) | 704,303 |
| 應收票據及帳款減少(增加) | 1,404,629 | (50,502) |
| 存貨減少(增加) | 998,570 | (1,259,730) |
| 生物資產減少 | 98,731 | 66,802 |
| 其他流動資產減少(增加) | 129,435 | (96,985) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 2,087,485 | (636,112) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債減少 | (138,268) | (234,459) |
| 應付票據及帳款(減少)增加 | (1,299,943) | 424,792 |
| 其他應付款減少 | (877,637) | (97,341) |
| 其他流動負債增加 | 44,709 | 33,930 |
| 其他非流動負債增加 | 349 | 635 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (2,270,790) | 127,557 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (183,305) | (508,555) |
| 營運產生之現金流入 | 5,736,410 | 6,834,544 |
| 收取之股利 | 27,466 | 22,645 |
| 支付之所得稅 | (1,375,915) | (1,604,934) |
| 營業活動之淨現金流入 | 4,387,961 | 5,252,255 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (2,744,229) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 19,744 | 297,557 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 17,667 | - |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (64,437) | (549,293) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 9,969 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 8,719 | 901 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (3,330,192) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (4,568,332) | (4,840,630) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 80,743 | 5,072 |
| 取得無形資產 | (63,704) | (66,063) |
| 取得使用權資產 | - | (51,716) |
| 其他非流動資產增加 | (235,453) | (14,011) |
| 預付設備款增加 | (1,639,575) | (984,522) |
| 收取之利息 | 41,743 | 25,761 |
| 收取之股利 | 576,478 | 273,514 |
| 投資活動之淨現金流出 | (5,816,438) | (11,977,851) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發行可轉換公司債 | - | 13,902,774 |
| 短期借款增加 | 18,805 | - |
| 舉借長期借款 | 5,659,996 | 6,608,950 |
| 償還長期借款 | (5,123,113) | (1,881,000) |
| 租賃本金償還 | (85,272) | (96,509) |
| 其他非流動負債(減少)增加 | (10,963) | 12,048 |
| 發放現金股利 | (3,391,811) | (4,240,414) |
| 支付之利息 | (84,774) | (66,007) |
| 非控制權益變動 | - | 695,982 |
| 買回應付公司債 | (1,277,473) | - |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (4,294,605) | 14,935,824 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 271,659 | (84,536) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (5,451,423) | 8,125,692 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 16,331,759 | 8,356,270 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 10,880,336 | 16,481,962 |

董事長：陳進財



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

- (一) 矽化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售。
- (二) 農牧養殖技術研發及買賣。
- (三) 高密度基因晶片、生物晶片光學讀取機、微型電泳分析儀、子宮內膜癌檢驗試劑之研發、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一一年十一月十一日經董事會通過後發布。

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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|----------------------------|---|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------|---|----------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 | |
| 本公司 | WIN SEMI. USA, INC. | 市場行銷服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. (簡稱Win Cayman) | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | 穩盈創業投資股份有限公司(簡稱穩盈) | 創業投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | 華聯生物科技股份有限公司(簡稱華聯) | 研發、生產、銷售高密度基因晶片及檢測服務 | 73.67 % | 73.67 % | 81.68 % | (註1) |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-----------------|--|----------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 | |
| 本公司 | 穩安投資股份有限公司 | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | 穩展投資股份有限公司 | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 穩盈 | 華聯生物科技股份有限公司 | 研發、生產、銷售高密度基因晶片及檢測服務 | 1.54 % | 1.54 % | 1.71 % | (註1) |
| Win Cayman | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. (簡稱Chainwin Cayman) | 一般投資事業 | 81.23 % | 81.23 % | 81.23 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩晟農業發展有限公司(簡稱江蘇穩晟) | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 飼料研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇慕德潤福農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd. | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩興農業發展有限公司 | 後勤管理服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 長穩智能科技股份有限公司 | 資訊軟體服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 穩茂生物醫藥科技股份有限公司 | 生物技術服務及藥品檢驗 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩寶農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩陽農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩合管理科技有限公司 | 後勤管理服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩發農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 仝穩(淮安)智慧物聯有限公司 | 資訊軟體服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩安生物檢測有限公司 | 生物檢驗檢測服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Chainwin Cayman | 江蘇穩茂生物科技有限公司 | 生技研發及鑑定 | 100.00 % | 100.00 % | - | |
| 江蘇穩晟 | 江蘇穩旺農業發展有限公司 | 農牧技術研發及買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 華聯 | PhalanxBio, Inc. | 銷售高密度基因晶片及檢測服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 華聯 | 華聯生物科技(香港)有限公司(簡稱華聯(香港)) | 一般投資事業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 華聯 | 酷氏基因生物科技股份有限公司 | 子宮內膜癌之檢驗試劑開發及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | - | (註1) |
| 華聯(香港) | 昆山旺銳生物科技有限公司 | 銷售高密度基因晶片及檢測服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |

註1：所持股權百分比變動請詳民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)及六(九)說明。

註2：上述子公司之財務報表均已經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依據證券發行人財務報告編製準則及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。

除下列所述外，編製合併財務報告時，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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告具有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有Rainbow Star Group Limited 49%之有表決權股份，為其單一最大股東，其餘51%持股集中於特定股東，合併公司無法取得Rainbow Star Group Limited過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對Rainbow Star Group Limited僅具重大影響力而不具控制力。

合併公司持有聯茂電子股份有限公司(以下簡稱「聯茂電子」)20.80%之有表決權股份，為其單一最大股東，其餘79.20%持股雖未集中於特定股東，合併公司並無法取得聯茂電子過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對聯茂電子僅具重大影響力而不具控制力。

(二)對被投資公司是否具重大影響之判斷

合併公司持有NFC Fund II L.P. 32.88%之股份，NFC Fund L.P.係屬共同基金組織，合併公司並未取得該公司董事會席次及無指派治理單位之代表，故判定合併公司對該公司不具重大影響力。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 260 | 321 | 316 |
| 銀行存款 | 9,715,576 | 13,647,220 | 11,227,864 |
| 定期存款 | 1,164,500 | 2,684,218 | 5,253,782 |
| | \$ 10,880,336 | 16,331,759 | 16,481,962 |

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿八)。

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之 | | | |
| 金融資產： | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票(註) | \$ 290,366 | 18,541 | 13,809 |
| 非上市櫃公司股票(註) | - | 380,417 | 292,219 |
| 貨幣型基金 | 587,762 | 43,334 | 42,218 |
| 私募基金(註) | 1,461,865 | 1,442,016 | 1,422,649 |
| 合計 | \$ 2,339,993 | 1,884,308 | 1,770,895 |
| 流動 | \$ 599,736 | 61,875 | 56,027 |
| 非流動 | 1,740,257 | 1,822,433 | 1,714,868 |
| | \$ 2,339,993 | 1,884,308 | 1,770,895 |

(註)合併公司持有之部分私募基金、上市櫃公司股票及非上市櫃公司股票，於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日尚在閉鎖期間內。

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之 | | | |
| 金融負債—流動： | | | |
| 可轉換公司債嵌入衍生性工具 | \$ 597,050 | 180,497 | 244,860 |

合併公司發行之海外可轉換公司債，其嵌入衍生性工具之揭露，請詳附註六(十七)。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 69,299 | 124,844 | 96,013 |
| 美國上市公司股票 | 1,057,299 | 1,381,391 | 1,012,898 |
| 非上市櫃公司股票 | <u>536,462</u> | <u>680,342</u> | <u>821,183</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,663,060</u> | <u>2,186,577</u> | <u>1,930,094</u> |

合併公司選擇將非為交易目的所持有之權益工具投資全數指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為30,340千元、10,394千元、50,048千元及36,708千元。

合併公司於民國一一年一月一日至九月三十日因贖回特別股，處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值合計19,744千元，累積處分利益合計18,830千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司於民國一〇年一月一日至九月三十日因考量投資比重，處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值合計297,557千元，累積處分利益合計147,280千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司於民國一〇年七月二日因營運策略考量，將透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具轉列採用權益法之投資，相關說明請詳附註六（七）。

3.敏感度分析－權益價格風險：

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 | <u>111年1月至9月</u> | | <u>110年1月至9月</u> | |
|-----------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | <u>其他綜合損 益稅後金額</u> | <u>稅後損益</u> | <u>其他綜合損 益稅後金額</u> | <u>稅後損益</u> |
| 上漲3% | \$ <u>49,892</u> | <u>8,711</u> | <u>57,903</u> | <u>9,181</u> |
| 下跌3% | \$ <u>(49,892)</u> | <u>(8,711)</u> | <u>(57,903)</u> | <u>(9,181)</u> |

4.截至民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。另，合併公司已於附註六(廿八)揭露與金融工具相關之信用風險及公允價值資訊。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 830 | 1,053 | 1,039 |
| 應收帳款 | 1,312,997 | 2,717,312 | 2,087,076 |
| 減：備抵損失 | <u>(1,601)</u> | <u>(805)</u> | <u>(236)</u> |
| | <u>\$ 1,312,226</u> | <u>2,717,560</u> | <u>2,087,879</u> |

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司之應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

1.晶圓代工及農牧科技事業部：

| | <u>111.9.30</u> | | |
|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 1,168,468 | 0% | - |
| 逾期60天以下 | 131,551 | 0% | - |
| 逾期61~120天 | 4,438 | 0% | - |
| 逾期121~180天 | - | 0%~1.67% | - |
| 逾期181天以上 | <u>699</u> | 100% | <u>699</u> |
| | <u>\$ 1,305,156</u> | | <u>699</u> |

| | <u>110.12.31</u> | | |
|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,556,855 | 0% | - |
| 逾期60天以下 | 154,719 | 0% | - |
| 逾期61~120天 | - | 0% | - |
| 逾期121~180天 | - | 0%~1.67% | - |
| 逾期181天以上 | <u>-</u> | 100% | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,711,574</u> | | <u>-</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.9.30 | | |
|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,007,658 | 0% | - |
| 逾期60天以下 | 74,661 | 0% | - |
| 逾期61~120天 | - | 0% | - |
| 逾期121~180天 | - | 1.67%~5.00% | - |
| 逾期181天以上 | - | 100% | - |
| | <u>\$ 2,082,319</u> | | <u>-</u> |

2.基因晶片檢測事業部：

| | 111.9.30 | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 6,995 | 0%~1.14% | 6 |
| 逾期60天以下 | 814 | 0%~13.89% | 97 |
| 逾期61~120天 | 26 | 0%~25% | 6 |
| 逾期121~180天 | 86 | 0%~50% | 43 |
| 逾期181天以上 | 750 | 100% | 750 |
| | <u>\$ 8,671</u> | | <u>902</u> |

| | 110.12.31 | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 4,927 | 0%~29.86% | 23 |
| 逾期60天以下 | 1,060 | 0%~36.91% | 10 |
| 逾期61~120天 | 27 | 0%~49.81% | - |
| 逾期121~180天 | 11 | 0%~61.11% | 6 |
| 逾期181天以上 | 766 | 100% | 766 |
| | <u>\$ 6,791</u> | | <u>805</u> |

| | 110.9.30 | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 4,859 | 0%~8.52% | 11 |
| 逾期60天以下 | 122 | 0%~45.25% | 21 |
| 逾期61~120天 | 49 | 0.18%~58.15% | - |
| 逾期121~180天 | 766 | 26.65%~69.44% | 204 |
| 逾期181天以上 | - | 100% | - |
| | <u>\$ 5,796</u> | | <u>236</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 805 | 148 |
| 本期認列之減損損失 | 704 | 125 |
| 本期沖銷 | - | (37) |
| 匯率換算影響數 | <u>92</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,601</u> | <u>236</u> |

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)其他應收款(列於其他流動資產)

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ 45,839 | 23,700 | 62,619 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 45,839</u> | <u>23,700</u> | <u>62,619</u> |

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日並無逾期及減損之其他應收款。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿八)。

(五)存 貨

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 原料、物料及零件 | \$ 4,327,762 | 4,352,874 | 4,144,310 |
| 在製品 | 613,511 | 1,291,563 | 1,431,136 |
| 製成品 | <u>569,348</u> | <u>1,026,300</u> | <u>1,018,510</u> |
| | <u>\$ 5,510,621</u> | <u>6,670,737</u> | <u>6,593,956</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>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 存貨跌價及呆滯 | | | | |
| 損失 | \$ <u>13,127</u> | <u>1,715</u> | <u>204,888</u> | <u>66,610</u> |
| 未分攤製造費用 | \$ <u>75,625</u> | <u>-</u> | <u>163,830</u> | <u>-</u> |
| 下腳收入 | \$ <u>(12,526)</u> | <u>(15,271)</u> | <u>(42,020)</u> | <u>(36,445)</u> |
| 存貨盤盈 | \$ <u>(459)</u> | <u>(14)</u> | <u>(5,706)</u> | <u>(50)</u> |

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 消耗性生物資產 | \$ <u>54,016</u> | <u>138,494</u> | <u>119,813</u> |
| 生產性生物資產 | \$ <u>318,468</u> | <u>389,952</u> | <u>348,021</u> |

2.生物資產變動表：

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|----------------|-------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 528,446 | 565,216 |
| 因購買而增加 | 26,089 | 145,987 |
| 投入成本 | 544,136 | 454,726 |
| 折舊費用 | (75,296) | (39,588) |
| 因出售及處分而減少 | (668,956) | (667,515) |
| 公允價值減估計出售成本之變動 | 4,244 | 16,001 |
| 匯率變動影響數 | <u>13,821</u> | <u>(6,993)</u> |
| 期末餘額 | \$ <u>372,484</u> | <u>467,834</u> |
| 流動 | \$ 54,016 | 119,813 |
| 非流動 | <u>318,468</u> | <u>348,021</u> |
| | \$ <u>372,484</u> | <u>467,834</u> |

合併公司於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日，認列公允價值減出售成本之變動利益(損失)分別為(8,853)千元、(5,171)千元、4,244千元及16,001千元，列報於合併綜合損益表之營業成本項下。

3.合併公司持有之生物資產數量如下：

(單位：頭)

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 仔豬、肉豬及種豬 | <u>29,647</u> | <u>46,684</u> | <u>46,897</u> |

4.公允價值

合併公司之生物資產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

5.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(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>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|------|----------------------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ <u>10,351,082</u> | <u>10,405,398</u> | <u>9,930,287</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 名稱 | 主要 營業項目 | 主要營業 場所/公 司註冊之 國家 | 所有權權益及 表決權之比例 | | |
|----------------------------|---|----------------------------|------------------|-----------|----------|
| | | | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 江蘇中穩農業發展 有限公司(簡稱中 穩) | 農牧養殖技術 研發及買賣 | 大陸 | 49 % | 49 % | 49 % |
| 聯茂電子股份有限 公司(簡稱聯茂電 子) | 多層印刷電路板及 銅箔基板半成品、 成品之製造、加工 及買賣 | 台灣 | 20.80 % | 20.80 % | 20.21 % |

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|------|--------------|------------|------------|
| 聯茂電子 | \$ 4,659,070 | 11,309,197 | 11,223,323 |

合併公司於民國一一〇年七月二日選任聯茂電子兩席董事席次後，取得該公司之重大影響力，故將原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產除列後，依公允價值計7,275,063千元轉列採用權益法之投資，與該投資有關而先前認列於不重分類至損益之其他綜合損益之利益重分類至保留盈餘之金額為2,896,840千元。另，合併公司於民國一一〇年第三季間，以3,191,294千元參與該公司現金增資計24,548千股，並以138,898千元自公開市場購買該公司股票計1,074千股，投資成本超過股權淨值差額1,288,596千元，列於保留盈餘之減項，因前述交易，持股比率由15.55%增加至20.21%。民國一一一年第三季無是項交易。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，已反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整。

(1) 中穩之彙總性財務資訊：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 流動資產 | \$ 252,291 | 231,717 | 242,515 |
| 非流動資產 | 1,302,460 | 1,304,478 | 1,318,934 |
| 流動負債 | (148,152) | (127,658) | (120,829) |
| 非流動負債 | (31,953) | (31,592) | (30,961) |
| 淨資產 | \$ 1,374,646 | 1,376,945 | 1,409,659 |

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|---------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | \$ 139,889 | 19,742 | 394,825 | 362,047 |
| 本期淨利(損) | \$ 19,278 | (48,065) | (43,109) | (172,651) |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額 | \$ 19,278 | (48,065) | (43,109) | (172,651) |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 合併公司對中穩權益之期初帳面金額 | \$ 673,302 | 785,949 |
| 本期歸屬於合併公司之損失 | (21,123) | (84,599) |
| 本期歸屬於合併公司之國外營運機構財務報告 換算之兌換差額 | <u>(69,354)</u> | <u>3,848</u> |
| 期末合併公司對中穩淨資產所享份額 | 582,825 | 705,198 |
| 加：匯率影響數 | <u>89,144</u> | <u>(15,876)</u> |
| 合併公司對中穩權益之期末帳面金額 | <u><u>\$ 671,969</u></u> | <u><u>689,322</u></u> |

(2)聯茂電子之彙總性財務資訊：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流動資產 | \$ 20,641,664 | 24,375,370 | 25,131,170 |
| 非流動資產 | 11,870,527 | 11,861,917 | 10,904,085 |
| 流動負債 | (10,324,043) | (14,264,806) | (15,040,274) |
| 非流動負債 | <u>(2,190,616)</u> | <u>(657,743)</u> | <u>(640,519)</u> |
| 淨資產 | <u><u>\$ 19,997,532</u></u> | <u><u>21,314,738</u></u> | <u><u>20,354,462</u></u> |

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|--------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業收入 | \$ <u>6,352,008</u> | <u>8,929,775</u> | <u>22,266,721</u> | <u>24,493,890</u> |
| 本期淨利 | \$ 277,360 | 835,187 | 1,521,175 | 2,337,682 |
| 其他綜合損益 | <u>164,939</u> | <u>(57,965)</u> | <u>464,574</u> | <u>(216,169)</u> |
| 綜合損益總額 | <u><u>\$ 442,299</u></u> | <u><u>777,222</u></u> | <u><u>1,985,749</u></u> | <u><u>2,121,513</u></u> |

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|
| 合併公司對聯茂電子權益之期初帳面金額 | \$ 9,678,934 | - |
| 取得重大影響力當日公允價值 | - | 7,275,063 |
| 本期取得 | - | 3,330,192 |
| 本期歸屬於合併公司之利益 | 286,544 | 145,986 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益 | 52,153 | (17,690) |
| 未按持股比例增資減少保留盈餘 | - | (1,288,596) |
| 本期歸屬於合併公司收取之股利 | (398,211) | (258,899) |
| 本期認列關聯企業保留盈餘變動數 | 392 | - |
| 本期認列關聯企業資本公積變動數 | <u>3,014</u> | <u>1,137</u> |
| 合併公司對聯茂電子權益之期末帳面金額 | 9,622,826 | 9,187,193 |
| 減：商譽 | <u>(5,245,224)</u> | <u>(5,245,224)</u> |
| 期末合併公司對聯茂電子淨資產所享份額 | <u><u>\$ 4,377,602</u></u> | <u><u>3,941,969</u></u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益金額 | \$ <u>56,287</u> | <u>53,162</u> | <u>53,772</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | | |
| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> |
| 本期淨損 | \$ (56,733) | (310) | (6,166) |
| 其他綜合損益 | - | - | - |
| 綜合損益總額 | \$ <u>(56,733)</u> | <u>(310)</u> | <u>(875)</u> |

2.擔保

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(八)對子公司所有權權益之變動

1.Chainwin Cayman

合併公司於民國一〇年五月六日以2,764,000千元參與Chainwin Cayman之現金增資。民國一〇年前三季因上述交易，使權益由81.69%減少至81.23%。

上述交易使合併公司對Chainwin Cayman所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | <u>110年1月至9月</u> |
|---------------------|------------------|
| 取得帳面金額 | \$ 2,769,314 |
| 支付對價 | (2,764,000) |
| 資本公積-認列對子公司所有權權益變動數 | \$ <u>5,314</u> |

民國一一年第三季無是項交易。

2.華聯

合併公司於民國一〇年七月八日以現金475,019千元參與華聯之現金增資。民國一〇年前三季因上述交易，使權益由58.87%增加至83.39%。

上述交易使合併公司對華聯所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | <u>110年1月至9月</u> |
|--------------------------|--------------------|
| 取得帳面金額 | \$ 448,015 |
| 支付對價 | (475,019) |
| 資本公積及保留盈餘-認列對子公司所有權權益變動數 | \$ <u>(27,004)</u> |

民國一一年第三季無是項交易。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱 | 重要營業場所/ 公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權 權益及表決權之比例 | | |
|-----------------|--------------------|------------------------|-----------|----------|
| | | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| Chainwin Cayman | 開曼群島 | 18.77 % | 18.77 % | 18.77 % |

上述子公司合併財務報表之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | \$ 3,570,090 | 4,842,182 | 5,532,471 |
| 非流動資產 | 14,043,001 | 12,334,743 | 11,838,904 |
| 流動負債 | (393,029) | (467,228) | (5,802,196) |
| 非流動負債 | (7,544,451) | (5,974,406) | (493,406) |
| 淨資產 | \$ <u>9,675,611</u> | <u>10,735,291</u> | <u>11,075,773</u> |
| 非控制權益期末帳面金額 | \$ <u>1,816,462</u> | <u>2,015,403</u> | <u>2,079,324</u> |

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-----------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 營業收入 | \$ <u>92,075</u> | <u>60,248</u> | <u>288,648</u> | <u>340,741</u> |
| 本期淨損 | \$ (514,173) | (269,622) | (1,468,560) | (711,251) |
| 其他綜合損益 | 127,469 | (9,657) | 408,880 | (123,621) |
| 綜合損益總額 | \$ <u>(386,704)</u> | <u>(279,279)</u> | <u>(1,059,680)</u> | <u>(834,872)</u> |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損 | \$ <u>(96,529)</u> | <u>(50,618)</u> | <u>(275,702)</u> | <u>(132,279)</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>(72,598)</u> | <u>(52,431)</u> | <u>(198,940)</u> | <u>(154,592)</u> |

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|----------------|-----------------------|------------------|
| 營業活動現金流量 | \$ (972,494) | (548,157) |
| 投資活動現金流量 | (1,744,585) | (3,336,823) |
| 籌資活動現金流量 | 658,110 | 5,305,533 |
| 匯率變動影響數 | 430,592 | (2,995) |
| 現金及約當現金增加(減少)數 | \$ <u>(1,628,377)</u> | <u>1,417,558</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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 及 待 驗 設 備 | 總 計 |
|------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 成本： | | | | | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ 2,546,534 | 5,409,451 | 20,272,516 | 6,406,045 | 565,461 | 9,402,246 | 44,602,253 |
| 本期增添 | - | 335 | 510,587 | 211,996 | 106,868 | 3,675,955 | 4,505,741 |
| 重分類(註一) | - | (32,022) | 1,573,227 | 18,162 | 45,172 | 480,648 | 2,085,187 |
| 本期處分 | - | (108,968) | (3,458,899) | (597,241) | (38,336) | - | (4,203,444) |
| 匯率變動影響數 | - | 78,682 | 300 | 1,560 | 2,362 | 252,834 | 335,738 |
| 民國一一年九月三十日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>5,347,478</u> | <u>18,897,731</u> | <u>6,040,522</u> | <u>681,527</u> | <u>13,811,683</u> | <u>47,325,475</u> |
| 民國一〇年一月一日 | \$ 2,546,534 | 2,445,758 | 22,097,218 | 6,180,047 | 642,560 | 6,706,796 | 40,618,913 |
| 本期增添 | - | 24,209 | 330,078 | 278,317 | 113,600 | 4,140,244 | 4,886,448 |
| 重分類(註二) | - | 541,067 | 832,750 | 247,466 | (13,181) | (174,266) | 1,433,836 |
| 本期處分 | - | (70,463) | (2,682,387) | (138,454) | (169,887) | - | (3,061,191) |
| 匯率變動影響數 | - | (1,150) | (142) | (773) | (910) | (129,396) | (132,371) |
| 民國一〇年九月三十日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>2,939,421</u> | <u>20,577,517</u> | <u>6,566,603</u> | <u>572,182</u> | <u>10,543,378</u> | <u>43,745,635</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ - | 1,045,218 | 12,327,474 | 3,213,613 | 231,951 | - | 16,818,256 |
| 本期提列折舊 | - | 194,879 | 2,235,026 | 424,708 | 124,072 | - | 2,978,685 |
| 本期處分 | - | (108,941) | (3,415,461) | (595,964) | (38,336) | - | (4,158,702) |
| 匯率變動影響數 | - | 1,708 | 159 | 735 | 998 | - | 3,600 |
| 民國一一年九月三十日 | <u>\$ -</u> | <u>1,132,864</u> | <u>11,147,198</u> | <u>3,043,092</u> | <u>318,685</u> | <u>-</u> | <u>15,641,839</u> |
| 民國一〇年一月一日 | \$ - | 921,015 | 12,894,424 | 3,019,553 | 361,704 | - | 17,196,696 |
| 本期提列折舊 | - | 110,579 | 2,238,614 | 402,729 | 133,503 | - | 2,885,425 |
| 重分類(註三) | - | 73,108 | (1) | - | (2,897) | - | 70,210 |
| 本期處分 | - | (68,757) | (2,680,986) | (132,344) | (169,887) | - | (3,051,974) |
| 匯率變動影響數 | - | (319) | (88) | (382) | (447) | - | (1,236) |
| 民國一〇年九月三十日 | <u>\$ -</u> | <u>1,035,626</u> | <u>12,451,963</u> | <u>3,289,556</u> | <u>321,976</u> | <u>-</u> | <u>17,099,121</u> |
| 帳面金額： | | | | | | | |
| 民國一一年一月一日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>4,364,233</u> | <u>7,945,042</u> | <u>3,192,432</u> | <u>333,510</u> | <u>9,402,246</u> | <u>27,783,997</u> |
| 民國一一年九月三十日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>4,214,614</u> | <u>7,750,533</u> | <u>2,997,430</u> | <u>362,842</u> | <u>13,811,683</u> | <u>31,683,636</u> |
| 民國一〇年一月一日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>1,524,743</u> | <u>9,202,794</u> | <u>3,160,494</u> | <u>280,856</u> | <u>6,706,796</u> | <u>23,422,217</u> |
| 民國一〇年九月三十日 | <u>\$ 2,546,534</u> | <u>1,903,795</u> | <u>8,125,554</u> | <u>3,277,047</u> | <u>250,206</u> | <u>10,543,378</u> | <u>26,646,514</u> |

(註一)係由存貨、預付設備款、使用權資產折舊資本化轉入、其他流動資產及工程追減款調整。

(註二)係由存貨、預付設備款、投資性不動產及使用權資產折舊資本化轉入。

(註三)係由投資性不動產轉入。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.擔保

截至民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

合併公司以租地委建方式興建新廠房，民國一一年一月一日至九月三十日因興建廠房帳列未完工程計2,715,569千元；截至民國一一年九月三十日止，總計11,308,072千元。

3.合併公司民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之利息資本化金額分別為53,257千元、11,923千元、96,104千元及31,794千元，其資本化年利率區間分別為0.9%~3.12%、0.48%~0.65%、0.57%~3.12%及0.48%~0.72%。

(十一)使用權資產

變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>其他設備</u> | <u>總 計</u> |
|-------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本： | | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ 986,869 | 482,647 | 20,853 | 1,490,369 |
| 增 添 | 67,209 | 83,812 | 638 | 151,659 |
| 減 少 | (137,947) | (94,419) | (964) | (233,330) |
| 匯率變動之影響 | <u>13,317</u> | <u>1,804</u> | <u>104</u> | <u>15,225</u> |
| 民國一一年九月三十日 | <u>\$ 929,448</u> | <u>473,844</u> | <u>20,631</u> | <u>1,423,923</u> |
| 民國一一〇年一月一日 | \$ 530,419 | 393,559 | 13,630 | 937,608 |
| 增 添 | 525,773 | 114,505 | 12,829 | 653,107 |
| 減 少 | (10,003) | (23,320) | (5,928) | (39,251) |
| 匯率變動之影響 | <u>(8,734)</u> | <u>(2,866)</u> | <u>(17)</u> | <u>(11,617)</u> |
| 民國一一〇年九月三十日 | <u>\$ 1,037,455</u> | <u>481,878</u> | <u>20,514</u> | <u>1,539,847</u> |
| 累計折舊： | | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ 108,020 | 120,945 | 5,788 | 234,753 |
| 本期折舊(註一) | 42,265 | 41,927 | 4,627 | 88,819 |
| 減 少 | (29,377) | (42,375) | (964) | (72,716) |
| 匯率變動之影響 | <u>1,755</u> | <u>205</u> | <u>11</u> | <u>1,971</u> |
| 民國一一年九月三十日 | <u>\$ 122,663</u> | <u>120,702</u> | <u>9,462</u> | <u>252,827</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 其他設備 | 總 計 |
|-------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
| 民國一一〇年一月一日 | \$ 60,596 | 82,963 | 6,916 | 150,475 |
| 本期折舊(註二) | 43,019 | 47,790 | 3,245 | 94,054 |
| 減 少 | (10,003) | (23,320) | (5,928) | (39,251) |
| 匯率變動之影響 | (880) | (2,457) | - | (3,337) |
| 民國一一〇年九月三十日 | <u>\$ 92,732</u> | <u>104,976</u> | <u>4,233</u> | <u>201,941</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國一一一年一月一日 | <u>\$ 878,849</u> | <u>361,702</u> | <u>15,065</u> | <u>1,255,616</u> |
| 民國一一一年九月三十日 | <u>\$ 806,785</u> | <u>353,142</u> | <u>11,169</u> | <u>1,171,096</u> |
| 民國一一〇年一月一日 | <u>\$ 469,823</u> | <u>310,596</u> | <u>6,714</u> | <u>787,133</u> |
| 民國一一〇年九月三十日 | <u>\$ 944,723</u> | <u>376,902</u> | <u>16,281</u> | <u>1,337,906</u> |

(註一)包含折舊費用資本化轉列未完工程計46千元。

(註二)包含折舊費用資本化轉列未完工程計6,140千元。

(十二)投資性不動產

變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|
| 成本： | | | |
| 民國一一一年一月一日 | \$ 963,127 | 138,225 | 1,101,352 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 民國一一一年九月三十日 | <u>\$ 963,127</u> | <u>138,225</u> | <u>1,101,352</u> |
| 民國一一〇年一月一日 | \$ 963,127 | 529,952 | 1,493,079 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | - | (391,727) | (391,727) |
| 民國一一〇年九月三十日 | <u>\$ 963,127</u> | <u>138,225</u> | <u>1,101,352</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國一一一年一月一日 | \$ - | 47,404 | 47,404 |
| 本期提列折舊 | - | 3,987 | 3,987 |
| 民國一一一年九月三十日 | <u>\$ -</u> | <u>51,391</u> | <u>51,391</u> |
| 民國一一〇年一月一日 | \$ - | 112,298 | 112,298 |
| 本期提列折舊 | - | 3,987 | 3,987 |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | - | (70,210) | (70,210) |
| 民國一一〇年九月三十日 | <u>\$ -</u> | <u>46,075</u> | <u>46,075</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|------------|------------|---------|--------------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ 963,127 | 90,821 | 1,053,948 |
| 民國一一年九月三十日 | \$ 963,127 | 86,834 | 1,049,961 |
| 民國一〇年一月一日 | \$ 963,127 | 417,654 | 1,380,781 |
| 民國一〇年九月三十日 | \$ 963,127 | 92,150 | 1,055,277 |
| 公允價值： | | | |
| 民國一一年一月一日 | | | \$ 1,183,495 |
| 民國一一年九月三十日 | | | \$ 1,166,666 |
| 民國一〇年九月三十日 | | | \$ 1,193,014 |

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。民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日所採用之收益率如下：

| 地 區 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-----|----------|-----------|----------|
| 新 竹 | 0.44 % | 0.42 % | 0.39 % |

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

(十三)無形資產

| | 專門技術 權利金 | 電腦軟體 及資訊系統 | 商 譽 | 其 他 | 總 計 |
|------------|-------------|---------------|---------|-------|---------|
| 帳面金額： | | | | | |
| 民國一一年一月一日 | \$ 44,318 | 284,449 | 312,405 | 713 | 641,885 |
| 民國一一年九月三十日 | \$ 37,522 | 218,852 | 329,272 | 55 | 585,701 |
| 民國一〇年一月一日 | \$ 8,775 | 285,763 | 277,404 | 6,489 | 578,431 |
| 民國一〇年九月三十日 | \$ 6,259 | 286,488 | 274,793 | 1,407 | 568,947 |

合併公司無形資產於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，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子公司合併財務報告附註(續)

(十四)其他流動資產及其他非流動資產

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收退稅款 | \$ 123,892 | 125,031 | 103,806 |
| 其他應收款 | 45,839 | 23,700 | 62,619 |
| 預付貨款 | - | 20,989 | 167,660 |
| 預付費用 | 69,637 | 138,001 | 72,210 |
| 留抵稅額及進項稅額 | 41,615 | 199,646 | 185,749 |
| 受限制資產 | 356,564 | 118,900 | 119,202 |
| 存出保證金 | 149,717 | 160,040 | 170,498 |
| 長期預付貨款 | 36,074 | 36,074 | - |
| 長期預付無形資產 | 1,808 | 2,672 | 53,472 |
| 其他 | 26,746 | 38,225 | 41,369 |
| | <u>\$ 851,892</u> | <u>863,278</u> | <u>976,585</u> |

(十五)短期借款

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 擔保銀行借款(人民幣) | \$ <u>18,805</u> | - | - |
| 短期借款尚未使用額度 | \$ <u>1,621,912</u> | <u>1,010,000</u> | <u>1,010,000</u> |
| 長短期借款尚未使用之共用額度 | \$ <u>3,408,698</u> | <u>3,568,680</u> | <u>2,639,000</u> |
| 利率區間 | <u>3.75%</u> | - | - |

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。

(十六)長期借款

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|--------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 擔保銀行借款(新台幣) | \$ - | 750,000 | 750,000 |
| 擔保銀行聯貸借款(美金) | 7,211,956 | 5,522,160 | 5,549,112 |
| 無擔保銀行借款(新台幣) | 10,190,747 | 9,720,660 | 9,770,340 |
| 減：一年內到期部分 | (989,227) | - | (5,549,112) |
| 合計 | \$ <u>16,413,476</u> | <u>15,992,820</u> | <u>10,520,340</u> |
| 長期借款尚未使用額度 | \$ <u>13,757,868</u> | <u>8,922,568</u> | <u>5,949,928</u> |
| 利率區間 | <u>0.75%~3.06%</u> | <u>0.25%~0.98%</u> | <u>0.25%~1.18%</u> |
| 到期日 | <u>113/5/17~118/1/20</u> | <u>112/12/15~114/8/16</u> | <u>111/7/8~114/8/16</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一年九月三十日，上述借款之償還期限如下：

| 償 還 期 限 | 金 額 |
|---------------------|----------------------|
| 111.10.01~112.09.30 | \$ 989,227 |
| 112.10.01~113.09.30 | 3,617,680 |
| 113.10.01~114.09.30 | 12,139,546 |
| 114.10.01~115.09.30 | 187,500 |
| 115.10.01以後 | 468,750 |
| | \$ 17,402,703 |

- 1.長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十五)。
- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
- 3.合併公司於民國一〇八年六月與遠東國際商業銀行等5家銀行團簽訂三年期額度為美金200,000千元之中期貸款授信合約，該筆借款業已於民國一一年四月清償。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- (1)借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於100%；
- (2)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：不得低於100%；且
- (3)有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於新台幣15,000,000千元整。

上述財務比率及約定至少每半年檢查乙次，以經管理銀行認可之會計師查核簽證之年度合併財務報告及會計師核閱之第二季合併財務報告為計算基礎，自連帶保證人提供之合約簽約當年度之年度合併財務報告起檢查。

合併公司於民國一一〇年度及一一〇年第二季並無違反上述條款之情事。

- 4.合併公司於民國一一〇年十二月與遠東國際商業銀行等11家銀行團簽訂三年期額度為美金300,000千元之中期貸款授信合約，首次動用取得之借款須優先清償民國一〇八年六月聯貸案未清償餘額。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- (1)借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於100%；
- (2)利息保障倍數〔(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用〕：不得低於100%；
- (3)有形淨值(淨值－無形資產)：不得低於新台幣20,000,000千元整。

上述財務比率及約定至少每半年檢查乙次，以經管理銀行認可之會計師查核簽證之年度合併財務報告及會計師核閱之第二季合併財務報告為計算基礎，自連帶保證人提供之合約簽約當年度之年度合併財務報告起檢查。

合併公司於民國一一年第二季及一一〇年度並無違反上述條款之情事。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 海外可轉換公司債發行餘額 | \$ 12,284,976 | 13,992,000 | 13,992,000 |
| 減：公司債折價未攤銷餘額 | (506,603) | (705,361) | (747,876) |
| 一年內到期之部分 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 11,778,373</u> | <u>13,286,639</u> | <u>13,244,124</u> |
| 發行價款（減除交易成本89,226仟元） | | | \$ 13,902,774 |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本4,147仟元） | | | (639,583) |
| 賣/贖回權衍生工具 | | | <u>(139,920)</u> |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本85,079千元） | | | 13,123,271 |
| 以有效利率1.28%計算之利息 | | | 290,343 |
| 應付公司債買回 | | | <u>(1,635,241)</u> |
| 民國一〇一一年九月三十日負債組成部分 | | | <u>\$ 11,778,373</u> |

本公司於民國一〇九年十一月二十七日經董事會決議發行海外第一次無擔保轉換公司債，此案業經金管會民國一〇九年十二月二十五日金管證發字第1090377907號函核准，並於一一〇年一月十四日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間五年，民國一一五年一月十四日到期，發行總額為美金500,000千元，票面利率0%。

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本公司債發行滿3個月之翌日起至(1)到期日前十日止或(2)債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日(不含到期日)前第五個營業日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

發行時之轉換價格係以訂價日民國一一〇年一月七日本公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價加計40%之溢價訂定之，轉換價格於發行當時訂為每股新台幣497元。本債券之轉換股數係依據本債券發行面額乘以訂價日決定之美元兌新台幣之固定匯率(US\$1=\$27.984)，再除以轉換價格得出。本公司債發行後，轉換價格應依受託契約相關反稀釋條款調整之。民國一一一年九月三十日，本債券之轉換價格調整為每股464.04元。

上述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分帳列資本公積—認股權。負債組成部分原始認列之有效利率為1.28%。

本公司於民國一一一年一月一日至九月三十日買回一〇九年度海外第一次無擔保轉換公司債面額計美金61,000千元，並除列相關衍生性金融負債，買回價格與帳面價值之差異帳列於其他利益及損失項下。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-----|-------------------|------------------|------------------|
| 流動 | \$ <u>113,276</u> | <u>122,882</u> | <u>132,042</u> |
| 非流動 | \$ <u>976,907</u> | <u>1,034,327</u> | <u>1,078,223</u> |

到期分析請詳附註六(廿八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>6,526</u> | <u>6,381</u> | <u>20,191</u> | <u>17,028</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>1,147</u> | <u>1,515</u> | <u>4,711</u> | <u>7,627</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>407</u> | <u>379</u> | <u>1,169</u> | <u>1,086</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>112,471</u> | <u>114,528</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房及員工宿舍等之租賃期間通常為二至五十年。

2.其他租賃

合併公司承租事務機及運輸設備等之租賃期間為二至十年。

3.其他說明

合併公司承租之部分運輸設備、機器設備、辦公室及宿舍等之租賃期間為一年間，該等租賃為短期標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。另，部分租賃合約包含租賃終止之選擇權，該等選擇權在無法合理確定將行使情況下，於選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

(十九)營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十)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一一〇年及一〇九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。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ - | - | - | - |
| 營業費用 | <u>450</u> | <u>436</u> | <u>1,350</u> | <u>1,306</u> |
| | <u>\$ 450</u> | <u>436</u> | <u>1,350</u> | <u>1,306</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>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 24,039 | 25,146 | 76,712 | 73,394 |
| 營業費用 | <u>7,182</u> | <u>7,086</u> | <u>21,577</u> | <u>21,042</u> |
| | <u>\$ 31,221</u> | <u>32,232</u> | <u>98,289</u> | <u>94,436</u> |

3. 合併公司設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為4,542千元、3,895千元、13,929千元及9,503千元。

(廿一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 所得稅費用 | \$ <u>54,594</u> | <u>341,712</u> | <u>383,803</u> | <u>829,888</u> |

2. 合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並無直接認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

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一〇八年度。

(廿二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

1. 普通股股本

本公司董事會於民國一一一年八月十二日決議收回未達既得條件之限制員工權利股票辦理註銷計36千股，每股面額10元，總計360千元，減資基準日為民國一一一年八月三十一日。相關變更登記業已辦理完竣。

本公司董事會於民國一一〇年三月十八日決議收回未達既得條件之限制員工權利股票辦理註銷計15千股，每股面額10元，總計150千元，減資基準日為民國一一〇年三月三十一日。相關變更登記業已辦理完竣。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇六年十二月二十二日以私募方式發行普通股20,000千股，每股277元。該私募普通股需依證券交易法第43條之8辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。前述交易業已向主管機關申請補辦公開發行，且於民國一一〇年六月二十三日經主管機關申報生效。

2. 資本公積

明細如下：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 9,234,813 | 9,190,855 | 9,190,855 |
| 可轉換公司債相關權益組成 | | | |
| 項目 | 639,583 | 639,583 | 639,583 |
| 認列對子公司所有權權益 | | | |
| 變動數 | 85,565 | 85,565 | 73,064 |
| 採權益法認列關聯企業股權 | | | |
| 淨值之變動數 | 3,524 | 510 | 1,137 |
| 員工認股權 | 3,245 | 3,245 | 3,246 |
| 發行限制員工權利股票 | - | 50,156 | 50,155 |
| | <u>\$ 9,966,730</u> | <u>9,969,914</u> | <u>9,958,040</u> |

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十分派股東股利，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利，其中現金股利以不低於股利總數百分之十。

分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或部分，如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。

本公司分別於民國一一一年及一一〇年三月十八日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利，分派之普通股股利如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 普通股現金股利 | \$ <u>3,391,811</u> | <u>4,240,414</u> |

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 其他－ 員工未賺得酬勞 |
|--|---------------------------|---|----------------|
| 民國一一年一月一日 | \$ (269,409) | 1,044,071 | (6,597) |
| 外幣換算差異(稅後淨額)： | | | |
| 合併公司 | 479,177 | - | - |
| 關聯企業 | (6,064) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益(稅後淨額)： | | | |
| 合併公司 | - | (494,755) | - |
| 關聯企業 | - | 1,399 | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資累計損益重分類至保留盈餘 (稅後淨額) | - | (18,830) | - |
| 限制型員工權利股票未達既得條件收回 | - | - | 6,558 |
| 限制型員工權利股票酬勞成本 | - | - | 39 |
| 民國一一年九月三十日 | \$ <u>203,704</u> | <u>531,885</u> | <u>-</u> |

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 其他－ 員工未賺得酬勞 |
|--|---------------------------|---|----------------|
| 民國一〇年一月一日 | \$ (202,205) | 3,780,846 | (65,738) |
| 外幣換算差異(稅後淨額)： | | | |
| 合併公司 | (139,994) | - | - |
| 關聯企業 | (14,468) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益(稅後淨額) | - | 40,243 | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資累計損益重分類至保留 盈餘(稅後淨額) | - | (3,044,120) | - |
| 限制型員工權利股票未達既得條件收回 | - | - | 10,563 |
| 限制型員工權利股票酬勞成本 | - | - | 54,743 |
| 民國一〇年九月三十日 | \$ <u>(356,667)</u> | <u>776,969</u> | <u>(432)</u> |

5.庫藏股票

民國一〇年九月十四日本公司因原獲配限制員工權利新股之員工未達成既得條件收回65千股，限制員工權利新股所收回之股份依規定需註銷。截至民國一〇年九月三十日止，未註銷之股數共計65千股，金額為650千元，列於庫藏股票項下。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)股份基礎給付

除下段所述外，合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.本公司發行之限制員工權利新股

本公司於民國一一年五月十三日，因原獲配限制員工權利新股之員工未達既得條件而辦理收回36千股。民國一一〇年三月十八日決議收回未達既得條件之限制員工權利股票辦理註銷計15千股。另，於民國一一〇年九月十四日，因原獲配限制員工權利新股之員工未達成既得條件而辦理收回計65千股。民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日既得股數分別為226千股及1,048千股。截至民國一一年及一一〇年九月三十日流通在外股數分別為0千股及1,310千股。

本公司民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日因股份基礎給付交易所產生之酬勞成本分別為0千元、16,618千元、39千元及54,782千元。

2.合併子公司華聯員工認股權

| | <u>111年 員工認股權計畫</u> |
|--------------|-------------------------|
| 給與日 | 111.4.1 |
| 給與數量(單位) | 6,440 |
| 每單位得認購普通股(股) | 1,000 |
| 合約期間 | 111.4.1~119.3.31 |
| 既得期間 | 111.4.1~114.3.31 |
| 授予對象 | 員工 |

華聯採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公允價值，該模式之輸入值如下：

| | <u>111年員工認股權 計畫第一年執行</u> | <u>111年員工認股權 計畫第二年執行</u> | <u>111年員工認股權 計畫第三年執行</u> |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 給與日認股權公允價值(元) | \$ 5.29 | \$ 5.37 | \$ 5.51 |
| 給與日股票之公允價值(元) | \$ 12.09 | \$ 12.09 | \$ 12.09 |
| 執行價格(元) | \$ 10 | \$ 10 | \$ 10 |
| 預期波動率 | 44.48 % | 42.90 % | 42.37 % |
| 認股權存續期間 | 4.5 年 | 5 年 | 5.5 年 |
| 無風險利率 | 0.90 % | 0.91 % | 0.93 % |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

| | 111年1月至9月 | |
|--------|-----------------|---------------|
| | 加權平均 履約價格(元) | 認股權 數量(千股) |
| 期初流通在外 | \$ - | - |
| 本期給與 | 10 | 6,440 |
| 期末流通在外 | 10 | <u>6,440</u> |
| 期末可執行 | - | <u>6,440</u> |

華聯公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為5,638千元、0千元、11,212千元及561千元。

(廿四)每股盈餘

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ <u>351,809</u> | <u>1,551,965</u> | <u>1,878,060</u> | <u>3,683,073</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>423,940</u> | <u>422,860</u> | <u>423,830</u> | <u>422,732</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.83</u> | <u>3.67</u> | <u>4.43</u> | <u>8.71</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 351,809 | 1,551,965 | 1,878,060 | 3,683,073 |
| 可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數 | (237,034) | 99,746 | - | 225,793 |
| 屬於普通股股東之本期淨利(稀釋) | \$ <u>114,775</u> | <u>1,651,711</u> | <u>1,878,060</u> | <u>3,908,866</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 423,940 | 422,860 | 423,830 | 422,732 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞之影響(千股) | 1,090 | 978 | 1,510 | 1,366 |
| 限制員工權利新股之影響(千股) | - | 1,137 | 110 | 1,275 |
| 可轉換公司債轉換之影響(千股) | 29,630 | 28,854 | - | 27,049 |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股) | <u>454,660</u> | <u>453,829</u> | <u>425,450</u> | <u>452,422</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>0.25</u> | <u>3.64</u> | <u>4.41</u> | <u>8.64</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年一月一日至九月三十日可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘中。

(廿五)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | | 111年7月至9月 | | | |
|-----------|----|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 晶圓代工部門 | 農牧科技部門 | 其他部門(註) | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | | |
| 亞洲 | \$ | 2,090,485 | 92,072 | 840 | 2,183,397 |
| 美洲 | | 1,290,736 | - | 9,609 | 1,300,345 |
| 台灣 | | 205,401 | 3 | 28,596 | 234,000 |
| 歐洲 | | 247,733 | - | (56,733) | 191,000 |
| | \$ | <u>3,834,355</u> | <u>92,075</u> | <u>(17,688)</u> | <u>3,908,742</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | |
| 晶圓代工 | \$ | 3,834,355 | - | - | 3,834,355 |
| 其他 | | - | 92,075 | (17,688) | 74,387 |
| | \$ | <u>3,834,355</u> | <u>92,075</u> | <u>(17,688)</u> | <u>3,908,742</u> |
| | | 110年7月至9月 | | | |
| | | 晶圓代工部門 | 農牧科技部門 | 其他部門(註) | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | | |
| 亞洲 | \$ | 4,127,893 | 60,248 | (12,649) | 4,175,492 |
| 美洲 | | 1,945,052 | - | 7,485 | 1,952,537 |
| 台灣 | | 328,284 | - | 38,802 | 367,086 |
| 歐洲 | | 266,852 | - | (875) | 265,977 |
| | \$ | <u>6,668,081</u> | <u>60,248</u> | <u>32,763</u> | <u>6,761,092</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | | |
| 晶圓代工 | \$ | 6,668,081 | - | - | 6,668,081 |
| 其他 | | - | 60,248 | 32,763 | 93,011 |
| | \$ | <u>6,668,081</u> | <u>60,248</u> | <u>32,763</u> | <u>6,761,092</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111年1月至9月 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 晶圓代工部門 | 農牧科技部門 | 其他部門(註) | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 亞洲 | \$ 8,076,767 | 288,624 | 7,220 | 8,372,611 |
| 美洲 | 4,988,961 | - | 27,466 | 5,016,427 |
| 台灣 | 719,072 | 24 | 106,088 | 825,184 |
| 歐洲 | 595,004 | - | (6,166) | 588,838 |
| | <u>\$ 14,379,804</u> | <u>288,648</u> | <u>134,608</u> | <u>14,803,060</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | |
| 晶圓代工 | \$ 14,379,804 | - | - | 14,379,804 |
| 其他 | - | 288,648 | 134,608 | 423,256 |
| | <u>\$ 14,379,804</u> | <u>288,648</u> | <u>134,608</u> | <u>14,803,060</u> |
| 110年1月至9月 | | | | |
| | 晶圓代工部門 | 農牧科技部門 | 其他部門(註) | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 亞洲 | \$ 12,205,512 | 340,741 | 35,867 | 12,582,120 |
| 美洲 | 4,733,114 | - | 22,645 | 4,755,759 |
| 台灣 | 825,066 | - | 66,751 | 891,817 |
| 歐洲 | 736,283 | - | (875) | 735,408 |
| | <u>\$ 18,499,975</u> | <u>340,741</u> | <u>124,388</u> | <u>18,965,104</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | |
| 晶圓代工 | \$ 18,499,975 | - | - | 18,499,975 |
| 其他 | - | 340,741 | 124,388 | 465,129 |
| | <u>\$ 18,499,975</u> | <u>340,741</u> | <u>124,388</u> | <u>18,965,104</u> |

(註)其他部門其中有一般投資事業，該投資損益淨額列於營業收入項下。

2. 合約餘額

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 830 | 1,053 | 1,039 |
| 應收帳款 | 1,312,997 | 2,717,312 | 2,087,076 |
| 減：備抵損失 | (1,601) | (805) | (236) |
| | <u>\$ 1,312,226</u> | <u>2,717,560</u> | <u>2,087,879</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 214,889</u> | <u>353,157</u> | <u>299,967</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為298,485千元及501,073千元。

(廿六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，按下列方式提撥：

- 1.員工酬勞：百分之五至十，並依本公司「員工分紅辦法」分配之，得分派現金或股票。其中派發股票之對象得包括本公司從屬公司符合一定條件之員工。
- 2.董事酬勞：不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案由董事會特別決議，並提股東會報告。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | \$ 8,624 | 128,000 | 134,624 | 303,200 |
| 董事酬勞 | 7,000 | 37,200 | 43,000 | 88,000 |
| | <u>\$ 15,624</u> | <u>165,200</u> | <u>177,624</u> | <u>391,200</u> |

本公司依各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為447,000千元及543,300千元，董事酬勞提列金額分別為129,000千元及157,700千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿七)營業外收入及支出

1.利息收入

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 21,532 | 6,914 | 42,873 | 27,432 |
| 其他利息收入 | 9 | 9 | 32 | 46 |
| 利息收入 | <u>\$ 21,541</u> | <u>6,923</u> | <u>42,905</u> | <u>27,478</u> |

2.其他收入

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 25,651 | 2,910 | 178,267 | 14,615 |
| 租金收入 | 10,297 | 8,856 | 28,832 | 26,337 |
| 其他收入 | <u>\$ 35,948</u> | <u>11,766</u> | <u>207,099</u> | <u>40,952</u> |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房 及設備利益 (損失) | \$ 28,940 | 572 | 36,001 | (4,145) |
| 外幣兌換利益 (損失) | 70,568 | 9,787 | 509,519 | (147,423) |
| 透過損益按公允價 值衡量之金融資 產及負債淨利益 (損失) | 18,642 | (2,122) | (560,799) | 220,146 |
| 買回應付公司債 利益 | 360,101 | - | 360,101 | - |
| 租賃合約修改損失 | (2,432) | - | (26,426) | - |
| 其他 | (2,190) | (17,465) | (40,294) | (15,288) |
| | <u>\$ 473,629</u> | <u>(9,228)</u> | <u>278,102</u> | <u>53,290</u> |

4.財務成本

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | | | | |
| 銀行借款 | \$ 89,867 | 42,050 | 195,345 | 112,413 |
| 應付公司債 | 41,536 | 42,379 | 126,975 | 120,853 |
| 租賃負債 | 6,526 | 8,283 | 20,237 | 22,256 |
| 減：利息資本化 | (53,257) | (11,923) | (96,104) | (31,794) |
| 利息費用小計 | 84,672 | 80,789 | 246,453 | 223,728 |
| 其他財務費用 | 36 | 36 | 108 | 111 |
| 財務成本 | <u>\$ 84,708</u> | <u>80,825</u> | <u>246,561</u> | <u>223,839</u> |

(廿八)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿九)。

1.信用風險

(1)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等，相關減損提列情形請詳附註六(四)。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

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 |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 民國一一年九月三十日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 7,230,761 | 8,089,214 | 242,718 | 223,749 | 7,622,747 | - |
| 無擔保銀行借款 | 10,190,747 | 10,420,340 | 1,092,628 | 3,695,147 | 5,348,699 | 283,866 |
| 應付公司債 | 11,778,373 | 11,921,003 | - | 11,921,003 | - | - |
| 應付票據及帳款 | 862,882 | 862,882 | 862,882 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,504,875 | 2,504,875 | 2,504,875 | - | - | - |
| 存入保證金 | 119,435 | 119,435 | 169 | 119,266 | - | - |
| 租賃負債 | 1,090,183 | 1,331,800 | 124,899 | 112,273 | 293,209 | 801,419 |
| | \$ 33,777,256 | 35,249,549 | 4,828,171 | 16,071,438 | 13,264,655 | 1,085,285 |
| 民國一一年十二月三十一日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 6,272,160 | 6,420,797 | 40,043 | 189,481 | 6,191,273 | - |
| 無擔保銀行借款 | 9,720,660 | 9,864,259 | 60,610 | 2,659,255 | 7,144,394 | - |
| 應付公司債 | 13,286,639 | 13,577,452 | - | - | 13,577,452 | - |
| 應付票據及帳款 | 2,162,825 | 2,162,825 | 2,162,825 | - | - | - |
| 其他應付款 | 3,440,833 | 3,440,833 | 3,440,833 | - | - | - |
| 存入保證金 | 130,398 | 130,398 | 11,951 | 8,447 | 110,000 | - |
| 租賃負債 | 1,157,209 | 1,429,386 | 134,132 | 119,574 | 300,119 | 875,561 |
| | \$ 36,170,724 | 37,025,950 | 5,850,394 | 2,976,757 | 27,323,238 | 875,561 |
| 民國一一年九月三十日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 6,299,112 | 6,364,455 | 5,602,080 | 156,525 | 605,850 | - |
| 無擔保銀行借款 | 9,770,340 | 9,929,215 | 64,192 | 2,045,942 | 7,819,081 | - |
| 應付公司債 | 13,244,124 | 13,577,452 | - | - | 13,577,452 | - |
| 應付票據及帳款 | 2,219,460 | 2,219,460 | 2,219,460 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,949,305 | 2,949,305 | 2,949,305 | - | - | - |
| 存入保證金 | 136,780 | 136,780 | 11,517 | 15,263 | 110,000 | - |
| 租賃負債 | 1,210,265 | 1,512,594 | 143,998 | 122,627 | 310,133 | 935,836 |
| | \$ 35,829,386 | 36,689,261 | 10,990,552 | 2,340,357 | 22,422,516 | 935,836 |

合併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及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

| | 111.9.30 | | | 110.12.31 | | | 110.9.30 | | |
|---------------|------------|--------|---------------------|-----------|--------|----------------------|-----------|--------|----------------------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 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 | \$ 300,452 | 31.75 | 9,539,356 | 453,406 | 27.68 | 12,550,289 | 499,536 | 27.85 | 13,912,085 |
| 歐元 | 1,051 | 31.26 | 32,846 | 57 | 31.32 | 1,775 | 1,291 | 32.32 | 41,729 |
| 日幣 | 956,530 | 0.2201 | 210,532 | 1,222,818 | 0.2405 | 294,088 | 1,064,956 | 0.2490 | 265,174 |
| 英鎊 | 11 | 35.53 | 392 | 11 | 37.30 | 411 | 11 | 37.46 | 412 |
| 港幣 | 59 | 4.044 | 239 | 60 | 3.549 | 211 | 60 | 3.576 | 213 |
| 人民幣 | 322 | 4.47 | 1,441 | 1,831 | 4.34 | 7,948 | 1,825 | 4.31 | 7,868 |
| 新加坡幣 | 1 | 22.21 | 19 | 1 | 20.46 | 18 | 1 | 20.47 | 18 |
| | | | <u>\$ 9,784,825</u> | | | <u>\$ 12,854,740</u> | | | <u>\$ 14,227,499</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 21,464 | 31.75 | 681,476 | 26,468 | 27.68 | 732,640 | 28,300 | 27.85 | 788,144 |
| 人民幣 | 212,848 | 4.47 | 950,361 | 242,948 | 4.34 | 1,053,719 | 228,296 | 4.31 | 981,542 |
| | | | <u>\$ 1,631,837</u> | | | <u>\$ 1,786,359</u> | | | <u>\$ 1,769,686</u> |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 209,415 | 31.75 | 6,648,922 | 233,251 | 27.68 | 6,456,379 | 233,881 | 27.85 | 6,513,588 |
| 歐元 | 180 | 31.26 | 5,631 | 641 | 31.32 | 20,086 | 371 | 32.32 | 12,005 |
| 日幣 | 374,954 | 0.2201 | 82,527 | 982,177 | 0.2405 | 236,214 | 890,368 | 0.2490 | 221,701 |
| | | | <u>\$ 6,737,080</u> | | | <u>\$ 6,712,679</u> | | | <u>\$ 6,747,294</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、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、英鎊、日幣、港幣、人民幣及新加坡幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少149,169千元及330,732千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為509,519千元及(147,423)千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加45,936千元及39,833千元，主係因合併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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.9.30 | | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 290,366 | 290,366 | - | - | 290,366 |
| 基金投資 | 587,762 | 587,762 | - | - | 587,762 |
| 私募基金 | 1,461,865 | - | - | 1,461,865 | 1,461,865 |
| 小計 | <u>\$ 2,339,993</u> | <u>878,128</u> | <u>-</u> | <u>1,461,865</u> | <u>2,339,993</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內外上市櫃公司股票 | \$ 1,126,598 | 1,126,598 | - | - | 1,126,598 |
| 非上市櫃公司股票 | 536,462 | - | - | 536,462 | 536,462 |
| 小計 | <u>\$ 1,663,060</u> | <u>1,126,598</u> | <u>-</u> | <u>536,462</u> | <u>1,663,060</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金(註) | \$ 10,880,336 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(註) | 1,312,226 | - | - | - | - |
| 其他應收款(註) | 45,839 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產(註) | 506,281 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 12,744,682</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 597,050 | - | 597,050 | - | 597,050 |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 111.9.30 | | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|---------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款(註) | \$ 17,421,508 | - | - | - | - |
| 應付公司債(註) | 11,778,373 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(註) | 862,882 | - | - | - | - |
| 其他應付款(註) | 2,504,875 | - | - | - | - |
| 存入保證金(註) | 119,435 | - | - | - | - |
| 租賃負債(註) | 1,090,183 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 33,777,256</u> | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | 110.12.31 | | | | |
| | 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 | | | | | |
| 上櫃公司股票 | \$ 18,541 | 18,541 | - | - | 18,541 |
| 非上市櫃公司股票 | 380,417 | - | - | 380,417 | 380,417 |
| 基金投資 | 43,334 | 43,334 | - | - | 43,334 |
| 私募基金 | 1,442,016 | - | - | 1,442,016 | 1,442,016 |
| 小計 | <u>\$ 1,884,308</u> | <u>61,875</u> | - | <u>1,822,433</u> | <u>1,884,308</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內外上市櫃公司股票 | \$ 1,506,235 | 1,506,235 | - | - | 1,506,235 |
| 非上市櫃公司股票 | 680,342 | - | - | 680,342 | 680,342 |
| 小計 | <u>\$ 2,186,577</u> | <u>1,506,235</u> | - | <u>680,342</u> | <u>2,186,577</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金(註) | \$ 16,331,759 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(註) | 2,717,560 | - | - | - | - |
| 其他應收款(註) | 23,700 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產(註) | 278,940 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 19,351,959</u> | - | - | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 180,497 | - | 180,497 | - | 180,497 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款(註) | \$ 15,992,820 | - | - | - | - |
| 應付公司債(註) | 13,286,639 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(註) | 2,162,825 | - | - | - | - |
| 其他應付款(註) | 3,440,833 | - | - | - | - |
| 存入保證金(註) | 130,398 | - | - | - | - |
| 租賃負債(註) | 1,157,209 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 36,170,724</u> | - | - | - | - |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.9.30 | | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 上櫃公司股票 | \$ 13,809 | 13,809 | - | - | 13,809 |
| 非上市櫃公司股票 | 292,219 | - | - | 292,219 | 292,219 |
| 基金投資 | 42,218 | 42,218 | - | - | 42,218 |
| 私募基金 | 1,422,649 | - | - | 1,422,649 | 1,422,649 |
| 小計 | <u>\$ 1,770,895</u> | <u>56,027</u> | <u>-</u> | <u>1,714,868</u> | <u>1,770,895</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內外上市櫃公司股票 | \$ 1,108,911 | 1,108,911 | - | - | 1,108,911 |
| 非上市櫃公司股票 | 821,183 | - | - | 821,183 | 821,183 |
| 小計 | <u>\$ 1,930,094</u> | <u>1,108,911</u> | <u>-</u> | <u>821,183</u> | <u>1,930,094</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金(註) | \$ 16,481,962 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(註) | 2,087,879 | - | - | - | - |
| 其他應收款(註) | 62,619 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產(註) | 289,700 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 18,922,160</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | <u>\$ 244,860</u> | <u>-</u> | <u>244,860</u> | <u>-</u> | <u>244,860</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款(註) | \$ 16,069,452 | - | - | - | - |
| 應付公司債(註) | 13,244,124 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(註) | 2,219,460 | - | - | - | - |
| 其他應付款(註) | 2,949,305 | - | - | - | - |
| 存入保證金(註) | 136,780 | - | - | - | - |
| 租賃負債(註) | 1,210,265 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 35,829,386</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具所使用之方法及假設如下：

- 按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債。

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯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，其公允價值估算方式列示如下：

- 使用市場可比公司法，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數或股價營收乘數為基礎衡量，並調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。
- 使用資產法，其所使用之估計或假設主要係就評價標的之單獨資產或負債性質，適當採用市場法、收益法、成本法或其他評價方法評價。

(3.2)衍生金融工具

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

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 金融工具等級之移轉

合併公司持有之唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司股票於民國一一一年四月掛牌上市後具活絡市場報價，並自民國一一一年第二季起，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。民國一一〇年一月一日至九月三十日，並無任何移轉。

(5) 第三等級之變動明細表

| | 透過損益 按公允價值衡量 | | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
|-------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 無公開報價 之權益工具 | 私募基金 | 無公開報價 之權益工具 |
| | \$ | \$ | \$ |
| 民國111年1月1日 | 380,417 | 1,442,016 | 680,342 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | 4,927 | (35,869) | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | - | (110,539) |
| 購買 | - | 64,437 | - |
| 處分 | - | - | (19,744) |
| 減資退回股款 | - | (8,719) | (17,667) |
| 自第三等級轉出 | (398,433) | - | - |
| 匯率影響數 | 13,089 | - | 4,070 |
| 民國111年9月30日 | <u>\$ -</u> | <u>1,461,865</u> | <u>536,462</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ - | 814,065 | 963,298 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | 30,848 | 321,516 | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | - | (153,485) |
| 購買 | 261,324 | 287,969 | 12,000 |
| 減資退回股款 | - | (901) | - |
| 匯率影響數 | 47 | - | (630) |
| 民國110年9月30日 | <u>\$ 292,219</u> | <u>1,422,649</u> | <u>821,183</u> |

上述總利益或損失，列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」。其中民國一一一年及一一〇年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 總利益或損失 | | | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | \$ (166,183) | 49,786 | (35,869) | 352,364 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」) | (65,422) | (71,008) | (110,539) | (153,485) |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資、私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，另無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | <ul style="list-style-type: none"> 可類比上市櫃公司法 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為1.66~4.76、1.66~6.27及1.60~6.83) 缺乏市場流通性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30均為二成) 淨資產價值 | <ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | <ul style="list-style-type: none"> 可類比上市櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> 股價營收比(110.12.31及110.9.30分別為5.97及5.67) 缺乏市場流通性折價(110.12.31及110.9.30均為二成) | <ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值愈高，公允價值愈高 |

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 輸入值 | 向上或下 變動 | 公允價值變動 | | 公允價值變動 | |
|----------------------|-----------|------------|-----------------|----------|-------------------|----------|
| | | | 反應於本期損益 有利變動 | 不利變動 | 反應於其他綜合損益 有利變動 | 不利變動 |
| 民國111年9月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | | |
| 融資產： | | | | | | |
| 私募基金投資 | 淨資產價值 | 5% | \$ 73,093 | (73,093) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | |
| 衡量之金融資產： | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比乘數 | 5% | - | - | 8,605 | (8,605) |
| " | 缺乏市場流通性折價 | 5% | - | - | 8,605 | (8,605) |
| " | 淨資產價值 | 5% | - | - | 18,219 | (18,219) |
| 民國110年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | | |
| 融資產： | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價營收比乘數 | 5% | \$ 19,021 | (19,021) | - | - |
| " | 缺乏市場流通性折價 | 5% | 19,021 | (19,021) | - | - |
| 私募基金投資 | 淨資產價值 | 5% | 72,101 | (72,101) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | |
| 衡量之金融資產： | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比乘數 | 5% | - | - | 13,944 | (13,944) |
| " | 缺乏市場流通性折價 | 5% | - | - | 13,944 | (13,944) |
| " | 淨資產價值 | 5% | - | - | 20,073 | (20,073) |
| 民國110年9月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | | |
| 融資產： | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價營收比乘數 | 5% | \$ 14,611 | (14,611) | - | - |
| " | 缺乏市場流通性折價 | 5% | 14,611 | (14,611) | - | - |
| 私募基金投資 | 淨資產價值 | 5% | 71,132 | (71,132) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | |
| 衡量之金融資產： | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比乘數 | 5% | - | - | 19,121 | (19,121) |
| " | 缺乏市場流通性折價 | 5% | - | - | 19,121 | (19,121) |
| " | 淨資產價值 | 5% | - | - | 21,938 | (21,938) |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，惟上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(三十)所揭露者無重大變動。

(三十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(卅一)。

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日權益報酬率分別為7.33%、15.81%及14.69%；報導日之負債佔資產比率如下：

| | | | |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 負債佔資產比率 | 49.75 % | 50.43 % | 51.42 % |

(三十一)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 現金流量 | | | | 非現金之變動 | | | 111.9.30 |
|-------------|----------------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| | 111.1.1 | 借款及公司債取得現金 | 償還借款及租賃本金 | 其他 | 帳列利息費用 | 其他 | 聯貸銀行主辦費攤銷 | |
| 短期借款 | \$ - | 18,805 | - | - | - | - | - | 18,805 |
| 長期借款 | 15,992,820 | 5,659,996 | (5,123,113) | - | - | 846,551 | 26,449 | 17,402,703 |
| 應付公司債 | 13,286,639 | - | (1,247,799) | - | 126,975 | (387,442) | - | 11,778,373 |
| 存入保證金 | 130,398 | - | - | (10,963) | - | - | - | 119,435 |
| 租賃負債(註1) | 1,157,209 | - | (85,272) | (21,319) | 20,237 | 19,328 | - | 1,090,183 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 30,567,066 | 5,678,801 | (6,456,184) | (32,282) | 147,212 | 478,437 | 26,449 | 30,409,499 |

| | 現金流量 | | | | 非現金之變動 | | | 110.9.30 |
|-------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
| | 110.1.1 | 借款及公司債取得現金 | 償還借款及租賃本金 | 其他 | 帳列利息費用 | 其他 | 聯貸銀行主辦費攤銷 | |
| 長期借款 | \$ 11,418,620 | 6,608,950 | (1,881,000) | - | - | (98,169) | 21,051 | 16,069,452 |
| 應付公司債 | - | 13,902,774 | - | - | 120,853 | (779,503) | - | 13,244,124 |
| 存入保證金 | 124,732 | - | - | 12,048 | - | - | - | 136,780 |
| 租賃負債(註2) | 699,884 | - | (96,509) | (9,306) | 22,256 | 593,940 | - | 1,210,265 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 12,243,236 | 20,511,724 | (1,977,509) | 2,742 | 143,109 | (283,732) | 21,051 | 30,660,621 |

(註1)帳列利息費用包含資本化轉列未完工程計46千元。

(註2)帳列利息費用包含資本化轉列未完工程計5,228千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|---------------------------|----------|
| 江蘇中穩農業發展有限公司(以下簡稱「中穩」) | 關聯企業 |
| 聯茂電子股份有限公司(以下簡稱「聯茂電子」)(註) | 關聯企業 |
| 長穩智能科技(淮安)有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人桃園市長穩社福慈善基金會 | 其他關係人 |

(註)合併公司於民國一一〇年七月取得該公司重大影響力，故自民國一一〇年七月起該公司為合併公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ <u> -</u> | <u> 2,536</u> | <u> -</u> | <u> 6,255</u> |

合併公司對上述公司之進貨與一般廠商之進貨價格與付款條件無顯著不同。

2.營業費用

合併公司向關係人交易而發生之營業費用如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ <u> -</u> | <u> -</u> | <u> -</u> | <u> 4,000</u> |

3.背書保證

Chainwin Cayman於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日為關聯企業中穩向銀行借款而提供背書保證額度均為美金7,350千元(折合新台幣分別為233,363千元、203,448千元及204,698千元)。

4.財產交易—取得資產

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-----------|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | 其他關係人 | \$ <u> -</u> | <u> -</u> | <u> -</u> | <u> 654</u> |

5.租 賃

合併公司出租辦公室及廠房予關聯企業聯茂電子，並參考鄰近地區辦公室及廠房租金行情，按月收取租金收入。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日帳列租金收入分別為7,375千元、7,231千元、22,127千元及21,694千元，前述款項已收訖。民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日存入保證金均為110,000千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬明細如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 41,286 | 141,449 | 233,139 | 484,872 |
| 退職後福利 | 315 | 314 | 945 | 943 |
| | <u>\$ 41,601</u> | <u>141,763</u> | <u>234,084</u> | <u>485,815</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 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-----------|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 其他非流動資產 | 土地、廠房及宿舍租賃 | \$ 36,733 | 35,043 | 35,063 |
| 其他非流動資產 | 銀行借款 | 219,131 | 9,310 | 9,368 |
| 其他非流動資產 | 天然氣保證 | 4,700 | 4,700 | 4,700 |
| 其他非流動資產 | 關稅保證及其利息 | 20,786 | 20,579 | 20,579 |
| 其他非流動資產 | 信用狀保證 | - | 44,056 | 44,325 |
| 其他非流動資產 | 扣押款及法院保證金 | 75,214 | 5,212 | 5,167 |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款 | 2,177,104 | 2,244,061 | 2,266,358 |
| 合計 | | <u>\$ 2,533,668</u> | <u>2,362,961</u> | <u>2,385,560</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.合併公司因擴建廠房及購買機器設備等之未認列合約承諾如下：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 尚未執行金額 | <u>\$ 6,756,460</u> | <u>7,431,148</u> | <u>6,622,161</u> |

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|------------|-----------------|---------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | <u>\$ 4,584</u> | <u>43,956</u> | <u>20,145</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子公司合併財務報告附註(續)

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 | 111年7月至9月 | | | 110年7月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 462,785 | 220,396 | 683,181 | 764,939 | 362,308 | 1,127,247 |
| 勞健保費用 | 59,818 | 21,209 | 81,027 | 62,217 | 21,033 | 83,250 |
| 退休金費用 | 25,520 | 10,693 | 36,213 | 26,229 | 10,334 | 36,563 |
| 董事酬金 | - | 7,030 | 7,030 | - | 37,200 | 37,200 |
| 其他員工福利費用 | 25,620 | 7,126 | 32,746 | 35,257 | 14,553 | 49,810 |
| 折舊費用 | 849,835 | 188,008 | 1,037,843 | 906,319 | 83,398 | 989,717 |
| 攤銷費用 | 8,256 | 26,677 | 34,933 | 9,011 | 23,948 | 32,959 |

| 功能別 性質別 | 111年1月至9月 | | | 110年1月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 1,861,427 | 818,905 | 2,680,332 | 2,214,177 | 1,028,015 | 3,242,192 |
| 勞健保費用 | 195,740 | 62,003 | 257,743 | 179,971 | 58,445 | 238,416 |
| 退休金費用 | 81,100 | 32,468 | 113,568 | 75,841 | 29,404 | 105,245 |
| 董事酬金 | - | 43,117 | 43,117 | - | 88,116 | 88,116 |
| 其他員工福利費用 | 84,434 | 22,839 | 107,273 | 108,649 | 44,510 | 153,159 |
| 折舊費用 | 2,685,169 | 461,572 | 3,146,741 | 2,727,918 | 288,996 | 3,016,914 |
| 攤銷費用 | 24,789 | 82,516 | 107,305 | 26,244 | 72,369 | 98,613 |

(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

民國一一一年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
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：請詳附表四。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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者：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 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：請詳附表七。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊：請詳附表十。

(四)主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門為晶圓代工事業部及農牧科技事業部，分別從事矽化鎳等晶片之研究、開發、製造及銷售及農牧養殖技術研發及買賣等。

其他營運部門主要從事投資業及基因晶片檢測等，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：

| 111年7月至9月 | 晶圓代工 | 農牧科技 | 其他 | 調 整 及 銷 除 | 合 計 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,834,355 | 92,075 | (17,688) | - | 3,908,742 |
| 利息費用 | \$ 46,970 | 36,091 | 1,647 | - | 84,708 |
| 折舊與攤銷 | \$ 973,138 | 91,052 | 8,586 | - | 1,072,776 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資 | | | | | |
| 利益(損失)之份額 | \$ 43,912 | 9,447 | (47,176) | - | 6,183 |
| 應報導部門損益 | \$ 205,954 | (164,839) | (241,556) | - | (200,441) |
| 資 產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 1,263,326 | 650,538 | 4,566 | - | 1,918,430 |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 110年7月至9月 | 晶圓代工 | 農牧科技 | 其他 | 調整 及銷除 | 合計 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,668,081 | 60,248 | 32,763 | - | 6,761,092 |
| 利息費用 | \$ 53,576 | 25,536 | 1,713 | - | 80,825 |
| 折舊與攤銷 | \$ 969,703 | 46,671 | 5,981 | 321 | 1,022,676 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資 | | | | | |
| 利益(損失)之份額 | \$ 123,036 | (23,552) | 22,640 | - | 122,124 |
| 應報導部門損益 | \$ 2,003,389 | (171,284) | (22,252) | (321) | 1,809,532 |
| 資產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 703,249 | 639,152 | 20,369 | - | 1,362,770 |
| 111年1月至9月 | 晶圓代工 | 農牧科技 | 其他 | 調整 及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 14,379,804 | 288,648 | 134,608 | - | 14,803,060 |
| 利息費用 | \$ 146,557 | 95,007 | 4,997 | - | 246,561 |
| 折舊與攤銷 | \$ 2,960,966 | 267,866 | 25,214 | - | 3,254,046 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資 | | | | | |
| 利益(損失)之份額 | \$ 235,333 | (21,123) | 45,045 | - | 259,255 |
| 應報導部門損益 | \$ 2,370,678 | (689,534) | (218,133) | - | 1,463,011 |
| 資產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 4,831,075 | 1,432,467 | 8,069 | - | 6,271,611 |
| 110年1月至9月 | 晶圓代工 | 農牧科技 | 其他 | 調整 及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 18,499,975 | 340,741 | 124,388 | - | 18,965,104 |
| 利息費用 | \$ 149,303 | 69,351 | 5,185 | - | 223,839 |
| 折舊與攤銷 | \$ 2,976,682 | 116,760 | 19,829 | 2,256 | 3,115,527 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資 | | | | | |
| 利益(損失)之份額 | \$ 123,036 | (84,599) | 22,075 | - | 60,512 |
| 應報導部門損益 | \$ 4,866,871 | (414,640) | (35,767) | (2,256) | 4,414,208 |
| 資產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 2,405,018 | 3,444,494 | 93,419 | - | 5,942,931 |

民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日應報導部門損益不包括營業外收入及支出，營業外收入及支出金額分別為499,769千元、28,120千元、495,755千元及(63,682)千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表一 資金貸與他人：

單位：千元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註二) | 期末 餘額 (註二) | 實際動 支金額 | 利率 區間 | 資金貸與 性質 (註三) | 業務 往來 金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列 備抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註四)(註五) | 資金貸與 總限額 (註四)(註五) | 備註 |
|------------|---|--------------------|----------|----------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|--------------------|----------------|----------------------|------------------|-----|----|-----------------------------|-------------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇全穩康源農業 發展有限公司 | 其他應收款 | Y | 1,111,250 (USD 35,000) | 635,000 (USD 20,000) | 158,750 (USD 5,000) | 1% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 淨值x20%= 1,935,122 | 淨值x40%= 3,870,244 | (註七) |
| 1 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇穩盈農業發展 有限公司 | 其他應收款 | Y | 635,000 (USD 20,000) | 635,000 (USD 20,000) | 476,250 (USD 15,000) | 1% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 淨值x20%= 1,935,122 | 淨值x40%= 3,870,244 | (註七) |
| 2 | 華聯生物科技股份有限公司 | PhalanxBio, Inc. | 其他應收款 | Y | 318 (USD 10) | 318 (USD 10) | - | 4% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 淨值x20%= 116,120 | 淨值x40%= 232,241 | (註七) |

(註一) 編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二) 資金貸與他人額度。

(註三) 資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

(註四) Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. 資金貸與他人作業程序：

1. 個別對象限額：(1) 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。(2) 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之20%。
2. 本公司資金貸與他人之總額不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%。

(註五) 華聯生物科技股份有限公司資金貸與他人作業程序：

1. 個別對象限額：(1) 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。(2) 因有短期融通資金必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之20%。
2. 本公司資金貸與他人之總額不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%。

(註六) 以上金額均按美金兌新台幣31.75折算。

(註七) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表二 為他人背書保證：

單位：千元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註三)(註四) | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率 | 背書保證 最高限額 (註三)(註四) | 屬母公司 對子公司 背書保證 (註六) | 屬子公司 對母公司 背書保證 (註六) | 屬對大陸 地區背書 保證 (註六) |
|------------|--|--|------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註二) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 2 | 16,703,729 | 2,645,823 | 2,328,323 | 1,270,000 | - | 6.97% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | - |
| 0 | " | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | 3,598,323 | 1,693,323 | 1,905,000 | - | 5.07% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | 5,185,854 | 2,328,354 | 2,857,500 | - | 6.97% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩興農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | - | - | - | - | 0.00% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 2 | 16,703,729 | 2,328,323 | 1,058,323 | 1,270,000 | - | 3.17% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩晟農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | - | - | - | - | 0.00% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩發農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | 846,677 | 846,677 | - | - | 2.53% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩寶農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | 635,000 | 635,000 | - | - | 1.90% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 0 | " | 江蘇穩陽農業發展有限公司 | 2 | 16,703,729 | 635,000 | 635,000 | - | - | 1.90% | 淨值x50%= 16,703,729 | Y | - | Y |
| 1 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇中穩農業發展有限公司 | 6 | 2,902,683 (USD 91,423) | 233,363 (USD 7,350) | 233,363 (USD 7,350) | - | - | 2.41% | 淨值x50%= 4,837,805 | - | - | Y |
| 1 | " | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 2 | 2,902,683 (USD 91,423) | 142,875 (USD 4,500) | 142,875 (USD 4,500) | 18,805 (RMB 4,204) | 158,750 (USD 5,000) | 1.48% | 淨值x50%= 4,837,805 | - | - | Y |

(註一) 編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(註三) 穩懋半導體股份有限公司背書保證作業程序：

1. 本公司背書保證總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%；對同一公司背書保證總金額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。
2. 本公司及子公司背書保證總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%；對同一公司背書保證總金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。
3. 本公司為「Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.」、「江蘇全穩康源農業發展有限公司」、「江蘇穩盈農業發展有限公司」、「江蘇穩興農業發展有限公司」、「江蘇全穩農牧科技有限公司」、「江蘇穩晟農業發展有限公司」、「江蘇穩發農業發展有限公司」、「江蘇穩寶農業發展有限公司」及「江蘇穩陽農業發展有限公司」等子公司之銀行債務背書保證。背書保證總額累計至本月止最高不超過美金500,000仟元，期末背書保證餘額不超過美金300,000仟元。

(註四) Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. 背書保證作業程序：

1. 對同一公司背書保證總金額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之30%。
2. 本公司背書保證總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之50%。

(註五) 以上金額均按美金兌新台幣31.75、人民幣兌美金0.1409折算。

(註六) 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者及屬大陸地區背書保證者始需填列Y。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表三 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)：

單位：新台幣千元/千股

| 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 |
|---|--------------------------|-----------------|--------------------------|--------|------------------|-------|------------------|------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | 仁新醫藥股份有限公司/股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 55 | 11,974 | 0.08 | 11,974 | |
| 穩盈創業投資股份有限公司 | 群益安穩貨幣市場基金 | " | " | 17,781 | 290,661 | - | 290,661 | |
| 穩展投資股份有限公司 | 群益安穩貨幣市場基金 | " | " | 15,540 | 254,028 | - | 254,028 | |
| 穩安投資股份有限公司 | 群益安穩貨幣市場基金 | " | " | 2,635 | 43,073 | - | 43,073 | |
| | | | | | 599,736 | | 599,736 | |
| 本公司 | MagiCapital Fund II L.P. | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | - | 418,385 | 5.81 | 418,385 | |
| " | 中華開發優勢創業投資有限合夥 | " | " | - | 158,835 | 3.30 | 158,835 | |
| " | 中華開發貳生醫創業投資有限合夥 | " | " | - | 27,953 | 1.61 | 27,953 | |
| " | 復華新東方證券投資信託基金 | " | " | 15,000 | 28,920 | - | 28,920 | |
| " | 復華新智能證券投資信託基金 | " | " | 12,000 | 87,264 | - | 87,264 | |
| " | 麗坤智聯有限合夥 | " | " | - | 29,100 | 12.47 | 29,100 | |
| " | NFC Fund II L.P. | " | " | - | 263,091 | 32.88 | 263,091 | |
| " | 福友創業投資有限合夥 | " | " | - | 29,100 | 5.77 | 29,100 | |
| " | 復興資本有限合夥 | " | " | - | 111,269 | 12.82 | 111,269 | |
| " | 聯鼎資本投資有限合夥 | " | " | - | 210,000 | 10.23 | 210,000 | |
| " | 豐新參有限合夥 | " | " | - | 97,948 | 19.90 | 97,948 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司/股票 | 銷售客戶 | " | 1,800 | 278,392 | 0.45 | 278,392 | |
| | | | | | 1,740,257 | | 1,740,257 | |
| 本公司 | 中美矽晶製品股份有限公司/股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 529 | 69,299 | 0.09 | 69,299 | |
| " | 英穩達科技股份有限公司/股票 | " | " | 34,000 | - | 10.51 | - | (註一) |
| " | 開發文創價值創業投資股份有限公司/股票 | " | " | 3,000 | 20,250 | 3.33 | 20,250 | |
| " | 東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股 | " | " | 543 | 45,842 | 18.28 | 45,842 | |
| " | 豐新創業投資股份有限公司/股票 | " | " | 8,900 | 90,780 | 15.87 | 90,780 | |
| " | 福邦創業投資股份有限公司/股票 | " | " | 4,000 | 47,280 | 6.87 | 47,280 | |
| " | 豐新一陽光能源股份有限公司/股票 | " | " | 16,200 | 160,218 | 15.00 | 160,218 | |
| " | 走著瞧股份有限公司/股票 | " | " | 3,550 | 120,707 | 11.83 | 120,707 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | Broadcom Ltd./股票 | 銷售客戶 | " | 75 | 1,057,299 | 0.02 | 1,057,299 | |
| " | Anokiwave Inc./B種特別股 | " | " | 1,264 | 11,468 | 7.93 | 11,468 | |
| 穩盈創業投資股份有限公司 | 奇岩綠能科技股份有限公司/股票 | 無 | " | 90 | - | 0.24 | - | |
| " | 慕德生物科技股份有限公司/股票 | " | " | 1,320 | - | 2.93 | - | (註二) |
| " | 衛星科技股份有限公司/股票 | " | " | 2,740 | 39,917 | 13.40 | 39,917 | |
| | | | | | 1,663,060 | | 1,663,060 | |

(註一)於民國一〇年十二月經董事會決議宣告破產，截至民國一〇年九月三十日尚未完成破產清算程序。

(註二)於民國一〇六年經董事會決議解散清算，截至民國一〇一年九月三十日尚在清算期間。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表四 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：

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易 對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|---|----------------|----------|----------|-------------|-----|-----------|-----|---------|-----|----|------|------|-----|-------------------|
| | | | | | 千股數 | 金額 | 千股數 | 金額 | 千股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 千股數 | 金額 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 採用權益法之投資 | - | 本公司 之孫公司 | - | 3,167,667 | - | 560,600 | - | - | - | - | - | 2,347,896 (註一) |
| " | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | " | - | " | - | 1,932,345 | - | 361,790 | - | - | - | - | - | 1,976,945 (註一) |

單位：新台幣千元

(註一)期末金額係依權益法認列之餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

附表五 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：

| 取得不動產 之公司 | 財產 名稱 | 事實 發生日 | 交易 金額 | 價款支 付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決 定之參 考依據 | 取得目 的及使 用情形 | 其他 約定 事項 |
|----------------|----------|-------------------|----------------------------|---|--------------------|----|-------------------|-------------|----------|-----|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人 之關係 | 移轉 日期 | 金 額 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 廠房 | 110/4/6-110/5/25 | 1,517,330 | 截至111年9月30日止已支付947,789 千元。 | 中麟營造股份有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 營運使用 | 無 |
| " | 廠房 | 110/10/15 | 2,324,768 | 截至111年9月30日止已支付1,081,146 千元。 | 中麟營造股份有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 營運使用 | 無 |
| " | 廠房 | 111/6/9 | 525,000 | 截至111年9月30日止已支付157,500 千元。 | 中麟營造股份有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 營運使用 | 無 |
| 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 廠房 | 109/12/23 | 1,464,524 (RMB 335,900) | 截至111年9月30日止已支付1,465,107 千元(RMB327,503千元)。 | 江蘇淮田建設有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及 議價 | 營運使用 | 無 |
| 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 廠房 | 109/1/10 | 1,482,045 (RMB 342,511) | 截至111年9月30日止已支付1,462,859 千元(RMB327,000千元)。 | 江蘇南通三建集團 股份有限公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及 議價 | 營運使用 | 無 |
| " | 廠房 | 109/12/8 | 1,174,319 (RMB 268,600) | 截至111年9月30日止已支付1,201,602 千元(RMB268,600千元)。 | 江蘇淮田建設有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及 議價 | 營運使用 | 無 |
| " | 廠房 | 110/2/8 | 548,075 (RMB 125,000) | 截至111年9月30日止已支付559,197 千元(RMB125,000千元)。 | 江蘇淮田建設有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及 議價 | 營運使用 | 無 |
| " | 廠房 | 110/5/12-110/8/25 | 735,457 (RMB 170,600) | 截至111年9月30日止已支付754,468 千元(RMB168,650千元)。 | 江蘇淮田建設有限 公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 比價及 議價 | 營運使用 | 無 |

單位：千元

附表六 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：

| 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 | 占總進銷 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 | |
| | | | | | | | | | | | |
| 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 157,889 | 68.99% | 月結30天 | - | - | 19,671 | 51.88% | (註) |
| 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (157,889) | 62.20% | 月結30天 | - | - | (19,671) | 66.96% | (註) |

單位：新台幣千元

(註)上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表七 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 | 提列備抵損失金額 | 備註 |
|--|----------------|------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 聯屬公司 | 478,320 | (註一) | - | - | - | - | (註二) |
| Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 聯屬公司 | 159,010 | (註一) | - | - | - | - | (註二) |

(註一) 係其他應收款，故不適用於週轉率之計算。

(註二) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

附表八 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) | 交易往來情形 | | |
|------------|--|--|-----------------|-----------|------------|-----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 (註三) | 交易條件 佔合併總營業收入 或總資產之比率 |
| 1 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 478,320 | 與一般交易同 0.68% |
| 2 | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 3 | 其他應付款-關係人 | 478,320 | 與一般交易同 0.68% |
| 1 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 159,010 | 與一般交易同 0.23% |
| 3 | 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 3 | 其他應付款-關係人 | 159,010 | 與一般交易同 0.23% |
| 4 | 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 3 | 銷貨 | 157,889 | 與一般交易同 1.07% |
| 2 | 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 3 | 進貨 | 157,889 | 與一般交易同 1.07% |

(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。

(註三) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表九 轉投資事業相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(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 | 持股比例 | 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% | (22,538) | (11,817) | (11,817) | (註一) |
| " | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 英屬西印度群島 —開曼群島 | 一般投資事業 | 11,127,774 | 11,127,774 | 376,600 | 100.00% | 9,412,465 | (1,352,027) | (1,352,027) | (註一) |
| " | 穩盈創業投資股份有限公司 | 台灣 | 創業投資 | 1,040,000 | 790,000 | 104,000 | 100.00% | 1,085,992 | 15,580 | 15,580 | (註一) |
| " | 華聯生物科技股份有限公司 | 台灣 | 研發、生產、銷售 高密度基因晶片 及檢測服務 | 1,079,169 | 1,079,169 | 53,427 | 73.67% | 558,515 | (110,480) | (81,385) | (註一) |
| " | 穩展投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資事業 | 830,000 | 580,000 | 87,350 | 100.00% | 916,647 | 16,870 | 16,870 | (註一) |
| " | 穩安投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資事業 | 580,000 | 580,000 | 58,000 | 100.00% | 467,952 | 15,110 | 15,110 | (註一) |
| " | 聯茂電子股份有限公司 | 台灣 | 多層印刷電路板 及銅箔基板半成品、 成品之製造、加工 及買賣 | 6,120,993 | 6,120,993 | 65,409 | 17.08% | 7,809,081 | 1,521,175 | 235,333 | |
| 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 | 研發、生產、銷售 高密度基因晶片 及檢測服務 | 39,600 | 39,600 | 1,116 | 1.54% | 29,072 | (110,480) | (註二) | (註一) |
| " | 聯茂電子股份有限公司 | 台灣 | 多層印刷電路板 及銅箔基板半成品、 成品之製造、加工 及買賣 | 713,036 | 713,036 | 5,301 | 1.39% | 726,116 | 1,521,175 | (註二) | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | Rainbow Star Group Limited | 英屬維京群島 | 一般投資事業 | 62,920 | 62,920 | 38 | 49.30% | 56,287 | (8,780) | (註二) | |
| " | Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | 英屬西印度群島 —開曼群島 | 一般投資事業 | 10,905,959 | 10,905,959 | 185,054 | 81.23% | 7,990,722 | (1,468,560) | (註二) | (註一) |
| Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd. | " | 一般投資事業 | 194,670 | 194,670 | 6,500 | 100.00% | 168,181 | (153) | (註二) | (註一) |
| " | Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd. | " | 一般投資事業 | 15,010 | 15,010 | 500 | 100.00% | 12,269 | (232) | (註二) | (註一) |
| " | 長穩智能科技股份有限公司 | 台灣 | 資訊軟體服務 | 220,000 | 220,000 | 22,000 | 100.00% | 143,852 | (9,491) | (註二) | (註一) |
| " | 穩茂生物醫藥科技股份有限公司 | 台灣 | 生物技術服務及 藥品檢驗 | 100,000 | 100,000 | 10,000 | 100.00% | 32,808 | (54,954) | (註二) | (註一) |
| 華聯生物科技股份有限公司 | 華聯生物科技(香港)有限公司 | 香港 | 一般投資事業 | 12,125 | 12,125 | - | 100.00% | 3,772 | 351 | (註二) | (註一) |
| " | PhalanxBio, Inc. | 美國 | 銷售高密度基因 晶片及檢測服務 | 208,110 | 208,110 | 2,550 | 100.00% | 21 | 54 | (註二) | (註一) |
| " | 酷氏基因生物科技股份有限公司 | 台灣 | 子宮內膜癌之檢驗 試劑開發及銷售 | 81,727 | 81,727 | 14,238 | 100.00% | 77,274 | (1,026) | (註二) | (註一) |
| 穩展投資股份有限公司 | 聯茂電子股份有限公司 | 台灣 | 多層印刷電路板 及銅箔基板半成品、 成品之製造、加工 及買賣 | 595,251 | 595,251 | 4,702 | 1.23% | 662,731 | 1,521,175 | (註二) | |
| 穩安投資股份有限公司 | 聯茂電子股份有限公司 | 台灣 | " | 568,005 | 568,005 | 4,230 | 1.10% | 424,898 | 1,521,175 | (註二) | |

(註一) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註二) 該被投資公司之損益業已包含於其投資公司內，為避免混淆，於此不再另行表達。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表十 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 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 (註四)(註六) | 期末投資 帳面價值 (註五) | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|----------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|----|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 江蘇全穩康源農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 3,728,267 (RMB 847,767) | (註一) | 2,748,422 (USD 93,043) | 560,600 (USD 20,000) | - | 3,309,022 (USD 113,043) | (738,864) (USD (25,305)) | 81.23% | (738,864) (USD (25,305)) | 2,347,896 (USD 73,949) | - | (註十) |
| 江蘇全穩農牧科技有限公司 | 飼料研發及買賣 | 1,314,369 (USD 43,790) | (註一) | 1,146,255 (USD 38,046) | 145,250 (USD 5,000) | - | 1,291,505 (USD 43,046) | (187,493) (USD (6,297)) | 81.23% | (187,493) (USD (6,297)) | 1,084,507 (USD 34,158) | - | (註十) |
| 江蘇中穩農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 2,059,210 (USD 67,584) | (註一) | 1,122,874 (USD 36,821) | - | - | 1,122,874 (USD 36,821) | (43,109) (USD (1,624)) | 39.80% | (21,123) (USD (796)) | 671,969 (USD 21,164) | - | - |
| 江蘇穩茂農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 610,094 (USD 20,200) | (註一) | 507,992 (USD 16,569) | 143,150 (USD 5,000) | - | 651,142 (USD 21,569) | (9,788) (USD (404)) | 81.23% | (9,788) (USD (404)) | 539,452 (USD 16,991) | - | (註十) |
| 江蘇慕康農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | - | (註一) | 149,664 (USD 4,872) | - | - | 149,664 (USD 4,872) | - | - | - | - | - | (註八) |
| 江蘇慕德潤福農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 72,313 (RMB 16,177) | (註一) | 41,009 (USD 1,335) | - | - | 41,009 (USD 1,335) | 2 (USD -) | 81.23% | 2 (USD -) | 8,472 (USD 267) | - | (註十) |
| 江蘇穩盈農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 2,294,135 (USD 79,500) | (註一) | 1,737,325 (USD 59,500) | 361,790 (USD 13,000) | - | 2,099,115 (USD 72,500) | (408,124) (USD (13,652)) | 81.23% | (408,124) (USD (13,652)) | 1,976,945 (USD 62,266) | - | (註十) |
| 江蘇穩興農業發展有限公司 | 後勤管理服務 | 345,130 (USD 12,000) | (註一) | 85,170 (USD 3,000) | - | - | 85,170 (USD 3,000) | (9,189) (USD (319)) | 81.23% | (9,189) (USD (319)) | 330,517 (USD 10,410) | - | (註十) |
| 江蘇穩寶農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 288,100 (USD 10,000) | (註一) | - | - | - | - | 28,592 (USD 949) | 81.23% | 28,592 (USD 949) | 279,718 (USD 8,810) | - | (註十) |
| 江蘇穩陽農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 288,100 (USD 10,000) | (註一) | 86,430 (USD 3,000) | - | - | 86,430 (USD 3,000) | 29,771 (USD 989) | 81.23% | 29,771 (USD 989) | 276,064 (USD 8,695) | - | (註十) |
| 江蘇穩合管理科技有限公司 | 後勤管理服務 | 288,100 (USD 10,000) | (註一) | - | - | - | - | 31,005 (USD 1,031) | 81.23% | 31,005 (USD 1,031) | 309,567 (USD 9,750) | - | (註十) |
| 江蘇穩旺農業發展有限公司 | 農牧技術研發及買賣 | 88,173 (RMB 20,000) | (註三) | - | - | - | - | (7,606) (RMB (1,702)) | 81.23% | (7,606) (RMB (1,702)) | 79,562 (RMB 17,785) | - | (註十) |
| 江蘇穩發農業發展有限公司 | 農牧養殖技術研發及買賣 | 276,400 (USD 10,000) | (註一) | 221,120 (USD 8,000) | - | - | 221,120 (USD 8,000) | 27,058 (USD 897) | 81.23% | 27,058 (USD 897) | 297,030 (USD 9,355) | - | (註十) |
| 穩(淮安)智慧物聯有限公司 | 資訊軟體服務 | 27,860 (USD 1,000) | (註一) | 27,860 (USD 1,000) | - | - | 27,860 (USD 1,000) | 2,452 (USD 81) | 81.23% | 2,452 (USD 81) | 27,593 (USD 869) | - | (註十) |
| 江蘇穩安生物檢測有限公司 | 生物檢驗檢測服務 | 111,560 (USD 4,000) | (註一) | - | - | - | - | (1,490) (USD (50)) | 81.23% | (1,490) (USD (50)) | 111,460 (USD 3,511) | - | (註十) |
| 江蘇穩茂生物科技有限公司 | 生技研發及鑑定 | 27,680 (USD 1,000) | (註一) | 27,680 (USD 1,000) | - | - | 27,680 (USD 1,000) | 2,357 (USD 78) | 81.23% | 2,357 (USD 78) | 30,472 (USD 960) | - | (註十) |
| 昆山旺銳生物科技有限公司 | 銷售高密度基因晶片及 檢測服務 | 12,125 (RMB 2,663) | (註二) | 12,125 (USD 420) | - | - | 12,125 (USD 420) | 354 (RMB 53) | 75.21% | 354 (RMB 53) | 3,796 (RMB 849) | - | (註十) |

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

單位：千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註七)(註八) | 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(註九) |
|---------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 本公司及子公司 | 9,386,136 (USD 318,989) | 11,178,979 (USD 352,094) | 21,225,792 |

(註一) 係透過第三地區公司Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.再投資大陸公司。

(註二) 係透過第三地區公司華聯生物科技(香港)有限公司再投資大陸公司。

(註三) 係由江蘇穩農農業發展有限公司直接投資之大陸公司。

(註四) 本期認列之投資損益係依被投資公司經會計師核閱後財務報告認列。

(註五) 期末投資帳列價值係透過第三地區投資設立之孫公司所認列之金額。

(註六) 本期認列投資損益係以民國一一年一月一日至九月三十日之各月平均匯率換算為新台幣。

(註七) 本期經由第三地區公司受讓唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司，自台灣匯出赴大陸地區投資金額計美金9,383千元(折合新台幣261,420千元)。

(註八) 江蘇基康農業發展有限公司於民國一〇八年一月二十五日完成清算程序，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額計美金4,872千元(折合新台幣149,664千元)，仍毋需扣除之。

(註九) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(註十) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：請詳附表一、附表二、附表四、附表六、附表七及附表八

附表十一 主要股東資訊

單位：股

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|------------|-------|
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 22,155,000 | 5.22% |