

股票代碼：3105



穩懋半導體股份有限公司

WIN Semiconductors Corp.

民國一一年度年報

中華民國一十二年三月三十一日 刊印

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

穩懋半導體網站：<http://www.winfoundry.com>

一、本公司發言人

發言人

姓 名：曾經洲
職 稱：財務處協理
聯 絡 電 話：(03)397-5999
電子郵件信箱：ir@winfoundry.com

代理發言人

姓 名：吳俐蓁
職 稱：財務經理
姓 名：陳敬昉
職 稱：財務專員
聯 絡 電 話：(03)397-5999
電子郵件信箱：ir@winfoundry.com

二、公司及工廠所在地

總 公 司：33383 桃園市龜山區華亞科技園區科技七路 69 號
電 話：(03)397-5999
華亞廠(A 廠)：33383 桃園市龜山區華亞科技園區科技七路 69 號
電 話：(03)397-5999
華亞二廠(B 廠)：33383 桃園市龜山區華亞科技園區華亞二路 358 號
電 話：(03)397-5999
龜山廠(C 廠)：33341 桃園市龜山區山頂里山鶯路 200-5 號
電 話：(03)397-5999

三、股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地 址：100 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電 話：(02)2371-1658 網 址：www.gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽 證 會 計 師：唐嘉鍵、黃明宏
事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：11049 台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
電 話：(02)8101-6666 網 址：www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

新加坡交易所網址：<http://www.sgx.com>
查詢代碼：ISIN Number：XS2275382286、Common Code：227538228

六、公司網址：www.winfoundry.com



目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	65
六、更換會計師資訊.....	65
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	66
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	66
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	67
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	68
肆、募資情形.....	69
一、資本及股份.....	69
二、公司債辦理情形.....	73
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	75
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	78
八、資金運用計畫執行情形.....	78
伍、營運概況.....	83
一、業務內容.....	83
二、市場及產銷概況.....	93
三、從業員工.....	101
四、環保支出資訊.....	102
五、勞資關係.....	102

六、資通安全管理.....	108
七、重要契約.....	113
陸、財務概況.....	115
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	115
二、最近五年度財務分析.....	119
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	121
四、最近年度財務報告.....	121
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	121
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	121
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	123
一、財務狀況.....	123
二、財務績效.....	124
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	125
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	126
七、其他重要事項.....	130
捌、特別記載事項.....	131
一、關係企業相關資料.....	131
二、關係人交易資訊.....	139
三、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	140
四、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	140
五、其他必要補充說明事項.....	140
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	142
附錄	
附錄一：111 年度合併財務報告及會計師查核報告.....	143
附錄二：111 年度個體財務報告及會計師查核報告.....	234

壹、致股東報告書

各位股東女士，先生：

全球在動盪不安中告別了民國 111 年，回顧全年經歷了俄烏戰爭到目前仍未結束，還有中國從長期嚴格的防疫風控到解封後的疫情爆發，以及中美貿易衝突持續惡化，打亂了過去供應鏈的全球分工，加上通貨膨脹問題都影響了終端消費需求。在產業面，面臨到安卓(Android)智慧型手機庫存調整的問題，自中國市場開始進一步擴及全球，從年初調整到年尾未見停歇。在諸多負面因素的影響下，穩懋 111 年全年合併營收較前一年下滑了三成，營運面臨近年少見的逆風。

面對新的一年，儘管短期終端需求仍面臨經濟疲弱及庫存調整的壓力，不過在全球疫情緩和並陸續解封、經濟重啟及通貨膨脹逐漸獲得控制的預期之下，供給與需求可望逐漸回歸正軌。未來幾年我們持續樂觀看待化合物半導體的長期發展，5G 手機滲透率預期將再進一步提高，並帶動 5G 基礎建設的需求。Wi-Fi 規格隨著路由器(Router)及手機的逐漸升級，Wi-Fi 6E 可望漸漸普及，Wi-Fi 7 的開發與商轉也將正式展開。3D 感測技術延伸到汽車上的應用，無論是車室內的感測或是車外的自動駕駛輔助系統(ADAS)，我們都有客戶積極耕耘中，更遑論運用到穩懋擅長的無線通訊技術的 V2X 及 OTA 等，無論從傳統燃油車到電動車，相關運用都將離你我愈來愈近。面對這些長期的成長動能，穩懋已陸續投入資源，開發新技術、尋找新機會，以搭上一班成長的列車。

雖然面對逆境，穩懋未曾放鬆對 ESG 的堅持，111 年穩懋連續第八年蟬聯公司治理評鑑上櫃組前 5% 公司，也連續第三年獲選為道瓊永續世界指數(DJSI World Index)企業，能夠持續與其他頂尖企業並列榜上對穩懋是鼓勵，也是鞭策我們持續進步的動力。茲將本公司 111 年度經營結果及營運展望報告如下：

一、111 年度經營結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營收為新台幣 18,334,336 千元，較前一年度減少約 30%；111 年度全年歸屬母公司之淨利為新台幣 1,802,169 千元，較前一年度減少約 67%，每股盈餘為新台幣 4.25 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

項目		111 年度 (合併公司)	110 年度 (合併公司)
財務收支	利息收入	110,101	37,752
	利息支出	341,133	309,380
獲利能力	資產報酬率(%)	2.34	8.42
	歸屬母公司權益報酬率(%)	5.28	15.81
	占實收資本額	營業利益	151.50
	比率(%)	稅前純益	150.95
	純益率(%)	7.71	19.90
	每股盈餘(元)	4.25	12.90

(三)預算執行情形

本公司 111 年度內部預算業經董事會通過惟未對外公開財務預測，整體營運狀況良好。

(四)研究發展狀況

穩懋的研究開發方向一直是基於市場未來主要的成長動能及客戶需求，除了不斷的開發下一世代的新製程技術以提升客戶的競爭力，同時著重在未來潛在市場及新應用的技術開

發。例如，穩懋在手機 3D 感測應用在臉部辨識及飛時測距上已累積了不少量產經驗，類似的技術及原理可望延伸到 AR 及 VR，甚至進一步應用在車用光達(LiDAR)上，另一方面往長波長光學應用上的延伸，可以切入近接感測器(Proximity Sensor)及生物識別(Bio-metric)，儘管材料可能不同，技術或市場應用的成熟度也都還需要一些時間，但穩懋已累積了不少客戶與我們共同開發。

另外，無論是光通訊或是無線通訊元件都逐漸從單一元件走向整合型元件，為了迎接這些趨勢的到來，穩懋積極進行相關新技術的開發並已陸續進入量產。光通訊方面，因應資料中心高速傳輸的需求，相關傳送及接收元件已經往光電整合積體電路 PIC (Photonic Integrated Circuits)的方向發展。在無線通訊方面，因應 PA 模組從傳統的離散(Discrete)元件朝向整合(Integrated)元件的趨勢，為了協助客戶搭配既有的產品以強化競爭力，穩懋提供客戶濾波器(Filter)的代工服務，以提高與客戶之間的黏著度。

二、112 年度營業計畫概要

截至 111 年底，穩懋既有的 A、B、C 三個廠總產能已達到單月 4.3 萬片六吋晶圓產能，在全球智慧型手機產業經歷一整年的庫存調整之後，穩懋 112 年的產能擴充計畫將以完成施工中的南科高雄園區路竹廠新廠建廠工程為主，至於後續的無塵室工程及機器設備裝機都將延後到產業需求較明朗之後再重新啟動。

三、未來公司發展策略

111 年受到俄烏戰爭、中國防疫風控及通膨等因素的影響，5G 智慧型手機的發展似乎有較之前預測數字落後的現象，依據最新研究機構的分析預測，112 年 5G 智慧型手機滲透率將從前一年的 47%成長到 55%，除了可望帶動手機 PA 實質需求的增長，更進一步提高 5G 基礎建設網絡功率及密度的需求，穩懋具備 5G 基地台所需技術的完整解決方案，相關技術更可應用於低軌衛星應用，包括更高頻率及高功率的氮化鎵(GaN) PA、採砷化鎵 pHEMT 技術的 LNA、砷化鎵 HBT 技術的驅動放大器以及整合型被動元件(IPD)等等。穩懋也特別關注今年 Wi-Fi 市場的發展尤其是規格的提升，隨著 Wi-Fi Router 陸續升級，高階智慧型手機也可望積極導入 Wi-Fi 6E，穩懋 Wi-Fi 相關客戶可望受惠。之後 Wi-Fi 7 的進程可望加速，不只是著眼於更多操作頻率對 PA 的額外需求，更是期待 Wi-Fi 7 因傳輸速度為 Wi-Fi 6 的 3.6 倍及更高的操作頻率提高了模組複雜度及對線性度的要求，造就了砷化鎵元件的不可取代性。以上都是穩懋未來幾年積極發展及爭取的商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

半導體產業過去長期全球化的分工結構在歷經疫情及俄烏戰爭，特別是中美政治的緊張關係而逐漸瓦解，要如何在滿足客戶需求及尋求地緣政治平衡又能維持企業成長，成為產業界必須面對的共同課題，同時通膨推升經營成本，一旦面臨終端需求不振進一步加劇了同業競爭的壓力。面對種種挑戰及外在環境的變化，穩懋仍舊秉持遵法守法，貫徹公司治理，以追求永續經營為使命，關懷社會、環境及利害關係人為依歸。

董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國八十八年十月十六日

二、公司沿革

年度	重要記事
民國 88 年	10 月 穩懋半導體股份有限公司正式成立
	12 月 晶圓 A 廠(華亞廠)建廠開始
民國 89 年	07 月 晶圓 A 廠(華亞廠)建廠工程完成
	09 月 製程生產設備開始裝機，製程技術驗證開始，2 微米 HBT 產品設計工具套件完成
	11 月 成功試產出亞洲第一片六吋 GaAs HBT MMIC 晶圓
民國 90 年	01 月 穩懋獲准成為公開發行公司
	03 月 成功的產出全球第一片六吋之 0.15 微米 pHEMT MMIC 晶圓
	04 月 pHEMT 產品設計工具模組完成
	05 月 成功產出全球第一片六吋 50 微米厚之 pHEMT 晶圓
	05 月 穩懋獲經濟部業界科專計劃近新台幣 4000 萬
	06 月 成功的產出六吋 1 微米 HBT MMIC 晶圓
	09 月 通過 QS-9000 及 ISO 9001 品質系統認證，締造國內 III/V 族產業品質認證新紀錄
	11 月 晶圓廠開始代工生產 0.15 微米 pHEMT MMIC 晶圓
民國 91 年	05 月 成功產出全球第一片六吋 0.15 微米 mHEMT 晶圓
	06 月 2 微米之 HBT 技術開始量產
	06 月 產出全球第一片六吋 25 微米之 pHEMT 晶圓
	06 月 第一片 0.5 微米 switch pHEMT 晶圓向客戶交貨
	10 月 開始為客戶代工生產 0.5 微米高功率 pHEMT 晶圓
	11 月 1 微米之 HBT 技術開始量產
	11 月 六吋 50 微米厚之 0.15 微米功率 pHEMT 技術試產成功
	11 月 國內首座砷化鎵晶圓製造廠同時通過 ISO14001 及 OHSAS18001 環境及職業安全衛生管理系統驗證
民國 92 年	01 月 開始為客戶代工生產 3 微米之 HBT 晶圓
	02 月 第一片 0.15 微米 mHEMT 晶圓向客戶交貨
	12 月 WLAN 功率放大器晶片單月交貨超過一百五十萬顆
民國 93 年	02 月 2 μ m High Ruggedness HBT 完成基準認證
	09 月 0.5 μ m 35V pHEMT for CATV 開始試產
民國 94 年	05 月 成功開發出應用於 2G/3G 手機之高效能 HBT 製程技術

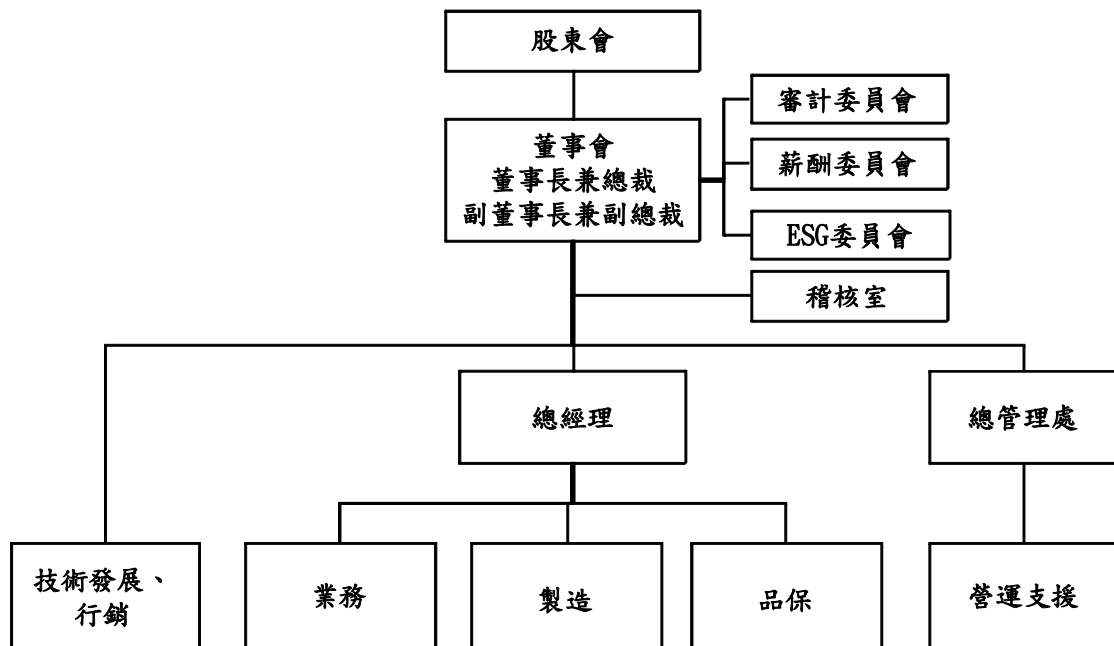
年度		重要記事
民國 96 年	04 月	購置晶圓 B 廠(華亞二廠)土地及廠房
	04 月	新成立微波通訊事業群及光電元件發展事業群，由王郁琦博士及張文銘博士分別擔綱各該事業群總經理
	12 月	轉虧為盈，年度結算全年獲利每股盈餘 0.79 元
民國 97 年	05 月	成功開發出 0.25 微米之 pHEMT MMIC 晶圓
	06 月	通過 IDM 廠美商 Skyworks Solution 認證正式成為代工夥伴
	10 月	晶圓 B 廠(華亞二廠)第一片 HBT 晶圓試產成功
民國 98 年	04 月	晶圓 B 廠(華亞二廠)正式量產啟用
	07 月	成功發展出整合 HBT 與 pHEMT 於單一晶片之 BiHEMT 製程技術
	10 月	興櫃掛牌
	10 月	與 IDM 廠美商 ANADIGICS 宣佈達成策略性代工合作關係
民國 99 年	04 月	購置晶圓 B 廠(華亞二廠)第二期擴建工程之土地及廠房
	05 月	晶圓 B 廠(華亞二廠)第二期擴建工程動工
	11 月	通過 ISO/TS 16949 品質管理系統認證
	12 月	開發出高性能應用於多工多模手機之射頻開關(RF Switch)之製程技術
	12 月	成功產出全球第一片六吋之 0.1 微米 pHEMT MMIC 晶圓
民國 100 年	05 月	摩根士丹利資本國際(MSCI)公布將穩懋列入全球小型指數名單
	10 月	榮獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心頒發之興櫃公司-卓越興櫃市場貢獻金桂獎
	11 月	榮獲 M/A-COM Technology Solutions 頒發年度最佳代工供應商獎
	12 月	上櫃掛牌
	12 月	年度營業額突破佰億元(台幣)
民國 101 年	10 月	辦理現金增資參與發行海外存託憑證
	12 月	榮獲日本上市公司 muRata 2012 頒發最佳供應商獎
	12 月	榮獲美國上市公司 Inphi 2012 頒發最佳技術夥伴獎
	12 月	全年度於全球砷化鎵晶圓代工市佔率高達 62.4%，並躍居全球前 12 大晶圓廠，亦是其中唯一的砷化鎵晶圓代工廠
民國 102 年	12 月	榮獲第三屆國家產業創新獎-績優企業創新獎
民國 103 年	02 月	榮獲第二屆卓越中堅企業獎
民國 104 年	04 月	榮獲第 1 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%
	07 月	辦理現金減資 20%，調整資本結構及提升股東權益報酬率
	12 月	公司累計晶圓出貨量突破 100 萬片

年度		重要記事
民國 105 年	01 月	晶圓 C 廠(龜山廠)建廠完成
	03 月	參加 2016 年光纖大會(Optical Fiber Conference)，並宣布切入光電元件製造服務
	04 月	晶圓 C 廠(龜山廠)正式量產啟用
	04 月	榮獲第 2 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%
	08 月	辦理現金減資 30%，調整資本結構及提升股東權益報酬率
	09 月	穩懋半導體「新世代通訊用之半絕緣碳化矽(S.I.-SiC)晶圓及氮化鎵(GaN)元件技術開發」通過經濟部技術處 A+企業創新研發淬鍊計畫
民國 106 年	04 月	榮獲第 3 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%
	07 月	穩懋量產六吋 VCSEL 晶圓 (for Face ID)
	10 月	穩懋公司市價突破千億元(台幣)
	11 月	MSCI 將穩懋納入全球標準型指數成分股
民國 107 年	01 月	通過 AS9100 航太工業品質管理系統認證
	02 月	穩懋 B 廠(華亞二廠)通過 SONY Green Partner 認證
	04 月	榮獲第 4 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%公司
民國 108 年	04 月	榮獲第 5 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%公司
民國 109 年	02 月	在 S&P Global 與 RobecoSAM 出版的 2020 年永續年鑑中，獲選為 Industry Mover
	04 月	榮獲第 6 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%及上市櫃公司市值 100 億元以上之電子業前 10%之標竿企業
	11 月	榮獲 SGS「CSR Awards-組織治理卓越獎」
	11 月	榮獲 TCSA「台灣企業永續獎」金獎
	11 月	入選道瓊永續世界指數 (DJSI World Index)
民國 110 年	04 月	榮獲第 7 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%及上市櫃公司市值 100 億元以上之電子類排名前 10%
	05 月	通過 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證
	11 月	榮獲 2021 第十四屆 TCSA「永續報告-白金獎」
	11 月	再度獲選道瓊永續世界指數(DJSI World Index)
民國 111 年	04 月	榮獲第 8 屆公司治理評鑑上櫃組排名前 5%及上市櫃公司市值 100 億元以上之電子類排名前 11%~20%公司
	11 月	榮獲 2022 第十五屆 TCSA「永續報告-金獎」
	11 月	第三年獲選道瓊永續世界指數(DJSI World Index)

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

組織	功能
技術發展	新技術開發，前瞻技術研究，設計平台發展，客戶產品設計服務。
行銷	收集市場和客戶需求，掌握技術發展趨勢，作為技術和產品開發策略之參考，開拓新的商業機會。
業務	規劃並執行產品業務發展事宜，提供即時且全面的技術支援與客戶服務。
製造	晶圓廠和磊晶廠之營運管理，製造技術開發與整合，營運資源與各業務需求之協調。
品保	公司產品品質之提升及品質控制之執行，品質系統的建立及維護，客戶抱怨處理。
稽核室	評估內部風險控制制度，督促各單位及子公司各項內部控制作業之執行，向董事會報告。
營運支援	1. 法務暨公共事務：董事會秘書，負責合約及法律文件之管理、智慧財產權管理、訴訟及非訟案件處理、公共關係。 2. 廠務：廠務系統的規劃、建置及運轉維護。 3. 資訊服務：工廠、辦公室自動化及軟、硬體資訊系統之規劃、管理及維護。 4. 資訊風險管理：維護公司資訊安全管理系統，確認資訊安全工作持續且有效推動運行。 5. 財務：資金調度運用控制及效益分析、轉投資事業之評估及監督、股務等業務。 6. 會計：會計結算，稅務申報、預算編製及資金帳務處理。 7. 人力資源：擬定人力資源策略及提供相關服務，包含：招募、訓練、薪酬福利、績效管理、員工關懷、健康促進。 8. 資材：供應鏈規劃及風險管理、採購、物料庫存控管、進出口儲運管理。 9. 行政：提供總務行政服務。 10. 安衛：公司環境保護、職業安全衛生之管理及運作 11. 企業永續(ESG)：推動公司ESG各項工作之規劃、執行、彙整。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112 年 3 月 28 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註 1)		配偶、未成年子女 現在持有股份 (註 1)		利用他人名 義持有股份 (註 1)		主要經(學)歷	目前兼 任本公司 及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	陳進財	男	111/6/17	3 年	92/5/1	12,752,953	3.01%	12,752,953	3.01%	1,045,368	0.25%	0	0	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士 淡江大學名譽博士 南僑化學工業(股)公司董事 南僑化學工業(股)公司總經理	(註 4)	董事	陳 舜 平	父 子	(註 4)
			70 以 上																	
副董事 長	中 華 民 國	王郁琦	男	111/6/17	3 年	97/6/19	650,000	0.15%	650,000	0.15%	0	0	0	0	美國羅格斯大學材料科學暨工程研 究所博士 貝爾實驗室研究員 穩懋半導體(股)公司總經理 WIN SEMI. USA, INC. 董事兼執行長	(註 4)	無	無	無	無
			50~59																	
董事	中 華 民 國	謝明健	男	111/6/17	3 年	108/11/12 (註 2)	0	0	50,000	0.01%	0	0	0	0	成大建築系學士 美國金門大學財務碩士 華創開發股份有限公司董事長	(註 4)	無	無	無	無
			50~59																	
董事	中 華 民 國	葉力誠	男	111/6/17	3 年	105/6/24	7,687,525	1.81%	7,687,525	1.81%	1,306,708	0.31%	0	0	美國佩斯大學資訊工程碩士 國協投資股份有限公司董事長 富代投資股份有限公司董事長	(註 4)	無	無	無	無
			50~59																	
董事	中 華 民 國	張文銘	男	111/6/17	3 年	97/6/19	290,750	0.07%	290,750	0.07%	0	0	0	0	美國卡爾森大學化工系博士 廣錄光電(股)公司總經理	(註 4)	無	無	無	無
			60~69																	
董事	中 華 民 國	陳舜平	男	111/6/17	3 年	102/6/10	1,897,993	0.45%	1,897,993	0.45%	0	0	0	0	美國羅格斯大學企業管理所碩士 華碩電腦(股)公司代理發言人 昌碩科技(上海)有限公司經理	(註 4)	董事長	陳 進 財	父 子	無
			50~59																	
董事	中 華 民 國	陳國樺	男	111/6/17	3 年	111/6/17	155,176	0.04%	155,176	0.04%	0	0	0	0	台大會計與管理決策研究所 EMBA 旺宏電子(股)公司事業發展處處長 穩懋半導體(股)公司事業群總經理	(註 4)	無	無	無	無
			60~69																	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)/任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註1)		配偶、未成年子女 現在持有股份 (註1)		利用他人名 義持有股份 (註1)		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	李伸一	男	111/6/17	3年	99/6/24 (註2)	5,000	0.001%	5,000	0.001%	0	0	0	0	文化大學法學博士 律師 中華民國消費者文教基金會董事長 行政院政黨審議委員會委員 行政院公平交易委員會委員 第二、三屆監察委員	(註4)	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林錦獅	男	111/6/17	3年	106/6/16	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 林錦獅會計師事務所執業會計師 旺玖科技(股)公司監察人 南僑投資控股(股)公司獨立董事 南僑投資控股(股)公司薪酬委員	(註4)	無	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	陳海鳴	女	111/6/17	3年	108/6/14	5,120	0.001%	5,120	0.001%	0	0	0	0	國立陽明交通大學管理學博士 淡江大學榮譽教授 淡江大學管理科學研究所專任教授 兼人事室主任 淡江大學管理科學研究所教授兼所 長 交通大學經營管理研究所兼任教授 財團法人台灣綜合研究院顧問 中華工程(股)公司薪資報酬委員會 委員	(註4)	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張兆順	男	111/6/17 (註3)	3年	99/6/24	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學財政研究所碩士 第一商業銀行常駐監察人 第一富蘭克林證券投資信託公司董 事長 第一金融控股公司監察人 華僑銀行董事長 臺灣中小企業銀行董事長 第一金融控股公司暨第一商業銀行 董事長 執業會計師	(註3)	無	無	無	無

註1：截至本次股東常會停止過戶日112年3月28日止之實際持股數。

註2：謝明健先生於108年11月12日初次擔任本公司法人董事代表人，經111年6月17日股東常會改選後擔任自然人董事職務。

李伸一先生於102年6月10日至105年6月9日未擔任本公司董事，於105年6月24日股東常會當選為本公司獨立董事，未有連任逾三屆之情事。

註3：張兆順先生於105年9月2日至111年6月16日未擔任本公司董事，於111年6月17日股東常會當選為本公司獨立董事，111年6月20日辭任。

註4：各董事目前兼任本公司及其他公司職務情形：

姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
陳進財	穩懋半導體(股)公司 總裁 董事長：聯茂電子(股)公司(暨所屬子公司)、穩懋半導體(股)公司所屬子公司代表人，請參閱本年第134~136頁(5)各關係企業董事、監察人與總經理資料 副董事長：上銀科技(股)公司 獨立董事：景碩科技(股)公司、同欣電子工業(股)公司、無敵科技(股)公司 董事：三商美邦人壽保險(股)公司 法人董事代表人、財團法人現代財經基金會 監察人：是佳運動器材(股)公司、聯興運動器材(股)公司
王郁琦	穩懋半導體(股)公司副總裁
謝明健	國際纖維科技(股)公司 董事長、國昌投資企業(股)公司 董事長、凱信資本有限公司 董事長、國正投資企業(股)公司 董事
葉力誠	董事長：國協投資(股)公司、富代投資(股)公司、鉦誠資產管理(股)公司、英研智能移動(股)公司、網英科技(股)公司 副董事長：皇基(股)公司 董事：英業達(股)公司、英華達(股)公司 法人董事代表人、無敵科技(股)公司、 Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.、財團法人英業達集團公益慈善基金會 總經理：上海時聖企業管理諮詢有限公司
張文銘	穩懋半導體(股)公司 磊晶製造群總經理、碩禾電子材料(股)公司 獨立董事
陳舜平	穩懋半導體(股)公司 總管理處總經理、穩懋半導體(股)公司 ESG 委員會主席 獨立董事：味全食品工業(股)公司 法人董事代表人：豐新創業投資(股)公司、豐新一陽光能源(股)公司、走著瞧(股)公司、華聯生物科技(股)公司 法人監察人代表人：開發文創價值創業投資(股)公司
陳國樺	穩懋半導體(股)公司總經理、WIN SEMI. USA, INC.董事兼執行長
李伸一	副董事長：財團法人現代財經基金會 董事：南亞塑膠工業(股)公司法人董事代表人、東典光電科技(股)公司、藥華醫藥(股)公司 獨立董事：群益金鼎證券(股)公司 監察人：桃園航勤(股)公司、法鼓山人文社會基金會、中國文化大學 薪資報酬委員會委員：穩懋半導體(股)公司、群益期貨(股)公司、群益金鼎證券(股)公司
林錦獅	薪資報酬委員會委員、林錦獅會計師事務所 執業會計師、旺玖科技(股)公司 董事、南僑投資控股(股)公司 獨立董事、 穩懋半導體(股)公司 薪資報酬委員會委員 南僑投資控股(股)公司 薪資報酬委員會委員
陳海鳴	穩懋半導體(股)公司 薪資報酬委員會委員兼召集人、東訊(股)公司 獨立董事、東訊(股)公司 薪資報酬委員會委員兼召集人、 南僑投資控股(股)公司 薪資報酬委員會委員

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

本公司董事長兼任總裁，係為強化本公司經營管理，在董事長帶領下獲利履創新高，因此公司之營運仍需藉助他的經驗。但本公司為落實公司治理提升董事會職能及強化監督功能，預計在112年增加1名獨立董事。

2. 法人股東之主要股東：無

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 陳進財	陳進財董事長，為淡江大學會研所碩士並取得美國舊金山大學公共行政碩士，110 年獲頒淡江大學名譽博士。陳董事長曾任南僑投資控股(股)公司董事暨總經理、多家公司董事及監察人，現任穩懋半導體(股)公司總裁、聯茂電子(股)公司董事長、上銀科技(股)公司副董事長等多家上市櫃公司董事會成員，具備 40 年以上多項產業經營管理資歷，帶領穩懋突破困境成為全球矽化鎵晶圓代工龍頭，並曾獲得「2015 安永企業家獎-突破再造企業家獎」。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	3
副董事長 王郁琦	王郁琦副董事長，為美國羅格斯大學材料科學暨工程研究所博士，曾任美國貝爾實驗室研究員，88 年穩懋成立之初便加入穩懋，曾任本公司總經理，帶領穩懋研發團隊開發業界最先進之 HBT 及 pHEMT 技術，現任本公司副總裁，以其 20 年以上的半導體產業經驗規劃研發策略，持續帶領本公司研究技術創新與制定技術藍圖。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事 謝明健	謝明健董事，為美國金門大學財務碩士，曾任華創開發(股)公司董事長與總經理職務，目前擔任國際纖維科技(股)公司董事長，具備財務金融、投資管理等專業，擁有 20 年實務經驗。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 葉力誠	葉力誠董事，為美國佩斯大學資訊工程碩士，曾任英懋達光電(股)公司監察人，目前擔任英業達(股)公司、本公司關係企業 Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.等企業董事，擁有 20 年經營管理等實務經驗。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
董事 張文銘	張文銘董事，擁有美國卡爾森大學取得化工系博士學位，曾任廣鎔光電(股)公司總經理，96 年加入本公司掌管化合物半導體光電元件之磊晶與製程技術研究，有效提升公司開發光通訊與光資訊等相關產品之技術能力，目前亦擔任碩禾電子材料(股)公司獨立董事，具有 30 年的光電與半導體產業經驗。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
董事 陳舜平	陳舜平董事，為美國羅格斯大學企管所碩士，曾任華碩電腦(股)公司代理發言人、昌碩科技(上海)有限公司經理，自 98 年加入本公司擔任後勤單位(包含財務、會計、人資、採購、法務、廠務、環安衛、ESG 及公共事務等功能)最高主管，現任本公司 ESG 委員會主席、味全(股)公司獨立董事，具備 20 年的跨產業之管理經驗，整合規模最佳化的管理效能，協助公司持續維持產業優勢之營運方向。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
董事 陳國樺	陳國樺董事，為台大會計與管理決策研究所 EMBA 碩士，歷練過多家半導體企業之高階主管，自 98 年加入本公司，歷任本公司業務單位及製造單位最高主管，於 108 年 8 月升任總經理一職，擁有 30 年的半導體產業製造與管理經驗。 無公司法第 30 條各款情事。	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 李伸一		李伸一獨立董事具備律師資格，曾任中華民國消費者文教基金會董事長、行政院政黨審議委員會委員、行政院公平交易委員會委員、監察委員等職務，擁有 40 多年法務經驗。目前亦擔任群益金鼎證券(股)公司獨立董事。無公司法第 30 條各款情事。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司之關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	1
獨立董事 林錦獅		林錦獅獨立董事專任職務為林錦獅會計師事務所執業會計師。目前亦擔任本公司審計委員會召集人、南僑投資控股(股)公司獨立董事，熟諳會計理論並擁有豐富財會實務經驗。無公司法第 30 條各款情事。	(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	1
獨立董事 陳海鳴		陳海鳴獨立董事，為國立陽明交通大學管理科學研究所博士，曾任淡江大學管理科學研究所專任教授，目前為該校榮譽教授。陳獨立董事專精於人力資源與管理、組織行為、管理學、策略管理及組織理論，擁有豐富的產學經驗。目前亦擔任本公司薪酬委員會召集人、東訊(股)公司獨立董事及薪酬委員會召集人。無公司法第 30 條各款情事。	(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1
獨立董事 張兆順 (註 2)		張兆順獨立董事，曾任多家銀行董事長，累計多年銀行業金控業工作經驗，具備財務及會計專長。同時具有會計師資格，並曾於大專院校兼任會計學講師。無公司法第 30 條各款情事。	(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註 1：本公司各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 8~10 頁-董事資料)。

註 2：張兆順先生於 111 年 6 月 20 日辭任。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司訂有「公司治理實務守則」，其中「第三章 強化董事會職能」訂有董事會成員多元化之政策。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名

制，除評估各候選人之學歷資格外，亦遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，確保董事成員之多元性。

現任董事會由 10 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
獨立董事任期未逾三屆	達成
女性董事至少一席	達成

本公司落實董事會成員多元化政策之情形如下：

職稱	董事姓名	國籍	性別	年齡	產業經驗/專業能力								員工身份
					營運判斷	經營管理	危機處理	領導決策	產業知識	國際市場觀	財務會計	法律	
董事長	陳進財	中華民國	男	70 歲以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
副董事長	王郁琦	中華民國	男	50 歲~59 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
董事	謝明健	中華民國	男	50 歲~59 歲	✓	✓	✓	✓		✓	✓		
董事	葉力誠	中華民國	男	50 歲~59 歲	✓	✓	✓	✓		✓			
董事	張文銘	中華民國	男	60 歲~69 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
董事	陳舜平	中華民國	男	50 歲~59 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
董事	陳國樺	中華民國	男	60 歲~69 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	林錦獅	中華民國	男	60 歲~69 歲						✓	✓		
獨立董事	李伸一	中華民國	男	70 歲以上						✓		✓	
獨立董事	陳海鳴	中華民國	女	70 歲以上						✓	✓		
獨立董事	張兆順	中華民國	男	70 歲以上		✓	✓	✓		✓	✓		

註：張兆順先生於 111 年 6 月 20 日辭任。

- (2) 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司現任董事會成員 10 位 (其中包含 3 位獨立董事，佔全體董事成員比例 30%)，皆具豐富專業實務經驗、領導決策及產業知識之卓越人士。3 位獨立董事分別具法律、財務會計及工商管理背景專長，李伸一先生為律師曾任中華民國消費者文教基金會董事長、第二、三屆監察委員，林錦獅先生為執業會計師具有會計及財務分析之專業背景，陳海鳴女士曾任淡江大學管理科學研究所專任教授兼人事室主任。7 位董事分別具有財會、科技及產業行銷等背景專長，落實董事成員多元化政策，有助於提升公司治理及經營管理績效。

截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份(註1)		利用他人名義持有股份(註1)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總裁	中華民國	陳進財	男	100/12/16	12,752,953	3.01%	1,045,368	0.25%	0	0	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士 淡江大學名譽博士 南僑化學工業(股)公司董事 南僑化學工業(股)公司總經理	請參閱第8~10頁董事資料	總管理處總經理	陳舜平	父子	(註3)
			70 以上													
副總裁	中華民國	王郁琦	男	99/9/28	650,000	0.15%	0	0	0	0	美國羅格斯大學材料科學暨工程研究所博士 貝爾實驗室(股)公司總經理 穩懋半導體(股)公司總經理	無	無	無	無	無
			50~59													
總經理	中華民國	陳國樺	男	99/7/1	155,176	0.04%	0	0	0	0	台大會計與管理決策研究所EMBA 旺宏電子(股)公司事業發展處處長 穩懋半導體(股)公司事業群總經理	請參閱第8~10頁董事資料	無	無	無	無
			60~69													
磊晶製造群總經理	中華民國	張文銘	男	96/3/1	290,750	0.07%	0	0	0	0	美國卡爾森大學化工系博士 廣鎔光電總經理	請參閱第8~10頁董事資料	無	無	無	無
			60~69													
總管理處總經理	中華民國	陳舜平	男	99/7/1	1,897,993	0.45%	0	0	0	0	美國羅格斯大學企業管理碩士 華碩電腦(股)公司代理發言人 昌碩科技(上海)有限公司經理	請參閱第8~10頁董事資料	總裁	陳進財	父子	無
			50~59													
副總經理	中華民國	李宗鴻	男	99/4/1	300,330	0.07%	0	0	0	0	美國南加州大學碩士 聯華電子(股)公司業務經理	無	無	無	無	無
			60~69													
副總經理	加拿大	葉立森	男	105/5/1	3,473	0.001%	48,043	0.01%	0	0	加拿大麥基爾大學(McGill)電機工程所博士	無	無	無	無	無
			50~59													
副總經理	中華民國	徐瑞龍	男	107/5/15	200,000	0.05%	0	0	0	0	國立清華大學材料工程研究所碩士 聯華電子(股)公司經理	(註2)	無	無	無	無
			50~59													
副總經理	中華民國	蕭宏彬	男	107/5/15	46,903	0.01%	0	0	0	0	國立中央大學光電科學與工程所博士 晶茂達半導體科技(股)公司處長 大葉大學電機系助理教授 廣鎔光電(股)公司技術顧問 中華電信研究所研究員	無	無	無	無	無
			50~59													

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女 持有股份(註1)		利用他人名義 持有股份(註1)		主要經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	王祥義	男 50~59	94/9/1	120,000	0.03%	0	0	0	0	清華大學工業工程與工程管理研究所碩士 旺宏電子(股)公司經理	無	無	無	無	無
協理暨公司 治理主管	中華民國	俞允安	女 50~59	94/3/15	14,202	0.003%	0	0	0	0	美國康乃爾大學法律所碩士 廣鎔光電(股)公司監察人	無	無	無	無	無
會計協理	中華民國	蘇美玲	女 60~69	99/11/1	83,706	0.02%	0	0	0	0	東吳大學會計系 精英電腦會計副理、稽核主管	無	無	無	無	無
財務協理	中華民國	曾經洲	男 50~59	99/11/1	281,834	0.07%	0	0	0	0	美國紐約市立大學柏魯克學院財管碩士 加拿大帝國商業銀行(溫哥華)業務經理	(註2)	無	無	無	無

註1：截至本次股東常會停止過戶日112年3月28日之實際持股數。

註2：各經理人目前兼任其他公司職務情形：

姓名	目前兼任其他公司之職務
徐瑞龍	南亞食品工業(股)公司董事、南亞資產管理開發(股)公司 法人董事代表人
曾經洲	WIN SEMI. USA, INC.財務長、聯茂電子(股)公司法人董事代表人、 穩懋半導體(股)公司所屬子公司董監事，請參閱本年報第134~136頁(5)各關係企業董事、監察人與總經理資料

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。
請參閱本年報第10頁註4。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；千股；%

職稱	姓名	董事酬金(註1)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占 稅後純益之比例 (註4)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金				
		報酬(A)		退職 退休金(B) (註2)		董事酬勞 (C) (註3)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等 (E)		退職退休金 (F) (註2)			員工酬勞 (G) (註3)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額		
董事長	陳進財	0	0	0	0	17,000	17,000	25	27	17,025 0.94%	17,027 0.94%	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	10,489
副董事長	王郁琦																	
董事 (註6)	國際纖維科技(股)公司 代表人： 謝明健																	
	謝明健 (註7)	0	0	0	0	21,000	21,000	100	102	21,100 1.17%	21,102 1.17%	66,808	85,751	382	382	23,798	0	
	葉力誠																	
	張文銘																	
董事	陳舜平																	
董事	陳國樺 (註7)																	
獨立董事	林錦獅																	0
獨立董事	李伸一																	
獨立董事	陳海鳴	4,850	4,850	0	0	0	0	75	75	4,925 0.27%	4,925 0.27%	0	0	0	0	0	0	
獨立董事	張兆順 (註8)	4,850	4,850	0	0	0	0	75	75	4,925 0.27%	4,925 0.27%	0	0	0	0	0	0	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：																		
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																		
本公司獨立董事執行職務時，依「董事酬金管理辦法」規定，不論公司營業盈虧，公司應按月給付薪資，並得由本公司薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整，提報董事會決議。																		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事執行職務時，依「董事酬金管理辦法」規定，不論公司營業盈虧，公司應按月給付薪資，並得由本公司薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整，提報董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新台幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

註1：全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新台幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

註2：此為依法提繳之退職退休金，最近年度無實際支付退職退休金。

註3：本公司112年3月9日董事會決議通過分派111年度員工酬勞新台幣149,000千元，董事酬勞新台幣38,000千元，並提112年股東常會報告。

註4：依111年度個體財務報表純益及合併財務報表歸屬於母公司淨利新台幣1,802,169千元計算。

註5：最近年度任三個月月份董事平均股質比率大於百分之五十者：無。

註6：於111年6月17日全面改選後卸任，其酬金揭露至卸任日止。

註7：於111年6月17日全面改選後就任，其酬金揭露自就任日起。

註8：於111年6月20日辭任，未支領酬金。

董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	一般董事：國際纖維科技(股)公司(註1) 獨立董事：林錦獅、李伸一、陳海鳴	一般董事：國際纖維科技(股)公司(註1) 獨立董事：林錦獅、李伸一、陳海鳴	一般董事：國際纖維科技(股)公司(註1) 獨立董事：林錦獅、李伸一、陳海鳴	一般董事：國際纖維科技(股)公司(註1) 獨立董事：林錦獅、李伸一、陳海鳴
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
100,000,000元以上	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)	一般董事：謝明健(註2)、葉力誠、王郁琦、張文銘、陳舜平、陳國樺(註2)
總計	11位	11位	11位	11位

註1：第八屆法人董事-國際纖維科技(股)公司，於111年6月17日全面改選後卸任，其酬金揭露至卸任日止。

註2：謝明健先生、陳國樺先生於111年6月17日全面改選後就任，其酬金揭露自就任日起。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；千股；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及 特支費等(C) (註 2)		員工酬勞金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註 4)		領取 來自 子公司 以外 轉 投資 業 母 公 司 酬 金
		本公司	財務報 告內 所 有 公 司	本公司	財務報 告內 所 有 公 司	本公司	財務報 告內 所 有 公 司	本公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內 所有公司	本公司	財務報 告內 所 有 公 司	
總裁	陳進財													
副總裁	王郁琦													
總經理	陳國樺													
磊晶製造群總經理	張文銘													
總管理處總經理	陳舜平													
副總經理	李宗鴻	61,864	77,549	935	935	39,504	42,233	29,490	0	29,490	0	131,793 7.31%	150,207 8.33%	10,489
副總經理	葉立森													
副總經理	徐瑞龍													
副總經理	蕭宏彬													
副總經理	王祥義													

註 1：此為依法提繳之退職退休金，最近年度無實際支付退職退休金。

註 2：包含長期激勵獎金。

註 3：本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過分派 111 年度員工酬勞新台幣 149,000 千元，並將提 112 年股東常會報告。

註 4：依 111 年度個體財務報稅後純益及合併財務報歸屬於母公司淨利新台幣 1,802,169 千元計算。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	葉立森	葉立森
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	李宗鴻、徐瑞龍、 蕭宏彬、王祥義、	李宗鴻、徐瑞龍、 蕭宏彬、王祥義、
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	張文銘	張文銘
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	陳進財、王郁琦、 陳國樺、陳舜平	王郁琦、陳國樺、 陳舜平
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		陳進財
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	10 人	10 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度；單位：新台幣千元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總裁	陳進財	0	31,200	31,200	1.73%
	副總裁	王郁琦				
	總經理	陳國樺				
	磊晶製造群總經理	張文銘				
	總管理處總經理	陳舜平				
	副總經理	李宗鴻				
	副總經理	葉立森				
	副總經理	徐瑞龍				
	副總經理	蕭宏彬				
	副總經理	王祥義				
	協理暨公司治理主管	俞允安				
	會計處協理	蘇美玲				
	財務處協理	曾經洲				

註：本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過分派 111 年度員工酬勞新台幣 149,000 千元，並將提 112 年股東常會報告。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(註 1)比例			
	110 年度		111 年度(註 2)	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	2.36%	2.36%	2.39%	2.39%
總經理、副總經理	5.56%	6.30%	7.31%	8.33%

註 1：110 年度及 111 年度個體財報稅後純益分別為新台幣 5,454,962 千元及新台幣 1,802,169 千元。

註 2：本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過分派 111 年度員工酬勞新台幣 149,000 千元，董事酬勞新台幣 38,000 千元，並將提 112 年股東常會報告。

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司董事酬金包含獨立董事報酬、董事酬勞及執行業務費用三部分：

- A. 獨立董事酬勞：獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司應按月給付薪資，並得由本公司薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整，提報董事會決議。
- B. 董事酬勞：依公司章程第22條規定，如年度有獲利時，得提撥不高於3%為之，並依據公司經營績效及個別董事職責、職權及績效評估結果核定個別董事之酬勞。
- C. 執行業務費用依據實際出席董事會次數核給定額。

(2) 本公司經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞、福利措施等三部分：

- A. 薪資：依據個別經理人職位職責、職務重要性、專業能力、工作貢獻度等因素，並參酌外部標竿市場水準議定之。
- B. 獎金及員工酬勞：連結公司永續績效、部門及個人績效目標，並考量經理人職位職責、職務重要性及未來風險議定之。
- C. 福利措施：以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，設計員工可共享的福利措施。請參閱本年報第102~103頁員工福利措施。

(3) 本公司董事、經理人分別透過「董事會績效評估管理辦法」、「績效管理辦法」作為績效評核之依循。

- A. 董事於年度終結時，透過自評問卷進行內部評估，考核指標包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修(如公司治理相關課程)、內部控制等。
- B. 經理人績效評估則於年度終結時進行績效評核

評核項目	說明
績效指標 (60%)	財務面：公司獲利達成率、產品良率、產量目標達成率、新技術開發量等
	企業永續：接班人養成與人才培育、全面品質管理、內部控制、資訊風險管理、環境友善 (節水/節電/空汙防制)、客戶滿意、申訴事件有效處理、零職災、健康促進等
核心能力 (40%)	誠信當責、前瞻創新、客戶滿意、品質至上、領導能力、規劃決策等

依受評者於受評期間對於各項行為指標的展現程度進行評分。

- (4) 本公司設置薪資報酬委員會，負責研擬公司整體(含董事及經理人)之薪酬與福利政策及架構、對經理人之獎勵與激勵措施等。薪資報酬委員會每年訂定各項獎酬之經營績效目標(如營收成果、市佔率等)，並定期檢視標竿市場薪資水準，確保整體薪酬具市場競爭力，以達激勵、培育與留才之目的；進一步使本公司酬金政策連結公司治理目標與架構、經營績效、核心價值、環境與風險控管之成果，促進公司永續經營。

111年度平均員工薪資調整情形			
非經理人員工調薪	3%~5%	經理人員工調薪	考量營運狀況及標竿市場薪資水準，經理人員工不調薪

- (5) 未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

第八屆董事會於 111 年度共開會 2 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率 【B/A】(%)	備註
董事長	陳進財	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選連任
副董事長	王郁琦	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選連任
董事 (註 1)	國際纖維科技 (股)公司 代表人：謝明健	2	0	100%	108/11/12 起新任本公司 法人董事代表人
董事	葉力誠	1	1	50%	108/6/14 股東常會改選連任
董事	張文銘	0	2	0%	108/6/14 股東常會改選連任
董事	陳舜平	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選連任
獨立董事	林錦獅	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選連任
獨立董事	李伸一	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選連任
獨立董事	陳海鳴	2	0	100%	108/6/14 股東常會改選新任

註 1：於 111 年 6 月 17 日股東常會全面改選後卸任。

第九屆董事會於 111 年度共開會 4 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率 【B/A】(%)	備註
董事長	陳進財	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
副董事長	王郁琦	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
董事	謝明健	3	0	75%	111/6/17 股東常會改選新任
董事	葉力誠	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
董事	陳國樺	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選新任
董事	張文銘	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
董事	陳舜平	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
獨立董事	林錦獅	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
獨立董事	李伸一	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
獨立董事	陳海鳴	4	0	100%	111/6/17 股東常會改選連任
獨立董事	張兆順	0	0	0%	111/6/17 股東常會改選新 任，111/6/20 辭任

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，獨立董事適用證券交易法第 14 條之 5 決議事項表達意見，請參閱本年報第 29 頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。

- (2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 董事會日期：111 年 3 月 18 日

議事內容：解除新任董事競業禁止之限制案

利益迴避董事：本案陳進財董事長、林錦獅獨立董事、李伸一獨立董事、陳海鳴獨立董事、葉力誠董事、謝明健董事、陳舜平董事迴避。

利益迴避原因以及參與表決情形：

說明：上述董事與本案有利害關係。除利害關係人已主動迴避相關討論及決議外，其他董事均同意照案通過。

(2) 董事會日期：111 年 3 月 18 日

議事內容：本公司 110 年經理人員工酬勞及 111 年經理人各項薪資報酬與預算編列案。

利益迴避董事：本案陳進財董事長、王郁琦副董事長、陳舜平董事迴避。

利益迴避原因以及參與表決情形：

說明：上述董事與本案有利害關係。除利害關係人已主動迴避相關討論及決議外，其他董事均同意照案通過。

3. 董事會(含功能性委員會)自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

評估週期	評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果
每年執行一次	整體董事會	董事會內部自評	110 年 12 月 1 日 ~111 年 11 月 30 日	公司營運之參與程度、決策品質、組成與結構、選任及持續進修、內部控制	評估等級：優、佳、尚可。 評估結果：優。
每年執行一次	審計委員會	委員會內部自評	110 年 12 月 1 日 ~111 年 11 月 30 日	對公司營運之參與程度、職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制	評估等級：優、佳、尚可。 評估結果：優。
每年執行一次	薪資報酬委員會	委員會內部自評	110 年 12 月 1 日 ~111 年 11 月 30 日	對公司營運之參與程度、職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制	評估等級：優、佳、尚可。 評估結果：優。
每年執行一次	個別董事成員	董事自評	110 年 12 月 1 日 ~111 年 11 月 30 日	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業與持續進修、內部控制	評估等級：極優、優、中等、差、極差。 評估結果：分佈於優~極優。

評估週期	評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果
每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次	整體董事會	董事會內部自評	110年10月1日 ~111年9月30日	1.董事會之組成。 2.董事會之指導。 3.董事會之授權。 4.董事會之監督。 5.董事會之溝通。 6.內部控制及風險管理。 7.董事會之自律。 8.其他(如董事會會議、支援系統等)。	詳本公司網站 

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1) 年度會議時程預先規劃排定。
- (2) 議事單位於董事會開會前一個月向各董事徵詢會議議案。
- (3) 公司董事會持續加強公司治理及永續經營，且致力於公司治理評鑑以獲得良好評等。
- (4) 公司董事會其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。
- (5) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並自 108 年起落實執行整體董事會及個別董事之效能評估，自 111 年起執行整體董事會外部評估。
- (6) 本公司自 105 年 6 月 24 日起，由三位獨立董事組成審計委員會，負責公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
- (7) 本公司自 100 年起成立薪資報酬委員會，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

5. 本公司 111 年度各次董事會獨立董事出席情況：

◎親自出席 ☆委託出席 ◇未出席

獨立 董事 姓名	董事會日期					
	第八屆董事會		第九屆董事會			
	111/3/18	111/5/13	111/6/17	111/8/12	111/11/11	111/12/30
林錦獅	◎	◎	◎	◎	◎	◎
李伸一	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳海鳴	◎	◎	◎	◎	◎	◎
張兆順	不適用		◇	不適用		

註：張兆順先生經 111 年 6 月 17 日股東常會改選後擔任獨立董事職務，111 年 6 月 20 日辭任。

(二) 審計委員會運作情形：

第二屆審計委員會於 111 年度共開會 2 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註	
獨立董事 (召集人)	林錦獅	2	0	100%	舊任	任期自 108/6/14 至 111/6/17。
獨立董事	李伸一	2	0	100%	舊任	
獨立董事	陳海鳴	2	0	100%	舊任	

第三屆審計委員會於 111 年度共開會 4 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註	
獨立董事 (召集人)	林錦獅	4	0	100%	連任	111/6/17 股東常 會進行第九屆董 事選舉，並由全體 新任獨立董事組 成審計委員會。
獨立董事	李伸一	4	0	100%	連任	
獨立董事	陳海鳴	4	0	100%	連任	
獨立董事	張兆順	0	0	0%	新任， 111/6/20 辭任	

其他應記載事項：

- 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - 證券交易法第14條之5所列事項：

請參閱本年報第29頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。
 - 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

請參閱本年報第29頁「獨立董事對於重大議案之意見或決議結果」。
- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

無此情形。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
 - 111 年度審計委員與稽核主管溝通事項：

日期	溝通事項	溝通結果
111/3/18 審計委員會	110 年第 4 季稽核業務執行結果 111 年第 1 季預計稽核重點與其他業務	本次會議委員 無意見

日期	溝通事項	溝通結果
111/5/13 審計委員會	• 111 年第 1 季稽核業務執行結果 • 111 年第 2 季預計稽核業務重點	本次會議委員 無意見
111/8/12 審計委員會	• 111 年第 2 季稽核業務執行結果 • 111 年第 3 季預計稽核業務重點	本次會議委員 無意見
111/11/11 審計委員會	• 111 年第 3 季稽核業務執行結果 • 111 年第 4 季預計稽核業務重點 • 112 年度稽核計畫報告	本次會議委員 無意見

稽核主管每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2) 111 年度審計委員與會計師溝通事項：

日期	溝通事項	溝通結果
111/3/18 會計師與 獨立董事 溝通會議	1. 110 年度財務報表查核範圍、查核人員責任、獨立性、查核發現（查核關注之事項及重大會計估計等）、查核意見類型。 2. 審計準則公報第 75 號之主要影響。 3. 重要法規更新-年報應行記載事項、內控準則問答集、設置資安單位條件、修正公開發行公司取得或處分資產處理準則。 4. 預告證券交易法修正草案-大量持股申報及公告。	本次會議 委員無意 見
111/5/13 會計師與 獨立董事 溝通會議	1. 111 年第一季財務報表核閱範圍、核閱人員責任、獨立性、核閱發現（重大會計估計等）、核閱結論類型。 2. 重要法規更新-上市櫃公司永續發展路徑圖啟動。	本次會議 委員無意 見
111/8/12 會計師與 獨立董事 溝通會議	1. 111 年第二季財務報表核閱範圍、核閱人員責任、獨立性、核閱發現（重大會計估計等）、核閱結論類型。 2. IESBA 修訂規範：新增溝通事項-提供審計及確信以外之服務(Non-Assurance Service)之前需先與公司治理單位溝通並取得同意、NAS 規範之重大異動。 3. 其他注意事項-子公司財務資訊報告。 4. 重要法規更新-修正「公開發行公司董事會議事辦法」。	本次會議 委員無意 見
111/11/11 會計師與 獨立董事	1. 111 年第三季財務報表核閱範圍、核閱人員責任、獨立性、核閱發現（重大會計估計等）、核閱結論類型。	本次會議 委員無意 見

日期	溝通事項	溝通結果
溝通會議	2.年度查核規劃-查核範圍、查核團隊、查核時著重領域、查核時程表。 3.其他注意事項-子公司財務資訊報告。 4.重要法規更新-因應如興案強化上市櫃公司監理機制。 5.預告證券交易法修正草案。	

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括報告當季財務報告查核或核閱結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

4. 本公司審計委員會年度主要工作及重點彙整如下：

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 訂定或修正重要管理辦法或作業程序，如取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 財務報告。

審核財務報告

董事會造具本公司111度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯年合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

考核內部控制制度有效性

內部控制制度設計及執行有效性經由各單位自行評估，由稽核單位覆核，並由審計委員會審核有效。

委任簽證會計師之評估

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法及會計師職業道德規範之「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等，並於112年3月9日審計委員會決議。

5. 當年度執行情形，獨立董事對於重大議案之意見或決議結果，依證券交易法第14條之5所列事項如下：

審計委員會 議日期	議案內容	審計委員會 決議結果及 後續處理
第二屆 第二十次 111/3/18	1.本公司 110 年度個體財務報告及合併財務報告案 2.本公司 110 年度營業報告書案 3.本公司 110 年度盈餘分派案 4.111 年聘任簽證會計師獨立性及適任性之評估案 5.本公司 111 年度會計師公費案 6.內部控制制度有效性之考核案 7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	左列議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過。
第二屆 第二十一次 111/5/13	1.本公司 111 年第一季合併財務報告案 2.公司治理辦法修正案	
第三屆 第二次 111/8/12	1.本公司 111 年第二季合併財務報告案 2.本公司 109 年度海外第一次無擔保轉換公司債資金運用計畫修正案 3.授權自市場購回並註銷本公司發行之海外第一次無擔保轉換公司債案 4.現金增資 100%子公司穩盈創業投資(股)公司、穩安投資(股)公司及穩展投資(股)公司案	
第三屆 第三次 111/11/11	1.本公司 111 年第三季合併財務報告案	
第三屆 第四次 111/12/30	1.修正本公司董事會議事辦法、防範內線交易管理辦法及訂定風險管理政策與程序、編製永續報告書作業辦法、預先核准非確信服務作業辦法案	

註：除上列議案外，其他議案未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市 上櫃公司治理實務 守則訂定並揭露公 司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站及公開資 訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股 東權益				
(一)公司是否訂定內部 作業程序處理股東 建議、疑義、糾紛及 訴訟事宜，並依程序 實施？	√		(一)本公司處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程 序：透過發言人及代理發言人之聯絡電話及電子信箱收集股 東所提相關問題，如為股東之建議及疑議等問題由發言人及 代理發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜由法務單位處 理及回應。惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及 訴訟之情事。	(一)無差異
(二)公司是否掌握實際 控制公司之主要股 東及主要股東之最 終控制者名單？	√		(二)本公司設有股務承辦人員，又由股務代理機構「福邦證券(股) 公司股務代理部」協助，定期揭露持有超過10%之股東、董 事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股 份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制 者。	(二)無差異
(三)公司是否建立、執行 與關係企業間之風 險控管及防火牆機 制？	√		(三)本公司已於內部控制制度中建立「關係企業、關係人及集團 企業交易管理辦法」及「對子公司監理及管理辦法」，對於 與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並 達風險控管機制。	(三)無差異
(四)公司是否訂定內部 規範，禁止公司內部 人利用市場上未公 開資訊買賣有價證 券？	√		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦理」，作為重大資訊處理 程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無差異
三、董事會之組成及職 責				
(一)董事會是否擬訂多 元化政策、具體管理 目標及落實執行？	√		(一)本公司之董事會組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」 及「董事選舉辦法」並揭露於公司網站，內容如下： 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及 發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二 大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、 行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素 養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力 如下： 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。	(一)無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		7.領導能力。 8.決策能力。 本公司現任董事會成員10位，整體董事會所具備之能力符合本公司未來發展所需。為落實本公司董事會成員多元化政策，董事成員中至少有一名女性董事為目標；另為強化獨立董事之獨之性，獨立董事任期皆不超過三屆為目標。相關落實情形如下： 本公司董事成員中獨立董事占比30%、具員工身份之董事占比為50%、女性董事占比為10%，已達成至少一名女性董事目標。截至111年12月31日，董事年齡 50~59 歲共有4位，其餘為60歲以上。3席獨立董事連續任期均不超過三屆。請參閱本年報第13~14頁。 (二)本公司已於100年起設置「薪資報酬委員會」，105年起自願設置「審計委員會」取代監察人。 未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。	(二)無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三)本公司已訂定經董事會通過之董事會績效評估辦法，並定期每年至少執行一次針對董事會、董事成員、薪資報酬委員會與審計委員會之內部績效評估。其結果連同董事自我評估作為提名董事及訂定其薪資報酬之參考依據。 111年執行之績效評估結果於111年12月30日提報董事會。請參閱本年報第24~25頁「董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容」。	(三)無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司每年度評估會計師獨立性及適任性，簽證會計師並出具獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)。最近一次會計師獨立性及適任性評估表及審計品質指標評估結果分別於111年3月18日及112年3月9日提報審計委員會及董事會審查決議通過。請參閱本年報第37~38頁(註1)。	(四)無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司於108年5月14日經董事會通過設置公司治理專職單位，本公司公司治理主管，具備公開發行公司之法務業務經驗達三年以上，並依規定每年應至少進修12小時，請參閱本年報第39頁(註2)。主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄之相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告獨立董事資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 111年度業務執行情形如下： 1. 為董事會之秘書，為董事與公司間主要聯絡窗口。 2. 協助董事執行職務，並提供董事於會議上所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 3. 於董事會宣導公司治理相關法令。 4. 提供董事相關訓練課程資訊，並協助安排董事進修。 5. 協助安排審計委員與會計師及稽核主管之溝通事宜。 6. 擬訂董事會議程並通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 7. 協助辦理股東會事務。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司官網已建置利害關係人專區 (http://www.winfoundry.com/zh-TW/About/about_contact)，並設有聯絡之窗口與利害關係人(包括股東、員工、客戶、往來銀行、供應商及其他之利害關係人)保持良好之溝通管道，本公司秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護利害關係人應有之合法權益。 相關具體說明，請參閱本年報第 33~34 頁(五)利害關係人之權利。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司股東會事務已委任專業股務代辦機構「富邦證券(股)公司」股務代理部代為辦理。	無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司之財務業務及公司治理資訊已於本公司網站「投資人關係」專區中有詳盡之揭露，並有專人負責維護資料之更新。	(一)無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二)本公司已架設中、英文公司網站，並設有發言人及代理發言人，統一對外發言公司相關資訊，亦有專責單位負責股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集、揭露及更新作業。另外本公司自辦之法人說明會影音檔案及簡報資料，均已彙總放置於公司網站以利各界查詢。	(二)無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(三)第一、二、三季財務報告已於規定期限前提早公告及申報，年度財務報告，本公司研議及努力中。	(三)評估中
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊請參閱以下說明。	無差異
其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊說明如下： (一) 員工權益 請參閱本年報第102~108頁「五、勞資關係」之說明。 (二) 僱員關懷 請參閱本年報第102~108頁「五、勞資關係」之說明。 (三) 投資者關係 本公司為使投資人便於了解公司經營狀況，除設有發言人制度外，投資人亦可於公開資訊觀測站及本公司網站取得相關資訊。 此外，定期舉行法人說明會，在會中公布並說明每季之營運狀況、未來發展方向等等，法人說明會過程之影音重播亦公佈在本公司官網。本公司與內外資法人保持暢通溝通管道，每年均參加各種投資說明會議，或赴亞洲、歐洲或美國直接拜訪機構投資人，除說明公司營運狀況外，亦向其吸收各項關於營運、財務、ESG等方面的建議。因防疫需求，111年本公司參與國內外券商或主管機關舉辦線上法人說明會，共計16場。穩懋同樣重視個人股東之權益除有專人詳細答覆個人股東之來電洽詢外，我們亦積極回應股東們在年度股東常會提出之各項建議。 (四) 供應商關係 本公司與供應商維持共存共榮的夥伴關係，以誠信原則對待供應商。 (五) 利害關係人之權利 本公司秉持誠信、道德等公司治理的精神，與股東、員工、客戶、往來銀行及供應商等利害關係人溝通順暢，關係良好。為了解利害關係人對穩懋永續議題關心程度，我們依循GRI Standards 指引與AA1000 利害關係人議和之標準，蒐集議題，了解議題受關心之程度及對經濟、環境及社會之影響，做為分析重大主題之依據，並將其結果於年底時向董事會報告。本公司利害關係人關注之議題與溝通管道及回應方式如下表所列：				

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
利害關係人			溝通管道、頻率及回應方式	111 年利害關係人 溝通實績
客戶			不定期：視訊會議、拜訪客戶、客戶到廠 稽核 每年：客戶滿意度問卷調查 聯絡窗口：陳小姐 E-Mail：winbusiness@winfoundry.com	1. 進行客戶滿意度調 查，整體平均滿意度 87.2 分(滿分 100 分)。 2. 拜訪客戶及接受客戶 到廠稽核。
員工			不定期：內部網站、專案滿意度調查、性 騷擾申訴專線&電子信箱 每季：勞資會議、外籍座談會、職工福利 委員會會議 聯絡窗口：陳小姐 E-Mail：investigating.office@winfoundry.com	1. 健康促進講座參與平 均滿意度 4.7 分(滿分 5 分)。 2. 辦理員工年度健檢， 平均滿意度 9.61 分 (滿分 10 分)。
供應商/ 承攬商			不定期：至供應商現場稽核、與採購人員 電話或電子信箱意見溝通 每年：評核供應商/承攬商之環境保護及安 全衛生管理制度與績效 聯絡窗口：陳小姐 E-Mail：wincsr@winfoundry.com	1. 新供應商簽署「穩懋 半導體供應商行為準 則」之承諾書比例 100%。 2. 永續自評問卷調查家 數 62 家，回覆率 100% 3. 品質/環安衛高風險 稽核家數 43 家。
政府機關			不定期：公文往來、參與主管機關主辦之 研討會、宣導會 每月：公開資訊觀測站申報應公告資訊 聯絡窗口：陳小姐 E-Mail：wincsr@winfoundry.com	參加政府單位舉辦之研 討會或宣導會。
股東/投資 人/金融機 構/債權人			每季：財報、法人說明會 每年：年報、股東大會 不定期：投資機構研討會、電話回覆投資 人或媒體提問 聯絡窗口：曾先生 E-Mail：ir@winfoundry.com	1. 辦理 16 場投資人相 關活動包含說明本公 司營運狀況。 2. 發言人不定期回覆股 東提問。
社會大眾/ 非政府組 織			不定期：參與公益活動、產學合作 聯絡窗口：陳小姐 E-Mail：wincsr@winfoundry.com	共辦理 5 場公益活動與 產學合作，包含環境的 保護、人才培育及社區 回饋。

(六) 客戶政策之執行情形

本公司設有專責部門執行本公司客戶政策，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，設計客戶滿意度之問卷調查，保持與客戶暢通的聯繫管道。

此外，積極參與重要國際展覽，與客戶密切互動，宣導與推廣穩懋新開發商品與創新技術，以協助客戶提升產業競爭力。

(七) 董事進修之情形

本公司董事均具專業背景，目前亦從事該專業領域之工作。本公司並視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊予董事，董事亦參加專業機構舉辦之公司治理相關課程持續充實新知，茲將111年度本公司董事之進修情形彙整如下：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否	摘要說明		
職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
董事長	陳進財	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/5/12	社團法人中華公司治理協會	法遵挑戰下的資安治理路徑	1.5
		111/6/28	台灣董事學會	2022 董事學會年會-劇變的年代 探究下一代的競爭核心競爭力	3
		111/9/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技 犯罪與防制洗錢	3
		111/10/27	財團法人保險事業發展中心	IFRS 17 競爭藍圖與永續發展	3
		111/11/10	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 發展趨勢談企業碳思維	1.5
副董事長	王郁琦	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/8/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導 說明會	3
董事	謝明健	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/9/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊	3
董事	葉力誠	111/3/15	社團法人中華公司治理協會	減排風險與綠能	3
		111/5/13	社團法人中華公司治理協會	法遵挑戰下的資安治理路徑	1.5
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	國際反避稅法規	1.5
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	1.5
董事	陳國樺	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3
		111/8/18	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業	3
		111/8/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導 說明會	3
董事	張文銘	111/8/12	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩 董監責任紅線	3
		111/11/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任 案例解析	3
董事	陳舜平	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/5/4	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2
		111/7/20	臺灣證券交易所與證券櫃檯 買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導 會	2
獨立董事	李伸一	111/3/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理 及危機處理	3
		111/7/20	中華民國證券商業同業公會	ESG 最新趨勢:以證券(金融)業 永續經營策略為例	3
		111/8/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
		111/10/12	中華民國證券商業同業公會	財報不實及內線交易之法律責任 與案例解析	3
		111/11/14	台灣董事學會	永續現實下的董事會治理	3

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	

(接下頁)

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳海鳴	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/8/15	台灣投資人關係協會	2022 年下半年全球總體經濟情勢展望	3
獨立董事	林錦獅	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3
		111/10/21	會計師全聯會	環境、社會與治理的會計與財務研究	3
		111/10/28	會計師全聯會	溫室氣體盤查實務(上)	6
		111/11/2	會計師全聯會	溫室氣體盤查實務(下)	6
		111/11/8	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
		111/11/24	會計師全聯會	公司法規暨公司登記實務解析	3

(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

穩懋董事會是公司管理風險之最高指導機構，透過審計委員會協助公司存在或潛在風險之管控，包含內部控制制度建立、內部稽核實施、透過預算編制，管理重大資本支出。風險管理組織，由總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理機制推動及執行，其下設有各權責單位，負責推動各項業務風險管理。風險管理範疇包括技術風險、營運風險、產品風險、法律風險、財務風險、資訊安全風險及氣候變遷風險，包括經營所面對之市場行銷、生產服務、技術研發、採購供應、品質控制、人力資源規劃、國內外法令變異、財務會計等風險，除由原已建立之各項制度規章執行處理外，亦加強風險辨識評估與管理機制，以期達成降低風險發生之可能性及損害之衝擊度。

111年由風險管理組織中之權責單位共提出81項風險因子，經評估後未有需立即改善項目，而視情況改善項目為發生嚴重傳染性疾病、關鍵設備或零件損壞、製程異常，權責單位提出預防及復原計劃，為了降低可能的意外事故造成環境衝擊、人員傷害及設備財產的損失，訂定「緊急應變計劃」作業辦法，同時穩懋對財務面的匯率變動、利率變動，自然災害引起的原物料供應中斷及台電瞬間降壓、資訊安全、氣候變遷之風險進行敏感性分析及壓力測試。

另關於營運風險及財務風險之項目及因應措施，請參閱本年報第126~130頁「六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析」。

(九) 公司為董事購買責任保險之情形

本公司為董事投保責任險情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣：元)	投保期間(起迄)
全體董事	富邦產物保險(股)公司	416,250,000	110/8/24~111/8/24
全體董事	富邦產物保險(股)公司	456,600,000	111/8/24~112/8/24

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一) 已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下：

111年委託外部評估機構或外部專家學者團隊進行董事績效評估。

(二) 優先加強事項與措施：因應公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下：

訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。

(三) 本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。

註1：

111年度會計師獨立性及適任性評估表

會計師：唐嘉鍵	事務所：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：輔仁大學會計系 專業資格：中華民國會計師、美國會計師
會計師：黃明宏	事務所：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：中國文化大學會計所碩士、國立政治大學財政學系學士 專業資格：中華民國會計師

評估項目	評估結果	是否符合
1. 會計師是否與本公司有重大財務利害關係	無	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事間有融資或保證行為	無	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	無	是
4. 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	無	是
5. 會計師是否有對本公司提供直接影響審計工作的非審計服務項目	無	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	無	是
7. 會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	無	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	無	是
9. 會計師是否有收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	無	是

評估結果：皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

112年度會計師獨立性及適任性評估表

會計師：陳雅琳	事務所：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：國立台灣大學會計研究所碩士、國立政治大學銀行學系商學士 專業資格：中華民國會計師、中華民國內部稽核師
會計師：黃明宏	事務所：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷：	學歷：中國文化大學會計所碩士、國立政治大學財政學系學士 專業資格：中華民國會計師

獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有重大財務利害關係	無	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事間有融資或保證行為	無	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	無	是
4. 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	無	是
5. 會計師是否有對本公司提供直接影響審計工作的非審計	無	是

獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
服務項目		
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	無	是
7. 會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	無	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	無	是
9. 會計師是否有收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	無	是

適任性評估項目	評估結果	是否符合適任性
1. 會計師及資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	是	是
2. 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	是	是
3. 會計師事務所是否維持足夠資深之人力資源	是	是
4. 會計師事務所是否擁有足夠之專業人員足以支援查核團隊	是	是
5. 會計師工作負荷量是否適當	是	是
6. 查核團隊成員於各查核階段投入之時數是否適當	是	是
7. 案件品質管制複核會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	是	是
8. 會計師事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	是	是
9. 會計師事務所收取之非審計服務公費比重是否不會影響獨立性	是	是
10. 會計師事務所提供簽證財務報告及審計服務是否不會影響獨立性	是	是
11. 針對外部檢查缺失及處分時，會計師事務所之品質管制是否依有關法令及準則執行	是	是
12. 針對主管機關發文改善時，會計師事務所之品質管制是否依有關法令及準則執行	是	是
13. 會計師事務所近三年是否採行或規劃與提升審計品質相關之提倡或計畫	是	是

評估結果：皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

註2：111年度本公司經理人進修情形

本公司董事陳進財、王郁琦、陳國樺、張文銘、陳舜平為本公司經理人，故其參與公司治理有關之進修與訓練已揭露於第34~36頁(七)董事進修之情形。

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計協理	蘇美玲	111/10/20~111/10/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
財務協理	曾經洲	111/3/10	寬量國際(QIC)、Georgeson 與台灣證券交易所	「以國際觀點論獨立董事與2022年股東會」線上研討會	1
		111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/5/4	台灣證券交易所與中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		111/7/20	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3
協理暨公司治理主管	俞允安	111/3/18	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及商業意涵	3
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3
		111/11/24	中華民國公司經營發展協會	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3
		111/11/24	中華民國公司經營發展協會	公司治理、董事會及薪資報酬委員會之實務運作及案例分析	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會之組成

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	陳海鳴	請參閱第 11~13 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」	請參閱第 11~13 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」	2
獨立董事	李伸一			2
獨立董事	林錦獅			1

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
其他	王偉霖	專長： 智慧財產權法、科技法律與科技政策、國際技術移轉、國際貿易與國際直接投資、公司法及企業併購等 經歷與資格： ✓資訊工業策進會科技法律研究所所長 ✓工業技術研究院技轉及法律中心執行長 ✓銘傳大學法律學院財金法律學系專任副教授/專任教授兼系主任 ✓逢甲大學財經法律研究所助理教授/副教授 ✓國立政治大學商學院智慧財產研究所專任助理教授 ✓世新大學法學院智慧財產研究所專任助理教授 ✓理律法律事務所資深律師 ✓美國軒尼詩布恩法律事務所 (Haynes & Boone) 外國律師 ✓六合法律事務所律師	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重未達 1% 亦非持股前十名之自然人股東 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 (4) 近兩年僅於本公司擔任薪酬委員領取薪酬委員之報酬	1
其他	潘維剛	專長： 維護婦女、老人及孩童等弱勢團體權益之社會工作者 經歷與資格： ✓國立台灣師範大學法學博士 ✓新鋼工業股份有限公司 薪資報酬委員會委員 ✓臺北市直轄市議會第 4-6 屆議員 ✓第 2-4 及 6-8 屆立法委員 ✓老人社會大學校長 ✓現代婦女基金會董事長 ✓第十六屆十大傑出女青年	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重未達 1% 亦非持股前十名之自然人股東 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 (4) 近兩年僅於本公司擔任薪酬委員領取薪酬委員之報酬	1

2. 薪資報酬委員會之職權範圍

以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

(2)第四屆薪資報酬委員會委員，任期自 108 年 6 月 14 日至 111 年 6 月 17 日止。

111 年度薪酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註	
召集人	陳海鳴	2	0	100%	舊任	第四屆之薪酬委員會，任期到期日與第八屆董事任期到期日相同
委員	李伸一	2	0	100%	舊任	
委員	林錦獅	2	0	100%	舊任	
委員	王偉霖	2	0	100%	舊任	
委員	潘維剛	2	0	100%	舊任	

第五屆薪資報酬委員會委員，任期自 111 年 8 月 12 日至 114 年 6 月 16 日止。

111 年度薪酬委員會開會 1 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註	
召集人	陳海鳴	1	0	100%	連任	第五屆之薪酬委員會，任期到期日與第九屆董事任期到期日相同
委員	李伸一	1	0	100%	連任	
委員	林錦獅	1	0	100%	連任	
委員	王偉霖	1	0	100%	連任	
委員	潘維剛	1	0	100%	連任	

4.其他應記載事項：

(1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：

111 年度及截至年報刊印日止，無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

(2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

111 年度及截至年報刊印日止，無成員有反對或保留意見之情事。

(3)薪資報酬委員會最近一年議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會會議	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第七次會議 111/3/10	1.本公司 111 年經理人各項報酬與預算編列案。 2.本公司 110 年董事酬勞提列預算。	委員會全體成員同意通過	董事會由全體出席董事同意通過
第四屆 第八次會議 111/5/13	1.本公司董事酬金管理辦法訂定案。 2.本公司獨立董事報酬金額訂定案。	委員會全體成員同意通過	董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第一次會議 111/12/30	1.本公司 111 年經理人各項報酬與預算之執行報告。 2.本公司 110 年董事酬勞預算之執行報告。	不適用	不適用

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		一、本公司在 105 年成立企業社會責任委員會，於 110 年更名為「ESG 委員會」，現由董事暨總管理處總經理陳舜平擔任主席，委員會主要職權為推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益等政策或制度之提出及執行。委員會底下設置公司治理、人文關懷、創新技術、永續環境、企業價值鏈五個 ESG 推動小組，負責訂定 ESG 政策、目標及推動相關活動。各推動小組主要由中心及處級以上主管擔任，並由業務相關部門組成，各業務相關部門主管為代表參與委員會。每年年底時整理完整書面資料於董事會報告，最近一次報告為 111 年 12 月 30 日：檢討上年度 ESG 推動之目標績效達成、鑑別當年度重大主題與推動目標執行情形。董事會每年定期聽取 ESG 主席之報告，對於董事所提建議，ESG 團隊會檢討推動方案是否有必要調整之。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		二、本公司每年度編製永續報告書，並依據重大性原則分析重大議題對穩懋之影響及策略，有關重大議題之風險評估相關具體說明，請參閱本年報第 50 頁註 1 之說明。	無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)本公司依產業特性建置 ISO 14001 環境管理系統，以『規劃-執行-檢核-行動』之概念持續改善環境管理績效，並每年通過第三方驗證，亦定期檢視環境衝擊及安全風險，修正管理制度。本公司確實遵守環保相關法規，包含固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法、水污染防治措施計畫及許可申請審查管理辦法、事業廢棄物清理計畫書審查管理辦法、毒性及關注化學物質許可登記核可管理辦法、溫室氣體排放量盤查登錄管理辦法等。本公司所有廠區(華亞廠、華亞二廠、龜山廠)於 106 年成功轉版為 ISO 14001:2015 環境管理系統，最新證書於 109 年 10 月 15 日取得，有效期至 112 年 10 月 15 日。	(一)無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二)本公司持續以工程改善或設備更換提升能源之利用效率，如節能裝置、照明節能、製程效率提升；及進行原物料之回收再利用，如測機之晶圓、金屬及鍍金液、異丙酮、丙醇、NMP 等之回收。請參閱本年報第 53~54 頁註 3 之說明。	(二)無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三)穩懋因應全球氣候變遷與低碳市場轉型，積極關注氣候變遷可能帶來的風險與衍生的機會，由董事及高階長官支持及監督下，召集相關部門成員成立氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)業務小組，進行機制建立與強化作業，以「治理」、「策略」、「風險管理」和「指標和目標」四個面向，擬定因應氣候變遷之策略與行動，共同鑑別及執行氣候相關風險與機會對本公司衝擊及影響程度，找出危害公司潛在風險及可能的機會，並定期檢視量化目標與績效指標。請參閱本年報第51~52頁註2之說明。	(三)無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)自100年起，依照ISO14064與行政院環境保護署溫室氣體查驗指引，建立溫室氣體盤查標準機制，每年定期盤查全公司各廠區之溫室氣體排放量，111年已通過第三方(台灣檢驗科技股份有限公司)驗證公司查證，以完整掌握溫室氣體使用現況並且作為減量成效之驗證。穩懋以營運控制做為盤查邊界，範疇包含所有廠區(華亞廠、華亞二廠及龜山廠)之管理製程與設施，盤查涵蓋之溫室氣體種類為：CO ₂ 、CH ₄ 、N ₂ O、HFC _s 、PFC _s 、SF ₆ 、NF ₃ ，所有廠區並未使用臭氧層破壞物質(ODS)。本公司因應節水、節能及污染防治訂定政策及減量目標，提出相應改善方案，定期進行成效查核作業。在技術、經濟及可行性的前提下，推動全公司節水、節能及污染防治改善工作，並將之列入年度減量目標，定期進行成效查核作業。每季進行方案執行報告及績效檢討，並提報各改善方案之進度及成效。每年年終檢討該年度執行成效，並擬定次年目標。請參閱本年報第53~54頁註3之說明。	(四)無差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)請參閱本年報第54~57頁註4之說明。	(一)無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		(二) 本公司依循相關法令訂有「薪酬管理辦法」、「績效管理辦法」、「員工獎懲辦法」。 本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。具市場競爭力之薪資報酬條件：透過每年參與具公信力之薪酬調查，檢視或擬定合理之薪資報酬政策，與各類激勵員工措施。 整體薪酬包含本薪、津貼、獎金與員工分紅，依照工作職掌、核心職能、學經歷、績效表現、市場狀況、公司未來發展、留任績優同仁及股東權益等因素，支付具有競爭力的薪酬水準，不因性別、年齡、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等因素而有差別待遇，且每年依整體營運狀況及業界水準進行調薪作業。 員工之主要激勵獎金及福利補助項目包含： (1) 員工酬勞：為了感謝員工對公司的貢獻，分享經營成果，依據公司章程規定，公司年度如有獲利，將提撥 5%~10%，做為員工酬勞以感謝員工前一年度對公司的貢獻，分享經營成果。 (2) 年終獎金：原則上，年終獎金為員工薪資 2 個月；再依據公司整體營運績效與個人績效加發額外獎金。 (3) 季激勵獎金：依每季獲利目標達成，發予獎金。 (4) 久任獎金：直接人員到職每滿 1 年者，可享新台幣 15,000 元之留任獎金(每年領取)。 (5) 育兒補助：員工育有未滿 7 歲的子女，可依子女數領取每位每月育兒補助最高新台幣 5,000 元。 (6) 多元化的激勵獎金或獎品：各項技能認證獎金、提案、當責、創新、即時獎勵等。 (7) 穩懋員工自行成立「穩懋半導體(股)公司員工持股會」，公司為協助員工儲蓄理財規劃與分享經營成果，提供自願參加一定金額提存之員工，相對金額之提撥獎勵金。 職場多元化與平等：公司著重兩性平權及平等薪酬，實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及晉升機會，並維持超過 15% 的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 49.90 %，女性主管平均占比為 16.96 %。 透過確實執行績效考核作業，以期落實公司經營理念及目標。每年員工執行績效考核時，必須擬定次年度的工作目標及訓練發展計畫，除有助提升同仁專業能力外，亦能發展與職涯相關之知識與技能。 請參閱本年報第 102~108 頁「五、勞資關係」之說明。	(二) 無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三) 本公司多年以來依照環保、職安、消防、游離輻射等相關法規要求，及根據環境衝擊及安全風險評估結果，設置環境友善及安全健康的工作場所，所有廠區均經台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan Ltd.)查證並取得ISO45001及CNS45001安全衛生管理系統認證，證書有效期限分別至112年10月15日及112年10月14日。 111年度並未因工作所造成死亡、重大職災及職業病。非交通事故之職業災害件數共1件，失能傷害頻率(FR)為0.14、失能傷害嚴重率(SR)為0。為防止同仁發生同類型的職業災害，針對每件職災事件做專案調查，對工作環境進行改善，加強人員安全教育訓練、宣導措施，積極提高同仁安全意識，並針對已發生的事故於每季職業安全衛生委員會進行檢討與改善，以朝向零災害的目標邁進。另外，107年~111年非員工之其他工作者(非員工但其工作及/或工作場所受組織所管控之工作者，如外包商、承攬商等)，在穩懋廠區無發生任何意外事故事件。 工作環境與員工人身安全的保護措施相關的具體作為，請參閱本年報第102~108頁「五、勞資關係」之說明。	(三)無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 穩懋半導體努力營造多元且內容豐富的學習環境，透過訂定「教育訓練程序書」，以有系統的方式整合內外部資源，提供完整人才發展策略，培養並提升員工能力，使其與公司一同成長，共創雙贏。依據本公司中、長期營運策略，配合穩懋的核心價值，連結專業職能、管理職能之訓練藍圖，結合多元化的訓練手法，例如：實體課程、混成課程、在職訓練與教練指導、線上訓練等，以健全的教育訓練體系，為員工擘劃出未來的發展藍圖。 穩懋人才培育分三大脈絡，依據職系、職位、與勝任職務應有的專業和熟悉程度等條件來訂定訓練藍圖，由HR規劃及開辦各種專業且符合需求的課程，協助同仁適性適才取得工作所需的能力。請參閱本年報第102~108頁「五、勞資關係」之說明。	(四)無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		(五) 本公司客戶非為終端消費者，但與客戶間已有充分溝通管道及有效之處理程序，另本公司投保產品責任險，以保障產品使用者權益。 本公司致力於製造技術的研發與創新，以提供優秀的化合物半導體元件和積體電路的代工服務。以精益求精的精神，透過「計畫-執行-檢驗-行動」循環的務實程序，持續進行改善，以提供客戶高品質的產品。 在品質管理系統、環境管理系統、安全衛生管理系統及社會責任標準系統方面，經由相關驗證機構之查證後，已通過下列標準之驗證： 1. ISO9001 品質管理系統認證 2. ISO/TS 16949汽車品質管理系統認證 3. ISO14001 環境管理系統認證 4. ISO45001 職業安全衛生管理系統認證 5. CNS45001 臺灣職業安全衛生管理系統認證 同時為保障客戶資料的機密性及完整性，持續強化資訊系統及資料安全，包含建置完整的防毒系統、檔案加密系統及機制，並針對客戶資料及檔案進行嚴格的權限控管。	(五) 無差異																				
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六) 原物料供應商在成為本公司合格供應商前，須依本公司新材料及供應商驗證程序，視其性質進行化學品運作審核，查核歐盟RoHS/REACH指令及衝突礦產的符合情形。另本公司已訂定「供應商行為準則」揭露於本公司網站，內容包含勞工、健康與安全、環境、道德與誠信等，共同致力提升企業社會責任，111年供應商管理目標與達成情形如下： <table><tr><th>管理項目</th><th>111 年目標</th><th>111 年績效</th><th>狀態</th></tr><tr><td>1.晶圓製造材料使用非衝突地區礦場金屬來源比例</td><td>100%</td><td>100%</td><td>達成</td></tr><tr><td>2.新進供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例</td><td>100%</td><td>100%</td><td>達成</td></tr><tr><td>3.非生產直接相關之間接材料及設備和包裝材料供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例</td><td>85%</td><td>94%</td><td>達成</td></tr><tr><td>4.直接材料供應商完成永續管理自評問卷比例</td><td>53%</td><td>100%</td><td>達成</td></tr></table>	管理項目	111 年目標	111 年績效	狀態	1.晶圓製造材料使用非衝突地區礦場金屬來源比例	100%	100%	達成	2.新進供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例	100%	100%	達成	3.非生產直接相關之間接材料及設備和包裝材料供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例	85%	94%	達成	4.直接材料供應商完成永續管理自評問卷比例	53%	100%	達成	(六) 無差異
管理項目	111 年目標	111 年績效	狀態																					
1.晶圓製造材料使用非衝突地區礦場金屬來源比例	100%	100%	達成																					
2.新進供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例	100%	100%	達成																					
3.非生產直接相關之間接材料及設備和包裝材料供應商簽署「穩懋半導體供應商行為準則」之承諾書比例	85%	94%	達成																					
4.直接材料供應商完成永續管理自評問卷比例	53%	100%	達成																					
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司111年編製之永續報告書，經台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.)執行報告書查證，符合GRI Standards「核心」選項與AA1000 第二類型中度保證等級。並於每年6月底於本公司網站發佈。 	無差異																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，本公司深知企業為社會公民的一份子，有其責無旁貸應盡的社會責任，故長期以來無論在公司制度的設計或營運策略的導向，均對永續發展之相關議題多所考量，舉凡在落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，均有積極、具體落實之努力，並以人性正面之思考為出發點，潛移默化為推動之方法，並以融合公司文化為落實之目標，故整體公司於企業社會責任之運作均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			(一) 自設廠以來，本公司所有廠區均依法向工業園區申請納管，並向轄區環保局申請水污染防治許可，所有廢水均處理至納管標準後，才排放至園區廢水處理廠。華亞科技園區每週採樣分析，111年的排放廢水、納管均符合園區納管標準。 (二) 華亞科技園區依環保局核定之環境影響說明書，每季採樣分析，進行園區內外的空氣品質、鄰近水體及地下水水質的監測。華亞園區內另由廠商代表及專家學者組成的環境品質監督委員會，邀請鄰近社區里長與會，溝通及討論園區與社區的互動議題，包括空氣品質、河川水質、交通等環境保護議題。本公司持續參與該委員會之運作，協助提高園區及鄰近社區的環境品質。 (三) 自歐盟RoHS指令公告要求於2006年7月1日後，上市之產品含有鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯及多溴化二苯醚等物質須小於1000 ppm以來，客戶積極詢問並要求穩懋的產品應符合歐盟無有害物質相關規範，因此著手清查原物料成分，建立無有害物質管理機制，以滿足客戶無有害物質的要求。2010年底，在產品成分檢測報告中全面納入歐盟無有害物質指令，包含REACH、RoHS、PFOS&PFOA及無鹵素規範。 本公司網站之E-service中，設置「無有害物質HSF專區(Hazardous Substance Free)」，提供以下無有害物質相關資訊，供客戶自行下載參考： ✓無有害物質宣告書 ✓無衝突金屬宣告書 ✓衝突礦產調查表 ✓第三方公正單位所發出的當年度產品檢測報告 除建立及維護公司無有害物質管制機制外，亦積極將無有害物質之概念推展至本公司之供應商。本公司於訂單文件中明訂，原物料供應商需符合本公司供應商規範：提供之原物料不得含有本公司定義之有害物質、定期提供產品檢測報告及接受年度供應商評核。在技術研發部門於產品規格與選料時，需依據廠內無有害物質規範確認該規格不含有害物質。而針對國際無衝突礦產議題，本公司亦要求供應商提供宣告書、RMI格式的供應商礦產來源、及冶煉廠揭露資訊問卷。本公司以確實的行動，展現追求符合相關環保法規、綠色採購趨勢及客戶要求的理念。 (四) 公司以誠信、創新、紀律、效率的核心價值，以提供全球無線通訊及光通訊客戶完整代工解決方案，以達到追求卓越、關懷社會的使命。 (五) 公司秉持尊重生命、關懷弱勢、「取之於社會，用之於社會」的精神，散播愛的種子來回饋社會，透過愛心及資源的傳遞，表達本公司對弱勢者的關懷。公司111年度投入公益之金額為新台幣49,603,990元，包含現金捐贈與物資投入，以落實企業社會責任，推動社區服務與文教活動。 主要公益活動： 1.與淡江大學長期合作辦理「化學遊樂趣」活動，111年度號召70位志工，以「回饋在地」的心念出發，服務桃園市大溪國中、龍潭國中、桃園國中，與新北市偏鄉石門實中；由志工們擔任實驗助手，帶領學童體驗動手做實驗的樂趣，將化學安全、有趣的元素散播，以跨領域多元方向，提升女性對STEM教育興趣，培養更多對化學知識有興趣的未來人才，學習藏身於教科書裡的科普知識。 2.長期關懷在地學校，捐贈教育部教育儲蓄戶專案捐款費用，提供福源國小照顧弱勢學童及課後學習。 3.辦理「環境保護-玩具總動員」活動，與台灣玩具圖書館協會合作，向同仁募集家中二手玩具，總數超過50組家庭、上百件玩具，同仁更至現場擔任玩具志工參與捐贈及玩具處理過程，以循環經濟概念，達到玩具再利用與教育目的，將環保與公益落實於生活。 4.延續「捐發票做環保」成效，與社團法人台灣環境資訊協會合作，於各廠區放置長期發票認養箱。同仁們主動參與，以實際行動養成順手捐贈發票或小額零錢習慣。111年度募集發票約1,160張，能投入支持環境	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
資訊公開、環境信託與保護行動，達到環境教育與棲地守護效益。				
5.辦理「校園深耕在地關懷-補助大專校院社團辦理公益服務性質活動」，透過團隊提案徵選，110學年度完成18件專案、360位青年志工提供服務。藉由多元公益服務方案，服務偏鄉與弱勢學童教育、保育海洋生態、陸域生態、健康衛教、地政諮詢、動物保護等多元面向；本公司提供經費支持，擴展服務廣度並擴大服務對象，持續發揮影響力。				
6.紙風車文教基金會多年來將戲劇帶入臺灣各地，創造兒童劇平台。穩懋以企業長期贊助角色，以實際行動支持臺灣藝文產業發展，陸續進行《紙風車鄉鎮市區兒童藝術工程》、客家親子劇大戲《兩馬》及以真人布袋戲與動畫多重媒材創作的《哪吒鬧龍宮》等演出，支持培植少年影像創作的「紙風車臺灣少年金像獎-368我的家」徵稿活動。透過資源投注，以戲劇傳達溫暖能量，達到社會關懷、親子教育，偏鄉地區能藉由觀戲成為契機，擴展各地學童視野。				
7.明華園戲劇總團是臺灣最具代表性的歌仔戲團之一，更以承先啟後傳承戲曲目標，將台灣的傳統演出文化推展到全世界。穩懋贊助支持明華園進行新戲編排，推動多齣戲劇籌備，鼓勵青年軍傳承展演。並贊助小金掌得獎學校欣賞演出，讓學子也有機會感受到戲曲演出獨特魅力。更以行動支持贊助票券，邀請同仁全家一起進劇場欣賞歌仔戲演出。期望透過多元展演型態，藉由戲劇讓臺灣在世界舞台上持續發光。				
8.中華文化總會以深植台灣文化實力、推動兩岸文化交流，並與國際間交流合作為目標推動各式文化活動。首屆馬祖國際藝術島由連江縣政府及文化總會共同主辦，以「島嶼釀」為題，透過藝術策展方式深耕在地，以空間轉譯、建築計畫與各類藝術創作，將當地風土與藝術融合，呈現多元面貌。穩懋贊助支持活動舉辦。第一屆8個計畫，41組團隊共創39件作品，首次舉辦即已逾3萬人次參與。更獲得紅點設計獎的「Brands & Communication Design」獎項，讓台灣活動推向另一個能見度。				
除企業贊助外，公司員工平日即積極參與愛心募款、捐贈物資及書籍行動，將募集款項、物資贈與老人院、育幼院以及偏遠地區學童。				
(六) 增加弱勢者工作機會，依身心障礙者權益保障法進用視覺障礙者擔任按摩人員，讓員工以優惠價格於公司內接受專業的按摩舒壓服務。				
(七) 推動「幸福企業」宣言活動				
1.積極創造就業機會，優先僱用本地勞工。				
2.提供具市場競爭力之薪酬條件及與績效連結的管理制度，除給予員工穩定的生活條件，亦能鼓勵表現優異員工。				
3.重視員工「工作與生活平衡」，諸如建立合理的請假制度、彈性的工作時間、關懷員工身心健康；推動員工協助方案；透過職工福利委員會鼓勵員工參與社團、規劃員工旅遊等休閒活動，以促進勞資關係和諧。				
(八) 其他社會責任活動：本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。				

註 1：有關重大議題之風險評估相關具體說明

重大主題	風險評估項目	對穩懋的重要性	管理方針
公司治理	經濟績效	良好的經營策略才能維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。	- 維持健全之資本基礎，以支持未來營運發展 - 落實公司治理 - 擴大產品應用面至其他領域 - 投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本上
	反貪腐	「誠信當責」是穩懋核心價值之一，我們秉持公司治理原則，要求治理單位成員與公司員工高道德操守，落實誠信經營的政策，禁止任何有損穩懋名譽及利益之行為，以達到永續經營的目標。	- 訂定相關政策與規章共 7 項 - 新進人員訓練課程宣導公司之核心價值「誠信當責」 - 每年底對員工進行「誠信政策宣導」 - 建置獨立檢舉信箱
	供應商環境評估	供應商為穩懋永續經營的重要夥伴，為了強化與供應商之間的合作，提升品質、降低供應鏈的供貨風險，協助供應商了解並建立健全的永續經營運作，對我們的長期經營至關重要。	- 訂定規範：穩懋供應商行為準則 - 評估風險：依據供應商評比表進行風險評估 - 供應商評核：每年進行供應商績效考核 - 持續改善管理：依據績效評核結果要求持續改善
	供應商社會評估		
環境	能源	氣候牽繫著地球上生物與人類的永續生存，間接影響企業持續營運管理策略，帶來營運衝擊。基於環境友善及綠色製造之企業營運永續發展，持續針對能源管理、溫室氣體排放管理、空氣污染防治、水資源管理、廢棄物管理等面向進行監督或改善減量作為，落實並致力降低製造產生的環境衝擊。	- 設備使用優先考慮以高效率低耗能機型替換 - 制定年度節能管理目標，於每季管審會議上審查績效
	水與放流水		- 源頭減量 - 水回收再利用 - 水汙染防治 - 製程酸鹼廢水回收系統管理 - 製程研磨廢水回收系統管理
	排放		- 制定年度 PFCs 管理目標，於每季管審會議上審查績效 - 對未來新設產線之 PFCs 尾氣處理設備全面採用去除效率達 90% 以上之型式，原有產線則逐步評估進行汰換
	廢棄物		- 生產中減少原物料使用量 - 提升廢液回收率
社會	勞雇關係	人才是我們最重要的資產，也是成長的動力來源。為了實踐社會責任並減少人權風險，提供員工友善的工作場所，我們重視員工福利，提供員工溝通及申訴管道，並積極優化良善的工作環境。	- 提供具競爭力的整體薪酬、培育計畫與各項激勵措施 - 薪酬政策：不因性別、年齡、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等因素而有差別待遇 - 訂定及落實人權管理相關準則：禁止強迫勞動、禁用童工、不歧視、尊重結社自由、尊重隱私、重視員工健康、安全與工作平衡
	員工多元化與平等機會		
	人權評估		
	訓練與教育	為企業永續經營，以員工的長期發展為目標，建構完善的訓練發展體系，提升員工專業技能、滿足成長需求	- 訂定「教育訓練程序書」，以有系統的方式整合內外部資源 - 績效管理與發展制度，適時檢視與衡量員工之能力發展，創造最佳的組織與個人績效
	職業安全衛生	在半導體製程中，需使用大量化學品及高風險機台，安全衛生管理非常重要，透過管理系統運作與宣導，以有效降低潛在危害風險、預防意外事故、保護工作者身心健康、並保障公司資產及運作。	- 透過文宣宣導、強化員工正確及安全工作 - 每季舉行職業安全管理委員會，討論並檢討相關議題以預防事故及促進健康 - 落實職業安全衛生政策

註 2：評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施：

氣候變遷相關財務架構揭露 (TCFD)

治理 管理策略與 2022 年執行狀況 ●董事會直接監督氣候相關風險與機會 - ESG 委員會主席每年定期向董事會報告永續環境相關議題及其目標與績效、氣候變遷相關之重大議題、年度績效目標及改善方針，以落實氣候變遷的管理。 ●ESG 委員會為氣候相關的最高管理組織 - 每季於環安衛管理審查會議中檢討環境相關議題之目標達成情形與節能減碳方案策略	策略 管理策略與 2022 年執行狀況 ●依據 TCFD 架構，鑑別短、中、長期氣候相關的風險與機會及對組織的營運、策略和財務規劃之衝擊 ●定義氣候相關風險之短期為 1~3 年，中期為 3~5 年，長期為 5~10 年。 ●透過氣候相關財務揭露業務小組，短、中、長期共鑑別 31 項氣候變遷風險，22 項氣候變遷機會。 ●分析對營運及財務衝擊，將可能影響公司營收大於或等於 5%時，為具實質性或重大性，其中轉型風險影響財務風險包含法規衍生成本支出、不良名聲或市場及顧客相關的風險影響營收等；實體風險為降雨形式改變、熱帶氣旋強度或頻率等災害將影響產線設備修繕之損失。 ●依據 TCFD 建議準則，以國家自主貢獻(NDC)、科學基礎減碳目標(Science Based Target)氣候情境作為轉型情境分析評估；參考政府以 RCP2.6、RCP4.5、RCP6.0 及 RCP8.5 進行實體情境分析評估，以了解不同情境下可能的衝擊。
風險管理 管理策略與 2022 年執行狀況 ●以衝擊程度及發生可能性評估氣候變遷帶來之相關風險與機會，並參酌 CDP 氣候變遷及水安全問卷之風險項目，共同鑑別及執行氣候相關風險，評估其財務衝擊，有效進行風險管控 ●制定氣候變遷風險鑑別表單，針對關注風險與機會制訂相關策略與採取對應行動，並持續管理追蹤。 ●在所評估之氣候風險與其他營運風險整合於風險評估程序書，包含自然災害產生營運中斷的評估及復原計畫，並定期測試應變計畫確保應變措施的有效性，使風險損失降到最低。	指標和目標 管理策略與 2022 年執行狀況 ●針對氣候相關風險訂定單位產品能源使用量、溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產出減量目標，並鼓勵同仁提出相關減量方案，以期透過目標管理計畫來減緩氣候變遷衝擊，持續正常穩定運轉。 ●依據 ISO14064:2018 標準每年進行範疇 1、範疇 2 及範疇 3 之溫室氣體盤查並由第三方驗證公司進行外部查證，以檢視公司各範疇溫室氣體排放狀況，並且作為減量成效之驗證。相關資訊揭露於 ESG、CDP、DJSI 等報告書。 ●除了每年檢討並逐年訂定單位產品能源使用量、溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產出之短期減量目標，亦訂定 2030 及 2050 年長期目標，並每季由高階長官與相關部門共同檢視其績效用以達成目標。

關注風險的財務影響與管理做法：

類型	氣候風險	情境說明	潛在財務影響說明	管理作法
實體風險	立即性：極端降雨與乾旱	極端氣候，導致異常降雨與乾旱事件增加，員工無法上班、生產受影響導致財務損失	以生產中斷影響營收，估算一日營收損失為新台幣 5,000 萬元	1.廠區皆位於較高地勢,不易受到強降雨衝擊 2.提升廠內缺水時期之調適能力 3.增加水使用效率 4.上下游重要供應鏈皆有備用供應商與安全庫存水平，避免供應鏈中斷
	立即性：颱風	異常降雨導致供應鏈中斷、水質/水壓不佳，員工無法上班、生產線受影響，進而影響營業額	以生產中斷影響營收，估算一日營收損失為新台幣 5,000 萬元	1.廠區皆位於較高地勢，不易受到強降雨衝擊 2.評估廠區淹水風險並進行調適 3.加強淹水防護及應變能力 4.上下游重要供應鏈皆有備用供應商與安全庫存水平，避免供應鏈中斷
	長期性：降雨改變			
轉型風險	當前法規：再生能源法規	法規強制使用一定比例之再生能源，導致營運成本增加	營運成本增加，估計每年不超過新台幣 700 萬元	1.廠房設置再生能源 2.尋求購買再生能源憑證 3.建置ISO 50001能源管理系統，提升能源使用效率，減少電力使用
	新興法規：溫室氣體排放成本增加	投資節能減碳設備及課徵碳稅導致營運成本增加	營運成本增加，估計每年不超過新台幣 2,000 萬元	1.成立節能減碳專案小組，執行減碳措施 2.建置ISO 50001能源管理系統，減少能源消耗，降低成本 3.透過碳足跡盤查，了解自身碳排放量，針對排放熱點訂定減量目標，執行減量策略 4.執行政府溫室氣體抵換專案，更換為高效率尾氣處理設備
	技術：新技術投資	為滿足客戶及市場，新技術開發導致成本增加	營運成本增加，估計增加成本新台幣 3.5 億元	開發節能及環境友善之產品
	市場：市場不確定性/客戶行為改變	市場需求改變，導致減少非低碳產品之營收	減少營收，估計減少新台幣 2 億元	
	名譽：衝擊公司形象	無法滿足客戶或利害相關者期待，影響客戶下單並造成營收下滑	估計最大衝擊為減少 10%營收	1.投入低碳產品生產，持續透過研發新製程與使用較低耗能之機台設備進行生產 2.每年定期發佈永續報告書讓利害關係人了解公司節能減碳之作為及方向 3.積極響應國內外永續評比，主動揭露相關資訊 4.透過生命週期評估、碳足跡、水足跡盤查，了解各個環境面向的潛在衝擊，作為環境管理改善之策略，提升綠色競爭力

關注機會的財務影響與管理做法

類型	氣候風險	財務影響	管理作法
資源效率	節能建築	降低耗水、耗電，減少營運成本	1.新建廠房規劃節能改善之設計 2.建置ISO 50001能源管理系統，減少能源消耗，降低成本
	水資源使用	增加水資源利用率，降低直接用水量，估計每年降低水費用新台幣375萬元	1.持續執行各項節水計畫，提升廠內製程廢水回收率 2.透過水足跡盤查，促進用水效率及水資源管理
能源來源	新技術採用	引進新技術，提升能源利用	新建廠房評估使用新型技術，增加能源利用率
	參與碳市場	申請碳額度，未來加入碳交易市場進行買賣	執行政府抵換專案，提前汰換既設產線之高去除效率之PFCs尾氣處理設備
產品和服務	調適與解決方案	透過推陳出新之產品，滿足利害相關者對低碳產品期望，以提升營業額，估計每年可增加營收新台幣1億元	研發低碳產品，增加產品研發低碳多樣性
	研發低碳產品		
	顧客行為轉變	提供更多低碳產品，穩固市場地位與競爭力，估計增加營收10%	採用新技術之優勢，提升各類型產品的性能以達到市場低耗能之規模。
	營運多樣化		
市場	政策獎勵	獲得政府補助，減少資本支出，最高獲得新台幣500萬元補助	參與適合之政府低碳之補助計畫
調適性	生產製程	使用高效率之原物料，降低成本	1.評估改採高效率原料，減少資源使用 2.透過生命週期評估、碳足跡、水足跡盤查，了解各個環境面向的潛在衝擊，作為環境管理改善之策略，提升綠色競爭力

註 3：本公司持續透過製程及工程改善，提高能/資源的使用效率，降低廢棄物排放量，其成果如下：

項 目 \ 年 度	110年度		111年度	
	減量目標	實際績效	減量目標	實際績效
單位產品用電量(kWh/ 6"e wafer)	419.25	383.81	364.62	780.78
單位產品用水量(m ³ / 6"e wafer)	2.63	2.34	2.23	4.27
單位產品一般固體廢棄物量(公斤/ 6"e wafer)	0.82	0.83	0.82	1.72
單位產品 PFCs 排放量(公噸 CO ₂ e/ 6"e wafer)	0.184	0.181	0.179	0.187
說明：1. 110 年單位產品一般固廢量因員工人數增加及防疫措施導致廢棄物增加，未達管理目標，將透過文宣宣導，加強員工垃圾減量之概念。 2. 111 年因客戶庫存調整影響，產能利用率較低，故以單位晶圓計算之用電量、用水量、產品一般固體廢棄物及產品 PFCs 排放量高於年度管理目標。				

近二年度用電量、用水量資訊詳如下表：

年 度	110 年度	111 年度
總 用 量		
用電量(MWh)	170,759.30	168,492.15
用水量(km ³)	1,042.580	920.956
說明：111 年因客戶庫存調整影響，生產量減少，故總用量較前一年減少。		

近二年溫室氣體排放量如下表所示：

年 度	110 年度	111 年度
項 目		
溫室氣體範疇一 (ton CO ₂ e)	87,868	46,203
溫室氣體範疇二 (ton CO ₂ e)	117,820	116,424

以上數據皆經第三方外部驗證並揭露於 ESG 報告書。

註 4：人權政策

為保障所有工作者權益，穩懋恪守勞動基準法規的規定，並遵守《國際人權法典》(International Bill of Human Rights)、《聯合國企業與人權指導原則》(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)、國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work) 與《世界人權宣言》(UN Universal Declaration of Human Rights) 等指標型國際人權標準。同時，我們也依照《責任商業聯盟行為準則》(Responsible Business Alliance，簡稱 RBA) 之規範，制定行為準則，以做為內部管理的基準，保障穩懋員工之人權。

人權管理相關準則訂定於下列規範中：

1. 訂定穩懋《人權政策》

穩懋公司致力於保障人權，打造有尊嚴的工作環境，遵守營運據點當地的法規，確保日常營運及一切商業活動皆符合人權要求，並期許供應商、商業合作夥伴、客戶及其他與穩懋有營運發展關係之夥伴亦能遵循相同標準。

2. 依《勞資會議實施辦法》舉辦勞資會議

穩懋目前雖無工會，但每季舉行勞資會議，由勞資雙方在華亞廠區各推派 10 位代表，龜山廠區各推派 5 位代表，同時設有員工溝通信箱，當相關議題出現時能即時進行討論，以促進有效、公正的溝通機制並促進勞資和諧、共創雙贏的局面。

3. 訂定《性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》

為防治工作場所性騷擾行為，並維護兩性工作平等、當事人權益及隱私，一旦收到性騷擾申訴案件，每次依案件性質成立臨時調查小組以維護員工人權。

4. 明訂《永續責任政策》

穩懋致力於維護員工人權、使員工感受尊重並富有尊嚴，並維護所有工作區域之環境安全，對商業各項營運行為負責。政策涵蓋五大部分，即勞工、健康與安全、環境、道德規範及管理體系。其承諾各項人權議題，包含禁止人口販運、禁止強迫勞動、禁止童工與禁止歧視與騷擾，提供公平且適才適所的工作機會，並秉持同工同酬的原則建立友善的職場環境，並保障員工自由結社與集體談判之權利。

5. 訂定《穩懋半導體供應商行為準則》

期望透過與供應商的溝通與合作，以更積極的態度與更宏觀的視野，檢視人權議題，並對各項社會與環境議題善盡責任。

人權政策的培訓與宣導

參考國際人權標準與趨勢定期更新並檢視內部永續責任政策，每年進行培訓與宣導，以接軌國際人權趨勢，保障同仁權利。每年對於新進同仁及在職同仁進行培訓及宣導，111 年新人訓練及年度 RBA 宣導受訓人次共計 3,612 人次，總受訓時數為 1,368.84 小時，受訓比例達 99.97%。

人權政策的受訓百分比：

員工類別	完訓人數	總人數	員工完訓百分比
主管人員	401	401	100.00%
專業人員	1,420	1,421	99.93%
技術人員	1,527	1,527	100.00%
合計	3,348	3,349	99.97%

穩懋鑑別人權風險流程(雙軌制)



穩懋鑑別人權風險與減緩措施

參考 RBA 及職場健康環境條件進行人權風險評估，由相關部門定期評估風險項目對員工之影響程度，評估範圍完整涵蓋穩懋所有工作場域(包含三座晶圓生產廠)及生產相關活動，111 年共評估出 12 項人權風險，對所有風險項目執行減緩措施外亦擬定補償措施。

風險項目	減緩措施	補償措施	主要影響對象
員工餐廳衛生	1.每日餐前檢查。 2.每日消毒餐廳設備、每月消毒餐廳環境。 3.每年對餐廳工作人員進行健康檢查。 4.每年對食物中毒做緊急演練。	緊急醫療與急救處置，並給予完善醫療協助。	全體員工
強迫勞動與人口販運	1.制定社會責任聲明，說明公司的職場行為準則，嚴格禁制強迫勞動、人口販運等違反人權之情事。 2.尊重員工人權，不會扣押任何身分證明文件，員工可自由離職。	1.立案調查並依員工獎懲辦法進行懲處。 2.經查屬實，返還員工應有權利。	全體員工
童工	1.絕不雇用未超過法定年齡之員工，安排面試前會先確認面試者符合法定年齡。 2.訂定誤用童工時的協助程序。	立即停止童工工作，並依誤用童工程序提供必要之權利返還與協助。	所有進入穩懋招募流程之應試者

風險項目	減緩措施	補償措施	主要影響對象
工時	1.員工出勤管理辦法中明確訂定工作時間和加班規定。 2.員工連續工作6天時，直屬主管會收到員工加班預警通知以防止超時加班。 3.當員工每月加班時間已達法定規定時，不允許加班。 4.提供加班同意書給所有員工，員工可在法定規範內依其意願自由選擇加班。	1.加強工時管理與加班追蹤機制。 2.經查屬實，返還員工應有權利。	全體員工
職場霸凌(騷擾)	1.制定並定期宣導「永續責任政策」及「公司無騷擾、無歧視及反報復政策」，如有違反者，將依公司紀律處分規範執行懲處。 2.訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」保護員工，各類案件依權責單位分類，並依核決權限進行嚴重度分級處理。 3.建立性騷擾申訴專線及內部申訴管道。	1.依員工獎懲辦法進行懲處。 2.視情況進行職務或工作區域之調整。 3.針對案件進行通盤檢討，後續持續追蹤，確保制度有效執行。	全體員工
工資與福利	1.每季舉行勞資會議及外籍座談會，佈達政府的新政策。 2.當政府政策修訂後，立即評估影響性並調整內部規範。	經查屬實，返還員工應有權利。	全體員工
歧視	1.招募任用皆以能力作為標準，不存在年齡、性別、種族等其他條件；並且不會進行歧視性的個人健康檢查，例如：懷孕。 2.建立完整的申訴處理機制與溝通平台，以防止與處理歧視相關事件。 3.移工保護： (1)人力仲介廠商須簽屬穩懋半導體供應商行為準則，以保護移工人權。 (2)每季召開的外籍溝通會，以利瞭解同仁需求，並溝通公司政策，達成暢通的雙向交流。 (3)建置多元溝通管道：建置申訴信箱，並選派外籍員工代表，即時反應外籍同仁問題。 (4)辦理外籍關懷活動：文化學習體驗、生活環境維護，提供多面向關懷服務。	1.立即糾正並依員工獎懲辦法進行懲處。 2.重新檢視公司辦法並加強宣導。	全體員工

風險項目	減緩措施	補償措施	主要影響對象
結社自由與集體談判	1.新進員工簽署企業社會責任聲明，讓員工了解自身之權利與義務，員工可組建或參加工會，公司尊重其集體談判及進行和平集會之權利。 2.如有結社自由相關疑慮皆可以透過申訴處理機制與溝通平台交流與處理。 3.每年年底進行宣導，再次提醒同仁自身組建或參加工會之權益。	依內部政策程序說明，進行調解與協商。	全體員工
女性保護	1.依「職場母性保護計畫書」，進行物理性、化學性等危害調查及控制。 2.依「女性工作人員保護程序」提供女性同仁人權、健康、及福利等相關保障。	1.如遭遇物理性及化學性危害時提供充分醫療協助。 2.如單位違反女性工作人員保護程序，依獎懲辦法懲處，並重新檢視員工工作權益。	女性員工
異常性工作負荷促發疾病保護	依異常負荷促發疾病預防計畫書進行危害調查及控制。	1.依法給予假勤與薪資補償。 2.提供充分醫療協助。	人因性危害預防高風險族群調查及異常負荷促發族群調查皆為3,303人
員工執行職務遭受不法侵害	依職務遭受不法侵害計畫書及性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法辦理。	立案調查並依員工獎懲辦法進行懲處。	全體員工
客戶、供應商或員工之個人資料遭到洩漏	訂定「機密資訊管理政策」，規範全體員工應保管及維護在業務、技術及製造、採購、管理及財務方面的相關資訊。新進員工均簽署之「承諾書」亦包含以上規定。	立即通知當事人，並依辦法及政策進行合適處置。	全體員工

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一) 本公司之核心價值為「誠信當責」，為落實此政策訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」經董事會討論通過，並於員工教育訓練積極宣導。另安排董事與高階主管接受與誠信經營相關之訓練課程。	(一) 無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二) 本公司每年針對反貪腐進行風險評估及減緩措施，內容包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款之不誠信行為，透過分析其發生之機率及對公司產生財產損失的影響程度，以鑑別出高低風險。並對於評估為高風險者則除了有預防措施、教育訓練，並列為年度專案稽核項目。	(二) 無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三) 本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」，包含不誠信行為之禁止、檢舉制度、違反規定之懲處等，且於本公司網站設立檢舉程序及專用信箱，並定期每年檢討是否需修訂或訂定輔助政策及作業程序。	(三) 無差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(一) 本公司秉持公平對待客戶、供應商之原則，供應商與本公司簽訂契約前，應遵循「供應商行為準則」，內容包含勞工、健康與安全、環境、道德與誠信等規範。	(一) 無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(二) 本公司核心價值為「誠信當責」，由人力資源處負責推動之專職單位，其主要工作執掌如下： 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2. 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序。 3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 7. 每年年底向董事會報告其執行情形，最近一次報告日期為111年12月30日，內容包含執行誠信經營之政策與防範不誠信行為之相關作業宣導及教育訓練。	(二) 無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)於本公司之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規範不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，為落實此政策，每年安排員工教育訓練及建立檢舉程序。	(三)無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司已訂有內部控制制度、內部稽核實施細則、會計制度及各項管理規章，並由稽核單位對誠信經營政策之風險進行評估，鑑別出10項與誠信有關之風險因子，並於111年稽核作業，未發現異常情事。	(四)無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)穩懋半導體多年來不斷向全體同仁宣導誠信價值，新進員工於報到當日簽訂「道德行為準則」及「員工承諾書」。課程部分，每年則針對公司員工舉辦誠信經營之訓練課程，包含不誠信行為之禁止、反貪腐政策、智慧財產及機密資訊保護，禁止內線交易等，111年度員工參與誠信經營之訓練課程為6,963人次，約2,482.68小時。	(五)無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司之「誠信經營守則」訂定檢舉程序，對違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，且設有獎懲委員會以獎懲評核相關誠信事項。並鼓勵呈報任何非法或違反誠信之行為，可透過本公司網站利害關係人聯絡信箱與負責窗口，或違反職業道德舉報管道舉發。	(一)無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報並建立保密及保護之措施。	(二)無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」訂定對於檢舉之人士會嚴格保密，並確保相關人員的權益不會受損。	(三)無差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並由專責單位負責推動誠信經營相關政策。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據訂定之「誠信經營守則」落實執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。				

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式如下：

本公司之「公司治理實務守則」及相關規章已揭露於公司網站(www.winfoundry.com)，查詢路徑：投資人關係→公司治理→重要內部規章。

重要內部規章	
● 公司章程	● 股東會議事規則
● 董事選舉辦法	● 取得或處分資產處理程序
● 背書保證作業程序	● 資金貸與他人作業程序
● 公司治理實務守則	● 永續發展實務守則
● 董事會績效評估辦法	● 誠信經營守則
● 誠信經營作業程序及行為指南	● 道德行為準則
● 內部重大資訊與防範內線交易管理辦法	● 董事會議事規則
● 薪資報酬委員會組織規程	● 審計委員會組織規章管理辦法
● 風險管理政策與程序	

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司將重大訊息即時揭露給投資者並定期召開法人說明會說明本公司營運狀況。

2. 員工行為或倫理規範：

(1) 本公司之工作規則中，明訂本公司員工不得藉職務上之便利，營私舞弊或圖利本身或他人之不法利益，亦不得收受任何饋贈或享受其他不正當利益。本公司員工獎懲辦法中之要點亦有明訂違反上述規範之相關罰則，以確保本公司履行誠信經營。

(2) 本公司於新進人員教育訓練時，強化宣導企業核心價值，其一即為「誠信」，同時強調工作之行為操守的重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策；並與員工績效考核制度結合，以即時給予適當的獎勵及懲處。

(3) 本公司工作規則包括下列內容

I. 本公司員工於服務期間應遵守下列各項守則：

1. 全體同仁對外代表公司，需全力維護公司形象。

2. 盡忠職守，遵循公司政策、制度、規章及辦法之施行，服從主管在其執掌範圍內所交付之任務。

3. 公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。

4. 遵從公司因業務需要所作之遷調派遣，不得藉故推諉。

5. 執行職務應力求確實，不得畏難、規避或無故拖延。

6. 薪資待遇為機密資料，不得任意透露或詢問。

7. 在工作場所不得聚賭、鬥毆、吸毒或有傷害風化之行為。

8. 未經公司同意，不得翻閱與自身業務無關之文件、函電及帳簿表冊。(自己經管之文件資料亦不得洩漏給不相關之第三者)。

9. 遵守員工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生。

II. 本公司事業主、事業主家屬、本公司代理人對其員工或員工間不得有下列行為：

1. 因性別差異所產生侮辱、蔑視或歧視之態度及行為。

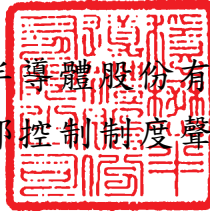
2. 與性有關之不適當、不悅、冒犯性質之語言、身體碰觸或性要求。

- 3.以性活動或異性有關之行為為交換報償之承諾。
 - 4.要求性活動或性有關行為之威脅或懲罰。
 - 5.強暴及性攻擊。
 - 6.工作場所不宜對女性歧視，如擺設、張貼春宮圖片、黃色書刊等。
- III. 為防治就業場所性騷擾行為，並維護性別工作平等及人格尊嚴，特訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」提供申訴及調查，如經證實，本公司將依照情節輕重對其作成申誡、小過、大過、調職、降級等之處分，或依勞動基準法第十二條規定予以解雇；其涉及刑事責任時，本公司得移送司法機關處理。
- IV. 為因應防治性騷擾，依據公司「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」規定，設性騷擾調查小組。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制制度聲明書

穩懋半導體股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年03月09日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月09日董事會通過，出席董事10人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

穩懋半導體股份有限公司

董事長：陳進財



總經理：陳國樺



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

本公司111年度未有委託會計師專案審查內部控制制度。

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。

本公司111年度及截至年報刊印日止，無此情事。

- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111年股東常會重要決議事項及執行情形：

股東常會重要決議	執行情形
通過承認本公司一一〇年度之營業報告書、財務報表及盈餘分派表。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 盈餘分派(其中現金股利由董事會決議分派，並報告股東會)每股現金股利為8元，訂定111年7月13日為除息基準日，並於111年7月29日發放現金股利。
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修訂後程序辦理並公布於公司網站。
全面改選董事案。	董事當選名單：陳進財、王郁琦、陳國樺、謝明健、葉力誠、張文銘、陳舜平。 獨立董事當選名單：林錦獅、李伸一、陳海鳴、張兆順(註)。 執行情形：第九屆董事選舉依規定向經濟部商業司辦理變更登記並於111年7月8日取得核准函。 註：獨立董事張兆順於111年6月20日辭任。
通過解除新任董事競業禁止之限制案。	自股東常會決議後生效並於公開資訊觀測站發布重大訊息。

2. 本公司於111年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

日期	重要決議
111/3/18	1. 本公司110年度員工及董事酬勞分派案 2. 本公司110年度個體財務報告及合併財務報告案 3. 本公司110年度營業報告書案 4. 本公司110年度盈餘分派案 5. 本公司111年聘任簽證會計師獨立性及適任性之評估案 6. 本公司111年度會計師審計公費案 7. 內部控制有效性之評估過程及出具110年度內部控制制度聲明書案 8. 修訂本公司取得或處分資產處理程序案 9. 全面改選董事案 10. 提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案 11. 解除新任董事競業禁止之限制案 12. 召開本公司111年股東常會相關事宜案 13. 本公司110年經理人員工酬勞及111年經理人各項薪資報酬與預算編列案
111/5/13	1. 本公司111年第一季合併財務報告案

日期	重要決議
	2. 公司治理辦法修正案 3. 本公司董事酬金管理辦法訂定案 4. 本公司獨立董事報酬訂定案
111/6/17	1. 推選本公司董事長及副董事長案
111/8/12	1. 本公司111年第二季合併財務報告案 2. 本公司組織異動暨人員職務調整案 3. 修正本公司109年度海外第一次無擔保轉換公司債資金運用計畫案 4. 授權自市場購回並註銷本公司發行之海外第一次無擔保轉換公司債案 5. 現金增資100%子公司穩盈創業投資(股)公司、穩安投資(股)公司及穩展投資(股)公司案 6. 訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股註銷減資基準日案 7. 因應本公司業務需求，申請金融機構短中期授信案 8. 委任本公司薪資報酬委員會委員案
111/11/11	1. 本公司111年第三季合併財務報告案 2. 本公司112年度稽核計畫案 3. 捐贈財團法人桃園市長穩社福慈善基金會案
111/12/30	1. 本公司112年度預算案 2. 修正本公司董事會議事辦法、防範內線交易管理辦法及訂定風險管理政策與程序、編製永續報告書作業辦法、預先核准非確信服務作業辦法案
112/3/9	1. 本公司111年度員工及董事酬勞分派案 2. 本公司111年度個體財務報告及合併財務報告案 3. 本公司111年度營業報告書 4. 本公司111年度盈餘分派案 5. 本公司自112年第一季起變更簽證會計師及聘任簽證會計師獨立性及適任性之評估案 6. 本公司112年度會計師公費案 7. 預先核准安侯建業聯合會計師事務所112年度預計提供非確信服務案 8. 內部控制有效性之評估過程及出具111年度「內部控制制度聲明書」案 9. 公司章程修正案 10. 本公司之各子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案 11. 授權自市場購回並註銷本公司發行之海外第一次無擔保轉換公司債案 12. 補選獨立董事案 13. 提名暨審查獨立董事候選人案 14. 解除董事競業禁止之限制案 15. 召開本公司112年股東常會相關事宜案 16. 本公司111年經理人員工酬勞及112年經理人各項薪資報酬與預算編列案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費 (註 1)	合計	備 註
安侯建業聯合 會計師事務所	唐嘉鍵	111/1/1~ 111/12/31	8,790	1,682	10,472	—
	黃明宏					

註 1：非審計公費包含工商登記、稅務簽證、移轉訂價報告、海外代理人服務及股權評價報告覆核服務等。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 3 月 9 日		
更換原因及說明	本公司自 112 年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	無	會計原則或實務	
	無	財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
	無	其 他	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳雅琳會計師、黃明宏會計師
委 任 之 日 期	112 年 3 月 9 日

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者
無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨總裁	陳進財	0	7,100,000	0	(5,350,000)
副董事長暨副總裁	王郁琦	0	0	0	0
董事(註 1)	國際纖維科技(股)公司	0	0	不適用	
	代表人：謝明健	0	0	不適用	
董事(註 2)	謝明健	50,000	0	0	0
董事	葉力誠	0	0	0	0
董事暨總經理	陳國樺	(20,000)	0	0	0
董事暨磊晶製造群總經理	張文銘	0	0	(4,000)	0
董事暨總管理處總經理	陳舜平	0	0	0	0
獨立董事	李伸一	0	0	0	0
獨立董事	林錦獅	0	0	0	0
獨立董事	陳海鳴	0	0	0	0
副總經理	李宗鴻	(39,000)	0	0	0
副總經理	葉立森	0	0	0	0
副總經理	徐瑞龍	0	0	0	0
副總經理	蕭宏彬	10,638	0	1,899	0
副總經理	王祥義	0	0	0	0
協理暨公司治理主管	俞允安	0	0	0	0
會計處協理	蘇美玲	0	0	0	0
財務處協理	曾經洲	(4,000)	0	0	0

註 1：持有股數增減變動計算至 111 年 6 月 17 日止。

註 2：持有股數增減變動自 111 年 6 月 17 日起算。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年3月28日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
國泰人壽保險(股)公司 代表人：黃調貴	23,721,000	5.60%	不適用						無
	資料無法取得								無
中國信託商業銀行受託保管安華高科技國際行銷私人有限公司投資專戶	20,000,000	4.72%	不適用						無
天合興業(股)公司 代表人：陳郁雯	17,838,330	4.21%	不適用				陳進財	與其主要股東具二親等以內關係	無
	1,100	0.0003%	資料無法取得						無
陳進財	12,752,953	3.01%	1,045,368	0.25%	0	—	天合興業(股)公司	與其主要股東具二親等以內關係	無
南山人壽保險(股)公司 代表人：尹崇堯	9,326,000	2.20%	不適用						無
	資料無法取得								無
葉國一	8,052,214	1.90%	445,064	0.10%	0	—	葉力誠 葉力銓	父子	無
中國信託商銀受穩懋半導體(股)公司員工持股會信託財產專戶	8,000,699	1.89%	不適用						無
葉力銓	7,687,525	1.81%	3,067,876	0.72%	0	—	葉國一 葉力誠	父子兄弟	無
葉力誠	7,687,525	1.81%	1,306,708	0.31%	0	—	葉國一 葉力銓	父子兄弟	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地中央銀行投資專戶	7,285,328	1.72%	不適用						無

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112 年 3 月 31 日

轉 投 資 事 業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (千股)	持股比例	股數 (千股)	持股比例	股數 (千股)	持股比例
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	376,600	100%	0	0%	376,600	100%
WIN SEMI. USA, INC.	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
穩盈創業投資(股)公司	104,000	100%	0	0%	104,000	100%
穩安投資(股)公司	58,000	100%	0	0%	58,000	100%
穩展投資(股)公司	87,350	100%	0	0%	87,350	100%
華聯生物科技(股)公司	53,427	73.67%	1,116	1.54%	54,543	75.21%
聯茂電子(股)公司	65,409	18.02%	20,932	5.77%	86,341	23.79%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

112年3月28日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	423,940,384	576,059,616	1,000,000,000	上櫃股票 每股面額新台幣 10 元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
106/01	10	1,000,000	10,000,000	402,666	4,026,664	買回庫藏股註銷減資	無	106年1月26日經授商字第10601012120號函
107/01	277	1,000,000	10,000,000	422,666	4,226,664	私募普通股現金增資	無	107年1月11日經授商字第10601178280號函
107/10	10	1,000,000	10,000,000	423,814	4,238,144	發行限制員工權利新股	無	107年10月5日經授商字第10701128920號函
108/04	10	1,000,000	10,000,000	423,794	4,237,943	註銷收回限制員工權利新股	無	108年4月22日經授商字第10801043200號函
108/06	10	1,000,000	10,000,000	424,056	4,240,564	發行限制員工權利新股	無	108年6月4日經授商字第10801062630號函
110/04	10	1,000,000	10,000,000	424,041	4,240,413	註銷收回限制員工權利新股	無	110年4月15日經授商字第11001066490號函
110/12	10	1,000,000	10,000,000	423,976	4,239,764	註銷收回限制員工權利新股	無	110年12月2日經授商字第11001215120號函
111/9	10	1,000,000	10,000,000	423,940	4,239,404	註銷收回限制員工權利新股	無	111年9月23日經授商字第11101181800號函

總括申報制度相關資訊：未有經核准以總括申報制度募集發行有價證券者之情事。

(二)股東結構

112年3月28日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	4	38	251	51,914	616	52,823
持有股數	5,946,000	54,506,204	37,099,235	166,148,650	160,240,295	423,940,384
持股比率	1.40%	12.86%	8.75%	39.19%	37.80%	100.00%

(三)股權分散情形

112 年 3 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19,892	4,142,450	0.98%
1,000 至 5,000	28,615	51,702,643	12.20%
5,001 至 10,000	2,330	17,921,403	4.23%
10,001 至 15,000	636	8,178,276	1.93%
15,001 至 20,000	351	6,391,686	1.51%
20,001 至 30,000	293	7,399,013	1.75%
30,001 至 40,000	140	5,003,989	1.18%
40,001 至 50,000	98	4,530,990	1.07%
50,001 至 100,000	192	13,755,111	3.24%
100,001 至 200,000	98	13,956,054	3.29%
200,001 至 400,000	72	19,291,338	4.55%
400,001 至 600,000	26	13,269,237	3.13%
600,001 至 800,000	13	8,944,651	2.11%
800,001 至 1,000,000	8	7,074,619	1.66%
1,000,001 以上	59	242,378,924	57.17%
合計	52,823	423,940,384	100.00%

註：均為普通股，本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112 年 3 月 28 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
國泰人壽保險股份有限公司		23,721,000	5.60%
中國信託商業銀行受託保管安華高科技國際行銷私人有限公司投資專戶		20,000,000	4.72%
天合興業股份有限公司		17,838,330	4.21%
陳進財		12,752,953	3.01%
南山人壽保險股份有限公司		9,326,000	2.20%
葉國一		8,052,214	1.90%
中國信託商銀受穩懋半導體股份有限公司員工持股會信託財產專戶		8,000,699	1.89%
葉力銓		7,687,525	1.81%
葉力誠		7,687,525	1.81%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地中央銀行投資專戶		7,285,328	1.72%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目 \ 年度		110 年	111 年	112 年 1 月 1 日至 112 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	467.50	387.5	196
	最 低	276.50	107.5	137.50
	平 均	369.24	191.59	174.67
每股淨值	分 配 前	82.41	78.62	截至年報刊印日 止尚未取得 112 年第一季經會計 師核閱之財務報 表資料。
	分 配 後	74.41	76.12	
每股盈餘	加權平均股數	422,977	423,858	
	每 股 盈 餘	12.90	4.25	
每股股利	現 金 股 利	8	2.5	
	無償 配股	盈餘配股	0	
		資本公積配股	0	
	累積未付股利		0	
投資報酬 分 析	本益比 (註 1)		27.74	48.22
	本利比 (註 2)		44.74	81.98
	現金股利殖利率 (註 3)		2.24%	1.22%

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

依本公司章程第廿二條之一，盈餘分派

本公司每年決算後如有盈餘，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份，如以發放現金方式為之，得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。

2. 本年度股東會擬議股利分派之情形：不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無預期股利政策有重大變動之情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 111 年度並未配發股票股利或員工股票股利，故不適用。對公司營業績效及每股盈餘之亦無影響。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程第廿二條，員工酬勞及董事酬勞提撥

本公司年度如有獲利，按下列方式提撥：

一、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。

二、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。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本期估列基礎：本公司係以未減除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，乘上本公司章程所訂分配成數範圍內，估計員工酬勞及董事酬勞金額。

(2) 本期本公司之員工酬勞及董事酬勞未配發股票。

(3) 本期實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董事酬勞實際配發金額與估列數如有差異，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。

本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，業於112年3月9日董事會決議分派如下：

①配發員工現金酬勞新台幣149,000千元及董事現金酬勞新台幣38,000千元。

②董事會決議配發之員工現金酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會不擬以股票分派員工酬勞，故毋須揭露。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 配發員工及董事酬勞金額

本公司110年度員工及董事酬勞分派情形，業於111年3月18日董事會決議分派如下：

員工酬勞新台幣447,000千元及董事酬勞新台幣129,000千元，均以現金發放。

(2) 配發員工股票酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0 %。

(3) 配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：新台幣12.90元。

(4) 110年度決議配發之員工及董事酬勞與認列之費用並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

112 年 3 月 31 日

公 司 債 種 類	109 年海外第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	110 年 1 月 14 日
面 額	美金貳拾萬元
發行及交易地點	新加坡證券交易所
發 行 價 格	按面額 100%發行
總 額	美金 500,000,000
利 率	票面利率：0%
期 限	5 年期，到期日：115 年 1 月 14 日
保 證 機 構	無
受 託 人	The Bank of New York Mellon, London Branch
承 銷 機 構	國外主辦承銷商：UBS AG Hong Kong Branch 國內主辦承銷商：福邦證券股份有限公司
簽 證 律 師	國際通商法律事務所 杜偉成律師
簽 證 會 計 師	安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵會計師
償 還 方 法	除本公司已提前贖回、購回並經註銷或本公司債持有人行使轉換權利情況外，本公司債於到期日，將由發行公司依面額加計年利率-1.0%之收益率，將本公司債全數償還。到期贖回金額將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美元償還。
未 償 還 本 金	美金 396,400,000
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一) 在發行屆滿三年之翌日至到期日前，如發行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格(以當時匯率換算為美元)連續三十個營業日中有二十個交易日(如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格)達提前贖回金額(定義於後)乘以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率換算為美元)再除以面額後所得之總數之 130%時，發行公司得以面額加計年利率-1.0%之收益率(下稱「提前贖回金額」)將本公司債全部或部分贖回； (二) 超過 90%之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得以提前贖回金額將尚流通在外之本公司債全部而非部分贖回；或 (三) 當中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅賦負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得以提前贖回金額將本公司債全部而非部分贖回。

		本公司債持有人得選擇不由發行公司提前贖回其持有之本公司債，但做此選擇之本公司債持有人即不得請求發行公司負擔任何額外之稅賦或費用。 上開提前贖回金額將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美元償還。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		如本公司債全數轉換，對股本之稀釋比率約為5.34%，尚無重大稀釋致影響股東權益之情事。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公司債種類		109年海外第一次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	110年	111年	112年3月31日
	轉 換 公 司 債 市 價			
	最 高	US\$115.45	US\$105.00	US\$90.88
	最 低	US\$97.40	US\$79.50	US\$86.13
	平 均	US\$104.09	US\$88.11	US\$87.97
轉 換 價 格 (NT\$/股)		NT\$483.16 元 ^(註)	NT\$464.04 元 ^(註)	NT\$464.04 元
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發行日期：110年1月14日 發行時轉換價格：NT\$497/股		
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股		

註：轉換價格因辦理除息而調整。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

111 年度及截至本年報刊印日為止，穩懋並無發行員工認股權憑證之情形。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

112 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	107年度限制員工權利新股	
	第1次限制員工權利新股	第2次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	107 年 8 月 22 日申報生效 1,700,000 股	
發行日期	107 年 9 月 14 日	108 年 5 月 14 日
已發行限制員工權利新股股數	1,148,000 股	262,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數 (註1)	0 股	
發行價格	新台幣 0 元(無償發行)	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註1)	0.27%	0.06%
員工限制權利新股之既得條件	1. 自獲配限制員工權利新股起任職滿三年者、期滿日前一年度個人績效與營運績效均達本公司訂定之目標績效，得既得百分之百股份。 2. 前述「個人績效」係指年度考核評等 B+以上。 3. 前述「營運目標績效」係為限制員工權利新股預定既得日前一年度本公司每股盈餘不低於新台幣 7 元及股東權益報酬率不低於 11%。 4. 自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失者，視為未達成既得條件。	
員工限制權利新股之受限制權利	1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等其權利義務與本公司已發行普通股相同並依信託保管契約執行之。 3. 股東配(認)股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不需交付信託保管。 4. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。	
限制員工權利新股之	交付信託保管	

限制員工權利新股種類	107年度限制員工權利新股	
	第1次限制員工權利新股	第2次限制員工權利新股
保管情形		
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇之獲配員工，其未既得之股份自離職生效日起喪失一切權利，其股份由本公司無償收回並辦理註銷。 2. 留職停薪：凡經本公司核准辦理留職停薪之獲配員工，其未既得之股份，於留職停薪生效日起即暫停計算，自復職日起回復其權利，達成既得條件之任職期間按留職停薪期間往後遞延。留職停薪未復職者，其未既得之股份，依第1款方式辦理。 3. 退休：獲配員工其尚未既得之股份，於退休日起，得依實際在職月數比例計算實際既得股份，未滿一個月以一個月計，不受任職滿三年之限制，但仍需符合個人績效與營運績效均達本公司訂定之目標績效；如未符合前述目標績效，其股份由本公司無償收回並辦理註銷。 4. 職業災害：獲配員工因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，於離職生效日起，視同達成所有既得條件。獲配員工因受職業災害致死亡者，於員工死亡日起，視同達成所有既得條件，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。 5. 一般死亡：獲配員工其尚未既得之股份，於獲配員工死亡日起，得依實際在職月數比例計算實際既得股份，未滿一個月以一個月計，不受任職滿三年之限制，但仍需符合個人績效與營運績效均達本公司訂定之目標績效，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益，剩餘股份由本公司無償收回並辦理註銷。 6. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失者，視為未達成既得條件，本公司有權就其未既得之股份無償收回並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	100,000 股	36,000 股
已解除限制權利新股之股數	1,048,000 股	226,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) (註2)	0%	0%
對股東權益影響	不致對股東權益造成重大影響。	

註1：108年5月14日第7屆第23次董事會決議通過，剩餘額度290,000股於剩餘期限內將不繼續辦理。

註2：係以截至年報刊印日止，已發行股數423,940,384股計算。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形。

112年3月31日；單位：新台幣千元；股數：千股

職稱 (註1)	姓名 (註2)	取得 限制 員工 權利 新股 數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率 (註5)	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解 除限 制之 股數	發行 價格 (元)	發行 金額 (元)	已解除限制 之股數占已 發行股份總 數比率 (註5)	未解 除限 制之 股數	發行 價格 (元)	發行 金額 (元)	未解除限制 之股數占已 發行股份總 數比率 (註5)
經 理 人 暨 員 工	員工	345	0.08%	305	無 償 發 行	0	0.07%	0 (註4)	無 償 發 行	0	0%
	王文凱										
	何銓斌 (註3)										
	呂學成										
	林正國										
	林侑琦										
	翁柏鈞										
	張文瑞										
	張維德										
	郭啟祥										
	葉宗容										
	葉書政										
	翟美鳳										
	蔡明巍										
	蔡緒孝										
	謝長霖										
	謝侑棠										

註1：本公司經理人並無取得限制員工權利新股之情形。

註2：依姓名筆劃排序，股數相同者均揭露。

註3：已離職。

註4：扣除已收回限制員工權利新股股數40,000股。

註5：係以112年3月31日已發行股份總數423,940,384股計算。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：不適用。

2.除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，除 109 年發行海外第一次無擔保轉換公司債計畫尚未完成且經 111 年 8 月 12 日董事會決議修正計畫外，前各次現金增資計畫已完成，茲將 109 年度募資計畫修正前後之計畫內容、執行情形及效益說明如下：

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 109 年 12 月 25 日金管證發字第 1090377907 號。
 2. 本次計畫所需資金總額：美金 500,000 千元。
 3. 資金來源：發行海外無擔保轉換公司債支應，募集總金額美金 500,000 千元，用於外幣購料美金 300,316 千元及外幣資本支出美金 199,684 千元。所需資金業於 110 年 1 月 14 日發行募集完成且於同日輸入公開資訊觀測站。
 4. 計畫修正原因：本公司外幣購料執行進度較原計畫大幅提前，惟 111 年下半年起受終端產業市況影響，擬遞延部分外幣資本支出計畫，為提升資金運用效益以保障股東權益，擬調整原計畫個別項目所需金額及各季度資金運用計畫，並同步修正預計效益。
 5. 計畫修正提報股東會日期：本次計畫修正金額未達募集資金總額之 20%，依「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」規定原主辦承銷商無需出具評估意見，亦無需提報股東會追認。
 6. 修正前計畫內容
- (1)計畫項目及預計執行進度：

單位：美金千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
			110 年度				111 年度				112 年度	
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
外幣購料	111 年第四季	300,316	33,548	39,382	37,924	35,006	32,436	44,792	41,703	35,525	—	—
外幣資本支出	112 年第二季	199,684	5,025	7,537	12,561	25,123	15,139	34,937	32,608	33,772	17,468	15,514
合計		500,000	38,573	46,919	50,485	60,129	47,575	79,729	74,311	69,297	17,468	15,514

(2)預計產生效益

- 外幣購料：依本公司目前與往來銀行之加權平均借款利率約 0.89%估算，每年約可節省外幣購料資金利息支出約美金 2,673 千元，由於本次發行海外第一次無擔保轉換公司債無須支付票面利息，應有助於節省利息現金流出，保留安全現金餘裕，增加資金運用彈性。
- 外幣資本支出：本次募得之部分資金將用於汰換舊有設備以優化現有產線，另一部分預計購置新設備並與舊有設備進行整合為新產線以擴增產能，本次計畫預估可增加之效益如下表所列：

單位：片；美金千元

年度	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
110	晶圓代工	2,183	2,183	4,584	1,742	1,238
111		19,643	19,643	41,250	15,675	11,138
112		39,722	39,722	83,416	31,698	22,522
113		47,491	47,491	99,732	37,898	26,927
114		47,491	47,491	99,732	37,898	26,927
合計		156,530	156,530	328,714	124,911	88,752

(3)資金執行進度

單位：美金千元；%

計畫項目	執行情形		截至 111 年第二季
外 幣 購 料	支 用 金 額	預 定	223,088
		實 際	300,316
	執 行 進 度 (%)	預 定	74.28
		實 際	100.00
外 幣 資 本 支 出	支 用 金 額	預 定	100,322
		實 際	101,857
	執 行 進 度 (%)	預 定	50.24
		實 際	51.01
合 計	支 用 金 額	預 定	323,410
		實 際	402,173
	執 行 進 度 (%)	預 定	64.68
		實 際	80.43

本次募集與發行 109 年度海外第一次無擔保轉換公司債，募集總金額為美金 500,000 千元。截至 111 年第二季底累計支用金額為美金 402,173 千元，執行進度為 80.43%。其中外幣購料執行進度為 100%，較預計進度提前，主係外幣購料需求較預期增加所致；外幣資本支出執行進度為 51.01%，與預計進度相當，尚無重大異常之情事。

(4)效益達成情形

- 外幣購料：本公司於 110 年第一季資金募集完成後，配合公司實際購料付款時程及外幣資金調度等營運需求考量陸續用以支應外幣購料，該資金挹注有助於提升該公司營運資金之流動性，並實質節省利息支出、強化財務結構，故其預定效益應屬顯現。

- 外幣資本支出：截至 111 年第二季底實際生產量及銷售量達成率達 18.99%，營業收入、營業毛利及營業利益達成率分別為 21.36%、18.67%及 17.01%，其達成率略低，主係本公司 111 年第二季以前所購置之設備主要用於汰舊換新以維持良率為主，產能增加幅度有限，故 111 年截至第二季之效益達成率尚屬合理。

單位：片；美金千元

期間	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
110 全年預估數	晶圓代工	2,183	2,183	4,584	1,742	1,238
110 全年實際數		5,203	5,203	10,789	4,118	3,023
110 全年達成率(%)		238.34%	238.34%	235.36%	236.39%	244.18%
111 全年預估數		19,643	19,643	41,250	15,675	11,138
111 年上半年 實際數		3,730	3,730	8,810	2,927	1,895
111 年上半年 達成率(%)		18.99%	18.99%	21.36%	18.67%	17.01%

7. 修正後計畫內容

(1) 計畫項目及預計執行進度：

單位：美金千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
			110 年度				111 年度				112 年度	
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
外幣購料	112 年第二季	381,821	47,637	52,043	67,851	58,975	52,439	21,371	25,251	21,130	19,318	15,806
外幣資本支出	112 年第二季	118,179	14,212	9,468	10,214	22,168	13,904	31,891	11,948	3,429	515	430
合計		500,000	61,849	61,511	78,065	81,143	66,343	53,262	37,199	24,559	19,833	16,236

(2) 預計產生效益

- 外幣購料：本公司依原外幣購料計畫每年約可節省外幣購料資金利息支出約美金 2,673 千元，計畫修正後外幣購料所需之資金合計為美金 381,821 千元，較原計畫金額增加美金 81,505 千元，若以公司目前與往來銀行之加權平均借款利率約 1.06% 估算，每年可再節省外幣購料資金利息支出計美金 864 千元，有助於保留安全現金餘裕，增加資金運用彈性，對公司整體營運發展應有正面之助益。
- 外幣資本支出：本公司本次所募資金部分用於購置砷化鎵晶圓製造設備，主要係汰換舊有設備以優化現有產線以及購置新設備，計畫修正後預估可增加之效益如下表所列：

單位：片；美金千元

年度	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
110 (實際)	晶圓代工	5,203	5,203	10,789	4,118	3,023
111		6,723	6,723	13,941	4,182	2,440
112		16,645	16,645	34,516	11,390	7,594
113		21,185	21,185	43,930	15,376	10,543
114		21,185	21,185	43,930	15,376	10,543
合計		70,941	70,941	147,106	50,442	34,143

(3)資金執行進度

單位：美金千元；%

計畫項目	執行情形		截至 111 年第四季
外 幣 購 料	支 用 金 額	預 定	346,697
		實 際	355,499
	執 行 進 度 (%)	預 定	90.80%
		實 際	93.11%
外 幣 資 本 支 出	支 用 金 額	預 定	117,234
		實 際	118,179
	執 行 進 度 (%)	預 定	99.20%
		實 際	100.00%
合 計	支 用 金 額	預 定	463,931
		實 際	473,678
	執 行 進 度 (%)	預 定	92.79%
		實 際	94.74%

本次募集與發行 109 年度海外第一次無擔保轉換公司債，募集總金額為美金 500,000 千元。截至 111 年第四季底累計支用金額為美金 473,678 千元，計畫執行進度為 94.74%。其中外幣購料執行進度為 93.11%較預計進度提前，主係外幣購料需求較預期增加所致；外幣資本支出截至 111 年第四季已全數支用完畢，主係部分設備進廠或驗收時程較預計提前所致，尚無重大異常之情事。

(4)效益達成情形

- 外幣購料：本公司於 110 年第一季資金募集完成後，配合公司實際購料付款時程及外幣資金調度等營運需求考量陸續用以支應外幣購料，該資金挹注有助於提升該公司營運資金之流動性，並實質節省利息支出、強化財務結構，故其預定效益應屬顯現。
- 外幣資本支出：截至 111 年第四季底外幣資本支出已全數支用完畢，111 年度實際生產量、銷售量、營業收入、營業毛利及營業利益之達成情形良好，故其預訂效益應屬顯現。

單位：片；美金千元

期間	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
110 全年預估數	晶圓代工	5,203	5,203	10,789	4,118	3,023
110 全年實際數		5,203	5,203	10,789	4,118	3,023
110 全年達成率(%)		100%	100%	100%	100%	100%

期間	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
111 全年預估數		6,723	6,723	13,941	4,182	2,440
111 全年實際數		8,492	8,492	23,840	6,339	2,865
111 年全年達成率 (%)		126.31%	126.31%	171.01%	151.58%	117.42%

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

穩懋為從事砷化鎵晶圓代工服務之公司，提供客戶最佳品質的三五族化合物半導體電路製程的晶圓代工服務。除了提供先進的半導體製造技術之外，穩懋亦提供客戶設計佈局服務與晶圓自動化電路測試、自動化檢驗等服務。

2.營業比重

單位：新台幣千元		
產品項目	111 年度營業額	營業比重
晶圓代工	17,811,085	97.15%
其他	523,251	2.85%
合計	18,334,336	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

在無線寬頻通訊的微波高科技領域中，穩懋主要提供兩大類砷化鎵電晶體製程技術：異質接面雙極性電晶體(HBT)和應變式異質接面高遷移率電晶體(pHEMT)，二者均為最尖端的無線寬頻通訊微波製程技術。本公司的產品線可滿足50MHz至150GHz內各種不同頻帶無線傳輸系統的應用。在光通訊及3D感測領域中，穩懋更以三五族半導體生產技術為基礎，提供光電產品的開發與生產製造。

穩懋自主研發的製程用於無線通訊及光通訊應用已多數進入大量量產的產品之中，其中包含以砷化鎵HBT及pHEMT生產具4G/5G通訊及WiFi傳輸功能之手持式行動通訊裝置(如智慧型手機及平板)及無線網路路由器等。以砷化鎵pHEMT及氮化鎵HEMT生產4G/5G基地台及低軌道衛星通訊傳送及接收訊號相關應用。還有以砷化鎵VCSEL及磷化銦生產光通訊感測或光資訊傳輸相關元件，其中手機3D感測功能應用就是穩懋近幾年成長的動能之一。

在無線通訊方面，因應5G時代高功率、高效率基地台的應用需求，穩懋已於2013年研發完成氮化鎵(GaN on Sic)製程，提供客戶在代工服務上更多元的選擇，並於2016年開始有營收貢獻，過去五年氮化鎵營收有二位數的年複合成長率。另外，因應PA模組從傳統的離散(Discrete)元件朝向整合(Integrated)元件的趨勢，為了協助客戶搭配既有的產品以強化競爭力，穩懋也提供客戶濾波器(Filter)的代工服務，以提高與客戶之間的黏著度。

穩懋亦持續開發光電元件技術於車用、資料中心及光纖到府相關應用。除了現有完整的砷化鎵和氮化鎵技術領域外，同時建立了光電半導體元件的製造能力，為雷射二極體(LD)及檢光二極體(PD)設計公司提供具彈性且大規模的產品製造服務，可提供合作夥伴客製化的磊晶/二次磊晶、光電元件製造、材料及元件特性分析及測試服務等。

4. 111年度開發之新商品

- (1) 微波應用所需50V 0.25微米GaN HEMT
- (2) 微波應用之28V 120 nm GaN HEMT
- (3) 高堅韌度第七代GaAs HBT於行動通訊應用
- (4) LB/MB表面聲波濾波器製程技術
- (5) Front Emitting VCSEL技術應用於3D感測
- (6) 25G/50G APD技術應用於資料中心
- (7) 長波長LD及PD用於感測應用
- (8) 高速InP邊射型雷射元件應用於網通光纖傳輸應用

5.計畫開發之新商品

- (1) 新八代GaAs HBT製程開發
- (2) 新一代次微米GaAs E/D pHEMT技術開發
- (3) 70 nm GaAs pHEMT製程開發
- (4) 新一代 28/50V GaN HEMT 製程技術
- (5) HB表面聲波濾波器製程技術
- (6) 強化可靠度的25G DFB 雷射二極體
- (7) 高功率多結 VCSEL技術應用於車用感測與工業應用
- (8) Back Emitting VCSEL技術應用於車用光達及3D感測
- (9) 正向及背向式收光SWIR APD技術應用於車用光達及3D感測應用
- (10) 正向及背向式收光SWIR PIN PD技術應用於車用光達及3D感測應用
- (11) 次世代高速光積體電路應用於光纖數據傳輸

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)砷化鎵產業之現況與發展

半導體材料可分為單元素半導體及化合物半導體兩類，前者如矽(Si)、鍺(Ge)等所形成的半導體，後者由鎵(Ga)、銦(In)、鋁(Al)等第三族及砷(As)、磷(P)、氮(N)等第五族元素化合物，組成如砷化鎵(GaAs)、磷化銦(InP)、氮化鎵(GaN)等三五族化合物半導體。相較於常見的矽半導體，砷化鎵半導體具有高頻、抗輻射、耐高電壓等特性，因此廣泛應用在主流的商用無線通訊、光通訊以及先進的國防、航空及衛星用途上，其中無線通訊的普及更是催生砷化鎵代工經營模式的重要推手。以手機與無線網路(Wi-Fi)為例，系統中的無線射頻模組必定含有的關鍵零組件即是功率放大器(Power Amplifier)、射頻開關器(RF Switch)及低雜訊放大器(Low Noise Amplifier)等，目前射頻功率放大器極大部分是以砷化鎵半導體製作。砷化鎵半導體因其材料特性而成為無線通訊、光通訊以及先進的國防、航空及衛星之重要關鍵組件，亦同時建構不同於矽等其他半導體之晶圓代工技術、設計流程與驗證模式以滿足無線通訊系統的快速發展，進而維持其領域之獨占性與獨特性。

近年來由於矽製程不斷進步，高頻RF CMOS的操作頻率與特性持續提升，手機及Wi-Fi的射頻收發機(RF transceiver)大多已採用RF CMOS製造，這也是商用通訊IC朝向高整合度單一晶片SoC發展的必然結果，現今的RF CMOS雖可以達到高操作頻率及高整合度，但其先天物理上的特性如低崩潰電壓、矽基板(substrate)的高頻損耗、訊號隔離度不佳、低輸出功率密度等，使其在功率放大器(PA)的應用上始終難以跟砷化鎵匹敵。因此，通訊技術從4G LTE演進至5G應用時，砷化鎵PA在高功率傳輸上，更有其不可替代的物理性質優勢，5G技術其資料傳輸速度理論值是4G LTE的100倍，砷化鎵功率放大器能夠符合5G高速的資料傳輸的特性，更進一步拉大砷化鎵與矽製程功率放大器之間性價比的差距。因此砷化鎵等化合物半導體元件將持續在通訊市場上佔有一席之地。

而物聯網(IoT)概念興起，使無線通訊和車聯網應用成長快速，數位消費電子產品具備無線傳輸功能的比率也逐年提升，砷化鎵應用可說是具備相當健康的成長空間；此外，化合物半導體元件將持續在通訊和光電元件市場扮演關鍵角色，例如III-V族半導體雷射擁有體積小和整合性高等優點，在工業和商用領域的應用越來越廣泛，其中面射型雷射(VCSEL)最適合大量量產，已陸續在生物辨識、虛擬實境(AR/VR)及汽車防撞系統(ADAS)、近接感測及車用內部傳感等領域開發出新應用，成為砷化鎵在行動裝置上重要關鍵元件。

(2)砷化鎵晶圓代工產業之現況與發展

相似於矽晶圓代工商業模式，砷化鎵晶圓廠必須具備一定規模的投資與長時間的製程技術開發，這兩項要素提供IC設計者快速、便利且較低成本的流程來實現其所設計的產品。過往矽晶圓代工的模式突破了零組件把持於大型整合元件廠(IDM)的規則，代工技術提供了小資本額但具備IC設計專長的公司，可以不需要花費大量的投資在其不擅長的半導體製造領域，進而利用專業的分工由IC設計公司致力於新一代IC的開發，而晶圓代工公司則致力於開發更先進的製程技術與提供更完整的解決方案。也在這雙贏的策略下順利突破過去IDM大廠從IC設計到製程技術一手壟斷的現象，並各展現出極具競爭力的成本優勢。而砷化鎵晶圓代工受到行動通訊與無線網路的蓬勃發展，功率放大器等元件的大量需求趨使更多的IC設計業者也加入砷化鎵半導體IC的開發與普及化，同時促成更大規模的砷化鎵晶圓代工的模式也正式成型。相似於矽晶圓代工的經驗，當這種商業模式成型之後便會突破原有的IDM公司壟斷的情況。早期的砷化鎵晶圓廠大部分皆集中於歐美等先進國家，其核心包含了砷化鎵IC設計與砷化鎵半導體製程技術。隨著砷化鎵半導體的應用普及與代工模式的成功，這些同時握有製程技術與IC設計技術的公司開始走向所謂的輕晶圓廠(Fab-lite)與純模組設計製造廠的商業模式，他們將多數製程外包給其他的晶圓代工廠，保留IC設計並同時提供模組化的射頻IC與射頻解決方案。而外包的對象主要是集中於已建構出完整的半導體製造供應鏈與經驗的廠商如穩懋等專業晶圓代工廠。代工廠商除了需通過嚴謹、漫長的客戶驗證之外，也致力於創造出兼具成本與效率的製程技術，不但築起了新加入者不易跨越的進入障礙，也塑造了歐美同業不易模仿的成本優勢，進而加速歐美業者轉入所謂輕晶圓廠甚至無晶圓廠(Fab-less)的經營模式，更進一步加深對代工廠之依

賴。2017年底穩懋與Avago (Broadcom集團)簽署備忘錄，同意該公司將其HBT生產線之機器設備出售予本公司，該公司HBT生產線產品未來將全數委由本公司代工生產，此事件更突顯穩懋在多年發展自有製程技術且持續擴充產能滿足客戶需求後，客戶更放心將其製程外包給專業砷化鎵晶圓代工廠商。

2.產業上、中、下游之關聯性

砷化鎵產業最上游為基板，其次為關鍵材料砷化鎵磊晶圓，包括MOCVD(有機金屬化學氣相沉積法)及MBE(分子束磊晶法)砷化鎵磊晶技術，至於中游為晶圓製造及封測等，整個產業除晶圓製造外，設計與先進技術主要仍掌握在國際IDM大廠，下游則為手機、無線區域網路製造廠以及無線射頻系統商。砷化鎵產業的相關供應鏈如下表所示：

供應鏈		供應鏈廠商		
砷化鎵基板 (Substrate)		Freiberger, AXT Inc., Sumitomo		
砷化鎵磊晶圓 (EPI Wafer)		IQE, VPEC(全新), SCIOCS(Sumitomo), Hitachi Cable, IntelliEPI(英特磊)		
砷化鎵晶圓代工 (Foundry)		WIN Semi.(穩懋), AWSC(宏捷), GCS(環宇), Wavetek(聯穎), Sanan(三安)	砷化鎵 整合元 件廠 (IDM)	Skyworks Qorvo Lumentum Coherent(II-VI) AMS
砷化鎵IC封裝 (Packaging)		Tong Hsing(同欣), Lingsen Precision(菱生)		
砷化鎵IC測試 (Testing)		ASE(日月光), Sigurd(矽格), King Yuan(京元電)		
砷化鎵IC設計 (IC Design House)		Broadcom, Murata, Vanchip, Smarter Micro, RDA, Qualcomm		
砷化鎵 終端應用 (Applications)	手機	Apple, Samsung, Huawei, Xiaomi, Oppo, Vivo		
	基地台	Huawei, ZTE, Ericsson, Nokia		

3.產品之各種發展趨勢

輕薄短小、價廉物美是消費性電子產品不變的要求，更一直是射頻模組設計的主要方向，傳統上在射頻模組中各電路產品，是以個別技術來達成，如功率放大器是以HBT來設計、射頻開關器及低雜訊放大器是利用pHEMT之製程，由於產品之間不同製程之整合度低，使得整體射頻模組面積不易縮小，因而成為產業上技術升級之目標。本公司已領先全球研發BiHEMT製程於六吋砷化鎵晶圓同時製作二種以上高效能元件，以整合晶片製程上之技術，並縮小射頻模組電路面積、降低成本，進一步提升客戶產品設計競爭力。

另一方面，超高頻的應用市場因4/5G基地台需求崛起、光纖網路的普及與衛星網路的資料傳遞速度增快，蓬勃發展必然是大勢所趨。而此即需可提供相當優異與穩定的高頻性能電晶體和被動元件之技術，而優異的高頻特性電晶體往往需要利用更先進的製程技術與設備來完成，目前全球除本公司外，僅有非常少數的晶圓代工廠可以提供此類製程服務。

4. 競爭情形

(1) 經營發展方向

半導體製造產業中，IDM公司和晶圓代工廠為因應各自的市場環境，有著不同的產能投資策略，並且發展不同方向的核心競爭能力。由於晶圓代工產業的成形，使得IDM公司的投資更加保守，因其自有產能必須要確保能夠被充分利用，產能方不致於閒置。晶圓代工廠則透過掌握IC Design House客戶、IDM公司等之訂單，以經營績效來維持一定水準以上之產能利用率。此外，過去少數兼營代工的IDM業者，常為了保有已付出大量資源所得到的最新技術研發成果，並不提供客戶兼競爭者最新製程技術的代工服務而逐漸流失客戶，甚至最終放棄代工業務，而如穩懋這樣的專業製造代工廠，則是以推廣最新製程技術做為競爭利器，逐步擴大客戶群及產品應用領域。

IDM公司的核心競爭力為產品之設計能力，面對手持式行動通訊裝置的持續成長與進化，必須不斷地開發更高效能的新世代產品以做為發展機會。而晶圓代工廠則是必須靠多樣化，以及先進製程技術之開發，以利基型產品及低成本之大量製造並行之方式來獲取更大之經營效益。

(2) 生產技術

砷化鎵產業已由以歐美大型IDM公司為製造重心為主的時代向亞洲轉移。本公司是以多樣化先進技術為基礎，提供客戶所需的製造服務，並以增加生產彈性，以及持續降低單位製造成本，縮短供應鏈的生產交期，朝向更具競爭力之專業代工服務方向邁進。

對於先進製程技術的開發，也已從之前IDM公司自行發展並掌握的領先優勢逐漸轉變。在經過多次產業之淬煉及嚴苛之洗禮，本公司多年來仍堅持發展多元自主技術，以建立長期之全球競爭力。經過十餘年之筆路藍縷，本公司已經在先進製程技術上與IDM公司並駕齊驅，成功地打破了只能接收由IDM公司移轉舊技術之鐵律！本公司並已與大多數的IDM公司進行先進技術的合作開發，成為全球擁有新世代製程技術的領導廠商之一。

在砷化鎵的晶圓尺寸上，相較於產業界多數同業於近十年由四吋轉為六吋，本公司於1999年成立之初即設立全球第一座六吋砷化鎵晶圓代工廠，至今，六吋仍為主流製造尺寸。本公司已累積二十餘年生產六吋晶圓之實證經驗，更可確保產品品質之可靠穩定性。這也是3D感測在2017年開始導入高階智慧型手機的大量運用時，穩懋能於短時間內以六吋晶圓生產出符合客戶設計規格的高品質晶圓。

(3)生產規模與產能計畫

在目前砷化鎵晶圓製造市場中，IDM公司仍佔有超過50%的生產規模。近幾年，由於專業代工較具成本優勢，加上IDM公司對於產能擴充之投資趨保守，持續釋出更大比率之訂單給晶圓製造代工廠；相對於持續成長中的整體市場需求，對晶圓製造代工廠而言，提供了最佳的營運擴展機會。截至2022年底本公司晶圓A、B、C廠合計月產能43,000片，此產能乃目前全球最大砷化鎵晶圓廠產能，但在全球智慧型手機產業經歷一整年的庫存調整之後，穩懋2023年的產能擴充計畫將以完成施工中的南科高雄園區路竹廠新廠建廠工程為主，至於後續的無塵室工程及機器設備裝機都將延後到產業需求較明朗之後再重新啟動。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司111年度投入之研發費用共新台幣1,683,783千元，佔營業收入比重9%。截至年報刊印日止尚未取得112年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

2.開發成功之技術或產品

在製程技術發展方面，本公司持續秉持多元化的技術發展以因應未來多面向的無線通訊與高速網路的應用，例如：5G通訊、Wi-Fi通訊、衛星通訊與光纖通訊。長期趨勢而言頻寬與功率的需求為持續增加以符合未來無線通訊應用的多樣性與效率性。

2.1 行動裝置發展趨勢

隨者5G通訊系統的基地台佈建以及5G新手機的推出，5G的滲透率正快速的提高。5G對於超高傳輸速率的要求，也使得GaAs HBT在5G功率放大器的特性需求下高頻與線性度的優勢更加明顯。同時，由於通訊系統的相容性考量，4G/5G通訊系統共存是必要的應用需求，而符合5G應用的新GaAs HBT製程技術同時也必須可以吻合4G系統的功率放大器設計需求。除了自我開發的先進GaAs HBT製程技術之外，本公司也更進一步提供了客製化製程技術的服務，使得客製化的製程技術能夠最佳化客戶的晶片設計理念，進而創造終端產品的差異化。

除了行動通訊的5G技術之外，高頻Wi-Fi通訊系統也開始普及。新一代Wi-Fi 6E/7的導入將Wi-Fi PA的線性度需求與頻率需求(6-7GHz)推向更嚴格的規範進而推進客戶使用本公司新一代GaAs HBT 7以符合其更複雜的訊號調變協定，提供更優越的頻率與線性度表現來增加設計者的彈性與差異化。

2.2 基礎建設發展趨勢

5G通訊的發展由於3個新頻段N41、N77、N79的增加，推升了我們相對應的新製程技術在基地台的需求。例如：GaN HEMT應用於基地台功率放大器與GaAs pHEMT/PINHEMT應用於基地台低雜訊放大器的需求。其中新的5G基地台更使用了Massive MIMO的系統而使前端無線通訊模組的需求總量大幅提升。而後端的聯絡網路(Backhaul Network) 的解決方案也因應前端資料量傳輸的提高，對於目前主流E-band(70-80 GHz)毫米波點對點通訊需求提高至W-band (80-90GHz)毫米波點對點通訊，甚至未來的D-band (>120 GHz)毫米波點對點通訊，而其中100 nm和70 nm GaAs pHEMT尤其適用於其前端毫米波通訊模組的功率放大器與低雜訊放大器設計。

光纖通訊方面，受惠於資料中心(Data Center)的佈建以及5G網路的後段網路連結需求，資料傳遞速度的主流已經是100G網路，而400G或是800G的解決方案也已經推出。其中的關鍵調變器的驅動放大器，尤其需要先進GaAs pHEMT製程的高頻與高線性度的優勢。

衛星通訊方面的發展被視為5G之後的基礎通訊藍海，尤其低軌道衛星系統的正式商用更積極促使各個國家對於衛星網路的投資與佈建，以目前世界人口來說還有將近30億人受限於基礎建設的落後而無法使用網路服務，而衛星通訊將是絕佳的解決方案之一。GaAs pHEMT/PINHEMT和GaN HEMT的製程技術各自擁有相對應的雜訊與功率的優勢，提供了Ku/Ka-band衛星商用頻段的絕佳功率放大器與低雜訊放大器的設計解決方案以應用於衛星端通訊模組以及後續地面的大型接收端中繼站(Gateway)的需求。

2.3 感測及光電技術發展趨勢

在感測技術中，VCSEL已經大幅商用在人臉與手勢辨識中並預期更多的手持裝置將導入此技術。而同時新一代的ToF (Time of Flight) 技術與VCSEL技術的結合將更進一步擴展AR或VR的殺手級應用。在近年來蓬勃發展的自動駕駛技術上，所需要的感測技術除了傳統上的微波雷達之外，VCSEL及邊射型雷射光達亦是下一個重要應用，以達到多面向，長短距離的偵測與降低多樣環境因素所造成的感測誤判。另外，隨著5G傳輸資料量的大幅提升，高速、高可靠度的光電元件如高可靠度25G DFB LD及100G APD和以磷化銦(InP)為基材的光調變器如電吸收調變器(EA modulator)、馬赫－曾德爾調變器(Mach-Zehnder Modulator)，以及矽光子使用之高功率光源都是研發的重點。

短波紅外線(SWIR)成像技術的市場需求持續提升，SWIR PD/APD儼然已成為感測技術中另一項不可或缺的關鍵元件，SWIR成像技術可應用於國防領域、機器視覺領域、先進車用駕駛輔助系統(ADAS)、車用光達(LiDARs)及智慧型手機螢幕下3D感測。其中擁有高靈敏、反應速度快且低暗電流特性，應用在1550nm LiDAR的APD將會是接下來幾年光偵測器研發的重點；此外，對應的高功率、高效率雷射光源也是未來開發的重點。

2.4 核心競爭力

穩懋持續投資在微波與光電元件的設計與開發，發展所需的整合製造技術、先進磊晶技術與晶圓級別的高端測試服務。以提供客戶從設計、製造及檢測的服務並快速的商品化其產品。一條線的服務和純晶圓代工的模式，也從原本單一的砷化鎵微波元件代工擴展成多元化合物半導體材料在微波與光學元件上。

穩懋具有核心關鍵技術的自主開發能力與人才，為了持續提升產業競爭力，進行相關的技術深耕與多元的發展如下：

- (1) 不斷開發新一代 HBT 元件技術，著力於 5G 通訊系統所需之新頻段，尤其在更高頻段以及更高輸出功率之功率放大器需求，以符合未來 5G 行動裝置超高速傳輸速率要求。
- (2) 因應高集成度功率放大器模組的需求，功率放大器與雙工器整合模組(PAMiD)為日後趨勢。穩懋除了提供先進功率放大器之代工技術，也將致力提供濾波器與雙工器之代工技術，以滿足未來高集成化模組的需求。
- (3) 發展先進製程技術以提供微波通訊所需的微型基地台(Femtocell)與大型基地台(Base Station) 使用的高功率 GaN HEMT。
- (4) 針對通訊基礎建設，開發更有競爭力的先進深次微米(<100 nm)GaAs pHEMT，以符合頻率日漸提高的點對點毫米波(E/W/D-band)通訊所需。
- (5) 對於高速成長的大數據所倚賴的下世代 400/800 Gbps 高速光纖通訊，開發更有競爭力的先進深次微米(<100 nm)GaAs pHEMT 在光調變器的驅動放大器應用。
- (6) 持續研發新一代高度整合的 GaAs PINHEMT 以符合未來 Ku/Ka-band 衛星通訊與行動通訊基礎建設的需求。
- (7) 建立上游材料磊晶片的開發及製造能力，提升品質掌握度與配合新技術開發之時效性，滿足新產品開發週期和生命週期縮短之趨勢。
- (8) 針對未來 5G 產品應用需求，持續發展先進製程技術，以及封裝解決方案。
- (9) 提供客製化的高頻封裝產品測試，幫助客戶在廠內(in house)完成其產品的終端測試，縮短客戶晶片的出貨生產時程。
- (10) 持續開發光纖通訊的關鍵零組件(25G DFB LD、25G/56G VCSEL、100G APD 及矽光子高功率光源)。
- (11) 持續往高速、高可靠度的光通元件開發，以磷化銦(InP)為基材的光調變器及光子積體電路(如高整合度的可調式光源)單元耕耘。
- (12) 拓展車用光達的三大產品技術：VCSEL、GaAs LD、InP LD 及 PD。

(四)長、短期業務發展計畫

為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項長、短期計畫以擘劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫說明如下：

1.短期計畫

隨著5G的發展、Wi-Fi技術的演進、光通訊相關應用需求的提升以及低軌道衛星的发展，本公司在各大產品線皆有很好的發展機會。

近年各國陸續釋出更多的5G頻段，2019年開始也看到多款5G手機陸續發表，5G Sub-6 GHz 也已於大部分國家開始商轉。通訊規格的轉變帶動了基礎建設的布建、更新及升級，穩懋近幾年在基礎建設相關的營收主要都是來自於5G相關的需求，尤其在氮化鎵(GaN-on-SiC)的營收貢獻持續有不錯的表現。除了基礎建設，5G也帶動了手機PA需求的成長。在5G世代的來臨，4G LTE仍然存在的情形下，每隻5G手機除了支援既有的4G LTE頻段，也增加了新的5G頻段，新的頻段的增加，也代表著PA需求的增加。同時，我們也看到一些旗艦機種支援Uplink MIMO的技術，將使5G PA需求再向上提升。另外，有關於4G頻譜將同時開放給5G使用，也就是所謂的4G refarming也已有相關的應用，在既有的4G頻譜上同時傳輸4G及5G訊號(Dual Connectivity)也將成為未來幾年5G發展的趨勢之一。因此，隨著通訊技術從4G演進至5G，PA的需求也將隨之提升，穩懋將持續提供客戶最先進的製程技術，與客戶一同於5G市場攻城掠地。

Wi-Fi方面，Wi-Fi規格隨著路由器(Router)及手機的逐漸升級，Wi-Fi 6E可望漸漸普及，Wi-Fi 7的開發與商轉也將正式展開。為了滿足AI、IoT及大數據的需求，Wi-Fi升級到Wi-Fi 6E成為當務之急，甚至未來Wi-Fi 7所需相關技術穩懋也積極在開發當中，將從Wi-Fi 相關的基礎建設開始陸續導入，再延伸至手持式裝置等其他終端應用。無論是規格的提升抑或是新頻段的增加，對穩懋而言都有正面的影響，穩懋也將持續投入更多研發資源，協助客戶在每一個新的世代都能領先同業推出最新的產品。

萬物聯網、智慧城市等願景也是5G發展重要的一環，4G網路的LTE Cat.1因網路覆蓋、網速及遲延性等方面更具優勢，將可取代過去較常使用的NB-IoT及2G模組，因4G網路所使用的PA目前仍是以砷化鎵為主流，此發展趨勢將帶動4G PA需求的成長，另外，在5G手機及基礎建設的佈建率持續提高下，物聯網(IoT)相關應用的成長也是可預期的，將對公司帶來正面影響。

另外，本公司光通訊佈局因3D感測功能自2017年起在高階智慧型手機的導入之下，過去幾年對營收均產生不小的貢獻，體現出穩懋多年來致力於三五族半導體技術開發，並將技術擴散到其他應用領域的具體成果。除了3D感測在手持式裝置上的應用，在3D感測技術延伸到汽車上的應用，無論是車室內的感測或是車外的自動駕駛輔助系統(ADAS)，我們都有客戶積極耕耘中，更遑論運用到穩懋擅長的無線通訊技術的V2X及OTA等，無論從傳統燃油車到電動車，相關運用都將離你我愈來愈近。未來我們持續看好光電元件應用的發展，預期隨著更多智慧型手機品牌及手持式裝置的導入以及更多元的終端應用，將可帶動整體需求。

另一個整合陸海空無縫連網的低軌道衛星更是穩懋微波產品發展策略中的重中之重。隨著通訊規格不斷的提升，頻段的使用也持續往更高頻段發展，但因頻段越高，波長越短，訊號能夠覆蓋的範圍就越小，如要達成更高速與更低遲延的目標，就必須裝設更多小型甚至是微型基地台，但因地形、氣候、基礎設施佈建不足等等因素，仍有很多網路無法覆蓋之處，低軌道衛星就成了一個很好的解決方案。公司在幾年前取得航太工業品質管理系統認證後，成為此供應鏈中不可或缺的廠商，相關產品，包括更高頻率及高功率的氮化鎵(GaN) PA、採砷化鎵pHEMT技術的LNA、

砷化鎵HBT技術的驅動放大器以及整合型被動元件(IPD)等等，低軌道衛星應用的營收貢獻也穩定成長，隨著將來更多衛星的發射，公司樂觀看待未來衛星通訊的發展及其帶來的貢獻。

濾波器也是過去幾年公司投入相當多研發資源的項目之一，在近期開始提供客戶相關的代工服務，除了能協助客戶將其產品設計從過往單一元件提升至整合型元件，也能進一步提升公司與客戶之間的緊密關係。

本公司除了在現有的成長基礎上繼續耕耘與研發外，同時對通訊移動裝置與通訊基礎建設開發更有競爭力的製程技術予客戶，以再進一步擴大穩懋在無線通訊晶片領域晶圓代工的技術領先。在短期內將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善以及降低製造成本上，並結合客戶未來的產品應用發展方向，投資及開發最先進的製程技術，以擴大代工服務及市場的範圍，進一步鞏固在全球砷化鎵專業代工市場的關鍵地位。

2. 長期計畫

無線通訊的基礎建設伴隨著手機使用量的大幅增加及通訊規格的提升而必須再次強化，尤其是更高功率的基地台輸出可以達成更穩定的高速資訊傳遞。因此，本公司在技術上早已佈局於4/5G系統所需的微型基地台(Femtocell)用的高功率型HBT與大型基地台(Base Station)用的高功率GaAs HEMT / GaN HEMT。中長期而言，本公司認為砷化鎵元件在物聯網(IoT)、未來的IoT Gateway、車聯網(V2V/V2X)、及5G通信之長期潛在需求相當大，針對以上長期成長動能，本公司已有相對應先進製程技術以提供全方位的製程藍圖。

另外，我們將持續開發光通訊技術於車用、資料中心及光纖到府相關應用。除了現有完整的砷化鎵和氮化鎵技術領域外，同時建立了光電半導體元件的製造能力，開始為雷射二極體(LD)及檢光二極體(PD)設計公司提供具彈性且大規模的產品製造服務。這項新的製造技術涵蓋應用於2.5G、10G至25G資料傳輸速率的產品。穩懋完整的垂直整合專業製造技術可提供合作夥伴客製化的磊晶/二次磊晶、光電元件製造、材料及元件特性描述及測試服務，磊晶與光電元件製造能力可供2吋到4吋磷化銦基板使用。穩懋已具備雷射二極體及檢光二極體磊晶和元件特性描述服務的技術，並緊鑼密鼓的建置完整的光電元件製造產線與測試設備，提供光電元件市場專業的製造技術以及高效率的解決方案。展望未來，我們持續看好光電元件應用的發展，尤其是在穩懋已具有領先地位的3D感測功能應用在手持式裝置上。預期往後幾年隨著更多手持式裝置及更多品牌的導入，加上未來AR/VR的應用、汽車先進駕駛輔助系統的成熟，光電元件的應用面可望高速成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 合併公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

銷售地區(註 1)		110 年度		111 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷(註 2)		1,253,342	4.79%	1,063,360	5.80%
外銷	亞洲	17,106,361	65.34%	10,986,030	59.92%
	美洲	6,850,101	26.16%	5,383,672	29.36%
	歐洲	972,572	3.71%	901,274	4.92%
合計		26,182,376	100.00%	18,334,336	100.00%

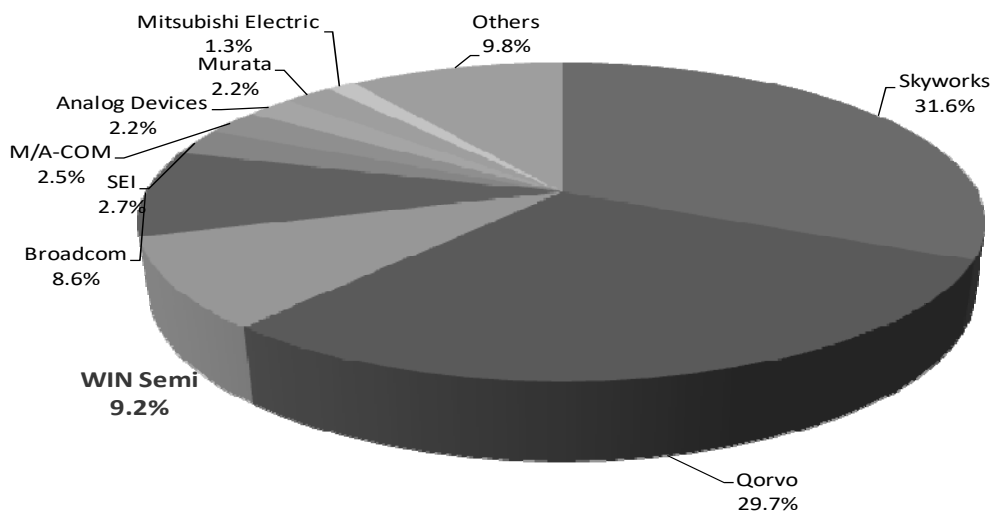
註1：係採用國際財務報導準則編製之合併營業收入金額，依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

註2：內銷係指銷售至台灣。

2. 市場占有率

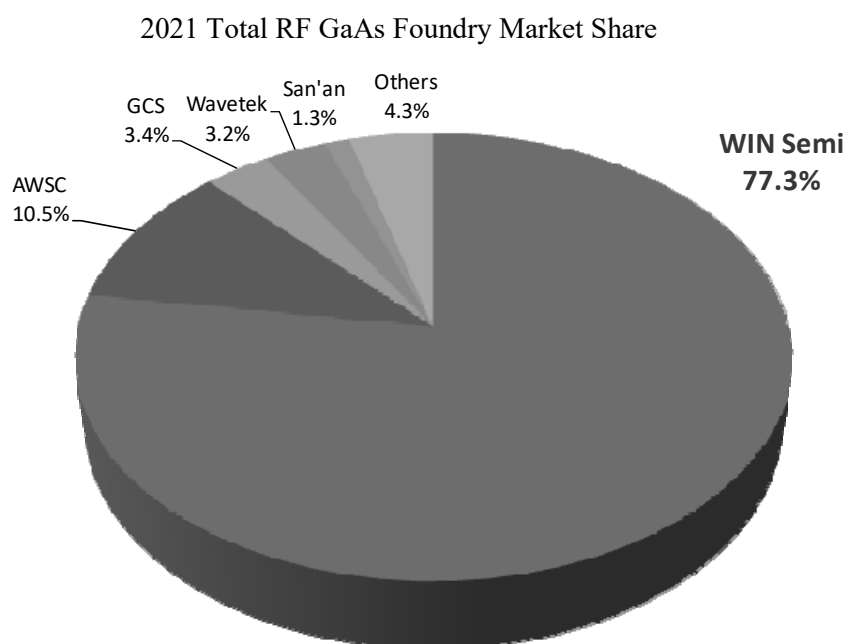
截至本年報刊印日，尚未取得Strategy Analytics 2022年全球砷化鎵市場占有率數據及相關資訊，因此仍沿用2021年之相關數據及資訊。根據Strategy Analytics之研究報告中指出，2021年全球砷化鎵元件市場(含IDM廠之組件產值)總產值約為98.38億美元(砷化鎵總產業市占率如下圖所示)，較2020年之91.61億美元成長7.4%，砷化鎵元件市場仍高度依賴手持式裝置，特別是手機，雖然2021年受到新冠疫情、中美貿易爭端加劇以及晶片短缺等因素影響，但在5G網絡及5G手機發展的帶動下，仍推動了砷化鎵元件市場的成長。其中本公司2021年市占率為9.2%，市占率排名為全球第三。

2021 Total RF GaAs Device Revenue Share



資料來源：Strategy Analytics

此外，該研究機構分析指出，若以砷化鎵晶圓代工市場而言，2021年代工市場規模為11.77億美元(砷化鎵代工市場市佔率如下圖所示)，較2020的10.57億美元成長11.4%，其中本公司2021年市占率為77.3%，為全球第一大砷化鎵晶圓代工半導體廠商。



資料來源：Strategy Analytics

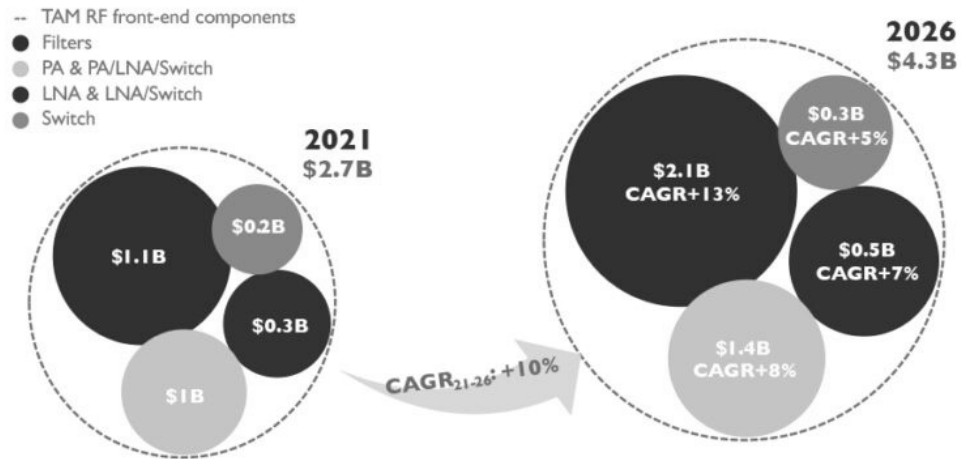
3. 市場未來之供需狀況與成長性

無線通訊產品是砷化鎵產業最主要成長動力，而手機(Cellular)應用仍是砷化鎵元件最大市場，其次則是Wi-Fi及基礎建設的需求。以Cellular市場來看，隨著砷化鎵的技術成熟、成本降低及使用者對手機功能上的要求，功率放大器的使用量開始增加。通常2G手機需要搭載1至2顆PA，3G手機需要3至4顆，發展至4G LTE，RF前端(front-end)必須因應的頻段數量從4個大幅增加到了30個，而進入5G世代後，每支5G手機所需的PA數量將比每支4G手機所需的PA數量至少增加2顆以上。近年全球智慧型手機成長力道雖放緩，但依Yole Développement的預估，2021年至2026年RF元件及RF前端模組的年複合成長率(CAGR)仍有10%，其中功率放大器(PAs)年複合成長率為8%，顯示砷化鎵元件的用量將持續增加。

2021-2026年RF元件及RF前端模組市場預估

2021-2026 connectivity RF Front-End components market forecast by type of component

(Source: Wireless Connectivity RF Front-End Technologies for Consumer Market 2021, December 2021)



資料來源：Wireless Connectivity RF Front-End Technologies for Market 2021, December 2021.

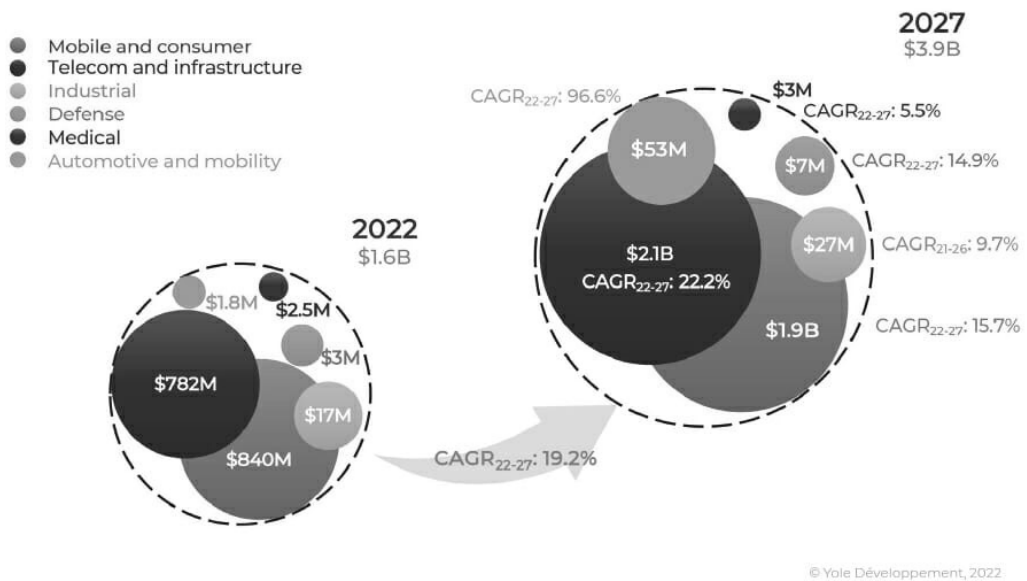
未來幾年，隨著5G的發展、物聯網(IoT)概念普及以及AI及大數據的長期發展，無論是在基礎建設的布建或是手持式裝置的升級需求，都將使得砷化鎵的應用更加廣泛普及。從2019年起，在美國、韓國及中國率先推出5G商用服務後，5G在全球的滲透率持續提升，即使遭逢COVID-19的疫情肆虐、中美貿易爭端以及在2022年受到俄烏戰爭、中國防疫風控及通膨等因素的影響，5G智慧型手機的發展似乎有較之前預測數字落後的現象，但依據最新研究機構的分析預測，2023年5G智慧型手機滲透率將從前一年的47%成長到55%，除了可望帶動手機PA實質需求的增長，更進一步提高5G基礎建設網絡功率及密度的需求。另外，根據網通大廠愛立信(Ericsson)出具的最新版「愛立信行動趨勢報告」顯示，2022年全球已有超過 230 家電信商提供商用 5G 服務，5G用戶數於2022年第3季已達約8.7億左右，相較於2009年推出的4G，5G的用戶數成長更快，預計 5G將比4G早2年達到10億用戶數。預期2028年全球5G用戶將會達到50億，約占行動用戶總數的55%。

在iPhone X採用3D感測於消費性電子產品的應用後，為VCSEL帶來新的營運成長動能，也讓VCSEL產業供需結構翻轉，並吸引其他品牌的智慧型手機搭載，除了手持式裝置，未來還可運用於AR/VR、無人機與車用LiDAR等新領域，將加速VCSEL產業蓬勃發展。研究機構Yole Développement在最新報告中指出2022年~2027年VCSEL市場產值將有19.2%的複合成長率，其中手機及消費性產品的複合成長率高達15.7%。除了砷化鎵，在其他III-IV族化合物半導體材料如磷化銦等穩懋也持續與客戶有相關產品及應用的研究與開發。穩懋在光通訊及光感測方面技術日漸成熟，不但累積更多經驗，也吸引更多潛在客戶的興趣。

2022-2027年VCSEL市場概況

2022-2027 VCSEL market forecast

(Source: VCSEL - Market and Technology Trends 2022, Yole Intelligence, August 2022)



資料來源：VCSEL - Market and Technology Trends 2022, Yole Intelligence, August 2022

4. 競爭利基

(1) 專業的經營團隊

本公司的經營團隊產業歷練豐富且完整，對產品的市場定位與營運策略明確。除與供應商保持長期密切的合作關係外，對產品之關鍵性技術均能掌握，並具有自行研發新產品之能力，使公司在砷化鎵晶圓代工領域維持競爭優勢。

(2) 多元的先進技術發展及堅強的研發實力

本公司技術團隊實力整齊，技術自主且層次高、廣度寬、技術涵蓋範圍大，提供先進及關鍵性技術之製造服務，擁有HBT、pHEMT、BiHEMT、GaN及光通訊等多元技術，可同時滿足各種應用需求，目前已有超過20種以上之製程技術進入量產，可協助客戶快速發展新產品，並提供客戶one-stop shopping及total solution的服務。

(3) 深厚的產業鏈關係

由於砷化鎵元件為通訊產業之主要元件，產品之良率、品質之穩定及快速的交期更為砷化鎵IC設計公司及IDM廠所要求，由於客戶認證供應商所需時間長，且須負擔其機密可能外洩之風險，因此認證一家潛在供應商之成本極高，一旦認證通過且品質、交期、量產能力皆符合要求，則客戶再轉單到其他供應商之機率甚低，因此，客戶極高的轉換成本形成產業進入障礙，IDM廠一旦選定代工廠便不輕易更換，本公司之產品深獲得下游客戶之肯定，且陸續通過國際大廠之認證，與客戶建立深厚的產業鏈關係。

(4)產能規模優勢

本公司持續投資高效能之自動化設備，截至2022年底本公司晶圓A、B、C廠合計月產能達43,000片，配合紮實之管理制度及研發投入，於最短時間內創造最佳生產良率及高轉換效率品質之產品，降低生產成本達客戶的需求，且因能提供充足且適切之產能，可降低客戶自行投資產能之風險。

(5)產品品質與市場知名度高

本公司以具競爭力的價格、低於同業的交期及穩定的良率，提供客戶更好的代工服務品質，吸引客戶與穩懋合作及投片生產，並透過策略聯盟之方式加強與客戶的關係。本公司的客戶群，包括了IC設計公司及IDM廠，並陸續通過許多國際級大廠的品質認證測試，在產品品質、良率、交期及成本優勢上均獲得極高的評價，於2010年起成為全球第一大砷化鎵晶圓代工半導體廠商。

(6)純晶圓專業代工服務之經營模式

本公司除了固守手機市場外，並持續開發更具成本效益及高附加價值的高頻元件技術，以維持中長期的競爭優勢，並憑藉著純晶圓代工之服務型態、多元技術及產能規模與客戶緊密合作，不與客戶競爭，可獲得客戶之充分信賴而與穩懋進行技術開發合作，共同互利成長。

(7)提供客戶加值的設計服務

本公司與客戶均建立良好合作關係，以提供具效率的服務及先進的技術，協助客戶解決製程技術之相關問題或新產品快速推出，搶佔市場商機。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①所處產業具成長性

砷化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，在通訊產業蓬勃快速發展，通訊元件輕、薄、短、小的趨勢下，近幾年來已成為手機及無線區域網路不可或缺的重要關鍵元件。雖然全球智慧型手機年出貨量已進入低度成長，但隨著VCSEL的應用導入手機及5G世代的開啟，砷化鎵元件的用量比起以前將有增無減。同時超高頻通訊的普及以及光通訊應用的崛起對於砷化鎵元件都有強勁的需求，而此類的製程技術往往須具備特殊的製程設備與製作流程，亦為本公司發展利基之一。

②國際整合元件大廠(IDM)釋單效益

在資本支出縮減、降低成本及風險的考量下，全球主要的IDM廠已逐步釋出砷化鎵晶圓代工訂單，並轉向尋求砷化鎵晶圓代工廠策略聯盟的趨勢發展。

③卓越的自主研發技術

本公司之重要經營階層及研發人員均長期深入砷化鎵領域，對於該產業環境及趨勢有深刻之體現。自公司成立以來即掌握產業之發展趨勢及關鍵技術，並具有自主研發量產新技術產品之能力，可充份滿足客戶之需求。

④產銷高品質產品之觀念與堅持

良好之產品品質是企業生存與發展之命脈，而砷化鎵對於品質之要求更是嚴格。本公司憑藉著產品品質穩定卓越之優勢，獲得多家國際大廠認證，已成功獲得客戶之信賴與肯定。

(2)不利因素及因應對策

①可替代性產品的競爭

矽晶圓製程憑藉著成熟的8~12吋量產規模，始終讓人存在著晶片面積小、成本低、整合度高等既定印象，尤其是當矽製程中CMOS在早期取代了砷化鎵在Wi-Fi 802.11b、802.11g及一小部分2G市場時，來自於CMOS的威脅始終對砷化鎵產業存在著陰影。特別是數年前當全球手機基頻的領導廠商公開宣稱將以最先進的矽製程跨入手機前端射頻模組時，更是撼動了整個砷化鎵產業。然而CMOS雖然晶片成本較低但模組成本未必較砷化鎵具優勢，加上性能上遠低於砷化鎵，而砷化鎵技術同時間亦是突飛猛進，CMOS功率放大器終究不敵砷化鎵的優越性能，最終仍須往砷化鎵技術解決方案靠攏，選擇與砷化鎵晶圓代工廠合作。

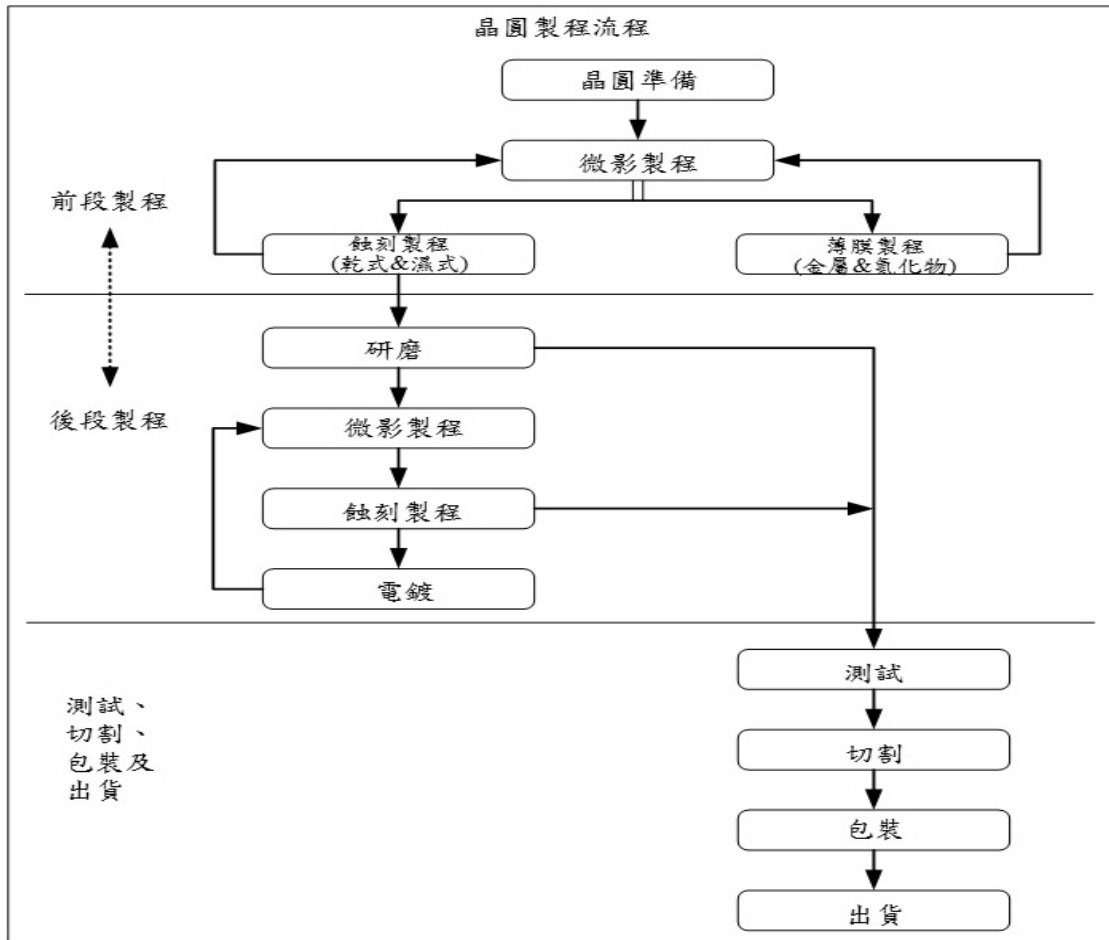
因應對策：以本公司既有之研發優勢，提供高整合能力的製程技術，並致力於開發可降低成本之產品，加強市場差異化，提昇產品競爭優勢；透過提供客戶加值的設計服務，使客戶產品更快速推出，以搶佔市場商機，因客戶得以設計降低總成本的模組，而無需於單一元件的效能與成本間做取捨而放棄可提升電源效率與線性輸出功率效能之砷化鎵產品。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

應用產品	製程技術
有線電視放大器 (Cable TV Amplifier)	pHEMT
光調節驅動器 (Optical Modulator Driver)	pHEMT
行動通訊功率放大器 (Cellular Power Amplifier)	HBT, BiHEMT
行動通訊基地台功率放大器 (Base Station Power Amplifier)	GaN HEMT
無線區域網路 (WLAN)	HBT, BiHEMT
點對點無線通訊 (Point-to-Point Radio)	pHEMT
全球定位系統放大器 (GPS Amplifier)	pHEMT
小型衛星地面站 (VSAT)	pHEMT, GaN HEMT
寬頻衛星通訊 (Broadband Satellite Communication)	pHEMT
汽車雷達 (Automotive Radar)	pHEMT, HBT
光通訊雷射 (Optical Communication Laser)	GaAs, InP Laser Diodes
光通訊光感測 (Optical Communication Photo Detector)	GaAs, InP Photo Diodes

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為砷化鎵磊晶片及貴金屬，採購對象以穩定可靠且可長期合作的供應商為主，以期能在價格、品質、交期及產量上建立合理穩定且無斷料之虞的密切關係。此外，本公司為使產製原料供應穩定，重要進貨項目均維持多家供應廠商，以分散進貨來源並降低因原料短缺而發生之營運風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	110 年度				111 年度			
	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	丙公司	4,349,154	16%	無	甲公司	2,017,248	11%	無
2	丁公司	3,057,914	12%	無	乙公司	1,752,139	9%	無
3	乙公司	2,544,048	10%	無	丙公司	1,629,061	9%	無
4	甲公司	1,903,519	7%	無	丁公司	1,435,376	8%	無
5	其他	14,327,741	55%	—	其他	11,500,512	63%	—
	銷貨淨額	26,182,376	100%	—	銷貨淨額	18,334,336	100%	—

說明：因受終端智慧型手機市場庫存調整，致本公司111年度銷貨淨額較前一年度下滑。

2.主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	110 年度				111 年度			
	供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B 公司	1,724,133	17%	無	A 公司	803,522	15%	無
2	A 公司	761,177	8%	無	B 公司	556,930	10%	無
3	其他	7,583,357	75%	—	其他	4,180,172	75%	—
	進貨淨額	10,068,667	100%	—	進貨淨額	5,540,624	100%	—

說明：本公司視銷貨客戶之需求、原材料庫存狀況及市場價格波動情形等因素調整採購需求，致111年度總進貨淨額減少。

(五)最近二年度生產量值

單位：片；新台幣千元

生產量值 主要產品	年度	110 年度			111 年度		
		產能(註)	產量(註)	產值	產能(註)	產量(註)	產值
晶圓代工		480,000~ 492,000	430,000~ 450,000	16,025,823	約 492,000	約 246,000	12,094,012
合計		480,000~ 492,000	430,000~ 450,000	16,025,823	約 492,000	約 246,000	12,094,012

註：數量以六吋 HBT 晶圓約當片數計算。

(六)最近二年度銷售量值

單位：片；新台幣千元

銷售量值 產品別	年度	110 年度				111 年度			
		外銷		內銷(註)		外銷		內銷(註)	
		量	值	量	值	量	值	量	值
晶圓代工		420,869	24,379,071	11,065	1,142,762	229,418	16,892,867	8,024	918,218
其他		0	549,963	0	110,580	0	378,109	0	145,142
合計		420,869	24,929,034	11,065	1,253,342	229,418	17,270,976	8,024	1,063,360

註：內銷係指銷售至台灣。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

(一)本公司

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經理人員	387	401	392
	一般職員	1,423	1,421	1,399
	直接員工	1,703	1,527	1,446
	合 計	3,513	3,349	3,237
平 均 年 齡(歲)		34.1	35.1	35.3
平均服務年資(年)		5.7	6.6	6.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.25%	1.31%	1.42%
	碩 士	23.06%	24.52%	24.81%
	大 專	60.55%	59.75%	59.96%
	高 中	15.14%	14.42%	13.81%
	合 計	100%	100%	100%

(二)本公司及子公司從業員工人數 110 年度為 4,246 人、111 年度為 3,808 人。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

111 年度未有違反環保法規遭處分之情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

員工是公司最大的資產，也是公司成長的動力來源，本公司除依勞基法及相關法令提供員工全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、積欠工資墊償基金與提撥職業災害保險外，亦積極提升員工福利，主動提供完善之員工健康維護與傷病關懷服務，建置一個良好的工作與生活平衡之環境，另設有職工福利委員會舉辦各式職福活動，列舉福利事項如下：

- (1) 保險：享勞、健保及公司全額負擔之完善的團體保險。
- (2) 定期免費員工健康檢查、職業專科醫師看診服務、各項健康促進宣導及活動辦理。
- (3) 員工伙食補助、員工宿舍。
- (4) 到職期滿3個月通過考核者可享「到職假」四天。
- (5) 提供員工酬勞及參與持股信託，分享經營成果。
- (6) 員工結婚、喪葬、住院及生育補助。
- (7) 生日禮金、勞動節禮金、三節禮金發放與年終尾牙聚餐摸彩。
- (8) 成立各類型之社團活動並設有社團經費補助機制，如羽球社、瑜珈社、極限拳擊有氧社、慢跑社、桌球社等各類社團。
- (9) 不限使用次數之獨立醫務暨哺(集)乳室空間。
- (10) 視障按摩師舒壓服務。

■ 落實員工關懷

本公司致力於員工溝通管道之建立，期望透過良性溝通建立勞資互信另定期針對三個月內的新進員工進行個人關懷回饋，幫助新進員工快速融入公司運作。在替代役及實習生計畫中，亦積極透過團隊建立活動，使相關人員更了解公司核心價值。

本公司尊重所有同仁人權，提供公平且適才適所之工作機會予應徵者及員工，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視，此等原則適用於招募、任用、訓練、升遷、薪資與福利。

■ 營造母性關懷及友善職場

各廠區設置獨立且隱私之哺(集)乳室(111 年使用哺(集)乳室為 8,399 人次)，並提供職醫衛教門診、工作危害調查及管理、媽媽教室及母嬰健康資訊、孕婦車位、育兒補助 111 年育兒補助發放超過新台幣 4,975 萬，受惠員工 782 人、團保全額補助以

及鄰近之特約托兒院所特約合作，以塑造友善女性之職場環境為目標，全面促進工作與生活平衡。

2. 進修及訓練

穩懋半導體努力營造多元且內容豐富的學習環境，透過訂定「教育訓練程序書」，以有系統的方式整合內外部資源，提供完整人才發展策略，培養並提升員工能力，使其與公司一同成長，共創雙贏。

依據本公司中、長期營運策略，配合穩懋的核心價值，連結專業職能、管理職能之訓練地圖，結合多元化的訓練手法，例如：實體課程、混成課程、在職訓練與教練指導、線上訓練等，以健全的教育訓練體系，為員工擘劃出未來的發展藍圖。

穩懋人才培育分三大脈絡，依據職系、職位、與勝任職務應有的專業和熟悉程度等條件來訂定訓練地圖，由 HR 規劃及開辦各種專業且符合需求的課程，協助同仁適性適才取得工作所需的能力。

- 專業職：培養有意在專業知識技能上再精進的員工成為各領域專家；
- 主管職：包括對基層、中堅、高階主管等不同層級管理者的領導能力培養；
- 專案職：通常為帶領專案的技術主管、或具技術研發背景的客户專案經理。

為符合公司同仁多樣化需求，以達到訓練發展的長期目標，穩懋提供多元化的進修機會及管道，包括豐富的內外部訓練資源。由人力資源處「訓練發展」單位，專職負責規劃，推動各項學習活動與人才發展專案。

人才發展培訓課程種類：

- 管理技巧與發展：主管的領導統御能力是帶領公司走向卓越的重要一環，因此，穩懋相當重視管理階層的領導力。為提昇與精進主管管理能力，我們針對各層級主管開設不同的必選修訓練課程，例如：新晉升與基層主管管理課程、績效面談、面談技巧、教練指導、主管須知法令案例宣導、人才留任、策略建立課程等。
- 新人訓練：讓新進人員了解穩懋的歷史沿革及目前的優勢及未來的挑戰。透過各單位主管的部門功能介紹及經驗分享，了解穩懋的文化及核心價值「誠信當責、前瞻創新、品質至上、客戶滿意」，加速新進人員對工作環境的適應。另外，也提供與環境安全相關訓練課程，如基本消防概念、危害通識與一般勞工安全衛生訓練，目的在於提供一個安全與安心的職場工作環境。
- 各單位內訓/在職訓練：學習除了教室訓練外，做中學才是最主要的能力提升來源。穩懋提供單位新進同仁一系列的在職訓練方案，針對不同單位量身規劃辦理學習，直接在工作崗位培育新人，落實 On-Job-Training 在職訓練理念，並要求於到職後 3 個月內完成，讓新進同仁有系統性的提升專業技術。
- 通識訓練/生活講座：依據政府法令規定及公司政策所規劃之全公司通識訓練，包含環境安全衛生課程、廠區緊急應變訓練、品質管理類課程及職場倫理課程等。另外，也開設所有同仁皆可參加之健康、親子、兩性關係、旅遊等生活主題類的達人專家講座，提供正向能量鼓勵同仁工作之餘多注重生活身心平衡。
- 個人工作效能提升：開設所有同仁皆可選修之自我管理通識課程，期望以透過軟性課程的學習，協助員工提升工作效能及潛能。
- 產線直接人員訓練：協助生產線的助理工程師學習必備的工作知識與技能，結合認證機制之訓練安排以取得機台操作許可，同時配合定期回訓機制，讓員工

能夠順利完成任務。

■ 進行產學合作：給予彈性之工作時間，提供在職進修管道，支持同仁進修學位。

111 年度，穩懋舉辦的訓練課程達 314 個班次，訓練總時數達 29,862.64 小時，總參與人次為 19,799 人次，平均每位同仁的受訓時數為 8.92 小時，而總訓練費用花費近新台幣 388 萬元，足見穩懋對人才發展之重視。

111 年度訓練時數—依性別：

性別	男性	女性	合計
接受訓練總時數	20,315.09	9,547.55	29,862.64
員工人數	1,678	1,671	3,349
每名員工接受訓練的平均時數	12.11	5.71	8.92

111 年度訓練時數—依人員類別：

項 目	主管人員	專業人員	技術人員	合計
接受訓練總時數	7,233.07	16,066.10	6,563.47	29,862.64
員工人數	401	1,421	1,527	3,349
每名員工接受訓練的平均時數	18.04	11.31	4.30	8.92

111 年度課程訓練類別：

項 目	班次數	總人次 (內訓加外訓)	總人時數
主管才能訓練	43	4,567	5,907.98
品質訓練	11	2,359	3,051.50
核心文化訓練	13	306	359.70
專業訓練	102	1,724	2,689.25
通識訓練	28	5,935	9,593.21
環境安全衛生訓練	117	4,908	8,261.00
總 計	314	19,799	29,862.64

穩懋除了提供課程，同時也相當重視課後的實際運用狀況。我們運用 Kirkpatrick 的四層次評鑑，依不同課程進行不同層次的訓練績效評估。

- 反應層次(Level 1)：評估學員對課程的滿意程度，如課後問卷，主要用於新人訓練。
- 學習層次(Level 2)：評估學員對課程的吸收程度，例如專業性課程的測驗(如 DOE)。
- 行為層次(Level 3)：評估學員學習後，返回工作崗位的實際應用狀況，主要用於專案類或管理類課程。以專案管理課程為例，穩懋運用了行為層次評估，調查課後學員的應用狀況，並邀請主管評估學員在專案管理能力的提升程度。
- 結果層次(Level 4)：評估課程對學員個人績效或組織績效的助益，例如內部講師訓練。受訓學員不僅須通過教學評鑑，同時也需實際授課。並在課堂中接受學員的滿意度評鑑。

因應疫情影響，統計 111 年，穩懋共計有 3 堂課運用 Level 3 或 Level 4 的評估方式進行，主管回饋率百分百，顯示穩懋對於課程有效性的重視。

穩懋在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備卓越的工作能力外，價值觀念要與公司相符，人格特質必需誠信正直。目前公司人才培訓如上述，因公司員工平均年齡為31~35歲，較年輕化，持續完善職能訓練地圖，以培育更多人才做為重要管理階層接班規劃。在董事方面，目前已培育4位員工為本公司之董事，且108年由本公司王郁琦總經理晉升為副董事長，由陳國樺營運長晉升為總經理，每年在安排董事訓練課程時，同時安排高階主管參與，111年度參與董事訓練課程詳本年報第34~36頁。

除此之外，我們透過不同方式的訓練課程及激勵員工措施，以持續推動穩懋的核心價值「誠信當責、前瞻創新、客戶滿意、品質至上」。

【當責文化養成】

舉辦新進人員當責課程、全員當責意識養成之演講活動、並培育種子講師以使當責精神及行動實質落實於部門，設立每月當責提報獎勵、年度當責大獎等獎勵機制。

【創新文化養成】

為塑造組織創新氛圍，鼓勵於工作中不斷展現創新思維與行動，穩懋持續開辦創新思維訓練，如創新共識營、創新名人講座與WIN Talks 創新員工分享會；設立研發人員之專利獎金、基層助理工程師提案獎金等獎勵機制；持續舉辦年度創新提案競賽活動，透過委員會公正審核，選出年度創新大獎的得獎組別，並頒發各項創新獎項之獎盃與獎金。

此外，穩懋也透過每年舉辦圓桌分享會，由優勝組別以科展及成果發表會的形式來向高階主管與同仁報告得獎專題，讓大家了解到各項創新背後的動機與突破的過程，彼此交流技術與成功經驗。另安排全民問答王活動，透過簡單的題目讓同仁自行從展覽作品中找尋答案，以寓教於樂的方式讓創新思維變得活潑有趣。

3. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

- (1) 本公司會計主管取得財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之公開發行公司財會主管專業認證並持續進修合格。
- (2) 本公司財會人員一名取得內部稽核協會頒發之內部稽核師證照。
- (3) 本公司財會人員一名取得考選部頒發之會計師證照。
- (4) 本公司稽核人員三名取得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會頒發之測驗合格證明並持續進修合格。

4. 退休制度與其實施狀況

本公司每年依據勞動基準法規定提撥退休準備金，並透過專業精算師進行退休準備金之精算，以確認既得給付足額提撥。退休金之給付依員工服務年資得到之基數與退休前六個月之平均薪資計算，每月之提撥則依員工薪資總額2%提撥員工退休準備金，並存至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，截至111年底計畫資產之公允價值為新台幣44,464千元。對於未來依法需提撥金額，已估列於應計退休金負債，截至111年底餘額為新台幣91,412千元。另依據勞工退休金條例之規定，依員工薪資每月提撥6%退休金，存至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，並對於94年7月1日以前之員工年資予以保留，111年度提撥之退休金費用為新台幣125,633千元。

本公司為安定委任經理人，其退休後之生活，促進和諧之委任關係，增進企業經營效能，設有「委任經理人退休管理辦法」以茲遵循。

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性化管理，促進勞資關係和諧是本公司人力資源管理策略上重要工作方針。

為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，遵守現行法規，本公司積極推展相關管理制度，如：建立女性員工保護程序、制定性騷擾事件防治與處理相關辦法、建立多元申訴管道...等。當員工透過「性騷擾申訴專線」與「電子信箱」等管道提出申訴時，公司立即受案處理並進行適當處置，藉以維護員工權益並強化職場安全。

公司同時秉持誠信負責態度，任何有關勞資關係之重要議題，均經勞資雙方充分溝通，並於每季舉行勞資會議，透過員工代表反映同仁意見提出建議及看法，共同討論合理方案，達成雙方共識，促進勞資合作；另對於外籍同仁溝通方式亦比照本籍方式辦理，並安排翻譯人員於現場協助，使表達交流更為順暢。此外，每季亦舉行福委會議，針對員工福利活動與福利金運用狀況向委員說明。

本公司並已訂定「工作規則」手冊做為公司所屬人員之行為規範。於新進員工報到時加以宣導，並公告於公司內部網站，供所有員工瞭解。此外，公司內部網站亦設置各類溝通管道以及時接收員工意見，即時給予適當回饋與處置。

6. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司自成立以來，除依環境保護、職業安全衛生、消防及游離輻射等相關法規，建立內部管理制度及廠區污染防治及健康安全設施外，並以管理系統的運作邏輯，對公司鑑別及自評為重大環境衝擊及高風險運作事項，採取改善或控制措施，以達預防污染及保護人員健康安全的目的。所有廠區均於109年完全轉版至之職業安全衛生管理系統並同時取得CNS45001台灣職業安全衛生管理系統認證，證書有效期限至112年10月15日。

本公司111年度其他例行環安衛管理成果重點如下：

目標	說明	成果
飲用水檢測	為維護員工飲用水衛生品質及健康，依「飲用水連續供水固定設備使用及維護管理辦法」，每三個月抽樣檢測飲水機中之大腸桿菌群。	檢測飲水機：81 台 合格率：100%
作業環境測定	依「勞工作業環境監測實施辦法」每半年進行工作場所二氧化碳、噪音及化學物質測定，針對使用或貯存化學品的機台、設備、作業或環境，採樣分析環境中化學物質濃度，以保護員工避免物理性及化學性傷害。	共檢測 1,233 項次 合格率：100%
健康檢查	每年進行員工一般及特殊作業健康檢查 一般健檢：3,244 人 特殊作業健檢： 1. 砷及其化合物：1,904 人	與工作相關健檢異常：7 人(第三級及第四級管理異常)。

目標	說明	成果
	2.游離輻射：353 人 3.鎳及其化合物：145 人 4.汞作業：39 人 5.錳及其化合物作業：131 人。	
環保及勞安訓練	依「職業安全衛生教育訓練規則」111 年安衛教育訓練共 8,092 人時，以保障員工安全與健康： 1.新人職業安全衛生訓練：建立員工安衛認知 2.新人危害通識訓練：建立員工化學品危害認知，及如何使用防護具 3.安委會安衛訓練：建立並持續提醒安委會成員安衛認知 4.主管職安衛訓練：建立並持續提醒主管安衛認知 5.在職勞工安全衛生/消防/滅火/避難複訓同時舉辦 39 次緊急應變演練；承攬商安全衛生教育訓練共 6,528 人時。	加強保障員工安全與健康。
巡檢、安全查核及內稽	1.每日環安衛主題巡檢稽核 2.執行「高風險機台安全查核」 3.環安衛管理系統內部稽核	主動且系統化察覺問題，降低公司運作潛在風險。
溫室氣體管制	除依環保署規定每年進行溫室氣體盤查及委託環保署認可驗證公司進行查證外，並評估經濟與技術的可行性，推動溫室氣體減量。	依法盤查申報，做為減量依據。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司恪守各項勞動法令，隨時掌握勞動法規增修動態，並檢視公司內部管理辦法之合時性，修訂相關規範，以落實法令遵循制度。

本公司於111年12月8日，因員工延遲離廠，被主管機關認定為延長工時未給付加班費而遭裁罰，共計新台幣5萬元。

因應此次裁罰，本公司已積極建立員工差勤異常管理改善機制，並加強宣導員工無業務需求下，無需提早進廠或延後離廠，只要員工因公務需求，都可依公司規定申報加班予主管簽核，公司必依法給付加班費。希望能透過自主檢視，達到健全勞動權益，消弭因員工不了解而產生不必要的勞資糾紛。

- 處分日期：112年01月12日
- 處分字號：112年府勞檢字1120010919號
- 違反法規條文：勞基法第24條第1項

- 違反法規內容：延長工作時間未依規定加給工資
- 處分內容：裁處罰鍰新台幣5萬元整
- 改善情形：本公司已積極建立改善機制，並加強宣導員工無業務需求下，無需提早或延後離廠，只要員工因公務需求，都可依公司規定申報加班予主管簽核，公司必依法給付加班費。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

持續不斷維護資訊安全及保護機密資訊，一直是穩懋核心價值也是長期追求的目標。企業全面性數位轉型，發展更靈活和彈性的智慧製造，卻同時面對更目標導向的網路犯罪活動。資訊安全管理隨著科技持續不斷的演進而越趨複雜，面對這些嚴峻的挑戰，穩懋半導體仍秉持維護資訊安全的理念，於組織內積極推動資訊安全管理系統，保障資訊資產之機密性、完整性及可用性，俾使營運永續運作。

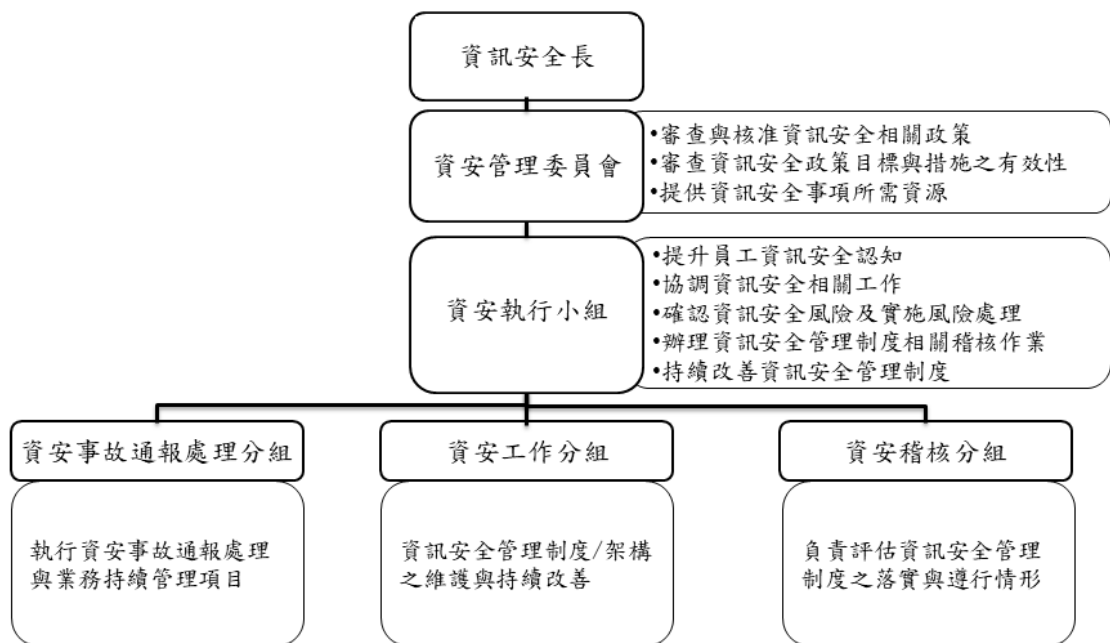
有鑑於此，本公司主動取得 ISO27001 之認證，由公正獨立之第三方驗證機構(台灣檢驗科技股份有限公司)進行 ISO/IEC 27001:2013 標準稽核，並通過驗證，有效期至 113 年 5 月 13 日。

資安管理委員會組織架構

由總管理處總經理陳舜平擔任本公司資訊安全最高主管（資訊安全長，CISO），直接對董事會呈報資安管理方向或成效等相關事宜；並於108年設立資安管理委員會，由資訊安全長同時兼任資安管理委員會之委員長。資安管理委員會成立，旨在確保資訊安全相關政策符合公司策略發展，統籌資訊安全工作事項所需資源，並監督資訊安全政策目標及措施有效推行，因此資安管理委員會成員由跨部門之主管擔任代表，包含營運支援、品保、製造、業務、技術發展、行銷等單位主管指派人員擔任代表委員，以利資安系統全面性之運作及實施。

另於110年度成立專責之資安管理部門「資訊風險管理室」，由部門主管擔任資安執行小組總幹事，推動各項資訊安全作業，包含提升員工資訊安全認知、資訊安全風險評鑑及處理、內外資訊安全管理制度稽核作業、協調各部門資訊安全相關工作並持續改善資訊安全管理制度。

並且為確保資訊系統及資訊安全順利運作，由資訊部門主管擔任資安事故通報處理分組組長、資訊風險管理部門主管擔任資安工作分組組長，並由稽核部門主管擔任資安稽核分組組長，由稽核部門每年度將資訊安全列為年度稽核作業，並對於稽核之結果，分別於審計委員會及董事會報告，以確保資訊安全管理系統之有效性。



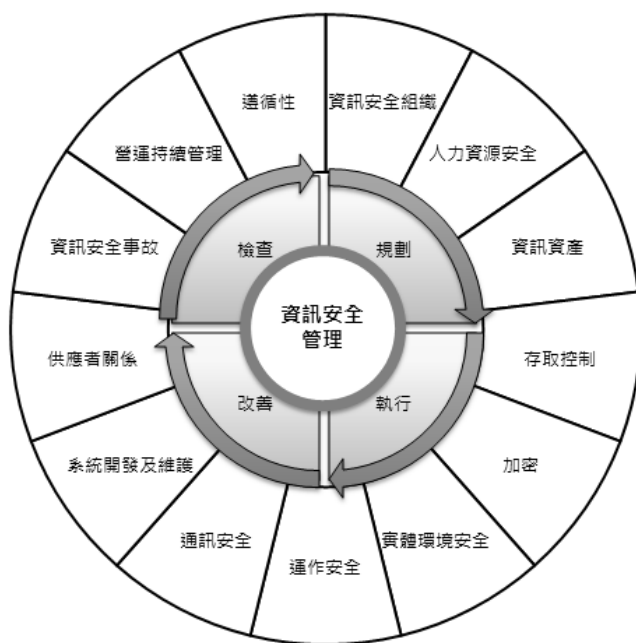
資訊安全政策

- 一、避免資訊揭露給予未經授權者，維護資訊機密。
- 二、避免未經授權者竄改資訊，保護資訊完整。
- 三、合法使用者及時取得所需資訊。
- 四、落實遵守資訊安全相關法律及規定。

資訊安全風險管理架構

本公司取得管理階層承諾及支持，建立資訊安全管理制度，持續採用「Plan-Do-Check-Act」PDCA 之循環運作模式，建立資訊安全管理制度，定期向資安管理委員會呈報執行狀況，以維繫其有效運作持續改進。

- 規劃與建立(Plan)：藉由成立資訊安全組織，控制潛在之威脅及弱點，規劃風險評鑑、設計與建置控管機制，以建立資訊安全管理制度。
- 實施與運作(Do)：執行資訊安全管理制度之管控機制。
- 監督與查核(Check)：監督資訊安全管理制度各項作業之落實執行，並查核其有效性。
- 維護與改進(Act)：根據監督查核之結果與建議，建立矯正措施並執行，以持續維護資訊安全管理制度之運作。



風險鑑別流程

為妥善保護本公司資訊安全管理體系內之資訊資產，對於資訊資產訂定及落實相關規範並執行資訊風險管理及評鑑程序，根據該風險評鑑結果，決定可接受風險水準，作為控管機制執行之依據並持續改善，以期因應任何內外部之資訊安全挑戰。

一、建立資訊安全風險管理程序

規劃(建立)	1.建立全景，包含基本準則及範疇 2.風險評鑑 3.發展風險處理計畫 4.決定風險接受準則
執行(實作與操作)	5.實施風險改善計畫
檢查(監控與審查)	6.持續監控與審查風險
行動(維護與改進)	7.維護與改進

二、執行時機

應定期或不定期由資安執行小組進行以下風險評鑑項目：

- (1) 可能影響公司未達成資訊安全管理體系預期結果之內外部議題，或可能未達成與利害關係人之期望，應檢視公司需因應之風險。
- (2) 當資訊技術或環境發生重大異動時應審視對資訊風險的影響，以期及早因應，確保資訊安全體系能因應環境的變動。
- (3) 資訊安全體系實作與維護過程，經稽查所發現之不符合事項，或發生重大資安事件，應重新分析相關控管行動的有效性，以預防再發。

三、評鑑分析及作業事項

- (1) 風險權值之計算：

綜合資產價值、自身弱點、外在威脅等因素，透過資訊資產之風險評估模型，得知該項資產所面臨之風險程度並予以量化，作為選擇控制措施之依據。

(2) 執行風險評估與改善作業：

● 決定風險可接受水準

對於資訊資產價值評估、威脅與弱點分析以及風險水準的彙總結果，確認分析結果是否合理，決定風險可接受水準，以作為選擇控管之依據。

● 辨認及選擇安全控管措施

若計算評估後之風險權值低於風險可接受水準，則依循現有之控管機制，持續運作。

若計算評估後之風險權值高於風險可接受水準，則應將高風險項目列出，並作成風險改善計劃，且應識別各項改善計劃之風險擁有者與風險處理優先順序。

● 風險改善計劃

強化或新增控管以降低風險，控管方式列舉如下：

避免風險之發生	減少弱點
風險轉移	降低可能的衝擊與影響
降低威脅	建立緊急處理程序及持續運作等機制

四、剩餘風險管理

當控管程序或機制增加或強化後，應重新評估風險權值，並重複執行辨認及降低風險、直到降至風險可接受水準之下為止。

具體管理方案

- 一、資訊安全管理制度：取得管理階層承諾及支持，建立資訊安全管理制度，定期檢視並適時更新資訊安全制度之文件，管理留存相關紀錄。定期鑑別資訊安全風險、檢測資訊安全指標，以維持資訊安全管理制度及管控程序實施之有效性。
- 二、資訊安全組織：成立資訊安全管理組織，督導資訊安全管理制度之運作，鑑別資訊安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望。
- 三、人力資源安全：訂定相關作業程序，透過文件簽署並實施資訊安全教育訓練及宣導，以提升員工資訊安全認知。
- 四、資訊資產：制定相對應之資訊資產管理程序，建立公司資訊資產清冊，定期維護並加以分級分類，以妥善保護公司資訊資產。全體人員皆有保護資訊資產之責任及義務。
- 五、存取控制：訂定存取控制之相關管制流程及程序，且定期確認資訊資產存取及使用情況，以避免資訊資產因任何因素遭受不當之使用。

- 六、加密：為保護公司極機密之資料遭未經授權的人員存取，資料經加密處理，並經嚴格之管控設定。加密使用之憑證，訂有一定之作業標準，以加強資料之安全。
- 七、實體及環境安全：公司實體區域針對不同之機密等級，進行等級分類，並制定相對應之管理程序或管制措施，以保護資訊資產之安全。
- 八、運作安全：為維護資訊系統的正常運作，針對本公司之作業平台之系統變更、電腦病毒及惡意軟體之防範、資料備份、系統監控及系統弱點管理等運作安全管理，訂定相關之作業程序。
- 九、通訊安全：公司網路及相關設備之管理，訂定通訊安全相關之管理規範，以維護資訊傳送之安全。
- 十、系統獲取、開發及維護：為確保應用系統於分析、設計、開發、測試、上線及維護各階段，或購置／委外系統需檢核之資訊安全項目，制定系統獲取、開發及維護管理作業規範。
- 十一、供應者關係：資訊系統委外服務時應遵守公司相關規定，簽署相關之保密協議書，並訂定供應者關係的管理要求，限制及管理相關權限。
- 十二、資訊安全事故：針對資訊安全事故之處理，建立通報、處理並發展後續之預防措施，建立完整之資訊安全事故處理流程及程序。
- 十三、營運持續管理：針對資訊安全管理體系之主要資訊及作業基礎設施，探討系統中斷可能造成之營運中斷風險，進而發展應變、備援或復原計畫，並定期進行演練。
- 十四、遵循性：本公司及員工應遵循各項資訊安全相關之法律、法令、法規或契約義務，以及公司資訊安全規範要求的事項。且定期辦理資訊安全稽核作業，以落實資訊安全相關控制措施。

投入資源

- 一、成立資安專責單位「資訊風險管理室」，設置專責資安主管及人員，直接對總管理處總經理負責，以利資安工作推行。
- 二、每年進行2次風險評鑑作業，投入資源改善高風險項目，追蹤項目直至改善至可接受風險值為止。
- 三、委由專業廠商針對對外服務進行滲透測試及弱點檢測，並依規範要求，限時改善高風險項目並追蹤至完成為止。
- 四、購置弱點掃描工具軟體，每年進行2次全面性系統弱點掃描，確認系統更新及設定合規。
- 五、加入科學園區資訊分享與分析中心，由資訊風險管理室人員持續收集及確認外部威脅情資，協同資訊部門持續調整防護設定，強化威脅防護。
- 六、投入相對應之資源完成關鍵系統之營運持續計劃及演練，避免因外在攻擊造成營運中斷。
- 七、持續投保資安險，以期若因重大資安事故發生時，可取得相關的處理資源，並降低因資安事故而造成公司的損失。
- 八、使用各種管道提升員工資訊安全意識及認知，包含新進同仁100%完成基礎資安課程、每季由專業資安公司針對全公司同仁進行社交工程演練、不定期製作各式公告宣導。

九、由具備資安專業稽核人員的第三方單位進行稽核驗證，並成功維持 ISO 27001 證書。

十、資安管理委員會召開 2 次年度資訊安全定例會議，檢視資訊安全管理制度運作狀況。

內部稽核實施

資安稽核組於每年擬定「資訊安全內部查核計畫」，每半年辦理一次資訊安全檢查。另稽核單位每年度將資訊安全列為年度稽核作業，並對於稽核之結果，分別於審計委員會及董事會報告。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

111 年度及截至年報刊印日止，本公司未因重大資通安全事件遭受損失且無發生重大事故或遭受裁罰之案件。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權契約書	依合約約定不得揭露	99 年 11 月 11 日至各該專門技術有效年限屆滿日	封裝技術授權	無
聯合授信合約(108 年聯貸案)	本公司為六家子公司「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及江蘇穩晟農業發展有限公司」與遠東國際商業銀行等五家銀行團簽訂之中期授信合約擔任連帶保證人	108 年 7 月 10 日~111 年 4 月 28 日	授信總金額不超過美金 2 億元整	(註 1)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約 (110 年聯貸案)	本公司為七家子公司「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、江蘇全穩農牧科技有限公司、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」與遠東國際商業銀行等十一家銀行團簽訂之中期授信合約擔任連帶保證人	110 年 12 月 30 日~ 114 年 4 月 28 日	授信總金額不超過美金 3 億元整，借款人首次動用取得之款項優先清償 108 年聯貸案之未清償餘額	(註 2)
租賃契約	聯茂電子股份有限公司	102 年 1 月 9 日~ 112 年 12 月 31 日	聯茂向本公司承租新竹縣新埔鎮之土地及廠房	無
土地租約	科技部南部科學園區管理局	110 年 4 月 1 日~ 130 年 3 月 31 日	土地租賃	依合約約定

註 1：借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%。

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%
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經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。

註 2：借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%。

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%
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經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。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		11,334,529	13,650,150	17,481,431	26,454,852	17,213,251
不動產、廠房及設備		15,568,252	17,866,310	23,422,217	27,783,997	31,546,006
無形資產		586,953	577,454	578,431	641,885	562,305
其他資產		7,969,869	10,032,188	13,220,384	20,013,424	19,806,651
資產總額		35,459,603	42,126,102	54,702,463	74,894,158	69,128,213
流動負債	分配前	3,828,383	5,975,700	6,702,885	7,214,952	6,247,088
	分配後	5,947,355	8,944,095	10,943,299	10,606,763	7,306,939
非流動負債		6,026,835	6,310,870	12,269,126	30,557,210	27,691,581
負債總額	分配前	9,855,218	12,286,570	18,972,011	37,772,162	33,938,669
	分配後	11,974,190	15,254,965	23,212,425	41,163,973	34,998,520
歸屬於母公司業主之權益		25,379,707	29,657,468	34,077,586	34,938,008	33,328,536
股本		4,238,144	4,240,564	4,240,564	4,239,764	4,239,404
資本公積		9,199,357	9,244,308	9,323,098	9,969,914	9,964,088
保留盈餘	分配前	11,178,324	13,399,189	17,001,021	19,960,265	18,351,411
	分配後	9,059,352	10,430,794	12,760,607	16,568,454	17,291,560
其他權益		763,882	2,773,407	3,512,903	768,065	773,633
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		224,678	182,064	1,652,866	2,183,988	1,861,008
權益總額	分配前	25,604,385	29,839,532	35,730,452	37,121,996	35,189,544
	分配後	23,485,413	26,871,137	31,490,038	33,730,185	34,129,693

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		9,129,539	10,954,787	12,159,969	21,054,613	13,587,829
不動產、廠房及設備		14,784,516	15,669,777	16,856,639	17,261,431	19,469,959
無形資產		94,261	122,411	133,392	138,218	77,070
其他資產		11,040,335	14,189,345	19,330,214	27,530,252	26,193,912
資產總額		35,048,651	40,936,320	48,480,214	65,984,514	59,328,770
流動負債	分配前	3,648,259	5,819,200	6,411,974	6,670,257	5,779,199
	分配後	5,767,231	8,787,595	10,652,388	10,062,068	6,839,050
非流動負債		6,020,685	5,459,652	7,990,654	24,376,249	20,221,035
負債總額	分配前	9,668,944	11,278,852	14,402,628	31,046,506	26,000,234
	分配後	11,787,916	14,247,247	18,643,042	34,438,317	27,060,085
歸屬於母公司業主之權益		25,379,707	29,657,468	34,077,586	34,938,008	33,328,536
股本		4,238,144	4,240,564	4,240,564	4,239,764	4,239,404
資本公積		9,199,357	9,244,308	9,323,098	9,969,914	9,964,088
保留盈餘	分配前	11,178,324	13,399,189	17,001,021	19,960,265	18,351,411
	分配後	9,059,352	10,430,794	12,760,607	16,568,454	17,291,560
其他權益		763,882	2,773,407	3,512,903	768,065	773,633
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	25,379,707	29,657,468	34,077,586	34,938,008	33,328,536
	分配後	23,260,735	26,689,073	29,837,172	31,546,197	32,268,685

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	17,310,716	21,377,724	25,546,205	26,182,376	18,334,336
營業毛利	5,415,171	8,160,874	10,568,501	9,770,094	4,724,732
營業損益	3,205,342	5,558,552	7,782,173	6,423,049	1,483,695
營業外收入及支出	529,281	(165,124)	220,010	(23,170)	342,041
稅前淨利	3,734,623	5,393,428	8,002,183	6,399,879	1,825,736
繼續營業單位本期淨利	3,066,062	4,400,761	6,468,611	5,210,414	1,414,255
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	3,066,062	4,400,761	6,468,611	5,210,414	1,414,255
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(365,577)	1,970,089	731,123	243,159	83,675
本期綜合損益總額	2,700,485	6,370,850	7,199,734	5,453,573	1,497,930
淨利歸屬於 母公司業主	3,124,454	4,474,399	6,528,740	5,454,962	1,802,169
淨利歸屬於非控制 權益	(58,392)	(73,638)	(60,129)	(244,548)	(387,914)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,811,518	6,447,998	7,238,423	5,709,580	1,837,758
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(111,033)	(77,148)	(38,689)	(256,007)	(339,828)
每股盈餘	7.39	10.59	15.45	12.90	4.25

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	16,757,646	20,852,558	24,940,505	25,521,833	17,811,085
營業毛利	5,304,319	8,074,918	10,418,498	9,742,204	5,062,729
營業損益	3,453,510	5,853,554	8,144,124	7,131,970	2,614,129
營業外收入及支出	339,101	(386,852)	(82,044)	(498,296)	(400,525)
稅前淨利	3,792,611	5,466,702	8,062,080	6,633,674	2,213,604
繼續營業單位 本期淨利	3,124,454	4,474,399	6,528,740	5,454,962	1,802,169
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	3,124,454	4,474,399	6,528,740	5,454,962	1,802,169
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(312,936)	1,973,599	709,683	254,618	35,589
本期綜合損益總額	2,811,518	6,447,998	7,238,423	5,709,580	1,837,758
淨利歸屬於 母公司業主	3,124,454	4,474,399	6,528,740	5,454,962	1,802,169
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,811,518	6,447,998	7,238,423	5,709,580	1,837,758
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	7.39	10.59	15.45	12.90	4.25

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
107	陳雅琳、陳玫燕會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
108	唐嘉鍵、陳雅琳會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
109	唐嘉鍵、黃明宏會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110	唐嘉鍵、黃明宏會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見加 其他意見段
111	唐嘉鍵、黃明宏會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見加 其他意見段

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	27.79	29.17	34.68	50.43	49.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	203.18	202.34	204.93	243.59	199.33
償債能力(%)	流動比率	296.07	228.43	260.80	366.67	275.54
	速動比率	185.80	148.78	167.42	265.21	183.67
	利息保障倍數	56.40	58.54	62.52	18.69	4.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.64	11.17	11.50	11.01	10.09
	平均收現日數	31	33	32	33	36
	存貨週轉率(次)	3.11	3.19	3.03	2.70	2.25
	應付款項週轉率(次)	8.52	9.05	8.27	8.29	8.56
	平均銷貨日數	117	114	120	135	162
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.15	1.28	1.24	1.02	0.62
	總資產週轉率(次)	0.48	0.55	0.53	0.40	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)	8.51	11.45	13.51	8.42	2.34
	權益報酬率(%)	12.27	16.26	20.49	15.81	5.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	88.12	127.19	188.71	150.95	43.07
	純益率(%)	17.71	20.59	25.32	19.90	7.71
	每股盈餘(元)	7.39	10.59	15.45	12.90	4.25
現金流量	現金流量比率(%)	143.13	135.29	130.62	108.31	95.54
	現金流量允當比率(%)	124.01	120.42	99.36	85.77	79.55
	現金再投資比率(%)	5.31	11.29	8.86	4.23	3.31
槓桿度	營運槓桿度	3.19	2.43	2.09	2.47	7.45
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.05	1.30

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 償債能力：(1) 111年流動比率及速動比率下降，主係獲利減少致現金及約當現金減少所致。
(2) 111年利息保障倍數下降，主係營收減少致稅前淨利減少所致。
- 經營能力：(1) 111年平均銷貨日數增加，主係因智慧型手機市場持續庫存調整，需求下降所致。
(2) 111年不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降，主係因營收減少所致。
- 獲利能力：111年資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降，主係因營收減少致稅前純益及稅後純益減少所致。
- 現金流量：111年現金再投資比率下降，主係稅前純益下降致營業活動現金流入減少。
- 槓桿度：111年營運槓桿度及財務槓桿度比率上升，主係營收減少及產能利用率下降致營業利益減少所致。

註1：使用各年度之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

附註同下表(二) 個體財務分析-國際財務報導準則。

(二) 個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.59	27.55	29.71	47.05	43.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	212.39	224.11	249.56	343.62	275.04
償債能力 (%)	流動比率	250.24	188.25	189.64	315.65	235.12
	速動比率	140.17	109.13	100.81	214.05	141.24
	利息保障倍數	57.27	81.02	169.87	30.97	9.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.36	10.70	11.25	10.76	9.84
	平均收現日數	35	34	32	34	37
	存貨週轉率(次)	3.01	3.10	2.96	2.63	2.15
	應付款項週轉率(次)	8.29	8.81	8.09	8.12	8.17
	平均銷貨日數	121	118	123	139	170
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16	1.37	1.53	1.50	0.97
	總資產週轉率(次)	0.47	0.55	0.56	0.45	0.28
獲利能力	資產報酬率(%)	8.77	11.84	14.65	9.82	3.12
	權益報酬率(%)	12.27	16.26	20.49	15.81	5.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	89.49	128.91	190.12	156.46	52.21
	純益率(%)	18.64	21.46	26.18	21.37	10.12
	每股盈餘(元)	7.39	10.59	15.45	12.90	4.25
現金流量	現金流量比率(%)	157.88	147.67	157.27	120.08	115.15
	現金流量允當比率(%)	131.34	137.53	137.32	124.40	118.74
	現金再投資比率(%)	5.93	12.52	12.01	4.96	4.79
槓桿度	營運槓桿度	2.85	2.25	1.95	2.17	4.14
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.03	1.08
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 變動分析同(一)合併財務分析－國際財務報導準則。						

註1：使用各年度之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註2：財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

(2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。

(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱本年報第 122 頁。

四、最近年度財務報告

請參閱本年報附錄一，第 143 ~ 233 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附錄二，第 234 ~ 307 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

均無發生財務週轉困難情事。

審計委員會查核報告書

董事會造具民國一一一年度營業報告書、財務報表（含個體及合併報表）、盈餘分派議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵、黃明宏會計師查核竣事並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

穩懋半導體股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：林 錦 獅



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	差 異	
			增 (減) 金 額	%
流動資產	26,454,852	17,213,251	(9,241,601)	-35%
不動產、廠房及設備	27,783,997	31,546,006	3,762,009	+14%
無形資產	641,885	562,305	(79,580)	-12%
其他資產	20,013,424	19,806,651	(206,773)	-1%
資產總額	74,894,158	69,128,213	(5,765,945)	-8%
流動負債	7,214,952	6,247,088	(967,864)	-13%
非流動負債	30,557,210	27,691,581	(2,865,629)	-9%
負債總額	37,772,162	33,938,669	(3,833,493)	-10%
股本	4,239,764	4,239,404	(360)	-0.01%
資本公積	9,969,914	9,964,088	(5,826)	-0.06%
保留盈餘	19,960,265	18,351,411	(1,608,854)	-8%
其他權益	768,065	773,633	5,568	+1%
歸屬於母公司業主之權益	34,938,008	33,328,536	(1,609,472)	-5%
權益總額	37,121,996	35,189,544	(1,932,452)	-5%

(二)重大變動之主要原因

1. 流動資產減少，主係本期獲利減少致現金及約當現金減少。

(三)最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫

綜上分析，對本公司財務狀況無顯著影響。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	26,182,376	18,334,336	(7,848,040)	-30%
營業成本	16,412,282	13,609,604	(2,802,678)	-17%
營業毛利	9,770,094	4,724,732	(5,045,362)	-52%
營業費用	3,347,045	3,241,037	(106,008)	-3%
營業淨利	6,423,049	1,483,695	(4,939,354)	-77%
營業外收入及支出	(23,170)	342,041	365,211	+1576%
稅前淨利	6,399,879	1,825,736	(4,574,143)	-71%
所得稅費用	1,189,465	411,481	(777,984)	-65%
本期淨利	5,210,414	1,414,255	(3,796,159)	-73%
其他綜合損益	243,159	83,675	(159,484)	-66%
綜合損益總額	5,453,573	1,497,930	(3,955,643)	-73%
歸屬予母公司業主淨利	5,454,962	1,802,169	(3,652,793)	-67%
歸屬予母公司業主綜合損益	5,709,580	1,837,758	(3,871,822)	-68%

(二)重大變動之主要原因

- 1.營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、綜合損益總額、歸屬予母公司業主淨利及歸屬予母公司業主綜合損益減少，主係受終端智慧型手機市場庫存調整致需求減少及產能利用率下降所致。
- 2.營業外收入及支出增加，主係採用權益法認列之關聯企業利益及股利收入增加所致。
- 3.所得稅費用減少，主係獲利減少所致。
- 4.其他綜合損益減少，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市價下跌致未實現評價損失增加，及美金持續升值致國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司無對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一)最近年度現金流量變動情形分析

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)比例
現金流量比率	108.31%	95.54%	-12%
現金流量允當比率	85.77%	79.55%	-7%
現金再投資比率	4.23%	3.31%	-22%
增減比例變動分析說明： 本年度因稅前純益下降致營業活動現金流入減少，致本年度現金再投資比率下降。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金 流量	全年因投資 及融資活動 淨現金流量	現金餘額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
10,379,712	5,988,312	(8,928,522)	7,439,502	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)全年來自營業活動淨現金流量：主要係營業獲利所致。 (2)全年現金流出量：主要係投資活動及融資活動，預估現金流出，分述如下： 投資活動現金流出：主要係廠務工程之資本支出。 融資活動現金流出：主要係發放現金股利及償還銀行借款。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

111 年度合併公司資本支出約新台幣 7,123,882 千元，主要運用於增建廠房及增購機器設備；資金來源主要係以自有資金、金融機構融資及 110 年度發行海外可轉換公司債支應。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：合併公司為壯大現有領域及培植新的競爭優勢與成長動能，除在化合物半導體的領域外，以無線通訊、光電節能、綠能環保及農牧生技為投資主軸而陸續執行轉投資佈局。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：合併公司 111 年度轉投資淨利益新台幣 375,937 千元。

(三)未來一年投資計畫：合併公司未來一年之投資計畫，將依公司未來發展需要審慎評估，並依相關規定執行投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
利息收(支)淨額	(231,032)	(271,628)
利息收支淨額佔營收淨額比率	-1.26%	-1.04%
匯兌(損)益淨額	254,440	(126,890)
匯兌(損)益淨額佔營收淨額比率	1.39%	-0.48%

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

110年透過發行海外公司債用以支應外幣購料及外幣資本支出，因此負債比較前一年度有所提高，合併公司111年度及110年度利息收支僅佔全年度營業收入淨額的-1.26%及-1.04%，比率不大，利率變動並未對公司產生重大影響。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111年度及110年度之稅後淨利將分別減少或增加64,385千元及54,002千元，主係因合併公司之變動利率借款。

此外，公司財務狀況穩健、債信記錄無慮，將與銀行保持密切聯繫，蒐集相關財經資訊等，以瞭解利率走勢，爭取最優惠的借款利率。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司於111年及110年12月31日當新台幣相對於美金、歐元、英磅、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，111年度及110年度之稅後淨利將分別增加或減少115,305千元及274,988千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，111年度及110年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為254,440千元及(126,890)千元，佔營業收入淨額之比例分別為1.39%及-0.48%，其比例皆不大。

合併公司111年度外銷比重約為94.2%，產品銷售計價幣別以美元為主，而原物料與機器設備之採購亦以美元交易佔多數，經由經常性之進銷貨款項相互沖抵之結果，產生某種程度之自然避險，能降低匯率波動對公司營運成果之影響。且公司設有專人蒐集匯率走勢及國際市場資訊來監控匯率變化之情形，並與金融機構保持密切聯繫，以適時調節外幣資產、負債部位或操作外匯避險工具等因應措施。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司並未因通貨膨脹而產生立即重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂定「取得或處份資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」，亦命子公司訂定相關作業程序，未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

1. 高風險、高槓桿投資：合併公司各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處份資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並未從事高風險、高槓桿投資。
 2. 資金貸與他人：111年度至年報刊印日止，合併公司資金貸與他人金額並未超限。
 3. 為他人背書保證：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%；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%。
- 111 年度及截至年報刊印日止，合併公司為他人背書保證金額並未超限。
4. 衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品操作以規避營業產生之匯率風險為主，111 年度至年報刊印日止未有從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

- (1) 新八代GaAs HBT製程開發
- (2) 新一代次微米GaAs E/D pHEMT技術開發
- (3) 70 nm GaAs pHEMT製程開發
- (4) 新一代 28/50V GaN HEMT 製程技術
- (5) HB表面聲波濾波器製程技術
- (6) 強化可靠度的25G DFB 雷射二極體
- (7) 高功率多結 VCSEL技術應用於車用感測與工業應用
- (8) Back Emitting VCSEL技術應用於車用光達及3D感測
- (9) 正向及背向式收光SWIR APD技術應用於車用光達及3D感測應用
- (10) 正向及背向式收光SWIR PIN PD技術應用於車用光達及3D感測應用
- (11) 次世代高速光積體電路應用於光纖數據傳輸

2. 預計投入研發費用

穩懋半導體致力於提供客戶最佳品質的三五族化合物半導體電路製程之晶圓代工服務。研發的目標著重於建立高效能、高良率晶圓專業製造代工之能力，並達成高度自動化、高品質與高可靠度之目標。光電元件及5G通訊是穩懋看好未來幾年的兩大成長引擎，在光電元件部分，穩懋持續與客戶共同開發更多技術用於手持式裝置上的3D感測功能，至於其他應用未來無論是資料中心、AR/VR或是LiDAR等，穩懋都積極投入研發也都有客戶在認證中。對於5G通訊應用，無論是Sub-6GHz或是毫米波頻段，原本就屬於穩懋微波通訊技術藍圖的一部分，穩懋早在數年前就已開始著手開發相關製程，並與全球主要客戶進行認證當中。111年度投入研發費用為新台幣1,683,783千元，本公司將持續研究開發新製程，預估112年度投入研發費用約為新台幣1,879,959千元，並將視營運狀況調整。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

合併公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關專業單位諮詢，必要時亦委其評估、建議並規劃因應措施，以達遵守法律及降低對財務業務之不利影響。而最近年度及截至年報刊印日止，合併公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司致力保護公司、客戶、供應商與員工的機密資訊及公司具競爭優勢的智慧財產，以確保公司、客戶、員工及全體股東的利益，維持公司競爭力。

最近年度及截至年報刊印日止，合併公司並無因科技改變及產業變化而有影響財務及業務之情事。因應科技改變，本公司持續投資採購先進的資訊安全設備以阻擋網路攻擊，同時也建置完善的資料保護機制，且公司平時即密切注意所處行業之產業狀況及相關新興科技，以隨時因應科技或產業之變化，除持續增加研發投入外，並做適當之經營調整，保持穩健彈性的財務管理，以迎接科技變化的挑戰。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，即積極強化公司內部之經營管理，持續提升生產及品質管理能力，並規劃朝資本市場發展，且伴隨著砷化鎵產業之成長及公司市占率與獲利能力之迅速提升，對公司之形象更有正面之助益；最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無發生不利改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止本公司並無任何併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司111年歷經全球智慧型手機產業庫存調整，放緩產能擴充計畫，112年產能擴充計畫將以完成施工中的南科高雄園區路竹廠新廠建廠工程為主，至於後續的無塵室工程及機器設備裝機都將延後到產業需求較明朗之後再重新啟動。

可能風險為市場供過於求，本公司除將視市場變化，分批擴增生產線外，並積極開拓新客戶，研發新製程技術，亦進行良率的提升及成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到極致，並建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險評估及因應措施

請參閱本年報伍、營運概況之(四)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商。合併公司為專業之砷化鎵微波積體電路晶圓代工廠，提供無線通訊模組中之功率放大器及相關射頻元件製造代工解決方案。主要原料為磊晶晶圓，係向多家國內外供應商採購。由於合併公司擁有多元之先進技術，並能與供應商技術高度交流，故能分散供應商之供貨而無進貨集中之風險。

2.銷貨集中風險評估及因應措施

請參閱本年報伍、營運概況之(四)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶，合併公司111及110年度前三大銷貨客戶佔該年度銷貨淨額約為29%及38%，銷貨集中狀況主要係本公司所屬產業特性所致，全球矽化鎳元件市場約有70%市佔率由三家國際級公司掌握。本公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新製程、新客戶，以降低銷貨集中之情形。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事未有股權大量移轉或更換之情事，此期間亦未有持股超過百分之十之大股東。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權異動。對於照顧股東權益，本公司將繼續強化公司治理及公司營運，以卓越績效回饋股東。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施

智慧財產管理

1. 智慧財產管理計畫

穩懋透過訂定「智慧財產管理辦法」以達到以下之管理目標：1.提升研發創新之效能；2.智財之取得、保護、維護及運用符合相關法規要求；3.具備保護智財並避免侵害他人權利之能力；4.達成組織營運目標。多年來透過員工智財揭露，為公司的專有技術累積了多項重要的營業秘密，不僅確保公司營運自由，也提升營收與獲利。同時著重產品新技術領域，且以防禦性的專利為主，設置智慧財產管理委員會，藉由提案及專利獲准獎金鼓勵同仁揭露研發成果，轉化為包括專利、營業秘密及論文等智慧財產權；建立智財審查制度，在智慧財產管理委員會決定申請專利或列為公司營業秘密前，由專利工程師對每一智財揭露提案評估可專利性，確保提案內容不侵害他人專利及與合約之約定。此外，也透過專利佈局提昇整體專利強度，厚植公司在微波通訊及光學半導體晶圓製造領域

的競爭力。

2. 執行情形

本公司每年至少一次向董事會報告智慧財產管理相關事宜，最近一次則於 111 年 12 月 30 日董事會執行報告。

本公司近年來主要執行情形與成果如下：

- (1) 108 年 12 月修訂智慧財產權管理辦法
- (2) 109 年 12 月底前完成全體員工宣導營業秘密政策
- (3) 110~111 年針對智慧財產權保護向全體員工宣導
- (4) 截至 111 年 12 月底取得 214 項之智財專利

七、其他重要事項

無。

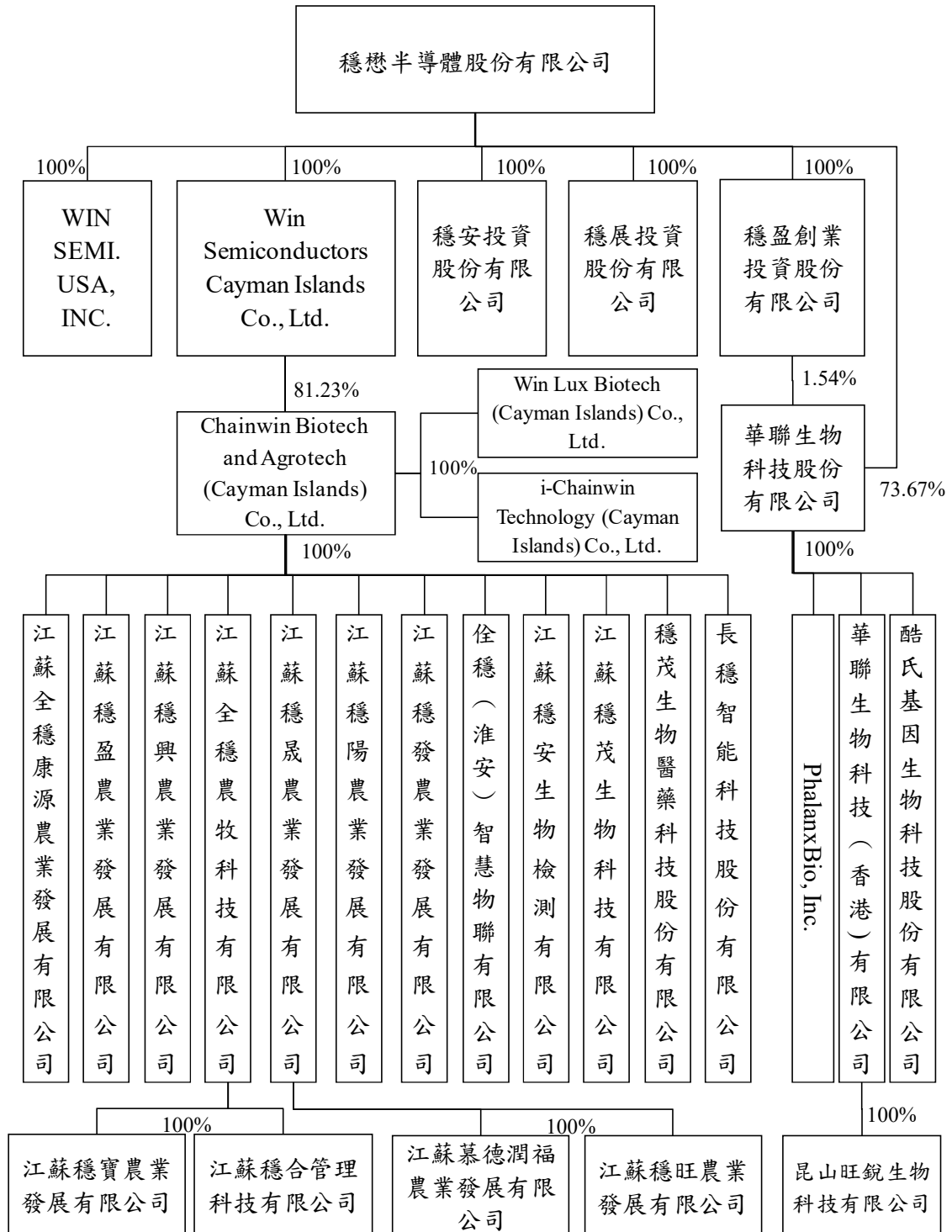
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：截至111年12月31日止

(1)關係企業組織圖：



(註) i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd. 截至111年12月31日尚在清算程序。

(2)關係企業基本資料：

單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WIN SEMI. USA, INC.	89/10/3	22750 Hawthorne Blvd. Ste 200, Torrance, CA 90505	USD50	市場行銷推廣
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	96/9/14	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies	USD 376,600	一般投資事業
穩盈創業投資股份有限公司	103/4/25	桃園市龜山區華亞二路 358 號	NTD 1,040,000	創業投資
穩安投資股份有限公司	108/11/20	桃園市龜山區華亞二路 358 號	NTD 580,000	一般投資事業
穩展投資股份有限公司	108/11/20	桃園市龜山區華亞二路 358 號	NTD 873,500	一般投資事業
Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	99/1/7	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD 227,825	一般投資事業
江蘇全穩康源農業發展有限公司	101/3/22	江蘇省淮安市漣水縣南集鎮下營村	RMB 847,767	農牧養殖技術研發及買賣
江蘇全穩農牧科技有限公司	105/11/2	江蘇省淮安市經濟開發區趙倚樓路 11 號	USD 43,790	飼料研發及買賣
江蘇穩晟農業發展有限公司	105/1/14	江蘇省淮安市盱眙縣黃花塘鎮蓮塘村磚廟組 8 號	USD 20,200	農牧養殖技術研發及買賣
江蘇穩盈農業發展有限公司	108/3/25	江蘇省淮安市漣水縣黃營鎮六堡村老莊組	USD 81,500	農牧養殖技術研發及買賣
江蘇穩興農業發展有限公司	108/4/4	江蘇省淮安市漣水縣南集鎮農業園	USD 12,000	後勤管理服務
江蘇穩寶農業發展有限公司	109/9/25	江蘇省淮安市淮安區順河鎮三堡村	USD 10,000	農牧養殖技術研發及買賣
江蘇穩陽農業發展有限公司	109/9/28	江蘇省淮安市淮陰區劉老莊鎮南營村八組	USD 10,000	農牧養殖技術研發及買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
江蘇穩合管理科技有限公司	109/11/9	江蘇省淮安市淮安區國信工業園國信大道6號	USD 10,000	後勤管理服務
江蘇穩旺農業發展有限公司	109/11/11	江蘇省淮安市盱眙縣黃花塘鎮蓮塘村	RMB 20,000	農牧技術研發及買賣
江蘇慕德潤福農業發展有限公司	101/3/14	江蘇省淮安市盱眙縣穆店鄉穆店村街北組	RMB 16,177	農牧養殖技術研發及買賣
i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.	109/4/7	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	— (清算中)	一般投資事業
Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	109/4/7	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	USD 500	一般投資事業
穩茂生物醫藥科技股份有限公司	109/11/30	台北市南港區研究院路1段130巷99號C棟6樓	NTD 100,000	生物技術服務及藥品檢驗
長穩智能科技股份有限公司	109/12/4	台北市內湖區瑞光路608號13樓	NTD 220,000	資訊軟體服務
江蘇穩發農業發展有限公司	110/1/13	江蘇省淮安市金湖縣前鋒鎮民生村五道嶺	USD 10,000	農牧養殖技術研發及買賣
仝穩(淮安)智慧物聯有限公司	110/4/27	江蘇省淮安市經濟技術開發區通源路12號海創空間大樓21樓2101、2102、2013	USD 1,000	資訊軟體服務
江蘇穩安生物檢測有限公司	110/6/15	江蘇省淮安市漣水縣大東鎮施洼村排東組	USD 4,000	生物檢驗檢測服務
江蘇穩茂生物科技有限公司	110/1/26	江蘇省淮安市漣水縣經濟開發區興業路以南港口路以東	USD 1,000	生技研發及鑑定
華聯生物科技股份有限公司	91/6/6	新竹縣竹北市生醫五路66號4樓	NTD 725,267	研發、生產、銷售高密度基因晶片及檢測服務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
PhalanxBio, Inc.	93/4/27	1510 FASHION ISLAND BLVD # 200 SAN MATEO, CA 94404	USD 4,075	銷售高密度基因晶片及檢測服務
華聯生物科技(香港)有限公司	100/8/9	香港灣仔軒尼詩道302-8號集成中心2702-03室	USD 420	一般投資事業
昆山旺銳生物科技有限公司	101/3/5	江蘇省昆山開發區前進東路399號台協國際商務廣場1003室	RMB 2,663	銷售高密度基因晶片及檢測服務
酷氏基因生物科技股份有限公司	107/8/7	新竹縣竹北市高鐵東二路6號5樓之3	NTD 38,724	子宮內膜癌之檢驗測試劑開發及銷售

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要包括砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售、農牧養殖技術研發及買賣，以及高密度基因晶片、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。

(5)各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：千股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
WIN SEMI. USA, INC.	董事	陳進財	0	0%
	CEO	陳國樺		
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	董事	陳進財	0	0%
穩盈創業投資股份有限公司	董事	穩懋半導體(股)公司代表人陳進財	104,000	100%
穩安投資股份有限公司	董事	穩懋半導體(股)公司代表人陳進財	58,000	100%
穩展投資股份有限公司	董事	穩懋半導體(股)公司代表人陳進財	87,350	100%
Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	董事	陳進財、鄔筠軒、葉力誠、羅惠真、曾經洲	0	0%
	總經理	鄔筠軒	0	0%
江蘇全穩康源農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
江蘇全穩農牧科技有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩晟農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩盈農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩興農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩寶農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩陽農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩合管理科技有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩旺農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇慕德潤福農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.	董事	陳進財	0	0%
Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	董事	陳進財	0	0%
穩茂生物醫藥科技股份有限公司	董事	陳進財	0	0%
長穩智能科技股份有限公司	董事	陳進財	0	0%
江蘇穩發農業發展有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
仝穩(淮安)智慧物聯有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
江蘇穩安生物檢測有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
江蘇穩茂生物科技有限公司	董事	陳進財、鄔筠軒、魏紫伶	—	0%
	監察人	曾經洲		
	總經理	鄔筠軒		
華聯生物科技股份有限公司	董事	穩懋半導體(股)公司 代表人陳進財	53,427	73.67%
		穩懋半導體(股)公司 代表人陳舜平		
		穩懋半導體(股)公司 代表人曾經洲		
		賴鴻政	2,830	3.90%
	總經理	楊桂華	321	0.44%
		楊桂華	321	0.44%
		穩盈創業投資(股)公司 代表人蔡松棋	1,116	1.54%
		林麗珍	0	0%
PhalanxBio, Inc.	CEO	蘇弘儒	0	0%
華聯生物科技(香港)有限公司	董事	華聯生物科技股份有限公司	—	100%
		王千綸	—	0%
昆山旺銳生物科技有限公司	執行董事	王千綸	—	0%
	監察人	古佳育	—	0%
	總經理	張家銘	—	0%
酷氏基因生物科技股份有限公司	董事	華聯生物科技股份有限公司 代表人林淑娟	14,238	100%

2.關係企業營運概況：111年度

單位：新台幣千元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後損益	稅後每股盈餘(元)
WIN SEMI. USA, INC.	1,629	26,822	34,037	(7,215)	85,838	5,076	3,506	3.51 (註 1)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	11,127,774	9,186,058	4,063	9,181,995	37,841	(1,662,047)	(1,662,045)	(4.41) (註 2)
穩盈創業投資股份有限公司	1,040,000	1,093,219	210	1,093,009	25,934	23,853	23,853	0.23 (註 3)
穩安投資股份有限公司	580,000	470,090	200	469,890	20,806	20,605	20,575	0.35 (註 4)
穩展投資股份有限公司	873,500	939,462	14,714	924,748	24,454	24,167	24,152	0.28 (註 5)
Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	6,996,506	10,423,675	1,300,451	9,123,224	0	(102,192)	(1,868,294)	(8.20) (註 6)
i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.	0	0	0	0	0	(511)	(619)	不適用 (註 7)
Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	15,010	11,666	0	11,666	0	(362)	(788)	(1.58) (註 8)
長穩智能科技股份有限公司	220,000	139,323	100	139,223	0	(16,478)	(14,121)	(0.64) (註 9)
穩茂生物醫藥科技股份有限公司	100,000	102,075	84,132	17,943	5,087	(63,600)	(68,819)	(6.88) (註 10)
江蘇全穩康源農業發展有限公司	3,728,267	4,784,195	2,559,825	2,224,370	146,313	(565,038)	(828,186)	不適用
江蘇全穩農牧科技有限公司	1,314,369	2,344,881	1,280,861	1,064,020	341,089	(72,726)	(192,381)	不適用
江蘇慕德潤福農業發展有限公司	72,313	8,331	0	8,331	0	(32)	(13)	不適用
江蘇穩晟農業發展有限公司	610,094	304,748	8,346	296,402	0	(3,781)	(243,919)	不適用
江蘇穩盈農業發展有限公司	2,355,555	5,647,983	3,611,497	2,036,486	237,185	(55,203)	(381,894)	不適用
江蘇穩興農業發展有限公司	345,130	389,203	68,502	320,701	0	(16,499)	(14,070)	不適用
江蘇穩寶農業發展有限公司	288,100	270,721	0	270,721	0	(1,285)	23,891	不適用

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後損益	稅後每股盈餘(元)
江蘇穩陽農業發展有限公司	288,100	275,213	8,205	267,008	0	(1,827)	24,959	不適用
江蘇穩合管理科技有限公司	288,100	299,564	0	299,564	0	(24)	25,757	不適用
江蘇穩旺農業發展有限公司	88,173	143,302	66,386	76,916	9,490	(7,958)	(9,066)	不適用
江蘇穩發農業發展有限公司	276,400	287,519	0	287,519	0	(1,580)	22,107	不適用
佳穩(淮安)智慧物聯有限公司	27,860	26,466	0	26,466	0	(653)	1,750	不適用
江蘇穩安生物檢測有限公司	111,560	130,670	22,282	108,388	0	(3,093)	(2,899)	不適用
江蘇穩茂生物科技有限公司	27,680	29,454	0	29,454	0	(605)	1,806	不適用
華聯生物科技股份有限公司	725,267	787,863	241,092	546,771	72,972	(139,046)	(149,892)	(2.07) (註 11)
PhalanxBio, Inc.	129,207	19	0	19	0	(2)	53	不適用
華聯生物科技(香港)有限公司	12,125	1,550	65	1,485	0	(1)	(1,879)	不適用
昆山旺銳生物科技有限公司	12,125	4,692	3,184	1,508	9,349	(2,524)	(1,877)	不適用
酷氏基因生物科技股份有限公司	38,724	13,499	3,159	10,340	2,847	(827)	(818)	(0.06) (註 12)

註 1：係以 WIN SEMI. USA, INC. 股數 1,000 千股設算。

註 2：係以 Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 股數 376,600 千股設算。

註 3：係以穩盈創業投資(股)公司股數 104,000 千股設算。

註 4：係以穩安投資(股)公司 58,000 千股設算。

註 5：穩展投資(股)公司股數 87,350 千股設算。

註 6：係以 Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.股數 227,825 千股設算。

註 7：截至民國 111 年 12 月 31 日 i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.尚在清算期間。

註 8：係以 Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.股數 500 千股設算。

註 9：係以長穩智能科技(股)公司股數 22,000 千股設算。

註 10：係以穩茂生物醫藥科技(股)公司股數 10,000 千股設算。

註 11：係以華聯生物科技(股)公司股數 72,527 千股設算。

註 12：係以酷氏基因生物科技(股)公司股數 14,238 千股設算。

(二)關係企業合併財務報表

請參閱本年報第 144 頁

(三)關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、關係人交易資訊

(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

單位：新台幣千元

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111 年度	110 年度
其他關係人	\$ -	6,759

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 年度	110 年度
其他關係人	\$ -	4,000

3.背書保證

Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一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225,719千元及203,448千元)。

4.財產交易－取得資產

帳列項目	關係人類別	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	其他關係人	\$ -	654

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。民國一一一年度及一一〇年度帳列租金收入分別為29,503千元及28,926千元，前述款項已收訖。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日存入保證金均為110,000千元。

(三)主要管理人員交易

單位：新台幣千元

主要管理人員報酬明細如下：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 237,689	621,523
退職後福利	1,450	1,424
	<u>\$ 239,139</u>	<u>622,947</u>

三、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

五、其他必要補充說明事項

(一) 道德行為準則

穩懋半導體股份有限公司

道德行為準則

第一條 訂定目的及依據

為導引本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條 涵括之內容：

(一) 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

(二) 避免圖私利之機會：

公司應避免董事、監察人或經理人為下列事項：（1）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；（2）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；（3）與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三) 保密責任：

董事、監察人或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易：

董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產：

董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

(六) 遵循法令規章：

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司宜訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八) 懲戒措施：

公司董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，視情節輕重經董事會其他成員開會決議懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。違反道德行為準則者得依一般正常管道提出申訴救濟之途徑。

第三條 豁免適用之程序

公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第四條 揭露方式

本公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第五條 施行

本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

(三) 本公司尚未完成之上櫃承諾事項

上櫃掛牌日期：100 年 12 月 13 日

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對子公司 WIN SEMI. USA, INC. 及 Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分股權，需經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	業經 100 年 10 月 27 日第五屆第十二次董事會及 101 年 6 月 5 日股東會決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，增訂左列內容。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

附錄一：

111 年度合併財務報告及會計師查核報告

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：穩懋半導體股份有限公司



董 事 長：陳 進 財



日 期：民國一一二年三月九日



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 kpmg.com/tw

會計師查核報告

穩懋半導體股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與穩懋半導體股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採用權益法之投資之減損評估

有關採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損。採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。採用權益法之投資減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(七)採用權益法之投資說明。

關鍵查核事項之說明：

穩懋半導體股份有限公司及其子公司定期執行採用權益法之投資之減損評估，該評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之估計包括需預測未來現金流量及決定採用之折現率，因涉及管理階層之主觀判斷及估計，因此係為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層於計算可回收金額所使用之各項假設之合理性，包含現金流量預測及折現率等主要參數；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；並對重要假設執行敏感度分析。

二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

穩懋半導體股份有限公司及其子公司因所處產業需求備有較高比重且價格波動較大之貴金屬存貨，另存貨周轉天數稍長，於財務報告日前未必能獲取存貨去化之足夠資訊。由於生產技術更新可能致原有之存貨過時或不再符合市場需求，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行穩懋半導體股份有限公司及其子公司財務報告之查核主要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試公司管理當局存貨與淨變現價值孰低評估之正確性，參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性；檢視前期提列備抵存貨跌價或呆滯損失與本年度之實際發生報廢情形，以評估穩懋半導體股份有限公司及其子公司過去對存貨備抵跌價或呆滯損失提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估其估列方法及假設之合理性。

其他事項

列入民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告之部分採用權益法之投資，其民國一一一年度及一一〇年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告之查核結果，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查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列採用權益法之投資金額分別為10,143,903千元及9,678,934千元，分別占資產總額之14.67%及12.92%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為390,714千元及306,373千元，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50,870千元及25,420千元，分別占綜合損益總額之26.08%、5.62%、3.40%及0.47%。

穩懋半導體股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估穩懋半導體股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算穩懋半導體股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對穩懋半導體股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使穩懋半導體股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致穩懋半導體股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於穩懋半導體股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責穩懋半導體股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉緯



會計師：

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
民國一一二年三月九日

單位：新台幣千元

資產	111.12.31		110.12.31		負債及權益				
	金額	%	金額	%					
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,379,712	15	16,331,759	22	遞過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及六(十八))	\$ 449,261	1	180,497	-
遞過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	120,845	-	61,875	-	合約負債－流動(附註六(二十六))	235,309	-	353,157	-
應收票據及帳款淨額(附註六(三)及六(二十六))	916,640	1	2,717,560	3	應付票據及帳款	1,016,716	1	2,162,825	3
存貨(附註六(五))	5,420,476	8	6,670,737	9	其他應付款(附註六(二十七))	2,497,109	4	4,218,686	6
生物資產－流動(附註六(六))	93,368	-	138,494	-	租賃負債－流動(附註六(十九)及六(三十二))	103,570	-	122,882	-
其他流動資產(附註六(四)及六(十五))	282,210	1	534,427	1	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十七)、六(三十二)及八)	1,731,147	3	-	-
流動資產合計	17,213,251	25	26,454,852	35	其他流動負債	213,976	-	176,905	-
非流動資產：					流動負債合計	6,247,088	9	7,214,952	9
遞過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	1,661,503	2	1,822,433	2	非流動負債：				
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))	1,841,932	3	2,186,577	3	應付公司債(附註六(十八)及六(三十二))	10,669,555	16	13,286,639	18
採用權益法之投資(附註六(七)及七)	10,873,014	15	10,405,398	14	長期借款(附註六(十七)、六(三十二)及八)	15,870,298	23	15,992,820	22
不動產、廠房及設備(附註六(八)、六(十一)、七及八)	31,546,006	46	27,783,997	37	遞延所得稅負債(附註(三十二))	16,185	-	-	-
使用權資產(附註六(十二)及八)	1,099,729	2	1,255,616	2	租賃負債－非流動(附註六(十九)及六(三十二))	924,832	1	1,034,327	1
投資性不動產淨額(附註六(十三))	1,048,632	1	1,053,948	1	其他非流動負債(附註六(二十一)、六(三十二)及七)	210,711	-	243,424	-
無形資產(附註六(八)及六(十四))	562,305	1	641,885	1	非流動負債合計	27,691,581	40	30,557,210	41
生物資產－非流動(附註六(六))	273,554	-	389,952	1	負債總計	33,938,669	49	37,772,162	50
遞延所得稅資產(附註六(二十二))	756,114	1	417,116	1	權益(附註六(二)、六(七)、六(九)、六(十)、六(十八)、六(二十三)及六(三十四))：				
預付設備款	1,765,808	3	2,153,533	3	六(二十三)及六(三十四))：				
其他非流動資產(附註六(十五)及八)	486,365	1	328,851	-	普通股股本	4,239,404	6	4,239,764	6
非流動資產合計	51,914,962	75	48,439,306	65	資本公積	9,964,088	14	9,969,914	13
					保留盈餘	18,351,411	27	19,960,265	27
					其他權益	773,633	1	768,065	1
					歸屬於母公司業主之權益合計	33,328,536	48	34,938,008	47
					非控制權益	1,861,008	3	2,183,988	3
					權益總計	35,189,544	51	37,121,996	50
資產總計	\$ 69,128,213	100	74,894,158	100	負債及權益總計	\$ 69,128,213	100	74,894,158	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳進財

經理人：陳國樺

會計主管：蘇美玲

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二)、六(七)及六(二十六))	\$ 18,334,336	100	26,182,376	100
5000	營業成本(附註六(二)、六(五)、六(六)、六(十一)、六(十二)、六(十四)、六(十九)、六(二十一)、六(二十四)、六(二十七)、七及十二)	(13,609,604)	(74)	(16,412,282)	(63)
	營業毛利	4,724,732	26	9,770,094	37
	營業費用(附註六(三)、六(十一)、六(十二)、六(十三)、六(十四)、六(十九)、六(二十一)、六(二十四)、六(二十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	(344,606)	(2)	(347,132)	(1)
6200	管理費用	(1,212,468)	(7)	(1,667,370)	(6)
6300	研究發展費用	(1,683,783)	(9)	(1,331,849)	(5)
6450	預期信用減損損失	(180)	-	(694)	-
	營業費用合計	(3,241,037)	(18)	(3,347,045)	(12)
	營業淨利	1,483,695	8	6,423,049	25
	營業外收入及支出(附註六(二)、六(七)、六(十一)、六(十八)、六(十九)、六(二十)、六(二十八)及七)：				
7100	利息收入	110,101	1	37,752	-
7010	其他收入	223,295	1	52,046	-
7020	其他利益及損失	29,801	-	48,113	-
7050	財務成本	(341,133)	(2)	(309,380)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	319,977	2	148,299	1
	營業外收入及支出合計	342,041	2	(23,170)	-
7900	稅前淨利	1,825,736	10	6,399,879	25
7950	所得稅費用(附註六(二十二))	(411,481)	(2)	(1,189,465)	(5)
	本期淨利	1,414,255	8	5,210,414	20
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(七)、六(二十一)、六(二十二)及六(二十三))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	22,235	-	(1,099)	-
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	(313,673)	(2)	323,357	1
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－不重分類至損益之項目	1,061	-	(656)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(4,447)	-	220	-
	不重分類至損益之項目合計	(294,824)	(2)	321,822	1
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及六(二十三))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	384,372	2	(118,583)	-
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－可能重分類至損益之項目	(5,873)	-	39,920	-
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	378,499	2	(78,663)	-
8300	本期其他綜合損益	83,675	-	243,159	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,497,930	8	\$ 5,453,573	21
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,802,169	10	5,454,962	21
8620	非控制權益	(387,914)	(2)	(244,548)	(1)
		\$ 1,414,255	8	\$ 5,210,414	20
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,837,758	10	5,709,580	22
8720	非控制權益	(339,828)	(2)	(256,007)	(1)
		\$ 1,497,930	8	\$ 5,453,573	21
	每股盈餘(元)(附註六(二十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.25		\$ 12.90	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.24		\$ 12.49	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



穩懋半導體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權 益	權 益 總 計
	普通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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	其他一 員工未賺得 酬勞	合 計	合 計						
				未分配 盈 餘	盈 餘											
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 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	-	-	3,512,903	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	(4,240,414)	(4,240,414)	-	-	-	-	-	(4,240,414)	-	-	-	(4,240,414)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,897,436)	(4,240,414)	-	-	-	-	-	(4,240,414)	-	-	-	(4,240,414)	
本期綜合損益總額	-	-	-	5,454,962	5,454,962	-	-	-	-	-	5,454,962	-	-	(244,548)	5,210,414	
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	(879)	(879)	(67,204)	322,701	-	255,497	255,497	254,618	-	-	(11,459)	243,159	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	5,454,083	5,454,083	(67,204)	322,701	-	-	-	5,709,580	-	-	(256,007)	5,453,573	
發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	(25,344)	(25,344)	-	-	-	-	-	(9,189)	-	-	-	(9,189)	
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	39	39	-	-	-	-	-	48,579	-	-	-	48,618	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,562	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(3,059,476)	-	(3,059,476)	-	-	-	-	230	560	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	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	-	-	786,899	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	(719,966)	-	-	-	-	-	-	(3,391,811)	-	-	-	(3,391,811)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,111,777)	(3,391,811)	-	-	-	-	-	(3,391,811)	-	-	-	(3,391,811)	
本期綜合損益總額	-	-	-	1,802,169	1,802,169	-	-	-	-	-	1,802,169	-	-	(387,914)	1,414,255	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	17,788	17,788	330,413	(312,612)	-	17,801	17,801	35,589	-	-	48,086	83,675	
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	1,819,957	1,819,957	330,413	(312,612)	-	17,801	17,801	1,837,758	-	-	(339,828)	1,497,930	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	39	39	-	-	-	-	39	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	6,558	6,558	-	-	-	-	-	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 4,239,404	9,964,088	3,892,688	18,830	18,351,411	61,004	712,629	-	773,633	33,328,536	-	-	773,633	1,861,008	35,189,544	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲

穩懋半導體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,825,736	6,399,879
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,163,812	4,034,973
攤銷費用	139,503	132,369
預期信用減損損失	180	694
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	709,129	(365,198)
利息費用	341,133	309,380
利息收入	(110,101)	(37,752)
股利收入	(222,314)	(47,766)
股份基礎給付酬勞成本	16,887	49,178
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(375,937)	(198,535)
處分不動產、廠房及設備損失	190,266	49,183
預付設備款轉列費用	48	986
生物資產淨公允價值變動數	32,939	(7,506)
未實現外幣兌換損失(利益)	509,379	(92,825)
買回應付公司債利益	(600,777)	-
租賃合約修改損失	25,788	19,584
收益費損項目合計	4,819,935	3,846,765
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	(80,860)	703,208
應收票據及帳款減少(增加)	1,800,740	(680,697)
存貨減少(增加)	1,087,965	(1,425,949)
生物資產減少(增加)	33,613	(19,965)
其他流動資產減少(增加)	126,091	(10,162)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,967,549	(1,433,565)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(117,848)	(181,269)
應付票據及帳款(減少)增加	(1,146,109)	368,157
其他應付款(減少)增加	(1,074,139)	370,172
其他流動負債增加	37,071	19,693
其他非流動負債增加	621	1,044
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,300,404)	577,797
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	667,145	(855,768)
營運產生之現金流入	7,312,816	9,390,876
收取之股利	38,047	31,181
支付之所得稅	(1,382,495)	(1,607,345)
營業活動之淨現金流入	5,968,368	7,814,712
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	313,827
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	10,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(76,500)	(614,629)
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	(462,556)	(3,619,063)
取得不動產、廠房及設備	(5,609,967)	(6,728,213)
處分不動產、廠房及設備	81,755	11,005
取得無形資產	(66,333)	(93,632)
因合併產生之現金流入	-	458
取得使用權資產	(1,136)	(51,976)
其他非流動資產增加	(166,432)	(39,305)
預付設備款增加	(1,513,915)	(1,352,663)
收取之利息	95,548	37,629
收取之股利	582,478	275,484
投資活動之淨現金流出	(7,080,959)	(14,594,406)
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	-
短期借款減少	(18,805)	-
舉借長期借款	6,086,497	7,759,270
償還長期借款	(5,123,113)	(3,081,000)
租賃本金償還	(102,247)	(123,806)
其他非流動負債(減少)增加	(11,099)	5,666
發放現金股利	(3,391,811)	(4,240,414)
支付之利息	(134,302)	(87,000)
非控制權益變動	-	695,982
買回應付公司債	(2,347,210)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(5,023,285)	14,831,472
匯率變動對現金及約當現金之影響	183,829	(76,289)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(5,952,047)	7,975,489
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	\$ 10,379,712	16,331,759

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



穩懋半導體股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

- (一)砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售。
- (二)農牧養殖技術研發及買賣。
- (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一一二年三月九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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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」及其修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 依公允價值減出售成本衡量之生物資產。
- (4) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數減除退休基金資產衡量。

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.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.喪失對子公司之控制

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

3.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
			111.12.31	110.12.31	
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	市場行銷服務	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 %	
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 %	
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 %	
本公司	穩安投資股份有限公司	一般投資事業	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 %	

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
			111.12.31	110.12.31	
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 %	
Win Cayman	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. (簡稱Chainwin Cayman)	一般投資事業	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 %	
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 %	
Chainwin Cayman	江蘇全穩農牧科技有限公司(簡稱江蘇全穩)	飼料研發及買賣	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 %	(註1)
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 %	
Chainwin Cayman	i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	(註2)
Chainwin Cayman	Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	一般投資事業	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 %	
Chainwin Cayman	長穩智能科技股份有限公司	資訊軟體服務	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 %	
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 %	(註1)
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 %	
Chainwin Cayman	江蘇穩合管理科技有限公司	後勤管理服務	-	100.00 %	(註1)
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 %	
Chainwin Cayman	倅穩(淮安)智慧物聯有限公司	資訊軟體服務	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 %	
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 %	
江蘇穩晟	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 %	-	(註1)
江蘇全穩	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 %	-	(註1)
江蘇全穩	江蘇穩合管理科技有限公司	後勤管理服務	100.00 %	-	(註1)
華聯	PhalanxBio, Inc.	銷售高密度基因晶片及檢測服務	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 %	
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 %	
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 %	

註1：係組織架構調整。

註2：截至民國一一年十二月三十一日尚在清算程序。

註3：上述子公司之財務報表均已經會計師查核。

4.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)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

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.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款（例如無追索權特性）。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額）。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

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)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

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

(八)存 貨

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

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

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)生物資產

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

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

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

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

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2~30年
(2)機器設備	1~10年
(3)廠務設備	1~15年
(4)其他設備	1~19年

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

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

(十三)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用權利：
 - 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對一年內到期之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排融資租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十四)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

原始認列無形資產時以成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤 銷

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

(1)專門技術權利金	2~17年
(2)電腦軟體及資訊系統	1~10年
(3)其他	1~2年

合併公司至少於每一報導日檢視無形資產之耐用年限、殘值及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十五)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)收入認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司經常以十二個月內累積銷售達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。商品銷售之平均授信期間為三十至六十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十七)政府補助

合併公司係於可收到與研究發展計劃相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

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)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

合併公司股份基礎給付給與日為合併公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(二十)所得稅

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

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，合併公司可控制暫時性差異迴轉時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十一)企業合併

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

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

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享之比例份額衡量之。其他非控制權益按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

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

(二十二)每股盈餘

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

(二十三)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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。

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

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有實質控制之判斷

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。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有聯茂電子股份有限公司(以下簡稱「聯茂電子」)23.79%之有表決權股份，為其單一最大股東，其餘76.21%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。

(三)租賃之分類

合併公司對於工廠之出租係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、建物之租金定期調增至市場租金，且承租人未承擔該建物之剩餘價值，故判定該建物所有權之幾乎所有風險及報酬仍由合併公司承擔。依此認定該租賃係營業租賃，請詳附註六(二十)。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價情況請詳附註六(五)。

(二)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資減損評估過程依賴合併公司管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位之重大減損跡象、決定相關現金產生單位之未來現金流量及採用之折現率等。採用權益法之投資減損評估情況請詳附註六(七)。

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

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

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(十三)，投資性不動產

(二)附註六(二十九)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金	\$ 230	321
銀行存款	7,022,482	13,647,220
定期存款	<u>3,357,000</u>	<u>2,684,218</u>
	<u><u>\$ 10,379,712</u></u>	<u><u>16,331,759</u></u>

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(二十九)。

(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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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)	\$ 301,109	18,541
非上市櫃公司股票(註)	-	380,417
貨幣型基金	111,296	43,334
私募基金(註)	<u>1,369,943</u>	<u>1,442,016</u>
合 計	<u><u>\$ 1,782,348</u></u>	<u><u>1,884,308</u></u>
流 動	\$ 120,845	61,875
非 流 動	<u>1,661,503</u>	<u>1,822,433</u>
	<u><u>\$ 1,782,348</u></u>	<u><u>1,884,308</u></u>

(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，於民國一一年及一一年十二月三十一日尚在閉鎖期間內。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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	<u><u>\$ 449,261</u></u>	<u><u>180,497</u></u>

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(十八)。

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十八)。

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：

	111.12.31	110.12.31
上市櫃公司股票	\$ 73,796	124,844
美國上市公司股票	1,287,816	1,381,391
非上市櫃公司股票	480,320	680,342
合 計	<u>\$ 1,841,932</u>	<u>2,186,577</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，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為60,629千元及45,244千元。

合併公司於民國一一一年度因贖回特別股，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。

合併公司於民國一一〇年度因考量投資比重，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313,827千元，累積處分利益合計162,636千元，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	111年度		110年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	<u>\$ 55,258</u>	<u>9,033</u>	<u>65,597</u>	<u>11,969</u>
下跌3%	<u>\$ (55,258)</u>	<u>(9,033)</u>	<u>(65,597)</u>	<u>(11,969)</u>

4.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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(二十九)揭露與金融工具相關之信用風險、匯率風險及公允價值資訊。

(三)應收票據及帳款淨額

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,310	1,053
應收帳款	916,315	2,717,312
減：備抵損失	(985)	(805)
	<u>\$ 916,640</u>	<u>2,717,560</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：

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 857,657	0%	-
逾期60天以下	49,028	0%	-
逾期61~120天	1,165	0%	-
逾期121~180天	2,636	0%~3.33%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 910,486</u>		<u>-</u>

110.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	-	100%	-
	<u>\$ 2,711,574</u>		<u>-</u>

2.基因晶片檢測事業部：

111.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 5,177	0%~0.35%	100
逾期60天以下	1,212	0%~7.26%	135
逾期61~120天	-	0%~19.44%	-
逾期121~180天	-	0%~47.22%	-
逾期181天以上	750	100%	750
	<u>\$ 7,139</u>		<u>985</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)

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 805	148
本期認列之減損損失	180	694
本期沖銷	-	(37)
期末餘額	<u>\$ 985</u>	<u>805</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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)

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 56,976	23,700
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 56,976</u>	<u>23,700</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一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(二十九)。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料、物料及零件	\$ 4,377,047	4,352,874
在製品	562,405	1,291,563
製成品	481,024	1,026,300
	<u>\$ 5,420,476</u>	<u>6,670,737</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)

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：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 205,129	87,999
未分攤製造費用	\$ 213,424	-
下腳收入	\$ (51,759)	(52,200)
存貨盤盈	\$ (5,854)	(59)

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

	111.12.31	110.12.31
消耗性生物資產	\$ 93,368	138,494
生產性生物資產	\$ 273,554	389,952

2.生物資產變動表：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 528,446	565,216
因購買而增加	26,089	211,872
投入成本	695,376	666,872
折舊費用	(103,117)	(61,141)
因出售及處分而減少	(755,078)	(858,779)
公允價值減估計出售成本之變動	(32,939)	7,506
匯率變動影響數	8,145	(3,100)
期末餘額	\$ 366,922	528,446
流 動	\$ 93,368	138,494
非流動	273,554	389,952
	\$ 366,922	528,446

合併公司於民國一一年度及一一〇年度認列公允價值減出售成本之變動利益(損失)分別為(32,939)千元及7,506千元，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)

	111.12.31	110.12.31
仔豬、肉豬及種豬	49,624	46,684

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.公允價值

合併公司之生物資產評價方式係依到達一定重量之仔豬及肉豬於每一財務報導結束日以公允價值減出售成本衡量，當生物性資產市價取得不易，則以其成本減所有累計折舊及累計減損損失衡量。

生物資產之成本包含所有成長週期發生之成本，例如：新生之仔豬、飼料及農場之成本等。生產性之生物資產之成本係依照可生產期間依直線法攤銷，種豬之攤銷期間約36個月，民國一一一年度及一一〇年度生物資產認列之折舊費用(轉入其繁殖產生之生物資產)分別為103,117千元及61,141千元。

5.合併公司暴露於以下數個與養殖生豬有關的風險：

(1)法規及環境風險

合併公司因於不同國家營運且受當地法令規範。為確保符合當地環境及其他法規，合併公司建立相關環境政策及程序，且管理階層定期覆核以辨識環境風險，以確保各地有適當的系統機制來管理此等風險。

(2)供給及需求風險

生豬之銷售暴露於生豬的價格和銷售量波動之風險。為因應此風險，合併公司透過調整養殖數量來因應市場供需變動，且管理階層定期執行產業趨勢分析，以確保合併公司的定價結構與市場一致。

(3)氣候及其他風險

生豬養殖暴露於因氣候改變、病害及其他自然因素所造成損害之風險。為因應此風險，合併公司訂有相關監控程序以減少此類風險，包括定期健康檢查與疾病調查。

6.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

7.生物資產之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三級，其第三等級期初與期末帳面金額間之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價值層級第三等級之情形。評價技術及重大不可觀察輸入值之說明如下表：

標的	公允價值評價技術	重大之不可觀察輸入值	關鍵之不可觀察輸入值與公允價值衡量間之關係
大陸地區生豬	售價比較法： 售價比較法之估計值，為比較相關市場上之生物資產之體型、品質及種類等。	評估品質之等級。	以品質之高低，評估公允價值之變動。

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)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：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 10,873,014	10,405,398

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	
			111.12.31	110.12.31
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 %
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	23.79 %	20.80 %

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：

	111.12.31	110.12.31
聯茂電子	\$ 6,268,373	11,309,197

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下半年度，以3,191,295千元參與該公司現金增資計24,548千股，並以427,768千元自公開市場購買該公司股票計3,314千股，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20.80%。

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。

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)中穩之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 271,588	231,717
非流動資產	1,230,657	1,304,478
流動負債	(72,676)	(127,658)
非流動負債	(30,026)	(31,592)
淨 資 產	\$ 1,399,543	1,376,945
	111年度	110年度
營業收入	\$ 621,827	371,177
本期淨利(損)	\$ 2,368	(217,715)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 2,368	(217,715)
	111年度	110年度
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利益(損失)	1,160	(106,680)
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	(55,682)	13,844
期末合併公司對中穩淨資產所享份額	618,780	693,113
加：匯率影響數	65,441	(19,811)
合併公司對中穩權益之期末帳面金額	\$ 684,221	673,302

(2)聯茂電子之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 21,468,939	24,375,370
非流動資產	12,107,907	11,861,917
流動負債	(11,062,673)	(14,264,806)
非流動負債	(2,403,187)	(657,743)
淨 資 產	\$ 20,110,986	21,314,738
	111年度	110年度
營業收入	\$ 29,129,710	32,524,688
本期淨利	\$ 1,855,174	3,144,803
其他綜合損益	239,066	(67,363)
綜合損益總額	\$ 2,094,240	3,077,440

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年度	110年度
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	477,054	3,619,063
本期歸屬於合併公司之利益	390,714	306,373
本期歸屬於合併公司之綜合損益	50,870	25,420
未按持股比例增減資減少保留盈餘	(57,702)	(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	1,872	-
本期認列關聯企業資本公積變動數	372	510
合併公司對聯茂電子權益之期末帳面金額	10,143,903	9,678,934
減：商譽	(5,359,849)	(5,245,224)
期末合併公司對聯茂電子淨資產所享份額	<u>\$ 4,784,054</u>	<u>4,433,710</u>

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：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益金額	<u>\$ 44,890</u>	<u>53,162</u>

	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (15,937)	(1,158)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (15,937)</u>	<u>(1,158)</u>

2.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

3.隱含之商譽減損測試

合併公司持有之聯茂電子為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故該採用權益法之投資之減損係透過計算其使用價值與帳面價值評估是否須提列減損。

民國一一一年十二月三十一日，聯茂電子係依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。另，於民國一一〇年十二月三十一日因無減損跡象，故無執行減損測試。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

用於計算使用價值之關鍵假設如下：

- A. 所使用之未來現金流量估計係聯茂電子之管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。
- B. 合併公司折現率係以加權平均資金成本為估計基礎，於民國一一一年十二月三十一日，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率為7.16%。

(八) 企業合併

本公司之子公司華聯生物科技股份有限公司(以下簡稱華聯)為有效整合產業資源、擴大營業規模以及提升市場競爭力，於民國一一〇年十二月三十日與酷氏基因生物科技股份有限公司(以下簡稱酷氏基因)進行股份轉換。換股比例為華聯1股交換酷氏基因2股，華聯取得酷氏基因100%股權。酷氏基因主要經營子宮內膜癌檢驗試劑之開發及銷售。

若此項交易發生於民國一一〇年一月一日，管理階層估計將貢獻當期合併公司之收入及淨損將分別為4,955千元及8,403千元。上述金額並未考量收購日之公允價值調整。

移轉對價類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1. 移轉對價

華聯係透過股份轉換取得酷氏基因100%之股權。作為收購對價而發行之普通股公允價值81,727千元，係依據民國一一〇年六月三十日採用收益法作為基礎計算之結果所決定。公允價值衡量係基於市場中不可觀察之重大輸入值，即金管會認可之國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」所稱之第三等級輸入值。關鍵假設如下：

- (1) 折現率係以產業加權平均資金成本為估計基礎，係以華聯以及可比較公司不同的資本結構，計算其相對應的資金成本，再按照其市值權重計算之結果；
- (2) 現金流量推估係以華聯管理階層所提供之十年期財務預算為基礎；財務預算期間稅後息前折舊攤銷前盈餘之估計係考量過去經驗，並預估未來十年之銷售情況予以編製。

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.收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	458
應收票據及帳款		55
其他流動資產		811
不動產、廠房及設備(附註六(十一))		34
無形資產(附註六(十四))		39,534
其他非流動資產		2,692
其他應付款		(165)
其他流動負債		(9)
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>43,410</u></u>

3.因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	81,727
減：可辨認淨資產之公允價值		<u>(43,410)</u>
商譽(附註六(十四))	\$	<u><u>38,317</u></u>

商譽主要係來自酷氏基因之專有技術價值。

民國一一一年度無是項交易。

(九)對子公司所有權權益之變動

1.Chainwin Cayman

合併公司於民國一一〇年五月六日以2,764,000千元參與Chainwin Cayman之現金增資。民國一一〇年度因上述交易，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年度</u>
取得帳面金額	\$ 2,769,313
支付對價	<u>(2,764,000)</u>
資本公積-認列對子公司所有權權益變動數	\$ <u><u>5,313</u></u>

民國一一一年度無是項交易。

2.華聯

合併公司於民國一一〇年七月八日以現金475,018千元參與華聯現金增資及華聯發行普通股取得酷氏基因。民國一一〇年度因上述交易，使權益由58.87%增加至75.21%。

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年度</u>
取得帳面金額	\$ 460,516
支付對價	<u>(475,018)</u>
資本公積及保留盈餘-認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ (14,502)</u>

民國一一一年度無是項交易。

(十)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	
		111.12.31	110.12.31
Chainwin Cayman	開曼群島	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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 3,110,612	4,842,182
非流動資產	13,667,133	12,334,743
流動負債	(381,345)	(467,228)
非流動負債	<u>(7,273,176)</u>	<u>(5,974,406)</u>
淨資產	<u>\$ 9,123,224</u>	<u>10,735,291</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,712,759</u>	<u>2,015,403</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	\$ 353,360	393,628
本期淨損	\$ (1,868,294)	(1,109,692)
其他綜合損益	256,226	(65,663)
綜合損益總額	<u>\$ (1,612,068)</u>	<u>(1,175,355)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (350,746)</u>	<u>(207,080)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (302,643)</u>	<u>(218,512)</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業活動現金流量	\$ (1,019,591)	(735,546)
投資活動現金流量	(1,753,250)	(3,648,215)
籌資活動現金流量	464,386	5,216,149
匯率變動影響數	<u>324,878</u>	<u>(43,869)</u>
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (1,983,577)</u>	<u>788,519</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)

(十一)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	-	81,398	667,465	318,800	139,888	4,506,241	5,713,792
重分類(註一)	-	4,058,289	1,707,994	664,012	64,268	(4,388,393)	2,106,170
本期處分	-	(109,197)	(4,999,814)	(700,426)	(102,031)	(227,420)	(6,138,888)
匯率變動影響數	-	38,531	150	761	1,115	113,918	154,475
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>9,478,472</u>	<u>17,648,311</u>	<u>6,689,192</u>	<u>668,701</u>	<u>9,406,592</u>	<u>46,437,802</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
合併取得	-	-	-	-	734	-	734
本期增添	-	199,786	731,822	334,428	221,845	5,305,248	6,793,129
重分類(註二)	-	2,880,874	987,449	253,538	817	(2,531,485)	1,591,193
本期處分	-	(117,131)	(3,543,897)	(361,713)	(300,140)	(31,286)	(4,354,167)
匯率變動影響數	-	164	(76)	(255)	(355)	(47,027)	(47,549)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>5,409,451</u>	<u>20,272,516</u>	<u>6,406,045</u>	<u>565,461</u>	<u>9,402,246</u>	<u>44,602,253</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	-	257,652	2,955,870	558,528	166,829	-	3,938,879
本期處分	-	(109,172)	(4,955,744)	(699,149)	(102,031)	-	(5,866,096)
匯率變動影響數	-	(5)	73	309	380	-	757
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>1,193,693</u>	<u>10,327,673</u>	<u>3,073,301</u>	<u>297,129</u>	<u>-</u>	<u>14,891,796</u>
民國一〇年一月一日	\$ -	921,015	12,894,424	3,019,553	361,704	-	17,196,696
合併取得	-	-	-	-	700	-	700
本期提列折舊	-	155,108	2,970,719	546,499	172,802	-	3,845,128
重分類(註三)	-	73,108	(1)	-	(2,897)	-	70,210
本期處分	-	(103,872)	(3,537,610)	(352,285)	(300,140)	-	(4,293,907)
匯率變動影響數	-	(141)	(58)	(154)	(218)	-	(571)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>1,045,218</u>	<u>12,327,474</u>	<u>3,213,613</u>	<u>231,951</u>	<u>-</u>	<u>16,818,256</u>
帳面金額：							
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>8,284,779</u>	<u>7,320,638</u>	<u>3,615,891</u>	<u>371,572</u>	<u>9,406,592</u>	<u>31,546,006</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>
民國一〇年十二月三十一日	<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>

(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、其他非流動資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

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，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，民國一一年度因興建廠房帳列未完工程計2,154,460千元；截至民國一一年十二月三十一日止，總計6,716,868千元。

3.合併公司民國一一年度及一〇年度之利息資本化金額分別為175,565千元及45,237千元，其資本化年利率區間分別為0.57%~5.04%及0.48%~0.72%。

(十二)使用權資產

變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
成本：				
民國一一年一月一日	\$ 986,869	482,647	20,853	1,490,369
增 添	73,361	84,774	1,072	159,207
減 少	(185,646)	(94,419)	(964)	(281,029)
匯率變動之影響	6,909	1,146	60	8,115
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 881,493</u>	<u>474,148</u>	<u>21,021</u>	<u>1,376,662</u>
民國一〇年一月一日	\$ 530,419	393,559	13,630	937,608
增 添	492,087	114,505	13,138	619,730
減 少	(32,147)	(25,648)	(5,928)	(63,723)
匯率變動之影響	(3,490)	231	13	(3,246)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 986,869</u>	<u>482,647</u>	<u>20,853</u>	<u>1,490,369</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)	56,676	53,704	6,166	116,546
減 少	(31,923)	(42,375)	(964)	(75,262)
匯率變動之影響	772	121	3	896
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 133,545</u>	<u>132,395</u>	<u>10,993</u>	<u>276,933</u>
民國一〇年一月一日	\$ 60,596	82,963	6,916	150,475
本期折舊(註二)	59,902	63,659	4,800	128,361
減 少	(12,163)	(25,648)	(5,928)	(43,739)
匯率變動之影響	(315)	(29)	-	(344)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 108,020</u>	<u>120,945</u>	<u>5,788</u>	<u>234,753</u>
帳面價值：				
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 747,948</u>	<u>341,753</u>	<u>10,028</u>	<u>1,099,729</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 469,823</u>	<u>310,596</u>	<u>6,714</u>	<u>787,133</u>
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 878,849</u>	<u>361,702</u>	<u>15,065</u>	<u>1,255,616</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4,973千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)投資性不動產

變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國一一年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
民國一〇年一月一日	\$ 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)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一一年一月一日	\$ -	47,404	47,404
本期提列折舊	-	5,316	5,316
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>52,720</u>	<u>52,720</u>
民國一〇年一月一日	\$ -	112,298	112,298
本期提列折舊	-	5,316	5,316
移轉至不動產、廠房及設備	-	(70,210)	(70,210)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>47,404</u>	<u>47,404</u>
帳面金額：			
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>85,505</u>	<u>1,048,632</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>417,654</u>	<u>1,380,781</u>
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>90,821</u>	<u>1,053,948</u>
公允價值：			
民國一一年十二月三十一日			<u>\$ 1,166,818</u>
民國一〇年十二月三十一日			<u>\$ 1,183,495</u>

投資性不動產之公允價值評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第二等級。民國一一年及一〇年十二月三十一日所採用之收益率如下：

地 區	111.12.31	110.12.31
新 竹	0.44 %	0.42 %

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之投資性不動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)無形資產

1.變動明細如下：

	專 門 技 術 權 利 金	電 腦 軟 體 及 資 訊 系 統	商 譽	其 他	總 計
成 本：					
民國一一年一月一日	\$ 87,732	452,821	471,787	22,318	1,034,658
本期增添	138	45,857	-	24	46,019
重分類(註一)	468	230	-	-	698
處 分	(46,206)	(80,332)	-	(22,291)	(148,829)
匯率變動影響數	-	2,194	12,557	-	14,751
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 42,132</u>	<u>420,770</u>	<u>484,344</u>	<u>51</u>	<u>947,297</u>
民國一〇年一月一日	\$ 49,155	390,064	436,786	25,686	901,691
合併取得	39,577	350	38,317	27	78,271
本期增添	-	94,645	-	192	94,837
重分類(註二)	1,000	25,773	-	-	26,773
處 分	(2,000)	(57,426)	-	(3,038)	(62,464)
匯率變動影響數	-	(585)	(3,316)	(549)	(4,450)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 87,732</u>	<u>452,821</u>	<u>471,787</u>	<u>22,318</u>	<u>1,034,658</u>
攤 銷：					
民國一一年一月一日	\$ 43,414	168,372	159,382	21,605	392,773
本期攤銷	9,132	129,663	-	708	139,503
處 分	(46,206)	(80,332)	-	(22,291)	(148,829)
匯率變動影響數	-	1,545	-	-	1,545
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 6,340</u>	<u>219,248</u>	<u>159,382</u>	<u>22</u>	<u>384,992</u>
民國一〇年一月一日	\$ 40,380	104,301	159,382	19,197	323,260
合併取得	322	92	-	6	420
本期攤銷	4,712	121,694	-	5,963	132,369
處 分	(2,000)	(57,426)	-	(3,038)	(62,464)
匯率變動影響數	-	(289)	-	(523)	(812)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 43,414</u>	<u>168,372</u>	<u>159,382</u>	<u>21,605</u>	<u>392,773</u>
帳面金額：					
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 35,792</u>	<u>201,522</u>	<u>324,962</u>	<u>29</u>	<u>562,305</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 8,775</u>	<u>285,763</u>	<u>277,404</u>	<u>6,489</u>	<u>578,431</u>
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 44,318</u>	<u>284,449</u>	<u>312,405</u>	<u>713</u>	<u>641,885</u>

(註一)係由預付設備款及其他非流動資產轉入。

(註二)係由預付設備款及其他流動資產轉入。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 32,109	34,917
營業費用	107,394	97,452
合計	<u>\$ 139,503</u>	<u>132,369</u>

3. 商譽之減損測試

(1) Chainwin Cayman

合併公司於民國一〇五年八月十九日因取得Chainwin Cayman實質控制力所產生之商譽127,264仟元，主要係來自Chainwin Cayman在中國大陸地區生豬養殖市場的獲利能力。Chainwin Cayman為可獨立產生現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算其使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。

合併公司於年度財務報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- A. 所使用之未來現金流量估計係管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。
- B. 合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率分別為5.94%及7.52%。

(2) 華聯

合併公司於民國一〇七年七月十二日成為華聯最大股東並取得實質控制力所產生之商譽318,763千元，主要係來自華聯在精準醫療市場的獲利能力及其專有之技術價值。華聯為可獨立產生現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算其使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

另，依合併公司於併購時委請專家出具之股權計算價值分析報告，係以華聯民國一〇七年至一一四年之財務預測為分析基礎，預估該期間之營業收入。由於華聯預定之產品市場佔有率及技轉案未如期達成，因此民國一一一年度及一一〇年度之營業收入分別低於預期值86%及84%。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。另，於民國一〇九年度已認列商譽減損159,832千元。

合併公司於年度財務報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- A.所使用之未來現金流量估計係管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。
- B.合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率分別為16.26%及12.93%。

(3)酷氏基因

合併公司於民國一一〇年十二月三十日透過股份交換取得酷氏基因100%股權所產生之商譽38,317千元，主要係來自酷氏基因之專有技術價值。酷氏基因為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算其使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

另，依合併公司於併購時委請專家出具之股權計算價值分析報告，係以酷氏基因民國一一一年至一二〇年之財務預測為分析基礎，預估該期間之營業收入。由於酷氏基因預定之產品市場佔有率未如期達成，因此民國一一一年度之營業收入低於預期值78%。

民國一一一年十二月三十一日，現金產生單位依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。

合併公司於年度財務報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，執行減損測試之現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其相關之關鍵假設如下：

- A.所使用之未來現金流量估計係管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。
- B.合併公司係以加權平均資金成本為估計基礎估算稅前折現率，於民國一一一年十二月三十一日，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率為12.50%。

因合併公司係於民國一一〇年十二月三十日取得酷氏基因，故民國一一〇年度無執行減損評估。

4.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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)

(十五)其他流動資產及其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
應收退稅款	\$ 41,268	125,031
其他應收款	56,976	23,700
預付貨款	142	20,989
預付費用	128,128	138,001
留抵稅額	43,857	199,646
受限制資產	269,261	118,900
存出保證金	148,689	160,040
長期預付貨款	55,424	36,074
長期預付無形資產	1,827	2,672
其 他	23,003	38,225
	<u>\$ 768,575</u>	<u>863,278</u>

(十六)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	-
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,205,517</u>	<u>1,010,000</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	<u>\$ 3,308,682</u>	<u>3,568,680</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。

(十七)長期借款

	111.12.31	110.12.31
擔保銀行借款(新台幣)	\$ -	750,000
擔保銀行聯貸借款(美金)	6,984,198	5,522,160
無擔保銀行借款(新台幣)	10,617,247	9,720,660
減：一年內到期部分	(1,731,147)	-
合 計	<u>\$ 15,870,298</u>	<u>15,992,820</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 13,358,568</u>	<u>8,922,568</u>
利率區間	<u>0.75%~4.62%</u>	<u>0.25%~0.98%</u>
到期日	<u>113/05/17~118/01/20</u>	<u>112/12/15~114/08/16</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)

於民國一〇一年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

<u>償 還 期 限</u>	<u>金 額</u>
112.01.01~112.12.31	\$ 1,731,147
113.01.01~113.12.31	3,617,680
114.01.01~114.12.31	11,596,368
115.01.01~115.12.31	187,500
116.01.01以後	468,750
	<u>\$ 17,601,445</u>

- 1.長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十六)。
- 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一〇一年四月清償。

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。

合併公司於民國一〇一〇年度並無違反上述條款之情事。

- 4.合併公司於民國一〇一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。

合併公司於民國一〇一一年度及一〇一〇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)

(十八)應付公司債

本公司應付公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
海外可轉換公司債發行餘額	\$ 11,092,858	13,992,000
減：公司債折價未攤銷餘額	(423,303)	(705,361)
一年內到期之部分	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 10,669,555</u></u>	<u><u>13,286,639</u></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		324,555
應付公司債買回		<u>(2,778,271)</u>
民國一一年十二月三十一日負債組成部分		<u><u>\$ 10,669,555</u></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。民國一一年十二月三十一日，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%。

本公司於民國一一年度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103,600千元，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)

(十九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>103,570</u>	<u>122,882</u>
非流動	\$ <u>924,832</u>	<u>1,034,327</u>

到期分析請詳附註六(二十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>26,525</u>	<u>25,989</u>
短期租賃之費用	\$ <u>7,530</u>	<u>10,236</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,568</u>	<u>1,477</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>140,818</u>	<u>201,175</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、停車場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。

(二十)營業租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十三)。

民國一一一年度及一一〇年度租金收入分別為38,703千元及35,180千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 135,876	162,260
計畫資產之公允價值	(44,464)	(49,234)
淨確定福利負債(註)	<u>\$ 91,412</u>	<u>113,026</u>

(註)已認列之確定福利負債列入其他非流動負債。

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

(1)計畫資產組成

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

截至民國一一一年度報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計44,464千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初確定福利義務	\$ 162,260	158,573
當期服務成本及利息	2,167	2,093
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	4,123
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(21,463)	-
— 因經驗調整所產生之精算損益	2,957	(2,529)
本期支付數	(10,045)	-
期末確定福利義務	<u>\$ 135,876</u>	<u>162,260</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)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 49,234	47,690
利息收入	367	352
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	3,729	495
已提撥至計畫之金額	1,179	697
本期支付數	(10,045)	-
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 44,464</u>	<u>49,234</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數並無變動。

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 993	940
淨確定福利負債(資產)之淨利息	807	801
	<u>\$ 1,800</u>	<u>1,741</u>
管理費用	<u>\$ 1,800</u>	<u>1,741</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	111年度	110年度
期初累積餘額	\$ 74,060	72,961
本期認列	(22,235)	1,099
期末累積餘額	<u>\$ 51,825</u>	<u>74,060</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)

(7)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.75 %	0.75 %
未來薪資成長率	4.00 %	4.50 %

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為12千元。

民國一一一年度確定福利計畫之加權平均存續期間為14.56年。

(8)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (3,195)	3,309
未來薪資成長率	3,174	(3,082)
110年12月31日		
折現率	\$ (4,388)	4,567
未來薪資成長率	4,330	(4,177)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為131,009千元及127,614千元。

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。民國一一一年度及一一〇年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為18,788千元及13,627千元。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 812,959	1,392,243
調整前期之當期所得稅	(74,218)	(5,726)
小計	738,741	1,386,517
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(327,260)	(197,052)
所得稅費用	<u>\$ 411,481</u>	<u>1,189,465</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 4,447</u>	<u>(220)</u>

所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,825,736</u>	<u>6,399,879</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 365,147	1,279,976
免稅所得	(5,690)	(2,974)
投資抵減	(60,000)	(155,180)
未認列可減除暫時性差異	54,659	28,909
調整前期之當期所得稅	(74,218)	(5,726)
未分配盈餘加徵	77,014	83,639
其他	54,569	(39,179)
	<u>\$ 411,481</u>	<u>1,189,465</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	\$ 36,772	37,538
課稅損失	287,082	231,657
	<u>\$ 323,854</u>	<u>269,195</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除 之虧損	得扣除之 最後年度
民國一〇二年度	\$ 49,138	民國一一二年度
民國一〇三年度	53,221	民國一一三年度
民國一〇四年度	50,740	民國一一四年度
民國一〇五年度	77,244	民國一一五年度
民國一〇六年度	142,749	民國一一六年度
民國一〇七年度	146,068	民國一一七年度
民國一〇八年度	173,845	民國一一八年度
民國一〇九年度	181,980	民國一一九年度
民國一一〇年度	284,020	民國一二〇年度
民國一一一年度	276,405	民國一二一年度
	<u>\$ 1,435,410</u>	

合併公司於民國一〇一年及一一〇年十二月三十一日並無未認列之遞延所得稅負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債其變動如下：

	存貨跌價 損 失	固定資產 財稅差異	採用權益法 之投資損失	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國一一一年一月一日	\$ 56,838	1,343	278,551	80,384	417,116
(借記)貸記損益表	34,907	(969)	333,967	(24,460)	343,445
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	(4,447)	(4,447)
民國一一一年十二月三十一日	<u>\$ 91,745</u>	<u>374</u>	<u>612,518</u>	<u>51,477</u>	<u>756,114</u>
民國一一〇年一月一日	\$ 46,170	2,970	119,156	51,548	219,844
(借記)貸記損益表	10,668	(1,627)	159,395	28,616	197,052
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	220	220
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 56,838</u>	<u>1,343</u>	<u>278,551</u>	<u>80,384</u>	<u>417,116</u>
未實現 兌換利益					
遞延所得稅負債：					
民國一一一年一月一日	\$ -				
(貸記)借記損益表	16,185				
民國一一一年十二月三十一日	<u>\$ 16,185</u>				

民國一一〇年度無遞延所得稅負債變動情形。

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一〇九年度。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，均為1,000,000千股，每股面額10元；實收資本額分別為4,239,404千元及4,239,764千元，已發行股份分別為423,940千股及423,976千股。額定股本中均保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

本公司流通在外股數調節表如下：

	(單位：千股)	
	111年度	110年度
期初餘額	423,976	424,056
限制員工權利股票收回並註銷	(36)	(80)
期末餘額	<u>423,940</u>	<u>423,976</u>

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。

本公司董事會分別於民國一一〇年三月十八日及十一月五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15千股及65千股，每股面額10元，總計800千元，減資基準日分別為民國一一〇年三月三十一日及十一月五日。相關變更登記業已辦理完竣。

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：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 9,234,813	9,190,855
可轉換公司債相關權益組成項目	639,583	639,583
認列對子公司所有權權益變動數	85,565	85,565
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	882	510
員工認股權	3,245	3,245
發行限制員工權利股票	-	50,156
	<u>\$ 9,964,088</u>	<u>9,969,914</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)

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

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年及一〇年三月十八日經董事會決議民國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：

	110年度	109年度
普通股現金股利	\$ 3,391,811	4,240,414

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)

本公司於民國一一二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 2.50	\$ <u>1,059,851</u>

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	326,193	-	-
關聯企業	4,220	-	-
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	-	(313,673)	-
關聯企業	-	1,061	-
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
民國一一一年十二月三十一日	\$ <u>61,004</u>	<u>712,629</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)

	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	(104,643)	-	-
關聯企業	37,439	-	-
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	-	323,357	-
關聯企業	-	(656)	-
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)：	-	(3,059,476)	-
發行限制員工權利股票未既得條件收回	-	-	10,562
限制型員工權利股票酬勞成本	-	-	48,579
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ (269,409)</u>	<u>1,044,071</u>	<u>(6,597)</u>

(二十四)股份基礎給付

1.本公司發行之限制員工權利新股

本公司於民國一〇七年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股1,700千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。本公司給與日訂為一〇七年八月二十二日，並於民國一〇七年九月十四日經董事會決議授與員工1,148千股(增資基準日為民國一〇七年九月十四日)，給與日公允價值為175,357千元。本公司於民國一〇八年三月二十一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20千股。又，本公司第二次給與日訂於民國一〇八年五月十日，並於民國一〇八年五月十四日經董事會決議授與員工262千股(增資基準日為民國一〇八年五月十四日)，給與日公允價值50,364千元。剩餘額度290千股於剩餘期限內將不繼續辦理。

本公司於民國一一一年五月十三日，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。另，本公司分別於民國一一〇年三月十八日及十一月五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80千股。

民國一一一年度及一一〇年度既得股數分別為226千股及1,048千股。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日流通在外股數分別為1,274千股及1,310千股。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿三年者、期滿日前一年度個人績效與公司營運績效均達本公司訂定之目標績效，得既得百分之百股份。員工獲配該新股後於未達既得條件前不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不需交付信託保管。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司民國一一一年度及一一〇年度因股份基礎給付交易所產生之酬勞成本分別為39千元及48,618千元。

2.合併子公司華聯員工認股權

(1)一〇七年員工認股權

	107年 員工認股權計畫
給與日	107.4.20
給與數量(單位)	5,560
每單位得認購普通股(股)	1,000
合約期間	107.4.20~115.4.19
既得期間	107.4.20~110.4.19
授予對象	員工
既得條件	(註)

(註)：認購人自被授與員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

<u>授與期間</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>
108.4.19	40%
109.4.19	70%
110.4.19	100%

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：

	107年員工認股權 計畫第一年執行	107年員工認股權 計畫第二年執行	107年員工認股權 計畫第三年執行
給與日認股權公允價值(元)	\$ 3.93	\$ 4.13	\$ 4.32
給與日股票之公允價值(元)	\$ 11.29	\$ 11.29	\$ 11.29
執行價格(元)	\$ 11	\$ 11	\$ 11
預期波動率	40 %	40 %	40 %
認股權存續期間	4.5 年	5 年	5.5 年
無風險利率	0.70 %	0.74 %	0.77 %

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

一〇七年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年度		110年度	
	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
期初流通在外	\$ 11	5,560	11	5,560
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	11	<u>5,560</u>	11	<u>5,560</u>
期末可執行	-	<u>5,560</u>	-	<u>5,560</u>

流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31
執行價格區間(元)	\$ 11
加權平均剩餘合約期間(年)	3.30

(2)一一一年員工認股權

	111年 員工認股權計畫
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
既得條件	(註)

(註)：認購人自被授與員工認股權憑證期間，可行使認股比率如下：

授與期間	可行使認股權比例(累計)
112.3.31	40%
113.3.31	70%
114.3.31	100%

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：

	111年員工認股權 計畫第一年執行	111年員工認股權 計畫第二年執行	111年員工認股權 計畫第三年執行
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)

一一一年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年度	
	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	6,440
期末可執行	-	-

流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31
執行價格區間(元)	\$ 10
加權平均剩餘合約期間(年)	7.25

華聯公司民國一一一年度及一一〇年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為16,848千元及560千元。

(二十五)每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,802,169	5,454,962
普通股加權平均流通在外股數(千股)	423,858	422,977
基本每股盈餘(元)	\$ 4.25	12.90
稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,802,169	5,454,962
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	-	203,945
屬於普通股股東之本期淨利(稀釋)	\$ 1,802,169	5,658,907
普通股加權平均流通在外股數(千股)	423,858	422,977
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響(千股)	1,406	1,484
限制員工權利新股之影響(千股)	82	1,024
可轉換公司債轉換之影響(千股)	-	27,530
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)	425,346	453,015
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.24	12.49

民國一一一年度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。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

		111年度			
		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	\$	10,630,031	348,298	7,701	10,986,030
美洲		5,345,625	-	38,047	5,383,672
台灣		918,218	69	145,073	1,063,360
歐洲		917,211	-	(15,937)	901,274
	\$	<u>17,811,085</u>	<u>348,367</u>	<u>174,884</u>	<u>18,334,336</u>
主要產品/服務線：					
晶圓代工	\$	17,811,085	-	-	17,811,085
其他		-	348,367	174,884	523,251
	\$	<u>17,811,085</u>	<u>348,367</u>	<u>174,884</u>	<u>18,334,336</u>
		110年度			
		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	\$	16,586,421	393,546	126,394	17,106,361
美洲		6,818,920	-	31,181	6,850,101
台灣		1,142,762	82	110,498	1,253,342
歐洲		973,730	-	(1,158)	972,572
	\$	<u>25,521,833</u>	<u>393,628</u>	<u>266,915</u>	<u>26,182,376</u>
主要產品/服務線：					
晶圓代工	\$	25,521,833	-	-	25,521,833
其他		-	393,628	266,915	660,543
	\$	<u>25,521,833</u>	<u>393,628</u>	<u>266,915</u>	<u>26,182,376</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

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 1,310	1,053	632
應收帳款	916,315	2,717,312	2,037,018
減：備抵損失	(985)	(805)	(148)
	<u>\$ 916,640</u>	<u>2,717,560</u>	<u>2,037,502</u>
合約負債	<u>\$ 235,309</u>	<u>353,157</u>	<u>534,426</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度及一一〇年度認列為收入之金額分別為304,006千元及507,043千元。

(二十七)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：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 149,000	447,000
董事酬勞	38,000	129,000
	<u>\$ 187,000</u>	<u>576,000</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度及一一〇年度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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(二十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 110,054	37,700
其他利息收入	47	52
利息收入	<u>\$ 110,101</u>	<u>37,752</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 184,267	16,585
租金收入	39,028	35,461
其他收入	<u>\$ 223,295</u>	<u>52,046</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

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (190,266)	(49,183)
外幣兌換利益(損失)	254,440	(126,890)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		
(損失)	(577,357)	243,365
買回應付公司債利益	600,777	-
租賃合約修改損失	(25,788)	(19,584)
政府補助收入	25,185	66,940
其他	(57,190)	(66,535)
其他利益及損失	<u>\$ 29,801</u>	<u>48,113</u>

4.財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 328,841	165,113
應付公司債	161,187	163,368
租賃負債	26,571	30,309
減：利息資本化	(175,611)	(49,557)
利息費用小計	340,988	309,233
其他財務費用	145	147
財務成本	<u>\$ 341,133</u>	<u>309,380</u>

(二十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日提供之財務保證金額分別計225,719千元及203,448千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有57%及68%係分別由6家及4家客戶組成。惟合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。

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)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)。

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
民國一一年十二月三十一日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 6,984,198	8,183,035	326,332	326,331	7,530,372	-
無擔保銀行借款	10,617,247	10,874,528	1,855,307	3,705,258	5,030,702	283,261
應付公司債	10,669,555	10,764,204	-	10,764,204	-	-
應付票據及帳款	1,016,716	1,016,716	1,016,716	-	-	-
其他應付款	2,362,432	2,362,432	2,362,432	-	-	-
存入保證金	119,299	119,299	610	8,689	-	110,000
租賃負債	1,028,402	1,233,131	114,743	107,306	284,170	726,912
	<u>\$ 32,797,849</u>	<u>34,553,345</u>	<u>5,676,140</u>	<u>14,911,788</u>	<u>12,845,244</u>	<u>1,120,173</u>
民國一〇年十二月三十一日						
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
	<u>\$ 36,170,724</u>	<u>37,025,950</u>	<u>5,850,394</u>	<u>2,976,757</u>	<u>27,323,238</u>	<u>875,561</u>

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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 279,147	30.71	8,572,598	453,406	27.68	12,550,289
歐 元	607	32.72	19,877	57	31.32	1,775
日 幣	727,741	0.2324	169,127	1,222,818	0.2405	294,088
英 鎊	11	37.09	409	11	37.30	411
港 幣	59	3.938	232	60	3.549	211
人 民 幣	323	4.41	1,423	1,831	4.34	7,948
新加坡幣	1	22.88	20	1	20.46	18
			<u>\$ 8,763,686</u>			<u>\$ 12,854,740</u>
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 18,332	30.71	562,980	26,468	27.68	732,640
人 民 幣	221,729	4.41	975,781	242,948	4.34	1,053,719
			<u>\$ 1,538,761</u>			<u>\$ 1,786,359</u>
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 206,821	30.71	6,351,478	233,251	27.68	6,456,379
歐 元	226	32.72	7,395	641	31.32	20,086
日 幣	366,445	0.2324	85,162	982,177	0.2405	236,214
			<u>\$ 6,444,035</u>			<u>\$ 6,712,679</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十二月三十一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，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少115,305千元及274,988千元。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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為254,440千元及(126,890)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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別減少或增加64,385千元及54,002千元，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：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
上市櫃公司股票	\$ 301,109	301,109	-	-	301,109
基金投資	111,296	111,296	-	-	111,296
私募基金	1,369,943	-	-	1,369,943	1,369,943
小 計	<u>\$ 1,782,348</u>	<u>412,405</u>	<u>-</u>	<u>1,369,943</u>	<u>1,782,348</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	\$ 1,361,612	1,361,612	-	-	1,361,612
非上市櫃公司股票	480,320	-	-	480,320	480,320
小 計	<u>\$ 1,841,932</u>	<u>1,361,612</u>	<u>-</u>	<u>480,320</u>	<u>1,841,932</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金(註)	\$ 10,379,712	-	-	-	-
應收票據及帳款(註)	916,640	-	-	-	-
其他應收款(註)	56,976	-	-	-	-
其他非流動資產(註)	417,950	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 11,771,278</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>\$ 449,261</u>	<u>-</u>	<u>449,261</u>	<u>-</u>	<u>449,261</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)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 17,601,445	-	-	-	-
應付公司債(註)	10,669,555	-	-	-	-
應付票據及帳款(註)	1,016,716	-	-	-	-
其他應付款(註)	2,362,432	-	-	-	-
存入保證金(註)	119,299	-	-	-	-
租賃負債(註)	1,028,402	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 32,797,849</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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>-</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>-</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>	<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>\$ 180,497</u>	<u>-</u>	<u>180,497</u>	<u>-</u>	<u>180,497</u>
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>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之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。

(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)。

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)。

(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。民國一一〇年度，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		無公開報價 之權益工具
		私募基金	
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	(139,854)	-
認列於其他綜合損益	-	-	(165,641)
購買	-	81,889	-
處分	-	-	(19,744)
減資退回股款	-	(14,108)	(17,667)
自第三等級轉出	(398,433)	-	-
匯率影響數	13,089	-	3,030
民國111年12月31日	\$ -	1,369,943	480,320
民國110年1月1日	\$ -	814,065	963,298
總利益或損失			
認列於損益	121,090	275,640	-
認列於其他綜合損益	-	-	(267,886)
購買	261,417	353,212	12,000
處分	-	-	(16,270)
減資退回股款	-	(901)	(10,000)
匯率影響數	(2,090)	-	(800)
民國110年12月31日	\$ 380,417	1,442,016	680,342

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)」。其中民國一一年及一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (139,854)	396,730
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)」)	(165,641)	(267,886)

(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	- 可類比上市櫃公司法 - 淨資產價值法	- 股價淨值比(111.12.31及110.12.31分別為1.58~4.05及1.66~6.27) - 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為二成) - 淨資產價值	- 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	可類比上市櫃公司法	- 股價營收比(110.12.31為5.97) - 缺乏市場流通性折價(110.12.31為二成)	- 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	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

		輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31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%	\$	68,497	(68,497)	-	-
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%		-	-	6,611	(6,611)
"	缺乏市場流通性折價	5%		-	-	6,611	(6,611)
"	淨資產價值	5%		-	-	17,406	(17,406)
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)

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)

(三十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

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

合併公司之審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

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

(1)應收票據及帳款

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

(2)投資

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

(3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列示之對象。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予非合併公司政策所列示之對象。

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.流動性風險

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

合併公司財務部門監控現金流量需求及規劃閒置資金最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日未使用之短期借款額度、長短期共同額度及長期借款額度分別計1,205,517千元、3,308,682千元及13,358,568千元。

5.市場風險

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

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

因應匯率變動對策：

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

(三十一)資本管理

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日權益報酬率分別為5.28%及15.81%；報導日之負債佔資產比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債佔資產比率	49.10 %	50.43 %

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十二)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			111.12.31
		借款取得 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	\$ 111.1.1	-	18,805	(18,805)	-	-	-	-
長期借款	15,992,820	6,086,497	(5,123,113)	-	-	610,136	35,105	17,601,445
應付公司債	13,286,639	-	(2,177,494)	-	161,187	(600,777)	-	10,669,555
存入保證金	130,398	-	-	(11,099)	-	-	-	119,299
租賃負債(註1)	1,157,209	-	(102,247)	(28,337)	26,571	(24,794)	-	1,028,402
來自籌資活動 之負債總額	\$ 30,567,066	6,105,302	(7,421,659)	(39,436)	187,758	(15,435)	35,105	29,418,701

		現金流量			非現金之變動			110.12.31
		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	\$ 110.1.1	11,418,620	7,759,270	(3,081,000)	-	(132,079)	28,009	15,992,820
應付公司債	-	13,902,774	-	-	163,368	(779,503)	-	13,286,639
存入保證金	124,732	-	-	5,666	-	-	-	130,398
租賃負債(註2)	699,884	-	(123,806)	(13,680)	30,309	564,502	-	1,157,209
來自籌資活動 之負債總額	\$ 12,243,236	21,662,044	(3,204,806)	(8,014)	193,677	(347,080)	28,009	30,567,066

(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4,320千元。

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。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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年度	110年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>6,759</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年度	110年度
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>4,000</u>

3.背書保證

Chainwin Cayman於民國一一年及一一〇年十二月三十一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225,719千元及203,448千元)。

4.財產交易－取得資產

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	其他關係人	\$ <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。民國一一年度及一一〇年度帳列租金收入分別為29,503千元及28,926千元，前述款項已收訖。民國一一年及一一〇年十二月三十一日存入保證金均為110,000千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬明細如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 237,689	621,523
退職後福利	1,450	1,424
	<u>\$ 239,139</u>	<u>622,947</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)

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	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產	土地、廠房及宿舍租賃	\$ 36,301	35,043
其他非流動資產	銀行借款	120,658	9,310
其他非流動資產	天然氣保證	4,700	4,700
其他非流動資產	關稅保證及其利息	20,736	20,579
其他非流動資產	信用狀保證	-	44,056
其他非流動資產	扣押款及法院保證金	86,866	5,212
不動產、廠房及設備	銀行借款	2,154,811	2,244,061
合計		\$ 2,424,072	2,362,961

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：

	111.12.31	110.12.31
尚未執行金額	\$ 5,891,406	7,431,148

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 5,967	43,956

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年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,293,457	899,955	3,193,412	3,020,938	1,391,794	4,412,732
勞健保費用	250,940	79,601	330,541	238,744	74,665	313,409
退休金費用	107,549	44,048	151,597	103,018	39,964	142,982
董事酬金	-	43,072	43,072	-	129,230	129,230
其他員工福利費用	109,119	29,928	139,047	138,270	44,147	182,417
折舊費用	3,501,674	662,138	4,163,812	3,641,162	393,811	4,034,973
攤銷費用	32,109	107,394	139,503	34,917	97,452	132,369

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年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。
- 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。

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、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：

<u>111年度</u>	<u>晶圓代工</u>	<u>農牧科技</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 17,811,085	353,360	174,884	(4,993)	18,334,336
利息費用	\$ 191,793	142,710	6,630	-	341,133
折舊與攤銷	\$ 3,911,997	357,415	33,903	-	4,303,315
採用權益法認列之關聯企業及合資					
利益之份額	\$ 318,817	1,160	55,960	-	375,937
應報導部門損益	\$ 2,618,492	(914,260)	(220,537)	-	1,483,695
資 產：					
非流動資產資本支出	\$ 5,524,136	1,648,446	18,769	-	7,191,351
 <u>110年度</u>	 <u>晶圓代工</u>	 <u>農牧科技</u>	 <u>其他</u>	 <u>調 整 及銷除</u>	 <u>合 計</u>
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 25,521,833	393,628	266,915	-	26,182,376
利息費用	\$ 205,163	97,329	6,888	-	309,380
折舊與攤銷	\$ 3,959,573	179,252	26,261	2,256	4,167,342
採用權益法認列之關聯企業及合資					
利益(損失)之份額	\$ 254,979	(106,680)	50,236	-	198,535
應報導部門損益	\$ 7,134,060	(726,124)	17,369	(2,256)	6,423,049
資 產：					
非流動資產資本支出	\$ 4,322,379	3,796,224	107,881	-	8,226,484

民國一一一年度及一一〇年度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342,041千元及(23,170)千元。

(三)產品別及勞務別資訊

產品別及勞務別資訊與管理部門資訊一致，請詳附註十四(二)應報導部門之收入資訊。

穩懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
亞 洲	\$ 10,986,030	17,106,361
美 洲	5,383,672	6,850,101
台 灣	1,063,360	1,253,342
歐 洲	901,274	972,572
合 計	<u>\$ 18,334,336</u>	<u>26,182,376</u>
地 區	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
台 灣	\$ 23,483,210	21,731,287
亞 洲	12,211,388	10,837,850
美 洲	2,920	7,437
合 計	<u>\$ 35,697,518</u>	<u>32,576,574</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產、無形資產及預付設備款，惟不包含金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊(佔全年度銷貨淨額比例10%以上)

客戶名稱	111年度		110年度	
	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比 例%	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比 例%
合併公司總收入來自一甲公司之金額	\$ 2,017,248	11	1,903,519	7
合併公司總收入來自一乙公司之金額	1,752,139	9	2,544,048	10
合併公司總收入來自一丙公司之金額	1,629,061	9	4,349,154	16
合併公司總收入來自一丁公司之金額	1,435,376	8	3,057,914	12
	<u>\$ 6,833,824</u>	<u>37</u>	<u>11,854,635</u>	<u>45</u>

總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：

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	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註四)(註五)(註六)	資金貸與 總限額 (註四)(註五)(註六)	備註
												名稱	價值			
1	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	江蘇全穗康源農業 發展有限公司	其他應收款	Y	1,381,950 (USD 45,000)	614,200 (USD 20,000)	460,650 (USD 15,000)	1%	2	-	營運周轉	無	-	淨值x20%= 1,824,644	淨值x40%= 3,649,289	(註八)
1	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	江蘇穗盈農業發展 有限公司	其他應收款	Y	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	1%	2	-	營運周轉	無	-	淨值x20%= 1,824,644	淨值x40%= 3,649,289	(註八)
2	江蘇全穗農牧科技有限公司	江蘇穗興農業發展 有限公司	其他應收款	Y	17,156 (RMB 3,893)	17,156 (RMB 3,893)	17,156 (RMB 3,893)	0%	2	-	營運周轉	無	-	淨值x100%= 1,094,182	淨值x200%= 2,188,364	(註八)
3	華聯生物科技股份有限公司	PhalunxBio, Inc.	其他應收款	Y	307 (USD 10)	-	-	4%	2	-	營運周轉	無	-	淨值x20%= 109,354	淨值x40%= 218,708	(註八)

單位：千元

(註一) 編覽圖之說明如下：

- 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) 江蘇全穗農牧科技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%。
- 3.母公司(Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.)直接及間接持有表決權股份100%之非台灣子公司間(子對子)或本公司對母公司從事資金貸與(子對母)，不受上述二項之限制，惟個別對象之限額最高以不超過本公司淨值之100%為限，而總額以不超過本公司淨值之200%為限。

(註六) 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%。
- (註七) 以上金額均按美金兌新台幣30.71、人民幣兌美金0.1435折算。
- (註八) 上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

總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：

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 財務報告淨值 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	16,664,268	2,559,156	2,252,056	1,228,400	-	6.76%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	-
0	"	江蘇全穗康源農業發展有限公司	2	16,664,268	3,480,456	1,637,856	1,842,600	-	4.91%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗盈農業發展有限公司	2	16,664,268	5,015,988	2,252,088	2,763,900	-	6.76%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗興農業發展有限公司	2	16,664,268	-	-	-	-	0.00%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇全穗農牧科技有限公司	2	16,664,268	2,252,056	1,023,656	1,228,400	-	3.07%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗晨農業發展有限公司	2	16,664,268	-	-	-	-	0.00%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗發農業發展有限公司	2	16,664,268	818,944	818,944	-	-	2.46%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗寶農業發展有限公司	2	16,664,268	614,200	614,200	-	-	1.84%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
0	"	江蘇穗陽農業發展有限公司	2	16,664,268	614,200	614,200	-	-	1.84%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y
1	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	江蘇中穗農業發展有限公司	6	2,736,967 (USD 89,122)	225,719 (USD 7,350)	225,719 (USD 7,350)	-	-	2.47%	淨值x50%= 4,561,611	-	-	Y
1	"	江蘇全穗康源農業發展有限公司	2	2,736,967 (USD 89,122)	138,195 (USD 4,500)	138,195 (USD 4,500)	-	-	1.51%	淨值x50%= 4,561,611	-	-	Y

單位：千元

(註一) 編號圖之說明如下：

- 發行人取0。
- 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：

- 有業務關係之公司。
- 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。
- 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。
- 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。
- 基於承擔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。
- 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。
- 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) 總懋半導體股份有限公司 背書保證作業程序：

- 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%。

- 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.」、「江蘇全穗康源農業發展有限公司」、「江蘇穗盈農業發展有限公司」、「江蘇穗興農業發展有限公司」、「江蘇穗晨農業發展有限公司」、「江蘇穗發農業發展有限公司」、「江蘇穗寶農業發展有限公司」及「江蘇穗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期止最高不超過美金500,000千元，期末背書保證餘額不超過美金300,000千元。

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

- 對同一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30%。

- 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30.71、人民幣兌美金0.1435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均需填列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			公允價值	期中最高 持股比例%	備註
				股數	帳面金額	持股比例			
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	9,549	0.08	9,549	0.14	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	3,154	51,671	-	51,671	-	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,004	16,451	-	16,451	-	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	2,635	43,174	-	43,174	-	
					120,845				
					324,910	5.81	324,910	5.81	
	中華開發優勢創業投資有限合夥	"	"	-	154,881	3.30	154,881	3.30	
	中華開發爪生醫創業投資有限合夥	"	"	-	43,103	1.61	43,103	1.61	
	復華新東方證券投資信託基金	"	"	15,000	30,840	-	30,840	-	
	復華新智能證券投資信託基金	"	"	12,000	68,064	-	68,064	-	
Wim Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	麗坤智聯有限合夥	"	"	-	32,408	12.47	32,408	12.47	
	NFC Fund II L.P.	"	"	-	238,070	32.88	238,070	32.88	
	福友創業投資有限合夥	"	"	-	30,300	5.77	30,300	5.77	
	復興資本有限合夥	"	"	-	131,767	12.82	131,767	12.82	
	聯鼎資本投資有限合夥	"	"	-	218,000	10.23	218,000	10.23	
	豐新多有限合夥	"	"	-	97,600	19.90	97,600	19.90	
	唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司/股票	銷售客戶	"	1,800	291,560	0.44	291,560	0.50	
					1,661,503				
					73,796				
					0.09				
Wim Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	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	73,796	0.09	73,796	0.09	(註一)
	英穩達科技股份有限公司/股票	"	"	34,000	-	10.51	-	10.51	
	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	3,000	19,170	3.33	19,170	3.33	
	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	543	37,285	18.28	37,285	18.28	
	豐新創業投資股份有限公司/股票	"	"	8,900	88,555	15.87	88,555	15.87	
	福邦創業投資股份有限公司/股票	"	"	4,000	42,720	6.87	42,720	6.87	
	豐新一陽光能源股份有限公司/股票	"	"	16,200	160,380	15.00	160,380	15.00	
	走著瞧股份有限公司/股票	"	"	3,550	90,626	11.49	90,626	11.83	
	Broadcom Ltd./股票	銷售客戶	"	75	1,287,816	0.02	1,287,816	0.02	
	Anokiwave Inc./B種特別股	"	"	1,264	-	7.93	-	7.93	
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	-	0.28	
	基德生物科技股份有限公司/股票	"	"	1,320	-	2.93	-	2.93	(註二)
	衛星科技股份有限公司/股票	"	"	2,896	41,584	11.82	41,584	15.08	
					1,841,932				

(註一)於民國一〇一〇年十二月經董事會決議宣告破產，截至民國一〇一一年十二月三十一日尚未完成破產清算程序。

(註二)於民國一〇一〇年十二月經董事會決議解散清算，截至民國一〇一一年十二月三十一日尚在清算期間。

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
Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	江蘇全德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	-	-	-	-
"	江蘇穩盈農業發展有限公司	"	-	"	-	1,932,345	-	423,210	-	-	-	-

(註)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	債款支 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	1104/6-1105/25	1,517,330	截至111年12月31日止已支付 1,180,843千元。	中聯營造股份有限 公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	議價	營運使用	無
"	廠房	1101/015	2,324,768	截至111年12月31日止已支付 1,180,029千元。	中聯營造股份有限 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12月31日止已支付 193,717千元。	中聯營造股份有限 公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	議價	營運使用	無
江蘇全德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12月31日止已支付 1,443,266千元(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

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：

單位：新台幣千元											
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	
江蘇全德康源農業發展有限公司	江蘇全德農牧科技有限公司	聯屬公司	進貨	123,224	74.53%	月結30天	-	-	(20,839)	50.16%	(註)
江蘇穩盈農業發展有限公司	江蘇全德農牧科技有限公司	聯屬公司	進貨	217,533	72.39%	月結30天	-	-	(28,221)	79.61%	(註)
江蘇全德農牧科技有限公司	江蘇全德康源農業發展有限公司	聯屬公司	銷貨	(123,224)	36.45%	月結30天	-	-	20,839	42.30%	(註)
江蘇全德農牧科技有限公司	江蘇穩盈農業發展有限公司	聯屬公司	銷貨	(217,533)	63.46%	月結30天	-	-	28,221	57.29%	(註)

(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：

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	617,742	(註一)	-	-	617,742	-	(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	461,665	(註一)	-	-	-	-	(註二)

單位：新台幣千元

(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：

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			單位：新台幣千元	
				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.	江蘇全穩康源農業發展有限公司	3	其他應收款-關係人	461,665	與一般交易同	0.67%	
2	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	461,665	與一般交易同	0.67%	
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	617,742	與一般交易同	0.89%	
3	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	617,742	與一般交易同	0.89%	
2	江蘇全穩康源農業發展有限公司	江蘇全穩農牧科技有限公司	3	進貨	123,224	與一般交易同	0.67%	
4	江蘇全穩農牧科技有限公司	江蘇全穩康源農業發展有限公司	3	銷貨	123,224	與一般交易同	0.67%	
3	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	217,533	與一般交易同	1.19%	
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	217,533	與一般交易同	1.19%	

(註一) 編號之填寫方式如下：

- 0代表母公司。
- 子分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：

- 母公司對子公司。
- 子公司對母公司。
- 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

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		千股數	期末持有		期中最高持股比例%	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		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%	(7,215)	100.00%	3,506	3,056	(註一)
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印度群島	一般投資事業	11,127,774	11,127,774	376,600	100.00%	9,181,994	100.00%	(1,662,045)	(1,662,045)	(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%	1,093,009	100.00%	23,853	23,853	(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%	529,439	73.67%	(149,892)	(110,418)	(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%	924,748	100.00%	24,152	24,152	(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%	469,890	100.00%	20,575	20,575	(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	18.02%	7,838,047	18.02%	1,855,174	318,817	(註一)
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%	28,465	1.54%	(149,892)	(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	952,396	713,036	8,767	2.42%	971,043	2.42%	1,855,174	(註二)	(註二)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Rainbow Star Group Limited	英屬納京群島	一般投資事業	62,920	62,920	38	49.30%	44,890	49.30%	(27,746)	(註二)	(註一)
"	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	英屬西印度群島	一般投資事業	10,905,959	10,905,959	185,054	81.23%	7,537,728	81.23%	(1,868,294)	(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	-	100.00%	-	100.00%	(619)	(註二)	(註一)
"	Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	"	一般投資事業	15,010	15,010	500	100.00%	11,666	100.00%	(788)	(註二)	(註三)
"	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%	139,223	100.00%	(14,121)	(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%	17,943	100.00%	(69,819)	(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%	1,485	100.00%	(1,879)	(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%	19	100.00%	53	(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	81,727	81,727	14,238	100.00%	76,341	100.00%	(818)	(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	試劑開發及銷售	832,945	595,251	7,935	2.19%	908,042	2.19%	1,855,174	(註二)	(註一)
聯茂電子股份有限公司	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	568,005	568,005	4,230	1.17%	426,771	1.17%	1,855,174	(註二)	(註一)

(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，於此不再另行表述。
 (註三) 截至民國一一年十二月三十一日尚在清算程序。

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：

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 稱投資金額	本期匯出或收回		本期期末自 台灣匯出累 稱投資金額	被投資公司 本期損益	期中最 高持股 比率%	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註五)(註七)	期末投資 帳面價值 (註六)	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)	(828,186) (USD 28,106)	81.23%	81.23%	(828,186) (USD 28,106)	2,224,370 (USD 72,431)	-	(註十一)
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)	(192,381) (USD 6,411)	81.23%	81.23%	(192,381) (USD 6,411)	1,064,020 (USD 34,647)	-	(註十一)
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)	2,368 (USD 189)	39.80%	39.80%	2,368 (USD 189)	684,221 (USD 22,280)	-	
江蘇穩晟農業發展有限公司	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)	(243,919) (USD 8,039)	81.23%	81.23%	(243,919) (USD 8,039)	296,402 (USD 9,652)	-	(註十一)
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)	-	-	-	-	-	-	(註九)
江蘇慕德測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)	(註三)	41,009 (USD 1,335)	-	-	41,009 (USD 1,335)	(13) (RMB 3)	81.23%	81.23%	(13) (RMB 3)	8,331 (RMB 1,890)	-	(註十一)
江蘇穩盈農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	2,355,555 (USD 81,500)	(註一)	1,737,325 (USD 59,500)	423,210 (USD 15,000)	-	2,160,535 (USD 74,500)	(381,894) (USD 12,707)	81.23%	81.23%	(381,894) (USD 12,707)	2,036,486 (USD 66,313)	-	(註十一)
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)	(14,070) (USD 475)	81.23%	81.23%	(14,070) (USD 475)	320,701 (USD 10,443)	-	(註十一)
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)	(註四)	-	-	-	-	23,891 (USD 790)	81.23%	81.23%	23,891 (USD 790)	270,721 (USD 8,815)	-	(註十一)
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)	24,959 (USD 826)	81.23%	81.23%	24,959 (USD 826)	267,008 (USD 8,694)	-	(註十一)
江蘇穩合管理科技有限公司	後勤管理服務	288,100 (USD 10,000)	(註四)	-	-	-	-	25,757 (USD 854)	81.23%	81.23%	25,757 (USD 854)	299,564 (USD 9,755)	-	(註十一)
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)	-	-	-	-	(9,066) (RMB 2,033)	81.23%	81.23%	(9,066) (RMB 2,033)	76,916 (RMB 17,454)	-	(註十一)
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)	22,107 (USD 731)	81.23%	81.23%	22,107 (USD 731)	287,519 (USD 9,362)	-	(註十一)
仝穩（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)	1,750 (USD 58)	81.23%	81.23%	1,750 (USD 58)	26,466 (USD 862)	-	(註十一)
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)	-	-	-	-	(2,899) (USD 96)	81.23%	81.23%	(2,899) (USD 96)	108,388 (USD 3,529)	-	(註十一)
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)	1,806 (USD 59)	81.23%	81.23%	1,806 (USD 59)	29,454 (USD 959)	-	(註十一)
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)	(1,877) (RMB 454)	75.21%	75.21%	(1,877) (RMB 454)	1,508 (RMB 342)	-	(註十一)

單位：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)

2.轉投資大陸地區限額：

單位：千元			
公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註八)(註九)	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(註十)
本公司及子公司	9,447,556 320,989) (USD	10,812,801 352,094)	21,113,726

(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) 係由江蘇全穗農牧科技有限公司直接投資之大陸公司。
(註五) 本期認列之投資損益係透過第三地區投資設立之孫公司所認列之金額。
(註六) 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。
(註七) 本期認列投資損益係以民國一一年一月一日至十二月三十一日之各月平均匯率換算為新台幣。
(註八) 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）。
(註九) 江蘇慕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。
(註十) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。
(註十一) 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、附表五、附表六、附表七及附表八

附表十一 主要股東資訊

單位：股		
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	21,650,000	5.10%

附錄二：

111年度個體財務報告及會計師查核報告



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	kpmg.com/tw

會計師查核報告

穩懋半導體股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

穩懋半導體股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達穩懋半導體股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與穩懋半導體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對穩懋半導體股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採用權益法之投資之減損評估

有關採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)非金融資產減損。採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。採用權益法之投資減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

穩懋半導體股份有限公司定期執行採用權益法之投資之減損評估，該評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之估計包括需預測未來現金流量及決定採用之折現率，因涉及管理階層之主觀判斷及估計，因此係為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層於計算可回收金額所使用之各項假設之合理性，包含現金流量預測及折現率等主要參數；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；並對重要假設執行敏感度分析。

二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

穩懋半導體股份有限公司因所處產業需求備有較高比重且價格波動較大之貴金屬存貨，另存貨周轉天數稍長，於財務報告日前未必能獲取存貨去化之足夠資訊。由於生產技術更新可能致原有之存貨過時或不再符合市場需求，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行穩懋半導體股份有限公司財務報告之查核主要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試公司管理當局存貨與淨變現價值孰低評估之正確性，參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性；檢視前期提列備抵存貨跌價或呆滯損失與本年度之實際發生報廢情形，以評估穩懋半導體股份有限公司過去對存貨備抵跌價或呆滯損失提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估其估列方法及假設之合理性。

其他事項

列入民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告之部分採用權益法之投資，其民國一一一年度及一一〇年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，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查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列採用權益法之投資金額分別為7,838,047千元及7,855,162千元，分別占資產總額之13.21%及11.90%。民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額分別為318,817千元及254,979千元，與採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為36,153千元及21,000千元，分別占綜合損益總額之17.35%、4.47%、1.97%及0.37%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估穩懋半導體股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算穩懋半導體股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

穩懋半導體股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對穩懋半導體股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使穩懋半導體股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致穩懋半導體股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成穩懋半導體股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對穩懋半導體股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉緯



會計師：

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
民國一十二年三月九日



總豐華豐股份有限公司

董事長 陳進財

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,212,951	12	11,522,418	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	9,549	-	18,541	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及六(二十三))	909,758	2	2,708,951	4
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	-	-	14,148	-
1310	存貨(附註六(五))	5,278,163	9	6,554,201	10
1470	其他流動資產(附註六(四)及六(十二))	177,408	-	236,354	-
	流動資產合計	<u>13,587,829</u>	<u>23</u>	<u>21,054,613</u>	<u>32</u>
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))	1,369,943	2	1,442,016	2
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))	512,532	1	660,220	1
1550	採用權益法之投資(附註六(六)、六(七)及七)	20,029,912	34	21,190,836	32
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	19,469,959	33	17,261,431	26
1755	使用權資產(附註六(九)及八)	494,931	1	413,970	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	1,048,632	2	1,053,948	2
1780	無形資產(附註六(十一))	77,070	-	138,218	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	756,114	1	417,116	1
1915	預付設備款	1,751,643	3	2,140,415	3
1990	其他非流動資產(附註六(十二)及八)	230,205	-	211,731	-
	非流動資產合計	<u>45,740,941</u>	<u>77</u>	<u>44,929,901</u>	<u>68</u>
	資產總計	<u>\$ 59,328,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,984,514</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及六(十五))					
	合約負債－流動(附註六(二十三))	\$ 449,261	1	180,497	-
	應付帳款	218,576	-	339,851	1
	其他應付款(附註六(二十四))	1,001,659	2	2,118,917	3
	其他應付款－關係人(附註七)	2,106,358	4	3,822,631	6
	租賃負債－流動(附註六(十六)及六(二十九))	12,613	-	6,643	-
	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四)、六(二十九)及八)	50,525	-	30,844	-
	其他流動負債	1,731,147	3	-	-
	流動負債合計	<u>209,060</u>	<u>-</u>	<u>170,874</u>	<u>-</u>
	非流動負債：	<u>5,779,199</u>	<u>10</u>	<u>6,670,257</u>	<u>10</u>
	應付公司債(附註六(十五)及六(二十九))	10,669,555	18	13,286,639	20
	長期借款(附註六(十四)、六(二十九)及八)	8,886,100	15	10,470,660	16
	遞延所得稅負債(附註六(十九))	16,185	-	-	-
	租賃負債－非流動(附註六(十六)及六(二十九))	447,496	1	384,407	1
	其他非流動負債(附註六(十八)、六(二十九)及七)	201,699	-	234,543	-
	非流動負債合計	<u>20,221,035</u>	<u>34</u>	<u>24,376,249</u>	<u>37</u>
	負債總計	<u>26,000,234</u>	<u>44</u>	<u>31,046,506</u>	<u>47</u>
權益(附註六(二)、六(六)、六(七)、六(十五)、六(十八)、六(十九)、六(二十)及六(二十一))：					
	普通股股本	4,239,404	7	4,239,764	7
	資本公積	9,964,088	17	9,969,914	15
	保留盈餘	18,351,411	31	19,960,265	30
	其他權益	773,633	1	768,065	1
	權益總計	<u>33,328,536</u>	<u>56</u>	<u>34,938,008</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 59,328,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,984,514</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：陳國樺



董事長：陳進財



會計主管：蘇美玲

穩懋半導體股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三))	\$ 17,811,085	100	25,521,833	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(八)、六(九)、六(十一)、六(十六)、六(十八)、六(二十一)、六(二十四)及十二)	(12,748,356)	(72)	(15,779,629)	(62)
營業毛利	5,062,729	28	9,742,204	38
營業費用(附註六(八)、六(九)、六(十)、六(十一)、六(十六)、六(十八)、六(二十一)、六(二十四)、七及十二):				
6100 推銷費用	(269,869)	(1)	(287,537)	(1)
6200 管理費用	(697,120)	(4)	(1,168,561)	(5)
6300 研究發展費用	(1,481,611)	(8)	(1,154,136)	(4)
營業費用合計	(2,448,600)	(13)	(2,610,234)	(10)
營業淨利	2,614,129	15	7,131,970	28
營業外收入及支出(附註六(二)、六(六)、六(八)、六(十五)、六(十六)、六(十七)、六(二十五)及七):				
7100 利息收入	100,507	-	31,463	-
7010 其他收入	222,970	1	51,765	-
7020 其他利益及損失	849,351	5	227,320	1
7050 財務成本	(191,793)	(1)	(205,163)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,381,560)	(8)	(603,681)	(2)
營業外收入及支出合計	(400,525)	(3)	(498,296)	(2)
7900 稅前淨利	2,213,604	12	6,633,674	26
7950 所得稅費用(附註六(十九))	(411,435)	(2)	(1,178,712)	(5)
本期淨利	1,802,169	10	5,454,962	21
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十八)、六(十九)及六(二十))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	22,235	-	(1,099)	-
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	(110,277)	-	49,108	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(202,335)	(1)	273,593	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(4,447)	-	220	-
不重分類至損益之項目合計	(294,824)	(1)	321,822	1
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(二十))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	940,005	5	(214,625)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(609,592)	(3)	147,421	1
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	330,413	2	(67,204)	-
8300 本期其他綜合損益	35,589	1	254,618	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,837,758	11	\$ 5,709,580	22
每股盈餘(元)(附註六(二十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.25		\$ 12.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.24		\$ 12.49	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 陳進財



經理人: 陳國樺



會計主管: 蘇美玲





盛興股份有限公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目			
			未分配盈餘	合計		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	其他一員工未獲得酬勞	合計	權益總計
\$ 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
-	-	657,022	(657,022)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(4,240,414)	(4,240,414)	-	-	-	-	(4,240,414)
-	-	-	(4,897,436)	(4,240,414)	-	-	-	-	(4,240,414)
-	-	-	5,454,962	5,454,962	-	-	-	-	5,454,962
-	-	-	(879)	(879)	(67,204)	322,701	-	255,497	254,618
-	-	-	5,454,083	5,454,083	(67,204)	322,701	-	255,497	5,709,580
-	6,409	-	(1,230,923)	(1,230,923)	-	(54,714)	-	(54,714)	(1,279,228)
-	10,586	-	(28,303)	(28,303)	-	-	-	-	(17,717)
-	-	-	39	39	-	-	48,579	48,579	48,618
-	(800)	(9,762)	-	-	-	-	10,562	10,562	-
-	639,583	-	-	-	-	-	-	-	639,583
-	-	-	3,004,762	3,004,762	-	(3,004,762)	-	(3,004,762)	-
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
-	-	719,966	(719,966)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(3,391,811)	(3,391,811)	-	-	-	-	(3,391,811)
-	-	719,966	(4,111,777)	(3,391,811)	-	-	-	-	(3,391,811)
-	-	-	1,802,169	1,802,169	-	-	-	-	1,802,169
-	-	-	17,788	17,788	330,413	(312,612)	-	17,801	35,589
-	-	-	1,819,957	1,819,957	330,413	(312,612)	-	17,801	1,837,758
-	-	-	-	-	-	-	39	39	39
-	(360)	(6,198)	-	-	-	-	6,558	6,558	-
-	372	-	(55,830)	(55,830)	-	-	-	-	(55,458)
-	-	-	18,830	18,830	-	(18,830)	-	(18,830)	-
\$ 4,239,404	9,964,088	3,892,688	14,458,723	18,351,411	61,004	712,629	-	773,633	33,328,536

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數

對子公司所有權權益變動數

限制員工權利股票酬勞成本

限制員工權利股票收回並註銷

發行可轉換公司債認列權益組成部分

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

限制員工權利股票酬勞成本

限制員工權利股票收回並註銷

採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



民國一十一年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,213,604	6,633,674
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,809,704	3,856,799
攤銷費用	102,217	102,693
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	577,357	(243,365)
利息費用	191,793	205,163
利息收入	(100,507)	(31,463)
股利收入	(184,267)	(16,585)
股份基礎給付酬勞成本	39	48,618
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	1,381,560	603,681
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(36,499)	3,098
其他收入	(63,885)	(51,482)
預付設備款轉列費用	48	96
買回應付公司債利息	(600,777)	-
收益費損項目合計	5,076,783	4,477,253
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少(增加)	1,799,193	(675,237)
存貨減少(增加)	1,113,742	(1,361,157)
其他流動資產減少(增加)	72,814	(3,291)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,985,749	(2,039,685)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(121,275)	(179,089)
應付帳款(減少)增加	(1,117,258)	351,825
其他應付款(減少)增加	(1,045,938)	338,429
其他應付款一關係人增加(減少)	5,970	(192)
其他流動負債增加	38,186	23,275
其他非流動負債增加	621	1,044
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,239,694)	535,292
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	746,055	(1,504,393)
營運產生之現金流入	8,036,442	9,606,534
支付之所得稅	(1,381,924)	(1,596,645)
營業活動之淨現金流入	6,654,518	8,009,889
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	-	(1,884,803)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	19,744	313,827
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	10,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(76,500)	(353,212)
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	(500,000)	(7,214,240)
取得不動產、廠房及設備	(3,949,965)	(2,896,439)
處分不動產、廠房及設備	81,755	11,005
取得無形資產	(61,153)	(79,541)
其他非流動資產增加	(18,474)	(113,024)
預付設備款增加	(1,512,868)	(1,346,378)
收取之利息	86,639	30,121
收取之股利	536,251	295,408
收取之其他收入	78,033	45,779
投資活動之淨現金流出	(5,280,183)	(13,180,596)
籌資活動之現金流量：		
發行可轉換公司債	-	13,902,774
舉借長期借款	5,269,700	5,792,720
償還長期借款	(5,123,113)	(3,081,000)
租賃本金償還	(51,607)	(47,666)
其他非流動負債(減少)增加	(11,230)	5,343
發放現金股利	(3,391,811)	(4,240,414)
支付之利息	(28,531)	(41,249)
買回應付公司債	(2,347,210)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(5,683,802)	12,290,508
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,309,467)	7,119,801
期初現金及約當現金餘額	11,522,418	4,402,617
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,212,951	11,522,418

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳進財



經理人：陳國樺



會計主管：蘇美玲



穩懋半導體股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

穩懋半導體股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區華亞科技園區科技七路69號。本公司主要營業項目為矽化鎳晶片之研究、開發、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國一一二年三月九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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體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

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體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，對本公司可能攸關者如下：

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

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

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

- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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」及其修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 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

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數減除退休基金資產衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

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

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後至少十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款（例如無追索權特性）。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額）。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

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

(七)存 貨

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

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(九)投資子公司

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

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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	7~25年
(2)機器設備	1~10年
(3)廠務設備	2~15年
(4)其他設備	2~5年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

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

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用權利：
 - 本公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 本公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 本公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對一年內到期之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排融資租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)無形資產

原始認列無形資產時以成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

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

- | | |
|--------------|-------|
| (1)專門技術權利金 | 5~12年 |
| (2)電腦軟體及資訊系統 | 1~5年 |
| (3)其他 | 1~2年 |

本公司至少於每一報導日檢視無形資產之耐用年限、殘值及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司經常以十二個月內累積銷售達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。商品銷售之平均授信期間為三十至六十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

本公司係於可收到與研究發展計劃相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

本公司股份基礎給付給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十九)所得稅

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

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，本公司可控制暫時性差異迴轉時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(二十)每股盈餘

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

(二十一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

會計政策涉及重大判斷，且對個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具有實質控制，請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(二)對被投資公司是否具有重大影響之判斷

本公司持有NFC Fund II L.P. 32.88%之股份，然NFC Fund II L.P.係屬共同基金組織，本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，故經評估後本公司對NFC Fund II L.P.不具有重大影響力。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)租賃之分類

本公司對於工廠之出租係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、建物之租金定期調增至市場租金，且承租人未承擔該建物之剩餘價值，故判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由本公司承擔。依此認定該租賃係營業租賃，請詳附註六(十七)。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價情況請詳附註六(五)。

(二)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資減損評估過程依賴本公司管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位之重大減損跡象、決定相關現金產生單位之未來現金流量及採用之折現率等。採用權益法之投資減損評估情況請詳附註六(六)。

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(十)，投資性不動產

(二)附註六(二十六)，金融工具

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現 金	\$ 140	166
銀行存款	4,141,811	9,028,034
定期存款	3,071,000	2,494,218
	<u>\$ 7,212,951</u>	<u>11,522,418</u>

本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(二十六)。

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	111.12.31	110.12.31
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		
上櫃公司股票	\$ 9,549	18,541
私募基金(註)	1,369,943	1,442,016
合 計	<u>\$ 1,379,492</u>	<u>1,460,557</u>
流 動	\$ 9,549	18,541
非 流 動	1,369,943	1,442,016
	<u>\$ 1,379,492</u>	<u>1,460,557</u>

(註)本公司持有之部份私募基金，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日尚在閉鎖期間內。

	111.12.31	110.12.31
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	<u>\$ 449,261</u>	<u>180,497</u>

本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(十五)。

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十五)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

	111.12.31	110.12.31
上市櫃公司股票	\$ 73,796	124,844
非上市櫃公司股票	438,736	535,376
合 計	<u>\$ 512,532</u>	<u>660,220</u>

本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。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為22,582千元及14,063千元。

本公司於民國一一一年度因贖回特別股，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。

本公司於民國一一〇年度因考量投資比重，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313,827千元，累積處分利益合計162,636千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司於民國一一〇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(六)。

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	111年度		110年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 15,376	286	19,807	556
下跌3%	\$ (15,376)	(286)	(19,807)	(556)

4.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。另，本公司已於附註六(二十六)揭露與金融工具相關之信用風險、匯率風險及公允價值資訊。

(三)應收帳款淨額

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 909,758	2,708,951

本公司針對所有應收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。

本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 856,929	0%	-
逾期60天以下	49,028	0%	-
逾期61~120天	1,165	0%	-
逾期121~180天	2,636	0%~3.33%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 909,758		-

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,554,232	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	-	100%	-
	<u>\$ 2,708,951</u>		<u>-</u>

民國一十一年及一〇年十二月三十一日，本公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款—關係人	\$ -	14,148
其他應收帳款(列於其他流動資產)	30,000	13,685
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 30,000</u>	<u>27,833</u>

本公司民國一十一年及一〇年十二月三十一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(二十六)。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料、物料及零件	\$ 4,265,656	4,264,224
在製品	550,174	1,279,049
製成品	462,333	1,010,928
	<u>\$ 5,278,163</u>	<u>6,554,201</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：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 203,123	81,315
未分攤製造費用	\$ 154,857	-
下腳收入	\$ (51,645)	(52,200)

民國一十一年及一〇年十二月三十一日，本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個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 12,191,865	13,335,674
關聯企業	7,838,047	7,855,162
	<u>\$ 20,029,912</u>	<u>21,190,836</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.關聯企業

對本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	
			111.12.31	110.12.31
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	18.02 %	17.08 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	111.12.31	110.12.31
聯茂電子	\$ 4,748,674	9,288,040

本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6,155,025千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2,842,126千元。另，本公司於民國一一〇年第三季間，以2,808,094千元參與該公司現金增資計21,601千股，投資成本超過股權淨值差額1,165,309千元，列於保留盈餘之減項，因前述交易，持股比率由13.16%增加至17.08%。

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

聯茂電子之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 21,468,939	24,375,370
非流動資產	12,107,907	11,861,917
流動負債	(11,062,673)	(14,264,806)
非流動負債	(2,403,187)	(657,743)
淨 資 產	<u>\$ 20,110,986</u>	<u>21,314,738</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	\$ 29,129,710	32,524,688
本期淨利	\$ 1,855,174	3,144,803
其他綜合損益	239,066	(67,363)
綜合損益總額	\$ 2,094,240	3,077,440

	111年度	110年度
本公司對聯茂電子權益之期初帳面金額	\$ 7,855,162	-
取得重大影響力當日之公允價值	-	6,155,025
本期取得	-	2,808,094
本期歸屬於本公司之利益	318,817	254,979
本期歸屬於本公司之綜合損益	36,153	21,000
未按持股比例增減資減少保留盈餘	(46,766)	(1,165,309)
本期歸屬於本公司收取之股利	(327,044)	(219,040)
本期認列關聯企業保留盈餘變動數	1,443	-
本期認列關聯企業資本公積變動數	282	413
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	7,838,047	7,855,162
減：商譽	(4,213,835)	(4,213,835)
期末本公司對聯茂電子淨資產所享份額	\$ 3,624,212	3,641,327

3.擔 保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

4.隱含之商譽減損測試

本公司持有之聯茂電子為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故該採用權益法之投資之減損係透過計算其使用價值與帳面價值評估是否須提列減損。

民國一一年十二月三十一日，聯茂電子係依據使用價值所決定之可回收金額高於其帳面金額，故無認列減損損失。另，於民國一一〇年十二月三十一日因無減損跡象，故無執行減損測試。

用於計算使用價值之關鍵假設如下：

- A.所使用之未來現金流量估計係聯茂電子之管理當局基於對未來營運規劃並考量過去經驗以調整預期之營業收入成長。
- B.本公司折現率係以加權平均資金成本為估計基礎，於民國一一年十二月三十一日，該單位之可回收金額所採用之稅前折現率為7.16%。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一一〇年七月八日以現金475,018千元參與華聯現金增資及華聯發行普通股取得酷氏基因，民國一一〇年度因上述交易，使權益自54.48%增加至73.67%。本公司於民國一一一年度無是項交易。

本公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	110年度
取得帳面金額	\$ 457,301
支付之對價	(475,018)
資本公積及保留盈餘-認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ (17,717)</u>

(八)不動產、廠房及設備

變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	廠務設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本：							
民國一一一年一月一日	\$ 2,546,534	2,762,785	20,146,590	6,355,231	344,102	1,772,383	33,927,625
本期增添	-	1,668	640,543	293,002	123,468	2,963,650	4,022,331
重分類(註一)	-	-	1,602,202	41,153	563	338,507	1,982,425
本期處分	-	(109,197)	(4,993,847)	(700,426)	(100,287)	-	(5,903,757)
民國一一一年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>2,655,256</u>	<u>17,395,488</u>	<u>5,988,960</u>	<u>367,846</u>	<u>5,074,540</u>	<u>34,028,624</u>
民國一一〇年一月一日	\$ 2,546,534	2,389,469	22,047,600	6,133,127	511,319	303,570	33,931,619
本期增添	-	22,994	706,165	332,422	130,987	1,593,219	2,785,787
重分類(註二)	-	452,722	933,195	244,056	411	(124,406)	1,505,978
本期處分	-	(102,400)	(3,540,370)	(354,374)	(298,615)	-	(4,295,759)
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>2,762,785</u>	<u>20,146,590</u>	<u>6,355,231</u>	<u>344,102</u>	<u>1,772,383</u>	<u>33,927,625</u>
累計折舊：							
民國一一一年一月一日	\$ -	1,018,526	12,292,350	3,190,944	164,374	-	16,666,194
本期提列折舊	-	140,580	2,925,692	551,634	133,066	-	3,750,972
本期處分	-	(109,171)	(4,949,894)	(699,149)	(100,287)	-	(5,858,501)
民國一一一年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>1,049,935</u>	<u>10,268,148</u>	<u>3,043,429</u>	<u>197,153</u>	<u>-</u>	<u>14,558,665</u>
民國一一〇年一月一日	\$ -	905,455	12,861,585	2,997,948	309,992	-	17,074,980
本期提列折舊	-	143,555	2,964,848	541,260	152,997	-	3,802,660
重分類(註三)	-	70,210	-	-	-	-	70,210
本期處分	-	(100,694)	(3,534,083)	(348,264)	(298,615)	-	(4,281,656)
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>1,018,526</u>	<u>12,292,350</u>	<u>3,190,944</u>	<u>164,374</u>	<u>-</u>	<u>16,666,194</u>
帳面金額：							
民國一一一年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,605,321</u>	<u>7,127,340</u>	<u>2,945,531</u>	<u>170,693</u>	<u>5,074,540</u>	<u>19,469,959</u>
民國一一〇年一月一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,484,014</u>	<u>9,186,015</u>	<u>3,135,179</u>	<u>201,327</u>	<u>303,570</u>	<u>16,856,639</u>
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>1,744,259</u>	<u>7,854,240</u>	<u>3,164,287</u>	<u>179,728</u>	<u>1,772,383</u>	<u>17,261,431</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註一)係由存貨及預付設備款等轉入。

(註二)係由存貨、預付設備款及投資性不動產等轉入。

(註三)係由投資性不動產轉入。

1.擔 保

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

本公司以租地委建方式興建新廠房，民國一一年度因興建廠房帳列未完工程計1,516,172千元；截至民國一一年十二月三十一日止，總計2,675,327千元。

3.本公司民國一一年度及一一〇年度之利息資本化金額分別為49,897千元及15,634千元，其資本化年利率區間為0.57%~1.12%及0.57%~0.71%。

(九)使用權資產

變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
成本：				
民國一一年一月一日	\$ 433,619	66,202	14,276	514,097
增 添	58,129	76,072	176	134,377
減 少	-	(20,314)	-	(20,314)
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 491,748</u>	<u>121,960</u>	<u>14,452</u>	<u>628,160</u>
民國一一〇年一月一日	\$ 24,934	47,737	10,519	83,190
增 添	418,306	18,465	7,854	444,625
減 少	(9,621)	-	(4,097)	(13,718)
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 433,619</u>	<u>66,202</u>	<u>14,276</u>	<u>514,097</u>
累計折舊：				
民國一一年一月一日	\$ 32,761	63,003	4,363	100,127
本期折舊	31,997	16,921	4,498	53,416
減 少	-	(20,314)	-	(20,314)
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 64,758</u>	<u>59,610</u>	<u>8,861</u>	<u>133,229</u>
民國一一〇年一月一日	\$ 17,914	41,876	5,232	65,022
本期折舊	24,468	21,127	3,228	48,823
減 少	(9,621)	-	(4,097)	(13,718)
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 32,761</u>	<u>63,003</u>	<u>4,363</u>	<u>100,127</u>
帳面價值：				
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 426,990</u>	<u>62,350</u>	<u>5,591</u>	<u>494,931</u>
民國一一〇年一月一日	<u>\$ 7,020</u>	<u>5,861</u>	<u>5,287</u>	<u>18,168</u>
民國一一〇年十二月三十一日	<u>\$ 400,858</u>	<u>3,199</u>	<u>9,913</u>	<u>413,970</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國一一年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
民國一〇年一月一日	\$ 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)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一一年一月一日	\$ -	47,404	47,404
本期提列折舊	-	5,316	5,316
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>52,720</u>	<u>52,720</u>
民國一〇年一月一日	\$ -	112,298	112,298
本期提列折舊	-	5,316	5,316
移轉至不動產、廠房及設備	-	(70,210)	(70,210)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>47,404</u>	<u>47,404</u>
帳面金額：			
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>85,505</u>	<u>1,048,632</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>417,654</u>	<u>1,380,781</u>
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 963,127</u>	<u>90,821</u>	<u>1,053,948</u>
公允價值：			
民國一一年十二月三十一日		\$	<u>1,166,818</u>
民國一〇年十二月三十一日		\$	<u>1,183,495</u>

投資性不動產之公允價值評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第二等級。民國一一年及一〇年十二月三十一日所採用之收益率如下：

地 區	111.12.31	110.12.31
新 竹	0.44 %	0.42 %

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

變動明細如下：

	專門技術 權利金	電腦軟體 及資訊系統	其 他	總 計
成 本：				
民國一一年一月一日	\$ 47,005	263,157	3,275	313,437
本期增添	-	40,815	24	40,839
重分類(註一)	-	230	-	230
處 分	(46,005)	(76,879)	(3,275)	(126,159)
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 1,000</u>	<u>227,323</u>	<u>24</u>	<u>228,347</u>
民國一〇年一月一日	\$ 46,005	212,612	6,121	264,738
本期增添	-	80,554	192	80,746
重分類(註二)	1,000	25,773	-	26,773
處 分	-	(55,782)	(3,038)	(58,820)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 47,005</u>	<u>263,157</u>	<u>3,275</u>	<u>313,437</u>
攤 銷：				
民國一一年一月一日	\$ 42,913	129,723	2,583	175,219
本期攤銷	3,371	98,142	704	102,217
處 分	(46,005)	(76,879)	(3,275)	(126,159)
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 279</u>	<u>150,986</u>	<u>12</u>	<u>151,277</u>
民國一〇年一月一日	\$ 38,977	90,455	1,914	131,346
本期攤銷	3,936	95,050	3,707	102,693
處 分	-	(55,782)	(3,038)	(58,820)
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 42,913</u>	<u>129,723</u>	<u>2,583</u>	<u>175,219</u>
帳面金額：				
民國一一年十二月三十一日	<u>\$ 721</u>	<u>76,337</u>	<u>12</u>	<u>77,070</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 7,028</u>	<u>122,157</u>	<u>4,207</u>	<u>133,392</u>
民國一〇年十二月三十一日	<u>\$ 4,092</u>	<u>133,434</u>	<u>692</u>	<u>138,218</u>

(註一)係由預付設備款轉入。

(註二)係由其他流動資產及預付設備款轉入。

1.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 32,070	32,603
營業費用	70,147	70,090
	<u>\$ 102,217</u>	<u>102,693</u>

2.擔 保

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本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個體財務報告附註(續)

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
應收營業稅退稅款	\$ 41,160	124,956
預付費用	106,248	97,713
受限制資產	48,942	48,786
存出保證金	120,959	121,991
長期預付貨款	55,424	36,074
其他應收款	30,000	13,685
其 他	4,880	4,880
	<u>\$ 407,613</u>	<u>448,085</u>

(十三)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	-
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,205,517</u>	<u>1,010,000</u>
長短期借款尚未使用之共用額度	<u>\$ 3,308,682</u>	<u>3,568,680</u>

(十四)長期借款

	111.12.31	110.12.31
擔保銀行借款(新台幣)	\$ -	750,000
無擔保銀行借款(新台幣)	10,617,247	9,720,660
減：一年內到期部分	(1,731,147)	-
合 計	<u>\$ 8,886,100</u>	<u>10,470,660</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 11,208,868</u>	<u>6,154,568</u>
利率區間	<u>0.75%~1.60%</u>	<u>0.25%~0.98%</u>
到期日	<u>113/05/17~118/01/20</u>	<u>112/12/15~114/08/16</u>

於民國一十一年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

償 還 期 限	金 額
112.01.01~112.12.31	\$ 1,731,147
113.01.01~113.12.31	3,617,680
114.01.01~114.12.31	4,612,170
115.01.01~115.12.31	187,500
116.01.01以後	468,750
	<u>\$ 10,617,247</u>

- 1.長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十三)。
- 2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)應付公司債

本公司應付公司債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
海外可轉換公司債發行餘額	\$ 11,092,858	13,992,000
減：公司債折價未攤銷餘額	(423,303)	(705,361)
一年內到期之部分	-	-
合計	<u>\$ 10,669,555</u>	<u>13,286,639</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		324,555
應付公司債買回		<u>(2,778,271)</u>
民國一一年十二月三十一日負債組成部分		<u>\$ 10,669,555</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。民國一一年十二月三十一日，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%。

本公司於民國一一年度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103,600千元，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個體財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>50,525</u>	<u>30,844</u>
非流動	\$ <u>447,496</u>	<u>384,407</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,555</u>	<u>3,028</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,715</u>	<u>2,605</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,554</u>	<u>1,457</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>62,431</u>	<u>54,756</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為廠房、停車場及員工宿舍等之租賃期間通常為二至二十年。

2.其他租賃

本公司承租事務機及運輸設備之租賃期間為二至五年。

3.其他說明

本公司承租之部分機器設備及宿舍等之租賃期間為一年間，該等租賃為短期標的租賃，本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。

(十七)營業租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十)。

民國一一一年度及一一〇年度租金收入分別為38,703千元及35,180千元。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 135,876	162,260
計畫資產之公允價值	<u>(44,464)</u>	<u>(49,234)</u>
淨確定福利負債(註)	<u>\$ 91,412</u>	<u>113,026</u>

(註)已認列之確定福利負債列入其他非流動負債。

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

(1)計畫資產組成

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

截至民國一一一年度報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計44,464千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初確定福利義務	\$ 162,260	158,573
當期服務成本及利息	2,167	2,093
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	4,123
—因財務假設變動所產生之精算損益	(21,463)	-
—因經驗調整所產生之精算損益	2,957	(2,529)
本期支付數	<u>(10,045)</u>	<u>-</u>
期末確定福利義務	<u>\$ 135,876</u>	<u>162,260</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 49,234	47,690
利息收入	367	352
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,729	495
已提撥至計畫之金額	1,179	697
本期支付數	(10,045)	-
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 44,464</u>	<u>49,234</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數並無變動。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 993	940
淨確定福利負債(資產)之淨利息	807	801
	<u>\$ 1,800</u>	<u>1,741</u>
	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 1,800</u>	<u>1,741</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	111年度	110年度
期初累積餘額	\$ 74,060	72,961
本期認列	(22,235)	1,099
期末累積餘額	<u>\$ 51,825</u>	<u>74,060</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.75%	0.75%
未來薪資成長率	4.00%	4.50%

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為12千元。

民國一一一年度確定福利計畫之加權平均存續期間為14.56年。

(8)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (3,195)	3,309
未來薪資成長率	3,174	(3,082)
110年12月31日		
折現率	\$ (4,388)	4,567
未來薪資成長率	4,330	(4,177)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為125,633千元及120,817千元。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 812,943	1,391,933
調整前期之當期所得稅	(74,248)	(16,169)
小計	738,695	1,375,764
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(327,260)	(197,052)
所得稅費用	\$ <u>411,435</u>	<u>1,178,712</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 4,447	(220)
所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：		
	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 2,213,604	6,633,674
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 442,720	1,326,735
免稅所得	(5,610)	(2,813)
投資抵減	(60,000)	(155,180)
調整前期之當期所得稅	(74,248)	(16,169)
未分配盈餘加徵	76,999	83,639
其他	31,574	(57,500)
	\$ 411,435	1,178,712

2. 遞延所得稅資產及負債

已認列之遞延所得稅資產及負債其變動如下：

	存貨跌價 損失	固定資產 財稅差異	採用 權益法之 投資損失	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國一一一年一月一日	\$ 56,838	1,343	278,551	80,384	417,116
(借記)貸記損益表	34,907	(969)	333,967	(24,460)	343,445
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	(4,447)	(4,447)
民國一一一年十二月三十一日	\$ 91,745	374	612,518	51,477	756,114
民國一一〇年一月一日	\$ 46,170	2,970	119,156	51,548	219,844
(借記)貸記損益表	10,668	(1,627)	159,395	28,616	197,052
(借記)貸記其他綜合損益	-	-	-	220	220
民國一一〇年十二月三十一日	\$ 56,838	1,343	278,551	80,384	417,116
	未實現 兌換利益				
遞延所得稅負債：					
民國一一一年一月一日	\$ -				
(貸記)借記損益表	16,185				
民國一一一年十二月三十一日	\$ 16,185				

民國一一〇年度無遞延所得稅負債變動情形。

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一〇九年度。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，均為1,000,000千股，每股面額10元；實收資本額分別為4,239,404千元及4,239,764千元，已發行股本分別為423,940千股及423,976千股。額定股本中均保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

本公司流通在外股數調節表如下：

	(單位：千股)	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	423,976	424,056
限制員工權利股票收回並註銷	(36)	(80)
期末餘額	<u><u>423,940</u></u>	<u><u>423,976</u></u>

本公司董事會於民國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。

本公司董事會分別於民國一一〇年三月十八日及十一月五日決議收回未達既得條件之限制員工權利股票辦理註銷15千股及65千股，每股面額10元，總計800千元，減資基準日分別為民國一一〇年三月三十一日及十一月五日。相關變更登記業已辦理完竣。

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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 9,234,813	9,190,855
可轉換公司債相關權益組成項目	639,583	639,583
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資	88,994	88,622
股權淨值之變動數		
員工認股權	698	698
發行限制員工權利股票	-	50,156
	<u><u>\$ 9,964,088</u></u>	<u><u>9,969,914</u></u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，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份，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。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一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：

	110年度	109年度
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。

本公司於民國一一二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 2.50	\$ <u>1,059,851</u>

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)：			
－子公司	295,170	-	-
－關聯企業	35,243	-	-
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)：			
－本公司	-	(110,277)	-
－子公司	-	(203,245)	-
－關聯企業	-	910	-
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
民國一一年十二月三十一日	\$ <u>61,004</u>	<u>712,629</u>	<u>-</u>
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)：			
－子公司	(88,749)	-	-
－關聯企業	21,545	-	-
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)：			
－本公司	-	49,108	-
－子公司	-	274,138	-
－關聯企業	-	(545)	-
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)	-	(3,004,762)	-
採用權益法認列子公司處分透過其他綜合損 益按公允價值衡量之權益工具累計損益重 分類至保留盈餘(稅後淨額)	-	(54,714)	-
限制型員工權利股票未達既得條件收回	-	-	10,562
限制型員工權利股票酬勞成本	-	-	48,579
民國一〇年十二月三十一日	\$ <u>(269,409)</u>	<u>1,044,071</u>	<u>(6,597)</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一) 股份基礎給付

本公司發行之限制員工權利新股

本公司於民國一〇七年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股1,700千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。本公司給與日訂為一〇七年八月二十二日，並於民國一〇七年九月十四日經董事會決議授與員工1,148千股(增資基準日為民國一〇七年九月十四日)，給與日公允價值為175,357千元。本公司於民國一〇八年三月二十一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20千股。又，本公司第二次給與日訂於民國一〇八年五月十日，並於民國一〇八年五月十四日經董事會決議授與員工262千股(增資基準日為民國一〇八年五月十四日)，給與日公允價值50,364千元。剩餘額度290千股於剩餘期限內將不繼續辦理。

本公司於民國一一一年五月十三日，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。另，本公司分別於民國一一〇年三月十八日及十一月五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80千股。

民國一一一年度及一一〇年度既得股數分別為226千股及1,048千股。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日流通在外股數分別為1,274千股及1,310千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿三年者、期滿日前一年度個人績效與公司營運績效均達本公司訂定之目標績效，得既得百分之百股份。員工獲配該新股後於未達既得條件前不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不需交付信託保管。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司民國一一一年度及一一〇年度因股份基礎給付交易所產生之酬勞成本分別為39千元及48,618千元。

(二十二) 每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,802,169</u>	<u>5,454,962</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>423,858</u>	<u>422,977</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.25</u>	<u>12.90</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
稀釋每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,802,169	5,454,962
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	-	203,945
屬於普通股股東之本期淨利(稀釋)	<u>\$ 1,802,169</u>	<u>5,658,907</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	423,858	422,977
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響(千股)	1,406	1,484
限制員工權利新股之影響(千股)	82	1,024
可轉換公司債轉換之影響(千股)	-	27,530
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>425,346</u>	<u>453,015</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.24</u>	<u>12.49</u>

民國一一年度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。

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 10,630,031	16,586,421
美洲	5,345,625	6,818,920
台灣	918,218	1,142,762
歐洲	917,211	973,730
	<u>\$ 17,811,085</u>	<u>25,521,833</u>
主要產品/服務線：		
晶圓代工	<u>\$ 17,811,085</u>	<u>25,521,833</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款	\$ 909,758	2,708,951	2,033,714
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 909,758</u>	<u>2,708,951</u>	<u>2,033,714</u>
合約負債	<u>\$ 218,576</u>	<u>339,851</u>	<u>518,940</u>

應收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個體財務報告附註(續)

合約負債之變動主要係源自本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度及一一〇年度認列為收入之金額分別為299,807千元及500,721千元。

(二十四)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：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 149,000	447,000
董事酬勞	38,000	129,000
	<u>\$ 187,000</u>	<u>576,000</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所訂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度及一一〇年度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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 100,498	31,461
其他利息收入	9	2
利息收入	<u>\$ 100,507</u>	<u>31,463</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
股利收入	\$ 184,267	16,585
租金收入	38,703	35,180
其他收入	<u>\$ 222,970</u>	<u>51,765</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 36,499	(3,098)
外幣兌換利益(損失)	665,388	(200,829)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	(577,357)	243,365
買回應付公司債利益	600,777	-
政府補助收入	25,185	66,940
背書保證收入	63,885	51,482
其他	34,974	69,460
其他利益及損失	<u>\$ 849,351</u>	<u>227,320</u>

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 75,803	54,254
應付公司債	161,187	163,368
租賃負債	4,555	3,028
減：利息資本化	(49,897)	(15,634)
利息費用小計	191,648	205,016
其他財務費用	145	147
財務成本	<u>\$ 191,793</u>	<u>205,163</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日提供之財務保證金額分別為美金300,000千元及500,000千元(分別折合新台幣9,213,000千元及13,840,000千元)。

子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，該額度業已於民國一一年四月清償借款後失效。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於100%；
- 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
- 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經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並無違反上述條款之情事。

子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優先清償民國一〇八年六月聯貸案未清償餘額，且本公司為連帶保證人。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 借款期間流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於100%；
- 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
- 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經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。

合併公司於民國一一一年度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個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有58%及68%分別由6家及4家客戶組成，惟本公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收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，相關減損損失提列情況請詳附註六(四)。

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
民國一一年十二月三十一日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 10,617,247	10,874,528	1,855,307	3,705,258	5,030,702	283,261
應付公司債	10,669,555	10,764,204	-	10,764,204	-	-
應付帳款	1,001,659	1,001,659	1,001,659	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,984,466	1,984,466	1,984,466	-	-	-
存入保證金	110,287	110,287	169	118	-	110,000
租賃負債	498,021	532,746	54,743	50,800	117,637	309,566
	<u>\$ 24,881,235</u>	<u>25,267,890</u>	<u>4,896,344</u>	<u>14,520,380</u>	<u>5,148,339</u>	<u>702,827</u>
民國一〇年十二月三十一日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 750,000	767,438	6,750	156,188	604,500	-
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	-
應付帳款	2,118,917	2,118,917	2,118,917	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,051,540	3,051,540	3,051,540	-	-	-
存入保證金	121,517	121,517	11,517	-	110,000	-
租賃負債	415,251	450,152	34,432	30,236	70,551	314,933
	<u>\$ 29,464,524</u>	<u>29,951,275</u>	<u>5,283,766</u>	<u>2,845,679</u>	<u>21,506,897</u>	<u>314,933</u>

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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 221,746	30.71	6,809,827	402,206	27.68	11,133,075
歐 元	607	32.72	19,877	57	31.32	1,774
日 幣	727,741	0.2324	169,127	1,222,818	0.2405	294,088
英 鎊	2	37.09	73	2	37.30	73
新加坡幣	1	22.88	20	1	20.46	18
			<u>\$ 6,998,924</u>			<u>\$ 11,429,028</u>
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 317,323	30.71	<u>\$ 9,744,974</u>	415,511	27.68	<u>\$ 11,501,341</u>
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 15,932	30.71	489,265	42,164	27.68	1,167,098
歐 元	226	32.72	7,395	641	31.32	20,086
日 幣	366,445	0.2324	85,162	982,177	0.2405	236,214
			<u>\$ 581,822</u>			<u>\$ 1,423,398</u>

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款(含關係人)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十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣、英鎊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，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少279,203千元及429,531千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為兌換利益(損失)665,388千元及(200,829)千元。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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，本公司民國一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別減少或增加31,921千元及28,846千元，主係因本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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：

111.12.31					
	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	\$ 9,549	9,549	-	-	9,549
私募基金	1,369,943	-	-	1,369,943	1,369,943
小 計	<u>\$ 1,379,492</u>	<u>9,549</u>	<u>-</u>	<u>1,369,943</u>	<u>1,379,492</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃公司股票	\$ 73,796	73,796	-	-	73,796
非上市櫃公司股票	438,736	-	-	438,736	438,736
小 計	<u>\$ 512,532</u>	<u>73,796</u>	<u>-</u>	<u>438,736</u>	<u>512,532</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金(註)	\$ 7,212,951	-	-	-	-
應收帳款(註)	909,758	-	-	-	-
其他應收款(註)	30,000	-	-	-	-
其他非流動資產(註)	169,901	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 8,322,610</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>\$ 449,261</u>	<u>-</u>	<u>449,261</u>	<u>-</u>	<u>449,261</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 10,617,247	-	-	-	-
應付公司債(註)	10,669,555	-	-	-	-
應付帳款(註)	1,001,659	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)(註)	1,984,466	-	-	-	-
存入保證金	110,287	-	-	-	-
租賃負債	498,021	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 24,881,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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
私募基金	1,442,016	-	-	1,442,016	1,442,016
小 計	<u>\$ 1,460,557</u>	<u>18,541</u>	<u>-</u>	<u>1,442,016</u>	<u>1,460,557</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上櫃公司股票	\$ 124,844	124,844	-	-	124,844
非上市櫃公司股票	535,376	-	-	535,376	535,376
小 計	<u>\$ 660,220</u>	<u>124,844</u>	<u>-</u>	<u>535,376</u>	<u>660,220</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金(註)	\$ 11,522,418	-	-	-	-
應收帳款(註)	2,708,951	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)(註)	27,833	-	-	-	-
其他非流動資產(註)	170,777	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 14,429,979</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>\$ 180,497</u>	<u>-</u>	<u>180,497</u>	<u>-</u>	<u>180,497</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(註)	\$ 10,470,660	-	-	-	-
應付公司債(註)	13,286,639	-	-	-	-
應付帳款(註)	2,118,917	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)(註)	3,051,540	-	-	-	-
存入保證金(註)	121,517	-	-	-	-
租賃負債(註)	415,251	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 29,464,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因帳面金額係公允價值之合理近似值，故未揭露公允價值資訊。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

- 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。

(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。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值估算方式列示如下：

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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3.2) 衍生金融工具

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

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度，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	
民國111年1月1日	\$ 1,442,016	535,376
總利益或損失		
認列於損益	(139,854)	-
認列於其他綜合損益	-	(59,229)
購買	81,889	-
處分	-	(19,744)
減資退回股款	(14,108)	(17,667)
民國111年12月31日	<u>\$ 1,369,943</u>	<u>438,736</u>
民國110年1月1日	\$ 814,065	642,435
總利益或損失		
認列於損益	275,640	-
認列於其他綜合損益	-	(92,789)
購買	353,212	12,000
處分	-	(16,270)
減資退回股款	(901)	(10,000)
民國110年12月31日	<u>\$ 1,442,016</u>	<u>535,376</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「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損益」。其中於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (139,854)	275,640
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損益」)	(59,229)	(92,789)

(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

本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—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。

本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	- 可類比上市櫃公司法 - 淨資產價值法	- 股價淨值比(111.12.31及110.12.31分別為4.05及4.79) - 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為二成) - 淨資產價值	- 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—私募基金投資	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本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：

	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		反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31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%	\$ 68,497	(68,497)	-	-
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%	-	-	4,531	(4,531)
〃	缺乏市場流通性折價	5%	-	-	4,531	(4,531)
〃	淨資產價值	5%	-	-	17,406	(17,406)
民國110年12月31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%	\$ 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%	-	-	6,696	(6,696)
〃	缺乏市場流通性折價	5%	-	-	6,696	(6,696)
〃	淨資產價值	5%	-	-	20,073	(20,073)

本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。

(二十七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

(2)投資

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

(3)保證

民國一一一年度及一一〇年度本公司為孫公司銀行融資擔任連帶保證人，相關資訊請詳附註七。

4.流動性風險

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

本公司財務部門監控現金流量需求及規劃閒置資金最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一一年十二月三十一日未使用之短期借款額度、長短期共同額度及長期借款額度分別計1,205,517千元、3,308,682千元及11,208,868千元。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

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

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

因應匯率變動對策：

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

(二十八)資本管理

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

民國一一一年度及一一〇年度權益報酬率分別為5.28%及15.81%；報導日之負債佔資產比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債佔資產比率	<u>43.82 %</u>	<u>47.05 %</u>

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十九)籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量			非現金之變動		111.12.31
		借款取得 現金	償還借款及 租賃本金	其 他	帳列 利息費用	其 他	
長期借款	\$ 10,470,660	5,269,700	(5,123,113)	-	-	-	10,617,247
應付公司債	13,286,639	-	(2,177,494)	-	161,187	(600,777)	10,669,555
存入保證金	121,517	-	-	(11,230)	-	-	110,287
租賃負債	415,251	-	(51,607)	(4,555)	4,555	134,377	498,021
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 24,294,067</u>	<u>5,269,700</u>	<u>(7,352,214)</u>	<u>(15,785)</u>	<u>165,742</u>	<u>(466,400)</u>	<u>21,895,110</u>

	110.1.1	現金流量			非現金之變動		110.12.31
		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	
長期借款	\$ 7,758,940	5,792,720	(3,081,000)	-	-	-	10,470,660
應付公司債	-	13,902,774	-	-	163,368	(779,503)	13,286,639
存入保證金	116,174	-	-	5,343	-	-	121,517
租賃負債	18,292	-	(47,666)	(3,028)	3,028	444,625	415,251
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,893,406</u>	<u>19,695,494</u>	<u>(3,128,666)</u>	<u>2,315</u>	<u>166,396</u>	<u>(334,878)</u>	<u>24,294,067</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係	備註
WIN SEMI. USA, INC.(簡稱WIN USA)	本公司之子公司	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. (簡稱Win Cayman)	"	
穩盈創業投資股份有限公司(簡稱穩盈)	"	
穩展投資股份有限公司(簡稱穩展)	"	
穩安投資股份有限公司(簡稱穩安)	"	
Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd. (簡稱Chainwin Cayman)	"	
江蘇全穩康源農業發展有限公司(簡稱江蘇康源)	"	
江蘇穩晟農業發展有限公司	"	
江蘇全穩農牧科技有限公司(簡稱江蘇全穩)	"	
江蘇慕德潤福農業發展有限公司	"	
江蘇穩盈農業發展有限公司(簡稱江蘇穩盈)	"	
i-Chainwin Technology (Cayman Islands) Co., Ltd.	"	(註一)
Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	"	
江蘇穩興農業發展有限公司	"	
長穩智能科技股份有限公司	"	
穩茂生物醫藥科技股份有限公司(簡稱穩茂生藥)	"	
江蘇穩寶農業發展有限公司	"	
江蘇穩陽農業發展有限公司	"	
江蘇穩合管理科技有限公司	"	
江蘇穩發農業發展有限公司	"	
仝穩(淮安)智慧物聯有限公司	"	
江蘇穩安生物檢測有限公司	"	
江蘇穩旺農業發展有限公司	"	
江蘇穩茂生物科技有限公司	"	
華聯生物科技股份有限公司(簡稱華聯)	"	
PhalanxBio, Inc.	"	
華聯生物科技(香港)有限公司	"	
昆山旺銳生物科技有限公司	"	
酷氏基因生物科技股份有限公司	"	

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係	備註
聯茂電子股份有限公司	本公司之關聯企業	(註二)
財團法人桃園市長穩社福慈善基金會	本公司之其他關係人	

(註一)截至民國一一年十二月三十一日尚在清算程序。

(註二)本公司於民國一〇年七月取得該公司重大影響力，故自民國一〇年七月起該公司為本公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業費用

本公司向關係人交易而發生之營業費用如下：

	111年度	110年度
子公司	\$ 90,368	80,856
其他關係人	-	4,000
	<u>\$ 90,368</u>	<u>84,856</u>

2.應付關係人款項

本公司應付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應付款－關係人	子公司－WIN USA	\$ 7,370	6,643
其他應付款－關係人	子公司－穩茂生藥	5,243	-
		<u>\$ 12,613</u>	<u>6,643</u>

3.背書保證

本公司於民國一一年度及一〇年度為「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」向銀行借款而給予授信擔保額度分別為美金300,000千元及500,000千元（分別折合新台幣為9,213,000千元及13,840,000千元）。

本公司因背書保證對關係人收取之背書保證收入及期末未清償之餘額如下：

	其他利益		其他應收款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司－江蘇康源	\$ 18,096	16,987	-	4,245
子公司－江蘇全穩	12,064	9,970	-	2,829
子公司－江蘇穩盈	27,145	23,059	-	6,367
子公司－Chainwin Cayman	6,580	1,466	-	707
	<u>\$ 63,885</u>	<u>51,482</u>	<u>-</u>	<u>14,148</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 租賃

本公司出租辦公室及廠房予關聯企業聯茂電子股份有限公司，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。民國一一一年度及一一〇年度帳列租金收入分別為29,503千元及28,926千元，前述款項已收訖。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日存入保證金均為110,000千元。

5. 股權交易

本公司參與子公司增資如下：

	111年度	110年度
Win Cayman	\$ -	3,061,128
穩盈	250,000	290,000
華聯	-	475,018
穩展	250,000	290,000
穩安	-	290,000
	<u>\$ 500,000</u>	<u>4,406,146</u>

本公司參與關聯企業現金增資之說明，請詳附註六(六)。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬明細如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 216,627	579,143
退職後福利	1,450	1,424
	<u>\$ 218,077</u>	<u>580,567</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 4,700	4,700
其他非流動資產	土地及宿舍租賃	23,556	23,557
其他非流動資產	關稅保證及其利息	20,686	20,529
不動產、廠房及設備	長期借款	2,154,811	2,244,061
		<u>\$ 2,203,753</u>	<u>2,292,847</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債：無。

(二)重大未認列之合約承諾：

1.本公司因擴建廠房及購買機器設備等之未認列合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
尚未執行金額	\$ <u>5,272,694</u>	<u>5,781,150</u>

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>5,967</u>	<u>23,637</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,213,359	557,855	2,771,214	2,950,863	1,053,756	4,004,619
勞健保費用	245,350	55,948	301,298	235,079	51,004	286,083
退休金費用	100,744	26,689	127,433	98,724	23,834	122,558
董事酬金	-	43,050	43,050	-	129,180	129,180
其他員工福利費用	99,799	10,885	110,684	129,886	26,189	156,075
折舊費用	3,292,583	517,121	3,809,704	3,539,147	317,652	3,856,799
攤銷費用	32,070	70,147	102,217	32,603	70,090	102,693

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
平均員工人數	<u>3,491</u>	<u>3,315</u>
平均未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>950</u>	<u>1,380</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>795</u>	<u>1,210</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(34.30)%</u>	
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策資訊如下：

董事：

本公司董事所支領的酬金，係依據本公司章程等規定辦理。章程明定如公司有獲利時，得提撥不高於3%之董事酬勞，董事酬金績效政策合理性之依循，主要考量董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並經薪酬委員會專業建議，經董事會決議通過，並提股東會報告。

經理人：

本公司經理人之報酬均依公司規定經董事會通過辦理。給付酬金標準由本公司人力資源單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準原則議定之，並經薪資報酬委員會決議後向董事會提案，並經董事會通過。

員工：

本公司依循相關法令訂有「工作規則」、「員工績效管理與發展暨晉升辦法」、「員工獎懲辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」。

本公司薪資報酬政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。具市場競爭力之薪資報酬條件：透過每年參與具公信力之薪酬調查，檢視或擬定合理之薪資報酬政策，與各類激勵員工措施。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：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。
- 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。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：請詳附表九。

(四)主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表一 資金貸與他人：

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)(註六)	資金貸與 總限額 (註四)(註五)(註六)
													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	1,381,950 (USD 45,000)	614,200 (USD 20,000)	460,650 (USD 15,000)	1%	2	-	營運周轉	-	無	淨值x20%=	1,824,644	3,649,289
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	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	1%	2	-	營運周轉	-	無	淨值x20%=	1,824,644	3,649,289
2	江蘇全穩農放科技有限公司	江蘇穩興農業發展 有限公司	其他應收款	Y	17,156 (RMB 3,893)	17,156 (RMB 3,893)	17,156 (RMB 3,893)	0%	2	-	營運周轉	-	無	淨值x100%=	1,094,182	2,188,364
3	華聯生物科技股份有限公司	PhalunxBio, Inc.	其他應收款	Y	307 (USD 10)	-	-	4%	2	-	營運周轉	-	無	淨值x20%=	109,354	218,708

單位：千元

(註一) 編號圖之說明如下：

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) 江蘇全穩農放科技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%。
3. 母公司(Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.)直接及間接持有表決權股份100%之非台灣子公司間(子對子)或本公司對母公司從事資金貸與(子對母)，不受上述二項之限制，惟個別對象之限額最高以不超過本公司淨值之100%為限，而總額以不超過本公司淨值之200%為限。

(註六) 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%。
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%。

(註七) 以上金額均按美金兌新台幣30.71、人民幣兌美金0.1435折算。

總懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二 為他人背書保證：

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)	間接 (註二)										
0	本公司	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	2	16,664,268	2,559,156	2,252,056	1,228,400	-	6.76%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	-	
0	"	江蘇全穩康源農業發展有限公司	2	16,664,268	3,480,456	1,637,856	1,842,600	-	4.91%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩盈農業發展有限公司	2	16,664,268	5,015,988	2,252,088	2,763,900	-	6.76%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩興農業發展有限公司	2	16,664,268	-	-	-	-	0.00%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇全穩農牧科技有限公司	2	16,664,268	2,252,056	1,023,656	1,228,400	-	3.07%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩晟農業發展有限公司	2	16,664,268	-	-	-	-	0.00%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩發農業發展有限公司	2	16,664,268	818,944	818,944	-	-	2.46%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩寶農業發展有限公司	2	16,664,268	614,200	614,200	-	-	1.84%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
0	"	江蘇穩陽農業發展有限公司	2	16,664,268	614,200	614,200	-	-	1.84%	淨值x50%= 16,664,268	Y	-	Y	
1	Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	江蘇中穩農業發展有限公司	6	2,736,967 (USD 89,122)	225,719 (USD 7,350)	225,719 (USD 7,350)	-	-	2.47%	淨值x50%= 4,561,611	-	-	Y	
1	"	江蘇全穩康源農業發展有限公司	2	2,736,967 (USD 89,122)	138,195 (USD 4,500)	138,195 (USD 4,500)	-	-	1.51%	淨值x50%= 4,561,611	-	-	Y	

單位：千元

(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.本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從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- (註三) 總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超過美金500,000千元，期末背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。
 - 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美金500,000千元，期末背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。
 - 3.本公司為「Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.」及「江蘇穩寶農業發展有限公司」等子公司之銀行債務背書保證。背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。
- (註四) 總懋半導體股份有限公司背書保證作業程序：
 - 1.對同一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美金500,000千元，期末背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。
 - 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美金500,000千元，期末背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。
 - 3.本公司為「Chainwin Biotech and Agrotech (Cayman Islands) Co., Ltd.」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期止最高不得超過美金300,000千元。

江蘇穩發農業發展有限公司」、「江蘇穩興農業發展有限公司」、「江蘇穩寶農業發展有限公司」、「江蘇穩陽農業發展有限公司」、「江蘇中穩農業發展有限公司」、「江蘇全穩農牧科技有限公司」、「江蘇全穩康源農業發展有限公司」等子公司之銀行債務背書保證。背書保證總額累計至本期止最高不得超過美金300,000千元。

(註五) 以上金額均按美金兌新台幣30.71、人民幣兌美金0.1435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個體財務報告附註(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	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 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	9,549	0.08	9,549
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	3,154	51,671	-	51,671
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,004	16,451	-	16,451
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	2,635	43,174	-	43,174
	MagCapital Fund II L.P.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	324,910	5.81	324,910
	中華開發優勢創業投資有限合夥	"	"	-	154,881	3.30	154,881
	中華開發貳生醫創業投資有限合夥	"	"	-	43,103	1.61	43,103
	復華新東方證券投資信託基金	"	"	15,000	30,840	-	30,840
	復華新智能證券投資信託基金	"	"	12,000	68,064	-	68,064
	麗坤智聯有限合夥	"	"	-	32,408	12.47	32,408
	NFC Fund II L.P.	"	"	-	238,070	32.88	238,070
	福友創業投資有限合夥	"	"	-	30,300	5.77	30,300
	復興資本有限合夥	"	"	-	131,767	12.82	131,767
	聯鼎資本投資有限合夥	"	"	-	218,000	10.23	218,000
	豐新參有限合夥	"	"	-	97,600	19.90	97,600
					1,369,943		1,369,943
					291,560	0.44	291,560
					73,796	0.09	73,796
					34,000	10.51	-
	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 本公司	唯捷創芯(天津)電子技術股份有限公司/股票	銷售客戶	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,800	291,560	0.44
中美砂晶製品股份有限公司/股票		無	"	529	73,796	0.09	73,796
英穩達科技股份有限公司/股票		"	"	34,000	-	10.51	-
開發文創價值創業投資股份有限公司/股票		"	"	3,000	19,170	3.33	19,170
東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股		"	"	543	37,285	18.28	37,285
盟新創業投資股份有限公司/股票		"	"	8,900	88,555	15.87	88,555
福邦創業投資股份有限公司/股票		"	"	4,000	42,720	6.87	42,720
盟新一陽光能源股份有限公司/股票		"	"	16,200	160,380	15.00	160,380
走著瞧股份有限公司/股票		"	"	3,550	90,626	11.49	90,626
					512,532		512,532
					1,287,816	0.02	1,287,816
					-	7.93	-
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. "	Broadcom Ltd./股票	銷售客戶	"	75	1,287,816	0.02	1,287,816
	Anokiwave Inc./B種特別股	"	"	1,264	-	7.93	-
					1,287,816		1,287,816
					-	0.24	-
					-	2.93	-
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	-
	衛星科技股份有限公司/股票	"	"	2,896	41,584	11.82	41,584
						41,584	41,584

(註一)於民國一〇一〇年十二月經董事會決議宣告破產，截至民國一〇一一年十二月三十一日尚未完成破產清算程序。
(註二)於民國一〇一〇年經董事會決議解散清算，截至民國一〇一一年十二月三十一日尚在清算期間。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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	-	-	-	-	-
"	江蘇穩盈農業發展有限公司	"	-	"	-	1,932,345	-	423,210	-	-	-	-	-
													2,224,370 (註)
													2,036,486 (註)

(註)期末金額係依權益法認列之餘額。

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12月31日止已支付1,180,843千元。	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12月31日止已支付1,180,029千元。	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12月31日止已支付193,717千元。	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12月31日止已支付1,443,266千元(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

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
				金額	占總進銷貨之比率	收信期間	單價	收信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
江蘇全穩康源農業發展有限公司	進(銷)貨之公司	江蘇全穩康源农业科技發展有限公司	聯屬公司	123,224	74.53%	月結30天	-	-	(20,839)	50.16%	
江蘇穩盈農業發展有限公司		江蘇全穩康源农业科技發展有限公司	聯屬公司	217,533	72.39%	月結30天	-	-	(28,221)	79.61%	
江蘇全穩康源农业科技發展有限公司		江蘇全穩康源農業發展有限公司	聯屬公司	(123,224)	36.45%	月結30天	-	-	20,839	42.30%	
江蘇全穩康源农业科技發展有限公司		江蘇穩盈農業發展有限公司	聯屬公司	(217,533)	63.46%	月結30天	-	-	28,221	57.29%	

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：

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	617,742	(註)	-	-	617,742	-	
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	461,665	(註)	-	-	-	-	

(註) 係其他應收款，故不適用於週轉率之計算。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表八 轉投資事業相關資訊

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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%	(7,215)	3,506	3,056	
"	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%	9,181,994	(1,662,045)	(1,662,045)	
"	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%	1,093,009	23,853	23,853	
"	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%	529,439	(149,892)	(110,418)	
"	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%	924,748	24,152	24,152	
"	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%	469,890	20,575	20,575	
"	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	18.02%	7,838,047	1,855,174	318,817	
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%	28,465	(149,892)	(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	952,396	713,036	8,767	2.42%	971,043	1,855,174	(註一)	
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%	44,890	(27,746)	(註一)	
"	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%	7,537,728	(1,868,294)	(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	-	100.00%	-	(619)	(註一)	(註二)
"	Win Lux Biotech (Cayman Islands) Co., Ltd.	"	一般投資事業	15,010	15,010	500	100.00%	11,666	(788)	(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%	139,223	(14,121)	(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%	17,943	(69,819)	(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%	1,485	(1,879)	(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%	19	53	(註一)	
"	融氏基因生物科技股份有限公司	台灣	晶片及檢測服務 子宮內膜癌之檢驗	81,727	81,727	14,238	100.00%	76,341	(818)	(註一)	
穩展投資股份有限公司	聯茂電子股份有限公司	台灣	試劑開發及銷售 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	832,945	595,251	7,935	2.19%	908,042	1,855,174	(註一)	
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	1.17%	426,771	1,855,174	(註一)	

(註一) 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。

(註二) 截至民國一一年十二月三十一日尚在清算程序。

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表九 大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期限出或收回投資金額		本期限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(註五)(註七)	期末投資帳面價值(註六)	截至本期末止已匯回投資收益	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)	(828,186) (28,106)	81.23%	(828,186) (USD 28,106)	2,224,370 (USD 72,431)	-	
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)	(192,381) (6,411)	81.23%	(192,381) (USD 6,411)	1,064,020 (USD 34,647)	-	
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)	2,368 (189)	39.80%	1,160 (USD 93)	684,221 (USD 22,280)	-	
江蘇穩晟農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	610,094 (USD 20,200)	(註一)	507,992 (USD 16,369)	143,150 (USD 5,000)	-	651,142 (USD 21,369)	(243,919) (8,039)	81.23%	(243,919) (USD 8,039)	296,402 (USD 9,652)	-	
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)	-	-	-	-	-	(註九)
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)	(註三)	41,009 (USD 1,335)	-	-	41,009 (USD 1,335)	(13) (3)	81.23%	(13) (RMB 3)	8,331 (RMB 1,890)	-	
江蘇穩盈農業發展有限公司	農牧養殖技術研發及買賣	2,355,555 (USD 81,500)	(註一)	1,737,325 (USD 59,500)	423,210 (USD 15,000)	-	2,160,535 (USD 74,500)	(381,894) (12,707)	81.23%	(381,894) (USD 12,707)	2,036,486 (USD 66,313)	-	
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)	(14,070) (475)	81.23%	(14,070) (USD 475)	320,701 (USD 10,443)	-	
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)	(註四)	-	-	-	-	23,891 (USD 790)	81.23%	23,891 (USD 790)	270,721 (USD 8,815)	-	
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)	24,959 (USD 826)	81.23%	24,959 (USD 826)	267,008 (USD 8,694)	-	
江蘇穩合管理科技有限公司	後勤管理服務	288,100 (USD 10,000)	(註四)	-	-	-	-	25,757 (USD 854)	81.23%	25,757 (USD 854)	299,564 (USD 9,755)	-	
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)	-	-	-	-	(9,066) (2,033)	81.23%	(9,066) (RMB 2,033)	76,916 (RMB 17,454)	-	
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)	22,107 (USD 731)	81.23%	22,107 (USD 731)	287,519 (USD 9,362)	-	
仝穩（淮安）智應物聯有限公司	資訊軟體服務	27,860 (USD 1,000)	(註一)	27,860 (USD 1,000)	-	-	27,860 (USD 1,000)	1,750 (USD 58)	81.23%	1,750 (USD 58)	26,466 (USD 862)	-	
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)	-	-	-	-	(2,899) (96)	81.23%	(2,899) (USD 96)	108,388 (USD 3,529)	-	
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)	1,806 (USD 59)	81.23%	1,806 (USD 59)	29,454 (USD 959)	-	
昆山旺親生物科技有限公司	銷售高密度基因晶片及檢測服務	12,125 (RMB 2,665)	(註二)	12,125 (USD 420)	-	-	12,125 (USD 420)	(1,877) (454)	75.21%	(1,877) (RMB 454)	1,508 (RMB 342)	-	

單位：千元

穩懋半導體股份有限公司個體財務報告附註(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(註八)(註九)	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(註十)
本公司及子公司	9,447,556 320,989)(USD	10,812,801 352,094)	21,113,726

(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) 係由江蘇穩懋農業發展有限公司直接投資之大陸公司。
(註四) 係由江蘇全穩農牧科技有限公司直接投資之大陸公司。
(註五) 本期認列之投資損益係依被投資公司經會計師查核後財務報告認列。
(註六) 期末投資限列價值係透過第三地區投資設立之孫公司所認列之金額。
(註七) 本期認列投資損益係以民國一一年一月一日至十二月三十一日之各月平均匯率換算為新台幣。
(註八) 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)。
(註九) 江蘇慕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。
(註十) 限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：請詳附表一、附表二、附表四、附表五、附表六及附表七。

附表十 主要股東資訊

單位：股		
股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
國泰人壽保險股份有限公司	21,650,000	5.10%



穩懋半導體股份有限公司

董事長 陳進財



桃園市龜山區文化里科技七路69號

電話：(03)397-5999

