

股票代碼：2434



統懋半導體股份有限公司  
MOSPEC SEMICONDUCTOR CORP.

一一〇年度  
年報

中華民國一一一年五月十八日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.mospec.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓 名：嚴永森  
職 稱：副總經理  
電 話：(06) 599-1621  
電子郵件信箱：[yys@mail.mospec.com.tw](mailto:yys@mail.mospec.com.tw)

代理發言人：

姓 名：何坤發  
職 稱：經理  
電 話：(06) 599-1621  
電子郵件信箱：[alpha@mail.mospec.com.tw](mailto:alpha@mail.mospec.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台南市新市區中山路76號  
電 話：(06) 599-1621  
台北辦事處地址：台北市敦化南路二段182號16樓之一  
電 話：(02) 2738-9606

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市105松山區東興路8號地下一樓  
電 話：(02) 2746-3797  
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李芳文、邱琬茹  
事務所名稱：安永聯合會計師事務所  
地 址：80052 高雄市新興區中正三路2號17樓  
電 話：(07) 238-0011  
網 址：[http://www.ey.com/tw/zh\\_tw](http://www.ey.com/tw/zh_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：無

六、公司網址：<http://www.mospec.com.tw>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、一一〇年度營業結果	3
二、一一一年度營業計畫概要	4
三、未來公司發展策略	6
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	7
貳、公司簡介	
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理報告	
一、組織系統	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	13
三、最近年度支付本公司董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副 總經理酬金	20
四、公司治理運作情形	29
五、會計師公費資訊	62
六、更換會計師資訊	62
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關係企業者資訊	62
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	62
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	63
十、公司、公司之董事、監察人、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資訊	64
肆、募資情形	
一、資本與股本	65
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購或受讓 他公司股份發行新股之辦理情形	70
三、資金運用計劃執行情形	70
伍、營運概況	
一、業務內容	73
二、市場及產銷概況	78
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料	86
四、環保支出資訊	86
五、勞資關係	87
六、重要契約	87

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表	88
二、最近五年度財務分析	93
三、監察人審查報告	97
四、最近年度財務報告	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	98
六、公司及關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事其對公司 財務狀況之影響	98
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	99
二、財務績效	100
三、現金流量	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	101
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫	101
六、風險事項分析	101
七、其他重要事項	104
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	105
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	106
三、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	112
四、其他必要補充說明事項	112
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款對 股東權益或證券價格有有重大影響之事項	112
拾、附件	
一、民國一一〇及一〇九年度合併財務報告暨查核報告	113~175
二、民國一一〇及一〇九年度個體財務報告暨查核報告	176~250

## 壹、致股東報告書

### 一、一一〇年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

一一〇年度營業收入與一〇九年度小幅成長，主要為本年度受原料缺貨及價格調漲影響未能如預期提升所致。稅後純損較一〇九年度增加，主要係受原物料價格調漲影響成本及提列存貨跌價致銷售毛利下降所致。以下表列一一〇年度的營運實績和一〇九年度並列比較。

單位：新台幣千元

項 目	一一〇年	一〇九年	變動
營業收入	135,366	133,723	1,643
稅後純損	(18,843)	(6,266)	(12,577)

(二) 預算執行情形：一一〇年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣千元

項 目	一一〇年	一〇九年	變動
營業收入	135,366	133,723	1,643
營業淨損	(25,649)	(68,275)	42,626
稅前純損	(18,922)	(4,906)	(14,016)

##### 2. 獲利能力

項 目	一一〇年	一〇九年
資產報酬率	-3.01%	-0.15%
股東權益報酬率	-4.35%	-2.67%
營業利益(淨損)占實收資本比率	-6.93%	-25.29%
稅前純益(損)占實收資本比率	-5.11%	-1.82%
純損率	-13.92%	-4.69%
每股純損(元)	(0.54)	(0.33)

#### (四) 研究發展狀況

本公司依市場應用變化持續投入研發經費，以從事產品技術的開發及優化。公司在研發整體規劃及佈局，目標即為在創造出更高附加價值之產品，近年來已開發多項具競爭性的產品來供應市場需求，期能拓展銷售業績。

##### 一一〇年度研發成果：

1. 完成Bridge(GBU、GBP、MBS、ABS)、SOT、SOD、TO-277 Package 之封裝產品以滿足客戶不同之使用要求。
2. 完成改善TVS(瞬態突波吸收閘流體)應用系統保護元件的效能，提供客戶單/雙向TVS產品。
3. 完成Trench結構之Power MOSFET產品開發，主要應用在30V~200V的領域。
4. 完成Low Qrr/Trr 及 Soft Recovery 要求之FRED快恢復產品，供客戶應用選擇。

##### 一一一年度研發項目：

1. 在Power MOSFET 方面研究並開發Split gate 結構的MOSFET 產品(30V~200V)，以符合客戶更嚴苛的使用要求。
2. 在新材料(Wide band gap)方面，持續研究與開發SiC/GaN 在功率元件上的應用產品(SiC SBD 600V)。
3. SMA/SMB封裝產線在品質及效能方面提升之研究開發。
4. Power Amplifier配對使用之功率電晶體產品開發。

## 二、一一一年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

2021年半導體產業景氣來到史上的高峰，主要是受益於疫情所帶來的遠距科技商機及終端應用市場需求成長，但伴隨而來的缺貨、漲價風潮不斷，嚴重影響我們的經營佈局。2022年面對全球半導體供需失衡的困境及多元化新興應用為後疫情時代帶動產業的成長動能，經營佈局應從市場需求與應用切入以強化市場供應的競爭力，對此環境及市場擬訂的經營方針如下：

### 1.加強主要原物料暨供應鏈風險管理

與主要原料供應商簽訂合理價格及服務的供料協議，分散且規避缺料風險。依據銷售佈局及客戶應用需求，主動備料以消彌缺料造成之訂單流失。

### 2.致力提供最好的服務給客戶

客戶服務係鞏固客戶忠誠度的關鍵，而客戶的忠誠度有助於加強客戶關係擴大業務往來、吸引新客戶。

### 3.提供客戶導向的研發設計與技術平台

成立研發設計與技術平台組織，進一步強化研發能力與客戶需求之間的連結，確保以客戶需求為導向來進行技術研發。

### 4.因應全球市場動態變化、規劃市場行銷佈局

依台灣內銷市場、中國大陸及國外外銷市場變化，規劃產品的市場行銷佈局及應用領域的推廣，建立完善Quality、Cost、Delivery行銷制度，滿足終端市場客戶的要求。

## (二) 預計產銷數量及其依據

本公司主要產品功率電晶體、二極體。在上述的經營策略下，依據客戶端訊息及未來市場景氣之趨勢判斷，預期一一一年度主要銷售產品之營業目標列表如下：

產品別	一一一年預測數	一一〇年實際數
二極體	53,395KPCS	47,451KPCS
電晶體	2,309KPCS	651KPCS

#### 1.二極體：

以消費性電子產品為市場行銷佈局，現階段 Diode 類產品為銷售主力，電性類別以 Schottky Diode 及 FRED 為主，產品 Package 偏向 Power 領域，以 TO-3P/S、TO-220/ITO-220 為主力，今年可完成 SMD 自動化產線，預期量產後將擴大營運量能。

#### 2.電晶體：

本年度將拓展應用於放大、開關及信號調製功能且產品附加價格相對較高的電晶體產品，並以雙極性結型電晶體(BJT)及金屬氧化物半導體場效應電晶體(MOSFET)為主力。

### (三) 重要之產銷政策：

#### 1. 生產方面：

A. 在Device DC Chart方面，除現階段主力的Schottky Diode及FRED外，所開發MOSFET、TVS及GPP Diode依訂單陸續開出將逐漸放大產能。

B. 在Device Package方面，除現階段TO-3P/S、TO-220/ITO-220系列外，加速新型SMD自動化產線量產。

#### 2. 銷售方面：

A. 掌握市場終端客戶的產品需求趨勢和應用，以作為生產備料依據。

B. 掌握代理商及終端客戶在產品用量上的變化，追蹤、分析變化原因以提出因應對策。

C. 加速推廣新型SMD封裝產品及散熱功效的ITO-200減薄封裝產品。

### 三、未來公司發展策略：

展望未來發展，短期內台灣半導體產業仍受惠於美中貿易戰造成的中國大陸去美化，以及國際大廠轉單效應；長期而言，台灣必須面對中國大陸快速擴充半導體產能與發展供應鏈一條龍的競爭，公司除了積極提升技術領先優勢，應結合上、下游應用端生態體系，強化產業競爭能力，依此擬定短、長期策略規劃：

- (一)、從市場銷售架構調整產能布局：因應美中貿易爭端所衝擊在中國大陸銷售及產能，重新布局調整兩岸產能結構。
- (二)、致力發展多元化國際市場：面對全球產業鏈重整及紅色供應鏈崛起，避免銷售市場集中造成過度依賴。
- (三)、建構及延伸核心技術能力：以更多樣且完備的製程設備及技術開發利基型新產品來拓展營運績效。
- (四)、持續擴大營運的經濟規模：以彈性的生產管理及最佳化的生產時程，迅速量產並維持高產品良率，即時滿足客戶的多樣需求擴大營收。
- (五)、提供客戶高品質的整體解決方案：藉由研發投資及組織調整，以技術平台為發展導向的組織架構來確保客戶產品需求。
- (六)、持續資本支出於自動化設備積極拓展研發新產品：推動自動化生產、精實生產控制來降低生產成本效益，以滿足具利基新產品的開發。



## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)、外部競爭環境

對外在環境的挑戰方面，近二年台灣半導體產業雖受惠於美中貿易爭端帶來的轉單效應和產能轉移的影響，生產活動呈現逆勢上揚，但全球半導體產業鏈重整的競爭威脅卻有增無減，中國政府近年來對其國內半導體產業的推動從未停歇，未來兩岸在全球半導體產業中的競合與消長將同時發生，台灣企業必須體認，產業發展能否抵擋外部競爭，有政府政策支持固然重要，但更關鍵的是企業本身投入研發和技術創新的努力。

過去不少企業大幅依靠降低成本的量產代工創造傲人成就，但隨著全球半導體產業鏈重整，尤其紅色供應鏈崛起，這種營運模式已逐漸喪失發展空間，必須加速思考轉換以創新為基礎的經營模式才能創造更多發展的新機會。

有鑑於台資企業高度參與全球半導體價值鏈，兩岸經貿關係又非常密切，美中貿易戰火將直接衝擊在中國大陸有生產基地，且加工製造的產品以外銷美國市場為主的企業，面對變化中的外部競爭環境，必須架構調整產能布局或致力發展多元化國際市場，避免集中銷售市場造成過度依賴，更重要的是致力於企業轉型升級以為因應。

### (二)、法規環境

近年來全球氣候變遷、極端氣候影響之下，天然災害問題可能對晶圓廠正常運作造成不同程度影響。各國政府無不祭出環境法規，積極推動環境保護及節能減碳。因應半導體產業所面臨的環境法規要求，本公司積極建立完善的 ESG(Environmental Social Governance)策略，來面對氣候變遷、節能減碳等企業永續發展議題。ESG 概念導入半導體業乃至於碳中和所帶來綠色世代之推進，都將成為我國半導體業營運另一個重要的發展重心。

歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施，因本公司產品本身特質大多均屬歐盟的排除條款，對公司整體並無造成太大影響，但為善盡社會責任與符合世界有關環境品質要求，公司將持續朝綠色環保及能效要求的目標邁進。

### (三)、總體經營環境

2022 年總體半導體經營環境關鍵議題，一是面對地緣政治發展與全球半導體供需失衡的困境，各國政府積極推動區域半導體供應鏈發展，各主要代工廠規劃建廠與擴大產能，然而量產需要時間，供需緊張狀況預計要 2022 年下半年至 2023 年才有望緩解；二是 AI 結合物聯網、汽車電子、化合物半導體等新興技術與應用驅動更多類型與數量的半導體元件需求成長，將成為後疫情時代帶動半導體產業的主要成長動能，面對多元化新興應用，本公司將積極與終端市場客戶密切合作，從需求與應用服務源頭切入，共同建立應用服務的生態體系，以強化供應鏈競爭力。

展望未來三年，短期內台灣半導體產業仍受惠於美中貿易戰造成的中國大陸去美化，以及國際大廠轉單效應景氣相較樂觀；長期而言，台灣必須面對中國大陸快速擴充半導體產能與發展供應鏈一條龍的競爭，除了積極提升技術領先、應結合應用端生態體系，才能保持產業競爭優勢。

面對全球半導體產業鏈的快速變化及原物料市場供需複雜的不確定性為發展出獨特的競爭優勢，公司過去年度持續增加投資以擴展研發能力，積極進行技術升級及全球架構調整產能布局作為發展利基，預計 2022 年下半年起將可逐漸顯現成效，並為公司成長帶來貢獻。公司深信不久的將來一定能提供股東們一個最具競爭優勢且最具成本效益的投資標的。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 76 年 03 月 09 日

### 二、公司沿革：

本公司前身係統一企業股份有限公司電子事業部，民國 76 年該公司以現有之電子廠與美國懋力科技股份有限公司共同合資成立本公司，即「統懋半導體股份有限公司」，並開始營運。本公司重要紀事如下：

76 年 03 月：公司正式成立，資本額 2,000 萬元。

76 年 10 月：開發金氧半場效電晶體。

77 年 06 月：開發蕭特基二極體。

77 年 11 月：購買統一公司原電子部機器設備、廠房及土地。

78 年 02 月：開發快速回復二極體。

78 年 08 月：開發超快速回復二極體。

79 年 04 月：獲證管會核准成為公開發行公司。

79 年 09 月：設立磊晶晶圓生產線。

83 年 11 月：投資設立和盛電子股份有限公司。

85 年 04 月：投資設立和懋維京控股有限公司。

85 年 07 月：開發阻尼二極體。

85 年 08 月：設立表面黏著型產品生產線。

86 年 08 月：通過 ISO 9002 認證。

86 年 11 月：設立拋光晶圓生產線。

87 年 11 月：掛牌上櫃。

89 年 09 月：掛牌上市。

91 年 01 月：發行第一次無擔保轉換公司債 50,000 萬元。

91 年 04 月：經由和懋維京控股有限公司轉投資和懋半導體(深圳)有限公司。

93 年 11 月：完成六吋晶圓生產線。

95 年 04 月：和懋半導體(深圳)有限公司新廠投產。

95 年 06 月：結束和盛電子股份有限公司營運。

95 年 08 月：通過 ISO 14001 認證。

96 年 10 月：發行第二次無擔保轉換公司債 45,000 萬元。

97 年 01 月：設立太陽能生產線。

98 年 02 月：辦理私募普通股。

98 年 03 月：辦理註銷庫藏股申請減資 1,000 仟元。

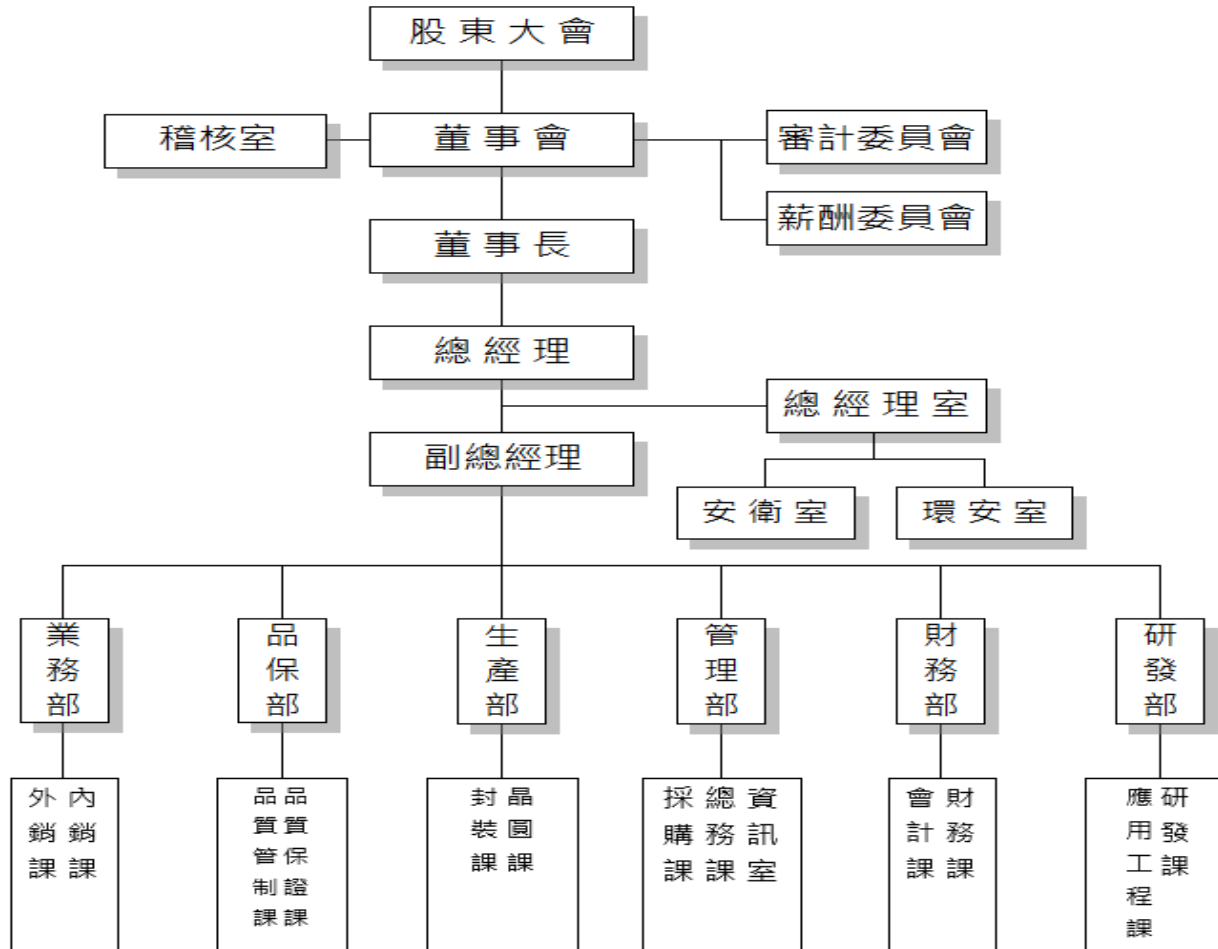
98 年 04 月：私募普通股，現金增資後資本額達 987,600 仟元。

98年05月:私募普通股，現金增資後資本額達1,076,000仟元。  
98年09月:私募普通股，現金增資後資本額達1,134,000仟元。  
98年09月:私募普通股，現金增資後資本額達1,194,000仟元。  
100年01月:私募普通股，現金增資後資本額達1,258,501仟元。  
100年06月:私募普通股，現金增資後資本額達1,347,501仟元。  
101年03月:經由新和懋維京控股有限公司轉投資和懋半導體(四川)有限公司。  
102年03月:私募普通股，現金增資後資本額達1,475,701仟元。  
103年02月:經由新和懋維京控股有限公司轉投資統懋半導體(深圳)有限公司。  
103年12月:減資彌補虧損，減資後資本額為1,106,776仟元。  
106年07月:減資彌補虧損，減資後資本額為706,021仟元。  
109年08月:減資彌補虧損，減資後資本額為170,000仟元。  
109年10月:私募普通股，現金增資後資本額達270,000仟元。  
110年03月:私募普通股，現金增資後資本額達370,000仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
總 經 理 室	綜理公司各項企劃案之擬定、評估與推行及公司股票業務之處理。
稽 核 室	規劃年度稽核計劃、執行內部控制制度之稽核工作。
環 工 室	空汙、廢水相關系統之運作管理維護及申報。
安 衛 室	勞工安全衛生業務執行、安全衛生促進、健康檢查規劃及作業環境檢測。
管 理 部	管理公司人事、薪資、總務、庶務、廠務、採購、生產排程及資訊電腦化維護管理作業。
財 務 部	處理財務調度、會計帳務、成本計算之工作，並提供有關管理資訊供決策參考。
業 務 部	綜理開發新客戶、市場評估、市場情報收集處理。 負責客戶端往來、銷售、應用服務等相關事宜。
生 產 部	負責按生產管理部門安排晶圓製造、晶圓測試。
	負責按生產管理部門安排成品封裝生產製造。
品 保 部	負責廠內產品品質管制、製程評估與進出貨檢驗工作。
研 發 部	負責新產品、新製程的開發及現有產品之改良工作。

## 二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1.董事及監察人資料

111年4月17日；單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註4)	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 (註5)
							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	定宏國際投資股份有限公司	-	110.07.07	3年	110.07.07	8,735,109	23.60%	8,735,109	23.60%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	中華民國	法人代表： 翁淑貞	女 51-60 歲	110.07.07	3年	110.07.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學會計系 玉山證券資深協理 保德信投信	無	無	無	無	
董事	中華民國	謝碧蓮	女 71-80 歲	110.07.07	3年	97.03.21	2,140,802	5.78%	2,140,802	5.78%	0	0.00%	2,330,849	6.30%	淡江大學會計系 統懋半導體(股)公司董事及監 察人。美國太平洋生物科技公 司會計主管	銘沛投資(股)公司董事長 宇晶投資(股)公司董事長	董事	唐永渝	母子	無
董事	美國	唐永渝	男 41-50 歲	110.07.07	3年	92.06.26	286,116	0.77%	286,116	0.77%	0	0.00%	0	0.00%	伊利諾州立大學電機碩士 台灣積體電路(股)公司主任工 程師、美國朗訊公司工程師	本公司總經理 英屬維京群島新和懋控有限 公司董事代表人	董事	謝碧蓮	母子	無
董事	中華民國	柯拔希 (註6)	男 61-70 歲	107.06.28	3年	98.06.19	478,431	0.68%	886,073	2.39%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學機械系 光大企業(股)公司董事長、多 春國際投資(股)公司董事長、 合邦電子(股)公司董事長	全國工業總會常務監事 光大企業(股)司董事長 合邦電子(股)公司董事長	董事	柯上方	父子	無
董事	中華民國	柯上方 (註6)	男 31-40 歲	107.06.28	3年	104.06.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學機械系 光大企業(股)公司工程師	多春國際投資(股)公司董事長	董事	柯拔希	父子	無
董事	中華民國	銘沛投資股 份有限公司	-	110.07.07	3年	107.06.28	2,320,579	6.27%	2,320,579	6.27%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	中華民國	法人代表： 李明展 (註6)	男 51-60 歲	107.06.28	3年	107.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學國貿系 戈采企業(股)公司業務經理	艾德康科技有限公司董事長、環 康科技有限公司董事長	無	無	無	無
	中華民國	法人代表： 朱雅琪	女 41-50 歲	110.07.07	3年	110.07.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學統計學系 榮茂光學股份有限公司監察 人、界霖科技股份有限公司監 察人	界立科技股份有限公司財務部 經理	無	無	無	無
董事	中華民國	賴政麟 (註6)	男 51-60 歲	107.06.28	3年	101.06.28	35,696	0.05%	33,595	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學電機系	本公司副總經理 和懋半導體(四川)有限公司法人 代表	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註4)	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 (註5)
							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	侯榮顯	男 51-60 歲	110.07.07	3年	110.07.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法商學院會計系 成功大學會計碩士、安永聯 合會計師事務所高雄所所長 成功大學會計系兼任講師	侯榮顯會計師事務所負責人、家 庭樹有限公司負責人、世豐螺絲 (股)公司法人董事代表人、嘉威光 電(股)公司法人董事代表人、鈺昇 科技(股)公司法人董事代表人、堤 維西交通工業(股)公司獨立董 事、太子建設開發(股)公司獨立董 事、KY-吉源控股(股)公司獨立董 事、本公司審計委員會召集人、 薪酬委員會召集人	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	吳秋美	女 41-50 歲	110.07.07	3年	110.07.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學會計系碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 副理、益通光能科技(股)公司 稽核主管	吳秋美會計師事務所負責人、本 公司審計委員會委員、薪酬委員 會委員、	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林傳宗	男 71-80 歲	110.07.07	3年	104.06.26	34	0.00%	34	0.00%	34	0.00%	0	0.00%	中原大學電子系 統懋半導體(股)公司管理部 副理兼總經理室主任	本公司審計委員會委員、薪酬委 員會委員	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	楊茂林 (註6)	男 61-70 歲	107.06.28	3年	104.06.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學電機系 統懋半導體(股)公司研發部 副理	本公司薪酬委員會委員	無	無	無	無
監察人	中 華 民 國	陳清木 (註6)	男 71-80 歲	107.06.28	3年	107.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計系 台灣必治妥股份有限公司財 務經理	無	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：董事(含獨董)：柯拔希、柯上方、李明展、賴政麟、楊茂林及監察人陳清木於110.07.07卸任。



## 2.法人股東之主要股東

111年4月17日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
銘沛投資股份有限公司	謝碧蓮(99.99%)
定宏國際投資股份有限公司	蔡文修(33.3%)、蔡定宏(33.3%)、蔡幸芳(33.3%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

111年4月17日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
不適用	不適用

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

## (二) 董事及監察人資料

### 一、董事及監察人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(註2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
董事長 翁淑貞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 曾任玉山證券資深協理、保德信投信及未有公司法第30條各款情事。	(1)非與本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。 (2)非與本公司之董事長、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。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
董事 謝碧蓮	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 曾任美國太平洋生物科技公司會計主管及未有公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非與本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。 (4)未有公司法第27條規定以政府、法或其代表人當選。	無
董事 唐永渝	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 曾任台灣積體電路(股)公司主任工程師、美國朗訊公司工程師，目前擔任本公司總經理及未有公司法第30條各款情事。	(1)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。 (2)非與本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。 (3)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 朱雅琪	具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 曾任榮茂光學股份有限公司監察人、界霖科技股份有限公司監察人、現任界立科技股份有限公司財務部經理及未有公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)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。 (4)非與本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。 (5)非與本公司之董事長、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。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

<p>獨立董事 侯榮顯</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 曾任安永聯合會計師事務所高雄所所長、成功大學會計系兼任講師、現任侯榮顯會計師事務所負責人、家庭樹有限公司負責人、世豐螺絲(股)公司法人董事代表人、嘉威光電(股)公司法人董事代表人、鈦昇科技(股)公司法人董事代表人、堤維西交通工業(股)公司獨立董事、太子建設開發(股)公司獨立董事、KY-吉源控股(股)公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、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。 (5)非直接持有本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。</p>	<p>3家</p>
<p>獨立董事 吳秋美</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 曾任勤業眾信聯合會計師事務所副理、益通光能科技(股)公司稽核主管、現任吳秋美會計師事務所負責人及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。</p>	<p>無</p>
<p>獨立董事 林傳宗</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 曾任統懋半導體(股)公司管理部副理兼任總經理室主任及未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>(8)非與本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)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (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。</p>	<p>無</p>

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立資格條件。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條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。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司董事會由七位董事組成，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
獨立董事連續任期未逾三屆	達成
董事成員至少含一名女性	達成
兼任公司經理人之董事不宜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

董事會成員落實多元化情形：

條件 姓名	基本組成				專業技能			產業經歷			多元化核心										
	職稱	性別	兼任本公司員工	年齡				經營決策與管理	財務分析與決策	會計實務	製造業	資產管理	會計師事務所服務	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71歲以上														
定宏國際投資股份有限公司法人代表：翁淑貞	董事長	女		V			V	V			V		V	V	V	V	*	V	V	V	
謝碧蓮	董事	女				V	V	V			V		V	V	V	V	*	V	V	V	
唐永淪	董事	男	V	V			V			V			V	*	V	V	V	V	V	V	
銘沛投資股份有限公司法人代表：朱雅琪	董事	女		V				V	V		V		V	V	V	V	*	V	V	V	
侯榮顯	獨立董事	男			V			V	V			V	V	V	V	V	*	V	V	V	
吳秋美	獨立董事	女		V				V	V			V	V	V	V	V	*	V	V	V	
林傳宗	獨立董事	男				V	V			V			V	*	V	V	V	V	V	V	

(註)\*係指具部分能力

(2)董事會獨立性：本公司董事會成員共七位，包含三位獨立董事，獨立董事佔董事成員比率為 42.86%；具員工身份佔董事成員比率為 14.29%，公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事佔董事成員比率為 57.14%。獨立董事任期年資一位達 6 年，二位年資未達 1 年，截至 110 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

111年4月17日

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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			經理人取得認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	唐永渝	美國	男	104.06.26	286,116	0.77%	0	0%	0	0%	伊利諾州立大學電機碩士 台灣積體電路(股)公司主任工程師、美國朗訊公司工程師	英屬維京群島新和懋控股有限公司董事代表人	無	無	無	無	無
財務部副總經理	嚴永森	中華民國	男	107.08.01	206,952	0.56%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系	無	無	無	無	無	無
業務部副總經理	賴政麟	中華民國	男	96.09.01	33,595	0.09%	0	0%	0	0%	成功大學電機系	和懋半導體(四川)有限公司法人代表	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無

### 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

#### (一)董事(含獨立董事)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)				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10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)				本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)					本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	翁淑貞	480,000	480,000	-	-	-	-	24,000	24,000	(2.67%)	(2.67%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.67%)	(2.67%)	無		
董事 (總經理)	唐永渝	24,000	24,000	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	(5.22%)	(5.22%)	無		
董事	朱雅琪	-	-	-	-	-	-	24,000	24,000	(0.13%)	(0.13%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	無		
董事	謝碧蓮	24,000	24,000	-	-	-	-	12,000	12,000	(0.19%)	(0.19%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.19%)	(0.19%)	無		
董事 (獨立董事)	林傳宗	84,000	84,000	-	-	-	-	42,000	42,000	(0.67%)	(0.67%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.67%)	(0.67%)	無		
董事 (獨立董事)	吳秋美	60,000	60,000	-	-	-	-	24,000	24,000	(0.45%)	(0.45%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.45%)	(0.45%)	無		
董事 (獨立董事)	侯榮顯	60,000	60,000	-	-	-	-	24,000	24,000	(0.45%)	(0.45%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.45%)	(0.45%)	無		
董事 (副總經理)	賴政麟	24,000	24,000	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	360,000	360,000	-	-	-	-	-	-	(2.04%)	(2.04%)	無		

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註10)		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10)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註11)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)							
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司 財務報 告內所 有公司 (註7)		現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司
董事	柯拔希	24,000	24,000	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	無
董事	柯上方	24,000	24,000	-	-	-	-	6,000	6,000	(0.16%)	(0.16%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.16%)	(0.16%)	無
董事	李明展	24,000	24,000	-	-	-	-	6,000	6,000	(0.16%)	(0.16%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.16%)	(0.16%)	無
董事 (獨立董事)	楊茂林	24,000	24,000	-	-	-	-	12,000	12,000	(0.19%)	(0.19%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.19%)	(0.19%)	無

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：本公司年度如有獲利，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事及監察人酬勞。110年給付獨立董事酬金為業務執行之車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(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

董事酬金級距表

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(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	唐永渝、賴政麟	翁淑貞、唐永渝、謝碧蓮、賴政麟、柯拔希、柯上方； <u>銘沛投資(股)公司</u> 法人代表：李明展、朱雅琪； <u>獨立董事</u> ：林傳宗、吳秋美、侯榮顯、楊茂林	唐永渝、賴政麟	翁淑貞、唐永渝、謝碧蓮、賴政麟、柯拔希、柯上方； <u>銘沛投資(股)公司</u> 法人代表：李明展、朱雅琪； <u>獨立董事</u> ：林傳宗、吳秋美、侯榮顯、楊茂林
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	唐永渝、賴政麟	翁淑貞、唐永渝、謝碧蓮、賴政麟、柯拔希、柯上方； <u>銘沛投資(股)公司</u> 法人代表：李明展、朱雅琪； <u>獨立董事</u> ：林傳宗、吳秋美、侯榮顯、楊茂林	唐永渝、賴政麟	翁淑貞、唐永渝、謝碧蓮、賴政麟、柯拔希、柯上方； <u>銘沛投資(股)公司</u> 法人代表：李明展、朱雅琪； <u>獨立董事</u> ：林傳宗、吳秋美、侯榮顯、楊茂林

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另



如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二)、監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純損之比例 (註 8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告 內所有公司 (註 5)	
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)			
監察人	陳清木	12,000	12,000	-	-	12,000	12,000	(0.13%)	(0.13%)	無

### 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 1,000,000 元	陳清木	陳清木
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	陳清木	陳清木

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)、總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 (損)之比例(%) (註8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業或母公司 酬金(註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	唐永渝	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.09%)	(5.09%)	無
副總經理	嚴永森	720,000	720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.82%)	(3.82%)	無
副總經理	賴政麟	720,000	720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.82%)	(3.82%)	無

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 總經理及副總經理酬金級距表

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	唐永渝、嚴永森、賴政麟	唐永渝、嚴永森、賴政麟
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	唐永渝、嚴永森、賴政麟	唐永渝、嚴永森、賴政麟

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註6)		領取來自 子公司 以外 轉投資 事業或 母 公司 酬金 (註7)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報 告內所 有公 司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公 司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	唐永渝	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.09%)	(5.09%)	無
副總經	嚴永森	720,000	720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.82%)	(3.82%)	無
副總經	賴政麟	720,000	720,000	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.82%)	(3.82%)	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日

項目	職稱(註1)	姓名(註3)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	唐永渝	-	-	-	-
	財務部副總經理	嚴永森	-	-	-	-
	業務部副總經理	賴政麟	-	-	-	-

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(六)分別比較說明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佔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：

職稱	110 年度		109 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	(18.31%)	(18.31%)	(74.17%)	(74.17%)
監察人				
總經理及副總經理				

- (1) 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理政策，係參酌該職位於同業市場水平、職位權責範圍及對公司目標貢獻度給付酬金，並視公司經營績效及個人績效給予合理報酬。
- (2) 本公司及財務報告內所有公司 109 年度及 110 年度支付董監事酬金，分別佔稅後純益(損)之(10.02%)與(5.57%)。
- (3) 本公司及財務報告內所有公司 109 年度及 110 年度支付總經理及副總經理酬金，分別佔稅後純益(損)之(64.15%)與(12.74%)。根據本公司訂定之「人事管理規章」中「薪資級距表」，於本公司各層級人員之福利津貼與核薪標準，皆明確規定。
- (4) 關於經理人報酬，人事部門依公司發展策略並參酌同業標準訂定，業經董事會通過「經理人薪資報酬案」。
- (5) 另依據「人事管理規章」之績效考核章節，依員工績效及國內物價水準予以調整薪酬，並依公司營運績效實際狀況，審慎調整。
- (6) 本公司及合併報表內所有公司109年度及110年度支付董監事酬金對未來風險影響：無。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形：

最近年度(110 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席及列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註1、註2)	備註
董事長	定宏國際投資股份有限公司法人代表：翁淑貞	4	0	100%	新任，110.07.07 改選，在職期間應出席 4 次
董事	謝碧蓮	5	2	71.43%	連任，110.07.07 改選就任
董事	唐永渝	7	0	100%	連任，110.07.07 改選就任
董事	柯拔希	0	0	0%	舊任，110.07.07 改選卸任，在職期間應出席 3 次
董事	柯上方	1	0	33.33%	舊任，110.07.07 改選卸任，在職期間應出席 3 次

董事	銘沛投資股份有限公司法人代表：李明展	1	2	33.33%	舊任，110.07.07 改選卸任，在職期間應出席 3 次
董事	銘沛投資股份有限公司法人代表：朱雅琪	4	0	100%	新任，110.07.07 改選，在職期間應出席 4 次
董事	賴政麟	3	0	100%	舊任，110.07.07 改選卸任，在職期間應出席 3 次
獨立董事	林傳宗	7	0	100%	連任 110.07.07 改選就任
獨立董事	楊茂林	2	1	66.66%	舊任，110.07.07 改選卸任，在職期間應出席 3 次
獨立董事	侯榮顯	4	0	100%	新任，110.07.07 改選；在職期間應出席 4 次
獨立董事	吳秋美	4	0	100%	新任，110.07.07 改選；在職期間應出席 4 次

其他應記載事項：

一、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：

(一)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，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3。

(二)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：無此情事

二、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：

董事會期別 日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第十二屆第十七次董事會 110.03.11	唐永渝	子公司英屬維京群島新和懋控股有限公司變更董事代表人案	唐永渝為本次變更董事代表人案之人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
第十三屆第一次董事會 110.07.07	唐永渝	本公司總經理委任案。	唐永渝為本次總經理委任案之人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
第十三屆第一次董事會 110.07.07	侯榮顯 吳秋美 林傳宗	本公司獨立董事報酬案。	侯榮顯、吳秋美、林傳宗為本次獨立董事報酬案之人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
第十三屆第二次董事會 110.08.09	翁淑貞	本公司董事長薪酬案。	翁淑貞為本次董事長薪酬案之人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。
第十三屆第二次董事會 110.08.09	唐永渝	本公司經理人薪酬案。	唐永渝為本次經理人薪酬案之人員。	依法進行利益迴避，未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估



內容等資訊：

評估週期(註1)	評估期間(註2)	評估範圍(註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年一次	110.01.01 至 110.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董會會組成及結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
		個別董事成員 績效評估	董事成員自評	A.公司目標任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
		功能性委員會 績效評估(審 計委員會、薪 酬委員會)	薪酬委員會內部 自評	A.對公司營運之參與程度 B.薪酬委員會職責認知 C.提升薪酬委員會決策品質 D.薪酬委員會組成及成員選 任 E.內部控制

四、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.董事會之運作遵循本公司「董事會議事規範」之規定辦理。
- 2.為健全董事會結構，本公司依「公司治理實務守則」訂定「董事會成員多元化政策」。
- 3.為協助董事執行職務並提升董事會效能，已訂定「處理董事要求之標準作業程序」。
- 4.為提升資訊透明度，於董事會後即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，俾供投資人查閱。
- 5.本公司已依規定於110年7月7日設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會功能。
- 6.為落實公司治理並提升董事會職能，加強董事會運作效率，已訂定董事會暨功能性委員績效評估辦法，並依辦法規定，每年至少執行一次董事會績效評估，並將評估結果提報董事會。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1.審計委員會運作情形資訊：

最近年度(110 年度)審計委員會開會計 2 次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	委託出席次數	實際列席率 (%)B/A (註)	備註說明
召集人	侯榮顯	2	0	100%	新任，110.07.07 董事改選就任，在職期間應出席 2 次
委員	吳秋美	2	0	100%	新任，110.07.07 董事改選就任，在職期間應出席 2 次
委員	林傳宗	2	0	100%	新任，110.07.07 董事改選就任，在職期間應出席 2 次

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會期別及日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第十三屆第二次董事會 110.08.09	1.修訂職務核決權限案。	經110.08.09 審計委員會，全體出席委員同意照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
第十三屆第三次董事會 110.11.08	1.本公司 111 年內部稽核計劃案。 2.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估案。	經110.11.08 審計委員會，全體出席委員同意照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。

(二)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：無此情形。

二、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。

三、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）：

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核主管每季於董事會中對獨立董事進行前一季之稽核業務報告，並針對相關問題進行討論。

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
----	------	------	------

110.03.11	董事會	1.內部稽核業務報告(109年11月-110年2月)。 2.本公司出具109 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	全體出席獨立董事無意見
110.04.29	董事會	1.內部稽核業務報告(110年3月)。 2.修訂本公司內部控制制度暨內部稽核實施細則案。	全體出席獨立董事無意見
110.08.09	董事會	1.內部稽核業務報告(110年4-6月)。	全體出席獨立董事無意見
110.11.08	審計委員會 董事會	1.111年內部稽核計劃案。	全體出席獨立董事無意見
110.11.08	董事會	1.內部稽核業務報告(110年7-9月)。	全體出席獨立董事無意見

\*以上溝通事項於審計委員會報告或審議通過後，皆已呈送同日董事會報告或決議通過。

## 2.獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師除每年於審計委員會對財務報表查核結果及發現等事項與獨立董事進行討論外，並不定期參加審計委員會、董事會，為公司重大議案之決策提供專業之諮詢及建議。

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
110.03.11	董事會	會計師就109年度個體財務報表及合併財務報表說明，並與獨立董事進行討論	已充分溝通及報告
110.04.29	董事會	會計師就110年第一季合併財務報表說明並與獨立董事進行討論	已充分溝通及報告
110.08.09	審計委員會 董事會	會計師就110年第二季合併財務報表說明並與獨立董事進行討論	已充分溝通及報告
110.11.08	審計委員會 第董事會	會計師就110年第三季合併財務報表說明並與獨立董事進行討論	已充分溝通及報告

## 四、本公司審計委員會之年度工作重點：

### 1.本公司審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要工作重點：

- (1)本公司之財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任、報酬及獨立性與績效。
- (3)內部控制之有效實施。
- (4)應遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

### 2.本公司審計委員會之主要職權列示如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定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)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

註：

\*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 2.監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度(110年度)董事會開會計3次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) B/A (註)	備註說明
監察人	陳清木	2	66.66%	舊任，110.07.07 改選卸任，設置審計委員會取代監察人，在職期間應出席3次

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司內部稽核報告按月提請監察人核閱，瞭解內部控制與內部稽核之執行情形，並得適時監督公司業務及財務狀況，可與公司員工及股東溝通，必要時得請求董事會或經理人提出報告。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

1、監察人與內部稽核主管之溝通情形：除依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定交付之並以電話、Email 溝通，亦列席董事會報告。

2、監察人與會計師之溝通情形：會計師定期將財務報告查核結果呈報監察人。

註：

\*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及其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(註1)			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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並已於本公司網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。	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？	V		(一)本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。	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？	V		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並透過股東名冊掌握主要股東及其最終控制者名單並與主要股東保持良好互動關係。	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？	V		(三)本公司訂有「對子公司監理辦法」，明確劃分與關係企業之間職務權責，並依風險評估建置適當之防火牆機制，持續執行並控管之。	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？	V		(四)本公司員工、經理人及董監事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦有訂「董事及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」、「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」等規範，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，防止他人利用未公開資訊從事內線交易	無差異

評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>(一) 公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，衡酌實務運作需要，設有七席董事，現任七席董事中具員工身分未逾董事席次三分之一，董事年齡於41-50歲共3人；介於51歲至60歲者共2人，71歲以上者為2人。全體董事會成員多元化政策落實情形請參閱註2。</p>	無差異
<p>(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？</p>		V	<p>(二) 本公司目前依規定設立薪酬委員會及審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性員會。</p>	無差異
<p>(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？</p>	V		<p>(三) 於109年1月9日董事會通過修訂「董事會績效評估辦法」，並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>110年度績效評估方式及評估結果說明如下：</p> <p>整體董事會績效評估：依董事會實際運作狀況進行評估，評分項目含括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向；得分為96分，顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神。</p> <p>個別董事會成員績效評估：由各董事會成員自行評估，評分</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>項目含括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、內部關係經營及溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向；整體平均得分為93.04分，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。</p> <p>前述績效評估結果已於111年3月8日董事會中報告。本公司將持續進行評估並視公司需求及主管機關規定配合辦理，未來將考量績效評估之結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司總經理室依『職業道德規範公報』第十號，影響會計師獨立性之評估項目及『會計師法』第47條，不得承辦財務報告簽核工作之評估項目，擬訂「會計師獨立性評估表」，每年度評估會計師之獨立性，並請會計師出具獨立性聲明書，併呈審計委員會及董事會討論會計師之獨立性及適任性。110年度簽證會計師獨立性之評估已於110年11月8日審計委員會及董事會討論通過。會計師獨立性評估項目暨評估結果，請參閱註3。</p>	無差異
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	V		<p>本公司由財務部及總經理室擔任公司治理兼職單位，110年度執行業務如下：</p> <p>1. 為董事會議事單位，包括彙整會議議程、載明召集事由於於開會</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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)?			<p>七日前寄發召集通知予各董事及監察人，並提供充分之會議資料以利與會者能確實瞭解議案相關資訊；當會議議題與董事自身或其法人之代表有利害關係之情事時，亦提醒應予利益迴避，於會後二十日內寄發議事錄予董事及監察人留存。</p> <p>2.負責於董事會及股東會議當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.依法辦理股東會日期之事前登記，編製於期限內申報開會通知書議事手冊與議事錄。</p> <p>4.辦理公司各項作業之變更登記。</p> <p>5.為強化董事會運作效率，於每年年初進行上一年度董事會暨功能性委員會績效評估，並將結果提報最近期董事會。</p> <p>6.評估購買合宜保額之董監事及重要職員責任保險，並完成投保事宜，且將承保內容向董事會報告。</p> <p>7.不定期提供董監事相關進修資訊，並完成相關進修申報。</p> <p>8.不定期提供董監事之執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒法令或修正法令資訊。</p> <p>9.每年檢視公司治理評鑑指標，針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。</p>	



評估項目	運作情形(註1)			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	
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？	V		<p>本公司目前已在網站<a href="http://www.mospec.com.tw">www.mospec.com.tw</a>上揭露利害關係人專區以及投資人關係處理窗口，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。</p> <p>本公司本著永續經營的理念，與利害關係人建立良好的溝通管道，以維護關係人之權利：</p> <p>1.投資人： 重視投資者及股東知的權利，由發言人或代理發言人，透過股東會或發言人系統為平台，將業務、財務、及公司治理情形詳實揭露，以保障投資人權利。</p> <p>2.客戶： 由業務負責提供諮詢並協助處理客戶相關問題，並適時反應予相關承辦單位，迅速提供給予所需之協助。</p> <p>3.供應商： 由採購主管及人員與其溝通協調。</p> <p>4.員工： 透過申訴管道，適度反應員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策意見。</p>	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？	V		本公司委任統一綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	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	V		(一)本公司已架設網站( <a href="http://www.mospec.com.tw">www.mospec.com.tw</a> )，並將財務、業務及公	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
治理資訊？ (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）？ (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？	V	V	司治理資訊揭露於公司網站。 (二)本公司落實發言人制度，網站亦設有投資人關係專區，充分揭露財務業務、法人說明會（包括法人說明會之資料與錄影）與公司治理相關資訊，以供股東及社會大眾參考，公告予投資人明瞭及進行查詢。 (三)本公司110年度財務報告於111年3月8日董事會通過，並於規定期限內完成公告申報作業。 110年度第一季至第三季之財務報告及各月份營運情形皆於規定期限內完成公告申報作業。	無差異  無差異
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）？	V		1.員工權益： 本公司設有職工福利委員會，以辦理員工福利事項，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，不定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。 2.僱員關懷： 建立各部門管理階層和員工溝通之管道，並由管理部人事單位透過考勤系統隨時掌握每位員工出勤狀況，如有異狀將適時給予協助。 3.投資者關係： 本公司每年依規定召開股東會，給予股東充分發問或提案之機會，投資者可藉由電話、電子郵件等方式表達意見。並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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																															
			<p>關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>4.供應商關係： 本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>5.利害關係人權利： 本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>侯榮顯</td> <td>110/05/06</td> <td>董監責任面面觀-從KY案件</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>侯榮顯</td> <td>110/08/05</td> <td>公司治理與內線交易剖析</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>侯榮顯</td> <td>110/11/08</td> <td>我國受控外國公司(CFC)實施之影響</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳秋美</td> <td>110/03/25</td> <td>營所稅申報要點及疑義解析</td> <td>7H</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳秋美</td> <td>110/08/17</td> <td>110上半年最新稅務法令與實務解析</td> <td>7H</td> </tr> </tbody> </table> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，對各種風險進行管理及評估。</p> <p>8.客戶政策之執行情形： 本公司一直皆以採取積極態度服務客戶，以維持客戶良好關係。</p>	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	獨立董事	侯榮顯	110/05/06	董監責任面面觀-從KY案件	3H	獨立董事	侯榮顯	110/08/05	公司治理與內線交易剖析	3H	獨立董事	侯榮顯	110/11/08	我國受控外國公司(CFC)實施之影響	3H	獨立董事	吳秋美	110/03/25	營所稅申報要點及疑義解析	7H	獨立董事	吳秋美	110/08/17	110上半年最新稅務法令與實務解析	7H	
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																														
獨立董事	侯榮顯	110/05/06	董監責任面面觀-從KY案件	3H																														
獨立董事	侯榮顯	110/08/05	公司治理與內線交易剖析	3H																														
獨立董事	侯榮顯	110/11/08	我國受控外國公司(CFC)實施之影響	3H																														
獨立董事	吳秋美	110/03/25	營所稅申報要點及疑義解析	7H																														
獨立董事	吳秋美	110/08/17	110上半年最新稅務法令與實務解析	7H																														

評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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									
			<p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司為降低風險及分散董監事及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損失之風險，於董監事任期內就其業務執行範圍依法應負之賠償責任，為其購買保險，本公司並於110年11月8日向董事會報告董事責任險案，其投保情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董監事及重要 職員</td> <td>新光產物保險 股份有限公司</td> <td>美金500萬元 (約台幣139,300,000元)</td> <td>110.09.01 ~111.09.01</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	董監事及重要 職員	新光產物保險 股份有限公司	美金500萬元 (約台幣139,300,000元)	110.09.01 ~111.09.01	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間									
董監事及重要 職員	新光產物保險 股份有限公司	美金500萬元 (約台幣139,300,000元)	110.09.01 ~111.09.01									
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。(未列入受評公司者無需填列)												

註 1: 運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：董事會成員多元化政策落實情形

本公司董事會由七位董事組成，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
獨立董事連續任期未逾三屆	達成
董事成員至少含一名女性	達成
兼任公司經理人之董事不宜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

董事會成員多元化政策落實情形如下：

條件 姓名	基本組成				專業技能			產業經歷			多元化核心										
	職稱	性別	兼任本公司員工	年齡				經營決策與管理	財務分析與決策	會計實務	製造業	資產管理	會計師事務服務	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71歲以上														
定宏國際投資股份有限公司法人代表：翁淑貞	董事長	女		V			V	V			V		V	V	V	V	*	V	V	V	
謝碧蓮	董事	女				V	V	V		V			V	V	V	V	*	V	V	V	
唐永渝	董事	男	V	V			V			V			V	*	V	V	V	V	V	V	
銘沛投資股份有限公司法人代表：朱雅琪	董事	女		V				V	V		V		V	V	V	V	*	V	V	V	
侯榮顯	獨立董事	男			V			V	V			V	V	V	V	V	*	V	V	V	
吳秋美	獨立董事	女		V				V	V			V	V	V	V	V	*	V	V	V	
林傳宗	獨立董事	男				V	V			V			V	*	V	V	V	V	V	V	

(註)\*係指具部分能力

註3：經董事會承認之簽證會計師獨立性及適任性評估表

## 統懋半導體股份有限公司

### 110年度簽證會計師獨立性及適任性評估表

(一)評估委任會計師事務所及會計師：

安永聯合會計師事務所簽證會計師：李芳文會計師、邱琬茹會計師

(二)評估內容：

參酌會計師法第47條及中華民國會計師職業道德規範公報第10號訂定。

評估項目	評估結果
1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.簽證會計師未握有本公司股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三)工作表現及績效：

- 如期完成本公司各期財簽。
- 如期完成轉投資公司各期財簽。
- 不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

(四)評估結果：

本公司委任安永聯合會計師事務所李芳文會計師、邱琬茹會計師辦理110年財務報表查核簽證作業，經本公司參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十條「正直、公正、客觀及獨立性」制定評估項目，經評估二位會計師未有違反獨立性及適任性，應屬適任。

## (註 2-2)會計師獨力性聲明書



安永聯合會計師事務所

80002 高雄市中正三區2號17樓  
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road  
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 86-7-2311881  
傳真 Fax: 86-7-2311878  
www.ey.com.tw

### 會計師獨立性聲明書

統懋半導體股份有限公司 董事會及審計委員會 公鑒：

本聲明書係依照我國審計準則公報之規定，針對民國一一〇年度合併及個體財務報表之查核，就會計師獨立性所作之年度溝通。

依照我國審計準則公報之規定，會計師應向治理單位提供會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並溝通所有可能被認為會影響本會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

依本會計師之專業判斷，並未察覺本事務所或聯盟事務所與 貴公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。

本聲明書僅供 貴公司董事會、審計委員會、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌尚祺

安永聯合會計師事務所

李 芳 文

會計師：

邱 曉 茹



中華民國 110 年 11 月 08 日

(四)、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	專業資格與經驗及獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事	侯榮顯	參閱第 16 頁至第 18 頁(二)董事資料一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	3
獨立董事	吳秋美		0
獨立董事	林傳宗		0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；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；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(2) 薪資報酬委員會職責：

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀公正之地位，就本公司董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供決策之參考。

(3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：110 年 7 月 7 日至 113 年 7 月 6 日，110 年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	侯榮顯	1	0	100%	新任，110.07.07 就任
委員	吳秋美	1	0	100%	新任，110.07.07 就任
委員	林傳宗	2	0	100%	連任，110.07.07 就任
委員	楊茂林	1	0	100%	舊任，110.07.07 卸任
委員	洪永裕	1	0	100%	舊任，110.07.07 卸任



其他應記載事項：

一、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)：無此情形。

二、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：無此情形。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會期別及日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第六次薪資報酬委員會 110.02.26	1.109 年度無盈餘可供分配案。	經110.02.26 薪資報酬委員會，全體出席委員同意照案通過。	已遵循決議結果
第五屆第一次薪資報酬委員會 110.08.09	1.本公司董事長薪酬案。 2.本公司經理人薪酬案。	經110.08.09 薪資報酬委員會，全體出席委員同意照案通過。	已遵循決議結果

四、本公司薪酬委員會之主要職權列示如下：

- 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。

註：

- 1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 2.年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？	V		本公司尚未成立推動永續發展專(兼)職單位，但由管理部兼任建立推動永續發展之治理架構，將依需求不定期履行之。	無重大差異
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？(註2)	V		本公司尚未訂有風險管理政策，持續落實下列議題： 1.社會議題:本公司遵循勞動法規及職業安全衛生管理法規及環保法規等，建立有友善安全工作環境，每年舉辦員工健康檢查，並鼓勵員工參與社會公益活動，履行社會企業責任。 2.公司治理議題:依據本公司公司治理實務守則，以公司永續經營為目標，致力提升公司獲利及股東權益，降低公司營運風險。 3.環境議題:陸續汰換及採用節能設備並節省水資源，減少有害事業廢棄物產出量，共同愛護地球，減少環境衝擊。	無重大差異
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？	V		本公司依照環保法規建立空汙防制管理辦法、水汙染防治措施、廢棄物清理計劃書等相關環境管理措施，並委託檢測公司定期監測，符合環保法規。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		將RO廢水回收再利用、減少事業廢棄物之產生、改採環保型原物料，落實垃圾分類及資源回收。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司設置 400KW 屋頂型太陽能發電系統，並將老舊設備逐漸汰換成節能設備，達成節能減碳目標。	無重大差異
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1.本公司 2019 年通過 SGS 第三方驗證並出具溫室氣體查驗總結報告，2020 年因無使用溫室氯化亞氮及六氟化硫氣體，非屬應盤查登錄名單，當年度無進行盤查登錄。 2.將廁所非接觸用水改用 RO 廢水，減少水資源浪費。 3.照明燈管改採用 LDE 節能設備。 4.減少有害事業廢棄物產出量。	無重大差異
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？	V		本公司依照勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等等相關勞動法規制訂內部管理辦法及政策，均符合法規，確保所有員工勞動權益。	無重大差異
(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？	V		本公司訂有工作規則，包含工資、津貼、獎金、工作時間、休息、休假、退休等規定，皆符合勞基法所規定，並設立職工福利委員會，提供三節禮金、教育補助等福利項目。	無重大差異
(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？	V		1.每年度定期舉辦在職員工健康檢查，並安排醫生對健檢結果跟員工進行諮詢。 2.本年度並無任何勞工職災產生。 3.每年定期進行消防安檢及建物公共安全檢查。 4.每年定期舉辦勞工安全教育訓練，制訂勞工安全衛生守則，建立安全的工作環境。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		每年制訂年度一般教育訓練課程，安排員工證照回訓，不定期外部訓練課程及新進人員教育訓練，增進各員工職涯能力發展，提升員工專業知識技術。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序?	V		本公司產品符合國際ROHS規範，並已制定客戶抱怨、顧客財產管理、客戶滿意調查程序等相關程序，確保客戶權益及申訴程序，達成客戶至上，品質第一要求。	無重大差異
(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?	V		本公司制訂分包商管理程序，將分包商之評鑑選擇及考核制度標準化，確保分包商產品與制度符合公司生產需求進而維持穩定之進料品質，若供應商違反環保、職業安全衛生或勞動人權等相關法規，本公司將列入不合格供應商，將汰換之。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		V	公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍，故尚未編制報告書。	本公司將持續進行評估並視公司需求及主管機關規定配合辦理
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：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有「公司永續發展實務守則」，各項營運活動皆依循該守則辦理，並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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 <sup>(註1)</sup>			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	
<p>一、誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	V		(一) 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，已制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。本公司及集團企業與組織於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無差異
<p>(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？</p>	V		(二)本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，無藉以謀取商業利益或交易優勢。	無差異
<p>(三)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？</p>	V		(三)本公司積極防範不誠信行為，訂定包含作業程序、行為指南及教育訓練等防範方案。提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉	無差異

評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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	
			內容應確實保密。本公司對於違反誠信經營規定之懲戒，即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p>	V		(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，避免與有不誠信行為記錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	無差異
<p>(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？</p>	V		(二) 公司設置管理部為推動企業社會責任兼職單位，推動各部門依職掌辦理相關業務，並將推動情形定期呈報董事會。	無差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳</p>	V		(二) 本公司「誠信經營守則」亦明定利益衝突迴	無差異

評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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	
述管道，並落實執行？			避政策，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，須主動說明，並應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司管理部，直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。	
(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？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度以防範潛在具較高不誠信風險之行為。內部稽核單位並依風險評估結果擬定年度稽核計畫或專案計畫，據以執行查核工作，其中風險評估項目已包含不誠信行為對公司營運之影響。	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？	V		(五)本公司均定期及不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，以加強員工對誠信經	無差異

評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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	
			營守則及其他各項相關管理辦法之遵循。及其他各項相關管理辦法之遵循。	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	V		(一)本公司秉持誠信從事所有的業務活動，絕不允許貪污及任何形式之舞弊行為。本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。因此，若有本公司員工或任何代表本公司的相關人士進行可疑的行為或可能違反本公司的誠信經營或從業道德規範時，本公司在官方網站設有違反誠信經營或從業道德行為舉報信箱，由公司專責人員直接處理。	無差異
<p>(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？</p>	V		(二)而員工違反從業道德規範者，本公司視情節之輕重，依本公司「獎懲辦法」相關規定採取包括解僱在內之處分；若有申訴情形，則可透過員工申訴信箱(E-Mail)反應。	無差異
<p>(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？</p>	V		(三)除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。	無差異



評估項目	運作情形 <sup>(註1)</sup>			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	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司已將董事會通過之「誠信經營守則」上傳至本公司網站與公開資訊觀測站以揭露誠信經營相關資訊情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有「誠信經營守則」，各項營運活動皆依循該守則辦理，並無差異。				
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) 1.本公司為落實誠信經營之經營理念，於公司網站設立利害關係人建言及申訴服務窗口，用以作為利害關係人於權益受侵害時之申訴管道。 2.本公司於 103 年 7 月 31 日訂立「誠信經營守則」，並於 110 年 4 月 29 日經董事會通過修訂「誠信經營守則」。 3.本公司於 110 年 4 月 29 日董事會通過修訂「董事及經理人道德行為準則」及「員工道德行為準則」。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)，或至本公司網站<http://www.mospec.com.tw> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司經理人及會計主管參與公司治理進修，受訓情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修
副總經理	嚴永森	110.11.18-19	國立成功大學	會計主管持續進修班	12 小時

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：




1.內部控制聲明書

**統懋半導體股份有限公司**  
**內部控制制度聲明書**

日期：111年3月8日

本公司民國110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)、報導其可靠性、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之達成，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110年12月31日<sup>註1</sup>之內部控制制度(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111年3月8日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

  
統懋半導體股份有限公司  
董事長：翁淑貞  簽章  
總經理：唐永滄  簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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：無。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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.股東會之重要決議：

會議日期	重要決議及執行情形																								
<p>110年股東常會 召開日期： 110.07.07</p>	<p>1.承認 109 年度營業報告書及財務報表。 執行情形：已完成。</p> <p>2.承認 109 年度虧損撥補案。 執行情形：已完成。</p> <p>3.通過修訂「公司章程」案。 執行情形：已於 110 年 7 月 13 日獲台南市政府准予變更登記。</p> <p>4.通過修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>5.通過修訂「董事及監察人選任程序」案。 執行情形：公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>6.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：已於 110 年 7 月 12 日依規定上傳至公開資訊站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>7.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：已於 110 年 7 月 12 日依規定上傳至公開資訊站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>8.通過修訂「背書保證作業程序」案。 執行情形：已於 110 年 7 月 12 日依規定上傳至公開資訊站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>9.選舉事項：改選本公司董事及獨立董事。 選舉結果：主席宣布當選名單如下：</p> <table border="1" data-bbox="432 1435 1174 1850"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶號或身分證號</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>57353</td> <td>定宏國際投資有限公司 法人代表：翁淑貞</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>335</td> <td>謝碧蓮</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>20273</td> <td>唐永渝</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>4891</td> <td>銘沛投資股份有限公司 法人代表：朱雅琪</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>R1*****26</td> <td>侯榮顯</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>S2*****32</td> <td>吳秋美</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>247</td> <td>林傳宗</td> </tr> </tbody> </table> <p>10.其他議案：通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 執行情形：依規定公告。</p>	職稱	戶號或身分證號	姓名	董事	57353	定宏國際投資有限公司 法人代表：翁淑貞	董事	335	謝碧蓮	董事	20273	唐永渝	董事	4891	銘沛投資股份有限公司 法人代表：朱雅琪	獨立董事	R1*****26	侯榮顯	獨立董事	S2*****32	吳秋美	獨立董事	247	林傳宗
職稱	戶號或身分證號	姓名																							
董事	57353	定宏國際投資有限公司 法人代表：翁淑貞																							
董事	335	謝碧蓮																							
董事	20273	唐永渝																							
董事	4891	銘沛投資股份有限公司 法人代表：朱雅琪																							
獨立董事	R1*****26	侯榮顯																							
獨立董事	S2*****32	吳秋美																							
獨立董事	247	林傳宗																							

## 2.董事會之重要決議

會議日期	重要決議內容及執行情形
第十二屆第十七次董事會 110.03.11	<p>第一案：本公司 109 年度財務報表案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：財務報表已依董事會決議申報並公告，相關表冊將提報 110 年股東常會承認。</p>
	<p>第二案：本公司 109 年度營業報告案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：營業報告書作為本年度公司營運遵循及參考依據，並提報 110 年股東常會承認。</p>
	<p>第三案：本公司 109 年度虧損撥補案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：除依董事會決議申報並公告外，另將提報 110 年股東常會承認。</p>
	<p>第四案：本公司出具「109 年度內部控制聲明書」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：依董事會決議出具聲明書並依主管機關規定申報，聲明書將於 109 年年報揭露之。</p>
	<p>第五案：本公司修訂公司章程案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第六案：本公司修訂「股東會議事規則」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第七案：本公司修訂「董事及監察人選任程序」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第八案：本公司修訂「取得處分資產作業程序」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第九案：本公司修訂「背書保證作業程序」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第十案：本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：提報 110 年股東常會決議。</p>
	<p>第十一案：本公司 110 年股東常會召開日期、地點及相關事宜案。            決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。            執行情形：依董事會決議完成申報並公告本年度股東常會召開日期、地點</p>

	<p>及相關事宜。</p> <p>第十二案：本公司全面改選董事及獨立董事案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：提報 110 年股東常會選舉。</p> <p>第十三案：訂定本公司 110 年股東常會受理董事及獨立董事候選人之提名期間、應選名額、受理處所及相關事宜案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：已完成公告，受理股東提名候選人資格，並提案董事會審查。</p> <p>第十四案：本公司同意解除新選任董事之競業禁止限制案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：已提報股東會召集事由，提報 110 年股東常會決議。</p> <p>第十五案：本公司 109 年第二次私募普通股應募人及定價相關事宜案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：業經台南市政府 110 年 3 月 30 日核准變更登記在案，私募普通股交付日為 110 年 4 月 20 日。</p> <p>第十六案：本公司因簽證會計師內部職務輪調更換簽證會計師案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：依規定辦理公告。</p> <p>第十七案：子公司英屬維京群島新和懋控股有限公司變更董事代表人案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：依規定辦理公告，並完成辦理相關變更作業。</p>
<p>第十二屆第十八次董事會 110.04.29</p>	<p>第一案：提請檢查股東提名之董事與獨立董事候選人名單案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：已依主管機關規定公告及申報，將於 110 年股東常會完成改選。</p> <p>第二案：設置審計委員會暨訂定審計委員會組織規程案 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：依訂定之規程執行相關作業。</p> <p>第三案：修訂「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：依新修訂後規程、規範、規則、準則、守則執行之。</p> <p>第四案：修訂「內部控制」及「內部稽核實施細則」案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：將依新修訂後之「內部控制」及「內部稽核實施細則」作業執行。</p>
<p>第十二屆第</p>	<p>第一案：配合金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日金管證交字第</p>

<p>十九次董事會 110.06.11</p>	<p>11003621372 號之規定，延期本公司原訂 110 年 6 月 10 日召開之股東常會，並重新訂定 110 年股東常會日期、時間及地點案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：重新訂定 110 年股東常會日期為 110 年 7 月 7 日。</p>
<p>第十三屆第一次董事會 110.07.07</p>	<p>選舉事項：本公司第十三屆董事長選舉案。          選舉結果：由侯榮顯獨董推薦翁淑貞女士，經出席董事同意由翁淑貞女士當選董事長。          第一案：本公司委任薪資報酬委員會案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已完成委任。          第二案：本公司委任總經理案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已完成委任。          第三案：本公司獨立董事報酬案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已完成決議。          第四案：申請一銀南科園區分行金融機構融資額度案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：原向第一銀行南科分行申請案取消。          第五案：代子公司和懋半導體(四川)有限公司向銀行申請融資額度案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：原向第一銀行南科分行申請案取消。</p>
<p>第十三屆第二次董事會 110.08.09</p>	<p>第一案：本公司 110 年第二季合併財務報表案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已依規定公告及申報。          第二案：修訂「職務核決權限表」。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已依修訂後規定執行。          第三案：本公司董事長薪酬案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已依決議執行。          第四案：本公司經理人薪酬案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：已依決議執行。          第五案：代子公司和懋半導體(四川)有限公司向銀行申請融資額度案。          決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。          執行情形：依決議執行融資作業。</p>

<p>第十三屆第三次董事會 110.11.08</p>	<p>第一案：本公司一一〇年第三季合併財務報表案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：已依規定公告及申報。</p> <p>第二案：本公司一一一年營運預算案 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：將作為公司營運追蹤檢討之依據。</p> <p>第三案：本公司 111 年內部稽核計劃案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：依主管機關規定申報；依此計畫實施公司 111 年內控查核作業。</p> <p>第四案：本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性情形案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：定期評估簽證會計師獨立性，並於年報出具會計師獨立性聲明書。</p>
<p>第十三屆第四次董事會 110.12.07</p>	<p>第一案：為中長期營運所需，擬向金融機構申請融資額度案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：考量營運規劃予以撤案申請。</p> <p>第二案：為短期營運週轉所需，擬向金融機構申請融資額度案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：考量營運週轉需求變更融資額度，於下次會議提案議決。</p> <p>第三案：代子公司和懋半導體(四川)有限公司因營運週轉所需，擬由本公司代為向國內銀行申請融資額度案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：考量子公司營運週轉需求予以撤案申請。</p> <p>第四案：為提升半導體產業發展競爭力及加速未來業務拓展策略，擬尋找適合標的，擴大營運佈局案。 決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。 執行情形：評量整體市場現況及未來公司發展目標，持續進行尋找適合標的。</p>

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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：無此情事。

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	謝碧蓮	107.06.28	110.07.07	任期屆滿

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。



## 五、會計師公費資訊：

### (一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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	合計	備註
安永聯合會計師事務所	李芳文	110.01.01-110.12.31	1,800	184	1,984	稅務簽證：100 仟元
	邱琬茹	110.01.01-110.12.31				增資驗資查核報告：40 仟元 國內外車馬費、差旅費、郵資：44 仟元

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- 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
- 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

## 六、更換會計師資訊：無

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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：

### 1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱(註1)	姓名	110 年度		當年度截至 4 月 17 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	定宏國際投資有限公司法人代表：翁淑貞	3,740,000	-	-	-
董事	謝碧蓮	-	-	-	-
董事	柯拔希(註3)	-	-	-	-
董事兼任總經理	唐永渝	-	-	-	-
董事	柯上方(註3)	-	-	-	-
董事	銘沛投資股份有限公司	1,200,000	-	-	-



	司法人代表：李明展(註3)	-	-	-	-
董事	銘沛投資股份有限公司 司法人代表：朱雅琪	1,200,000	-	-	-
		-	-	-	-
董事兼任業務部副總	賴政麟(註3)	-	-	-	-
獨立董事	林傳宗	-	-	-	-
獨立董事	楊茂林(註3)	-	-	-	-
獨立董事	侯榮顯	-	-	-	-
獨立董事	吳秋美	-	-	-	-
監察人	陳清木(註3)	-	-	-	-
大股東	謝碧蓮	-	-	-	-
大股東	定宏國際投資有限公司 司法人代表：翁淑貞	3,740,000	-	-	-
財務部副總	嚴永森	100,000	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：董事(含獨董)：柯拔希、柯上方、李明展、賴政麟、楊茂林及監察人陳清木於110.07.07卸任。

2.股權移轉之相對人為關係人者：無此情形

3.股權質押之相對人為關係人者：無此情形

## 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111年4月17日

姓名(註1)	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	
定宏國際投資有限公司 代表人：蔡文修	8,735,109	23.60%	-	-	-	-	-	-	-
銘沛投資股份有限公司 代表人：謝碧蓮	2,320,579	6.27%	-	-	-	-	唐永渝	母子	-
	2,140,802	5.78%	-	-	2,330,849	6.30%			
謝碧蓮	2,140,802	5.78%	-	-	2,330,849	6.30%	唐永渝	母子	-

宏遠證券股份有限公司 代表人：姜克勤	1,800,000	4.86%	-	-	-	-	-	-	-
鄭恩賜	1,204,427	3.26%	-	-	-	-	-	-	-
朋夏國際投資有限公司 代表人：蔡秀吟	1,201,045	3.25%	-	-	-	-	-	-	-
江志強	1,035,000	2.80%	-	-	-	-	-	-	-
柯拔希	886,073	2.39%	-	-	-	-	-	-	-
張曉怡	857,249	2.32%	-	-	-	-	-	-	-
廖秀真	561,162	1.52%	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

#### 十、公司、公司之董事、監察人、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：

##### 綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（註1）	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
英屬維京群島新和懋控股有限公司	10,804,742	100%	-	-	10,804,742	100%
和懋半導體（四川）有限公司	-	-	10,000,000	100%	10,000,000	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本與股本

#### (一)、股本來源

年/月	發行價格	核定資本		實收資本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76/3	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	創立	無	無
76/7	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 30,000,000 元	無	無
77/4	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 118,300,000 元	無	技術股增資 29,700,000 元
79/7	10	35,000,000	350,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資(註1) 152,000,000 元	無	無
82/3	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資(註2) 50,000,000 元	無	無
86/5	10	59,960,000	599,600,000	44,990,000	449,900,000	現金增資(註3) 49,900,000 元	無	無
87/7	10	59,960,000	599,600,000	50,388,800	503,888,000	盈餘轉增資(註4) 53,988,000 元	無	無
88/8	10	59,960,000	599,600,000	57,705,776	577,057,760	盈餘轉增資(註5) 70,544,320 元 員工紅利(註5) 2,625,440 元	無	無
89/8	10	79,000,000	790,000,000	64,940,530	649,405,300	盈餘轉增資(註6) 69,246,930 元 員工紅利(註6) 3,100,610 元	無	無
90/7	10	114,000,000	1,140,000,000	77,151,072	771,510,720	盈餘轉增資(註7) 116,892,960 元 員工紅利(註7) 5,212,460 元	無	無
91/7	10	114,000,000	1,140,000,000	79,079,406	790,794,060	盈餘轉增資(註8) 15,430,210 元 員工紅利(註8) 1,523,170 元 公司債轉換股份 2,329,960 元	無	無
92/7	10	114,000,000	1,140,000,000	80,388,017	803,880,170	盈餘轉增資(註9) 11,861,910 元 員工紅利(註9) 1,224,200 元	無	無
93/7	10	114,000,000	1,140,000,000	81,712,493	817,124,930	股息及紅利(註10) 13,244,760 元	無	無
94/9	10	114,000,000	1,140,000,000	82,660,085	826,600,850	股息及紅利(註11) 9,475,920 元	無	無
98/3	10	114,000,000	1,140,000,000	82,560,085	825,600,850	註銷庫藏股減資 1,000,000 元(註12)	無	無
98/4	10	180,000,000	1,800,000,000	98,760,085	987,600,850	現金增資(註13) 162,000,000 元	無	無
98/5	10	180,000,000	1,800,000,000	107,600,085	1,076,000,850	現金增資(註14) 88,400,000 元	無	無
98/9	10	180,000,000	1,800,000,000	113,400,085	1,134,000,850	現金增資(註15) 58,000,000 元	無	無
98/10	10	180,000,000	1,800,000,000	119,400,085	1,194,000,850	現金增資(註16) 60,000,000 元	無	無

100/1	10	180,000,000	1,800,000,000	125,850,085	1,258,500,850	現金增資(註17) 64,500,000元	無	無
100/6	10	180,000,000	1,800,000,000	134,750,085	1,347,500,850	現金增資(註18) 89,000,000元	無	無
102/3	10	180,000,000	1,800,000,000	147,570,085	1,475,700,850	現金增資(註19) 128,200,000元	無	無
103/12	10	180,000,000	1,800,000,000	110,677,564	1,106,775,640	減資彌補虧損(註20) 368,925,210元	無	無
106/7	10	180,000,000	1,800,000,000	70,602,126	706,021,260	減資彌補虧損(註21) 400,754,380元	無	無
109/8	10	180,000,000	1,800,000,000	17,000,000	170,000,000	減資彌補虧損(註22) 536,021,260元	無	無
109/10	10	180,000,000	1,800,000,000	27,000,000	270,000,000	現金增資(註23) 100,000,000元	無	無
110/03	10	180,000,000	1,800,000,000	37,000,000	370,000,000	現金增資(註24) 100,000,000元	無	無

- 註1：79年7月現金增資152,000,000元，業經財政部證券管理委員會79.4.19(79)台財證(一)第32364號函核准在案。
- 註2：82年3月現金增資50,000,000元，業經財政部證券管理委員會81.10.22(81)台財證(一)第02732號函核准在案。
- 註3：86年5月現金增資49,900,000元，業經財政部證券暨期貨管理委員會86.4.8(86)台財證(一)第27867號函核准在案。
- 註4：87年7月盈餘轉增資53,988,000元，業經財政部證券暨期貨管理委員會87.6.22(87)台財證(一)第54402號函核准在案。
- 註5：88年8月盈餘轉增資70,544,320元，員工紅利2,625,440元，業經財政部證券暨期貨管理委員會88.7.12(88)台財證(一)第63424號函核准在案。
- 註6：89年8月盈餘轉增資69,246,930元，員工紅利3,100,610元，業經財政部證券暨期貨管理委員會89.7.5(89)台財證(一)第57886號函核准在案。
- 註7：90年7月盈餘轉增資116,892,960元，員工紅利5,212,460元，業經財政部證券暨期貨管理委員會90.6.28(90)台財證(一)第141241號函核准在案。
- 註8：91年7月盈餘轉增資15,430,210元，員工紅利1,523,170元，業經財政部證券暨期貨管理委員會91.7.12台財證一字第0910138665號函核准在案。
- 註9：92年7月盈餘轉增資11,861,910元，員工紅利1,224,200元，業經財政部證券暨期貨管理委員會92.7.21台財證一字第0920132643號函核准在案。
- 註10：93年7月盈餘轉增資12,058,210元，員工紅利1,186,550元，業經行政院金融監督管理委員會93.7.22金管證一字第0930132891號函核准在案。
- 註11：94年9月盈餘轉增資8,171,250元，員工紅利1,304,670元，業經行政院金融監督管理委員會93.7.27金管證一字第0940130461號函核准在案。
- 註12：98年3月辦理註銷庫藏股申請減資1,000,000元，業經行政院經濟部98.3.6經授商字第09801042760號函核准在案。
- 註13：98年4月私募現金增資162,000,000元，業經行政院經濟部98.4.16經授商字第09801073940號函核准在案。
- 註14：98年5月私募現金增資88,400,000元，業經行政院經濟部98.5.1經授商字第09801085180號函核准在案。
- 註15：98年9月私募現金增資58,000,000元，業經行政院經濟部98.9.25經授商字第09801220610號函核准在案。
- 註16：98年10月私募現金增資60,000,000元，業經行政院經濟部98.10.27經授商字第09801246990號函核准在案。
- 註17：100年1月私募現金增資64,500,000元，業經行政院經濟部100.02.01經授商字第10001021760號函核准在案。
- 註18：100年6月私募現金增資89,000,000元，業經行政院經濟部100.07.14經授商字第10001158630號函核准在案。
- 註19：102年3月私募現金增資128,200,000元，業經行政院經濟部102.04.11經授商字第10201059440號函核准在案。
- 註20：103年12月減資彌補虧損368,925,210元，業經行政院經濟部104.02.26經授商字第10401024030號函核准在案。
- 註21：106年7月減資彌補虧損400,754,380元，業經行政院經濟部106.08.25經授商字第10601117350號函核准在案。
- 註22：109年8月減資彌補虧損536,021,260元，業經台南市政府109.08.14府經工商字第10900164210號函核准在案。
- 註23：109年10月私募現金增資100,000,000元，業經台南市政府109.10.26府經工商字第10900244750號函核准在案。
- 註24：110年3月私募現金增資100,000,000元，業經台南市政府110.03.30府經工商字第11000051660號函核准在案。
- 其他：
- 註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。
- 註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。
- 註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

股份種類

111年4月17日；單位：股；新台幣元

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
上市普通股(每股 10 元)	37,000,000	143,000,000	180,000,000	上市

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)、股東結構

111年4月17日

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	-	23	5,645	17	5,685	
持有股數	-	-	15,746,829	20,863,867	389,304	37,000,000	
持股比例	-	-	42.559	56.389	1.052	100	

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)、股權分散情形

111年4月17日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,515	971,690	2.626
1,000 至 5,000	905	1,788,783	4.835
5,001 至 10,000	90	657,452	1.777
10,001 至 15,000	42	510,605	1.380
15,001 至 20,000	13	237,761	0.643
20,001 至 30,000	30	726,353	1.963
30,001 至 40,000	9	310,750	0.840
40,001 至 50,000	9	405,957	1.097
50,001 至 100,000	24	1,916,167	5.179
100,001 至 200,000	20	2,994,369	8.093
200,001 至 400,000	16	4,748,605	12.834
400,001 至 600,000	3	1,551,224	4.192
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	2	1,743,322	4.712
1,000,001 以上	7	18,436,962	49.829
合 計	5,685	37,000,000	100.000

(四)、主要股東名單：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

111年4月17日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
定宏國際投資有限公司	8,735,109 股	23.60%
銘沛投資股份有限公司	2,320,579 股	6.27%
謝碧蓮	2,140,802 股	5.78%
宏遠證券股份有限公司	1,800,000 股	4.86%
鄭恩賜	1,204,427 股	3.26%
朋夏國際投資有限公司	1,201,045 股	3.25%
江志強	1,035,000 股	2.80%
柯拔希	886,073 股	2.39%
張曉怡	857,249 股	2.32%
廖秀真	561,162 股	1.52%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		110 年	109 年	截至 111 年 4 月 18 日(註8)
	每股市價 (註1)	最 高		53.50	27.80
最 低			26.00	4.61	34.75
平 均			36.80	12.47	34.85
每股淨值 (註2)	分 配 前		14.34	12.44	14.18
	分 配 後		14.34	12.44	14.18
每股盈餘	加權平均股數		34,885,000	27,000,000	37,000,000
	每股盈餘(註 3)	追 溯 前	(0.54)	(0.33)	(0.30)
		追 溯 後	-	-	-
每股 股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		-	-	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止

累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1、本公司公司章程所訂定股利政策：

(1)本公司年度如有獲利，應提撥不少於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事及監察人酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

(2)本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之50%。

2、本公司111年3月08日董事會通過虧損撥補案，期末虧損為新台幣20,576,463元整，擬不發放股利。

3、預期股利政策重大變動：無

(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：無。

(八)、員工、董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利，其分配比率：董事及監察人酬勞為不高於本期可分配數百分之二，員工酬勞不得少於本期可分配數百分之一。

2、本期估列員工、董事、監察人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：本公司章程規定估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額，若股東會決議與財務報告估列數有差異，依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

- 3、董事會通過分派酬勞形：110 年度不配發員工、董事及監察人酬勞。
- 4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 110 年度不發放員工、董事及監察人酬勞。

(九)、公司買回本公司股份情形：無此情形

## 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

- 1.公司債辦理情形：無
- 2.特別股辦理情形：無
- 3.海外存託憑證辦理情形：無
- 4.員工認股權憑證辦理情形：無
- 5.併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

## 三、資金運用計劃執行情形：

計畫內容：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，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

本公司 109 年 6 月 29 日股東常會通過辦理私募有價證券，其各次計劃之資金運用情形及執行進度：

(一) 第一次私募發行 10,000,000 股，發行價格每股新台幣 20.1 元，於 109 年 10 月 14 日募集資新台幣 201,000,000 元，於 109 年 10 月 12 日輸入資訊申報網站。

(1) 執行計畫進度如下，於 110 年 1 月 8 日輸入資訊申報網站：

單位：新台幣元

計畫項目	執行進度			
	充實營運資金	預定支用金額	80,442,060	預定支用比例
實際支用金額		80,442,060	實際支用比例	100%
償還銀行借款	預定支用金額	5,739,000	預定支用比例	100%
	實際支用金額	5,739,000	實際支用比例	100%
償還股東借款	預定支用金額	114,818,940	預定支用比例	100%
	實際支用金額	114,818,940	實際支用比例	100%
合計	預定支用金額	201,000,000	預定支用比例	100%
	實際支用金額	201,000,000	實際支用比例	100%



## (2) 財務結構分析：

單位：新台幣千元

科目 / 項目	募集前 109 年第三季	募集後 109 年第四季	增減
流動資產	267,687	145,744	(121,943)
流動負債	296,534	68,106	(228,428)
負債總額	572,176	216,540	(355,636)
利息支出	1,800	970	(830)
營業收入	34,377	34,718	341
每股盈餘	(0.76)元	2.41 元	3.17 元
說明：			
一、私募資金償還借款後使流動比率由 90% 提升至 214%、負債比由 73% 下降至 39%。			
二、利息支出下降 341 千元。			

(二) 第二次私募發行 10,000,000 股，發行價格每股新台幣 21.5 元，於 110 年 3 月 19 日募集資新台幣 215,000,000 元，於 110 年 3 月 22 日輸入資訊申報網站。

(1) 執行計畫進度如下，於 111 年 4 月 8 日輸入資訊申報網站：

單位：新台幣元

計畫項目	執行進度			
	預定支用金額	實際支用金額	預定支用比例	實際支用比例
償還銀行借款	37,649,000	37,649,000	100%	100%
	80,000,000	80,000,000	100%	100%
償還股東借款	97,351,000	47,415,995	100%	49%
	215,000,000	165,064,995	100%	76.77%
合計	215,000,000	165,064,995	100%	76.77%
	165,064,995			
未支用資金用途及進度說明	主要用途為營運資金及擴充、改善製程設備，現正依規劃執行中，預計 111 年第四季執行完成。			

(2) 財務結構分析：

單位：新台幣千元

科目 / 項目	募集前 109 年第四季	截止至 111 年第一季	增減
流動資產	145,744	241,174	95,430
流動負債	68,106	115,562	47,456
負債總額	216,540	176,484	(40,056)
利息支出	970	246	(724)
營業收入	34,718	21,587	(13,131)
每股盈餘	2.41 元	(0.3)元	(2.71)元
說明： 一、私募資金償還借款後使流動比率維持 209%、負債比由 39% 下降至 25%。 二、利息支出下降 724 千元。 三、製程改善計劃尚未執行完畢加上第一季工作天數較少致營業收入尚未明顯增加。 四、109 年第四季有子公司補償款項利益入帳致每股盈餘較高。			

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容：

- (1) 磊晶圓、功率電晶體、二極體、半導體製程代工、電子資訊處理設備之製造、加工及銷售。
- (2) 有關事業之經營及投資。(以經濟部投資審議委員會核准者為限)

##### 2. 營業比重

110 年度

產品	比重
二極體	90.86%
電晶體	4.87%
其他	4.27%
合計	100 %

##### 3. 公司目前之商品項目及計畫開發之新商品

產品類別	目前產品	計畫開發之新商品
二極體	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 蕭特基二極體 (Schottky Barrier Diodes)</li> <li>2. 超快速回復二極體 (Ultrafast Recovery Rectifiers)</li> <li>3. 突波抑制器 (Transient Voltage Suppressor)</li> <li>4. 橋式整流子 (Bridge Rectifiers)</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在Power MOSFET 方面研究並開發Split gate 結構的MOSFET 產品(30V~200V)，以符合客戶更嚴苛的使用要求。</li> <li>2. 在新材料(Wide band gap)方面，持續研究與開發SiC/GaN 在功率元件上的應用產品(SiC SBD 600V)。</li> <li>3. SMA/SMB封裝產線在品質及效能方面提升之研究開發。</li> <li>4. Power Amplifier配對使用之功率電晶體產品開發。</li> </ol>
電晶體	功率雙載子電晶體 (Bipolar Power Transistors)	開發客製化功率電晶體。

## (二) 產業概況

### 1、產業之現況與發展

2021 年我國半導體業景氣來到史上的高峰，主要是受益於疫情所帶來的遠距科技商機，伴隨全球經濟成長率的復甦，終端應用市場對於半導體業需求出現成長；況且缺貨、漲價風潮不斷，使得半導體業更是進入價量齊揚的階段。

2022 年雖然國內半導體業市場規模成長力道受疫情影響期間封鎖、停工等問題衝擊短期產能規劃及交貨時程，但整體而言仍是呈現穩健態勢。

在疫情尚未完全解除之前，半導體產業發展仍需持續關注疫情變化導致智慧型行動裝置、汽車產品等終端應用市場需求是否產生重大變化，以及供應鏈能否正常運作、原物料價格變動情形。雖然半導體產業經營所面臨的相關挑戰十分嚴峻，但相信伴隨半導體生產技術及晶片效能持續提升來滿足終端應用需求，整體半導體市場發展的成長力道將可延續熱絡的榮景。

### 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司是一垂直整合半導體生產流程，自矽晶圓的研磨、拋光、磊晶、晶圓製造到晶圓切割、封裝測試完成之分離式元件，上游係指供應產品產製之主要原料矽晶圓片；至於下游產業則涵蓋資訊產品、通訊產品、消費性電子產品及工業電子產品之製造商。

產業結構大致可區分為上游晶片原材料業、中游晶粒製造及封裝測試業，下游應用領域則包括通訊、資訊、消費性電子產品等。

上游原材料與一般積體電路相似，包括晶圓/磊晶圓、貴金屬、非鐵金屬、鋁合金、非金屬等，其中除了晶圓/磊晶圓台灣可以部分自給自足外，其他如貴金屬的金、銀、白金與部分非鐵金屬等均需仰賴進口。

中游晶粒製造及封裝測試產業部份，主要為晶粒的製造以及後段的封裝與測試，但在該產業的變動過程中，許多廠商也多加以調整，積極向上游整合磊晶圓的研發與製造。

在下游應用方面，涵蓋面極廣，包括資訊、通訊、消費性電子、航太、醫療、汽車、辦公設備，因此市場極為廣大，因此下游資訊電子產業的景氣，直接影響分離式元件的發展前景。

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司產品大部份應用在電源供應器、整流器，終端應用產品範圍很廣泛，涵蓋汽車、音響、電視、電腦、通訊手機等消費性電子產品。受LED TV 需求成長影響，開發特殊規格電晶體為市場趨勢，本公司積極開發高功率特殊規格產品以因應市場所趨並提高產品競爭力，避開一般產品激烈競爭態勢。本公司主要產品為二極體，佔營業收入比重約為九成，國內主要競爭同業包括強茂、台灣半導體、麗正電子等公司。強茂主要在智慧型手機與平板的產品；台灣半導體主要是來自歐美日等地區的車用電子出貨，為與同業的競爭，同時有鑑於全球電子消費性市場的不斷掘起，本公司持續擴大布局全球分離式元件製造市場，並且也逐步將供應鏈由過去的電腦應用相關轉至家電、照明、伺服器及醫療設備之驅動電源系統等，更藉由已完成的ISO/TS16949車用電子認證積極導入汽車市場。

### (三) 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次及研究發展

##### A. 所營業務技術層次

本公司為專業之功率二極體及電晶體製造商，其競爭力繫於是否有能力提供客戶特性優良且具競爭力基之上述半導體零件。本公司自成立起，便透過專業訓練技術交流及經驗傳承累積培訓工程師，使每位工程師都具有敏銳的專業知識，而主要的技術層次在設計，包括磊晶規格設計、光罩設計和製程設計等，良好的設計配合穩定成熟的生產線，便能製造出具有競爭力的產品。由於本公司於分離式元件電晶體及二極體製造產業已有三十多年歷史，累積相當豐富的設計及製造經驗，對於市場新產品的開發或客製化產品，本公司均有能力配合開發，提升市場銷售之競爭力。

## B.研究發展概況

本公司研發部門陣容堅強，經驗豐富，同時持續投入大量經費從事新產品與技術之研發，已陸續推出具有高度競爭性的產品。為符合客戶更嚴格的應用需求（如節能），本公司在蕭特基二極體方面，持續開發低漏電流、低壓降和高耐壓等產品；在超快速二極體方面則開發 Low Qrr 特性的高端產品，在電晶體方面，則與客戶合作發展客製化產品。公司在研發整體規劃及佈局，目標即為在市場上創造出更高附加價值之產品，同時由於技術進入障礙更高，競爭者亦很難進入及追隨。目前積極開發 Power MOSFET 的產品，以符合市場應用需求以及提供客戶更多新產品的選擇。

### 1、最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	110 年度
研發費用金額(A)	7,069	2,966
營 收 淨 額 (B)	133,723	135,366
研發費用所佔比例(A)/(B)	5.3%	2.2%

資料來源：經會計師簽證之財務報告及公司自結數

### 2、開發成功之技術或產品

- (1) 完成 Bridge(GBU、MBS、ABS)、SOT、SOD、TO-277 Package 之封裝產品以滿足客戶不同之使用要求。
- (2) 完成改善 TVS(瞬態突波吸收閘流體)應用系統保護元件的效能,提供客戶單/雙向 TVS 產品。
- (3) 完成 Trench 結構之 Power MOSFET 產品開發,主要應用在 30V~200V 的領域。
- (4) 完成 Low Qrr/Trr 及 Soft Recovery 要求之 FRED 快恢復產品,供客戶應用選擇。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 短期業務發展計畫：

統懋現階段主力產品仍集中於 Diode(二極體)為主及部份少量的 Transistor(電晶體)。以 Diode 產品的種類市場上大量需求除 Schottky、FRED 外，尚有 Zenor、LED、TVS、GPP 等需求種類相當多，而統懋僅著重於 Schottky、FRED 產品銷售。在產品 Package 方面則仍偏向 Power 領域，以 TO-3P/S、TO-220/ITO-220 為主力，其次為 SMA/B/C

及 Axial lead(1A~5A)。

以上產品線依 DC chart 及 Package Type 觀之，行銷主力市場將是 Power 在 18W 以上的消費性電子產品居多，其中又以 Adapter、PC Power、Monitor、LED TV、Motor Driver、Power Amplifier 市場為主流。

- 1.開發輕薄短小的 Small Signal Package 產線以擴展 Note Book、Cell phone、Charger、Network 市場領域，不僅可滿足現有市場客戶需求更可開拓不同消費市場的客戶群。
- 2.研發 Super Junction (高壓)和 Split Gate MOSFET，以 PC/Adapter 需求為主進行推廣，搭配現有 Schottky、FRED 客戶應用配套銷售擴大營業額。
- 3.研發符合車用電子需求之 High Quality SMA/SMB 封裝技術之 SMA/SMB 產品搭配現有客戶在 Schottky、FRED、TDS 方面之需求，以期進軍更高階需求之電子零件市場。

長期業務發展規劃：

基於全球市場動態變化及主力產品分佈，針對台灣、中國大陸及外銷三大板塊進行規劃：

#### 1.台灣市場

將有現有產品擴展至 Small Signal Package 及 MOSFET，則除了可以更滿足現有市場客戶的採購需求外更可進軍 Server、Note Book、Network communication 甚至於 Cell phone 之不同消費市場客戶群。

#### 2.中國大陸

針對珠三角地區的電源市場客戶作為銷售重點推廣，該地區市場主要客戶八成以上都曾為統懋客戶，過往因價格、品質或經營方式而流失，現配合產品成本的降低及 MOSFET 的配套重新經營銷售擴大營收。

#### 3.外銷市場

現階段仍採取透過代理商模式經營銷售，目前代理商皆為長期合作之客戶，只要能持續堅守 Quality、Cost、Delivery 三個要求，必能尋回過去穩定的訂單。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元；%

年度		109 年度		110 年度	
		銷售金額	比例%	銷售金額	比例%
內 銷		8,408	6	5,069	4
外 銷	亞 洲	116,808	87	129,032	94
	北 美 洲	4,802	4	1,131	1
	其 他	3,705	3	134	1
小 計		125,315	94	130,297	96
營業收入淨額		133,723	100	135,366	100

#### 2、市場佔有率

本公司之生產製造流程從最上游粗晶圓研磨、磊晶圓至電晶體及二極體成品，為垂直整合之一貫生產作業流程，其中磊晶製造或晶圓製造之半成品，均可作為成品出售給同業或待封裝測試完成後，透過經銷商、代理商銷售或直接銷售給下游使用，因此無法明確計算總銷售產品之市場佔有率。

#### 3、市場未來供需狀況與成長性

分離式元件係半導體產業中製程技術較為成熟之產品，故國際知名半導體大廠多已朝高科技 IC 產品發展，由於最近幾年低價資訊產品的風潮方興未艾，如何降低產品生產成本成為各廠當務之急，加上歐美地區人力資源較為昂貴，國外廠商在成本壓力的考量之下，已逐漸減少分離式元件之生產，而改向台灣廠商尋求 OEM 代工，故國內分離式元件的生產量均呈上升之趨勢。整體而言，近年我國整流二極體供給呈現增加的趨勢，且因國際大廠的逐漸淡出市場，故全球生產重心可能逐漸轉移至台灣廠商，未來台灣生產整流二極體廠商之業務可望繼續成長。

二極體使用範圍遍及各式電機電子產品，包括 PC、手機、PDA、數位相機、電源供應器等資訊、通訊及消費性電子產品，由於整流二極體是所有電子產品不可或缺的元件，隨著全球經濟景氣的復甦，資訊、通訊、消費性電子等產品可望持續成長，且在 3C 產品朝向輕、薄、短、小及高功率特性發展下，為各式高功率整流二極體、開流體等分離式元件帶來寬廣的空間，台灣廠商憑藉著產品品質的優良及生產成本的優勢，在國際大廠訂單紛紛釋出之際，將有機會成為二極



體 OEM/ODM 廠商之最大受益者。

此外，若依地區別來看，亞太地區為分離式元件最主要之市場，佔整體分離式元件市場四成以上之比重，並呈現逐年成長的趨勢。市場規模大小依次為亞太地區、日本、歐洲及美國，根據 WSTS 研究機構之資料顯示，預估整個亞洲市場將可望持續佔有整體分離式元件超過六成以上之市場，故其戰略地位十分重要。

台灣是全球最大半導體前段製程的生產基地，隨著 5G 產業發展將帶動各項半導體元件顯著成長及在配合節能減排全球環保政策的要求下，產品在性能不斷改提升亦加速消費性市場電子產品的淘汰率及更換速度，這對電子零件供應廠而言提供了重新洗牌整合契機。去年半導體產業面對的逆境包括貿易戰、庫存調整的問題，今年關注的議題除了貿易戰之外又面臨到新冠疫情的衝擊，預估中國市場將產生重大影響，反而貿易糾紛對於台灣產業的影響較為有限。

#### 4、競爭利基：

##### (1) 生產流程垂直整合

生產流程從切片、倒角，銜接原先研磨、拋光、磊晶、晶圓製造及晶圓切割製程到封裝測試垂直整合完成一貫作業。由於能有效整合半導體工業上、下游的生產流程，使得對於原料的供應狀況，生產工時的縮減、成本的降低及品質的提升，均有良好的成效。

##### (2) 專業技術人才、研發能力佳

本公司研發部門，擁有專業技術人才，經驗豐富，同時持續投入大量經費從事技術的研究發展及自動化生產線的開發，並對國際先進之關鍵技術加以整合應用開發。另公司亦積極在太陽能晶片新材料方面，投入大量研發人力及資源，以開發更具利基產品，期能更加符合市場需求。

##### (3) 完善品保體系

本公司長期致力於利基型產品，強調產品的獨創性，避免激烈的價格競爭，而本公司更重視品質之管理，自成立以來即不斷提升員工品質意識，繼而順利取得 ISO 9001、QS 9000、ISO 14000 及車用電子 TS16949 的認證，本公司即以其獨特的產品及優異之品質，獲得客戶的信賴，建立長期合作關係並提高競爭力。

## 5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

### (1) 有利因素

#### A、銷貨通路緊密且兼具良好的市場知名度

公司生產經營三十餘年，各業界評價頗高，且品牌經營亦有相當之成果，處於領先前導地位。同時以分離式元件進口國家而言中國為最大市場，也將成為全球半導體需求的重點發展區域，本公司以生產垂直整合的優勢、市場利基及成本考量持續擴大在中國後段製程的投資，積極布局中國分離式元件的市場。

#### B、經驗純熟，研發能力創新

公司以著豐富且純熟的經驗，搭配彈性創新的研發能力，在市場當中不斷發展極具競爭優勢的新產品以供客戶需求。分離式元件現階段使用範圍遍及 PC、通訊、消費性電子、汽車市場等，而本公司就是蕭特基二極體為主要利基產品，同時也具有品牌優勢，在配合節能減排要求下不斷推出具市場競爭力之產品行銷全球市場。

#### C、完整的自動化生產線及垂直整合能力

生產線自動化程度高並具垂直整合能力，產品深度夠，可因應市場多樣化需求。

### (2) 不利因素

半導體產業在科技業當中行之有年，實屬完全競爭市場，廠商間的削價競爭更使經營的挑戰度更大，且市場需求變化極快，研發能力備受考驗，唯有加強產品的需求性而避免被市場淘汰。產品市場的適用性也將影響營運狀況。另外近年在有關原料價格方面及供貨，也因全球貿易危機及景氣而產生波動。

### (3) 因應措施

在市場變化方面本公司積極導入分離式元件的行動裝置及車用電子市場為當前首要目標，同時研發技術的提升以加強與競爭廠商的差異化，提高產品價值，搭配行銷能力與競合策略的運作，以滿足市場快速變遷的需求，穩固市場地位以及競爭優勢。生產原物料因國際景氣變遷部份，公司隨即增加國內、美國及韓國供應商以確保供貨無虞，並隨時掌握市場價格的變動。

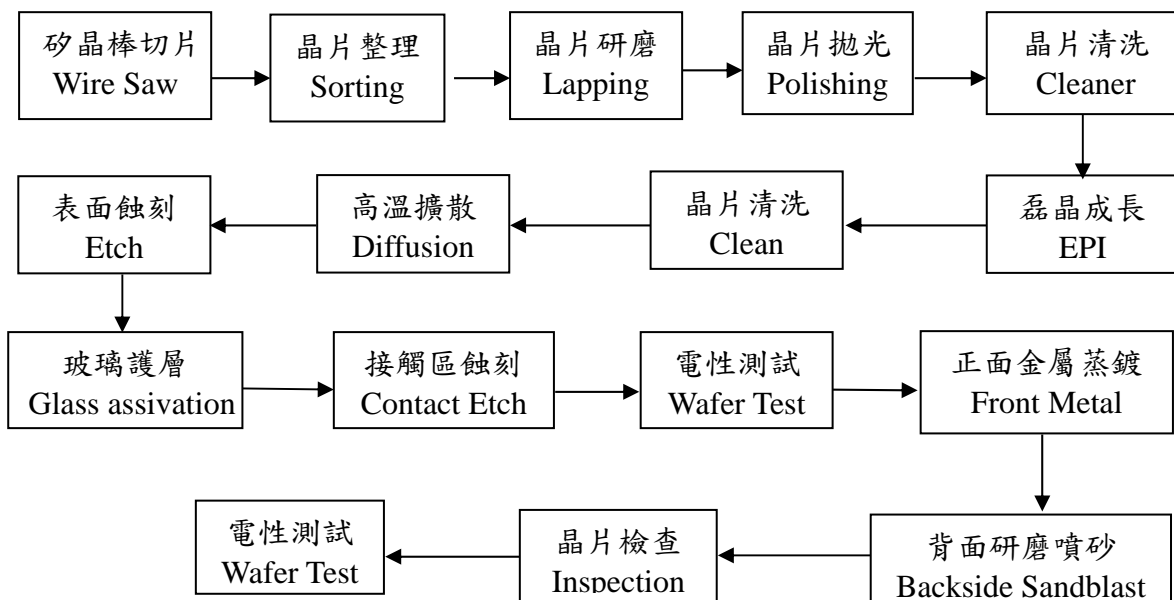
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品之重要用途

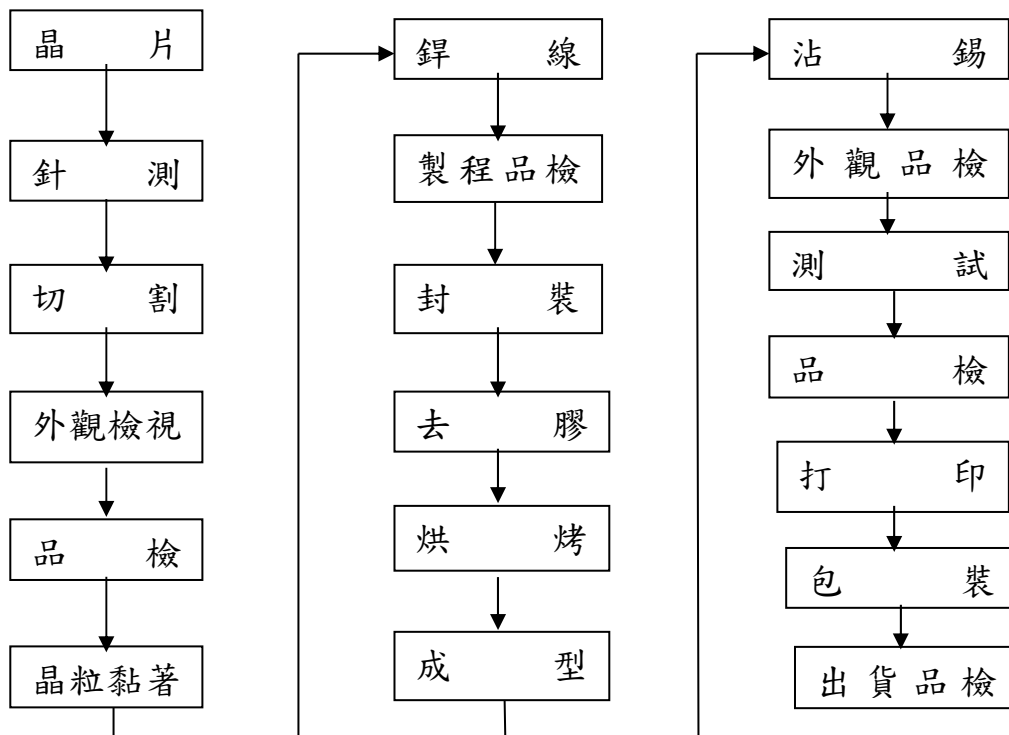
主要產品分類	主要用途
功率雙載子電晶體 (Power Transistor)	電視機、顯像器、電源供應器、汽車音響、汽車點火器、光源燈具等。
蕭特基二極體 (Schottky Barrier Diodes)	交換式電源供應器、工業電子整流器、家用電器、個人/筆記型電腦及通訊手機等。
超快速回復二極體 (Ultra Fast Recovery Rectifiers)	交換式電源供應器、工業電子整流器、家用電器、顯像器等。
磊晶圓 (Epitaxial Wafers)	分離式晶體元件及積體電路元件製作的晶圓原料。
拋光矽晶圓 (Polished Prime Wafers)	為各大晶圓廠的原料。
突波抑制器 (Transient Voltage Suppressor)	汽車電子整流保護器、手機電源接訊保護器、個人及筆記型電腦保護裝置。
橋式整流子 (Bridge Rectifiers)	電源整流器

### 2、主要產品之產製過程

#### (1) 晶圓製程



## (2) 裝測製程



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料之供應商皆為國內外知名大廠貨源穩定，品質良好。

主要原料	供應地區	供應狀況
矽晶圓片	國內、外	正常
基架	國內、外	正常

(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)金額與比例。

1.最近二年度主要供應廠商資料

單位：新台幣千元

項目	109年				110年				111年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C.Y.	22,092	47%	無	X.S.	20,555	33%	無	X.S.	11,864	48%	無
2	X.S.	11,894	25%	無	C.Y.	11,744	20%	無	S.Y.	7,458	30%	無
3	T.S.K.	6,374	14%	無	T.S.K	9,634	15%	無	Z.M.	1,306	5%	無
4	S.P.	1,914	4%	無	S.Y.	6,415	10%	無	G.D.	1,198	5%	無
5	S.M.	920	2%	無	Z.M.	2,778	4%	無	Y.L.	943	4%	無
6	G.D.	773	2%	無	Y.J.	2,711	4%	無	T.S.K.	740	3%	無
7	L.S	555	1%	無	Y.L.	2,195	4%	無	J.C.	415	1%	無
8	Z.M	448	1%	無	G.D.	1,778	3%	無	Y.J.	324	1%	無
9	Y.L.	433	1%	無	J.C.	1,773	3%	無	C.Y.	181	1%	無
10	G.X	339	1%	無	G.X.	550	1%	無	E.D.	64	1%	無
	其他	1,254	2%	無	其他	2,105	3%	無	其他	146	1%	無
	進貨淨額	46,996	100%		進貨淨額	62,238	100%		進貨淨額	24,639	100%	

變動原因說明:公司視市場需求、開發產品結構及採購價格故廠商有所變動。

(註：自 102 年起適用 IFRSs，為合併財務報表之金額。)

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	MSW	22,734	17%	無	MSW	18,341	14%	無	HY	3,645	17%	無
2	HY	11,090	8%	無	MZ	11,138	8%	無	CY	2,538	12%	無
3	WC	9,974	7%	無	HY	10,308	8%	無	SH	1,523	7%	無
4	DG	9,421	7%	無	GL	8,394	6%	無	VEN	1,387	6%	無
5	GL	9,039	7%	無	WC	8,117	6%	無	MZ	1,366	6%	無
6	CY	4,858	4%	無	CY	6,893	5%	無	PC	1,365	6%	無
7	MZ	4,157	3%	無	VEN	5,436	4%	無	ZG	1,288	6%	無
8	SH	3,908	3%	無	DG	4,522	3%	無	PLM	1,114	5%	無
9	BLM	3,727	3%	無	LG	4,362	3%	無	LG	1,049	5%	無
10	KCT	3,703	3%	無	SH	3,887	3%	無	DG	1,015	5%	無
	其他	51,112	38%	無	其他	53,968	40%	無	其他	5,298	25%	無
	銷貨淨額	133,723	100%		銷貨淨額	135,366	100%		銷貨淨額	21,587	100%	

變動原因說明： 因應市場產品應用及分散銷貨客戶所產生的變化。註：自 102 年起適用 IFRSs，為合併財務報表之金額。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：產值為新台幣千元

生產 量值 主要 商品	年度	一一〇年度			一〇九年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電 晶 體		1,500	747	4,728	1,500	152	6,999
二 極 體		150,000	52,714	124,223	120,000	36,931	101,778
晶 粒		100,000	26	59	100,000	2,567	3,335
其 他		1,000	-	63	1,000	5	5,799
合 計		-	-	129,073	-	-	117,911

註 1：電晶體、二極體及晶粒之數量單位為千 PCS。

註 2：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 3：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：銷值為新台幣千元

銷售 量值 主要 商品	年度	一一〇年度				一〇九年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電 晶 體		293	2,681	276	3,295	240	2,982	456	8,366
二 極 體		1,620	2,165	42,929	120,452	1,239	3,695	35,376	111,208
晶 粒		0	0	19,128	4,479	20	235	218	1,356
其 他		-	479	-	1,815	-	1,496	-	4,385
合 計		-	5,325	-	130,041	-	8,408	-	125,315

註 1：電晶體、二極體及晶粒之數量單位為千 PCS。

註 2：因各項產品及其他類之數量單位不同，故銷量未予加總。

註 3：其他項下之矽晶圓為出售半成品及原料之收入。

### 三、從業員工資料

年度		109年底	110年底	111年3月31日
員 工 人 數	幹部及技術人員	20	20	20
	作業人員	0	0	0
	管理業務及其他	4	4	4
	合計	24	24	24
平均年歲		48.8	49.8	50.1
平均服務年資		20.1	21.1	22.4
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	4.2	4.2	4.2
	大 專	75	75	75
	高 中	20.8	20.8	20.8
	高中以下	0	0	0

### 四、環保支出資訊

(一)、公司環保支出主要在發展永續環境，其作為說明如下：

- 1、設置循環回收設備將部份製程廢水循環再利用，並使用於次級用水區域，以降低水資源的使用。
- 2、公司設有環工及安衛室，並設置相關專責人員，負責環境方面的管理，定期管理空污、廢水排放檢測申報、廢棄物的清理、計畫的維護、勞工安全衛生業務、安全衛生促進、健康檢查規劃及作業環境檢測。
- 3、本公司在管理溫室氣體減量上，長久以來持續有效進行節能活動與管理，且透過節能活動及管理方案之執行，使其降低溫室氣體之排放量，相關之節能減量活動及管理方案如下：
  - (1) 空壓機、冰水主機運作管理
  - (2) 夜間能源使用管理
  - (3) 照明燈具改用LED燈管
  - (4) 逃生指示燈更改為LED
  - (5) 冰水主機設備改善提升效能
  - (6) 屋頂自建400KW太陽能發電系統



## 五、勞資關係

### (一) 現行重要勞資協議及實施情形

#### 員工福利措施

本公司除對新進及現有員工提供相當水準之薪資，並視各人年度考績辦理升遷加薪外，於年底視營運狀況加發獎金、績效獎金及三節獎金等，除此之外，本公司尚有其他福利措施，主要說明如下：

休假制度：除國定例假日外，尚有年休假期；家庭照顧假、育嬰假、女性同仁生育期間之產假（照常給薪）。

保險制度：全體員工均參加勞工保險、全民健保及團體意外保險，其中於團體意外保險中，所有員工均免費享有150萬元基本保障。

補助：員工結婚補助、傷喪之撫卹補助、子女教育補助等。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代工合約	E.T.	110.06~112.06	生產代工	-

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師查核意見

#### (一)、合併資訊

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					年 度 截 至	
	110 年	109 年	108 年	107 年	106 年	111 年 03 月 31 日 財務資料(註3)	
流動資產	205,496	145,744	136,098	316,162	416,510	241,174	
不動產、廠房及設備 (註2)	391,925	394,864	498,416	533,475	571,529	389,947	
無形資產	693	1,526	2,358	3,190	4,023	485	
其他資產(註2)	55,428	10,290	17,653	17,985	20,897	69,525	
資產總額	653,542	552,424	654,525	870,812	1,012,959	701,131	
流動負債	分配前	62,013	68,106	215,785	357,648	240,022	115,562
	分配後	62,013	68,106	215,785	357,648	240,022	115,562
非流動負債	61,132	148,434	304,391	128,140	212,395	60,922	
負債總額	分配前	123,145	216,540	520,176	485,788	452,417	176,484
	分配後	123,145	216,540	520,176	485,788	452,417	176,484
歸屬於母公司業主之 權益	530,397	335,884	134,349	385,024	560,542	524,647	
股本	370,000	270,000	706,021	706,021	706,021	370,000	
資本公積	193,260	101,000	-	-	-	193,260	
保留盈餘	分配前	(20,577)	(24,474)	(558,762)	(310,961)	(137,125)	(31,702)
	分配後	(20,577)	(24,474)	(558,762)	(310,961)	(137,125)	(31,702)
其他權益	(12,286)	(10,642)	(12,910)	(10,036)	(8,354)	(6,911)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	530,397	335,884	134,349	385,024	560,542	524,647
	分配後	530,397	335,884	134,349	385,024	560,542	524,647

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					年 度 截 至 111年03月31日 財務資料(註2)
	110年	109年	108年	107年	106年	
營業收入	135,366	133,723	165,229	304,695	261,793	21,587
營業毛利	25,199	10,828	(161,723)	(106,579)	(91,356)	(353)
營業損益	(25,649)	(68,275)	(234,858)	(173,416)	(114,897)	(14,034)
營業外收入及支出	6,727	63,369	(3,316)	(7,777)	(9,406)	2,909
稅前損益	(18,922)	(4,906)	(238,174)	(181,193)	(124,303)	(11,125)
繼續營業單位 本期損益	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	(11,125)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	(11,125)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,644)	6,801	(11,194)	5,210	(12,774)	5,375
本期綜合損益總額	(20,487)	535	(250,675)	(175,518)	(142,219)	(5,750)
淨損益歸屬於 母公司業主	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	(11,125)
淨損益歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(20,487)	535	(250,675)	(175,518)	(142,219)	(5,750)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股淨利(損)	(0.54)	(0.33)	(14.09)	(2.56)	(1.83)	(0.30)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)、個體資訊：

1.簡明資產負債表-我國企業會計準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					年 度 截 至 111年03月31日 財務資料(註3)
		110年	109年	108年	107年	106年	
流 動 資 產		135,410	105,169	143,582	374,663	522,862	不 適 用
不動產、廠房及設備 (註2)		295,102	308,076	323,416	339,815	355,896	
無 形 資 產		693	1,526	2,358	3,190	4,023	
其他資產(註2)		172,214	123,960	81,958	41,504	119,158	
資 產 總 額		603,419	538,731	551,314	759,172	1,001,939	
流 動 負 債	分配前	11,890	54,413	112,574	246,008	229,002	
	分配後	11,890	54,413	112,574	246,008	229,002	
非 流 動 負 債		61,132	148,434	304,391	128,140	212,395	
負 債 總 額	分配前	73,022	202,847	416,965	374,148	441,397	
	分配後	73,022	202,847	416,965	374,148	441,397	
歸屬於母公司業主 之 權 益		-	-	-	-	-	
股 本		370,000	270,000	706,021	706,021	706,021	
資 本 公 積		193,260	101,000	-	-	-	
保 留 盈 餘	分配前	(20,577)	(24,474)	(558,762)	(310,961)	(137,125)	
	分配後	(20,577)	(24,474)	(558,762)	(310,961)	(137,125)	
其 他 權 益		(12,286)	(10,642)	(12,910)	(10,036)	(8,354)	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	530,397	335,884	134,349	385,024	560,542	
	分配後	530,397	335,884	134,349	385,024	560,542	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2.簡明綜合損益表-我國企業會計準則

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					年 度 截 至 111年03月31日 財務資料(註2)
	110年	109年	108年	107年	106年	
營業收入	98,679	83,376	143,748	251,211	228,437	不 適 用
營業毛利(損)	(16,092)	24,145	(98,182)	(56,116)	(14,989)	
營業(損)益	(49,395)	(31,560)	(135,319)	(99,690)	(20,870)	
營業外收入及 支 出	30,473	26,654	(102,855)	(81,503)	(102,596)	
稅前淨利(損)	(18,922)	(4,906)	(238,174)	(181,193)	(123,466)	
繼續營業單位 本期淨利(損)	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(1,644)	6,801	(11,194)	5,210	(12,774)	
本期綜合損益 總 額	(20,487)	535	(250,675)	(175,518)	(142,219)	
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	(18,843)	(6,266)	(239,481)	(180,728)	(129,445)	
淨利歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額 歸屬於母公 司 業 主	(20,487)	535	(250,675)	(175,518)	(142,219)	
綜合損益總額 歸屬於非控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每股淨利(損)	(0.54)	(0.33)	(14.09)	(2.56)	(1.83)	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：繼續營業單位損益及停業單位損益以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)、最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	查核(核閱)意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 王燕景 李季珍 會計師	無保留結論查核報告
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 王燕景 廖鴻儒 會計師(註 1)	無保留結論查核報告
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所 楊朝欽 廖鴻儒 會計師(註 2)	無保留結論查核報告
108 年度 第一季~第三季	勤業眾信聯合會計師事務所 楊朝欽 廖鴻儒 會計師	無保留結論核閱報告
108 年度 第四季	安永聯合會計師事務所 陳政初 李芳文 會計師(註 3)	無保留結論查核報告
109 年度	安永聯合會計師事務所 陳政初 李芳文 會計師	無保留結論查核報告
110 年度	安永聯合會計師事務所 李芳文 邱琬茹 會計師(註 4)	無保留結論查核報告
111 年度 第一季	安永聯合會計師事務所 李芳文 邱琬茹 會計師	無保留結論核閱報告

註 1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動，簽證會計師改委由王燕景及廖鴻儒會計師。

註 2：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動，簽證會計師改委由楊朝欽及廖鴻儒會計師。

註 3：因應本公司營運及內部管理需要，簽證會計師改委由安永聯合會計事務所陳政初及李芳文會計師。

註 4：因應安永聯合會計事務所內部組織調整，簽證會計師改委由李芳文及邱琬茹會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析-國際財務報導準則-合併

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年03月31日 (註2)
		110年	109年	108年	107年	106年	
財務結構(%)	負債占資產比率	19	39	80	56	45	25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	151	123	61	97	129	150
償債能力%	流動比率	331	214	39	88	150	209
	速動比率	278	186	27	47	74	169
	利息保障倍數	(2,070)	27	(3,826)	(2,695)	(2,416)	(4,422)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.88	3.13	2.68	2.28	1.28	0.73
	平均收現日數	94	117	136	160	285	502
	存貨週轉率(次)	4.41	4.08	3.48	2.33	1.68	0.88
	應付款項週轉率(次)	6.03	4.84	11.23	12.14	10.03	1.28
	平均銷貨日數	83	90	105	157	217	415
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.34	0.3	0.32	0.55	0.44	0.05
	總資產週轉率(次)	0.22	0.22	0.22	0.32	0.25	0.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.01)	(0.15)	(30.76)	(18.64)	(11.89)	(1.61)
	權益報酬率(%)	(4.35)	(2.67)	(92.22)	(38.23)	(20.49)	(2.07)
	稅前純損益占實收資本額比率(%) (註7)	(5.11)	(1.82)	(33.73)	(25.66)	(17.61)	(3.79)
	純益(損)率(%)	(13.92)	(4.69)	(144.94)	(59.31)	(49.45)	(51.54)
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.54)	(0.33)	(14.09)	(2.56)	(1.83)	(0.54)
現金流量	現金流量比率(%)	(7.29)	(208.68)	(22.03)	11.88	-	(5.71)
	現金流量允當比率(%)	(165.94)	(181.27)	(36.55)	18.39	1.32	(174.41)
	現金再投資比率(%)	(0.24)	(7.63)	(4.35)	2.16	-	(0.35)
槓桿度	營運槓桿度	0.17	0.59	0.86	0.79	0.65	0.60
	財務槓桿度	0.97	0.91	0.97	0.96	0.96	0.98
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)							
一、因本期辦理私募發行新股用以償還借款致負債佔資產比率降低。							
二、因本期辦理減資彌補虧損致長期資金佔固定資產比率增加。							
三、因本期辦理私募發行新股用以償還借款致流動比率、速動比率及利息保障倍數增加。							
四、因本期收回呆帳致應收款項週轉率及平均收現日數改善。							
五、因本期調整生產結構降低費用支出及成本致應付款項週轉率上升。							
六、因前期有處分不動產業外收益致本期整體獲利能力包含資產報酬率、權益報酬率、稅前純損占實收資本比率、純損率及每股虧損均較前期下降。							
七、因本期償還借款及前期支付確定福利負債致本期現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率皆改善。							
八、因本期調整產銷架構及精簡人力致營運槓桿度下降。							

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



(2) 財務分析-國際財務報導準則-個體

分析項目(註3)	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 111年03月31日 (註2)
		110年	109年	108年	107年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	12	38	76	49	44	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	200	157	94	151	207	
償債能力 %	流動比率	1,139	194	58	152	197	
	速動比率	1,056	92	26	94	126	
	利息保障倍數	(2,367)	27	(3,826)	(2,695)	(2,399)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.13	2.26	2.98	2.05	1.10	
	平均收現日數	51	162	123	178	331	
	存貨週轉率(次)	3.57	0.92	2.17	1.85	1.21	
	應付款項週轉率(次)	25.18	3.35	8.83	12.65	12.18	
	平均銷貨日數	102	397	168	197	300	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.33	0.26	0.43	0.72	0.62	
	總資產週轉率(次)	0.17	0.15	0.22	0.29	0.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.19)	(0.13)	(23.10)	(19.94)	(11.86)	
	權益報酬率(%)	(4.35)	(2.67)	(92.22)	(38.23)	(20.49)	
	稅前損益占實收資本額比率(%) (註7)	(5.11)	(1.82)	(33.73)	(25.66)	(17.49)	
	純益(損)率(%)	(19.10)	(7.52)	(166.60)	(71.94)	(56.67)	
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.54)	(0.33)	(14.09)	(2.56)	(1.83)	
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	17.55	-	
	現金流量允當比率(%)	464.66	166.04	61.96	18.92	17.01	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	2.72	-	
槓桿度	營運槓桿度	0.72	0.59	0.86	0.82	0.00	
	財務槓桿度	0.98	0.82	0.96	0.94	0.81	
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)							
一、因本期辦理私募發行新股用以償還借款致負債佔資產比率降低。							
二、因本期辦理減資彌補虧損致長期資金佔固定資產比率增加。							
三、因本期辦理私募發行新股用以償還借款致流動比率、速動比率及利息保障倍數增加。							
四、因本期銷貨收入增加致應收款項週轉率、平均收現日數改善及不動產、廠房及設備週轉率上升。							
五、因本期提列存貨跌價致存貨週轉率、平均銷貨日數改善及應付款項週轉率上升。							
六、因本期提列存貨跌價致銷貨成本增加影響損益致整體獲利能力比率下降。							
七、因本期償還借款及前期支付確定福利負債致本期現金流量允當比率上升。							
八、因本期提列存貨跌價影響營業利益致營運槓桿度下降。							
九、因本期償還借款致財務槓桿度上升。							

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務

資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、審計委員會審查報告書



統懋半導體股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一百一十一年度營業報告書、財務報表(包含個體及合併財務報告)及虧損撥補議案，其中財務報表(包含個體及合併財務報告)業經董事會委任安永聯合會計師事務所李芳文會計師及邱琬茹會計師查核完竣，並出具查核報告；上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本審計委員會審查，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報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一百一十一年股東常會

統懋半導體股份有限公司

審計委員會召集人：侯榮顯

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告：詳後附件一

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳後附件二

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：無。

## 柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	一一〇年度	一〇九年度	差異	
				金額	%
流動資產		205,496	145,744	59,752	41
長期投資		6,796	-	0	100
固定資產		391,925	394,864	(2,939)	(0.74)
其他資產		49,325	11,816	37,509	317.44
資產總額		653,542	552,424	101,118	18.30
流動負債		62,013	68,106	(6,093)	(8.95)
長期負債		-	80,000	(80,000)	(100)
其他負債		61,132	68,434	(7,302)	(10.67)
負債總額		123,145	216,540	(93,395)	(43.13)
股本		370,000	270,000	100,000	37.04
保留盈餘		(20,577)	(24,474)	3,897	(15.92)
股東權益調整		(12,286)	(10,642)	(1,644)	15.45
股東權益總額		530,397	335,884	194,513	57.91

說明：

1. 本期流動資產增加主要為辦理私募發行新股及呆帳收回所致。
2. 本期長期投資增加主要為轉投資公司清算分配股票所致。
3. 本期其他資產增加主要為採購設備之預付設備款增加所致。
4. 本期長期負債減少為償還股東借款所致。
5. 本期股本及股東權益增加主要為本年度辦理溢價私募發行新股所致。

## 二、財務績效：

### 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	一一〇年度	一〇九年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	135,366	133,723	1,643	1%
營業成本	110,167	122,895	(12,728)	-10%
營業毛利(損)	25,199	10,828	14,371	133%
營業費用	50,848	79,103	(28,255)	-36%
其他收益及費損	-	-	-	-
營業淨損	(25,649)	(68,275)	42,626	-62%
營業外收入及支出	6,727	63,369	(56,642)	-89%
繼續營業部門稅前淨利(損)	(18,922)	(4,906)	(14,016)	286%
所得稅費用(利益)	(79)	1,360	(1,439)	-106%
繼續營業部門稅後淨利(損)	(18,843)	(6,266)	(12,577)	201%
增減比例變動分析說明：				
1.調整產銷策略及去化已提列跌價庫存存貨致營業成本下降及提升毛利。				
2.調整產銷策略及進行組織精簡致營業費用及營業淨損下降。				
3.營業外收入下降主要為上期有子公司處分不動產利益所致。				

## 三、現金流量之檢討與分析表

### 最近兩年度流動性分析

項目 \ 年度	一一〇年度 (註)	一〇九年度 (註)	增(減)比例
現金流量比率	(7.29%)	(208.68%)	97%
現金流量允當比率 (以五年度為基礎)	(165.94%)	(181.27%)	8%
現金再投資比率	(0.24%)	(7.63%)	97%
增減比例變動分析說明：			
1.本期因財務成本減少及上期有支付確定福利負債致現金流量比率改善。			
2.本期有設備採購支出致現金再投資比率下降。			

## 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
98,160	38,000	147,200	(11,040)	-	30,000
未來一年現金流量變動情形分析： 1. 全年現金流出量主要為營運資金、購置設備支出及償還到期借款。 2. 現金不足額將以向金融機構融資因應。					

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：**本公司最近年度未有重大資本性支出。

**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：**最近年度本公司無轉投資計畫。

**六、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：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

隨著國際金融環境變化，各國政府為了抑制通膨而紛紛實施升息，目前公司融資金額不大、利率尚屬低點對財務、損益影響甚微。但對於利率變動將採取積極與銀行進行利率協調或是增加中長期資金運用以為因應。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

由於貿易摩擦所引起國際保護主義興起，美元升息導致近期匯率波動，美元、人民幣匯率走升對公司匯兌損益造成影響，公司將視市場操作結售結購之交易及機動調整報價幣別以為因應。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對公司主要的影響主要為員工薪資與購料成本，公司將依市場供需調整價格及視國際金融環境而變動財務調度與規劃，以最快速的反應掌握成本控制進而規避風險，冀望將通膨壓力對公司產生之影響降至最低。

(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：

本公司一一〇年度並未有從事高風險、高槓桿投資、背書保證之情事。

對於投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司均有完善的相關作業管理辦法規範。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 研發計畫

(1) 在 Power MOSFET 方面研究並開發 Split gate 結構的 MOSFET 產品(30V~200V)，以符合客戶更嚴苛的使用要求。

(2) 在新材料(Wide band gap)方面,持續研究與開發 SiC/GaN 在功率元件上的應用產品(SiC SBD 600V)。

(3) SMB 封裝產線在品質及效能方面提升之研究開發。

(4) Power Amplifier 配對使用之功率電晶體產品開發。

2. 投入之研發費用：新台幣 36,000 千元

(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：

疫情因素全球經濟不確定因素甚多，包含美中貿易摩擦的不確定性、主要經濟體貨幣政策動向不確定，都影響國內外政策的變動。本公司將以審慎保守的態度調整整體產、銷佈局，以因應母、子公司所面對可能發生政策及法律變動所產生的衝擊。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

半導體產業技術以飛快速度不斷進步，產業結構也持續改變，本公司在這方面不斷投入研發費用，專注於自主技術研發，包括效率提升、晶片及產品應用、具成本效益之新製程及新材料開發，以因應市場客觀狀況適時適當擴大規模提高經濟效益。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自股票公開於集中市場上市以來，自感對社會的責任加重，因此致力於內部稽核制度之嚴格執行，以期各項可能發生之企



業危機防患於未然，同時加強教育管理階層對危機處理的處置能力，以避免危機發生之風險，善盡企業對社會應有之責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司近期內並無進行企業併購之規劃。

(八) 擴充廠房之預期效益，可能風險及因應措施：今年度公司無大幅擴充廠房之規劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

有關進貨方面，為避免過度集中之風險及造成短缺或中斷情形，本公司主要原物料供應商均至少保持二家以上並維持長期與良好之合作關係，除可確保貨源穩定，並可在市場競爭機制下獲得合理價格。

有關銷貨方面，本公司採上、下游垂直整合，產品種類眾多，銷售組合多樣，視市場變化隨時調整其生產線，可有效規避銷貨集中所面臨之風險。

(十) 董事、監察人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：本年度無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本年度無此情事。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格之影響：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 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。

(1) 資通安全風險管理架構：

本公司雖尚未成立跨部門資訊安全委員會，目前由資訊部人員兼任資訊安全相關事務。

(2) 資通安全政策

1、定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

2、不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作

業，新進人員皆須簽定資通安全保密協定。

- 3、委外廠商須簽定保密協議，以確保使用本公司所提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- 4、重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援機制，以維持其可用性
- 5、個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體
- 6、定期檢視同仁帳號及權限，並要求同仁應定期更換密碼
- 7、每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

將資訊安全及個資保護檢查控制作業列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核，且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。

- 2.列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安事件所遭受之損失、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:無。

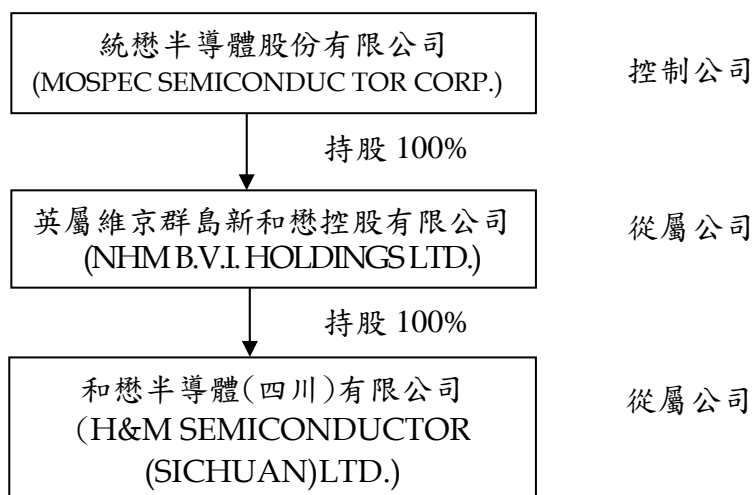
七.其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一) 最近年度依本會所訂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：

#### 1. 關係企業合併營業報告書



#### 2. 關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
英屬維京群島新和懋控股有限公司	102.07	Quastishy Building P.O.Box 4389, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD \$15,542,142.26	投資控股
和懋半導體(四川)有限公司	100.12	四川省遂寧市船山區 北固鄉興寧路經濟開發區	USD \$10,000,000	新型電子元件之製造、銷售及太陽能電池晶片之買賣業務

#### 3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。
- (2) 關係企業間所經營業務互有關聯，往來分工情形：統懋公司將以原料及半成品委託和懋半導體公司加工，再將成品銷售至市場。

#### 4.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英屬維京群島新和懋控股有限公司	董事	唐永渝	10,804,742	100%
和懋半導體（四川）有限公司	法人代表	賴政麟	10,000,000	100%

#### 5.各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利(損)益	本期(損)益(稅後)
英屬維京群島新和懋控股有限公司	466,874	149,925	-	149,925	-	-	25,310
和懋半導體（四川）有限公司	276,800	224,102	104,294	119,808	129,330	23,710	25,274

#### (二) 關係企業合併財務報表（詳閱前合併財務報表暨查核報告）

本公司一一〇年度依「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，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(一) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：

#### (一) 私募有價證券辦理情形

本公司 109 年 5 月 8 日第十二屆第十二次董事會通過私募普通股議案，並經 109 年 6 月 29 日股東常會通過，其內容如下：

一、本公司為充實營運資金擬辦理私募發行普通股，預計私募普通股 20,000,000 股，依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等規定辦理應說明事項如下：

### 1、私募價格訂定之依據及合理性：

- (1)、訂價方式依據；依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價與定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以二基準計算價格較高者為本次私募參考價格。
- (2)、實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，實際訂價日及實際私募價格提請股東會於決議成數之範圍內授權董事會視市場狀況洽特定人之情形訂定之。
- (3)、若本次私募發行普通股依前述訂價方式致以低於面額發行之說明原因及合理性：本公司考量資金市場狀況籌資不易，為順利募集營運所需資金及健全財務結構，故未採其他負債性質之籌資方式，惟若因此依前述訂價方式致以低於面額發行應屬合理，若因實際私募價格與面額之差額發生虧損，因本公司私募普通股所籌資金用途為募集營運資金及改善公司財務結構，故對股東權益應不致產生重大影響。如因前述事由致公司發生累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以減資、盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理，應可兼顧原股東權益。
- (4)、本次私募普通股價格之訂定方式係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格情形等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。

### 2、特定人及內部人選擇方式：

- (1)、本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人及內部人為限。
- (2)、應募人選擇方式與目的：以可協助公司強化產銷結構及推展業務之投資人且符合主管機關規定之各項特定人及內部人為限，目的為擴展及增進本公司未來營運規模。

### 3、辦理私募之必要理由：

- (1)、不採公開募集之理由：本公司為加強財務結構，考量實際籌資市場狀況掌握不易及籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，私募可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來的營運發展，是以採私募方式辦理現金增資

發行新股確有其必要性。

- (2)、**私募額度**：不超過 20,000,000 股額度內，於股東會決議日起一年內分二次辦理，實際募資額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及特定人情形辦理之。第一次私募預計用於充實營運資金以因應業務成長所需、改善財務結構，並提升公司之淨值。第二次私募預計用於充實營運資金以提升市場競爭力擴大營收，並可強化整體財務結構。

- (3)、**本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益說明如下：**

本次私募主要資金用途為充實營運資金及擴展營運規模，預計達成效益為改善財務結構及增加營運績效、創造營業利益。

- 4、**本次減資私募後應募人及所洽特定人與公司股東結構比對並無經營權重大變動之疑慮。**

二、**本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同**；惟依證券交易法規定，本公司私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得再行交易。本次私募之普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定取得主管機關符合上市標準同意函後，向金管會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。

三、**本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括發行價格、發行股數、發行金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。**

四、**獨立董事是否有反對或保留意見**：否。

(二)第一次募集與發行有價證券之詳細資訊如下表：

項 目	109 年第一次私募普通股 發行日期：109 年 10 月 26 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	109 年 6 月 29 日股東常會決議通過於不超過普通股 20,000,000 股之額度內發行
價格訂定之依據及合理性	109 年 9 月 24 日董事會為定價日：以不低於定價日下列二款基準計算價格較高者之八成為依據： A.定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為 23.05 元、23.02 元、23.67 元。 B.定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，並加回減資反除權後之股價為 25.01 元。

	依據前項說明計算結果，本次私募每股價格以定價日前 30 個營業日均價計算之普通股收盤價簡單算術平均數之股價為參考價格 25.01 元，擬訂本次私募價格為新台幣 20.10 元，為參考價格之 80.37% 符合不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，應屬合理。		
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6、原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函及 103 年 12 月 30 日金管證發字第 1030051453 號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定辦理。		
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易及籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，私募可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來的營運發展，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。		
價款繳納完成日期	109 年 10 月 14 日		
應募人資料	私募對象	認購數量(仟股)	與公司關係
	唐永渝	100	本公司董事、總經理
	銘沛投資股份有限公司	1,100	本公司法人董事、謝碧蓮為本公司董事
	賴政麟	25	本公司經理人
	嚴永森	100	本公司經理人
	定宏國際投資有限公司	3,430	關係人
	宏遠證券股份有限公司	1,800	無
	江志強	500	無
	林文治	250	無
	胡柏祥	300	無
	王緯	250	無
	宏遠證創投股份有限公司	200	無
	李寶琳	200	無
	鄭恩賜	200	無
	侯政瑜	200	無
	張溥仁	200	無
	張福田	200	無
	蔣志亮	150	無
	常健凡	100	無
	廖秀真	100	無
陳麗君	100	無	
廖玉霞	60	無	
許東盛	50	無	
郭銘坤	50	無	

	詹政仁	50	無		
	邱漢呈	50	無		
	王慧英	50	無		
	劉江凱	30	無		
	吳念誼	30	無		
	李昔為	30	無		
	賴青祈	25	無		
	李書旭	25	無		
	曾咪咪	25	無		
	陳誌亮	10	無		
	蕭昌墀	10	無		
實際認購價格	每股新台幣 20.10 元				
辦理私募對股東權益影響	本次私募普通股所籌資金用途為募集營運資金及改善公司財務結構，且證券交易法對於私募有價證券有 3 年轉讓限制及對應募人資格亦有限制，故對股東權益應不致產生重大影響。				
私募資金運用情形及計劃執行進度	資金用途	運用情形(元)		計劃執行進度	
	充實營運資金	實際支用金額	80,442,060	實際支用比例	100%
		償還借款	實際支用金額	120,557,940	實際支用比例
	全部計劃執行完畢				
私募效益顯現情形	達到充實營運資金、改善財務結構，提升營運成效				

(三)第二次募集與發行有價證券之詳細資訊如下表：

項 目	109 年第二次私募普通股 發行日期：110 年 3 月 30 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	109 年 6 月 29 日股東常會決議通過於不超過普通股 20,000,000 股之額度內發行
價格訂定之依據及合理性	110 年 3 月 11 日董事會為定價日：以不低於定價日下列二款基準計算價格較高者之八成為依據： A.定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為 26 元、26.07 元、26.10 元。 B.定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，並加回減資反除權後之股價為 26.61 元。 依據前項說明計算結果，本次私募每股價格以定價日前 30 個營業日均價計算之普通股收盤價簡單算術平均數之股價為參考價格 26.61 元，擬訂本次私募價格為為新台幣 21.50 元，為參考價格之 80.80% 符合不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，應屬



	合理。		
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6、原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函及 103 年 12 月 30 日金管證發字第 1030051453 號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定辦理。		
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易及籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，私募可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來的營運發展，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。		
價款繳納完成日期	110 年 3 月 19 日		
應募人資料	私募對象	認購數量(仟股)	與公司關係
	銘沛投資股份有限公司	1,200	本公司法人董事、謝碧蓮為本公司董事
	嚴永森	100	本公司經理人
	定宏國際投資有限公司	3,740	關係人
	江志強	525	無
	林文治	150	無
	黃育實	250	無
	鄭恩賜	1,000	無
	陳俊文	150	無
	馬瑞隆	250	無
	彭子厚	100	無
	張溥仁	200	無
	蔣志亮	150	無
	郭銘坤	50	無
	詹政仁	50	無
	常健凡	200	無
	廖秀真	100	無
	陳麗君	150	無
	邱漢呈	150	無
	許東盛	50	無
	王慧英	50	無
	劉江凱	30	無
	吳念誼	30	無
李昔為	100	無	
柯玫如	100	無	
曾咪咪	75	無	
陳誌亮	20	無	

	蕭昌墀	10	無		
	柯銀德	200	無		
	柯淇淋	100	無		
	陳胤霖	100	無		
	何素珍	300	無		
	袁國婷	100	無		
	楊榮福	100	無		
	吳家賢	100	無		
	許美滿	20	無		
實際認購價格	每股新台幣 21.50 元				
辦理私募對股東權益影響	本次私募普通股所籌資金用途為募集營運資金及改善公司財務結構，且證券交易法對於私募有價證券有 3 年轉讓限制及對應募人資格亦有限制，故對股東權益應不致產生重大影響。				
私募資金運用情形及計劃執行進度	資金用途	運用情形(元)		計劃執行進度	
	償還借款	實際支用金額	117,649,000	實際支用比例	100%
	充實營運資金	預定支用金額	97,351,000	實際支用比例	49%
	主要用途為充實營運資金及擴充、改善製程設備，現正規畫執行中，預計今年底前執行完成。				
私募效益顯現情形	達到充實營運資金、改善財務結構，今年下半年完成改善製程設備將可提升營運績效				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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之事項，亦應逐項載明：無。

## 聲 明 書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 01 月 01 日至 110 年 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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：統御子標雜貨股份有限公司



負責人：翁淑貞



中 華 民 國 1 1 1 年 0 3 月 0 8 日

## 會計師查核報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

統懋半導體股份有限公司及其子公司民國110年12月31日及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年01月01日至12月31日及109年01月01日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達統懋半導體股份有限公司及其子公司民國110年12月31日及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年01月01日至12月31日及109年01月01日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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一般公認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表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，與統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。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，對統懋半導體股份有限公司及其子公司民國110年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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：

#### 存貨評價

截至民國110年12月31日止，統懋半導體股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣31,704仟元，佔合併總資產5%。前述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，其評估涉及管理階層之重大會計估計及判斷，且存貨帳面價值對整體合併財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨評價會計政策之適當性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；測試存貨庫齡之正確性，並分析提列呆滯損失政策之適當性；評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計；測試將存貨價值沖減至淨變現價值之備抵金額是否適當。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。



## 收入認列

統懋半導體股份有限公司及其子公司主要收入來源為製造並銷售二極體產品，由於訂單內容及實務慣例之項目通常需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性；針對毛利率進行分析性程序；選取樣本執行交易細項測試並複核合約中之重大條款及條件；執行截止點測試及期後複核，以確認收入均認列於正確期間。此外，本會計師亦考量財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統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統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。

統懋半導體股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對統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，以及使統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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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統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. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、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據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，決定對統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表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。

#### 其他事項

統懋半導體股份有限公司已編制民國 110 年及民國 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號  
金管證審字第 1040030902 號

李芳文 李芳文



會計師：

邱琬茹 邱琬茹



中華民國 111 年 03 月 08 日

資 產			110年12月31日		109年12月31日		負債及權益			110年12月31日		109年12月31日	
代碼	會計項目	科目	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動資產							流動負債						
1100	現金及約當現金	四/六-1	598,169	15	538,135	7	2100	短期借款	六-10	528,695	4	530,000	5
1150	應收票據淨額	四/六-3、17/七	1,502	0	1,391	0	2150	應付票據	六	-	-	2,777	1
1170	應收帳款淨額	四/六-4、17/七	26,477	4	40,480	7	2170	應付帳款	六	14,833	2	18,930	7
1200	其他應收款淨額	七	5,521	1	100	0	2200	其他應付款	七	17,511	3	3,666	1
1210	其他應收款-關係人	七	-	-	5,572	1	2322	一年內到期長期借款	四/六-13	-	-	11,230	2
130x	存貨	四/六-5/八	31,704	5	18,228	3	2360	淨確定福利負債-流動	四/六-13	1,010	0	1,344	0
1479	其他流動資產	四/六-6	42,132	6	41,835	8	2390	其他流動負債	四/六-12	574	0	150	0
11xx	流動資產合計		705,406	31	643,744	26	21xx	流動負債合計		62,013	9	68,106	12
非流動資產							非流動負債						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四/六-2	6,796	1	-	-	2540	長期借款	六-11/七	-	-	89,000	15
1600	不動產、廠房及設備	四/六-7/八/九	391,925	60	394,864	71	2550	負債準備-非流動	四/六-14	14,920	2	22,143	4
1755	遞延稅資產	四/六-18	5,320	1	5,415	1	2570	遞延所得稅負債	四/六-22	46,212	7	46,291	8
1780	無形資產	四/六-8	693	0	1,526	0	25xx	非流動負債合計		61,132	9	148,434	27
1840	遞延所得稅資產	四/六-20	5,416	1	3,410	1							
1900	其他非流動資產	六-9	41,902	6	3,465	1	26xx	負債總計		123,145	18	216,540	39
15xx	非流動資產合計		448,044	69	406,680	74							
							歸屬於母公司業主之權益						
							3100	股本	六-15				
							3110	普通股股本		370,000	57	270,000	49
							3200	資本公積	六-15	193,260	30	103,000	18
							3300	保留盈餘	六-15				
							3310	法定盈餘公積		-	-	1,672	0
							3350	特種儲備		(20,577)	(3)	(26,146)	(4)
								保留盈餘合計		(20,577)	(3)	(24,474)	(4)
							3400	其他權益		(12,286)	(2)	(10,602)	(2)
							31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		530,397	82	333,884	61
							36xx	權益總計		530,397	82	355,884	61
16xx	資產總計		\$653,542	100	\$552,424	100		負債及權益總計		\$653,542	100	\$552,424	100

(請參閱合併財務報表附註)





代碼	會計項目	附註	110年度		109年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.16	\$135,366	100	\$133,723	100
5000	營業成本	四/六.19	(110,167)	(81)	(122,895)	(92)
5900	營業毛利(損)		25,199	19	10,828	8
6000	營業費用					
6100	折舊費用		(11,602)	(10)	(8,542)	(7)
6200	管理費用		(39,693)	(29)	(66,167)	(49)
6300	研究發展費用		(2,966)	(2)	(7,069)	(5)
6450	攤銷信用減損(損失)利益	四/六.17	3,413	3	2,675	2
	營業費用合計		(50,848)	(38)	(79,103)	(59)
6900	營業淨(損)利		(25,649)	(19)	(68,275)	(51)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四/六.20	100	0	27	0
7010	其他收入	四/六.20/七	12,126	9	68,490	51
7020	其他利益及損失	四/六.20	(4,027)	(3)	1,553	1
7050	財務成本	四/六.20/七	(872)	(1)	(6,701)	(5)
	營業外收入及支出合計		6,727	5	63,369	47
7900	稅前淨利(損)		(18,922)	(14)	(4,906)	(4)
7950	所得稅利益(費用)	四/六.22	79	0	(1,560)	(1)
8200	本期淨利(損)		(18,843)	(14)	(6,266)	(5)
8300	其他綜合損益	四/六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	5,666	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四/六.22	-	-	(1,133)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,644)	(1)	2,268	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,644)	(1)	6,801	5
8500	本期綜合損益總額		\$(20,487)	(15)	\$535	(0)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主	四/六.20	\$(18,843)	(5)	\$(6,266)	(5)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(20,487)	(0)	\$535	(0)
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(虧損)	四/六.23	\$0.54		\$0.33	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	四/六.23	\$0.54		\$0.33	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭淑貞



總經理：唐水滄



會計主管：戴水森





統懋牛牛乳股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國110年1月1日至109年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	歸屬於母公司業主之權益					
	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總額
代碼	3110	3200	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1 民國109年01月01日餘額	\$706,021	\$-	\$1,672	\$(560,434)	\$(12,910)	\$134,349
D1 民國109年度淨利(損)	-	-	-	(6,266)	-	(6,266)
D3 民國109年度其他綜合損益	-	-	-	4,533	2,268	6,801
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	(1,733)	2,268	535
E1 現金增資	100,000	101,000	-	-	-	201,000
F1 減資彌補虧損	(536,021)	-	-	536,021	-	-
Z1 民國109年12月31日餘額	\$270,000	\$101,000	\$1,672	\$(26,146)	\$(10,642)	\$335,884
A1 民國110年01月01日餘額	\$270,000	101,000	\$1,672	\$(26,146)	\$(10,642)	\$335,884
B13 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,672)	1,672	-	-
C11 資本公積彌補虧損	-	(22,740)	-	22,740	-	-
D1 民國110年度淨利(損)	-	-	-	(18,843)	-	(18,843)
D3 民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,644)	(1,644)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	(18,843)	(1,644)	(20,487)
E1 現金增資	100,000	115,000	-	-	-	215,000
Z1 民國110年12月31日餘額	\$370,000	\$193,260	\$-	\$(20,577)	\$(12,286)	\$530,397

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴水森



誠信證券經紀有限公司  
 合併現金流量表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
 (金額單位:新台幣,單位:百萬元)

單位:新台幣千元

代碼	項目	110年度		項目	109年度		
		金額	金額		金額	金額	
	營業活動之現金流量:						
A10000	本期初前淨額	\$116,922	\$14,996	B02700	取得不動產、廠房及設備	(20,517)	(53,273)
A20000	調整項目:			B02800	處分不動產、廠房及設備	3,230	165,874
A20010	收益調整項目:			B03700	存出保證金增加	-	(1,229)
A20100	折舊費用	21,362	23,151	B03800	存出保證金減少	1,281	-
A20200	攤銷費用	1,018	1,132	B05200	取得投資性資產	-	(658)
A20300	預期信用(利益)損失數	(2,411)	(2,672)	B07100	預付設備款增加	(40,000)	(573)
A20900	利息費用	872	6,791	B080	營業活動之淨現金流入(出)	(56,056)	(10,336)
A21200	利息收入	(100)	(27)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,450)	(46,114)				
A23700	金融資產減價(利益)損失	-	122				
A23700	非金融資產減價損失	-	70,061				
A29100	存貨減價損失	(16,241)	(84,690)				
A29900	其他項目	(7,997)	-				
A29910	收益管理會計	(8,898)	(97,232)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			C00200	短期借款減少	(1,915)	-
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數			C01600	應付長期借款	-	5,000
A31130	應收票據(增加)減少	(311)	248	C01700	償還長期借款	(91,230)	(148,985)
A31150	應收帳款減少	17,465	1,597	C04000	租賃本金償還	-	-
A31180	其他應收款(增加)減少	(5,421)	600	C04600	現金增資	215,000	201,000
A31190	其他應收款-關係人減少(增加)	1,372	(5,372)	CCCC	營業活動之淨現金流入	121,855	57,015
A31200	存貨減少	4,820	118,200	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,244)	1,433
A31240	其他流動資產(增加)	(483)	(1,722)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	60,025	26,658
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數			E00100	期初現金及約當現金餘額	38,135	11,477
A32130	應付票據(減少)	(2,779)	(14,613)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$98,160	\$38,135
A32150	應付帳款(減少)增加	(4,897)	7,221				
A32180	其他應付款增加(減少)	13,829	(18,579)				
A32200	負債準備(減少)增加	(6,022)	33,341				
A32230	其他流動負債增加(減少)	413	(56,609)				
A32240	淨確定福利負債-流動(減少)	(134)	(45,471)				
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	24,066	(73,304)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(3,794)	(125,409)				
A33100	放款之利息	100	27				
A33100	支付之利息	(856)	(5,684)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(4,520)	(142,126)				

(請參閱合併財務報告附註)

董事長: 廖永森



總經理: 唐永浩



會計主管: 廖永森



統懋半導體股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日  
及民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- 1、統懋半導體股份有限公司（以下稱「本公司」）係於民國 76 年 03 月經核准設立於台南市新市區港墘里中山路 76 號，主要經營功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片之製造、加工及銷售。
- 2、本公司股票於民國 87 年 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃買賣，嗣於民國 89 年 09 月奉准改在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國110年度及109年度之合併財務報告業經董事會於民國111年03月08日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國110年01月01日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年01月01日

- (1) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 不動產及設備：達到預定使用狀態前之價款(國際會計準則第16號之修正)  
此修正係就企業針對其於資產達到預定使用狀態時出售所生產之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之價款；反之，企業將此等銷售價款及其相關成本認列於損益。
- C. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)  
此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。
- D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正。

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國111年01月01日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估上述之新公布或修正準則，或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年01月01日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年01月01日
4	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年01月01日
5	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年01月01日
6	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年01月01日

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (4) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(6) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國110年度及109年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本集團暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本集團僅於具有下列三項控制要素時，本集團始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴露或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

當本集團直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本集團考量所有相關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本集團即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益	
			110.12.31	109.12.31
本公司	英屬維京群島新和懋控股有限公司	一般投資	100.00%	100.00%
英屬維京群島新和懋控股有限公司	和懋半導體(四川)有限公司	新型電子元器件之製造、銷售及太陽能電池晶片之買賣業務	100.00%	100.00%

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。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。

#### 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

#### 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

##### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價。於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估。於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

統懋丰專體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就其重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

#### 11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 一以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品一包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	2~51 年
機器設備	2~10 年
什項設備	2~15 年
租賃改良	5 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

### 13. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起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，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	有限(5年)
使用之攤銷方法	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

#### 15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出其經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入及應收帳款。主要商品為來自功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~180天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司員工之退休金辦法係依當地法令之規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司及關聯企業所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

##### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

##### (1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據合併公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國 110 年 12 月 31 日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

(3) 應收款項—減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(4) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$514	\$403
支票及活期存款	69,966	37,732
定期存款	27,680	—
合計	\$98,160	\$38,135

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
國內未上市(櫃)股票	\$6,796	\$122
減：備抵損失	—	(122)
合計	\$6,796	\$—
非流動	\$6,796	\$—

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據淨額

	110.12.31	109.12.31
應收票據—因營業而發生	\$1,502	\$1,391
減：備抵損失	—	—
合計	\$1,502	\$1,391

本集團應收票據未有提供擔保情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.17與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款淨額

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$26,687	\$46,687
減：備抵損失	(210)	(6,201)
合計	\$26,477	\$40,486

本集團應收帳款未有提供擔保情況。

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至180天，於民國110年12月31日及109年12月31日總帳面金額分別為28,189仟元及48,078仟元，於民國110年度及109年度備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

	110.12.31	109.12.31
原物料	\$9,750	\$16,932
在製品	2,641	23
製成品	19,313	1,270
合計	\$31,704	\$18,225

本集團民國 110 年度及 109 年度認列為費用之存貨成本為 157,337 仟元及 122,895 仟元，包括存貨回升利益分別為 19,241 仟元及 94,600 仟元，回升利益係因部分呆滯存貨去化所致。

前述存貨提供擔保之情形，請詳附註八。

6. 其他流動資產

	110.12.31	109.12.31
留抵稅額	\$40,635	\$40,944
預付費用	1,465	819
淨確定福利資產	—	22
其他	32	50
合計	\$42,132	\$41,835

7. 不動產、廠房及設備

	110.12.31						109.12.31						
自用之不動產、廠房及設備	\$ 391,925						\$ 394,864						
	土地	房屋及 建築	機器 設備	什項 設備	租賃 改良	未完工程 及待驗設備	合計						
<b>成本：</b>													
110.1.1	\$178,778	\$195,505	\$1,089,469	\$250,063	\$—	\$58,393	\$1,772,208						
增添	—	13,519	1,698	300	—	—	20,517						
處分	—	—	(75,602)	(18,653)	—	—	(94,255)						
重分類	—	58,275	—	—	—	(57,933)	342						
匯率影響數	—	—	(824)	—	—	(460)	(1,284)						
110.12.31	\$178,778	\$272,299	\$1,014,741	\$231,710	\$—	\$—	\$1,697,528						
109.1.1	\$178,778	\$361,997	\$1,131,583	\$288,288	\$3,615	\$3,995	\$1,968,256						
增添	—	—	66	—	—	\$3,209	53,275						
處分	—	(165,856)	(43,962)	(38,200)	(3,601)	—	(251,619)						
匯率影響數	—	(636)	1,782	(25)	(14)	1,189	2,296						
109.12.31	\$178,778	\$195,505	\$1,089,469	\$250,063	\$—	\$58,393	\$1,772,208						



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	什項 設備	租賃 改良	未完工程 及待驗設備	合計
<u>折舊及減損：</u>							
110.1.1	\$-	\$115,991	\$1,059,113	\$202,240	\$-	\$-	\$1,377,344
折舊	-	7,870	6,135	7,289	-	-	21,294
減損損失	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(73,773)	(18,653)	-	-	(92,426)
匯率影響數	-	(3)	(600)	-	-	-	(609)
110.12.31	\$-	\$123,858	\$990,869	\$190,876	\$-	\$-	\$1,305,603
109.1.1	\$-	\$153,307	\$1,081,391	\$231,527	\$3,615	\$-	\$1,469,840
折舊	-	10,810	9,714	7,626	-	-	28,150
減損損失	-	-	10,061	-	-	-	10,061
處分	-	(47,870)	(43,422)	(36,893)	(3,601)	-	(131,786)
匯率影響數	-	(256)	1,369	(20)	(14)	-	1,079
109.12.31	\$-	\$115,991	\$1,059,113	\$202,240	\$-	\$-	\$1,377,344
<u>淨帳面金額</u>							
110.12.31	\$178,778	\$148,441	\$23,872	\$40,834	\$-	\$-	\$391,925
109.12.31	\$178,778	\$79,514	\$30,356	\$47,823	\$-	\$58,393	\$394,864

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

8. 無形資產

(1)

	電腦軟體
<u>成本：</u>	
110.1.1	\$4,162
增添—單獨取得	-
除列	-
109.12.31	\$4,162
109.1.1	\$4,162
增添—單獨取得	-
除列	-
109.12.31	\$4,162

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	<u>電腦軟體</u>
<u>攤銷及減損：</u>	
110.1.1	\$(2,636)
攤銷	(833)
除列	—
110.12.31	<u>\$(3,469)</u>
109.1.1	\$(1,804)
攤銷	(832)
除列	—
109.12.31	<u>\$(2,636)</u>
<u>淨帳面價值：</u>	
110.12.31	<u>\$693</u>
109.12.31	<u>\$1,526</u>

(2)認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
營業成本	<u>\$83</u>	<u>\$599</u>
營業費用	<u>\$750</u>	<u>\$233</u>

(3)電腦軟體成本係 ERP 等電腦軟體之費用，按 5 年攤提。

9. 其他非流動資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
預付設備款	\$41,885	\$2,167
存出保證金	17	1,298
合計	<u>\$41,902</u>	<u>\$3,465</u>

10. 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
銀行信用借款	<u>\$28,085</u>	<u>\$30,000</u>
到期日	111.07.16	110.02.21
利率區間	0.93%	2.1%
未使用借款額度	\$28,085	\$10,000

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

長期借款明細如下：

借款性質	110.12.31	109.12.31
融資租賃借款	\$—	\$11,230
其他長期借款	—	80,000
小計	—	91,230
減：一年內到期長期借款	—	(11,230)
合計	\$—	\$80,000
利率區間	—	2.10%~7.53%

1. 本集團於民國109年6月28日以製成品作為抵押向臺灣工銀租賃股份有限公司申貸2年期抵押借款42,500仟元，自民國108年7月起，每月為1期，分為24期償還至民國110年7月。截止民國110年度及109年度12月31日尚未償還金額分別為0仟元及11,230仟元，年利率為7.53%。
2. 本集團民國109年12月31日之其他長期借款係分別向本公司之股東定宏國際投資有限公司及銘沛投資股份有限公司資金融通之長期借款，截止民國109年度年利率為2.10%~2.50%，並已於民國110年度償還完畢。

長期借款係以部分存貨、土地及建築物設定抵押權，擔保情形請詳附註八。

12. 其他流動負債

	110.12.31	109.12.31
其他預收款	\$—	\$—
暫收款	493	77
代收款	81	82
合計	\$574	\$159

13. 退職福利計畫

確定提撥計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本集團每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。本集團業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團民國110年度及109年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,328仟元及1,054仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算，15年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度3月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，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計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國110年12月31日，本公司之確定福利計劃已結清。

14. 負債準備

	除役、復原 及修復成本	其他	合計
110.1.1	\$18,983	\$3,160	\$22,143
當期迴轉	—	(1,201)	(1,201)
當期使用	(4,762)	(1,260)	(6,022)
110.12.31	\$14,221	\$699	\$14,920
非流動—110.12.31	\$14,221	\$699	\$14,920
非流動—109.12.31	\$18,983	\$3,160	\$22,143



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列本集團所擁有土地有關之污染防治成本，本集團按最佳估計未來可能投入之金額，予以估列。

其他

此負債準備係認列本集團民事訴訟有關之賠償成本。

15. 權益

(1) 普通股

1. 截至民國110年及109年12月31日止，本公司額定股本皆為1,800,000仟元，每股面額10元，分為180,000仟股。已發行普通股股本分別為370,000仟元及270,000仟元，每股面額10元，分別為37,000仟股(含私募普通股27,489仟股)及27,000仟股(含私募普通股17,489仟股)。每股享有一表決權及收取股利之權利。
2. 本公司董事會於98年4月8日、4月15日、9月7日及10月8日決議，共計私募普通股股本276,300仟元(減資彌補虧損後為42,439仟元)。
3. 本公司董事會於99年12月28日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本48,375仟元(減資彌補虧損後為7,430仟元)。
4. 本公司董事會於100年6月8日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本66,750仟元(減資彌補虧損後為10,253仟元)。
5. 本公司董事會於102年2月26日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本96,150仟元(減資彌補虧損後為14,769仟元)。
6. 本公司為改善財務結構，於109年6月29日經股東常會決議通過減資彌補虧損536,021仟元，減資比例為75.9214%。業經行政院金融監督管理委員會109年7月23日金管證發字第1090349584號函申報生效在案；並奉台南市政府109年8月14日府經工商字第10900164210號函核准變更登記。此項減資案以民國109年9月14日為減資基準日，並於109年9月15日換發新股完成。
7. 本公司於民國109年9月24日經董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，以每股20.10元溢價發行，實收股本100,000仟元，並於民國109年10月14日收足股款，本次私募普通股以109年10月14日為私募增資基準日，業經台南市政府109年10月26日府經工商字第10900244750號函核准變更登記。
8. 本公司於民國110年3月11日經董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，以每股21.5元溢價發行，實收股本100,000仟元，並於民國110年3月19日收足股款，本次私募普通股以110年3月19日為私募增資基準日，業經台南市政府110年3月30日府經工商字第11000051660號函核准變更登記。
9. 私募新股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於發行後3年內不得自由轉讓，上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補累積虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利決策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之50%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司依金管會於民國110年3月31日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國110年及109年12月31日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為0仟元。另本公司於民國110年及109年1月1日至12月31日並未有因使用、處分或重分類相關資產，而需迴轉特別盈餘公積，截至民國110年及109年12月31日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為0仟元。

民國109年度及108年度因累積虧損，本公司分別於民國110年7月7日及民國109年6月29日之股東常會決議不分配。

本公司於民國110年7月7日經股東會決議之通過分別以法定盈餘公積1,672仟元及資本公積22,740仟元彌補虧損24,412仟元。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、19。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

16. 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$135,366	\$133,723

本集團自民國 110 年度及 109 年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	110年度		109年度	
	半導體	合計	半導體	合計
銷售商品	\$135,366	\$135,366	\$133,723	\$133,723
收入認列時點：				
於某一時點	\$135,366	\$135,366	\$133,723	\$133,723

17. 預期信用減損利益(損失)

	110年度	109年度
營業費用－預期信用減損利益(損失)		
應收帳款	\$3,413	\$2,675

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國110年12月31日及109年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

110.12.31	未逾期		逾期天數			合 計
	(註)	90天以內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,502	\$18,861	\$7,826	\$—	\$—	\$28,189
損失率	0%	0%-0.78%	0.78%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	—	(149)	(61)	—	—	(210)
小 計	\$1,502	\$18,712	\$7,765	\$—	\$—	\$27,979
帳面金額						\$27,979



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

109.12.31	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天以內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,391	\$33,284	\$7,520	\$3	\$5,880	\$48,078
損失率	0%	0%-0.78%	0.78%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	—	(260)	(59)	(2)	(5,880)	(6,201)
小 計	\$1,391	\$33,024	\$7,461	\$1	\$—	\$41,877
帳面金額						\$41,877

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國110年度及109年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
110.1.1	\$6,201
本期增加(迴轉)金額	(3,413)
因無法收回而沖銷	(2,535)
匯率影響數	(43)
110.12.31	\$210
109.1.1	\$14,167
本期增加(迴轉)金額	(2,675)
因無法收回而沖銷	(5,367)
匯率影響數	76
109.12.31	\$6,201

## 18.租賃

### (1) 本集團為承租人

本集團承租之不動產(土地)合約之租賃期間為50年。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A. 資產負債表認列之金額

使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.12.31	109.12.31
土 地	\$3,320	\$3,415



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110年度	109年度
土地	\$68	\$11

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	110年度	109年度
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$958	\$1,015

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國110年度及109年度租賃之現金流出總額分別為958仟元及1,015仟元。

19.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	110年度			109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	\$1,314	\$19,773	\$21,087	\$11,157	\$21,639	\$32,796
勞健保費用	141	1,853	1,994	819	1,919	2,738
退休金費用	69	1,260	1,329	630	1,033	1,663
其他員工福利費用	62	676	738	401	2,430	2,831
折舊費用(註)	7,449	9,657	17,106	13,077	10,828	23,905
攤銷費用	83	936	1,019	633	499	1,132

註：本集團太陽能發電設備當期折舊提列數，帳列其他支出項下。

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金方式為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國110年度及109年度尚有累積盈虧，故未認列員工酬勞與董監酬勞金額，亦無實際配發。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	110年度	109年度
攤銷後成本衡量之金融資產－銀行存款	\$100	\$27

(2) 其他收入

	110年度	109年度
其他收入－其他	\$12,126	\$68,490

(3) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$1,400	\$46,134
淨外幣兌換利益(損失)	(1,652)	(479)
減損損失－不動產、廠房及設備	—	(10,060)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	—	(122)
其他支出－太陽能發電設備折舊	(4,256)	(4,256)
其他支出－其他	(119)	(29,664)
合計	\$(4,627)	\$1,553

(4) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$(248)	\$(667)
關係人借款利息	(376)	(4,254)
租賃公司借款利息	(248)	(1,780)
租賃負債之利息	—	—
合計	\$(872)	\$(6,701)

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

21. 其他綜合損益組成部分

	110年度				
	當期		其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$—	\$—	\$—	\$—	\$—
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(1,644)	—	(1,644)	—	(1,644)
本期其他綜合損益合計	\$(1,644)	\$—	\$(1,644)	\$—	\$(1,644)

	109年度				
	當期		其他	所得稅利益	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$5,666	\$—	\$5,666	(\$1,133)	\$4,533
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,268	—	2,268	—	2,268
本期其他綜合損益合計	\$7,934	\$—	\$7,934	\$(1,133)	\$6,801

22. 所得稅

(1) 民國 110 年度及 109 年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	110年度	109年度
當期所得稅(利益)費用：		
當期應付所得稅	\$—	\$—
遞延所得稅(利益)費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用	(79)	1,360
以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減或暫時性差異於本年度認列數	—	—
所得稅(利益)費用	\$(79)	\$1,360

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計劃之再衡量數	\$—	\$1,133
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$—	\$1,133

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	110年度	109年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	\$(18,922)	\$(4,906)
以法定所得稅稅率計算之所得稅	\$(3,784)	\$(981)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(4,730)	(2,432)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	8,435	4,773
認列於損益之所得稅(利益)費用合計	\$(79)	\$1,360

(3)與下列有項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

	110年度			
	期初餘額	認列於其他		期末餘額
認列於損益		綜合損益		
暫時性差異				
未實現休假獎金剔除	\$268	\$(66)	\$—	\$202
未實現母子公司間順流交易	135	152	—	287
未實現兌換損失	32	146	—	178
未實現兌換利益	(88)	79	—	(9)
土地增值稅準備	(46,203)	—	—	(46,203)
淨確定福利負債	3,409	—	—	3,409
其他	(434)	(232)	—	(666)
遞延所得稅(費用)利益		\$79	\$—	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$(42,881)			\$(42,082)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$3,410			\$3,410
遞延所得稅負債	\$(46,291)			\$(46,212)



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	109年度			期末餘額
	期初餘額	認列於其他		
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現休假獎金剔除	\$541	(\$273)	\$—	\$268
未實現母子公司間順流交易	504	(369)	—	135
未實現兌換損失	161	(129)	—	32
未實現兌換利益	—	(88)	—	(88)
土地增值稅準備	(46,203)	—	—	(46,203)
淨確定福利負債	4,542	—	(1,133)	3,409
其他	67	(501)	—	(434)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$ (1,360)</u>	<u>\$ (1,133)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (40,388)</u>			<u>\$ (42,881)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$5,815</u>			<u>\$3,410</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (46,203)</u>			<u>\$ (46,291)</u>

(4)本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後 可抵減年度
		110.12.31	109.12.31	
101年	\$94,873	\$94,873	\$94,873	111年
102年	30,324	30,324	30,324	112年
105年	42,651	42,651	42,651	115年
106年	90,089	90,089	90,089	116年
107年	86,733	86,733	86,733	117年
108年	81,565	81,565	81,565	118年
109年	121,263	121,263	121,263	119年
110年	23,410	23,410	—	120年
		<u>\$570,908</u>	<u>\$547,498</u>	

(5)未認列之遞延所得稅資產

截至民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 227,856 仟元及 222,299 仟元。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(6)所得稅申報核定情形

截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

23.每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	110年度	109年度
(1)基本每股盈餘		
屬於本公司普通股股東之本期淨損(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	34,885	19,137
基本每股虧損(元)	\$(0.54)	\$(0.33)
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人繼續營業單位之淨利(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
經調整稀釋效果後歸屬於本公司普通股持有人繼續營業單位之淨利(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	34,885	19,137
稀釋每股虧損(元)	\$(0.54)	\$(0.33)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
銘沛投資股份有限公司(銘沛投資)	實質關係人
唐明亮	實質關係人
定宏國際投資有限公司(定宏國際投資)	實質關係人
宏修國際投資有限公司(宏修國際投資)	實質關係人
朋夏國際投資有限公司(朋夏國際投資)	實質關係人
四川雅吉芯電子科技有限公司(雅吉芯)(註)	實質關係人

(註)：本公司之董事-銘沛投資股份公司之代表人原為李明展，亦為雅吉芯之法定代表人，本公司於民國110年7月7日開立民國110年度股東常會，進行董事及監察人改選，其中董事-銘沛投資股份公司之代表人已非為李明展，故於民國110年9月30日雅吉芯亦非為本集團之實質關係人。

與關係人間之重大交易事項

1. 其他應收帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
雅吉芯	\$5,390(註)	\$5,572

(註)：因於民國110年9月30日已非為本集團之實質關係人，故此款項帳列於其他應收款項下，並已於民國111年1月21日收回。

2. 資金融通情形

本集團與關係人資金融通情形如下：

	110 年度		利 率	利 息 收 入 或 ( 費 用 ) 總 額	期 末 應 收 ( 付 ) 利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額			
<u>長期應付款項(屬資金融通，帳列長期借款)</u>					
銘沛投資	\$60,000	\$—	2.1%	\$(280)	\$—
定宏國際投資	20,000	—	2.1%	(96)	—
合計	\$80,000	\$—		\$(376)	\$—

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	109 年度		利率區	利息收入 (費用)總額	期 末 應收(付) 利 息
	最高金額	期末餘額			
<u>長期應付款項(屬資金融通，帳列長期借款)</u>					
唐明亮	\$51,500	\$—	2.5%	\$(987)	\$—
銘沛投資	83,319	60,000	2.1%~2.5%	(1,987)	(11)
定宏國際投資	20,000	20,000	2.1%~2.5%	(499)	(4)
宏修國際投資	20,000	—	2.5%	(393)	—
朋夏國際投資	20,000	—	2.5%	(388)	—
合計	<u>\$194,819</u>	<u>\$80,000</u>		<u>\$(4,254)</u>	<u>(\$15)</u>

本集團向銘沛投資公司借款係以太陽能設備為擔保，向唐明亮借款係為無擔保。

3. 本集團主要管理人員之獎酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$2,512	\$3,204
退職後福利	—	177
合計	<u>\$2,512</u>	<u>\$3,381</u>

4. 財產交易情形

110年度：無此事項

109年度：

處 分 對 象	資產名稱	帳面金額	出售資產(損)益	交易價格之依據
雅吉芯	機器設備	\$540	\$16,568	市場行情及估價報告

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

110年度：無此事項

本集團民國109年度出售關係人雅吉芯用品盤存帳列其他收入為5,572仟元。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務 內容
	110.12.31	109.12.31	
製成品	\$—	\$19,048	長期借款擔保
不動產、廠房及設備	—	35,414	長期借款擔保
合計	\$—	\$54,462	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	110年度	109年度
已訂購尚未進貨之存貨採購	\$118,516	\$30
購置不動產、廠房及設備	\$48,887	\$—

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$6,796	\$—
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	97,646	37,732
應收票據及應收帳款(含關係人)	27,979	41,877
其他應收款項(含關係人)	5,521	5,672
存出保證金	17	1,298
小計	131,163	86,579
合計	\$137,959	\$86,579

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	110.12.31	109.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$28,085	\$30,000
應付款項	32,344	25,373
長期借款(含一年內到期)	—	91,230
合計	<u>\$60,429</u>	<u>\$146,603</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及類似審計委員會單位依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(1) 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值1%對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國110年度及109年度之損益將分別減少647仟元及83仟元。
- B. 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國110年度及109年度之損益將分別減少282仟元及163仟元。
- C. 當新台幣對日圓升值/貶值1%時，對本集團於民國110年度及109年度之損益將分別減少129仟元及0仟元。

## (2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基準點，對本集團於民國110年度及109年度之損益將分別減少59仟元及77仟元。

## 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國110年12月31日及109年12月31日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為97.2%及95.5%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。且本集團之交易對象係屬信用良好之國內外金融機構，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	總帳面金額	
			110.12.31	109.12.31
簡化法(註)	—	存續期間預期信用損失	\$28,189	\$48,078

註：包括應收票據及應收帳款。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行等借款及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報等期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
110.12.31					
借款	\$28,085	—	—	—	\$28,085
應付款項	\$32,344	—	—	—	\$32,344
109.12.31					
借款	\$45,587	\$81,833	—	—	\$127,420
應付款項	\$25,373	—	—	—	\$25,373

上表關於衍生金融負債之揭露採用未經折現之總額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國 110 年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
110.1.1	\$30,000	\$91,230	\$—	\$121,230
現金流量(註)	(1,915)	(91,230)	—	(93,145)
非現金之變動	—	—	—	—
110.12.31	\$28,085	\$—	\$—	\$28,085

註:此金額不包含215,000仟元之現金增資。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國 109 年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
109.1.1	\$30,000	\$235,215	\$471	\$265,686
現金流量(註)	—	(143,985)	—	(143,985)
非現金之變動	—	—	(471)	(471)
109.12.31	\$30,000	\$91,230	\$—	\$121,230

註:此金額不包含201,000仟元之現金增資。

7. 金融工具之公允價值

(1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值為公允價值之合理近似值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國110年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)有價證券權益投資	\$—	\$—	\$6,796	\$6,796

民國109年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)有價證券權益投資	\$—	\$—	\$—	\$—

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國 110 年度及 109 年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	<u>資產</u>
	<u>透過損益按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
110.1.1	\$—
取得認列於損益(列報於 「其他利益及損失」)	6,796
110.12.31	<u>\$6,796</u>
	<u>資產</u>
	<u>透過損益按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
109.1.1	\$122
認列於損益(列報於「其他 利益及損失」)	(122)
109.12.31	<u>\$—</u>

上述認列於損益之總損失中，與截至民國 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日持有之資產相關之損益分別為 0 仟元及(122)仟元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

國內未上市(櫃)有價證券權益投資之公允價值無公開報價，該公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格及淨值資訊評估。



統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$2,337	27.6800	\$64,695
人民幣	\$7,474	4.3440	\$32,468
日圓	\$53,716	0.2405	\$12,919
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$986	4.3440	\$4,283
	109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$293	28.4800	\$8,346
人民幣	\$4,035	4.3770	\$17,659
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$301	4.3770	\$1,318

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本集團外幣交易功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露，故將各幣別之兌換損益彙整揭露。本集團於民國110年度及109年度之貨幣性金融資產及金融負債之兌換(損失)分別為(1,652)仟元及(479)仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之融資成本，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依營運狀況及經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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 20% 以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (9) 從事衍生性金融商品交易：無。
- (10) 母子公司間各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊：

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表四。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸投資資訊：附表五。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事業，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

4. 主要股東資訊：詳附表七。

十四、營運部門資訊

1. 營運部門資訊係提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。本集團之主要營運決策者視集團整體為單一營運部門，以集團整體資訊做資源分配及績效評量，故無須揭露營運部門之損益、資產及負債資訊。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 地區別資訊

A.來自外部客戶收入：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

國 家	110年度	109年度
中 國	\$90,206	\$60,182
台 灣	45,160	73,541
合計	\$135,366	\$133,723

B.非流動資產：

國 家	110.12.31	109.12.31
中 國	\$123,480	\$92,412
台 灣	313,651	309,560
合計	\$437,131	\$401,972

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

3. 重要客戶資訊

本集團民國110年度及109年度對單一客戶之銷售金額佔營業收入淨額百分之十以上者列示如下：

客 戶	110年度		109年度	
	金額	佔銷貨 百分比(%)	金額	佔銷貨 百分比(%)
甲公司	\$—	—	\$—	—

統德羊草糖股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (僅供採用、未依一般公認會計準則彙編)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
 為他人背書保證

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	社會背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證金額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 類背書保證金額 (註6)	以財產總值之 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬非公司 對子公司 背書保證(註7)	屬子公司 對母公司 背書保證(註7)	屬對大陸地區 背書保證 (註7)	
		公司名稱	關係(註2)										
0	統德羊草糖股份 有限公司	和德羊草糖(印) 有限公司	子	\$55,040	\$27,680	\$27,680	\$27,680	\$27,680	5.22%	\$106,079	Y	N	Y

(註1)：編號之填寫方法如下：

1. 發行人類別。
2. 被投資公司或公司制由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標註種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各自投資額其持股比例對其互保保證之公司。

(註3)：依背書保證作業程序，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之十以上之公司間，得為背書保證其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十，但公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證，不在此限。以民國110年12月31日本公司之淨值新台幣520,397千元之百分之十52,040千元做為對單一企業背書保證之限額；以民國110年12月31日本公司之淨值新台幣520,397千元之百分之二十106,079千元做為背書保證之最高限額。

(註4)：會年度為他人背書保證之最高餘額。

(註5)：應列入董事會通過之金額，但董事會依公開發行公司資金貸與或背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長執行之金額。

(註6)：應列入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

(註7)：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，屬大陸地區背書保證者均須填列Y。

航想半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
期末持有有價證券情形明細表(不包含被買子公司、關聯企業及合資控制部分)

附表二

民國110年度

持有之公司	有價證券種類(註一)	有價證券名稱(註一)	持有有價證券發行人之關係(註二)	類別	數量				備註
					股數	帳面金額(註三)	持股比例	公允價值	
航想半導體股份有限公司	美國那斯達克上市股票	Hoku Scientific Inc.	—	透過該基金按公允價值衡量之金融資產	24股	—	—	—	—
	未上市(櫃)股票	洲晶科技公司	—	透過該基金按公允價值衡量之金融資產	27,660股	—	—	—	—
	未上市(櫃)股票	台灣矽品光學股份有限公司	—	透過該基金按公允價值衡量之金融資產	395,583股	56.79%	0.43%	56.79%	—

(註一)：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註二)：有價證券發行人非屬關係人者，填列此項。

(註三)：按公允價值衡量者，帳面金額已調整因公允價值評價調整及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整因原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

(註四)：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依均文而受限制使用者，應於備註欄以可視提供擔保或質押款數、擔保或質押金額及限制使用情形。

(註五)：每項財產品並未持有投資稅款及持股比例。

威德半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)  
與子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表三

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形(註4)			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	威德半導體股份有限公司	和德半導體(四川)自限公司	1	結貨	52,757	結貨價格與非關係人並無相同交易可作比較，付款期間為月結4至10個月	40%
				應收帳款	16,879		3%
				運費	29,340	運費價格與非關係人並無相同交易可作比較，付款期間為月結4至10個月	37%
				應付帳款	1,316		0%

(註1)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司標0。

(2)子公司與公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係給子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露，如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司併合無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)。

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

(註3)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4)：已於編製合併財務報告時予以沖銷。

从想千禧地產有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)  
 被投資公司名稱、所在地區、主要經營項目(不包含大陸被投資公司)

附表四

被投資公司名稱	被投資公司名稱 (註一、註二)	所在地	主要 營業項目	幣別	原始投資金額(千元)		期末結算			被投資公司 本期權益 (註二)	本期結算 之投資成本 (註二)	備註
					本期期末	去年年底	股數(股)	佔比	帳面金額			
本公司	昇隆地產(香港)地產代理有限公司	Quarry Building P.O. Box 4368, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	地產買賣	NTD	346,874	346,874	10,804,742	100.00%	314,854	\$23,310	\$23,274	(註三、四)

(註一)：公開發行公司與非公開被投資公司或依當地法令規定以合併帳目為準之非公開公司，皆屬合併被投資公司資訊之範圍，詳請參閱本報表附註公司之相關資訊。

(註二)：詳見附註(四)註釋(一)至(四)之規定。

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末結算情形」等欄，應以本(公開發行)公司直接持有之被投資公司再轉投資情形為準，並於備註欄註明該被投資公司再

(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

2. 「被投資公司本期權益」乙欄，應填寫各地被投資公司之本期權益金額。

3. 「本期結算之投資佔比」乙欄，應填寫本(公開發行)公司直接持有被投資之各子公司及孫權益佔被投資之各被投資公司之權益金額、總計金額，即填寫「直接持有被投資之各子公司本期權益金額」時，應填列各子公司本期權益金額之總和。

(註三)：本公司列之投資權益包含被屬公司間未實現損益。

(註四)：編製合併財務報表時予以沖銷。



航思半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
大陸投資資訊

附表五

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 實際投資 金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資 金額	被投資公司 本期權益	本公司應 獲或應擔 投資之 持股比例	本期期初 投資帳面 (註二、五)	期末投資 帳面金額 (註五)	截至本期末 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
航思半導體(四川) 有限公司	新型電子元器件之製 造、銷售及大陸地區電 池晶片之買賣業務	\$276,800 (US\$10,000仟元)	2 直接匯款群島航思控股有限公司	\$276,800	\$-	\$-	\$276,800	\$25,274	100.00%	\$25,274	\$119,808	\$-
航思半導體(深圳) 股份有限公司	新型電子之晶片之買 賣業務	(註四)	2 直接匯款群島航思控股有限公司	22,144	-	-	22,144	-	100.00%	-	-	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 \$298,944 (US\$10,800仟元)				經濟利益歸會 標準投資金額 \$298,944 (US\$10,800仟元)				根據當地稅務法規定 赴大陸地區投資帳面(註三) \$18,274 (淨值\$530,797*67%)				

(註一)：被投資方式區分為下列三種，擇亦據陳列即可。

1. 直接由大陸地區從事投資。
2. 透過第二地區公司再投資大陸(請註明該第二地區之投資公司)。
3. 其他方式。

(註二)：按台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

(註三)：根據稅務會「78.29.序五」在大陸地區從事投資或技術合作審查原則，規定之帳面計算。

(註四)：於民國109年5月18日清算完竣。

(註五)：編製合併財務報表時予以沖銷。

統懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另予以明許，均以新台幣千元為單位)  
 大陸會計\_德(帳)貸金額及百分比再細算進行(收)款項之期末餘額百分比

附表六

債(轉)貸之公司	交易對象之範圍	債(轉)貸之金額	債		即受條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據 - 預收		備註
			債(轉)貸金額	債(轉)貸佔總額之比率		債(轉)貸金額	債(轉)貸佔總額之比率	
本公司	統懋半導體(四川)有限公司	預	312,797	174%	不適用	516,879	63%	(註)
		進	29,840	58%	不適用	(1,316)	(89%)	

(註)：編製合併財務報表時予以沖銷。

統懋半導體股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

主要股東資訊

附表七

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
定宏國際投資有限公司		8,735,109	23.60%
銘洋投資股份有限公司		2,320,579	6.27%
謝碧蓮		2,140,802	5.78%

(註1)：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(註2)：上開資料如屬股東取得股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 會計師查核報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

統懋半導體股份有限公司民國110年12月31日及民國109年12月31日之個體資產負債表，暨民國110年1月1日至12月31日及民國109年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達統懋半導體股份有限公司民國110年12月31日及民國109年12月31日之個體財務狀況，暨民國110年1月1日至12月31日及民國109年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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一般公認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表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，與統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。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，對統懋半導體股份有限公司民國110年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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：

#### 存貨評價

截至民國110年12月31日止，統懋半導體股份有限公司之存貨淨額為新台幣9,060仟元，佔個體總資產2%。前述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，其評估涉及管理階層之重大會計估計及判斷，且存貨帳面價值對整體個體財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨評價會計政策之適當性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；測試存貨庫齡之正確性，並分析提列呆滯損失政策之適當性；評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計；測試將存貨價值沖減至淨變現價值之備抵金額是否適當。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露之適當性。



## 收入認列

統懋半導體股份有限公司主要收入來源為製造並銷售二極體產品，由於訂單內容及實務慣例之項目通常亦包括提供運送服務，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性；針對毛利率進行分析性程序；選取樣本執行交易細項測試並複核合約中之重大條款及條件；執行截止點測試及期後複核，以確認收入均認列於正確期間。此外，本會計師亦考量財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統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統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。

統懋半導體股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對統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，以及使統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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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統懋半導體股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統懋半導體股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、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，決定對統懋半導體股份有限公司民國 110 年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號  
金管證審字第 1040030902 號

李芳文  

會計師：

邱琬茹  

中華民國 111 年 03 月 08 日



單位：新台幣千元

資 產			110年12月31日		109年12月31日		負債及權益			110年12月31日		109年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>							<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金	附註 1	289,947	15	326,223	3	2100	短期借款	六, 10	3--	--	330,000	6
1150	應收票據淨額	附註 3、16	167	8	211	9	2150	應付票據		--	--	2,777	0
1170	應收帳款淨額	附註 4、16	9,674	2	8,887	2	2170	應付帳款		1,666	0	6,123	1
1180	應收保單-開辦人淨額	附註 4、16	19,809	3	7,821	2	2180	應付性稅-開辦人	七	4,266	1	--	--
1200	其他應收款淨額	七	5,462	1	--	--	2210	其他應付稅		4,394	1	2,892	1
1210	其他應收款-開辦人	七	--	--	5,572	1	2220	其他應付稅-開辦人	七	--	--	1,588	0
130a	存單	附註 5/A	9,860	2	54,719	10	2310	一年內到期長期借款	附註 11	--	--	11,230	2
1470	其他流動資產		1,289	0	783	8	2500	淨確定福利負債-流動	附註 12	1,010	0	1,344	0
130x	流動資產合計		335,400	23	485,169	28	2390	其他流動負債		574	0	330	0
							310x	流動負債合計		11,890	3	554,413	10
<b>非流動資產</b>							<b>非流動負債</b>						
1110	透過損益綜合認列後衡量之金融資產	附註 2	6,796	1	--	--	2640	長期借款	附註 13/七	--	--	80,800	15
1152	採用權益法之投資	附註 6	143,454	24	130,810	22	2510	負債準備-非流動	附註 13	14,900	2	22,143	4
1600	不動產、廠房及設備	附註 7/a/b	293,302	49	568,076	57	2570	遞延所得稅負債	附註 21	46,212	9	48,281	9
1780	無形資產	附註 8	933	0	1,326	4	260x	非流動負債合計		61,132	11	148,434	28
1840	遞延所得稅資產	附註 11	3,410	0	3,410	1							
1900	其他非流動資產	八	18,254	3	--	--							
130x	非流動資產合計		469,839	77	703,562	89	260x	負債總計		73,022	13	302,847	38
							<b>權益</b>						
							1000	股本	六, 14				
							1010	普通股股本		270,000	41	270,000	50
							1200	資本公積	六, 14	193,284	32	101,008	19
							1300	保留盈餘	六, 14				
							3310	法定盈餘公積		--	--	3,472	6
							3350	淨確定福利		(28,977)	(5)	(26,146)	(5)
										(28,577)	(5)	(24,474)	(5)
										(28,577)	(5)	(24,474)	(5)
							3400	其他權益		(12,288)	(2)	(10,642)	(2)
							350x	權益總計		234,397	48	335,884	62
100x	資產總計		805,239	100	1,188,731	100		負債及權益總計		805,239	100	1,188,731	100

(請參閱附註附錄表列詳)

董事長：劉淑貞



總經理：許添金



會計主管：黃水森





凡經1997年12月31日以前之會計年度

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	110年度		109年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.15/七	\$98,479	100	\$83,316	100
5000	營業成本	四/六.18/七	(134,609)	(115)	(61,077)	(73)
5900	營業毛利(損)		(15,330)	(15)	22,239	27
5910	其實績營業利益		(762)	(1)	(5,703)	(7)
5920	已實現營業利益		-	-	7,548	9
5950	營業毛利(損)淨額		(16,492)	(16)	24,145	29
6000	營業費用	四/六.18				
6100	銷貨費用		(5,462)	(5)	(3,930)	(5)
6200	管理費用		(24,677)	(25)	(44,748)	(54)
6300	研究發展費用	四	(2,966)	(3)	(7,089)	(8)
6400	預期信用減損利益	四/六.16	2	0	90	0
	營業費用合計		(33,305)	(34)	(55,705)	(67)
6500	營業淨益		(49,355)	(50)	(31,560)	(38)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.19	79	0	7	0
7010	其他收入	六.19	11,251	11	8,282	10
7020	其他利益及損失	六.19	(5,291)	(5)	(16,173)	(19)
7030	財務成本	六.30/七	(787)	(1)	(6,701)	(8)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	四/六.6	25,318	26	40,938	49
	營業外收入及支出合計		30,477	31	26,654	32
7500	稅前淨益		(18,922)	(19)	(4,906)	(6)
7520	所得稅利益(費用)	六.21	79	0	(1,260)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨益		(18,843)	(19)	(6,266)	(8)
8200	本期淨益		(18,843)	(19)	(6,266)	(8)
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類及權益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	5,666	7
8340	與不重分類之項目相關之所得稅	六.21	-	-	(7,133)	(1)
8360	從權可重分類至權益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,644)	(2)	2,268	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,644)	(2)	4,801	6
8500	本期綜合損益總額		\$(20,487)	(21)	\$555	1
	每股盈餘(元)					
9250	基本每股盈餘(虧損)	四/六.22	\$0.54		\$0.33	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.22	\$0.54		\$0.33	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許永春



經理人：潘永清



會計主管：莊永盛



瑞泰國際股份有限公司

財務報表附註

民國110年及109年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項目	普通股股本	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
			資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		3110	3200	3310	3350	3410	3xxx
A1	民國109年01月01日餘額	\$706,021	\$-	\$1,672	\$(560,434)	\$(12,910)	\$134,349
D1	民國109年度淨利(損)	-	-	-	(6,266)	-	(6,266)
D3	民國109年度其他綜合損益	-	-	-	4,533	2,268	6,801
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(1,733)	2,268	535
E1	現金增資	100,000	101,000	-	-	-	201,000
F1	減資彌補虧損	(536,021)	-	-	536,021	-	-
Z1	民國109年12月31日餘額	\$270,000	\$101,000	\$1,672	\$(26,146)	\$(10,642)	\$335,884
A1	民國110年01月01日餘額	\$270,000	\$101,000	\$1,672	\$(26,146)	\$(10,642)	\$335,884
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,672)	1,672	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(22,740)	-	22,740	-	-
D1	民國110年度淨損	-	-	-	(18,843)	-	(18,843)
D3	民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,644)	(1,644)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(18,843)	(1,644)	(20,487)
E1	現金增資	100,000	115,000	-	-	-	215,000
Z1	民國110年12月31日餘額	\$370,000	\$193,260	\$-	\$(20,577)	\$(12,286)	\$530,397

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永清



會計主管：嚴永森





單位：新台幣千元

代碼	項目	113年度		112年度		113年度	112年度
		金額	金額	金額	金額		
	營業活動之現金流量：						
A10000	本期現金淨額	3(18,822)	24,388	800000		-	17,206
A20000	調整項目：			800000		(18,334)	-
A20010	收益費淨額增加：			800000		-	52
A20100	折舊費用	12,914	14,830	800000		(18,334)	17,380
A20200	攤銷費用	3,619	3,246	800000			
A20300	預期信用(利益)損失	(2)	(30)				
A20400	利息費用	787	6,731			(20,000)	-
A21200	利息收入	(70)	(7)	000000		-	300
A22400	採用權益法認列之子公司損益之變動	(25,210)	(40,930)	001000		(21,250)	(148,082)
A22500	處分或取得不動產、廠房及設備利益	-	(16,548)	001700		215,000	301,000
A22530	金融資產減損損失	-	132	004000		97,750	57,615
A22600	金融資產重估利益	6,465	5,761	000000			
A24000	已實現外幣兌換	(5,782)	(7,249)			43,710	18,740
A25000	存貨跌價(回升)損失	9,694	(51,673)	800000		36,207	7,487
A29900	其他項目	(7,047)	-	000100		\$80,947	\$26,237
A20010	收益費淨額合計	(7,382)	(30,447)	000000			
A30000	投資活動之現金流量/負債變動額						
A31000	經營活動相關之資產淨變動數						
A31100	應收票據減少	44	9				
A31130	應收帳款減少	123	8,211				
A31180	應收帳款-關係人(增加)減少	(11,382)	30,021				
A31190	其他應收款(增加)減少	(5,462)	472				
A31199	其他應收款-關係人減少(增加)	5,572	(5,349)				
A31200	存貨減少	35,644	77,141				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(693)	380				
A32000	經營資產相關之負債淨變動數						
A32130	應付票據(減少)	(2,777)	(18,613)				
A32190	應付帳款(減少)	(2,347)	(7,834)				
A32160	應付帳款-關係人增加	4,214	-				
A32180	其他應付帳增加(減少)	1,400	(19,489)				
A32190	其他應付帳-關係人(減少)增加	(1,218)	1,518				
A32200	負債準備(減少)增加	(6,832)	22,143				
A32230	其他流動負債增加(減少)	455	(3)				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(334)	(48,473)				
A33000	經營資產相關之資產及負債之淨變動合計	15,300	(48,209)				
A33008	營運產生之現金(流)	(18,897)	(28,738)				
A33100	股利之利息	70	7				
A33300	支付之利息	(357)	(5,698)				
AAAA	營業活動之淨現金流(流)	(11,900)	(25,472)				

（請參閱附錄財務報表）

董事長：許科興



總經理：李正良



會計主管：黃淑惠



統懋半導體股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國110年01月01日至12月31日  
及民國109年01月01日至12月31日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- 1、統懋半導體股份有限公司(以下稱「本公司」)自民國76年03月經核准設立於台南市新市區港墘里中山路76號，主要經營功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片之製造、加工及銷售。
- 2、本公司股票已於民國87年11月正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃買賣，嗣於民國89年09月奉准改在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國110年度及109年度之個體財務報告業經董事會於民國111年03月08日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國110年01月01日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年01月01日

(1) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年03月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 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16號之修正)

此修正係就企業針對其於資產達到預定使用狀態時出售所生產之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之價款；反之，企業將此等銷售價款及其相關成本認列於損益。

- C. 損虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

- D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第1號之修正*

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

*國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正*

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

*國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正*

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

*國際會計準則第41號之修正。*

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國111年01月01日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估上述之新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年01月01日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年01月01日
4	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年01月01日
5	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年01月01日
6	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年01月01日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)。準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約的群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

此準則於民國106年05月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年01月01日延後至民國112年01月01日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(5) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(6) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估新公布或修正準則，或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則，或解釋對本集團並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國110年度及109年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報告均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報告之換算

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後 12 個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少 12 個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後 12 個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之負債。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。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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定期存款或投資(包括合約期間 3 個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第 9 號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益，列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除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。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債在衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損益包含該金融負債所支付之利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
  - (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場
- 主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

- |         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 原物料     | — 以實際進貨成本，採加權平均法。                    |
| 製成品及在製品 | — 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。 |

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。

前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示。前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築改良	5 ~ 51 年
機器設備	1 ~ 10 年
什項設備	1 ~ 24 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

### 13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約的轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。  
本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	有限(5年)
使用之攤銷方法	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

#### 15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)。於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入及應收帳款。主要商品為來自功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~180 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%，所提撥之金額認列為當期費用。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

##### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險，茲說明如下：

##### (1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國 110 年 12 月 31 日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

(3) 應收款項—減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(4) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$228	\$173
支票及活期存款	62,039	26,064
定期存款	27,680	—
合計	<u>\$89,947</u>	<u>\$26,237</u>

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
國內未上市(櫃)股票	\$6,796	\$122
減：備抵損失	—	(122)
合計	<u>\$6,796</u>	<u>\$—</u>
非流動	<u>\$6,796</u>	<u>\$—</u>

3. 應收票據淨額

	110.12.31	109.12.31
應收票據—因營業而發生	\$167	\$213
減：備抵損失	—	—
合計	<u>\$167</u>	<u>\$213</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$9,754	\$9,887
減：備抵損失	(78)	(80)
小計	<u>\$9,676</u>	<u>\$9,807</u>
應收帳款—關係人	19,809	7,827
減：備抵損失	—	—
小計	<u>19,809</u>	<u>7,827</u>
合計	<u>\$29,485</u>	<u>\$17,634</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天~180天。於民國110年12月31日及109年12月31日之總帳面金額分別為29,730仟元及17,927仟元，於民國110年度及109年備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

	110.12.31	109.12.31
原物料	\$1	\$41
在製品	8,786	54,476
製成品	273	213
合計	<u>\$9,060</u>	<u>\$54,730</u>

本公司民國110年度及109年度認列為費用之存貨成本分別為114,009仟元及61,077仟元，包括存貨跌價損失(回升利益)分別為9,990仟元及(53,687)仟元，回升利益係因部分呆滯存貨去化所致。

前述存貨提供擔保之情形，請詳附註八。

6. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	110.12.31		109.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
英屬維京群島新和懋控股有限公司	<u>\$143,454</u>	100%	<u>\$120,550</u>	100%

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司民國110年度及109年度認列之「採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額」、「國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅前)」及內部利益銷除明細如下所示：

A. 認列「採用權益法認列之子公司損益之份額」及「國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅前)」明細如下：

	110年度	109年度
採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>\$25,310</u>	<u>\$40,938</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅前)	<u>\$(1,644)</u>	<u>\$2,268</u>



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

B. 本公司投資英屬維京群島新和懋控股有限公司主要係透過其轉投資統懋半導體(深圳)有限公司及和懋半導體(四川)有限公司。

C. 本公司透過英屬維京群島新和懋控股有限公司轉投資統懋半導體(深圳)有限公司，已於民國109年05月18日清算完成。

7. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備	110.12.31				109.12.31
	\$295,102				\$308,076
	土地	房屋及 建築	機器 設備	什項 設備	合計
<u>成本：</u>					
110.01.01	\$178,778	\$19,505	\$716,031	\$235,293	\$1,325,607
增添	—	—	—	—	—
處分	—	—	(66,545)	(18,652)	(85,197)
110.12.31	\$178,778	\$195,505	\$649,486	\$216,641	\$1,240,410
109.01.01	\$178,778	\$195,505	\$759,993	\$266,941	\$1,401,217
增添	—	—	—	—	—
處分	—	—	(43,962)	(31,648)	(75,610)
109.12.31	\$178,778	\$195,505	\$716,031	\$235,293	\$1,325,607
<u>折舊及減損：</u>					
110.01.01	\$—	\$115,990	\$714,072	\$187,469	\$1,017,531
折舊	—	4,760	969	7,245	12,974
處分	—	—	(66,545)	(18,652)	(85,197)
110.12.31	\$—	\$120,750	\$648,496	\$176,062	\$945,308
109.01.01	\$—	\$111,229	\$754,957	\$211,615	\$1,077,801
折舊	—	4,761	2,538	7,501	14,800
處分	—	—	(43,423)	(31,647)	(75,070)
109.12.31	\$—	\$115,990	\$714,072	\$187,469	\$1,017,531
<u>淨帳面金額：</u>					
110.12.31	\$178,778	\$74,755	\$990	\$40,579	\$295,102
109.12.31	\$178,778	\$79,515	\$1,959	\$47,824	\$308,076

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

(1)

	電腦軟體
<u>成本：</u>	
110.01.01	\$4,162
增添－單獨取得	—
除列	—
110.12.31	<u>\$4,162</u>
	電腦軟體
109.01.01	\$4,162
增添－單獨取得	—
除列	—
109.12.31	<u>\$4,162</u>
<u>攤銷及減損：</u>	
110.01.01	\$(2,636)
攤銷	(833)
除列	—
110.12.31	<u>\$(3,469)</u>
109.01.01	\$(1,804)
攤銷	(832)
除列	—
109.12.31	<u>\$(2,636)</u>
<u>淨帳面價值：</u>	
110.12.31	<u>\$693</u>
109.12.31	<u>\$1,526</u>

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	110 年度	109 年度
營業成本	<u>\$83</u>	<u>\$599</u>
營業費用	<u>\$750</u>	<u>\$233</u>

(3) 電腦軟體成本係ERP等電腦軟體之費用，按5年攤提。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 其他非流動資產

	110.12.31	109.12.31
預付設備款	\$18,554	\$—

10. 短期借款

借款性質	110.12.31	109.12.31
銀行信用借款	\$—	\$30,000

	110.12.31	109.12.31
到期日	—	110.02.21
利率區間	—	2.1%
未使用借款額度	\$—	\$10,000

11. 長期借款

長期借款明細如下：

性質	110.12.31	109.12.31
融資租賃借款	\$—	\$11,230
其他長期借款	—	80,000
小計	—	91,230
減：一年內到期長期借款	—	(11,230)
合計	—	\$80,000
利率區間	—	2.10%~7.53%

1. 本公司於民國109年06月28日以製成品作為抵押向臺灣工銀租賃股份有限公司申貸2年期抵押借款42,500仟元，自民國108年07月起，每月為1期，分為24期償還至民國110年07月。截止民國110年度及109年度12月31日尚未償還金額分別為0仟元及11,230仟元，年利率為7.53%。

2. 本公司民國109年12月31日之其他長期借款係分別向本公司之股東定宏國際投資有限公司及銘沛投資股份有限公司資金融通之長期借款，截止民國109年度年利率為2.10%~2.50%，並已於民國110年度償還完畢。

長期借款係以部分存貨、土地及建築物設定抵押權，擔保情形請詳附註八。

## 12. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國110年度及109年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為776仟元及978仟元。

### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。15年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度3月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，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計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國110年12月31日，本公司之確定福利計劃已結清。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 負債準備

	除役、復原		合計
	及修復成本	其他	
110.01.01	\$18,983	\$3,160	\$22,143
當期迴轉	—	(1,201)	(1,201)
當期使用	(4,762)	(1,260)	(6,022)
110.12.31	\$14,221	\$699	\$14,920
非流動—110.12.31	\$14,221	\$699	\$14,920
非流動—109.12.31	\$18,983	\$3,160	\$22,143

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列本公司所擁有土地有關之污染防治成本，本公司按最佳估計未來可能投入之金額，予以估列。

其他

此負債準備係認列與本公司民事訴訟有關之賠償成本。

14. 權益

(1) 普通股

- 截至民國110年及109年12月31日止，本公司額定股本皆為1,800,000仟元，每股面額10元，分為180,000仟股。已發行普通股股本分別為370,000仟元及270,000仟元，每股面額10元，分別為37,000仟股(含私募普通股27,489仟股)及27,000仟股(含私募普通股17,489仟股)。每股享有一表決權及收取股利之權利。
- 本公司董事會於98年04月08日、04月15日、09月07日及10月08日決議，共計私募普通股股本276,300仟元(減資彌補虧損後為42,439仟元)。
- 本公司董事會於99年12月28日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本48,375仟元(減資彌補虧損後為7,430仟元)。
- 本公司董事會於100年06月08日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本66,750仟元(減資彌補虧損後為10,253仟元)。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 本公司董事會於102年02月26日決議辦理私募新股，共計私募普通股股本96,150仟元(減資彌補虧損後為14,769仟元)。
6. 本公司為改善財務結構，於109年06月29日經股東常會決議通過減資彌補虧損536,021仟元，減資比例為75.9214%。業經行政院金融監督管理委員會109年07月23日金管證發字第1090349584號函申報生效在案；並奉台南市政府109年08月14日府經工商字第10900164210號函核准變更登記。此項減資案以民國109年09月14日為減資基準日，並於109年09月15日換發新股完成。
7. 本公司於民國109年09月24日經董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，以每股20.10元溢價發行，實收股本100,000仟元，並於民國109年10月14日收足股款，本次私募普通股以109年10月14日為私募增資基準日，業經台南市政府109年10月26日府經工商字第10900244750號函核准變更登記。
8. 本公司於民國110年03月11日經董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，以每股21.5元溢價發行，實收股本100,000仟元，並於民國110年03月19日收足股款，本次私募普通股以110年03月19日為私募增資基準日，業經台南市政府110年03月30日府經工商字第11000051660號函核准變更登記。
9. 私募新股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於發行後3年內不得自由轉讓，上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

## (2) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補累積虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之50%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損，公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依金管會於民國110年03月31日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，惟列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國110年及109年12月31日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為0仟元。另本公司於民國110年及109年01月01日至12月31日並未有因使用、處分或重分類相關資產，而需迴轉特別盈餘公積。截至民國110年及109年12月31日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為0仟元。

民國109年度及108年度因累積虧損，本公司分別於民國110年07月07日及民國109年06月29日之股東常會決議不分配。

本公司於民國110年07月07日經股東會決議之通過分別以法定盈餘公積1,672仟元及資本公積22,740仟元彌補虧損24,412仟元。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、18。

#### 15. 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$98,679	\$83,376

本公司自民國110年度及109年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

##### (1) 收入細分

	110年度		109年度	
	半導體	合計	半導體	合計
銷售商品	\$98,679	\$98,679	\$83,376	\$83,376
收入認列時點：				
於某一時點	\$98,679	\$98,679	\$83,376	\$83,376

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

16. 預期信用減損利益(損失)

	110年度	109年度
營業費用—預期信用減損利益		
應收帳款	\$2	\$90

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國110年12月31日及109年12月31日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

110.12.31	未逾期		逾期天數			合 計
	(註)	1~90天	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$167	\$26,464	\$3,099	\$—	\$—	\$29,730
損失率	0%	0%-0.78%	0.78%	—	—	
存續期間預期信用損失	—	(54)	(24)	—	—	(78)
小 計	\$167	\$26,410	\$3,075	\$—	\$—	\$29,652
帳面金額						\$29,652

109.12.31	未逾期		逾期天數			合 計
	(註)	1~90天	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$213	\$14,518	\$3,193	\$3	\$—	\$17,927
損失率	0%	0%-0.78%	0.78%	50%	—	
存續期間預期信用損失	—	(53)	(25)	(2)	—	(80)
小 計	\$213	\$14,465	\$3,168	\$1	\$—	\$17,847
帳面金額						\$17,847

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國110年度及109年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
110.1.1	\$80
本期增加(迴轉)金額	(2)
110.12.31	\$78
109.1.1	\$1,537
本期增加(迴轉)金額	(90)
因無法收回而沖銷	(1,367)
109.12.31	\$80



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租不動產(房屋及建築)合約之租賃期間為6年。  
租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.12.31	109.12.31
房屋及建築	\$—	\$—

(b) 租賃負債

	110.12.31	109.12.31
租賃負債	\$—	\$—
流動	\$—	\$—
非流動	—	—

本公司民國110年度及109年度租賃負債之利息費用請詳附註六.19.(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110年度	109年度
房屋及建築	\$—	\$—

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	110年度	109年度
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$98	\$122

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國110年度及109年度租賃之現金流出總額分別為98仟元及122仟元。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	110年度			109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	\$1,314	\$12,392	\$13,706	\$8,503	\$15,331	\$23,834
勞健保費用	140	1,464	1,604	665	1,658	2,323
退休金費用	69	707	776	581	1,006	1,587
董事酬金	—	1,026	1,026	—	556	556
其他員工福利費用	62	588	650	401	704	1,105
折舊費用(註)	3,591	5,128	8,719	5,544	5,000	10,544
攤銷費用	83	936	1,019	633	433	1,066

註：本公司太陽能發電設備當期折舊提列數，帳列其他支出項下。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 29 人及 42 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

2. 上市公司，應增加揭露以下資訊：

A. 本年度平均員工福利費用 728 仟元，前一年度平均員工福利費用 801 仟元。

B. 本年度平均員工薪資費用 596 仟元，前一年度平均員工薪資費用 662 仟元。

C. 平均員工薪資費用調整變動情形(10%)。

D. 本年度監察人酬金 24 仟元，前一年度監察人酬金 72 仟元。

E. 本公司員工薪酬包含按月發給之薪資、績效獎金及年終獎金。薪資主要依據市場薪資行情、公司營運及總體經濟狀況，並考量公司競爭力、內部公平及合法性等訂具競爭力之薪資制度。績效獎金係依據公司經營績效，並考核員工個人績效表現予以發放，以獎勵其貢獻，並激勵員工繼續努力。年終獎金則依據公司年度獲利狀況發放。

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金方式為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 110 年度及 109 年度尚有累積盈虧，故未認列員工酬勞與董監酬勞金額。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	110年度	109年度
攤銷後成本衡量之金融資產－銀行存款	\$70	\$7

(2) 其他收入

	110年度	109年度
其他收入－其他	\$11,251	\$8,583

(3) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$—	\$16,568
淨外幣兌換(損失)	(1,090)	(479)
其他支出－太陽能發電設備折舊	(4,256)	(4,256)
其他支出－其他	(45)	(27,884)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失	—	(122)
合 計	\$(5,391)	\$(16,173)

(4) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$(143)	\$(667)
關係人借款利息	(376)	(4,254)
租賃公司借款利息	(248)	(1,780)
租賃負債之利息	—	—
合 計	\$(767)	\$(6,701)

20. 其他綜合損益組成部分

民國 110 年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$—	\$—	\$—	\$—	\$—
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌 換差額	(1,644)	—	(1,644)	—	(1,644)
本期其他綜合損益合計	\$(1,644)	\$—	\$(1,644)	\$—	\$(1,644)

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國 109 年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	
	當期產生	重分類調整		稅後金額	
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$5,666	\$—	\$5,666	\$(1,133)	\$4,533
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,268	—	2,268	—	2,268
本期其他綜合損益合計	\$7,934	\$—	\$7,934	\$(1,133)	\$6,801

21. 所得稅

(1) 民國 110 年度及 109 年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	110年度	109年度
當期所得稅(利益)費用：		
當期應付所得稅	\$—	\$—
遞延所得稅(利益)費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用	(79)	1,360
以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減或暫時性差異於本年度認列數	—	—
所得稅(利益)費用	\$(79)	\$1,360

認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計劃之再衡量數	\$—	\$1,133
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$—	\$1,133

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	110年度	109年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	\$ (18,922)	\$ (4,906)
以法定所得稅稅率計算之所得稅	\$ (3,784)	\$ (981)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(4,730)	(2,432)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	8,435	4,773
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	\$ (79)	\$ 1,360

(3) 與下列有項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

	110年度			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現休假獎金剔除	\$268	\$ (66)	\$—	\$202
未實現母子公司間順流交易	135	152	—	287
未實現兌換損失	32	146	—	178
未實現兌換利益	(88)	79	—	(9)
土地增值稅準備	(46,203)	—	—	(46,203)
淨確定福利負債	3,409	—	—	3,409
其他	(434)	(232)	—	(666)
遞延所得稅(費用)利益		\$79	—	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (42,881)			\$ (42,802)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$3,410			\$3,410
遞延所得稅負債	\$ (46,291)			\$ (46,212)



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	109年度			
	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現休假獎金剔除	\$541	\$(273)	\$—	\$268
未實現母子公司間順流交易	504	(369)	—	135
未實現兌換損失	161	(129)	—	32
未實現兌換利益	—	(88)	—	(88)
土地增值稅準備	(46,203)	—	—	(46,203)
淨確定福利負債	4,542	—	(1,133)	3,409
其他	67	(501)	—	(434)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(1,360)</u>	<u>\$(1,133)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(40,388)</u>			<u>\$(42,881)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$5,815</u>			<u>\$3,410</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(46,203)</u>			<u>\$(46,291)</u>

(4) 本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後 可抵減年度
		110.12.31	109.12.31	
101年	\$94,873	\$94,873	\$94,873	111年
102年	30,324	30,324	30,324	112年
105年	42,651	42,651	42,651	115年
106年	90,089	90,089	90,089	116年
107年	86,733	86,733	86,733	117年
108年	81,565	81,565	81,565	118年
109年	121,263	121,263	121,263	119年
110年	23,410	23,410	—	120年
		<u>\$570,908</u>	<u>\$547,498</u>	

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國110年12月31日及109年12月31日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為227,856仟元及222,299仟元。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	110年度	109年度
(1)基本每股盈餘		
屬於本公司普通股股東之本期淨損(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	34,885	19,137
基本每股虧損(元)	\$(0.54)	\$(0.33)
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人繼續營業單位之淨利(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
經調整稀釋效果後歸屬於本公司普通股持有人繼續營業單位之淨利(仟元)	\$(18,843)	\$(6,266)
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	34,885	19,137
稀釋每股虧損(元)	\$(0.54)	\$(0.33)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
和懋	半	導	體	(四川)有限公司(和懋(四川))		本	公	司	之	子	公
銘	沛	投	資	股	份	有	限	公	司	(銘	沛
唐	明	亮				實	質	關	係	人	
定	宏	國	際	投	資	有	限	公	司	(定	宏
宏	修	國	際	投	資	有	限	公	司	(宏	修
朋	夏	國	際	投	資	有	限	公	司	(朋	夏
四	川	雅	吉	芯	電	子	科	技	有	限	公
						實	質	關	係	人	

(註)：本公司之董事-銘沛投資股份公司之代表人原為李明展，亦為雅吉芯之法定代表人，本公司於民國110年07月07日召開民國110年度股東常會，進行董事及監察人改選，其中董事-銘沛投資股份公司之代表人已非為李明展，故於民國110年09月30日雅吉芯亦非為本集團之實質關係人。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	110年度	109年度
和懋(四川)	\$49,827	\$25,041

子公司於大陸地區接單內銷，是以向本公司購入二極體產品，銷售價格係按成本加成計價，銷貨之收款期間係月結4個月至10個月付款，一般客戶收款期間為月結1個月至6個月。

2. 委託加工

	110年度	109年度
和懋(四川)	\$12,749	\$12,511

本公司以半成品委託子公司加工並按實際加工成本及相關費用計付加工費，應支付加工費係月結4個至10個月付款。一般付款條件：月結1個月至6個月。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
和懋(四川)	\$19,809	\$7,827

4. 應付帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
和懋(四川)	\$4,246	\$—

5. 其他應收帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
雅吉芯	\$5,390(註)	\$5,572

(註)：因於民國110年09月30日已非為本集團之實質關係人，故此款項帳列於其他應收款項下，並已於民國111年01月21日收回。

6. 其他應付帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
和懋(四川)	\$—	\$1,318

7. 資金貸與及融通情形

本公司與關係人資金融通情形如下：

	110 年度				
	最高金額	期末餘額	利率區	利息收入 或(費用)總額	期 末 應收(付) 利 息
<u>長期應付款項(屬資金融通，帳列長期借款)</u>					
銘沛投資	\$60,000	\$—	2.1%	\$(280)	\$—
定宏國際投資	20,000	—	2.1%	(96)	—
合計	\$80,000	\$—		\$(376)	\$—

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	109 年度		利率區	利息收入 (費用)總額	期 末 應 收(付) 利 息
	最高金額	期 末 餘 額			
<u>長期應付款項(屬資金融通，帳列長期借款)</u>					
唐明亮	\$51,500	\$—	3%	\$(987)	\$—
銘沛投資	83,319	60,000	2.1~2.5%	(1,987)	(11)
定宏國際投資	20,000	20,000	2.1~2.5%	(499)	(4)
宏修國際投資	20,000	—	2.5%	(393)	—
朋夏國際投資	20,000	—	2.5%	(388)	—
合計	<u>\$194,819</u>	<u>\$80,000</u>		<u>\$(4,254)</u>	<u>\$(15)</u>

本公司向銘沛投資公司借款係以太陽能設備為擔保，向唐明亮借款係為無擔保。

8. 本公司主要管理人員之獎酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$2,512	\$3,204
退職後福利	—	177
合計	<u>\$2,512</u>	<u>\$3,381</u>

9. 財產交易情形

110年度：無此事項。

109年度：

處 分	資 產 名 稱	帳 面 金 額	出 售 資 產(損)益	交 易 價 格 之 依 據
對 象				市 場 行 情 及 估 價 報 告
雅 吉 芯	機 器 設 備	<u>\$540</u>	<u>\$16,568</u>	

10. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

110年度：無此事項。

本公司民國109年度出售關係人雅吉芯用品盤存帳列其他收入為5,572仟元。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務 內容
	110.12.31	109.12.31	
製成品	\$-	\$19,048	長期借款擔保
不動產、廠房及設備	-	35,414	長期借款擔保
合計	\$-	\$54,462	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國110年及109年12月31日止，本公司已訂購尚未進貨之存貨，金額分別為167,403仟元及30仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$6,796	\$-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	89,719	26,064
應收票據及應收帳款(含關係人)	29,652	17,847
其他應收款項(含關係人)	5,462	5,572
小計	124,833	49,483
合計	\$131,629	\$49,483

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	110.12.31	109.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$—	\$30,000
應付款項及其他應付款項(含關係人)	10,306	11,700
長期借款(含一年內到期)	—	91,230
合計	\$10,306	\$132,930

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及類似審計委員會單位依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值1%對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- A.當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國110年度及109年度之損益將分別減少647仟元及83仟元。
- B.當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國110年度及109年度之損益將分別減少282仟元及163仟元。
- C.當新台幣對日圓升值/貶值1%時，對本集團於民國110年及109年01月01日至09月30日之損益將分別增加/減少129仟元及0仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一百個基本點，對本公司於民國110年度及109年度之損益將分別減少260仟元及40仟元。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依據信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。

本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司截至民國110年12月31日及109年12月31日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為97.2%及95.5%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務處依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險，且本公司之交易對象係屬信用良好之國內外金融機構，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	總帳面金額	
			110.12.30	109.12.31
簡化法(註)	—	存續期間預期信用損失	\$29,730	\$17,927

註：包括應收票據及應收帳款。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
110.12.31					
借款	\$—	—	—	—	\$—
應付款項	\$10,306	—	—	—	\$10,306
109.12.31					
借款	\$45,587	\$81,833	—	—	\$127,420
應付款項	\$11,700	—	—	—	\$11,700

上表關於衍生性負債工具之揭露採用未經折現之總額現金流量表達。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國 110 年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
110.01.01	\$30,000	\$91,230	\$—	\$121,230
現金流量(註)	(30,000)	(91,230)	—	(121,230)
非現金之變動	—	—	—	—
110.12.31	\$—	\$—	\$—	\$—

註：此金額不包含\$215,000 仟元之現金增資。

民國 109 年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
109.01.01	\$30,000	\$235,215	\$471	\$265,686
現金流量(註)	—	(143,985)	—	(143,985)
非現金之變動	—	—	(471)	(471)
109.12.31	\$30,000	\$91,230	\$—	\$121,230

註：此金額不包含\$201,000 仟元之現金增資。

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、其他流動資產、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國110年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)有價證券權益投資	\$—	\$—	\$6,796	\$6,796

民國109年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)有價證券權益投資	\$—	\$—	\$—	\$—

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國110及109年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過損益按公允價值衡量
	股票
110.01.01	\$—
取得認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	6,796
110.12.31	\$6,796

	資產
	透過損益按公允價值衡量
	股票
109.1.1	\$122
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(122)
109.12.31	\$—

統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

上述認列於損益之總損失中，與截至民國 110 年 12 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日持有之資產相關之損益分別為 0 仟元及(122)仟元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

國內未上市(櫃)有價證券權益投資之公允價值無公開報價，該公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格及淨值資訊評估。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$7,753	27.6800	\$214,610
人民幣	\$7,474	4.3440	\$32,468
日圓	\$53,716	0.2405	12,919
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$986	4.3440	\$4,283
	109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$4,728	28.4800	\$134,655
人民幣	\$4,035	4.3770	\$17,659
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$301	4.3770	\$1,318

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司外幣交易功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露，故將各幣別之兌換損益彙整揭露。本公司於民國110年度及109年度之貨幣性金融資產及金融負債之兌換(損)益分別為(1,090)仟元及(479)仟元。



統懋半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之融資成本，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依營運狀況及經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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 20% 以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- (9) 從事衍生性金融商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表三。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸投資資訊：詳附表四。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事業，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - C. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

4. 主要股東資訊：詳附表六。

統德羊草糖股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (僅供採用、本次一般公開發行之參考)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
 為他人背書保證

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	社會背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證金額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 類背書保證金額 (註6)	以財產總額之 最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 背書保證(註7)	屬子公司 背書保證(註7)	屬大陸地區 背書保證 (註7)	
		公司名稱	關係(註2)										
0	統德羊草糖股份有限公司	和德羊草糖(印)有限公司	1	\$55,040	\$27,680	\$27,680	\$27,680	\$27,680	5.22%	\$106,079	Y	N	Y

(註1)：編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司或公司制有附註的數字1開始依序編號。

(註2)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標明種類即可：

1. 商業關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之商業關係合約規定之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註3)：依背書保證作業程序，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之十以上之公司間，得為背書保證其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十，但公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證，不在此限。以民國110年12月31日本公司之淨值新台幣520,397千元之百分之十52,040千元做為對單一企業背書保證之限額；以民國110年12月31日本公司之淨值新台幣520,397千元之百分之二十106,079千元做為背書保證之最高限額。

(註4)：會年度為他人背書保證之最高餘額。

(註5)：應列入董事會通過之金額，但董事會依公開發行人資金運用及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長執行之金額。

(註6)：應列入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

(註7)：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，屬大陸地區背書保證者均須填列Y。

威德丰導體股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

期末持有有價證券情形明細表(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

附表二

持有之公司	有價證券種類(註一)	有價證券名稱(註一)	所有有價證券發行人之關係(註二)	估 計 類 別	總 計				備註
					股 數	帳面金額(註三)	持 股 比 例	公 允 價 值	
威德丰導體股份有限公司	美國那斯達克上市股票	Soku Scientific Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	24股	—	—	—	—
	未上市(櫃)股票	洲島科技公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,660股	—	—	—	—
	未上市(櫃)股票	台灣精品化學股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	595,583股	\$6,796	0.43%	\$6,796	—

(註一)：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註二)：有價證券發行人亦屬關係人者，請閱註七。

(註三)：按公允價值衡量者，帳面金額已調整公允價值評價調整後及扣除非減損之帳面餘額；亦屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整非減損後成本扣除累計減損之帳面餘額。

(註四)：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄詳明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

(註五)：係理財產品就本有投資股數及持股比例。

威德年華建設股份有限公司附屬財務報表附註(續)  
 (金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)  
 被投資公司名稱、所在地、主要業務(不包含大陸被投資公司)

附表二

被投資公司名稱	被投資公司名稱 (註一、註二)	所在地	主要 營業項目	幣別	原始投資金額(千元)		期末持有			被投資公司 本期權益 (註三)	本期比列 之投資權益 (註三)	備註
					本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
本公司	威德年華建設股份有限公司	Queensby Building 7/B, Box 4189 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	林業管理	USD	6446,874	6446,874	10,864,742	100.00%	644,687	625,310	625,274	(註二)

(註一)：公開發行公司或具有證券投資公司或受當地法令規定以公開方式募集主要財務報表者，有關國外被投資公司資料之披露，併列於本財務報表附註之附錄資訊。

(註二)：非屬註(一)所適用者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份數」等欄，應依本(公開發行)公司被投資附屬公司之直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形填寫，並於備註欄註明該被投資公司資本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
2. 「被投資公司本期權益」乙欄，應填寫該被投資公司之本期權益金額。
3. 「本期比列之投資權益」乙欄，應填寫本(公開發行)公司比列該被投資公司之本期權益金額，如係間接持有，則填寫「該被投資公司之各子公司本期權益金額」時，應填寫各子公司本期權益金額之合計再轉投資之應比列之投資權益。

(註三)：本公司比列之投資權益包含聯屬公司間未實現權益。

威德半導體股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
 大陸投資資訊

附表四

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期末 自台灣匯出 累積投資 金額	本期匯出及 收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資 金額	被投資公司 本期權益	本公司置 換或間接 投資之 持股比例	本期比例 投資權益 (註二)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
和德半導體(四川) 有限公司	新型電子元件之製 造、銷售及太陽能電 池晶片之買賣業務	\$276,800 (US\$10,000千元)	2 與廈門京輝高新材料股份有限公司	\$276,800	5-	5-	\$276,800	\$25,310	100.00%	\$25,310	\$119,804	\$-
威德半導體(深圳) 有限公司	新型電子元件之買 賣業務	(註三)	2 與廈門京輝高新材料股份有限公司	22,144	-	-	22,144	-	100.00%	-	-	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額						經會計師查驗 核准投資金額		經經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資應繳(註三)				
\$298,944 (US\$10,000千元)						\$298,944 (US\$10,000千元)		\$118,258 (淨值\$510,007*60%)				

(註一)：被投資方式區分為下列三種，請參閱附註四：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
3. 其他方式。

(註二)：經台灣母公司審計會計師查核簽證之財務報表。

(註三)：依據投資審會97.8.29修正「赴大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之標準計算。

(註四)：於民國109年3月18日清算完成。

成都平原建設股份有限公司關聯財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

大陸貨幣(港)是金額及百分比均指港幣(港)說明之附名標圖百分比

附表五

進(購)貨之公司	交易對象名稱	年	進 貨		平 均 價 值		平 均 價 值 與 一 般 定 義 不 同 之 情 形 或 原 因		應 收 ( 付 ) 票 據 之 帳 款		備 註
			進(購)貨金額	進(購)貨佔總進貨之比率	價 值	價 值	帳 款 金 額	佔 總 應 收 帳 款 比 率			
本 公 司	成都平原建設(四川)有限公司	年	2,532,757	(74%)			不 適 用	不 適 用	\$14,879	62%	-
		港	39,840	58%			不 適 用	不 適 用	(1,316)	(89%)	-



威盛半導體股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

主要股東資訊

附表六

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
定宏國際投資有限公司	8,735,109	23.60%
統源投資股份有限公司	2,320,579	6.27%
謝榮蓮	2,140,802	5.78%

(註1)：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(註2)：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其

持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

統懋半導體股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要(單位：外幣分)	金額	備註
零用金及庫存現金		\$228	
銀行存款：			
台幣存款		11,499	
外幣存款	USD      1,087,852.54    元	30,112	美元兌換新台幣匯率為
	CNY      1,722,358.54    元	7,482	1:27.68
	HKD          7,609.32    元	27	人民幣兌換新台幣匯率為
	JPY      53,716,810.00    元	12,919	1:4.344
			港元兌換新台幣匯率為
			1:3.549
			日幣兌換新台幣匯率為
			1:0.2405
外幣定存	USD      1,000,000.00    元	27,680	
銀行存款合計		89,947	
總計		\$89,947	

統懋半導體股份有限公司

2. 應收票據淨額明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
聲電實業有限公司	貨款	\$50	
建甯有限公司	貨款	17	
黃花科技有限公司	貨款	41	
和翰科技股份有限公司	貨款	59	
合計		167	
(減)：備抵損失		—	
淨額		\$167	

統懋半導體股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
浩陽半導體股份有限公司	貨款	\$5,762	
緯澄科技有限公司	貨款	2,987	
其他	(註)	1,005	
(減)：備抵損失		(78)	
淨額		\$9,676	

(註)：所含單項餘額未超過應收帳款餘額5%。

統懋半導體股份有限公司  
4.應收帳款－關係人淨額明細表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
和懋半導體(四川)有限公司		\$19,809	編入合併財務報表之 子公司，得不提列備 抵損失。
(減)：備抵損失		—	
淨額		<u>\$19,809</u>	

統懋半導體股份有限公司  
5.其他應收款明細表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
非關係人			
雅吉芯		\$5,390	
其他應收款-其他		72	
合計		<u>5,462</u>	

統懋半導體股份有限公司

6.存貨明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	成本	淨變現價值	備註
原物料	原物料主要為晶晶、晶圓、封裝、金線、膠料及化學物料、零配件等	531,256	51	淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。
在製品(含半成品)	主要為晶圓、晶片、功率電晶體、二極體及太陽能晶片等	134,926	8,786	
製成品	主要為功率電晶體、二極體及太陽能晶片等	35,301	273	
合計		201,483		
(減)：備抵存貨跌價		(192,423)		
淨額		59,060	59,060	備抵存貨跌價係依存貨淨變現價值及淨淨之可能性予以估列。

統懋半導體股份有限公司

7.其他流動資產明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
預計費用		5788	
進項稅額		468	
其他	(註)	33	
合計		51,289	

(註)：所含單項金額未超過其他流動資產餘額5%。

統懋半導體股份有限公司

本處透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

民國110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保或 質押情形	備註
	股數(股)	公允價值	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	持股比例	公允價值		
Hoku Scientific Inc.	34	\$-	-	\$-	-	\$-	34	-	\$-	無	
州晶科技公司	27,660	-	-	-	-	-	27,660	-	-	無	
科冠能源科技公司(註)	3,722,222	-	-	-	3,722,222	-	-	-	-	無	
					(註)						
台灣特品化學股份有限公司	-	-	595,583	6,796	-	-	595,583	0.43%	6,796	無	
合計		\$0		\$6,796		\$0			\$6,796		

(註)減少之股數為科冠能源科技公司全數轉為台灣特品化學股份有限公司。



威德半導體股份有限公司  
 9 採用權益法之投資變動明細表  
 民國110年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價及收權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	持股比例	金額	原價	市價		
子公司-英屬維京群島和德控股有限公司	10,804,742	\$120,550	-	\$24,548	-	\$-	10,804,742	100.00%	\$143,454	-	\$149,925	無	
				(註1)									
				(1,644)									
				(註2)									

(註1)：係採用權益法認列之子公司損益之份額，以及增減未實現損益、遞減未實現儲蓄利益、遞減已實現儲蓄利益及子公司間逆流交易之損益。

(註2)：係依權益法認列之國外營運機構財務表達換算之兌換差額。

統懋半導體股份有限公司

10.短期借款明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	契約期限	年利率	期末餘額	融資額度	質押或擔保情形	備註
信用借款	第一商業銀行-南科園區分行	109/11/10~110/02/21	2.1000%	\$-	\$40,000	無	已於110/03/25將借款還清

統懋半導體股份有限公司

11.應付帳款明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
艾德康科技有限公司	進貨款	\$281	
元隆電子股份有限公司	進貨款	533	
台新科有限公司	進貨款	757	
其他	(註)	95	
合計		<u>\$1,666</u>	

(註)：所含單項餘額未超過應付帳款科目餘額5%。

統懋半導體股份有限公司

12.應付帳款—關係人明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
和懋(四川)半導體有限公司	進貨款	<u>\$4,246</u>	

統懋半導體股份有限公司

13.其他應付款明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應付薪資		\$1,045	
其他應付費用		3,192	
其他		157	
合計		<u>\$4,394</u>	

統懋半導體股份有限公司

14.其他流動負債—其他明細表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
暫收款	尚未沖銷款項	\$493	
代收款	代收勞健保、伙食等	81	
合計		<u>\$574</u>	

統懋半導體股份有限公司

15.淨確定福利負債—非流動

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
淨確定福利負債—非流動	精算退休金負債	<u>\$1,010</u>	

統懋半導體股份有限公司  
16. 長期借款明細表  
民國110年12月31日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押及擔保	備註
台灣工銀租賃(股)公司	融資租賃借款	30	108.07.28~110.06.28	7.5000%	無	償還辦法： 因借款方式不同，故有兩種償還辦法，說明如下：  1. 融資租賃借款： 依購雙方合約之規定，依合約下之償還日期及金額付款予債權人，在貸款未還全部清償前，保留對抵押或擔保物之所有權。  2. 其他長期借款： 除依稅合約，需在借貸期限最終到期日時，償還本合約之所有本金及利息。「統懋」得提前清償本合約之部份或全部借貸金額，並應於三個銀行營業日前通知債權人。
統懋投資股份有限公司	其他長期借款	0	108.12.31~111.12.31	2.5000%	無	
定世國際投資有限公司	其他長期借款	0	108.09.01~111.08.31	2.5000%	無	
		今年皆已償還				
合計		0				
(減)：一年內到期部份		0				
淨額		0				

統懋半導體股份有限公司

17.營業收入明細表

民國110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	數量(仟個)	金額	備註
晶粒	29,366	\$51,851	
二極體	19,347	46,648	
其他	12	180	原料等
合計		<u>\$98,679</u>	



統懋半導體股份有限公司  
18.營業成本明細表  
民國110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	金額
直接原料：	
本期進料	\$120
加： 期初存料	32,895
(減)： 期末原料	(31,256)
出售原料	(65)
其他領用	(1,684)
本期耗料	10
直接人工	1,583
製造費用	930
製造成本	2,523
加： 期初在製品	108,081
本期購入	24,113
(減)： 期末在製品	(76,565)
出售	(50,026)
其他領用	(8,116)
製成品成本	10
加： 期初製成品	20,229
本期購入	39,945
(減)： 期末製成品	(17,705)
其他領用	2
銷貨成本	42,480
其他營業成本：	
出售原料及半成品	50,091
存貨跌價損失	9,990
存貨報廢損失	7,989
未分攤製造費用	3,337
下腳收入	(4)
其他成本	121
營業成本合計	<u>\$114,009</u>

統懋半導體股份有限公司

19.營業費用明細表

民國110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

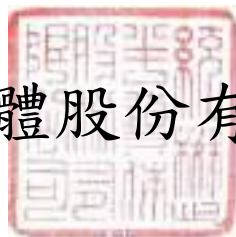
項	目	摘	要	推	銷	費	用	備	註
薪資支出							\$3,854		
運費							390		
保險費							525		
其他費用(註)							893		
合計							<u>\$5,662</u>		

項	目	摘	要	管	理	費	用	備	註
薪資支出							\$7,098		
水電瓦斯費							2,490		
折舊費用							5,128		
勞務費							2,406		
雜費							2,960		
其他(註)							4,595		
合計							<u>\$24,677</u>		

項	目	摘	要	研	發	費	用	備	註
薪資支出							\$2,148		
水電瓦斯費							251		
保險費							244		
其他(註)							323		
合計							<u>\$2,966</u>		

(註)：各項目餘額未超過本科目金額5%，合併列示。

公司名稱：統懋半導體股份有限公司



公司負責人：翁淑貞

