

統懋半導體股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國103及102年第1季

地址：台南市新市區港墘村中山路76號

電話：(06)599-1621

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~17	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17	五
(六) 重要會計項目之說明	17~40	六~二三
(七) 關係人交易	40~41	二四
(八) 質抵押之資產	41	二五
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	41	二六
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	42	二七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	43, 46~48	二八
2. 轉投資事業相關資訊	43, 49	二八
3. 大陸投資資訊	43, 50~52	二八
(十四) 部門資訊	44~45	二九

會計師核閱報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

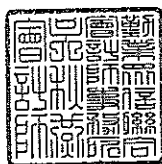
統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 103 及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

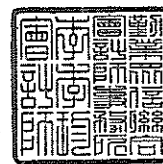
會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

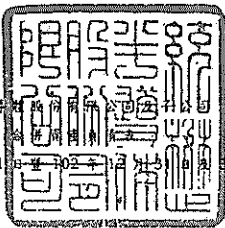
會計師 李 季 珍



李季珍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 5 月 1 4 日



民國 103 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	103 年 3 月 31 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 3 月 31 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 3 月 31 日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 534,985	31	\$ 204,629	13	\$ 245,562	15	2100	短期借款 (附註十三)	\$ 100,000	6	\$ 30,000	2	\$ 30,000	2	
1125	備供出售金融資產-流動 (附註七)	11	-	11	-	13	-	2150	應付票據 (附註十四及二四)	10,805	1	17,864	1	17,184	1	
1150	應收票據淨額 (附註八)	2,146	-	28,697	2	100,341	6	2170	應付帳款 (附註十四)	3,134	-	20,750	1	39,811	2	
1170	應收帳款淨額 (附註八)	173,982	10	162,862	10	148,073	9	2219	其他應付款 (附註十五)	21,392	1	55,489	4	49,000	3	
1200	其他應收款 (附註二一)	29,222	2	58	-	1,109	-	2320	一年內到期長期借款 (附註十三及二五)	56,023	4	55,793	4	67,612	4	
130X	存貨 (附註九及二三)	273,915	16	351,971	23	310,610	19	2315	其他預收款 (附註四)	-	-	144,395	9	-	-	
1429	其他預付款	-	-	25,316	2	-	-	2399	其他流動負債	3,454	-	2,545	-	2,284	-	
1479	其他流動資產 (附註十二)	34,659	2	13,368	1	13,982	1	21XX	流動負債總計	194,808	12	326,836	21	205,891	12	
11XX	流動資產總計	1,048,920	61	786,912	51	819,690	50									
	非流動資產								非流動負債							
1523	備供出售金融資產-非流動 (附註七)	11,350	1	11,350	1	25,596	2	2540	長期借款 (附註十三及二五)	195,211	11	209,303	13	251,234	16	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二五)	622,953	36	696,283	45	706,656	44	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	46,203	3	57,464	4	55,647	3	
1760	投資性不動產 (附註十一)	3,506	-	3,523	-	3,572	-	2640	應計退休金負債 (附註四及十六)	87,942	5	87,576	6	93,781	6	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	-	-	347	-	9,444	1	2645	存入保證金	1,174	-	1,174	-	1,174	-	
1920	存出保證金 (附註二五)	12,634	1	250	-	250	-	25XX	非流動負債總計	330,530	19	355,517	23	401,836	25	
1985	長期預付租賃款 (附註十二)	18,862	1	41,511	2	55,752	3	2XXX	負債總計	525,338	31	682,353	44	607,727	37	
1915	預付設備款	-	-	14,124	1	6,142	-									
15XX	非流動資產總計	669,305	39	767,388	49	807,412	50		歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)							
1XXX	資產總計	\$ 1,718,225	100	\$ 1,554,300	100	\$ 1,627,102	100	3110	普通股股本	1,475,701	86	1,475,701	95	1,475,701	91	
								3350	累積虧損	( 291,545 )	( 17 )	( 612,471 )	( 39 )	( 454,318 )	( 28 )	
								3400	其他權益	8,731	-	8,717	-	( 2,008 )	-	
								3XXX	權益總計	1,192,887	69	871,947	56	1,019,375	63	
									負債及權益總計	\$ 1,718,225	100	\$ 1,554,300	100	\$ 1,627,102	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：唐明亮



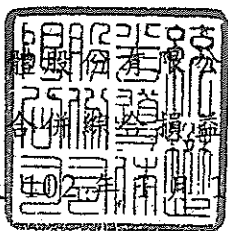
經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司及子公司



表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

( 惟每股盈餘 ( 淨損 ) 為新台幣元 )

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	\$ 63,742	100	\$ 125,982	100
5110	銷貨成本 ( 附註九、十六及十八 )	100,719	158	126,912	101
5900	營業毛損	( 36,977 )	( 58 )	( 930 )	( 1 )
	營業費用 ( 附註十六及十八 )				
6100	推銷費用	5,905	9	7,487	6
6200	管理費用	43,241	68	13,622	11
6300	研究發展費用	1,984	3	2,651	2
6000	營業費用合計	51,130	80	23,760	19
6510	其他收益及費損 ( 附註十八 )	( 8,929 )	( 14 )	-	-
6900	營業淨損	( 97,036 )	( 152 )	( 24,690 )	( 20 )
	營業外收入及支出 ( 附註十八 )				
7010	其他收入	191	-	397	-
7020	其他利益及損失	419,647	659	7,703	6
7050	財務成本	( 1,876 )	( 3 )	( 1,622 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出 合計	417,962	656	6,478	5
7900	稅前淨利 ( 損 )	320,926	504	( 18,212 )	( 15 )

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	金 額	%	金 額	%	
7950	\$ -	-	\$ 1,981	2	
8200	320,926	504	( 16,231 )	( 13 )	
	其他綜合損益 (附註十七)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 778 )	-	11,651	9
8325	備供出售金融資產未實 現評價 (損) 益	-	-	1	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用) (附註十九)	792	-	( 1,981 )	( 1 )
8300	本期其他綜合損益 稅後淨額	14	-	9,671	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 320,940	504	( \$ 6,560 )	( 5 )
8610	淨利 (損) — 全數歸屬於本 公司業主	\$ 320,926	( 20 )	( \$ 16,231 )	( 20 )
8710	綜合損益總額 — 全數歸屬於 本公司業主	\$ 320,940	( 3 )	( \$ 6,560 )	( 3 )
	每股淨利 (損) (附註二十)				
9710	基 本	\$ 2.20		( \$ 0.12 )	
9810	稀 釋	2.20		( 0.12 )	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：唐明亮



經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

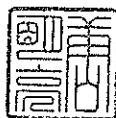
代碼	歸屬於本公司業主之權益項目	其他權益項目						計	權益合計														
		股	本	資	本	公	積			累	積	虧	損	之	兌	換	差	額	未	實	現	損	益
A1	102 年 1 月 1 日	\$ 1,347,501		\$ 46,435						(\$ 416,319)				(\$ 11,683)		\$ 4					(\$ 11,679)		\$ 965,938
D1	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-		-						( 16,231)				-		-					-		( 16,231)
D3	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-		-						-			9,670			1					9,671		9,671
D5	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-		-						( 16,231)			9,670			1					9,671		( 6,560)
E1	現金增資(附註十七)	128,200		( 46,435)						( 21,768)			-			-					-		59,997
Z1	102 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,475,701		\$ -						(\$ 454,318)			(\$ 2,013)			\$ 5					(\$ 2,008)		\$ 1,019,375
A1	103 年 1 月 1 日	\$ 1,475,701		\$ -						(\$ 612,471)			\$ 8,714			\$ 3					\$ 8,717		\$ 871,947
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-		-						320,926			-			-					-		320,926
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-		-						-			14			-					14		14
D5	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-		-						320,926			14			-					14		320,940
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,475,701		\$ -						(\$ 291,545)			\$ 8,728			\$ 3					\$ 8,731		\$ 1,192,887

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：唐明亮



經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司及子公司



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 320,926	(\$ 18,212)
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,629	18,337
A20200	攤銷費用	250	316
A20300	呆帳費用	1,922	4,149
A20900	財務成本	1,876	1,622
A21200	利息收入	( 68)	( 89)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	8,929	-
A29900	處分子公司利益	( 448,301)	-
A23700	存貨跌價損失	4,613	2,400
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	38,135	( 14,441)
A31150	應收帳款	( 25,021)	2,487
A31180	其他應收款	27	2,076
A31200	存 貨	73,444	( 14,039)
A31240	其他流動資產	( 21,285)	( 2,919)
A32130	應付票據	( 7,059)	( 3,444)
A32150	應付帳款	( 17,616)	21,708
A32180	其他應付款項	( 27,199)	12,619
A32230	其他流動負債	909	( 2,254)
A32240	應計退休金負債	366	131
A33000	營運產生之現金	( 86,523)	10,447
A33100	收取之利息	68	89
A33300	支付之利息	( 1,799)	( 1,596)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 88,254)	8,940
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 31,100)	( 9,401)
B07100	預付設備款增加	-	( 6,142)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二 一)	\$ 389,941	\$ -
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>358,841</u>	<u>(15,543)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	-
C00200	短期借款減少	-	(30,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(14,985)
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C01700	償還長期借款	(13,862)	(17,350)
C04600	現金增資	-	59,997
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>56,138</u>	<u>97,662</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,631</u>	<u>10,113</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	<u>330,356</u>	<u>101,172</u>
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>204,629</u>	<u>144,390</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 534,985</u>	<u>\$ 245,562</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：唐明亮



經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

統懋半導體股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 76 年 3 月設立，所營業務主要為功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片之製造、加工及銷售。

本公司股票於 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 89 年 9 月奉准改在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 14 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而

產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用。

## 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於104年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估2013年版IFRSs對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

##### 金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

#### 2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

### 3. IAS 16 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

### 4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012週期之年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13之修正係釐清適用IFRS 13後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經

金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 合併基礎

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
統懋半導體股份有限公司	和懋維京控股有限公司	投資控股	-	100%	100%
	英屬維京群島新和懋控股有限公司	投資控股	100%	100%	-
和懋維京控股有限公司	和懋半導體(深圳)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%	100%
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%	100%	-
	統懋半導體(深圳)有限公司	新型電子元器件之買賣業務	100%	-	-

英屬維京群島新和懋控股有限公司 (NHM Holdings Ltd.) 於 102 年 7 月投資設立，主要業務為一般投資業；並於 103 年 2 月 17 日轉投資設立統懋半導體(深圳)有限公司(投資額為美金 800 千元)，統懋半導體(深圳)有限公司主要從事新型電子元器件之買賣並於 103 年 3 月開始營運。

和懋維京控股有限公司 (H&M B.V.I. Holdings Ltd.) 於 85 年 4 月投資設立，主要業務為一般投資業。分別於 91 年 4 月及 101 年 3 月轉投資和懋半導體(深圳)有限公司(深圳和懋)及和懋半導體(四川)有限公司(四川和懋)，於 102 年 9 月進行投資架構重組將四川和懋股權全數轉由英屬維京群島新和懋控股有限公司持有。

深圳和懋及四川和懋主要均為提供本公司功率電晶體與二極體之製造、加工及銷售以及太陽能電池晶片之買賣業務，四川和懋於 103 年 3 月開始設備試車。

本公司董事會於 102 年 11 月 6 日決議出售 H&M B.V.I. Holdings Ltd. 股權，並於 102 年 11 月 8 日與非關係人簽訂股權轉讓協議。依據雙方股權轉讓協議，本公司截至 102 年底已預



收部分出售價款 144,395 千元（列入其他預收款），本公司於 103 年 3 月底交付股權轉讓資料予買方，因此自 103 年 3 月底對 H&M B.V.I. Holdings Ltd. 及和懋半導體（深圳）喪失控制力（參閱附註二一說明）。

### （三）退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### （四）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 149	\$ 253	\$ 224
銀行支票及活期存款	534,836	204,376	245,338
	<u>\$ 534,985</u>	<u>\$ 204,629</u>	<u>\$ 245,562</u>

## 七、備供出售金融資產

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 13</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 25,596</u>

## 八、應收票據及應收帳款

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 3,251	\$ 41,386	\$ 112,691
減：備抵呆帳	<u>1,105</u>	<u>12,689</u>	<u>12,350</u>
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 28,697</u>	<u>\$ 100,341</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 255,197	\$ 230,176	\$ 216,141
減：備抵呆帳	<u>81,215</u>	<u>67,314</u>	<u>68,068</u>
	<u>\$ 173,982</u>	<u>\$ 162,862</u>	<u>\$ 148,073</u>

### (一) 應收票據

於資產負債表日合併公司並無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收票據。

個別已減損應收票據之帳齡分析如下：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
181 至 360 天	\$ -	\$ -	\$ 6,950
360 天以上	<u>1,105</u>	<u>12,689</u>	<u>5,400</u>
合 計	<u>\$ 1,105</u>	<u>\$ 12,689</u>	<u>\$ 12,350</u>

以上係以立帳天數為基準進行之帳齡分析。

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司對客戶之信用額度係定期檢視，其中未逾期亦未減損之應收帳款依合併公司評估結果信用良好，於資產負債表日並無已逾期但未認列減損之應收款項。

合併公司信用風險顯著集中於下列客戶，其期末應收帳款餘額如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
A 客戶	\$ 77,965	\$ 74,422	\$ 38,199
B 客戶	<u>15,712</u>	<u>11,264</u>	<u>36,358</u>
	<u>\$ 93,677</u>	<u>\$ 85,686</u>	<u>\$ 74,557</u>

合併公司應收票據、應收帳款及催收款備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 票 據		應 收 帳 款		催 收 款		合 計
	群組評估	個別評估	群組評估	個別評估	群組評估	個別評估	
102年1月1日餘額	\$ -	\$11,993	\$ 1,377	\$62,090	\$ 2,105		\$77,565
提列(迴轉)呆帳費用	-	-	( 126)	4,218	57		4,149
外幣換算差額	-	357	26	483	-		866
102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$12,350</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$66,791</u>	<u>\$ 2,162</u>		<u>\$82,580</u>
103年1月1日餘額	\$ -	\$12,689	\$ 4,509	\$62,805	\$ 2,161		\$82,164
提列(迴轉)呆帳費用	-	-	( 3,084)	4,975	31		1,922
重分類	-	( 11,740)	-	11,740	-		-
外幣換算差額	-	156	53	217	-		426
103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,105</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$79,737</u>	<u>\$ 2,192</u>		<u>\$84,512</u>

上述催收款業已全數提列備抵呆帳。

於資產負債表日已提列減損之應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

個別已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
90天以內	\$ 605	\$ -	\$ -
360天以上	<u>79,132</u>	<u>62,805</u>	<u>66,791</u>
合 計	<u>\$ 79,737</u>	<u>\$ 62,805</u>	<u>\$ 66,791</u>

以上係以立帳天數為基準進行之帳齡分析。

## 九、存 貨

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
製 成 品	\$ 83,660	\$ 106,566	\$ 71,607
在 製 品	154,639	189,051	181,659
原 料	11,396	38,294	30,501
物 料	<u>24,220</u>	<u>18,060</u>	<u>26,843</u>
	<u>\$ 273,915</u>	<u>\$ 351,971</u>	<u>\$ 310,610</u>

103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日已分別列為各存貨成本減項之存貨跌價損失分別為 59,668 千元、55,055 千元及 47,202 千元。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 100,719 千元及 126,912 千元。其中 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本內容如下：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨成本	\$ 81,483	\$ 114,202
存貨跌價損失	4,613	2,400
未分攤固定製造費用	14,589	10,106
存貨報廢損失	-	157
存貨盤損淨額	<u>34</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 100,719</u>	<u>\$ 126,912</u>

## 十、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	什 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 178,778	\$ 331,646	\$ 1,146,798	\$ 264,179	\$ 137,761	\$ 2,059,162
增 添	-	-	-	-	45,146	45,146
處 分	-	( 139,859 )	-	( 42,944 )	-	( 182,803 )
淨兌換差額	-	1,814	5,775	887	1,787	10,263
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 178,778</u>	<u>\$ 193,601</u>	<u>\$ 1,152,573</u>	<u>\$ 222,122</u>	<u>\$ 184,694</u>	<u>\$ 1,931,768</u>
累 計 折 舊						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 118,125	\$ 947,439	\$ 214,778	\$ -	\$ 1,280,342
折舊費用	-	1,846	4,391	2,375	-	8,612
處 分	-	( 36,081 )	-	( 32,500 )	-	( 68,581 )
淨兌換差額	-	459	4,700	746	-	5,905
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,349</u>	<u>\$ 956,530</u>	<u>\$ 185,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,226,278</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	什項設備	未完工程及 待驗設備	合計
<b>累計減損</b>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 82,537	\$ -	\$ -	\$ 82,537
認列減損損失	-	-	-	-	-	-
103年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 82,537	\$ -	\$ -	\$ 82,537
<b>103年1月1日淨額</b>						
103年3月31日淨額	\$ 178,778	\$ 213,521	\$ 116,822	\$ 49,401	\$ 137,761	\$ 696,283
103年3月31日淨額	\$ 178,778	\$ 109,252	\$ 113,506	\$ 36,723	\$ 184,694	\$ 622,953
<b>成本</b>						
102年1月1日餘額	\$ 178,778	\$ 324,067	\$ 1,129,511	\$ 261,473	\$ 17,161	\$ 1,910,990
增添	-	-	-	-	9,285	9,285
處分	-	-	( 30,594 )	-	-	( 30,594 )
淨兌換差額	-	3,882	41,308	1,581	213	46,984
其他	-	-	-	-	( 6,062 )	( 6,062 )
102年3月31日餘額	\$ 178,778	\$ 327,949	\$ 1,140,225	\$ 263,054	\$ 20,597	\$ 1,930,603
<b>累計折舊</b>						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 107,661	\$ 890,285	\$ 198,105	\$ -	\$ 1,196,051
處分	-	-	( 19,274 )	-	-	( 19,274 )
折舊費用	-	2,154	12,365	3,801	-	18,320
淨兌換差額	-	877	26,755	1,218	-	28,850
102年3月31日餘額	\$ -	\$ 110,692	\$ 910,131	\$ 203,124	\$ -	\$ 1,223,947
102年3月31日淨額	\$ 178,778	\$ 217,257	\$ 230,094	\$ 59,930	\$ 20,597	\$ 706,656

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20至51年
建築改良	10年
機器設備	2至10年
什項設備	2至15年

因太陽能產品於市場銷售情況欠佳，本公司預期用於生產該產品之機器設備等之未來現金流入減少，致預估未能產生重大可回收金額，故本公司經評估其使用價值後於102年12月31日將其帳面價值全額認列減損損失82,537千元。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

## 十一、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
103年1月1日餘額	\$	2,271	\$	2,372	\$	4,643	
增 減		-		-		-	
103年3月31日餘額	\$	<u>2,271</u>	\$	<u>2,372</u>	\$	<u>4,643</u>	
<u>累計折舊</u>							
103年1月1日餘額	\$	-	\$	1,120	\$	1,120	
折 舊		-		17		17	
103年3月31日餘額	\$	-	\$	<u>1,137</u>	\$	<u>1,137</u>	
103年1月1日淨額	\$	<u>2,271</u>	\$	<u>1,252</u>	\$	<u>3,523</u>	
103年3月31日淨額	\$	<u>2,271</u>	\$	<u>1,235</u>	\$	<u>3,506</u>	
<u>成 本</u>							
102年1月1日餘額	\$	2,271	\$	2,372	\$	4,643	
增 減		-		-		-	
102年3月31日餘額	\$	<u>2,271</u>	\$	<u>2,372</u>	\$	<u>4,643</u>	
<u>累計折舊</u>							
102年1月1日餘額	\$	-	\$	1,054	\$	1,054	
折 舊		-		17		17	
102年3月31日餘額	\$	-	\$	<u>1,071</u>	\$	<u>1,071</u>	
102年3月31日淨額	\$	<u>2,271</u>	\$	<u>1,301</u>	\$	<u>3,572</u>	

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按36年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於103年3月31日暨102年12月31日及3月31日之公允價值分別為4,000千元、4,070千元及3,750千元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

## 十二、預付租賃款

	103年	102年	102年
	3月31日	12月31日	3月31日
流動（帳列其他流動資產項目）	\$ 401	\$ 395	\$ 1,278
非 流 動	<u>18,862</u>	<u>41,511</u>	<u>55,752</u>
	<u>\$ 19,263</u>	<u>\$ 41,906</u>	<u>\$ 57,030</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

子公司四川和懋之土地使用權係向大陸四川遂寧市國土資源局取得，取得成本為人民幣 13,450 千元，因土地使用權所支付相關價款係依租約 50 年攤銷至 151 年。

子公司四川和懋依與四川遂寧經濟開發區管理委員會簽訂之投資合同書中之補充協議而取得之土地整理費補貼款，共計 43,339 千元(人民幣 9,247 千元)，已列為上項土地使用權成本之減項。

102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日子公司深圳和懋之土地使用權係向大陸深圳市規劃與國土資源局取得，取得成本為人民幣 6,060 千元，因土地使用權所支付相關價款係依租約 50 年攤銷至 141 年。

本公司於 103 年 3 月底處分 H&M B.V.I. Holdings Ltd.而對和懋半導體(深圳)有限公司喪失控制權，其預付租賃款業已出售，參閱附註二一。

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
銀行信用借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
年 利 率	1.80%~2.12%	2.12%	2.12%

#### (二) 長期借款

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
銀行擔保借款			
1. 台灣企銀	\$ -	\$ -	\$ 11,667
2. 玉山銀行	153,649	161,065	183,093
3. 玉山銀行	81,752	85,698	97,419
4. 彰化銀行	<u>15,833</u>	<u>18,333</u>	<u>26,667</u>
小 計	251,234	265,096	318,846
減：列為一年內到期部分	<u>56,023</u>	<u>55,793</u>	<u>67,612</u>
長期借款	<u>\$ 195,211</u>	<u>\$ 209,303</u>	<u>\$ 251,234</u>

提供質押擔保之資產請參閱附註二五。

合併公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計畫，與金融機構簽訂中、長期借款合同如下：

1. 本公司於 99 年 10 月以董事長作為擔保人向台灣企銀申貸 3 年期擔保借款 60,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自 99 年 11 月起，每個月為 1 期，分 36 期償還至 102 年 10 月。年利率 102 年 3 月 31 日為 2.6%。
2. 本公司於 101 年 2 月以土地及房屋建築作為抵押向玉山銀行申貸 9 年期抵押借款 200,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自 101 年 9 月起，每月為 1 期，分 78 期償還至 108 年 2 月。年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日均為 2%。
3. 本公司於 102 年 2 月以土地及房屋建築物作為抵押向玉山銀行申貸 9 年期抵押借款 100,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自 102 年 2 月起，每月為 1 期，分 73 期償還至 108 年 2 月。年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日均為 2%。
4. 本公司於 101 年 10 月以董事長作為擔保人向彰化銀行申貸 3 年期擔保借款 30,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自 101 年 10 月起，每個月為 1 期，分 36 期償還至 104 年 10 月，年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日均為 2.84%。

#### 十四、應付票據及應付帳款

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 10,805</u>	<u>\$ 17,864</u>	<u>\$ 17,184</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 3,134</u>	<u>\$ 20,750</u>	<u>\$ 39,811</u>



購買商品之應付帳款其餘帳期間為 90 至 120 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

#### 十五、其他應付款

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 8,628	\$ 10,175	\$ 12,302
應付加工費	1,377	15,024	20,893
應付稅捐	1,044	11,161	2,543
應付水電費	2,709	4,138	4,518
應付休假給付	2,692	1,207	2,856
應付勞務費	955	1,300	1,185
其 他	3,987	12,484	4,703
	<u>\$ 21,392</u>	<u>\$ 55,489</u>	<u>\$ 49,000</u>

#### 十六、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業成本	\$ 388	\$ 426
推銷費用	71	35
管理費用	35	68
研發費用	35	41
	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 570</u>

#### 十七、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>147,570</u>	<u>147,570</u>	<u>147,570</u>
已發行股本	<u>\$ 1,475,701</u>	<u>\$ 1,475,701</u>	<u>\$ 1,475,701</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
公開發行普通股股本	\$ 825,601	\$ 825,601	\$ 825,601
私募普通股股本 1.	368,400	368,400	368,400
私募普通股股本 2.	64,500	64,500	64,500
私募普通股股本 3.	89,000	89,000	89,000
私募普通股股本 4.	128,200	128,200	128,200
	<u>\$ 1,475,701</u>	<u>\$ 1,475,701</u>	<u>\$ 1,475,701</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

1. 本公司股東臨時會於 98 年 1 月決議通過辦理私募現金增資，並經 98 年 4 月 8 日、4 月 15 日、9 月 7 日及 10 月 8 日董事會決議，以各該日為增資基準日分別按每股 9 元、11.61 元、12.53 元及 12.01 元私募新股 16,200 千股、8,840 千股、5,800 千股及 6,000 千股，共計私募普通股股本 368,400 千元，股數 36,840 千股，共計募得金額 393,166 千元，業已完成變更登記。
2. 本公司於 99 年 6 月 23 日經股東常會決議通過，以私募方式辦理現金增資發行新股，總額不超過 30,000 千股，每股面額 10 元，自股東常會決議之日起 1 年內一次或分次辦理。本公司董事會於 99 年 12 月 28 日決議辦理私募新股 15,000 千股，每股以 14.95 元溢價發行，截至繳款截止日特定人已認購股數為 6,450 千股，共計私募普通股股本 64,500 千元（溢價金額 31,928 千元），業已完成變更登記。
3. 本公司董事會於 100 年 6 月 8 日決議辦理私募新股 23,550 千股，每股以 11.63 元溢價發行，截至繳款截止日特定人已認購股數為 8,900 千股，共計私募普通股股本 89,000 千元（溢價金額 14,507 千元），業已完成變更登記。
4. 本公司董事會於 102 年 2 月 26 日決議辦理私募新股 15,000 千股，每股以 4.68 元折價發行，截至繳款截止日特定人已

認購股數為 12,820 千股，共計募得資金 59,997 千元（普通股股本 128,200 千元，折價 68,203 千元，分別沖減資本公積—發行溢價 46,435 千元及累積虧損 21,768 千元），並以 102 年 3 月 13 日為增資基準日，且於 102 年 4 月 11 日完成變更登記。

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，本公司於發行滿 3 年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關補辦私募普通股之公開發行及申請上市交易。

## （二）保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法完納稅捐後，分配如下：

1. 彌補以往年度虧損。
2. 提列 10% 法定盈餘公積及其他依法令應提撥之項目或迴轉特別盈餘公積。
3. 分配股東股息及紅利，酌付董事、監察人酬勞及員工紅利，其分配比率：董事及監察人酬勞為本期可分配數 2%，員工紅利不得少於本期可分配數 1%，其餘由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

股東紅利應為累積可分配盈餘之 50% 至 100%，優先分配現金股利，其餘分配股票股利，股票股利以當年度股利分配總額之 50% 為上限。

本公司截至 102 年底尚處累積虧損並無盈餘可供分配，因此均未予估列員工紅利及董監酬勞費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

因首次採用 IFRSs 後，本公司仍為累積虧損，故未予提列特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為

止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 3 月董事會及 102 年 6 月股東會擬議及決議通過 102 及 101 年度虧損撥補案。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 8,714	(\$ 11,683)
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	8,027	11,651
換算國外營運機構 淨資產所產生利 益之相關所得稅	792	( 1,981)
處分國外營運機構 之損益重分類至 損益	( 8,805)	-
期末餘額	<u>\$ 8,728</u>	<u>(\$ 2,013)</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 3	\$ 4
備供出售金融資產 未實現損益	-	1
期末餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 5</u>

## 十八、稅前淨利（損）

稅前淨利（損）係包含以下項目：

### (一) 其他收益及費損

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 8,929)	\$ -

### (二) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 112	\$ 187
利息收入	68	89
其他	11	121
	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 397</u>

### (三) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分子公司利益（附註二一）	\$ 448,301	\$ -
淨外幣兌換利益（損失）	( 28,583 )	7,766
處分不動產、廠房及設備損失	( 8,929 )	-
其他	( 71 )	( 63 )
	<u>\$ 410,718</u>	<u>\$ 7,703</u>

### (四) 財務成本

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 1,876	\$ 1,897
減：利息資本化部分	-	275
	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 1,622</u>
利息資本化利率	-	2.115%

(五) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 8,612	\$ 18,320
投資性不動產	17	17
長期預付租賃款	250	316
合 計	<u>\$ 8,879</u>	<u>\$ 18,653</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,049	\$ 16,197
營業費用	1,830	2,456
	<u>\$ 8,879</u>	<u>\$ 18,653</u>

(六) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪 資	\$ 39,100	\$ 35,411
保 險 費	2,504	2,620
其 他	1,124	1,383
	<u>42,728</u>	<u>39,414</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	971	1,052
確定福利計畫	529	570
	<u>1,500</u>	<u>1,622</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 44,228</u>	<u>\$ 41,036</u>
員工福利費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,371	\$ 32,480
營業費用	18,857	8,556
	<u>\$ 44,228</u>	<u>\$ 41,036</u>

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

認列於損益之所得稅利益其主要組成部分如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
以前年度調整	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
當期產生者	-	1,981
認列於損益之所得稅利 益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,981</u>

本公司截至 103 年 3 月 31 日止尚有未使用之累積虧損扣抵金額 383,238 千元，本公司估計 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之課稅所得額為 242,923 千元將全數使用虧損扣抵來抵減，因此 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無當期所得稅費用，截至 103 年 3 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損扣抵金額	本期抵減	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 35,229	(\$ 35,229)	\$ -	108
185,864	( 185,864 )	-	109
133,329	( 21,830 )	52,535	111
28,816	-	28,816	112
<u>\$ 383,238</u>	<u>(\$ 242,923)</u>	<u>\$ 81,351</u>	

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構換算	<u>\$ 792</u>	<u>(\$ 1,981)</u>

### (三) 兩稅合一相關資訊

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
股東可扣抵稅額	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,712</u>	<u>\$ 3,712</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之

股東可扣抵稅額。

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股淨利（損）

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因無具有稀釋作用之潛在普通股，是以僅列示基本每股淨利（損）。

計算基本每股淨利（損）之淨利（損）及普通股加權平均股數揭露如下：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
(一) 本期淨利（損） 歸屬本公司業主之淨利 （損）	<u>\$ 320,926</u>	<u>(\$ 16,231)</u>
(二) 股數（千股） 普通股加權平均流通在 外股數	<u>147,570</u>	<u>135,417</u>

二一、處分子公司

合併公司於 102 年 11 月 8 日與非關係人簽訂處分和懋維京控股有限公司股權協議（和懋維京控股有限公司係和懋半導體（深圳）有限公司之控股公司），已於 103 年 3 月底對子公司喪失控制力並認列相關處分利益（參閱附註四），其相關內容說明如下：

(一) 收取之對價

已收現金	\$ 521,643
應收處分價款（帳列其 他應收款）	29,222
總收取對價	<u>\$ 550,865</u>



(二) 於喪失控制日 (103 年 3 月底)，對喪失控制資產及負債之分析

	<u>帳 面 價 值</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 238
預付租賃款	1,800
非流動資產	
不動產、廠房及設 備	105,284
預付租賃款	21,143
流動負債	
應付費用	( 6,975 )
處分之淨資產	<u>\$ 121,490</u>

(三) 處分子公司之利益

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
收取之對價	\$ 550,865
處分之淨資產	( 121,490 )
子公司之淨資產因喪失 對子公司之控制自權 益重分類至損益之累 計兌換差額 (註)	18,926
處分利益	<u>\$ 448,301</u>

註：包括扣除所得稅後之累積換算調整數 8,805 千元加上所得稅影響數 10,121 千元。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
以現金收取之對價	\$ 390,179
減：處分之現金餘額	238
	<u>\$ 389,941</u>

二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、累積虧損及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃) 有價證券權益 投資	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 11
國內未上市(櫃) 有價證券權益 投資	-	-	11,350	11,350
合 計	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 11,361</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃) 有價證券權益 投資	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 11
國內未上市(櫃) 有價證券權益 投資	-	-	11,350	11,350
合 計	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 11,361</u>

102年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃) 有價證券權益 投資	\$ 13	\$ -	\$ -	\$ 13
國內未上市(櫃) 有價證券權益 投資	-	-	25,596	25,596
合 計	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,596</u>	<u>\$ 25,609</u>

103及102年第1季無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

103及102年1月1日至3月31日該金融資產均無變動。

所有列於其他綜合損益之利益或損失係與資產負債表日持有之無公開報價權益工具投資相關，且在其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益項下表達。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

合併公司財務報表包括以公允價值衡量之無公開報價股票，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。

## (二) 金融工具之種類

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$752,969	\$396,496	\$495,335
備供出售金融資產	11,361	11,361	25,609
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	387,739	390,373	456,015

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及長期借款(包括一年內到期長期借款)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及票據、借款、應付帳款及票據等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，依照風險程度監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

#### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨

幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美金之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。敏感度分析之範圍包括外部存款、應收款項及應付款項。下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
稅前淨利	\$ 6,444	\$ 496

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$524,407	\$202,426	\$244,535
金融負債	351,234	295,096	348,846

合併公司於資產負債表日具公允價值利率風險之金融資產及負債其影響並不重大。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 878 千元及 872 千元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因非上市（櫃）權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。

#### 敏感度分析

若權益價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前／稅後其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 114 千元及 256 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係與信譽良好之對象進行交易，合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交

易對方之信用評估，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之信用風險集中於合併公司前二大客戶，請參閱附註八。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年3月31日暨102年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為118,767千元、234,904千元及151,154千元。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日利率估計。

103年3月31日

	加權平均 有效利率 ( % )	6個月內	6個月 至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 35,331	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.0339	<u>129,197</u>	<u>28,412</u>	<u>202,788</u>
		<u>\$ 164,528</u>	<u>\$ 28,412</u>	<u>\$ 202,788</u>

102年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	6個月		
		6個月內	至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 94,103	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.0619	<u>58,378</u>	<u>28,300</u>	<u>218,008</u>
		<u>\$ 152,481</u>	<u>\$ 28,300</u>	<u>\$ 218,008</u>

102年3月31日

	加權平均 有效利率 (%)	6個月		
		6個月內	至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 105,995	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.1154	<u>68,953</u>	<u>29,691</u>	<u>256,548</u>
		<u>\$ 174,948</u>	<u>\$ 29,691</u>	<u>\$ 256,548</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
尚未動用之有擔 保銀行透支額 度			
已動用金額	\$351,233	\$295,096	\$348,846
未動用金額	<u>118,767</u>	<u>234,904</u>	<u>151,154</u>
	<u>\$470,000</u>	<u>\$530,000</u>	<u>\$500,000</u>

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註，除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

本公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日向其他關係人購入耗用資材分別為 68 千元及 172 千元，依耗用與否列入製造費



用及物料（帳列存貨項下）。

其他關係人係本公司監察人為該公司負責人。

資產負債表日之應付關係人票據餘額如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
其他關係人	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181</u>

流通在外之應付關係人票據餘額係未提供擔保且將以現金清償。

## (二) 對主要管理階層之薪酬

103及102年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 1,744	\$ 1,718
退職後福利	<u>1,540</u>	<u>1,555</u>
	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,273</u>

## 二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及應收帳款訴訟而提存之存出保證金：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
土地	\$ 178,778	\$ 178,778	\$ 178,778
建築物—淨額	109,252	110,389	113,826
存出保證金	<u>12,384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 300,414</u>	<u>\$ 289,167</u>	<u>\$ 292,604</u>

## 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
(一) 已訂購尚未進貨之存貨採購	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 14,509</u>
(二) 廠房興建合約			
合約總價款	\$ 157,648	\$ 131,158	\$ -
尚未支付之合約價款	4,010	5,517	-

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣金融資產及負債資訊如下：

		單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元		
		外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>103年3月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 21,418		30.47	\$ 652,612
			(美元：新台幣)	
美 元	911		6.1521	27,765
			(美元：人民幣)	
貨幣性項目之金融負債				
美 元	30		30.47	912
			(美元：新台幣)	
美 元	1,152		6.1521	35,093
			(美元：人民幣)	
<u>102年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	7,497		29.805	223,460
			(美元：新台幣)	
美 元	2,265		6.0969	67,519
			(美元：人民幣)	
貨幣性項目之金融負債				
美 元	30		29.805	892
			(美元：新台幣)	
美 元	8,009		6.0969	238,711
			(美元：人民幣)	
<u>102年3月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	9,577		29.825	285,610
			(美元：新台幣)	
美 元	302		6.2689	9,020
			(美元：人民幣)	
貨幣性項目之金融負債				
美 元	63		29.825	1,886
			(美元：新台幣)	
美 元	11,479		6.2689	342,366
			(美元：人民幣)	

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表四。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門分為半導體及太陽能二個營運部門。

### 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	半導體部門	太陽能部門	調整及沖銷	調整後金額
<u>103年1月1日至3月31日</u>				
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 63,404	\$ 338	\$ -	\$ 63,742
來自企業內其他部門之部門收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 63,404</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,742</u>
部門損失	<u>(\$ 43,844)</u>	<u>(\$ 7,967)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 51,811)</u>
公司一般費用				( 45,225)
其他收入				191
其他利益及損失				419,647
財務成本				( 1,876)
稅前淨利				320,926
所得稅費用				-
本期淨利				<u>\$320,926</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	半導體部門	太陽能部門	調整及沖銷	調整後金額
<u>102年1月1日至3月31日</u>				
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 121,054	\$ 4,928	\$ -	\$ 125,982
來自企業內其他部門之部門收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 121,054</u>	<u>\$ 4,928</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,982</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 8,168</u>	<u>(\$ 16,585)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,417)</u>
公司一般費用				( 16,273)
其他收入				397
其他利益及損失				7,703
財務成本				( 1,622)
稅前淨損				( 18,212)
所得稅				1,981
本期淨損				<u>(\$ 16,231)</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，本公司及子公司並未分攤管理費用、研究發展費用、營業外收入及支出（包含利息收入及費用、處分投資利益、兌換損益等）及所得稅費用於應報導部門。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

本公司及子公司應報導部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，是以衡量金額列示為零。

統懋半導體股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 103 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或淨值	
本公司	翔名科技公司—上櫃公司普通股股票	本公司監察人為該公司負責人	備供出售金融資產—流動	186	\$ 3	-		
			加：評價調整		8			
					11		\$ 11	
	Hoku Scientific Inc.—美國那斯達克上市股票	無	備供出售金融資產—流動	24	5	-		
			減：評價調整		( 5 )			
					-		-	
							\$ 11	
	洲磊科技公司—非公開發行公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	27,660	\$ 265	0.04	\$ 265	
	萬通票券公司—公開發行公司股票	無	"	10,000	102	-	102	
	科冠能源科技公司—非公開發行公司股票	無	"	6,700,000	10,983	2.98	10,983	
					\$ 11,350		\$ 11,350	

統懋半導體股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國103年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (惟外幣為元)

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象關係	期		初買		入賣		出		未
				股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	處分利益	股數 / 單位	
本公司	和懋維京控股有限公司	採用權益法之投資	非關係人	12,080,566	\$ 307,670	-	\$ -	12,080,566	\$ 550,865 (參閱附註二一)	\$ 448,301 (參閱附註二一)	-	\$ -

統懋半導體股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者  
 民國103年3月31日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	和懋半導體(四川)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 124,733 (註)	0.81	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：係其他應收款。



統懋半導體股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
本 公 司	和懋維京控有限公司	Citco Building, Wickhams Cay P.O. Box 662 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	\$ -	\$ 383,342	-	-	\$ -	(\$ 184,911)	(\$ 54,163)	註
"	英屬維京群島新和懋控有限公司	Quastishy Building P.O.Box 4389, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	"	320,674	296,282	10,000,000	100	408,687	( 44,452)	( 44,452)	

註：本公司認列投資損失與被投資公司本期損失差異係側流交易未實現損失 130,748 千元。

統懋半導體股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或匯回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損失(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
				投資金額	匯出	匯回	投資金額					
和懋半導體(深圳)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	US\$ 8,000 千元	註1(3)	\$ 252,962	\$ -	\$ 252,962	\$ -	(\$ 184,884)	100	(\$ 54,163)	\$ -	\$ -
和懋半導體(四川)有限公司	"	US\$ 10,000 千元	"	296,282	-	-	296,282	( 11,226 )	100	( 44,452 )	292,368	-
統懋半導體(深圳)有限公司	新型電子元器件之買賣業務	US\$ 800 千元	"	-	24,392	-	24,392	( 33,229 )	100	( 33,229 )	( 8,695 )	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 549,244 (US\$ 15,700 千元)	\$ 549,244 (US\$ 15,700 千元)	\$ 715,732 (淨值\$1,192,887×60%) (註3)

註 1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4) 直接投資大陸公司。
- (5) 其他方式。

註 2：係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。

註 3：依據投審會 97.8.29 修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

統懋半導體股份有限公司及子公司

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項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另註明外  
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨 (註)		價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比				金額	百分比		
和懋半導體(深圳)有限公司	銷貨	\$ 12,528	20	半導體產品:係以成本加成計價	係與應支付加工費互抵或月結 4 到 6 個月收款	半導體產品:一般客戶為月結 1 至 6 個月	\$ -	-	\$ -	
	加工費	11,961	73	按實際加工成本及相關費用計付	應支付之加工費與應收款項相抵付或 1 個月付款	國外廠商約 1 至 2 個月付款;國內廠商約 3 至 4 個月付款	-	-	-	
和懋半導體(四川)有限公司	銷貨	12,902	21	半導體產品:係以成本加成計價	係與其他應付款互抵	半導體產品:一般客戶為月結 1 至 6 個月	-	-	-	

統懋半導體股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	(1)	加工費	\$ 11,961	按和懋(深圳)公司實際加工成本並考量其他相關費用計付加工費。應支付之加工費係與應收款項抵付或1個月付款	6
				銷貨	12,528	銷貨價格與非關係人比較並無相同交易可供比較,收款期間係與應支付加工費互抵或4至6個月收款	7
		和懋半導體(四川)有限公司	(1)	銷貨	12,902	銷貨價格與非關係人比較並無相同交易可供比較,收款期間係與應支付帳款互抵	6
				其他應收款-關係人	124,733	並無相同交易可供比較,收款期間係與其他應支付帳款互抵	50
1	和懋半導體(深圳)有限公司	和懋半導體(四川)有限公司	(3)	銷貨	58,601	銷貨價格與非關係人比較並無相同交易可供比較,收款期間為2至3個月收款	31
				處分設備	7,494	係出售設備損失,其交易價款係與應付帳款互抵	4

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

