

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108及107年第2季

地址：台南市新市區港墘里中山路76號  
電話：(06)599-1621

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁              | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|------------------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1                | -                    |
| 二、目 錄                     | 2                | -                    |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4              | -                    |
| 四、合併資產負債表                 | 5                | -                    |
| 五、合併綜合損益表                 | 6~7              | -                    |
| 六、合併權益變動表                 | 8                | -                    |
| 七、合併現金流量表                 | 9~10             | -                    |
| 八、合併財務報告附註                |                  |                      |
| (一) 公司沿革                  | 11               | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11               | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~14            | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14~16            | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16~17            | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 17~36            | 六~二四                 |
| (七) 關係人交易                 | 36~37            | 二五                   |
| (八) 質抵押之資產                | 38               | 二六                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 38               | 二七                   |
| (十) 重大之災害損失               | -                | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -                | -                    |
| (十二) 其 他                  | 39~40            | 二八                   |
| (十三) 附註揭露事項               |                  |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 40~41, 44~47, 50 | 二九                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 40~41, 44~47, 50 | 二九                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 41~42, 44, 48~49 | 二九                   |
| (十四) 部門資訊                 | 42~43            | 三十                   |

### 會計師核閱報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

統懋半導體股份有限公司及其子公司（統懋集團）民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達統懋集團民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 4 月 1 日

至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 108 年 8 月 13 日

民國 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                        | 108年6月30日 (經核閱) |          |      | 107年12月31日 (經查核) |          |      | 107年6月30日 (經核閱) |          |      |
|------|----------------------------|-----------------|----------|------|------------------|----------|------|-----------------|----------|------|
|      |                            | 金               | 額        | %    | 金                | 額        | %    | 金               | 額        | %    |
|      | 流動資產                       |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)              | \$              | 49,985   | 6    | \$               | 45,826   | 5    | \$              | 25,581   | 2    |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註八)               |                 | 3,368    | -    |                  | 19,012   | 2    |                 | 29,036   | 3    |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註八)               |                 | 54,251   | 7    |                  | 60,682   | 7    |                 | 106,599  | 11   |
| 1200 | 其他應收款                      |                 | 1,812    | -    |                  | 903      | -    |                 | 708      | -    |
| 130X | 存貨 (附註九及二六)                |                 | 118,478  | 15   |                  | 145,775  | 17   |                 | 194,888  | 20   |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十四)              |                 | 44,699   | 6    |                  | 43,964   | 5    |                 | 47,678   | 5    |
| 11XX | 流動資產總計                     |                 | 272,593  | 34   |                  | 316,162  | 36   |                 | 404,490  | 41   |
|      | 非流動資產                      |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七) |                 | 122      | -    |                  | 122      | -    |                 | 122      | -    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十一、二六及二七)     |                 | 520,331  | 64   |                  | 533,475  | 61   |                 | 557,101  | 57   |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四、十二及二七)        |                 | 10,667   | 1    |                  | -        | -    |                 | -        | -    |
| 1822 | 其他無形資產 (附註十三)              |                 | 2,774    | -    |                  | 3,190    | 1    |                 | 3,607    | -    |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二)           |                 | 4,318    | 1    |                  | 5,582    | 1    |                 | 7,608    | 1    |
| 1915 | 預付設備款                      |                 | 1,746    | -    |                  | 1,758    | -    |                 | 2,564    | -    |
| 1920 | 存出保證金                      |                 | 425      | -    |                  | 764      | -    |                 | 666      | -    |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註三、十四及二七)        |                 | -        | -    |                  | 9,759    | 1    |                 | 10,157   | 1    |
| 15XX | 非流動資產總計                    |                 | 540,383  | 66   |                  | 554,650  | 64   |                 | 581,825  | 59   |
| 1XXX | 資產總計                       | \$              | 812,976  | 100  | \$               | 870,812  | 100  | \$              | 986,315  | 100  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
|      | 流動負債                       |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
| 2100 | 短期借款 (附註十五)                | \$              | 30,000   | 4    | \$               | 30,000   | 3    | \$              | 30,000   | 3    |
| 2150 | 應付票據 (附註十六)                |                 | 14,377   | 2    |                  | 10,728   | 1    |                 | 17,069   | 2    |
| 2170 | 應付帳款 (附註十六)                |                 | 21,811   | 3    |                  | 18,405   | 2    |                 | 45,446   | 5    |
| 2219 | 其他應付款 (附註十七)               |                 | 34,350   | 4    |                  | 32,412   | 4    |                 | 40,584   | 4    |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註二五及二六)        |                 | 116,040  | 14   |                  | 103,180  | 12   |                 | 70,504   | 7    |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四、十二及二五)      |                 | 461      | -    |                  | -        | -    |                 | -        | -    |
| 2322 | 一年內到期長期借款 (附註十五及二六)        |                 | 51,476   | 6    |                  | 53,652   | 6    |                 | 83,862   | 8    |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二七)              |                 | 112,424  | 14   |                  | 109,271  | 13   |                 | 6,522    | 1    |
| 21XX | 流動負債總計                     |                 | 380,939  | 47   |                  | 357,648  | 41   |                 | 293,987  | 30   |
|      | 非流動負債                      |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
| 2540 | 長期借款 (附註十五及二六)             |                 | 22,047   | 3    |                  | 7,931    | 1    |                 | 28,791   | 3    |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二)           |                 | 46,240   | 6    |                  | 46,744   | 5    |                 | 47,271   | 5    |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四、十二及二五)     |                 | 238      | -    |                  | -        | -    |                 | -        | -    |
| 2620 | 其他應付款—關係人 (附註二五及二六)        |                 | 18,778   | 2    |                  | 24,870   | 3    |                 | 30,877   | 3    |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四)          |                 | 45,419   | 5    |                  | 48,595   | 6    |                 | 99,120   | 10   |
| 25XX | 非流動負債總計                    |                 | 132,722  | 16   |                  | 128,140  | 15   |                 | 206,059  | 21   |
| 2XXX | 負債總計                       |                 | 513,661  | 63   |                  | 485,788  | 56   |                 | 500,046  | 51   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)         |                 |          |      |                  |          |      |                 |          |      |
| 3110 | 普通股股本                      |                 | 706,021  | 87   |                  | 706,021  | 81   |                 | 706,021  | 72   |
|      | 累積虧損                       |                 | -        | -    |                  | -        | -    |                 | -        | -    |
| 3310 | 法定盈餘公積                     |                 | 1,672    | -    |                  | 1,672    | -    |                 | 1,672    | -    |
| 3350 | 待彌補虧損                      | (               | 397,166) | (49) | (                | 312,633) | (36) | (               | 213,712) | (22) |
| 3300 | 累積虧損淨額                     | (               | 395,494) | (49) | (                | 310,961) | (36) | (               | 212,040) | (22) |
| 3400 | 其他權益                       | (               | 11,212)  | (1)  | (                | 10,036)  | (1)  | (               | 7,712)   | (1)  |
| 3XXX | 權益淨額                       |                 | 299,315  | 37   |                  | 385,024  | 44   |                 | 486,269  | 49   |
|      | 負債及權益總計                    | \$              | 812,976  | 100  | \$               | 870,812  | 100  | \$              | 986,315  | 100  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝碧蓮

經理人：唐永渝

會計主管：嚴永森

統懋半導體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

| 代 碼  |                    | 108年<br>4月1日至6月30日 |                | 107年<br>4月1日至6月30日 |               | 108年<br>1月1日至6月30日 |               | 107年<br>1月1日至6月30日 |               |
|------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|      |                    | 金 額                | %              | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額                | %             |
| 4000 | 營業收入 (附註二十)        | \$ 46,793          | 100            | \$ 86,523          | 100           | \$ 86,740          | 100           | \$ 173,557         | 100           |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十八及二一)   | <u>80,473</u>      | <u>172</u>     | <u>114,156</u>     | <u>132</u>    | <u>136,040</u>     | <u>157</u>    | <u>219,472</u>     | <u>126</u>    |
| 5900 | 營業毛損               | ( <u>33,680</u> )  | ( <u>72</u> )  | ( <u>27,633</u> )  | ( <u>32</u> ) | ( <u>49,300</u> )  | ( <u>57</u> ) | ( <u>45,915</u> )  | ( <u>26</u> ) |
|      | 營業費用 (附註八、十八及二一)   |                    |                |                    |               |                    |               |                    |               |
| 6100 | 推銷費用               | 3,495              | 7              | 3,565              | 4             | 7,165              | 8             | 6,997              | 4             |
| 6200 | 管理費用               | 10,638             | 23             | 15,029             | 17            | 22,171             | 26            | 28,889             | 17            |
| 6300 | 研究發展費用             | 1,365              | 3              | 1,521              | 2             | 2,882              | 3             | 3,664              | 2             |
| 6450 | 預期信用減損損失 (迴轉利益)    | <u>1,443</u>       | <u>3</u>       | ( <u>827</u> )     | ( <u>1</u> )  | <u>2,272</u>       | <u>3</u>      | ( <u>6,972</u> )   | ( <u>4</u> )  |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>16,941</u>      | <u>36</u>      | <u>19,288</u>      | <u>22</u>     | <u>34,490</u>      | <u>40</u>     | <u>32,578</u>      | <u>19</u>     |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註二一)   | <u>1,090</u>       | <u>2</u>       | -                  | -             | <u>1,090</u>       | <u>1</u>      | -                  | -             |
| 6900 | 營業淨損               | ( <u>49,531</u> )  | ( <u>106</u> ) | ( <u>46,921</u> )  | ( <u>54</u> ) | ( <u>82,700</u> )  | ( <u>96</u> ) | ( <u>78,493</u> )  | ( <u>45</u> ) |
|      | 營業外收入及支出 (附註二一)    |                    |                |                    |               |                    |               |                    |               |
| 7010 | 其他收入               | 1,429              | 3              | 1,510              | 2             | 2,602              | 3             | 4,699              | 3             |
| 7020 | 其他利益及損失            | ( <u>1,016</u> )   | ( <u>2</u> )   | ( <u>444</u> )     | ( <u>1</u> )  | ( <u>1,195</u> )   | ( <u>1</u> )  | 2,002              | 1             |
| 7050 | 財務成本               | ( <u>1,172</u> )   | ( <u>3</u> )   | ( <u>1,801</u> )   | ( <u>2</u> )  | ( <u>2,480</u> )   | ( <u>3</u> )  | ( <u>3,357</u> )   | ( <u>2</u> )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | ( <u>759</u> )     | ( <u>2</u> )   | ( <u>735</u> )     | ( <u>1</u> )  | ( <u>1,073</u> )   | ( <u>1</u> )  | <u>3,344</u>       | <u>2</u>      |
| 7900 | 稅前淨損               | ( <u>50,290</u> )  | ( <u>108</u> ) | ( <u>47,656</u> )  | ( <u>55</u> ) | ( <u>83,773</u> )  | ( <u>97</u> ) | ( <u>75,149</u> )  | ( <u>43</u> ) |
| 7950 | 所得稅費用(利益) (附註四及二二) | <u>1,488</u>       | <u>3</u>       | ( <u>370</u> )     | -             | <u>760</u>         | <u>1</u>      | ( <u>239</u> )     | -             |
| 8200 | 本期淨損               | ( <u>51,778</u> )  | ( <u>111</u> ) | ( <u>47,286</u> )  | ( <u>55</u> ) | ( <u>84,533</u> )  | ( <u>98</u> ) | ( <u>74,910</u> )  | ( <u>43</u> ) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 108年        |        | 107年        |       | 108年        |       | 107年        |       |
|------|-------------------|-------------|--------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|      |                   | 4月1日至6月30日  |        | 4月1日至6月30日  |       | 1月1日至6月30日  |       | 1月1日至6月30日  |       |
|      |                   | 金           | %      | 金           | %     | 金           | %     | 金           | %     |
|      | 其他綜合損益（附註十九及二二）   |             |        |             |       |             |       |             |       |
| 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 | (\$ 2,353)  | ( 5)   | (\$ 231)    | -     | (\$ 1,176)  | ( 1)  | \$ 1,648    | 1     |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | -           | -      | -           | -     | -           | -     | ( 1,011)    | ( 1)  |
| 8300 | 本期其他綜合損益稅後淨額      | ( 2,353)    | ( 5)   | ( 231)      | -     | ( 1,176)    | ( 1)  | 637         | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | (\$ 54,131) | ( 116) | (\$ 47,517) | ( 55) | (\$ 85,709) | ( 99) | (\$ 74,273) | ( 43) |
| 8610 | 淨損—全數歸屬於本公司業主     | (\$ 51,778) |        | (\$ 47,286) |       | (\$ 84,533) |       | (\$ 74,910) |       |
| 8710 | 綜合損益總額—全數歸屬於本公司業主 | (\$ 54,131) |        | (\$ 47,517) |       | (\$ 85,709) |       | (\$ 74,273) |       |
|      | 每股淨損（附註二三）        |             |        |             |       |             |       |             |       |
| 9710 | 基 本               | (\$ 0.73)   |        | (\$ 0.67)   |       | (\$ 1.20)   |       | (\$ 1.06)   |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝碧蓮



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋半導體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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                     | 業 主 之 權 益  |             |              |                                         |
|----|---------------------------------|------------|-------------|--------------|-----------------------------------------|
|    |                                 | 普 通 股 股 本  | 法 定 盈 餘 公 積 | 待 彌 補 虧 損    | 其 他 權 益                                 |
|    |                                 |            |             |              | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算 之<br>兄 換 差 額 |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 706,021 | \$ 1,672    | (\$ 138,802) | (\$ 8,349)                              |
| D1 | 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損       | -          | -           | ( 74,910 )   | -                                       |
| D3 | 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -           | -            | 637                                     |
| D5 | 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   | -          | -           | ( 74,910 )   | 637                                     |
| Z1 | 107 年 6 月 30 日餘額                | \$ 706,021 | \$ 1,672    | (\$ 213,712) | (\$ 7,712)                              |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 706,021 | \$ 1,672    | (\$ 312,633) | (\$ 10,036)                             |
| D1 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損       | -          | -           | ( 84,533 )   | -                                       |
| D3 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -           | -            | ( 1,176 )                               |
| D5 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   | -          | -           | ( 84,533 )   | ( 1,176 )                               |
| Z1 | 108 年 6 月 30 日餘額                | \$ 706,021 | \$ 1,672    | (\$ 397,166) | (\$ 11,212)                             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝碧蓮



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋半導體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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    |                | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨損         | (\$ 83,773)                 | (\$ 75,149)                 |
|        | 收益費損項目：        |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用           | 15,846                      | 18,927                      |
| A20200 | 攤銷費用           | 416                         | 416                         |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 2,272                       | ( 6,972)                    |
| A20900 | 財務成本           | 2,480                       | 3,357                       |
| A21200 | 利息收入           | ( 29)                       | ( 13)                       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益  | ( 1,090)                    | -                           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失      | 4,744                       | 13,902                      |
| A24100 | 外幣兌換淨利益        | ( 3,288)                    | ( 1,064)                    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                             |                             |
| A31130 | 應收票據           | 15,644                      | 7,297                       |
| A31150 | 應收帳款           | 4,209                       | 10,652                      |
| A31180 | 其他應收款          | ( 909)                      | ( 37)                       |
| A31200 | 存 貨            | 22,505                      | ( 1,089)                    |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 966)                      | 732                         |
| A32130 | 應付票據           | 3,649                       | 9,381                       |
| A32150 | 應付帳款           | 3,384                       | 14,499                      |
| A32180 | 其他應付款項         | 1,947                       | 7,690                       |
| A32230 | 其他流動負債         | 3,153                       | 2,956                       |
| A32240 | 淨確定福利負債        | ( 3,176)                    | ( 3,834)                    |
| A33000 | 營運產生(使用)之現金    | ( 12,982)                   | 1,651                       |
| A33100 | 收取之利息          | 29                          | 13                          |
| A33300 | 支付之利息          | ( 2,472)                    | ( 3,390)                    |
| A33500 | 退還之所得稅         | -                           | 4                           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出     | ( 15,425)                   | ( 1,722)                    |
|        | 投資活動之現金流量      |                             |                             |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備    | ( 322)                      | ( 2,092)                    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 1,090                       | -                           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| B03700 | 存出保證金增加         | (\$ 141)                    | (\$ 200)                    |
| B03800 | 存出保證金減少         | 489                         | -                           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(流出)  | <u>1,116</u>                | <u>(2,292)</u>              |
|        | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C01600 | 舉借長期借款          | 42,500                      | 55,223                      |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 30,560)                   | ( 53,705)                   |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加     | 8,000                       | 29,000                      |
| C03800 | 其他應付款－關係人減少     | ( 1,232)                    | ( 14,310)                   |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 240)                      | -                           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | <u>18,468</u>               | <u>16,208</u>               |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | -                           | 30                          |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加      | 4,159                       | 12,224                      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>45,826</u>               | <u>13,357</u>               |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 49,985</u>            | <u>\$ 25,581</u>            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝碧蓮



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



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 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 除另註明外，金額以新台幣千元為單位 )

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 108 年 8 月 13 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。除適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.209%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 960        |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額                 | <u>\$ 960</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值        | \$ 922        |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額                | <u>\$ 922</u> |

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

|           | 1 0 8 年<br>1 月 1 日<br>重編前金額 | 首次適用<br>之調整      | 1 0 8 年<br>1 月 1 日<br>重編後金額 |
|-----------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| 使用權資產     | \$ -                        | \$ 10,912        | \$ 10,912                   |
| 預付租賃款—流動  | 231                         | ( 231 )          | -                           |
| 預付租賃款—非流動 | <u>9,759</u>                | <u>( 9,759 )</u> | <u>-</u>                    |
| 資產影響      | <u>\$ 9,990</u>             | <u>\$ 922</u>    | <u>\$ 10,912</u>            |
| 租賃負債—流動   | \$ -                        | \$ 451           | \$ 451                      |
| 租賃負債—非流動  | <u>-</u>                    | <u>471</u>       | <u>471</u>                  |
| 負債影響      | <u>\$ -</u>                 | <u>\$ 922</u>    | <u>\$ 922</u>               |

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB 發布之生效日         |
|---------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」         | 2020 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告提報發布日止，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日<br>(註) |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 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。

截至本合併財務報告提報發布日止，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

(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並發布生效之 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合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀

察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及五。

### (四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 租 賃

##### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 3. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

|                        | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 368            | \$ 441             | \$ 393            |
| 銀行支票及活期存款              | 49,617            | 31,959             | 25,188            |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                   |                    |                   |
| 銀行定期存款                 | -                 | 13,426             | -                 |
|                        | <u>\$ 49,985</u>  | <u>\$ 45,826</u>   | <u>\$ 25,581</u>  |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產－非流動</u> |                   |                    |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                    |                   |
| 非衍生金融資產         |                   |                    |                   |
| －國內未上市（櫃）股票     | <u>\$ 122</u>     | <u>\$ 122</u>      | <u>\$ 122</u>     |

#### 八、應收票據及應收帳款

|                 | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>     |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量－因營業而發生 | <u>\$ 3,368</u>   | <u>\$ 19,012</u>   | <u>\$ 29,036</u>  |
| <u>應收帳款</u>     |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量        |                   |                    |                   |
| 總帳面金額           | \$ 63,525         | \$ 67,643          | \$ 114,657        |
| 減：備抵損失          | <u>9,274</u>      | <u>6,961</u>       | <u>8,058</u>      |
|                 | <u>\$ 54,251</u>  | <u>\$ 60,682</u>   | <u>\$ 106,599</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 1～6 個月，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採

取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據逾期天數及應收帳款立帳帳齡訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

應收票據

108 年 6 月 30 日

|                  | 未  | 逾            | 期  |
|------------------|----|--------------|----|
| 預期信用損失率          |    |              | 0% |
| 總帳面金額            | \$ | 3,368        |    |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） |    |              | -  |
| 攤銷後成本            | \$ | <u>3,368</u> |    |

107 年 12 月 31 日

|                  | 未  | 逾             | 期  |
|------------------|----|---------------|----|
| 預期信用損失率          |    |               | 0% |
| 總帳面金額            | \$ | 19,012        |    |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） |    |               | -  |
| 攤銷後成本            | \$ | <u>19,012</u> |    |

107 年 6 月 30 日

|                  | 未  | 逾      | 期  |
|------------------|----|--------|----|
| 預期信用損失率          |    |        | 0% |
| 總帳面金額            | \$ | 29,036 |    |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） |    |        | -  |
| 攤銷後成本            | \$ | 29,036 |    |

應收帳款

108 年 6 月 30 日

|                  | 1 ~ 90 天         | 91~180 天         | 181~365 天       | 366 天以上     | 合 計              |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率          | 0.78%            | 1%~2%            | 50%             | 100%        | -                |
| 總帳面金額            | \$ 39,711        | \$ 12,769        | \$ 4,430        | \$ 6,615    | \$ 63,525        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 310)           | ( 134)           | ( 2,215)        | ( 6,615)    | ( 9,274)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 39,401</u> | <u>\$ 12,635</u> | <u>\$ 2,215</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 54,251</u> |

107 年 12 月 31 日

|                  | 1 ~ 90 天         | 91~180 天         | 181~365 天     | 366 天以上     | 合 計              |
|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率          | 0.78%            | 0.78%            | 50%           | 100%        | -                |
| 總帳面金額            | \$ 48,199        | \$ 11,963        | \$ 1,961      | \$ 5,520    | \$ 67,643        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 376)           | ( 93)            | ( 972)        | ( 5,520)    | ( 6,961)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 47,823</u> | <u>\$ 11,870</u> | <u>\$ 989</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,682</u> |

107 年 6 月 30 日

|                  | 1 ~ 90 天         | 91~180 天         | 181~365 天       | 366 天以上     | 合 計               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0.78%            | 0.9%~1%          | 40%~50%         | 100%        | -                 |
| 總帳面金額            | \$ 84,068        | \$ 20,896        | \$ 4,138        | \$ 5,555    | \$ 114,657        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 655)           | ( 193)           | ( 1,655)        | ( 5,555)    | ( 8,058)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 83,413</u> | <u>\$ 20,703</u> | <u>\$ 2,483</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 106,599</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|              | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額         | \$ 6,961                    | \$ 34,007                   |
| 本期提列（迴轉）減損損失 | 2,272                       | ( 6,972 )                   |
| 本期實際沖銷（註）    | -                           | ( 19,093 )                  |
| 外幣換算差額       | 41                          | 116                         |
| 期末餘額         | <u>\$ 9,274</u>             | <u>\$ 8,058</u>             |

註：107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因與客戶簽訂債務和解協議，故沖銷相關應收帳款及備抵損失皆為 19,093 千元。

#### 九、存 貨

|       | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 21,353         | \$ 41,256          | \$ 44,480         |
| 在 製 品 | 79,400            | 85,147             | 114,027           |
| 原 料   | 8,044             | 9,536              | 12,629            |
| 物 料   | 9,681             | 9,836              | 23,752            |
|       | <u>\$ 118,478</u> | <u>\$ 145,775</u>  | <u>\$ 194,888</u> |

108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 80,473 千元、114,156 千元、136,040 千元及 219,472 千元。銷貨成本包括存貨跌價損失 18,891 千元、14,203 千元、4,744 千元及 13,902 千元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二六。

#### 十、子 公 司

##### 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     |                    |                   |
|-----------------|-----------------|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                 |                 |                            | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
| 統懋半導體股份有限公司     | 英屬維京群島新和懋控股有限公司 | 投資控股                       | 100%              | 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%               | 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%              | 100%               | 100%              |

#### 十一、不動產、廠房及設備

|           | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土 地       | \$ 178,778        | \$ 178,778         | \$ 178,778        |
| 建 築 物     | 221,519           | 224,402            | 234,980           |
| 機器設備      | 59,082            | 65,417             | 73,090            |
| 什項設備      | 60,952            | 64,744             | 68,923            |
| 租賃改良      | -                 | 134                | 552               |
| 未完工程及待驗設備 | -                 | -                  | 778               |
|           | <u>\$ 520,331</u> | <u>\$ 533,475</u>  | <u>\$ 557,101</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大添增、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 20 至 51 年 |
| 建築改良  | 2 至 20 年  |
| 機器設備  | 2 至 10 年  |
| 什項設備  | 2 至 15 年  |
| 租賃改良  | 5 年       |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

|            | 108 年 6 月 30 日              |                             |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                             |                             |
| 土地         | \$                          | 9,968                       |
| 建築物        |                             | 699                         |
|            | \$                          | <u>10,667</u>               |
|            | 108 年 4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
| 使用權資產之折舊費用 |                             |                             |
| 土地         | \$                          | 59                          |
| 建築物        |                             | 112                         |
|            | \$                          | <u>171</u>                  |
|            |                             | \$ <u>118</u>               |
|            |                             | <u>223</u>                  |
|            |                             | <u>\$ 341</u>               |

### (二) 租賃負債－108 年

|          | 108 年 6 月 30 日 |               |
|----------|----------------|---------------|
| 租賃負債帳面金額 |                |               |
| 流動       | \$             | 461           |
| 非流動      |                | 238           |
|          |                | <u>\$ 238</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 108 年 6 月 30 日 |
|-----|----------------|
| 建築物 | 4.209%         |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司之子公司四川和懋位於中國大陸之土地使用權（附註二七），依租約 50 年攤銷至 151 年。

合併公司承租建築物做為辦公室，租賃期間為 6 年。於租賃期間終止時，合併公司並無優惠承購權。

十三、其他無形資產

|      | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 2,774</u>   | <u>\$ 3,190</u>    | <u>\$ 3,607</u>   |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按耐用年限 5 年計提。

十四、其他流動資產及預付租賃款

|               | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>其他流動資產</u> |                   |                    |                   |
| 進項稅額          | \$ 41,390         | \$ 39,760          | \$ 44,919         |
| 預付費用          | 2,938             | 3,280              | 2,236             |
| 其 他           | <u>371</u>        | <u>924</u>         | <u>523</u>        |
|               | <u>\$ 44,699</u>  | <u>\$ 43,964</u>   | <u>\$ 47,678</u>  |
| <u>預付租賃款</u>  |                   |                    |                   |
| 流動（列入其他流動資產）  | \$ -              | \$ 231             | \$ 237            |
| 非 流 動         | <u>-</u>          | <u>9,759</u>       | <u>10,157</u>     |
|               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 9,990</u>    | <u>\$ 10,394</u>  |

預付租賃款係子公司四川和懋位於中國大陸之土地使用權（附註二七），依租約 50 年攤銷至 151 年。

十五、借 款

(一) 短期借款

|        | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | <u>\$ 30,000</u>  | <u>\$ 30,000</u>   | <u>\$ 30,000</u>  |
| 年 利 率  | 2.5%              | 2.5%               | 2.5%              |

(二) 長期借款

|             | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 擔保借款（附註二六）  |                   |                    |                   |
| 1. 日盛借款     | \$ 12,281         | \$ 19,860          | \$ 27,489         |
| 2. 和潤借款     | 11,428            | 17,833             | 24,178            |
| 3. 中租借款     | 7,314             | 15,902             | 24,785            |
| 4. 玉山銀行     | -                 | 3,644              | 18,898            |
| 5. 玉山銀行     | -                 | 4,344              | 17,303            |
| 6. 台灣工銀借款   | 42,500            | -                  | -                 |
| 小 計         | 73,523            | 61,583             | 112,653           |
| 減：列為一年內到期部分 | 51,476            | 53,652             | 83,862            |
| 長期借款        | <u>\$ 22,047</u>  | <u>\$ 7,931</u>    | <u>\$ 28,791</u>  |

1. 合併公司於 107 年 3 月以土地及建築物作為抵押向日盛國際租賃公司申貸 2 年期抵押借款 30,000 千元，自 107 年 4 月起，每月為 1 期，分 24 期償還至 109 年 3 月。年利率 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 3.87%。
2. 合併公司於 107 年 4 月以製成品作為抵押向和潤企業公司申貸 2 年期抵押借款 25,223 千元，自 107 年 5 月起，每月為 1 期，分 24 期償還至 109 年 4 月。年利率 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 4.04%。
3. 合併公司於 106 年 11 月以土地及機器設備作為抵押向中租迪和公司申貸 2 年期抵押借款 35,000 千元，自 106 年 12 月起，每月為 1 期，分 24 期償還至 108 年 11 月。年利率 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 4.72%。
4. 合併公司於 101 年 2 月以土地及建築物作為抵押向玉山銀行申貸 7 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 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 1.7%。
5. 合併公司於 102 年 2 月以土地及建築物作為抵押向玉山銀行申貸 6 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 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 1.7%。

6. 合併公司於 108 年 6 月以建築物及太陽能發電設備（帳列什項設備）作為抵押向台灣工銀租賃公司申貸 2 年期抵押借款 42,500 千元，自 108 年 7 月起，每月為 1 期，分 24 期償還至 110 年 6 月。年利率 108 年 6 月 30 日為 7.53%。

#### 十六、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款皆為營業而發生。進貨之付款期間為 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。

#### 十七、其他應付款

|         | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 10,800         | \$ 12,279          | \$ 12,486         |
| 應付加工費   | 10,130            | 3,295              | 1,754             |
| 應付稅捐    | 897               | 1,025              | 513               |
| 應付水電費   | 2,164             | 2,071              | 3,111             |
| 應付休假給付  | 4,162             | 3,358              | 4,931             |
| 應付勞務費   | 1,816             | 806                | 1,284             |
| 其 他     | 4,381             | 9,578              | 16,505            |
|         | <u>\$ 34,350</u>  | <u>\$ 32,412</u>   | <u>\$ 40,584</u>  |

#### 十八、退職後福利計畫

108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 107 年及 106 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 203 千元、377 千元、400 千元及 752 千元。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                   | 108 年<br>6 月 30 日   | 107 年<br>12 月 31 日  | 107 年<br>6 月 30 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>70,602</u>       | <u>70,602</u>       | <u>70,602</u>       |
| 已發行股本             | <u>\$ 706,021</u>   | <u>\$ 706,021</u>   | <u>\$ 706,021</u>   |
| 公開發行普通股股本         | \$ 394,993          | \$ 394,993          | \$ 394,993          |
| 私募普通股股本 1.        | 176,254             | 176,254             | 176,254             |
| 私募普通股股本 2.        | 30,859              | 30,859              | 30,859              |
| 私募普通股股本 3.        | 42,580              | 42,580              | 42,580              |
| 私募普通股股本 4.        | <u>61,335</u>       | <u>61,335</u>       | <u>61,335</u>       |
|                   | <u>\$ 706,021</u>   | <u>\$ 706,021</u>   | <u>\$ 706,021</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 千元（減資彌補虧損後為 176,254 千元）。
2. 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 千元（減資彌補虧損後為 30,859 千元）。
3. 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 千元（減資彌補虧損後為 42,580 千元）。
4. 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 千元（減資彌補虧損後為 61,335 千元）。

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。

## (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令及章程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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

107 及 106 年度為累積虧損，因此 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 28 日股東常會決議不分配。

## (三) 其他權益項目

### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|             | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額        | ( \$ 10,036 )               | ( \$ 8,349 )                |
| 國外營運機構之換算差額 | ( 1,176 )                   | 1,648                       |
| 相關所得稅       | -                           | ( 1,011 )                   |
| 期末餘額        | ( \$ 11,212 )               | ( \$ 7,712 )                |

## 二十、收入

|        | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 客戶合約收入 |                                |                                |                                |                                |
| 商品銷貨收入 | \$ 46,793                      | \$ 86,523                      | \$ 86,740                      | \$ 173,557                     |

|           | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日  |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 合約餘額      |                   |                    |                   |                   |
| 應收帳款（附註八） | <u>\$ 54,251</u>  | <u>\$ 60,682</u>   | <u>\$ 106,599</u> | <u>\$ 110,395</u> |

收入細分資訊請參閱附註三十。

## 二一、稅前淨損

稅前淨損係包含以下項目：

### （一）其他收益及費損淨額

|               | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | <u>\$ 1,090</u>                | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ 1,090</u>                | <u>\$ -</u>                    |

### （二）其他收入

|         | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 租賃收入    |                                |                                |                                |                                |
| 其他營業租賃  | \$ 10                          | \$ 30                          | \$ 40                          | \$ 60                          |
| 利息收入    | 21                             | 9                              | 29                             | 13                             |
| 太陽能發電收入 | 654                            | 807                            | 1,254                          | 1,333                          |
| 其    他  | <u>744</u>                     | <u>664</u>                     | <u>1,279</u>                   | <u>3,293</u>                   |
|         | <u>\$ 1,429</u>                | <u>\$ 1,510</u>                | <u>\$ 2,602</u>                | <u>\$ 4,699</u>                |

### （三）其他利益及損失

|         | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 188                         | \$ 721                         | \$ 1,103                       | \$ 4,394                       |
| 其    他  | ( <u>1,204</u> )               | ( <u>1,165</u> )               | ( <u>2,298</u> )               | ( <u>2,392</u> )               |
|         | <u>(\$ 1,016)</u>              | <u>(\$ 444)</u>                | <u>(\$ 1,195)</u>              | <u>\$ 2,002</u>                |

(四) 財務成本

|          | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銀行借款利息   | \$ 187                         | \$ 373                         | \$ 381                         | \$ 783                         |
| 租賃負債之利息  | 8                              | -                              | 17                             | -                              |
| 關係人借款利息  | 578                            | 631                            | 1,163                          | 1,275                          |
| 租賃公司借款利息 | <u>399</u>                     | <u>797</u>                     | <u>919</u>                     | <u>1,299</u>                   |
|          | <u>\$ 1,172</u>                | <u>\$ 1,801</u>                | <u>\$ 2,480</u>                | <u>\$ 3,357</u>                |

(五) 折舊及攤銷

|            | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 8,688                       | \$ 9,513                       | \$ 15,505                      | \$ 18,927                      |
| 使用權資產      | 171                            | -                              | 341                            | -                              |
| 無形資產       | <u>208</u>                     | <u>208</u>                     | <u>416</u>                     | <u>416</u>                     |
|            | <u>\$ 9,067</u>                | <u>\$ 9,721</u>                | <u>\$ 16,262</u>               | <u>\$ 19,343</u>               |
| 折舊費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 5,845                       | \$ 6,356                       | \$ 9,690                       | \$ 12,629                      |
| 營業費用       | 1,950                          | 2,093                          | 4,028                          | 4,170                          |
| 其他利益及損失    | <u>1,064</u>                   | <u>1,064</u>                   | <u>2,128</u>                   | <u>2,128</u>                   |
|            | <u>\$ 8,859</u>                | <u>\$ 9,513</u>                | <u>\$ 15,846</u>               | <u>\$ 18,927</u>               |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 150                         | \$ 150                         | \$ 300                         | \$ 300                         |
| 營業費用       | <u>58</u>                      | <u>58</u>                      | <u>116</u>                     | <u>116</u>                     |
|            | <u>\$ 208</u>                  | <u>\$ 208</u>                  | <u>\$ 416</u>                  | <u>\$ 416</u>                  |

(六) 員工福利費用

|              | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利       | \$ 16,187                      | \$ 27,996                      | \$ 36,115                      | \$ 60,797                      |
| 退職後福利        |                                |                                |                                |                                |
| 確定提撥計畫       | 879                            | 1,436                          | 2,114                          | 2,849                          |
| 確定福利計畫（附註十八） | <u>203</u>                     | <u>377</u>                     | <u>400</u>                     | <u>752</u>                     |
|              | <u>1,082</u>                   | <u>1,813</u>                   | <u>2,514</u>                   | <u>3,601</u>                   |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 17,629</u>               | <u>\$ 29,809</u>               | <u>\$ 38,629</u>               | <u>\$ 64,398</u>               |
| 依功能別彙總       |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本         | \$ 10,926                      | \$ 21,167                      | \$ 24,680                      | \$ 47,339                      |
| 營業費用         | <u>6,343</u>                   | <u>8,642</u>                   | <u>13,949</u>                  | <u>17,059</u>                  |
|              | <u>\$ 17,269</u>               | <u>\$ 29,809</u>               | <u>\$ 38,629</u>               | <u>\$ 64,398</u>               |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為淨損，因此未予估列員工酬勞及董監事酬勞費用。

107 及 106 年度為淨損，是以並未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

|                     | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 當期所得稅               |                                |                                |                                |                                |
| 以前年度之調整             | \$ -                           | \$ -                           | \$ -                           | (\$ 4)                         |
| 遞延所得稅               |                                |                                |                                |                                |
| 本期產生者               | 1,488                          | ( 370 )                        | 760                            | 139                            |
| 稅率變動                | -                              | -                              | -                              | ( 374 )                        |
|                     | <u>1,488</u>                   | <u>( 370 )</u>                 | <u>760</u>                     | <u>( 235 )</u>                 |
| 認列於損益之所得稅費用<br>(利益) | <u>\$ 1,488</u>                | <u>(\$ 370)</u>                | <u>\$ 760</u>                  | <u>(\$ 239)</u>                |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|          | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 遞延所得稅    |                                |                                |                                |                                |
| 國外營運機構換算 | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ -</u>                    | <u>(\$ 1,011)</u>              |

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股淨損

108 及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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損。

用以計算基本每股淨損之淨損及普通股加權平均股數揭露如下：

|                       | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| (一) 本期淨損              |                                |                                |                                |                                |
| 歸屬本公司業<br>主之淨損        | (\$ 51,778)                    | (\$ 47,286)                    | (\$ 84,533)                    | (\$ 74,910)                    |
| (二) 股數 (千股)           |                                |                                |                                |                                |
| 普通股加權平<br>均流通在<br>外股數 | 70,602                         | 70,602                         | 70,602                         | 70,602                         |

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付款項、其他應付款（含關係人）及長期借款（含一年內到期）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年6月30日

|                          | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計    |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產     |        |        |        |        |
| 國內未上市(櫃)<br>有價證券權益<br>投資 | \$ -   | \$ -   | \$ 122 | \$ 122 |

107年12月31日

|                          | 第 1 等級     | 第 2 等級     | 第 3 等級 | 合 計    |
|--------------------------|------------|------------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產     |            |            |        |        |
| 國內未上市（櫃）<br>有價證券權益<br>投資 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 122 | \$ 122 |

107年6月30日

|                          | 第 1 等級     | 第 2 等級     | 第 3 等級 | 合 計    |
|--------------------------|------------|------------|--------|--------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產     |            |            |        |        |
| 國內未上市（櫃）<br>有價證券權益<br>投資 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 122 | \$ 122 |

108及107年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

108年1月1日至6月30日

| 金 融 資 產 | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>權 益 工 具 |
|---------|-------------------------------|
| 期初及期末餘額 | \$ 122                        |

107年1月1日至6月30日

| 金 融 資 產 | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>權 益 工 具 |
|---------|-------------------------------|
| 期初及期末餘額 | \$ 122                        |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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。

### (三) 金融工具之種類

|                     | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>         |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1) | \$ 109,841        | \$ 127,187         | \$ 162,590        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    | 122               | 122                | 122               |
| <u>金融負債</u>         |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2)      | 308,879           | 281,178            | 347,133           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款 (含關係人) 及長期借款 (包括一年內到期) 等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 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 (包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

本公司及子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 (包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註二八。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美元及人民幣之匯率增加及減少 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。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元及人民幣貶值 1% 時，將使稅前淨損減少之金額；當功能性貨幣相對於美元及人民幣升值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

|      | 美 元 之 影 響                      |                                | 人 民 幣 之 影 響                    |                                |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|      | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
| 稅前淨損 | \$ 233                         | \$ 752                         | \$ 139                         | \$ 1,793                       |

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

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：

|               | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率<br>風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產          | \$ -              | \$ 13,426          | \$ -              |
| 金融負債          | 209,040           | 181,645            | 177,833           |
| 具現金流量利率<br>風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產          | 48,741            | 31,198             | 19,397            |
| 金融負債          | 30,000            | 37,988             | 66,201            |

### 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 108 及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將分別減少／增加 94 千元及增加／減少 234 千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

### 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。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

### 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。

銀行及關係人借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，公司營運資金若不足，將由主要股東支應。截至108年6月30日暨107年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之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。

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。

108 年 6 月 30 日

|                | 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          | \$ 70,538         | \$ -             | \$ -             |
| 租賃負債           | 240               | 240              | 240              |
| 浮動利率工具         | 30,188            | -                | -                |
| 固定利率工具         | <u>111,888</u>    | <u>33,682</u>    | <u>71,165</u>    |
|                | <u>\$ 212,854</u> | <u>\$ 33,922</u> | <u>\$ 71,405</u> |

107 年 12 月 31 日

|                | 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          | \$ 61,545         | \$ -             | \$ -             |
| 浮動利率工具         | 38,210            | -                | -                |
| 固定利率工具         | <u>81,344</u>     | <u>35,584</u>    | <u>70,413</u>    |
|                | <u>\$ 181,099</u> | <u>\$ 35,584</u> | <u>\$ 70,413</u> |

107 年 6 月 30 日

|                | 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          | \$ 103,099        | \$ -             | \$ -              |
| 浮動利率工具         | 57,415            | 9,205            | -                 |
| 固定利率工具         | <u>47,295</u>     | <u>32,864</u>    | <u>105,997</u>    |
|                | <u>\$ 207,809</u> | <u>\$ 42,069</u> | <u>\$ 105,997</u> |

(2) 融資額度

|                                      | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款<br>額度（雙方同意<br>下得展期）          |                   |                    |                   |
| 已動用金額                                | \$ 30,000         | \$ 30,000          | \$ 30,000         |
| 未動用金額                                | 10,000            | 10,000             | 10,000            |
|                                      | <u>\$ 40,000</u>  | <u>\$ 40,000</u>   | <u>\$ 40,000</u>  |
| 有擔保銀行及租<br>賃公司借款額<br>度（雙方同意下<br>得展期） |                   |                    |                   |
| 已動用金額                                | \$ 73,523         | \$ 61,583          | \$ 112,653        |
| 未動用金額                                | -                 | -                  | -                 |
|                                      | <u>\$ 73,523</u>  | <u>\$ 61,583</u>   | <u>\$ 112,653</u> |

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係                          |
|-----------|------------------------------------------|
| 銘沛投資公司    | 實質關係人                                    |
| 唐 明 亮     | 實質關係人（本公司董事長之配偶，107 年 6 月 28 日前為本公司之董事長） |

(二) 向關係人借款

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 實質關係人           |                   |                    |                   |
| 銘沛投資公司          | \$ 83,318         | \$ 82,050          | \$ 84,381         |
| 唐 明 亮           | 51,500            | 46,000             | 17,000            |
|                 | <u>\$ 134,818</u> | <u>\$ 128,050</u>  | <u>\$ 101,381</u> |

|             | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <u>利息費用</u> |                                |                                |                                |                                |
| 實質關係人       |                                |                                |                                |                                |
| 銘沛投資公司      | \$ 578                         | \$ 631                         | \$ 1,163                       | \$ 1,264                       |
| 唐 明 亮       | <u>-</u>                       | <u>-</u>                       | <u>-</u>                       | <u>11</u>                      |
|             | <u>\$ 578</u>                  | <u>\$ 631</u>                  | <u>\$ 1,163</u>                | <u>\$ 1,275</u>                |

合併公司向銘沛投資公司借款之借款年利率為 3%，並以太陽能發電設備（帳列什項設備）為擔保，向唐明亮借款係為無擔保亦未計息。

### (三) 承租協議

#### 取得使用權資產

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱     | 108 年<br>6 月 30 日 |
|---------|--------------|-------------------|
| 租賃負債    | 實質關係人／銘沛投資公司 | <u>\$ 699</u>     |

| 關係人類別／名稱     | 108 年 4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>利息費用</u>  |                             |                             |
| 實質關係人／銘沛投資公司 | <u>\$ 8</u>                 | <u>\$ 17</u>                |

### (四) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 108 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>4 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 650                         | \$ 1,457                       | \$ 1,620                       | \$ 3,433                       |
| 退職後福利  | <u>24</u>                      | <u>58</u>                      | <u>48</u>                      | <u>115</u>                     |
|        | <u>\$ 674</u>                  | <u>\$ 1,515</u>                | <u>\$ 1,668</u>                | <u>\$ 3,548</u>                |

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向銀行、租賃公司及關係人借款等之擔保品：

|         | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 製成品     | \$ 19,048         | \$ 19,048          | \$ 19,048         |
| 土地      | 178,778           | 178,778            | 178,778           |
| 建築物－淨額  | 86,656            | 89,036             | 91,416            |
| 機器設備－淨額 | 6,967             | 8,933              | 10,202            |
| 什項設備－淨額 | 41,798            | 43,925             | 46,053            |
|         | <u>\$ 333,247</u> | <u>\$ 339,720</u>  | <u>\$ 345,497</u> |

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

|              | 108 年<br>6 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 已訂購尚未進貨之存貨採購 | <u>\$ 12,070</u>  | <u>\$ 20,084</u>   | <u>\$ 40,451</u>  |

合併公司之子公司四川和懋因配合政府建設計畫而與遂寧經濟技術開發區管理委員會（以下稱「開發區」）於 107 年 7 月 3 日簽訂出售廠房及土地使用權之搬遷補償協議，由開發區對四川和懋現有廠房及 140 畝土地使用權進行收購及交換補償，其中廠房最高收購價款為人民幣 34,700 千元，100 畝土地使用權收購價款為人民幣 13,333 千元，另 40 畝土地使用權預計將進行置換。惟廠房搬遷補償價款尚待合併公司提供相關建廠總成本資料再予決定收購價金，後續相關出售及補償利益將依合約各階段義務履行完成時認列之，截至 108 年 6 月 30 日止，已預收之價款為人民幣 24,000 千元（帳列其他流動負債項下）。

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元

108 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產      | 外 幣 匯  | 率                  | 帳 面 金 額   |
|--------------|--------|--------------------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> |        |                    |           |
| 美 元          | \$ 745 | 31.06<br>(美元：新台幣)  | \$ 23,127 |
| 美 元          | 26     | 6.8747<br>(美元：人民幣) | 801       |
| 人 民 幣        | 7,910  | 4.521<br>(人民幣：新台幣) | 35,760    |

外 幣 負 債

|              |       |                    |        |
|--------------|-------|--------------------|--------|
| <u>貨幣性項目</u> |       |                    |        |
| 美 元          | 20    | 31.06<br>(美元：新台幣)  | 631    |
| 人 民 幣        | 4,834 | 4.521<br>(人民幣：新台幣) | 21,856 |

107 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產      | 外 幣 匯    | 率                  | 帳 面 金 額    |
|--------------|----------|--------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> |          |                    |            |
| 美 元          | \$ 5,300 | 30.715<br>(美元：新台幣) | \$ 162,781 |
| 美 元          | 26       | 6.863<br>(美元：人民幣)  | 793        |
| 人 民 幣        | 17,196   | 4.472<br>(人民幣：新台幣) | 76,903     |

外 幣 負 債

|              |       |                    |        |
|--------------|-------|--------------------|--------|
| <u>貨幣性項目</u> |       |                    |        |
| 美 元          | 2,577 | 6.863<br>(美元：人民幣)  | 79,149 |
| 人 民 幣        | 3,605 | 4.472<br>(人民幣：新台幣) | 16,121 |

107 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產        | 外 幣 匯 率  | 帳 面 金 額          |
|----------------|----------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |          |                  |
| 美 元            | \$ 5,022 | 30.46 \$ 152,961 |
|                |          | (美元：新台幣)         |
| 美 元            | 26       | 6.6166 786       |
|                |          | (美元：人民幣)         |
| 人 民 幣          | 50,185   | 4.593 230,504    |
|                |          | (人民幣：新台幣)        |
| <u>外 幣 負 債</u> |          |                  |
| <u>貨幣性項目</u>   |          |                  |
| 美 元            | 2,577    | 6.6166 78,498    |
|                |          | (美元：人民幣)         |
| 人 民 幣          | 11,155   | 4.593 51,233     |
|                |          | (人民幣：新台幣)        |

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 108 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 |               | 107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 |               |
|-----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣   | 淨 兌 換 利 益     | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣   | 淨 兌 換 (損) 益   |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)              | \$ 188        | 1 (新台幣：新台幣)              | \$ 4,634      |
| 人 民 幣     | 4.5679 (人民幣：新台幣)         | -             | 4.6695 (人民幣：新台幣)         | ( 3,913 )     |
|           |                          | <u>\$ 188</u> |                          | <u>\$ 721</u> |

| 功 能 性 貨 幣 | 108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |                 | 107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |                 |
|-----------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣   | 淨 兌 換 利 益       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣   | 淨 兌 換 (損) 益     |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)              | \$ 1,103        | 1 (新台幣：新台幣)              | \$ 5,414        |
| 人 民 幣     | 4.5692 (人民幣：新台幣)         | -               | 4.6389 (人民幣：新台幣)         | ( 1,020 )       |
|           |                          | <u>\$ 1,103</u> |                          | <u>\$ 4,394</u> |

## 二九、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。（附表一）
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）。（附表二）

4. 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。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
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。(附表一及六)
  - (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。

### 三十、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>108年1月1日至</u> |                    |               |             |                    |
| <u>6月30日</u>     |                    |               |             |                    |
| 來自企業以外客戶之部門收入    | \$ 86,740          | \$ -          | \$ -        | \$ 86,740          |
| 收入合計             | <u>\$ 86,740</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 86,740</u>   |
| 部門損失             | <u>(\$ 82,700)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 82,700)</u> |
| 其他收入             |                    |               |             | 2,602              |
| 其他利益及損失          |                    |               |             | ( 1,195)           |
| 財務成本             |                    |               |             | ( 2,480)           |
| 稅前淨損             |                    |               |             | <u>(\$ 83,773)</u> |
| <u>107年1月1日至</u> |                    |               |             |                    |
| <u>6月30日</u>     |                    |               |             |                    |
| 來自企業以外客戶之部門收入    | \$ 173,437         | \$ 120        | \$ -        | \$ 173,557         |
| 收入合計             | <u>\$ 173,437</u>  | <u>\$ 120</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 173,557</u>  |
| 部門損益             | <u>(\$ 78,613)</u> | <u>\$ 120</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 78,493)</u> |
| 其他收入             |                    |               |             | 4,699              |
| 其他利益及損失          |                    |               |             | 2,002              |
| 財務成本             |                    |               |             | ( 3,357)           |
| 稅前淨損             |                    |               |             | <u>(\$ 75,149)</u> |

部門損益係指各個部門所產生之虧損，合併公司並未分攤營業外收入及支出（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（利益）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。

合併公司主要營運決策者根據各部門之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

統懋半導體股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司         | 貸與對象          | 往來科目      | 是否為關係人 | 本最高餘額      | 期末餘額   | 期末實際動支 | 利率區間<br>(%) | 資金貸與性質(註3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額<br>(註1) | 資金貸與總限額<br>(註2) |
|----|-----------------|---------------|-----------|--------|------------|--------|--------|-------------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------|-----------------|
|    |                 |               |           |        |            |        |        |             |            |        |              |          | 名稱  | 價值   |                     |                 |
| 0  | 本公司             | 和懋半導體(四川)有限公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | \$ 213,514 | \$ -   | \$ -   | -           | 2          | \$ -   | 營運週轉金        | \$ -     | 無   | \$ - | \$ 119,726          | \$ 119,726      |
| 1  | 統懋半導體(深圳)有限公司   | 和懋半導體(四川)有限公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | 35,496     | 34,541 | 32,523 | -           | 2          | -      | "            | -        | 無   | -    | 34,848              | 34,848          |
| 2  | 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 | 其他應收款－關係人 | 是      | 169,244    | -      | -      | -           | 2          | -      | "            | -        | 無   | -    | 177,250             | 177,250         |

註 1：資金貸與辦法規定：本公司對單一對象資金貸與限額為本公司期末淨值 40%，子公司對單一對象資金貸與限額為子公司期末淨值 100%。

註 2：資金貸與辦法規定：本公司資金貸與總限額為本公司期末淨值 40%，子公司對單一對象資金貸與限額為子公司期末淨值 100%。

註 3：資金貸與性質－

1.有業務往來者填 1。

2.有短期融通資金之必要者填 2。

統懋半導體股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 6 月 30 日

附表二單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                       | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目             | 期 末       |               |         |               | 備註 |
|-------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------|---------------|---------|---------------|----|
|       |                                 |             |                  | 單位／股數     | 帳面金額          | 持股比例(%) | 公允價值          |    |
| 本公司   | Hoku Scientific Inc.－美國那斯達克上市股票 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 24        | \$ -          | -       | \$ -          |    |
|       | 洲磊科技公司－非公開發行公司股票                | 無           | "                | 27,660    | 122           | 0.04    | 122           |    |
|       | 科冠能源科技公司－非公開發行公司股票              | 無           | "                | 3,722,222 | -             | 2.98    | -             |    |
|       |                                 |             |                  |           | <u>\$ 122</u> |         | <u>\$ 122</u> |    |

註：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。

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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券<br>種類及名稱             | 帳列科目     | 交易對象 | 關係  | 期初         |           | 買入    |                           | 賣出 |      | 其他   |      | 期末                  |            |            |
|--------|---------------------------|----------|------|-----|------------|-----------|-------|---------------------------|----|------|------|------|---------------------|------------|------------|
|        |                           |          |      |     | 股數         | 金額        | 股數    | 金額                        | 股數 | 售價   | 帳面成本 | 處分損益 | 金額                  | 股數         | 金額         |
| 本公司    | 股票<br>英屬維京群島新和懋<br>控股有限公司 | 採用權益法之投資 | 註1   | 子公司 | 10,800,000 | \$ 35,548 | 4,742 | \$ 146,200<br>(美元4,742千元) | -  | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 11,749)<br>(註2) | 10,804,742 | \$ 169,999 |

註 1：係以債權轉增資。

註 2：包括採用權益法認列之子公司損失份額（10,091）千元、未實現銷貨毛利（482）千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額（1,176）千元。

統懋半導體股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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       | 本公司認列之投資     | 備註  |
|--------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------|------|------------|---------------|--------------|-----|
|        |                 |                                                                             |        | 本期期末              | 上期期末              | 股數         | 比率 % | 帳面金額       | (損)益          | (損)益         |     |
| 本公司    | 英屬維京群島新和懋控股有限公司 | Quastishy Building P.O.Box 4389, Road Town, Tortola, Britsh Virgin Islands. | 投資控股   | <u>\$ 466,874</u> | <u>\$ 320,674</u> | 10,804,742 | 100  | \$ 169,999 | ( \$ 10,091 ) | ( \$ 9,948 ) | 註 1 |

註 1：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已實現利益。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

統懋半導體股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱     | 主要營業項目                                 | 實收資本額<br>(註 3)                 | 投資方式<br>(註 1)           | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 3) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 3) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或<br>間接投資之<br>持股比例(%) | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註 2(B)) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止<br>已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------|------|----------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------|
|                   |                                        |                                |                         |                                  | 匯出              | 收回   |                                  |               |                            |                            |              |                      |
| 和懋半導體(四川)<br>有限公司 | 新型電子元器件之<br>製造、銷售及太陽<br>能電池晶片之買<br>賣業務 | \$ 310,600<br>(US\$ 10,000 千元) | (2) 英屬維京群島新和<br>懋控股有限公司 | \$ 310,600                       | \$ -            | \$ - | \$ 310,600                       | \$ 136,128    | 100                        | \$ 136,128<br>(註 5)        | \$ 142,397   | \$ -                 |
| 統懋半導體(深圳)<br>有限公司 | 新型電子元器件之<br>買賣業務                       | 24,848<br>(US\$ 800 千元)        | (2) 英屬維京群島新和<br>懋控股有限公司 | 24,848                           | -               | -    | 24,848                           | ( 23 )        | 100                        | ( 23 )                     | 34,848       | -                    |

|                                |                                |                                     |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大<br>陸地區投資金額(註 3)  | 經 濟 部 投 審 會<br>核准投資金額(註 3)     | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
| \$ 335,448<br>(US\$ 10,800 千元) | \$ 335,448<br>(US\$ 10,800 千元) | \$ 179,589 (淨值\$ 299,315×60%) (註 4) |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (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。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C.其他。

註 3：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 31.06 元之匯率換算。

註 4：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。

註 5：本期認列和懋半導體(四川)有限公司投資收益 136,128 千元係因英屬維京群島新和懋控股有限公司考量和懋半導體(四川)有限公司營運困難且無能力償還資金貸與，而放棄對和懋半導體(四川)有限公司計美元 4,378 千元及人民幣 2,639 千元之債權。

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱     | 交 易 類 型 | 進、銷 貨     |       | 價 格  | 交 易 條 件        |             | 應收（付）票據、帳款 |       | 未 實 現 損 益 | 備 註 |
|---------------|---------|-----------|-------|------|----------------|-------------|------------|-------|-----------|-----|
|               |         | 金 額       | 百 分 比 |      | 付 款 條 件        | 與一般交易之比較    | 金 額        | 百 分 比 |           |     |
| 和懋半導體（四川）有限公司 | 銷 貨     | \$ 29,116 | 38    | 議定價格 | 月結 4 到 10 個月收款 | 月結 1 至 6 個月 | \$ 17,894  | 45    | \$ 6,887  |     |
|               | 加 工 費   | 9,081     | 24    | 議定價格 | 月結 4 到 10 個月付款 | 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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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<br>(註) | 交易往來情形    |           |                                       |                      |
|----|---------------|---------------|----------------|-----------|-----------|---------------------------------------|----------------------|
|    |               |               |                | 科目        | 金額        | 交易條件                                  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(%) |
| 0  | 統懋半導體股份有限公司   | 和懋半導體(四川)有限公司 | 1.             | 銷貨        | \$ 29,116 | 銷貨價格與非關係人並無相同交易可供比較，收款期間為月結 4 至 10 個月 | 34                   |
|    |               |               |                | 應收帳款－關係人  | 17,894    | —                                     | 2                    |
|    |               |               |                | 加工費       | 9,081     | 加工價格與非關係人並無相同交易可供比較，付款期間為月結 4 至 10 個月 | 10                   |
| 1  | 和懋半導體(四川)有限公司 | 統懋半導體(深圳)有限公司 | 3.             | 其他應付款－關係人 | 14,534    | —                                     | 2                    |
|    |               |               |                | 其他應收款－關係人 | 32,523    | —                                     | 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。