



統懋半導體股份有限公司
一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年五月二十七日(星期三)上午九時整
地點：台南市新市區港墘里中山路七十六號(本公司福利中心一樓)
出席：出席股東及股東代理人代表股份計 23,803,319 股(含以電子方式行使表決權股數 23,402,897 股)，佔本公司已發行股份總數為 37,000,000 股之 64.33%

出席董事：定宏國際投資有限公司法人代表：翁淑貞董事長、唐永渝董事、銘沛投資股份有限公司法人代表：林昕澄董事、定宏國際投資有限公司法人代表：朱雅琪董事、侯榮顯獨董、吳秋美獨董等計 6 位

列席：安永聯合會計師事務所李芳文會計師、圓平律師事務所劉慧君律師等計 2 位

主席：翁淑貞 董事長



記錄：嚴永森



一、宣佈開會

出席股東已逾法定數額，本年度股東常會正式開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：本公司一一四年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：本公司一一四年度董事酬金報告，請參閱附件三。

第四案：本公司一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告。

四、承認事項：

第一案：董事會提

案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、業經安永聯合會計師事務所李芳文會計師及邱琬茹會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，並送請審計委員會審核完竣，且出具審計委員會審查報告書在案。

二、前項表冊請參閱附件一、附件二及附件四。

三、謹提請 承認。

決議： 本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：23,803,319權

表決結果	占出席股東表 決總權數(%)
贊成權數：23,676,586權 (其中以電子方式行使表決權數：23,276,164權)	99.467582
反對權數：116,571權 (其中以電子方式行使表決權數：116,571權)	0.489725
無效權數：0權	0
棄權/未投票權數：10,162權 (其中以電子方式行使表決權數：10,162權)	0.042693

(二)贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照原議案通過。

第二案：董事會提

案由：本公司一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一四年度稅後盈餘新台幣 768,025 元，截至一一四年十二月三十一日止可供分配盈餘 0 元，擬不發放股利。

二、一一四年度盈餘分配表，請參閱附件五。。

三、謹提請 承認。

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：23,803,319權

表決結果	占出席股東表 決總權數(%)
贊成權數：23,676,966權 (其中以電子方式行使表決權數：23,276,544權)	99.469179
反對權數：116,571權 (其中以電子方式行使表決權數：116,571權)	0.489725
無效權數：0權	0
棄權/未投票權數：9,782權 (其中以電子方式行使表決權數：9,782權)	0.041096

(二)贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照原議案通過。

五、臨時動議：無

六、散會：上午九時二十八分

本次股東會無股東提問。

一一四年度營業報告書

一、一一四年度營業結果

(一)、營業計畫實施成果

一一四年度營業收入較前一年度降幅約一成，主要為公司調整產銷結構及佈建新產線尚未達到完全量產所影響。稅前淨利較前一年度減少逾八成，主要係全面擴充新設置產線增加營運成本所致。

(二)、預算執行情形：一一四年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)、財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣千元

項 目	一一四年	一一三年	變動
營業收入	45,551	50,713	(5,162)
營業淨損	(62,093)	(47,328)	(14,765)
稅前純利	784	5,246	(4,462)

2.獲利能力

項 目	一一四年	一一三年
資產報酬率	0.61%	1.51%
權益報酬率	0.16%	1.12%
營業淨利(損)占實收資本比率	-16.78%	-12.79%
稅前純益占實收資本比率	0.21%	1.42%
純利率	1.69%	10.34%
每股純利(元)	0.02	0.14

(四)、研究發展狀況

公司依市場應用與發展，持續針對產品製造技術的開發及優化。公司在整體研發規劃及佈局，目的即在為創造出更高附加價值之產品，近年來已開發多項具競爭性的產品來供應市場需求，以期能拓展營運績效。

1、開發成功之技術或產品

- (1). SMD 自動化封測技術：完成高密度 SMD 產線架設，具備處理微型化、高散熱需求封裝之能力。
- (2). 車規級產品驗證：多項產品已通過符合 IATF 16949 標準之嚴苛測試，進入車用品量產階段。

2、未來研發計畫

- (1). 持續投入 SiC/GaN 功率元件之應用研究，特別是針對車載充電器（OBC）與直流轉換器（DC-DC Converter）之高效能需求。
- (2). 加強投入研發費用，重點支持新市場之產品適配性開發。

二、一一五年度營業計畫概要

(一)、經營方針

- 1、因應地域性貿易爭端的衝擊，布局兩岸銷售及產能結構。
- 2、面對全球產業鏈重整及中國紅色供應鏈變化，發展多元化國際銷售市場。
- 3、強化核心技術能力，以開發利基型產品來拓展營運績效。
- 4、擴大營運的經濟規模，以彈性的生產管理及最佳化的生產時程，滿足客戶的多樣需求擴大營收。
- 5、以技術平台為發展導向的組織架構來提供客戶高品質的整體解決方案。
- 6、持續資本支出以推動自動化生產、精實生產控制來降低生產成本效益。

(二)、預期產銷數量及其依據

本公司主營功率電晶體、二極體之製造與銷售。受惠於新產線投產、車用認證取得及全球新市場的開拓，預估一一五年度營業收入將實現 20% 以上之成長。

產品別	一一五年預測數	一一四年實際數
二極體	18,000KPCS	12,443KPCS
電晶體	1,500KPCS	805KPCS

成長動能依據來源：

- 1、新產線貢獻：SMD 自動化產線完工後，產能將逐步釋放，滿足移動裝置與車用電子之高增長需求。
- 2、車用市場突破：憑藉 IATF 16949 認證，公司已開始與多家國際車用零組件供應商進行產品驗證，預計下半年將有顯著訂單貢獻。
- 3、新興市場開拓：東南亞市場對兩輪電動車及基礎車載電子需求旺盛，公司已建立當地代理體系，預期將成為營收增長的新引擎。

(三)、重要之產銷政策：

- 1、封測產線升級完成：公司已於一一四年度正式完成自動化高密度功率元件封測產線 SMD 之架設與試俾。此產線的投產將大幅提升產能利用率，並透過高度自動化製程降低生產成本，強化公司在 SMD 封裝市場的競爭力。
- 2、品質體系接軌國際：公司已在同步進行，計畫於今年度下半年取得新建置封裝產線 IATF 16949 車用品質管理系統認證。這標誌著統懋的生產與品質管理能力已完全符合國際車廠之嚴苛要求，為全面進軍全球車載市場奠定堅實基礎。
- 3、全球市場戰略佈局：因應地緣政治與產業鏈重整，公司積極開拓多元化國際市場。除深耕既有市場外，將重點攻略韓國家電、美國網通及印度之兩輪（電動機車/自行車）市場，並同步深耕巴西與中國大陸之車載電子市場，以分散市場風險並掌握新興成長動能。

三、未來公司發展策略：

- (一)、推進製程與技術創新，持續研發 SiC、GaN 等第三類半導體產品，以符合高端車用電子之節能需求。
- (二)、因應地緣政治衝擊，進行供應鏈重組與全球銷售推廣布局，以降低風險。
- (三)、投入人才與研發策略，進行高階製程人才培養及產學合作，以深化研發實力。
- (四)、持續進行綠色供應鏈管理，推動 ESG 與永續發展，以達降低能耗與碳排的目標

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

半導體產業屬於高度全球化、資本密集與技術密集產業，因此極易受到外部環境變化影響。全球半導體市場競爭激烈，主要包含(一)、同業間製程技術的快速迭代、研發投資的龐大需求。(二)、景氣循環明顯造成價格競爭及產能擴充的風險。以上因素影響所及造成高資本支出壓力、毛利率波動及易因技術落後失去市場。

法規環境方面的影響，主要包含(一)、貿易政策與管制，如美國關稅課徵，造成供應鏈重整、客戶結構改變及地緣政治風險提升。(二)、環保與 ESG 規範，半導體高耗水、電特性，法規要求碳排及綠電的提升壓力。(三)、各國政府的補貼與產業政策。以上因素影響結果造成海外設廠成本改變、全球產能布局移動及產業對政策的依賴性提高。

總體經營環境影響方面，主要包含(一)、景氣循環造成產品經常性的庫存調整或是結構性成長的變化。(二)、利率與匯率變動影響資本成本及獲利。(三)、通膨與消費需求的走勢，影響整體訂單及資本支出。綜觀以上因素將會造成營收波動、庫存修正週期明顯及投資風險提高。

本公司經營團隊及全體同仁感謝股東們給予支持與鼓勵，整體營運雖有盈餘但仍未能達成目標，但推動的方向綜效已體現。展望今年，將持續依規劃、調整營運佈局，竭力經營管理，期以強化財務及資本結構、提高股東權益報酬率。

董事長



總經理





統懋半導體股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表(包含個體及合併財務報告)及盈餘分配議案,其中財務報表(包含個體及合併財務報告)業經董事會委任安永聯合會計師事務所李芳文會計師及邱琬茹會計師查核完竣,並出具查核報告;上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案,經本審計委員會審查,認為尚無不符,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告,敬請鑒核。

此 致

本公司一百一十五年股東常會

統懋半導體股份有限公司

審計委員會召集人: 侯榮顯

侯榮顯

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 六 日

附件三

領取來自公司以轉事業母公司酬金

本公司設置獨立董事三席，亦由全體獨立董事組成薪資報酬委員會及審計委員會，其薪資報酬依公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，本公司每月固定支付獨立董事薪資，另獨立董事不參與公司盈餘分派，本公司董事及獨立董事僅發放薪資、車馬費及出席費等固定酬金，其固定酬金與績效無關。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無



會計師查核報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

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

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

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

非金融資產之減損評估

截至民國 114 年 12 月 31 日止，統懋半導體股份有限公司及其子公司之不動產、廠房及設備之帳面金額為新台幣 439,225 仟元，佔總資產比例約 63%，對於合併財務報表係屬重大。由於近年受營運所處之市場與經濟景氣波動影響，營運單位呈現營運虧損，顯示資產可能發生減損，因此管理階層針對相關現金產生單位進行減損評估測試，其可回收金額採用淨公允價值。由於相關現金產生單位可回收金額之估計涉及管理階層重大判斷，因此本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)分析管理階層所採用可回收金額之合理性、取得管理階層評估可回收金額之基礎資料，包括不動產及動產設備估價報告書及相關假設並與管理階層討論；評估估價師在相關領域之專業能力、經驗及聲譽；驗證評估估價報告書資料來源是否攸關及可靠，以核算管理階層減損評估之可回收金額。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關不動產、廠房及設備揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統懋半導體股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統懋半導體股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統懋半導體股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統懋半導體股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他事項

統懋半導體股份有限公司已編製民國 114 年及民國 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

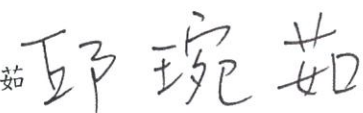
查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1040030902 號

李 芳 文 



會計師：

邱 琬 茹 



中華民國 115 年 3 月 6 日

統懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位:新台幣仟元

資 產			114年12月31日		113年12月31日		負 債 及 權 益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$20,887	3	\$40,161	6	2100	短期借款	四/六.9	\$60,000	9	\$127,085	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	83,292	12	95,628	13	2130	合約負債－流動		108	0	—	—
1150	應收票據淨額	四/六.3、15	665	0	319	0	2170	應付帳款		4,037	1	4,602	1
1170	應收帳款淨額	四/六.4、15	10,234	2	9,274	1	2180	應付帳款－關係人		141	0	—	—
1200	其他應收款淨額		2,922	0	878	0	2200	其他應付款		16,739	2	9,100	1
1220	本期所得稅資產		78	0	319	0	2220	其他應付款－關係人		33	0	—	—
130x	存貨	四/六.5	4,934	1	7,835	1	2322	一年內到期長期借款	四/六.10	31,253	4	20,240	3
1476	其他金融資產－流動	八	—	—	59,013	8	2360	淨確定福利負債－流動	四/六.11	1,306	0	1,115	0
1479	其他流動資產	四/六.6	36,762	5	12,515	2	2399	其他流動負債		214	0	116	0
11xx	流動資產合計		159,774	23	225,942	31	21xx	流動負債合計		113,831	16	162,258	22
	非流動資產							非流動負債					
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7/八	439,225	63	405,372	56	2540	長期借款	四/六.10	70,023	10	48,539	7
1755	使用權資產	四/六.16	3,155	0	3,213	0	2570	遞延所得稅負債	四/六.20	46,212	7	46,212	6
1840	遞延所得稅資產	四/六.20	3,410	0	3,410	0	2600	存入保證金		2,000	0	—	—
1900	其他非流動資產	六.8/八	97,958	14	91,336	13	25xx	非流動負債合計		118,235	17	94,751	13
15xx	非流動資產合計		543,748	77	503,331	69							
							2xxx	負債總計		232,066	33	257,009	35
								歸屬於母公司業主之權益					
							3100	股本	六.13				
							3110	普通股股本		370,000	53	370,000	51
							3200	資本公積	六.13	101,419	14	101,419	14
							3300	保留盈餘	六.13				
							3310	法定盈餘公積		525	0	—	—
							3320	特別盈餘公積		4,401	1	—	—
							3350	未分配盈餘		1,088	0	5,246	1
								保留盈餘合計		6,014	1	5,246	1
							3400	其他權益		(5,977)	(1)	(4,401)	(1)
							31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		471,456	67	472,264	65
							3xxx	權益總計		471,456	67	472,264	65
1xxx	資產總計		\$703,522	100	\$729,273	100		負債及權益總計		\$703,522	100	\$729,273	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：翁淑貞

經理人：唐永渝

會計主管：嚴永森

統懋丰隆股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

代 碼	會 計 項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四/六.14	\$45,551	100	\$50,713	100
5000	營業成本	四/六.17	(53,514)	(116)	(44,799)	(88)
5900	營業(毛損)毛利淨額		(7,963)	(16)	5,914	12
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(8,309)	(18)	(7,722)	(15)
6200	管理費用		(40,002)	(88)	(38,442)	(76)
6300	研究發展費用		(5,812)	(13)	(7,134)	(14)
6450	預期信用減損(損失)利益	四/六.15	(7)	0	56	0
	營業費用合計	四/六.5	(54,130)	(119)	(53,242)	(105)
6900	營業(損失)		(62,093)	(135)	(47,328)	(93)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四/六.18	889	2	3,235	6
7010	其他收入	四/六.18	12,944	28	6,665	13
7020	其他利益及損失	四/六.18	53,525	118	49,174	97
7050	財務成本	四/六.18/七	(4,481)	(10)	(6,500)	(13)
	營業外收入及支出合計		62,877	138	52,574	103
7900	稅前淨利		784	2	5,246	10
7950	所得稅費用	四/六.20	(16)	0	-	-
8200	本期淨利		768	2	5,246	10
8300	其他綜合損益	四/六.19				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,576)	(3)	3,685	7
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,576)	(3)	3,685	7
8500	本期綜合損益總額		(808)	(1)	8,931	17
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	四/六.20	768	2	5,246	10
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(808)	(1)	8,931	17
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四/六.21	\$0.02		\$0.14	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.21	\$0.02		\$0.14	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋半導體股份有限公司及子公司
合併資產變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益						
		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx
A1	民國113年1月1日餘額	\$370,000	\$193,260	\$-	\$-	\$(91,841)	\$(8,086)	\$463,333
C11	其他資本公積變動: 資本公積彌補虧損	-	(91,841)	-	-	91,841	-	-
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	5,246	-	5,246
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,685	3,685
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,246	3,685	8,931
Z1	民國113年12月31日餘額	\$370,000	\$101,419	\$-	\$-	5,246	\$(4,401)	\$472,264
A1	民國114年1月1日餘額	\$370,000	\$101,419	\$-	\$-	5,246	\$(4,401)	\$472,264
B1	盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積	-	-	525	-	(525)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	4,401	(4,401)	-	-
D1	民國114年度淨利	-	-	-	-	768	-	768
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,576)	(1,576)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	768	(1,576)	(808)
Z1	民國114年12月31日餘額	\$370,000	\$101,419	\$525	\$4,401	\$1,088	\$(5,977)	\$471,456

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋半導體股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	114年度	113年度	代 碼	項 目	114年度	113年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$784	\$5,246	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(25,758)	-
A20000	調整項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	99,188	8,128
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(742)	-
A20100	折舊費用	28,514	24,916	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	2,368
A20300	預期信用減損損失(利益)數	7	(56)	B06500	其他金融資產增加	-	(3,744)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(61,094)	(52,095)	B06600	其他金融資產減少	59,013	-
A20900	利息費用	4,481	6,500	B07100	預付設備款增加	(70,179)	(43,757)
A21200	利息收入	(889)	(3,235)	B07200	預付設備款減少	2,168	268
A21300	股利收入	(705)	(596)	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	63,690	(36,737)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	-	(945)				
A29900	存貨跌價(回升利益)	(814)	(6,731)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20010	收益費損合計	(30,500)	(32,242)	C00100	短期借款增加	90,000	128,067
				C00200	短期借款減少	(156,962)	(90,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			C01600	舉借長期借款	55,000	60,000
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數			C01700	償還長期借款	(22,503)	(27,921)
A31130	應收票據(增加)減少	(346)	1,118	C03000	存入保證金增加	2,000	-
A31150	應收帳款(增加)減少	(967)	6,847	CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(32,465)	70,146
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,851)	274				
A31200	存貨減少	3,787	5,212	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,949)	2,470
A31240	其他流動資產(增加)	(24,247)	(2,743)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(19,274)	12,893
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數			E00100	期初現金及約當現金餘額	40,161	27,268
A32125	合約負債增加(減少)	108	(124)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$20,887	\$40,161
A32150	應付帳款(減少)增加	(565)	1,790				
A32160	應付帳款－關係人增加	141	-				
A32180	其他應付款增加	8,327	1,114				
A32190	其他應付款－關係人增加	33	-				
A32200	負債準備(減少)	-	(6,601)				
A32230	其他流動負債增加	98	11				
A32240	淨確定福利負債－流動增加	191	99				
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,291)	6,997				
A33000	營運產生之現金流(出)	(45,007)	(19,999)				
A33100	收取之利息	1,015	3,229				
A33200	收取之股利	705	596				
A33300	支付之利息	(5,169)	(6,493)				
A33500	支付之所得稅	(94)	(319)				
AAAA	營業活動之淨現金(流出)	(48,550)	(22,986)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森





安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road,
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

統懋半導體股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統懋半導體股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統懋半導體股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

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

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

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

截至民國 114 年 12 月 31 日止，統懋半導體股份有限公司之不動產、廠房及設備之帳面金額為新台幣 305,244 仟元，佔個體總資產比例約 44%，對於個體財務報表係屬重大。由於近年受營運所處之市場與經濟景氣波動影響，營運單位呈現營運虧損，顯示資產可能發生減損，因此管理階層針對相關現金產生單位進行減損評估測試，其可回收金額採用淨公允價值。由於相關現金產生單位可回收金額之估計涉及管理階層重大判斷，因此本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)分析管理階層所採用可回收金額之合理性、取得管理階層評估可回收金額之基礎資料，包括不動產及動產設備估價報告書及相關假設並與管理階層討論；評估估價師在相關領域之專業能力、經驗及聲譽；驗證評估估價報告書資料來源是否攸關及可靠，以核算管理階層減損評估之可回收金額。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關不動產、廠房及設備揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統懋半導體股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統懋半導體股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統懋半導體股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統懋半導體股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統懋半導體股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統懋半導體股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統懋半導體股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

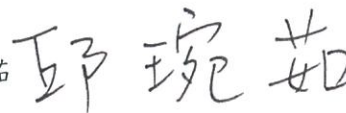
金管證審字第 1040030902 號

李芳文



會計師：

邱琬茹



中華民國 115 年 3 月 6 日



統思中興應時有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位:新台幣仟元

資 產			114年12月31日		113年12月31日		負 債 及 權 益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$15,116	3	\$33,753	6	2100	短期借款	六.9	\$60,000	9	\$30,000	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	83,292	12	95,628	15	2170	應付帳款		970	0	-	-
1150	應收票據淨額	四/六.3、15	-	-	91	0	2180	應付帳款－關係人		388	0	-	-
1170	應收帳款淨額	四/六.4、15	1,754	0	2,436	0	2200	其他應付款		14,453	2	4,951	1
1200	其他應收款		319	0	415	0	2220	其他應付款－關係人		33	0	-	-
1210	其他應收款－關係人	七	164,049	23	26,872	4	2322	一年內到期長期借款	四/六.10	31,253	5	20,240	3
1220	本期所得稅資產		78	0	319	0	2360	淨確定福利負債－流動	四/六.11	1,306	0	1,115	0
130x	存貨	四/六.5	6,167	1	5,501	1	2399	其他流動負債		213	0	116	0
1476	其他金融資產－流動	八	-	-	59,013	10	21xx	流動負債合計		108,616	16	56,422	9
1479	其他流動資產	四	8,546	1	18,717	3							
11xx	流動資產合計		279,321	40	242,745	39		非流動負債					
	非流動資產						2540	長期借款	四/六.10/七	70,023	10	48,539	8
1550	採用權益法之投資	四/六.6	46,936	7	58,562	10	2570	遞延所得稅負債	四/六.20	46,212	7	46,212	7
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7/七/八	305,244	44	275,037	44	2600	存入保證金		2,000	0	-	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.21	3,410	0	3,410	0	25xx	非流動負債合計		118,235	17	94,751	15
1900	其他非流動資產	六.8/八	63,396	9	43,683	7	2xxx	負債總計		226,851	33	151,173	24
15xx	非流動資產合計		418,986	60	380,692	61							
								權益					
							3100	股本	六.13				
							3110	普通股股本		370,000	53	370,000	60
							3200	資本公積	六.13	101,419	14	101,419	16
							3300	保留盈餘	六.13				
							3310	法定盈餘公積		525	0	-	-
							3320	特別盈餘公積		4,401	1	-	-
							3350	未分配盈餘		1,088	0	5,246	1
								保留盈餘合計		6,014	1	5,246	1
							3400	其他權益		(5,977)	(1)	(4,401)	(1)
							3xxx	權益總計		471,456	67	472,264	76
1xxx	資產總計		\$698,307	100	\$623,437	100		負債及權益總計		\$698,307	100	\$623,437	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森





純想半導體股份有限公司

個體綜合損益表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

代 碼	會 計 項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四/六.16/七	\$21,131	100	\$27,393	100
5000	營業成本	四/六.17/七	(26,888)	(127)	(24,912)	(91)
5900	營業毛(損)利		(5,757)	(27)	2,481	9
5910	未實現銷貨利益		—	—	(441)	(1)
5920	已實現銷貨利益		213	1	42	0
5950	營業(毛損)毛利淨額		(5,544)	(26)	2,082	8
6000	營業費用	四/六.17				
6100	推銷費用		(5,947)	(28)	(4,336)	(16)
6200	管理費用		(30,963)	(146)	(26,646)	(97)
6300	研究發展費用	四	(5,812)	(28)	(7,134)	(26)
6450	預期信用減損利益	四/六.15	5	0	17	0
	營業費用合計		(42,717)	(202)	(38,099)	(139)
6900	營業(損失)		(48,261)	(228)	(36,017)	(131)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18	884	4	3,217	12
7010	其他收入	六.18	4,184	20	3,409	12
7020	其他利益及損失	六.18	56,904	269	55,297	202
7050	財務成本	六.18/七	(2,664)	(13)	(2,205)	(8)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	四/六.6	(10,263)	(48)	(18,455)	(67)
	營業外收入及支出合計		49,045	232	41,263	151
7900	稅前淨利		784	4	5,246	20
7950	所得稅費用	六.20	(16)	0	—	—
8000	繼續營業單位本期淨利		768	4	5,246	20
8200	本期淨利		768	4	5,246	20
8300	其他綜合損益	六.19				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,576)	(7)	3,685	13
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,576)	(7)	3,685	13
8500	本期綜合損益總額		(\$808)	(3)	\$8,931	33
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四/六.21	\$0.02		\$0.14	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.21	\$0.02		\$0.14	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋洋行股份有限公司

個體權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

代碼	項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx
A1	民國113年1月1日餘額	\$370,000	\$193,260	\$-	\$-	\$(91,841)	\$(8,086)	\$463,333
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	(91,841)	-	-	91,841	-	-
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	5,246	-	5,246
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,685	3,685
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,246	3,685	8,931
Z1	民國113年12月31日餘額	\$370,000	\$101,419	\$-	\$-	\$5,246	\$(4,401)	\$472,264
A1	民國114年1月1日餘額	\$370,000	\$101,419	\$-	\$-	\$5,246	\$(4,401)	\$472,264
B1	盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	525	-	(525)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	4,401	(4,401)	-	-
D1	民國114年度淨利	-	-	-	-	768	-	768
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,576)	(1,576)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	768	(1,576)	(808)
Z1	民國114年12月31日餘額	\$370,000	\$101,419	\$525	\$4,401	\$1,088	\$(5,977)	\$471,456

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：翁淑貞

經理人：唐永渝

會計主管：嚴永森

 鹿港下海體股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

代 碼	項 目	114年度	113年度	項 目	114年度	113年度
		金 額	金 額		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB		
A10000	本期稅前淨利	\$784	5,246	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(25,758)
A20000	調整項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	99,188
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	—
A20100	折舊費用	15,453	15,271	B04300	其他應收款—關係人增加	(137,177)
A20300	預期信用減損(利益)數	(5)	(17)	B04400	其他應收款—關係人減少	—
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(61,094)	(52,095)	B06500	其他金融資產增加	—
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	—	(1,009)	B06600	其他金融資產減少	59,013
A20900	利息費用	2,664	2,205	B07100	預付設備款增加	(65,373)
A21200	利息收入	(884)	(3,217)	BBBB	投資活動之現金(流出)流入	(70,107)
A21300	股利收入	(705)	(596)			
A22300	採用權益法認列之子公司損失之份額	10,263	18,455	CCCC	籌資活動之現金流量：	
A23900	未實現銷貨利益	—	441	C00100	短期借款增加	90,000
A24000	已實現銷貨(利益)	(213)	(42)	C00200	短期借款減少	(60,000)
A29900	存貨跌價損失(回升利益)	2,595	(487)	C01600	舉借長期借款	55,000
A20010	收益費損合計	(31,926)	(20,495)	C01700	償還長期借款	(22,503)
				C03000	存入保證金增加	2,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			CCCC	籌資活動之淨現金流入	64,497
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數					
A31130	應收票據減少(增加)	91	(66)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(18,637)
A31150	應收帳款減少	687	2,136	E00100	期初現金及約當現金餘額	33,753
A31180	其他應收款(增加)	(30)	(208)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$15,116
A31200	存貨(增加)減少	(3,261)	890			
A31240	其他流動資產減少(增加)	10,171	(15,169)			
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數					
A32125	合約負債(減少)	—	(31)			
A32150	應付帳款增加	970	—			
A32160	應付帳款—關係人增加	388	—			
A32180	其他應付款增加	9,454	939			
A32190	其他應付款—關係人增加	33	—			
A32200	負債準備(減少)	—	(6,601)			
A32230	其他流動負債增加	97	11			
A32240	淨確定福利負債增加	191	99			
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,791	9,207			
A33000	營運產生之現金(流出)	(12,351)	(6,042)			
A33100	收取之利息	1,010	3,211			
A33200	收取之股利	705	596			
A33300	支付之利息	(2,616)	(2,157)			
A33500	支付(退還)之所得稅	225	(30)			
AAAA	營業活動之淨現金(流出)	(13,027)	(5,018)			

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：翁淑貞



經理人：唐永渝



會計主管：嚴永森



統懋半導體股份有限公司
民國一一四年度盈餘分配表

項目	單位:新台幣元
民國114年1月1日未分配盈餘	\$320,723
民國114年度稅後盈餘	768,025
提列項目: 法定盈餘公積(10%)	(76,803)
提列項目: 特別盈餘公積	(1,011,945)
民國114年12月31日未分配盈餘	<u>\$0</u>

董事長: 

經理人: 

會計主管: 