

股票代碼：3105

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年九月三十日
(未經會計師核閱)

公司地址：桃園縣龜山鄉華亞科技園區科技七路69號
電話：(03)397-5999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~20
(四)關係人交易	21
(五)抵質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	22
(七)重大之災害損失	22
(八)重大之期後事項	22
(九)其 他	22~23
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	23
(十一)部門別財務資訊	24

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 739,891	4	2140	應付帳款	\$ 1,524,049	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二))	828,575	5	2170	應付費用	597,289	3
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三)及三(九))	800,604	5	2224	應付設備款(附註四)	131,440	1
1180	其他應收款－關係人(附註四)	499	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三(九)及五)	1,052,287	6
1190	其他金融資產－流動(附註三(四))	308,987	2	2280	其他流動負債	36,019	-
1210	存貨(附註三(五))	1,877,230	10		流動負債合計	3,341,084	18
1286	遞延所得稅資產－流動	243,159	1		長期負債：		
1298	其他流動資產	167,679	1	2420	長期借款(附註三(九)及五)	5,686,623	32
	流動資產合計	4,966,624	28		其他負債：		
基金及投資：				2810	應計退休金負債	3,238	-
1450	備供出售金融資產－非流動(附註三(二))	279,962	1		負債合計	9,030,945	50
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	500,523	3		股東權益(附註三(二)及三(十))：		
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(六))	486,009	3	3110	普通股股本	6,235,865	35
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註三(二))	344,783	2	3200	資本公積	1,426,218	8
	基金及投資合計	1,611,277	9		保留盈餘：		
固定資產(附註三(七)、四、五及六)：				3310	法定盈餘公積	130,842	1
成 本：				3350	未提撥保留盈餘	1,324,477	7
1501	土地	802,337	4			1,455,319	8
1521	房屋及建築	721,851	4		股東權益其他項目：		
1531	機器設備	9,105,768	51	3420	累積換算調整數	2,203	-
1546	廠務設備	1,863,763	10	3450	金融商品未實現損益	(173,182)	(1)
1561	辦公設備	112,521	1		股東權益其他項目小計	(170,979)	(1)
1681	其他設備	21,302	-		股東權益合計	8,946,423	50
	成本小計	12,627,542	70		重大承諾事項及或有事項(附註六)		
15X9	減：累積折舊	(5,140,658)	(28)				
1671	未完工程	622,163	3				
1672	預付設備款	2,975,630	17				
	固定資產淨額	11,084,677	62				
其他資產：							
1820	存出保證金	19,750	-				
1830	遞延費用(附註三(八))	213,906	1				
1887	受限制資產－非流動(附註五)	23,241	-				
1860	遞延所得稅資產－非流動	57,893	-				
	其他資產合計	314,790	1				
資產總計		\$ 17,977,368	100		負債及股東權益總計	\$ 17,977,368	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳進財

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4111 銷貨收入	\$ 6,410,586	100
4170 減：銷貨退回	(8,702)	-
4190 銷貨折讓	(15,835)	-
營業收入淨額	<u>6,386,049</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註三(五)及三(十))	<u>(4,362,802)</u>	<u>(68)</u>
營業毛利	<u>2,023,247</u>	<u>32</u>
營業費用(附註三(十))：		
6100 推銷費用	(96,341)	(2)
6200 管理費用	(254,936)	(4)
6300 研究發展費用	(309,527)	(5)
	<u>(660,804)</u>	<u>(11)</u>
營業淨利	<u>1,362,443</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	360	-
7140 處分投資利益，淨額(附註三(二))	265	-
7122 股利收入	77,004	1
7480 什項收入(附註三(二)、四及六)	141,903	2
	<u>219,532</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失：		
7510 利息費用(附註三(七))	(41,822)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(六))	(69,457)	(1)
7530 處分固定資產損失	(14,688)	-
7560 兌換損失，淨額	(22,123)	-
7640 金融資產評價損失，淨額(附註三(二))	(773,107)	(12)
	<u>(921,197)</u>	<u>(14)</u>
7900 稅前淨利	660,778	10
8110 所得稅費用	(592)	-
9600 合併總淨利(母公司淨利同)	<u>\$ 660,186</u>	<u>10</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
每股盈餘(附註三(十一))(單位：新台幣元)		
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>1.06</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.05</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳進財

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 660,186
調整項目：	
折舊費用	648,822
攤銷費用	116,788
長期借款發行成本攤銷數	2,920
採權益法之長期股權投資損失	69,457
員工認股權酬勞成本	67,725
長期借款未實現兌換損失	26,563
遞延所得稅利益	(150,766)
存貨跌價損失	4,477
處分固定資產損失	14,688
處分投資利益	(265)
營業資產及負債之淨變動：	
營業資產之淨變動：	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	773,372
應收票據及帳款	(319,589)
其他應收款—關係人	(499)
其他金融資產—流動	(219,085)
存貨	(565,369)
其他流動資產	(61,923)
營業負債之淨變動：	
應付帳款	652,570
應付費用	9,903
其他流動負債	(8,271)
應計退休金負債	771
營業活動之淨現金流入	<u>1,722,475</u>
投資活動之現金流量：	
取得採權益法之長期股權投資	(123,764)
購置固定資產價款	(2,972,782)
處分固定資產價款	2,607
遞延費用增加	(139,549)
存出保證金增加	(1,543)
受限制資產增加	(113)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,235,144)</u>
融資活動之現金流量：	
短期借款淨變動數	(365,365)
舉借長期借款	4,017,000
償還長期借款	(1,357,966)
發放現金股利	(513,291)
員工認股權轉換	60,190
融資活動之淨現金流入	<u>1,840,568</u>
匯率影響數	3,191
本期現金及約當現金淨增加數	331,090
期初現金及約當現金餘額	408,801
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 739,891</u>
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付所得稅	<u>\$ 151,355</u>
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 40,751</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：	
金融商品未實現損益	<u>\$ (202,485)</u>
長期股權投資換算調整數	<u>\$ 160</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,052,287</u>
購買固定資產支付現金數：	
固定資產增加	\$ 3,010,597
加：期初應付設備款	93,625
減：期末應付設備款	(131,440)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 2,972,782</u>
出售固定資產收取現金數：	
出售固定資產價款	\$ 107
加：期初其他金融資產—流動	2,500
出售固定資產收取現金數	<u>\$ 2,607</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳進財

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計法處理準則及我國一般公認會計原則編製。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與民國九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表相同。

本合併財務季報表依照96.07.09金管證六字第0960034217號規定，首次公開第一、三季合併報表者，得以單期方式表達。

(一)合併財務報表編製基礎

1.合併財務季報表編製基礎

合併財務季報表之編製主體包括本公司及由本公司對其具有控制能力之子公司年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

2.民國一〇〇年九月三十日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下簡稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司持股比例列示如下：

	投資公司	業務性質	本公司直接及間接 持股比例(%)
			100.930
1.Win Semi USA Inc.	本公司	市場行銷服務	100.00 %
2.Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	晶圓產品之買賣	100.00 %

合併子公司係採用未經會計師核閱之財務季報表。

(二)金融資產－應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(三)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

民國一〇〇年前三季合併公司之重要內部交易已揭露於合併財務季報表附註十項下，且於編製合併財務季報表時業已沖銷。

民國一〇〇年九月三十日，合併公司之員工人數為1,433人。

二、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之認列、續後評價及減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年前三季合併財務季報表之當期損益影響並不重大。

(二)營運部門資訊之揭露

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

明細如下：

	100.9.30
現金	\$ 536
銀行存款	739,355
	\$ 739,891

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)金融資產

合併公司民國一〇〇年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

	<u>100.9.30</u>
交易目的金融資產：	
上市公司股票	\$ 806,800
上市公司可轉換公司債	<u>21,775</u>
	<u>\$ 828,575</u>

(1) 民國一〇〇年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產－流動之損失為773,107千元，列入金融資產評價損失，淨額項下。

(2) 民國一〇〇年前三季處分公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益為265千元。

2. 衍生性金融商品：

本公司於民國一〇〇年前三季與銀行簽訂遠期外匯合約，上述合約係以規避營運活動所暴露之匯率風險為主要目的，惟因於民國一〇〇年前三季所持有之衍生性金融商品不符合避險會計之條件，故視為公平價值變動列入損益之金融商品。本公司於民國一〇〇年前三季從事衍生性金融商品產生之交易利益淨額為3,426千元，列入什項收入項下。

3. 備供出售金融資產－非流動：

	<u>100.9.30</u>
Avago Technologies Ltd.股票	\$ 77,543
廣鎳光電股份有限公司股票(註)	115,419
太極能源科技股份有限公司股票(註)	<u>87,000</u>
合 計	<u>\$ 279,962</u>

(註)本公司於民國一〇〇年第三季自以成本衡量之金融資產－非流動重分類至備供出售金融資產－非流動，請詳以成本衡量之金融資產－非流動項下說明。

民國一〇〇年九月三十日對備供出售金融資產評價而直接認列為股東權益調整項目餘額為借方餘額173,182千元。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>100.9.30</u>
股票投資	
IntelliEPI Inc. (Cayman) (註1)	\$ 5,306
新盛三創業投資股份有限公司	150,000
英穩達科技股份有限公司	<u>330,000</u>
小計	485,306
股票轉換權利	
佰鴻工業股份有限公司	<u>15,217</u>
合計	<u>\$ 500,523</u>

(註1)本公司於民國一〇〇年五月三十一日將所持有之Intelligent Epitaxy Technology Inc.交換IntelliEPI Inc.(Cayman)發行之普通股，換股比例為每股Intelligent Epitaxy Technology Inc.股票換發IntelliEPI Inc.(Cayman)1.5股。

(1)本公司持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(2)本公司以成本衡量之金融資產－非流動之減少明細如下：

單位：千單位

	<u>100年前三季</u>	
	<u>股數</u>	<u>金額</u>
廣鎳光電股份有限公司	7,351	\$ 216,223 (註1)
太極能源科技股份有限公司	5,000	200,000 (註1)
英懋達光電股份有限公司	8,505	<u>86,904 (註2)</u>
		<u>\$ 503,127</u>

(註1)廣鎳光電股份有限公司及太極能源科技股份有限公司分別自民國一〇〇年八月十六日及民國一〇〇年九月八日起，掛牌上市。本公司於民國一〇〇年第三季將原帳列以成本衡量之金融資產－非流動計416,223千元重分類至備供出售金融資產－非流動。

(註2)本公司於民國一〇〇上半年度投資英懋達光電股份有限公司(原景懋光電股份有限公司)計123,764千元，致持股比例增加至20.58%。本公司已於民國一〇〇年上半年度將原帳列以成本衡量之金融資產－非流動計86,904千元轉列為採權益法之長期股權投資。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.無活絡市場之債券投資－非流動：

標 的	發行期間	票面 利率%	100.9.30
轉換公司債：			
佰鴻工業股份有限公司	99.4.9~102.4.8	0 %	\$ <u>344,783</u>

本公司於民國九十九年度購入佰鴻工業股份有限公司發行之私募可轉換公司債面額計360,000千元，本公司依此公司債現值衡量入帳；剩餘價值係轉換公司債所嵌入之股票轉換權利，本公司得於債券發行滿三個月之翌日起至到期日前十日止，依轉換辦法之規定，請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為佰鴻工業股份有限公司之普通股股票，並列入以成本衡量之金融資產－非流動項下。

(三)應收票據及帳款

	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 4,772
應收帳款	<u>808,732</u>
小計	813,504
減：備抵呆帳及折讓	<u>(12,900)</u>
淨額	<u>\$ 800,604</u>

截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)其他金融資產－流動

明細如下：

	<u>100.9.30</u>
應收廢金回收款	\$ 295,894
其他	<u>13,093</u>
	<u>\$ 308,987</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)存 貨

1.明細如下：

	<u>100.9.30</u>
原 料	\$ 894,799
物 料	131,730
在 製 品	420,530
製 成 品	<u>430,171</u>
	<u>\$ 1,877,230</u>

2.民國一〇〇年前三季之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>100年前三季</u>
期初餘額	\$ 71,245
本期提列數	4,477
本期沖銷	<u>(26,693)</u>
期末餘額	<u>\$ 49,029</u>

3.民國一〇〇年前三季認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

	<u>100年前三季</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,477
下腳收入	<u>(12,841)</u>
	<u>\$ (8,364)</u>

(六)採權益法之長期股權投資

明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100.9.30</u>	<u>100年前三季</u>
採權益法評價者：	持股比例% 帳面金額	投資(損)益
宣德科技股份有限公司	26.33 \$ 226,135	(2,153)
英懋達光電股份有限公司	20.58 164,747	(45,817)
WinMEMS Technologies Holdings CO., Ltd.	34.73 <u>95,127</u>	<u>(21,487)</u>
	<u>\$ 486,009</u>	<u>(69,457)</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司採權益法之長期股權之增添明細如下：

單位：千股

	<u>100年前三季</u>
	<u>股 數</u> <u>金 額</u>
英懋達光電股份有限公司	<u>19,757</u> <u>\$210,668</u> (註)

(註)本公司已於民國一〇〇年上半年度自以成本衡量之金融資產－非流動重分類至採權益法之長期股權投資項下，請詳附註三(二)說明。

(七)固定資產

1.截至民國一〇〇年九月三十日，合併公司累積折舊明細如下：

	<u>100.9.30</u>
房屋及建築	\$ 155,070
機器設備	4,121,069
廠務設備	799,149
辦公設備	55,038
其他設備	<u>10,332</u>
	<u>\$ 5,140,658</u>

合併公司民國一〇〇年前三季固定資產之利息資本化金額為34,845千元，其資本化年利率區間為1.38%~1.73%。

(八)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

	<u>100.9.30</u>
電腦軟體及資訊系統	\$ 83,688
網路設備及佈線	18,122
備 品	53,578
專門技術權利金	42,491
其 他	<u>16,027</u>
	<u>\$ 213,906</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)長期借款

明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>利率區間</u>
中長期貸款授信合約：		
中華開發工業銀行等13家聯貸(註1)	\$ 1,692,907	1.74%~1.80%
兆豐國際商業銀行等17家聯貸(註2)	3,626,000	1.59%~1.69%
減：長期借款發行成本攤銷後餘額	<u>(17,615)</u>	
小計	5,301,292	
抵押借款	782,618	1.69%~2.14%
信用借款	<u>655,000</u>	1.57%~1.80%
	6,738,910	
減：一年內到期部份	<u>(1,052,287)</u>	
	<u>\$ 5,686,623</u>	

於民國一〇〇年九月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
100.10.1~101.9.30	\$ 1,052,287
101.10.1~102.9.30	1,959,255
102.10.1~103.9.30	1,552,717
103.10.1~104.9.30	987,268
104.10.1以後	<u>1,187,383</u>
	<u>\$ 6,738,910</u>

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司尚有未動用之長期借款額度為1,399,000千元。相關抵押情事，請詳附註五。

(註1)本公司於民國九十七年三月與中華開發工業銀行等13家銀行團簽訂七年期額度為2,810,000千元之中長期貸款授信合約，於民國一〇四年三月到期前償付完畢。

本公司與中華開發工業銀行等13家銀行所簽訂聯合授信合約，約定如下：

- A. 甲項授信：新台幣中期擔保放款一額度新台幣玖億元整，不得循環動用。(以下稱「甲項授信」)。甲項授信係供本公司償還銀行借款(包括土地及廠房融資)暨充實營運週轉金之用。
- B. 乙項授信：新台幣中期(擔保)放款一額度新台幣壹拾肆億玖仟壹佰壹拾萬伍仟元整，不得循環動用。(以下稱「乙項授信」)。乙項授信係供本公司購置生產線機器設備(機器設備融資)之用。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

C.丙項授信：新台幣中期(擔保)放款一額度新台幣肆億壹仟捌佰捌拾玖萬伍仟元整，不得循環動用。(以下稱「丙項授信」)。丙項授信係供本公司購置生產線機器設備(機器設備融資)之用。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 1.借款期間流動比率應不得低於100%，負債比率(負債總額/淨值總額)應不得高於120% (惟自民國九十八年度(含)起，應不得高於100%)，利息保障倍數應不得低於2倍，淨值於民國九十六年底應不得低於新台幣參拾億元(自民國九十七年底(含)起，應不得低於新台幣參拾伍億元)。財務比率限制係依據年度及半年度財務報表為準，每半年受檢一次。
- 2.本公司及本公司100%轉投資公司之主要客戶依合約中規定等11家客戶或其他公司之應收帳款應匯入或轉匯入本公司開立於管理銀行之外幣帳戶，於自甲項授信首次動用日起算三個月後應每季達等值新台幣壹億元(含)以上。如當季之匯入款總額未能符合約定者，則本公司應另提供經管理銀行認可之銷售客戶之應收帳款，並至遲應於下一季累積達等值新台幣壹億元(含)以上，否則本授信案即視為全部到期。
- 3.於甲項授信額度動用完畢之日或動用期間屆滿之日(以兩者孰早發生者)，本公司之砷化鎵晶圓代工生產線月產能應達到4,000片以上，季營收應達新台幣伍億元(含)以上。

本公司於民國一〇〇年前三季並無違反上述條款之情事。

(註2)本公司於民國一〇〇年一月與兆豐國際商業銀行等17家銀行團簽訂七年期額度為4,800,000千元之中期貸款授信合約，於民國一〇七年二月到期前償付完畢。

本公司與兆豐國際商業銀行等17家銀行所簽訂聯合授信合約，約定如下：

- A.甲項授信：一般中期放款一額度新台幣參拾億元整，得分次但不得循環動用。(以下稱「甲項授信」)。甲項授信係供本公司償還既有金融負債建置廠房及其附屬設施、購置機器設備及其附屬設備所需之用。
- B.乙項授信：一般中期放款一額度新台幣壹拾捌億元整，得分次並依本合約循環動用。(以下稱「乙項授信」)。乙項授信係供本公司充實中期營運週轉資金所需之用。

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 1.借款期間流動比率應不得低於100%(含)，負債比率應不得高於120%(含)，利息保障倍數應維持於3倍(含)以上，淨值應不得低於新台幣陸拾億元(含)。
- 本公司於民國一〇〇年前三季無違反上述條款之情事。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)股東權益

1.普通股股本

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司額定股本為10,000,000千元，每股面額10元，分為1,000,000千股；實收資本額為6,235,865千元，已發行股份為623,587千股。額定股本中保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

民國一〇〇年前三季本公司因員工行使認股權而發行新股為6,019千股，並以每季季底為增資基準日，此項股本變更案業經申請辦理變更登記。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

其明細如下：

股本溢價	100.9.30
	\$ 1,290,905
長期股權投資持股比例變動致股權淨值差異數	28,445
員工認股權	106,868
	<u>\$ 1,426,218</u>

依中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提撥至少百分之十為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。如公司無盈餘而提列之法定盈餘公積已逾實收資本額百分之五十以上時，得以超額部份之法定盈餘公積分派股息及紅利。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，依下列比例分配：

A.員工紅利百分之五至十。

B.董事、監察人酬勞百分之一至三。

C.餘為股東股利，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

由於本公司屬高科技資本密集產業，正值產業擴充成長期，前述股利發放之條件、時機、金額及種類等，得基於因應景氣及產業變動之需要，並考量公司未來營業成長及資金需求情形，作適當之調整。

本公司於民國一〇〇年六月十日依股東常會決議，分配民國九十九年度盈餘，分派之普通股股利及員工紅利、董監事酬勞如下：

	<u>99年度</u>
普通股現金股利	\$ 513,291
員工紅利	58,100
董監事酬勞	17,400

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司截至民國一〇〇年前三季，依公司章程規定估計發放員工紅利金額為27,100千元，董監酬勞為8,100千元。若於年度終了後之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原估列之年度)之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。

3. 員工認股選擇權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，經董事會決議，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，分別預計發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購普通股股數為1股，本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

<u>類種</u>	<u>董事會 決議日期</u>	<u>主管機關 核准日期</u>	<u>發行 日期</u>	<u>存續 期間</u>	<u>預計發行 單位數</u>	<u>實際發行 單位數</u>	<u>每股認購 價格</u>
九十五年員工認股選擇權計畫：							
— 第一批	95.11.30	-	95.12.25	5年	10,000,000	730,000	\$ 10.0
— 第二批	95.11.30	-	96.07.20	"	併同第一批	9,270,000	10.0
九十六年員工認股選擇權計畫	96.06.15	-	96.07.16	"	10,000,000	10,000,000	10.0
九十七年員工認股選擇權計畫	97.10.28	-	98.08.20	7年	10,000,000	10,000,000	10.0
九十八年員工認股選擇權計畫	98.08.21	98.09.22	98.09.30	5年	20,000,000	20,000,000	10.1
九十九年員工認股選擇權計畫	99.07.05	99.09.28	100.01.26	"	10,000,000	10,000,000	25.5

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

	民國九十五年 發行	民國九十六年 發行	民國九十七年 發行	民國九十八年 發行	民國九十九年 發行
給予日	-	-	50 %	-	-
屆滿一年	40 %	25 %	100 %	-	-
屆滿二年	100 %	50 %	100 %	60 %	60 %
屆滿三年	100 %	75 %	100 %	100 %	100 %
屆滿四年	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
屆滿五年	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
屆滿六年	-	-	100 %	-	-
屆滿七年	-	-	100 %	-	-

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	99年 員工認股權 計畫第二年執行	99年 員工認股權 計畫第三年執行
履約價格(元)	\$ 25.50	25.50
預期存續期間	1.31年	2.26年
給予日每股公平價值	\$ 7.2	8.9
預期波動率	44.78 %	44.78 %
無風險利率	0.81 %	0.88 %

於民國一〇〇年前三季員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

<u>認股選擇權</u>	<u>100年前三季</u>	
	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均 行使價格</u>
期初流通在外	27,824	\$ 10.50
本期給與	10,000	25.50
本期行使	(6,019)	10.00
本期失效	(492)	-
期末流通在外	<u>31,313</u>	14.86

民國一〇〇年前三季依據財務會計準則公報第三十九號之規定，員工認股權計畫所產生之酬勞成本為67,725千元，列入營業成本及營業費用項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司截至民國一〇〇年九月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

發行日期	截至100.9.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	100.9.30 股數(千股)	加權平均 行使價格
96.07.20	\$ 10.0	45	0.81	45	10.0
96.07.16	10.0	1,730	0.79	1,730	10.0
98.09.30	10.1	19,845	3.00	11,907	10.1
100.01.26	25.5	9,693	4.33	-	25.5

4.本公司民國九十五年至九十六年所發行之員工認股選擇權計畫皆採內含價值法認列所給與之酬勞成本。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年前三季
稅後淨利	報表認列之本期淨利	\$ 660,186
	擬制性之酬勞成本	(6,408)
	擬制本期淨利	<u>\$ 653,778</u>
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	\$ 1.06
	擬制每股盈餘	1.05
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	1.05
	擬制每股盈餘	1.04

(十一)每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇〇年前三季有關基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千股	
	100年前三季 稅前	稅後
基本每股盈餘		
本期淨利	\$ <u>660,778</u>	<u>660,186</u>
加權平均流通在外股數	<u>621,173</u>	<u>621,173</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.06</u>	<u>1.06</u>
稀釋每股盈餘		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>660,778</u>	<u>660,186</u>
加權平均流通在外股數	621,173	621,173
員工紅利	1,889	1,889
認股權憑證	6,426	6,426
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>629,488</u>	<u>629,488</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.05</u>	<u>1.05</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1) 民國一〇〇年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.9.30		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 739,891	-	739,891
交易目的金融資產－股票	806,800	806,800	-
交易目的金融資產－可轉換公司債	21,775	21,775	-
權益證券－備供出售	279,962	279,962	-
權益證券－以成本衡量	485,306	-	-
無活絡市場之債券投資	344,783	-	-
應收票據及帳款	800,604	-	800,604
其他應收款－關係人	499	-	499
其他金融資產－流動	308,987	-	308,987
受限制資產	23,241	-	23,241
股票轉換權利	15,217	-	-
金融負債：			
應付帳款	1,524,049	-	1,524,049
應付費用、應付設備款及其他流動負債	764,748	-	764,748
長期借款(含一年內到期部份)	6,738,910	-	6,738,910
資產負債表外金融商品：			
信用狀	-	-	231,246

(2) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、應付帳款、應付費用、應付設備款及其他流動負債。
- B. 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- C. 受限制資產及長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之定存利率及長期借款利率為準，由於合併公司之定期存款及長期借款合約係採約定浮動利率，故其帳面價值等於公平價值。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

D.無活絡市場之債券投資採用評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

E.信用狀：其公平價值係以合約金額為準。

(3)財務風險資訊

A.市場風險

合併公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益市場價格變動之風險。

合併公司持有外幣計價之應收票據及帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低合併公司因匯率變動所暴露之風險。

B.信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收票據及帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券係購買上市公司股票，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用，故預期不致產生重大信用風險。本公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

合併公司於民國一〇〇年及九月三十日，應收票據及帳款(含關係人)餘額中有64%係由6家客戶組成，惟合併公司為減低應收票據及帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失皆在管理當局預期之內。

C.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率增加1%，將使本公司民國一〇〇年前三季現金流出增加50,542千元。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
上銀科技(股)公司(上銀科技)	本公司董事長係該公司之副董事長
穩銀科技(股)公司(穩銀科技)	合併公司採權益法評價之轉投資公司

(二)與關係人之間重大交易事項

1.測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入

本公司於民國一〇〇年前三季提供穩銀科技代工服務及使用辦公室、廠房而產生代工服務收入及租金收入分別為855千元及3,453千元，列入什項收入項下，其中租金收入係按月收取。因上述交易產生之其他應收款項共計499千元。

2.財產交易

本公司於民國一〇〇年前三季向上銀科技購入機器設備為4,650千元，截至民國一〇〇年九月三十日止，因此交易應付款項為285千元。

3.綜上，應收關係人款項於民國一〇〇年九月三十日之餘額如下：

	<u>100.9.30</u>
應收關係人款項：	
應收其他	\$ <u>499</u>
應付關係人款項：	
應付設備款	\$ <u>285</u>

五、抵質押之資產

合併公司民國一〇〇年九月三十日已提供抵質押擔保資產之帳面價值彙總如下：

	<u>質押擔保標的</u>	<u>100.9.30</u>
受限制資產	天然氣保證金	\$ 3,000
受限制資產	關稅保證	20,241
土地	長期借款	599,602
房屋及建築	長期借款	561,519
機器設備	長期借款	2,849,667
廠務設備	長期借款	580,978
辦公設備	長期借款	9,688
其他設備	長期借款	2,479
未完工程	長期借款	480,245
預付設備款	長期借款	<u>1,899,579</u>
合計		\$ <u>7,006,998</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年九月三十日止，已開狀而未使用之信用狀餘額約為231,246千元。
- (二)截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司已發出廠辦各項附加工程委建及機器設備訂單，合約總計約為4,379,523千元，尚未實際支付為773,431千元。
- (三)本公司與他公司於民國九十九年度與經濟部簽訂聯合申請業界開發產業技術計畫合約書，該合約之執行期間至民國一〇〇年四月三十日止，本公司於執行期間依合約執行相關太陽能充電運輸載具技術開發計劃，並由經濟部分期支付補助款5,500千元(其中包含他公司款項計1,980千元)。民國一〇〇年前三季收取1,544千元，列為什項收入項下。
- (四)民國九十七年三月本公司與中華開發工業銀行等13家銀行團簽訂聯貸合約，其中重大之承諾事項，請詳附註三(九)長期借款項下說明。
- (五)民國一〇〇年一月本公司與兆豐國際商業銀行等17家銀行團簽訂聯貸合約，其中重大之承諾事項請詳附註三(九)長期借款項下說明。
- (六)民國一〇〇年前三季本公司為銀行授信合約等而開立票據保證之金額為美元19,000千元及台幣13,565,105千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	100.9.30		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產：</u>			
<u>貨幣性項目：</u>			
美金	\$ 44,486	30.48	1,355,928
歐元	2	41.23	94
日幣	243,712	0.3975	96,873
英鎊	30	47.48	1,419
港幣	66	3.91	<u>257</u>
			<u>\$ 1,454,571</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

100.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目：</u>			
美金	\$ 4,013	30.48	\$ <u>122,316</u>
<u>金融負債：</u>			
<u>貨幣性項目：</u>			
美金	\$ 28,379	30.48	864,996
歐元	22	41.23	892
日幣	534,900	0.3975	212,621
英鎊	7	47.48	327
			\$ <u>1,078,836</u>

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	3,685,889	與一般交易同	57.72 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款－關 係人	355,282	與一般交易同	1.98 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款－關 係人	355,282	與一般交易同	1.98 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	3,685,889	與一般交易同	57.72 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Win Semi USA Inc.	3	營業費用	34,734	與一般交易同	0.54 %
2	Win Semi USA Inc.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	34,734	與一般交易同	0.54 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊：

	<u>100年前三季</u>
	<u>微波通訊事業部</u>
收入合計	\$ <u>6,386,049</u>
部門損益(營業淨利)	\$ <u>1,362,641</u>
部門總資產	\$ <u>17,977,368</u>

合併公司為單一營運部門，係砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售等。