

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

民國一〇〇年三月三十一日  
(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	20
(五)抵質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其 他	21
(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	22
(十一)部門別財務資訊	22

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
<b>流動資產：</b>				<b>流動負債：</b>			
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 556,965	3	2100	短期借款(附註三(九)及五)	\$ 345,355	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二))	1,624,423	9	2140	應付帳款	1,170,398	7
1140	應收票據及帳款淨額(減除備抵呆帳6,999千元) (附註三(三)及三(十))	823,863	5	2170	應付費用	604,174	3
1180	其他應收款－關係人(附註四)	587	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三(十)及五)	1,135,447	7
1190	其他金融資產－流動(附註三(四))	308,299	2	2280	其他流動負債(附註四)	253,772	1
1210	存貨(附註三(五))	1,677,806	10		<b>流動負債合計</b>	<b>3,509,146</b>	<b>20</b>
1286	遞延所得稅資產－流動	18,474	-	2420	<b>長期負債：</b>		
1298	預付款項及其他流動資產	222,242	1		長期借款(附註三(十)及五)	4,748,460	27
	<b>流動資產合計</b>	<b>5,232,659</b>	<b>30</b>	2810	<b>其他負債：</b>		
<b>基金及投資：</b>					應計退休金負債	2,885	-
1450	備供出售金融資產－非流動(附註三(二))	72,421	-		<b>其他負債合計</b>	<b>2,885</b>	<b>-</b>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	916,746	5		<b>負債合計</b>	<b>8,260,491</b>	<b>47</b>
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(六))	556,825	3	3110	<b>股東權益(附註三(二)及三(十一))：</b>		
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註三(二))	344,783	2		普通股股本	6,209,895	36
	<b>基金及投資合計</b>	<b>1,890,775</b>	<b>10</b>	3210	資本公積：		
<b>固定資產(附註三(七)、四、五及六)：</b>				3260	資本公積－發行溢價	1,286,326	8
<b>成 本：</b>				3271	資本公積－長期投資	31,237	-
1501	土地	802,337	5		資本公積－員工認股權	62,798	-
1521	房屋及建築	721,851	4	3351	累積盈虧	1,380,361	8
1531	機器設備	8,507,893	49		<b>股東權益其他項目：</b>		
1546	廠務設備	1,834,644	10	3420	累積換算調整數	1,651	-
1561	辦公設備	108,597	1	3450	金融商品未實現損益	35,501	-
1681	其他設備	19,082	-		股東權益其他項目合計	37,152	-
	成本小計	11,994,404	69		<b>股東權益合計</b>	<b>9,250,340</b>	<b>53</b>
15X9	減：累積折舊	(4,716,299)	(27)		<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>		
1671	未完工程	491,438	3				
1672	預付設備款	2,235,955	13				
	<b>固定資產淨額</b>	<b>10,005,498</b>	<b>58</b>				
<b>其他資產：</b>							
1820	存出保證金	19,292	-				
1830	遞延費用(附註四(八))	173,632	1				
1887	受限制資產(附註五)	23,163	-				
1860	遞延所得稅資產－非流動	165,812	1				
	<b>其他資產合計</b>	<b>381,899</b>	<b>2</b>				
<b>資產總計</b>		<b>\$ 17,510,831</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 17,510,831</b>	<b>100</b>

(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三月三十一日

單位：新台幣千元

	金 額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,846,177	100
4170 減：銷貨退回	(1,964)	-
4190 銷貨折讓	(1,452)	-
營業收入淨額	<u>1,842,761</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註三(五)及三(十一))	<u>(1,311,422)</u>	<u>(71)</u>
營業毛利	<u>531,339</u>	<u>29</u>
營業費用(附註三(十一))：		
6100 推銷費用	(29,633)	(2)
6200 管理費用	(82,294)	(4)
6300 研究發展費用	(97,942)	(5)
	<u>(209,869)</u>	<u>(11)</u>
營業淨利	<u>321,470</u>	<u>18</u>
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	55	-
7122 股利收入	329	-
7310 金融資產評價利益，淨額(附註三(二))	14,740	1
7480 什項收入(附註三(二)及四)	11,845	1
	<u>26,969</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：		
7510 利息費用(附註三(七))	(12,285)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(六))	(3,566)	-
7530 處分固定資產損失	(7,705)	-
7560 兌換損失，淨額	(10,375)	(1)
	<u>(33,931)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨利	314,508	18
8110 所得稅費用	-	-
9600 合併總淨利(母公司淨利同)	<u>\$ 314,508</u>	<u>18</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
每股盈餘(附註三(十二))(單位：新台幣元)		
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.51</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.50</u>	<u>0.50</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三月三十一日

單位:新台幣千元

合併總淨利	\$	314,508
調整項目：		
折舊費用		214,697
攤銷費用		37,943
長期借款發行成本攤銷數		864
採權益法之長期股權投資損失		3,566
員工認股權酬勞成本		19,076
長期借款未實現兌換損失		4,391
處分固定資產損失		7,705
遞延所得稅利益		(33,887)
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		(22,741)
應收帳款		(342,847)
其他應收款－關係人		(587)
其他金融資產－流動		(218,397)
存貨		(343,647)
預付款項及其他流動資產		(112,106)
營業負債之淨變動：		
應付帳款		298,919
應付費用		16,788
其他流動負債		(7,622)
應計退休金負債		418
營業活動之淨現金流出		<u>(162,959)</u>
投資活動之現金流量：		
權益法之長期股權投資增加		(123,764)
購置固定資產價款		(1,384,721)
處分固定資產價款		2,557
存出保證金增加		(1,085)
遞延費用增加		(24,698)
受限制資產增加		(35)
投資活動之淨現金流出		<u>(1,531,746)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款淨變動數		(20,010)
舉借長期借款		2,367,000
償還長期借款		(538,740)
員工認股權轉換		34,220
融資活動之淨現金流入		<u>1,842,470</u>
匯率影響數		399
本期現金及約當現金淨增減數		148,164
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>556,965</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$	<u>11,408</u>
本期支付所得稅	\$	<u>29</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品之未實現損益	\$	<u>6,198</u>
長期股權累積換算調整數	\$	<u>(392)</u>
一年內到期之長期借款	\$	<u>1,135,447</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加	\$	1,508,200
加：期初其他流動負債－應付設備工程款		93,625
減：期末其他流動負債－應付設備工程款		(217,104)
購買固定資產支付現金數	\$	<u>1,384,721</u>
出售固定資產收取現金數：		
出售固定資產價款	\$	57
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>2,557</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

民國一〇〇年三月三十一日

(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.民國一〇〇年三月三十一日，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(%)
			<b>100.331</b>
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

放款及應收款與其他金融負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。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。本公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。本公司對以攤銷後成本衡量之金融資產，若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。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

## 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)

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，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，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。

民國一〇〇年度第一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。

民國一〇〇年三月三十一日，合併公司之員工人數為1,301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第一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第一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：

	<b>100.3.31</b>
現金	\$ 576
銀行存款	556,389
	<b>\$ 556,965</b>

## 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三月三十一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>100.3.31</u>
交易目的金融資產：	
上市公司股票	\$ 1,591,623
上市公司可轉換公司債	24,800
平衡型、債券型、貨幣型及股票型基金	<u>8,000</u>
	<u>\$ 1,624,423</u>

(1) 民國一〇〇年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益為14,740千元，列入金融資產評價利益，淨額項下。

#### 2. 衍生性金融商品：

(1) 本公司於民國一〇〇年第一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第一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第一季從事衍生性金融商品產生之交易利益淨額為2,015千元，列入什項收入項下。

#### 3. 備供出售金融資產－非流動：

	<u>100.3.31</u>
Avago Technologies Ltd.股票	<u>\$ 72,421</u>

(1) 民國一〇〇年三月三十一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35,501千元。

#### 4. 以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>100.3.31</u>
股票投資	
Intelligent Epitaxy Technology	\$ 5,306
廣鎔光電股份有限公司	216,223
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	330,000
太極能源科技股份有限公司	<u>200,000</u>
小計	901,529
股票轉換權利	
佰鴻工業股份有限公司	<u>15,217</u>
合計	<u>\$ 916,746</u>

(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。



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)

(2)本公司於民國一〇〇年第一季投資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%。本公司於民國一〇〇年第一季將原帳列以成本衡量之金融資產－非流動計210,668千元轉列為採權益法之長期股權投資。

5.無活絡市場之債券投資－非流動：

標 的	發行期間	票面 利率%	100.3.31
轉換公司債：			
佰鴻工業股份有限公司	99.4.9~102.4.8	0 %	\$ <u><u>344,783</u></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

	<b>100.3.31</b>
應收票據	\$ 119
應收帳款	<u>830,743</u>
小計	830,862
減：備抵呆帳	<u>(6,999)</u>
淨額	<u><u>\$ 823,863</u></u>

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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：

	<b>100.3.31</b>
應收廢金回收款	\$ 305,442
其他	<u>2,857</u>
	<u><u>\$ 308,299</u></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>100.3.31</u>
原 料	\$ 910,985
物 料	104,799
在 製 品	479,771
製 成 品	<u>182,251</u>
	<u>\$ 1,677,806</u>

2.民國一〇〇年第一季之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>100年第一季</u>
期初餘額	\$ 71,245
本期提列數	-
本期沖銷	-
期末餘額	<u>\$ 71,245</u>

3.民國一〇〇年第一季認列之存貨相關費損為0千元。

(六)採權益法之長期股權投資

明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>100.3.31</u>		<u>100年第一季</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>投資(損)益</u>
採權益法評價者：			
宣德科技股份有限公司	26.33	\$ 233,584	6,945
景懋光電股份有限公司	20.58	207,903	(5,557)
WinMEMS Technologies Holdings CO., Ltd.	34.73	<u>115,338</u>	<u>(4,954)</u>
		<u>\$ 556,825</u>	<u>(3,566)</u>

合併公司採權益法之長期股權之增添明細如下：

單位：千股

	<u>100年第一季</u>
	<u>股 數</u> <u>金 額</u>
景懋光電股份有限公司	<u>19,757</u> <u>\$210,668</u> (註)

(註)本公司於民國一〇〇年第一季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。

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)

(七)固定資產

1.截至民國一〇〇年三月三十一日，合併公司累積折舊明細如下：

	<b>100.3.31</b>
房屋及建築	\$ 141,188
機器設備	3,795,254
廠務設備	728,899
辦公設備	41,659
其他設備	9,299
	<b>\$ 4,716,299</b>

合併公司民國一〇〇年第一季固定資產之利息資本化金額為7,189千元，其資本化  
年利率區間為1.38%~1.56%。

(八)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

	<b>100.3.31</b>
電腦軟體及資訊系統	\$ 78,430
網路設備及佈線	14,919
備 品	23,359
專門技術權利金	44,408
其 他	12,516
	<b>\$ 173,632</b>

(九)短期借款

明細如下：

	<b>100.3.31</b>
信用借款	<b>\$ 345,355</b>

上列各項借款之利息係按市場浮動利率計算，民國一〇〇年第一季之年息區間約  
為0.91%~1.07%，償還期限在一年之內。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司  
未動用之短期借款額度為2,432,972千元。

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)

(十)長期借款

明細如下：

	<u>100.3.31</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)	\$ 2,072,467	1.51%~1.56%
兆豐國際商業銀行等		
17家聯貸(註2)	2,306,000	1.50%
減：長期借款發行成		
本攤銷後餘額	<u>(19,672)</u>	
小計	4,358,795	
抵押借款	1,175,112	1.17%~1.98%
信用借款	<u>350,000</u>	1.51%~1.60%
	5,883,907	
減：一年內到期部份	<u>(1,135,447)</u>	
	<u><b>\$ 4,748,460</b></u>	

於民國一〇〇年三月三十一日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
100.4.1~101.3.31	\$ 1,135,447
101.4.1~102.3.31	1,672,234
102.4.1~103.3.31	1,226,140
103.4.1~104.3.31	852,713
104.4.1以後	<u>997,373</u>
	<u><b>\$ 5,883,907</b></u>

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚有未動用之長期借款額度分別為2,494,000千元。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。
- 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。

## 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)

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）。
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)，本公司之矽化鎳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第一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：

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第一季無違反上述條款之情事。

### (十一)股東權益

#### 1. 普通股股本

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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；實收資本額分別為6,209,895千元，已發行股份分別為620,990千股。額定股本中保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

## 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)

民國一〇〇年第一季本公司因員工行使認股權而發行新股為3,422千股，並以每季季底為增資基準日，此項股本變更案業經主管機關核准並已辦妥變更登記，並包含於股本項下。

### 2.公積及盈餘分配之限制

#### (1)資本公積

其明細如下：

	<b>100.3.31</b>
股本溢價	\$ 1,286,326
長期股權投資持股比例變動致股權淨值差異數	31,237
員工認股權	<u>62,798</u>
	<b><u>\$ 1,380,361</u></b>

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，應依法先提繳稅款，彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上，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。

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。

## 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)

本公司於民國一〇〇年三月十八日依董事會決議，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

民國九十九年度之盈餘分配議案，尚待本公司股東常會決議；另相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。另，本公司民國九十八年度並無盈餘可供分配。

本公司以截至民國一〇〇年第一季止之稅後淨利扣除法定盈餘公積後，提撥百分之五十乘上預計發放比率計員工紅利10%及董監酬勞3%，估計發放員工紅利金額為13,500千元，董監酬勞為4,000千元。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	10.7
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	27.1

## 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)	\$ 27.10	27.10
預期存續期間	5年	5年
給予日每股公平價值	\$ 4.3	5.3
預期波動率	31.25 %	31.25 %
無風險利率	0.73 %	0.86 %

於民國一〇〇年第一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：

認股選擇權	100年第一季	
	數量(千股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	27,824	\$ 10.50
本期給與	10,000	27.10
本期行使	(3,422)	10.00
本期失效	(30)	-
期末流通在外	<u>34,372</u>	15.38

民國一〇〇年第一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19,076千元，列入營業成本及營業費用項下。

本公司截至民國一〇〇年三月三十一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100.3.31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)	100.3.31 股數(千股)	加權平均 行使價格
96.07.20	10.0	190	1.31	190	10.0
96.07.16	10.0	3,130	1.30	684	10.0
98.08.20	10.0	1,052	5.39	1,052	10.0
98.09.30	10.7	20,000	3.50	-	10.7
100.01.26	27.1	10,000	4.83	-	27.1



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.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：

		<u>100年第一季</u>
稅後淨利	報表認列之本期淨利	\$ 314,508
	擬制性之酬勞成本	<u>(12,780)</u>
	擬制本期淨利	<u>\$ 301,728</u>
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	\$ 0.51
	擬制每股盈餘	0.49
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(稅後)	0.50
	擬制每股盈餘	0.48

(十二)每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國一〇〇年第一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

	<u>100年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
本期淨利	\$ <u>314,508</u>	<u>314,508</u>
加權平均流通在外股數	<u>618,708</u>	<u>618,708</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.51</u>	<u>0.51</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>314,508</u>	<u>314,508</u>
加權平均流通在外股數	618,708	618,708
員工紅利	4,806	4,806
認股權憑證	6,768	6,768
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>630,282</u>	<u>630,282</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.50</u>	<u>0.50</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)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.3.31		
	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	\$ 556,965	556,965	-
交易目的金融資產－基金	8,000	8,000	-
交易目的金融資產－股票	1,591,623	1,591,623	-
交易目的金融資產－			
可轉換公司債	24,800	24,800	-
權益證券－備供出售	72,421	72,421	-
權益證券－以成本衡量	901,529	-	-
無活絡市場之債券投資	344,783	-	-
應收票據及帳款與其他應收款 (含關係人)	824,450	-	824,450
其他金融資產－流動	308,299	-	308,299
受限制資產	23,163	-	23,163
股票轉換權利	15,217	-	-
金融負債：			
短期借款	345,355	-	345,355
應付帳款	1,170,398	-	1,170,398
應付費用及其他流動負債	857,946	-	857,946
長期借款(含一年內到期部份)	5,883,907	-	5,883,907
資產負債表外金融商品：			
信用狀	-	-	919,332

(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、應收票據及帳款與其他應收款(關係人)、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付費用及其他流動負債。
- 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同係採約定浮動利率，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。

### (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、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市櫃公司股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國一〇〇年三月三十一日，應收帳款餘額中82%係由8家客戶組成，惟合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。合併公司並定期評估應收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管控之中。

#### 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

本公司之長期及短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第一季現金流出增加15,573千元。

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.代工服務收入及租金收入

本公司於民國一〇〇年第一季提供穩銀科技代工服務及使用辦公室而產生代工服務收入及租金收入分別為285千元及1,350千元，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587千元。

2.財產交易

本公司於民國一〇〇年第一季向上銀科技購入機器設備計885千元，截至民國一〇〇年三月三十一日止，因此交易產生之應付款項為929千元。

3.綜上，應收及應付關係人款項於民國一〇〇年及三月三十一日之餘額如下：

	<u>100.3.31</u>
應收關係人款項：	
應收其他	\$ <u>587</u>
應付關係人款項：	
應付其他(帳列其他流動負債)	\$ <u>929</u>

五、抵質押之資產

合併公司民國一〇〇年及三月三十一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>100.3.31</u>
受限制資產	天然氣保證金	\$ 3,000
受限制資產	關稅保證	20,163
土地	短、長期借款	599,602
房屋及建築	長期借款	575,287
機器設備	長期借款	3,236,942
廠務設備	長期借款	603,260
辦公設備	長期借款	168
其他設備	長期借款	830
未完工程	長期借款	664,928
預付設備款	長期借款	<u>271,334</u>
合計		\$ <u>5,975,514</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)截至民國一〇〇年三月三十一日止，已開狀而未使用之信用狀餘額約為919,332千元。
- (二)截至民國一〇〇年三月三十一日止，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4,745,769千元，尚未實際支付分別為1,993,098千元。
- (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)。
- (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(十)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(十)長期借款項下說明。
- (六)民國一〇〇年第一季本公司為銀行授信合約及產業開發計劃等而開立票據保證之金額為美元15,000千元、台幣11,788,625千元。

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

金融資產	100年第一季		
	外幣	匯率	新台幣
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 34,615	29.40	1,017,671
歐元	1	41.71	53
日幣	188,965	0.3550	67,085
英鎊	14	47.46	675
港幣	66	3.777	250
			<u>\$ 1,085,734</u>
<b>非貨幣性項目</b>			
美金	\$ 4,499	29.40	<u>\$ 132,282</u>
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 43,542	29.40	1,280,127
歐元	24	41.71	1,007
日幣	679,462	0.3550	241,210
英鎊	10	47.46	471
			<u>\$ 1,522,815</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、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇〇年第一季

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	1,119,625	與一般交易同	60.76 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款－關 係人	468,173	與一般交易同	2.67 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款－關 係人	468,173	與一般交易同	2.67 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	1,119,625	與一般交易同	60.76 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Win Semi USA Inc.	3	營業費用	10,550	與一般交易同	0.57 %
2	Win Semi USA Inc.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	10,550	與一般交易同	0.57 %

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。

十一、部門別財務資訊：

	100年第一季
	<u>微波通訊事業部</u>
收入合計	\$ <u>1,842,761</u>
部門損益(營業淨利)	\$ <u>321,470</u>
部門總資產	\$ <u>17,510,831</u>

本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。