

股票代碼：3105

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30~31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

穩懋半導體股份有限公司董事會 公鑒：

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)380,247千元及306,945千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為5,982千元及17,916千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇三年三月七日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳汝慈
陳蓓琪



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年五月九日

~3~

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日權益表，未依一般公認會計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日及一〇二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,693,712	8	1,966,881	9	3,614,417	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	1,771,971	8	1,162,001	6	1,682,835	7
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	668,189	3	584,716	3	610,105	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	616,735	3	650,438	3	1,049,930	4
1310 存貨(附註六(四))	1,047,447	5	1,126,775	5	2,412,182	10
1470 其他流動資產(附註六(九))	309,931	1	198,153	1	332,226	1
流動資產合計	6,107,985	28	5,688,964	27	9,701,695	39
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	556,064	3	489,152	2	508,044	2
1546 無活絡市場之債券投資-非流動(附註六(二))	190,000	1	190,000	1	534,783	2
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	380,247	2	386,229	2	306,945	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	12,446,953	59	12,636,304	60	11,433,502	46
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	1,095,150	5	1,096,479	5	1,100,466	5
1780 無形資產(附註六(八))	57,811	-	64,248	-	72,465	1
1840 遞延所得稅資產	117,153	1	132,425	1	223,890	1
1915 預付設備款(附註八)	285,984	1	384,446	2	842,507	3
1990 其他非流動資產(附註六(九)及八)	43,155	-	43,257	-	42,756	-
非流動資產合計	15,172,517	72	15,422,540	73	15,065,358	61
資產總計	\$ 21,280,502	100	21,111,504	100	24,767,053	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十))	\$ -	-	-	-	63,414	-
應付帳款	636,667	3	635,119	3	1,109,709	5
其他應付款(附註七)	871,476	4	1,028,229	5	1,045,721	4
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	545,444	3	545,444	3	1,442,241	6
其他流動負債	86,949	-	118,656	1	86,181	-
流動負債合計	2,140,536	10	2,327,448	12	3,747,266	15
非流動負債：						
長期借款(附註六(十一)及八)	3,723,575	17	3,721,466	17	5,499,735	22
遞延所得稅負債	20,610	-	20,642	-	23,937	-
其他非流動負債	150,909	1	150,371	1	160,807	1
非流動負債合計	3,895,094	18	3,892,479	18	5,684,479	23
負債總計	6,035,630	28	6,219,927	30	9,431,745	38
權益(附註六(十四)、六(十五)及六(十六))：						
普通股股本	7,401,960	35	7,392,754	35	7,574,570	31
資本公積	3,738,567	18	3,728,358	18	3,806,061	15
保留盈餘	3,884,863	18	3,671,483	17	3,992,755	16
其他權益	219,482	1	98,982	-	(38,078)	-
權益總計	15,244,872	72	14,891,577	70	15,335,308	62
負債及權益總計	\$ 21,280,502	100	21,111,504	100	24,767,053	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,667,026	100	2,848,050	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(八)、六(十二)、六(十三)、六(十五)、 六(十六)、七及十二)	(1,166,863)	(70)	(1,931,989)	(68)
營業毛利	500,163	30	916,061	32
營業費用(附註六(八)、六(十二)、六(十三)、六(十五)、六(十六)、七及 十二)：				
6100 推銷費用	(34,003)	(2)	(33,207)	(1)
6200 管理費用	(93,951)	(6)	(132,684)	(4)
6300 研究發展費用	(168,673)	(10)	(134,251)	(5)
營業費用合計	(296,627)	(18)	(300,142)	(10)
營業淨利	203,536	12	615,919	22
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十二)及六(十八))	11,950	1	12,329	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	54,363	3	400,326	14
7050 財務成本(附註六(六)及六(十八))	(13,892)	(1)	(25,812)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(5,982)	-	(17,916)	(1)
營業外收入及支出合計	46,439	3	368,927	13
7900 稅前淨利	249,975	15	984,846	35
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(36,595)	(2)	(194,855)	(7)
本期淨利	213,380	13	789,991	28
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,268	-	7,545	-
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	113,232	7	108,456	4
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十四))	-	-	59	-
其他綜合損益(稅後淨額)	120,500	7	116,060	4
8500 綜合損益總額	\$ 333,880	20	906,051	32
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 213,380	13	789,991	28
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 333,880	20	906,051	32
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.29		1.04	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.29		1.03	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益項目		歸屬於母公司業主	
	股本	溢餘	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	未分配盈餘	特別盈餘公積	可供出售金融資產未實現損益	合計	非控制權益	權益總計	合計	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,541,877	-	3,763,045	221,662	2,722,399	3,202,764	2,722,399	-	(24,741)	(129,397)	(154,138)	14,353,548	(154,138)	14,353,548
民國一〇二年第一季淨利	-	-	-	-	789,991	789,991	789,991	-	-	-	-	789,991	-	789,991
民國一〇二年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	7,545	108,515	108,515	116,060	116,060	-	116,060
民國一〇二年第一季綜合損益總額	-	-	-	-	789,991	789,991	789,991	7,545	108,515	108,515	116,060	906,051	-	906,051
員工執行認股權證發行新股	32,693	38,434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,127	-	71,127
員工認股權證認購券成本	-	4,582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,582	-	4,582
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 7,574,570	-	3,806,061	221,662	3,512,390	3,992,755	3,512,390	(17,196)	(20,882)	(20,882)	(38,078)	15,335,308	(38,078)	15,335,308
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 7,392,754	-	3,728,358	34,015	3,214,012	3,671,483	3,214,012	(17,413)	116,395	116,395	98,982	14,891,577	98,982	14,891,577
民國一〇三年第一季淨利	-	-	-	-	213,380	213,380	213,380	-	-	-	-	213,380	-	213,380
民國一〇三年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	7,268	113,232	113,232	120,500	120,500	-	120,500
民國一〇三年第一季綜合損益總額	-	-	-	-	213,380	213,380	213,380	7,268	113,232	113,232	120,500	333,880	-	333,880
員工執行認股權證發行新股	9,206	9,790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,996	-	18,996
員工認股權證認購券成本	-	419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419	-	419
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 7,401,960	-	3,738,567	34,015	3,427,392	3,884,863	3,427,392	(10,145)	229,627	229,627	219,482	15,244,872	219,482	15,244,872

民國一〇二年一月一日餘額
民國一〇二年第一季淨利
民國一〇二年第一季其他綜合損益
民國一〇二年第一季綜合損益總額
員工執行認股權證發行新股
員工認股權證認購券成本
民國一〇二年三月三十一日餘額
民國一〇三年一月一日餘額
民國一〇三年第一季淨利
民國一〇三年第一季其他綜合損益
民國一〇三年第一季綜合損益總額
員工執行認股權證發行新股
員工認股權證認購券成本
民國一〇三年三月三十一日餘額

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 穩懋半導體股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 249,975	984,846
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	458,862	441,706
攤銷費用	8,386	10,918
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(121,108)	(332,792)
利息費用	13,892	25,812
利息收入	(3,330)	(4,155)
股利收入	(616)	(424)
股份基礎給付酬勞成本	419	4,582
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,982	17,916
處分不動產、廠房及設備利益	-	(306,531)
處分投資損失	54,753	334,478
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>417,240</u>	<u>191,510</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款淨額	33,703	(575)
存貨	79,328	(305,785)
其他流動資產	(112,701)	23,388
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>330</u>	<u>(282,972)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	1,548	(12,158)
其他應付款	(109,191)	159,279
其他流動負債	(31,707)	7,842
其他非流動負債	538	568
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(138,812)</u>	<u>155,531</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(138,482)</u>	<u>(127,441)</u>
營運產生之現金流入	528,733	1,048,915
支付之所得稅	(317)	(394)
營業活動之淨現金流入	<u>528,416</u>	<u>1,048,521</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (904,256)	(700,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	361,151	558,198
取得備供出售金融資產-流動	(45,772)	(43,125)
取得備供出售金融資產-非流動	-	(25,000)
處分備供出售金融資產-非流動	2,648	30,992
處分採用權益法之投資	-	21,626
購置不動產、廠房及設備	(215,725)	(600,960)
處分不動產、廠房及設備	-	511,251
購置無形資產	(495)	(1,034)
其他非流動資產減少	102	111
預付設備款增加	(16,656)	(174,201)
收取之利息	2,938	3,700
收取之股利	616	-
投資活動之淨現金流出	<u>(815,449)</u>	<u>(418,442)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	63,414
舉借長期借款	529,000	1,050,000
償還長期借款	(529,722)	(1,317,892)
其他非流動負債增加	-	110,000
員工認股權股款	18,996	71,127
支付之利息	(10,935)	(24,625)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>7,339</u>	<u>(47,976)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,525</u>	<u>6,657</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(273,169)</u>	<u>588,760</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,966,881</u>	<u>3,025,657</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,693,712</u>	<u>3,614,417</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



**民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
穩懋半導體股份有限公司及其子公司**

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

穩懋半導體股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣龜山鄉華亞科技園區科技七路69號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)，主要營業項目為砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月九日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經評估後，合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	市場行銷服務	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	晶圓產品之買賣	100 %	100 %	100 %	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四) 員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
現金	\$ 483	495	493
銀行存款	140,944	372,206	1,865,918
定期存款	<u>1,552,285</u>	<u>1,594,180</u>	<u>1,748,006</u>
	<u>\$ 1,693,712</u>	<u>1,966,881</u>	<u>3,614,417</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市公司股票	\$ 69,152	227,131	335,280
上市公司可轉換公司債	-	-	25,275
貨幣型、期貨型、股票型及債券組合型基金	<u>1,702,819</u>	<u>934,870</u>	<u>1,322,280</u>
	<u>\$ 1,771,971</u>	<u>1,162,001</u>	<u>1,682,835</u>

2.備供出售金融資產—流動：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市櫃公司股票	\$ 668,189	584,716	458,252
上市櫃公司私募股票(註)	-	-	151,853
	<u>\$ 668,189</u>	<u>584,716</u>	<u>610,105</u>

(註)合併公司持有之私募股票，已於民國一〇一年十月三十日過閉鎖期。

3.備供出售金融資產—非流動：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市櫃公司股票(註)	\$ 24,367	31,832	70,374
美國上市櫃公司股票	147,193	118,224	80,317
非上市櫃公司股票	<u>384,504</u>	<u>339,096</u>	<u>357,353</u>
	<u>\$ 556,064</u>	<u>489,152</u>	<u>508,044</u>

(註)合併公司持有IntelliEPI Inc. (Cayman)(英屬開曼群島商英特磊科技股份有限公司)，於民國一〇二年七月二十四日掛牌上櫃，故自民國一〇二年第三季合併財務季報告起，從非上市櫃公司股票分類至上市櫃公司股票。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 無活絡市場之債券投資－非流動：

標 的	發行期間	票 面 利率%	103.3.31	102.12.31	102.3.31
轉換公司債	99.4.9~102.4.8	0 %	\$ -	-	344,783
乙種特別股	101.11.23~108.11.22	-	190,000	190,000	190,000
			<u>\$ 190,000</u>	<u>190,000</u>	<u>534,783</u>

5. 截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未提供作質押擔保之情形。另，合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用及外幣暴險。

(三) 應收票據及帳款淨額

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ -	-	3,018
應收帳款	622,242	655,899	1,052,375
減：備抵呆帳	(5,507)	(5,461)	(5,463)
	<u>\$ 616,735</u>	<u>650,438</u>	<u>1,049,930</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期60天以下	\$ 46,358	27,470	107,554
逾期61~180天	-	31,473	1,170
逾期181天以上	-	-	-
	<u>\$ 46,358</u>	<u>58,943</u>	<u>108,724</u>

應收票據、應收帳款及其他應收款個別評估之減損損失，其備抵呆帳變動如下：

	103年第一季	102年第一季
期初餘額	\$ 5,461	5,407
外幣換算損益	46	56
期末餘額	<u>\$ 5,507</u>	<u>5,463</u>

合併公司應收款項備抵呆帳提列政策如下：

評估方法：

1. 於每一資產負債評價日，根據每一客戶應收帳款餘額明細逐一檢視其收款之可能性。

2. 評估客戶財務及營運狀況，預期會有壞帳可能者即提列100%呆帳損失準備。

備抵呆帳中，以個別評估認列之減損為應收票據及帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額，餘則以經濟環境的變化及歷史收款狀況而提列減損。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依據以往實際發生呆帳之經驗及各期回收情形，訂定備抵呆帳提列政策。主要提列政策係依據產業特性及保守穩健之經營。合併公司認為已逾期但未提列減損之應收帳款可收回，故無減損之虞。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
原料及物料	\$ 587,270	713,325	1,458,872
在製品	272,097	196,179	580,071
製成品	<u>188,080</u>	<u>217,271</u>	<u>373,239</u>
	<u>\$ 1,047,447</u>	<u>1,126,775</u>	<u>2,412,182</u>

因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)，並已認列為銷貨成本。明細如下：

	<u>103年第一季</u>	<u>102年第一季</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>(37,367)</u>	<u>25,640</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>380,247</u>	<u>386,229</u>	<u>306,945</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>廠務設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：							
民國一〇三年一月一日	\$ 2,546,534	982,847	11,319,066	2,642,422	359,898	1,046,925	18,897,692
本期增添	-	-	19,861	4,646	3,412	124,497	152,416
重分類(註)	-	-	114,276	1,490	-	-	115,766
本期處分	-	-	-	-	(178,887)	-	(178,887)
民國一〇三年三月三十一日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>982,847</u>	<u>11,453,203</u>	<u>2,648,558</u>	<u>184,423</u>	<u>1,171,422</u>	<u>18,986,987</u>
民國一〇二年一月一日	\$ 1,765,464	970,208	10,381,768	2,506,214	344,871	136,615	16,105,140
本期增添	397,784	654	41,909	20,614	5,504	153,463	619,928
重分類至投資性不動產	(963,127)	(138,225)	-	-	-	-	(1,101,352)
重分類(註)	509,372	139,966	166,005	68,446	-	58,941	942,730
本期處分	(204,708)	-	(1,912)	-	-	-	(206,620)
民國一〇二年三月三十一日	<u>\$ 1,504,785</u>	<u>972,603</u>	<u>10,587,770</u>	<u>2,595,274</u>	<u>350,375</u>	<u>349,019</u>	<u>16,359,826</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地	房屋及 建築	機器設備	廠務設備	其他設備	未完工程	總計
累計折舊：							
民國一〇三年一月一日	\$ -	312,241	4,399,099	1,216,989	333,059	-	6,261,388
本期提列折舊	-	14,624	377,394	57,465	8,050	-	457,533
本期處分	-	-	-	-	(178,887)	-	(178,887)
民國一〇三年三月三十一日	\$ -	<u>326,865</u>	<u>4,776,493</u>	<u>1,274,454</u>	<u>162,222</u>	-	<u>6,540,034</u>
民國一〇二年一月一日	\$ -	257,540	2,993,277	978,274	258,278	-	4,487,369
本期提列折舊	-	14,267	344,016	60,699	22,724	-	441,706
重分類至投資性不動產	-	(886)	-	-	-	-	(886)
本期處分	-	-	(1,865)	-	-	-	(1,865)
民國一〇二年三月三十一日	\$ -	<u>270,921</u>	<u>3,335,428</u>	<u>1,038,973</u>	<u>281,002</u>	-	<u>4,926,324</u>
帳面金額：							
民國一〇三年一月一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>670,606</u>	<u>6,919,967</u>	<u>1,425,433</u>	<u>26,839</u>	<u>1,046,925</u>	<u>12,636,304</u>
民國一〇三年三月三十一日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>655,982</u>	<u>6,676,710</u>	<u>1,374,104</u>	<u>22,201</u>	<u>1,171,422</u>	<u>12,446,953</u>
民國一〇二年一月一日	\$ <u>1,765,464</u>	<u>712,668</u>	<u>7,388,491</u>	<u>1,527,940</u>	<u>86,593</u>	<u>136,615</u>	<u>11,617,771</u>
民國一〇二年三月三十一日	\$ <u>1,504,785</u>	<u>701,682</u>	<u>7,252,342</u>	<u>1,556,301</u>	<u>69,373</u>	<u>349,019</u>	<u>11,433,502</u>

(註)係由存貨、其他流動資產及預付設備款轉入。

2.擔保

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司將不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇二年度為興建新廠房購入土地及建物，並已開始進行新廠房之興建；截至民國一〇三年三月三十一日止，已發生相關成本及支出金額總計3,099,162千元，此金額包含資本化之借款成本。

4.合併公司民國一〇三年第一季及一〇二年第一季固定資產之利息資本化金額分別為6,678千元及5,692千元，其資本化年利率區間為1.58%~2.27%及1.61%~1.82%。

(七)投資性不動產

變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總計
成本：			
民國一〇三年一月一日	\$ 963,127	138,225	1,101,352
本期增添	-	-	-
民國一〇三年三月三十一日	\$ <u>963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	963,127	138,225	1,101,352
民國一〇二年三月三十一日	\$ <u>963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地	房屋及建築	總計
累計折舊：			
民國一〇三年一月一日	\$ -	4,873	4,873
本期提列折舊	-	1,329	1,329
民國一〇三年三月三十一日	\$ -	6,202	6,202
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	-	886	886
民國一〇二年三月三十一日	\$ -	886	886
帳面金額：			
民國一〇三年一月一日	\$ 963,127	133,352	1,096,479
民國一〇三年三月三十一日	\$ 963,127	132,023	1,095,150
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
民國一〇二年三月三十一日	\$ 963,127	137,339	1,100,466

合併公司之投資性不動產公允價值係採用收益法評價與民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司將該部份廠房出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保，請詳附註八。

(八)無形資產

1.變動明細如下：

	專門技術 權利金	電腦軟體 及資訊系統	其他	總計
成本：				
民國一〇三年一月一日	\$ 46,005	82,770	6,122	134,897
單獨取得	-	610	-	610
其他(註)	-	1,339	-	1,339
民國一〇三年三月三十一日	\$ 46,005	84,719	6,122	136,846
民國一〇二年一月一日	\$ 46,005	122,614	1,920	170,539
單獨取得	-	162	-	162
其他(註)	-	513	-	513
民國一〇二年三月三十一日	\$ 46,005	123,289	1,920	171,214
攤銷：				
民國一〇三年一月一日	\$ 12,140	56,128	2,381	70,649
本期攤銷	959	6,407	1,020	8,386
民國一〇三年三月三十一日	\$ 13,099	62,535	3,401	79,035
民國一〇二年一月一日	\$ 8,307	78,212	1,312	87,831
本期攤銷	958	9,766	194	10,918
民國一〇二年三月三十一日	\$ 9,265	87,978	1,506	98,749

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	專門技術 權利金	電腦軟體 及資訊系統	其他	總計
帳面金額：				
民國一〇三年一月一日	\$ 33,865	26,642	3,741	64,248
民國一〇三年三月三十一日	\$ 32,906	22,184	2,721	57,811
民國一〇二年一月一日	\$ 37,698	44,402	608	82,708
民國一〇二年三月三十一日	\$ 36,740	35,311	414	72,465

(註)係其他流動資產轉入。

2.認列之攤銷

認列之無形資產攤銷費用如下：

	103年第一季	102年第一季
營業成本	\$ 2,694	4,036
營業費用	5,692	6,882
	\$ 8,386	10,918

3.擔保

合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收廢金回收款	\$ 152,917	41,410	138,038
應收營業稅退稅款	34,113	19,402	71,716
預付費用	27,024	40,715	27,215
存出保證金	19,584	19,716	19,305
受限制資產	23,571	23,541	23,451
其他	95,877	96,626	95,257
	\$ 353,086	241,410	374,982

(十)短期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ -	-	63,414
短期借款尚未使用額度	\$ 3,212,984	3,157,153	3,701,808
長短期借款尚未使用之共用額度	\$ 350,000	-	100,000
利率區間	-	-	0.81%~1.04%

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)長期借款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 514,000	771,000	2,622,000
擔保銀行借款	3,755,019	3,495,910	4,319,976
減：一年內到期部分	<u>(545,444)</u>	<u>(545,444)</u>	<u>(1,442,241)</u>
合 計	<u>\$ 3,723,575</u>	<u>3,721,466</u>	<u>5,499,735</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 1,538,000</u>	<u>2,594,000</u>	<u>964,000</u>
利率區間	<u>1.59%~1.70%</u>	<u>1.62%~1.73%</u>	<u>1.58%~1.84%</u>

於民國一〇三年三月三十一日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
103.04.01~104.03.31	\$ 545,444
104.04.01~105.03.31	1,059,444
105.04.01~106.03.31	940,194
106.04.01~107.03.31	940,194
107.04.01以後	<u>783,743</u>
	<u>\$ 4,269,019</u>

長短期借款尚未使用之共用額度，請詳附註六(十)。

有關合併公司市場及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

- 1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
- 2.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，於民國一〇二年四月提前償付完畢。
- 3.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。

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(負債總額/淨值總額)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)；上述約定之財務比率及限制約定，應至少每年審核乙次，且均係根據各年度經管理銀行認可之會計師查核簽證之合併財務報告為計算基礎。

本公司於民國一〇二年度無違反上述條款之情事。

(十二)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。民國一〇三年第一季及一〇二年第一季認列由投資性不動產產生之租金收入分別為6,906千元及6,830千元。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 承租人租賃

合併公司以營業租賃承租停車場等，租賃期間為一至四年。民國一〇三年第一季及一〇二年第一季認列租金費用分別為6,392千元及6,038千元列入營業成本及費用項下。

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約。

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年第一季	102年第一季
營業成本	\$ -	-
營業費用	609	639
	\$ 609	639

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年第一季	102年第一季
營業成本	\$ 8,503	7,835
營業費用	2,989	2,883
	\$ 11,492	10,718

(十四) 所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	103年第一季	102年第一季
所得稅費用	\$ 36,595	194,855

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	103年第一季	102年第一季
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ -	59

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 合公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>103年第一季</u>	<u>102年第一季</u>
本期淨利	\$ 213,380	789,991
所得稅費用總計	<u>36,595</u>	<u>194,855</u>
稅前淨利	<u>249,975</u>	<u>984,846</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	42,496	167,424
免稅所得	9,308	4,749
其他	<u>(15,209)</u>	<u>22,682</u>
	<u>\$ 36,595</u>	<u>194,855</u>

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,427,392</u>	<u>3,214,012</u>	<u>3,512,390</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>152,964</u>	<u>152,641</u>	<u>158,741</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.16 %</u>	<u>10.34 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 普通股股本

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日本公司因員工行使認股權而發行新股分別為921千股及3,269千股，並分別以每季季底為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並包含於股本項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,684,837	3,666,256	3,732,468
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	13,442	13,442	-
員工認股權	40,288	48,660	73,593
	\$ 3,738,567	3,728,358	3,806,061

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，餘依下列比例分配：

- 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。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇三年三月七日依董事會決議擬分配民國一〇二年度盈餘及民國一〇二年六月十日經股東常會決議分配民國一〇一年度盈餘，分派之普通股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
普通股現金股利	\$ 1,109,798	1,136,245
員工紅利	166,400	167,000
董監酬勞	49,900	50,100

上述民國一〇一年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國一〇二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。

本公司分別於民國一〇三年三月七日依董事會決議及民國一〇二年六月十日股東常會決議之員工紅利及董監酬勞之金額，與民國一〇二年度及一〇一年度估列之金額相同。本公司於民國一〇三年第一季及一〇二年第一季員工紅利估列金額分別為18,500千元及70,000千元，董監酬勞估列金額分別為5,400千元及21,000千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎。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。

4. 其他權益

其他權益項目之變動數如下：

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售 金融資產 未實現損益</u>
民國一〇三年一月一日	\$ (17,413)	116,395
外幣換算差異(稅後淨額)	7,268	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	112,734
處分備供出售金融資產致累計損益重分類 至損益(稅後淨額)	-	498
民國一〇三年三月三十一日	<u>\$ (10,145)</u>	<u>229,627</u>
民國一〇二年一月一日	\$ (24,741)	(129,397)
外幣換算差異(稅後淨額)	7,545	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	66,688
處分備供出售金融資產致累計損益重分類 至損益(稅後淨額)	-	41,827
民國一〇二年三月三十一日	<u>\$ (17,196)</u>	<u>(20,882)</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

1.員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	103年第一季		102年第一季	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千股)
期初流通在外	\$ 22.94	6,154	21.76	11,385
本期給與	-	-	-	-
本期執行	20.63	(921)	21.76	(3,269)
本期失效	-	(12)	-	(66)
期末流通在外	23.34	<u>5,221</u>	21.73	<u>8,050</u>
期末可執行		<u>5,221</u>		<u>4,527</u>

合併公司截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及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103.3.31流通在外之認股選擇權				103.3.31可行使認股選擇權	
	行使價格		加權平均預期		行使價格	加權平均
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	股數(千股)	行使價格(元)	
98.09.30	\$ 9.5	203	0.50	203	\$ 9.5	
100.01.26	23.9	5,018	1.82	5,018	23.9	

發行日期	截至102.12.31流通在外之認股選擇權				102.12.31可行使認股選擇權	
	行使價格		加權平均預期		行使價格	加權平均
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	股數(千股)	行使價格(元)	
98.09.30	\$ 9.5	412	0.75	412	\$ 9.5	
100.01.26	23.9	5,742	2.07	2,290	23.9	

發行日期	截至102.3.31流通在外之認股選擇權				102.3.31可行使認股選擇權	
	行使價格		加權平均預期		行使價格	加權平均
	範圍(元)	股數(千股)	剩餘存續期間(年)	股數(千股)	行使價格(元)	
98.09.30	\$ 9.9	1,741	1.50	1,741	\$ 9.9	
100.01.26	25.0	6,309	2.82	2,786	25.0	

2.員工認股權計畫所產生之酬勞成本

合併公司民國一〇三年第一季及一〇二年第一季因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為419千元及4,582千元，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告附註(續)

(十七)每股盈餘

	103年第一季		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 213,380	739,761	\$ <u>0.29</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	7,044	
員工認股權憑證	-	832	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>213,380</u>	<u>747,637</u>	\$ <u>0.29</u>

	102年第一季		
	本期淨利	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 789,991	756,204	\$ <u>1.04</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	7,128	
員工認股權憑證	-	3,158	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>789,991</u>	<u>766,490</u>	\$ <u>1.03</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年第一季	102年第一季
利息收入	\$ 3,330	4,155
股利收入	616	424
租金收入	8,004	7,750
	\$ <u>11,950</u>	<u>12,329</u>

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	103年第一季	102年第一季
外幣兌換利益	\$ 5,756	96,308
處分投資損失	(54,753)	(334,478)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨利益	121,108	332,792
處分不動產、廠房及設備利益	-	306,531
其他	(17,748)	(827)
	\$ 54,363	400,326

3.財務成本

	103年第一季	102年第一季
利息費用	\$ 20,570	31,504
減：利息資本化	(6,678)	(5,692)
	\$ 13,892	25,812

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.匯率風險

(1)合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 17,557	30.47	534,969	28,836	29.81	859,613	112,526	29.83	3,356,663
歐元	1	41.93	46	73	41.09	3,003	34	38.23	1,297
日幣	2,070	0.2960	612	169,390	0.2839	48,088	2,236	0.3172	707
英鎊	1	50.71	47	8	49.28	417	39	45.32	1,780
港幣	64	3.93	250	64	3.84	245	64	3.84	246
			\$ 535,924			911,366			3,360,693
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	100	30.47	\$ 3,047	-	-	-	382	29.83	11,408
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	11,784	30.47	359,046	9,655	29.81	287,809	16,842	29.83	502,399
歐元	66	41.93	2,778	118	41.09	4,842	198	38.23	7,561
日幣	167,972	0.2960	49,719	281,294	0.2839	79,856	710,463	0.3172	225,357
英鎊	11	50.71	553	8	49.28	370	10	45.32	467
澳幣	-	-	-	37	26.59	979	-	-	-
			\$ 412,096			373,856			735,784

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及日幣等贬值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年第一季及一〇二年第一季之稅後淨利將分別增加或減少5,291千元及124,683千元；其他綜合損益將因而分別增加或減少0千元及570千元。

2. 公允價值

(1) 公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
民國一〇三年三月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,771,971	-	-	1,771,971
備供出售金融資產	<u>839,749</u>	<u>349,504</u>	<u>35,000</u>	<u>1,224,253</u>
	<u>\$ 2,611,720</u>	<u>349,504</u>	<u>35,000</u>	<u>2,996,224</u>
民國一〇二年十二月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,162,001	-	-	1,162,001
備供出售金融資產	<u>734,772</u>	<u>304,096</u>	<u>35,000</u>	<u>1,073,868</u>
	<u>\$ 1,896,773</u>	<u>304,096</u>	<u>35,000</u>	<u>2,235,869</u>
民國一〇二年三月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,682,835	-	-	1,682,835
備供出售金融資產	<u>608,943</u>	<u>474,206</u>	<u>35,000</u>	<u>1,118,149</u>
	<u>\$ 2,291,778</u>	<u>474,206</u>	<u>35,000</u>	<u>2,800,984</u>

民國一〇二年度帳面價值2,102千元之備供出售金融資產，因該資產於民國一〇二年七月掛牌，其報價可定期於活絡市場之公開報價取得，故將其自第二級移轉為第一級。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產移轉公平價值層級。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

合併公司民國一〇三年第一季及一〇二年第一季向關係人承租員工宿舍，並參考鄰近地區房屋租金行情簽訂合約，其租金費用按月支付。

合併公司對關係人之租金費用及其他未結清餘額如下：

	租金費用		其他應付款	
	103年第一季	102年第一季	103.3.31	102.12.31
合併公司之主要管理階層	\$ 28	36	-	-

2.勞務費用

合併公司民國一〇二年第一季由關係人提供駐廠醫療服務。合併公司對關係人之勞務費用及其他未結清餘額如下：

	勞務費用	其他應付款	
	102年第一季	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 90	-	60

民國一〇三年第一季，合併公司無是項交易。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬明細如下：

	103年第一季	102年第一季
短期員工福利	\$ 24,771	33,967
退職後福利	177	186
股份基礎給付	47	962
	\$ 24,995	35,115

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 3,000	3,000	3,000
其他非流動資產	關稅保證	20,571	20,541	20,451
不動產、廠房及設備	長期借款	5,053,661	5,113,371	7,201,018
投資性不動產	長期借款	1,095,150	1,096,479	1,098,867
預付設備款	長期借款	765	765	213,601
合計		<u>\$ 6,173,147</u>	<u>6,234,156</u>	<u>8,536,937</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債：無。

(二)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 745,708</u>	<u>851,593</u>	<u>512,040</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 57,016</u>	<u>52,847</u>	<u>196,617</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	103年第一季			102年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	200,926	99,507	300,433	277,344	128,324	405,668
勞健保費用	19,842	8,686	28,528	16,365	6,541	22,906
退休金費用	8,503	3,598	12,101	7,835	3,522	11,357
其他員工福利費用	9,743	2,347	12,090	10,370	6,453	16,823
折舊費用	426,693	32,169	458,862	412,289	29,417	441,706
攤銷費用	2,694	5,692	8,386	4,036	6,882	10,918

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	本期最高金額(註一)	期末餘額(註一)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	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	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	英懋達光電股份有限公司	-	是	250,000	250,000	-	2%	2	-	營運周轉	-	本票	250,000	淨值x20%=3,048,974	淨值x40%=6,097,949

註一：資金貸與他人額度。

註二：資金貸與性質如下：

1. 業務往來。
2. 短期資金融通。

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、關聯企業及合資控制部分)：

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
				千股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	晶元光電股份有限公司/股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	946	69,152	0.10	69,152	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	7,426	117,211	-	117,211	
"	華頓平安貨幣市場基金	"	"	11,421	129,164	-	129,164	
"	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	11,596	136,402	-	136,402	
"	復華有利貨幣市場基金	"	"	19,942	263,315	-	263,315	
"	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	17,987	220,291	-	220,291	
"	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	"	17,970	253,940	-	253,940	
"	德盛安聯四季豐收債券組合基金	"	"	8,861	101,063	-	101,063	
"	聯邦貨幣市場基金	"	"	13,371	172,849	-	172,849	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	17,971	220,209	-	220,209	
"	康和多空成長期貨信託基金	"	"	2,978	29,619	-	29,619	
"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	5,168	55,709	-	55,709	
"	富蘭克林互利歐洲基金-A股-美元	"	"	3	3,047	-	3,047	
					1,771,971		1,771,971	
"	聯茂電子股份有限公司/股票	無	備供出售金融資產-流動	16,688	574,057	5.02	574,057	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	2,024	83,372	2.45	83,372	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	400	10,760	0.10	10,760	
					668,189		668,189	
"	英穩達科技股份有限公司/股票	無	備供出售金融資產-非流動	33,000	247,658	11.00	247,658	
"	新盛三創業投資股份有限公司/股票	"	"	9,000	101,846	11.03	101,846	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	943	22,258	0.41	22,258	
"	開發文創價值創業投資股份有限公司/股票	"	"	2,500	25,000	3.33	25,000	
"	英屬開曼群島商英特磊科技股份有限公司/股票	"	"	33	2,109	0.11	2,109	

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
				千股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	無	備供出售金融資產-非流動	1,000	10,000	0.91	10,000	
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	Avago Technologies Ltd./股票	子公司之主要銷售客戶	"	75	147,193	0.03	147,193	
					556,064		556,064	
本公司	東博資本創業投資股份有限公司/乙種特別股	無	無活絡市場之債券投資-非流動	19,000	190,000	17.37	(註)	

註：係可隨時贖回之特別股，性質為債券，因此帳列無活絡市場之債券投資。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末(註)		
					千股數	金額	千股數	金額	千股數	售價	帳面 成本	處分 損益	千股數	金額
本公司	兆豐國際貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	5,138	62,800	24,755	303,000	11,922	146,016	145,888	128	17,971	220,209

註：期末金額係包含金融資產未實現評價損益數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(788,572)	48 %	1~2個月	-	-	76,029	21 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	穩懋半導體(股)公司	母公司	進貨	788,752	100 %	1~2個月	-	-	(76,029)	(100) %	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 9. 從事衍生工具交易：無。
 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	103年第一季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	788,572	與一般交易同	47.30 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	76,029	與一般交易同	0.36 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款-關係人	76,029	與一般交易同	0.36 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	788,572	與一般交易同	47.30 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA. INC.	3	營業費用	10,896	與一般交易同	0.65 %

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	103年第一季交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	10,896	與一般交易同	0.65 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	美國加州	市場行銷推廣	8,203	8,203	1,000	100.00 %	8,016	1,833	1,833	(註)
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印 度群島一 蘭曼群島	晶圓產品之買 賣	227,636	227,636	7,000	100.00 %	451,638	4,131	4,131	(註)
"	英懋達光電股 份有限公司	台灣	太陽能光電組 件、模組製造	789,455	789,455	43,770	34.52 %	380,247	(14,185)	(5,982)	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為矽化鎳晶片之研究、開發、製造及銷售等。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊如下：

	103年第一季	102年第一季
收 入：		
來自外部客戶收入	\$ <u>1,667,026</u>	<u>2,848,050</u>
利息費用	\$ (13,892)	(25,812)
折舊及攤銷	(467,248)	(452,624)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(5,982)	(17,916)
資產		
採權益法之投資	380,247	306,945
非流動資本支出	232,876	776,195

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務季報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。