

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

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9~25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(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	27~28
(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	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31
(十五)首次採用國際財務報導準則	31~37

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一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之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一〇二年及一〇一年九月三十日採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)247,470千元及111,037千元，暨民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十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29,198千元、16,295千元、77,391千元及50,086千元，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，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

陳玫燕

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年十一月十三日

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

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1			負債及權益	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,822,770	13	3,025,657	13	986,012	5	799,376	4	2100 短期借款(附註六(十))	\$ -	-	-	-	358,915	2	-	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動(附註六(二))	797,611	4	1,501,172	6	945,548	4	1,623,860	9	2120 透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動(附註六(二))	-	-	417	-	-	-	-	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	533,611	2	512,068	2	311,141	1	-	-	2170 應付帳款	652,669	3	1,121,867	5	1,145,519	6	1,090,011	6	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	692,851	3	1,049,355	4	858,906	4	652,822	3	2200 其他應付款(附註七)	1,154,798	5	763,376	3	915,747	4	932,349	5	
1310 存貨(附註六(四))	1,642,119	7	2,101,205	9	2,622,313	12	1,893,835	10	2320 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十一)及八)	1,059,444	5	1,650,185	7	1,868,509	9	1,007,672	5	
1470 其他流動資產(附註六(九))	183,867	1	376,873	2	307,193	2	259,098	1	2399 其他流動負債	92,414	-	78,339	-	76,244	-	57,427	-	
流動資產合計	6,672,829	30	8,566,330	36	6,031,113	28	5,228,991	27	流動負債合計	2,959,325	13	3,614,184	15	4,364,934	21	3,087,459	16	
非流動資產：										非流動負債：								
1523 備供出售金融資產-非流動 (附註六(二))	520,084	3	491,281	2	753,181	4	713,723	4	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	3,720,505	17	5,558,677	24	5,706,977	27	5,483,622	29	
1546 無活絡市場之債券投資-非流動 (附註六(二))	190,000	1	534,783	2	344,783	2	344,783	2	2570 遞延所得稅負債	19,714	-	12,815	-	8,921	-	14,740	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	247,470	1	324,861	2	136,767	1	600,717	3	2600 其他非流動負債	161,534	1	50,239	-	23,028	-	21,577	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六) 及八)	12,253,046	56	11,617,771	49	11,595,488	55	9,594,313	51	非流動負債合計	3,901,753	18	5,621,731	24	5,738,926	27	5,519,939	29	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七) 及八)	1,097,808	5	-	-	-	-	-	-	負債總計	6,861,078	31	9,235,915	39	10,103,860	48	8,607,398	45	
1780 無形資產(附註六(八))	68,639	-	82,708	-	93,703	-	117,652	1	權益(附註六(十四)、六(十五)及 六(十六))：									
1840 遞延所得稅資產	141,068	1	318,162	2	396,522	2	471,134	3	3110 普通股股本	7,586,262	35	7,541,877	32	6,487,039	31	6,485,930	35	
1915 預付設備款(附註八)	752,269	3	1,610,700	7	1,502,402	7	1,672,429	9	3200 資本公積	3,812,033	17	3,763,045	16	1,785,234	8	1,707,122	9	
1960 預付投資款(附註六(二))	-	-	-	-	200,000	1	-	-	3300 保留盈餘	3,751,970	17	3,202,764	14	3,026,359	14	2,223,056	12	
1990 其他非流動資產(附註八)	43,023	-	42,867	-	43,298	-	42,942	-	3400 其他權益	(25,107)	-	(154,138)	(1)	(305,235)	(1)	(236,822)	(1)	
非流動資產合計	15,313,407	70	15,023,133	64	15,066,144	72	13,557,693	73	權益總計	15,125,158	69	14,353,548	61	10,993,397	52	10,179,286	55	
資產總計	\$ 21,986,236	100	23,589,463	100	21,097,257	100	18,786,684	100	負債及權益總計	\$ 21,986,236	100	23,589,463	100	21,097,257	100	18,786,684	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳 進 財

經理人：王 郁 琦

會計主管：蘇 美 玲

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

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 2,523,129	100	2,758,071	100	8,554,913	100	8,423,345	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十三)、六(十五)、七及十二)	(1,764,944)	(70)	(1,757,968)	(64)	(5,835,265)	(68)	(5,766,245)	(68)
營業毛利	758,185	30	1,000,103	36	2,719,648	32	2,657,100	32
營業費用(附註六(十三)、六(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(31,966)	(1)	(31,845)	(1)	(97,503)	(1)	(144,751)	(2)
6200 管理費用	(108,624)	(5)	(113,938)	(4)	(378,828)	(5)	(354,175)	(4)
6300 研究發展費用	(132,699)	(5)	(124,164)	(4)	(378,003)	(4)	(393,241)	(5)
營業費用合計	(273,289)	(11)	(269,947)	(9)	(854,334)	(10)	(892,167)	(11)
營業淨利	484,896	19	730,156	27	1,865,314	22	1,764,933	21
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八))	43,409	2	28,879	1	69,261	1	32,386	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(26,485)	(1)	(57,071)	(2)	315,487	4	(120,917)	(1)
7050 財務成本(附註六(十八))	(19,188)	(1)	(28,654)	(1)	(67,231)	(1)	(74,813)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(29,198)	(1)	(18,856)	(1)	(77,391)	(1)	(67,815)	(1)
營業外收入及支出合計	(31,462)	(1)	(75,702)	(3)	240,126	3	(231,159)	(3)
7900 稅前淨利	453,434	18	654,454	24	2,105,440	25	1,533,774	18
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(104,758)	(4)	(106,096)	(4)	(419,989)	(5)	(211,597)	(2)
本期淨利	348,676	14	548,358	20	1,685,451	20	1,322,177	16
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,680)	-	(4,830)	-	4,652	-	(8,443)	-
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	(45,005)	(2)	(70,287)	(3)	123,283	1	(66,903)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-	-	239	-	-	-	7,228	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十四))	1,093	-	107	-	1,096	-	(295)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(48,592)	(2)	(74,771)	(3)	129,031	1	(68,413)	(1)
8500 綜合損益總額	\$ 300,084	12	473,587	17	1,814,482	21	1,253,764	15
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主(本期淨利)	\$ 348,676	14	548,358	20	1,685,451	20	1,322,177	16
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主(本期綜合損益總額)	\$ 300,084	12	473,587	17	1,814,482	21	1,253,764	15
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.46		0.85		2.23		2.04	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.46		0.83		2.19		2.00	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲

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

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益				合計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 6,485,930	1,707,122	130,842	-	2,092,214	2,223,056	(14,111)	(222,711)	(236,822)	10,179,286	-	10,179,286
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	127,861	-	(127,861)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	221,662	(221,662)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(518,874)	(518,874)	-	-	-	(518,874)	-	(518,874)
	-	-	127,861	221,662	(868,397)	(518,874)	-	-	-	(518,874)	-	(518,874)
民國一〇一年前三季淨利	-	-	-	-	1,322,177	1,322,177	-	-	-	1,322,177	-	1,322,177
民國一〇一年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,215)	(67,198)	(68,413)	(68,413)	-	(68,413)
民國一〇一年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	1,322,177	1,322,177	(1,215)	(67,198)	(68,413)	1,253,764	-	1,253,764
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-	26
處分採用權益法之投資	-	(28,445)	-	-	-	-	-	-	-	(28,445)	-	(28,445)
員工執行認股權發行新股	1,109	9	-	-	-	-	-	-	-	1,118	-	1,118
員工認股權憑證酬勞成本	-	106,522	-	-	-	-	-	-	-	106,522	-	106,522
民國一〇一年九月三十日餘額	\$ 6,487,039	1,785,234	258,703	221,662	2,545,994	3,026,359	(15,326)	(289,909)	(305,235)	10,993,397	-	10,993,397
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 7,541,877	3,763,045	258,703	221,662	2,722,399	3,202,764	(24,741)	(129,397)	(154,138)	14,353,548	-	14,353,548
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	164,753	-	(164,753)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,136,245)	(1,136,245)	-	-	-	(1,136,245)	-	(1,136,245)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(187,647)	187,647	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	164,753	(187,647)	(1,113,351)	(1,136,245)	-	-	-	(1,136,245)	-	(1,136,245)
民國一〇二年前三季淨利	-	-	-	-	1,685,451	1,685,451	-	-	-	1,685,451	-	1,685,451
民國一〇二年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,652	124,379	129,031	129,031	-	129,031
民國一〇二年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	1,685,451	1,685,451	4,652	124,379	129,031	1,814,482	-	1,814,482
員工執行認股權發行新股	44,385	45,364	-	-	-	-	-	-	-	89,749	-	89,749
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,624	-	-	-	-	-	-	-	3,624	-	3,624
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 7,586,262	3,812,033	423,456	34,015	3,294,499	3,751,970	(20,089)	(5,018)	(25,107)	15,125,158	-	15,125,158

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳進財

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,105,440	1,533,774
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,337,350	936,457
攤銷費用	29,506	38,890
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)		
損失	(392,624)	41,112
利息費用	67,231	74,813
利息收入	(11,690)	(955)
股利收入	(33,847)	(28,504)
股份基礎給付酬勞成本	3,624	106,522
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	77,391	67,815
處分不動產、廠房及設備利益	(306,531)	(210)
處分投資損失(利益)	377,187	(68,261)
不動產、廠房及設備保險理赔及轉列費用	20,691	54,609
金融資產減損損失	-	101,379
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,168,288	1,323,667
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	356,504	(206,084)
存貨	462,734	(773,685)
其他流動資產	171,001	(48,011)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	990,239	(1,027,780)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(469,198)	55,508
其他應付款	207,039	23,855
其他流動負債	14,075	18,817
其他非流動負債	1,295	1,451
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(246,789)	99,631
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	743,450	(928,149)
營運產生之現金流入	4,017,178	1,929,292
支付之所得稅	(128,916)	(190,654)
營業活動之淨現金流入	3,888,262	1,738,638

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳 進 財

經理人：王 郁 琦

會計主管：蘇 美 玲

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)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
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	(1,340,000)	(1,182,092)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,103,554	1,823,606
取得備供出售金融資產-流動	(184,535)	(351,177)
處分備供出售金融資產-流動	150,049	34,656
取得備供出售金融資產-非流動	(25,000)	(25,192)
處分備供出售金融資產-非流動	88,046	-
處分無活絡市場之債券投資	344,783	-
處分採用權益法之投資	21,626	259,220
購置不動產、廠房及設備	(2,101,972)	(1,682,528)
處分不動產、廠房及設備	511,286	298
購置無形資產	(11,363)	(17,640)
其他非流動資產增加	(156)	(356)
預付設備款增加	(250,752)	(1,084,974)
預付投資款增加	-	(200,000)
收取之利息	10,773	963
收取之股利	33,847	28,150
投資活動之淨現金流出	<u>(649,814)</u>	<u>(2,397,066)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	358,915
舉借長期借款	1,050,000	1,899,000
償還長期借款	(3,481,840)	(817,892)
其他非流動負債增加	110,000	-
發放現金股利	(1,136,245)	(518,874)
現金增資交易成本	(10,989)	-
員工認股權股款	89,749	1,118
支付之利息	(66,066)	(71,264)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(3,445,391)</u>	<u>851,003</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,056	(5,939)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(202,887)	186,636
期初現金及約當現金餘額	3,025,657	799,376
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,822,770</u>	<u>986,012</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳 進 財

經理人：王 郁 琦

會計主管：蘇 美 玲

**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

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。本公司民國一〇二年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。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一〇二年十一月十三日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致，均尚在評估於開始實施時對合併財務季報告可能之影響。

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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

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第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

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)

(二)合併基礎

- 1.合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(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
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	
本公司	WIN SEMI. USA, INC.	市場行銷服務	100 %	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	晶圓產品之買賣	100 %	100 %	100 %	100 %	-

- 3.未列入合併財務報告之子公司：無。

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。

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第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

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第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
現金	\$ 493	482	485	534
銀行存款	1,531,628	1,063,655	985,527	768,562
定期存款	1,290,649	1,961,520	-	30,280
	<u>\$ 2,822,770</u>	<u>3,025,657</u>	<u>986,012</u>	<u>799,376</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存單，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

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)

(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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市公司股票	\$ 237,104	855,645	919,409	957,190
上市公司可轉換公司債	-	25,075	24,663	21,350
貨幣型及債券組合型基金	560,507	620,452	-	621,452
上市公司股票轉換權利	-	-	1,476	23,868
	<u>\$ 797,611</u>	<u>1,501,172</u>	<u>945,548</u>	<u>1,623,860</u>

101.12.31

名目本金

帳面價值

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：

衍生性金融商品

遠期外匯合約

美金 8,000千元 \$ 417

截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年九月三十日及一月一日，合併公司無是項交易。

合併公司於民國一〇一年度與銀行簽訂遠期外匯合約，上述合約係以規避營運所暴露之匯率風險為主要目的，惟因民國一〇一年度所持有之衍生性金融商品不符合避險會計之條件，故視為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市櫃公司股票	\$ 533,611	362,230	311,141	-
上市櫃公司私募股票(註)	-	149,838	-	-
	<u>\$ 533,611</u>	<u>512,068</u>	<u>311,141</u>	<u>-</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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市櫃公司股票(註)	\$ 51,840	70,589	175,339	160,021
美國上市櫃公司股票	95,541	68,935	76,616	65,541
非上市櫃公司股票	372,703	351,757	407,294	488,161
上市櫃公司私募股票	-	-	93,932	-
	<u>\$ 520,084</u>	<u>491,281</u>	<u>753,181</u>	<u>713,723</u>

(註)合併公司持有IntelliEPI Inc. (Cayman)(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，將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%	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
轉換公司債	99.4.9~102.4.8	0%	\$ -	344,783	344,783	344,783
乙種特別股	101.11.23~ 108.11.22	-	190,000	190,000	-	-
			<u>\$ 190,000</u>	<u>534,783</u>	<u>344,783</u>	<u>344,783</u>

5.預付投資款：

合併公司於民國一〇一年前三季參與東博資本創業投資股份有限公司募資並預付200,000千元，其發行日期待經濟部審核中，於民國一〇一年九月三十日列入預付投資款。截至民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司無是項交易。

6.截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據	\$ -	25	4,547	9,261
應收帳款	698,295	1,054,737	859,784	649,055
	698,295	1,054,762	864,331	658,316
減：備抵呆帳	(5,444)	(5,407)	(5,425)	(5,494)
	<u>\$ 692,851</u>	<u>1,049,355</u>	<u>858,906</u>	<u>652,822</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據及帳款之備抵呆帳變動表，請詳附註六(十九)。

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。

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之應收票據及帳款均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(四)存貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
原料及物料	\$ 1,029,736	1,210,999	1,842,918	1,167,787
在製品	331,233	506,751	450,558	563,134
製成品	281,150	383,455	328,837	162,914
	<u>\$ 1,642,119</u>	<u>2,101,205</u>	<u>2,622,313</u>	<u>1,893,835</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)

因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並已認列為銷貨成本。明細如下

:

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
存貨跌價及呆滯損失	\$ <u>24,531</u>	<u>476</u>	<u>153,020</u>	<u>60,416</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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

合併公司採用權益法之投資列示如下：

關聯企業名稱	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額
英懋達光電股份有限公司	44.36 %	247,470	44.36 %	324,861	20.58 %	111,037	20.58 %	146,388
宣德科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	26.33 %	375,622
WinMEMS Technologies Holdings Co., Ltd.(註)	-	-	-	-	34.73 %	25,730	34.73 %	78,707
		<u>\$ 247,470</u>		<u>324,861</u>		<u>136,767</u>		<u>600,717</u>

(註)WinMEMS Technologies Holdings Co., Ltd.於民國一〇一年十二月十四日經董事會決議清算，以民國一〇一年十二月三十一日為清算基準日。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

成本：	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
	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
本期增添	1,439,534	12,458	241,320	33,752	14,490	455,794	2,197,348
重分類至投資性不動產	(963,127)	(138,225)	-	-	-	-	(1,101,352)
重分類(註)	509,371	137,646	317,654	74,919	-	58,941	1,098,531
本期處分	(204,708)	-	(24,914)	-	(70)	-	(229,692)
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ 2,546,534</u>	<u>982,087</u>	<u>10,915,828</u>	<u>2,614,885</u>	<u>359,291</u>	<u>651,350</u>	<u>18,069,975</u>
民國一〇一年一月一日	\$ 802,337	849,588	9,149,329	1,759,719	266,631	-	12,827,604
本期增添	963,127	39,092	330,617	137,382	69,993	136,615	1,676,826
重分類(註)	-	76,405	695,814	543,284	-	-	1,315,503
本期處分	-	-	(55,002)	(1,700)	(594)	-	(57,296)
民國一〇一年九月三十日	<u>\$ 1,765,464</u>	<u>965,085</u>	<u>10,120,758</u>	<u>2,438,685</u>	<u>336,030</u>	<u>136,615</u>	<u>15,762,637</u>
累計折舊：							
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	-	41,892	1,050,511	181,131	61,158	-	1,334,692
重分類至投資性不動產	-	(886)	-	-	-	-	(886)
重分類	-	(865)	-	865	-	-	-
本期處分	-	-	(4,176)	-	(70)	-	(4,246)
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>297,681</u>	<u>4,039,612</u>	<u>1,160,270</u>	<u>319,366</u>	<u>-</u>	<u>5,816,929</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
民國一〇一年一月一日	\$ -	210,359	2,096,658	786,314	139,960	-	3,233,291
本期提列折舊	-	33,629	671,283	135,646	95,899	-	936,457
本期處分	-	-	(393)	(1,612)	(594)	-	(2,599)
民國一〇一年九月三十日	\$ -	<u>243,988</u>	<u>2,767,548</u>	<u>920,348</u>	<u>235,265</u>	-	<u>4,167,149</u>
帳面金額：							
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>
民國一〇二年九月三十日	\$ <u>2,546,534</u>	<u>684,406</u>	<u>6,876,216</u>	<u>1,454,615</u>	<u>39,925</u>	<u>651,350</u>	<u>12,253,046</u>
民國一〇一年一月一日	\$ <u>802,337</u>	<u>639,229</u>	<u>7,052,671</u>	<u>973,405</u>	<u>126,671</u>	-	<u>9,594,313</u>
民國一〇一年九月三十日	\$ <u>1,765,464</u>	<u>721,097</u>	<u>7,353,210</u>	<u>1,518,337</u>	<u>100,765</u>	<u>136,615</u>	<u>11,595,488</u>

(註)係由存貨、其他流動資產、預付設備款及未完工程轉入。

- 截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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。
- 合併公司自民國一〇二年一月一日起調整部分機器設備耐用年限變更為五年，以期充分反應機器設備之實質成本效益及實際經濟耐用年限。上述估計變動對折舊之影響認列於營業成本及費用中，對民國一〇二年度及預計未來期間之影響數與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(六)。

(七)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
成本：			
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
民國一〇二年九月三十日	\$ <u>963,127</u>	<u>138,225</u>	<u>1,101,352</u>
累計折舊：			
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
本期提列折舊	-	2,658	2,658
自不動產、廠房及設備轉入	-	886	886
民國一〇二年九月三十日	\$ -	<u>3,544</u>	<u>3,544</u>
帳面金額：			
民國一〇二年一月一日	\$ -	-	-
民國一〇二年九月三十日	\$ <u>963,127</u>	<u>134,681</u>	<u>1,097,808</u>

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第一季合併財務季報告附註六(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。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司將投資性不動產作為長期借款及融資額度擔保，請詳附註八。

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)無形資產

	專門技術 權利金	電腦軟體 及資訊系統	其 他	總 計
成 本：				
民國一〇二年一月一日	\$ 46,005	122,614	1,920	170,539
單獨取得	-	8,310	6,121	14,431
其他(註)	-	1,006	-	1,006
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>131,930</u>	<u>8,041</u>	<u>185,976</u>
民國一〇一年一月一日	\$ 46,005	149,863	4,988	200,856
單獨取得	-	14,491	450	14,941
民國一〇一年九月三十日	<u>\$ 46,005</u>	<u>164,354</u>	<u>5,438</u>	<u>215,797</u>
攤 銷：				
民國一〇二年一月一日	\$ 8,307	78,212	1,312	87,831
本期攤銷	<u>2,875</u>	<u>24,728</u>	<u>1,903</u>	<u>29,506</u>
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ 11,182</u>	<u>102,940</u>	<u>3,215</u>	<u>117,337</u>
民國一〇一年一月一日	\$ 4,473	75,678	3,053	83,204
本期攤銷	<u>2,875</u>	<u>34,497</u>	<u>1,518</u>	<u>38,890</u>
民國一〇一年九月三十日	<u>\$ 7,348</u>	<u>110,175</u>	<u>4,571</u>	<u>122,094</u>
帳面金額：				
民國一〇二年一月一日	<u>\$ 37,698</u>	<u>44,402</u>	<u>608</u>	<u>82,708</u>
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ 34,823</u>	<u>28,990</u>	<u>4,826</u>	<u>68,639</u>
民國一〇一年一月一日	<u>\$ 41,532</u>	<u>74,185</u>	<u>1,935</u>	<u>117,652</u>
民國一〇一年九月三十日	<u>\$ 38,657</u>	<u>54,179</u>	<u>867</u>	<u>93,703</u>

(註)係其他流動資產轉入。

(九)其他流動資產

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收廢金回收款	\$ 47,245	196,398	101,032	121,099
應收營業稅退稅款	19,310	17,435	92,273	46,983
預付費用	14,940	42,169	17,428	22,450
預付購料款	669	486	44	498
其他	<u>101,703</u>	<u>120,385</u>	<u>96,416</u>	<u>68,068</u>
	<u>\$ 183,867</u>	<u>376,873</u>	<u>307,193</u>	<u>259,098</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)短期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ -	-	358,915	-
短期借款尚未使用額度	\$ 2,371,998	3,828,626	3,483,455	3,746,195
長短期借款尚未使用之共用 額度	\$ -	100,000	100,000	-
利率區間	-	-	1.02%~3.70%	-

(十一)長期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 1,285,000	3,180,000	3,180,000	2,125,000
擔保銀行借款	3,494,949	4,028,862	4,395,486	4,366,294
減：一年內到期部分	(1,059,444)	(1,650,185)	(1,868,509)	(1,007,672)
合計	\$ 3,720,505	5,558,677	5,706,977	5,483,622
長期借款尚未使用額度	\$ 2,594,000	1,914,000	914,000	1,399,000
利率區間	1.63%~1.79%	1.62%~2.14%	1.62%~2.14%	1.59%~2.14%

於民國一〇二年九月三十日，上述借款之償還期限如下：

到 期 年 限	金 額
102.10.1~103.9.30	\$ 1,059,444
103.10.1~104.9.30	1,059,444
104.10.1~105.9.30	933,694
105.10.1~106.9.30	807,944
106.10.1以後	919,423
	\$ 4,779,949

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。

本公司於民國一〇一年度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告附註(續)

(十二)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司於民國一〇二年一月起以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。

民國一〇一年一月一日至九月三十日無是項交易。

2.承租人租賃

合併公司以營業租賃承租停車場等，租賃期間為一至三年。

合併公司於民國一〇二年七月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十)。

(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、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	<u>640</u>	<u>544</u>	<u>1,919</u>	<u>1,630</u>
	<u>\$ 640</u>	<u>544</u>	<u>1,919</u>	<u>1,630</u>

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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本	\$ 8,325	7,436	24,273	21,564
營業費用	<u>2,895</u>	<u>2,830</u>	<u>8,548</u>	<u>8,234</u>
	<u>\$ 11,220</u>	<u>10,266</u>	<u>32,821</u>	<u>29,798</u>

(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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>(104,758)</u>	<u>(106,096)</u>	<u>(419,989)</u>	<u>(211,597)</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
備供出售金融資產未實現 評價損益	\$ <u>1,093</u>	<u>107</u>	<u>1,096</u>	<u>(295)</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)

3. 合公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
本期淨利	\$ 1,685,451	1,322,177
所得稅費用總計	<u>419,989</u>	<u>211,597</u>
稅前淨利	<u>2,105,440</u>	<u>1,533,774</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	357,925	260,742
免稅所得	6,580	(16,284)
未分配盈餘加徵10%	53,418	41,021
其他	<u>2,066</u>	<u>(73,882)</u>
	<u>\$ 419,989</u>	<u>211,597</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九十九年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘	<u>\$ 3,294,499</u>	<u>2,722,399</u>	<u>2,545,994</u>	<u>2,092,214</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 174,418</u>	<u>158,741</u>	<u>158,345</u>	<u>90,229</u>
		<u>101年度(實際)</u>	<u>100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>10.34 %</u>	<u>14.45 %</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。

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十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第一季合併財務季報告附註六(十三)。

1. 普通股股本

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日本公司因員工行使認股權而發行新股分別為4,438千股及111千股，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。

本公司於民國一〇一年十月九日所發行之海外存託憑證20,000千單位，每單位存託憑證表彰本公司普通股5股，發行新股100,000千股，業已辦妥變更登記。

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>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 3,755,238	3,662,436	1,533,188	1,529,719
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	-	-	50	28,469
員工認股權	<u>56,795</u>	<u>100,609</u>	<u>251,996</u>	<u>148,934</u>
	<u>\$ 3,812,033</u>	<u>3,763,045</u>	<u>1,785,234</u>	<u>1,707,122</u>

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

本公司分別於民國一〇二年六月十日及民國一〇一年六月五日經股東常會決議分配民國一〇一年度及民國一〇〇年度盈餘，分派之普通股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
普通股現金股利	\$ 1,136,245	518,874
員工紅利	167,000	92,900
董監酬勞	50,100	27,800

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。

本公司分別於民國一〇二年六月十日及民國一〇一年六月五日經股東常會決議員工紅利及董監酬勞之金額，與民國一〇一年度及一〇〇年度估列之金額相同。本公司於民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為29,500千元、49,000千元、152,000千元及128,000千元，董監酬勞估列金額分別為9,000千元、14,200千元、45,700千元及38,000千元，係以本公司截至各該期間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>
民國一〇二年一月一日	\$ (24,741)	(129,397)
外幣換算差異(稅後淨額)	4,652	-
備供出售金融資產公允價值變動數(稅後淨額)	-	80,249
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)	-	44,130
民國一〇二年九月三十日	<u>\$ (20,089)</u>	<u>(5,018)</u>
民國一〇一年一月一日	\$ (14,111)	(222,711)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(8,443)	-
關聯企業	690	-
處分採用權益法之投資(稅後淨額)	6,538	-
備供出售金融資產公允價值變動數(稅後淨額)	-	(63,103)
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)	-	(4,095)
民國一〇一年九月三十日	<u>\$ (15,326)</u>	<u>(289,909)</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

股份基礎給付交易明細如下：

類種	董事會 決議日期	主管機關 核准日期	發行 日期	存續 期間	預計發行 單位數	實際發行 單位數	每股認購 價格(元)
九十六年員工認股選擇權計畫	96.06.15	-	96.07.16	5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	"	20,000,000	20,000,000	9.5
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	23.9

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：

	民國九十六年 發 行	民國九十八年 發 行	民國九十九年 發 行
屆滿一年	25 %	-	-
屆滿二年	50 %	60 %	60 %
屆滿三年	75 %	100 %	100 %
屆滿四年	100 %	100 %	100 %
屆滿五年	100 %	100 %	100 %

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十四)。

2.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：

	102年1月至9月		101年1月至9月	
	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	\$ 21.76	11,385	\$ 18.41	17,891
本期給與	-	-	-	-
本期執行	20.22	(4,438)	10.09	(111)
本期失效	-	(135)	-	(838)
期末流通在外	21.66	<u>6,812</u>	17.91	<u>16,942</u>
期末可執行		<u>3,359</u>		<u>7,955</u>

合併公司截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月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102.9.30流通在外之認股選擇權			102.9.30可行使認股選擇權	
	行使價格 範圍(元)	股數(千股)	加權平均預期 剩餘存續期間(年)	股數(千股)	加權平均 行使價格(元)
98.09.30	\$ 9.5	1,062	1.00	1,062	\$ 9.5
100.01.26	23.9	5,750	2.32	2,297	23.9

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)

發行日期	截至101.12.31流通在外之認股選擇權			101.12.31可行使認股選擇權	
	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	股數(千股)	加權平均
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)		行使價格(元)
98.09.30	\$ 9.9	2,445	1.75	2,445	\$ 9.9
100.01.26	25.0	8,940	3.07	-	25.0

發行日期	截至101.9.30流通在外之認股選擇權			101.9.30可行使認股選擇權	
	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	股數(千股)	加權平均
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)		行使價格(元)
98.09.30	\$ 9.9	7,955	2.00	7,955	\$ 9.9
100.01.26	25.0	8,987	3.32	-	25.0

發行日期	截至101.1.1流通在外之認股選擇權			101.1.1可行使認股選擇權	
	行使價格	股數(千股)	加權平均預期	股數(千股)	加權平均
	範圍(元)		剩餘存續期間(年)		行使價格(元)
96.07.16	\$ 10.0	7	0.54	7	\$ 10.0
98.09.30	10.1	8,230	2.75	349	10.1
100.01.26	25.5	9,654	4.07	-	25.5

(十七)每股盈餘

	102年7月至9月		
	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	\$ 348,676	758,202	\$ <u>0.46</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	-	5,458	
員工認股權憑證	-	2,169	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>348,676</u>	<u>765,829</u>	\$ <u>0.46</u>

	101年7月至9月		
	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	\$ 548,358	648,702	\$ <u>0.85</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	-	3,478	
員工認股權憑證	-	8,760	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>548,358</u>	<u>660,940</u>	\$ <u>0.83</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)

	102年1月至9月		
	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	\$ 1,685,451	757,341	\$ <u>2.23</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	-	8,353	
員工認股權憑證	-	2,500	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,685,451</u>	<u>768,194</u>	\$ <u>2.19</u>

	101年1月至9月		
	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	\$ 1,322,177	648,683	\$ <u>2.04</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	-	4,758	
員工認股權憑證	-	7,789	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,322,177</u>	<u>661,230</u>	\$ <u>2.00</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
利息收入	\$ 2,957	56	11,690	955
股利收入	32,451	27,879	33,847	28,504
租金收入	8,001	944	23,724	2,927
	\$ <u>43,409</u>	<u>28,879</u>	<u>69,261</u>	<u>32,386</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

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (12,506)	(10,721)	103,503	(17,161)
處分投資利益(損失)	27,310	4,497	(377,187)	68,261
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損 失)	7,227	(48,837)	392,624	(41,112)
處分不動產、廠房及設備利 益	-	210	306,531	210
金融資產減損損失	-	-	-	(101,379)
其 他	(48,516)	(2,220)	(109,984)	(29,736)
	<u>\$ (26,485)</u>	<u>(57,071)</u>	<u>315,487</u>	<u>(120,917)</u>

3.財務成本

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
利息費用	\$ 24,163	33,457	82,667	90,316
減：利息資本化	(4,975)	(4,803)	(15,436)	(15,503)
	<u>\$ 19,188</u>	<u>28,654</u>	<u>67,231</u>	<u>74,813</u>

(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第一季合併財務季報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款其帳齡分析如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 71,132	103,239	65,032	79,304
逾期61~180天	-	1,073	-	-
逾期超過一年	-	-	-	-
	<u>\$ 71,132</u>	<u>104,312</u>	<u>65,032</u>	<u>79,304</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：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 5,407	5,494
外幣換算損益	37	(69)
期末餘額	<u>\$ 5,444</u>	<u>5,425</u>

合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

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. 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：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 48,845	29.57	1,444,356	121,188	29.04	3,519,298	33,856	29.30	991,982	36,884	30.28	1,116,857
歐元	-	39.92	1	568	38.49	21,864	-	37.89	3	164	39.18	6,416
日幣	154,436	0.3021	46,652	5,251	0.3364	1,769	127,305	0.3777	48,084	155,644	0.3906	60,795
英鎊	13	47.72	628	30	46.83	1,414	7	47.58	344	9	46.73	430
港幣	64	3.81	243	64	3.75	242	64	3.78	244	66	3.90	256
			<u>\$ 1,491,880</u>			<u>3,544,587</u>			<u>1,040,657</u>			<u>1,184,754</u>
非貨幣性項目												
美金	-	-	\$ -	405	29.04	<u>11,755</u>	409	29.30	<u>11,989</u>	339	30.28	<u>10,251</u>
金融負債												
貨幣性項目												
美金	9,717	29.57	287,341	16,381	29.04	475,695	26,322	29.30	771,243	19,286	30.28	583,983
歐元	159	39.92	6,360	260	38.49	10,004	276	37.89	10,440	355	39.18	13,901
日幣	251,874	0.3021	76,091	474,890	0.3364	159,754	711,051	0.3777	268,564	522,534	0.3906	204,102
英鎊	7	47.72	350	10	46.83	482	7	47.58	337	13	46.73	613
澳幣	8	27.52	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<u>\$ 370,363</u>			<u>645,935</u>			<u>1,050,584</u>			<u>802,599</u>

(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、備供出售之金融資產、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。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、及日幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少46,404千元及624千元；其他綜合損益將因而分別增加或減少0千元及599千元。

3. 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。

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)。

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)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
民國一〇二年九月三十日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 797,611	-	-	797,611
備供出售金融資產	<u>680,992</u>	<u>337,703</u>	<u>35,000</u>	<u>1,053,695</u>
	<u>\$ 1,478,603</u>	<u>337,703</u>	<u>35,000</u>	<u>1,851,306</u>
民國一〇一年十二月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,501,172	-	-	1,501,172
備供出售金融資產	<u>501,754</u>	<u>491,595</u>	<u>10,000</u>	<u>1,003,349</u>
	<u>\$ 2,002,926</u>	<u>491,595</u>	<u>10,000</u>	<u>2,504,521</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>417</u>	<u>-</u>	<u>417</u>
民國一〇一年九月三十日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 944,072	1,476	-	945,548
備供出售金融資產	<u>563,096</u>	<u>501,226</u>	<u>-</u>	<u>1,064,322</u>
	<u>\$ 1,507,168</u>	<u>502,702</u>	<u>-</u>	<u>2,009,870</u>
民國一〇一年一月一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,599,992	23,868	-	1,623,860
備供出售金融資產	<u>225,562</u>	<u>488,161</u>	<u>-</u>	<u>713,723</u>
	<u>\$ 1,825,554</u>	<u>512,029</u>	<u>-</u>	<u>2,337,583</u>

民國一〇二年一月一日至九月三十日，帳面價值12,520千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。

民國一〇一年一月一日至九月三十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第一季合併財務季報告附註六(十八)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第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季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第一季合併財務季報告附註六(十九)。

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)

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) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 24,558	27,763	90,725	78,144
退職後福利	177	176	540	527
股份基礎給付	(253)	3,210	713	17,044
	<u>\$ 24,482</u>	<u>31,149</u>	<u>91,978</u>	<u>95,715</u>

(三) 其他關係人交易

1. 租賃

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月至九月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：

	<u>租金費用</u>				<u>其他應付款</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
合併公司 之主要管 理階層	\$ 36	36	108	108	-	-	-	-

2. 勞務費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月至九月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未結清餘額如下：

	<u>勞務費用</u>				<u>其他應付款</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係 人	\$ -	90	150	270	-	30	30	30

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他非流動資產	天然氣保證金	\$ 3,000	3,000	3,000	3,000
其他非流動資產	關稅保證	20,511	20,423	20,391	20,284
不動產、廠房及設備	長期借款	4,695,037	8,356,291	7,810,726	6,080,312
投資性不動產	長期借款	1,096,239	-	-	-
預付設備款	長期借款	156,274	243,120	272,163	1,013,384
合計		<u>\$ 5,971,061</u>	<u>8,622,834</u>	<u>8,106,280</u>	<u>7,116,980</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)

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：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>1,116,000</u>	<u>1,090,152</u>	<u>1,136,763</u>	<u>380,444</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
已開立未使用之信用狀	\$ <u>159,318</u>	<u>129,048</u>	<u>97,152</u>	<u>171,392</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年十月三日經董事會決議，自民國一〇二年十月四日至一〇二年十二月三日止，預計買回本公司股份20,000千股並辦理註銷。

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 性 質 別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	213,858	110,356	324,214	200,692	99,256	299,948
勞健保費用	16,877	7,435	24,312	15,044	6,180	21,224
退休金費用	8,325	3,535	11,860	7,436	3,374	10,810
其他員工福利費用	9,905	1,832	11,737	13,269	18,684	31,953
折舊費用	429,216	20,294	449,510	296,479	21,596	318,075
攤銷費用	3,452	5,847	9,299	4,332	7,566	11,898

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	787,129	358,689	1,145,818	612,005	329,616	941,621
勞健保費用	50,214	20,420	70,634	44,243	18,277	62,520
退休金費用	24,273	10,467	34,740	21,564	9,864	31,428
其他員工福利費用	30,785	10,971	41,756	48,580	93,006	141,586
折舊費用	1,264,484	72,866	1,337,350	867,489	68,968	936,457
攤銷費用	11,302	18,204	29,506	13,426	25,464	38,890

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)

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：千單位

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
				股數	帳面金額	持股比率%	市 價	
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	4,234	237,104	0.45	237,104	
"	聯邦貨幣市場基金	"	"	10,142	130,724	-	130,724	
"	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	"	17,970	244,710	-	244,710	
"	元大寶來亞太政府公債指數基金	"	"	10,000	87,803	-	87,803	
"	德盛安聯四季豐收債券組合基金	"	"	8,861	97,270	-	97,270	
					797,611		797,611	
"	聯茂電子股份有限公司/股票	無	備供出售金融資產-流動	15,075	454,502	4.54	454,502	
"	美磊科技股份有限公司/股票	"	"	1,931	68,629	2.44	68,629	
"	光洋應用材料科技股份有限公司/股票	"	"	400	10,480	0.10	10,480	
					533,611		533,611	
"	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	189,050	11.00	189,050	
"	新盛三創業投資股份有限公司/股票	"	"	15,000	148,653	11.03	148,653	
"	太極能源科技股份有限公司/股票	"	"	2,693	39,320	1.31	39,320	
"	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	
"	IntelliEPI Inc. (Cayman)/股票	"	"	200	12,520	0.67	12,520	
"	東博資本創業投資股份有限公司/甲種特別股	"	"	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	95,541	0.03	95,541	
					520,084		520,084	
本公司	WIN SEMI. USA, INC./股票	本公司之子公司	採用權益法之投資	1,000	6,129	100.00	6,129	(註2)
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd./股票	"	"	7,000	385,783	100.00	385,783	(註2)
"	英穩達光電股份有限公司/股票	負責人與本公司同	"	42,589	247,470	44.36	247,470	
					639,382			
"	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	17.35	(註1)	

註1：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。

註2：上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

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. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千單位

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)	
					股(張)數	金額	股數	金額	股(張)數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	晶元光電股份有限公司/股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	16,006	1,365,001	-	-	11,772	664,166	1,003,924	(339,758)	4,234	237,104
"	群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	7,668	120,000	6,376	100,000	14,044	220,881	220,000	881	-	-
"	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	-	-	6,863	80,000	8,554	100,000	15,417	180,762	180,000	762	-	-
"	復華貨幣市場基金	"	-	-	-	-	14,217	200,000	14,217	200,643	200,000	643	-	-
"	復華有利貨幣市場基金	"	-	-	7,635	100,000	7,613	100,000	15,248	200,683	200,000	683	-	-
"	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	-	-	4,113	50,000	16,435	200,000	20,548	250,795	250,000	795	-	-
"	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	-	-	7,239	100,000	10,731	150,000	-	-	-	-	17,970	244,710
"	德盛安聯四季豐收債券組合基金	"	-	-	-	-	8,861	100,000	-	-	-	-	8,861	97,270
"	元大寶來亞太政府公債指數基金	"	-	-	-	-	10,000	100,000	-	-	-	-	10,000	87,803
"	華頓平安貨幣市場基金	"	-	-	-	-	8,893	100,000	8,893	100,235	100,000	235	-	-
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	-	-	15,591	190,000	15,591	190,382	190,000	382	-	-
"	聯茂電子股份有限公司/股票	備供出售金融資產—流動	-	-	9,298	280,319	5,777	184,535	-	-	-	-	15,075	454,502
"	宣德科技股份有限公司/股票	"	-	-	12,591	139,750	-	-	12,591	150,049	139,750	10,299	-	-
"	太極能源科技股份有限公司/股票	備供出售金融資產—非流動	-	-	7,130	225,192	-	-	4,437	64,091	140,134	(76,043)	2,693	39,320
"	佰鴻工業股份有限公司/可轉換公司債	無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	4	344,783	-	-	4	344,783	344,783	-	-	-

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一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	桃園縣龜山鄉山頂段土地及建物	102/07/03	1,040,358 (未稅)	已支付完畢	高崙企業股份有限公司	無	-	-	-	-	市價	為擴大現有龜山廠的有效空間，以提昇公司整體的營運效益。	-

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)

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	桃園縣龜山鄉華亞段土地	102.02.18	97.04.30	221,266	527,809	已收付完畢	306,543	益富實業股份有限公司	無	活化資產	市價	-

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	(3,685,036)	(43) %	1~2個月	-	-	108,275	16 %	(註)
Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	穩懋半導體(股)公司	母公司	進貨	3,685,036	100 %	1~2個月	-	-	(108,275)	(100) %	(註)

註：上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司之子公司	108,275	15.24	-	-	108,275	-	(註)

註：上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

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)	102年1月至9月交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	營業收入	3,685,036	與一般交易同	43.08 %
0	本公司	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	108,275	與一般交易同	0.49 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	應付帳款—關係人	108,275	與一般交易同	0.49 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	本公司	2	營業成本	3,685,036	與一般交易同	43.08 %
1	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	WIN SEMI. USA, INC.	3	營業費用	32,113	與一般交易同	0.38 %
2	WIN SEMI. USA, INC.	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	3	營業收入	32,113	與一般交易同	0.38 %

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告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千單位

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	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 %	6,129	(3,573)	(3,573) (註)	
"	Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.	英屬西印度群島—開曼群島	晶圓產品之買賣	227,636	227,636	7,000	100.00 %	385,783	50,687	50,687 (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	581,464	581,464	42,589	44.36 %	247,470	(174,449)	(77,391)	

註：上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

(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砷化鎵晶片之研究、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：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>2,523,129</u>	<u>2,758,071</u>	<u>8,554,913</u>	<u>8,423,345</u>
利息費用	(19,188)	(28,654)	(67,231)	(74,813)
折舊及攤銷	(458,809)	(329,973)	(1,366,856)	(975,347)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(29,198)	(18,856)	(77,391)	(67,815)
資產				
非流動資本支出	1,281,431	1,430,182	2,364,087	2,785,142

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。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

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)

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊，請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 986,012	-	986,012
透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動(2)	944,072	1,476	945,548
備供出售金融資產—流動	311,141	-	311,141
應收票據及帳款淨額	858,906	-	858,906
存 貨	2,622,313	-	2,622,313
其他流動資產	307,193	-	307,193
遞延所得稅資產—流動(6)	287,221	(287,221)	-
流動資產合計	<u>6,316,858</u>	<u>(285,745)</u>	<u>6,031,113</u>
備供出售金融資產—非流動(1),(2)	255,913	497,268	753,181
以成本衡量之金融資產—非流動 (2)	492,134	(492,134)	-
無活絡市場之債券投資—非流動	344,783	-	344,783
採用權益法之投資(1),(3)	154,899	(18,132)	136,767
不動產、廠房及設備(1),(7)	13,097,886	(1,502,398)	11,595,488
無形資產	93,703	-	93,703
遞延所得稅資產(6)	95,632	300,890	396,522
預付設備款(7)	-	1,502,402	1,502,402
預付投資款	200,000	-	200,000
其他非流動資產	43,298	-	43,298
非流動資產合計	<u>14,778,248</u>	<u>287,896</u>	<u>15,066,144</u>
資產總計	<u>\$ 21,095,106</u>	<u>2,151</u>	<u>21,097,257</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)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 358,915	-	358,915
應付帳款	1,145,519	-	1,145,519
其他應付款	915,747	-	915,747
一年或一營業週期內到期長期負債	1,868,509	-	1,868,509
其他流動負債(4)	<u>54,441</u>	<u>21,803</u>	<u>76,244</u>
流動負債合計	<u>4,343,131</u>	<u>21,803</u>	<u>4,364,934</u>
長期借款	5,706,977	-	5,706,977
遞延所得稅負債(6)	-	8,921	8,921
其他非流動負債(5)	<u>6,141</u>	<u>16,887</u>	<u>23,028</u>
非流動負債合計	<u>5,713,118</u>	<u>25,808</u>	<u>5,738,926</u>
負債總計	<u>10,056,249</u>	<u>47,611</u>	<u>10,103,860</u>
權 益			
普通股股本	6,487,039	-	6,487,039
資本公積	1,785,234	-	1,785,234
保留盈餘(1),(2),(3),(4),(5),(6)	2,987,485	38,874	3,026,359
其他權益(1),(2),(6)	<u>(220,901)</u>	<u>(84,334)</u>	<u>(305,235)</u>
權益總計	<u>11,038,857</u>	<u>(45,460)</u>	<u>10,993,397</u>
負債及權益總計	<u>\$ 21,095,106</u>	<u>2,151</u>	<u>21,097,257</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)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 2,758,071	-	2,758,071	8,423,345	-	8,423,345
營業成本(4)	(1,759,763)	1,795	(1,757,968)	(5,766,499)	254	(5,766,245)
營業毛利	998,308	1,795	1,000,103	2,656,846	254	2,657,100
推銷費用	(31,376)	(469)	(31,845)	(143,764)	(987)	(144,751)
管理費用	(114,540)	602	(113,938)	(355,577)	1,402	(354,175)
研究發展費用	(124,283)	119	(124,164)	(392,996)	(245)	(393,241)
營業費用合計(1),(4),(5)	(270,199)	252	(269,947)	(892,337)	170	(892,167)
營業淨利	728,109	2,047	730,156	1,764,509	424	1,764,933
營業外收入及支出：						
其他收入	28,879	-	28,879	32,386	-	32,386
其他利益及損失(1),(2),(3)	(52,064)	(5,007)	(57,071)	(10,564)	(110,353)	(120,917)
財務成本	(28,654)	-	(28,654)	(74,813)	-	(74,813)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(18,856)	-	(18,856)	(67,815)	-	(67,815)
營業外收入及支出合計	(70,695)	(5,007)	(75,702)	(120,806)	(110,353)	(231,159)
稅前淨利	657,414	(2,960)	654,454	1,643,703	(109,929)	1,533,774
所得稅費用(6)	(105,517)	(579)	(106,096)	(211,087)	(510)	(211,597)
本期淨利	551,897	(3,539)	548,358	1,432,616	(110,439)	1,322,177
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(1)	181	(5,011)	(4,830)	7,779	(16,222)	(8,443)
備供出售金融資產未實現評價損益(2)	(23,847)	(46,440)	(70,287)	(7,018)	(59,885)	(66,903)
採用權益法認列之關係企業及合資之其他綜合損益之份額	-	239	239	-	7,228	7,228
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(6)	-	107	107	-	(295)	(295)
其他綜合損益(稅後淨額)	(23,666)	(51,105)	(74,771)	761	(69,174)	(68,413)
綜合損益總計	\$ 528,231	(54,644)	473,587	1,433,377	(179,613)	1,253,764
淨利歸屬於：						
母公司業主(本期淨利)	\$ 551,897	(3,539)	548,358	1,432,616	(110,439)	1,322,177
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主(本期綜合損益總額)	\$ 528,231	(54,644)	473,587	1,433,377	(179,613)	1,253,764
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.85	-	0.85	2.21	(0.17)	2.04
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.84	(0.01)	0.83	2.17	(0.17)	2.00

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)

(三)合併現金流量表重大調整說明：

合併公司依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依金管會認可之國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，合併公司民國一〇一年一月一日至九月三十日之利息收現數963千元、股利收現數28,150千元、利息支付數71,264千元與支付所得稅190,654千元應單獨揭露，且依其性質將利息及股利收現數表達為投資活動之現金流量、利息支付數表達為籌資活動之現金流量，及支付所得稅表達為營業活動之現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)說明如下：

- 1.合併公司對於國外營運機構財務報表，依IFRSs規定評估報告個體其功能性貨幣。合併公司於民國一〇一年九月三十日，因重新衡量外幣財務報表轉換，調整備供出售金融資產—非流動、採用權益法之投資、保留盈餘、國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整數、不動產、廠房及設備。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日認列營業費用、其他利益及損失。
- 2.合併公司針對持有之金融資產進行評價，公允價值之最佳證據為活絡市場之報價。若金融資產之市場非屬活絡，採用評價技術建立公允價值。合併公司於民國一〇一年九月三十日，依IFRSs規定調整表達科目及重新衡量其公平價值，調整透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、以成本衡量之金融資產—非流動、備供出售金融資產—非流動、其他權益項下之備供出售金融資產未實現損益、保留盈餘。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日認列其他收益及損失。
- 3.合併公司針對取得被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值份額大於投資成本之數額，及民國一〇一年第一季因出售被投資公司部分股權認列處分損益，於民國一〇一年九月三十日，依IFRSs規定調整採用權益法之投資及保留盈餘。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日，認列其他收益及損失。

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. 合併公司依已累積未使用休假權利衡量預期額外支付金額，於民國一〇一年九月三十日，調整保留盈餘及其他流動負債。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日，認列營業費用及營業成本。
5. 合併公司於精算損益發生時，立即認列當期精算損益於其他綜合損益項下。合併公司於民國一〇一年九月三十日，依IFRSs規定調整保留盈餘及其他非流動負債。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日依IFRSs精算退休金成本認列營業費用。
6. 合併公司對於未使用之課稅損失、所得稅抵減及可減除暫時性差異，在極有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，屬非流動。若由同一稅捐機關課徵之所得稅，且企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債始應互抵。此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日綜合損益表及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。合併公司於民國一〇一年九月三十日，依IFRSs規定重新衡量暫時性差異及調整科目表達，調整遞延所得稅資產一流動，遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及其他權益項下備供出售金融資產未實現損益。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日認列所得稅費用。
7. 合併公司於民國一〇一年九月三十日，依IFRSs規定重分類不動產、廠房及設備至預付設備款。此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日綜合損益表，及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。
8. 依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」選擇豁免規定，於轉換日將未認列之累積精算損益調整保留盈餘。

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)

9.上述變動之影響彙總如下：

合併資產負債表

	<u>101.9.30</u>
國外營運機構財務報告因再衡量之功能性貨幣調整數	\$ 4,084
金融工具認列與衡量：	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(13,741)
關聯企業：	
採用權益法之投資	60,088
備供出售金融資產	21,250
員工福利：	
其他流動負債	(21,803)
其他非流動負債	(16,887)
相關所得稅影響數	<u>5,883</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 38,874</u>

合併綜合損益表

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
國外營運機構財務報告因再衡量之兌換利益	\$ 1,365	2,581
推銷費用	(15)	7
金融工具認列與衡量：		
其他利益及損失	(6,372)	(22,392)
關聯企業：		
其他利益及損失	-	(90,542)
員工福利：		
營業成本	1,795	254
推銷費用	(454)	(994)
管理費用	602	1,402
研究發展費用	<u>119</u>	<u>(245)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (2,960)</u>	<u>(109,929)</u>