

股票代號：3105



穩懋半導體股份有限公司
WIN Semiconductors Corp.

九十九年度年報

中華民國一〇〇年五月十日 刊印

(年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>)

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：陳舜平

職稱：副總經理

聯絡電話：(03)397-5999

電子郵件信箱：ir@winfoundry.com

代理發言人

姓名：曾經洲

職稱：處長

聯絡電話：(03)397-5999

電子郵件信箱：ir@winfoundry.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：桃園縣龜山鄉文化村科技七路 69 號

總公司電話：(03)397-5999

分公司：無

工廠地址：華亞一廠地址：桃園縣龜山鄉文化村科技七路 69 號

華亞二廠地址：桃園縣龜山鄉華亞科技園區華亞二路 358 號

工廠電話：(03)397-5999

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市民生東路一段 51 號 5 樓

網址：www.gfortune.com.tw

電話：(02)2181-2688

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳雅琳、楊美雪

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.winfoundry.com

目錄

| 項 目 | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 5 |
| 一、組織系統 | 5 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 | 7 |
| 三、公司治理運作情形 | 17 |
| 四、會計師公費資訊 | 29 |
| 五、更換會計師資訊 | 30 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 30 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 30 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 31 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 32 |
| 肆、募資情形 | 33 |
| 一、資本及股份 | 33 |
| 二、公司債辦理情形 | 37 |
| 三、特別股辦理情形 | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 38 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 39 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 39 |
| 伍、營運概況 | 40 |
| 一、業務內容 | 40 |
| 二、市場及產銷概況 | 45 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 | 53 |
| 四、環保支出資訊 | 54 |
| 五、勞資關係 | 54 |
| 六、重要契約 | 56 |
| 陸、財務概況 | 57 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 57 |
| 二、最近五年度財務分析 | 59 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 61 |
| 四、最近年度財務報表 | 61 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表 | 61 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對 | |

| 項 | 目 | 頁次 |
|----|---|-----|
| | 本公司財務狀況之影響 | 61 |
| 柒、 | 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 140 |
| 一、 | 財務狀況 | 140 |
| 二、 | 經營結果 | 141 |
| 三、 | 現金流量 | 142 |
| 四、 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 142 |
| 五、 | 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 143 |
| 六、 | 最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 | 143 |
| 七、 | 其他重要事項 | 147 |
| 捌、 | 特別記載事項 | 150 |
| 一、 | 關係企業相關資料 | 150 |
| 二、 | 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 151 |
| 三、 | 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | 151 |
| 四、 | 其他必要補充說明事項 | 151 |
| 玖、 | 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 151 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

受惠於智慧型手機、平板電腦、無線區域網路、藍芽、衛星系統等無線通訊產品需求強勁，砷化鎵產業市場規模迅速擴張，本公司以多樣化製程及產能規模優勢帶動業績成長，使得本公司九十九年度營運績效表現亮麗，茲將九十九年度經營結果及一百年度營運展望報告如下：

一、九十九年度經營結果

(一)營業計畫實施成果

本公司九十九年度營收為新台幣 6,857,038 千元，較前一年度成長約 46%；九十九年度全年淨利達 1,709,284 千元，年成長率約 206%，每股淨利為 2.84 元。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

| 項目 | | 99 年度 | 98 年度 | |
|---------|-----------------|--------|--------|-------|
| 財務收支 | 利息收入 | 342 | 310 | |
| | 利息支出 | 42,118 | 10,951 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.19 | 5.48 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 21.71 | 8.54 | |
| | 占實收資本額 比率(%) | 營業利益 | 18.30 | 10.95 |
| | | 稅前純益 | 27.68 | 9.42 |
| | 純益率(%) | 24.93 | 11.90 | |
| 每股盈餘(元) | 2.84 | 0.94 | | |

(三)預算執行情形

本公司九十九年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體營運狀況良好，營收及獲利均超過公司所設定之營運目標。

(四)研究發展狀況

本公司致力於 GaAs MMIC 晶圓的全方位代工服務。研發的目標著重於建立高產能、高良率砷化鎵晶圓專業製造代工之能力，並達成高度自動化、高品質與高可靠度之目標。從微波低頻 1.8-2.0 GHz (PCS) 1.9-2.2 GHz (3G wireless 第三代行動電話) 2.4~5.8 GHz(WLAN)、中高頻 26-42GHz (LMDS, VSAT, broadband satellite)到高频 76-77GHz (auto radar cruise control)相關的積體電路技術均為本公司研究開發及產品規格之範疇。

於無線通訊的微波高科技領域中，本公司擁有來自全球各地半導體元件及積體電路的尖端優秀人才，經過十餘年之技術深耕，於設計、製程、量產、測試或良率提昇等方面，均累積了豐厚的經驗。九十九年度研發團隊不但將 HBT、新一代 pHEMT switch 及 BiHEMT (H2W) 整合製程推展至更佳之功率效能、線性度以及可靠度，應用於衛星及地面點對點通訊的高階高頻率 0.15um 製程更透過研發改善，品質及良率均獲得顯著之提升，而成為市場佔有率增加的關鍵性因素之一。另外，本公司亦已

成功產出全球第一片六吋之下一代深次微米元件 0.1 微米 pHEMT MMIC 晶圓，在極高頻率下，功率密度及效率皆已達到世界級之水準！

此外，由於本公司晶圓代工技術之深耕及卓越之專業基礎，本公司乃於 96 年度成立光電元件發展事業群，著手開發砷化鎵相關之磊晶片及太陽能晶片製程技術，以掌握砷化鎵在綠能產業應用之技術及產品，進一步拓展砷化鎵代工服務之利基。本公司聚光型太陽能電池的研發亦已卓然有成，實驗室中之電池轉換效率已達 38% 以上，在環保與新能源比重不斷提高的產業趨勢下，未來將成為公司長期營運成長的重要產品線之一。

二、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司設立十餘年來，隨時面臨全球性之競爭、法規及總體經營環境之挑戰，本公司歷經 2000 年全球網路泡沫化之產業嚴苛洗禮與 2008 年金融海嘯之衝擊，2008 年至今，每年仍然擁有高成長之業績及獲利，本公司將持續審慎面對世界性之挑戰，並應用累積的實戰經驗，持續深化領先競爭力，以帶動公司持續成長之動能。

三、一百年度營業計畫概要

無線通訊產品是砷化鎵產業最主要成長動力，而手機仍將是砷化鎵元件最大市場，隨著砷化鎵的技術成熟、成本降低及 3G/3.5G 手機功能上的要求，砷化鎵的市場之需求成長樂觀可期。除了應用於手機之飛躍成長外，砷化鎵還可以應用在電腦與電腦間的無線區域網路、固網長途無線傳輸的無線本地迴路，乃至於光纖通訊、衛星通訊、點對點微波通訊、衛星直播、有線電視、數位電視應用、汽車導航系統、汽車防撞系統等，所以未來砷化鎵的應用市場仍有很大的成長空間。本公司以多樣化的製程與生產規模已成為客戶生產委外的最佳對象。今年，本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善以及擴充產能上，預計銷售數量將較前一年度成長。除了全球通訊 IC 設計公司外，並將持續吸引美、日、歐等元件大廠成為我們的客戶，且將加強與國內、外通訊系統大廠、晶圓磊晶等材料供應商、後段封裝及測試服務等廠家之合作關係，並整合上、中、下游之長期合作夥伴關係，為客戶提供最完整之代工服務及全程解決方案。另外，本公司也投入資源於管理與技術改善，期能以新的流程與技術降低製造成本，以鞏固在全球砷化鎵專業代工市場的領導地位，進而創造更多獲利，為各位股東帶來更好的回饋。

四、未來公司發展策略

展望未來，在產業環境的快速變遷與新契機不斷產生的局面下，本公司將持續專注晶圓代工服務能力的提昇，強化成本控制，深化本公司在全球砷化鎵專業代工市場所創造的競爭優勢，繼續擴大穩懋在全球砷化鎵晶圓代工領域的領先差距，再締佳績！！

最後，本人對於各位股東及全體同仁的長期支持與貢獻，謹申謝忱。

董事長：陳進財



經理人：王郁琦



會計主管：蘇美玲



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十月十六日

二、公司沿革：

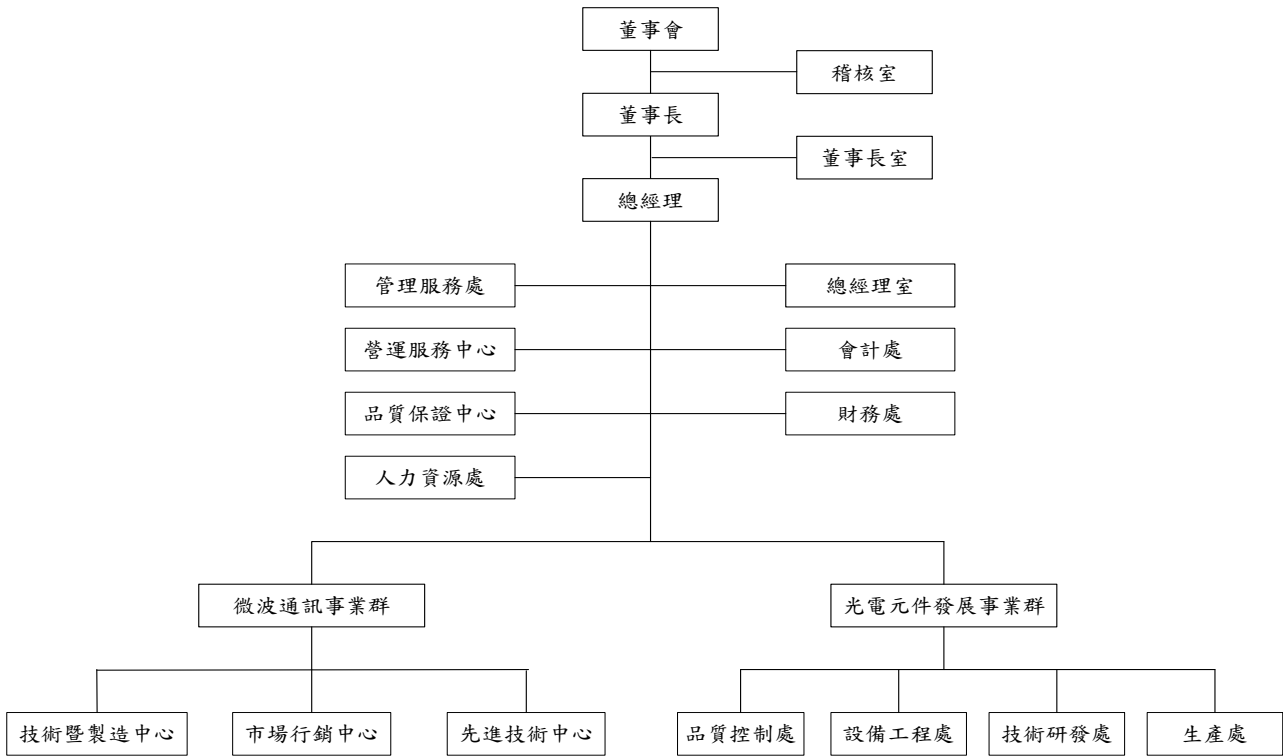
| 年度 | 重要記事 |
|--------|--|
| 88年10月 | 穩懋半導體股份有限公司正式設立，由謝式川先生擔任董事長，主要營業項目為提供客戶最佳品質的 HBT、pHEMT 微波積體電路與後端製程的晶圓代工服務。 |
| 89年7月 | 晶圓 A 廠建廠工程完成，生產設備開始裝機 |
| 89年11月 | 成功試產出亞洲第一片六吋 GaAs HBT MMIC 晶圓、亞洲第一片六吋 pHEMT 晶圓 |
| 90年3月 | 成功產出全球第一片六吋之 0.15 微米 pHEMT MMIC 晶圓 |
| 90年5月 | 成功產出全球第一片六吋 50 微米厚之 pHEMT 晶圓 |
| 90年9月 | 通過 QS-9000 及 ISO 9001 品質系統認證，締造國內 III/V 族產業品質認證新紀錄 |
| 90年11月 | 晶圓 A 廠開始代工生產 0.15 微米 pHEMT MMIC 晶圓 |
| 91年6月 | 2 微米之 HBT 技術開始量產 |
| 91年6月 | 第一片 0.5 微米 Switch pHEMT 晶圓向客戶交貨 |
| 91年10月 | 開始為客戶代工生產 0.5 微米高功率 pHEMT 晶圓 |
| 91年11月 | 國內首座砷化鎵晶圓製造廠同時通過 ISO14001 及 OHSAS18001 環境及職業安全衛生管理系統驗證 |
| 92年1月 | 開始為客戶代工生產 3 微米之 HBT 晶圓 |
| 92年4月 | 董事陳進財先生應邀並經全體董事一致通過擔任董事長 |
| 92年12月 | WLAN 功率放大器晶片單月交貨超過一百五十萬顆 |
| 93年9月 | 0.5 微米 35V pHEMT for CATV 開始試產 |
| 94年5月 | 成功開發出應用於 2G/3G 手機之高效能 HBT 製程技術 |
| 96年4月 | 購置華亞二廠土地及廠房 |
| 96年4月 | 新成立微波通訊事業群及光電元件發展事業群，由王郁琦博士及張文銘博士分別擔綱各該事業群總經理 |
| 96年12月 | 轉虧為盈，年度結算全年獲利每股盈餘 0.79 元 |
| 97年4月 | 購置華亞三廠土地 |
| 97年5月 | 成功開發出 0.25 微米之 pHEMT MMIC 晶圓 |
| 97年6月 | 通過 IDM 廠美商 Skyworks Solution 認證正式成為代工夥伴 |
| 97年10月 | 晶圓 B 廠第一片 HBT 晶圓試產成功 |
| 98年4月 | 晶圓 B 廠正式量產啟用 |
| 98年7月 | 成功發展出整合 HBT 與 pHEMT 於單一晶片之 BiHEMT 製程技術 |
| 98年9月 | 公開發行 |
| 98年10月 | 興櫃掛牌 |

| 年度 | 重要記事 |
|--------|--------------------------------------|
| 98年10月 | 與 ANADIGICS 宣佈達成策略性代工合作關係 |
| 99年4月 | 購置晶圓 B 廠第二期擴建工程之土地及廠房 |
| 99年5月 | 晶圓 B 廠第二期擴建工程動工 |
| 99年11月 | 通過 ISO/TS 16949 品質系統認證 |
| 99年12月 | 開發出高性能應用於多工多模手機之射頻開關(RF Switch)之製程技術 |
| 99年12月 | 成功產出全球第一片六吋之 0.1 微米 pHEMT MMIC 晶圓 |
| 100年1月 | 與兆豐國際商業銀行為主辦之銀行團簽訂新台幣 48 億聯貸合約 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 部門工作職掌 |
|-----------|---|
| 董事長室 | 執行董事長交辦之專案。 |
| 總經理室 | 經營企劃、經營分析、管理體系整合規劃、經營績效管理、企業資源整合。 |
| 稽核室 | 1.協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。 2.執行定期及不定期的稽核活動，確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。 3.執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。 |
| 營運服務中心 | 1.資訊服務部：工廠、辦公室自動化及軟、硬體資訊系統之規劃、管理及維護。 2.資材部：物料、資材及設備之採購及倉儲之管理。 3.廠務部：廠務系統的規劃、建制及維護。 |
| 管理服務處 | 1.公服部：提供全公司總務行政服務。 2.環安衛部：公司環境保護、消防及勞工安全衛生之政策規劃、維護與管理。 3.法務室：合約及法律文件之擬制、審閱、協商及管理，法律糾紛、案件(包含訴訟及非訟案件)之協調與處理，法律問題諮詢及建議。。 |
| 品質保證中心 | 綜理公司產品品質之提升及品質控制之執行。 1.推行公司品質政策並落實到日常作業。 2.品質系統的建立及維護。 3.客戶抱怨處理。 4.工程變更之管制。 5.可靠性系統之建立。 |
| 人力資源處 | 人事招募、訓練、薪資與相關規章之規劃與執行。 |
| 會計處 | 審核各項原始憑證、掌理公司會計結算，稅務申報，預算編製與資金帳務管理。 |
| 財務處 | 資金籌措、調度運用控制及效益分析、金融機構往來、股務等業務。 |
| 微波通訊事業群 | 規劃與執行各項微波通訊砷化鎵之關鍵材料、技術、製程、設備之改良、開發、生產與銷售。 |
| 光電元件發展事業群 | 1.微波通訊砷化鎵磊晶研發、生產。 2.三五族太陽能電池磊晶研發、生產。 3.三五族太陽能電池技術研發、生產。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

100年4月12日

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|------------|----------|---------|----|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 股數 | 持股份比 | 職稱 |
| 董事長 | 陳進財 | 92.5.1 | 99.6.24 | 3年 | 11,175,571 | 1.87% | 20,261,571 | 3.26% | 452,000 | 0.07% | 0 | 0 | 美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士 南僑化學工業(股)公司總經理 廣鎔光電(股)公司董事長 | (註1) 副總經理 | 陳舜平 | 子 | |
| 董事 | 葉國一 | 94.6.24 | 99.6.24 | 3年 | 55,642,791 | 9.27% | 85,342,791 | 8.91% | 36,100,408 | 5.81% | 0 | 0 | 美國舊金山大學 三愛電子副總經理 | (註2) 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 李伸一 | 99.6.24 | 99.6.24 | 3年 | 300,000 | 0.05% | 300,000 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國文化大學法學博士 財政部稽核 公平會委員 監察委員 基金會董事長 消費者文教基金會委員 公平交易委員會委員 | 律師 中華航空(股)公司法人代表人 中國鋼鐵(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | |
| 董事 | 王郁琦 | 97.6.19 | 99.6.24 | 3年 | 716,243 | 0.12% | 2,116,243 | 0.34% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國羅格斯大學博士 貝爾實驗室研究員 | 穩懋半導體(股)公司總經理 WIN Semi USA Inc. 董事 | 無 | 無 | |
| 董事 | 張文銘 | 97.6.19 | 99.6.24 | 3年 | 200,000 | 0.03% | 675,000 | 0.11% | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 美國卡爾森大學博士 廣鎔光電(股)公司總經理 | 穩懋半導體(股)公司事業群總經理 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 張兆順 | 99.6.24 | 99.6.24 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學財政研究所碩士 華僑銀行董事長 臺灣中小企業銀行董事長 第一金融控股(股)公司暨第一商業銀行董事長 | 會計師 朝順創業投資顧問(股)公司董事長 台耀化學(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 99.6.24 | 99.6.24 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國華盛頓大學法學博士 律師事務所資深律師 世新大學法學院智慧財產研究所專任助理教授兼智慧財產研究中心主任 | 顧學法律事務所合夥律師 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心法律專家及外部審議委員 群益期貨(股)公司獨立董事 洋華光電(股)公司獨立董事 艾恩特精密工業(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | |
| 監察人 | 國際纖維科技(股)公 | 88.10.12 | 99.6.24 | 3年 | 6,300,000 | 1.05% | 6,300,000 | 1.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學農經學系 穩懋半導體(股)公司董事長 | 福懋興業(股)公司監察人 | 無 | 無 | |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----|---------|---------|------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 宣明智 | 99.6.24 | 99.6.24 | (註3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 漢磊科技(股)公司董事 交通大學電子工程學士 聯華電子(股)公司董事長 | (註4) | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 王美蘭 | 99.6.24 | 99.6.24 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系主任暨研究所 淡江大學管理科學研究所碩士 所長 | 淡江大學會計學系兼任教授 中華會計教育學會常務理事 財團法人淡江大學會計教育基金會 監事 財團法人靈鷲山佛教基金會榮譽 董事暨財會顧問 | 無 | 無 | 無 |

註1：景懋光電(股)公司董事長、宣德科技(股)公司董事長、穩銀科技(股)公司董事長、新盛三創業投資股份有限公司董事長、上銀科技(股)公司副董事長、南僑化學工業(股)公司董事長、英穩達科技股份有限公司董事長、景碩科技(股)公司獨立董事長、同欣電子工業(股)公司獨立董事長、南僑維京公司法人董事長、南新國際公司法人董事長、上海寶萊納公司法人董事長、頂好開曼油脂有限公司法人董事代表人、天津南僑油脂有限公司法人董事代表人、泰國南僑公司法人董事代表人、英華達(股)公司監察人、點水樓餐飲(股)公司法人監察人代表人、英孚通聯網科技(股)公司法人監察人代表人、台北金融大樓(股)公司法人監察人代表人、WIN Semi USA Inc. 董事、Win Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. 董事、WinMEMS Technologies Holdings Co., Ltd. 董事、宣德科技(股)公司董事長、上海海僑好貿易有限公司董事、天津吉好食品有限公司董事、南僑維京公司董事、泰永聚公司董事、廣州南僑油脂有限公司董事、同樂企業(股)公司董事長

註2：英業達(股)有限公司董事、普訊創創業投資(股)公司董事、坤基創創業投資(股)公司董事、國協投資(股)公司董事、富代投資(股)公司董事、英業達集團(香港)有限公司法人董事代表人、英業達控股(北美)有限公司法人董事代表人、英業達集團慈善公益基金會董事、皇基(股)公司董事、Inventec Electronics (USA) Corp. 法人董事代表人、Inventec Manufacturing (North America) Corp. 法人董事代表人、Inventec Configuration (North America) Corp. 法人董事代表人、普訊陸創業投資(股)公司法人董事代表人、普訊陸創業投資(股)公司法人監察人代表人、普訊陸創業投資(股)公司董事、普訊陸創業投資(股)公司董事長、普訊陸創業投資(股)公司獨立董事、全球一動(股)公司董事、逐鹿投資(股)公司董事、群策投資(股)公司董事、協力投資(股)公司董事、矽譜科技(股)公司董事、Avago Technologies 董事、Pacgen biopharmaceuticals Corp. 董事。

註3：民國100年4月18日辭去本公司監察人職務，辭任日期自民國100年6月10日生效。

註4：智原科技(股)董事長、參贊創業投資(股)公司董事長、交大創業投資(股)公司董事長、交太創業投資(股)公司董事長、普生(股)公司法人董事長代表人、普生(股)公司法人董事代表人、普生(股)公司獨立董事、緯創資通(股)公司獨立董事、全球一動(股)公司董事、逐鹿投資(股)公司董事、群策投資(股)公司董事、協力投資(股)公司董事、矽譜科技(股)公司董事、Avago Technologies 董事、Pacgen biopharmaceuticals Corp. 董事。

2.法人股東之主要股東

100年4月12日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|---|
| 國際纖維科技股份有限公司 | 侯筠筠 (26.0%) 謝明暉 (21.9%) 國正投資企業(股)公司 (20.3%) 國昌投資企業(股)公司 (20.4%) 謝林麗娟 (1.3%) |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

100年4月12日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-------------|---|
| 國正投資企業(股)公司 | 謝明傑 (66.9%) 熊昭琦 (16.9%) |
| 國昌投資企業(股)公司 | 謝明健 (77.8%) 謝明傑 (11.1%) 謝明暉 (11.1%) |

4.董事及監察人獨立性資料

100年4月30日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|-------------------------------------|---|--|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
| | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 陳進財 | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 葉國一 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 李伸一 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王郁琦 | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 張文銘 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 張兆順 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王偉霖 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 國際纖維科 技股份有限 公司 代表人： 謝式川 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 宣明智 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王美蘭 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

100年4月12日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | |
|------------|-----|---------|-----------|-------|--------------|---------|------------|-------|---|--|-----------------|----|
| | | | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 王郁琦 | 99.9.28 | 2,116,243 | 0.34% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國羅格斯大學博士 貝爾實驗室研究員 元智大學兼任助理教授 | WIN Semi USA Inc. 董事 | 無 | 無 |
| 事業群 總經理 | 張文銘 | 96.3.1 | 675,000 | 0.11% | 0 | 1,000 | 0 | 0 | 美國卡爾森大學博士 廣錄光電總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 資深 副總經理 | 花長煌 | 93.8.16 | 949,000 | 0.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國史丹福大學博士 美國 Skyworks Solution, 處長 美國 Network Device Inc., 副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 劉世明 | 89.5.2 | 459,999 | 0.07% | 0 | 131,700 | 0.02% | 0 | 美國賓州州立大學博士 美國洛克希德馬丁航太公司資深主任工程師 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 李宗鴻 | 99.4.1 | 800,000 | 0.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國南加州大學碩士 聯華電子(股)公司業務經理 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 陳舜平 | 99.7.1 | 2,614,368 | 0.42% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國羅格斯大學 MBA 昌碩電腦經理、代理發言人 | 宣德科技(股)公司總管理處副總經理 穩得(股)公司法人董事代表人 日益茂工業(股)公司法人董事代表人 P.T. TOYOSHIMA CORP. 法人董事 代表人 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 陳國樺 | 99.7.1 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台大會計與管理決策研究所 EMBA 旺宏電子事業發展處處長 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 俞允安 | 94.3.15 | 825,891 | 0.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國康乃爾大學碩士 廣錄光電(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 王祥義 | 94.9.1 | 766,000 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學工業工程與工程管理研究所碩士 旺宏電子經理 | 無 | 無 | 無 |
| 會計處處長 | 蘇美玲 | 99.11.1 | 556,757 | 0.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學會計系 精英電腦會計副理、稽核主管 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處處長 | 曾經洲 | 99.11.1 | 669,000 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國紐約市立大學柏魯克學院財管碩士 加拿大帝國商業銀行(溫哥華) 業務經理 | 無 | 無 | 無 |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；千股：%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|--------|-----|-----|--------|--------|-----------|-----------|-------|-------|------|------|--------|--|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 陳進財 | 1,020 | 1,020 | 0 | 0 | 13,920 | 13,920 | 150 | 150 | 0.88 | 0.88 | 26,488 | 26,488 | 216 | 216 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 合併報表內所有公司 | 合併報表內所有公司 | 3,630 | 3,630 | 2.45 | 2.45 | 16,015 | | |
| 董事 | 葉國一 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李伸一 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王郁琦 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張文銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 張兆順 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 王偉霖 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 國際纖維科技(股)公司 代理人：謝式川 (註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司於99年6月24日全面改選董事，原任董事國際纖維科技(股)公司改任監察人。

註2：本公司於100年3月18日董事會通過99年度盈餘分配案，但因98年度並未分派員工紅利，故無法以98年度實際配發金額比例計算99年度擬議配發金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | |
|---------------------------------------|--|--|------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 合併報表內所有公司 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司 葉國一、國際纖維科技(股)公司、王郁琦、張文銘、李伸一、張兆順、王偉霖 | 合併報表內所有公司 葉國一、國際纖維科技(股)公司、王郁琦、張文銘、李伸一、張兆順、王偉霖 | 本公司 葉國一、國際纖維科技(股)公司、李伸一、張兆順、王偉霖 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 陳進財 | 陳進財 | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 王郁琦、張文銘 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | 陳進財 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | 陳進財 |
| 100,000,000 元以上 | | | |
| 總計 | 8 人 | 8 人 | 8 人 |

2. 監察人之酬金：

單位：新台幣千元；千股；%

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|--------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 稅後純益之比例 | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 監察人 | 國際纖維科技(股)公司代表人：謝式川 | 0 | 0 | 3,480 | 3,480 | 60 | 60 | 0.21 | 0.21 | 無 |
| 監察人 | 宣明智 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 王美蘭 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 林燕津(註1) | | | | | | | | | |
| 監察人 | 郭振林(註2) | | | | | | | | | |

註1：本公司於99年6月24日全面改選監察人，原任監察人自新任監察人就任後同時解任。
 註2：已於99年4月30日請辭。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 林燕津、郭振林、國際纖維科技(股)公司、宣明智、王美蘭 | 林燕津、郭振林、國際纖維科技(股)公司、宣明智、王美蘭 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 5 人 | 5 人 |

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；千股：%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|--------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|--------|--------|----------------------|--------|-------------|-----------|--------------------|--|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | |
| 總經理 | 陳進財 (註1) | 27,355 | 27,355 | 414 | 414 | 13,171 | 13,171 | (註3) | (註3) | (註3) | (註3) | 2.40 | 2.40 | 6,280 | 6,280 | 17,366 | |
| 總經理 | 王郁琦 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事業群總經理 | 張文銘 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總 | 花長煌 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉世明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李宗鴻 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳舜平 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳國樺 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張駿極 (註2) | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：董事長陳進財請辭兼任總經理，由事業群總經理王郁琦於99年11月1日升任總經理。

註2：已於99年3月31日離職。

註3：本公司於100年3月18日董事會通過99年度盈餘分派案，但因98年度並未分派員工紅利，故無法以98年度實際配發金額比例計算99年度擬議配發金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|
| | 本公司 | 所有轉投資事業 |
| 低於 2,000,000 元 | 陳舜平、陳國樺、張駿極 | 陳國樺、張駿極 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 張文銘、花長煌、劉世明、李宗鴻 | 張文銘、花長煌、劉世明、李宗鴻、陳舜平 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 王郁琦 | 王郁琦 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 陳進財 | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | 陳進財 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 9 人 | 9 人 |

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

100 年 4 月 12 日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|--------|----------|--------|--------|-------|----------------|
| 經理人 | 總經理 | 陳進財(註 1) | (註 3) | (註 3) | (註 3) | (註 3) |
| | 總經理 | 王郁琦 | | | | |
| | 事業群總經理 | 張文銘 | | | | |
| | 資深副總 | 花長煌 | | | | |
| | 副總經理 | 劉世明 | | | | |
| | 副總經理 | 李宗鴻 | | | | |
| | 副總經理 | 陳舜平 | | | | |
| | 副總經理 | 陳國樺 | | | | |
| | 副總經理 | 張駿極(註 2) | | | | |
| | 協理 | 俞允安 | | | | |
| | 協理 | 王祥義 | | | | |
| | 會計部門主管 | 蘇美玲 | | | | |
| | 財務部門主管 | 曾經洲 | | | | |

註 1：董事長陳進財請辭兼任總經理，由事業群總經理王郁琦於 99 年 11 月 1 日升任總經理。

註 2：已於 99 年 3 月 31 日離職。

註 3：本公司於 100 年 3 月 18 日董事會通過 99 年度盈餘分派案，但因 98 年度並未分派員工紅利，故無法以 98 年度實際配發金額比例計算 99 年度擬議配發金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 年度 | 98年度 | | 99年度 | |
|--------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| | | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 董事酬金 | | 0 | 0 | 15,090 | 15,090 |
| 董事酬金佔稅後純益之比例 | | 0 | 0 | 0.88 | 0.88 |
| 監察人酬金 | | 0 | 0 | 3,540 | 3,540 |
| 監察人酬金佔稅後純益之比例 | | 0 | 0 | 0.21 | 0.21 |
| 總經理、副總經理酬金 | | 21,272 | 30,393 | 40,940 | 40,940 |
| 總經理、副總經理酬金佔稅後純益之比例 | | 3.80 | 5.43 | 2.40 | 2.40 |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

董事、監察人：依公司章程規定，董事及監察人之酬勞需由董事會提案後，經股東會通過。

總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金包含薪資及獎金等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度第四屆董事會開會 3次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註 |
|--|-------------------------|--------------|--------|-------------------|-----------------------|
| 董事長 | 陳進財 | 3 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 葉國一 | 0 | 3 | 0 | 連任 |
| 董事 | 國際纖維科技股份有限公司 代表人：謝式川 | 3 | 0 | 100 | 已於 99 年 6 月 24 日轉任監察人 |
| 董事 | 王郁琦 | 3 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 張文銘 | 3 | 0 | 100 | 連任 |
| 其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨 | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率 (%)(B/A) | 備註 |
|--|----|------------------|------------|----------------------|----|
| <p>立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司為落實公司治理、健全監督功能並強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」之相關規定，訂定本公司董事會議事規則，以資遵循；當議案涉及董事利害關係且有損及公司利益時，相關董事亦會遵循利益迴避原則，以保障公司及股東利益。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 99 年股東會選任 2 位獨立董事，並計畫於 100 年底前設立薪酬委員會。</p> | | | | | |

最近年度第五屆董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率 (%)(B/A) | 備註 |
|--|-----|------------------|------------|----------------------|---------------------|
| 董事長 | 陳進財 | 5 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 葉國一 | 3 | 2 | 60 | 連任 |
| 董事 | 王郁琦 | 5 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 張文銘 | 5 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 李伸一 | 5 | 0 | 100 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| 獨立董事 | 張兆順 | 5 | 0 | 100 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 4 | 1 | 80 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司為落實公司治理、健全監督功能並強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」之相關規定，訂定本公司董事會議事規則，以資遵循；當議案涉及董事利害關係且有損及公司利益時，相關董事亦會遵循利益迴避原則，以保障公司及股東利益。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 99 年股東會選任 2 位獨立董事，並計畫於 100 年底前設立薪酬委員會。</p> | | | | | |

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度第四屆董事會開會 3次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際出(列)席率 (%)(B/A) | 備註 |
|--|-----|---------------|----------------------|--------------------|
| 監察人 | 林燕津 | 1 | 33 | 已於 99 年 6 月 24 日解任 |
| 監察人 | 郭振林 | 0 | 0 | 已於 99 年 4 月 30 日請辭 |
| 其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）： 1. 監察人列席董事會以瞭解公司運作情形，並可與出席之員工董事及列席之員工溝通互動，並提供適當指導及監督。 2. 監察人認為必要時，得隨時與員工直接聯絡溝通。 3. 監察人於股東會列席，增加與公司員工及股東的互動。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）： 1. 內部稽核主管定期提交稽核報告予監察人審核。 2. 外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。 3. 內部稽核定期向監察人報告內部稽核執行狀況，並於每季董事會報告稽核執行情形。 4. 監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接溝通之管道。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。 | | | | |

最近年度第五屆董事會開會 5次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際出(列)席率 (%)(B/A) | 備註 |
|---|-------------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 監察人 | 國際纖維科技股份有限公司 代表人：謝式川 | 5 | 100 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| 監察人 | 宣明智 | 2 | 40 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| 監察人 | 王美蘭 | 5 | 100 | 99 年 6 月 24 日 新任 |
| 其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）： 1. 監察人列席董事會以瞭解公司運作情形，並可與出席之員工董事及列席之員工溝通互動，並提供適當指導及監督。 2. 監察人認為必要時，得隨時與員工直接聯絡溝通。 | | | | |

| |
|--|
| <p>3.監察人於股東會列席，增加與公司員工及股東的互動。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：</p> <p>1.內部稽核主管定期提交稽核報告予監察人審核。</p> <p>2.外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。</p> <p>3.內部稽核定期向監察人報告內部稽核執行狀況，並於每季董事會報告稽核執行情形。</p> <p>4.監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接溝通之管道。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p> |
|--|

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題。</p> <p>(二)本公司定期揭露持有超過10%之股東、董事及監察人有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。</p> <p>(三)本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控管機制。</p> | 無 |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一)本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，本公司並定期評估簽證會計師之獨立性是否符合公司治理之精神。</p> | 無 |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司與往來銀行、供應商及其他之利害關係人皆保持良好之溝通管道，本公司秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護其應有之合法權益。</p> | 無 |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p> | <p>本公司設有發言人，專責對外溝通本公司相關資訊。另設有專責單位負責公司資訊蒐集及揭露工作，並架設網站。投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及公司治理等相關資訊。</p> | 無 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|-------------------------|------|------|------|------|-----|-----|--------------|-------------------------|---|--------|-----|--------------|-------------------------|---|------|-----|--------------|-------------------------|---|------|-----|---------------|---------------|---|
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形 | 尚未設置。 | 本公司預計於年底前設置薪酬委員會，目前雖無設置此功能委員會，但員工之薪酬及晉升均依本公司之人事規章及相關法令辦理；此外本公司董事會成員專業知識完備，能於董事會議發揮應有之功能，未來將視實際需求情況設置各類功能性委員會。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷： 本公司對於員工的照顧不遺餘力，相關措施請參閱本年報伍、營運概況五、勞資關係之說明。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利： 本公司秉持公司治理的精神，溝通順暢，關係良好。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形： 本公司董事及監察人均具專業背景，且大部份目前亦從事該專業領域之工作；本公司積極鼓勵董事及監察人參與主管機關所舉辦之相關課程並取具證明文件，進修情形詳註1。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 請參閱本年報143~147頁的風險事項分析評估。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形： 本公司設有市場行銷中心之專責部門處理客戶政策之執行狀況。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(七)總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等參與公司治理有關之進修及訓練情形</p> <table border="1" data-bbox="379 1496 1406 1877"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>受訓時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總經理</td> <td>王郁琦</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>事業群總經理</td> <td>張文銘</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>副總經理</td> <td>陳舜平</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>會計主管</td> <td>蘇美玲</td> <td>財團法人財經研究教育基金會</td> <td>財會主管法律責任與案例探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | | | 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 受訓時數 | 總經理 | 王郁琦 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | 事業群總經理 | 張文銘 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | 副總經理 | 陳舜平 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | 會計主管 | 蘇美玲 | 財團法人財經研究教育基金會 | 財會主管法律責任與案例探討 | 3 |
| 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 受訓時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 王郁琦 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事業群總經理 | 張文銘 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳舜平 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計主管 | 蘇美玲 | 財團法人財經研究教育基金會 | 財會主管法律責任與案例探討 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：董事及監察人進修之情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 受訓時數 |
|------|-------------------------|----------|--------------|-------------------------|------|
| 董事長 | 陳進財 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 董事 | 葉國一 | 99.12.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會如何面對IFRS風潮 | 3 |
| 董事 | 李伸一 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 董事 | 王郁琦 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 董事 | 張文銘 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 獨立董事 | 張兆順 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 監察人 | 國際纖維科技股份有限公司 代表人：謝式川 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 監察人 | 宣明智 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |
| 監察人 | 王美蘭 | 99.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 面臨全球金融風景，企業如何因應和創新永續經營力 | 3 |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司預計於 100 年年底前設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一) 本公司已訂定企業社會責任實務守則並出具社會責任聲明。</p> <p>(二) 由管理服務處及人力資源處統籌運作。</p> <p>(三) 已於董事會、員工招募時及在職訓練中宣導，並與員工績效考核系統結合。</p> | <p>未有差異情形</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--------------------------|
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 不斷提升各項資源之利用效率及原物料之回收再利用，如測機之晶圓、金屬及鍍金液等之回收</p> <p>(二) 公司已於2002年通過ISO14001驗證並定期通過更新換證，且所有廢棄物皆合法收集後，自行處理或委託環保署認可之廠商清理。</p> <p>(三) 公司成立以來已合法設置並申報各項環境保護專責人員，以維護環境。</p> <p>(四) 公司已制訂節能減碳及溫室氣體減量目標，並定期檢討。</p> | <p>未有差異情形</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 公司已依勞動相關法規制定相關員工之管理制度及程序，以保障員工合法權益。</p> <p>(二) 公司多年來即依環境衝擊及安全風險評估結果，與環保、勞安、消防、游離輻射等相關法規要求設置工作場所及實施環安衛教育訓練與健康檢查。</p> <p>(三) 本公司客戶非為終端消費者，但與客戶間已有充分溝通管道及有效之處理程序。</p> <p>(四) 本公司與供應商致力開發減量、環保之原物料，盡量降低對環境之影響。</p> <p>(五) 本公司參與之社會公益活動集中於三大主軸：關懷弱勢、回饋社區及培育人才，具體專案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 參與中華基督教救助協會「弱勢兒童課後陪讀計畫」。 2. 捐助台灣優質生命協會弱勢老人關懷服務。 3. 捐助桃園縣龜山鄉托兒所提供社區弱勢兒童營養午餐。 4. 捐贈財團法人國際單親兒童文教基金會籌建單親媽媽與兒童庇護中心。 5. 捐贈淡江大學會計基金會優秀學生獎學金。 6. 捐贈慈濟功德會八八水災一日捐。 7. 實物捐贈華亞科技園區公園四廣場綠化植樹。 8. 捐贈家扶基金會及中華基督教救助協會協助弱勢單親媽媽扶養幼兒。 9. 中華基督教救助協會 1919 愛走動捐款。 10. 捐贈靈鷲山佛教基金會。 11. 捐贈財團法人肝病防治學術基金會。 | <p>未有差異情形</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之</p> | <p>(一) 公司網站。</p> | <p>尚未編製企業社會責任報告書</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|--------------------------|
| 企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (二) 尚未編製。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司除尚未編製企業社會責任報告書外，已依該守則執行運作。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：不適用。 | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：尚未編製。 | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。
2. 公司於制度設計及執行上亦加強其控制點，以防止違反誠信之情事產生。
3. 若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。
4. 公司董事、監察人及經理人等皆簽具誠信聲明書。
5. 公司隨時檢討非誠信可能存在之風險，以提升公司誠信經營之成效。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參考本公司網站資料。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：參閱本年報第152頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：參閱本年報第153頁。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會及董事會之重要決議

| 股東會/ 董事會 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|---------|--|
| 董事會 | 99.3.26 | 1. 承認九十七年度決算表冊 2. 承認九十七年度盈虧撥補案 3. 擬參與投資佰鴻工業股份有限公司私募國內可轉換 |

| 股東會/ 董事會 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|----------|---|
| | | <p>公司債</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. 銀行短、中期授案之新增或展期案 5. 修訂本公司章程案 6. 辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷之股份來源案 7. 訂定受理股東提出九十九年股東常會議案相關事宜案 8. 訂定受理獨立董事提名相關作業案 9. 本公司增選獨立董事二席及監察人一席案 10. 擬議本公司董事會提名獨立董事名單 11. 擬解除新任董事競業禁止之限制案 12. 出具本公司「內部控制制度聲明書」案 13. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 14. 擬解除營運服務處主管競業禁止之限制案 15. 擬訂定本公司九十九年度股東常會召集事由案 16. 辦理本公司發行之員工認股權憑證截至九十九年第一季止執行轉換之增資發行新股案 |
| 董事會 | 99.5.5 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 審核獨立董事候選人名單及資格 2. 全面改選董事及監察人案 3. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股或無擔保轉換公司債 4. 修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案 5. 本公司協理級以上主管報酬支領案 6. 銀行短、中期授案之新增或展期案 7. 九十七年度現金增資新台幣二十五億元選擇適用五年免稅或股東投資抵減案 8. 變更本公司九十九年度股東常會召集事由案 |
| 董事會 | 99.06.07 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 為晶元光電股份有限公司參與認購廣鎳光電股份有限公司之現金增資及發行新股交換廣鎳股東所持有之廣鎳股份案，本公司擬以所持有之廣鎳全部股份交換晶電發行之新股並放棄廣鎳現金增資原股東優先認股權案 2. 因應本公司業務需求，擬與中國信託商業銀行北區一部進行往來短期授信額度展期續約 |
| 股東常會 | 99.06.24 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十八年度營業報告書及財務報表 2. 承認九十八年度虧損撥補案 3. 修訂本公司章程案 4. 修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案 |

| 股東會/ 董事會 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|----------|--|
| | | 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股或無擔保轉換公司債案 7. 辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷之股份來源案 8. 九十七年度現金增資新台幣二十五億元選擇適用五年免稅或股東投資抵減案 9. 本公司全面改選董事及監察人案 10. 解除新任董事競業禁止之限制案 |
| 董事會 | 99.07.05 | 1. 選任董事長案 2. 本公司九十九年度發行員工認股權憑證案 3. 辦理本公司發行之員工認股權憑證截至九十九年第二季止執行轉換之增資發行新股案 4. 投保董監事及重要職員之責任保險案 5. 因應本公司業務需求，擬對兆豐商銀及玉山銀行授信案進行續約 |
| 董事會 | 99.07.26 | 1. 本公司擬認購廣錄光電股份有限公司現金增資發行新股案 2. 為本公司擬認購換股取得之晶元光電股份有限公司股份列為以交易為目的之金融資產案 3. 擬晉升本公司陳國樺資深協理及陳舜平協理為副總經理案 |
| 董事會 | 99.08.27 | 1. 承認本公司九十九年上半年度財務報告及合併財務報表案 |
| 董事會 | 99.09.28 | 1. 擬聘請王郁琦博士擔任本公司總經理 2. 擬與英業達集團合資成立太陽能電池(Solar Cell)廠「英穩達科技股份有限公司」 3. 訂定本公司「獨立董事職責範疇規則」、「監察人之職權範疇規則」、「內部重大訊息處理作業程序」及修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度 4. 為因應截至九十九年第三季止員工執行員工認股權憑證，本公司擬辦理現金增資發行新股 5. 因應本公司營運需要，擬對台新國際商業銀行、國際票券金融公司、台灣工業銀行及日盛國際商業銀行之短、中期授信案予以新增或展期續約 |
| 董事會 | 99.12.27 | 1. 本公司 100 年度預算案 2. 本公司 100 年度稽核計畫案 |

| 股東會/ 董事會 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|----------|---|
| | | 3. 因應本公司營運需要，擬對國泰世華銀行、中華開發工業銀行、臺灣新光商業銀行及彰化商業銀行之短期授信案予以新增、增貸及轉期續約 4. 為辦理本公司發行之員工認股權憑證截至九十九年第四季止執行轉換之增資發行新股，訂定增資基準日並向主管機關辦理資本額變更登記 5. 擬更換本公司股務代理機構案 |
| 董事會 | 100.1.26 | 1. 擬與兆豐國際商業銀行等主辦行所籌組之聯貸銀行團，簽訂新台幣 48 億元銀行聯貸案 2. 擬與兆豐銀行桃興分行新增短期授信額度案 3. 九十九年度員工認股權憑證第一次發行事宜案 4. 修訂本公司章程案 |
| 董事會 | 100.3.26 | 1. 九十九年度營業報告書及財務報表 2. 九十九年度盈餘分派案 3. 本公司 100 年第一季至第二季簡式財務預測案 4. 出具九十九年度「內部控制制度聲明書」 5. 擬修訂本公司會計制度 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 7. 修訂本公司「背書保證作業程序」 8. 訂定本公司「企業社會責任實務守則」 9. 訂定本公司「道德行為準則」 10. 協調股東配合上市公開承銷之過額配售案 11. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股或發行無擔保可轉換公司債 12. 因應本公司營運需要，擬對上海銀行、大眾銀行、遠東銀行及合作金庫之短、中期授信案予以新增或展期續約 13. 訂定本公司一百年股東常會及受理股東提案期間 14. 為辦理本公司發行之員工認股權憑證截至 100 年第一季止執行轉換之增資發行新股，訂定增資基準日並向主管機關辦理資本額變更登記 15. 擬捐贈自動清洗機一台予國立交通大學，期對學術研究有所助益 |
| 董事會 | 100.4.27 | 1. 補選監察人案 2. 本公司股票申請上市(櫃)案 3. 本公司現金股利基準日授權訂定案 4. 本公司章程修訂案 |

| 股東會/ 董事會 | 日期 | 重要決議 |
|-------------|----|---|
| | | 5. 變更本公司一百年股東常會召集事由案 6. 因應本公司業務需求，擬對元大銀行、台灣中小企業銀行、兆豐銀行、中國信託銀行、華南銀行及花旗銀行短期額度進行新增或續約申請 |

2.九十九年度股東大會決議事項執行情形

| 股東會重要決議 | 執行情形 |
|--------------------------------------|--|
| 報告事項 | |
| (一)九十八年度營業報告 | — |
| (二)監察人查核九十八年度決算表冊報告 | — |
| (三)本公司轉投資情形報告 | — |
| 承認事項 | |
| (一)九十八年度營業報告書及財務報表 | — |
| (二)九十八年度虧損撥補案 | — |
| 討論暨選舉事項 | |
| (一)修訂本公司章程案 | 已依股東會決議執行，並取得經濟部章程變更核准 |
| (二)修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案 | 已依修訂後程序執行 |
| (三)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 | 已依修訂後程序執行 |
| (四)本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股或無擔保轉換公司債案 | 私募案迄今尚未辦理，基於私募案即將屆滿一年期限，故重新提請100年股東會討論 |
| (五)辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷之股份來源案 | 尚未辦理現金增資發行新股 |
| (六)九十七年度現金增資新台幣二十五億元選擇適用五年免稅或股東投資抵減案 | 已遵循決議辦理 |
| (七)本公司全面改選董事及監察人案 | 選出董事七人、監察人三人，其中董事二人為獨立董採候選人提名制 |
| (八)解除新任董事競業禁止之限制案 | 已遵循決議辦理 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

100年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|--------|---------|--|
| 總經理 | 陳進財 | 92.5.1 | 99.9.28 | 專任為董事長，故請辭總經理一職，由原微波通訊事業群總經理王郁琦先生升任為總經理。 |

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳雅琳 | 楊美雪 | 99.1.1~99.12.31 | — |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | 1,750 | 1,760 | 3,510 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|-----------------|--|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳雅琳 | 1,750 | — | — | — | 1,760 | 3,510 | 99.1.1~99.12.31 | 員工認股權案件檢查表複核、內控專案審查之審查報告、固定資產報廢查核簽證、國際財務報導準則轉換輔導 |
| | 楊美雪 | | | | | | | | |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 99 年度 | | 100 年度截至 4 月 12 日止 | | 備註 |
|------|--------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|----|
| | | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | |
| 董事長 | 陳進財 | 9,086,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 葉國一 | 0 | 0 | (300,000) | 0 | |
| 董事 | 李伸一 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 王郁琦 | (300,000) | 0 | 1,700,000 | 0 | |
| 董事 | 張文銘 | 300,000 | 0 | 175,000 | 0 | |
| 獨立董事 | 張兆順 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 國際纖維科技 股份有限公司 代表人：謝式川 (註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 宣明智 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 王美蘭 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 林燕津 (註 1) | 0 (註 4) | 0 (註 4) | (註 4) | (註 4) | |
| 監察人 | 郭振林 (註 2) | 0 (註 4) | 907,495 (註 4) | (註 4) | (註 4) | |
| 資深副總 | 花長煌 | (216,000) | 0 | 375,000 | 0 | |
| 副總經理 | 劉世明 | 240,000 (80,000) | 0 | 14,000 | 0 | |
| 副總經理 | 張駿極 (註 3) | 0 (註 4) | 0 (註 4) | (註 4) | (註 4) | |
| 副總經理 | 李宗鴻 | 200,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 副總經理 | 陳舜平 | 1,500,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 副總經理 | 陳國樺 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 協理 | 俞允安 | (162,000) | 0 | 375,000 | 0 | |
| 協理 | 王祥義 | (207,000) | 0 | 375,000 | 0 | |
| 會計主管 | 蘇美玲 | 375,000 (41,000) | 0 | 0 | 0 | |
| 財務主管 | 曾經洲 | 375,000 | 0 | 0 | 0 | |

註 1：本公司於 99 年 6 月 24 日全面改選董事，原任董事國際纖維科技(股)公司改任監察人，原任監察人林燕津自新任監察人就任後同時解任。

註 2：已於 99 年 4 月 30 日請辭。

註 3：已於 99 年 3 月 31 日離職。

註 4：其解除董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東職務期間，依規定毋須申報股權移轉及股權質押變動情形。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊

單位：股

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|--------|---------|-------|---------------------------------|---------|-------|
| 葉國一 | 贈與 | 100.2.9 | 葉奕均 | 具二親等以內關係 | 100,000 | 23.29 |
| 葉國一 | 贈與 | 100.2.9 | 葉奕宏 | 具二親等以內關係 | 100,000 | 23.29 |
| 葉國一 | 贈與 | 100.2.9 | 葉奕彤 | 具二親等以內關係 | 100,000 | 23.29 |

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|-----|------------|------|--------------|------|--------------|------|--|----------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 葉國一 | 55,342,791 | 8.91 | 36,100,408 | 5.81 | — | — | 王富代 葉力銓 葉力誠 王振輝 | 具二親等以內關係 | |
| | | | | | | | 英業達股份有限公司 | 該公司董事 | |
| 葉力銓 | 47,485,308 | 7.64 | 5,550,000 | 0.89 | — | — | 葉國一 王富代 葉力誠 | 具二親等以內關係 | |
| 葉力誠 | 47,485,308 | 7.64 | 2,050,000 | 0.33 | — | — | 葉國一 王富代 葉力銓 | 具二親等以內關係 | |
| 王富代 | 36,100,408 | 5.81 | 55,342,791 | 8.91 | — | — | 葉國一 葉力銓 葉力誠 王振輝 | 具二親等以內關係 | |
| 陳進財 | 20,261,571 | 3.26 | 452,000 | 0.07 | — | — | 天合興業股份有限公司 | 與其主要股東具一親等以內關係 | |
| 王振輝 | 14,800,000 | 2.38 | — | — | — | — | 葉國一 王富代 | 具二親等以內關係 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|---------------|------------|------|--------------|------|--------------|------|--|----------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 英業達股份有限公司 | 14,500,000 | 2.33 | — | — | — | — | 葉國一 | 該公司董事 | |
| 天合興業股份有限公司 | 13,797,099 | 2.22 | — | — | — | — | 陳進財 | 與其主要股東具一親等以內關係 | |
| 中華開發工業銀行(股)公司 | 10,321,908 | 1.66 | — | — | — | — | | | |
| 華毓投資股份有限公司 | 7,500,000 | 1.21 | — | — | — | — | | | |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟單位；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|--------|--------|-------------------------|------|--------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| WIN Semiconductor Cayman Island Co., Ltd | 7,000 | 100.00 | 0 | 0 | 7,000 | 100.00 |
| WIN Semi USA Inc. | 1,000 | 100.00 | 0 | 0 | 1,000 | 100.00 |
| 宣德科技(股)公司 | 61,500 | 26.33 | 1,373 | 0.59 | 62,873 | 26.92 |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

100年4月12日 單位：股；新台幣元

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|---------------|----------------|-------------|---------------|-----------|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 88.10 | 10 | 132,000,000 | 1,320,000,000 | 38,760,000 | 387,600,000 | 股立股本 | 無 | 註 1 |
| 89.04 | 10 | 132,000,000 | 1,320,000,000 | 104,652,000 | 1,046,520,000 | 現金增資 | 無 | 註 2 |
| 89.07 | 10 | 132,000,000 | 1,320,000,000 | 125,400,000 | 1,254,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 3 |
| 89.08 | 20 | 264,000,000 | 2,640,000,000 | 165,000,000 | 1,650,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 4 |
| 89.11 | 11 | 264,000,000 | 2,640,000,000 | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 5 |
| 89.12 | 28 | 264,000,000 | 2,640,000,000 | 215,000,000 | 2,150,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 6 |
| 91.03 | 20 | 264,000,000 | 2,640,000,000 | 235,000,000 | 2,350,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 7 |
| 91.08 | 25.5 | 248,000,000 | 2,480,000,000 | 248,000,000 | 2,480,000,000 | 現金增資 | 無 | 註 8 |
| 93.05 | — | 248,000,000 | 2,480,000,000 | 195,196,828 | 1,951,968,280 | 減資 | 無 | 註 9 |
| 93.10 | 10 | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 265,196,828 | 2,651,968,280 | 現金增資 | 無 | 註 10 |
| 94.04 | 10 | 360,000,000 | 3,600,000,000 | 325,996,828 | 3,259,968,280 | 合併發行新股 | 無 | 註 11 |
| 95.10 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 465,996,828 | 4,659,968,280 | 現金增資 | 無 | 註 12 |
| 96.10 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 466,863,828 | 4,668,638,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 13 |
| 97.02 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 467,225,528 | 4,672,255,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 14 |
| 97.05 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 468,615,528 | 4,686,155,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 15 |
| 97.09 | 20 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 593,615,528 | 5,936,155,280 | 現金增資 | 無 | 註 16 |
| 99.01 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 597,969,528 | 5,979,695,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 17 |
| 99.04 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 598,293,528 | 5,982,935,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 18 |
| 99.07 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 600,108,528 | 6,001,085,280 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 19 |
| 99.10 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 605,018,535 | 6,050,185,350 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 20 |
| 100.2 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 617,567,535 | 6,175,675,350 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 21 |
| 100.5 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 620,989,535 | 6,209,895,350 | 員工認股權轉換新股 | 無 | 註 22 |

- 註 1：88年10月16日經(0八九)商137967號函核准。
 註 2：89年4月19日經(0八九)商111821號函核准。
 註 3：89年7月10日經(0八九)商123660號函核准。
 註 4：89年8月25日經(0八九)商131115號函核准。
 註 5：89年11月20日經(0八九)商143417號函核准。
 註 6：89年12月27日經(0八九)商148541號函核准。
 註 7：91年3月14日經授商字第09101085090號函核准。
 註 8：91年8月21日經授商字第09101286610號函核准。
 註 9：93年5月31日經授商字第09307086440號函核准。
 註 10：93年10月14日經授商字第09301178160號函核准。
 註 11：94年4月20日經授商字第09401065690號函核准。
 註 12：95年10月24日經授商字第09501240720號函核准。
 註 13：96年10月30日經授商字第09601264670號函核准。
 註 14：97年2月19日經授商字第09701037540號函核准。

註 15：97 年 5 月 12 日經授商字第 09701110960 號函核准。
 註 16：97 年 9 月 5 日經授商字第 09701226030 號函核准。
 註 17：99 年 1 月 22 日經授商字第 09901010770 號函核准。
 註 18：99 年 4 月 30 日經授商字第 09901087260 號函核准。
 註 19：99 年 7 月 22 日經授商字第 09901164870 號函核准。
 註 20：99 年 10 月 19 日經授商字第 09901236430 號函核准。
 註 21：100 年 2 月 10 日經授商字第 10001025490 號函核准。
 註 22：100 年 5 月 2 日經授商字第 10001088760 號函核准。

100 年 4 月 12 日；單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-----------------|-------------|---------------|--------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通股 | 621,754,535 (註) | 378,245,465 | 1,000,000,000 | 非上市櫃股票 |

註：包含實收資本額 620,989,535 股，以及民國 100 年 4 月 1 日~ 4 月 11 日因執行員工認股權計 765,000 股尚未辦理變更登記。

(二)股東結構

100 年 4 月 12 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 人數 | 0 | 4 | 123 | 5,178 | 32 | 5,337 |
| 持有股數 | 0 | 13,891,740 | 142,961,787 | 449,193,880 | 15,707,128 | 621,754,535 |
| 持股比率 | 0 | 2.23% | 22.99% | 72.25% | 2.53% | 100.00% |

(三)股權分散情形 (每股面額 10 元)

100 年 4 月 12 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 195 | 99,363 | 0.03% |
| 1,000 至 5,000 | 2,256 | 5,912,099 | 0.95% |
| 5,001 至 10,000 | 820 | 7,026,177 | 1.13% |
| 10,001 至 15,000 | 315 | 4,105,618 | 0.66% |
| 15,001 至 20,000 | 366 | 6,763,055 | 1.09% |
| 20,001 至 30,000 | 289 | 7,542,227 | 1.21% |
| 30,001 至 40,000 | 164 | 5,861,351 | 0.94% |
| 40,001 至 50,000 | 157 | 7,364,015 | 1.18% |
| 50,001 至 100,000 | 307 | 23,194,868 | 3.73% |
| 100,001 至 200,000 | 190 | 26,730,803 | 4.30% |
| 200,001 至 400,000 | 105 | 30,289,817 | 4.87% |
| 400,001 至 600,000 | 44 | 21,372,931 | 3.44% |
| 600,001 至 800,000 | 32 | 22,131,272 | 3.56% |
| 800,001 至 1,000,000 | 16 | 14,073,702 | 2.26% |
| 1,000,001 以上 | 81 | 439,287,237 | 70.65% |
| 合 計 | 5,337 | 621,754,535 | 100.00% |

(四)主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、
 持股數額及比例

100年4月12日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------|----|------------|-------|
| 葉國一 | | 55,342,791 | 8.91% |
| 葉力銓 | | 47,485,308 | 7.64% |
| 葉力誠 | | 47,485,308 | 7.64% |
| 王富代 | | 36,100,408 | 5.81% |
| 陳進財 | | 20,261,571 | 3.26% |
| 王振輝 | | 14,800,000 | 2.38% |
| 英業達股份有限公司 | | 14,500,000 | 2.33% |
| 天合興業股份有限公司 | | 13,797,099 | 2.22% |
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | | 10,321,908 | 1.66% |
| 華毓投資股份有限公司 | | 7,500,000 | 1.21% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

| 項目 | | 年度 | 98年 | 99年 | 100年度截至 4月30日 (註1) |
|------------|----------|--------|---------|----------|--------------------------|
| 每股市價 | 最高 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| | 最低 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| | 平均 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| 每股淨值 | 分配前 | | 11.49 | 14.37 | 14.90 |
| | 分配後 | | 11.49 | (註2) | 不適用 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 593,978 | 601,981 | 618,708 |
| | 每股盈餘 | | 0.94 | 2.84 | 0.51 |
| 每股股利 | 現金股利 | | — | 0.82(註2) | 不適用 |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | — | — | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | — | — | 不適用 |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬 分析 | 本益比 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| | 本利比 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
| | 現金股利殖利率 | | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |

註1：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；
 其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：俟盈餘分配案經本年度(100年)股東常會決議通過後確定。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程規定，本公司股利之發放以現金股利及股票股利之方式為之，其中現金股利以不低於股利總數百分之十。

由於本公司屬高科技資本密集產業，正值產業擴充成長期，上述股利發放之條件、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。

2.本年度股東會擬議股利分派之情形

本公司100年度盈餘分派案，業於100年3月18日董事會決議擬分配之股東現金紅利為每股0.82元，本案將俟100年6月10日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘數連同以往年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上按下列方式分派之：

(1)員工紅利百分之五至十，其分配之現金與股票紅利比例與股東之分配比例同，依本公司「員工分紅辦法」分配之。前述員工紅利中之股票紅利得分配予本公司從屬公司符合一定條件之員工。

(2)董事、監察人酬勞百分之一至三。

(3)餘為股東股利，其中現金股利以不低於股利總數百分之十。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)本期估列基礎：本公司係以稅後淨利，彌補以往年度虧損及扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所定分配成數範圍內，估計員工紅利與董監酬勞金額。

(2)本期本公司未配發股票紅利。

(3)本期實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工紅利及董監酬係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司100年度盈餘分派案，業於100年3月18日董事會決議擬分配如下：

①員工紅利新台幣58,100千元，全部以現金發放。

②董監酬勞提列17,400千元。

③股東現金紅利計新台幣513,291千元，期末未分配盈餘為新台幣664,291千元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.84元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

100年4月12日

| 員工認股權憑證種類 | 95年(第一次) 員工認股權憑證 | 95年(第二次) 員工認股權憑證 | 96年 員工認股權憑證 | 97年 員工認股權憑證 | 98年 員工認股權憑證 | 99年 員工認股權憑證 |
|----------------------|--|--|--|---|--|--|
| 主管機關核准日期 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 98年9月22日 | 99年9月28日 |
| 發行(辦理)日期 | 95年12月25日 | 96年7月20日 | 96年7月16日 | 98年8月20日 | 98年9月30日 | 100年1月26日 |
| 發行單位數 | 730,000單位 | 9,270,000單位 | 10,000,000單位 | 10,000,000單位 | 20,000,000單位 | 10,000,000單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 0.12% | 1.55% | 1.67% | 1.67% | 3.34% | 1.67% |
| 認股存續期間 | 5年 | 5年 | 5年 | 7年 | 5年 | 5年 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 認股權憑證授予期間屆滿1年可行使認股權比例40%，屆滿2年可行使認股權比例100%。 | 認股權憑證授予期間屆滿1年可行使認股權比例40%，屆滿2年可行使認股權比例100%。 | 認股權憑證授予期間屆滿1年可行使認股權比例25%，屆滿2年可行使認股權比例50%，屆滿3年可行使認股權比例100%。 | 自被授予以起可行使認股權憑證日起可行使認股權比例50%，屆滿1年可行使認股權比例100%。 | 認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例60%，屆滿3年可行使認股權比例100%。 | 認股權憑證授予期間屆滿2年可行使認股權比例60%，屆滿3年可行使認股權比例100%。 |
| 已執行取得股數 | 600,000股 | 9,065,000 | 7,284,007 | 8,660,000 | 0 | 0 |
| 已執行認股金額 | 6,000,000元 | 90,650,000 | 72,840,070 | 86,600,000 | 0 | 0 |
| 未執行認股數量 | 130,000股 | 205,000 | 2,715,993 | 1,340,000 | 20,000,000 | 10,000,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 新台幣10元 | 新台幣10元 | 新台幣10元 | 新台幣10元 | 新台幣10.7元 | 新台幣27.1元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.02% | 0.03% | 0.44% | 0.22% | 3.22% | 1.61% |
| 對股東權益影響 | 為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之最大利益，對股東權益應有正面助益。 | | | | | |

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

100年4月12日 單位：股；元

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量 占已發行股份 總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | | |
|-------------|---------|---------|------------|--------------------------|------------|------|-------------|----------------------------|-----------|------|------------|----------------------------|--|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量 占已發行 股份總數 比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量 占已發行 股份總數 比率 | |
| 經 理 人 | 董事長兼總經理 | 陳進財(註1) | | | | | | | | | | | |
| | 總經理 | 吳展興(註2) | | | | | | | | | | | |
| | 總經理 | 王郁琦 | | | | | | | | | | | |
| | 事業群總經理 | 張文銘 | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉世明 | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 屠德威(註2) | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 花長煌 | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張駿極(註2) | 27,815,400 | 4.47% | 19,583,400 | 10 | 195,834,000 | 3.15% | 8,232,000 | (註3) | 82,320,000 | 1.32% | |
| | 副總經理 | 李宗鴻 | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 陳舜平 | | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 陳國樺 | | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 王祥義 | | | | | | | | | | | |
| 協理 | 俞允安 | | | | | | | | | | | | |
| 財務部門主管 | 曾經洲 | | | | | | | | | | | | |
| 會計部門主管 | 蘇美玲 | | | | | | | | | | | | |
| 員工 | 無 | | | | | | | | | | | | |

註1：因專任董事長，故請辭總經理一職，由原微波通訊事業群總經理升任為總經理。

註2：已離職。

註3：除98及99年度發行之員工認股權憑證目前執行價格分別為10.7元及27.1元外，其餘年度所發行之員工認股權憑證目前執行價格為10元。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券計劃均已執行完畢且效益均已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

- (1)提供客戶最佳品質的HBT、pHEMT 離散元件/微波積體電路與後端製程的晶圓代工服務。
- (2)提供客戶設計佈局服務與晶圓自動化電路測試服務。

2.營業比重

單位：新台幣千元

| 產品項目 | 99 年度營業額 | 營業比重 |
|-------|-----------|---------|
| 砷化鎵晶圓 | 6,467,223 | 94.32% |
| 其他 | 389,815 | 5.68% |
| 合計 | 6,857,038 | 100.00% |

3.公司目前之商品項目：

- 1微米 HBT (HBT1)
- 2微米 HBT (HBT2)
- 3微米 HBT
- 0.15微米 low noise pHEMT
- 0.15微米 power pHEMT
- 0.5微米 pHEMT Switch
- Third Generation HBT (HBT3)
- 0.5微米 E/D-mode pHEMT version 1 and 2 (ED1 and ED2)
- 0.5微米 power pHEMT (20V)
- 0.5微米 power pHEMT for high linearity CATV line amplifiers
- BiHEMT (Integrate 0.5微米 E/D-mode & Third Generation HBT)

4.計畫開發之新商品：

- (1)衛星通訊射頻模組之閘極長度0.15微米超低雜訊 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PL15-30)製程技術。
- (2)超高頻射頻模組之閘極長度0.1微米功率AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP10-10)製程技術。
- (3)超高功率之閘極長度0.25微米AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP25-40)。
- (4)新一代射頻開關(RF Switch)元件開發 (PS50-70)。
- (5)新一代應用於手機(GSM/CDMA)之高功率高線性度高可靠度之HBT元件技術開發 (H02U-50)。

(6)新一代簡易製程之整合高電流增益HBT與HEMT於單一晶片製程技術(BiHEMT Lite)。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)砷化鎵產業之現況與發展

半導體材料可分為元素半導體及化合物半導體兩類，前者如矽(Si)、鍺(Ge)等所形成的半導體，後者如砷化鎵(GaAs)、磷化銦(InP)等化合物形成的半導體，相較於常見的矽半導體，砷化鎵半導體具有高頻、抗輻射、耐高溫等特性，因此廣泛應用在主流的商用無線通訊、光通訊以及先進的國防用途上，其中無線通訊的普及化更是催生砷化鎵代工經營模式的重要推手。以行動電話(Mobile phone)與無線網路(Wireless LAN)為例，系統中的無線模組必定含有兩個關鍵的零組件即射頻功率放大器(RF Power Amplifier)與射頻開關器(RF Switch)，目前極大部分是以砷化鎵半導體製作，因此砷化鎵半導體因其材料特性而成為無線通訊、光通訊以及先進的國防之重要關鍵組件，亦同時建構不同於矽等其他半導體之晶圓代工技術、設計流程與驗證模式以滿足無線通訊系統的快速發展，進而維持其領域之獨占性與獨特性。

近年來由於矽製程不斷進步，高頻RF CMOS的操作頻率與特性持續提升，目前手機及WLAN的RF收發機(RF transceiver)大多採用RF CMOS製造，這也是商用通訊IC朝向高整合度單一晶片SOC發展的必然結果，現今的RF CMOS雖可以達到高操作頻率及高整合度，但其先天物理上的特性如低崩潰電壓、矽基板(substrate)的高頻損耗、訊號隔離度不佳、低輸出功率密度等，使其在功率放大器(PA)以及射頻開關(TR switch)的應用上始終難以跟砷化鎵(GaAs)匹敵，而未來通訊技術演進至4G(WiMAX、LTE應用)後，砷化鎵PA在高功率傳輸上，更有其不可替代的物理性質優勢，因此砷化鎵等化合物半導體元件將持續在通訊市場上佔有一席之地。

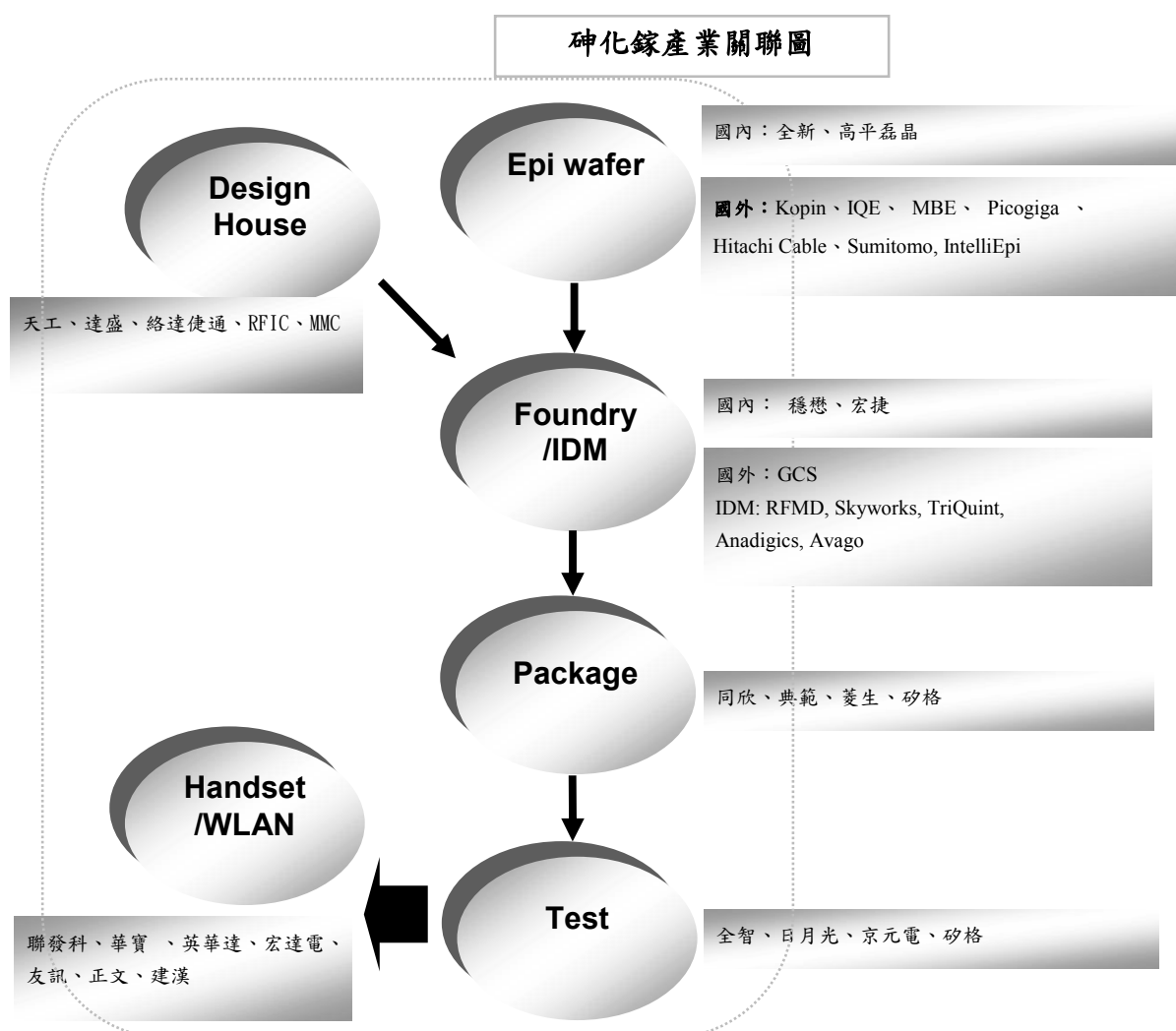
(2)砷化鎵晶圓代工產業之現況與發展

相似於矽晶圓代工商業模式，砷化鎵晶圓廠必須具備一定規模的投資與長時間的製程技術開發，這兩項要素提供IC設計者快速、便利且較低成本的流程來實現其所設計的產品。過往矽晶圓代工的模式突破了零組件把持於大型IDM廠的規則，代工技術提供了小資本額但具備IC設計專長的公司，可以不需要花費大量的投資在其不擅長的半導體製造領域，進而利用專業的分工由IC設計公司致力於新一代IC的開發，而晶圓代工公司則致力於開發更先進的製程技術與提供更完整的解決方案。在這雙贏的策略下也順利突破過去IDM大廠從製程到IC設計一手壟斷的現象，並各展現出極具競爭力的成本優勢。而砷化鎵晶圓代工受到行動通訊與無線網路的蓬勃發展，射頻功率放大器與射頻開關器的大量需求趨使更多的IC設計業者也加入砷化鎵半導體IC的開發與普及化，同時促成

更大規模的砷化鎵晶圓代工的雙贏模式也正式明朗。相似於矽晶圓代工的經驗，當這種商業模式成型之後便會突破原有的IDM公司壟斷的情況。10年前的砷化鎵晶圓廠如RFMD等公司大部分皆集中於美國等先進國家，其核心包含了砷化鎵半導體製程技術與砷化鎵IC設計。隨著砷化鎵半導體的應用普及與代工模式的成功，這些同時握有製程技術與IC設計技術的公司開始走向所謂的無晶圓廠(Fab-less)與純IDM廠的商業模式，他們將製程技術外包到其他的晶圓代工廠，保留IC設計並同時提供模組化的射頻IC與射頻解決方案。而外包的對象主要是集中於已建構出完整的半導體製造供應鏈與經驗的廠商如穩懋半導體等專業晶圓代工廠。除了通過嚴謹、漫長的客戶驗證之外，也致力於創造出兼具成本與效率的製程技術，不但築起了新加入者不易跨越的進入障礙，也塑造了歐美同業不易模仿的成本優勢，進而加速歐美業者轉入所謂無晶圓廠(Fab-less)的經營模式與加速對代工廠之依賴。

2. 產業上、中、下游之關聯性

砷化鎵產業上游關鍵材料為砷化鎵磊晶圓，包括MOCVD及MBE砷化鎵磊晶技術，至於中游為IC設計、晶圓製造及封測，整個產業除晶圓製造外，設計與先進技術主要仍掌握在國際IDM大廠，下游則為手機、無線區域網路(WLAN)及WiMAX之系統組裝廠。砷化鎵產業的關聯圖如下圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢

輕、薄、短、小與便宜是消費性電子產品不變的要求，更是未來射頻模組設計的主要方向，傳統上在射頻模組中各電路產品，是以各別技術來達成，如功率放大器(PA)是以HBT來設計、射頻開關(RF switch)是利用D-mode pHEMT之製程，由於產品之間不同製程之整合度低，使得整體射頻模組面積不易縮小，因而成為產業上技術升級之目標。本公司已領先全球研發於六吋砷化鎵基板同時製作二種以上高性能之元件，以整合晶片製程上之技術，並縮小射頻模組電路面積、降低成本，進一步提升客戶產品設計競爭力。

另一方面，超高頻的應用市場因光纖網路的普及與衛星網路的資料傳遞速度增快，其蓬勃發展必然是大勢所趨。而此即需可提供相當優異與穩定的高頻性能電晶體和被動元件之技術。而優異的高頻特性電晶體往往需要利用更先進的製程技術與設備(例如電子束微影設備)來完成，目前全球除本公司外，僅有非常少數的晶圓代工廠可以提供此類製程服務。

4. 競爭情形

(1) 經營發展方向

半導體製造產業中，IDM企業和晶圓代工廠為因應各自的市場環境，有著不同的產能投資策略，並且發展不同方向的核心競爭能力。由於晶圓代工產業的成形，使得IDM公司的投資更加保守，因其自有產能必須要確保能夠被充分利用，產能方不致予浪費。晶圓代工廠則透過掌握Design House客戶、IDM等之釋單，以經營績效來維持一定水準以上之產能利用率；此外，對於少數兼營代工的IDM業者，常為了保有已付出大量資源所得到的最新技術研發成果，並不提供客戶最新製程技術的製造代工服務，而專業的製造代工廠，則是以推廣最新製程技術做為競爭利器。

IDM公司的核心競爭力為產品之設計力，面對手持式行動通訊裝置的持續成長與進化，必須不斷地開發更高效能的新世代產品以做為發展機會。而晶圓代工廠則是必須靠多樣化的技術，以及先進製程技術之開發，以利基型產品及低成本之大量製造並行之方式來獲取更大之經營效益。

(2) 生產技術

砷化鎵產業已由以美國三大IDM公司為製造重心為主的時期向亞洲轉移。本公司是以多樣化先進技術為基礎，提供客戶所需的製造服務，並以增加生產彈性，以及持續地降低單位製造成本，縮短供應鏈的生產交期，朝向更具競爭力之專業代工服務方向邁進。

對於先進製程技術的開發，也已從之前IDM公司自行發展並掌握的領先優勢逐漸轉變。在經過多次產業之淬煉及嚴苛之洗禮，本公司多年來仍毅力堅持發展多元自主技術，以建立長期之全球競爭力。經過十餘年之筭路藍縷，本公司已經在先進製程技術上與IDM公司並駕齊驅！本公司成功地打破了只能接收

由IDM公司移轉舊技術之鐵則！本公司並已與數家IDM公司進行先進技術的合作開發，成為全球擁有新世代製程技術的領導廠商之一。就新產品發展的生命週期而言，對於大量生產之商用產品，本公司已經從較低毛利的產品成熟期，提升為較高毛利的產品開發與早期量產之技術提供者。

在砷化鎵的晶圓尺寸上，六吋晶圓所佔的產出比率，已於2008年超過50%而成為主流製造尺寸。砷化鎵產業界從2008年起開始進行舊產線四吋轉六吋的變更；而本公司於2000年設立全球第一座六吋砷化鎵晶圓代工廠，累積十餘年生產六吋晶圓之實證經驗，更可確保產品品質之可靠穩定性。

(3)生產規模與產能計畫

在目前的砷化鎵晶圓製造市場中，IDM公司仍佔有超過70%的生產規模。自2006年起，由於專業代工之成本優勢已成型，IDM公司對於產能擴充之投資轉趨保守，並釋出更大比率之訂單給晶圓製造代工廠；相對於持續快速成長中的整體市場需求，對晶圓製造代工廠而言，有砷化鎵產業發展史無前例之最佳營運擴展機會。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 99 年度 | 100 年截至 3 月 31 日止 |
|-------------|-----------|-------------------|
| 研發費用 | 415,128 | 97,942 |
| 營業收入 | 6,857,038 | 1,806,711 |
| 研發費用佔營業收入比重 | 6.05% | 5.42% |

2.開發成功之技術或產品

本公司開發成功之技術或產品共分八大類

(1)應用於衛星通訊射頻模組之製程技術共四項

- ① 閘極長度 0.15 微米 功率 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP15-12,22)
- ② 閘極長度 0.15 微米 低雜訊 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PL15-12)
- ③ 閘極長度 0.15 微米 功率 AlInAs/InGaAs mHEMT (MP15-01)
- ④ 閘極長度 0.25 微米 功率 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP25-00,01,10,11,12,13)

(2)應用於高功率通訊模組之製程技術共二大項

- ① 閘極長度 0.5 微米 功率 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP50-10,11)
- ② 閘極長度 0.5 微米 高線性度 AlGaAs/InGaAs pHEMT (PP50-20)

(3)應用於無線區域網路應用之製程技術共四大項

- ① 閘極長度 0.5 微米 增強型/空乏型雙模 AlGaAs/InGaAs PHEMT (PD50-00,01,10)
- ② 射極寬度 2 微米 功率 InGaP/GaAs HBT (H02U-00,01,10)
- ③ 射極寬度 3 微米 功率 InGaP/GaAs HBT (H03U-00,01)

④射極寬度 2 微米 高電流增益 InGaP/GaAs HBT (H02U-81)

(4)應用於手機(GSM/CDMA)之高功率高線性度之製程元件技術

①射極寬度 2 微米 功率 InGaP/GaAs HBT (H02U-32,42)

(5)高整合度HBT與HEMT於單一晶片之製程技術 (PH50-00)

(6)應於無線區域網路之射頻開關(RF Switch)之製程技術 (PS50-00,01,02,04,06)

(7)應於光纖通訊相關產品之製程技術 (H01U-00)

(8)應於通訊震盪器相關產品之製程技術 (H01U-10)

(四)長、短期業務發展計畫

為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項長、短期計畫以擘劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期計畫：

在現有成長之基礎上持續耕耘，並不斷推出提升技術層次及降低客戶成本之解決方案如高整合度HBT與HEMT於單一晶片之製程技術 (PH50-00)、新一代射頻開關(RF Switch)元件開發 (PS50-70)新一代應用於手機(GSM/CDMA)之高功率高線性度高可靠度之HBT元件技術開發 (HO2U-50)、0.1微米製程開發等，以擴大市場佔有率，創造更大利潤成長。

2.長期計畫：

發展為全方位射頻晶圓代工供應商，提供高整合單晶片製程技術、覆晶封裝、高Q值被動元件製程技術、100%產品量測服務、塑膠封裝模型技術，成為完整及深化的技術服務中心。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

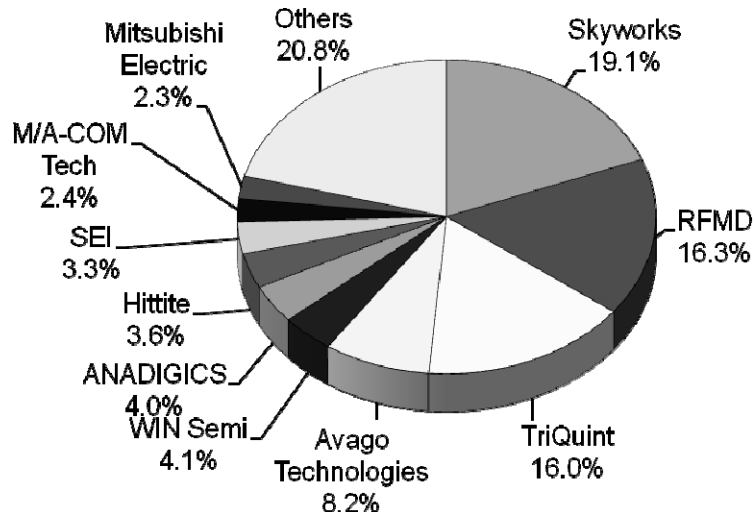
單位：新台幣千元

| 銷售地區 | | 98 年度 | | 99 年度 | |
|------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 內銷 | | 666,769 | 14.18% | 1,052,648 | 15.35% |
| 外銷 | 亞洲 | 1,208,656 | 25.70% | 1,663,698 | 24.26% |
| | 美洲 | 2,819,488 | 59.95% | 4,140,692 | 60.39% |
| | 歐洲 | 8,069 | 0.17% | 0 | 0% |
| 合計 | | 4,702,982 | 100.00% | 6,857,038 | 100.00% |

2. 市場占有率

根據Strategy Analytics之研究報告中指出，2010年砷化鎵元件市場(含IDM廠之組件產值)總產值約為54.48億美元(砷化鎵總產業市占率如下圖所示)，較2009年之40.34億美元成長35%，其中本公司市占率約為4.1%，市占率排名為第5名。

2010 World GaAs Device Vendor Market Share

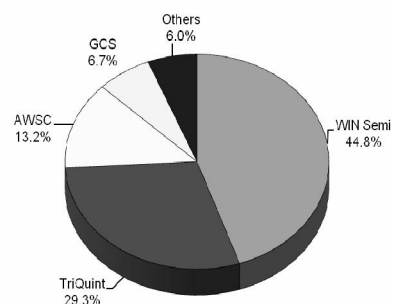
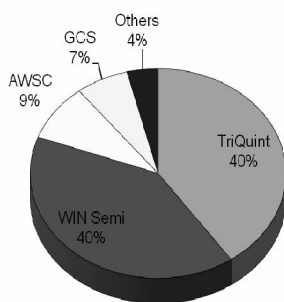


資料來源：Strategy Analytics

此外，該研究機構分析指出，若以砷化鎵晶圓代工市場而言，2010年代工市場規模年增31%至4.64億美元(砷化鎵代工市場市佔率如下圖所示)，其中本公司2009年市占率與TriQuint Semiconductor, Inc.並列第1名，合力拿下80%的市佔率；2010年市占率則提高至44.8%，正式超越TriQuint Semiconductor, Inc.而為全球第一大砷化鎵晶圓代工半導體廠商。

2009 World GaAs Foundry Vendor Market Share

2010 World GaAs Foundry Vendor Market Share



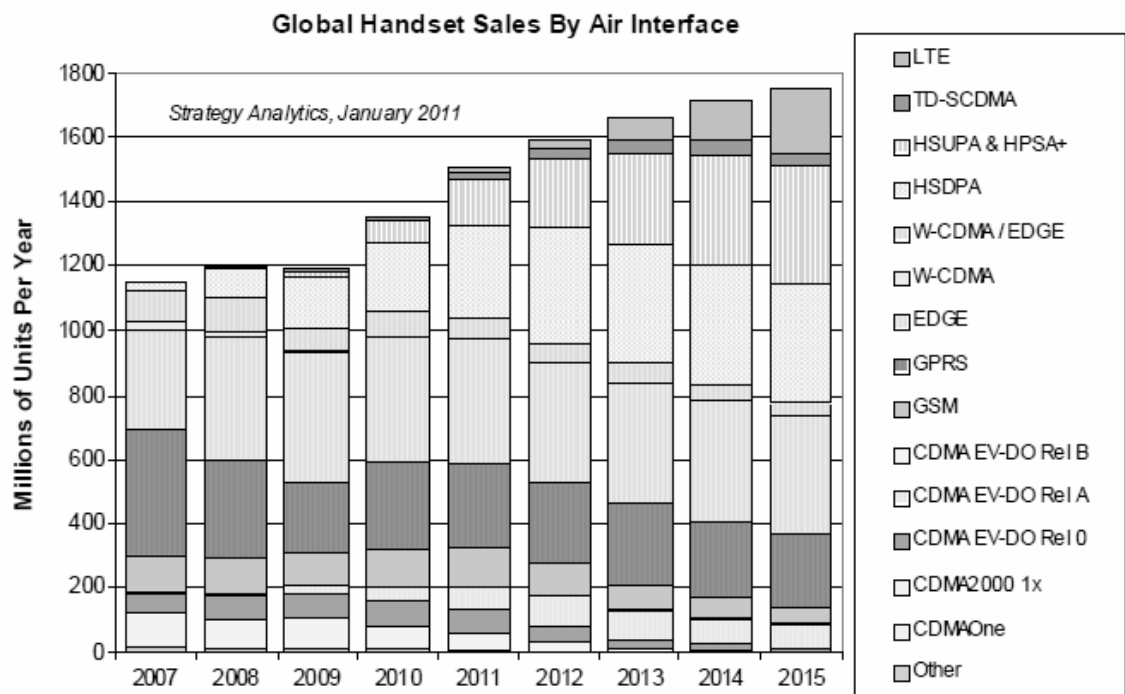
資料來源：Strategy Analytics

3.市場未來之供需狀況與成長性

砷化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，近年來無線通訊產業的蓬勃發展，以及受惠於智慧型手機市場噴出滲透，砷化鎵產業市場規模迅速擴張，根據 Strategy Analytics於2011年1月之研究報告中指出，2010年產值較2009年提高3成左右，2011年還可望持續揚升。

此外，2010年各主要砷化鎵射頻元件供應商如RF Micro Devices、Skyworks、TriQuint、Avago Technologies、Hittite、ANADIGICS等業者表現搶眼，凸顯砷化鎵元件市場表現優於原先市場預期，因此該研究機構預估，未來智慧型手機滲透率攀高及數據網路風潮帶動下，2011年、2012年砷化鎵市場產值成長率可望超乎預期，因此上調2014年市場預測值，由原預估之47億美元調升至61億美元，調升幅度高達30%。

無線通訊產品是砷化鎵產業最主要成長動力，而手機仍將是砷化鎵元件最大市場，其次則是Wi-Fi及寬頻網路的需求。以手機市場來看，隨著砷化鎵的技術成熟、成本降低及3G/3.5G 手機功能上的要求，功率放大器的使用量即開始增加，除了手機上之功率放大器外，手機搭載射頻開關(RF switch)的使用量也隨之成長，因此3G/3.5G 手機上的功率放大器及手機搭載射頻開關(RF switch)用量將為原來2G/2.5G 手機的數倍，若至4G，一台手機將搭載更多顆數之功率放大器。再加上2011年智慧型手機市場的年出貨量持續成長，因此砷化鎵的市場成長將遠大於手機市場(手機市場規模預估如下圖所示)成長，其未來需求成長應樂觀可期。



Source: Strategy Analytics Wireless Device Strategies. "Handsets" excludes M2M, PHS, DECT, WLL, PC data cards, illegal grey market devices.

另外，由於砷化鎵高頻傳輸的特性，除了應用於手機之飛躍成長外，無線網路、筆記型電腦(NB)、平板電腦(Tablet PC)中搭載的Wi-Fi模組、固網長途無線傳輸的無線區域迴路，乃至於光纖通訊、衛星通訊、點對點微波通訊、衛星直播、有線電視、數位電視應用、汽車導航系統、汽車防撞系統等，也分別採用1~4顆數量不等的功率放大器，上述各項應用，皆是推動砷化鎵產業成長的強勁力道。

除了既有商品的高度使用之外，LTE技術等無線網通產品的新應用，未來幾年在全球的節能風潮之下，全球政府投入智慧電網的基礎建設，使砷化鎵的應用日益廣泛普及，在大量需求的刺激帶動下，砷化鎵的應用市場規模將可快速提升，引發無限商機，成為最具明星氣勢的電子產業。

在供給方式，2010年以來受惠於智慧型手機市場成長以及平板電腦(tablet)帶動，功率放大器需求暢旺、一度出現供應吃緊的情況。展望2011年，因平板電腦需求持續加溫且智慧型手機出貨量仍舊看俏的情況下，功率放大器需求將再成長。另外，因國際砷化鎵整合元件廠(IDM)擴產的動作趨向保守，故2011年全球功率放大器供需緊張的情況將仍難以改變。

4. 競爭利基

(1) 專業的經營團隊

本公司的經營團隊產業歷練豐富且完整，對產品的市場定位與營運策略明確。除與供應商保持長期密切的合作關係外，對產品之關鍵性技術均能掌握，並具有自行研發新產品之能力，使公司在砷化鎵晶圓代工領域維持競爭優勢。

(2) 多元的先進技術發展及堅強的研發實力

本公司技術團隊實力整齊，技術自主且層次高，提供先進及關鍵性技術之製造服務，擁有HBT及pHEMT等多元技術，可同時滿足各種無線通訊由低頻至高頻的應用需求，並可協助客戶快速發展新產品，並提供客戶one-stop shopping及total solution的服務。

(3) 深厚的產業鏈關係

由於砷化鎵元件為通訊產業之主要元件，產品之良率、品質之穩定及快速的交期更為砷化鎵IC設計公司及IDM廠所要求，由於客戶認證供應商所需時間長，且須負擔其機密可能外洩之風險，因此認證一家潛在供應商之成本極高，一旦擁品質、交期、量產能力符合要求之供應商，則再繼續投入大量成本、時間、人力認證其他供應商之機率甚低，因此，客戶極高的轉換成本形成產業進入障礙，IDM廠一旦選定代工廠便不輕易更換，本公司之產品深獲得下游客戶之肯定，且陸續通過國際大廠之認證，與客戶建立深厚的產業鏈關係。

(4) 大尺寸晶圓製程，成本深具市場競爭力

6吋晶圓面積為4吋晶圓之2.25倍，可降低終端客戶之成本，但晶圓尺寸愈大，除投資金額更加龐大外，技術門檻也相對提昇。本公司擁有十餘年發展6

吋砷化鎵晶圓之製程技術，在品質及技術上已獲得多家國際大廠驗證出貨，在製程成本具有經濟效益及競爭強勢。

(5)產能規模優勢

由於晶圓代工廠呈現大者恆大的趨勢，本公司於2007年底即擴充產能，投資高效能之自動化設備，配合紮實之管理制度及研發投入，於最短時間內創造最佳生產良率及高轉換效率品質之產品，降低生產成本達客戶的需求，且因能提供充足且適切之產能，可降低客戶自行投資產能之風險。本公司2011年第一季晶圓A廠及B廠的產能合計達12,000片~14,000片/月，預計年底產能更可達20,000片/月，以因應客戶的強勁需求。

(6)產品品質與市場知名度高

本公司以具競爭力的價格、低於同業的交期及穩定的良率，提供客戶更好的代工服務品質，吸引客戶與穩懋合作及投片生產，並透過策略聯盟之方式加強與客戶的關係。本公司的客戶群，包括了IC設計公司及IDM廠，並陸續通過許多國際級大廠的品質認證測試，在產品品質、良率、交期及成本優勢上均獲得極高的評價，與TriQuint Semiconductor, Inc.於98年並列全球第一大砷化鎵晶圓代工廠，合力拿下全球80%的市佔率；99年則正式超越TriQuint Semiconductor, Inc.而為全球第一大砷化鎵晶圓代工半導體廠商。

(7)純晶圓專業代工服務之經營模式

本公司透過純晶圓代工之服務型態，可獲得客戶之充分信賴而與穩懋共同技術開發，共同互利成長。

(8)提供客戶加值的設計服務

本公司與客戶均建立良好合作關係，以提供具效率的服務及先進的技術，協助客戶解決製程技術之相關問題或新產品快速推出，搶佔市場商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①所處產業具高成長性

砷化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，在通訊產業蓬勃快速發展，通訊元件輕、薄、短、小的趨勢下，近幾年來已成為手機及無線區域網路(WLAN)不可或缺的重要關鍵元件。隨著3G/3.5G及WLAN(802.11n)、4G LTE市場需求起飛，未來市場將持續成長，前景可期。同時超高頻通訊的普及例如光通訊與衛星通訊皆對超高頻元件有強勁的需求，而此類的製程技術往往須具備特殊的製程設備與製作流程，亦成為本公司發展的強勁力道之一。

②國際元件整合大廠(IDM)釋單效益

在資本支出縮減及降低成本的考量下，全球主要無線通訊IDM廠已釋出砷化鎵晶圓代工訂單，並轉向尋求砷化鎵晶圓代工廠策略聯盟的趨勢發展。

③卓越的自主研發技術

本公司之重要經營階層及研發人員均長期深入砷化鎵領域，對於該產業環境及趨勢有深刻之體現。自公司成立以來即掌握產業之發展趨勢及關鍵技術，並具有自主研發量產新技術產品之能力，可充份滿足客戶之需求。

④產銷高品質產品之觀念與堅持

良好之產品品質是企業生存與發展之命脈，而砷化鎵對於品質之要求更是嚴格。本公司憑藉著產品品質穩定卓越之優勢，獲得多家國際大廠認證，已成功獲得客戶之信賴與肯定。

(2)不利因素及因應對策

①可替代性產品的競爭

矽晶圓製程日新月異，過去十年在手機功率放大器市場一直是砷化鎵功率放大器的一個威脅。然而砷化鎵技術亦是突飛猛進，於性能上仍能保持與矽晶圓CMOS 功率放大器一定的領先距離。由於砷化鎵晶圓代工的模式出現，更增加了砷化鎵產業的良性競爭，使得砷化鎵功率放大器更具成本及性能上的競爭力。依據StrategyAnalytics 的估計，現今砷化鎵仍為手機功率放大器的主流技術，市占率達85%以上，於可預見的未來仍維持如此的趨勢。矽LDMOS 為其次之技術，市占率約佔近10%且處於縮小的趨勢。至於CMOS 功率放大器的市占率仍是在個位數百分比之內，雖然成本較低，但由於性能上的劣勢於可預見的未來仍難對砷化鎵功率放大器構成威脅。

因應對策：

- 以本公司既有之研發優勢，提供高整合能力的製程技術，並致力於開發可降低成本之產品，透過提供客戶加值的設計服務，使客戶產品更快速推出，以搶佔市場商機，因客戶得以設計降低總成本的模組，而無需於單一元件的效能與成本間做取捨而放棄可提升電源效率與線性輸出功率效能之砷化鎵產品。

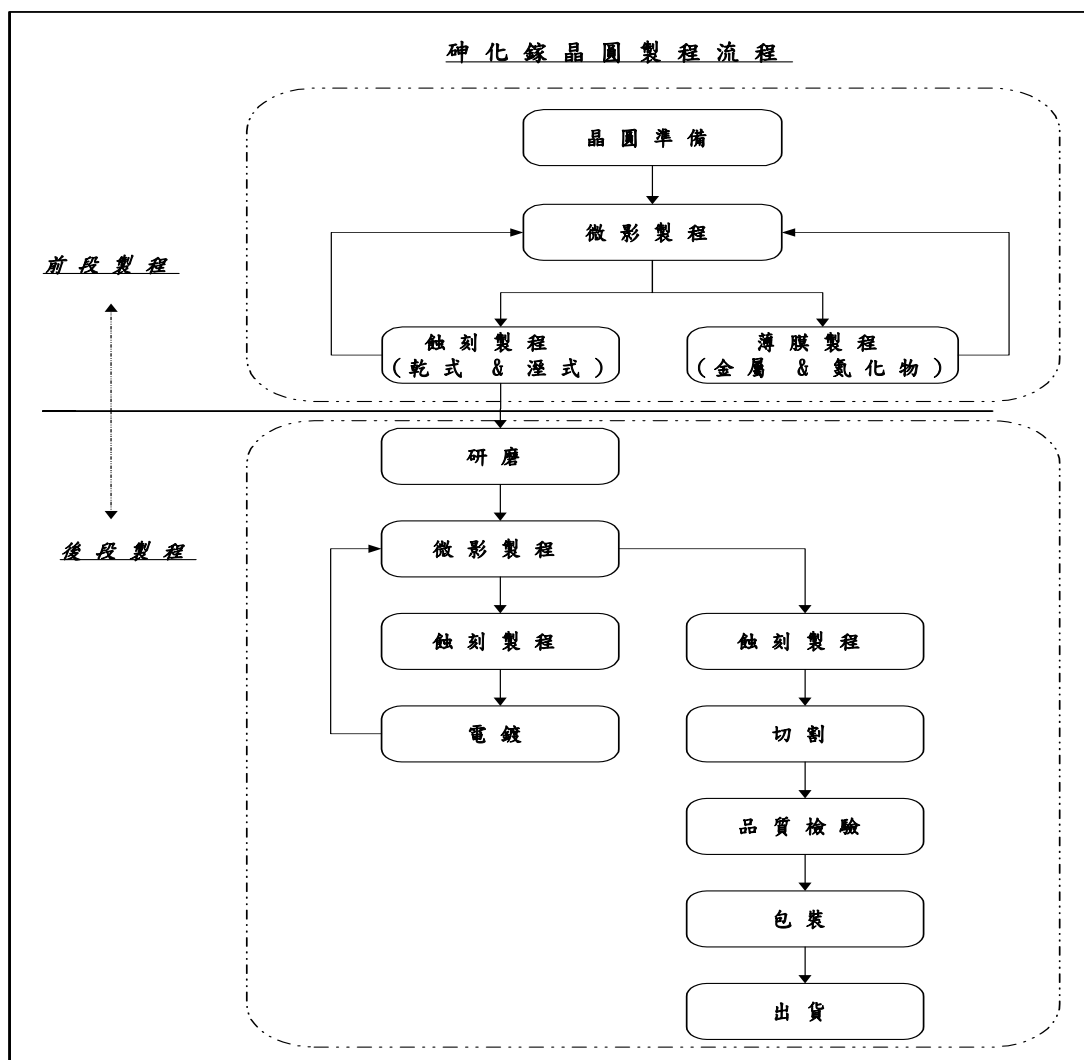
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品與用途

- 1μm HBT (HBT1)
- 2μm HBT (HBT2)
- 3μm HBT
- 0.15μm low noise pHEMT
- 0.15μm power pHEMT
- 0.5μm pHEMT Switch
- Third Generation HBT (HBT3)
- 0.5μm E/D-mode pHEMT version 1 and 2 (ED1 and ED2)
- 0.5μm power pHEMT (20V)
- 0.5μm power pHEMT for high linearity CATV line amplifiers
- BiHEMT (Integrate 0.5μm E/D-mode & Third Generation HBT)

1微米 HBT可應用於OC-768、 OC-192光纖通訊/光纖網路元件中的發射器和接收器等主動元件。2微米 HBT與0.5微米 pHEMT Switch主要應用於手持行動通訊裝置(Handsets)和無線區域網路(WLAN)。此外BiHEMT(整合高電流增益HBT與HEMT於單一晶片)之製程技術 (PH50-10)亦已正式量產以符合先進手持行動通訊與無線區域網路所需的高整合度暨多功能通訊晶片。0.5微米 pHEMT可應用於衛星通訊、全球定位系統(GPS)、有線電視調頻器(Cable TV tuner)、交通電子收費裝置(Electronic toll collection)、無線區域性網路等。0.25微米 與本公司最先進之0.15微米 pHEMT MMICs提供客戶與終端應用於衛星通訊(SATCOM and VSAT)、汽車業的自動巡航和點對點基地台的連繫；而0.15微米 的核心技術也能用以生產特低干擾CATV調頻和智慧型國防防衛系統，以及OC-768、 OC-192光纖通訊/光纖網路元件中的發射器、接收器、雙向發/接收器等主動元件。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為砷化鎵磊晶片及貴金屬，採購對象以穩定可靠且可長期合作的供應商為主，以求在價格、品質及交期上建立合理穩定且無斷料之虞的密切關係。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 98 年度 | | | | 99 年度 | | | | 100 年度截至第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|------------|---------|
| | 客戶名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | Cayman | 2,849,907 | 60.60 | 子公司 | Cayman | 4,117,074 | 60.04 | 子公司 | Cayman | 1,119,625 | 61.97 | 子公司 |
| 2 | 戊公司 | 566,687 | 12.05 | 無 | 戊公司 | 739,811 | 10.79 | 無 | 戊公司 | 220,969 | 12.23 | 無 |
| 3 | 其他 | 1,286,388 | 27.35 | — | 其他 | 2,000,153 | 29.17 | — | 其他 | 466,117 | 25.80 | — |
| | 銷貨淨額 | 4,702,982 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 6,857,038 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 1,806,711 | 100.00 | — |

由於砷化鎵具有高頻傳輸的物理特性，在3G手機、智慧型手機及WiMax等行動無線通訊產品滲透率日增，對於砷化鎵元件的需求持續往上攀升，本公司銷售予客戶之金額亦隨之成長。

2.主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 98 年度 | | | | 99 年度 | | | | 100 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|------------|---------|-------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 1,369,730 | 36.69 | 無 | D 公司 | 1,853,830 | 34.30 | 無 | D 公司 | 680,088 | 38.47 | 無 |
| 2 | B 公司 | 797,634 | 21.36 | 無 | B 公司 | 963,065 | 17.82 | 無 | B 公司 | 323,715 | 18.31 | 無 |
| 3 | D 公司 | 38,891 | 1.04 | 無 | A 公司 | 377,712 | 6.99 | 無 | A 公司 | 93,823 | 5.31 | 無 |
| | 其他 | 1,527,525 | 40.91 | — | 其他 | 2,209,455 | 40.89 | — | 其他 | 670,107 | 37.91 | — |
| | 進貨淨額 | 3,733,780 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 5,404,062 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 1,767,733 | 100.00 | — |

本公司對供應商採購金額變化主要係視本公司業績及銷貨客戶之需求等整體因素調整對其採購量。

(五)最近二年度生產量值

單位：片；新台幣千元

| 年度 生產量值 主要產品 | 98 年度 | | | 99 年度 | | |
|--------------------|--------|--------|-----------|---------|---------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 砷化鎵晶圓 | 78,000 | 68,825 | 3,476,862 | 130,482 | 115,637 | 5,098,858 |
| 其他 | | 0 | 0 | | 10 | 514 |
| 合計 | 78,000 | 68,825 | 3,476,862 | 130,482 | 115,647 | 5,099,372 |

隨著產能擴增及出貨量之提升，99 年度之產量及產值均較 98 年度增加。

(六)最近二年度銷售量值

單位：片；新台幣千元

| 年度 銷售量值 產品別 | 98 年度 | | | | 99 年度 | | | |
|-------------------|--------|-----------|-------|---------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 砷化鎵晶圓 | 59,308 | 3,837,637 | 9,147 | 644,121 | 95,236 | 5,555,651 | 14,075 | 911,572 |
| 其他 | 0 | 198,576 | 0 | 22,648 | 3 | 248,740 | 0 | 141,075 |
| 合計 | 59,308 | 4,036,213 | 9,147 | 666,769 | 95,239 | 5,804,391 | 14,075 | 1,052,647 |

配合訂單及市場滲透率之成長，本公司 99 年度之銷售量值均較 98 年度增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

| 年 度 | | 98年度 | 99年度 | 100年度截至 4月30日止 |
|------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 經理人員 | 116 | 119 | 117 |
| | 一般職員 | 415 | 534 | 561 |
| | 直接員工 | 505 | 576 | 629 |
| | 合計 | 1,036 | 1,229 | 1,307 |
| 平均年齡(歲) | | 29.83 | 30.27 | 30.41 |
| 平均服務年資(年) | | 2.13 | 2.40 | 2.48 |
| 學歷分布比率 (%) | 博 士 | 1.83 | 1.79 | 1.76 |
| | 碩 士 | 16.99 | 18.96 | 18.13 |
| | 大 專 | 66.51 | 65.74 | 65.49 |
| | 高 中 | 14.67 | 13.51 | 14.61 |
| | 合 計 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）

本公司 99 年度因違反毒性化學物質管理法(毒性化學物質未於進口輸入前向主管機關申報)事件，而受桃園縣政府處分新台幣 10 萬元之罰鍰。上揭罰鍰業已繳交，而且本公司亦已向主管機關申請增列「輸入」第四類毒化物環己烷運作。

由於此一事件係屬遲延申報之單一事件，並無造成環境污染或引發糾紛之虞，而不會構成環境污染糾紛事件。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司已依勞基法及相關法令提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及提撥職業災害保險外，並積極提供多項照顧員工需求之福利，如：團體保險、定期免費員工健康檢查、勞動節禮金、婚、喪及生育補助、員工伙食補助、新人員宿舍等措施及提供員工認股分享經營成果之外，另設立職工福利委員會，統籌員工福利，列舉如下：

- (1)員工結婚、喪葬、住院及生育補助。
- (2)生日禮金與端午/中秋/春節三節禮金發放、年終尾牙聚餐摸彩。
- (3)辦理員工旅遊、健康促進等福利活動。

2.進修及訓練

(1)公司已制定教育訓練辦法，不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，新進人員於到職後即要求接受一般性的安全衛生教育與專業性的部門職務訓練；另視需要派員參加外部機構舉辦之訓練課程或派至國外參加技能或管理訓練，以提供員工完整的訓練與進修管道。

(2)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- ①本公司會計主管取得財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之公開發行公司財會主管專業認證並持續進修合格。
- ②本公司財會人員一名取得內部稽核協會頒發之內部稽核師證照。
- ③本公司財會人員一名取得考選部頒發之會計師證照。
- ④本公司稽核人員二名取得中華民國內部稽核協會頒發之測驗合格證明並持續進修合格。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司依據勞基法之規定設立勞工退休金專戶。公司對於民國九十四年七月一日以前之年資予以保留；於民國九十四年七月一日以後選擇勞工退休新制之同仁則依照勞工退休金條例辦理，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性化管理，並秉持誠信、負責態度，任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充分溝通；並定期舉行勞資會議，以維護員工權益。

另本公司自2002年通過ISO14001 & OHSAS18001驗證以來，即以管理系統的運作邏輯，配合勞工安全衛生、環境保護及消防相關法規的要求，建構公司內部的管理機制，對公司鑑別及自評為重大環境衝擊及高風險運作事項，採取改善或控制措施，以保護員工人身安全，茲就工作環境與員工人身安全的保護措施敘明如下：

- (1) 以本質安全的觀念，評估、安裝及查核機械或設備，並定期測試安全連鎖裝置有效性。
 - (2) 所有使用化學物質之機器及設備，均設置適當之局部排氣或整體換氣與監測設施。
 - (3) 可能接觸化學物質之作業，均提供防毒面具、防護手套等工安護具，並要求員工依公司規定配戴。
 - (4) 依法管制製程中所使用的化學品，並依相容性予以分類及貯存，作業現場依法張貼危害標示及備妥MSDS。
 - (5) 以超過法規要求的標準進行作業環境測定及勞工體格/健康檢查。
 - (6) 新同仁報到當天，即實施公司環境（包括緊急逃生出口）介紹，建立同仁安全觀念，進行消防常識介紹，同時訓練同仁實際操作滅火器。
 - (7) 對承攬商及所有員工實施環保安全衛生及危害通識等勞工安全衛生相關教育訓練。
 - (8) 24小時執行廠區工安及環保巡檢稽核，要求權責部門對缺失加以改善。
 - (9) 依緊急應變計劃組織緊急應變小組，每季執行相關訓練及演練。
 - (10) 評估上一年度的環境及安全衛生管理績效，提出持續改善方案，並每季追蹤進度與成果。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司離職員工吳先生分別訴請公司給付請求薪資及確認僱傭關係存在，前案經臺灣臺北地方法院判決吳先生敗訴駁回，判認吳先生之薪資請求權已罹於消滅時效且請求內容亦無理由，該案原告已對第一審判決提起上訴，目前正由台灣高等法院審理中，本公司已與吳君達成訴訟上和解，給付數額為20千元，對本公司財務營

運幾無影響。後案本公司係合法終止與吳先生之僱傭關係，並擬以此進行後續抗辯，本公司若受不利判決確定，擬依判決主文履行義務。前述兩案占本公司99年稅後純益新台幣1,709,284千元之比例尚小，對本公司財務營運應不致有嚴重影響，對股東權益及證券價格影響亦不大。

另，本公司曾於99年9月24日訴請原產學合作學生黃先生返還由本公司為黃先生支付之學費新臺幣25萬元。本案係本公司為維護公司利益訴請給付。本公司如受法院勝訴判決確定，得請求返還之金額最高為新臺幣25萬元，黃員則於本案反訴請求加班費及資遣費共計74千元。本案判決結果對本公司財務營運不致有嚴重影響。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|------|
| 技術合作契約 | 財團法人工業設計研究院 | 97年12月1日~107年11月30日 | 1.射頻切換器元件設計技術授權 2.射頻模組整合技術共同開發 | 無 |
| 廠務及工程設備合約 | 益鼎工程股份有限公司 | 99年4月30日~保固保修期滿之日 | 廠務擴充工程 | 無 |
| 技術授權契約書 | (註2) | 99年11月11日至各該專門技術有效年限屆滿日 | 封裝技術授權 | 無 |
| 合作契約(註1) | 晶元光電股份有限公司、廣鎔光電股份有限公司 | 99年5月28日 | 進行策略合作 | 無 |
| 聯合授信合約 | 中華開發工業銀行(股)公司等13家銀行 | 97年3月19日~104年3月19日 | 新台幣28億1千萬元聯貸 | (註3) |
| 聯合授信合約 | 兆豐國際商業銀行(股)公司等17家銀行 | 100年2月18日~107年2月18日 | 新台幣48億元聯貸 | (註4) |

註1：本公司授權董事長代理簽約。

註2：依合約約定不得揭露。

註3：(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11家客戶或其他公司之應收帳款應匯入或轉匯入本公司開立於管理銀行之外幣帳戶，於自甲項授信首次動用日起算三個月後應每季達等值新台幣壹億元(含)以上。如當季之匯入款總額未能符合約定者，則本公司應另提供經管理銀行認可之銷售客戶之應收帳款，並至遲應於下一季累積達等值新台幣壹億元(含)以上，否則本授信案即視為全部到期。

(3)於甲項授信額度動用完畢之日或動用期間屆滿之日(以兩者孰早發生者)，本公司之砷化鎵晶圓代工生產線月產能應達到4,000片以上，季營收應達新台幣伍億元(含)以上。

註4：於本授信案存續期間，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60億(含)元。

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 100年截至3月31日財務資料 |
|-------------------|-----|-------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------------|
| | | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | |
| 流動資產 | | 1,383,222 | 1,311,540 | 1,355,499 | 2,678,954 | 4,038,366 | 5,144,494 |
| 基金及投資 | | 44,609 | 76,705 | 1,105,749 | 1,521,637 | 1,823,887 | 1,973,336 |
| 固定資產 | | 1,822,621 | 3,282,373 | 6,557,460 | 7,179,301 | 8,684,263 | 10,005,257 |
| 無形資產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 18,058 | 55,563 | 132,418 | 183,435 | 338,262 | 381,899 |
| 資產總額 | | 3,268,510 | 4,726,181 | 9,151,126 | 11,563,327 | 14,884,778 | 17,504,986 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 348,547 | 1,172,945 | 737,918 | 1,985,481 | 3,346,540 | 3,503,301 |
| | 分配後 | 348,547 | 1,172,945 | 737,918 | 1,985,481 | (註2) | — |
| 長期負債 | | 67,334 | 318,446 | 2,178,000 | 2,703,357 | 2,661,834 | 4,748,460 |
| 其他負債 | | 5,647 | 5,712 | 3,725 | 3,257 | 2,467 | 2,885 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 421,528 | 1,497,103 | 2,919,643 | 4,692,095 | 6,010,841 | 8,254,646 |
| | 分配後 | 421,528 | 1,497,103 | 2,919,643 | 4,692,095 | (註2) | — |
| 股 本 | | 4,659,968 | 4,672,255 | 5,936,155 | 5,979,695 | 6,175,675 | 6,209,895 |
| 資本公積 | | — | — | 1,250,000 | 1,279,456 | 1,358,492 | 1,380,361 |
| 保 盈 留 餘 | 分配前 | (1,815,121) | (1,445,283) | (960,304) | (400,860) | 1,308,424 | 1,622,932 |
| | 分配後 | (1,815,121) | (1,445,283) | (960,304) | (400,860) | (註2) | — |
| 金融商品未實現 損益 | | — | — | 3,471 | 7,665 | 29,303 | 35,501 |
| 累積換算調整數 | | 2,135 | 2,106 | 2,161 | 5,276 | 2,043 | 1,651 |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 股 東 權 益 總 額 | 分配前 | 2,846,982 | 3,229,078 | 6,231,483 | 6,871,232 | 8,873,937 | 9,250,340 |
| | 分配後 | 2,846,982 | 3,229,078 | 6,231,483 | 6,871,232 | (註2) | — |

註1：各年度之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註2：俟盈餘分配案經本年度(100年)股東常會決議通過後確定。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 100年截至3 月31日財務 資料 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | |
| 營業收入 | 1,442,529 | 2,214,566 | 3,666,182 | 4,702,982 | 6,857,038 | 1,806,711 |
| 營業毛利 | 148,766 | 745,314 | 1,002,105 | 1,138,422 | 1,946,209 | 495,289 |
| 營業損益 | (137,000) | 453,281 | 635,189 | 654,599 | 1,130,119 | 300,426 |
| 營業外收入及 利益 | 78,322 | 17,835 | 24,470 | 80,206 | 711,705 | 43,358 |
| 營業外費用及 損失 | (74,482) | (100,811) | (169,816) | (171,738) | (132,540) | (29,276) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | (133,160) | 370,305 | 489,843 | 563,067 | 1,709,284 | 314,508 |
| 繼續營業部門 損益 | (133,160) | 369,838 | 484,979 | 559,444 | 1,709,284 | 314,508 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | (133,160) | 369,838 | 484,979 | 559,444 | 1,709,284 | 314,508 |
| 每股盈餘 | (0.37) | 0.79 | 0.93 | 0.94 | 2.84 | 0.51 |

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 會計師事務所 | 查核意見 |
|----|------------|--------------|-----------------|
| 95 | 陳雅琳會計師 | 安侯建業會計師事務所 | 修正式無保留意見 (註) |
| 96 | 陳雅琳會計師 | 安侯建業會計師事務所 | 無保留意見 |
| 97 | 陳雅琳、楊美雪會計師 | 安侯建業會計師事務所 | 無保留意見 |
| 98 | 陳雅琳、楊美雪會計師 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 99 | 陳雅琳、楊美雪會計師 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

註：會計師係強調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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，而出具修正式無保留意見之查核報告書。

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 100年截至 3月31日財 務資料 | |
|---|----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|------|
| | | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 12.90 | 31.68 | 31.90 | 40.58 | 40.38 | 47.16 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 159.90 | 108.08 | 128.24 | 133.36 | 132.84 | 139.91 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 396.85 | 111.82 | 183.69 | 134.93 | 120.67 | 146.85 | |
| | 速動比率 | 315.80 | 75.42 | 93.86 | 83.41 | 75.41 | 92.21 | |
| | 利息保障倍數 | -3.89 | 51.53 | 7.82 | 13.35 | 30.50 | 16.78 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 8.56 | 8.69 | 10.77 | 10.03 | 12.30 | 11.62 | |
| | 平均收現日數 | 43 | 42 | 34 | 36 | 30 | 31 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.98 | 4.54 | 5.15 | 4.43 | 4.20 | 3.44 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 12.34 | 5.82 | 7.32 | 5.80 | 5.64 | 5.14 | |
| | 平均銷貨日數 | 52 | 80 | 71 | 82 | 87 | 106 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.77 | 0.87 | 0.75 | 0.68 | 0.86 | 0.77 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.48 | 0.55 | 0.53 | 0.45 | 0.52 | 0.45 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | -3.72 | 9.39 | 7.13 | 5.48 | 13.19 | 8.02 | |
| | 股東權益報酬率(%) | -6.02 | 12.17 | 10.25 | 8.54 | 21.71 | 13.88 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | -2.94 | 9.70 | 10.70 | 10.95 | 18.30 | 4.84 |
| | | 稅前純益 | -2.86 | 7.93 | 8.25 | 9.42 | 27.68 | 5.06 |
| | 純益率(%) | -9.23 | 16.70 | 13.23 | 11.90 | 24.93 | 17.41 | |
| 每股盈餘(元) | -0.37 | 0.79 | 0.93 | 0.94 | 2.84 | 0.51 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 84.66 | 54.8 | 131.34 | 42.01 | 76.60 | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 36.79 | 39.69 | 30.83 | 36.68 | 50.13 | 42.89 | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.86 | 9.24 | 7.95 | 6.01 | 15.86 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | -6.23 | 2.78 | 2.85 | 3.46 | 2.91 | 2.96 | |
| | 財務槓桿度 | 0.83 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | 1.04 | 1.04 | |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(增減變達20%者) | | | | | | | | |
| 1.財務結構：二年度變動未達20%。 | | | | | | | | |
| 2.償債能力 除利息保障倍數外，其餘比率變動未達20%。99年度利息保障倍數較98年度上升，主係99年度稅前淨利增加所致。 | | | | | | | | |
| 3.經營能力 除應收帳款週轉率及固定資產週轉率外，其餘比率變動未達20%。 (1)應收帳款週轉率上升：主係本公司加強對客戶信用及應收帳款之控管，密切注意客戶應收帳款之回收情形。 (2)固定資產週轉率上升：主係99年度智慧型手機和無線區域網路需求持續攀升，使本公司營業收入增加所致。 | | | | | | | | |
| 4.獲利能力 受惠智慧手機和無線區域網路需求快速成長，本公司業績及獲利亦呈成長之趨勢，致99年度資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股稅後盈餘等各項獲利指標均較98年大幅提升。 | | | | | | | | |
| 5.現金流量比率 99年度因營運規模擴大、營收成長、獲利增加、非現金流之折舊費用增加、應付款項成長，致營業活動之淨現金流入量較98年度增加所致。 | | | | | | | | |
| 6.槓桿度 財務槓桿度二年度變動未達20%。 | | | | | | | | |

註：使用各年度之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前損益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營業槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：參閱本年報第 62 頁。

四、最近年度財務報表：參閱本年報第 63 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：參閱本年報第 100 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

穩懋半導體股份有限公司
九十九年度監察人審查報告書

茲准

董事會造送民國九十九年度營業報告書、財務報告及合併財務報表、盈餘分派表等，其中財務報告及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳、楊美雪會計師查核竣事並出具無保留意見書。經本監察人查核前項營業報告書、財務報告及合併財務報表、盈餘分派表等尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一百年度股東常會

監察人：宣 明 智



王 美 蘭



國際纖維股份有限公司



代表人：謝 式 川



中 華 民 國 一 百 年 三 月 十 八 日



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

會計師查核報告

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民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達穩懋半導體股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

穩懋半導體股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳

楊義亭



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
民國一〇〇年二月二十五日



總經手專權股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|---|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 333,508 | 2 | 437,847 | 4 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)) | 1,601,682 | 11 | 561,440 | 5 |
| 應收帳款淨額(減除備抵壞帳及折讓99年及98年分別為3,372千元及30,616千元)(附註四(八)) | 213,398 | 1 | 241,690 | 2 |
| 應收帳款—關係人(附註五) | 281,991 | 2 | 377,623 | 3 |
| 其他應收款—關係人(附註五) | 514 | - | 10 | - |
| 其他金融資產—流動 | 92,402 | 1 | 37,387 | - |
| 存貨(附註四(三)) | 1,369,390 | 9 | 970,467 | 8 |
| 預付款項及其他流動資產 | 105,212 | 1 | 52,490 | 1 |
| 遞延所得稅資產—流動(附註四(十)) | 40,269 | - | - | - |
| 流動資產合計 | 4,038,366 | 27 | 2,678,954 | 23 |
| 基金及投資： | | | | |
| 備供出售金融資產—非流動(附註四(二)) | - | - | 1,206 | - |
| 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)) | 1,003,650 | 7 | 1,070,182 | 9 |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(四)) | 475,454 | 3 | 450,249 | 4 |
| 無活絡市場之債券投資—非流動(附註四(二)) | 344,783 | 2 | - | - |
| 基金及投資合計 | 1,823,887 | 12 | 1,521,637 | 13 |
| 固定資產(附註四(五)、五、六及七)： | | | | |
| 成本： | | | | |
| 土地 | - | - | - | - |
| 房屋及建築 | 802,337 | 5 | 597,708 | 5 |
| 機器設備 | 721,851 | 5 | 525,254 | 5 |
| 廠務設備 | 8,493,039 | 57 | 7,271,504 | 63 |
| 辦公設備 | 1,868,657 | 13 | 1,839,178 | 16 |
| 其他設備 | 86,942 | 1 | 60,137 | - |
| 成本小計 | 18,271 | - | 12,141 | - |
| 減：累積折舊 | 11,991,097 | 81 | 10,305,922 | 89 |
| 未完工程 | (4,627,719) | (31) | (4,309,069) | (37) |
| 預付設備款 | 342,823 | 2 | 43,720 | - |
| 固定資產淨額 | 978,062 | 7 | 1,138,728 | 10 |
| 其他資產： | | | | |
| 存出保證金 | 8,684,263 | 59 | 7,179,301 | 62 |
| 遞延費用(附註四(六)) | 18,207 | - | 19,753 | - |
| 受限制資產(附註六) | 186,877 | 1 | 140,658 | 2 |
| 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十)) | 23,128 | - | 23,024 | - |
| 其他資產合計 | 110,050 | 2 | 183,435 | 2 |
| 資產總計 | \$ 14,884,778 | 100 | \$ 11,563,327 | 100 |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註四(七)) | 2100 | | 2100 | |
| 應付票據及帳款 | 2140 | | 2140 | |
| 應付費用 | 2170 | | 2170 | |
| 一年內到期之長期借款(附註四(八)及六) | 2272 | | 2272 | |
| 其他流動負債(附註五) | 2280 | | 2280 | |
| 流動負債合計 | 2420 | | 2420 | |
| 長期負債： | | | | |
| 長期借款(附註四(八)及六) | 2420 | | 2420 | |
| 其他負債： | | | | |
| 應計退休基金負債(附註四(九)) | 2810 | | 2810 | |
| 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十)) | 2861 | | 2861 | |
| 其他負債合計 | 2861 | | 2861 | |
| 負債合計 | 6,010,841 | 40 | 6,010,841 | 40 |
| 股東權益(附註四(二)、四(四)、四(十)及四(十一))： | | | | |
| 普通股股本 | 6,175,675 | 42 | 5,979,695 | 52 |
| 資本公積： | | | | |
| 資本公積—發行溢價 | 1,279,842 | 9 | 1,250,000 | 11 |
| 資本公積—長期投資 | 28,445 | - | 17,165 | - |
| 資本公積—員工認股權 | 50,205 | - | 12,291 | - |
| 累積盈虧 | 1,358,492 | 9 | 1,279,456 | 11 |
| 股東權益其他調整項目小計 | 1,308,424 | 9 | (400,860) | (4) |
| 股東權益合計 | 8,873,937 | 60 | 6,871,232 | 59 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 14,884,778 | 100 | \$ 11,563,327 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)



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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | | 98年度 | |
|--------------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入 | \$ 6,933,287 | 101 | 4,760,690 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | (13,397) | - | (17,241) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (62,852) | (1) | (40,467) | (1) |
| 營業收入淨額(附註五) | 6,857,038 | 100 | 4,702,982 | 100 |
| 5000 營業成本(附註四(三)、四(九)、四(十一)及十) | (4,910,829) | (72) | (3,564,560) | (76) |
| 營業毛利 | 1,946,209 | 28 | 1,138,422 | 24 |
| 營業費用(附註四(九)、四(十一)及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (78,718) | (1) | (46,878) | (1) |
| 6200 管理費用 | (322,244) | (5) | (203,204) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (415,128) | (6) | (233,741) | (5) |
| | (816,090) | (12) | (483,823) | (10) |
| 營業淨利 | 1,130,119 | 16 | 654,599 | 14 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 342 | - | 310 | - |
| 7140 處分投資利益，淨額(附註四(二)) | 389,495 | 6 | 7,524 | - |
| 7160 兌換利益，淨額 | 29,471 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益，淨額(附註四(二)) | 245,597 | 4 | 51,757 | 1 |
| 7480 什項收入(附註五及七) | 46,800 | 1 | 20,615 | - |
| | 711,705 | 11 | 80,206 | 1 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(五)) | (42,118) | (1) | (10,951) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四)) | (5,526) | - | (132,614) | (3) |
| 7530 處分固定資產損失 | (41,369) | (1) | (537) | - |
| 7560 兌換損失，淨額 | - | - | (6,193) | - |
| 7630 減損損失(附註四(二)) | (43,527) | - | (18,501) | - |
| 7880 什項支出 | - | - | (2,942) | - |
| | (132,540) | (2) | (171,738) | (3) |
| 7900 稅前淨利 | 1,709,284 | 25 | 563,067 | 12 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十)) | - | - | (3,623) | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 1,709,284 | 25 | 559,444 | 12 |
| | | | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(附註四(十二))(單位：新台幣元) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.84 | 2.84 | 0.95 | 0.94 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.79 | 2.79 | 0.94 | 0.94 |

(請詳閱後附財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | 資本公積 | 累積盈虧 | 累積換算 調整數 | 金融商品 未實現損益 | 合計 |
|---------------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|---------------|-----------|
| 民國九十八年一月一日期初餘額 | \$ 5,936,155 | 1,250,000 | (960,304) | 2,161 | 3,471 | 6,231,483 |
| 員工認股權轉換 | 43,540 | - | - | - | - | 43,540 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 12,291 | - | - | - | 12,291 |
| 依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益變動 | - | - | - | - | 6,962 | 6,962 |
| 被投資公司增資未依持股比例認購致股權淨值變動數 | - | 17,165 | - | - | - | 17,165 |
| 金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | (2,768) | (2,768) |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | - | 3,115 | - | 3,115 |
| 民國九十八年度淨利 | - | - | 559,444 | - | - | 559,444 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | 5,979,695 | 1,279,456 | (400,860) | 5,276 | 7,665 | 6,871,232 |
| 員工認股權轉換 | 195,980 | 29,842 | - | - | - | 225,822 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 36,670 | - | - | - | 36,670 |
| 依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益變動 | - | - | - | - | - | - |
| 被投資公司註銷庫藏股及員工認股權轉換致持股比例變動 | - | 11,280 | - | - | 22,341 | 22,341 |
| 依持股比例認列被投資公司員工認股權酬勞成本 | - | 1,244 | - | - | - | 1,244 |
| 金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | (703) | (703) |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | - | (3,233) | - | (3,233) |
| 民國九十九年度淨利 | - | - | 1,709,284 | - | - | 1,709,284 |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 6,175,675 | 1,358,492 | 1,308,424 | 2,043 | 29,303 | 8,873,937 |

(請詳閱後附財務報表附註)

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 1,709,284 | 559,444 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 801,930 | 569,473 |
| 攤銷費用 | 177,282 | 130,692 |
| 長期借款發行成本攤銷數 | 2,216 | 2,516 |
| 存貨跌價損失 | 52,028 | 24,306 |
| 採權益法之長期股權投資損失 | 5,526 | 132,614 |
| 員工認股權酬勞成本 | 36,670 | 12,291 |
| 長期借款未實現兌換利益 | (25,251) | (1,312) |
| 遞延所得稅利益 | (150,737) | - |
| 處分固定資產損失 | 41,369 | 537 |
| 處分投資利益 | (389,495) | (7,524) |
| 以成本衡量之金融資產-非流動減損損失 | 43,527 | 18,501 |
| 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 | 280,870 | (494,857) |
| 應收帳款 | 28,292 | (122,995) |
| 應收關係人款 | 95,632 | (177,666) |
| 其他應收關係人款 | (504) | (10) |
| 其他金融資產-流動 | (37,457) | 23,072 |
| 存貨 | (450,951) | (356,049) |
| 預付款項及其他流動資產 | (63,372) | (28,315) |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | 2,493 | 509,578 |
| 應付費用 | 375,152 | 40,287 |
| 其他流動負債 | 28,487 | 1,381 |
| 應計退休金負債 | 529 | (1,787) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>2,563,520</u> | <u>834,177</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,115 | 18,947 |
| 取得無活絡市場之債券投資 | (344,783) | - |
| 權益法之長期股權投資增加 | - | (330,446) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 2,216 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (911,440) | (223,361) |
| 購置固定資產價款 | (2,377,429) | (1,107,876) |
| 處分固定資產價款 | 812 | - |
| 遞延費用增加 | (197,516) | (152,762) |
| 存出保證金(增加)減少 | 1,546 | (18,741) |
| 受限制資產增加 | (104) | (23,024) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(3,825,583)</u> | <u>(1,837,263)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款淨變動數 | 139,163 | 35,011 |
| 舉借長期借款 | 1,370,071 | 1,114,302 |
| 償還長期借款 | (577,332) | - |
| 員工認股權轉換 | 225,822 | 43,540 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>1,157,724</u> | <u>1,192,853</u> |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | <u>(104,339)</u> | <u>189,767</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>437,847</u> | <u>248,080</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 333,508</u> | <u>\$ 437,847</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) | \$ 41,262 | 12,114 |
| 本期支付所得稅 | \$ 3,624 | 4,494 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 金融商品未實現損益(含被投資公司) | \$ 21,638 | 4,194 |
| 長期股權投資換算調整數(含被投資公司) | \$ (3,233) | 3,115 |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 1,388,559 | 577,332 |
| 購買固定資產支付現金數： | | |
| 固定資產增加 | \$ 2,366,631 | 1,191,850 |
| 加：期初其他流動負債-應付設備工程款 | 104,423 | 20,449 |
| 減：期末其他流動負債-應付設備工程款 | (93,625) | (104,423) |
| 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 2,377,429</u> | <u>1,107,876</u> |
| 出售固定資產收取現金數： | | |
| 出售固定資產價款 | \$ 3,312 | - |
| 減：期末其他金融資產-流動 | (2,500) | - |
| 出售固定資產收取現金數 | <u>\$ 812</u> | <u>-</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

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

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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(以下簡稱本公司)於民國八十八年十月十六日奉經濟部核准設立。本公司主要業務為砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為1,229人及1,036人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，以功能性貨幣記帳，其因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數；以新台幣為功能性貨幣，並以美元為記帳單位，於外幣報表換算為新台幣時，須先將外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，將貨幣性資產或負債按即期匯率衡量，非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量，再衡量所產生之兌換差額列為當期損益。

(三)資產、負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

現金係指庫存現金及銀行存款。本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(六)金融資產

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵壞帳

備抵壞帳係依過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等應收款項之帳齡情形及其可收回之可能性，予以評估提列。

(八)其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、受限制資產、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、以成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額、採權益法之長期股權投資及無活絡市場之債券投資以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出。成本採加權平均法計算，續後以成本市價孰低法評價，市價以淨變現價值或重置成本為基礎。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

當被投資公司將已發行股份予以收回時，其股東權益與流通在外股數皆將因此而減少。若買回之成本與帳面價值相等時，雖本公司持股比例上升，但對被投資公司所享有之股權淨值並未因而等比例改變；若被投資公司買回之成本與帳面價值不等時，則不僅本公司持股比例上升，對被投資公司所享有之股權淨值亦改變，其變動數調整資本公積。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

直接或間接持有表決權股份超過百分之五十或未超過百分之五十但具控制能力之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(十一)無活絡市場之債券投資

- 1.係指無活絡市場公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.無活絡市場之債券投資其續後評價係採有效利率法，以攤銷後成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25年
- 2.機器設備：3~10年
- 3.廠務設備：5~10年
- 4.辦公設備：3年
- 5.其他設備：5年

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十三)遞延費用

遞延費用包括網路設備、電腦軟體及資訊系統、備品、專門技術權利金及其他等。按效益年限或租賃期間孰短者採直線法攤銷。依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。其耐用年限如下列：

- 1.電腦軟體及資訊系統：1~5年
- 2.網路設備及佈線：2~3年
- 3.備品：1~3年
- 4.專門技術權利金：12年
- 5.其他：1~3年

(十四)職工退休金

1.確定給付退休離職辦法：

本公司已依照勞動基準法規定訂定職工退休辦法，自民國九十年起，並依年度已付薪資總額百分之二按月提撥勞工退休準備金專戶儲存於臺灣銀行保管運用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定認列淨退休金成本。過渡性淨給付義務，依十八年採直線法攤銷。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

2.確定提撥退休離職辦法：

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(十五)員工認股權

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

本公司係未上市(櫃)之公開發行公司，依96.12.12金管證六字第0960065898號規定，所發行員工認股權憑證無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，應於取得商品或勞務時，衡量員工認股權憑證之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

前揭內含價值係指交易對方有權認購或取得股份，該股份之公平價值與交易對方為取得股份所需支付履約價格之差額；尚未上市上櫃前，前開股份之公平價值應以其淨值為衡量之依據。

若公司續後上市上櫃，對前開已發行之員工認股權憑證之會計處理，仍應繼續採用內含價值法，惟其續後將內含價值變動數認列損益入帳時，不得再以其淨值為衡量之依據，而應以有權認購時或取得股份時之市價與交易對方為取得股份所需支付履約價格之差額予以調整入帳。

(十六)收入之認列

收入於已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七)政府補助

本公司接受政府捐助係依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下列兩要件，始可於財務報表認列：(1)能符合政府捐助之相關條件；(2)可收到該項政府捐助。本公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為其他收入，其未實現者，列為遞延收入。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。另因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘依稅法規定加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期費用。

(十九)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

若無償配股之基準日在財務報表提出日後，但在財務報表提出日前公司股東會已決議通過無償配股者，應於財務報表附註揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

普通股稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘相同，惟假設本公司所發行之員工認股權憑證具稀釋作用，自發行日起即轉換為普通股之方式計算之。

員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價或淨值計算可發行股數之方式計算之。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之修訂條文規定之衡量基礎對民國九十八年度當期損益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------|-------------------|-----------------|
| 現金 | \$ 552 | 628 |
| 銀行存款 | 332,956 | 437,219 |
| | \$ 333,508 | 437,847 |

(二)金融資產

本公司民國九十九年及九十八年十二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：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 交易目的金融資產： | | |
| 上市公司股票 | \$ 1,576,807 | - |
| 上市公司可轉換公司債 | 24,875 | - |
| 平衡型、債券型及股票型基金 | - | 494,864 |
| 存託憑證 | - | 66,576 |
| | \$ 1,601,682 | 561,440 |

(1)民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益分別為245,597千元及51,757千元，列入金融資產評價利益，淨額項下。

(2)民國九十九年度及九十八年度處分公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益分別為39,848千元及1,174千元。

2. 備供出售金融資產－非流動：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 全智科技股份有限公司股票 | \$ - | 1,206 |

(1)民國九十九年度及九十八年度處分備供出售金融資產－非流動之利益分別為612千元及6,350千元。

(2)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日係依權益法認列被投資公司之金融商品未實現損益而直接認列為股東權益調整項目餘額分別為29,303千元及6,962千元。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(3)於民國九十九年及九十八年十二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分別為 0元及703千元。

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|--------------------------------|---------------------|------------------|
| 股票投資 | | |
| Intelligent Epitaxy Technology | \$ 5,306 | 5,306 |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | - | 663 |
| 廣鎔光電股份有限公司 | 216,223 | 933,782 |
| 景懋光電股份有限公司 | 86,904 | 130,431 |
| 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> | <u>-</u> |
| 小計 | 988,433 | 1,070,182 |
| 股票轉換權利 | | |
| 佰鴻工業股份有限公司 | <u>15,217</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,003,650</u> | <u>1,070,182</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。另，民國九十九年度及九十八年度，本公司經評估後認列以成本衡量之金融資產－非流動減損損失，其明細如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| 景懋光電股份有限公司 | \$ 43,527 | 4,082 |
| Intelligent Epitaxy Technology | - | 416 |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | <u>-</u> | <u>14,003</u> |
| | <u>\$ 43,527</u> | <u>18,501</u> |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司以成本衡量之金融資產－非流動之增添明細如下：

單位：千單位

| | 99年度 | | 98年度 | |
|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------|
| | 股/張數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 廣鎳光電股份有限公司 | 7,207 | \$ 216,223 | 24,913 | 709,704 (註1) |
| 景懋光電股份有限公司 | - | - | 683 | 13,660 |
| 新盛三創業投資股份有限公司 | 15,000 | 150,000 | - | - |
| 英穩達科技股份有限公司 | 33,000 | 330,000 | - | - |
| 太極能源科技股份有限公司 | 5,000 | 200,000 | - | - |
| 股票轉換權利－佰鴻工業股份有限公司 | 4 | 15,217 | - | - |
| | | <u>\$ 911,440</u> | | <u>723,364</u> |

(註1)其中部份係本公司於民國九十八年度行使投資廣鎳光電可轉換公司債之轉換權而轉換17,876股，其原始成本500,003千元。

(3)本公司以成本衡量之金融資產－非流動之減少明細如下：

單位：千單位

| | 99年度 | | 98年度 | |
|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 廣鎳光電股份有限公司 | 34,197 | \$ 933,782 (註1) | - | - |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | 171 | 663 | - | - |
| 宣德科技股份有限公司 | - | - | 40,000 | 200,000 (註2) |
| 股票轉換權利－廣鎳光電股份有限公司 | - | - | - | 41,632 (註3) |
| | | <u>\$ 934,445</u> | | <u>241,632</u> |

(註1)本公司董事會於民國九十九年六月七日通過以本公司所持有之廣鎳光電股份有限公司全部股份交換晶元光電股份有限公司發行之普通股新股，換股比例為廣鎳光電股份有限公司2.36股換發晶元光電股份有限公司1股，本公司於民國九十九年七月十九日執行換股取得14,490千股，並分類至交易目的之金融資產。本公司因前述換股認列處分投資利益計347,482千元。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(註2)本公司於民國九十七年度投資之宣德科技股份有限公司係屬上櫃公司，雖其股票有活絡市場公開報價，惟因依證券交易法規定以私募方式購入之有價證券有轉讓之限制，故於限制期間內以成本法衡量，但，本公司於民國九十八年度董監事改選後，進入該公司之董事會，故重分類至採權益法之長期股權投資項下，且不追溯調整。

(註3)其中部份係本公司於民國九十八年度行使投資廣鎳光電可轉換公司債之轉換權而轉換17,876股，其原始成本500,003千元。

(4)民國九十九年度處分以成本衡量之金融資產－非流動之利益為1,553千元。

4.無活絡市場之債券投資－非流動：

| 標 的 | 發行期間 | 票面 利率% | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------------|----------------|-----------|-------------------|----------|
| 轉換公司債： | | | | |
| 佰鴻工業股份有限公司 | 99.4.9~102.4.8 | 0 % | \$ <u>344,783</u> | <u>-</u> |

(1)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項下。

(三)存 貨

1.明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------|---------------------|----------------|
| 原 料 | \$ 652,700 | 485,289 |
| 物 料 | 92,941 | 78,439 |
| 在 製 品 | 347,196 | 337,508 |
| 製 成 品 | <u>276,553</u> | <u>69,231</u> |
| | <u>\$ 1,369,390</u> | <u>970,467</u> |

2.民國九十九年度及九十八年度之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|-------|------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 37,873 | 49,803 |
| 本期提列數 | 52,028 | 24,306 |
| 本期沖銷 | <u>(18,656)</u> | <u>(36,236)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 71,245</u> | <u>37,873</u> |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損明細如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 52,028 | 24,306 |
| 存貨盤虧 | <u>32</u> | <u>221</u> |
| | <u>\$ 52,060</u> | <u>24,527</u> |

(四)採權益法之長期股權投資

明細如下：

| 被投資公司 | <u>99.12.31</u> | | 99年度 投資(損)益 | <u>98.12.31</u> | | 98年度 投資(損)益 |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 持股比例% | 帳面金額 | | 持股比例% | 帳面金額 | |
| 採權益法評價者： | | | | | | |
| WIN Semi USA Inc. (以下簡稱WIN USA) | 100.00 | \$ 4,941 | (272) | 100.00 | 4,370 | (191) |
| WIN Semiconductors Cayman Islands CO., LTD (以下簡稱WIN Cayman) | 100.00 | 243,874 | 17,862 | 100.00 | 198,490 | (26,785) |
| 宣德科技股份有限公司 | 26.33 | <u>226,639</u> | <u>(23,116)</u> | 25.63 | <u>247,389</u> | <u>(105,638)</u> |
| | | <u>\$ 475,454</u> | <u>(5,526)</u> | | <u>450,249</u> | <u>(132,614)</u> |

本公司採權益法之長期股權之增添明細如下：

單位：千股

| | <u>98年度</u> | |
|------------|-------------|--------------------|
| | 股數 | 金額 |
| Win Cayman | 6,000 | \$ 195,210 |
| 宣德科技股份有限公司 | 61,500 | <u>335,236</u> (註) |
| | | <u>\$ 530,446</u> |

民國九十九年度無是項交易。

(註)其中部份係民國九十八年度自以成本衡量之金融資產—非流動重分類至採權益法之長期股權投資項下共40,000千股，請詳附註四(二)說明。

宣德科技股份有限公司於民國九十九年度辦理庫藏股註銷及員工認股權轉換，致本公司持股比例發生變動，故調整增列資本公積11,280千元。宣德科股份有限公司於民國九十八年九月四日董事會決議私募普通股，並以民國九十八年九月十五日為現金增資基準日，本公司並未依持股比例認購致投資比例發生變動，故調整增列資本公積17,165千元。

採權益法之被投資公司除WIN USA係按未經會計師查核之財務報表認列投資損益(本公司倘該財務報表經會計師查核，尚不致有重大之調整)外，其餘係依當期經會計師查核之財務報表，按本公司持股比例認列投資損益。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(五)固定資產

1.本公司因營業所需，於民國九十八年度與禾聯碩股份有限公司簽訂購買土地及廠房合約計398,000千元，並於民國九十九年四月十三日完成過戶登記。

2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司累積折舊明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 134,247 | 109,634 |
| 機器設備 | 3,715,995 | 3,575,087 |
| 廠務設備 | 733,399 | 598,959 |
| 辦公設備 | 35,000 | 17,172 |
| 其他設備 | 9,078 | 8,217 |
| | <u>\$ 4,627,719</u> | <u>4,309,069</u> |

本公司民國九十九年度及九十八年度固定資產之利息資本化金額分別為15,301千元及32,055千元，其資本化年利率區間分別為1.38%~1.56%及1.36%~1.87%。

(六)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 電腦軟體及資訊系統 | \$ 84,958 | 56,275 |
| 網路設備及佈線 | 14,901 | 16,750 |
| 備品 | 32,757 | 59,876 |
| 專門技術權利金 | 45,366 | - |
| 其他 | 8,895 | 7,757 |
| | <u>\$ 186,877</u> | <u>140,658</u> |

(七)短期借款

明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|------|-------------------|-----------------|
| 信用借款 | \$ <u>365,365</u> | <u>226,202</u> |

上列各項借款之利息係按市場浮動利率計算，民國九十九年度及九十八年度之年息區間分別約為0.93%~1.20%及1.09%~1.19%，償還期限在一年之內。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司未動用之短期借款額度分為1,432,393千元及1,877,509千元。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>利率區間</u> | <u>98.12.31</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) | \$ 2,262,247 | 1.51%~1.56% | 2,810,000 | 1.37%~1.42% |
| 減：長期借款發行成 | | | | |
| 本攤銷後餘額 | <u>(8,535)</u> | | <u>(10,751)</u> | |
| 小計 | 2,253,712 | | 2,799,249 | |
| 抵押借款 | 1,479,681 | 1.17%~2.03% | 481,440 | 1.12%~1.97% |
| 信用借款 | <u>317,000</u> | 1.49%~1.60% | <u>-</u> | |
| | 4,050,393 | | 3,280,689 | |
| 減：一年內到期部份 | <u>(1,388,559)</u> | | <u>(577,332)</u> | |
| | <u>\$ 2,661,834</u> | | <u>2,703,357</u> | |

上述抵押借款310,000千元已於民國一〇〇年二月十八日提前償還，並已列入一年內到期之長期借款。

於民國九十九年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

| <u>到 期 年 限</u> | <u>金 額</u> |
|-------------------|----------------------------|
| 100.1.1~100.12.31 | \$ 1,388,559 |
| 101.1.1~101.12.31 | 1,356,652 |
| 102.1.1~102.12.31 | 862,063 |
| 103.1.1~103.12.31 | 348,804 |
| 104.1.1以後 | 94,315 |
| | <u>\$ 4,050,393</u> |

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之長期借款額度分別為73,000千元及318,560千元。相關抵押情事，請詳附註六。

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。

(註)本公司與中華開發工業銀行等13家銀行所簽訂聯合授信合約，約定如下：

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

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

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

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 1.借款期間流動比率應不得低於100%，負債比率應不得高於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)，本公司之矽化鎵晶圓代工生產線月產能應達到4,000片以上，季營收應達新台幣伍億元(含)以上。

本公司於民國九十九年度及九十八年度並無違反上述條款之情事。

(九)職工退休金

基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | - |
| 非既得給付義務 | (22,535) | (19,578) |
| 累積給付義務 | (22,535) | (19,578) |
| 未來薪資增加之影響數 | (25,514) | (16,189) |
| 預計給付義務 | (48,049) | (35,767) |
| 退休基金資產公平價值 | 31,624 | 30,503 |
| 提撥狀況 | (16,425) | (5,264) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 122 | 139 |
| 未認列退休金損失 | 13,836 | 3,187 |
| 應計退休金負債 | \$ (2,467) | (1,938) |

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司並無既得給付。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度及九十八年度之淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 1,057 | 1,034 |
| 利息成本 | 805 | 621 |
| 資產實際報酬 | (490) | (191) |
| 攤銷數 | <u>(212)</u> | <u>(682)</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,160</u> | <u>782</u> |

員工退休金負債之精算假設如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.75 % | 2.25 % |
| 薪資調整率 | 4.00 % | 3.00 % |
| 退休基金資產預期長期報酬率 | 1.75 % | 2.25 % |

本公司民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 1,160 | 782 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 28,594 | 23,363 |

(十)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|---------|------------------|--------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 150,737 | 3,623 |
| 遞延所得稅利益 | <u>(150,737)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>3,623</u> |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------------|---------------------|-------------|
| 投資抵減 | \$ (48,159) | (192,574) |
| 虧損扣抵 | 1 | 48,465 |
| 退休金費用財稅差異 | (90) | 357 |
| 固定資產耐用年數財稅差 | (18,952) | (17,957) |
| 存貨跌價損失迴轉(提列)數 | (5,673) | 2,386 |
| 未實現金融資產評價損益 | 41,751 | 10,351 |
| 未實現兌換損益 | 7,778 | 4,416 |
| 未實現佣金支出 | (1,619) | (1,019) |
| 已(未)實現銷貨成本 | 1,360 | (1,600) |
| 已(未)實現銷貨折讓 | 4,349 | (5,449) |
| 採權益法評價投資損益之財稅差異 | 2,990 | (5,395) |
| 所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數 | 25,754 | 51,562 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (160,227) | 106,457 |
| | <u>\$ (150,737)</u> | <u>-</u> |

3. 本公司民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|----------------|-------------|--------------|
| 依稅前淨利計算之所得稅費用 | \$ 290,578 | 140,767 |
| 投資抵減 | (99,339) | (202,121) |
| 虧損扣抵 | - | (72,920) |
| 新創投資五年免稅 | - | (33,080) |
| 免稅證券交易所得利益 | (55,998) | (8,286) |
| 依法免予計入所得之股利 | (1,713) | (1,670) |
| 伙食費超限 | 1,097 | 1,320 |
| 固定資產財稅差調整數 | (464) | (2,217) |
| 處分金融資產財稅差調整數 | (10,216) | - |
| 金融資產評價損失 | - | 8,648 |
| 基本稅額差異 | - | 3,623 |
| 依權益法認列投資損失(國內) | 3,930 | 26,409 |
| 所得稅稅率變動影響數 | 25,754 | 42,923 |
| 其他 | 6,598 | (6,230) |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (160,227) | 106,457 |
| | <u>\$ -</u> | <u>3,623</u> |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)明細及其個別所得稅影響如下：

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|------------------|------------|-------------------|-----------|----------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動： | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 71,245 | 12,112 | 37,873 | 7,575 |
| 未實現佣金支出 | 14,621 | 2,486 | 5,097 | 1,019 |
| 未實現銷貨折讓 | 1,662 | 282 | 27,245 | 5,449 |
| 未實現銷貨成本 | - | - | 8,000 | 1,600 |
| 投資抵減 | - | 79,455 | - | 11,016 |
| 未實現兌換損益 | (55,271) | (9,396) | (9,520) | (1,904) |
| 未實現金融資產評價損益 | (262,763) | (44,670) | (17,166) | (3,433) |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產 | - | - | - | (21,322) |
| 遞延所得稅資產－流動 | | <u>\$ 40,269</u> | | <u>-</u> |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 959,882 | 163,180 | 959,886 | 191,978 |
| 投資抵減 | - | 362,185 | - | 382,464 |
| 退休金費用財稅差異 | 2,467 | 419 | 1,938 | 387 |
| 採權益法評價投資損失之財稅差異 | 28,320 | 4,814 | 45,909 | 9,182 |
| 固定資產耐用年數財稅差 | (89,304) | (15,182) | (200,787) | (40,157) |
| 其他 | (2,461) | (418) | (6,595) | (1,319) |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產 | - | (404,948) | - | (543,854) |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動 | | <u>\$ 110,050</u> | | <u>(1,319)</u> |

5. 依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

| 發生年度 | 可抵減金額 | 最後可抵減年度 |
|-------------|-------------------|---------|
| 民國九十三年(核定數) | \$ 210,089 | 民國一〇三年度 |
| 民國九十四年(核定數) | 699,155 | 民國一〇四年度 |
| 民國九十五年(核定數) | 50,638 | 民國一〇五年度 |
| | <u>\$ 959,882</u> | |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

6. 本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計26,471千元。又，依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

| <u>發生年度</u> | <u>可抵減稅額</u> | <u>得扣除最後年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 民國九十六年(核定數) | \$ 79,455 | 民國一〇〇年度 |
| 民國九十七年(核定數) | 213,885 | 民國一〇一年度 |
| 民國九十八年(申報數) | 90,385 | 民國一〇二年度 |
| 民國九十九年(估計數) | 57,915 | 民國一〇三年度 |
| | <u>\$ 441,640</u> | |

7. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|---------------------|--|-------------------------------------|
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>99.12.31</u> \$ <u>1,308,424</u> | <u>98.12.31</u> <u>(400,860)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 14,151</u> | <u>7,750</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>99年度(預計)</u> <u>12.60 %</u> | <u>98年度(實際)</u> <u>- %</u> |

8. 本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

(十一) 股東權益

1. 普通股股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為10,000,000千元，分為1,000,000千股，每股面額10元；實收資本額分別為6,175,675千元及5,979,695千元，已發行股份分別為617,568千股及597,970千股。額定股本中均保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

民國九十九年度及九十八年度本公司因員工行使認股權而發行新股分別為19,598千股及4,354千股，並分別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。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

其明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 股本溢價 | \$ 1,279,842 | 1,250,000 |
| 長期股權投資持股比例變動致股權淨值差異數 | 28,445 | 17,165 |
| 員工認股權 | <u>50,205</u> | <u>12,291</u> |
| | <u>\$ 1,358,492</u> | <u>1,279,456</u> |

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

(2)法定盈餘公積

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

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，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。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司民國九十九年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。另，本公司民國九十八年並無盈餘可供分配。

本公司以截至民國九十九年十二月三十一日止之稅後淨利扣除累積虧損及法定盈餘公積後，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58,100千元，董監酬勞為17,400千元。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。另，本公司於民國九十八年度仍為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

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：

| 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 |
|----------------|-------------|--------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------|
| 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財務報表附註(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 % | - |
| 屆滿五年 | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | - |
| 屆滿六年 | - | - | 100 % | - | - |
| 屆滿七年 | - | - | 100 % | - | - |

於民國九十九年度及九十八年度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：

| | 99年度 | | 98年度 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 數量(千股) | 加權平均 行使價格 | 數量(千股) | 加權平均 行使價格 |
| <u>認股選擇權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 47,976 | \$ 10.29 | 23,005 | 10 |
| 本期給與 | - | - | 30,000 | 10.47 |
| 本期行使 | (19,598) | 10.00 | (4,354) | 10 |
| 本期放棄 | (554) | - | (675) | - |
| 期末流通在外 | <u>27,824</u> | 10.50 | <u>47,976</u> | 10.29 |

民國九十九年度及九十八年度，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分別為66,512千元及12,291千元，列入營業成本及營業費用項下。

本公司截至民國九十九年十二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99.12.31流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | |
|----------|----------------------|--------|-----------|------------|------|
| | 行使價格 | 股數(千股) | 加權平均預期 | 99.12.31 | 加權平均 |
| | 範圍 | | 剩餘存續期間(年) | 股數(千股) | 行使價格 |
| 95.12.25 | 10.0 | 60 | 0.98 | 60 | 10.0 |
| 96.07.20 | 10.0 | 1,010 | 1.55 | 1,010 | 10.0 |
| 96.07.16 | 10.0 | 4,368 | 1.54 | 1,922 | 10.0 |
| 98.08.20 | 10.0 | 2,386 | 5.64 | 2,386 | 10.0 |
| 98.09.30 | 10.7 | 20,000 | 3.75 | - | 10.7 |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(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>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-----------|---------------|---------------------|----------------|
| 稅後淨利 | 報表認列之本期淨利 | \$ 1,709,284 | 559,444 |
| | 擬制性之酬勞成本 | (18,491) | (18,915) |
| | 擬制本期淨利 | <u>\$ 1,690,793</u> | <u>540,529</u> |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | \$ 2.84 | 0.94 |
| | 擬制每股盈餘 | 2.81 | 0.91 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | 2.79 | 0.94 |
| | 擬制每股盈餘 | 2.76 | 0.91 |

(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，民國九十九年度及九十八年度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>99年度</u> | | <u>98年度</u> | |
|---------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ <u>1,709,284</u> | <u>1,709,284</u> | <u>563,067</u> | <u>559,444</u> |
| 加權平均流通在外股數 | <u>601,981</u> | <u>601,981</u> | <u>593,978</u> | <u>593,978</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.84</u> | <u>2.84</u> | <u>0.95</u> | <u>0.94</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ <u>1,709,284</u> | <u>1,709,284</u> | <u>563,067</u> | <u>559,444</u> |
| 加權平均流通在外股數 | 601,981 | 601,981 | 593,978 | 593,978 |
| 員工紅利 | 4,043 | 4,043 | - | - |
| 認股權憑證 | <u>5,652</u> | <u>5,652</u> | <u>2,140</u> | <u>2,140</u> |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | <u>611,676</u> | <u>611,676</u> | <u>596,118</u> | <u>596,118</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.79</u> | <u>2.79</u> | <u>0.94</u> | <u>0.94</u> |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|----------------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 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 | | 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 | \$ 333,508 | 333,508 | - | 437,847 | 437,847 | - |
| 交易目的金融資產－基金 | - | - | - | 494,864 | 494,864 | - |
| 交易目的金融資產－存託憑證 | - | - | - | 66,576 | 66,576 | - |
| 交易目的金融資產－股票 | 1,576,807 | 1,576,807 | - | - | - | - |
| 交易目的金融資產－可轉換公 司債 | 24,875 | 24,875 | - | - | - | - |
| 權益證券－備供出售 | - | - | - | 1,206 | 1,206 | - |
| 權益證券－以成本衡量 | 988,433 | - | - | 1,070,182 | - | - |
| 無活絡市場之債券投資 | 344,783 | - | - | - | - | - |
| 應收帳款及其他應收款 (含關係人) | 495,903 | - | 495,903 | 619,323 | - | 619,323 |
| 其他金融資產－流動 | 92,402 | - | 92,402 | 37,387 | - | 37,387 |
| 受限制資產 | 23,128 | - | 23,128 | 23,024 | - | 23,024 |
| 股票轉換權利 | 15,217 | - | - | - | - | - |
| 金融負債： | | | | | | |
| 短期借款 | 365,365 | - | 365,365 | 226,202 | - | 226,202 |
| 應付票據及帳款 | 871,479 | - | 871,479 | 868,986 | - | 868,986 |
| 應付費用及其他流動負債 | 721,137 | - | 721,137 | 312,961 | - | 312,961 |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 4,050,393 | - | 4,050,393 | 3,280,689 | - | 3,280,689 |
| 資產負債表外金融商品： | | | | | | |
| 信用狀 | - | - | 766,799 | - | - | 371,414 |

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 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、應收帳款及其他應收款(含關係人)、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動負債。
- 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。
- 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。折現率則以本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，由於本公司之定期存款及長期借款合約係採約定浮動利率，故其帳面價值等於公平價值。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(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

本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，因此本公司將暴露於權益市場價格變動之風險。

本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，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

B.信用風險

本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。本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。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中均有87%係分別由6家及5家客戶組成，惟本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，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍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預期之內。

C.流動性風險

本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%，將使本公司民國九十九年度及九十八年度現金流出分別增加44,158千元及35,176千元。

五、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> |
|---|---------------------|
| WIN Semiconductors Cayman Islands CO., LTD (WIN Cayman) | 本公司持股100%之子公司 |
| 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) | 本公司之子公司採權益法評價之轉投資公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間重大交易事項

1.營業收入

| | 99年度 | | 98年度 | |
|------------|--------------|-------|-----------|-------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| WIN Cayman | \$ 4,117,074 | 60 | 2,849,907 | 61 |

(1)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因銷貨而產生之應收帳款餘額分別為281,991千元及377,623千元。上述與關係人發生之銷貨與一般交易條件並無不同。

2.測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入

本公司於民國九十九年度提供穩銀科技相關測試技術諮詢、代工服務及使用辦公室而產生測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入分別為2,168千元及3,546千元，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均已收取。

本公司於民國九十八年度提供穩銀科技相關測試技術諮詢、代工服務及使用辦公室而產生測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入分別為1,019千元及3,241千元，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10千元。

3.財產交易

本公司於民國九十九年及九十八年度向上銀科技購入機器設備分別為4,460千元及9,545千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因此交易應付款項為898千元及0千元。

4.民國九十九年十二月三十一日本公司透過WIN Cayman代收貨款餘額為514千元。民國九十八年度無此事項交易。

5.綜上，應收及應付關係人款項於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之餘額如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------------|------------|----------|
| 應收關係人款項： | | |
| 應收帳款 | \$ 281,991 | 377,623 |
| 應收其他 | \$ 514 | 10 |
| 應付關係人款項： | | |
| 應付其他(帳列其他流動負債) | \$ 898 | - |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

(三)董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 薪 資 | \$ 51,783 | 22,239 |
| 獎金及特支費 | 13,171 | 4,953 |
| 其 他 | 22,393 | - |

民國九十九年度金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下說明。

本公司於民國九十八年度未發放董監酬勞及員工紅利。

六、抵質押之資產

本公司民國九十九年及九十八年十二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>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------|---------------|---------------------|------------------|
| 受限制資產 | 天然氣保證金 | \$ 3,000 | 3,000 |
| 受限制資產 | 關稅保證 | 20,128 | 20,024 |
| 土 地 | 長期借款 | 599,602 | 597,510 |
| 房屋及建築 | 長期借款 | 582,171 | 422,634 |
| 機器設備 | 長期借款 | 3,296,311 | 2,601,891 |
| 廠務設備 | 長期借款 | 619,080 | 682,106 |
| 辦公設備 | 長期借款 | 192 | 1,206 |
| 其他設備 | 長期借款 | 905 | 289 |
| 未完工程 | 長期借款 | 4,500 | 30,530 |
| 預付設備款 | 長期借款 | 324,471 | 635,679 |
| 合 計 | | \$ 5,450,360 | 4,994,869 |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已開狀而未使用之信用狀餘額約為766,799千元及371,414千元。
- (二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已發出廠辦各項附加工程委建及機器設備訂單，合約總計分別約為4,344,075千元及1,399,047千元，尚未實際支付分別為2,987,504千元及316,565千元。
- (三)本公司於民國九十七年度與經濟部簽訂業界開發產業技術計畫合約書，該合約之執行期間至民國九十九年十一月三十日止，依合約規定，本公司於執行期間依合約執行相關積體電路關鍵技術開發計畫，並由經濟部分期支付補助款21,200千元，民國九十九年度及九十八年度分別收取6,318千元及6,271千元列為什項收入項下。
- (四)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畫，並由經濟部分期支付補助款5,500千元(其中包含他公司款項計1,980千元)，民國九十九年十二月三十一日估列1,959千元列為什項收入項下。
- (五)民國九十七年度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，請詳附註四(八)長期借款項下說明。
- (六)民國九十九年度及九十八年度，本公司為銀行授信合約、中油購貨及產業開發計劃等而開立票據保證之金額分別為美元15,000千元、台幣5,438,625千元及美金6,000千元、台幣5,866,810千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年一月二十七日與兆豐國際商業銀行等17家銀行團簽訂授信總額度新臺幣肆拾捌億元整。用以償還既有借款、建置廠房及其附屬設施、購置機器設備及其附屬設施及充實中期營運週轉之所需。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 99年度 | | | 98年度 | | |
|--------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 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 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | | 583,954 | 274,693 | 858,647 | 404,030 | 145,418 | 549,448 |
| 勞健保費用 | | 38,079 | 13,880 | 51,959 | 29,234 | 9,692 | 38,926 |
| 退休金費用 | | 20,229 | 9,525 | 29,754 | 17,069 | 7,076 | 24,145 |
| 其他用人費用 | | 41,681 | 60,513 | 102,194 | 23,200 | 15,787 | 38,987 |
| 折舊費用 | | 738,351 | 63,579 | 801,930 | 499,564 | 69,909 | 569,473 |
| 攤銷費用 | | 134,610 | 44,888 | 179,498 | 99,173 | 34,035 | 133,208 |

註：民國九十八年度用人費用中部份屬試車成本，帳列機器設備項下計15,409千元。

(二)重分類

民國九十八年度財務報表中有關長期借款發行成本攤銷後餘額計10,751千元，為配合民國九十九年度財務報表之表達已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

(三)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

| 金融資產 | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|---------------|-----------|--------|--------------|----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 19,919 | 29.13 | 580,244 | 24,270 | 31.99 | 776,395 |
| 歐元 | 561 | 38.92 | 21,820 | 19 | 46.10 | 855 |
| 日幣 | 145,287 | 0.3582 | 52,042 | 401,837 | 0.3472 | 139,518 |
| | | | \$ 654,106 | | | 916,768 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 170 | 29.13 | \$ 4,941 | 137 | 31.99 | 4,370 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 40,189 | 29.13 | 1,170,693 | 172 | 31.99 | 965,188 |
| 歐元 | 24 | 38.92 | 940 | 42 | 46.10 | 1,936 |
| 日幣 | 276,815 | 0.3582 | 99,155 | 325,354 | 0.3472 | 112,963 |
| 英鎊 | 20 | 45.19 | 892 | - | - | - |
| | | | \$ 1,271,680 | | | 1,080,087 |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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/張數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 和碩聯合科技股份有限公司／股票 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 800 | 33,600 | 0.04 | 33,600 | |
| " | 晶元光電股份有限公司／股票 | " | " | 14,490 | 1,543,207 | 1.71 | 1,543,207 | |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(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 |
|-------|--|-------------|--------------------|--------|------------------|--------|------------------|------|----|
| | | | | 股/張數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | | |
| 本公司 | 一詮精密工業股份有限公司／可轉換公司債 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 250 | 24,875 | - | 24,875 | | |
| | | | | | <u>1,601,682</u> | | <u>1,601,682</u> | | |
| " | 廣鎔光電股份有限公司／股票 | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 7,207 | 216,223 | 1.51 | (註1) | | |
| " | 景懋光電股份有限公司／股票 | 負責人與本公司同 | " | 8,505 | 86,904 | 14.84 | (註1) | | |
| " | 新盛三創業投資股份有限公司／股票 | 無 | " | 15,000 | 150,000 | 11.03 | (註1) | | |
| " | 英穗達科技股份有限公司／股票 | " | " | 33,000 | 330,000 | 11.00 | (註1) | | |
| " | 太極能源科技股份有限公司／股票 | " | " | 5,000 | 200,000 | 4.14 | (註1) | | |
| " | Intelligent Epitaxy Technology Inc.／股票 | " | " | 333 | 5,306 | 2.41 | (註1) | | |
| | | | | | <u>988,433</u> | | | | |
| " | 宣德科技股份有限公司／股票 | 負責人與本公司同 | 採權益法之長期股權投資 | 61,500 | 226,639 | 26.33 | 398,520 | (註2) | |
| " | Win Semi USA Inc.／股票 | 本公司之子公司 | " | 1,000 | 4,941 | 100.00 | 4,941 | (註3) | |
| " | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd.／股票 | " | " | 7,000 | 243,874 | 100.00 | 243,874 | (註3) | |
| | | | | | <u>475,454</u> | | <u>647,335</u> | | |
| " | 佰鴻工業股份有限公司／可轉換公司債 | 無 | 無活絡市場之債券投資－非流動 | 4 | <u>344,783</u> | - | (註4) | | |

註1：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

註2：因本公司對該公司股份投資係以私募取得且交付日起三年內不得對其他對象賣出，故以淨值表達。

註3：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價，故以淨值表達。

註4：係私募之可轉換公司債，無相關市價。

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 | | | | 期末投入成本 99.12.31 | | (累計)評價損益 | 期末 | |
|--------|-----------|--------------------|----------------|----|-------|--------|--------|---------|--------|---------|---------|------|--------------------|----|----------|----|---|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股/張數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股/張數 | 金額 | | | |
| 本公司 | 群益安穩基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 群益證券投資信託股份有限公司 | 無 | 3,503 | 54,000 | 21,753 | 335,900 | 25,256 | 390,068 | 389,900 | 168 | - | - | - | - | - |
| " | 復華債券基金 | " | 復華證券投資信託股份有限公司 | " | 3,113 | 43,000 | 4,331 | 60,000 | 7,444 | 103,056 | 103,000 | 56 | - | - | - | - | - |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 | | | | 期末投入成本 99.12.31 | | (累計) 評價 損益 | 期 末 | |
|--------|----------------|--------------------|------------------|----|-------|---------|----------------|-----------------|--------|---------|---------|-------|--------------------|-----------|------------|--------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股/張數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股/張數 | 金額 | | 股/張數 | 金額 |
| 本公司 | 寶來得利基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 寶來證券投資信託股份有限公司 | 無 | 6,992 | 109,000 | 10,311 | 161,000 | 17,303 | 270,096 | 270,000 | 96 | - | - | - | - | - |
| " | 寶來得寶債券基金 | " | " | " | - | - | 16,548 | 190,000 | 16,548 | 190,043 | 190,000 | 43 | - | - | - | - | |
| " | 德盛債券大端基金 | " | 德盛安聯證券投資信託股份有限公司 | " | 4,173 | 50,000 | 59,473 | 713,500 | 63,646 | 763,732 | 763,500 | 232 | - | - | - | - | |
| " | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | " | " | " | 8,771 | 100,000 | 21,920 | 257,000 | 30,691 | 364,076 | 357,000 | 7,076 | - | - | - | - | |
| " | 寶來全球靈活配置債券組合基金 | " | 寶來證券投資信託股份有限公司 | " | - | - | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,100 | 100,000 | 100 | - | - | - | - | |
| " | 晶元光電股份有限公司 | " | - | " | - | - | 14,490 (註1) | 1,285,119 | - | - | - | - | 14,490 | 1,285,119 | 258,088 | 14,490 | 1,543,207 |
| " | 英穩達科技股份有限公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | " | - | - | 33,000 | 330,000 | - | - | - | - | 33,000 | 330,000 | - | 33,000 | 330,000 |
| " | 太極能源科技股份有限公司 | " | - | " | - | - | 5,000 | 200,000 | - | - | - | - | 5,000 | 200,000 | - | 5,000 | 200,000 |
| " | 新盛三創業投資股份有限公司 | " | - | " | - | - | 15,000 | 150,000 | - | - | - | - | 15,000 | 150,000 | - | 15,000 | 150,000 |
| " | 佰鴻工業股份有限公司 | 無活絡市場之債券投資-非流動 | - | " | - | - | 4 | 344,783 (註2) | - | - | - | - | 4 | 344,783 | - | 4 | 344,783 |

註1：廣鎳光電股份有限公司與晶元光電股份有限公司執行股權交換，本公司以34,197仟股換得晶元光電股份有限公司14,490仟股。

註2：本公司購買佰鴻工業股份有限公司私募可轉換公司債360,000千元，其股票轉換權利計15,217千元列為以成本衡量之金融資產。

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者：

| 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 | 取得目的及使情形 | 其他約定事項 |
|-------------|-----------|------------------|-----------------|--------|------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 穩懋半導體股份有限公司 | 華亞二期土地及建物 | 98.10.30 (註1) | 398,000 (註2) | 已支付完畢 | 禾聯碩 | 無 | - | - | - | - | 市價 | 擴廠 | - |

(註1)係簽約日，並於九十九年四月十三日完成過戶。

(註2)民國九十八年已支付39,800千元並帳列預付設備款項下，另358,200千元於民國九十九年度全數支付。

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者：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 | 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) | 4,117,074 | (60) % | 1~3個月 | - | - | 281,991 | 57 % | |

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

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者：

單位：新台幣千元

| 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 |
|-----------|---|---------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司之子公司 | 281,991 | 12.48 | - | - | 281,991 | - |

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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 | | | 持股比例×被投資公司期末淨值 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 本期被投資公司股利分派情形 | | 備註 |
|---|---|--------------|-----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|----------------|-----------|-----------|---------------|------|----|
| | | | | 本期期末 | 本期期初 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | 股票股利 | 現金股利 | |
| 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% | 4,941 | 4,941 | (272) | (272) | - | - | |
| " | 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% | 243,874 | 243,874 | 17,862 | 17,862 | - | - | |
| " | 宣德科技股份有限公司 | 台灣 | 各式連結器精密零組件按鍵與彈片之加工及製造 | 335,236 | 335,236 | 61,500 | 26.33% | 226,639 | 398,520 | (89,049) | (23,116) | - | - | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | WinMEMS Technologies Holding Co., Ltd. | 英屬西印度群島-開曼群島 | 控股 | 158,039 | 158,039 | 19,100 | 34.73% | 121,166 | 68,557 | (121,996) | (42,405) | - | - | |

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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 |
|---|---|-------------|-------------|--------|---------|---------|--------|-----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | WinMEMS Technology Holding Co., Ltd. 股票 | 採權益法之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 19,100 | 121,166 | 34.73 % | 68,557 | (註) |
| " | Avago Technologies Ltd. 股票 | 子公司之主要銷售客戶 | 備供出售金融資產 | 75 | 66,223 | 0.03 % | 66,223 | |

(註)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價，故以淨值表達。

5.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：無。

6.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者：無。

7.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者：無。

穩懋半導體股份有限公司財務報表附註(續)

8.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 | 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 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 穩懋半導體(股)公司 | 母公司 | 進貨 | 4,117,074 | 100 % | 1~3個月 | - | - | (281,991) | (100) % | |

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，故無產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)重要客戶資訊(佔全年度銷貨淨額比例10%以上)

| 客戶名稱 | 99年度 | | 98年度 | |
|------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比例% | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比例% |
| 甲公司 | \$ 4,117,074 | 60 | 2,849,907 | 61 |
| 戊公司 | 739,811 | 11 | 566,687 | 12 |
| | <u>\$ 4,856,885</u> | <u>71</u> | <u>3,416,594</u> | <u>73</u> |

(四)外銷銷貨資訊

本公司於民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨之明細如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|----|---------------------|------------------|
| 美洲 | \$ 4,140,692 | 2,819,488 |
| 亞洲 | 1,663,698 | 1,208,656 |
| 歐洲 | - | 8,069 |
| 合計 | <u>\$ 5,804,390</u> | <u>4,036,213</u> |

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：穩懋半導體股份有限公司

董 事 長：陳進財



日 期：民國 一〇〇 年 二 月 二 十 五 日



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

會計師查核報告

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達穩懋半導體股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

楊美雪



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

民國一〇〇年二月二十五日

穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|---|----------------------|------------|----------------------|------------|-------------|---|----------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | |
| 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 408,801 | 3 | 471,060 | 4 | 2100 | | 226,202 | 2 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)) | 1,601,682 | 11 | 561,440 | 5 | 2140 | | 868,986 | 8 |
| 應收帳款淨額(減除備抵折讓及壞帳99年及98年分別為6,966千元及33,759千元)(附註四(八)) | 481,016 | 3 | 616,377 | 5 | 2170 | | 225,536 | 2 |
| 其他應收款－關係人(附註五) | - | - | 10 | - | 2272 | | 577,332 | 5 |
| 其他金融資產－流動 | 92,402 | 1 | 37,387 | - | 2280 | | 122,489 | 1 |
| 存貨(附註四(三)) | 1,369,390 | 9 | 970,467 | 8 | | | 2,703,357 | 23 |
| 預付款項及其他流動資產 | 110,136 | 1 | 59,355 | 1 | | | - | - |
| 遞延所得稅資產－流動(附註四(十)) | 40,269 | - | - | - | 2810 | | 1,319 | - |
| 流動資產合計 | 4,103,696 | 28 | 2,716,096 | 23 | 2861 | | 4,722,159 | 41 |
| 基金及投資： | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產－非流動(附註四(二)) | 66,223 | - | 45,089 | - | | | 1,938 | - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)) | 1,003,650 | 8 | 1,070,182 | 9 | | | 3,257 | - |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(四)) | 347,805 | 2 | 403,956 | 4 | | | - | - |
| 無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(二)) | 344,783 | 2 | - | - | | | 6,015,005 | 40 |
| 基金及投資合計 | 1,762,461 | 12 | 1,519,227 | 13 | | | 4,722,159 | 41 |
| 固定資產(附註四(五)、五、六及七)： | | | | | | | | |
| 成本： | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | 3110 | | 5,979,695 | 52 |
| 房屋及建築 | 802,337 | 5 | 597,708 | 5 | 3210 | | 1,250,000 | 11 |
| 機器設備 | 721,851 | 5 | 525,254 | 5 | 3260 | | 28,445 | - |
| 廠務設備 | 8,493,039 | 57 | 7,271,504 | 63 | 3271 | | 50,205 | - |
| 辦公設備 | 1,868,657 | 13 | 1,839,178 | 16 | 3351 | | 12,291 | - |
| 其他設備 | 88,196 | 1 | 61,510 | - | 3420 | | 1,358,492 | 10 |
| 成本小計 | 18,271 | - | 12,141 | - | 3450 | | 1,308,424 | 9 |
| 減：累積折舊 | 11,992,351 | 81 | 10,307,295 | 89 | | | 2,043 | - |
| 未完工程 | (4,628,713) | (31) | (4,310,110) | (37) | | | 29,303 | - |
| 預付設備款 | 978,062 | 6 | 1,138,728 | 10 | | | 31,346 | - |
| 固定資產淨額 | 8,684,523 | 58 | 7,179,633 | 62 | | | 8,873,937 | 60 |
| 其他資產： | | | | | | | | |
| 存出保證金 | 18,207 | - | 19,753 | - | | | 5,276 | - |
| 遞延費用(附註四(六)) | 186,877 | 1 | 140,658 | 2 | | | 7,665 | - |
| 受限資產(附註六) | 23,128 | - | 23,024 | - | | | 12,941 | - |
| 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十)) | 110,050 | 1 | - | - | | | - | - |
| 其他資產合計 | 338,262 | 2 | 183,435 | 2 | | | 14,888,942 | 100 |
| 資產總計 | \$ 14,888,942 | 100 | \$ 11,598,391 | 100 | | | \$ 14,888,942 | 100 |
| 負債及股東權益： | | | | | | | | |
| 負債： | | | | | | | | |
| 短期借款(附註四(七)) | | | 2100 | | | | 365,365 | 2 |
| 應付票據及帳款 | | | 2140 | | | | 871,479 | 6 |
| 應付費用 | | | 2170 | | | | 587,386 | 4 |
| 一年內到期之長期借款(附註四(八))及六) | | | 2272 | | | | 1,388,559 | 7 |
| 其他流動負債(附註五) | | | 2280 | | | | 137,915 | 1 |
| 流動負債合計 | | | | | | | 3,350,704 | 20 |
| 長期借款(附註四(八))及六) | | | 2420 | | | | 2,661,834 | 20 |
| 其他負債： | | | | | | | 2,467 | - |
| 應計退休金負債(附註四(九)) | | | 2810 | | | | - | - |
| 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十)) | | | 2861 | | | | 2,467 | - |
| 其他負債合計 | | | | | | | 2,467 | - |
| 負債合計 | | | | | | | 6,015,005 | 40 |
| 股東權益(附註四(二)、四(四)、四(十)及四(十一))： | | | | | | | | |
| 普通股股本 | | | 3110 | | | | 6,175,675 | 41 |
| 資本公積 | | | 3210 | | | | 1,279,842 | 10 |
| 資本公積－發行溢價 | | | 3260 | | | | 28,445 | - |
| 資本公積－長期投資 | | | 3271 | | | | 50,205 | - |
| 資本公積－員工認股權 | | | 3351 | | | | 12,291 | - |
| 累積盈虧 | | | 3420 | | | | 1,279,456 | 11 |
| 股東權益其他項目： | | | 3450 | | | | (400,860) | (4) |
| 累積換算調整數 | | | | | | | 2,043 | - |
| 金融商品未實現損益 | | | | | | | 29,303 | - |
| 股東權益其他項目合計 | | | | | | | 31,346 | - |
| 股東權益合計 | | | | | | | 8,873,937 | 60 |
| 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | | \$ 14,888,942 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：王郁琦

會計主管：蘇美玲



董事長：陳進財



穩懋半導體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | | 98年度 | |
|--------------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入 | \$ 7,059,202 | 101 | 4,848,815 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | (13,560) | - | (17,282) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (63,991) | (1) | (41,390) | (1) |
| 營業收入淨額 | 6,981,651 | 100 | 4,790,143 | 100 |
| 5000 營業成本(附註四(三)、四(九)、四(十一)及十) | (4,910,829) | (70) | (3,564,560) | (74) |
| 營業毛利 | 2,070,822 | 30 | 1,225,583 | 26 |
| 營業費用(附註四(九)、四(十一)及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (133,245) | (2) | (137,988) | (3) |
| 6200 管理費用 | (333,321) | (5) | (221,266) | (5) |
| 6300 研究發展費用 | (415,128) | (6) | (233,741) | (5) |
| | (881,694) | (13) | (592,995) | (13) |
| 營業淨利 | 1,189,128 | 17 | 632,588 | 13 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 354 | - | 322 | - |
| 7140 處分投資利益，淨額(附註四(二)) | 389,495 | 6 | 7,524 | - |
| 7160 兌換利益，淨額 | 30,535 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益，淨額(附註四(二)) | 245,597 | 4 | 51,757 | 1 |
| 7480 什項收入(附註五及七) | 46,800 | 1 | 20,616 | - |
| | 712,781 | 11 | 80,219 | 1 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(五)) | (42,118) | (1) | (10,951) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四)) | (65,521) | (1) | (111,027) | (2) |
| 7530 處分固定資產損失 | (41,409) | - | (651) | - |
| 7560 兌換損失，淨額 | - | - | (5,435) | - |
| 7630 減損損失(附註四(二)) | (43,527) | (1) | (18,501) | - |
| 7880 什項支出 | - | - | (3,149) | - |
| | (192,575) | (3) | (149,714) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | 1,709,334 | 25 | 563,093 | 12 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十)) | (50) | - | (3,649) | - |
| 9600 合併總淨利(母公司淨利同) | \$ 1,709,284 | 25 | 559,444 | 12 |
| | | | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(附註四(十二))(單位：新台幣元) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.84 | 2.84 | 0.95 | 0.94 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.79 | 2.79 | 0.94 | 0.94 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

合併股東權益變動表

民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 普通股 | 資本公積 | 累積盈虧 | 累積換算 調整數 | 金融商品 未實現損益 | 合計 |
|---------------------------|--------------|-----------|-------------|---------------|-----------|
| 民國九十八年一月一日期初餘額 | \$ 5,936,155 | 1,250,000 | (960,304) | 3,471 | 6,231,483 |
| 員工認股權轉換 | 43,540 | - | - | - | 43,540 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 12,291 | - | - | 12,291 |
| 依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益變動 | - | - | - | 6,962 | 6,962 |
| 被投資公司增資未依持股比例認購致股權淨值變動數 | - | 17,165 | - | - | 17,165 |
| 金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | (2,768) | (2,768) |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | 3,115 | - | 3,115 |
| 民國九十八年度合併淨利 | - | - | - | - | 559,444 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | 5,979,695 | 1,279,456 | (400,860) | 7,665 | 6,871,232 |
| 員工認股權轉換 | 195,980 | 29,842 | - | - | 225,822 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 36,670 | - | - | 36,670 |
| 依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益變動 | - | - | - | 22,341 | 22,341 |
| 被投資公司註銷庫藏股及員工認股權轉換致持股比例變動 | - | 11,280 | - | - | 11,280 |
| 依持股比例認列被投資公司員工認股權酬勞成本 | - | 1,244 | - | - | 1,244 |
| 金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | (703) | (703) |
| 長期股權投資換算調整數 | - | - | (3,233) | - | (3,233) |
| 民國九十九年度合併淨利 | - | - | - | - | 1,709,284 |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 6,175,675 | 1,358,492 | 1,308,424 | 29,303 | 8,873,937 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

民國九十九年及九十八年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併總淨利 | \$ 1,709,284 | 559,444 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 802,028 | 569,604 |
| 攤銷費用 | 177,282 | 130,692 |
| 長期借款發行成本攤銷數 | 2,216 | 2,516 |
| 存貨跌價損失 | 52,028 | 24,306 |
| 採權益法之長期股權投資損失 | 65,521 | 111,027 |
| 員工認股權酬勞成本 | 37,914 | 12,291 |
| 長期借款未實現兌換利益 | (25,251) | (1,312) |
| 處分固定資產損失 | 41,409 | 651 |
| 遞延所得稅利益 | (150,737) | - |
| 處分投資利益 | (389,495) | (7,524) |
| 以成本衡量之金融資產－非流動減損損失 | 43,527 | 18,501 |
| 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 | 280,870 | (494,857) |
| 應收帳款 | 135,361 | (328,372) |
| 其他應收關係人款 | 10 | (10) |
| 其他金融資產－流動 | (37,457) | 23,072 |
| 存貨 | (450,951) | (356,049) |
| 預付款項及其他流動資產 | (61,431) | (24,782) |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | 2,493 | 509,578 |
| 應付費用 | 346,515 | 68,652 |
| 其他流動負債 | 26,224 | 2,945 |
| 應計退休金負債 | 529 | (1,787) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>2,607,889</u> | <u>818,586</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,115 | 18,947 |
| 取得備供出售金融資產 | - | (36,921) |
| 取得無活絡市場之債券投資 | (344,783) | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (911,440) | (223,361) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 2,216 | - |
| 權益法之長期股權投資增加 | - | (293,275) |
| 購置固定資產價款 | (2,377,514) | (1,107,998) |
| 處分固定資產價款 | 812 | - |
| 存出保證金(增加)減少 | 1,546 | (18,741) |
| 遞延費用增加 | (197,516) | (152,762) |
| 受限制資產增加 | (104) | (23,024) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(3,825,668)</u> | <u>(1,837,135)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款淨變動數 | 139,163 | 35,011 |
| 舉借長期借款 | 1,370,071 | 1,114,302 |
| 償還長期借款 | (577,332) | - |
| 員工認股權轉換 | 225,822 | 43,540 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>1,157,724</u> | <u>1,192,853</u> |
| 匯率影響數 | (2,204) | (106) |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | (62,259) | 174,198 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 471,060 | 296,862 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 408,801</u> | <u>\$ 471,060</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) | \$ 41,262 | 12,114 |
| 本期支付所得稅 | \$ 3,648 | 4,520 |
| 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 | \$ 21,638 | 4,194 |
| 長期股權累積換算調整數 | \$ (3,233) | 3,115 |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 1,388,559 | 577,332 |
| 購買固定資產支付現金數： | | |
| 固定資產增加 | \$ 2,366,716 | 1,191,972 |
| 加：期初其他流動負債－應付設備工程款 | 104,423 | 20,449 |
| 減：期末其他流動負債－應付設備工程款 | (93,625) | (104,423) |
| 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 2,377,514</u> | <u>\$ 1,107,998</u> |
| 出售固定資產收取現金數： | | |
| 出售固定資產價款 | \$ 3,312 | - |
| 減：期末其他金融資產－流動 | (2,500) | - |
| 出售固定資產收取現金數 | <u>\$ 812</u> | <u>-</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
合併財務報表附註
 民國九十九年及九十八年十二月三十一日
 (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(以下簡稱本公司)於民國八十八年十月十六日奉經濟部核准設立。本公司主要業務為砷化鎵晶片之研究、開發、製造及銷售。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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(%) | | 說 明 |
|--|------|-------------|---------------------|----------|-----|
| | | | 99.12.31 | 98.12.31 | |
| 1. Win Semi USA Inc. | 本公司 | 市場行銷服務 | 100.00 % | 100.00 % | (註) |
| 2. Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司 | 晶圓產品之買 賣 | 100.00 % | 100.00 % | - |

(註)係採用未經會計師查核之財務報表，本公司認為倘該財務報表經會計師查核，尚不致有重大調整。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,236人及1,046人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司對其具有控制力之子公司。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。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

各合併公司以其功能性貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益。因外幣財務報表以功能性貨幣換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，則列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目；另以新台幣為功能性貨幣，並以美元為記帳單位，於外幣報表換算為新台幣時，須先將外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，將貨幣性資產或負債按即期匯率衡量，非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量，再衡量所產生之兌換差額列為當期損益。

(四)資產、負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(六)現金及約當現金

現金係指庫存現金及銀行存款。合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(七)金融資產

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 備抵壞帳

備抵壞帳係依過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等應收款項之帳齡情形及其可收回之可能性，予以評估提列。

(九) 其他金融資產

其他金融資產係指現金及約當現金、受限制資產、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、以成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額、採權益法之長期股權投資及無活絡市場之債券投資以外之金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動。

(十) 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態所發生之必要支出。成本採加權平均法計算，續後以成本市價孰低法評價，市價以淨變現價值或重置成本為基礎。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

(十一) 採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

當被投資公司將已發行股份予以收回時，其股東權益與流通在外股數皆將因此而減少。若買回之成本與帳面價值相等時，雖合併公司持股比例上升，但對被投資公司所享有之股權淨值並未因而等比例改變；若被投資公司買回之成本與帳面價值不等時，則不僅合併公司持股比例上升，對被投資公司所享有之股權淨值亦改變，其變動數

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

調整資本公積。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

(十二)無活絡市場之債券投資

- 1.係指無活絡市場公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.無活絡市場之債券投資其續後評價係採有效利率法，以攤銷後成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十三)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25年
- 2.機器設備：3~10年
- 3.廠務設備：5~10年
- 4.辦公設備：3~5年
- 5.其他設備：5年

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十四)遞延費用

遞延費用包括網路設備、電腦軟體及資訊系統、備品、專門技術權利金及其他等。按效益年限或租賃期間孰短者採直線法攤銷。依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。其耐用年限如下：

- 1.電腦軟體及資訊系統：1~5年
- 2.網路設備及佈線：2~3年
- 3.備品：1~3年
- 4.專門技術權利金：12年

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 其他：1~3年

(十五)職工退休金

1. 確定給付退休離職辦法：

本公司已依照勞動基準法規定訂定職工退休辦法，自民國九十年起，並依年度已付薪資總額百分之二按月提撥勞工退休準備金專戶儲存於臺灣銀行保管運用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定認列淨退休金成本。過渡性淨給付義務，依十八年採直線法攤銷。

2. 確定提撥退休離職辦法：

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

屬國外公司之合併公司，截至民國九十九年十二月三十一日止，皆依當地法令無須訂定退休離職辦法。

(十六)員工認股權

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

本公司係未上市(櫃)之公開發行公司，依96.12.12金管證六字第0960065898號規定，所發行員工認股權憑證無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，應於取得商品或勞務時，衡量員工認股權憑證之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

前揭內含價值係指交易對方有權認購或取得股份，該股份之公平價值與交易對方為取得股份所需支付履約價格之差額；尚未上市上櫃前，前開股份之公平價值應以其淨值為衡量之依據。

若公司續後上市上櫃，對前開已發行之員工認股權憑證之會計處理，仍應繼續採用內含價值法，惟其續後將內含價值變動數認列損益入帳時，不得再以其淨值為衡量之依據，而應以有權認購時或取得股份時之市價與交易對方為取得股份所需支付履約價格之差額予以調整入帳。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)收入之認列

收入於已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八)政府補助

本公司接受政府捐助係依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下列兩要件，始可於財務報表認列：(1)能符合政府捐助之相關條件；(2)可收到該項政府捐助。本公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為其他收入，其未實現者，列為遞延收入。

(十九)所得稅

合併公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。另因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。同一課稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。但不同課稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

合併公司屬國內者，未分配盈餘依稅法規定加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期費用。

各合併公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及營業損失，不得互抵。

(二十)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿一) 普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

若無償配股之基準日在財務報表提出日後，但在財務報表提出日前公司股東會已決議通過無償配股者，應於財務報表附註揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

普通股稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘相同，惟假設合併公司所發行之員工認股權憑證具稀釋作用，自發行日起即轉換為普通股之方式計算之。

員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價或淨值計算可發行股數之方式計算之。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之修訂條文規定衡量基礎對民國九十八年度當期損益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|------|-------------------|-----------------|
| 現 金 | \$ 552 | 628 |
| 銀行存款 | 408,249 | 470,432 |
| | <u>\$ 408,801</u> | <u>471,060</u> |

(二) 金融資產

合併公司民國九十九年及九十八年十二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>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 交易目的金融資產： | | |
| 上市公司股票 | \$ 1,576,807 | - |
| 上市公司可轉換公司債 | 24,875 | - |
| 平衡型、債券型及股票型基金 | - | 494,864 |
| 存託憑證 | - | 66,576 |
| | <u>\$ 1,601,682</u> | <u>561,440</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益分別為245,597千元及51,757千元，列入金融資產評價利益，淨額項下。

(2)民國九十九年度及九十八年度處分公平價值變動列入損益之金融資產－流動之利益分別為39,848千元及1,174千元。

2.備供出售金融資產－非流動：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| Avago Technologies Ltd.股票 | \$ 66,223 | 43,883 |
| 全智科技股份有限公司股票 | - | 1,206 |
| 合 計 | <u>\$ 66,223</u> | <u>45,089</u> |

(1)合併公司取得備供出售金融資產明細如下：

單位：千股

| | <u>98年度</u> | |
|-------------------------|-------------|------------------|
| | <u>股 數</u> | <u>金 額</u> |
| Avago Technologies Ltd. | 75 | \$ <u>36,921</u> |

民國九十九年度無是項交易。

(2)民國九十九年度及九十八年度處分備供出售金融資產－非流動產生處分投資利益分別為612千元及6,350千元。

(3)民國九十九年及九十八年十二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分別為29,303千元及7,665千元。

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|--------------------------------|---------------------|------------------|
| 股票投資 | | |
| Intelligent Epitaxy Technology | \$ 5,306 | 5,306 |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | - | 663 |
| 廣鎳光電股份有限公司 | 216,223 | 933,782 |
| 景懋光電股份有限公司 | 86,904 | 130,431 |
| 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 | 988,433 | 1,070,182 |
| 股票轉換權利 | | |
| 佰鴻工業股份有限公司 | <u>15,217</u> | - |
| 合 計 | <u>\$ 1,003,650</u> | <u>1,070,182</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (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。另，民國九十九年度及九十八年度，本公司經評估後認列以成本衡量之金融資產－非流動減損損失，其明細如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| 景懋光電股份有限公司 | \$ 43,527 | 4,082 |
| Intelligent Epitaxy Technology | - | 416 |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | - | 14,003 |
| | <u>\$ 43,527</u> | <u>18,501</u> |

- (2)本公司以成本衡量之金融資產－非流動之增添明細如下：

單位：千單位

| | <u>99年度</u> | | <u>98年度</u> | |
|-----------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|
| | <u>股/張數</u> | <u>金 額</u> | <u>股數</u> | <u>金 額</u> |
| 廣鎳光電股份有限公司 | 7,207 | \$ 216,223 | 24,913 | 709,704 (註1) |
| 景懋光電股份有限公司 | - | - | 683 | 13,660 |
| 新盛三創業投資股份有限 公司 | 15,000 | 150,000 | - | - |
| 英穩達科技股份有限公司 | 33,000 | 330,000 | - | - |
| 太極能源科技股份有限 公司 | 5,000 | 200,000 | - | - |
| 股票轉換權利－佰鴻工業 股份有限公司 | 4 | 15,217 | - | - |
| | | <u>\$ 911,440</u> | | <u>723,364</u> |

- (註1)其中部份係本公司於民國九十八年度行使投資廣鎳光電可轉換公司債之轉換權而轉換17,876股，其原始成本500,003千元。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)本公司以成本衡量之金融資產－非流動之減少明細如下：

單位：千單位

| | 99年度 | | 98年度 | |
|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 廣鎔光電股份有限公司 | 34,197 | \$ 933,782 (註1) | - | - |
| 高平磊晶科技股份有限公司 | 171 | 663 | - | - |
| 宣德科技股份有限公司 | - | - | 40,000 | 200,000 (註2) |
| 股票轉換權利－廣鎔光電股份有限公司 | - | - | - | 41,632 (註3) |
| | | <u>\$ 934,445</u> | | <u>241,632</u> |

(註1)本公司董事會於民國九十九年六月七日通過以本公司所持有之廣鎔光電股份有限公司全部股份交換晶元光電股份有限公司發行之普通股股票，換股比例為廣鎔光電股份有限公司2.36股換發晶元光電股份有限公司1股，本公司於民國九十九年七月十九日執行換股取得14,490千股，並分類至交易目的之金融資產。本公司因前述換股認列處分投資利益計347,482千元。

(註2)本公司於民國九十七年度投資之宣德科技股份有限公司係屬上櫃公司，雖其股票有活絡市場公開報價，惟因依證券交易法規定以私募方式購入之有價證券有轉讓之限制，故於限制期間內以成本法衡量，但，本公司於民國九十八年度董監事改選後，進入該公司之董事會，故重分類至採權益法之長期股權投資項下，且不追溯調整。

(註3)其中部份係本公司於民國九十八年度行使投資廣鎔光電可轉換公司債之轉換權而轉換17,876股，其原始成本500,003千元。

(4)民國九十九年度處分以成本衡量之金融資產－非流動之利益為1,553千元。

4.無活絡市場之債券投資－非流動：

| 標的 | 發行期間 | 票面利率% | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------------|----------------|-------|-------------------|----------|
| 轉換公司債： | | | | |
| 佰鴻工業股份有限公司 | 99.4.9~102.4.8 | 0 % | \$ <u>344,783</u> | <u>-</u> |

(1)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項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)存 貨

1.明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------|---------------------|-----------------|
| 原 料 | \$ 652,700 | 485,289 |
| 物 料 | 92,941 | 78,439 |
| 在 製 品 | 347,196 | 337,508 |
| 製 成 品 | <u>276,553</u> | <u>69,231</u> |
| | <u>\$ 1,369,390</u> | <u>970,467</u> |

2.民國九十九年度及九十八年度之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-------|------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 37,873 | 49,803 |
| 本期提列數 | 52,028 | 24,306 |
| 本期沖銷 | <u>(18,656)</u> | <u>(36,236)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 71,245</u> | <u>37,873</u> |

3.民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損明細如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 52,028 | 24,306 |
| 存貨盤虧 | <u>32</u> | <u>221</u> |
| | <u>\$ 52,060</u> | <u>24,527</u> |

(四)採權益法之長期股權投資

明細如下：

| <u>被 投 資 公 司</u> | <u>99.12.31</u> | | <u>99年度</u> | <u>98.12.31</u> | | <u>98年度</u> |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | <u>持股比例%</u> | <u>帳面金額</u> | | <u>投資(損)益</u> | <u>持股比例%</u> | |
| 採權益法評價者： | | | | | | |
| 宣德科技股份有限公司 | 26.33 | \$ 226,639 | (23,116) | 25.63 | 247,389 | (105,638) |
| WinMEMS Technologies Holdings CO., Ltd. | 34.73 | 121,166 | (42,405) | 34.73 | 156,567 | (5,389) |
| | | <u>\$ 347,805</u> | <u>(65,521)</u> | | <u>403,956</u> | <u>(111,027)</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司採權益法之長期股權之增添明細如下：

單位：千股

| | 98年度 | |
|---|--------|-------------------|
| | 股 數 | 金 額 |
| WinMems Technologies Holdings Co., Ltd. | 19,100 | \$ 158,039 |
| 宣德科技股份有限公司 | 61,500 | 335,236 (註) |
| | | <u>\$ 493,275</u> |

民國九十九年度並無是項交易。

(註)其中部份係民國九十八年度自以成本衡量之金融資產—非流動重分類至採權益法之長期股權投資項下共40,000千股，請詳附註四(二)說明。

宣德科技股份有限公司於民國九十九年度辦理庫藏股註銷及員工認股權轉換，致本公司持股比例發生變動，故調整增列資本公積11,280千元。宣德科技股份有限公司於民國九十八年九月四日董事會決議私募普通股，並以民國九十八年九月十五日為現金增資基準日，本公司並未依持股比例認購致投資比例發生變動，故調整增列資本公積17,165千元。

(五)固定資產

- 1.本公司因營業所需，於民國九十八年度與禾聯碩股份有限公司簽訂購買土地及廠房合約計398,000千元，並於民國九十九年四月十三日完成過戶營記。
- 2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司累積折舊明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------|---------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 134,247 | 109,634 |
| 機器設備 | 3,715,995 | 3,575,087 |
| 廠務設備 | 733,399 | 598,959 |
| 辦公設備 | 35,994 | 18,213 |
| 其他設備 | 9,078 | 8,217 |
| | <u>\$ 4,628,713</u> | <u>4,310,110</u> |

合併公司民國九十九年度及九十八年度固定資產之利息資本化金額分別為15,301千元及32,055千元，其資本化年利率區間為1.38%~1.56%及1.36%~1.87%。

(六)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 電腦軟體及資訊系統 | \$ 84,958 | 56,275 |
| 網路設備及佈線 | 14,901 | 16,750 |
| 備 品 | 32,757 | 59,876 |
| 專門技術權利金 | 45,366 | - |
| 其 他 | 8,895 | 7,757 |
| | <u>\$ 186,877</u> | <u>140,658</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)短期借款

明細如下：

| | | |
|------|-------------------|-----------------|
| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
| 信用借款 | \$ <u>365,365</u> | <u>226,202</u> |

上列各項借款之利息係按市場浮動利率計算，民國九十九年度及九十八年度之年息區間分別約為0.93%~1.20%及1.09%~1.19%，償還期限在一年之內。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司未動用之短期借款額度分為1,432,393千元及1,877,509千元。

(八)長期借款

明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>利率區間</u> | <u>98.12.31</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) | \$ 2,262,247 | 1.51%~1.56% | 2,810,000 | 1.37%~1.42% |
| 減：長期借款發行成 | | | | |
| 本攤銷後餘額 | <u>(8,535)</u> | | <u>(10,751)</u> | |
| 小計 | 2,253,712 | | 2,799,249 | |
| 抵押借款 | 1,479,681 | 1.17%~2.03% | 481,440 | 1.12%~1.97% |
| 信用借款 | <u>317,000</u> | 1.49%~1.60% | <u>-</u> | |
| | 4,050,393 | | 3,280,689 | |
| 減：一年內到期部份 | <u>(1,388,559)</u> | | <u>(577,332)</u> | |
| | <u>\$ 2,661,834</u> | | <u>2,703,357</u> | |

上述抵押借款310,000千元已於民國一〇〇年二月十八日提前償還，並已列入一年內到期之長期借款。

於民國九十九年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

| <u>到 期 年 限</u> | <u>金 額</u> |
|-------------------|---------------------|
| 100.1.1~100.12.31 | \$ 1,388,559 |
| 101.1.1~101.12.31 | 1,356,652 |
| 102.1.1~102.12.31 | 862,063 |
| 103.1.1~103.12.31 | 348,804 |
| 104.1.1以後 | <u>94,315</u> |
| | <u>\$ 4,050,393</u> |

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之長期借款額度分別為73,000千元及318,560千元。相關抵押情事，請詳附註六。

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。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(註)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：

上述聯貸案約定相關財務承諾及限制條款如下：

- 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。

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)，本公司之砷化鎵晶圓代工生產線月產能應達到4,000片以上，季營收應達新台幣伍億元(含)以上。

本公司於民國九十九年度及九十八年度並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報表附註(續)

(九)職工退休金

本公司民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | - |
| 非既得給付義務 | <u>(22,535)</u> | <u>(19,578)</u> |
| 累積給付義務 | (22,535) | (19,578) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(25,514)</u> | <u>(16,189)</u> |
| 預計給付義務 | (48,049) | (35,767) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>31,624</u> | <u>30,503</u> |
| 提撥狀況 | (16,425) | (5,264) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 122 | 139 |
| 未認列退休金損失 | <u>13,836</u> | <u>3,187</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (2,467)</u> | <u>(1,938)</u> |

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司並無既得給付。

民國九十九年度及九十八年度之淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 1,057 | 1,034 |
| 利息成本 | 805 | 621 |
| 資產實際報酬 | (490) | (191) |
| 攤銷數 | <u>(212)</u> | <u>(682)</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,160</u> | <u>782</u> |

員工退休金負債之精算假設如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.75 % | 2.25 % |
| 薪資調整率 | 4.00 % | 3.00 % |
| 退休基金資產預期長期報酬率 | 1.75 % | 2.25 % |

本公司民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 1,160 | 782 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 28,594 | 23,363 |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司為申報單位，不得合併申報。原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併子公司Win Semi USA Inc.之營利事業所得稅稅率最高為39%。

2.合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 150,787 | 3,649 |
| 遞延所得稅利益 | (150,737) | - |
| | <u>\$ 50</u> | <u>3,649</u> |

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------------|---------------------|-------------|
| 投資抵減 | \$ (48,159) | (192,574) |
| 虧損扣抵 | 1 | 48,465 |
| 退休金費用財稅差異 | (90) | 357 |
| 固定資產耐用年數財稅差 | (18,952) | (17,957) |
| 存貨跌價損失迴轉(提列)數 | (5,673) | 2,386 |
| 未實現金融資產評價損益 | 41,751 | 10,351 |
| 未實現兌換損益 | 7,778 | 4,416 |
| 未實現佣金支出 | (1,619) | (1,019) |
| 已(未)實現銷貨成本 | 1,360 | (1,600) |
| 已(未)實現銷貨折讓 | 4,349 | (5,449) |
| 採權益法評價投資損益之財稅差異 | 2,990 | (5,395) |
| 所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數 | 25,754 | 51,562 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (160,227) | 106,457 |
| | <u>\$ (150,737)</u> | <u>-</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 合併公司民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 依稅前淨利計算之所得稅費用 | \$ 290,252 | 140,726 |
| 投資抵減 | (99,339) | (202,121) |
| 虧損扣抵 | - | (72,920) |
| 新創投資五年免稅 | - | (33,080) |
| 免稅證券交易所得利益 | (55,998) | (8,286) |
| 依法免予計入所得之股利 | (1,713) | (1,670) |
| 伙食費超限 | 1,097 | 1,320 |
| 固定資產財稅差調整數 | (464) | (2,217) |
| 處分金融資產財稅差調整數 | (10,216) | - |
| 金融資產評價損失 | - | 8,648 |
| 基本稅額差異 | - | 3,623 |
| 子公司適用稅率不同產生之差異 | 376 | 67 |
| 依權益法認列投資損失(國內) | 3,930 | 26,409 |
| 所得稅稅率變動影響數 | 25,754 | 42,923 |
| 其他 | 6,598 | (6,230) |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (160,227) | 106,457 |
| | <u>\$ 50</u> | <u>3,649</u> |

4. 合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)明細及其個別所得稅影響如下：

| | <u>99.12.31</u> | | <u>98.12.31</u> | |
|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | <u>金額</u> | <u>所得稅 影響數</u> | <u>金額</u> | <u>所得稅 影響數</u> |
| 遞延所得稅資產(負債)－流動： | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 71,245 | 12,112 | 37,873 | 7,575 |
| 未實現佣金支出 | 14,621 | 2,486 | 5,097 | 1,019 |
| 未實現銷貨折讓 | 1,662 | 282 | 27,245 | 5,449 |
| 未實現銷貨成本 | - | - | 8,000 | 1,600 |
| 投資抵減 | - | 79,455 | - | 11,016 |
| 未實現兌換損益 | (55,271) | (9,396) | (9,520) | (1,904) |
| 未實現金融資產評價損益 | (262,763) | (44,670) | (17,166) | (3,433) |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產 | - | - | - | (21,322) |
| 遞延所得稅資產－流動 | <u>\$ 40,269</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|------------------|------------|-------------------|-----------|----------------|
| | 金額 | 影響數 | 金額 | 影響數 |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 959,882 | 163,180 | 959,886 | 191,978 |
| 投資抵減 | - | 362,185 | - | 382,464 |
| 退休金費用財稅差異 | 2,467 | 419 | 1,938 | 387 |
| 採權益法評價投資損失之財稅差異 | 28,320 | 4,814 | 45,909 | 9,182 |
| 固定資產耐用年數財稅差 | (89,304) | (15,182) | (200,787) | (40,157) |
| 其他 | (2,461) | (418) | (6,595) | (1,319) |
| 減：備抵評價-遞延所得稅資產 | - | (404,948) | - | (543,854) |
| 遞延所得稅資產(負債)－非流動 | | <u>\$ 110,050</u> | | <u>(1,319)</u> |

- 5.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

| 發生年度 | 可抵減金額 | 最後可抵減年度 |
|-------------|-------------------|---------|
| 民國九十三年(核定數) | \$ 210,089 | 民國一〇三年度 |
| 民國九十四年(核定數) | 699,155 | 民國一〇四年度 |
| 民國九十五年(核定數) | 50,638 | 民國一〇五年度 |
| | <u>\$ 959,882</u> | |

- 6.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計26,471千元。又，依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

| 發生年度 | 可抵減稅額 | 得扣除最後年度 |
|-------------|-------------------|---------|
| 民國九十六年(核定數) | \$ 79,455 | 民國一〇〇年度 |
| 民國九十七年(核定數) | 213,885 | 民國一〇一年度 |
| 民國九十八年(申報數) | 90,385 | 民國一〇二年度 |
| 民國九十九年(估計數) | 57,915 | 民國一〇三年度 |
| | <u>\$ 441,640</u> | |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|---------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>99.12.31</u> \$ 1,308,424 | <u>98.12.31</u> (400,860) |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 14,151</u> | <u>7,750</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>99年度(預計)</u> 12.60 % | <u>98年度(實際)</u> - % |

8. 本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

(十一) 股東權益

1. 普通股股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為10,000,000千元，分為1,000,000千股，每股面額10元；實收資本額分別為6,175,675千元及5,979,695千元，已發行股份分別為617,568千股及597,970千股。額定股本中均保留1,000,000千元供發行員工認股權證用。

民國九十九年度及九十八年度本公司因員工行使認股權而發行新股分別為19,598千股及4,354千股，並分別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：

| | | |
|----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 股本溢價 | <u>99.12.31</u> \$ 1,279,842 | <u>98.12.31</u> 1,250,000 |
| 長期股權投資持股比例變動致股權淨值差異數 | 28,445 | 17,165 |
| 員工認股權 | <u>50,205</u> | <u>12,291</u> |
| | <u>\$ 1,358,492</u> | <u>1,279,456</u> |

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

(2) 法定盈餘公積

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

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。

本公司民國九十九年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後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。

本公司以截至民國九十九年十二月三十一日止之稅後淨利扣除累積虧損及法定盈餘公積後，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58,100千元，董監酬勞為17,400千元。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。另，本公司於民國九十八年度仍為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

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：

| 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 |
|----------------|-------------|--------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------|
| 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 % | - |
| 屆滿五年 | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | - |
| 屆滿六年 | - | - | 100 % | - | - |
| 屆滿七年 | - | - | 100 % | - | - |

於民國九十九年度及九十八年度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 | 99年度 | | 98年度 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 數量(千股) | 加權平均 行使價格 | 數量(千股) | 加權平均 行使價格 |
| 期初流通在外 | 47,976 | \$ 10.29 | 23,005 | 10 |
| 本期給與 | - | - | 30,000 | 10.47 |
| 本期行使 | (19,598) | 10.00 | (4,354) | 10 |
| 本期放棄 | (554) | - | (675) | - |
| 期末流通在外 | <u>27,824</u> | 10.50 | <u>47,976</u> | 10.29 |

民國九十九年度及九十八年度，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分別為67,756千元及12,291千元，列入營業成本及營業費用項下。

本公司截至民國九十九年十二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99.12.31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) | 99.12.31 股數(千股) | 加權平均 行使價格 |
| 95.12.25 | 10.0 | 60 | 0.98 | 60 | 10.0 |
| 96.07.20 | 10.0 | 1,010 | 1.55 | 1,010 | 10.0 |
| 96.07.16 | 10.0 | 4,368 | 1.54 | 1,922 | 10.0 |
| 98.08.20 | 10.0 | 2,386 | 5.64 | 2,386 | 10.0 |
| 98.09.30 | 10.7 | 20,000 | 3.75 | - | 10.7 |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-----------|---------------|---------------------|-----------------|
| 稅後淨利 | 報表認列之本期淨利 | \$ 1,709,284 | 559,444 |
| | 擬制性之酬勞成本 | <u>(18,491)</u> | <u>(18,915)</u> |
| | 擬制本期淨利 | <u>\$ 1,690,793</u> | <u>540,529</u> |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | \$ 2.84 | 0.94 |
| | 擬制每股盈餘 | 2.81 | 0.91 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘(稅後) | 2.79 | 0.94 |
| | 擬制每股盈餘 | 2.76 | 0.91 |

(十二)每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定，民國九十九年度及九十八年度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>99年度</u> | | <u>98年度</u> | |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ <u>1,709,284</u> | \$ <u>1,709,284</u> | <u>563,067</u> | <u>559,444</u> |
| 加權平均流通在外股數 | <u>601,981</u> | <u>601,981</u> | <u>593,978</u> | <u>593,978</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.84</u> | \$ <u>2.84</u> | <u>0.95</u> | <u>0.94</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ <u>1,709,284</u> | \$ <u>1,709,284</u> | <u>563,067</u> | <u>559,444</u> |
| 加權平均流通在外股數 | 601,981 | 601,981 | 593,978 | 593,978 |
| 員工紅利 | 4,043 | 4,043 | - | - |
| 認股權憑證 | <u>5,650</u> | <u>5,652</u> | <u>2,140</u> | <u>2,140</u> |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | <u>611,674</u> | <u>611,676</u> | <u>596,118</u> | <u>596,118</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.79</u> | \$ <u>2.79</u> | <u>0.94</u> | <u>0.94</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|----------------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 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 | | 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 | \$ 408,801 | 408,801 | - | 471,060 | 471,060 | - |
| 交易目的金融資產－基金 | - | - | - | 494,864 | 494,864 | - |
| 交易目的金融資產－存託憑證 | - | - | - | 66,576 | 66,576 | - |
| 交易目的金融資產－股票 | 1,576,807 | 1,576,807 | - | - | - | - |
| 交易目的金融資產－可轉換公司債 | 24,875 | 24,875 | - | - | - | - |
| 權益證券－備供出售 | 66,223 | 66,223 | - | 45,089 | 45,089 | - |
| 權益證券－以成本衡量 | 988,433 | - | - | 1,070,182 | - | - |
| 無活絡市場之債券投資 | 344,783 | - | - | - | - | - |
| 應收帳款及其他應收款 (含關係人) | 481,016 | - | 481,016 | 616,387 | - | 616,387 |
| 其他金融資產－流動 | 92,402 | - | 92,402 | 37,387 | - | 37,387 |
| 受限制資產 | 23,128 | - | 23,128 | 23,024 | - | 23,024 |
| 股票轉換權利 | 15,217 | - | - | - | - | - |
| 金融負債： | | | | | | |
| 短期借款 | 365,365 | - | 365,365 | 226,202 | - | 226,202 |
| 應付票據及帳款 | 871,479 | - | 871,479 | 868,986 | - | 868,986 |
| 應付費用及其他流動負債 | 725,301 | - | 725,301 | 348,025 | - | 348,025 |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 4,050,393 | - | 4,050,393 | 3,280,689 | - | 3,280,689 |
| 資產負債表外金融商品： | | | | | | |
| 信用狀 | - | - | 766,799 | - | - | 371,414 |

(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、應收帳款及其他應收款(關係人)、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、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。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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。
- 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。

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有62%及64%係分別由5家及4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，故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%，將使本公司民國九十九年度及九十八年度現金流出分別增加44,158千元及35,176千元。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------|------------------|
| 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 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 合併公司主要管理階層 |

(二)與關係人之間重大交易事項

1.測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入

本公司於民國九十九年度提供穩銀科技相關測試技術諮詢、代工服務及使用辦公室而產生測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入分別為2,168千元及3,546千元，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均已收取。

本公司於民國九十八年度提供穩銀科技相關測試技術諮詢、代工服務及使用辦公室而產生測試技術諮詢、代工服務收入及租金收入分別為1,019千元及3,241千元，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10千元。

2.財產交易

本公司於民國九十九年度及九十八年度向上銀科技購入機器設備分別為4,460千元及9,545千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因此交易產生之應付款項分別為898千元及0千元。

3.綜上，應收及應付關係人款項於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之餘額如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------------|----------|----------|
| 應收關係人款項： | | |
| 應收其他 | \$ - | 10 |
| 應付關係人款項： | | |
| 應付其他(帳列其他流動負債) | \$ 898 | - |

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|--------|-----------|--------|
| 薪 資 | \$ 51,783 | 34,848 |
| 獎金及特支費 | 13,171 | 6,003 |
| 其 他 | 22,393 | - |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下說明。

合併公司於民國九十八年度未發放董監酬勞及員工紅利。

六、抵質押之資產

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日已提供抵質押擔保資產之帳面價值彙總如下：

| | 質押擔保標的 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------|--------|---------------------|------------------|
| 受限制資產 | 天然氣保證金 | \$ 3,000 | 3,000 |
| 受限制資產 | 關稅保證 | 20,128 | 20,024 |
| 土地 | 長期借款 | 599,602 | 597,510 |
| 房屋及建築 | 長期借款 | 582,171 | 422,634 |
| 機器設備 | 長期借款 | 3,296,311 | 2,601,891 |
| 廠務設備 | 長期借款 | 619,080 | 682,106 |
| 辦公設備 | 長期借款 | 192 | 1,206 |
| 其他設備 | 長期借款 | 905 | 289 |
| 未完工程 | 長期借款 | 4,500 | 30,530 |
| 預付設備款 | 長期借款 | 324,471 | 635,679 |
| 合計 | | <u>\$ 5,450,360</u> | <u>4,994,869</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已開狀而未使用之信用狀餘額約為766,799千元及371,414千元。
- (二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已發出廠辦各項附加工程委建及機器設備訂單，合約總計分別約為4,344,075千元及1,399,047千元，尚未實際支付分別為2,987,504千元及316,565千元。
- (三)本公司於民國九十七年度與經濟部簽訂業界開發產業技術計畫合約書，該合約之執行期間至民國九十九年十一月三十日止，依合約規定，本公司於執行期間依合約執行相關積體電路關鍵技術開發計畫，並由經濟部分期支付補助款21,200千元，民國九十九年度及九十八年度分別收取6,318千元及6,271千元列為什項收入項下。
- (四)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畫，並由經濟部分期支付補助款5,500千元(其中包含他公司款項計1,980千元)，民國九十九年十二月三十一日估列1,959千元列為什項收入項下。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)民國九十七年度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，請詳附註四(八)長期借款項下說明。

(六)民國九十九年度及九十八年度，本公司為銀行授信合約、中油購貨及產業開發計劃等而開立票據保證之金額分別為美元15,000千元、台幣5,438,625千元及美金6,000千元、台幣5,866,810千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年一月二十七日與兆豐國際商業銀行等17家銀行團簽訂授信總額度新臺幣肆拾捌億元整。用以償還既有借款、建置廠房及其附屬設施、購置機器設備及其附屬設施及充實中期營運週轉之所需。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 99年度 | | | 98年度 | | |
|--------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 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 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | | 583,954 | 325,204 | 909,158 | 404,030 | 228,233 | 632,263 |
| 勞健保費用 | | 38,079 | 17,311 | 55,390 | 29,234 | 13,275 | 42,509 |
| 退休金費用 | | 20,229 | 9,525 | 29,754 | 17,069 | 7,076 | 24,145 |
| 其他用人費用 | | 41,681 | 62,404 | 104,085 | 23,200 | 17,610 | 40,810 |
| 折舊費用 | | 738,351 | 63,677 | 802,028 | 499,564 | 70,040 | 569,604 |
| 攤銷費用 | | 134,610 | 44,888 | 179,498 | 99,173 | 34,035 | 133,208 |

註：民國九十八年度用人費用中部份係屬試車成本，帳列機器設備項下計15,409千元。

(二)重 分 類

民國九十八年度合併財務報表中有關長期借款發行成本攤銷後餘額計10,751千元，為配合民國九十九年度合併財務報表之表達已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大之影響。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

| 金融資產 | 99年度 | | | 98年度 | | |
|---------------|-----------|--------|---------------------|---------|--------|------------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 21,939 | 29.13 | 639,077 | 25,184 | 31.99 | 805,574 |
| 歐元 | 561 | 38.92 | 21,820 | 19 | 46.10 | 855 |
| 日幣 | 147,872 | 0.3582 | 52,968 | 403,087 | 0.3472 | 139,952 |
| 英鎊 | 20 | 45.19 | 917 | 7 | 51.60 | 382 |
| 港幣 | 67 | 3.748 | 250 | 69 | 4.13 | 283 |
| | | | <u>\$ 715,032</u> | | | <u>947,046</u> |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 4,484 | 29.13 | <u>\$ 130,631</u> | 4,892 | 31.99 | <u>156,481</u> |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 40,215 | 29.13 | 1,171,458 | 31,153 | 31.99 | 996,575 |
| 歐元 | 24 | 38.92 | 940 | 42 | 46.10 | 1,936 |
| 日幣 | 280,779 | 0.3582 | 100,575 | 325,354 | 0.3472 | 112,963 |
| 英鎊 | 32 | 45.19 | 1,458 | - | - | - |
| | | | <u>\$ 1,274,431</u> | | | <u>1,111,474</u> |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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 | | 期中最高持股 | | 備註 |
|-------|---------------------|-------------|--------------------|--------|------------------|-------|------------------|--------|--------|--|----|
| | | | | 股/張數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | 股/張數 | 持股比率 | | |
| 本公司 | 和碩聯合科技股份有限公司／股票 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 800 | 33,600 | 0.04 | 33,600 | 1,150 | 0.05 | | |
| " | 晶元光電股份有限公司／股票 | " | " | 14,490 | 1,543,207 | 1.71 | 1,543,207 | 14,490 | 1.71 | | |
| " | 一詮精密工業股份有限公司／可轉換公司債 | " | " | 250 | 24,875 | - | 24,875 | 250 | - | | |
| | | | | | <u>1,601,682</u> | | <u>1,601,682</u> | | | | |
| " | 廣錄光電股份有限公司／股票 | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 7,207 | 216,223 | 1.51 | (註1) | 34,197 | 9.20 | | |
| " | 景懋光電股份有限公司／股票 | 負責人與本公司同 | " | 8,505 | 86,904 | 14.84 | (註1) | 8,505 | 14.84 | | |
| " | 新盛三創業投資股份有限公司／股票 | 無 | " | 15,000 | 150,000 | 11.03 | (註1) | 15,000 | 11.03 | | |
| " | 英穩達科技股份有限公司／股票 | " | " | 33,000 | 330,000 | 11.00 | (註1) | 33,000 | 11.00 | | |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|-------|--|-------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|------|
| | | | | 股/張數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | 股/張數 | 持股比率 | |
| 本公司 | 太極能源科技股份有限公司/股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 5,000 | 200,000 | 4.14 | (註1) | 5,000 | 4.14 | |
| " | Intelligent Epitaxy Technology Inc./股票 | " | " | 333 | 5,306 | 2.41 | (註1) | 333 | 2.41 | |
| | | | | | <u>988,433</u> | | | | | |
| " | 宣德科技股份有限公司/股票 | 負責人與本公司同 | 採權益法之長期股權投資 | 61,500 | 226,639 | 26.33 | 398,520 | 61,500 | 26.33 | (註2) |
| " | Win Semi USA Inc./股票 | 本公司之子公司 | " | 1,000 | 4,941 | 100.00 | 4,941 | 1,000 | 100.00 | (註3) |
| " | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd./股票 | " | " | 7,000 | 243,874 | 100.00 | 243,874 | 7,000 | 100.00 | (註3) |
| | | | | | <u>475,454</u> | | <u>647,335</u> | | | |
| " | 佰鴻工業股份有限公司/可轉換公司債 | 無 | 無活絡市場之債券投資-非流動 | 4 | <u>344,783</u> | - | (註4) | 4 | - | |

註1：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

註2：因本公司對該公司股份投資係以私募取得且交付日起三年內不得對其他對象賣出，故以淨值表達。

註3：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

註4：係私募之可轉換公司債，無相關市價。

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 | | | | 期末投入成本 99.12.31 | | (累計) 評價 損益 | 期 末 | |
|--------|----------------|--------------------|------------------|----|-------|---------|--------|-----------|--------|---------|---------|-------|--------------------|-----------|------------|--------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股/張數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股/張數 | 金額 | | 股/張數 | 金額 |
| 本公司 | 群益安穩基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 群益證券投資信託股份有限公司 | 無 | 3,503 | 54,000 | 21,753 | 335,900 | 25,256 | 390,068 | 389,900 | 168 | - | - | - | - | - |
| " | 復華債券基金 | " | 復華證券投資信託股份有限公司 | " | 3,113 | 43,000 | 4,331 | 60,000 | 7,444 | 103,056 | 103,000 | 56 | - | - | - | - | - |
| " | 寶來得利基金 | " | 寶來證券投資信託股份有限公司 | " | 6,992 | 109,000 | 10,311 | 161,000 | 17,303 | 270,096 | 270,000 | 96 | - | - | - | - | - |
| " | 寶來得寶債券基金 | " | " | " | - | - | 16,548 | 190,000 | 16,548 | 190,043 | 190,000 | 43 | - | - | - | - | - |
| " | 德盛債券大端基金 | " | 德盛安聯證券投資信託股份有限公司 | " | 4,173 | 50,000 | 59,473 | 713,500 | 63,646 | 763,732 | 763,500 | 232 | - | - | - | - | - |
| " | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | " | " | " | 8,771 | 100,000 | 21,920 | 257,000 | 30,691 | 364,076 | 357,000 | 7,076 | - | - | - | - | - |
| " | 寶來全球靈活配置債券組合基金 | " | 寶來證券投資信託股份有限公司 | " | - | - | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,100 | 100,000 | 100 | - | - | - | - | - |
| " | 晶元光電股份有限公司 | " | - | " | - | - | 14,490 | 1,285,119 | - | - | - | - | 14,490 | 1,285,119 | 258,088 | 14,490 | 1,543,207 |
| " | 英穩達科技股份有限公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | " | - | - | 33,000 | 330,000 | - | - | - | - | 33,000 | 330,000 | - | 33,000 | 330,000 |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 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 | | | | 期末投入成本 99.12.31 | | (累計) 評價 損益 | 期 末 | |
|------------|-------------------|--------------------------------|----------|----|-----|----|--------|-----------------|-----|----|------|------|--------------------|---------|------------------|--------|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股/張數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股/張數 | 金額 | | 股/張數 | 金額 |
| 本公司 | 太極能源科技股 份有限公司 | 以成本 衡量之 金融資 產-非 流動 | - | 無 | - | - | 5,000 | 200,000 | - | - | - | - | 5,000 | 200,000 | - | 5,000 | 200,000 |
| " | 新盛三創業投資 股份有限公司 | " | - | " | - | - | 15,000 | 150,000 | - | - | - | - | 15,000 | 150,000 | - | 15,000 | 150,000 |
| " | 佰鴻工業股份有 限公司 | 無活絡 市場之 債券投 資-非 流動 | - | " | - | - | 4 | 344,783 (註2) | - | - | - | - | 4 | 344,783 | - | 4 | 344,783 |

註1：廣鎔光電股份有限公司與晶元光電股份有限公司執行股權交換，本公司以34,197仟股換得晶元光電股份有限公司14,490仟股。

註2：本公司購買佰鴻工業股份有限公司私募可轉換公司債360,000千元，其股票轉換權計15,217千元列為以成本衡量之金融資產。

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者：

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 | | | |
| 穩懋半 導體股 份有限 公司 | 華亞二 廠二期 土地及 建物 | 98.10.30 (註1) | 398,000 (註2) | 已支付完 畢 | 禾聯碩 | 無 | - | - | - | - | 市價 | 擴廠 | - |

(註1)係簽約日，並於九十九年四月十三日完成過戶。

(註2)民國九十八年已支付39,800千元並帳列預付設備款項下，另358,200千元於民國九十九年度全數支付。

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者：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 | 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) | 4,117,074 | (60) % | 1~3個月 | - | - | 281,991 | 57 % | (註) |

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

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者：

單位：新台幣千元

| 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 | 281,991 | 12.48 | - | - | 281,991 | - | (註) |

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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 | | | 持股比例×被投資公司期末淨值 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 本期被投資公司股利分派情形 | | 備註 |
|---|---|--------------|--------------------|---------|---------|--------|---------|---------|----------------|-----------|-----------|---------------|------|-----|
| | | | | 本期期末 | 本期期初 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | 股票股利 | 現金股利 | |
| 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% | 4,941 | 4,941 | (272) | (272) | - | - | (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% | 243,874 | 243,874 | 17,862 | 17,862 | - | - | (註) |
| " | 宣德科技股份有限公司 | 台灣 | 各式連結器精密零件與彈片之加工及製造 | 335,236 | 335,236 | 61,500 | 26.33% | 226,639 | 398,520 | (89,049) | (23,116) | - | - | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | WinMEMS Technologies Holding Co., Ltd. | 英屬西印度群島-開曼群島 | 控股 | 158,039 | 158,039 | 19,100 | 34.73% | 121,166 | 68,557 | (121,996) | (42,405) | - | - | |

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|---|--|-------------|-------------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|-----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 股數 | 持股比例 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | WinMEMS Technology Holding Co., Ltd.股票 | 採權益法之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 19,100 | 121,166 | 34.73 % | 68,557 | 19,100 | 34.73 % | (註) |
| " | Avago Technologies Ltd.股票 | 子公司之主要銷售客戶 | 備供出售金融資產 | 75 | 66,223 | 0.03 % | 66,223 | 75 | 0.03 % | |

(註)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價，故以淨值表達。

5.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：無。

6.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者：無。

7.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者：無。

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.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 | 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 | |
| Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 穩懋半導體(股)公司 | 母公司 | 進貨 | 4,117,074 | 100 % | 1~3個月 | - | - | (281,991) | (100) % | (註) |

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度

| 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 | 4,117,074 | 與一般交易同 | 58.97 % |
| 0 | 本公司 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 1 | 應收帳款－關係人 | 281,991 | 與一般交易同 | 1.89 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司 | 2 | 應付帳款－關係人 | 281,991 | 與一般交易同 | 1.89 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司 | 2 | 營業成本 | 4,117,074 | 與一般交易同 | 58.97 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | Win Semi USA Inc. | 3 | 營業費用 | 39,736 | 與一般交易同 | 0.57 % |
| 2 | Win Semi USA Inc. | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 3 | 營業收入 | 39,736 | 與一般交易同 | 0.57 % |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十八年度

| 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 | | | 佔合併總營收或 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 | 2,849,907 | 與一般交易同 | 59.50 % |
| 0 | 本公司 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 1 | 應收帳款－關 係人 | 377,623 | 與一般交易同 | 3.26 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司 | 2 | 應付帳款－關 係人 | 377,623 | 與一般交易同 | 3.26 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 本公司 | 2 | 營業成本 | 2,849,907 | 與一般交易同 | 59.50 % |
| 1 | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | Win Semi USA Inc. | 3 | 營業費用 | 42,618 | 與一般交易同 | 0.89 % |
| 2 | Win Semi USA Inc. | Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 3 | 營業收入 | 42,622 | 與一般交易同 | 0.89 % |

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。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司僅經營單一產業，故無產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

| | 99年度 | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | 美 洲 | 國內營運 部 門 | 調整及 沖 銷 | 合 併 |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 4,241,687 | 2,739,964 | - | \$ 6,981,651 |
| 來自合併公司之收入 | 39,715 | 4,117,074 | (4,156,789) | - |
| 部門收入合計 | <u>\$ 4,281,402</u> | <u>6,857,038</u> | <u>(4,156,789)</u> | <u>\$ 6,981,651</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 58,988</u> | <u>1,130,119</u> | <u>21</u> | \$ 1,189,128 |
| 一般收入 | | | | 562,324 |
| 利息費用 | | | | (42,118) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 1,709,334</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$ 351,007</u> | <u>13,060,891</u> | <u>(285,417)</u> | \$ 13,126,481 |
| 長期股權投資 | | | | 1,762,461 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 14,888,942</u> |

穩懋半導體股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | 98年度 | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | 美 洲 | 國內營運 部 門 | 調整及 沖 銷 | 合 併 |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 2,937,068 | 1,853,075 | - | \$ 4,790,143 |
| 來自合併公司之收入 | <u>42,622</u> | <u>2,849,907</u> | <u>(2,892,529)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入合計 | <u>\$ 2,979,690</u> | <u>4,702,982</u> | <u>(2,892,529)</u> | <u>\$ 4,790,143</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ (22,007)</u> | <u>654,599</u> | <u>(4)</u> | \$ 632,588 |
| 一般費用 | | | | (58,544) |
| 利息費用 | | | | <u>(10,951)</u> |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 563,093</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$ 418,936</u> | <u>10,041,690</u> | <u>(381,462)</u> | \$ 10,079,164 |
| 長期股權投資 | | | | <u>1,519,227</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 11,598,391</u> |

(三)重要客戶資訊(佔全年度銷貨淨額比例10%以上)

| 客戶名稱 | 99年度 | | 98年度 | |
|------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔全年度 銷貨淨額 比例% | 金 額 | 佔全年度 銷貨淨額 比例% |
| 丙公司 | \$ 2,688,587 | 38 | 1,951,606 | 41 |
| 戊公司 | <u>739,811</u> | <u>11</u> | <u>566,687</u> | <u>12</u> |
| | <u>\$ 3,428,398</u> | <u>49</u> | <u>2,518,293</u> | <u>53</u> |

(四)外銷銷貨資訊

合併公司於民國九十九年及九十八年度外銷銷貨之明細如下：

| | 99年度 | 98年度 |
|-----|---------------------|------------------|
| 美 洲 | \$ 4,265,305 | 2,728,699 |
| 亞 洲 | 1,663,698 | 1,213,525 |
| 歐 洲 | - | 95,114 |
| 澳 洲 | - | 85,865 |
| 合 計 | <u>\$ 5,929,003</u> | <u>4,123,203</u> |

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 99 年度 | 98 年度 | 差 異 | |
|-----------|-----|------------|------------|-----------|----------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 4,038,366 | 2,678,954 | 1,359,412 | 50.74 |
| 基金及投資 | | 1,823,887 | 1,521,637 | 302,250 | 19.86 |
| 固定資產 | | 8,684,263 | 7,179,301 | 1,504,962 | 20.96 |
| 其他資產 | | 338,262 | 183,435 | 154,827 | 84.40 |
| 資產總額 | | 14,884,778 | 11,563,327 | 3,321,451 | 28.72 |
| 流動負債 | | 3,346,540 | 1,985,481 | 1,361,059 | 68.55 |
| 長期負債 | | 2,661,834 | 2,703,357 | (41,523) | (1.54) |
| 其他負債 | | 2,467 | 3,257 | (790) | (24.26) |
| 負債總額 | | 6,010,841 | 4,692,095 | 1,318,746 | 28.11 |
| 股 本 | | 6,175,675 | 5,979,695 | 195,980 | 3.28 |
| 資本公積 | | 1,358,492 | 1,279,456 | 79,036 | 6.18 |
| 累積盈虧損 | | 1,308,424 | (400,860) | 1,709,284 | (426.40) |
| 金融商品之未實損益 | | 29,303 | 7,665 | 21,638 | 282.30 |
| 累積換算調整數 | | 2,043 | 5,276 | (3,233) | (61.28) |
| 股東權益總額 | | 8,873,937 | 6,871,232 | 2,002,287 | 29.14 |

(二)重大變動之主要原因

1. 流動資產增加，主係本公司將所持有之廣鎳光電股份有限公司全部股份交換上市公司晶元光電股份有限公司發行之普通股重分類至公平價值變動列入損益之金融資產，以及因應營收成長而增加存貨所致。
2. 基金及投資增加，主係本公司為求上下游策略整合，而增加轉投資事業金額。
3. 固定資產增加，係99年度擴廠需求而增購機器設備所致。
4. 其他資產增加，主係根據公司目前營運狀況及考量未來遞延所得稅資產之可實現性，故於本期認列遞延所得稅資產。
5. 流動負債增加，主係本公司部份長期借款轉列一年內到期之長期借款，及因99年度獲利而估列獎金、員工分紅及董監酬勞等應付費用增加所致。
6. 長期負債減少，主係本公司部份長期借款轉列一年內到期之長期借款，致長期負債減少所致。
7. 累積盈虧減少，主係99年度產生獲利所致。

(三)最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫

本公司最近二年度財務狀況發生重大變動，主係因營收、獲利成長以及擴廠需求所致，係屬良性變動。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 99 年度 | 98 年度 | 增 (減) 金 額 | 變 動 比 例 (%) |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 營業收入淨額 | 6,857,038 | 4,702,982 | 2,154,056 | 45.80 |
| 營業成本 | (4,910,829) | (3,564,560) | (1,346,269) | 37.77 |
| 營業毛利 | 1,946,209 | 1,138,422 | 807,787 | 70.96 |
| 營業費用 | (816,090) | (483,823) | (332,267) | 68.68 |
| 營業淨利 | 1,130,119 | 654,599 | 475,520 | 72.64 |
| 營業外收入及利益 | 711,705 | 80,206 | 631,499 | 787.35 |
| 營業外費用及損失 | (132,540) | (171,738) | 39,198 | (22.82) |
| 稅前淨利 | 1,709,284 | 563,067 | 1,146,217 | 203.57 |
| 所得稅費用 | 0 | (3,623) | 3,623 | (100.00) |
| 本期淨利 | 1,709,284 | 559,444 | 1,149,840 | 205.53 |

(二)重大變動之主要原因

- 1.營業收入淨額：受惠於手機和無線區域網路需求不斷上升，本公司以多樣化製程與生產規模帶動業績成長。
- 2.營業成本：主要係99年度營業收入上升，使營業成本隨之增加。
- 3.營業費用：主要係99年度配合公司營運成長，增聘員工致相關人事費用增加及持續投入研發、開發新製程技術，致營業費用增加。
- 4.營業外收入及利益：主要係處分投資利益增加及金融資產評價利益增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

為達永續經營，設立十餘年來即致力從事研發，已深獲客戶肯定，與客戶的合作也將日趨密切。預期100年MMIC晶圓製造代工銷售數量均將較99年度成長，主要係衡酌未來預估市場需求將成長而得，請參閱本年報伍、營運概況之二、市場及產銷概況內容說明。未來本公司將仍持續投入研發、開發新製程技術，以因應競爭日益激烈之市場環境。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：%

| 項 目 \ 年 度 | 99 年度 | 98 年度 | 增 (減) 比例 |
|-----------|--------|--------|------------|
| 現金流量比率 | 76.60% | 42.01% | 82.34% |
| 現金流量允當比率 | 50.13% | 36.68% | 36.67% |
| 現金再投資比率 | 15.86% | 6.01% | 163.89% |

增 (減) 比例變動分析說明：
受惠於營業收入及獲利成長與以公平價值變動列入損益之金融資產增加，致 99 年度營業活動現金流量增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初 現金餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量② | 全年現金 流出量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|--------------------|-------------|----------------|------------|-----------------------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 333,508 | 2,653,200 | (4,815,037) | (1,828,329) | — | 辦理現金增 資及銀行長 期借款 |

1.未來一年現金流量變動情形分析
(1)營業活動：淨現金流入 2,653,200 千元，主要係營業淨利所致。
(2)投資活動：淨現金流出 4,815,037 千元，主要係購置固定資產。
(3)融資活動：淨現金流入 2,228,328 千元，主要係辦理現金增資及增加長期借款。
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：以辦理現金增資及銀行借款支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出

本公司為擴廠需求及產能而增加購置機器設備 1,608,372 千元、廠務設備 367,213 千元。

(二)對財務業務之影響

99 年度資本支出持續增加，主要係運用於廠房興建、增購機器設備擴充產能，資金來源主要係自有資金及金融機構融資，以本公司目前金融機構融資額度而言，足以因應資本支出所需，此外前述重大資本支出係為未來發展所需，有助於擴大產能及降低單位生產成本並增加收益。

本公司業務持續成長，經營規模亦不斷擴展，財務方面以營運獲利及長期資金支應資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更加健全。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：本公司為壯大現有領域及培植新的競爭優勢與成長動能，除在化合物半導體的領域外，以無線通訊、光電節能及綠能環保為投資主軸而陸續執行轉投資佈局。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣千元

| 被投資公司 | 投資成本 | 持有比率 | 本期認列投資損益 | 獲利(虧損)主要原因 | 改善計畫 |
|---|---------|--------|----------|---|---|
| WIN Semi USA Inc. | 8,203 | 100.00 | (272) | (註) | — |
| WIN Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. | 227,636 | 100.00 | 17,862 | — | — |
| 宣德科技股份有限公司 | 335,236 | 26.33 | (23,116) | 受到同業強力競爭、原物料價格上漲及大陸勞動成本提高的影響，致該公司之經營呈現虧損狀態。 | 該公司已重新調整經營策略及產品結構，目前已有初步之成效，虧損金額較 98 年度已大幅縮小。 |

註：因虧損金額不大，故不予以分析。

(三)未來一年投資計畫：本公司未來一年之投資計畫，將依公司未來發展需要審慎評估，並依相關規定執行投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司98及99年度之利息支出分別為10,951千元及42,118千元，主要係因產能擴充致資本支出增加，銀行融資金額亦隨之提高，使利息費用相對增加，惟其占營業收入淨額比重分別僅為0.23%及0.61%，故利率變動對本公司損益之影響有限。

本公司隨時評估市場利率變化情形，並與金融機構建立密切良好往來關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司98及99年度之兌換(損)益淨額分別為(6,193)千元及29,471千元，占營業收入淨額比率分別為(0.13)%及0.43%，占營業收入淨額比重微小。

本公司產品以外銷歐、美各國為主，外銷產品多以美元計價；而主要機器設備及部分原料亦需仰賴進口，亦以美元支付，在美元計價之收入與支出互抵下，可抵銷大部份美元匯率變動之影響程度，因此匯率變動對本公司營收及獲利之影響不大。本公司針對匯率變動採取下列因應措施：

(1)適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣支出進而達到自然避險效果。

(2)外銷所產生之外幣應收帳款及外購所產生之外幣應付帳款，互抵所產生自然避險後之淨部位，再輔以外幣融資及買賣遠期外匯的方式進行避險。

(3)蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

隨著石油價格調漲，原物料價格確有升高之跡象，致有成本上升之壓力。

本公司與供應商及客戶保持密切且良好的互動關係，並隨時注意市場價格之變動，必要時調整銷貨價格；此外亦不斷研發高附加價值技術，降低經營及製造成本，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務操作穩健保守，並未從事高風險及高槓桿投資，且從事衍生性商品交易時，亦以規避營運之風險為目標，避險策略係以規避業務經營所產生之風險。從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依公司制定之控制制度管理並定期評估，亦依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報，截至目前為止無資金貸與他人及背書保證情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

穩懋半導體致力於 GaAs MMIC 晶圓的全方位代工服務。研發的目標著重於建立高效能、高良率砷化鎵晶圓專業製造代工之能力，並達成高度自動化、高品質與高可靠度之目標。在未來應用方面以智慧型手機及第四代行動電話(0.9~5GHz)之功率放大器及 pHEMT 射頻開關(switch)、衛星通訊及下一代無線區域網路(VSAT, 60 GHz WLAN)到高頻76-77GHz (auto radar cruise control)相關的積體電路技術開發為主。99年投入研發費用為415,128千元，本公司將持續研究開發新製程，預估100年度投入研發費用約為502,880千元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等相關專業單位諮詢，必要時亦委其評估、建議並規劃因應措施，以達遵守法律及降低對財務業務之不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因科技改變及產業變化而有影響財務及業務之情事。且本公司平時即密切注意所處行業之產業狀況及相關新興科技，以隨時因應科技或產業之變化，並做適當之經營調整，故能有效降低其影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，即積極強化公司內部之經營管理，持續提升生產及品質管理能力，並規劃朝資本市場發展，且伴隨著砷化鎵產業之成長及公司市占率與獲利能力之迅速提升，對公司之形象更有正面之助益；最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無發生不利改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止未進行併購之活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

砷化鎵產業正值市場需求快速成長階段，本公司為持續提高競爭優勢，於進行可行性及效益評估後，經董事會通過增設廠房及機器設備，以支應市場所需。產能擴充將可滿足客戶訂單之需求，不僅在產值與銷值方面將可大幅提昇，亦有助毛利率及營業淨利率之提升。

可能風險為市場供過於求，本公司除將視市場變化，分批擴增生產線外，並積極開拓新客戶，研發新製程技術，亦進行良率的提升及成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到極致，並建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險評估及因應措施

本公司為專業之砷化鎵微波積體電路晶圓代工廠，主要原料為磊晶晶圓，係向多家國內外供應商採購。由於本公司擁有多元之先進技術，並能與供應商技術高度交流，故能分散供應商之供貨而無進貨集中之風險。

2.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司最近年度佔全年度銷貨淨額比例達20%以上之銷貨對象有持股100%之子公司 WIN Semiconductors Cayman Islands CO., LTD.，主係因本公司之銷售策略將美國、歐洲及澳洲地區客戶由該公司接單，其他區域客戶則由本公司接單，致使對其銷售比重攀高，而因其為本公司投資比率100%之子公司，其營運又受本公司之監督管理，故無銷售集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉之情事。本公司於99年6月24日全面改選董監事，且為落實公司治理精神，董事會並設有獨立董事二席，以強化董事會職能，對本公司長期營運發展及股東權益有正面助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司99年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止未有已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對本公司股東權益或證券價格有重大影響者。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.風險管理之組織架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由各相關管理單位負責。各項風險之管理單位分述如下：

- (1)總經理室：負責經營企劃、經營分析、管理體系整合規劃、經營績效管理、企業資源整合，以降低策略性風險。
- (2)法務單位：負責法律風險管理，包括合約審查、草擬、談判與管理，公司法令遵循及決策適法性評估，智慧財產權、訴訟及非訟事件管理等，以降低法律風險。
- (3)財務處：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。
- (4)會計處：遵循相關法令，以確保財務報導之可靠性，以降低會計風險。
- (5)資訊服務部：維護與管理系統、網路、電腦、主機及相關週邊設備，整合應用與開發維護自動化系統、軟體，以降低網路與資訊安全風險。
- (6)市場行銷中心：負責產品與市場推廣策略擬定、掌握市場趨勢，、推展公司年度營業目標及執行計畫，針對客戶需求提供報價、簽訂合約、商議訂單、出貨、收款、客戶訴怨及退補貨等服務，客戶授信額度之建立，以降低業務風險。
- (7)微波通訊事業群之技術暨製造中心及光電元件發展事業群之生產處：負責產品、測試、封裝、品質工程暨生產企劃服務，控制成本，以降低營運風險。
- (8)微波通訊事業群之先進技術中心及光電元件發展事業群之技術研發處：負責新產品開發風險評估、研發進度控管，以降低技術風險。

(9)稽核單位：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性。

七、其他重要事項：

(一)固定資產折舊之方法及年限

折舊係採用直線法以成本依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十五年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年至十年；辦公設備，三年；其他設備，五年。

(二)本公司將採用避險會計之目標與方法

本公司99年度未承作任何衍生性金融商品。

針對財務風險資訊評估如下：

1.市場風險

本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，因此本公司將暴露於權益市場價格變動之風險。

本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，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

2.信用風險

本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。本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。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中均有87%係分別由6家及5家客戶組成，惟本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，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍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預期之內。

3.流動性風險

本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。

4.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%，將使本公司民國九十九年度及九十八年度現金流出分別增加44,158千元及35,176千元。

(三)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1.備抵呆帳

本公司備抵壞帳係依過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等應收款項之帳齡情形及其可收回之可能性，予以個別評估提列。評估方法如下：

- (1)於每一資產負債日，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100%提列呆帳損失準備。

2.備抵存貨跌價損失

本公司之存貨係採用永續盤存法，以取得成本為入帳基礎，再以加權平均法計算之。備抵存貨跌價損失之提列，係就庫齡未達180天者，依財務會計準則第十號公報評價方式處理，製成品採成本與淨變現價值(估計售價減推銷費用)孰低比較，淨變現價值低於成本時，差額提列跌價損失準備；半成品及在製品依完工比例推算再投入成本後，依製成品之評價方式處理；原物料以個別成本與淨變現價值孰低比較，當原物料之成本高於淨變現價值且該產製之製成品成本亦高於其淨變現價值時，則就原物料成本與淨變現價值之差額提列跌價損失準備。期末備抵存貨呆滯損失之提列，依存貨庫齡超過180天者及瑕疵品庫存提列100%之呆滯料損失準備。

(四)股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評鑑基礎

1.公平價值之資訊

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|------------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 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 | | 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 | \$ 333,508 | 333,508 | - | 437,847 | 437,847 | - |
| 交易目的金融資產－基金 | - | - | - | 494,864 | 494,864 | - |
| 交易目的金融資產－存託憑證 | - | - | - | 66,576 | 66,576 | - |
| 交易目的金融資產－股票 | 1,576,807 | 1,576,807 | - | - | - | - |
| 交易目的金融資產－可轉換公司債 | 24,875 | 24,875 | - | - | - | - |
| 權益證券－備供出售 | - | - | - | 1,206 | 1,206 | - |
| 權益證券－以成本衡量 | 988,433 | - | - | 1,070,182 | - | - |
| 無活絡市場之債券投資 | 344,783 | - | - | - | - | - |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 495,903 | - | 495,903 | 619,323 | - | 619,323 |
| 其他金融資產－流動 | 92,402 | - | 92,402 | 37,387 | - | 37,387 |
| 受限制資產 | 23,128 | - | 23,128 | 23,024 | - | 23,024 |
| 股票轉換權利 | 15,217 | - | - | - | - | - |
| 金融負債： | | | | | | |
| 短期借款 | 365,365 | - | 365,365 | 226,202 | - | 226,202 |
| 應付票據及帳款 | 871,479 | - | 871,479 | 868,986 | - | 868,986 |
| 應付費用及其他流動負債 | 721,137 | - | 721,137 | 312,961 | - | 312,961 |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 4,050,393 | - | 4,050,393 | 3,280,689 | - | 3,280,689 |
| 資產負債表外金融商品： | | | | | | |
| 信用狀 | - | - | 766,799 | - | - | 371,414 |

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)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、應收帳款及其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動負債。
- (2)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。
- (3)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。折現率則以本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，由於本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。
- (4)無活絡市場之債券投資其續後評價採有效利率法，以攤銷後成本衡量，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。
- (5)採權益法之長期股權投資有公開市場價格以年底收盤價為為公平價值。若無公開之市場價格，以被投資公司同期經會計師查核財務報表之股權淨值為其估計公平價值。
- (6)非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

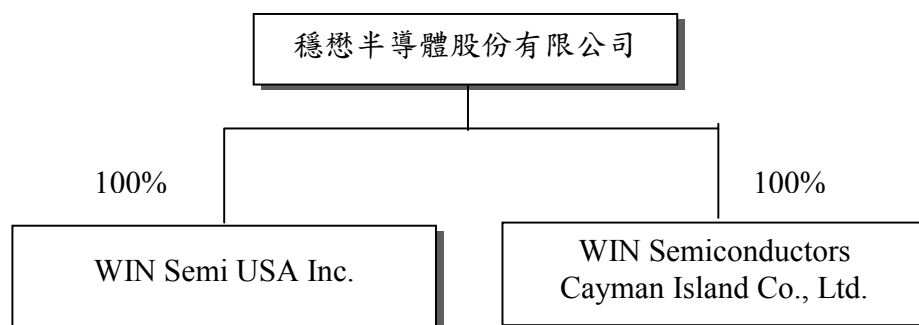
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：千元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|-----------|---|----------|-----------|
| WIN Semi USA Inc. | 2000/10/3 | 22889 Hilton Head Dr, # 269, Diamond Bar, CA 91765 | USD50 | 市場行銷推廣 |
| WIN Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. | 2007/9/14 | Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 30691, Grant Cayman KY1-1203, Cayman Islands, British West Indies | USD7,000 | 晶圓產品之買賣 |

(3)依公司法369條之3推定有控與從屬關係者，應揭露事項：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

| 企業名稱 | 主要營業或生產項目 | 往來分工情形 |
|--|-----------|--------|
| WIN Semi USA Inc. | 市場行銷推廣 | 行銷據點 |
| WIN Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. | 晶圓產品之買賣 | 銷售據點 |

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：千股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或 代表人 | 持有股份 | |
|--|----|------------|------|----------|
| | | | 股數 | 持股 比例 |
| WIN Semi USA Inc. | 董事 | 陳進財 | 0 | 0 |
| | 董事 | 王郁琦 | | |
| WIN Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. | 董事 | 陳進財 | 0 | 0 |

2.關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產 總額 | 負債 總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業 利益 | 本期 損益 (稅後) | 每股盈 餘(元) (稅後) |
|--|---------|----------|----------|---------|-----------|----------|------------------|---------------------|
| WIN Semi USA Inc. | 1,629 | 4,941 | - | 4,941 | 39,715 | (182) | (272) | (0.27) (註 1) |
| WIN Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. | 227,636 | 533,456 | 289,582 | 243,874 | 4,241,687 | 59,170 | 17,862 | 2.55 (註 2) |

註 1：係以 WIN Semi USA Inc.股數 1,000 仟股設算。

註 2：係以 WIN Semiconductors Cayman Island Co., Ltd. 股數 7,000 仟股設算。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國九十九年度(自九十九年一月一日止至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：參閱本公司財務報表與前述資訊。

(四)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

穩懋半導體股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月18日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一十年三月十八日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

穩懋半導體股份有限公司

董事長：陳進財

總經理：王郁琦



內部控制制度審查報告

後附穩懋半導體股份有限公司民國一〇〇年三月十八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故穩懋半導體股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，穩懋半導體股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；穩懋半導體股份有限公司於民國一〇〇年三月十八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師

楊美雪



中華民國一〇〇年三月二十三日

穩懋半導體股份有限公司



董事長 陳進財



