

統懋半導體股份有限公司  
及子公司

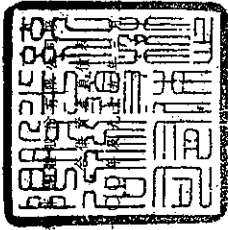
合併財務報表  
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台南市新市區港墘里中山路七十六號

電話：(〇六)五九九一六二一

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	-	-
四、合併資產負債表	3	-
五、合併損益表	4~5	-
六、合併股東權益變動表	-	-
七、合併現金流量表	6~7	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	8	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	8~9	二
(三) 會計變動之理由及其影響	9~10	三
(四) 重要會計科目之說明	10~19	四~十四
(五) 關係人交易	-	-
(六) 質抵押之資產	19	十五
(七) 重大承諾事項及或有事項	19	十六
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	20	十七
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	-	-
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20、22	十八
(十二) 營運部門財務資訊	20~21	十九



中華民國三十三年三月三十一日

單位：新台幣千元  
(俾每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一九三三年三月三十一日	一九三三年三月三十一日	一九三三年三月三十一日	一九三三年三月三十一日
		金額	金額	金額	金額
1100	流動資產				
1120	現金	\$ 91,493	\$ 79,325	\$ 167,571	\$ 167,571
1140	應收票據	13	10	27,524	27,524
1178	應收帳款	48,313	29,576	66,550	66,550
1210	其他應收帳款	305,461	241,588	20,267	20,267
1286	存貨	45,479	44,707	70,000	70,000
1298	遞延所得稅資產	275,594	299,809	4,619	4,619
11XX	其他流動資產	23,788	46,074	356,531	356,531
	流動資產合計	35,019	33,671	182,500	182,500
1480	基金及投資	825,160	774,760	46,203	46,203
	以成本衡量的金融資產—非流動	202,136	202,548	78,325	78,325
1501	土地	63,810	322,218	1,174	1,174
1521	建築物	318,795	1,123,270	65,459	65,459
1531	機器設備	1,106,339	252,681	597,445	597,445
1681	其他設備	299,377	1,761,979	1,194,001	1,194,001
15X1	成本合計	1,748,321	114,968	1,194,001	1,194,001
15X8	重估增值	114,968	1,876,947	664,733	664,733
15XX	成本及重估增值	1,863,289	1,000,187	1,858,734	1,858,734
15X9	減：累計折舊	1,074,797	876,760	664,733	664,733
1670	未完工程及預付設備款	24,433	24,509	1,194,001	1,194,001
15XX	固定資產淨額	812,225	901,269	1,194,001	1,194,001
1770	無形資產				
1782	遞延退休金成本	22,390	3,283	86,490	86,490
17XX	土地使用權	22,390	23,887	7,473	7,473
	無形資產合計	22,390	27,170	93,963	93,963
1820	其他資產				
1860	存出保證金	250	250	114,834	114,834
1880	遞延所得稅資產—非流動	25,707	25,304	1,354	1,354
18XX	其他資產—其他	3,704	3,890	113,480	113,480
	其他資產合計	29,661	29,444	129,668	129,668
1XXX	資產總計	\$ 1,892,272	\$ 1,935,191	\$ 1,935,191	\$ 1,935,191
	負債及股東權益總計				
	流動負債				
	短期借款				
	應付票據				
	應付帳款				
	應付費用				
	一年內到期之長期借款				
	其他流動負債				
	流動負債合計				
	長期負債				
	長期借款				
	各項準備				
	土地增值稅準備				
	其他負債				
	估計退休金負債				
	存入保證金				
	其他負債合計				
	負債合計				
	普通股股本				
	每股面額10元，額定一〇〇年及九十九年三月三十一日為180,000千股；發行分別為125,850千股及119,400千股				
	資本公積				
	發行股票溢價				
	庫藏股票交易				
	資本公積合計				
	累積虧損				
	特別儲備				
	第一—合併地產利(淨損)				
	累積虧損淨額				
	股東權益其他項目				
	累積計算調整數				
	未認列的退休金成本之淨損失				
	金融商品未實現利益				
	未實現重估增值				
	股東權益其他項目合計				
	股東權益合計				
	負債及股東權益總計				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(本合併報告未經會計師核閱)



會計主管：王蔚真

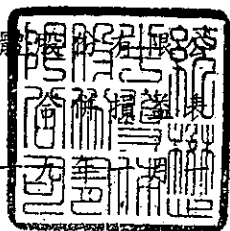


經理人：唐明亮



董事長：唐明亮

統懋半導體股份有限公司及子公司



民國一〇〇及九十九年第一季至三月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 178,801	101	\$ 173,264	100
4170 減：銷貨退回及折讓	1,054	1	348	-
4100 營業收入淨額	177,747	100	172,916	100
5000 營業成本(附註七)	159,145	90	134,813	78
5910 營業毛利	18,602	10	38,103	22
營業費用				
6100 推銷費用	3,148	2	5,503	3
6200 管理及總務費用	12,417	7	12,819	7
6300 研究發展費用	2,741	1	3,162	2
6000 營業費用合計	18,306	10	21,484	12
6900 營業淨利	296	-	16,619	10
營業外收入及利益				
7250 呆帳迴轉利益(附註六)	206	-	-	-
7480 什項收入	651	1	48	-
7100 營業外收入及利益合計	857	1	48	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註九)	2,103	1	2,701	2
7560 兌換損失淨額	353	1	3,367	2
7650 金融負債評價損失(附註四)	180	-	-	-
7880 什項支出	42	-	401	-
7500 營業外費用及損失合計	2,678	2	6,469	4

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金額	%	金額	%	
7900	合併稅前淨利(淨損)	(\$ 1,525)	( 1)	\$ 10,198	6
8110	所得稅費用	<u>2,181</u>	<u>1</u>	<u>8,844</u>	<u>5</u>
9600	合併總淨利(淨損)－全數 歸屬於母公司股東	<u>(\$ 3,706)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>1</u>

	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	稅前	稅後	稅前	稅後	
每股盈餘(淨損)(附註十三)					
9750	基本每股盈餘(淨損)	(\$ 0.01)	(\$ 0.03)	\$ 0.09	\$ 0.01
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	( 0.01)	( 0.03)	0.09	0.01

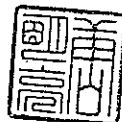
後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(本合併報告未經會計師核閱)

董事長：唐明亮



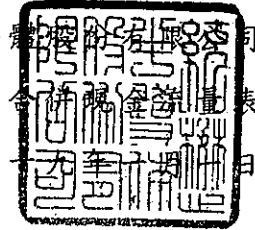
經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司及子公司



民國一〇〇及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利（淨損）	(\$ 3,706)	\$ 1,354
	調整項目		
A20300	折舊費用	20,691	25,792
A20400	攤銷費用	148	154
A20500	壞帳損失（迴轉利益）	( 206)	2,394
A21101	備抵銷貨退回及折讓迴轉數	( 1,625)	-
A22200	存貨跌價、報廢損失（回升利 益）淨額	150	( 31,418)
A22300	存貨盤損（盈）淨額	( 143)	7
A24800	遞延所得稅費用	2,181	8,844
A22000	淨退休金成本未提撥數	449	1,360
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	21,060	( 21,231)
A31140	應收帳款	( 48,860)	( 31)
A31160	其他應收款	( 25,600)	( 6,600)
A31180	存 貨	( 5,287)	28,540
A31211	其他流動資產	( 9,185)	( 11,098)
A32120	應付票據	( 9,277)	( 3,857)
A32140	應付帳款	19,003	16,426
A32160	應付所得稅	( 845)	-
A32170	應付費用	( 14,800)	( 14,643)
A32212	其他流動負債	1,513	( 615)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 54,339)	( 4,622)
	投資活動之現金流出		
B01900	購置固定資產	( 4,195)	( 13,862)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 54,484)	( 12,812)
C01000	償還長期借款	( 25,000)	( 25,500)
C02200	現金增資私募普通股	96,427	-
CCCC	融資活動之淨現金流入（流出）	16,943	( 38,312)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
DDDD	匯率影響數	\$ 1,125	\$ 629
EEEE	現金淨減少金額	( 40,466)	( 56,167)
E00100	期初現金餘額	<u>131,959</u>	<u>135,492</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 91,493</u>	<u>\$ 79,325</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 2,275	\$ 2,969
F00200	減：利息資本化	<u>133</u>	<u>128</u>
F00300	不含利息資本化之支付利息	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$ 2,841</u>
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 15,000	\$ 17,500
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 1,614	\$ 12,028
H00500	應付設備款減少	<u>2,581</u>	<u>1,834</u>
H00800	支付現金	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ 13,862</u>

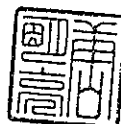
後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(本合併報告未經會計師核閱)

董事長：唐明亮



經理人：唐明亮



會計主管：王蔚真



統懋半導體股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於七十六年三月，主要經營功率電晶體、二極體及太陽能電池晶片之製造、加工及銷售。

本公司股票於八十七年十一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃買賣，嗣於八十九年九月奉准改在台灣證券交易所上市買賣。

列入本合併財務報表編製個體之子公司資訊如下：

H&M B.V.I. Holdings Ltd. (和懋維京控股有限公司，持股100%)，八十五年四月投資設立，主要業務為一般投資業。於九十一年四月轉投資和懋半導體(深圳)有限公司，持股100%，並於九十五年底四月間開始營運，主要為提供本公司功率電晶體與二極體之製造、加工及銷售以及太陽能電池晶片之買賣業務。

截至一〇〇年及九十九年三月底止，本公司及子公司員工人數分別為556人及543人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動及下列說明外，本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體包括本公司及附註一所述子公司。編製合併財務報表時，本公司與子公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條



文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；或
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (三) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管

理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司及子公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

#### 四、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司一〇〇年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。因未符合避險會計，是以分類為交易目的之金融負債。

本公司一〇〇年第一季因從事上述遠期外匯合約交易產生金融負債評價損失 180 千元。

#### 五、備供出售金融資產—流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上櫃股票		
— 翔名科技公司	\$ 12	\$ 8
國外上市股票		
— Hoku Scientific Inc.	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 10</u>

#### 六、應收帳款淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$ 338,394	\$ 280,154
減：備抵呆帳	<u>32,933</u>	<u>38,566</u>
	<u>\$ 305,461</u>	<u>\$ 241,588</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 第一季		九十九年 第一季	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 31,530	\$ 3,741	\$ 36,172	\$ 4,641
本期提列(迴轉)	<u>1,403</u>	<u>(1,609)</u>	<u>2,394</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 32,933</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 38,566</u>	<u>\$ 4,641</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 55,835	\$ 90,611
在 製 品 及 半 成 品	183,700	174,655
原 料	25,213	26,276
物 料	10,846	8,267
	<u>\$ 275,594</u>	<u>\$ 299,809</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為48,361千元及127,985千元。一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之營業成本內容如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
銷貨成本	\$ 152,619	\$ 153,813
未分攤固定製造費用	6,525	12,411
存貨回升利益	( 118 )	( 31,545 )
存貨報廢損失	268	127
存貨盤(盈)損淨額	( 143 )	7
下腳收入	( 6 )	-
	<u>\$ 159,145</u>	<u>\$ 134,813</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
國內非上市(櫃)普通股		
萬通票券公司	\$ 102 -	\$ 102 -
立達特公司	78 2.9	490 2.9
科冠能源科技公司	201,000 3.5	201,000 3.5
國內興櫃普通股		
洲磊科技公司	956 0.1	956 0.1
	<u>\$ 202,136</u>	<u>\$ 202,548</u>

本公司所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，故以成本衡量。

立達特公司於九十九年十二月二十日召開股東會決議減資彌補虧損，本公司持有股數等比例減少至8千股。

九、固定資產及土地使用權

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 92,100	\$ 83,695
機器設備	813,766	768,037
其他設備	<u>168,931</u>	<u>148,455</u>
	<u>\$ 1,074,797</u>	<u>\$ 1,000,187</u>

利息資本化資訊如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
利息總額	\$ 2,236	\$ 2,829
利息資本化金額	133	128
利息資本化利率	2.1912%	2.096%

本公司於九十八年十二月依土地公告現值辦理土地重估，重估增值總額為 114,968 千元，扣除土地增值稅準備 46,203 千元後重估淨額為 68,765 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

子公司和懋半導體（深圳）有限公司之土地係向大陸深圳市規劃與國土資源局承租，因承租土地使用權所支付相關價款係依租約五十年攤銷至一四一年，截至一〇〇年及九十九年三月底止，其未攤銷餘額分別為 22,390 千元及 23,887 千元（列入無形資產之土地使用權）。

十、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
擔保借款——一〇〇年三月底 1.8%~6.31%；九十九年三月 底 2.0%~5.13%	<u>\$ 86,512</u>	<u>\$ 167,571</u>

## 十一、長期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
(一) 中長期借款		
1. 玉山銀行－信用借款	\$ 19,500	\$ 45,500
2. 玉山銀行－信用借款	6,000	14,000
3. 玉山銀行－信用借款	4,500	10,500
4. 華南銀行－擔保借款	152,500	182,500
5. 華南銀行－擔保借款	40,833	-
6. 台灣企銀－擔保借款	<u>51,667</u>	<u>-</u>
	275,000	252,500
減：一年內到期部分	<u>90,000</u>	<u>70,000</u>
	<u>\$ 185,000</u>	<u>\$ 182,500</u>

(二) 本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計畫，與金融機構簽訂中、長期借款合同如下：

1. 本公司於九十七年十月向玉山銀行申貸三年期信用借款 65,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，寬限期九個月，自九十八年七月起，每三個月為一期，分十期償還至一〇〇年十月。年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.76% 及 1.53%。
2. 本公司於九十七年十一月向玉山銀行申貸三年期信用借款 20,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自九十八年七月起，每三個月為一期，分十期償還至一〇〇年十月。年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.76% 及 1.53%。
3. 本公司於九十八年四月向玉山銀行申貸三年期信用借款 15,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自九十八年七月起，每三個月為一期，分十期償還至一〇〇年十月。年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 1.76% 及 1.53%。
4. 本公司於九十八年四月以土地及建築物為擔保向華南銀行

申貸七年期擔保借款 210,000 千元，採定儲機動利率加碼 1.39% 浮動計息，自九十八年五月起，每月為一期，分八十四期償還至一〇五年四月。年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為 2.17% 及 2%。

5. 本公司於九十九年四月以董事長作為擔保人向華南銀行申貸五年期擔保借款 50,000 千元，第一年依一年期定儲機動加 1.07% 計息；第二年起依一年期定儲機動加 1.49% 計息，自九十九年五月起，每月為一期，分六十期償還至一〇四年四月。年利率一〇〇年三月底為 2.25%。
6. 本公司於九十九年十月以董事長作為擔保人向台灣企銀申貸三年期擔保借款 60,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，自九十九年十一月起，每個月為一期，分三十六期償還至一〇二年十月，年利率一〇〇年三月底為 2.625%。

## 十二、股東權益

### 股本

本公司一〇〇年及九十九年三月三十一日發行普通股之內容包括：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
公開發行普通股	\$ 825,601	\$ 825,601
私募普通股	<u>432,900</u>	<u>368,400</u>
	<u>\$ 1,258,501</u>	<u>\$ 1,194,001</u>

本公司於九十九年六月二十三日經股東常會決議通過，以私募方式辦理現金增資發行新股，總額不超過 30,000 千股，每股面額 10 元，自股東常會決議之日起一年內一次或分次辦理。本公司董事會於九十九年十二月二十八日決議辦理私募新股 15,000 千股，每股以 14.95 元溢價發行，截至繳款截止日特定人已認購股數為 6,450 千股，共計私募普通股股本 64,500 千元（溢價金額 31,927 千元），並以一〇〇年一月十二日為增資基準日，業於一〇〇年二月一日完成變更登記。私募新股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易

法規定，私募之普通股於發行後三年內不得自由轉讓，本公司於發行滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關補辦私募普通股之公開發行及申請上市交易。

#### 資本公積

依照有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及庫藏股票交易所產生之資本公積，得撥充股本（包括以超過面額發行普通股票交易所產生之資本公積），其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年決算之盈餘，於彌補歷年虧損後，應提列百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配之盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按下列百分比分配之：

- (一) 董事及監察人酬勞不低於百分之二。
- (二) 員工紅利不得低於百分之一。
- (三) 其他依法令規定應提撥之項目。
- (四) 分配股東股息及紅利。

前項盈餘之分配，應由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議。

股東紅利應為累積可分配盈餘之 50%至 100%，優先分配現金股利，其餘分配股票股利，股票股利以當年度股利分配總額之 50%為上限。

本公司一〇〇及九十九年第一季均無盈餘可供分配，因此均未予估列員工紅利及董監酬勞費用。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈

餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司九十九年度虧損撥補案，業於一〇〇年四月七日經董事會擬議。

本公司九十八年度虧損撥補案，業於九十九年六月二十三日經股東常會決議通過，以資本公積 93,963 千元彌補虧損。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈虧撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 累積換算調整數

一〇〇及九十九年第一季因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數變動情形如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$ 22,776	\$ 44,668
本期增加(減少)	<u>5,306</u>	( <u>2,098</u> )
期末餘額	<u>\$ 28,082</u>	<u>\$ 42,570</u>

#### 金融商品未實現損益

備供出售金融資產所產生之金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$ 6	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	( <u>1</u> )	<u>2</u>
期末餘額	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 2</u>

#### 未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓及滅失情事時，轉列營業外收入或損失。



### 十三、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

#### （一）分子－歸屬予母公司股東本期盈餘（淨損）

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期合併總淨利（淨損）	(\$ 1,525)	(\$ 3,706)	\$ 10,198	\$ 1,354

#### （二）分母－股數（千股）

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
普通股已發行加權平均股數	125,062	119,400

### 十四、金融商品資訊之揭露

#### （一）公平價值之資訊

非衍生性金融商品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產－流動	\$ 13	\$ 13	\$ 10	\$ 10
以成本衡量之金融資產－非流動	202,316	-	202,548	-
存出保證金	250	250	250	250
負債				
長期借款（含一年內到期）	275,000	275,000	252,500	252,500
存入保證金	1,174	1,174	1,174	1,174

（二）本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及應付費用。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因以現金方式存出（入），以其帳面價值為公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款之利率為準。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九十九年三月三十一日	九十九年三月三十一日	一〇〇年九十九年三月三十一日	九十九年三月三十一日
備供出售金融資產—流動	\$ 13	\$ 10	\$ -	\$ -

(四) 本公司及子公司九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 60,000 千元；一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 90,458 千元及 78,500 千元，金融負債分別為 361,512 千元及 360,071 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用（包含資本化利息）分別為 2,236 千元及 2,829 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，若美金及人民幣匯率貶值1%，將使本公司淨資產減少3,125千元，相關資訊參閱附註十七。

本公司及子公司之金融商品因市場利率變動而使其公平價值變動之影響數並不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，應無重大流動性風險。本公司投資之其他權益商品因無活絡市場，預期具有重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇〇年三月底從事之長期借款及短期借款，係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1%，將使本公司及子公司現金流出一年增加3,615千元。

## 十五、質抵押資產

本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底提供固定資產之土地（含重估增值）及建築物帳面價值分別為 390,758 千元及 412,391 千元，作為短期及長期融資之擔保品。

## 十六、截至一〇〇年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司已訂購尚未進貨之金額 45,750 千元。

(二) 本公司已承諾購置機器設備金額為 28,518 千元（美金 970 千元），其中已支付 14,555 千元，列入預付設備款項下。

## 十七、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣；新台幣千元

貨幣性項目	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 5,382	29.4	\$ 158,218	\$ 5,128	31.8	\$ 163,083
港幣	720	3.777	2,720	1,137	4.096	4,658
人民幣	55,677	4.4842	249,667	38,991	4.6587	181,651
<u>金融負債</u>						
美金	550	29.4	16,159	48	31.8	1,534
人民幣	17,678	4.4842	79,270	23,127	4.6587	107,745

## 十八、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表一。

## 十九、營運部門財務資訊

本公司及子公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門係依產品種類分為半導體及太陽能二個營運部門。

本公司及子公司繼續營業單位之收入及營運結果，依應報導部門分析如下：

	半導體部門	太陽能部門	調整及沖銷	調整後金額
<u>一〇〇年第一季</u>				
來自企業以外客戶之 部門收入	\$ 173,861	\$ 3,886	\$ -	\$ 177,747
來自企業內其他部門 之部門收入	132,374	18,450	( 150,824)	-
收入合計	<u>\$ 306,235</u>	<u>\$ 22,336</u>	<u>(\$ 150,824)</u>	<u>\$ 177,747</u>
應報導部門損益	\$ 34,741	(\$ 19,287)		\$ 15,454
其他(損)益				( 16,979)
繼續營業部門合併稅 前淨損				<u>(\$ 1,525)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	半導體部門	太陽能部門	調整及沖銷	調整後金額
九十九年第一季				
來自企業以外客戶之 部門收入	\$ 167,814	\$ 5,102	\$ -	\$ 172,916
來自企業內其他部門 之部門收入	146,283	2,611	( 148,894)	-
收入合計	<u>\$ 314,097</u>	<u>\$ 7,713</u>	<u>(\$ 148,894)</u>	<u>\$ 172,916</u>
應報導部門損益	\$ 37,339	(\$ 4,739)		\$ 32,600
其他(損)益				( <u>22,402</u> )
繼續營業部門合併稅 前淨利				<u>\$ 10,198</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，本公司及子公司並未分攤管理及研發費用、金融商品評價損益、利息費用及所得稅費用於應報導部門。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

本公司及子公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品，每一策略性事業單位須分別管理，由於應報導部門資產之衡量金額未提供予本公司營運決策者，是以資產之衡量金額為零。

統懋半導體股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇〇及九十九年第一季

單位：新台幣千元

附表一

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易		往來金額	來源		情形
				科目	金額		易	條件	
0	一〇〇年第一季 統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	1.	加工費	\$ 68,012		按和懋半導體(深圳)公司實際加工成本並考量其他相關費用計付加工費。應支付之加工費係與應收款項抵付或一個月付款。	估合併總營業收或總資產之比率(%)	38.61
				銷貨	82,812		銷貨價格與非關係人比較並無相同交易可供比較,收款期間係與應支付加工費互抵或四至六個月收款		47.01
0	九十九年第一季 統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	1.	應收帳款一關係人	154,116		"		8.14
				其他應收款一關係人	6,614		按代購材料及機器設備成本並考量其他相關費用向和懋(深圳)公司收取		0.35
0	九十九年第一季 統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	1.	遞延貨項	2,200		係出售設備予和懋半導體(深圳)公司之未實現利益		0.12
				加工費	\$ 88,720		按和懋半導體(深圳)公司實際加工成本並考量其他相關費用計付加工費。應支付之加工費係與應收款項抵付或一個月付款。		51.30
0	九十九年第一季 統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	1.	銷貨收入	60,174		按一般交易價格計算,收款期間係與應支付加工費互抵或二至四個月收款		34.80
				應收帳款一關係人	67,082		"		3.47
0	九十九年第一季 統懋半導體股份有限公司	和懋半導體(深圳)有限公司	1.	其他應收款一關係人	12,432		按代購材料及機器設備成本並考量其他相關費用向和懋(深圳)公司收取		0.64
				遞延貨項	2,460		係出售設備予和懋半導體(深圳)公司之未實現利益		0.13

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。