

統懋半導體股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一年第一季
(附列民國一〇〇年第一季未經會計師
核閱比較資訊)

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	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併損益表	5~6	-
六、合併股東權益變動表	-	-
七、合併現金流量表	7~8	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	9	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~10	二
(三) 會計變動之理由及其影響	10~11	三
(四) 重要會計科目之說明	11~21	四~十五
(五) 關係人交易	21	十六
(六) 質抵押之資產	22	十七
(七) 重大承諾事項及或有事項	22	十八
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	22	十九
(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	22, 31	二十
(十二) 營運部門資訊	22~24	二一
(十三) 事先揭露採用國際財務報導 準則相關事項	24~30, 32~34	二二

會計師核閱報告

統懋半導體股份有限公司 公鑒：

統懋半導體股份有限公司（統懋公司）及其子公司民國一〇一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。統懋公司及其子公司民國一〇〇年第一季之合併財務報表係未經會計師核閱，其附列目的僅供比較參考之用。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述民國一〇一年第一季合併財務報表在所有重大方面有違反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民國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而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 李 季 珍



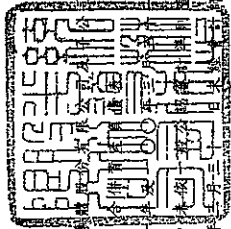
吳秋燕

李季珍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 四 日



統懋牛乳有限公司
民國一〇〇一年三月三十一日
(僅經核閱, 未經查核)
(附列民國一〇〇〇年之財務核閱資訊)

單位: 新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一〇〇一年三月三十一日		一〇〇〇年三月三十一日		及	債	及	股	東	權	益	一〇〇一年三月三十一日		一〇〇〇年三月三十一日	
		金額	%	金額	%								金額	%	金額	%
1100	流動資產															
1120	現金	\$ 153,852	9	\$ 91,493	5								\$ 15,000	1	\$ 86,512	5
1130	應收帳款	13	-	13	-								14,985	1	-	-
1140	應收帳款淨額	138,128	8	48,313	3								30,470	2	28,804	2
1160	其他應收帳款淨額	123,066	8	305,461	16								42,557	2	66,584	3
1210	存貨	19,288	1	45,479	2								34,538	2	23,238	1
1286	遞延所得稅資產	327,330	20	275,594	15								20,000	1	90,000	5
1298	其他流動資產	889	-	23,788	1								10,492	1	5,645	-
11XX	流動資產合計	25,375	2	35,019	2								168,042	10	300,783	16
1480	基金及投資	787,941	48	825,160	44								211,666	13	185,000	10
	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	49,076	3	202,136	11								46,203	3	46,203	2
1501	固定資產	63,810	4	69,810	3								65,997	4	64,285	4
1521	土地	325,993	20	318,795	17								1,174	-	1,174	-
1531	建築物	1,122,205	68	259,377	14								67,171	4	65,459	4
1681	機器設備	261,528	16	1,746,321	93								493,082	30	597,445	32
15X1	其他設備	1,773,556	108	114,968	6								1,347,501	82	1,258,501	66
15X8	重估增值	114,968	7	1,863,289	99								46,435	3	31,927	2
15XY	成本及重估增值	1,888,504	115	1,074,797	57								(324,917)	(20)	(88,747)	(5)
15X9	減: 累計折舊	740,843	45	788,492	42								(33,872)	(2)	(3,706)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	29,571	2	24,433	1								(358,794)	(22)	(92,453)	(5)
15XX	固定資產淨額	770,414	47	812,925	43								37,180	3	28,082	1
1782	無形資產	22,855	2	22,390	1								5	-	5	-
	土地使用權(附註九)												68,765	4	68,765	4
1820	其他資產	250	-	250	1								105,950	7	96,852	5
1860	存出保證金												1,441,092	70	1,294,827	68
1880	遞延所得稅資產-非流動	3,638	-	3,704	-											
18XX	其他資產合計	3,888	-	29,661	1											
1XXX	資產總計	\$ 1,634,174	100	\$ 1,892,272	100								\$ 1,634,174	100	\$ 1,892,272	100
	負債及股東權益總計															
	流動負債															
	長期債務															
	長期借款(附註十二及十七)															
	各項準備															
	土地增值稅準備(附註九)															
	其他負債															
	應計退休金負債															
	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, 額定一〇一一年及一〇〇〇年三月末均為180,000千股; 發行分別為134,750千股及125,850千股(附註十三)															
	資本公積(附註十三)															
	發行股票溢價															
	累積虧損(附註十三)															
	待彌補虧損															
	第一、二、三、四季合併總淨額															
	累積虧損															
	股東權益其他項目(附註九及十三)															
	累積換算調整數															
	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															

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(查閱本報不伴附會計師事務所民國一〇〇一年四月二十四日核閱報告)



經理人: 唐明亮

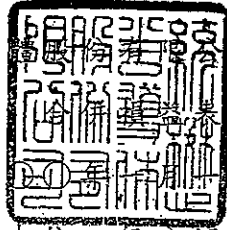


董事長: 唐明亮



會計主管: 王蔚英

統懋半導體股份有限公司及子公司



民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日未經會計師核閱資訊)

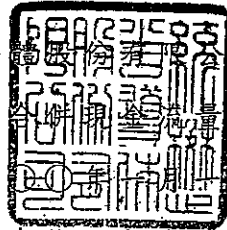
單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

代碼	一〇一一年第一季		一〇〇年第一季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 109,474	100	\$ 178,801	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>331</u>	<u>-</u>	<u>1,054</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	109,143	100	177,747	100
5000 營業成本(附註七及十六)	<u>119,204</u>	<u>109</u>	<u>159,145</u>	<u>90</u>
5910 營業毛利(損)	(<u>10,061</u>)	(<u>9</u>)	<u>18,602</u>	<u>10</u>
營業費用				
6100 推銷費用	3,132	3	3,148	2
6200 管理及總務費用	12,309	11	12,417	7
6300 研究發展費用	<u>2,791</u>	<u>3</u>	<u>2,741</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>18,232</u>	<u>17</u>	<u>18,306</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利(損)	(<u>28,293</u>)	(<u>26</u>)	<u>296</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	57	-	-	-
7250 呆帳迴轉利益(附註六)	11,867	11	206	-
7480 什項收入	<u>334</u>	<u>-</u>	<u>651</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>12,258</u>	<u>11</u>	<u>857</u>	<u>-</u>

(接次頁)

統懋半導體股份有限公司及子公司



民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日未經會計師核閱資訊)

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一一年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季 (未經核閱)
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨損	(\$ 33,877)	(\$ 3,706)
	調整項目		
A20300	折舊費用	18,776	20,691
A20400	攤銷費用	143	148
A20500	壞帳迴轉利益	(11,867)	(206)
A21101	備抵銷貨退回及折讓迴轉數	-	(1,625)
A22200	存貨跌價回升利益	(23,195)	(118)
A22300	存貨報廢及盤盈淨額	2,146	125
A24800	遞延所得稅	10,369	2,181
A22000	淨退休金成本未提撥數	448	449
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(78,531)	21,060
A31140	應收帳款	131,035	(48,860)
A31160	其他應收款	(7,996)	(25,600)
A31180	存 貨	(14,881)	(5,287)
A31211	其他流動資產	9,001	(9,185)
A32120	應付票據	69	(9,277)
A32140	應付帳款	(565)	19,003
A32160	應付所得稅	-	(845)
A32170	應付費用	(4,618)	(14,800)
A32212	其他流動負債	4,978	1,513
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,435</u>	<u>(54,339)</u>
	投資活動之現金流出		
B01900	購置固定資產	<u>(2,051)</u>	<u>(4,195)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(54,484)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季 (未經核閱)
C00200	應付短期票券增加	\$ 14,985	\$ -
C00900	舉借長期借款	200,000	-
C01000	償還長期借款	(168,334)	(25,000)
C02200	現金增資私募普通股	-	96,427
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>46,651</u>	<u>16,943</u>
DDDD	匯率影響數	(2,487)	1,125
EEEE	現金淨增加(減少)金額	43,548	(40,466)
E00100	期初現金餘額	<u>110,304</u>	<u>131,959</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 153,852</u>	<u>\$ 91,493</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 1,412	\$ 2,275
F00200	減：利息資本化	<u>174</u>	<u>133</u>
F00300	不含利息資本化之支付利息	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 2,142</u>
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 5,000	\$ 15,000
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 174	\$ 1,614
H00600	應付票據增加	(13)	-
H00500	應付設備款減少	<u>1,890</u>	<u>2,581</u>
H00800	支付現金	<u>\$ 2,051</u>	<u>\$ 4,195</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十四日核閱報告)

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

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(附列民國一〇〇年第一季未經會計師核閱資訊)

(除另予註明外，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。分別於九十一年四月及一〇一年三月轉投資和懋半導體(深圳)有限公司(深圳和懋，持股100%)及和懋半導體(四川)有限公司(四川和懋，持股100%)。

深圳和懋及四川和懋主要均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，截至一〇一年三月底四川和懋尚在籌備期間。

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司及子公司員工人數分別為534人及556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，本公司及子公司一〇一及一〇〇年第一季所採用之會計政策分別與一〇〇及九十九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當期損益。

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，對一〇〇年第一季合併財務報表無重大影響。

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—一〇〇年第一季（未經核閱）

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。

截至一〇一年三月底止，尚無未到期之遠期外匯合約。

五、備供出售金融資產—流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
國內上櫃股票		
— 翔名科技公司	\$ 13	\$ 12
國外上市股票		
— Hoku Scientific Inc.	-	1
	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>

六、應收帳款淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
應收帳款	\$ 190,779	\$ 338,394
減：備抵呆帳	<u>67,713</u>	<u>32,933</u>
	<u>\$ 123,066</u>	<u>\$ 305,461</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年第一季 (未經核閱)		一〇〇年第一季 (未經核閱)	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 80,095	\$ 2,194	\$ 31,530	\$ 3,741
本期提列(迴轉)	(11,812)	(55)	1,403	(1,609)
匯率影響數	(570)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 67,713</u>	<u>\$ 2,139</u>	<u>\$ 32,933</u>	<u>\$ 2,132</u>

七、存 貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
製成品	\$ 96,448	\$ 55,835
在製品及半成品	187,603	183,700
原 料	32,174	25,213
物 料	<u>11,105</u>	<u>10,846</u>
	<u>\$ 327,330</u>	<u>\$ 275,594</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 77,938 千元及 48,361 千元。一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之營業成本內容如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季 (未經核閱)
銷貨成本	\$ 131,473	\$ 152,619
存貨回升利益	(23,195)	(118)
未分攤固定製造費用	9,250	6,525
存貨盤盈淨額	(5)	(143)
存貨報廢損失	2,151	268
下腳收入	<u>(470)</u>	<u>(6)</u>
	<u>\$ 119,204</u>	<u>\$ 159,145</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日 (未經核閱)	
	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
科冠能源科技公司	48,642	3.5	201,000	3.5
國內興櫃普通股				
洲磊科技公司	332	0.1	956	0.1
	<u>\$ 49,076</u>		<u>\$ 202,136</u>	

本公司所持有之上述投資，係未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價，故以成本衡量。

本公司於一〇〇年七月以每股 10 元出售立達特公司全數股份，處份價款 78 千元。

科冠能源科技公司及洲磊科技公司因營運持續虧損於一〇〇年度分別認列減損損失 152,358 千元及 624 千元。

九、固定資產及土地使用權

	一〇一年	一〇〇年
	三月三十一日	三月三十一日 (未經核閱)
累計折舊		
建築物	\$ 101,590	\$ 92,100
機器設備	859,137	813,766
其他設備	186,934	168,931
	<u>\$ 1,147,661</u>	<u>\$ 1,074,797</u>

利息資本化資訊如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季 (未經核閱)
利息總額	\$ 1,524	\$ 2,236
利息資本化金額	174	133
利息資本化利率	2.269%	2.1912%

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，截至一〇一年及一〇〇年三月底止，其未攤銷餘額分別為 22,855 千元及 22,390 千元（列入無形資產之土地使用權）。

十、短期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
擔保借款一年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為 1.90% 及 1.8%~6.31%	\$ 15,000	\$ 86,512

十一、應付短期票券——一〇一年三月三十一日

承兌 / 保證機構	貼現率 (%)	金額
合作金庫 / 兆豐票券	1.30	\$ 15,000
減：未攤銷折價		15
		<u>\$ 14,985</u>

十二、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
(一) 中長期借款		
1. 台灣企銀—擔保借款	\$ 31,666	\$ 51,667
2. 玉山銀行—抵押借款	200,000	-
3. 玉山銀行—信用借款	-	19,500
4. 玉山銀行—信用借款	-	6,000
5. 玉山銀行—信用借款	-	4,500

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
6. 華南銀行—擔保借 款	\$ -	\$ 152,500
7. 華南銀行—擔保借 款	-	40,833
	<u>231,666</u>	<u>275,000</u>
減：一年內到期部分	<u>20,000</u>	<u>90,000</u>
	<u>\$ 211,666</u>	<u>\$ 185,000</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。年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為 2.795% 及 2.625%。
2. 本公司於一〇一年二月以土地及房屋建築作為抵押向玉山銀行申貸九年期抵押借款 200,000 千元，採定存利率加碼浮動計息，寬限期二年，自一〇三年二月起，每月為一期，分八十四期償還至一一〇年一月。年利率一〇一年三月底為 2.00%。
3. 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。年利率一〇〇年三月底為 1.76%。
4. 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。年利率一〇〇年三月底為 1.76%。

5. 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。年利率一〇〇年三月底為 1.76%。
6. 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。惟本公司已於一〇一年二月提前清償。年利率一〇〇年三月底為 2.17%。
7. 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。惟本公司已於一〇一年二月提前清償。年利率一〇〇年三月底為 2.25%。

十三、股東權益

股本

本公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日發行普通股之內容包括：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日 (未經核閱)
公開發行普通股	\$ 825,601	\$ 825,601
私募普通股	<u>521,900</u>	<u>432,900</u>
	<u>\$ 1,347,501</u>	<u>\$ 1,258,501</u>

本公司董事會於一〇〇年六月八日決議辦理私募新股 23,550 千股，每股以 11.63 元溢價發行，截至繳款截止日特定人已認購股數為 8,900 千股，共計私募普通股股本 89,000 千元(溢價金額 14,507 千元)，並以一〇〇年六月十七日為增資基準日，並已完成變更登記。

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

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積，除彌補公司虧損外，得撥充股本，惟其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損時，前述資本公積亦得以現金分配。

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。

本公司截至一〇一及一〇〇年三月底尚處累積虧損並無盈餘可供分配，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。

法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達公司實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司於一〇一年三月二十七日經董事會擬議一〇〇年度虧損撥補案，尚待預計於一〇一年六月二十八日召開之股東常會決議之。

本公司九十九年度虧損撥補案，業於一〇〇年六月二十八日經股東常會決議通過。

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

外幣長期股權投資財務報表換算而產生之累積換算調整數變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季 (未經核閱)
期初餘額	\$ 44,572	\$ 22,776
本期增加(減少)	(7,392)	5,306
期末餘額	<u>\$ 37,180</u>	<u>\$ 28,082</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：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季 (未經核閱)
期初餘額	\$ 2	\$ 6
直接認列為股東權益調整項目	3	(1)
期末餘額	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</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減失情事時，轉列營業外收入或損失。

十四、每股淨損

一〇一年及一〇〇年第一季因無具有稀釋作用之潛在普通股，是以僅列示基本每股淨損。

計算基本每股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淨損

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季 (未經核閱)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期合併總淨損	<u>(\$ 23,508)</u>	<u>(\$ 33,877)</u>	<u>(\$ 1,525)</u>	<u>(\$ 3,706)</u>

(二) 分母－股數 (千股)

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季 (未經核閱)
	普通股已發行加權平均 股數	<u>134,750</u>

十五、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 資產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日 (未經核閱)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 13	\$ 13	\$ 13	\$ 13
以成本衡量之金融資產—非流動	49,076	-	202,316	-
存出保證金	250	250	250	250
負債				
長期借款(含一年內到期)	231,666	231,666	275,000	275,000
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、應付短期票券、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（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) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年三月底具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 130,521 千元及 90,458 千元，金融負債分別為 246,666 千元及 361,512 千元。

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇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資產或金融負債，其利息收入一〇一年第一季為 57 千元，利息費用（包含資本化利息）分別為 1,524 千元及 2,236 千元。

(五) 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3,152千元，相關資訊參閱附註十九。

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

本公司及子公司一〇一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2,467千元。

十六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
翔名科技股份有限公司 (翔名公司)	本公司監察人為該公司負責人

(二) 當期重大交易

1. 本公司一〇一及一〇〇年第一季向翔名公司購入耗用資材分別為8千元及972千元，依耗用與否分別列入製造費用及用品盤存(帳列其他流動資產項下)。
2. 本公司一〇〇年第一季向翔名公司購入固定資產價款為1,450千元。

(三) 期末餘額

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
	佔總數 百分比	佔總數 百分比
	金 額 (%)	金 額 (%)
應付票據		
翔名公司	\$ 8 -	\$ 972 3

十七、質抵押資產

本公司一〇一年及一〇〇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 297,188 千元及 390,758 千元，作為長期融資之擔保品。

十八、截至一〇一年三月三十一日止重大承諾事項及或有事項

本公司已訂購尚未進貨之原物料金額 21,354 千元。

十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：千元

貨幣性項目	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日（未經核閱）		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 5,154	29.51	\$ 152,104	\$ 5,382	29.4	\$ 158,218
港幣	13	3.8020	50	720	3.777	2,720
人民幣	44,913	4.6884	210,570	55,677	4.4842	249,667
<u>金融負債</u>						
美金	33	29.51	983	550	29.4	16,159
人民幣	9,915	4.6884	46,484	17,678	4.4842	79,270

二十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表一。

二一、營運部門資訊

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>一〇一年第一季</u>				
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 99,837	\$ 9,306	\$ -	\$ 109,143
來自企業內其他部門之部門收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 99,837</u>	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,143</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 14,411</u>	<u>(\$ 15,737)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,326)</u>
公司一般費用				(15,100)
利息收入				57
什項收入				334
利息費用				(1,350)
兌換損失淨額				(6,066)
什項支出				(57)
稅前淨損				(23,508)
所得稅				(10,369)
本期淨損				<u>(\$ 33,877)</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>一〇〇年第一季(未經核閱)</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	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 173,861</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,747</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 34,947</u>	<u>(\$ 19,287)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,660</u>
公司一般費用				(15,158)
什項收入				651
利息費用				(2,103)
兌換損失淨額				(353)
金融負債評價損失				(180)
什項支出				(42)
稅前淨損				(1,525)
所得稅				(2,181)
合併總淨損				<u>(\$ 3,706)</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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費用、研究發展費用、金融商品評價損益、利息收入及費用、兌換損益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。

本公司及子公司應報導部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，是以衡量金額列示為零。

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年第一季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計主管統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 規畫與診斷階段：(九十八年八月至一〇〇年六月)		
◎ 成立專案小組	會 計 部	已 完 成
◎ 訂定採 IFRSs 轉換計畫	會 計 部	已 完 成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會 計 部	已 完 成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會 計 部	已 完 成
2. 對策擬訂階段：(一〇〇年六月至十二月)		
◎ 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會 計 部	已 完 成
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	資 訊 部	已 完 成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
◎決定IFRSs會計政策	會計部	已完成
◎決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免選擇	會計部	已完成
3. 執行與檢討階段：(一〇〇年六月至一〇二年十二月三十一日)		
◎完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
◎完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	會計部	已完成
◎完成編製IFRSs一〇一年比較財務資訊之編製	會計部	未完成(進度正常)
◎完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、會計部及資訊部	已完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節：詳附表二。
2. 一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表三。
3. 一〇一年第一季合併綜合損益表之調節：詳附表四。
4. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日(一〇一年一月一日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日對土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(2) 員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(3) 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

項次	會議議題	差異說明
A	確定福利退休金計畫之精算損益	中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。
	未認列過渡性淨給付義務	中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
		轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。
B	短期可累積帶薪假	中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。
C	集團公司間交易之遞延所得稅	中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。 轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。
D	土地增值稅準備	依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。 轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債—土地增值稅。
E	遞延所得稅資產／負債之分類	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。 轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
	遞延所得稅資產之備抵評價科目	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。 轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
	遞延所得稅之互抵	中華民國一般公認會計原則下，同一納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。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
		轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。
F	存款期間超過三個月以上之定期存款	中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。 轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。
G	土地使用權	中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。 轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。
H	預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，預付設備款帳列固定資產項下。 轉換至 IFRSs 後，應將預付設備款依性質重分類至其他非流動資產。
I	以成本衡量金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。 轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。
J	出租資產之重分類	依中華民國一般公認會計原則及現行證券發行人財務報告編製準則，營業上供出租用途之不動產應轉列其他資產項下。 轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資本增值，或兩者兼具而持有之不動產，應列為投資性不動產。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
K	不動產、廠房及設備之衡量基礎	中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。 轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。
L	國外營運機構功能性貨幣	中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。 轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

(三) 轉換至 IFRSs 日之提列特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 68,765 千元及 44,572 千元，惟本公司及子公司於 IFRSs 轉換日係為累積虧損，是以不需提列相對之特別盈餘公積。

(四) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令

暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

統懋半導體股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇一〇年第一季

單位：新台幣千元

附表一

編號	交易人姓名	稱交	交易往來對象	與交易對象(與交易人之關係)	交易		往		來		情形
					科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率(%)		
0	一〇一〇年第一季 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	\$ 44,416	按和懋(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。	40.70			
					銷貨	49,872	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	45.69			
0	一〇一〇年第一季(未經核閱) 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-關係人 其他應收款-關係人	151,975 9,476	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	9.30 0.58			
					加工費	\$ 68,012	按和懋(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。	38.61			
0					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			
					應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	154,116 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	8.14 0.35			

註：與交易人之間係有以下三種，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。

統泰半導體股份有限公司及子公司

一〇一一年一月一日合併資產負債表之調整

單位：新台幣千元

附表二

中華民國一般公認會計原則	IFRSs		IFRSs		說明(註)
	金額	調整	金額	調整	
資產					
流動資產					
現金	\$ 110,304	-	\$ 110,304	-	
備供出售金融資產-流動	10	-	10	-	
應收票據	59,597	-	59,597	-	
應收帳款淨額	241,719	-	241,719	-	
其他應收款	11,237	-	11,237	-	
存貨	291,400	-	291,400	-	
遞延所得稅資產-流動	10,067	(10,067)	-	-	
其他流動資產	34,376	582	34,958	-	
流動資產合計	758,210	(9,485)	748,725	-	
基金及投資					
以成本衡量的金融資產-非流動	49,076	(49,076)	-	-	
基金及投資合計	49,076	(49,076)	-	-	
固定資產					
固定資產成本	1,787,917	-	1,787,917	-	
土地價格增值	114,968	-	114,968	-	
減：累計折舊	1,445,099	-	1,445,099	-	
預付設備款	757,786	-	757,786	-	
固定資產淨額	37,632	(37,632)	-	-	
無形資產					
土地使用權	29,568	(23,568)	6,000	-	
其他資產					
存出保證金	250	-	250	-	
其他資產-其他	3,655	(3,655)	-	-	
遞延所得稅資產-非流動	24,333	-	24,333	-	
其他預付款	37,632	-	37,632	-	
長期預付租賃款	22,986	-	22,986	-	
其他資產合計	84,951	(3,655)	81,296	-	
資產總計	\$ 1,630,677	\$ 14,266	\$ 1,644,943	\$ -	
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款	\$ 15,000	-	\$ 15,000	-	
應付票據	30,388	-	30,388	-	
應付帳款	43,122	-	43,122	-	
其他應付款	99,156	-	99,156	-	
應付設備款	1,890	-	1,890	-	
員工福利負債-流動	3,544	-	3,544	-	
一年內到期之長期借款	60,000	-	60,000	-	
其他流動負債	5,514	-	5,514	-	
流動負債合計	198,070	3,544	201,614	-	
非流動負債					
長期借款	140,000	-	140,000	-	
應計退休金負債	46,203	(46,203)	-	-	
遞延所得稅負債-非流動	65,549	-	65,549	-	
存入保證金	1,174	-	1,174	-	
遞延所得稅負債-非流動	323	-	323	-	
非流動負債合計	253,249	20,789	274,038	-	
負債合計	448,319	24,333	472,652	-	
普通股股本	1,347,501	-	1,347,501	-	
資本公積-股票發行溢價	46,435	-	46,435	-	
累積虧損	(324,917)	89,004	(235,913)	-	
股東權益其他項目	44,572	(44,572)	-	-	
系轉算調整數	-	-	-	-	
金融商品未實現利益	2	-	2	-	
未實現貨幣增值	68,745	(68,745)	-	-	
股東權益其他項目合計	113,339	(113,339)	-	-	
股東權益合計	1,182,358	(24,333)	1,158,025	-	
負債及股東權益總計	\$ 1,630,677	\$ 14,266	\$ 1,644,943	\$ -	

註：差異調整項次說明參閱附註二、二項下(二)4.國際財務報導準則第1號之豁免選項及5.轉換至國際財務報導準則之調整說明。

德盛半導體股份有限公司及子公司
一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調整

單位：新台幣千元

附表三

中華民國一般公認會計原則	IFRSs		IFRSs		IFRSs	目說明(註)
	金額	調整	金額	調整		
資產						
流動資產						
現金	\$ 159,852	(\$ 5,902)	\$ 147,950	-	\$ 15,000	短期存款
備用現金	13	-	13	-	14,985	應付短期票券
應收票據	138,128	-	138,128	-	30,470	應付票據
應收帳款淨額	123,066	-	123,066	-	42,557	應付帳款
其他應收款	19,288	-	19,288	-	34,538	其他應付款
存貨	327,330	5,902	327,330	5,902	3,538	員工福利負債準備-流動
遞延所得稅資產-流動	889	(889)	-	-	20,000	一年內到期之長期借款
其他流動資產	25,375	568	25,943	-	10,492	流動負債
流動資產合計	787,941	(321)	787,620	-	171,580	其他流動負債合計
基金及投資						
以成本衡量之金融資產-非流動	49,076	(49,076)	-	-	211,666	長期借款
基金及投資合計	49,076	(49,076)	-	-	87,084	遞延退休金負債
固定資產						
固定資產成本	1,773,536	-	1,888,504	-	1,174	遞延所得稅負債-非流動
土地重估增值	114,968	(114,968)	-	-	58,380	非流動負債合計
減：累計折舊	1,477,661	-	1,477,661	-	358,304	負債合計
預付設備款	740,843	-	740,843	-	529,884	普通股股本
固定資產淨額	29,571	(29,571)	-	-	1,347,501	資本公積-股票發行溢價
	770,414	(29,571)	740,843	-	46,435	累積虧損
	-	-	-	-	(269,810)	股東權益其他項目
無形資產						國外營運機構財務報表換算之兌換差額
土地使照權	22,855	(22,855)	-	-	7,388	備供出售金融資產未實現損益
其他資產						其他權益其他項目合計
存出保證金	250	-	250	-	5	股東權益合計
其他資產-其他	3,638	(3,638)	-	-	1,116,743	負債及股東權益總計
遞延所得稅資產-非流動	-	13,342	13,342	-	-	
其他資產合計	3,888	65,200	69,088	-	-	
資產總計	\$ 1,634,174	\$ 12,453	\$ 1,646,627		\$ 1,646,627	

註：差異調整項說明參閱附註二、二項下(二)4.國際財務報導準則第1號之豁免選項及5.轉換至國際財務報導準則之調整說明。

統懋半導體股份有限公司及子公司

民國一〇一一年第一季合併綜合損益表之調節

附表四

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至 IFRSs 之影響表達差異	金額	IFRSs 項目	說明 (註)
銷貨收入	\$ 109,474	\$ -	\$ 109,474	銷貨收入	
銷貨退回及折讓	331	-	331	銷貨退回及折讓	
營業收入淨額	109,143	-	109,143	營業收入淨額	
營業成本	119,204	(230)	118,974	營業成本	A
營業毛損	(10,061)	230	(9,831)	營業毛損	
營業費用				營業費用	
推銷費用	3,132	(19)	3,113	推銷費用	A
管理及總務費用	12,309	(40)	12,269	管理及總務費用	A
研究發展費用	2,791	(22)	2,769	研究發展費用	A
營業費用合計	18,232	(81)	18,151	營業費用合計	
營業淨損	(28,293)	311	(27,982)	營業淨損	
營業外收入及利益				營業外收入及利益	
利息收入	57	-	57	利息收入	
壞帳轉回利益	11,867	-	11,867	壞帳轉回利益	
什項收入	334	-	334	其他收入-其他	
營業外收入及利益合計	12,258	-	12,258	營業外收入及利益合計	
營業外費用及損失				營業外費用及損失	
利息費用	1,350	-	1,350	利息費用	
兌換損失淨額	6,066	-	6,066	外幣兌換損失	
什項支出	57	-	57	什項支出	
營業外費用及損失合計	7,473	-	7,473	營業外費用及損失合計	
合併稅前淨損	(23,508)	311	(23,197)	合併稅前淨損	
所得稅	10,369	(331)	10,700	所得稅	C
合併總淨損	(33,877)	20	(33,897)	合併總淨損	
			(7,388)	國外營用機構財務報表換算之兌換差額	
			3	備供出售金融資產未實現損益	
			(7,385)	當期其他綜合損益	
			(41,282)	當期綜合損益總額	

註：差異調節項次說明參閱附註二二項下(二)4.國際財務報準則第1號之豁免逐項及5.轉換至國際財務報準則之調整說明。