

德微科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國111及110年第3季

地址：新北市深坑區北深路三段155巷17號6樓

電話：(02)26620011

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 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、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~34		六~二六
(七) 關係人交易	34~36		二七
(八) 質押之資產	36		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	37~38		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~39, 41~44		三一
2. 轉投資事業相關資訊	39, 45		三一
3. 大陸投資資訊	39, 41, 46~47		三一
4. 主要股東資訊	40, 48		三一
(十四) 部門資訊	40		三二

會計師核閱報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

前 言

德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 吳 世 宗

吳世宗



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 10 月 28 日

德微科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 309,722	10	\$ 334,633	11	\$ 322,226	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註八及二八)	66,455	2	61,852	2	57,904	2
1150	應收票據 (附註九及二十)	1,320	-	3,112	-	1,677	-
1170	應收帳款淨額 (附註九及二十)	132,339	4	140,416	5	150,889	5
1180	應收帳款－關係人 (附註九、二十及二七)	426,887	14	379,719	13	357,313	12
1200	其他應收款	5,711	-	10,908	-	10,099	-
130X	存貨淨額 (附註十)	348,079	11	340,470	11	312,550	11
1470	預付費用及其他流動資產	11,205	-	10,189	-	10,859	-
11XX	流動資產總計	<u>1,301,718</u>	<u>41</u>	<u>1,281,299</u>	<u>42</u>	<u>1,223,517</u>	<u>41</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註八及二八)	10,005	-	10,004	-	10,003	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二七及二八)	1,484,202	47	1,400,289	46	1,385,573	47
1755	使用權資產 (附註十三)	11,276	-	10,585	-	8,193	-
1805	商譽 (附註十四)	24,070	1	24,070	1	24,070	1
1821	其他無形資產 (附註十五)	14,658	1	14,312	1	14,621	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	156,788	5	130,022	4	122,151	4
1915	預付設備款 (附註二七及二九)	163,721	5	173,139	6	169,117	6
1920	存出保證金	3,787	-	3,778	-	3,876	-
1990	其他非流動資產－其他 (附註十六)	13,644	-	12,056	-	11,650	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,882,151</u>	<u>59</u>	<u>1,778,255</u>	<u>58</u>	<u>1,749,254</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,183,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,059,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,972,771</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七及二八)	\$ 520,000	17	\$ 500,000	16	\$ 437,197	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註七及二六)	1,559	-	-	-	33	-
2170	應付帳款	228,761	7	260,267	8	262,999	9
2200	其他應付款 (附註十八)	188,742	6	173,079	6	242,018	8
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	26,993	1	25,745	1	20,681	1
2250	負債準備－流動	5,477	-	6,700	-	7,137	-
2280	租賃負債－流動 (附註十三)	5,175	-	3,558	-	4,134	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十七及二八)	35,677	1	48,549	2	147,049	5
2399	其他流動負債 (附註二十)	5,832	-	984	-	1,281	-
21XX	流動負債總計	<u>1,018,216</u>	<u>32</u>	<u>1,018,882</u>	<u>33</u>	<u>1,122,529</u>	<u>38</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十七及二八)	766,666	24	777,102	26	689,988	23
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	9,280	1	8,090	-	7,512	-
2580	租賃負債－非流動 (附註十三)	6,174	-	7,055	-	4,095	-
25XX	非流動負債總計	<u>782,120</u>	<u>25</u>	<u>792,247</u>	<u>26</u>	<u>701,595</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>1,800,336</u>	<u>57</u>	<u>1,811,129</u>	<u>59</u>	<u>1,824,124</u>	<u>61</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)						
3100	股 本	444,283	14	444,283	15	444,283	15
3200	資本公積	402,511	12	402,511	13	402,511	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	97,141	3	64,432	2	64,432	2
3320	特別盈餘公積	2,341	-	2,013	-	2,013	-
3350	未分配盈餘	438,153	14	337,527	11	238,110	8
3300	保留盈餘總計	<u>537,635</u>	<u>17</u>	<u>403,972</u>	<u>13</u>	<u>304,555</u>	<u>10</u>
3400	其他權益	(896)	-	(2,341)	-	(2,702)	-
3XXX	權益總計	<u>1,383,533</u>	<u>43</u>	<u>1,248,425</u>	<u>41</u>	<u>1,148,647</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,183,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,059,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,972,771</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二十及二七)							
4110	\$ 558,413	101	\$ 540,066	100	\$ 1,667,486	100	\$ 1,514,455	100
4170	(4,174)	(1)	-	-	(6,053)	-	(6,689)	-
4000	554,239	100	540,066	100	1,661,433	100	1,507,766	100
	營業成本 (附註十、二一及二七)							
5000	343,672	62	356,305	66	1,050,480	63	1,019,125	67
5900	210,567	38	183,761	34	610,953	37	488,641	33
	營業費用 (附註二一及二七)							
6100	19,227	3	20,758	4	55,763	3	58,539	4
6200	41,970	8	38,535	7	123,861	8	111,458	8
6300	34,744	6	29,605	6	100,310	6	80,668	5
6450	2	-	-	-	641	-	-	-
6000	95,943	17	88,898	17	280,575	17	250,665	17
6900	114,624	21	94,863	17	330,378	20	237,976	16
	營業外收入及支出							
7100	140	-	55	-	341	-	218	-
7190	9	-	178	-	54	-	229	-
7210	(1,140)	-	-	-	(1,140)	-	4,647	-
7230	15,423	3	711	-	36,934	2	(3,603)	-
7235	(2,955)	(1)	125	-	(5,600)	-	178	-
7510	(4,346)	(1)	(2,982)	-	(11,378)	(1)	(9,000)	(1)
7000	7,131	1	(1,913)	-	19,211	1	(7,331)	(1)
7900	121,755	22	92,950	17	349,589	21	230,645	15
7950	(842)	-	4,932	1	6,215	-	(2,778)	-
8200	120,913	22	97,882	18	355,804	21	227,867	15
	其他綜合損益							
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	479	-	(52)	-	1,808	1	(862)	-
8399	(97)	-	11	-	(363)	-	173	-
8300	382	-	(41)	-	1,445	1	(689)	-
8500	\$ 121,295	22	\$ 97,841	18	\$ 357,249	22	\$ 227,178	15
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 120,913	22	\$ 97,882	18	\$ 355,804	21	\$ 227,671	15
8620	-	-	-	-	-	-	196	-
8600	\$ 120,913	22	\$ 97,882	18	\$ 355,804	21	\$ 227,867	15
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 121,295	22	\$ 97,841	18	\$ 357,249	22	\$ 226,982	15
8720	-	-	-	-	-	-	196	-
8700	\$ 121,295	22	\$ 97,841	18	\$ 357,249	22	\$ 227,178	15
	每股盈餘 (附註二三)							
9710	\$ 2.72		\$ 2.20		\$ 8.01		\$ 5.12	
9810	\$ 2.72		\$ 2.20		\$ 8.00		\$ 5.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛嫻





德微利科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，並未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十九)		資本公積 (附註十九)	保 留 盈 餘			其他權益項目- 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註十九)	本公司業主 權益總計	非控制權益 (附註十一、 十九及二四)	權益總額	
		股數 (仟股)	金額		法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (附註十九)					總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 55,098	\$ 2,586	\$ 108,553	\$ 166,237	(\$ 2,013)	\$ 1,011,018	\$ 1,613	\$ 1,012,631
	109 年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,334	-	(9,334)	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(573)	573	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(88,857)	(88,857)	-	(88,857)	-	(88,857)
		-	-	-	9,334	(573)	(97,618)	(88,857)	-	(88,857)	-	(88,857)
M5	取得子公司部分權益 (附註二四)	-	-	-	-	-	(496)	(496)	-	(496)	(1,809)	(2,305)
D1	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	227,671	227,671	-	227,671	196	227,867
D3	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(689)	(689)	-	(689)
D5	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	227,671	227,671	(689)	226,982	196	227,178
Z1	110 年 9 月 30 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 64,432	\$ 2,013	\$ 238,110	\$ 304,555	(\$ 2,702)	\$ 1,148,647	\$ -	\$ 1,148,647
A1	111 年 1 月 1 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 64,432	\$ 2,013	\$ 337,527	\$ 403,972	(\$ 2,341)	\$ 1,248,425	\$ -	\$ 1,248,425
	110 年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	32,709	-	(32,709)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	328	(328)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(222,141)	(222,141)	-	(222,141)	-	(222,141)
		-	-	-	32,709	328	(255,178)	(222,141)	-	(222,141)	-	(222,141)
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	355,804	355,804	-	355,804	-	355,804
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,445	1,445	-	1,445
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	355,804	355,804	1,445	357,249	-	357,249
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 97,141	\$ 2,341	\$ 438,153	\$ 537,635	(\$ 896)	\$ 1,383,533	\$ -	\$ 1,383,533

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 349,589	\$ 230,645
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	92,957	89,186
A20200	攤銷費用	8,355	9,510
A20300	預期信用減損損失	641	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具之評價淨損失(利益)	1,559	(1,244)
A20900	利息費用	11,378	9,000
A21200	利息收入	(341)	(218)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	1,140	(4,647)
A23800	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(5,000)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(8,590)	(3,217)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	1,792	(136)
A31150	應收帳款	10,585	(43,930)
A31160	應收帳款－關係人	(38,376)	(98,241)
A31200	存 貨	(2,609)	(66,894)
A31180	其他應收款	5,197	(5,978)
A31240	預付費用及其他流動資產	(856)	1,649
A32150	應付帳款	(37,480)	98,562
A32160	應付帳款－關係人	-	(97)
A32180	其他應付款	19,245	16,920
A32200	負債準備	(1,223)	2,767
A32230	其他流動負債	4,848	501
A33000	營運產生之現金流入	412,811	234,138
A33100	收取之利息	304	216
A33300	支付之利息	(11,357)	(8,942)
A33500	支付之所得稅	(18,479)	(12,732)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>383,279</u>	<u>212,680</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 12,007)	(\$ 22,283)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(39,895)	(59,656)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,076	70,134
B03700	存出保證金減少	-	1,557
B04500	購置無形資產	(2,385)	(448)
B06700	其他非流動資產增加	(8,027)	(7,030)
B07100	預付設備款增加	(128,766)	(156,695)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(180,004)	(174,421)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	87,258
C01600	舉借長期借款	50,000	50,000
C01700	償還長期借款	(73,308)	(67,276)
C04020	租賃本金償還	(4,563)	(6,571)
C04500	發放現金股利	(222,141)	-
C05400	取得子公司股權	-	(2,305)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(230,012)	61,106
DDDD	匯率變動對現金之影響	1,826	(949)
EEEE	現金淨(減少)增加	(24,911)	98,416
E00100	期初現金餘額	334,633	223,810
E00200	期末現金餘額	\$ 309,722	\$ 322,226

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

德微科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 84 年 8 月 16 日奉經濟部核准設立，主要營運項目為整流二極體、晶圓及發光二極體相關產品等零組件之製造、銷售及檢測服務業務。

本公司於 98 年 8 月 13 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票公開發行；並經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准，自 101 年 6 月 29 日起掛牌上櫃交易。

101 年 8 月 Diodes International B.V. (Diodes B.V.) 對本公司之持股比率超過 50% 成為本公司之母公司，而 Diodes Holding B.V. 於 108 年 1 月吸收合併 Diodes B.V.，概括承受其所有權利及義務，相關作業於 108 年 8 月完成。Diodes Holding B.V. 於 110 年 1 月由 Diodes Holdings UK Limited 收購並概括承受 Diodes Holding B.V. 所有權利及義務，截至 111 年 9 月 30 日止，Diodes Holdings UK Limited 對本公司持股比例為 51.07%。本公司之最終母公司為 Diodes Incorporated (Diodes)，最終母公司及其所屬子公司以下稱 Diodes 集團。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 10 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會（以下稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比 較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
活期存款	\$ 192,736	\$ 155,016	\$ 183,432
外幣活期存款	115,792	178,618	137,994
庫存現金	1,181	986	787
支票存款	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 309,722</u>	<u>\$ 334,633</u>	<u>\$ 322,226</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
活期存款	0.01%~0.7%	0.001%~0.1%	0.001%~0.3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
－遠期外匯合約	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下
(110年12月31日：無)：

111年9月30日

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	111年	11月	~	12月	USD 1,500/							NTD 45,955

110年9月30日

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	110年	11月			USD 500/							NTD 13,900

於111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日，合併公司從事透過損益按公允價值衡量之金融工具分別產生淨（損失）利益（2,955）仟元、125仟元、（5,600）仟元及178仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
未質抵押之銀行存款			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 9,525	\$ 8,304	\$ 8,355
質抵押之銀行存款			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	14,905	13,529	13,533
受限制之活期存款	42,025	40,019	36,016
	<u>\$ 66,455</u>	<u>\$ 61,852</u>	<u>\$ 57,904</u>
<u>非 流 動</u>			
質抵押之銀行存款			
受限制之活期存款	<u>\$ 10,005</u>	<u>\$ 10,004</u>	<u>\$ 10,003</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	2.45%~2.90%	0.21%~2.15%	0.21%~1.98%
受限制之活期存款	0.26%~0.35%	0.01%~0.05%	0.005%~0.05%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註二八。

九、應收票據及帳款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ <u>1,320</u>	\$ <u>3,112</u>	\$ <u>1,677</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 136,275	\$ 148,442	\$ 159,211
減：備抵損失	(<u>3,936</u>)	(<u>8,026</u>)	(<u>8,322</u>)
應收帳款淨額	\$ <u>132,339</u>	\$ <u>140,416</u>	\$ <u>150,889</u>
<u>應收關係人款項</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ <u>426,887</u>	\$ <u>379,719</u>	\$ <u>357,313</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為 30 天至 120 天，因授信期間短故不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信天期之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。

合併公司應收帳款（含應收關係人款項）之備抵損失如下：

111年9月30日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 27,802	\$ 478,033	\$ 55,403	\$ 1,104	\$ 820	\$ 563,162
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>1,347</u>)	(<u>1,492</u>)	(<u>277</u>)	-	(<u>820</u>)	(<u>3,936</u>)
攤銷後成本	\$ <u>26,455</u>	\$ <u>476,541</u>	\$ <u>55,126</u>	\$ <u>1,104</u>	\$ -	\$ <u>559,226</u>

110年12月31日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 25,867	\$ 440,610	\$ 54,851	\$ 1,257	\$ 5,576	\$ 528,161
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(1,293)	(933)	(224)	-	(5,576)	(8,026)
攤銷後成本	\$ 24,574	\$ 439,677	\$ 54,627	\$ 1,257	\$ -	\$ 520,135

110年9月30日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 28,019	\$ 406,137	\$ 73,929	\$ 2,397	\$ 6,042	\$ 516,524
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(1,401)	(509)	(370)	-	(6,042)	(8,322)
攤銷後成本	\$ 26,618	\$ 405,628	\$ 73,559	\$ 2,397	\$ -	\$ 508,202

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 8,026	\$ 8,338
加：本期提列減損損失	641	-
減：本期實際沖銷 外幣換算差額	(4,757) 26	- (16)
期末餘額	\$ 3,936	\$ 8,322

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未逾期	\$ 546,656	\$ 434,111	\$ 493,800
逾期60天以下	11,338	83,735	11,440
逾期61~90天	4	122	40
逾期91~120天	1,425	147	683
逾期120天以上	3,739	10,046	10,561
合計	\$ 563,162	\$ 528,161	\$ 516,524

十、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原 料	\$ 131,098	\$ 127,144	\$ 129,155
在 製 品	137,369	135,218	126,447
製 成 品	79,612	78,108	56,948
	\$ 348,079	\$ 340,470	\$ 312,550

111年1月1日至9月30日之銷貨成本包括提列存貨跌價及呆滯迴轉利益5,000仟元。111年7月1日至9月30日與110年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日無存貨跌價及呆滯損失產生。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
本 公 司	Keep High Limited (以下簡稱 Keep High)	控股投資	100%	100%	100%
本 公 司	亞昕科技股份有限公司 (以下簡稱亞昕科技)	電子零件組件製造及電子材料批發	100%	100%	100%
Keep High	Forever Eagle Incorporation (以下簡稱 Forever)	控股投資	100%	100%	100%
Forever	杰成電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱上海杰成)	電子材料批發及國際貿易業務	100%	100%	100%

本公司於97年4月3日經經濟部投資審議委員會(投審會)核准經由第三地區轉投資大陸地區上海杰成，該公司主要係經營電子材料批發及國際貿易業務；截至111年9月30日止上海杰成之實收資本為美金650仟元。

本公司為垂直整合上游供應商，並擴展新產品業務，於107年7月以總價款193,860仟元取得亞昕科技26,259仟股之普通股，持有其60.11%之股權。

本公司為因應集團發展策略，於109年3月、4月及110年4月以總價款184,842仟元、71仟元及2,305仟元取得亞昕科技11,558仟股、5仟股及142仟股之普通股，致持股比例由60.11%增加為100%，並分別調減保留盈餘60,876仟元、22仟元及496仟元(請參閱附註二四之說明)。

十二、不動產、廠房及設備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
土地	\$ 574,129	\$ 574,129	\$ 574,129
房屋及建築物	398,589	412,871	416,166
機器設備	501,589	399,558	380,339
運輸設備	4,371	5,593	6,143
租賃改良	325	1,750	2,337
其他設備	5,199	6,388	6,459
	<u>\$ 1,484,202</u>	<u>\$ 1,400,289</u>	<u>\$ 1,385,573</u>

	111年1月1日至9月30日					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	匯率影響	
<u>成本</u>						
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	524,376	4,701	430	1,299	-	529,946
機器設備	1,066,519	31,563	68,718	136,885	-	1,166,249
運輸設備	15,385	-	-	-	52	15,437
租賃改良	11,693	-	4,312	-	-	7,381
其他設備	15,932	28	1,114	-	26	14,872
成本合計	<u>2,208,034</u>	<u>\$ 36,292</u>	<u>\$ 74,574</u>	<u>\$ 138,184</u>	<u>\$ 78</u>	<u>2,308,014</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	111,505	\$ 20,282	\$ 430	\$ -	\$ -	131,357
機器設備	666,961	64,201	66,502	-	-	664,660
運輸設備	9,792	1,224	-	-	50	11,066
租賃改良	9,943	1,425	4,312	-	-	7,056
其他設備	9,544	1,219	1,114	-	24	9,673
累計折舊合計	<u>807,745</u>	<u>\$ 88,351</u>	<u>\$ 72,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>	<u>823,812</u>
淨額	<u>\$ 1,400,289</u>					<u>\$ 1,484,202</u>

	110年1月1日至9月30日					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	匯率影響	
<u>成本</u>						
土地	\$ 612,895	\$ -	\$ 38,766	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	530,915	10,910	20,007	1,894	-	523,712
機器設備	1,025,572	42,599	41,758	31,159	-	1,057,572
運輸設備	15,976	1,122	-	(294)	(30)	16,774
租賃改良	16,991	-	4,994	-	-	11,997
其他設備	14,095	3,386	739	-	(15)	16,727
成本合計	<u>2,216,444</u>	<u>\$ 58,017</u>	<u>\$ 106,264</u>	<u>\$ 32,759</u>	<u>(\$ 45)</u>	<u>2,200,911</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	93,088	\$ 19,511	\$ 5,053	\$ -	\$ -	107,546
機器設備	658,697	57,067	29,991	(8,540)	-	677,233
運輸設備	9,363	1,589	-	(294)	(27)	10,631
租賃改良	11,472	3,182	4,994	-	-	9,660
其他設備	9,714	1,307	739	-	(14)	10,268
累計折舊合計	<u>782,334</u>	<u>\$ 82,656</u>	<u>\$ 40,777</u>	<u>(\$ 8,834)</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>815,338</u>
淨額	<u>\$ 1,434,110</u>					<u>\$ 1,385,573</u>

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
辦公室主建物	35至50年
建物改良	5至15年
機器設備	2至15年
運輸設備	5年
租賃改良	5年
其他設備	3至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 11,276</u>	<u>\$ 10,585</u>	<u>\$ 8,193</u>
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 5,276</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 8,466</u>
建築物	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 1,495</u>	<u>\$ 6,530</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,175</u>	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 4,134</u>
非流動	<u>\$ 6,174</u>	<u>\$ 7,055</u>	<u>\$ 4,095</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
建築物	1.00%~1.25%	1.00%~1.25%	1.00%~1.25%

(三) 其他承租租賃資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,378</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ 6,637</u>

十四、商 譽

成 本	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	<u>\$ 24,070</u>	<u>\$ 24,070</u>	<u>\$ 24,070</u>

合併公司於 107 年 7 月收購亞昕科技，產生相關之商譽 24,070 仟元，主要係來自預期子公司未來之經濟效益。

十五、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 617	\$ 18,908	\$ 19,525
單獨取得	-	2,385	2,385
處 分	-	636	636
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 20,657</u>	<u>\$ 21,274</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 497	\$ 4,716	\$ 5,213
攤銷費用	46	1,993	2,039
處 分	-	636	636
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 543</u>	<u>\$ 6,073</u>	<u>\$ 6,616</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 14,584</u>	<u>\$ 14,658</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 617	\$ 19,625	\$ 20,242
單獨取得	-	448	448
處 分	-	952	952
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 19,121</u>	<u>\$ 19,738</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 435	\$ 3,897	\$ 4,332
攤銷費用	46	1,691	1,737
處 分	-	952	952
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 5,117</u>
110 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 14,485</u>	<u>\$ 14,621</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	10年
電腦軟體	2至15年

十六、其他非流動資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未攤銷費用	<u>\$ 13,644</u>	<u>\$ 12,056</u>	<u>\$ 11,650</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 520,000	\$ 400,000	\$ 337,197
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	-	100,000	100,000
	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 437,197</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.38%~1.43%、0.97%~1.02%及 0.97%~2.13%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二八。

(二) 長期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1)	\$ 64,739	\$ 68,954	\$ 70,374
銀行借款(2)	430,661	447,440	456,960
銀行借款(3)	-	-	100,000
銀行借款(4)	-	-	100,000
銀行借款(5)	8,915	10,257	10,703
銀行借款(6)	48,028	49,000	49,000
銀行借款(7)	-	50,000	50,000
銀行借款(8)	100,000	100,000	-
銀行借款(9)	100,000	100,000	-
銀行借款(10)	50,000	-	-
	<u>802,343</u>	<u>825,651</u>	<u>837,037</u>
減：列為 1 年內到期部分	(<u>35,677</u>)	(<u>48,549</u>)	(<u>147,049</u>)
長期借款	<u>\$ 766,666</u>	<u>\$ 777,102</u>	<u>\$ 689,988</u>

- (1) 合併公司於 107 年 6 月底取得銀行借款 140,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依定期儲蓄存款機動利率加計 0.115% 機動計息，分 15 年攤還。借款到期日為 122 年 6 月 28 日。於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.4757%、0.9154% 及 0.9154%。
- (2) 合併公司於 108 年 5 月底取得銀行借款 476,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依 TAIBOR 3M 加計 0.5% 機動計息，寬限期兩年，期滿後每三個月為一期攤還本金 2%，其餘本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 5 月 27 日。於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.3727%、0.9806% 及 0.9798%。
- (3) 合併公司於 108 年 12 月底取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依 TAIBOR 3M 加計 0.5% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 110 年 12 月 30 日。已於 110 年 12 月到期全數清償。於 110 年 9 月 30 日之年利率為 0.9798%。
- (4) 合併公司於 109 年 12 月底取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借款利率依定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 111 年 12 月 30 日。已於 110 年 12 月提前全數清償。於 110 年 9 月 30 日之年利率為 0.88%。
- (5) 合併公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 11,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，惟不得低於 0.98%，寬限期一年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 116 年 6 月 30 日。於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.29%、0.98% 及 0.98%。
- (6) 合併公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 49,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一

個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08%機動計息，惟不得低於 0.90%，寬限期兩年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 119 年 6 月 30 日。於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.29%、0.90%及 0.90%。

- (7) 合併公司於 110 年 9 月 28 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款機動利率加計 0.082%機動計息，惟不得低於 0.98%，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 9 月 28 日。已於 111 年 9 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率皆為 0.98%。
- (8) 合併公司於 110 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依 TAIBOR 3M 加計 0.5%機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 30 日。於 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.3691%及 0.9802%。
- (9) 合併公司於 110 年 12 月 20 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08%機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 20 日。於 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.29%及 0.93%。
- (10) 合併公司於 111 年 9 月 30 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款利率加計 0.082%機動計息，本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 9 月 30 日。於 111 年 9 月 30 日之年利率為 1.5402%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二八。

十八、其他應付款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 93,406	\$ 90,033	\$ 72,747
應付加工費	17,703	16,237	17,126
應付水電費	7,018	-	6,098
應付股利	-	-	88,857
其他	<u>70,615</u>	<u>66,809</u>	<u>57,190</u>
	<u>\$ 188,742</u>	<u>\$ 173,079</u>	<u>\$ 242,018</u>

十九、權益

(一) 股本

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
額定股數(仟股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>44,428</u>	<u>44,428</u>	<u>44,428</u>
已發行股本	<u>\$ 444,283</u>	<u>\$ 444,283</u>	<u>\$ 444,283</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
股票發行溢價	\$ 401,662	\$ 401,662	\$ 401,662
其他	<u>849</u>	<u>849</u>	<u>849</u>
	<u>\$ 402,511</u>	<u>\$ 402,511</u>	<u>\$ 402,511</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二一之(四)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。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。

本公司於 111 年 5 月 16 日及 110 年 8 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,709</u>	<u>\$ 9,334</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 328</u>	<u>(\$ 573)</u>
現金股利	<u>\$222,141</u>	<u>\$ 88,857</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 5.0</u>	<u>\$ 2.0</u>

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 2,341)</u>	<u>(\$ 2,013)</u>
當期產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,808	(862)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	<u>(363)</u>	<u>173</u>
期末餘額	<u>(\$ 896)</u>	<u>(\$ 2,702)</u>

(五) 非控制權益 (111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無)

	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 1,613</u>
收購亞昕科技非控制權益 (附註二四)	<u>(1,809)</u>
本期淨利	<u>196</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>

二十、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 554,239</u>	<u>\$ 540,066</u>	<u>\$1,661,433</u>	<u>\$1,507,766</u>

合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收票據及帳款(附註九)	\$ 560,546	\$ 523,247	\$ 509,879	\$ 365,144
合約負債(包含於其他流動負債)				
商品銷貨	\$ 1,753	\$ 38	\$ 71	\$ 17

二一、本期淨利

本期淨利之額外資訊係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 31,851	\$ 27,703	\$ 88,351	\$ 82,656
使用權資產	1,548	1,495	4,606	6,530
未攤銷費用	2,021	2,136	6,316	7,773
無形資產	751	549	2,039	1,737
合 計	\$ 36,171	\$ 31,883	\$ 101,312	\$ 98,696
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,400	\$ 15,686	\$ 47,913	\$ 52,737
營業費用	15,999	13,512	45,044	36,449
	\$ 33,399	\$ 29,198	\$ 92,957	\$ 89,186
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,887	\$ 1,891	\$ 5,387	\$ 6,808
營業費用	885	794	2,968	2,702
	\$ 2,772	\$ 2,685	\$ 8,355	\$ 9,510

(二) 外幣兌換損益

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 28,442	\$ 4,890	\$ 80,779	\$ 16,196
外幣兌換損失總額	(13,019)	(4,179)	(43,845)	(19,799)
淨 額	\$ 15,423	\$ 711	\$ 36,934	(\$ 3,603)

(三) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,485	\$ 2,296	\$ 7,209	\$ 7,091
薪資及獎金等	<u>84,301</u>	<u>85,197</u>	<u>259,076</u>	<u>246,648</u>
合計	<u>\$ 86,786</u>	<u>\$ 87,493</u>	<u>\$ 266,285</u>	<u>\$ 253,739</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 45,965	\$ 45,644	\$ 139,783	\$ 137,000
營業費用	<u>40,821</u>	<u>41,849</u>	<u>126,502</u>	<u>116,739</u>
	<u>\$ 86,786</u>	<u>\$ 87,493</u>	<u>\$ 266,285</u>	<u>\$ 253,739</u>

(四) 員工酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益提撥 1%~5% 為員工酬勞。111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.2%	1.9%

現金金額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 8,600</u>	<u>\$ 4,800</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 2 月 24 日及 110 年 3 月 4 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞如下：

現金金額

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ 3,400</u>

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（費用）利益之主要組成項目如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 9,141)	(\$ 5,105)	(\$ 23,561)	(\$ 14,864)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,839</u>	<u>(1,832)</u>
	<u>(9,141)</u>	<u>(5,105)</u>	<u>(19,722)</u>	<u>(16,696)</u>
遞延所得稅				
本期產生者	8,299	10,037	25,937	14,011
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(93)</u>
	<u>8,299</u>	<u>10,037</u>	<u>25,937</u>	<u>13,918</u>
認列於損益之所得稅 (費用)利益	<u>(\$ 842)</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 6,215</u>	<u>(\$ 2,778)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換算	(\$ 97)	\$ 11	(\$ 363)	\$ 173
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 363)</u>	<u>\$ 173</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；子公司亞昕科技截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 120,913	44,428	<u>\$ 2.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	45	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 120,913</u>	<u>44,473</u>	<u>\$ 2.72</u>
<u>110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 97,882	44,428	<u>\$ 2.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	26	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 97,882</u>	<u>44,454</u>	<u>\$ 2.20</u>
<u>111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 355,804	44,428	<u>\$ 8.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	51	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 355,804</u>	<u>44,479</u>	<u>\$ 8.00</u>
<u>110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 227,671	44,428	<u>\$ 5.12</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	37	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 227,671</u>	<u>44,465</u>	<u>\$ 5.12</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 4 月 30 日取得其對亞昕科技 0.48% 之持股，致持股比例自 109 年底之 99.52% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	110年1月1日 至9月30日
給付之對價	<u>(\$ 2,305)</u>
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>1,809</u>
權益交易差額	<u>(\$ 496)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	<u>(\$ 496)</u>

二五、資本風險管理

合併公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控，並基於現行營運產業特性、未來公司發展情形及考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，維持最佳資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級 (110 年 12 月 31 日：無)

111 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,559</u>

110 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>

111年及110年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由合約到期期間之報價利率推得導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	\$ 950,561	\$ 933,518	\$ 904,102
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,636,946	1,660,924	1,698,952
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	1,559	-	33

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不包含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關風險，合併公司管理階層致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司透過分析外幣資產與外幣負債收付金額、到期期間等因素，考量外幣淨部位之風險後，另利用遠期外匯合約、舉借外幣借款等方式，來規避相關匯率風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司遠期外匯合約之運用受董事會通過之政策所規範，合併公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目（主係美金項目）及衍生工具計算。當合併個體之功能性貨幣對美金升值／貶值1%時，合併公司於111年1月1日至9月30日之稅後淨利將增加／減少134仟元；110年1月1日至9月30日之稅後淨利將減少／增加509仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率波動所造成金融工具公允價值變動或現金流量變動之風險。合併公司因持有固定利率之金融資產及負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並

藉由浮動利率金融資產及負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 24,430	\$ 21,833	\$ 21,888
－金融負債	11,349	10,613	8,229
具現金流量利率風險			
－金融資產	360,558	383,657	367,445
－金融負債	1,322,343	1,325,651	1,274,234

合併公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆按攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產／負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以市場利率上升／下降0.25%作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降0.25%，對合併公司111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之稅後淨利將減少／增加478仟元及1,435仟元；110年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之稅後淨利將減少／增加451仟元及1,352仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併財務損失之風險。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶母公司 Diodes 集團，截至111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為

76%、72%及 69%。惟因其係屬關聯企業交易，故應不致有信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金及銀行融資額度以支應營運資金並減低流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

111 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$417,503	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.08%	1,574	3,687	2,772	3,479	-
浮動利率工具	1.39%	<u>432,822</u>	<u>135,183</u>	<u>677,624</u>	<u>43,889</u>	<u>56,505</u>
		<u>\$851,899</u>	<u>\$138,870</u>	<u>\$680,396</u>	<u>\$ 47,368</u>	<u>\$ 56,505</u>

110 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$433,346	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.01%	1,550	2,090	2,348	4,825	-
浮動利率工具	0.97%	<u>514,001</u>	<u>42,962</u>	<u>308,803</u>	<u>416,446</u>	<u>64,405</u>
		<u>\$948,897</u>	<u>\$ 45,052</u>	<u>\$ 311,151</u>	<u>\$ 421,271</u>	<u>\$ 64,405</u>

110 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$505,017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.04%	1,510	2,680	1,694	2,464	-
浮動利率工具	0.98%	<u>481,224</u>	<u>111,028</u>	<u>207,240</u>	<u>426,892</u>	<u>68,045</u>
		<u>\$987,751</u>	<u>\$113,708</u>	<u>\$208,934</u>	<u>\$429,356</u>	<u>\$ 68,045</u>

(2) 融資額度

合併公司於資產負債表日之銀行融資額度動用情形如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行融資額度			
— 已動用金額	\$1,322,343	\$1,325,651	\$1,274,234
— 未動用金額	<u>431,750</u>	<u>257,680</u>	<u>309,616</u>
	<u>\$1,754,093</u>	<u>\$1,583,331</u>	<u>\$1,583,850</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間重大之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司 (達爾公司)	兄弟公司
Diodes Hong Kong Limited (Diodes (HK))	兄弟公司
敦南科技股份有限公司 (敦南科技)	兄弟公司
上海凱虹電子有限公司 (凱虹電子)	兄弟公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銷貨收入	兄弟公司				
	Diodes (HK)	\$ 201,453	\$ 256,160	\$ 702,943	\$ 682,796
	達爾公司	238,151	134,175	553,996	413,948
	其他	<u>809</u>	<u>-</u>	<u>3,281</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 440,413</u>	<u>\$ 390,335</u>	<u>\$1,260,220</u>	<u>\$1,096,744</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別／名稱	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,219</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款－關係人	兄弟公司			
	Diodes (HK)	\$ 161,847	\$ 212,385	\$ 208,995
	達爾公司	264,187	167,334	148,318
	其他	853	-	-
		<u>\$ 426,887</u>	<u>\$ 379,719</u>	<u>\$ 357,313</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年9月30日暨110年12月31日及9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 預付款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預付設備款	兄弟公司			
	敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,924</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	111年1月1日	110年1月1日		
	至9月30日	至9月30日		
兄弟公司				
敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,883</u>		

(七) 費用

帳列項目	關係人類別／名稱	111年7月1日	110年7月1日	111年1月1日	110年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
雜支	兄弟公司				
	敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>
雜項購置	兄弟公司				
	敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

(八) 主要管理階層薪酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 3,659	\$ 3,160	\$ 15,980	\$ 9,753
退職後福利	27	27	81	81
	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 3,187</u>	<u>\$ 16,061</u>	<u>\$ 9,834</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質押之資產

合併公司下列資產業經質抵押作為借款及背書保證之擔保品：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	性質
銀行定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	\$ 14,905	\$ 13,529	\$ 13,533	背書保證及短期借款
銀行活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動/非流動)	52,030	50,023	46,019	短期借款及長期借款
不動產及廠房	<u>895,547</u>	<u>901,040</u>	<u>902,870</u>	短期借款及長期借款
	<u>\$ 962,482</u>	<u>\$ 964,592</u>	<u>\$ 962,422</u>	

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司因產線設備汰換及營業擴展所需，主要係已承諾訂購機器設備及系統軟體等，支付金額列示如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
已承諾合約金額	<u>\$ 240,479</u>	<u>\$ 340,523</u>	<u>\$ 354,261</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$ 163,721</u>	<u>\$ 173,139</u>	<u>\$ 169,117</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率外，餘為各外幣／新台幣仟元

		111年9月30日			
		外幣匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 9,863	31.7500 (美金：新台幣)	\$ 313,150	\$ 313,150	
美金	217	7.0981 (美金：人民幣)	1,540	6,888	
人民幣	1,460	4.4730 (人民幣：新台幣)	6,531	6,531	
歐元	515	31.2600 (歐元：新台幣)	16,099	16,099	
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之投資					
美金	1,993	31.7500 (美金：新台幣)	63,281	63,281	
人民幣	14,370	0.1409 (人民幣：美金)	2,024	64,278	
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	9,150	31.7500 (美金：新台幣)	290,513	290,513	
<u>非貨幣性項目</u>					
衍生工具					
美金	1,500	31.7500 (美金：新台幣)	47,625	47,625	
		110年12月31日			
		外幣匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 15,691	27.6800 (美金：新台幣)	\$ 434,327	\$ 434,327	
美金	177	6.3720 (美金：人民幣)	1,128	4,899	
人民幣	1,390	4.3440 (人民幣：新台幣)	6,038	6,038	
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之投資					
美金	2,103	27.6800 (美金：新台幣)	58,199	58,199	
人民幣	13,601	0.1569 (人民幣：美金)	2,135	59,084	
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	13,738	27.6800 (美金：新台幣)	380,268	380,268	

110年9月30日

	外	幣	匯	率	(元)	功能性貨幣	新	台	幣
金 融 資 產											
<u>貨幣性項目</u>											
美 金	\$	14,327	27.8500	(美金：新台幣)	\$	399,007		\$	399,007		
美 金		391	6.4692	(美金：人民幣)		2,529			10,887		
人 民 幣		1,424	4.3050	(人民幣：新台幣)		6,130			6,130		
歐 元		278	32.3200	(歐元：新台幣)		8,985			8,985		
<u>非貨幣性項目</u>											
採權益法之投資											
美 金		1,962	27.8500	(美金：新台幣)		54,639			54,639		
人 民 幣		12,730	0.1546	(人民幣：美金)		1,968			54,804		
金 融 負 債											
<u>貨幣性項目</u>											
美 金		12,005	27.8500	(美金：新台幣)		334,339			334,339		
<u>非貨幣性項目</u>											
衍生工具											
美 金		500	27.8500	(美金：新台幣)		13,925			13,925		

具重大影響之外幣淨兌換損益（已實現及未實現）如下：

單位：除匯率外，餘為新台幣仟元

外 幣	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.4040	(美元：新台幣)	\$ 13,899	27.8580	(美元：新台幣)	\$ 588
美 元	6.8298	(美元：人民幣)	(5)	6.4704	(美元：人民幣)	123
歐 元	30.6200	(歐元：新台幣)	320	32.8500	(歐元：新台幣)	(52)
日 圓	0.2199	(日圓：新台幣)	1,004	0.2531	(日圓：新台幣)	-
其 他	-		205	-		52
			<u>\$ 15,423</u>			<u>\$ 711</u>

外 幣	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美 元	29.7150	(美元：新台幣)	\$ 33,331	28.1650	(美元：新台幣)	(\$ 4,238)
美 元	6.7350	(美元：人民幣)	346	6.4880	(美元：人民幣)	195
歐 元	31.2600	(歐元：新台幣)	1,699	32.3200	(歐元：新台幣)	(399)
日 圓	0.2201	(日圓：新台幣)	1,002	0.2490	(日圓：新台幣)	892
其 他	-		556	-		(53)
			<u>\$ 36,934</u>			<u>(\$ 3,603)</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表三。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：請參閱附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件及未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請參閱附表一。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
請參閱附表八。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，除考量部門經理人外，著重於每一營運主體以及提供產品或勞務之種類。合併公司應報導部門如下：

- 德微科技及杰成一主係製造及銷售二極體。
- 亞昕科技一主係製造及銷售晶圓。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	德微科技 及杰成	亞昕科技	調整及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$1,556,772	\$ 104,661	\$ -	\$1,661,433
部門間收入	23,085	658,280	(681,365)	-
部門收入	<u>\$1,579,857</u>	<u>\$ 762,941</u>	<u>(\$ 681,365)</u>	<u>\$1,661,433</u>
部門損益	<u>\$ 359,196</u>	<u>\$ 256,826</u>	<u>(\$ 260,218)</u>	<u>\$ 355,804</u>
部門資產	<u>\$3,321,860</u>	<u>\$ 797,755</u>	<u>(\$ 935,746)</u>	<u>\$3,183,869</u>
部門負債	<u>\$1,874,048</u>	<u>\$ 172,371</u>	<u>(\$ 246,083)</u>	<u>\$1,800,336</u>

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	德微科技 及杰成	亞昕科技	調整及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$1,388,564	\$ 119,202	\$ -	\$1,507,766
部門間收入	34,750	532,836	(567,586)	-
部門收入	<u>\$1,423,314</u>	<u>\$ 652,038</u>	<u>(\$ 567,586)</u>	<u>\$1,507,766</u>
部門損益	<u>\$ 234,395</u>	<u>\$ 162,911</u>	<u>(\$ 169,439)</u>	<u>\$ 227,867</u>
部門資產	<u>\$3,062,121</u>	<u>\$ 704,519</u>	<u>(\$ 793,869)</u>	<u>\$2,972,771</u>
部門負債	<u>\$1,858,672</u>	<u>\$ 230,942</u>	<u>(\$ 265,490)</u>	<u>\$1,824,124</u>

德微科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (美金 1,000 仟元)	期末背書保證餘額 (美金 1,000 仟元)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海) 有限公司	(2)	\$ 138,353	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ -	\$ 9,525 (美金 300 仟元)	2.17%	\$ 415,059	Y	N	Y

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額分別以不超過本公司淨值 30% 及 10% 為限。此背書保證最高限額係以本公司 111 年 9 月 30 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

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（%）	
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司	與本公司之最終母公司相同	銷 貨	(\$ 553,996)	36.30%	月結 60 天	無	無	\$ 264,187	52.37%	—
德微科技股份有限公司	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	銷 貨	(702,943)	46.06%	月結 60 天	無	無	161,847	32.08%	—
德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	子 公 司	進 貨	648,947	65.09%	月結 60 天	無	無	(230,567)	70.81%	註一

註一：相關交易已於合併財務報表沖銷。

德微科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

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 (註一)	提列 損失	備 抵 金額
					金額	處理方式			
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司	與本公司之最終母公司相同	\$ 264,187	3.42	\$ -	—	\$ 72,812	\$ -	
德微科技股份有限公司	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	161,847	5.01	-	—	76,809	-	
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母公司	230,567	3.53	-	—	84,636	-	

註一：係截至財務報表發布日已收回之金額。

德微科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

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(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 2,270	—	0.07%
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	3,401	與一般客戶相較無重大差異	0.20%
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	進貨	10,788	與一般客戶相較無重大差異	0.65%
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	其他營業費用	360	與一般客戶相較無重大差異	0.02%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	應收帳款	6,243	—	0.20%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	其他應收款	1,323	—	0.04%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	應付帳款	230,567	—	7.24%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	銷貨收入	23,085	與一般客戶相較無重大差異	1.38%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	進貨	648,947	與一般客戶相較無重大差異	38.92%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	加工費	9,333	與一般客戶相較無重大差異	0.56%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	租金收入	2,571	與一般客戶相較無重大差異	0.15%
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	926	—	0.03%
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	其他收入	2,730	與一般客戶相較無重大差異	0.16%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

德微科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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 (註一)		期 末 持 有		帳 面 金 額 (註三)	被投資公司 本期(損)益 (註二及六)	本期認列之 投資(損)益 (註二及三)	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股數(仟股)	比 率 %				
德微科技股份有限公司	Keep High Limited	SEYCHELLES	控股投資	\$ 20,776 (美金 670 仟元)	\$ 20,776 (美金 670 仟元)	不適用	100	\$ 63,281	\$ 3,392 (美金 114 仟元)	\$ 3,469 (註四)	子 公 司
	亞昕科技股份有限公司	台 灣	經營電子零組件製造 及電子材料批發	381,078	381,078	29,342	100	637,055	256,826	254,252 (註四)	子 公 司
Keep High Limited	Forever Eagle Incorporation	MAURITIUS	控股投資	20,473 (美金 660 仟元)	20,473 (美金 660 仟元)	不適用	100	64,278 (美金 2,025 仟元)	3,392 (美金 114 仟元)	3,392 (美金 114 仟元)	孫 公 司

註一：係按原始投資款項匯出時之美元買入匯率換算。

註二：係按所投資期間之美元平均匯率換算。

註三：相關餘額已於合併財務報表沖銷。

註四：係含調整未實現銷貨毛利。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註六：係依同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

德微科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或間接 投資之 持股比例	本期認列	期末 投資 價值 (註六)	截至本期止 已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額 (註一)			投資(損)益 (註二、五及六)		
杰成電子貿易(上海)有限公司	電子材料批發及國際貿易業務	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 3,392 (人民幣 769 仟元)	100%	\$ 3,392 (人民幣 769 仟元)	\$ 64,278	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會 核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 20,638 (美金 650 仟元)	\$830,119

註一：係按原始投資款項匯出時之美元買入匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係按 111 年 9 月 30 日美元期末匯率換算。

註四：係依本公司 111 年 9 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係依同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註六：相關餘額已於合併財務報表沖銷。

德微科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

交 易 對 象	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 (%)	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)		
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷 貨	(\$ 3,401)	0.22%	無	無	\$ 2,270	0.45%	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	進 貨	10,788	1.08%	無	無	-	-	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	其他收入	(2,730)	-	無	無	926	52.29%	註一

註一：相關交易已於合併財務報表沖銷。

德微科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數	持 股 比 例
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK 公司投資專戶	22,687,604	51.07%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。