

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112及111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	12~33		六~二四
(七) 關係人交易	33~34		二五
(八) 質押之資產	35		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	35~37		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37, 40~43		二九
2. 轉投資事業相關資訊	37, 44		二九
3. 大陸投資資訊	38, 45~46		二九
4. 主要股東資訊	38, 47		二九
(十四) 部門資訊	38~39		三十

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 吳 世 宗

吳世宗

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

會計師 劉 怡 青

劉怡青

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 10 月 27 日

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 341,628	12	\$ 493,065	15	\$ 309,722	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	5,016	-	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及二六)	56,794	2	55,794	2	66,455	2
1150	應收票據 (附註九及十九)	987	-	1,494	-	1,320	-
1170	應收帳款 (附註九及十九)	78,136	3	91,272	3	132,339	4
1180	應收帳款—關係人 (附註九、十九及二五)	291,516	10	319,186	10	426,887	14
1200	其他應收款	13,630	-	3,841	-	5,711	-
130X	存貨 (附註十)	221,003	8	308,850	10	348,079	11
1470	預付費用及其他流動資產	12,149	-	14,000	-	11,205	-
11XX	流動資產總計	<u>1,020,859</u>	<u>35</u>	<u>1,287,502</u>	<u>40</u>	<u>1,301,718</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 (附註八及二六)	10,034	-	10,014	-	10,005	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二六)	1,555,401	53	1,527,867	48	1,484,202	47
1755	使用權資產 (附註十三)	7,865	-	9,717	-	11,276	-
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)	14,789	-	14,210	1	14,658	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	195,826	7	166,172	5	156,788	5
1915	預付設備款 (附註二七)	89,805	3	132,373	4	163,721	5
1920	存出保證金	3,769	-	3,768	-	3,787	-
1990	其他非流動資產	15,096	1	12,608	1	13,644	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,916,655</u>	<u>65</u>	<u>1,900,799</u>	<u>60</u>	<u>1,882,151</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,937,514</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,183,869</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$ 350,000	12	\$ 500,000	16	\$ 520,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	208	-	-	-	1,559	-
2170	應付帳款 (附註二五)	142,322	5	157,357	5	228,761	7
2200	其他應付款 (附註十七)	144,509	5	197,325	6	188,742	6
2230	本期所得稅負債 (附註四)	3,059	-	29,261	1	26,993	1
2250	負債準備—流動	2,023	-	4,798	-	5,477	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三)	4,492	-	4,474	-	5,175	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十六及二六)	36,269	1	35,725	1	35,677	1
2399	其他流動負債 (附註十九)	2,046	-	4,202	-	5,832	-
21XX	流動負債總計	<u>684,928</u>	<u>23</u>	<u>933,142</u>	<u>29</u>	<u>1,018,216</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二六)	731,008	25	757,732	24	766,666	24
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	10,750	1	9,269	-	9,280	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)	3,452	-	5,320	-	6,174	-
2645	存入保證金	12	-	12	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>745,222</u>	<u>26</u>	<u>772,333</u>	<u>24</u>	<u>782,120</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計	<u>1,430,150</u>	<u>49</u>	<u>1,705,475</u>	<u>53</u>	<u>1,800,336</u>	<u>57</u>
	權益 (附註十八)						
	股本						
3110	普通股股本	444,283	15	444,283	14	444,283	14
3150	待分配股票股利	57,756	2	-	-	-	-
3100	股本總計	<u>502,039</u>	<u>17</u>	<u>444,283</u>	<u>14</u>	<u>444,283</u>	<u>14</u>
3200	資本公積	<u>402,511</u>	<u>14</u>	<u>402,511</u>	<u>13</u>	<u>402,511</u>	<u>12</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	142,722	5	97,141	3	97,141	3
3320	特別盈餘公積	1,617	-	2,341	-	2,341	-
3350	未分配盈餘	460,006	15	538,167	17	438,153	14
3300	保留盈餘總計	<u>604,345</u>	<u>20</u>	<u>637,649</u>	<u>20</u>	<u>537,635</u>	<u>17</u>
3400	其他權益	(1,531)	-	(1,617)	-	(896)	-
3XXX	權益總計	<u>1,507,364</u>	<u>51</u>	<u>1,482,826</u>	<u>47</u>	<u>1,383,533</u>	<u>43</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,937,514</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,183,869</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註十九及二五)								
4110 銷貨收入	\$ 436,080	100	\$ 558,413	101	\$ 1,310,809	100	\$ 1,667,486	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(1,760)	-	(4,174)	(1)	(2,622)	-	(6,053)	-
4000 營業收入淨額	434,320	100	554,239	100	1,308,187	100	1,661,433	100
5000 營業成本 (附註十、二十及二五)	269,113	62	343,672	62	825,645	63	1,050,480	63
5900 營業毛利	165,207	38	210,567	38	482,542	37	610,953	37
營業費用 (附註二十)								
6100 推銷費用	15,882	4	19,227	3	44,207	3	55,763	3
6200 管理及總務費用	38,754	9	41,970	8	107,177	8	123,861	8
6300 研究發展費用	36,215	8	34,744	6	101,403	8	100,310	6
6450 預期信用減損損失 (附註九)	-	-	2	-	-	-	641	-
6000 營業費用合計	90,851	21	95,943	17	252,787	19	280,575	17
6900 營業淨利	74,356	17	114,624	21	229,755	18	330,378	20
營業外收入及支出								
7100 利息收入	641	-	140	-	2,869	-	341	-
7190 其他收入	4	-	9	-	805	-	54	-
7210 處分不動產、廠房及設備 (損失) 利益	-	-	(1,140)	-	85	-	(1,140)	-
7230 外幣兌換淨利益 (附註二十)	9,737	2	15,423	3	13,516	1	36,934	2
7235 透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益 (損失) (附註七)	2,591	1	(2,955)	(1)	4,775	-	(5,600)	-
7510 利息費用	(5,305)	(1)	(4,346)	(1)	(16,529)	(1)	(11,378)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	7,668	2	7,131	1	5,521	-	19,211	1
7900 稅前淨利	82,024	19	121,755	22	235,276	18	349,589	21
7950 所得稅利益 (費用) (附註四及二一)	6,706	2	(842)	-	29,089	2	6,215	1
8200 本期淨利	88,730	21	120,913	22	264,365	20	355,804	22
其他綜合損益								
後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,986	-	479	-	107	-	1,808	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註四及二一)	(397)	-	(97)	-	(21)	-	(363)	-
8300 本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,589	-	382	-	86	-	1,445	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 90,319	21	\$ 121,295	22	\$ 264,451	20	\$ 357,249	22
每股盈餘 (附註二二)								
9710 基 本	\$ 1.77		\$ 2.41		\$ 5.27		\$ 7.09	
9810 稀 釋	\$ 1.77		\$ 2.41		\$ 5.26		\$ 7.08	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑

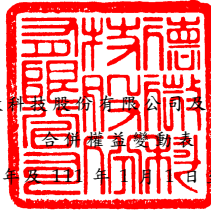


經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





德微科科技股份有限公司子公司
合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十八)		資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)			其他權益項目 (附註十八) 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額	
		普通股	待分配股票股利		法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			總計
A1	111年1月1日餘額	\$ 444,283	\$ -	\$ 402,511	\$ 64,432	\$ 2,013	\$ 337,527	\$ 403,972	(\$ 2,341)	\$ 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)
		-	-	-	32,709	328	(255,178)	(222,141)	-	(222,141)
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	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
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
Z1	111年9月30日餘額	\$ 444,283	\$ -	\$ 402,511	\$ 97,141	\$ 2,341	\$ 438,153	\$ 537,635	(\$ 896)	\$ 1,383,533
A1	112年1月1日餘額	\$ 444,283	\$ -	\$ 402,511	\$ 97,141	\$ 2,341	\$ 538,167	\$ 637,649	(\$ 1,617)	\$ 1,482,826
	111年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	45,581	-	(45,581)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(724)	724	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(239,913)	(239,913)	-	(239,913)
B9	本公司股東股票股利	-	57,756	-	-	-	(57,756)	(57,756)	-	-
		-	57,756	-	45,581	(724)	(342,526)	(297,669)	-	(239,913)
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	264,365	264,365	-	264,365
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	-	86	86
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	264,365	264,365	86	264,451
Z1	112年9月30日餘額	\$ 444,283	\$ 57,756	\$ 402,511	\$ 142,722	\$ 1,617	\$ 460,006	\$ 604,345	(\$ 1,531)	\$ 1,507,364

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111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	\$ 235,276	\$ 349,589
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	97,393	92,957
A20200	攤銷費用	9,516	8,355
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(利益)損失	(4,808)	1,559
A20900	利息費用	16,529	11,378
A21200	利息收入	(2,869)	(341)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	(85)	1,140
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	2,000	(5,000)
A24100	未實現外幣兌換利益	(14,198)	(8,590)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	507	1,792
A31150	應收帳款	20,556	10,585
A31160	應收帳款－關係人	35,707	(38,376)
A31180	其他應收款	(9,789)	5,197
A31200	存 貨	85,847	(2,609)
A31240	預付費用及其他流動資產	2,181	(856)
A32150	應付帳款	(17,207)	(37,480)
A32180	其他應付款	(46,257)	19,245
A32200	負債準備	(2,775)	(1,223)
A32230	其他流動負債	(2,156)	4,848
A33000	營運產生之現金流入	405,368	412,811
A33100	收取之利息	2,539	304
A33300	支付之利息	(16,277)	(11,357)
A33500	支付之所得稅	(25,307)	(18,479)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>366,323</u>	<u>383,279</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111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	(\$ 10,076)	(\$ 12,007)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	10,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(39,257)	(39,895)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	220	1,076
B04500	購置無形資產	(2,811)	(2,385)
B06700	其他非流動資產增加	(9,771)	(8,027)
B07100	預付設備款增加	(<u>45,343</u>)	(<u>128,766</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>97,038</u>)	(<u>180,004</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(150,000)	20,000
C01600	舉借長期借款	469,475	50,000
C01700	償還長期借款	(495,655)	(73,308)
C04020	租賃本金償還	(4,701)	(4,563)
C04500	發放現金股利	(<u>239,913</u>)	(<u>222,141</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>420,794</u>)	(<u>230,012</u>)
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>72</u>	<u>1,826</u>
EEEE	現金淨減少	(151,437)	(24,911)
E00100	期初現金餘額	<u>493,065</u>	<u>334,633</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 341,628</u>	<u>\$ 309,722</u>

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 112 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 112 年 10 月 27 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

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 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
外幣活期存款	\$ 132,664	\$ 137,040	\$ 115,792
活期存款	207,687	354,992	192,736
庫存現金	1,144	1,020	1,181
支票存款	133	13	13
	<u>\$ 341,628</u>	<u>\$ 493,065</u>	<u>\$ 309,722</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
活期存款	0.05%~1.45%	0.01%~1.05%	0.01%~0.7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易			
—換匯合約(一)	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易			
—遠期外匯合約(二)	<u>\$ 208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,559</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

(111年12月31日及9月30日：無)

112年9月30日

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
美元兌新台幣	112年10月至 113年3月	USD 2,000 / NTD 58,855

(二) 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：

(111年12月31日：無)：

112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	112年11月~12月	USD 2,000/ NTD 63,984

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

於112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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利益（損失）2,591仟元、(2,955)仟元、4,775仟元及(5,600)仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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	\$ 9,681	\$ 9,213	\$ 9,525
質抵押之銀行存款			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	14,991	14,515	14,905
受限制之活期存款	32,122	32,066	42,025
	<u>\$ 56,794</u>	<u>\$ 55,794</u>	<u>\$ 66,455</u>
<u>非 流 動</u>			
質抵押之銀行存款			
受限制之活期存款	<u>\$ 10,034</u>	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 10,005</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	1.80%~4.80%	1.80%~2.90%	2.45%~2.90%
受限制之活期存款	0.51%~0.60%	0.40%~0.48%	0.26%~0.35%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註二六。

九、應收票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 987	\$ 1,494	\$ 1,320
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 82,058	\$ 95,192	\$ 136,275
減：備抵損失	(3,922)	(3,920)	(3,936)
應收帳款淨額	\$ 78,136	\$ 91,272	\$ 132,339
<u>應收關係人款項</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 291,516	\$ 319,186	\$ 426,887

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：

112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	\$ 18,413	\$ 305,950	\$ 44,026	\$ 4,365	\$ 820	\$ 373,574
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(921)	(1,957)	(220)	(4)	(820)	(3,922)
攤銷後成本	<u>\$ 17,492</u>	<u>\$ 303,993</u>	<u>\$ 43,806</u>	<u>\$ 4,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,652</u>

111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	\$ 21,693	\$ 345,705	\$ 44,737	\$ 1,423	\$ 820	\$ 414,378
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,085)	(1,791)	(223)	(1)	(820)	(3,920)
攤銷後成本	<u>\$ 20,608</u>	<u>\$ 343,914</u>	<u>\$ 44,514</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,458</u>

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）	(1,347)	(1,492)	(277)	-	(820)	(3,936)
攤銷後成本	<u>\$ 26,455</u>	<u>\$ 476,541</u>	<u>\$ 55,126</u>	<u>\$ 1,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 559,226</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,920	\$ 8,026
加：本期提列減損損失	-	641
減：本期實際沖銷	-	(4,757)
外幣換算差額	2	26
期末餘額	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 3,936</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未逾期	\$ 370,140	\$ 406,942	\$ 546,656
逾期60天以下	2,076	3,104	11,338
逾期61~90天	404	-	4
逾期91~120天	16	671	1,425
逾期120天以上	938	3,661	3,739
	<u>\$ 373,574</u>	<u>\$ 414,378</u>	<u>\$ 563,162</u>

十、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原 料	\$ 118,081	\$ 113,524	\$ 131,098
在 製 品	70,499	114,591	137,369
製 成 品	<u>32,423</u>	<u>80,735</u>	<u>79,612</u>
	<u>\$ 221,003</u>	<u>\$ 308,850</u>	<u>\$ 348,079</u>

112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損失2,000仟元(112年7月1日至9月30日:無)。111年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價回升利益5,000仟元(111年7月1日至9月30日:無)。

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		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111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	德昕半導體股份有限公司 (以下簡稱德昕半導體)	電子零件組件製造 及電子材料批發	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112年9月30日止上海杰成之實收資本為美金650仟元。

因業務拓展需求,本公司依112年7月5日董事會之決議,設立德昕半導體,以購併關係人分割之業務,相關交易請詳附註二五(六)。該公司所營業務主要係經營電子零件組件製造及電子材料批發,截至112年9月30日止德昕半導體之實收資本額為1,000仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111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	390,583	399,103	398,589
機器設備	582,842	544,792	501,589
運輸設備	3,114	4,049	4,371
租賃改良	84	226	325
其他設備	4,649	5,568	5,199
	<u>\$ 1,555,401</u>	<u>\$ 1,527,867</u>	<u>\$ 1,484,202</u>

	112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	537,698	7,586	2,677	7,564	-	550,171
機器設備	1,190,852	24,680	51,677	80,347	-	1,244,202
運輸設備	15,411	-	-	-	3	15,414
租賃改良	4,371	-	771	-	-	3,600
其他設備	15,061	249	-	-	2	15,312
成本合計	<u>2,337,522</u>	<u>\$ 32,515</u>	<u>\$ 55,125</u>	<u>\$ 87,911</u>	<u>\$ 5</u>	<u>2,402,828</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	138,595	\$ 23,670	\$ 2,677	\$ -	\$ -	159,588
機器設備	646,060	66,842	51,542	-	-	661,360
運輸設備	11,362	935	-	-	3	12,300
租賃改良	4,145	142	771	-	-	3,516
其他設備	9,493	1,169	-	-	1	10,663
累計折舊合計	<u>809,655</u>	<u>\$ 92,758</u>	<u>\$ 54,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>847,427</u>
淨額	<u>\$1,527,867</u>					<u>\$1,555,401</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>

於 112 年及 111 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	3至15年
運輸設備	5年
租賃改良	5年
其他設備	5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 7,865	\$ 9,717	\$ 11,276
使用權資產之增添	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,560	\$ 1,548	\$ 4,606
			\$ 5,276
			\$ 2,782

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 4,492	\$ 4,474	\$ 5,175
非流動	\$ 3,452	\$ 5,320	\$ 6,174

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
建築物	1.00%~1.80%	1.00%~1.25%	1.00%~1.25%

(三) 其他承租租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租賃之現金流出總額	\$ 1,582	\$ 2,378	\$ 4,701	\$ 4,563

十四、商 譽

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
成 本	<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>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 617	\$ 19,671	\$ 20,288
單獨取得	-	2,811	2,811
處 分	<u>-</u>	<u>(565)</u>	<u>(565)</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 21,917</u>	<u>\$ 22,534</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 559	\$ 5,519	\$ 6,078
攤銷費用	46	2,186	2,232
處 分	<u>-</u>	<u>(565)</u>	<u>(565)</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 7,140</u>	<u>\$ 7,745</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 14,777</u>	<u>\$ 14,789</u>
<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	<u>-</u>	<u>(636)</u>	<u>(636)</u>
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	<u>-</u>	<u>(636)</u>	<u>(636)</u>
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>

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、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ 350,000	\$ 400,000	\$ 520,000
無擔保借款			
信用額度借款	-	100,000	-
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 520,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.78%~1.85%、1.73%~2.00%、及 1.38%~1.43%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二六。

(二) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款			
銀行借款(1)	\$ 59,652	\$ 63,349	\$ 64,739
銀行借款(2)	-	425,068	430,661
銀行借款(3)	7,124	8,468	8,915
銀行借款(4)	42,212	46,572	48,028
銀行借款(5)	-	-	100,000
銀行借款(6)	-	-	100,000
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)	408,289	-	-
銀行借款(11)	50,000	-	-
	<u>767,277</u>	<u>793,457</u>	<u>802,343</u>
減：列為 1 年內到期部分	(<u>36,269</u>)	(<u>35,725</u>)	(<u>35,677</u>)
長期借款	<u>\$ 731,008</u>	<u>\$ 757,732</u>	<u>\$ 766,666</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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效年利率分別為 1.7400%、1.6078% 及 1.4757%。

- (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，借款利率依三個月 TAIBOR 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，已於 112 年 5 月提前全數清償。111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效年利率分別為 1.7093% 及 1.3727%。
- (3) 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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效年利率分別為 1.68%、1.43% 及 1.29%。
- (4) 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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效年利率分別為 1.68%、1.43% 及 1.29%。
- (5) 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，借款利率依三個月 TAIBOR 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，已於 111 年 12 月提前全數清償。於 111 年 9 月 30 日之有效年利率為 1.3691%。
- (6) 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，已於 111 年 12 月提前全數清償。於 111 年 9 月 30 日之有效年利率為 1.29%。

- (7) 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機動利率加計 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，已於 112 年 9 月提前全數清償。於 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效年利率分別為 1.6723% 及 1.5402%。
- (8) 合併公司於 111 年 12 月 26 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，本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 12 月 26 日。於 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.68% 及 1.43%。
- (9) 合併公司於 111 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，借款利率依三個月 TAIBOR 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 113 年 12 月 30 日。於 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.8000% 及 1.8587%。
- (10) 合併公司於 112 年 5 月取得銀行借款 419,475 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，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，利息按季支付，本金按季攤還特定金額，其餘金額到期一次清償。借款到期日為 117 年 5 月 21 日。於 112 年 9 月 30 日之有效年利率為 1.83%。
- (11) 合併公司於 112 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，本金到期一次清償。借款到期日為 114 年 9 月 28 日。於 112 年 9 月 30 日之有效年利率為 1.8044%。
- 有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二六。

十七、其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 62,099	\$ 91,547	\$ 93,406
應付加工費	14,372	17,760	17,703
應付設備款	3,244	9,986	788
其他	64,794	78,032	76,845
	<u>\$ 144,509</u>	<u>\$ 197,325</u>	<u>\$ 188,742</u>

十八、權益

(一) 股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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>
待分配股票股利股數 (仟股)	<u>5,776</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
待分配股票股利	<u>\$ 57,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
股票發行溢價	\$ 401,662	\$ 401,662	\$ 401,662
其他	849	849	849
	<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，參閱附註二十之(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 112 年 5 月 16 日及 111 年 5 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 45,581	\$ 32,709
特別盈餘公積	(\$ 724)	\$ 328
現金股利	\$239,913	\$222,141
股票股利	\$ 57,756	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 5.4	\$ 5.0
每股股票股利(元)	\$ 1.3	\$ -

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
期初餘額	(\$ 1,617)	(\$ 2,341)
當期產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	107	1,808
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	(21)	(363)
期末餘額	(\$ 1,531)	(\$ 896)

十九、收 入

	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 434,320	\$ 554,239	\$1,308,187	\$1,661,433

合約餘額

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註九)	\$ 370,639	\$ 411,952	\$ 560,546	\$ 523,247
合約負債(包含於其他流 動負債)				
商品銷貨	\$ 328	\$ 264	\$ 1,753	\$ 38

二十、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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 32,372	\$ 31,851	\$ 92,758	\$ 88,351
使用權資產	1,560	1,548	4,635	4,606
未攤銷費用	2,946	2,021	7,284	6,316
無形資產	799	751	2,232	2,039
	<u>\$ 37,677</u>	<u>\$ 36,171</u>	<u>\$ 106,909</u>	<u>\$ 101,312</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,786	\$ 17,400	\$ 49,390	\$ 47,913
營業費用	17,146	15,999	48,003	45,044
	<u>\$ 33,932</u>	<u>\$ 33,399</u>	<u>\$ 97,393</u>	<u>\$ 92,957</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,742	\$ 1,887	\$ 6,766	\$ 5,387
推銷費用	156	144	433	393
管理費用	200	172	554	481
研發費用	647	569	1,763	2,094
	<u>\$ 3,745</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ 8,355</u>

(二) 外幣兌換損益

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 14,465	\$ 28,442	\$ 30,911	\$ 80,779
外幣兌換損失總額	(4,728)	(13,019)	(17,395)	(43,845)
淨 額	<u>\$ 9,737</u>	<u>\$ 15,423</u>	<u>\$ 13,516</u>	<u>\$ 36,934</u>

(三) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,582	\$ 2,485	\$ 7,659	\$ 7,209
薪資及獎金等	73,921	84,301	218,650	259,076
	<u>\$ 76,503</u>	<u>\$ 86,786</u>	<u>\$ 226,309</u>	<u>\$ 266,285</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 38,234	\$ 45,965	\$ 116,138	\$ 139,783
營業費用	38,269	40,821	110,171	126,502
	<u>\$ 76,503</u>	<u>\$ 86,786</u>	<u>\$ 226,309</u>	<u>\$ 266,285</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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1.7%	2.2%

現金金額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 800	\$ 2,800	\$ 4,600	\$ 8,600

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 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 年度員工酬勞如下：

現金金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 11,000	\$ 8,400

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

二一、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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 2,394)	(\$ 9,141)	(\$ 10,958)	(\$ 23,561)
以前年度之調整	-	-	12,269	3,839
	(2,394)	(9,141)	1,311	(19,722)

(接次頁)

(承前頁)

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者	\$ 9,100	\$ 8,299	\$ 27,778	\$ 25,937
認列於損益之所得稅 (費用) 利益	\$ 6,706	(\$ 842)	\$ 29,089	\$ 6,215

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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	(\$ 397)	(\$ 97)	(\$ 21)	(\$ 363)

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.77	\$ 2.41	\$ 5.27	\$ 7.09
稀釋每股盈餘	\$ 1.77	\$ 2.41	\$ 5.26	\$ 7.08

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 10 月 6 日。因追溯調整，111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	111年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 2.72	\$ 8.01	\$ 2.41	\$ 7.09
稀釋每股盈餘	\$ 2.72	\$ 8.00	\$ 2.41	\$ 7.08

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 88,730	\$ 120,913	\$ 264,365	\$ 355,804

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	50,204	50,204	50,204	50,204
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	19	51	27	58
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>50,223</u>	<u>50,255</u>	<u>50,231</u>	<u>50,262</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。

二三、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。

二四、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（111年12月31日：無）

112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資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,016	\$ -	\$ 5,016
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 208	\$ -	\$ 208

111年9月30日

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

112年及111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。
衍生工具－換匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111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)	\$ 786,416	\$ 974,787	\$ 950,561
透過損益按公允價值 衡量持有供交易	5,016	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,332,879	1,545,677	1,636,946
透過損益按公允價值 衡量持有供交易	208	-	1,559

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及存入保證金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，另利用換匯合約、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。合併公司換匯合約及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換匯合約及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），請參閱附註二八。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將減少／增加 2,434 仟元；111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將增加／減少 134 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 24,672	\$ 23,728	\$ 24,430
－金融負債	7,944	9,794	11,349
具現金流量利率風險			
－金融資產	382,507	534,112	360,558
－金融負債	1,117,277	1,293,457	1,322,343

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112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363仟元及1,089仟元；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。

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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 78%、77% 及 76%。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。

112 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
非衍生金融負債						
無附息負債		\$286,831	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.06%	1,569	3,196	1,791	1,848	-
浮動利率工具	1.80%	314,030	87,099	296,084	423,407	43,264
		<u>\$602,430</u>	<u>\$ 90,295</u>	<u>\$297,875</u>	<u>\$425,255</u>	<u>\$ 43,264</u>

111 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
非衍生金融負債						
無附息負債		\$354,682	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.07%	1,593	2,955	2,350	3,032	-
浮動利率工具	1.70%	413,356	136,323	672,194	43,798	53,376
		<u>\$769,631</u>	<u>\$139,278</u>	<u>\$674,544</u>	<u>\$ 46,830</u>	<u>\$ 53,376</u>

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
非衍生金融負債						
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%	432,822	135,183	677,624	43,889	56,505
		<u>\$851,899</u>	<u>\$138,870</u>	<u>\$680,396</u>	<u>\$ 47,368</u>	<u>\$ 56,505</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行融資額度			
— 已動用金額	\$1,117,277	\$1,293,457	\$1,322,343
— 未動用金額	<u>482,270</u>	<u>480,710</u>	<u>431,750</u>
	<u>\$1,599,547</u>	<u>\$1,774,167</u>	<u>\$1,754,093</u>

二五、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 (達爾台灣分公司)	兄弟公司
盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司 (達爾基隆分公司)	兄弟公司
Diodes Hong Kong Limited (Diodes (HK))	兄弟公司
上海凱虹電子有限公司 (上海凱虹)	兄弟公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入	兄弟公司				
	達爾台灣分公司	\$ 75,449	\$ 238,151	\$ 510,044	\$ 553,996
	Diodes (HK)	275,036	201,453	511,638	702,943
	上海凱虹	-	809	5,321	3,281
		<u>\$ 350,485</u>	<u>\$ 440,413</u>	<u>\$1,027,003</u>	<u>\$1,260,220</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

帳列項目	關係人類別/名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
進貨	兄弟公司				
	Diodes (HK)	\$ 163	\$ -	\$ 163	\$ -

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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款－關係人	兄弟公司			
	Diodes (HK)	\$ 235,385	\$ 103,451	\$ 161,847
	達爾台灣分公司	56,131	215,735	264,187
	其 他	-	-	853
		<u>\$ 291,516</u>	<u>\$ 319,186</u>	<u>\$ 426,887</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年9月30日暨111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) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款－關係人	兄弟公司			
	Diodes (HK)	\$ 165	\$ -	\$ -

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

本公司於112年7月5日經董事會決議通過由本公司或新設子公司以現金購併關係人達爾基隆分公司擬分割之晶圓製造業務。雙方並簽訂分割契約書，約定由達爾基隆分公司分割讓與其晶圓製造業務相關之資產及負債（標的資產及負債）予本公司或新設之子公司。分割後由合併公司於原處繼續營業。分割對價之計算係依據分割基準日當天標的資產及負債之營業價值加計雙方議定之營業溢價，並依交割時標的資產負債調整，分割基準日暫定為112年12月29日。該交易已於112年8月21日股東臨時會決議通過，本公司並預計辦理現金增資以完成前述交易。

(七) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 3,808	\$ 3,659	\$ 16,704	\$ 15,980
退職後福利	27	27	81	81
	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ 16,061</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。

二六、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：

	112年9月30日	111年12月31日	111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)	\$ 14,991	\$ 14,515	\$ 14,905	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)	42,156	42,080	52,030	短期借款及長期借款
不動產及廠房	<u>888,211</u>	<u>893,713</u>	<u>895,547</u>	短期借款及長期借款
	<u>\$ 945,358</u>	<u>\$ 950,308</u>	<u>\$ 962,482</u>	

二七、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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
已承諾合約金額	<u>\$ 145,639</u>	<u>\$ 201,380</u>	<u>\$ 240,479</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$ 89,805</u>	<u>\$ 132,373</u>	<u>\$ 163,721</u>

二八、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

金 融 資 產	112年9月30日			
	外 幣	匯 率 (元)	功能性貨幣	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 16,812	32.27 (美金：新台幣)	\$ 542,523	\$ 542,523
美 金	369	7.31 (美金：人民幣)	2,697	11,907
人 民 幣	1,407	4.42 (人民幣：新台幣)	6,212	6,212
歐 元	331	33.91 (歐元：新台幣)	11,224	11,224
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
美 金	2,000	32.27 (美金：新台幣)	64,540	64,540
採權益法之投資				
美 金	2,089	32.27 (美金：新台幣)	67,422	67,422
人 民 幣	15,441	0.14 (人民幣：美金)	2,113	68,171

(接次頁)

(承前頁)

112年9月30日					
	外	幣	匯 率 (元)	功能性貨幣	新 台 幣
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	7,823	32.27 (美金：新台幣)	\$ 252,448	\$ 252,448
<u>非貨幣性項目</u>					
衍生工具					
美 金		2,000	32.27 (美金：新台幣)	64,540	64,540
111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	\$	8,376	30.71 (美金：新台幣)	\$ 257,227	\$ 257,227
美 金		1,186	6.97 (美金：人民幣)	8,263	36,422
人 民 幣		1,420	4.41 (人民幣：新台幣)	6,259	6,259
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之投資					
美 金		2,063	30.71 (美金：新台幣)	63,353	63,353
人 民 幣		14,600	0.14 (人民幣：美金)	2,096	64,335
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		6,086	30.71 (美金：新台幣)	186,901	186,901
美 金		98	6.97 (美金：人民幣)	683	3,010
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	31.75 (美金：新台幣)	\$ 313,150	\$ 313,150
美 金		217	7.10 (美金：人民幣)	1,540	6,888
人 民 幣		1,460	4.47 (人民幣：新台幣)	6,531	6,531
歐 元		515	31.26 (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	31.75 (美金：新台幣)	63,281	63,281
人 民 幣		14,370	0.14 (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	31.75 (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	31.75 (美金：新台幣)	47,625	47,625

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	112年7月1日至9月30日			111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	31.68 (美元：新台幣)	\$ 10,135	30.40 (美元：新台幣)	\$ 13,899		
美元	7.17 (美元：人民幣)	(113)	6.83 (美元：人民幣)	(5)		
歐元	34.49 (歐元：新台幣)	(138)	30.62 (歐元：新台幣)	320		
日圓	0.22 (日圓：新台幣)	24	0.22 (日圓：新台幣)	1,004		
其他		(171)		205		
		<u>\$ 9,737</u>		<u>\$ 15,423</u>		

外幣	112年1月1日至9月30日			111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	31.49 (美元：新台幣)	\$ 12,555	29.72 (美元：新台幣)	\$ 33,331		
美元	7.31 (美元：人民幣)	446	6.74 (美元：人民幣)	346		
歐元	33.91 (歐元：新台幣)	126	31.26 (歐元：新台幣)	1,699		
日圓	0.22 (日圓：新台幣)	23	0.22 (日圓：新台幣)	1,002		
其他		366		556		
		<u>\$ 13,516</u>		<u>\$ 36,934</u>		

二九、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。

三十、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：

112 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	\$1,230,972	\$ 77,215	\$ -	\$1,308,187
部門間收入	<u>17,929</u>	<u>550,859</u>	<u>(568,788)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$1,248,901</u>	<u>\$ 628,074</u>	<u>(\$ 568,788)</u>	<u>\$1,308,187</u>
部門損益	<u>\$ 268,076</u>	<u>\$ 204,762</u>	<u>(\$ 208,473)</u>	<u>\$ 264,365</u>
部門資產	<u>\$3,099,054</u>	<u>\$ 741,715</u>	<u>(\$ 903,255)</u>	<u>\$2,937,514</u>
部門負債	<u>\$1,523,520</u>	<u>\$ 138,098</u>	<u>(\$ 231,468)</u>	<u>\$1,430,150</u>

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	<u>23,085</u>	<u>658,280</u>	<u>(681,365)</u>	<u>-</u>
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>

德微科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 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	期末背書保證餘額	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)	\$ 150,736	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ 9,681	1.99%	\$ 452,209	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 112 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 112 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	(\$ 510,044)	42.64%	月結 60 天	無	無	\$ 56,131	16.75%	—
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	(511,638)	42.77%	月結 60 天	無	無	235,385	70.23%	—
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	537,332	57.78%	月結 60 天	無	無	(222,724)	91.28%	註

註：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 112 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 金	抵 額
					金額	處理方式				
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	\$ 235,385	4.03	\$ -	-	\$ 91,765	\$ -		
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母 公 司	222,724	3.69	-	-	70,679			

註一：係截至財務報表報告日已收回之金額。

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 112 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	\$ 780	— 0.03%
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	5,171	與一般客戶相較無重大差異 0.39%
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	應付帳款	831	— 0.03%
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	20,636	與一般客戶相較無重大差異 1.57%
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	589	與一般客戶相較無重大差異 0.04%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	應收帳款	4,668	— 0.16%
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	222,724	— 7.58%
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	17,929	與一般客戶相較無重大差異 1.37%
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	進貨	537,332	與一般客戶相較無重大差異 40.99%
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	10,754	與一般客戶相較無重大差異 0.82%
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	1,457	— 0.05%
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 0.20%
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	2,773	與一般客戶相較無重大差異 0.22%
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	應付帳款	987	— 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	進貨	1,518	與一般客戶相較無重大差異 0.12%
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	2,587	與一般客戶相較無重大差異 0.20%
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	717	— 0.02%

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 112 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	\$ 67,422	\$ 3,711 (美金 118 仟元)	\$ 3,966 (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	611,652	204,762	202,269 (註四)	子 公 司
	德昕半導體股份有限公司	台 灣	經營電子零組件製造 及電子材料批發	1,000	-	100	100	1,000	-	-	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	68,171 (美金 2,113 仟元)	3,711 (美金 118 仟元)	3,711 (美金 118 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 112 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 一)	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 一)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二 、 五 及 六)	期 末 投 資 價 值 (註 六)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
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)	\$ 3,711 (人民幣 841 仟元)	100%	\$ 3,711 (人民幣 841 仟元)	\$ 68,171	\$ -

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)	\$20,976 (美金 650 仟元)	\$904,418

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 112 年 9 月 30 日美元期末匯率換算。

註四：係依本公司 112 年 9 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係依同期間經台灣母公司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 112 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	(\$ 7,944)	0.44%	無	無	\$ 780	0.13%	註
杰成電子貿易（上海）有限公司	進貨	22,154	2.18%	無	無	(1,818)	0.52%	註
杰成電子貿易（上海）有限公司	其他收入	(2,587)	-	無	無	717	4.47%	註

註：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 112 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	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。