



股票代碼：3675

德微科技股份有限公司

Eris Technology Corporation

一一二年度  
年報

中華民國一三年五月二十七日刊印

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.eris.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1. 發言人：

姓 名：邱桂堂

職 稱：永續辦公室資深經理

聯絡電話：(02)2662-0011

電子郵件信箱：Eris.public@eris.com.tw

2. 代理發言人：

姓 名：吳佳臻

職 稱：管理中心處長

聯絡電話：(02)2662-0011

電子郵件信箱：Eris.public@eris.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱 地	址 電 話
總 公 司 新北市深坑區北深路三段155巷17號6樓	(02)2662-0011
蘆 竹 廠 桃園市蘆竹區內溪路51號(1樓)(2樓)	(03)324-5885

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：凱基證券(股)公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段2號5樓

網 址：<https://www.kgi.com.tw>

電 話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳世宗會計師、劉怡青會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

網 址：<https://www2.deloitte.com>

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.eris.com.tw>

# 德微科技股份有限公司

## 一一二年年報

### 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	5
<b>參、公司治理報告</b> .....	7
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形 .....	17
五、會計師公費資訊 .....	48
六、更換會計師資訊 .....	49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	50
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間關係之資料 .....	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	50
<b>肆、募資情形：</b> .....	<b>51</b>
一、資本與股份 .....	51
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	54
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
八、資金運用計畫執行情形 .....	54
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>55</b>
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	61
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	66
四、環保支出資訊 .....	66
五、勞資關係 .....	67

六、資通安全管理 .....	68
七、重要契約 .....	69
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>70</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見 .....	70
二、最近五年度財務分析 .....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....	76
四、最近年度財務報告 .....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	76
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>77</b>
一、財務狀況 .....	77
二、經營結果 .....	78
三、現金流量 .....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。 .....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 .....	80
六、風險事項 .....	81
七、其他重要事項 .....	83
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>84</b>
一、關係企業相關資料 .....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近年度已完成且計劃效益尚未顯現之情形 .....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	87
四、其他必要補充說明事項 .....	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	87

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 112 年，全球迎來後疫情、力拼復甦的時代，但美國聯準會對抗通膨之升息決策，引起全球市場動盪不安，加上中美兩大強權點燃 AI 晶片科技保衛戰、讓地緣政治緊張氣氛未解，加上歐盟碳邊境調整機制（CBAM）上路、更加突顯氣候變遷衝擊、推升各國重視永續發展之實踐；上述種種，帶動全球經濟與政治，過去幾十年的舊秩序，正在崩解中。一個新世界隱隱成形，AI 應用正式進入一個全新戰國時代，AI 狂潮帶領著我們，看到新契機的可能。

德微科技(以下簡稱德微或公司)，112 年以戰戰兢兢應對各種不明之情勢，因資源有限，故每決策必須要踩著「精準」步伐，於每個關鍵時間點「往對的方向加速邁進」，帶著德微跨出兩大步：

其一、向上游整併盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務與機器設備等項目，公司藉此次之併購分割業務，預計透過基隆分公司現有之生產技術、將德微產品提昇至更廣範之國際化與多元化之應用範疇，該產品線中、亦有生產 AI 伺服器中所需之保護元件產品，其併購後綜效對德微具有加乘效果、對未來市場之應用面有長遠助益。

其二、延伸品牌效應，整併取得喜可士(股)公司 40% 股權，取得營運主導控制權。喜可士主要業務可分為二：一部份為自行研發之分離元器件產品銷售、另一部份則為電子零組件進出口買賣。喜可士在加入德微體系後，使德微業務觸角得以直接延伸進入國內電子大廠體系、散熱元件客戶與 AI 高階運算伺服器等大型 ODM 客戶。

以下茲分別報告公司 112 年度營業概況、113 年度營業計畫概要、與公司未來發展策略說明：

### (一) 112 年度營業效益評析

公司如期完成 112 年初設定之營運方針：於上半年建置完成新舊產能整併精進計劃，並同時著手架構下一代小訊號新品產線設備進廠安裝。下半年如期進行驗證/試產階段；由於新設備採高度自動化，整體產線走向高值化，使德微正式邁入高階 IDM 分離式元器件整合供應商之領域。

公司全年合併營收為新台幣 1,739,368 仟元，營業毛利為新台幣 652,877 仟元(毛利率較去年同期增加 1%，從 36.94% 上升至 37.54%)。營業利益為新台幣 311,502 仟元、稅前淨利為新台幣 300,597 仟元、稅後淨利為新台幣 337,792 仟元(稅後淨利率為 19.42%)。以最新除權後實收資本額 502,039 仟元計算，每股稅後盈餘為新台幣 6.73 元。

### (二) 預算執行情形

德微 112 年度並無公告財務預測。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		112 年度	111 年度
財務	負債占資產比率(%)	50.08	53.49
結構	長期資金占固定資產比率(%)	137.36	147.60
	資產報酬率(%)	11.18	15.01

項 目		112年度	111年度	
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	22.06	33.38	
	占實收資本比率(%)	營業利益	62.05	97.43
		稅前純益	59.88	99.85
	純益率 (%)	19.42	20.93	
	每股盈餘 (元)	6.73	9.08	

#### (四) 研究發展狀況

德微112年度及111年度研發費用分別為新台幣138,436仟元及135,191仟元，佔各年營收比重分別為7.96%及6.21%。112年研發費用主要是投入自動化封裝製程、新舊產能整併精進計劃、架構下一代小訊號新品產線設備進廠安裝及研發人才培育等等，未來公司將持續朝優化製程工法、開發新產品、逐步提升自動化生產製程，以擴大產能運用。

項目	年度	112年度	111年度
	研發費用 (仟元)		138,436
營業收入淨額 (仟元)		1,739,368	2,177,617
研發費用占營收淨額之比例		7.96%	6.21%

#### (五) 企業永續發展

德微持續第三年發行永續報告書，細項執行內容請參閱公開資訊觀測站。永續發展是德微堅守之營運指導原則，透過開創新局、關懷社會與環境共榮，視為德微之核心價值。公司自成立以來，除追求本業之發展，亦積極與各方利害關係人維持良好互動，並透過持續參與社會公益、建構友善地球之供應鏈，善盡企業公民責任，追求永續經營。

在永續發展之社會共好架構上，德微勾勒「助學培育」、「弱勢扶持」、「社區照護」、「環境守護」等四項為112年之工作主軸：

- (1) 其社會共好，亦包括在公司內部給予同仁之職工福利關懷，112年公司舉辦員工旅遊、安排同仁做健康檢查、在職員工施打流感疫苗及持續提供子女托兒津貼與公司同仁就學子女獎學金補助等多項福利。
- (2) 今年公司響應「舊鞋救命國際基督關懷協會」發起之舊鞋救命計畫公益勸募行動，公司捐贈新台幣50萬元；公司同仁亦將家中未使用到之衣服、鞋子與包包募集34袋(包含衣服1,047件、鞋子197雙與包包35個)，透過協會轉送至非洲，跟當地居民一起分享有衣可著、有鞋可穿、有包可背之喜樂。更深盼藉此讓台灣的愛心化為祝福，幫助非洲地區一群被世界遺忘的兒童免於生命之苦，不再因為小小的沙蚤，侵蝕著雙腳、甚而隔絕了夢想。「沙蚤」乃普遍存在於非洲沒有鞋子穿的孩子身上之疾病，某些孩子更因此致命。

- (3) 公司自 108 年迄今有 14 年，持續參與世界展望會之孩童助學活動計劃，十幾年來不曾間斷之扶持，感謝公司同仁們的熱心參與。
- (4) 公司持續二年與安得烈食物銀行慈善協會合作，捐贈新台幣 100 萬元、逾 100 名同仁與親屬參與一日志工活動，進行食物箱包裝，協助分送至有需要之家庭。
- (5) 公司持續二年贊助台北經營管理研究院刊印健康書籍《華佗開講第十講-內容為台北榮總名醫教健康》共 500 冊轉贈給公司同仁，以豐富同仁們之醫療知識。
- (6) 在環境守護(公司內部)，公司啟動參與能源局之節能績效保證補助專案計畫 - 冰水主機汰換工程、空壓機汰換工程、智能電表擴充增設，提升節能效益，目前已獲得能源局節能補助款約 120 萬元。同時，公司亦持續改善廠內變頻空壓機運轉節電 13.6%、及冰水主機設施改善有效節電 40.6%。
- (7) 環境守護(對外)部分，公司選址在新北市石門區舉辦老梅綠石槽淨灘活動，持續公司在生物多樣性之關注，並盼藉此活動讓同仁與家屬感受大自然風貌與地球生物生生不息之循環，珍惜地球只有一個。老梅綠石槽曾被 CNN 票選為台灣八大祕境之一，位於新北市石門區老梅里，原本是大屯火山爆發後遺留在海岸邊的火山礁岩，由於經過長時間的波浪侵蝕，質地鬆軟的部份被侵蝕，留下較堅硬的部份形成縱狀溝槽。石槽（學名為：潮溝與海蝕溝）是因為海藻生長所造成的天然景緻，近年受到暖冬效應與人為踐踏，面臨生存的危機。公司藉此版面鄭重呼籲前往老梅綠石槽時「切勿踩踏石槽、破壞生長環境」，建議儘量在沙灘處欣賞，讓珍貴的綠石槽可以永續生存。

當我們共存於一個地球上，德微科技持續秉承人飢己飢之精神，繼續回饋社會，建構友善地球之供應鏈，善盡企業公民責任，期許公司能在保護地球之議題上盡一份心力。

#### (六) 113 年營業計畫概要及營運重點

根據 WSTS 統計，112 年第 4 季全球半導體市場銷售值達 1,460 億美元，較 112 年第 3 季成長 8.4%，較 111 年同期第 4 季成長 11.6%。112 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,268 億美元，較 111 年衰退 8.2%。其市場觀點普遍認為主要原因是來自於終端需求降低，晶片供過於求、致使庫存水位增加、晶圓廠產能利用率表現不如以往；種種均導致 112 年全球半導體市場呈現衰退態勢。儘管如此，IDC（國際數據資訊）最新研究顯示：「半導體產品涵蓋邏輯晶片、類比晶片、微元件與記憶體等，記憶體原廠嚴控供給產出推升價格，加上 AI 整合至相關應用之需求之下，將驅動 113 年整體半導體銷售市場逐步復甦，而半導體供應鏈包括設計、製造、封測等產業，也即將漸漸揮別低迷的 2023 年。」IDC 最新研究分析，隨著全球人工智慧（AI）、高效能運算（HPC）需求爆發式提升，加上智慧型手機（Smartphone）、個人電腦（Notebook & PC）、伺服器（Server）、汽車（Automotive）等市場需求回穩，半導體產業預期將迎來新一輪之成長浪潮。

工研院產科所研調也顯示，113 年在工業、AI 運算、航空、軍事、消費性、車用等 6 大半導體應用領域中，車用半導體市場將成為未來幾年半導體成長之主要動能，未來五年年複合成長率達 12.7%；而生成式 AI 趨勢帶動 112 年 GPU 晶片市場爆發，未來五年仍將持續成長。AI 技術在各個行業中之應用需求不斷增長，如生成式 AI、自動駕駛及智慧座艙、智慧家庭、醫療保健、工業自動化等領域，將帶動對高性能及低功耗的晶片需

求，針對各特定應用的 ASIC 需求也將大增。預估 113 年產值可達 1.25 兆元，年成長率 16.4%。

為迎接引頸期盼的景氣回春，德微本著半導體產業發展關鍵重要因素「以速度取勝」，已在 112 年完成垂直及水平整合(上游-基隆廠與喜可士銷售效益)策略布局，形成一條龍之組織作戰方式，加速拓展公司營運規模。第一季將有喜可士之營收挹注、第二季小訊號自動化新產線逐步產出添加營運動能、第三季將有併購基隆廠晶圓業務之營收貢獻。

簡言之，德微 113 年營運，主要成長動能有：(1)已架構完成之新舊產能整併，以高度自動化為主，可有效節省人力；(2)下一代小訊號新品產線(簡稱小訊號)設備安裝建置/驗證/試產階段，可望於今年進入量產；(3)晶圓廠整併效益；(4)喜可士加入產品銷售等四個面向。

113 年將是德微再創歷史新高、邁入新階段之起步；此刻，蓄勢待發、如黎明已從天際嶄露曙光，今年全年應是充滿期待及希望的一年。德微營運創新策略之態勢，已然形塑集團生態系。

#### (七) 未來展望

德微科技成立至今邁入第二十九年，始終堅持一個信念「專注本業，永續經營」。深信此經營理念是企業賴以永續經營之根基，公司仍秉持著持續加快全球化佈局之腳步、強化產品佈局、提升關鍵技術、建構品質服務系統與市場定位等經營策略，藉此保持公司競爭優勢，迎向嶄新未來。

在企業永續發展方面，秉持「取之於社會、用之於社會」之初心，德微科技將持續在「公司治理、環境保護、社會共好、創新突破」四大構面，朝向永續經營之目標、驅動公司「運用科技創新、提升生活及環境品質」之數位願景前進。

並積極與集團內部技術資源與外部夥伴之間合作，持續追求企業永續經營與獲利成長，為德微科技邁入嶄新的哩程，做好預備功夫。

再次感謝各位股東長期以來給予公司之支持與鼓勵，公司經營團隊及全體員工將繼續努力，為公司及股東創造最大價值。

敬祝 身體健康，萬事如意！

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國84年8月16日

### 二、公司沿革

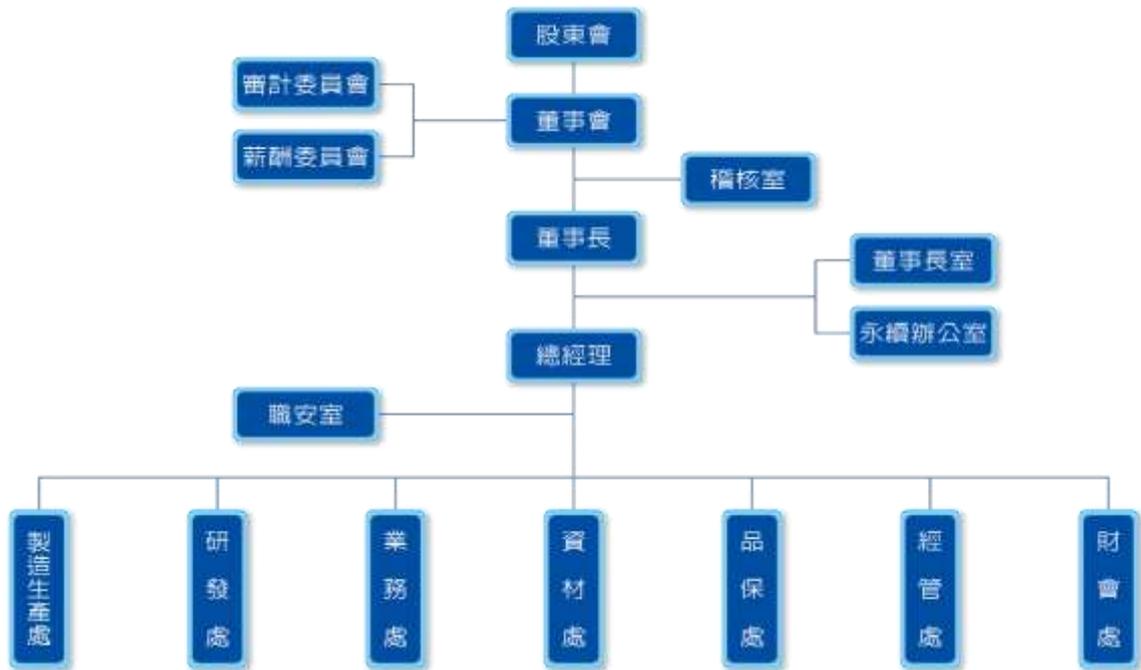
年度	月份	重要記事
84年	08月	德微科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 5,000 仟元，主要從事晶片與二極體晶圓銷售。
90年	05月	現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
91年	05月	導入電性測試線，藉以控制晶圓品質，嚴加品質管控。
	12月	現金增資 7,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 17,000 仟元。
92年	06月	投入二極體成品代工封裝市場。
	10月	獲頒 ISO9001：2000 之國際品保認證標準證書。
	12月	設立二極體信賴性測試管制實驗室。
93年	03月	成立專業品保稽核團隊以監控代工廠品質。
	06月	成立品保實驗中心。
	08月	公司內部導入 EIP 系統上線。
94年	06月	導入企業資源規劃(ERP)系統成功上線。
	07月	現金增資 8,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 25,000 仟元。
95年	07月	增資 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 40,000 仟元。
96年	07月	增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 65,000 仟元。
97年	08月	投審會核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立杰成電子(上海)有限公司。
	10月	增資 60,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 125,000 仟元。
98年	03月	公司開始導入知識管理平台，以提升公司管理績效之效能與有效搏節無形資源之成本。
	07月	增資 22,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 147,000 仟元。
	08月	行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
	09月	財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄興櫃市場買賣。
	10月	於台灣成立二極體測試包裝生產線。
	11月	知識管理平台之原物料管理系統測試上線。
	12月	增資 17,880 仟元，增資後實收資本額為新台幣 164,880 仟元。
99年	01月	知識管理平台之原物料管理系統正式上線。
	03月	取得德國專利優先登記權，其內容為「具有高電流特性之蕭特基二極體結構及其製造方法」。
	05月	根植台灣，建置自動化二極體封裝生產線。
	07月	驗證通過 ISO9001:2008 國際品保認證標準。 增資 41,816 仟元，實收資本額為新台幣 206,696 仟元。
	08月	榮獲經濟部第 13 屆小巨人獎。
	12月	增資 24,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 230,696 仟元。
100年	02月	驗證通過 ISO/IEC17025:2005 化學測試領域之認證。
	07月	驗證通過 ISO / TS 16949：2009 二極體製造領域之認證。
	08月	驗證通過 ISO 14001：2004 環境管理系統認證。
	09月	增資 102,810 仟元，實收資本額為新台幣 333,506 仟元。

		主要客戶達爾集團取得本公司股份計 10,000 仟股，佔本公司已發行股份之 29.98%，未來將持續深化彼此之業務合作關係。
101 年	11 月	增資 59,767 仟元，實收資本額為新台幣 393,273 仟元。
	02 月	證期局核准德微公司上櫃。
	06 月	德微公司股票正式上櫃掛牌買賣，公開 49,500 仟元，實收資本額為新台幣 442,773 仟元。
107 年	10 月	增資 1,510 仟元，實收資本額為新台幣 444,283 仟元。
	07 月	轉投資晶圓廠亞昕科技(股)公司，取得 60.11% 股權。
	07 月	驗證通過 IATF 16949:2016 二極體製造領域之認證。
108 年	01 月	蘆竹廠完成產線定位、運轉及通過環評及工廠設立核准。
109 年	03 月	晶圓廠(亞昕科技)完成以 GPP 製程為主的 6 吋晶圓開發，為二極體 GPP 創新製程。
	03 月	取得轉投資亞昕科技(股)公司剩餘股權案，持股比例提升為 99.5%。
	09 月	董事會通過新台幣 7 仟萬元資本支出，進行全自動化(第一條)產線 Kick off plan。
	11 月	
	12 月	舉辦「達爾集團暨德微科技法說會」。
		董事會通過取得敦南科技(基隆廠)車用電子零組件封裝全組生產設備。
110 年	03 月	ESD、MOSFET 正式量產出貨。
	04 月	董事會通過新台幣約 3 億元資本支出進行自動化產線擴編。
	05 月	取得轉投資亞昕科技剩餘股權案，亞昕科技正式成為德微科技 100% 持有子公司。
	05 月	完成深坑廠與蘆竹廠之兩廠設備整併進程。
	07 月	通過美商國際半導體大廠達爾科技(美國 Nasdaq Nasdaq: DIOD) VDA 6.3 稽核認證。
	11 月	首次發行永續報告書
	11 月	碳化矽(SiC)產品正式出貨。
	12 月	舉辦「達爾集團暨德微科技法說會」。
111 年	12 月	子公司亞昕科技晶圓製造 4 吋轉 5 吋晶圓片，陸續投產。
	09 月	完成自動化產線擴編 110KK。
	09 月	規劃架設小訊號產線。
	10 月	發行第二版永續報告書。
	11 月	榮獲行政院環境保護署頒贈參加第 4 屆國家企業環保獎入圍獎項。
112 年	07 月	董事會決議通過現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案。
	08 月	舉辦「達爾集團暨德微科技法說會」。
	09 月	小訊號產線架設完成，進行驗證與試產。
	09 月	發行第三版永續報告書。
	12 月	董事會通過以現金投資新台幣 1.8 億元取得喜可士(股)公司 40% 股權。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織圖



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行內部控制制度稽核及缺失改善</li> <li>2. 風險管理規劃、監督及分析等作業</li> </ol>
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司之經營管理、經營策略及方針之擬訂與成效評估分析</li> <li>2. 新產品與新事業發展之策略擬定與分析評估</li> <li>3. 轉投資事業之評估及管理</li> <li>4. 專案計劃之研究、策略擬訂、執行與評估</li> </ol>
永續辦公室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責企業永續發展事務之推行，關注各利害關係人關注議題，並溝通整合環境、社會及公司治理面向的策略、目標與專案執行，以實現公司願景、使命與核心價值。</li> <li>2. 負責公司整體公共關係事務之策略擬訂與執行成效評估</li> <li>3. 負責公司股務業務之規劃與執行</li> </ol>
職安室	勞工安全衛生管理及環境保護業務之規劃與執行
資材處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供應商管理及委外加工之事務執行</li> <li>2. 生產性原物料之採購及非生產性原物料採購及進出口報關業務</li> <li>3. 倉儲管理</li> <li>4. 生產排程規劃及管理作業</li> <li>5. 物料需求的評估及協助物料採購作業</li> </ol>

主要部門	所營業務
製造生產處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產目標管理</li> <li>2. 生產作業流程評估規劃、執行與管理</li> <li>3. 各項製程問題之協調、解決及流程監督與管制</li> <li>4. 製程技術評估規劃設計機台設備之開發及管理</li> <li>5. 生產所需備品零件供應商開發、治工具管理</li> <li>6. 製程良率、品質問題的解決與提昇</li> </ol>
品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ISO 品質系統之維持與協助整合</li> <li>2. 品質活動的建立與管理、公司標準作業程序與品質記錄之保存</li> <li>3. 擬定品質方針與系統、執行生產線品保與產品信賴性工作</li> <li>4. 客戶品保條款之評估與執行管制</li> <li>5. 回饋生產線異常改善與即時回饋異常之客訴原因</li> <li>6. 成品之檢驗分析、量測與試驗設備之校驗規劃與管理</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現有技術新應用研究開發</li> <li>2. 對客戶特殊需求研究開發</li> <li>3. 治工具評估設計開發</li> <li>4. 自動化製程設備設計開發製作及安裝工程</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全球市場資訊收集、產品發展趨勢分析及新產品規格開發規劃</li> <li>2. 產品銷售策略、公司營運目標之擬訂與執行</li> <li>3. 新客戶開發、樣品送樣承認之執行</li> <li>4. 客戶資料、客戶信用額度之評估及訂單審查簽訂之執行</li> <li>5. 應收帳款跟催及客戶關係維護之執行與管理</li> <li>6. 客戶報價與訂單接收處理</li> <li>7. 國內外出貨作業安排及業務文件、報表製作</li> </ol>
經管處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司活動規劃執行、設施與環境之維護管理</li> <li>2. 公司行政管理目標與制度之擬訂、執行、溝通與協調</li> <li>3. 人力資源管理作業之規劃建立與執行</li> <li>4. 統籌規劃管理資金之來源與運用</li> <li>5. 固定資產管理及庶務類用品需求之規劃與控管</li> <li>6. 公司電腦化管理系統網路之建置維護與管控</li> <li>7. 資訊安全機制之擬定與執行</li> <li>8. 電腦軟硬體之規劃與維護</li> <li>9. 建構與整合公司資訊管理系統</li> </ol>
財會處	負責全公司一切會計帳務處理、成本分析、預算編列與控管、資金規劃與調度等事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事資料

113年04月30日;單位:股

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷  (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	張思傑	男 51~60歲	112.08.21	3年	84.08.08	1,171,332	2.64%	1,436,291	2.86%	無	無	無	無	國立台灣大學EMBA 國企組碩士 國立台灣科技大學工業管理系學士	本公司總經理及海外子公司法人 董事代表、及亞昕科技(股)公司董 事長	無	無	無	(5)
董事	英國	Diodes Holdings UK.	無	112.08.21	3年	100.10.11	22,687,604	51.07%	25,636,992	51.07%	無	無	無	無	Diodes Inc.(美國 NASDAQ 掛牌上市公 司)100%轉投資子公司	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣 分公司法人董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 虞凱行	男 51~60歲	-			無	無	無	無	無	無	無	輔仁大學資訊管理系學士、 美國南方衛理會大學通訊工程碩士、 及德克薩斯州大學達拉斯分校 MBA 學位	Diodes Inc.總裁 Diodes Inc.集團董事及經理人	無	無	無	無	
	中華民國	代表人： 賴妙音	女 51~60歲	-			無	無	無	無	無	無	無	東吳大學經濟系學士 政治大學科技管理所碩士	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣 分公司財務長	無	無	無	無	
	中華民國	代表人： 黃文昭	女 51~60歲	-			無	無	無	無	無	無	無	美國德州大學奧斯丁分校會計碩士 美國會計師	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣 分公司副財務長	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	丁惠敏	女 61~70歲	112.08.21	3年	99.01.19	無	無	無	無	無	無	無	國立政治大學會計研究所碩士 飛利浦電子(股)公司半導體亞洲區營運 總部協理 新普科技(股)公司行政副總退休	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	林坤山	男 71歲以上	112.08.21	3年	103.10.11	無	無	無	無	無	無	無	美國新墨西哥大學電機博士 美國德州儀器公司副總裁退休 新唐科技資深顧問退休	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	譚小廣	男 71歲以上	112.08.21	3年	109.10.15	無	無	無	無	無	無	無	美國德州南方美以美大學電機碩士 美國德州儀器公司副總裁退休 美國達爾科技公司行政營運副總裁 退休	無	無	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：本公司董事長與總經理為同一人，係為董事會考量為使營運決策更貼近市場及客戶需求，以快速因應外部環境變動，增加經營效率及決策執行之順暢度；在公司治理之因應措施，規劃於法令規範期限前推任總經理人選。

法人股東之主要股東：113 年 04 月 01 日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
Diodes Holdings UK	Diodes Incorporated (100%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：113 年 04 月 01 日

法人名稱	法人之主要股東
Diodes Incorporated	BlackRock Inc (15.7%)、The Vanguard Group(12.3%)、EARNEST Partners (5.3%)

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
張恩傑		本公司董事長，國立台灣大學 EMBA 國企組碩士、國立台灣科技大學工業管理系學士畢業。專長財務金融與投資分析管理、營運管理、工業工程品質管理、分離式元件製造/銷售營運與晶圓開發創新、二極體自動化設備等專業經理人經驗。	擔任本公司總經理及海外子公司法人董事代表，及亞昕科技(股)公司董事長。	0
Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行		本公司法人代表，美國南方衛理會大學通訊工程碩士、及德克薩斯州大學達拉斯分校 MBA 學位。專長財務管理、全球營運管理、國際半導體銷售管理與資源統籌分配等專業經理人經驗。	擔任 Diodes Inc 總裁及 Diodes Inc.集團董事及經理人	0
Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音		本公司法人代表，東吳大學經濟系學士及政治大學科技管理所碩士畢。專長為會計、財務金融及總經分析等具多年業務經驗。	擔任盧森堡商達爾國際(股)公司台灣分公司財務長	0
Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭		本公司法人代表，美國德州大學奧斯丁分校會計碩士畢。具有美國會計師專業資格。專長為全球會計、財務金融、投資分析、稅務等多年專業經驗。	擔任盧森堡商達爾國際(股)公司台灣分公司副財務長	0
丁惠敏		本公司獨立董事，國立政治大學會計研究所畢業，曾任飛利浦電子(股)公司半導體亞州區營運總部協理等業務經驗，專長為全球財務會計及投資分析、經營管理等具多年業務經驗。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0
林坤山		本公司獨立董事，美國新墨西哥大學電機博士，曾任美國德州儀器公司副總裁及新唐科技資深顧問。具有全球國際半導體實務運作與營運管理之豐富經驗的專業經理人。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0
譚小廣		本公司獨立董事，美國德州南方美以美大學電機碩士，曾任美國德州儀器公司副總裁及美國達爾科技公司行政營運副總裁。具有豐富的全球國際半導體營運管理、全球行政實務運作及經營管理和投資分析管理等專業經理人經驗。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。另說明是否未有公司法第 30 條各款情事；上述董事均未有公司法第 30 條之情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會成員多元化之政策

- 本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策：依據本公司「公司治理實務守則」第 19 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
  - 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- 本公司董事會結構，就公司營運架構、未來發展趨勢等需求，訂定董事會成員多元化政策。且董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：(a)營運判斷能力、(b)會計及財務分析能力、(c)經營管理能力、(d) 危機處理能力、(e)產業知識、(f)國際市場觀、(g)領導能力、(h)決策能力。

### (2) 本公司董事會成員多元化政策落實情形：

多元化 核心項目 董事姓名	性別	國籍	兼任本 公司員 工	年齡(歲)			營運判 斷能力	會計及財 務分析能 力	經營管 理能力	危機處 理能力	國際市場 觀	產業知 識	領導能 力	決策能 力
				51 至 60	61 至 70	71 以上								
張思傑	男	中華民國	V	V			V		V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行	男	中華民國		V			V		V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音	女	中華民國		V			V	V	V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭	女	中華民國		V			V	V	V	V	V	V	V	V
丁惠敏	女	中華民國			V		V	V	V	V	V	V	V	V
林坤山	男	中華民國				V	V		V	V	V	V	V	V
譚小廣	男	中華民國				V	V		V	V	V	V	V	V

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
重視性別平等女性董事席次占全體董事席次至少一席以上	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾全體董事席次 1/3	達成

本公司現任董事會成員七席中，女性董事成員共三席(佔全體董事成員 43%)，充分展現公司治理及性別平權之精神，公司持續努力落實治理單位多元化。一名兼任公司經理人之董事(佔全體董事席次 14%)，董事會成員之組成，均已達本公司董事多元化政策目標。

(3)董事會獨立性：

本屆董事會由七名董事（含三席獨立董事）組成，獨立董事占全體董事比例 43%。公司董事及獨立董事均無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 30 日;單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張恩傑	男	84.08.08	1,436,291	2.86%	無	無	無	無	國立台灣大學 EMBA 國企組碩士 國立台灣科技大學工業管理系學士	擔任本公司總經理及海外子公司法人董事代表，及亞昕科技(股)公司董事長。	無	無	無	無
執行副總	中華民國	朱鴻鈞	男	106.07.26	無	無	無	無	無	無	英國曼徹斯特大學材料科學碩士 光寶電子(股)公司 品保經理 Diodes Inc QRA 主管 德微科技(股)公司品保處協理	喜可士(股)公司董事	無	無	無	無
品保處協理	中華民國	黃忠勇	男	108.01.26	無	無	無	無	無	無	國立台灣科技大學工業管理研究所碩士 光寶電子(股)公司 品保課長 國聯光電(股)公司 品保經理	喜可士(股)公司董事	無	無	無	無
製造生產處副總	中華民國	黃文義	男	108.01.26	無	無	無	無	無	無	南榮工專機械工程系畢 台中三洋電子 設備技術&工程管理課長 洋鼎科技(股)公司 製程技術經理	無	無	無	無	無
財會處協理	中華民國	徐沛嫻	女	97.04.01	66,125	0.13%	11,384	0.02%	無	無	中原大學會計系學士 安侯建業會計師事務所審計部協理	喜可士(股)公司董事	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	吳宏哲	男	110.07.26	無	無	無	無	無	無	中國文化大學法律系學士 台灣新光保全(股)公司法務人員 德微科技(股)公司法務暨稽核人員	無	無	無	無	無

備註(1)：本公司董事長與總經理為同一人，係為董事會考量為使營運決策更貼近市場及客戶需求，以快速因應外部環境變動，增加經營效率及決策執行之順暢度；在公司治理之因應措施，規劃於法令規範期限前推任總經理人選。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)：

112 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項 總額及占稅後純益之比例				有無 領取 來自 子公司 以外 轉投資 事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)		新資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項 總額及占稅後純益之比例								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事	董事長 張恩傑	無	無	無	無	無	無	80	80	80	80	0.02%	0.02%	8,586	8,586	無	無	420	無	無	無	9,086	9,086	2.69%	2.69%	無
	董事 Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行	無	無	無	無	無	無	80	80	80	80	0.02%	0.02%	無	無	無	無	無	無	無	無	80	80	0.02%	0.02%	無
	董事 Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音	無	無	無	無	無	無	100	100	100	100	0.03%	0.03%	無	無	無	無	無	無	無	無	100	100	0.03%	0.03%	無
	董事 Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭	無	無	無	無	無	無	100	100	100	100	0.03%	0.03%	無	無	無	無	無	無	無	無	100	100	0.03%	0.03%	無
獨立董事	獨立董事 丁惠敏	720	720	無	無	無	無	190	190	910	910	0.27%	0.27%	無	無	無	無	無	無	無	無	910	910	0.27%	0.27%	無
	獨立董事 林坤山	720	720	無	無	無	無	170	170	890	890	0.26%	0.26%	無	無	無	無	無	無	無	無	890	890	0.26%	0.26%	無
	獨立董事 譚小廣	720	720	無	無	無	無	180	180	900	900	0.27%	0.27%	無	無	無	無	無	無	無	無	900	900	0.27%	0.27%	無

備註：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，依其對公司營運之參與程度、貢獻價值、所負之職責及承擔風險，並參酌同業水準，由薪資報酬委員會提請董事會決議之。

除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任本公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取酬金：無

一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)：

112 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				有無 領取 自 子 公 司 外 投 資 業 務 酬 金	
		報酬(A)		退職退休(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)											
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事	董事長	張恩傑																									
	董事	Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音																									
	董事	0	0	0	0	0	0	360	360	360	360	0.10%	0.10%	8,586	8,586	0	0	420	0	0	0	0	0	9,366	9,366	2.77%	2.77%
董事	Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭																										
董事	Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行																										
獨立董事	獨立董事	丁惠敏																									
	獨立董事	2,160	2,160	0	0	0	0	540	540	2,700	2,700	0.80%	0.80%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,700	2,700	0.80%	0.80%	0
	獨立董事	譚小廣																									

備註：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，依其對公司營運之參與程度、貢獻價值、所負之職責及承擔風險，並參酌同業水準，由薪資報酬委員會提請董事會決議之。

除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任本公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	7 人，註(1)(2)(3)		7 人，註(1)(2)(3)	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元以上			1 人，註(1)	
總計	7 人		7 人	

註(1)董事：張恩傑； (2)董事：Diodes Holdings UK 代表三人； (3)獨立董事：丁惠敏、譚小廣、林坤山

(二)監察人之酬金：不適用

1. 酬金級距表：不適用(本公司採審計委員會制)

(三)總經理及副總經理之酬金

3-2-1 總經理及副總經理之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼總經理	張恩傑	9,804	10,554	-	-	6,914	7,244	817	-	1,115	-	17,535	18,913	5.19%	5.60%	-
副總經理	朱鴻鈞															
副總經理	黃文義															

3-2-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃文義	黃文義
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	朱鴻鈞	朱鴻鈞
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張恩傑	張恩傑
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

112年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張恩傑	無	1,053	1,053	0.31%
	執行副總	朱鴻鈞				
	製造生產處副總	黃文義				
	品保處協理	黃忠勇				
	財會處協理	徐沛嫻				

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元；%

職稱	年度	111 年度				112 年度			
		本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
		支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例
董事(註2)		2,332	0.51	2,332	0.51	3,060	0.91	3,060	0.91
總經理及副總經理		17,131	3.76	17,131	3.76	17,535	5.19	18,913	5.60

註1：本公司自103年10月11日起依證券交易法設置審計委員會，依法不再設置監察人，遂無監察人酬金。

註2：未包含兼任員工所領取相關酬金。

2.本公司董事、總經理及副總經理之酬勞給付酬金之政策、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性如下：

- (1)本公司及子公司之董事報酬依公司章程規定，授權董事會依董事對本公司及子公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之。
- (2)公司經理人之薪資報酬部分係以參考同業支給情形，並評量經理人個人表現、與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，公司規劃經理人之獎酬除原有保障年薪外，而經理人其變動性薪資酬勞，主要依據下列構面與相關指標：
  - 財務構面：包含營業額、利潤、成長率、獲利每股盈餘…等達標率作為相關指標。
  - 非財務構面：包含市場與客戶、內部流程、管理、學習與成長…等相關指標。
  - 永續發展構面：包含公司治理、低碳製造轉型(自動智慧化)、成就員工使命、幸福共融職場…等相關指標。

以上各項指標及其權，係於年初依內、外經營環境並宗和考量未來風險之因素訂定。年中及年末平和目標達成情況並依此目標達成率擬議變動獎金金額，並由公司提報薪酬委員會討論經審查核可後，送呈董事會議決核定獎金金額。

- (3)本公司及子公司 112 年度董事酬金較 111 年度增加，係因 112 年度分別較去年增加 3 次董事會議、2 次審計委員會議及 1 次股東臨時會議所致；總經理及副總經理之酬金較 111 年增加，係因董事長兼任總經理領取之 112 年度年終獎金所致。

(4)相關酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依據法令規定於公開說明書中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(112)及 113 年截至本年報刊印日止之董事會開會次數 12 次【A】，董事出席(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	張恩傑	12	0	100	連任(註 1)
董事	Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音	12	0	100	連任(註 1)
董事	Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭	12	0	100	連任(註 1)
董事	Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行	12	0	100	連任(註 1)
獨立董事	丁惠敏	12	0	100	連任(註 1)
獨立董事	林坤山	12	0	100	連任(註 1)
獨立董事	譚小廣	12	0	100	連任(註 1)

註 1：第十屆董事任期於 112 年 10 月 14 日屆滿。公司已於 112 年 8 月 21 日股東臨時會通過董事改選，第十一屆董事於 112 年 10 月 15 日就任。

註 2：本公司全體董事(含獨立董事)於 112 年度與截至本年報刊印日止全體董事開會之出席率為 100%，達到主管機關核定之公司治理評鑑標準「在受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達 85%以上」之指標。

##### 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

##### (一)證交法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事之處理
112.01.06	第十屆第十六次	通過「111 年度經理人年終獎金發放提案」暨「112 年度董事與經理人薪資報酬案」案	同意	無
112.02.20	第十屆第十七次	1. 通過 111 年度財務報表及合併財務報表 2. 通過 111 年度員工酬勞分配案 3. 通過 111 年度盈餘分配案 4. 通過 111 年度盈餘轉增資發行新股案 5. 通過 111 年度內控聲明書 6. 通過 112 年度會計師委任案 7. 通過向金融機構申請授信額度案	同意	無
112.04.19	第十屆第十八次	1. 通過購置自動化生產設備額度案 2. 通過 112 年第一季合併財務報表案	同意	無
112.07.05	第十屆第十九次	1. 通過現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案	同意	無
112.07.21	第十屆第二十次	1. 通過 112 年第二季合併財務報表案 2. 通過發放 111 年度員工酬勞之經理人案 3. 通過本公司 111 年度盈餘轉增資之配股基準日及股票發放相關事宜 4. 通過修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案	同意	無
112.10.27	第十一屆第二次	1. 通過 112 年第三季合併財務報表案 2. 通過 113 年稽核計畫	同意	無
112.12.20	第十一屆第三次	通過現金投資取得喜可士股份有限公司部份股權案	同意	無
113.02.01	第十一屆第四次	通過「112 年度經理人年終獎金發放提案」暨「113 年度董事與經理人薪資報酬案」案	同意	無
113.02.26	第十一屆第五次	1. 通過 112 年度財務報表及合併財務報表案 2. 通過 112 年度內控聲明書案 3. 通過 113 年度會計師委任案	同意	無

		4. 通過 113 年度現金增資發行新股案 5. 通過 113 年現金增資員工認股辦法 6. 通過金融機構申請授信額度案		
113.04.30	第十一屆第六次	1. 通過 112 年度員工酬勞分配案 2. 通過 112 年度盈餘分配案 3. 通過增加對子公司亞昕科技股份有限公司之轉投資並認購該子公司擬辦理之現金增資發行新股案，提請 審議。 4. 通過 113 年第一季合併財務報表案	同意	無

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

董事會	利益迴避董事姓名	議案內容	利益迴避原因	表決情形
第十屆第十六次 112.01.06	張恩傑董事	討論「111 年度經理人年終獎金發放提案」暨「112 年度董事與經理人薪資報酬案」案	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過
第十屆第十九次 112.07.05	虞凱行董事 賴妙音董事 黃文昭董事	討論現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案	屬關係人交易，所以法人代表迴避討論與表決	其餘出席董事一致通過照案通過
第十一屆第四次 113.02.01	張恩傑董事	討論「112 年度經理人年終獎金發放提案」暨「113 年度董事與經理人薪資報酬案」案	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過
第十一屆第六次 113.04.30	張恩傑董事	擬增加對子公司亞昕科技股份有限公司之轉投資並認購該子公司擬辦理之現金增資發行新股案。	董事本人	其餘出席董事一致通過照案通過

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下說明：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會及個別董事成員	董事會內部自評及董事成員自評	本公司董事會運作績效自評項目包含下列五大面向： 1. 對公司營運的參與度 2. 提升董事會決策品質 3. 事會組成與結構 4. 董事會之選任及持續進修 5. 內部控制 董事會成員自評之衡量項目，包含下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- A. 本公司於 113 年 1 月完成董事會運作績效與成員自我評估，並於 113 年 2 月 26 日向董事會報告 112 年度董事會績效或自我評估之結果。並於 113 年 3 月 30 前上傳主管機關系統完成申報本次評核結果。112 年度董事會運作過程，皆按本公司之董事會議事規範議事程序及符合上述主管機關核定之績效指標。
- B. 本公司會持續努力積極提升在各項資訊透明度，例如：本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均依規定公佈在公開資訊觀測站及本公司網站上揭露，以利本公司股東與投資大眾均可及時獲得資訊。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共三位委員組成，其中一位具有財務專業。本委員會每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

本公司審計委員會主要職權與審議事項包含：

- 審閱各季財務報表：本公司各季財務報告均經審計委員會通過並提董事會討論議決
- 訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法

- 內部控制制度有效性之考核
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 重大之資金貸與、背書或提供保證
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 涉及董事自身利害關係之事項與其他公司或主管機關規定之重大事項

#### 1. 審計委員會運作情形資訊

本公司之審計委員會委員計 3 人。

最近年度(112)及 113 年截至本年報刊印日止之審計委員會開會次數 11 次【A】，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
召集人 (獨立董事)	丁惠敏	11	0	100	連任(註 1)
委員 (獨立董事)	林坤山	11	0	100	連任(註 1)
委員 (獨立董事)	譚小廣	11	0	100	連任(註 1)

註 1：第三屆董事任期於 112 年 10 月 14 日屆滿。公司已於 112 年 8 月 21 日股東臨時會通過獨立董事改選，第四屆獨立董事於 112 年 10 月 15 日就任，本公司獨立董事為審計委員會成員。

#### 2. 112 年度審計委員會主要審議事項如下列：

日期	審計委員會重要決議事項	執行情形
112.01.06	1. 報告事項為 112 年度營運計畫及年度預算案報告	一致知悉報告案內容
112.02.20	1. 通過 111 年度財務報表及合併財務報表案 2. 內部稽核報告案 3. 通過 111 年度營業報告書 4. 通過 111 年度員工酬勞分配案 5. 通過 111 年度盈餘分配案 6. 通過 111 年度盈餘轉增資發行新股案 7. 通過 111 年度內控聲明書 8. 通過 112 年度會計師委任案	提報董事會進行議決
112.04.19	1. 通過購置 Matrix LFPACK 8080 自動化生產設備額度案 2. 通過 111 年第一季合併財務報表案	提報董事會進行議決
112.07.05	1. 通過個別核准勤業眾信會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(本案係個別核准，不屬預先政策之擬定，故不須提請董事會決議) 2. 通過現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案 3. 通過轉投資設立新公司案	提報董事會進行議決
112.07.21	1. 通過民國 112 年第二季合併財務報表案 2. 通過修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案	提報董事會進行議決
112.10.16	1. 通過選任召集人案 本次會議由全體成員互推一人擔任召集人暨會議主席。 2. 本委員會依證券交易法第十四條之四及本公司章程第十六條之一規定組成，本案故不須提請董事會決議。	
112.10.27	1. 通過民國 112 年第三季合併財務報表案 2. 通過「113 年度稽核計畫」案	提報董事會進行議決
112.12.20	1. 通過現金投資取得喜可士股份有限公司部份股權案	提報董事會進行議決
113.02.26	1. 通過 112 年度財務報表及合併財務報表案 2. 通過 113 年度會計師委任案 3. 通過 113 年度現金增資發行新股案 4. 通過 112 年內控聲明書案	提報董事會進行議決

	5. 內部稽核報告案	
113.04.30	1. 通過 112 年度員工酬勞分配案 2. 通過 112 年度盈餘分配案 3. 通過 112 年第一季合併財務報表案 4. 通過增加對子公司亞昕科技股份有限公司之轉投資並認購該子公司擬辦理之現金增資發行新股案	提報董事會進行議決

- 審計委員會績效評核自評項目包含下述五大面向(共計 21 項指標)，評量項目內容如下述：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	審計委員會成員每年執行一次內部績效評估	審計委員會成員自評	審計委員會運作績效自評項目包含下列五大面向： 1. 對公司營運的參與度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能委員會組成及成員選任 5. 內部控制

說明：本公司於 113 年 1 月完成審計委員會運作績效與成員自我評估，並於 113 年 2 月 26 日向董事會報告 112 年度審計委員會績效或自我評估之結果。已於 113 年 3 月 30 前上傳主管機關系統完成申報本次評核結果。112 年度審計委員會運作過程，皆按本公司之審計委員會議事程序及符合上述主管機關核定之績效指標完成。

3. 其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A. 證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱董事會決議事項第 47~48 頁。

B. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

- (2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	議案內容	獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形
112.07.13	提名獨立董事候選人	獨立董事未參與討論及表決

- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

A. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

- 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會對委員的疑問立即進行討論溝通。且內部稽核主管每季一次向審計委員會報告稽核業務並於會中當面討論；所以，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

● 主要溝通事項摘要：

日期	議案內容	溝通結果
112.02.20	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2.111 年度內部控制制度聲明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112.04.19	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
112.07.21	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
112.10.27	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	113 年度稽核計劃	審計委員會通過後，提報董事會議決。
113.02.26	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。

	112 年度內部控制制度聲明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
113.04.30	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。

#### B. 獨立董事與會計師溝通情形

本公司董事會每年定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報揭露評估程序，詳細說明如下：

- 本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避。本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，制定會計師評核項目如下，評核結果尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。
- 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；以及審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議；所以，本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。
- 主要溝通事項摘要：

日期	議案內容	溝通結果
112.02.20	111 年度合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112.04.19	112 年度第一季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112.07.21	112 年度第二季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112.10.27	112 年度第三季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
113.02.26	112 年度合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
113.04.30	113 年度第一季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司業已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」說明，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		為確保股東權益，本公司設置發言人、代理發言人，並由專責單位負責股東建議、疑義、糾紛等事宜。若糾紛涉及法律問題則由法律顧問處理。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		本公司可掌握主要股東及其最終控制名單。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		本公司設有與轉投資管理及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監督與管理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆機制。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司已訂定「防範內線交易管理程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事及經理人就任時，會提供相關規範資訊予以教育宣導；並於每次寄發董事會開會通知後，或公司若有辦理募資或發行新股時，均會提醒內部人應避免買賣公司之股票，以落實防範內線交易之政策。 本公司亦於公司實務守則第十條(防範內線交易事項)中載明要求董事及經理人不得於年度財務報告公告日前三十日、和每季財務報告公告日前十五日(以下簡稱封閉期間)交易其持有本公司股票或其他具有股權性質之有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		本公司已於「公司治理實務守則」第19條，已明訂董事會成員之多元化政策，相關具體管理目標及落實執行請參閱「董事會多元化及獨立性」章節。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是		本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會以強化公司治理功能，為提升董事會及功能性委員會之功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率。未來會依公司營運規模之需要增設其他各類功能性委員會。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
	是	否	摘要說明																											
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		<p>為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評估暨功能性委員會績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度1月1日起至12月31日止，並應於次一年度第一季結束前完成報告。</p> <p>本公司已完成112年1月1日起至112年12月31日期間之董事會運作及董事成員自我評估之績效評估結果為「優」、同時亦完成功能委員會(審計委員會及薪酬委員會)之績效評估結果均為「優」。上述績效評核結果，已於113年2月26日董事會報告，並於113年3月31日前上傳至公開資訊觀測站。</p>	無差異																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		<p>本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避。本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據勤業眾信聯合會計師事務所之簽證會計師每年提供之審計品質指標(AQIs)及獨立性聲明書，並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容，制定會計師評核項目如下，評核結果尚無發現違反獨立性之情事，且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。</p> <table border="1" data-bbox="969 826 1908 1445"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無兼任本公司之經常工作支領固定薪給或擔任董事。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>符合</td> </tr> <tr> <td>是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。</td> <td>符合</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合	委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合	委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)	符合	是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合	委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合	委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合	委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合	委任會計師是否無兼任本公司之經常工作支領固定薪給或擔任董事。	符合	委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合	委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合	委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合	是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合	無差異
評估項目	評估結果																													
委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。	符合																													
委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。	符合																													
委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是，不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。)	符合																													
是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。	符合																													
委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。	符合																													
委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。	符合																													
委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。	符合																													
委任會計師是否無兼任本公司之經常工作支領固定薪給或擔任董事。	符合																													
委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。	符合																													
委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。	符合																													
委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	符合																													
是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。	符合																													

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	是		<p>本公司已按主管機關之規定於112年4月19日董事會決議通過設置公司治理主管。公司治理主管主責事務，包括下列內容：</p> <p>(一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(二) 製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(三) 協助董事就任及持續進修。</p> <p>(四) 提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(五) 協助董事遵循法令。</p> <p>(六) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>本公司於112年度公司治理相關業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。於112年度完成召開9次董事會、8次審計委員會、3次薪資報酬委員會，上述會議之召開情形，詳見本年報第17~21頁及27~28頁說明。</li> <li>2. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。</li> <li>3. 安排全體董事、公司經理人等內部人進行6小時課程，主題為「半導體產業趨勢之晶圓代工與先進封裝技術應用商機」及「永續風險趨勢與因應策略」。</li> <li>4. 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於每季審計委員會會議時進行溝通。</li> <li>5. 辦理112年董事會績效評估，並將績效評估結果於113年2月26日董事會報告及在113年3月30日前已上傳公開資訊觀測站。</li> </ol>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	是		<p>本公司依循全球永續性報告準則(GRI Standards) 與參考利害關係人議合標準(AA1000 Stakeholder Engagement Standards)，建構企業永續發展重大性主題鑑別流程，作為企業永續報告書的揭露依據。為了對各利害關係人進行有效溝通，德微參考AA1000 SES鑑別利害關係人議合標準的五大原則：依賴性、責任、影響力、多元觀點及張力，依照五等量評分將利害關係人分為五個群體：客戶、員工、股東/投資人、供應商/承攬商、政府/主管機關等。本公司並於ESG官方網站設立利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，已妥善回應利害關係人所關切之企業永續與社會責任等，及其它相關之議題。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	是		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理機構，辦理股東會及相關股務事宜。	無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	是		本公司已將相關業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	是		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司網站包含中英文資訊，由權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露。</li> <li>● 設置發言人及代理發言人，落實執行發言人制度。</li> <li>● 定期及不定期召開法人說明會，並揭露於公司網站及交易所影音傳播網</li> </ul>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	是		本公司目前依「上櫃公司應辦事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；已於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告各季財務報告。並於董事會通過財報當天公告重要財務數字及XBRL資訊，並於隔日公告完整財報電子書。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 員工權益、僱員關懷： 成立職工福利委員會、實施退休金制度以維護員工權益，並每季召開勞資會議，協調勞資關係。公司也有規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各項員工教育訓練，公司重視每位員工之身心健康及學習發展。</li> <li>● 投資人關係： 本公司投資人關係部門之主要任務為提供全球投資人最新的公司訊息。投資人透過投資人關係部門了解公司最新動態與決策動機，其主要目的在於加強本公司與投資人的溝通，增加財務及公司治理之透明度，建立良好的公司形象。</li> <li>● 董事進修之情形：已於112年10月27日安排全體董事、公司經理人等內部人進行6小時課程，主題為「半導體產業趨勢之晶圓代工與先進封裝技術應用商機」及「永續風險趨勢與因應策略」。</li> <li>● 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：重大議案皆呈董事會核可，並落實內部稽核查核。</li> <li>● 保護消費者或客戶政策之執行情形：依循ISO規範執行品質政策。</li> <li>● 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司董事秉持誠信經營原則，並無訴訟或違法行為之情事，並已為董事及獨立董事購買責任保險（本公司113年度保險金額為美金5,000千元，並已於113年2月26日董事會中報告投保之重要內容摘要。）</li> <li>● 董事及經理人行為守則、員工行為守則(請參閱第44~45頁)</li> <li>● 供應商關係： 為維持本公司在新技術研發，品質控管與價格競爭以及充足供貨的長期優勢，且提供符合節能環保的綠色產品，並在誠信基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，能持續提供符合德微標準並具價格競爭優勢的產品，本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與德微共同成長，創造雙贏。</li> <li>● 利害關係人之權利：</li> </ul>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明																																	
			本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、公共關係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。																																	
<p><b>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依主管機關之函令，公司已於112年4月19日建置公司治理主管一職，執行公司治理相關事務。公司將持續加強就主管機關回應111年度(公司自評)評鑑項目內容中需要改善之方向持續努力，以達公司治理評鑑項目上之符合主管機關要求。</li> <li>● 112年仍持續進行功能委員會績效評估，已提報113年2月26日董事會報告，擬於113年3月31日前上傳本次績效評估結果及亦會將功能委員會(審計委員會與薪酬委員會)之運作情形及年度工作重點揭露於年報及公司網站。</li> <li>● 公司已於112年9月30日前發行第三版；公司是採自發性發行本報告書(主管機關之規定在實收資本額二十億以下之公司只須採自願性發行即可)，本公司之報告書已將中英文版本之電子檔上傳公開資訊觀測站發行、並於公司官網建置永續報告書專區。其報導週期為一年一次。</li> </ul> <p><b>十、其他公司治理運作情形之重要資訊：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司為董事及經理人購買責任保險 本公司112年度保險金額為美金5,000千元，並於董事會中報告投保重要內容。</li> <li>● 董事之進修情形： 本公司董事均具備相關專業知識，公司不但定期及不定期提供董事相關資訊，並視實際業務需要舉辦研討會，112年度進修課程如下：</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>張恩傑</td> <td rowspan="7">112.10.27</td> <td rowspan="4">A. 社團法人中華公司治理協會</td> <td rowspan="4">A. 半導體產業趨勢之晶圓代工與先進封裝技術應用商機</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>虞凱行</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>賴妙音</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>黃文昭</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>丁惠敏</td> <td rowspan="3">B. 社團法人中華公司治理協會</td> <td rowspan="3">B. 永續風險趨勢與因應策略</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林坤山</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>譚小廣</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 風險管理之運作 本公司風險管理之政策，目的係在於能事先發現足以對營運造成不利影響的風險因素，經過適當的評估程序及處理程序後，能將風險轉化、降低並進而預防損失之發生；同時隨時針對內外部環境的變化，能夠及時的偵測以及預警風險，使全球各據點的同仁得以在業務範圍內，及時的執行風險管理。依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規定，本公司已建立財務、業務及會計管理制度，以及對子公司財務、業務資訊之監督與管理，並針對關係企業之授信、資金貸與及背書保證情形、取得與處分資產等重要風險事項，均訂定相關管理政策、風險衡量標準及處理程序，供全體員工可依其作業程序規定，辦理風險評估審核及管理作業；在各業務單位內，亦均設有專職人員負責相關風險管理作業，以控制、降低並預防本公司之各項風險。</li> </ul>					職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	張恩傑	112.10.27	A. 社團法人中華公司治理協會	A. 半導體產業趨勢之晶圓代工與先進封裝技術應用商機	6	法人董事代表	虞凱行	6	法人董事代表	賴妙音	6	法人董事代表	黃文昭	6	獨立董事	丁惠敏	B. 社團法人中華公司治理協會	B. 永續風險趨勢與因應策略	6	獨立董事	林坤山	6	獨立董事	譚小廣	6
職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數																															
董事長	張恩傑	112.10.27	A. 社團法人中華公司治理協會	A. 半導體產業趨勢之晶圓代工與先進封裝技術應用商機	6																															
法人董事代表	虞凱行				6																															
法人董事代表	賴妙音				6																															
法人董事代表	黃文昭				6																															
獨立董事	丁惠敏		B. 社團法人中華公司治理協會	B. 永續風險趨勢與因應策略	6																															
獨立董事	林坤山				6																															
獨立董事	譚小廣				6																															

註1：運作情形不論「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
獨立董事	丁惠敏		本公司獨立董事，國立政治大學會計研究所畢業，曾任飛利浦電子(股)公司半導體亞州區營運總部協理等業務經驗，專長為全球財務會計及投資分析、經營管理等具多年業務經驗。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。 未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0
獨立董事	林坤山		本公司獨立董事，美國新墨西哥大學電機博士，曾任美國德州儀器公司副總裁及新唐科技資深顧問。具有全球國際半導體實務運作與營運管理之豐富經驗的專業經理人。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。 未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0
召集人 獨立董事	譚小廣		本公司獨立董事，美國德州南方美以美大學電機碩士，曾任美國德州儀器公司副總裁及美國達爾科技公司行政營運副總裁。具有豐富的全球國際半導體營運管理、全球行政實務運作及經營管理和投資分析管理等專業經理人經驗。	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受僱人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。 未兼任其他公司職務；未持有本公司股份。	0

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 ~ 頁董事及監察人資料相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他（若為召集人，請加註記）。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員為第五屆任期：112年10月15日至115年10月14日，最近年度(112年)及113年截至本年報刊印日止之薪資報酬委員會開會5次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
召集人 (獨立董事)	林坤山	5	0	100	連任(註1)
委員 (獨立董事)	丁惠敏	5	0	100	連任(註1)
委員 (獨立董事)	譚小廣	5	0	100	連任(註1)

註1：第四屆薪資報酬委員會任期於112年10月14日屆滿。公司已於112年8月21日股東臨時會通過獨立董事改選，第五屆薪資報酬委員會委員於112年10月15日就任，本公司委任獨立董事為薪資報酬委員會委員。

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 薪資報酬委員會 112 年度討論案與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第八次 112.01.06	「111 年度經理人年終獎金發放提案」暨「112 年度董事與經理人薪資報酬案」	經全體出席委員同意，無異議照案通過。	依薪酬委員會審議通過，提報董事會議決，本案經全體出席董事照案通過。
第四屆第九次 112.07.21	發放 111 年度員工酬勞之經理人案	經全體出席委員同意，無異議照案通過。	依薪酬委員會審議通過，提報董事會議決，本案經全體出席董事照案通過。
第五屆第一次 112.10.16	依證券交易法第十四條之六規定股票上市或於證券商營業處所買賣公司應設置薪資報酬委員會，其成員由董事會決議委任之，其人數不得少於三人，過半數成員應由獨立董事擔任，由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席；依此，全體成員推舉獨立董事譚小廣擔任薪酬委員會召集人與會議主席。本案由董事會委任，故無需提報董事會另行決議。		
第五屆第二次 113.02.01	「112 年度經理人年終獎金發放提案」暨「113 年度董事與經理人薪資報酬案」	經全體出席委員同意，無異議照案通過。	依薪酬委員會審議通過，提報董事會議決，本案經全體出席董事照案通過。
第五屆第三次 113.02.26	訂定 113 年現金增資員工認股辦法	經全體出席委員同意，無異議照案通過。	依薪酬委員會建議內容提報董事會，並經全體出席董事照案通過。

- 薪酬委員會績效評核自評項目包含下述四大面向(共 14 項指標)，評量結果如下表：  
評量結果顯示委員們對於各項指標運作之成效，均為正面評價。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	審計委員會成員每年執行一次內部績效評估	審計委員會成員自評	薪酬委員會運作績效自評項目包含下列四大面向： 1. 對公司營運的參與度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能委員會組成及成員選任

說明：本公司於 112 年 1 月完成薪酬委員會運作績效與成員自我評估，並於 113 年 2 月 26 日向董事會報告 112 年度薪酬委員會績效或自我評估之結果。並於 112 年 3 月 30 前上傳公開資訊觀測站申報本次評核結果均有達成主管機關建構之績效自評項目。

#### 4. 薪資報酬委員會職權：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是		<p>為深化企業永續發展之願景，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步以達永續發展之目標，公司於113年5月成立「永續辦公室」由董事長擔任最高指導主管，帶領永續部門專責人員推動企業永續發展策略及各項永續專案，包含永續資訊揭露事項並編撰永續報告書、辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於日常營運中。</p> <p>永續辦公室的設置為統籌本公司永續發展方向、執行公司設定之短、中、長期目標、擬定相關管理方針、關切各利害關係人關注議題，並溝通整合環境、社會及公司治理面向的策略、目標與專案執行，以實現公司願景、使命與核心價值。本辦公室將會定期向董事會報告推動成效。</p> <p>目前主管機關規範實收資本額20億元以下之上櫃公司，只須採自願性或階段性進行永續發展之事項即可，本公司已於112年10月27日董事會報告公司永續發展政策與相關實施事項(詳細內容請參閱111年企業永續報告書14~25頁)。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	是		<p>公司參考「GRI Standards」永續報導原則之利害關係人包容性、永續性脈絡、重大性和完整性進行重大主題鑑別，希望透過系統化的方法，鑑別出利害關係人關注且對社會具有影響之重大主題，以適切地回應利害關係人所關注之議題作有效的溝通，並從中聚焦企業永續發展未來可努力的方向。</p> <p>在確認年度重大主題之前，德微永續發展團隊先與前一年度主題與永續發展趨勢進行問卷調整，最後得出結果選出21項永續主題。111年度參考GRI準則2021年版對於重大性評估方法之建議，在公司和對經濟、社會、環境的衝擊度中納入「衝擊嚴重性」、「發生可能性」、和「是否涉及人權」的考量，計算出每項主題的衝擊指數。依此，111年度結果共列出11項重大主題，其中「廢棄物管理」、「人權保護」隨著主管機關法遵規範等使其關注和衝擊度提高，新增列入重大主題；「勞雇關係」因關注和衝擊度下降，移出重大主題。</p> <p>詳細內容請參閱111年企業永續報告書第18~24頁、第39~40頁知詳細說明。</p>	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		<p>本公司之環境管理系統係依據公司環境政策及 ISO 14001：2015國際標準為主體架構，並同時考量本廠之組織活動、產品、服務，對環境</p>	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
			之衝擊而建立。 其環境管理系統要求事項，主要在於規範本公司，從原物料、製程、產品、服務及廢棄（或汙染）物管理等作業，有效管理其可能對環境造成之任何負面衝擊或不符合規定事項。本公司廠區於111年，均符合當地法規無環境違規事件。詳細內容請參閱111年企業永續報告書第64頁「環境政策與管理目標」。																															
(二)公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		本公司於產品設計開發階段，採用綠色設計指引並依循ISO 9001 品質管理系統基礎架構下，導入綠色產品管理。且為達成減少資源浪費，以及降低產品在生命週期中對環境的負荷，德微在開發產品同時，考量廢棄物減量，使用回收材料及環保材料，導入易拆解回收的設計概念的綠色產品創新理念。 詳細內容請參閱111年企業永續報告書第62、65~81頁「環境永續發展之各項能源公司因應措施之說明」。	無差異																														
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是		面對全球性氣候變遷之挑戰，德微響應國際減碳趨勢，參考金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之「氣候相關財務揭露建議書」(Task Force on Climate-related Financial Disclosure, TCFD)，作為企業面對氣候變遷議題管理及資訊揭露的框架，就管理機制、採取因應措施和執行情形詳細內容，詳細內容請參閱111年企業永續報告書第65~68頁「氣候變遷風險」。	無差異																														
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是		<p>公司已於110年起訂定短、中、長期之節能、減碳、減廢與綠能之實績與目標(請參閱111年永續報告書第64頁)。公司按著階段性步驟進行盤查溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量揭露於企業永續報告書。詳細內容請參閱111年企業永續報告書第69~81頁。其執行之重點摘要如下：</p> <p>1. 溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th colspan="2">110年</th> <th colspan="2">111年</th> </tr> <tr> <th>盤查分類</th> <th>排放量</th> <th>密集度</th> <th>排放量</th> <th>密集度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一(噸)</td> <td>109.56</td> <td>0.0533</td> <td>70.36</td> <td>0.0323</td> </tr> <tr> <td>範疇二(噸)</td> <td>10,682.06</td> <td>5.1930</td> <td>11,268.75</td> <td>5.1763</td> </tr> <tr> <td>範疇三(噸)</td> <td>5.81</td> <td>0.0028</td> <td>5.81</td> <td>0.0027</td> </tr> <tr> <td>年度合計排碳量(噸)</td> <td>10,797.43</td> <td>5.2491</td> <td>11,344.92</td> <td>5.2113</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年溫室氣體排放量較110年增加547噸CO<sub>2</sub>e，年度溫室氣體排碳量為6.02t-CO<sub>2</sub>e/產品(KK)。</p>	年度	110年		111年		盤查分類	排放量	密集度	排放量	密集度	範疇一(噸)	109.56	0.0533	70.36	0.0323	範疇二(噸)	10,682.06	5.1930	11,268.75	5.1763	範疇三(噸)	5.81	0.0028	5.81	0.0027	年度合計排碳量(噸)	10,797.43	5.2491	11,344.92	5.2113	無差異
年度	110年		111年																															
盤查分類	排放量	密集度	排放量	密集度																														
範疇一(噸)	109.56	0.0533	70.36	0.0323																														
範疇二(噸)	10,682.06	5.1930	11,268.75	5.1763																														
範疇三(噸)	5.81	0.0028	5.81	0.0027																														
年度合計排碳量(噸)	10,797.43	5.2491	11,344.92	5.2113																														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
			<p>溫室氣體減量是對抗氣候變遷與全球暖化的重要方式，而溫室氣體的盤查可做為減量成效與持續改善的依據。德微為檢視溫室氣體排放及能源減量措施成效，已著手規劃未來溫室氣體排放量統計，並定期追蹤及控管執行措施，逐年檢視具體成效。預計先從溫室氣體排放的範疇一與二著手（排放範疇是按行政院環保署的溫室氣體盤查作業分類）：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 範疇一是為各廠區直接排放部分，來源包括固定排放源使用燃料燃燒（例如：緊急發電機所使用的柴油）、移動式排放源使用之燃料燃燒（例如：公務車、貨車及堆高機使用之柴油）、或其他活動及溢散性排放源（如：消防設備、化糞池及冷媒之溢散），溫室氣體排放種類為二氧化碳、甲烷、氧化亞氮及氫氟碳化物</li> <li>● 範疇二主要是為外購電力之間接排放，主要溫室氣體排放為二氧化碳。</li> <li>● 範疇三為其他間接排放，是指非屬自有或可支配控制之排放源所產生之排放(例如：因租賃、委外業務、員工通勤等)所產生之其他間接排放方式。</li> </ul> <p>2. 用水量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水(噸)</td> <td>113,408</td> <td>101,170</td> </tr> <tr> <td>廢水(噸)</td> <td>93299</td> <td>90,135</td> </tr> <tr> <td>晶圓產出量(片)</td> <td>296,506</td> <td>295,137</td> </tr> <tr> <td>單位用水量(噸)</td> <td>0.38</td> <td>0.34</td> </tr> <tr> <td>單位廢水產出量(噸/片)</td> <td>0.31</td> <td>0.31</td> </tr> <tr> <td>年度合計排放量(噸)</td> <td>18.26</td> <td>16.29</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年用水量相較110年減少12,238度，減少CO2排放量1.97 t-CO2e。 本公司水資源管理的方針，為執行節水措施降低單位產品產出用水量並提高廢水回收率。為達此目標，我們設計省水製程，做好水</p>	項目	110年	111年	自來水(噸)	113,408	101,170	廢水(噸)	93299	90,135	晶圓產出量(片)	296,506	295,137	單位用水量(噸)	0.38	0.34	單位廢水產出量(噸/片)	0.31	0.31	年度合計排放量(噸)	18.26	16.29
項目	110年	111年																						
自來水(噸)	113,408	101,170																						
廢水(噸)	93299	90,135																						
晶圓產出量(片)	296,506	295,137																						
單位用水量(噸)	0.38	0.34																						
單位廢水產出量(噸/片)	0.31	0.31																						
年度合計排放量(噸)	18.26	16.29																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>資源回收再利用，並結合高效能用水管理，有效降低水資源消耗。詳細內容請參閱110年企業永續報告書第62~63頁說明。</p> <p>3. 廢水處理與回收利用</p> <p>德微於110年進行晶圓製程切割廢水回收專案，一年可省下13%水費藉由水回收系統，將產線中達一定水質之生產用水進行回收再利用，主要針對用水量較大之製程，透過回收次級水並再進行處理讓公司整體內部水循環達到一定標準，藉此降低原水之供應量，達到大幅降低水資源之目的。亦可延長純水再生時間以延長純水系統再生時間，可減少再生次數降低廢水排放量。</p> <p>111年廢水處理流程之末段中和槽增加PAC加藥與過濾處理，再次降低水中無機污染物之濃度，以增進環境保護之目的。</p> <p>4. 廢棄物管理</p> <p>德微科技廢棄物管理，首重製程減廢，其次考量為再利用，最後才是處理或處置。為有效清理廢棄物，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化等。本公司嚴格遵守各項廢棄物的相關法規，並徹底執行廢棄物管理系統。我們的主要廢棄物來自於零組件進貨的包裝材料。廢棄物的分類與個別處理措施說明如下：</p> <p>(1) 一般垃圾：如辦公室的生活垃圾：由總務派人收集後統一放置大樓管委會規定之存放地點，由大樓管委會委外處理。</p> <p>(2) 特定垃圾：如黑膠廢料等：依規定堆放在園區特定區域至一定量後，通知廠商回收。</p> <p>(3) 容器、空桶：如錫膏空管、溴丙烷及IPA等溶劑空桶依規定堆放在倉庫特定區域至一定量後，通知廠商回收。</p> <p>(4) 可資源回收之廢棄物：下腳料由資材負責找資源回收商處理，機械加工廢金屬由研發負責找資源回收商處理。廢紙箱、鐵罐、鋁罐、玻璃罐、金屬五金、乾電池、廢3C、日光燈管、寶特瓶、鋁箔包、瓦斯罐、殺蟲劑罐、PVC 罐等依園區分類回收。</p> <p>(5) 機密文件、帳冊於逾規定保管年限後，為便於銷毀及符合保密原則可提出簽呈，經核准後由總務負責連絡合格廠商執行水銷，處理記錄保留於總務。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否		摘要說明																							
			<p>(6) 有害事業廢棄物：如實驗室廢液、廢油等至一定量則由相關單位或總務找合格廠商處理。</p> <p>(7) 廢棄物委外清除作業時，不應有廢棄物飛散濺落汙染環境之情形發生，總務應保留處理記錄包括清除日期、清除處理人員、廢棄物種類及數量。廢棄物委外處理記錄需保存至少三年備查。</p> <p>(8) 如發現有不合規定之清除作業，應依「環境異常處理程序」進行改善。</p> <p>(9) 製程廢棄物之清算費用節省計畫，說明如下： 德微廠區製程所產出之廢棄物，皆委由合格商清除及處理，在清除過程中透過GPS即時追蹤系統，進行清運路線確認。111年共產生228.908噸廢棄物，再利用率占98%，再利用量較110年提升104.02噸，較去年增加31%。</p> <table border="1" data-bbox="1070 724 1771 1059"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物處理量(噸)</td> <td>1.66</td> <td>2.56</td> </tr> <tr> <td>一般廢棄物(無法回收)量(噸)</td> <td>56.8955</td> <td>1.5680</td> </tr> <tr> <td>一般廢棄物可再利用量(噸)</td> <td>120.7600</td> <td>224.7800</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總量(噸)</td> <td>179.3155</td> <td>228.9080</td> </tr> <tr> <td>廢棄物再利用率(%)</td> <td>67%</td> <td>98%</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(噸/kk)</td> <td>0.1101</td> <td>0.1215</td> </tr> <tr> <td>單位產品廢棄物量(kk/噸)</td> <td>0.0359</td> <td>0.0021</td> </tr> </tbody> </table>	項目	110年	111年	有害廢棄物處理量(噸)	1.66	2.56	一般廢棄物(無法回收)量(噸)	56.8955	1.5680	一般廢棄物可再利用量(噸)	120.7600	224.7800	廢棄物總量(噸)	179.3155	228.9080	廢棄物再利用率(%)	67%	98%	廢棄物密集度(噸/kk)	0.1101	0.1215	單位產品廢棄物量(kk/噸)	0.0359	0.0021
項目	110年	111年																									
有害廢棄物處理量(噸)	1.66	2.56																									
一般廢棄物(無法回收)量(噸)	56.8955	1.5680																									
一般廢棄物可再利用量(噸)	120.7600	224.7800																									
廢棄物總量(噸)	179.3155	228.9080																									
廢棄物再利用率(%)	67%	98%																									
廢棄物密集度(噸/kk)	0.1101	0.1215																									
單位產品廢棄物量(kk/噸)	0.0359	0.0021																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<b>四、社會議題</b> (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是		<p>德微科技非常重視人權價值，我們遵守國際人權規範，支持員工應有的國際人權保障，並待之以平等、尊嚴與尊重。我們不容忍任何職場歧視或不人道的待遇，例如言語騷擾、辱罵、體罰、心理脅迫或言語迫害等。本公司遵循法令規定，並且按最高主管指示訂定及執行「人權政策」。我們在招募政策中明訂「不僱用童工」、不以任何方式強迫或威脅人員提供非自願性的勞務，並確保員工皆為自願受僱且可自由終止僱傭關係。</p> <p>德微科技以行動支持對人權的堅持，並打造安全和友善的工作環境。本公司遵循並支持聯合國『世界人權宣言』、『聯合國全球盟約』、『國際勞動組織公約』各項國際人權公約，落實『責任商業聯盟及其行為準則』，致力保障員工基本人權，且平等尊重所有員工。此政策適用德微科技及集團內各子公司，並期許德微供應商、客戶與合作夥伴等遵守以下人權政策，來共同維護人權：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 營造安全、衛生、健康之工作環境</li> <li>✓ 禁用童工</li> <li>✓ 禁止強迫勞動</li> <li>✓ 反對歧視、霸凌與騷擾</li> <li>✓ 尊重職場平權，確保均等的工作機會</li> <li>✓ 建立多元溝通管道</li> <li>✓ 定期檢視與改善相關制度與作為</li> </ul> <p>德微科技也定期透過教育訓練向員工宣導公司「人權政策」以及「企業社會責任政策」，清楚傳達公司致力於實踐企業社會責任，支持員工人權、健康與安全環境來體現企業價值與承諾，另外公司也訂定人員遴選政策（禁童工）、性騷擾防治辦法，決不容許任何不人道的待遇，包括：性騷擾、體罰、歧視、心理脅迫或言語辱罵等，以實際作為來維護人權。</p>	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是		<p>員工是企业重要的資產，提供合理的薪酬福利可為員工創造良好的經濟與生活條件，使優秀人才留任公司，有助於提升企業的競爭力。德微科技依循政府法令規範與評量市場薪資水準，提供員工具競爭力的薪資報酬及良好的福利，讓同仁能維持優質的生活品質與無後顧之憂</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>地在工作中展現能力與價值。</p> <p>公司為鼓勵與感謝員工的努力與辛勞，每年依公司章程規定不論性別或職等，每位員工除了12個月本薪和依員工績效發放三節獎金以及依營運績效表現及同仁之貢獻度發放績效獎金或專案獎金。每年度如有獲利，將會提撥1%~5%作為員工酬勞發放。此外，公司每年會依市場薪資水準及經營趨勢按不同工作職別、職等與年度績效考核等進行調薪。有關本公司員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等）之詳細內容，請參閱111年企業永續報告書第44~54頁說明。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是		<p>德微承諾嚴格遵守相關職安衛法規及其他相關要求，通過宣導加強在公司管制範圍內之員工的職安衛認知，以降低意外事故發生之風險。廠區之職安管理工作均由專責單位監督，負責推行職安管理活動，依照公司職安政策，由各廠自行設定適用之績效目標。公司總體目標：零重大職災事件（死亡事故定義為重大職災事件）。</p> <p>本公司設有職業安全衛生委員會組織設置是以總經理為主任委員，職安室業務主管為執行秘書，總經理指定各處級主管為委員，勞工代表由本廠員工推薦至少5人，委員會每三個月召開定期會議乙次，並得視實際需求由執行秘書召開不定期會議。（職業安全衛生委員會選任之委員任期2年，連選得連任）。委員會除負責決策的主管外也設置勞工席位，為員工參與職安管理系統的主要溝通管道，員工可提供職安相關問題或意見給部門代表，並於定期會議時提出，直接透過委員會與高層溝通。各廠區內設有職安室，職安室為本公司之職業安全衛生管理單位，設置甲種職業安全衛生業務主管，下設職業安全衛生管理人員公司亦不定期舉辦職業安全衛生管理系統的驗證，要求各部門落實有關安全衛生業務之執行及定期的教育與訓練，包括消防設備(施)及水電的規劃與執行、事業廢棄物之清理監控管制、緊急事故處理程序等。為預防職業災害並維護職場工作安全，公司針對全體員工定期實施安全與健康教育訓練。111年度完成訓練共有451人，共計1,076小時。</p>	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		<p>本公司依據營運策略及政策方針，配合職能發展地圖，制訂適合各階層的年度訓練計畫，持續推動學習型組織及教練式管理的目標。且公司每年舉辦年度考核及員工滿意度調查，以鼓勵及發現員工發展能力，同時設有人力資源管理程序書並依職涯發展適時提供培訓。俾利員工</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>職涯發展，安排訓練課程。公司訓練課程包括新人教育訓練及在職訓練，並針對課程進行考核與成效評估，以茲激勵員工。</p> <p>員工的競爭力是促進公司成長的重要動能，唯有具備專業的技術與能力，才能提供客戶更優質、專業的服務。所以德微依據各職務所需的能力，安排部門內訓、品質系統、工安環安、內稽內控、生產管理及行政管理等專業課程，讓同仁在專業領域上持續精進與提升。已於 111 年度完成專業訓練共 901 人次，合計 2,091 小時。此外，公司訂有員工在職進修管理辦法，鼓勵同仁追求專業領域能力的提升、精進個人的知識與技能。</p>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是		<p>德微對於產品品質秉持嚴謹之審核標準，為加強客戶對產品品質之信心，我們透過第三方驗證給予客戶放心與安心的品質承諾，目前我們已通過 ISO 9001：2015 品質管理系統、IATF16949：2016 汽車品質管理系統的驗證，以及 VDA6.3 德國汽車業製程稽核(Process Audit) 等多項產品品質與製造流程符合多項法規與國際品質規範的要求。德微深信提供優質的服務，與客戶保持良好穩定的夥伴關係，對於公司維持穩定獲利與爭取未來新客戶合作有其重要的影響。</p> <p>為有效處理客戶抱怨事件，提升客戶對產品品質、有害物質、良率、技術、交期與服務的滿意度，公司訂有明確的「客戶處理程序」作為處理客戶抱怨之流程與原則。具體採取的流程方式說明內容請參閱 111 年企業永續報告書第 58~62 頁說明。</p> <p>111 年期間本公司未發生侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。</p>	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及其實施情形？	是		<p>為即時掌握原物料供貨品質、交期等資訊，公司對內部已核准的主要原物料供應商每月進行考核，以避免因外在不確定性及風險，對營運或生產造成衝擊。其考核項目包含五項指標，除針對不符合事項予以扣分外，也建立加分機制，鼓勵供應商提供自主改善。五項考核指標摘要整理說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進料品質：針對原物料品質及有害物質管理落實度進行評分。</li> <li>2. 客戶抱怨：確認原物料品質、交期、環境管理、有害物質管制落實度是否造成德微客戶端的損失。</li> <li>3. 德微內部抱怨：在監控供應商供料品質、交期、供貨穩定度、環境管理、以配合德微相關環境改善或企業社會責任推動等。</li> <li>4. 交期：對交貨準時性及協調配合性進行管理，以避免供應商因</li> </ol>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>生產原物料交貨或其他原因造成超額運輸；防止不當之採購成本轉嫁，並確保供應商若遇到天然災害時能進行緊急應變。</p> <p>5. 配合度：視供應商支援急件、環境持續改善、提升勞工安全環境、品質持續改善、成本降低等等相關配合事項，予以評核。經評鑑後，將結果分為A級（酌情增加訂購量）、B級（合格-不予獎懲）、C級（合格，但需要觀察，如果有改善，持續生產，若仍無法有效改善，則酌情減量生產）、D級（酌情減量生產）、E級（減少或暫停訂購量，並限期改善）、F級（取消資格），若有F級（取消資格，列為不合格廠商，將不予合作）。</p> <p>公司長期致力於在地化採購政策，2018年至今全球合作之原物料廠商超過100家以上，其中，國內廠商（含原廠在台分公司、代理商、經銷商）約 85% 之佔比，以實際行動來支持在地公司。</p> <p>本公司保證任何出售於客戶之產品所含金屬皆符合無衝突規範(DRC Conflict-Free)，並且使用以下承諾：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不購買從衝突地區生產出口的衝突礦物。</li> <li>2. 要求供應商拒絕使用從衝突地區生產出口的衝突礦物，及簽署無衝突礦產承諾書給本公司。</li> <li>3. 要求我司的供應商，需管理其上游及下游供應商，必須要遵循無衝突礦物的要求。</li> <li>4. 盡我司最大努力對物料來源，拒絕使用從衝突地區生產出口的衝突礦物。</li> </ol> <p>本公司現有之供應商與承包商在111年均未發生實際或可預期發生之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是		<p>本公司企業永續報告書係依循「上櫃公司永續發展實務守則」、並參考全球報告書協會（Global Reporting Initiative, GRI）所出版之GRI準則(2021) 核心選項、及參酌氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD 架構)、聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）、永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）之永續指標進行編輯。本報告書所揭露之財務數據資訊，係經會計師（勤業眾信聯合會計師事務所）依據國際財務報導準則（International Financial Reporting Standards, IFRS）查核簽證之合併財務報告，並以新台幣為計算單位。在文中提及ISO 9001、IATF16949、VDA6.3、ISO14001等管理系統，</p> <p>無差異</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			均通過第三方驗證機構之驗證。
<p><b>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</b></p> <p>為具體實踐企業永續發展，本公司董事會於111年一月通過「永續發展實務守則」部分條文修定案，其中明確定義(一)落實公司治理、(二)發展永續環境、(三)維護社會公益、(四)加強企業社會責任資訊揭露之四項主要原則，日常營運則依此四項主要原則實施，無差異情形產生。</p> <p>同時，我們透過「企業永續發展管理系統」，整合品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大次管理系統，建立全球一致的政策與管理。並且藉由每年規劃與推動企業永續發展管理系統和每年出版企業永續報告書，檢視公司推行永續發展(ESG)之成效，並與利害關係者密切合作。</p>			
<p><b>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</b></p> <p>本公司的企業永續發展政策，如下述之摘要整理說明：</p> <p>德微承諾建立企業永續經營與社會責任管理系統，秉持超越當地法規之規範與社會道德標準，持續發展高品質的綠色產品和服務的同時，也兼顧環境、員工健康安全與人權，以期維護利害關係人的權益。本公司所架構的企業永續與社會責任管理系統涵蓋品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大管理系統。</p> <p>(一)德微持續第三年發行永續報告書，細項執行內容請參閱公開資訊觀測站。永續發展是德微堅守之營運指導原則，透過開創新局、關懷社會與環境共榮，視為德微之核心價值。公司自成立以來，除追求本業之發展，亦積極與各方利害關係人維持良好互動，並透過持續參與社會公益、建構友善地球之供應鏈，善盡企業公民責任，追求永續經營。在永續發展之社會共好架構上，德微勾勒「助學培育」、「弱勢扶持」、「社區照護」、「環境守護」等四項為112年之工作主軸：</p> <p>(1) 其社會共好，亦包括在公司內部給予同仁之職工福利關懷，112年公司舉辦員工旅遊、安排同仁做健康檢查、在職員工施打流感疫苗及持續提供子女托兒津貼與公司同仁就學子女獎學金補助等多項福利。</p> <p>(2) 今年公司響應「舊鞋救命國際基督關懷協會」發起之舊鞋救命計畫公益勸募行動，公司捐贈新台幣50萬元；公司同仁亦將家中未使用到之衣服、鞋子與包包募集34袋(包含衣服1,047件、鞋子197雙與包包35個)，透過協會轉送至非洲，跟當地居民一起分享有衣可著、有鞋可穿、有包可背之喜樂。更深盼藉此讓台灣的愛心化為祝福，幫助非洲地區一群被世界遺忘的兒童免於生命之苦，不再因為小小的沙蚤，侵蝕著雙腳、甚而隔絕了夢想。(「沙蚤」乃普遍存在於非洲沒有鞋子穿的孩子身上之疾病，某些孩子更因此致命)。</p> <p>(3) 公司自108年迄今有14年，持續參與世界展望會之孩童助學活動計劃，十幾年來不曾間斷之扶持，感謝公司同仁們的熱心參與。</p> <p>(4) 公司持續二年與安得烈食物銀行慈善協會合作，捐贈新台幣100萬元、逾100名同仁與親屬參與一日志工活動，進行食物箱包裝，協助分送至有需要之家庭。</p> <p>(5) 公司持續二年贊助台北經營管理研究院刊印健康書籍《華佗開講第十講-內容為台北榮總名醫教健康》共500冊轉贈給公司同仁，以豐富同仁們之醫療知識。</p> <p>(6) 在環境守護(公司內部)，公司啟動參與能源局之節能績效保證補助專案計畫 - 冰水主機汰換工程、空壓機汰換工程、智能電表擴充增設，提升節能效益，目前已獲得能源局節能補助款約120萬元。同時，公司亦持續改善廠內變頻空壓機運轉節電13.6%、及冰水主機設施改善有效節電40.6%。</p> <p>(7) 環境守護(對外)部分，公司選址在新北市石門區舉辦老梅綠石槽淨灘活動，持續公司在生物多樣性之關注，並盼藉此活動讓同仁與家屬感受大自然風貌與地球生物生生不息之循環，珍惜地球只有一個。老梅綠石槽曾被CNN票選為台灣八大祕境之一，位於新北市石門區老梅里，原本是大屯火山爆發後遺留在海岸邊的火山礁岩，由於經過長時間的波浪侵蝕，質地鬆軟的部份被侵蝕，留下較堅硬的部份形成縱狀溝槽。石槽(學名為：潮溝與海蝕溝)是因為海藻生長所造成的天然</p>			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>景緻，近年受到暖冬效應與人為踐踏，面臨生存的危機。公司藉此版面鄭重呼籲前往老梅綠石槽時「切勿踩踏石槽、破壞生長環境」，建議儘量在沙灘處欣賞，讓珍貴的綠石槽可以永續生存。</p> <p>當我們共存於一個地球上，德微科技持續秉承人飢己飢之精神，繼續回饋社會，建構友善地球之供應鏈，善盡企業公民責任，期許公司能在保護地球之議題上盡一份心力。</p> <p>(二)安全衛生</p> <p>本公司認為創造一個安全無虞的工作環境，才能讓員工的無窮潛力得以發揮，也是本企業進步的動力。因此，每一項作業除了要符合環保及安全衛生規定外，並承諾消除或降低因製程、設施及活動對於員工、供應商、承攬廠商及利害相關者而導致之安全衛生風險，以創造經濟、環保及職業安全衛生相輔相成的局面。本公司基於使內部全體同仁、外部各利害相關團體(如供應商、承攬商、客戶)等能了解本公司之環安政策、執行環境保護及降低風險之決心與具體作法，衷心期盼協力廠商也能重視環保及安全衛生，共同為環保及安全衛生而努力，本公司訂立環安政策及品質政策，以作為員工工作環境人身保護及社會責任的準則。</p> <p>(1) 環境政策：為重視環境保護及企業永續發展，本公司承諾善盡企業對社會的責任，宣導環保意識落實企業環保工作，並訂定環境管理政策。列舉如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 落實環境管理，遵守法規要求：遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項。</li> <li>● 推動節能減廢，預防環境汙染：藉由污染預防、事故預防、節約能資源及推動工業減廢，責任照顧等，持續改善環境及安全衛生績效。</li> <li>● 永續資源使用，做好環境保護：推展環境及安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認知個人的責任，以提升員工之環境及安全衛生意識，並促進其參之執行。</li> <li>● 致力持續改善，創造優質環境：建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬商、周圍民眾及相關團體傳達我們的環安政策及相關要求目標。</li> <li>● 執行方式： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 消防設備(施)規劃及執行：配合場所異動狀況，公司定期檢討消防設備(施)設置之合理性及安全性，並於每樓層適當位置標示消防設備(施)及緊急疏散位置圖。並依法規之規定，委由專業合格之消防安檢機構執行年度消防檢修申報。</li> <li>2. 水、電之規劃及執行：對於公司內所使用之水、電器設備，均做適當宣導及管制，以做好用水、用電之能源節約。公司每日由公司廠務部負責檢查公司內用電及電力系統是否正常，用水設備是否正常，並做完善記錄，發現異常立即改善。</li> <li>3. 事業廢棄物之清理監控管制：依事業廢棄物分類可將廠內廢棄物區分如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>a.有害事業廢棄物：以行政院環保署公告之「有害事業廢棄物認定標準」為依歸，委由合格清除廠商進行清除回收處理。</li> <li>b.一般事業廢棄物：事業內所產生有害事業廢棄物以外之廢棄物，委由合格清除廠商進行清除回收處理。</li> </ol> </li> </ol> </li> </ul> <p>(2) 品質政策（追求持續改善，滿足客戶需求）：我們承諾做到「藉一流之設備」、「秉一流之服務」、「銷一流之產品」之品質政策，全力以赴。</p>

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司參考 TCFD 架構進行氣候變遷風險與機會的鑑別，研擬因應措施與目標方案，盼藉此降低氣候變遷風險對企業營運所造成之衝擊。氣候風險鑑別與評估由永續整合工作小組及環境安全與供應鏈小組參考 TCFD 氣候相關財務揭露建議，透過會議討論及採一對一面訪方式，擬定氣候變遷風險議題清單。再進行未來氣候情境條件設定，透過風險鑑別分析未來可能面臨之相關風險，並對潛在中高風險項目進行質化或量化的分析，評估這些風險對於財務面可能造成的影響程度，再依據「衝擊/關聯程度」及「發生的可能性/時間」繪製氣候變遷風險矩陣圖，完成重大性評估分析。對於具重大性之氣候風險議題，在評估現有氣候調適措施後，對不足之處提出新的因應措施與調適方案，以進行持續改善。</p> <p>為釐清氣候變遷可能造成短、中、長期風險，111 年本公司參考 TCFD 所建議之氣候風險類別，進行第二次氣候變遷風險評估，透過未來氣候情境設定，進一步分析公司未來營運可能面臨之相關風險。</p> <p>(1) 轉型風險：本公司參考國際能源署(IEA WEO 2021)報告，將未來基礎情境設定為「全球溫度上升 1.5°C」，時間尺度為 119 年再依照各風險事件屬性評估未來氣候情境下可能面臨的風險。</p> <p>(2) 實體風險：為因應未來可能發生的最嚴峻氣候災害，參考「政府間氣候變化專門委員會(Intergovernmental Panel Climate Change, IPCC)」發布 AR5 評估報告之 RCP8.5 高碳排情境為基礎。透過國家災害防救科技中心所公開的災害潛勢圖及相關研究資料之蒐集，進行「淹水」、「乾旱」及「高溫」等三種氣候災害之情境設定，並依據氣候災害「發生機率」、「潛勢規模」以及「廠區可能發生情形」，來評估未來氣候情境下可能面臨之實體風險。</p> <p>本次評估方式是從 14 個氣候風險中聚焦出 5 大風險，其中轉型風險包含：「碳費徵收」、「再生能源占比要求」、「低碳技術轉型」；實體風險則為「供水不穩對生產造成影響」、「電價上漲造成用電成本上升」，並從風險中找出氣候變遷對衍伸之機會、擬定調整策略與目標，期盼降低氣候變遷可能對企業營運帶來的負面影響。詳細內容請參閱下述摘要整理或 111 年永續報告書第 65~68 頁。本報告書內容已於 112 年 10 月 27 日向董事會彙報。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	

	<table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>氣候變遷風險</th> <th>風險發生時間</th> <th>影響</th> <th>因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">政策法規</td> <td>碳費徵收</td> <td>短期</td> <td>• 碳排放量超過規門極時，將被課徵碳費或其他外部稅項，會使得企業營運成本增加。</td> <td rowspan="8">           1) 持續追蹤修法狀態與趨勢，評估可能造成的影響。已擬定因應策略，確保公司營運符合相關法令規定。            2) 透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，作為節能減碳行動方案的評估依據。            3) 推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率。            4) 持續評估廠區內之屋頂是否適合建置太陽能發電設備，爭取提升再生能源使用占比。            5) 開發及運用現有技術在低功耗、高效能之節能產品的應用，以符合未來市場發展的趨勢。            6) 尋求原物料替代來源，減輕成本上漲衝擊。            7) 擬定持續營運計畫應變指引，以別緊急事件發生時啟動持續運作機制，以降低營運中斷的可能性及損失。            8) 逐步建立綠色供應鏈         </td> </tr> <tr> <td>再生能源占比要求</td> <td>短期</td> <td>• 建置再生能源、節能設備，購買再生能源憑證或繳納代金等，使得營運成本提高。</td> </tr> <tr> <td>技術</td> <td>低效技術轉型</td> <td>短、中、長期</td> <td>• 為達排放管制目標，需進行節能減碳，如：耗能設備汰換或減碳設備的添購，將使營運成本增加。 • 若不能及時備援，未來可能會影響客戶合作的意願。</td> </tr> <tr> <td>立即性</td> <td>高溫-電價上漲造成用電成本上升</td> <td>短、中、長期</td> <td>• 氣溫上升使廠務用電需求增加，造成用電成本提高。 • 國際燃料成本上升使得電價面臨調漲，將使購電成本增加。</td> </tr> <tr> <th>類型</th> <th>氣候變遷衍伸之機會</th> <th>影響</th> <td></td> </tr> <tr> <td>能源來源</td> <td>擴大再生能源使用</td> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 設置再生能源設備可減少外購電力的需求，降低外購電力成本的支出。</li> <li>✓ 使用再生能源增加電力來源多元性，降低國際燃料價格上漲造成電力成本增加的風險。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>韌性(資源效率)</td> <td>提升能源使用效率</td> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 提升能源使用效率能減少溫室氣體產出，提升公司產品的市場競爭力。</li> <li>✓ 汰換老舊、耗能設備能降低用電成本支出。</li> <li>✓ 減少溫室氣體排放可減少碳費造成的營運成本支出。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>市場</td> <td>取得永續相關管理系統認證</td> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 符合客戶對於永續發展(ESG)的期待，滿足客戶之需求，以能創造良好的合作關係，爭取潛在客戶的合作機會。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	類型	氣候變遷風險	風險發生時間	影響	因應對策	政策法規	碳費徵收	短期	• 碳排放量超過規門極時，將被課徵碳費或其他外部稅項，會使得企業營運成本增加。	1) 持續追蹤修法狀態與趨勢，評估可能造成的影響。已擬定因應策略，確保公司營運符合相關法令規定。 2) 透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，作為節能減碳行動方案的評估依據。 3) 推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率。 4) 持續評估廠區內之屋頂是否適合建置太陽能發電設備，爭取提升再生能源使用占比。 5) 開發及運用現有技術在低功耗、高效能之節能產品的應用，以符合未來市場發展的趨勢。 6) 尋求原物料替代來源，減輕成本上漲衝擊。 7) 擬定持續營運計畫應變指引，以別緊急事件發生時啟動持續運作機制，以降低營運中斷的可能性及損失。 8) 逐步建立綠色供應鏈	再生能源占比要求	短期	• 建置再生能源、節能設備，購買再生能源憑證或繳納代金等，使得營運成本提高。	技術	低效技術轉型	短、中、長期	• 為達排放管制目標，需進行節能減碳，如：耗能設備汰換或減碳設備的添購，將使營運成本增加。 • 若不能及時備援，未來可能會影響客戶合作的意願。	立即性	高溫-電價上漲造成用電成本上升	短、中、長期	• 氣溫上升使廠務用電需求增加，造成用電成本提高。 • 國際燃料成本上升使得電價面臨調漲，將使購電成本增加。	類型	氣候變遷衍伸之機會	影響		能源來源	擴大再生能源使用		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 設置再生能源設備可減少外購電力的需求，降低外購電力成本的支出。</li> <li>✓ 使用再生能源增加電力來源多元性，降低國際燃料價格上漲造成電力成本增加的風險。</li> </ul>	韌性(資源效率)	提升能源使用效率		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 提升能源使用效率能減少溫室氣體產出，提升公司產品的市場競爭力。</li> <li>✓ 汰換老舊、耗能設備能降低用電成本支出。</li> <li>✓ 減少溫室氣體排放可減少碳費造成的營運成本支出。</li> </ul>	市場	取得永續相關管理系統認證		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 符合客戶對於永續發展(ESG)的期待，滿足客戶之需求，以能創造良好的合作關係，爭取潛在客戶的合作機會。</li> </ul>
類型	氣候變遷風險	風險發生時間	影響	因應對策																																		
政策法規	碳費徵收	短期	• 碳排放量超過規門極時，將被課徵碳費或其他外部稅項，會使得企業營運成本增加。	1) 持續追蹤修法狀態與趨勢，評估可能造成的影響。已擬定因應策略，確保公司營運符合相關法令規定。 2) 透過溫室氣體盤查了解碳排放的情形，作為節能減碳行動方案的評估依據。 3) 推動節能減碳措施，汰換耗能設備以提高能源使用效率。 4) 持續評估廠區內之屋頂是否適合建置太陽能發電設備，爭取提升再生能源使用占比。 5) 開發及運用現有技術在低功耗、高效能之節能產品的應用，以符合未來市場發展的趨勢。 6) 尋求原物料替代來源，減輕成本上漲衝擊。 7) 擬定持續營運計畫應變指引，以別緊急事件發生時啟動持續運作機制，以降低營運中斷的可能性及損失。 8) 逐步建立綠色供應鏈																																		
	再生能源占比要求	短期	• 建置再生能源、節能設備，購買再生能源憑證或繳納代金等，使得營運成本提高。																																			
技術	低效技術轉型	短、中、長期	• 為達排放管制目標，需進行節能減碳，如：耗能設備汰換或減碳設備的添購，將使營運成本增加。 • 若不能及時備援，未來可能會影響客戶合作的意願。																																			
立即性	高溫-電價上漲造成用電成本上升	短、中、長期	• 氣溫上升使廠務用電需求增加，造成用電成本提高。 • 國際燃料成本上升使得電價面臨調漲，將使購電成本增加。																																			
類型	氣候變遷衍伸之機會	影響																																				
能源來源	擴大再生能源使用		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 設置再生能源設備可減少外購電力的需求，降低外購電力成本的支出。</li> <li>✓ 使用再生能源增加電力來源多元性，降低國際燃料價格上漲造成電力成本增加的風險。</li> </ul>																																			
韌性(資源效率)	提升能源使用效率		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 提升能源使用效率能減少溫室氣體產出，提升公司產品的市場競爭力。</li> <li>✓ 汰換老舊、耗能設備能降低用電成本支出。</li> <li>✓ 減少溫室氣體排放可減少碳費造成的營運成本支出。</li> </ul>																																			
市場	取得永續相關管理系統認證		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 符合客戶對於永續發展(ESG)的期待，滿足客戶之需求，以能創造良好的合作關係，爭取潛在客戶的合作機會。</li> </ul>																																			
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>目前本公司尚未使用內部碳定價之機制。</p> <p>未來會先鑑別公司內部應受到碳排放管制的對象，將不同的部門別劃分歸納，擬針對這些管制對象進行排碳量的盤查之數據資料，再參考同業之碳費或碳稅做法，進行碳稅課徵。並於公司內部成立基金來管理這些課徵而得的收入，而被管制對象可向此基金提出減量專案的規劃以取得補助，進而減少該部門的支出。內部碳定價之方向，在於利用公司內部各單位自發性提出碳減量之想法，由下而上找尋減量機會、並付諸實行，以增加公司整體排碳減量之貢獻。</p>																																					
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p>																																					

自2021年起德微短、中、長期之節能、減碳、減廢與綠能之實績與目標

類別	2021年基準	2022年實績	2024年(短程)	2030年(中程)	2040年(長程)	SDGs 對應項目
節電 (千度/KK)	13.1	11.8	12.7 (減量3%)	11.8 (減量10%)	10.5 (減量20%)	
節水 (噸/片)	0.38	0.34	0.37 (減量3%)	0.34 (減量10%)	0.3 (減量20%)	
減廢 (噸/KK)	0.036	0.002	0.035 (減量3%)	0.032 (減量10%)	0.028 (減量20%)	
綠能 (度/年)	0	0	198,560 使用量1%	1,063,950 (使用量5%)	2,127,900 (使用量10%)	

公司已於 2022 年完成設置專責單位及在第二季董事會報告母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，並按季控管。亦於第三季董事會向報告子公司溫室氣體盤查之查證時程規劃。

9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1 及 1-2)。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

年度	2021年		2022年	
	排放量	密集度	排放量	密集度
範疇一(噸)	109.56	0.0533	70.36	0.0323
範疇二(噸)	10,682.06	5.1930	11,268.75	5.1763
範疇三(噸)	5.81	0.0028	5.81	0.0027
年度合計排放量(噸)	10,797.42	5.2491	11,344.91	5.2113
二極體產出量(kk)	1,629.00	-	1,884.00	-
產品單位排碳量(噸/KK)	6.6283	-	6.0217	-

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

公司已積極著手規畫進行第三方機構確信之事宜

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

年度	環境議題	項目名稱	目標節約量		實際節約量		目標減碳量		實際減碳量		達成率
111	節電	全廠非LED燈具汰換	13,000	kWh	12,693	kWh	6.6	tCO2e	6.5	tCO2e	97.6%
		建置冰水機控制標準程序	400,000	kWh	374,503	kWh	203.6	tCO2e	190.6	tCO2e	93.6%
		建置乾燥機控制標準程序	1,200	kWh	1,130	kWh	0.6	tCO2e	0.6	tCO2e	94.2%
		800RT冷卻水塔建置	230,000	kWh	234,753	kWh	117.1	tCO2e	119.5	tCO2e	102.1%
	節廢	廢棄壓模膠再利用	240,000	KG	224,780	KG	120.0	tCO2e	112.4	tCO2e	93.7%
111年度減碳量合計								tCO2e	429.5	tCO2e	
112	節電	廢水處理控制標準程序	100,000	kWh	98,024	kWh	50.9	tCO2e	49.9	tCO2e	98%
		500RT磁浮式冰水主機建置	570,000	kWh	578,160	kWh	290.1	tCO2e	294.3	tCO2e	101.4%
	節廢	廢棄載帶回收再利用	4,500	公斤	4,263	公斤	2.3	tCO2e	2.1	tCO2e	94.7%
	節水	冷凝水回收使用	2,800	噸	2,880	噸	0.4	tCO2e	0.4	tCO2e	102.9%
112年度減碳量合計									346.8	tCO2e	
合計減碳效益									776.3	tCO2e	

### 未來減碳效益及願景

<p><b>廢棄物減量計畫</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>執行製程優化或其他減廢工程或再利用措施，以利廢棄物減量持續進行。</li> </ul>
<p><b>廢水水質優化改善</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>建置有效率之廢水處理設施，使產出之廢水符合自行排放地面水體標準。</li> </ul>
<p><b>公共設施節能與安全衛生措施持續增進</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>聘請各領域專家學者進行廠區節能與安全衛生相關健診，並承諾持續改善以達永續發展之目的。</li> </ul>

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p><b>一、訂定誠信經營政策及方案</b></p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	是		<p>(一) 為強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司治理實務守則」等規範，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。誠信是我們的核心理念，也是經營企業之根本，且此準則亦適用於本公司之所有董事(含獨立董事，以下同)、經理人及受僱人或具有實質控制能力者。</p> <p>(二) 本公司已根據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南，於「道德行為準則」中訂定違規之懲戒及申訴制度，並定期檢討此防範方案之妥適性與有效性。本公司亦於「道德行為準則」中明訂禁止之行為，包含利益衝突之迴避、饋贈與業務款待、政治獻金及慈善捐贈等之原則及標準，以及是否違反道德行為之審驗原則，同時明定檢舉管道及作業程序。</p>	無差異。
<p><b>二、落實誠信經營</b></p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	是		<p>本公司禁止不誠信行為風險之營業活動，並建立有效之會計制度及內部控制制度，無任外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並將誠信經營原則之遵循納入前項查核範圍，並作成稽核報告提報審計委員會及董事會。</p> <p>本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p> <p>本公司定期對董事、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>	無差異。
<p><b>三、公司檢舉制度之運作情形</b></p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	是		<p>(一) 任何人發現違反道德行為準則之行為時，可直接向獨立董事、人力資源最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序在調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 為防範有汙穢或不實舉報事項發生，其檢舉人應提供真實姓名(身分證明)、聯絡電話(詳細聯繫方式)及載明檢舉事由說明。</li> <li>● 對於違反之經理人或員工，視情節之輕重，依「員工獎懲作業實施要點」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與公司合作關係、甚或交予相應之司法機關處理。</li> </ul> <p>(二) 本公司訂有申訴辦法，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司並對於舉發或被舉發之相關人員及資訊全程保密。</p> <p>(三) 舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，本公司均給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待，恪遵本公司「誠信經營守則」第二十二條對於檢舉人身分及檢舉內容之保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。為確保道德誠信能夠確實落實，本公司於官方網站的利害關係人專區中提供申訴專線。並於公司內部網絡設有「總經理信箱」供員工進行舉報。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 若有人員違法或違反誠信等相關行為，內、外部人士可透過上述管道聯繫進行舉報，案件採適當保密的方式處理，公司承諾保護檢舉人(吹哨者)不因檢舉情事而遭不當處置，事件經調查確實違反誠信行為者，依相關法令或員工懲處辦法議處。</li> </ul> <p>針對上述有關舉發事項文件記錄等公司將保存3年。 111年本公司違反誠信申訴信箱收到申訴檢舉案件為 0 件。</p>
<p><b>四、加強資訊揭露</b></p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	是		<p>本公司於官方網站及公開資訊觀測站揭露遵守誠信經營守則，並於永續報告書中揭露執行狀況。</p> <p>無差異。</p>
<p><b>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。</b></p>			
<p><b>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</b></p> <p>公司對於誠信經營與法令遵循採積極作為，例如對於防範內線交易之積極作為有：</p> <p>A. 本公司訂有「防範內線交易管理程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。</p> <p>B. 內部人包含本公司之董事、大股東、經理人及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人。或其他符合證券交易法第一百五十七條之一第一項及第二項各款之人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊消息之人喪失前三款身份後，未滿六個月者。本公司應促其遵守本作業程序相關規定。</p> <p>C. 本公司對於新任董事及經理人於就任前，進行防範內線交易管理之教育宣導，確保其能了解法令相關規定與要求。</p> <p>有關公司在誠信經營之作為與努力，請參閱111年企業永續報告書第36~38頁說明。</p>			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露企業永續管理與社會責任執行情形。請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制制度聲明書：請參閱本年報第 88 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(十一) 股東常會

- 時間：112 年 5 月 16 日上午 9 時
- 地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 23 號 6 樓
- 重要決議事項：
  - (1) 承認 111 年度營業報告書及財務報表。
  - (2) 承認 111 年度盈餘分配。
  - (3) 通過公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂。
- 會後執行情形：
  - (1) 發放 111 年度現金股利之執行情形：  
現金股利：每股配發 5.4 元。  
分配基準日：112 年 6 月 18 日  
現金發放日：112 年 7 月 06 日
  - (2) 發放 111 年度股票股利之執行情形：  
股票股利：每股配發 1.3 元。  
分配基準日：112 年 10 月 06 日  
股票股利撥入日：112 年 11 月 10 日

(十二) 股東臨時會

- 時間：112 年 8 月 21 日上午 9 時
- 地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 23 號 6 樓
- 重要決議事項：
  - (1) 通過擬現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案。
  - (2) 選任公司第十一屆董事案。
  - (3) 通過解除公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
  - (4) 通過公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂。
  - (5) 通過公司「股東會議事規則」部分條文修訂。
- 會後執行情形：
  - (1) 公司第十一屆董事已於 112 年 10 月 15 日就任

3. 董事會重要決議事項列表：

日期	董事會重要決議事項	執行情形
112.01.06	1. 通過「111 年度經理人年終獎金發放提案」暨「112 年度董事與經理人薪資報酬案」案 2. 通過「112 年度營運計畫及年度預算案」	已依決議執行完成
112.02.20	1. 通過 111 年度財務報表及合併財務報表案 2. 通過 111 年度營業報告書 3. 通過 111 年度員工酬勞分配案 4. 通過 111 年度盈餘分配案 5. 通過 111 年度盈餘轉增資發行新股案 6. 通過 111 年度內控聲明書 7. 通過訂定 112 年度股東常會日期、地點及相關事宜 8. 通過 112 年度會計師委任案 9. 通過向金融機構申請授信額度案	已依決議執行完成
112.04.19	1. 通過購置 Matrix LFPK 8080 自動化生產設備額度案 2. 通過 111 年第一季合併財務報表案 3. 通過修訂「公司治理實務守則」部份條文案 4. 通過設置公司治理主管」案	已依決議執行完成
112.07.05	1. 通過現金併購盧森堡商達爾國際股份有限公司基隆分公司所分割之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債案 2. 通過轉投資設立新公司案 3. 通過第一次股東臨時會日期、地點及相關事宜	已依決議執行完成
112.07.13	1. 通過選任本公司第十一屆董事案 2. 通過董事及獨立董事受理提名期間及處所 3. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案 4. 通過新增本公司 112 年第一次股東臨時會召集事由議案 5. 通過提名及審議董事(及獨立董事)候選人案	已依決議執行完成
112.07.21	1. 通過民國 112 年第二季合併財務報表案 2. 通過發放 111 年度員工酬勞之經理人案 3. 通過本公司 111 年度盈餘轉增資之配股基準日及股票發放相關事宜 4. 通過修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案 5. 通過修訂本公司股東會議事規則部份條文案 6. 新增本公司 112 年第一次股東臨時會召集事由議案	已依決議執行完成
第 11 屆董事會決議事項		
112.10.16	1. 通過選任董事長案 2. 委任第五屆薪資報酬委員會成員及選任第四屆審計委員會主席	已依決議執行完成
112.10.27	1. 通過民國 112 年第三季合併財務報表案 2. 通過「113 年度稽核計畫」案	已依決議執行完成
112.12.20	1. 通過現金投資取得喜可士股份有限公司部份股權案	已依決議執行完成
113.02.01	1. 通過「112 年度經理人年終獎金發放提案」暨「113 年度董事與經理人薪資報酬案」案 2. 通過「113 年度營運計畫及年度預算案」	已依決議執行完成
113.02.26	1. 通過 112 年度財務報表及合併財務報表案 2. 通過 112 年度營業報告書 3. 通過 112 年度內控聲明書 4. 通過訂定 113 年度股東常會日期、地點及相關事宜 5. 通過 113 年度會計師委任案 6. 通過公司辦理 113 年度現金增資發行新股案 7. 通過訂定 113 年現金增資員工認股辦法 8. 向金融機構申請授信額度案	已依決議執行完成
113.04.30	1. 通過 113 年第一季合併財務報表案 2. 通過 112 年度員工酬勞分配案 3. 通過 112 年度盈餘分配案 4. 通過增加對子公司亞昕科技股份有限公司之轉投資並認購該子公司辦理之現金增資發行新股案	已依決議執行完成

5. 通過修訂「董事會議事規範」部份條文案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳世宗	劉怡青	112.01.01~112.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	-	1,280	1,280
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,250	-	3,250
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上	-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳世宗	3,250	-	-	-	1,280	4,530	112.01.01	其他為： (1)移轉訂價報告 300 仟元 (2)子公司設立公費 40 仟元 (3)增資案 140 仟元 (4)協議程序報告 200 仟元 (5)專案諮詢 600 仟元
	劉怡青							112.12.31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	112.04.17		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自112年度起更換簽證會計師，由黃秀椿會計師變更為劉怡青會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	無	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳世宗會計師
委任之日	111年7月25日(經董事會決議通過)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及及持股比例超過 10%之股東股權變動及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張恩傑	(94,041)		(91,000)	(350,000)
法人董事	Diodes Holdings UK Limited	2,949,388	-	-	-
獨立董事	丁惠敏	-	-	-	-
獨立董事	林坤山	-	-	-	-
獨立董事	譚小廣	-	-	-	-
執行副總	朱鴻鈞	-	-	-	-
製造生產處副總	黃文義	-	-	-	-
品保處協理	黃忠勇	-	-	-	-
財會處協理	徐沛嫻	7,607	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間關係之資料

113 年 4 月 30 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準 則公報第六號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其名稱或姓名 及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK	25,636,992	51.07%	無	無	無	無	無	無	無
張恩傑	1,436,291	2.86%	無	無	無	無	無	無	無
台灣人壽	1,009,340	2.01%	無	無	無	無	無	無	無
復華中小精選基金專戶	919,000	1.83%	無	無	無	無	無	無	無
復華傳家二號基金專戶	835,000	1.66%	無	無	無	無	無	無	無
安聯台灣智慧基金專戶	797,000	1.59%	無	無	無	無	無	無	無
安聯台灣大壩基金專戶	787,770	1.57%	無	無	無	無	無	無	無
復華人生目標基金專戶	600,000	1.20%	無	無	無	無	無	無	無
復華數位經濟基金專戶	480,500	0.96%	無	無	無	無	無	無	無
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	480,000	0.96%	無	無	無	無	無	無	無

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

113 年 4 月 30 日；單位：股，%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Keep High Limited	-	100%	-	-	-	100%
Forever Eagle Inc.	-	100%	-	-	-	100%
杰成電子貿易(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
亞昕科技股份有限公司	29,342,218	100%	-	-	29,342,218	100%
德昕半導體(股)公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%
喜可士(股)公司	7,200,000	40%	-	-	7,200,000	40%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形：

一、資本與股份

(一) 股本來源

單位：千股/新臺幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (核准日期及文號)
84.08	10	500	5,000	500	5,000	創立股本 5,000	-	84.08.16 八四建三戊字第 418216 號
90.06	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000	-	90.06.22 經(90)中字第 09032373400 號
91.12	10	1,700	17,000	1,700	17,000	現金增資 7,000	-	91.12.20 經授中字第 09133171930 號
94.07	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 8,000	-	94.07.04 經授中字第 09432394300 號
95.07	10	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資 8,000 盈餘轉增資 7,000	-	95.07.03 經授中字第 09532428660 號
96.07	10	6,500	65,000	6,500	65,000	現金增資 15,197 盈餘轉增資 9,803	-	96.07.02 經授中字第 09632353380 號
97.06	10	12,000	120,000	10,000	100,000	現金增資 21,000 盈餘轉增資 14,000	-	97.06.20 經授中字第 09732473210 號
97.08	12	20,000	200,000	12,200	122,000	現金增資 22,000	-	97.08.25 經授中字第 09732924760 號
97.10	10.86	20,000	200,000	12,500	125,000	員工認股權 3,000	-	97.10.27 經授中字第 09733321890 號
98.07	12	20,000	200,000	14,700	147,000	現金增資 22,000	-	98.07.16 經授中字第 09832657800 號
98.12	10	20,000	200,000	16,488	164,880	員工認股權 2,880	-	98.12.28 經授中字第 09835174440 號
	現金增資 15,000							
99.07	10	35,000	350,000	20,669	206,696	員工認股權 2,880 盈餘轉增資 29,358 資本公積轉增資 8,388 員工紅利轉增資 1,190	-	99.07.26 北府經登字第 0993140560 號
99.12	30	35,000	350,000	23,069	230,696	現金增資 24,000	-	99.12.26 北府經登字第 0993180255 號
100.09	10	35,000	350,000	33,350	333,506	員工認股權 2,810	-	100.9.19 北府經登字第 1005007374 號
	現金增資 100,000							
100.11	10	50,000	500,000	39,327	393,273	盈餘轉增資 35,026 資本公積轉增資 23,351 員工紅利轉增資 1,390	-	100.11.24 北府經登字第 1005073765 號
101.07	20.15	50,000	500,000	44,277	442,773	現金增資 49,500	-	101.07.17 北府經登字第 1015043429 號
102.01	10	50,000	500,000	44,428	444,283	員工認股權 1,510	-	102.01.17 北府經登字第 1025003845 號
112.10	10	70,000	700,000	50,204	502,039	盈餘轉增資 57,756	-	112.10.30 經授商字第 11230205260 號

113 年 4 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	50,203,923	19,796,077	70,000,000	上櫃股票

## (二)股東結構

113年4月30日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數(人)	-	4	65	4,962	37	5,068
持有股數(股)	-	11,863,400	80,793,390	132,170,240	277,212,200	502,039,230
持股比例	-	2.36%	16.09%	26.33%	55.22%	100.00%

## (三)股權分散情形(每股面額十元)

113年4月30日；單位:股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,267	314,114	0.63%
1,000 至 5,000	2,314	3,988,823	7.95%
5,001 至 10,000	224	1,611,414	3.21%
10,001 至 15,000	83	1,001,169	1.99%
15,001 至 20,000	52	921,986	1.84%
20,001 至 30,000	35	904,375	1.80%
30,001 至 40,000	13	459,049	0.91%
40,001 至 50,000	11	497,134	0.99%
50,001 至 100,000	33	2,382,026	4.74%
100,001 至 200,000	19	2,678,990	5.34%
200,001 至 400,000	5	1,540,280	3.07%
400,001 至 600,000	5	2,483,170	4.95%
600,001 至 800,000	2	1,584,770	3.16%
800,001 至 1,000,000	2	1,754,000	3.49%
1,000,001 股以上	3	28,082,623	55.93%
合 計	5,068	50,203,923	100%

註：本公司無發行特別股之情事。

## (四)主要股東名單

113年4月30日；單位:股；%

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		25,636,992	51.07%
張恩傑		1,436,291	2.86%
台灣人壽		1,009,340	2.01%
復華中小精選基金專戶		919,000	1.83%
復華傳家二號基金專戶		835,000	1.66%
安聯台灣智慧基金專戶		797,000	1.59%
安聯台灣大壩基金專戶		787,770	1.57%
復華人生目標基金專戶		600,000	1.20%
復華數位經濟基金專戶		480,500	0.96%
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金		480,000	0.96%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目/年 度		111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最 高	367.00	352.50	283.50
	最 低	150.00	160.50	244.00
	平 均	239.08	273.84	259.48
每股淨值	分配前	33.38	31.47	—
	分配後	24.76	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		44,428	50,204
	每股盈餘	調整前	10.26	6.73
		調整後	9.08	(註 1)
每股股利	現金股利		5.4	5.0(註 1)
	無償配股	盈餘分配	1.3	(註 1)
		資本公積配股	—	(註 1)
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 2)		23.30	40.68
	本利比(註 3)		44.27	(註 1)
	現金股利殖利率(註 4)		2.26	(註 1)

註 1：112 年度之盈餘分配議案業經民國 113 年 4 月 30 日董事會決議通過，將提請 113 年股東常會承認後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，每年度決算之盈餘於彌補虧損後，依下列順序分配之：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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紅利。

本公司股利政策已於公司章程第 25 條之一載明，本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之 10%。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 112 年盈餘分配案業經 113 年 4 月 30 日董事會決議通過，擬議分配現金股利每股 5.0 元。股息配發率如下說明：

年度	111 年	112 年
現金股利	5.40	5.00
股票股利	1.30	-
EPS (追溯後)	9.08	6.73
配發率%	65.30%	74.29%

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

根據本公司章程第 25 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 1%~5% 為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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，若嗣後董事會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會決議，特依公司章程規定 1%~5% 範圍內，以現金配發員工紅利新台幣 5,800,000 元，與本公司估列 112 年度費用之金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度(111 年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 2 月 20 日經董事會決議通過分派為 11,000 千元，並全數以現金方式發放，實際分派金額與 111 年度財務報告認列金額一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大

且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：不適用

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

本公司所營事業如下：

- ① 電腦及週邊設備零組件之買賣維護保養業務。
- ② 電腦程式設計及電腦資料處理業務。
- ③ 國際貿易業務。
- ④ 電子零組件製造業務。
- ⑤ 電子材料批發業務。
- ⑥ 自動控制設備、手工具及機械設備製造及安裝工程業務。

##### (2) 公司目前主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
二極體及電晶體	2,124,333	97.55	1,681,413	96.67
晶圓	46,823	2.15	54,105	3.11
其他	6,461	0.30	3,850	0.22
合計	2,177,617	100.00	1,739,368	100.00

##### (3) 公司目前之產品及服務項目



資料來源：公司整理

如上圖所示，德微在半導體產業結構中，是歸類在功率半導體之功率分離式元件類別。目前公司主要產品項目分為三大類：

A. 二極體(Diode)：

蕭特基二極體(Schottky)、整流二極體(Rectifier)、超快速整流二極體(Super Fast)、穩壓二極體(Zener)、高效率整流二極體(Efficient Rectifier)、橋式二極體(Bridge)、瞬態抑制二極體(TVS)、碳化矽二極體(SiC SBD)、靜電保護二極體(ESD)。

B. MOSFET/Transistor/ESD Array：

Si-Based Power MOSFET/Transistor、SiC MOSFET、GaN(D Mode/E Mode HEMT), TVS/ESD Array。

C. 晶圓：

Thyristor、FRED、Schottky、TVS、Zener。

(4)計劃開發之新技術

本公司仍將持續致力於晶圓、二極體「產品應用」、「製程改善」、「創新結構」之研究發展等製程技術提升。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

半導體元件可分為主動式及被動式兩種類型，而主動元件主要包括積體電路(IC)、光電元件(Optoelectronic)以及分離式元件(Discrete)三大類，其中分離式元件可再細分為二極體、電晶體以及閘流體等元件，因分離式元件不需與一般其他應用 IC 整合，且必須獨立處理如電源管理任務等，因此獨立成為分離式元件，廣泛應用於各項電子產品電路中，終端應用領域主要為資訊、通訊、消費性電子、汽車、航太及醫療產業等。

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)於 112 年 11 月發布的預測指出，112 年全球半導體市場規模約為 5,201.26 億美元，較前一年度下滑 9.4%。如下圖所示，以亞太地區減少幅度達 14.4%為最高、其次是北美下滑 6.1%、日本下滑 2.0%；不過以產品別來看，功率半導體中分離式元件市場規模成長 5.8%。112 年半導體市場不如預期，其市場觀點普遍認為主要原因是來自於終端需求降低，晶片供過於求、致使庫存水位增加、晶圓廠產能利用率表現不如以往；種種均導致 112 年全球半導體市場呈現衰退態勢。儘管如此，根據 WSTS 最近期的統計公告顯示 112 年第四季全球半導體市場銷售值達 1,460 億美元，較 112 年第三季成長 8.4%，較 111 年同期年成長 11.6%。顯示半導體產業庫存去化影響已逐步邁入尾聲。

113 年半導體市場展望，IDC 認為隨著全球人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)需求爆發式提升，加上智慧型手機(Smartphone)、個人電腦(Notebook & PC)、伺服器(Server)、汽車(Automotive)等市場需求回穩，半導體產業預期將迎來新一輪之成長浪潮。WSTS 也認為 113 年因生成式 AI 與電動車需求強勁，以及個人電腦與智慧型手機銷售持續改善帶動下，全球半導體產業將可望復甦，預期市場規模將年增 13.1%達 5,883.64 億美元，其中以北美地區年成長 22.3%、亞太地區年成長 12.0%、日

本與歐洲分別成長 4.4%與 4.3%，包括分離式元件、光電組件、感測器及各式晶片等營收皆呈現成長之趨勢。

### 【全球半導體市場規模預測】

Fall 2023	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Americas	141,136	132,536	162,154	16.2	-6.1	22.3
Europe	53,853	57,048	59,480	12.8	5.9	4.3
Japan	48,158	47,209	49,275	10.2	-2.0	4.4
Asia Pacific	330,937	283,333	317,455	-3.5	-14.4	12.0
Total World - \$M	574,084	520,126	588,364	3.3	-9.4	13.1
Discrete Semiconductors	33,993	35,951	37,459	12.0	5.8	4.2
Optoelectronics	43,908	42,583	43,324	1.2	-3.0	1.7
Sensors	21,782	19,417	20,127	13.7	-10.9	3.7
Integrated Circuits	474,402	422,174	487,454	2.5	-11.0	15.5
Analog	88,983	81,051	84,056	20.1	-8.9	3.7
Micro	79,073	76,579	81,937	-1.4	-3.2	7.0
Logic	176,578	174,944	191,693	14.0	-0.9	9.6
Memory	129,767	89,601	129,768	-15.6	-31.0	44.8
Total Products - \$M	574,084	520,126	588,364	3.3	-9.4	13.1

資料來源：WSTS(112/11)

而在我國市場方面，根據經濟部統計處工業產銷存動態調查統計資料顯示，112年國內分離式元件製造業銷售值呈現衰退，其中，二極體製造業銷售值年減率為 9.98%，主要是受到國際總體經濟影響，使得消費終端市場、工控市場表現不如預期，及加上全球車用電子銷售動能趨緩，連帶讓二極體及其他半導體製造零組件銷售力道也縮減。儘管全球汽車銷售動能有所放緩，造成車用晶片市場由供不應求轉向庫存調整階段，不過，由於各國電動車滲透率持續增加，以及整車電子零組件含量提升，使二極體車用電子元件需求有望提升，對我國分離式元件廠商之營運有所助益，加上消費性電子產品相關半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落，使得終端客戶下單意願轉趨增強，因而台灣經濟研究院預期 113 年我國分離式元件製造業景氣將呈現好轉之趨勢。

### 【台灣分離式元件製造業之銷售值與年增率概況】

單位：新臺幣百萬元

項目	年度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
		銷售值	40,329	41,006	49,189	49,499
分離式元件製造業	年增率	(14.55)%	1.68%	19.96%	0.63%	(13.16)%
(1)二極體(含電子整流元件)	銷售值	17,418	17,589	22,239	22,706	20,441
	年增率	(17.39)%	0.98%	26.44%	2.10%	(9.98)%
(2)其他半導體製造零組件	銷售值	22,911	23,417	26,950	26,793	22,546
	年增率	(12.27)%	2.21%	15.09%	(0.58)%	(15.85)%

資料來源：經濟部統計處工業產銷存動態調查統計資料、台經院產經資料庫，公司整理

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

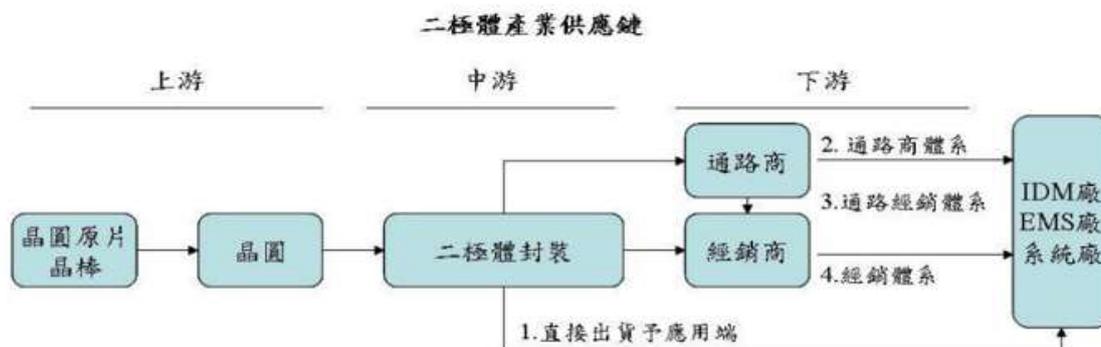
如上述，分離式元件可細分為三：閘流體(Thyristor)、二極體(Diode) 與電晶體(Transistor)，其功能特性分別說明如下：

閘流體是一種開關元件，能在高電壓、大電流條件下工作，並且其工作過程可以控制、被廣泛套用於可控整流、交流調壓、無觸點電子開關、逆變及變頻等電子電路中，是典型的小電流控制大電流的設備。

二極體特性在於具有兩個端子，電壓與電流呈現非直線特性。二極體當中的整流二極體就是利用單向導電的特性，將交流電(A.C.)轉換為直流電(D.C.)，作為整流的二端子半導體元件，使電源保持穩定，是一般電子產品必備的主動元件。

電晶體與二極體二個端子不同，電晶體具有三個端子包括基極(Base)、集極(Collector)與射極(Emitter)，具有電流放大與關閉之用途。電晶體又可分為功率電晶體與小訊號電晶體，以損耗功率1瓦作為區分，損耗功率1瓦以下為小訊號電晶體，1瓦以上為功率電晶體。低功率的電晶體可使聲頻波放大，如收音機，高功率電晶體主要使用於無線電通訊的發射電路；低訊號的小訊號電晶體使用於音響機器之基頻放大，高頻小訊號電晶體通常適用於使用頻率在100KHZ以上之放大及震盪等用途。

二極體製造過程是由將單晶晶片透過研磨、拋光、長晶的過程形成磊晶片，再經過擴散、蒸鍍，將磊晶片切割成為晶粒，最後將晶粒焊料焊線之後封裝並測試。



如上圖所示，由於二極體產業生產技術成熟，相較於技術繁複之IC產業，二極體廠商營運型態並未高度分化成供應鏈各段之專業分工角色，惟係考量自身商業優勢與可用資源，抉擇不同重點發展領域及營運範疇。遂進一步以二極體產業廠商營運模式區分，則可分為分離式元件IDM廠、二極體專業製造商以及二極體垂直整合製造商三種類型。而德微自101年6月上櫃迄今，已從中下游的二極體封裝代工廠，隨著107年7月向上游整合併購亞昕科技進入上游晶圓製造供應鏈，亦相繼於109年10月、110年10月自主研發設計分別推出ESD、MOSFET、SiC Diode產品，使公司正式進入分離式元件IDM製造供應商領域，隨著日後若完成併購盧森堡商達爾國際(股)公司基隆廠晶圓製造業務與機台設備等項目後，將使公司產品齊全(Thyristor、Transistor and Diode)推升公司邁向IDM高階製程與營運可望加速成長之契機。

## (3) 產品發展趨勢

整流二極體發展至今已被廣泛使用於資訊、通訊、家電、辦公設備及量測/控制設備(包含各種醫療、國防、航空、及汽車等運輸工具)，其應用領域及產業關聯效果廣

大，且不同功能性的下游應用領域電子產品之結構與線路設計也都不盡相同，因此對整流二極體之規格也不相同。故二極體產業業者需密切留意下游應用領域電子產品與技術之發展(例如：輕薄、短小、高頻、高壓、高電流、瞬間反應等)，以作為同步研究開發設計及生產的參考依據。

相較於一般電子產品約 3~12 個月的生命週期，整流二極體的生命週期較長，主要是因整流二極體係電子應用產品電源管理模組的必要零組件，但不同應用領域、不同品牌、不同世代、不同系列、不同等級的電子應用產品在電源管理的需求上卻無根本性的差異。因此，整流二極體產品之生命週期，較不容易受到特定產業以及特定應用系統產品景氣變化之影響，而能隨著各類電子產品之成長，而呈現穩健成長之態勢。

面對未來，整流二極體元件將朝高效率、高效能及高品質三方面發展，隨著終端產品朝著輕薄短小及節省能源方向發展，新一代電子設備的電源電路設計必須兼具低功耗、低噪音、小體積、可程式化、高穩定、低價格等特性，電源設計技術也必須與微電子 IC 設計技術整合才能達到需求，是新一代電源設計的重要里程碑。

#### (4)產品競爭情形

二極體產品應用領域極為廣泛，故各家國際大廠係依自身技術重心佈局經營領域，雖二極體國際大廠均係以類比 IC design-in 之方式打入客戶平台，並帶入二極體之銷售量，但彼此競爭領域重疊程度並不高，也使二極體產業呈現較為分散之結構。

本公司目前之業務範疇包含整流二極體、蕭特基二極體、TVS 二極體、Zener 二極體、橋式二極體、MOSFET 及晶圓等相關產品零組件之國內外銷售業務，自 100 年度開始在新北深坑設廠，並於 107 年擴廠至桃園蘆竹，透過不斷優化之自動化製程以增加效率，提升產品品質之穩定度以滿足客戶之需求，竭力於對二極體的研發、檢測與品保投入相當之心力，並朝產業鏈上游整合晶圓廠以降低晶圓採購成本，透過一條龍生產之優勢讓產品更具市場競爭力，未來除維持產品高品質與良率之標準外，亦不斷加強研究與專利產品之設計開發，以滿足客戶需求與成為全球二極體專業 OEM 國際大廠的合作夥伴為首要目標。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

##### A. 自行研發設計推出 SiC SBD/SiC Mosfet 產品

德微從 109 年開始陸續拓展產品線從二極體、保護元件，擴大到 MOSFET、SiC 等中高壓功率元件，產品擺脫市場競爭之 IGBT，主因 IGBT 領域較難與英飛凌 (Infineon) 等國際大廠競逐車用市場，而中低階的家電用、消費 IGBT，亦有中系業者分食。

功率半導體市場隨著電動車及充電樁需求隨著淨零碳排乾淨能源之時勢所趨，加上儲能之商機興起，使更高能源轉換效率的 SiC 或稱第三類半導體市場之訂單動能明顯攀升。據市場研究機構 Yole Développement 估計，108~114 年 SiC 元件市場營收將佔據整體功率電子市場的 10% 以上，GaN 元件的營收比例會超過 2%。SiC 現在已開始被多種應用採納，特別是電動車，將佔整個 SiC 市場容量約 60%。

根據 Strategy Analytics 預估，隨著汽車需求復甦以及電動車滲透率提升，車用半導體產值將以 CAGR 11% 從 109 年的 350 億美元成長至 117 年的 812 億美元。惟由於 SiC 晶圓在長晶速度慢、缺陷率高，晶圓供應遠遠無法滿足需求，所以取得 SiC 晶

圓是為進入汽車功率元件市場的入門票。德微持續主攻 SiC 新材料之應用，於 110 年第四季成功推出自行研發設計之 SiC SBD(碳化矽蕭特基二極體)新產品，讓德微正式取得進入第三類半導體市場應用之敲門磚。

SiC是採用高速元件構造之SBD(蕭特基二極體)構造，可實現600V以上之高耐壓二極體(一般Si之SBD最多到200V左右)。為此，藉由更換現在主流之高速PN接合二極體(FRD：快速回復二極體)可大幅削減回復損耗。及藉由電源的高效率化與高頻驅動，可使用較小的電感等被動元件、減低雜訊有所貢獻。並以功率因數電路(PFC電路)與整流橋接為中心，應用正擴展至空調、電源、太陽電池電源調節器、電動車急速充電器等領域。

德微於110年第四季正式推出SiC SBD(蕭特基二極體)產品，主要應用於充電樁，公司已積極發展SiC MOSFET產品，未來預計發展採用SMD封裝製程進行SiC晶片之封裝。德微技術發展優勢在於擁有自有Design House 進行設計、自有晶圓廠(亞昕)產能取得以及德微強項封裝與測試製程，可使產品導入週期縮短，整體流程更為順暢，有助於公司長期競爭力及獲利能力之發展。

如上所述，SiC屬於一種戰略性物資，雖然SiC SBD相對成熟，但目前能拿到晶圓進行生產封裝的僅有德微與少數同業，而封裝產線之技術，德微的腳步亦不遜於同業。德微較同業之競爭優勢在於有達爾集團資源協助下，較易取得SiC原材料供應商支持及在晶圓取得上較同業有速度之優勢。

德微目前擁有自己的Design House進行設計、且同步進行封裝與測試製程。從晶圓取得乃至封裝、進入模組廠，可縮短產品引入週期。汽車零件由於安全與法規的要求，可靠性測試異常嚴苛，現在的趨勢更逐漸走向實境測試，外來供應零組件的驗證時間會拉長。而垂直整合到半導體零件和模組的製造，有助於大幅改善可靠性驗證流程。垂直整合有助於快速的訊息交換，滿足應用需求，微致勝關鍵不在於現有的封裝測試上，乃是持續逐漸往上游切入，從自有Design House至Foundry廠，一步一步向IDM專業整合分離式元器件發展。

#### B. 晶圓製程(創新研發)

本公司擁有車用二極體重要之玻璃光罩晶圓披覆(Photo Glass)技術，且已獲得若干車廠認證，幫助德微進一步跨足中、高階車用二極體市場，轉型成為 IDM 廠營運模式。另本公司積極進行晶圓製程創新研發，團隊於 109 年初，開發出兩岸競爭廠商中第一片 5” GPP 晶片(從 4”晶圓轉化為 5”)，並順利量產，使公司大幅降低晶圓製造成本。

#### (2)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用(A)	61,810	95,794	113,042	135,191	138,436
營業收入淨額(B)	1,547,880	1,537,470	2,056,717	2,177,617	1,739,368
(A)/(B) (%)	3.99	6.23	5.50	6.21	7.96

#### 4.長短期業務發展計畫

##### (1)短期計畫

A.與舊有客戶保持良好業務往來外，並積極進行新客戶之開發，擴展本公司於全球主要電子產業供應鏈之市場占有率。

##### (2)長期計畫

A.配合客戶需求及市場發展趨勢，開發更先進及更精密之新產品，以提升市場占有率及市場競爭力。

B.持續進行新材料及新技術開發，以便能隨時精準掌握市場脈動，提供客戶更優良之產品，以提升市場占有率及市場競爭力。

C.持續提升自動化生產線之製程技術，開發設計自有品牌。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要產品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前主要客戶為國際大廠產品銷售區域係隨國際大廠全球運籌管理模式而有所調整，最近兩年度主要服務提供地區表列如下：

單位：新台幣千元

年度		111 年度		112 年度	
銷售區域		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,099,382	50.48	828,293	47.62
外銷	亞洲	990,037	45.46	850,580	48.90
	歐洲	58,087	2.67	33,949	1.95
	美洲	29,540	1.36	26,546	1.53
	澳洲	571	0.03	-	-
合計		2,177,617	100.00	1,739,368	100.00

#### (2)市場占有率

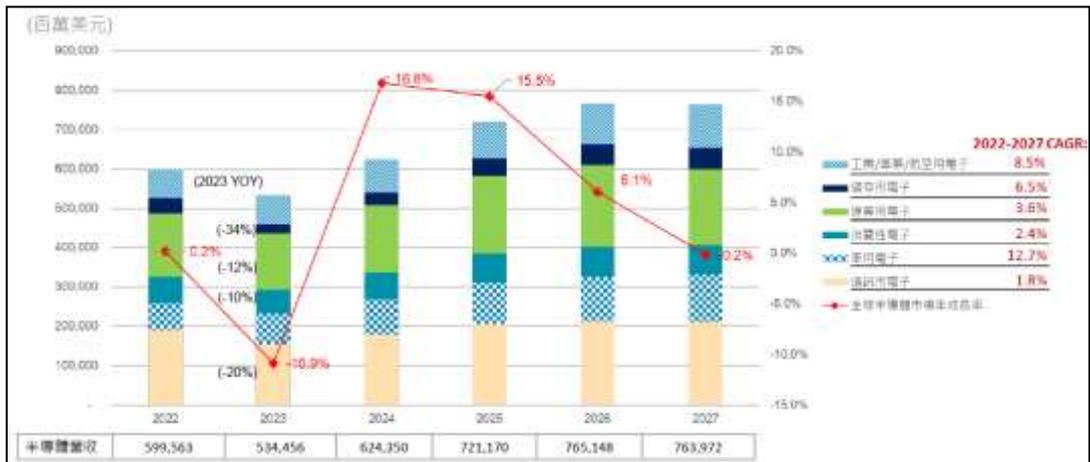
依據經濟部工業生產統計之資料顯示，110~112 年度我國二極體(含電子整流元件)之銷售值分別為新臺幣 22,239,217 千元、22,705,721 千元與 20,440,646 千元，而本公司及子公司於 110~112 年度之二極體產品銷售金額分別為 1,954,789 千元、2,124,333 千元及 1,681,413 千元，佔我國二極體(含電子整流元件)總銷值比重分別為 8.79%、9.36%及 8.23 %。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司為 IDM 分離式元件專業整合供應商，按著客戶訂單需求及洞見科技產業發展之趨勢作為該公司研發與業務規劃之主軸。由於二極體為各種電子系統中最基本的電子元件，具備整流及保護電路之功能，故其應用產業極為廣泛，包括消費型電子、電腦、LED/LCD 顯示器、網路通訊及車用電子等，終端產品已遍及人們生活。112 年因受到智慧型手機、個人電腦及伺服器需求低於預期且庫存過剩等因素，也連帶使全球半導體市場也受到影響，不過隨著半導體庫存去化逐漸接近尾聲，以及人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)與電動車(EV)等需求帶動下，多家研究機構皆預估全球半導體市場將

在 113 年恢復成長趨勢，如 WSTS 預期半導體市場規模將年增 13.1%、研調機構 Gartner 預估年成長率將達 16.8%、IDC 更為樂觀，預期 113 年半導體銷售市場之年成長率將達 20%，若依終端應用別而言，根據工研院產科國際所引述國際市場研調機構 Gartner 的數據指出，通訊用電子產品依然為半導體最大應用市場，不過未來幾年車用電子才是半導體主要的成長動能；若以半導體元件類型觀之，則以分離式元件之未來成長率表現最佳，預估 111~116 年之年均複合成長率將達 9% 左右。

### 【全球半導體市場趨勢】



資料來源：工研院產科國際所(112/10)

### 【General-Purpose 半導體元件成長趨勢】



資料來源：工研院產科國際所(112/10)

進一步分析，分離式元件市場規模的高度成長，除了新興科技帶動消費性電子、工控等應用市場之需求之外，隨著全球永續發展淨零碳排之共識下趨使各國政府推行減碳政策紛紛提出淨零減碳之目標，促使化石燃料為主之燃油汽車將陸續走入歷史，而帶動乾淨能源的電動車市場快速成長。因此當燃油車市場轉進電動車時，將使得整體市場結構發生巨大改變，促使電動車需要更加大量的功率元件，根據工研院產科國際所的報告指出，分離式元件於電動車半導體市場規模占比最高，而 111~116 年的年均複合成長率亦有超過 15% 的水準。

綜上所述，在半導體產業庫存去化逐漸接近尾聲、新興科技與電動車發展驅動之下，可望帶動終端應用市場對分離式元件之需求，使本公司及子公司未來成長可期。

#### (4) 競爭利基

本公司相較於同業之競爭優勢，主要在於：

- A. 深耕台灣，建置自動化生產線以及不斷改良自動化生產製程技術。
- B. 彈性充足的供應鏈調配能力。
- C. 嚴謹的品管系統與數據管理。
- D. 上游晶圓到下游封裝垂直整合。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應措施

##### A. 有利因素

###### (A) 產品應用範圍廣泛，市場發展穩定

二極體的產品特性範圍涵蓋極為廣泛，應用於多種電子產品電路中，其應用領域涉及通訊、資訊、消費性電子、車用、航太產業及醫療產業等。另整體市場的需求規模除非因總體經濟景氣的異常變動，或受於新興潛力電子應用系統產品急速成長的牽動，使其需求規模劇烈起伏，否則歷年來電子系統產品在不斷推陳出新及基本需求帶動下二極體產業維持穩定成長之態勢。

###### (B) 產品生命週期長，且無替代性

由於同一規格型號的二極體，可以同時應用在不同領域、品牌、世代之電子產品，因此每一系列的二極體產品生命週期不會受到特定產業或特定應用系統產品的景氣之影響。另外，二極體功能係將交流電轉換為電子系統內直流電，是所有下游電子系統產品都需要裝載的重要關鍵零組件，可用於控制及調節電流，且二極體產品本身功率消耗比例相當高，具有承受高電壓及高電流的功能，故並不適合設計在 IC 內的特性，因此不容易被 IC 取代或是威脅。

###### (C) MOSFET 及小訊號新產品線之加入

目前小訊號產線大多均為大陸地區生產製造，但德微公司配合集團整體規劃，在台灣生產製造汽車專用之高品質產品，較不易隨市場之短期供需影響而使價格有明顯之波動。

###### (D) 開流體晶片製造廠之加入

德微公司在購併基隆晶圓廠之後，已規劃將產品線擴展至開流體之晶圓生產與成品封裝供應鏈中。

開流體雖為多年前開發出之產品，但開流體為一特殊之功率元器件；其特性不僅包含二極體、也含蓋電晶體之動作特性，故開流體為一結合二極體與電晶體特性之特殊功率元器件。

開流體之應用範圍非常廣範，小自光源亮度之調整、大至發電廠之電流控制；更由於開流體具有高電流和高電壓能力，可以應用於大型綠色能源系統中。德微公司將著力於利基市場，開發應用於大功率電流轉換之控制元件中。

隨著綠能需求愈來愈大，開流體的應用也將愈來愈受重視；但生產技術有其相當高之進入門檻限制，德微公司將透過此次募資之機會、在完成基隆廠購併後，於市場積極推廣此一利基產品、而目前市場競爭者不多，應可為德微帶來相當大之獲利空間。

##### B. 不利因素

### (A)二極體產業競爭激烈

若德微公司未來僅有二極體之製造，但二極體之同業競爭非常激烈，容易產生價格之降價競賽，使得利潤下降。

#### 因應措施

- a. 透過對產品品保技術及客製化能力使其產品具有市場競爭優勢。
- b. 投入研發製程技術的提升使其生產成本下降，提升產品競爭力。
- c. 整合上游晶圓廠，實現車用二極體在台灣一條龍生產之優勢。
- d. 發展新的功率元器件製程供應至市場，例如高功率之 MOSFET、高功率之開流體等，均為相當富有利基市場之高附加價值產品。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

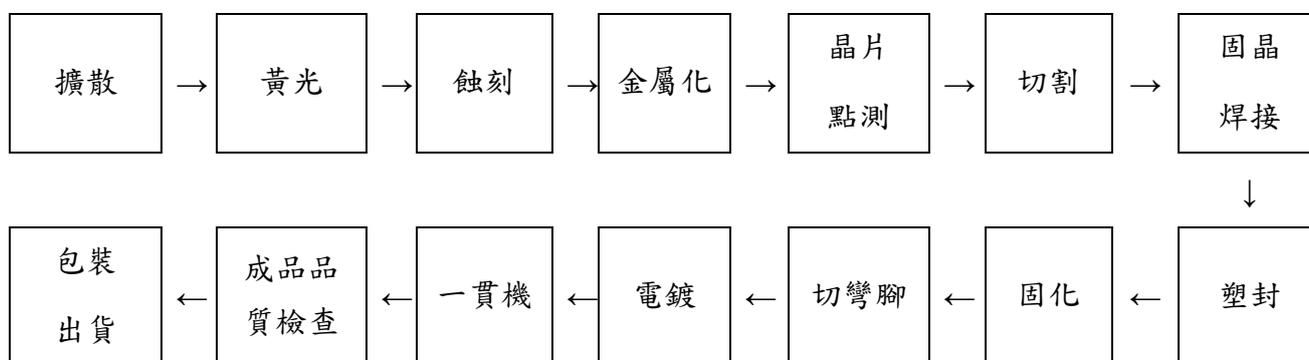
### (1)主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
二極體	整流二極體主要係提供各類電子產品電源整流，為電子產品線路中不可或缺之元件，主要應用於通訊產業、資訊產業、消費性電子產業、汽車產業、航太產業及醫療產業等，廣泛應用於各類電子產品。
晶圓	為產製各式功率整流二極體所需之關鍵原材料，市面上二極體封裝用料仍以矽晶圓為大宗。
其他	LED 照明元件應用於汽車室內照明、車頭燈等。

### (2)主要產品之產製過程

本公司主要從事各式整流二極體之代工製造及二極體晶圓之貿易銷售。本公司專注於整流二極體之製程及檢測核心關鍵技術，並整合晶圓廠之新晶圓製程大幅降低採購晶圓成本，使產品更具價格競爭優勢，茲就本公司晶圓與二極體主要製程列示如下：

- A.市場研究調查，配合客戶需求確定產品規格及開發方向。
- B.晶圓片經各製程後，進行晶片點測、切割。
- C.封裝製造。
- D.二極體成品測試。
- E.產品品質檢查。
- F.製成品包裝出貨。



### 3.主要原料之供應狀況

本公司及子公司產品之主要原料為晶圓，另對二極體封裝委由其他廠商進行加工生產，其供貨量、產品品質及配合程度均符合本公司需求與期望。本公司依照客戶對產品不同需求，選擇最佳的供應商，並依市場供需定期與供應商檢討產品價格、品質及服務情形。

#### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

##### (1)最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	營業收入	營業毛利	毛利率 (%)	毛利率變動率 (%)
111 年度	2,177,617	804,486	36.94	11.47
112 年度	1,739,368	652,877	37.54	1.62

##### (2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：

最近二年度主要產品別或部門別毛利率較前一年度變動未達百分之二十，故不予以分析。

#### 5.主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	甲供應商	284,207	26.52%	無	甲供應商	199,333	29.35	無
2	乙供應商	143,033	13.35%	無	丙供應商	73,897	10.88	無
3	其他	644,278	60.13%	—	其他	405,813	59.77	—
	進貨淨額	1,071,518	100.00%	—	進貨淨額	679,043	100.00	—

增減變動原因：本公司進貨項目主要為晶圓及二極體封裝加工等，進貨金額隨著銷售產品組合之變動，整體進貨比重尚屬合理。

##### (2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 客戶	840,745	38.61	關係人	A 客戶	747,427	42.97	關係人
2	B 客戶	832,192	38.21	關係人	B 客戶	621,100	35.71	關係人
3	其他	504,680	23.18	—	其他	370,841	21.32	—
	銷貨淨額	2,177,617	100.00	—	銷貨淨額	1,739,368	100.00	—

增減變動原因：客戶銷貨金額主要係隨著各地區市場需求以及其產品應用領域佈局而有所變化。

6.最近二年度生產量值：

單位：千顆；片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
二極體及電晶體		1,913,000	1,971,871	1,139,082	1,843,000	1,649,711	877,636
晶圓		300,000	295,137	347,741	264,000	211,564	252,703

變動分析：112 年度產能較 111 年同期下降，係因公司進行機台設備汰舊換新之緣故所致。

7.最近二年度銷售量值表

單位：千顆；片；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
二極體及電晶體		4,454,230	1,079,685	1,417,397	1,044,648	5,465,048	798,807	1,285,134	882,606
晶圓		702,048	19,697	201,976	27,126	647,890	29,394	167,252	24,711
其他		-	-	1,961	6,461	2	92	601	3,758
合計		5,156,278	1,099,382	1,621,334	1,078,235	6,112,940	828,293	1,452,987	911,075

變動分析：因 112 年終端市場相關需求下降，故銷售量值較 111 年度減少。

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

單位：人次；歲；年；%

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113/3/31 止
員工 人數	經理職	31	33	34
	一般職員	208	197	194
	作業人員	165	157	111
	合計	404	387	339
平均年歲		36.21	35.88	35.09
平均服務年資		4.69	5.17	5.61
學歷分布 比率	博士	0	0	0
	碩士	5.91	5.69	6.10
	大專	51.67	54.21	58.23
	高中	38.56	37.13	32.62
	高中以下	3.86	2.97	3.05

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司及子公司從事二極體代工製造、買賣及相關晶圓之銷售業務，本公司及子公司產線主要為二極體自動化封裝產線及品管檢測設備段，業已依規申領污染排放許可證、繳納污染防治費用及設立環保專責單位人員。另本公司檢測機台「X-Ray 透視照相設備」，係遵循

行政院衛生署「游離輻射防護法」辦理相關設置應行事項，其操作人員亦取得操作許可證，並定期進行教育訓練及健康檢查。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司蘆竹廠於 111 年 8 月份有違反空氣污染防制法之情事，桃園市政府於 111 年 8 月 31 日以 20-111-080035 之裁處書略以：「蘆竹廠於 111 年 8 月 12 日因違反空氣污染防制法第 34 條第 4 項之規定，並依空氣污染防制法第 69 條第 1 項第 1 款裁處及環境教育法第 23 條第 2 款之規定處以新臺幣 20 萬元及環境講習 2 小時。」，本公司已繳納罰款並依據主管機關指示完成改善，經公司檢討本次違反事項主要係因人員兼任所造成，故公司及時進行內部證照盤查，並同步執行各項證照備位人員培訓，以利後續人員調任或離職時可依序遞補之。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

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

### (1) 員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司及子公司並為員工辦理團體醫療險及意外險等措施，另設置職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育補助外，亦定期辦理慶生會及國內外旅遊等福利活動，以照顧員工之生活。

### (2) 員工進修及訓練

本公司及子公司訂有各項員工教育訓練辦法，且不定期舉辦教育訓練，提升員工素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

### (3) 退休制度與實施狀況

本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (4) 勞資間之協議

本公司及子公司勞資關係和諧，相關協調問題均透過會議協商或內部連絡文件方式處理。並於 99 年 7 月起每季正式召開勞資會議，使雙方意見表達透過透明及公開管道為之，且備置會議記錄呈報主管機關備查。

### (5) 各項員工權益維護措施情形

為維護各項員工權利，本公司及子公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工之權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施，均依相關法令為辦理之基礎。此外，本公司及子公司已成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

2.列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

### (1)資通安全政策

為維護本公司資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私之安全。藉由本公司全體同仁共同努力以達成下列目標：(a)保護本公司研發、業務、生產、服務之資訊安全，確保資訊需經授權人員才可存取資訊，以確保其機密性。(b)保護本公司研發、業務、生產、服務之資訊安全，避免未經授權的修改，以確保其正確性與完整性。(c)確保本公司各項業務、服務等之執行，須符合相關法規之要求。

### (2)資通安全管理架構

由本公司管理中心之最高主管擔任召集人，並由資訊部實際執行資安計畫之網管成員共同組成。團隊負責外部資訊風險評估與資源導入協助、資訊安全制度建置、資安督導稽核、持續強化資安方面觀念。(a)整合公司內資通安全資源，由管理中心為最高階資安單位，負責協調督導資通安全相關政策、措施、機制之運作。(b)資訊安全相關措施、技術規範之研擬及安全技術之研究、建置等事項，會由各據點資訊單位協助辦理。(c)公司內各據點間資料及報表之安全需求研議、使用管理、保護及資訊機密維護等事項，由各相關業務單位負責辦理。(d)公司內資訊機密維護之稽核管理事項，由公司稽核單位會同相關業務單位負責辦理。

### (3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

將資安要求納入資通系統開發及維護的需求規格，包含機敏資料存取控制、用戶登入身分驗證及用戶輸入輸出之檢查過濾等。妥善儲存及管理資通系統開發及維護相關文件。並定期執行資通系統安全性要求測試，包含機敏資料存取控制、用戶登入身分驗證及用戶輸入輸出之檢查過濾測試等。

依網路服務需要，區隔出獨立的邏輯網域(DMZ、內部及外部網路)，並將開發測試與正式作業環境區隔，且針對不同作業環境建立適當之資安防護控制措施。具備下列資安防護控制措施：一、防毒軟體。二、網路防火牆。三、如有郵件伺服器者，具備電子郵件過濾機制。四、入侵偵測及防禦機制。五、如有對外服務之核心資通系統者，具備應用程式防火牆。六、進階持續性威脅攻擊防禦措施。

針對機敏性資料之處理及儲存建立適當之防護措施，如：實體隔離、專用電腦作業環境、存取權限、資料加密、傳輸加密、資料遮蔽、人員管理及處理規範等。建立使用者通行碼管理之作業規定，如：預設密碼、密碼長度、密碼複雜度、密碼

歷程記錄、密碼最短及最長之效期限限制、登入失敗鎖定機制，並評估於核心資通系統採取多重認證技術。

針對電腦機房及重要區域之安全控制、人員進出管控、環境維護(如溫溼度控制)等項目建立適當之管理措施。留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。

每年定期辦理電子郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，並留存相關紀錄。訂定人員裝置使用管理規範，如：軟體安裝、電子郵件、即時通訊軟體、個人行動裝置及可攜式媒體等管控使用規則。

訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響機關之方式、通報窗口及聯繫方式。加入資安情資分享組織或訂閱資安情資分享網站，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。定期辦理內部或委外廠商之資安稽核，並就發現事項擬訂改善措施，且定期追蹤改善情形。發生符合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」或「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規範之重大資安事件，應依相關規定辦理。

2.列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

無此情形。

#### 七、重要契約:

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
收購合約	盧森堡商達爾國際(股)公司基隆分公司	112.07.05 簽署	分割受讓達爾基隆分公司之晶圓製造業務、受讓其相關資產及承受其相關負債。	所約定條件尚未滿足或未被豁免致使本分割案之交割尚未發生，一方得以書面通知他方終止本契約。
股權投資	喜可士(股)公司	112.12.20 簽署	以每股新台幣 25 元取得喜可士公司現全部已發行普通股股份總數之 40% 之股份 (即 7,200,000 股)。	-
借款契約	臺灣銀行	107.06.29~ 122.06.29	中長期擔保借款	以土地及建物為擔保品
借款契約	玉山銀行	109.07.01~ 116.07.01	中長期擔保借款	以土地及建物為擔保品
借款契約	玉山銀行	109.07.01~ 119.07.01	中長期擔保借款	以土地及建物為擔保品
借款契約	中國信託	112.05.22~ 117.05.22	中長期擔保借款	以土地及建物為擔保品

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

#### 1. 簡明資產負債表

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		925,835	893,684	1,281,299	1,287,502	1,257,667	1,580,794
不動產、廠房及設備		1,474,486	1,434,110	1,400,289	1,527,867	1,539,827	1,578,221
無形資產		40,185	39,980	38,382	38,280	38,067	150,367
其他資產		191,569	193,194	339,584	334,652	328,964	334,598
資產總額		2,632,075	2,560,968	3,059,554	3,188,301	3,164,525	3,643,980
流動負債	分配前	765,250	823,204	1,018,882	933,142	1,049,404	1,085,086
	分配後	823,006	912,061	1,241,023	1,173,055	(註2)	(註2)
非流動負債		705,721	725,133	792,247	772,333	535,397	658,336
負債總額	分配前	1,470,971	1,548,337	1,811,129	1,705,475	1,584,801	1,743,422
	分配後	1,528,727	1,637,194	2,033,270	1,945,388	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826	1,579,724	1,676,656
股本		444,283	444,283	444,283	444,283	502,039	502,039
資本公積		402,511	402,511	402,511	402,511	402,511	402,511
保留盈餘	分配前	191,556	166,237	403,972	637,649	677,772	773,682
	分配後	133,800	77,380	181,831	397,736	(註2)	(註2)
其他權益		(2,586)	(2,013)	(2,341)	(1,617)	(2,598)	(1,576)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		125,340	1,613	-	-	-	223,902
權益總額	分配前	1,161,104	1,012,631	1,248,425	1,482,826	1,579,724	1,900,558
	分配後	1,103,348	923,774	1,026,284	1,242,913	(註2)	(註2)

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.112年度盈餘分配尚未經股東常會決議通過。

3.113年第一季財務資料業經會計師核閱。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	742,914	702,246	996,539	890,579	958,251	不 適 用	
不動產、廠房及設備	1,310,558	1,251,986	1,197,396	1,310,660	1,337,264		
無形資產	16,115	15,910	14,312	14,210	13,997		
其他資產	365,212	542,810	874,727	989,156	929,591		
資產總額	2,434,799	2,512,952	3,082,974	3,204,605	3,239,103		
流動負債	分配前	693,753	776,801	1,042,302	949,446		1,123,982
	分配後	751,509	865,658	1,264,443	1,189,359		(註2)
非流動負債	705,282	725,133	792,247	772,333	535,397		
負債總額	分配前	1,399,035	1,501,934	1,834,549	1,721,779		1,659,379
	分配後	1,456,791	1,590,791	2,056,690	1,961,692		(註2)
歸屬於母公司業主之權益	1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826	1,579,724		
股本	444,283	444,283	444,283	444,283	502,039		
資本公積	402,511	402,511	402,511	402,511	402,511		
保留盈餘	分配前	191,556	166,237	403,972	637,649		677,772
	分配後	133,800	77,380	181,831	397,736		(註2)
其他權益	(2,586)	(2,013)	(2,341)	(1,617)	(2,598)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826		1,579,724
	分配後	978,008	922,161	1,026,284	1,242,913		(註2)

註：1.年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.112年度盈餘分配尚未經股東常會決議通過。

## 2. 簡明綜合損益表

### 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,547,880	1,537,470	2,056,717	2,177,617	1,739,368	544,918
營業毛利	307,751	408,003	681,526	804,486	652,877	191,593
營業淨利	131,500	133,446	339,485	432,873	311,502	80,662
營業外收入及支出	6,983	(20,864)	(11,692)	10,736	(10,905)	18,749
稅前淨利	138,483	112,582	327,793	443,609	300,597	99,411
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	112,141	93,681	327,284	455,818	337,792	103,002
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	112,141	93,681	327,284	455,818	337,792	103,002
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	(1,102)	573	(328)	724	(981)	1,022
本期綜合損益總額	111,039	94,254	326,956	456,542	336,811	104,024
淨利(損)歸屬於母公司業 主	102,097	93,335	327,088	455,818	337,792	95,910
淨利(損)歸屬於非控制權 益	10,044	346	196	-	-	7,092
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	100,995	93,908	326,760	456,542	336,811	96,932
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	10,044	346	196	-	-	7,092
每股盈餘	2.04	1.86	6.51	9.08	6.73	1.91

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.113年第一季財務資料業經會計師核閱。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,422,918	1,380,621	1,787,428	1,998,569	1,591,873	不 適 用
營業毛利	234,072	293,009	375,933	460,926	348,870	
營業淨利	114,874	75,629	109,847	163,986	74,984	
營業外收入及支出	10,219	26,591	239,700	315,483	263,837	
稅前淨利	125,093	102,220	349,547	479,469	338,821	
繼續營業單位本期淨利(淨損)	102,097	93,335	327,088	455,818	338,821	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利	102,097	93,335	327,088	455,818	337,792	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,102)	573	(328)	724	(981)	
本期綜合損益總額	100,995	93,908	326,760	456,542	336,811	
淨利(損)歸屬於母公司業主	102,097	93,335	327,088	455,818	337,792	
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	100,995	93,908	326,760	456,542	336,811	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.04	1.86	6.51	9.08	6.73	

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	所屬單位名稱	查核意見
108年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111年度	黃秀椿、吳世宗	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
112年度	吳世宗、劉怡青	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析-合併

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資 料
		年 度 (註)					
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.89	60.46	59.2	53.49	50.08	47.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	126.61	121.17	145.73	147.6	137.36	162.14
償債能力 (%)	流動比率	120.98	108.56	125.76	137.97	119.85	145.68
	速動比率	86.7	76.52	91.41	103.45	96.22	117.21
	利息保障倍數	13.99	9.84	27.58	27.91	14.91	17.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.19	4.05	4.55	4.60	4.51	4.72
	平均收現日數	87	90	80	79	81	77
	存貨週轉率(次)	4.24	4.02	4.31	3.98	3.69	4.60
	應付款項週轉率(次)	6.53	6.08	6.46	6.58	7.05	8.67
	平均銷貨日數	86	91	85	92	99	79
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.42	1.06	1.45	1.49	1.13	1.40
	總資產週轉率(次)	0.68	0.59	0.73	0.7	0.55	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	5.27	4.00	12.00	15.01	11.18	12.67
	權益報酬率(%)	9.75	8.62	28.95	33.38	22.06	23.68
	稅前純益占實收資本比率(%)	31.17	25.34	73.78	99.85	59.88	79.21
	純益率(%)	7.24	6.09	15.91	20.93	19.42	18.90
	每股盈餘(元)	2.04	1.86	6.51	9.08	6.73	1.91
現金流量	現金流量比率(%)	34.79	30.23	30.90	66.94	47.25	7.76
	現金流量允當比率(%)	67.29	58.64	59.05	81.68	94.29	140.14
	現金再投資比率(%)	6.89	7.58	7.93	13.13	8.73	2.48
槓桿度	營運槓桿度	2.15	2.09	1.38	1.31	1.47	1.50
	財務槓桿度	1.09	1.11	1.04	1.04	1.07	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數下降：主係 112 年度客戶消耗庫存減少訂單量，以致獲利減少，以及利率升息，相關借款利息增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主係因 112 年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少致營收下滑。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘下降：主係因 112 年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少所致，以致獲利減少。
4. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主係 112 年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少，以致稅前淨利下滑，使得營業活動之淨現金流入減少。

## 2、財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	57.46	59.77	59.51	53.73	51.23	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	132.85	138.67	170.43	172.06	158.17	
償債能力(%)	流動比率	107.09	90.40	95.61	93.80	85.26	
	速動比率	80.42	64.56	73.36	69.63	69.30	
	利息保障倍數	13.45	9.23	30.33	30.15	16.82	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.47	4.40	4.81	4.93	4.61	
	平均收現日數	82	83	76	74	79	
	存貨週轉率(次)	5.91	5.67	6.55	6.57	5.92	
	應付款項週轉率(次)	6.50	5.81	5.59	5.71	5.26	
	平均銷貨日數	62	64	56	56	62	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.48	1.08	1.46	1.59	1.20	
	總資產週轉率(次)	0.68	0.56	0.64	0.64	0.49	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.29	4.17	12.03	14.92	11.02	
	權益報酬率(%)	9.92	9.12	28.95	33.38	22.06	
	稅前純益占實收資本比率(%)	28.16	23.01	78.68	107.92	67.49	
	純益率(%)	7.18	6.76	18.30	22.81	21.22	
	每股盈餘(元)	2.04	1.86	6.51	9.08	6.73	
現金流量	現金流量比率(%)	36.32	27.16	21.41	44.06	49.16	
	現金流量允當比率(%)	58.18	55.57	53.59	66.97	93.33	
	現金再投資比率(%)	7.07	6.48	4.97	6.77	11.36	
槓桿度	營運槓桿度	2.26	2.75	2.03	1.72	2.67	
	財務槓桿度	1.10	1.20	1.12	1.11	1.40	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數下降：主係112年度客戶消耗庫存減少訂單量，以致獲利減少，以及利率升息，相關借款利息增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主係因112年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少致營收下滑。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘下降：主係因112年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少所致，以致獲利減少。
4. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主係112年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少，以致稅前淨利下滑，使得營業活動之淨現金流入減少。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度上升：主係因112年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少所致，以致營業利益減少。

註：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 89 頁。

四、最近年度財務報告：請詳閱第 90 頁至第 147 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱第 148 頁至第 210 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		1,257,667	1,287,502	(29,835)	(2.32)
不動產、廠房及設備		1,539,827	1,527,867	11,960	0.78
其他資產		367,031	372,932	(5,901)	(1.58)
資產總額		3,164,525	3,188,301	(23,776)	(0.75)
流動負債		1,049,404	933,142	116,262	12.46
非流動負債		535,397	772,333	(236,936)	(30.68)
負債總額		1,584,801	1,705,475	(120,674)	(7.08)
股本		502,039	444,283	57,756	13.00
資本公積		402,511	402,511	-	-
保留盈餘		677,772	637,649	40,123	6.29
其他權益		(2,598)	(1,617)	(981)	60.67
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		1,579,724	1,482,826	96,898	6.53
<p>1.最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，其主要原因分析說明如下：</p> <p>(1)非流動負債：主係 112 年度持續償還長期借款及部份長期借款落入一年內到期之長期借款所致。</p> <p>2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。</p>					

## 二、經營結果

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年	111 年	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	1,739,368	2,177,617	(438,249)	(20.13)
營業成本	1,086,491	1,373,131	(286,640)	(20.87)
營業毛利	652,877	804,486	(151,609)	(18.85)
營業費用	341,375	371,613	(30,238)	(8.14)
營業利益	311,502	432,873	(121,371)	(28.04)
營業外收入及支出	(10,905)	10,736	(21,641)	(201.57)
稅前淨利	300,597	443,609	(143,012)	(32.24)
所得稅利益	37,195	12,209	24,986	204.65
稅後淨利	337,792	455,818	(118,026)	(25.89)

最近二年度變動超過百分之二十以上，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- (1)營業收入、營業利益、稅前淨利及稅後淨利減少：主係因 112 年度因客戶調節庫存，降低訂單需求量，獲利減少以致相關淨利降低。
- (2)營業成本減少：主係因 112 年度終端應用市場需求疲弱，客戶訂單減少，以致相對營業成本減少。
- (3)營業外收入及支出減少：主係 111 年度外幣兌換利益較高所致。
- (4)所得稅利益增加：主係因配合法規計算之所得稅利益增加所致。

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司主要從事各式二極體之專業代工製造及二極體晶圓之銷售業務，針對市場需求，將著重在高附加價值產品的自動化生產服務，以擴大大公司產品銷售至高階應用市場領域，預期未來年度之銷售額將可維持穩定成長之趨勢。

### 三、現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動情形分析

項目`	年度		增(減)變動	變動比例(%)
	112 年度	111 年度		
營業活動之淨現金流量	495,889	624,611	(128,722)	(25.96)
投資活動之淨現金流量	(124,783)	(206,628)	81,845	65.59
籌資活動之淨現金流量	(281,698)	(260,410)	(21,288)	(7.56)
重大變動項目說明： (1)營業活動：主係因112年度客戶調節庫存，降低訂單需求量致淨利減少，以致營業活動之淨現金流入減少。 (2)投資活動：主係112年度取得不動產、廠房及設備之支出減少，以致投資活動之淨現金流出減少。 (3)籌資活動：主係 112 年度償還長期借款，以致籌資活動之淨現金流出增加。				

2.流動性不足之改善計劃：不適用。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年來自 投資及籌資活 動現金流量(3)	現金餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
581,159	240,143	(1,413,027)	(591,725)	無	1,120,050
(1)未來一年度現金流量變動情形分析： A.營業活動淨現金流量：主要係營運相關活動產生。 B.現金流出量：主係用於支付長期股權投資價款及轉投資子公司購併所致。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 本公司預計辦理現金增資 1,120,050 千元募集資金支應，有助於本公司長期經營與發展。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

112 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

轉投資公司	112 年度 投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Keep High Limited	5,053	主係認列子公司 Forever Eagle Incorporation 認列投資利益所致。	-	-
亞昕科技股份有限公司	272,366	主係市場需求帶動整體需求所致。	-	-
德昕半導體股份有限公司	2	主係認列存款利息收入。	-	-
Forever Eagle Incorporation	4,718	主係轉投資子公司杰成電子貿易(上海)有限公司認列投資利益所致。	-	-
杰成電子貿易(上海)有限公司	4,718	主係負責中國地區之貿易銷售業務。	-	-

## 六、風險事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### (1)利率變動

- ①本公司 111 及 112 年度淨利息費用分別為 16,484 仟元及 21,616 仟元，分別佔各期之營業收入金額為 0.76%及 1.24%，比率尚低，對本公司財務尚不至產生重大影響。
- ②因應措施：本公司會隨時觀察金融利率走勢，控管浮動與固定利率貸款與定期存款之部位，以期降低因利率變化所可能產生之影響。

#### (2)匯率變動

- ①本公司主要買賣幣別以美元報價為主，故尚可達到自然避險的效果，並從事換匯換利合約交易以規避匯率波動。111 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為 32,107 仟元及(5,384)仟元，佔 111 年度營業收入金額分別為 1.47%及(0.25)%；112 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為 1,552 仟元及 3,809 仟元，佔 112 年度營業收入金額分別為 0.09%及 0.22%，所佔比率不大，對公司營運尚不致產生重大影響。
- ②因應措施：本公司財會處平常隨時注意匯率走勢，與銀行密切保持連繫以隨時掌控國內外最新匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動產生之負面影響。另對外幣資產與負債之淨部位適時透過衍生性金融商品工具做盡可能之避險動作，以降低可能產生之匯兌風險。

#### (3)通貨膨脹情形

本公司係密切注意原物料之供需與價格變動狀況，作適時之庫存調整；未來亦將隨時收集通貨膨脹及政府物價政策之資訊作適切之採購。

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

- (1)本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。且本公司訂有「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」，且經董事會及股東會同意通過，未來本公司資金貸與他人、背書保證、與所有之資產處理取得或處份等程序，將遵循本公司所訂定之相關辦法為之。
- (2) 本公司目前從事避險性金融商品交易主要為換匯換利合約或遠期外匯交易，其主要目的係為規避因匯率波動所產生之風險。111 及 112 年度從事金融商品利益(損失)分別為(5,384)仟元 3,809 仟元，佔各年度營業收入分別為(0.25)%及 0.22%，比重甚微。未來本公司亦將隨時視營運狀況及市場趨勢之改變，定期評估並機動調整相關之避險策略。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵之技術而執行，以求持續開發不同應用層面之新產品、研發低成本製程、並擴大產能之彈性運用及增加市佔率，期以客戶

之需求為核心，與因應科技環境之不確定因素及快速變化。

113 年度預計投入研發費用 178,602 仟元，將持續開發二極體新產品應用及因應本公司建置自動化封裝產線等技術進行製程優化工法以及合併子公司亞昕科技晶圓廠提升產品效率投入之研發費用，期以客戶之需求為核心，以因應科技環境之不確定因素及快速變化。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，且最近年度及截至年報刊印日止本公司尚未因受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。另本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化，對公司財務、業務之影響及因應措施：

雖整流二極體的電性範圍涵蓋甚廣，可廣泛地應用在各項電子產品的電路中，其應用領域包括通訊產業、資訊產業、消費性電子產業、汽車產業、航太產業以及醫療產業等；舉凡所有電子產品，均需要使用整流二極體。

本公司自設立以來一直不斷地持續強化公司本身之技術層次、驗證分析能力以及技術團隊的陣容，以提供客戶更優質服務，所以當科技產業變化愈快，本公司更具有彈性之因應能力。且本公司經營團隊隨時密切注意任何可能對本公司業務及營運有影響之科技及產業相關變動，以事先採取相關預防措施，故最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因科技改變及產業變化對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，亦積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，以提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係、並積極服務社會，以維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應集團發展策略，擴展車用市場之業務，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。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。

本公司為擴大營運規模，於 112 年 12 月 20 日經董事會決議通過以每股 25 元現金向喜可士股東購買其等持有喜可士已發行之普通股 7,200 仟股，計 180,000 仟元，持股比例為 40%，並於 113 年 1 月 2 日完成相關股權移轉交易。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 107 年度增購蘆竹廠房並進行遷廠作業，經過公司團隊之努力訓練員工提升自動化工程系統管控能力，整體生產效能已有效率提升，已達到起初擴充廠房之效益、提高生產彈性、降低委外製造營運風險及持續開發新應用領域業務市場等優點，強化本公司整體競爭力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險

本公司主要之進貨集中於晶圓項目之採購，然本公司已有多家認證通過之晶圓供應廠商。整體而言，本公司之晶圓供貨來源尚屬穩定，尚無晶圓進貨過度集中之風險，截至年報刊印日止，各供應商之品質及交期皆屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。

(2)銷貨集中風險

本公司主要銷售客戶為達爾集團，111 及 112 年度銷予該集團之銷貨金額分別佔本公司各期營收之 77.14%及 78.99%。二極體廣義而言屬於電源管理元件，與電子裝置操作之安全與穩定息息相關，故二極體國際大廠決定供應鏈夥伴後，除非品質發生重大瑕疵，尚不會輕易更換供應商，以儘量避免產生影響電子裝置穩定運作之變動因素。本公司係因技術能力、品質良率，均具備供應國際大廠產品訂單之水準，且本公司係達爾集團經過嚴謹認可之協力廠商，雙方合作至今關係良好，故達爾集團對本公司下單比重逐年增加，雙方合作關係尚稱穩固。

此外本公司將持續秉持著與客戶維持良好之長久關係，在未來持續開發 OEM 客戶以擴大業務規模，藉以滿足原有客戶及新客戶更多之需求，以降低銷貨集中之風險，故本公司雖有銷售集中之現象，然風險尚屬不大。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件：無。

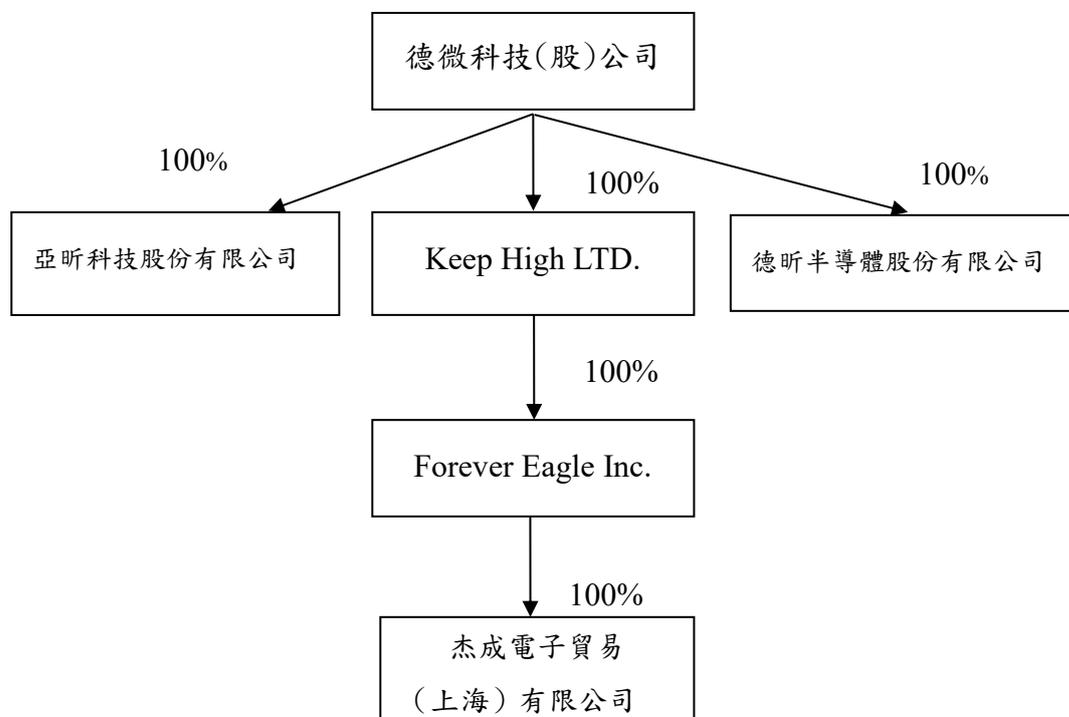
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二) 各關係企業基本資料

112年12月31日 單位：新臺幣/美金千元；千股

關係企業名稱	關係	本公司持有			持有本公司		
		持股比例	持有股數	投資金額	持股比例	持有股數	投資金額
Diodes Holdings UK Limited	母公司	-	-	-	51.07%	25,637	註1
Keep High Limited	子公司	100%	註2	20,776 (美金 670)	-	-	-
亞昕科技股份有限公司	子公司	100%	29,342	381,078	-	-	-
德昕半導體股份有限公司	子公司	100%	100	1,000	-	-	-
Forever Eagle Incorporation	孫公司	100%	註2	20,473 (美金 660)	-	-	-
杰成電子貿易(上海)有限公司	曾孫公司	100%	註2	20,170 (美金 650)	-	-	-

註1：非屬公開資訊，無法取得相關資料。

註2：為有限公司，故無股數。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業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。其應用範圍涵蓋工業電腦、資訊及通訊、消費性電子產品、汽車市場...等領域。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理資料：

113年4月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額	持股比率
德昕半導體股份有限公司	董事	德微科技(股)公司 代表人：張恩傑	NTD1,000 仟元	100%
Keep High LTD.	董事	德微科技(股)公司 代表人：張恩傑	USD670 仟元	100%
亞昕科技(股)公司	董事	德微科技(股)公司 代表人：張恩傑	NTD293,422 仟元	100%
Forever Eagle Inc.	董事	Keep High LTD. 代表人：張恩傑	USD660 仟元	100%
杰成電子貿易 (上海)有限公司	董事	Forever Eagle Inc. 代表人：張恩傑	USD650 仟元	100%
	監事	Forever Eagle Inc. 代表人：李金蓮		

## (六)各關係企業營運概況(112.12.31)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入 淨額	營業(損)益	本期(損)益 (稅後) (註)	每股盈餘 (元)(稅後)
Keep High LTD.	\$ 20,776 USD670 仟元	\$67,894 USD2,211 仟元	0	\$67,894 USD2,211 仟元	0	0	\$ 4,718 USD 154 仟元	不適用
亞昕科技(股)公司	\$293,422	\$840,017	\$162,090	\$677,927	\$890,538	\$231,942	\$279,072	9.51
德昕半導體(股)公司	\$1,000	\$1,002	0	\$1,002	0	0	\$2	0.02
Forever Eagle Inc.	\$ 20,473 USD660 仟元	\$67,847 USD2,210 仟元	0	\$67,847 USD2,210 仟元	0	0	\$ 4,718 USD 154 仟元	不適用
杰成電子貿易 (上海)有限公司	\$ 20,170 USD650 仟元	\$88,922 USD2,896 仟元	\$21,075 USD686 仟元	\$67,847 USD2,210 仟元	\$103,111 人民幣 23,611 仟 元	\$4,172 人民幣 955 仟 元	\$4,718 人民幣 1,080 仟元	不適用

註：相關餘額已於合併財務報告沖銷。

## (七)關係企業合併財務報表

請參閱前”陸、財務概況”之第五項(112 年度會計師查核簽證之合併財務報告)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近年度已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)應揭露本公司尚未完成之上櫃承諾事項

1. 承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 Keep High Ltd.未來各年度之增資；Keep High Ltd.不得放棄對 Forever Eagle Inc.未來各年度之增資；Forever Eagle Inc.不得放棄對杰成電子貿易(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經德微科技股份有限公司董事會特別決議通過」，且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

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

德微科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年2月26日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年02月26日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德微科技股份有限公司

董事長：張恩傑

總經理：張恩傑

德微科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司112年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配案，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所吳世宗會計師及劉怡青會計師查核，並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

德微科技股份有限公司

113年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

### 會計師查核報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

德微科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德微科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德微科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

德微科技股份有限公司於民國 112 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣 173,969 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及評估，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制之設計與執行情況。
2. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，抽核原始單據驗證報表資訊、評估報表邏輯與參數的合理性並重新計算。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情況，進行回溯性測試。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估德微科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德微科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德微科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對德微科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德微科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德微科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於德微科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成德微科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳世宗

吳世宗



會計師 劉怡青

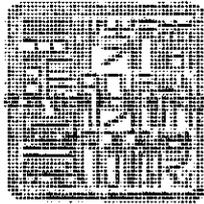
劉怡青



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

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 113 年 2 月 26 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 383,379	12	\$ 232,422	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	339	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	65,818	2	55,794	2
1150	應收票據 (附註四、九及十九)	689	-	1,068	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及十九)	33,226	1	39,311	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、十九及二五)	284,237	9	329,119	11
1200	其他應收款 (附註四)	9,261	-	2,012	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二五)	1,104	-	1,020	-
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)	173,969	6	221,914	7
1470	預付費用及其他流動資產	6,229	-	7,919	-
11XX	流動資產總計	<u>958,251</u>	<u>30</u>	<u>890,579</u>	<u>28</u>
	<b>非流動資產</b>				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二六)	10,057	-	10,014	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	749,927	23	766,213	24
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六)	1,337,264	41	1,310,660	41
1755	使用權資產 (附註四及十三)	5,807	-	9,206	-
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二六)	54,623	2	55,828	2
1821	其他無形資產 (附註四及十五)	13,997	-	14,210	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	4,647	-	4,646	-
1915	預付設備款 (附註二七)	87,992	3	131,402	4
1920	存出保證金	2,469	-	2,484	-
1990	其他非流動資產—其他	14,069	1	9,363	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,280,852</u>	<u>70</u>	<u>2,314,026</u>	<u>72</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,239,103</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,204,605</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$ 600,000	19	\$ 500,000	16
2170	應付帳款	11,613	-	45,025	2
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	248,317	8	167,414	5
2200	其他應付款 (附註十七)	117,603	4	160,906	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	4,201	-	29,218	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	2,869	-	3,961	-
2320	一年內到期長期負債 (附註十六及二六)	135,877	4	35,725	1
2399	其他流動負債 (附註十九)	3,502	-	7,197	-
21XX	流動負債總計	<u>1,123,982</u>	<u>35</u>	<u>949,446</u>	<u>30</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十六及二六)	522,044	16	757,732	24
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	10,329	-	9,269	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	3,012	-	5,320	-
2645	存入保證金	12	-	12	-
25XX	非流動負債總計	<u>535,397</u>	<u>16</u>	<u>772,333</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>1,659,379</u>	<u>51</u>	<u>1,721,779</u>	<u>54</u>
	<b>權益 (附註十八)</b>				
3100	股 本	502,039	16	444,283	14
3200	資本公積	402,511	12	402,511	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	142,722	4	97,141	3
3320	特別盈餘公積	1,617	-	2,341	-
3350	未分配盈餘	533,433	17	538,162	17
3300	保留盈餘總計	677,772	21	637,649	20
3400	其他權益	(2,598)	-	(1,617)	-
3XXX	權益總計	<u>1,579,724</u>	<u>49</u>	<u>1,482,826</u>	<u>46</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,239,103</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,204,605</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沖嫻



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 1,595,371	100	\$ 2,005,693	100
4170	減：銷貨退回及折讓	( 3,498 )	-	( 7,124 )	-
4000	營業收入淨額	1,591,873	100	1,998,569	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	1,243,003	78	1,537,643	77
5900	營業毛利	348,870	22	460,926	23
	營業費用（附註九、二十及二五）				
6100	推銷費用	56,388	4	71,076	4
6200	管理及總務費用	102,479	6	120,295	6
6300	研究發展費用	115,019	7	105,369	5
6450	預期信用減損損失	-	-	200	-
6000	營業費用合計	273,886	17	296,940	15
6900	營業淨利	74,984	5	163,986	8
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	277,421	17	324,428	16
7100	利息收入	2,538	-	770	-
7190	其他收入（附註二五）	4,045	-	3,504	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	85	-	( 1,140 )	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換淨(損失)利 益(附註二十及二九)	(\$ 2,640)	-	\$ 9,753	1
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)	3,809	-	( 5,384)	-
7510	利息費用	( 21,421)	( 1)	( 16,448)	( 1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>263,837</u>	<u>16</u>	<u>315,483</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利	338,821	21	479,469	24
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( 1,029)	-	( 23,651)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>337,792</u>	<u>21</u>	<u>455,818</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益				
8360	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	( 1,226)	-	905	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅(附註四及 二一)	<u>245</u>	-	( 181)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 981)	-	<u>724</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 336,811</u>	<u>21</u>	<u>\$ 456,542</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 6.73</u>		<u>\$ 9.08</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 9.06</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張恩傑

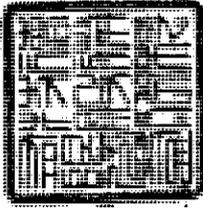


經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





民國 112 年

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	民國 112 年 12 月 31 日				其他權益項目		權	益	總	額
		股本 (附註十八) 股數 (仟股)	資本公積 (附註十八) 額	盈餘 (附註十八) 特別盈餘公積	未分配盈餘	計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 2,013	\$ 337,527	\$ 403,972	(\$ 2,341)	\$ 1,248,425			
B1	-	-	32,709	( 32,709)	-	-	-	-			
B3	-	-	-	( 328)	328	-	-	-			
B5	-	-	-	( 222,141)	( 222,141)	( 222,141)	-	( 222,141)			
	-	-	32,709	( 255,178)	328	( 222,141)	-	( 222,141)			
D1	-	-	-	455,818	-	455,818	-	455,818			
D3	-	-	-	-	-	-	724	724			
D5	-	-	-	455,818	-	455,818	724	456,542			
Z1	44,428	444,283	402,511	2,341	538,167	637,649	( 1,617)	1,482,826			
B1	-	-	45,581	( 45,581)	-	-	-	-			
B3	-	-	-	724	( 724)	-	-	-			
B5	-	-	-	( 239,913)	( 239,913)	( 239,913)	-	( 239,913)			
B9	5,776	57,756	45,581	( 57,756)	( 57,756)	( 57,756)	-	( 239,913)			
	5,776	57,756	45,581	( 342,526)	( 297,669)	( 297,669)	-	( 239,913)			
D1	-	-	-	337,792	-	337,792	-	337,792			
D3	-	-	-	-	-	-	( 981)	( 981)			
D5	-	-	-	337,792	-	337,792	( 981)	336,811			
Z1	50,204	502,039	402,511	1,617	533,433	677,772	(\$ 2,598)	\$ 1,579,724			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐清嫻

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 338,821	\$ 479,469
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	111,068	107,613
A20200	攤銷費用	12,027	8,457
A20300	預期信用減損損失	-	200
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具評價淨利益	( 339)	-
A20900	利息費用	21,421	16,448
A21200	利息收入	( 2,538)	( 770)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 277,421)	( 324,428)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	( 85)	1,140
A23900	與子公司之未實現利益	59	128
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,000	1,500
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	338	( 3,613)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	379	683
A31150	應收帳款	7,602	5,147
A31160	應收帳款－關係人	38,093	61,748
A31180	其他應收款	( 7,249)	6,264
A31190	其他應收款－關係人	( 84)	( 164)
A31200	存 貨	45,945	2,609
A31240	預付費用及其他流動資產	1,720	( 1,475)
A32150	應付帳款	( 33,320)	( 21,220)
A32160	應付帳款－關係人	85,845	( 89,940)
A32180	其他應付款	( 36,896)	20,203
A32230	其他流動負債	( 3,695)	3,015
A33000	營運產生之現金流入	303,691	273,014
A33100	收取之利息	2,508	733
A33200	收取子公司股利	293,422	180,000
A33300	支付之利息	( 21,370)	( 16,402)
A33500	支付之所得稅	( 24,742)	( 19,015)
AAAA	營業活動之淨現金流入	553,509	418,330

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 25,167)	(\$ 20,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,000	27,943
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 49,900)	( 103,579)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	220	1,076
B03800	存出保證金減少	15	14
B04500	取得無形資產	( 2,811)	( 2,600)
B06700	其他非流動資產增加	( 13,709)	( 7,366)
B07100	預付設備款增加	( 45,436)	( 78,054)
B02200	取得子公司股權	( 1,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 122,788)	( 182,566)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款淨增加	100,000	-
C01600	舉借長期借款	469,475	250,000
C01700	償還長期借款	( 605,011)	( 282,194)
C03000	收取存入保證金	-	12
C04020	租賃負債本金償還	( 4,315)	( 4,158)
C04500	發放現金股利	( 239,913)	( 222,141)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 279,764)	( 258,481)
EEEE	本年度現金增加(減少)數	150,957	( 22,717)
E00100	年初現金餘額	232,422	255,139
E00200	年底現金餘額	\$ 383,379	\$ 232,422

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

### 個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額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 12 月 31 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。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 2 月 26 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本集團會計政策之重大變動：

## 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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。當本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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，其產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除衍生工具外，本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約或遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

來料加工時，本公司依客戶提供原料及約定規格加工製造成二極體，因客戶於二極體被強化之時即對其具控制，本公司將隨時間逐步認列收入。

### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計值之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計值之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
外幣活期存款	\$ 111,118	\$ 69,670
活期存款	271,244	161,811
庫存現金	917	928
支票存款	100	13
	<u>\$ 383,379</u>	<u>\$ 232,422</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
活期存款	0.05%~1.45%	0.01%~1.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
—換匯合約	\$ 339	\$ -

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：無）：

112年12月31日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
美元兌新台幣	113年3月 至113年11月	USD 1,000 / NTD 29,749

112及111年度本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3,809仟元及淨損失5,384仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31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	\$ 9,211	\$ 9,213
質抵押之銀行存款		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	14,416	14,515
受限制之活期存款	<u>42,191</u>	<u>32,066</u>
	<u>\$ 65,818</u>	<u>\$ 55,794</u>
<u>非 流 動</u>		
質抵押之銀行存款		
受限制之活期存款	<u>\$ 10,057</u>	<u>\$ 10,014</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	2.49%~4.80%	1.80%~2.90%
受限制之活期存款	0.58%~0.60%	0.40%~0.48%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,068</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 34,826	\$ 40,911
減：備抵損失	( <u>1,600</u> )	( <u>1,600</u> )
應收帳款淨額	<u>\$ 33,226</u>	<u>\$ 39,311</u>
<u>應收關係人款項</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 284,237</u>	<u>\$ 329,119</u>

本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，本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帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本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。

本公司應收帳款（含應收關係人款項）之備抵損失如下：

112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	合 計
總帳面金額	\$ 16,551	\$ 289,241	\$ 13,271	\$ -	\$ 319,063
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 828)	( 706)	( 66)	-	( 1,600)
攤銷後成本	\$ 15,723	\$ 288,535	\$ 13,205	\$ -	\$ 317,463

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	合 計
總帳面金額	\$ 19,939	\$ 334,079	\$ 16,012	\$ -	\$ 370,030
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 997)	( 523)	( 80)	-	( 1,600)
攤銷後成本	\$ 18,942	\$ 333,556	\$ 15,932	\$ -	\$ 368,430

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,600	\$ 1,400
加：本年度提列減損損失	-	200
年底餘額	\$ 1,600	\$ 1,600

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 318,293	\$ 369,252
逾期1~60天	637	224
逾期61~90天	133	-
逾期91~120天	-	554
	\$ 319,063	\$ 370,030

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 122,235	\$ 97,830
在 製 品	31,815	62,129
製 成 品	19,919	61,955
	\$ 173,969	\$ 221,914

112及111年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為2,000及1,500仟元。

## 十一、採用權益法之投資

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳列金額	持股比例 (%)	帳列金額	持股比例 (%)
Keep High Limited	\$ 67,179	100	\$ 63,353	100
亞昕科技 股份有限公司 (以下 簡稱亞昕科技)	681,746	100	702,860	100
德昕半導體 股份有限公司 (以 下簡稱德昕半導體)	1,002	100	-	-
	<u>\$ 749,927</u>		<u>\$ 766,213</u>	

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杰成電子貿易 (上海) 有限公司 (杰成上海)，該公司主要係經營電子材料批發及國際貿易業務；截至 112 年底止杰成上海之實收資本為美金 650 仟元。

本公司為垂直整合上游供應商，並擴展新產品業務及因應集團發展策略，於 107 年至 110 年間陸續取得亞昕科技股份，該公司主要係經營電子零組件製造及電子材料批發業務；截至 112 年底止亞昕科技之實收資本額為 29,342 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。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 12 月 31 日止德昕半導體之實收資本額為 1,000 仟元。

本公司持有之投資子公司明細，請參閱附表四及五。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列

十二、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
	土地	\$ 574,129
房屋及建築物	311,007	316,783
機器設備	445,219	410,234
運輸設備	2,713	3,959
租賃改良	37	225
其他設備	4,159	5,330
	<u>\$ 1,337,264</u>	<u>\$ 1,310,660</u>

成本	112年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	397,955	12,548	15,701	7,564	402,366
機器設備	951,488	30,670	93,056	81,282	970,384
運輸設備	13,586	-	-	-	13,586
租賃改良	4,371	-	4,067	-	304
其他設備	13,841	301	-	-	14,142
成本合計	<u>1,955,370</u>	<u>\$ 43,519</u>	<u>\$ 112,824</u>	<u>\$ 88,846</u>	<u>1,974,911</u>
累計折舊					
房屋及建築物	81,172	\$ 25,888	\$ 15,701	\$ -	91,359
機器設備	541,254	76,832	92,921	-	525,165
運輸設備	9,627	1,246	-	-	10,873
租賃改良	4,146	188	4,067	-	267
其他設備	8,511	1,472	-	-	9,983
累計折舊合計	<u>644,710</u>	<u>\$ 105,626</u>	<u>\$ 112,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>637,647</u>
淨額	<u>\$ 1,310,660</u>				<u>\$ 1,337,264</u>

成本	111年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	385,997	10,189	430	2,199	397,955
機器設備	857,070	98,231	110,123	106,310	951,488
運輸設備	13,586	-	-	-	13,586
租賃改良	11,693	-	7,322	-	4,371
其他設備	14,754	754	1,667	-	13,841
成本合計	<u>1,857,229</u>	<u>\$ 109,174</u>	<u>\$ 119,542</u>	<u>\$ 108,509</u>	<u>1,955,370</u>
累計折舊					
房屋及建築物	58,992	\$ 22,610	\$ 430	\$ -	81,172
機器設備	574,182	74,979	107,907	-	541,254
運輸設備	8,083	1,544	-	-	9,627
租賃改良	9,943	1,525	7,322	-	4,146
其他設備	8,633	1,545	1,667	-	8,511
累計折舊合計	<u>659,833</u>	<u>\$ 102,203</u>	<u>\$ 117,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>644,710</u>
淨額	<u>\$ 1,197,396</u>				<u>\$ 1,310,660</u>

於 112 及 111 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、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自用不動產、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12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 5,807</u>	<u>\$ 9,206</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u> <u>\$ 838</u>	<u>111年度</u> <u>\$ 3,332</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 4,237</u>	<u>\$ 4,206</u>

#### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 3,961</u>
非流動	<u>\$ 3,012</u>	<u>\$ 5,320</u>

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ 4,391	\$ 4,262

十四、投資性不動產

	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>
<u>成 本</u>			
年初及年底餘額			\$ 60,139
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額			\$ 4,311
折舊費用			<u>1,205</u>
112年12月31日餘額			\$ 5,516
112年12月31日淨額			\$ 54,623
<u>成 本</u>			
年初及年底餘額			\$ 60,139
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額			\$ 3,107
折舊費用			<u>1,204</u>
111年12月31日餘額			\$ 4,311
111年12月31日淨額			\$ 55,828

投資性不動產出租之租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

112及111年度以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第一年	\$ 3,600	\$ 2,100
第二年	<u>2,100</u>	<u>-</u>
	\$ 5,700	\$ 2,100

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 50年

本公司之投資性不動產座落於桃園市蘆竹區，因相關地段交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

#### 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		-		(	565)			(	565)
112年12月31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		58			2,966				3,024
處分		-		(	565)			(	565)
112年12月31日餘額	\$	<u>617</u>		\$	<u>7,920</u>			\$	<u>8,537</u>
112年12月31日淨額	\$	<u>-</u>		\$	<u>13,997</u>			\$	<u>13,997</u>
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	617		\$	18,908			\$	19,525
單獨取得		-			2,600				2,600
處分		-		(	1,837)			(	1,837)
111年12月31日餘額	\$	<u>617</u>		\$	<u>19,671</u>			\$	<u>20,288</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		62			2,640				2,702
處分		-		(	1,837)			(	1,837)
111年12月31日餘額	\$	<u>559</u>		\$	<u>5,519</u>			\$	<u>6,078</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>58</u>		\$	<u>14,152</u>			\$	<u>14,210</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12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 300,000	\$ 400,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>300,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.60%~1.85% 及 1.73%~2.00%。

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12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 57,800	\$ 63,349
銀行借款(2)	-	425,068
銀行借款(3)	40,751	46,572
銀行借款(4)	402,697	-
銀行借款(5)	-	50,000
銀行借款(6)	50,000	-
銀行借款(7)	-	100,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(8)	6,673	8,468
銀行借款(9)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	657,921	793,457
減：列為 1 年內到期部分	( <u>135,877</u> )	( <u>35,725</u> )
長期借款	<u>\$ 522,044</u>	<u>\$ 757,732</u>

(1) 本公司於 107 年 6 月底取得銀行借款 140,000 仟元，該銀行借款係以本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 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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.7992% 及 1.6078%。

(2) 本公司於 108 年 5 月底取得銀行借款 476,000 仟元，該銀行借款係以本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。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.7093%。

- (3) 本公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 49,000 仟元，該銀行借款係以本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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.68% 及 1.43%。
- (4) 本公司於 112 年 5 月 22 日取得銀行借款 419,475 仟元，該銀行借款係以本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，其餘本金到期一次清償。借款到期日為 117 年 5 月 21 日。於 112 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.83%。
- (5) 本公司於 111 年 9 月 30 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本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 日之有效年利率為 1.6723%
- (6) 本公司於 112 年 9 月 28 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本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 12 月 31 日之有效年利率為 1.8044%。
- (7) 本公司於 111 年 12 月 26 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司活期存款擔保，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，已於 112 年 12 月提前全數清償。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.43%。

(8) 本公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 11,000 仟元，該銀行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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.68% 及 1.43%。

(9) 本公司於 111 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款利率依三個月 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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.8000% 及 1.8587%。

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12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 56,515	\$ 77,053
應付加工費	14,783	17,760
應付設備款	3,605	9,986
其他	<u>42,700</u>	<u>56,107</u>
	<u>\$ 117,603</u>	<u>\$ 160,906</u>

#### 十八、權益

##### (一) 股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>50,204</u>	<u>44,428</u>
已發行股本	<u>\$ 502,039</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

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 401,662	\$ 401,662
其他	<u>849</u>	<u>849</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價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	\$ -

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 4 月召開之董事會擬議。

十九、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,591,873	\$ 1,998,569

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 318,152</u>	<u>\$ 369,498</u>	<u>\$ 437,986</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 17</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 17</u>

二十、本年度淨利

本年度淨利之額外資訊係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 105,626</u>	<u>\$ 102,203</u>
使用權資產	4,237	4,206
投資性不動產	1,205	1,204
未攤銷費用	9,003	5,755
無形資產	<u>3,024</u>	<u>2,702</u>
	<u>\$ 123,095</u>	<u>\$ 116,070</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 55,428	\$ 57,679
營業費用	<u>55,640</u>	<u>49,934</u>
	<u>\$ 111,068</u>	<u>\$ 107,613</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,259	\$ 4,648
營業費用		
推銷費用	587	519
管理費用	704	637
研發費用	<u>2,477</u>	<u>2,653</u>
	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$ 8,457</u>

## (二) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 21,318	\$ 54,137
外幣兌換損失總額	( 23,958)	( 44,384)
淨 額	<u>(\$ 2,640)</u>	<u>\$ 9,753</u>

## (三) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,723	\$ 7,551
薪資及獎金等	<u>234,228</u>	<u>267,758</u>
	<u>\$ 241,951</u>	<u>\$ 275,309</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 123,755	\$ 144,407
營業費用	<u>118,196</u>	<u>130,902</u>
	<u>\$ 241,951</u>	<u>\$ 275,309</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 年度及 111 年度估列之員工酬勞如下，其中 112 年度估列之員工酬勞尚待董事會決議通過，111 年度估列之員工酬勞於 112 年 2 月 20 日經董事會決議：

### 估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1.68%	2.24%

### 現金金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 5,800	\$ 11,000

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

所得稅費用之主要組成如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,994	\$ 31,097
以前年度之調整	( 12,269)	( 8,294)
	<u>( 275)</u>	<u>22,803</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,304</u>	<u>848</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 23,651</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 338,821</u>	<u>\$ 479,469</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 67,765	\$ 95,894
權益法認列國內之投資利益	( 54,474)	( 64,007)
稅上不可減除之費損	7	58
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( 12,269)	( 8,294)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 23,651</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 245</u>	<u>(\$ 181)</u>
認列於其他綜合損益之所得		
稅	<u>\$ 245</u>	<u>(\$ 181)</u>

### (三) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付所得稅	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 29,218</u>

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,140	\$ 400	\$ -	\$ 2,540
應付休假給付	1,083	-	-	1,083
退款負債	669	( 387)	-	282
國外營運機構換算	404	-	245	649
其他	350	( 257)	-	93
	<u>\$ 4,646</u>	<u>(\$ 244)</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 4,647</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資利益	\$ 8,968	\$ 1,011	\$ -	\$ 9,979
未實現兌換利益	301	( 19)	-	282
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	68	-	68
	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,329</u>

##### 111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,840	\$ 300	\$ -	\$ 2,140
應付休假給付	1,213	( 130)	-	1,083
退款負債	698	( 29)	-	669
國外營運機構換算	585	-	( 181)	404
未實現兌換損失	14	( 14)	-	-
其他	146	204	-	350
	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 331</u>	<u>(\$ 181)</u>	<u>\$ 4,646</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資利益	\$ 8,090	\$ 878	\$ -	\$ 8,968
未實現兌換利益	-	301	-	301
	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,269</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之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年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.73</u>	<u>\$ 9.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 9.06</u>

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年度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
基本每股盈餘	<u>\$ 10.26</u>	<u>\$ 9.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.24</u>	<u>\$ 9.06</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 337,792</u>	<u>\$ 455,818</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 337,792</u>	<u>\$ 455,818</u>

### 股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	50,204	50,204
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>28</u>	<u>82</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>50,232</u>	<u>50,286</u>

若本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

本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，規劃本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，保障本公司能繼續營運，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12月31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 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 339	\$ -	\$ 339

112年及111年無第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—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12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 784,230	\$ 671,426
透過損益按公允價值衡量持有供交易	339	-
金融負債		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,572,194	1,666,814

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、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

本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。本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，本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

本公司之營運活動使本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本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，本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。本公司換匯換利合約及遠期外匯合約之運用受董事會通過之政策所規範，本公司並未以投機目的而進行換匯換利合約或遠期外匯合約之交易。

本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，請參閱附註二九。

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。當個體之功能性貨幣對美金升值／貶值 1% 時，本公司於 112 年度之稅後淨利將減少／增加 1,355 仟元；111 年度之稅後淨利將減少／增加 546 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年中暴險情形。

## (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。本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。本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，以使本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。

本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12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 23,627	\$ 23,728
—金融負債	5,881	9,281
具現金流量利率風險		
—金融資產	434,610	273,561
—金融負債	1,257,921	1,293,457

本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。本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%，對本公司 112 年度之稅後淨利將減少／增加 1,647 仟元；111 年度之稅後淨利將減少／增加 2,040 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本公司財務損失之風險。本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，本公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

本公司應收帳款之信用風險主要係集中於本公司最大客戶母公司 Diodes 集團，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率均為 87%。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

本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

下表詳細說明本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，其係依據本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 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
無附息負債		\$ 377,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.11%	1,080	1,832	1,788	1,249	-
浮動利率工具	1.79%	463,480	286,165	94,921	415,600	40,062
		<u>\$ 842,093</u>	<u>\$ 287,997</u>	<u>\$ 96,709</u>	<u>\$ 416,849</u>	<u>\$ 40,062</u>

#### 111 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
無附息負債		\$ 373,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.06%	1,079	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>\$ 787,780</u>	<u>\$ 139,278</u>	<u>\$ 674,544</u>	<u>\$ 46,830</u>	<u>\$ 53,376</u>

## (2) 融資額度

本公司於資產負債表日之銀行融資額度動用情形如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,257,921	\$ 1,293,457
— 未動用金額	<u>250,000</u>	<u>350,000</u>
	<u>\$ 1,507,921</u>	<u>\$ 1,643,457</u>

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與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	與本公司之關係
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
杰成電子貿易(上海)有限公司(杰成上海)	子公司
亞昕科技股份有限公司(亞昕科技)	子公司

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	112年度	111年度
銷貨收入	兄弟公司		
	Diodes (HK)	\$ 747,427	\$ 840,745
	達爾台灣分公司	621,100	832,192
	子公司	<u>28,164</u>	<u>34,776</u>
		<u>\$ 1,396,691</u>	<u>\$ 1,707,713</u>

上述關係人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	112年度	111年度
子公司		
亞昕科技	\$ 776,278	\$ 842,453
杰成上海	<u>21,846</u>	<u>16,678</u>
	<u>\$ 798,124</u>	<u>\$ 859,131</u>

上述關係人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12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾台灣分公司	\$ 78,746	\$ 215,735
	Diodes (HK)	199,565	103,451
	子公司	<u>5,926</u>	<u>9,933</u>
		<u>\$ 284,237</u>	<u>\$ 329,119</u>
其他應收款－關係人	子公司		
	亞昕科技	<u>\$ 1,104</u>	<u>\$ 1,020</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年底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12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	子公司		
	亞昕科技	\$ 248,317	\$ 165,090
	杰成上海	<u>-</u>	<u>2,324</u>
		<u>\$ 248,317</u>	<u>\$ 167,414</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租建築物之使用權予子公司亞昕科技，租賃期間為2年。截至112年及111年12月31日止，未來將收取之租賃給付總額分別為5,700仟元及2,100仟元。112及111年度認列之租賃收入皆為3,429仟元。

(七) 其他

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
加工費(帳列銷貨成本)	子公司	\$ 14,231	\$ 14,915
雜費(帳列營業費用)	子公司	<u>5,057</u>	<u>2,028</u>
		<u>\$ 19,288</u>	<u>\$ 16,943</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 19,695	\$ 18,971
退職後福利	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 19,079</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。

(九) 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。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，相關現金增資請詳附註二八（二）。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經質抵押作為借款及背書保證之擔保品：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	性 質
銀行定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 14,416	\$ 14,515	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）	52,248	42,080	短期借款及長期借款
不動產及廠房	831,754	837,885	短期借款及長期借款
投資性不動產	<u>54,623</u>	<u>55,828</u>	短期借款及長期借款
	<u>\$ 953,041</u>	<u>\$ 950,308</u>	

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司因產線設備汰換及營業擴展所需，已承諾購買訂購機器設備、系統軟體及裝潢工程等，支付金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$ 138,197</u>	<u>\$ 198,032</u>
已支付金額（帳列預付設備款）	<u>\$ 87,992</u>	<u>\$ 131,402</u>

## 二八、重大之期後事項

(一) 本公司為擴大營運規模、切入下游國內外買賣及進出口銷售，於112年12月20日經董事會決議通過，以每股25元現金向喜可士股份有限公司股東購買其等持有之喜可士股份有限公司已發行之普通股。本公司已於113年1月以現金180,000仟元取得喜可士股份有限公司40%之股權，判斷對該公司具控制力，故將其列為子公司。

(二) 本公司為轉投資子公司與償還銀行借款，於113年2月26日經董事會決議通過，以公開申購方式辦理現金增資發行新股，發行新股股數以5,000仟股普通股為上限，預計募集資金總額為新臺幣1,000,000仟元。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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

	112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	\$ 10,945	30.705	(美金：新台幣)			\$ 336,066			\$ 336,066
人 民 幣	1,403	4.327	(人民幣：新台幣)			6,071			6,071
<u>非貨幣性項目</u>									
衍生工具									
美 金	1,000	30.705	(美金：新台幣)			30,705			30,705

(接次頁)

(承前頁)

112年12月31日					
	外	幣	匯 率 ( 元 )	功能性貨幣	新 台 幣
採權益法之投資					
美 金	\$	2,188	30.705 (美金：新台幣)	\$ 67,179	\$ 67,179
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		6,664	30.705 (美金：新台幣)	204,618	204,618
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	\$	6,622	30.710 (美金：新台幣)	\$203,362	\$203,362
人 民 幣		1,420	4.408 (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	30.710 (美金：新台幣)	63,353	63,353
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		4,399	30.710 (美金：新台幣)	135,093	135,093

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年度		111年度	
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益
美 金	30.708 (美金：新台幣)	(\$ 2,130)	29.20 (美金：新台幣)	\$ 10,933
歐 元	33.980 (歐元：新台幣)	( 796)	32.72 (歐元：新台幣)	( 1,020)
其 他		286		( 160)
		(\$ 2,640)		\$ 9,753

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：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。

(二) 轉投資事業相關資訊：請參閱附表四。

(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：請參閱附表五。
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、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：請參閱附表六。
  - (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：請參閱附表六。
  - (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：請參閱附表七。

德微科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外：  
為新台幣千元

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金額 (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)	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	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)	\$ 157,972	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ 9,212	1.90%	\$ 473,917	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準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 12 月 31 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司

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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		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
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	(\$ 747,427)	46.85%	月結 60 天	無	無	無	\$ 199,565	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) 62.41%	-
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	( 621,100)	38.93%	月結 60 天	無	無	無	78,746	24.63%	-
德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	776,278	84.55%	月結 60 天	無	無	無	( 248,317)	95.53%	-

德微科技股份有限公司

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項(註一)	提列保額	抵額
						額處	方			
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	\$199,565	4.93	\$ -	-	\$132,395	\$ -	-	
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母公司	248,317	3.76	-	-	160,054	-	-	

註一：係截至財務報告通過發布日已收回之金額。



德微科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註一)	投資額	投資方式	本自累積投資金額 (註一)	本自累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額 (註一)	期末匯出金額 (註一)	被投資公司 本期(損及五)	本公司直接或 間接投資比例	本期認列 (損及五)	期末 價值	截至 本期末 已匯回 投資收益
							匯出	匯入							
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)	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)	\$ -	\$ -	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	4,718 (人民幣 1,080 仟元)	4,718 (人民幣 1,080 仟元)	\$ 67,847	\$ -	

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註一)	\$ 20,170 (美金 650 仟元)
本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註三)	\$ 19,958 (美金 650 仟元)
本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註四)	\$ 947,834

註一：係按原始投資款項匯出時之美元匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係按 112 年 12 月 31 日美元匯率換算。

註四：係按本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 60% 計算。

註五：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

德微科技股份有限公司

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 12 月 31 日

附表六

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原因	應收(付)票據、帳款	註
	進(銷)貨	銷(進)貨			
杰成電子貿易(上海)有限公司		估總進(銷)貨之比率(%) 0.33%	無	應收(付)票據、 帳款之比率(%) 0.01%	
杰成電子貿易(上海)有限公司	(\$ 5,283)	2.38%	無	\$ 30	
	21,846		無	-	

德微科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份 持 有 數 持 股 比 例	
	股 份 數	比 例
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK 公司投資專戶	25,636,992	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。本公司個體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。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：德微科技股份有限公司



負責人：張 恩 傑



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

### 會計師查核報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

德微科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以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 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德微科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

德微科技股份有限公司及其子公司於民國 112 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣 237,732 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及估計，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制之設計與執行情況。
2. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，抽核原始單據驗證報表資訊、評估報表邏輯與參數的合理性並重新計算。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情況，進行回溯性測試。

#### 其他事項

德微科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估德微科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德微科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德微科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對德微科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德微科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德微科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳世宗

吳世宗



會計師 劉怡青

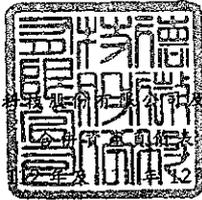
劉怡青



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

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 113 年 2 月 26 日



德微特電氣股份有限公司子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 581,159	19	\$ 493,065	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	339	-	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	65,818	2	55,794	2		
1150	應收票據 (附註四、九及十九)	953	-	1,494	-		
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及十九)	72,525	2	91,272	3		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、十九及二五)	278,311	9	319,186	10		
1200	其他應收款 (附註四)	9,632	-	3,841	-		
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)	237,732	8	308,850	10		
1470	預付費用及其他流動資產	11,198	-	14,000	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,257,667</u>	<u>40</u>	<u>1,287,502</u>	<u>40</u>		
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二六)	10,057	-	10,014	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六)	1,539,827	49	1,527,867	48		
1755	使用權資產 (附註四及十三)	6,309	-	9,717	-		
1805	商譽 (附註四及十四)	24,070	1	24,070	1		
1821	其他無形資產 (附註四及十五)	13,997	-	14,210	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二一)	205,089	6	166,172	5		
1915	預付設備款 (附註二七)	88,106	3	132,373	4		
1920	存出保證金	3,749	-	3,768	-		
1990	其他非流動資產—其他	15,654	1	12,608	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,906,858</u>	<u>60</u>	<u>1,900,799</u>	<u>60</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,164,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,301</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)	\$ 600,000	19	\$ 500,000	16		
2170	應付帳款	146,170	5	157,357	5		
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二五)	4,526	-	-	-		
2200	其他應付款 (附註十七)	150,407	5	197,325	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	4,255	-	29,261	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	3,373	-	4,474	-		
2320	一年內到期長期負債 (附註十六及二六)	135,877	4	35,725	1		
2399	其他流動負債 (附註十九)	4,796	-	9,000	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,049,404</u>	<u>33</u>	<u>933,142</u>	<u>29</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二六)	522,044	17	757,732	24		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	10,329	-	9,269	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	3,012	-	5,320	-		
2645	存入保證金	12	-	12	-		
25XX	非流動負債總計	<u>535,397</u>	<u>17</u>	<u>772,333</u>	<u>24</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,584,801</u>	<u>50</u>	<u>1,705,475</u>	<u>53</u>		
	權益 (附註十一及十八)						
3100	股 本	502,039	16	444,283	14		
3200	資本公積	402,511	13	402,511	13		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	142,722	4	97,141	3		
3320	特別盈餘公積	1,617	-	2,341	-		
3350	未分配盈餘	533,433	17	538,167	17		
3300	保留盈餘總計	<u>677,772</u>	<u>21</u>	<u>637,649</u>	<u>20</u>		
3400	其他權益	( 2,598 )	-	( 1,617 )	-		
3XXX	權益總計	<u>1,579,724</u>	<u>50</u>	<u>1,482,826</u>	<u>47</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 3,164,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,301</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 子公司

合併財務報表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、十九及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 1,742,866	100	\$ 2,184,741	100
4170	減：銷貨退回及折讓	( 3,498 )	-	( 7,124 )	-
4000	營業收入淨額	1,739,368	100	2,177,617	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	1,086,491	62	1,373,131	63
5900	營業毛利	652,877	38	804,486	37
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	59,316	4	74,056	3
6200	管理及總務費用	143,623	8	161,728	8
6300	研究發展費用	138,436	8	135,191	6
6450	預期信用減損損失（附註九）	-	-	638	-
6000	營業費用合計	341,375	20	371,613	17
6900	營業淨利	311,502	18	432,873	20
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,040	-	1,205	-
7190	其他收入	1,225	-	432	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	85	-	( 1,140 )	-
7230	外幣兌換利益（附註二十及二九）	1,552	-	32,107	1
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）	3,809	-	( 5,384 )	-
7510	利息費用	( 21,616 )	( 1 )	( 16,484 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出合計	( 10,905 )	( 1 )	10,736	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 300,597	17	\$ 443,609	20
7950	所得稅利益 (附註四、五及二一)	<u>37,195</u>	<u>2</u>	<u>12,209</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>337,792</u>	<u>19</u>	<u>455,818</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益				
8360	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	( 1,226)	-	905	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註四及二一)	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>(181)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(981)</u>	<u>-</u>	<u>724</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$ <u>336,811</u>	<u>19</u>	\$ <u>456,542</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ <u>6.73</u>		\$ <u>9.08</u>	
9810	稀 釋	\$ <u>6.72</u>		\$ <u>9.06</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



德信 子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十八)		資本公積		保留盈餘 (附註十八)		其他權益項目		
		股數 (仟股)	金額	金額 (附註十八)	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
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
	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 年度淨利	-	-	-	-	-	455,818	455,818	-	455,818
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	724	724
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	455,818	455,818	724	456,542
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	44,428	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	5,776	57,756	-	-	-	( 57,756)	( 57,756)	-	-
		5,776	57,756	-	45,581	( 724)	( 342,526)	( 297,669)	-	( 239,913)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	337,792	337,792	-	337,792
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 981)	( 981)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	337,792	337,792	( 981)	336,811
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	50,204	\$ 502,039	\$ 402,511	\$ 142,722	\$ 1,617	\$ 533,433	\$ 677,772	(\$ 2,598)	\$ 1,579,724

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 300,597	\$ 443,609
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	130,012	126,748
A20200	攤銷費用	14,000	11,196
A20300	預期信用減損損失	-	638
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價淨利益	( 339)	-
A20900	利息費用	21,616	16,484
A21200	利息收入	( 4,040)	( 1,205)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	( 85)	1,140
A23800	(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	2,000	( 3,500)
A24100	未實現外幣兌換損失	8,281	1,386
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	541	1,618
A31150	應收帳款	20,117	46,739
A31160	應收帳款—關係人	29,147	58,919
A31180	其他應收款	( 5,791)	7,067
A31200	存 貨	69,118	35,120
A31240	預付費用及其他流動資產	2,832	( 3,774)
A32150	應付帳款	( 9,001)	( 102,801)
A32160	應付帳款—關係人	4,526	-
A32180	其他應付款	( 40,537)	18,605
A32230	其他流動負債	( 4,204)	1,316
A33000	營運產生之現金流入	538,790	659,305
A33100	收取之利息	4,010	1,168
A33300	支付之利息	( 21,529)	( 16,438)
A33500	支付之所得稅	( 25,382)	( 19,424)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>495,889</u>	<u>624,611</u>
	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	( 25,167)	( 20,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,000	27,943

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 51,437)	(\$ 124,940)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	220	1,076
B03800	存出保證金減少	14	14
B04500	購置無形資產	( 2,811)	( 2,600)
B06700	其他非流動資產增加	( 14,023)	( 9,046)
B07100	預付設備款增加	( 46,579)	( 79,075)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 124,783)	( 206,628)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	100,000	-
C01600	舉借長期借款	469,475	250,000
C01700	償還長期借款	( 605,011)	( 282,194)
C03000	存入保證金增加	-	12
C04020	租賃本金償還	( 6,249)	( 6,087)
C04500	發放現金股利	( 239,913)	( 222,141)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 281,698)	( 260,410)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 1,314)	859
EEEE	本年度現金增加數	88,094	158,432
E00100	年初現金餘額	493,065	334,633
E00200	年底現金餘額	\$ 581,159	\$ 493,065

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 12 月 31 日

(除另註明外，金額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 12 月 31 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 113 年 2 月 26 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本集團會計政策之重大變動：

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

### (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</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，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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。當本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 IFRSs 編製。

##### (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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除衍生工具外，合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具主要為換匯換利合約或遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

來料加工時，合併公司依客戶提供原料及約定規格加工製造成二極體，因客戶於二極體被強化之時即對其具控制，合併公司將隨時間逐步認列收入。

### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計值之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計值之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。於資產負債表日，對於未認列為遞延所得稅資產之金額請詳附註二一。

## 六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
外幣活期存款	\$ 177,727	\$ 137,040
活期存款	402,356	354,992
庫存現金	976	1,020
支票存款	100	13
	<u>\$ 581,159</u>	<u>\$ 493,065</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

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

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
—換匯合約	<u>\$ 339</u>	<u>\$ -</u>

合併公司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：無）：

112年12月31日

幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
美元兌新台幣	113年3月至113年11月	USD 1,000 / NTD 29,749

112年度及111年度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3,809仟元及淨損失5,384仟元。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<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	\$ 9,211	\$ 9,213
質抵押之銀行存款		
原始到期日超過3個月之定期存款	14,416	14,515
受限制之活期存款	<u>42,191</u>	<u>32,066</u>
	<u>\$ 65,818</u>	<u>\$ 55,794</u>
<u>非流動</u>		
質抵押之銀行存款		
受限制之活期存款	<u>\$ 10,057</u>	<u>\$ 10,014</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	2.49%~4.80%	1.80%~2.90%
受限制之活期存款	0.58%~0.60%	0.40%~0.48%

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12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 953	\$ 1,494
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 76,057	\$ 95,192
減：備抵損失	( 3,532)	( 3,920)
應收帳款淨額	\$ 72,525	\$ 91,272
<u>應收關係人款項</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 278,311	\$ 319,186

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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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 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	\$ 19,507	\$ 292,359	\$ 40,508	\$ 1,580	\$ 414	\$ 354,368
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 975)	( 1,939)	( 202)	( 2)	( 414)	( 3,532)
攤銷後成本	\$ 18,532	\$ 290,420	\$ 40,306	\$ 1,578	\$ -	\$ 350,836

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	\$ 20,608	\$ 343,914	\$ 44,514	\$ 1,422	\$ -	\$ 410,458

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,920	\$ 8,026
加：本年度提列減損損失	-	638
減：本年度實際沖銷	( 368)	( 4,757)
外幣換算差額	( 20)	13
年底餘額	\$ 3,532	\$ 3,920

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 352,735	\$ 406,942
逾期 60 天以下	831	3,104
逾期 61~90 天	269	-
逾期 91~120 天	-	671
逾期 120 天以上	533	3,661
	\$ 354,368	\$ 414,378

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 136,380	\$ 113,524
在 製 品	76,615	114,591
製 成 品	24,737	80,735
	\$ 237,732	\$ 308,850

112 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,000 仟元；111 年度之銷貨成本包括迴轉存貨跌價及呆滯損失 3,500 仟元。

## 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 12月31日	111年 12月31日
本公司	Keep High Limited (以下簡稱 Keep High)	控股投資	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%
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%	-
Keep High	Forever Eagle Incorporation (以下簡稱 Forever)	控股投資	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%

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 年底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。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 12 月 31 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12月31日	111年12月31日
每一類別之帳面金額		
土 地	\$ 574,129	\$ 574,129
房屋及建築物	387,879	399,103
機器設備	570,608	544,792
運輸設備	2,801	4,049
租賃改良	38	226
其他設備	4,372	5,568
	<u>\$ 1,539,827</u>	<u>\$ 1,527,867</u>

112年度						
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	匯率影響	年底餘額
成本						
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	537,698	12,548	17,905	7,564	-	539,905
機器設備	1,190,852	32,207	93,056	83,282	-	1,213,285
運輸設備	15,411	-	-	-	( 34 )	15,377
租賃改良	4,371	-	4,067	-	-	304
其他設備	15,061	301	-	-	31	15,393
成本合計	<u>2,337,522</u>	<u>\$ 45,056</u>	<u>\$ 115,028</u>	<u>\$ 90,846</u>	<u>( \$ 3 )</u>	<u>2,358,393</u>
累計折舊						
房屋及建築物	138,595	\$ 31,336	\$ 17,905	\$ -	\$ -	152,026
機器設備	646,060	89,538	92,921	-	-	642,677
運輸設備	11,362	1,246	-	-	( 32 )	12,576
租賃改良	4,145	188	4,067	-	-	266
其他設備	9,493	1,543	-	-	( 15 )	11,021
累計折舊合計	<u>809,655</u>	<u>\$ 123,851</u>	<u>\$ 114,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 47 )</u>	<u>818,566</u>
淨額	<u>\$1,527,867</u>					<u>\$1,539,827</u>

111年度						
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	匯率影響	年底餘額
成本						
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	524,376	11,553	430	2,199	-	537,698
機器設備	1,066,519	118,228	111,537	117,642	-	1,190,852
運輸設備	15,385	-	-	-	26	15,411
租賃改良	11,693	-	7,322	-	-	4,371
其他設備	15,932	754	1,667	-	42	15,061
成本合計	<u>2,208,034</u>	<u>\$ 130,535</u>	<u>\$ 120,956</u>	<u>\$ 119,841</u>	<u>\$ 68</u>	<u>2,337,522</u>
累計折舊						
房屋及建築物	111,505	\$ 27,520	\$ 430	\$ -	\$ -	138,595
機器設備	666,961	88,420	109,321	-	-	646,060
運輸設備	9,792	1,545	-	-	25	11,362
租賃改良	9,943	1,524	7,322	-	-	4,145
其他設備	9,544	1,604	1,667	-	12	9,493
累計折舊合計	<u>807,745</u>	<u>\$ 120,613</u>	<u>\$ 118,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>	<u>809,655</u>
淨額	<u>\$1,400,289</u>					<u>\$1,527,867</u>

於 112 及 111 年度由於並無減損跡象，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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ <u>6,309</u>	\$ <u>9,717</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u> \$ <u>2,762</u>	<u>111年度</u> \$ <u>5,621</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ <u>6,161</u>	\$ <u>6,135</u>

#### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ <u>3,373</u>	\$ <u>4,474</u>
非流動	\$ <u>3,012</u>	\$ <u>5,320</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.00%~1.8%	1.00%~1.25%

#### (三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,336</u>	\$ <u>6,087</u>

### 十四、商譽

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
成本	\$ <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。

112 年及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

## 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		-		(	565)			(	565)
112年12月31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		58			2,966				3,024
處分		-		(	565)			(	565)
112年12月31日餘額	\$	<u>617</u>		\$	<u>7,920</u>			\$	<u>8,537</u>
112年12月31日淨額	\$	<u>-</u>		\$	<u>13,997</u>			\$	<u>13,997</u>
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	617		\$	18,908			\$	19,525
單獨取得		-			2,600				2,600
處分		-		(	1,837)			(	1,837)
111年12月31日餘額	\$	<u>617</u>		\$	<u>19,671</u>			\$	<u>20,288</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		62			2,640				2,702
處分		-		(	1,837)			(	1,837)
111年12月31日餘額	\$	<u>559</u>		\$	<u>5,519</u>			\$	<u>6,078</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>58</u>		\$	<u>14,152</u>			\$	<u>14,210</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12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$300,000	\$400,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>300,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$600,000</u>	<u>\$500,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.60%~1.85% 及 1.73%~2.00%。

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12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ 57,800	\$ 63,349
銀行借款(2)	-	425,068
銀行借款(3)	40,751	46,572
銀行借款(4)	402,697	-
銀行借款(5)	-	50,000
銀行借款(6)	50,000	-
銀行借款(7)	-	100,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(8)	6,673	8,468
銀行借款(9)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	657,921	793,457
減：列為 1 年內到期部分	( <u>135,877</u> )	( <u>35,725</u> )
長期借款	<u>\$522,044</u>	<u>\$757,732</u>

- (1) 合併公司於 107 年 6 月底取得銀行借款 140,000 仟元，該銀行借款係以本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 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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.7992% 及 1.6078%。
- (2) 合併公司於 108 年 5 月底取得銀行借款 476,000 仟元，該銀行借款係以本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。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.7093%。
- (3) 合併公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 49,000 仟元，該銀行借款係以本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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.68% 及 1.43%。

- (4) 合併公司於 112 年 5 月 22 日取得銀行借款 419,475 仟元，該銀行借款係以本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，其餘本金到期一次清償。借款到期日為 117 年 5 月 21 日。於 112 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.83%。
- (5) 合併公司於 111 年 9 月 30 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年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 日之有效年利率為 1.6723%。
- (6) 合併公司於 112 年 9 月 28 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年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 12 月 31 日之有效年利率為 1.8044%。
- (7) 合併公司於 111 年 12 月 26 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司活期存款擔保，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，已於 112 年 12 月提前全數清償。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.43%。
- (8) 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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.68% 及 1.43%。

(9) 公司於 111 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款利率依三個月 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 年及 111 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.8000% 及 1.8587%。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12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 71,509	\$ 91,547
應付加工費	14,783	17,760
應付設備款	3,605	9,986
其他	<u>60,510</u>	<u>78,032</u>
	<u>\$ 150,407</u>	<u>\$ 197,325</u>

#### 十八、權益

##### (一) 股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>50,204</u>	<u>44,428</u>
已發行股本	<u>\$502,039</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

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$401,662	\$ 401,662
其他	<u>849</u>	<u>849</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價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	<u>\$ 45,581</u>	<u>\$ 32,709</u>
特別盈餘公積	(\$ 724)	<u>\$ 328</u>
現金股利	<u>\$239,913</u>	<u>\$222,141</u>
股票股利	<u>\$ 57,756</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 5.4</u>	<u>\$ 5.0</u>
每股股票股利(元)	<u>\$ 1.3</u>	<u>\$ -</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 4 月召開之董事會擬議。

### 十九、收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$1,739,368</u>	<u>\$2,177,617</u>

### 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$ 351,789</u>	<u>\$ 411,952</u>	<u>\$ 523,247</u>
合約負債(包含於其他流動負債)			
商品銷貨	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 38</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 38</u>

## 二十、本年度淨利

本年度淨利之額外資訊係包含以下項目：

### (一) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$123,851	\$120,613
使用權資產	6,161	6,135
未攤銷費用	10,976	8,494
無形資產	<u>3,024</u>	<u>2,702</u>
	<u>\$144,012</u>	<u>\$137,944</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 65,068	\$ 60,135
營業費用	<u>64,944</u>	<u>66,613</u>
	<u>\$130,012</u>	<u>\$126,748</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,185	\$ 7,387
營業費用		
銷售費用	587	519
管理費用	751	637
研發費用	<u>2,477</u>	<u>2,653</u>
	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 11,196</u>

### (二) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 35,837	\$ 94,578
外幣兌換損失總額	( 34,285)	( 62,471)
淨 額	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 32,107</u>

### (三) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 10,126	\$ 10,125
薪資及獎金等	<u>299,376</u>	<u>331,528</u>
	<u>\$ 309,502</u>	<u>\$ 341,653</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 155,834	\$ 179,929
營業費用	<u>153,668</u>	<u>161,724</u>
	<u>\$ 309,502</u>	<u>\$ 341,653</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 年度及 111 年度估列之員工酬勞如下，其中 112 年度估列之員工酬勞尚待董事會決議通過，111 年度估列之員工酬勞於 112 年 2 月 20 日經董事會決議：

#### 估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1.68%	2.24%

#### 現金金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 5,800	\$ 11,000

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

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

所得稅利益之主要組成如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 12,270	\$ 31,237
以前年度之調整	( <u>11,853</u> )	( <u>8,294</u> )
	<u>417</u>	<u>22,943</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>37,612</u> )	( <u>35,152</u> )
認列於損益之所得稅利益	<u>( \$ 37,195 )</u>	<u>( \$ 12,209 )</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 300,597</u>	<u>\$ 443,609</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 116,155	\$ 153,578
權益法認列國內之投資利益	( 54,474 )	( 64,007 )
稅上不可減除之費損	13	110
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	( 87,036 )	( 93,596 )
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( <u>11,853</u> )	( <u>8,294</u> )
認列於損益之所得稅利益	<u>( \$ 37,195 )</u>	<u>( \$ 12,209 )</u>

子公司 Keep High 公司及 Forever 公司係設立於免稅區，每年僅需繳交年費，故無所得稅費用及遞延所得稅資產及負債。另根據「中華人民共和國企業所得稅法」規定，子公司上海杰成於 112 及 111 年度因符合當地所得稅優惠條件，而適用優惠稅率 5%，惟並未產生重大遞延所得稅資產及負債。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
一 國外營運機構換算	<u>\$ 245</u>	( <u>\$ 181</u> )
認列於其他綜合損益之		
所得稅	<u>\$ 245</u>	( <u>\$ 181</u> )

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 4,255</u>	<u>\$ 29,261</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,979	\$ 400	\$ -	\$ 4,379
應付休假給付	1,083	-	-	1,083
退款負債	959	( 472)	-	487
國外營運機構換算	404	-	245	649
未實現兌換損失	536	559	-	1,095
其 他	374	( 362)	-	12
	<u>7,335</u>	<u>125</u>	<u>245</u>	<u>7,705</u>
虧損扣抵	<u>158,837</u>	<u>38,547</u>	<u>-</u>	<u>197,384</u>
	<u>\$ 166,172</u>	<u>\$ 38,672</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 205,089</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
權益法投資利益	\$ 8,968	\$ 1,011	\$ -	\$ 9,979
未實現兌換利益	301	( 19)	-	282
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	-	68	-	68
	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,329</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,679	(\$ 700)	\$ -	\$ 3,979
應付休假給付	1,213	( 130)	-	1,083
退款負債	1,340	( 381)	-	959
國外營運機構換算	585	-	( 181)	404
未實現兌換損失	66	470	-	536
備抵損失	557	( 557)	-	-
其 他	231	143	-	374
	<u>8,671</u>	<u>( 1,155)</u>	<u>( 181)</u>	<u>7,335</u>
虧損扣抵	<u>121,351</u>	<u>37,486</u>	<u>-</u>	<u>158,837</u>
	<u>\$ 130,022</u>	<u>\$ 36,331</u>	<u>(\$ 181)</u>	<u>\$ 166,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
權益法投資利益	\$ 8,090	\$ 878	\$ -	\$ 8,968
未實現兌換利益	-	301	-	301
	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,269</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
115年度到期	\$ -	\$ 3,437
116年度到期	136,511	573,007
117年度到期	263,942	263,942
	<u>\$ 400,453</u>	<u>\$ 840,386</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至112年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 34,640	114
354,191	115
650,614	116
347,927	117
<u>\$ 1,387,372</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司及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年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.73</u>	<u>\$ 9.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 9.06</u>

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 年度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
基本每股盈餘	<u>\$ 10.26</u>	<u>\$ 9.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.24</u>	<u>\$ 9.06</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 337,792</u>	<u>\$ 455,818</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 337,792</u>	<u>\$ 455,818</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	50,204	50,204
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>28</u>	<u>82</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>50,232</u>	<u>50,286</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 12 月 31 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 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 339	\$ -	\$ 339

112 年及 111 年無第 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—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12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,015,824	\$ 974,787
透過損益按公允價值衡量持有供 交易	339	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,477,303	1,545,677

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），請參閱附註二九。

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年度之稅後淨利將減少／增加1,687仟元；111年度之稅後淨利將減少／增加880仟元。

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年中暴險情形。

## (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12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 23,627	\$ 23,728
— 金融負債	6,385	9,794
具現金流量利率風險		
— 金融資產	632,331	534,112
— 金融負債	1,257,921	1,293,457

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年度之稅後淨利將增加／減少1,233仟元；111年度之稅後淨利將減少／增加1,506仟元。

## 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 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 79% 及 77%。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 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		\$ 301,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.12%	1,583	1,832	1,788	1,249	-
浮動利率工具	1.79%	<u>463,480</u>	<u>286,165</u>	<u>94,921</u>	<u>415,600</u>	<u>40,062</u>
		<u>\$ 766,166</u>	<u>\$ 287,997</u>	<u>\$ 96,709</u>	<u>\$ 416,849</u>	<u>\$ 40,062</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
<u>非衍生金融負債</u>						
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%	<u>413,356</u>	<u>136,323</u>	<u>672,194</u>	<u>43,798</u>	<u>53,376</u>
		<u>\$ 769,631</u>	<u>\$ 139,278</u>	<u>\$ 674,544</u>	<u>\$ 46,830</u>	<u>\$ 53,376</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12月31日	111年12月31日
銀行借款額度		
—已動用金額	\$ 1,257,921	\$ 1,293,457
—未動用金額	<u>300,000</u>	<u>480,710</u>
	<u>\$ 1,557,921</u>	<u>\$ 1,774,167</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年度	111年度
銷貨收入	兄弟公司		
	Diodes (HK)	\$ 747,427	\$ 840,745
	達爾台灣分公司	621,100	832,192
	上海凱虹	<u>5,321</u>	<u>7,062</u>
		<u>\$ 1,373,848</u>	<u>\$ 1,679,999</u>

上述關係人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	112年度	111年度
兄弟公司		
Diodes (HK)	\$ 163	\$ -
達爾台灣分公司	<u>4,491</u>	-
	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ -</u>

上述關係人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12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾台灣分公司	\$ 78,746	\$ 215,735
	Diodes (HK)	<u>199,565</u>	<u>103,451</u>
		<u>\$ 278,311</u>	<u>\$ 319,186</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年底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12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾台灣分公司	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ -</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 21,073	\$ 18,971
退職後福利	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 21,181</u>	<u>\$ 19,079</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。

(七) 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。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，相關現金增資請詳附註二八（二）。

## 二六、質抵押之資產

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12月31日	111年12月31日	性 質
銀行定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 14,416	\$ 14,515	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)	52,248	42,080	短期借款及長期借款
不動產及廠房	886,377	893,713	短期借款及長期借款
	<u>\$ 953,041</u>	<u>\$ 950,308</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，已承諾購買建物及土地廠房、訂購機器設備、系統軟體等，支付金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$138,577</u>	<u>\$201,380</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$ 88,106</u>	<u>\$132,373</u>

## 二八、重大之期後事項

- (一) 本公司為擴大營運規模、切入下游國內外買賣及進出口銷售，於112年12月20日經董事會決議通過，以每股25元現金向喜可士股份有限公司股東購買其等持有之喜可士股份有限公司已發行之普通股。本公司已於113年1月以現金180,000仟元取得喜可士股份有限公司40%之股權，判斷對該公司具控制力，故將其列為子公司。
- (二) 本公司為轉投資子公司與償還銀行借款，於113年2月26日經董事會決議通過，以公開申購方式辦理現金增資發行新股，發行新股股數以5,000仟股普通股為上限，預計募集資金總額為新臺幣1,000,000仟元。

## 二九、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

112年12月31日					
	外	幣	匯 率 ( 元 )	功能性貨幣	新 台 幣
<b>金 融 資 產</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	11,997	30.7050 (美金：新台幣)	\$ 368,368	\$ 368,368
美 金		2,394	7.0961 (美金：人民幣)	16,988	73,508
人 民 幣		1,403	4.3270 (人民幣：新台幣)	6,071	6,071
<u>非貨幣性項目</u>					
衍生工具					
美 金		1,000	30.7050 (美金：新台幣)	30,705	30,705
採權益法之投資					
美 金		2,188	30.7050 (美金：新台幣)	67,179	67,179
人 民 幣		15,680	0.1409 (人民幣：美金)	2,210	67,874
<b>金 融 負 債</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		8,973	30.7050 (美金：新台幣)	275,516	275,516
111年12月31日					
	外	幣	匯 率 ( 元 )	功能性貨幣	新 台 幣
<b>金 融 資 產</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	8,376	30.7100 (美金：新台幣)	\$ 257,227	\$ 257,227
美 金		1,186	6.9669 (美金：人民幣)	8,263	36,422
人 民 幣		1,420	4.4080 (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	30.7100 (美金：新台幣)	63,353	63,353
人 民 幣		14,600	0.1435 (人民幣：美金)	2,096	64,335
<b>金 融 負 債</b>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		6,086	30.7100 (美金：新台幣)	186,901	186,901
美 金		98	6.9669 (美金：人民幣)	683	3,010

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	匯率	112年度		111年度	
		率	淨兌換損益	率	淨兌換損益
美金	30.708 (美金：新台幣)		\$ 1,742	29.20 (美金：新台幣)	\$ 33,262
美金	7.032 (美金：人民幣)		320	6.669 (美金：人民幣)	25
歐元	33.980 (歐元：新台幣)		( 795)	32.72 (歐元：新台幣)	( 1,020)
其他			285		( 160)
			<u>\$ 1,552</u>		<u>\$ 32,107</u>

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：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、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。

### 三一、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。

(一) 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 年度

	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	\$ 1,642,338	\$ 97,030	\$ -	\$ 1,739,368
部門間收入	24,690	793,508	( 818,198)	-
部門收入	<u>\$ 1,667,028</u>	<u>\$ 890,538</u>	<u>(\$ 818,198)</u>	<u>\$ 1,739,368</u>
部門損益	<u>\$ 342,510</u>	<u>\$ 279,072</u>	<u>(\$ 283,790)</u>	<u>\$ 337,792</u>
部門資產	<u>\$ 3,327,619</u>	<u>\$ 840,017</u>	<u>(\$ 1,003,111)</u>	<u>\$ 3,164,525</u>
部門負債	<u>\$ 1,680,047</u>	<u>\$ 162,090</u>	<u>(\$ 257,336)</u>	<u>\$ 1,584,801</u>

111 年度

	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	\$ 2,043,873	\$ 133,744	\$ -	\$ 2,177,617
部門間收入	30,888	857,631	( 888,519)	-
部門收入	<u>\$ 2,074,761</u>	<u>\$ 991,375</u>	<u>(\$ 888,519)</u>	<u>\$ 2,177,617</u>
部門損益	<u>\$ 460,188</u>	<u>\$ 323,718</u>	<u>(\$ 328,088)</u>	<u>\$ 455,818</u>
部門資產	<u>\$ 3,291,107</u>	<u>\$ 832,155</u>	<u>(\$ 934,961)</u>	<u>\$ 3,188,301</u>
部門負債	<u>\$ 1,743,927</u>	<u>\$ 139,878</u>	<u>(\$ 178,330)</u>	<u>\$ 1,705,475</u>

(二) 產品別資訊：

	112年度	111年度
二極體及電晶體	\$ 1,681,413	\$ 2,124,333
晶圓片	54,105	46,823
其他	3,850	6,461
	<u>\$ 1,739,368</u>	<u>\$ 2,177,617</u>

(三) 地區別資訊：

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 828,293	\$ 1,099,382	\$ 1,663,084	\$ 1,709,597
亞洲	850,580	990,037	809	960
歐洲	33,949	58,087	-	-
美洲	26,546	29,540	-	-
澳洲	-	571	-	-
	<u>\$ 1,739,368</u>	<u>\$ 2,177,617</u>	<u>\$ 1,663,893</u>	<u>\$ 1,710,557</u>

非流動資產不包括分類為金融工具之資產、商譽及遞延所得稅資產。

(四) 重要客戶資訊：

	112年度	111年度
A 集團	\$ 1,373,848	\$ 1,672,937
B 客戶	<u>47,031</u>	<u>64,950</u>
	<u>\$ 1,420,879</u>	<u>\$ 1,737,887</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 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

編號	背書保證公司	被背書保證者名稱	背書保證關係	對單一企業背書保證之金額 (註一)	對單一企業背書保證之金額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證溢餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	買料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)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司		(2)	\$ 157,972	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ 9,212	1.90%	\$ 473,917	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之規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費背書保證法規範從事預售房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 12 月 31 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 12 月 31 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	應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間				
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	(\$ 747,427)	46.85%	月結 60 天	無	\$ 199,565	56.17%	—
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司	與本公司之最終母公司相同	銷	( 621,100)	38.93%	月結 60 天	無	78,746	22.17%	—
德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	本公司之子公司	進	776,278	84.55%	月結 60 天	無	( 248,317)	95.53%	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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註一)	提列帳帳額	抵備金額
						處	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	\$199,565	4.93	\$ -	-	\$132,395	\$ -	-	
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母公司	248,317	3.76	-	-	160,054	-	-	

註一：係截至財務報告通過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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	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	佔合併總資產或 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	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	\$ 30	應收帳款	—	—	0.00%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	5,283	銷貨收入	與一般客戶相較無重大差異	—	0.30%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	21,846	進貨	與一般客戶相較無重大差異	—	1.25%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	989	其他營業費用	與一般客戶相較無重大差異	—	0.06%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	5,896	應收帳款	—	—	0.19%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	248,317	應付帳款	—	—	7.85%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	1,104	其他應收款	—	—	0.03%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	22,881	銷貨收入	與一般客戶相較無重大差異	—	1.31%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	776,278	進貨	與一般客戶相較無重大差異	—	44.54%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	14,231	加工費	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	亞昕科技股份有限公司	1	4,068	其他營業費用	與一般客戶相較無重大差異	—	0.23%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	3,429	租金收入	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	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	766	其他應收款	—	—	0.02%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	276	應付帳款	—	—	0.01%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	3,365	其他收入	與一般客戶相較無重大差異	—	0.19%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	2,773	銷貨收入	與一般客戶相較無重大差異	—	0.16%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	1,809	進貨	與一般客戶相較無重大差異	—	0.10%	

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 12 月 31 日

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期	本		持有面額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
				本	去		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	\$ 67,179	\$ 4,718 (美金 154 仟元)	\$ 5,053 (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	681,746	279,072	272,366 (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	1,002	2	2	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	67,847 (美金 2,210 仟元)	4,718 (美金 154 仟元)	4,718 (美金 154 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：相關金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：係依同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。



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 12 月 31 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		交易不同之情形	交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
	進(銷)貨金	額		估總進(銷)貨之比率(%)	價授信期	應收(付)票據、帳款之額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷	(\$ 8,056)	0.46%	無	無	\$ 30	0.01%	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	進	23,655	1.36%	無	無	( 276)	0.18%	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	其他收入	( 3,365)	-	無	無	766	7.96%	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 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股		股 份 例
	數 持 股	比	
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK 公司投資專戶	25,636,992	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，其持股也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。

德微科技股份有限公司



董 事 長：張 恩 傑

