

股票代碼：3675



德微科技股份有限公司  
Eris Technology Corporation

# 一〇六年度 年報

中華民國一〇七年四月十日刊印  
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：黃美君

職稱：董事長助理

聯絡電話：(02)2662-6190

電子郵件信箱：Eris.public@eris.com.tw

2. 代理發言人：

姓名：吳佳臻

職稱：經管處資深經理

聯絡電話：(02)2662-6190

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	
工	廠	地	址	新北市深坑區北深路三段155巷19號1、9樓	(02)2662-0011

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：<http://www.kgieworld.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、黃秀椿會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

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：<http://www.eris.com.tw>

# 德微科技股份有限公司

## 一〇六年年報

### 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>3</b>
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>4</b>
一、組織系統 .....	4
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 .....	6
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 .....	9
四、公司治理運作情形 .....	12
五、會計師公費資訊 .....	23
六、更換會計師資訊 .....	24
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 .....	24
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 .....	25
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間關係之資料 .....	25
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 .....	25
<b>肆、募資情形：</b> .....	<b>26</b>
一、資本與股份 .....	26
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	29
三、特別股辦理情形 .....	29
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	29
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	29
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	29
七、資金運用計畫執行情形應記載下列事項 .....	30
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>31</b>
一、業務內容 .....	31
二、市場及產銷概況 .....	34
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 .....	38
四、環保支出資訊 .....	38
五、勞資關係 .....	39
六、重要契約 .....	39

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>40</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.....	40
二、最近五年度財務分析.....	44
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	47
四、最近年度財務報告.....	47
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	47
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.....	47
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>47</b>
一、財務狀況.....	47
二、經營結果.....	48
三、現金流量.....	49
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	49
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.....	49
六、風險事項.....	50
七、其他重要事項.....	53
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>54</b>
一、關係企業相關資料.....	54
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.....	54
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.....	54
四、其他必要補充說明事項.....	55
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.....	55

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 德微科技股份有限公司

#### 一〇六年度營業報告書

一〇六年度德微公司在生產效率提升及產品組合優化策略持續發揮下，營收成績亮眼每月皆達億元以上及年增雙位數成長之水準，相關營運成果及未來之營運展望報告如下：

##### (一)營業概況

德微公司一〇六年度合併營收為新台幣1,372,083仟元，較前一年度營收成長26.49%，合併營業利益為新台幣163,341仟元較前一年提昇28.58%。本年度獲利表現提升之主因於自動化生產並維持高良率，持續開發車用、雲端等高階利基型產品等綜合因素，因而帶動獲利表現屢創新高。

年度 項目	105年度	106年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,084,710	1,372,083	287,373	26.49
營業利益	127,034	163,341	36,307	28.58
稅後淨利	98,108	133,344	35,236	35.92

##### (二)預算執行情形

德微一〇六年度並未對外公開財務預測，故不適用。

##### (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		105年度	106年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	20.09	25.41	
	長期資金占固定資產比率(%)	264.32	173.81	
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.07	10.21	
	股東權益報酬率(%)	9.94	13.19	
	占實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	28.59 28.25	36.77 36.12
	純益率(%)	9.04	9.72	
	每股盈餘(元)	2.21	3.00	

#### (四)研究發展狀況

德微公司一〇五及一〇六年度合併研發費用分別為28,096仟元及33,196仟元，佔各期營收比重分別為2.6% 及2.4%，主要係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而持續投入之研發活動所致。

現階段本公司相關研發工作主要持續研發製程優化工法、開發新產品及擴大產能之彈性運用與提升自動化生產製程比率，期以客戶之需求為核心，以因應科技環境之不確定因素與快速變化。

#### (五)未來之營運展望

展望未來，德微公司持審慎樂觀之態度。德微公司將持續透過自動化提升產能與產品良率，並有效控制生產成本，將可望帶動德微營運穩定成長與獲利增加；此外，公司專注於整流二極體設計製造，是少數將生產基地留在台灣的二極體廠，為蓄續未來的成長動能，已規劃投資10.26億元於桃園取得土地、廠房及亞昕科技60%股權與其封測產線和廠務設施，期進行垂直整合以發揮更大之營運績效，並透過集團之銷售網絡，將二極體產品推廣至更多汽車之應用領域，擴大市場占有率，提昇營運績效。

最後，感謝我們的客戶、員工及各位股東女士、先生們持續給予我們支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝意。

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

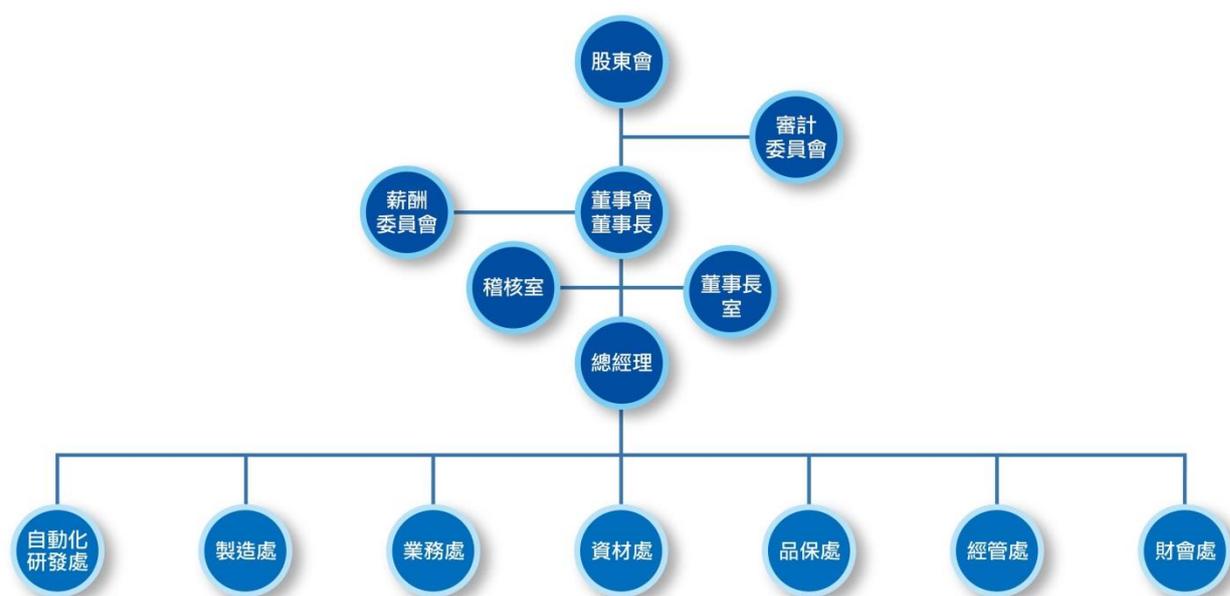
年度月份	重要記事
84年08月	德微科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 5,000 仟元，主要從事晶片與二極體晶圓銷售。
90年05月	現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
91年05月	導入電性測試線，藉以控制晶圓品質，嚴加品質管控。
12月	現金增資 7,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 17,000 仟元。
92年06月	投入二極體成品代工封裝市場。
10月	獲頒 ISO9001：2000 之國際品保認證標準證書。
12月	設立二極體信賴性測試管制實驗室。
93年03月	成立專業品保稽核團隊以監控代工廠品質。
06月	成立品保實驗中心。
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擷節無形資源之成本。
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。

年度月份	重要記事
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。
11 月	增資 59,767 仟元，實收資本額為新台幣 393,273 仟元。
101 年 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。
10 月	增資 1,510 仟元，實收資本額為新台幣 444,283 仟元。

## 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> <li>5. 股務業務之規劃與執行</li> </ol>

主要部門	所營業務
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>
製造處	<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</li> <li>5. 機台設備之開發及管理</li> <li>6. 生產所需備品零件供應商開發</li> <li>7. 製程良率、品質問題的解決與提昇</li> <li>8. 治工具管理</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>
自動化研發處	<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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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</li> </ol>

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)董事及監察人資料

1.董事及監察人

107年04月10日;單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	比例
董事長	中華民國	張思傑	男	106.10.13	3年	84.08.08	1,923,332	4.33%	1,923,332	4.33%	無	無	無	無	國立台灣大學 EMBA 企組碩士 國立台灣科技大學工業管理系學士 矽立康科技有限公司董事長	德微科技(股)公司總經理 Keep High Limited、Forever Eagle、杰成電子貿易(上海)有限公司法人董事代表人	無	無
董事	荷蘭	Diodes International B.V.	無				22,687,604	51.07%	22,687,604	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
	中華民國	代表人：余玉書	男	106.10.13	3年	100.10.11	無	無	無	無	無	無	無	淡江大學電子系學士 德州儀器半導體亞太區副總經理 勤明信息科技(股)公司執行長	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣分公司訴訟及非訴訟代理人	無	無	
	中華民國	代表人：賴妙音	女				無	無	無	無	無	無	無	東吳大學經濟系學士 政治大學科技管理研究所碩士	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣分公司財務長	無	無	
	中華民國	代表人：黃文昭	女				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	
獨立董事	中華民國	丁惠敏	女	106.10.13	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)公司半導體亞洲營運總部協理 新普科技(股)公司行政副總	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林坤山	男	106.10.13	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	無	無	
獨立董事	中華民國	周本宜	男	106.10.13	3年	103.10.11	無	無	無	無	無	無	無	美國波士頓大學資訊管理系統碩士 普訊創業投資經理協理/副總 AT&T 技術經理	國富綠景創投 合夥人	無	無	

2.法人股東之主要股東：

107年04月10日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
Diodes International B.V.	Diodes Incorporated (100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

107年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
Diodes Incorporated	敦南科技(股)公司(15.7%)、BlackRock Inc. (10.3%)、Victory Capital Management Inc. (5.1%)、Barrow, Hanley, Mewhinney & Strauss, LLC (5.2%)、The Vanguard Group(7.4%)、Dimensional Fund Advisors LP.(7.3%)

4.董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
張恩傑				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
Diodes International B.V. 代表人：余玉書				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	無	
Diodes International B.V. 代表人：賴妙音				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無		
Diodes International B.V. 代表人：黃文昭				✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無		
丁惠敏				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
林坤山				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
周本宜				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年04月10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(學)經歷	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	張恩傑	男	86.01.01	1,923,332	4.33%	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 矽立康科技有限公司董事長	Keep High Limited、Forever Eagle Incorporation、杰成電子貿易(上海)有限公司法人代表人	無	無
執行副總	中華民國	許銘豐	男	105.09.15	無	無	無	無	無	無	明新工業專科學校機械科畢業 宏碁電腦(股)公司鍵盤事業部科長 敦南科技(股)公司無錫/上海廠協理 台灣半導體(股)公司陽信廠 SMD 事業部廠長	無	無	無
品保處協理	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 敦南科技(股)公司 品保經理 Diodes Inc QRA 主管	無	無	無
資材處協理	中華民國	黃淑蓉	女	99.07.05	無	無	無	無	無	無	東吳大學企管系學士 麗華電子(股)公司會計部專員 大王電子(股)公司會計部專員	無	無	無
製造處副總	中華民國	楊雲康	男	105.09.15	無	無	無	無	無	無	亞東工專電子科畢業 德微科技(股)公司製程設備部經理	無	無	無
財會處協理	中華民國	徐沛嫻	女	97.04.01	81,518	0.18%	18,711	0.04%	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	無	無	無
稽核主管	中華民國	王淳正	男	103.03.14	無	無	無	無	無	無	華夏工專電子工程科 閩泰科技(股)公司品保部組長 德微科技(股)公司品保部課長 德微科技(股)公司稽核管理師	無	無	無

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)董事(含獨立董事)之酬金：

106 年度；單位：新台幣千元

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等七項總額占稅後純益之比例		來自外業子公司以轉投資來無領取酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			
董事長	張恩傑	無	無	無	無	無	無	39	39	0.03%	0.03%	5,863	無	無	無	160	無	無	無	4.58%	4.58%	無
董事	Diodes International B.V. 代表人：余玉書	無	無	無	無	無	無	32	32	0.02%	0.02%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.02%	0.02%	無
董事	Diodes International B.V. 代表人：賴妙音	無	無	無	無	無	無	39	39	0.03%	0.03%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.03%	0.03%	無
董事	Diodes International B.V. 代表人：黃文昭	無	無	無	無	無	無	39	39	0.03%	0.03%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.04%	0.04%	無
獨立董事	丁惠敏	300	300	無	無	無	無	95	95	0.30%	0.30%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.30%	0.30%	無
獨立董事	林坤山	180	180	無	無	無	無	80	80	0.19%	0.19%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.19%	0.19%	無
獨立董事	周本宜	180	180	無	無	無	無	90	90	0.20%	0.20%	無	無	無	無	無	無	無	無	0.20%	0.20%	無

(二)監察人之酬金：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。

(三)總經理及副總經理之酬金

106 度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	張思傑															
副總經理	許銘豐	9,426	9,426	無	無	1,578	1,578	393	無	無	無	8.55%	8.55%		無	
副總經理	楊雲康															

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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	楊雲康、許銘豐	楊雲康、許銘豐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	張思傑	張思傑
10,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	3	3

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

106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	498	498	無
	執行副總	許銘豐				
	製造處副總	楊雲康				
	品保處協理	朱鴻鈞				
	資材處協理	黃淑蓉				
	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

單位：新台幣仟元

職稱	本公司及合併報表所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例			
	105 年度		106 年度	
	酬金總額	%	酬金總額	%
董事	840	0.86	1,074	0.81
監察人	0	註	0	註
總經理及副總經理	12,020	12.25	11,397	8.55

註：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。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- ①本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之。
- ②總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金等，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準訂定之。
- ③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，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，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

106 年度董事會開會次數 7 次(A)，董事出(列)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
董事長	張恩傑	7	0	100	
董事	Diodes International B.V. 代表人：余玉書	6	1	86	
董事	Diodes International B.V. 代表人：賴妙音	7	0	100	
董事	Diodes International B.V. 代表人：黃文昭	7	0	100	
獨立董事	丁惠敏	7	0	100	
獨立董事	林坤山	6	1	86	
獨立董事	周本宜	7	0	100	

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：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。

三、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：

(一)設立審計委員會及薪酬委員會

1.本公司於103年10月11日設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。

2.本公司於100年10月19日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及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。

(二)提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公佈在公開資訊觀測站及本公司網站上揭露，投資大眾均可及時獲得資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 監察人參與董事會運作情形：

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。

2. 審計委員會運作情形資訊

106 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	丁惠敏	6	0	100	
獨立董事	林坤山	5	1	83	
獨立董事	周本宜	6	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：無。

二、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：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(一)本公司內部稽核主管定期於審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師定期列席審計委員會會議，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(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？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，且在公司治理之實務運作上均能符合守則規定之精神。
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？ (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？ (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？ (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？	✓		(一)本公司設有股務單位及發言人處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題則由法律顧問處理 (二)本公司由股務專人及股務代理機構負責 (三)子分公司皆由總公司稽核人員不定期查核，並請簽證會計師進行審查 (四)本公司已制定內部重大資訊處理作業程序，作為公司內部人之遵循規範，並揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一)本公司董事會設有七席董事，其中三席為獨立董事，董事會之組成成員已考量多元化並因應本公司營運型態及發展需求選任符合具備執行職務所必須之知識、技能及素養之優秀長才 (二)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 (三)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，並由董事會定期評估簽證會計師之獨立性

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	
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登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		無重大差異
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?	✓		無重大差異
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務?	✓		無重大差異
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? (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)?	✓		無重大差異
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)?	✓		無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四)董事進修之情形：請參閱本報第16頁說明。</p> <p>(五)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。</p> <p>(六)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。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，並無訴訟或違法行為之情形，並已購買董事及監察人責任保險。</p>	
<p>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。</p> <p>說明：臺灣證券交易所股份有限公司治理中心於107年4月之公司治理評鑑結果列為21%至35%，本公司對於未能得分的題型相較於全體公司之得(扣)分比率尚在相對之水準中，公司亦會持續努力完善各項公司治理實務，以維護股東權益，平等對待股東。</p>			

(1) 106 年度董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	張恩傑	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
法人董事代表	余玉書	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
法人董事代表	賴妙音	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
法人董事代表	黃文昭	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
獨立董事	丁惠敏	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
獨立董事	林坤山	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6
獨立董事	周本宜	106/7/20	社團法人中華公司治理協會	近期對企業有影響的法令修正介紹 近年來稅務法令之更新暨 CRS 議題探討	6

(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：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 （註2）
		商務、法 務、會計 師或公司 業務所需 相關料系 之公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 師或公司 業務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	丁惠敏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	林坤山			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	周本宜			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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)本屆委員任期：106年10月13日至109年10月12日，106年度薪資報酬委員會開會3次(A)，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	林坤山	3	0	100	
委員	丁惠敏	3	0	100	
委員	周本宜	3	0	100	

其他應記載事項：  
 一、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。  
 二、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。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任政策或制度</p> <p>(二) 本公司董事會適時參加董監事進修課程，若有證令等宣導事項，隨即通知各董監事知悉。</p> <p>(三) 本公司目前尚未將企業倫理教育訓練與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，未來將視實際情形考量訂定相關制度。本公司已訂定薪酬政策並定期與董事會及薪酬委員會成員進行審核修訂，另於工作規則中明定獎勵及懲戒制度。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，將依照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用率，例如：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程中運用之溶劑，會利用回收系統加以再淨化使用。</li> <li>2. 本公司珍惜資源，響應節能減碳觀念。並配合歐盟環保標準生產鹵素產品。</li> <li>3. 製程中產生之少量廢酸係委託合格廢棄物處理廠商清運處理及代為主管機關申報，符合行政院環保署相關法令規定。主要包材之利用，皆會配合供應商回收重覆使用。</li> </ol>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司推動環境管理系統，已於100年8月取得ISO-14001之認證。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，會適時公告推行公司節能減碳及溫室氣體減量策略之規定。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本原則，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙方溝通方式進行勞動人權以作為遵循。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司因應「公司誠信經營守則」之規範，特設立「內部申訴」管道，若同仁發現有虧操守或有違反準則嫌疑之情事，同仁均有義務向管理階層或相關單位舉報。其申訴形式於內部網站揭露違反行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	本公司定期提供員工免費健康檢查，並適時對員工工作環境、設備儀器、有害物質的管理教育訓練宣導，以保障員工工作上的安全與健康。	尚無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	本公司建置企業內部資源分享平台定期將公司公告訊息及定期召開勞資會議將攸關員工權益之資訊發布內部網站及內公布欄中。公司內部並有設置員工意見箱由專人負責因應。	尚無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	✓	本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。	尚無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	本公司重視產品品質，並訂有「品質目標、資料分析與改善管理程序」及「顧客導向流程程序」等書面作業程序，以確保客戶權益以及對產品與服務提供以客戶滿意之服務。 本公司以努力達成「顧客滿意」的目標，除致力提供客戶準確分析服務外，且重視並立即處理顧客訴並提供顧客完整產品資訊服務。	尚無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？	✓	本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際標準。	尚無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	本公司於廠商管理程序及安全衛生管理辦法中明定供應商、承攬商須遵守勞基法相關人權規定，須保障員工安全。	尚無重大差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	本公司於安全衛生管理辦法中明訂供應商、承攬商須遵守勞基法相關人權規定，若有違反得隨時終止或解除契約之條款。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露	✓	本公司於年報、公司網站中已有揭露履行社會責任之資訊。	尚無重大差異。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	本公司於年報、公司網站中已有揭露履行社會責任之資訊。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未制定。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一) 本公司積極參與社會關懷及社區參與，冀能創造正面貢獻，列舉如下：			
● 為培訓科技專才，落實產學合作之技職教育方針，本公司與在地科技大學簽訂專業實習課程與實習課程訓練以共同推展合作計畫。			
● 集結部門力量發揮愛心定期參與台灣世界展望會之認養計畫			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p>	<p>尚無重大差異。</p>	
<p>二、落實誠信經營</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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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，並由內部稽核單位定期查核，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>	<p>✓</p>	<p>尚無重大差異。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</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> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</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>	<p>✓</p>	<p>尚無重大差異。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>尚無重大差異。</p>	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂定誠信經營守則，並持續積極遵守。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：利用公司內部資訊平台及EMAIL宣導公司誠信經營決心、政策。</p>		<p>尚無重大差異。</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、公開說明書中揭露社會責任執行情形。

(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.內部控制聲明書：請參閱本年報第 56 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。

(十)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。

(十一)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：

日期	股東會重要決議事項
106/05/26	本次常會報告及承認一〇五年度營業報告、審計委員會審查報告、財務報表及盈餘分配案，無決議事項。 執行情形：通過承認事項，並依股東會決議執行完成
106/10/13	1. 選任第九屆董事案 2. 解除新任董事競業禁止限制案 3. 通過修訂「公司章程」部分條文案 執行情形：決議通過，並依股東會決議執行完成

日期	董事會重要決議事項	執行情形
106/1/20	1. 本公司「一〇六年度營運計畫及年度預算案」 2. 本公司「一〇六年度經理人酬勞支付標準」	已依決議執行完成
106/2/20	1. 本公司民國一〇五年度財務報表及合併財務報表 2. 公司民國一〇五年度營業報告書 3. 本公司民國一〇五年度盈餘分配案及員工酬勞發放方式 4. 本公司民國一〇五年度內控聲明書 5. 訂定本公司一〇六年度股東常會日期、地點及相關事宜 6. 本公司民國一〇六年度會計師委任案 7. 本公司向金融機構申請授信額度案 8. 本公司購置不動產案	已依決議執行完成
106/4/24	1. 本公司民國一〇六年第一季財務報表	已依決議執行完成
106/7/25	1. 通過本公司品保處協理任用案 2. 本公司民國一〇六年第二季財務報表 3. 訂定民國一〇六年除息基準日相關事宜 4. 改選第九屆董事案 5. 獨立董事提名受理期間並確定應選名額案 6. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案 7. 訂定本公司民國一〇六年第一次股東臨時會相關事宜 8. 修訂本公司「董事報酬支給辦法」 9. 本公司增訂對台灣銀行之擔保信用狀授信條件案	已依決議執行完成
106/9/15	1. 審查獨立董事候選人資格案 2. 本公司修訂「公司章程」部份條文案	已依決議執行完成

日期	董事會重要決議事項	執行情形
106/10/13	1. 選任董事長案 2. 委任第三屆薪資報酬委員會成員	已依決議執行完成
106/10/19	1. 本公司民國一〇六年第三季財務報表 2. 本公司「一〇七年度稽核計畫」 3. 修訂獨立董事固定支給報酬金額	已依決議執行完成
107/1/27	1. 本公司「一〇七年度營運計畫及年度預算案」 2. 本公司「一〇七年度經理人酬勞支付標準」 3. 本公司擬投資亞昕科技及取得重大資產	已依決議執行完成
107/2/23	1. 本公司民國一〇六年度財務報表及合併財務報表 2. 本公司民國一〇六年度營業報告書 3. 本公司民國一〇六年度盈餘分配案及員工酬勞發放方式 4. 本公司民國一〇六年度內控聲明書 5. 訂定本公司一〇七年度股東常會日期、地點及相關事宜 6. 本公司民國一〇七年度會計師委任案 7. 本公司向金融機構申請授信額度案	已依決議執行完成
107/4/3	1. 解除本公司經理人競業禁止之限制案 2. 解除本公司第九屆董事及其法人代表人新增加職務之競業禁止限制案 3. 變更本公司民國一〇七年股東常會召集事由	已依決議執行完成

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)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	黃秀椿	106.01.01~106.12.31	

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	1,950	160	2,110
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	-	-	-
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	1,950	-	-	-	160	160	106.01.01	其他為移轉訂價報告 160 仟元
	黃秀椿							106.12.31	

(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	105.02.26		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調度，更換簽證會計師，由韋亮發會計師變更為黃秀椿會計師。		
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	黃秀椿會計師
委任之日	105年2月26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:仟股

職稱	姓名	106 年度		107 年度 截至 3 月 31 日 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	(450)	-	-	-
法人董事	Diodes International B.V.	-	-	-	-
獨立董事	丁惠敏	-	-	-	-
獨立董事	林坤山	-	-	-	-
獨立董事	周本宜	-	-	-	-
執行副總	許銘豐	-	-	-	-
製造處副總	楊雲康	-	-	-	-
品保處協理	朱鴻鈞	-	-	-	-
資材處協理	黃淑蓉	-	-	-	-
財會主管	徐沛嫻	-	-	-	-

(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

107 年 3 月 16 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 科技國際 B·V	22,687,604	51.07%	無	無	無	無	無	無	無
張恩傑	1,923,332	4.33%	無	無	無	無	無	無	無
劉明銜	978,058	2.20%	809,534	1.82%	無	無	李明珠	配偶	無
李明珠	809,534	1.82%	978,058	2.20%	無	無	劉明銜	配偶	無
陳福興	333,000	0.75%	無	無	無	無	無	無	無
王莉文	232,630	0.52%	無	無	無	無	無	無	無
趙美秀	210,020	0.47%	無	無	無	無	無	無	無
何聿珩	202,651	0.46%	無	無	無	無	無	無	無
葉永欽	157,000	0.35%	無	無	無	無	無	無	無
林月秀	153,000	0.33%	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：

106 年 12 月 31 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%

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
101.06	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
101.10	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

107 年 03 月 16 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	44,428,250	5,571,750	50,000,000	上櫃

#### (二) 股東結構

107 年 03 月 16 日；單位：股

數量	股東結構					
	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)	-	-	14	3,079	9	3,102
持有股數(股)	-	-	249,020	21,245,626	22,933,604	44,428,250
持股比例	-	-	0.56%	47.82%	51.62%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額十元)

107年03月16日；單位:股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	235	52,560	0.12%
1,000 至 5,000	2204	4,349,299	9.79%
5,001 至 10,000	342	2,816,730	6.34%
10,001 至 15,000	90	1,177,960	2.65%
15,001 至 20,000	67	1,238,469	2.79%
20,001 至 30,000	64	1,629,745	3.67%
30,001 至 50,000	44	1,776,345	4.00%
50,001 至 100,000	38	2,757,313	6.21%
100,001 至 200,000	10	1,253,000	2.82%
200,001 至 400,000	4	978,301	2.20%
400,001 至 600,000	-	-	0.00%
600,001 至 800,000	-	-	0.00%
800,001 至 1,000,000	2	1,787,592	4.02%
1,000,001 股以上	2	24,610,936	55.39%
合 計	3,102	44,428,250	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

(四)主要股東名單

107年03月16日；單位:股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
元大商業銀行受託保管達爾科技國際B·V	22,687,604	51.07%
張恩傑	1,923,332	4.33%

(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		105 年度	106 年度
每股市價	最 高	33.30	66
	最 低	21.5	30.75
	平 均	29.61	55.88
每股淨值	分配前	22.98	22.52
	分配後	19.52	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		44,428
	每股盈餘	調整前	2.21
		調整後	2.09
每股股利	現金股利		3.46
	無償配股	盈餘分配	無分配
		資本公積配股	無分配
	累積未付股利		—
投資報酬分析	本益比	13.40	18.63
	本利比	8.56	(註 1)
	現金股利殖利率	11.68%	(註 1)

註 1：106 年度盈餘分配案尚未經過股東會通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

(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十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 106 年盈餘分配案業經 107 年 2 月 23 日董事會決議通過，擬議分配現金股利每股 2 元。

(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：因本次股東會擬議不分配股票股利，故無影響。

(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

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：無差異。

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 4,000,000 元，與本公司估列 106 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 105 年度實際配發員工現金紅利新台幣 3,000,000 元，與原董事會通過之情形一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

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。

(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。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：截至年報刊印日之前一季止，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者

(一)100年9月現金增資發行新股

1.計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：100年7月11日經金管證發字第1000031778號函核准通過。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣390,000仟元
- (3)資金來源：辦理現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，採39元溢價發行，預計募集金額為新台幣390,000仟元。
- (4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需資金總額	預計資金運用進度			
		100年第四季	101年第一季	101年第二季	101年第三季
購置機器設備	230,000	80,000	75,000	52,500	22,500
充實營運資金	160,000	160,000	-	-	-
合計	390,000	240,000	75,000	52,500	22,500

(5)預計可能產生效益

該次預計募集230,000仟元用以購置機器設備，可使本公司產能提昇，並擁有更為靈活之生產彈性及製程掌握度，以因應未來營運規模成長之需求，所生產之產品預計將使本公司101年度營收及營業利益分別增加201,666仟元及18,183仟元，102年度及之後各年度營收及營業利益分別增加417,240仟元及37,620仟元。另預計募集160,000仟元用以充實營運資金，以因應本公司營運規模之擴充，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運競爭力。

(6)變更情形：本公司該次現金增資計畫並未有變更之情形。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至106/11/29止	進度超前或落後之原因及改善計畫
購置機器設備	支用金額	預計	230,000	本公司已完成產線之建置，資金動用進度因應契約條件進行，已於106年11月執行完畢。
		實際	230,128	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.05%	
充實營運資金	支用金額	預計	160,000	已於100年第四季執行完畢。
		實際	160,000	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預計	390,000	—
		實際	390,128	
	執行進度	預計	100.00%	
		實際	100.03%	

## 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。
- ③一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- ④前各項產品之代理報價及投標。
- ⑤CC01080 電子零組件製造業。
- ⑥F119010 電子材料批發業。
- ⑦ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2)公司目前之產品及服務項目

業務範疇可以分為三大類：二極體、晶圓及其他。

二極體：蕭特基二極體、整流二極體、超快速整流二極體、穩壓二極體、高效率整流二極體、瞬態抑制二極體。

晶圓：蕭特基晶圓、矽整流晶圓、TVS 晶圓與穩壓二極體晶圓。

其他：高亮度 LED 燈管、LED 照明應用、LED 照明路燈應用等。

##### (3)公司目前主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度		106 年度	
		金額	%	金額	%
二極體		1,068,463	98.5	1,359,167	99.06
晶圓		12,538	1.2	12,045	0.88
其他(註)		3,709	0.3	871	0.06
合計		1,084,710	100.0	1,372,083	100.0

註：其他係 LED 照明元件。

##### (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

二極體產業屬於半導體主動元件中分離式元件之一種，半導體主動元件主要包括積體電路、光電元件以及分離式元件三大類，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。分離式元件因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。

二極體在電子電路中具有整流、交換、檢波、混頻、定電壓等功能，其特性類似一般的開關，現階段使用範圍遍及 PC、通訊、消費性電子、汽車市場等。其中「整流二極體」可將交流電轉變為直流電，使電流呈單方向流動、且難以向反方向回流的特性。一般而言整流二極體以額定功率 10VA(伏特安培)作為界定基準，當整流二極體的額定電壓乘上額定電流大於 10VA 時，即稱此整流二極體為高功率整流二極體，此外，額定電壓超過 10V(伏特)或額定電流超過 0.1A(安培)者，亦稱為高功率整流二極體，以下皆稱為「整流二極體」。

整流二極體依所使用晶圓之結構區分，可分為蕭特基(Schottky)型與 P/N 型兩種，二者之差異在於蕭特基二極體是利用金屬-半導體界面以產生整流的效果，而 P/N 二極體則是在半導體內產生 P 型與 N 型界面以達到整流的功能。蕭特基二極體為單載子元件，元件在運作時僅有電子在半導體中運動，所以能快速回復反應、使耗能隨之降低，因此蕭特基二極體常用於對高頻和高速切換需求性高的通訊電子以及可攜式電子產品上。反之，P/N 二極體為雙載子元件，其元件在運作時電子與電洞會在半導體中運動，雙載子元件在元件開或關時需要靠自然的力量將少數載子消滅，因此速度較慢，同時耗能也較多。

另外，整流二極體亦可依額定電壓及額定電流的大小分為四類：

- ①高壓型：耐壓範圍大於 1,500V。
- ②標準型：耐壓範圍在 50~1500V 之間，恢復時間為小於 2 微秒。
- ③快速恢復型：耐壓範圍在 50~1500V 之間，恢復時間約在 15~750 奈秒。
- ④蕭特基型：耐壓範圍小於 100V，恢復時間小於 10 奈秒。

如上所述，蕭特基二極體因順向壓降小及恢復時間快，所以使耗能隨之降低，提供快速反應與低耗能的需求，是一種工作特性極佳的整流二極體，因此蕭特基二極體是為目前整流二極體產業中需求動能較大之一類，亦為本公司之主要利基型產品。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

整流二極體的產業結構可以分為上游材料產業、中游整流二極體產業及電子下游系統產品應用的產業三大區塊，如下表所示。

	產品	相關技術
上游	單晶晶片 磊晶晶片	單晶成長、切削拋光、磊晶成長
	晶粒	擴散、黃光、蝕刻、金屬蒸鍍、切割
中游	二極體封裝	焊接、封裝、彎腳、電鍍、打印、測試
下游	應用面	消費性電子、汽車、通訊、其他用品

惟由於二極體產業生產技術成熟，相較於技術複雜的 IC 產業廠商，二極體廠商之營運型態並未高度分化成供應鏈各段之專業分工角色，而係考量自身商業優勢與可用資源，抉擇不同之重點發展領域以及營運範疇。因而，若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、二極體垂直整

合製造商以及二極體專業製造商三種類型。

### (3)產品之各種發展趨勢

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)產品之競爭情形

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 ICdesign-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。

本公司自一〇〇年度開始在深坑設廠，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，我們竭力於對二極體的研發、檢測與品保投入相當之心力，因此讓公司之產品極具市場競爭力，未來除維持產品高品質與良率之標準外，我們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。

本公司之業務範疇已包含整流二極體、蕭特基二極體、TVS 二極體、Zener 二極體、橋式二極體及晶圓，另外也提供 LED 相關產品等零組件之國內外銷售業務。

## 3.技術及研發概況

德微公司一〇五及一〇六年度合併研發費用分別為 28,096 仟元及 33,196 仟元，佔各期營收比重分別為 2.6% 及 2.4%，主要係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而持續投入之研發活動所致。

現階段本公司相關研發工作皆符合客戶之需求及確切掌握關鍵技術，未來

仍會持續研發製程優化工法、並擴大產能之彈性運用與增加市佔率，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。

#### 4.長、短期業務發展計劃

##### ①短期計劃

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佔有率。

##### ②長期計劃

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，以提升市場佔有率及市場競爭力。

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，以提升市場佔有率及市場競爭力。

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)主要服務之提供地區

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：新台幣仟元

年度		105 年度		106 年度	
銷售區域		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		503,529	46.42	807,365	58.84
外銷	亞 洲	565,960	52.18	543,258	39.59
	歐 洲	15,057	1.39	21,253	1.55
	美 洲	164	0.02	79	0.01
	澳 洲	-	-	128	0.01
合計		1,084,710	100.00	1,372,083	100.00

#### (2)市場佔有率

依據經濟部工業生產統計月報之資料，本公司最近二年度銷售二極體之金額佔我國廠商整體銷售金額比例由 6% 成長為 7%。

#### (3)市場未來之供需面與成長性

##### ①供需面

整流二極體產品類別相當多，基於相關產品已邁入成熟階段，故廠商在進行產品研發時，是以針對有利基型產品進行投資，目前全球整流二極體廠商多將產品研發重心置於蕭特基型二極體(SchottkyRectifiers)及超快速整流二極體(Ultra-FastDiodes)兩類產品；而整流二極體改善之方向，則包括提高產品功率、切換速度 (SwitchingSpeed) 及產品封裝尺寸之縮小；至於在一般標準品及快速二極體(FastDiode)兩類產品，則多半僅進行製程之改良，以

降低生產成本，廠商較少對上述兩類產品進行新品研發。

本公司為二極體代工製造廠商，主要從代工客戶反應之應用需求作為自身業務主軸之規劃依據，故依本公司代工客戶主要營業項目、訂單需求及電子產業趨勢判斷，本公司產品為電子產品電源供應系統之基礎元件，主要應用產業包括電腦、LED/LCD 顯示器、網路通訊、手機及汽車電子等。

## ②未來成長性

綜觀未來二極體市場的成長性，尤為蕭特基型，會隨著消費性電子、資通訊等應用市場的換機潮或新產品功能之汰舊換新而增加。

## (4)競爭利基

本公司相較於同業之競爭優勢，主要在於：

- ①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
- ②彈性充足的供應鏈調配能力
- ③嚴謹、細膩的品管系統

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素

#### ①產品應用範圍廣泛，產業穩定成長

由於整流二極體的電性範圍涵蓋甚廣，廣泛應用於各項電子產品電路中，其應用領域主要為通訊、資訊、消費性電子、汽車、航太產業及醫療產業等，故舉凡電子產品均需使用整流二極體。

換言之，整體市場的需求規模除非因總體經濟景氣的異常劇烈變動，或是受到新興潛力電子應用系統產品急速高度成長的牽動，需求規模隨之劇烈起伏，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，使得二極體產業呈現穩定成長之態勢。

#### ②產品生命週期長，且無替代性

由於高功率整流二極體功能，在於將屬於交流電的市電轉換成電子系統的直流電，因此是所有下游電子系統產品都需要裝載的重要關鍵零組件，加上高功率整流二極體產品本身具有“功率消耗比例相當高，且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。

整流二極體相較於一般消費性電子產品的生命週期僅在3-12個月之間，而身為這些下游電子應用系統產品關鍵電子零組件的高功率整流二極體，具有較長之生命週期，主要原因為同一規格型號的高功率整流二極體，可以同時使用在不同應用領域、不同品牌、不同世代、不同系列、不同等級的產品上，因此，每一系列的高功率整流二極體產品生命週期，就不會受到特定產業或特定應用系統產品的景氣之影響。並且，目前也尚未有任何明顯之替代產品可取代整流二極體市場。

## 不利因素及其因應措施

### ① 整流二極體產業競爭激烈

分離式元件市場需求量大，其同業競爭非常激烈，容易產生價格之降價競賽，使得廠商利潤下降。

#### 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. 強化製程技術與服務品質及業務拓展

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

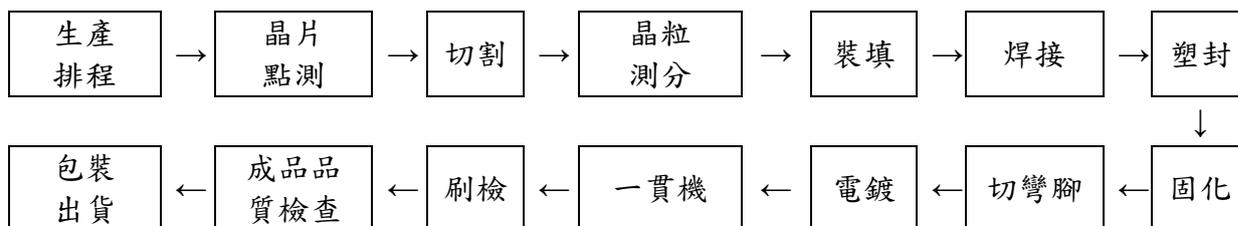
### (1) 主要產品用途

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) 主要產品之製造過程

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，使產品更具價格競爭優勢，茲就本公司二極體主要製程列示如下：

- ① 市場研究調查，配合客戶需求確定產品規格及開發方向。
- ② 晶圓測試後委外切割，進行晶粒測分。
- ③ 封裝製造。
- ④ 二極體成品測試。
- ⑤ 產品包裝加工。
- ⑥ 製成品出貨。



### 3.主要原料之供應狀況：

本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。此外，本公司除持續強化與原有供應商的合作關係外，且積極尋求其他優良供應商，以分散進貨集中之風險。

### 4.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

#### (1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 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	88,366	17	無	甲供應商	91,723	16	無
2	乙供應商	113,327	22	無	乙供應商	117,976	12	無
3	丙供應商	106,756	21	無	丙供應商	98,333	13	無
4	-	-	-	-	丁供應商	180,617	24	無
5	其他	200,728	40	無	其他	271,234	35	無
	進貨淨額	509,177	100	-	進貨淨額	759,883	100	-

#### 說明：

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而提升，整體進貨成長比重尚屬合理。

#### (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	105 年度				106 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	408,908	38	關係人	A 客戶	695,999	51	關係人
2	B 客戶	503,058	46	關係人	B 客戶	462,854	33	關係人
3	其他	172,744	16	-	其他	213,230	16	-
	銷貨淨額	1,084,710	100	-	銷貨淨額	1,372,083	100	-

#### 增減變動說明：

本公司最近二年度主要銷售客戶變化不大。

5.最近二年度生產量值：

單位：仟顆／新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	105 年度		106 年度	
	產量	產值	產量	產值
二極體	1,366,348	591,022	1,533,406	769,008

6.最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
二極體	986,224	499,868	781,190	568,595	1,337,739	804,688	816,475	554,479
晶圓	10,855	3,661	5,065	8,877	4,276	2,677	10,303	9,368
其他	0	0	893	3,709	0	0	280	871
合計	997,079	503,529	689,733	581,181	1,342,015	807,365	827,058	564,718

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

年度		105 年度	106 年度	截至 107/3/31 止
員 工 人 數	經理職	5	6	6
	一般職員	151	170	170
	作業人員	153	168	166
	合計	309	344	342
平均年歲		32.8	32.8	32.8
平均服務年資		4.1	4.1	4.3
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	5	13	12
	大專	141	161	166
	高中	126	134	128
	高中以下	37	36	36
	合計	309	344	342

四、環保支出資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)之處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

本公司從事二極體代工製造、買賣及相關晶圓之銷售業務，本公司之產線主要為二極體自動化封裝產線及品管檢測設備段，於製程中並無產生大量之廢水、廢氣等污染，故無需申領設置相關防治污染設備。

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。

## 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

#### a. 確定提撥計畫

本公司所適用「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.列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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、重要契約:無。

## 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

年 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		639,683	596,401	695,943	839,025	680,407
不動產、廠房及設備		507,317	457,141	409,579	387,253	577,051
無形資產		4,775	3,598	2,271	1,661	1,659
其他資產		45,608	45,816	44,823	49,746	82,063
資產總額		1,197,383	1,102,956	1,152,616	1,277,685	1,341,180
流動負債	分配前	345,702	239,709	196,975	254,098	338,180
	分配後	345,702	239,709	224,965	407,820	(註2)
非流動負債		50,022	2,861	2,637	2,551	2,674
負債總額	分配前	395,724	242,570	199,612	256,649	340,854
	分配後	395,724	242,570	227,602	410,371	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		801,659	860,386	953,004	1,021,036	1,000,326
股本		444,283	444,283	444,283	444,283	444,283
資本公積		402,511	402,511	402,511	402,511	402,511
保留 盈餘	分配前	(46,195)	11,502	104,732	174,850	154,472
	分配後	(46,195)	11,502	76,742	21,128	(註2)
其他權益		1,060	2,090	1,478	(608)	(940)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益 總 額	分配前	801,659	860,386	953,004	1,021,036	1,000,326
	分配後	801,659	860,386	925,014	867,314	(註2)

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.106年度盈餘分配尚未經股東常會決議通過。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		603,615	556,753	665,485	809,028	648,337
不動產、廠房及設備		505,260	455,619	408,631	386,430	576,633
無形資產		4,775	3,598	2,271	1,661	1,659
其他資產		79,046	81,789	80,277	83,358	117,192
資產總額		1,192,696	1,097,759	1,156,664	1,280,477	1,343,821
流動負債	分配前	341,015	234,512	201,023	256,890	340,821
	分配後	341,015	234,512	229,013	410,612	(註2)
非流動負債		50,022	2,861	2,637	2,551	2,674
負債總額	分配前	391,037	237,373	203,660	259,441	343,495
	分配後	391,037	237,373	231,650	413,163	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		801,659	860,386	953,004	1,021,036	1,000,326
股本		444,283	444,283	444,283	444,283	444,283
資本公積		402,511	402,511	402,511	402,511	402,511
保留 盈餘	分配前	(46,195)	11,502	104,732	174,850	154,472
	分配後	(46,195)	11,502	76,742	21,128	(註2)
其他權益		1,060	2,090	1,478	(608)	(940)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	801,659	860,386	953,004	1,021,036	1,000,326
	分配後	801,659	860,386	925,014	867,314	(註2)

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2. 106年度盈餘分配尚未經股東常會決議通過。

簡明綜合損益表

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	878,211	1,101,487	1,072,902	1,084,710	1,372,083
營業毛利	75,210	158,894	203,168	230,545	273,714
營業淨利(淨損)	(25,554)	59,299	103,815	127,034	163,341
營業外收入及支出	1,971	9,820	5,673	(1,530)	(2,860)
稅前淨利(淨損)	(23,583)	69,119	109,488	125,504	160,481
繼續營業單位本期淨利(淨損)	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,633	1,030	(612)	(2,086)	(332)
本期綜合損益總額	(17,679)	58,727	92,618	96,022	133,012
淨利(損)歸屬於母公司業主	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
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	(17,679)	58,727	92,618	96,022	133,012
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(損失)	(0.48)	1.30	2.10	2.21	3.00

註1：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	822,197	1,079,904	1,050,993	1,065,946	1,355,371
營業毛利	55,389	143,927	190,629	218,307	260,363
營業淨利(淨損)	(31,844)	56,586	102,043	125,583	161,477
營業外收入及支出	6,769	11,217	7,210	(375)	(1,620)
稅前淨利(淨損)	(25,075)	67,803	109,253	125,208	159,857
繼續營業單位本期淨利(淨損)	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,633	1,030	(612)	(2,086)	(332)
本期綜合損益總額	(17,679)	58,727	92,618	96,022	133,012
淨利(損)歸屬於母公司業主	(21,312)	57,697	93,230	98,108	133,344
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	(17,679)	58,727	92,618	96,022	133,012
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(損失)	(0.48)	1.30	2.10	2.21	3.00

註：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

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
102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
103年度	吳世宗、韋亮發	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
104年度	吳世宗、韋亮發	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
105年度	吳世宗、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	吳世宗、黃秀椿	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				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構(%)	負債占資產比率	33.05	21.99	17.32	20.09	25.41
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	167.88	188.84	233.32	264.32	173.81
償債能力%	流動比率	185.04	248.80	353.32	330.20	201.20
	速動比率	141.32	197.15	304.33	282.93	151.51
	利息保障倍數	(4.79)	30.25	183.78	-	459.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.06	3.94	4.44	4.33	5.10
	平均收現日數	119	93	82	84	72
	存貨週轉率(次)	6.43	6.71	7.55	7.55	7.43
	應付款項週轉率(次)	7.93	7.48	7.16	6.41	6.95
	平均銷貨日數	57	54	48	48	49
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.73	2.41	2.62	2.80	2.38
	總資產週轉率(次)	0.73	1.00	0.93	0.85	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.55)	5.19	8.31	8.07	10.21
	權益報酬率(%)	(2.63)	6.94	10.28	9.94	13.19
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(5.31)	15.56	24.64	28.25	36.77
	純益率(%)	(2.43)	5.24	8.69	9.04	9.72
	每股盈餘(元)	(0.48)	1.30	2.10	2.21	3.00
現金流量	現金流量比率(%)	10.32	112.21	117.02	75.99	65.95
	現金流量允當比率 (%)	18.99	50.95	99.37	227.25	152.20
	現金再投資比率(%)	3.38	23.66	17.89	11.80	4.89
槓桿度	營運槓桿度	(3.46)	3.06	2.11	1.92	1.75
	財務槓桿度	0.86	1.04	1.01	1.00	1.00

## 2. 財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構(%)	負債占資產比率	32.79	21.62	17.61	20.26	25.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	168.56	189.47	233.86	264.88	173.94
償債能力%	流動比率	177.01	237.41	331.05	314.93	190.23
	速動比率	135.45	189.07	284.28	269.57	142.29
	利息保障倍數	(5.45)	39.83	744.22	-	744.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.93	3.94	4.46	4.37	5.15
	平均收現日數	125	93	82	84	71
	存貨週轉率(次)	6.48	7.16	7.91	7.66	7.59
	應付款項週轉率(次)	6.97	6.56	6.68	6.21	6.78
	平均銷貨日數	56	51	46	48	48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.63	2.37	2.57	2.76	2.35
	總資產週轉率(次)	0.69	0.98	0.91	0.83	1.01
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.57)	5.16	8.28	8.05	10.18
	權益報酬率(%)	(2.63)	6.94	10.28	9.94	13.19
	稅前純益占實收資本比率(%)	(5.64)	15.26	24.59	28.18	36.12
	純益率(%)	(2.59)	5.34	8.87	9.20	9.84
	每股盈餘(元)	(0.48)	1.30	2.10	2.21	3.00
現金流量	現金流量比率(%)	13.89	116.93	106.61	78.04	64.10
	現金流量允當比率(%)	19.59	50.44	94.23	231.08	153.97
	現金再投資比率(%)	4.49	24.15	16.66	12.66	4.69
槓桿度	營運槓桿度	(2.53)	3.13	2.11	1.92	1.75
	財務槓桿度	0.89	1.03	1.00	1.00	1.00

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)負債占資產比率增加：係因106年度本公司因充實營運資金而增加借款所致。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係因106年度本公司購買廠房所致。

(3)流動比率、速動比率減少：係因106年度本公司購買廠房，以致流動資產減少所致。

(4)利息保障倍數增加：主係106年度本公司稅前淨利增加所致。

(5)獲利能力相關比率增加：主係受全球經濟緩慢復甦影響，營收增加，故其相關獲利增加所致。

(6)現金流量相關比率比率減少：主係106年度本公司購買廠房及發放現金股利所致。

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。(註 4)

## 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)。(註 5)

## 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(註 6)。

1. (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 57 頁。

四、最近年度財務報告：請詳閱第 58 頁至第 106 頁。

伍、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 107 頁至第 151 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	105 年度	106 年度	差異	
				金額	%
流動資產		839,025	680,407	(158,618)	(18.91)
非流動資產		438,660	660,773	222,113	50.63
資產總額		1,277,685	1,341,180	63,495	4.97
流動負債		254,098	338,180	84,082	33.09
非流動負債		2,551	2,674	123	4.82
負債總額		256,649	340,854	84,205	32.81
股 本		444,283	444,283	-	-
資本公積		402,511	402,511	-	-
保留盈餘		174,850	154,472	(20,378)	(11.65)
其他權益		(608)	(940)	(332)	(54.61)
股東權益總額		1,021,036	1,000,326	(20,710)	(2.03)

最近二年度變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：  
(1) 非流動資產：主係因 106 年度本公司購買廠房所致。  
(2) 流動負債：主係 106 年度本公司因充實營運資金而增加借款所致。

## 二、經營結果

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	1,090,098	1,377,193	287,095	26.34
減：銷貨退回及折讓	5,388	5,110	(278)	(5.16)
營業收入淨額	1,084,710	1,372,083	287,373	26.49
營業成本	854,165	1,098,369	244,204	28.59
營業毛利	230,545	273,714	43,169	18.72
營業費用	103,511	110,373	6,862	6.63
營業淨利(淨損)	127,034	163,341	36,307	28.58
營業外收入及支出	(1,530)	(2,860)	(1,330)	86.93
稅前淨利(淨損)	125,504	160,481	34,977	27.87
所得稅利益(費用)	27,396	27,137	(259)	(0.95)
稅後淨利(淨損)	98,108	133,344	35,236	35.92
其他綜合損益	(2,086)	(332)	1,754	(84.08)
綜合損益	96,022	133,012	36,990	38.52
最近二年度變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：營業淨利、稅前淨利、稅後淨利、所得稅費用及綜合損益增加：主係營運模式變更為帶工帶料計價而帶動營收及毛利增加，相對營業淨利、稅前淨利及稅後淨利皆增加所致。				

### 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，將持續採取代工與 Eris 自有品牌並進的發展策略，並有效提升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	105 年度	106 年度	增(減)比例
	現金流量比率(%)		75.99	65.95
現金流量允當比率(%)		227.25	152.20	(33.03)
現金再投資比率(%)		11.80	4.89	(58.56)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量允當比率減：主係 106 年度本公司購買廠房，以致現金流量允當比率減少。

(2)現金再投資比率減少：係因 106 年度本公司發放現金股利，以致現金再投資比率減少。

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	全年來自營 業活動淨現 金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
196,557	182,024	515,264	(136,683)	無	銀行借款

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：

1.轉投資政策：本公司之轉投資政策係藉由第三地間接投資大陸地區設立銷售服務據點，藉以拓展當地業務，以提供快速及完善之服務，以創造更高之營運績效。

2.轉投資事業獲利或虧損分析 106 年 12 月 31 日：單位：外幣仟元

被投資 公司	投資 金額	政策	認列被投資公司 最近年度投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
杰成電子貿易 (上海)有限公司	USD650	負責中國大陸之電子材 料批發及國際貿易業務	RMB 401	營收成長	—	—

## 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 105 及 106 年度淨利息費用分別為 0 仟元及 350 仟元，分別佔各期之營業收入金額為 0%及 0.03%，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，並從事遠期外匯合約交易以規避匯率波動。105 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為(4,796)仟元及(286)仟元，佔 105 年度營業收入金額分別為(0.44%)及(0.03%)；106 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為(6,431)仟元及 391 仟元，佔 106 年度營業收入金額分別為(0.47%)及 0.03%，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：本公司財會部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遠期外匯合約交易，其主要目的係為規避因匯率波動所產生之風險。105 及 106 年度從事金融商品利益(損失)分別為(286)仟元 391 仟元，佔各年度營業收入分別為

(0.03%)及 0.03%，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。本公司 105 及 106 年度研發費用分別為 28,096 仟元及 33,196 仟元，佔各期營收比重分別為 2.6% 及 2.4%，主要係本公司為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，增加投入研發活動所致。

107 年度預計投入研發費用 38,000 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持續研發，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：

本公司為垂直整合，擴展車用市場之業務，於 107 年 1 月 27 日董事會決議，擬以 250,000 仟元向亞昕科技股份有限公司（以下簡稱亞昕科技）取得其封測產線設備與廠務設施暨改組後亞昕科技約 60% 股權，本公司將審慎評估及管理整體併購綜效，以確保原來股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司有鑒於業務不斷成長，著眼於二極體產業未來市場性與商機，自 98 年底規劃並陸續投入二極體自動化封裝生產線之建置，透過自行投入二極體自動化封裝產線以提昇產能規模，對於產品良率之控制及核心製程技術之掌握可達乘數效果，除可獲得額外之產能挹注，因應公司未來營運擴充之需求外，亦有助於新應用領域之開發，具有提高生產彈性、降低委外製造營運風險及開發新應用領域業務市場等優點，有助於提升本公司整體競爭力。

(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蕭特基晶圓供應廠商。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，105 及 106 年度銷予該集團之銷貨金額分別佔本公司各期營收之 84.08% 及 84.52%。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

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

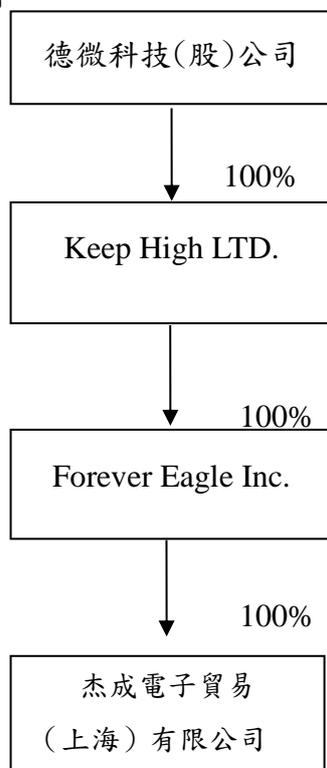
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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)公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

107年4月10日

關係企業名稱	與公司之關係	關係企業持有本公司			本公司持有關係企業		
		比例	股份	金額	比例	股份	金額
Keep High LTD.	子公司	—	—	—	100.00%	—	USD670 仟元
Forever Eagle Inc.	孫公司	—	—	—	100.00%	—	USD660 仟元
杰成電子貿易 (上海)有限公司	孫公司	—	—	—	100.00%	—	USD650 仟元

#### 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.承諾於上櫃掛牌後，自 102 年初起得以於上櫃掛牌後二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時，宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

依櫃買中心 103 年 6 月 23 日證櫃監字 1030200482 號函通知解除本承諾事項，自 104 年起上櫃公司全面實施公司治理評鑑系統。

- 2.承諾櫃買中心於必要時得要求申請公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。

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：107年2月23日

本公司民國106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106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107年02月23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

董事會造具本公司一〇六年度營業報告書、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黃秀椿會計師查核，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

一〇七年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 二 十 六 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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告附註（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，上開個體財務報告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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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告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，以做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 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

德微科技股份有限公司民國 106 年度營收成長 289,425 仟元，主係配合主要客戶需求之影響，部份交易型態自來料加工轉為自行備料生產。德微科技股份有限公司係依與客戶所訂定之交易條件及經濟實質並依國計會計準則第 18 號「收入」之規範認列收入，因該交易型態之變動對營業收入之認列影響係屬重大，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 了解與收入認列（特別是備料生產銷售成品）其相關之內部控制及作業程序，並測試其設計與執行情形。
2. 就全年度之備料生產銷售成品之收入選取樣本，檢視其收入之認列與交易原始文件上所載明之交易條件及經濟實質是否相符。
3. 檢視相關交易之出貨文件及收款紀錄，確認收入之真實性。
4. 檢視期後銷貨退回及折讓之發生並抽核期後收款情形，以確認收入認列之合理性。

### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司因配合客戶交易型態改變及客戶需求致備貨金額增加，民國 106 年 12 月 31 日帳列存貨金額較民國 105 年 12 月 31 日之存貨金額增加 46,955 仟元，而相關存貨是否存有減損之情事，影響財務報表甚鉅，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，涉及較多之人為判斷，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨存在以及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. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失；並取得年底帳載存貨數量資料，選取樣本與年度之盤點清冊比對及調節，用以驗證年底存貨之存在性。
3. 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，包含驗證其報表完整性、報表邏輯、淨變現價值，並重新計算驗證相關報表之正確性。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事，進行回溯性測試。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，以對個體財務報告表示意見。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 106 年個體財務報告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 黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 2 月 26 日

德微科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 175,416	13	\$ 256,051	20
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及二二）	34,860	3	177,164	14
1150	應收票據（附註四及九）	2,318	-	2,615	-
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	47,261	3	34,924	3
1180	應收帳款－關係人（附註三、四、九及二一）	217,608	16	219,431	17
130X	存貨（附註四、五及十）	160,430	12	113,475	9
1470	預付費用及其他流動資產	10,444	1	5,368	-
11XX	流動資產總計	<u>648,337</u>	<u>48</u>	<u>809,028</u>	<u>63</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	35,371	3	33,856	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	576,633	43	386,430	30
1801	無形資產（附註四）	1,659	-	1,661	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	4,024	-	3,183	-
1915	預付設備款（附註二三）	45,306	3	30,562	2
1920	存出保證金	5,847	1	6,292	1
1990	其他非流動資產－其他（附註四）	26,644	2	9,465	1
15XX	非流動資產總計	<u>695,484</u>	<u>52</u>	<u>471,449</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,280,477</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二二）	\$ 30,000	2	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二十）	-	-	62	-
2170	應付帳款	167,154	12	155,890	12
2200	其他應付款（附註十四）	113,776	9	80,728	6
2230	本期所得稅負債（附註四及十七）	22,051	2	15,450	1
2250	負債準備-流動（附註四及五）	7,296	1	4,154	1
2399	其他流動負債	544	-	606	-
21XX	流動負債總計	<u>340,821</u>	<u>26</u>	<u>256,890</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	2,674	-	2,551	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,674</u>	<u>-</u>	<u>2,551</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>343,495</u>	<u>26</u>	<u>259,441</u>	<u>20</u>
	權益（附註十五）				
3100	股 本	444,283	33	444,283	35
3200	資本公積	402,511	30	402,511	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	20,284	1	10,473	1
3320	特別盈餘公積	608	-	-	-
3350	未分配盈餘	133,580	10	164,377	13
3300	保留盈餘總計	<u>154,472</u>	<u>11</u>	<u>174,850</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	( 940 )	-	( 608 )	-
3XXX	權益總計	<u>1,000,326</u>	<u>74</u>	<u>1,021,036</u>	<u>80</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,280,477</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：徐沛嫻



德微科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二一）				
4110	銷貨收入	\$ 1,360,481	100	\$ 1,071,334	101
4170	減：銷貨退回及折讓	( 5,110)	-	( 5,388)	( 1)
4000	營業收入淨額	1,355,371	100	1,065,946	100
5000	營業成本（附註十、十六及二一）	1,095,008	81	847,639	79
5900	營業毛利	260,363	19	218,307	21
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	18,737	1	19,601	2
6200	管理及總務費用	46,953	4	45,027	4
6300	研究發展費用	33,196	2	28,096	3
6000	營業費用合計	98,886	7	92,724	9
6900	營業淨利	161,477	12	125,583	12
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十一）	1,914	-	786	-
7100	利息收入	1,685	-	2,797	-
7190	其他收入	1,792	-	815	-
7230	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益（附註四及七）	391	-	-	-
7510	利息費用	( 215)	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度					
		金	額 %	金	額 %				
7630	外幣兌換損失－淨額 (附註四及十六)	(\$	7,187)	-	(\$	4,487)	-		
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融負債淨損失 (附註四及七)		-	-	(	286)	-		
7000	營業外收入及支出 合計	(	1,620)	-	(	375)	-		
7900	稅前淨利		159,857	12		125,208	12		
7950	所得稅費用(附註四及十七)	(	26,513)	(	2)	(	27,100)	(	3)
8200	本年度淨利		<u>133,344</u>	<u>10</u>		<u>98,108</u>	<u>9</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	(	399)	-	(	2,514)	-		
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅(附註四及 十七)		67	-		428	-		
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(	332)	-	(	2,086)	-		
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>133,012</u>	<u>10</u>	\$	<u>96,022</u>	<u>9</u>		
	每股盈餘(附註十八)								
9710	基 本	\$	<u>3.00</u>		\$	<u>2.21</u>			
9810	稀 釋	\$	<u>3.00</u>		\$	<u>2.20</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



德微科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	股本 股數 (仟股)	(附註十五) 金額	資本公積 (附註十五)	法定公積	特別盈餘公積	盈餘 未分配盈餘 (附註十五)	其他權益項目 國外營運機構 兌換差額	權益總額
A1	44,428	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 1,150	\$ -	\$ 103,582	\$ 1,478	\$ 953,004
B1	-	-	-	-	9,323	-	( 9,323)	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 27,990)	-	( 27,990)
D1	-	-	-	-	-	-	98,108	-	98,108
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 2,086)	( 2,086)
D5	-	-	-	-	-	-	98,108	( 2,086)	96,022
Z1	44,428	44,428	444,283	402,511	10,473	-	164,377	( 608)	1,021,036
B1	-	-	-	-	9,811	-	( 9,811)	-	-
B3	-	-	-	-	-	608	( 608)	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 153,722)	-	( 153,722)
D1	-	-	-	-	-	-	133,344	-	133,344
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 332)	( 332)
D5	-	-	-	-	-	-	133,344	( 332)	133,012
Z1	44,428	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	( \$ 940)	\$ 1,000,326

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

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 159,857	\$ 125,208
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	90,610	86,733
A20200	攤銷費用	13,895	7,611
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,598)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	( 62)	( 38)
A20900	利息費用	215	-
A21200	利息收入	( 1,685)	( 2,797)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	( 1,914)	( 786)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 295)	( 757)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,420	2,302
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據	297	966
A31150	應收帳款	( 12,623)	7,175
A31160	應收帳款－關係人	( 1,311)	( 42,752)
A31200	存 貨	( 44,357)	( 23,484)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 5,154)	483
A32150	應付帳款	12,581	38,223
A32160	應付帳款－關係人	-	( 3,628)
A32180	其他應付款項	24,530	2,033
A32200	負債準備	3,142	651
A32230	其他流動負債	( 62)	116
A33000	營運產生之現金流入	237,486	197,259
A33100	收取之利息	1,763	2,872
A33300	支付之利息	( 212)	-
A33500	支付之所得稅	( 20,563)	( 8,616)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>218,474</u>	<u>191,515</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 9,014)	(\$ 143,000)
B00700	處分無活絡市場之債券務工具投資 價款	151,001	121,554
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 218,878)	( 25,439)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,287	1,207
B03700	存出保證金減少(增加)	445	( 132)
B04500	取得無形資產	( 842)	( 725)
B06700	取得其他非流動資產	( 30,230)	( 9,869)
B07100	預付設備款增加	( <u>69,156</u> )	( <u>40,901</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>175,387</u> )	( <u>97,305</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	30,000	-
C04500	發放現金股利	( <u>153,722</u> )	( <u>27,990</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>123,722</u> )	( <u>27,990</u> )
EEEE	本年度現金增加(減少)數	( 80,635)	66,220
E00100	年初現金餘額	<u>256,051</u>	<u>189,831</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 175,416</u>	<u>\$ 256,051</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



# 德微科技股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 106 年及 105 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。

自 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。於 106 年 12 月 31 日止，Diodes B.V. 對本公司之持股比例為 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 107 年 2 月 23 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並生效發布之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二一。

本公司評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

• 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註4)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

註2：金管會允許公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、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」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

本公司編製個體財務報告時，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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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) 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，並且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。

本公司之無形資產主係電腦軟體成本及專利權，係以直線基礎按耐用年數 3 至 10 年計提攤銷費用。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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包含放款及應收款。

##### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他之金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶，除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (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。

於一金融資產整體除列時，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。

## 2. 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。

## 3. 衍生工具

本公司使用之衍生工具主要為遠期外匯合約，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。

#### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係銷貨退回及折讓之估計負債，該負債準備係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

#### (十二) 收入認列

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨退回及折讓列為銷貨收入之減項，銷貨退回之相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

銷貨收入係按買賣雙方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十四) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。遞延所得稅負債係就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。

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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計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。

### (一) 負債準備

負債準備係銷貨退回及折讓之估計負債。本公司係依其歷史經驗及產品別銷售組成等因素，評估該負債準備，若未來相關評估因素發生重大變化，可能會產生重大變動。

### (二) 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

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	\$ 60,336	\$218,872
外幣活期存款	114,194	36,191
庫存現金	675	856
支票存款	211	132
	<u>\$175,416</u>	<u>\$256,051</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融負債		
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 62

於資產負債表日，未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：(106年12月31日：無)

105年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.01	USD 500,000

本公司從事遠期外匯合約交易，其主要目的係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於106年及105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391仟元及淨損失286仟元。

八、無活絡市場之債務工具投資—流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>未質抵押之銀行存款</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,652	\$158,234
<u>質抵押之銀行存款</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	24,207	18,930
受限制之活期存款	7,001	-
	<u>\$ 34,860</u>	<u>\$177,164</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之	3.05%~3.42%	0.82%~2.62%

定期存款		
受限制之活期存款	0.01%~0.08%	-

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊請參閱附註二二。

#### 九、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,615</u>
應收帳款	\$ 48,301	\$ 35,964
減：備抵呆帳	( <u>1,040</u> )	( <u>1,040</u> )
應收帳款淨額	<u>\$ 47,261</u>	<u>\$ 34,924</u>
應收關係人款項	<u>\$217,608</u>	<u>\$219,431</u>

本公司對商品銷售之授信期間約為 30 天至 150 天，因授信期間短故不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於本公司在接受新客戶之前，已針對該客戶之經營情形及財務狀況調查，評估潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度，另客戶之信用額度及評等亦每年定期檢視。另本公司未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於長久往來且信用良好、無違約紀錄之客戶。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	<u>\$265,909</u>	<u>\$255,395</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司之應收帳款信用集中風險情況請參閱附註二十。

本公司於 106 及 105 年底並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	<u>\$ 7,110</u>	<u>\$ 1,040</u>	<u>\$ 8,150</u>
本年度實際沖銷	( <u>7,110</u> )	-	( <u>7,110</u> )
105年12月31日餘額	-	1,040	1,040
本年度提列呆帳費用	-	-	-



## 106年度

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 24,095	\$ 123,200	\$ -	\$ -	\$ 147,295
房屋及建築物	22,366	53,994	561	558	76,357
機器設備	637,952	39,285	7,669	42,488	712,056
運輸設備	9,561	5,548	3,697	-	11,412
租賃改良	47,952	3,188	40,914	11,366	21,592
其他設備	<u>17,624</u>	<u>2,178</u>	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>19,529</u>
成本合計	<u>759,550</u>	<u>\$ 227,393</u>	<u>\$ 53,114</u>	<u>\$ 54,412</u>	<u>988,241</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築物	\$ 4,503	\$ 2,915	\$ 561	\$ -	\$ 6,857
機器設備	312,224	78,460	7,273	-	383,411
運輸設備	5,364	1,476	3,101	-	3,739
租賃改良	40,596	5,505	40,914	-	5,187
其他設備	<u>10,433</u>	<u>2,254</u>	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>12,414</u>
累計折舊合計	<u>373,120</u>	<u>\$ 90,610</u>	<u>\$ 52,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>411,608</u>
淨 額	<u>\$ 386,430</u>				<u>\$ 576,633</u>

## 105年度

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 24,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,095
房屋及建築物	17,710	1,382	1,561	4,835	22,366
機器設備	601,038	21,247	14,583	30,250	637,952
運輸設備	11,108	2,890	4,437	-	9,561
租賃改良	62,536	1,902	16,486	-	47,952
其他設備	<u>23,173</u>	<u>2,476</u>	<u>8,025</u>	<u>-</u>	<u>17,624</u>
成本合計	<u>739,660</u>	<u>\$ 29,897</u>	<u>\$ 45,092</u>	<u>\$ 35,085</u>	<u>759,550</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築物	\$ 4,955	\$ 1,109	\$ 1,561	\$ -	\$ 4,503
機器設備	256,634	70,173	14,583	-	312,224
運輸設備	8,062	1,289	3,987	-	5,364
租賃改良	45,813	11,269	16,486	-	40,596
其他設備	<u>15,565</u>	<u>2,893</u>	<u>8,025</u>	<u>-</u>	<u>10,433</u>
累計折舊合計	<u>331,029</u>	<u>\$ 86,733</u>	<u>\$ 44,642</u>	<u>\$ -</u>	<u>373,120</u>
淨 額	<u>\$ 408,631</u>				<u>\$ 386,430</u>

106 及 105 年度經評估不動產、廠房及設備並未有減損損失。

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8年
機器設備	3至8年
運輸設備	5年
租賃改良	3至5年
其他設備	2至7年

十三、短期借款（105 年 12 月 31 日：無）

	106年12月31日
擔保借款	<u>\$ 30,000</u>

於資產負債表日之借款利率區間如下：

	106年12月31日
擔保借款	<u>1.25%</u>

銀行借款依銀行基準利率加計 0.435% 機動計息。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二二。

十四、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	<u>\$ 47,977</u>	<u>\$ 44,427</u>
應付加工費	16,716	-
應付設備款	16,495	7,980
應付勞健保費	3,454	3,125
應付勞務費	2,490	4,057
應付退休金	1,331	1,228
其 他	<u>25,313</u>	<u>19,911</u>
	<u>\$113,776</u>	<u>\$ 80,728</u>

十五、權 益

(一) 股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>44,428</u>	<u>44,428</u>
已發行股本	<u>\$444,283</u>	<u>\$444,283</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
股票發行溢價	<u>\$401,662</u>	<u>\$401,662</u>
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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 3 月 31 日股東臨時會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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，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。修正前後章程之員工酬勞分派政策，參閱附註十六之(四)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時止。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年 5 月 26 日及 105 年 6 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 9,811	\$ 9,323	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	608	-	-	-
現金股利	153,722	27,990	3.46	0.63

本公司於 107 年 2 月 23 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 13,334	\$ -
特別盈餘公積	332	-
現金股利	88,857	2

有關 106 年度之盈餘分配案預計於 107 年 5 月 14 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 608)	\$ 1,478
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	( 399)	( 2,514)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	<u>67</u>	<u>428</u>
年底餘額	<u>(\$ 940)</u>	<u>(\$ 608)</u>

#### 十六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

##### (一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
--	-------	-------

不動產、廠房及設備	\$ 90,610	\$ 86,733
長期預付費用	13,051	6,276
無形資產	<u>844</u>	<u>1,335</u>
合計	<u>\$104,505</u>	<u>\$ 94,344</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 83,261	\$ 79,541
營業費用	<u>7,349</u>	<u>7,192</u>
	<u>\$ 90,610</u>	<u>\$ 86,733</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 11,175	\$ 5,614
推銷費用	48	87
管理費用	154	391
研究費用	<u>2,518</u>	<u>1,519</u>
	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 7,611</u>

(二) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	<u>\$ 26,766</u>	<u>\$ 26,827</u>
外幣兌換損失總額	<u>( 33,953)</u>	<u>( 31,314)</u>
淨損益	<u>(\$ 7,187)</u>	<u>(\$ 4,487)</u>

(三) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,850	\$ 7,263
薪資及獎金等	<u>223,632</u>	<u>202,163</u>
合計	<u>\$231,482</u>	<u>\$209,426</u>

依功能別彙總

營業成本	\$171,930	\$157,175
------	-----------	-----------

營業費用	<u>59,552</u>	<u>52,251</u>
	<u>\$231,482</u>	<u>\$209,426</u>

(四) 員工酬勞

本公司係以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。106 及 105 年度員工酬勞分別於 107 年 1 月 27 日及 106 年 2 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	<u>2.4%</u>	<u>2.3%</u>

現金金額

	106年度	105年度
員工酬勞	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

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

105 及 104 年度員工酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年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。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 27,853	\$ 19,497
以前年度之調整	( <u>689</u> )	<u>2,529</u>
	<u>27,164</u>	<u>22,026</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 651)	7,414
以前年度之調整	<u>-</u>	( <u>2,340</u> )
	( <u>651</u> )	<u>5,074</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,513</u>	<u>\$ 27,100</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$159,857</u>	<u>\$125,208</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 27,176	\$ 21,285
稅上不可減除之費損	26	34
未分配盈餘加徵	-	5,592
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	( 689)	189
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,513</u>	<u>\$ 27,100</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 710 仟元及 471 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 428</u>

(三) 本期所得稅負債

	106年12月31日	105年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 22,051</u>	<u>\$ 15,450</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：

106 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	\$ 1,513	(\$ 442)	\$ -	\$ 1,071
應付休假給付	745	2	-	747
負債準備	706	534	-	1,240
國外營運機構換算	125	-	67	192
未實現兌換損失	-	155	-	155
其他	94	525	-	619
	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 4,024</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資利益	\$ 2,348	\$ 326	\$ -	\$ 2,674
未實現兌換利益	203	(203)	-	-
	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,674</u>

105 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>				
虧損扣抵	\$ 4,147	(\$ 4,147)	\$ -	\$ -
存貨跌價及呆滯損失	1,513	-	-	1,513
應付休假給付	589	156	-	745
負債準備	595	111	-	706
<u>遞延所得稅負債</u>				
應收帳款備抵呆帳	\$ 995	(\$ 995)	\$ -	\$ -
國外營運機構換算	-	-	125	125
其他	76	18	-	94
	<u>\$ 7,915</u>	<u>(\$ 4,857)</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 3,183</u>

遞延所得稅負債

權益法投資利益	\$ 2,214	\$ 134	\$ -	\$ 2,348
國外營運機構換算	303	-	( 303)	-
未實現兌換利益	<u>120</u>	<u>83</u>	<u>-</u>	<u>203</u>
	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ 217</u>	<u>(\$ 303)</u>	<u>\$ 2,551</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$133,580</u>	<u>\$164,377</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,072</u>	<u>\$ 16,874</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司均無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

本公司 105 年度之稅額扣抵比率為 18.50%。由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司 107 年分配 106 年度盈餘時不適用稅額扣抵比率。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

	金 額 ( 分子 )	股數 (分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$133,344	44,428	<u>\$ 3.00</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>84</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$133,344</u>	<u>44,512</u>	<u>\$ 3.00</u>

## 105 年度

### 基本每股盈餘

屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 98,108	44,428	\$ <u>2.21</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>116</u>	

### 稀釋每股盈餘

屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 98,108</u>	<u>44,544</u>	<u>\$ 2.20</u>
---------------	------------------	---------------	----------------

若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。

## 十九、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。

## 二十、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

本公司除衍生性工具係於原始認列後以公允價值衡量外，其餘帳列之金融資產及金融負債係以攤銷後成本衡量，本公司管理階層認為其帳面金額均趨近其公允價值。

#### 1. 公允價值層級（106 年 12 月 31 日：無）

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ <u>-</u>	\$ <u>62</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>62</u>

106 及 105 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量

## (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 477,463	\$ 690,185
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量— 持有供交易	-	62
以攤銷後成本衡量（註2）	306,145	232,265

註1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係短期借款、應付帳款、其他應付款等以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、應付帳款及借款。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，請參閱附註二五。

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計算（主係美金項目）。當個體之功能性貨幣對美金升值／貶值1%時，本公司於106

年度之稅後淨利將減少／增加 1,811 仟元；105 年度之稅後淨利將減少／增加 692 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。本公司之財務操作係以追求長期穩定之現金流量為主，故其多配置固定利率之金融資產及負債，且皆以攤銷後成本衡量，利率變動造成公允價值變動對本公司之影響並不重大。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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 27,859	\$177,164
具現金流量利率風險		
—金融資產	181,531	255,063
—金融負債	30,000	-

本公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆以攤銷後成本衡量，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 106 年度之稅後淨利將增加／減少 314 仟元；105 年度之稅後淨利將增加／減少 529 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收

帳款總額來自前述客戶之比率分別為 81% 及 85%。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) 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。

#### 106 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 3 個月				
		短於 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		\$ 276,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.25%	<u>30,093</u>	-	-	-	-
		<u>\$ 306,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 105 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	-	<u>\$ 232,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 30,000	\$ -
— 未動用金額	<u>230,000</u>	<u>260,000</u>
	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 260,000</u>

### 二一、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
Diodes Inc.	最終母公司
盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司 (達爾公司)(註)	兄弟公司
Diodes Hong Kong Limited (Diodes (HK))	兄弟公司
Diodes Zetex (UK) Ltd	兄弟公司
Diodes FabTech Inc.	兄弟公司
杰成電子貿易(上海)有限公司(杰成上海)	子公司

註：達爾科技股份有限公司與盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司進行企業合併，達爾科技股份有限公司於106年3月14日完成合併解散登記，相關交易由合併存續個體盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司進行。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入	最終母公司	\$ -	\$ 24
	兄弟公司		
	達爾公司	695,999	408,908
	Diodes (HK)	462,854	503,059
	其 他	889	-
	子 公 司	<u>937</u>	<u>1,464</u>
		<u>\$1,160,679</u>	<u>\$ 913,455</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
兄弟公司	\$ 340	\$ 487
子 公 司	<u>34,633</u>	<u>36,746</u>
	<u>\$ 34,973</u>	<u>\$ 37,233</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾公司	\$ 60,661	\$ 137,182
	Diodes (HK)	155,441	79,148
	子公司	<u>1,506</u>	<u>3,101</u>
		<u>\$ 217,608</u>	<u>\$ 219,431</u>

106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

#### (五) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 12,057	\$ 12,437
退職後福利	<u>214</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 12,271</u>	<u>\$ 12,650</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二二、質抵押之資產

本公司下列資產業經質押作為短期借款及背書保證之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日	性 質
質抵押之定期銀行存款 (帳列無活絡市場之 債券工具投資一流 動)	\$ 24,207	\$ 18,930	短期借款及背 書保證
質抵押之活期銀行存款	<u>7,001</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 31,208</u>	<u>\$ 18,930</u>	

#### 二三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司因營業擴展所需，已承諾訂購機器設備、系統軟體支付金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$ 83,278</u>	<u>\$ 55,015</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$ 45,306</u>	<u>\$ 30,562</u>

#### 二四、重大之期後事項

本公司為垂直整合，擴展車用市場之業務，於 107 年 1 月 27 日董事會決議，擬以 250,000 仟元向亞昕科技股份有限公司(以下簡稱亞昕科技)取得其封測產線設備與廠務設施暨改組後亞昕科技約 60% 股權；

並以 776,000 仟元向永翊開發股份有限公司取得其位於桃園市之土地及建物。截至本個體財務報告通過日止，上述交易仍持續進行中。

## 二五、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

106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	\$	9,458	29.76	(美金：新台幣)	\$	281,470		\$	281,470		
人 民 幣		6,621	4.57	(人民幣：新台幣)		30,225			30,225		
<u>非貨幣性項目</u>											
美 金		1,189	29.76	(美金：新台幣)		35,371			35,371		

### 金 融 負 債

#### 貨幣性項目

美 金		2,128	29.76	(美金：新台幣)		63,329			63,329		
-----	--	-------	-------	----------	--	--------	--	--	--------	--	--

105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	\$	3,885	32.25	(美金：新台幣)	\$	125,291		\$	125,291		
<u>非貨幣性項目</u>											
美 金		1,050	32.25	(美金：新台幣)		33,856			33,856		

### 金 融 負 債

#### 貨幣性項目

美 金		1,301	32.25	(美金：新台幣)		41,957			41,957		
-----	--	-------	-------	----------	--	--------	--	--	--------	--	--

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	106年度		105年度	
		匯	率	匯	率
美	金	31.005	(美金：新台幣)	32.515	(美金：新台幣)
			(\$ 7,456)		(\$ 4,128)

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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：請參閱附表二。
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：請參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：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、本期損益及認列之投資損益、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。

德微科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明，為

新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	背書保證對象 稱謂	對單一企業背書 保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (美金1,000仟元)	期末背書保證餘額 實際動支金額 (美金1,000仟元)	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 (註一)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海) 有限公司	孫公司	\$ 30,000 (美金1,000仟元)	\$ 30,000 (美金1,000仟元)	\$ 18,717	3.00%	\$ 300,098	Y	N	Y

註一：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 106 年 12 月 31 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額			
德微科技股份有限公司	土地及建築物(新北市深坑區北深路三段 155 巷 9、11、13、15、17、19、21、23、25 號 9 樓)	106/2/20	\$ 176,389	已付訖	太欣半導體股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	麗業不動產估價師聯合事務所所鑑價之金額 \$ 178,931 仟元	營業使用	無

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信期	應收(付)票據、帳款之額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司	與本公司之最終母公司相同	銷貨	\$ 695,999	51.16%	月結 60 天	無	無	\$ 60,661	22.62%	—
德微科技股份有限公司	Diodes HongKong Limited	與本公司之最終母公司相同	銷貨	462,854	34.02%	月結 60 天	無	無	155,441	57.95%	—

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 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註二)	提呆	列帳金額	抵額
					金額	處理方式				
德微科技股份有限公司	Diodes HongKong Limited	與本公司之最終母公司相同	\$155,441	3.95	\$ -	-	\$149,027	\$ -	\$ -	-

註一：截至會計師查核報告日止皆未逾授信期間。

註二：係截至會計師查核報告日已收回之金額。

德微科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註一)		期末 股數 (仟股)	比率 %	持有 金額		被投資公司 本期 (損) 益 (註二及三)	本期認列之 投資 (損) 益 (註二及三)	註 備
				本 期	末 去 年 底			帳 面 額	額			
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	\$ 35,371	\$ 1,787 (美金 58 仟元)	\$ 1,914 (註四)	子公司	
Keep High Limited	Forever Eagle Incorporation	MAURITIUS	控股投資	20,473 (美金 660 仟元)	20,473 (美金 660 仟元)	不適用	100	35,477 (美金 1,192 仟元)	1,812 (美金 58 仟元)	1,812 (美金 58 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：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係含調整未實現銷貨毛利。

德微科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	實收資本額 (註一)	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註一)	被 投 資 公 司 本 期 (損) (益)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) (益) (註二及五)	期 末 帳 面 投 資 價 值	止 本 期 至 截 至 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
杰成電子貿易(上海)有限公司	電子材料批發及 國際貿易業務	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 1,839 (人民幣 401 仟元)	100%	\$ 1,839 (人民幣 401 仟元)	\$ 35,477	\$ -
本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 (註一)												
赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註一)												
\$20,170 (美金 650 仟元)												
依 經 濟 部 投 資 金 額 (註三)												
\$19,344 (美金 650 仟元)												
會 審 核 經 濟 部 投 資 限 額 (註四)												
\$600,196												

註一：係按原始投資款項匯出時之美元買入匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係按 106 年 12 月 31 日美元期末匯率換算。

註四：係依本公司 106 年 12 月 31 日淨值之 60% 計算。

註五：係依同期間經台灣母公司簽證會計師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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：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		備註	
	進(銷)貨	佔總進(銷)貨之比率(%)		應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註		
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷貨	\$ 937	無	無	\$ 1,506	0.56%	-
杰成電子貿易(上海)有限公司	進貨	34,633	無	無	-	-	-

### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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查核簽證財務報表規則及一般公認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告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 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報告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 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

德微科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度營收成長 287,373 仟元，主係配合主要客戶需求之影響，部份交易型態自來料加工轉為自行備料生產。德微科技股份有限公司及其子公司係依與客戶所訂定之交易條件及經濟實質並依國計會計準則第 18 號「收入」之規範認列收入，因該交易型態之變動對營業收入之認列影響係屬重大，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 了解與收入認列（特別是備料生產銷售成品）其相關之內部控制及作業程序，並測試其設計與執行情形。
2. 就全年度之備料生產銷售成品之收入選取樣本，檢視其收入之認列與交易原始文件上所載明之交易條件及經濟實質是否相符。
3. 檢視相關交易之出貨文件及收款紀錄，確認收入之真實性。
4. 檢視期後補貨退回及折讓之發生並抽核期後收款情形，以確認收入認列之合理性。

#### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司及其子公司因配合客戶交易型態改變及客戶需求致備貨金額增加，民國 106 年 12 月 31 日帳列存貨金額較民國 105 年 12 月 31 日之存貨金額增加 48,889 仟元，而相關存貨是否存有減損之情事，影響財務報表甚鉅，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，涉及較多之人為判斷，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨存在以及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. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失；並取得年底帳載存貨數量資料，選取樣本與年度之盤點清冊比對及調節，用以驗證年底存貨之存在性。

3. 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，包含驗證其報表完整性、報表邏輯、淨變現價值，並重新計算驗證相關報表之正確性。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事，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 106 及 105 年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告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，並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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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 106 年度合併財務報告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 黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 2 月 26 日

德微科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 196,557	15	\$ 273,133	21		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、八及二二)	34,860	3	177,164	14		
1150	應收票據 (附註四及九)	2,318	-	2,615	-		
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	52,190	4	44,105	4		
1180	應收帳款—關係人 (附註三、四、九及二一)	216,102	16	216,330	17		
130X	存貨 (附註四、五及十)	165,077	12	116,188	9		
1470	預付費用及其他流動資產	13,303	1	9,490	1		
11XX	流動資產總計	<u>680,407</u>	<u>51</u>	<u>839,025</u>	<u>66</u>		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	577,051	43	387,253	30		
1801	無形資產 (附註四)	1,659	-	1,661	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	4,024	-	3,183	-		
1915	預付設備款 (附註二三)	45,306	3	30,562	2		
1920	存出保證金	6,089	1	6,536	1		
1990	其他非流動資產—其他 (附註四)	26,644	2	9,465	1		
15XX	非流動資產總計	<u>660,773</u>	<u>49</u>	<u>438,660</u>	<u>34</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,341,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,277,685</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十三及二二)	\$ 30,000	2	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二十)	-	-	62	-		
2170	應付帳款	164,238	12	151,993	12		
2200	其他應付款 (附註十四)	114,167	8	81,197	7		
2230	本期所得稅負債 (附註四及十七)	21,885	2	15,680	1		
2250	負債準備—流動 (附註四及五)	7,296	1	4,154	-		
2399	其他流動負債	594	-	1,012	-		
21XX	流動負債總計	<u>338,180</u>	<u>25</u>	<u>254,098</u>	<u>20</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十七)	2,674	-	2,551	-		
2XXX	負債總計	<u>340,854</u>	<u>25</u>	<u>256,649</u>	<u>20</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)						
3100	股 本	444,283	33	444,283	35		
3200	資本公積	402,511	30	402,511	31		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	20,284	2	10,473	1		
3320	特別盈餘公積	608	-	-	-		
3350	未分配盈餘	133,580	10	164,377	13		
3300	保留盈餘總計	154,472	12	174,850	14		
3400	其他權益	( 940)	-	( 608)	-		
3XXX	本公司業主之權益總計	<u>1,000,326</u>	<u>75</u>	<u>1,021,036</u>	<u>80</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,341,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,277,685</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二一）			
4110	\$ 1,377,193	100	\$ 1,090,098	100
4170	( 5,110)	-	( 5,388)	-
4000	1,372,083	100	1,084,710	100
5000	營業成本（附註十、十六及二一）			
	<u>1,098,369</u>	<u>80</u>	<u>854,165</u>	<u>79</u>
5900	<u>273,714</u>	<u>20</u>	<u>230,545</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十六）			
6100	20,185	2	21,049	2
6200	56,992	4	54,366	5
6300	<u>33,196</u>	<u>2</u>	<u>28,096</u>	<u>2</u>
6000	<u>110,373</u>	<u>8</u>	<u>103,511</u>	<u>9</u>
6900	<u>163,341</u>	<u>12</u>	<u>127,034</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出			
7100	1,740	-	2,846	-
7190	1,790	-	862	-
7510	( 350)	-	-	-
7590	-	-	( 156)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（附註四及七）			
	391	-	-	-
7630	外幣兌換損失－淨額（附註四及十六）			
	( 6,431)	-	( 4,796)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失（附註四及七）			
	-	-	( 286)	-
7000	營業外收入及支出合計			
	( 2,860)	-	( 1,530)	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
7900	稅前淨利	\$ 160,481	12	\$ 125,504	12
7950	所得稅費用(附註四及十七)	( 27,137)	( 2)	( 27,396)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>133,344</u>	<u>10</u>	<u>98,108</u>	<u>9</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	( 399)	-	( 2,514)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註四及十七)	<u>67</u>	-	<u>428</u>	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 332)	-	( 2,086)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>	<u>\$ 96,022</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基本	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.21</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	保	留	盈	未分配盈餘 (附註十五)	權	益	總	額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 1,150	\$ -	\$ 103,582	\$ 1,478	\$ 953,004
	104 年度								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,323	-	( 9,323)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 27,990)	-	( 27,990)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	98,108	-	98,108
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,086)	( 2,086)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	98,108	( 2,086)	96,022
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	44,428	444,283	402,511	10,473	-	164,377	608	1,021,036
	105 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,811	-	( 9,811)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	608	( 608)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 153,722)	-	( 153,722)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	133,344	-	133,344
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 332)	( 332)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	133,344	( 332)	133,012
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	\$ 940	\$ 1,000,326

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 160,481	\$ 125,504
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	91,051	87,289
A20200	攤銷費用	13,895	7,611
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,598)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	( 62)	( 38)
A20900	利息費用	350	-
A21200	利息收入	( 1,740)	( 2,846)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 292)	( 749)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,419	1,944
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據	297	966
A31150	應收帳款	( 8,300)	3,121
A31160	應收帳款－關係人	( 2,906)	( 39,651)
A31200	存 貨	( 46,291)	( 23,793)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 3,891)	708
A32150	應付帳款	13,562	37,230
A32160	應付帳款－關係人	-	( 756)
A32180	其他應付款項	24,452	2,130
A32200	負債準備	3,142	651
A32230	其他流動負債	( 418)	( 383)
A33000	營運產生之現金流入	243,151	198,938
A33100	收取之利息	1,818	2,921
A33300	支付之利息	( 347)	-
A33500	支付之所得稅	( 21,582)	( 8,776)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>223,040</u>	<u>193,083</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 9,014)	(\$ 143,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	151,001	121,554
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 218,924)	( 25,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,287	1,207
B03700	存出保證金減少(增加)	447	( 246)
B04500	取得無形資產	( 842)	( 725)
B06700	取得其他非流動資產	( 30,230)	( 9,869)
B07100	預付設備款增加	( <u>69,156</u> )	( <u>40,901</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>175,431</u> )	( <u>97,922</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	30,000	-
C04500	發放現金股利	( <u>153,722</u> )	( <u>27,990</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>123,722</u> )	( <u>27,990</u> )
DDDD	匯率變動對現金之影響	( <u>463</u> )	( <u>2,520</u> )
EEEE	本年度現金(減少)增加數	( 76,576)	64,651
E00100	年初現金餘額	<u>273,133</u>	<u>208,482</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 196,557</u>	<u>\$ 273,133</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 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。於 106 年 12 月 31 日止，Diodes B.V. 對本公司之持股比例為 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 107 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並生效發布之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二一。

合併公司評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註 1)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 2017 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定之影響預計如下：

<u>資 產 之 影 響</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>首 次 適 用 調 整 後 之 調 整</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
按攤銷後成本衡量 之金融資產－流 動	\$ -	\$ 34,860	\$ 34,860
無活絡市場之債券 工具投資－流動	34,860	( 34,860)	-
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
按攤銷後成本衡量 之金融資產－流 動	-	177,164	177,164

	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 後 之 調 整	帳 面 金 額
無活絡市場之債券 工具投資—流動	177,164	( 177,164)	-

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

四、重要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。

(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。

子公司之財務報告已予適當調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六及七。

(五) 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，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。

(六) 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。

(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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

(八) 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，並且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。

合併公司之無形資產主係電腦軟體成本及專利權，係以直線基礎按耐用年數3至10年計提攤銷費用。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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，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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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包含放款及應收款。

##### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列因不具重大性予以除外。

##### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他之金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶，除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

2. 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。

3. 衍生工具

合併公司使用之衍生工具主要為遠期外匯合約，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。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係銷貨退回及折讓之估計負債，該負債準備係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

(十二) 收入認列

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨退回及折讓列為銷貨收入之減項，銷貨退回之相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

銷貨收入係按買賣雙方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。遞延所得稅負債係就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。

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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計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。

(一) 負債準備

負債準備係銷貨退回及折讓之估計負債。合併公司係依其歷史經驗及產品別銷售組成等因素，評估該負債準備，若未來相關評估因素發生重大變化，可能會產生重大變動。

(二) 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

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	\$ 60,336	\$ 218,872
外幣活期存款	135,276	53,236
庫存現金	734	893
支票存款	211	132
	<u>\$ 196,557</u>	<u>\$ 273,133</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融負債		
—遠期外匯合約	\$ _____	\$ _____ 62

於資產負債表日，未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：(106年12月31日：無)

105年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.01	USD 500,000

合併公司從事遠期外匯合約交易，其主要目的係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於106年及105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391仟元及淨損失286仟元。

八、無活絡市場之債券投資—流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>未質抵押之銀行存款</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,652	\$ 158,234
<u>質抵押之銀行存款</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	24,207	18,930

受限制之活期存款	7,001	-
	<u>\$ 34,860</u>	<u>\$177,164</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期		
定期存款	3.05%-3.42%	0.82%-2.62%
活期存款	0.01%~0.08%	-

無活絡市場之債券投資質押之資訊請參閱附註二二。

#### 九、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,615</u>
應收帳款	\$ 54,161	\$ 46,087
減：備抵呆帳	( <u>1,971</u> )	( <u>1,982</u> )
應收帳款淨額	<u>\$ 52,190</u>	<u>\$ 44,105</u>
應收關係人款項	<u>\$ 216,102</u>	<u>\$ 216,330</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為30天至150天，因授信期間短故不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於合併公司在接受新客戶之前，已針對該客戶之經營情形及財務狀況調查，評估潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度，另客戶之信用額度及評等亦每年定期檢視。另合併公司未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於長久往來且信用良好、無違約紀錄之客戶。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 269,526	\$ 261,475
60天以下	-	-
61~90天	-	-
91~120天	-	-
120天以上	<u>737</u>	<u>942</u>
合計	<u>\$ 270,263</u>	<u>\$ 262,417</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司之應收帳款信用集中風險情況請參閱附註二十。

合併公司於106及105年底並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 8,122	\$ 1,040	\$ 9,162
本年度實際沖銷	( 7,110 )	-	( 7,110 )
外幣換算差額	( <u>70</u> )	-	( <u>70</u> )
105年12月31日餘額	942	1,040	1,982

外幣換算差額	( <u>11</u> )	-	( <u>11</u> )
106年12月31日餘額	<u>\$ 931</u>	<u>\$ 1,040</u>	<u>\$ 1,971</u>

#### 十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 76,349	\$ 39,550
在 製 品	48,649	41,177
製 成 品	<u>40,079</u>	<u>35,461</u>
	<u>\$ 165,077</u>	<u>\$ 116,188</u>

106年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 2,598 仟元，存貨跌價及呆滯回升利益係因部分存貨淨變現價值回升所致。105年度無存貨跌價及呆滯損失或回升利益產生。

#### 十一、子 公 司

##### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			106年 12月31日	105年 12月31日
本公司	Keep High Limited (以下簡稱 Keep high)	控股投資	100%	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 106 年底止杰成上海之實收資本為美金 650 仟元，本公司已全數匯出。

#### 十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

	106年12月31日	105年12月31日
每一類別之帳面金額		
土 地	\$ 147,295	\$ 24,095
房屋及建築物	69,500	17,863
機器設備	328,645	325,728
運輸設備	7,768	4,558
租賃改良	16,405	7,356
其他設備	<u>7,438</u>	<u>7,653</u>
	<u>\$ 577,051</u>	<u>\$ 387,253</u>

106年度

成 本	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
-----	---------	-----------	-----------	---------	---------	---------

土地	\$ 24,095	\$ 123,200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 147,295
房屋及建築物	22,366	53,994	561	558	-	76,357
機器設備	637,952	39,285	7,669	42,488	-	712,056
運輸設備	11,474	5,548	3,697	-	( 22)	13,303
租賃改良	47,952	3,188	40,914	11,366	-	21,592
其他設備	<u>18,563</u>	<u>2,224</u>	<u>322</u>	<u>-</u>	<u>( 10)</u>	<u>20,455</u>
成本合計	<u>762,402</u>	<u>\$ 227,439</u>	<u>\$ 53,163</u>	<u>\$ 54,412</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>991,058</u>

106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
累計折舊						
房屋及建築物	\$ 4,503	\$ 2,915	\$ 561	\$ -	\$ -	\$ 6,857
機器設備	312,224	78,460	7,273	-	-	383,411
運輸設備	6,916	1,739	3,101	-	( 19)	5,535
租賃改良	40,596	5,505	40,914	-	-	5,187
其他設備	<u>10,910</u>	<u>2,432</u>	<u>319</u>	<u>-</u>	<u>( 6)</u>	<u>13,017</u>
累計折舊合計	<u>375,149</u>	<u>\$ 91,051</u>	<u>\$ 52,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>414,007</u>
淨額	<u>\$ 387,253</u>					<u>\$ 577,051</u>

105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	\$ 24,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,095
房屋及建築物	17,710	1,382	1,561	4,835	-	22,366
機器設備	601,038	21,247	14,583	30,250	-	637,952
運輸設備	13,164	2,890	4,437	-	( 143)	11,474
租賃改良	62,536	1,902	16,486	-	-	47,952
其他設備	<u>23,867</u>	<u>2,979</u>	<u>8,226</u>	<u>-</u>	<u>( 57)</u>	<u>18,563</u>
成本合計	<u>742,410</u>	<u>\$ 30,400</u>	<u>\$ 45,293</u>	<u>\$ 35,085</u>	<u>(\$ 200)</u>	<u>762,402</u>
累計折舊						
房屋及建築物	4,955	\$ 1,109	\$ 1,561	\$ -	\$ -	4,503
機器設備	256,634	70,173	14,583	-	-	312,224
運輸設備	9,242	1,760	3,987	-	( 99)	6,916
租賃改良	45,813	11,269	16,486	-	-	40,596
其他設備	<u>16,187</u>	<u>2,978</u>	<u>8,218</u>	<u>-</u>	<u>( 37)</u>	<u>10,910</u>
累計折舊合計	<u>332,831</u>	<u>\$ 87,289</u>	<u>\$ 44,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>375,149</u>
淨額	<u>\$ 409,579</u>					<u>\$ 387,253</u>

106及105年度經評估不動產、廠房及設備並未有減損損失。

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计提折舊：

房屋及建築物	
辦公室主建物	35至50年
建物改良	5至8年
機器設備	3至8年
運輸設備	4至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	2至7年

十三、短期借款 (105年12月31日：無)

擔保借款

106年12月31日

\$ 30,000

於資產負債表日之借款利率區間如下：

	106年12月31日
擔保借款	1.25%

銀行借款依銀行基準利率加計 0.435% 機動計息。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二二。

#### 十四、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 47,977	\$ 44,427
應付勞健保費	3,454	3,125
應付設備款	16,495	7,980
應付勞務費	2,490	4,057
應付退休金	1,331	1,228
應付加工費	16,716	-
其他	25,704	20,380
	<u>\$ 114,167</u>	<u>\$ 81,197</u>

#### 十五、權益

##### (一) 股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>44,428</u>	<u>44,428</u>
已發行股本	<u>\$ 444,283</u>	<u>\$ 444,283</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
股票發行溢價	\$ 401,662	\$ 401,662
其他	849	849
	<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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 105 年 3 月 31 日經股東臨時會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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，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。修正前後章程之員工酬勞分派政策，參閱附註十六之(四)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時止。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年 5 月 26 日及 105 年 6 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 9,811	\$ 9,323	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	608	-	-	-
現金股利	153,722	27,990	3.46	0.63

本公司於 107 年 2 月 23 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 13,334	\$ -
特別盈餘公積	332	-
現金股利	88,857	2

有關 106 年度之盈餘分配案預計於 107 年 5 月 14 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 608)	\$ 1,478
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 399)	( 2,514)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	67	428
年底餘額	(\$ 940)	(\$ 608)

#### 十六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

##### (一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 91,051	\$ 87,289
長期預付費用	13,051	6,276
無形資產	844	1,335

合 計	<u>\$104,946</u>	<u>\$ 94,900</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 83,261	\$ 79,541
營業費用	<u>7,790</u>	<u>7,748</u>
	<u>\$ 91,051</u>	<u>\$ 87,289</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,175	\$ 5,614
推銷費用	48	87
管理費用	154	391
研究費用	<u>2,518</u>	<u>1,519</u>
	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 7,611</u>
(二) 外幣兌換損益		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 27,677	\$ 27,449
外幣兌換損失總額	<u>( 34,108)</u>	<u>( 32,245)</u>
淨 損 益	<u>(\$ 6,431)</u>	<u>(\$ 4,796)</u>
(三) 員工福利費用		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,516	\$ 7,838
薪資及獎金等	<u>228,884</u>	<u>206,651</u>
合 計	<u>\$ 237,400</u>	<u>\$ 214,489</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 171,930	\$ 157,175
營業費用	<u>65,470</u>	<u>57,314</u>
	<u>\$ 237,400</u>	<u>\$ 214,489</u>
(四) 員工酬勞		
<p>本公司係以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。106 及 105 年度員工酬勞於 107 年 1 月 27 日及 106 年 2 月 20 日經董事會決議如下：</p>		
<u>估列比例</u>		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	2.4%	2.3%
<u>現金金額</u>		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	\$ 4,000	\$ 3,000

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

105 及 104 年度員工酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年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。

## 十七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 28,477	\$ 19,786
以前年度之調整	( 689)	2,536
	<u>27,788</u>	<u>22,322</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 651)	7,414
以前年度之調整	-	( 2,340)
	( 651)	5,074
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,137</u>	<u>\$ 27,396</u>

會計所得與所得稅費用之調整如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ 160,481</u>	<u>\$ 125,504</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 27,800	\$ 21,574
稅上不可減除之費損	26	34
未分配盈餘加徵	-	5,592
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( 689)	196
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,137</u>	<u>\$ 27,396</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 710 仟元及 471 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

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，於 106 及 105 年度上海杰成適用之稅率為 25%，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

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		

— 國外營運機構換算 \$ 67 \$ 428

(三) 本期所得稅負債

	106年12月31日	105年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 21,885</u>	<u>\$ 15,680</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：

106 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	\$ 1,513	(\$ 442)	\$ -	\$ 1,071
應付休假給付	745	2	-	747
負債準備	706	534	-	1,240
國外營運機構換算	125	-	67	192
未實現兌換損失	-	155	-	155
其他	94	525	-	619
	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 4,024</u>

遞延所得稅負債

權益法投資利益	\$ 2,348	\$ 326	\$ -	\$ 2,674
未實現兌換利益	203	(203)	-	-
	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,674</u>

105 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>				
虧損扣抵	\$ 4,147	(\$ 4,147)	\$ -	\$ -
存貨跌價及呆滯損失	1,513	-	-	1,513
應付休假給付	589	156	-	745
負債準備	595	111	-	706
應收帳款備抵呆帳	995	(995)	-	-
國外營運機構換算	-	-	125	125
其他	76	18	-	94
	<u>\$ 7,915</u>	<u>(\$ 4,857)</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 3,183</u>

遞延所得稅負債

權益法投資利益	\$ 2,214	\$ 134	\$ -	\$ 2,348
國外營運機構換算	303	-	(303)	-
未實現兌換利益	120	83	-	203
	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ 217</u>	<u>(\$ 303)</u>	<u>\$ 2,551</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 133,580</u>	<u>\$ 164,377</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,072</u>	<u>\$ 16,874</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司均無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

本公司 105 年度之稅額扣抵比率為 18.50%。由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司 107 年分配 106 年度盈餘時不適用稅額扣抵比率。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

	金 (分子)	額 股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$133,344	44,428	<u>\$ 3.00</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>84</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$133,344</u>	<u>44,512</u>	<u>\$ 3.00</u>
<u>105 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 98,108	44,428	<u>\$ 2.21</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>116</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 98,108</u>	<u>44,544</u>	<u>\$ 2.20</u>

若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。

十九、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。

## 二十、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

合併公司除衍生性工具係於原始認列後以公允價值衡量外，其餘帳列之金融資產及金融負債係以攤銷後成本衡量，合併公司管理階層認為其帳面金額均趨近其公允價值。

#### 1. 公允價值層級 (106 年 12 月 31 日：無)

105 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負債				
衍生工具	\$ -	\$ 62	\$ -	\$ 62

106 及 105 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

### (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ 502,027	\$ 713,347
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量—持有供交易	-	62
以攤銷後成本衡量 (註 2)	303,620	228,837

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係短期借款、應付帳款、其他應付款等以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、應付帳款及借款。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關風險，合併公司管理階層致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二五。

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計算（主係美金項目）。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 106 年度之稅後淨利將減少／增加 1,789 仟元；105 年度之稅後淨利將減少／增加 701 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。合併公司之財務操作係以追求長期穩定之現金流量為主，故其多配置固定利率之金融資產及負債，且皆以攤銷後成本衡量，利率變動造成公允價值變動對合併公司之影響並不重大。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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 27,859	\$ 177,164
具現金流量利率風險		
— 金融資產	202,613	272,108
— 金融負債	30,000	-

合併公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆以攤銷後成本衡量，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 106 年度之稅後淨利將增加／減少 358 仟元；  
105 年度之稅後淨利將增加／減少 565 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 80% 及 82%。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) 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。

#### 106 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 3 個月				
		短於 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		\$ 273,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.25%	<u>30,093</u>	-	-	-	-
		<u>\$ 303,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 105 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 3 個月				
		短於 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	-	<u>\$ 228,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	106年12月31日	105年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 30,000	\$ -
— 未動用金額	<u>259,760</u>	<u>292,250</u>
	<u>\$ 289,760</u>	<u>\$ 292,250</u>

## 二一、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。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
Diodes Inc.	最終母公司
盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司 (達爾公司)(註)	兄弟公司
Diodes Hong Kong Limited (Diodes (HK))	兄弟公司
Diodes Zetex (UK) Ltd	兄弟公司
Diodes FabTech Inc.	兄弟公司

註：達爾科技股份有限公司與盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司進行企業合併，達爾科技股份有限公司於106年3月14日完成合併解散登記，相關交易由合併存續個體盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司進行。

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年度	105年度
銷貨收入	最終母公司	\$ -	\$ 24
	兄弟公司		
	達爾公司	695,999	408,908
	Diodes (HK)	462,854	503,059
	其他	889	-
		<u>\$1,159,742</u>	<u>\$ 911,991</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

### (二) 進貨

關係人類別	106年度	105年度
兄弟公司	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 487</u>

與上述關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

### (三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款—關係人	兄弟公司		
	Diodes (HK)	\$ 155,441	\$ 79,148
	達爾公司	<u>60,661</u>	<u>137,182</u>
		<u>\$ 216,102</u>	<u>\$ 216,330</u>

106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

### (四) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 12,057	\$ 12,437
退職後福利	<u>214</u>	<u>213</u>

\$ 12,271

\$ 12,650

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經質押作為短期借款及背書保證之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日	性	質
質抵押之定期銀行存款(帳列無活絡市場之債務工具投資—流動)	\$ 24,207	\$ 18,930	短期借款及背書保證	
質抵押之活期銀行存款	7,001	-		
	<u>\$ 31,208</u>	<u>\$ 18,930</u>		

## 二三、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司因營業擴展所需，已承諾訂購機器設備、系統軟體支付金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$ 83,278</u>	<u>\$ 55,015</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$ 45,306</u>	<u>\$ 30,562</u>

## 二四、重大之期後事項

本公司為垂直整合，擴展車用市場之業務，於107年1月27日董事會決議，擬以250,000仟元向亞昕科技股份有限公司(以下簡稱亞昕科技)取得其封測產線設備與廠務設施暨改組後亞昕科技約60%股權；並以777,600仟元向永翊開發股份有限公司取得其位於桃園市之土地及建物。截至合併財務報告通過日止，上述交易仍持續進行中。

## 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

106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	\$	9,458	29.760	(美金：新台幣)	\$	281,470		\$	281,470		
美 金		161	6.519	(美金：人民幣)		1,047			4,791		
人 民 幣		6,621	4.565	(人民幣：新台幣)		30,225			30,225		
<u>非貨幣性項目</u>											
美 金		1,189	29.760	(美金：新台幣)		35,371			35,371		
人 民 幣		7,772	0.153	(人民幣：美金)		1,192			35,477		
<u>金 融 負 債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 金		2,128	29.760	(美金：人民幣)		63,329			63,329		
美 金		259	6.519	(美金：人民幣)		1,690			7,708		

105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	\$	3,885	32.250	(美金：新台幣)	\$	125,291		\$	125,291		
美金		314	6.985	(美金：人民幣)		2,174			10,127		
<u>非貨幣性項目</u>											
美金		1,050	32.250	(美金：新台幣)		33,856			33,856		
人民幣		7,371	0.143	(人民幣：美金)		1,055			34,032		
<b>金融負債</b>											
<u>貨幣性項目</u>											
美金		1,301	32.250	(美金：新台幣)		41,957			41,957		
美金		272	6.985	(美金：人民幣)		1,887			8,772		

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	106年度		105年度	
		匯	率	匯	率
美	金	31.005	(美金：新台幣)	32.515	(美金：新台幣)
			(\$ 7,456)		(\$ 4,128)
美	金	6.752	(美金：人民幣)	6.796	(美金：人民幣)
			756		(439)
			(\$ 6,700)		(\$ 4,567)

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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：請參閱附表二。
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：請參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
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：請參閱附表五。
11. 被投資公司資訊：請參閱附表六。

(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、本期損益及認列之投資損益、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：請參閱附表七。

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、未實現損益及其他相關資訊：
- (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：請參閱附表八。
  - (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：請參閱附表八。
  - (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。

## 二七、部門資訊

合併公司主要業務為製造及銷售二極體及晶圓等相關產品，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司之經營僅有單一部門，故不擬揭露部門損益、資產及負債之資訊。

合併公司營運部門產品別、地區別及重要客戶收入資訊揭露如下：

### (一) 產品別資訊：

	106年度		105年度	
	金	額	金	額
二極體及電晶體	\$ 1,359,167		\$ 1,068,463	
晶圓片	12,045		12,538	
其他	871		3,709	
	<u>\$ 1,372,083</u>		<u>\$ 1,084,710</u>	

### (二) 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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台灣	\$ 807,365	\$ 503,529	\$ 656,089	\$ 428,118
亞洲	543,258	565,960	660	823
歐洲	21,253	15,057	-	-
澳洲	128	-	-	-
美洲	79	164	-	-
	<u>\$ 1,372,083</u>	<u>\$ 1,084,710</u>	<u>\$ 656,749</u>	<u>\$ 428,941</u>

非流動資產不包括分類為金融工具之資產及遞延所得稅資產。

### (三) 重要客戶資訊：

	106年度		105年度	
	金	額	金	額
A 集團	\$ 1,159,742		\$ 911,991	
B 客戶	69,918		62,218	
	<u>\$ 1,229,660</u>		<u>\$ 974,209</u>	

德微科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

背書保證者 編號	被背書保證者 名稱	背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註一) 保額	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 (註一)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		被背書保證 名稱	稱關										
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海) 有限公司	孫公司	\$ 100,033	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ -	\$ 18,717	3.00%	\$ 300,098	Y	N	Y

註一：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 106 年 12 月 31 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額			
德微科技股份有限公司	土地及建築物(新北市深坑區北深路三段 155 巷 9、11、13、15、17、19、21、23、25 號 9 樓)	106/2/20	\$ 176,389	已付訖	太欣半導體股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	麗業不動產估價師聯合事務所所鑑價之金額 \$ 178,931 仟元	營業使用	無

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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情形及原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期	應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司	與本公司之最終母公司相同	銷	\$ 695,999	50.54%	月結 60 天	無	無	\$ 60,661	22.25%	—
德微科技股份有限公司	Diodes HongKong Limited	與本公司之最終母公司相同	銷	462,854	33.61%	月結 60 天	無	無	155,441	57.03%	—

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 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註二)	提呆	列帳金額	抵
					金額	處理方式				
德微科技股份有限公司	Diodes HongKong Limited	與本公司之最終母公司 相同	\$155,441	3.95	\$ -	-	\$149,027	\$ -	-	-

註一：截至會計師查核報告日止皆未逾授信期間。

註二：係截至會計師查核報告日已收回之金額。

德微科技股份有限公司及子公司

母公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易			往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額 (註四)	交易條件	金額 (註四)	交易條件	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 1,506	—		0.11%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	937	與一般客戶相較無重大差異		0.07%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	進貨	34,633	與一般客戶相較無重大差異		2.51%	

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告沖銷。



德微科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另有註明者外，  
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本 期 初		本 期 末		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註二及五)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額 (註一)	匯出或收回投資金額	自台灣匯出累積投資金額 (註一)	被投資公司本期(損)益				
杰成電子貿易(上海)有限公司	電子材料批發及國際貿易業務	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ -	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 1,839 (人民幣 401 仟元)	100%	\$ 1,839 (人民幣 401 仟元)	\$ 35,477	\$ -

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 ( 註 一 )	核 准 投 資 金 額 ( 註 三 )	會 經 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 四 )
\$20,170 (美金 650 仟元)	\$19,344 (美金 650 仟元)	\$600,196

註一：係按原始投資款項匯出時之美元買入匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係按 106 年 12 月 31 日美元期末匯率換算。

註四：係依本公司 106 年 12 月 31 日淨值之 60% 計算。

註五：係依同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

交易對象	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款	備註
	進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)	單價授信期	易困		
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷貨 \$ 937	0.07%	無	無	應收(付)票據、帳款之 額 \$ 1,506	佔總應收(付)票據、帳款之 比率(%) 0.55%
杰成電子貿易(上海)有限公司	進貨 34,633	3.51%	無	無	-	-

德微科技股份有限公司



董 事 長：張 恩 傑



# 德微科技

*We make diode better*

