

股票代碼：3675



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

# 一一一年度 年報

中華民國一一二年四月十四日刊印  
查詢本年報之網址：  
<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.eris.com.tw>

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

1. 發言人：

姓 名：邱桂堂

職 稱：董事長助理

聯絡電話：(02)2662-0011

電子郵件信箱：Eris.public@eris.com.tw

2. 代理發言人：

姓 名：吳佳臻

職 稱：管理中心資深經理

聯絡電話：(02)2662-0011

電子郵件信箱：Eris.public@eris.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

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

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：凱基證券(股)公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段2號5樓

網 址：<http://www.kgi.com.tw>

電 話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：黃秀椿會計師、吳世宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.eris.com.tw>**

# 德微科技股份有限公司

## 一一一年年報

### 目 錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統 .....	6
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 .....	8
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 .....	12
四、公司治理運作情形 .....	16
五、會計師公費資訊 .....	40
六、更換會計師資訊 .....	41
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 .....	41
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 .....	42
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間關係之資料 .....	42
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 .....	42
肆、募資情形： .....	43
一、資本與股份 .....	43
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	46
三、特別股辦理情形 .....	46
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	46
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	46
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	46
八、資金運用計畫執行情形 .....	46
伍、營運概況 .....	47
一、業務內容 .....	47
二、市場及產銷概況 .....	50
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 .....	54
四、環保支出資訊 .....	54
五、勞資關係 .....	54
六、資通安全管理與重要契約: .....	55

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>57</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.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	63
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63
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.....	63
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>64</b>
一、財務狀況.....	64
二、經營結果.....	65
三、現金流量.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。.....	66
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.....	66
六、風險事項.....	67
七、其他重要事項.....	69
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>70</b>
一、關係企業相關資料.....	70
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.....	73
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.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
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.....	73

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一一一年是一個全球振盪的一年。全球新冠疫情尚未完全被控制，地球的另一端，俄烏之間戰火不斷，重創全球能源與糧食市場；全球化貿易築起屏障，全球供應鏈斷鏈...諸多事件合併發生、引起通膨、央行升息、匯率變化與面臨地緣政治等各種聲音充斥，形成黑天鵝產生的一年，全球企業在亂世中，艱難的尋找適合自己的出路。

於此環境下，德微科技面對諸多無法預期之震盪及調整，戰戰兢兢應對各種不明之情勢，因資源有限，故每個決策均須非常「精準」，於每個關鍵時間點做「對的決策」。德微團隊以「精準決策」，翻轉看似不穩定的一年，在荒年中締造公司成立 28 年來之最佳獲利成長。以下茲分別報告公司一一一年度營業概況、與一一二年度營業計畫概要、併未來公司發展策略說明如下：

### (一) 一一一年度營業效益評析

公司如期完成一一一年初設定之三大營運業務：晶圓製程優化（創新研發）、自動化封裝製程（汰舊換新）、建構 MPE (Maverick Product Elimination) 系統、大數據分析等，提升德微科技在智慧化生產製程中 know-how 之累積，俾使公司競爭優勢內化創新、變革與成長。

公司全年合併營收為新台幣 2,177,617 仟元，較同期年增 5.88%。

營業毛利為新台幣 804,486 仟元較同期年成長 18.04%（毛利率從 33.14% 上升至 36.94%）。

營業利益為新台幣 432,873 仟元較同期年成長 27.51%（營業利益率從 16.51% 上升至 19.88%）。

稅前淨利為新台幣 443,609 仟元，較同期年增 35.33%（稅前淨利率從 15.94% 增加至 20.37%）。

稅後淨利為新台幣 455,818 仟元較同期年成長 39.27%（稅後淨利率從 15.91% 增加至 20.93%）。

換算每股稅後盈餘為新台幣 10.26 元較同期年成長 39.40%。

一一一年度營收貢獻與獲利成長主要來自車用電子與工控等產品，帶動週邊零組件二極體與分離式元器件應用面之需求。

年度 項目	111年度	110年度	變動比例
營業收入 (仟元)	2,177,617	2,056,717	5.88%
營業毛利 (仟元)	804,486	681,526	18.04%
營業利益 (仟元)	432,873	339,485	27.51%
稅前淨利 (仟元)	443,609	327,793	35.33%
稅後淨利 (仟元)	455,818	327,284	39.27%
淨利歸屬 公司業主 (仟元)	455,818	327,088	39.36%
每股盈餘 (元)	10.26	7.36	39.40%

### (二) 預算執行情形

德微科技一一一年度並無公告財務預測。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		111年度	110年度	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	53.49	59.20	
	長期資金占固定資產比率 (%)	147.60	145.73	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	15.01	12.00	
	股東權益報酬率 (%)	33.38	28.95	
	占實收資 本比率 (%)	營業利益	97.43	76.41
		稅前純益	99.85	73.78
	純益率 (%)	20.93	15.91	
每股盈餘 (元)	10.26	7.36		

### (四) 研究發展狀況

德微科技一一一年度及一一〇年度研發費用分別為新台幣135,191仟元及113,042仟元，佔各期營收比重分別為6.21%及5.50%。一一一年度研發費用主要是投入自動化封裝製程、及晶圓創新製程等，未來公司將持續朝優化製程工法、開發新產品、逐步提升自動化生產製程，以擴大產能之彈性運用。

項目	年度	111年度	110年度
	研發費用 (仟元)		135,191
營業收入淨額 (仟元)		2,177,617	2,056,717
研發費用占營收淨額之比例		6.21%	5.50%

### (五) 企業永續發展

公司持續第二年發行永續報告書，細項執行內容請參閱公開資訊觀測站。永續發展是德微科技堅守之營運指導原則，透過開創新局、關懷社會與環境共榮，為德微科技自創業以來之核心價值。公司自成立以來，除追求本業之發展，亦積極與各方利害關係人維持良好互動，並透過持續參與社會公益、建構友善地球之供應鏈，善盡企業公民責任，追求永續經營。

在參與社會公益上，德微科技勾勒「助學培育」、「弱勢扶持」、「社區照護」、「環境守護」等四項為111年之工作主軸：

- (1) 德微科技自98年迄今有13年時間，參與世界展望會之孩童助學活動計劃，十幾年來不曾間斷之扶持，感謝公司同仁們的熱心參與。
- (2) 與安得烈食物銀行慈善協會合作，進行一日志工活動，有逾50名同仁與親屬參與食物箱包裝，協助分送至有需要之家庭。
- (3) 公司持續二年捐助(共250萬元)淡水馬偕醫院健檢中心之社區照料設備，期盼將醫療資源透過醫院之專業，持續守護社區居民之健康；公司亦贊助台北經營管理研究院刊印健康

書籍《華佗開講 IX-內容為台北榮總名醫教健康》共 300 冊轉贈給公司同仁，以豐富同仁們之醫療知識。

(4) 在環境守護部分，贊助台灣石虎保育協會推廣石虎保育活動（捐助 35 萬元）；公司亦獲得低碳科技節能計畫補助。

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

#### (六) 一一二年營業計畫概要及營運重點

展望一一二年營運，公司引進新自動化設備專攻車用，正式從二極體廠走向以生產車用及 IPC 工控等高階產品應用為主之 IDM 廠，可望於今明兩年逐步展現成效。

回首一一一年受到通膨、升息、俄烏戰爭及中國大陸封控等影響，衝擊終端市況，半導體產業供需反轉，此時看似危機重重之總經環境，恰巧提供給德微一個轉型的最好時機。

公司在完成一一一年三大營運業務（晶圓製程優化、自動化封裝製程及建構 MPE 系統）後，積極努力朝新舊產能整併精進計畫，並同時著手架構下一代新品產線設備進廠安裝。預計一一二年上半年建置完成，下半年將進行驗證/試產/量產階段；公司推估與現有產能相比，將呈現『倍數成長』。

由於新設備是以全自動化為主，預期將可節省人力，精簡廠房空間，有利於公司執行減碳計畫。隨新設備到位加入量產，整體產線走向高值化，一一二年德微科技將可正式邁入高階 IDM 分離式元器件整合供應商之領域。

#### (七) 未來展望

德微科技成立至今已二十八年，始終堅持一個信念「專注本業，永續經營」。深信此經營理念是企業賴以永續經營之根基，公司會持續加快全球化佈局之腳步、強化產品佈局、提升關鍵技術、建構品質服務系統與市場定位等經營策略，藉此保持公司競爭優勢，迎向嶄新未來。

在企業永續發展方面，秉持「取之於社會、用之於社會」之初心，德微科技將持續在「公司治理、環境保護、社會共好、創新突破」四大構面朝向永續經營之目標。驅動公司「運用科技創新，提升生活及環境品質」之數位願景前進，並積極與集團內部技術資源與外部夥伴之間合作，持續追求企業永續經營與獲利成長，為德微科技邁入嶄新的第四個十年，做好預備功夫。

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

敬祝 身體健康，萬事如意！

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國84年8月16日

### 二、公司沿革

年度	月份	重要記事
84年	08月	德微科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 5,000 仟元，主要從事晶片與二極體晶圓銷售。
90年	05月	現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
91年	05月	導入電性測試線，藉以控制晶圓品質，嚴加品質管控。
	12月	現金增資 7,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 17,000 仟元。
92年	06月	投入二極體成品代工封裝市場。
	10月	獲頒 ISO9001：2000 之國際品保認證標準證書。
	12月	設立二極體信賴性測試管制實驗室。
93年	03月	成立專業品保稽核團隊以監控代工廠品質。
	06月	成立品保實驗中心。
	08月	公司內部導入 EIP 系統上線。
94年	06月	導入企業資源規劃(ERP)系統成功上線。
	07月	現金增資 8,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 25,000 仟元。
95年	07月	增資 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 40,000 仟元。
96年	07月	增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 65,000 仟元。
97年	08月	投審會核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立杰成電子(上海)有限公司。
	10月	增資 60,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 125,000 仟元。
98年	03月	公司開始導入知識管理平台，以提升公司管理績效之效能與有效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「具有高電流特性之蕭特基二極體結構及其製造方法」。
	05月	根植台灣，建置自動化二極體封裝生產線。
	07月	驗證通過 ISO9001:2008 國際品保認證標準。
		增資 41,816 仟元，實收資本額為新台幣 206,696 仟元。
	08月	榮獲經濟部第 13 屆小巨人獎。
	12月	增資 24,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 230,696 仟元。
100年	02月	驗證通過 ISO/IEC17025:2005 化學測試領域之認證。
	07月	驗證通過 ISO / TS 16949：2009 二極體製造領域之認證。
	08月	驗證通過 ISO 14001：2004 環境管理系統認證。
	09月	增資 102,810 仟元，實收資本額為新台幣 333,506 仟元。

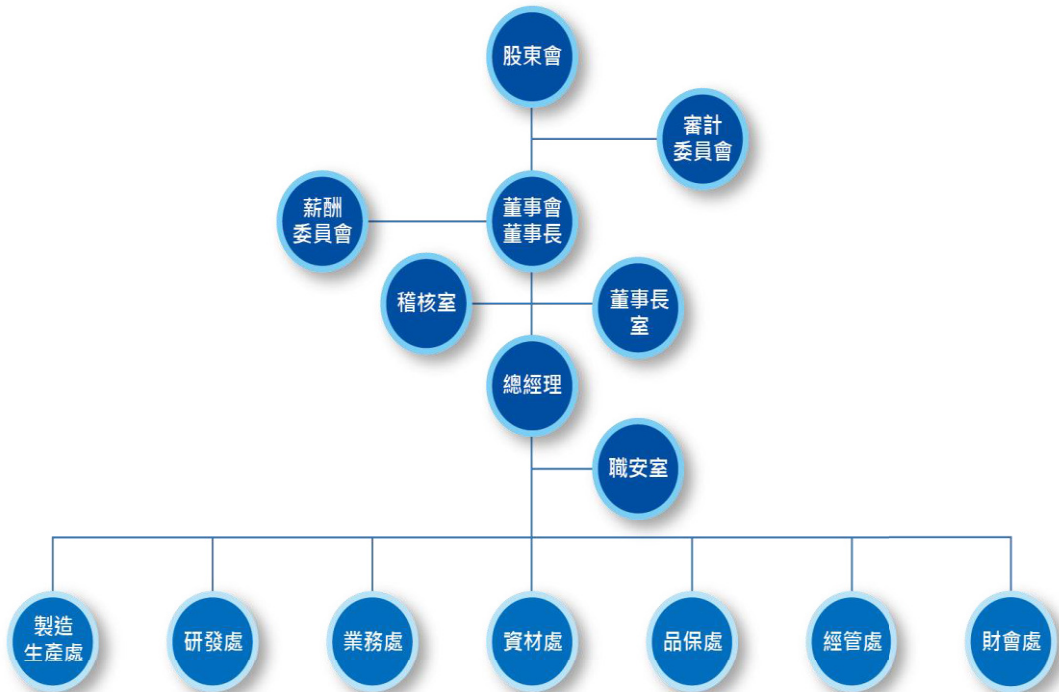


- 主要客戶達爾集團取得本公司股份計 10,000 仟股，佔本公司已發行股份之 29.98%，未來將持續深化彼此之業務合作關係。
- 101 年 11 月 增資 59,767 仟元，實收資本額為新台幣 393,273 仟元。
- 02 月 證期局核准德微公司上櫃。
- 06 月 德微公司股票正式上櫃掛牌買賣，公開 49,500 仟元，實收資本額為新台幣 442,773 仟元。
- 107 年 10 月 增資 1,510 仟元，實收資本額為新台幣 444,283 仟元。
- 07 月 轉投資晶圓廠亞昕科技(股)公司，取得 60.11% 股權。
- 07 月 驗證通過 IATF 16949 : 2016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

## 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	1. 執行內部控制制度稽核及缺失改善 2. 風險管理規劃、監督及分析等作業
董事長室	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 2. 新產品與新事業發展之策略擬定與分析評估 3. 轉投資事業之評估及管理 4. 專案計劃之研究、策略擬訂、執行與評估 5. 股務業務之規劃與執行
職安室	勞工安全衛生管理及環境保護業務之規劃與執行
資材處	1. 供應商管理及委外加工之事務執行 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 3. 倉儲管理 4. 生產排程規劃及管理作業 5. 物料需求的評估及協助物料採購作業

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

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

112年03月31日,單位:股

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事長	中華民國	張恩傑	男 51~60歲	109.10.15	3年	84.08.08	2,111,332	4.75%	1,621,332	3.65%	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 華夏工專電機科	德微科技(股)公司總經理 KeepHigh Limited、ForeverEagle、 杰成電子貿易(上海)有限公司法 人董事代表人	無	無	(5)
董事	英國	Diodes Holdings UK.	無-	109.10.15	3年	100.10.11	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	無
	中華民國	代表人：虞凱行	男 51~60歲				無	無	無	無	無	無	無	輔仁大學資訊管理系學士 美國南方衛理會大學通訊工程碩 士、及總克薩斯州大學達拉斯分校 MBA學位	Diodes Inc.全球資深副總裁 Diodes Inc.集團董事及經理人	無	無	無	
	中華民國	代表人：賴妙音	女 51~60歲				無	無	無	無	無	無	無	東吳大學經濟系學士 政治大學科技管理研究所碩士	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣 分公司財務長	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	代表人：黃文昭	女 51~60歲				無	無	無	無	無	無	無	美國德州大學奧斯丁分校會計碩士 美國會計師	盧森堡商達爾國際(股)公司台灣 分公司副財務長	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	丁慧敏	女 61~70歲	109.10.15	3年	99.01.19	無	無	無	無	無	無	無	國立政治大學會計研究所碩士 飛利浦電子(股)公司半導體亞洲區營運 總部協理 新普科技(股)公司行政副總裁	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	林坤山	男 71歲以 上	109.10.15	3年	103.10.11	無	無	無	無	無	無	無	美國新墨西哥州大學電機博士 美國德州儀器公司副總裁退休 新唐科技資深顧問退休	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	譚小廣	男 71歲以 上	109.10.15	3年	109.10.15	無	無	無	無	無	無	無	美國德州南方美以美大學電機碩士 美國德州儀器公司副總裁退休 美國達爾國際(股)公司行政營運副總裁 退休	無	無	無	無	

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

註5：本公司董事長與總經理為同一人，係為董事會考量為使營運決策更貼近市場及客戶需求，以快速因應外部環境變動，增加經營效率及決策執行之順暢度；在公司治理之因應措施，則規劃於法令規範期限內增加獨立董事席次。董事長持有股份包含保留運用決定權信託股數400,000股。

法人股東之主要股東：112 年 03 月 31 日

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

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：112 年 03 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
Diodes Incorporated	BlackRock Inc (15.5%)、The Vanguard Group(11.7%)、EARNEST Partners (5.6%)

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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

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

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

董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會成員多元化之政策

本公司董事會成員採候選人提名制度，任期三年由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。本公司董事會向股東會負責，有關公司治理制度之各項作業與安排，依公司法、公司章程、或股東會決議行使職權。本公司董事會每季召集一次。董事會由全體董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意而推選董事長一人，董事長對內為股東會、董事會之主席，對外則代表本公司，並依法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

本公司董事會結構，就公司營運架構、未來發展趨勢等需求，訂定董事會成員多元化政策。例如具備不同專業背景、工作領域或性別等，為達到公司治理的理想目標，董事會整體應具備之能力如下：1. 營運判斷能力、2. 會計及財務分析能力、3. 經營管理能力、4. 危機處理能力、5. 產業知識、6. 國際市場觀、7. 領導能力、8. 決策能力等等專業能力。

承上本公司之董事會成員均具有豐富之經營管理、領導決策及產業知識、與財務/會計及產業相關知識之專業人士擔任，期能廣納意見並發揮最大化之公司治理價值。本公司現任董事會成員七席中，女性董事成員共三席，佔全體董事成員 43%，充分展現現公司治理及性別平權之精神，公司持續努力落實治理單位多元化。詳如下述表列說明：

董事姓名	多元化 核心項目	性別	兼任本公司 員工	年齡(歲)			營運 判斷能力	會計及財務 分析能力	經營管理 能力	危機處理 能力	國際市場觀	產業知識	領導能力	決策能力
				51 至 60	61 至 70	71 以上								
張恩傑		男	V	V			V	V	V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行		男		V			V	V	V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音		女		V			V	V	V	V	V	V	V	V
Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭		女		V			V	V	V	V	V	V	V	V
丁惠敏		女			V		V	V	V	V	V	V	V	V
林坤山		男				V	V	V	V	V	V	V	V	V
譚小廣		男				V	V	V	V	V	V	V	V	V

(2) 董事會獨立性：

本公司董事會由七席董事（含三席獨立董事）組成，獨立董事佔全體董監事比例 43%。董事及獨立董事均無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年03月31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		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張恩傑	男	84.08.08	1,621,332	3.65%	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 華夏工專電機科	KeepHigh Limited、 ForeverEagle、杰成電子貿易(上海)有限公司法人代表	無	無	無	(1)
執行副總	中華民國	朱鴻鈞	男	106.07.26	無	無	無	無	無	無	英國曼徹斯特大學材料科學碩士 光寶電子(股)公司 品保經理 Diodes Inc QRA 主管 德微科技(股)公司品保處協理	無	無	無	無	無
品保處協理	中華民國	黃忠勇	男	108.01.26	無	無	無	無	無	無	國立台灣科技大學工業管理研究所碩士 光寶電子(股)公司 品保課長 國聯光電(股)公司 品保經理	無	無	無	無	無
製造生產處副總	中華民國	黃文義	男	108.01.26	無	無	無	無	無	無	南榮工專機械工程系畢業 台中三洋電子 設備技術&工程管理課長 洋鼎科技(股)公司 製程技術經理	無	無	無	無	無
資材處協理	中華民國	黃淑蓉	女	99.07.15	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	無	無
財會處協理	中華民國	徐沛嫻	女	97.04.01	58,518	0.13%	10,075	0.02%	無	無	中原大學會計系學士 安侯建業會計師事務所審計部協理	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	吳宏哲	男	110.07.26	無	無	無	無	無	無	中國文化大學法律學士 台灣新光保全(股)公司法務人員 德微科技(股)公司法務暨稽核人員	無	無	無	無	無

備註(1): 本公司董事長與總經理為同一人, 係為董事會考量為使營運決策更貼近市場及客戶需求, 以快速因應外部環境變動, 增加經營效率及決策執行之順暢度; 在公司治理之因應措施, 則規劃於法令規範期限內增加獨立董事席次。董事長持有股份包含保留運用決定權信託股數400,000股。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):

111 年度;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		備註		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	張思傑	無	無	無	無	48	48	0.011%	0.011%	無	無	420	無	1.915%	1.915%	無
董事	Diodes Holdings UK 代表人: 賴妙音	無	無	無	無	58	58	0.013%	0.013%	無	無	無	無	0.013%	0.013%	無
	Diodes Holdings UK 代表人: 黃文昭	無	無	無	無	48	48	0.011%	0.011%	無	無	無	無	0.011%	0.011%	無
	Diodes Holdings UK 代表人: 虞凱行	無	無	無	無	48	48	0.011%	0.011%	無	無	無	無	0.011%	0.011%	無
獨立董事	丁惠敏	620	620	無	無	130	130	0.165%	0.165%	無	無	無	無	0.165%	0.165%	無
獨立董事	林坤山	570	570	無	無	120	120	0.151%	0.151%	無	無	無	無	0.151%	0.151%	無
獨立董事	譚小廣	570	570	無	無	120	120	0.151%	0.151%	無	無	無	無	0.151%	0.151%	無

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



一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)：111 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有來自公司投資之無領取公轉子外事務酬金												
		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	現金金額		本公司	現金金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	股票金額				
董事長	張恩傑 Diodes Holdings UK 代表人：																							
董事	賴妙音 Diodes Holdings UK 代表人：	0	0	0	0	0	202	202	0.044%	0.044%	8,262	0	0	0	420	0	0	0	0	1.949%	1.949%	0		
董事	黃文昭 Diodes Holdings UK 代表人：																							
獨立董事	丁惠敏	1,760	0	0	0	0	370	370	0.467%	0.467%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.467%	0.467%	0			
獨立董事	林坤山																							
獨立董事	譚小廣																							

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	本公司
低於 1,000,000 元	7 人，註(1)(2)(3)	7 人，註(1)(2)(3)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元以上	7 人	7 人
總計	7 人	7 人
前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	本公司	財務報告內所有公司 I
	6 人，註(2)(3)	6 人，註(2)(3)
	1 人，註(1)	1 人，註(1)
	1 人	7 人

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

(二) 監察人之酬金：不適用

1. 酬金級距表：不適用(本公司採審計委員會制)

(三) 總經理及副總經理之酬金

3-2-1 總經理及副總經理之酬金

111 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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	張恩傑															
副總經理	朱鴻鈞	9,804	9,804	無	無	6,660	6,660	667	無	無	無	3.758%	3.758%		無	
副總經理	黃文義															

3-2-2 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	朱鴻鈞、黃文義	朱鴻鈞、黃文義
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	張恩傑	張恩傑
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:

111度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張恩傑	無	1,191	1,191	0.261%
	執行副總	朱鴻鈞				
	製造生產處副總	黃文義				
	品保處協理	黃忠勇				
	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			
	110 年度		111 年度	
	酬金總額	%	酬金總額	%
董事	1,753	0.53	2,332	0.51
監察人	0	註	0	註
總經理及副總經理	11,279	3.45	17,131	3.76

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本公司 111年度董事酬金較110年度增加，係因獨立董事固定報酬之金額增加及薪酬委員會較上年度增加一次。總經理及副總經理之酬金較110年增加，係因董事長兼任總經理領取之111年度年終獎金所致。
- 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

111 年度董事會開會次數 6 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	6	0	100	
董事	Diodes Holdings UK 代表人：賴妙音	6	0	100	
董事	Diodes Holdings UK 代表人：黃文昭	6	0	100	
董事	Diodes Holdings UK 代表人：虞凱行	6	0	100	
獨立董事	丁惠敏	6	0	100	
獨立董事	林坤山	6	0	100	
獨立董事	譚小廣	6	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、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會及個別董事成員	董事會內部自評及董事成員自評	本公司董事會運作績效自評項目包含下列五大面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運的參與度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 事會組成與結構</li> <li>4. 董事會之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> 董事會成員自評之衡量項目，包含下列六大面向： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol>

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
  - 本公司於 112 年 1 月完成董事會運作績效與成員自我評估，並於 112 年 2 月 20 日向董事會報告 111 年度董事會績效或自我評估之結果。已於 112 年 3 月 30 前上傳公開資訊站申報本次評核結果：為優。
  - 本公司持續努力積極提升在各項資訊透明度，例如：本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均依規定公佈在公開資訊觀測站及本公司網站上揭露，以利本公司股東與投資大眾均可及時獲得資訊。

##### (二) 審計委員會運作情形：

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

- |  |                                 |
|--|---------------------------------|
| (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。   | (5) 重大之資產或衍生性商品交易               |
| (2) 內部控制制度有效性之考核   | (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證             |
| (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 | (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券         |
| (4) 涉及董事自身利害關係之事項  | (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估        |
|  | (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免             |
|  | (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。 |
|  | (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項           |

1. 審計委員會運作情形資訊

本公司之審計委員會委員計 3 人。

- 第三屆委員任期：109 年 10 月 15 日至 112 年 10 月 14 日。
- 111 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	本屆審計委員會召集人
獨立董事	林坤山	6	0	100	
獨立董事	譚小廣	6	0	100	

2. 111 年度審計委員會主要審議事項如下列：

日期	審計委員會重要決議事項	執行情形
111/1/19	1. 報告事項為 111 年度營運計畫及年度預算案報告	一致知悉報告案內容
111/2/24	2. 通過民國 110 年度財務報表及合併財務報表案 3. 通過內部稽核報告案 4. 通過民國 110 年度員工酬勞分配案 5. 通過民國 110 年度盈餘分配案 6. 通過民國 110 年度營業報告書案 7. 通過民國 110 年度內控聲明書 8. 通過民國 111 年度會計師委任案	提報董事會進行議決
111/3/1	9. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	提報董事會進行議決
111/4/26	10. 通過民國 111 年第一季合併財務報表案	提報董事會進行議決
111/7/25	11. 通過民國 111 年第二季合併財務報表案 12. 通過公司委任會計師自 111 年度第三季起更換簽證會計師案	提報董事會進行議決
111/10/28	13. 通過民國 111 年第三季合併財務報表案 14. 通過本公司 112 年度稽核計畫案	提報董事會進行議決

- 審計委員會績效評核自評項目包含下述五大面向(共計 21 項指標)，評量結果如下表。評量結果顯示委員們對於各項指標運作之效能，均為正面評價。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	審計委員會成員每年執行一次內部績效評估	審計委員會成員自評	審計委員會運作績效自評項目包含下列五大面向： 1. 對公司營運的參與度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能委員會組成及成員選任 5. 內部控制

說明：本公司於 112 年 1 月完成審計委員會運作績效與成員自我評估，並於 112 年 2 月 20 日向董事會報告 111 年度審計委員會績效或自我評估之結果。已於 112 年 3 月 30 前上傳公開資訊站申報本次評核結果：為優。

3. 其他應記載事項：

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

A. 證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱董事會決議事項第 38~39 頁。

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

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

- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發

出後也會對委員的疑問立即進行討論溝通。且內部稽核主管每季一次向審計委員會報告稽核業務並於會中當面討論；所以，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

- B. 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；以及審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議；所以，本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(4) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形主要溝通事項摘要:

日期	議案內容	溝通結果
111/2/24	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2.110 年度內部控制制度聲明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
111/4/26	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
111/7/25	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
111/10/28	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2.「112 年度稽核計劃」	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112/2/20	1.內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2.111 年度內部控制制度聲明	審計委員會通過後，提報董事會議決。

(5) 獨立董事與會計師溝通情形主要溝通事項摘要:

日期	議案內容	溝通結果
111/2/24	110 年度合併及個體財務報表，提請 審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
111/4/26	111 年度第一季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
111/7/25	111 年度第二季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
111/10/28	111 年度第三季合併及個體財務報表，提請審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。
112/2/20	111 年度合併及個體財務報表，提請 審議 ● 關鍵查核事項說明 ● 財務報表及重要會計科目說明	審計委員會通過後，提報董事會議決。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是	本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本報「公司治理報告」說明，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。	無差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是	為確保股東權益，本公司設置發言人、代理發言人，並由專責單位負責股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。若糾紛涉及法律問題則由法律顧問處理。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是	本公司經由內部人(董事、監察人、經理人及持股10%大股東)持股票異動申報及服務代理機構提供股東名冊，隨時掌握實際控制名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是	本公司訂定「內控制度-對子公司監督與管理」及「內控制度-投資循環-轉投資管理」及「關係企業相互問財務業務相關作業規範」，建立、執行與關係企業防火牆及風險控管機制。公司於109年度7月31日經董事會決議通過修訂「內控制制度總則-定義」與「內控制制度自行檢查評估作業程序」	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是	本公司已訂定「防範內線交易管理程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事及經理人就任時，會提供相關規範資訊予以教育宣導；並於每次寄發董事會開會通知後，或公司若有辦理募資或執行庫藏股時，均會提醒內部人應避免買賣公司之股票，以落實防範內線交易之政策。	無差異
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是	本公司訂定之「公司治理實務守則」中，已明訂董事會成員組成應考量多元化。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會以強化公司治理功能，為提升董事會及功能性委員會之功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率。未來會依公司營運規模之需要增設其他各類功能性委員會。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績之參考？	是	為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已於108年2月22日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及董事成員自我績效評估，評估期間自當年度1月1日起至12月31日止，並應於次一年度第一季結束前完成報告。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司已完成111年1月1日起至111年12月31日期間之董事會運作及董事成員自我評估之績效評估結果均為「優」、同時亦完成功能委員會(審計委員會及薪酬委員會)之績效評估結果均為「優」。上述績效評估結果,已於112年2月20日董事會報告,並於112年3月30日前上傳至公開觀測站。</p> <p>本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避。本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之資格及獨立性。本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」,並參照會計師法及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容,制定會計師評核項目如下,評核結果尚無發現違反獨立性之情事,且簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。</p>	
		<p>評估項目</p> <p>委任會計師與本公司是否無直接或間接重大財務利害關係。 符合</p> <p>委任會計師與本公司是否無任何不適當利害關係。 符合</p> <p>委任會計師是否無於執業前二年內服務於本公司(若是,不得查核簽證提供本公司之財務報表服務。) 符合</p> <p>是否無委任會計師本人名義為他人使用情況。 符合</p> <p>委任會計師及審計服務小組成員是否無握有本公司之股份。 符合</p> <p>委任會計師與本公司是否無金錢借貸之情事。 符合</p> <p>委任會計師與本公司是否無有共同投資或分享利益之關係。 符合</p> <p>委任會計師是否無兼任本公司之經常工作支領固定薪給或擔任董事。 符合</p> <p>委任會計師是否無涉及本公司制定決策之管理職能。 符合</p> <p>委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。 符合</p> <p>委任會計師是否無與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 符合</p> <p>是否無擔任本公司財務報表查核簽證之主辦會計師服務已超過7年之情況。 符合</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	是		無差異



評估項目	是	否	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
<p>四、上市上櫃公司是否設置專(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大會職相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	是	<p>運作情形(註1) 摘要說明</p> <p>因本公司在實收資本額新台幣20億元以下，按此規範，本公司未達設置公司治理委員會之需要。因此本公司現階段是由董事長室專人負責公司治理相關事務，以提升組織之運作效率。</p> <p>前項公司治理相關事務，包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>(二) 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>(三) 協助董事就任及持續進修。</li> <li>(四) 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>(五) 協助董事遵循法令。</li> <li>(六) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>本公司於111年度公司治理相關業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。於111年度完成召開6次董事會、6次審計委員會、3次薪資報酬委員會，上述會議之召開情形，詳見本報第16-24頁說明。</li> <li>2. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。</li> <li>3. 安排全體董事、公司經理人等內部人進行6小時課程，主題為「第四代半導體與顯示器技術應用商機」及「以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG」。</li> <li>4. 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於每季審計委員會會議時進行溝通。</li> <li>5. 辦理111年董事會績效評估，並將績效評估結果於112年2月20日董事會報告及上傳公開觀測站。</li> <li>6. 已排入112年4月19日董事會提案設置公司治理主管，以達成主管機關之要求。</li> </ol>	無差異
<p>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?</p>	是	<p>本公司設有中、英文企業網站，建置相關財務業務、公司治理及企業社會責任等資訊並隨時更新揭露，提供利害關係人等參考；並設置專責人員妥適回應利害關係人所關切相關議題。於網站中設置利害關係人專區，依不同性質的利害關係人設置專屬之聯絡人、聯絡電話及電子信箱，由權責單位專責處理，讓利害關係人可隨時充分表達其重視的議題，本公司將妥適回應並將其建議作為本公司努力的目標。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	是	<p>本公司委任凱基證券(股)公司股務代理機構，辦理股東會及相關股務事宜。</p>	無差異
<p>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?</p>	是	<p>本公司已將相關業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	是		<p>● 本公司網站包含中英文資訊,由權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露。</p> <p>● 設置發言人及代理發言人,落實執行發言人制度。</p> <p>● 定期及不定期召開法人說明會,並揭露於公司網站及交易所影音傳播網</p>
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報半年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	是		<p>本公司目前依「上櫃公司應辦事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形;已於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告各季財務報告。並於董事會通過過財報當季公告重要財務數字及XBRL資訊,並於隔日公告完完整財報電子書。</p>
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是		<p>● 員工權益、僱員關懷： 成立職工福利委員會、實施退休金制度以維護員工權益，並每季召開勞資會議，協調勞資關係。公司也有規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各項員工教育訓練，公司重視每位員工之身心健康及學習發展。</p> <p>● 投資者關係： 本公司投資者關係部門之主要任務為提供全球投資人最新的公司訊息。投資人透過投資者關係部門了解公司最新動態與決策動機，其主要目的在於加強本公司與投資人的溝通，增加財務及公司治理之透明度，建立良好的公司形象。</p> <p>● 董事進修之情形：請參閱本報第23頁說明。</p> <p>● 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>● 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>● 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司董事秉持誠信經營原則，並無訴訟或違法行為之情事，並已為董事及獨立董事購買責任保險(請參閱第23頁)。</p> <p>● 董事及經理人行為守則、員工行為守則(請參閱第36~37頁)</p> <p>● 供應商關係： 為維持本公司在新技術研發，品質控管與價格競爭以及充足供貨的長期優勢，且提供符合節能環保的綠色產品，並在誠信基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，能持續提供符合德微標準並具價格競爭優勢的產品，本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與德微共同成長，創造雙贏。</p> <p>● 利害關係人之權利： 本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、公共關係、股務、法務等部門與利</p>

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																																							
		摘要說明 害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。																																							
<b>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</b>																																									
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111年為建立績效目標加強董事會運作效率，依本公司董事會績效評估辦法，於次一年度第一季結束前完成一次內部董事會績效評估，並增加功能委員會（審計委員會與薪酬委員會）之績效評估，上述已確實於112年2月20日董事會中報告、並上傳公開觀測站及於年報中揭露。</li> <li>● 公司會持續加強就主管機關回應111年度(公司自評)評鑑項目內容中需要改善之方向持續努力，以達公司治理評鑑項目上之符合主管機關要求。</li> <li>● 111年為建立績效目標以加強董事會運作效率，將審計委員會與薪酬委員會之運作情形及年度工作重點揭露於年報及公司網站。</li> <li>● 公司繼110年11月正式(首次)發行「永續發展(ESG)報告書」後，持續於111年10月發行本報告書(主管機關之規定在實收資本額二十億以下之公司只須採自願性發行即可)，本公司之報告書已經以電子化方式上傳公開觀測站發行報告，並於公司官網建置企業社會責任專區。其報導週期為一年一次。</li> </ul>																																							
<b>十、其他公司治理運作情形之重要資訊：</b>																																									
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司為董事、監察人及經理人購買責任保險</li> <li>● 本公司111年度保險金額為美金5,000千元，並於董事會中報告投保重要內容。</li> <li>● 董事之進修情形： 本公司董事均具備相關專業知識，公司不但定期及不定期提供董事相關資訊，並視實際業務需要舉辦研討會，110年度進修課程如下：</li> </ul>																																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>張恩傑</td> <td rowspan="3">111.10.28</td> <td rowspan="3">A. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td rowspan="3">A. 第四代半導體顯示器技術應用商機</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>虞凱行</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>賴妙音</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>黃文昭</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>丁惠敏</td> <td></td> <td rowspan="3">B. 社團法人中華公司治理協會</td> <td rowspan="3">B. 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林坤山</td> <td></td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>譚小廣</td> <td></td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	張恩傑	111.10.28	A. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	A. 第四代半導體顯示器技術應用商機	6	法人董事代表	虞凱行	6	法人董事代表	賴妙音	6	法人董事代表	黃文昭				6	獨立董事	丁惠敏		B. 社團法人中華公司治理協會	B. 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG	6	獨立董事	林坤山		6	獨立董事	譚小廣		6	
職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數																																				
董事長	張恩傑	111.10.28	A. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	A. 第四代半導體顯示器技術應用商機	6																																				
法人董事代表	虞凱行				6																																				
法人董事代表	賴妙音				6																																				
法人董事代表	黃文昭				6																																				
獨立董事	丁惠敏		B. 社團法人中華公司治理協會	B. 以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG	6																																				
獨立董事	林坤山				6																																				
獨立董事	譚小廣				6																																				
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 風險管理之運作 本公司風險管理之政策，目的係在於能事先發現足以對營運造成不利影響的風險因素，經過適當的評估程序及處理程序後，能將風險轉化、降低並進而預防損失之發生；同時隨時針對內外環境的變化，能夠及時的偵測以及預警風險，使全球各據點的同仁得以在業務範圍內，及時的執行風險管理。依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規定，本公司已建立財務、業務及會計管理制度，以及對子公司財務、業務資訊之監督與管理，並針對關係企業之授信、資金貸與及背書保證情形、取得與處分資產等重要風險事項，均訂定相關管理政策、風險衡量標準及處理程序，供全體員工可依其作業程序規定，辦理風險評估審核及管理作業；在各業務單位內，亦均設有專職人員負責相關風險管理作業，以控制、降低並預防本公司之各項風險。</li> </ul>																																							

註1：運作情形不論「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家 數
獨立董事	丁惠敏		參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	林坤山		參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	譚小廣		參閱第 9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0

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

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 10 月 15 日至 112 年 10 月 14 日

(3)111 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如

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	譚小廣	3	0	100	

● 其他應記載事項：

1.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。

2.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。

3.薪資報酬委員會 111 年度討論案與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

會議日期	討論事由	決議結果	公司對於意見之處理
111/1/19	通過「110 年度經理人年終獎金發放提案」暨「年度董事與經理人薪資報酬案」案	委員會同意通過	提董事會同意通過
111/4/26	通過董事 111 年之酬勞案	委員會同意通過	提董事會同意通過
111/7/25	通過發放 110 年度員工酬勞之經理人案		

薪酬委員會績效評核自評項目包含下述四大面向(共 14 項指標)，評量結果如下表：

評量結果顯示委員們對於各項指標運作之成效，均為正面評價。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	審計委員會成員每年執行一次內部績效評估	審計委員會成員自評	薪酬委員會運作績效自評項目包含下列四大面向： 1. 對公司營運的參與度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能委員會組成及成員選任

說明：本公司於 112 年 1 月完成薪酬委員會運作績效與成員自我評估，並於 112 年 2 月 20 日向董事會報告 111 年度薪酬委員會績效或自我評估之結果。並於 112 年 3 月 30 前上傳公開資訊站申報本次評核結果：為優。

4.薪資報酬委員會職權：

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

(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是		<p>為深化企業永續發展之願景，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步以達永續發展之目標，公司已於110年正式由董事長室統籌規劃公司永續發展之階段性目標(以下簡稱 ESG工作小組)。</p> <p>因主管機關之規定在實收資本額二十億以下之上櫃公司，只須採自願性或階段性進行永續發展之事項即可，本公司已於111年10月28日董事會報告公司永續發展政策與相關實施事項(詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第14~25頁)。</p> <p>ESG工作小組現階段由董事長擔任主席。組成之成員包含董事長室、管理中心、執行副總經理、各單位一級主管等。以統籌本公司永續發展方向、設定短中長期目標、擬定相關管理方針、以及執行具體行動計畫，定期向董事會報告推動成果。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	是		<p>本公司以全球永續性報告準則(GRI Standards)與利害關係人議和標準為依循架構，建構企業永續發展重大性主題鑑別流程，作為企業永續報告書的揭露依據。</p> <p>本公司最高風險管理責任單位為董事長室，進行統籌公司永續發展及目標。公司會持續，以積極和有效的方式，評估全球性重大經濟、社會、環境和創新科技風險對於公司未來企業永續經營可能造成的潛在威脅，以落實風險管理。</p> <p>詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第37~38頁「風險管理」。</p>
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		<p>本公司已導入ISO 14001環境管理系統，以確保在追求營運及經營績效的同時，也能夠嚴格遵守環境管理精神，以永續發展的態度，降低經營活動時對環境的衝擊。</p> <p>詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第56頁「環境政策與管理目標」。</p>
(二) 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？	是		<p>公司於產品設計開發階段，採用綠色設計指引並依循ISO 9001 品質管理系統基礎架構下，導入綠色產品管理。且為達成減少資源浪費，以及降低產品在生命週期中對環境的負荷，德微在開發產品同時，考量廢棄物減量，使用回收材料及環保材料，導入易拆解回收的設計概念的綠色產品創新理念。</p> <p>詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第60~67頁「環境永續發展之各項資源利用效率之說明」。</p>
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是		<p>面對全球性氣候變遷之挑戰，德微由ESG整合工作小組及環境安全與</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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	<p>供應鏈小組參考TCFD氣候相關財務揭露建議，透過會議討論及一對一面訪方式，擬定氣候變遷可能帶來之15項轉型風險及實體風險，並根據「潛在衝擊程度」及「發生可能性」鑑別出潛在的重大風險。詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第57~58頁「氣候變遷風險與機會」。</p> <p>本公司承諾採購有效能源設備以增加能源績效，致力於各種能源之節省，通過遵守與自身活動、產品服務相關之能源法規與客戶需求，以達成所設定的目標和標的，或超越這些相關的標準為目標。公司按著階段性步驟進行盤查溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量揭露於企業永續報告書。詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第59頁至67頁。其公司執行之重點摘要如下：</p> <p>1. 溫室氣體盤查： 2022年溫室氣體排放量較2021年增加547噸CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放密集度為5.8 t-CO<sub>2</sub>e/產品(KK)。</p> <p>溫室氣體減量是對抗氣候變遷與全球暖化的重要方式，而溫室氣體的盤查可做為減量成效與持續改善的依據。德微為檢視溫室氣體排放及能源減量措施成效，已著手規劃未來溫室氣體排放量系統計，並定期追蹤及控管執行措施，逐年檢視具體成效。預計先從溫室氣體排放的範疇一與二著手（排放範疇是按行政院環保署的溫室氣體盤查作業分類）：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 範疇一 是為各廠區直接排放部分，來源包括固定排放源使用燃料燃燒（例如：緊急發電機所使用的柴油）、移動式排放源使用之燃料燃燒（例如：公務車、貨車及堆高機使用之柴油）、或其他活動及溢散性排放源（如：消防設備、化糞池及冷媒之溢散），溫室氣體排放種類為二氧化碳、甲烷、氧化亞氮及氫氟碳化物</li> <li>● 範疇二 主要是為外購電力之間接排放，主要溫室氣體排放為二氧化碳。德微將上述範疇一與二，列為公司未來三年重點工作目標，致力於環保節能讓地球永續。</li> </ul> <p>2. 用水量</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2021年推動節水方案之總水量節省 7,470.2 度。冷卻水回收再利用：減少約 10,950 噸自來水使用。減少 CO2 排放量 1.6 公噸。2022 年用水量相較 2021 年減少 12,238 度，減少 CO2 排放量 1.9 t-CO2e</p> <p>本公司水資源管理的方針，為執行節水措施降低單位產品產出用水量並提高廢水回收率。為達此目標，我們設計省水製程，做好水資源回收再利用，並結合高效能用水管理，有效降低水資源消耗。詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第62~63頁說明。</p> <p>3. 廢水處理與回收利用</p> <p>德微於2021年進行晶圓製程切割廢水回收專案，一年可省下13%水費藉由水回收系統，將產線中達一定水質之生產用水進行回收再利用，主要針對用水量較大之製程，透過回收次級水並再進行處理讓公司整體內部水循環達到一定標準，藉此降低原水之供應量，達到大幅降低水資源之目的。亦可延長純水再生時間以延長純水系統再生時間，可減少再生次數降低廢水排放量。</p> <p>2022年廢水處理流程之末段中和槽增加PAC加藥與過濾處理，再次降低水中無機汙染物之濃度，以增進環境保護之目的。</p> <p>4. 廢棄物管理</p> <p>德微科技廢棄物管理，首重製程減廢，其次考量為再利用，最後才是處理或處置。為有效清理廢棄物，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化等。本公司嚴格遵守各項廢棄物的相關法規，並徹底執行廢棄物管理系統。我們的主要廢棄物來自於零組件進貨的包裝材料。廢棄物的分類與個別處理措施說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 一般垃圾：如辦公室的生活垃圾；由總務派人收集後統一放置大樓管委會規定之存放地點，由大樓管委會委外處理。</li> <li>(2) 特定垃圾：如黑膠廢料等；依規定堆放在園區特定區域至一定量後，通知廠商回收。</li> <li>(3) 容器、空桶：如錫膏空管、溴丙烷及IPA等溶劑空桶依規定堆放在倉庫特定區域至一定量後，通知廠商回收。</li> <li>(4) 可資源回收之廢棄物：下腳料由資材負責找資源回收商處理，機械加工廢金屬由研發負責找資源回收商處理。廢紙箱、鐵罐、鋁罐、玻璃罐、金屬五金、乾電池、廢3C、日光</li> </ol>	

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>摘要說明</p> <p>燈管、寶特瓶、鋁箔包、瓦斯罐、殺蟲劑罐、PVC 罐等依園區分類回收。</p> <p>(5) 機密文件、帳冊於逾規定保管年限後，為便於銷毀及符合保密原則可提出簽呈，經核准後由總務負責連絡合格廠商執行水銷，處理記錄保留於總務。</p> <p>(6) 有害事業廢棄物：如實驗室廢液、廢油等至一定量則由相關單位或總務找合格廠商處理。</p> <p>(7) 廢棄物委外清除作業時，不應有廢棄物飛散濺落汙染環境之情形發生，總務應保留處理記錄包括清除日期、清除處理人員、廢棄物種類及數量。廢棄物委外處理記錄需保存至少三年備查。</p> <p>(8) 如發現有不合規定之清除作業，應依「環境異常處理程序」進行改善。</p> <p>(9) 製程廢棄物之清算費用節省計畫： 德微廠區製程所產出之廢棄物，皆委由合格商清除及處理，在清除過程中透過GPS即時追蹤系統，進行清運路線確認。2021年共產生179,315噸廢棄物，再利用率占67%，再利用量較2020年提升116.04噸，共減少碳排放量61,501噸。2022年藉由製程設備改善，降低廢棄物(廢黑膠)產出量約10%-20%。</p>	
<p><b>四、社會議題</b></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>	是	<p>德微科技非常重視人權價值，我們遵守國際人權規範，支持員工應有的國際人權保障，並待之以平等、尊嚴與尊重。我們不容忍任何職場歧視或不人道的待遇，例如言語騷擾、辱罵、體罰、心理脅迫或言語迫害等。本公司遵循法令規定，並且按最高主管指示訂定及執行「人權政策」。我們在招募政策中明訂「不僱用童工」、不以任何方式強迫或威脅人員提供非自願性的勞務，並確保員工皆為自願受僱且可自由終止僱傭關係。</p> <p>德微科技以行動支持對人權的堅持，並打造安全和友善的工作環境。本公司遵循並支持聯合國『世界人權宣言』、『聯合國全球盟約』、『國際勞動組織公約』各項國際人權公約，落實『責任商業聯盟及其行為準則』，致力保障員工基本人權，且平等尊重所有員工。此政策適用德微科技及集團內各子公司，並期許德微供應商、客戶與合作夥伴等遵守以下人權政策，來共同維護人權：</p>	無差異



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>摘要說明</p> <p>營造安全、衛生、健康之工作環境</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 禁用童工</li> <li>✓ 禁止強迫勞動</li> <li>✓ 反對歧視、霸凌與騷擾</li> <li>✓ 尊重職場平權，確保均等的工作機會</li> <li>✓ 建立多元溝通管道</li> <li>✓ 定期檢視與改善相關制度與作為</li> </ul> <p>德微科技也定期透過教育訓練向員工宣導公司「人權政策」以及「企業社會責任政策」，清楚傳達公司致力於實踐企業社會責任，支持員工人權、健康與安全環境來體現企業價值與承諾，另外公司也訂定人員遴選政策（禁童工）、性騷擾防治辦法，決不容許任何不人道的待遇，包括：性騷擾、體罰、歧視、心理脅迫或言語辱罵等，以實際作為來維護人權。</p>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是	<p>健康的人力結構是德微在變化快速的科技產業中，持續快速發展、不斷提升競爭力的重要基石。德微成立至今，一直本著對員工信守承諾，以「回饋員工、教育員工、照顧員工」為宗旨。我們致力於打造能帶給員工幸福生活的友善職場，讓員工在德微能發揮長才、持續進步、找到工作與生活的熱忱與平衡。</p> <p>同時，公司也竭力打造溝通無礙之勞資關係，因此本報告期間確實達成勞工人權的保障目標，包括：(1)無發生歧視事件及相關投訴、(2)無違反結社自由及集體協商權利、(3)無雇用童工、(4)無發生強迫或強制勞動事件、(5)無重大勞資糾紛、(6)無延遲或積累員工意見及申訴事件。2022年德微科技未發生營運重大變動之情事。</p> <p>員工是企業重要的資產，提供合理的薪酬福利可為員工創造良好的經濟與生活條件，使優秀人才留任公司，有助於提升企業的競爭力。德微科技依循政府法令規範與評量市場薪資水準，提供員工具競爭力的薪資報酬及良好的福利，讓同仁能維持優質的生活品質，與無後顧之憂地在工作中展現能力與價值。</p> <p>本公司詳細的員工福利之詳細內容請參閱2021年企業永續報告書第42~48頁說明。</p>	無差異

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？	是	<p>德微承諾嚴格遵守相關職業安全衛生法規及其他相關要求，通過宣導加強在公司管制範圍內之員工的職業安全衛生認識，以降低意外事故發生之風險。廠區之職業安全管理均由專責單位監督，負責推行職業安全管理活動，依照公司職業安全政策，由各廠自行設定適用之績效目標。公司總體目標：零重大職業安全事件（死亡事故定義為重大職業安全事件）。</p> <p>本公司設有職業安全衛生委員會組織設置是以總經理為主任委員，職業安全業務主管為執行秘書，總經理指定各處級主管為委員，勞工代表由本廠員工推薦至少5人，委員會每三個月召開定期會議乙次，並得視實際需求由執行秘書召開不定期會議。（職業安全衛生委員會選任之委員任期2年，連選得連任）。委員會除負責決策的主管外也設置勞工席位，為員工參與職業安全衛生系統的主要溝通管道，員工可提供職業安全相關問題或意見給部門代表，並於定期會議時提出，直接透過委員會與高層溝通。各廠區內設有職業安全衛生管理系統之職業安全衛生管理單位，置甲種職業安全衛生業務主管，下設職業安全衛生管理人員公司亦不定期舉辦職業安全衛生管理系統的驗證，要求各部門落實有關安全衛生業務之執行及定期的教育與訓練，包括消防設備(施)及水電的規劃與執行、事業廢棄物之清理監控管制、緊急事故處理程序等。為預防職業災害並維護職場工作安全，公司針對全體員工定期實施安全與健康教育訓練。111年度完成訓練共有451人，共計1,076小時。</p>	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	<p>本公司依據營運策略及政策方針，配合職能發展地圖，制訂適合各階層的年度訓練計畫，持續推動學習型組織及教練式管理的目標。且公司每年舉辦年度考核及員工滿意度調查，以鼓勵及發現員工發展能力，同時設有人力資源管理程序並依職涯發展適時提供培訓。俾利員工職涯發展，安排訓練課程。公司訓練課程包括新人教育訓練及在職訓練，並針對課程進行考核與成效評估，以茲激勵員工。</p> <p>員工的競爭力是促進公司成長的重要動能，唯有具備專業的技術與能力，才能提供客戶更優質、專業的服務。所以德微依據各職務所需的行政管理等專業課程，讓同仁在專業領域上持續精進與提升。已於111年度完成專業訓練共901人次，合計2,091小時。此外，公司訂有員工在職進修管理辦法，鼓勵同仁追求專業領域能力的提升、精進個人的知識與技能。</p>	無差異

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	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	否	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及其實施情形？	是	否	無差異

評估項目

運作情形

摘要說明

一直以來，德微對於產品品質秉持嚴謹之審核標準，為加強客戶對產品品質之信心，我們透過第三方驗證給予客戶放心與安心的品質承諾，目前我們已通過 ISO 9001:2015 品質管理系統、IATF16949:2016 汽車品質管理系統的驗證，以及 VDA6.3 德國汽車業製程稽核 (Process Audit) 等多項產品品質與製程符合多項法規 與國際品質規範的要求。德微深信提供優質的服務，與客戶保持良好穩定的夥伴關係，是公司維持穩定獲利與爭取未來新客戶合作有其重要的影響。為有效處理客戶抱怨事件，提升客戶對產品品質、有害物質、良率、技術、交期與服務的滿意度，公司訂有明確的「客戶處理程序」作為處理客戶抱怨之流程與原則。具體採取的流程方式說明內容請參閱 2021 年企業永續報告書第 50~51 頁說明。

2022 年期間本公司未發生侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴。

為即時掌握原物料供貨品質、交期等資訊，公司對內部已核准的主要原物料供應商每月進行考核，以避免因外在的不確定性及風險，對營運或生產造成衝擊。其考核項目包含五項指標，除針對不符合事項予以扣分外，也建立加分機制，鼓勵供應商提供自主改善。五項考核指標摘要整理說明如下：

1. 進料品質：針對原物料品質及有害物質管理落實度進行評分。
2. 客戶抱怨：確認原物料品質、交期、環境管理、有害物質管制落實度是否造成德微客戶端的損失。
3. 德微內部抱怨：在監控供應商供料品質、交期、供貨穩定度、環境管理、以配合德微相關環境改善或企業社會責任推動等。
4. 交期：對交貨準時性及協調配合性進行管理，以避免供應商因生產原物料交貨或其他原因造成超額運輸；防止不當之採購成本轉嫁，並確保供應商若遇到天然災害時能進行緊急應變。
5. 配合度：視供應商支援條件、環境持續改善、提升勞工安全環境、品質持續改善、成本降低等等相關配合事項，予以評核。經評鑑後，將結果分為 A 級（酌情增加訂購量）、B 級（合格-不予獎懲）、C 級（合格，但需要觀察，如果有改善，持續生產，若仍無法有效改善，則酌情減量生產）、D 級（酌情減量生產）、E 級（減少或暫停訂購量，並限期改善）、F 級（取消資格），若有 F 級（取

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>摘要說明</p> <p>消資格，列為不合格廠商，將不予合作)。          公司長期致力於在地化採購政策，2018年至今全球合作之原物料廠商超過100家以上，其中，國內廠商(含原廠在台分公司、代理商、經銷商)約85%之佔比，以實際行動來支持在地公司。          本公司保證任何出售於客戶之產品所含金屬皆符合無衝突規範(DRC Conflict-Free)，並且使用以下承諾：          1. 不購買從衝突地區生產出口的衝突礦物。          2. 要求供應商拒絕使用從衝突地區生產出口的衝突礦物，及簽署無衝突礦產承諾書給本公司。          3. 要求我們的供應商，需管理其上游及下游供應商，必須要遵循無衝突礦物的要求。          4. 盡我司最大努力對物料來源，拒絕使用從衝突地區生產出口的衝突礦物。          本公司現有之供應商與承包商在2022年均未發生實際或可預期發生之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響。          本公司企業永續報告書係參照全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)所出版的GRI準則之核心選項進行編撰，並透過實質性分析瞭解利害關係人關注之主題，作為本報告書內容架構之依據。為確保本報告書所揭露之財務數據可靠性，是以勤業眾信聯合會計師事務所，依據國際財務報導準則(International Financial Reporting Standards, IFRS)查核簽證之合併財務報告。</p>	
五、公司是否參閱國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是		無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：		<p>為了具體實踐企業永續發展，本公司董事會於111年一月通過「永續發展實務守則」部分條文定案，其中明確定義(一)落實公司治理、(二)發展永續環境、(三)維護社會公益、(四)加強企業社會責任資訊揭露之四項主要原則，日常營運則依此四項主要原則實施，無差異情形產生。          同時，我們透過「企業永續發展管理系統」，整合品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大次管理系統，建立全球一致的政策與管理。並且藉由每年規劃與推動企業永續與社會責任管理系統和每年出版企業永續報告書，檢視公司推行企業社會責任之成效，並與利害關係者密切合作，以回應日益受關切的環境，社會與公司治理(ESG)趨勢。</p>	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		<p>本公司每年年初召開「企業永續發展與社會責任管理系統」啟始會議提出當年度管理系統方向和執行計畫，並依據管理系統的持續改善精神，每年規劃與執行內部稽核檢視是否符合管理系統運作之要求，並向高階主管報告運作之績效。企業永續報告書編輯委員會每年第二季召開「ESG報告書編輯」啟始會議，藉由年度規劃與推動永續發展管理系統和出版企業永續報告書，檢視公司推行企業永續發展與社會責任之成效。</p> <p>本公司的企業永續發展政策，如下述之摘要整理說明：          德微承諾建立企業永續經營與社會責任管理系統，秉持超越當地法規之規範與社會道德標準，在持續發展高品質的綠色產品和服務的同時，也兼顧環境、員工健康安全與人權，以期維護利害關係人的權益。本公司所架構的企業永續與社會責任管理系統涵蓋品質、綠色產品、環境保護、職業安全衛生、社會責任等五大管理系統。</p>	

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>摘要說明</p> <p>(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，本公司與多所科技大學簽訂專業實習課程與實務訓練以共同推展合作計畫。          ● 自98年迄今有13年時間，公司發起參與世界展望會之孩童認養計畫與國內多家孤兒院之物資贊助、十幾年來不曾間斷之扶持。          ● 與安得烈食物銀行慈善協會合作，進行一日志工活動，有逾50名同仁與親屬參與食物箱包裝，協助分送至有需要之家庭。          ● 公司持續在110年與111年捐助（共250萬元）淡水馬偕醫院健檢中心之社區照料設備，期盼將醫療資源透過醫院之專業，持續守護社區居民之健康。          ● 公司亦贊助台北經營管理研究院刊印健康書籍《華佗開講IX-內容為台北榮總名醫健康教育》共300冊轉贈給公司同仁，以豐富同仁們之醫療知識。          ● 在環境守護部分，贊助台灣石虎保育協會推廣石虎保育活動（捐助35萬元）。          ● 公司亦獲得低碳科技節能計畫補助。</p> <p>(二) 安全衛生</p> <p>本公司認為創造一個安全無虞的工作環境，才能讓員工的無窮潛力得以發揮，也是本企業進步的動力。因此，每一項作業除了要符合環保及安全衛生規定外，並承諾消除或降低因製程、設施及活動對於員工、供應商、承攬廠商及利害相關者而導致之安全衛生風險，以創造經濟、環保及職業安全衛生相輔相成的局面。本公司基於使內部全體同仁、外部各利害相關團體(如供應商、承攬商、客戶)等能了解本公司之環安政策、執行環境保護及降低風險之決心與具體作法，衷心期盼協力廠商也能重視環保及安全衛生，共同為環保及安全衛生而努力，本公司訂立環安政策及品質政策，以作為員工工作環境人身保護及社會責任的準則。</p> <p>(1) 環境政策：為重視環境保護及企業永續發展，本公司承諾善盡企業對社會的責任，宣導環保意識落實企業環保工作，並訂定環境管理政策。獵具如下：          ● 落實環境管理，遵守法規要求：遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項。          ● 推動節能減廢，預防環境汙染：藉由汙染預防、事故預防、節約能源及推動工業減廢，責任照顧等，持續改善環境及安全衛生績效。          ● 永續資源使用，做好環境保護：推展環境保護及安全衛生管理相關教育訓練活動，使員工認個人的責任，以提升員工之環境及安全衛生意識，並促進其參與之執行。          ● 致力持續改善，創造優質環境：建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬商、周圍民眾及相關團體傳達我們的環安政策及相關要求目標。          ● 執行方式：</p> <p>1. 消防設備(施)規劃及執行：配合場所異動狀況，公司定期檢討消防設備(施)設置之合理性及安全性，並於每樓層適當位置標示消防設備(施)及緊急疏散位置圖。並依法規之規定，委由專業合格之消防安全檢機構執行年度消防檢修申報。</p> <p>2. 水、電之規劃及執行：對於公司內所使用之水、電器設備，均做適當宣導及管制，以做好用水、用電之能源節約。公司每日由公司廠務部負責檢查公司內用電及電力系統是否正常，用水設備是否正常，並做完善記錄，發現異常立即改善。</p> <p>3. 事業廢棄物之清理監控管制：依事業廢棄物分類可將廠內廢棄物區分如下：          a. 有害事業廢棄物：以行政院環保署公告之「有害事業廢棄物認定標準」為依歸，委由合格清除廠商進行清除回收處理。          b. 一般事業廢棄物：事業內所產生有害事業廢棄物以外之廢棄物，委由合格清除廠商進行清除回收處理。</p> <p>(2) 品質政策（追求持續改善，滿足客戶需求）：我們承諾做到「藉一流之設備」、「秉一流之服務」、「銷一流之產品」之品質政策，全力以赴。</p>		

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

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>面對全球性氣候變遷之挑戰，德微 ESG 整合工作小組及環境安全與供應鏈小組參考 TCFD 氣候相關財務揭露建議，透過會議討論及一對一面訪方式，擬定氣候變遷可能帶來之 15 項轉型風險及實體風險，並根據「潛在衝擊程度」及「發生可能性」鑑別出潛在的重大風險。重大風險鑑別結果包含：法令對於「溫室氣體減量」、「課徵耗水費」、「再生能源使用」的要求，「天然資源與原物料成本上漲」、「綠色節能產品與服務需求上升」、「颱風、暴雨、乾旱等天災強度及發生頻率上升」共 6 大風險，並針對風險擬定調適策略，希望降低氣候變遷可能對企業營運帶來的負面影響等做評估說明，詳細內容請參閱 2021 年永續報告書第 57 頁。其工作小組於 2022 年 10 月 28 日向董事會彙報。</p>
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>本公司已於 2021 年完成首次氣候變遷風險與機會的評估，將會持續加強氣候情境分析與風險管理的能力。此外，亦規劃評估取得外部資源之挹注，以讓公司在氣候變遷的議題管理能力更具即時性。為因應氣候及環境中存在的風險，德微職安室為環安衛管理之主責單位，負責協調廠區內相關之事項，並依據產業特性對能源與溫室氣體、水資源、廢棄物、與空氣汙染進行管理，將日常營運對環境之衝擊性降至最低，以期達到永續發展之承諾。請參閱 2021 年永續報告書第 58 頁。</p>
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	
<p>6. 若有因應氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>會先鑑別公司內部應受到碳排放管制的對象，將不同的部門別劃分歸納，針對這些管制對象進行排碳量的盤查之數據資料，再參考同業之碳費或碳稅做法，進行碳稅課徵。另於公司內部成立基金來管理這些課徵而得的收入，而被管制對象可藉此基金提出減量專案的規劃以取得補助，進而減少該部門的支出。</p> <p>內部碳定價的趨行方向，在於利用公司內部各單位自發性提出減量之想法，由下而上找尋減量機會、並付諸實行，以增加公司整體排碳減量之貢獻。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用破抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司依金融監督管理委員會 2022 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 2026 年完成盤查，2028 年完成查證)，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p> <p>公司已於 2022 年完成設置專責單位及在第二季董事會報告母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，並按季控管。亦於第三季董事會報告子公司溫室氣體盤查之查證時程規劃。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 I-1)。</p>	

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

填表說明：

- 1、本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
  - (1) 溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。
  - (2) 國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 3、確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信相關規定。
- 4、子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註 1)。
- 5、溫室氣體排放量之密集度以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據(註 2)。
- 6、未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於 5%，前揭總排放量係指依填表說明 1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、確信情形說明應摘述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註 3)。

本公司基本資料		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
<input type="checkbox"/>	資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	V 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查
<input type="checkbox"/>	資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	<input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
<input checked="" type="checkbox"/>	資本額未達 50 億元之公司	

範疇一	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	70.36	0.03	無	公司已著手規畫進行第三方機構確信之事宜
子公司	-	-		
...(註 1)	-	-		
合計	70.36	0.03		
範疇二	總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明(註 3)
母公司	11,268.75	51.76	無	公司已著手規畫進行第三方機構確信之事宜
子公司	-	-		
...(註 1)	-	-		
合計	11,268.75	51.76		
範疇三	5.81	0.03		

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？ (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>對於違反之經理人或員工，將視情節之輕重，依「員工獎懲作業實施要點」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與公司之合作關係、甚或不予相應之司法機關處理。</p> <p>(二) 本公司訂有申訴辦法，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司並對於舉發或被舉發之相關人員及資訊全程保密。</p> <p>(三) 舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，本公司均給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待，恪遵本公司「誠信經營守則」第二十二條對於檢舉人身分及檢舉內容之保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置之措施。</p>	
<b>四、加強資訊揭露</b> 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？	是	本公司於官方網站及公開資訊觀測站揭露遵守誠信經營守則，並於永續報告書中揭露執行狀況。	無差異。
<b>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：無差異</b>			
<b>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</b> 本公司要求供應商簽署誠信承諾書，同時透過全球供應商系統向供應商全面傳達公司反貪腐政策，也會於每年供應商會議上對供應商宣導公司誠信經營政策及信念，並每年檢視供應商之執行狀況。			

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制制度聲明書：請參閱本年報第 74 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

1. 股東常會

- 時間：111 年 5 月 16 日上午 9 時
- 地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 23 號 6 樓
- 重要決議事項：
  - (1) 承認 110 年度營業報告書及財務報表。
  - (2) 承認 110 年度盈餘分配。
  - (3) 通過公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂。
- 會後執行情形：
  - (1) 發放 110 年度現金股利之執行情形：
    - 現金股利：每股配發 5.0 元。
    - 分配基準日：111 年 9 月 07 日
    - 現金發放日：111 年 9 月 30 日

2. 董事會重要決議事項列表：

日期	董事會重要決議事項	執行情形
111/1/19	1. 通過本公司「111 年度營運計劃及年度預算案」 2. 通過本公司「110 年度經理人年終獎金發放提案」暨「111 年度經理人酬勞支付標準」審議案 3. 通過本公司修訂「企業社會責任實務守則」部份條文案	已依決議執行完成
111/2/24	4. 通過 110 年度個體財務報表及合併財務報表案 5. 通過 110 年度營業報告書審議案 6. 通過 110 年度員工酬勞分配案 7. 通過 110 年度盈餘分配案 8. 通過 110 年度內控聲明書案 9. 通過本公司 111 年度會計師委任案 10. 通過本公司 111 年股東常會日期、地點及相關事宜審議 11. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度案	已依決議執行完成
111/3/1	12. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案 13. 通過更新公司 111 年之股東常會日期、地點及相關事宜	已依決議執行完成
111/4/26	14. 通過公司 111 年第一季合併財務報表案	已依決議

	15. 通過公司董事 2022 年之酬勞案 16. 通過公司擬向金融機構申請授信額度案	執行完成
111/7/25	17. 通過本公司民國 111 年第二季合併財務報表案 18. 通過擬發放本公司 110 年度員工酬勞之經理人部份 19. 通過公司委任會計師擬自 111 年度第三季起更換簽證會計師案 20. 通過訂定公司資通安全管控政策案 21. 通過辦理溫室氣體盤查與查證資訊揭露時程計畫案	已依決議 執行完成
111/10/28	22. 通過本公司民國 110 年第三季合併財務報表案 23. 通過「112 年度稽核計畫」案 24. 通過修訂公司「防範內線交易暨內部重大訊息之管理作業程序」 部份條文案	已依決議 執行完成
112/1/06	25. 通過本公司「112 年度營運計劃及年度預算案」 26. 通過本公司「111 年度經理人年終獎金發放提案」暨「112 年度 經理人酬勞支付標準」審議案 27. 通過修訂「企業社會責任實務守則」部份條文案	已依決議 執行完成
112/2/20	28. 通過 111 年度個體財務報表及合併財務報表案 29. 通過 111 年度營業報告書審議案 30. 通過 111 年度員工酬勞分配案 31. 通過 111 年度盈餘分配案 32. 通過 111 年度盈餘轉增資發行新股案 33. 通過 111 年度內控聲明書案 34. 通過本公司 112 年度會計師委任案 35. 通過本公司 112 年股東常會日期、地點及相關事宜審議 36. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度案	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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿	吳世宗	111.01.01~111.12.31	

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	-	280	280
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,600	-	2,600
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	黃秀椿	2,600	-	-	-	280	2,880	111.01.01	其他為移轉訂價報告 280 仟元
	吳世宗							111.12.31	

(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	111.07.25		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自 111 年度第三季起更換簽證會計師，由郭慈容會計師變更為吳世宗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	無	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

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

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

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

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

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張恩傑	(50,000)		(400,000) 註	
法人董事	Diodes Holdings UK	-	-	-	-
獨立董事	丁惠敏	-	-	-	-
獨立董事	林坤山	-	-	-	-
獨立董事	譚小廣	-	-	-	-
執行副總	朱鴻鈞	-	-	-	-
製造生產處副總	黃文義	-	-	-	-
品保處協理	黃忠勇	-	-	-	-
資材處協理	黃淑蓉	-	-	-	-
財會主管	徐沛嫻	-	-	-	-

註：為董事長持股信託股數，具有最終保留運用決定權之信託。

(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

112 年 3 月 18 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK	22,687,604	51.07%	無	無	無	無	無	無	無
張金昌	1,323,000	2.98%	無	無	無	無	無	無	無
張恩傑	1,221,332	2.75%	無	無	無	無	無	無	無
台灣人壽	1,150,000	2.59%	無	無	無	無	無	無	無
安聯台灣智慧基金專戶	900,000	2.03%	無	無	無	無	無	無	無
安聯台灣大壩基金專戶	857,000	1.93%	無	無	無	無	無	無	無
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	466,000	1.05%	無	無	無	無	無	無	無
台北富邦商業銀行受張恩傑信託財產專戶	400,000	0.90%	無	無	無	無	無	無	無
花旗託管柏克萊 SBL/PB 投資專戶	351,000	0.79%	無	無	無	無	無	無	無
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	258,000	0.58%	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：

112 年 3 月 18 日；單位：股，%

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

112 年 3 月 18 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	25,571,750	70,000,000	上櫃

## (二)股東結構

112年3月18日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數(人)	-	6	63	5,578	31	5,678
持有股數(股)	-	1,342,000	4,830,400	14,315,131	23,940,719	44,428,250
持股比例	-	3.02%	10.87%	32.22%	53.89%	100.00%

## (三)股權分散情形(每股面額十元)

112年3月18日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	1,816	193,111	0.43%
1,000至5,000	3,468	5,530,467	12.45%
5,001至10,000	188	1,492,148	3.36%
10,001至15,000	59	764,255	1.72%
15,001至20,000	38	688,141	1.55%
20,001至30,000	25	632,571	1.42%
30,001至40,000	17	595,000	1.34%
40,001至50,000	13	612,020	1.38%
50,001至100,000	29	2,077,907	4.68%
100,001至200,000	12	1,553,694	3.50%
200,001至400,000	6	1,684,000	3.79%
400,001至600,000	1	466,000	1.05%
600,001至800,000	-	-	-
800,001至1,000,000	2	1,757,000	3.95%
1,000,001股以上	4	26,381,936	59.38%
合計	5,678	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

112年3月18日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
元大商業銀行受託保管達爾科技 Holdings UK		22,687,604	51.07%
張金昌		1,323,000	2.98%
張恩傑		1,221,332	2.75%
台灣人壽		1,150,000	2.59%
安聯台灣智慧基金專戶		900,000	2.03%
安聯台灣大壩基金專戶		857,000	1.93%
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金		466,000	1.05%
台北富邦商業銀行受張恩傑信託財產專戶		400,000	0.90%
花旗託管柏克萊 SBL/PB 投資專戶		351,000	0.79%
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		258,000	0.58%



(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		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止	
每股市價	最 高	320.00	367.00	322.50	
	最 低	64.50	150.00	160.50	
	平 均	150.50	239	263	
每股淨值	分配前	28.10	33.38	—	
	分配後	23.10	(註 1)	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		44,428	44,428	44,428
	每股盈餘	調整前	7.36	10.26	—
		調整後	7.36	(註 1)	—
每股股利	現金股利		5.0	5.4 (註 1)	—
	無償配股	盈餘分配	無分配	1.3 (註 1)	—
		資本公積配股	無分配	(註 1)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 2)		20.45	23.29	—
	本利比(註 3)		30.10	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註 4)		3.32	(註 1)	—

註 1：111 年度之盈餘分配議案業經民國 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，將提請 112 年股東常會承認後定案。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，每年度決算之盈餘於彌補虧損後，依下列順序分配之：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股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 111 年盈餘分配案業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，擬議分配現金股利每股 5.4 元及股票股利 1.3 元。股息配發率為 65.30%。

年度	110 年	111 年
現金股利	5.00	5.40
股票股利	-	1.30
EPS	7.36	10.26
配發率%	67.93%	65.30%

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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 11,000,000 元，與本公司估列 111 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 110 年度實際配發員工現金紅利新台幣 8,400,000 元，與原董事會過之情形一致。

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

本公司所營事業如下：

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

##### (2) 公司目前之產品及服務項目

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。

##### (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	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
二極體		1,954,789	95.04	2,124,333	97.55
晶圓		96,425	4.69	46,823	2.15
其他		5,503	0.27	6,461	0.30
合計		2,056,717	100.00	2,177,617	100.00

公司 111 年主要產品別之銷售佔整體營收比重分別為：二極體佔營收 97.55% 晶圓佔營收比重為 2.15%。從上述比較表得知公司在 111 年度產品銷售組合較 110 年度之差異在二極體銷售較 110 年同期成長 8.67%，主要是因公司全自動化製程設備完成安裝之後，使得生產效能/稼動率雙雙均有提升所致。

##### (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。

### (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100年度開始在深坑設廠並於 107 年擴廠至桃園蘆竹，透過不斷優化之自動化製程以增加效率，提升產品品質之穩定度以滿足客戶之需求，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、橋式二極體及晶圓等相關產品零組件之國內外銷售業務。

### 3.技術及研發概況

#### (1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111 年度
研發費用	113,042	135,191
佔營收比重	5.50%	6.21%

德微 110 年度及 111 年度研發費用分別為新台幣 113,042 仟元及 135,191 仟元，佔各期營收比重分別為 5.50%及 6.21%。111 年度研發費用主要是投入自動化封裝製程、及晶圓創新製程等，未來公司將持續朝著優化製程工法、開發新產品、逐步提升自動化生產製程，以擴大產能之彈性運用。

### 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：

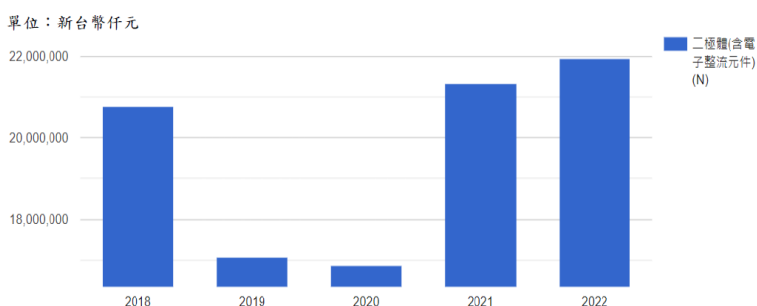
單位：新台幣仟元

年度		110 年度		111 年度	
銷售區域		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,034,093	50.28	1,099,382	50.48
外銷	亞 洲	966,811	47.01	990,037	45.46
	歐 洲	47,725	2.32	58,087	2.67
	美 洲	8,088	0.39	29,540	1.36
	澳 洲	-	-	571	0.03
合計		2,056,717	100.00	2,177,617	100.00

#### (2)市場佔有率

依據經濟部工業生產統計「二極體產業」之資料顯示(如下述圖表說明)，110年與111年銷售值分別為新台幣21,319,252仟元與21,944,176仟元。按上述統計數字計算得知德微在二極體銷售金額在110與111年分別佔我國二極體產業之銷售金額比例分別為9.65%及9.92%。

2018~2022年(台灣)二極體及電子整流元件銷售值比較分析



資料來源：經濟部統計處工業產銷產品統計<https://dmz26.moea.gov.tw/GMWeb/investigate/InvestigateDA.aspx> 2023/3/31下載

#### (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(Schottky Rectifiers)及超快速整流二極體(Ultra-Fast Diodes)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(Switching Speed)及產品封裝尺寸之縮小；至於在一般標準品及快速二極體(Fast Diode)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，隨著全球的智能產品需求面提升，有鑑於全球車用電子與高端電子相關新興科技產品之應用快速增長、5G、智能產品需求面持強，將會帶動週邊應用對二極體之需求。

#### (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 嚴謹的品管系統與數據管理
- ④ 上游晶圓到下游封裝垂直整合

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 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。

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讓二極體產業維持穩定成長之態勢。

##### 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。

##### 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.整合上游晶圓廠，實現車用二極體在台灣一條龍生產之優勢。

2.主要產品之重要用途及產製過程

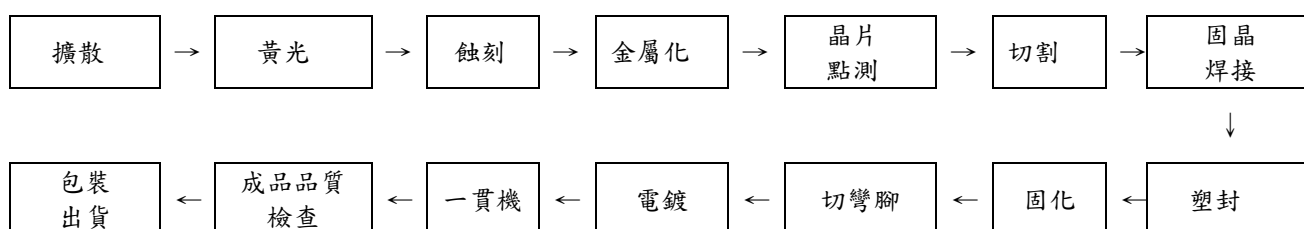
(1)主要產品用途

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，並整合晶圓廠之新晶圓製程大幅降低採購晶圓成本，使產品更具價格競爭優勢，茲就本公司晶圓與二極體主要製程列示如下：

- 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晶圓片經各製程後，進行晶片點測、切割。
- ③封裝製造。
- ④二極體成品測試。
- ⑤產品品質檢查。
- ⑥製成品包裝出貨。



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。

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	110 年度				111 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	384,907	29.45%	無	甲供應商	284,207	26.52%	無
2	乙供應商	100,943	7.72%	無	乙供應商	143,033	13.35%	無
3	其他	821,364	62.83%	-	其他	644,278	60.13%	-
	進貨淨額	1,307,214	100.00%		進貨淨額	1,071,518	100.00%	

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浮動調整，整體進貨調整比重尚屬合理。

(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	110 年度				111 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	945,509	45.97	關係人	A 客戶	840,745	38.60	關係人
2	B 客戶	560,173	27.24	關係人	B 客戶	832,192	38.22	關係人
3	其他	551,035	26.79	-	其他	504,680	23.18	-
	銷貨淨額	2,056,717	100.00		銷貨淨額	2,177,617	100.00	

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	110 年度		111 年度	
	產量	產值	產量	產值
生產量值 主要商品				
二極體	1,745,011	912,574	1,971,871	1,139,082

6.最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

主要商品	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
二極體及電晶體	3,172,584	982,302	2,218,974	972,487	4,454,230	1,079,685	1,417,397	1,044,648
晶圓	1,316,957	51,253	337,427	45,172	702,048	19,697	201,976	27,126
其他	1,030	538	1,070	4,965	-	-	1,961	6,461
合計	4,490,571	1,034,093	2,557,471	1,022,624	5,156,278	1,099,382	1,621,334	1,078,235

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112/3/31 止
員 工 人 數	經理職	6	6	6
	一般職員	164	189	179
	作業人員	129	113	106
	合計	299	308	291
平均年歲		34.20	34.62	35.19
平均服務年資		4.90	4.99	5.30
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	18	17	15
	大專	155	169	162
	高中	115	112	105
	高中以下	11	10	9
	合計	299	308	291

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

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、資通安全管理

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

(1)資通安全政策

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

(2)資通安全管理架構

由本公司管理中心之最高主管擔任召集人，並由資訊部實際執行資安計畫之網管成員共同組成。團隊負責外部資訊風險評估與資源導入協助、資訊安全制度建置、資安督導稽核、持續強化資安方面觀念。(a)整合公司內資通安全資源，

由管理中心為最高階資安單位，負責協調督導資通安全相關政策、措施、機制之運作。(b)資訊安全相關措施、技術規範之研擬及安全技術之研究、建置等事項，會由各據點資訊單位協助辦理。(c)公司內各據點間資料及報表之安全需求研議、使用管理、保護及資訊機密維護等事項，由各相關業務單位負責辦理。(d)公司內資訊機密維護之稽核管理事項，由公司稽核單位會同相關業務單位負責辦理。

### (3)資訊安全管理指導原則

本公司及各子公司應審視本身資訊作業特性，將下列資訊安全管理項目之全部或部分納入管理，建立安全管理規範程序及辦法：(a)資通安全政策 (b)資通安全權責分工 (d)人員資訊安全管理 (e)資訊設備存取管理 (f)網路安全管理 (g)資訊業務永續運作管理 (h)實體及環境安全管理(i)資通安全防護、控制及精進措施(j)資通安全事件通報及情資評估應變程序

2.列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如 無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:本公司無此情事發生

## 七、重要契約:

年度	主要內容
107 年度	<p>本公司於 107 年 1 月 27 日董事會決議，擬以 776,000 仟元（含營業稅）之價金向永翊開發股份有限公司（以下簡稱永翊開發）取得其位於桃園市並出租予亞昕科技使用之土地及廠房。本公司於 107 年 1 月底分別就前述內容與亞昕科技之主要股東及永翊開發簽署股權及不動產買賣備忘錄。</p> <p>本公司於 107 年 2 月依備忘錄之約定向永翊開發支付 77,600 仟元做為不動產交易履行之首期價款，後續並以 56,140 仟元之價款取得亞昕科技之封測產線設備與廠務設施。</p> <p>本公司於 107 年 6 月依前述備忘錄之條件，分別與亞昕科技之主要股東及永翊開發簽定股權及不動產買賣合約，約定交易細節。</p>
108 年度	<p>依不動產買賣合約，本公司就不動產價款 776,000 仟元分為三期支付。除前述首期價款外，分別於 108 年 3 月及 5 月支付第二期款 122,400 仟元及餘款 576,000 仟元，並於同年 5 月完成所有權移轉登記。</p>
109 年度	<p>本公司 109 年 3 月 4 日董事會通過，取得亞昕科技股份有限公司剩餘股權案，於 109 年 4 月 29 止，取得 39.41%剩餘股權，交易總金額為新台幣 184,842,561 元。</p>

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

#### 1. 簡明資產負債表

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		921,865	925,835	893,684	1,281,299	1,287,502
不動產、廠房及設備		703,102	1,474,486	1,434,110	1,400,289	1,527,867
無形資產		25,817	40,185	39,980	38,382	38,280
其他資產		295,355	191,569	193,194	339,584	334,652
資產總額		1,946,139	2,632,075	2,560,968	3,059,554	3,188,301
流動負債	分配前	676,010	765,250	823,204	1,018,882	933,142
	分配後	764,867	823,006	912,061	1,241,023	(註2)
非流動負債		131,207	705,721	725,133	792,247	772,333
負債總額	分配前	807,217	1,470,971	1,548,337	1,811,129	1,705,475
	分配後	896,074	1,528,727	1,637,194	2,033,270	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,023,626	1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826
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	178,316	191,556	166,237	403,972	637,649
	分配後	89,459	133,800	77,380	181,831	(註2)
其他權益		(1,484)	(2,586)	(2,013)	(2,341)	(1,617)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		115,296	125,340	1,613	-	-
權益總額	分配前	1,138,922	1,161,104	1,012,631	1,248,425	1,482,826
	分配後	1,050,065	1,103,348	923,774	1,026,284	(註2)

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.111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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		727,612	742,914	702,246	996,539	890,579
不動產、廠房及設備		610,159	1,310,558	1,251,986	1,197,396	1,310,660
無形資產		1,747	16,115	15,910	14,312	14,210
其他資產		387,465	365,212	542,810	874,727	989,156
資產總額		1,726,983	2,434,799	2,512,952	3,082,974	3,204,605
流動負債	分配前	572,182	693,753	776,801	1,042,302	949,446
	分配後	661,039	751,509	865,658	1,264,443	(註2)
非流動負債		131,175	705,282	725,133	792,247	772,333
負債總額	分配前	703,357	1,399,035	1,501,934	1,834,549	1,721,779
	分配後	792,214	1,456,791	1,590,791	2,056,690	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,023,626	1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826
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	178,316	191,556	166,237	403,972	637,649
	分配後	89,459	133,800	77,380	181,831	(註2)
其他權益		(1,484)	(2,586)	(2,013)	(2,341)	(1,617)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,023,626	1,035,764	1,011,018	1,248,425	1,482,826
	分配後	934,769	978,008	922,161	1,026,284	(註2)

註：1.各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2. 111年度盈餘分配尚未經股東常會決議通過。

## 2. 簡明綜合損益表

### 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,508,500	1,547,880	1,537,470	2,056,717	2,177,617
營業毛利	278,483	307,751	408,003	681,526	804,486
營業淨利	139,181	131,500	133,446	339,485	432,873
營業外收入及支出	7,497	6,983	(20,864)	(11,692)	10,736
稅前淨利	146,678	138,483	112,582	327,793	443,609
繼續營業單位本期淨利	115,315	112,141	93,681	327,284	455,818
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	115,315	112,141	93,681	327,284	455,818
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(544)	(1,102)	573	(328)	724
本期綜合損益總額	114,771	111,039	94,254	326,956	456,542
淨利歸屬於母公司業主	112,701	102,097	93,335	327,088	455,818
淨利歸屬於非控制權益	2,614	10,044	346	196	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	112,157	100,995	93,908	326,760	456,542
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,614	10,044	346	196	-
每股盈餘	2.54	2.30	2.10	7.36	10.26

註：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

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,407,782	1,422,918	1,380,621	1,787,428	1,998,569
營業毛利	240,831	234,072	293,009	375,933	460,926
營業淨利	129,767	114,874	75,629	109,847	163,986
營業外收入及支出	13,289	10,219	26,591	239,700	315,483
稅前淨利	143,056	125,093	102,220	349,547	479,469
繼續營業單位本期淨利	112,701	102,097	93,335	327,088	455,818
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	112,701	102,097	93,335	327,088	455,818
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(544)	(1,102)	573	(328)	724
本期綜合損益總額	112,157	100,995	93,908	326,760	456,542
淨利歸屬於母公司業主	112,701	102,097	93,335	327,088	455,818
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	112,157	100,995	93,908	326,760	456,542
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.54	2.30	2.10	7.36	10.26

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
107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
108年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	郭慈容、黃秀椿	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111年度	黃秀椿、吳世宗	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見



## 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				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	41.48	55.89	60.46	59.20	53.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	180.65	126.61	121.17	145.73	147.60
償債能力(%)	流動比率	136.37	120.98	108.56	125.76	137.97
	速動比率	96.68	86.70	76.52	91.41	103.45
	利息保障倍數	36.23	13.99	9.84	27.58	27.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.81	4.19	4.05	4.55	4.60
	平均收現日數	76	87	90	80	79
	存貨週轉率(次)	5.24	4.24	4.02	4.31	3.98
	應付款項週轉率(次)	7.28	6.53	6.08	6.46	6.58
	平均銷貨日數	70	86	91	85	92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.36	1.42	1.06	1.45	1.49
	總資產週轉率(次)	0.92	0.68	0.59	0.73	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	7.22	5.27	4.00	12.00	15.01
	權益報酬率(%)	10.78	9.75	8.62	28.95	33.38
	稅前純益占實收資本比率(%)	33.01	31.17	25.34	73.78	99.85
	純益率(%)	7.64	7.24	6.09	15.91	20.93
	每股盈餘(元)	2.54	2.30	2.10	7.36	10.26
現金流量	現金流量比率(%)	21.33	34.79	30.23	30.90	66.94
	現金流量允當比率(%)	147.38	67.29	58.64	59.05	81.68
	現金再投資比率(%)	2.93	6.89	7.58	7.93	13.13
槓桿度	營運槓桿度	2.09	2.15	2.09	1.38	1.31
	財務槓桿度	1.03	1.09	1.11	1.04	1.04

## 2、財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	40.73	57.46	59.77	59.51	53.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	189.26	132.85	138.67	170.43	172.06
償債能力(%)	流動比率	127.16	107.09	90.40	95.61	93.80
	速動比率	90.10	80.42	64.56	73.36	69.63
	利息保障倍數	46.92	13.45	9.23	30.33	30.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.85	4.47	4.40	4.81	4.93
	平均收現日數	75	82	83	76	74
	存貨週轉率(次)	6.12	5.91	5.67	6.55	6.57
	應付款項週轉率(次)	6.91	6.50	5.81	5.59	5.71
	平均銷貨日數	60	62	64	56	56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.37	1.48	1.08	1.46	1.59
	總資產週轉率(次)	0.92	0.68	0.56	0.64	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	7.50	5.29	4.17	12.03	14.92
	權益報酬率(%)	11.14	9.92	9.12	28.95	33.38
	稅前純益占實收資本比率(%)	32.20	28.16	23.01	78.68	107.92
	純益率(%)	8.01	7.18	6.76	18.30	22.81
	每股盈餘(元)	2.54	2.30	2.10	7.36	10.26
現金流量	現金流量比率(%)	23.79	36.32	27.16	21.41	44.06
	現金流量允當比率(%)	114.59	58.18	55.57	53.59	66.97
	現金再投資比率(%)	2.87	7.07	6.48	4.97	6.77
槓桿度	營運槓桿度	2.13	2.26	2.75	2.03	1.72
	財務槓桿度	1.02	1.10	1.20	1.12	1.11
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)獲利能力相關比率增加：主係111年度獲利增加所致。						
(2)現金流量相關比率增加：主係111年度獲利增加，以致營業活動淨現金流量增加所致。						

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。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 75 頁。

四、最近年度財務報告：請詳閱第 76 頁至第 132 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱第 133 頁至第 193 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	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,281,299	1,287,502	6,203	0.48
非流動資產		1,778,255	1,900,799	122,544	6.89
資產總額		3,059,554	3,188,301	128,747	4.21
流動負債		1,018,882	933,142	(85,740)	(8.42)
非流動負債		792,247	772,333	(19,914)	(2.51)
負債總額		1,811,129	1,705,475	(105,654)	(5.83)
股 本		444,283	444,283	-	-
資本公積		402,511	402,511	-	-
保留盈餘		403,972	637,649	233,677	57.84
股東權益其他項目		(2,341)	(1,617)	724	(30.93)
股東權益總額		1,248,425	1,482,826	234,401	18.78
<p>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：</p> <p>(1) 保留盈餘：主係因 111 年度車用電子與工控產品之產品銷售組合效能提升，推升營收及毛利率皆成長所致。</p>					

## 二、經營結果

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	2,063,406	2,184,741	121,335	5.88
減：銷貨退回及折讓	6,689	7,124	435	6.50
營業收入淨額	2,056,717	2,177,617	120,900	5.88
營業成本	1,375,191	1,373,131	(2,060)	(0.15)
營業毛利	681,526	804,486	122,960	18.04
營業費用	342,041	371,613	29,572	8.65
營業淨利	339,485	432,873	93,388	27.51
營業外收入及支出	(11,692)	10,736	22,428	(191.82)
稅前淨利	327,793	443,609	115,816	35.33
所得稅(費用)利益	(509)	12,209	12,718	(2,498.62)
稅後淨利	327,284	455,818	128,534	39.27
其他綜合損益	(328)	724	1,052	(320.73)
綜合損益	326,956	456,542	129,586	39.63
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) 營業收入、營業毛利、營業淨利及稅前淨利增加：主係因 111 年度汽車電子與高階工業產品之產品銷售組合效能提升，推升營收及毛利率皆成長所致。				

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司主要從事各式二極體之專業代工製造及二極體晶圓之銷售業務，針對市場需求，將著重在高附加價值產品的自動化生產服務，以擴大本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	110 年度	111 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	30.90	66.94	116.63
現金流量允當比率(%)	59.05	81.68	38.32
現金再投資比率(%)	7.93	13.13	65.57
增減比例變動分析說明：主係111年度獲利增加，以致營業活動淨現金流量增加所致。			

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
493,065	554,433	559,585	487,913	無	無

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：

111年12月31日：單位：新台幣仟元

被投資 公司	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
亞昕科技(股)公司	經營電子零組件製造 及電子材料批發	\$320,033	營收成長	—	—
Keep High LTD.	進行控股業務	\$4,395	轉投資 Forever Eagle Inc.	—	—
Forever Eagle Inc.	進行控股業務	\$4,370	轉投資杰成 電子貿易(上 海)有限公司	—	—
杰成電子貿易(上海) 有限公司	負責中國大陸之電子 材料批發及國際貿易 業務	\$4,370	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 110 及 111 年度淨利息費用分別為 12,331 仟元及 16,484 仟元，分別佔各期之營業收入金額為 0.60%及 0.76%，比率尚低，對本公司財務尚不至產生重大影響。

②因應措施：本公司會隨時觀察金融利率走勢，控管浮動與固定利率貸款與定期存款之部位，以期降低因利率變化所可能產生之影響。

#### (2)匯率變動

①本公司主要買賣幣別以美元報價為主，故尚可達到自然避險的效果，並從事換匯換利合約交易以規避匯率波動。110 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為(5,123)仟元及 262 仟元，佔 110 年度營業收入金額分別為(0.25)%及 0.01%；111 年度匯兌(損)益及衍生性金融商品(損)益分別為 32,107 仟元及(5,384)仟元，佔 111 年度營業收入金額分別為 1.47%及(0.25)%，所佔比率不大，對公司營運尚不致產生重大影響。

②因應措施：本公司財會處平常隨時注意匯率走勢，與銀行密切保持連繫以隨時掌控國內外最新匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動產生之負面影響。另對外幣資產與負債之淨部位適時透過衍生性金融商品工具做盡可能之避險動作，以降低可能產生之匯兌風險。

#### (3)通貨膨脹情形

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

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

(1)本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事。且本公司訂有「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證辦法」及「取得或處分資產處理程序」，且經董事會及股東會同意通過，未來本公司資金貸與他人、背書保證、與所有之資產處理取得或處份等程序，將遵循本公司所訂定之相關辦法為之。

(2)本公司目前從事避險性金融商品交易主要為換匯換利合約交易，其主要目的係為規避因匯率波動所產生之風險。110 及 111 年度從事金融商品利益(損失)分別為 262 仟元(5,384)仟元，佔各年度營業收入分別為 0.01%及(0.25)%，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。112 年度預計投入研發費用 136,200 仟元，將持續開發二極體新產品應用及因應本公司建置自動化封裝產線等技術進行製程優化工法以及合併子公司亞昕科技晶圓廠提升產品效率投入之研發費用，期以客戶之需求為核心，以因應科技環境之不確定因素及快速變化。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化，對公司財務、業務之影響及因應措施：

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

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應集團發展策略，擴展車用市場之業務，自 107 年 7 月起取得亞昕科技 60.11%之股權後，另分別於 109 年 3 月及 4 月及 110 年 4 月取得亞昕科技 11,558 仟股、5 仟股及 142 仟股之普通股，致持股比例由 60.11%增加為 100%，期許透過整合綜效，增加合併利益，使原來股東亦可享有應得之權益。



(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險

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

(2)銷貨集中風險

本公司主要銷售客戶為達爾集團，110 及 111 年度銷予該集團之銷貨金額分別佔本公司各期營收之 73.21%及 77.15%。二極體廣義而言屬於電源管理元件，與電子裝置操作之安全與穩定息息相關，故二極體國際大廠決定供應鏈夥伴後除非品質發生重大瑕疵，尚不會輕易更換供應商，以儘量避免產生影響電子裝置穩定運作之變動因素。本公司係因技術能力、品質良率，均具備供應國際大廠產品訂單之水準，且本公司係達爾集團經過嚴謹認可之協力廠商，雙方合作至今關係良好，故達爾集團對本公司下單比重逐年增加，雙方合作關係尚稱穩固。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件：無。

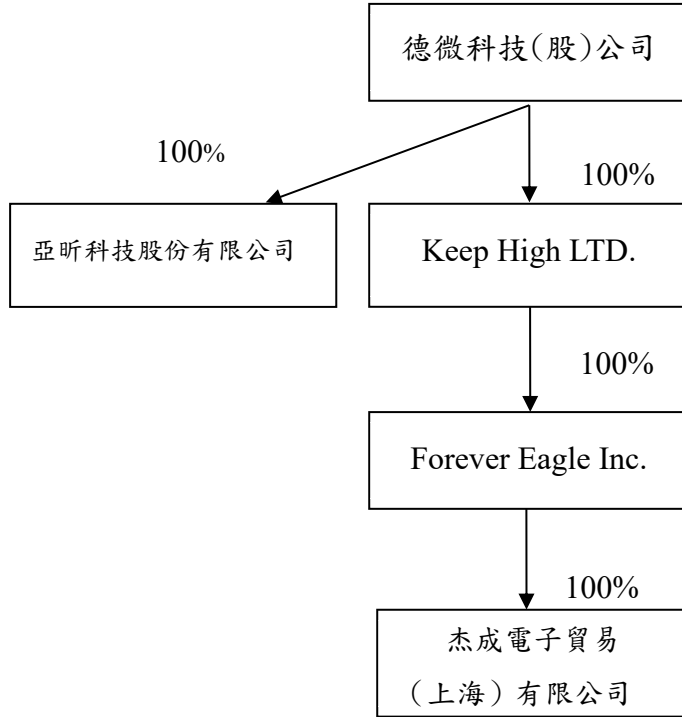
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

112年4月14日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Keep High LTD.	97.01.03	1ST Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles.	USD670 仟元	投資
Forever Eagle Inc.	97.01.09	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD660 仟元	投資
杰成電子貿易(上海)有限公司	97.06.05	上海市徐匯區虹橋路 808 號 10 幢二層 B-201 室	USD650 仟元	電子材料批發及國際貿易業務
亞昕科技股份有限 公司	94.10.13	桃園市蘆竹區內溪路 51 號	NTD293,422 仟元	經營電子零組件製造及電子材料批發業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業主要營運項目為整流二極體、晶圓及發光二極體相關產品等零組件之製造、銷售及檢測服務業務。其應用範圍涵蓋工業電腦、資訊及通訊、消費性電子產品、汽車市場...等領域。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理資料：

112年4月14日

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

## (六)各關係企業營運概況(111.12.31)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入 淨額	營業(損)益	本期(損)益 (稅後) (註)	每股盈餘 (元)(稅後)
Keep High LTD.	\$ 20,776 USD670 仟元	\$64,401 USD2,097 仟元	0	\$64,401 USD2,097 仟元	0	0	\$ 4,370 USD 150 仟元	不適用
亞昕科技(股)公司	\$293,422	\$832,155	\$139,878	\$692,277	\$991,375	\$261,551	\$323,718	11.0
Forever Eagle Inc.	\$ 20,473 USD660 仟元	\$64,355 USD2,096 仟元	0	\$64,355 USD2,069 仟元	0	0	\$4,370 USD 150 仟元	不適用
杰成電子貿易 (上海)有限公司	\$ 20,170 USD650 仟元	\$88,348 USD2,877 仟元	\$23,993 USD781 仟元	\$64,355 USD2,096 仟元	\$98,569 人民幣 22,525 仟元	\$4,181 人民幣 955 仟元	\$4,370 人民幣 998 仟元	不適用

註：相關餘額已於合併財務報告沖銷。

## (七)關係企業合併財務報表

請參閱前“陸、財務概況”之第五項(111 年度會計師查核簽證之合併財務報告)

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)應揭露本公司尚未完成之上櫃承諾事項

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

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

德微科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年2月20日

本公司民國111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111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112年02月20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

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、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黃秀椿會計師及吳世宗會計師查核，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

一一二年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德微科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對德微科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司於民國 111 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣（以下同）221,914 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及評估，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制之設計與執行情況。
2. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，抽核原始單據驗證報表資訊、評估報表邏輯與參數的合理性，並重新計算以驗證相關報表之正確性及完整性。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況，進行回溯性測試。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

德微科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 吳 世 宗

吳世宗



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 232,422	7		\$ 255,139	8	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	55,794	2		61,852	2	
1150	應收票據 (附註四、九及十九)	1,068	-		1,751	-	
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及十九)	39,311	1		46,327	2	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、十九及二五)	329,119	11		389,908	13	
1200	其他應收款 (附註四)	2,012	-		8,276	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二五)	1,020	-		856	-	
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)	221,914	7		226,023	7	
1470	預付費用及其他流動資產	7,919	-		6,407	-	
11XX	流動資產總計	890,579	28		996,539	32	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二六)	10,014	-		10,004	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	766,213	24		621,008	20	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二五及二六)	1,310,660	41		1,197,396	39	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	9,206	-		10,080	1	
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二六)	55,828	2		57,032	2	
1821	其他無形資產 (附註四及十五)	14,210	1		14,312	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	4,646	-		4,496	-	
1915	預付設備款 (附註二七)	131,402	4		161,857	5	
1920	存出保證金	2,484	-		2,498	-	
1990	其他非流動資產—其他	9,363	-		7,752	-	
15XX	非流動資產總計	2,314,026	72		2,086,435	68	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,204,605	100		\$ 3,082,974	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$ 500,000	16		\$ 500,000	16	
2170	應付帳款	45,025	2		66,097	2	
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	167,414	5		259,930	9	
2200	其他應付款 (附註十七)	160,906	5		135,062	4	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	29,218	1		25,430	1	
2250	負債準備—流動 (附註四)	3,347	-		3,489	-	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	3,961	-		3,052	-	
2320	一年內到期長期負債 (附註十六及二六)	35,725	1		48,549	2	
2399	其他流動負債 (附註十九)	3,850	-		693	-	
21XX	流動負債總計	949,446	30		1,042,302	34	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二六)	757,732	24		777,102	25	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	9,269	-		8,090	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	5,320	-		7,055	-	
2645	存入保證金	12	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	772,333	24		792,247	26	
2XXX	負債總計	1,721,779	54		1,834,549	60	
	權益 (附註十一及十八)						
3100	股 本	444,283	14		444,283	14	
3200	資本公積	402,511	12		402,511	13	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	97,141	3		64,432	2	
3320	特別盈餘公積	2,341	-		2,013	-	
3350	未分配盈餘	538,167	17		337,527	11	
3300	保留盈餘總計	637,649	20		403,972	13	
3400	其他權益	(1,617)	-		(2,341)	-	
3XXX	權益總計	1,482,826	46		1,248,425	40	
	負債與權益總計	\$ 3,204,605	100		\$ 3,082,974	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二五）			
4110	\$ 2,005,693	100	\$ 1,793,466	100
4170	( 7,124)	-	( 6,038)	-
4000	1,998,569	100	1,787,428	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）			
	<u>1,537,643</u>	<u>77</u>	<u>1,411,495</u>	<u>79</u>
5900	<u>460,926</u>	<u>23</u>	<u>375,933</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註九及二十）			
6100	71,076	4	70,868	4
6200	120,295	6	107,362	6
6300	105,369	5	87,856	5
6450	200	-	-	-
6000	<u>296,940</u>	<u>15</u>	<u>266,086</u>	<u>15</u>
6900	<u>163,986</u>	<u>8</u>	<u>109,847</u>	<u>6</u>
	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）			
	324,428	16	247,865	14
7100	770	-	226	-
7190	3,504	-	3,478	-
7210	處分不動產、廠房及設備（損失）利益			
	( 1,140)	-	4,869	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註二十及二八）			
	9,753	1	( 5,084)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨(損 失)利益(附註七)	(\$ 5,384)	-	\$ 262	-
7510	利息費用	(16,448)	(1)	(11,916)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>315,483</u>	<u>16</u>	<u>239,700</u>	<u>13</u>
7900	稅前淨利	479,469	24	349,547	19
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(23,651)	(1)	(22,459)	(1)
8200	本年度淨利	<u>455,818</u>	<u>23</u>	<u>327,088</u>	<u>18</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	905	-	(410)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅(附註四及 二一)	(181)	-	82	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>724</u>	-	<u>(328)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 456,542</u>	<u>23</u>	<u>\$ 326,760</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 10.26</u>		<u>\$ 7.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.24</u>		<u>\$ 7.36</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





德盈科技股份有限公司  
備置備查變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	保				盈		其他權益項目		權益總額
		股本 (附註十八) 金額 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (附註十一及十八)	總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	之兌換差額 (附註十八)	
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 55,098	\$ 2,586	\$ 108,553	\$ 166,237	(\$ 2,013)		\$ 1,011,018
B1	-	-	-	9,334	-	( 9,334)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	( 573)	573	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 88,857)	( 88,857)	-	-	( 88,857)
	-	-	-	9,334	( 573)	( 97,618)	( 88,857)	-	-	( 88,857)
M5	-	-	-	-	-	-	( 496)	-	-	( 496)
D1	-	-	-	-	-	327,088	327,088	-	-	327,088
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 328)	( 328)	( 328)
D5	-	-	-	-	-	327,088	327,088	( 328)	( 328)	326,760
Z1	44,428	444,283	402,511	64,432	2,013	337,527	403,972	( 2,341)		1,248,425
B1	-	-	-	32,709	-	( 32,709)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	328	( 328)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 222,141)	( 222,141)	-	-	( 222,141)
	-	-	-	32,709	328	( 255,178)	( 222,141)	-	-	( 222,141)
D1	-	-	-	-	-	455,818	455,818	-	-	455,818
D3	-	-	-	-	-	-	-	724	724	724
D5	-	-	-	-	-	455,818	455,818	724	724	456,542
Z1	44,428	444,283	402,511	97,141	2,341	538,167	637,649	( 1,617)		1,482,826

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 479,469	\$ 349,547
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	107,613	102,605
A20200	攤銷費用	8,457	10,160
A20300	預期信用減損損失	200	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具評價淨利益	-	( 1,277)
A20900	利息費用	16,448	11,916
A21200	利息收入	( 770)	( 226)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	( 324,428)	( 247,865)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	1,140	( 4,869)
A23900	與子公司之未實現利益	128	30
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,500	-
A24100	未實現外幣兌換利益	( 3,613)	( 2,248)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	683	( 890)
A31150	應收帳款	5,147	( 11,027)
A31160	應收帳款－關係人	61,748	( 123,086)
A31180	其他應收款	6,264	( 5,239)
A31190	其他應收款－關係人	( 164)	( 81)
A31200	存 貨	2,609	( 39,567)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 1,475)	1,719
A32150	應付帳款	( 21,220)	( 18,639)
A32160	應付帳款－關係人	( 89,940)	167,904
A32180	其他應付款項	20,203	22,829
A32200	負債準備	( 142)	1,901
A32230	其他流動負債	3,157	165
A33000	營運產生之現金流入	273,014	213,762
A33100	收取之利息	733	219
A33200	收取子公司股利	180,000	32,276

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 16,402)	(\$ 11,717)
A33500	支付之所得稅	( 19,015)	( 11,414)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>418,330</u>	<u>223,126</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 26,283)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,943	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 2,305)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 103,579)	( 74,488)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,076	70,416
B03800	存出保證金減少	14	1,552
B04500	取得無形資產	( 2,600)	( 697)
B06700	其他非流動資產增加	( 7,366)	( 5,646)
B07100	預付設備款增加	( 78,054)	( 145,480)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 182,566)	( 182,931)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款淨增加	-	180,000
C01600	舉借長期借款	250,000	250,000
C01700	償還長期借款	( 282,194)	( 278,662)
C03000	收取存入保證金	12	-
C04020	租賃負債本金償還	( 4,158)	( 6,156)
C04500	支付股利	( 222,141)	( 88,857)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 258,481)	<u>56,325</u>
EEEE	本年度現金(減少)增加數	( 22,717)	96,520
E00100	年初現金餘額	<u>255,139</u>	<u>158,619</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 232,422</u>	<u>\$ 255,139</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

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

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

101 年 8 月 Diodes International B.V. (Diodes B.V.) 對本公司之持股比率超過 50% 成為本公司之母公司，而 Diodes Holding B.V. 於 108 年 1 月吸收合併 Diodes B.V.，概括承受其所有權利及義務，相關作業於 108 年 8 月完成。Diodes Holding B.V. 於 110 年 1 月由 Diodes Holdings UK Limited 收購並概括承受 Diodes Holding B.V. 所有權利及義務，截至 111 年 12 月 31 日止，Diodes Holdings UK Limited 對本公司持股比例為 51.07%。本公司之最終母公司為 Diodes Incorporated (Diodes)，最終母公司及其所屬子公司以下稱 Diodes 集團。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

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

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

個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。



### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除衍生工具外，本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### 4. 衍生工具

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

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

## (十二) 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。

## (十三) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

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

#### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

##### 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

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

實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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。

### 估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
外幣活期存款	\$ 69,670	\$ 140,579
活期存款	161,811	113,661
庫存現金	928	886
支票存款	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 232,422</u>	<u>\$ 255,139</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	0.01%~1.05%	0.001%~0.100%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日並無尚未到期之換匯換利合約及遠期外匯合約。

111 年度及 110 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損失 5,384 仟元及淨利益 262 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
未質抵押之銀行存款		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	\$ 9,213	\$ 8,304
質抵押之銀行存款		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	14,515	13,529
受限制之活期存款	<u>32,066</u>	<u>40,019</u>
	<u>\$ 55,794</u>	<u>\$ 61,852</u>
<u>非 流 動</u>		
質抵押之銀行存款		
受限制之活期存款	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 10,004</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款	1.80%~2.90%	0.21%~2.15%
受限制之活期存款	0.40%~0.48%	0.01%~0.05%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註二六。

九、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>1,068</u>	\$ <u>1,751</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 40,911	\$ 47,727
減：備抵損失	( <u>1,600</u> )	( <u>1,400</u> )
應收帳款淨額	\$ <u>39,311</u>	\$ <u>46,327</u>
<u>應收關係人款項</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>329,119</u>	\$ <u>389,908</u>

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

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

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

本公司應收帳款（含應收關係人款項）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 19,939	\$ 334,079	\$ 16,012	\$ -	\$ 370,030
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( <u>997</u> )	( <u>523</u> )	( <u>80</u> )	-	( <u>1,600</u> )
攤銷後成本	\$ <u>18,942</u>	\$ <u>333,556</u>	\$ <u>15,932</u>	\$ -	\$ <u>368,430</u>



110年12月31日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	合 計
總帳面金額	\$ 15,090	\$ 399,531	\$ 23,014	\$ -	\$ 437,635
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 755)	( 530)	( 115)	-	( 1,400)
攤銷後成本	<u>\$ 14,335</u>	<u>\$ 399,001</u>	<u>\$ 22,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436,235</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,400	\$ 1,400
加：本年度提列減損損失	200	-
年底餘額	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 1,400</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 369,252	\$ 436,850
逾期1~60天	224	785
逾期91~120天	554	-
	<u>\$ 370,030</u>	<u>\$ 437,635</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 97,830	\$ 110,614
在 製 品	62,129	67,601
製 成 品	61,955	47,808
	<u>\$ 221,914</u>	<u>\$ 226,023</u>

111年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失1,500仟元(110年度：無)。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 (%)	帳 列 金 額	持 股 比 例 (%)
Keep High Limited	\$ 63,353	100	\$ 58,199	100
亞昕科技股份有限公司(以下 簡稱亞昕科技)	<u>702,860</u>	100	<u>562,809</u>	100
	<u>\$ 766,213</u>		<u>\$ 621,008</u>	

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

本公司為垂直整合上游供應商，並擴展新產品業務及因應集團發展策略，於 107 年至 110 年間陸續取得亞昕科技股份，至 110 年 4 月持股比例為 100%。本公司於 110 年度支付之價金為 2,305 仟元，並調減保留盈餘 496 仟元。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二九及附表四及五。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>		
土地	\$ 574,129	\$ 574,129
房屋及建築物	316,783	327,005
機器設備	410,234	282,888
運輸設備	3,959	5,503
租賃改良	225	1,750
其他設備	<u>5,330</u>	<u>6,121</u>
	<u>\$ 1,310,660</u>	<u>\$ 1,197,396</u>

	<u>111年度</u>				
	<u>年初餘額</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>內部移轉</u>	<u>年底餘額</u>
<u>成本</u>					
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	385,997	10,189	430	2,199	397,955
機器設備	857,070	98,231	110,123	106,310	951,488
運輸設備	13,586	-	-	-	13,586
租賃改良	11,693	-	7,322	-	4,371
其他設備	<u>14,754</u>	<u>754</u>	<u>1,667</u>	<u>-</u>	<u>13,841</u>
成本合計	<u>1,857,229</u>	<u>\$ 109,174</u>	<u>\$ 119,542</u>	<u>\$ 108,509</u>	<u>1,955,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 58,992	\$ 22,610	\$ 430	\$ -	\$ 81,172
機器設備	574,182	74,979	107,907	-	541,254
運輸設備	8,083	1,544	-	-	9,627
租賃改良	9,943	1,525	7,322	-	4,146
其他設備	8,633	1,545	1,667	-	8,511
累計折舊合計	<u>659,833</u>	<u>\$ 102,203</u>	<u>\$ 117,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>644,710</u>
淨額	<u>\$ 1,197,396</u>				<u>\$ 1,310,660</u>

	110年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成本					
土地	\$ 612,895	\$ -	\$ 38,766	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	394,151	12,569	22,617	1,894	385,997
機器設備	830,285	56,927	60,260	30,118	857,070
運輸設備	13,869	1,122	1,405	-	13,586
租賃改良	16,991	-	5,298	-	11,693
其他設備	13,096	3,618	1,960	-	14,754
成本合計	<u>1,881,287</u>	<u>\$ 74,236</u>	<u>\$ 130,306</u>	<u>\$ 32,012</u>	<u>1,857,229</u>
累計折舊					
房屋及建築物	45,364	\$ 21,290	\$ 7,662	\$ -	58,992
機器設備	556,274	66,400	48,492	-	574,182
運輸設備	7,347	2,083	1,347	-	8,083
租賃改良	11,472	3,769	5,298	-	9,943
其他設備	8,844	1,749	1,960	-	8,633
累計折舊合計	<u>629,301</u>	<u>\$ 95,291</u>	<u>\$ 64,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>659,833</u>
淨額	<u>\$ 1,251,986</u>				<u>\$ 1,197,396</u>

於 111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註

二六。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 9,206</u>	<u>\$ 10,080</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 3,332</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 10,642</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 4,206</u>	<u>\$ 6,111</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,961</u>	<u>\$ 3,052</u>
非流動	<u>\$ 5,320</u>	<u>\$ 7,055</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1%~1.25%	1%~1.25%

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ 6,232</u>

十四、投資性不動產

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
年初及年底餘額	\$ <u>60,139</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 3,107
折舊費用	<u>1,204</u>
111年12月31日餘額	\$ <u>4,311</u>
111年12月31日淨額	\$ <u>55,828</u>
<u>成 本</u>	
年初及年底餘額	\$ <u>60,139</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,904
折舊費用	<u>1,203</u>
110年12月31日餘額	\$ <u>3,107</u>
110年12月31日淨額	\$ <u>57,032</u>

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

111 及 110 年度以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第一年	\$ 2,100	\$ 3,600
第二年	<u>-</u>	<u>2,100</u>
	\$ <u>2,100</u>	\$ <u>5,700</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 50年

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

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

十五、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 617	\$ 18,908	\$ 19,525
單獨取得	-	2,600	2,600
處 分	-	(1,837)	(1,837)
111年12月31日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 19,671</u>	<u>\$ 20,288</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 497	\$ 4,716	\$ 5,213
攤銷費用	62	2,640	2,702
處 分	-	(1,837)	(1,837)
111年12月31日餘額	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 6,078</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 14,152</u>	<u>\$ 14,210</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 617	\$ 19,625	\$ 20,242
單獨取得	-	697	697
處 分	-	(1,414)	(1,414)
110年12月31日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 18,908</u>	<u>\$ 19,525</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 435	\$ 3,897	\$ 4,332
攤銷費用	62	2,233	2,295
處 分	-	(1,414)	(1,414)
110年12月31日餘額	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 4,716</u>	<u>\$ 5,213</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 14,192</u>	<u>\$ 14,312</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	10年
電 腦 軟 體	3至15年

十六、借 款

(一) 短期借款

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

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.73%~2.00% 及 0.97%~1.02%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二六。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款(1)	\$ 63,349	\$ 68,954
銀行借款(2)	425,068	447,440
銀行借款(3)	8,468	10,257
銀行借款(4)	46,572	49,000
銀行借款(5)	-	50,000
銀行借款(6)	-	100,000
銀行借款(7)	-	100,000
銀行借款(8)	50,000	-
銀行借款(9)	100,000	-
銀行借款(10)	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	793,457	825,651
減：列為 1 年內到期部分	( <u>35,725</u> )	( <u>48,549</u> )
長期借款	<u>\$ 757,732</u>	<u>\$ 777,102</u>

(1) 本公司於 107 年 6 月底取得銀行借款 140,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款機動利率加 0.115% 機動計息，分 15 年攤還。借款到期日為 122 年 6 月 28 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.6078% 及 0.9154%。

(2) 本公司於 108 年 5 月底取得銀行借款 476,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，寬限期兩年，期滿後每三個月為一期攤還本金 2%，其餘本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 5 月 27 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.7093% 及 0.9806%。

(3) 本公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 11,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，惟不得低於 0.98%，寬限期一年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 116

年 6 月 30 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.43% 及 0.98%。

- (4) 本公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 49,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，惟不得低於 0.90%，寬限期兩年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 119 年 6 月 30 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.43% 及 0.90%。
- (5) 本公司於 110 年 9 月 28 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款機動利率加計 0.082% 機動計息，惟不得低於 0.98%，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 9 月 28 日。已於 111 年 9 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年利率為 0.98%。
- (6) 本公司於 110 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 30 日。已於 111 年 12 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年利率為 0.9802%。
- (7) 本公司於 110 年 12 月 20 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借款利率依定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 20 日。已於 111 年 12 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年利率為 0.93%。
- (8) 本公司於 111 年 9 月 30 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款機動利率加計 0.082% 機動計息，本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 9 月 30 日。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.6723%。



(9) 本公司於 111 年 12 月 26 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 12 月 26 日。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.43%。

(10) 本公司於 111 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 12 月 30 日。於 111 年 12 月 31 日之有效年利率為 1.8587%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二六。

#### 十七、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 77,053	\$ 72,840
應付加工費	17,760	16,237
應付設備款	9,986	4,391
其他	<u>56,107</u>	<u>41,594</u>
	<u>\$ 160,906</u>	<u>\$ 135,062</u>

#### 十八、權益

##### (一) 股本

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

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二十之(四)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

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

本公司於 112 年 2 月 20 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 45,582</u>
特別盈餘公積	( <u>\$ 724</u> )
現金股利	<u>\$ 239,912</u>
股票股利	<u>\$ 57,757</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 5.4</u>
每股股票股利(元)	<u>\$ 1.3</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 16 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 2,341)	(\$ 2,013)
當年度產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	905	( 410)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( 181)	82
年底餘額	(\$ 1,617)	(\$ 2,341)

十九、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,998,569</u>	<u>\$ 1,787,428</u>

合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款 (附註九)	<u>\$ 369,498</u>	<u>\$ 437,986</u>	<u>\$ 302,820</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>

## 二十、本年度淨利

本年度淨利之額外資訊係包含以下項目：

### (一) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 102,203	\$ 95,291
使用權資產	4,206	6,111
投資性不動產	1,204	1,203
未攤銷費用	5,755	7,865
無形資產	<u>2,702</u>	<u>2,295</u>
合 計	<u>\$ 116,070</u>	<u>\$ 112,765</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 57,679	\$ 59,968
營業費用	<u>49,934</u>	<u>42,637</u>
	<u>\$ 107,613</u>	<u>\$ 102,605</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,648	\$ 6,644
營業費用	<u>3,809</u>	<u>3,516</u>
	<u>\$ 8,457</u>	<u>\$ 10,160</u>

### (二) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 54,137	\$ 9,120
外幣兌換損失總額	<u>( 44,384 )</u>	<u>( 14,204 )</u>
淨 額	<u>\$ 9,753</u>	<u>( \$ 5,084 )</u>

### (三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,551	\$ 7,640
薪資及獎金等	<u>267,758</u>	<u>270,068</u>
合 計	<u>\$ 275,309</u>	<u>\$ 277,708</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 144,407	\$ 150,121
營業費用	<u>130,902</u>	<u>127,587</u>
	<u>\$ 275,309</u>	<u>\$ 277,708</u>

#### (四) 員工酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益提撥 1%~5% 為員工酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	2.24%	2.35%

##### 現金金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 11,000	\$ 8,400

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

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

#### 二一、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 31,097	\$ 19,168
以前年度之調整	( <u>8,294</u> )	<u>1,832</u>
	<u>22,803</u>	<u>21,000</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>848</u>	<u>1,459</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,651</u>	<u>\$ 22,459</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 479,469</u>	<u>\$ 349,547</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 95,894	\$ 69,909
權益法認列國內之投資利益	( 64,007)	( 47,601)
稅上不可減除之費損	58	119
未認列之可減除暫時性差異	-	( 1,800)
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( <u>8,294</u> )	<u>1,832</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,651</u>	<u>\$ 22,459</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	( \$ 181)	\$ 82
認列於其他綜合損益之所得		
稅	( <u>\$ 181</u> )	<u>\$ 82</u>

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 29,218</u>	<u>\$ 25,430</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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,840	\$ 300	\$ -	\$ 2,140
應付休假給付	1,213	( 130)	-	1,083
負債準備	698	( 29)	-	669
國外營運機構換算	585	-	( 181)	404
未實現兌換損失	14	( 14)	-	-
其他	146	204	-	350
	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 331</u>	<u>( \$ 181)</u>	<u>\$ 4,646</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,840	\$ -	\$ -	\$ 1,840
應付休假給付	1,013	200	-	1,213
負債準備	318	380	-	698
國外營運機構換算	503	-	82	585
未實現兌換損失	-	14	-	14
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	255	( 255)	-	-
其他	43	103	-	146
	<u>\$ 3,972</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 4,496</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
權益法投資利益	\$ 6,117	\$ 1,973	\$ -	\$ 8,090
未實現兌換利益	72	( 72)	-	-
	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,090</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

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>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 455,818	44,428	\$ <u>10.26</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>73</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 455,818</u>	<u>44,501</u>	<u>\$ 10.24</u>
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 327,088	44,428	\$ <u>7.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>37</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 327,088</u>	<u>44,465</u>	<u>\$ 7.36</u>

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

## 二三、資本風險管理

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



## 二四、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 671,426	\$ 768,338
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,666,814	1,786,740

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

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

### (二) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司透過分析外幣資產與外幣負債收付金額、到期期間等因素，考量外幣淨部位之風險後，另利用換匯換利合約、遠期外匯合約、舉借外幣借款等方式，來規避相關匯率風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司換匯換利

合約及遠期外匯合約之運用受董事會通過之政策所規範，本公司並未以投機目的而進行換匯換利合約或遠期外匯合約之交易。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目（主係美金項目）及衍生工具計算。當個體之功能性貨幣對美金升值／貶值 1% 時，本公司於 111 年度之稅後淨利將減少／增加 546 仟元；110 年度之稅後淨利將減少／增加 1,017 仟元。

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

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率波動所造成金融工具公允價值變動或現金流量變動之風險。本公司因持有固定利率之金融資產及負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及負債，故有利率變動之現金流量暴險。本公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產及負債部位之調節，以使本公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 23,728	\$ 21,833
－金融負債	9,281	10,107
具現金流量利率風險		
－金融資產	273,561	304,263
－金融負債	1,293,457	1,325,651

本公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆按攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產／負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。本公司以市場利率上升／下降 0.25% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，對本公司 111 年度之稅後淨利將減少／增加 2,040 仟元；110 年度之稅後淨利將減少／增加 2,043 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司應收帳款之信用風險主要係集中於本公司最大客戶母公司 Diodes 集團，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率均為 87%。惟因其係屬關聯企業交易，故應不致有信用風險。

## 3. 流動性風險

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

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於3個月	3個月至1年	1至2年	2至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$ 373,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.06%	1,079	2,955	2,350	3,032	-
浮動利率工具	1.70%	<u>413,356</u>	<u>136,323</u>	<u>672,194</u>	<u>43,798</u>	<u>53,376</u>
		<u>\$ 787,780</u>	<u>\$ 139,278</u>	<u>\$ 674,544</u>	<u>\$ 46,830</u>	<u>\$ 53,376</u>

110年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或				
		短於3個月	3個月至1年	1至2年	2至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$ 461,089	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.01%	1,043	2,090	2,348	4,825	-
浮動利率工具	0.97%	<u>514,001</u>	<u>42,962</u>	<u>308,803</u>	<u>416,446</u>	<u>64,405</u>
		<u>\$ 976,133</u>	<u>\$ 45,052</u>	<u>\$ 311,151</u>	<u>\$ 421,271</u>	<u>\$ 64,405</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,293,457	\$ 1,325,651
— 未動用金額	<u>350,000</u>	<u>207,680</u>
	<u>\$ 1,643,457</u>	<u>\$ 1,533,331</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間重大之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司 (達爾公司)	兄弟公司
Diodes Hong Kong Limited (Diodes (HK))	兄弟公司
杰成電子貿易(上海)有限公司(杰成上海)	子公司
亞昕科技股份有限公司(亞昕科技)	子公司
敦南科技股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	兄弟公司		
	Diodes (HK)	\$ 840,745	\$ 945,509
	達爾公司	832,192	560,173
	子 公 司	<u>34,776</u>	<u>38,319</u>
		<u>\$ 1,707,713</u>	<u>\$ 1,544,001</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子 公 司		
亞昕科技	\$ 842,453	\$ 749,193
杰成上海	16,678	46,696
兄弟公司	-	<u>3,219</u>
	<u>\$ 859,131</u>	<u>\$ 799,108</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾公司	\$ 215,735	\$ 167,334
	Diodes (HK)	103,451	212,385
	子 公 司	<u>9,933</u>	<u>10,189</u>
		<u>\$ 329,119</u>	<u>\$ 389,908</u>
其他應收款－關係人	子 公 司		
	亞昕科技	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 856</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	亞昕科技	\$ 165,090	\$ 259,669
	其 他	<u>2,324</u>	<u>261</u>
		<u>\$ 167,414</u>	<u>\$ 259,930</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	111年度		110年度	
兄弟公司				
敦南科技	\$	-	\$	33,488

(七) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租建築物之使用權予子公司亞昕科技，租賃期間為 2 年。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 2,100 仟元及 5,700 仟元。111 及 110 年度認列之租賃收入皆為 3,429 仟元。

(八) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
加工費 (帳列銷貨成本)	子公司	\$ 14,915	\$ 13,454

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 18,971	\$ 12,594
退職後福利	108	108
	<u>\$ 19,079</u>	<u>\$ 12,702</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經質抵押作為借款及背書保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日	性 質
銀行定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 14,515	\$ 13,529	背書保證及短期借款
銀行活期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	42,080	50,023	短期借款及長期借款

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日	性 質
不動產及廠房	\$ 837,885	\$ 844,008	短期借款及長期 借款
投資性不動產	55,828	57,032	短期借款及長期 借款
	<u>\$ 950,308</u>	<u>\$ 964,592</u>	

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	111年12月31日	110年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$ 198,032</u>	<u>\$ 322,322</u>
已支付金額（帳列預付設備款）	<u>\$ 131,402</u>	<u>\$ 161,857</u>

## 二八、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

	111年12月31日			
	外 幣	匯 率	( 元 )	功能性貨幣 新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 6,622	30.71	(美金：新台幣)	\$203,362 \$203,362
人 民 幣	1,420	4.408	(人民幣：新台幣)	6,259 6,259
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之投資				
美 金	2,063	30.71	(美金：新台幣)	63,353 63,353
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	4,399	30.71	(美金：新台幣)	135,093 135,093

110年12月31日

	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 13,992	27.68 (美金：新台幣)	\$387,299	\$387,299
人民幣	1,390	4.344 (人民幣：新台幣)	6,038	6,038
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
美金	2,103	27.68 (美金：新台幣)	58,199	58,199
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	9,401	27.68 (美金：新台幣)	260,220	260,220

具重大影響之外幣淨兌換損益（已實現及未實現）如下：

單位：除匯率外，餘為新台幣仟元

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	29.20 (美金：新台幣)	\$ 10,933	28.08 (美金：新台幣)	(\$ 3,825)
歐元	32.72 (歐元：新台幣)	( 1,020)	31.32 (歐元：新台幣)	( 1,098)
其他		( 160)		( 161)
		<u>\$ 9,753</u>		<u>(\$ 5,084)</u>

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表三。



9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：請參閱附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表五。

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表六。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表六。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請參閱附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：請參閱附表七。

德微科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	背書保證名稱	對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期背書保證之財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母子公司背書保證	屬子公司對背書保證	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	(註一)	\$ 148,283	\$ 30,000 (美金1,000千元)	\$ 30,000 (美金1,000千元)	\$ -	\$ 9,213 (美金 300千元)	2.02%	\$ 444,848	Y	N	Y

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

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

註二：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額分別以不超過本公司淨值 30% 及 10% 為限。此背書保證最高限額係以本公司 111 年 12 月 31 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註	
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	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	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	銷貨	(\$ 840,745)	41.92%	月結 60 天	無	無	\$ 103,451	27.88%	—
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	( 832,192)	41.49%	月結 60 天	無	無	215,735	58.13%	—
德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	842,453	69.27%	月結 60 天	無	無	( 165,090)	77.71%	—

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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項式		應收關係人款項金額(註一)	提列帳額	抵備金額
						金額	方式			
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司台灣分公司	與本公司之最終母公司相同	\$215,735	4.34	\$ -	-	\$110,912	\$ -	-	
德微科技股份有限公司	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	103,451	5.32	-	-	53,816	-	-	
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母 公 司	165,090	3.97	-	-	103,562	-	-	

註一：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

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)		期股數 (仟股)	未比率 %	持帳 (註三)	有額 (註三)	被投資公司本 (註二及三)	本投資 (註二及三)	期認列之 (損) 益 (註二及三)	備註
				本	去								
德微科技股份有限公司	Keep High Limited	SEYCHELLES	控股投資	\$ 20,776 (美金 670 仟元)	\$ 20,776 (美金 670 仟元)	不適用	100	\$ 63,353	\$ 4,370 (美金 150 仟元)	\$ 4,395 (註四)	4,395 (註四)	子公司	
	亞昕科技股份有限公司	台灣	經營電子零組件製造及電子材料批發	381,078	381,078	29,342	100	702,860	323,718	320,033 (註四)	320,033 (註四)	子公司	
Keep High Limited	Forever Eagle Incorporation	MAURITIUS	控股投資	20,473 (美金 660 仟元)	20,473 (美金 660 仟元)	不適用	100	64,355 (美金 2,096 仟元)	4,370 (美金 150 仟元)	4,370 (美金 150 仟元)	4,370 (美金 150 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。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

德微科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註一)	投資 方式	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 累 積 投 資 金 額 (註一)	未 被 投 資 金 額 (註一)	本 期 投 資 公 司 益 (損 及 五)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 益 (損 及 五)	期 帳	本 面 投 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
						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)	\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 4,370 (人民幣 998 仟元)	\$ 4,370 (人民幣 998 仟元)	100%	\$ 4,370 (人民幣 998 仟元)	\$ -	\$ 64,355	\$ -

本 期 未 累 計 自 台 灣 匯 出 核 准 投 資 金 額 (註一)	經 濟 部 投 資 金 額 (註三)	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 限 額 (註四)
\$ 20,170 (美金 650 仟元)	\$ 19,962 (美金 650 仟元)	\$ 889,695

註一：係按原始投資款項匯出時之美元買入匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係按 111 年 12 月 31 日美元期末匯率換算。

註四：係依本公司 111 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

交易對象	交易情形		交易不同之條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款	備註
	進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)			
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷貨 (\$ 3,888)	0.19%	無	\$ 1,506	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) 0.41%
杰成電子貿易(上海)有限公司	進貨 16,678	1.37%	無	( 2,324)	1.09%
杰成電子貿易(上海)有限公司	其他收入 ( 3,467)	-	無	1,028	26.76%

德微科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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

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

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

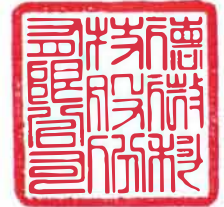


## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：德微科技股份有限公司



負責人：張 恩 傑



中 華 民 國 112 年 2 月 20 日

### 會計師查核報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司及其子公司於民國 111 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣（以下同）308,850 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及估計，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制之設計與執行情況。
2. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，抽核原始單據驗證報表資訊、評估報表邏輯與參數的合理性，並重新計算以驗證相關報表之正確性及完整性。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況，進行回溯性測試。

#### 其他事項

德微科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 吳 世 宗

吳世宗



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日

德微科技股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金(附註四及六)	\$ 493,065	15	\$ 334,633	11		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二七)	55,794	2	61,852	2		
1150	應收票據(附註四、九及十九)	1,494	-	3,112	-		
1170	應收帳款淨額(附註四、九及十九)	91,272	3	140,416	5		
1180	應收帳款—關係人(附註四、九、十九及二六)	319,186	10	379,719	13		
1200	其他應收款(附註四)	3,841	-	10,908	-		
130X	存貨淨額(附註四、五及十)	308,850	10	340,470	11		
1470	預付費用及其他流動資產	14,000	-	10,189	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,287,502</u>	<u>40</u>	<u>1,281,299</u>	<u>42</u>		
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二七)	10,014	-	10,004	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二六及二七)	1,527,867	48	1,400,289	46		
1755	使用權資產(附註四及十三)	9,717	-	10,585	-		
1805	商譽(附註四及十四)	24,070	1	24,070	1		
1821	其他無形資產(附註四及十五)	14,210	1	14,312	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	166,172	5	130,022	4		
1915	預付設備款(附註二八)	132,373	4	173,139	6		
1920	存出保證金	3,768	-	3,778	-		
1990	其他非流動資產—其他	12,608	1	12,056	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,900,799</u>	<u>60</u>	<u>1,778,255</u>	<u>58</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,188,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,059,554</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六及二七)	\$ 500,000	16	\$ 500,000	16		
2170	應付帳款	157,357	5	260,267	8		
2200	其他應付款(附註十七)	197,325	6	173,079	6		
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	29,261	1	25,745	1		
2250	負債準備—流動(附註四)	4,798	-	6,700	-		
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	4,474	-	3,558	-		
2320	一年內到期長期負債(附註十六及二七)	35,725	1	48,549	2		
2399	其他流動負債(附註十九)	4,202	-	984	-		
21XX	流動負債總計	<u>933,142</u>	<u>29</u>	<u>1,018,882</u>	<u>33</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二七)	757,732	24	777,102	26		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	9,269	-	8,090	-		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	5,320	-	7,055	-		
2645	存入保證金	12	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	<u>772,333</u>	<u>24</u>	<u>792,247</u>	<u>26</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,705,475</u>	<u>53</u>	<u>1,811,129</u>	<u>59</u>		
	權益(附註十一、十八及二三)						
3100	股 本	<u>444,283</u>	<u>14</u>	<u>444,283</u>	<u>15</u>		
3200	資本公積	<u>402,511</u>	<u>13</u>	<u>402,511</u>	<u>13</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	97,141	3	64,432	2		
3320	特別盈餘公積	2,341	-	2,013	-		
3350	未分配盈餘	538,167	17	337,527	11		
3300	保留盈餘總計	<u>637,649</u>	<u>20</u>	<u>403,972</u>	<u>13</u>		
3400	其他權益	( 1,617)	-	( 2,341)	-		
3XXX	權益總計	<u>1,482,826</u>	<u>47</u>	<u>1,248,425</u>	<u>41</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 3,188,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,059,554</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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 2,184,741	100	\$ 2,063,406	100
4170	減：銷貨退回及折讓	( 7,124)	-	( 6,689)	-
4000	營業收入淨額	2,177,617	100	2,056,717	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	1,373,131	63	1,375,191	67
5900	營業毛利	804,486	37	681,526	33
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	74,056	3	79,446	4
6200	管理及總務費用	161,728	8	149,299	7
6300	研究發展費用	135,191	6	113,042	5
6450	預期信用減損損失（附註九）	638	-	254	-
6000	營業費用合計	371,613	17	342,041	16
6900	營業淨利	432,873	20	339,485	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,205	-	307	-
7190	其他收入	432	-	324	-
7210	處分不動產、廠房及設備（損失）利益	( 1,140)	-	4,869	-
7230	外幣兌換利益（損失）（附註二十及二九）	32,107	1	( 5,123)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨（損失）利益（附註七）	( 5,384)	-	262	-
7510	利息費用	( 16,484)	( 1)	( 12,331)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	10,736	-	( 11,692)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 443,609	20	\$ 327,793	16
7950	所得稅利益(費用)(附註四、五及二一)	<u>12,209</u>	<u>1</u>	<u>( 509)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>455,818</u>	<u>21</u>	<u>327,284</u>	<u>16</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	905	-	( 410)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註四及二一)	<u>( 181)</u>	<u>-</u>	<u>82</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>724</u>	<u>-</u>	<u>( 328)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 456,542</u>	<u>21</u>	<u>\$ 326,956</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 455,818	21	\$ 327,088	16
8620	非控制權益(附註十一及十八)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 455,818</u>	<u>21</u>	<u>\$ 327,284</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 456,542	21	\$ 326,760	16
8720	非控制權益(附註十一及十八)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 456,542</u>	<u>21</u>	<u>\$ 326,956</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 10.26</u>		<u>\$ 7.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.24</u>		<u>\$ 7.36</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







德微特選股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	本公司		子公司		之		權益		非控制權益 (附註十一及 十八及二三)	權益總額
	股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘	未分配盈餘 (附註十一及 十八)	總計	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註十八)	本公司業主 權益總計	權益總額		
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 55,098	\$ 2,586	\$ 166,237	(\$ 2,013)	\$ 1,011,018	\$ 1,613	\$ 1,012,631	
B1	-	-	9,334	-	( 9,334)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	( 573)	573	-	-	-	-	
B5	-	-	-	( 88,857)	( 88,857)	-	( 88,857)	-	( 88,857)	
M5	-	-	9,334	( 573)	( 88,857)	-	( 88,857)	-	( 88,857)	
D1	-	-	-	-	( 496)	-	( 496)	( 1,809)	( 2,305)	
D3	-	-	-	-	327,088	-	327,088	196	327,284	
D5	-	-	-	-	-	( 328)	( 328)	-	( 328)	
Z1	44,428	444,283	64,432	2,013	403,972	( 2,341)	1,248,425	-	1,248,425	
B1	-	-	32,709	-	( 32,709)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	328	( 328)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	( 222,141)	( 222,141)	-	( 222,141)	-	( 222,141)	
D1	-	-	32,709	328	( 255,178)	-	( 222,141)	-	( 222,141)	
D3	-	-	-	-	455,818	-	455,818	-	455,818	
D5	-	-	-	-	-	724	724	-	724	
Z1	44,428	\$ 444,283	\$ 97,141	\$ 2,341	\$ 637,642	(\$ 1,617)	\$ 1,482,826	\$	\$ 1,482,826	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛蘭

德微科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 443,609	\$ 327,793
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	126,748	118,337
A20200	攤銷費用	11,196	11,846
A20300	預期信用減損損失	638	254
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價淨利益	-	( 1,277)
A20900	利息費用	16,484	12,331
A21200	利息收入	( 1,205)	( 307)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,140	( 4,869)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 3,500)	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	1,386	( 1,265)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,618	( 1,571)
A31150	應收帳款	46,739	( 34,114)
A31160	應收帳款－關係人	58,919	( 122,926)
A31180	其他應收款	7,067	( 6,787)
A31200	存 貨	35,120	( 94,814)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 3,774)	2,459
A32150	應付帳款	( 102,801)	96,608
A32160	應付帳款－關係人	-	( 97)
A32180	其他應付款	18,605	35,310
A32200	負債準備	( 1,902)	2,330
A32230	其他流動負債	3,218	204
A33000	營運產生之現金流入	659,305	339,445
A33100	收取之利息	1,168	300
A33300	支付之利息	( 16,438)	( 12,132)
A33500	支付之所得稅	( 19,424)	( 12,793)
AAAA	營業活動之淨現金流入	624,611	314,820

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 32,284)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,943	6,001
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 124,940)	( 85,200)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,076	70,416
B03800	存出保證金減少	14	1,655
B04500	購置無形資產	( 2,600)	( 697)
B06700	其他非流動資產增加	( 9,046)	( 9,353)
B07100	預付設備款增加	( 79,075)	( 176,203)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 206,628)	( 225,665)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	-	150,000
C01600	舉借長期借款	250,000	250,000
C01700	償還長期借款	( 282,194)	( 278,662)
C03000	存入保證金增加	12	-
C04020	租賃本金償還	( 6,087)	( 8,076)
C04500	支付本公司業主股利	( 222,141)	( 88,857)
C05400	取得子公司股權	-	( 2,305)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 260,410)	22,100
DDDD	匯率變動對現金之影響	859	( 432)
EEEE	本年度現金增加數	158,432	110,823
E00100	年初現金餘額	334,633	223,810
E00200	年底現金餘額	\$ 493,065	\$ 334,633

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

101 年 8 月 Diodes International B.V. (Diodes B.V.) 對本公司之持股比率超過 50% 成為本公司之母公司，而 Diodes Holding B.V. 於 108 年 1 月吸收合併 Diodes B.V.，概括承受其所有權利及義務，相關作業於 108 年 8 月完成。Diodes Holding B.V. 於 110 年 1 月由 Diodes Holdings UK Limited 收購並概括承受 Diodes Holding B.V. 所有權利及義務，截至 111 年 12 月 31 日止，Diodes Holdings UK Limited 對本公司持股比例為 51.07%。本公司之最終母公司為 Diodes Incorporated (Diodes)，最終母公司及其所屬子公司以下稱 Diodes 集團。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五及六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

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

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

## (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

## (七) 存 貨

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

## (八) 不動產、廠房及設備

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

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



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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

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

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

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

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

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

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

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

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

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

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

(十二) 金融工具

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

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

### (2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除衍生工具外，合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 4. 衍生工具

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

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

## (十三) 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。

#### (十四) 收入認列

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

##### 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

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

#### (十五) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資

有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

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



## (二) 所得稅

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

## 六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
外幣活期存款	\$ 137,040	\$ 178,618
活期存款	354,992	155,016
庫存現金	1,020	986
支票存款	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 493,065</u>	<u>\$ 334,633</u>

活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	0.01%~1.05%	0.001%~0.100%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日並無尚未到期之換匯換利合約及遠期外匯合約。

111 年度及 110 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損失 5,384 仟元及淨利益 262 仟元。

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
未質抵押之銀行存款		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 9,213	\$ 8,304
質抵押之銀行存款		
原始到期日超過3個月之定期存款	14,515	13,529
受限制之活期存款	<u>32,066</u>	<u>40,019</u>
	<u>\$ 55,794</u>	<u>\$ 61,852</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
質抵押之銀行存款		
受限制之活期存款	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 10,004</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	1.80%~2.90%	0.21%~2.15%
受限制之活期存款	0.40%~0.48%	0.01%~0.05%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊請參閱附註二七。

#### 九、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 3,112</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 95,192	\$ 148,442
減：備抵損失	( <u>3,920</u> )	( <u>8,026</u> )
應收帳款淨額	<u>\$ 91,272</u>	<u>\$ 140,416</u>
<u>應收關係人款項</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 319,186</u>	<u>\$ 379,719</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為30天至120天，因授信期間短故不予計息。

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

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

合併公司應收帳款（含應收關係人款項）之備抵損失如下：

111年12月31日

	授 信 天 期 3 0 天	授 信 天 期 6 0 天	授 信 天 期 9 0 天	授 信 天 期 1 2 0 天	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 21,693	\$ 345,705	\$ 44,737	\$ 1,423	\$ 820	\$ 414,378
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 1,085)	( 1,791)	( 223)	( 1)	( 820)	( 3,920)
攤銷後成本	<u>\$ 20,608</u>	<u>\$ 343,914</u>	<u>\$ 44,514</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,458</u>

110年12月31日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 8,026	\$ 8,338
加：本年度提列減損損失	638	254
減：本年度實際沖銷	( 4,757)	( 557)
外幣換算差額	13	( 9)
年底餘額	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 8,026</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 406,942	\$ 434,111
逾期60天以下	3,104	83,735
逾期61~90天	-	122
逾期91~120天	671	147
逾期120天以上	<u>3,661</u>	<u>10,046</u>
合 計	<u>\$ 414,378</u>	<u>\$ 528,161</u>

## 十、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原 料	\$ 113,524	\$ 127,144
在 製 品	114,591	135,218
製 成 品	<u>80,735</u>	<u>78,108</u>
	<u>\$ 308,850</u>	<u>\$ 340,470</u>

111 年度之銷貨成本包括迴轉存貨跌價及呆滯損失 3,500 仟元(110 年度：無)。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

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

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

本公司為垂直整合上游供應商，並擴展新產品業務及因應集團發展策略，於 107 年至 110 年間陸續取得亞昕科技股份，至 110 年 4 月持股比例為 100%。本公司於 110 年度支付之價金為 2,305 仟元，並調減保留盈餘 496 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
土地	\$ 574,129	\$ 574,129
房屋及建築物	399,103	412,871
機器設備	544,792	399,558
運輸設備	4,049	5,593
租賃改良	226	1,750
其他設備	5,568	6,388
	<u>\$ 1,527,867</u>	<u>\$ 1,400,289</u>

	111年度					
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉	匯 率 影 響	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
土地	\$ 574,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	524,376	11,553	430	2,199	-	537,698
機器設備	1,066,519	118,228	111,537	117,642	-	1,190,852
運輸設備	15,385	-	-	-	26	15,411
租賃改良	11,693	-	7,322	-	-	4,371
其他設備	15,932	754	1,667	-	42	15,061
成本合計	<u>2,208,034</u>	<u>\$ 130,535</u>	<u>\$ 120,956</u>	<u>\$ 119,841</u>	<u>\$ 68</u>	<u>2,337,522</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	111,505	\$ 27,520	\$ 430	\$ -	\$ -	138,595
機器設備	666,961	88,420	109,321	-	-	646,060
運輸設備	9,792	1,545	-	-	25	11,362
租賃改良	9,943	1,524	7,322	-	-	4,145
其他設備	9,544	1,604	1,667	-	12	9,493
累計折舊合計	<u>807,745</u>	<u>\$ 120,613</u>	<u>\$ 118,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>	<u>809,655</u>
淨 額	<u>\$1,400,289</u>					<u>\$1,527,867</u>

	110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
<u>成 本</u>						
土地	\$ 612,895	\$ -	\$ 38,766	\$ -	\$ -	\$ 574,129
房屋及建築物	530,915	12,569	22,617	3,509	-	524,376
機器設備	1,025,572	67,464	71,547	45,030	-	1,066,519
運輸設備	15,976	1,122	1,405	( 294 )	( 14 )	15,385
租賃改良	16,991	-	5,298	-	-	11,693
其他設備	14,095	3,793	1,960	-	4	15,932
成本合計	<u>2,216,444</u>	<u>\$ 84,948</u>	<u>\$ 141,593</u>	<u>\$ 48,245</u>	<u>( \$ 10 )</u>	<u>2,208,034</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築物	93,088	\$ 26,079	\$ 7,662	\$ -	\$ -	111,505
機器設備	658,697	76,583	59,779	( 8,540 )	-	666,961
運輸設備	9,363	2,083	1,347	( 294 )	( 13 )	9,792
租賃改良	11,472	3,769	5,298	-	-	9,943
其他設備	9,714	1,796	1,960	-	( 6 )	9,544
累計折舊合計	<u>782,334</u>	<u>\$ 110,310</u>	<u>\$ 76,046</u>	<u>( \$ 8,834 )</u>	<u>( \$ 19 )</u>	<u>807,745</u>
淨 額	<u>\$1,434,110</u>					<u>\$1,400,289</u>

於 111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 9,717</u>	<u>\$ 10,585</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 5,621</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 12,665</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 6,135</u>	<u>\$ 8,027</u>

#### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,474</u>	<u>\$ 3,558</u>
非流動	<u>\$ 5,320</u>	<u>\$ 7,055</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1%~1.25%	1%~1.25%

#### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,087</u>	<u>\$ 8,076</u>

十四、商 譽

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

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

十五、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 617	\$ 18,908	\$ 19,525
單獨取得	-	2,600	2,600
處 分	-	( 1,837 )	( 1,837 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 19,671</u>	<u>\$ 20,288</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 497	\$ 4,716	\$ 5,213
攤銷費用	62	2,640	2,702
處 分	-	( 1,837 )	( 1,837 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 6,078</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 14,152</u>	<u>\$ 14,210</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 617	\$ 19,625	\$ 20,242
單獨取得	-	697	697
處 分	-	( 1,414 )	( 1,414 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 18,908</u>	<u>\$ 19,525</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 435	\$ 3,897	\$ 4,332
攤銷費用	62	2,233	2,295
處 分	-	( 1,414 )	( 1,414 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 4,716</u>	<u>\$ 5,213</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 14,192</u>	<u>\$ 14,312</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	10年
電 腦 軟 體	3至15年

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

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

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.73%~2.00% 及 0.97%~1.02%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二七。

### (二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款(1)	\$ 63,349	\$ 68,954
銀行借款(2)	425,068	447,440
銀行借款(3)	8,468	10,257
銀行借款(4)	46,572	49,000
銀行借款(5)	-	50,000
銀行借款(6)	-	100,000
銀行借款(7)	-	100,000
銀行借款(8)	50,000	-
銀行借款(9)	100,000	-
銀行借款(10)	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	793,457	825,651
減：列為 1 年內到期部分	( <u>35,725</u> )	( <u>48,549</u> )
長期借款	<u>\$757,732</u>	<u>\$777,102</u>

(1) 合併公司於 107 年 6 月底取得銀行借款 140,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年期定期儲蓄存款機動利率加 0.115% 機動計息，分 15 年攤還。借款到期日為 122 年 6 月 28 日。於 111 及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.6078% 及 0.9154%。

(2) 合併公司於 108 年 5 月底取得銀行借款 476,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，寬限期兩年，期滿後每三個月



為一期攤還本金 2%，其餘本金到期一次清償。借款到期日為 113 年 5 月 27 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.7093% 及 0.9806%。

- (3) 合併公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 11,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，惟不得低於 0.98%，寬限期一年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 116 年 6 月 30 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.43% 及 0.98%。
- (4) 合併公司於 109 年 7 月 1 日取得銀行借款 49,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，惟不得低於 0.90%，寬限期兩年，期滿後本息平均攤還。借款到期日為 119 年 6 月 30 日。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之有效年利率分別為 1.43% 及 0.90%。
- (5) 合併公司於 110 年 9 月 28 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二年定期儲蓄存款機動利率加計 0.082% 機動計息，惟不得低於 0.98%，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 9 月 28 日。已於 111 年 9 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年利率為 0.98%。
- (6) 合併公司於 110 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依三個月 TAIBOR 加計 0.5% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 30 日。已於 111 年 12 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年利率為 0.9802%。
- (7) 合併公司於 110 年 12 月 20 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀行借款係以合併公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借款利率依定期儲蓄存款機動利率加計 0.08% 機動計息，利息按月支付，本金到期一次清償。借款到期日為 112 年 12 月 20 日。

已於 111 年 12 月提前全數清償。於 110 年 12 月 31 日之有效年  
利率為 0.93%。

(8) 合併公司於 111 年 9 月 30 日取得銀行借款 50,000 仟元，該銀行  
借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依二  
年期定期儲蓄存款機動利率加計 0.082%機動計息，本金到期一  
次清償。借款到期日為 113 年 9 月 30 日。於 111 年 12 月 31 日  
之有效年利率為 1.6723%。

(9) 合併公司於 111 年 12 月 26 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀  
行借款係以合併公司活期存款擔保，金額為動撥餘額 10%，借  
款利率依一個月定期儲蓄存款機動利率加計 0.08%機動計息，本  
金到期一次清償。借款到期日為 113 年 12 月 26 日。於 111 年  
12 月 31 日之有效年利率為 1.43%。

(10) 合併公司於 111 年 12 月 30 日取得銀行借款 100,000 仟元，該銀  
行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款利率依  
三個月 TAIBOR 加計 0.5%機動計息，利息按月支付，本金到期  
一次清償。借款到期日為 113 年 12 月 30 日。於 111 年 12 月 31  
日之有效年利率為 1.8587%。

有關擔保借款之質抵押資產明細請詳附註二七。

#### 十七、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 91,547	\$ 90,033
應付加工費	17,760	16,237
應付設備款	9,986	4,391
其他	<u>78,032</u>	<u>62,418</u>
	<u>\$ 197,325</u>	<u>\$ 173,079</u>

#### 十八、權益

##### (一) 股本

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

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註二十之(四)員工酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

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

本公司於 112 年 2 月 20 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 45,582</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 724)</u>
現金股利	<u>\$239,912</u>
股票股利	<u>\$ 57,757</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 5.4</u>
每股股票股利 (元)	<u>\$ 1.3</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 16 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 2,341)	(\$ 2,013)
當年度產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	905	( 410)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( <u>181</u> )	<u>82</u>
年底餘額	( <u>\$ 1,617</u> )	( <u>\$ 2,341</u> )

(五) 非控制權益 (111 年度：無)

	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 1,613
收購亞昕科技非控制權益(附 註二三)	( 1,809)
本年度淨利	196
支付非控制權益現金股利	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>

十九、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,177,617</u>	<u>\$ 2,056,717</u>

## 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 411,952</u>	<u>\$ 523,247</u>	<u>\$ 365,144</u>
合約負債（包含於其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 17</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 17</u>

## 二十、本年度淨利

本年度淨利之額外資訊係包含以下項目：

### (一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$120,613	\$110,310
使用權資產	6,135	8,027
未攤銷費用	8,494	9,551
無形資產	<u>2,702</u>	<u>2,295</u>
合計	<u>\$137,944</u>	<u>\$130,183</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,135	\$ 67,375
營業費用	<u>66,613</u>	<u>50,962</u>
	<u>\$126,748</u>	<u>\$118,337</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,387	\$ 8,252
營業費用	<u>3,809</u>	<u>3,594</u>
	<u>\$ 11,196</u>	<u>\$ 11,846</u>

(二) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 94,578	\$ 19,412
外幣兌換損失總額	( <u>62,471</u> )	( <u>24,535</u> )
淨 額	<u>\$ 32,107</u>	<u>( \$ 5,123 )</u>

(三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 10,125	\$ 9,950
薪資及獎金等	<u>331,528</u>	<u>330,867</u>
合 計	<u>\$ 341,653</u>	<u>\$ 340,817</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 179,929	\$ 182,207
營業費用	<u>161,724</u>	<u>158,610</u>
	<u>\$ 341,653</u>	<u>\$ 340,817</u>

(四) 員工酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益提撥 1%~5% 為員工酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	2.24%	2.35%

現金金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 11,000	\$ 8,400

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

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

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

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 31,237)	(\$ 19,977)
以前年度之調整	<u>8,294</u>	<u>( 1,832)</u>
	<u>( 22,943)</u>	<u>( 21,809)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	35,152	21,394
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 94)</u>
	<u>35,152</u>	<u>21,300</u>
認列於損益之所得稅利益 （費用）	<u>\$ 12,209</u>	<u>(\$ 509)</u>

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 443,609</u>	<u>\$ 327,793</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	(\$ 153,578)	(\$ 113,745)
權益法認列國內之投資利益	64,007	47,601
稅上不可減除之費損	( 110)	( 119)
未認列之可減除暫時性差異 及虧損扣抵	93,596	67,680
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	<u>8,294</u>	<u>( 1,926)</u>
認列於損益之所得稅利益 （費用）	<u>\$ 12,209</u>	<u>(\$ 509)</u>

子公司 Keep High 公司及 Forever 公司係設立於免稅區，每年僅需繳交年費，故無所得稅費用及遞延所得稅資產及負債。另根據「中華人民共和國企業所得稅法」規定，子公司上海杰成於 111 及 110 年度因符合當地所得稅優惠條件，而適用優惠稅率 5%，惟並未產生重大遞延所得稅資產及負債。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 181)	\$ 82
認列於其他綜合損益之 所得稅	(\$ 181)	\$ 82

(三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付所得稅	\$ 29,261	\$ 25,745

(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：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,679	(\$ 700)	\$ -	\$ 3,979
應付休假給付	1,213	( 130)	-	1,083
負債準備	1,340	( 381)	-	959
國外營運機構換算	585	-	( 181)	404
未實現兌換損失	66	470	-	536
備抵損失	557	( 557)	-	-
其 他	231	143	-	374
	<u>8,671</u>	<u>( 1,155)</u>	<u>( 181)</u>	<u>7,335</u>
虧損扣抵	<u>121,351</u>	<u>37,486</u>	<u>-</u>	<u>158,837</u>
	<u>\$ 130,022</u>	<u>\$ 36,331</u>	<u>( \$ 181)</u>	<u>\$ 166,172</u>
 <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法投資利益	\$ 8,090	\$ 878	\$ -	\$ 8,968
未實現兌換利益	-	301	-	301
	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,269</u>



110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,719	(\$ 1,040)	\$ -	\$ 4,679
應付休假給付	1,013	200	-	1,213
負債準備	874	466	-	1,340
國外營運機構換算	503	-	82	585
未實現兌換損失	156	( 90)	-	66
備抵損失	911	( 354)	-	557
其 他	427	( 196)	-	231
	<u>9,603</u>	<u>( 1,014)</u>	<u>82</u>	<u>8,671</u>
虧損扣抵	<u>97,136</u>	<u>24,215</u>	<u>-</u>	<u>121,351</u>
	<u>\$ 106,739</u>	<u>\$ 23,201</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 130,022</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法投資利益	\$ 6,117	\$ 1,973	\$ -	\$ 8,090
未實現兌換利益	72	( 72)	-	-
	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,090</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
114 年度到期	\$ -	\$ 185,894
115 年度到期	3,437	285,521
116 年度到期	573,007	573,007
117 年度到期	<u>263,942</u>	<u>263,942</u>
	<u>\$ 840,386</u>	<u>\$ 1,308,364</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 281,837	114
354,191	115
650,614	116
<u>347,927</u>	117
<u>\$ 1,634,569</u>	

(七) 所得稅核定情形

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

## 二二、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>111 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$455,818	44,428	\$ <u>10.26</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>73</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$455,818</u>	<u>44,501</u>	\$ <u>10.24</u>
<u>110 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	\$327,088	44,428	\$ <u>7.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>37</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本年度淨利	<u>\$327,088</u>	<u>44,465</u>	\$ <u>7.36</u>

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

## 二三、與非控制權益之權益交易

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

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

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

## 二四、資本風險管理

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

## 二五、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 974,787	\$ 933,518
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,545,677	1,660,924

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

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

### (二) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

## (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二九。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目（主係美金項目）及衍生工具計算。當合併個體之功能性貨幣對美金升值／貶值 1% 時，合併公司於 111 年度之稅後淨利將減少／增加 880 仟元；110 年度之稅後淨利將減少／增加 479 仟元。

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

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率波動所造成金融工具公允價值變動或現金流量變動之風險。合併公司因持有固定利率之金融資產及負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產及負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 23,728	\$ 21,833
－金融負債	9,794	10,613
具現金流量利率風險		
－金融資產	534,112	383,657
－金融負債	1,293,457	1,325,651

合併公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆按攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產／負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以市場利率上升／下降0.25%作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降0.25%，對合併公司111年度之稅後淨利將減少／增加1,506仟元；110年度之稅後淨利將減少／增加1,875仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶母公司 Diodes 集團，截至111年及110年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為77%及72%。惟因其係屬關聯企業交易，故應不致有信用風險。

### 3. 流動性風險

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

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 111年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於3個月	3個月 至1年	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$354,682	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1.07%	1,593	2,955	2,350	3,032	-
浮動利率工具	1.70%	<u>413,356</u>	<u>136,323</u>	<u>672,194</u>	<u>43,798</u>	<u>53,376</u>
		<u>\$769,631</u>	<u>\$139,278</u>	<u>\$674,544</u>	<u>\$46,830</u>	<u>\$53,376</u>

#### 110年12月31日

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

#### (2) 融資額度

合併公司於資產負債表日之銀行融資額度動用情形如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款額度		
— 已動用金額	\$1,293,457	\$1,325,651
— 未動用金額	<u>480,710</u>	<u>257,680</u>
	<u>\$1,774,167</u>	<u>\$1,583,331</u>

## 二六、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

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

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	兄弟公司		
	Diodes (HK)	\$ 840,745	\$ 945,509
	達爾公司	832,192	560,173
	上海凱虹	7,062	-
		<u>\$ 1,679,999</u>	<u>\$ 1,505,682</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

### (三) 進貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
兄弟公司		
敦南科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,219</u>

上述關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

### (四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	達爾公司	\$ 215,735	\$ 167,334
	Diodes (HK)	<u>103,451</u>	<u>212,385</u>
		<u>\$ 319,186</u>	<u>\$ 379,719</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年底應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	111年度		110年度	
兄弟公司				
敦南科技	\$	-	\$	33,488

(六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 18,971	\$ 12,594
退職後福利	108	108
	<u>\$ 19,079</u>	<u>\$ 12,702</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。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經質抵押作為借款及背書保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日	性	質
銀行定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 14,515	\$ 13,529	背書保證及短期	借款
銀行活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	42,080	50,023	短期借款及長期	借款
不動產及廠房	893,713	901,040	短期借款及長期	借款
	<u>\$ 950,308</u>	<u>\$ 964,592</u>		

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司因產線設備汰換及營業擴展所需，已承諾購買建物及土地廠房、訂購機器設備、系統軟體等，支付金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已承諾合約金額	<u>\$201,380</u>	<u>\$340,523</u>
已支付金額(帳列預付設備款)	<u>\$132,373</u>	<u>\$173,139</u>



## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：除匯率外，餘為各外幣／新台幣仟元

111年12月31日					
	外	幣	匯 率 ( 元 )	功能性貨幣	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	8,376	30.710 (美金：新台幣)	\$ 257,227	\$ 257,227
美 金		1,186	6.9669 (美金：人民幣)	8,263	36,422
人 民 幣		1,420	4.408 (人民幣：新台幣)	6,259	6,259
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之投資					
美 金		2,063	30.710 (美金：新台幣)	63,353	63,353
人 民 幣		14,600	0.1435 (人民幣：美金)	2,096	64,335
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		6,086	30.710 (美金：新台幣)	186,901	186,901
美 金		98	6.9669 (美金：人民幣)	683	3,010
110年12月31日					
	外	幣	匯 率 ( 元 )	功能性貨幣	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	15,691	27.68 (美金：新台幣)	\$ 434,327	\$ 434,327
美 金		177	6.3720 (美金：人民幣)	1,128	4,899
人 民 幣		1,390	4.344 (人民幣：新台幣)	6,038	6,038
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之投資					
美 金		2,103	27.68 (美金：新台幣)	58,199	58,199
人 民 幣		13,601	0.1569 (人民幣：美金)	2,135	59,084
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		13,738	27.68 (美金：新台幣)	380,268	380,268

具重大影響之外幣淨兌換損益（已實現及未實現）如下：

單位：除匯率外，餘為新台幣仟元

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	29.20 (美金：新台幣)	\$ 33,262	27.68 (美金：新台幣)	(\$ 3,943)
美金	6.669 (美金：人民幣)	25	6.439 (美金：人民幣)	102
歐元	32.72 (歐元：新台幣)	( 1,020)	31.32 (歐元：新台幣)	( 1,098)
其他		( 160)		( 184)
		<u>\$ 32,107</u>		<u>(\$ 5,123)</u>

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表三。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：請參閱附表五。

(三) 大陸投資資訊：

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

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

三一、部門資訊

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

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

(一) 部門收入與營運結果：

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

	德 微 科 技 及 杰 成	亞 昕 科 技	調 整 及 沖 銷	總 計
來自外部客戶收入	\$ 2,043,873	\$ 133,744	\$ -	\$ 2,177,617
部門間收入	<u>30,888</u>	<u>857,631</u>	( <u>888,519</u> )	-
部門收入	<u>\$ 2,074,761</u>	<u>\$ 991,375</u>	( <u>\$ 888,519</u> )	<u>\$ 2,177,617</u>
部門損益	<u>\$ 460,188</u>	<u>\$ 323,718</u>	( <u>\$ 328,088</u> )	<u>\$ 455,818</u>
部門資產	<u>\$ 3,291,107</u>	<u>\$ 832,155</u>	( <u>\$ 934,961</u> )	<u>\$ 3,188,301</u>
部門負債	<u>\$ 1,743,927</u>	<u>\$ 139,878</u>	( <u>\$ 178,330</u> )	<u>\$ 1,705,475</u>

110 年度

	德 微 科 技 及 杰 成	亞 昕 科 技	調 整 及 沖 銷	總 計
來自外部客戶收入	\$ 1,897,123	\$ 159,594	\$ -	\$ 2,056,717
部門間收入	<u>42,918</u>	<u>764,114</u>	( <u>807,032</u> )	-
部門收入	<u>\$ 1,940,041</u>	<u>\$ 923,708</u>	( <u>\$ 807,032</u> )	<u>\$ 2,056,717</u>
部門損益	<u>\$ 337,640</u>	<u>\$ 237,893</u>	( <u>\$ 248,249</u> )	<u>\$ 327,284</u>
部門資產	<u>\$ 3,181,146</u>	<u>\$ 759,368</u>	( <u>\$ 880,960</u> )	<u>\$ 3,059,554</u>
部門負債	<u>\$ 1,873,638</u>	<u>\$ 210,810</u>	( <u>\$ 273,319</u> )	<u>\$ 1,811,129</u>

(二) 產品別資訊：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
二極體及電晶體	\$ 2,124,333	\$ 1,954,789
晶圓片	46,823	96,425
其他	<u>6,461</u>	<u>5,503</u>
	<u>\$ 2,177,617</u>	<u>\$ 2,056,717</u>

(三) 地區別資訊：

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 1,099,382	\$ 1,034,093	\$ 1,709,597	\$ 1,623,232
亞洲	990,037	966,811	960	931
歐洲	58,087	47,725	-	-
美洲	29,540	8,088	-	-
澳洲	571	-	-	-
	<u>\$ 2,177,617</u>	<u>\$ 2,056,717</u>	<u>\$ 1,710,557</u>	<u>\$ 1,624,163</u>

非流動資產不包括分類為金融工具之資產、商譽及遞延所得稅資產。

(四) 重要客戶資訊：

	111年度	110年度
A 集團	\$ 1,672,937	\$ 1,505,682
B 客戶	64,950	91,131
	<u>\$ 1,737,887</u>	<u>\$ 1,596,813</u>

德微科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證關係		對象關係(註一)	對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高保證餘額	書額餘	期末背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額(美金)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	屬對子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
			背書保證關係	背書保證關係												
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	背書保證關係	背書保證關係	(2)	\$ 148,283	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ 30,000 (美金 1,000 仟元)	\$ -	\$ 9,213 (美金 300 仟元)	2.02%	\$ 444,848	Y	N	Y	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

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

註二：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額分別以不超過本公司淨值 30% 及 10% 為限。此背書保證最高限額係以本公司 111 年 12 月 31 日之淨值計算。

德微科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	單	無	授信期	餘		額
德微科技股份有限公司	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	銷	(\$840,745)	41.92%	月結 60 天	無	無	\$ 103,451		27.88%	—
德微科技股份有限公司	盧森堡商達爾國際股份有限公司	與本公司之最終母公司相同	銷	( 832,192)	41.49%	月結 60 天	無	無	215,735		58.14%	—
德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	本公司之子公司	進	842,453	69.27%	月結 60 天	無	無	( 165,090)		77.71%	註一

註一：相關交易已於合併財務報表沖銷。

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

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 (註一)	提列帳額	抵備金額
						逾期應收金額	處			
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	\$215,735	4.34	\$ -	-	\$110,912	\$ -	-	
德微科技股份有限公司	Diodes Hong Kong Limited	與本公司之最終母公司相同	103,451	5.32	-	-	53,816	-	-	
亞昕科技股份有限公司	德微科技股份有限公司	母 公 司	165,090	3.97	-	-	103,562	-	-	

註一：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  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註四)	交易 條件	佔合併總 資產之 比率 (註三)		
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 1,506	—	—	0.05%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	應付帳款	2,324	—	—	0.07%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	3,888	與一般客戶相較無重大差異	—	0.18%	
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	16,678	與一般客戶相較無重大差異	—	0.76%	
0	德微科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	1	其他營業費用	561	與一般客戶相較無重大差異	—	0.03%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	應收帳款	8,427	—	—	0.26%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	應付帳款	165,090	—	—	5.18%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	其他應收款	1,020	—	—	0.03%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	銷貨收入	30,888	與一般客戶相較無重大差異	—	1.41%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	進貨	842,453	與一般客戶相較無重大差異	—	38.56%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	加工費	14,915	與一般客戶相較無重大差異	—	0.68%	
0	德微科技股份有限公司	亞昕科技股份有限公司	1	租金收入	3,429	與一般客戶相較無重大差異	—	0.16%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	1,028	—	—	0.03%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	其他收入	3,467	與一般客戶相較無重大差異	—	0.16%	
1	亞昕科技股份有限公司	杰成電子貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	263	與一般客戶相較無重大差異	—	0.01%	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。





德微科技股份有限公司及子公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

交易對象	交易情形		交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款	備註
	進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)			
杰成電子貿易(上海)有限公司	銷貨 (\$ 3,888)	0.19%	無	\$ 1,506	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	進貨 16,678	1.37%	無	( 2,324)	註一
杰成電子貿易(上海)有限公司	其他收入 ( 3,467)	-	無	1,028	註一
				佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
				0.41%	
				1.09%	
				26.76%	

註一：相關交易已於合併財務報表沖銷。

德微科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

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

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

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

德微科技股份有限公司



董 事 長：張 恩 傑



# 德微科技

Professional Discrete Semiconductor Manufacturer  
分 離 式 元 件 供 應 商 Stock Code: 3675

