

股票代碼：5425

台灣半導體股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：新北市新店區北新路三段205號11樓  
電話：(02)89131588

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~41
(七)關係人交易	42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~46
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	48
4.主要股東資訊	49
(十四)部門資訊	49~50



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

台灣半導體股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

台灣半導體股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為3,298,465千元及3,351,820千元，分別占合併資產總額之18.04%及18.64%；負債總額分別為624,459千元及730,421千元，分別占合併負債總額之8.20%及9.59%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為36,378千元、96,252千元、88,444千元及379,378千元，分別占合併綜合損益之6.23%、11.52%、7.11%及17.89%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣半導體股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關鼎翰科技股份有限公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關鼎翰科技股份有限公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。鼎翰科技股份有限公司於民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為7,828,181千元及7,083,462千元，分別占合併資產總額之42.80%及39.38%；於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為1,978,880千元、1,980,108千元、6,036,087千元及5,784,475千元，分別占合併營業收入淨額之52.78%、49.89%、54.21%及49.50%。

安侯建業聯合會計師事務所

郭仰倫



會計師：

蕭佩如



證券主管機關：金管證審字第1120333238號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民國一一二年十一月八日

台灣半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,601,098	20	3,595,681	20	2,988,339	17	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 2,123,823	12	1,466,515	8	1,458,378	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2,943	-	1,798	-	801	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	418	-	2,392	-	20,105	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	63	-	588	-	126	-	2170 應付帳款	1,489,362	8	1,648,557	9	1,744,622	10
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	2,952,071	16	3,015,880	17	3,309,966	18	2200 其他應付款(附註六(十二))	909,032	5	1,065,266	6	946,260	5
1200 其他應收款	86,632	-	105,789	1	103,457	1	2230 本期所得稅負債	220,699	1	415,066	2	347,888	2
1220 本期所得稅資產	5,099	-	409	-	22,846	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))	314,797	2	322,349	2	599,569	3
130X 存貨(附註六(四))	3,536,208	19	3,500,033	19	3,459,538	19	2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	111,593	1	106,012	-	110,004	1
1410 預付款項	175,760	1	251,545	1	267,542	1	2399 其他流動負債	302,740	2	325,900	2	411,206	2
1476 其他金融資產－流動(附註六(二))	88,300	1	599,488	3	518,868	3		5,472,464	31	5,352,057	29	5,638,032	31
	<u>10,448,174</u>	<u>57</u>	<u>11,071,211</u>	<u>61</u>	<u>10,671,483</u>	<u>59</u>	<b>非流動負債：</b>						
<b>非流動資產：</b>													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	4,497	-	-	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十一))	1,033,540	6	1,084,391	6	889,061	5
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	4,157	-	-	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	92,628	1	123,214	1	149,189	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(二十三))	4,400,900	24	4,483,033	25	4,479,322	25	2640 淨確定福利負債－非流動	35,045	-	35,000	-	42,478	-
1755 使用權資產(附註六(七))	222,714	1	229,239	1	259,139	1	2570 遞延所得稅負債	899,419	5	825,106	5	833,687	5
1822 無形資產(附註六(八)及(二十三))	317,600	2	308,413	2	340,339	2	2670 其他非流動負債	79,148	-	71,568	-	68,002	-
1805 商譽(附註六(九)及(二十三))	1,528,365	8	1,136,565	6	1,175,055	7		<u>2,139,780</u>	<u>12</u>	<u>2,139,279</u>	<u>12</u>	<u>1,982,417</u>	<u>11</u>
1840 遞延所得稅資產	507,590	3	458,165	3	471,337	3	<b>負債總計</b>	<u>7,612,244</u>	<u>43</u>	<u>7,491,336</u>	<u>41</u>	<u>7,620,449</u>	<u>42</u>
1980 其他金融資產－非流動(附註六(二))	421,219	2	83,020	-	79,930	-	<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十六))						
1990 其他非流動資產	438,153	3	443,016	2	509,616	3	3110 普通股股本	2,634,854	14	2,634,854	14	2,634,854	15
	<u>7,841,038</u>	<u>43</u>	<u>7,145,608</u>	<u>39</u>	<u>7,314,738</u>	<u>41</u>	3200 資本公積	2,208,242	12	2,137,088	12	2,136,735	12
<b>資產總計</b>	<u>\$ 18,289,212</u>	<u>100</u>	<u>18,216,819</u>	<u>100</u>	<u>17,986,221</u>	<u>100</u>	3300 保留盈餘	3,721,660	20	4,155,591	23	3,839,926	21
							3400 其他權益	(289,233)	(2)	(359,558)	(2)	(270,594)	(1)
							3500 庫藏股票	(506,043)	(3)	(506,043)	(3)	(506,043)	(3)
							<b>歸屬母公司業主之權益合計</b>	<u>7,769,480</u>	<u>41</u>	<u>8,061,932</u>	<u>44</u>	<u>7,834,878</u>	<u>44</u>
							36XX 非控制權益(附註六(五))	2,907,488	16	2,663,551	15	2,530,894	14
							<b>權益總計</b>	<u>10,676,968</u>	<u>57</u>	<u>10,725,483</u>	<u>59</u>	<u>10,365,772</u>	<u>58</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 18,289,212</u>	<u>100</u>	<u>18,216,819</u>	<u>100</u>	<u>17,986,221</u>	<u>100</u>

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：鄭懿誠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

台灣半導體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十八))	\$ 3,874,222	103	4,214,484	106	11,549,838	104	12,270,952	105
4190 減：銷貨退回及折讓	125,163	3	245,177	6	414,314	4	585,014	5
營業收入淨額	3,749,059	100	3,969,307	100	11,135,524	100	11,685,938	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,555,699	68	2,599,238	65	7,644,598	69	7,688,812	66
營業毛利	1,193,360	32	1,370,069	35	3,490,926	31	3,997,126	34
6000 營業費用(附註六(十四)及(二十))：								
6100 推銷費用	370,221	10	330,364	8	1,053,441	9	979,192	8
6200 管理費用	248,697	7	224,987	6	685,737	6	652,209	5
6300 研究發展費用	117,537	3	84,067	2	317,064	3	261,205	2
	736,455	20	639,418	16	2,056,242	18	1,892,606	15
營業淨利	456,905	12	730,651	19	1,434,684	13	2,104,520	19
營業外收入及支出(附註六(十九))：								
7100 利息收入	7,784	-	4,418	-	28,078	-	11,268	-
7010 其他收入	14,311	1	7,660	-	41,591	1	34,575	-
7020 其他利益及損失	71,214	2	131,523	3	115,822	1	237,956	2
7050 財務成本	(23,580)	(1)	(10,451)	-	(60,566)	(1)	(26,160)	-
	69,729	2	133,150	3	124,925	1	257,639	2
稅前淨利	526,634	14	863,801	22	1,559,609	14	2,362,159	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	145,518	4	227,020	6	453,872	4	665,669	6
本期淨利	381,116	10	636,781	16	1,105,737	10	1,696,490	15
8300 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	222,406	6	230,836	6	165,235	1	488,978	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(19,552)	(1)	(31,992)	(1)	(26,684)	-	(64,424)	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	202,854	5	198,844	5	138,551	1	424,554	3
本期綜合損益總額	\$ 583,970	15	835,625	21	1,244,288	11	2,121,044	18
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 234,398	6	480,599	12	620,011	6	1,251,523	11
非控制權益(附註六(五))	146,718	4	156,182	4	485,726	4	444,967	4
	\$ 381,116	10	636,781	16	1,105,737	10	1,696,490	15
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 387,206	10	597,952	15	690,336	6	1,512,054	13
非控制權益(附註六(五))	196,764	5	237,673	6	553,952	5	608,990	5
	\$ 583,970	15	835,625	21	1,244,288	11	2,121,044	18
基本每股盈餘(元)(附註六(二十一))	\$ 0.94		1.93		2.49		5.03	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十一))	\$ 0.94		1.93		2.48		5.00	

董事長：王秀亭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王秀亭



~5~

會計主管：鄭懿誠





台灣半導體股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘						
<b>民國一十一年一月一日餘額</b>	\$ 2,650,854	2,166,799	884,887	459,300	1,902,930	3,247,117	(531,125)	(506,990)	7,026,655	2,200,854	9,227,509
本期淨利	-	-	-	-	1,251,523	1,251,523	-	-	1,251,523	444,967	1,696,490
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	260,531	-	260,531	164,023	424,554
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,251,523	1,251,523	260,531	-	1,512,054	608,990	2,121,044
庫藏股註銷	(16,000)	(69,482)	-	-	-	-	-	85,482	-	-	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(84,535)	(84,535)	-	(84,535)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	88,137	-	(88,137)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	71,825	(71,825)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(658,714)	(658,714)	-	-	(658,714)	-	(658,714)
發放予子公司股利調整資本公積	-	37,000	-	-	-	-	-	-	37,000	-	37,000
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	2,418	-	-	-	-	-	-	2,418	-	2,418
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(278,950)	(278,950)
<b>民國一十一年九月三十日餘額</b>	\$ 2,634,854	2,136,735	973,024	531,125	2,335,777	3,839,926	(270,594)	(506,043)	7,834,878	2,530,894	10,365,772
<b>民國一十二年一月一日餘額</b>	\$ 2,634,854	2,137,088	973,024	531,125	2,651,442	4,155,591	(359,558)	(506,043)	8,061,932	2,663,551	10,725,483
本期淨利	-	-	-	-	620,011	620,011	-	-	620,011	485,726	1,105,737
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	70,325	-	70,325	68,226	138,551
本期綜合損益總額	-	-	-	-	620,011	620,011	70,325	-	690,336	553,952	1,244,288
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	156,719	-	(156,719)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,053,942)	(1,053,942)	-	-	(1,053,942)	-	(1,053,942)
發放予子公司股利調整資本公積	-	59,200	-	-	-	-	-	-	59,200	-	59,200
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	11,954	-	-	-	-	-	-	11,954	-	11,954
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(310,015)	(310,015)
<b>民國一十二年九月三十日餘額</b>	\$ 2,634,854	2,208,242	1,129,743	531,125	2,060,792	3,721,660	(289,233)	(506,043)	7,769,480	2,907,488	10,676,968

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：鄭懿誠



台灣半導體股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 1,559,609	2,362,159
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	630,163	586,892
攤銷費用	99,869	103,401
預期信用減損損失	15,527	1,128
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	10,123	53,132
利息費用	59,148	24,540
利息收入	(28,078)	(11,268)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(556)	1,663
非金融資產減損迴轉利益	(66)	(574)
其他	11,954	2,418
<b>收益費損項目合計</b>	<u>798,084</u>	<u>761,332</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(13,582)	120,676
應收票據減少	525	625
應收帳款(增加)減少	129,044	(360,279)
其他應收款(增加)減少	18,689	(40,143)
存貨(增加)減少	22,507	(1,014,713)
預付款項(增加)減少	28,190	(102,445)
其他金融資產(增加)減少	511,188	(145,284)
應付票據減少	-	(1,607)
應付帳款增加(減少)	(285,862)	71,073
其他應付款增加(減少)	(189,067)	62,911
其他流動負債增加(減少)	(34,729)	177,956
淨確定福利負債增加(減少)	45	(310)
其他非流動負債增加(減少)	(2,424)	10,982
<b>調整項目合計</b>	<u>982,608</u>	<u>(459,226)</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	2,542,217	1,902,933
收取之利息	28,546	11,238
支付之利息	(54,320)	(17,161)
支付之所得稅	(630,215)	(618,711)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,886,228</u>	<u>1,278,299</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(358,490)	-
取得不動產、廠房及設備	(194,514)	(340,392)
處分不動產、廠房及設備	1,490	4,390
其他金融資產增加	(329,232)	(8,347)
取得無形資產	(26,036)	(23,997)
其他非流動資產(增加)減少	58,031	(11,715)
預付設備款增加	(173,975)	(151,431)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,022,726)</u>	<u>(531,492)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	648,519	536,952
舉借長期借款	300,000	219,320
償還長期借款	(384,460)	(280,000)
租賃本金償還	(98,269)	(102,341)
存入保證金減少	(187)	(85)
發放現金股利	(994,742)	(621,714)
庫藏股票買回成本	-	(84,535)
非控制權益淨變動	(310,015)	(278,950)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(839,154)</u>	<u>(611,353)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,931)	151,237
本期現金及約當現金增加數	5,417	286,691
期初現金及約當現金餘額	3,595,681	2,701,648
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 3,601,098</u>	<u>2,988,339</u>

董事長：王秀亭



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：王秀亭

~7~



會計主管：鄭懿誠





**台灣半導體股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

台灣半導體股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年一月依中華民國公司法設立，註冊地址為新北市新店區北新路3段205號11樓。本公司股票於民國八十九年二月在中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱「櫃買中心」)掛牌交易。

本公司為透過業務及組織重組，朝向專業分工，以提升企業經營效率及產業競爭力，將條碼印表機事業處以新設分割方式，分割予新設之鼎翰科技股份有限公司(以下稱「鼎翰科技」)；經董事會決議訂定分割基準日為民國九十六年八月一日。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為整流器之製造與買賣業務及自動辨識系統產品製造與服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一十二年十一月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」

## 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(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

### (二)合併基礎

#### 1.列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Ever Energetic Int'l Ltd. (Ever Energetic)	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Ever Winner Int'l Co., Ltd. (Ever Winner)	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Skyrise Int'l Ltd. (Skyrise)	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Taiwan Semiconductor Europe GmbH (TSCE)	一般進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Taiwan Semiconductor Japan Ltd. (TSCJ)	整流器之買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Taiwan Semiconductor (H.K.) Co., Ltd. (TSCHE)	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	25.22 %	25.22 %	25.22 %	-
本公司	鼎翰科技	條碼印表機之製造及買賣業務	36.08 %	36.35 %	36.35 %	-
Ever Energetic	TSCH	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	36.96 %	36.96 %	36.96 %	-
Ever Energetic	TSC America, Inc.(TSCA)	整流器之買賣業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %	-
Ever Winner	TSCH	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	37.82 %	37.82 %	37.82 %	-
Ever Winner	TSCA	整流器之買賣業務	25.00 %	25.00 %	25.00 %	-
Ever Winner	上海瀚科國際貿易有限公司(上海瀚科)	整流器之買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSCH	陽信長威電子有限公司(陽信長威)	整流器之製造及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSCH	天津長威科技有限公司(天津長威)	晶片之製造及買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	TSC Auto ID Technology EMEA GmbH (TSCAE)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	TSC Auto ID (H.K.) Ltd. (TSC HK)	各種生產事業之投資及一般進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
鼎翰科技	TSC Auto Technology America Inc. (TSCAA)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	鼎貫科技股份有限公司(鼎貫科技)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	Diversified Labeling Solutions, Inc. (DLS)	印表機耗材及各式標籤紙之客製化設計、整合及產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	TSC Auto ID Technology India Private limited (TSCIN)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
鼎翰科技	Mosfortico Investments sp. z o.o. (TSCPL)	一般投資	100.00 %	-	-	註1
TSCAE	TSC Auto ID Technology ME, Ltd. FZE (TSCAD)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSCAE	TSC Auto ID Technology Spain, S.L. (TSCAS)	條碼印表機及其零件之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSC HK	天津國聚科技有限公司(天津國聚)	條碼印表機及其零件之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSC HK	深圳鼎貫科技有限公司(深圳鼎貫)	條碼印表機及其零件之買賣	-	100.00 %	100.00 %	註2
DLS	Precision Press & Label, Inc. (PPL)	印表機各式標籤紙及其耗材之銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
TSCPL	MGN sp. z o.o. (MGN)	印表機耗材及各式標籤紙之客製化設計、整合及產銷	100.00 %	-	-	註1

註1：鼎翰科技於民國一一二年二月新設立Mosfortico Investments sp. z o.o.(TSCPL)，設立資本額為波蘭幣4,520元(折合新台幣31千元)，並於民國一一二年六月增資波蘭幣58,106千元(折合新台幣429,260千元)，透過TSCPL取得波蘭公司MGN sp. z o.o.(MGN)之100%股權，請詳附註六(二十三)。

註2：已於民國一一二年八月三十一日清算消滅。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導期間結束日(以下稱報導日)依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費損之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告一致。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金及零用金	\$ 861	476	752
支票及活期存款	2,960,382	2,507,863	2,540,185
附買回票券	200,000	500,000	-
定期存款	837,205	587,342	447,402
減：原始到期日超過三個月以上之定期存款(附註六(二))	<u>(397,350)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 3,601,098</u></u>	<u><u>3,595,681</u></u>	<u><u>2,988,339</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流 動：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 2,943	-	801
換匯交易	<u>-</u>	<u>1,798</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 2,943</u></u>	<u><u>1,798</u></u>	<u><u>801</u></u>
其他金融資產：			
結構性定期存款	\$ -	599,488	518,868
原始到期日超過三個月至一年內之定期存款	<u>88,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 88,300</u></u>	<u><u>599,488</u></u>	<u><u>518,868</u></u>
非 流 動：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
國外基金	<u>\$ 4,497</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：			
國外基金	<u>\$ -</u>	<u>4,157</u>	<u>-</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產：			
原始到期日超過一年以上			
之定期存款	\$ 309,050	-	-
存出保證金	69,296	83,020	79,930
其他(註)	42,873	-	-
	<u>\$ 421,219</u>	<u>83,020</u>	<u>79,930</u>
流    動：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 418	844	2,902
換匯交易	-	1,548	17,203
	<u>\$ 418</u>	<u>2,392</u>	<u>20,105</u>

註：鼎翰科技於併購MGN之交割日存入43,465千元(歐元1,292千元)至第三方託管專戶作為尾款，以確保雙方交易安全，託管期間為自交割日起算十八個月，若雙方已履行收購協議約定之義務，且該期間內並未發現MGN存有其他或有負債或稅務風險致合併公司承擔額外損失，則期滿後該專戶之款項將全數釋出予賣方，請詳附註六(二十三)。

合併公司已於附註六(二十四)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

2.從事衍生金融工具係為規避營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

		112.9.30			
		合約金額	幣別	到期期間	
賣出/買入遠期外匯	EUR	500 / USD	564	歐元兌美元	112.10.20
賣出/買入遠期外匯	EUR	3,000 / NTD	103,293	歐元兌台幣	112.10.25
賣出/買入遠期外匯	USD	1,000 / NTD	31,788	美元兌台幣	112.10.18
		111.12.31			
		合約金額	幣別	到期期間	
賣出/買入遠期外匯	EUR	500 / USD	521	歐元兌美元	112.02.17
賣出/買入遠期外匯	USD	2,000 / NTD	60,718	美元兌台幣	112.02.17
換匯交易	USD	7,200 / NTD	219,593	美元兌台幣	112.02~112.05
		111.9.30			
		合約金額	幣別	到期期間	
賣出/買入遠期外匯	EUR	500 / USD	519	歐元兌美元	111.11.21
賣出/買入遠期外匯	EUR	5,000 / NTD	153,415	歐元兌台幣	111.10~111.11
換匯交易	USD	9,500 / NTD	282,401	美元兌台幣	111.11~112.02

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.本公司持有國外基金，因非屬權益工具投資且未能符合債務工具之合約現金流量特性，故於民國一一年轉列於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 63	588	126
應收帳款	3,007,993	3,053,386	3,352,415
減：備抵損失	<u>(55,922)</u>	<u>(37,506)</u>	<u>(42,449)</u>
	<u>\$ 2,952,134</u>	<u>3,016,468</u>	<u>3,310,092</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司整流器部門應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,419,614	0.95%	13,533
逾期1~90天	92,179	1.30%	1,198
逾期91~180天	390	49.85%	194
逾期181~270天	4,231	86.12%	3,644
逾期271~365天	<u>10,808</u>	100.00%	<u>10,808</u>
	<u>\$ 1,527,222</u>		<u>29,377</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,512,691	1.13%	17,125
逾期1~90天	165,665	1.66%	2,758
逾期91~180天	7,826	3.16%	247
逾期271~365天	331	63.44%	210
逾期365天以上	<u>52</u>	100.00%	<u>52</u>
	<u>\$ 1,686,565</u>		<u>20,392</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.9.30</b>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,818,203	0.89%	16,124
逾期1~90天	189,882	0.97%	1,840
逾期91~180天	15	3.00%	1
逾期181~270天	1,009	5.00%	51
逾期271~365天	<u>271</u>	10.00%	<u>27</u>
	<b><u>\$ 2,009,380</u></b>		<b><u>18,043</u></b>

合併公司條碼列印機部門應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.9.30</b>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,129,607	0.47%	5,365
逾期1~90天	294,285	1.00%	2,943
逾期91~180天	24,977	6.04%	1,509
逾期181~270天	12,072	5.00%	604
逾期271~365天	4,188	10.00%	419
逾期365天以上	<u>15,705</u>	100.00%	<u>15,705</u>
	<b><u>\$ 1,480,834</u></b>		<b><u>26,545</u></b>

	<b>111.12.31</b>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 999,671	0.55%	5,530
逾期1~90天	339,761	0.55%	1,880
逾期91~180天	7,684	19.82%	1,523
逾期181~270天	2,186	2.74%	60
逾期271~365天	6,537	5.54%	362
逾期365天以上	<u>11,570</u>	67.06%	<u>7,759</u>
	<b><u>\$ 1,367,409</u></b>		<b><u>17,114</u></b>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.9.30</b>		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,011,633	0.58%	5,865
逾期1~90天	263,245	1.06%	2,782
逾期91~180天	35,331	6.70%	2,367
逾期181~270天	12,547	5.00%	627
逾期271~365天	8,489	10.00%	849
逾期365天以上	11,916	100.00%	11,916
	<b>\$ 1,343,161</b>		<b>24,406</b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>112年1月至9月</b>	<b>111年1月至9月</b>
期初餘額	\$ 37,506	39,430
本期認列	15,527	1,128
企業合併取得	1,917	-
外幣換算損益	972	1,891
期末餘額	<b>\$ 55,922</b>	<b>42,449</b>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或作為擔保品。

(四)存 貨

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
製成品	\$ 1,757,573	1,588,815	1,586,824
半成品及在製品	578,436	636,075	604,689
原物料	1,073,056	1,061,904	1,097,357
在途存貨	127,143	213,239	170,668
	<b>\$ 3,536,208</b>	<b>3,500,033</b>	<b>3,459,538</b>

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,537,053千元、2,562,034千元、7,476,637千元及7,647,330千元。民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為18,646千元、37,204千元、167,961千元及41,482千元。

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。



台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	公司註冊 之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
鼎翰科技	台灣	63.92 %	63.65 %	63.65 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

彙總性財務資訊：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 4,597,211	4,246,657	4,016,294
非流動資產	4,804,229	4,048,112	4,298,712
流動負債	(2,758,525)	(2,421,498)	(2,776,135)
非流動負債	(1,355,041)	(1,122,546)	(865,346)
淨資產	\$ 5,287,874	4,750,725	4,673,525
非控制權益期末帳面金額	\$ 2,907,448	2,663,551	2,530,894

  

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ 2,107,692	1,980,110	6,210,382	5,784,485
本期淨利	\$ 229,533	245,376	761,701	699,298
其他綜合損益	(93,471)	304,089	273,976	332,600
綜合損益總額	\$ 136,062	549,465	1,035,677	1,031,898
歸屬於非控制權益				
之本期淨利	\$ 146,718	156,182	485,726	444,967
歸屬於非控制權益				
之綜合損益總額	\$ 196,764	237,673	553,952	608,990
營業活動現金流量			\$ 889,867	181,009
投資活動現金流量			(473,676)	(150,733)
籌資活動現金流量			(271,771)	(464,037)
匯率變動對現金及 約當現金之影響			21,501	42,984
現金及約當現金淨 增加(減少)數			\$ 165,921	(390,777)

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 及 其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 861,426	1,463,699	7,577,656	9,902,781
增 添	-	1,267	193,247	194,514
處 分	-	-	(3,792)	(3,792)
報 廢	-	(344)	(13,473)	(13,817)
其 他(含利息資本化)	-	3,475	169,623	173,098
透過企業合併取得(附註六(二十三))	2,649	39,731	70,386	112,766
匯率變動之影響	(36)	171	37,993	38,128
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 864,039</u>	<u>1,507,999</u>	<u>8,031,640</u>	<u>10,403,678</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 861,426	1,452,797	6,966,728	9,280,951
增 添	-	410	339,982	340,392
處 分	-	-	(22,567)	(22,567)
報 廢	-	-	(70,699)	(70,699)
其 他(含利息資本化)	-	3,840	58,012	61,852
匯率變動之影響	-	13,153	170,617	183,770
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 861,426</u>	<u>1,470,200</u>	<u>7,442,073</u>	<u>9,773,699</u>
累計折舊及減損：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	558,496	4,861,252	5,419,748
本年度折舊	-	33,773	508,261	542,034
減損迴轉利益	-	-	(66)	(66)
處 分	-	-	(3,576)	(3,576)
報 廢	-	(327)	(12,771)	(13,098)
其 他(含利息資本化)	-	-	(989)	(989)
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	11,338	31,092	42,430
匯率變動之影響	-	132	16,163	16,295
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>603,412</u>	<u>5,399,366</u>	<u>6,002,778</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	512,266	4,267,550	4,779,816
本年度折舊	-	33,128	476,199	509,327
減損迴轉利益	-	-	(574)	(574)
處 分	-	-	(20,202)	(20,202)
報 廢	-	-	(66,995)	(66,995)
匯率變動之影響	-	4,262	88,743	93,005
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>549,656</u>	<u>4,744,721</u>	<u>5,294,377</u>
帳面金額：				
民國112年1月1日	<u>\$ 861,426</u>	<u>905,203</u>	<u>2,716,404</u>	<u>4,483,033</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 864,039</u>	<u>904,587</u>	<u>2,632,274</u>	<u>4,400,900</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 861,426</u>	<u>940,531</u>	<u>2,699,178</u>	<u>4,501,135</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 861,426</u>	<u>920,544</u>	<u>2,697,352</u>	<u>4,479,322</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.截至民國一一二年九月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備作長期借款及融資擔保之明細，請詳附註八。
- 2.截至民國一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押之情形。
- 3.本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日購置固定資產利息費用資本化金額分別為451千元、82千元、810千元及372千元，資本化利率皆為1.50%。

(七)使用權資產

合併公司承租土地使用權、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土地使用權	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 18,006	578,140	-	19,885	616,031
增 添	-	46,563	1,039	3,028	50,630
減 少	-	(2,402)	-	-	(2,402)
匯率變動之影響	29	8,183	(243)	23	7,992
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	-	17,862	8,181	26,043
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 18,035</u>	<u>630,484</u>	<u>18,658</u>	<u>31,117</u>	<u>698,294</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,745	557,808	-	16,844	592,397
增 添	-	29,031	-	1,751	30,782
減 少	-	(2,897)	-	(271)	(3,168)
匯率變動之影響	527	31,568	-	77	32,172
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 18,272</u>	<u>615,510</u>	<u>-</u>	<u>18,401</u>	<u>652,183</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 9,423	361,675	-	15,694	386,792
提列折舊	240	83,618	735	3,536	88,129
減 少	-	(1,010)	-	-	(1,010)
匯率變動之影響	17	1,652	-	-	1,669
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 9,680</u>	<u>445,935</u>	<u>735</u>	<u>19,230</u>	<u>475,580</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,931	290,831	-	11,970	311,732
提列折舊	271	74,681	-	2,613	77,565
減 少	-	(1,828)	-	(158)	(1,986)
匯率變動之影響	268	5,465	-	-	5,733
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 9,470</u>	<u>369,149</u>	<u>-</u>	<u>14,425</u>	<u>393,044</u>
帳面金額：					
民國112年1月1日	<u>\$ 8,583</u>	<u>216,465</u>	<u>-</u>	<u>4,191</u>	<u>229,239</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 8,355</u>	<u>184,549</u>	<u>17,923</u>	<u>11,887</u>	<u>222,714</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 8,814</u>	<u>266,977</u>	<u>-</u>	<u>4,874</u>	<u>280,665</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 8,802</u>	<u>246,361</u>	<u>-</u>	<u>3,976</u>	<u>259,139</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>專門技術</u>	<u>顧客關係</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>商標權</u>	<u>合計</u>
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 153,667	453,496	50,607	345,131	13,678	1,016,579
單獨取得	-	-	-	26,036	-	26,036
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	-	-	3,985	-	3,985
其他	-	-	-	71,802	-	71,802
匯率變動之影響	<u>7,176</u>	<u>23,037</u>	<u>-</u>	<u>2,221</u>	<u>688</u>	<u>33,122</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 160,843</u>	<u>476,533</u>	<u>50,607</u>	<u>449,175</u>	<u>14,366</u>	<u>1,151,524</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 139,729	408,751	50,607	307,639	12,342	919,068
單獨取得	-	-	-	23,997	-	23,997
匯率變動之影響	<u>18,722</u>	<u>60,101</u>	<u>-</u>	<u>1,094</u>	<u>1,795</u>	<u>81,712</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 158,451</u>	<u>468,852</u>	<u>50,607</u>	<u>332,730</u>	<u>14,137</u>	<u>1,024,777</u>
累計攤銷：						
民國112年1月1日餘額	\$ 110,110	293,169	44,281	246,928	13,678	708,166
本期攤銷	10,629	19,481	4,745	65,014	-	99,869
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	-	-	2,401	-	2,401
其他	-	-	-	989	-	989
匯率變動之影響	<u>5,467</u>	<u>15,777</u>	<u>-</u>	<u>567</u>	<u>688</u>	<u>22,499</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 126,206</u>	<u>328,427</u>	<u>49,026</u>	<u>315,899</u>	<u>14,366</u>	<u>833,924</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 85,464	218,119	37,955	177,172	12,342	531,052
本期攤銷	11,888	36,399	4,745	50,369	-	103,401
匯率變動之影響	<u>12,002</u>	<u>35,349</u>	<u>-</u>	<u>839</u>	<u>1,795</u>	<u>49,985</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 109,354</u>	<u>289,867</u>	<u>42,700</u>	<u>228,380</u>	<u>14,137</u>	<u>684,438</u>
帳面金額：						
民國112年1月1日	<u>\$ 43,557</u>	<u>160,327</u>	<u>6,326</u>	<u>98,203</u>	<u>-</u>	<u>308,413</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 34,637</u>	<u>148,106</u>	<u>1,581</u>	<u>133,276</u>	<u>-</u>	<u>317,600</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 54,265</u>	<u>190,632</u>	<u>12,652</u>	<u>130,467</u>	<u>-</u>	<u>388,016</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 49,097</u>	<u>178,985</u>	<u>7,907</u>	<u>104,350</u>	<u>-</u>	<u>340,339</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)商 譽

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
成 本			
期初餘額	\$ 1,136,565	1,024,426	1,024,426
企業合併取得(附註六(二十三))	338,676	-	-
匯率變動之影響	<u>53,124</u>	<u>112,139</u>	<u>150,629</u>
期末餘額	<u>\$ 1,528,365</u>	<u>1,136,565</u>	<u>1,175,055</u>

鼎翰科技透過TSCPL於民國一一二年六月十二日收購MGN，產生商譽波蘭幣45,007千元（折合新台幣338,676千元），主要係來自預期MGN之產品市場及競爭優勢，進而帶動營業收入成長及擴展集團營運規模。

由於企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量尚未完成，故報導日係以暫定金額認列商譽之價值，並於「衡量期間」進行追溯調整。

合併公司已分攤商譽至整流器部門之現金產生單位及條碼列印機部門之現金產生單位，商譽總帳面金額之分攤列示如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
整流器部門現金產生單位	\$ 82,482	78,494	81,153
條碼列印機部門現金產生單位	<u>1,445,883</u>	<u>1,058,071</u>	<u>1,093,902</u>
	<u>\$ 1,528,365</u>	<u>1,136,565</u>	<u>1,175,055</u>

(十)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
信用借款	<u>\$ 2,123,823</u>	<u>1,466,515</u>	<u>1,458,378</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,246,043</u>	<u>4,102,980</u>	<u>3,859,468</u>
利率區間(%)	<u>1.51%~6.35%</u>	<u>1.45%~5.49%</u>	<u>0.50%~3.72%</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十四)。

合併公司提供擔保品情形，請詳附註九。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

			<b>112.9.30</b>		
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>		<u>金 額</u>	
無擔保銀行借款	1.20%	116.07.16	\$	245,333	
	1.20%	115.12.04		71,828	
	1.20%	114.03.28		120,000	
	1.20%	113.12.25		150,000	
	1.75%	113.03.08		21,900	
	1.65%~2.00%	115.03.13		717,000	
擔保銀行借款	9.34%	116.12.15		<u>22,276</u>	
				1,348,337	
減：一年內到期部分				<u>(314,797)</u>	
合 計				<u>\$ 1,033,540</u>	
尚未使用額度				<u>\$ 1,450,939</u>	
			<b>111.12.31</b>		
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>		<u>金 額</u>	
無擔保銀行借款	1.075%	116.07.16	\$	256,000	
	1.075%	115.12.04		88,840	
	1.075%	114.03.28		160,000	
	1.075%	113.12.25		240,000	
	1.625%	113.03.08		41,900	
	1.40%~1.50%	114.10.14		<u>620,000</u>	
				1,406,740	
減：一年內到期部分				<u>(322,349)</u>	
合 計				<u>\$ 1,084,391</u>	
尚未使用額度				<u>\$ 1,213,260</u>	
			<b>111.9.30</b>		
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>		<u>金 額</u>	
無擔保銀行借款	0.95%	116.07.16	\$	256,000	
	0.95%	115.12.04		90,730	
	0.95%	114.03.28		160,000	
	0.95%	113.12.25		240,000	
	1.00%	113.03.08		41,900	
	1.38%~1.41%	114.09.01		<u>700,000</u>	
				\$ 1,488,630	
減：一年內到期部分				<u>(599,569)</u>	
合 計				<u>\$ 889,061</u>	
尚未使用額度				<u>\$ 1,611,370</u>	

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為充實中期營運資金，分別與各家銀行簽訂授信合約，並定期支付利息，短期借款於合約到期前，可於融資額度內循環動用；中長期借款不得循環動用。上述借款到期日皆係以借款期間之訖日為揭露基準。

其中鼎翰科技與凱基銀行額外約定，有關鼎翰科技年度及半年度合併財務報告之財務比率承諾如下：

1. 負債比率不得高於150%；
2. (現金及約當現金+年化EBITDA) / (短期借款+1年內到期中長期借款) 不得低於1倍。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十二)其他應付款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應付薪資及獎金	\$ 452,510	584,162	442,885
應付設備款	72,483	114,902	98,207
其他	<u>384,039</u>	<u>366,202</u>	<u>405,168</u>
	<u>\$ 909,032</u>	<u>1,065,266</u>	<u>946,260</u>

### (十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ 111,593	106,012	110,004
非流動	<u>92,628</u>	<u>123,214</u>	<u>149,189</u>
	<u>\$ 204,221</u>	<u>229,226</u>	<u>259,193</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,904</u>	<u>2,283</u>	<u>5,808</u>	<u>7,442</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,228</u>	<u>1,904</u>	<u>6,364</u>	<u>5,931</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>(220)</u>	<u>2,738</u>	<u>9,583</u>	<u>8,300</u>

合併公司承租若干建築物、運輸設備及機器設備做為辦公室、廠房、公務車及日常營運使用，租賃期間為1~6年。位於美國之辦公室及倉庫租賃約定每年依2.5%至3%費率調增租賃給付；另外，位於印度之辦公室約定每年依5%費率調整租賃給付。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>120,024</u>	<u>124,014</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 71	86	216	253
推銷費用	19	24	56	69
管理費用	107	59	320	178
研究發展費用	28	15	81	48
	<u>\$ 225</u>	<u>184</u>	<u>673</u>	<u>548</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,517千元、17,214千元、50,151千元及49,114千元，已提撥至勞工保險局。

3.海外子公司則依當地法律適用確定提撥退休辦法，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之退休金費用各為14,315千元、12,655千元、44,189千元及38,374千元。

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 132,559	190,975	422,150	549,003
未分配盈餘加徵稅額	-	-	40,278	15,051
調整前期之當期所得稅	(9,684)	5,688	(14,990)	(1,575)
	<u>122,875</u>	<u>196,663</u>	<u>447,438</u>	<u>562,479</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生	22,643	30,357	6,434	103,190
所得稅費用	<u>\$ 145,518</u>	<u>227,020</u>	<u>453,872</u>	<u>665,669</u>



## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司直接認列於權益之所得稅利益明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
處分子公司部分權益	\$ -	721	-	721

3. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
後續可能重分類至 損益之科目：				
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	\$ 19,522	31,992	26,684	64,424

4. 截至民國一一二年九月三十日止，本公司及鼎翰科技之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關皆核定至民國一一〇年度。

5. 本公司部份投資國外子公司之盈餘，因國外營運擴充資金所需，長期暫不擬匯回，故依國際會計準則公報第12號「所得稅」第39段規定，將此盈餘財稅差異視為永久性差異處理。

### (十六) 權益

#### 1. 股本

本公司民國一〇八年六月十四日經股東會決議於不超過10,000千股，每股面額新台幣10元額度範圍內授權董事會於股東會決議後一年內以私募方式辦理現金增資發行新股，並於民國一〇八年十月三十日董事會決議以每股44.5元之私募價格發行普通股6,741千股，每股面額10元，計299,975千元，以民國一〇八年十一月十八日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第四十三條之八規定辦理，並於私募普通股交付日(民國一〇八年十二月十八日)起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上櫃買賣。本公司已補辦公開發行，並於民國一一二年五月十八日申報生效。

本公司於民國一一一年一月十日經董事會決議，註銷庫藏股票1,600千股並銷除資本公積-庫藏股票交易69,482千元，以民國一一一年一月十日為減資基準日，業已完成法定變更程序。

本公司於民國一一二年六月十九日經股東會決議，提高額定資本額為9,000,000千元，並於民國一一二年六月三十日完成法定變更程序。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日日額定股本分別為9,000,000千元、3,600,000千元及3,600,000千元(其中100,000千元係留供發行員工認股權憑證使用)，實收股本皆為2,634,854千元，每股面額均為10元。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
股票發行溢價	\$ 639,859	639,859	639,859
可轉換公司債轉換溢價	1,229,442	1,229,442	1,229,442
庫藏股票交易	200,145	140,945	140,945
員工認股權發行溢價	24,378	24,378	24,378
轉換公司債應付利息補償金	18,674	18,674	18,674
員工認股權	1,543	1,543	1,543
採權益法認列關聯企業變動數	94,201	82,247	81,894
	<b>\$ 2,208,242</b>	<b>2,137,088</b>	<b>2,136,735</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4. 特別盈餘公積

本公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，而帳列股東權益項下之土地重估增值及累積轉換調整數依規定轉入保留盈餘之金額為302,149千元，依規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一一二年及一一一年九月三十日止，該項特別盈餘公積餘額皆為302,149千元。

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利之發放由董事會擬妥盈餘分配案，經股東會決議後辦理，其中現金股利不得低於股票股利總額之百分之十，但現金股利每股若低於0.2元則不予以發放改以股票股利發放。

本公司分別於民國一一二年六月十九日及一一一年六月二十一日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予股東情形如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.00	<u>1,053,942</u>	2.50	<u>658,714</u>

### 6.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工買回庫藏股為1,600千股，買回成本為85,482千元，並於民國一一一年一月全數註銷，請詳股本之說明。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權益。

另，截至民國一一二年及一一一年九月三十日止，子公司鼎翰科技持有本公司普通股皆為14,800千股，買回成本皆為506,043千元，列於庫藏股票項下。

本公司於民國一一二年度及一一一年度，將子公司鼎翰科技持有本公司普通股所享之股利收入分別為59,200千元及37,000千元，自採用權益法認列子公司利益之份額轉列資本公積-庫藏股票交易項下。

### 7.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國112年1月1日	\$ (359,558)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>70,325</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (289,233)</u>
民國111年1月1日	\$ (531,125)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>260,531</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (270,594)</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年7月至9月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	1,022,919	573,545	1,596,464
美 洲		180,284	1,014,319	1,194,603
歐 洲		415,483	519,794	935,277
其 他		22,715	-	22,715
	\$	<u>1,641,401</u>	<u>2,107,658</u>	<u>3,749,059</u>
主要產品線：				
整流器	\$	1,641,401	-	1,641,401
條碼列印機		-	2,107,658	2,107,658
	\$	<u>1,641,401</u>	<u>2,107,658</u>	<u>3,749,059</u>
		111年7月至9月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	1,123,662	525,944	1,649,606
美 洲		311,846	1,055,416	1,367,262
歐 洲		537,417	398,748	936,165
其 他		16,274	-	16,274
	\$	<u>1,989,199</u>	<u>1,980,108</u>	<u>3,969,307</u>
主要產品線：				
整流器	\$	1,989,199	-	1,989,199
條碼列印機		-	1,980,108	1,980,108
	\$	<u>1,989,199</u>	<u>1,980,108</u>	<u>3,969,307</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	2,930,556	1,802,612	4,733,168
美 洲		552,058	3,089,266	3,641,324
歐 洲		1,383,651	1,318,447	2,702,098
其 他		58,934	-	58,934
	\$	<u>4,925,199</u>	<u>6,210,325</u>	<u>11,135,524</u>
主要產品線：				
整流器	\$	4,925,199	-	4,925,199
條碼列印機		-	6,210,325	6,210,325
	\$	<u>4,925,199</u>	<u>6,210,325</u>	<u>11,135,524</u>
		111年1月至9月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	3,448,345	1,614,205	5,062,550
美 洲		865,713	3,045,063	3,910,776
歐 洲		1,499,811	1,125,207	2,625,018
其 他		87,594	-	87,594
	\$	<u>5,901,463</u>	<u>5,784,475</u>	<u>11,685,938</u>
主要產品線：				
整流器	\$	5,901,463	-	5,901,463
條碼列印機		-	5,784,475	5,784,475
	\$	<u>5,901,463</u>	<u>5,784,475</u>	<u>11,685,938</u>
2.合約餘額				
		<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據及應收帳款	\$	3,008,056	3,053,974	3,352,541
減：備抵損失		(55,922)	(37,506)	(42,449)
合 計	\$	<u>2,952,134</u>	<u>3,016,468</u>	<u>3,310,092</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業外收益及費損

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>7,784</u>	<u>4,418</u>	<u>28,078</u>	<u>11,268</u>

2.其他收入

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租金收入	\$ 2,018	2,096	5,879	6,723
其他	12,293	5,564	35,712	27,852
	\$ <u>14,311</u>	<u>7,660</u>	<u>41,591</u>	<u>34,575</u>

3.其他利益及損失

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
處分不動產、廠房 及設備利益(損 失)	\$ (149)	(2,520)	556	(1,663)
外幣兌換利益	76,063	158,670	124,552	301,947
透過損益按公允價 值衡量之金融工 具損失	(2,291)	(20,810)	(10,123)	(53,132)
不動產、廠房及設 備減損迴轉利益	22	28	66	574
其他	(2,431)	(3,845)	771	(9,770)
	\$ <u>71,214</u>	<u>131,523</u>	<u>115,822</u>	<u>237,956</u>

4.財務成本

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
利息費用	\$ (23,571)	(9,971)	(59,958)	(24,926)
減：利息資本化	451	82	810	386
其他財務費用	(460)	(562)	(1,418)	(1,620)
	\$ <u>(23,580)</u>	<u>(10,451)</u>	<u>(60,566)</u>	<u>(26,160)</u>

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥至少百分之四，但以不超過百分之十為員工酬勞，並提撥不超過百分之一為董事酬金。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞及董事酬勞金之前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥；又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

前項董事酬勞金僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞金分派案，應由董事會決議，並報告股東會。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為20,967千元、33,361千元、56,522千元及94,090千元，董事酬勞金估列金額分別為2,985千元、10,614千元、8,077千元及15,682千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為發放年度之損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為139,206千元及64,897千元，董事酬勞金估列金額分別為19,866千元及10,816千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (二十一)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
本期淨利	\$ <u>234,398</u>	<u>480,599</u>	<u>620,011</u>	<u>1,251,523</u>
加權平均流通在外 股數(千股)	<u>248,685</u>	<u>248,685</u>	<u>248,685</u>	<u>248,941</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.94</u>	<u>1.93</u>	<u>2.49</u>	<u>5.03</u>

#### 2.稀釋每股盈餘

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
計算稀釋每股盈餘 之本期淨利	\$ <u>234,398</u>	<u>480,599</u>	<u>620,011</u>	<u>1,251,523</u>
加權平均流通在外 股數(千股)	248,685	248,685	248,685	248,941
員工酬勞	245	402	1,022	1,377
用以計算稀釋每股 盈餘之當期流通 在外普通股加權 平均股數(千股)	<u>248,930</u>	<u>249,087</u>	<u>249,707</u>	<u>250,318</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.94</u>	<u>1.93</u>	<u>2.48</u>	<u>5.00</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)組織重組下之處分子公司

鼎翰科技於民國一一年七月一日與子公司TSCAA簽訂股權買賣合約，出售鼎翰科技持有5%之PTNX US股權，股份轉讓完成後，以民國一一年七月一日為合併基準日，TSCAA吸收合併持股100%之子公司PTNX US。此交易屬共同控制下之組織架構重組，視為權益交易處理。

1.收取之對價

	<u>PTNX US</u>
總收取對價	<u>\$ 48,219</u>

2.對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>PTNX US</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 2,010
應收帳款淨額	4,192
應收帳款—關係人淨額	1,012
其他應收款—關係人	2,354
存 貨	2,516
預付款項	1,056
其他流動資產	10
非流動資產	
不動產、廠房及設備	48
無形資產	18
商 譽	27,738
顧客關係	277
專門技術	842
遞延所得稅資產	13,676
流動負債	
應付帳款	(2,643)
其他應付款	(931)
本期所得稅負債	(234)
負債準備	(23)
其他流動負債	(90)
非流動負債	
遞延所得稅負債	(814)
其他非流動負債	(1,744)
處分之淨資產	<u>\$ 49,270</u>



台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.權益交易差額

	<u>PTNX US</u>
收取之對價	\$ 48,219
處分之淨資產	(49,270)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整	<u>(8,871)</u>
權益交易差額(列於資本公積減項)	<u>\$ (9,922)</u>

TSCAA於民國一一年七月一日以母公司持有PTNX US公司之權益法帳面金額作為取得時之入帳基礎，取得股權之價款超過PTNX US淨資產帳面金額之部分，係調整資本公積9,922千元，本公司依所享有比例調整，綜上，除直接認列於權益項目之所得稅列於資本公積外，對合併公司財務報告未產生影響。

(二十三)企業合併

為提升品牌競爭力及拓展歐洲標籤紙市場業務，鼎翰科技透過TSCPL於民國一二年六月十二日收購MGN之100%股權，初始收購對價為波蘭幣53,976千元(折合新台幣406,168千元)，惟交易總價金尚可能依照交割後與MGN未來三年營利條件有關之或有對價及其他合約所訂情形增減。

1.取得子公司業務

	<u>主要營運活動</u>	<u>收購日</u>	<u>具表決權之 所有權權益/ 收購比例</u>	<u>移轉對價</u>
MGN	印表機耗材及各式標 籤紙之客製化設計、 整合及產銷	112.6.12	100%	\$ <u>406,168</u>

2.移轉對價

	<u>MGN</u>
現金	\$ 362,703
應付收購價金尾款(附註六(二))	<u>43,465</u>
	<u>\$ 406,168</u>

3.收購日取得之資產及承擔之負債公允價值

	<u>MGN</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 4,213
應收帳款淨額	80,762
存貨	58,682
預付費用	2,557
其他流動資產	2,319

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>MGN</u>
非流動資產	
不動產、廠房及設備(含未完工程3,632千元)\$	73,968
使用權資產	26,043
無形資產	1,584
其他非流動資產	48,801
流動負債	
應付帳款	(126,667)
短期借款	(8,789)
其他應付款	(33,003)
本期所得稅負債	(422)
租賃負債	(6,215)
一年內到期之長期借款	(7,335)
其他流動負債	(11,544)
非流動負債	
長期借款	(19,094)
遞延所得稅負債	(1,752)
租賃負債	(12,705)
其他非流動負債	(3,911)
	<u>\$ 67,492</u>

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量尚未完成，故報導日係以暫定金額認列其公允價值。

4. 因收購產生之商譽

	<u>MGN</u>
移轉對價	\$ 406,168
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(67,492)
因收購產生之商譽	<u>\$ 338,676</u>

收購MGN產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展及MGN公司之員工價值。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

5. 取得子公司之淨現金流出

	<u>MGN</u>
現金支付之對價	\$ 362,703
減：取得之現金餘額	(4,213)
	<u>\$ 358,490</u>

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6. 企業合併對經營成果之影響

自收購日(民國一一二年六月十二日)起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<b>MGN</b>
營業收入	<b>\$ 174,238</b>
本期稅前淨利	<b>\$ 3,503</b>

倘民國一一二年六月收購MGN係發生於民國一一二年一月一日，民國一一二年一月一日至九月三十日鼎翰科技擬制營業收入為388,232千元，擬制淨利為13,733千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，鼎翰科技實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

### (二十四) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2) 信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，並無銷貨收入佔營業收入金額10%。

##### (3) 應收款項及債券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年9月30日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 2,123,823	2,127,065	2,127,065	-	-	-
應付帳款	1,489,362	1,489,362	1,489,362	-	-	-
其他應付款	909,032	909,032	909,032	-	-	-
租賃負債	204,221	207,216	120,163	73,702	13,351	-
存入保證金	2,030	2,030	2,030	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,348,337	1,359,355	320,894	240,240	798,221	-
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	418	418	418	-	-	-
	<b>\$ 6,077,223</b>	<b>6,094,478</b>	<b>4,968,964</b>	<b>313,942</b>	<b>811,572</b>	<b>-</b>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 1,466,515	1,471,972	1,471,972	-	-	-
應付帳款	1,648,557	1,648,557	1,648,557	-	-	-
其他應付款	1,065,266	1,065,266	1,065,266	-	-	-
租賃負債	229,226	241,713	118,899	105,058	17,756	-
存入保證金	2,217	2,217	2,217	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,406,740	1,422,754	330,430	859,760	232,564	-
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	2,392	2,392	2,392	-	-	-
	<b>\$ 5,820,913</b>	<b>5,854,871</b>	<b>4,639,733</b>	<b>964,818</b>	<b>250,320</b>	<b>-</b>
<b>111年9月30日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 1,458,378	1,460,079	1,460,079	-	-	-
應付帳款	1,744,622	1,744,622	1,744,622	-	-	-
其他應付款	946,260	946,260	946,260	-	-	-
租賃負債	259,193	285,155	118,754	105,378	61,023	-
存入保證金	2,262	2,262	2,262	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,488,630	1,504,696	607,098	513,039	384,559	-
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	20,105	20,105	20,105	-	-	-
	<b>\$ 5,919,450</b>	<b>5,963,179</b>	<b>4,899,180</b>	<b>618,417</b>	<b>445,582</b>	<b>-</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	匯率	台幣	匯率	台幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 32.27	1,931,606	30.71	2,986,582	31.75	2,693,073
歐元	33.91	979,068	32.72	885,939	31.26	978,751
日幣	0.2162	168,337	0.2324	200,138	0.2201	196,204
港幣	4.1230	519,719	3.9380	468,598	4.0440	523,885
人民幣	4.4150	2,170,970	4.4080	1,976,945	4.4730	2,127,531
韓元	0.0239	1,199	0.0244	2,390	0.0222	1,258
		<b>\$ 5,770,899</b>		<b>6,520,592</b>		<b>6,520,702</b>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	匯率	台幣	匯率	台幣	匯率	台幣
<u>衍生商品</u>						
美 元	\$ 32.27	1,232	30.71	1,798	31.75	801
歐 元	33.91	<u>1,711</u>	32.72	<u>-</u>	31.26	<u>-</u>
		<u>\$ 2,943</u>		<u>1,798</u>		<u>801</u>
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 32.27	682,628	30.71	751,186	31.75	625,608
歐 元	33.91	418,858	32.72	513,442	31.26	378,987
日 幣	0.2162	49,997	0.2324	59,307	0.2201	72,078
港 幣	4.1230	1,925	3.9380	1,534	4.0440	1,985
人 民 幣	4.4150	597,525	4.4080	609,884	4.4730	698,506
韓 元	0.0239	<u>1,226</u>	0.0244	<u>2,509</u>	0.0222	<u>1,263</u>
		<u>\$ 1,752,159</u>		<u>1,937,862</u>		<u>1,778,427</u>
<u>衍生商品</u>						
美 元	\$ 32.27	418	30.71	2,392	31.75	17,203
歐 元	33.91	<u>-</u>	32.72	<u>-</u>	31.26	<u>2,902</u>
		<u>\$ 418</u>		<u>2,392</u>		<u>20,105</u>

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之金融資產及金融負債，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於上表所列外幣貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少120,638千元及141,689千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為76,063千元、158,670千元、124,552千元及301,947千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加34,722千元及29,470千元，主因係合併公司之變動利率銀行借款所致。

### 5.其他價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ -	36	-	-
下跌1%	\$ -	(36)	-	-

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎，按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>資產</b>					
遠期外匯合約	\$ 2,943	2,943	-	-	2,943
國外基金	4,497	-	-	4,497	4,497
小計	7,440	2,943	-	4,497	7,440
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	3,601,098	-	-	-	-
應收票據及帳款	2,952,134	-	-	-	-
其他應收款	86,632	-	-	-	-
其他金融資產(含流動及非流動)	509,519	-	-	-	-
小計	7,149,383	-	-	-	-
合計	\$ 7,156,823	2,943	-	4,497	7,440
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
<b>負債</b>					
衍生金融負債	\$ 418	-	418	-	418

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	3,472,160	-	-	-	
應付帳款	1,489,362	-	-	-	
其他應付款	909,032	-	-	-	
租賃負債	204,221	-	-	-	
存入保證金	2,030	-	-	-	
小計	<u>6,076,805</u>	-	-	-	
合計	<u>\$ 6,077,223</u>	-	<u>418</u>	<u>418</u>	
		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
衍生金融資產	\$ 1,798	-	1,798	1,798	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國外基金	4,157	-	4,157	4,157	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	3,595,681	-	-	-	
應收票據及帳款	3,016,468	-	-	-	
其他應收款	105,789	-	-	-	
其他金融資產(含流動及非流動)	682,508	-	-	-	
小計	<u>7,400,446</u>	-	-	-	
合計	<u>\$ 7,406,401</u>	-	<u>1,798</u>	<u>4,157</u>	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ 2,392	-	2,392	2,392	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	2,873,255	-	-	-	
應付帳款	1,648,557	-	-	-	
其他應付款	1,065,266	-	-	-	
租賃負債	229,226	-	-	-	
存入保證金	2,217	-	-	-	
小計	<u>5,818,521</u>	-	-	-	
合計	<u>\$ 5,820,913</u>	-	<u>2,392</u>	<u>2,392</u>	

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融</b>					
<b>資產</b>					
衍生金融資產	\$ 801	-	801	-	801
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	2,988,339	-	-	-	-
應收票據及帳款	3,310,092	-	-	-	-
其他應收款	103,457	-	-	-	-
其他金融資產(含流動及非流動)	598,798	-	-	-	-
小計	7,000,686	-	-	-	-
合計	\$ 7,001,487	-	801	-	801
<b>透過損益按公允價值衡量之金融</b>					
<b>負債</b>					
衍生金融負債	\$ 20,105	-	20,105	-	20,105
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	2,947,008	-	-	-	-
應付帳款	1,744,622	-	-	-	-
其他應付款	946,260	-	-	-	-
租賃負債	259,193	-	-	-	-
存入保證金	2,262	-	-	-	-
小計	5,899,345	-	-	-	-
合計	\$ 5,919,450	-	20,105	-	20,105

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A. 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。



## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

### B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

#### (3) 公允價值等級間之移動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日公允價值衡量評價方式皆無任何層級間之移轉。

#### (4) 第三等級之變動明細表

	<b>透過損益按 公允價值衡量 之金融資產</b>
民國112年1月1日	\$ -
總利益或損失	
認列於損益	(1,425)
取得	1,765
重分類	<u>4,157</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 4,497</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一一二年及一一一年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<b>112年 7月至9月</b>	<b>111年 7月至9月</b>	<b>112年 1月至9月</b>	<b>111年 1月至9月</b>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (767)	-	(1,425)	-

#### (5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要透過損益按公允價值衡量之金融資產，相關說明請詳附註六(二)。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司持有之國外基金投資公允價值歸類為第三等級具單一重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值之資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-國外 基金	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈 高，公允價值愈 高

### (二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

### (二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

### (二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無非現金交易投資及籌資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					112.9.30
	112.1.1	現金流量	匯率變動	其他	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 1,466,515	648,519	-	8,789	-	2,123,823
長期借款(含一年內到期)	1,406,740	(84,460)	(372)	26,429	-	1,348,337
租賃負債	229,226	(98,269)	(702)	24,728	49,238	204,221
存入保證金	2,217	(187)	-	-	-	2,030
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,104,698</u>	<u>465,603</u>	<u>(1,074)</u>	<u>59,946</u>	<u>49,238</u>	<u>3,678,411</u>

	非現金之變動					111.9.30
	111.1.1	現金流量	匯率變動	其他	租賃給付 之變動	
短期借款	\$ 921,426	536,952	-	-	-	1,458,378
長期借款(含一年內到期)	1,549,310	(60,680)	-	-	-	1,488,630
租賃負債	304,151	(102,341)	20,341	7,442	29,600	259,193
存入保證金	2,347	(85)	-	-	-	2,262
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,777,234</u>	<u>373,846</u>	<u>20,341</u>	<u>7,442</u>	<u>29,600</u>	<u>3,208,463</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 57,245	52,159	173,921	148,141
退職後福利	726	313	1,914	949
股份基礎給付	1,070	638	1,931	4,441
	<u>\$ 59,041</u>	<u>53,110</u>	<u>177,766</u>	<u>153,531</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
不動產、廠房及 設備	銀行借款	\$ <u>34,571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司向銀行融資而提供之保證票據明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
新台幣	\$ 2,091,900	2,411,900	2,469,210
美金	14,000	21,000	21,000

截至民國一一二年及一一一年九月三十日止，合併公司無已開立信用狀尚未使用餘額。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	264,503	358,388	622,891	265,052	327,996	593,048
勞健保費用	33,505	33,110	66,615	28,784	25,055	53,839
退休金費用	15,795	15,262	31,057	15,070	14,983	30,053
董事酬金	-	11,021	11,021	-	16,480	16,480
其他員工福利費用	23,445	12,064	35,509	24,786	8,670	33,456
折舊費用	179,698	34,422	214,120	170,793	27,075	197,868
攤銷費用	3,499	29,651	33,150	3,697	32,077	35,774

功 能 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	767,711	1,007,640	1,775,351	784,961	957,442	1,742,403
勞健保費用	93,608	89,076	182,684	81,499	73,770	155,269
退休金費用	48,338	46,675	95,013	44,627	43,409	88,036
董事酬金	-	34,475	34,475	-	45,031	45,031
其他員工福利費用	68,578	29,190	97,768	70,035	23,917	93,952
折舊費用	537,510	92,653	630,163	503,359	83,533	586,892
攤銷費用	10,901	88,968	99,869	10,883	92,518	103,401

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註4)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與限額(註3)
													名稱	價值		
1	鼎翰科技	TSCAA	其他應收款-關係人	是	-	-	-	-%	-	-	已於民國112年3月15日註銷	-	無	-	-	-
2	鼎翰科技	DLS	其他應收款-關係人	是	322,700	322,700	-	-%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,057,575	2,115,150
3	鼎翰科技	TSCPL	其他應收款-關係人	是	173,550	169,550	-	-%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,057,575	2,115,150
4	鼎翰科技	TSCAE	其他應收款-關係人	是	34,710	33,910	-	-%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,057,575	2,115,150

註1：短期融通資金之必要者。

註2：鼎翰科技資金貸與有短期融通資金性質之公司或行號，個別對象貸與金額以不超過鼎翰科技淨值20%為限。

註3：鼎翰科技資金貸與他人之總額以不超過鼎翰科技淨額40%為限。

註4：係按民國一十二年九月三十日美金匯率32.27及八月三十一日歐元匯率34.71換算新台幣表達。

#### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
1	鼎翰科技	TSCAA	2	2,115,150	369,000	193,620	-	-	3.66%	3,172,724	N	N	N
2	鼎翰科技	TSCAE	2	2,115,150	-	16,135	-	-	0.31%	3,172,724	N	N	N

註1：本公司之子公司。

註2：鼎翰科技對單一企業背書保證限額以不超過鼎翰科技淨值40%為限。

註3：鼎翰科技背書保證限額以不超過鼎翰科技淨值60%為限。

註4：係按民國一十二年五月三十一日美金匯率30.75換算新台幣表達。

#### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	Applied WirelessIdentifications Group, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	243	-	-	-	
本公司	Third Dimension (3D)Semiconductor, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	921	-	-	-	
本公司	Achi Capital Partners Fund LP	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,497	-	4,497	

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			其他(註1)	期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	金額	股數
鼎翰科技	TSCPL	採權益法之投資	TSCPL	子公司	-	-	-	498,827	-	-	-	-	(16,925)	-	481,902
TSCPL	MGN (註2)	採權益法之投資	SEBASTIAN LUKASZ NAWROT及ROBERT ZENON MALAK與MGN (註2)	-	-	-	2	62,258 (千波蘭幣)	-	-	-	-	175 (千波蘭幣)	2	62,433 (千波蘭幣)

註1：其他係投資損益及國外營業機構財務報表之兌換差額。

註2：鼎翰科技透過TSCPL向SEBASTIAN LUKASZ NAWROT及ROBERT ZENON MALAK取得MGN100%之股權後，另增資MGN8,282千波蘭幣。

### 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間(註1)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	TSCJ	子公司	銷貨	(207,966)	(2) %		-		47,145	2 %	
本公司	TSCH	子公司	銷貨	(395,693)	(4) %		-		213,868	7 %	
本公司	TSCA	孫公司	銷貨	(410,334)	(4) %		-		214,345	7 %	
本公司	上海瀚科	孫公司	銷貨	(320,882)	(3) %		-		(135,153)	(5) %	註2
本公司	上海瀚科	孫公司	進貨	158,232	2 %		-		-	- %	
本公司	陽信長威	孫公司	進貨	1,131,910	15 %		-		(252,948)	(17) %	註2
本公司	天津長威	孫公司	進貨	159,310	2 %		-		(7,902)	(1) %	
鼎翰科技	TSCAE	子公司	銷貨	(755,489)	(7) %		-		624,767	21 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	銷貨	(500,659)	(4) %		-		119,986	4 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	進貨	447,260	4 %		-		(182,841)	(6) %	
鼎翰科技	TSCAA	子公司	銷貨	(685,112)	(9) %		-		506,172	34 %	

註1：月結30-135天，必要時視其資金需求調整之。

註2：應付帳款係以淨額列示。

註3：相關交易業已沖銷，請參見附註十三(一)10。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	TSCH	子公司	213,868	2.21%	-		47,417	-
本公司	TSCA	孫公司	214,345	2.30%	-		63,022	-
鼎翰科技	TSCAE	子公司	624,767	1.59%	-		77,179	-
鼎翰科技	TSCAA	子公司	506,172	2.11%	-		71,705	-
鼎翰科技	天津國聚	子公司	119,986	4.24%	-		61,950	-
天津國聚	鼎翰科技	子公司	182,841	4.65%	-		91,124	-

註1：截至報告日止。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：相關交易業已沖銷，請參見附註十三(一)10。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	112年第三季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	TSCE	1	推銷費用 — 佣金支出	89,497	按月支付	0.77 %
0	本公司	TSCE	1	應付費用	30,416		0.17 %
0	本公司	TSCJ	1	銷貨收入	207,966	註三	1.80 %
0	本公司	TSCJ	1	應收帳款	47,145		0.26 %
0	本公司	TSCH	1	銷貨收入	395,693	按月支付	3.43 %
0	本公司	TSCH	1	應收帳款	213,868		1.17 %
0	本公司	TSCA	1	銷貨收入	410,334	註三	3.55 %
0	本公司	TSCA	1	推銷費用 — 佣金支出	5,372		0.05 %
0	本公司	TSCA	1	應收帳款	214,345		1.17 %
0	本公司	上海瀚科	1	銷貨收入	320,882	按月支付	2.78 %
0	本公司	上海瀚科	1	應收帳款	135,153		1.00 %
0	本公司	上海瀚科	1	進貨	158,232		1.37 %
0	本公司	陽信長威	1	進貨	1,131,910	註四	9.80 %
0	本公司	陽信長威	1	應付帳款	252,948	註五	1.38 %
0	本公司	天津長威	1	進貨	159,310		1.38 %
0	本公司	天津長威	1	其他應付款	62,141		0.34 %
4	陽信長威	上海瀚科	3	銷貨收入	739,764	註三	6.40 %
4	陽信長威	上海瀚科	3	應收帳款	343,163		1.88 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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：銷售價格按一般市場價格為準。收款期間為月結90~180天。

註四：加工費係採成本加成，收款期間為月結90~180天。

註五：付款期限為進貨後月結180天。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：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		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Ever Energetic	英屬維京群島	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	665,501	665,501	21,175	100.00 %	1,545,838	(33,023)	(33,023)	子公司 (註2)
本公司	Ever Winner	英屬維京群島	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	465,127	465,127	16,010	100.00 %	1,752,183	85,157	85,157	子公司 (註2)
本公司	Skyrise	英屬維京群島	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	2,845	2,845	50	100.00 %	1,899	(49)	(49)	子公司 (註2)
本公司	TSC E	德國	一般進出口業務	10,972	10,972	-	100.00 %	69,438	6,497	6,497	子公司 (註2)
本公司	TSC J	日本	整流器之買賣業務	28,689	28,689	2	100.00 %	114,961	11,579	11,579	子公司 (註1)
本公司	TSC H	香港	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	282,312	282,312	672	25.22 %	636,601	(12,536)	16,439	子公司 (註2)
本公司	鼎翰科技	台灣	條碼印表機之製造及買賣	163,728	163,728	16,995	36.08 %	1,114,986	761,701	216,776	子公司 (註1)
Ever Energetic	TSC A	美國	整流器之買賣業務	258,520	258,520	6,750	75.00 %	238,685	(37,691)	(28,268)	子公司 (註2)
Ever Energetic	TSC H	香港	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	571,628	571,628	985	36.96 %	1,233,487	(12,536)	(4,634)	子公司 (註2)
Ever Winner	TSC A	美國	整流器之買賣業務	83,813	83,813	2,250	25.00 %	79,562	(37,691)	(9,423)	子公司 (註2)
Ever Winner	上海瀚科	中國大陸	整流器之買賣業務	4,461	4,461	-	100.00 %	335,741	99,410	99,410	子公司 (註2)
Ever Winner	TSC H	香港	對各種生產事業之投資及整流器之買賣業務	792,254	792,254	1,008	37.82 %	1,262,188	(12,536)	(4,741)	子公司 (註2)
TSC H	陽信長威	中國大陸	整流器之製造及買賣業務	966,119	966,119	-	100.00 %	2,317,343	(31,728)	(31,728)	子公司 (註1)
TSC H	天津長威	中國大陸	晶片之製造及買賣業務	787,044	787,044	-	100.00 %	662,333	(10,407)	(10,407)	子公司 (註2)
鼎翰科技	TSC A E	德國	條碼印表機及其零件之銷售	2,943	2,943	-	100.00 %	(98,942)	(21,173)	(21,173)	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC A A	美國	條碼印表機及其零件之銷售	1,096,621	1,096,621	16,000	100.00 %	1,091,517	18,097	18,097	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC H K	香港	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	47,468	51,738	11,711	100.00 %	750,790	189,505	189,505	子公司 (註1)
鼎翰科技	鼎貴科技	台灣	條碼印表機及其零件之銷售	5,000	5,000	500	100.00 %	4,992	(267)	(267)	子公司 (註1)
鼎翰科技	DLS	美國	印表機週邊耗材及各式標籤紙之客製化設計、整合及產銷	801,558	801,558	1	100.00 %	1,399,210	106,979	106,979	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC I N	印度	條碼印表機及其零件之銷售	2,791	2,791	710	100.00 %	374	(1,253)	(1,253)	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC P L	波蘭	一般投資	498,827	-	-	100.00 %	481,902	(15,978)	(15,978)	子公司 (註1)
TSC A E	TSC A D	阿拉伯聯合大公國	條碼印表機及其零件之銷售	8,234	8,234	-	100.00 %	(13,973)	(4,539)	(4,539)	子公司 (註1)



台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TSCAE	TSCAS	西班牙	條碼印表機及其零件之銷售	124	124	-	100.00 %	2,998	237	237 (註1)	子公司
DLS	PPL	美國	印表機各式標籤紙及其耗材之銷售	115 (千美元)	115 (千美元)	850	100.00 %	39,267	7,507	7,507 (註1)	子公司
TSCPL	MGN	波蘭	印表機耗材及各式標籤紙之客製化設計、整合及產銷	62,258 (千波蘭幣)	-	2	100.00 %	463,410	1,295	1,295 (註2)	子公司
TSC HK	天津國聚	中國大陸	條碼印表機及其零件之產銷	48,405	48,405	-	100.00 %	803,358	191,690	191,690 (註1)	子公司
TSC HK	深圳鼎貫 (註3)	中國大陸	條碼印表機及其零件之銷售	-	4,970	-	-	-	(1,600)	(1,600) (註1)	子公司

註1：係依據被投資公司經會計師核閱之財務報告認列。

註2：係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報告認列。

註3：深圳鼎貫已於民國一二年七月將股本匯回TSCHK並於民國一二年八月三十一日清算清繳。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海瀚科	整流器之買賣業務	4,461	(三)	4,461	-	-	4,461	99,410	100.00 %	99,410	335,741	397,444
陽信長威	整流器之製造及買賣業務	1,667,160	(三)	628,196	-	-	628,196	(31,728)	100.00 %	(31,728)	2,317,343	250,864
天津長威	晶片之製造及買賣業務	387,173	(三)	387,173	-	-	387,173	(10,407)	100.00 %	(10,407)	662,333	452,102
天津國聚	條碼印表機及其零件之產銷	46,358	(三)	48,405	-	-	48,405	191,690	36.08 %	69,162	803,358	787,814
深圳鼎貫 (註2)	條碼印表機及其零件之銷售	-	(三)	4,970	-	(4,970)	-	(1,600)	-	(577)	-	5,898

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：深圳鼎貫已於民國一二年七月將股本匯回TSCHK並於民國一二年八月三十一日清算清繳；TSCHK於民國一二年七月將深圳鼎貫股本匯回鼎翰科技，投資額度尚未向經濟部投資審議委員會申請註銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,063,912	2,096,552	4,661,688

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一二年一月一日至九月三十日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鼎翰科技股份有限公司		14,800,000	5.61 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年7月至9月			
	整流器部門	條碼印表機部門	調整及銷除	合計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 1,641,401	2,107,658	-	3,749,059
部門間收入	1,266,422	34	(1,266,456)	-
收入合計	<u>\$ 2,907,823</u>	<u>2,107,692</u>	<u>(1,266,456)</u>	<u>3,749,059</u>
應報導部門損益	<u>\$ 205,486</u>	<u>321,148</u>	<u>-</u>	<u>526,634</u>
	111年7月至9月			
	整流器部門	條碼印表機部門	調整及銷除	合計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 1,989,199	1,980,108	-	3,969,307
部門間收入	1,696,327	2	(1,696,329)	-
收入合計	<u>\$ 3,685,526</u>	<u>1,980,110</u>	<u>(1,696,329)</u>	<u>3,969,307</u>
應報導部門損益	<u>\$ 515,933</u>	<u>347,868</u>	<u>-</u>	<u>863,801</u>

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9月			
		整流器部門	條碼印表機 部門	調整及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$	4,925,199	6,210,325	-	11,135,524
部門間收入		<u>3,717,335</u>	<u>57</u>	<u>(3,717,392)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u><b>8,642,534</b></u>	<u><b>6,210,382</b></u>	<u><b>(3,717,392)</b></u>	<u><b>11,135,524</b></u>
應報導部門損益	\$	<u><b>570,563</b></u>	<u><b>1,048,246</b></u>	<u><b>(59,200)</b></u>	<u><b>1,559,609</b></u>
		111年1月至9月			
		整流器部門	條碼印表機 部門	調整及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$	5,901,463	5,784,475	-	11,685,938
部門間收入		<u>5,199,986</u>	<u>10</u>	<u>(5,199,996)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u><b>11,101,449</b></u>	<u><b>5,784,485</b></u>	<u><b>(5,199,996)</b></u>	<u><b>11,685,938</b></u>
應報導部門損益	\$	<u><b>1,418,180</b></u>	<u><b>980,979</b></u>	<u><b>(37,000)</b></u>	<u><b>2,362,159</b></u>
		應報導部門資產			
		整流器部門	條碼印表機 部門	調整及銷除	合計
112年9月30日	\$	<u><b>23,170,479</b></u>	<u><b>9,401,440</b></u>	<u><b>(14,282,707)</b></u>	<u><b>18,289,212</b></u>
111年12月31日	\$	<u><b>24,369,174</b></u>	<u><b>8,294,769</b></u>	<u><b>(14,447,124)</b></u>	<u><b>18,216,819</b></u>
111年9月30日	\$	<u><b>24,387,135</b></u>	<u><b>8,315,006</b></u>	<u><b>(14,715,920)</b></u>	<u><b>17,986,221</b></u>