

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  
民國一一年及一〇年第三季

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	11
(六)重要會計項目之說明	11~36
(七)關係人交易	36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	41~42
3.大陸投資資訊	42
4.主要股東資訊	42~43
(十四)部門資訊	43~44



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 home.kpmg/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年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一一年及一〇年九月三十日之資產總額分別為3,351,820千元及2,311,596千元，分別占合併資產總額之18.64%及14.63%；負債總額分別為730,421千元及467,562千元，分別占合併負債總額之9.59%及6.71%；民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為96,252千元、92,525千元、379,378千元及196,596千元，分別占合併綜合損益之11.52%、24.46%、17.89%及22.52%。

### 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一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為7,083,462千元及6,783,343千元，分別占合併資產總額之39.38%及42.94%；於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為1,980,108千元、1,777,148千元、5,784,475千元及5,037,975千元，分別占合併營業收入淨額之49.89%、51.03%、49.50%及52.52%。

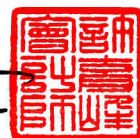
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

柏元貞



許育峰



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一一一年十一月九日

民國一十一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣半導體股份有限公司及子公司



合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30			
	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))	\$ 2,988,339	17	2,701,648	17	2,750,062	17	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 1,458,378	8	921,426	6	1,775,238	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	801	-	155,067	1	53,968	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	20,105	-	563	-	824	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	126	-	751	-	77	-	2150	應付票據	-	-	1,607	-	12,747	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	3,309,966	18	2,950,815	19	2,959,620	19	2170	應付帳款	1,744,622	10	1,673,549	10	1,626,032	10
1200	其他應收款	103,457	1	63,284	-	62,559	-	2200	其他應付款(附註六(十三))	946,260	5	883,040	6	672,159	4
1220	本期所得稅資產	22,846	-	929	-	5,488	-	2230	本期所得稅負債	347,888	2	412,838	3	360,661	2
130X	存貨(附註六(四))	3,459,538	19	2,444,825	15	2,299,947	15	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二))	599,569	3	65,000	-	35,000	-
1410	預付款項	267,542	1	177,271	1	206,101	1	2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	110,004	1	113,331	1	118,600	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(二))	518,868	3	373,584	2	327,524	2	2399	其他流動負債	411,206	2	232,681	1	219,138	2
		<u>10,671,483</u>	<u>59</u>	<u>8,868,174</u>	<u>55</u>	<u>8,665,346</u>	<u>54</u>			<u>5,638,032</u>	<u>31</u>	<u>4,304,035</u>	<u>27</u>	<u>4,820,399</u>	<u>30</u>
<b>非流動資產：</b>															
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	4,479,322	25	4,501,135	28	4,379,198	28	2540	長期借款(附註六(十二))	889,061	5	1,484,310	10	1,190,960	8
1755	使用權資產(附註六(七))	259,139	1	280,665	2	301,269	2	2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	149,189	1	190,820	1	201,219	2
1822	無形資產(附註六(八))	340,339	2	388,016	3	413,049	3	2640	淨確定福利負債—非流動	42,478	-	42,788	-	41,158	-
1805	商譽(附註六(九))	1,175,055	7	1,024,426	6	1,030,718	7	2570	遞延所得稅負債	833,687	5	684,722	4	658,042	4
1840	遞延所得稅資產	471,337	3	456,197	3	464,704	3	2670	其他非流動負債	68,002	-	51,787	-	58,119	-
1980	其他金融資產—非流動(附註六(二))	79,930	-	71,583	-	67,282	-			<u>1,982,417</u>	<u>11</u>	<u>2,454,427</u>	<u>15</u>	<u>2,149,498</u>	<u>14</u>
1990	其他非流動資產(附註六(十))	509,616	3	395,775	3	475,310	3			<u>7,620,449</u>	<u>42</u>	<u>6,758,462</u>	<u>42</u>	<u>6,969,897</u>	<u>44</u>
		<u>7,314,738</u>	<u>41</u>	<u>7,117,797</u>	<u>45</u>	<u>7,131,530</u>	<u>46</u>								
<b>負債及權益</b>															
<b>歸屬母公司業主之權益：(附註六(十七))</b>															
3110	普通股股本	2,634,854	15	2,650,854	17	2,650,854	17	3110	普通股股本	2,634,854	15	2,650,854	17	2,650,854	17
3200	資本公積	2,136,735	12	2,166,799	14	2,166,799	14	3200	資本公積	2,136,735	12	2,166,799	14	2,166,799	14
3300	保留盈餘	3,839,926	21	3,247,117	20	2,976,376	19	3300	保留盈餘	3,839,926	21	3,247,117	20	2,976,376	19
3400	其他權益	(270,594)	(1)	(531,125)	(4)	(546,310)	(4)	3400	其他權益	(270,594)	(1)	(531,125)	(4)	(546,310)	(4)
3500	庫藏股票	(506,043)	(3)	(506,990)	(3)	(506,990)	(3)	3500	庫藏股票	(506,043)	(3)	(506,990)	(3)	(506,990)	(3)
		<u>7,834,878</u>	<u>44</u>	<u>7,026,655</u>	<u>44</u>	<u>6,740,729</u>	<u>43</u>			<u>7,834,878</u>	<u>44</u>	<u>7,026,655</u>	<u>44</u>	<u>6,740,729</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益(附註六(五))	2,530,894	14	2,200,854	14	2,086,250	13	36XX	非控制權益(附註六(五))	2,530,894	14	2,200,854	14	2,086,250	13
		<u>10,365,772</u>	<u>58</u>	<u>9,227,509</u>	<u>58</u>	<u>8,826,979</u>	<u>56</u>			<u>10,365,772</u>	<u>58</u>	<u>9,227,509</u>	<u>58</u>	<u>8,826,979</u>	<u>56</u>
<b>權益總計</b>															
		<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</u>			<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>															
		<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</u>			<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>															
		<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</u>			<u>\$ 17,986,221</u>	<u>100</u>	<u>15,985,971</u>	<u>100</u>	<u>15,796,876</u>	<u>100</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



~4~

會計主管：鄭懿誠



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
台灣半導體股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十九))	\$ 4,214,484	106	3,611,612	104	12,270,952	105	9,926,941	103
4190 減：銷貨退回及折讓	245,177	6	129,290	4	585,014	5	334,674	3
營業收入淨額	3,969,307	100	3,482,322	100	11,685,938	100	9,592,267	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,599,238	65	2,418,908	69	7,688,812	66	6,618,526	69
營業毛利	1,370,069	35	1,063,414	31	3,997,126	34	2,973,741	31
6000 營業費用(附註六(十五)及(二十一))：								
6100 推銷費用	330,364	8	289,688	8	979,192	8	863,875	9
6200 管理費用	224,987	6	188,451	5	652,209	5	523,257	6
6300 研究發展費用	84,067	2	75,937	2	261,205	2	231,039	2
	639,418	16	554,076	15	1,892,606	15	1,618,171	17
營業淨利	730,651	19	509,338	16	2,104,520	19	1,355,570	14
營業外收入及支出(附註六(二十))：								
7100 利息收入	4,418	-	4,939	-	11,268	-	12,138	-
7010 其他收入	7,660	-	16,595	-	34,575	-	51,645	-
7020 其他利益及損失	131,523	3	13,684	-	237,956	2	9,434	-
7050 財務成本	(10,451)	-	(8,942)	(1)	(26,160)	-	(25,955)	-
	133,150	3	26,276	(1)	257,639	2	47,262	-
稅前淨利	863,801	22	535,614	15	2,362,159	21	1,402,832	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	227,020	6	151,155	4	665,669	6	410,617	4
本期淨利	636,781	16	384,459	11	1,696,490	15	992,215	10
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	230,836	6	(7,127)	-	488,978	4	(131,671)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(31,992)	(1)	937	-	(64,424)	(1)	12,599	-
後續可能重分類至損益之項目合計	198,844	5	(6,190)	-	424,554	3	(119,072)	(1)
8300 本期其他綜合損益	198,844	5	(6,190)	-	424,554	3	(119,072)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 835,625	21	378,269	11	2,121,044	18	873,143	9
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 480,599	12	249,749	7	1,251,523	11	610,626	6
非控制權益(附註六(五))	156,182	4	134,710	4	444,967	4	381,589	4
	\$ 636,781	16	384,459	11	1,696,490	15	992,215	10
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 597,952	15	245,942	7	1,512,054	13	523,616	5
非控制權益(附註六(五))	237,673	6	132,327	4	608,990	5	349,527	4
	\$ 835,625	21	378,269	11	2,121,044	18	873,143	9
基本每股盈餘(元)(附註六(二十二))	\$ 1.93		1.00		5.03		2.46	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十二))	\$ 1.93		1.00		5.00		2.44	

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



會計主管：鄭懿誠



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
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

	股本			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						合計
民國一〇年一月一日餘額	\$ 2,494,539	22,196	1,516,265	830,920	445,618	1,484,440	2,760,978	(459,300)	(506,990)	5,827,688	2,020,901	7,848,589
本期淨利	-	-	-	-	-	610,626	610,626	-	-	610,626	381,589	992,215
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(87,010)	-	(87,010)	(32,062)	(119,072)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	610,626	610,626	(87,010)	-	523,616	349,527	873,143
可轉換公司債轉換	156,315	(22,196)	604,864	-	-	-	-	-	-	738,983	-	738,983
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	53,967	-	(53,967)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	13,682	(13,682)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(395,228)	(395,228)	-	-	(395,228)	-	(395,228)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	20,400	-	-	-	-	-	-	20,400	-	20,400
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	25,270	-	-	-	-	-	-	25,270	-	25,270
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(284,178)	(284,178)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 2,650,854	-	2,166,799	884,887	459,300	1,632,189	2,976,376	(546,310)	(506,990)	6,740,729	2,086,250	8,826,979
民國一一年一月一日餘額	\$ 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)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 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

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：鄭懿誠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣半導體股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,362,159	1,402,832
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	586,892	544,546
攤銷費用	103,401	91,742
預期信用減損損失	1,128	1,153
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	53,132	(4,656)
利息費用	24,540	24,360
利息收入	(11,268)	(12,138)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,663	1,780
處分投資利益	-	(294)
非金融資產減損損失（迴轉利益）	(574)	2,699
其他	2,418	25,270
收益費損項目合計	761,332	674,462
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產（增加）減少	120,676	(46,334)
應收票據減少	625	109
應收帳款增加	(360,279)	(592,022)
其他應收款增加	(40,143)	(14,684)
存貨增加	(1,014,713)	(499,500)
預付款項增加	(102,445)	(51,357)
其他金融資產（增加）減少	(145,284)	154,296
應付票據增加（減少）	(1,607)	11,095
應付帳款增加	71,073	454,598
其他應付款增加	62,911	37,873
其他流動負債增加	177,956	80,315
淨確定福利負債減少	(310)	(4,089)
其他非流動負債增加	10,982	11,527
調整項目合計	(459,226)	216,289
營運產生之現金流入	1,902,933	1,619,121
收取之利息	11,238	12,169
支付之利息	(17,161)	(14,487)
支付之所得稅	(618,711)	(345,898)
營業活動之淨現金流入	1,278,299	1,270,905
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(340,392)	(255,890)
處分不動產、廠房及設備	4,390	1,611
其他金融資產（增加）減少	(8,347)	322
取得無形資產	(23,997)	(18,295)
其他非流動資產增加	(11,715)	(87,332)
預付設備款增加	(151,431)	(169,005)
投資活動之淨現金流出	(531,492)	(528,589)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	536,952	373,284
償還可轉換公司債	-	(41,900)
舉借長期借款	219,320	356,410
償還長期借款	(280,000)	(430,000)
存入保證金減少	(85)	(44)
租賃本金償還	(102,341)	(65,385)
發放現金股利	(621,714)	(374,828)
庫藏股票買回成本	(84,535)	-
非控制權益淨變動	(278,950)	(284,178)
籌資活動之淨現金流出	(611,353)	(466,641)
匯率變動對現金及約當現金之影響	151,237	(89,283)
本期現金及約當現金增加數	286,691	186,392
期初現金及約當現金餘額	2,701,648	2,563,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,988,339	2,750,062

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





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
**台灣半導體股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一年及一〇年第三季**  
(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及條碼印表機之製造及買賣業務。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月九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

合併公司自民國一一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16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(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一二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「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」

(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」

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 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」
- 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」

### 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三十四號「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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

#### (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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	36.35 %	36.38 %	36.38 %
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 %

## 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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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 %
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 %
鼎翰科技及TSCAA	Printronic Auto ID Technology Inc. (PTNX US)	條碼印表機及其零件之買賣	-	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 %
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 %	100.00 %
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 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.為簡化集團組織架構及增進營運效率，經鼎翰科技董事會於民國一一一年六月二十八日決議，將鼎翰科技持有美國孫公司PTNX US之5%股權移轉予美國子公司TSCAA，轉讓對價為美金1,620千元，股份轉讓完成後，以民國一一一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。此合併性質屬共同控制下之集團內組織重組，不影響合併公司財務報表之編製，請詳附註六(二十三)。

### (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。

## 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、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一一〇年度合併財務報告一致。

### 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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

#### (一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金及零用金	\$ 752	535	619
支票及活期存款	2,540,185	2,209,699	2,594,344
定期存款	447,402	491,414	155,099
	<b>\$ 2,988,339</b>	<b>2,701,648</b>	<b>2,750,062</b>

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流 動：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產：			
受益憑證	\$ -	150,032	50,000
遠期外匯合約	801	3,458	3,613
換匯交易	-	1,577	355
	<b>\$ 801</b>	<b>155,067</b>	<b>53,968</b>
其他金融資產：			
結構性定期存款	<b>\$ 518,868</b>	<b>373,584</b>	<b>327,524</b>
非 流 動：			
其他金融資產：			
存出保證金	<b>\$ 79,930</b>	<b>71,583</b>	<b>67,282</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)

流 動：	111.9.30	110.12.31	110.9.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ 2,902	234	775
換匯交易	17,203	329	49
	<u>\$ 20,105</u>	<u>563</u>	<u>824</u>

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因以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：

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
110.12.31					
	合約金額		幣別		到期期間
賣出/買入遠期外匯	USD 6,000 / CNY 38,720		美元兌人民幣		111.01~111.02
賣出/買入遠期外匯	EUR 5,000 / NTD 157,122		歐元兌台幣		111.01~111.02
賣出/買入遠期外匯	USD 12,000 / NTD 333,179		美元兌台幣		111.01~111.04
換匯交易	USD 7,000 / NTD 195,410		美元兌台幣		111.01~111.03
換匯交易	NTD 83,394 / USD 3,000		台幣兌美元		111.01.20
110.9.30					
	合約金額		幣別		到期期間
賣出/買入遠期外匯	USD 12,000 / CNY 78,342		美元兌人民幣		110.10~111.01
賣出/買入遠期外匯	EUR 400 / USD 476		歐元兌美元		110.10.21
賣出/買入遠期外匯	EUR 2,000 / NTD 65,558		歐元兌台幣		110.10.08
賣出/買入遠期外匯	USD 6,000 / NTD 166,339		美元兌台幣		110.10.08~110.10.22
賣出/買入遠期外匯	EUR 1,000 / USD 1,182		歐元兌美元		110.11.19
換匯交易	USD 3,000 / NTD 83,550		美元兌台幣		110.10.18
換匯交易	NTD 83,264 / USD 3,000		台幣兌美元		110.10~110.11

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)應收票據及應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 126	751	77
應收帳款	3,352,415	2,990,245	2,990,882
減：備抵損失	<u>(42,449)</u>	<u>(39,430)</u>	<u>(31,262)</u>
	<u>\$ 3,310,092</u>	<u>2,951,566</u>	<u>2,959,697</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>111.9.30</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	\$ 1,818,203	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>
	<u>\$ 2,009,380</u>		<u>18,043</u>
	<u>110.12.31</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	\$ 1,620,596	0.90%	14,656
逾期1~90天	73,698	1.05%	787
逾期91~180天	2,070	3.00%	62
逾期181~270天	536	5.00%	27
逾期271~365天	<u>145</u>	10.00%	<u>14</u>
	<u>\$ 1,697,045</u>		<u>15,546</u>
	<u>110.9.30</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	\$ 1,543,393	0.92%	14,253
逾期1~90天	106,645	1.04%	1,105
逾期91~180天	2,022	3.00%	61
逾期181~270天	<u>806</u>	5.00%	<u>40</u>
	<u>\$ 1,652,866</u>		<u>15,459</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>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	1.00%	2,782
逾期91~180天	35,331	3.00%	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>

	<b>110.12.31</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	\$ 907,787	1.27%	11,574
逾期1~90天	321,569	1.00%	3,216
逾期91~180天	43,043	3.00%	1,291
逾期181~270天	6,954	5.00%	348
逾期271~365天	7,937	10.00%	794
逾期365天以上	6,661	100.00%	6,661
	<b>\$ 1,293,951</b>		<b>23,884</b>

	<b>110.9.30</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	\$ 971,218	0.47%	4,538
逾期1~90天	327,621	1.00%	3,276
逾期91~180天	19,306	3.00%	579
逾期181~270天	13,021	5.00%	651
逾期271~365天	187	10.00%	19
逾期365天以上	6,740	100.00%	6,740
	<b>\$ 1,338,093</b>		<b>15,803</b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 39,430	30,564
本期認列	1,128	1,153
外幣換算損益	1,891	(455)
期末餘額	<b>\$ 42,449</b>	<b>31,262</b>

截至民國一一一年九月三十日、一一〇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。

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)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
製成品	\$ 1,741,786	1,077,222	958,699
減：備抵損失	<u>(154,962)</u>	<u>(138,978)</u>	<u>(96,288)</u>
	1,586,824	938,244	862,411
半成品及在製品	676,036	513,459	531,236
減：備抵損失	<u>(71,347)</u>	<u>(51,076)</u>	<u>(66,681)</u>
	604,689	462,383	464,555
原物料	1,131,037	926,460	907,976
減：備抵損失	<u>(33,680)</u>	<u>(31,811)</u>	<u>(32,678)</u>
	1,097,357	894,649	875,298
在途存貨	<u>170,668</u>	<u>149,549</u>	<u>97,683</u>
	<u>\$ 3,459,538</u>	<u>2,444,825</u>	<u>2,299,947</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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2,562,034千元、2,382,307千元、7,647,330千元及6,550,786千元。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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37,204千元、36,601千元、41,482千元及67,740千元。

截至民國一一一年九月三十日、一一〇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。

(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		
		111.9.30	110.12.31	110.9.30
鼎翰科技	台灣	63.65 %	63.62 %	63.62 %

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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動資產	\$ 4,016,294	3,696,285	3,842,813
非流動資產	4,298,712	3,973,806	3,825,056
流動負債	(2,776,135)	(2,200,537)	(2,724,449)
非流動負債	<u>(865,346)</u>	<u>(1,381,411)</u>	<u>(1,220,887)</u>
淨資產	<u>\$ 4,673,525</u>	<u>4,088,143</u>	<u>3,722,533</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,530,894</u>	<u>2,200,854</u>	<u>2,086,250</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年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業收入	\$ <u>1,980,110</u>	<u>1,777,174</u>	<u>5,784,485</u>	<u>5,038,043</u>
本期淨利	\$ 245,376	211,742	699,298	599,794
其他綜合損益	304,089	(35,025)	332,600	(15,036)
綜合損益總額	\$ <u>549,465</u>	<u>176,717</u>	<u>1,031,898</u>	<u>584,758</u>
歸屬於非控制權益				
之本期淨利	\$ <u>156,182</u>	<u>134,710</u>	<u>444,967</u>	<u>381,589</u>
歸屬於非控制權益				
之綜合損益總額	\$ <u>237,673</u>	<u>132,327</u>	<u>608,990</u>	<u>349,527</u>
營業活動現金流量			\$ 181,009	506,052
投資活動現金流量			(150,733)	(113,573)
籌資活動現金流量			(464,037)	(364,511)
匯率變動對現金及 約當現金之影響			42,984	(14,586)
現金及約當現金淨 增加(減少)數			\$ <u>(390,777)</u>	<u>13,382</u>

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 及 其 他 設 備	總 計
帳面金額：				
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>
民國110年1月1日	\$ <u>861,426</u>	<u>986,300</u>	<u>2,715,160</u>	<u>4,562,886</u>
民國110年9月30日	\$ <u>861,426</u>	<u>948,310</u>	<u>2,569,462</u>	<u>4,379,198</u>

- 截至民國一一一年九月三十日、一一〇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。
- 本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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82千元、302千元、372千元及1,150千元，資本化利率分別為1.50%及3.00%。

(七)使用權資產

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面金額：				
民國111年1月1日	\$ <u>8,814</u>	<u>266,977</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>3,976</u>	<u>259,139</u>
民國110年1月1日	\$ <u>9,238</u>	<u>288,214</u>	<u>6,509</u>	<u>303,961</u>
民國110年9月30日	\$ <u>8,822</u>	<u>286,693</u>	<u>5,754</u>	<u>301,269</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

帳面金額：	專門技術	顧客關係	專利權	電腦軟體	合計
民國111年1月1日	\$ 54,265	190,632	12,652	130,467	388,016
民國111年9月30日	\$ 49,097	178,985	7,907	104,350	340,339
民國110年1月1日	\$ 71,349	243,605	18,978	142,762	476,694
民國110年9月30日	\$ 58,408	203,406	14,233	137,002	413,049

(九)商 譽

成 本	111.9.30	110.12.31	110.9.30
期初餘額	\$ 1,024,426	1,054,034	1,054,034
匯率變動之影響	150,629	(29,608)	(23,316)
期末餘額	\$ 1,175,055	1,024,426	1,030,718

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
整流器部門現金產生單位	\$ 81,153	70,750	71,185
條碼列印機部門現金產生單位	1,093,902	953,676	959,533
	\$ 1,175,055	1,024,426	1,030,718

(十)其他非流動資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
預付設備款	\$ 292,431	190,305	253,871
其 他	217,185	205,470	221,439
	\$ 509,616	395,775	475,310

(十一)短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用借款	\$ 1,458,378	810,706	1,663,838
進出口借款	-	110,720	111,400
	\$ 1,458,378	921,426	1,775,238
尚未使用額度	\$ 3,859,468	4,482,773	4,849,162
利率區間(%)	0.50%~3.72%	0.46%~1.02%	0.46%~0.82%

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)

(十二)長期借款

<b>111.9.30</b>			
利率區間	到期年度	金額	
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	700,000
			1,488,630
減:一年內到期部分			(599,569)
合 計			\$ <b>889,061</b>
尚未使用額度			\$ <b>1,611,370</b>

<b>110.12.31</b>			
利率區間	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	0.45%	116.07.16	\$ 217,300
	0.45%	115.12.04	62,830
	0.45%	114.03.28	115,700
	0.45%	113.12.25	211,580
	1.00%	113.03.08	41,900
	1.00%	113.07.22	900,000
			1,549,310
減:一年內到期部分			(65,000)
合 計			\$ <b>1,484,310</b>
尚未使用額度			\$ <b>1,950,690</b>

<b>110.9.30</b>			
利率區間	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	0.45%	116.07.16	\$ 137,800
	0.45%	115.12.04	62,830
	0.45%	114.03.28	93,000
	0.45%	113.12.25	190,430
	1.00%	113.03.08	41,900
	1.00%	113.07.22	700,000
			\$ 1,225,960
減:一年內到期部分			(35,000)
合 計			\$ <b>1,190,960</b>
尚未使用額度			\$ <b>1,874,040</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)

1. 鼎翰科技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。其中與元大商業銀行及遠東國際商業銀行額外約定，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) 流動比率不得低於110%；負債／有形淨值比率不得高於300%；

(2) 有形淨值應維持在新台幣12億元以上。

(3) 償債準備比率不得低於1倍。

2. 本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日向金融機構新增無擔保借款分別為139,320千元及256,410千元，依合約規定還本寬限期為3~5年。

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。

### (十三) 其他應付款

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
應付薪資及獎金	\$ 442,885	452,277	339,917
應付設備款	98,207	108,104	64,183
其他	405,168	322,659	268,059
	<b>\$ 946,260</b>	<b>883,040</b>	<b>672,159</b>

### (十四) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
流動	\$ 110,004	113,331	118,600
非流動	149,189	190,820	201,219
	<b>\$ 259,193</b>	<b>304,151</b>	<b>319,819</b>

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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,283</u>	<u>3,064</u>	<u>7,442</u>	<u>8,929</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,904</u>	<u>2,206</u>	<u>5,931</u>	<u>6,736</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>2,738</u>	<u>2,455</u>	<u>8,300</u>	<u>6,452</u>

合併公司承租若干建築物及運輸設備做為辦公室、廠房及公務車使用，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3%費率調增租賃給付。

## 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：

	<b>111年1月至9月</b>	<b>110年1月至9月</b>
租賃之現金流出總額	<b>\$ 124,014</b>	<b>87,502</b>

### (十五) 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一一〇年及一〇九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：

	<b>111年7月至9月</b>	<b>110年7月至9月</b>	<b>111年1月至9月</b>	<b>110年1月至9月</b>
營業成本	\$ 86	132	253	398
推銷費用	24	31	69	106
管理費用	59	30	178	94
研究發展費用	15	23	48	70
	<b>\$ 184</b>	<b>216</b>	<b>548</b>	<b>668</b>

#### 2. 確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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17,214千元、14,257千元、49,114千元及41,012千元，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，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列之退休金費用各為12,655千元、12,168千元、38,374千元及34,390千元。

### (十六) 所得稅

#### 1. 合併公司所得稅費用如下：

	<b>111年7月至9月</b>	<b>110年7月至9月</b>	<b>111年1月至9月</b>	<b>110年1月至9月</b>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 190,975	147,303	549,003	363,386
未分配盈餘加徵稅額	-	-	15,051	14,873
調整前期之當期所得稅	5,688	102	(1,575)	(1,296)
	<b>196,663</b>	<b>147,405</b>	<b>562,479</b>	<b>376,963</b>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生	30,357	3,750	103,190	33,654
所得稅費用	<b>\$ 227,020</b>	<b>151,155</b>	<b>665,669</b>	<b>410,617</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)

2. 合併公司直接認列於權益之所得稅利益明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分子公司部分權				
益	\$ <u>721</u>	<u>-</u>	<u>721</u>	<u>-</u>

3. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
後續可能重分類至				
損益之項目：				
國外營運機構財				
務報表換算之				
兌換差額	\$ <u>31,992</u>	<u>(937)</u>	<u>64,424</u>	<u>(12,599)</u>

4. 合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日並無認列於權益之所得稅費用。

5. 截至民國一一一年九月三十日止，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一〇九年度。

6. 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」A39段規定，將此盈餘財稅差異視為永久性差異處理。

(十七) 權益

1. 股本

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1,600千股並消除資本公積-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。

本公司於民國一一〇年因可轉換公司債持有人行使轉換數而發行新股13,412千股，每股面額10元，其行使價格超過普通股之溢價分別為604,864千元，列於資本公積-可轉換公司債轉換溢價項下，以民國一一〇年三月二十六日為發行新股暨增資基準日，相關法定變更程序已辦理完竣。

本公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日額定股本皆為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)，實收股本分別為2,634,854千元、2,650,854千元及2,650,854千元，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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	140,945	173,427	173,427
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	81,894	79,476	79,476
	\$ 2,136,735	2,166,799	2,166,799

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。截至民國一一年及一一〇年九月三十日止，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末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，則自前期末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年六月二十一日及一一〇年七月二十六日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予股東情形如下：

	110年度		109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	\$ 2.50	<u>658,714</u>	1.50	<u>395,228</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，截至民國一一〇年九月三十日止買回庫藏股為1,600千股，買回成本為85,482千元。本公司於民國一一年一月註銷庫藏股票1,600千股，計85,482千元，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，截至民國一一年及一一〇年九月三十日止，子公司鼎翰科技持有本公司普通股為14,800千股及13,600千股，買回成本為506,043千元及421,508千元，列於庫藏股票項下。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度，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37,000千元及20,400千元，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)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國110年1月1日	\$ (459,300)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(87,010)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (546,310)</u>

(十八)股份基礎給付

合併公司民國一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告。

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	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>
	110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	\$ 1,015,370	573,163	1,588,533
美洲	250,144	784,645	1,034,789
歐洲	407,163	419,340	826,503
其他	32,497	-	32,497
	<u>\$ 1,705,174</u>	<u>1,777,148</u>	<u>3,482,322</u>
主要產品線：			
整流器	\$ 1,705,174	-	1,705,174
條碼列印機	-	1,777,148	1,777,148
	<u>\$ 1,705,174</u>	<u>1,777,148</u>	<u>3,482,322</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)

		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>
		110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	\$	2,804,493	1,563,342	4,367,835
美 洲		589,905	2,337,928	2,927,833
歐 洲		1,059,095	1,136,705	2,195,800
其 他		100,799	-	100,799
	\$	<u>4,554,292</u>	<u>5,037,975</u>	<u>9,592,267</u>
主要產品線：				
整流器	\$	4,554,292	-	4,554,292
條碼列印機		-	5,037,975	5,037,975
	\$	<u>4,554,292</u>	<u>5,037,975</u>	<u>9,592,267</u>
2.合約餘額				
		<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據及應收帳款	\$	3,352,541	2,990,996	2,990,959
減：備抵損失		(42,449)	(39,430)	(31,262)
合 計	\$	<u>3,310,092</u>	<u>2,951,566</u>	<u>2,959,697</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)

(二十)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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ <u>4,418</u>	<u>4,939</u>	<u>11,268</u>	<u>12,138</u>

2.其他收入

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 2,096	2,191	6,723	6,583
出售選擇權權利金收入	-	-	-	251
其他	<u>5,564</u>	<u>14,404</u>	<u>27,852</u>	<u>44,811</u>
	\$ <u>7,660</u>	<u>16,595</u>	<u>34,575</u>	<u>51,645</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (2,520)	(1,171)	(1,663)	(1,780)
外幣兌換利益	158,670	14,513	301,947	15,711
透過損益按公允價值衡量之金融工具利益(損失)	(20,810)	3,422	(53,132)	4,718
不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失)	28	8	574	(2,699)
其他	<u>(3,845)</u>	<u>(3,088)</u>	<u>(9,770)</u>	<u>(6,516)</u>
	\$ <u>131,523</u>	<u>13,684</u>	<u>237,956</u>	<u>9,434</u>

4.財務成本

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
利息費用	\$ (9,971)	(8,641)	(24,926)	(26,098)
減：利息資本化	82	311	386	1,738
其他財務費用	<u>(562)</u>	<u>(612)</u>	<u>(1,620)</u>	<u>(1,595)</u>
	\$ <u>(10,451)</u>	<u>(8,942)</u>	<u>(26,160)</u>	<u>(25,955)</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)

### (二十一)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。

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。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為33,361千元、19,150千元、94,090千元及44,645千元，董事酬勞金估列金額分別為10,614千元、3,185千元、15,682千元及7,440千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為64,897千元及37,523千元，董事酬勞金估列金額分別為10,816千元及6,254千元，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一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (二十二)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
本期淨利	\$ 480,599	249,749	1,251,523	610,626
加權平均流通在外 股數(千股)	248,685	249,885	248,941	248,145
基本每股盈餘(元)	\$ 1.93	1.00	5.03	2.46

#### 2.稀釋每股盈餘

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
本期淨利	\$ 480,599	249,749	1,251,523	610,626
轉換公司債利息費 用之稅後影響數	-	-	-	1,549
計算稀釋每股盈餘 之本期淨利	\$ 480,599	249,749	1,251,523	612,175

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年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
加權平均流通在外 股數(千股)	248,685	249,885	248,941	248,145
員工酬勞	402	296	1,377	890
轉換公司債轉換之 影響	-	-	-	2,027
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>249,087</u>	<u>250,181</u>	<u>250,318</u>	<u>251,062</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.93</u>	<u>1.00</u>	<u>5.00</u>	<u>2.44</u>

(二十三)組織重組下之處分子公司

鼎翰科技於民國一十一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，以民國一十一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

總收取對價	<u>PTNX US</u> <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

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>PTNX US</u>
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	<u>(1,744)</u>
處分之淨資產	<u>\$ 49,270</u>

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，綜上，除直接認列於權益項目之所得稅列於資本公積外，不影響合併公司財務報表。

(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。

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	-	-	-
	<u>\$ 5,919,450</u>	<u>5,963,179</u>	<u>4,899,180</u>	<u>618,417</u>	<u>445,582</u>	<u>-</u>
<b>110年12月31日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 921,426	922,118	922,118	-	-	-
應付票據及帳款	1,675,156	1,675,156	1,675,156	-	-	-
其他應付款	883,040	883,040	883,040	-	-	-
租賃負債	304,151	320,569	125,922	95,349	99,298	-
存入保證金	2,347	2,347	2,347	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,549,310	1,579,765	21,960	235,155	1,290,913	31,737
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	563	563	563	-	-	-
	<u>\$ 5,335,993</u>	<u>5,383,558</u>	<u>3,631,106</u>	<u>330,504</u>	<u>1,390,211</u>	<u>31,737</u>
<b>110年9月30日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 1,775,238	1,776,581	1,776,581	-	-	-
應付票據及帳款	1,638,779	1,638,779	1,638,779	-	-	-
其他應付款	672,159	672,159	672,159	-	-	-
租賃負債	319,819	347,225	129,912	105,582	111,673	58
存入保證金	2,338	2,338	2,338	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,225,960	1,252,113	9,351	155,407	1,055,968	31,387
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	824	824	824	-	-	-
	<u>\$ 5,635,117</u>	<u>5,690,019</u>	<u>4,229,944</u>	<u>260,989</u>	<u>1,167,641</u>	<u>31,445</u>

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。

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. 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：

	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	匯率	台幣	匯率	台幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 31.75	2,693,073	27.68	2,264,903	27.85	1,954,092
歐元	31.26	978,751	31.32	744,326	32.32	736,370
日幣	0.2201	196,204	0.2405	171,703	0.2490	158,267
港幣	4.0440	523,885	3.5490	484,125	3.5760	469,716
人民幣	4.4730	2,127,531	4.3440	1,678,553	4.3050	1,504,906
韓元	0.0222	<u>1,258</u>	0.0233	<u>2,120</u>	0.0236	<u>1,378</u>
		<u>\$ 6,520,702</u>		<u>5,345,730</u>		<u>4,824,729</u>
<u>衍生商品</u>						
美元	\$ 31.75	801	27.68	4,702	27.85	2,190
歐元	31.26	<u>-</u>	31.32	<u>333</u>	32.32	<u>1,778</u>
		<u>\$ 801</u>		<u>5,035</u>		<u>3,968</u>
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 31.75	625,608	27.68	743,173	27.85	989,973
歐元	31.26	378,987	31.32	262,425	32.32	284,807
日幣	0.2201	72,078	0.2405	46,080	0.2490	58,341
港幣	4.0440	1,985	3.5490	1,385	3.5760	1,540
人民幣	4.4730	698,506	4.3440	837,737	4.3050	818,512
韓元	0.0222	<u>1,263</u>	0.0233	<u>2,141</u>	0.0236	<u>1,399</u>
		<u>\$ 1,778,427</u>		<u>1,892,941</u>		<u>2,154,572</u>
<u>衍生商品</u>						
美元	\$ 31.75	17,203	27.68	516	27.85	824
歐元	31.26	<u>2,902</u>	31.32	<u>47</u>	32.32	<u>-</u>
		<u>\$ 20,105</u>		<u>563</u>		<u>824</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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少141,689千元及80,199千元；兩期分析係採用相同基礎。



## 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)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，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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158,670千元、14,513千元、301,947千元及15,711千元。

### 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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加29,470千元及30,012千元，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	111年1月至9月		110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%	\$ -	-	-	500
下跌1%	\$ -	-	-	(500)

### 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：

透過損益按公允價值衡量之金融資產	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
衍生金融資產	\$ 801	-	801	-	801

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>放款及應收款</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	598,798	-	-	-
小計	7,000,686	-	-	-
合計	<u>\$ 7,001,487</u>	<u>-</u>	<u>801</u>	<u>801</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	\$ 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	<u>\$ 5,919,450</u>	<u>-</u>	<u>20,105</u>	<u>20,105</u>
110.12.31				
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>				
受益憑證	\$ 150,032	150,032	-	-
衍生金融資產	5,035	-	5,035	-
小計	155,067	150,032	5,035	-
<b>放款及應收款</b>				
現金及約當現金	2,701,648	-	-	-
應收票據及帳款	2,951,566	-	-	-
其他應收款	63,284	-	-	-
其他金融資產	445,167	-	-	-
小計	6,161,665	-	-	-
合計	<u>\$ 6,316,732</u>	<u>150,032</u>	<u>5,035</u>	<u>155,067</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)

		110.12.31			
		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負債</b>					
衍生金融負債	\$ 563	-	563	-	563
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	2,470,736	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,675,156	-	-	-	-
其他應付款	883,040	-	-	-	-
租賃負債	304,151	-	-	-	-
存入保證金	2,347	-	-	-	-
小計	<u>5,335,430</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,335,993</u>	-	<u>563</u>	-	<u>563</u>
		110.9.30			
		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>					
受益憑證	\$ 50,000	50,000	-	-	50,000
衍生金融資產	3,968	-	3,968	-	3,968
小計	<u>53,968</u>	<u>50,000</u>	<u>3,968</u>	-	<u>53,968</u>
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	2,750,062	-	-	-	-
應收票據及帳款	2,959,697	-	-	-	-
其他應收款	62,559	-	-	-	-
其他金融資產	394,806	-	-	-	-
小計	<u>6,167,124</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,221,092</u>	<u>50,000</u>	<u>3,968</u>	-	<u>53,968</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	\$ 824	-	824	-	824
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	3,001,198	-	-	-	-
應付帳款	1,638,779	-	-	-	-
其他應付款	672,159	-	-	-	-
租賃負債	319,819	-	-	-	-
存入保證金	2,338	-	-	-	-
小計	<u>5,634,293</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,635,117</u>	-	<u>824</u>	-	<u>824</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) 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。

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

合併公司於民國一一一年及一一〇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。

#### (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一一〇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、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告。

#### (二十七) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇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。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
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>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
應付公司債	\$ 778,947	(41,900)	-	(737,047)	-	-
短期借款	1,401,954	373,284	-	-	-	1,775,238
長期借款(含一年內到期)	1,299,550	(73,590)	-	-	-	1,225,960
租賃負債	311,097	(65,385)	(8,694)	1,783	81,018	319,819
存入保證金	2,382	(44)	-	-	-	2,338
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,793,930</u>	<u>192,365</u>	<u>(8,694)</u>	<u>(735,264)</u>	<u>81,018</u>	<u>3,323,355</u>

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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 52,159	42,225	148,141	122,356
退職後福利	313	286	949	967
股份基礎給付	638	1,206	4,441	3,821
	<u>\$ 53,110</u>	<u>43,717</u>	<u>153,531</u>	<u>127,144</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產：無。

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
新台幣	\$ 2,469,210	2,469,210	2,653,200
美金	21,000	21,000	21,000

截至民國一一一年及一一〇年九月三十日止，合併公司無已開立信用狀尚未使用餘額。

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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	111年7月至9月			110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	265,052	327,996	593,048	253,650	294,252	547,902
勞健保費用	28,784	25,055	53,839	23,152	22,843	45,995
退休金費用	15,070	14,983	30,053	13,687	12,954	26,641
董事酬金	-	16,480	16,480	-	12,087	12,087
其他員工福利費用	24,786	8,670	33,456	19,293	7,325	26,618
折舊費用	170,793	27,075	197,868	151,891	28,950	180,841
攤銷費用	3,697	32,077	35,774	156	30,733	30,889

功 能 別	111年1月至9月			110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	784,961	957,442	1,742,403	698,912	827,487	1,526,399
勞健保費用	81,499	73,770	155,269	65,081	67,343	132,424
退休金費用	44,627	43,409	88,036	38,202	37,868	76,070
董事酬金	-	45,031	45,031	-	32,970	32,970
其他員工福利費用	70,035	23,917	93,952	55,303	21,585	76,888
折舊費用	503,359	83,533	586,892	459,219	85,327	544,546
攤銷費用	10,883	92,518	103,401	403	91,339	91,742

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

民國一一年第三季合併公司依編製準則之規定，應再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	是	222,250	222,250	127,000	3.80%	2	-	營運周轉	-	無	-	934,705	1,869,410
2	鼎翰科技	DLS	其他應收款	是	317,500	317,500	174,625	3.80%	2	-	營運周轉	-	無	-	934,705	1,869,410

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：係按民國一一年九月三十日美金匯率31.75換算台幣表達。

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	1,869,410	381,000	381,000	-	-	8.15%	2,804,115	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：係按民國一一年九月三十日美金匯率31.75換算台幣表達。

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	持股比率	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	-	-	-	

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：無。

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。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	(333,156)	(3) %		-		83,040	3 %	
本公司	TSCH	子公司	銷貨	(597,658)	(5) %		-		288,289	9 %	
本公司	TSCA	孫公司	銷貨	(462,305)	(4) %		-		288,608	9 %	
本公司	上海瀚科	孫公司	銷貨	(180,384)	(2) %		-		117,480	4 %	
本公司	上海瀚科	孫公司	進貨	312,503	4 %		-		(96,445)	(6) %	
本公司	陽信長威	孫公司	進貨	1,879,954	25 %		-		(401,961)	(23) %	註2
本公司	天津長威	孫公司	進貨	270,482	4 %		-		(17,656)	(1) %	
鼎翰科技	TSCAE	子公司	銷貨	(938,238)	(8) %		-		623,247	19 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	銷貨	(469,550)	(4) %		-		133,571	4 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	進貨	505,252	7 %		-		(206,572)	(12) %	
鼎翰科技	TSCAA	子公司	銷貨	(508,348)	(4) %		-		405,639	12 %	

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	288,289	2.49%	-		74,142	-
本公司	TSCA	孫公司	288,608	3.01%	-		50,754	-
本公司	上海瀚科	孫公司	117,480	3.08%	-		22,966	-
鼎翰科技	TSCAE	子公司	623,247	2.36%	-		110,500	-
鼎翰科技	天津國聚	子公司	133,571	6.49%	-		72,988	-
鼎翰科技	TSCAA	子公司	405,639	2.19%	-		66,700	-
鼎翰科技	TSCAA	子公司	129,763	-	-		15,875	-
鼎翰科技	DLS	子公司	176,019	-	-		-	-
天津國聚	鼎翰科技	子公司	206,572	3.59%	-		69,292	-

註1：截至查核報告日止。

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	111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 一佣金支出	106,274	按月支付	0.87 %
0	本公司	TSCE	1	應付費用	69,715		0.39 %
0	本公司	TSCJ	1	銷貨收入	333,156	註三	2.71 %
0	本公司	TSCJ	1	應收帳款	83,040		0.46 %
0	本公司	TSCH	1	銷貨收入	597,658	按月支付	4.87 %
0	本公司	TSCH	1	應收帳款	288,289		1.60 %
0	本公司	TSCH	1	其他應收款	535		- %
0	本公司	TSCH	1	應付費用	66		- %
0	本公司	鼎翰科技	1	銷貨收入	1,809	註三	0.01 %
0	本公司	鼎翰科技	1	應收帳款	211		- %
0	本公司	鼎翰科技	1	進貨	8		- %



台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	111年第三季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	TSCA	1	銷貨收入	462,305	註三	3.77 %
0	本公司	TSCA	1	推銷費用 一佣金支出	9,172		0.07 %
0	本公司	TSCA	1	應收帳款	288,608		1.60 %
0	本公司	TSCA	1	應付費用	724		- %
0	本公司	上海瀚科	1	銷貨收入	180,384	按月支付	1.47 %
0	本公司	上海瀚科	1	應收帳款	117,480		0.65 %
0	本公司	上海瀚科	1	其他應收款	153		- %
0	本公司	上海瀚科	1	進貨	312,503		2.55 %
0	本公司	上海瀚科	1	應付帳款	96,445		0.54 %
0	本公司	陽信長威	1	進貨	1,879,954	註四	15.32 %
0	本公司	陽信長威	1	應付帳款	401,961	註五	2.23 %
0	本公司	天津長威	1	進貨	270,482		2.20 %
0	本公司	天津長威	1	應付帳款	17,656		0.10 %
0	本公司	天津長威	1	其他應付款	79,927		0.44 %
1	TSCE	本公司	2	銷貨收入	106,274	註三	0.87 %
1	TSCE	本公司	2	應收帳款	69,715		0.39 %
2	TSCH	TSCE	3	佣金支出	2,372		0.02 %
2	TSCH	TSCE	3	應付費用	406		- %
3	TSCA	TSCAA	3	其他應付費用	1,616		0.01 %
3	TSCA	TSCAA	3	其他應收款	1,571		0.01 %
4	陽信長威	本公司	2	銷貨收入	1,879,954	註三	15.32 %
4	陽信長威	本公司	2	應收帳款	401,961		2.23 %
4	陽信長威	上海瀚科	3	銷貨收入	949,088	註三	7.73 %
4	陽信長威	上海瀚科	3	應收帳款	404,481		2.25 %
5	天津長威	本公司	2	銷貨收入	270,482	註三	2.20 %
5	天津長威	本公司	2	應收帳款	17,656		0.10 %
5	天津長威	本公司	2	其他應收款	79,927		0.44 %
5	天津長威	陽信長威	3	銷貨收入	105,138	註三	0.86 %
5	天津長威	陽信長威	3	應收帳款	46,042		0.26 %
5	天津長威	上海瀚科	3	其他應收款	851		- %
5	天津長威	上海瀚科	3	其他營業外收入	9,606		0.08 %
5	天津長威	上海瀚科	3	其他營業外收入	961		0.01 %

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：

民國一一年第三季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 %	1,618,997	150,859	150,859	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 %	1,764,471	271,840	271,840	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 %	1,913	(51)	(51)	子公司 (註2)
本公司	TSCCE	德國	一般進出口業務	10,972	10,972	-	100.00 %	55,511	22,595	22,595	子公司 (註2)
本公司	TSCJ	日本	整流器之買賣業務	28,689	28,689	2	100.00 %	103,733	22,458	22,458	子公司 (註1)
本公司	TSCH	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 %	634,121	213,882	55,832	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	15,453	36.35 %	914,231	699,297	254,331	子公司 (註1)
Ever Energetic	TSCA	美國	整流器之買賣業務	258,520	258,520	6,750	75.00 %	308,958	95,867	71,900	子公司 (註2)
Ever Energetic	TSCH	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 %	1,236,283	213,882	79,051	子公司 (註2)
Ever Winner	TSCA	美國	整流器之買賣業務	83,813	83,813	2,250	25.00 %	102,986	95,867	23,967	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 %	321,675	167,072	167,072	子公司 (註2)
Ever Winner	TSCH	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 %	1,265,050	213,882	80,890	子公司 (註2)
TSCH	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 %	2,354,542	119,808	119,808	子公司 (註1)
TSCH	天津長威	中國大陸	晶片之製造及買賣業務	787,044	787,044	-	100.00 %	686,018	35,644	35,644	子公司 (註2)
鼎翰科技	TSCAE	德國	條碼印表機及其零件之銷售	2,943	2,943	-	100.00 %	31,000	22,768	22,768	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSCAA	美國	條碼印表機及其零件之銷售	1,096,621	1,096,621	16,000	100.00 %	1,082,423	13,382	13,382	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC HK	香港	對各種生產事業之投資及一般進出口業務	51,738	51,738	11,711	100.00 %	540,269	53,838	53,838	子公司 (註1)
鼎翰科技	鼎貫科技	台灣	條碼印表機及其零件之銷售	5,000	5,000	500	100.00 %	5,410	(16)	(16)	子公司 (註1)
鼎翰科技	PTNX US	美國	條碼印表機及其零件之銷售	-	63,021	-	-	-	8,786	(326)	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 %	1,232,934	154,308	154,308	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSCIN	印度	條碼印表機及其零件之銷售	2,791	2,791	710	100.00 %	2,005	(673)	(673)	子公司 (註1)
TSCAE	TSCAD	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 %	(8,792)	(531)	(531)	子公司 (註1)
TSCAE	TSCAS	西班牙	條碼印表機及其零件之銷售	124	124	-	100.00 %	2,592	386	386	子公司 (註1)
TSCAA	PTNX US	美國	條碼印表機及其零件之銷售	-	45,319 (千美元)	-	-	-	8,786	(6,186)	子公司 (註1)
DLS	PPL	美國	印表機週邊耗材及標籤紙之銷售	115 (千美元)	115 (千美元)	850	100.00 %	26,657	11,103	11,103	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			
TSC HK	天津國聚	中國大陸	條碼印表機及其零件之產銷	47,625	47,625	-	100.00 %	573,815	53,301	53,301 (註1)	子公司
TSC HK	深圳鼎貫	中國大陸	條碼印表機及其零件之銷售	4,890	4,890	-	100.00 %	12,315	535	535 (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：係集團組織架構調整，於民國一一年七月一日將5%股權移轉予TSCAA。

註4：TSCAA已於民國一一年七月一日合併吸收PTNX US之股權。

(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	期末投資實價面價值	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	167,072	100.00 %	167,072	321,675	264,730
陽信長威	整流器之買賣業務	1,667,160	(三)	628,196	-	-	628,196	119,808	100.00 %	119,808	2,354,542	250,864
天津長威	晶片之製造及買賣業務	387,173	(三)	387,173	-	-	387,173	35,644	100.00 %	35,644	686,018	452,102
天津國聚	條碼印表機及其零件之產銷	46,967	(三)	47,625	-	-	47,625	53,301	36.35 %	19,375	573,815	787,814
深圳鼎貫	條碼印表機及其零件之銷售	4,473	(三)	4,890	-	-	4,890	535	36.35 %	194	12,315	-

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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
1,046,755	2,062,755	4,700,927

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一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。

(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。

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)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：

	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>
	110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	\$ 1,705,174	1,777,148	-	3,482,322
部門間收入	1,594,165	26	(1,594,191)	-
收入合計	<u>\$ 3,299,339</u>	<u>1,777,174</u>	<u>(1,594,191)</u>	<u>3,482,322</u>
應報導部門損益	<u>\$ 247,685</u>	<u>287,929</u>	<u>-</u>	<u>535,614</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	5,199,986	10	(5,199,996)	-
收入合計	<u>\$ 11,101,449</u>	<u>5,784,485</u>	<u>(5,199,996)</u>	<u>11,685,938</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,418,180</u>	<u>980,979</u>	<u>(37,000)</u>	<u>2,362,159</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)

	110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	\$ 4,554,292	5,037,975	-	9,592,267
部門間收入	4,488,902	68	(4,488,970)	-
收入合計	<u>\$ 9,043,194</u>	<u>5,038,043</u>	<u>(4,488,970)</u>	<u>9,592,267</u>
應報導部門損益	<u>\$ 595,759</u>	<u>827,473</u>	<u>(20,400)</u>	<u>1,402,832</u>
應報導部門資產				
111年9月30日	<u>\$ 24,387,135</u>	<u>8,315,006</u>	<u>(14,715,920)</u>	<u>17,986,221</u>
110年12月31日	<u>\$ 21,448,464</u>	<u>7,670,091</u>	<u>(13,132,584)</u>	<u>15,985,971</u>
110年9月30日	<u>\$ 20,512,317</u>	<u>7,667,869</u>	<u>(12,383,310)</u>	<u>15,796,876</u>