


股東會採行電子投票情形：

本公司 109 年股東常會各項議案已採行電子投票方式，本公司 109 年股東常會親自出席及代理出席股東所代表之股數計 153,706,747 股(其中電子投票股數為 127,122,993 股)，佔已發行股份總數之 62.01%。各項議案已採用電子投票並採行逐案票決形式照案承認及通過。

109 年股東會議事錄如下：


台灣半導體股份有限公司
109 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 109 年 6 月 16 日(星期二)上午 9 時整。

地 點：宜蘭縣宜蘭市梅洲二路 96 號(台灣半導體股份有限公司宜蘭廠)

出 席：本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)為 247,853,965 股，親自出席及代理出席股東所代表之股數計 153,706,747 股(其中電子投票股數為 127,122,993 股)，佔已發行股份總數之 62.01%。出席股數已符合公司法及公司章程規定之出席股數。

列 席：王秀亭董事長、王秀鳳董事、鼎翰科技股份有限公司法人代表人王興磊董事、趙鳳玉董事、詹乾隆獨立董事、林柏生獨立董事、范宏書獨立董事等共計 7 人親自出席；0 人缺席。

協合國際法律事務所：謝文欽律師。

安侯建業聯合會計師事務所：梅元貞會計師。

主 席：王董事長秀亭



記 錄：駱月桂



一、宣佈開會：出席股數已達公司法之規定，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

(一)本公司 108 年度營業報告及 109 年度營業計劃報告，報請 公鑑。附營業報告書(附件一)。

(二)審計委員會查核 108 年度決算表冊報告，報請 公鑑。附審計委員會審查報告書(附件二)。

(三)報告本公司及子公司 108 年度背書保證、資金貸與他人、取得或處分資產辦理情形、從事衍生性金融商品交易情形，報請 公鑑。

(四)108 年度董事酬勞金及員工酬勞分派情形報告。

(五)本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債執行情形報告。

(六)私募普通股之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形報告。

(七)修訂本公司『董事會議事規範』報告案。

(八)修訂本公司『誠信經營守則』報告案。

(九)訂定本公司『企業社會責任實務守則』報告案。

(十)董事及經理人之績效評估及薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性報告案。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認 108 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

(一)本公司 108 年度之營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經董事會決議通過，並經審計委員會查核竣事。

(二)本案各項書表請參閱附件一及附件三。提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數： 153,706,747 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數： 146,138,898 權	95.07%
反對權數： 161,374 權	0.10%
無效票權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 7,406,475 權	4.81%

本案經投票表決，照案承認。】

第二案

董事會提

案由：承認 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

(一)為健全資本結構，避免盈餘稀釋，擬全數配發現金股利。

(二)本公司 108 年度稅後純益為 NT\$ 527,628,331 元，提列法定盈餘公積 NT\$ 52,787,677 元，減其他權益減項之特別盈餘公積 NT\$ 139,184,564 元，加計期初未分配盈餘 NT\$ 980,645,345 元，減：追溯適用新準則之調整數 NT\$1,247,524 元，加確定福利計劃之再衡量數 1,495,963 元，本期可供分配盈餘為 NT\$ 1,316,549,874 元。擬分派股東紅利 NT\$ 371,780,948 元，全部以現金發放，俟股東常會通過後，另訂分配現金股利基準日及發放日；並依分配現金股利基準日股東名簿所載持股，每股配發 NT\$ 1.50 元，現金股利發放至元為止，未滿一元者不計，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

嗣後如因本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換普通股以及本公司實施庫藏股轉讓給員工，致影響本公司分配現金股利基準日之流通在外股份數量，股東現金股利分配比率因此發生變動者，授權董事會按分配現金股利基準日實際流通在外股數調整之。

(三)盈餘分配表請參閱附件四。敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數： 153,706,747 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數： 146,125,879 權	95.06%
反對權數： 174,388 權	0.11%
無效票權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 7,406,480 權	4.81%

本案經投票表決，照案承認。】

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司『公司章程』部份條文案，提請 討論。

說明：

- (一) 為配合新版公司治理藍圖(2018~2020)及公司運作實務之需求修正，擬修訂本公司章程，修正條文對照表請參閱議事手冊第 51 頁，並提請 109 年股東常會同意。
- (二) 提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數： 153,706,747 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數： 144,505,801 權	94.01%
反對權數： 246,466 權	0.16%
無效票權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 8,954,480 權	5.82%

本案經投票表決，照案通過。】

第二案

董事會提

案由：修訂本公司『股東會議事規則』案，提請 討論。

說明：

- (一) 依據金融監督管理委員會 108 年 12 月 31 日金管證發字第 1080339900 號函以及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 1 月 13 日證櫃監字第 10900500261 號函辦理，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂前後對照表及其內容請參閱議事手冊第 52~54 頁，並提請 109 年股東常會同意。

- (二) 提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數： 153,706,747 權

表決結果(含電子投票)	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數： 144,485,803 權	94.00%
反對權數： 266,470 權	0.17%
無效票權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 8,954,474 權	5.82%

本案經投票表決，照案通過。】

六、臨時動議：無。

七、散會：上午9時21分。

以下為附件：

(附件一及附件三)

一、108年度營業報告

1、營業計畫實施成果：

本公司及各子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，108年度本公司每股稅後盈餘為2.29元，茲將本公司108年度合併營收淨額、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益及稅後每股盈餘等與107年度相較分析列示如下表：

單位：新台幣千元

項目名稱	年度經營情況		
	108年度	107年度	增(減)
營業收入淨額	10,504,202	9,610,470	9.30%
營業毛利	3,361,687	3,528,054	(4.72%)
營業淨利	1,298,331	1,708,886	(24.02%)
稅前淨利	1,298,990	1,775,463	(26.84%)
本期淨利	1,011,179	1,249,500	(19.07%)
本期綜合損益	836,465	1,198,966	(30.23%)
本期淨利歸屬母公司	527,629	812,307	(35.05%)
綜合損益歸屬母公司	389,940	746,542	(47.77%)
稅後每股盈餘	2.29元	3.53元	(35.13%)

2、預算執行情形：本公司109年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

3、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項目名稱	年度收(支)情況		
	108年度	107年度	增(減)
利息收入	16,743	26,129	(35.92%)
利息費用	59,395	43,747	35.77%

項 目		108年度	107年度
財務結構分析	負債佔資產比率(%)	47.96	47.64
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	219.89	261.03

償債能力分析	流動比率(%)	136.84	149.11
	速動比率(%)	96.14	109.95
獲利能力分析	資產報酬率(%)	7.48	10.06
	權益報酬率(%)	13.69	17.57
	純益率(%)	9.63	13
	每股稅後盈餘(元)	2.29	3.53

4、研究發展狀況：

(A) 整流器

本公司為提升整體競爭力及毛利率，每年均投入大量人力與預算，蒐集市場資訊，分析市場需求，訂定新產品開發方向與策略。由於現今市場主流產品多朝向輕薄短小發展，為拓展新市場，本公司產品亦積極朝向小型、節能與整體方案化發展，已在個人手攜式產品、持續專注於汽車電子、工控產業與白色家電市場開發並提升市場滲透率產業。

近年憑藉著自行開發晶片技術以及自動化封裝優勢，持續在蕭特基整流器、MOSFET、ESD保護元件、LED驅動IC等產品進行研發。

晶片技術研發新一代的溝槽式蕭特基整流器(Trench schottky rectifier)，超接面金氧半場效電晶體 (Super Junction MOSFET)，以及屏蔽技術SGT (SplitGate Technology) MOSFET有效降低導通損耗與開關損失，滿足環保以及節能低功耗的市場趨勢與需求。這些新技術將全系列開發以利推廣於用汽車電子主被動安全應用、工業、通訊、能源產業。

全自動化固晶技術及全自動超高速封測印字技術已全面導入，有利於提升產品信賴性與大幅增加產出與降低生產成本以協助業務擴大市場佔有率及提升獲利能力。封裝技術研發更高電流密度的貼片式功率元件，技術凌駕歐美日系大廠。

ESD保護元件的開發持續專注於多通道、超低接面容值與微型封裝。對應市場各類高頻傳輸接口的應用如USB3.1、USB3.0、USB2.0、HDMI2.0端口靜電保護。

本公司已投入量產全系列LED 照明產品線，可應用各類方案包含隔離、非隔離及調光系統。調光系列涵蓋現有調光方式如線性調光、PWM調光與 TRIAC調光等，以及各類內置高階金氧場效電晶體方案，已臻至成熟，並已獲得國際大廠採用，也持續穩定成長。面對中國大陸低價競爭市場，本公司亦積極尋求更高品質與毛利的產品並與客戶合作開發客製化產品，尤其聚焦於車用產品更是近年主力研發重點項目，包含各類的車用LED驅動IC，可涵蓋於車用照明各種電壓與應用，如頭燈，尾燈，霧燈，日行燈等。而各類低功耗高輸出電流的車用輸出穩壓器也陸續開發中，目前已有部分車用LED驅動IC自主研發完成，且已投入更多人力及設備成本在車用法規的驗證，目前正陸續通過AEC-Q100車用法規的驗證，希望能以高品質與服務獲得車用客戶的認可。

(B)條碼印表機

創新一直為本公司經營理念，為持續開發及提升產品價值，108 年度投入研發經費合計為 222,491 千元，相較前一年度研發投資增加 14%。研發經費的投入，除了持續深耕條碼標籤列印機的產品之多元性及高度，並投資各項研發專利等開發，以開創本公司持續成長的空間。

二、109 年度營業計劃

1、經營方針：

(A)整流器

- (1)持續佈建全球行銷通路，以擴增全球市場佔有率。
- (2)強化海內外專業化之行銷團隊，以技術與全方位服務客戶並提升公司品牌形象。
- (3)持續擴充研發團隊，積極創造並保持領先技術與快速開發次世代產品。
- (4)持續開發並導入最先進生產設備以大幅增加產出與降低成本提升獲利能力。
- (5)積極開發新型封裝技術與高電流密度極薄貼片式封裝迎合市場需求。
- (6)爭取國際知名廠商合作，強化體質。
- (7)持續開發車規小訊號產品並針對車用電子，全方位產品線服務。
- (8)積極推動車規類比IC、金氧場效電晶體與LED驅動IC及高壓高流模組產品，以整合方案銷售提升產品價值與獲利並贏得客戶信賴及依賴。
- (9)持續晶圓上游產品開發生產以整合產業上下游供應，確保關鍵原物料穩定供應與絕對的成本優勢。
- (10)與世界大廠合作共同開發新產品，以供應鏈之寡占性創造高利潤。

(B)條碼印表機

積極拓展各產品線之行銷通路並藉由銷售團隊以提升經營績效，且加強提供給客戶完整之服務網絡，以不斷開發新產品增加市場競爭優勢。

2、重要產銷政策：

(A)整流器

本公司所屬產業為半導體業，目前本公司之產銷政策係採計劃性與接單式生產併行策略，對此依據市場整體產業發展、市場供需、公司既定產能及庫存水位擬定年度計劃產銷政策，並視實際接單狀況隨時予以調整，據以管控最佳水平庫存量。

(B)條碼印表機

子公司(鼎翰科技)未來產銷政策方面的進行重點如下：

- (1)強化產銷之溝通協調作業，並維持適當之庫存金額與週轉率。
- (2)新興市場與新客戶的持續開發，及深耕各區域經銷業務以提昇銷售。
- (3)藉由RFID專利技術布局RFID市場。

3、營業目標：

(A)整流器

本公司主要產品為整流二極體及類比IC，考量產業競爭及市場景氣狀況，預計109年度之預期銷售數量如下：

產 品 別	109 年度預期銷售數量	108 年度實際銷售數量
整流二極體	4,543,625(kpcs)	3,296,249(kpcs)
小訊號產品	1,170,961(kpcs)	1,071,127(kpcs)
金氧半場效電晶體	192,592(kpcs)	170,317(kpcs)
類比 IC	76,789(kpcs)	61,918(kpcs)

技術行銷(Technical Marketing)-針對不同產業別，以整體解決方案(Total solution)全面推廣。並於深耕多年的汽車電子市場，因油電混合與純電動車日益普遍，對於功率元件市場需求激增。高功率AC-DC轉換器、低損耗MOS(場效電晶體)、低損耗穩壓器、突波吸收器(TVS)、靜電保護、快速恢復二極體、電晶體持續出貨歐美日廠商，另也積極開發高速成長的大陸及印度車電系統廠。汽車照明也因法規調整，須裝置日間照明，亦因節能與新照明產品趨勢，LED照明應用於汽車上快速崛起，量能均呈倍數成長。本公司亦積極於車用照明市場中提供整體解決方案並加速導入歐美日車電系統廠。

汽機車充電系統除既有產品高功率橋式與高功率整流器，新產品高功率MOS以汽車電子認證廠家身分切入，大幅縮短認證時間。

照明產業LED，新產品LED module、LED driver，包含定電流整流功能簡化設計，以全方位解決方案包含貼片式橋式、蕭特基、MOSFET、小訊號產品推廣需求量的球泡燈與燈條，導入美系歐系照明領導品牌。除小型照明，新產品也開發AC-DC LED應用導入美、日系廠商。

由外商寡佔的工業應用市場特別是再生性能源產業(太陽能系統與電源轉換器)，具有低取代性與高毛利的市場區隔特性，本土與大陸廠商難以導入。本公司累積汽車電子產業經營多年的高品質管控與實績與全球化的當地設計服務導入速度較快。除既有產品外，新產品高功率快速恢復整流器、低損耗高結溫Trench蕭特基、低功耗高壓MOSFET全包式推廣中。

近年來，中國大陸汽車電子、檢測儀器儀表、工業控制和家用電器市場蘊含的相當大商機吸引越來越多的國外廠商進入。本公司將開發不同規格的霍爾感應IC，主要泛用於汽車、工業、家用電器和消費市場。在這些市場中，這些 IC 用於各種位置和角度測量應用。以汽車電子動力轉向系統為例，線性和角度位置霍爾效應感測器 IC 可測量轉向盤的角度、轉矩和轉速。在工業工廠自動化市場中，這些 IC 用於檢測液壓控制閥和操縱杆的接近和角度，在家用電器和消費市場中，則用於控制和打開/關閉檢測系統。

鞏固既有產品線推廣消費性電子產業，如TV、PC/Tablet、STB、Home

appliance、Gaming、GPS，持續放大出貨量，如橋式整流器、MOS、蕭特基、基納二極體、開關二極體、各式穩壓器、快速恢復整流器等。

電視結合網路功能，影音功能，高頻率與多連接埠的裝置。為保護IC更需要靜電保護元件及濾波器件；新產品靜電保護全系列開發包含多組輸出Array，另也開發結合EMI Filter。在ECO-Friendly的需求下，終端產品皆追求高效率化低損耗，新產品開發低阻抗MOS、低損耗穩壓器、低損耗橋式、超低電容靜電保護元器件等。

Machine to Machine, IoT的物聯網興起以及5G通訊智慧城市的革命性應用的需求，超低損耗低壓金氧半場效電晶體與低壓溝槽式蕭特基，高功率低壓小貼片TVS等陸續推廣中。

(B)條碼印表機

子公司(鼎翰科技)主要產品為條碼標籤列印機，108年度的合併銷售數量為581千台，相較前一年度增加0.3%，109年度的銷售數量仍以持續穩定成長為目標。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1、未來公司發展策略

(A)整流器：持續不斷的技術創新、加速研究發展、提高產品價值、上下游完整佈局與大陸地區的投資先機以強化整合效益。

(B)條碼印表機：子公司(鼎翰科技)持續以TSC及Printronix雙品牌行銷擴展市場佔有率及提升競爭優勢，並優化資源配置並強化全球布局版圖，且亦持續精進條碼標籤列印機產品之研發創新及提升客戶服務品質，追求卓越與永續經營。此外，鼎翰科技已於108年1月購買美國Diversified Labeling Solutions, Inc.,(DLS)之營業資產，以跨入印刷標籤之耗材製造；DLS可提升本集團產品線廣度，加上DLS與本公司於產品與客戶基礎呈現高度互補，未來將可提供全方位一站式服務予客戶，進而擴展營運規模。

2、受到外部競爭環境之影響。

(A)整流器

大陸半導體廠家因當地政府補貼政策以低價競爭對中低端消費性應用市場有一定的影響。本公司仍致力於更高規格的產品開發，從消費性電子、汽車電子、工業控制到醫療與通訊設備更大廣度的開發滲透，期以達到低中高應用市場平衡發展並佔據更多跨入門檻較高的領域保持與後起競爭對手較大的差距並提升獲利能力。目前本公司新技術研發及現有高端產品已與世界一級大廠媲美甚或超越，期開發更多創新及革命性產品以超越世界級競爭對手並對地球環保節能減碳做出卓越的貢獻。

(B)條碼印表機

隨著商業化及電商崛起，商業條碼印表機需求更加活絡，因此面對外部競爭的環境，本公司持續耕耘研發技術及拓展市場規模，積極面對外部挑戰並以營收及獲利穩定成長為公司目標。

3、法規環境之影響

(A) 整流器

因應歐盟RoHS規範，目前本公司全系列提供無鹵產品獲歐洲、美系、日系、韓系消費性大廠青睞。EISA2007 (六級能效)自2016年開始執行，對於各項電器產品的待機耗電量與電力轉換效率要求更高。對功率元件，整流器與金氧半場效電晶體的電性要求須更低損耗更小包裝。影響最鉅的白色家電因馬達與壓縮機耗電量大因應法律需求必須切換變頻電壓源起動馬達對功率元件電性要求更高壓更快速軟切換的能力。直流變頻的白色家電因功率元件需克服磁干擾因素，台半優異的晶片研發能力使低成本訴求的廠商難望其項背再生性能源的政策持續推廣，對於太陽能與再生性能源的需求除北美、日本、歐洲等高度開發區需求外，新興市場也應聲而起，新產品低耗損高結溫蕭特基可結合應用太陽能模組與電源轉換器。

電動車電池技術的突破，充電規範由AC轉為DC 600V直接充電，汽車的電力系統也將由12V 24V系統轉換為48V系統，對於電力系統的轉換，原本供應商的design pool已需要更換新的規格。是台半新產品高壓快速恢復二極體、超低功耗整流器以及溝槽式蕭特基很好的切入設計點。

(B) 條碼印表機

最近年度國內外重要政策與法律之變動對公司營運並無重大影響，對於法規環境的變化亦均予以遵循。

4、總體經營環境之影響

(A) 整流器

Global Service-客戶管理系統與區域產業發展全球無國界的分工化，本公司以客戶管理來因應變化快速的電子產業。全球大廠皆由原廠當地設計，各地交貨生產；對於代工模式與IPO的營業方式透過"Account management"做到滴水不漏的接單服務。

區域產業發展有助平衡產品結構與體質強化。北美洲市場著重汽車、工業、電信、照明。日本市場產業著重汽車、工業。歐洲市場著重汽車電子、工業、再生性能源與照明。大陸市場著重消費性電子、汽車、工業以及新興市場如印度、南亞、俄羅斯、南美洲，由於中產階級急增，內需市場擴大；基礎電信電纜照明建設與Home appliance, Telecom等都是目前導入的產業。

本公司全球化佈局策略對於現今無國界的代工模式與分散區域經濟體強弱之風險在瞬息萬變的景氣動態中更體現其效率與遠見。

(B) 條碼印表機

持續專注於條碼標籤列印機產品，追求卓越與永續經營。

展望未來，本公司及各子公司隨著整流器及條碼印表機市場的穩定成長及應用範圍日益擴展，加上垂直布局趨於完整，我們將秉持創新、專業與敬業的經營理念，並持續強化團隊的研發及銷售能力，提昇業績與獲利，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果。

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣半導體股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣半導體股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣半導體股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣半導體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入台灣半導體股份有限公司採用權益法之投資中，有關鼎翰科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關鼎翰科技股份有限公司財務報告所認列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日認列對鼎翰科技股份有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之7.75%及5.93%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日對其所認列之採用權益法認列子公司利益份額分別占稅前淨利之41.98%及21.53%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣半導體股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收款項之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

台灣半導體股份有限公司擁有廣大客戶群，而因應收款項收款天數長短不一，故應收款項之預期信用損失係管理階層之經驗判斷，因此，應收款項評價為本會計師執行查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視未及時收款原因之合理性及期後收款情形；評估管理當局對應收款項預期信用損失之假設、公司以往年度實際收款情形等資料，以評估帳列應收款項預期信用損失之合理性；另外，本會計師並評估個體財務報告有關事項已允當揭露。

二、採用權益法之投資減損評估

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；採用權益法之投資之說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

台灣半導體股份有限公司採用權益法之投資中，於企業合併取得業務及控制權時，於合併財務報告認列商譽，該等金額對財務報告係屬重大，此外，衡量商譽是否減損，有賴對現金產生單位未來現金流量之估計以決定可回收金額，未來現金流量之估計涉及產業狀況及未來營運成果等之預估，該等預估情況一旦改變，將影響可回收金額而產生減損。因該等採用權益法之投資係台灣半導體股份有限公司之重要轉投資且該帳面金額對個體財務報告係屬重大，因此，本會計師認為台灣半導體股份有限公司對該等採用權益法之投資所作之減損評估，為本年度查核重要事項評估之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得台灣半導體股份有限公司管理階層委任之評價專家所出具之商譽價值減損測試評估報告，詢問並評估其專業能力及獨立性；本會計師另委託內部專家執行攸關程序以評估採用之評價模型及加權平均資金成本等重要假設之合理性；考量公司過去營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

針對採用其他會計師查核報告事項，本會計師與其他會計師進行溝通，包括對其他會計師發出查核指示函，並取得經其他會計師對鼎翰科技簽證之查核報告。

其他會計師針對商譽之查核程序則包括取得鼎翰科技管理階層委任之評價專家所出具之商譽價值減損測試評估報告，瞭解並評估其評價模型所計算可回收金額之合理性；並對評價模型所使用之假設包括銷售成長率、利潤率、加權平均資金成本（包括無風險報酬利率、波動性及風險貼水報酬）等，考量公司過去營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

本會計師亦比較採用權益法之投資帳面金額及鼎翰科技財務報告中所揭露之其淨資產餘額差異（依台灣半導體股份有限公司持有之所有權份額）及觀察鼎翰科技於證券市場之價格。另外，本會計師並評估個體財務報告附註之有關資訊已允當揭露。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估台灣半導體股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣半導體股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣半導體股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣半導體股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣半導體股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
梅元貞 
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
民國一〇九年三月二十六日

台灣半導體股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 373,454	4	348,398	4	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 774,870	9	899,295	10	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,323	-	534,898	6	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	5	-	16	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	97	-	1,176	-	2150 應付票據	1,781	-	2,126	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	428,561	5	570,528	6	2170 應付帳款	205,783	2	298,358	3	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	395,851	5	519,948	6	2181 應付帳款—關係人(附註七)	401,268	5	327,430	4	
1200 其他應收款(附註七)	13,487	-	42,951	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	24,730	-	21,192	-	
130X 存貨(附註六(四))	544,027	6	623,903	7	2230 本期所得稅負債	67,681	1	87,092	1	
1479 其他流動資產	110,208	1	111,654	1	2321 一年內到期應付公司債(附註六(十))	887,388	10	-	-	
	1,868,008	21	2,753,456	30	2399 其他流動負債	291,680	4	571,558	5	
非流動資產：						2,655,186	31	2,207,067	23	
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	3,975,109	46	4,069,714	45	非流動負債：					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	2,118,419	24	1,336,883	15	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	-	-	3,055	-	
1822 無形資產(附註六(七))	83,333	1	51,106	1	2530 應付公司債(附註六(十))	-	-	873,835	10	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	23,942	-	17,209	-	2541 長期借款(附註六(十一))	99,500	1	-	-	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(二))	55,516	1	55,591	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	364,366	4	396,064	4	
1990 其他非流動資產(附註六(八))	626,155	7	844,670	8	2640 淨確定福利負債(附註六(十二))	24,719	-	26,413	-	
	6,882,474	79	6,375,173	70		488,585	5	1,299,367	14	
						3,143,771	36	3,506,434	37	
資產總計	\$ 8,750,482	100	9,128,629	100	負債總計					
					權 益： (附註六(十四))					
					3110 普通股股本	2,494,539	28	2,427,129	27	
					3200 資本公積	1,394,743	16	1,104,513	12	
					保留盈餘：					
					3310 法定盈餘公積	778,133	9	696,902	8	
					3320 特別盈餘公積	306,434	4	302,150	3	
					3350 未分配盈餘	1,508,522	17	1,789,499	20	
						2,593,089	30	2,788,551	31	
					3400 其他權益	(445,618)	(5)	(306,433)	(3)	
					3500 庫藏股票	(430,042)	(5)	(391,565)	(4)	
					權益總計	5,606,711	64	5,622,195	63	
					負債及權益總計	\$ 8,750,482	100	9,128,629	100	

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



台灣半導體股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 3,678,859	101	4,459,169	101
4190 減：銷貨退回及折讓	35,923	1	50,552	1
營業收入淨額	3,642,936	100	4,408,617	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	2,928,080	80	3,405,440	77
營業毛利	714,856	20	1,003,177	23
5910 減：未實現銷貨損益	(1,367)	-	(1,657)	-
	716,223	20	1,004,834	23
6000 營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	301,109	8	333,397	8
6200 管理費用	146,893	4	169,257	4
6300 研究發展費用	66,235	2	70,696	2
	514,237	14	573,350	14
營業淨利	201,986	6	431,484	9
營業外收益及費損(附註六(十七))：				
7010 其他收入	7,785	-	10,071	-
7020 其他利益及損失	11,640	-	17,071	-
7050 財務成本	(12,636)	-	(21,278)	-
7070 採用權益法認列子公司利益之份額(附註六(五))	383,272	11	567,634	13
	390,061	11	573,498	13
	592,047	17	1,004,982	22
7950 減：所得稅費用(利益)	64,418	1	192,675	4
本期淨利	527,629	16	812,307	18
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	1,627	-	646	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(131)	-	(9)	-
	1,496	-	637	-
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	(139,185)	(4)	(66,402)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(137,689)	(4)	(65,765)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 389,940	12	746,542	16
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))	\$ 2.29		3.53	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	\$ 2.18		3.36	

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



台灣半導體股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元



	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運 機構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 2,411,443	953,507	610,087	302,150	1,787,852	(240,031)	(344,560)	5,480,448
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(956)	-	-	(956)
期初重編後餘額	2,411,443	953,507	610,087	302,150	1,786,896	(240,031)	(344,560)	5,479,492
本期淨利	-	-	-	-	812,307	-	-	812,307
本期其他綜合損益	-	-	-	-	637	(66,402)	-	(65,765)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	812,944	(66,402)	-	746,542
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	86,815	-	(86,815)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(723,526)	-	-	(723,526)
發放可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	-	39,488	-	-	-	-	-	39,488
發給予子公司股利調整資本公積	-	34,257	-	-	-	-	-	34,257
員工認股權行使	310	39	-	-	-	-	-	349
可轉換公司債轉換	15,376	77,234	-	-	-	-	-	92,610
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(12)	-	-	-	-	-	(12)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(47,005)	(47,005)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	2,427,129	1,104,513	696,902	302,150	1,789,499	(306,433)	(391,565)	5,622,195
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(1,248)	-	-	(1,248)
期初重編後餘額	2,427,129	1,104,513	696,902	302,150	1,788,251	(306,433)	(391,565)	5,620,947
本期淨利	-	-	-	-	527,629	-	-	527,629
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,496	(139,185)	-	(137,689)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	529,125	(139,185)	-	389,940
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(38,477)	(38,477)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	81,231	-	(81,231)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,284	(4,284)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(723,339)	-	-	(723,339)
發給予子公司股利調整資本公積	-	34,470	-	-	-	-	-	34,470
現金增資	67,410	232,565	-	-	-	-	-	299,975
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	23,195	-	-	-	-	-	23,195
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 2,494,539	1,394,743	778,133	306,434	1,508,522	(445,618)	(430,042)	5,606,711

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



台灣半導體股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 592,047	1,004,982
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	133,572	89,498
攤銷費用	17,011	4,965
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(491)	2,830
利息費用	11,564	19,890
利息收入	(2,601)	(3,346)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(383,272)	(567,634)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,435)	37,134
處分投資利益	(3,468)	(1,749)
其他	(1,367)	(1,657)
收益費損項目合計	<u>(230,487)</u>	<u>(420,069)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	533,468	(508,251)
應收票據減少	1,079	53,357
應收帳款(增加)減少	141,967	(40,880)
應收帳款—關係人(增加)減少	124,097	(73,314)
其他應收款(增加)減少	29,534	(22,122)
存貨(增加)減少	79,876	(140,310)
其他流動資產(增加)減少	1,446	(73,058)
應付票據增加(減少)	(345)	146
應付帳款增加(減少)	(92,575)	29,687
應付帳款—關係人增加(減少)	73,838	(165,344)
其他應付款減少	(1,128)	(4,382)
其他應付款—關係人增加(減少)	3,538	(4,433)
其他流動負債增加(減少)	(279,878)	316,272
淨確定福利負債減少	(67)	(85)
調整項目合計	<u>384,363</u>	<u>(1,052,786)</u>
營運產生之現金流入(流出)	976,410	(47,804)
收取之利息	2,532	3,817
收取之股利	396,450	184,810
支付之利息	3,117	(8,999)
支付之所得稅	(122,261)	(118,739)
營業活動之淨現金流入	<u>1,256,248</u>	<u>13,085</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(215,460)
取得不動產、廠房及設備	(263,165)	(72,972)
處分不動產、廠房及設備	1,412	27,228
取得無形資產	(49,238)	(56,071)
其他非流動資產增加	(973)	(42,704)
預付設備款增加	(432,462)	(807,879)
投資活動之淨現金流出	<u>(744,426)</u>	<u>(1,167,858)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(124,425)	631,455
發行可轉換公司債	-	1,001,000
舉借長期借款	99,500	-
發放現金股利	(723,339)	(723,526)
現金增資	299,975	-
員工執行認股權	-	349
庫藏股票買回成本	(38,477)	(47,005)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(486,766)</u>	<u>862,273</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	25,056	(292,500)
期初現金及約當現金餘額	348,398	640,898
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 373,454</u>	<u>348,398</u>

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣半導體股份有限公司

董 事 長：王秀亭



日 期：民國一〇九年三月二十六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣半導體股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣半導體股份有限公司及其子公司(台半集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台半集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台半集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入台半集團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查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關鼎翰科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。鼎翰科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之42.14%及36.08%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之55.76%及40.84%。

台灣半導體股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台半集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收款項之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

台半集團擁有廣大客戶群，而因應收款項收款天數長短不一，故應收款項之預期信用損失存有管理階層之經驗判斷，因此，應收款項評價為本會計師執行台半集團查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視未收款原因之合理性及期後收款情形；評估管理當局對應收款項預期信用損失之假設、公司以往年度實際收款情形等資料，以評估帳列應收款項預期信用損失之合理性；另外，本會計師並評估合併財務報告有關事項已允當揭露。

二、商譽之減損評估

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；商譽減損之說明，請詳合併財務報告附註六(八)商譽及六(廿五)企業合併。

關鍵查核事項之說明：

台半集團於取得業務及控制權時，於合併財務報告認列商譽，該等金額對合併財務報告係屬重大。此外，衡量商譽是否減損，有賴對現金產生單位未來現金流量之估計以決定可回收金額，未來現金流量之估計涉及產業狀況及未來營運成果等之預估，該等預估情況一旦改變，將影響可回收金額而產生減損。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層委任之評價專家所出具之商譽價值減損測試評估報告，詢問並評估其專業能力及獨立性；本會計師另委託內部專家執行攸關程序以評估採用之評價模型及加權平均資金成本等重要假設之合理性；考量台半集團營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損評估之合理性。

針對採用其他會計師查核報告事項，本會計師與其他會計師進行之溝通，包括對其他會計師發出查核指示函，並取得經其他會計師對鼎翰科技股份有限公司(鼎翰科技)執行查核後之查核報告。其他會計師查核程序則包括取得鼎翰科技管理階層委任之評價專家所出具之商譽價值減損測試評估報告，瞭解並評估其評價模型所計算可回收金額之合理性；並對評價模型所使用之假設包括銷售成長率、利潤率、加權平均資金成本（包括無風險報酬利率、波動性及風險貼水報酬）等，考量公司營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損評估報告之合理性。另外，本會計師評估其他會計師依據相關審計準則所設計查核程序之適當性，並評估合併財務報告附註之有關資訊已允當揭露。

三、企業合併取得有形資產及無形資產之辨認及評價

有關取得業務之辨認及評價請詳合併財務報告附註四(十八)企業合併；評估之說明請詳合併財務報告六(廿五)企業合併。

關鍵查核事項之說明：

台半集團於民國一〇八年一月三十一日取得Diversified Labeling Solutions, Inc. (DLS)主要業務及營運所需資產，由於此交易屬本年度發生之重大交易事件，且有關收購日取得資產負債公允價值及無形資產和商譽之決定，係以收購價格分攤評估報告為基礎，其所採用之評價方法及假設涉及重大估計及判斷，因此該等事項為本會計師執行台半集團查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對關鍵查核事項之主要查核程序為與其他會計師進行之溝通，包括對其他會計師發出查核指示函，並取得經其他會計師對鼎翰科技執行查核後之查核報告。其他會計師查核程序則包括檢視資產收購契約並核對收購價款之相關文件；取得鼎翰科技管理階層委任之評價專家所出具之收購價格分攤評估報告並覆核該報告所採用財務資訊與主要假設之合理性；評估其收購價格分攤評價模型所使用之各項假設包括銷售成長率、利潤率、加權平均資金成本（包括無風險報酬利率、波動性及風險貼水報酬）等，考量公司營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述收購價格分攤評估報告之合理性。另外，本會計師評估其他會計師依據相關審計準則所設計查核程序之適當性，並評估合併財務報告附註之有關資訊已允當揭露。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估台半集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台半集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台半集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台半集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

招元貞



會計師：

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

民國一〇九年三月二十六日

台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,230,256	16	2,695,571	19	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,762,247	12	1,190,354	9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	4,739	-	535,181	4	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及(十四))	361	-	576	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	189	-	1,368	-	2150 應付票據	1,781	-	2,126	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,124,670	15	2,177,675	16	2170 應付帳款	1,023,129	7	1,274,910	9	
1200 其他應收款	36,379	-	89,127	1	2200 其他應付款(附註六(十三))	717,820	5	2,243,097	16	
1220 本期所得稅資產	1,573	-	4,926	-	2230 本期所得稅負債	193,383	2	255,703	2	
130X 存貨(附註六(四))	1,761,137	12	1,708,504	12	2321 一年內到期應付公司債(附註六(十四))	887,388	6	-	-	
1410 預付款項	210,431	2	323,075	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	94,330	1	-	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(二))	258,300	2	89,440	1	2399 其他流動負債	162,769	1	146,772	1	
	<u>6,627,674</u>	<u>47</u>	<u>7,624,867</u>	<u>55</u>		<u>4,843,208</u>	<u>34</u>	<u>5,113,538</u>	<u>37</u>	
非流動資產：										
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	4,331,589	30	3,378,427	24	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十四))	-	-	3,055	-	
1755 使用權資產(附註六(七))	413,443	3	-	-	2530 應付公司債(附註六(十四))	-	-	873,835	6	
1822 無形資產(附註六(八)及(廿五))	555,703	4	450,889	3	2540 長期借款(附註六(十二))	1,014,500	7	-	-	
1805 商譽(附註六(九)及(廿五))	1,109,548	8	939,173	7	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	319,567	2	-	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	492,099	3	416,081	3	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十七))	49,317	-	50,578	-	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(二))	67,244	-	66,371	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	607,249	4	556,749	4	
1990 其他非流動資產(附註六(十))	770,807	5	1,056,491	8	2670 其他非流動負債	56,803	1	40,153	-	
	<u>7,740,433</u>	<u>53</u>	<u>6,307,432</u>	<u>45</u>		<u>2,047,436</u>	<u>14</u>	<u>1,524,370</u>	<u>10</u>	
						<u>6,890,644</u>	<u>48</u>	<u>6,637,908</u>	<u>47</u>	
負債總計										
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十九))										
					3110 普通股股本	2,494,539	17	2,427,129	17	
					3200 資本公積	1,394,743	10	1,104,513	8	
保留盈餘：										
					3310 法定盈餘公積	778,133	5	696,902	5	
					3320 特別盈餘公積	306,434	2	302,150	3	
					3350 未分配盈餘	1,508,522	11	1,789,499	13	
						<u>2,593,089</u>	<u>18</u>	<u>2,788,551</u>	<u>21</u>	
					3400 其他權益	(445,618)	(3)	(306,433)	(2)	
					3500 庫藏股票	(430,042)	(3)	(391,565)	(3)	
					歸屬母公司業主之權益合計	<u>5,606,711</u>	<u>39</u>	<u>5,622,195</u>	<u>41</u>	
					36XX 非控制權益(附註六(五))	1,870,752	13	1,672,196	12	
					權益總計	<u>7,477,463</u>	<u>52</u>	<u>7,294,391</u>	<u>53</u>	
資產總計	\$ 14,368,107	100	13,932,299	100	負債及權益總計	\$ 14,368,107	100	13,932,299	100	

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(廿一)及十四)	\$ 10,840,750	103	9,848,363	102
4190 減：銷貨退回及折讓	336,548	3	237,893	2
營業收入淨額	10,504,202	100	9,610,470	100
5000 營業成本(附註六(四))	7,142,515	68	6,082,416	63
營業毛利	3,361,687	32	3,528,054	37
6000 營業費用(附註六(二十))：				
6100 推銷費用	1,128,430	11	1,075,298	11
6200 管理費用	616,882	6	464,613	5
6300 研究發展費用	318,044	3	279,257	3
	2,063,356	20	1,819,168	19
營業淨利	1,298,331	12	1,708,886	18
營業外收入及支出(附註六(廿二))：				
7010 其他收入	68,816	1	69,783	1
7020 其他利益及損失	(7,161)	-	42,593	-
7050 財務成本	(60,996)	(1)	(45,799)	-
	659	-	66,577	1
稅前淨利	1,298,990	12	1,775,463	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	287,811	3	525,963	5
本期淨利	1,011,179	9	1,249,500	14
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	1,266	-	620	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,266	-	620	-
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	(190,439)	(1)	(50,705)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	14,459	-	(449)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(175,980)	(1)	(51,154)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(174,714)	(1)	(50,534)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 836,465	8	1,198,966	13
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 527,629	4	812,307	9
非控制權益(附註六(五))	483,550	5	437,193	5
	\$ 1,011,179	9	1,249,500	14
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 389,940	4	746,542	8
非控制權益(附註六(五))	446,525	4	452,424	5
	\$ 836,465	8	1,198,966	13
基本每股盈餘(元)(附註六(廿四))	\$ 2.29		3.53	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(廿四))	\$ 2.18		3.36	

董事長：王秀亭




經理人：王秀亭



會計主管：王永康




 台灣半導體股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

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			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					
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 2,411,443	953,507	610,087	302,150	1,787,852	(240,031)	(344,560)	5,480,448	1,446,869	6,927,317
追溯適用新準則之調整數	=	=	=	=	(956)	-	-	(956)	-	(956)
期初重編後餘額	<u>2,411,443</u>	<u>953,507</u>	<u>610,087</u>	<u>302,150</u>	<u>1,786,896</u>	<u>(240,031)</u>	<u>(344,560)</u>	<u>5,479,492</u>	<u>1,446,869</u>	<u>6,926,361</u>
本期淨利	-	-	-	-	812,307	-	-	812,307	437,193	1,249,500
本期其他綜合損益	-	-	-	-	637	(66,402)	-	(65,765)	15,231	(50,534)
本期綜合損益總額	=	=	=	=	<u>812,944</u>	<u>(66,402)</u>	<u>-</u>	<u>746,542</u>	<u>452,424</u>	<u>1,198,966</u>
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	86,815	-	(86,815)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(723,526)	-	-	(723,526)	-	(723,526)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	39,488	-	-	-	-	-	39,488	-	39,488
發放予子公司股利調整資本公積	-	34,257	-	-	-	-	-	34,257	-	34,257
員工認股權行使	310	3	-	-	-	-	-	349	-	349
可轉換公司債轉換	15,376	77,234	-	-	-	-	-	92,610	-	92,610
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(12)	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(47,005)	(47,005)	-	(47,005)
非控制權益增減	=	=	=	=	=	=	=	=	(227,097)	(227,097)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	2,427,129	1,104,513	696,902	302,150	1,789,499	(306,433)	(391,565)	5,622,195	1,672,196	7,294,391
追溯適用及追溯重編之影響數	=	=	=	=	(1,248)	-	-	(1,248)	(2,176)	(3,424)
期初重編後餘額	<u>2,427,129</u>	<u>1,104,513</u>	<u>696,902</u>	<u>302,150</u>	<u>1,788,251</u>	<u>(306,433)</u>	<u>(391,565)</u>	<u>5,620,947</u>	<u>1,670,020</u>	<u>7,290,967</u>
本期淨利	-	-	-	-	527,629	-	-	527,629	483,550	1,011,179
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,496	(139,185)	-	(137,689)	(37,025)	(174,714)
本期綜合損益總額	=	=	=	=	<u>529,125</u>	<u>(139,185)</u>	<u>-</u>	<u>389,940</u>	<u>446,525</u>	<u>836,465</u>
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(38,477)	(38,477)	-	(38,477)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	81,231	-	(81,231)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,284	(4,284)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(723,339)	-	-	(723,339)	-	(723,339)
發放予子公司股利調整資本公積	-	34,470	-	-	-	-	-	34,470	-	34,470
現金增資	67,410	232,565	-	-	-	-	-	299,975	-	299,975
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	23,195	-	-	-	-	-	23,195	-	23,195
非控制權益增減	=	=	=	=	=	=	=	=	(245,793)	(245,793)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,494,539</u>	<u>1,394,743</u>	<u>778,133</u>	<u>306,434</u>	<u>1,508,522</u>	<u>(445,618)</u>	<u>(430,042)</u>	<u>5,606,711</u>	<u>1,870,752</u>	<u>7,477,463</u>

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,298,990	1,775,463
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	609,463	362,303
攤銷費用	110,813	72,279
預期信用減損損失	1,190	10,140
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,850)	(1,901)
利息費用	59,395	43,747
利息收入	(16,743)	(26,129)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,468)	43,822
處分投資利益	(3,468)	(1,749)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	403	(334)
其他	23,195	(12)
收益費損項目合計	<u>779,930</u>	<u>502,166</u>
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	533,490	(504,711)
應收票據減少	1,179	61,433
應收帳款(增加)減少	294,215	(199,266)
其他應收款(增加)減少	52,818	(40,934)
存貨(增加)減少	199,962	(62,657)
預付款項(增加)減少	106,125	(148,922)
其他金融資產(增加)減少	(168,860)	47,510
應付票據增加(減少)	(345)	146
應付帳款減少	(300,761)	(79,408)
其他應付款增加(減少)	(363,621)	454,844
其他流動負債增加	16,055	48,745
淨確定福利負債減少	(1,261)	(604)
其他非流動負債增加	16,754	9,902
調整項目合計	<u>1,165,680</u>	<u>88,244</u>
營運產生之現金流入	2,464,670	1,863,707
收取之利息	16,673	26,600
支付之利息	(31,236)	(14,770)
支付之所得稅	(366,127)	(402,790)
營業活動之淨現金流入	<u>2,083,980</u>	<u>1,472,747</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(490,598)	(584,980)
處分不動產、廠房及設備	10,607	30,355
其他金融資產(增加)減少	760	(58,908)
取得無形資產	(69,634)	(64,487)
企業合併取得	(1,114,605)	(203,907)
其他非流動資產增加	(8,068)	(81,033)
預付設備款增加	(393,635)	(821,044)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,065,173)</u>	<u>(1,784,004)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	571,893	477,298
償還可轉換公司債	(1,200,000)	1,001,000
舉借長期借款	2,059,500	-
償還長期借款	(1,045,000)	-
存入保證金減少	638	(170)
租賃本金償還	(93,052)	-
發放現金股利	(688,869)	(689,269)
現金增資	299,975	-
員工執行認股權	-	349
庫藏股票買回成本	(38,477)	(47,005)
非控制權益淨變動	(245,793)	(227,097)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(379,185)</u>	<u>515,106</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(104,937)	(78,628)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(465,315)	125,221
期初現金及約當現金餘額	2,695,571	2,570,350
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,230,256</u>	<u>2,695,571</u>

董事長：王秀亭



經理人：王秀亭



會計主管：王永康



(附件二)

台灣半導體股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具民國 108 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體財務報告及合併財務報告業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所梅元貞會計師及許育峰會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

台灣半導體股份有限公司 109 年股東常會

台灣半導體股份有限公司

審計委員會召集人：詹乾隆



審 計 委 員：林柏生



審 計 委 員：范宏書



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日
(附件四)

台灣半導體股份有限公司
108 年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘	980,645,345	
減：追溯適用新準則之調整數	1,247,524	
加：108 年度稅後純益	527,628,331	
加：確定福利計劃之再衡量數	1,495,963	
減：提列 10%法定盈餘公積	52,787,677	
減：提列其他權益減項之特別盈餘公積	139,184,564	
本期可供分配盈餘		<u>1,316,549,874</u>
減：分配項目		
(1)股東股利 (每股 NT\$ 1.5 元) (現金股利每股 1.5 元)---(註)	<u>371,780,948</u>	<u>371,780,948</u>
期末未分配盈餘		<u>944,768,926</u>

註：

- 1)嗣後如因本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換普通股以及本公司實施庫藏股轉讓給員工，致影響本公司分配現金股利基準日之流通在外股份數量，股東現金股利分配比率因此發生變動者，授權董事會按分配現金股利基準日實際流通在外股數調整之。
- 2)本期股東股利共計發放金額為 NT\$ 371,780,948 元。
- 3)108 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 0 元未分配。
- 4)107 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 3,134,135 元未分配。
- 5)106 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 59,607,407 元未分配。
- 6)105 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 89,713,417 元未分配。
- 7)104 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 85,013,937 元未分配。
- 8)103 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 59,749,994 元。
- 9)IFRS 轉換調整淨額及版本升級影響數 33,527,574 元未分配。
- 10)102 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 56,823,599 元未分配。
- 11)101 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 27,842,374 元未分配。
- 12)100 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 108,644,276 元未分配。
- 13)99 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 177,555,223 元未分配。
- 14)98 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 15,830,511 元未分配。
- 15)97 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 11,164,738 元未分配。
- 16)96 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 36,626,038 元未分配。
- 17)95 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 88,409,951 元未分配。
- 18)94 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 7,048,344 元未分配。
- 19)93 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 13,940,543 元未分配。
- 20)92 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 493,501 元未分配。
- 21)91 年度稅後純益經分配後剩餘 NT\$ 3,004,929 元未分配。
- 22)未分配盈餘屬 86 年度(含)以前 NT\$ 114,406,491 元。
- 23)累積未按持股比例認購新股產生之股權淨值差異作為減項計 (35,346,221) 元。
- 24)註銷庫藏股計 (12,421,835)

