

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二季

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	9~11
(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	11~42
(七)關係人交易	43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~47
2.轉投資事業相關資訊	48~49
3.大陸投資資訊	49
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50~51



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六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六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六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六月三十日之資產總額分別為2,793,802千元及3,071,715千元，分別占合併資產總額之15.18%及17.54%；負債總額分別為461,707千元及647,183千元，分別占合併負債總額之5.53%及8.10%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為5,224千元、137,251千元、52,066千元及283,126千元，分別占合併綜合損益之1.72%、23.02%、7.88%及22.03%。

## 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六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六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六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六月三十日之資產總額分別為7,771,056千元及7,053,307千元，分別占合併資產總額之42.21%及40.27%；於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為2,194,622千元、2,042,284千元、4,102,667千元及3,804,367千元，分別占合併營業收入淨額之58.35%、51.51%、55.54%及49.30%。

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  
民國一一二年八月九日

台灣半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,404,331	18	3,595,681	20	2,858,561	16	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 1,296,610	7	1,466,515	8	1,135,034	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	520,849	3	1,798	-	232,342	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	5,675	-	2,392	-	14,361	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	233	-	588	-	207	-	2170 應付帳款	1,355,621	7	1,648,557	9	1,764,263	10
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	2,917,030	16	3,015,880	17	3,369,004	19	2200 其他應付款(附註六(十二))	2,311,975	12	1,065,266	6	1,829,927	10
1200 其他應收款	65,385	-	105,789	1	73,129	1	2230 本期所得稅負債	357,724	2	415,066	2	357,871	2
1220 本期所得稅資產	4,760	-	409	-	10,079	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))	350,469	2	322,349	2	109,775	1
130X 存貨(附註六(四))	3,472,686	19	3,500,033	19	3,059,102	18	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	121,331	1	106,012	-	96,366	1
1410 預付款項	209,008	1	251,545	1	208,169	1	2399 其他流動負債	322,234	2	325,900	2	299,486	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(二))	85,640	1	599,488	3	523,802	3		6,121,639	33	5,352,057	29	5,607,083	32
	<u>10,679,922</u>	<u>58</u>	<u>11,071,211</u>	<u>61</u>	<u>10,334,395</u>	<u>59</u>	<b>非流動負債：</b>						
<b>非流動資產：</b>							2540 長期借款(附註六(十一))	1,137,966	6	1,084,391	6	1,329,555	8
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	3,499	-	-	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	102,397	-	123,214	1	145,588	1
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	-	-	-	2640 淨確定福利負債—非流動	34,871	-	35,000	-	42,578	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(二十三))	4,398,309	24	4,483,033	25	4,473,543	26	2570 遞延所得稅負債	857,919	5	825,106	5	795,446	5
1755 使用權資產(附註六(七))	216,550	1	229,239	1	247,387	1	2670 其他非流動負債	99,625	1	71,568	-	72,845	-
1822 無形資產(附註六(八)及(二十三))	297,959	2	308,413	2	354,071	2		<u>2,232,778</u>	<u>12</u>	<u>2,139,279</u>	<u>12</u>	<u>2,386,012</u>	<u>14</u>
1805 商譽(附註六(九)及(二十三))	1,450,633	8	1,136,565	6	1,099,926	6		8,354,417	45	7,491,336	41	7,993,095	46
1840 遞延所得稅資產	502,331	3	458,165	3	457,753	3	<b>負債總計</b>						
1980 其他金融資產—非流動(附註六(二))	429,560	2	83,020	-	79,790	-	<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	431,663	2	443,016	2	466,913	3	3110 普通股股本	2,634,854	14	2,634,854	14	2,634,854	15
	<u>7,730,504</u>	<u>42</u>	<u>7,145,608</u>	<u>39</u>	<u>7,179,383</u>	<u>41</u>	3200 資本公積	2,199,956	12	2,137,088	12	2,134,317	12
							3300 保留盈餘	3,487,262	19	4,155,591	23	3,359,327	19
							3400 其他權益	(442,041)	(2)	(359,558)	(2)	(387,947)	(2)
							3500 庫藏股票	(506,043)	(3)	(506,043)	(3)	(506,043)	(3)
								<u>7,373,988</u>	<u>40</u>	<u>8,061,932</u>	<u>44</u>	<u>7,234,508</u>	<u>41</u>
							36XX 非控制權益(附註六(五))	2,682,021	15	2,663,551	15	2,286,175	13
								<u>10,056,009</u>	<u>55</u>	<u>10,725,483</u>	<u>59</u>	<u>9,520,683</u>	<u>54</u>
							<b>權益總計</b>						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 18,410,426</u>	<u>100</u>	<u>18,216,819</u>	<u>100</u>	<u>17,513,778</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 18,410,426</u>	<u>100</u>	<u>18,216,819</u>	<u>100</u>	<u>17,513,778</u>	<u>100</u>

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)

~4~

會計主管：鄭懿誠



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四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十八))	\$ 3,887,069	103	4,165,048	105	7,675,616	104	8,056,468	104
4190 減：銷貨退回及折讓	125,967	3	200,345	5	289,151	4	339,837	4
營業收入淨額	3,761,102	100	3,964,703	100	7,386,465	100	7,716,631	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,588,848	69	2,567,843	65	5,088,899	69	5,089,574	66
營業毛利	1,172,254	31	1,396,860	35	2,297,566	31	2,627,057	34
6000 營業費用(附註六(十四)及(二十))：								
6100 推銷費用	344,498	9	330,541	8	683,220	9	648,828	8
6200 管理費用	231,119	6	226,870	6	437,040	6	427,222	6
6300 研究發展費用	108,335	3	91,627	2	199,527	3	177,138	2
	683,952	18	649,038	16	1,319,787	18	1,253,188	16
營業淨利	488,302	13	747,822	19	977,779	13	1,373,869	18
營業外收入及支出(附註六(十九))：								
7100 利息收入	12,248	-	3,522	-	20,294	-	6,850	-
7010 其他收入	7,480	-	14,933	-	27,280	1	26,915	-
7020 其他利益及損失	50,381	1	55,518	1	44,608	1	106,433	1
7050 財務成本	(19,670)	(1)	(8,630)	-	(36,986)	(1)	(15,709)	-
	50,439	-	65,343	1	55,196	1	124,489	1
稅前淨利	538,741	13	813,165	20	1,032,975	14	1,498,358	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	174,513	5	238,455	6	308,354	4	438,649	5
本期淨利	364,228	8	574,710	14	724,621	10	1,059,709	14
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	(51,044)	(1)	35,838	1	(57,171)	(1)	258,142	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(10,128)	-	(14,243)	-	(7,132)	-	(32,432)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(61,172)	(1)	21,595	1	(64,303)	(1)	225,710	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(61,172)	(1)	21,595	1	(64,303)	(1)	225,710	3
本期綜合損益總額	\$ 303,056	7	596,305	15	660,318	9	1,285,419	17
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 155,296	2	384,888	9	385,613	5	770,924	10
非控制權益(附註六(五))	208,932	6	189,822	5	339,008	5	288,785	4
	\$ 364,228	8	574,710	14	724,621	10	1,059,709	14
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 68,312	1	370,238	9	303,130	4	914,102	12
非控制權益(附註六(五))	234,744	6	226,067	6	357,188	5	371,317	5
	\$ 303,056	7	596,305	15	660,318	9	1,285,419	17
基本每股盈餘(元)(附註六(二十一))	\$ 0.62		1.55		1.55		3.10	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十一))	\$ 0.62		1.54		1.54		3.08	

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六月三十日

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		差 額	庫藏股票				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	770,924	770,924	-	-	770,924	288,785	1,059,709	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	143,178	-	143,178	82,532	225,710	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	770,924	770,924	143,178	-	914,102	371,317	1,285,419	
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	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(285,996)	(285,996)	
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 2,634,854	2,134,317	973,024	531,125	1,855,178	3,359,327	(387,947)	(506,043)	7,234,508	2,286,175	9,520,683	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	385,613	385,613	-	-	385,613	339,008	724,621	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(82,483)	-	(82,483)	18,180	(64,303)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	385,613	385,613	(82,483)	-	303,130	357,188	660,318	
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	-	3,668	-	-	-	-	-	-	3,668	-	3,668	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(338,718)	(338,718)	
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 2,634,854	2,199,956	1,129,743	531,125	1,826,394	3,487,262	(442,041)	(506,043)	7,373,988	2,682,021	10,056,009	

(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



~6~

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六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 1,032,975	1,498,358
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	416,043	389,024
攤銷費用	66,719	67,627
預期信用減損損失	16,781	2,323
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7,832	32,322
利息費用	36,028	14,651
利息收入	(20,294)	(6,850)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(705)	(857)
非金融資產減損迴轉利益	(44)	(546)
其他	3,668	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>526,028</u>	<u>497,694</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	(522,942)	(95,799)
應收票據減少	355	544
應收帳款(增加)減少	164,748	(420,512)
其他應收款(增加)減少	40,335	(8,013)
存貨(增加)減少	86,333	(614,277)
預付款項(增加)減少	10,437	(41,205)
其他金融資產(增加)減少	513,848	(150,218)
應付票據減少	-	(1,607)
應付帳款增加(減少)	(372,151)	90,714
其他應付款增加(減少)	(112,832)	27,722
其他流動負債增加(減少)	(15,180)	66,747
淨確定福利負債減少	(129)	(210)
其他非流動負債增加(減少)	(5,524)	18,077
<b>調整項目合計</b>	<u>313,326</u>	<u>(630,343)</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	1,346,301	868,015
收取之利息	20,363	5,018
支付之利息	(31,913)	(9,591)
支付之所得稅	(381,400)	(393,598)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>953,351</u>	<u>469,844</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得子公司之淨現金流出	(358,490)	-
取得不動產、廠房及設備	(133,222)	(211,472)
處分不動產、廠房及設備	1,417	4,372
其他金融資產增加	(342,743)	(8,207)
取得無形資產	(21,217)	(16,852)
其他非流動資產(增加)減少	54,514	(9,727)
預付設備款增加	(110,171)	(97,479)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(909,912)</u>	<u>(339,365)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(178,694)	213,608
舉借長期借款	300,000	90,020
償還長期借款	(245,248)	(200,000)
租賃本金償還	(49,313)	(78,893)
存入保證金增加(減少)	(251)	180
庫藏股票買回成本	-	(84,535)
非控制權益淨變動	13,600	11,265
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(159,906)</u>	<u>(48,355)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(74,883)	74,789
本期現金及約當現金增加(減少)數	(191,350)	156,913
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>\$ 3,404,331</u>	<u>2,858,561</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



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**  
**民國一二年及一一年第二季**  
(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一二年八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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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」	• 針對補充稅對於遞延所得稅會計處理之影響，提供企業暫時性之強制豁免；同時  • 要求企業提供額外揭露資訊。	2023年5月23日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他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。

## 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「售後租回中之租賃負債」
- 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」

### 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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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. (TSCH)	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	36.27 %	36.35 %	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 %	

## 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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	
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 %	註1
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2
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 %	
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2

註1：為簡化集團組織架構及增進營運效率，經鼎翰科技董事會決議，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(二十二)。

註2：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)，以透過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)。

2.未列入合併財務報告之子公司：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)

### (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。

## 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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金及零用金	\$ 863	476	628
支票及活期存款	2,690,750	2,507,863	2,795,328
附買回票券	100,000	500,000	-
定期存款	998,098	587,342	62,605
減：原始到期日超過三個月以上之定期存款(附註六(二))	<u>(385,380)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,404,331</u>	<u>3,595,681</u>	<u>2,858,561</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)。

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)金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流 動：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
受益憑證	\$ 520,849	-	230,267
遠期外匯合約	-	-	1,662
換匯交易	-	1,798	413
	<u>\$ 520,849</u>	<u>1,798</u>	<u>232,342</u>
其他金融資產：			
結構性定期存款	\$ -	599,488	523,802
原始到期日超過三個月至一年內之定期存款	85,640	-	-
	<u>\$ 85,640</u>	<u>599,488</u>	<u>523,802</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>\$ 3,499</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>
其他金融資產：			
原始到期日超過一年以上之定期存款	\$ 299,740	-	-
存出保證金	85,416	83,020	79,790
其 他(註1)	44,404	-	-
	<u>\$ 429,560</u>	<u>83,020</u>	<u>79,790</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	\$ 5,675	844	5,508
換匯交易	-	1,548	8,853
	<u>\$ 5,675</u>	<u>2,392</u>	<u>14,361</u>

註1：鼎翰科技於併購MGN之交割日存入44,404千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。



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：

112.6.30					
		合約金額		幣別	到期期間
賣出/買入遠期外匯	USD	3,000 / NTD	91,275	美元兌台幣	112.07~112.08
賣出/買入遠期外匯	EUR	6,000 / NTD	198,331	歐元兌台幣	112.07~112.09
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
111.6.30					
		合約金額		幣別	到期期間
賣出/買入遠期外匯	USD	5,000 / CNY	32,585	美元兌人民幣	111.07~111.09
賣出/買入遠期外匯	EUR	3,000 / NTD	94,631	歐元兌台幣	111.07~111.08
賣出/買入遠期外匯	USD	4,000 / NTD	117,607	美元兌台幣	111.07~111.08
換匯交易	USD	10,500 / NTD	302,782	美元兌台幣	111.08~111.11

- 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，故於民國一一二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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 233	588	207
應收帳款	2,971,992	3,053,386	3,411,641
減：備抵損失	(54,962)	(37,506)	(42,637)
	<u>\$ 2,917,263</u>	<u>3,016,468</u>	<u>3,369,211</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。

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：

<b>112.6.30</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	\$ 1,312,258	2.17%	28,432
逾期1~90天	120,618	2.08%	2,509
逾期91~180天	6,495	3.00%	195
逾期181~270天	10,429	5.00%	522
逾期271~365天	<u>25</u>	10.00%	<u>2</u>
	<u><b>\$ 1,449,825</b></u>		<u><b>31,660</b></u>
<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	\$ 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><b>\$ 1,686,565</b></u>		<u><b>20,392</b></u>
<b>111.6.30</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	\$ 1,814,608	0.95%	17,182
逾期1~90天	166,255	0.98%	1,633
逾期91~180天	2,153	3.00%	65
逾期181~270天	302	5.00%	15
逾期271~365天	<u>20</u>	10.00%	<u>2</u>
	<u><b>\$ 1,983,338</b></u>		<u><b>18,897</b></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>112.6.30</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	\$ 1,152,758	0.45%	5,173
逾期1~90天	328,052	1.00%	3,281
逾期91~180天	20,577	3.00%	1,698
逾期181~270天	4,992	5.00%	250
逾期271~365天	3,468	10.00%	347
逾期365天以上	<u>12,553</u>	100.00%	<u>12,553</u>
	<u><b>\$ 1,522,400</b></u>		<u><b>23,302</b></u>

	<b>111.12.31</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	\$ 999,671	0.55%	5,530
逾期1~90天	339,761	1.00%	1,880
逾期91~180天	7,684	3.00%	1,523
逾期181~270天	2,186	5.00%	60
逾期271~365天	6,537	10.00%	362
逾期365天以上	<u>11,570</u>	100.00%	<u>7,759</u>
	<u><b>\$ 1,367,409</b></u>		<u><b>17,114</b></u>

	<b>111.6.30</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	\$ 1,040,366	0.74%	7,723
逾期1~90天	314,669	1.00%	3,147
逾期91~180天	34,454	3.00%	1,034
逾期181~270天	23,657	5.00%	1,183
逾期271~365天	5,234	10.00%	523
逾期365天以上	<u>10,130</u>	100.00%	<u>10,130</u>
	<u><b>\$ 1,428,510</b></u>		<u><b>23,740</b></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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 37,506	39,430
本期認列	16,781	2,323
外幣換算損益	<u>675</u>	<u>884</u>
期末餘額	<u>\$ 54,962</u>	<u>42,637</u>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，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

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
製成品	\$ 1,660,055	1,588,815	1,328,658
半成品及在製品	568,865	636,075	619,614
原物料	1,100,709	1,061,904	973,694
商品存貨	23,578	-	-
在途存貨	<u>119,479</u>	<u>213,239</u>	<u>137,136</u>
	<u>\$ 3,472,686</u>	<u>3,500,033</u>	<u>3,059,102</u>

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,511,737千元、2,591,774千元、4,939,584千元及5,085,296千元。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六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77,111千元、(23,931)千元、149,315千元及4,278千元。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，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		
		<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
鼎翰科技	台灣	63.73 %	63.65 %	63.62 %

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動資產	\$ 4,437,856	4,246,657	4,119,807
非流動資產	4,834,260	4,048,112	4,025,948
流動負債	(2,777,675)	(2,421,498)	(2,762,055)
非流動負債	(1,379,618)	(1,122,546)	(1,269,103)
淨資產	<u>\$ 5,114,823</u>	<u>4,750,725</u>	<u>4,114,597</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,682,021</u>	<u>2,663,551</u>	<u>2,286,175</u>
	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>2,194,641</u>	<u>2,042,284</u>	<u>4,102,690</u>
本期淨利	\$ 327,839	298,368	532,168
其他綜合損益	(61,604)	(170,907)	367,447
綜合損益總額	<u>\$ 266,235</u>	<u>127,461</u>	<u>899,615</u>
歸屬於非控制權益			
之本期淨利	<u>\$ 208,932</u>	<u>189,822</u>	<u>339,008</u>
歸屬於非控制權益			
之綜合損益總額	<u>\$ 234,744</u>	<u>226,067</u>	<u>357,188</u>
營業活動現金流量		\$ 610,130	25,550
投資活動現金流量		(463,118)	(153,797)
籌資活動現金流量		(180,029)	(59,499)
匯率變動對現金及 約當現金之影響		7,736	25,611
現金及約當現金淨 減少數		<u>\$ (25,281)</u>	<u>(162,135)</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)

(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	-	549	132,673	133,222
處 分	-	-	(3,039)	(3,039)
報 廢	-	(348)	(6,688)	(7,036)
其 他(含利息資本化)	-	-	102,908	102,908
透過企業合併取得(附註六(二十三))	2,649	39,731	70,834	113,214
匯率變動之影響	58	(12,028)	(93,758)	(105,728)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 864,133</u>	<u>1,491,603</u>	<u>7,780,586</u>	<u>10,136,322</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	211,062	211,472
處 分	-	-	(9,549)	(9,549)
報 廢	-	-	(66,390)	(66,390)
其 他(含利息資本化)	-	3,840	42,825	46,665
匯率變動之影響	-	9,673	107,347	117,020
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 861,426</u>	<u>1,466,720</u>	<u>7,252,023</u>	<u>9,580,169</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	-	22,126	337,975	360,101
減損迴轉利益	-	-	(44)	(44)
處 分	-	-	(2,856)	(2,856)
報 廢	-	(330)	(6,177)	(6,507)
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	11,338	31,540	42,878
匯率變動之影響	-	(4,256)	(71,051)	(75,307)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>587,374</u>	<u>5,150,639</u>	<u>5,738,013</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	512,266	4,267,550	4,779,816
本年度折舊	-	22,078	315,890	337,968
減損迴轉利益	-	-	(546)	(546)
處 分	-	-	(9,431)	(9,431)
報 廢	-	-	(62,993)	(62,993)
匯率變動之影響	-	3,091	58,721	61,812
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>537,435</u>	<u>4,569,191</u>	<u>5,106,626</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6月30日	<u>\$ 864,133</u>	<u>904,229</u>	<u>2,629,947</u>	<u>4,398,309</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6月30日	<u>\$ 861,426</u>	<u>929,285</u>	<u>2,682,832</u>	<u>4,473,543</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.截至民國一一二年六月三十日止，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六月三十日止，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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日購置固定資產利息費用資本化金額分別為306千元、72千元、359千元及290千元，資本化利率皆為1.50%。

### (七)使用權資產

帳面金額：	<u>土地使用權</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
民國112年1月1日	\$ 8,583	216,465	4,191	229,239
民國112年6月30日	\$ 8,163	203,971	4,416	216,550
民國111年1月1日	\$ 8,814	266,977	4,874	280,665
民國111年6月30日	\$ 8,826	233,868	4,693	247,387

### (八)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	<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>
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	-	-	-	21,217	-	21,217
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	-	-	3,985	-	3,985
其 他	-	-	-	31,082	-	31,082
匯率變動之影響	1,978	6,351	-	(31)	190	8,488
民國112年6月30日餘額	\$ 155,645	459,847	50,607	401,384	13,868	1,081,351
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	-	-	-	16,852	-	16,852
匯率變動之影響	9,384	30,125	-	590	900	40,999
民國111年6月30日餘額	\$ 149,113	438,876	50,607	325,081	13,242	976,919
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	7,012	13,632	3,163	42,912	-	66,719
透過企業合併取得(附註六(二十三))	-	-	-	2,401	-	2,401
匯率變動之影響	1,518	4,381	-	17	190	6,106
民國112年6月30日餘額	\$ 118,640	311,182	47,444	292,258	13,868	783,392

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專門技術	顧客關係	專利權	電腦軟體	商標權	合計
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	7,807	23,816	3,163	32,841	-	67,627
匯率變動之影響	5,820	17,025	-	424	900	24,169
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 99,091</u>	<u>258,960</u>	<u>41,118</u>	<u>210,437</u>	<u>13,242</u>	<u>622,848</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6月30日	<u>\$ 37,005</u>	<u>148,665</u>	<u>3,163</u>	<u>109,126</u>	<u>-</u>	<u>297,959</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6月30日	<u>\$ 50,022</u>	<u>179,916</u>	<u>9,489</u>	<u>114,644</u>	<u>-</u>	<u>354,071</u>

(九)商譽

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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))	291,848	-	-
匯率變動之影響	22,220	112,139	75,500
期末餘額	<u>\$ 1,450,633</u>	<u>1,136,565</u>	<u>1,099,926</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38,784千元（折合新台幣291,848千元），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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
整流器部門現金產生單位	\$ 79,594	78,494	75,965
條碼列印機部門現金產生單位	1,371,039	1,058,071	1,023,961
	<u>\$ 1,450,633</u>	<u>1,136,565</u>	<u>1,099,926</u>

(十)短期借款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
信用借款	\$ 1,195,235	1,466,515	1,075,594
進出口借款	93,420	-	59,440
銀行透支	7,955	-	-
	<u>\$ 1,296,610</u>	<u>1,466,515</u>	<u>1,135,034</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,985,669</u>	<u>4,102,980</u>	<u>4,616,103</u>
利率區間(%)	<u>1.56%~8.56%</u>	<u>1.45%~5.49%</u>	<u>0.44%~2.49%</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)

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。

(十一)長期借款

<b>112.6.30</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	\$ 256,000
	1.20%	115.12.04	77,498
	1.20%	114.03.28	140,000
	1.20%	113.12.25	180,000
	1.75%	113.03.08	31,900
	1.52%~2.00%	115.03.13	777,000
	4.39%~9.86%	116.12.15	<u>26,037</u>
			1,488,435
減：一年內到期部分			<u>(350,469)</u>
合 計			<u>\$ 1,137,966</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,314,601</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>
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>



台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	0.825%	116.07.16	\$ 256,000
	0.825%	115.12.04	62,830
	0.825%	114.03.28	158,500
	0.825%	113.12.25	220,100
	1.00%	113.03.08	41,900
	1.25%~1.27%	113.07.22	<u>700,000</u>
			\$ 1,439,330
減:一年內到期部分			<u>(109,775)</u>
合計			<u>\$ 1,329,555</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,660,670</u>

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付薪資及獎金	\$ 589,571	584,162	466,759
應付現金股利(含鼎翰科技)	1,347,060	-	918,975
應付設備款	76,393	114,902	106,932
其他	<u>298,951</u>	<u>366,202</u>	<u>337,261</u>
	<u>\$ 2,311,975</u>	<u>1,065,266</u>	<u>1,829,927</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 121,331	106,012	96,366
非流動	<u>102,397</u>	<u>123,214</u>	<u>145,588</u>
	<u>\$ 223,728</u>	<u>229,226</u>	<u>241,954</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,891</u>	<u>2,527</u>	<u>3,904</u>	<u>5,159</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,125</u>	<u>1,903</u>	<u>4,136</u>	<u>4,027</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>6,805</u>	<u>1,169</u>	<u>9,803</u>	<u>5,562</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。

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	112年1月至6月 \$ <u>67,156</u>	111年1月至6月 <u>93,641</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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 72	80	145	167
推銷費用	19	22	37	45
管理費用	107	60	213	119
研究發展費用	<u>27</u>	<u>17</u>	<u>53</u>	<u>33</u>
	\$ <u>225</u>	<u>179</u>	<u>448</u>	<u>364</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,210千元、16,371千元、33,634千元及31,900千元，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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列之退休金費用各為14,299千元、12,613千元、29,874千元及25,719千元。

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 131,107	190,755	289,591	358,028
未分配盈餘加				
徵稅額	40,278	15,051	40,278	15,051
調整前期之當				
期所得稅	(6,019)	(7,280)	(5,306)	(7,263)
	<u>165,366</u>	<u>198,526</u>	<u>324,563</u>	<u>365,816</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之				
發生	9,147	39,929	(16,209)	72,833
所得稅費用	<u>\$ 174,513</u>	<u>238,455</u>	<u>308,354</u>	<u>438,649</u>

2.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4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6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	\$ <u>10,128</u>	<u>14,243</u>	<u>7,132</u>	<u>32,432</u>

3.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無認列於權益之所得稅費用。

4.截至民國一一二年六月三十日止，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。

## 台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日額定股本分別為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。

### 2. 資本公積

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	85,915	82,247	79,476
	<u>\$ 2,199,956</u>	<u>2,137,088</u>	<u>2,134,317</u>

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。

## 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六月三十日止，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。

### 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六月三十日止，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。

## 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	(82,483)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (442,041)</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	143,178
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (387,947)</u>

### (十七)股份基礎給付

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六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4月至6月		
	整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：			
亞 洲	\$ 932,232	720,880	1,653,112
美 洲	134,968	1,046,397	1,181,365
歐 洲	485,699	427,345	913,044
其 他	13,581	-	13,581
	<u>\$ 1,566,480</u>	<u>2,194,622</u>	<u>3,761,102</u>
主要產品線：			
整流器	\$ 1,566,480	-	1,566,480
條碼列印機	-	2,194,622	2,194,622
	<u>\$ 1,566,480</u>	<u>2,194,622</u>	<u>3,761,102</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4月至6月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲		\$ 1,176,999	588,113	1,765,112
美 洲		267,776	1,064,746	1,332,522
歐 洲		449,919	389,425	839,344
其 他		27,725	-	27,725
		<u>\$ 1,922,419</u>	<u>2,042,284</u>	<u>3,964,703</u>
主要產品線：				
整流器		\$ 1,922,419	-	1,922,419
條碼列印機		-	2,042,284	2,042,284
		<u>\$ 1,922,419</u>	<u>2,042,284</u>	<u>3,964,703</u>
		112年1月至6月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲		\$ 1,907,637	1,229,067	3,136,704
美 洲		371,774	2,074,947	2,446,721
歐 洲		968,168	798,653	1,766,821
其 他		36,219	-	36,219
		<u>\$ 3,283,798</u>	<u>4,102,667</u>	<u>7,386,465</u>
主要產品線：				
整流器		\$ 3,283,798	-	3,283,798
條碼列印機		-	4,102,667	4,102,667
		<u>\$ 3,283,798</u>	<u>4,102,667</u>	<u>7,386,465</u>
		111年1月至6月		
		整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲		\$ 2,324,683	1,088,261	3,412,944
美 洲		553,867	1,989,647	2,543,514
歐 洲		962,394	726,459	1,688,853
其 他		71,320	-	71,320
		<u>\$ 3,912,264</u>	<u>3,804,367</u>	<u>7,716,631</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6月		
	整流器 部 門	條碼列印機 部 門	合 計
主要產品線：			
整流器	\$ 3,912,264	-	3,912,264
條碼列印機	-	3,804,367	3,804,367
	<u>\$ 3,912,264</u>	<u>3,804,367</u>	<u>7,716,631</u>

2.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據及應收帳款	\$ 2,972,225	3,053,974	3,411,848
減：備抵損失	(54,962)	(37,506)	(42,637)
合 計	<u>\$ 2,917,263</u>	<u>3,016,468</u>	<u>3,369,211</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(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4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>12,248</u>	<u>3,522</u>	<u>20,294</u>	<u>6,850</u>

2.其他收入

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租金收入	\$ 1,935	2,376	3,861	4,627
其 他	5,545	12,557	23,419	22,288
	<u>\$ 7,480</u>	<u>14,933</u>	<u>27,280</u>	<u>26,915</u>

3.其他利益及損失

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
處分不動產、廠房 及設備利益	\$ 835	1,425	705	857
外幣兌換利益	51,915	74,959	48,489	143,277
透過損益按公允價 值衡量之金融工 具損失	(3,434)	(17,339)	(7,832)	(32,322)
不動產、廠房及設 備減損迴轉利益 (損失)	44	(165)	44	546
其 他	1,021	(3,362)	3,202	(5,925)
	<u>\$ 50,381</u>	<u>55,518</u>	<u>44,608</u>	<u>106,433</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)

4.財務成本

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
利息費用	\$ (19,504)	(8,170)	(36,387)	(14,955)
減：利息資本化	306	86	359	304
其他財務費用	(472)	(546)	(958)	(1,058)
	<u>\$ (19,670)</u>	<u>(8,630)</u>	<u>(36,986)</u>	<u>(15,709)</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。

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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為15,215千元、31,379千元、35,555千元及60,729千元，董事酬勞金估列金額分別為2,252千元、178千元、5,092千元及5,068千元，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19,886千元及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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
本期淨利	\$ <u>155,296</u>	<u>384,888</u>	<u>385,613</u>	<u>770,924</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>249,072</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.62</u>	<u>1.55</u>	<u>1.55</u>	<u>3.10</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.稀釋每股盈餘

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
計算稀釋每股盈餘				
之本期淨利	\$ <u>155,296</u>	<u>384,888</u>	<u>385,613</u>	<u>770,924</u>
加權平均流通在外				
股數(千股)	248,685	248,685	248,685	249,072
員工酬勞	<u>157</u>	<u>441</u>	<u>911</u>	<u>1,221</u>
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>248,842</u>	<u>249,126</u>	<u>249,596</u>	<u>250,293</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.62</u>	<u>1.54</u>	<u>1.54</u>	<u>3.08</u>

(二十二)組織重組下之處分子公司

鼎翰科技於民國一一一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

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>
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	<u>(1,744)</u>
處分之淨資產	<u><u>\$ 49,270</u></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><u>\$ (9,922)</u></u>

TSCAA於民國一十一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於民國一十二年六月十二日收購MGN之100%股權，初始收購對價為波蘭幣48,200千元(折合新台幣362,703千元)，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。

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.取得子公司業務

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例	移轉對價
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>362,703</u>

2.收購日取得之資產及承擔之負債公允價值

	MGN
流動資產	
現金及約當現金	\$ 4,213
應收帳款	82,679
存 貨	58,986
預付費用	3,413
其他流動資產	26
非流動資產	
不動產、廠房及設備(含未完工程3,632千元)	73,968
無形資產	1,584
其他非流動資產	166
流動負債	
應付帳款	(79,215)
短期借款	(8,789)
其他應付款	(11,911)
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	(19,095)
長期遞延收入	(14,525)
其他非流動負債	(1,766)
	<u>\$ 70,855</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。

3.因收購產生之商譽

	MGN
移轉對價	\$ 362,703
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(70,855)
因收購產生之商譽	<u>\$ 291,848</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)

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。

### 4.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	<u>(4,213)</u>
	<u>\$ 358,490</u>

### 5.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：

	<u>MGN</u>
營業收入	<u>\$ 45,460</u>
本期稅前淨利	<u>\$ 3,503</u>

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，民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日鼎翰科技擬制營業收入分別為130,662千元及258,464千元，擬制淨利分別為7,595千元及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。

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>112年6月30日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 1,296,610	1,299,679	1,299,679	-	-	-
應付帳款	1,355,621	1,355,621	1,355,621	-	-	-
其他應付款	2,311,975	2,311,975	2,311,975	-	-	-
租賃負債	223,728	228,692	130,971	79,743	17,978	-
存入保證金	1,966	1,966	1,966	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,488,435	1,501,660	357,729	282,988	860,943	-
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	<u>5,675</u>	<u>5,675</u>	<u>5,675</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,684,010</u>	<u>6,705,268</u>	<u>5,463,616</u>	<u>362,731</u>	<u>878,921</u>	<u>-</u>
<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	<u>2,392</u>	<u>2,392</u>	<u>2,392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,820,913</u>	<u>5,854,871</u>	<u>4,639,733</u>	<u>964,818</u>	<u>250,320</u>	<u>-</u>
<b>111年6月30日</b>						
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 1,135,034	1,137,624	1,137,624	-	-	-
應付帳款	1,764,263	1,764,263	1,764,263	-	-	-
其他應付款	1,829,927	1,829,927	1,829,927	-	-	-
租賃負債	241,954	256,568	106,893	92,605	57,070	-
存入保證金	2,527	2,527	2,527	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,439,330	1,453,742	115,894	799,790	532,719	5,339
<b>衍生金融負債</b>						
遠期外匯合約	<u>14,361</u>	<u>14,361</u>	<u>14,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,427,396</u>	<u>6,459,012</u>	<u>4,971,489</u>	<u>892,395</u>	<u>589,789</u>	<u>5,339</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)

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：

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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	\$ 31.14	2,018,217	30.71	2,986,582	29.72	2,493,907
歐元	33.81	998,134	32.72	885,939	31.05	919,796
日幣	0.2150	156,141	0.2324	200,138	0.2182	196,026
港幣	3.9740	463,579	3.9380	468,598	3.7880	505,129
人民幣	4.2820	1,966,072	4.4080	1,976,945	4.4390	2,125,126
韓元	0.0236	1,406	0.0244	2,390	0.0229	1,220
		<u>\$ 5,603,549</u>		<u>6,520,592</u>		<u>6,241,204</u>
<u>衍生商品</u>						
美元	\$ 31.14	-	30.71	1,798	29.72	691
歐元	33.81	-	32.72	-	31.05	1,384
		<u>\$ -</u>		<u>1,798</u>		<u>2,075</u>
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 31.14	671,876	30.71	751,186	29.72	861,526
歐元	33.81	285,026	32.72	513,442	31.05	399,742
日幣	0.2150	46,458	0.2324	59,307	0.2182	63,003
港幣	3.9740	1,478	3.9380	1,534	3.7880	1,325
人民幣	4.2820	477,855	4.4080	609,884	4.4390	824,939
韓元	0.0236	1,438	0.0244	2,509	0.0229	1,227
		<u>\$ 1,484,131</u>		<u>1,937,862</u>		<u>2,151,762</u>
<u>衍生商品</u>						
美元	\$ 31.14	1,845	30.71	2,392	29.72	14,361
歐元	33.81	3,830	32.72	-	31.05	-
		<u>\$ 5,675</u>		<u>2,392</u>		<u>14,361</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) 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六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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少123,412千元及122,315千元；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四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為51,915千元、74,959千元、48,489千元及143,277千元。

### 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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加27,850千元及25,744千元，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6月		111年1月至6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%	\$ -	5,236	-	2,303
下跌1%	\$ -	(5,236)	-	(2,303)

### 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：

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30				
	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>					
受益憑證	\$ 520,849	520,849	-	-	520,849
國外基金	3,499	-	-	3,499	3,499
小計	524,348	520,849	-	3,499	524,348
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	3,404,331	-	-	-	-
應收票據及帳款	2,917,263	-	-	-	-
其他應收款	65,385	-	-	-	-
存出保證金	85,416	-	-	-	-
其他金融資產(含流動及非流動)	429,784	-	-	-	-
小計	6,902,179	-	-	-	-
合計	\$ 7,426,527	520,849	-	3,499	524,348
<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	\$ 5,675	-	5,675	-	5,675
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	2,785,045	-	-	-	-
應付帳款	1,355,621	-	-	-	-
其他應付款	2,311,975	-	-	-	-
租賃負債	223,728	-	-	-	-
存入保證金	1,966	-	-	-	-
小計	6,678,335	-	-	-	-
合計	\$ 6,684,010	-	5,675	-	5,675

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	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>					
<b>衍生金融資產</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>					
<b>國外基金</b>	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	682,508	-	-	-	-
其他金融資產(含流動及非流動)	-	-	-	-	-
小計	7,400,446	-	-	-	-
合計	\$ 7,406,401	-	1,798	4,157	5,955
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
<b>衍生金融負債</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	5,818,521	-	-	-	-
合計	\$ 5,820,913	-	2,392	-	2,392

台灣半導體股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				
	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>					
受益憑證	\$ 230,267	230,267	-	-	230,267
衍生金融資產	2,075	-	2,075	-	2,075
小計	232,342	230,267	2,075	-	232,342
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	2,858,561	-	-	-	-
應收票據及帳款	3,369,211	-	-	-	-
其他應收款	73,129	-	-	-	-
其他金融資產	603,592	-	-	-	-
其他金融資產(含流動及非流動)	-	-	-	-	-
小計	6,904,493	-	-	-	-
合計	\$ 7,136,835	230,267	2,075	-	232,342
<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	\$ 14,361	-	14,361	-	14,361
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	2,574,364	-	-	-	-
應付帳款	1,764,263	-	-	-	-
其他應付款	1,829,927	-	-	-	-
租賃負債	241,954	-	-	-	-
存入保證金	2,527	-	-	-	-
小計	6,413,035	-	-	-	-
合計	\$ 6,427,396	-	14,361	-	14,361

(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。

## 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

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六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

	<u>透過損益按 公允價值衡量 之金融資產</u>
民國112年1月1日	\$ -
總利益或損失	
認列於損益	(658)
重分類	<u>4,157</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 3,499</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：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (623)	-	(658)	-

#### (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六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					112.6.30
	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	(178,694)	-	8,789	-	1,296,610
長期借款(含一年內到期)	1,406,740	54,752	513	26,430	-	1,488,435
租賃負債	229,226	(49,313)	(1,968)	3,904	41,879	223,728
存入保證金	2,217	(251)	-	-	-	1,966
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,104,698</u>	<u>(173,506)</u>	<u>(1,455)</u>	<u>39,123</u>	<u>41,879</u>	<u>3,010,739</u>

	非現金之變動					111.6.30
	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	213,608	-	-	-	1,135,034
長期借款(含一年內到期)	1,549,310	(109,980)	-	-	-	1,439,330
租賃負債	304,151	(78,893)	8,172	5,159	3,365	241,954
存入保證金	2,347	180	-	-	-	2,527
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,777,234</u>	<u>24,915</u>	<u>8,172</u>	<u>5,159</u>	<u>3,365</u>	<u>2,818,845</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4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 62,050	50,945	116,676	95,982
退職後福利	761	318	1,188	636
股份基礎給付	433	2,871	861	3,803
	<u>\$ 63,244</u>	<u>54,134</u>	<u>118,725</u>	<u>100,421</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ <u>31,652</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
新台幣	\$ 2,551,900	2,411,900	2,469,210
美金	21,000	21,000	21,000

截至民國一一二年及一一一年六月三十日止，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4月至6月			111年4月至6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	183,394	443,347	626,741	268,263	330,828	599,091
勞健保費用	31,294	26,343	57,637	27,891	22,938	50,829
退休金費用	11,076	20,658	31,734	14,899	14,264	29,163
董事酬金	-	13,378	13,378	-	17,002	17,002
其他員工福利費用	27,467	2,977	30,444	22,274	8,042	30,316
折舊費用	179,404	29,153	208,557	167,798	28,291	196,089
攤銷費用	3,705	28,936	32,641	3,593	31,186	34,779

功 能 別	112年1月至6月			111年1月至6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	503,208	649,252	1,152,460	519,909	629,446	1,149,355
勞健保費用	60,103	55,966	116,069	52,715	48,715	101,430
退休金費用	32,543	31,413	63,956	29,557	28,426	57,983
董事酬金	-	23,454	23,454	-	28,551	28,551
其他員工福利費用	45,133	17,126	62,259	45,249	15,247	60,496
折舊費用	357,812	58,231	416,043	332,566	56,458	389,024
攤銷費用	7,402	59,317	66,719	7,186	60,441	67,627

(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六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	213,360	-	-	-%	2	-	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	304,800	311,400	-	-%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,022,965	2,045,929
3	鼎翰科技	TSCPL	其他應收款-關係人	是	-	169,050	-	-%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,022,965	2,045,929
4	鼎翰科技	TSCAE	其他應收款-關係人	是	-	33,810	-	-%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,022,965	2,045,929

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：係按民國一十二年二月二十八日美金匯率30.48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	2,045,929	369,000	186,840	-	-	7.21%	3,068,894	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 Wireless Identifications 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	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,516	250,363	-	250,363	
本公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,305	170,455	-	170,455	
本公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,474	100,031	-	100,031	
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	-	3,499	-	3,499	

## 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	-	-	-	429,291	-	-	-	-	4,412	-	433,703
TSCPL	MGN (註2)	採權益法之投資	SEBASTIAN LUKASZ NAWROT及BERT ZENON MALAK (註2)	-	-	-	2	48,200 (千波蘭幣)	-	-	-	-	304 (千波蘭幣)	2	48,504 (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 ZENONMALAK取得MGN100%之股權。

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	(140,690)	(2) %		-		35,427	1 %	
本公司	TSCH	子公司	銷貨	(261,776)	(4) %		-		208,770	7 %	
本公司	TSCA	孫公司	銷貨	(293,379)	(4) %		-		205,035	7 %	
本公司	上海瀚科	孫公司	銷貨	(196,043)	(3) %		-		96,320	3 %	註2
本公司	上海瀚科	孫公司	進貨	113,221	2 %		-		-	- %	
本公司	陽信長威	孫公司	進貨	770,229	16 %		-		(318,777)	(24) %	註2
鼎翰科技	TSCAE	子公司	銷貨	(543,757)	(7) %		-		683,615	23 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	銷貨	(332,505)	(5) %		-		146,617	5 %	
鼎翰科技	天津國聚	子公司	進貨	247,107	3 %		-		(123,819)	(4) %	
鼎翰科技	TSCAA	子公司	銷貨	(432,914)	(9) %		-		449,497	33 %	

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(-)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	208,770	0.03%	-		49,928	-
本公司	TSCA	孫公司	205,035	2.52%	-		28,319	-
鼎翰科技	TSCAE	子公司	683,615	1.64%	-		125,474	-
鼎翰科技	TSCAE	子公司	924	-	-		-	-
鼎翰科技	TSCAA	子公司	449,497	2.14%	-		72,351	-
鼎翰科技	TSCAA	子公司	1,231	-	-		-	-
鼎翰科技	天津國聚	子公司	146,617	3.89%	-		86,399	-
天津國聚	鼎翰科技	子公司	123,819	5.03%	-		50,211	-

## 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1：截至報告日止。

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	112年第二季交易往來情形			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	TSCE	1	推銷費用 一佣金支出	61,820	按月支付	0.81 %
0	本公司	TSCE	1	應付費用	31,035		0.17 %
0	本公司	TSCJ	1	銷貨收入	140,690	註三	1.83 %
0	本公司	TSCJ	1	應收帳款	35,427		0.19 %
0	本公司	TSCH	1	銷貨收入	261,776	按月支付	3.41 %
0	本公司	TSCH	1	應收帳款	208,770		1.13 %
0	本公司	TSCH	1	其他應收款	652		- %
0	本公司	TSCH	1	應付費用	70		- %
0	本公司	TSCA	1	銷貨收入	293,379	註三	3.82 %
0	本公司	TSCA	1	推銷費用 一佣金支出	3,343		0.04 %
0	本公司	TSCA	1	應收帳款	205,035		1.11 %
0	本公司	TSCA	1	其他應收款	9,230		0.05 %
0	本公司	TSCA	1	應付費用	1,742		0.01 %
0	本公司	上海瀚科	1	銷貨收入	196,043	按月支付	2.55 %
0	本公司	上海瀚科	1	應收帳款	153,171		0.83 %
0	本公司	上海瀚科	1	其他應收款	118		- %
0	本公司	上海瀚科	1	進貨	113,221		1.48 %
0	本公司	上海瀚科	1	應付帳款	56,851		0.31 %
0	本公司	陽信長威	1	進貨	770,229	註四	10.03 %
0	本公司	陽信長威	1	應付帳款	318,777	註五	1.73 %
0	本公司	天津長威	1	進貨	97,875		1.28 %
0	本公司	天津長威	1	應付帳款	7,262		0.04 %
0	本公司	天津長威	1	其他應付款	61,465		0.33 %
1	陽信長威	上海瀚科	3	銷貨收入	457,408	註三	5.96 %
1	陽信長威	上海瀚科	3	應收帳款	258,708		1.41 %

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：

民國一十二年一月一日至六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 %	1,501,771	(30,390)	(30,390)	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 %	1,669,962	54,186	54,186	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 %	1,833	(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 %	67,985	5,188	5,188	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 %	110,560	7,756	7,756	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 %	609,585	(9,467)	21,358	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	36.27 %	995,722	532,168	133,961	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 %	231,513	(35,694)	(26,770)	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 %	1,196,657	(9,467)	(3,499)	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 %	77,171	(35,694)	(8,924)	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 %	293,643	66,779	66,779	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 %	1,224,501	(9,467)	(3,580)	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 %	2,253,645	(25,518)	(25,518)	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 %	648,219	(4,437)	(4,437)	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 %	(111,418)	(32,460)	(32,460)	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 %	1,066,032	7,874	7,874	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	51,738	51,738	11,711	100.00 %	661,188	107,869	107,869	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 %	5,042	(216)	(216)	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 %	1,329,678	85,755	85,755	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 %	680	(935)	(935)	子公司 (註1)
鼎翰科技	TSC P L	波蘭	一般投資	429,291	-	-	100.00 %	433,703	(12,238)	(12,238)	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 %	(11,615)	(2,663)	(2,663)	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 %	2,920	167	167 (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 %	35,630	5,214	5,214 (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	48,200 (千波蘭幣)	-	2	100.00 %	372,878	2,196	2,196 (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	46,710	46,710	-	100.00 %	697,063	108,712	108,712 (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	4,796	4,796	-	100.00 %	5,601	(256)	(256) (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。

### (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	66,779	100.00 %	66,779	293,643	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	(25,518)	100.00 %	(25,518)	2,253,645	250,864
天津長威	晶片之製造及買賣業務	387,173	(三)	387,173	-	-	387,173	(4,437)	100.00 %	(4,437)	648,219	452,102
天津國聚	條碼印表機及其零件之產銷	44,961	(三)	46,710	-	-	46,710	108,712	36.27 %	39,430	697,063	787,814
深圳鼎貫	條碼印表機及其零件之銷售	4,282	(三)	4,796	-	-	4,796	(256)	36.27 %	(93)	5,601	5,898

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
1,026,652	2,023,132	4,424,393

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至六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4月至6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	\$ 1,566,480	2,194,622	-	3,761,102
部門間收入	1,190,806	19	(1,190,825)	-
收入合計	<u>\$ 2,757,286</u>	<u>2,194,641</u>	<u>(1,190,825)</u>	<u>3,761,102</u>
應報導部門損益	<u>\$ 149,081</u>	<u>448,860</u>	<u>(59,200)</u>	<u>538,741</u>
	111年4月至6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	\$ 1,922,419	2,042,284	-	3,964,703
部門間收入	1,754,881	-	(1,754,881)	-
收入合計	<u>\$ 3,677,300</u>	<u>2,042,284</u>	<u>(1,754,881)</u>	<u>3,964,703</u>
應報導部門損益	<u>\$ 438,405</u>	<u>411,760</u>	<u>(37,000)</u>	<u>813,165</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6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	\$	3,283,798	4,102,667	-	7,386,465
部門間收入		<u>2,450,913</u>	<u>23</u>	<u>(2,450,936)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u>5,734,711</u>	<u>4,102,690</u>	<u>(2,450,936)</u>	<u>7,386,465</u>
應報導部門損益	\$	<u>365,077</u>	<u>727,098</u>	<u>(59,200)</u>	<u>1,032,975</u>
		111年1月至6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	\$	3,912,264	3,804,367	-	7,716,631
部門間收入		<u>3,503,659</u>	<u>8</u>	<u>(3,503,667)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u>7,415,923</u>	<u>3,804,375</u>	<u>(3,503,667)</u>	<u>7,716,631</u>
應報導部門損益	\$	<u>902,247</u>	<u>633,111</u>	<u>(37,000)</u>	<u>1,498,358</u>
		整流器部門	條碼印表機 部門	調整及銷除	合計
應報導部門資產					
112年6月30日	\$	<u>23,200,818</u>	<u>9,272,116</u>	<u>(14,062,508)</u>	<u>18,410,426</u>
111年12月31日	\$	<u>24,369,174</u>	<u>8,294,769</u>	<u>(14,447,124)</u>	<u>18,216,819</u>
111年6月30日	\$	<u>23,763,768</u>	<u>8,145,755</u>	<u>(14,395,745)</u>	<u>17,513,778</u>