

德微科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

股票代碼：3675

時間：中華民國一〇九年五月二十八日星期四上午九時整

地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 23 號 6 樓

出席股數：出席股東及委託代理人所代表之股份總數計 25,199,709 股(其中以電子方式出席行使表決權者 22,814,848 股)，佔本公司已發行總股數 44,428,250 股之 56.72%。

出席董事：張恩傑、丁惠敏

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容會計師、立勤國際法律事務所 劉韋廷律師

主席：張恩傑

記錄：邱桂堂

一、主席宣佈開會：報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數，已達法定開會股數，依法宣布開會

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 民國一〇八年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 民國一〇八年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

(三) 民國一〇八年度員工酬勞分配情形報告說明。(略)

四、承認事項

第一案：

(董事會提)

案由：民國一〇八年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇八年度財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表暨合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所郭慈容會計師、黃秀椿會計師查核簽證竣事。

二、上述表冊連同營業報告書經審計委員會審查後，提請股東常會承認，相關表冊請參閱附件三、附件四及附件一。

三、謹提請承認。

決議：本案經表決贊成比率 99.74% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)：25,135,978 權，其中電子投票贊成：22,813,759 權

反對權數(disapproval votes)：26 權，其中電子投票反對：26 權

無效權數(invalid votes)：0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：63,705 權，其中電子投票棄權：1,063 權

出席股東表決權數(total votes)：25,199,709 權。

第二案：

(董事會提)

案由：民國一〇八年度盈餘分配案，謹 提請承認。

說明：一、本公司一〇八年度稅後盈餘為新台幣 102,096,596 元，並加計期初未分配餘額新台幣 43,087,704 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 10,209,660 元及提列股東權益減項特別盈餘公積新台幣 1,101,977 元，本期可供分配盈餘為新台幣 133,872,663 元。

二、本年度擬發放股東現金股利每股 1.3 元，分配金額為新台幣 57,756,725 元，其分配情形如後附盈餘分配表請參閱附件五。

三、謹提請 承認。

決議：本案經表決贊成比率 99.71% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 25,127,978 權，其中電子投票贊成：22,805,759 權

反對權數(disapproval votes)：8,026 權，其中電子投票反對：8,026 權

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：63,705 權，其中電子投票棄權：1,063 權

出席股東表決權數(total votes)：25,199,709 權。

五、臨時動議：無

六、散 會：經主席徵詢無臨時動議後，主席宣佈議畢散會。

會議主席：張恩傑



記 錄：邱桂堂



德微科技股份有限公司

一〇八年度營業報告書

一〇八年度德微公司因應市場需求趨緩之變化因素下，整體營收微幅成長2.61%，一〇八年度相關營運成果及未來之營運展望報告如下：

(一)營業概況

德微公司一〇八年度合併營收為新台幣1,547,880仟元，較前一年度營收成長2.61%，合併營業利益為新台幣131,500仟元較前一年減少5.52%。本年度營業利益降低之原因，主要係因遷廠、人員教育訓練、客戶認證等因素導致稼動率下滑及自動化研發費用增加新台幣八百萬元所致。

單位:新台幣仟元；%

年度 項目	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,508,500	1,547,880	39,380	2.61
營業毛利	278,483	307,751	29,268	10.51
營業利益	139,181	131,500	(7,681)	-5.52
稅後淨利	115,315	112,141	(3,174)	-2.75
淨利歸屬 本公司業主	112,701	102,097	(10,604)	-9.41

(二)預算執行情形

德微公司一〇八年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		107年度	108年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	41.48	55.89
	長期資金占固定資產比率(%)	180.65	126.61
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.22	5.27
	股東權益報酬率(%)	10.78	9.75
獲利 能力	占實收資本 比率(%)	營業利益 31.33	29.60
		稅前純益 33.01	31.17
	純益率(%)	7.64	7.24
	每股盈餘(元)	2.54	2.30

(四)研究發展狀況

德微公司一〇七年度及一〇八年度合併研發費用分別為42,928仟元及61,810仟元，佔各期營收比重分別為2.8%及3.9%，主要係因應德微公司製程自動化及亞昕科技改善晶圓產線產品品質等所投入之研發費用。

現階段德微公司之研發工作方向為，持續優化製程工法、開發新產品、擴大產能之彈性運用、與提升自動化生產製程比率；對於亞昕科技之晶圓廠產能提升，亦為未來將多加著墨之處，期以客戶之需求為核心，以因應科技環境之不確定因素與快速變化。

(五)未來之營運展望

展望未來，德微公司持審慎樂觀之態度。儘管全球半導體成長動能趨緩，但德微公司仍會繼續維持高品質之產品以擴展在車用、工業用與5G世代等市場領域，預估將會成為穩定貢獻德微公司營收基礎之重要來源。

最後，感謝我們的同仁、客戶、供應商及各位股東女士、先生們持續給予德微公司最大之支持與鼓勵，謹致上最誠摯之謝意。

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



【附件二】

德微科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所郭慈容會計師及黃秀椿會計師查核，並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

德微科技股份有限公司

一〇九年股東常會



審計委員會召集人：丁惠敏

中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 四 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist, Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德微科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德微科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德微科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣(以下同) 179,748 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及評估，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解，並評估該等控制之設計與執行情況。
2. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失。
3. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，包含驗證其報表完整性、報表邏輯、淨變現價值，並抽樣及重新計算驗證相關報表之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

德微科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容

郭慈容



會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 2 月 24 日



德微科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	187,100	8	\$	171,137	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		-	-		54	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		42,182	2		31,599	2
1150	應收票據		715	-		2,391	-
1170	應收帳款		60,476	3		46,389	3
1180	應收帳款－關係人		261,722	11		262,952	15
1200	其他應收款		4,063	-		995	-
1210	其他應收款－關係人		1,270	-		-	-
130X	存貨		179,748	7		208,020	12
1470	預付費用及其他流動資產		5,638	-		4,075	-
11XX	流動資產總計		<u>742,914</u>	<u>31</u>		<u>727,612</u>	<u>42</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資		249,741	10		232,574	14
1600	不動產、廠房及設備		1,310,558	54		610,159	35
1755	使用權資產		10,984	-		-	-
1760	投資性不動產		59,437	2		-	-
1821	其他無形資產		16,115	1		1,747	-
1840	遞延所得稅資產		4,061	-		3,741	-
1915	預付設備款		19,658	1		49,920	3
1920	存出保證金		4,242	-		5,503	-
1990	其他非流動資產－其他		17,089	1		95,727	6
15XX	非流動資產總計		<u>1,691,885</u>	<u>69</u>		<u>999,371</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,434,799</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,726,983</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	370,000	15	\$	270,000	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		26	-		-	-
2170	應付帳款		147,261	6		139,755	8
2180	應付帳款－關係人		47,774	2		30,985	2
2200	其他應付款		97,149	4		97,920	6
2220	其他應付款－關係人		130	-		741	-
2230	本期所得稅負債		10,819	1		17,901	1
2250	負債準備－流動		3,412	-		5,168	-
2280	租賃負債－流動		7,945	-		-	-
2320	一年內到期長期負債		8,771	-		9,273	-
2399	其他流動負債		466	-		439	-
21XX	流動負債總計		<u>693,753</u>	<u>28</u>		<u>572,182</u>	<u>33</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		694,395	29		127,200	8
2570	遞延所得稅負債		7,779	-		3,975	-
2580	租賃負債－非流動		3,108	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>705,282</u>	<u>29</u>		<u>131,175</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>1,399,035</u>	<u>57</u>		<u>703,357</u>	<u>41</u>
	權益						
3100	股 本		444,283	18		444,283	26
3200	資本公積		402,511	17		402,511	23
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		44,888	2		33,618	2
3320	特別盈餘公積		1,484	-		940	-
3350	未分配盈餘		145,184	6		143,758	8
3300	保留盈餘總計		191,556	8		178,316	10
3400	其他權益		(2,586)	-		(1,484)	-
3XXX	權益總計		<u>1,035,764</u>	<u>43</u>		<u>1,023,626</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,434,799</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,726,983</u>	<u>100</u>

董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,425,846	100	\$ 1,407,782	100
4170	(2,928)	-	-	-
4000	1,422,918	100	1,407,782	100
	營業成本			
5000	1,188,846	84	1,166,951	83
5900	234,072	16	240,831	17
	營業費用			
6100	21,568	1	20,435	1
6200	51,040	4	51,956	4
6300	46,590	3	38,673	3
6000	119,198	8	111,064	8
6900	114,874	8	129,767	9
	營業外收入及支出			
7070	19,103	2	4,066	-
7100	735	-	1,006	-
7190	4,834	-	1,444	-
7210	1	-	2	-
7230	-	-	5,919	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益	648	-	3,967	-
7510	利息費用	(10,047)	(1)	(3,115)	-
7630	外幣兌換損失—淨額	(5,055)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>10,219</u>	<u>1</u>	<u>13,289</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	125,093	9	143,056	10
7950	所得稅費用	(22,996)	(2)	(30,355)	(2)
8200	本年度淨利	<u>102,097</u>	<u>7</u>	<u>112,701</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,377)	-	(723)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	<u>275</u>	-	<u>179</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(1,102)	-	(544)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 100,995</u>	<u>7</u>	<u>\$ 112,157</u>	<u>8</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 2.30</u>		<u>\$ 2.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 2.53</u>	

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		保 留 盈 餘				其他權益項目		權 益 總 額
		股數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 兌 換 差 額	權 益 總 額	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	(\$ 940)	\$ 1,000,326	
	106 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	13,334	-	(13,334)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	332	(332)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(88,857)	-	(88,857)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	112,701	-	112,701	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(544)	(544)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	112,701	(544)	112,157	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	44,428	444,283	402,511	33,618	940	143,758	(1,484)	1,023,626	
	107 年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,270	-	(11,270)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	544	(544)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(88,857)	-	(88,857)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	102,097	-	102,097	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,102)	(1,102)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	102,097	(1,102)	100,995	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 44,888	\$ 1,484	\$ 145,184	(\$ 2,586)	\$ 1,035,764	

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 125,093	\$ 143,056
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	116,396	100,737
A20200	攤銷費用	21,561	20,098
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具評價淨損失（利益）	80	(54)
A20900	利息費用	10,047	3,115
A21200	利息收入	(735)	(1,006)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(19,103)	(4,066)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(1)	(2)
A23900	與子公司之未實現利益	559	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,300	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	4,505	(1,018)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,676	(73)
A31150	應收帳款	(14,554)	971
A31160	應收帳款－關係人	(359)	(44,080)
A31180	其他應收款	(3,068)	-
A31190	其他應收款－關係人	(1,270)	-
A31200	存 貨	26,972	(47,590)
A31240	預付費用及其他流動資產	(1,578)	5,382
A32150	應付帳款	5,480	(27,820)
A32160	應付帳款－關係人	16,789	30,985
A32180	其他應付款項	(470)	(5,737)
A32200	負債準備	(1,756)	(2,128)
A32230	其他流動負債	27	(105)
A33000	營運產生之現金流入	287,591	170,665
A33100	收取之利息	741	998
A33300	支付之利息	(10,008)	(2,788)
A33500	支付之所得稅	(26,319)	(32,742)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>252,005</u>	<u>136,133</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(16,000)	(19,169)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,003	22,506
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註十一)	-	(193,860)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(713,251)	(38,781)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,958	104
B03800	存出保證金減少	1,261	344
B04500	取得無形資產	(1,066)	(671)
B05400	取得投資性不動產	(54,227)	-
B06700	其他非流動資產增加	(17,486)	(88,598)
B07100	預付設備款增加	(9,973)	(109,903)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(801,781)	(428,028)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	240,000
C01600	舉借長期借款	576,000	140,000
C01700	償還長期借款	(9,307)	(3,527)
C04020	租賃負債本金償還	(12,097)	-
C04500	支付股利	(88,857)	(88,857)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	565,739	287,616
EEEE	本年度現金增加(減少)數	15,963	(4,279)
E00100	年初現金餘額	171,137	175,416
E00200	年底現金餘額	\$ 187,100	\$ 171,137

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



【附件四】

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：德微科技股份有限公司



負責人：張 恩 傑



中 華 民 國 109 年 2 月 24 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

德微科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德微科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德微科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德微科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德微科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德微科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司及其子公司，民國 108 年 12 月 31 日帳列存貨淨額為新台幣（以下同）252,730 仟元，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，由於涉及較多之管理階層判斷及估計，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，是以將存貨之減損評價列為關鍵查核事項。

有關存貨之會計政策及相關資訊，請參閱附註四、五及十。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解，並評估該等控制之設計與執行情況。
2. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失。
3. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，包含驗證其報表完整性、報表邏輯、淨變現價值，並抽樣及重新計算驗證相關報表之正確性。

其他事項

德微科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德微科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



會計師

黃 秀 椿

黃 秀 椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 2 月 24 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金	\$ 239,282	9	\$ 270,975	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	54	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	42,182	2	31,622	2		
1150	應收票據	1,440	-	3,585	-		
1170	應收帳款	125,392	5	95,800	5		
1180	應收帳款－關係人	249,543	9	246,626	13		
1200	其他應收款	4,961	-	4,715	-		
130X	存貨	252,730	10	260,072	13		
1470	預付費用及其他流動資產	10,305	-	8,416	-		
11XX	流動資產總計	925,835	35	921,865	47		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	1,474,486	56	703,102	36		
1755	使用權資產	12,961	1	-	-		
1805	商譽	24,070	1	24,070	1		
1821	其他無形資產	16,115	1	1,747	-		
1840	遞延所得稅資產	115,919	4	118,727	6		
1915	預付設備款	38,109	1	73,496	4		
1920	存出保證金	5,570	-	7,155	1		
1990	其他非流動資產－其他	19,010	1	95,977	5		
15XX	非流動資產總計	1,706,240	65	1,024,274	53		
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,632,075	100	\$ 1,946,139	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 400,000	15	\$ 315,000	16		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	26	-	-	-		
2170	應付帳款	206,237	8	173,623	9		
2200	其他應付款	122,801	5	122,692	6		
2230	本期所得稅負債	10,909	1	17,947	1		
2250	負債準備－流動	6,108	-	13,672	1		
2280	租賃負債－流動	9,533	-	-	-		
2320	一年內到期長期負債	8,771	-	32,282	1		
2399	其他流動負債	865	-	794	-		
21XX	流動負債總計	765,250	29	676,010	34		
	非流動負債						
2540	長期借款	694,395	27	127,200	7		
2570	遞延所得稅負債	7,817	-	4,007	-		
2580	租賃負債－非流動	3,509	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	705,721	27	131,207	7		
2XXX	負債總計	1,470,971	56	807,217	41		
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	股 本	444,283	17	444,283	23		
3200	資本公積	402,511	15	402,511	21		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	44,888	2	33,618	2		
3320	特別盈餘公積	1,484	-	940	-		
3350	未分配盈餘	145,184	5	143,758	7		
3300	保留盈餘總計	191,556	7	178,316	9		
3400	其他權益	(2,586)	-	(1,484)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	1,035,764	39	1,023,626	53		
36XX	非控制權益	125,340	5	115,296	6		
3XXX	權益總計	1,161,104	44	1,138,922	59		
	負債與權益總計	\$ 2,632,075	100	\$ 1,946,139	100		



德微科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,552,898	100	\$ 1,508,500	100
4170	(5,018)	-	-	-
4000	1,547,880	100	1,508,500	100
5000	1,240,129	80	1,230,017	82
5900	307,751	20	278,483	18
	營業費用			
6100	32,645	2	26,697	2
6200	81,296	5	70,277	4
6300	61,810	4	42,928	3
6450	500	-	(600)	-
6000	176,251	11	139,302	9
6900	131,500	9	139,181	9
	營業外收入及支出			
7100	848	-	1,143	-
7190	21,361	1	350	-
7210	173	-	13	-
7230	-	-	6,204	1
7235	648	-	3,967	-
7510	(10,660)	(1)	(4,164)	-
7590	(123)	-	(16)	-
7630	(5,264)	-	-	-
7000	6,983	-	7,497	1
7900	138,483	9	146,678	10

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
7950	所得稅費用	(26,342)	(2)	(31,363)	(2)
8200	本年度淨利	<u>112,141</u>	<u>7</u>	<u>115,315</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(1,377)	-	(723)	-
8399	與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	<u>275</u>	<u>-</u>	<u>179</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,102)	-	(544)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 111,039</u>	<u>7</u>	<u>\$ 114,771</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 102,097	6	\$ 112,701	8
8620	非控制權益	<u>10,044</u>	<u>1</u>	<u>2,614</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 112,141</u>	<u>7</u>	<u>\$ 115,315</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 100,995	6	\$ 112,157	8
8720	非控制權益	<u>10,044</u>	<u>1</u>	<u>2,614</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 111,039</u>	<u>7</u>	<u>\$ 114,771</u>	<u>8</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 2.30</u>		<u>\$ 2.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 2.53</u>	

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	本公司業主之權益							其他權益項目		非控制權益	權益總額
	股數(仟股)	金額	資本公積	法定公積	留盈特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額			
A1	107年1月1日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	(\$ 940)	\$ -	\$ 1,000,326	
	106年度										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	13,334	-	(13,334)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	332	(332)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(88,857)	-	-	(88,857)	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	112,682	112,682	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	112,701	-	2,614	115,315	
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(544)	-	(544)	
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	112,701	(544)	2,614	114,771	
Z1	107年12月31日餘額	44,428	444,283	402,511	33,618	940	143,758	(1,484)	115,296	1,138,922	
	107年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,270	-	(11,270)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	544	(544)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(88,857)	-	-	(88,857)	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	102,097	-	10,044	112,141	
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,102)	-	(1,102)	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	102,097	(1,102)	10,044	111,039	
Z1	108年12月31日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 44,888	\$ 1,484	\$ 145,184	(\$ 2,586)	\$ 125,340	\$ 1,161,104	

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 138,483	\$ 146,678
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	127,020	104,727
A20200	攤銷費用	22,071	20,098
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	500	(600)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價淨損失（利益）	80	(54)
A20900	利息費用	10,660	4,164
A21200	利息收入	(848)	(1,143)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(173)	(13)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(4,078)	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	4,184	(896)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,145	688
A31150	應收帳款	(31,003)	7,263
A31160	應收帳款－關係人	(4,444)	(29,444)
A31180	其他應收款	(2,803)	4,278
A31200	存 貨	11,420	(48,127)
A31240	預付費用及其他流動資產	52	3,546
A32150	應付帳款	31,347	(26,677)
A32180	其他應付款	5,379	11,114
A32200	負債準備	(7,564)	(14,478)
A32230	其他流動負債	71	(801)
A33000	營運產生之現金流入	302,499	180,323
A33100	收取之利息	850	1,135
A33300	支付之利息	(10,601)	(4,700)
A33500	支付之所得稅	(26,489)	(32,586)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>266,259</u>	<u>144,172</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,443)	(25,432)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,470	31,122
B02200	企業合併之淨現金流入	-	156,664
B02700	取得不動產、廠房及設備	(782,060)	(45,391)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	607	117
B03800	存出保證金減少	1,585	349
B04500	購置無形資產	(1,066)	(671)
B06700	其他非流動資產增加	(19,074)	(88,848)
B07100	預付設備款增加	(11,656)	(143,589)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(822,637)	(115,679)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	85,000	190,000
C01600	舉借長期借款	576,000	140,000
C01700	償還長期借款	(32,316)	(41,883)
C03800	其他應付款減少	-	(152,600)
C04020	租賃本金償還	(13,731)	-
C04500	支付股利	(88,857)	(88,857)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	526,096	46,660
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,411)	(735)
EEEE	本年度現金(減少)增加數	(31,693)	74,418
E00100	年初現金餘額	270,975	196,557
E00200	年底現金餘額	\$ 239,282	\$ 270,975

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



【附件五】

德微科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 108 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	43,087,704
加：本年度稅後淨利	102,096,596
加(減)項目：	
提列法定盈餘公積	(10,209,660)
提列股東權益減項特別盈餘公積	(1,101,977)
可供分配盈餘	133,872,663
分配項目：	
股東紅利－現金(每股約 1.3 元)	57,756,725
期末未分配盈餘	76,115,938

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻

