

德微科技股份有限公司

股票代碼：3675

一〇五年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇六年五月二十六日星期五上午九時

地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 29 號五樓

主席：張恩傑



記錄：黃美君



列席：勤業眾信聯合會計師事務所 吳世宗會計師、常在國際法律事務所 程守真律師

宣佈開會：出席股東及委託代理人所代表之股份總數計 27,879,826 股，佔本公司發行總股數 44,428,250 股之 62.75%。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項

(一) 民國一〇五年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 民國一〇五年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

(三) 民國一〇五年度員工酬勞分配情形報告說明：依公司法第 235 條之 1 規定，公司如有獲利應提撥員工酬勞，公司章程第 25 條規定年度如有獲利，應提撥 1%~5% 為員工酬勞，本公司一〇五年度已於帳列提撥新台幣 3,000,000 元佔當年獲利之 2.3%，擬以現金發放給優秀之員工。

三、承認事項

第一案：

(董事會提)

案由：民國一〇五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、本公司一〇五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吳世宗會計師、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，相關表冊請附件三、附件四及附件一。

三、謹提請承認。

決議：本案經表決後通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 27,869,826

反對權數(disapproval votes)： 0

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)： 10,000

出席股東表決權數(total votes)： 27,879,826。

第二案：

(董事會提)

案由：民國一〇五年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇五年度稅後盈餘為新台幣 98,107,720 元，並加計期初未分配餘額新台幣 66,268,967 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 9,810,772 元及提列股東權益減項特別盈餘公積新台幣 607,819 元，本期可供分配盈餘為新台幣 153,958,096 元。

二、本年度擬發放股東現金股利每股 3.46 元，分配金額為新台幣 153,721,745 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：本案經表決後通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 27,869,826

反對權數(disapproval votes)： 0

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)： 10,000

出席股東表決權數(total votes)： 27,879,826。

四、臨時動議：無

五、散會（同日上午 9:16 議畢，主席宣佈散會）

德微科技股份有限公司

一〇五年度營業報告書

一〇五年度德微公司持續透過自動化提升產能與產品良率，並有效控制生產成本，讓公司之整體毛利率較一〇四年度增加，相關營運成果及未來之營運展望報告如下：

(一)營業概況

德微公司一〇五年度合併營收為新台幣1,084,710仟元，較前一年度營收小幅成長1.1%，合併營業利益為新台幣127,034仟元較前一年大幅提昇22.37%。本年度獲利表現提升之主因於整體稼動率持續上揚、自動化效率、生產良率之持續優化及有效控制生產成本等綜合因素，因而帶動獲利表現創下歷年來的新高。

年度 項目	104年度	105年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,072,902	1,084,710	11,808	1.10
營業利益	103,815	127,034	23,219	22.37
稅後淨利	93,230	98,108	4,878	5.23

(二)預算執行情形

德微一〇五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		104年度	105年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	17.32	20.09
	長期資金占固定資產比率(%)	233.32	264.32
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.31	8.07
	股東權益報酬率(%)	10.28	9.94
	占實收資本比率(%)	營業利益 23.37	28.59
	稅前純益	24.64	28.25
	純益率(%)	8.69	9.04
每股盈餘(元)		2.10	2.21

(四)研究發展狀況

德微公司一〇四及一〇五年度合併研發費用分別為26,635仟元及28,096仟元，佔各期營收比重分別為2.5% 及2.6%，主要係持續開發二極體新產品應用及因應本公司建置自動化封裝產線而持續投入之研發活動所致。

現階段本公司相關研發工作皆符合客戶之需求及確切掌握關鍵技術，未來仍會持續研發製程優化工法、開發新產品及擴大產能之彈性運用與增加市佔率，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。德微公司將持續透過自動化提升產能與產品良率，並有效控制生產成本，將可望帶動德微營運穩定成長與獲利增加；此外，在主要客戶協助下，德微公司已建立符合車廠標準的產線，並通過客戶之驗證，配合車廠的Design in時程規畫，預料將可成為德微另一個主要長期成長之動能。

最後，感謝我們的客戶、員工及各位股東女士、先生們持續給予我們支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝意。

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

董事會造具本公司一〇五年度營業報告書、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吳世宗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

一〇六年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 一 〇 六 年 二 月 二 十 三 日

【附件三】

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達德微科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，以做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 105 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。

茲對德微科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

來自關係人之銷貨收入

德微科技股份有限公司主要銷貨收入係來自關係人交易，民國 105 年度來自關係人之收入約佔整體銷貨收入之 86%，交易條件是否依照一般商業慣例並在合理之基礎上進行，對公司財務績效影響甚鉅，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 對於來自關係人交易之收入，評估收入認列與收款相關之內部控制，測試其設計與執行情形是否有效。
2. 就全年度售予關係人之銷貨收入選取樣本，檢視關係人及非關係人間交易條件有無異常之情事，並檢視相關出貨文件，以確認收入之真實性。
3. 針對關係人檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，以確認收入認列的合理性，並核對收款金額與收款條件、銀行對帳單是否相符。

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 105 年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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳世宗

吳世宗



會計師

黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 106 年 2 月 20 日

德微科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	256,051	20	\$	189,831	16
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動		177,164	14		158,177	14
1150	應收票據		2,615	-		3,581	-
1170	應收帳款淨額		34,924	3		42,015	4
1180	應收帳款-關係人		219,431	17		175,964	15
130X	存貨		113,475	9		89,991	8
1470	預付費用及其他流動資產		5,368	-		5,926	1
11XX	流動資產總計		<u>809,028</u>	<u>63</u>		<u>665,485</u>	<u>58</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資		33,856	3		35,584	3
1600	不動產、廠房及設備		386,430	30		408,631	35
1801	無形資產		1,661	-		2,271	-
1840	遞延所得稅資產		3,183	-		7,915	1
1915	預付設備款		30,562	2		24,746	2
1920	存出保證金		6,292	1		6,160	1
1990	其他非流動資產-其他		9,465	1		5,872	-
15XX	非流動資產總計		<u>471,449</u>	<u>37</u>		<u>491,179</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$1,280,477</u>	<u>100</u>		<u>\$1,156,664</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	\$	62	-	\$	100	-
2170	應付帳款		155,890	12		117,052	10
2180	應付帳款-關係人		-	-		3,601	1
2200	其他應付款		80,728	6		74,237	7
2230	本期所得稅負債		15,450	1		2,040	-
2250	負債準備-流動		4,154	1		3,503	-
2399	其他流動負債		606	-		490	-
21XX	流動負債總計		<u>256,890</u>	<u>20</u>		<u>201,023</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債		2,551	-		2,637	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,551</u>	<u>-</u>		<u>2,637</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>259,441</u>	<u>20</u>		<u>203,660</u>	<u>18</u>
	權益						
3100	股本		444,283	35		444,283	38
3200	資本公積		402,511	31		402,511	35
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		10,473	1		1,150	-
3350	未分配盈餘		164,377	13		103,582	9
3300	保留盈餘總計		174,850	14		104,732	9
3400	其他權益	(608)	-		1,478	-
3XXX	權益總計		<u>1,021,036</u>	<u>80</u>		<u>953,004</u>	<u>82</u>
	負債與權益總計		<u>\$1,280,477</u>	<u>100</u>		<u>\$1,156,664</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 105 年及 104 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	105年		104年	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,071,334	101	\$ 1,055,176	100
4170	(5,388)	(1)	(4,183)	-
4000	1,065,946	100	1,050,993	100
5000	營業成本			
	847,639	79	860,364	82
5900	218,307	21	190,629	18
	營業費用			
6100	19,601	2	18,806	2
6200	45,027	4	43,145	4
6300	28,096	3	26,635	2
6000	92,724	9	88,586	8
6900	125,583	12	102,043	10
	營業外收入及支出			
7070	採用權益法認列之子公司損益份額			
	786	-	208	-
7100	2,797	-	2,444	-
7190	815	-	284	-
7230	外幣兌換利益—淨額			
	-	-	5,189	-
7510	-	-	(147)	-
7590	-	-	(3)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年		104年	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換損失-淨額	(4,487)	-	-	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融負債淨損失	(286)	-	(765)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(375)	-	7,210	-
7900	稅前淨利	125,208	12	109,253	10
7950	所得稅費用	(27,100)	(3)	(16,023)	(1)
8200	本年度淨利	<u>98,108</u>	<u>9</u>	<u>93,230</u>	<u>9</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	(2,514)	-	(737)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	428	-	125	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(2,086)	-	(612)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 96,022</u>	<u>9</u>	<u>\$ 92,618</u>	<u>9</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 2.10</u>	-
9810	稀 釋	<u>\$ 2.20</u>		<u>\$ 2.09</u>	-

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





德信科技股份有限公司

盈餘分配變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本		資本公積		保		盈		其他權益項目		權益總額
	股數(仟股)	金額	額	額	法	定	未	分	國外營運機構	換	
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ -	積	公	積	配	兌	差	額
104 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	1,150	-	-	(1,150)	-	-	-	\$ 860,386
B1 103 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	93,230	-	-	-	93,230
D1 104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3 104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(612)	-	(612)
D5 104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,230	-	(612)	-	92,618
Z1 104 年 12 月 31 日餘額	44,428	444,283	402,511	1,150	-	-	103,582	-	1,478	-	953,004
B1 104 年度盈餘分配	-	-	-	9,323	-	-	(9,323)	-	-	-	-
B5 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(27,990)	-	-	-	(27,990)
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1 105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	98,108	-	-	-	98,108
D3 105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,086)	-	(2,086)
D5 105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	98,108	-	(2,086)	-	96,022
Z1 105 年 12 月 31 日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 10,473	-	-	\$ 164,377	-	\$ 608	-	\$ 1,021,036



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 125,208	\$ 109,253
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	86,733	87,058
A20200	攤銷費用	7,611	5,928
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	(38)	(252)
A20900	利息費用	-	147
A21200	利息收入	(2,797)	(2,444)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(786)	(208)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(757)	(126)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,302	4,858
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據減少(增加)	966	(2,164)
A31150	應收帳款減少	7,175	7,000
A31160	應收帳款—關係人減少 (增加)	(42,752)	5,632
A31200	存貨減少(增加)	(23,484)	19,851
A31240	預付費用及其他流動資產 減少(增加)	483	(683)
A32150	應付帳款增加(減少)	38,223	(20,719)
A32160	應付帳款—關係人增加 (減少)	(3,628)	3,628
A32180	其他應付款項增加	2,033	6,602
A32200	負債準備增加	651	3,503
A32230	其他流動負債增加(減少)	116	(69)
A33000	營運產生之現金流入	197,259	226,795
A33100	收取之利息	2,872	2,362
A33300	支付之利息	-	(167)
A33500	支付之所得稅	(8,616)	(14,681)
AAAA	營業活動之淨現金流入	191,515	214,309

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 143,000)	(\$ 103,635)
B00700	處分無活絡市場之債券務工具投資 價款	121,554	6,106
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,439)	(17,357)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,207	190
B03700	存出保證金增加	(132)	(39)
B04500	取得無形資產	(725)	(184)
B06700	取得其他非流動資產	(9,869)	(7,971)
B07100	預付設備款增加	(<u>40,901</u>)	(<u>26,401</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>97,305</u>)	(<u>149,291</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	-	15,000
C00200	償還短期借款	-	(35,000)
C04500	發放現金股利	(<u>27,990</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>27,990</u>)	(<u>20,000</u>)
EEEE	本年度現金增加數	66,220	45,018
E00100	年初現金餘額	<u>189,831</u>	<u>144,813</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 256,051</u>	<u>\$ 189,831</u>

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



【附件四】

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，上開合併財務報告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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

茲對德微科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

來自關係人之銷貨收入

德微科技股份有限公司及其子公司主要銷貨收入係來自關係人交易，民國 105 年度來自關係人之收入約佔整體銷貨收入之 84%，交易條件是否依照一般商業慣例並在合理之基礎上進行，對公司財務績效影響甚鉅，是以列為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應該事項如下：

1. 對於來自關係人交易之收入，評估收入認列與收款相關之內部控制，測試其設計與執行情形是否有效。
2. 就全年度售予關係人之銷貨收入選取樣本，檢視關係人及非關係人間交易條件有無異常之情事，並檢視相關出貨文件，以確認收入之真實性。
3. 針對關係人檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，以確認收入認列的合理性，並核對收款金額與收款條件、銀行對帳單是否相符。

其他事項

德微科技股份有限公司及其子公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，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 105 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳世宗

吳世宗



會計師 黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 106 年 2 月 20 日

德微科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金	\$ 273,133	21		\$ 208,482	18	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	177,164	14		158,177	14	
1150	應收票據	2,615	-		3,581	-	
1170	應收帳款淨額	44,105	4		47,072	4	
1180	應收帳款－關係人	216,330	17		175,964	15	
130X	存貨	116,188	9		92,395	8	
1470	預付費用及其他流動資產	9,490	1		10,272	1	
11XX	流動資產總計	<u>839,025</u>	<u>66</u>		<u>695,943</u>	<u>60</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	387,253	30		409,579	36	
1801	無形資產	1,661	-		2,271	-	
1840	遞延所得稅資產	3,183	-		7,915	1	
1915	預付設備款	30,562	2		24,746	2	
1920	存出保證金	6,536	1		6,290	1	
1990	其他非流動資產－其他	9,465	1		5,872	-	
15XX	非流動資產總計	<u>438,660</u>	<u>34</u>		<u>456,673</u>	<u>40</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,277,685</u>	<u>100</u>		<u>\$1,152,616</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 62	-		\$ 100	-	
2170	應付帳款	151,993	12		114,478	10	
2180	應付帳款－關係人	-	-		757	-	
2200	其他應付款	81,197	7		74,608	7	
2230	本期所得稅負債	15,680	1		2,134	-	
2250	負債準備－流動	4,154	-		3,503	-	
2399	其他流動負債	1,012	-		1,395	-	
21XX	流動負債總計	<u>254,098</u>	<u>20</u>		<u>196,975</u>	<u>17</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	2,551	-		2,637	-	
2XXX	負債總計	<u>256,649</u>	<u>20</u>		<u>199,612</u>	<u>17</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	股 本	<u>444,283</u>	<u>35</u>		<u>444,283</u>	<u>39</u>	
3200	資本公積	<u>402,511</u>	<u>31</u>		<u>402,511</u>	<u>35</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	10,473	1		1,150	-	
3350	未分配盈餘	164,377	13		103,582	9	
3300	保留盈餘總計	<u>174,850</u>	<u>14</u>		<u>104,732</u>	<u>9</u>	
3400	其他權益	(608)	-		1,478	-	
3XXX	本公司業主之權益總計	<u>1,021,036</u>	<u>80</u>		<u>953,004</u>	<u>83</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,277,685</u>	<u>100</u>		<u>\$1,152,616</u>	<u>100</u>	

董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沖嫻



德微科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,090,098	100	\$ 1,077,085	100
4170	(5,388)	-	(4,183)	-
4000	1,084,710	100	1,072,902	100
5000	營業成本			
	854,165	79	869,734	81
5900	230,545	21	203,168	19
	營業費用			
6100	21,049	2	20,140	2
6200	54,366	5	52,578	5
6300	28,096	2	26,635	2
6000	103,511	9	99,353	9
6900	127,034	12	103,815	10
	營業外收入及支出			
7100	2,846	-	2,518	-
7190	862	-	484	-
7230	-	-	4,273	-
7510	-	-	(599)	-
7590	(156)	-	(238)	-
7630	(4,796)	-	-	-
7635	(286)	-	(765)	-
7000	(1,530)	-	5,673	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	125,504	12	109,488	10
7950	所得稅費用	(27,396)	(3)	(16,258)	(1)
8200	本年度淨利	<u>98,108</u>	<u>9</u>	<u>93,230</u>	<u>9</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	(2,514)	-	(737)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	<u>428</u>	-	<u>125</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(2,086)	-	(612)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 96,022</u>	<u>9</u>	<u>\$ 92,618</u>	<u>9</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 2.10</u>	-
9810	稀 釋	<u>\$ 2.20</u>		<u>\$ 2.09</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



合併損益表 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	資本公積			保 法 定 公 積	留 未 分 配 盈 餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	權益總額
		股本	資本公積	盈餘				
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ -	\$ 11,502	\$ 2,090	\$ 860,386	
B1	-	-	-	1,150	(1,150)	-	-	
D1	-	-	-	-	93,230	-	93,230	
D3	-	-	-	-	-	(612)	(612)	
D5	-	-	-	-	93,230	(612)	92,618	
Z1	44,428	444,283	402,511	1,150	103,582	1,478	953,004	
B1	-	-	-	9,323	(9,323)	-	-	
B5	-	-	-	-	(27,990)	-	(27,990)	
D1	-	-	-	-	98,108	-	98,108	
D3	-	-	-	-	-	(2,086)	(2,086)	
D5	-	-	-	-	98,108	(2,086)	96,022	
Z1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 10,473	\$ 164,377	(\$ 608)	\$ 1,021,036	



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 125,504	\$ 109,488
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	87,289	87,608
A20200	攤銷費用	7,611	5,928
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	(38)	(252)
A20900	利息費用	-	599
A21200	利息收入	(2,846)	(2,518)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(749)	(121)
A24100	未實現外幣兌換損失	1,944	3,135
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據減少(增加)	966	(2,164)
A31150	應收帳款減少	3,121	7,718
A31160	應收帳款－關係人減少 (增加)	(39,651)	5,172
A31200	存貨減少(增加)	(23,793)	27,822
A31240	預付費用及其他流動資產 減少	708	2,301
A32150	應付帳款增加(減少)	37,230	(12,474)
A32160	應付帳款－關係人增加 (減少)	(756)	756
A32180	其他應付款項增加	2,130	6,288
A32200	負債準備增加	651	3,503
A32230	其他流動負債增加(減少)	(383)	803
A33000	營運產生之現金流入	198,938	243,592
A33100	收取之利息	2,921	2,437
A33300	支付之利息	-	(619)
A33500	支付之所得稅	(8,776)	(14,908)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>193,083</u>	<u>230,502</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 143,000)	(\$ 103,635)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	121,554	6,106
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,942)	(17,367)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,207	192
B03700	存出保證金增加	(246)	(39)
B04500	取得無形資產	(725)	(184)
B06700	取得其他非流動資產	(9,869)	(7,971)
B07100	預付設備款增加	(40,901)	(26,401)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(97,922)	(149,299)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	-	38,798
C00200	償還短期借款	-	(72,335)
C04500	發放現金股利	(27,990)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(27,990)	(33,537)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(2,520)	(862)
EEEE	本年度現金增加數	64,651	46,804
E00100	年初現金餘額	208,482	161,678
E00200	年底現金餘額	\$ 273,133	\$ 208,482

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 105 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	66,268,967
加：本年度稅後淨利	98,107,720
加(減)項目：	
提列法定盈餘公積	(9,810,772)
提列股東權益減項特別盈餘公積	(607,819)
可供分配盈餘	153,958,096
分配項目：	
股東紅利－現金(每股約 3.46 元)	153,721,745
期末未分配盈餘	236,351

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻

