

# 德微科技股份有限公司

股票代碼：3675

## 一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年五月十四日星期一上午九時整

地點：新北市深坑區北深路三段 155 巷 29 號四樓

出席股數：出席股東及委託代理人所代表之股份總數計 27,807,831 股(其中以電子方式出席行使表決權者 233,295 股)，佔本公司已發行總股數 44,428,250 股之 62.59%。

出席董事：張恩傑、丁惠敏、達爾科技國際 B.V. 公司代表人-賴妙音

達爾科技國際 B.V. 公司代表人-黃文昭

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

主席：張恩傑

記錄：黃美君

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) 民國一〇六年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 民國一〇六年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

(三) 民國一〇六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：民國一〇六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、本公司一〇六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：本案經表決贊成比率 99.99% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)：27,805,799 權，其中電子投票贊成：232,263 權

反對權數(disapproval votes)：1,012 權，其中電子投票反對：1,012 權

無效權數(invalid votes)：0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：1,020 權，其中電子投票棄權：20 權

出席股東表決權數(total votes)：27,807,831。

第二案：

(董事會提)

案由：民國一〇六年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇六年度稅後盈餘為新台幣 133,344,176 元，並加計期初未分配餘額新台幣 236,351 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 13,334,418 元及提列股東權益減項特別盈餘公積新台幣 331,880 元，本期可供分配盈餘為新台幣 119,914,229 元。

二、本年度擬發放股東現金股利每股 2 元，分配金額為新台幣 88,856,500 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 99.68% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 27,720,799 權，其中電子投票贊成：233,295 權

反對權數(disapproval votes)：86,012 權，其中電子投票反對：86,012 權

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：1,020 權，其中電子投票棄權：20 權

出席股東表決權數(total votes)： 27,807,831。

## 五、討論事項

第一案： (董事會提)

案由：本公司擬解除第九屆董事及其法人代表人新增加職務之競業禁止限制案，敬請 公決。

說明：一、依公司法 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本次第九屆董事及其法人代表人或有為與本公司營業範圍內之行為，爰依法提請股東會同意解除其競業禁止限制。相關資訊如下表：

職 稱	姓 名	範圍
董事長	張恩傑	亞昕科技(股)公司 董事
法人董事代表人	達爾科技國際 B.V. 公司 代表人：賴妙音	亞昕科技(股)公司 董事

決議：本案經表決贊成比率 99.99% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 27,805,799 權，其中電子投票贊成：232,263 權

反對權數(disapproval votes)：1,012 權，其中電子投票反對：1,012 權

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：1,020 權，其中電子投票棄權：20 權

出席股東表決權數(total votes)： 27,807,831。

六、臨時動議：無

七、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：黃美君



## 德微科技股份有限公司

### 一〇六年度營業報告書

一〇六年度德微公司在生產效率提升及產品組合優化策略持續發揮下，營收成績亮眼每月皆達億元以上及年增雙位數成長之水準，相關營運成果及未來之營運展望報告如下：

#### (一)營業概況

德微公司一〇六年度合併營收為新台幣1,372,083仟元，較前一年度營收成長26.49%，合併營業利益為新台幣163,341仟元較前一年提昇28.58%。本年度獲利表現提升之主因於自動化生產並維持高良率，持續開發車用、雲端等高階利基型產品等綜合因素，因而帶動獲利表現屢創新高。

年度 項目	105年度	106年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,084,710	1,372,083	287,373	26.49
營業利益	127,034	163,341	36,307	28.58
稅後淨利	98,108	133,344	35,236	35.92

#### (二)預算執行情形

德微一〇六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		105年度	106年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	20.09	25.41
	長期資金占固定資產比率(%)	264.32	173.81
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.07	10.21
	股東權益報酬率(%)	9.94	13.19
	占實收資本比率(%)	28.59	36.77
	稅前純益	28.25	36.12
	純益率(%)	9.04	9.72
	每股盈餘(元)	2.21	3.00

#### (四)研究發展狀況

德微公司一〇五及一〇六年度合併研發費用分別為28,096仟元及33,196仟元，佔各期營收比重分別為2.6% 及2.4%，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主要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提升自動化生產製程比率，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，公司專注於整流二極體設計製造，是少數將生產基地留在台灣的二極體廠，為蓄續未來的成長動能，已規劃投資10.26億元於桃園取得土地、廠房及亞昕科技60%股權與其封測產線和廠務設施，期進行垂直整合以發揮更大之營運績效，並透過集團之銷售網絡，將二極體產品推廣至更多汽車之應用領域，擴大市場占有率，提昇營運績效。

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

董事會造具本公司一〇六年度營業報告書、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

一〇七年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 二 十 六 日

### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

德微科技股份有限公司民國 106 年度營收成長 289,425 仟元，主係配合主要客戶需求之影響，部份交易型態自來料加工轉為自行備料生產。德微科技股份有限公司係依與客戶所訂定之交易條件及經濟實質並依國計會計準則第 18 號「收入」之規範認列收入，因該交易型態之變動對營業收入之認列影響係屬重大，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. 了解與收入認列（特別是備料生產銷售成品）其相關之內部控制及作業程序，並測試其設計與執行情形。
2. 就全年度之備料生產銷售成品之收入選取樣本，檢視其收入之認列與交易原始文件上所載明之交易條件及經濟實質是否相符。
3. 檢視相關交易之出貨文件及收款紀錄，確認收入之真實性。
4. 檢視期後銷貨退回及折讓之發生並抽核期後收款情形，以確認收入認列之合理性。

### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司因配合客戶交易型態改變及客戶需求致備貨金額增加，民國 106 年 12 月 31 日帳列存貨金額較民國 105 年 12 月 31 日之存貨金額增加 46,955 仟元，而相關存貨是否存有減損之情事，影響財務報表甚鉅，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，涉及較多之人為判斷，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. 針對與存貨存在以及評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試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；並取得年底帳載存貨數量資料，選取樣本與年度之盤點清冊比對及調節，用以驗證年底存貨之存在性。
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，並重新計算驗證相關報表之正確性。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情事，進行回溯性測試。

#### **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 106 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 107 年 2 月 26 日



德微科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金(附註四及六)	\$ 175,416	13	\$ 256,051	20
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四、八及二二)	34,860	3	177,164	14
1150	應收票據(附註四及九)	2,318	-	2,615	-
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	47,261	3	34,924	3
1180	應收帳款-關係人(附註三、四、九及二一)	217,608	16	219,431	17
130X	存貨(附註四、五及十)	160,430	12	113,475	9
1470	預付費用及其他流動資產	10,444	1	5,368	-
11XX	流動資產總計	<u>648,337</u>	<u>48</u>	<u>809,028</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	35,371	3	33,856	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	576,633	43	386,430	30
1801	無形資產(附註四)	1,659	-	1,661	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十七)	4,024	-	3,183	-
1915	預付設備款(附註二二)	45,306	3	30,562	2
1920	存出保證金	5,847	1	6,292	1
1990	其他非流動資產-其他(附註四)	26,644	2	9,465	1
15XX	非流動資產總計	<u>695,484</u>	<u>52</u>	<u>471,449</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,280,477</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十三及二二)	\$ 30,000	2	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二十)	-	-	62	-
2170	應付帳款	167,154	12	155,890	12
2200	其他應付款(附註十四)	113,776	9	80,728	6
2230	本期所得稅負債(附註四及十七)	22,051	2	15,450	1
2250	負債準備-流動(附註四及五)	7,296	1	4,154	1
2399	其他流動負債	544	-	606	-
21XX	流動負債總計	<u>340,821</u>	<u>26</u>	<u>256,890</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債</b>					
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)	2,674	-	2,551	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,674</u>	<u>-</u>	<u>2,551</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>343,495</u>	<u>26</u>	<u>259,441</u>	<u>20</u>
<b>權益(附註十五)</b>					
3100	股 本	444,283	33	444,283	35
3200	資本公積	402,511	30	402,511	31
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	20,284	1	10,473	1
3320	特別盈餘公積	608	-	-	-
3350	未分配盈餘	133,580	10	164,377	13
3300	保留盈餘總計	<u>154,472</u>	<u>11</u>	<u>174,850</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	( 940)	-	( 608)	-
3XXX	權益總計	<u>1,000,326</u>	<u>74</u>	<u>1,021,036</u>	<u>80</u>
負債與權益總計		<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,280,477</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二一）				
4110	銷貨收入	\$ 1,360,481	100	\$ 1,071,334	101
4170	減：銷貨退回及折讓	( 5,110)	-	( 5,388)	( 1)
4000	營業收入淨額	1,355,371	100	1,065,946	100
5000	營業成本（附註十、十六及二一）	1,095,008	81	847,639	79
5900	營業毛利	260,363	19	218,307	21
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	18,737	1	19,601	2
6200	管理及總務費用	46,953	4	45,027	4
6300	研究發展費用	33,196	2	28,096	3
6000	營業費用合計	98,886	7	92,724	9
6900	營業淨利	161,477	12	125,583	12
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十一）	1,914	-	786	-
7100	利息收入	1,685	-	2,797	-
7190	其他收入	1,792	-	815	-
7230	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益（附註四及七）	391	-	-	-
7510	利息費用	( 215)	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換損失—淨額 (附註四及十六)	( 7,187)	-	( 4,487)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融負債淨損失 (附註四及七)	-	-	( 286)	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 1,620)	-	( 375)	-
7900	稅前淨利	159,857	12	125,208	12
7950	所得稅費用(附註四及十七)	( 26,513)	( 2)	( 27,100)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>133,344</u>	<u>10</u>	<u>98,108</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	( 399)	-	( 2,514)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅(附註四及 十七)	67	-	428	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 332)	-	( 2,086)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>	<u>\$ 96,022</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.20</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本 (附註十五)		資本公積		留		盈		其他權益項目		權 益 總 額
	股數 (仟股)	金額	額	額	額	額	額	額	額	額	
A1	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			
B1	-	-	-	9,811	-	( 9,811)	-	-			
B3	-	-	-	-	608	( 608)	-	-			
B5	-	-	-	-	-	( 153,722)	-	( 153,722)			
D1	-	-	-	-	-	133,344	-	133,344			
D3	-	-	-	-	-	-	( 332)	( 332)			
D5	-	-	-	-	-	133,344	( 332)	133,012			
Z1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	( \$ 940)	\$ 1,000,326			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 159,857	\$ 125,208
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	90,610	86,733
A20200	攤銷費用	13,895	7,611
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,598)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	( 62)	( 38)
A20900	利息費用	215	-
A21200	利息收入	( 1,685)	( 2,797)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	( 1,914)	( 786)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 295)	( 757)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,420	2,302
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據	297	966
A31150	應收帳款	( 12,623)	7,175
A31160	應收帳款－關係人	( 1,311)	( 42,752)
A31200	存 貨	( 44,357)	( 23,484)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 5,154)	483
A32150	應付帳款	12,581	38,223
A32160	應付帳款－關係人	-	( 3,628)
A32180	其他應付款項	24,530	2,033
A32200	負債準備	3,142	651
A32230	其他流動負債	( 62)	116
A33000	營運產生之現金流入	237,486	197,259
A33100	收取之利息	1,763	2,872
A33300	支付之利息	( 212)	-
A33500	支付之所得稅	( 20,563)	( 8,616)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>218,474</u>	<u>191,515</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105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	( 9,014)	(\$ 143,000)
B00700	處分無活絡市場之債券務工具投資 價款	151,001	121,554
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 218,878)	( 25,439)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,287	1,207
B03700	存出保證金減少(增加)	445	( 132)
B04500	取得無形資產	( 842)	( 725)
B06700	取得其他非流動資產	( 30,230)	( 9,869)
B07100	預付設備款增加	( 69,156)	( 40,901)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 175,387)	( 97,305)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	30,000	-
C04500	發放現金股利	( 153,722)	( 27,990)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 123,722)	( 27,990)
EEEE	本年度現金增加(減少)數	( 80,635)	66,220
E00100	年初現金餘額	256,051	189,831
E00200	年底現金餘額	\$ 175,416	\$ 256,051

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻





### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

德微科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度營收成長 287,373 仟元，主係配合主要客戶需求之影響，部份交易型態自來料加工轉為自行備料生產。德微科技股份有限公司及其子公司係依與客戶所訂定之交易條件及經濟實質並依國計會計準則第 18 號「收入」之規範認列收入，因該交易型態之變動對營業收入之認列影響係屬重大，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. 了解與收入認列（特別是備料生產銷售成品）其相關之內部控制及作業程序，並測試其設計與執行情形。
2. 就全年度之備料生產銷售成品之收入選取樣本，檢視其收入之認列與交易原始文件上所載明之交易條件及經濟實質是否相符。
3. 檢視相關交易之出貨文件及收款紀錄，確認收入之真實性。
4. 檢視期後銷貨退回及折讓之發生並抽核期後收款情形，以確認收入認列之合理性。

#### 存貨之備抵評價

德微科技股份有限公司及其子公司因配合客戶交易型態改變及客戶需求致備貨金額增加，民國 106 年 12 月 31 日帳列存貨金額較民國 105 年 12 月 31 日之存貨金額增加 48,889 仟元，而相關存貨是否存有減損之情事，影響財務報表甚鉅，存貨之減損係依管理階層所訂政策及估計執行，涉及較多之人為判斷，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. 針對與存貨存在以及評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試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；並取得年底帳載存貨數量資料，選取樣本與年度之盤點清冊比對及調節，用以驗證年底存貨之存在性。

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，並重新計算驗證相關報表之正確性。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情事，進行回溯性測試。

#### **其他事項**

德微科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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 106 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 107 年 2 月 26 日

德微科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 196,557	15	\$ 273,133	21
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、八及二二)	34,860	3	177,164	14
1150	應收票據 (附註四及九)	2,318	-	2,615	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	52,190	4	44,105	4
1180	應收帳款—關係人 (附註三、四、九及二一)	216,102	16	216,330	17
130X	存貨 (附註四、五及十)	165,077	12	116,188	9
1470	預付費用及其他流動資產	13,303	1	9,490	1
11XX	流動資產總計	<u>680,407</u>	<u>51</u>	<u>839,025</u>	<u>66</u>
	<b>非流動資產</b>				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	577,051	43	387,253	30
1801	無形資產 (附註四)	1,659	-	1,661	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	4,024	-	3,183	-
1915	預付設備款 (附註二三)	45,306	3	30,562	2
1920	存出保證金	6,089	1	6,536	1
1990	其他非流動資產—其他 (附註四)	26,644	2	9,465	1
15XX	非流動資產總計	<u>660,773</u>	<u>49</u>	<u>438,660</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,341,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,277,685</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十三及二二)	\$ 30,000	2	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二十)	-	-	62	-
2170	應付帳款	164,238	12	151,993	12
2200	其他應付款 (附註十四)	114,167	8	81,197	7
2230	本期所得稅負債 (附註四及十七)	21,885	2	15,680	1
2250	負債準備—流動 (附註四及五)	7,296	1	4,154	-
2399	其他流動負債	594	-	1,012	-
21XX	流動負債總計	<u>338,180</u>	<u>25</u>	<u>254,098</u>	<u>20</u>
	<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十七)	2,674	-	2,551	-
2XXX	負債總計	<u>340,854</u>	<u>25</u>	<u>256,649</u>	<u>20</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)</b>				
3100	股 本	444,283	33	444,283	35
3200	資本公積	402,511	30	402,511	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	20,284	2	10,473	1
3320	特別盈餘公積	608	-	-	-
3350	未分配盈餘	133,580	10	164,377	13
3300	保留盈餘總計	<u>154,472</u>	<u>12</u>	<u>174,850</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	( 940)	-	( 608)	-
3XXX	本公司業主之權益總計	<u>1,000,326</u>	<u>75</u>	<u>1,021,036</u>	<u>80</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,341,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,277,685</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度			105年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四及二一）					
4110	銷貨收入	\$ 1,377,193	100	\$ 1,090,098	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	( 5,110)	-	( 5,388)	-	
4000	營業收入淨額	1,372,083	100	1,084,710	100	
5000	營業成本（附註十、十六及二一）	1,098,369	80	854,165	79	
5900	營業毛利	273,714	20	230,545	21	
	營業費用（附註十六）					
6100	推銷費用	20,185	2	21,049	2	
6200	管理及總務費用	56,992	4	54,366	5	
6300	研究發展費用	33,196	2	28,096	2	
6000	營業費用合計	110,373	8	103,511	9	
6900	營業淨利	163,341	12	127,034	12	
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	1,740	-	2,846	-	
7190	其他收入	1,790	-	862	-	
7510	利息費用	( 350)	-	-	-	
7590	其他支出	-	-	( 156)	-	
7235	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（附註四及七）	391	-	-	-	
7630	外幣兌換損失—淨額（附註四及十六）	( 6,431)	-	( 4,796)	-	
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失（附註四及七）	-	-	( 286)	-	
7000	營業外收入及支出合計	( 2,860)	-	( 1,530)	-	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	160,481	12	125,504	12
7950	所得稅費用(附註四及十七)	( 27,137)	( 2)	( 27,396)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>133,344</u>	<u>10</u>	<u>98,108</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	( 399)	-	( 2,514)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註四及十七)	<u>67</u>	-	<u>428</u>	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 332)	-	( 2,086)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>	<u>\$ 96,022</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.00</u>		<u>\$ 2.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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其子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本 (附註十五) 股數 (仟股)	股本 (附註十五) 金額	資本公積 (附註十五) 金額	法定公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘 (附註十五)	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
A1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 1,150	\$ -	\$ 103,582	\$ 1,478	\$ 953,004	
104 年度									
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	
105 年度盈餘分配									
B1	-	-	-	9,811	-	-	( 9,811)	-	-
B3	-	-	-	-	608	-	( 608)	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 153,722)	-	( 153,722)
D1	-	-	-	-	-	-	133,344	-	133,344
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 332)	( 332)
D5	-	-	-	-	-	-	133,344	( 332)	133,012
Z1	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 20,284	\$ 608	\$ 133,580	( \$ 940)	\$ 1,000,326	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張思傑



經理人：張思傑



會計主管：徐沛娟

德微科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 160,481	\$ 125,504
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	91,051	87,289
A20200	攤銷費用	13,895	7,611
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,598)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	( 62)	( 38)
A20900	利息費用	350	-
A21200	利息收入	( 1,740)	( 2,846)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 292)	( 749)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,419	1,944
A30000	營業活動相關資產及負債之淨 變動		
A31130	應收票據	297	966
A31150	應收帳款	( 8,300)	3,121
A31160	應收帳款－關係人	( 2,906)	( 39,651)
A31200	存 貨	( 46,291)	( 23,793)
A31240	預付費用及其他流動資產	( 3,891)	708
A32150	應付帳款	13,562	37,230
A32160	應付帳款－關係人	-	( 756)
A32180	其他應付款項	24,452	2,130
A32200	負債準備	3,142	651
A32230	其他流動負債	( 418)	( 383)
A33000	營運產生之現金流入	243,151	198,938
A33100	收取之利息	1,818	2,921
A33300	支付之利息	( 347)	-
A33500	支付之所得稅	( 21,582)	( 8,776)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>223,040</u>	<u>193,083</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 9,014)	(\$ 143,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	151,001	121,554
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 218,924)	( 25,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,287	1,207
B03700	存出保證金減少(增加)	447	( 246)
B04500	取得無形資產	( 842)	( 725)
B06700	取得其他非流動資產	( 30,230)	( 9,869)
B07100	預付設備款增加	( 69,156)	( 40,901)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 175,431)	( 97,922)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	30,000	-
C04500	發放現金股利	( 153,722)	( 27,990)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 123,722)	( 27,990)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 463)	( 2,520)
EEEE	本年度現金(減少)增加數	( 76,576)	64,651
E00100	年初現金餘額	273,133	208,482
E00200	年底現金餘額	\$ 196,557	\$ 273,133

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	236,351
加：本年度稅後淨利	133,344,176
加(減)項目：	
提列法定盈餘公積	(13,334,418)
提列股東權益減項特別盈餘公積	(331,880)
可供分配盈餘	119,914,229
分配項目：	
股東紅利－現金(每股約 2 元 )	88,856,500
期末未分配盈餘	31,057,729

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻

