

德微科技股份有限公司

一〇八年股東常會議事錄

股票代碼：3675

時間：中華民國一〇八年五月三十一日星期五上午九時整

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 27,936,728 股(其中以電子方式出席行使表決權者 142,270 股)，佔本公司已發行總股數 44,428,250 股之 62.88%。

出席董事：張恩傑、丁惠敏、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、立勤國際法律事務所 劉韋廷律師

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) 民國一〇七年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 民國一〇七年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

(三) 民國一〇七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：民國一〇七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、本公司一〇七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)：28,403,700 權，其中電子投票贊成：140,242 權

反對權數(disapproval votes)：27 權，其中電子投票反對：27 權

無效權數(invalid votes)：0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,001 權，其中電子投票棄權：2,001 權

出席股東表決權數(total votes)：28,405,728 權。

第二案：

(董事會提)

案由：民國一〇七年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇七年度稅後盈餘為新台幣 112,700,664 元，並加計期初未分配餘額新台幣 31,057,729 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 11,270,066 元及提列股東權益減項特別盈餘公積新台幣 544,123 元，本期可供分配盈餘為新台幣 131,944,204 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 99.99% 超過法定數額照案通過(proposal was approved after voting)

贊成權數(approval votes)： 28,403,700 權，其中電子投票贊成：140,242 權

反對權數(disapproval votes)：27 權，其中電子投票反對：27 權

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,001 權，其中電子投票棄權：2,001 權

出席股東表決權數(total votes)： 28,405,728 權。

五、 討論事項

第一案： (董事會提)

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案，敬請 公決。

說明：一、配合金融監督管理委員會證券期貨局 107 年 11 月 26 日公告修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文適用國際財務報導準則修正相關規範，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂條文對照表請參閱附件六。

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)： 28,403,700 權，其中電子投票贊成：140,242 權

反對權數(disapproval votes)：27 權，其中電子投票反對：27 權

無效權數(invalid votes)： 0

棄權/未投票權數(abstention votes/no votes)：2,001 權，其中電子投票棄權：2,001 權

出席股東表決權數(total votes)： 28,405,728 權。

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

一〇七年度營業報告書

一〇七年全球經濟雖受中美貿易戰影響，與往年相較處於一個更不穩定之狀態，但德微公司仍以永續經營發展、並為股東創造最大獲利之做為工作目標與承諾；德微公司在一〇七年度邁入一個新的里程碑、因開啟了垂直整合之元年；自第三季起，德微公司入股晶圓廠亞昕科技，憑藉德微公司之優化管理與訂單整合、進而帶動規模經濟，同時受惠於亞昕科技原先具備之車用晶片相關技術與車廠認證，必能發揮一加一大於二之綜效，帶動公司跨足中、高階車用二極體領域；實現車用二極體在台灣一條龍生產之優勢與品質管控。一〇七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

德微公司一〇七年度合併營收為新台幣1,508,500仟元，較前一年度營收成長9.94%，合併營業利益為新台幣139,181仟元較前一年減少14.79%。本年度營業利益降低之原因，主要係自第三季開始合併亞昕科技之財報所致。另為使深坑廠與蘆竹廠共同發揮最佳生產效率，德微公司於第四季啟動遷廠計畫並如期完成產線定位、運轉與取得桃園市主管機關通過環評許可及蘆竹廠工廠登記證，整體遷廠成本對於第四季之營業毛利率影響約3%，預期明年起隨著遷廠動作逐步完成，可望回復正常水準。

年度 項目	106年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,372,083	1,508,500	136,417	9.94
營業利益	163,341	139,181	(24,160)	-14.79
稅後淨利	133,344	115,315	(18,029)	-13.52
淨利歸屬 母公司業主	133,344	112,701	(20,643)	-15.48

(二)預算執行情形

德微公司一〇七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		106年度	107年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	25.41	41.48
	長期資金占固定資產比率(%)	173.81	180.65
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.21	7.22
	股東權益報酬率(%)	13.19	10.78
獲利 能力	占實收資本比率(%)	營業利益 36.77	31.33
		稅前純益 36.12	33.01
	純益率(%)	9.72	7.64
	每股盈餘(元)	3.00	2.54

(四)研究發展狀況

德微公司一〇六年度及一〇七年度合併研發費用分別為33,196仟元及42,928仟元，佔各期營收比重分別為2.4%及2.8%，主要係因應德微公司建置自動化封裝產線而持續投入之研發活動、及合併亞昕科技所致。

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，但應仍有3%~4%之成長幅度，在於IoT物聯網發展、車用電子以及開發中國家(如印度、東南亞)的需求增加，預估都將成為穩定貢獻德微公司營收基礎之重要來源。

最後，感謝我們的員工、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



德微科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇七年度營業報告書、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

一〇八年股東常會

審計委員會召集人：丁惠敏



中 華 民 國 一 〇 八 年 二 月 二 十 五 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報告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因營運需求致備貨金額增加，民國 107 年 12 月 31 日帳列存貨金額為新台幣 208,020 仟元，較民國 106 年 12 月 31 日之存貨金額增加新台幣 47,590 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。
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 107 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 1 0 8 年 2 月 2 5 日



德徽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	171,137	10	\$	175,416	13
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		31,599	2		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動		-	-		34,860	3
1150	應收票據		2,391	-		2,318	-
1170	應收帳款淨額		46,389	3		47,261	3
1180	應收帳款-關係人		262,952	15		217,608	16
130X	存貨		208,020	12		160,430	12
1470	預付費用及其他流動資產		5,070	-		10,444	1
11XX	流動資產總計		<u>727,612</u>	<u>42</u>		<u>648,337</u>	<u>48</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資		232,574	14		35,371	3
1600	不動產、廠房及設備		610,159	35		576,633	43
1821	其他無形資產淨額		1,747	-		1,659	-
1840	遞延所得稅資產		3,741	-		4,024	-
1915	預付設備款		49,920	3		45,306	3
1920	存出保證金		5,503	-		5,847	1
1990	其他非流動資產-其他		95,727	6		26,644	2
15XX	非流動資產總計		<u>999,371</u>	<u>58</u>		<u>695,484</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,726,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	270,000	16	\$	30,000	2
2170	應付帳款		139,755	8		167,154	12
2180	應付帳款-關係人		30,985	2		-	-
2200	其他應付款		97,920	6		113,776	9
2220	其他應付款項-關係人		741	-		-	-
2230	本期所得稅負債		17,901	1		22,051	2
2250	負債準備-流動		5,168	-		7,296	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		9,273	-		-	-
2399	其他流動負債		439	-		544	-
21XX	流動負債總計		<u>572,182</u>	<u>33</u>		<u>340,821</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2540	長期借款		127,200	8		-	-
2570	遞延所得稅負債		3,975	-		2,674	-
25XX	非流動負債總計		<u>131,175</u>	<u>8</u>		<u>2,674</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>703,357</u>	<u>41</u>		<u>343,495</u>	<u>26</u>
	權益						
3100	股 本		444,283	26		444,283	33
3200	資本公積		402,511	23		402,511	30
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		33,618	2		20,284	1
3320	特別盈餘公積		940	-		608	-
3350	未分配盈餘		143,758	8		133,580	10
3300	保留盈餘總計		<u>178,316</u>	<u>10</u>		<u>154,472</u>	<u>11</u>
3400	其他權益		(1,484)	-		(940)	-
3XXX	權益總計		<u>1,023,626</u>	<u>59</u>		<u>1,000,326</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,726,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,343,821</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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	107年度			106年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 1,407,782	100	\$ 1,360,481	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	-	-	(5,110)	-	
4000	營業收入淨額	1,407,782	100	1,355,371	100	
5000	營業成本	1,166,951	83	1,095,008	81	
5900	營業毛利	240,831	17	260,363	19	
	營業費用					
6100	推銷費用	20,435	1	18,737	1	
6200	管理及總務費用	51,956	4	46,953	4	
6300	研究發展費用	38,673	3	33,196	2	
6000	營業費用合計	111,064	8	98,886	7	
6900	營業淨利	129,767	9	161,477	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	4,066	-	1,914	-	
7100	利息收入	1,006	-	1,685	-	
7190	其他收入	1,446	-	1,792	-	
7230	透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益	3,967	-	391	-	
7510	利息費用	(3,115)	-	(215)	-	
7630	外幣兌換利益(損失)	5,919	1	(7,187)	-	
7000	營業外收入及支出 合計	13,289	1	(1,620)	-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	143,056	10	159,857	12
7950	所得稅費用	(30,355)	(2)	(26,513)	(2)
8200	本年度淨利	<u>112,701</u>	<u>8</u>	<u>133,344</u>	<u>10</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	(723)	-	(399)	-
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	<u>179</u>	-	<u>67</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(544)	-	(332)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 112,157</u>	<u>8</u>	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 2.54</u>		<u>\$ 3.00</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 3.00</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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金	本 資 本 公 積 額	保 留 盈 餘			其他權益項目	權 益 總 額	
				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		
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 10,473	\$ -	\$ 164,377	(\$ 608)	\$ 1,021,036
	105 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,811	-	(9,811)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	608	(608)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(153,722)	-	(153,722)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	133,344	-	133,344
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(332)	(332)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	133,344	(332)	133,012
Z1	106 年 12 月 31 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

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 143,056	\$ 159,857
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	100,737	90,610
A20200	攤銷費用	20,098	13,895
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	(54)	(62)
A20900	利息費用	3,115	215
A21200	利息收入	(1,006)	(1,685)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(4,066)	(1,914)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(2)	(295)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(1,018)	2,420
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(73)	297
A31150	應收帳款	971	(12,623)
A31160	應收帳款－關係人	(44,080)	(1,311)
A31200	存 貨	(47,590)	(44,357)
A31240	預付費用及其他流動資產	5,382	(5,154)
A32150	應付帳款	(27,820)	12,581
A32160	應付帳款－關係人	30,985	-
A32180	其他應付款項	(5,737)	24,530
A32200	負債準備	(2,128)	3,142
A32230	其他流動負債	(105)	(62)
A33000	營運產生之現金流入	170,665	237,486
A33100	收取之利息	998	1,763
A33300	支付之利息	(2,788)	(212)
A33500	支付之所得稅	(32,742)	(20,563)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>136,133</u>	<u>218,474</u>

投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,169)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		
	價款	22,506	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(9,014)
B00700	處分無活絡市場之債券務工具投資		
	價款	-	151,001
B02200	取得子公司之淨現金流出	(193,860)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(38,781)	(218,878)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	104	1,287
B03700	存出保證金減少	344	445
B04500	取得無形資產	(671)	(842)
B06700	取得其他非流動資產	(88,598)	(30,230)
B07100	預付設備款增加	(109,903)	(69,156)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(428,028)	(175,387)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	240,000	30,000
C01600	舉借長期借款	140,000	-
C01700	償還長期借款	(3,527)	-
C04500	支付股利	(88,857)	(153,722)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	287,616	(123,722)
EEEE	本年度現金減少數	(4,279)	(80,635)
E00100	年初現金餘額	175,416	256,051
E00200	年底現金餘額	\$ 171,137	\$ 175,416

董事長：張恩傑



經理人：張恩傑



會計主管：徐沛嫻



關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 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 1 0 8 年 2 月 2 5 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及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報告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因營運需求致備貨金額增加，民國 107 年 12 月 31 日帳列存貨金額為新台幣 260,072 仟元，較民國 106 年 12 月 31 日之存貨金額增加新台幣 94,995 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。
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。

企業併購

德微科技股份有限公司於民國 107 年 7 月收購亞昕科技股份有限公司並取得 60.11%之股權，收購價金為新台幣 193,860 仟元，對 107 年度合併財務報表係屬重大交易事項，且收購過程中對於所取得有形及無形資產及所承擔負債之辨認與衡量涉及管理階層之判斷及估計，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. 對於公司併購交易之相關作業程序及內部控制進行了解，並且評估該等控制之設計及執行情況。
2. 測試管理階層是否依照 IFRS 3 之規定辨認及衡量所取得之資產及承擔之負債。
3. 就管理階層因評價所需而委任之外部獨立評價人員，評估其專業資歷、適任能力及獨立性。

4. 委託內部財務顧問專家協助評估外部獨立評價人員所出具之評價及收購價格分攤報告，測試評價方法及其所建立模型之適當性與模型計算之正確性。

其他事項

德微科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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 107 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 108 年 2 月 25 日



德微科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金	\$ 270,975	14	\$ 196,557	15
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	31,622	1	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	-	-	34,860	3
1150	應收票據	3,585	-	2,318	-
1170	應收帳款淨額	95,800	5	52,190	4
1180	應收帳款－關係人	246,626	13	216,102	16
130X	存貨	260,072	13	165,077	12
1470	預付費用及其他流動資產	13,131	1	13,303	1
11XX	流動資產總計	<u>921,865</u>	<u>47</u>	<u>680,407</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	703,102	36	577,051	43
1805	商譽	24,070	1	-	-
1821	其他無形資產	1,747	-	1,659	-
1840	遞延所得稅資產	118,727	6	4,024	-
1915	預付設備款	73,496	4	45,306	3
1920	存出保證金	7,155	1	6,089	1
1990	其他非流動資產－其他	95,977	5	26,644	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,024,274</u>	<u>53</u>	<u>660,773</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,946,139</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,341,180</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 315,000	16	\$ 30,000	2
2170	應付帳款	173,623	9	164,238	12
2200	其他應付款	122,692	6	114,167	8
2230	本期所得稅負債	17,947	1	21,885	2
2250	負債準備－流動	13,672	1	7,296	1
2320	一年內到期長期負債	32,282	1	-	-
2399	其他流動負債	794	-	594	-
21XX	流動負債總計	<u>676,010</u>	<u>34</u>	<u>338,180</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	127,200	7	-	-
2570	遞延所得稅負債	4,007	-	2,674	-
25XX	非流動負債總計	<u>131,207</u>	<u>7</u>	<u>2,674</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>807,217</u>	<u>41</u>	<u>340,854</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	股 本	444,283	23	444,283	33
3200	資本公積	402,511	21	402,511	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	33,618	2	20,284	2
3320	特別盈餘公積	940	-	608	-
3350	未分配盈餘	143,758	7	133,580	10
3300	保留盈餘總計	178,316	9	154,472	12
3400	其他權益	(1,484)	-	(940)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,023,626</u>	<u>53</u>	<u>1,000,326</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益	115,296	6	-	-
3XXX	權益總計	<u>1,138,922</u>	<u>59</u>	<u>1,000,326</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,946,139</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,341,180</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及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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	107年度			106年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及二六）					
4110	銷貨收入	\$ 1,508,500	100	\$ 1,377,193	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	-	-	(5,110)	-	
4000	營業收入淨額	1,508,500	100	1,372,083	100	
5000	營業成本（附註十一、十九及二六）	1,230,017	82	1,098,369	80	
5900	營業毛利	278,483	18	273,714	20	
	營業費用（附註十九及二六）					
6100	推銷費用	26,697	2	20,185	2	
6200	管理及總務費用	70,277	4	56,992	4	
6300	研究發展費用	42,928	3	33,196	2	
6450	預期信用減損損失迴轉					
	利益（附註十）	(600)	-	-	-	
6000	營業費用合計	139,302	9	110,373	8	
6900	營業淨利	139,181	9	163,341	12	
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	1,143	-	1,740	-	
7190	其他收入	365	-	1,790	-	
7510	利息費用	(4,164)	-	(350)	-	
7590	什項支出	(18)	-	-	-	
7230	外幣兌換利益—淨額（附註四及十九）	6,204	1	-	-	
7235	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益（附註四及七）	3,967	-	391	-	
7630	外幣兌換損失—淨額（附註四及十九）	-	-	(6,431)	-	
7000	營業外收入及支出合計	7,497	1	(2,860)	-	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	146,678	10	160,481	12
7950	所得稅費用(附註四、五及二十)	(31,363)	(2)	(27,137)	(2)
8200	本年度淨利	<u>115,315</u>	<u>8</u>	<u>133,344</u>	<u>10</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	(723)	-	(399)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註四及二十)	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>67</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(544)	-	(332)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 114,771</u>	<u>8</u>	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 112,701	8	\$ 133,344	10
8620	非控制權益(附註四、十二及十八)	<u>2,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 115,315</u>	<u>8</u>	<u>\$ 133,344</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 112,157	8	\$ 133,012	10
8720	非控制權益(附註四、十二及十八)	<u>2,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 114,771</u>	<u>8</u>	<u>\$ 133,012</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 2.54</u>		<u>\$ 3.00</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 3.00</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子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 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 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	非控制權益	權益總額
	股 數(仟股)	本 金	資 本	公 積	保 留	盈 餘	盈 餘			
A1	106年1月1日餘額	44,428	\$ 444,283	\$ 402,511	\$ 10,473	\$ -	\$ 164,377	(\$ 608)	\$ -	\$ 1,021,036
	105年度盈餘分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,811	-	(9,811)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	608	(608)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(153,722)	-	-	(153,722)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	133,344	-	-	133,344
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(332)	-	(332)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	133,344	(332)	-	133,012
Z1	106年12月31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	-	-	-	-	-	-	-	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

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 146,678	\$ 160,481
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,727	91,051
A20200	攤銷費用	20,098	13,895
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(600)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價淨利益	(54)	(62)
A20900	利息費用	4,164	350
A21200	利息收入	(1,143)	(1,740)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(13)	(292)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(2,598)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(896)	2,419
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	688	297
A31150	應收帳款	7,263	(8,300)
A31160	應收帳款—關係人	(29,444)	(2,906)
A31200	存 貨	(48,127)	(46,291)
A31240	預付費用及其他流動資產	7,824	(3,891)
A32150	應付帳款	(26,677)	13,562
A32180	其他應付款	11,114	24,452
A32200	負債準備	(14,478)	3,142
A32230	其他流動負債	(801)	(418)
A33000	營運產生之現金流入	180,323	243,151
A33100	收取之利息	1,135	1,818
A33300	支付之利息	(4,700)	(347)
A33500	支付之所得稅	(32,586)	(21,582)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>144,172</u>	<u>223,040</u>
	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	(25,432)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	31,122	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(9,014)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	151,001
B02200	企業合併之淨現金流入	156,664	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(45,391)	(218,924)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	117	1,287
B03700	存出保證金減少	349	447
B04500	購置無形資產	(671)	(842)
B06700	取得其他非流動資產	(88,848)	(30,230)
B07100	預付設備款增加	(143,589)	(69,156)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(115,679)	(175,431)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	190,000	30,000
C01600	舉借長期借款	140,000	-
C01700	償還長期借款	(41,883)	-
C03800	其他應付款減少	(152,600)	-
C04500	支付股利	(88,857)	(153,722)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	46,660	(123,722)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(735)	(463)
EEEE	本年度現金增加(減少)數	74,418	(76,576)
E00100	年初現金餘額	196,557	273,133
E00200	年底現金餘額	\$ 270,975	\$ 196,557

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 107 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	31,057,729
加：本年度稅後淨利	112,700,664
加(減)項目：	
提列法定盈餘公積	(11,270,066)
提列股東權益減項特別盈餘公積	(544,123)
可供分配盈餘	131,944,204
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	43,087,704

董事長：張恩傑



總經理：張恩傑



會計主管：徐沛嫻

