德淵企業股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十七日（星期二）上午九時三十分。
地點：新北市五股區五權六路9號4樓。
出席:親自及委託出席股東代表股數為 49,372,091 股,佔本公司發行股份總數 75,382,056 股之 65.50 %，
主席依法宣佈開會。

主席：林啟琛　　記錄：陳麗娟

一、主席宣佈開會並致詞：略。

二、報告事項：

第一案：本公司民國 102 年度營業報告書，敬請　鑒核。
說　明：民國 102 年度營業報告書，請參閱議事手冊第 13 頁至第 15 頁。(詳附件)

第二案：監察人審查 102 年度查核報告，敬請　鑒核。
說　明：監察人審查報告書，請參閱議事手冊第 16 頁。(詳附件)

第三案：本公司提列太陽能電池封裝膜相關之資產減損情形，敬請　鑒核。
說　明：平鎮廠生產之太陽能電池封裝膜，由於產能利用率偏低，經資產減損測試後，截至 102 年 12 月底止，帳上累積減損金額為 51,545 仟元，本期提列減損金額為 39,020 仟元。因不涉及現金流量，對公司營運資金並無影響。

三、承認事項及討論事項：

第一案　董事會提

案　由：102 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認案。
說　明：(一)本公司民國 102 年度財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥、郭政弘會計師查核竣事，上述財務報表暨合併財務報表，連同營業報告書經董事會決議通過，並送請監察人查核完竣且出具查核報告在案。
(二)本公司民國 102 年度營業報告書及財務報表，請參閱議事手冊第 13 頁~第 15 頁及第 17 頁~第 32 頁。(詳附件)
(三)提請 承認。
決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議表示照案通過。

第二案　董事會提

案　由：102 年度盈餘分配案，提請　承認案。

說　明：(一)公司民國 102 年度盈餘分配表業經民國 103 年 3 月 26 日董事會通過，依公司章程之規定擬具盈餘分配議案如下:

一〇二年度盈餘分配表	單位:新台幣 元
期初未分配盈餘	$ 37,905,015
減:採用 TIFRS 調整數	(8,342,482)
調整後期初未分配盈餘	29,562,533
加:精算利益	800,436
調整後未分配盈餘	30,362,969
本期淨利	50,885,612
提列法定盈餘公積	(5,088,561)
可供分配盈餘	76,160,020
分配項目：	
股東紅利-現金-每股 0.6 元	(45,229,234)
期末未分配盈餘	$ 30,930,786

(一) 本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補歷年虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，當年度如尚有盈餘再提撥董事、監察人酬勞百分之三及員工紅利百分之一至百分之十。

(二) 擬議配發董事、監察人酬勞 1,373,912 元及百分之八員工現金紅利 3,663,764 元。

(三) 本公司 102 年度盈餘分配案，擬提撥新臺幣 45,229,234 元，每股配發 0.6 元現金股利，俟本次股東常會通過後授權董事會另訂配息基準日分配之。

(四) 本次現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，依公平原則，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(五) 本公司 102 年度盈餘分配案，優先分配最近年度盈餘及 87 年度以後盈餘。

（二）提請　承認。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議表示照案通過。

第三案　董事會提

案　由：討論本公司章程修訂案，提請　公決案。

說　明：(一)依金融監督管理委員會之金管證發字第1020027789號函，擬修訂公司章程第廿三條文內容，其修正條文對照表如下　：

原條文	修正後	說明
第廿三條 本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補歷年虧損，….. 本公司依前項規定分派後併同以前年度累積未分配盈餘，由股東會決議保留或分派之。 本公司產品多樣化，獲利穩定且財務結構健全，股利政策係考量未來數年有重大之擴廠計畫暨資本支出，實際分派則視公司營運狀況需要由董事會擬具分派案提報股東會，其中現金股利以不低於全部分派股利之百分之十為原則。	第廿三條 本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補歷年虧損…….. 本公司依前項規定分派後併同以前年度累積未分配盈餘，由股東會決議保留或分派之。 本公司產品多樣化，獲利穩定且財務結構健全，股利政策係考量未來數年有重大之擴廠計畫暨資本支出，實際分派則視公司營運狀況需要由董事會擬具分派案提報股東會，惟股東紅利之分配就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，其中現金股利以不低於全部分派股利之百分之十為原則。	依金融監督管理委員會之金管證發字第1020027789號函，就股東股息紅利予以明定發放比率或區間之政策
第廿七條 本章程訂立於民國六十五年四月十三日。(以下略) 第三十五次修正於民國一〇二年六月十七日。	第廿七條 本章程訂立於民國六十五年四月十三日。(以下略) 第三十五次修正於民國一〇二年六月十七日，第三十六次修正於民國一〇三年六月十七日。	

(二)提請　公決。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議表示照案通過。

第四案　董事會提

案　由：討論本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請　公決案。

說　明：(一)配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修訂，擬修改部分條文，其對照表如下：

原條文	修正後	說明原因
第二條：適用範圍 本程序所稱資產適用範圍 1. 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 2. 不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。 3. 會員證。 4. 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 5. 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。 6. 衍生性商品。 7. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 8. 其他重要資產。	第二條：適用範圍 本程序所稱資產適用範圍 1. 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 2. 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。 3. 會員證。 4. 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 5. 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。 6. 衍生性商品。 7. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 8. 其他重要資產。	配合採用國際財務報導準則，爰修正序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。

原條文	修正後	說明原因
第三條：名詞定義 2. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 3. 關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 4. 子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。 5. 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 6. 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 7. 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。	第三條：名詞定義 2. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。 3. 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 4. 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。 5. 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 6. 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。	配合採用國際財務報導準則，酌作文字調整。
第五條：資產取得或處分程序 2. 本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。	第五條：資產取得或處分程序 2. 本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及設備之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及設備與其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。	配合採用國際財務報導準則，爰修正序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。

原條文	修正後	說明原因
第八條：應辦理公告及申報之標準 4.除前三款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 4.1 買賣公債。 4.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 4.3 買賣附買回、賣回條件之債券。	第八條：應辦理公告及申報之標準 4.除前三款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 4.1 買賣公債。 4.2 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 4.3 買賣附買回、賣回條件之債券 、申購或贖回國內貨幣市場基金。	配合法令修改。
第十條： 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	第十條： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	配合採用國際財務報導準則，爰修正序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。
第十二條： 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	第十二條： 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	配合法令修改。
第十五條： 本公司與關係人購取得或處分資產，應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。 前項交易金額之計算，應依第十二條之一條規定辦理。	第十五條： 本公司與關係人購取得或處分資產，應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第十條至第十二條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。 前項交易金額之計算，應依第十二條之一條規定辦理。	酌修文字內容調整

原條文	修正後	說明原因
第十七條： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。…. 7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依授權額度、層級、執行單位及交易流程等授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	第十七條： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。…. 7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第二十六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依授權額度、層級、執行單位及交易流程等授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	配合法令修改
第二十五條： 財務報表揭露事項：本公司取得或處分資產達本處理程序第八條所定應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告之內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。	本條刪除。	依法作業規定，刪除第二十五條之規定。
第二十六條： 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。	第二十五條： 本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議紀錄。	

（二）提請　公決。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議表示照案通過。

第五案　董事會提

案　由：討論本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請　公決。

說　明：(一)考量集團資金運用情形，擬修正直接及間接持股百分之百公司的資金貸與個別對象之限額，其對照表如下：

原條文	修正後
第五條：資金貸與總額及個別對象之限額 1. 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 2. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 3. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。	第五條：資金貸與總額及個別對象之限額 1. 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 2. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 3. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。 4. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受第一、第三項之限制，但最高不得超過貸出款項之公司淨值。

（二）提請　公決。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議表示照案通過。

四、其他議案及臨時動議：　無

五、散會：上午九時四十五分

主席：林啟琛

記錄：陳麗娟

【附　件】

一、營業報告書

各位股東女士、先生們：

「環保、安心、創新」是我們經營發展的三大核心價值，透過深厚的專業技術服務團隊，以滿足客戶需求，創造客戶最大價值為服務宗旨，透過持續開發客戶所需產品及提供解決方案，期能成為全球知名熱熔膠品牌之一。

回顧 102 年，由於受到歐美財政緊縮影響，且中國大陸因推動「穩增長、調結構、促改革」與持續調控房地產等措施，致使經濟成長率減緩並創近 14 年來最低，儘管歐美日等國家持續採取量化寬鬆貨幣政策，全球經濟復甦力道仍顯疲弱。102 年合併營業收入為 2,126,619 仟元，較 101 年 2,283,075 仟元，減少 6.85%；102 年合併稅前淨利為 77,161 仟元，較 101 年 104,047 仟元，減少 25.84%。為提升公司的營運績效，針對未來發展較無前瞻性產業的產品進行大刀闊斧的調整，太陽能電池模組封裝材料，以發展新產品用途及供應鏈間垂直整合為發展方向；在內部管理上，除積極改善生產製程及提升產品品質外，也致力於精實管理、產品研發創新，以降低生產成本及拓展新市場，並緊密結合公司業務發展，以提高產品附加價值。

展望 103 年，面對全球景氣疲弱及國際區域經濟整合所帶來與日俱增的競爭壓力，本公司仍將秉持審慎的態度務實因應，除密切注意市場行情變化，積極拓展自有品牌發展外，落實公司經營方針及治理、健全公司財務結構、持續進行生產製程改善，並致力於研發高附加價值產品，且符合人類永續發展所必要的相關產品，希冀藉由上述種種措施，確保公司能永續發展，亦能善盡企業應盡的社會責任。

本公司成立至今已三十八年，感謝長期以來同仁們對公司的貢獻，與客戶、供應商、股東及社會大眾對德淵的支持和認同。全體經營團隊必當盡最大努力，以務實的精神貫徹我們的營運計畫；我們堅信在面對未來挑戰時，公司將憑藉著專注、決心與專業，使德淵企業能持續成長、永續發展，持續為股東們創造價值。

感謝您持續的支持與鼓勵，尚祈不吝賜教。

敬 祝

身體健康，事業順利

董事長　林啟琛

一、一〇二年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果

單位：除另予註明者外,餘新台幣仟元

項　目	一〇二年度	一〇一年度	增減幅度（%）
合併營業收入淨額	2,126,619	2,283,075	(6.85)
合併營業利益	71,030	88,404	(19.65)
合併稅前淨利	77,161	104,047	(25.84)

(二)預算執行情形

本公司僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數字。

一〇二年度合併營業收入預算數為新台幣2,867,903仟元，合併營業收入實際數為新台幣2,126,619仟元，預算達成率74.15%。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

項　目		一〇二年度
財務結構	負債占資產比率(%)	44.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	232.79
償債能力	流動比率(%)	159.45
	速動比率(%)	121.68
	利息保障倍數(%)	1,670.87
獲利能力	資產報酬率(%)	3.33
	權益報酬率(%)	5.49
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.24
	純益率(%)	2.44
	每股盈餘（元）	0.68

(四)研究發展狀況

1.技術層次及研究發展

(1)接著劑產品：

- 熱熔膠：持續開發可取代溶劑型接著劑之環保型包裝、過濾器、醫療材料、工業/電子業特用膠條等用途的高性能熱熔膠產品。
- 感壓膠：持續開發可取代溶劑型接著劑之環保型包裝、過濾器、汽車電子/內飾、標籤/膠帶、地毯等用途的高性能感壓膠產品。

(2)綠能材料產品：

- 綠色環保光硬化樹脂：消光塗料、耐久性綠色材料的表面保護光硬化樹脂，適用於木材、塑膠、金屬等多種材質。
- 觸控面板光硬化膠：與終端用戶合作開發，應用於觸控式螢幕貼合的光硬化膠。

- 特用化學品：LED 照明基板貼合膠、電動車馬達的膠黏劑、環氧樹脂灌注劑、文創產業室外藝品保護封裝材料、PC 電路板防潮耐候樹脂、綠能建築材料；脫模劑於複材、壓鑄、橡膠/金屬、玻璃瓶產業應用的市場。

(3)醫療器材產品：

- 持續開發多規格醫療用之高溫高壓蒸汽滅菌鍋機種，以符合需求者於品質與價格上不同的選擇。

2. 研究發展人員與其學經歷

102 年 12 月 31 日

項目 / 學歷	碩(博)士以上	大學(專)	高(職)	合計
人數	17	20	0	37
比率	45.9%	54.1%	0.0%	100.0%

二、一〇三年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. Targeting：聚焦利基市場、共創客戶價值。
2. Eco-friendly：結合環保、安全、快速創造品牌價值。
3. X：創新技術，便利生活。
4. YEAR：淵遠流長，永續經營

(二)重要之產銷政策

1. 加強國際行銷及強化海外合作代理商關係，組成國際性之經銷網，提高市場佔有率。
2. 整合集團資源，海外設廠或設立辦事處，採分工合作，全球化經營管理，追求集團最大利益。
3. 統籌集團採購及生產資源，降低成本，追求永續發展。
4. 與國際性客戶策略聯盟並簽訂產銷合作契約，擴大經濟規模及產品線。
5. 以核心技術，發展高附加價值產品，強化新產品業務發展。
6. 改善生產技術，降低製造成本，以自動化與節能環保製程為依歸。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

二、監察人審查報告書

德淵企業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送一〇二年度營業報告書、盈餘分配之議案及經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥、郭政弘會計師查核簽證之財務報表(含合併財務報表)，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依相關法令之規定繕具報告，　敬請 鑒核。

此致

本公司一〇三年股東常會

監察人：

中 華 民 國　一 〇 三　年　三　月　二 十 六　日

三、會計師查核報告

會計師查核報告

德淵企業股份有限公司　公鑒：

德淵企業股份有限公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之個體資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。列入上開個體財務報告中，採權益法評價之被投資公司 Tex Year Vietnam Co., Ltd. 及 Tex Year (Hong Kong) Ltd. 之民國102及101年度財務報告暨鴻銳科技股份有限公司之民國101年1月1日財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採權益法評價之被投資公司財務報告所列金額係依據其他會計師之查核報告。民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日對上述採權益法評價之被投資公司之長期股權投資之金額分別為新台幣(以下同)129,886仟元、113,757仟元及125,560仟元，佔資產總額分別為9.18%、8.48%及8.56%，民國102及101年度對上述採權益法認列之損益份額分別為投資利益10,930仟元及7,853仟元，占稅前淨利之17.27%及8.78%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達德淵企業股份有限公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之個體財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

德淵企業股份有限公司民國102年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　簡　明　彥　　會計師　郭　政　弘

簡明彥　　郭政弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部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　103　年　3　月　26　日

四、一〇二年度財務報表

德○○業股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 105,378	7	$ 65,233	5	$ 75,667	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	3,354	-	5,527	-	22,300	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四、九及二九）	-	-	560	-	9,081	1
1150	應收票據淨額（附註四、五及十）	22,922	2	27,479	2	26,344	2
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	100,581	7	96,931	7	171,700	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、十及二八）	79,189	6	86,887	7	91,856	6
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	22,092	2	2,312	-	2,512	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	89,237	6	93,745	7	114,248	8
1470	其他流動資產（附註十五）	12,397	1	10,335	1	10,203	1
11XX	流動資產總計	435,150	31	389,009	29	523,911	36
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及十二）	12,586	1	12,586	1	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、八及十二）	731,954	52	646,150	48	630,029	43
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	213,242	15	266,705	20	266,372	18
1821	無形資產（附註四及十四）	6,022	-	8,604	1	9,504	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	13,352	1	15,660	1	8,617	-
1915	預付設備款	700	-	750	-	25,274	2
1990	其他非流動資產（附註十五）	1,256	-	1,977	-	2,686	-
15XX	非流動資產總計	979,112	69	952,432	71	942,482	64
1XXX	資產總計	$ 1,414,262	100	$ 1,341,441	100	$ 1,466,393	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三、十六及二九）	$ 90,000	6	$ -	-	$ 47,323	3
2150	應付票據（附註十七）	7,836	1	2,357	-	6,562	-
2170	應付帳款（附註十七）	127,230	9	108,425	8	165,694	11
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	251	-	28,371	2	73,215	5
2200	其他應付款（附註十八）	62,231	4	61,854	5	59,784	4
2230	當期所得稅負債（附註四及二四）	8,462	1	7,430	1	6,689	1
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	347	-	5,419	-	358	-
2322	一年內到期長期借款（附註十三、十六及二九）	39,227	3	42,944	3	38,007	3
2399	其他流動負債（附註十八及二八）	14,652	1	18,662	1	28,546	2
21XX	流動負債總計	350,236	25	275,462	20	426,178	29
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三、十六及二九）	18,750	1	57,980	4	80,925	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	40,883	3	31,164	3	25,564	2
2640	應計退休金負債（附註四、五及二十）	52,044	4	55,912	4	58,420	4
2670	其他非流動負債	767	-	642	-	458	-
25XX	非流動負債總計	112,444	8	145,698	11	165,367	11
2XXX	負債總計	462,680	33	421,160	31	591,545	40
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二一及二四）						
	股本						
3110	普通股股本	753,821	53	731,865	55	697,014	48
	資本公積						
3211	資本公積－普通股股票溢價	19,470	1	19,470	2	19,470	1
3220	資本公積－庫藏股票交易	2,350	-	2,350	-	-	-
3260	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	29	-	29	-	-	-
3200	資本公積總計	21,849	1	21,849	2	19,470	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	84,099	6	76,655	6	71,018	5
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	3,361	-
3350	未分配盈餘	81,248	6	110,192	8	88,696	6
3300	保留盈餘總計	165,347	12	186,847	14	163,075	11
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,565	1	(20,280)	(2)	-	-
3500	庫藏股票	-	-	-	-	(4,711)	-
3XXX	權益總計	951,582	67	920,281	69	874,848	60
	負債與權益總計	$ 1,414,262	100	$ 1,341,441	100	$ 1,466,393	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　　經理人：王念蘇　　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度 金額	102年度 %	101年度 金額	101年度 %
	營業收入（附註四、二二及二八）				
4110	營業收入總額	$ 1,251,088	100	$ 1,482,606	101
4170	減：銷貨退回	(1,593)	-	(3,923)	-
4190	減：銷貨折讓	(992)	-	(6,086)	(1)
4000	營業收入淨額	1,248,503	100	1,472,597	100
	營業成本（附註四、五、十一、二十、二一、二三及二八）				
5110	銷貨成本	(997,748)	(80)	(1,194,804)	(81)
5000	營業成本合計	(997,748)	(80)	(1,194,804)	(81)
5900	營業毛利	250,755	20	277,793	19
5910	與子公司、關聯企業及合資之已（未）實現利益（附註四）	(803)	-	2,277	-
5950	營業毛利淨額	249,952	20	280,070	19
	營業費用（附註四、二十、二一、二三及二八）				
6100	推銷費用	(103,469)	(9)	(122,783)	(9)
6200	管理費用	(64,642)	(5)	(58,664)	(4)
6300	研究發展費用	(51,409)	(4)	(63,669)	(4)
6000	營業費用合計	(219,520)	(18)	(245,116)	(17)
6900	營業淨利	30,432	2	34,954	2
	營業外收入及支出				

（接次頁）

（承前頁）

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
7060	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註四）	$ 44,340	3	$ 55,684	4
7100	利息收入（附註四）	516	-	90	-
7190	其他收入（附註二八）	22,183	2	18,668	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（附註四）	59	-	-	-
7230	外幣兌換利益（附註四）	7,135	1	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（附註四）	127	-	139	-
7590	什項支出	(522)	-	(455)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	-	-	(296)	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	-	-	(4,158)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失（附註四、十三及二三）	(39,020)	(3)	(12,525)	(1)
7510	利息費用	(1,976)	-	(2,626)	-
7000	營業外收入及支出合計	32,842	3	54,521	4
7900	稅前淨利	63,274	5	89,475	6
7950	所得稅費用（附註四及二四）	12,388	1	12,987	1
8200	本年度淨利	50,886	4	76,488	5
	其他綜合損益（附註四及二四）				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,163	3	(24,434)	(1)
8360	確定福利計畫精算利益（損失）	801	-	(434)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(6,318)	-	4,154	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	31,646	3	(20,714)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　額	102年度 %	101年度 金　額	101年度 %
8500	本年度綜合損益總額	$ 82,532	7	$ 55,774	4
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　本	$ 0.68		$ 1.02	
9810	稀　釋	$ 0.67		$ 1.01	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　經理人：王念蘇　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年度 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		資本公積				保留盈餘			其他權益項目		
		股本	普通股股票溢價	庫藏股股票交易	認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	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	庫藏股票	權益總額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	$ 697,014	$ 19,470	$ -	$ -	$ 71,018	$ 3,361	$ 88,696	$ -	($ 4,711)	$ 874,848
	100 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,637	-	(5,637)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,361)	3,361	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(17,425)	-	-	(17,425)
B9	本公司股東股票股利	34,851	-	-	-	-	-	(34,851)	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	29	-	-	-	-	-	29
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	76,488	-	-	76,488
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(434)	(20,280)	-	(20,714)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	76,054	(20,280)	-	55,774
L1	購入庫藏股股票－164 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,117)	(2,117)
N1	股份基礎給付	-	-	2,350	-	-	-	-	-	6,828	9,178
O1	採用權益法認列子公司持股比例變動調整數	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	731,865	19,470	2,350	29	76,655	-	110,192	(20,280)	-	920,281
	101 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,444	-	(7,444)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,231)	-	-	(51,231)
B9	本公司股東股票股利	21,956	-	-	-	-	-	(21,956)	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	50,886	-	-	50,886
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	801	30,845	-	31,646
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,687	30,845	-	82,532
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	$ 753,821	$ 19,470	$ 2,350	$ 29	$ 84,099	$ -	$ 81,248	$ 10,565	$ -	$ 951,582

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　　經理人：王念蘇　　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	$ 63,274	$ 89,475
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,928	26,071
A20200	攤銷費用	3,650	3,571
A20300	呆帳費用	3,874	2,244
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(127)	(139)
A20900	利息費用	1,976	2,626
A21200	利息收入	(516)	(90)
A21900	員工庫藏股酬勞成本	-	2,350
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(44,340)	(55,684)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	(59)	296
A22800	處分無形資產利益	(2,802)	-
A23700	非金融資產減損損失	38,504	14,454
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	803	-
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	-	(2,277)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	2,933	(376)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,300	16,912
A31130	應收票據	4,557	(1,135)
A31150	應收帳款	(8,464)	72,670
A31160	應收帳款－關係人	5,875	(28,612)
A31190	其他應收款－關係人	(5,482)	200
A31200	存　　貨	5,024	18,574
A31240	其他流動資產	(1,970)	(86)
A32130	應付票據	5,479	(4,205)
A32150	應付帳款	18,444	(57,475)
A32160	應付帳款－關係人	(27,715)	(10,988)
A32180	其他應付款	367	(3,463)
A32200	負債準備	(5,072)	5,061

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102 年度	101 年度
A32230	其他流動負債	($ 2,130)	$ 381
A32240	應計退休金負債	(3,067)	(2,942)
A33000	營運產生之現金	80,244	87,413
A33100	收取之利息	411	88
A33300	支付之利息	(1,966)	(2,674)
A33500	支付之所得稅	(5,647)	(9,535)
AAAA	營業活動之淨現金流入	73,042	75,292
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債券投資	560	8,640
B01800	取得採用權益法之投資	(9,229)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(28,630)	(19,530)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	69	145
B03700	存出保證金減少	14	345
B04500	購置無形資產	(481)	(2,307)
B04600	處分無形資產	2,923	-
B07600	收取之股利	5,930	4,843
BBBB	投資活動之淨現金流出	(28,844)	(7,864)
	籌資活動之淨現金流出		
C00100	短期借款增加（減少）	90,000	(47,323)
C01600	舉借長期借款	-	20,000
C01700	償還長期借款	(42,947)	(38,008)
C04400	其他非流動負債增加	125	183
C04500	發放現金股利	(51,231)	(17,425)
C05100	庫藏股轉讓給員工	-	6,828
C04900	購買庫藏股票	-	(2,117)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,053)	(77,862)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	40,145	(10,434)
E00100	年初現金及約當現金餘額	65,233	75,667
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 105,378	$ 65,233

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　經理人：王念蘇　會計主管：高志文

五、合併會計師查核報告

會計師查核報告

德淵企業股份有限公司　公鑒：

德淵企業股份有限公司及子公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中，Tex Year Vietnam Co., Ltd.及Tex Year(Hong Kong)Ltd.之民國102及101年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；另採權益法之投資－鴻銳科技股份有限公司民國101年1月1日財務報告亦由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關Tex Year Vietnam Co., Ltd.、Tex Year(Hong Kong)Ltd.及鴻銳科技股份有限公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。Tex Year Vietnam Co., Ltd.及Tex Year(Hong Kong)Ltd.民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之資產總額分別為新台幣（以下同）186,893仟元、135,943仟元及97,786仟元，分別占合併資產總額之10.74%、8.37%及5.52%，民國102及101年度之營業收入淨額分別為162,833仟元及172,141仟元，分別占合併營業收入淨額之7.66%及7.54%；民國101年1月1日對鴻銳科技股份有限公司投資之金額為13,165仟元，占合併資產總額之0.74%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德淵企業股份有限公司及子公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之合併財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

德淵企業股份有限公司業已編製民國102及101年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　簡　明　彥　　會計師　郭　政　弘

簡明彥　　郭政弘

行政院金融監督管理委員會核准文號　財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

金管證審字第1000028068號　台財證六字第0920123784號

中　華　民　國　103　年　3　月　26　日

六、一〇二年度合併財務報表

德淵企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 294,714	17	$ 258,387	16	$ 189,387	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	3,354	-	5,527	-	22,300	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四、六、九及三二）	42,334	2	560	-	9,081	-
1150	應收票據淨額（附註四、五及十）	32,367	2	27,961	2	27,979	2
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	335,707	19	308,489	19	381,135	22
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、十及三一）	47,906	3	40,611	2	60,297	3
1200	其他應收款	11,247	1	11,403	1	14,146	1
1210	其他應收款－關係人（附註三一）	2,342	-	1,965	-	2,190	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	229,497	13	229,313	14	289,814	16
1410	預付款項（附註十五）	11,874	1	8,592	1	9,692	1
1470	其他流動資產（附註十六）	7,740	1	8,423	-	6,520	-
11XX	流動資產總計	1,019,082	59	901,231	55	1,012,541	57
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及十二）	12,586	1	12,586	1	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、八及十二）	137,838	8	111,282	7	118,160	7
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）	472,789	27	500,634	31	484,432	27
1821	無形資產（附註四及十四）	6,022	-	8,712	1	20,090	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	13,640	1	15,901	1	8,617	1
1915	預付設備款	700	-	3,835	-	25,274	1
1985	長期預付租金（附註四及十五）	67,939	4	64,242	4	67,606	4
1990	其他非流動資產（附註十六）	9,154	-	6,005	-	34,300	2
15XX	非流動資產總計	720,668	41	723,197	45	758,479	43
1XXX	資產總計	$ 1,739,750	100	$ 1,624,428	100	$ 1,771,020	100

代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三、十七及三二）	$ 210,133	12	$ 117,111	7	$ 168,086	10
2150	應付票據（附註十八）	7,836	-	2,357	-	6,562	-
2170	應付帳款（附註十八）	189,296	11	171,596	10	290,059	16
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	73,458	4	62,201	4	72,359	4
2200	其他應付款（附註十九）	84,352	5	82,391	5	74,110	4
2230	當期所得稅負債（附註四及二五）	11,126	1	11,885	1	10,174	1
2250	負債準備－流動（附註四及二十）	347	-	5,419	-	358	-
2310	預收款項	9,687	1	9,177	1	12,932	1
2322	一年內到期長期借款（附註十三、十七及三二）	39,227	2	42,944	3	38,007	2
2399	其他流動負債（附註十九）	13,669	1	21,478	1	22,414	1
21XX	流動負債總計	639,131	37	526,559	32	695,061	39
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三、十七及三二）	18,750	1	57,980	4	80,925	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	40,883	2	31,164	2	25,564	1
2630	長期遞延收入（附註四及二七）	21,045	1	23,951	2	28,804	2
2640	應計退休金負債（附註四、五及二一）	52,044	3	55,912	3	58,420	3
2670	其他非流動負債	1,208	-	1,070	-	556	-
25XX	非流動負債總計	133,930	7	170,077	11	194,269	11
2XXX	負債總計	773,061	44	696,636	43	889,330	50
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二五）						
	股本						
3110	普通股股本	753,821	43	731,865	45	697,014	40
	資本公積						
3211	資本公積－普通股股票溢價	19,470	1	19,470	1	19,470	1
3220	資本公積－庫藏股票交易	2,350	-	2,350	-	-	-
3260	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	29	-	29	-	-	-
3200	資本公積總計	21,849	1	21,849	1	19,470	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	84,099	5	76,655	5	71,018	4
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	3,361	-
3350	未分配盈餘	81,248	5	110,192	7	88,696	5
3300	保留盈餘總計	165,347	10	186,847	12	163,075	9
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,565	1	(20,280)	(1)	-	-
3500	庫藏股票	-	-	-	-	(4,711)	-
31XX	本公司業主權益總計	951,582	55	920,281	57	874,848	50
36XX	非控制權益	15,107	1	7,511	-	6,842	-
3XXX	權益總計	966,689	56	927,792	57	881,690	50
	負債與權益總計	$ 1,739,750	100	$ 1,624,428	100	$ 1,771,020	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　　經理人：王念蘇　　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度 金額	%	101年度 金額	%
	營業收入（附註四、二三及三一）				
4110	營業收入總額	$ 2,135,331	100	$ 2,299,769	101
4170	減：銷貨退回	7,591	-	9,941	1
4190	減：銷貨折讓	1,121	-	6,753	-
4000	營業收入淨額	2,126,619	100	2,283,075	100
	營業成本（附註四、五、十一、二一、二二、二四及三一）				
5110	銷貨成本	1,653,652	78	1,788,502	78
5000	營業成本合計	1,653,652	78	1,788,502	78
5900	營業毛利	472,967	22	494,573	22
5910	與關聯企業及合資之未實現利益（附註四）	(6)	-	(20)	-
5950	營業毛利淨額	472,961	22	494,553	22
	營業費用（附註四、二一、二二、二四及三一）				
6100	推銷費用	228,956	11	230,410	10
6200	管理費用	113,719	5	105,897	5
6300	研究發展費用	59,256	3	69,842	3
6000	營業費用合計	401,931	19	406,149	18
6900	營業淨利	71,030	3	88,404	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	2,428	-	1,277	-
7190	其他收入（附註三一）	23,731	1	26,871	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
7225	處分投資利益（附註四）	$ -	-	$ 3,215	-
7230	外幣兌換利益（附註四）	11,841	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（附註四）	127	-	139	-
7590	什項支出	(2,805)	-	(3,652)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(1,856)	-	(415)	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	-	-	(4,752)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失（附註四、十三及二四）	(39,020)	(2)	(12,525)	(1)
7510	利息費用	(4,912)	-	(6,108)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四）	16,597	1	11,593	-
7000	營業外收入及支出合計	6,131	-	15,643	-
7900	稅前淨利	77,161	3	104,047	4
7950	所得稅費用（附註四及二五）	25,171	1	25,724	1
8200	本年度淨利	51,990	2	78,323	3
	其他綜合損益（附註四及二五）				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	43,655	2	(25,600)	(1)
8360	確定福利計畫精算利益（損失）	801	-	(434)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(6,318)	-	4,154	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	38,138	2	(21,880)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 90,128	4	$ 56,443	2
	淨利歸屬於				

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　額	102年度 %	101年度 金　額	101年度 %
8610	本公司業主淨利	$ 50,886	2	$ 76,488	3
8620	非控制權益淨利	1,104	-	1,835	-
8600		$ 51,990	2	$ 78,323	3
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主（綜合損益）	$ 82,532	4	$ 55,774	2
8720	非控制權益（綜合損益）	7,596	-	669	-
8700		$ 90,128	4	$ 56,443	2
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基　本	$ 0.68		$ 1.02	
9810	稀　釋	$ 0.67		$ 1.01	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　經理人：王念蘇　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二五）										
		資本公積				保留盈餘			其他權益項目			
代碼		股本	普通股股票溢價	庫藏股股票交易	認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	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	庫藏股票	非控制權益（附註二二）	權益總額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	$ 697,014	$ 19,470	$ -	$ -	$ 71,018	$ 3,361	$ 88,696	$ -	($ 4,711)	$ 6,842	$ 881,690
	100 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,637	-	(5,637)	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,361)	3,361	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(17,425)	-	-	-	(17,425)
B9	本公司股東股票股利	34,851	-	-	-	-	-	(34,851)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	29	-	-	-	-	-	-	29
D1	101 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	76,488	-	-	1,835	78,323
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(434)	(20,280)	-	(1,166)	(21,880)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	76,054	(20,280)	-	669	56,443
L1	購入庫藏股股票－164 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,117)	-	(2,117)
N1	股份基礎給付	-	-	2,350	-	-	-	-	-	6,828	-	9,178
O1	採用權益法認列子公司持股比例變動調整數	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	(6)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	731,865	19,470	2,350	29	76,655	-	110,192	(20,280)	-	7,511	927,792
	101 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,444	-	(7,444)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,231)	-	-	-	(51,231)
B9	本公司股東股票股利	21,956	-	-	-	-	-	(21,956)	-	-	-	-
D1	102 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	50,886	-	-	1,104	51,990
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	801	30,845	-	6,492	38,138
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,687	30,845	-	7,596	90,128
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	$ 753,821	$ 19,470	$ 2,350	$ 29	$ 84,099	$ -	$ 81,248	$ 10,565	$ -	$ 15,107	$ 966,689

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　　經理人：王念蘇　　會計主管：高志文

德淵企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	$ 77,161	$ 104,047
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	51,151	51,291
A20200	攤銷費用	6,173	4,879
A20300	呆帳費用提列	2,317	6,459
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(127)	(139)
A20900	利息費用	4,912	6,108
A21200	利息收入	(2,428)	(1,277)
A21900	員工庫藏股酬勞成本	-	2,350
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(16,597)	(11,593)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,856	415
A23100	處分投資利益	-	(3,215)
A23700	非金融資產減損損失	36,899	18,769
A23900	與關聯企業及合資之未實現利益	6	20
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	1,611	(460)
A29900	預付租賃款攤銷	1,535	1,480
A29900	迴轉遞延收入	(4,203)	(4,073)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之之金融資產	2,300	16,912
A31130	應收票據	(4,406)	(481)
A31150	應收帳款	(30,622)	66,938
A31160	應收帳款－關係人	(8,026)	19,787
A31180	其他應收款	280	2,745
A31190	其他應收款－關係人	(400)	257
A31200	存　　貨	1,480	54,180
A31230	預付款項	(3,230)	1,100
A31240	其他流動資產	3,971	(1,865)
A32130	應付票據	5,479	(4,205)
A32150	應付帳款	17,749	(118,468)
A32160	應付帳款－關係人	11,386	(10,158)
A32180	其他應付款	1,950	8,311
A32200	負債準備	(5,072)	5,061
A32210	預收款項	510	(3,755)
A32230	其他流動負債	(5,184)	(631)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102 年度	101 年度
A32240	應計退休金負債	($ 3,067)	($ 2,942)
A33000	營運產生之現金	145,364	207,847
A33300	支付之利息	(4,901)	(6,138)
A33500	支付之所得稅	(20,268)	(21,543)
AAAA	營業活動之淨現金流入	120,195	180,166
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(41,774)	-
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	-	8,521
B01800	取得採用權益法之投資	(9,229)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(53,944)	(26,535)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	545	359
B03700	存出保證金增加	-	(802)
B04500	購置無形資產	(481)	(2,307)
B04600	處分無形資產	121	-
B06800	其他非流動資產增加	(6,185)	(2,654)
B07500	收取之利息	2,298	1,275
B07600	收取之股利	5,930	2,827
BBBB	投資活動之淨現金流出	(102,719)	(19,316)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	92,932	(50,942)
C01600	舉借長期借款	-	20,000
C01700	償還長期借款	(42,947)	(38,008)
C04300	其他非流動負債增加	138	510
C04500	發放現金股利	(51,231)	(17,425)
C05100	庫藏股轉讓給員工	-	6,828
C04900	購買庫藏股票	-	(2,117)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,108)	(81,154)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	19,959	(10,696)
EEEE	現金及約當現金淨增加	36,327	69,000
E00100	年初現金及約當現金餘額	258,387	189,387
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 294,714	$ 258,387

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 03 月 26 日查核報告）

董事長：林啟琛　　經理人：王念蘇　　會計主管：高志文