

上市證券代號：2480



一 一 一 年 度

年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：瞿瑞華

職稱：行政資材中心副總

電話：03-5425566

電子郵件信箱：Jennifer.Chu@sti.com.tw

代理發言人姓名：黃新琪

職稱：市場事業群副總

電話：03-5425566

電子郵件信箱：Rick.Huang@sti.com.tw

二、公司之地址及電話

單 位	地 址	電 話
總 公 司	新竹市東大路二段 83 號 12 樓之 1	03-5425566
台北辦事處	台北市堤頂大道 2 段 475 號 10 樓	02-27993839
桃園辦事處	桃園市中壢區環西路 121 號 3 樓	03-4014111
台中辦事處	台中市西屯區朝富路 213 號 19 樓之 5	04-27085336
嘉義辦事處	嘉義市吳鳳北路 381 號 7 樓	05-2769288
台南辦事處	台南市永康區中華路 1-150 號 24 樓 F 室	06-3137313
高雄辦事處	高雄市前鎮區民權二路 8 號 19 樓之 1	07-3330202
花蓮辦事處	花蓮市南京街 177 號	038-343006

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券(股)公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

電話：02-25865859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：許新民、鄭清標會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網址：www.ey.com/tw

電話：02-27578888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
不適用

六、公司網址：www.sti.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、公司設立日期	8
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	
一、組織系統	14
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	17
三、公司治理運作情形	41
四、會計師公費資訊	95
五、更換會計師資訊	95
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	95
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	96
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	98
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	100
肆、募資情形	
一、資本及股份	101
二、公司債辦理情形	108
三、特別股辦理情形	108
四、海外存託憑證辦理情形	108
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	108
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	108
七、資金運用計劃執行情形	108
伍、營運概況	
一、業務內容	109
二、市場及產銷概況	121
三、從業員工資訊	133
四、環保支出資訊	133
五、勞資關係	133
六、資通安全管理	135
七、重要契約	138
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	139
二、最近五年度財務分析	143
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	146
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	147
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	220
六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難情事	291

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析	291
二、財務績效之檢討與分析	292
三、現金流量之檢討與分析	293
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	294
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	294
六、風險管理分析評估	294
七、其他重要事項	297
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	298
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	303
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	303
四、其他必要補充說明事項	303
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	303

壹、致股東報告書

各位女士、先生大家好

今年是敦陽成立三十週年，經歷了不同階段的挑戰，走到這一步不容易，要感謝所有的合作伙伴-公司經營團隊、員工、客戶、供應商、股東…，展望未來迎向下一個三十年，仍須不忘初衷-【保有創業的精神、追求客戶的滿意】繼續深耕本業，提升核心競爭力研發新技術及提供專業的服務，獲得客戶及供應商信賴及支持，並善盡企業社會責任，在此感謝全體同仁們的努力，敦陽一一一年締造了更好的營運成果，合併營業收入67.29億，本期淨利7.35億，EPS 6.91元。茲就一一一年度之營運狀況及本年度營運計劃報告如下：

一、一一一年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併

本公司一一一年度合併營業收入淨額為 67.29 億元，較一一〇年度 65.8 億元增加 2.27%；一一一年度合併本期淨利 735,171 仟元，較一一〇年度 638,162 仟元增加 15.20%，稅後每股盈餘 6.91 元。

單位：新台幣仟元

項目	111 年	110 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	6,728,995	6,579,554	149,441	2.27%
營業成本	4,994,017	4,980,918	13,099	0.26%
營業毛利	1,734,978	1,598,636	136,342	8.53%
營業利益	803,612	760,533	43,079	5.66%
營業外收入及支出	105,698	37,814	67,884	179.52%
稅前淨利	909,310	798,347	110,963	13.90%
本期淨利	735,171	638,162	97,009	15.20%

2、個體

本公司一一一年度營業收入淨額為 57.95 億元，較一一〇年度為 51.23 億元增加 13.11%；一一一年度本期淨利 735,171 仟元，較一一〇年度 638,162 仟元增加 15.20%，稅後每股盈餘 6.91 元。

單位：新台幣仟元

項目	111 年	110 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	5,794,860	5,123,089	671,771	13.11%
營業成本	4,289,958	3,821,276	468,682	12.27%
營業毛利	1,504,902	1,301,813	203,089	15.60%
營業利益	679,965	580,393	99,572	17.16%
營業外收入及支出	201,407	176,126	25,281	14.35%
稅前淨利	881,372	756,519	124,853	16.50%
本期淨利	735,171	638,162	97,009	15.20%

(二)預算執行情形：本公司一一一年度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

1、合併

單位:新台幣仟元

分析	項目	111 年	110 年
財務收支	利息收入	13,382	12,889
	利息費用	1,714	1,451
獲利能力	資產報酬率(%)	11.98	11.09
	股東權益報酬率(%)	23.93	21.82
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	85.49	75.06
	純益率(%)	10.93	9.70
	每股盈餘(元)	6.91	6.00

2、個體

單位:新台幣仟元

分析	項目	111 年	110 年
財務收支	利息收入	6,957	8,202
	利息費用	1,658	1,417
獲利能力	資產報酬率(%)	13.06	12.46
	股東權益報酬率(%)	23.93	21.82
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	82.87	71.13
	純益率(%)	12.69	12.46
	每股盈餘(元)	6.91	6.00

(四)研究發展狀況

過往有限的硬體運算能力限制了許多軟體功能，如今硬體運算能力的持續躍進，讓我們看到不論是行動裝置應用發展、物聯網連網數量及應用在各產業的蓬勃發展、巨量資料快速成長並利用資料探勘及 AI 演算將創新實用化、雲端運算更加普及、軟體開發容器化、因應工業 4.0 所進行的工廠自動化;各行各業無不從中開發創新應用增加商機。而 5G 商用化更將加速所有產業在應用上的創新來提升產業競爭力。本公司持續多年的專業技術研發及應用軟體研發都已經廣獲客戶好評，同時技術團隊更從客戶專案開發經驗中學習到產業知識更進而研究並設計出合適架構在 IT、CT、OT、雲端運算平台上之各類服務。在本年度繼續數項新產品的研究和既有產品新功能之開發。茲列舉本公司研發重點如下：

1. 製造業：

自動化高效運算之數位轉型智能平台之研發。

2. 電信業：

AIOps 智慧化 IT 營運之研發。

3. 金融服務業：

人工智慧詐欺偵測及調查的輔助機制之研發。

4. 所有產業：

- (1)隱藏的反加密機制之研發。
- (2)高彈性 AIoT 互聯技術平台與場域應用驗證之實踐與拓展。

二、一一二年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 因應各式雲端服務及行動智慧型裝置應用已然產生的大量的資料，多樣化的巨量資料分析應用伴隨不同產業被提出並利用近年來日漸成熟的深度學習演算建構出不同領域之 AI 應用模型。我們將會以公司在高科技製造業、電信業、金融服務業、零售業的經驗針對巨量資料分析、AI 深度學習等應用提出適用於產業的解決方案，包含顧問、平台、分析工具(自動建模)等。

2. 推動異業結盟

在雲端服務裡面的應用軟體與硬體會儘量採取共享的機制，才能達到節能減碳，才能進一步降低成本。因此，異業結盟將會是雲端服務的成功要素之一，找到適當的商業模式則是異業結盟的成功要素之一。本公司將推動異業結盟及開發適當的商業模式，以成就加值鏈為主的獲利模式（例如與購物媒體及實體店面、物流共同架構出 O2O - 虛擬/實體商城之 B2C 服務運營模式）。另外在高度資金投入建構 5G 的電信業者必將面臨除電信服務之外的加值服務收入，其中以結合系統整合商如敦陽科技來延伸、增加原電信服務之外更貼近客戶的資訊服務收入。

3. 擴大軟體整合及雲端服務

透過雲端服務很容易拓展商業應用及技術服務之覆蓋面，其中如電商平台（商店管理、整合式訂單管理、個人化客戶經營、客戶瀏覽行為追蹤分析、營運數據儀表板等）、AI 數位轉型（提供顧客數據平台、商業智慧數據分析、企業協作及生產力應用、影音串流、AI 修圖服務等）、AI 行銷互動平台、AI 資料科學平台、AI 機器人應用、微服務（容器）開發管理平台、威脅偵測應變（MDR）將會是本公司的經營重點。

4. 推動新世代資料中心管理架構(NGDC)

隨著資訊科技在軟、硬體上的演進，企業在不同類型資料處理上獲得充分的支持，同時也造成資料中心的複雜度遽增及管理上前所未有的挑戰。例如：計算環境包含單機/叢集、虛擬機/叢集、微服務@容器，資料處理則包含了 WebService@CPU、DataAnalytics@CPU/GPU、HPC/DL/ML@CPU/GPU，資料中心的操作及管理也延伸到所介接的外部雲端服務資料中心，以上種種皆道出新世代資料中心所面臨的嚴苛挑戰。新世代資料中心管理架構必須可以同時管理並分配單機、虛擬化、容器等操作系統資源，支援巨量數據探勘、機器學習、深度學習及一般性 IT 應用執行於 CPU 或 GPU 等計算資源上，同時具備雲端服務介接彈性及量化資訊系統資源利用率等功能。

5. 擴大核心業務的應用軟體開發

本公司的核心業務在：製造業、金融業、電信業、政府機構及教育研究單位的大型 IT 整合案，我們已經在這些核心業務開發應用軟體(ERP、MES、PLM、AML、CEM 等)，未來將持續擴大開發更多種的應用軟體，擴大對客戶的服務面，同時因應 5G/AI/IoT/邊緣運算等創新服務等龐大需求，本公司亦將結合各領域專精廠商提供客戶更多元、完整的服務。

6. 電信產業提供更快的數據服務，更大的頻寬使用，在近期的十年內，整個行動產業正式進入大數據(Big Data)的時代，發展機器學習與人工智慧，本公司早在幾年前因應此一趨勢，開始進行大數據(Big data)相關應用研發與建置。相關指標專案包含各大電信業者以大數據解決方案進行客戶核心系統妥善率的資料蒐集與統計分析，而使整體核心系統妥善率提高，加速各項障礙查修與系統效能規劃等效率，並利用資料分析運算，期望達到 Omni Channel 的各項推薦機制。另外各電信公司已於 2020 年開始 5G 相關的建置，本公司亦持續提供 4G/5G 所需骨幹 OTN 擴容，並爭取基於 5G 之六都骨幹建構完備後所接續進行訊號覆蓋率提升所需建置之 Small Cell 基站商機，同時亦同步進行協同電信公司規劃並提供對其客戶之 IT 服務項目。
7. 傳輸技術的大躍進，物聯網已然快速蓬勃發展，各式各樣架構在物聯網基礎上之商業模式被提出並測試市場接受度。工研院產科國際所研究表示，全球 IoT 市場從 2017 年的 6,314 億美元，於 2021 年首度突破 1 兆美元，並成長至 2022 年。本公司將善用多年在 IT 核心技術以及在不同產業相關軟、硬體建置的經驗累積，積極開發專業領域相關之物聯網應用商機。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司已於去年十二月，經全體主管與同仁的努力，完成一一一年經營規劃：

- 政府機構：政府單位強化資訊安全並持續推動數位經濟、物聯網、創新創業等相關計畫，包含網路通訊建設(例如：5G 專網)、行動頻寬服務、電子商務、智慧物流、智慧醫療、智慧商業、試驗場域、產學合作、培育數位人才及法規調適等。
- 製造業：有藉於國內外知名大廠在工業 4.0 的趨勢趨動下以及利用巨量數據及 AI 演算在生產線良率提升的成功案例驅動下，可以預見巨量數據、AI 分析應用的導入將是製造業提升競爭力的重要投資項目之一，而在 AI(GPU Computing)領域中，除了 GPUs 負責高速且平行(CUDA)運算外，如何更高速的把資料交付給 GPU 叢集進行處理，是我們投入提供建置的另外一個領域，尤其在更多的 AI 相關需要運應的資料狀況下，吞吐量的高度需求，以及讓 GPU 叢集能更接近儲存檔案系統的存取，這是一個技術與現況的趨勢。然而進入工業 4.0 的先行投資則是完成工廠自動化的導入。巨量數據將帶動閃存硬碟的成長。國內廠商與國際大廠的合作接軌越來越頻繁，資訊存取的安全性和保護能力，也成為製造業的重要指標。這些資料透過網路存取的影響，也將帶動網路資安設備的規格汰換。另外製造業因應大數據的市場應用，開始蓬勃發展 IoT 的產品，車用電子將是其中重要的一環。根據車用電子法規要求，製造業的資料保存時間將由 3 年延長至 15 年。此一需求加速淘汰磁帶備份設備，提高企業硬碟的成長量。除了資料量的成長外，資料的速度也是大數據的重點之一。近年來在國際間發生的保護主義及貿易、科技戰下，國與國之間因為紛爭、利益所執行對企業、個人的貿易或是經濟制裁，

使得所有 B2B、B2C 交易都必須確認是否交易對象是在黑名單中，本公司利用在全台金融服務業超過五成的 AML 專案經驗著手研發反詐欺姓名檢核雲端服務，將可協助國內外眾多製造業面臨對外貿易上因國際規範延伸進行檢核合作廠商、交易對象等完整檢核機制。

- 金融業：金融服務業正積極進行 Fintech 之導入，將會產生許多創新並帶來許多的顛覆，進而讓企業開始運用新科技來競爭。因此，Regtech 要同步存在，企業或組織才能確認法遵的問題，例如，用智慧分析、機器學習之類的技術，可以自動識別到某一條法規的出現，尤其是要偵測那些橫跨多領域的法規的新改變，來協助企業因應。根據國際商業研究機構預測，RegTech 市場預計到 2025 年複合成長率為 24.4%，會從 2020 年的 62.6 億美元成長到 2025 年的 188.9 億美元，最主要的成長，還是來自於反洗錢及反詐欺的需求；尤其是反詐欺的需求，近五年來，銀行因理專詐騙客戶案件，已被金管會罰款將近新台幣 2 億元，再加上最近網路交易的盛行，釣魚簡訊或網站的詐騙案件也層出不窮，金管會也公布最新的理專 21 誡，但傳統的 rule base 方式，無法很有效率發現詐騙的案件，需投入大量人力偵測之外，也突增被金管會裁罰的風險，以及銀行信譽上的損失；本公司深耕銀行客戶多年，深知客戶的需求，引進瑞士知名反詐欺軟體 Netguardians-Prevent fraud with smarter AI，透過 3D AI 技術，以 Unsupervised Machine Learning(非監督式學習)偵測客戶/員工/群體/整個銀行的交易活動，Supervised Machine Learning(監督式學習)以多樣的 AI 演算法將異常但合法的活動與欺詐活動區分開來，最後再用 Adaptive Feedback，自適性反饋，讓整個 AI model 可以完全擬合銀行的交易樣態；再搭配市面最快最新進的大數據軟體，包括 ElasticSearch，Spark，Mesos，Kafka 等等，讓詐欺偵測效能大幅提升，快速捉到真正的可疑詐欺案件，降低銀行人力資源負擔，提高銀行知名度；目前已有台灣知名大金控已導入這套系統，我們也期許成為金融犯罪防治管理系統的最佳供應商，持續服務客戶！金融機構，尤其是銀行，站在保護消費者的立場，也開始投入反詐欺系統的建置工作，利用 AI 及大數據，分析客戶日常的交易行為及態樣，當客戶的帳戶有異於往常的變動，系統會即時發出告警，提醒是否有詐欺行為的發生，利用 AI 及大數據。
- 電信業：5G OTN 因用戶量增加持續按計畫擴容，為提升 5G 訊號覆蓋率開始建置 Small Cell 基站。智慧型行動裝置爆炸性的成長，各式行動 APP 包含資料處理、多媒體應用等舉凡涉及食、衣、住、行、育、樂相關的 APP 也會是爆炸性的成長。而經由個人（電信公司的客戶）、智慧型行動裝置、行動 APP 的組合下，可以預期的是巨量資料的產生；電信公司對於此得天獨厚的客戶經驗資料，勢必需要藉由 CEM（客戶經驗管理分析平台）的導入來提升客戶滿意度進而增加銷售電信產品之商機。大型開發商發所表如 AR、VR、自駕車、環控等應用皆須透過架構於電信公司之行動邊緣運算（MEC）與後台雲端系統結合。同時隨著有線電視業者提升 DOCSIS 3.1(提供終端有線電視用戶高達 500Gbps-1Gbps 的上網速度)的競爭下，CHT 必須加快 NGPON 的建置。因應 5G 的建置，本公司電信技術團隊將專注於骨幹 OTN 網路的擴建及 5G CPE、Small Cell 在各場域提供訊號放大之功能。可以預期需要超低延遲且快速回應之應用將會經由 5G 搭配邊緣運算實現，屆時將會有更多新創應用等需求在各產業蓬勃發展。
- 教育與研究：在大資料時代來臨，加上雲端大資料儲存的技术提升與應用下，各學研單位針對各種專業領域的大資料儲存，將有異於以往的儲存思維架構，資料儲存、統計、分析與預測將成為未來各學研單位追求與佈建的方向，不僅提升整

體教學與研究品質，也可進一步培養新專業人才。未來幾年，基於政府大力推動AI深度學習應用創新，由科技部主導國網執行之雲端暨大數據運算設施建構案，將需要採購大量AI深度學習運算相關之軟硬體設備及系統，而各教研單位亦將編列相關預算執行學術及教學相關專案，敦陽將可扮演產學界中的橋樑。在網路基礎建設方面，將會有較以往更多的建置需求，相關網路硬體設備提升，也會較以往有更多的需求，尤其在無線網路的普及，將會有新一波的設備速度提升需求，所以在相關無線網路管理，也會因需求日增而易顯重要，在系統基礎建置方面，雲端基礎設施雖逐漸飽和，但是對於微服務及Container的新方案發展，將會日益增加，尤其搭配的雲端管理機制，將會朝向混合雲的方面發展，雲端行動化需求日益增加，相關系統監控及管理，將會朝行動裝置APP發展。由於資安威脅日益嚴重，加上專業資安人才極度欠缺的情況下，學研單位將考慮網路、資安之遠端監控及維運服務，推展網路管理需求，將是重點方向。

- 醫療：發展智慧醫療的平台，結合電信業、醫療院所、醫學單位，將醫療資訊的應用，更能落實醫療的服務；並利用此平台，從而跨足以往敦陽較少涉足的地區醫院及診所，將以往在醫學中心及區域醫院的經驗，提供給更貼進人民的醫療院所。再則因為AI深度學習在醫療領域持續提出實際臨床上對醫生問診更精確的輔助，加上如台大、陽明交大、成大等集資工及醫學領域之協同研發可以預期相關軟、硬體解決方案的導入勢必是各醫療院所、醫學單位積極投入的項目之一。
- 電商及零售業：本公司在電信電商十多年的經驗，加上全球資訊科技大廠的支援，跨足零售業應用系統服務，致力於開發高彈性AIoT智慧零售，成為付款與捐款之零售終端，創建誰付款、收帳單、付帳單、用服務、推建議、存收據之End to End服務。除了自行投入系統開發外，同時引進應用系統工具協助客戶執行常規之商店管理、整合式訂單管理、個人化客戶經營、客戶瀏覽行為追蹤分析、營運數據儀表板、利用AI從顧客數據平台進行商業智慧數據分析及行銷互動設計。
- 所有產業：隨著行動應用與雲端服務之日趨成熟，電子化資料儲存與應用需求將快速大幅成長，大量結構化與非結構資料的管理與搜尋使用為重要的資訊技術發展方向。目前各產業有關文字、影像、聲音…等非結構化資料之使用已相當普遍，資料量亦已快速增加，資料之搜尋與後續應用需求也已大幅出現衍生而來的同時也是世代交替從未間斷過的資訊安全問題。所幸區塊鏈技術的興起，而區塊鏈的完全防止資料傳輸中被竄改特性，讓各個領域開始研發、驗證後開始做應用的導入，可以預見未來資訊交換領域中將會有更多而且創新的相關應用被開發出來。另外從資安大廠的研發趨勢來看，新一代資安防禦技術將同時使用巨資分析、使用者行為分析(User Behavior Analytics)、誘騙技術(Deception)、隔離(Isolation)技術開發出具備機器學習及認知能力的產品，可以預測大型企業將會採用此項新的技術；以上都是本公司潛在的商機。

三、未來公司發展策略

本公司的長期發展策略依然沒變，根基於『速度』與『人才』，發展更多的加值與應用軟體，我們將以最快的『速度』滿足企業客戶對大型整合系統的需要，並且招募及培育優

秀 IT 人才。短期的策略則是在維持既有的生意之下，著力於『雲端服務』、『新世代資料中心管理架構』、『巨量資料』、『AI』、『工業 4.0』、『物聯網』、『資通安全』議題中開發新的商機。放眼目前蓬勃發展中『雲』與『端』，本公司看到的廣大商機是：在不同的產業中有待被開發出的新創使用者經驗(app)，而眾家『端』製造商則有相當大的需求來結合本公司在各產業及雲端運算的相關整合經驗，共同開發商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

不論就營收、獲利或是公司規模來看，目前本公司是國內最大的系統整合公司之一，對於受到外部競爭環境的影響反而是正面的，因為我們在系統整合業務上比其他競爭者財務更穩健、人才更多、產品更多、更受客戶歡迎。同時我們更持續在內容供應及服務上開發新的商機。

產業面來看，近年來科技產業持續建廠擴產、各電信公司在 OTN 持續進行擴充容量、5G 開始提升訊號滲透率(Small Cell 建置)、電信業者與有線電視業者對終端用戶在頻寬提供上的競爭(G-PON vs. DOCSIS 3.1)、金融服務業持續在 Fintech、Regtech 上投資、而原本電信服務營收的快速縮減，適必發展於多元服務，其中又大多與資訊服務相關，而這正為敦陽可跨足各領域與電信業合作的商機、國內各大銀行到國外設立分行以及金管會將洗錢防制法(AML)納入行政規則、企業開始利用 AML 平台規避遭商業制裁的企業、零售業因應對岸的強大發展，台灣勢必要走出的零售之路，如何提供小而全的銷售模式，將會是近年的發展趨勢、資訊安全威脅(如檔案加密、DDoS 類型勒索攻擊)日漸嚴重，端點保護及監控(EDR/MDR)成為資安攻防決戰的 Last Mile、更多巨量資料技術(利用 AI 深度學習、機器學習)及應用的成功案例、各領域的區塊鏈應用、製造業開始導入工業 4.0、物聯網(IoT)更多元化的發展(如：穿戴式裝置、車載系統、家庭自動化、專業領域如航港監控及防災監控等)，再者因 COVID-19 疫情所造成在工作方式(如居家辦公)、及生活習慣(如數位化、聯網化)的改變下反倒促使全球 ICT 產業的需求大增等都明確說明本公司所受到的影響是正面的，我們仍然有許多新機會、新市場可以開發。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長

梁修宗



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年三月二十四日

二、公司沿革

1. 敦陽科技股份有限公司於八十二年三月二十四日成立，登記資本額為新台幣壹仟萬元整，目前主要營業項目為電腦主機及其週邊設備、零件、電腦書籍之經銷，電腦軟體、硬體之設計研究開發銷售，電腦主機及其週邊維護，公司電腦化之設計，前項有關產品之進出口貿易業務，代理國內外前各項有關廠商產品之報價投標經銷業務，電腦設備安裝業，圖書批發業，事務性機器設備批發業，國際貿易業，企業經營管理顧問業，資訊軟體服務業，資料處理服務業，租賃業，仲介服務業，電子資訊供應服務業，一般廣告服務業等。

82 年 3 月 經濟部核准投資設立。

取得昇陽電腦(股)公司之電腦軟、硬體之經銷代理權。

82 年 7 月 嘉義辦事處成立。

83 年 1 月 完成現金增資壹仟參佰柒拾伍萬元，資本額增至貳仟參佰柒拾伍萬元。

84 年 5 月 台北辦事處成立。

85 年 6 月 台南辦事處成立。

85 年 7 月 高雄辦事處成立。

取得 Adobe Systems Incorporated 公司之軟體經銷代理權。

完成現金增資肆仟柒佰貳拾伍萬，資本額柒仟壹佰萬元。

85 年 9 月 因業務擴充，購置金鼎巨座第 12 樓層之土地及建築物。

85 年 10 月 取得美商甲骨文(股)公司 Oracle 軟體之經銷代理權；美國 BroadVision 軟體之經銷代理權。

86 年 3 月 美國子公司 Stark Technology Inc. (U.S.A) 成立。

86 年 6 月 取得 Cabletron 網路軟、硬體之經銷代理權。

因業務擴充，購置金鼎巨座第 13 樓層之土地及建築物。

86 年 7 月 成立第一事業群及第二事業群，分別代理 IBM 電腦工作站、IBM PSG 產品線之產品銷售及 SUN 電腦工作站、大型主機及週邊設備安裝、架設及保固維護。

取得微軟(股)公司 Microsoft 大型客戶企業授權專案合約、Windows 軟體、AER 軟體之經銷權，成為主要經銷代理商。

完成現金增資捌仟肆佰萬元，資本額壹億伍仟伍佰萬元。

86 年 8 月 取得賽貝斯(股)公司 Sybase 軟體、資料庫及工具軟體之經銷代理權。

86 年 10 月 成立第三事業群主要為電腦週邊產品及應用軟體之經銷、代理。

花蓮辦事處及台中辦事處相繼成立。

因業務擴充，購置金鼎巨座第 11 樓層部份之土地及建築物。

87 年 1 月 取得香港商安訊士網路通訊(股)公司，印表機伺服器之經銷代理權。

87 年 3 月 完成現金增資肆仟萬元，資本額壹億玖仟伍佰萬元。

87 年 5 月 成立第四事業群主要負責電腦系統整合及電腦軟、硬體之代理並協助各事業群之業務推廣。

87 年 6 月 辦理公開發行暨盈餘轉增資及資本公積轉增資，並經(87)台財證(一)第 53805 號函核准，資本額貳億玖仟柒佰貳拾伍萬元。

取得美商優擎系統(股)公司 Solid Edge 軟體之經銷權。

取得 Axis Communications 公司，印表機伺服器、網路 CD、DVD 光碟伺服器產品之經銷代理權。

87 年 7 月 取得美商優擎系統(股)公司 UG 軟體之經銷權。

	取得財團法人資訊工業策進會 SeedNet 專線固接網際網路之銷售代理權。
	取得岡業資訊(股)公司，譯典通企業網路版光碟之經銷權。
	取得微軟(股)公司 Microsoft MCSP 軟體之經銷權。
	因業務擴充，購置金鼎巨座第 7 樓層之土地及建築物。
87 年 8 月	取得俞進電腦(股)公司 ISO DCS 軟體之經銷權。
87 年 9 月	取得華智通信(股)公司 ISDN 網路備援系統之經銷權。
87 年 10 月	取得數位聯合電信(股)公司 SeedNet 企業網路服務之經銷權。
87 年 11 月	成立第五事業群，主要從事資訊管理、電子商務及網際網路等系統之研究、開發及銷售等業務；成立第六事業群，負責統籌管理全省各辦事處各項產品銷售及提供客戶售後服務等業務。
	取得美商甲骨文(股)公司 Oracle ERP 軟體之經銷代理權，亦使本公司進入企業資源規劃之領域。
	因業務擴充，購置金鼎巨座第 11 樓層部份之土地及建築物。
87 年 12 月	本公司進入電子商務之規劃領域。
88 年 1 月	取得趨勢科技(股)公司，防毒軟體之銷售代理權。
88 年 2 月	取得愛普生科技(股)公司 Epson 各式雷射印表機之銷售代理權。
88 年 3 月	取得太電欣榮(股)公司，網路軟、硬體產品之經銷權。
88 年 6 月	獲商業周刊 87 年服務業排名第 329 名，股東投資報酬率第 7 名。
	申請股票上櫃。
88 年 10 月	辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，並經(88)台財證(一)第 86577 號函核准，資本額伍億零捌佰萬元。
89 年 1 月	股票正式掛牌上櫃。
89 年 2 月	桃中業務處成立。
89 年 4 月	取得台灣國際商業機器(股)公司，IBM 軟硬體服務之經銷權。
	取得 SELECTICA, INC. 之網際網路電子商務軟體之經銷權。取得優網通國際資訊(股)公司電子醫生防毒軟體之服務合約。
89 年 6 月	辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，並經(89)台財證(一)第 47293 號函核准，資本額捌億參仟陸佰參拾壹萬玖仟元。
	獲中華徵信所 2000 年台灣地區大型企業排名 TOP 5000 綜合指標排名第 20 名。
89 年 8 月	投資設立敦雨投資有限公司。
89 年 10 月	取得創視科技(股)公司遠端監控系統產品之經銷權。
	取得 TIBCO Software Inc., 系統整合軟體產品之代理權。
89 年 11 月	取得 SOFTWARE AG, Inc. 資料庫軟體之經銷權。
89 年 12 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債並於櫃檯買賣中心掛牌買賣。
90 年 1 月	取得 EMC 軟硬體產品經銷代理。
90 年 3 月	台北內湖區廠辦大樓落成啟用。
90 年 5 月	獲商業周刊 2000 年 TOP500 服務業行業別明細排行軟體業排名第 1 名。
	獲天下雜誌 2000 年 500 大服務業排名中資產報酬率排名第 24 名。
90 年 9 月	辦理盈餘及資本公積轉增資、可轉換公司債換發新股，並經(90)台財證(一)第 144158 號及經(090)商 09001392920 函核准，實收資本額壹拾參億壹仟柒佰肆拾柒萬捌仟貳佰玖拾元。
90 年 9 月	經財政部證券暨期貨管理委員會及台灣證券交易所核准股票上市。
90 年 12 月	可轉換公司債換發新股，並經經濟部經授商字第 09101013010 函核准，實收資本額壹拾參億壹仟捌佰壹拾陸萬伍仟零伍拾元。
91 年 6 月	董事會決議通過與臺宏科技股份有限公司合併事宜。

- 91 年 7 月 發行海外可轉換公司債美金參仟萬元整於盧森堡掛牌。
辦理盈餘及資本公積轉增資，並經(091)台財證(一)第 09100129894 號函核准，實收資本額壹拾捌億貳仟伍佰柒拾玖萬陸仟玖佰貳拾元。
- 91 年 10 月 與臺宏科技股份有限公司合併，增資發行新股一七、七〇三、八八八股，每股面額新台幣壹拾元，業經財政部證券暨期貨管理委員會(九一)台財證一字第〇九一〇一五四三六七號函核准在案。
- 91 年 11 月 與臺宏科技股份有限公司以九十一年十一月一日為合併基準日，合併後實收資本額貳拾億零貳佰捌拾參萬伍仟捌佰元。
- 92 年 5 月 本公司獲天下雜誌評鑑為 2002 年 500 大服務業第 108 名。
本公司獲商業周刊評鑑為 2002 年 500 大服務業第 114 名。
- 92 年 7 月 經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立敦陽(寧波)科技有限公司，並經經審二字第 092018747 號函核備在案，投資金額總計美金參佰萬元整。
- 92 年 7 月 取得美商存儲科技 (StorageTek) 儲存產品代理合約。
- 92 年 8 月 辦理盈餘轉增資，並經(092)台財證(一)第 092001256510 號函核准，實收資本額貳拾貳億肆仟零壹拾壹萬玖仟參佰捌拾元。
- 92 年 9 月 辦理盈餘轉增資發行新股，並經台證上第 0920024294 號函核准，增資發行新股貳仟參佰柒拾貳萬捌仟參佰伍拾捌股。
- 92 年 9 月 取得 Hitachi 儲存產品經銷代理合約。
- 92 年 12 月 本公司獲得資策會票選第八屆 MIS BEST CHOICE『SI 系統整合服務』項目之第一名。
- 93 年 7 月 取得 Cellopoint(基點)垃圾郵件控管系統經銷合約。
- 93 年 11 月 本公司申請因註銷庫藏股減資變更登記案，並經經授商字第 09301209820 號核准，註銷股份變更登記後已發行股份總數為貳億貳仟壹佰伍拾捌萬參仟玖佰參拾捌股。
- 94 年 1 月 取得基點資訊 cellopoint 垃圾郵件防治系統合約。
- 94 年 4 月 取得美商優擎系統 Teamcenter 軟體經銷合約。
- 94 年 5 月 全漢企業 PLM Phase 3 成功上線。
- 94 年 12 月 本公司國內第一次無擔保轉換公司債〔敦陽一〕到期全數清償完畢。
- 95 年 1 月 取得昇陽電腦授權敦陽於台灣地區可銷售 SUN 之 CDP、ENT 產品。
取得台灣微軟 95 年度微軟夥伴方案合約。
- 95 年 11 月 取得”金融資料之處理系統與處理方法既處理該金融資料之金融交易系統”專利權。
- 96 年 1 月 成為 VMware Enterprise Partner。
- 96 年 8 月 成為甲骨文公司之 CAP (Oracle Certified Advantage Partner)等級專業服務廠商。
- 96 年 12 月 取得 NetApp Storage 產品經銷代理合約。
成立大陸子公司上海敦滬信息科技有限公司。
- 97 年 1 月 成為 Citrix 金級經銷商(CSA Gold, Citrix Solution Advisor Gold Level)。
- 97 年 4 月 取得 NetApp ASP 合約，成為 NetApp 授權之技術服務廠商。
- 97 年 8 月 辦理現金減資，並經金管證一字第 0970038218 號及經授商字第 09701214030 號函核准，實收資本額壹拾參億貳仟玖佰伍拾萬參仟陸佰參拾元。
- 99 年 1 月 成為 NetApp 白金級代理商。
- 99 年 5 月 投資敦華資訊股份有限公司。
- 99 年 4 月 成為台灣雲端運算產業聯盟創始會員。

- 100 年 12 月 成為 Symantec FY11 白金級系統整合廠商。
成為 NetAPP Platinum Partner。
成為 2011 HP ESSN Gold Partner。
成為 2011 HP Networking Diamond Club Partner。
VMware Premier Solution Provider。
- 103 年 5 月 榮登天下雜誌 2014 年 2000 大調查，服務業排名第 303 名。
- 103 年 6 月 第十一屆資訊評鑑，評鑑結果列為 A+級公司。
- 103 年 7 月 榮登中華徵信所 2014 年版台灣地區大型企業排名 TOP 5000，服務業營收排名第 347 名、服務業經營績效排名第 516 名。
- 104 年 4 月 第十二屆資訊評鑑，評鑑結果列為 A+級公司。
第一屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 104 年 5 月 榮登天下雜誌 2015 年 2000 大調查，服務業排名第 283 名。
- 104 年 7 月 榮登中華徵信所 2015 年版台灣地區大型企業排名 TOP 5000，服務業營收排名第 310 名、服務業經營績效排名第 366 名。
- 105 年 4 月 第二屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 105 年 5 月 榮登天下雜誌 2016 年 2000 大調查，服務業排名第 269 名。
榮登中華徵信所 2016 年版台灣地區大型企業排名 TOP 5000，服務業營收排名第 313 名、服務業經營績效排名第 495 名。
- 105 年 11 月 取得以色列商 Mellanox Technologies 產品經銷代理合約。
取得微軟 Microsoft CSP 經銷代理合約，成為微軟授權之雲端解決方案供應商。
- 105 年 12 月 榮升 NetApp 星級經銷商。
- 106 年 1 月 成為 Fortinet 經銷夥伴。
- 106 年 4 月 第三屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 106 年 5 月 榮登天下雜誌 2017 年 2000 大調查，服務業排名第 276 名。
- 106 年 7 月 榮登中華徵信所 2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP 5000，
服務業營收排名第 340 名、服務業經營績效排名第 495 名。
辦理現金減資，減資後實收資本額為壹拾億陸仟參佰陸拾萬貳仟玖佰壹拾元。
- 106 年 9 月 成為 Fujitsu Select Circle Partner。
- 107 年 1 月 取得 Solace 經銷代理合約，成為 Solace 授權之雲端解決方案供應商。
- 107 年 4 月 第四屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 107 年 5 月 天下雜誌 2018 年 2000 大調查服務業排名 270 名。
簽訂 NVIDIA Partner Network Solution Provider Partner 合約。
- 107 年 7 月 榮登 2018 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。
不分業混合營收排名第 1005 名。
不分業經營績效排名第 1235 名。
服務業-營收排名第 392 名。
服務業-經營績效排名第 500 名。
電腦系統整合服務業第 6 名。
- 108 年 4 月 第五屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
- 108 年 5 月 榮登天下雜誌 2019 年 2000 大調查服務業排名 261 名。
- 108 年 7 月 榮登中華徵信所 2019 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。
榮登不分業混合營收排名第 1009 名。
榮登服務業營收排名第 388 名。
榮登經營績效綜合排名第 586 名。
榮登服務業經營績效排名第 233 名。

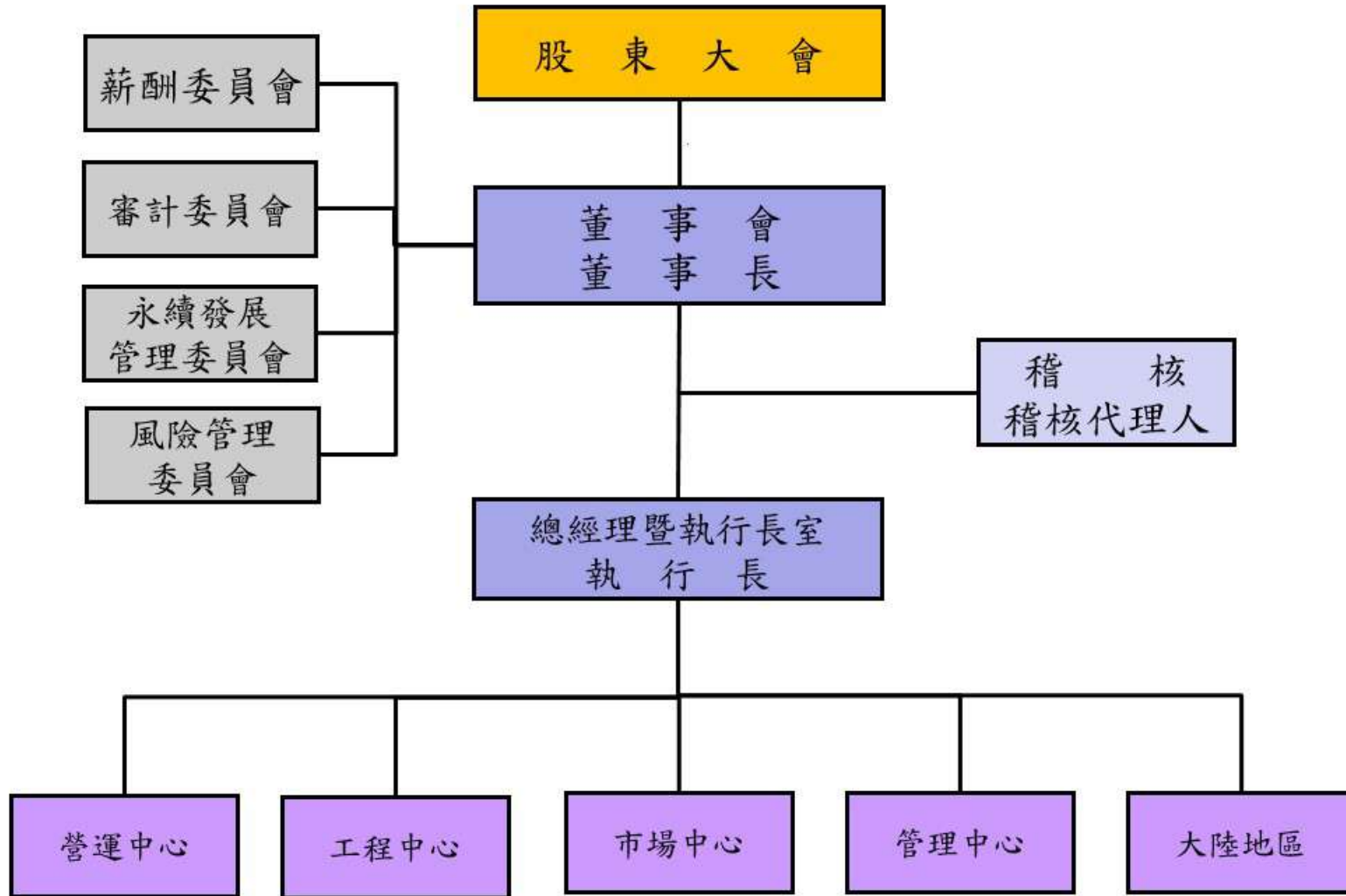
	榮登電腦系統整合服務業營收第 6 名。
108 年 12 月	第六屆公司治理評鑑，評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司。
109 年 4 月	榮登天下雜誌 2020 年 2000 大調查服務業排名 242 名。
109 年 5 月	榮登資訊設備銷售與服務企業排名 12 名
109 年 6 月	通過 ISO /IEC 27001:2013 認證。
109 年 7 月	榮登中華徵信所 2020 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。
	榮登不分業混合營收排名第 901 名。
	榮登服務業營收排名第 363 名。
	榮登經營績效綜合排名第 285 名。
	榮登服務業經營績效排名第 131 名。
	榮登電腦系統整合服務業營收第 5 名。
109 年 12 月	取得 Cisco Gold Certified Partner 資格。
110 年 1 月	成為 TeamT5 certified Partner。
	成為 UGuard 成為 UGuard certified Partner。
110 年 4 月	第七屆公司治理評鑑，評鑑結果
	上市公司排名:列為前 6%至前 20%-公司。
	市值 50 億元以上至 100 億元類別-上市櫃混合排名前 6%至前 10%-公司。
110 年 5 月	榮登天下雜誌 2021 年 2000 大調查服務業排名 243 名。
	榮登資訊設備銷售與服務企業排名 12 名。
110 年 7 月	榮登中華徵信所 2021 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。
	榮登不分業混合營收排名第 870 名。
	榮登服務業營收排名第 357 名。
	榮登經營績效綜合排名第 471 名。
	榮登服務業經營績效排名第 200 名。
	榮登電腦系統整合服務業排名第 5 名。
	取得 Paloalto Networks 鑽石級經銷商資格。
110 年 11 月	連續三年榮獲遠傳電信頒發永續優良廠商；2021 年度榮獲「2021 攜手永續先鋒隊-最佳夥伴」獎。
111 年 4 月	第八屆公司治理評鑑，評鑑結果
	上市公司排名:列為前 21%至前 35%-公司。
	市值 50 億元以上至 100 億元類別-上市櫃混合排名前 11%至前 20%-公司。
111 年 5 月	榮登天下雜誌 2022 年度 2000 大調查服務業排名 221 名。
	榮登資訊設備銷售與服務企業排名 11 名。
111 年 7 月	榮登中華徵信所 2022 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。
	榮登不分業混合營收排名第 796 名。
	榮登服務業營收排名第 313 名。
	榮登經營績效綜合排名第 441 名。
	榮登服務業經營績效排名第 180 名。
	榮登電腦系統整合服務業排名第 5 名。
111 年 10 月	取得 CheckPoint 4-star 經銷商資格。
111 年 11 月	榮獲勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System, TTQS) 人才發展品質管理評核等級—企業機構版銅牌。
	連續三年榮獲富邦金控 2022 年績優供應商獎。

2. 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

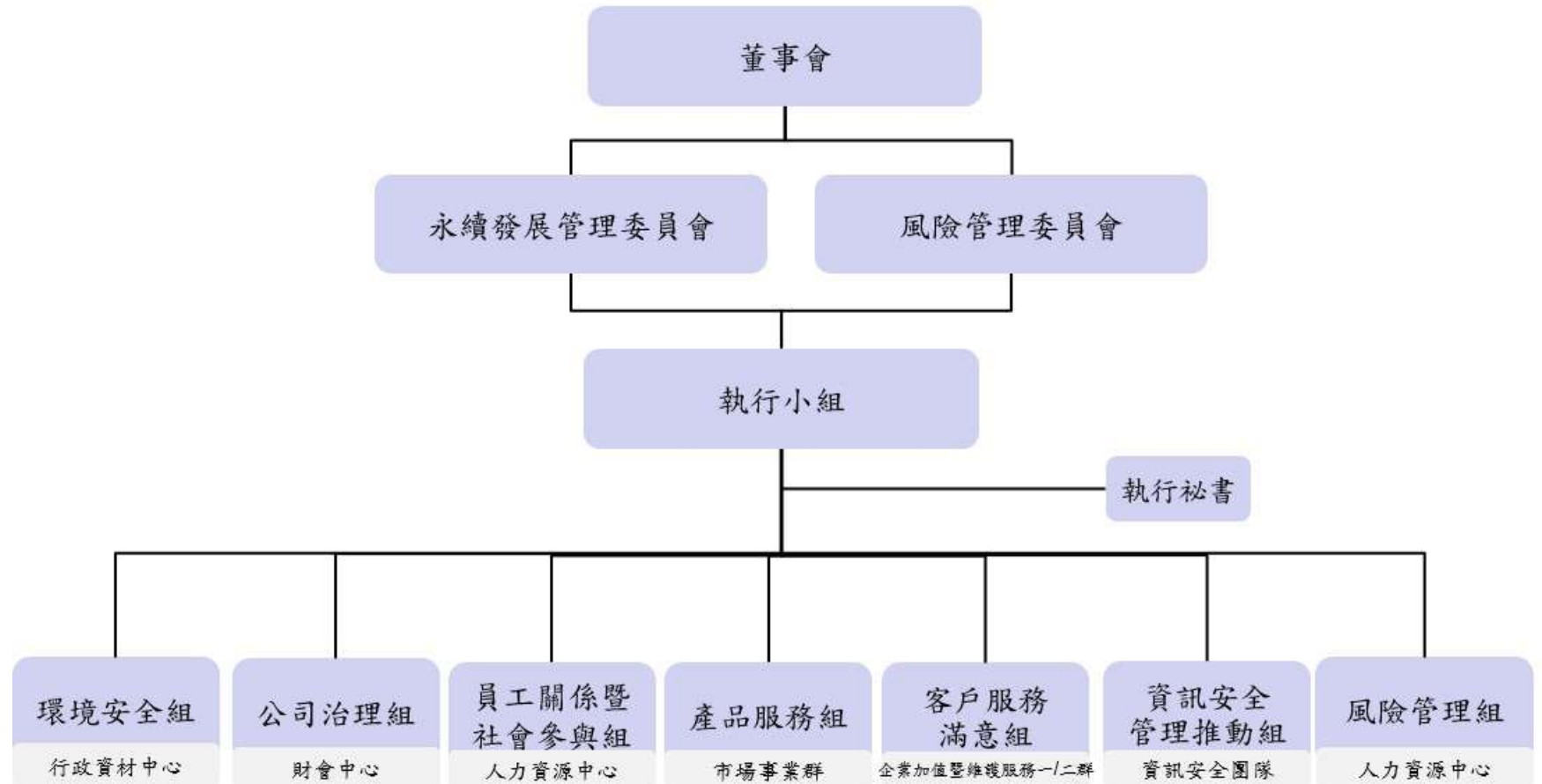
參、公司治理報告

一、公司組織

1. 公司之組織結構



1.1. 永續發展管理委員會及風險管理委員會之組織架構



2. 各主要部門所營業務概述

主要部門		職掌及功能
董事長暨執行長室		代表董事會督促公司，追求全體股東之最大利潤；主持公司主要運作及日常經營事項，領導經理人釐定公司所有重大決策。
稽核室		檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
營運中心		負責高科技製造業、政府單位、電信業、金融服務業、醫療業、教育機構、學術研究機構、傳產製造業、中小企業及零售業等提供適用於產業之系統整合與規劃業務。
工程中心		負責協助業務單位提供售前、售後服務，推廣資訊安全、電子商務、網際網路系統測試安裝及教育訓練。 規劃、建構及維運公司資訊安全管理系統，降低營運及資訊安全風險。
研發部門		負責制定產品研發計畫，協調開發進度、技術，完成產品開發及產品技術文件撰寫。
市場中心		負責市場調查、情報蒐集與分析市場，制定產品代理之行銷策略與規劃業務。
管理中心	法務資源處	負責處理營運相關之各類契約、爭議、訴訟等法律事務，進行營運法律風險管理。
	財會中心	負責財務規劃、會計、稅務之帳務處理、資金籌措與調度、財務報表與預算執行。
	行政資材中心	負責管理制度之規劃與執行；訂定採購策略及供應商評選與管理。
	人力資源暨教育中心	負責人力資源管理與策略規劃、薪酬制度、績效管理及人才發展業務。
大陸地區		負責拓展開發經營大陸市場業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一)董事資料

1. 董事資料

一一二年三月三十一日

職稱	國籍 或 註冊 地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主 要 經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	梁修宗	男 61~70 歲	111. 05. 27	3 年	85. 06. 03	3, 811, 358	3. 58%	3, 811, 358	3. 58%	2, 400, 000	2. 26%	0	0. 00%	中原大學資訊所碩士、 宏碁科技經理、 工研院電子所	敦陽科技(股)公司董事長兼執行長、 Stark Technology Inc. (U.S.A)負責人、 敦兩投資有限公司負責人、 聯茂電子股份有限公司獨立董事、 財團法人中華民國國家資訊基本建 設產業發展協進會董事、 STARK INFORMATION (HONG KONG) LIMITED 董事	無	無	無	註一
董事	中華民國	陳國鴻	男 61~70 歲	111. 05. 27	3 年	92. 05. 27	604, 129	0. 57%	604, 129	0. 57%	0	0. 00%	0	0. 00%	台灣大學電機系、 好德科技(股)公司總經理、 台林電通(股)公司總經理、 敦陽科技(股)公司策略長	台林電通(股)公司董事、 好德科技(股)公司董事長、 弘諺科技(股)公司董事長、	無	無	無	
董事	中華民國	曾義舜	男 51~60 歲	111. 05. 27	3 年	85. 06. 03	1, 031, 633	0. 97%	1, 031, 633	0. 97%	255, 240	0. 24%	0	0. 00%	中原大學資訊系、 宏碁科技主任	敦陽科技(股)公司第二事業群執行 副總、 雲智維科技(股)公司法人董事代表	無	無	無	
董事	中華民國	陳星州	男 51~60 歲	111. 05. 27	3 年	85. 06. 03	1, 121, 247	1. 05%	1, 121, 247	1. 05%	168, 000	0. 16%	0	0. 00%	逢甲大學電子系、 宏碁科技業務專員、 創勢科技(股)公司協理	敦陽科技(股)公司市場事業群執行 副總、 敦陽資訊(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	劉先民	男 61~70 歲	111. 05. 27	3 年	87. 05. 29	458, 800	0. 43%	458, 800	0. 43%	400, 000	0. 38%	0	0. 00%	淡江大學電算系、 宏碁科技經理	敦陽科技(股)公司第六八事業群執 行副總	無	無	無	
董事	中華民國	余明長	男 61~70 歲	111. 05. 27	3 年	85. 06. 03	1, 222, 974	1. 15%	1, 222, 974	1. 15%	690, 929	0. 65%	0	0. 00%	清華大學電機所碩士、 敦陽科技(股)公司副總、 牧德科技(股)公司董事長 兼營運長、奧迪北區(股) 公司董事長	牧德科技(股)公司董事、 信驊科技(股)公司法人董事代表、 亞元科技股份有限公司董事、 欣技資訊股份有限公司獨立董事	本公司 副總	瞿瑞華	配偶	註二

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主 要 經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	丞發投資 股份有限 公司	不適用	111.05.27	3 年	111.05.27	1,196,000	1.12%	1,230,000	1.16%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	無	無	無	無	
	中 華 民 國	代表人： 蔡晝丞	男 40歲以 下				0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	長榮大學財務金融學士 美國強生威爾斯大學企業 管理碩士 遠東商銀法人金融部襄理	敦陽科技(股)公司高級業務專員 丞發投資(股)公司負責人	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	蔡坤良	男 61~70歲	111.05.27	3 年	105.05.31	649	0.00%	649	0.00%	12,000	0.01%	0	0.00%	美國貝克大學科技管理碩 士、台灣海洋大學輪機工 程學士、 正中執行長、美商 MEMC 亞 太區業務總監、中德電子 業務副總經理、台灣工業 技術研究院電腦與通訊研 究所	Gridtential 亞洲區商務代表與資 深顧問	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	呂瑞文	男 41~50歲	111.05.27	3 年	108.05.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系學士、 安永聯合會計師事務所資 深協理	致遠聯合會計師事務所執業會計師	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	于泳泓	男 51~60歲	111.05.27	3 年	111.05.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加州州立大學柏克萊分校 經營管理博士 廣州中山大學商學博士 科羅拉多州立大學企管碩 士 安永會計師事務所諮詢合 夥人 安永管理顧問公司執行董 事 武漢大學深圳產學研中心 兼任教授 大聯大投資控股股份有限 公司獨立董事/薪酬委員 會召集人/新事業投資委 員會與審計委員會委員	富爾特科技股份有限公司獨立董事 /審計委員會召集人/薪酬委員會委 員 社團法人台灣產業控股協會顧問 財團法人會計研究月刊顧問	無	無	無	

職稱	國籍 或 註冊 地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主 要 經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	唐迎華	男 51~60 歲	111.05.27	3 年	111.05.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北工專電子科 英國 Leicester University MBA 碩士 國立清華大學高階管理碩 士 國立交通大學科管所博士 聯華電子產品行銷經理 聯陽半導體策略規劃部協 理 聯陽半導體日本分社社長 科統科技總經理 翰碩電子總經理 國立清華大學高階管理碩 士校友會第二屆會長 國立清華大學校友會第七 屆副理事長	國立台灣大學兼任助理教授 翰碩電子股份有限公司顧問 國立清華大學科管院企業合作暨企 業導師主任 國立清華大學科管院厚德會會長 國立清華大學校友會第八屆理事 國立清華大學高階管理碩士校友會 第八屆理事	無	無	無	

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：因以目前公司規模及組織而言，本公司董事長兼任執行長之合理、必要性係能夠使決策及執行力的一致性與經營效率的提升，董事長與各董事間充分溝通下公司的營運現況與計劃方針都得以落實公司治理，且已強化董事會之獨立性，未來擬規劃增加獨立董事席次之方式，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列措施：1. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人 2. 每年安排各董事參加董事課程進修以增進董事會之運作效能。

註二：余明長 99.06.14~108.05.28 擔任本公司監察人。

2. 董事為法人股東者之主要股東：

一一二年三月三十一日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東(註2)	持股比率
丞發投資股份有限公司	蔡畫丞	72%
	唐桂珍	28%

3. 董事為法人股東之主要股東屬法人股東代表者：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
梁修宗 (董事長)		(1) 中原大學資訊所碩士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 經歷：宏碁科技經理、工研院電子所。 (4) 現任：敦陽科技(股)公司董事長兼執行長、Stark Technology Inc. (U.S.A) 負責人、敦雨投資有限公司負責人、聯茂電子股份有限公司獨立董事、財團法人中華民國國家資訊基本建設產業發展協進會董事、STARK INFORMATION (HONG KONG) LIMITED 董事。 (5) 未有公司法第30條各款情事。	(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (4) 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (5) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (6) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	1

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳國鴻 (董事)		(1)台灣大學電機系。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷:好德科技(股)公司總經理、台林電通(股)公司總經理、敦陽科技(股)公司策略長。 (4)現任:台林電通(股)公司董事、好德科技(股)公司董事長、弘諺科技(股)公司董事長。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
曾義舜 (董事)		(1)中原大學資訊系。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷:宏碁科技主任。 (4)現任:敦陽科技(股)公司第二事業群執行副總、雲智維科技(股)公司法人董事代表。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (5)最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (7)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳星州 (董事)		(1)逢甲大學電子系。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷:宏碁科技業務專員、創勢科技(股)公司協理。 (4)現任:敦陽科技(股)公司市場事業群執行副總、敦陽資訊(股)公司董事長。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (5)最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (6)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (7)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
劉先民 (董事)		(1)淡江大學電算系。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷:宏碁科技經理。 (4)現任:敦陽科技(股)公司第六八事業群執行副總。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2)非(1)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (3)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (7)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
余明長 (董事)		(1)清華大學電機所碩士。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷:敦陽科技(股)公司副總、牧德科技(股)公司董事長兼營運長、奧迪北區(股)公司董事長。 (4)現任:牧德科技(股)公司董事、信驊科技(股)公司法人董事代表、亞元科技股份有限公司董事、欣技資訊股份有限公司獨立董事。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或關係企業之董事、監察人。 (3)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (7)最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡晝丞 (董事法人代 表)		(1)長榮大學財務金融學士、美國強生威爾斯大學 企業管理碩士。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須 之工作經驗。 (3)經歷：遠東商銀法人金融部襄理。 (4)現任：敦陽科技(股)公司高級業務專員、丞發 投資(股)公司負責人。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持 有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自 然人股東。 (2)非(1)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親 等以內直系血親親屬。 (3)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半 數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱 人。 (4)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為 同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察 人(監事)或受僱人。 (5)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構 之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (6)最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (7)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬 關係。 (8)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表 人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡坤良 (獨立董事/ 審計委員/ 薪酬委員召集 人/ 風險管理委 員)		(1)美國貝克大學科技管理碩士、台灣海洋大學輪機工程學士。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)經歷：正中執行長、美商MEMC亞太區業務總監、中德電子業務副總經理、台灣工業技術研究院電腦與通訊研究所。 (4)現任：Gridtential亞洲區商務代表與資深顧問。 (5)未有公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
呂瑞文 (獨立董事/ 審計委員召集 人/ 薪酬委員/ 永續發展委 員)		(1)東吳大學會計系學士。 (2)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3)取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (4)經歷:安永聯合會計師事務所資深協理。 (5)現任:致遠聯合會計師事務所執業會計師。 (會計師事務所約25年，其中執業會計師約13年) (6)未有公司法第30條各款情事。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
于泳泓 (獨立董事/ 審計委員/ 薪酬委員/ 永續發展委員 會召集人)		(1) 加州州立大學柏克萊分校經營管理博士、廣州中山大學商學博士、科羅拉多州立大學企管碩士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 經歷: 安永會計師事務所諮詢合夥人、安永管理顧問公司執行董事、武漢大學深圳產學研中心兼任教授、大聯大投資控股股份有限公司獨立董事/薪酬委員會召集人/新事業投資委員會與審計委員會委員。 (4) 現任: 富爾特科技股份有限公司獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會委員、社團法人台灣產業控股協會顧問、財團法人會計研究月刊顧問。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
唐迎華 (獨立董事/ 審計委員/ 薪酬委員/ 風險管理委員 會召集人)		(1) 國立台北工專電子科、英國 Leicester University MBA 碩士、國立清華大學高階管理碩士、國立交通大學科管所博士。 (2) 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 (3) 經歷：聯華電子產品行銷經理、聯陽半導體策略規劃部協理、聯陽半導體日本分社社長、科統科技總經理、翰碩電子總經理、國立清華大學高階管理碩士校友會第二屆會長、國立清華大學校友會第七屆副理事長。 (4) 現任：翰碩電子股份有限公司顧問、國立台灣大學兼任助理教授、國立清華大學科管院企業合作暨企業導師主任、國立清華大學科管院厚德會會長、國立清華大學校友會第八屆理事、國立清華大學高階管理碩士校友會第八屆理事。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 最近 2 年未提供公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註一：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註二：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5. 董事會多元化及獨立性：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(如：性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷(如：資訊科技、會計及法律)等多元化。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力等多元化專業背景。

本公司第十一屆董事之任期於111年5月27日至114年5月26日止，現任董事成員共11位，包含4位獨立董事及5位董事具有員工身分(佔全體董事成員比例分別為36%及45%)，已達成董事兼任員工身分半數以下之目標。

董事年齡在61~70歲5位，51~60歲4位，41~50歲1位，40歲以下1位。董事會成員產業資歷及專業能力豐富，呂瑞文獨立董事具會計師專業資格，成員中具碩士學位4位，博士2名，其中4位於美國、英國及中國取得碩、博士學位，且有成員於外商公司及學術界服務，具有不同文化色彩及國際觀等經歷。

為達成董事組成性別平等，目標為至少一席女性董事及增加具不同專長、工作領域及背景經驗的董事(具有：財務金融、專業學術、ESG等相關方面)及增加1名獨立董事且二分之一以上獨立董事其連續任期不超過9年為目標。

本公司獨立董事並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係之情形，符合金管會證期局有關獨立董事之規範。各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱參、公司治理報告之(一)董事資料。

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	獨立董事任期			年齡				多元化專業及產業經驗								
				3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上	40 歲 以 下	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 及 決 策	資 訊 科 技	法 律
董事長梁修宗	中華民國	男	✓							✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事陳國鴻	中華民國	男								✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事曾義舜	中華民國	男	✓						✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	
董事陳星州	中華民國	男	✓						✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	獨立董事任期			年齡				多元化專業及產業經驗								
				3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上	40 歲 以 下	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 及 決 策	資 訊 科 技	法 律
董事劉先民	中華民國	男	✓							✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
董事余明長	中華民國	男								✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
董事法人代表人 蔡畫丞	中華民國	男	✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	
獨立董事蔡坤良	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事呂瑞文	中華民國	男			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事于泳泓	中華民國	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事唐迎華	中華民國	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

一一二年三月三十一日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	梁修宗	男	82.02.17	3,811,358	3.58%	2,400,000	2.26%	0	0.00%	中原大學資訊所碩士、 宏基科技(股)公司經理、工研院 電子所	Stark Technology Inc.(U.S.A)負責人、 敦雨投資有限公司負責人、 聯茂電子股份有限公司獨立董事、 財團法人中華民國國家資訊基本建設 產業發展協進會董事、 STARK INFORMATION (HONG KONG) LIMITED 董事	無	無	無	註一
董事兼第二事業群 執行副總	中華民國	曾義舜	男	90.01.12	1,031,633	0.97%	255,240	0.24%	0	0.00%	中原大學資訊系、 宏基科技(股)公司主任	雲智維科技(股)公司法人董事代表	無	無	無	
董事兼市場事業群 執行副總	中華民國	陳星州	男	90.01.12	1,121,247	1.05%	168,000	0.16%	0	0.00%	逢甲大學電子系、 宏基科技(股)公司業務專員、創 勢科技(股)公司協理	敦陽資訊(股)公司董事長	無	無	無	
董事兼第六八事業 群執行副總	中華民國	劉先民	男	90.01.12	458,800	0.43%	400,000	0.38%	0	0.00%	淡江大學電算系、 宏基科技(股)公司經理	無	無	無	無	
第六八事業群協銷 專案管理副總	中華民國	黃順安	男	93.11.16	16,574	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學資工系、政治大學經營 管理碩士 麟瑞實業技術經理、宏基科技 (股)公司主任	無	無	無	無	
市場事業群市場行 銷處副總	中華民國	黃新琪	男	93.11.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學電機暨資訊研究所、 吉普科技工程師、摩托羅拉工程 師	台灣真美麗(股)公司董事	無	無	無	
行政資材中心副總	中華民國	瞿瑞華	女	96.02.14	690,929	0.65%	1,222,974	1.15%	0	0.00%	銘傳商專企管、清華大學 EMBA 肄業 富聚公司財務經理、敦陽科技 (股)公司董事	華志創業投資公司法人董事代表、 敦陽資訊(股)公司法人董事代表、 賢華投資(股)公司董事長	無	無	無	
第六八事業群金融 業務副總	中華民國	張晏源	男	99.01.01	16,115	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中正大學企管所	無	無	無	無	
第二事業群應用軟 體整合服務處副總	中華民國	徐俊能	男	99.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大葉大學事經所、 牧德科技(股)公司資深經理	無	無	無	無	
第二事業群中部企 業業務處副總	中華民國	賴宥瑄	男	101.09.01	1,082	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資管系	日辰資訊(股)公司法人董事代表	無	無	無	
第一事業群副總	中華民國	葉建雄	男	101.09.01	8,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學控制工程系、 盟立自動化業務經理	無	無	無	無	
第二事業群企業資 源整合應用處副總	中華民國	周志武	男	104.01.01	840	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學資管所、 友訊科技(股)公司副理	無	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
第二事業群專案整合業務一處副總	中華民國	陳添裕	男	104.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學企研所、中原大學電機系、日盛證券債券交易員	無	無	無	無	
第六八事業群系統規劃開發副總	中華民國	卓明	男	104.01.01	192	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美利堅大學電腦所、全華寬頻副總、中華華文網域副總、安源電腦經理	無	無	無	無	
企業加值暨維護服務一群副總	中華民國	蔡曜至	男	104.01.01	3,731	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專電子工程科、敦新科技總經理	無	無	無	無	
第六八事業群 Gt 事業副總	中華民國	謝煜光	男	104.03.16	144	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學土木系、銘志營造經理、台鳳公司課長、冠倫開發經理	無	無	無	無	
第二事業群系統整合業務處副總	中華民國	施炳光	男	106.08.02	3,623	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學電算系、宏基科技工程師	雲智維科技(股)公司董事	無	無	無	
市場事業群先進資安規劃處副總	中華民國	李欣陽	男	108.09.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學資管系、鈺松國際經理、信息網路產品企劃經理、網際智慧專案經理	無	無	無	無	
第六八事業群電信暨企業業務副總	中華民國	翟宥誠	男	104.01.01	160	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立清華大學數學系、敦陽資訊副總	敦陽資訊(股)公司顧問	無	無	無	
第二事業群業務二處副總	中華民國	張煥旗	男	109.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學資管所、力麗科技副總、技成科技執行副總	無	無	無	無	
第六八事業群資訊規劃業務副總	中華民國	高仁健	男	109.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	實踐大學企研所	無	無	無	無	
第六八事業群服務業務處副總	中華民國	何美玉	女	109.07.01	13,920	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳商專觀光系	無	無	無	無	
第六八事業群金融業務一處副總	中華民國	黃啟祥	男	110.07.01	928	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資管、淡江大學管理科學研究所、敦陽科技資深處長、敦陽資訊副總經理	無	無	無	無	
第二事業群業務一處副總	中華民國	鄭鴻振	男	111.11.01	2,720	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學資管所、艾群科技業務	無	無	無	無	註五
第六八事業群業務二處副總	中華民國	李俊德	男	111.11.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學資管系	無	無	無	無	註五
企業加值暨維護服務二群副總	中華民國	番文龍	男	111.11.01	7,000	0.01%	800	0.00%	0	0.00%	文化大學資訊科學系宏基科技	無	無	無	無	註五

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：因以目前公司規模及組織而言，本公司董事長兼任執行長之合理、必要性係能夠使決策及執行力的一致性及經營效率的提升，董事長與各董事間充分溝通下公司的營運現況與計劃方針都得以落實公司治理，且已強化董事會之獨立性，未來擬規劃增加獨立董事席次之方式，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列措施：1. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人 2. 每年安排各董事參加董事課程進修以增進董事會之運作效能。

註二：曾淑真於 111 年 12 月 12 日退休。

註三：林永杰於 111 年 7 月 15 日離職。

註四：陳家華於 111 年 11 月 11 日退休。

註五：鄭鴻振、李俊德、番文龍於 111 年 11 月 1 日晉升副總經理。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

一〇一一年十二月三十一日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額 及占稅後純益之 比例	領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金		
		報酬 (A)		退職退 休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務 報告 內所有公司	本公司	財務 報告 內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司		本公司	財務 報告 內所有公司	本公司	財務 報告 內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司				本公司	財務報 告內所有公司
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	梁修宗	0	0	0	0	2,100 (仟元)	2,100 (仟元)	170 (仟元)	170 (仟元)	2,270 (仟元) 0.31%	2,270 (仟元) 0.31%	14,019 (仟元)	14,019 (仟元)	451 (仟元)	451 (仟元)	10,500 (仟元)	0	10,500 (仟元)	0	27,240 (仟元) 3.71%	27,240 (仟元) 3.71%	3,926 (仟元)
董事	陳國鴻																					
董事	劉先民																					
董事	曾義舜																					
董事	陳星州																					
董事	余明長																					
董事	周進益(註)																					
董事法人 代表人	蔡畫丞																					
獨立董事	蔡坤良	0	0	0	0	1,200 (仟元)	1,200 (仟元)	316 (仟元)	316 (仟元)	1,516 (仟元) 0.21%	1,516 (仟元) 0.21%	0	0	0	0	0	0	0	1,516 (仟元) 0.21%	1,516 (仟元) 0.21%	0	
獨立董事	詹惠芬(註)																					
獨立董事	呂瑞文																					
獨立董事	于泳泓																					
獨立董事	唐迎華																					
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 董事報酬依公司章程規定：年度如有獲利，應提撥不高於 5%為董事酬勞；董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。 獨立董事主要是考量營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，與其所負公司經營責任及整體績效呈正面之關連性。本公司營業及獲利能力維持一定水準，相對風險低。獨立董事開會支領固定金額之酬勞及業務執行費，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 仟元。																						

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
董事報酬依公司章程規定：年度如有獲利，應提撥不高於 5%為董事酬勞；董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
獨立董事主要是考量營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，與其所負公司經營責任及整體績效呈正面之關連性。本公司營業及獲利能力維持一定水準，相對風險低。獨立董事開會支領固定金額之酬勞及業務執行費，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 仟元。

註：本年報印刷前本公司 111 年度員工酬勞尚未作業，為預估數。

註：111 年董事酬勞為 3,300,000 元。

註：董事配有司機，其司機薪資共 521 仟元。

註：退職退休金係屬 111 年退職退休金費用化之提撥數及公司給付之退休金。

註：周進益於 111 年 5 月 27 日改選解任。

註：詹惠芬於 111 年 5 月 27 日改選解任。

董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	梁修宗、陳國鴻、劉先民、曾義舜、陳星州、余明長、周進益、蔡畫丞、蔡坤良、詹惠芬、呂瑞文、于泳泓、唐迎華	梁修宗、陳國鴻、劉先民、曾義舜、陳星州、余明長、周進益、蔡畫丞、蔡坤良、詹惠芬、呂瑞文、于泳泓、唐迎華	陳國鴻、余明長、周進益、蔡畫丞、蔡坤良、詹惠芬、呂瑞文、于泳泓、唐迎華	陳國鴻、余明長、周進益、蔡畫丞、蔡坤良、詹惠芬、呂瑞文、于泳泓、唐迎華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			梁修宗、劉先民、曾義舜、陳星州	劉先民、曾義舜、陳星州
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				梁修宗
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	13 人	13 人	13 人	13 人

總經理及副總經理之酬金

一一一年十二月三十一日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	梁修宗	49,259 (仟元)	49,259 (仟元)	8,195 (仟元)	8,195 (仟元)	26,938 (仟元)	26,938 (仟元)	19,932 (仟元)	0 (仟元)	19,932 (仟元)	0 (仟元)	14.19%	14.19%	3,920 (仟元)
執行副總經理	劉先民													
執行副總經理	曾義舜													
執行副總經理	陳星州													
副總經理	瞿瑞華													
副總經理	黃順安													
副總經理	黃新琪													
副總經理	曾淑真(註)													
副總經理	張晏源													
副總經理	徐俊能													
副總經理	葉建雄													
副總經理	賴宥瑄													
副總經理	陳添裕													
副總經理	林永杰(註)													
副總經理	周志武													
副總經理	蔡曜至													
副總經理	卓明													
副總經理	謝煜光													
副總經理	陳家華(註)													
副總經理	施炳光													
副總經理	李欣陽													
副總經理	翟宥誠													
副總經理	高仁健													
副總經理	張煥旗													
副總經理	何美玉													
副總經理	黃啟祥													
副總經理	鄭鴻振(註)													
副總經理	李俊德(註)													
副總經理	番文龍(註)													

註:本年報印刷前本公司 111 年度員工酬勞尚未作業，為暫估數。

註:經理人配有司機，其司機薪資共 521 仟元。

註:退職退休金係屬 111 年退職退休金費用化之提撥數及公司給付之退休金。

註:林永杰於111年7月15日離職。
 註:陳家華於111年11月11日退休。
 註:鄭鴻振、李俊德、番文龍於111年11月1日晉升副總經理。
 註:曾淑真於111年12月12日退休。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	李俊德、番文龍、鄭鴻振	李俊德、番文龍、鄭鴻振
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	林永杰	林永杰
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	徐俊能、黃順安、高仁健、卓明、何美玉、瞿瑞華、李欣陽、施炳光、張煥旗、翟宥誠、黃新琪、蔡曜至、張晏源、謝煜光、葉建雄	徐俊能、黃順安、高仁健、卓明、何美玉、瞿瑞華、李欣陽、施炳光、張煥旗、翟宥誠、黃新琪、蔡曜至、張晏源、謝煜光、葉建雄
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	陳星州、黃啟祥、賴宥瑄、周志武、陳家華	陳星州、黃啟祥、賴宥瑄、周志武、陳家華
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	梁修宗、曾義舜、劉先民、曾淑真	曾義舜、劉先民、曾淑真
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	陳添裕	梁修宗、陳添裕
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	29 人	29 人

註:林永杰於111年7月15日離職。
 註:鄭鴻振、李俊德、番文龍於111年11月1日晉升副總經理。
 註:陳家華於111年11月11日退休。
 註:曾淑真於111年12月12日退休。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

一一一年十二月三十一日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經 理 人	董事長兼執行長	梁修宗	0 (仟元)	20,157 (仟元)	20,157 (仟元)	2.74%
	董事兼執行副總經理	曾義舜				
	董事兼執行副總經理	陳星州				
	董事兼執行副總經理	劉先民				
	副總經理	瞿瑞華				
	副總經理	黃順安				
	副總經理	黃新琪				
	副總經理	曾淑真				
	副總經理	張晏源				
	副總經理	徐俊能				
	副總經理	賴宥瑄				
	副總經理	葉建雄				
	副總經理	陳添裕				
	副總經理	林永杰				
	副總經理	周志武				
	副總經理	蔡曜至				
	副總經理	卓明				
	副總經理	謝煜光				
	副總經理	陳家華				
	副總經理	施炳光				
	副總經理	李欣陽				
	副總經理	瞿宥誠				
	副總經理	高仁健				
	副總經理	張煥旗				
	副總經理	何美玉				
	副總經理	黃啟祥				
	副總經理	鄭鴻振				
	副總經理	李俊德				
	副總經理	番文龍				
	經理	葉姚伶				
	處長	黃憶慈				

註：本年報印刷前本公司 111 年度員工酬勞尚未作業，為暫估數字。

註：葉姚伶於 111 年 4 月 29 日升任經理人，於 111 年 6 月 8 日解任。

註：林永杰於 111 年 7 月 15 日離職。

註：鄭鴻振、李俊德、番文龍於 111 年 11 月 1 日晉升副總經理。

註：黃憶慈於 111 年 11 月 1 日升任經理人。

註：陳家華於 111 年 11 月 11 日退休。

註：曾淑真於 111 年 12 月 12 日退休。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比率之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率之分析：

年度 項目	一一一年	一一〇年
董事酬金總額占稅後純益比率	3.92%	2.67%
監察人酬金總額占稅後純益比率(註)	-%	-%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率	14.19%	12.29%

註：108/5/29 改設置審計委員會。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 依公司章程第 24 條之規定，董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之及依公司章程規定配發盈餘分配酬勞。
- (2) 董事僅發放車馬費固定報酬及董事酬勞，以現金發放，未發放變動報酬。
- (3) 依公司章程第 23 條之規定，年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，不高於 5% 為董事酬勞，其中員工酬勞分派對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一條件授權董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。經理人整體獎酬包含總固定薪資及總變動薪，給付給各經理之酬金，由薪酬委員會參考同業水準及依其學經歷、該等職位所擔負之權責、專業能力等評定；獎金系考量經理人對公司整體營運貢獻度及公司整體經營績效進行績效評估，其中評估指標構面包含目標達成率、營收、獲利率、營運效益、誠信經營及法規遵循等綜合考量後，由董事長核定。
- (4) 未來風險：本公司已投保董事及重要職員責任保險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 本公司上屆(第十屆)董事任期於民國 111 年 5 月 28 日屆滿，於民國 111 年 5 月 27 日提前全面改選。
2. 最近年度董事會開會次數 5 次 (A)，董事出席情形如下：
(1)民國 111 年 5 月 27 以前:2 次。(2)民國 111 年 5 月 27 日(含)以後:3 次。

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	梁修宗	5	0	100%	連任
董事	陳國鴻	5	0	100%	連任
董事	曾義舜	5	0	100%	連任
董事	陳星州	5	0	100%	連任
董事	劉先民	5	0	100%	連任
董事	余明長	3	0	80%	連任
董事	周進益	5	0	100%	舊任(註 3)
董事法人 代表人	蔡晝丞	3	0	100%	新任(註 4)
獨立董事	蔡坤良	5	0	100%	連任
獨立董事	詹惠芬	2	0	100%	舊任(註 5)
獨立董事	呂瑞文	5	0	100%	連任
獨立董事	于泳泓	3	0	100%	新任(註 6)
獨立董事	唐迎華	3	0	100%	新任(註 6)

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 條所列事項	獨董持反對 或保留意見
第十屆 第 16 次 111/2/25	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 3. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 獨立董事意見：無。	V V V	

	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十屆 第 17 次 111/4/29	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及 應收帳款以外之款項是否屬資金貸 與性質案。 2. 通過本公司財務、會計主管之任免 案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V	
第十一屆 第 1 次 111/6/8	1. 通過本公司財務、會計主管之任免 案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	
第十一屆 第 2 次 111/7/29	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及 應收帳款以外之款項是否屬資金貸 與性質案。 2. 通過 110 年度經理人員工酬勞金額 分配案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V	
第十一屆 第 3 次 111/10/28	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及 應收帳款以外之款項是否屬資金貸 與性質案。 2. 通過修訂本公司「背書保證作業程 序」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「資金貸予他人作 業程序」部分條文案。 4. 通過委任經理人 111 年度定期薪資 檢討案。 5. 通過委任經理人陳家華副總經理退 職申請案。 6. 通過委任經理人曾淑真副總經理退 職申請案。 7. 通過本公司財務、會計主管之任免 案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V V V V V V V	

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事會通過經理人員工酬勞金額分配案、兼任員工之董事因利害關係故應予迴避；另本公司訂定之董事會議事規範中亦明訂董事須對與個人具利害關係之議案進行迴避。

- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請詳第 43 頁(二)董事會評鑑執行情形。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
1. 本公司已於 111/10/28 經董事會通過設置永續發展管理委員會及風險管理委員會，運作情形請參閱第 63~65 頁，或本公司網站www.sti.com.tw。
 2. 本公司已於 108/5/29 設置審計委員會，其使董事會之運作更加制度化，並將董事會決議事項及完整董事議事錄及時揭露於公司網站，以提升資訊透明度要求。
 3. 本公司董事會通過設置「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，請參閱第 60 頁(七)薪酬委員會其組成、職責及運作情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：董事周進益於 111 年 5 月 27 日改選解任。

註 4：法人董事代表蔡畫丞於 111 年 5 月 27 日新任。

註 5：獨立董事詹惠芬於 111 年 5 月 27 日改選解任。

註 6：獨立董事于詠泓、唐迎華於 111 年 5 月 27 日新任。

3. 獨立董事出席各次董事會之情形如下：

姓名	第十屆 第 16 次	第十屆 第 17 次	第十一屆 第 1 次	第十一屆 第 2 次	第十一屆 第 3 次
蔡坤良	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
詹惠芬	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
呂瑞文	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
于詠泓 (第十一屆新任)			親自出席	親自出席	親自出席
唐迎華 (第十一屆新任)			親自出席	親自出席	親自出席

(二)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01-111/12/31	董事會	董事會內部自評	A. 對公司營運之參與程度。 B. 提升董事會決策品質。 C. 董事會組成與結構。 D. 董事之選任及持續進修。 E. 內部控制。
	111/01/01-111/12/31	董事會個別董事成員	董事成員自評	A. 公司目標與任務之掌握。 B. 董事職責認知。 C. 對公司營運之參與程度。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				D. 內部關係經營與溝通。 E. 董事之專業及持續進修。 F. 內部控制。
	111/01/01-111/12/31	審計委員會	審計委員會自評	A. 對公司營運之參與程度。 B. 功能性委員會職責認知。 C. 提升功能性委員會決策品質。 D. 功能性委員會組成及成員選任。 E. 內部控制。
	111/01/01-111/12/31	薪酬委員會	薪酬委員自評	A. 對公司營運之參與程度。 B. 功能性委員會職責認知。 C. 提升功能性委員會決策品質。 D. 功能性委員會組成及成員選任。

(三)審計委員會運作情形：

1. 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，公司於108年5月29日成立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，成員有四位，每季至少開會一次。成員專業資格與經驗如下：

姓名	條件 專業資格與經驗
呂瑞文 (召集人)	東吳大學會計系學士。 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。且具取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 經歷:安永聯合會計師事務所資深協理。 現任:致遠聯合會計師事務所執業會計師。 (會計師事務所約25年，其中執業會計師約13年)
蔡坤良	美國貝克大學科技管理碩士、台灣海洋大學輪機工程學士。 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 經歷:正中執行長、美商MEMC亞太區業務總監、中德電子業務副總經理、台灣工業技術研究院電腦與通訊研究所。 現任:Gridtential亞洲區商務代表與資深顧問。
詹惠芬 (註:舊任， 111.5.27改選)	美國波士頓大學法學碩士、國立台灣大學法律學士。 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 且具取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。具有台灣律師及美國紐約州律師資格。 經歷:華晶科技法務長、美磊科技(股)公司薪酬委員會委員/併購委員會委員、矽品精密法務主管、弘理法律事務所合夥律師、理律法律事務所律師、康樂(股)公司法人董事、財團法人國家實驗研究院國家高速網路與計算中心專案顧問。 現任:聯茂電子股份有限公司獨立董事、薪委、審委、海洋風力發電(股)公司獨立董事、英屬開曼群島商樂威科(股)公司法人代表董事、南茂科技(股)公司獨立董事、審委。

姓名	條件 專業資格與經驗
于泳泓	加州州立大學柏克萊分校經營管理博士、廣州中山大學商學博士、科羅拉多州立大學企管碩士。 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 經歷:安永會計師事務所諮詢合夥人、安永管理顧問公司執行董事、武漢大學深圳產學研中心兼任教授、大聯大投資控股股份有限公司獨立董事/薪酬委員會召集人/新事業投資委員會與審計委員會委員。 現任:富爾特科技股份有限公司獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會委員、社團法人台灣產業控股協會顧問、財團法人會計研究月刊顧問。
唐迎華	國立台北工專電子科、英國 Leicester University MBA 碩士、國立清華大學高階管理碩士、國立交通大學科管所博士。 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 經歷:聯華電子產品行銷經理、聯陽半導體策略規劃部協理、聯陽半導體日本分社社長、科統科技總經理、翰碩電子總經理、國立清華大學高階管理碩士校友會第二屆會長、國立清華大學校友會第七屆副理事長。 現任:翰碩電子股份有限公司顧問、國立台灣大學兼任助理教授、國立清華大學科管院企業合作暨企業導師主任、國立清華大學科管院厚德會會長、國立清華大學校友會第八屆理事、國立清華大學高階管理碩士校友會第八屆理事。

2. 本委員會之職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 年度財務報告及半年度財務報告。
- 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

3. 工作重點彙整：

111 年度

● 審閱財務報表

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議通過。

董事會造具本公司 111 度第一季、第二季及第三季財務報表，業經安永聯合會計師事務所核閱完竣，並出具核閱報告，並經審計委員會審議通過。

● 簽證會計師獨立性及適任性評估

- 內部控制制度有效性

依據處理準則評估結果，判斷內部控制制度之設計及執行之有效性。

- 審計委員會績效評估
- 資金貸與性質判斷
- 修訂「取得或處分資產處理程序」
- 修訂「背書保證作業程序」
- 修訂「資金貸予他人作業程序」
- 財務、會計主管之任免
- 解除新任董事競業禁止限制案
- 會計師公費審查

112 年度

- 審閱財務報表
- 簽證會計師獨立性及適任性評估
- 審計委員會績效評估
- 內部控制制度有效性
- 會計師公費審查
- 資金貸與性質判斷

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	呂瑞文	5	0	100%	連任，111.5.27 改選
獨立董事	蔡坤良	5	0	100%	連任，111.5.27 改選
獨立董事	詹惠芬	2	0	100%	舊任，111.5.27 改選
獨立董事	于泳泓	3	0	100%	新任，111.5.27 改選
獨立董事	唐迎華	3	0	100%	新任，111.5.27 改選

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議結果
第一屆第 13 次 111/2/25	1. 擬通過民國一一〇年度內部控制制度自行評估果。 2. 符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質。 3. 一一〇年度營業報告書及財務報表案。 4. 民國一一〇年度盈餘分配案。 5. 本公司擬以資本公積發放現金案。 6. 擬修訂本公司「取得或處置資產處理程序」部分條文案。 7. 簽證會計師適任性及獨立性之評估案 8. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	除第五案以一一〇年度盈餘分配決議情形，決議不需再以資本公積發放現金。 其餘議案全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無
第一屆第 14 次 111/4/29	1. 符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質。 2. 一一一年第一季財務報表案。 3. 本公司擬聘委任經理人案。 4. 擬變更本公司財務、會計主管。 5. 擬變更公司治理主管案。	全體出席委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：無
第二屆第 1 次 111/6/8	1. 擬解任委任經理人案。 2. 擬變更本公司財務、會計主管、公司治理主管。	全體出席委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：無
第二屆第 2 次 111/7/29	1. 符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質。 2. 一一一年第二季財務報表案。	全體出席委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：無
第二屆第 3 次 111/10/28	1. 符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質。 2. 一一一年第三季財務報表案。 3. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 4. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5. 擬通過一一二年度稽核計畫。 6. 擬變更本公司財務、會計主管。 7. 擬變更公司治理主管案。	全體出席委員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：無

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)本公司於一〇八年五月二十九日成立審計委員會，內部稽核主管一年至少一次與審計委員會委員溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。民國一一一年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項
111 年 2 月 25 日 (第十屆 第 16 次會議)	110 年度內控制度聲明 110 年度內控自行評估執行 110 年度稽核計畫實際執行情形 110 年稽核計畫查核項目執行情形 111 年度稽核計畫說明
111 年 4 月 29 日 (第十屆 第 17 次會議)	- 溫室氣體盤查議題分享 110 年度內部控制缺失及異常事項改善情形 111 年稽核計畫查核項目執行情形 - ISO 27001 查核計畫
111 年 6 月 8 日 (第十一屆 第 1 次會議)	- ISO 27001 查核結果報告 111 年稽核計畫查核項目執行情形 - 子公司查核計畫
111 年 7 月 29 日 (第十一屆 第 2 次會議)	- 子公司查核結果 - 利害關係人之資訊安全查核情形 111 年稽核計畫查核項目執行情形 - 內部控制制度自行評估計畫
111 年 10 月 28 日 (第十一屆 第 3 次會議)	- 利害關係人之資訊安全查核情形 111 年稽核計畫查核項目執行情形 112 年稽核計畫申報

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

註：第十屆獨立董事任期自一〇八年五月二十九日起至民國一一一年五月二十八日止

第十一屆獨立董事任期自一一一年五月二十七日起至民國一一三年五月二十六日止

(二)每年會計師查核時如有需要，會主動提供相關資料供獨立董事參考，頻率一年至少一次。本公司審計委員會與會計師溝通狀況良好。

獨立董事單獨與會計師溝通事項如下表：

開會日期/ 出席人員	議案內容	溝通方式	溝通結果
111.02.25 出席人員： 全體獨立董事、安永會計師事務所	1. 會計師獨立性 2. 客戶聲明書之內容 3. 顯著風險(關鍵查核事項) 4. 報告內部控制測試執行及結	會議簡報	1. 已瞭解會計師獨立性規定。 2. 已瞭客戶聲明書內容。

	許新民會計師及陳盈君經理	果 5. 會計實務重大質性層面之看法 6. 報告查核中所有辨認之審計差異 7. 民國 110 年會計師預計查核意見		3. 已瞭解查核關鍵項目內容。 4. 已瞭解內部控制測試執行及結果。 5. 已瞭解會計實務重大質性層面之看法。 6. 已瞭解查核中所辨認之審計差異內容。 7. 已瞭解財務報告預計查核結果。 本次會議各獨立董事無其他意見。	
	111. 7. 29 出席人員：全體獨立董事、安永會計師事務所許新民會計師及陳盈君經理	1. 會計師獨位性 2. 客戶聲明書新增聲明項目 3. 集團之核閱範圍 4. 會計實務重大性層面之看法 5. 會計師擬出具之核閱報告	會議簡報	1. 已瞭解會計師獨立性規定。 2. 已瞭解客戶聲明書新增項目。 3. 已瞭解集團之核閱範圍。 4. 已瞭解會計實務重大質性層面之看法。 5. 已瞭解財務報告預計核閱結果。 本次會議各獨立董事無其他意見。	

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並一揭露公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人及代理發言人等單位處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東，並按時申報主要股東之持股。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊作業程序」，以防範內線交易之發生，並不定期檢討本作業程序以符合現行法令與實務管理需要，本作業程序亦於公司網站發佈公告，供經理人及員工隨時查閱。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷等多元化。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		有相當大之幫助，其相關說明請參閱第31頁董事會多元化及獨立性。 (二)公司董事會通過設置「薪資報酬委員會」、「審計委員會」、「永續發展管理委員會」及「風險管理委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「永續發展管理委員會組織規程」及「風險管理委員會組織章程」，其任期與委任之董事會屆期相同，請參閱第60頁(七)薪酬委員會其組成、職責及運作情形、請參閱第63頁(八)永續發展管理委員會其組成、職責及運作情形、請參閱第64頁(九)風險委員會其組成、職責及運作情形及第44頁(三)審計委員會運作情形或本公司網站www.sti.com.tw。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於104年12月28日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年10月31日修訂為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於每年12月底進行當年度之董事會績效評鑑，每位董事也需要針對本身進行自評，此外，亦針對功能性委員會之審計委員會及薪資報酬委員會進行績效評鑑，本公司董事會整體評鑑之衡量項目包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事之選任及持續進修。 (5)內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目包括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 審計委員會績效評估之衡量項目包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目包括下列四大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 上述皆採用內部問卷方式進行，績效評鑑結果將作為遴選董事時參考依據，評分結果共分為五級：數字1：極差(非常不同意)；數字2：差(不同意)；數字3：中等(普通)；數字4：優(同意)；數字5：極優(非常同意)。 採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、審計委員會對委員會運作評估、薪酬委員會對委員會運作評估。 本公司於112年1月完成董事會、董事成員績效評估、審計委員會及薪資報酬委員會評估，本年度評估結果除審計委員會為極優外，其餘評估結果皆為優等，於112年2月23日董事會中報告，112年度將持續強化之方向進行提報。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司審計委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除取得會計師提供之獨立性聲明書及審計品質 AQIs 外，並依下表各項評估項目確認未違反各項標準及參考 AQI 13 項指標資訊進行評估，事務所在專業人員支援審計部門占比優於同業，會計師在主管機關缺失改善函文比為 0%，也將持續強化內部品質複核程序及推廣數位審計，提高審計品質。最近年度評估結果業經 112 年 2 月 23 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 2 月 23 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。 <table><tr><th>項目</th><th>是</th><th>否</th></tr><tr><td>1. 取得會計師出具之獨立聲明。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>2. 至最近一次會計師簽證服務未達七年，且至少須間隔二年方得回任。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>3. 會計師未擔任公司或子公司董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>4. 會計師未與董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>5. 會計師未持有本公司及子公司之股份。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>6. 會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>7. 會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>8. 會計師未與公司有金錢借貸之情事。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>9. 會計師未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>10. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司</td><td>V</td><td></td></tr></table>	項目	是	否	1. 取得會計師出具之獨立聲明。	V		2. 至最近一次會計師簽證服務未達七年，且至少須間隔二年方得回任。	V		3. 會計師未擔任公司或子公司董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	V		4. 會計師未與董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	V		5. 會計師未持有本公司及子公司之股份。	V		6. 會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	V		7. 會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。	V		8. 會計師未與公司有金錢借貸之情事。	V		9. 會計師未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	V		10. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司	V		無重大差異
項目	是	否																																			
1. 取得會計師出具之獨立聲明。	V																																				
2. 至最近一次會計師簽證服務未達七年，且至少須間隔二年方得回任。	V																																				
3. 會計師未擔任公司或子公司董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	V																																				
4. 會計師未與董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	V																																				
5. 會計師未持有本公司及子公司之股份。	V																																				
6. 會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	V																																				
7. 會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。	V																																				
8. 會計師未與公司有金錢借貸之情事。	V																																				
9. 會計師未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	V																																				
10. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司	V																																				

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			協調與其他第三人間發生之衝突。			
			11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		為保障股東權益及強化董事會職權，本公司經108年6月10日董事會決議通過，由財會中心副總經理曾淑真擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達3年以上。本公司經111年10月28日董事會決議通過，由財會中心處長黃憶慈接任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達3年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。111年度業務執行情形如下： 1. 依法辦理董事會會議相關事宜及製作董事會會議事錄。 2. 檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。 3. 協助董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。 4. 協助股東會議事程序及決議法遵事宜。 5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知書、議事手冊及議事錄，並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。 6. 推動達成公司治理指標項目，檢視每屆公司治理評鑑指標之得分要件。 7. 安排獨立董事與簽證會計師及內部稽核主管溝通。 8. 辦理董事及重要職員責任保險事宜。			無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站及公司網站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股代機「元大證券股份有限公司股務代理部」，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於公司網站揭露。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司有架設英文網站及有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		本公司及子公司重視利害關係人，如：股東、員工、客戶、供應商、等意見，建構完善雙向溝通平台，如：專線電話、電子郵件、意見箱等；每年定期出版企業永續報告書，揭露經濟、環境、社會等面向資訊，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站之企業永續發展暨利害關係人專區(網址： http://www.sti.com.tw)。 (一)員工權益與僱員關懷：請參閱第 133 頁。 (二)投資者關係 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			化管理機能，本公司爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定，已訂定股東會議事規則。 (三)供應商關係 本公司要求與本公司商業往來廠商必須簽署「廉潔承諾書」。 (四)利害關係人之權利 本公司已制定道德行為準則，引導本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。 (五)董事進修之情形 本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，其相關進修狀況請詳第 57 頁。 (六)經理人進修之情形 其相關進修狀況請詳第 59 頁。 (七)公司為董事及重要職員購買責任保險之情形 本公司於公司章程明定得為董事及重要職員購買責任保險，投保範圍於董事會報告，並申報於公開資訊觀測站。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司於 111 年成立永續發展管理委員會及風險管理委員會並已設置資訊安全人員。未來視股東結構中外資持股比例，持續增加英文資訊揭露。				

(五)董事進修情形：

職稱	姓名	時數 (hr)	開始日	結束日	舉辦單位	課程名稱	當年度進 修總時數
董事長	梁修宗	3	111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	6 小時
董事長	梁修宗	3	111/12/20	111/12/20	社團法人中華公司治理協會	防範未然-企業風險管理的重要性	
董事	陳國鴻	3	111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6 小時
董事	陳國鴻	3	111/11/14	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	
董事	曾義舜	2	111/05/04	111/05/04	臺灣證券交易所及 Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	8 小時
董事	曾義舜	3	111/10/12	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
董事	曾義舜	3	111/11/15	111/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 新經濟與企業轉型新契機	
董事	陳星州	3	111/10/11	111/10/11	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	6 小時
董事	陳星州	3	111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
董事	劉先民	2	111/05/04	111/05/04	臺灣證券交易所及 Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	8 小時
董事	劉先民	3	111/09/23	111/09/23	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	
董事	劉先民	3	111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	
董事	余明長	3	111/09/27	111/09/27	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何解讀與使用審計品質指標(AQI))	6 小時

職稱	姓名	時數 (hr)	開始日	結束日	舉辦單位	課程名稱	當年度進 修總時數
董事	余明長	3	111/09/29	111/09/29	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	
法人董事代表人	蔡畫丞	12	111/06/21	111/06/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12 小時
獨立董事	蔡坤良	1	111/03/10	111/03/10	寬量國際(QIC). Georgeson 與台灣證券交易所	「以國際觀點論獨立董事與董事會監督」線上研討會	6 小時
獨立董事	蔡坤良	2	111/05/04	111/05/04	臺灣證券交易所及 Alliance Advisor	國際雙峰會線上論壇	
獨立董事	蔡坤良	3	111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	
獨立董事	呂瑞文	3	111/10/26	111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6 小時
獨立董事	呂瑞文	3	111/11/18	111/11/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編制與揭露基礎-IFRS ISSB S1, S2 準則重點解析	
獨立董事	于泳泓	3	111/08/10	111/08/10	台灣數位治理協會	ESG 發展趨勢及數位對應策略	6 小時
獨立董事	于泳泓	3	111/10/13	111/10/13	社團法人中華財經發展協會	數位轉型新思維	
獨立董事	唐迎華	3	111/09/29	111/09/29	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	12 小時
獨立董事	唐迎華	3	111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
獨立董事	唐迎華	3	111/11/16	111/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會如何運用 OKR 提昇公司治理效能	
獨立董事	唐迎華	3	111/11/22	111/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何提升企業永續報告書的公信力	

(六)經理人進修情形：

職稱	姓名	時數 (hr)	開始日	結束日	舉辦單位	課程名稱	當年度進 修總時數
執行長	梁修宗	3	111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	6 小時
執行長	梁修宗	3	111/12/20	111/12/20	社團法人中華公司治理協會	防範未然-企業風險管理的重要性	
執行副總	曾義舜	2	111/05/04	111/05/04	臺灣證券交易所及 Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	8 小時
執行副總	曾義舜	3	111/10/12	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
執行副總	曾義舜	3	111/11/15	111/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 新經濟與企業轉型新契機	
執行副總	陳星州	3	111/10/11	111/10/11	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	6 小時
執行副總	陳星州	3	111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
執行副總	劉先民	2	111/05/04	111/05/04	臺灣證券交易所及 Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	8 小時
執行副總	劉先民	3	111/09/23	111/09/23	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發:元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	
執行副總	劉先民	3	111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	

(七)薪資報酬薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

(A)薪資報酬委員會成員資料

111年12月31 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	<u>獨立性情形(註 3)</u>	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	蔡坤良(召集人)	請參閱第 20~30 頁之 4. 董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露之相關內容。	各委員於任職期間依規定保持其獨立資格且均無職權辦法第六條第一項之相關情事。(註 4) 近二年均無取得公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務報酬。 未有公司法第 30 條各款情事。	0
獨立董事	詹惠芬(註 5)			1
獨立董事	呂瑞文			0
獨立董事	于泳泓			1
獨立董事	唐迎華			0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。

- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

註5：詹惠芬於111年5月27日改選解任。

(B)薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪酬委員會定期檢討本公司之薪酬政策及計劃，以確保可以吸引、激勵及留任公司所需之專業人才。

(C)薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計四人。
2. 第四屆委員任期：一〇八年六月十日至一一一年五月二十八日，第五屆委員任期：一一一年六月八日至一一四年五月二十六日。最近年度薪資報酬委員會開會四次(A)(1) 一一一年五月二十八日以前：1次，(2) 一一一年五月二十八日以後：3次。委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	詹惠芬	1	0	100%	舊任，111.5.27 解任
召集人	蔡坤良	4	0	100%	連任，111.6.8 聘任
委員	呂瑞文	4	0	100%	連任，111.6.8 聘任
委員	于泳泓	3	0	100%	新任，111.6.8 聘任
委員	唐迎華	3	0	100%	新任，111.6.8 聘任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第七次 111/2/25	1. 審議民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 委任經理人退休基金之提撥清冊核備案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第一次 111/6/8	1. 第五屆薪委會召集人及會議主席遴選	委員會全體成員同意通過蔡坤良委員，擔任本屆召集人及會議主席	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第二次 111//7/29	1. 本公司 110 年度經理人酬勞金額分配案 2. 制訂董事及經理人薪資酬勞辦法 3. 111 年度董事酬勞與經理人預估提撥分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第三 111/10/28	1. 本公司委任經理人 111 年度定期薪資檢討案 2. 本公司委任經理人陳家華副總經理退職申請案 3. 本公司委任經理人曾淑真副總經理退職申請案 4. 本公司擬聘任委任經理人一案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(八)永續發展管理委員會其組成、職責及運作情形：

(A)永續發展管理委員會成員資料

本公司於111年10月設置永續發展管理委員會，該委員會由三名董事(含二名獨立董事)組成，委員會主席于泳泓獨立董事及呂瑞文獨立董事之專業資格與經驗請參閱請參閱第20~30頁之4.董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露之相關內容。

永續發展管理委員姓名	是否為獨立董事
于泳泓(召集人)	V
呂瑞文	V
彭敏惠	X

(B)永續發展管理委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 制定永續發展之政策擬定。
2. 公司永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。
3. 公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。
4. 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。
5. 編訂永續報告書。

(C)永續發展管理委員會運作情形資訊

1. 本公司之永續發展管理委員會委員計三人。
2. 第三屆委員任期：一〇八年六月十日至一一一年五月二十八日，第四屆委員任期：一一一年十月二十八日至一一四年五月二十六日。
3. 最近年度永續發展管理委員會已開會二次(A)(1) 一一一年十月二十八日以前：1次，(2) 一一一年十月二十八日以後：1次。
4. 委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	于泳泓	1	0	100%	新任，111.10.28聘任
委員	呂瑞文	1	0	100%	新任，111.10.28聘任
委員	彭敏惠	2	0	100%	舊任，111.10.28聘任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正永續發展管理委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對永續發展管理委員會意見之處理：無。

二、永續發展管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展管理委員會日期、

期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。				
三、永續發展管理委員會運作情形：				
永續發展管理委員會	議案內容及後續處理		決議結果	公司對永續發展管理委員會意見之處理
第三屆第七次 111/04/13	1. 企業社會責任報告書更名永續報告書案 2. 溫室氣體盤查及查證之資訊揭露		委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第一次 111/10/28	1. 第四屆永續發展管理委會召集人及會議主席遴選		委員會全體成員同意通過于泳泓委員，擔任本屆召集人及會議主席	提董事會由全體出席董事同意通過

(九)風險管理委員會其組成、職責及運作情形：

(A)風險管理委員會成員資料

本公司於111年10月設置風險管理委員會，該委員會由三名董事(含二名獨立董事)組成，委員會主席唐迎華獨立董事及蔡坤良獨立董事之專業資格與經驗請參閱請參閱第20~30頁之4. 董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露之相關內容。

風險管理委員姓名	是否為獨立董事
唐迎華(召集人)	V
蔡坤良	V
彭敏惠	X

(B) 風險管理委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 審查風險管理政策與架構、風險胃納與承受度。
2. 監督風險管理機制之運作。
3. 審查重大風險議題之管理報告。
4. 適時向董事會報告風險管理情形。

(C) 風險管理委員會運作情形資訊

1. 本公司之風險管理委員會委員計三人。
2. 第一屆委員任期：一一一年十月二十八日至一一四年五月二十六日。
3. 最近年度風險管理委員會已開會一次(A)。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	于泳泓	1	0	100%	新任,111.10.28 聘任
委員	呂瑞文	1	0	100%	新任,111.10.28 聘任
委員	彭敏惠	1	0	100%	新任,111.10.28 聘任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對風險管理委員會意見之處理：無。					
二、風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					
三、風險管理委員會運作情形：					
風險管理委員會		議案內容及後續處理		決議結果	公司對風險管理委員會意見之處理
第一屆第一次 111/10/28		1. 第一屆永續發展管理委會召集人及會議主席遴選		委員會全體成員同意通過唐迎華委員，擔任本屆召集人及會議主席	提董事會由全體出席董事同意通過

(八) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司已置設推動永續發展專(兼)職單位。該單位依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之險評估。 本公司 103 年 10 月成立企業社會責任管理委員會，並 111 年 4 月 8 日更名為永續發展管理委員會，同年 10 月 28 日由董事會決議至少三名成員組成，並應有超過半數以上獨立董事參與，由獨立董事擔任召集人及會議主席，以確保企業永續發展相關工作之決策與推動及落實。本公司遵循董事會通過之永續發展實務守則，各單位依組織規程之工作職掌(詳第 17 頁永續發展管理委員會之組織架構)，落實執行於日常運作中。每年開會二次為原則，111 年度於 4 月及 10 月分別召開二次會議，議案內容包括(1)鑑別需要關注之永續議題；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)法規遵循與執行；(4)監督永續經營事項之落實，並評估執行情行。必要時得另行召開會議，以收集相關議題，再經各單位再依議題評估分析後，將重要議題納入執行計劃及日常運作中。 永續發展專(兼)職單位每年一次向董事會報告其執行情形，經營階層必須對董事會提擬公司策略與行動方案，董事會必須評估這些策略成功的可能性，也必須檢視策略執行進度，必要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本揭露資料涵蓋公司於 111 年 1 月至 111 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主，包含全省各辦事處。 由本公司已置設風險管理委員會專(兼)職單位。該單位已依重	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			大性原則分析，與內外部利害關係人溝通，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之險評估，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之「風險管理政策與程序」，採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。			
			重大議題	風險評估項目		風險管理政策或策略
			環境	環境保護		氣候變遷造成極端氣候等異常現象，衝擊企業獲利、增加企業風險；人類大量消耗造成自然資源耗竭；過度的燃燒煤炭及石化燃料導致空氣污染；使用複雜的化學物質更危害人體的健康。這些現象對我們的生活及工作造成重大的影響，甚至危害到下一代的生存權利。有鑒於此，我們秉持企業永續發展的環境責任，持續地推動節能減碳措施與再生能源的使用，不僅從自身做起，更廣邀供應商夥伴共同參與，持續地提昇能源管理的績效並增加環保材質的使用，降低溫室氣體的排放並促進資源的循環再利用。透過這些努力，一方面提供顧客安全無虞的產品服務，另一方面更可以發揮創新能力，協助節能減碳，積極掌握

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
					氣候變遷的風險與機會，朝向成為一家環境友善企業的目標邁進。 *綠化我們的工作環境 邀請同仁於辦公環境一起種植綠色植物綠化工作環境。 *健全的環境及安全衛生管理 敦陽以系統整合及諮詢服務經營模式運作，總部坐落於新竹市，緊臨竹科園區外圍，是一般商業辦公大樓。除了總部辦公區外，其他辦事處及發貨中心營業據點皆屬於一般商業辦公大樓或一般工業用廠房。我們全面遵循敦陽環境安全衛生政策，徹底執行敦陽環境安全衛生管理，以幫助我們達成對於環境、安全與衛生的承諾與目標，包括管理對人員與環境的潛在風險、降低公司營運的衝擊及產品對環境的影響、定期監督法規的符合性與敦陽標準的執行情形，以及確保員工擁有舒適的工作環境及重視健康與安全維護的各項措施。 *節能減碳措施

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				1.辦公室場所採用 LED 光源照明 (1).政府節能減碳措施，辦公室場所照明設備全面改採用 LED 光源照明，使整體用電量下降，而照明熱源的減少，亦相對提高空調冷房之效能。 (2).敦陽科技 LED 照明方案成效試算，本公司目前以辦公室每日需 12 小時照明之節能照明方案，使用之 418 盞 T8-18W*4 220V 額定功率 96W 燈具與 LED T-BAR 燈做比較，公司可節省之電費以年平均電費為準。 (3).更換後辦公室更為明亮，提升工作效率；且 LED 不發熱又每年可減少 65,399 kg 二氧化碳排放，可使室內溫度降低，提升空調冷氣冷房效率節省冷氣電費，更環保。(每度電二氧化碳排放為 0.636 kg/度)。 (4).調整電燈迴路，減少不必要照明開啟。 2.落實垃圾分類 貨物使用之木棧板及日常生活	

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				廢棄物，皆依法申報環保局認可立案環保公司進行回收處，減少污染，提倡資源回收再利用。提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物質，使資源能永續利用。 3.廢棄物管理及資源再利用 (1).紙張回收及銷毀作業：平日推動資源回收、垃圾分類外，一般無機密性及個資的紙張處理，採取廢紙再利用的方式，而有個資及機密資料的紙張資料，則採定期集中；由主管簽核後，委由特定運輸公司運往配合的專業水銷工廠，當場進行紙張水銷回收作業，並拍照做成紀錄，除符合個資法資料保護規定，也符合環保之資源再生原則。 (2).報廢電腦處理：載有個資的媒體(如硬碟)會進行資料刪除並且進行實體破壞後再報廢；無硬碟之電腦在進行報廢作業後，直接送回收廠。以系統電子化表單代替紙本申請單，以	

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				減少廢棄物的產生為目標。 4.水資源管理 敦陽的營運模式主要為產品銷售與客戶服務，我們無製造工廠，營運型態屬一般辦公大樓，未大量使用水資源，日常辦公用水為我們主要的用水來源，並取自市政用水，對水源無顯著影響。 在廢水管理方面，辦公室廢水產生主要為生活污水，我們依地方法規排放至公共下水道後由地方廢水處理廠處理，對生態環境無顯著衝擊。 為珍惜水資源使用，我們持續探索各項節水的可能性。例如:更換中央空調冷卻水塔設備，公共區域使用省水馬桶調節馬桶沖水量、小便斗使用自動感應給水，以達節水目的。 5.空調設備系統 調節空調主機溫度，設定空調溫度不低於攝氏 26~28 度，冬季引進新鮮冷空氣，達到節能效果，同時也減少主機耗能，以減少空調耗電為目標。冬令	

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				時節室內外溫度明顯偏低,為避免空調電力無謂浪費,實施以下節電措施: (1).空調冰水主機調節適當溫度,減少壓縮機運轉時間,來達到節能效果。 (2).明顯標示空調開關位置及操作步驟,請同仁按照步驟操作,以免下班忘記關閉空調。 (3).冬季(12月~2月)每日PM12:00關閉空調系統一小時,此為午休時間,同仁外出用餐居多,待下午上班時間再開啟空調。 (4).冬季(12月~2月)下班前提前一小時關閉空調,因冬天傍晚時段不至於悶熱,有需求的同仁再開啟即可。 6.員工交通與通勤 為降低人員運輸對環境的衝擊,敦陽建構內部共乘規範系統,鼓勵員工上下班響應共乘,提供同仁低碳的通勤選項;我們也持續推廣視訊電話會議工具,提供不同辦公區域同仁開會使用,以代替出差,減少	

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					的空氣汙染及二氧化碳的排放。	
			社會	產品安全	本公司經銷代理國際原廠(製造商)之產品，各國際原廠(製造商)積極配合該國政府、客戶之環保證策、健康及安全要求，取得多項認證及符合相關指令，目前眾數遵循的法規認證包括 ISO 認證、歐盟報廢電子電氣設備指令(WEEE)和有害物質(RoHS)的限制及化學品註冊評估授權機制(REACH)、美國之星認證(U.S. ENERGY STAR)…等。對於公司售出之產品設備與解決方案，提供客戶堅強且經驗豐富的技術服務團隊為後盾，並依照客戶的實際需求，也提供全年無休的不間斷服務模式選擇，同時為確保服務品質，提昇客戶滿意度，設有專責單位提供各種多元化的服務溝通管道，每年定期主動進行客戶滿意度調查，透過客戶給予的回饋與指教，作為未來檢討、修正、改善、提升服務品質的參考依據。	

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			公司治理	法令遵循 / 強化董事職能 / 利害關係人溝通	1. 透過建立治理規章及落實內部控制制度，能確保本公司所有人員及作業能遵守相關法令規範。公司並有教育訓練與暢通的舉報管道。 2. 為使董事權益與了解法律責任，為董事規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 3. 為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。 4. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司所營事業不會造成環境污染，一般廢棄物確實分類，保麗龍、大型棧板等由專門回收環保公司處理。更換部份辦公室 LED 照明燈具，亮度增加，用電節約。對電力節省並照顧員工的眼睛。部份員工因業務需求或駐廠工程師，可在彈性上班時間制度下，直接到用戶端工作，避免舟車勞累，花費多餘之時間在交通往返上。 本公司為資訊服務業，提供專業人力服務無製造不會產生污染等，不適用 ISO14001 環境認證。			無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 推動辦公室省紙，以 E-Mail 代替紙張。內部公文傳遞以線上簽核管理系統進行，減少紙張、碳粉使用，教育訓練減少實地開課改採用視訊或虛擬會議線上數位學習方式辦理。於每日午休時，關閉部份照明設備，節約用電，減少電力浪費。設計公務車共乘制，需要用車辦理公務時，提出需求，由專人管理統一接送，節約用油並發揮效益，減少搭乘計程車之浪費能源。與合作之餐飲業者要求禁止隨餐贈送筷子湯匙，要求員工自備環保筷及湯匙。	無重大差異						
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司除定期向董事會與風險管理委員會報告，讓董事會與高階管理階層瞭解氣候變遷對於本公司的影響外，本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關連，以降低風險並掌握商機。本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，說明如下： <table><tr><th>風險 (潛在財務影響)風</th><th>機會 (潛在財務影響)</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>(潛在財務影響) 氣溫上升(用電 量、成本與碳排放</td><td>推動搭乘低碳交通工具、省電照明設備及使用再生能源</td><td>1. 以高鐵為出差代步工具。 2. 舊 T-8 燈具汰</td></tr></table>	風險 (潛在財務影響)風	機會 (潛在財務影響)	因應措施	(潛在財務影響) 氣溫上升(用電 量、成本與碳排放	推動搭乘低碳交通工具、省電照明設備及使用再生能源	1. 以高鐵為出差代步工具。 2. 舊 T-8 燈具汰	無重大差異
風險 (潛在財務影響)風	機會 (潛在財務影響)	因應措施								
(潛在財務影響) 氣溫上升(用電 量、成本與碳排放	推動搭乘低碳交通工具、省電照明設備及使用再生能源	1. 以高鐵為出差代步工具。 2. 舊 T-8 燈具汰								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		量增加)	(節約用電、節省成本)/汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。	換更新為 LED 光源照明 3. 推動每日午休閒燈 1 小時。 4. 使用環保辦公用紙，推動無紙化及廢紙回收水銷再利用。
			用水供應不穩定	提升水資源使用效率	除配合政府節水政策外，公司內部亦持續規劃相關節水措施，如空調冷卻水優化、更換省水馬桶及節水龍頭。
			公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	持續強化節能減廢政策與措施。
			(四) 本公司因應溫室氣體管理及節能減碳之策略如下： 1.室內溫度設定為 26 度~28 度間，降低空調負荷，並汰換老舊耗能之空調設備，提高使用效能，並以高效率 LED 照明燈具汰換舊有燈具，減少不必要之照明用電。配合政府節能減碳政策，已進行自願性節能措施，並於 103 年度起陸續更換主要辦公室 LED 照明燈具約 418 盞，減少 CO2 排放量約 53,265 公斤(依 103 年電力排放係數為 0.518 公斤 CO2e/度計算)；105 年~107 年度計畫階段性更換其他辦公樓層 LED 照明燈具約 400 盞，減少 CO2 排		
				無重大差異	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			放量約 30,000 公斤-50,000 公斤。 2.本公司已於 106 年底完成階段性 LED 照明 400 盞燈具汰換，107 年度約節省 98,400 度電力消耗，可減少 CO2 排放約 54,514 公斤。(依 106 年電力排放係數 0.554 公斤 CO2e/度計算) 本公司 111 年用電度數 852,882 度(CO2 排放約 434,117 公斤)，比 110 年用電度數 821,799(CO2 排放約 418,296 公斤)增加了 31,083 度電力消耗，CO2 排放上升約 15,821 公斤。(依 110 年電力排放係數 0.509 公斤 CO2e/度計算) 公司以 104 年為基準年，每年 CO2 排放量下降 5%為目標值，於 107 年下降 10%，108 年下降 16%，109 年下降 20%，110 年下降 26%，111 年下降 21%。 <u>最近 2 年溫室氣體排放量</u> 範疇一：資訊涵蓋所有廠區(110 年盤查項目增加，調整與 111 年一致) 範疇二：資訊涵蓋新竹及台北廠區 單位：公噸 CO2e <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th></tr><tr><td>110</td><td>27</td><td>412.5</td></tr><tr><td>111</td><td>30</td><td>434.1</td></tr></table> 3.廢紙回收再利用，有利於減少垃圾的處理，減少對環境的污染，利用回收纖維造紙，可以減少對林木、水、電消耗和污染物排放。回收一噸廢紙能生產 0.8 噸再生造紙纖維，可以少砍 17 棵大樹，節省 3 立方米的垃圾填埋場空間。本公司 108 年度起每年計畫回收廢紙 1000 公斤為目	年度	範疇一	範疇二	110	27	412.5	111	30	434.1	
年度	範疇一	範疇二											
110	27	412.5											
111	30	434.1											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			標，以善盡企業社會責任，為節能減碳盡一份棉薄之力。本公司自 106 年起規定，文件線上簽核(Web 版) 提升無紙化， E-mail 通知線上簽核文件，以利提升作業流程之效率及減少文件紙張使用。 本公司於民國 111 年 11 月 10 日，委託貨運車號 KEK-9865 運送水銷文件一批至正隆紙廠新竹廠銷毀，110~111 年累計共 5190 公斤；因無紙化政策可減少文件銷毀量，故往後每二~三年進行文件水銷也可為環保盡一份心力。 4. 廢棄物：本公司屬於資訊服務業並無工廠與產品製造，營運模式為經銷代理商性質，對於一般事業廢棄物，依據「廢棄物管理辦法」執行，並委託合格乙級廢棄物清除許可證以上資格之廢棄物清除業者處理並將清運紀錄保存。 <u>最近 4 年廢棄物產出量:(新竹廠區)</u> 單位:公噸 <table><tr><th>年度</th><th>非有害廢棄物</th></tr><tr><td>108</td><td>2.41</td></tr><tr><td>109</td><td>3.31</td></tr><tr><td>110</td><td>3.16</td></tr><tr><td>111</td><td>3.98</td></tr></table> 5. 本公司用水為一般日常用水，非工業用水，110 年用水度數 1385 度費用 22,276 元，111 年用水度數 1474 度費用 24,053 元，增加用水 89 度，費用增加 1777 元，公司秉持水資源不浪費的宗旨，會不定期宣導節約用水。本公司為低汙染事業，雖無法於減碳績效上有所貢獻，但積極配合政府減	年度	非有害廢棄物	108	2.41	109	3.31	110	3.16	111	3.98
年度	非有害廢棄物												
108	2.41												
109	3.31												
110	3.16												
111	3.98												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			碳政策。 最近 2 年用水量:(新竹廠區) <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (公噸)</th><th>CO2 排放(公噸)</th></tr><tr><td>110</td><td>1385</td><td>0.209</td></tr><tr><td>111</td><td>1474</td><td>0.229</td></tr></table>	年度	總用水量 (公噸)	CO2 排放(公噸)	110	1385	0.209	111	1474	0.229	
年度	總用水量 (公噸)	CO2 排放(公噸)											
110	1385	0.209											
111	1474	0.229											
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V <												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			產業薪資調查之目的在於了解外部勞動的市場變化，以確保本公司的薪酬水準能夠維持一定程度的外部競爭性，並根據調查之結果評估目前企業薪資給付水準與市場水準之差異狀況，做為薪資水準調整、薪資組合形式結構的調整依據。 <u>薪資政策之內部公平</u> 依據員工職務類別、專業知識技術、職掌範圍及對公司價值的相對貢獻度之組合原則，彈性設計財務獎酬與非財務獎酬之總體獎酬政策，以提升公司營運、團隊與個人績效的分紅激勵為目標。 【經營績效反應暨員工酬勞】 公司營運獲利共享成果，依據公司章程提撥不低於 3% 為員工酬勞，並得包括符合一定條件之從屬公司員工。 <u>績效獎金</u> 公司績效目標依據公司治理與營運管理目標推展至部門與員工，於年度終依據部門與員工整體工作表現進行綜合性評估，評估內容包括質性的職能行為指標與量化工作目標。 <u>季獎金</u> 季獎金依據部門及個人業績達成並連結每季 EPS 與財務關鍵衡量指標進行綜核合評估。 <u>年度調薪</u> 年度調薪分為定期與不定期薪資調整，定期調薪參考外部薪資調查與個人績效等綜合因素評估以維持獎酬競爭優勢，本年度主管與非主管職平均調幅為 3%-5%，其中個人調整最高達 98%；不定期薪資調整為能力與技能激勵性結構調整，以增強員工學習新技能動機與發揮潛在能力，依	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		據對工作與組織供獻度調整。 【職場多元化與平等】 落實人權政策，提供員工性別平等與致力營造機會均等、實現男女擁有同工同酬條件及平等晉升機會。111 年度女性職員平均占比約 32%，女性主管平均占比約 26%。 【員工福利措施】 詳述請參閱第 133 頁五、勞資關係。 (三)分述如下 1. 員工安全與健康之工作環境：已依勞工安全衛生、建築公共安全、消防安全相關法規提供安全與健康之工作環境並依法申報，並投保相關公共意外責任或工程險，且為維護員工人身安全，特為全體員工投保定期壽險、意外及醫療險等，以增加員工安全保障與減少健康危害。國外出差增購旅遊平安險以保障差旅安全。 2. 員工安全教育與管理措施：已建立公共安全衛生規則 111 年度共於全省共辦理 4 場員工安全教育訓練；對於法定課程定期派員參加及回訓。111 年度職災計有 3 件，人數 3 人，皆屬上下班途中車禍意外與物品飛落，有關工作與員工人身安全保護管理措施請參閱第 135 頁。 3. 員工健康教育：本公司關心員工健康，設置健身中心，於工作之餘可至健身中心釋放工作壓力，並通過衛生福利部國民健康署所舉辦的健康職場認證活動(有效期至 113 年 12 月 31 日止)。每年委由醫療機構為員工定期健康檢查並提供健康宣導手冊。同時提供特約職醫護人員，落實勞工健康保護及健康管理，提供同仁一個健康友善的職場環境。本公司設置哺集乳室，提供產後媽媽使用。哺集乳室的設置，除善盡企業責任之外，造福更多可以喝到媽媽	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		母乳的寶寶，協助員工兼顧工作與子女照顧的責任。營造友善職場環境，讓我們一起努力朝向「雙贏職場、幸福生活」邁進。 4. 職場特約醫護臨場健康服務:本公司依職安法第22條特約醫護人員，採現場或視訊方式辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項，並加強女生員工於妊娠期間與產後的身心健康面談及協助事業單位推動勞工健康保護工作，營造健康、友善的職場環境。 (四)本公司設有教育訓練單位，專責為員工建立有效之職涯能力發展及培訓計畫，定期或不定期辦理內訓或外部訓練之培訓，培訓範疇包括新進員工在職訓練、專業訓練、通識課程，以提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心職能及以強化員工專業能力之培養。執行成果請參閱第134頁(2)員工之進修及訓練情形。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司售予客戶端之國際資訊科技產品係遵循相關法規及國際準則，包括符合 CE、UL 及歐盟 REACH 法規、RoHS 環保法規、WEEE 等國際法規規範；對客戶隱私，在與客戶簽署合約時，均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有專責單位、電子郵件信箱及利害關係人專區，處理有關客戶服務之相關問題。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司於108年8月已針對供應商訂定供應商企業社會責任辦法，內容已涵蓋供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，其實施情形:本公司也將此議題加入在採購單注意事項欄內，供應商在收到本公司訂單的時，除了訂購內容外，也請供應商詳讀注意事項相關議題	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			後並簽名回傳。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 ESG 報告書之架構依循全球永續性報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 所發行的永續性報導準則 (GRI Standards 2016)，並呼應「上市上櫃公司永續發展實務守則」，並於報告書末附有架構內容及 GRI Standards 指標對照索引。目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司已訂定，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面： 1.積極於各辦事處推動健康蔬食餐。 2.響應政府舉辦之「戀戀桐花馬之路跑活動」計 16 位報名；參與新竹中學舉辦「風起竹嶺、百年飛颺」十八尖山路跑活動，獲得多位校友及非校友參加，積極鼓勵員工參加增進身心健康。 3.111 年度響應財團法人普仁青年關懷基金會與微熱山丘共同發起「疫起圓滿」中秋公益計畫，微熱山丘提撥敦陽集團採購中秋節禮盒總金額之 20%所得，捐贈普仁為公益基金，協助弱勢青少年學子平安快樂生活、穩定學習。 4.假於新竹市棒球場開幕之龍邦之戰舉辦家庭日，增進親子間的關係，建構友善職場。 5.參加由 Acer 主辦攜手與敦陽協辦之「敦陽綠色計畫：21 天綠色挑戰」，計 79 人挑戰，減少 1,128 公斤碳排放量。 6.舉辦愛心送鞋綠色循環活動，提供偏鄉小學物資循環使用。 7.響應元大證券發起關燈一小時邀約，降低企業之碳排放量。 (二)捐贈： 1.發起員工捐款活動，共募得 136,900 元，分別捐贈「伊甸基金會」提供必需補充之營養物資；「天主教仁愛基金會」提供防疫物資，及辦理動物狂想曲之身心障礙藝術創作聯展暨草地音樂會；「天主教德蘭兒童中心」提供防疫與兒童所需物品。 2.發起員工捐贈財團法人新竹縣愛鄰社區關懷協會綠光種子計劃新台幣 442,700 元整。 3.捐贈國立東華大學獎助學金新台幣 100,000 元整。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
4. 捐贈財團法人脊髓損傷潛能發展中心 3,500 元整。				
(三)資訊安全事件頻繁，與供應商共同協助規劃資安建置工程及服務，提升企業及大眾資訊安全度，並從中回饋新電腦威脅及新知予供應商，使之技術精進有效維持企業及民眾高度資訊安全層級。				
(四)將供應商銷售高品質暨綠能環保設備納入銷售產品線，促使廠商加強研發高品質、可信賴並能節能減碳之產品，同時申請取得行政院環境保護署綠色採購金額購明，以共同致力企業社會責任。				

(九)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V V V		(一)本公司已訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。 (二)本公司所訂定「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。責成永續發展管理委員會之員工關係暨社會參與組為窗口，搜集、接受、檢舉不誠信的案例。依據法令規章落實執行並定期教育及宣導，並責成人力資源中心定期實施教育訓練。 (三)為防範任何不誠信行為，本公司除了要求供應商、承包商或其他合作者允諾，不能從事任何違法之商業行為及不能向敦陽員工提供不當利益及賄賂等書面之廉潔承諾。如遇較高不誠信行為之廠商，除得隨時終止或解除契約外，情節重大者將通報司法單位。本公司已訂定「公司誠信經營守則」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並於法規修訂時於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司與他人建立商業關係前，會先行評估其合法性、誠信經營政策、以及是否曾有不誠信行為之紀錄，充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，明定不得從事之違法事項。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司由人力資源暨教育中心擔任專(兼)職單位為企業社會責任管理委員會之員工關係暨社會參與組，協助推動企業誠信經營。每年開會二次為原則，必要時得另行召開會議，以收集相關議題，再經各單位再依議題評估分析後，將重要議題納入執行計劃及日常運作中，並由專(兼)職單位每年一次向董事會報告其執行情形。 本公司採以線上自評方式，讓全體員工瞭解公司誠信經營政策及其規範準則，委請教育訓練單位替員工量身訂做線上訓練及測驗。企業社會責任管理委員會之員工關係暨社會參與組提供完整敦陽「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之辦法，讓每位員工清楚瞭解其應恪守規範，並請各部門主管於部門內進行宣導及確實執行，以落實員工正確觀念。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司已訂定道德行為準則規範，供全體同仁做為遵循之依據。同時個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突時，本公司應以不危害全體股東權益為考量，盡力防止利益衝突之情事發生。定期召開勞資會議，讓員工對於公之經營管理活動和決策有一定之了解及表達意見之權利。定期舉辦教育訓練課程及宣導事項，並依據相關辦法，結合營運參與程度及貢獻之價值，並與員工績效考核連結，確實執行獎罰制度。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，亦擬訂年度稽核計劃進行各項稽核，並由稽核單位定期查核遵循情形。此外，透過年度企業內控自評，檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期辦理新進員工教育訓練及不定期辦理在職員工教育訓練，並將誠信經營納入員工行為規範之中，111年度公司舉辦「誠信經營守則 知識學堂」線上課程(含測驗)，參與教育訓練人數為510人次，訓練時數共729人時。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司訂有「吹哨者舉報管道及保護管理辦法」，檢舉違反誠信經營或道德行為等違法或不當行為之通報管道，以利公司建立正確的組織行政倫理文化，從日常運作的實踐中預防弊端，落實公司治理。 舉報不受限書面、口頭、專線及檢舉信箱方式為之，本公司網站設置舉報 Email 信箱及專線，提供內部及外部利害關係人(如：員工、供應商及客戶等)舉報舞弊管道，舉報者檢舉時可具名或匿名並提供相關具體事證，以口頭、書函、電子信箱或其他適當之方式向公司受理專責人員舉報之，本公司指派高階管理層級為受理專責人員親自處理。舉報情事經調查查證屬實，公司將給予舉報者適當獎勵，以表達公司落實公司治理及杜絕舞弊之堅定立場，獎勵制度透過書面方式為之，由受理專責人員親自處理。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司制定有「吹哨者舉報管道及保護管理辦法」等規範，提供員工及外部人士透過專設郵件信箱或電話專線管道舉報。對於受理檢舉事項，會依照調查標準作業程序來瞭解及查明舉報內容之真實性，進行蒐證及查證案情屬實的可能性並進行風險評估，若評估風險為低及案件非屬實，則直接記錄存檔，若評估風險為中或高，則立案召開專案會議及決定調查之程序。因應個人資料保護法之規定，受理專責人員不得逾越特定目的之必要範圍，並應與蒐集之目的具有正當合理之關聯性。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		受理專責人員對於舉報案件之受理及調查過程文件應妥善保管及存檔，因調查過程取得相關文件與記錄、調查結果報告、後續處置及內控改善，相關資料應至少保存五年。本公司嚴加管控不得有對外洩密之行為發生，除經授權或法律規定公開外，一律負有保密之義務，如發生不當行為將受到公司懲處，情節重大者將解僱處分。 (三)對於檢舉人身分及舉報內容，本公司採行適當之安全維護措施給予保密及保護，防止個人資料被竊取、竄改、毀損滅失或洩漏，參與舉報案件之受理專責人員不得變更、隱匿或捏造事實之陳報及擅自洩漏舉報或申訴來源，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅。 舉報案件之受理專責人員，於陳述案件時不得記載檢舉人之姓名，或任何足以辨識其身分之事實。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)針對誠信經營守則，本公司對外網站（http://www.sti.com.tw）已設置及公開資訊觀測站已上傳並定期教育及宣導道德行為準則，並責成人力資源暨教育中心定期實施教育訓練，持續養成以推動成效。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司符合上市上櫃公司誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」，並訂定與公司誠信經營相關之「誠信經營作業程序及行為指南」，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。 2. 本公司於「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司「內部重大資訊管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；若知悉公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並不得向知悉內部重大資訊之人探				

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(十)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站，查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>、公司網址：<http://www.sti.com.tw>。

(十一)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

1. 內部控制聲明書

敦陽科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一一二年二月二十三日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事十一人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦陽科技股份有限公司

董事長：梁修宗

總經理：梁修宗



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止本公司及內部人員依法被處罰、本公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會及董事會之重要決議事項及執行情形

公司均依照一一一年五月二十七日股東常會決議事項完全執行完畢。

股東常會	日期	重要決議事項
股東常會	111年5月27日	1. 承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表。 2. 承認本公司一一〇年度盈餘分派案(現金股利5.62元/股)。 3. 修訂本公司「董事選舉辦法」。 4. 修訂本公司「公司章程」。 5. 修訂本公司「股東會議事規則」。 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
執行情形之檢討		1. 有關股東會重要決議業已執行完成。 2. 訂定一一一年六月二十九日為除息基準日，並於一一一年七月二十日發放現金股利。 3. 董事選舉辦法：已公告本公司網站並依修改後程序辦理。 4. 公司章程：已公告本公司網站並依修改後程序辦理。 5. 股東會議事規則：已公告本公司網站並依修改後程序辦理。 6. 取得或處分資產處理程序：已公告本公司網站並依修改後程序辦理。

2. 董事會之重要決議

董事會日期	重要決議事項
111年2月25日	1. 購買董事及重要職員責任險情形報告。 2. 通過一一〇年度內部控制制度自行評估結果案。 3. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 4. 通過一一〇年度員工酬勞及董監酬勞發放金額案。 5. 通過一一〇年度營業報告書及財務報表(含合併報表)。 6. 通過一一〇年度盈餘分配案。 7. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」案。 9. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 10. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 12. 通過本公司全面改選董事暨提名審核董事候選人案。 13. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 14. 通過受理民國一一一年股東常會股東提案之相關事宜案。 15. 通過受理民國一一一年股東常會股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案。 16. 一一一年度股東常會召開事宜。 17. 通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 18. 通過民國一一一年營運計劃案。

董事會日期	重要決議事項
111 年 4 月 29 日	19. 通過申請土地銀行、華南銀行、合作金庫銀行額度授信案。 1. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 2. 一一一年第一季財務報表案。 3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 通過申請上海銀行、玉山銀行、台新銀行、兆豐銀行額度授信案。 5. 通過本公司 2022 年溫室氣體盤查及查證之資訊揭露案。 6. 通過修定本公司「企業社會責任管理委員會組織規程」及修正「企業社會責任管理委員會組織圖」並更名為「永續發展管理委員會組織規程」及「永續發展管理委員會組織圖」案。 7. 通過修定本公司「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」案。 8. 通過解除本公司理人競業禁止之限制案。 9. 通過本公司聘任委任經理人案。 10. 通過變更本公司財務、會計主管案。 11. 通過變更本公司公司治理主管案。
111 年 6 月 8 日	1. 通過董事長推選案。 2. 通過本公司除息基準日及員工酬勞相關事宜案。 3. 通過聘請薪資報酬委員案。 4. 通過解任委任經理人案。 5. 通過變更本公司財務、會計、公司治理主管案。
111 年 7 月 29 日	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 2. 通過一一一年第二季財務報表案。 3. 通過申請台灣銀行、彰化銀行、兆豐銀行額度授信案。 4. 通過 110 年度經理人員工酬勞金額分配案。 5. 通過制訂本公司「董事及經理薪資酬勞辦法」案。 6. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥金額案。
111 年 10 月 28 日	1. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 2. 通過民國一一一年員工酬勞提列數案。 3. 通過一一一年第三季財務報表案。 4. 通過修定本公司「董事會議事規範」案。 5. 通過修定本公司「內部重大資訊作業程序」案。 6. 通過修定本公司「背書保證作業程序」案。 7. 通過修定本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8. 通過聘任本公司第 1 屆風險管理委員案。 9. 通過聘任本公司第 4 屆永續發展委員案。 10. 通過本公司委任經理人 111 年度定期薪資檢討案。 11. 通過本公司委任經理人陳家華副總經理退職申請案。 12. 通過本公司委任經理人曾淑真副總經理退職申請案。 13. 通過本公司聘任委任經理人案。 14. 通過變更本公司財務、會計主管案。 15. 通過變更本公司公司治理主管案。 16. 通過一一二年度稽核計畫案。

董事會日期	重要決議事項
112 年 2 月 23 日	17. 通過申請中國信託銀行、新光銀行、第一銀行額度授信案。 1. 購買董事及重要職員責任險情形報告。 2. 通過簽證會計師公費審查案。 3. 通過一一一年度內部控制制度自行評估結果案。 4. 通過本公司符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。 5. 通過一一一年度員工酬勞及董監酬勞發放金額案。 6. 通過一一一年度營業報告書及財務報表(含合併報表)。 7. 通過一一一年度盈餘分配案。 8. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9. 通過修訂本公司「永續發展管理委員會組織規程」及「永續發展管理委員會組織圖」案。 10. 通過訂定本公司「風險管理委員會組織規程」、「風險管理委員會組織圖」及修訂本公司「風險管理政策與程序」案。 11. 通過受理民國一一二年股東常會股東提案之相關事宜案。 12. 一一二年度股東常會召開事宜。 13. 通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 14. 通過安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務案。 15. 通過民國一一二年營運計劃案。 16. 通過一一二年度員工酬勞及董監酬勞提列金額案。 17. 通過申請永豐銀行、華南銀行額度授信案。

(十五)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十六)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任之情形彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計、財務、公司治理主管	曾淑真	82/3/17	111/4/29	職務調動
會計、財務、公司治理主管	葉姚伶	111/4/29	111/6/8	職務調動
會計、財務、公司治理主管	曾淑真	111/6/8	111/11/1	退休

四、簽證會計師公費資訊：

新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	許新民	111.01.01~	1,650	110	1,760	
	鄭清標	111.12.31				

註：本公司 111 年度支付非審計公費共 110 仟元，係稅務簽證費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此事項。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此事項。

六、更換會計師資訊：無此事項。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	一一一年度		一一二年截至三月三十一日止	
		持有股數增(減)變動	質押股數增(減)變動	持有股數增(減)變動	質押股數增(減)變動
董事長兼執行長	梁修宗	-	-	-	-
董事	陳國鴻	-	-	-	-
董事兼執行副總經理	曾義舜	-	-	-	-
董事兼執行副總經理	陳星州	-	-	-	-
董事兼執行副總經理	劉先民	-	-	-	-
董事	余明長	-	-	-	-
董事(註1)	周進益	-	-	-	-
董事法人代表人	蔡晝丞	-	-	-	-
獨立董事	蔡坤良	-	-	-	-
獨立董事(註2)	詹惠芬	-	-	-	-
獨立董事	呂瑞文	-	-	-	-
獨立董事	于泳泓	-	-	-	-
獨立董事	唐迎華	-	-	-	-
副總經理	黃順安	-	-	-	-
副總經理	黃新琪	-	-	-	-
副總經理	瞿瑞華	-	-	-	-
副總經理(註3)	曾淑真	-	-	-	-
副總經理	張晏源	-	-	-	-
副總經理	徐俊能	(110,000)	-	-	-
副總經理	賴宥瑄	-	-	-	-
副總經理	葉建雄	-	-	-	-
副總經理	周志武	-	-	-	-
副總經理	蔡曜至	-	-	-	-
副總經理(註4)	林永杰	(18,000)	-	-	-
副總經理	陳添裕	-	-	-	-
副總經理	卓明	-	-	-	-
副總經理	謝煜光	-	-	-	-

職稱	姓名	一一一年度		一一二年截至三月三十一日止	
		持有股數增(減)變動	質押股數增(減)變動	持有股數增(減)變動	質押股數增(減)變動
副總經理(註5)	陳家華	-	-	-	-
副總經理	施炳光	-	-	-	-
副總經理	李欣陽	-	-	-	-
副總經理	翟宥誠	-	-	-	-
副總經理	高仁健	-	-	-	-
副總經理	張煥旗	-	-	-	-
副總經理	何美玉	-	-	-	-
副總經理	黃啟祥	-	-	-	-
副總經理(註6)	鄭鴻振	-	-	-	-
副總經理(註6)	李俊德	-	-	-	-
副總經理(註6)	番文龍	-	-	-	-

註：股權移轉或股權質押人之相對人為關係人者：無。

註1：周進益於111年5月27日改選解任。

註2：詹惠芬於111年5月27日改選解任。

註3：曾淑真於111年12月12日退休。

註4：林永杰於111年7月15日離職。

註5：陳家華於111年11月11日退休。

註6：鄭鴻振、李俊德、番文龍於111年11月1日晉升副總經理。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊：

停止過戶日：一一二年三月三十一日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
梁修宗	3,811,358	3.58%	2,400,000	2.26%	-	-	丁靜	配偶	
丁靜	2,400,000	2.26%	3,811,358	3.58%	-	-	梁修宗	配偶	
永豐商業銀行股份有限公司	1,996,000	1.88%	-	-	-	-	-	-	
永豐商業銀行股份有限公司負責人曹為實	-	-	-	-	-	-	-	-	
渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF投資專戶	1,747,747	1.64%	-	-	-	-	-	-	
丞發投資股份有限公司	1,230,000	1.16%	-	-	-	-	-	-	
丞發投資股份有限公司負責人蔡畫丞	-	-	-	-	-	-	蔡畫穎	兄弟	
余明長	1,222,974	1.15%	690,929	0.65%	-	-	-	-	
新傳投資股份有限公司	1,178,000	1.11%	-	-	-	-	-	-	
新傳投資股份有限公司負責人蔡畫穎	513	0.00%	-	-	-	-	蔡畫丞	兄弟	
陳星州	1,121,247	1.05%	168,000	0.16%	-	-	-	-	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
曾義舜	1,031,633	0.97%	255,240	0.24%	—	—	—	—	
繼茂橡膠工業股份有限公司	1,000,000	0.94%	—	—	—	—	—	—	
繼茂橡膠工業股份有限公司負責人粘振啓	340,000	0.32%	—	—	—	—	—	—	

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

一一一年十二月三十一日

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Stark Technology Inc. (USA)	500,000	100%	-	-	500,000	100%
敦雨投資有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Pacific Ace Holding International Ltd.	3,000,000	100%	-	-	3,000,000	100%
Stark Information (Hong Konk) Limited	70,000	100%	-	-	70,000	100%

註：係本公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源及種類

1. 股本來源

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
82年4月	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	—	—
83年1月	10	2,375,000	23,750,000	2,375,000	23,750,000	現金增資 13,750,000	—	—
85年7月	10	7,100,000	71,000,000	7,100,000	71,000,000	現金增資 47,250,000	—	—
86年7月	10	15,500,000	155,000,000	15,500,000	155,000,000	現金增資 84,000,000	—	核准文號:經(86)商字第117039號 核准日期:八十六年九月四日
87年3月	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 40,000,000	—	核准文號:經(87)商字第110043號 核准日期:八十七年五月十二日
87年7月	10	60,000,000	600,000,000	29,725,000	297,250,000	盈餘暨資本公積轉增資 102,250,000	—	核准文號:(87)台財證(一)第53805號 核准日期:八十七年六月二十五日
88年10月	10	60,000,000	600,000,000	50,800,000	508,000,000	盈餘暨資本公積轉增資 210,750,000	—	核准文號:(88)台財證(一)第86577號 核准日期:八十八年十月二日
89年7月	10	180,000,000	1,800,000,000	83,631,900	836,319,000	盈餘暨資本公積轉增資 328,319,000	—	核准文號:(89)台財證(一)第47293號 核准日期:八十九年六月二日
90年9月	10 122.0 及 119.4	190,000,000	1,900,000,000	131,747,829	1,317,478,290	盈餘暨資本公積轉增資 480,535,880 可轉換公司債換發普通股 623,410	—	核准文號:(90)台財證(一)第144158號 核准日期:九十年七月十一日 核准文號:經(090)商09001392920號 核准日期:九十年十月二十五日
90年12月	119.4	190,000,000	1,900,000,000	131,816,505	1,318,165,050	可轉換公司債換發普通股 686,760	—	核准文號:經授商字第09101013010號 核准日期:九十一年一月十一日
91年7月	10 86.3	300,000,000	3,000,000,000	182,579,692	1,825,796,920	盈餘暨資本公積轉增資 506,357,760 可轉換公司債換發普通股 1,274,110	—	核准文號:(91)台財證(一)第129894號 核准日期:九十一年六月三日 核准文號:經(091)商09101302430號 核准日期:九十一年八月十四日

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	生效核准日期、文號
91 年 11 月	10	300,000,000	3,000,000,000	200,283,580	2,002,835,800	與臺宏科技合併增資發行新股 177,038,880	—	核准文號:(91)台財證(一)第 154367 號 核准日期:九十一年十月十五日 核准文號:經(091)商 09101505370 號 核准日期:九十一年十二月十七日
92 年 8 月	10	340,000,000	3,400,000,000	224,011,938	2,240,119,380	盈餘轉增資 237,283,580	—	核准文號:(92)台財證(一)第 128603 號 核准日期:九十二年六月二十七日
93 年 11 月	—	340,000,000	3,400,000,000	221,583,938	2,215,839,380	註銷庫藏股 24,280,000	—	核准文號:經授商字第 09301209820 號 核准日期:九十三年十一月十日
97 年 8 月	—	340,000,000	3,400,000,000	132,950,363	1,329,503,630	減資退還股本 886,335,750	—	核准文號:經金管證一字第 0970038218 號 核准日期:九十七年八月五日 核准文號:經授商字第 09701214030 號 核准日期:九十七年九月一日
106 年 8 月	—	340,000,000	3,400,000,000	106,360,291	1,063,602,910	減資退還股本 265,900,720	—	核准文號:經金管證發字第 1060023037 號 核准日期:一〇六年六月二十七日 核准文號:經授商字第 10601095080 號 核准日期:一〇六年七月十七日

2. 截至年報刊印日止已發行之股份種類

一一二年三月三十一日

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(上市公司股票)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	106,360,291 股	233,639,709 股	340,000,000 股	含保留供發行員工認股權證之股份數額 20,000,000 股

(二)股東結構

停止過戶日：一一二年三月三十一日 單位：股

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	4	3	393	29,930	89	30,419
持 有 股 數	1,286,615	2,918,000	10,340,571	84,992,000	6,823,105	106,360,291
持 股 比 例	1.21%	2.74%	9.72%	79.91%	6.42%	100%
註：陸資持股比例：0%；僑外保險公司(總計) 0 戶 0 股						

(三)股權分散情形

普通股		停止過戶日		
每股面額十元		一一二年三月三十一日		
持 股 等 級 (股)	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 率 %	
1 - 999	18,973	1,797,974	1.69	
1000 - 5000	8,806	18,163,985	17.08	
5001 - 10000	1,273	9,732,794	9.15	
10001 - 15000	445	5,597,588	5.26	
15001 - 20000	269	4,788,404	4.5	
20001 - 30000	220	5,481,742	5.15	
30001 - 40000	113	3,970,682	3.73	
40001 - 50000	65	2,973,245	2.8	
50001 - 100000	146	10,089,349	9.49	
100001 - 200000	50	6,958,920	6.54	
200001 - 400000	27	7,894,566	7.42	
400001 - 600000	15	7,315,110	6.88	
600001 - 800000	7	4,856,973	4.57	
800001 - 1000000	1	1,000,000	0.94	
1000001 - 9999999999	9	15,738,959	14.8	
合 計	30,419	106,360,291	100.00	

(四)主要股東名單

停止過戶日：一二年三月三十一日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
梁修宗	3,811,358	3.58%
丁靜	2,400,000	2.26%
永豐商業銀行股份有限公司	1,996,000	1.88%
渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF投資專戶	1,747,747	1.64%
丞發投資股份有限公司	1,230,000	1.16%
余明長	1,222,974	1.15%
新傳投資股份有限公司	1,178,000	1.11%
陳星州	1,121,247	1.05%
曾義舜	1,031,633	0.97%
繼茂橡膠工業股份有限公司	1,000,000	0.94%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

年度		一一〇年度	一一一年度	一一二年度截至三月三十一日
每股市價	最高	73.70	101.50	98.50
	最低	65.50	72.80	82.70
	平均	69.72	84.88	91.16
每股淨值	分配前	28.39	29.38	—
	分配後	22.77	23.12	—
每股盈餘	加權平均股數(追溯調整後)		106,360,291	106,360,291
	每股盈餘	調整前	6.00	6.91
		調整後	6.00	6.91
每股股利	現金股利		5.62	6.26
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		11.62	12.28
	本利比(註2)		12.41	13.56
	現金股利殖利率(註3)		8.06	7.38

註1：本益比= 當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註2：本利比= 當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註3：現金股利殖利率= 每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(六)股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積(但法定公積已達資本總額時，不在此限)及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部分外，由股東會決議分派股東紅利。

本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之循環期。分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提請股東會同意。

本公司股東紅利擬分派數額參考歷史資料約為當年度稅後淨利的可分派盈餘(扣除法定公積或依法提撥或迴轉特別盈餘公積後)之50%以上。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

2. 民國一一一年股利分配情形：

敦陽科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項目	金額
一一一年度稅後淨利	735,170,853
加：確定福利計劃再衡量數(111 年度)	3,676,942
小計	738,847,795
減：法定盈餘公積	(73,884,780)
加：期初未分配盈餘	211,551,872
本年度可分配餘額	876,514,887
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 6.26 元)	(665,815,421)
期末未分配盈餘	210,699,466

註：經本公司一一二年二月二十三日董事會決議通過。

(七)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

本次係發放現金股利。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於5%為董事酬勞。其中員工酬勞分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞以現金發放。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本年度估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司民國一一一年度依當年度之獲利狀況，分別依章程所規定之乘數範圍內估列員工及董事酬勞，帳列於薪資費用項下。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司未以股票分派員工酬勞。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司於一一二年二月二十三日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為67,000,000元及3,300,000元與估列數無差異。

3. 董事會通過一一一年度分派酬勞情形：

(1)以現金分派之員工、董事及監察人酬勞金額：以現金分派員工酬勞為新台幣67,000,000元，董事酬勞為新台幣3,300,000元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

(3)考慮配發員工、董事酬勞後之設算每股盈餘：因應員工及董事酬勞已費用化，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度	差異數	差異原因說明
	111 年 2 月 25 日 董事會決議通過		
董事酬勞	\$0	-	-
員工酬勞	\$37,100,000	-	-

上述金額與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：不適用。

(二)執行情形：

1. 執行情形：不適用。

2. 實際產生效益評估：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要內容

- A. 電腦系統〔伺服器主機、網路伺服器、工作站、個人電腦、筆記型電腦、網路伺服器、Thin Client 視窗終端機等〕之規劃、整合與銷售。
- B. 電腦週邊系統〔列印裝置、顯示裝置等〕之銷售。
- C. 網路產品〔路由器、交換器、集線器、網路介面卡及網路管理軟體、頻寬管理軟硬體等〕之規劃、整合與銷售。
- D. 資料儲存系統〔磁碟陣列、磁帶機、磁帶櫃、資料備份管理軟體、儲域網路相關軟硬體、異地備援軟硬體等〕之規劃、整合與銷售。
- E. 電腦軟體〔作業系統軟體、辦公室自動化套裝軟體、資料庫管理軟體、產品生命週期管理系統、製造執行系統、企業資源規劃系統、機台維護保養系統、企業資源管理系統、服務導向式架構系統、資料數據中心監控管理軟體雲端運算系統、系統及網路安全軟體、網路管理軟體、資料備份管理軟體、儲域網路管理軟體、出版及電子文件編輯軟體與電子商務軟體、電信業用戶網站、智慧手機軟體商店網站、電信業資料處理軟體、網路設備監控告警、企業商機交易平台、內容管理軟體、搜尋引擎軟體、單一帳號管理等〕之開發與銷售。
- F. 行業應用軟體開發〔製造業、電信業、政府機構、金融服務業等〕。
- G. 資安產品〔防火牆、駭客入侵防禦、弱點掃描、認證加密系統、文件保全系統、資訊安全端點管控、上網行為控管系統、應用程式管制防火牆（新一代防火牆）、郵件安全暨生命週期管理系統、企業安全政策防禦系統、及無線網路安全產品〕之規劃、整合、銷售與諮詢服務。
- H. 維修服務與諮詢顧問。
- I. 耗材之銷售。
- J. 通訊工程業。
- K. 其他特殊應用程式之開發，以配合電腦系統、電腦週邊系統、網路產品、電腦軟體之銷售。
- L. 威脅偵測應變（MDR）、委外資安託管服務（MSSP）。

2. 營業比重〔一一一年度合併〕

業務內容	營業比例 %
工作站及伺服器主機	12.23
個人電腦	1.04
電腦週邊產品	5.26
網路產品	20.28
電腦軟體	15.16
諮詢與維修服務	32.03
其他	0.12
儲存設備	13.88
工程	0
合計	100.00

3. 公司目前之商品及服務項目

- A. 伺服器主機：資料庫伺服器主機(IBM, HPE)、檔案伺服器主機(IBM, HPE)、網路伺服器主機等(IBM, HPE)、AI 伺服器主機(NVIDIA)。
 - B. 資料儲存設備：磁碟陣列(IBM, HDS, NetApp, HPE, Nimble, DataCore)、儲域網路相關之介面卡(Broadcom)、集線器、交換器、路由器(Extreme, HPE Aruba)及管理軟體(Veritas)等。
 - C. 個人電腦、網路伺服器：有桌上型、筆記型、工業用等機種。
 - D. 電腦週邊設備：各類噴墨式印表機、雷射印表機、高速雷射印表機等。
 - E. 網路產品：路由器、交換器、網路管理軟體、網路列印裝置等。
 - F. 電腦軟體：作業系統軟體(Solaris, Linux, Windows)、辦公室自動化套裝軟體、跨平台整合(VMware)、產品生命週期管理系統(PLM)、製造執行系統(MES)、企業資源規劃系統(ERP)、機台維護保養系統(PMS)、企業資源管理系統(ERP)、反洗錢系統(AML)、服務導向式架構系統(SOA)、雲端運算系統(Cloud Computing)、系統及網路安全軟體、資料備份管理軟體(Veritas)、儲域網路管理軟體、出版及電子文件編輯軟體與電子商務軟體、電信業用戶網站(user portal、智慧手機軟體商店網站(App Store)、電信業資料處理軟體(CDR)、網路設備監控告警(NMS)、企業商機交易平台(Business Trade)、內容管理軟體(CMS)、搜尋引擎軟體(Search Engine)、單一帳號管理(SSO)等。
 - G. 資安產品〔防火牆、駭客入侵防禦、認證加密系統、文件保全系統、無線/認證系統、企業安全政策防禦系統、垃圾郵件及無線網路安全產品〕之規劃、整合、銷售與諮詢服務。
 - H. 維修服務：保證期內免費維修服務、付費維修服務、簽約維修服務等。
 - I. 教育訓練：客戶之免費及收費教育訓練。
 - J. 耗材：軟碟片、磁帶、墨水匣、碳粉匣、自動送紙器等。
 - K. 工程：光纖網路工程及大樓電信機房工程。
 - L. 威脅偵測應變(MDR)、委外資安託管服務(MSSP)。
- ### 4. 持續開發中及計劃開發之新商品及服務
- A. 血液管理資訊平台@Docker/Microservice。
 - B. 貿易融資(B2B)反洗錢系統。
 - C. IoT(物聯網)安全檢測系統。
 - D. 高彈性 AIoT 安全互聯技術與場域應用驗證平台。
 - E. 研發自動化高效運算之數位轉型智能平台。
 - F. AIOps 智慧化 IT 營運之研發。
 - G. 反詐欺姓名查核雲端系統。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

IT 產業之現況與發展有幾個重點：

- 主要製造商已經跨入並成為雲端服務供應商。
- 國內各大電信公司大舉投入企業客戶服務商機。
- 各式雲端服務(IaaS/PaaS/SaaS)營運逐年成長，公有雲落地化。
- ”超融合、軟體定義”資料中心解決方案即將成為市場主流。
- 主要製造商相繼投入並支持開放原始碼之標準化。
- 金融服務業積極導入Fintech、Regtech、區塊鏈、反洗錢、證券逐筆交易等技術。
- 軟硬體大廠持續購併。
- 移動裝置(智慧型手機，平板電腦)成為人機介面主流，適用於移動裝置的桌面服務需求增加。

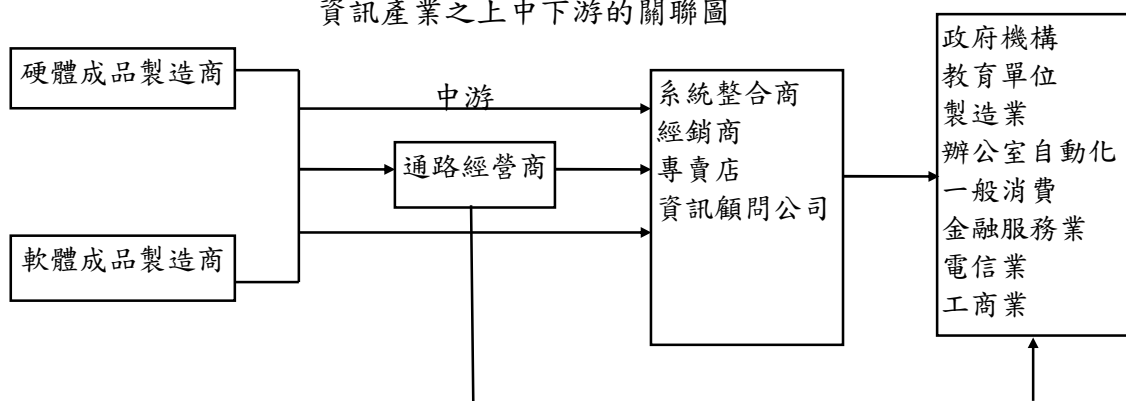
- 資訊安全的威脅與日俱增，APT 攻擊、檔案加密及 DDoS 勒索攻擊方法已造成全球多國巨大損失，端點防護(XDR)成為資安防護新主流。
- IoT(物聯網)蓬勃發展，各式創新應用相繼提出，資安廠商相繼發表 IoT 資安防護系統。
- 巨量資料(BigData)分析已成為企業提升競爭力、探索新商機的主流應用選項之一。
- 電信業傳輸頻寬持續擴容、藉由客戶經驗管理來提升用戶服務品質、傳統市話由網路電話取代、因應有線電視業者更高上網速度的競爭，加速 G-PON(光纖到府)建置。5G 開始營運。更多的邊緣運算節點被佈署在 RAN 機房以提供 AIoT、AR、VR 等應用。
- Covid-19 加速催生企業於混和辦公、業務自動化、全球化管理等數位轉型趨勢。新興的雲端原生模型、IOT 物聯網的發展、人工智能 (AI)、行動裝置、無線 6G 的營運都對 IT 網路架構帶來新的網路需求。同時龐大的聯網設備及需求，衍生出於網路營運、資訊安全，管理複雜度，也成為企業另一項需求。目前網路發展朝向可透過人工智能 (AI)、機器學習，儘可能由繁化簡達到自動化管理等技術和保障營運，實現快速操作、彈性部屬與提高企業網路管理之決策能力。
- Industry 4.0 開始被先進產業導入，製造業積極著手進行工廠自動化前期作業。
- 各行各業開始利用 AI 深度學習、機器學習創新產業應用。

未來幾年，不論系統整合公司或企業用戶會更聚焦在以下九大領域：

- (1) 雲端服務
- (2) 綠色環保資訊設備
- (3) 新世代資料中心轉換(Next Generation Data Center Migration)
- (4) 進行儲存設備整合(Storage Consolidation)
- (5) 超融合系統(HyperConverged System)
- (6) 行動應用(SMAC-I)、邊緣運算
- (7) 物聯網 - IoT (Internet of Things) 基礎建設及服務開發
- (8) 巨量資料、人工智慧(機器學習、深度學習)
- (9) 資訊安全

2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊產業之上中下游的關聯圖



本公司主要產品包括伺服器、工作站、電腦主機、週邊產品、網路通訊設備、資訊安全產品及專業之資訊軟體等。就其行業特性而言，以其專業的技術能力搭配完整的行銷通路，取得上游產品的代理及行銷權利，並整合下游客戶對產品的需求，向上游廠商採購，從而獲取較大的價格優勢，再透過靈活的存貨管理及行銷策略，將產品售予下游客戶。該行業乃是整體資訊產業中之專業通路經營商，其上游主要為著名硬體/軟體成品的製造商，下游則有從事銷售資訊相關產品之系統整合商、經銷商、專

賣店與資訊顧問公司等。總而言之，目前資訊產業之上游廠商主要專注於研發、製造專業的資訊相關成品，中游通路商以推廣市場和建立行銷通路為首要經營目的，下游業者則提供終端使用者(End User)送貨、維修、技術支援等服務，藉此由上、中、下游的專業分工下共同創造豐富的利潤。本公司目前專注於下游系統整合經銷商的角色。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司業務範圍包含以下主要項目：伺服器主機及工作站、儲存設備、個人電腦、電腦週邊產品、網路產品、資訊安全產品、電腦軟體、諮詢顧問專業服務及維修服務與工程，成為主要提供整體解決方案的高科技資訊服務業，茲就目前本公司主要營業項目前六大類，針對其發展趨勢及競爭情形作以下說明：

(1) 伺服器主機

我們除了對用戶購買的設備提供持續的服務之外，我們分別銷售 IBM、HPE 及 NVIDIA 的伺服器主機。

這些產品分別有 AMD CPU、Intel CPU 及 IBM Power CPU(皆能支援因應 AI 深度學習運算之各廠牌 GPU)。

企業在規劃整合方案的時候，效能的提昇以及成本的降低，固然是重要，但若是一味的追求低成本，而導致整合後目標環境沒有辦法達成企業的要求，那省了再多成本也是沒有用。因此企業必須深切體認，進行伺服器整合有不可避免的風險，但伺服器整合確實可以為企業降低管理成本並增加設備使用率。

企業資訊架構進行整合之後，好處不止是管理更容易以及資源利用率更高，而且整體 IT 運作的效率會更好，更不容易出錯。整合不是放棄舊有的系統，而是依照企業的需求，淘汰多餘的，留下最穩定且重要的系統，並讓這些系統在新平台上以更好的速度執行。

(2) 儲存設備

雲端儲存服務的成熟，擠占了傳統企業儲存設備市場，甚至將成為企業主要儲存方式，唯有以速度取勝的快閃儲存逆勢成長，成了滿足企業外部儲存需求的主角，無論景氣如何發展，企業手上持有的資料量，都仍然會隨著時間而持續增加，但矛盾的是，傳統企業外部儲存產品（SAN、NAS 與 DAS）在企業儲存銷售中所占比重，近 3、4 年來卻連年持續下滑，造成這種現象的原因，便是 Server SAN、超融合（Hyper Converged），以及公有雲等新興儲存架構的興起，擠占了原有傳統儲存產品的市場。在這些新興架構中，對傳統儲存產品最具威脅性的是公有雲儲存服務。公有雲儲存的問世與成熟，可說是近年來對企業儲存應用衝擊最大的新架構，而 AWS、微軟等公有雲儲存服務商，也成了傳統企業儲存設備供應商的最大競爭對手。而在傳統企業儲存中，快閃儲存陣列的市佔率持續成長，可見企業客戶對快閃儲存應用的重視。歸納此市場變化，大致可區分幾個因素，除了 NAND Flash 記憶體晶片在容量及可靠度的提升，優於以往。以及現今儲存廠商更優化了資料去重覆及壓縮技術，企業客戶能以更實惠的價格購入高效能快閃儲存陣列，加速生產應用的行列。因此讓儲存應用擺脫傳統磁碟的效能瓶頸，為企業儲存帶來幾乎沒有止盡的效能與容量密度成長。就企業儲存來說，比起日漸衰退的傳統高階儲存陣列，或是低技術門檻、利潤也低的入門級儲存設備，基於 Flash 記憶體的全快閃儲存陣列，已是當前企業外接儲存系統中，發展最蓬勃、同時也是競爭最激烈的領域之一，這兩年各儲存廠商新推或更新儲存產品時，無一例外地都會同時推出採用全快閃組態的版本，使得全快閃架構儼然成為企業儲存產品未來的唯一出路。

(3) 網路產品

新型 IT 技術興起，已趨動網路進化。新技術模式，例如：微服物應用模型、行動裝置、雲端運算、沉浸式體驗（immersive experience）和物聯網（Internet

of Things)，而這些將帶動網路的重大演化。我們看到新世代的網路基礎已由軟體定義網路 (Software-Defined Networking, SDN) 和網路功能虛擬化 (Network Functions Virtualization, NFV) 走向基於意向型網路 (Intent based Networking, IBN) 發展。IBN 提升了 SDN 的自動化能力，使其能夠將意向轉化為規則、收集數據、提供可視性分析通過網路監測結合 AI、機器學習糾正問題，智能提供網路環境數據反饋，並確保原則確實按意向執行。IBN 的目的是在整個網路中不斷應用和保障服務性能要求、安全性及合規原則以及 IT 營運流程。開放式平台控制器上的應用程式編程介面 (API) 允許控制器與相鄰的網路及 IT 服務、其他 IT 網域、業務應用程式和異構基礎設施整合並交換智能。

預期 IBN 網路架構正在影響整個網路應用。隨新型 IT 技術興起，企業將需要評估其網路是否準備好以企業活動需要的速度提供網路服務。網路團隊需要實現從客戶端到應用程式以及 在分布式工作負載之間，大規模地跨網域 (存取、WAN、數據中心、多雲端、物聯網) 自動執行動態分段和服務優化原則。因此網路架構的複雜性推升了網路自動化需求以 AIOps 智能營運提高 NetOps 維運效率。

IBN、NFV、Cloud 和 SDN 也正在改變現代資料中心的運營與範疇。我們看到如今的數據中心不再是單一的地點。新興的「分布式數據中心」是應用程式和數據在混合、多雲端和邊緣環境中共存的結果。但分布式數據中心與傳統數據中心的運行方式不同。IT 組織需適應並改變其技術和營運才能滿足這種新型架構增加的應用程式和網路連接需求。工作負載並非一成不變，而是在多雲端及實體資料中心間持續移動。因此 DevOps 團隊須利用持續整合和持續部署 (CICD)，迅速推出新的應用程式和服務，以跟上業務的快速步調。微服務、容器與 API 等新技術正在徹底改變應用程式的設計。

新的網路模式與應用發展下也使資料中心網路流量及數據快速成長，資安風險也隨之提高和重視。因此也出現 Secure Access Service Edge (SASE) 網路架構模型。SASE 能結合 VPN 和 WAN 功能與雲端原生資安功能，例如安全網路開道、雲端存取資安代理程式、防火牆及零信任網路存取。這些功能均透過雲端提供，並作為 SASE 廠商的服務。SASE 為一種企業應致力實現之未來安全網路模式的願景，目前無法由任何廠商實現。

(4) 資訊安全產品

近年物聯網 (IoT) 設備應用廣泛，在將物聯網 (IoT) 設備連接到公司網絡帶來明顯好處的同時，它會使您面臨新的網絡威脅。從 IP 攝像機，智能電梯到醫療設備和工業控制器，物聯網設備天生就容易受到攻擊，並且很容易被駭客入侵。這些設備中許多都在未修補的系統上運行，配置錯誤或使用不安全的通信協議，都會造成安全上的疑慮。有鑑於現有物聯網設備及其相關風險的可視性和控制力有限，新世代防火牆在未來勢必也需要強化在 IoT 應用的威脅防禦解決方案。2018 年初開始已經開始出現利用 API 來發動 DDoS 攻擊的案例。該手法較反射、放大式攻擊不同，主要是透過遠端控制來執行，駭客從連線行為中擷取封包 Payload 以取得 API 金鑰。API 扮演 Request/Response 的角色，卻幾乎尚未於此環節制定嚴謹的安全措施，因此得以被輕易地竄改以假冒身份執行命令，進而發動高頻率的連線存取請求，產生有如 DDoS 伺服器的效果或是入侵主機。API Security 已經成為當今安全領域當中不可忽略的一環。

互聯網、巨量資料、雲端運算、物聯網等技術為個人生活帶來便利，為企業發展提供技術上的支援。但是在過去全球互聯網安全也發生不少大事，個資洩露事件似乎已經成為家常便飯，APT 攻擊事件層出不窮，DDoS 駭客活動的頻率與手法不斷提高、複雜，甚至出現了史上流量最大的攻擊。根據行業調查研究，預測了主要資訊安全行業發展趨勢：

趨勢一：消費者成為駭客攻擊目標

駭客不再將目標局限於企業與政府。例如最近多起加密勒索或網路銀行帳戶被盜，駭客已經直接危害到了消費者，而這一現象也將蔓延至物聯網。更多複雜的新技術將會影響消費者以及家用科技。藍牙和無線網路通信等私人設備成為進入私人家庭系統和通訊的入口。例如，如果全球定位系統（GPS）被駭，就可能引來一場悲劇。此外，缺乏防禦的物聯網，如“智能家居”（SmartHome）會將個人資訊及往來居住者資訊洩露給駭客。

趨勢二：整合多層次的安全架構

採用單層安全架構或多個供應商提供的單點解決方案的防禦效果並不佳，並且已經是落後的安全性原則。我們將會看到越來越多的供應商正在通過發展、合作以及收購等方式來獲得所有需要整合的必要安全元素，從而提供整合、多層次的解決方案。

趨勢三：持續的大數據

供應商與企業都在尋找關於大數據的魔法公式。供應商們正在嘗試設計和構建一個可以被稱為“turnkey”的大數據“解決方案”，該方案可被不斷重複，並且可以為用戶群增添價值。企業們在尋求可實施的“turnkey”解決方案，希望在企業內打造更堅固的防禦、更通暢的資料環境以及更強的安全意識。

趨勢四：悄無聲息的攻擊活動

預計會有更多持續不斷且更為複雜的攻擊活動來竊取用戶的 IP 位址和金錢，不留任何蛛絲馬跡。這一現象只會持續增加。因此將安全作為整體 IT 基礎架構中重要環節則至關重要，分層部署進行安全保護，做到第一時間主動抵禦安全威脅，防止攻擊活動有機可趁。

趨勢五：供應鏈的攻擊

關於供應鏈攻擊的態勢，將成企業防護上的新缺口，成為第二個企業該注意的面向。這將讓投機型攻擊者有機可趁，而這樣的風險在醫療領域已經變得更加明顯。像是第三方廠商連接的醫學設備，如 MRI、X 光機，由於每天都會接在內部網路，這也就增加了攻擊面與漏洞問題，讓醫院無法掌控。

對於鎖定供應鏈的攻擊方式，這種攻擊駭入的目標不是企業本身，而是從企業上下游廠商下手，進而傷害到企業，這在 2018 年已經有不少案例，爾後會繼續看到這樣的網路攻擊發生。

臺灣製造業在全球供應鏈中其實扮演者重要的角色，因此這樣的問題更是與臺灣息息相關。像是企業使用 ERP 來管理供應鏈，而現在有許多上下游整合系統的情況，第三方夥伴也需要納入一併管理。

有鑑於此，應採取全新的資安政策管理思維（針對應用程式、資安威脅、病毒防護），主動掌握與管控各種應用程式之使用、網路行為之規範及保護，以獲得不當行為之管理、加密連線（HTTPS）之管理、提高資安政策彈性及管理效率、掌握應用程式使用狀況、完整並符合法規的報表。

所以為了有效因應混合式攻擊與應用層攻擊，而又要兼顧管理及成本因素，遂有「整合」訴求的產生。所謂整合，一方面是將各類型防護配備的功能整合於一爐，一方面是整合管理介面，以便集中控管，而最重要的，是為了將新舊軟硬體整合起來，形成一個多層次主動防禦網。為了反應上述的聲音及需求，不論是資安軟體或硬體配備型產品，遂漸漸朝向整合型多功能的方向發展。對於中小企業而言，集合防火牆、入侵偵測、頻寬管理、內容過濾及防毒等多種功能於一體的設備型產品，不但節省了大筆的採購及建置的費用，而且在佈署、管理方面又可節省不小的開支，可謂一勞永逸的做法。

工作環境行動化使員工可以存取所有應用程式、資料和個人化桌面——可提供最佳性能，可滿足每個人的安全性、性能、個人化和行動性要求。為所有員工

提供自服務應用程式存取。

工作環境行動化是靈活、可簡化應用程式和桌面部署及生命週期管理以降低 IT 成本的解決方案。透過集中管理並傳遞按需求標準鏡像，IT 部門可以提高應用程式和桌面鏡像更新成功率，為企業設備和員工個人設備提供基於角色的管理、組態設定、安全保護和支援。

另一方面，資安委外服務之所以會興起，當然是市場有其需求的結果。面對層出不窮的資安攻擊事件，再加上多元化的混合式攻擊及各式各樣的入侵途徑，常使得個人及企業遭受到莫大的損失。此時企業必須成立一群具備相關專業技術及知識的人才，而且還要定期進行教育訓練，以熟悉新配備、新功能或新的威脅。更重要的是，企業必須具備承擔相關人員流動所造成的管理空窗期及訓練白費的風險，並具備隨時替補人員及相關訓練的能力。對於人財資源充沛的大型企業而言，當然可以維護及負荷，但對於中小企業而言，卻是難以承受的負擔，因此將資安防護委外給具備專業團隊及技術 Know-how 的資安廠商，的確不失為有效節省人力、訓練、管理、維護及相關設備成本的最佳方案。

另外從資安大廠的研發趨勢來看，新一代資安防禦技術將同時使用巨資分析、使用者行為分析(User Behavior Analytics)、誘騙技術(Deception)、隔離(Isolation)技術開發出具備機器學習及認知能力的產品。有鑑於駭客的日益猖獗，也有賴於資安雲端的 AI 智能分析，近年來 EDR(Endpoint Detection and Response)似乎成為資安防禦的顯學，端點偵測及應變機制(EDR)主要目的為偵測端點系統上異常活動，以期能及早發現駭客活動跡象，降低後續可能引發之資安風險。政府並於 110/8/23 明文頒布修訂「資通安全責任等級分級辦法」，規範 A 級與 B 級之公務機關須於二年內完成端點偵測應變機制的導入作業。傳統的資安防護系統，政策規則都是預先定義，所有的行動計劃都固定在規則裡。而在實際工作活動上，固定的政策很難適用多變的業務需求。EDR 規則具備偵測判斷，再採取行動措施，兼顧工作彈性與資料外洩防護。EDR 是透過全方位收集監控資料，端點偵測與回應系統即可針對潛在攻擊做到事先的判別與分析，如此就可在發生嚴重損失或入侵事件前，於攻擊的初始階段就截斷攻擊，進而防止造成損失。即時回應也可讓組織找出網路上的可疑行為或未經授權的行為，以在威脅影響營運之前，找出威脅的根本原因；同時，將端點、網路和 SIEM 的資料做全方位的關聯分析，更可以達成預防、阻止、隔離，將本機的傷害降到最低，同時防止災情的擴大。

最近對於零信任網路存取感到興趣的人正在快速激增，部分原因是因為它吸引人的名稱以及整個網路安全產業的廣泛使用。另一個原因是我們真的需要它。

由於網路攻擊不斷在數量和複雜度上快速成長，遭遇攻擊的範圍也跟著急遽擴展。但若企業仍採用見招拆招的方式來針對各種類型的應用程式或威脅部署安全工具，則安全管理和執行會變得非常複雜。

從安全性和效能的觀點來看，那些過於陳舊且笨重 VPN 式解決方案早已不符需求。這些舊型解決方案並沒有脈絡的概念，因此不了解如何套用基於應用程式、使用者或裝置的最低權限存取。相反地，它們會將受信任的存取權限授予整個網路區段。在混合工作和雲端移轉的世界中，舊型 VPN 早已不管用。

零信任網路存取(ZTNA)方法也就是在這樣的背景下孕育而生，以解決舊型 VPN 所帶來的挑戰。不過，VPN 已經證明它所帶來的危險往往比提供的協助還要大，這是因為其中存在幾個關鍵的限制：

太多的限制存取權限並非是零信任的作法，僅支援粗略的存取控制，並根據 L3/L4 網路架構（例如 IP 位址和連接埠號碼）來分類應用程式。因此 VPN 往往因為便宜行事而提供過度的存取權限，尤其是對於使用隨機連接埠或 IP 位址的應用程式來說更是如此。一旦授予對於應用程式的存取權限，就會永遠信任相互之

間的通訊。VPN 假設使用者和應用程式會一直以值得信任的方式行動，而這也就是造成災難的原因。

安全性過低，僅支援一小部分的私有應用程式，也無法適當地保護基於微服務的雲端原生應用程式，像是語音和視訊應用程式等使用動態連接埠的應用程式，或者是服務台和修補系統等伺服器啟動的應用程式。此外，VPN 方法完全忽略 SaaS 應用程式，並且對於數據僅具有少部分或完全缺乏可視性或控制能力。

在這樣情況下，透過以下方式解決這些成效不彰的存取限制就應運而生

- 最低權限存取：必須能夠識別第 7 層應用程式，在不受到 IP 和連接埠號碼等網路架構的影響之下，在應用程式和子應用程式層級啟用精確的存取控制。
- 持續信任驗證：一旦賦予應用程式的存取權限，系統就會持續根據裝置狀況的變動、使用者行為和應用程式行為進行信任評估。
- 持續安全檢查：可針對所有流量提供深入且持續的檢查，即使允許的連線也持續的檢查，以避免包括零時差威脅在內的所有威脅。
- 保護所有數據：透過單一政策，針對企業中使用的所有應用程式（包括私有應用程式和 SaaS 在內）提供持續的數據控制。

確保所有應用程式的安全，保護企業中使用的所有應用程式，包括現代化雲端原生應用程式、舊型私有應用程式和 SaaS 應用程式。這些包括使用動態連接埠的應用程式以及利用伺服器啟動連線的應用程式。

如今，工作已經不再是指我們前往辦公地點，而是指我們所執行的活動。在這一兩年疫情的高峰期，許多的企業都著重於 VPN 基礎結構擴充。不過這種做法早已不管用，因此 ZTNA 解決方案江蕙是一種必要的方案以克服 VPN 既有的限制，此外它也是一種適當的架構，可為企業提供長期的支援。

(5) 電腦軟體

較諸於硬體產業，台灣軟體產業向來能見度偏低，軟體企業規模普遍不大，在資源或人才取得方面亦相對顯得弱勢；受制於諸多不利因素，致使軟體業面臨發展瓶頸。然而，伴隨 IT 硬體產業逐步邁入微利化境地，如何透過軟體及應用之開發，提升硬體產品附加價值，已成為眾所關切的焦點。

台灣擁有極佳的硬體產業基礎，若能軟、硬體產業相互配合，藉以帶動軟體發展，絕對可讓硬體廠商競爭力更上層樓，促使產值攀升。隨著應用行動化、雲端化，以及開發技術容器化，並結合分散式雲端系統架構，使用者經驗及應用交付勢必彈性無限，發展前景都不容小覷。

台灣硬體供應商早已投入國際化、全球化的經營佈局，規模相對壯大，此一利基非但未壓縮軟體產業，反倒提供予小型軟體業者莫大生存利基。此外，台灣由於資訊化時程相對較早，經濟及商業相對發達，而工程師所具備的系統整合能力亦相對突出，擁有較高的創造力，此皆為台灣軟體產業走向國際化的優勢所在。

台灣軟體產業優勢除了已具備不錯的「整合」能力外，「品質」亦為不可或缺的環節。若將應用軟體、工具軟體、基礎架構軟體乃至於資訊服務，通通含括在內，其實軟體產業的價值鏈非常之長，換言之，該產業實屬需要步步堆疊的踏實型行業，惟有充分善盡價值鏈中的每一步角色、培育每一步能力，方能造就綿延的續航力，繼而讓客戶放心使用且獲致效益，再循本地化、區域化、國際化的發展步調漸次茁壯。

(6) 諮詢顧問專業服務與維修服務

伴隨全球企業合併或系統整合之浪潮風行，致使企業營運模式日趨複雜化，企業面臨的挑戰更顯艱鉅，在此前提下，IT 部門如何伴隨企業體規模之快速擴充，進而在安全管理的基調下進行資訊架構的彈性調整，已儼然成為大勢所趨，特別是新世代資料中心之資訊架構平台，更成為提振企業競爭力的重大關鍵。

傳統上，台灣是以製造業起家，著重的是產製能力，時至今日，所謂的競爭

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

時間	研發計畫書名稱	說明
111 年度	高彈性 AIoT 安全互聯場域應用之延續研發	將 EAR 應用平台研發出來的安全平台及安全連網機制，依不同的場域，整合出各項不同的應用平台。 1. 行動歸戶物聯網支付技術，整合產出專屬 AIoT Push 支付。 2. 高彈性 AIoT 智慧零售，成為付款與捐款之零售終端，創建誰付款、收帳單、付帳單、用服務、推建議、存收據的 End to End 服務。 3. 智慧多功能安全視頻。 4. 智慧病房醫護登入，提供重診病房醫戶人員，在臨床遠端安全、便利地連入使用，解決與取代現在電話通聯的醫囑模式。 5. 智慧校園，提供環境偵控，無死角安全視頻。
	永續數位轉型平台之研發	奠基於本公司研發的「Hybrid 企業資訊整合應用平台」落實，今年加入資料管理(Data Management)、資料治理 (Data Governance)的整合，以整合雲端、地端資訊系統方式協助企業 IT 部門靈活管理與維運資訊系統並且運用雲端服務中隨開即用、隨時隨地存取的優勢將資料治理(Data Governance)產生最適化 AI 運算模型，並將 AI 的機器學習功能導入最佳方法於製造與決策系統中。
	以銀行行為風險調查為例，研發自由維度金流視覺化監控系統	以銀行行為風險調查為例，銀行業務的多元發展，線上金流支付多元渠道，發展出巨量又複雜的交易行為，無形中也讓金融犯罪變得複雜而且難以分析，因此銀行業就需要一個彈性自由，不需要事先制定資料框架，能容納變動性資料格式，又能彈性進行多元資料的分析，並且提供銀行風險調查員，進行各種角度的資料調查，找出各種可能的金融風險及可疑交易行為，以便因應處理各種金融風險問題。
	駭客攻擊頻譜 (from MYTRE ATT&CK) 應對防禦機制自動化	本計畫便是針對這困擾許多企業或組織的資安問題來進行改善。利用由非營利組織 MYTRE ATT&CK 所建立的駭客攻擊頻譜，將駭客的各種入侵階段、目標與手法加以仔細切分，針對每個攻擊手法與其應對方法建立知識庫，再將這知識庫中標示的解決方案自動化，讓其去驅動對應的資安設備進行最佳的防禦政策與措施。如此一來，變大幅降低被入侵成功的風險。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃發展方向

A. 投資行動應用軟體研發、進入雲端服務、巨量資料分析、AI、區塊鏈領域

IDC 在 2023 年針對 ICT 市場提出的 10 大趨勢預測中如：數位主權、自動化應用加速，多模態 AI 應用落地、軟體溯源、供應鏈重組與新競局、地緣政治加速低軌衛星發展、多重元宇宙走向大者恆大趨勢、數位雙生多元多階落地、疫後經濟加速中小企業及資服業者雲端轉型、未來消費者形成、數位人口浪潮下支付變革帶動 B2C 產業發展；都是本公司已經投入或正在積極佈局領域。

B. 提供企業客戶成長需求的資訊系統

本公司的客戶都是大型企業客戶，他們對資訊系統的需求已從過去的帳務

處理需求成長到現在的『任何人、任何地點、任何時間、任何工具』都可取用資訊的服務需求，未來將再進一步成長到以資訊系統為企業成長的核心策略需求。本公司因應客戶的複雜需求將投資更多人才、引進新工具平台、開發新產品及承包更多大型專案。一來滿足客戶的需求，再來可以擺脫低毛利市場中眾多同業的競爭，讓公司進入已更高附加價值的利基市場。

C. 協助企業將應用軟體行動 APP 化、微服務化（容器）、工作空間行動化

企業無時無刻地在企業機動性、員工效率上尋求最佳的解決方案。而藉由智慧型行動裝置的普及化，以及裝置效能持續提升下，企業核心系統行動化已然成為轉換的主流考量。本公司在行動 APP 的上的開發經驗已經超過 12 年，輔以國外 IT 大廠之行動工作空間整體解決方案，為企業提供新世代行動化之轉型服務及新世代軟體微服務開發技術。

D. 加強引進新產品，讓客戶一次購足

目前我們為提供給企業客戶的需要所代理的世界一流軟硬體已達三十多種。今年度將再增加幾種軟硬體代理，讓客戶在敦陽科技就可以一次購足，增加服務的廣度與深度。

E. 持續增加技術支援人力

目前除提供現有產品四十多種的安裝及維護之外，今年持續會增加代理經銷的產品，相對的也必須建立足以支援的技術人員，要提供完整、專業的資訊服務，技術人員的成長與本質學能的提升也是本公司重要的方向之一。

F. 培養各產業專精顧問諮詢人力

系統整合廠商除提供完整 IT 工具及完善維護等售後服務外，如何站在企業營運面角度協助創造更多商機也格外重要，因此今年將持續培養各產業及各需求領域專精顧問諮詢人力，藉以了解產業趨勢及企業所需，期許更能貼近企業發展所面臨的挑戰及需求，給予更全面完整的專業建議，共存共榮。

G. 建立網路資安展示中心

除了資訊設備的販售，為了與其他系統整合廠商做區隔，敦陽多年來積極培養資訊安全人才，厚植資安實力，在金融、電子商務、學校、製造業、政府單位等均有相當的實績，不單以設備販售，更配合專業的資安服務，讓產品能夠發揮最大的效益。

近年來駭客的攻擊手法益發多元，攻擊的標的更移轉至企業內部的核心資訊，包含客戶資料、研發機密、個人資料等，搭配多種的攻擊手法來達到入侵、內部擴散及竊取資訊的目的。因此，單一的資安設備無法做到有效的防護，必需以多種資安產品，對於各面向的攻擊方法進行聯防，配合專業的設備政策調校及資安服務，才能有效防禦無孔不入的駭客攻擊。

為了能更有效的展現產品的功能及聯防的效益，敦陽建立了網路資安展示中心，模擬企業內部環境，資安顧問研擬駭客實際的攻擊腳本，展示目前駭客的攻擊手法以及可能造成的傷害；再搭配資安防護設備的佈署，展示設備的功能，讓客戶能夠清楚的了解資安設備佈建的方式及聯防的效果。另外，也可因應客戶環境來做模擬環境的調整，更能貼近客戶的需求來做有效的展示。讓客戶了解資安產品的效益及敦陽資安服務的能力。

H. 在巨量資料的議題中開發敦陽的整合服務商機

我們將會以公司在高科技製造業、電信業、金融服務業的經驗針對巨量資料分析應用提出適用於產業的解決方案，包含顧問、平台、分析工具等。

I. 建立 MDR（威脅偵測應變）

我們將會以公司厚實的資訊安全顧問及技術能力提供客戶更全方位的主動、預先偵測到可能或正在發生的資安事件、潛在威脅與安全性風險，擋下攻擊並處理之 MDR 專業服務。

(2)長期計劃發展方向

A. 厚植軟體建置及整合能力

本公司已成功開發 ERP 軟體、工廠自動化系統、金融服務業之反洗錢系統、血液銀行系統、電信業之客戶經驗管理系統等，以因應近年來國內金融、資本市場規模擴大及 Internet 發達，未來商機無限。本公司亦藉由現有人力及經驗，積極發展製造業、金融服務業、電信相關軟體，以擴大營業規模。

此外，本公司藉由整合災難備援(BC/DR)、網路專業服務(Networking)、電信寬頻網路(telecommunication)、JAVA/J2EE 專業服務、資訊安全(Information Security)、商業智慧(Business Intelligence)、網路管理(Network Management)、資料庫專業服務(DB)、巨量資料分析、深度學習/機器學習(AI)、儲存管理專業服務(Storage Management)、整合入口網站(Enterprise Information Portal)

、績效管理(Balanced Score Card)、客服中心(Call Center)等功能，展現出絕佳的整合能力，以創造公司更高之附加價值。

B. 以專業服務來領導系統整合業務

資訊服務業市場競爭日益激烈，傳統軟硬體銷售因競爭者加入分食市場大餅而使得利潤受到壓縮而降低，本公司轉以高利基市場為經營重點，除銷售高階、高效能之軟、硬體產品外，更藉由提供完整解決方案及良好之售後服務等專業服務，加強客戶依存度及信賴度。並且以 Total Solution 專業服務帶動 Server 銷售為重要經營策略，以專業服務來領導系統整合業務，俾使同時兼顧硬體銷售與加值服務的業務版圖。

C. 提供差異化服務，獲取策略性委外契機

資訊服務業在我國發展行之有年，也在國際資訊服務業大廠環伺之下有其特殊的服務定位，本公司利用國內資訊服務差異化與利基市場的特點，進一步獲取在策略性委外發展下的市場機會。

當國際大廠積極深耕國內策略性委外市場的同時，基於本公司與國外大廠既存之長久友好聯盟型態與合作關係，加上本公司專案支援能力，與不同於其他競爭者的垂直產業知識特長，都增加本公司獲得轉包服務的機會。

D. 發展雲端服務的委外服務與共用中心業務

愈來愈多的產業其中的小型公司將採用委外服務與共用中心業務來達到使用最新的資訊科技服務，拜寬頻之賜，小型公司可以方便的取用共用中心的電腦資源。本公司中長期的目標之一便是提供委外服務與共用中心業務，我們擁有設備、軟體、解決方案、資金、人才與客戶，有相當好的競爭優勢。本公司已經利用專業、厚實的資訊安全顧問及技術能力在 MSSP 框架上提供客戶多元的資訊安全代管服務（如：MDR、API Security、Security Score Card...etc.）。

E. 擴大研究中心成為 Total Solution Center

大多營利企業皆以營運及持續獲利為目標，非營利企業也以提供某服務為目的，然而術業有專攻，許多企業在本業上十分專精，但如何建立完整 IT 環境並利用此協助企業創造最佳商業價值、提高服務效率便較無概念，因此透過完整 Total Solution Center，運用敦陽對於系統儲存、網路資安等各種 IT 軟硬體工具之建置經驗，再配合對各產業 Know-How 了解及企業政策，依據不同需求事先架設各種系統軟硬體作實作，如此才能協助企業創造對 IT 投資之有效性，避免投資浪費，達成投資 IT 建置便是協助企業永續營運及持續獲利為目標。

F. 在物聯網的議題中開發敦陽的整合服務商機

繼 Internet 成為資訊社會生活必備工具之後，美國諮詢機構 Forrester

便預測，以「智慧地球」、「感知生活」為概念所衍生出來的物聯網（Internet of Things，簡稱 IoT），包括智慧電網、智慧交通、智慧物流、智慧家居、環境安全偵測、工業自動化升級、智慧醫療、智慧農業行動商務等業務，2020 年產業規模將可超越現有網際網路達三十倍，成為全球下一個兆元新興產業。而台灣為世界 ICT 相關產品的主要供應國家之一，政府將扮演推手的任務主導物聯網的基礎建設，進而提供台灣 ICT 產業的各軟、硬體廠商從事關鍵性硬體產品及軟體服務的生產及開發。如同市場預期，物聯網已然快速蓬勃發展，各式各樣架構在物聯網基礎上之商業模式被提出並測試市場接受度。本公司將善用多年在 IT 核心技術以及在不同產業相關軟、硬體建置的經驗累積，積極開發專業領域相關之物聯網應用商機。

G. 在人工智慧議題中開發敦陽的整合服務商機

隨著 AlphaGo 擊敗人類最高端的圍棋職業棋士，及在 Atari 遊戲或各式電子遊戲上令人驚嘆的表現，深度學習(Deep Learning)在短短幾個月內就成為家喻戶曉的最新科技名詞。各大科技公司，都不約而同地紛紛投入深度學習的研究，並將研究成果應用在各項產品上。使得深度學習這項技術在不知不覺中，成為人類生活中不可或缺的一部份。

簡單的來看深度學習專案，可以分類為演算平台建置及深度學習演算；演算平台包含以 GPU 為主的伺服器主機提供(如：Google 的 kubernetes)深度學習演算骨架來執行各類型類神經網路之建模訓練運算；而深度學習演算則可以分類成資料整合及清洗(由各專業領域資料科學家負責)、訓練及模型建構(由 AI 工程師負責)、推論模型佈署(Inference Model Deployment)

本公司多年在 IT 核心技術以及在不同產業相關軟、硬體建置的經驗累積下已完成深度學習演算平台建置能力，並已經在高科技業及學、研單位有豐富的建置經驗；另外在訓練及模型建構服務本公司除了代理並提供自動建模系統(AutoML)外，同時也搭配學、研單位提供客戶客製建模需求，積極在 AI 這塊世紀大商機下取得好成果。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司之各項商品及服務之銷售與提供地區大多為國內佔 96.75%。

(2)市場佔有率

本公司是國內最大的系統整合廠商，為客戶提供最完善的資訊系統整合服務，現已有 5,600 多家客戶，國內 1,000 大企業有半數是敦陽客戶，上市櫃公司有 600 多家是敦陽客戶。本公司名列台灣地區服務業 500 大企業之一，以代理世界性領導品牌的產品、最先進的資訊技術與專業服務，為各行各業規劃完整的資訊系統解決方案。其主要服務項目是以本公司所代理各領域知名資訊產品，為企業組織、規劃、建置資訊基礎架構(IT Infrastructure)，並且提供相關的專業性諮詢服務，協助其建構最有利於業務發展的資訊平台，讓其能夠利用、整合、分享組織所有的資訊資源，充分發揮整體的資訊系統效能，最終目的在於協助企業發揮最大的營運效益。

本公司二十多年來專注於主要行業，這些行業已經包括了整體行業的 80%，不斷的累積這些行業的專業知識來提升對顧客服務的深度與廣度，含括產業有製造業、金融服務業、電信業、政府機構、教育與研究機構及其他工商業、醫療院所等。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

敦陽科技成立初期以開放式為主從架構切入市場，八十三年度營業活動即以經銷代理 SUN 工作站及伺服器為主，由於公司經營團隊皆為深耕工作站銷售市場長達二十年以上之經驗人才，在累積多年之技術與經驗下，目前已是 IBM、HPE、NVIDIA 等工作

站及伺服器之重要經銷商，且提供軟體、網路規劃及週邊產品等服務，目前累積客戶已超過 5,600 家，深受國內各大廠商之肯定。茲就占本公司營收前六大主要產品類別說明其市場未來之供需狀況及成長性：

A. 伺服器及工作站市場

工作站 (Workstation) 無論在媒體曝光度、行銷活動頻率，乃至於市場胃納量等面向，鋒頭皆未若個人電腦或伺服器強健，惟對於工程運算、科學運算等諸多應用而言，工作站依然佔有重要地位，更是專業設計者不可或缺的生財利器，舉凡是 IC 設計業難以或缺的 EDA 應用，抑或是汽車零件、模具製造業需求殷切的 MCAD 設計，乃至於愈發熱力四射的 3D 動畫、線上遊戲、視訊剪輯、數位內容，財務運算工程需求暢旺依舊，基於影像編輯處理的先天優勢，對於多數設計工作者而言，工作站仍具有不可被取代的特性。

近年來工作站在各行各業已由各硬體提供商從專屬的中央處理器（例如：IBM 的 PowerPC）以及專屬的 Unix（例如：IBM 的 AIX）操作系統改而轉向 x86 中央處理器以及共用的 Linux 操作系統，由此用戶相對取得容易，市場競爭加劇。

挾帶大量模擬運算需求的 EDA 應用，向來是台灣 IC 設計不可或缺的生財利器，伴隨科技日新月異的演進，公用運算 (Utility Computing) 浪潮席捲，也順勢將伺服器推上 EDA 應用之要角。

刀鋒伺服器、機架伺服器的優點，具備「節省空間」、「管理方便」、「易於擴充」、「適合特殊應用」等多重效益，因應資訊系統應用的需求不同，以及是否使用大量虛擬機器的環境差異，再者機房空間的考量等因素，客戶可以依據互聯網服務的實際應用選擇適合的伺服器類型。同時，因應 AI 深度學習的多元實用化，各大伺服器廠商亦陸續推出以 GPU 為主之 AI 深度學習超級伺服器讓專業領域的客戶群擁有更多的選擇。

B. 儲存設備市場

以目前市場來看，企業採用的儲存架構大致分為傳統儲存架構，以及雲端儲存兩種。大部分的企業受限於 IT 預算以及應用環境，會考慮傳統儲存設備，不論是全快閃或混合式儲存陣列，並以 DAS、NAS 或是 SAN 的方式與企業內部 IT 系統連接。在企業系統多元化，有異質平台整合的需求時，伺服器以及儲存設備的整合就相當重要。另一方面，企業儲存工作日趨複雜、網路化的架構，在管理上、未來設備擴充上、甚至是災難因應，或未來轉移至雲端的可能性，都需具有較多的彈性。也促使企業在採購上，考慮使用 SAN 的架構居多。

因應 SDDC (Software defined datacenter) 儲存市場，虛擬化廠商 VMware 在 2014 年也推出了 Verturial SAN 架構，這個是改變了當前儲存運行方式，Virtual SAN 不僅簡化儲存配置和管理，從基礎開始打造更靈活的操作模式，降低整體持有成本 (TCO)。Virtual SAN 具有企業級儲存系統的可靠性和穩定度，在硬體發生故障時可靈活有效地防止資料遺失。Virtual SAN 非常適用於多種虛擬環境，包括虛擬桌面基礎架構、測試開發、災難回復等。

C. 網路產品市場

全球 COVID-19 影響下，企業混和辦公與低接觸需求增長以及 WI-Fi6 5G 環境需求強勁，ABI Research 研究機構預估至 2025 年，全球具 Wi-Fi 聯網相關裝置，將突破 155 億個以上。企業將需做好準備面對不斷成長之連網裝置所產生和擷取的資料。這些物聯網技術有很多將進入企業內或公共網路，因此投資網路基礎以支援這些發展是絕對必要的。這些新增的資料量大都為非結構化 (unstructured)，而企業很快就需要更彈性和動態管控，以管理物聯網。

隨著擴大無線網路的佈建規模，成為當前 IT 基礎架構中不可或缺的組成元素，卻也帶來整合管理與安全政策配置的困擾。因此近年來可發現網路解決方案提供者，開始強調有線、無線環境整合控管方案，藉此解決管理複雜度過高的問題。

企業 IT 環境欲發展行動化應用，首要必須簡化有線與無線網路的統一設定管理及安全政策配置，若有線、無線、資安，皆由不同廠商提供，要能夠透過管理平台辨識與管控，以往多數得仰賴網管標準協定 SNMP 才能達成。因此近年來可發現網路解決方案提供者，開始強調有線、無線環境整合控管方案以及雲管理平台發展。藉由多雲整合管理以及自動化部屬解決管理複雜度過高的問題，未來這些平台也將開放 API 提供企業或代管維運商以程式開發客製化專屬的管理程序、資料呈現，提供網路設備和資料中心服務串聯上有更高且深入的可視性，提升運營效率。

D. 資安產品市場

隨著網際網路的發達及寬頻的普及，網路遂成為個人、企業，乃至國家之間互通有無的重要平台，但目前網際網路上卻充斥著病毒蠕蟲、垃圾郵件、阻斷攻擊、駭客入侵、網路釣魚及間諜軟體等各式各樣的可怕威脅，資訊及網通安全遂成為全球一致關注的課題。

為了確保資通安全，市面出現了許多從個人防毒軟體、企業網安設備，到電子商務交易安全機制等相應的解決方案。不過整體而言，目前業界導入的資安防護措施，大致可分為消極被動，像是防火牆、VPN、入侵偵測等資安配備，以及積極主動常見的有資料加密、身份認證、存取授權等控管方式兩種類型；對於資訊安全，尤其是電子商務而言，必須力求達到五個最重要的安全標準及目標：身份認證（Authentication）、機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）、不可否認性（Non-repudiation）及存取控制（Access Control），市面上不斷推陳出新的密碼學及演算法，就是為了達到這五大安全標準應用而生的。

公開金鑰基礎建設（PKI；Public Key Infrastructure），提供了數位憑證（Digital Certificate）的機制來確認對方的身份、透過一組不同而成對的公鑰及私鑰來進行資料的加解密、運用數位簽章來檢視資料是否在傳送過程中遭到竄改，以達到資料完整性的安全目標、使用數位簽章功能來解決不可否認性的問題，並且藉由數位憑證的發放，來驗證身分及屬性，從而做為授權的基本依據，故 PKI 可說是目前唯一同時符合並達到上述五大安全原則的解決方案。

長久以來，電子商務雖然在 2000 年網路泡沫之際應聲不支倒地，但如今拜寬頻及網路購物風氣盛行之賜，電子商務也愈炒愈熱，也因為如此，安全性頗佳的 PKI 也隨之水漲船高而受到業界的青睞；展望國內 PKI 的發展，已漸漸從電子公文、網路報稅、安全郵件／網站、VPN 及電子商務，擴展到上、下游供應鏈層面，由此益見 PKI 發展的熱絡。

根據調查，企業在導入虛擬化及雲端運算時最為重視的是資訊安全，無論企業自建私有雲或是使用公眾雲服務，資料存放的方式在企業導向雲端化後與過去明顯不同，企業最大的疑慮便是資訊從自家改放至雲端後，等同將機密資料公開於網路上，如何安全無虞享用雲端的便利性成為企業最重要的課題，對此許多國內外知名資安廠商已提供相對應虛擬雲端化資安產品與服務，從虛擬防火牆、虛擬入侵偵測系統、虛擬應用程式防火牆、雲端防毒、雲端網頁及郵件安全服務、到雲端身份認證存取控制及資料保全一應俱全，透過虛擬化及雲端建置時同時納入建置需求，如此才可免除企業對於安全上之疑慮。

在資安解決方案持續演進的同時，黑帽駭客所屬之地下經濟犯罪集團同時也發展出更先進的入侵手法與技術，甚至於眾多開口端之防駭設備已無法完全阻擋，促使終端設備的安全防護如：使用者行為分析（UBA）、網路行為分析等新興技術成為資訊安全防護的新商機。

E. 電腦軟體市場

台灣擁有的軟體產品品牌不多，而能依靠軟體產品站穩市場的更少，趨勢、訊連、鼎新是外界熟悉的極少數個案。許許多多擁有軟體開發技術的人，由於自持本身技術能力，對於創辦軟體企業懷抱美麗憧憬，但最後能站穩市場的卻是少之又少，

「軟體沒有進入障礙，只有成長障礙」，光擁有技術並不足以形成公司成功的關鍵，要成長還是得往外看，了解客戶及需求走向，這樣技術才能為市場所接受，創造獲利的來源。

客製化軟體產品要成功，第一要務就是了解及貼近客戶需求，其產品概念才能被客戶所接受；第二要提供在地及多樣的服務。像台灣以中小企業為主，每個企業都有本身獨特的經營訣竅及行業特性，對完全不能修改的軟體產品接受度不高，因此軟體產品除了在設計上必須具備彈性，以滿足不同客戶的需求外，也要能量身訂做，進行二次開發，而這些都是屬於戰術層次的調整。

目前台灣軟體產業發展環境比過去嚴峻許多，大環境不比從前，印度在軟體產業已取得關鍵地位，而大陸的企圖心、豐沛人力資源，都是可敬的對手，台灣軟體產業正面臨強大的內外競爭壓力。台灣軟體包山包海的垂直整合發展模式必須徹底改變，企業應依據本身優勢及地位，在產業價值鏈中找到立身之地，朝專精化發展，並以全球領先者為追求目標。至於與此目標無關的資源則應釋出，讓企業得以集中發展，而產業的垂直分工及水平整合也得以逐步實現。

就台灣軟體市場來看，電信業、金融業、政府標案、高科技製造，這四塊餅每年會釋出的商機最為龐大；企業可以在這幾個相關領域中，鎖定與自身競爭優勢相關的利基市場全力耕耘，絕對可以找到發揮的空間。

由於 ERP 在中大型企業市場趨於飽和，中小企業近來成為廠商競逐的焦點，但中小企業分佈廣泛、市場難以聚焦，雖然經營倍感吃力，但仍為值得耕耘的一塊市場。

F. 諮詢與維修服務市場

拜全球 e 化潮流之賜，系統整合因而成為企業提升整體競爭力的熱門法寶之一，隨之而起的系統整合服務遂成為熱門業務。目前市面上的系統整合服務，其內容大致包括企業資源管理、行政流程 e 化、系統主機、應用程式、網路架構、備援機制與資訊安全的整合規劃與建置服務。顧問服務亦為目前委外服務市場上的熱門項目，尤其隨著政府法令的強制要求、新巴賽爾協定的導入風潮，以及舊式大型主機因民國一〇〇年時序問題的解決，甚至是企業面臨勞退新制所帶來營運成本衝擊等因素影響下，安全委外的需求不但在政府機構與金融業界開始熱絡起來，就連一般企業也開始體認到安全委外可能帶來的效益。

安全管理服務是目前企業 IT 委外中的大熱門，該服務原屬資訊科技系統委外中的一環，但隨著資訊安全問題日益嚴重，以及全球安全意識高漲潮流的帶動下，遂獨立成現今最熱門的 IT 委外項目之一。雖然台灣一直以世界資訊產業重鎮自居，但實際上，資訊服務的概念與市場卻仍處於剛起步的階段，由於大多數的企業一直難以接受服務有價的概念，使得相關資訊服務的業務推展困難重重。

目前市面上對於安全管理服務類型的定義皆有不同，大致上可分成安全防護設備、防毒、郵件、儲存與異地備援等安全管理服務，而現存於市場上安全管理委外服務之中，均提供許多不同的服務項目供使用客戶選擇，其中最基本的是安全防護設備的監控或代管，常見的設備包括防火牆、入侵偵測／入侵防護或防毒。

郵件安全代管可說明是目前十分熱門的安全委外服務項目之一，其不只提供郵件安全而已，而是包括整個郵件系統與安全的代管服務，所以企業不用自行購買方案，也不必管理，只要監督服務供應商是否達成目標即可。

隨著數位犯罪手法精進，一般性的資安防護設備仍然存在著少許的風險及漏洞，換言之，高度自動化的資安設備亦仍然存在著經由駭客持續挖掘下的資安漏洞，而此時則必須借由同樣具備駭客技術能力的「白帽駭客」利用定期的滲透測試演練來協助補強這些漏洞以降低風險。

(4) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 產品代理種類齊全

本公司代理的資訊產品多達四十多種，廠商包括世界知名大廠如 IBM、Lenovo、Palo Alto、HPE、Aruba、NVIDIA、HDS、CheckPoint、CISCO、Veritas、NetApp、VMware、Citrix、F5、FORTINET、CrowdStrike、Cellopoint、TeamT5、UGuard…等等，提供完整產品線以滿足客戶的需要，讓客戶能一次購足。

b. 佈建完整的客戶服務網

本公司為提供完整的客戶服務、提供代理產品的功能展示及應用效益展示，並讓客戶瞭解到本公司系統整合與專業增值服務的能力，讓客戶簽訂專案之前獲得實證，並且讓客戶能獲得就近且即時的服務與問題解決、徹底了解產品功能與實際效益，以俾規劃最佳解決方案，故分別在台北、桃園、新竹、台中、嘉義、台南、高雄、花蓮甚至美西地區及大陸及越南地區建置完整的客戶服務網，經由實際驗證，本公司客戶可獲得可靠的建議架構、問題解決的能力與可行性的雛型驗證，並且進一步確保專案建置時程、品質與經費預算，以達到強化雙方合作關係，促進專案建置圓滿成功的目標。

c. 經營團隊經驗豐富，強調研發技術能力

本公司目前擁有約 66 位的軟體開發技術人員，已為各大企業客戶完成數十個大型軟體建置案，並且致力於研發多種軟體產品，深獲客戶信賴與喜愛，提供之研發軟體系統及專業服務有：

1. 敦陽 ERP，含跨買賣業 ERP、製造業 ERP、化工材料業 ERP、汽車業 ERP、財團法人 ERP 及國際貿易業 ERP 等。
2. 敦陽入口網站(Portal)，包括供應商 Portal、員工 Portal、顧客 Portal、B2B Portal 及企業資訊整合 Portal 等。
3. 敦陽知識管理系統(K-Pro)。
4. 電腦整合製造專案(CIM、MES)。
5. 軟體開發專案，包括 PLM 及 BPM 等。
6. 敦陽電信業應用軟體，包括 CEM、AppStore、CDR 等。
7. 適用於金融服務業之反洗錢系統(AML)、高頻交易系統。
8. 資安專業服務，包括網路弱點稽核服務、滲透測試服務、資安紀錄分析服務、安管中心建置服務、資安產品客製化服務及資訊安全顧問服務等。

d. 員工向心力強，素質優良

本公司目前擁有超過 586 位的員工，包括軟體研發、業務行銷、工程維修及行政管理等領域之各式人才，大學、研究所以上學歷即佔了超過 85.3%，員工年輕化又充滿活力、創造力，再加以專業人員擁有國外知名大廠專業證照，包括 Cisco 的 CCIE, CCNP, DCNSS, CSE6.0 等；NetApp 的 NCSE 系列、NAHSE、NCSIE 及 NCTA 等；HPE Aruba 的 ACMA、ACMP、ACCP、ACSP、ASE、MASE 等；Fortinet 的 NSE4、NSE7 等；Citrix 的 CCA、CCP、CCE；Palo Alto 的 ACE、PSE、CNSE；Nutanix 的 NCSR, NCSE, CCIC, NCPI 等；F5 的 101 認證；VMware 的 VCP 認證；Microsoft 的 MCP、MCDBA、MCSA、Microsoft Azure Administrator 等；Ruckus 的 CWNA, CloudPath Technical Certification 等以及 IBM 的 Power Systems 與 Software 等多項証照。

e. 公司獲利穩定，財務結構健全

公司已朝向銷售高毛利、高貢獻度產品方向，本公司獲利穩定，財務結構健全，請參閱第 139 頁至第 145 頁財務概況。

B. 不利因素及因應對策

a. 企業縮減 IT 支出

企業為了提升競爭力，在 IT 的軟硬體、服務等支持有可能減少。

因應措施：

公司將致力於擴大目標客戶群，增加在服務業、醫療、軍方等等客戶的經營，另外會根據市場趨勢如在 SMAC-I、IoT、AI、Fintech、Regtech、區塊鏈、高頻逐筆交易平台積極投入並開發商機。

b. 市場競爭激烈

系統整合業的競爭市場極為激烈，有些生意機會不易維持想像中的毛利率。

因應措施：

公司將致力於新軟體研發，進入利基市場，並利用產業實際經驗投入專業領域。

c. 研發成效顯現耗時較長

系統整合業者朝軟體研發簇擁，實屬為正確之舉措，然而動輒以新台幣數千萬元規模計算的大型專案，建置期皆需耗時一~三年，導致系統整合業者難在短期內見到開花結果的成效。

因應措施：

雖然研發成效的展現耗時較長，但研發能力代表公司未來競爭籌碼與利基點，故仍應不間斷投入研發計劃，並於研發建置大型專案同時，亦可延伸其他中小型專案所需之技術與能力。

C. 發展遠景

傳統性產品，因市場競爭者削價競爭的結果，致使產品毛利縮小，本公司有鑑於此，發展策略性產品，積極投入資安設備、資安軟體、網路服務、網路整合應用及巨量資料、AI 深度學習/機器學習等高附加價值市場，分別闡述其未來發展遠景如下：

a. 資安設備市場

近年來隨著行動裝置應用興起，擴大無線網路的佈建規模，成為當前企業 IT 基礎架構中不可或缺的組成元素，卻也帶來整合管理與安全政策配置的困擾。因此近年來可發現網路解決方案提供者，開始強調有線、無線環境整合控管方案，藉此解決管理複雜度過高的問題。是以，有線無線解決方案需內含有各種管理和功能介面，包括網路控制、網路管理、政策管理、雲端網路、地理位置分析，以及微定位服務等，在協助企業打造 IT 基礎架構，甚至在總部及各分點的跨環境管理佈建上，成為不可或缺的一環。

再者，隨著行動化趨勢的迅速發展，企業發展數位工作場域不只是滿足裝置連網需求就好，更要讓網路變得智慧化，可以自動化調整來立即反應出企業需求，甚至更進一步滿足大量 IoT 裝置應用需求。除此之外，新一代行動網路安全偵測機制，必須要開始具備更聰明的安全偵測及資料分析能力，可以透過分析使用者裝置經由網路發送的資料封包、資料流、Log 等數據，來協助企業了解目前誰在連結網路、使用何種裝置連線，以及這個裝置是否安全，又或是在網路上使用哪些類應用，還有所在位置等資訊，並從中找出可疑的網路使用行為自動隔離，甚至是，在企業還沒遭受網路攻擊前，就早一步自動隔絕或分離使用者裝置與網路的连接，以降低企業被駭的風險，上述皆為資安設備市場未來發展重點項目。

b. 資安軟體市場

企業用戶對於資訊安全議題的關注，已從外部防禦延伸到內部控管，在大家過去耗費鉅資所建置的防火牆、入侵偵測、防毒系統…等機制，已逐漸收到成效之後，如今便將焦點轉移到企業內部的身分識別與存取管理及端點防護上。

資安解決方案已進入百家爭鳴的景象，除了加速企業廣域網路應用程式的傳

輸速度之外，加速 SSL 流量的解決方案亦是目前市場上的熱門議題。企業為了成本與安全問題，多不會將伺服器主機放在遠端的分公司，但卻增加了應用程式流量與佔用頻寬等問題，導致應用程式效能不彰。再加上，企業傳輸 SLL 以及視訊的需求不斷提高，更需要應用加速設備，亦造就了資安軟體市場的商機。

因應個人資料保護法的實施，各產業對於資訊設備存取記錄、資料庫稽核、網頁安全、內部人員上網行為控管、滲透測試、弱點掃描等解決方案產生高度需求。在資安解決方案持續演進的同時，黑帽駭客所屬之地下經濟犯罪集團同時也發展出更先進的入侵手法與技術，甚至於眾多開口端之防駭設備已無法完全阻擋，促使終端設備的安全防護如：使用者行為分析(UBA)、網路行為分析、XDR 等新興技術成為資訊安全防護的新商機。

c. 網路服務市場

雖然電子郵件依舊是網路安全威脅的主要管道之一，不過，隨著瀏覽器、Web Mail、即時通訊 (IM)、P2P 共享軟體、RSS 閱讀器等各式各樣 Web 應用的盛行，使得駭客、垃圾郵件發信者與病毒作者，開始將目標轉移到 Web 應用上，也因為如此，Web 攻擊成為網路上成長最快的威脅來源，對於企業而言，豈可不審慎規劃相關的因應之道。

對於企業用戶而言，Web 伺服器與各種 Web 應用及服務，已不可避免地成為對外接觸的主要管道之一，因此，Web 安全防護遂成為今後企業營運上的首要目標，其中，Web 伺服器系統與 Web 應用程式的定期漏洞安全更新，無庸置疑地應列為首要達成的基本項目。除了漏洞更新之外，企業內部的網管人員不僅要確保網站不致當機以及效能問題，更需要加強安全設計與防護能力；再者，企業最好能透過高階防火牆或入侵防護等安全設施的建置，來保障網站的安全性，並阻擋駭客不當的存取或連外的可疑動作，故網路服務市場仍是未來熱門議題，帶來無限商機。

d. 網路整合應用市場

電話費是各企業每個月的必要支出，網路電話由於具備節費的優點，因此吸引相當多的企業主願意花錢建置，使得企業網路電話市場的發展愈來愈蓬勃，根據市場調查機構 Gartner Group 提出的報告指出，未來五年，全球有高達 80% 的企業將導入網路電話。

網路電話在未來五年內，將成為企業必備的通訊應用，由於相關技術不斷推陳出新、產品亦日趨多元，VoIP 建置趨勢已從大型企業轉往中小企業，未來，歐洲以及亞洲地區的需求將會持續提升，台灣市場也不例外，根據 IDC 的預測，到了九十七年，台灣 VoIP 市場的產值將達 3.6 億美元。而台灣 VoIP 市場之所以如此興盛，很大的原因是來自於經濟部推動的中小企業 e 化計畫中，將 VoIP 列為基礎 e 化的應用服務之一，因此透過網路整合加強企業溝通能力，實為將 VoIP 應用從大企業轉進中、小企業最重要契機。

e. 雲端服務

未來有愈多的應用是不用把電腦伺服器主機放在自己公司內部，放在外部就是所謂的雲端，這將給我們帶來新的商機，不論是在硬體、系統平台、應用軟體或相關的服務都會因為雲端而改變。例如：原來放在自己公司內部的 ERP 系統因為改放在雲端由一百家或更多的企業共用，軟體需要做相當程度的修改，對本公司來說就是一種商機。

在 App 將取代許多以人為主的應用議題上，以手持行動裝置、及 SmartTV 裝置為操作平台，可以預期更多樣化的雲端服務將會伴隨著資訊產業對不同產業的深入下，界接產業、學術研發單位而發展出另一塊以軟體(雲端)服務為主的商業供應鏈。

f. 巨量資料

智慧型行動裝置爆炸性的成長，各式行動 APP 包含資料處理、多媒體應用等舉凡涉及食、衣、住、行、育、樂等相關的 APP 也將會是爆炸性的成長。而經由個人、智慧型行動裝置、行動 APP 的組合，可以預期的是巨量資料的產生。同時，IoT 的持續發展，同樣可以預見經由 M2M、穿戴式等應用所產生的巨量資料。接下來如何利用 ICT 技術儲存如此巨量的資料，藉由高速的分析平台、分析工具、AI 深度學習，以及創意無限的分析模型來產生新的商機將是各行各業進行探索之領域。而本公司將以此為基礎來導入及開發相關解決方案，爭取商機。

g. 物聯網

如同市場預期，物聯網已然快速蓬勃發展，各式各樣架構在物聯網基礎上之商業模式被提出並測試市場接受度。本公司將善用多年在 IT 核心技術以及在不同產業相關軟、硬體建置的經驗累積，積極開發專業領域相關之物聯網應用商機。

h. 工業 4.0

工業 4.0 所強調的智慧製造，讓製造業能夠彈性地調配生產線處裡少量多樣的客戶訂單，而本公司已經具備的工業 4.0 整合能力：PLM(研發設計)、MES/CIM(自動化製造)、ERP 等則讓本公司在協助製造業導入工業 4.0 的商機中更具競爭力。

i. AI 深度學習/機器學習

過往受數據計算資源效能影響因而無法有效率地完成極度複雜之深度學習或機器學習運，而隨著半導體及晶片發展的進步，計算資源強大的 GPU 取代了 CPU 而使得 AI 深度學習/機器學習不再只是實驗室裡的抽象理論，而是可以實際利用並導入各行各業用來協助改善強化各領域之實際應用。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品線	主要產品	主要用途與功能
伺服器主機	部門級伺服器主機 企業級伺服器主機 超融合企業級伺服器 AI 人工智能伺服器主機	工廠自動化機台控制器電腦 AI 自動化機人工智能電腦 網際網路主機 部門級計算、檔案與資料庫伺服器主機 企業級計算、檔案與資料庫伺服器主機
儲存設備	磁碟機、磁碟陣列系統、儲存 體區域網路(SAN)、網路連結儲 存體(NAS)、磁帶機、磁帶櫃	整合各平台的儲存系統 提高企業內部檔案存取的效率 提供企業資料備份的整體解決方案 提供企業異地備援、災難復原及永續經營之整體解 決方案
個人電腦	桌上型個人電腦 筆記型個人電腦 精簡型電腦	提供個人資料處理、連線網際網路及資訊流覽之電 腦設備及企業辦公室自動化(OA)環境、區域網路所 使用之個人電腦 精簡型電腦提供終端畫面，由主機集中控管、個人 端共享主機資源之辦公室新流行趨勢
電腦週邊產 品	印表機 監視器 不斷電系統	提供電腦使用者擴充或更新週邊設備所需之週邊產 品
網路產品	路由器 交換器 應用交付控制器 網路管理軟體 無線區域網路設備 虛擬桌面基礎架構	電腦網路設計規劃 電腦網路連線設備 電腦網路管理
資安產品	新一代防火牆 網路存取認證系統 網頁應用防火牆 端點偵測與回應系統 安全性資訊與事件管理 郵件安全暨生命週期管理系統 無線網路安全產品	企業 IT/OT 環境架構與內容安全整合規劃、防禦保 護及。
電腦軟體	作業系統軟體 系統及網路安全軟體 辦公室自動化套裝軟體 網際網路軟體 電子商務軟體 生產線自動化軟體 無線解決方案軟體 資料庫管理軟體 機械設計自動化軟體 資料備份軟體 檔案和容量管理軟體 叢集和複製軟體	提供電腦硬體設備所需之軟體 提供各種領域應用所需之軟體 提供入口網站 EAI 及 B2B 建置所需之軟體 提供生產線自動化相關軟體，包含 MES，機台維修， 機台連線，…等等 提供 PDA 及手機連線之軟體
諮詢與維修 服務	諮詢服務 維修服務	依客戶的需求提供不同等級的服務 提供相關產品售後維修服務
工程	光纖網路工程 大樓電信機房工程	依客戶的需求規劃及建置光纖網路 提供大樓電信機房之規劃及建構

2. 產製過程：本公司以銷售開發資訊產品為主，並提供商品之附加價值予客戶及經銷商，故無產製過程。

(三) 主要進貨商品之供應狀況：

本公司係電腦相關產品的資訊服務業，主要進貨項目包括工作站及伺服器、儲存設備、個人電腦、電腦週邊產品、網路產品、電腦軟體等，主要進貨廠商請參閱第 131 頁，關係穩定良好。

(四)最近二年任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進銷貨金額與比率：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨比率 [%]	與發行人之關係
	零壹科技	781,346	15.75%	非關係人	零壹科技	992,851	18.22%	非關係人	台灣國際標準電子	182,224	14.49%	非關係人
	台灣國際商業機器	537,900	10.85%	非關係人	邁達特數位	590,331	10.84%	非關係人	零壹科技	140,788	11.20%	非關係人
									邁達特數位	131,125	10.43%	非關係人
	其他	3,640,801	73.40%		其他	3,864,901	70.94%		其他	803,227	63.88%	
	進貨金額	4,960,047	100.00%		進貨金額	5,448,083	100.00%		進貨金額	1,257,364	100.00%	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶資料之產品

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨比 [%]	與發行人之關係
	A 公司	719,354	10.93%	非關係人	A 公司	704,680	10.47%	非關係人	無			
	其他	5,860,200	89.07%		其他	6,024,315	89.53%		其他	1,716,192	100.00%	
	銷貨金額	6,579,554	100.00%		銷貨金額	6,728,995	100.00%		銷貨金額	1,716,192	100.00%	

3. 增減變動原因

A. 進貨增減變動原因說明：主要因市場變化及進貨考量，向供應商進貨情形略有變化，111 年對零壹科技及邁達特數位進貨金額達百分之十以上。

B. 銷貨增減變動原因說明：本公司為因應不同客戶需要，代理銷售之產品種類相當多樣化，銷售對象亦涵蓋一般企業、財團法人、政府機構、學校及醫療院所等，跨足行業極為廣泛，111 年對單一客戶-A 公司銷貨金額達百分之十以上。

(五) 最近二年度生產量值表

本公司屬資訊服務業，故本表不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

本公司屬資訊服務業，以電腦系統及其週邊產品之規劃、整合、銷售並取得相關維修服務為主要業務，由於其所經銷代理之產品種類繁多，且數量單位不一，本公司僅依性質加以歸類，較無一致之數量統計單位，故僅依產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

年度	110 年度		111 年度	
銷售值 主要商品	內銷	外銷	內銷	外銷
工作站及伺服器主機	859,153	46,988	799,255	23,858
個人電腦	74,504	527	69,239	712
電腦週邊產品	436,148	2,379	352,994	1,169
網路產品	1,365,340	31,231	1,322,764	41,785
電腦軟體	873,796	27,513	993,975	26,075
諮詢與維修服務	1,822,128	128,914	2,041,364	114,209
其他	5,933	657	7,675	308
儲存設備	888,311	16,032	922,866	10,747
合計	6,325,313	254,241	6,510,132	218,863

(七) 系統整合業關鍵績效指標

(1) 客戶滿意度指標

老客戶繼續與公司保持交易關係的比例，亦為客戶的忠誠度及滿意度，公司為資訊服務業，客戶滿意度是業績延續關鍵。

項目	本公司實績值
客戶延續率即客戶保持率	92%

(2) 整合能力指標

公司系統整合服務的能力，整合性服務業務的毛利高，指標比率愈高對公司毛利貢獻度愈大。

項目	本公司實績值
整合性服務比率	32%

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務人員	162	163	168
	技術人員	340	358	369
	行政人員	100	101	102
	研發人員	65	65	66
	合計	667	687	705
平均年歲		47.68	48.38	48.48
平均服務年資		12.99	13.59	13.38
學 歷 分 佈 比 例 %	博士	0.45	0.44	0.43
	碩士	19.79	19.65	19.72
	大專院校	77.66	77.87	77.58
	高中	2.10	2.04	2.27

註：從業人員為敦陽集團總人數，包含敦陽資訊、敦陽(寧波)、上海敦滬及 Stark Technology Inc. (USA)。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本公司因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分總額及未來因應對策(包括改善情形)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無，本公司係從事電腦產品之測試、安裝及行銷，不會產生污染，更不致破壞生態環境，故並無防治污染之問題。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

【薪資福利類】

- ☞ 員工退休金提撥
- ☞ 固定薪資(含伙食)12 個月
- ☞ 三節節金依經營績效發放中秋節、端午節各 0.5 個月
- ☞ 依個人績效表現發放年終(春節)獎金、業績獎金等
- ☞ 久任獎金
- ☞ 員工酬勞
- ☞ 年節禮券
- ☞ 勞保、健保、團保及職災保險

【福利補助類】

- ☞ 婚喪賀奠金補助及生育補助
- ☞ 教育訓練及認證考試之費用補助
- ☞ 各項運動、休閒社團活動經費補助
- ☞ 國內外團體旅遊活動及經費補助

【其他福利】

- 👉 優秀員工、久任員工表揚及獎勵
- 👉 年終尾牙活動、家庭日及運動會
- 👉 定期提供免費健康檢查
- 👉 新進及在職員工職能訓練及專業技能訓練
- 👉 員工交誼廳，內附書報雜誌(借)閱覽室及典藏咖啡、經典好茶無限暢飲
- 👉 全省多家特約商店

(2)員工之進修及訓練情形：

- a. 本公司訂定「教育訓練辦法」，每年提供教育訓練補助經費，辦理內部或外部訓練課程，同時依職能及專業技能之需求規劃相關培訓課程，以加強員工知識及技能，提升員工整體素質。111 年度相關教育訓練支出經費 2,020 仟元；內部及外部教育訓練人數合計約 1,435 人次，總訓練時數合計 6,885 小時。111 年本公司員工取得專業相關認證共計 152 張較 110 年增加約 36%。
- b. 公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：財會中心人員取得股務人員專業科目測驗合格二名、普考記帳士執照二名。
- c. 公司人力制度健全有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：就業服務乙級執照一名。

(3)退休制度：

本公司自民國八十七年三月起適用勞動基準法，並同時對正式聘用員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二提撥退休準備金。該退休準備金係委由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行。目前準備金金額約為八仟四佰萬元，足以滿足目前相關員工退休之需求。

因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，依法不得低於員工每月薪資百分之六，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。

(4)勞資協議情形：

本公司勞資關係和諧，本公司為科技資訊產業，人員素質非常整齊，公司理念明確，經營管理制度健全且能落實執行。本公司一向重視員工意見，除正常組織系統外，為加強勞資雙向溝通，定期舉行勞資會議，建立雙向溝通管道。希望藉由本公司的努力，勞資雙方能取得共同認知，使員工與公司之利益相互結合。

(5)員工行為或倫理守則

本公司編製有員工工作規則，訂有員工從業道德行為規範，做為員工平常工作及行為之遵行依據。

本公司訂定道德行為準則是為追求高度之道德行為標準，使公司之董事、監察人、各級主管及員工皆能有所遵循，防止不當行為發生，促使其行為符合下列標準：

- a. 防止利益衝突。
- b. 避免圖私利之機會。
- c. 保護營業祕密。
- d. 以公平的方式對待客戶、廠商、供應商及競爭廠商。
- e. 保護並適當使用公司資產。
- f. 遵循法令規章。

道德行為準則相關內容請參考本公司網站www.sti.com.tw 公司治理專區/治理規章/道德行為準則。

(6)工作環境與員工人身安全的保護措施:

A. 工作環境安全的保護措施:

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	防止物體儲存電荷成帶電體及鄰近帶電體附近的物體產生靜電感應	改善及降低靜電效應	現況工作桌採用木製及不銹鋼材質，因無法將靜電導到大地或導電速度太快，而傷害設備電子元件，所以必須鋪設防靜電桌墊，其表面阻抗值在 $10(6) \sim 10(8) \Omega$ (上層)，底層則為 $10(4) \sim 10(6) \Omega$ ，並且各別接地。	1. 增設靜電接地線 2. 鋪設防靜電桌墊 3. 人員配帶防靜電手環
2	依消防法規規定均設置消防安全設備	甚防火災發生及措施	二樓以上樓層每 100 人以下均設置緩降機具一台，每 100 人增設一台，每樓層清楚標示逃生出口及滅火器裝置，10 樓以上均設有自動灑水頭設備。	每年消防安全檢查
3	廢棄物分類回收	一般、保麗龍、棧板	廢棄物確實分類，保麗龍、大型棧板由專門回收環保公司處理。	環保局認可之環保公司
4	工作環境的保險	火險、商動險、公共意外責任險	屬於敦陽科技所有的租賃及自有的工作場所。	每年投保
5	倉儲物流之搬運設備	降低危害因子防止意外發生	堆高機定期保養維護，及堆高機之使用必須領有專業駕駛證照才可駕駛。	1. 設備定期保養檢測 2. 考取專業駕駛證照

B. 員工人身安全的保護措施:

- (a) 本公司為全體員工人身安全，特為全體員工投保定期壽險及意外險，以維護員工因疾病或職業災害時，即時給予必要協助。
- (b) 本公司每年提供員工健康檢查，以達到保護及關懷員工身體健康。
- (c) 本公司提供特約職醫護人員，落實勞工健康保護及健康管理，以達健康友善的職場環境。

(7)履行社會責任:請參閱第 66 頁~第 84 頁。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無此情形。

六、資通安全管理

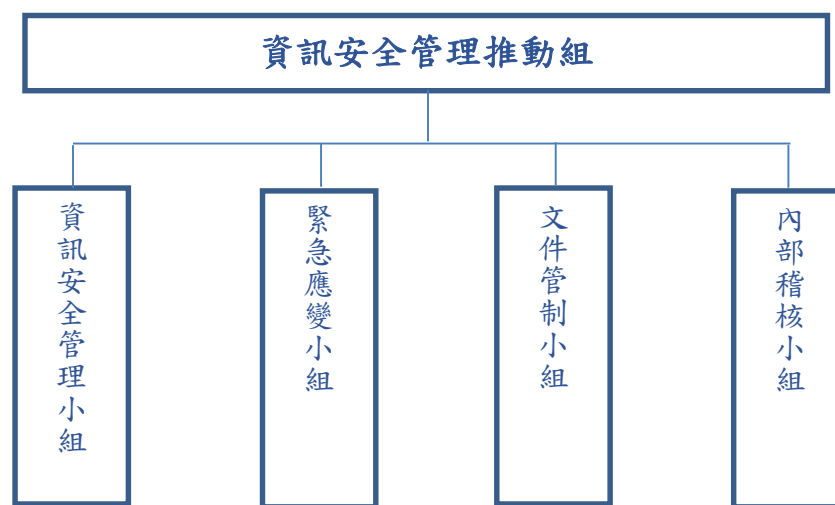
(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1、資通安全風險管理架構：

本公司為確保內部資訊安全管理事項之推動，負責審核資訊安全政策、分配安全責任，及協調本公司各項資訊安全措施之實施，已於「企業社會責任管理委員會」成立「資訊安全管理推動組」作為權責單位，由黃新琪副總擔任資訊安全長，並因應公司內部各種

資安考量及需求，統籌公司內各單位(資安專業服務部門、IT管理人員、行政、法務、稽核等)組成工作小組，包含(1)資訊安全管理小組、(2)緊急應變小組、(3)文件管制小組、(4)內部稽核小組。負責訂定及推動本公司內部各項資訊安全管理規範、資安風險管理、定期辦理資訊安全教育訓練、資安事件的緊急應變及復原、公司資安管理制度文件控管、定期執行內部資訊安全稽核及追蹤改善。

「資訊安全管理推動組」定期召開資訊安全管理會議(111年度已於3月29日及11月9日召開，共計2次)，討論公司各項資安議題、檢討資安政策及追蹤稽核改善執行結果。資訊安全長定期於「企業社會責任管理委員會」報告本公司資訊安全管理現狀及未來規劃，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性，並於111年6月通過ISO27001續證評鑑，執行情形已由企業社會責任管理委員會於111年10月28日向董事會報告。



2、資通安全政策：

為維護本公司整體資訊安全，保護資訊資產，強化各項資訊資產之安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性與可用性，以因應各項業務運作之需要，並符合相關法令規章之要求，使其免於遭受內、外部蓄意或意外之威脅，已訂定「資訊安全管理政策」，涵蓋範圍包含本公司內部各項資訊資產及其資訊使用者。資訊使用者包含正式員工、聘僱人員、委外廠商及其他經授權使用資訊資產之人員。資訊安全管理政策具體目標為：

- (a) 維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。
- (b) 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取及修改，確保其正確完整。
- (c) 對於資訊安全事件須有完整的通報及應變措施，以確保資訊系統、業務的持續運作。
- (d) 相關人員應依規定接受資訊安全教育訓練與宣導，以加強資訊安全認知。
- (e) 執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。
- (f) 定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實。
- (g) 符合相關法令規章之要求，達成業務持續運作之目標。

除了訂定「資訊安全管理政策」之外，本公司已導入並建立完整的資訊安全管理系統，

訂定並執行各項資訊安全管理辦法，包含(1)資訊資產管理、(2)風險評鑑管理、(3)人力資源管理、(4)實體安全管理、(5)存取控制管理、(6)通訊與作業管理、(7)系統開發與維護、(8)供應商管理、(9)資訊安全事件管理、(10)業務永續運作管理、(11)資訊安全稽核及矯正作業。本公司並於109年6月通過SGS驗證，取得ISO 27001認證。

3、具體管理辦法：

為了達成本公司資安政策與目標，推行的具體管理方案如下：

- (a) 建構完整安全防護：根據本公司資安服務部門的專家建議及各項資安防護系統銷售的經驗，佈署多層次的資安防護設備。
- (b) 定期風險安全檢測：本公司資安顧問定期對公司內部進行弱點掃描及滲透測試，檢視可能潛在的安全風險，各系統負責人員依據檢測結果執行弱點修補及系統安全調校，提升整體安全性。
- (c) 導入國際資安認證：本公司已導入並通過ISO 27001認證，作為公司整體資訊安全管理方法的標準與依據。
- (d) 資安教育訓練：本公司定期會對全體員工進行資訊安全教育訓練，以提升員工資安意識。另外也鼓勵員工參與專門資安課程，取得資安證照(如CISSP、CEH、ISO27001 LA等)，員工已有多人取得證照。
- (e) 定期內部資安稽核：本公司稽核負責同仁定期對內部執行資安稽核，提出稽核缺失並追蹤改善狀況。
- (f) 資安事件通報處理：本公司已建立完整的資安事件通報處理制度。以及有多位專業資安顧問，如發生資安事件，可立即進行事件處理分析及風險控管，並執行後續的各項改善來提升整體安全。

4、投入資通安全管理之資源

- (a) 資安組織：為確保公司各項資訊安全管理事項的推動，成立「資訊安全管理推動組」統籌公司內部資源進行資安政策及管理措施的推動，並定期召開資訊安全管理會議。
- (b) 資安認證：本公司已於109年委託第三方機構(NII)輔導並經由SGS實地稽核後取得ISO 27001認證，110年及111年由SGS執行年度複審通過後持續取得ISO27001認證，即將於112年6月28日到期，亦已安排進行重新驗證延續認證資格。
- (c) 資安防護：本公司根據銷售經驗及公司資安顧問的建議，佈署多層次的資安防護設備，包含新世代網路防火牆(NG Firewall)、應用程式防火牆(Web Application Firewall)、郵件安全防護系統(Email Protection)、網路存取控制(NAC)、端點防護系統(Endpoint Detection and Response)、安全資訊與事件管理系統(SIEM)等，另外因應員工居家辦公(WFH)設置了遠端桌面(VDI)，採用二階段認證後存取公司相關系統應用。
- (d) 資安專業人力：本公司除銷售全球各大資安廠商的資安解決方案外，也有負責提供各項資安服務的資安專業顧問，目前有20位，具有多項資安專業個人證照，包含

CISSP、CSSLP、CISM、CEH、CHFI、ISO27001 LA等，公司也鼓勵員工參與各項資安研討會及資安課程，提升資安能力及取得專業證照。

(e) 資安技術交流：本公司因銷售全球各大資安廠商的資安解決方案，可即時取得最新的資安技術資訊，包含最新安全弱點、攻擊手法、資安情資等，透過技術交流提升相關同仁的資安專業能力。

(f) 資安教育訓練：本公司每年定期進行「資通安全內部教育訓練」。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約：無此情形。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一-1) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		4,282,932	4,254,332	4,914,973	4,987,859	5,739,971	5,800,193
不動產、廠房及設備		460,339	452,727	453,651	446,238	440,151	438,319
無形資產		4,637	5,530	6,711	7,998	2,911	2,205
其他資產		215,687	401,131	367,712	344,774	325,265	330,285
資產總額		4,963,595	5,113,720	5,743,047	5,786,869	6,508,298	6,571,002
流動負債	分配前	2,267,502	2,211,857	2,807,884	2,665,481	3,274,528	(註2)
	分配後	2,631,254	2,685,160	3,265,233	3,263,226	3,940,343 (註2)	3,772,789 (註2)
非流動負債		56,538	104,135	106,151	101,515	108,443	105,822
負債總額	分配前	2,324,040	2,315,992	2,914,035	2,766,996	3,382,971	(註2)
	分配後	2,687,792	2,789,295	3,371,384	3,364,741	4,048,786 (註2)	3,878,611 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,639,555	2,797,728	2,829,012	3,019,873	3,125,327	2,692,391
股本		1,063,603	1,063,603	1,063,603	1,063,603	1,063,603	1,063,603
資本公積		211,185	166,514	166,514	166,514	166,514	166,514
保留盈餘	分配前	1,452,964	1,629,691	1,571,248	1,752,625	1,893,728	(註2)
	分配後	1,089,212	1,156,388	1,113,899	1,154,880	1,227,913 (註2)	1,440,611 (註2)
其他權益		(88,197)	(62,080)	27,647	37,131	1,482	21,663
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,639,555	2,797,728	2,829,012	3,019,873	3,125,327	(註2)
	分配後	2,275,803	2,324,425	2,371,663	2,422,128	2,459,512 (註2)	2,692,391 (註2)

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：經一一二年二月二十三日董事會決議分派現金股利。

(註3)：一一一年十二月三十一日止之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師查核竣事，並出具無保留式查核報告；一一二年三月三十一日之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師核閱竣事，並出具保留式核閱報告。

(一-2) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產	2,966,215	2,941,643	3,414,904	3,597,930	4,420,969
不動產、廠房及設備	459,288	451,652	452,968	445,923	440,059
無形資產	4,627	5,523	6,696	7,988	2,905
其他資產	827,770	1,162,196	1,143,202	1,189,083	1,170,335
資產總額	4,257,900	4,561,014	5,017,770	5,240,924	6,034,268
流動負債	分配前	1,563,529	1,661,492	2,083,790	2,120,610
	分配後	1,927,281	2,134,795	2,541,139	2,718,355
非流動負債	54,816	101,794	104,968	100,441	108,066
負債總額	分配前	1,618,345	1,763,286	2,188,758	2,221,051
	分配後	1,982,097	2,236,589	2,646,107	2,818,796
歸屬於母公司業主之權益	2,639,555	2,797,728	2,829,012	3,019,873	3,125,327
股本	1,063,603	1,063,603	1,063,603	1,063,603	1,063,603
資本公積	211,185	166,514	166,514	166,514	166,514
保留盈餘	分配前	1,452,964	1,629,691	1,571,248	1,752,625
	分配後	1,089,212	1,156,388	1,113,899	1,154,880
其他權益	(88,197)	(62,080)	27,647	37,131	1,482
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,639,555	2,797,728	2,829,012	3,019,873
	分配後	2,275,803	2,324,425	2,371,663	2,422,128

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：經一一二年二月二十三日董事會決議分派現金股利。

(二-1)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月 31日財務 資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	4,648,442	5,521,432	5,542,811	6,579,554	6,728,995	1,716,192
營業毛利	1,381,427	1,345,072	1,377,627	1,598,636	1,734,978	444,119
營業損益	499,801	521,057	543,421	760,533	803,612	238,047
營業外收入及支出	29,144	48,661	57,088	37,814	105,698	19,147
稅前淨利	528,945	569,718	600,509	798,347	909,310	257,194
繼續營業單位 本期淨利	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171	211,515
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171	211,515
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(15,188)	75,424	6,969	10,048	(31,972)	21,364
本期綜合損益總額	389,032	521,925	504,587	648,210	703,199	232,879
淨利歸屬於 母公司業主	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171	211,515
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	389,032	521,925	504,587	648,210	703,199	232,879
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.80	4.20	4.68	6.00	6.91	1.99

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：截至一一一年十二月三十一日止之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師查核竣事，並出具無保留式查核報告；一一二年三月三十一日之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師核閱竣事，並出具保留式核閱報告。

(二-2)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	3,246,076	3,704,926	3,917,557	5,123,089	5,794,860
營 業 毛 利	1,062,333	977,130	1,076,797	1,301,813	1,504,902
營 業 損 益	362,343	346,796	410,268	580,393	679,965
營業外收入及支出	132,956	176,622	153,839	176,126	201,407
稅 前 淨 利	495,299	523,418	564,107	756,519	881,372
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(15,188)	75,424	6,969	10,048	(31,972)
本期綜合損益總額	389,032	521,925	504,587	648,210	703,199
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	404,220	446,501	497,618	638,162	735,171
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	389,032	521,925	504,587	648,210	703,199
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	3.80	4.20	4.68	6.00	6.91

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	意 見
107年度	安永聯合會計師事務所	黃益輝、鄭清標	無保留意見
108年度	安永聯合會計師事務所	黃益輝、鄭清標	無保留意見
109年度	安永聯合會計師事務所	許新民、鄭清標	無保留意見
110年度	安永聯合會計師事務所	許新民、鄭清標	無保留意見
111年度	安永聯合會計師事務所	許新民、鄭清標	無保留意見
112年第一季	安永聯合會計師事務所	許新民、鄭清標	保留式意見

二、最近五年度財務分析

(一-1) 合併財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至112年3月31日(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	46.82	45.29	50.74	47.82	51.98	59.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	585.68	640.97	647.01	699.49	734.70	638.40
償債能力(%)	流動比率	188.88	192.34	175.04	187.13	175.29	153.74
	速動比率	97.76	109.40	88.84	93.92	77.74	66.90
	利息保障倍數(倍)	731.59	335.93	360.80	551.20	531.52	572.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.69	6.16	5.41	6.20	7.15	7.56
	平均收現日數	78	59	67	59	51	48
	存貨週轉率(次)	2.61	2.62	2.42	2.52	2.20	2.00
	應付款項週轉率(次)	4.11	4.81	4.41	4.86	5.03	4.95
	平均銷貨日數	140	139	151	145	166	183
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.15	12.09	12.23	14.62	15.18	15.63
	總資產週轉率(次)	1.00	1.10	1.02	1.14	1.09	1.05
獲利能力	資產報酬率(%)	8.73	8.89	9.19	11.09	11.98	3.24
	權益報酬率(%)	15.64	16.42	17.69	21.82	23.93	7.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	49.73	53.56	56.46	75.06	85.49	24.18
	純益率(%)	8.70	8.09	8.98	9.70	10.93	12.32
	每股盈餘(元)	3.80	4.20	4.68	6.00	6.91	1.99
現金流量	現金流量比率(%)	6.48	26.28	15.81	21.05	20.63	2.55
	現金流量允當比率(%)	58.12	89.00	61.65	60.34	55.97	75.71
	現金再投資比率(%)	(4.76)	7.57	(1.00)	3.29	2.36	3.34
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.08	1.08	1.06	1.05	1.04
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度財務比率變動大於百分之二十之原因分析：							
1、現金流量比率(個體財務報表)：主要係111年營業活動淨現金流量較110年增加，致使111年現金流量比率較110年增加。							
2、現金再投資比率(合併及個體財務報表)：主要係111年營業活動淨現金流入較110年增加，致使111年現金再投資比率較110年增加。							

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：截至一一一年十二月三十一日止之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師查核竣事，並出具無保留式查核報告；一一二年三月三十一日之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師核閱竣事，並出具保留式核閱報告。

(註3)：以上各項比率之計算公式請參考第144頁-第145頁。

(一-2) 個體財務分析

分析項目		最近五年度個體財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	38.01	38.66	43.62	42.38	48.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	586.64	641.98	647.72	699.74	734.76
償債能力(%)	流動比率	189.71	177.05	163.88	169.66	157.84
	速動比率	96.10	96.68	71.81	67.07	58.46
	利息保障倍數(倍)	1,134.41	380.56	377.07	534.89	532.59
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.41	5.75	5.52	7.36	8.33
	平均收現日數	83	63	66	50	44
	存貨週轉率(次)	2.40	2.43	2.17	2.29	2.16
	應付款項週轉率(次)	4.39	4.65	4.45	5.59	5.81
	平均銷貨日數	152	150	168	159	169
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.10	8.13	8.66	11.40	13.08
	總資產週轉率(次)	0.79	0.84	0.82	1.00	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	9.88	10.15	10.42	12.46	13.06
	權益報酬率(%)	15.64	16.42	17.69	21.82	23.93
	稅前純益占實收資本額比率(%)	46.57	49.21	53.04	71.13	82.87
	純益率(%)	12.45	12.05	12.70	12.46	12.69
	每股盈餘(元)	3.80	4.20	4.68	6.00	6.91
現金流量	現金流量比率(%)	22.74	29.24	16.23	19.55	23.68
	現金流量允當比率(%)	73.78	107.97	68.57	51.94	56.69
	現金再投資比率(%)	2.78	4.25	(4.60)	(1.35)	1.98
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.11	1.09	1.08	1.06
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

(註1)：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(註2)：截至一一一年十二月三十一日止之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師查核竣事，並出具無保留式查核報告；一一二年三月三十一日之財務資料業經安永聯合會計師事務所許新民會計師、鄭清標會計師核閱竣事，並出具保留式核閱報告。

(註3)：以上各項比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額
+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資
+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(註4)：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

(註5)：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

(註6)：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(註7)：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

一一一年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所許新民會計師及鄭清標會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

敦陽科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：呂瑞文



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

敦陽科技股份有限公司



董事長：梁 修



中華民國 一一二 年 二 月 二十三 日

敦陽科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

敦陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦陽科技股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦陽科技股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，與敦陽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，對敦陽科技股份有限公司及其子公司民國一一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。

勞務收入認列

敦陽科技股份有限公司及其子公司民國一一年度之合併勞務收入為新台幣 2,155,573 千元，占其合併營業收入總額之 32%，對於合併財務報表而言係屬重大。其性質主要為諮詢與維修服務之收益，其合約樣態的複雜度較高，係按合約期間提供勞務程度認列收入，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及收入認列金額及其認列所採用之方法，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估勞務收入認列會計政策之適當性、測試管理階層針對勞務收入認列所建立之內部控制的有效性、就各類別毛利率進行分析性複核程序、執行交易細項測試，包括選取樣本執行抽核勞務合約及發票等，辨認合約之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中，有關收入揭露之適當性。

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暨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、國際財務報導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敦陽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敦陽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。

敦陽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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對敦陽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，以及使敦陽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敦陽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，決定對敦陽科技股份有限公司及其子公司民國一一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。

其他

敦陽科技股份有限公司已編製民國一一一年度及民國一一〇年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第 0960002720 號

(103)金管證審第 1030025503 號

許新民

許新民



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一二年二月二十三日

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 1,534,624	24	\$ 1,450,910	25
1140	合約資產-流動	四、六.15及六.16	248,953	4	204,391	4
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.16及十二	10,342	-	5,759	-
1172	應收帳款	四、六.5、六.16及十二	513,172	8	621,152	11
1173	應收分期帳款	四、六.5、六.16及十二	79,052	1	55,912	1
1200	其他應收款	十二	4,719	-	5,402	-
130x	存貨	四及六.6	2,530,729	39	1,991,209	34
1410	預付款項	四及六.7	663,641	10	493,274	8
1476	其他金融資產-流動	四、八及十二	15,372	-	9,013	-
1478	存出保證金	十二	137,870	2	149,443	3
1479	其他流動資產		1,497	-	1,394	-
11xx	流動資產合計		5,739,971	88	4,987,859	86
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.3及十二	121,666	2	144,213	3
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	440,151	7	446,238	8
1755	使用權資產	三、四及六.17	26,018	-	23,799	1
1780	無形資產	四及六.9	2,911	-	7,998	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	15,804	-	17,497	-
1920	存出保證金	十二	117,592	2	81,143	1
1933	長期應收分期帳款	四、六.5、六.16及十二	37,711	1	70,001	1
1980	其他金融資產-非流動	四、八及十二	4,796	-	6,842	-
1990	其他非流動資產	六.10	1,678	-	1,279	-
15xx	非流動資產合計		768,327	12	799,010	14
1xxx	資產總計		\$ 6,508,298	100	\$ 5,786,869	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：梁修宗

經理人：梁修宗

會計主管：黃憶慈

敦陽科技股份有限公司及子公司(續)

合併資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	銀行借款	四、六.11及十二	\$ 150,000	2	\$ 70,000	1
2130	合約負債-流動	四及六.15	1,492,594	23	1,173,794	20
2150	應付票據	十二	18,860	-	963	-
2170	應付帳款	十二	1,038,247	16	928,812	16
2200	其他應付款	十二	303,391	5	261,730	5
2230	本期所得稅負債	四及六.21	178,070	3	126,837	2
2250	負債準備	六.12	7,427	-	14,720	-
2280	租賃負債-流動	三、四、六.17及十二	10,456	-	12,101	-
2399	其他流動負債		75,483	1	76,524	2
21xx	流動負債合計		3,274,528	50	2,665,481	46
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	60,098	1	51,797	1
2580	租賃負債-非流動	三、四、六.17及十二	15,914	-	12,343	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	26,448	1	34,237	1
2645	存入保證金	十二	5,983	-	3,138	-
25xx	非流動負債合計		108,443	2	101,515	2
2xxx	負債合計		3,382,971	52	2,766,996	48
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,063,603	16	1,063,603	18
3200	資本公積		166,514	3	166,514	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		943,184	14	879,312	15
3320	特別盈餘公積		144	-	144	-
3350	未分配盈餘		950,400	15	873,169	15
	保留盈餘合計		1,893,728	29	1,752,625	30
3400	其他權益	六.20	1,482	-	37,131	1
3xxx	權益合計		3,125,327	48	3,019,873	52
	負債及權益總計		\$ 6,508,298	100	\$ 5,786,869	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：梁修忠

經理人：梁修忠

會計主管：黃曉慈

代碼	項 目	附 註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六.15	\$ 6,728,995	100	\$ 6,579,554	100
5000	營業成本	六.6及六.18	(4,994,017)	(74)	(4,980,918)	(76)
5900	營業毛利		1,734,978	26	1,598,636	24
6000	營業費用	六.17、六.18				
6200	管理費用		(850,219)	(13)	(749,602)	(11)
6300	研究發展費用		(84,411)	(1)	(91,040)	(2)
6450	預期信用減損利益	六.16	3,264	-	2,539	-
	營業費用合計		(931,366)	(14)	(838,103)	(13)
6900	營業利益		803,612	12	760,533	11
7000	營業外收入及支出	六.19				
7100	利息收入		13,382	-	12,889	-
7010	其他收入		63,449	1	23,877	1
7020	其他利益及損失		30,581	1	2,499	-
7050	財務成本		(1,714)	-	(1,451)	-
	營業外收入及支出合計		105,698	2	37,814	1
7900	稅前淨利		909,310	14	798,347	12
7950	所得稅費用	四及六.21	(174,139)	(3)	(160,185)	(2)
8200	本期淨利		735,171	11	638,162	10
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	六.20				
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,596	-	944	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)利益		(41,936)	(1)	7,717	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		(919)	-	(189)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.20				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		6,287	-	1,576	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(31,972)	(1)	10,048	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 703,199	10	\$ 648,210	10
8600	淨利歸屬於：	六.22				
8610	母公司業主		\$ 735,171		\$ 638,162	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ 735,171		\$ 638,162	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 703,199		\$ 648,210	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ 703,199		\$ 648,210	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.22	\$ 6.91		\$ 6.00	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.22	\$ 6.86		\$ 5.97	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：梁修宗

經理人：梁修宗

會計主管：黃德慈

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總計	
				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	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益		
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	3XXX		
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 833,911	\$ 62,079	\$ 675,258	\$ (25,798)	\$ 53,445	\$ 2,829,012	\$ 2,829,012
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配									
B3	提列法定盈餘公積	-	-	45,401	-	(45,401)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(61,935)	61,935	-	-	-	-
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	(457,349)	-	-	(457,349)	(457,349)
D3	一一〇年度淨利	-	-	-	-	638,162	-	-	638,162	638,162
D5	一一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	755	1,576	7,717	10,048	10,048
Z1	本期綜合損益總額	-	-	-	-	638,917	1,576	7,717	648,210	648,210
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(191)	-	191	-	-
Z1	民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 879,312	\$ 144	\$ 873,169	\$ (24,222)	\$ 61,353	\$ 3,019,873	\$ 3,019,873
A1	民國一一一年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 879,312	\$ 144	\$ 873,169	\$ (24,222)	\$ 61,353	\$ 3,019,873	\$ 3,019,873
B1	一一〇年度盈餘指撥及分配									
B3	提列法定盈餘公積	-	-	63,872	-	(63,872)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(597,745)	-	-	(597,745)	(597,745)
D1	一一一年度淨利	-	-	-	-	735,171	-	-	735,171	735,171
D3	一一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,677	6,287	(41,936)	(31,972)	(31,972)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	738,848	6,287	(41,936)	703,199	703,199
Z1	民國一一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 943,184	\$ 144	\$ 950,400	\$ (17,935)	\$ 19,417	\$ 3,125,327	\$ 3,125,327

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：梁修東



經理人：梁修東



會計主管：黃德慈



敦陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年一月一日至十二月三十一日及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度	代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 909,310	\$ 798,347	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(26,000)	(44,021)
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,611	95
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	15,167
A20100	折舊費用	31,172	34,070	B02000	預付投資款增加	(8,000)	-
A20200	攤銷費用	6,932	8,331	B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,013)	(8,859)
A20300	預期信用減損利益	(3,264)	(2,539)	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	4
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(2,577)	B03700	存出保證金增加	(24,876)	(14,989)
A20900	利息費用	1,714	1,451	B04500	取得無形資產	(1,845)	(9,618)
A21200	利息收入	(13,382)	(12,889)	B06500	其他金融資產增加(減少)	(4,313)	1,670
A21300	股利收入	(10,560)	(3,839)	B06700	其他非流動資產增加(減少)	(399)	4,524
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	2	BBBB	投資活動之淨現金流出	(67,835)	(56,027)
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產	(37,173)	135,583	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	(4,583)	(2,930)	C00200	短期借款增加	80,000	70,000
A31150	應收帳款	117,049	21,320	C03000	存入保證金增加	2,845	317
A31180	其他應收款	689	(2,728)	C04020	租賃本金償還	(15,359)	(17,024)
A31200	存貨	(540,953)	(34,752)	C04500	發放現金股利	(597,745)	(457,349)
A31230	預付款項	(162,367)	(30,660)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(530,259)	(404,056)
A31240	其他流動資產	(103)	2,156				
A32125	合約負債-流動	318,800	(55,414)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,199	1,532
A32130	應付票據	17,897	(1,783)				
A32150	應付帳款	109,435	(188,194)	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	83,714	102,506
A32180	其他應付款	41,636	(6,562)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,450,910	1,348,404
A32200	負債準備	(7,293)	(27,451)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,534,624	\$ 1,450,910
A32230	其他流動負債	(1,041)	40,375				
A32240	淨確定福利負債	(3,193)	267				
A33000	營運產生之現金流入	770,722	669,584				
A33100	收取之利息	9,328	9,688				
A33200	收取之股利	10,560	3,839				
A33300	支付之利息	(1,170)	(804)				
A33500	支付之所得稅	(113,831)	(121,250)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	675,609	561,057				

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：梁修宗

經理人：梁修宗

會計主管：黃應慈

敦陽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年十二月三十一日
及民國一一〇年十二月三十一日
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

敦陽科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十二年三月二十四日奉准設立，主要之營業項目為電腦主機及其週邊設備之經銷及維護，電腦軟硬體之研究、設計、開發及銷售，公司電腦化之設計，暨本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司股票於民國九十年九月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。其註冊地及主要營運據點位於新竹市東大路二段 83 號 12 樓之一。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一一二年二月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 112 年 1 月 1 日
2	會計估計之定義(國際會計準則第 8 號之修正)	民國 112 年 1 月 1 日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第 12 號之修正)	民國 112 年 1 月 1 日

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 112 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年及 110 年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)

此係針對國際財務報導準則第 16 號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，集團考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未造成對子公司控制之喪失，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益；

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Stark Technology Inc. (USA)	電腦相關產品買賣	100%	100%
本公司	Pacific Ace Holding International Ltd.	一般投資	100%	100%
本公司	敦雨投資有限公司	一般投資	100%	100%
本公司	Stark Information (Hong Kong) Limited	電腦設備及軟件貿易	100%	100%
敦雨投資有限公司	S-Rain Investment Ltd.	一般投資	100%	100%
敦雨投資有限公司	敦陽資訊股份有限公司	電腦相關產品買賣	100%	100%
S-Rain Investment Ltd.	上海敦滬信息科技有限公司	一般電子買賣	100%	100%
Pacific Ace Holding International Ltd.	Profit Reap International Limited	一般投資	100%	100%
Profit Reap International Limited	敦陽(寧波)科技有限公司	一般電子買賣	100%	100%

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達，集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、應收分期帳款、長期應收分期帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
- (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 存貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法。存貨續後評價方法為存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限计提：

房屋及建築	51～56 年
房屋及建築之附屬設備	6 年
運輸設備	6 年
辦公設備	4～6 年
使用權資產／租賃資產	依租賃年限或耐用年限孰低者
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰低者
其他設備	2～6 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第 15 號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至五年)採直線法攤提。

電腦軟體	
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為高單價電子設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第 37 號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為 30 天~120 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要係提供維修保固及設計服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供前述服務，由於本集團係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得該等產品之效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過認列收入。

本集團大部分合約協議價款係於服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 與投資子公司所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策以編製財務報表之過程中，管理階層須進行若干重大之判斷。

其中包含：

營業租賃承諾－集團為出租人

本集團基於對租賃合約約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本集團評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨特性、使用價值等歷史經驗及參考市場價格作為估計基礎，故可能產生重大變動，請詳附註六。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4) 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

(5) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(6) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在地之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一一一年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金	\$196	\$196
活期及支票存款	1,300,263	1,233,979
定期存款	234,165	216,735
合計	<u>\$1,534,624</u>	<u>\$1,450,910</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資		
－非流動：		
基金	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(1) 本集團於民國一一〇年十一月處分元大台灣高股息優質龍頭基金 100 萬個單位，其處分價款為 15,167 千元，其處分利益於民國一一〇年度認列 2,577 千元於其他利益及損失項下。

(2) 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
投資－非流動：		
上市櫃公司股票	\$86,164	\$128,100
未上市櫃公司股票	35,502	16,113
合 計	<u>\$121,666</u>	<u>\$144,213</u>

- (1) 本集團於民國一一〇年二月取得上市股票零壹科技(股)公司 47 千股，取得成本為 1,775 千元；另於民國一一〇年十二月參與零壹科技(股)公司現金增資案取得 1,007 千股，取得成本為 40,296 千元。
- (2) 本集團持有之聯相光電(股)公司之股票所屬公司於民國一一〇年三月八日完成清算程序，返還投資股款 95 千元及獲取其剩餘盈餘分派之股利收入 8 千元，並將處分時累積之未實現評價損失 191 千元由其他權益轉列保留盈餘。
- (3) 本集團於民國一一〇年第三季取得未上市股票雲智維科技(股)公司 195 千股，取得成本為 1,950 千元。
- (4) 本集團於民國一一一年第一季取得未上市股票日辰資訊(股)公司 2,000 千股，取得成本為 26,000 千元。
- (5) 本集團於民國一一一年第三季取得上櫃股票晉泰科技(股)公司盈餘配股 4 千股。
- (6) 本集團於民國一一一年第四季取得上櫃股票中菲電腦(股)公司盈餘配股 1 千股。
- (7) 本集團持有之禾煜科技(股)公司於民國一一一年十二月八日減資退還股款 6,611 千元，減資比例 45.593%。
- (8) 本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年度認列股利收入分別為 10,560 千元及 3,839 千元，皆與資產負債表仍持有之投資有關。
- (9) 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$10,342	\$5,759
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$10,342</u>	<u>\$5,759</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收分期帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$517,973	\$629,315
應收分期帳款	122,010	143,302
減：未實現利息收入—應收分期帳款	(5,247)	(9,295)
小計(總帳面金額)	634,736	763,322
減：備抵損失	(4,801)	(16,257)
合 計	<u>\$629,935</u>	<u>\$747,065</u>

本集團應收分期帳款預期收回情形如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$82,403	\$69,336
一年以上不超過兩年	30,592	45,218
兩年以上	9,015	28,748
合 計	<u>\$122,010</u>	<u>\$143,302</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況，對客戶之授信期間通常為驗收後月結 30 天至 120 天。

本集團之應收帳款及應收分期帳款於民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為 634,736 千元及 763,322 千元，其備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 存貨

	111.12.31	110.12.31
商品存貨淨額	\$2,530,729	\$1,991,209

本集團民國一一一年度及一一〇年度認列為費用之存貨及諮詢與維修成本分別為 4,994,017 千元及 4,980,918 千元。其中包括民國一一一年度及一一〇年度分別認列存貨跌價及呆滯損失 1,227 千元及存貨跌價及呆滯回升利益 1,183 千元；本集團民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日備抵存貨跌價分別為 5,117 千元及 3,890 千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 預付款項

	111.12.31	110.12.31
預付貨款	\$586,943	\$450,172
預付投資款	8,000	-
其他預付費用	68,698	43,102
合 計	\$663,641	\$493,274

8. 不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用不動產、廠房及設備	\$440,151	\$446,238

	土地	房屋及 建築	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	合計
<u>成本：</u>							
111.01.01	\$291,892	\$202,009	\$6,813	\$43,891	\$5,830	\$578	\$551,013
增添	-	1,287	81	5,416	2,229	-	9,013
處分	-	(186)	-	(14,609)	-	-	(14,795)
移轉—重分類	-	-	-	1,524	-	-	1,524
匯率變動之影響	-	-	86	4	-	-	90
111.12.31	\$291,892	\$203,110	\$6,980	\$36,226	\$8,059	\$578	\$546,845
110.01.01	\$291,892	\$202,098	\$4,004	\$45,759	\$5,796	\$323	\$549,872
增添	-	784	3,100	4,941	34	-	8,859
處分	-	(873)	(297)	(8,002)	-	-	(9,172)
移轉—重分類	-	-	-	1,192	-	255	1,447
匯率變動之影響	-	-	6	1	-	-	7
110.12.31	\$291,892	\$202,009	\$6,813	\$43,891	\$5,830	\$578	\$551,013

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	土地	房屋及 建築	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	合計
<u>折舊及減損：</u>							
111.01.01	\$-	\$73,762	\$3,208	\$24,360	\$3,135	\$310	\$104,775
折舊	-	5,400	779	9,125	1,182	139	16,625
處分	-	(186)	-	(14,609)	-	-	(14,795)
匯率變動之影響	-	-	86	3	-	-	89
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$78,976</u>	<u>\$4,073</u>	<u>\$18,879</u>	<u>\$4,317</u>	<u>\$449</u>	<u>\$106,694</u>
110.01.01	\$-	\$69,264	\$3,031	\$21,582	\$2,166	\$178	\$96,221
折舊	-	5,371	463	10,779	969	132	17,714
處分	-	(873)	(291)	(8,002)	-	-	(9,166)
匯率變動之影響	-	-	5	1	-	-	6
110.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$73,762</u>	<u>\$3,208</u>	<u>\$24,360</u>	<u>\$3,135</u>	<u>\$310</u>	<u>\$104,775</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
111.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$124,134</u>	<u>\$2,907</u>	<u>\$17,347</u>	<u>\$3,742</u>	<u>\$129</u>	<u>\$440,151</u>
110.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$128,247</u>	<u>\$3,605</u>	<u>\$19,531</u>	<u>\$2,695</u>	<u>\$268</u>	<u>\$446,238</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度未有利息資本化之情形。

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及裝潢工程等，並分別按其耐用年限 51~56 年、6 年及 6 年提列折舊。

前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

9. 無形資產

	電腦軟體
<u>成本：</u>	
111.01.01	\$16,887
增添－單獨取得	1,845
增添－內部移轉	-
減少－本期除列	(9,979)
111.12.31	<u>\$8,753</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	電腦軟體
110.01.01	\$12,470
增添－單獨取得	9,618
增添－內部移轉	-
減少－本期除列	(5,201)
110.12.31	\$16,887
攤銷及減損：	
111.01.01	\$8,889
減少－本期除列	(9,979)
攤銷	6,932
111.12.31	\$5,842
110.01.01	\$5,759
減少－本期除列	(5,201)
攤銷	8,331
110.12.31	\$8,889
淨帳面金額：	
111.12.31	\$2,911
110.12.31	\$7,998

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$-	\$-
管理費用	\$6,931	\$8,328
研發費用	\$1	\$3

10. 其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產－其他	\$1,678	\$1,279

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$150,000	\$70,000
利率區間	1.65%~1.875%	0.85%

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為 2,080,613 千元及 2,144,508 千元。

12. 負債準備

	保固	
	111 年度	110 年度
期初	\$14,720	\$42,171
當期新增	15,458	31,849
當期使用	(8,804)	(6,063)
當期迴轉	(13,947)	(53,237)
期末	\$7,427	\$14,720

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 28,244 千元及 27,482 千元。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用處理辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。

截至民國一一一年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥 3,137 千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本集團之確定福利義務之加權平均存續期間分別為 5 年及 9 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$2,884	\$2,886
淨確定福利負債(資產)之淨利息	232	130
前期服務成本	-	8,236
合 計	\$3,116	\$11,252

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務現值	\$155,339	\$159,873	\$150,208
計畫資產之公允價值	(128,891)	(125,636)	(115,294)
淨確定福利負債－非流動之帳列數	\$26,448	\$34,237	\$34,914

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.01.01	\$150,208	\$(115,294)	\$34,914
當期服務成本	2,886	-	2,886
利息費用(收入)	556	(426)	130
前期服務成本	8,236	-	8,236
小 計	161,886	(115,720)	46,166
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	426	-	426
財務假設變動產生之精算 損益	(5,410)	-	(5,410)
經驗調整	5,036	(995)	4,041
小 計	52	(995)	(943)
支付之福利	(2,065)	2,065	-
雇主提撥數	-	(10,986)	(10,986)
110.12.31	159,873	(125,636)	34,237
當期服務成本	2,884	-	2,884
利息費用(收入)	1,087	(855)	232
小 計	163,844	(126,491)	37,353
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算 損益	(4,079)	-	(4,079)
經驗調整	5,309	(5,826)	(517)
小 計	1,230	(5,826)	(4,596)
支付之福利	(9,735)	9,735	-
雇主提撥數	-	(6,309)	(6,309)
111.12.31	\$155,339	\$(128,891)	\$26,448

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.17%	0.68%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111 年度		110 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.5%	\$-	\$3,777	\$-	\$5,396
折現率減少 0.5%	4,197	-	9,379	-
預期薪資增加 0.5%	4,177	-	9,298	-
預期薪資減少 0.5%	-	3,801	-	5,405

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,400,000 千元(其中股份總額內保留 20,000 千股做為發行員工認股權憑證之股份)，每股面額 10 元，分次發行，已發行股本均為 1,063,603 千元；已發行股本均為 106,360 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
合併溢價	\$148,259	\$148,259
轉換公司債轉換溢價	18,255	18,255
合 計	\$166,514	\$166,514

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積(但法定公積已達資本總額時，不在此限)及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部分外，由股東會決議分派股東紅利。

本公司股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之循環期。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會同意。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額為 144 千元。

本公司於民國一一二年二月二十三日之董事會及民國一一一年五月二十七日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$73,885	\$63,872		
普通股現金股利	665,815	597,745	\$6.26	\$5.62

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六(18)。

(4) 非控制股權：無。

15. 營業收入

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	\$4,565,440	\$4,621,922
勞務提供收入	2,155,573	1,951,042
其他營業收入	7,982	6,590
合 計	<u>\$6,728,995</u>	<u>\$6,579,554</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	營業部門	
	111 年度	110 年度
銷售商品	\$4,565,440	\$4,621,922
提供勞務	2,155,573	1,951,042
其 他	7,982	6,590
合 計	<u>\$6,728,995</u>	<u>\$6,579,554</u>
收入認列時點：		
於某一時點	\$4,573,422	\$4,628,512
隨時間逐步滿足	2,155,573	1,951,042
合 計	<u>\$6,728,995</u>	<u>\$6,579,554</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品及提供勞務	\$252,812	\$215,639	\$351,222
減：備抵損失	(3,859)	(11,248)	(12,524)
合 計	<u>\$248,953</u>	<u>\$204,391</u>	<u>\$338,698</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列應收帳款	<u>\$ (196,981)</u>	<u>\$ (326,606)</u>
完成程度衡量結果變動	<u>\$ 234,154</u>	<u>\$ 191,023</u>

本集團依國際財務報導準則第 9 號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

B. 合約負債－流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品及提供勞務	<u>\$ 1,492,594</u>	<u>\$ 1,173,794</u>	<u>\$ 1,229,208</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$ (930,476)</u>	<u>\$ (969,228)</u>
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	<u>\$ 1,249,276</u>	<u>\$ 913,814</u>

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計 5,875,132 千元，預期約 84.13%將於民國一一二年度認列收入，其餘則於民國一一三年度後認列收入。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

16. 預期信用減損利益

	111 年度	110 年度
營業費用－預期信用減損利益(損失)		
合約資產	\$ 105	\$ 126
應收帳款	2,114	3,458
應收分期帳款	1,045	(1,045)
合 計	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 2,539</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產、應收款項(包含應收票據、應收帳款及應收分期帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，所認列之金額為合約資產及應收款項帳面金額與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

合約資產及應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$786,226	\$59,052	\$31,241	\$2,950	\$3,978	\$13,055	\$896,502
損失率	0.8%	0.6%	0.5%	1.1%	0.6%	1.5%	
存續期間預期							
信用損失	(6,523)	(344)	(157)	(31)	(25)	(192)	(7,272)
淨 額	\$779,703	\$58,708	\$31,084	\$2,919	\$3,953	\$12,863	\$889,230

群組二(註 2)	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,388	\$1,388
損失率	-	-	-	-	-	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	-	-	-	(1,388)	(1,388)
淨 額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-

110.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$860,466	\$43,434	\$27,733	\$7,208	\$1,944	\$25,228	\$966,013
損失率	0.9%	0.7%	0.5%	0.8%	0.8%	1.2%	
存續期間預期							
信用損失	(7,969)	(297)	(143)	(61)	(16)	(312)	(8,798)
淨 額	\$852,497	\$43,137	\$27,590	\$7,147	\$1,928	\$24,916	\$957,215

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

群組二(註 2)	未逾期 (註 1)	逾期天數					合 計
		30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$12,909	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,798	\$18,707
損失率	100%	-	-	-	-	100%	
存續期間預期							
信用損失	(12,909)	-	-	-	-	(5,798)	(18,707)
淨 額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-

註 1：本集團之應收票據與合約資產係歸屬為未逾期，備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

註 2：係本集團之針對個別對象採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，所認列之金額為合約資產及應收款項帳面金額與預期收取之現金流量兩者間差額之現值為信用損失。

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合約資產、應收帳款及應收分期帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款	應收分期帳款
111.01.01	\$11,248	\$8,163	\$8,094
本期淨迴轉金額	(105)	(2,114)	(1,045)
重分類	(132)	132	-
實際發生沖銷數	(7,152)	(1,384)	(7,049)
匯率調整數	-	4	-
111.12.31	\$3,859	\$4,801	\$-
110.01.01	\$12,524	\$11,657	\$7,049
本期淨迴轉金額	(126)	(3,458)	1,045
重分類	(1,150)	1,150	-
實際發生沖銷數	-	(1,189)	-
匯率調整數	-	3	-
110.12.31	\$11,248	\$8,163	\$8,094

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括房屋及建築、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於 1 年至 10 年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$12,449	\$19,471
運輸設備	12,434	2,904
辦公設備	1,135	1,424
合 計	<u>\$26,018</u>	<u>\$23,799</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產分別增添 16,734 千元及 4,957 千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	<u>\$26,370</u>	<u>\$24,444</u>
流 動	\$10,456	\$12,101
非 流 動	15,914	12,343
合 計	<u>\$26,370</u>	<u>\$24,444</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、19(4)財務成本；民國一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5 流動性風險管理。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111 年度	110 年度
房屋及建築	\$9,755	\$9,734
運輸設備	4,041	4,224
辦公設備	751	2,398
合 計	\$14,547	\$16,356

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111 年度	110 年度
短期租賃之費用	\$4,059	\$3,831

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為 19,418 千元及 20,855 千元。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$87,676	\$770,354	\$858,030	\$80,226	\$686,722	\$766,948
薪資費用	75,496	678,444	753,940	68,932	585,642	654,574
勞健保費用	6,392	49,287	55,679	5,928	47,585	53,513
退休金費用	3,836	27,524	31,360	3,530	35,204	38,734
其他員工福利費用	1,952	15,099	17,051	1,836	18,291	20,127
折舊費用	-	31,172	31,172	-	34,070	34,070
攤銷費用	-	6,932	6,932	-	8,331	8,331

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，不高於 5% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別依章程所規定之乘數範圍內估列員工酬勞與董事酬勞，民國一一一年度認列員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為 67,000 千元及 3,300 千元；民國一一〇年度員工酬勞及董事監察人酬勞估列金額分別為 37,100 千元及 0 千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下，估計數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一二年二月二十三日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞分別為 67,000 千元及 3,300 千元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞與董事監察人酬勞分別為 37,100 千元及 0 千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111 年度	110 年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$13,382	\$12,889

(2) 其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$11	\$11
股利收入	10,560	3,839
其他收入－其他	52,878	20,027
合 計	\$63,449	\$23,877

(3) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$-	\$(2)
淨外幣兌換利益	29,381	3,124
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	2,577
其 他	1,200	(3,200)
合 計	\$30,581	\$2,499

(4) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$1,195	\$824
租賃負債之利息	519	627
合 計	\$1,714	\$1,451

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,596	\$-	\$4,596	\$(919)	\$3,677
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	(25,180)	-	(25,180)	-	(25,180)
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額	(16,756)	-	(16,756)	-	(16,756)
後續可能重分類至損益之 項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	6,287	-	6,287	-	6,287
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (31,053)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (31,053)</u>	<u>\$(919)</u>	<u>\$ (31,972)</u>

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$944	\$-	\$944	\$(189)	\$755
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	1,501	-	1,501	-	1,501
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額	6,216	-	6,216	-	6,216
後續可能重分類至損益之 項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,576	-	1,576	-	1,576
本期其他綜合損益合計	<u>\$10,237</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,237</u>	<u>\$(189)</u>	<u>\$10,048</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

所得稅

民國一一年及一一〇年十二月三十一日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$176,722	\$157,454
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(11,658)	(6,745)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延	9,075	9,473
所得稅費用(利益)		
其他	-	3
所得稅費用	<u>\$174,139</u>	<u>\$160,185</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅費用：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$(919)</u>	<u>\$(189)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111 年度	110 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$909,310</u>	<u>\$798,347</u>
按相關國家所得稅適用之國內稅率計算之稅額	\$219,565	\$220,096
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(34,575)	(51,519)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	807	(1,650)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(11,658)	(6,745)
其他	-	3
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$174,139</u>	<u>\$160,185</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$(51,797)	\$(8,301)	\$-	\$(60,098)
應付員工福利	4,279	83	-	4,362
淨確定福利負債－非流動	6,847	(638)	(919)	5,290
未實現兌換損失	127	1,648	-	1,775
備抵呆帳超限	3,860	(505)	-	3,355
負債準備	2,384	(1,362)	-	1,022
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(9,075)</u>	<u>\$(919)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(34,300)</u>			<u>\$(44,294)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$17,497</u>			<u>\$15,804</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(51,797)</u>			<u>\$(60,098)</u>

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產評價	\$(518)	\$518	\$-	\$-
採用權益法之投資	(46,932)	(4,865)	-	(51,797)
應付員工福利	4,673	(394)	-	4,279
淨確定福利負債－非流動	6,983	53	(189)	6,847
未實現兌換(利益)損失	(39)	166	-	127
備抵呆帳超限	3,622	238	-	3,860
負債準備	7,573	(5,189)	-	2,384
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(9,473)</u>	<u>\$(189)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(24,638)</u>			<u>\$(34,300)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$22,851</u>			<u>\$17,497</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(47,489)</u>			<u>\$(51,797)</u>

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	尚未使用餘額		最後可抵減年度
	111.12.31	110.12.31	
一〇四年	\$120	\$120	一一四年

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 3,508 千元及 2,878 千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司及國內子公司之所得稅核定情形如下：

	所得稅核定情形
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司－敦兩投資有限公司	核定至民國一〇九年度
子公司－敦陽資訊股份有限公司	核定至民國一〇九年度

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111 年度	110 年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$735,171	\$638,162
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)	106,360,291	106,360,291
基本每股盈餘(元)	\$6.91	\$6.00

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	111 年度	110 年度
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$735,171	\$638,162
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)	106,360,291	106,360,291
稀釋效果：		
員工酬勞(股)	851,211	600,043
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股)	107,211,502	106,960,334
稀釋每股盈餘(元)	\$6.86	\$5.97

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

本集團主要管理階層之薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$92,144	\$77,003
退職後福利－退休金	8,233	2,673
合 計	\$100,377	\$79,676

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
其他金融資產－流動	\$15,372	\$9,013	履約保證
其他金融資產－非流動	4,796	6,842	履約保證
合 計	\$20,168	\$15,855	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

未認列之合約承諾

1. 本公司為專案履約及關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為 99,387 千元。
2. 本公司為銷貨、借款額度等而交付予客戶、銀行之保證票據合計 15,398 千元。

或有事項

1. 富士軟片資訊股份有限公司(以下稱富士公司)對本公司高姓副總經理及其他個人提出違反證券交易法告訴，目前臺灣臺北地方法院以刑事案件審理中。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 本公司收到臺灣臺北地方法院檢送前述刑事案件之刑事附帶民事訴訟起訴狀，富士公司對其他公司、個人、本公司及本公司高姓副總經理共 15 位被告提起刑事附帶民事訴訟，請求負連帶損害賠償責任，15 位被告中如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。

針對富士公司對本公司提起之上述刑事附帶民事訴訟，此為根據刑事案件附帶提起的民事訴訟，通常會等到第一審刑事判決後移送到民事庭審理，暫時不會進行民事訴訟程序。

3. 本公司收到臺灣臺北地方法院檢送富士公司之民事訴訟起訴狀，富士公司對本公司、本公司高姓副總經理、其他公司及個人共 18 位被告提起民事侵權行為損害賠償訴訟，請求負連帶損害賠償責任，如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。

針對富士公司對本公司提起之上述民事訴訟，本公司已委請律師處理。

截至一一一年十二月三十一日止，本公司評估前述事件對本公司目前之營運，尚不致產生重大影響。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$121,666	\$144,213
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,534,428	1,450,714
應收款項	607,285	688,225
長期應收款項	37,711	70,001
其他金融資產	20,168	15,855
存出保證金	255,462	230,586
小計	2,455,054	2,455,381
合計	\$2,576,720	\$2,599,594

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	111.12.31	110.12.31
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$150,000	\$70,000
應付款項	1,360,498	1,191,505
租賃負債	26,370	24,444
存入保證金	5,983	3,138
合 計	\$1,542,851	\$1,289,087

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值 1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度損益將分別增加/減少 25 千元及減少/增加 19 千元；權益將分別減少/增加 137 千元及 136 千元。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當新台幣對人民幣升值/貶值 1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度損益將分別減少/增加 439 千元及 397 千元；對於權益將不產生任何影響。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為浮動利率借款，惟本集團目前並無此類借款，故並無重大利率風險。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆屬持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一一一年度及一一〇年度屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降 10%，對於本集團民國一一一年度及一一〇年度之權益之影響為 8,616 千元及 12,810 千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為 20%及 33%，因此，本集團之合約資產及應收款項並無信用集中風險。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，其信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	總帳面金額	
			111.12.31	110.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$897,890	\$984,720

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)，包括合約資產、應收票據、應收帳款及應收分期帳款。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、有價證券及銀行借款、租賃等合約以維持財務彈性。

下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
111.12.31					
短期借款	\$150,708	\$-	\$-	\$-	\$150,708
應付款項	1,360,498	-	-	-	1,360,498
租賃負債	10,942	13,440	2,844	-	27,226
110.12.31					
短期借款	\$70,066	\$-	\$-	\$-	\$70,066
應付款項	1,191,505	-	-	-	1,191,505
租賃負債	12,501	12,453	64	-	25,018

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	合計
111.01.01	\$70,000	\$3,138	\$24,444	\$97,582
非現金之變動	-	-	17,253	17,253
現金流量	80,000	2,845	(15,359)	67,486
匯率變動	-	-	32	32
111.12.31	\$150,000	\$5,983	\$26,370	\$182,353

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	合計
110.01.01	\$-	\$2,821	\$35,884	\$38,705
非現金之變動	-	-	5,584	5,584
現金流量	70,000	317	(17,024)	53,293
110.12.31	<u>\$70,000</u>	<u>\$3,138</u>	<u>\$24,444</u>	<u>\$97,582</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量				
股票	\$86,164	\$-	\$35,502	\$121,666

民國一〇〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量				
股票	\$128,100	\$-	\$16,113	\$144,213

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，本期未有變動。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一一年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
股票	資產法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當類似公司股票本益比上升(下 降)10%，對本集團損益將增加/ 減少 16 千元

民國一一〇年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
股票	資產法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當類似公司股票本益比上升(下 降)10%，對本集團損益將增加/ 減少 16 千元

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元						
	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$13,895	30.67	\$426,173	\$3,924	27.61	\$108,331
人民幣	93,001	4.381	407,435	83,527	4.314	360,337
日幣	647	0.2299	149	26,603	0.2383	6,339
新加坡幣	51	22.75	1,164	90	20.34	1,821
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	234	30.67	7,176	158	27.61	4,368
人民幣	4,946	4.381	21,669	3,269	4.314	14,104

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益分別為 29,381 千元及 3,124 千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無此事項。

(2) 為他人背書保證：

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	累計至本 月止最高 餘額(註 4)	期末背 書保證 餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累積背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公 司對子 公司背 書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)
		公司名稱	關係 (註 2)										
1	敦陽資訊 股份有限 公司	本公司	4	\$237,925	\$19,500	\$19,500	\$19,500		0.62%	\$475,850	-	Y	-

註 1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依子公司背書保證作業程序規定，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之五十，對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。依母公司背書保證作業程序規定，對單一企業之限額，除本公司持股超過百分之九十之子公司之背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表百分之五十，其餘不得超過百分之十，整體累積對外背書保證總額不以超過本公司最近期財務報表百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者，屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值
敦陽科技(股)公司	上市股票	聯茂電子(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	362,829	\$26,341	0.10%	\$26,341
	股票	敦緯數位服務(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,151	-	0.04%	-
	股票	雲智維科技(股)公司	敦陽科技(股)公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	195,000	1,950	19.50%	1,950
	股票	日辰資訊(股)公司	敦陽科技(股)公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	26,000	13.33%	26,000
敦雨投資有限公司	上市股票	聯茂電子(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	187,614	13,621	0.05%	13,621
	上市股票	零壹科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,054,422	42,335	0.69%	42,335
	上櫃股票	晉泰科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,197	1,658	0.04%	1,658
	上櫃股票	中菲電腦(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,340	2,209	0.04%	2,209
	股票	華志創業投資(股)公司	敦雨投資有限公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,304	163	3.26%	163
	股票	亮發科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	30	-	0.01%	-
	股票	禾煜科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	788,901	7,389	15.78%	7,389

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：無此事項。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(10)其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國一一一年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	敦陽科技(股)公司	Stark Technology Inc. (USA)	1	進貨	\$3,219	進貨價格為成本價加計 5%- 30%購入或以議價方式，付款條件為貨到 7-30 天。	0.05%
				應付帳款	573		0.01%
0	敦陽科技(股)公司	敦陽資訊股份 有限公司	1	銷貨收入	22,895	銷貨價格係按照一般售價之 90% - 99% 售出，或以議價方式，收款條件為驗收後 30-120 天。	0.34%
				應收帳款	452		0.01%
				進貨	401	進貨之價格為成本價加計 3%-20%購入或以議價方式，付款條件為驗收後 30-120 天。	0.01%
				租金收入	1,220	-	0.02%
				其他費用	98	-	-%
0	敦陽科技(股)公司	敦陽(寧波)科技 有限公司	1	銷貨收入	5,034	銷貨價格為成本價加計 3%-20%之毛利售出或以議價方式售出，收款條件為驗收後 30-120 天。	0.07%
0	敦陽科技(股)公司	敦兩投資有限公司	1	租金收入	114	-	-%
1	敦陽資訊股份 有限公司	Stark Technology Inc. (USA)	3	進貨	159	進貨價格為成本價加計 5%- 30%購入或以議價方式，付款條件為貨到 7-30 天。	-%

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制能力之各被投資公司民國一一一年度資料如下：(不包含大陸被投資公司)

單位：新台幣千元/美元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額(註 9)		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註 1)	本期認列之 投資(損)益 (註 1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
敦陽科技(股)公司	Stark Technology Inc. (USA)	註 2	電腦相關產品買賣	\$1,534 (USD50,000)	\$1,534 (USD50,000)	500,000	100.00%	\$11,574	\$(1,292)	\$(1,330)	-
敦陽科技(股)公司	敦雨投資有限公司	註 3	一般投資	410,967	410,967	-	100.00%	569,365	74,809	74,809	-
敦陽科技(股)公司	Pacific Ace Holding International Ltd.	註 4	一般投資	92,010 (USD3,000,000)	92,010 (USD3,000,000)	3,000,000	100.00%	368,730	42,933	42,933	-
敦陽科技(股)公司	Stark Information (Hong Kong) Limited	註 5	電腦設備及軟件貿易	2,147 (USD70,000)	2,147 (USD70,000)	70,000	100.00%	2,011	(97)	(97)	-
敦雨投資有限公司	S-Rain Investment Ltd.	註 6	一般投資	24,536 (USD800,000)	24,536 (USD800,000)	800,000	100.00%	12,246	3,455	-	-
敦雨投資有限公司	敦陽資訊股份有限公司	註 7	電腦相關產品買賣	370,000	370,000	37,000,000	100.00%	457,850	71,124	-	-
Pacific Ace Holding International Ltd.	Profit Reap International Limited	註 4	一般投資	92,010 (USD3,000,000) (註 8)	92,010 (USD3,000,000) (註 8)	3,000,000	100.00%	369,053	42,933	-	-

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註 1：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司或孫公司之投資損益中；另業於合併財務報表中銷除。

註 2：1209 Mayberry Lane San Jose, CA95131, U.S.A.

註 3：新竹市東大路二段 83 號 13 樓。

註 4：Beaufor House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

註 5：香港九龍旺角亞皆老街 16 號旺角商業大廈 2104 室。

註 6：Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

註 7：新竹市東大路二段 83 號 11 樓-2 號。

註 8：係含技術作價投資 USD906,243 元。

註 9：原始投資金額之本期期末及去年年底數均係以民國一一一年十二月三十一日之匯率換算而得。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 投資情形：

單位：新台幣千元/美元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
敦陽(寧波)科技有限公司	國際貿易、技術服務與諮詢、系統集成、軟體開發及計算機相關設備銷售。	USD 3,000,000	經由第三地區(Pacific Ace Holding International Ltd)投資事業間接投資	\$92,010 (USD3,000,000)	-	-	\$92,010 (USD3,000,000) (註一)	\$42,933 (註四·(二)、2)	100.00%	\$42,933 (註四·(二)、2)	\$369,324	-
上海敦滬信息科技有限公司	電腦及其週邊設備、軟體、事務機器、電力電子設備之批發及進出口貿易、電腦系統設計、資料處理之服務業及網際資訊供應業。	USD 1,160,000	經由第三地區(S-Rain Investment Ltd)投資事業間接投資	35,577 (USD1,160,000)	-	-	35,577 (USD1,160,000)	(3,455) (註四·(二)、2)	100.00%	(3,455) (註四·(二)、2)	12,235	-
江西升陽光電科技有限公司	太陽能電池及組件研發、生產和銷售	- (註二)	經由第三地區(Solar PV Corporation)投資事業間接投資	92,010 (USD3,000,000)	-	-	92,010 (USD3,000,000)	- (註二)	- (註二)	- (註二)	- (註二)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$219,597 (USD7,160,000) (註三)	\$219,597 (USD7,160,000) (註三)	\$1,875,196(註五)

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 註一：截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司對敦陽(寧波)科技有限公司之間接投資含技術作價投資 USD906,243 元。
- 註二：該公司業已由當地法院宣告破產，並已於民國一〇九年五月二十二日完成清算程序。
- 註三：係以原始外幣金額依民國一〇一一年十二月三十一日匯率換算而得。
- 註四：本期認列投資損益欄中：
- (一)、若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
 - (二)、投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3. 其他
- 註五：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註十三 1.(10)。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註十三 1.(10)。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：請參閱財務報表附註十三 1.(2)。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

4. 主要股東資訊：未達揭露標準。

十四、營運部門資訊

本集團之營收主要來自電腦主機及其週邊設備之經銷及維護，電腦軟硬體之研究、設計、開發及銷售，公司電腦化之設計。本集團營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，本集團營運部門因具有類似經濟特性及呈現類似長期財務績效，故彙總為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

敦陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

1. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

	111 年度	110 年度
台 灣	\$6,510,132	\$6,325,312
中國大陸	175,276	215,967
其 他	43,587	38,275
合 計	\$6,728,995	\$6,579,554

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

(2) 非流動資產：

	111.12.31	110.12.31
台 灣	\$470,078	\$477,723
中國大陸	680	1,591
合 計	\$470,758	\$479,314

2. 重要客戶資訊

本集團民國一一一年度及一一〇年度對單一客戶之銷售金額佔營業收入淨額百分之十以上者列示如下：

	111 年度	110 年度
A 客戶	\$704,680	\$719,354

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

敦陽科技股份有限公司 會計師查核報告

敦陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦陽科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達敦陽科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及現金流量。

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，與敦陽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，對敦陽科技股份有限公司民國一一一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。

勞務收入認列

敦陽科技股份有限公司民國一一一年度之勞務收入為新台幣 1,845,431 千元，占其營業收入總額之 32%，對於個體財務報表而言係屬重大。其性質主要為諮詢與維修服務之收益，其合約樣態的複雜度較高，係按合約期間提供勞務程度認列收入，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及收入認列金額及其認列所採用之方法，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估勞務收入認列會計政策之適當性、測試管理階層針對勞務收入認列所建立之內部控制的有效性、就各類別毛利率進行分析性複核程序、執行交易細項測試，包括選取樣本執行抽核勞務合約及發票等，辨認合約之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性。本會計師亦考量個體財務報表附註四及六中，有關收入揭露之適當性。

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敦陽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敦陽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。

敦陽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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對敦陽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，以及使敦陽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敦陽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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對敦陽科技股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第 0960002720 號

(103)金管證審第 1030025503 號

許新民

許新民



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國 一一二 年 二 月 二十三 日

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 850,146	14	\$ 794,748	15
1140	合約資產-流動	四、六.16、六.17及十二	240,969	4	175,973	4
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.17及十二	10,342	-	3,885	-
1172	應收帳款	四、六.5、六.17及十二	365,691	6	322,348	6
1173	應收分期帳款	四、六.5、六.17及十二	78,453	1	53,473	1
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.17、七及十二	452	-	2,157	-
1200	其他應收款	十二	4,607	-	4,583	-
130x	存貨	四及六.6	2,198,171	37	1,772,741	34
1410	預付款項	四及六.7	585,285	10	402,879	8
1476	其他金融資產－流動	四、八及十二	7,651	-	1,365	-
1478	存出保證金	十二	77,837	1	62,528	1
1479	其他流動資產		1,365	-	1,250	-
11xx	流動資產合計		4,420,969	73	3,597,930	69
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.3及十二	54,291	1	53,471	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	951,680	16	961,345	18
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	440,059	7	445,923	9
1755	使用權資產	三、四及六.18	25,394	1	22,302	1
1780	無形資產	四及六.10	2,905	-	7,988	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	15,804	-	17,497	-
1920	存出保證金	十二	79,629	1	57,960	1
1933	長期應收分期帳款	四及六.5	37,080	1	68,546	1
1980	其他金融資產－非流動	四、八及十二	4,796	-	6,842	-
1990	其他非流動資產	六.11	1,661	-	1,120	-
15xx	非流動資產合計		1,613,299	27	1,642,994	31
1xxx	資產總計		\$ 6,034,268	100	\$ 5,240,924	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修東

經理人：梁修東

會計主管：黃應慈

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一一〇一年十二月三十一日		一一〇〇年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.12及十二	\$ 150,000	2	\$ 70,000	1
2130	合約負債-流動	四及六.16	1,307,406	22	972,764	19
2150	應付票據	十二	18,857	-	939	-
2170	應付帳款	十二	797,907	13	656,444	13
2180	應付帳款-關係人	七及十二	573	-	1,338	-
2200	其他應付款	十二	280,315	5	231,315	4
2230	本期所得稅負債	四及六.22	158,571	3	90,856	2
2250	負債準備	六.13	5,108	-	11,917	-
2280	租賃負債-流動	三、四及六.18	9,815	-	11,232	-
2399	其他流動負債		72,323	1	73,805	1
21xx	流動負債合計		2,800,875	46	2,120,610	40
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	60,098	1	51,797	1
2580	租賃負債-非流動	三、四及六.18	15,914	-	11,711	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	26,448	1	34,237	1
2645	存入保證金	十二	5,606	-	2,696	-
25xx	非流動負債合計		108,066	2	100,441	2
2xxx	負債合計		2,908,941	48	2,221,051	42
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,063,603	18	1,063,603	20
3200	資本公積		166,514	3	166,514	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		943,184	15	879,312	17
3320	特別盈餘公積		144	-	144	-
3350	未分配盈餘		950,400	16	873,169	17
	保留盈餘合計		1,893,728	31	1,752,625	34
3400	其他權益		1,482	-	37,131	1
3xxx	權益合計		3,125,327	52	3,019,873	58
	負債及權益總計		\$ 6,034,268	100	\$ 5,240,924	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修

經理人：梁修

會計主管：黃憶慈



敦陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一年一月一日至十二月三十一日及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一年度		一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.16及七	\$ 5,794,860	100	\$ 5,123,089	100
5000	營業成本	六.6、六.19及七	(4,289,958)	(74)	(3,821,276)	(74)
5900	營業毛利		1,504,902	26	1,301,813	26
6000	營業費用	六.17、六.18、				
6200	管理費用	六.19及七	(742,177)	(13)	(629,192)	(12)
6300	研究發展費用		(84,411)	(1)	(91,040)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		1,651	-	(1,188)	-
	營業費用合計		(824,937)	(14)	(721,420)	(14)
6900	營業利益		679,965	12	580,393	12
7000	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		6,957	-	8,202	-
7010	其他收入		51,149	1	13,833	-
7020	其他利益及損失		28,644	-	2,881	-
7050	財務成本		(1,658)	-	(1,417)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		116,315	2	152,627	3
	營業外收入及支出合計		201,407	3	176,126	3
7900	稅前淨利		881,372	15	756,519	15
7950	所得稅費用	四及六.22	(146,201)	(2)	(118,357)	(2)
8200	本期淨利	四及六.23	735,171	13	638,162	13
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.21	4,596	-	944	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
	未實現評價(損失)利益		(41,936)	(1)	7,717	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		(919)	-	(189)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.21				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		6,287	-	1,576	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(31,972)	(1)	10,048	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 703,199	12	\$ 648,210	13
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.23	\$ 6.91		\$ 6.00	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.23	\$ 6.86		\$ 5.97	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修宇



經理人：梁修宇



會計主管：黃憶慈



敦陽科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益 3420	
A1	民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 833,911	\$ 62,079	\$ 675,258	\$ (25,798)	\$ 53,445	\$ 2,829,012
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配(註)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	45,401	-	(45,401)	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(61,935)	61,935	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(457,349)	-	-	(457,349)
D1	民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	638,162	-	-	638,162
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	755	1,576	7,717	10,048
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	638,917	1,576	7,717	648,210
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(191)	-	191	-
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,063,603</u>	<u>\$ 166,514</u>	<u>\$ 879,312</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 873,169</u>	<u>\$ (24,222)</u>	<u>\$ 61,353</u>	<u>\$ 3,019,873</u>
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 879,312	\$ 144	\$ 873,169	\$ (24,222)	\$ 61,353	\$ 3,019,873
	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配(註)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	63,872	-	(63,872)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(597,745)	-	-	(597,745)
D1	民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	735,171	-	-	735,171
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,677	6,287	(41,936)	(31,972)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	738,848	6,287	(41,936)	703,199
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,063,603</u>	<u>\$ 166,514</u>	<u>\$ 943,184</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 950,400</u>	<u>\$ (17,935)</u>	<u>\$ 19,417</u>	<u>\$ 3,125,327</u>

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇一一年度及一〇一〇年度員工酬勞金額為67,000千元及37,100千元。

董事長：梁修弟



經理人：梁修弟



會計主管：黃憶慈



民國一一年一月一日至十二月三十一日及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一一年度 金 額	一一〇年度 金 額	代碼	項 目	一一一年度 金 額	一一〇年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 881,372	\$ 756,519	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(26,000)	(1,950)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	15,167
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	50
A20100	折舊費用	30,021	32,694	B01800	取得採用權益法之投資	-	(1,955)
A20200	攤銷費用	6,928	8,326	B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,991)	(8,859)
A20300	預期信用減損(利益)損失	(1,651)	1,188	B03700	存出保證金增加	(36,978)	(20,416)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(2,577)	B04500	取得無形資產	(1,845)	(9,618)
A20900	利息費用	1,658	1,417	B06500	其他金融資產(增加)減少	(4,240)	1,723
A21200	利息收入	(6,957)	(8,202)	B06700	其他非流動資產(增加)減少	(541)	4,408
A21300	股利收入	(3,014)	(1,819)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(78,595)	(21,450)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(116,315)	(152,627)				
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31125	合約資產	(64,915)	104,268	C00200	短期借款增加	80,000	70,000
A31130	應收票據	(6,457)	(1,236)	C03000	存入保證金增加	2,910	991
A31150	應收帳款	(31,412)	(9,100)	C04020	租賃本金償還	(14,411)	(15,961)
A31160	應收帳款-關係人	1,705	(2,157)	C04500	發放現金股利	(597,745)	(457,349)
A31180	其他應收款	(18)	(2,213)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(529,246)	(402,319)
A31200	存貨	(426,954)	(223,977)				
A31230	預付款項	(182,406)	(34,636)	EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	55,398	(9,098)
A31240	其他流動資產	(115)	2,156	E00100	期初現金及約當現金餘額	794,748	803,846
A32125	合約負債-流動	334,642	(8,624)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 850,146	\$ 794,748
A32130	應付票據	17,918	(1,765)				
A32150	應付帳款	141,463	(45,994)				
A32160	應付帳款-關係人	(765)	(2,510)				
A32180	其他應付款	48,975	408				
A32200	負債準備	(6,809)	(25,947)				
A32230	其他流動負債	(1,482)	38,696				
A32240	淨確定福利負債	(3,193)	267				
A33000	營運產生之現金流入	612,219	422,555				
A33100	收取之利息	3,076	4,922				
A33200	收取之股利	118,525	81,431				
A33300	支付之利息	(1,170)	(804)				
A33500	支付之所得稅	(69,411)	(93,433)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	663,239	414,671				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修齊

經理人：梁修齊

會計主管：黃德慈

敦陽科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年十二月三十一日
及民國一一〇年十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

敦陽科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十二年三月二十四日奉准設立，主要之營業項目為電腦主機及其週邊設備之經銷及維護，電腦軟硬體之研究、設計、開發及銷售，公司電腦化之設計，暨本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司股票於民國九十年九月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。其註冊地及主要營運據點位於新竹市東大路二段 83 號 12 樓之一。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年二月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 揭露倡議－會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 112 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第 16 號之修正）	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年及 110 年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)

此係針對國際財務報導準則第 16 號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、應收分期帳款、長期應收分期帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- C. 對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且個體公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法。存貨續後評價方法為存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	51~56 年
房屋及建築之附屬設備	6 年
運輸設備	6 年
辦公設備	4~6 年
使用權資產/租賃資產	依租賃年限或耐用年限孰低者
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰低者
其他設備	2~6 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第 15 號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至五年)採直線法攤提。

電腦軟體	
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為高單價電子設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第 37 號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~120 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要係提供維修保固及設計服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供前述服務，由於本公司係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得該等產品之效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過認列收入。

本公司大部分合約協議價款係於服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業個體交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業個體交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本公司會計政策以編製財務報表之過程中，管理階層須進行若干重大之判斷。

其中包含：

營業租賃承諾—公司為出租人

本公司基於對租賃合約約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨特性、使用價值等歷史經驗及參考市場價格作為估計基礎，故可能產生重大變動，請詳附註六。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4) 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

(5) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(6) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在地之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一一一年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金	\$155	\$155
活期及支票存款	849,991	794,593
合計	<u>\$850,146</u>	<u>\$794,748</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資		
－非流動：		
基金	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

- (1) 本公司於民國一一〇年十一月處分元大台灣高股息優質龍頭基金 100 萬個單位，其處分價款為 15,167 千元，其處分利益於民國一一〇年度認列 2,577 千元於其他利益及損失項下。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
投資－非流動：		
上市櫃公司股票	\$26,341	\$51,521
未上市櫃公司股票	27,950	1,950
合 計	\$54,291	\$53,471

(1) 本公司持有之聯相光電(股)公司之股票所屬公司於民國一一〇年三月八日完成清算程序，返還投資股款 50 千元及獲取其剩餘盈餘分派之股利收入 4 千元，並將處分時累積之未實現評價損失 101 千元由其他權益轉列保留盈餘。

(2) 本公司於民國一一〇年第三季取得未上市股票雲智維科技(股)公司 195 千股，取得成本為 1,950 千元。

(3) 本公司於民國一一一年第一季取得未上市股票日辰資訊(股)公司 2,000 千股，取得成本為 26,000 千元。

(4) 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年度認列股利收入分別為 3,014 千元及 1,819 千元，皆與資產負債表仍持有之投資有關。

(5) 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據－因營業而發生	\$10,342	\$3,885
減：備抵損失	-	-
合 計	\$10,342	\$3,885

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收分期帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$369,602	\$328,168
應收分期帳款	120,677	139,132
減：未實現利息收入－應收分期帳款	(5,144)	(9,019)
應收帳款－關係人	452	2,157
小計(總帳面金額)	485,587	460,438
減：備抵損失	(3,911)	(13,914)
合 計	\$481,676	\$446,524

本公司應收分期帳款預期收回情形如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$81,740	\$66,724
一年以上不超過兩年	30,165	44,330
兩年以上	8,772	28,078
合 計	\$120,677	\$139,132

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況，對客戶之授信期間通常為驗收後月結 30 天至 120 天。

本公司之應收帳款及應收分期帳款於民國一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為 485,587 千元及 460,438 千元，其備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	111.12.31	110.12.31
商品存貨淨額	\$2,198,171	\$1,772,741

本公司民國一一年度及一一〇年度認列為費用之存貨及諮詢與維修成本分別為 4,289,958 千元及 3,821,276 千元，其中包括民國一一年度及一一〇年度分別認列存貨跌價及呆滯損失 1,481 千元及存貨跌價及呆滯回升利益 1,328 千元。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日備抵存貨跌價及呆滯損失金額分別為 4,756 千元及 3,275 千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 預付款項

	111.12.31	110.12.31
預付貨款	\$527,572	\$365,037
其他預付費用	57,713	37,842
合 計	\$585,285	\$402,879

8. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
Stark Technology Inc. (USA)	\$11,574	100%	\$11,646	100%
Pacific Ace Holding International Ltd.	368,730	100%	321,252	100%
Stark Information (Hong Kong) Limited	2,011	100%	1,900	100%
敦雨投資有限公司	569,365	100%	626,547	100%
合 計	\$951,680		\$961,345	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

9. 不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用不動產、廠房及設備	\$440,059	\$445,923

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	土地	房屋及 建築	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	合計
<u>成本：</u>							
111.01.01	\$291,892	\$202,009	\$4,645	\$42,353	\$5,830	\$578	\$547,307
增添	-	1,287	82	5,393	2,229	-	8,991
處分	-	(186)	-	(13,823)	-	-	(14,009)
移轉－重分類	-	-	-	1,524	-	-	1,524
111.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$203,110</u>	<u>\$4,727</u>	<u>\$35,447</u>	<u>\$8,059</u>	<u>\$578</u>	<u>\$543,813</u>
110.01.01	\$291,892	\$202,098	\$1,545	\$44,093	\$5,796	\$323	\$545,747
增添	-	784	3,100	4,941	34	-	8,859
處分	-	(873)	-	(7,873)	-	-	(8,746)
移轉－重分類	-	-	-	1,192	-	255	1,447
110.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$202,009</u>	<u>\$4,645</u>	<u>\$42,353</u>	<u>\$5,830</u>	<u>\$578</u>	<u>\$547,307</u>
<u>折舊及減損：</u>							
111.01.01	\$-	\$73,763	\$1,072	\$23,104	\$3,135	\$310	\$101,384
折舊	-	5,400	780	8,879	1,181	139	16,379
處分	-	(186)	-	(13,823)	-	-	(14,009)
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$78,977</u>	<u>\$1,852</u>	<u>\$18,160</u>	<u>\$4,316</u>	<u>\$449</u>	<u>\$103,754</u>
110.01.01	\$-	\$69,265	\$610	\$20,561	\$2,165	\$178	\$92,779
折舊	-	5,371	462	10,416	970	132	17,351
處分	-	(873)	-	(7,873)	-	-	(8,746)
110.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$73,763</u>	<u>\$1,072</u>	<u>\$23,104</u>	<u>\$3,135</u>	<u>\$310</u>	<u>\$101,384</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
111.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$124,133</u>	<u>\$2,875</u>	<u>\$17,287</u>	<u>\$3,743</u>	<u>\$129</u>	<u>\$440,059</u>
110.12.31	<u>\$291,892</u>	<u>\$128,246</u>	<u>\$3,573</u>	<u>\$19,249</u>	<u>\$2,695</u>	<u>\$268</u>	<u>\$445,923</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度均未有利息資本化之情形。

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及裝潢工程等，並分別按其耐用年限 51~56 年、6 年及 6 年提列折舊。

前述不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
111.01.01	\$16,860
增添－單獨取得	1,845
減少－本期除列	(9,979)
本期重分類	-
111.12.31	\$8,726
110.01.01	\$12,443
增添－單獨取得	9,618
減少－本期除列	(5,201)
本期重分類	-
110.12.31	\$16,860
攤銷及減損：	
111.01.01	\$8,872
攤銷	6,928
減少－本期除列	(9,979)
111.12.31	\$5,821
110.01.01	\$5,747
攤銷	8,326
減少－本期除列	(5,201)
110.12.31	\$8,872
淨帳面金額：	
111.12.31	\$2,905
110.12.31	\$7,988

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$-	\$-
管理費用	\$6,927	\$8,323
研發費用	\$1	\$3

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產－其他	\$1,661	\$1,120

12. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$150,000	\$70,000
利率區間	1.65%~1.875%	0.85%

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為 1,771,948 千元及 1,840,316 千元。

13. 負債準備

	保固	
	111 年度	110 年度
期初	\$11,917	\$37,864
當期新增	13,949	27,520
當期使用	(8,697)	(5,590)
當期迴轉	(12,061)	(47,877)
期末	\$5,108	\$11,917

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

14. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 24,328 千元及 22,874 千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用處理辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥 3,137 千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為 5 年及 9 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$2,884	\$2,886
淨確定福利負債(資產)之淨利息	232	130
前期服務成本	-	8,236
合 計	\$3,116	\$11,252

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務現值	\$155,339	\$159,873	\$150,208
計畫資產之公允價值	(128,891)	(125,636)	(115,294)
淨確定福利負債—非流動	\$26,448	\$34,237	\$34,914

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.01.01	\$150,208	\$(115,294)	\$34,914
當期服務成本	2,886	-	2,886
利息費用(收入)	556	(426)	130
前期服務成本	8,236	-	8,236
小 計	161,886	(115,720)	46,166
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精 算損益	426	-	426
財務假設變動產生之精算損益	(5,410)	-	(5,410)
經驗調整	5,036	(995)	4,041
小 計	52	(995)	(943)
支付之福利	(2,065)	2,065	-
雇主提撥數	-	(10,986)	(10,986)
110.12.31	159,873	(125,636)	34,237
當期服務成本	2,884	-	2,884
利息費用(收入)	1,087	(855)	232
小 計	163,844	(126,491)	37,353
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(4,079)	-	(4,079)
經驗調整	5,309	(5,826)	(517)
小 計	1,230	(5,826)	(4,596)
支付之福利	(9,735)	9,735	-
雇主提撥數	-	(6,309)	(6,309)
111.12.31	\$155,339	\$(128,891)	\$26,448

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.17%	0.68%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111 年度		110 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.5%	\$-	\$3,777	\$-	\$5,396
折現率減少 0.5%	4,197	-	9,379	-
預期薪資增加 0.5%	4,177	-	9,298	-
預期薪資減少 0.5%	-	3,801	-	5,405

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,400,000 千元(其中股份總額內保留 20,000 千股做為發行員工認股權憑證之股份)，每股面額 10 元，分次發行，已發行股本均為 1,063,603 千元；已發行股本均為 106,360 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
合併溢價	\$148,259	\$148,259
轉換公司債轉換溢價	18,255	18,255
合 計	<u>\$166,514</u>	<u>\$166,514</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積(但法定公積已達資本總額時，不在此限)及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部分外，由股東會決議分派股東紅利。

本公司股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之循環期。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會同意。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額為 144 千元。

本公司於民國一一二年二月二十三日之董事會及民國一一一年五月二十七日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$73,885	\$63,872		
普通股現金股利	665,815	597,745	\$6.26	\$5.62

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六(19)。

(4) 非控制股權：無。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

16. 營業收入

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	\$3,942,074	\$3,542,374
勞務提供收入	1,845,431	1,575,325
其他營業收入	7,355	5,390
合 計	<u>\$5,794,860</u>	<u>\$5,123,089</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	營業部門	
	111 年度	110 年度
銷售商品	\$3,942,074	\$3,542,374
提供勞務	1,845,431	1,575,325
其 他	7,355	5,390
合 計	<u>\$5,794,860</u>	<u>\$5,123,089</u>
收入認列時點：		
於某一時點	\$3,949,429	\$3,547,764
隨時間逐步滿足	1,845,431	1,575,325
合 計	<u>\$5,794,860</u>	<u>\$5,123,089</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品及提供勞務	\$244,763	\$187,000	\$291,268
減：備抵損失	(3,794)	(11,027)	(12,173)
合 計	<u>\$240,969</u>	<u>\$175,973</u>	<u>\$279,095</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列應收帳款	<u>\$(168,563)</u>	<u>\$(268,800)</u>
完成程度衡量結果變動	<u>\$226,326</u>	<u>\$164,532</u>

本公司依國際財務報導準則第 9 號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 合約負債－流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品及提供勞務	\$1,307,406	\$972,764	\$981,388

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列收入	\$(784,588)	\$(783,463)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	\$1,119,230	\$774,839

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計 5,212,201 千元，預期約 84.21%將於民國一一二年度認列收入，其餘則於民國一一三年度後認列收入。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

17. 預期信用減損(損失)利益

	111 年度	110 年度
營業費用－預期信用減損(損失)利益		
合約資產	\$(51)	\$(3)
應收帳款	657	(140)
應收分期帳款	1,045	(1,045)
合 計	\$1,651	\$(1,188)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之合約資產、應收款項(包含應收票據、應收帳款及應收分期帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，所認列之金額為合約資產及應收款項帳面金額與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

合約資產及應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$667,271	\$51,368	\$11,225	\$1,186	\$122	\$8,132	\$739,304
損失率	0.9%	0.6%	0.5%	0.7%	0.8%	1.8%	
存續期間預期							
信用損失	(5,799)	(305)	(57)	(8)	(1)	(147)	(6,317)
淨 額	\$661,472	\$51,063	\$11,168	\$1,178	\$121	\$7,985	\$732,987

群組二(註 2)	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,388	\$1,388
損失率	-	-	-	-	-	100%	
存續期間預期							
信用損失	-	-	-	-	-	(1,388)	(1,388)
淨 額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-

110.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$542,463	\$39,565	\$22,736	\$1,721	\$1,728	\$25,112	\$633,325
損失率	1.1%	0.7%	0.5%	0.6%	0.9%	1.2%	
存續期間預期							
信用損失	(6,213)	(275)	(118)	(11)	(15)	(311)	(6,943)
淨 額	\$536,250	\$39,290	\$22,618	\$1,710	\$1,713	\$24,801	\$626,382

群組二(註 2)	未逾期	逾期天數					合 計
	(註 1)	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$12,909	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,089	\$17,998
損失率	100%	-	-	-	-	100%	
存續期間預期							
信用損失	(12,909)	-	-	-	-	(5,089)	(17,998)
淨 額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註1：本公司之應收票據與合約資產係歸屬為未逾期，備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

註2：係本公司之針對個別對象採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，所認列之金額為合約資產及應收款項帳面金額與預期收取之現金流量兩者間差額之現值為信用損失。

本公司民國一一一年度及一一〇年度之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款	應收分期帳款
111.01.01	\$11,027	\$5,820	\$8,094
本期淨提列(迴轉)金額	51	(657)	(1,045)
實際發生沖銷數	(7,152)	(1,384)	(7,049)
重分類	(132)	132	-
111.12.31	<u>\$3,794</u>	<u>\$3,911</u>	<u>\$-</u>
110.01.01	\$12,173	\$4,976	\$7,049
本期淨提列金額	3	140	1,045
實際發生沖銷數	-	(445)	-
重分類	(1,149)	1,149	-
110.12.31	<u>\$11,027</u>	<u>\$5,820</u>	<u>\$8,094</u>

18. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括房屋及建築、運輸設備及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至10年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$11,824	\$17,974
運輸設備	12,435	2,904
辦公設備	1,135	1,424
合 計	<u>\$25,394</u>	<u>\$22,302</u>

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一一一年及一一〇年度對使用權資產分別增添 16,734 千元及 3,304 千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$25,729	\$22,943
流動	\$9,815	\$11,232
非流動	15,914	11,711
合計	\$25,729	\$22,943

本公司民國一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、20(4)財務成本；民國一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111 年度	110 年度
房屋及建築	\$8,850	\$8,724
運輸設備	4,041	4,223
辦公設備	751	2,396
合計	\$13,642	\$15,343

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111 年度	110 年度
短期租賃之費用	\$2,805	\$2,550

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為 17,216 千元及 18,510 千元。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$85,719	\$681,046	\$766,765	\$75,329	\$583,877	\$659,206
薪資費用	73,781	596,407	670,188	64,685	495,896	560,581
勞健保費用	6,280	43,957	50,237	5,605	41,112	46,717
退休金費用	3,767	23,677	27,444	3,331	30,795	34,126
董事酬金	-	3,786	3,786	-	712	712
其他員工福利費用	1,891	13,219	15,110	1,708	15,362	17,070
折舊費用	-	30,021	30,021	-	32,694	32,694
攤銷費用	-	6,928	6,928	-	8,326	8,326

註：

1. 民國一一一年度及一一〇年度之員工人數分別為 577 人及 546 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。
2. 民國一一一年度及一一〇年度平均員工福利費用分別為 1,336 千元及 1,223 千元。
3. 民國一一一年度及一一〇年度平均員工薪資費用分別為 1,174 千元及 1,040 千元。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形 13%。
5. 公司薪資報酬政策如下：

(1) 員工部分：

本公司之薪酬政策視公司整體薪酬於市場之定位、參考產業薪酬調查之結果、綜合考量組織內部公平性與外部競爭性，訂定具競爭力之總體獎酬政策，以確保公司於人力資源之競爭優勢。

A. 薪資政策之產業調查

產業薪資調查之目的在於了解外部勞動市場變化，以確保本公司的薪酬水準能夠維持一定程度的外部競爭性，並根據調查之結果評估目前企業薪資給付水準與市場水準之差異狀況，做為薪資水準調整、薪資組合形式結構的調整依據。

B. 薪資政策之內部公平

依據員工職務類別、專業知識技術、職掌範圍及對公司價值的相對貢獻度之組合原則，彈性設計財務獎酬與非財務獎酬之總體獎酬政策，以提升公司營運、團隊與個人績效的分紅激勵為目標。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 董事部份：

董事報酬除依公司章程規定：年度如有獲利，應提撥不高於 5% 為董事酬勞；董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之，另固定支領車馬費。

獨立董事主要是考量營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，與其所負公司經營責任及整體績效呈正面之關連性。本公司營業及獲利能力維持一定水準，相對風險低。獨立董事每次開會支領固定金額之業務執行費，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

(3) 經理人部分：

依公司章程第 23 條之規定，年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞。經理人酬金包含薪資及獎金，給付給各經理之酬金，由薪酬委員會依其學經歷、該等職位所擔負之權責、其個人績效表現、對公司整體營運貢獻度及公司整體經營績效等，並參酌同業通常水準而定。其報酬程序依照公司法第廿九條規定辦理。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，不高於 5% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別依章程所規定之乘數範圍內估列員工酬勞與董事酬勞，民國一一一年度認列員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為 67,000 千元及 3,300 千元；民國一一〇年度員工酬勞及董事監察人酬勞估列金額分別為 37,100 千元及 0 千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派。前述金額帳列於薪資費用項下，如與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一二年二月二十三日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞分別為 67,000 千元及 3,300 千元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年二月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞與董事監察人酬勞分別為 37,100 千元及 0 千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111 年度	110 年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$6,957	\$8,202

(2) 其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$1,346	\$1,879
股利收入	3,014	1,819
其他收入－其他	46,789	10,135
合 計	\$51,149	\$13,833

(3) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$-	\$-
淨外幣兌換利益	27,444	3,504
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	2,577
其 他	1,200	(3,200)
合 計	\$28,644	\$2,881

(4) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$1,195	\$824
租賃負債之利息	463	593
合 計	\$1,658	\$1,417

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類 當期產生	調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,596	\$-	\$4,596	\$(919)	\$3,677
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	(25,180)	-	(25,180)	-	(25,180)
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損 益之份額	(16,756)	-	(16,756)	-	(16,756)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	6,287	-	6,287	-	6,287
本期其他綜合損益合計	<u><u>\$(31,053)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$(31,053)</u></u>	<u><u>\$(919)</u></u>	<u><u>\$ (31,972)</u></u>

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類 當期產生	調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$944	\$-	\$944	\$(189)	\$755
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	1,501	-	1,501	-	1,501
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損 益之份額	6,216	-	6,216	-	6,216
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	1,576	-	1,576	-	1,576
本期其他綜合損益合計	<u><u>\$10,237</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$10,237</u></u>	<u><u>\$(189)</u></u>	<u><u>\$10,048</u></u>

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

22. 所得稅

民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$148,749	\$115,428
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(11,623)	(6,547)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延		
所得稅費用(利益)	9,075	9,473
其 他	-	3
所得稅費用	<u>\$146,201</u>	<u>\$118,357</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅費用：		
當期應付所得稅	<u>\$(919)</u>	<u>\$(189)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111 年度	110 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$881,372</u>	<u>\$756,519</u>
按相關國家所得稅適用之國內稅率計算之稅額	\$176,274	\$151,304
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(18,922)	(26,107)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	472	(296)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(11,623)	(6,547)
其 他	-	3
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$146,201</u>	<u>\$118,357</u>

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
採權益法之投資	\$(51,797)	\$(8,301)	\$-	\$(60,098)
應付員工福利	4,279	83	-	4,362
淨確定福利負債－非流動	6,847	(638)	(919)	5,290
未實現兌換損失	127	1,648	-	1,775
備抵呆帳超限	3,860	(505)	-	3,355
負債準備	2,384	(1,362)	-	1,022
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(9,075)</u>	<u>\$(919)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(34,300)</u>			<u>\$(44,294)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$17,497</u>			<u>\$15,804</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(51,797)</u>			<u>\$(60,098)</u>

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價	\$(518)	\$518	\$-	\$-
採權益法之投資	(46,932)	(4,865)	-	(51,797)
應付員工福利	4,673	(394)	-	4,279
淨確定福利負債－非流動	6,983	53	(189)	6,847
未實現兌換(利益)損失	(39)	166	-	127
備抵呆帳超限	3,622	238	-	3,860
負債準備	7,573	(5,189)	-	2,384
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(9,473)</u>	<u>\$(189)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(24,638)</u>			<u>\$(34,300)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$22,851</u>			<u>\$17,497</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(47,489)</u>			<u>\$(51,797)</u>

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 956 千元及 660 千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一一年十二月三十一日止，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111 年度	110 年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$735,171	\$638,162
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)	106,360,291	106,360,291
基本每股盈餘(元)	\$6.91	\$6.00
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$735,171	\$638,162
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股)	106,360,291	106,360,291
稀釋效果：		
員工酬勞(股)	851,211	600,043
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股)	107,211,502	106,960,334
稀釋每股盈餘(元)	\$6.86	\$5.97

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Stark Technology Inc. (U.S.A.)	本公司之聯屬公司
敦雨投資有限公司	本公司之聯屬公司
敦陽資訊股份有限公司	本公司之聯屬公司
上海敦滬信息科技有限公司	本公司之聯屬公司
敦陽(寧波)科技有限公司	本公司之聯屬公司

1. 銷貨

	111 年度	110 年度
本公司之聯屬公司	\$27,929	\$17,249

本公司銷售予關係人之銷售交易價格為按照成本價加 3%-20%之毛利售出或以議價方式售出；或按照一般售價之 90%-99%售出。向關係人收款期間為驗收後 30-120 天；與非關係人之收款期間為驗收後 30-90 天。

2. 進貨

	111 年度	110 年度
本公司之聯屬公司	\$3,620	\$18,808

本公司向關係人進貨之價格為成本價加計 3%-30%或以議價方式購入。與關係人交易之付款期間為貨到 7-30 天或驗收後 30-120 天；與非關係人交易之付款期間為次月結 30-60 天。

3. 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
本公司之聯屬公司	\$452	\$2,157
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$452	\$2,157

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
本公司之聯屬公司	\$573	\$1,338

5. 租金收入

	111 年度	110 年度
本公司之聯屬公司	\$1,334	\$1,867

6. 其他收入

	111 年度	110 年度
本公司之聯屬公司	\$-	\$11

7. 其他費用

	111 年度	110 年度
本公司之聯屬公司	\$98	\$121

8. 本公司主要管理階層之薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$92,144	\$77,003
退職後福利－退休金	8,233	2,673
合 計	\$100,377	\$79,676

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	111.12.31	110.12.31	擔保債務內容
其他金融資產－流動	\$7,651	\$1,365	履約保證
其他金融資產－非流動	4,796	6,842	履約保證
合 計	\$12,447	\$8,207	

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

未認列之合約承諾

1. 本公司為專案履約及關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為 28,052 千元。
2. 本公司為銷貨、借款額度等而交付予客戶、銀行之保證票據合計 15,398 千元。

或有事項

1. 富士軟片資訊股份有限公司(以下稱富士公司)對本公司高姓副總經理及其他個人提出違反證券交易法告訴，目前臺灣臺北地方法院以刑事案件審理中。
2. 本公司收到臺灣臺北地方法院檢送前述刑事案件之刑事附帶民事訴訟起訴狀，富士公司對其他公司、個人、本公司及本公司高姓副總經理共 15 位被告提起刑事附帶民事訴訟，請求負連帶損害賠償責任，15 位被告中如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。

針對富士公司對本公司提起之上述刑事附帶民事訴訟，此為根據刑事案件附帶提起的民事訴訟，通常會等到第一審刑事判決後移送到民事庭審理，暫時不會進行民事訴訟程序。

3. 本公司收到臺灣臺北地方法院檢送富士公司之民事訴訟起訴狀，富士公司對本公司、本公司高姓副總經理、其他公司及個人共 18 位被告提起民事侵權行為損害賠償訴訟，請求負連帶損害賠償責任，如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。

針對富士公司對本公司提起之上述民事訴訟，本公司已委請律師處理。

截至一一一年十二月三十一日止，本公司評估前述事件對本公司目前之營運，尚不致產生重大影響。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十二、 其他

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$54,291	\$53,471
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	849,991	794,593
應收款項	459,545	386,446
長期應收款項	37,080	68,546
其他金融資產	12,447	8,207
存出保證金	157,466	120,488
小計	1,516,529	1,378,280
合計	<u>\$1,570,820</u>	<u>\$1,431,751</u>
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$150,000	\$70,000
應付款項	1,097,652	890,036
租賃負債	25,729	22,943
存入保證金	5,606	2,696
合計	<u>\$1,278,987</u>	<u>\$985,675</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值 1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別增加/減少 24 千元及減少/增加 22 千元；權益將分別減少/增加 137 千元及 136 千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為浮動利率借款，惟本公司目前並無此類借款，故並無重大利率風險。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆分別包含於持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一一一年度及一一〇年度，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降 10%，對於本公司民國一一一年度及一一〇年度之權益之影響分別為 2,634 千元及 5,152 千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比皆為 16%，因此，本公司之合約資產及應收款項並無信用集中風險。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，其信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	預期信用損失 衡量方法	總帳面金額	
			111.12.31	110.12.31
簡化法(註)	(註)	存續期間預期		
		信用損失	\$740,692	\$651,323

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)，包括合約資產、應收票據、應收帳款及應收分期帳款。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、有價證券及銀行借款、租賃等合約以維持財務彈性。

下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$150,708	\$-	\$-	\$-	\$150,708
應付款項	1,097,652	-	-	-	1,097,652
租賃負債	10,237	13,440	2,844	-	26,521
110.12.31					
短期借款	\$70,066	\$-	\$-	\$-	\$70,066
應付款項	890,036	-	-	-	890,036
租賃負債	11,577	11,808	64	-	23,449

衍生金融工具

本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日皆未持有衍生性金融工具。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	合計
111.01.01	\$70,000	\$2,696	\$22,943	\$95,639
非現金之變動	-	-	17,197	17,197
現金流量	80,000	2,910	(14,411)	68,499
111.12.31	\$150,000	\$5,606	\$25,729	\$181,335

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	租賃負債	合計
110.01.01	\$-	\$1,705	\$35,007	\$36,712
非現金之變動	-	-	3,896	3,896
現金流量	70,000	991	(15,960)	55,031
110.12.31	\$70,000	\$2,696	\$22,943	\$95,639

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
股票	\$26,341	\$-	\$27,950	\$54,291

民國一〇〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
股票	\$51,521	\$-	\$1,950	\$53,471

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		金額單位：千元	
		111.12.31	
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$13,179	30.67	\$404,198
新加坡幣	51	22.75	1,164
<u>採用權益法之投資</u>			
美金	446	30.67	13,665
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	232	30.67	7,110
		110.12.31	
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$2,969	27.61	\$81,974
新加坡幣	90	20.34	1,821
<u>採用權益法之投資</u>			
美金	492	27.61	13,588
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	150	27.61	4,131

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益分別為 27,444 千元及 3,504 千元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無此事項。

(2) 為他人背書保證：

編號 (註 1)	背書保證者公 司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	累計至本 月止最高 餘額(註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累積背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公 司對子 公司背 書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)
		公司名稱	關係 (註 2)										
1	敦陽資訊股 份有限公司	本公司	4	\$228,925	\$19,500	\$19,500	\$19,500		0.62%	\$457,850	-	Y	-

註 1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依子公司背書保證作業程序規定，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之五十，對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。依母公司背書保證作業程序規定，對單一企業之限額，除本公司持股超過百分之九十之子公司之背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表百分之五十，其餘不得超過百分之十，整體累積對外背書保證總額不以超過本公司最近期財務報表百分之五十為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者，屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值
敦陽科技(股)公司	上市股票	聯茂電子(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	362,829	\$26,341	0.10%	\$26,341
	股票	敦緯數位服務(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,151	-	0.04%	-
	股票	雲智維科技(股)公司	敦陽科技股份有限公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	195,000	1,950	19.50%	1,950
	股票	日辰資訊(股)公司	敦陽科技股份有限公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	26,000	13.33%	26,000
敦雨投資有限公司	上市股票	聯茂電子(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	187,614	13,621	0.05%	13,621
	上市股票	零壹科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,054,422	42,335	0.69%	42,335
	上櫃股票	晉泰科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,197	1,658	0.04%	1,658
	上櫃股票	中菲電腦(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,340	2,209	0.04%	2,209
	股票	華志創業投資(股)公司	敦雨投資有限公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,304	163	3.26%	163
	股票	亮發科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	30	-	0.01%	-

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

投資公司名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位	帳面金額	持股 比例	公允 價值
敦雨投資有限公司	股票	禾煜科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	788,901	\$7,389	15.78%	\$7,389

(4) 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(9) 從事衍生工具交易：無此事項。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(10)其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國一一一年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔總營收或 總資產之比率(註三)
0	敦陽科技(股)公司	Stark Technology Inc. (USA)	1	進貨	\$3,219	進貨價格為成本價加計 5%- 30%購入或以 議價方式，付款條件為貨到 7-30 天。	0.05%
				應付帳款	573		0.01%
0	敦陽科技(股)公司	敦陽資訊股份 有限公司	1	銷貨收入	22,895	銷貨價格係按照一般售價之 90% - 99%售 出，或以議價方式，收款條件為驗收後 30- 120 天。	0.34%
				應收帳款	452		0.01%
				進貨	401	進貨之價格為成本價加計 3%-20%購入或 以議價方式，付款條件為驗收後 30-120 天。	0.01%
				租金收入	1,220	-	0.02%
				其他費用	98	-	-%

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔總營收或 總資產之比率(註三)
0	敦陽科技(股)公司	敦陽(寧波)科技 有限公司	1	銷貨收入	\$5,034	銷貨價格為成本價加計 3%-20%之毛利售 出或以議價方式售出，收款條件為驗收後 30-120 天。	0.07%
0	敦陽科技(股)公司	敦雨投資有限公司	1	租金收入	114	-	-%
1	敦陽資訊股份 有限公司	Stark Technology Inc. (USA)	3	進貨	159	進貨價格為成本價加計 5%- 30%購入或以 議價方式，付款條件為貨到 7-30 天	-%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制能力之各被投資公司民國一一年度資料如下：(不包含大陸被投資公司)

單位：新台幣千元/美元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 9)		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註 1)	本期認列之 投資(損)益 (註 1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
敦陽科技(股)公司	Stark Technology Inc. (USA)	註 2	電腦相關產品買賣	\$1,534 (USD50,000)	\$1,534 (USD50,000)	500,000	100.00%	\$11,574	\$(1,292)	\$(1,330)	
敦陽科技(股)公司	敦雨投資有限公司	註 3	一般投資	410,967	410,967	-	100.00%	569,365	74,809	74,809	
敦陽科技(股)公司	Pacific Ace Holding International Ltd.	註 4	一般投資	92,010 (USD3,000,000)	92,010 (USD3,000,000)	3,000,000	100.00%	368,730	42,933	42,933	
敦陽科技(股)公司	Stark Information (Hong Kong) Limited	註 5	電腦設備及軟件貿易	2,147 (USD70,000)	2,147 (USD70,000)	70,000	100.00%	2,011	(97)	(97)	
敦雨投資有限公司	S-Rain Investment Ltd.	註 6	一般投資	24,536 (USD800,000)	24,536 (USD800,000)	800,000	100.00%	12,246	(3,455)	-	
敦雨投資有限公司	敦陽資訊股份有限公司	註 7	電腦相關產品買賣	370,000	370,000	37,000,000	100.00%	457,850	71,124	-	
Pacific Ace Holding International Ltd.	Profit Reap International Limited	註 4	一般投資	92,010 (USD3,000,000) (註 8)	92,010 (USD3,000,000) (註 8)	3,000,000	100.00%	369,053	42,933	-	

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註 1：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司或孫公司之投資損益中；另業於合併財務報表中銷除。

註 2：1209 Mayberry Lane San Jose, CA95131, U.S.A.

註 3：新竹市東大路二段 83 號 13 樓。

註 4：Beaufor House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

註 5：香港九龍旺角亞皆老街 16 號旺角商業大廈 2104 室。

註 6：Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

註 7：新竹市東大路二段 83 號 11 樓-2 號。

註 8：係含技術作價投資 USD906,243 元。

註 9：原始投資金額之本期期末及去年年底數均係以民國一一年十二月三十一日之匯率換算而得。

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 投資情形：

單位：新台幣千元/美元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
敦陽(寧波)科技有限公司	國際貿易、技術服務與諮詢、系統集成、軟體開發及計算機相關設備銷售。	USD 3,000,000	經由第三地區(Pacific Ace Holding International Ltd)投資事業間接投資	\$92,010 (USD3,000,000)	-	-	\$92,010 (USD3,000,000) (註一)	\$42,933 (註四·(二)、2)	100.00%	\$42,933 (註四·(二)、2)	\$369,324	-
上海敦滬信息科技有限公司	電腦及其週邊設備、軟體、事務機器、電力電子設備之批發及進出口貿易、電腦系統設計、資料處理之服務業及網際資訊供應業。	USD 1,160,000	經由第三地區(S-Rain Investment Ltd)投資事業間接投資	35,577 (USD1,160,000)	-	-	35,577 (USD1,160,000)	(3,455) (註四·(二)、2)	100.00%	(3,455) (註四·(二)、2)	12,235	-
江西升陽光電科技有限公司	太陽能電池及組件研發、生產和銷售	- (註二)	經由第三地區(Solar PV Corporation)投資事業間接投資	92,010 (USD3,000,000)	-	-	92,010 (USD3,000,000)	- (註二)	- (註二)	- (註二)	- (註二)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$219,597 (USD7,160,000) (註三)	\$219,597 (USD7,160,000) (註三)	\$1,875,196(註五)

敦陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除列另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註一：截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司對敦陽(寧波)科技有限公司之間接投資含技術作價投資 USD906,243 元。

註二：該公司業已由當地法院宣告破產，並已於民國一〇九年五月二十二日完成清算程序。

註三：係以原始外幣金額依民國一〇一一年十二月三十一日匯率換算而得。

註四：本期認列投資損益欄中：

(一)、若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(二)、投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
3. 其他

註五：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註十三、1.(10)。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註十三、1.(10)。

C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。

D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：請參閱財務報表附註十三、1.(2)。

E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

4. 主要股東資訊：未達揭露標準。

六、本公司及其關係企業截至最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	110 年 金額	111 年 金額	差異	
			金額	%
流動資產	4,987,859	5,739,971	752,112	15.08
不動產、廠房及設備	446,238	440,151	(6,087)	(1.36)
無形資產	7,998	2,911	(5,087)	(63.60)
其他資產	344,774	325,265	(19,509)	(5.66)
資產總額	5,786,869	6,508,298	721,429	12.47
流動負債	2,665,481	3,274,528	609,047	22.85
非流動負債	101,515	108,443	6,928	6.82
負債總額	2,766,996	3,382,971	615,975	22.26
歸屬於母公司業主之權益	3,019,873	3,125,327	105,454	3.49
股本	1,063,603	1,063,603	-	-
資本公積	166,514	166,514	-	-
保留盈餘	1,752,625	1,893,728	141,103	8.05
其他權益	37,131	1,482	(35,649)	(96.01)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	3,019,873	3,125,327	105,454	3.49

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1、流動負債增加：主因係111年度銀行借款、合約負債-流動、應付帳款及本期所得稅負債增加所致。
- 2、負債總額增加：主因係111年度流動負債增加所致。
- 3、其他權益減少：主要係111年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益之影響數所致。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	110 年度 金額	111 年度 金額	增減 金額	變動比率 (%)
營業收入淨額	6,579,554	6,728,995	149,441	2.27
營業成本	4,980,918	4,994,017	13,099	0.26
營業毛利	1,598,636	1,734,978	136,342	8.53
營業費用	838,103	931,366	93,263	11.13
營業利益	760,533	803,612	43,079	5.66
營業外收入及支出	37,814	105,698	67,884	179.52
稅前淨利	798,347	909,310	110,963	13.90
所得稅費用	160,185	174,139	13,954	8.71
本期淨利	638,162	735,171	97,009	15.20
本期其他綜合損益(稅後淨額)	10,048	(31,972)	(42,020)	(418.19)
本期綜合損益總額	648,210	703,199	54,989	8.48
淨利歸屬於母公司業主	638,162	735,171	97,009	15.20
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	648,210	703,199	54,989	8.48
綜合損益歸屬於非控制權益	-	-	-	-
前後期增減比率變動超過百分之二十，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：				
1、營業外收入及支出增加：主要係 111 年度股利收入、其他收入及外幣兌換利益增加所致。				
2、本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係 111 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損失較多所致。				

(二)、營業毛利變動分析：營業毛利前後期變動未達百分之二十以上，不予分析。

三、現金流量之檢討與分析：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111 年度	變動金額	變動比率%
營業活動	561,057	675,609	114,552	20.42
投資活動	(56,027)	(67,835)	(11,808)	21.08
融資活動	(404,056)	(530,259)	(126,203)	31.23
匯率變動之影響	1,532	6,199	4,667	304.63
合 計	102,506	83,714	(18,792)	(18.33)

- (1) 本期營業活動之淨現金流入較上期增加 114,552 仟元，主要係 111 年度獲利增加，致使本期淨現金流入較上期增加。
- (2) 本期投資活動之淨現金流出較上期增加 11,808 仟元，主要係因本期存出保證金及其他金融資產較上期增加，致使本期淨現金流出較上期增加。
- (3) 本期融資活動之淨現金流出較上期增加 126,203 仟元，主要係本期銀行借款增加及發放較多現金股利，致使本期淨現金流出數較上期增加。
- (4) 綜上所述，致使本期淨現金流入金額較上期減少 18,792 仟元。

(二)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增減比例%
現金流量比率(%)	21.05	20.63	(2.00)
現金流量允當比率(%)	60.34	55.97	(7.24)
現金再投資比率(%)	3.29	2.36	(28.27)
增減比例變動分析說明： 本期現金再投資比率較上期減少，主要係本期營業活動淨現金流入增加、發放現金股利增加及營運資金增加所致。			

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,534,624	\$560,213	\$650,191	\$1,444,646	\$-	\$-
(1) 現金流量變動情形分析： A. 營業活動：預計獲利穩定，因此產生營業活動之淨現金流入。 B. 投資活動：預計購置固定資產等，因此產生投資活動之淨現金流出。 C. 融資活動：預計發放現金股利、董事酬勞等，因此產生融資活動之淨現金流出。 綜上所述，本公司預計將有現金剩餘數額\$1,444,646 仟元。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主要係以拓展市場及策略聯盟為主，其損益情形詳第 287 頁，未來一年尚無投資計畫。

六、風險管理分析評估

(一)風險管理之組織架構與執行負責單位

部門名稱	權責內容
董事長暨執行長室	負責經營決策之規劃包括產業的平衡成長及動脈趨勢，達成營運效果及效率，以期降低策略風險。
稽核室	定期查核內部控制制度及各項作業程序執行情形，以合理確保作業流程之正確性，降低風險發生之可能性。
營運中心	負責拓展市場，客戶授信及市場趨勢之掌握，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。
工程中心	規劃員工的技術方向與市場的結合，支援業務推廣全方位服務，以降低客戶流失風險。
市場中心	負責市場資訊收集及建立、產銷協調、產品代理、庫存流量的預測、市場價格競爭分析以降低產品滯銷的風險。
財會中心	負責財務資金調度及運用，注意匯率及利率變動，適時進行避險機制，降低公司財務風險。財務報表表達及資訊揭露之正確、及時性，以降低投資人風險。
行政資材中心	確保公司資產安全及降低營運風險，每年定期實施電氣設備檢驗，以及負責資產保安全管理，投保相關足額保險，如商業火災保險(含水災保險及竊盜保險)、商業動產流動綜合保險以及公共意外責任險，減少風險損失，以維持正常營運。
人力資源暨教育中心	負責員工或供應商之人權議題，包含但不限於勞資關係、禁用童工、強迫勞動及多元晉用…等所造成之風險，以及公司人才發展管理，強化勞資溝通管道以促進和諧關係，降低招募及留任人才、人才發展機制等議題所造成之風險。 為符合社會期待與非營利組織共同舉辦之公益活動或募款，應選擇正派及理念正當之非營利組織，減少產生訴訟糾紛的可能，以降低法律責任爭議之風險。
法務資源處	審核各項契約與提供內部法律諮詢、處理法律糾紛。

部門名稱	權責內容
資訊部門	負責 ERP 資訊設備及網路整體規劃與建置，並維護網路資訊安全控管及防護措施，以期降低網路營運及資訊安全風險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司之影響及未來因應措施：

1. 最近二年度及截至年報刊印日止匯兌損益及利息收支情形

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止
兌換(損)益 A	3,124	29,381	(6,722)
利息收(支)B	11,438	11,668	999
營業收入 C	6,579,554	6,728,995	1,716,192
營業利益 D	760,533	803,612	238,047
A/C	0.0005	0.0044	(0.0039)
A/D	0.0041	0.0366	(0.0282)
B/C	0.0017	0.0017	0.0006
B/D	0.0150	0.0145	0.0042

資料來源：一一一及一一〇年度經會計師查核簽證及一一二年第一季經會計師核閱之財務報表。

- (1) 111 年度兌換利益較 110 年度增加，主要係因 111 年公司帳上外幣淨資產增加，使 111 年匯兌利益較上期增加。
 - (2) 111 年度淨利息收入較 110 年度增加，主要係因 111 年利息收入較上期增加所致。
 - (3) 截至 112 年 3 月 31 日止兌換利益換算全年較 111 年度減少，主要係因 112 年第一季外幣淨資產減少及匯率波動台幣升值，使得 112 年第一季產生匯兌損失。
 - (4) 截至 112 年 3 月 31 日止之淨利息收入換算全年較 111 年度減少，主要係 112 年第一季租賃利息收入及銀行利息收入減少所致。
2. 最近年度及截至年報刊印日止之通貨膨脹對本公司之損益無重大影響。
3. 本公司因應匯率變動、利率變動及通貨膨脹之具體措施：
- (1) 因部分產品進、銷以美金為計價基礎，為減少匯率變動對獲利之影響，除與主要進貨廠商達成協議，以美元支付進貨款項外，另依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」規定，經適當評估與核准授權，可從事避險性質之衍生性商品交易，藉以規避匯差風險。
 - (2) 權責人員經常性蒐集市場匯率、利率變動資訊，並吸收市場上避險工具專業資訊，以便於適時時點進行避險操作。

(三)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之情形：無。
2. 衍生性商品交易之政策為僅承作避險性之交易，最近年度未從事遠期外匯買賣合約。
3. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司於最近年度及截至年報刊印日止未從事衍生性商品投資。

(四)最近年度及截至年報刊印日止研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

研發計畫	未完成研發計劃之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要原因
EAR ZT 零信任安全互聯技術平台之研發與實踐	10%	24,000 仟元	114 年 12 月	1. 與現行各類型資安系統進行整合，研發相關應用模型 2. 與商業應用結合，增強商業應用之資訊安全保護 3. 透過場域實證，並跨入市場，找到商模 4. 包裝相關應用為產品，實際銷售

(五)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務之影響及因應措施：隨著近年度科技改變，本公司亦積極招募、培訓相關技術人員，主動關注並研究新興科技趨勢，以支應客戶及市場需求；本公司除加強產品的功能性、統整性外，並致力於提供客戶高附加價值服務之目標，藉以增加客戶滿意度及依存度。本公司資通安全管理詳細架構及政策詳見年報第 135~138 頁。

(七)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：公司治理上誠信是本公司之首要原則，公司章程及公司文化上皆以此為最重要之企業精神。

(八)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨廠商超過 582 家，銷貨客戶超過 5,600 家，一一一年度有常久合作愉快之零壹科技及邁達特數位進貨達百分之十；一一一年度對 A 客戶銷貨達百分之十，加上與原廠及進貨廠商長久以來配合無間、維持良好關係，故無進、銷貨集中所衍生之風險。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司以專業經營團隊領導整體發展，並無經營權改變之情形。

(十三)訴訟或非訟事件：

1. 富士軟片資訊股份有限公司(以下稱富士公司)對本公司高姓副總經理及其他個人提出違反證券交易法告訴，目前臺灣臺北地方法院以刑事案件審理中。本公司收到臺灣臺北地方法院檢送前述刑事案件之刑事附帶民事訴訟起訴狀，富士公司對其他公司、個人、本公司及本公司高姓副總經理共 15 位被告提起刑事附帶民事訴訟，請求負連帶損害賠償責任，15 位被告中如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。本案本公司將委請律師處理。
2. 本公司收到臺灣臺北地方法院檢送富士公司之民事訴訟起訴狀，富士公司對本公司、本公司高姓副總經理、其他公司及個人共 18 位被告提起民事侵權行為損害賠償訴訟，請求負連帶損害賠償責任，如有任一被告為全部或一部給付者，其他被告於該給付範圍內同免給付之義務。針對本件民事訴訟，本公司已委請律師處理。

3. 截至一一一年十二月三十一日止，本公司評估前述事件對本公司目前之營運，尚不致產生重大影響。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

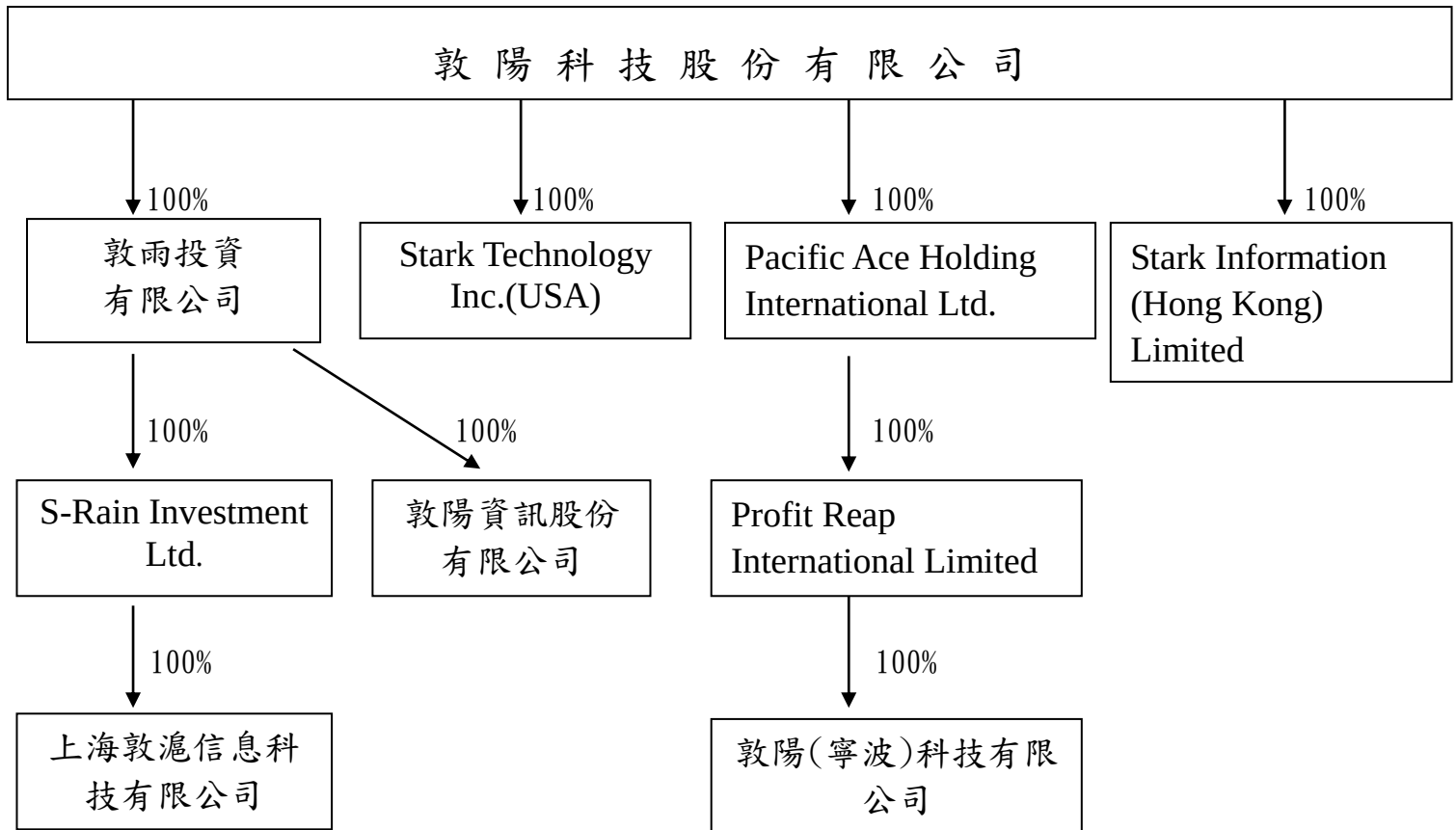
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1). 關係企業組織圖

111年12月31日



(2). 關係企業基本資料

111年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Stark Technology Inc. (USA)	86. 03	1209 Mayberry Lane San Jose, CA95131 U. S. A	\$1, 534 (USD50, 000)	電腦相關產品買賣
敦雨投資有限公司	89. 07	新竹市東大路二段83號13F	\$439, 800	一般投資業
S-Rain Investment Ltd.	89. 10	Tropic Isle Building, P O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	\$24, 536 (USD800, 000)	一般投資業
Pacific Ace Holding International Ltd.	91. 04	Beaufor House, P O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	\$92, 010 (USD3, 000, 000)	一般投資業
Profit Reap International Limited	91. 04	Beaufor House, P O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	\$92, 010 (USD3, 000, 000)	一般投資業
敦陽(寧波)科技有限公司	92. 05	寧波保稅區國際發展大廈11樓D座1102室	\$92, 010 (USD3, 000, 000)	一般電子買賣
上海敦滬信息科技有限公司	96. 12	上海市天山路600弄1號2307室	\$35, 577 (USD1, 160, 000)	一般電子買賣
敦陽資訊股份有限公司	89. 09	新竹市東大路二段83號11樓之2	\$370, 000	電腦相關產品買賣
Stark Information (Hong Kong) Limited	110. 01	香港九龍旺角亞皆老街16號旺角商業大廈2104室	\$2, 147 (USD70, 000)	電腦設備及軟件貿易

(3). 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(4). 整體關係企業經營業務涵蓋之範圍及往來分工情形：

a. 經營業務涵蓋之範圍

本公司及關係企業所營業務主要係以電腦相關產品買賣及一般投資為主，為開發北美洲、香港及中國大陸之客戶，設立Stark Technology Inc. (U. S. A)、Stark Information (Hong Kong) Limited及透過境外公司間接投資敦陽(寧波)科技有限公司與上海敦滬信息科技有限公司，使得經營版圖得以擴大，且就近服務當地客戶。

b. 往來分工情形

111年度
單位：新台幣仟元

關係企業交易條件					關係企業交易條件		一般交易條件	應收(付)帳款、票據、預收貨款		逾期應收帳款			備註
交易人	對象	進(銷)貨	金額	佔合併總額之比率	進(售)價	授信期間	授信期間	餘額	佔合併總額之比率	金額	處理方式	備抵呆帳	
敦陽科技股份有限公司	Stark Technology Inc. (USA)	進貨	3,219	0.05%	成本加計5%-30%或以議價方式	貨到7-30天	月結30天	573	0.01%	-	不適用	-	-
	敦陽資訊股份有限公司	銷貨	22,895	0.34%	售價90%~99%或以議價方式	驗收後30-120天	驗收後30-120天	452	0.01%	-	不適用	-	-
		進貨	401	0.01%	成本加計3%-20%或以議價方式	驗收後30-120天		-	-	-	不適用	-	-
	敦陽(寧波)科技有限公司	銷貨	5,034	0.07%	成本加計3%-20%或以議價方式	驗收後30-120天		-	-	-	不適用	-	-
敦陽資訊股份有限公司	Stark Technology Inc. (USA)	進貨	159	-	成本加計5%-30%或以議價方式	貨到7-30天	月結30天	-	-	-	不適用	-	-

(5). 各關係企業董監事、總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Stark Technology Inc. (USA)	董事 總經理	敦陽科技股份有限公司 梁修宗	500,000 —	100.00% —
敦雨投資有限公司	董事 總經理	敦陽科技股份有限公司代表人-梁修宗 梁修宗	439,800仟元(出資額) —	100.00% —
S-Rain Investment Ltd.	董事	敦雨投資有限公司	800,000	100.00%
上海敦滬信息科技有限公司	董事	S-Rain Investment Ltd.	1,160,000美元(出資額)	100.00%
Pacific Ace Holding International Ltd.	董事 總經理	敦陽科技股份有限公司 梁修宗	3,000,000 —	100.00% —
Profit Reap International Limited	董事	Pacific Ace Holding International Ltd.	3,000,000	100.00%
敦陽(寧波)科技有限公司	董事	Profit Reap International Limited (敦陽益富國際有限公司)	3,000,000美元(出資額)	100.00%
敦陽資訊股份有限公司	董事長	敦雨投資有限公司法人代表-陳星州	37,000,000	100.00%
Stark Information (Hong Kong) Limited	董事	敦陽科技股份有限公司 梁修宗	70,000 —	100.00% —

2. 各關係企業營運概況

111年12月31日

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
Stark Technology Inc. (USA)	\$1,534 (USD50)	\$11,829 (USD386)	\$175 (USD6)	\$11,654 (USD380)	\$3,882 (USD130)	\$(1,300) (-USD44)	\$(1,292) (-USD43)	\$(2.58) (-USD0.09)
敦雨投資有限公司	\$439,800	\$569,526	\$160	\$569,366	-	\$(406)	\$74,809	-
敦陽資訊股份有限公司	\$370,000	\$912,404	\$436,554	\$475,850	\$788,047	\$85,147	\$71,124	\$1.92
Stark Information (Hong Kong) Limited	\$2,147 (USD70)	\$2,047 (USD67)	\$36 (USD1)	\$2,011 (USD66)	-	\$(104) (-USD4)	\$(97) (-USD3)	-
S-Rain Investment Ltd.	\$24,536 (USD800)	\$12,246	-	\$12,246	-	-	\$(3,455)	\$(4.32)
Pacific Ace Holding International Ltd.	\$92,010 (USD3,000)	\$369,053	\$323	\$368,730	-	-	\$42,933	\$14.31
Profit Reap International Limited	\$92,010 (USD3,000)	\$369,324	\$272	\$369,052	-	-	\$42,933	\$14.31
敦陽(寧波)科技有限公司	\$92,010 (USD3,000)	\$406,180 (RMB92,714)	\$36,856 (RMB8,413)	\$369,324 (RMB84,301)	\$173,319 (RMB39,143)	\$42,383 (RMB9,572)	\$42,933 (RMB9,696)	-
上海敦滬信息科技有限公司	\$35,577 (USD1,160)	\$12,915 (RMB2,948)	\$680 (RMB155)	\$12,235 (RMB2,793)	\$595 (RMB134)	\$(3,467) (-RMB783)	\$(3,455) (-RMB780)	-

(二)關係企業合併財務報表：本公司依「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制準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，詳第147頁至第219頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度或截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公司文化

保有創業的精神

追求客戶的滿意

公司理念

人才 速度

紀律 分享

敦陽科技股份有限公司

董事長：梁 修 宗

