

敦陽科技股份有限公司一一二年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一二年五月二十九日(星期一)上午九時整。
開會地點：新竹市北大路 282 號(新竹第三信用合作社十三樓會議中心)。
出席股東：親自及委託出席股數共計 59,079,676 股(含以電子投票行使表決股數 12,129,469 股)，占本公司已發行股份總數 106,360,291 股之 55.54%。

主席：董事長梁修宗

紀錄：張紹筠

出席董事：梁修宗、曾義舜、陳星州、余明長、丞發投資(股)公司代表人：蔡晝丞
出席獨立董事：呂瑞文(審計委員會召集人)、唐迎華
列席：安永聯合會計師事務所許新民會計師、財會中心處長黃憶慈、發言人瞿瑞華、律師黃莉玲、稽核主任余郡綺

一、宣布開會：出席代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

- (一) 民國一一一年度營業報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (二) 民國一一一年度審計委員會查核報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (三) 民國一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)
- (四) 購買董事及重要職員責任保險情形報告，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)
- (五) 民國一一一年度現金股利分派報告案，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)

四、承認事項

承認案一 (董事會提)

案由：民國一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)已編製完成，上述財務報表業經安永聯合會計師事務所許新民及鄭清標會計師查核簽證完竣並出具查核報告在案，併同營業報告書送請審計委員會查核竣事。
2. 謹檢附營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。
 3. 提請 承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,079,676 權，贊成權數 57,261,310 權，占表決總權數 96.92%，反對權數 7,509 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,810,857 權；贊成權數超過法定數額，本案照案承認。

承認案二 (董事會提)

案由：民國一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一一一年度盈餘分配案經一一二年二月二十三日董事會通過及審計委員會查核完竣。

2. 本公司一一一年度盈餘分配情形，詳如下表：

敦陽科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一年度

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 |

董事長：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：黃憶慈



3. 依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配民國一一年度盈餘，若有不足部份分配八十七年度及以後年度可分配盈餘。

4. 提請 承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,079,676 權，贊成權數 57,263,085 權，占表決總權數 96.92%，反對權數 7,511 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,809,080 權；贊成權數超過法定數額，本案照案承認。

五、討論事項

討論案一（董事會提）

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

2. 提請 討論。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,079,676 權，贊成權數 55,942,166 權，占表決總權數 94.68%，反對權數 13,563 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 3,123,947 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

討論案二（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

2. 提請 討論。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,079,676 權，贊成權數 55,931,427 權，占表決總權數 94.67%，反對權數 16,828 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 3,131,421 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十二分。

（本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序仍以會議影音紀錄為準）

本次股東會無股東提問。



敦陽科技股份有限公司
一一一年度營業報告書

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之上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。

董事長：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：黃憶慈



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

個體財務報表會計師查核報告

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  

會計師：

鄭清標  

中華民國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

合併財務報表會計師查核報告

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在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  

會計師：

鄭清標  

中華民國一一二年二月二十三日

附件



敦勤科技股份有限公司
 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)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一年十二月三十一日 | | 一〇年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------|-----------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 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：梁修榮

經理人：梁修榮

會計主管：黃憶慈

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項目 | 附註 | 一一〇年十二月三十一日 | | 一一一年十二月三十一日 | |
|------|-------------|-----------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 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 |
| | 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：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：黃憶慈

黃憶慈

附件



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：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：黃憶慈

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)

附件

| 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 | \$ 1,063,603 | \$ 166,514 | \$ 879,312 | \$ 144 | \$ 873,169 | \$ (24,222) | \$ 61,353 | \$ 3,019,873 |
| 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 | \$ 1,063,603 | \$ 166,514 | \$ 943,184 | \$ 144 | \$ 950,400 | \$ (17,935) | \$ 19,417 | \$ 3,125,327 |

(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：梁修宗



經理人：梁修宗



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 | 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 | \$ 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：梁峰



經理人：梁偉新



會計主管：黃憶慈



敦陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)



| 代碼 | 資 產 項 目 | 附 註 | 一一一年十二月三十一日 | | 一一〇年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------|---------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 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

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新臺幣千元為單位)

| 負債及權益 | | | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | |
|-------|-------------|-------------|--------------|-----|--------------|-----|
| 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 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | 六.14 | | | | |
| 31xx | 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：梁修榮

經理人：梁修榮

會計主管：黃憶慈

附件

敦陽科技股份有限公司子公司

合併綜合損益表

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 | 項 目 | 附 註 | 一一年度 | | 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：黃憶慈

黃憶慈

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | 總計 | 權益總額 |
|------|--------------------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|---------------------------|---|--------------|--------------|------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | |
| | | | | 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 | \$ 2,829,012 | |
| B1 | 一〇九年度盈餘指撥及分配 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) | (457,349) | |
| D1 | 一一〇年度淨利 | - | - | - | - | 638,162 | - | - | 638,162 | 638,162 | |
| D3 | 一一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 755 | 1,576 | 7,717 | 10,048 | 10,048 | |
| D5 | 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 | 民國一〇一〇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 | \$ 3,019,873 | |
| B1 | 一一〇年度盈餘指撥及分配 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 | 民國一〇一一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：梁修齊



經理人：梁修齊



會計主管：黃憶慈



敦陽科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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 | 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： | | | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31125 | 合約資產 | (37,173) | 135,583 | C00200 | 短期借款增加 | 80,000 | 70,000 |
| A31130 | 應收票據 | (4,583) | (2,930) | C03000 | 存入保證金增加 | 2,845 | 317 |
| A31150 | 應收帳款 | 117,049 | 21,320 | C04020 | 租賃本金償還 | (15,359) | (17,024) |
| A31180 | 其他應收款 | 689 | (2,728) | C04500 | 發放現金股利 | (597,745) | (457,349) |
| A31200 | 存貨 | (540,953) | (34,752) | CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (530,259) | (404,056) |
| A31230 | 預付款項 | (162,367) | (30,660) | | | | |
| A31240 | 其他流動資產 | (103) | 2,156 | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 6,199 | 1,532 |
| A32125 | 合約負債-流動 | 318,800 | (55,414) | EEEE | 本期現金及約當現金淨增加數 | 83,714 | 102,506 |
| A32130 | 應付票據 | 17,897 | (1,783) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,450,910 | 1,348,404 |
| A32150 | 應付帳款 | 109,435 | (188,194) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,534,624 | \$ 1,450,910 |
| A32180 | 其他應付款 | 41,636 | (6,562) | | | | |
| A32200 | 負債準備 | (7,293) | (27,451) | | | | |
| 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：黃憶慈



敦陽科技股份有限公司

背書保證作業程序修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|---|---|--------------------|
| <p>第五條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。董事會得授權董事長於當期淨值百分之十五之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期董事會追認之。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認</p> | <p>第五條 決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。董事會得授權董事長於當期淨值百分之十五之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期董事會追認之。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股</p> | <p>配合審計委員會職權修訂</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|--|---|---------------|
| <p>之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> | <p>東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> | |
| <p>第十條 公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報，事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事</p> | <p>第十條 公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報，事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事</p> | <p>配合法令修訂</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|---|--|--------------------|
| <p>項，應由本公司為之。</p> | <p>項，應由本公司為之。</p> | |
| <p>第十三條 本處理業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，提請股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>第十三條 本處理程序，應經審計委員會同意，提請董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>配合審計委員會職權修訂</p> |

敦陽科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|--|--|--------------------|
| <p>第四條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，其因業務往來貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之二十五；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之七十五。</p> <p>與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額除本公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，依前三項及第五條之規定。</p> | <p>第四條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，其因業務往來貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之二十五；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之七十五。</p> <p>與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額除本公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，依前三項及第五條之規定。</p> | <p>配合法令修訂</p> |
| <p>第七條 貸與程序</p> <p>(一)徵信</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。</p> <p>本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。</p> <p>財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：</p> <p>(1)資金貸與他人之必要性</p> | <p>第七條 貸與程序</p> <p>(一)徵信</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。</p> <p>本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。</p> <p>財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：</p> <p>(1)資金貸與他人之必要</p> | <p>配合審計委員會職權修訂</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|--|---|---------------|
| <p>及合理性。</p> <p>(2)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。</p> <p>(3)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。</p> <p>(4)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(5)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(6)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。</p> <p>(二)授權範圍</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。並應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> | <p>性及合理性。</p> <p>(2)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。</p> <p>(3)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。</p> <p>(4)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(5)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(6)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。</p> <p>(二)授權範圍</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。並應充分考量各獨立董事之意見，<u>將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p>本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第四條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> | |
| <p>第十四條 公告申報</p> <p>(一)本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>(二)本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報，事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及</p> | <p>第十四條 公告申報</p> <p>(一)本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>(二)本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報，事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額</p> | <p>配合法令修訂</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂原因 |
|--|---|--------------------|
| <p>金額之日等日期孰前者：</p> <p>(1)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(2)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(3)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>之日等日期孰前者：</p> <p>(1)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(2)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(3)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | |
| <p>第十六條 生效及修訂</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，應經審計委員會<u>全體成員二分之一以上同意</u>，並提董事會<u>決議</u>通過後，提請股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> | <p>第十六條 生效及修訂</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，應經審計委員會同意，提請董事會通過後，提請股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p><u>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> | <p>配合審計委員會職權修訂</p> |