

敦陽科技股份有限公司一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年五月三十一日(星期五)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 59,794,578 股(含以電子投票行使表決股數 14,051,898 股)，占本公司已發行股份總數 106,360,291 股之 56.21%。

主 席：董事長梁修宗

紀 錄：洪培芳

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)、蔡坤良、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、稽核副理余郡綺、人力資源中心資深經理彭敏惠

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) 民國一一二年度營業報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (二) 民國一一二年度審計委員會查核報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (三) 民國一一二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) 民國一一二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：民國一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司民國一一二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 59,792,258 權，贊成權數 56,830,946 權，占表決總權數 95.04%，反對權數 97,836 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,863,476 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：民國一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一一二年度盈餘分配案經一一三年二月二十九日董事會通過及審計委員會查核完竣。

2. 本公司一一二年度盈餘分配情形，詳如下表：

敦陽科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

單位：新台幣元

項目	金額
一一二年度稅後淨利	783,241,365
減：確定福利計劃再衡量數(112年度)	(469,569)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,183,831
小計	783,955,627
減：法定盈餘公積	(78,395,563)
加：期初未分配盈餘	210,699,466
本年度可分配餘額	916,259,530
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 6.64 元)	(706,232,332)
期末未分配盈餘	210,027,198

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，係先分配民國一一二年度盈餘，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 59,792,258 權，贊成權數 56,872,139 權，占表決總權數 95.11%，反對權數 56,163 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,863,956 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：修正本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令，擬修訂本公司「公司章程」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 59,792,258 權，贊成權數 56,064,358 權，占表決總權數 93.76%，反對權數 106,875 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 3,621,025 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：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，依法提請股東會同意解除董事競業禁止之限制。

3. 本公司董事新擔任它公司職務之重要內容：

董事姓名	兼任其他公司之職務
梁修宗	神盾股份有限公司獨立董事
于泳泓	鑫聯大控股股份有限公司獨立董事

4. 提請 討論。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,792,258 權，贊成權數 55,815,772 權，占表決總權數 93.34%，反對權數 315,499 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 3,660,987 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：

股東提問：(戶號：0132764)

問題 1: 貴司已完成發行 2023 年度 TCFD 報告書，完成減碳目標的設定，請問貴司範疇三的減碳路徑？

董事長梁修宗回答：

本公司（範疇一）的直接排放和（範疇二）的能源間接排放，目前依照金管會上市櫃永續發展路徑圖的規定時程，持續進行盤查和揭露。

關於範疇三的減碳路徑，減量上存在相當的困難與挑戰，目前我們仍處於初步盤查階段。雖然金管會目前尚未要求範疇三的資訊揭露，但本公司已積極著手進行盤查規劃，並且內部已訂定相關範疇三的減碳管理措施，具體如下：

差旅交通管理：鼓勵員工使用公共交通和共享交通工具，並提供具有低碳足跡的交通津貼或補貼。

供應鏈管理：規劃與供應商合作，促進範疇三排放的監測及減量，例如優化運輸和物流，並支持供應商轉型為低碳企業。

產品和服務管理：評估和優化產品和服務的整個生命週期，包括設計、生產、運輸、使用和處置階段，以減少間接排放。

購買和採購管理：購買符合環保標準的產品和服務，使用環保認證的產品，從低碳供應商購買產品和服務，並推動供應商減少包裝和廢棄物。

這些措施顯示了本公司在減碳和永續發展方面的承諾和行動。我們將繼續努力，應對範疇三減碳的挑戰，推動企業的永續發展。

問題 2: 貴司是否參考永續經濟活動分類標準，盤點符合永續經濟活動的規模，並揭露對營收、資本開支與營業費用的影響數？

董事長梁修宗回答：

本公司作為資訊整合服務業，雖然暫時未涵蓋於國內永續經濟活動所認定的分類標準，但我們仍積極響應推動永續發展及減碳轉型。在管理層面，我們依據永續經濟活動指引，訂定內部相關經濟活動鑑別表，作為未來投融資決策的重要評估指標之一。

根據經濟活動鑑別表進行的間接性資料分析顯示，敦陽在 2023 年度服務的客戶群中，間接性參與永續經濟活動共有以下四個專案項目：

再生能源的建置

低碳運輸技術相關運用

軌道運輸基礎設施相關運用

節水、水資源循環利用或新興水源開發等設備或系統設置、技術開發及專業服務

以上四個專案項目營收統計約占敦陽 2023 年度營收比例的 1.84%。

此外，在資本開支方面，2023 年我們已簽訂購入桃園高鐵青埔特區之辦公室預售案。該建案以永續發展的建築設計理念，並以 ESG 為主軸的綠建築為發想，這與敦陽公司實踐 ESG 理念相符，因此選擇購入作為企業永續發展使用。該建案總金額約 1.3 億元，於 2023 年預付購置款 1,954 萬元，約占敦陽 2023 年度資本開支的 27%。

由於此建案預計一年後才完成交屋，所以對於 2023 年度營業費用部分暫不揭露。

希望以上回覆能清楚說明本公司在減碳及永續發展方面的具體措施和進展，謝謝大家的關心和支持。

惟上開發言屬股東自由發言性質，並未正式進入臨時動議之提案及決議程序。

經主席徵詢出席股東無其他臨時動議，議程全部完畢，主席宣佈散會。

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）



敦陽科技股份有限公司

一一二年度營業報告書

一、一一二年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併

本公司一一二年度合併營業收入淨額為 72.71 億元，較一一一年度 67.29 億元增加 8.05%；一一二年度合併本期淨利 783,241 仟元，較一一一年度 735,171 仟元增加 6.54%，稅後每股盈餘 7.36 元。

單位：新台幣仟元

項目	112 年	111 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	7,270,862	6,728,995	541,867	8.05%
營業成本	5,484,495	4,994,017	490,478	9.82%
營業毛利	1,786,367	1,734,978	51,389	2.96%
營業利益	863,681	803,612	60,069	7.47%
營業外收入及支出	108,866	105,698	3,168	3.00%
稅前淨利	972,547	909,310	63,237	6.95%
本期淨利	783,241	735,171	48,070	6.54%

2、個體

本公司一一二年度營業收入淨額為 59.06 億元，較一一一年度為 57.95 億元增加 1.91%；一一二年度本期淨利 783,241 仟元，較一一一年度 735,171 仟元增加 6.54%，稅後每股盈餘 7.36 元。

單位：新台幣仟元

項目	112 年	111 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	5,905,815	5,794,860	110,955	1.91%
營業成本	4,313,908	4,289,958	23,950	0.56%
營業毛利	1,591,907	1,504,902	87,005	5.78%
營業利益	768,125	679,965	88,160	12.97%
營業外收入及支出	168,109	201,407	(33,298)	(16.53%)
稅前淨利	936,234	881,372	54,862	6.22%
本期淨利	783,241	735,171	48,070	6.54%

(二)預算執行情形：本公司一一二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	112 年	111 年
財務收支	利息收入	16,619	13,382
	利息費用	2,497	1,714
獲利能力	資產報酬率(%)	11.92	11.98
	股東權益報酬率(%)	24.49	23.93
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	91.44	85.49
	純益率(%)	10.77	10.93
	每股盈餘(元)	7.36	6.91

2、個體

單位:新台幣仟元

分析	項目	112 年	111 年
財務收支	利息收入	8,850	6,957
	利息費用	2,470	1,658
獲利能力	資產報酬率(%)	12.68	13.06
	股東權益報酬率(%)	24.49	23.93
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	88.02	82.87
	純益率(%)	13.26	12.69
	每股盈餘(元)	7.36	6.91

(四)研究發展狀況

現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 商用化更提升了產業在應用創新上的競爭力。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：

打造敏捷 AI 應用開發架構。

2. 電信業：

全光網(AON)之光纜資訊管理及光傳輸應用與研究。

3. 金融服務業：

利用銀行反洗錢之可疑交易調查技術，研發人工智慧輔助可疑交易的風險分級

機制。

4. 所有產業：

(1) IT 資訊安全評分系統之研發。

(2) EAR ZT 零信任安全互聯技術平台之研發與實踐。

二、一一三年度營業計劃概要

(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、GenAI、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)及結合專屬領域 AI 軟體廠商之協同服務等。

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 020 - 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，例如電信業導入的全光網傳輸協定即可結合敦陽科技的專業資料中心技術能力提供客戶跨區高可用性架構（Remote HA）建置。

3. 擴大軟體整合、雲地整合及資安代管服務

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、GenAI 產業應用、微服務（容器）開發管理平台、雲地整合、資安代管服務（MDR、CDR、NDR）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

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：如電信業近來導入的全光網傳輸協定即可結合敦陽科技的專業資料中心技術能力提供客戶跨區高可用性架構(Remote HA)建置。

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的商業模式被提出並測試市場接受度，加上發生在邊緣的 IoT、IoT 的規範及管制正在積極進行中、5G IoT 逐漸普及等發展趨勢等，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，2022 年台灣物聯網產值更正式突破 2 兆台幣。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



一一二年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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一一三年股東常會

審計委員會召集人：呂瑞文



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託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一一二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一一二年度之勞務收入為新台幣 2,127,550 千元，占其營業收入總額之 36%，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一一二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)金管證審字第 1030025503 號

許新民

許新民



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國 一一三 年 二 月 二十九 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託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一一二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一一二年度之合併勞務收入為新台幣 2,427,738 千元，占其合併營業收入總額之 33%，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一二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一一二年度及民國一一一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)金管證審字第 1030025503 號

許新民

許新民



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一三年二月二十九日

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
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	\$ 1,195,432	19	\$ 850,146	14
1140	合約資產－流動	四、六.15、六.16及十二	207,938	3	240,969	4
1150	應收票據淨額	四、六.3、六.16及十二	11,368	-	10,342	-
1172	應收帳款	四、六.4、六.16及十二	443,437	7	365,691	6
1173	應收分期帳款	四、六.4、六.16及十二	47,505	1	78,453	1
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.16、七及十二	2,665	-	452	-
1200	其他應收款	十二	8,955	-	4,607	-
130x	存貨	四及六.5	2,087,674	33	2,198,171	37
1410	預付款項	四及六.6	676,325	11	585,285	10
1476	其他金融資產－流動	四、八及十二	2,597	-	7,651	-
1478	存出保證金	十二	75,670	1	77,837	1
1479	其他流動資產		1,709	-	1,365	-
11xx	流動資產合計		4,761,275	75	4,420,969	73
	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、六.2及十二	59,968	1	54,291	1
1550	採用權益法之投資	四及六.7	869,453	14	951,680	16
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	495,417	8	440,059	7
1755	使用權資產	四及六.17	27,515	1	25,394	1
1780	無形資產	四及六.9	1,424	-	2,905	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	11,225	-	15,804	-
1920	存出保證金	十二	94,173	1	79,629	1
1933	長期應收分期帳款	四及六.4	18,690	-	37,080	1
1980	其他金融資產－非流動	四、八及十二	8,507	-	4,796	-
1990	其他非流動資產	六.10	3,399	-	1,661	-
15xx	非流動資產合計		1,589,771	25	1,613,299	27
1xxx	資產總計		\$ 6,351,046	100	\$ 6,034,268	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

敦陽科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及十二	\$ -	-	\$ 150,000	2
2130	合約負債－流動	四及六.15	1,533,332	24	1,307,406	22
2150	應付票據	十二	3,074	-	18,857	-
2170	應付帳款	十二	926,679	15	797,907	13
2180	應付帳款－關係人	七及十二	2,009	-	573	-
2200	其他應付款	十二	276,427	4	280,315	5
2230	本期所得稅負債	四及六.21	191,921	3	158,571	3
2250	負債準備	六.12	8,532	-	5,108	-
2280	租賃負債－流動	四及六.17	13,309	-	9,815	-
2399	其他流動負債		43,473	1	72,323	1
21xx	流動負債合計		2,998,756	47	2,800,875	46
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	36,152	1	60,098	1
2580	租賃負債－非流動	四及六.17	14,529	-	15,914	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.13	24,560	-	26,448	1
2645	存入保證金	十二	7,098	-	5,606	-
25xx	非流動負債合計		82,339	1	108,066	2
2xxx	負債合計		3,081,095	48	2,908,941	48
	權益	六.14				
31xx	股本					
3100	普通股股本		1,063,603	17	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		1,017,069	16	943,184	15
3320	特別盈餘公積		144	-	144	-
3350	未分配盈餘		994,655	16	950,400	16
	保留盈餘合計		2,011,868	32	1,893,728	31
3400	其他權益		27,966	-	1,482	-
3xxx	權益合計		3,269,951	52	3,125,327	52
	負債及權益總計		\$ 6,351,046	100	\$ 6,034,268	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

敦陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及一一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	一二年度		一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.15及七	\$ 5,905,815	100	\$ 5,794,860	100
5000	營業成本	六.6、六.18及七	(4,313,908)	(73)	(4,289,958)	(74)
5900	營業毛利		1,591,907	27	1,504,902	26
6000	營業費用	六.16、六.17、				
6200	管理費用	六.18及七	(734,231)	(12)	(742,177)	(13)
6300	研究發展費用		(90,305)	(2)	(84,411)	(1)
6450	預期信用減損利益		754	-	1,651	-
	營業費用合計		(823,782)	(14)	(824,937)	(14)
6900	營業利益		768,125	13	679,965	12
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7100	利息收入		8,850	-	6,957	-
7010	其他收入		79,701	1	51,149	1
7020	其他利益及損失		(829)	-	28,644	-
7050	財務成本		(2,470)	-	(1,658)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		82,857	2	116,315	2
	營業外收入及支出合計		168,109	3	201,407	3
7900	稅前淨利		936,234	16	881,372	15
7950	所得稅費用	四及六.21	(152,993)	(3)	(146,201)	(2)
8200	本期淨利	四及六.22	783,241	13	735,171	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	六.20	(586)	-	4,596	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
	未實現評價利益(損失)		34,758	1	(41,936)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		117	-	(919)	-
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		(7,091)	-	6,287	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		27,198	1	(31,972)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 810,439	14	\$ 703,199	12
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.22	\$ 7.36		\$ 6.91	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.22	\$ 7.32		\$ 6.86	

(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

敦陽科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一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	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
				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	3XXX
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 879,312	\$ 144	\$ 873,169	\$ (24,222)	\$ 61,353	\$ 3,019,873
	民國一十一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	民國一十一年度淨利	-	-	-	-	735,171	-	-	735,171
D3	民國一十一年度其他綜合損益	-	-	-	-	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	民國一十一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>
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 943,184	\$ 144	\$ 950,400	\$ (17,935)	\$ 19,417	\$ 3,125,327
	民國一十二年度盈餘指撥及分配(註)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	73,885	-	(73,885)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(665,815)	-	-	(665,815)
D1	民國一十二年度淨利	-	-	-	-	783,241	-	-	783,241
D3	民國一十二年度其他綜合損益	-	-	-	-	(469)	(7,091)	34,758	27,198
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	782,772	(7,091)	34,758	810,439
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,183	-	(1,183)	-
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,063,603</u>	<u>\$ 166,514</u>	<u>\$ 1,017,069</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 994,655</u>	<u>\$ (25,026)</u>	<u>\$ 52,992</u>	<u>\$ 3,269,951</u>

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一十二年度及一十一年度員工酬勞金額分別為67,000千元及67,000千元。

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

個體現金流量表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及 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	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額	代碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 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	\$ 936,234	\$ 881,372	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,250)	(26,000)
A20000	調整項目：			B02300	處分子公司	1,751	-
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(65,442)	(8,991)
A20100	折舊費用	34,874	30,021	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,476	-
A20200	攤銷費用	2,822	6,928	B03700	存出保證金增加	(12,377)	(36,978)
A20300	預期信用減損利益	(754)	(1,651)	B04500	取得無形資產	(1,341)	(1,845)
A20900	利息費用	2,470	1,658	B06500	其他金融資產減少(增加)	1,343	(4,240)
A21200	利息收入	(8,850)	(6,957)	B06700	其他非流動資產增加	(1,738)	(541)
A21300	股利收入	(3,088)	(3,014)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(77,578)	(78,595)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(82,857)	(116,315)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(18)	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款(減少)增加	(150,000)	80,000
A31125	合約資產	35,201	(64,915)	C03000	存入保證金增加	1,492	2,910
A31130	應收票據	(1,026)	(6,457)	C04020	租賃本金償還	(18,614)	(14,411)
A31150	應收帳款	(28,477)	(31,412)	C04500	發放現金股利	(665,815)	(597,745)
A31160	應收帳款－關係人	(2,213)	1,705	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(832,937)	(529,246)
A31180	其他應收款	(4,346)	(18)				
A31200	存貨	102,260	(426,954)	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	345,286	55,398
A31230	預付款項	(91,040)	(182,406)	E00100	期初現金及約當現金餘額	850,146	794,748
A31240	其他流動資產	(344)	(115)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,195,432	\$ 850,146
A32125	合約負債－流動	225,926	334,642				
A32130	應付票據	(15,783)	17,918				
A32150	應付帳款	128,772	141,463				
A32160	應付帳款－關係人	1,436	(765)				
A32180	其他應付款	(3,843)	48,975				
A32200	負債準備	3,424	(6,809)				
A32230	其他流動負債	(28,850)	(1,482)				
A32240	淨確定福利負債	(2,474)	(3,193)				
A33000	營運產生之現金流入	1,199,456	612,219				
A33100	收取之利息	7,500	3,076				
A33200	收取之股利	189,662	118,525				
A33300	支付之利息	(1,924)	(1,170)				
A33500	支付之所得稅	(138,893)	(69,411)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,255,801	663,239				

(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

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
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	\$ 1,834,358	28	\$ 1,534,624	24
1140	合約資產－流動	四、六.14及六.15	220,671	3	248,953	4
1150	應收票據淨額	四、六.3、六.15及十二	11,368	-	10,342	-
1172	應收帳款	四、六.4、六.15及十二	566,603	8	513,172	8
1173	應收分期帳款	四、六.4、六.15及十二	47,686	1	79,052	1
1200	其他應收款	十二	9,112	-	4,719	-
130x	存貨	四及六.5	2,282,771	34	2,530,729	39
1410	預付款項	四及六.6	721,792	11	663,641	10
1476	其他金融資產－流動	四、八及十二	10,421	-	15,372	-
1478	存出保證金	十二	108,254	2	137,870	2
1479	其他流動資產		2,310	-	1,497	-
11xx	流動資產合計		5,815,346	87	5,739,971	88
	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、六.2及十二	162,954	3	121,666	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	495,515	7	440,151	7
1755	使用權資產	四及六.16	28,945	1	26,018	-
1780	無形資產	四及六.8	1,428	-	2,911	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	11,225	-	15,804	-
1920	存出保證金	十二	121,341	2	117,592	2
1933	長期應收分期帳款	四、六.4、六.15及十二	19,140	-	37,711	1
1980	其他金融資產－非流動	四、八及十二	8,507	-	4,796	-
1990	其他非流動資產	六.9	4,048	-	1,678	-
15xx	非流動資產合計		853,103	13	768,327	12
1xxx	資產總計		\$ 6,668,449	100	\$ 6,508,298	100

(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



敦陽科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	銀行借款	四、六.10及十二	\$ -	-	\$ 150,000	2
2130	合約負債－流動	四及六.14	1,659,643	25	1,492,594	23
2150	應付票據	十二	3,086	-	18,860	-
2170	應付帳款	十二	1,072,167	16	1,038,247	16
2200	其他應付款	十二	296,854	5	303,391	5
2230	本期所得稅負債	四及六.20	211,221	3	178,070	3
2250	負債準備	六.11	10,745	-	7,427	-
2280	租賃負債－流動	四、六.16及十二	14,112	-	10,456	-
2399	其他流動負債		47,373	1	75,483	1
21xx	流動負債合計		3,315,201	50	3,274,528	50
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	36,152	1	60,098	1
2580	租賃負債－非流動	四、六.16及十二	15,159	-	15,914	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	24,560	-	26,448	1
2645	存入保證金	十二	7,426	-	5,983	-
25xx	非流動負債合計		83,297	1	108,443	2
2xxx	負債合計		3,398,498	51	3,382,971	52
	歸屬於母公司業主之權益	六.13				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,063,603	16	1,063,603	16
3200	資本公積		166,514	3	166,514	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,017,069	15	943,184	14
3320	特別盈餘公積		144	-	144	-
3350	未分配盈餘		994,655	15	950,400	15
	保留盈餘合計		2,011,868	30	1,893,728	29
3400	其他權益		27,966	-	1,482	-
3xxx	權益合計		3,269,951	49	3,125,327	48
	負債及權益總計		\$ 6,668,449	100	\$ 6,508,298	100

(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

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一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	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四及六.14	\$ 7,270,862	100	\$ 6,728,995	100
5000	營業成本	六.5及六.17	(5,484,495)	(75)	(4,994,017)	(74)
5900	營業毛利		1,786,367	25	1,734,978	26
6000	營業費用	六.16、六.17				
6200	管理費用		(833,330)	(12)	(850,219)	(13)
6300	研究發展費用		(90,305)	(1)	(84,411)	(1)
6450	預期信用減損利益	六.15	949	-	3,264	-
	營業費用合計		(922,686)	(13)	(931,366)	(14)
6900	營業利益		863,681	12	803,612	12
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		16,619	-	13,382	-
7010	其他收入		93,328	2	63,449	1
7020	其他利益及損失		1,416	-	30,581	1
7050	財務成本		(2,497)	-	(1,714)	-
	營業外收入及支出合計		108,866	2	105,698	2
7900	稅前淨利		972,547	14	909,310	14
7950	所得稅費用	四及六.20	(189,306)	(3)	(174,139)	(3)
8200	本期淨利		783,241	11	735,171	11
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	六.19				
8311	確定福利計畫之再衡量數		(586)	-	4,596	-
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利益(損失)		34,758	-	(41,936)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		117	-	(919)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.19				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,091)	-	6,287	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		27,198	-	(31,972)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 810,439	11	\$ 703,199	10
8600	淨利歸屬予：	六.21				
8610	母公司業主		\$ 783,241		\$ 735,171	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ 783,241		\$ 735,171	
8700	綜合損益總額歸屬予：					
8710	母公司業主		\$ 810,439		\$ 703,199	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ 810,439		\$ 703,199	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.21	\$ 7.36		\$ 6.91	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.21	\$ 7.32		\$ 6.86	

(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



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										
B5	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	
A1	民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 943,184	\$ 144	\$ 950,400	\$ (17,935)	\$ 19,417	\$ 3,125,327	\$ 3,125,327	
B1	一一一年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	73,885	-	(73,885)	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(665,815)	-	-	(665,815)	(665,815)	
D1	一一二年度淨利	-	-	-	-	783,241	-	-	783,241	783,241	
D3	一一二年度其他綜合損益	-	-	-	-	(469)	(7,091)	34,758	27,198	27,198	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	782,772	(7,091)	34,758	810,439	810,439	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,183	-	(1,183)	-	-	
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 1,017,069	\$ 144	\$ 994,655	\$ (25,026)	\$ 52,992	\$ 3,269,951	\$ 3,269,951	

(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

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及一二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	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額	代碼	項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 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	\$ 972,547	\$ 909,310	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,250)	(26,000)
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	2,720	6,611
A20010	收益費損項目：			B02000	預付投資款增加	-	(8,000)
A20100	折舊費用	35,757	31,172	B02700	取得不動產、廠房及設備	(65,495)	(9,013)
A20200	攤銷費用	2,824	6,932	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,476	-
A20300	預期信用減損利益	(949)	(3,264)	B03700	存出保證金減少(增加)	25,867	(24,876)
A20900	利息費用	2,497	1,714	B04500	取得無形資產	(1,341)	(1,845)
A21200	利息收入	(16,619)	(13,382)	B06500	其他金融資產減少(增加)	1,240	(4,313)
A21300	股利收入	(9,700)	(10,560)	B06700	其他非流動資產增加	(2,370)	(399)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(18)	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(39,153)	(67,835)
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產	30,441	(37,173)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	(1,026)	(4,583)	C00200	短期借款(減少)增加	(150,000)	80,000
A31150	應收帳款	(3,288)	117,049	C03000	存入保證金增加	1,443	2,845
A31180	其他應收款	(4,383)	689	C04020	租賃本金償還	(19,492)	(15,359)
A31200	存貨	239,668	(540,953)	C04500	發放現金股利	(665,815)	(597,745)
A31230	預付款項	(66,151)	(162,367)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(833,864)	(530,259)
A31240	其他流動資產	(813)	(103)				
A32125	合約負債－流動	167,049	318,800	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,041)	6,199
A32130	應付票據	(15,774)	17,897				
A32150	應付帳款	33,920	109,435	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	299,734	83,714
A32180	其他應付款	(6,492)	41,636	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,534,624	1,450,910
A32200	負債準備	3,318	(7,293)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,834,358	\$ 1,534,624
A32230	其他流動負債	(28,110)	(1,041)				
A32240	淨確定福利負債	(2,474)	(3,193)				
A33000	營運產生之現金流入	1,332,224	770,722				
A33100	收取之利息	15,197	9,328				
A33200	收取之股利	9,700	10,560				
A33300	支付之利息	(1,924)	(1,170)				
A33500	支付之所得稅	(175,405)	(113,831)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,179,792	675,609				

(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

敦陽科技股份有限公司

公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
第七條：本公司股票概為記名式由 代表公司之董事 簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。	第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。	依公司法第 162 條第 1 項修訂
第十六條：本公司設董事七至十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之。惟全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，前項股權成數及查核實施規則依證券管理機關命令定之。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。 本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為董事及重要職員購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。 第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人， 且不得少於董事席次之五分之一 ，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 本公司依據證券交易法設置審計委員會，並應由全體獨立董事組成，其中一	第十六條：本公司設董事七至十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之。惟全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，前項股權成數及查核實施規則依證券管理機關命令定之。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。 本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為董事及重要職員購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。 第一項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 本公司依據證券交易法設置審計委員會，並應由全體獨立董事組成，其中一人為召集人，且至少一人	臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
人為召集人，且至少一人具備會計或財務專長。	具備會計或財務專長。	
第二十六條 本章程訂立於民國八十二年三月十七日 第一次修正於民國八十二年三月二十二日 第二次修正於民國八十三年元月二十一日 第三次修正於民國八十三年五月二日 第四次修正於民國八十五年六月三日 第五次修正於民國八十六年二月二十六日 第六次修正於民國八十六年七月一日 第七次修正於民國八十七年二月二十七日 第八次修正於民國八十七年五月二十九日 第九次修正於民國八十八年六月二十五日 第十次修正於民國八十九年五月二日 第十一次修正於民國九十年五月十日 第十二次修正於民國九十一年五月十三日 第十三次修正於民國九十二年五月二十七日 第十四次修正於民國九十三年五月十八日 第十五次修正於民國九十四年五月二十四日 第十六次修正於民國九十五年六月九日 第十七次修正於民國九十六年六月十三日 第十八次修正於民國九十七年六月	第二十六條 本章程訂立於民國八十二年三月十七日 第一次修正於民國八十二年三月二十二日 第二次修正於民國八十三年元月二十一日 第三次修正於民國八十三年五月二日 第四次修正於民國八十五年六月三日 第五次修正於民國八十六年二月二十六日 第六次修正於民國八十六年七月一日 第七次修正於民國八十七年二月二十七日 第八次修正於民國八十七年五月二十九日 第九次修正於民國八十八年六月二十五日 第十次修正於民國八十九年五月二日 第十一次修正於民國九十年五月十日 第十二次修正於民國九十一年五月十三日 第十三次修正於民國九十二年五月二十七日 第十四次修正於民國九十三年五月十八日 第十五次修正於民國九十四年五月二十四日 第十六次修正於民國九十五年六月九日 第十七次修正於民國九十六年六月十三日 第十八次修正於民國九十七年六月	增列本次修訂日期

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
十三日 第十九次修正於民國九十九年六月十四日 第二十次修正於民國一〇〇年六月十日 第二十一次修正於民國一〇一年六月十二日 第二十二次修正於民國一〇三年六月十一日 第二十三次修正於民國一〇四年六月二十二日 第二十四次修正於民國一〇五年五月三十一日 第二十五次修正於民國一〇七年五月二十八日 第二十六次修正於民國一〇八年五月二十九日 第二十七次修正於民國一〇九年五月二十八日 第二十八次修正於民國一一一年五月二十七日 第二十九次修正於民國一一三年五月三十一日	十三日 第十九次修正於民國九十九年六月十四日 第二十次修正於民國一〇〇年六月十日 第二十一次修正於民國一〇一年六月十二日 第二十二次修正於民國一〇三年六月十一日 第二十三次修正於民國一〇四年六月二十二日 第二十四次修正於民國一〇五年五月三十一日 第二十五次修正於民國一〇七年五月二十八日 第二十六次修正於民國一〇八年五月二十九日 第二十七次修正於民國一〇九年五月二十八日 第二十八次修正於民國一一一年五月二十七日	