

敦陽科技股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇七年五月二十八日(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 59,488,008 股(含以電子投票行使表決股數 9,687,318 股)，占本公司已發行股份總數 106,360,291 股之 55.93%。

主席：董事長梁修宗

紀錄：杜美芳

出席董事：梁修宗、李大經、陳國鴻、曾義舜、陳星州、劉先民、楊宗益

出席獨立董事：蔡坤良、詹惠芬

出席監察人：余明長、周進益

列席：安永聯合會計師事務所黃益輝會計師、財會中心副總曾淑真、律師黃莉玲
行政資材中心副總瞿瑞華、律師黃莉玲

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) 民國一〇六年度營業報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (二) 民國一〇六年度監察人查核報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (三) 民國一〇六年度員工及董監酬勞分派情形報告。(詳議事手冊，從略)
- (四) 購買董事、監察人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) 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。(詳議事手冊，從略)
- (六) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。(詳議事手冊，從略)

四、承認事項

承認案一 (董事會提)

案由：民國一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司民國一〇六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黃益輝及鄭清標會計師查核簽證完竣並出具查核報告在案，連同營業報告書送請監察人等查核竣事。
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 59,488,008 權，贊成權數 58,078,152 權(其中以電子方式行使表決權數為 8,751,613 權)，占表決總權數 97.63%，反對權數 11,371 權(其中以電子方式行使表決權數為 11,371 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,398,485 權(其中電子投票棄權權數為 924,334 權)；本案照案承認。

承認案二（董事會提）

案由：民國一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇六年度盈餘分配案經一〇七年四月九日董事會通過及監察人查核完竣。

2. 本公司一〇六年度盈餘分配情形，詳如下表：

敦陽科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇六年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	212,966,130
減：一〇六年度確定福利計劃再衡量數	(4,155,223)
加：特別盈餘公積迴轉	7,479,736
加：一〇六年度稅後淨利	305,667,155
小計	521,957,798
提列項目：	
提列 10%法定盈餘公積	(30,566,716)
本年度可分配餘額	491,391,082
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 2.62 元)	(278,663,962)
期末未分配盈餘	212,727,120

董事長：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：曾淑真



- 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，係先分配民國一〇六年度盈餘，若有不足部份分配民國八十七年度及以後年度可分配盈餘。
- 本次現金股利採「元以下無條件捨去」之計算，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。並俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日等事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷或現增等，影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬授權董事會全權處理。
- 提請 承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 59,488,008 權，贊成權數 58,484,512 權（其中以電子方式行使表決權數為 9,157,973 權），占表決總權數 98.31%，反對權數 11,371 權（其中以電子方式行使表決權數為 11,371 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 992,125 權（其中電子投票棄權權數為 517,974 權）；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「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合公司業務需求，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 59,488,008 權，贊成權數 58,463,375 權（其中以電子方式行使表決權數為 9,136,836 權），占表決總權數 98.27%，反對權數 11,382 權（其中以電子方式行使表決權數為 11,382 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,013,251 權（其中電子投票棄權權數為 539,100 權）；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）


敦陽科技股份有限公司
一〇六年度營業報告書

附件

一、一〇六年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併

本公司一〇六年度合併營業收入淨額為 42.01 億元，較一〇五年度 42.23 億元減少 0.51%；一〇六年度合併本期淨利 305,667 仟元，較一〇五年度 299,699 仟元增加 1.99%，稅後每股盈餘 2.56 元。

單位：新台幣仟元

項目	105 年	106 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	4,222,518	4,201,110	(21,408)	(0.51)
營業成本	3,118,646	3,085,310	(33,336)	(1.07)
營業毛利	1,103,872	1,115,800	11,928	1.08
營業利益	325,296	337,473	12,177	3.74
營業外收入及支出	29,854	26,476	(3,378)	(11.32)
稅前淨利	355,150	363,949	8,799	2.48
本期淨利	299,699	305,667	5,968	1.99

2、個體

本公司一〇六年度營業收入淨額為 31.18 億元，較一〇五年度 36.92 億元減少 15.55%；一〇六年度本期淨利 305,667 仟元，較一〇五年度 299,699 仟元增加 1.99%，稅後每股盈餘 2.56 元。

單位：新台幣仟元

項目	105 年	106 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	3,691,915	3,117,713	(574,202)	(15.55)
營業成本	2,670,903	2,171,624	(499,279)	(18.69)
營業毛利	1,021,012	946,089	(74,923)	(7.34)
營業利益	302,068	312,216	10,148	3.36
營業外收入及支出	49,332	46,422	(2,910)	(5.90)
稅前淨利	351,400	358,638	7,238	2.06
本期淨利	299,699	305,667	5,968	1.99

(二)預算執行情形：本公司一〇六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	105 年	106 年
財務收支	利息收入	7,089	6,193
	利息費用	277	57
獲利能力	資產報酬率(%)	6.77	6.80
	股東權益報酬率(%)	10.86	11.59
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	26.71	34.22
	純益率(%)	7.10	7.28
	每股盈餘(元)	2.25	2.56

2、個體

單位:新台幣仟元

分析	項目	105 年	106 年
財務收支	利息收入	4,849	5,677
	利息費用	277	56
獲利能力	資產報酬率(%)	7.06	7.39
	股東權益報酬率(%)	10.86	11.59
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	26.43	33.72
	純益率(%)	8.12	9.80
	每股盈餘(元)	2.25	2.56

(四)研究發展狀況

從 ICT 趨勢來看:行動裝置已成為主流人機介面、物聯網應用正在各產業蓬勃發展、巨量資料快速成長並有效利用資料科學及 AI 演算將創新實用化、雲端運算市場持續成長、因應導入工業 4.0 所必須進行的工廠自動化,各行各業無不從中開發創新應用增加商機。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『SMAC-I』、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:

運用手機行動通訊軟體建置資訊設備錯誤主動告警機制之研發。

2. 金融業:

金融反洗錢運用大數據技術深度分析優化預測模型之研發。

3. 電信業:

行動通信網路話務分析管理平台之研發。

4. 所有產業:

(1)檔案蒸餾法之研究與應用。

(2)以數位轉型為目標,研究發展架構在地端及雲端虛實整合服務上之人工智慧整合應用平台。

二、一〇七年度營業計劃概要-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)

3. 擴大兩岸與國外服務

透過雲端服務很容易造成跨國服務、無國界服務的 IT 服務，跨國服務也是擴大雲端服務規模的要素之一。本公司在中國、越南已有營運據點，加上本公司自有的應用軟體適合賣到國外，同時配合近年金融服務業的西進，擴大兩岸與國外服務將會是本公司的重點之一。

4. 推動節能、軟體定義軟資料中心(GreenIT、SDDC)

全球對溫室效應的關注，企業的機房將朝 Green IT 的方向走，新一代的硬體(主機與週邊)皆以節能減碳為訴求，企業將加速汰換舊型電腦，尤其是大型電腦主機及大型電腦中心，本公司已經開始為客戶做 Green IT 的規劃與服務。而從政策面來看，因應電價上漲更會加速 Green IT 的需求。另外由於軟體定義資訊架構技術的成熟，對於資料中心的軟、硬體組成及利用率將發揮更大效能進而對節能產生重大的貢獻。

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 BYOD、『SMAC-I』的趨勢發展下協助本公司各產業的客戶將應用軟體轉換成行動 APP 及創新服務。

6. 電信產業 LTE 的用戶持續增加，更快的數據服務，更大的頻寬使用，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，此亦是 2017 年發展之重心。另外各電信公司將於 2018 年開始 5G 相關的規劃、測試及試用，本公司亦已著手開始引進相關 FrontHaul(DWDM/NGPON) 、

MidHaul+BackHaul(SDN@OTN)產品及技術。

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。市調機構 IDC 預測，2017 年全球 IoT 市場規模將超過 9,300 億美元，較去年多增加 1 千億，今年有機會挑戰破兆。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：曾淑真



敦陽科技股份有限公司

一〇六年度監察人查核報告書

監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經安永聯合會計師事務所黃益輝會計師及鄭清標會計師查核簽證完竣，並出具查核報告，上述表冊經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此 致

敦陽科技股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：余明長



監察人：陳志雄



監察人：周進益



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 九 日

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一〇六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。

收入認列

敦陽科技股份有限公司於民國一〇六年度之勞務收入為新台幣1,109,854千元，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，係按合約期間提供勞務程度，認列為收入，在者，其合約樣態的複雜度亦屬較高且涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。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、執行交易詳細測試，包括選取樣本執行抽核勞務合約及發票等。本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及六中，有關收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，敦陽科技股份有限公司之存貨淨額為新台幣625,966千元，占資產總額之比例為16%，存貨對於其個體財務報告而言，係屬重大。由於其產品不斷更迭及企業營運所處之市場經濟環境快速變化，以致可能產生存貨跌價、呆滯或過時之情形，備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策之適當性及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之估計，亦涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估該公司呆滯及過時存貨之會計政策適當性、測試管理階層針對呆滯及過時存貨辨認之內部控制有效性、測試管理階層對存貨評價淨變現價值之正確性、測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計畫與執行，以確認存貨之數量及狀態。本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及六中有關存貨揭露之適當性。

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(含監察人)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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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一〇六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：(94)金管證六字第 0940128837 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

黃益輝

黃 益 輝



會計師：

鄭清標

鄭 清 標



中華民國 一〇七 年 二 月 九 日

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
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	\$ 854,003	22	\$ 1,339,882	31
1125	備供出售金融資產—流動	四、六.2及十二	-	-	10,186	-
1150	應收票據淨額	四、六.4及十二	7,313	-	8,571	-
1172	應收帳款淨額	四、六.5及十二	790,882	20	1,019,710	23
1173	應收分期帳款淨額	四、六.5及十二	25,181	1	28,721	1
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5及十二	-	-	1,332	-
1200	其他應收款	十二	1,842	-	2,567	-
1210	其他應收款—關係人	七及十二	136,200	3	-	-
130x	存貨淨額	四及六.6	625,966	16	524,137	12
1410	預付款項	四及六.7	249,231	6	283,952	7
1470	其他流動資產		962	-	799	-
1476	其他金融資產—流動	四、八及十二	160	-	-	-
1478	存出保證金	十二	40,609	1	37,639	1
11xx	流動資產合計		2,732,349	69	3,257,496	75
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	四、六.2及十二	21,955	2	21,546	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六.3及十二	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	632,859	16	585,398	13
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	455,009	12	369,037	9
1780	無形資產	四及六.10	702	-	2,763	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	9,649	-	8,112	-
1900	其他非流動資產	六.11	3,735	-	2,404	-
1920	存出保證金	十二	48,778	1	52,997	1
1933	長期應收分期帳款	四及六.5	16,497	-	30,613	1
1995	其他金融資產—非流動	四、八及十二	9,212	-	8,008	-
15xx	非流動資產合計		1,198,396	31	1,080,878	25
1xxx	資產總計		\$ 3,930,745	100	\$ 4,338,374	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：曾淑真

曾淑真

民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債	六.12及十二	\$ -	-	\$ 41,951	1
2100	短期借款	十二	2,442	-	10,519	-
2150	應付票據	十二	384,085	10	469,969	11
2170	應付帳款	七及十二	1,661	-	4,836	-
2180	應付帳款－關係人	十二	182,434	5	184,860	4
2200	其他應付款	四及六.21	39,433	1	33,574	1
2230	本期所得稅負債	六.13	741,435	19	809,994	19
2310	預收款項		9,554	-	5,011	-
2399	其他流動負債		1,361,044	35	1,560,714	36
21xx	流動負債合計					
	非流動負債	四及六.21	11,718	-	10,638	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.14	23,915	2	18,713	1
2641	淨確定福利負債－非流動	十二	4,881	-	4,450	-
2645	存入保證金		40,514	2	33,801	1
25xx	非流動負債合計		1,401,558	37	1,594,515	37
2xxx	負債總計					
	權益	六.15				
31xx	股本					
3100	普通股股本		1,063,603	27	1,329,504	31
3110	資本公積		211,185	5	232,457	5
3211	保留盈餘		711,008	17	681,039	15
3300	法定盈餘公積		7,625	-	144	-
3310	特別盈餘公積		514,478	13	508,340	12
3320	未分配盈餘		1,233,111	30	1,189,523	27
3350	保留盈餘合計		21,288	1	(7,625)	-
3400	其他權益		2,529,187	63	2,743,859	63
3xxx	權益總計					
	負債及權益總計		\$ 3,930,745	100	\$ 4,338,374	100

(請參閱個體財務報表附註)
經理人：梁修傑

會計主管：曾淑真

董事長：梁修傑

敦陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$ 3,119,445	100	\$ 3,693,540	100
4170	銷貨退回		(1,633)	-	(440)	-
4190	銷貨折讓		(99)	-	(1,185)	-
	營業收入淨額		3,117,713	100	3,691,915	100
5000	營業成本	六.6、六.18及七	(2,171,624)	(70)	(2,670,903)	(72)
5900	營業毛利		946,089	30	1,021,012	28
6000	營業費用	六.18及七				
6200	管理費用		(537,716)	(17)	(639,475)	(17)
6300	研究發展費用		(96,157)	(3)	(79,469)	(2)
	營業費用合計		(633,873)	(20)	(718,944)	(19)
6500	其他收益及費損淨額		-	-	-	-
6900	營業利益		312,216	10	302,068	9
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19	14,423	-	15,617	-
7020	其他利益及損失	六.19	2,971	-	13,085	-
7050	財務成本	六.19	(56)	-	(277)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		29,084	1	20,907	1
	營業外收入及支出合計		46,422	1	49,332	1
7900	稅前淨利		358,638	11	351,400	10
7950	所得稅費用	四及六.21	(52,971)	(1)	(51,701)	(1)
8200	本期淨利		305,667	10	299,699	9
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數	六.20	(5,006)	-	(6,201)	-
8349	與不重分類至損益之項目之所得稅	六.20	851	-	1,054	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.20	(4,579)	-	(14,235)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六.21	10,536	-	(51,867)	(2)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－	六.21				
	可能重分類至損益之項目		22,956	1	7,835	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		24,758	1	(63,414)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$ 330,425	11	\$ 236,285	7
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.22	\$ 2.56		\$ 2.25	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.22	\$ 2.53		\$ 2.23	

(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：曾淑真



敦陽科技股份有限公司
個體財務報表
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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	備供出售金融商品未實現(損)益		
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3100	\$ 3200	\$ 3310	\$ 3320	\$ 3350	\$ 3410	\$ 3425	\$ 3XXX	
	一〇四年度盈餘指撥及分配(註)									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	26,819	-	(26,819)	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(239,311)	-	-	(239,311)	
C15	資本公積配發現金	-	(26,591)	-	-	-	-	-	(26,591)	
D1	一〇五年度淨利	-	-	-	-	299,699	-	-	299,699	
D3	一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,147)	(14,235)	(44,032)	(63,414)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	294,552	(14,235)	(44,032)	236,285	
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,329,504	\$ 232,457	\$ 681,039	\$ 144	\$ 508,340	\$ (5,300)	\$ (2,325)	\$ 2,743,859	
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,329,504	\$ 232,457	\$ 681,039	\$ 144	\$ 508,340	\$ (5,300)	\$ (2,325)	\$ 2,743,859	
B1	一〇五年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	29,969	-	(29,969)	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,481	(7,481)	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(257,924)	-	-	(257,924)	
C15	普通股現金股利	-	(21,272)	-	-	-	-	-	(21,272)	
	資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	一〇六年度淨利	-	-	-	-	305,667	-	-	305,667	
D3	一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,155)	(4,579)	33,492	24,758	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	301,512	(4,579)	33,492	330,425	
Z3	現金減資	(265,901)	-	-	-	-	-	-	(265,901)	
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 211,185	\$ 711,008	\$ 7,625	\$ 514,478	\$ (9,879)	\$ 31,167	\$ 2,529,187	

(請參閱個體財務報表附註)

註:民國一〇六年及一〇五年度員工酬勞金額為36,067千元及36,667千元。



董事長：梁修宇

經理人：梁修宇

會計主管：曾淑真

民國一〇六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)



項 目	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額	項 目	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$358,638	\$351,400	處分備供出售金融資產	\$21,165	\$95,455
調整項目：			取得備供出售金融資產	-	(18,725)
收益費損項目：			處分不動產、廠房及設備	2,190	-
呆帳費用(迴轉)提列數	(101)	101	取得不動產、廠房及設備	(94,621)	(5,375)
折舊費用	12,903	18,082	其他金融資產增加	(1,364)	(144)
攤銷費用	2,068	4,770	取得無形資產	(7)	(205)
利息費用	56	277	存出保證金減少	1,249	18,976
利息收入	(5,677)	(4,849)	取得採用權益法之投資	-	(250,000)
股利收入	(840)	(538)	其他非流動資產增加	(1,331)	(1,233)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	-	1,613	投資活動之淨現金流出	(72,719)	(161,251)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(29,084)	(20,907)			
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,077)	-	籌資活動之現金流量：		
處分投資利益	(852)	(13,011)	短期借款(減少)增加	(41,951)	41,951
金融資產減損損失	-	1,657	存入保證金增加	431	1,834
與營業活動相關之資產/負債變動數：			發放現金股利	(257,924)	(239,311)
應收帳款	1,258	(2,114)	資本公積配發現金	(21,272)	(26,591)
應收帳款	228,929	517,841	現金減資	(265,901)	-
應收分期款項	19,463	9,644	籌資活動之淨現金流出	(586,617)	(222,117)
應收帳款-關係人	1,332	2,822			
其他應收款	795	(1,788)			
其他應收款-關係人	(136,200)	-	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(485,879)	387,662
存貨	(107,196)	(117,296)	期初現金及約當現金餘額	1,339,882	952,220
預付款項	34,721	(93,368)	期末現金及約當現金餘額	\$854,003	\$1,339,882
其他流動資產	(163)	349			
應付票據	(8,077)	1,953			
應付帳款	(85,884)	(89,350)			
應付帳款-關係人	(3,175)	3,699			
其他應付款	(2,149)	(27,897)			
其他流動負債	4,543	2,189			
預收款項	(68,559)	288,002			
應計退休金負債	196	(2,848)			
營運產生之現金流入	215,868	830,433			
收取之股利	840	538			
收取之利息	3,800	2,925			
支付之利息	(333)	-			
支付之所得稅	(46,718)	(62,866)			
營業活動之淨現金流入	173,457	771,030			

(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：曾淑真



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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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一〇六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。

收入認列

敦陽科技股份有限公司及其子公司於民國一〇六年度之合併勞務收入為新台幣1,312,379千元，占其合併營業收入總額之31%，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，係按合約期間提供勞務程度，認列為收入，再者，其合約樣態的複雜度亦屬較高且涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。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、執行交易詳細測試，包括選取樣本執行抽核勞務合約及發票等。本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中，有關收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，敦陽科技股份有限公司及其子公司之合併存貨淨額為新台幣793,736千元，占合併資產總額之比例為18%，存貨對於其合併財務報告而言，係屬重大。由於其產品不斷更迭及企業營運所處之市場經濟環境快速變化，以致可能產生存貨跌價、呆滯或過時之情形，備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策之適當性及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之估計，亦涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性、測試管理階層針對呆滯及過時存貨辨認之內部控制有效性、測試管理階層對存貨評價淨變現價值之正確性、測試存貨庫齡及觀察與評估管理階層之盤點計畫與執行，以確認存貨之數量及狀態。本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中，有關存貨揭露之適當性。

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(含監察人)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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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一〇六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一〇六年度及民國一〇五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：(94)金管證六第0940128837號

(103)金管證審第1030025503號

黃益輝

黃益輝



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇七年二月九日

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日

(金額均以新台幣萬元為單位)

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產	四、六.1及十二	\$1,401,185	33	\$1,686,989	36
1125	現金及約當現金	四、六.2及十二	-	-	10,186	-
1150	應收票據淨額	四、六.4及十二	7,385	-	8,571	-
1172	應收帳款淨額	四、六.5及十二	1,023,002	24	1,297,862	28
1173	應收分期帳款	四、六.5及十二	26,109	-	28,721	-
1200	其他應收款	十二	8,584	-	2,583	-
130x	存貨淨額	四及六.6	793,736	18	738,898	16
1410	預付款項	四及六.7	316,852	7	306,554	7
1470	其他流動資產	四、八及十二	1,102	-	800	-
1476	其他金融資產	十二	160	-	1,000	-
1478	存出保證金		62,740	2	51,380	1
11xx	流動資產合計		3,640,855	84	4,133,544	88
1523	非流動資產	四、六.2及十二	79,427	2	52,426	1
1543	備供出售金融資產—非流動	四、六.3及十二	4,459	-	4,459	-
1600	以成本衡量之金融資產—非流動	四及六.8	455,609	11	369,736	8
1780	不動產、廠房及設備	四及六.9	715	-	2,763	-
1840	無形資產	四及六.20	9,649	-	8,112	-
1900	遞延所得稅資產	六.10	4,195	-	2,404	-
1920	其他非流動資產	十二	79,277	3	66,950	2
1933	存出保證金	四及六.5	19,713	-	30,613	1
1980	長期應收分期帳款	四、八及十二	16,613	-	8,008	-
15xx	其他金融資產—非流動		669,657	16	545,471	12
Ixxx	資產總計		\$4,310,512	100	\$4,679,015	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：梁修榮

經理人：梁修榮

會計主管：曾淑真

敦陽科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
2100	流動負債	六.11及十二				
2150	短期借款	十二	\$-	-	\$41,951	1
2170	應付票據	十二	2,468	-	10,552	-
2200	應付帳款	十二	616,832	14	767,676	17
2230	其他應付款	十二	210,690	5	200,626	4
2310	本期所得稅負債	四及六.20	44,692	1	37,128	1
2399	預收款項	六.12	855,290	20	838,098	18
21xx	其他流動負債		9,570	-	5,114	-
	流動負債合計		1,739,542	40	1,901,145	41
2570	非流動負債	四及六.20				
2640	遞延所得稅負債	四及六.13	11,718	-	10,638	-
2645	淨確定福利負債—非流動	十二	23,915	1	18,713	-
25xx	存入保證金		6,150	-	4,660	-
	非流動負債合計		41,783	1	34,011	-
2xxx	負債合計		1,781,325	41	1,935,156	41
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本					
3200	資本公積		1,063,603	25	1,329,504	28
3300	保留盈餘		211,185	5	232,457	5
3310	法定盈餘公積		711,008	16	681,039	15
3320	特別盈餘公積		7,625	-	144	-
3350	未分配盈餘		514,478	12	508,340	11
	保留盈餘合計		1,233,111	28	1,189,523	26
3400	其他權益		21,288	1	(7,625)	-
3xxx	權益合計		2,529,187	59	2,743,859	59
	負債及權益總計		\$4,310,512	100	\$4,679,015	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：梁修榮

經理人：梁修榮

會計主管：曾淑真

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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	一〇六年度		一〇五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$4,202,842	100	\$4,224,143	100
4170	銷貨退回		(1,633)	-	(440)	-
4190	銷貨折讓		(99)	-	(1,185)	-
	營業收入淨額		4,201,110	100	4,222,518	100
5000	營業成本	六.6及六.17	(3,085,310)	(74)	(3,118,646)	(74)
5900	營業毛利		1,115,800	26	1,103,872	26
6000	營業費用	六.17				
6200	管理費用		(682,170)	(16)	(699,107)	(17)
6300	研究發展費用		(96,157)	(2)	(79,469)	(2)
	營業費用合計		(778,327)	(18)	(778,576)	(19)
6500	其他收益及費損淨額		-	-	-	-
6900	營業利益		337,473	8	325,296	7
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.18	23,716	1	19,117	1
7020	其他利益及損失	六.18	2,817	-	11,014	-
7050	財務成本	六.18	(57)	-	(277)	-
	營業外收入及支出合計		26,476	1	29,854	1
7900	稅前淨利		363,949	9	355,150	8
7950	所得稅費用	四及六.20	(58,282)	(1)	(55,451)	(1)
8200	本期淨利		305,667	8	299,699	7
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數	六.19	(5,006)	-	(6,201)	-
8349	與不重分類至損益之項目之所得稅	六.19	851	-	1,054	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.19	(4,579)	-	(14,235)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		33,492	1	(44,032)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		24,758	1	(63,414)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$330,425	9	\$236,285	6
8600	淨利歸屬於：	六.21				
8610	母公司業主		\$305,667		\$299,699	
8620	非控制權益		-		-	
			\$305,667		\$299,699	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$330,425		\$236,285	
8720	非控制權益		-		-	
			\$330,425		\$236,285	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.21	\$2.56		\$2.25	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.21	\$2.53		\$2.23	

(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：曾淑真

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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										總 計	權益總額
			股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	其他權益項目					
						特別盈餘公積	3320		3350	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	備供出售金融商品未實現(損)益		
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	31XX	3XXX						
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$1,329,504	\$259,048	\$654,220	\$144	\$479,918	\$8,935	\$41,707	\$2,773,476	\$2,773,476	\$2,773,476	\$2,773,476	\$2,773,476	
B1	一〇四年度盈餘指撥及分配	-	-	26,819	-	(26,819)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(239,311)	-	-	(239,311)	(239,311)	(239,311)	(239,311)	(239,311)	
C15	普通股現金股利	-	(26,591)	-	-	-	-	-	(26,591)	(26,591)	(26,591)	(26,591)	(26,591)	
D1	資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	一〇五年度淨利	-	-	-	-	299,699	-	-	299,699	299,699	299,699	299,699	299,699	
D5	一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,147)	-	(44,032)	(63,414)	(63,414)	(63,414)	(63,414)	(63,414)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	294,552	-	(44,032)	236,285	236,285	236,285	236,285	236,285	
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$1,329,504	\$232,457	\$681,039	\$144	\$508,340	\$508,340	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$1,329,504	\$232,457	\$681,039	\$144	\$508,340	\$508,340	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	\$2,743,859	
B1	一〇五年度盈餘指撥及分配	-	-	29,969	-	(29,969)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	7,481	(7,481)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(257,924)	-	-	(257,924)	(257,924)	(257,924)	(257,924)	(257,924)	
C15	普通股現金股利	-	(21,272)	-	-	-	-	-	(21,272)	(21,272)	(21,272)	(21,272)	(21,272)	
D1	資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	一〇六年度淨利	-	-	-	-	305,667	-	-	305,667	305,667	305,667	305,667	305,667	
D5	一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,155)	-	33,492	24,758	24,758	24,758	24,758	24,758	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	301,512	-	33,492	330,425	330,425	330,425	330,425	330,425	
E3	現金減資	(265,901)	-	-	-	-	-	-	(265,901)	(265,901)	(265,901)	(265,901)	(265,901)	
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$1,063,603	\$211,185	\$711,008	\$7,625	\$514,478	\$514,478	\$31,167	\$2,529,187	\$2,529,187	\$2,529,187	\$2,529,187	\$2,529,187	

董事長：梁修信

經理人：梁修信

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：曾淑真



敦陽科技股份有限公司及分公司

合併現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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)

項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額	項 目	一〇六年度 金 額	一〇五年度 金 額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$363,949		處分可供出售金融資產	\$21,165	\$95,455
調整項目：			取得備供出售金融資產	(3,636)	(20,481)
收益費損項目：			處分不動產、廠房及設備	2,190	48
呆帳費用提列數	(101)		取得不動產、廠房及設備	(94,750)	(6,136)
折舊費用	13,114		其他金融資產(增加)減少	(7,765)	3,356
攤銷費用	2,070		取得無形資產	(22)	(205)
利息費用	57		存出保證金增加	(23,687)	(308)
利息收入	(6,193)		其他非流動資產增加	(1,791)	(1,233)
股利收入	(3,142)		投資活動之淨現金流(出)入	(108,296)	70,496
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	-				
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,077)	24	籌資活動之現金流量：		
處分投資利益	(852)	(13,011)	短期借款(減少)增加	(41,951)	41,951
金融資產減損損失	-	3,123	存入保證金增加	1,490	2,044
與營業活動相關之資產/負債變動數：			發放現金股利	(257,924)	(239,311)
應收票據	1,186	(2,114)	資本公積配發現金	(21,272)	(26,591)
應收帳款	274,975	288,303	現金減資	(265,901)	-
應收分期款項	14,848	9,644	籌資活動之淨現金流出	(585,558)	(221,907)
其他應收款	(6,236)	(191)			
存貨	(10,308)	(331,832)	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,576)	(14,655)
預付款項	(302)	(111,851)	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(285,804)	478,112
其他流動資產	(8,084)	348	期初現金及約當現金餘額	1,686,989	1,208,877
應付票據	(150,844)	1,986	期末現金及約當現金餘額	\$1,401,185	\$1,686,989
應付帳款	10,341	191,842			
其他應付負債	4,456	(17,475)			
預收款項	17,192	315,388			
淨確定福利負債	196	(2,848)			
營運產生之現金流入	455,040	702,951			
收取之股利	3,142	2,167			
收取之利息	4,880	5,169			
支付之利息	(334)	-			
支付之所得稅	(50,102)	(66,109)			
營業活動之淨現金流入	412,626	644,178			

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：梁修傑



經理人：梁修傑

會計主管：曾淑真

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
<p>第 二 條：本公司所營事業如下：</p> <p>一、E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>三、F401010 國際貿易業。</p> <p>四、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>五、I301020 資料處理服務業。</p> <p>六、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>七、JA02990 其他修理業。</p> <p>八、JZ99050 仲介服務業。</p> <p>九、I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>十、I401010 一般廣告服務業。</p> <p>十一、C701010 印刷業。</p> <p>十二、C703010 印刷品裝訂及加工業。</p> <p>十三、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>十四、CB01010 機械設備製造業。</p> <p>十五、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。</p> <p>十六、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>十七、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>十八、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>十九、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。</p> <p>二十、E601010 電器承裝業。</p> <p>二十一、E603050 自動控制設備工程業。</p> <p>二十二、E604010 機械安裝業。</p> <p>二十三、E701010 電信工程業。</p> <p>二十四、E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。</p> <p>二十五、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。</p> <p>二十六、E701040 簡易電信設備安裝業。</p> <p>二十七、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。</p> <p>二十八、EZ99990 其他工程業。</p> <p>二十九、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。</p> <p>三十、F113010 機械批發業。</p> <p>三十一、F113020 電器批發業。</p> <p>三十二、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>三十三、F113070 電信器材批發業。</p> <p>三十四、F113110 電池批發業。</p> <p>三十五、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>三十六、F119010 電子材料批發業。</p> <p>三十七、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。</p> <p>三十八、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p>	<p>第 二 條：本公司所營事業如下：</p> <p>一、E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>三、F401010 國際貿易業。</p> <p>四、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>五、I301020 資料處理服務業。</p> <p>六、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>七、JA02990 其他修理業。</p> <p>八、JZ99050 仲介服務業。</p> <p>九、I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>十、I401010 一般廣告服務業。</p> <p>十一、C701010 印刷業。</p> <p>十二、C703010 印刷品裝訂及加工業。</p> <p>十三、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>十四、CB01010 機械設備製造業。</p> <p>十五、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。</p> <p>十六、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>十七、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>十八、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>十九、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。</p> <p>二十、E601010 電器承裝業。</p> <p>二十一、E603050 自動控制設備工程業。</p> <p>二十二、E604010 機械安裝業。</p> <p>二十三、E701010 電信工程業。</p> <p>二十四、E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。</p> <p>二十五、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。</p> <p>二十六、E701040 簡易電信設備安裝業。</p> <p>二十七、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。</p> <p>二十八、EZ99990 其他工程業。</p> <p>二十九、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。</p> <p>三十、F113010 機械批發業。</p> <p>三十一、F113020 電器批發業。</p> <p>三十二、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>三十三、F113070 電信器材批發業。</p> <p>三十四、F113110 電池批發業。</p> <p>三十五、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>三十六、F119010 電子材料批發業。</p> <p>三十七、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。</p> <p>三十八、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p>	<p>配合公司業務需求增加營業代碼</p>

三十九、F213060 電信器材零售業。	三十九、F213060 電信器材零售業。	
四十、F218010 資訊軟體零售業。	四十、F218010 資訊軟體零售業。	
四十一、F219010 電子材料零售業。	四十一、F219010 電子材料零售業。	
四十二、F399040 無店面零售業。	四十二、F399040 無店面零售業。	
四十三、F601010 智慧財產權業。	四十三、F601010 智慧財產權業。	
四十四、I103060 管理顧問業。	四十四、I103060 管理顧問業。	
四十五、I199990 其他顧問服務業。	四十五、I199990 其他顧問服務業。	
四十六、I501010 產品設計業。	四十六、I501010 產品設計業。	
四十七、I599990 其他設計業。	四十七、I599990 其他設計業。	
四十八、IE01010 電信業務門號代辦業。	四十八、IE01010 電信業務門號代辦業。	
四十九、IG02010 研究發展服務業。	四十九、IG02010 研究發展服務業。	
五十、IZ13010 網路認證服務業。	五十、IZ13010 網路認證服務業。	
五十一、IZ99990 其他工商服務業。	五十一、IZ99990 其他工商服務業。	
五十二、J202010 產業育成業。	五十二、J202010 產業育成業。	
五十三、J304010 圖書出版業。	五十三、J304010 圖書出版業。	
五十四、J399010 軟體出版業。	五十四、J399010 軟體出版業。	
五十五、JA02010 電器及電子產品修理業。	五十五、JA02010 電器及電子產品修理業。	
五十六、JE01010 租賃業。	五十六、JE01010 租賃業。	
五十七、F401021 電信管制射頻器材輸入業	五十七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令	
五十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	非禁止或限制之業務。	

<p>第二十六條</p> <p>本章程訂立於民國八十二年三月十七日</p> <p>第一次修正於民國八十二年三月二十二日</p> <p>第二次修正於民國八十三年元月二十一日</p> <p>第三次修正於民國八十三年五月二日</p> <p>第四次修正於民國八十五年六月三日</p> <p>第五次修正於民國八十六年二月二十六日</p> <p>第六次修正於民國八十六年七月一日</p> <p>第七次修正於民國八十七年二月二十七日</p> <p>第八次修正於民國八十七年五月二十九日</p> <p>第九次修正於民國八十八年六月二十五日</p> <p>第十次修正於民國八十九年五月二日</p> <p>第十一次修正於民國九十年五月十日</p> <p>第十二次修正於民國九十一年五月十三日</p> <p>第十三次修正於民國九十二年五月二十七日</p> <p>第十四次修正於民國九十三年五月十八日</p> <p>第十五次修正於民國九十四年五月二十四日</p> <p>第十六次修正於民國九十五年六月九日</p> <p>第十七次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第十八次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第十九次修正於民國九十九年六月十四日</p> <p>第二十次修正於民國一〇〇年六月十日</p> <p>第二十一次修正於民國一〇一年六月十二日</p> <p>第二十二次修正於民國一〇三年六月十一日</p> <p>第二十三次修正於民國一〇四年六月二十二日</p> <p>第二十四次修正於民國一〇五年五月三十一日</p> <p>第二十五次修正於民國一〇七年五月二十八日</p>	<p>第二十六條</p> <p>本章程訂立於民國八十二年三月十七日</p> <p>第一次修正於民國八十二年三月二十二日</p> <p>第二次修正於民國八十三年元月二十一日</p> <p>第三次修正於民國八十三年五月二日</p> <p>第四次修正於民國八十五年六月三日</p> <p>第五次修正於民國八十六年二月二十六日</p> <p>第六次修正於民國八十六年七月一日</p> <p>第七次修正於民國八十七年二月二十七日</p> <p>第八次修正於民國八十七年五月二十九日</p> <p>第九次修正於民國八十八年六月二十五日</p> <p>第十次修正於民國八十九年五月二日</p> <p>第十一次修正於民國九十年五月十日</p> <p>第十二次修正於民國九十一年五月十三日</p> <p>第十三次修正於民國九十二年五月二十七日</p> <p>第十四次修正於民國九十三年五月十八日</p> <p>第十五次修正於民國九十四年五月二十四日</p> <p>第十六次修正於民國九十五年六月九日</p> <p>第十七次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第十八次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第十九次修正於民國九十九年六月十四日</p> <p>第二十次修正於民國一〇〇年六月十日</p> <p>第二十一次修正於民國一〇一年六月十二日</p> <p>第二十二次修正於民國一〇三年六月十一日</p> <p>第二十三次修正於民國一〇四年六月二十二日</p> <p>第二十四次修正於民國一〇五年五月三十一日</p>	<p>增列</p> <p>本次</p> <p>修訂</p> <p>日期</p>
---	---	---