

敦陽科技股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年七月九日(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 59,923,705 股(含以電子投票行使表決股數 17,788,663 股)，占本公司已發行股份總數 106,360,291 股之 56.34%。

主 席：董事長梁修宗



紀 錄：王俞涵



出席董事：梁修宗、曾義舜、陳星州、余明長

出席獨立董事：呂瑞文(審計委員會召集人)、蔡坤良、詹惠芬

列席：安永聯合會計師事務所許新民會計師、財會中心副總曾淑真、發言人瞿瑞華、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) 民國一〇九年度營業報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (二) 民國一〇九年度審計委員會查核報告書，提請 公鑒。(如附件)
- (三) 民國一〇九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) 民國一〇九年度現金股利分派報告案，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)
- (六) 修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)
- (七) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案，提請 公鑒。(詳議事手冊，從略)
- (八) 修訂本公司「道德行為準則」部分條文案，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：民國一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司民國一〇九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 59,923,705 權，贊成權數 57,840,409 權，占表決總權數 96.52%，反對權數 15,431 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,067,865 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：民國一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇九年度盈餘分配案經一一〇年二月二十六日董事會通過及審計委員會查核完竣。

2. 本公司一〇九年度盈餘分配情形，詳如下表：

敦陽科技股份有限公司
盈餘分配表
民國一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
一〇九年度稅後淨利	497,618,285
減：確定福利計劃再衡量數(109年度)	(3,936,974)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(78,820,717)
加：特別盈餘公積迴轉(須提列法定盈餘公積)	39,148,002
小計	454,008,596
減：法定盈餘公積	(45,400,860)
加：特別盈餘公積迴轉	22,787,418
加：期初未分配盈餘	260,397,616
本年度可分配餘額	691,792,770
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 4.30 元)	(457,349,251)
期末未分配盈餘	234,443,519

董事長：梁修宗



經理人：梁修宗



會計主管：曾淑真



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，係先分配民國一〇九年度盈餘，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 59,923,705 權，贊成權數 57,851,006 權，占表決總權數 96.54%，反對權數 15,834 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,056,865 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「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令，擬修訂本公司「股東會議事規則」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 59,923,705 權，贊成權數 57,776,356 權，占表決總權數 96.41%，反對權數 18,465 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,128,884 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

一〇九年度營業報告書

一、一〇九年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併

本公司一〇九年度合併營業收入淨額為 55.43 億元，較一〇八年度 55.21 億元增加 0.39%；一〇九年度合併本期淨利 497,618 仟元，較一〇八年度 446,501 仟元增加 11.45%，稅後每股盈餘 4.68 元。

單位：新台幣仟元

項目	109 年	108 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	5,542,811	5,521,432	21,379	0.39%
營業成本	4,165,184	4,176,360	(11,176)	-0.27%
營業毛利	1,377,627	1,345,072	32,555	2.42%
營業利益	543,421	521,057	22,364	4.29%
營業外收入及支出	57,088	48,661	8,427	17.32%
稅前淨利	600,509	569,718	30,791	5.40%
本期淨利	497,618	446,501	51,117	11.45%

2、個體

本公司一〇九年度營業收入淨額為 39.18 億元，較一〇八年度為 37.05 億元增加 5.74%；一〇九年度本期淨利 497,618 仟元，較一〇八年度 446,501 仟元增加 11.45%，稅後每股盈餘 4.68 元。

單位：新台幣仟元

項目	109 年	108 年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	3,917,557	3,704,926	212,631	5.74%
營業成本	2,840,760	2,727,796	112,964	4.14%
營業毛利	1,076,797	977,130	99,667	10.20%
營業利益	410,268	346,796	63,472	18.30%
營業外收入及支出	153,839	176,622	(22,783)	-12.90%
稅前淨利	564,107	523,418	40,689	7.77%
本期淨利	497,618	446,501	51,117	11.45%

(二)預算執行情形：本公司一〇九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	109 年	108 年
財務收支	利息收入	13,290	7,801
	利息費用	1,669	1,701
獲利能力	資產報酬率(%)	9.19	8.89
	股東權益報酬率(%)	17.69	16.42
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	56.46	53.56
	純益率(%)	8.98	8.09
	每股盈餘(元)	4.68	4.20

2、個體

單位:新台幣仟元

分析	項目	109 年	108 年
財務收支	利息收入	7,936	4,660
	利息費用	1,500	1,379
獲利能力	資產報酬率(%)	10.42	10.15
	股東權益報酬率(%)	17.69	16.42
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	53.04	49.21
	純益率(%)	12.70	12.05
	每股盈餘(元)	4.68	4.20

(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。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、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:

AI 資源管理與 ML 高效運算優化數位轉型之研發。

2. 公部門:

軌道交通智慧化的傳輸應用與研究。

3. 電信業：
智慧 RPA+結合 AIoT 網路管理平台之研發。
4. 金融服務業：
反詐欺姓名檢核雲端服務。
5. 所有產業：
 - (1)IoT(物聯網)安全檢測系統之研發。
 - (2)高彈性 AIoT 互聯技術平台與場域應用驗證之研發。

二、一一〇年度營業計劃概要

(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、資訊安全 MSSP，擴大兩岸與國外服務將會是本公司的重點之一。
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 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。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，同時亦同步進行協同電信公司規劃並提供對其企業客戶之 IT 服務項目。

7. 傳輸技術的大躍進，物聯網已然快速蓬勃發展，各式各樣架構在物聯網基礎上的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：曾淑真



一〇九年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：呂瑞文



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 六 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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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一〇九年度之勞務收入為新台幣 1,228,318 千元，占其營業收入總額之 31%，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、執行交易詳細項測試，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一〇九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



中華民國一一〇年二月二十六日

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)



代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 803,846	16	\$ 1,032,715	23
1140	合約資產-流動	四、六.16、六.17及十二	279,095	6	192,011	4
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.17及十二	2,649	-	5,981	-
1172	應收帳款	四、六.5、六.17及十二	303,917	6	292,397	6
1173	應收分期帳款	四、六.5、六.17及十二	44,349	1	36,196	1
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.5、六.17、七及十二	-	-	1,112	-
1200	其他應收款	十二	2,383	-	1,224	-
130x	存貨	四及六.6	1,550,211	31	1,050,802	23
1410	預付款項	四及六.7	368,243	7	284,536	6
1476	其他金融資產-流動	四、八及十二	838	-	1,487	-
1478	存出保證金	十二	55,967	1	40,159	1
1479	其他流動資產		3,406	-	3,023	-
11xx	流動資產合計		3,414,904	68	2,941,643	64
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.2及十二	12,590	-	-	-
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	50,070	1	42,865	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	878,583	18	880,059	19
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	452,968	9	451,652	10
1755	使用權資產	三、四及六.18	34,341	1	43,496	1
1780	無形資產	四及六.10	6,696	-	5,523	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	22,851	-	20,543	1
1920	存出保證金	十二	44,105	1	46,131	1
1933	長期應收分期帳款	四及六.5	86,042	2	114,207	3
1980	其他金融資產-非流動	四、八及十二	9,092	-	9,018	-
1990	其他非流動資產	六.11	5,528	-	5,877	-
15xx	非流動資產合計		1,602,866	32	1,619,371	36
1xxx	資產總計		\$ 5,017,770	100	\$ 4,561,014	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





敦陽科技股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.12及十二	\$ -	-	\$ 30,190	1
2130	合約負債-流動	四及六.16	981,388	20	745,662	16
2150	應付票據	十二	2,704	-	557	-
2170	應付帳款	十二	702,438	14	563,798	12
2180	應付帳款-關係人	七及十二	3,848	-	2,543	-
2200	其他應付款	十二	230,887	5	227,853	5
2230	本期所得稅負債	四及六.22	75,405	1	34,762	1
2250	負債準備	六.13	37,864	1	20,852	-
2280	租賃負債-流動	三、四及六.18	14,147	-	14,383	-
2399	其他流動負債		35,109	1	20,892	1
21xx	流動負債合計		2,083,790	42	1,661,492	36
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	47,489	1	38,905	1
2580	租賃負債-非流動	三、四及六.18	20,860	-	29,511	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	34,914	1	30,058	1
2645	存入保證金	十二	1,705	-	3,320	-
25xx	非流動負債合計		104,968	2	101,794	3
2xxx	負債總計		2,188,758	44	1,763,286	39
	歸屬於母公司業主之權益	六.15				
31xx	股本					
3100	普通股股本		1,063,603	21	1,063,603	23
3200	資本公積		166,514	3	166,514	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		833,911	17	781,998	17
3320	特別盈餘公積		62,079	1	88,196	2
3350	未分配盈餘		675,258	13	759,497	17
	保留盈餘合計		1,571,248	31	1,629,691	36
3400	其他權益		27,647	1	(62,080)	(1)
3xxx	權益總計		2,829,012	56	2,797,728	61
	負債及權益總計		\$ 5,017,770	100	\$ 4,561,014	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



附件

敦陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.16及七	\$ 3,917,557	100	\$ 3,704,926	100
5000	營業成本	六.6、六.19及七	(2,840,760)	(72)	(2,727,796)	(74)
5900	營業毛利		1,076,797	28	977,130	26
6000	營業費用	六.17、六.18、				
6200	管理費用	六.19及七	(586,460)	(15)	(538,579)	(14)
6300	研究發展費用		(93,676)	(2)	(98,780)	(3)
6450	預期信用減損利益		13,607	-	7,025	-
	營業費用合計		(666,529)	(17)	(630,334)	(17)
6900	營業利益		410,268	11	346,796	9
7000	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		7,936	-	4,660	-
7010	其他收入		27,293	1	18,796	1
7020	其他利益及損失		3,306	-	5,089	-
7050	財務成本		(1,500)	-	(1,379)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		116,804	3	149,456	4
	營業外收入及支出合計		153,839	4	176,622	5
7900	稅前淨利		564,107	15	523,418	14
7950	所得稅費用	四及六.22	(66,489)	(2)	(76,917)	(2)
8200	本期淨利	四及六.23	497,618	13	446,501	12
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	(4,921)	-	(6,415)	-
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		13,773	-	90,767	2
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		984	-	1,283	-
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		(2,867)	-	(10,211)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,969	-	75,424	2
8500	本期綜合損益總額		\$ 504,587	13	\$ 521,925	14
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.23	\$ 4.68		\$ 4.20	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.23	\$ 4.65		\$ 4.17	

(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

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	民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 211,185	\$ 741,576	\$ 144	\$ 711,244	\$ (12,720)	\$ (75,477)	\$ 2,639,555
B1	民國一〇七年度盈餘指撥及分配(註)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	40,422	-	(40,422)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	88,052	(88,052)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(319,081)	-	-	(319,081)
C15	資本公積配發現金股利	-	(44,671)	-	-	-	-	-	(44,671)
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	446,501	-	-	446,501
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,132)	(10,211)	90,767	75,424
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	441,369	(10,211)	90,767	521,925
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	54,439	-	(54,439)	-
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 781,998	\$ 88,196	\$ 759,497	\$ (22,931)	\$ (39,149)	\$ 2,797,728
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 781,998	\$ 88,196	\$ 759,497	\$ (22,931)	\$ (39,149)	\$ 2,797,728
B1	民國一〇八年度盈餘指撥及分配(註)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	51,913	-	(51,913)	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(26,117)	26,117	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(473,303)	-	-	(473,303)
D1	民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	497,618	-	-	497,618
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,937)	(2,867)	13,773	6,969
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	493,681	(2,867)	13,773	504,587
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(78,821)	-	78,821	-
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 833,911	\$ 62,079	\$ 675,258	\$ (25,798)	\$ 53,445	\$ 2,829,012

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞金額為38,900千元及33,167千元。

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

個體現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八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	一〇九年度	一〇八年度	代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
		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	\$ 564,107	\$ 523,418	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,930)	-
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)	-
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,128)	(7,624)
A20100	折舊費用	33,009	31,339	B02800	處分不動產、廠房及設備	666	9
A20200	攤銷費用	3,240	2,085	B03700	存出保證金增加	(13,782)	(1,783)
A20300	預期信用減損利益	(13,607)	(7,025)	B04500	取得無形資產	(3,927)	(2,981)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,590)	-	B06600	其他金融資產減少(增加)	575	(20)
A20900	利息費用	1,500	1,379	B06800	其他非流動資產減少(增加)	349	(1,929)
A21200	利息收入	(7,936)	(4,660)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(44,177)	(14,328)
A21300	股利收入	(1,814)	(1,278)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(116,804)	(149,456)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(124)	(2)	C00200	短期借款(減少)增加	(30,190)	30,190
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03100	存入保證金減少	(1,615)	(1,063)
A31125	合約資產	(87,429)	127,533	C04020	租賃本金償還	(17,684)	(16,604)
A31130	應收票據	3,332	792	C04500	發放現金股利	(473,303)	(363,752)
A31150	應收帳款	29,080	(217,559)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(522,792)	(351,229)
A31160	應收帳款-關係人	1,112	(1,054)				
A31180	其他應收款	(1,166)	(234)	EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(228,869)	120,297
A31200	存貨	(502,494)	128,210	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,032,715	912,418
A31230	預付款項	(83,707)	(1,093)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 803,846	\$ 1,032,715
A31240	其他流動資產	(383)	(2,182)				
A32125	合約負債-流動	235,726	104,183				
A32130	應付票據	2,147	(1,505)				
A32150	應付帳款	138,640	(35,624)				
A32160	應付帳款-關係人	1,305	(1,729)				
A32180	其他應付款	3,324	5,490				
A32200	負債準備	17,012	12,052				
A32230	其他流動負債	14,217	6,348				
A32240	淨確定福利負債	(65)	(32)				
A33000	營運產生之現金流入	229,632	519,396				
A33100	收取之利息	1,307	21,900				
A33200	收取之股利	126,725	45,379				
A33300	支付之利息	(978)	(237)				
A33500	支付之所得稅	(18,586)	(100,584)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	338,100	485,854				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修棠



經理人：梁修棠



會計主管：曾淑真



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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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一〇九年度之合併勞務收入為新台幣 1,551,755 千元，占其合併營業收入總額之 28%，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、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、不實聲明或逾越內部控制，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一〇九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一〇九年度及民國一〇八年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第0960002720號

(103)金管證審第1030025503號

許新民

許新民



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一〇年二月二十六日

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 1,348,404	24	\$ 1,567,177	30
1140	合約資產-流動	四、六.15及六.16	338,698	6	259,763	5
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.16及十二	2,829	-	5,981	-
1172	應收帳款	四、六.5、六.16及十二	630,958	11	453,066	9
1173	應收分期帳款	四、六.5、六.16及十二	45,634	1	37,943	1
1200	其他應收款	十二	2,689	-	1,592	-
130x	存貨	四及六.6	1,957,859	34	1,470,524	29
1410	預付款項	四及六.7	462,614	8	364,028	7
1476	其他金融資產-流動	四、八及十二	8,433	-	1,487	-
1478	存出保證金	十二	113,305	2	89,484	2
1479	其他流動資產		3,550	-	3,287	-
11xx	流動資產合計		4,914,973	86	4,254,332	83
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.2及十二	12,590	-	-	-
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	92,570	2	96,456	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	453,651	8	452,727	9
1755	使用權資產	三、四及六.17	35,197	-	45,022	1
1780	無形資產	四及六.9	6,711	-	5,530	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	22,851	-	20,543	1
1920	存出保證金	十二	102,292	2	100,325	2
1933	長期應收分期帳款	四、六.5、六.16及十二	87,317	2	115,803	2
1980	其他金融資產-非流動	四、八及十二	9,092	-	16,556	-
1990	其他非流動資產	六.10	5,803	-	6,426	-
15xx	非流動資產合計		828,074	14	859,388	17
1xxx	資產總計		\$ 5,743,047	100	\$ 5,113,720	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：曾淑真





敦陽科技股份有限公司及子公司(續)
 合併資產負債表
 民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
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	\$ -	-	\$ 130,190	3
2130	合約負債-流動	四及六.15	1,229,208	21	931,086	18
2150	應付票據	十二	2,746	-	575	-
2170	應付帳款	十二	1,117,006	19	768,053	15
2200	其他應付款	十二	268,272	5	266,726	6
2230	本期所得稅負債	四及六.21	97,375	2	54,322	1
2250	負債準備	六.12	42,171	1	22,944	-
2280	租賃負債-流動	三、四及六.17	14,957	-	15,280	-
2399	其他流動負債		36,149	1	22,681	-
21xx	流動負債合計		2,807,884	49	2,211,857	43
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	47,489	1	38,905	1
2580	租賃負債-非流動	三、四及六.17	20,927	-	30,145	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	34,914	1	30,058	1
2645	存入保證金	十二	2,821	-	5,027	-
25xx	非流動負債合計		106,151	2	104,135	2
2xxx	負債合計		2,914,035	51	2,315,992	45
	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,063,603	19	1,063,603	21
3200	資本公積		166,514	3	166,514	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		833,911	14	781,998	15
3320	特別盈餘公積		62,079	1	88,196	2
3350	未分配盈餘		675,258	12	759,497	15
	保留盈餘合計		1,571,248	27	1,629,691	32
3400	其他權益	六.20	27,647	-	(62,080)	(1)
3xxx	權益合計		2,829,012	49	2,797,728	55
	負債及權益總計		\$ 5,743,047	100	\$ 5,113,720	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：曾淑真



民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.15	\$ 5,542,811	100	\$ 5,521,432	100
5000	營業成本	六.6及六.18	(4,165,184)	(75)	(4,176,360)	(76)
5900	營業毛利		1,377,627	25	1,345,072	24
6000	營業費用	六.17、六.18				
6200	管理費用		(747,545)	(13)	(732,233)	(13)
6300	研究發展費用		(93,676)	(2)	(98,780)	(2)
6450	預期信用減損利益	六.16	7,015	-	6,998	-
	營業費用合計		(834,206)	(15)	(824,015)	(15)
6900	營業利益		543,421	10	521,057	9
7000	營業外收入及支出	六.19				
7100	利息收入		13,290	-	7,801	-
7010	其他收入		42,071	1	37,085	1
7020	其他利益及損失		3,396	-	5,476	-
7050	財務成本		(1,669)	-	(1,701)	-
	營業外收入及支出合計		57,088	1	48,661	1
7900	稅前淨利		600,509	11	569,718	10
7950	所得稅費用	四及六.21	(102,891)	(2)	(123,217)	(2)
8200	本期淨利		497,618	9	446,501	8
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		(4,921)	-	(6,415)	-
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		13,773	-	90,767	1
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		984	-	1,283	-
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		(2,867)	-	(10,211)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,969	-	75,424	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 504,587	9	\$ 521,925	9
8600	淨利歸屬於：	六.22				
8610	母公司業主		\$ 497,618		\$ 446,501	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ 497,618		\$ 446,501	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 504,587		\$ 521,925	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ 504,587		\$ 521,925	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.22	\$ 4.68		\$ 4.20	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.22	\$ 4.65		\$ 4.17	

(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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八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	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	民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 211,185	\$ 741,576	\$ 144	\$ 711,244	\$ (12,720)	\$ (75,477)	\$ 2,639,555	\$ 2,639,555	
B1	一〇七年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	40,422	-	(40,422)	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	88,052	(88,052)	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(319,081)	-	-	(319,081)	(319,081)	
C15	資本公積配發現金股利	-	(44,671)	-	-	-	-	-	(44,671)	(44,671)	
D1	一〇八年度淨利	-	-	-	-	446,501	-	-	446,501	446,501	
D3	一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,132)	(10,211)	90,767	75,424	75,424	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	441,369	(10,211)	90,767	521,925	521,925	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	54,439	-	(54,439)	-	-	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 781,998	\$ 88,196	\$ 759,497	\$ (22,931)	\$ (39,149)	\$ 2,797,728	\$ 2,797,728	
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 781,998	\$ 88,196	\$ 759,497	\$ (22,931)	\$ (39,149)	\$ 2,797,728	\$ 2,797,728	
B1	一〇八年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	51,913	-	(51,913)	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(26,117)	26,117	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(473,303)	-	-	(473,303)	(473,303)	
D1	一〇九年度淨利	-	-	-	-	497,618	-	-	497,618	497,618	
D3	一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,937)	(2,867)	13,773	6,969	6,969	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	493,681	(2,867)	13,773	504,587	504,587	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(78,821)	-	78,821	-	-	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,063,603	\$ 166,514	\$ 833,911	\$ 62,079	\$ 675,258	\$ (25,798)	\$ 53,445	\$ 2,829,012	\$ 2,829,012	

(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：曾淑真



敦陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度		代碼	項 目	一〇九年度		一〇八年度	
		金 額	金 額	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	\$ 600,509	\$ 569,718			B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(13,863)		(7,000)	
A20000	調整項目：					B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,522		71,757	
A20010	收益費損項目：					B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,000)		-	
A20100	折舊費用	34,501	32,265			B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,205)		(8,150)	
A20200	攤銷費用	3,244	2,089			B02800	處分不動產、廠房及設備	666		9	
A20300	預期信用減損利益	(7,015)	(6,998)			B03700	存出保證金增加	(25,788)		(18,564)	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,590)	-			B04500	取得無形資產	(3,939)		(2,982)	
A20900	利息費用	1,669	1,701			B06600	其他金融資產減少(增加)	518		(89)	
A21200	利息收入	(13,290)	(7,801)			B06800	其他非流動資產減少(增加)	623		(1,619)	
A21300	股利收入	(4,555)	(6,223)			BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(35,466)		33,362	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(124)	(2)								
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	(79,561)	109,787			C00200	短期借款(減少)增加	(130,190)		34,190	
A31130	應收票據	3,152	834			C03100	存入保證金減少	(2,206)		(1,078)	
A31150	應收帳款	(142,722)	(158,724)			C04020	租賃本金償還	(18,755)		(17,052)	
A31180	其他應收款	(1,104)	2,277			C04500	發放現金股利	(473,303)		(363,752)	
A31200	存貨	(490,464)	225,202			CCCC	籌資活動之淨現金流出	(624,454)		(347,692)	
A31230	預付款項	(98,586)	5,110								
A31240	其他流動資產	(263)	(2,181)			DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,827)		(9,999)	
A32125	合約負債-流動	298,122	103,063								
A32130	應付票據	2,171	(1,556)			EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(218,773)		257,008	
A32150	應付帳款	348,953	(199,520)			E00100	期初現金及約當現金餘額	1,567,177		1,310,169	
A32180	其他應付款	1,846	8,758			E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,348,404		\$ 1,567,177	
A32200	負債準備	19,227	12,712								
A32230	其他流動負債	13,468	6,767								
A32240	淨確定福利負債	(65)	(32)								
A33000	營運產生之現金流入	486,523	697,246								
A33100	收取之利息	6,568	24,804								
A33200	收取之股利	4,555	6,223								
A33300	支付之利息	(1,094)	(574)								
A33500	支付之所得稅	(52,578)	(146,362)								
AAAA	營業活動之淨現金流入	443,974	581,337								

(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：曾淑真



敦陽科技股份有限公司

股東會議事規則修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
<p>第三條 (股東會召集及開會通知) 第一二三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之</u></p>	<p>第三條 (股東會召集及開會通知) 第一二三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u> 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不</p>	<p>配合公司法修正及條文規範調整公告方式。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
<p><u>相關規定以一項為限，提案超過一項者均不列入議案。</u></p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>列為議案。</p> <p>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	
<p>第九條（股東會出席股數之計算與開會）</p> <p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第九條（股東會出席股數之計算與開會）</p> <p>第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
<p>第十六條（選舉事項）</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u></p> <p>第二項略。</p>	<p>第十六條（選舉事項）</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p> <p>第二項略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>