敦陽科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇九年五月二十八日(星期四)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60,793,833股(含以電子投票行使表決股數16,309,144股)，占本公司已發行股份總數106,360,291股之57.15%。

主　　席：董事長梁修宗　　紀　　錄:黃憶慈

出席董事：梁修宗、李大經、陳國鴻、劉先民、陳星州、余明長、周進益
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黃益輝會計師、許新民會計師、財會中心副總曾淑真、律師黃莉玲、發言人瞿瑞華

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) 民國一〇八年度營業報告書，提請　公鑒。(如附件)
(二) 民國一〇八年度審計委員會查核報告書，提請　公鑒。(如附件)
(三) 民國一〇八年度員工及董事酬勞分派情形報告。(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) 民國一〇八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：民國一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。
說明:1. 本公司民國一〇八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，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60,793,833權，贊成權數59,044,053權，占表決總權數97.12%，反對權數8,017權，無效權數0權，棄權/未投票權數1,741,763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：民國一〇八年度盈餘分配案，提請　承認。

說明:1. 本公司一〇八年度盈餘分配案經一〇九年三月三十日董事會通過及審計委員會查核完竣。

2. 本公司一〇八度盈餘分配情形，詳如下表：

敦陽科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇八年度　　單位：新台幣元

項目	金額
一〇八年度稅後淨利	446,501,318
減：確定福利計劃再衡量數(108 年度)	(5,132,335)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	54,439,764
加：特別盈餘公積迴轉(須提列法定盈餘公積)	23,316,833
小計	519,125,580
減：法定盈餘公積	(51,912,558)
加:特別盈餘公積迴轉	2,799,828
加:期初未分配盈餘	263,688,060
本年度可分配餘額	733,700,910
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 4.45 元)	(473,303,294)
期末未分配盈餘	260,397,616

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，係先分配民國一〇八年度盈餘，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。

4. 本案業經本公司董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案。

5. 提請　承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 60,793,833 權，贊成權數 59,337,247 權，占表決總權數 97.60%，反對權數 8,023 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,448,563 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. 為配合法令及公司實務運作，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 60,793,833 權，贊成權數 59,322,368 權，占表決總權數 97.57%，反對權數 11,052 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,460,413 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「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 60,793,833 權，贊成權數 59,323,177 權，占表決總權數 97.58%，反對權數 11,042 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,459,614 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：同日上午九時二十四分。

（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）

附件

敦陽科技股份有限公司

一〇八年度營業報告書

一、一〇八年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併

本公司一〇八年度合併營業收入淨額為55.21億元，較一〇七年度46.48億元增加18.78%；一〇八年度合併本期淨利446,501仟元，較一〇七年度404,220仟元增加10.46%，稅後每股盈餘4.20元。

單位:新台幣仟元

項目	108年	107年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	5,521,432	4,648,442	872,990	18.78%
營業成本	4,176,360	3,267,015	909,345	27.83%
營業毛利	1,345,072	1,381,427	(36,355)	-2.63%
營業利益	521,057	499,801	21,256	4.25%
營業外收入及支出	48,661	29,144	19,517	66.97%
稅前淨利	569,718	528,945	40,773	7.71%
本期淨利	446,501	404,220	42,281	10.46%

2、個體

本公司一〇八年度營業收入淨額為37.05億元，較一〇七年度32.46億元增加14.14%；一〇八年度本期淨利446,501仟元，較一〇七年度404,220仟元增加10.46%，稅後每股盈餘4.20元。

單位:新台幣仟元

項目	108年	107年	增(減)金額	變動比率%
營業收入	3,704,926	3,246,076	458,850	14.14%
營業成本	2,727,796	2,183,743	544,053	24.91%
營業毛利	977,130	1,062,333	(85,203)	-8.02%
營業利益	346,796	362,343	(15,547)	-4.29%
營業外收入及支出	176,622	132,956	43,666	32.84%
稅前淨利	523,418	495,299	28,119	5.68%
本期淨利	446,501	404,220	42,281	10.46%

(二)預算執行情形:本公司一〇八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	108 年	107 年
財務收支	利息收入	7,801	6,536
	利息費用	1,701	724
獲利能力	資產報酬率(%)	8.89	8.73
	股東權益報酬率(%)	16.42	15.64
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	53.56	49.73
	純益率(%)	8.09	8.70
	每股盈餘(元)	4.20	3.80

2、個體

單位:新台幣仟元

分析	項目	108 年	107 年
財務收支	利息收入	4,660	7,542
	利息費用	1,379	437
獲利能力	資產報酬率(%)	10.15	9.88
	股東權益報酬率(%)	16.42	15.64
	稅前純益佔實收資本額比例(%)	49.21	46.57
	純益率(%)	12.05	12.45
	每股盈餘(元)	4.20	3.80

(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。而接下來 5G 商用化後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『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：

應用 AI 釋放大數據價值提升產業產能、良率與效率。

2.公部門：

以 Docker 為基礎，研發微服務架構，應用於血液管理資訊系統研發。

3.電信業：

(1)智慧 RPA+結合 AIoT 網路管理平台之研發。

(2)行動通信網路話務分析管理平台之研發。

4.所有產業：

(1)駭客入侵風險評鑑系統之研發。

(2)利用大數據平台深入暗網黑市情資以告警客戶加速緊急應變時效之研發。

二、一〇九年度營業計劃概要

(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 、DataAntlytics@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 2019 年開始 5G 相關的規劃、測試及試用，本公司亦已著手與電信公司進行 FrontHaul(CWDM/NGPON) 、MidHaul+BackHaul(SDN@OTN)相關產品及技術之樣測及 POC，同時亦同步進行協同電信公司規劃對其企業客戶之 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之商業模式被提出並測試市場接受度。工研院產科國際所研究表示，全球 IoT 市場將從 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

附件

敦陽科技股份有限公司

一〇八年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、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一〇九年股東常會

審計委員會召集人：呂瑞文

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　三　十　日

附件

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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於民國一〇八年度之勞務收入為新台幣1,279,703千元，占其營業收入總額之35%，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屬較高，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一〇八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

會計師：

鄭清標

中華民國 一〇九 年 二 月 二十六 日

附件

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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於民國一〇八年度之合併勞務收入為新台幣1,726,228千元，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，其合約樣態的複雜度屬較高，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一〇八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。

EY安永
Building a better working world

其他

敦陽科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及民國一〇七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

會計師：

鄭清標

中華民國一〇九年二月二十六日

敦陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額以新台幣仟元為單位)

資產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	$ 1,032,715	23	$ 912,418	22
1140	合約資產-流動	四、六.15、六.16及十二	192,011	4	304,553	7
1150	應收票據淨額	四、六.3、六.16及十二	5,981	-	6,773	-
1172	應收帳款	四、六.4、六.16及十二	292,397	6	230,519	5
1173	應收分期帳款	四、六.4、六.16及十二	36,196	1	13,134	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.16、七及十二	1,112	-	58	-
1200	其他應收款	十二	1,224	-	990	-
130x	存貨	四及六.5	1,050,802	23	1,180,144	28
1410	預付款項	四及六.6	284,536	6	283,443	7
1476	其他金融資產－流動	四、八及十二	1,487	-	415	-
1478	存出保證金	十二	40,159	1	32,927	1
1479	其他流動資產		3,023	-	841	-
11xx	流動資產合計		2,941,643	64	2,966,215	70
	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	42,865	1	16,811	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	880,059	19	720,202	17
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	451,652	10	459,288	11
1755	使用權資產	三、四及六.17	43,496	1	-	-
1780	無形資產	四及六.9	5,523	-	4,627	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	20,543	1	18,365	1
1920	存出保證金	十二	46,131	1	51,580	1
1933	長期應收分期帳款	四及六.4	114,207	3	6,794	-
1980	其他金融資產－非流動	四、八及十二	9,018	-	10,070	-
1990	其他非流動資產	六.10	5,877	-	3,948	-
15xx	非流動資產合計		1,619,371	36	1,291,685	30
1xxx	資產總計		$ 4,561,014	100	$ 4,257,900	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修章　　經理人：梁修章　　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）

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

（金額為新台幣千元為單位）

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及十二	$ 30,190	1	$ -	-
2130	合約負債-流動	四及六.15	745,662	16	641,479	15
2150	應付票據	十二	557	-	2,062	-
2170	應付帳款	十二	563,798	12	599,422	14
2180	應付帳款－關係人	七及十二	2,543	-	4,272	-
2200	其他應付款	十二	227,853	5	222,073	5
2230	本期所得稅負債	四及六.21	34,762	1	70,877	2
2250	負債準備	六.12	20,852	-	8,800	-
2280	租賃負債-流動	三、四及六.17	14,383	-	-	-
2399	其他流動負債		20,892	1	14,544	-
21xx	流動負債合計		1,661,492	36	1,563,529	36
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	38,905	1	25,562	1
2580	租賃負債-非流動	三、四及六.17	29,511	1	-	-
2613	應付租賃款	四	-	-	1,196	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.13	30,058	1	23,675	1
2645	存入保證金	十二	3,320	-	4,383	-
25xx	非流動負債合計		101,794	3	54,816	2
2xxx	負債總計		1,763,286	39	1,618,345	38
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,063,603	23	1,063,603	25
3200	資本公積		166,514	3	211,185	5
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		781,998	17	741,576	17
3320	特別盈餘公積		88,196	2	144	-
3350	未分配盈餘		759,497	17	711,244	17
	保留盈餘合計		1,629,691	36	1,452,964	34
3400	其他權益		(62,080)	(1)	(88,197)	(2)
3xxx	權益總計		2,797,728	61	2,639,555	62
	負債及權益總計		$ 4,561,014	100	$ 4,257,900	100

（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：曾淑貴

敦陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金　額	%	金　額	%
4000	營業收入淨額	四、六.15及七	$ 3,704,926	100	$ 3,246,076	100
5000	營業成本	六.5、六.18及七	(2,727,796)	(74)	(2,183,743)	(67)
5900	營業毛利		977,130	26	1,062,333	33
6000	營業費用	六.16、六.17、				
6200	管理費用	六.18及七	(538,579)	(14)	(566,879)	(17)
6300	研究發展費用		(98,780)	(3)	(108,935)	(4)
6450	預期信用減損利益(損失)		7,025	-	(24,176)	(1)
	營業費用合計		(630,334)	(17)	(699,990)	(22)
6900	營業利益		346,796	9	362,343	11
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7010	其他收入		23,456	1	23,052	1
7020	其他利益及損失		5,089	-	3,131	-
7050	財務成本		(1,379)	-	(437)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		149,456	4	107,210	3
	營業外收入及支出合計		176,622	5	132,956	4
7900	稅前淨利		523,418	14	495,299	15
7950	所得稅費用	四及六.21	(76,917)	(2)	(91,079)	(3)
8200	本期淨利	四及六.22	446,501	12	404,220	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	六.20	(6,415)	-	361	-
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(損失)		90,767	2	(13,440)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		1,283	-	732	-
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		(10,211)	-	(2,841)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		75,424	2	(15,188)	-
8500	本期綜合損益總額		$ 521,925	14	$ 389,032	12
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.22	$ 4.20		$ 3.80	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.22	$ 4.17		$ 3.77	

(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：曾淑真

敦陽科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七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權益工具投資未實現評價(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3XXX
A1	民國一〇七年一月一日餘額	$ 1,063,603	$ 211,185	$ 711,008	$ 7,625	$ 514,478	$ (9,879)	$ -	$ 31,167	$ 2,529,187
A3	追溯適用及追溯調整之影響數	-	-	-	-	93,632	-	(62,465)	(31,167)	-
A5	民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,063,603	211,185	711,008	7,625	608,110	(9,879)	(62,465)	-	2,529,187
	民國一〇六年度盈餘指撥及分配(註)									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	30,568	-	(30,568)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,481)	7,481	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(278,664)	-	-	-	(278,664)
D1	民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	404,220	-	-	-	404,220
D3	民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,093	(2,841)	(13,440)	-	(15,188)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	405,313	(2,841)	(13,440)	-	389,032
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(428)	-	428	-	-
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 1,063,603	$ 211,185	$ 741,576	$ 144	$ 711,244	$ (12,720)	$ (75,477)	$ -	$ 2,639,555
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
	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

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞金額為33,167千元及34,667千元。

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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	一〇八年度 金額	一〇七年度 金額	代碼	項目	一〇八年度 金額	一〇七年度 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	$ 523,418	$ 495,299	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	$ 1
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,624)	(19,177)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	9	990
A20100	折舊費用	31,339	14,468	B03700	存出保證金(增加)減少	(1,783)	4,880
A20200	攤銷費用	2,085	911	B04500	取得無形資產	(2,981)	(4,547)
A20300	預期信用減損(利益)損失	(7,025)	24,176	B06500	其他金融資產增加	(20)	(1,113)
A20900	利息費用	1,379	437	B06700	其他非流動資產增加	(1,929)	(213)
A21200	利息收入	(4,660)	(7,542)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,328)	(19,179)
A21300	股利收入	(1,278)	(1,042)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(149,456)	(107,210)	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	(2)	(175)	C00100	短期借款增加	30,190	-
A31000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金減少	(1,063)	(498)
A31125	合約資產	127,533	(304,553)	C03900	應付租賃款增加	-	1,250
A31130	應收票據	792	540	C04020	租賃本金償還	(15,752)	-
A31150	應收帳款	(217,559)	558,193	C04500	發放現金股利	(363,752)	(278,664)
A31160	應收帳款-關係人	(1,054)	(58)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(350,377)	(277,912)
A31180	其他應收款	(234)	768				
A31190	其他應收款-關係人	-	136,200	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	120,297	58,415
A31200	存貨	128,210	(554,852)	E00100	期初現金及約當現金餘額	912,418	854,003
A31230	預付款項	(1,093)	(34,212)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,032,715	$ 912,418
A31240	其他流動資產	(2,182)	121				
A32125	合約負債-流動	104,183	(99,956)				
A32130	應付票據	(1,505)	(380)				
A32150	應付帳款	(35,624)	215,337				
A32160	應付帳款-關係人	(1,729)	2,611				
A32180	其他應付款	5,490	39,639				
A32200	負債準備	12,052	8,800				
A32230	其他流動負債	6,348	4,990				
A32240	淨確定福利負債	(32)	121				
A33000	營運產生之現金流入	519,396	392,631				
A33100	收取之利息	21,900	7,370				
A33200	收取之股利	45,379	9,772				
A33300	支付之利息	(1,089)	(491)				
A33500	支付之所得稅	(100,584)	(53,776)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	485,002	355,506				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：梁修平　　經理人：梁修平　　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

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

（金額均以新台幣千元為單位）

代碼	資產 項目	附註	一〇八年十二月三十一日 金額	%	一〇七年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	$ 1,567,177	30	$ 1,310,169	26
1140	合約資產-流動	四、六.4、六.14及六.15	259,763	5	354,618	7
1150	應收票據淨額	四、六.3、六.15及十二	5,981	-	6,815	-
1172	應收帳款	四、六.4、六.15及十二	453,066	9	445,423	9
1173	應收分期帳款	四、六.4、六.15及十二	37,943	1	17,580	-
1200	其他應收款	十二	1,592	-	3,868	-
130x	存貨	四及六.5	1,470,524	29	1,697,084	34
1410	預付款項	四及六.6	364,028	7	369,138	8
1476	其他金融資產-流動	四、八及十二	1,487	-	415	-
1478	存出保證金	十二	89,484	2	76,716	2
1479	其他流動資產		3,287	-	1,106	-
11xx	流動資產合計		4,254,332	83	4,282,932	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、六.2及十二	96,456	2	70,446	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	452,727	9	460,339	9
1755	使用權資產	三、四及六.16	45,022	1	-	-
1780	無形資產	四及六.8	5,530	-	4,637	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	20,543	1	18,365	1
1920	存出保證金	十二	100,325	2	94,529	2
1933	長期應收分期帳款	四、六.4、六.15及十二	115,803	2	10,001	-
1980	其他金融資產-非流動	四、八及十二	16,556	-	17,539	-
1990	其他非流動資產	六.9	6,426	-	4,807	-
15xx	非流動資產合計		859,388	17	680,663	14
1xxx	資產總計		$ 5,113,720	100	$ 4,963,595	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：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

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	$ 130,190	3	$ 96,000	2
2130	合約負債-流動	四及六.14	931,086	18	828,023	17
2150	應付票據	十二	575	-	2,131	-
2170	應付帳款	十二	768,053	15	967,573	20
2200	其他應付款	十二	266,726	6	257,714	5
2230	本期所得稅負債	四及六.20	54,322	1	89,915	2
2250	負債準備	六.11	22,944	-	10,232	-
2280	租賃負債-流動	三、四及六.16	15,280	-	-	-
2399	其他流動負債		22,681	-	15,914	-
21xx	流動負債合計		2,211,857	43	2,267,502	46
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	38,905	1	25,562	1
2580	租賃負債-非流動	三、四及六.16	30,145	-	-	-
2613	應付租賃款	四	-	-	1,196	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	30,058	1	23,675	-
2645	存入保證金	十二	5,027	-	6,105	-
25xx	非流動負債合計		104,135	2	56,538	1
2xxx	負債合計		2,315,992	45	2,324,040	47
31xx	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	21	1,063,603	22
3200	資本公積		166,514	3	211,185	4
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		781,998	15	741,576	15
3320	特別盈餘公積		88,196	2	144	-
3350	未分配盈餘		759,497	15	711,244	14
	保留盈餘合計		1,629,691	32	1,452,964	29
3400	其他權益	六.19	(62,080)	(1)	(88,197)	(2)
3xxx	權益合計		2,797,728	55	2,639,555	53
	負債及權益總計		$ 5,113,720	100	$ 4,963,595	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：梁修保　　經理人：梁修保　　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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，為以新台幣千元為單位)

代碼	項　　目	附　註	一〇八年度		一〇七年度	
			金　額	%	金　額	%
4000	營業收入淨額	四及六.14	$ 5,521,432	100	$ 4,648,442	100
5000	營業成本	六.5及六.17	(4,176,360)	(76)	(3,267,015)	(70)
5900	營業毛利		1,345,072	24	1,381,427	30
6000	營業費用	六.16、六.17				
6200	管理費用		(732,233)	(13)	(748,308)	(16)
6300	研究發展費用		(98,780)	(2)	(108,935)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.15	6,998	-	(24,383)	(1)
	營業費用合計		(824,015)	(15)	(881,626)	(19)
6900	營業利益		521,057	9	499,801	11
7000	營業外收入及支出	六.18				
7010	其他收入		44,886	1	23,483	1
7020	其他利益及損失		5,476	-	6,385	-
7050	財務成本		(1,701)	-	(724)	-
	營業外收入及支出合計		48,661	1	29,144	1
7900	稅前淨利		569,718	10	528,945	12
7950	所得稅費用	四及六.20	(123,217)	(2)	(124,725)	(3)
8200	本期淨利		446,501	8	404,220	9
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		(6,415)	-	361	-
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)		90,767	1	(13,440)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		1,283	-	732	-
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		(10,211)	-	(2,841)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		75,424	1	(15,188)	-
8500	本期綜合損益總額		$ 521,925	9	$ 389,032	9
8600	淨利歸屬予：	六.21				
8610	母公司業主		$ 446,501		$ 404,220	
8620	非控制權益		-		-	
			$ 446,501		$ 404,220	
8700	綜合損益總額歸屬予：					
8710	母公司業主		$ 521,925		$ 389,032	
8720	非控制權益		-		-	
			$ 521,925		$ 389,032	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	六.21	$ 4.20		$ 3.80	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	六.21	$ 4.17		$ 3.77	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：梁修崇　　經理人：梁修崇　　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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日

（金額以新台幣千元為單位）

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益								權益總額
				保留盈餘			其他權益項目			
		股本	資本公積	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權益工具投資未實現評價(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	總計	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	31XX	3XXX
A1	民國一〇七年一月一日餘額	$ 1,063,603	$ 211,185	$ 711,008	$ 7,625	$ 514,478	$ (9,879)	$ -	$ 31,167	$ 2,529,187	$ 2,529,187
A3	追溯適用及追溯調整之影響數	-	-	-	-	93,632	-	(62,465)	(31,167)	-	-
A5	民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,063,603	211,185	711,008	7,625	608,110	(9,879)	(62,465)	-	2,529,187	2,529,187
	一〇六年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	30,568	-	(30,568)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,481)	7,481	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(278,664)	-	-	-	(278,664)	(278,664)
D1	一〇七年度淨利	-	-	-	-	404,220	-	-	-	404,220	404,220
D3	一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,093	(2,841)	(13,440)	-	(15,188)	(15,188)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	405,313	(2,841)	(13,440)	-	389,032	389,032
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(428)	-	428	-	-	-
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 1,063,603	$ 211,185	$ 741,576	$ 144	$ 711,244	$ (12,720)	$ (75,477)	$ -	$ 2,639,555	$ 2,639,555
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
	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

（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：曾[illegible]

敦陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七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	一〇八年度 金額	一〇七年度 金額	代碼	項目	一〇八年度 金額	一〇七年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$ 569,718	$ 528,945	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ (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	71,757	1
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,150)	(19,309)
A20100	折舊費用	32,265	14,799	B02800	處分不動產、廠房及設備	9	990
A20200	攤銷費用	2,089	914	B03700	存出保證金增加	(18,564)	(29,228)
A20300	預期信用減損(利益)損失	(6,998)	24,383	B04500	取得無形資產	(2,982)	(4,547)
A20900	利息費用	1,701	724	B06500	其他金融資產增加	(89)	(1,181)
A21200	利息收入	(7,801)	(6,536)	B06700	其他非流動資產增加	(1,619)	(612)
A21300	股利收入	(6,223)	(3,821)		投資活動之淨現金流入(出)	33,362	(53,886)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2)	(175)				
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	109,787	354,618	C00100	短期借款增加	34,190	96,000
A31130	應收票據	834	570	C03100	存入保證金減少	(1,078)	(45)
A31150	應收帳款	(158,724)	(137,591)	C03900	應付租賃款增加	-	1,250
A31180	其他應收款	2,277	4,688	C04020	租賃本金償還	(16,179)	-
A31200	存貨	225,202	(904,848)	C04500	發放現金股利	(363,752)	(278,664)
A31230	預付款項	5,110	(52,286)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(346,819)	(181,459)
A31240	其他流動資產	(2,181)	(4)				
A32125	合約負債-流動	103,063	(27,267)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,999)	(2,675)
A32130	應付票據	(1,556)	(337)				
A32150	應付帳款	(199,520)	350,741	EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	257,008	(91,016)
A32180	其他應付款	8,758	46,978	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,310,169	1,401,185
A32200	負債準備	12,712	10,232	E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,567,177	$ 1,310,169
A32230	其他流動負債	6,767	6,344				
A32240	淨確定福利負債	(32)	121				
A33000	營運產生之現金流入	697,246	211,192				
A33100	收取之利息	24,804	6,328				
A33200	收取之股利	6,223	3,821				
A33300	支付之利息	(1,447)	(732)				
A33500	支付之所得稅	(146,362)	(73,605)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	580,464	147,004				

（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：曾淑真

附件

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
第三條　（股東會召集及開會通知） 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。 通知及公告應載明召集事由其通知經相對人同意，得以電子方式為之。 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;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。 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。	第三條　（股東會召集及開會通知） 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。 通知及公告應載明召集事由其通知經相對人同意，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六或其他法令規定之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合公司法修正。

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
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。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。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。 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。 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。 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。		
第十條　（議案討論） 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案均應採票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會	第十條　（議案討論） 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協	配合公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神修正。

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。	助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	
第十五條　（議案表決、監票及計票方式） 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東	第十五條　（議案表決、監票及計票方式） 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權。 前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。	配合公司實務修訂

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。	同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。	
第十七條　（會議紀錄及簽署事項） 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。	第十七條　（會議紀錄及簽署事項） 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。	落實逐案票決精神，配合修訂。

附件

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　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，且至少一人具備會計或財務專長。	第　十六　條：本公司設董事七至十一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之。唯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，且至少一人具備會計或財務專長。	配合法令修訂
第二十六條	第二十六條	增列本次修

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
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一００年六月十日 第二十一次修正於民國一０一年六月十二日 第二十二次修正於民國一０三年六月	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一００年六月十日 第二十一次修正於民國一０一年六月十二日 第二十二次修正於民國一０三年六月	訂日期

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
十一日 第二十三次修正於民國一０四年六月二十二日 第二十四次修正於民國一０五年五月三十一日 第二十五次修正於民國一０七年五月二十八日 第二十六次修正於民國一０八年五月二十九日 第二十七次修正於民國一０九年五月二十八日	十一日 第二十三次修正於民國一０四年六月二十二日 第二十四次修正於民國一０五年五月三十一日 第二十五次修正於民國一０七年五月二十八日 第二十六次修正於民國一０八年五月二十九日	