

歐都納股份有限公司一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一四年五月二十九日(星期四)上午十時整

地 點：台中市西屯區安和路129號(台中福華大飯店 501 會議室)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數計 16,463,423 股(其中以電子方式出席行使表決權之股數 4,090 股)，占本公司已發行股份總數 25,184,269 股之 65.37%，已逾法定股數。

出席董事：程鯤、林國賢、程瑩如、曾信雄、藍士恆、曾榮孟(審計委員會召集人)

列席人員：安永聯合會計師事務所 黃宇廷會計師

主 席：程鯤 董事長



記 錄：賴怡君



一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

【第一案】(董事會提)

案 由：113 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

【第二案】(董事會提)

案 由：113 年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

【第三案】(董事會提)

案 由：113 年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額，係依公司章程規定分派，董事會決議分派員工酬勞新台幣 2,209,548 元，董監事酬勞新台幣 1,459,095 元，均以現金方式為之。

【第四案】(董事會提)

案 由：113 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：

(一) 本案係依據公司章程第三十之一條規定，盈餘分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

(二) 提撥股東紅利總金額新台幣 25,184,269 元配發現金股利，每股配發新台幣 1 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額由大至小，及股東戶號由前至後順序調整至符合現金股利分配總額。

(三) 本案業經董事會決議通過並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

四、承認事項：

【第一案】（董事會提）

案 由：113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

(一) 本公司 113 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業經審計委員會及董事會通過，提請 股東會承認。

(二) 前項表冊請參閱附件一及附件三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,463,423 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,359,526 權 (含電子投票 4,090 權)	99.36%
反對權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：103,897 權 (含電子投票 0 權)	0.63%

本案照原案表決通過。

【第二案】（董事會提）

案 由：113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

(一) 本公司 113 年度盈餘分配表，業經審計委員會及董事會通過，提請 股東會承認。

(二) 盈餘分配表請參閱附件四。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,463,423 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,359,526 權 (含電子投票 4,090 權)	99.36%
反對權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：103,897 權 (含電子投票 0 權)	0.63%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

【第一案】(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案，敬請 討論。

說 明：配合法令修正，故擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件五。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,463,423 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,359,526 權 (含電子投票 4,090 權)	99.36%
反對權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：103,897 權 (含電子投票 0 權)	0.63%

本案照原案表決通過。

【第二案】(董事會提)

案 由：辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案，敬請 討論。

說 明：

- (一)為配合上櫃承銷制度相關法令規定，擬以現金增資發行新股辦理公司上櫃前公開承銷之股份來源，現金增資股數依送件當時資本額與法令規定辦理。
- (二)本次現金增資擬依公司法第 267 條規定，除保留發行新股總數 10%~15%供本公司員工承購外，其餘 85%~90%為配合公司申請上櫃程序，擬依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第 4 條規定，排除原股東優先認股權利，全數提撥供本公司辦理上櫃前公開承銷。
- (三)員工認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人認購之。
- (四)本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。
- (五)本案俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會訂定認股繳款暨增資基準日等相關事宜。
- (六)本次增資發行新股所訂定之發行價格、實際發行數量、發行條件、承銷方式、計畫項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項，如因法令規定或主管機關核定，及基於營運評估或因應客觀環境需要而有修正之必要時，擬請股東會授權董事會全權處理。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,463,423 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,359,526 權 (含電子投票 4,090 權)	99.36%
反對權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：103,897 權 (含電子投票 0 權)	0.63%

本案照原案表決通過。

六、選舉事項：

【第一案】(董事會提)

案由：補選獨立董事案，敬請選舉。

說明：

- (一) 本公司蔣文議獨立董事業於 114 年 3 月 12 日提出辭任並於當日生效，故擬於本次股東常會補選一席獨立董事。
- (二) 依本公司章程第十八條規定，董事選舉採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，新任董事自選任之日起就任，任期自 114 年 5 月 29 日起至 115 年 6 月 26 日止。
- (三) 依公開發行公司審計委員會行使職權辦法第四條規定，審計委員會應由全體獨立董事組成，故新任獨立董事當然為本公司審計委員會之成員。
- (四) 獨立董事候選人名單業經 114 年 3 月 20 日董事會決議通過，候選人名單及其學歷、經歷及現職等資料，請參閱附件六。
- (五) 董事選舉依本公司董事選任程序為之。

選舉結果：獨立董事當選名單及當選權數如下表：

職稱	姓名	當選權數
獨立董事	黃麗華	16,161,209

七、其他議案：

【第一案】(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止限制案，敬請討論。

說明：

- (一)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時，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。
- (二)為配合實際需要，在無損及本公司之利益前提下，擬提請股東常會同意解除本次新任董事競業禁止之限制。
- (三)本次新任董事兼任他公司職務情形，請參閱附件七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,463,423 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：16,359,526 權 (含電子投票 4,090 權)	99.36%
反對權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：103,897 權 (含電子投票 0 權)	0.63%

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午十時三十二分，主席宣佈散會。

本次股東會各項議案均無股東提問。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準。)

一、113年度營業報告書

感謝各位股東在過去一年的支持與鼓勵。隨著全球疫情受控，國人恢復日常生活，帶動出國旅遊熱潮，進一步刺激消費市場成長。面對大環境變動與不確定性，消費者在追求快樂與紓壓的同時，更加重視身心健康與生活品質，並尋求多元且個人化的產品與服務。「多巴胺經濟」持續盛行，戶外運動與運動美學熱度不減，運動相關消費人口與支出穩定增長。

因應市場變化，本公司積極推動數位轉型與消費體驗升級，採用 OMO 虛實整合通路策略，搭配門店分眾陳列與關鍵體驗 MOT (Moment of Truth) 政策，強化歐都納專業戶外選配顧問形象。此外，我們推動「VIP 品牌顧問」計畫，深化 VIP 客戶管理，提升忠誠度與品牌黏著度。113 年更啟動品牌新識別系統，優化門市消費環境，提供更完整的產品體驗與服務，進一步提升市場競爭力。

秉持環保與公益理念，我們於 112 年 4 月成功推出全回收/循環/零拋棄的「歐愛循環衣」，並建構台灣首創 MIT 戶外紡織品生態圈示範循環體系。113 年下半年，我們延續永續發展策略，推出「ALL LOVE」再生循環系列，並於 6 月通過環境部資源循環署審查，獲頒「品牌服飾業永續時尚聯盟」標章，並入選政府機關及公民營單位服飾紡織品循環採購名單。此外，本公司於 9 月取得 14064-1:2018 溫室氣體盤查證書，12 月通過 GRS 全球回收標準認證。

在品牌與市場表現方面，113 年再次榮獲「台灣精品獎」、「MIT 微笑標章金獎」及「TOG AWARD-年度風雲獎」。此外，本公司長期推廣戶外運動，屢獲國家肯定，自 103 年起連續十一年榮獲「體育推手獎-推展類金質獎」，連同 98 年第一次獲獎，共累計獲得十二次金質獎的殊榮，並四度榮獲《康健雜誌》戶外休閒服飾類「信賴品牌大調查」第一名。

展望未來，我們將持續品牌優化與市場布局，以成為亞洲最環保戶外品牌為目標。

營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	增(減)率 (%)
營業收入淨額	909,913	896,425	(13,488)	(1.48)
營業毛利	457,814	451,047	(6,767)	(1.48)
營業費用	(362,050)	(378,471)	16,421	4.54
營業利益	95,764	72,576	(23,188)	(24.21)
營業外收入及支出	1,897	363	(1,534)	(80.86)
稅前淨利	97,661	72,939	(24,722)	(25.31)
稅後純益	87,784	55,683	(32,101)	(36.57)
淨利歸屬於母公司業主	87,784	55,683	(32,101)	(36.57)

獲利能力：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動
資產報酬率(%)	8.54	5.22	(3.32)
權益報酬率(%)	15.59	9.54	(6.05)
稅前純益占實收資本額比率(%)	38.78	28.96	(9.82)
純益率(%)	9.65	6.21	(3.44)
每股盈餘(元)	2.94	2.21	(0.73)

二、114 年度營業計畫

發展策略及經營方針

根據 NielsenIQ (NIQ) 調查報告，約 30% 全球消費者認為財務狀況較去年改善，顯示經濟逐步回穩，帶動消費信心。然而，通膨壓力與經濟不確定性仍影響消費習慣，消費者除了價格考量外，更重視健康、永續與創新價值。報告顯示，當產品兼具創新性與合理價格時，65% 亞太消費者願意嘗試新品牌。此外，75% 受訪者表示，若價格可負擔，將優先選購節能且長期使用成本較低的產品。

面對市場挑戰與機遇，我們將持續開發符合新世代需求的環保商品與服務，推動循環經濟模式，深化品牌價值，並透過數位轉型與綠色製程，落實永續經營。

(一) 品牌識別強化與形象升級

導入品牌新識別系統，優化門店陳列與 MOT 關鍵體驗，提升品牌專業形象與消費者信任感。推動「VIP 品牌顧問」計畫，深化客戶關係管理，提升品牌黏著度。持續推廣零拋棄 MIT 戶外紡織品生態圈，於全台門市設置舊衣回收箱，促進永續消費。

(二) 品牌知名度提升，塑造台灣精品形象

積極參與國內外線上、實體會展與媒合活動，以提升品牌能見度及高度。自 105 年起，連續十年共 18 項產品榮獲「台灣精品獎」，110 年起連續 4 年通過「MIT 微笑標章認證」，並榮獲「MIT 微笑標章金獎」肯定，深化歐都納台灣精品之形象。

(三) 強化 OMO 虛實通路，深化消費體驗

歐都納從實體店面到網路銷售，以綿密的品牌通路網絡，服務消費大眾。在通路策略上，拓展 A 級百貨、複合式店型與異業聯盟通路，提升銷售觸角，優化 OMO 購物平台(shop.atunas.com.tw)，官方購物 APP 上線迄今，至 113 年 12 月 31 日止，已近 23 萬筆 APP 線上會員。為精準掌握消費者心理，導入 BI 大數據分析，優化智能推薦與決策流程，提升消費者體驗

與轉換率。結合消費者行為大數據分析，強化實體通路消費體驗，讓消費者在「虛」「實」兩種通路購物的歷程皆能相通，未來將可提供更具溫度、更完善的服務及多元化購物方式。

(四) 全球市場 B2B、B2C 電商市場加大力度推進

強化 SEO 關鍵字與官網內容優化，提高品牌能見度與交易機會。113 年 Q3 啟動阿里巴巴國際展精品上線，開拓 B2B 新客戶來源，提高產品、材料能見度。北美 Amazon B2C 平台運用 BI 大數據精準分析，並規劃增加銷售品項，以材積小、銷量高、成本低的產品進行選品，提高產品生命週期及獲利。

(五) 企業社會責任

歐都納持續以愛地球，守護環境為出發，贊助或辦理水上、登山等戶外運動，更以社會公益與環境保護為使命，長年舉辦「無痕山林」、「玩登小百岳」活動，推動正確登山觀念，持續投入「歐都納戶外體育基金會」運營，推動戶外山野向下扎根教育，在綠色環保、培育新一代探險人才、戶外運動推廣不遺餘力！

持續推動綠色供應鏈，積極投入環保材質與商品研發，降低能源耗量及排碳量，與上游供應商合作採用綠色織料材料開發，引進環保品牌代理，努力減少排碳造成之環境衝擊。發泡工廠 112 年完成「發泡餘料回收循環圈」，113 年進一步優化回收技術。為落實永續環保政策，於溪州購置物流中心用地，規劃自建智能綠建築，預計於 115 年落成，打造更具競爭力的永續戶外供應鏈，並透過「戶外體驗」X「智能倉儲」的創新模式，帶領台灣戶外產業邁向新紀元。

展望未來

歐都納創立 50 年來，始終致力於推動環保永續與戶外運動普及化，從戶外裝備創新、環境保護到企業社會責任，持續朝向「亞洲最環保戶外品牌」邁進。本公司秉持創業初衷與「永不放棄」的品牌精神，與夥伴團隊持續強化專業技術與創新產品開發，以「戶外生活的實踐者」為核心價值，提供更高品質、更符合消費者需求的戶外裝備與體驗。歐都納將持續對綠色循環製程的堅持，落實永續經營策略，提升品牌價值，期許在 120 年成為亞洲最環保的戶外品牌！

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書


董事會造送本公司一一三年度經安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃子評會計師查核簽證完竣之個體財務報表及合併財務報表，並提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配案等表冊，送請本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒核。

此 敬

本公司一一四年股東常會

歐都納股份有限公司

審計委員會召集人：曾榮孟



中 國 民 國 一 一 四 年 三 月 十 八 日



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

會計師查核報告

歐都納股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐都納股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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，足以允當表達歐都納股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二年一月一日至十二月三十一日之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，與歐都納股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對歐都納股份有限公司民國一一三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

歐都納股份有限公司主要收入來源為開發設計與銷售戶外旅遊商品以及製造並銷售高科技發泡材料相關產品。營業收入係投資人及管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，考量銷售產品之管道多元，商品控制移轉予客戶而滿足履約義務時點之正確性對個體財務報表係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制之有效性；選取樣本執行交易細項測試，複核訂單或合約中之履約義務及確認滿足履約義務時點，並核符滿足履約義務依據之相關憑證，以確定收入認列時點之正確性；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，選取樣本檢視交易條件並核至相關交易憑證，以確認履約義務已確實滿足。本會計師亦考量個體財務報表附註四及六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一十三年十二月三十一日止，歐都納股份有限公司帳列存貨淨額為新台幣283,819仟元，佔資產總額23%，對於個體財務報表係屬重大，由於產品銷售受到市場需求波動及技術快速變化而可能導致呆滯或過時之損失，存貨之備抵跌價及呆滯損失估計涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括（但不限於），評估管理階層針對存貨評價所建立之內部控制之有效性，包括執行穿透測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性；取得存貨庫齡表，抽核測試存貨庫齡區間之正確性並驗算存貨呆滯金額；取得當年度存貨明細表，驗算存貨單位成本，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；此外，本會計師亦選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，瞭解存貨狀況，以確認過時及損壞存貨。本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱財務報表附註四、五及六。

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歐都納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歐都納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。

歐都納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，惟其目的非對歐都納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，以及使歐都納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歐都納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. 對於歐都納股份有限公司及其子公司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。本會計師負責歐都納股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成歐都納股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對歐都納股份有限公司民國一一三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。

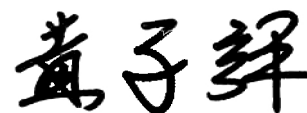
安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1080326041號
金管證審字第1030025503號

黃宇廷



會計師：

黃子評



中華民國一一四年三月十八日



民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$122,006	10	\$70,615	7
1140	合約資產—流動	四、六.15及六.16	6,729	1	5,421	1
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.16	12,750	1	13,825	1
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.16	120,294	10	119,329	11
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.2、六.16及七	101	-	612	-
1200	其他應收款	六.3及八	42,310	3	26,330	2
1210	其他應收款—關係人	六.3及七	18,048	1	10,021	1
1220	本期所得稅資產	四	205	-	10	-
130X	存貨	四及六.4	283,819	23	351,103	32
1410	預付款項	六.5	20,466	2	14,430	1
1470	其他流動資產		-	-	47	-
11XX	流動資產合計		626,728	51	611,743	56
	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	四及六.6	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	113,585	9	120,493	11
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	407,740	34	272,709	25
1755	使用權資產	四及六.17	34,325	3	30,595	3
1760	投資性不動產淨額	四、六.9及八	9,111	1	9,252	1
1780	無形資產	四	4,130	-	3,393	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	8,313	1	7,700	1
1915	預付設備款		100	-	12,298	1
1975	淨確定福利資產—非流動	四及六.13	235	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		16,304	1	14,776	2
15XX	非流動資產合計		593,843	49	471,216	44
1XXX	資產總計		\$1,220,571	100	\$1,082,959	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君



歐普納股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$267,704	22	\$223,600	21
2130	合約負債—流動	四、六.15及七	16,012	1	5,750	1
2150	應付票據		458	-	258	-
2170	應付帳款		26,241	2	30,595	3
2200	其他應付款	六.11及七	89,810	8	77,558	7
2230	本期所得稅負債	四	14,024	1	11,242	1
2250	負債準備—流動	四	1,834	-	2,153	-
2280	租賃負債—流動	四及六.17	19,317	2	17,174	1
2322	一年內到期長期借款	四及六.12	4,667	-	98,500	9
2399	其他流動負債—其他		21,959	2	8,362	1
21XX	流動負債合計		462,026	38	475,192	44
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	129,224	11	10,667	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	5,836	1	5,405	1
2580	租賃負債—非流動	四及六.17	14,918	1	12,052	1
2630	長期遞延收入	四	5,398	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.13	-	-	4,669	-
2645	存入保證金		5,092	-	5,092	-
25XX	非流動負債合計		160,468	13	37,885	3
2XXX	負債總計		622,494	51	513,077	47
	股本					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六.14	251,843	21	251,843	23
3200	資本公積	四及六.14	37,830	3	37,830	3
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		66,926	5	58,259	6
3320	特別盈餘公積		4,643	-	4,643	-
3350	未分配盈餘		241,676	20	221,950	21
	保留盈餘合計		313,245	25	284,852	27
3400	其他權益					
3420	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	四	(4,841)	-	(4,643)	-
	其他權益合計		(4,841)	-	(4,643)	-
3XXX	權益總計		598,077	49	569,882	53
	負債及權益總計		\$1,220,571	100	\$1,082,959	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君





民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$885,354	100	\$896,792	100
5000	營業成本	四、六.4及六.18	(438,376)	(50)	(444,574)	(50)
5950	營業毛利淨額		446,978	50	452,218	50
	營業費用	四、六.16、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(270,751)	(30)	(268,719)	(30)
6200	管理費用		(61,652)	(7)	(63,664)	(7)
6300	研究發展費用		(34,592)	(4)	(17,651)	(2)
6450	預期信用減損損失		(36)	-	-	-
6000	營業費用合計		(367,031)	(41)	(350,034)	(39)
6500	其他收益及費損淨額		(76)	-	-	-
6900	營業利益		79,871	9	102,184	11
	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入	七	2,357	-	1,427	-
7010	其他收入		4,773	1	8,683	1
7020	其他利益及損失		1,812	-	(1,072)	-
7050	財務成本	七	(8,579)	(1)	(7,472)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	四及六.7	(7,279)	(1)	(6,423)	-
7000	營業外收入及支出合計		(6,916)	(1)	(4,857)	-
7900	稅前淨利		72,955	8	97,327	11
7950	所得稅費用	四及六.21	(17,272)	(2)	(9,543)	(1)
8200	本期淨利		55,683	6	87,784	10
	其他綜合損益	四、六.13、六.20及六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,460		(1,349)	
8331	子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		371		(33)	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(892)		269	
8300	其他綜合損益(淨額)		3,939		(1,113)	
8500	本期綜合損益總額		\$59,622		\$86,671	
	每股盈餘(新台幣：元)	六.22				
9750	基本每股盈餘		\$2.21		\$2.94	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.20		\$2.93	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：程鯤

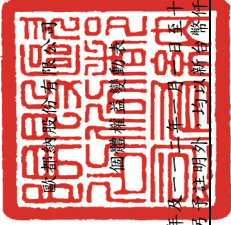


經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君





民國一一年一月三十一日
 (金額除另有註明外均為新台幣千元)

代碼	項 目	附註	權 益						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	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	
			3110	3200	3310	3320	3350	3420	3XXX
A1	民國一一年一月一日餘額	六.14	\$307,843	\$37,830	\$53,599	\$4,643	\$156,870	\$(4,643)	\$556,142
B1	一一年度盈餘指撥及分配						(4,660)		-
B5	提列法定盈餘公積				4,660		(16,931)		(16,931)
D1	普通股現金股利						87,784		87,784
D3	一一年度淨利						(1,113)		(1,113)
D5	一一年度其他綜合損益						86,671		86,671
E3	本期綜合損益總額	六.14							(56,000)
	現金減資		(56,000)						
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	六.14	\$251,843	\$37,830	\$58,259	\$4,643	\$221,950	\$(4,643)	\$569,882
A1	民國一一年一月一日餘額	六.14	\$251,843	\$37,830	\$58,259	\$4,643	\$221,950	\$(4,643)	\$569,882
B1	一一年度盈餘指撥及分配				8,667		(8,667)		-
B5	提列法定盈餘公積						(31,229)		(31,229)
D1	普通股現金股利						55,683		55,683
D3	一一年度淨利						3,939		3,939
D5	一一年度其他綜合損益						59,622		59,622
T1	本期綜合損益總額								(198)
	其他								
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額	六.14	\$251,843	\$37,830	\$66,926	\$4,643	\$241,676	\$(4,841)	\$598,077

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：程颯



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君

民國一一年三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一一三年度	一一二年度	代 碼	項 目	附註	一一三年度	一一二年度
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		\$72,955	\$97,327	B02700	取得不動產、廠房及設備		(125,430)	(7,667)
A20000	調整項目：				B02800	處分不動產、廠房及設備		28	123
A20010	收益費損項目：				B04300	其他應收款—關係人增加		(23,000)	(10,000)
A20100	折舊費用		40,586	38,644	B04400	其他應收款—關係人減少		15,000	-
A20200	攤銷費用		986	982	B04500	取得無形資產		(1,723)	(2,050)
A20300	預期信用損失		36	-	B07100	預付設備款增加		(100)	(12,298)
A20900	利息費用		8,579	7,472	B07500	收取之利息		426	55
A21200	利息收入		(2,357)	(1,427)	BBBB	投資活動之淨現金流出		(134,799)	(31,837)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額		7,279	6,423					
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失		421	650	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A29900	存貨跌價及呆滯損失		8,503	3,020	C00100	短期借款增加		1,111,773	499,052
A29900	租賃修改損失		76	-	C00200	短期借款減少		(1,067,669)	(456,240)
A29900	長期遞延收入轉列其他收入		(1,786)	-	C01600	長期借款(含一年內到期)舉借		37,224	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C01700	長期借款(含一年內到期)償還		(12,500)	(14,000)
A31125	合約資產—流動(增加)減少		(1,308)	1,914	C04020	發放現金股利		(24,828)	(24,864)
A31130	應收票據減少		1,075	4,049	C04500	租賃本金償還		(31,229)	(16,931)
A31150	應收帳款(增加)減少		(1,001)	2,234	C04700	現金減資		-	(56,000)
A31160	應收帳款—關係人減少		511	217	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)		12,771	(68,983)
A31180	其他應收款增加		(15,907)	(3,242)	EEEE	本期現金及約當現金增加數		51,391	8,810
A31190	其他應收款—關係人減少		-	(47,804)	E00100	期初現金及約當現金餘額	六.1	70,615	61,805
A31200	存貨減少(增加)		58,781	(47,804)	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$122,006	\$70,615
A31230	預付款項(增加)減少		(6,036)	4,622					
A31240	其他流動資產減少		47	58					
A31990	其他非流動資產增加		(1,528)	(778)					
A32125	合約負債—流動增加(減少)		10,262	(733)					
A32130	應付票據增加		200	150					
A32150	應付帳款減少		(4,354)	(8,839)					
A32180	其他應付款增加		37	5,518					
A32200	負債準備減少		(141)	-					
A32240	其他流動負債增加		20,781	5,621					
A32240	淨確定福利負債減少		(444)	(518)					
A33000	營運產生之現金流入		196,253	115,586					
A33100	收取之利息		1,831	1,339					
A33300	支付之利息		(8,708)	(7,330)					
A33500	(支付)退還之所得稅		(15,957)	35					
AAAA	營運活動之淨現金流入		173,419	109,630					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：程颯

經理人：吳雪敏

會計主管：蔡佳君



會計師查核報告

歐都納股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐都納股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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，足以允當表達歐都納股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二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，與歐都納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。基於本會計師之查核結果，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，對歐都納股份有限公司及其子公司民國一一三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

歐都納股份有限公司及其子公司主要收入來源為開發設計與銷售戶外旅遊商品以及製造並銷售高科技發泡材料相關產品。營業收入係投資人及管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，考量銷售產品之管道多元，商品控制移轉予客戶而滿足履約義務時點之正確性對合併財務報表係屬重大，因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制之有效性；選取樣本執行交易細項測試，複核訂單或合約中之履約義務及確認滿足履約義務時點，並核符滿足履約義務依據之相關憑證，以確定收入認列時點之正確性；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，選取樣本檢視交易條件並核至相關交易憑證，以確認履約義務已確實滿足。本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一十三年十二月三十一日止，歐都納股份有限公司及其子公司帳列存貨淨額為新台幣284,306仟元，佔資產總額22%，對於合併財務報表係屬重大，由於產品銷售受到市場需求波動及技術快速變化而可能導致呆滯或過時之損失，存貨之備抵跌價及呆滯損失估計涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨評價所建立之內部控制之有效性，包括執行穿透測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性；取得存貨庫齡表，抽核測試存貨庫齡區間之正確性並驗算存貨呆滯金額；取得當年度存貨明細表，驗算存貨單位成本，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；此外，本會計師亦選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，瞭解存貨狀況，以確認過時及損壞存貨。本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱財務報表附註四、五及六。

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歐都納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歐都納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。

歐都納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，惟其目的非對歐都納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，以及使歐都納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歐都納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. 對於歐都納股份有限公司及其子公司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。本會計師負責歐都納股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成歐都納股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對歐都納股份有限公司及其子公司民國一一三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

歐都納股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並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：金管證審字第1080326041號
金管證審字第1030025503號

黃宇廷 

會計師：

黃子評 



中華民國一一四年三月十八日

歐都納股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$126,246	10	\$74,116	7
1140	合約資產—流動	四、六.14及六.15	6,729	1	5,421	-
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.15	12,750	1	13,825	1
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.15	120,373	10	119,908	11
1200	其他應收款	六.3及八	43,459	3	27,380	2
1220	本期所得稅資產	四	205	-	10	-
130X	存貨	四及六.4	284,306	22	351,883	32
1410	預付款項	六.5	20,595	2	14,620	1
1470	其他流動資產		2	-	47	-
11XX	流動資產合計		614,665	49	607,210	54
	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	四及六.6	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	568,563	45	433,349	39
1755	使用權資產	四及六.16	35,106	3	30,595	3
1760	投資性不動產淨額	四、六.8及八	9,111	1	9,252	1
1780	無形資產	四	4,145	-	3,494	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	8,354	1	7,368	1
1915	預付設備款		100	-	12,586	1
1975	淨確定福利資產—非流動	四及六.12	2,482	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		16,684	1	14,977	1
15XX	非流動資產合計		644,545	51	511,621	46
1XXX	資產總計		\$1,259,210	100	\$1,118,831	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君



歐都納股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$281,504	22	\$237,400	21
2130	合約負債—流動	四、六.14及七	18,796	2	8,339	1
2150	應付票據		458	-	258	-
2170	應付帳款		26,508	2	30,876	3
2200	其他應付款	六.10	91,224	7	79,372	7
2230	本期所得稅負債	四	14,024	1	11,242	1
2250	負債準備—流動	四	1,834	-	2,153	-
2280	租賃負債—流動	四及六.16	19,676	2	17,174	1
2322	一年內到期長期借款	四及六.11	4,667	-	98,500	9
2399	其他流動負債—其他		21,986	2	8,404	1
21XX	流動負債合計		480,677	38	493,718	44
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	129,224	10	10,667	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	25,396	2	24,515	2
2580	租賃負債—非流動	四及六.16	15,346	1	12,052	1
2630	長期遞延收入	四	5,398	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.12	-	-	2,905	-
2645	存入保證金		5,092	-	5,092	1
25XX	非流動負債合計		180,456	14	55,231	5
2XXX	負債總計		661,133	52	548,949	49
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六.13	251,843	20	251,843	23
3200	資本公積	四及六.13	37,830	3	37,830	3
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		66,926	6	58,259	5
3320	特別盈餘公積		4,643	-	4,643	-
3350	未分配盈餘		241,676	19	221,950	20
	保留盈餘合計		313,245	25	284,852	25
3400	其他權益					
3420	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	四	(4,841)	-	(4,643)	-
	其他權益合計		(4,841)	-	(4,643)	-
3XXX	權益總計		598,077	48	569,882	51
	負債及權益總計		\$1,259,210	100	\$1,118,831	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$896,425	100	\$909,913	100
5000	營業成本	四及六.4	(445,378)	(50)	(452,099)	(50)
5950	營業毛利淨額		451,047	50	457,814	50
	營業費用	四、六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(270,999)	(30)	(268,913)	(29)
6200	管理費用		(73,319)	(8)	(75,486)	(8)
6300	研發費用		(34,041)	(4)	(17,651)	(2)
6450	預期信用減損損失		(36)	-	-	-
6000	營業費用合計		(378,395)	(42)	(362,050)	(39)
6500	其他收益及費損淨額		(76)	-	-	-
6900	營業利益		72,576	8	95,764	11
	營業外收入及支出	四及六.18				
7100	利息收入		1,924	-	1,366	-
7010	其他收入		5,100	1	8,779	1
7020	其他利益及損失		1,248	-	(1,111)	-
7050	財務成本		(7,909)	(1)	(7,137)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		363	-	1,897	-
7900	稅前淨利		72,939	8	97,661	11
7950	所得稅費用	四及六.20	(17,256)	(2)	(9,877)	(1)
8200	本期淨利		55,683	6	87,784	10
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	四、六.12、六.19及六.20				
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,924		(1,391)	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(985)		278	
8300	其他綜合損益(淨額)		3,939		(1,113)	
8500	本期綜合損益總額		\$59,622		\$86,671	
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$55,683		\$87,784	
8620	非控制權益		-		-	
			\$55,683		\$87,784	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$59,622		\$86,671	
8720	非控制權益		-		-	
			\$59,622		\$86,671	
	每股盈餘(新台幣：元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$2.21		\$2.94	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.20		\$2.93	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君





歐新網際股份有限公司
合併權益變動表

民國一一年一月一日至一二年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	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		
			3110	3200	3310	3320	3350	3420	3XXX
A1	民國一一年一月一日餘額	六.13	\$307,843	\$37,830	\$53,599	\$4,643	\$156,870	\$(4,643)	\$556,142
B1	一一年度盈餘指撥及分配						(4,660)		-
B5	提列法定盈餘公積			4,660			(16,931)		(16,931)
D1	普通股現金股利						87,784		87,784
D3	一一年度淨利						(1,113)		(1,113)
D5	一一年度其他綜合損益						86,671		86,671
E3	本期綜合損益總額	六.13	(56,000)	-	-	-	-	-	(56,000)
Z1	現金減資	六.13	\$251,843	\$37,830	\$58,259	\$4,643	\$221,950	\$(4,643)	\$569,882
A1	民國一二年三月三十一日餘額	六.13	\$251,843	\$37,830	\$58,259	\$4,643	\$221,950	\$(4,643)	\$569,882
B1	一二年度盈餘指撥及分配				8,667		(8,667)		-
B5	提列法定盈餘公積						(31,229)		(31,229)
D1	普通股現金股利						55,683		55,683
D3	一二年度淨利						3,939		3,939
D5	一二年度其他綜合損益						59,622		59,622
T1	本期綜合損益總額						-		-
	其他							(198)	(198)
Z1	民國一二年三月三十一日餘額	六.13	\$251,843	\$37,830	\$66,926	\$4,643	\$241,676	\$(4,841)	\$598,077

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：程鯤



經理人：吳雪敏



會計主管：蔡佳君



歐都納股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一三年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 182,054,187
加：本期稅後淨利	55,682,866
加：確定福利計劃之再衡量數	3,567,892
加：子公司之確定福利計劃之再衡量數	371,524
減：提列法定盈餘公積	(5,962,228)
減：依法提列特別盈餘公積	(198,168)
本期可供分配盈餘	235,516,073
分配項目	
減：股東現金股利(1元/股)	(25,184,269)
期末未分配盈餘	\$ 210,331,804
附註：	
1. 本次盈餘分配數額以113年度盈餘為優先。	
2. 依本公司章程第三十之一條，盈餘分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者， 授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。	
3. 依101.4.6金管證發字第1010012865號函，提列及迴轉「其他權益減項淨額」之特別盈餘公積。	

董事長



經理人



會計主管



歐都納股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

修正條文內容	現行條文內容	修改原因說明
<p>第十八條： 本公司設董事五~九人，採候選人提名制度，任期三年，連選得連任。本公司得為每屆董事於任期內，就其執行業務範圍依法得負之賠償責任為其購買責任保險。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>三</u>分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、候選人提名之受理及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。</p> <p>全體董事合計持股比例，悉依主管機關規定辦理之。</p>	<p>第十八條： 本公司設董事五~九人，採候選人提名制度，任期三年，連選得連任。本公司得為每屆董事於任期內，就其執行業務範圍依法得負之賠償責任為其購買責任保險。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>五</u>分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、候選人提名之受理及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。</p> <p>全體董事合計持股比例，悉依主管機關規定辦理之。</p>	<p>配合法令修訂。</p>
<p>第三十條： 本公司年度如有獲利，應提撥百分之一~百分之三為員工酬勞(本項員工酬勞數額中提撥不低於百分之六十為基層員工分派酬勞)、不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項所稱之年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>第三十條： 本公司年度如有獲利，應提撥百分之一~百分之三為員工酬勞、不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項所稱之年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>配合法令修訂。</p>

修正條文內容	現行條文內容	修改原因說明
<p>第卅三條：本章程訂立於中華民國六十四年三月十一日，第一次修正於民國七十年三月十二日，第二次修正於民國七十二年三月十日，第三次修正於民國七十二年四月五日，第四次修正於民國七十二年三月三十日，第五次修正於民國七十五年十月二十一日，第六次修正於民國七十六年十月十四日，第七次修正於民國七十七年一月二十八日，第八次修正於民國七十七年四月九日，第九次修正於民國七十九年十一月十二日，第十次修正於民國八十三年三月十日，第十一次修正於民國八十四年十一月二日，第十二次修正於民國八十五年七月二十七日，第十三次修正於民國八十九年一月十二日，第十四次修正於民國八十九年二月二日，第十五次修正於民國八十九年四月七日，第十六次修正於民國八十九年五月四日，第十七次修正於民國八十九年六月十二日，第十八次修正於民國八十九年六月二十二日，第十九次修正於民國九十年三月二十五日，第二十次修正於民國九十年四月二十五日，第二十一次修正於民國九十年八月十八日，第二十二次修正於民國九十六年二月二日，第二十三次修正於民國九十六年四月四日，第二十四次修正於民國九十七年二月四日，第二十五次修正於民國九十七年三月十三日，第二十六次修正於民國九十七年六月十日，第二十七次修正於民國九十七年六月十六日，第二十八次修正於民國九十七年六月二十五日，第二十九次修正於民國九十七年六月二十五日。</p>	<p>第卅三條：本章程訂立於中華民國六十四年三月十一日，第一次修正於民國七十年三月十二日，第二次修正於民國七十二年三月十日，第三次修正於民國七十二年四月五日，第四次修正於民國七十五年十月二十一日，第五次修正於民國七十六年十月十四日，第六次修正於民國七十七年一月二十八日，第七次修正於民國七十七年四月九日，第九次修正於民國七十九年十一月十二日，第十次修正於民國八十三年三月十日，第十一次修正於民國八十四年十一月二日，第十二次修正於民國八十五年七月二十七日，第十三次修正於民國八十九年一月十二日，第十四次修正於民國八十九年二月二日，第十五次修正於民國八十九年四月七日，第十六次修正於民國八十九年五月四日，第十七次修正於民國八十九年六月十二日，第十八次修正於民國八十九年六月二十二日，第十九次修正於民國九十年三月二十五日，第二十次修正於民國九十年四月二十五日，第二十一次修正於民國九十年八月十八日，第二十二次修正於民國九十六年二月二日，第二十三次修正於民國九十六年四月四日，第二十四次修正於民國九十七年二月四日，第二十五次修正於民國九十七年三月十三日，第二十六次修正於民國九十七年六月十日，第二十七次修正於民國九十七年六月十六日，第二十八次修正於民國九十七年六月二十五日，第二十九次修正於民國九十七年六月二十五日。</p>	<p>新增本次修訂日期</p>

修正條文內容	現行條文內容	修改原因說明
<p>○五年六月二十五日，第三十次修正於民國一〇六年五月六日，第卅一次修正於民國一〇六年九月六日，第卅二次修正於民國一〇八年六月二十五日，第卅三次修正於民國一〇八年七月十五日，第卅四次修正於民國一〇一三年六月二十九日。</p>	<p>六日，第卅一次修正於民國一〇六年九月六日，第卅二次修正於民國一〇八年六月二十五日，第卅三次修正於民國一〇八年七月十五日，第卅四次修正於民國一〇一三年六月二十五日。</p>	

歐都納股份有限公司

獨立董事候選人名單

被提名人類別	戶號	姓名	主要學(經)歷	現職	持有股數	是否已連續三屆獨立董事
獨立董事	-	黃麗華	國立臺中商專二年制會計統計科 安永聯合會計師事務所資深經理	鴻翔會計師事務所副總經理 江興鍛壓工業(股)公司獨立董事、 審計委員會委員、薪酬委員會委員、 立敦科技(股)公司獨立董事、審計 委員會委員	0	否

歐都納股份有限公司

新任董事兼任他公司職務情形

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
獨立董事	黃麗華	鴻翔會計師事務所副總經理
		江興鍛壓工業(股)公司獨立董事
		立敦科技(股)公司獨立董事