

AUDIX®

敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

股票代碼：2459

97年度年報



刊印日期：中華民國九十八年四月三十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站 <http://newsmops.twse.com.tw> 本公司網址：www.audix.com

壹、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓名：張荐昌
職稱：營運長
電話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：argus_chang@audix.com

代理發言人 姓名：陳良德
職稱：財會部經理
電話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：dani_chen@audix.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市內湖路一段 120 巷 8 號
電話：(02)8797-6688

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓
網址：www.emega.com.tw
電話：(02)3393-0898

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：梁益彰會計師、張嵐菁會計師
事務所名稱：安永會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓
網 址：www.ey.com
電 話：(02)2720-4000

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、公司網址：www.audix.com

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、九十七年度營業報告書.....	1
二、九十八年度營業計劃概要.....	2
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	27
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形	
(一)計畫內容.....	37
(二)執行情形.....	37
伍、營運概況	
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	47

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	110
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	162
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	163
二、經營結果.....	164
三、現金流量.....	164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	165
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	165
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	165
七、其他重要事項.....	166
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	167
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	173
附錄	
敦吉科技股份有限公司股東常會及董事會重要決議事項.....	174

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告書

本公司九十七年度營業額為新台幣 6,008,812 仟元，稅前淨利為新台幣 324,386 仟元。

(一)九十七年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	6,008,812	6,030,422	(21,610)	-0.36%
營業成本	5,716,481	5,716,048	433	0.01%
營業毛利	292,331	314,374	(22,043)	-7.01%
營業費用	231,400	189,942	41,458	21.83%
營業淨利	60,931	124,432	(63,501)	-51.03%
稅前純益	324,386	522,379	(197,993)	-37.90%

1.預算執行情形：不適用。

2.財務收支及獲利能力分析：

項 目		九十七年度	九十六年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	31.43%	34.18%
	長期資金佔固定資產比率	1,479.95%	1,307.52%
償債能力(%)	流動比率	107.9%	119.9%
	速動比率	97.4%	110.04%
獲利能力(%)	資產報酬率	5.21%	8.96%
	股東權益報酬率	7.33%	12.55%
	純益率	4.73%	7.56%
	每股盈餘(元)	1.84	3.01

3.研究發展狀況

以 CCFL、TRANSFORMER、CHOKE、COIL、CONNECTER、模具、成型、自動化設備研發設計製造為主要範圍。

(二)九十八年度營業計劃概要

1.經營方針：

本公司著重將資源運用於需求面高度成長及應用面廣泛之顯示產品，致力於相關主力零組件的導入、產製、銷售並建立整合解決方案。且加速推展製造部門產製能力之提昇、以對應客戶需求，並繼續尋求合作公司及委製公司新零組件之引進產銷。

2.營業目標：

本公司零組件應用於手機、數位相機、可錄式光碟機、液晶監視器、液晶電視等產業上，隨著產業外移及高整合性產品的推陳出新，除加強引進高附加價值之產品線並擴大與 Third Parties 之合作，以整合性產品快速切入客戶終端產品外，並配合現有產品線，擴大對客戶之深耕，以增加公司營收。

3.重要產銷政策：

(一)針對通路型行銷：

- (1)手機產業，利用現有產品線與國內外知名方案晶片設計公司合作，以量產型整合方案推廣產品。例如：Wireless FEM (無線前端模組)、天線發射接收交換模組、Micro SD Connector (連接器)、RFIC (射頻積體電路)、Blue-Tooth Module (藍芽模組)、UWB、先進的行動電話 SH-Mobile G1 單晶片 LSI，適用於雙模式手機，並可支援 W-CDMA 及 GSM/GPRS，目前已廣為使用於各種行動電話產品，3G 行動電話平台部份，包括 SH-Mobile G2，支援包括 HSDPA 高速資料傳輸(最快 3.6Mbps)等。全系列應用部份如 VCO Diode (電壓控頻二極體)、SIM Card、電容式 Touch Panel、客製化 RF Isolator(隔離器),及新引進代理的展頻 EMI 抑制 SSCG CHIP 與 GPS Module 對應新應用市場需求。
- (2)顯示器產業，產品線之優勢，積極推廣白光 LED 背光源及大尺寸 LCD TV INVERTER、CCFL(冷陰極燈管)及 SMD 高亮度白光 LED (貼片式發光二極體)、LCD Driver、電阻/電容式 Touch Panel...等零件，並加入新產品型用於高階筆記型電腦用 Light Bar 模組 (光棒模組)、LCD TV 用 Demodulator (解調器)、Tuner、半導體元件...等。
- (3)BlueRay(藍光)高畫質多媒體市場
現有代理 Hitach 藍光學讀取頭之優勢，加上 Renesas Back-End 系統晶片對高畫質市場未來成長有絕對優勢競爭力另高倍速 Super Multi DVD+/-RW、DVD Recorder 產業對應相關零組件如：馬達、馬達驅動器、晶片組及各種精密 Micro-Switch(開關)、Connector(連接器) 持續成長。
- (4)泛用型產業半導體元件之銷售，如：Renesas 的 RISC/CISC 32/16/8Bits 單晶片處理器應用於工業自動劃化控制、GreenPower 節能管理/太陽能轉換效率控制器/車載電子控制單元 CAN/LIN/X-by Wire 等專用微處理器,Notebook 專用高效率 MOS FET (金屬氧化場效電晶體)、相機專用 IGBT (絕緣閘雙極性電晶體)、PWM IC、Coil Transformer...等。
- (5)節能/光源市場需求轉強，針對白光 LED MR16/E27 等市場傳統光

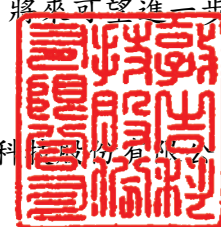
源部份將持續發酵與高速成長，各家競爭對手紛紛投入新產線增量，期望藉著以量制價的對應策略應戰，未來市場對光源的需求仍是樂觀，另外在電動腳踏車產業方面，已整合 Total Solution 提供模組以縮短設計時程並有銷售實績。

2009 年針對產品代理將積極擴展新代理線，增加與現有代理產品可互補應用之元件，增加競爭優勢及整合銷售，預期在市場競爭更具競爭優勢，於海外各銷售據點亦持續成長，於客戶技術支援持續增強與擴編協助客戶縮短產品設計導入時程。

(二)針對製造行銷：

- (1)以現有 Coil 自有商品/ Molex 相關產品/電鍍/沖壓之 R&D 基礎，逐步建立機構、機電整合、模具設計、成型技術、電鍍、沖壓等各項專業技術團隊。
- (2)整合內部材料，自「共通材」起，進而達到「特殊材料」之採購流程制定，強化採購能力，降低庫存。
- (3)成立並強化 HEDW/YUKA/ACK/ACM 營業單位，CCFL/Coil 自有商品對工廠端訂單供應。
- (4)RELAY(繼電器)導入半自動化生產
運用設備事業部自動化生產的設計及製造技術，針對繼電器開始導入半自動化生產系統，以提高生產效率及產能。
- (5)LED 照明市場的 TRANS(變壓器)需求
白光 LED 照明取代傳統光源已成未來趨勢，本公司已在日本市場和三菱照明成功開發 LED 照明用變壓器，將來可望進一步向台灣市場以及中國大陸市場積極推擴銷售。

敦吉科技股份有限公司



董事長:鍾正宏

經理人:鍾正宏

會計主管:陳良德



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 69 年 08 月 07 日。

二、公司沿革：

- 69 年 08 月：設立敦吉股份有限公司，資本額為新台幣壹佰萬元整，主要經營電子零組件代理銷售。
- 71 年 12 月：成立技術部門，開始微電腦應用及 ASIC 設計服務，提昇競爭能力。
- 72 年 10 月：辦理現金增資肆佰萬元，實收資本額伍佰萬元整。
- 74 年 11 月：購置於台北市復興北路 38、40 號 9 樓辦公室。
- 75 年 10 月：辦理現金增資壹仟萬元，實收資本額壹仟伍佰萬元整。
- 76 年 05 月：辦理現金增資壹仟伍佰萬元，實收資本額參仟萬元整。
- 77 年 04 月：與日本 Tokin Corporation 合資，成立台灣東金科技股份有限公司，主要經營電子產品之電磁波干擾測試。
- 78 年 08 月：與日本高見澤電機製作所合資，成立高華電機股份有限公司，主要經營繼電器之製造。
- 78 年 10 月：投資新加坡奧迪股份有限公司，主要經營電子產品之進口買賣。
- 78 年 12 月：辦理現金增資貳仟萬元，實收資本額伍仟萬元整。
- 79 年 01 月：合併凱華精密為敦吉股份有限公司機電事業部門，主要從事模具製造與塑膠零件射出成型等產品。
- 79 年 07 月：與奧迪合併為敦吉股份有限公司，增資換股參仟萬元，辦理現金增資伍仟肆佰萬元及盈餘轉增資壹仟萬元，實收資本額壹億肆仟肆佰萬元整。
- 79 年 10 月：辦理現金增資陸佰萬元，實收資本額壹億伍仟萬元整。
- 79 年 10 月：機電事業部門遷入座落於桃園縣平鎮市之新建兩層現代化鋼筋水泥廠房，佔地 3,347 平方公尺，建物 2,871.54 平方公尺，擴大產能及營運規模。
- 79 年 12 月：取得美國 FCC 認可。
- 80 年 01 月：投資香港豐國電子有限公司，經營電子零組件代理銷售。
- 80 年 08 月：投資台灣東金電子股份有限公司，主要經營磁鐵心、線圈之製造加工。
- 80 年 08 月：辦理盈餘轉增資壹仟伍佰萬元及資本公積轉增資壹仟伍佰萬元，實收資本額壹億捌仟萬元整。
- 80 年 09 月：成立德國人體工學(ZH 1/618)ISO9241 畫面特性測試實驗室。
- 81 年 01 月：奉投審會核准經由香港豐國科技投資有限公司，於廈門成立信華機電(廈門)有限公司。
- 81 年 02 月：投資香港豐國科技投資有限公司，主要經營電子產品買賣及投資業務。
- 82 年 04 月：敦吉股份有限公司變更公司名稱為敦吉科技股份有限公司。
- 82 年 11 月：與 TUV 訂定 MPR 測試合作契約，由 TUV 委託敦吉全權測試，設立 MPR 測試專用隔離室。
- 83 年 05 月：開始進行 CE 委託測試及申請，使國外委託測試增加。
- 83 年 08 月：開始接受 CNS(經濟部中央標準局)委託測試。
- 85 年 08 月：轉投資之信華機電(廈門)有限公司，變更公司名稱為信華科技(廈門)有限公司。
- 85 年 10 月：向台北市政府標購內湖區西湖段四小段 385 地號興建廠辦大樓。
- 85 年 10 月：購置內湖區西湖段四小段 386 地號(上項之毗鄰地)。

- 86年02月：通過 CSA ISO Guide 25 品質審核，成為 CSA 多項產品合格測試實驗室。
- 87年05月：證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資陸仟萬元、盈餘轉增資玖仟萬元及資本公積轉增資玖仟萬元，實收資本額肆億貳仟萬元整。
- 88年03月：內湖科技大樓取得建築物所有權狀，正式啓用。
- 88年03月：平鎮廠通過 ISO 9001 品質認證。
- 88年07月：盈餘轉增資肆仟貳百萬元，實收資本額肆億陸仟貳百萬元整。
- 88年10月：正式掛牌上櫃。
- 89年05月：盈餘及員工紅利轉增資壹億肆仟肆百萬元，實收資本額陸億零陸佰萬元整。
- 90年05月：安規之電性測試領域榮獲中華民國實驗室認證委員會人體工學等七項認可證書。
- 90年06月：經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸仟貳佰萬元，實收資本額柒億陸仟捌佰萬元整。
- 90年09月：股票於臺灣證券交易所掛牌交易。
- 91年06月：經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億參仟貳佰萬元，實收資本額玖億元整。
- 91年08月：取得工業局核發之營運總部營運範圍證明函。
- 91年12月：以 12/30 為合併基準日，簡易合併子公司「台灣東金科技(股)公司」。
- 92年07月：轉換公司債轉換普通股 51,561,730 元。
- 92年07月：經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸佰捌拾萬元整。
- 92年10月：辦理公司債轉換普通股 31,874,240 元暨員工認股權證轉換普通股 4,320,000 元，實收資本額 1,094,555,970 元整。
- 93年01月：辦理公司債轉換普通股 4,114,410 元暨員工認股權證轉換普通股 2,572,000 元，實收資本額 1,101,242,380 元整。
- 93年04月：辦理公司債轉換普通股 7,343,650 元暨員工認股權證轉換普通股 390,000 元，實收資本額 1,108,976,030 元整。
- 93年08月 辦理庫藏股註銷普通股減資 22,760,000 元，實收資本額 1,086,216,030 元整。
- 93年08月 辦理公司債轉換普通股 52,080 元暨員工認股權證轉換普通股 240,000 元，實收資本額 1,086,508,110 元整。
- 93年08月 合資設立之高華電機自 93 年 2 月辦理清算，並於 93 年 8 月清算完成。
- 93年09月 經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 106,741,440 元，實收資本額 1,193,249,550 元整。
- 93年11月 辦理員工認股權證轉換普通股 1,108,000 元，實收資本額 1,194,357,550 元整。
- 94年01月 辦理員工認股權證轉換普通股 804,000 元，實收資本額 1,195,161,550 元整。
- 94年01月 轉投資之台灣恩益禧東金電子(股)公司之持股全數處分完畢
- 94年04月 辦理員工認股權證轉換普通股 224,000 元，實收資本額 1,195,385,550 元整。

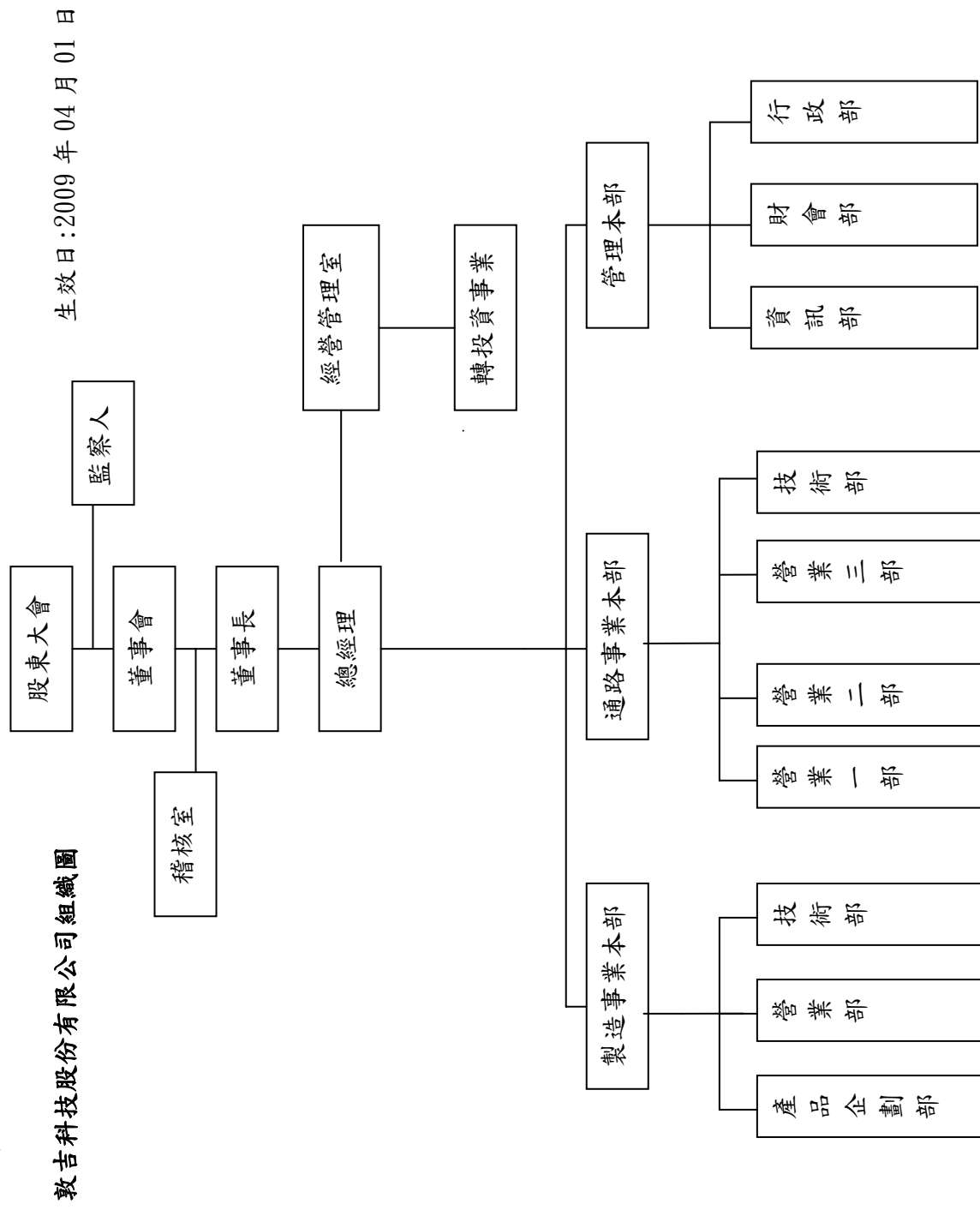
- 94年7月 辦理公司債轉換普通股 6,742,550 元暨員工認股權證轉換普通股 738,000 元，實收資本額 1,202,866,100 元整。
- 94年9月 經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 59,844,940 元，實收資本額 1,262,711,040 元整。
- 94年11月 辦理公司債轉換普通股 43,622,860 元暨員工認股權證轉換普通股 1,428,000 元，實收資本額 1,307,761,900 元整。
- 95年1月 辦理公司債轉換普通股 7,117,870 元暨員工認股權證轉換普通股 664,000 元，實收資本額 1,315,543,770 元整。
- 95年4月 辦理公司債轉換普通股 11,527,680 元暨員工認股權證轉換普通股 378,000 元，實收資本額 1,327,499,450 元整。
- 95年6月 本公司法人董事 JSJK，改派代表人，由郭文娟改為劉定國。
- 95年6月 因應公司營運需求，子公司香港敦吉科技投資有限公司申請在臺灣地區投資設立新公司敦吉檢測科技股份有限公司，經營安規及電磁相容測試認證業務。
- 95年7月 辦理公司債轉換普通股 23,055,310 元暨員工認股權證轉換普通股 176,000 元，實收資本額 1,350,680,760 元整。
- 95年9月 經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 74,743,140 元，實收資本額 1,425,423,900 元整。
- 95年10月 辦理公司債轉換普通股 5,471,980 元暨員工認股權證轉換普通股 2,604,000 元，實收資本額 1,433,499,880 元整。
- 96年1月 辦理公司債轉換普通股 10,936,260 元暨員工認股權證轉換普通股 2,970,000 元，實收資本額 1,447,406,140 元整。
- 96年2月 本公司取得怡安醫療器材股份有限公司 51% 股權，跨入醫療產業。
- 96年3月 本公司向 ACE GREAT INVESTMENTS LTD 購買 2% 敦吉科技投資有限公司股權。
- 96年4月 辦理公司債轉換普通股 1,947,550 元暨員工認股權證轉換普通股 1,302,000 元，實收資本額 1,450,655,690 元整。
- 96年4月 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換普通股完成，已奉主管機關核准於 96 年 4 月 23 日終止櫃檯買賣事宜。
- 96年7月 辦理公司債轉換普通股 34,082,350 元暨員工認股權證轉換普通股 2,066,000 元，實收資本額 1,486,804,040 元整。
- 96年7月 本公司以新台幣 1 億 2 千萬向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100% 之股權。
- 96年8月 經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 38,302,060 元，實收資本額 1,525,106,100 元整。
- 96年10月 本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，96 年 10 月 23 日經證期局核備在案。
- 96年10月 辦理員工認股權證轉換普通股 5,000,000 元，實收資本額 1,530,106,100 元整。
- 96年12月 子公司怡安醫療器材(股)公司股份由本公司購入其他股東之佔怡安公司實收股本比例為 30.97% 持股，合計持有股份 5,246,000 股，持股比例為 81.97%。
- 97年4月 子公司怡安醫療器材股份有限公司轉投資設立怡安醫療器械(蘇州)有限公司。
- 97年8月 經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 40,651,590 元，實收

- 資本額 1,570,757,690 元整。
- 97 年 10 月 本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 10 月 24 日經證期局核備在案。
- 97 年 12 月 本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 12 月 19 日經證期局核備在案。
- 97 年 12 月 辦理庫藏股註銷普通股減資 40,000,000 元，實收資本額 1,530,757,690 元整。

參、公司治理報告

一、組織系統：

1. 組織圖



2. 各主要部門所營業務

- (1) 製造事業本部：統合國內外製造事業、產銷整合及自有商品之研發推銷、受託代製業務，並依功能別設有技術部、營業部、產品企劃部。
 - A. 技術部：負責新客戶及新產品之承接設計，開發製作業務，並提昇敦吉集團製造端之整體能力，掌控市場動向、整合產品規劃，落實產銷整合以建立「強大營業力」並建立海內外整體販賣體制。
 - B. 營業部：掌控市場動向、整合產品規劃，落實產銷整合以建立「強大營業力」並建立海內外整體販賣體制。
 - C. 產品企劃部：整理關係企業中各產品線以「去蕪存菁」。規劃及整合各關係企業中之業務內容，逐步建立「產品事業體」。
- (2) 通路事業本部：負責銷售各類代理及自有之電子零組件，並依功能別設有營業一、二部、三部、技術部。
 - A. 營業一、二部、三部：負責自有產品及代理商品之國內外業務開發、接單處理、廠商客戶往來及服務等。
 - B. 技術部：負責自有產品及新代理商品之市場調查、情報收集、產品企劃、銷售策略制定、銷售零組件應用有關之 FAE 工作，產品整合應用支援、軟體技術提供等。
- (3) 管理本部：負責財務會計、人力資源、行政總務、資訊系統、經營績效、投資評估等，設有資訊部、財會部、行政部。
 - A. 資訊部：負責資訊系統軟硬體架構之整合、規劃、建置及維護。
 - B. 財會部：負責財務、會計、股務工作。
 - C. 行政部：負責人事、招募、教育訓練、總務、保全、法務等工作。
- (4) 經營管理室：負責新事業之開發及評估、集團整體含轉投資事業之營運統合協調及經營績效管理。
- (5) 稽核：負責集團各事業部門之內部稽核工作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一) A. 董事及監察人資料

98年4月30日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	鍾正宏	96.06.15	3年	76.06.01	18,241,604	12.27%	19,411,206	12.68%	9,861,949	6.44%	-	-	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師、菱台公司總經理/董事長	敦吉科技總經理、信華電子(吳江)、敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)之董事長及豐國電子、敦吉科技投資、信華科技(廈門)、日立光電(吳江)、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK之董事	無	無	
董事	陳慶宗	96.06.15	3年	87.04.15	1,162,407	0.78%	1,190,903	0.78%	166,964	0.11%	-	-	交通大學電子工程系 美國MARTE國際認證EMC工程師	敦吉檢測、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)之董事長、信華電子(吳江)之董事	無	無	
董事	郭肇民	96.06.15	3年	96.06.15	251,713	0.17%	349,920	0.23%	-	-	-	-	日本東京電機大學精密機械系 日本ALPS台北分公司董事/副總經理	敦吉科技製造事業本部執行副總、信華科技(廈門)之董事長及敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、上信精密電子(廈門)、信華電子(吳江)、日立光電(吳江)、怡安醫療之董事	無	無	
董事	劉定國	96.06.15	3年	96.06.15	101,792	0.07%	171,257	0.11%	-	-	-	-	成功大學工業設計系 敦吉科技公司經理	敦吉科技管理本部副總、敦吉科技投資、豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、敦吉機電(廈門)、怡安醫療(蘇州)之董事、敦吉檢測之監察人、怡安醫療之董事長。	無	無	
董事	羅吉鴻	96.06.15	3年	91.06.10	2,232,271	1.50%	2,299,741	1.50%	2,051,887	1.34%	-	-	文化大學經濟系 大中鋼鐵公司經理	伍輝金屬、伍強公司及厚怡公司之董事	副總經理	羅吉添	兄弟
監察人	葉日崧	96.06.15	3年	93.06.15	86,201	0.06%	88,806	0.06%	28,846	0.02%	-	-	美國天普(TEMPLE)大學國際企業管理博士	元智大學教授	無	無	
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：黃文治	96.06.15	3年	87.04.15	9,389,687	6.32%	9,603,434	6.27%	-	-	-	-	台灣大學經濟研究所碩士 美國耶魯大學經濟研究所碩士、建弘證券總經理、建弘投顧董事長	群益證券(股)公司獨立董事 懷特新藥科技(股)公司監察人	無	無	

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
JSJK HOLDING CO., LTD.	鍾正宏、郭秀寶

B. 董事及監察人所具專業知識及獨立之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	鍾正宏		是					V	V	V	V	V	V	
陳慶宗		是				V	V	V	V	V	V	V	V	
郭肇民		是				V	V	V	V	V	V	V	V	
羅吉鴻		是		V	V		V	V	V	V	V	V	V	
劉定國		是				V	V	V	V	V	V	V	V	
葉日崧	是			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 黃文治		是		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條之情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持有比例			職稱	姓名
董事長兼總經理	鍾正宏	76.06.01	19,411,206	12.68%	9,861,949	6.44%	-	-	台灣大學經濟學系 國立電子公司管理師、 菱台公司總經理/董事長	信華電子、友華精密電子(吳江)、敦吉機電(廈門)之董事、長及豐國機電、敦吉科技投資、信華科技(廈門)、日立光電(吳江)、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK之董事	無	無
營運長	張荐昌	97.04.01	50,000	0.03%	9,135	0.01%	-	-	大同大學 台灣日立公司總經理	-	無	無
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	88.01.01	301,439	0.20%	22,605	0.01%	-	-	輔仁大學應用數學系 敦吉科技分公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長及香港豐國機電、新加坡奧迪之董事	無	無
製造事業本部執行副總經理	郭肇民	89.10.01	349,920	0.23%	-	-	-	-	日本東京電機大學精密機械系 日本ALPS台北分公司董事/副總經理	信華科技(廈門)之董事長及敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、上信精密電子(廈門)、信華電子(吳江)、日立光電(吳江)、怡安醫療之董事	無	無
營業一部副總經理	郭俊賢	93.01.01	192,448	0.13%	-	-	-	-	日本早稻田大學商學部 敦吉科技分公司協理	香港豐國機電、新加坡奧迪、敦吉馬來西亞之董事	無	無
副總經理	羅吉添	93.01.01	333,408	0.22%	1,898	-	-	-	文化大學機械工程系 菱台公司經理	香港豐國機電、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事	無	無
管理本部副總經理	劉定國	95.02.01	171,257	0.11%	-	-	-	-	成功大學工業設計系 敦吉科技分公司總經理	敦吉科技投資、豐國機電、敦吉機電(廈門)信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、怡安醫療(蘇州)之董事、敦吉檢測之監察人、怡安醫療之董事長。	無	無
製造事業本部副總經理	姜義隆	95.08.01	48,300	0.03%	-	-	-	-	中興大學公共行政系 勝達電子公司總經理	日立光電(吳江)之董事	無	無
協理	黃俊琦	95.11.01	38,270	0.03%	-	-	-	-	清華大學動力機械所碩士 參柏公司副總經理	上信精密電子(廈門)之董事	無	無
協理	吳榮德	96.02.01	20,416	0.01%	3,656	-	-	-	龍華專電機工程系 敦吉科技分公司經理	-	無	無
協理	林政慶	96.02.01	36,146	0.02%	-	-	-	-	大同工學院事業經營系 敦吉科技分公司經理	敦吉電子物流中心(上海)之監事	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持有比例			職稱	姓名
協理	王嘉興	96.05.01	5	-	-	-	-	-	淡專財稅科 敦吉科技公司經理	怡安醫療(蘇州)之董事長、信華電子(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事	無	無
協理	許瑞達	96.12.01	20,000	-	3,253	-	-	-	萬能技術學院電子工程科 中穎電子區域經理	-	無	無
協理	黎萬榮	97.03.01	10,135	-	-	-	-	-	亞東工專電機科 敦吉科技公司經理	-	無	無
協理	黃宏修	97.08.01	985	-	967	-	-	-	東吳大學會計系 敦吉科技公司經理	信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、上信精密電子(廈門)之董事。	無	無
財會部經理	陳良德	96.02.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理	-	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		無領取自公司以轉投資事業酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(E)	盈餘分配員工紅利(C)	員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司	合併報表內所有公司			
董事長兼總經理	鍾正宏	-	-	2,500	120	5,444	292	2,000	-	2,000	-	3.64%	3.80%	無
董事	陳慶宗	-	-	2,500	120	5,444	292	2,000	-	2,000	-	3.64%	3.80%	無
董事	羅吉鴻	-	-	2,500	120	5,444	292	2,000	-	2,000	-	3.64%	3.80%	無
董事	郭肇民	-	-	2,500	120	5,444	292	2,000	-	2,000	-	3.64%	3.80%	無
董事	劉定國	-	-	2,500	120	5,444	292	2,000	-	2,000	-	3.64%	3.80%	無

酬金級距表

註：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	鍾正宏、陳慶宗、羅吉鴻、郭肇民、劉定國	陳慶宗、羅吉鴻
5,000,000元(含)~10,000,000元		鍾正宏、郭肇民、劉定國
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	5人	5人

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)				業務執行費用(D)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	
監察人	葉日崧	-	-	-	-	1,000	1,000	45	45	0.37%	0.32%	無
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 黃文治	-	-	-	-	1,000	1,000	45	45	0.37%	0.32%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	葉日崧、JSJK	葉日崧、JSJK
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

(3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
總經理	鍾正宏																
營運長	張苻昌																
執行副總經理	鄭益洲																
執行副總經理	郭肇民																
副總經理	羅吉添	12,867	14,309	510	510	925	925	3,410	3,410	-	-	6.23%	5.85%	-	-		無
副總經理	郭俊賢																
副總經理	劉定國																
副總經理	姜義隆																
副總經理	王漢龍																

註：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	鍾正宏、姜義隆、王漢龍	鍾正宏、王漢龍
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張荐昌、鄭益洲、郭肇民、羅吉添、郭俊賢、劉定國	張荐昌、鄭益洲、郭肇民、羅吉添、郭俊賢、劉定國、姜義隆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】(註 2)	備註
董事長	鍾正宏	7		100%	96.06.15 連任
董事	陳慶宗	7		100%	96.06.15 連任
董事	郭肇民	7		100%	96.06.15 新任
董事	羅吉鴻	6	1	86%	96.06.15 連任
董事	劉定國	7		100%	96.06.15 新任
監察人	葉日崧	4		57%	96.06.15 連任
監察人(註)	黃文治	7		100%	96.06.15 新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：JSJK 法人代表人。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位監察人出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	葉日崧	4	57%	96.06.15 連任
監察人	黃文治	7	100%	96.06.15 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：均溝通良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 1. 召開股東會時依股東會議事規則辦理。</p> <p>2. 平時設有專人辦理相關事宜。</p> <p>(二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三) 本公司訂有『子公司監控股業辦法』子公司均依相關規定辦理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 目前五席董事。</p> <p>(二) 本公司聘任之會計師由董事會評估其專業能力及獨立性並協同會計師事務所定期調整簽證會計師。</p> <p>本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，以建立與利害關係人溝通管道，進行溝通。</p>	<p>目前尚未設立獨立董事，其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，以建立與利害關係人溝通管道，進行溝通。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，介紹公司及產品，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司已設置發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>無。</p>	<p>未來將視治理情況，若有需求將將相關法令執行</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>	<p>無。</p>	<p>未來將視治理情況，若有需求將將相關法令執行</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>(一)本公司設有職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參加國內外各項訓練及技術研討及規劃員工團體保險，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>(二)與客戶及供應商維持溝通管道順暢，亦保持良好合作關係。</p> <p>(三)本公司為通路代理商，故無污染環境之虞，未有環境污染之情事。</p> <p>(四)本公司依法令規定公開相關公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有專業背景，且大部分董事及監察人均有從事該專業背景工作，本公司亦定期提供證基等專業機構最新課程予公司董監事參考，本公司董事及監察人均有積極參與課程，以落實公司治理之政策。</p> <p>(六)董事及監察人列席董監事會狀況及董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事均積極參與公司之董事會議，監察人亦積極列席參與，董事對利害關係之議案均有迴避且對有利關係之議案，不會請求他人代理行使表決權。</p> <p>(七)險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形：公司針對重要管理指標訂有管理辦法及各種內部規章並依辦法執行，進行風險管理。</p> <p>(八)公司已於92年度股東常會通過購買董事及監察人責任保險，並於93年5月執行完成，每年定期續約，以強化股東權益之保障。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p>		

(五)履行社會責任之：本公司對企業社會責任與節能、減排、綠化、循環等環境保護方面全力推動與奉獻。

(六)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列情況：

1. 內部控制聲明書


敦吉科技股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：98年4月24日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十四日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏  簽章

總經理：鍾正宏  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見附錄

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形:無。

四、會計師公費資訊：

1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無

2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：

本公司原簽證會計師為安永會計師事務所梁益彰會計師及王金來會計師，為配合安永會計師事務所內部組織調整，自民國九十七年第二季之財務報告起，委任安永會計師事務所梁益彰會計師及張嵐菁會計師為簽證會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 股權變動情形

職稱	姓名	97 年度		98 年度截至 4 月 30 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	鍾正宏	345,978	-	-	-	
董事	陳慶宗	19,860	-	-	-	
董事	郭肇民	54,432	-	-	-	
董事	羅吉鴻	33,986	-	-	-	
董事	劉定國	41,939	-	-	-	
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD.	141,922	-	-	-	
監察人代表人	黃文治	1,629	-	-	-	
監察人	葉日崧	1,312	-	-	-	
總經理	鍾正宏	345,978	-	-	-	
營運長	張荐昌	50,000	-	-	-	
執行副總經理	鄭益洲	53,715	-	-	-	
執行副總經理	郭肇民	54,432	-	-	-	
副總經理	郭俊賢	33,385	-	-	-	
副總經理	羅吉添	36,454	-	-	-	
副總經理	劉定國	41,939	-	-	-	
副總經理	姜義隆	28,300	-	-	-	
協理	吳榮德	(16,714)	-	(9,000)	-	
協理	林政慶	2,238	-	-	-	
協理	黃俊琦	20,270	-	-	-	
協理	王嘉興	0	-	-	-	
協理	許瑞達	20,000	-	-	-	
協理	黎萬榮	14,135	-	(13,000)	-	
協理	黃宏修	15,014	-	(15,000)	-	
財會經理	陳良德	(3,000)	-	-	-	

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
鍾正宏	19,411,206	12.68%	9,861,949	6.44%			郭秀寶	配偶	
郭秀寶	9,861,949	6.44%	19,411,206	12.68%			鍾正宏	配偶	
JSJK HOLDING CO., LTD.	9,603,434	6.27%					鍾正宏	負責人為同一人	
鍾元凱	2,500,475	1.63%					鍾正宏	二親等親屬	
鍾元琦	2,302,549	1.50%					鍾正宏	二親等親屬	
羅吉鴻	2,299,741	1.50%	2,051,887	1.34%			廖玲珠	配偶	
廖玲珠	2,051,887	1.34%	2,299,741	1.50%			羅吉鴻	配偶	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業對同一轉投資事業之持股數並計算綜合持股比例

98年4月30日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港敦吉科技投資(有)公司	664,004,868	100.00%	-	-	664,004,868	100.00%
香港豐國電子(有)公司	80,991,729	100.00%	-	-	80,991,729	100.00%
新加坡奧迪(股)公司	1,000,000	100.00%	-	-	1,000,000	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	5,246,000	81.79%	1,030,000	16.09%	6,276,000	98.06%
敦吉檢測科技(股)公司	10,510,000	100.00%			10,510,000	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	151,075,769	2,000,000	96,924,231	250,000,000	

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07	10元	100,000,000	1,000,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資4,200萬元	無	註一
89.05	10元	100,000,000	1,000,000,000	60,600,000	606,000,000	盈餘轉增資14,400萬元	無	註二
90.05	10元	100,000,000	1,000,000,000	76,800,000	768,000,000	盈餘轉增資16,200萬元	無	註三
91.06	10元	160,000,000	1,600,000,000	90,000,000	900,000,000	盈餘轉增資13,200萬元	無	註四
92.07	10元	160,000,000	1,600,000,000	95,156,173	951,561,730	公司債轉換股份51,561,730元	無	註五
92.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	105,836,173	1,058,361,730	盈餘轉增資10,680萬元	無	註六
92.10	10元	160,000,000	1,600,000,000	109,455,597	1,094,555,970	公司債轉換股份31,874,240元暨認股權憑證轉換股份4,320,000元	無	註七
93.01	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,124,238	1,101,242,380	公司債轉換股份4,114,410元暨認股權憑證轉換股份2,572,000元	無	註八
93.04	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,897,603	1,108,976,030	公司債轉換股份7,343,650元暨認股權憑證轉換股份390,000元	無	註九
93.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,926,811	1,109,268,110	公司債轉換股份52,080元暨認股權憑證轉換股份240,000元	無	註十
93.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	108,650,811	1,086,508,110	庫藏股註銷減資22,760,000元	無	註十一
93.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,324,955	1,193,249,550	盈餘轉增資106,741,440元	無	註十二
93.11	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,435,755	1,194,357,550	認股權憑證轉換股份1,108,000元	無	註十三
94.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,516,155	1,195,161,550	認股權憑證轉換股份804,000元	無	註十四
94.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,538,555	1,195,385,550	認股權憑證轉換股份224,000元	無	註十五
94.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	120,286,610	1,202,866,100	公司債轉換股份6,742,550元暨認股權憑證轉換股份738,000元	無	註十六
94.09	10元	200,000,000	2,000,000,000	126,271,104	1,262,711,040	盈餘轉增資59,844,940元	無	註十七
94.11	10元	200,000,000	2,000,000,000	130,776,190	1,307,761,900	公司債轉換股份43,622,860元暨認股權憑證轉換股份1,428,000元	無	註十八
95.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	131,554,377	1,315,543,770	公司債轉換股份7,117,870元暨認股權憑證轉換股份664,000元	無	註十九

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	132,749,945	1,327,499,450	公司債轉換股份1,527,680元暨認股權憑證轉換股份378,000元	無	註二十
95.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	135,068,076	1,350,680,760	公司債轉換股份23,055,310元暨認股權憑證轉換股份176,000元	無	註二十一
94.09	10元	200,000,000	2,000,000,000	142,542,390	1,425,423,900	盈餘轉增資74,743,140元	無	註二十二
95.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	143,349,988	1,433,499,880	公司債轉換股份5,471,980元暨認股權憑證轉換股份2,604,000元	無	註二十三
96.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	144,740,614	1,447,406,140	公司債轉換股份10,936,260元暨認股權憑證轉換股份2,970,000元	無	註二十四
96.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	145,065,569	1,450,655,690	公司債轉換股份1,947,550元暨認股權憑證轉換股份1,302,000元	無	註二十五
96.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	148,680,404	1,486,804,040	公司債轉換股份34,082,350元暨認股權憑證轉換股份2,066,000元	無	註二十六
96.08	10元	200,000,000	2,000,000,000	152,510,610	1,525,106,100	盈餘轉增資38,302,060元	無	註二十七
96.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	153,010,610	1,530,106,100	認股權憑證轉換股份5,000,000元	無	註二十八
97.08	10元	250,000,000	2,500,000,000	157,075,769	1,570,757,690	盈餘轉增資40,651,590元	無	註二十九
97.12	10元	250,000,000	2,500,000,000	153,075,769	1,530,757,690	庫藏股註銷減資40,000,000元	無	註三十

- 註一：88年07月08日(88)台財證(一)第62609號核准。
- 註二：89年05月18日(89)台財證(一)第42955號核准。
- 註三：90年05月10日(90)台財證(一)第125678號核准。
- 註四：91年06月24日(91)台財證(一)第134252號核准。
- 註五：92年07月08日經授商字第092012039750號核准。
- 註六：92年08月11日經授商字第09201241090號核准。
- 註七：92年10月09日經授商字第09201290050號核准。
- 註八：93年01月13日經授商字第09301001680號核准。
- 註九：93年04月19日經授商字第09301061700號核准。
- 註十：93年08月03日經授商字第09301144790號核准。
- 註十一：93年08月31日經授商字第09301154240號核准。
- 註十二：93年10月18日經授商字第09301197930號核准。
- 註十三：93年11月4日經授商字第09301202670號核准。
- 註十四：94年1月17日經授商字第09401008730號核准。
- 註十五：94年4月19日經授商字第09401065800號核准。
- 註十六：94年7月27日經授商字第09401144210號核准。
- 註十七：94年9月19日經授商字第09401183570號核准。
- 註十八：94年11月04日經授商字第09401219100號核准。
- 註十九：95年2月10日經授商字第09501011720號核准。

- 註二十：95年4月21日經授商字第09501072400號核准。
- 註二十一：95年7月13日經授商字第09501142000號核准。
- 註二十二：95年9月18日經授商字第09501210640號核准。
- 註二十三：95年10月18日經授商字第09501234990號核准。
- 註二十四：96年1月24日經授商字第09601016960號核准。
- 註二十五：96年4月17日經授商字第09601079910號核准。
- 註二十六：96年7月25日經授商字第09601173820號核准。
- 註二十七：96年8月22日經授商字第09601204790號核准。
- 註二十八：96年10月22日經授商字第09601259010號核准。
- 註二十九：97年8月28日經授商字第09701207640號核准。
- 註三十：98年01月09日經授商字第09801001250號核准。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構

98年04月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及 外 人	庫藏股	合 計
人 數	1	2	36	14,823	32	1	14,895
持有股數	604	5,181	1,588,012	129,482,656	19,999,316	2,000,000	153,075,769
持股比例	0.00%	0.00%	1.04%	84.59%	13.06%	1.31%	100%

(四)股權分散情形

1. 普通股：

每股面額十元

98年04月14日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	5,683	874,458	0.57%
1,000 至 5,000	5,565	11,611,266	7.59%
5,001 至 10,000	1,636	10,695,024	6.99%
10,001 至 15,000	788	8,825,595	5.77%
15,001 至 20,000	274	4,679,833	3.06%
20,001 至 30,000	360	8,272,180	5.40%
30,001 至 40,000	166	5,531,318	3.61%
40,001 至 50,000	116	5,084,982	3.32%
50,001 至 100,000	174	11,655,470	7.61%
100,001 至 200,000	79	10,508,349	6.86%
200,001 至 400,000	30	8,373,020	5.47%
400,001 至 600,000	9	4,386,034	2.87%
600,001 至 800,000	3	1,880,922	1.23%
800,001 至 1,000,000	1	823,165	0.54%
1,000,001 至 999,999,999	11	59,874,153	39.11%
1,000,000,000 以上	0	0	0
合 計	14,895	153,075,769	100.00%

2. 特別股：本公司並未發行特別股

(五)主要股東名單

98年04月14日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
鍾正宏	19,411,206	12.68%
郭秀寶	9,861,949	6.44%
JSJK HOLDING CO., LTD	9,603,434	6.27%
永豐商銀託管永豐金證券客戶永豐金資產管理	6,504,411	4.25%
鍾元凱	2,500,475	1.63%
鍾元琦	2,302,549	1.50%
羅吉鴻	2,299,741	1.50%
花旗託管花旗環球市場有限公司投資專戶	2,147,598	1.40%
廖玲珠	2,051,887	1.34%
敦吉科技股份有限公司	2,000,000	1.31%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目		年度	96年度	97年度	98年度截至 4月30日
每股市價	最高		44.80	28.30	16.20
	最低		21.80	9.30	10.45
	平均		35.35	19.21	12.57
每股淨值	分配前		24.63	26.07	-
	分配後		22.98	(註 6)	-
每股盈餘	加權平均股數		159,180	154,352	-
	每股盈餘 (註 2)	調整前	3.01	1.84	-
		調整後	2.86	(註 6)	-
每股股利	現金股利		1.65	(註 6)	-
	無償配股	盈餘配股	0.15	(註 6)	-
		資本公積配股	-	(註 6)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 3)		12.36	10.44	-
	本利比(註 4)		21.42	(註 6)	-
	現金股利殖利率(註 5)		4.67%	-	-

註 1：分配後數字係依次年度股東常會決議分配之情形填列。

註 2：係依次年度股東常會決議無償配股情形追溯調整。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：98 年度股東常會尚未召開，未有每股股利之決議資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

因應電子科技創新成長，本公司供應電子零組件及解決方案，正處於成長期之產業生命週期，考量本公司未來資金之需要與永續經營之健全財務規劃，公司就尚可分派盈餘提撥 20%以上分派股利。本公司發放股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於當年度分配總額之 10%。

2. 執行狀況：本次股東會擬議每股配發現金股利 1.20 元。

(八)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	98 年度(預估)	
期初實收資本額(仟元)		1,530,758	
本 年 度	每股現金股利(元)	1.20	
配 股 配 息	盈餘轉增資每股配股數(元)	—	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)	註	
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	註	
	稅後純益(仟元)	註	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	註	
	每股盈餘(元)	註	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	註	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)	註	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放	擬制每股盈餘(元)	註
	現金股利	擬制年平均投資報酬率(%)	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	註
		擬制年平均投資報酬率(%)	註
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	註
		擬制年平均投資報酬率(%)	註

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公告申報民國 98 年度財務預測，故不適用。

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

成數：員工紅利不低於分配總額之百分之二，董事監察人酬勞不高於百分之二。

範圍：員工股票紅利分配之對象除本公司員工外，得包括：

(1) 本公司持股逾百分之五十以上之從屬公司員工。

(2) 本公司直接或間接投資而對其人事、財務、業務等方面有控制權之公司員工。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：員工股票紅利：

新台幣 18,000 仟元，董事、監察人酬勞：新台幣 3,500 仟元

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	民國九十六年度盈餘		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
配發情形			
1. 員工股票紅利			
(1) 股數(仟股)	1,800	1,800	-
(2) 金額(仟元)	\$18,000	\$18,000	-
(3) 占當年底流通在外股數 之比例	1.0%	1.0%	-
2. 董監事酬勞(仟元)	\$3,500	\$3,500	-

(十) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次
買回目的	維護公司信用及股東權益
原預定買回期間	97/10/02--97/12/01
原預定買回之數量(股)	2,000,000 股
原預定買回區間價格(元)	最高： 20.00~最低： 11.00
買回期間屆滿或執行完畢之日期	97/10/02—97/10/17 期間未滿已執行完畢
已買回股份種類及數量(股)	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額(元)	25,206,441 元
平均每股價格(元)	12.60 元
已辦理銷除之股份數量(股)	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	2,000,000 股
累積已持有本公司股份占已發行 股份總數比例(%)	1.31%

買回期次	第四次
買回目的	維護公司信用及股東權益
原預定買回期間	97/10/21--97/12/20
原預定買回之數量(股)	2,000,000 股
原預定買回區間價格(元)	最高： 18.00~最低： 10.00
買回期間屆滿或執行完畢之日期	97/10/22—97/12/17 期間未滿已執行完畢
已買回股份種類及數量(股)	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額(元)	20,991,097 元
平均每股價格(元)	10.50 元
已辦理銷除之股份數量(股)	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	2,000,000 股
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例(%)	1.31%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

98年4月30日

員工認股權憑證種類	第 2 次 (93 年度) 員工認股權憑證	
主管機關核准日期	92 年 12 月 30 日	
發行 (辦理) 日期	93 年 1 月 6 日	93 年 4 月 28 日
發行單位數	3,000,000 股	2,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.96%	1.31%
認股存續期間	7 年	7 年
履約方式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率 (%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%
已執行取得股數	無	無
已執行認股金額	無	無
未執行認股數量	3,000,000 股	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	31.3/股	25.9/股
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.96%	1.31%
對股東權益影響	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣參千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

1. 93 年度之員工認股權

98 年 4 月 30 日

職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行					
				已執行認 股數量 (仟股)	已執行認 股價格 (仟元)	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量 (仟股)	未執行 認股價格 (仟元)	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率				
總經理	鍾正宏	合計 800	0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
執行副總經理	陳慶宗												
執行副總經理	鄭益洲												
執行副總經理	郭肇民												
副總經理	郭俊賢												
副總經理	羅吉添												
副總經理	劉定國												
		合計 800	0.52%	-	-	-	合計 800	31.3 元	合計 25,040	0.52%			

累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之前十大員工，其認股權憑證之認購金額皆未達新台幣三千萬元以上

六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：無。

(二)執行情形：不適用

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要內容：

- (1)家庭電器用品及其零組件、通訊產品及其電子零件、電子儀器(度量衡除外)及工業用電子產品、汽車機械及零組件等之設計、加工、製造及買賣(管制品除外)。
- (2)各式半導體、電路基板、控制電路模組板及繼電器等之設計、加工、製造及買賣。
- (3)各式電腦及其週邊設備產品及其零組件之研究開發設計、加工、製造及買賣。
- (4)精密模具之設計、加工、製造及買賣。
- (5)精密塑膠射出成型之加工、製造及買賣。
- (6)電磁波測試設備之設計、製作及施工。
- (7)產業專用機之設計、製造及加工。
- (8)有線及無線電話機、傳真機、數據機等通信器材之品質功能測試及代辦申請驗證手續。
- (9)電子、電腦零組件及資訊電腦之相關產品、通信用相關產品之各式安全規格之諮詢、測試及代辦申請驗證手續。
- (10)應用於電源產品、通訊產品、工業用電子產品之變壓器及電感線圈設計、加工、製造及買賣。
- (11)EMI/EMC 用之濾波電感等之設計、加工、製造及買賣。
- (12)各式電腦及其週邊設備產品之電子零件之研究開發設計、加工、製造及買賣。
- (13)I301010 資訊軟體服務業。
- (14)F118010 資訊軟體批發業。
- (15)F218010 資訊軟體零售業。
- (16)F119010 電子材料批發業。
- (17)F219010 電子材料零售業。
- (18)前各項業務之進出口貿易與代理國內外廠商產品報價經銷業務。
- (19)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.目前之主要產品及營業比重

產品	比重
ODD-光儲存裝置	63.45%
CELL PHONE-手機零組件	18.15%
CCFL-冷陰極燈管	7.08%
NB-NB 之電子零件	2.31%
RELAY-繼電器	0.00%
SINKA-線圈、電桿	0.37%
INVERTER-轉流器	2.21%
SPS-電源供應器	1.77%

TELECOM-通訊產品	1.31%
DSC-數位相機產品	2.12%
其它零組件	1.22%
合計	100.00%

3.公司目前之商品項目與應用

產品類別	用途
電子零組件	應用於手機 3G/3.5G、無線網路 11n/WiMax、數位相機、可錄式光碟機、液晶面板、Notebook, 工業控制, 汽車電子等產品。
光電材料、元件	光學讀取頭：光驅產品 DVD、藍光雷射 Player、ROM。 觸控面板：應用於液晶顯示器、MID、筆電、NetBook、手機、數位相機、POS、博奕機台..等。 白光 LED：室內外照明, 液晶顯示器背光源。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司所代理行銷或自行產製之電子零組件及所提供之技術服務，主要應用於光電、資訊、通訊等相關產業。

Display 產業：

敦吉科技對應於顯示器產業包括代理之 LED 及 CCFL 燈管供應 LCD 面板大, 中, 小尺寸背光光源運用需求從 TV, Morintor, NB, 手機, PND, 到照明是主流產品需求, 另一趨勢應用觸控板對應新一世紀人機介面等高附加價值之產品均可配合市場成長需求之所需, 另因應光源認證敦吉檢測亦設置光源機積分球協助廠商取得認證加速取得客戶信賴。

根據 DisplaySearch 發布的報告，2009 年 2 月全球大尺寸 TFT-LCD 面板出貨達到 2,950 萬，比 1 月份提高 23%；產值達到 29 億 6,000 萬美元，比 1 月份上揚 14%。2 月份也是自 2008 年 9 月以來，首度出貨量與產值雙雙出現 M/M 成長的月份；2 月份的數字也許顯示 LCD 面板產業已經觸底或接近谷底。在該月份中，NB 面板的出貨量為 860 萬，比 2008 年同期的 1,030 萬減少 17%，比 1 月份的 710 萬成長 21%；監視器面板的出貨量為 1,240 萬，比 2008 年同期的 1,610 萬減少 23%，比 1 月份的 910 萬成長 37%；電視面板的出貨量為 770 萬，比 2008 年同期的 810 萬減少 6%，比 1 月份的 690 萬成長 11%。

如果以產值計算，Samsung 是 2 月份大尺寸 LCD 面板市場的領導業者，佔有 30.2% 的市場；其次為 LG Display，佔有 26.8%。如果以出貨量計算，則 Samsung 仍然領袖群倫，佔有 26.7% 的市場；其次為 LG Display，佔有 26.4%。在筆記型電腦面板領域如果以出貨量計，前三大供應商與市佔率依序是(1) LG Display：32.2%；(2) Samsung：29.9%；(3) AUO：15.9%。監視器面板領域依序是(1) Samsung：27%；(2) LG Display：23.2%；(3) CMO：16.4%。電視面板領域依序是(1) LG Display：26.8%；(2) Samsung：25.2%；(3) CMO：17.9%。

根據 TRI 的調查，2008 年全球 LCD TV 的出貨量達到 1 億 188 萬台，LCD TV 出貨量首度突破整體 TV 的 50%。TRI 認為未來 LCD TV 仍將持續取代 CRT TV，預估 LCD TV 的出貨量將從 2008 年的 1 億 188 萬台，成長到 2009 年的 1 億 2,082 萬台，成長幅度達到 19%。受到 LCD TV 持續大幅跌價影響，LCD TV 的出貨金額也將從 2008 年的 763 億美元，衰退到 2009 年的 727 億美元，率衰退達到 5%。在各銷售區域方面，雖然北美 LCD TV 的出貨滲在 2008 年第四季首見衰退，但預估家電下鄉政策將會幫助中國地區在 2009 年的出貨比重持續維持高成長。

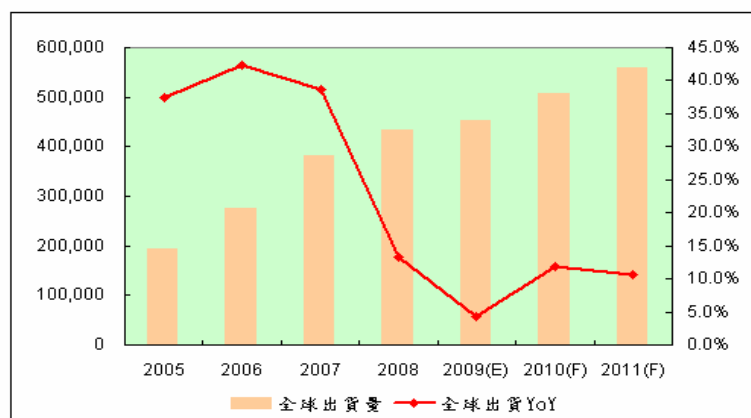
2009 年度全球面板出貨量預估

更新日期：2009/01

單位：千片

	2005	2006	2007	2008	2009(E)	2010(F)	2011(F)
全球出貨量	194,090	276,390	383,070	434,020	452,250	506,070	560,220
全球出貨 YoY	37.5%	42.4%	38.6%	13.3%	4.2%	11.9%	10.7%

Source：拓墜產業研究所，2009/01



LED 產業：

iSuppli 估計 LED 市場在 2007 年度的規模成長了 12.5% 至 61 億 4,100 萬美元，2008 年度成長了 10.2% 至 67 億 6,600 美元，預

測 2009 年度將成長 9.4%至 74 億 400 萬美元，2010 年度將成長 17.4%至 86 億 9,100 萬美元，2011 年度將成長 13.6%至 98 億 7,600 萬美元，2012 年度將成長 13.1%至 111 億 7,400 美元。

根據拓璞產業研究所的資料，2009 年 LED 路燈滲透率將超過 1%，需求突破 200 萬盞需求，較 2008 年成長 178%，產值上看 16.25 億美元，預期 2011 年 LED 路燈上看 800 多萬盞，滲透率達 8.5%。拓璞表示，中國是 LED 路燈主要市場，2007 年中國 LED 路燈佔全球銷量 75%；2008 年需求量達 60 萬盞，佔全球市場比重 67%；2009 年需求量上看 140 萬盞，約佔全球市場 55%。

根據市調機構 DisplaySearch 的資料，綠色面板將是未來面板產業的趨勢，預期 2010 年將成為主流，2011 年全球綠色面板滲透率可上看 55%，2014 年~2015 年滲透率將達 100%。

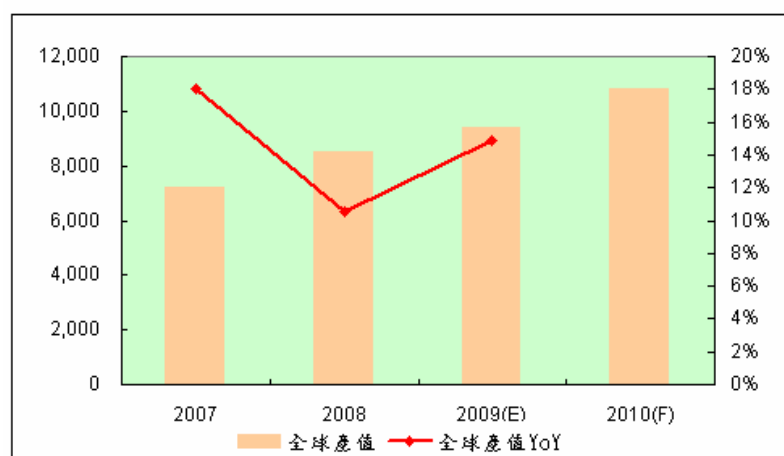
2009 年度全球白光 LED 產值預估

更新日期：2009/02

單位：百萬美元

	2007	2008	2009(E)	2010(F)
全球產值	7,200	8,500	9,400	10,800
全球產值 YoY		18.1%	10.6%	14.9%

Source：拓璞產業研究所，2009/02

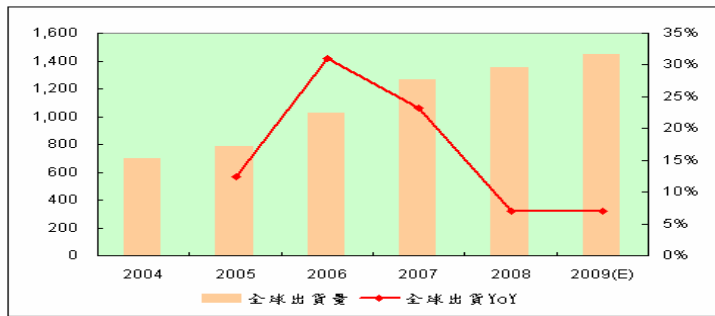


面板產業在大陸”家電下鄉”的刺激下呈現幾家歡樂幾家愁的情況，各廠為了成為補助機種的一員，開始了另一個思考模式，也就是以低價產品，品質要求降低的模式尋求買氣的擴大。多家面板廠商雖有自己的燈管廠，但對於較深奧的生產技術提昇以及替代材料的研究均無法跟上日系燈管廠的腳步。本公司對於非日本材料替代品的尋找及確認已持續進行許久，也已有顯著的成效。

現在”山寨文化”的橫行，所要求的是正是低價，著名大廠也對此市場產生興趣。有意介入此市場。本公司的”大陸現地化”材料的供應將對於”山寨機”的供給成為各客戶不可不的唯一選擇。

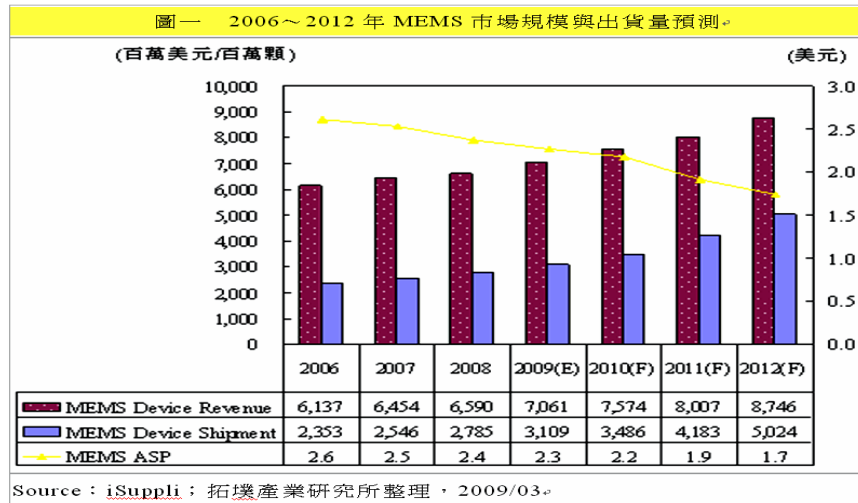
	2004	2005	2006	2007	2008	2009(E)
全球出貨量	697	784	1,027	1,266	1,355	1,450
全球出貨YoY		12.5%	31.0%	23.3%	7.0%	7.0%

Source: 拓墾產業研究所, 2008/03



(2) 微機電應用產業

歷經 2008 年金融海嘯席捲全球，世界各國無一幸免紛紛遭受波及，衝擊整個電子產業，市場需求急凍造成上游製造端採取減產策略來因應市場快速變化。唯獨微機電(MEMS)系統市場由於應用產品廣泛(車載, 工控, 消費性等電子產業應用), 仍無懼經濟頹勢持續穩健成長。根據市調研究機構 iSuppli 資料顯示, 2009 年 MEMS 系統市場規模將達 70 億美元, 相較 2008 年其成長幅度將達 7%, 而出貨量成長率為 11%



(3) 筆記型電腦

2009 年 NB 因 Netbook 扮演成長主要推手, 仍有 1 億 5,000 萬台出貨量, 年成長 17.19%。其餘成長動能為持續加快的替代桌上型電腦效應、HSPA 進入 NB 內部啟動新成長空間等。2009 年重要產品趨勢為輕薄省電, 以 Atom-Based 為平台的 Netbook、輕薄型 NB 將成為重

要新品。品牌廠商受 Netbook 影響排名更迭頻繁，形成激戰，不排除大型併購案的再次重現；台灣代工廠商在 EMS 進入代工市場、經濟問題造成的營運風險、需求不明朗能見度差的狀況下，面臨 2009 考驗的一年。

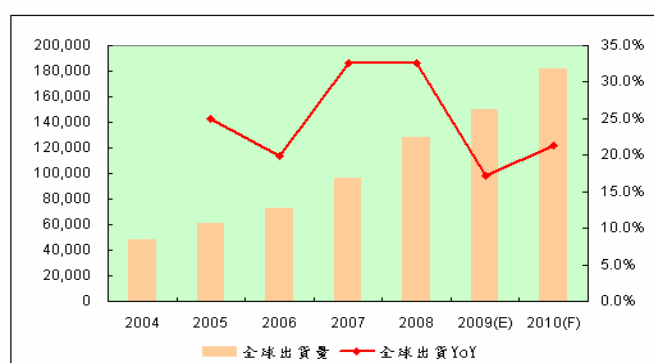
2009 年度全球 NB 出貨量預估

更新日期：2009/01

單位：千台

	2004	2005	2006	2007	2008	2009(E)	2010(F)
全球出貨量	48,560	60,720	72,800	96,500	128,000	150,000	182,000
全球出貨 YoY		25.0%	19.9%	32.6%	32.6%	17.2%	21.3%

Source：拓璞產業研究所，2009/01



(4) 數位相機

2008 年全球數位相機出貨量達到 1.31 億台，較 2007 年的 1.18 億台成長了 10.6%。即使由於進一步的金融風暴，使 2008 年第四季買氣衰退，廠商因而保守生產，但 2008 年因前三季的亮麗表現，全年仍有高達 10.6% 的提升。特別是數位單眼相機成長率高達 30.2%，出貨量逼近 1,000 萬台的關卡。零組件的設計與製程提昇進步，讓數位單眼相機的價格更為消費者所接受，以及對相片品質更加要求的消費者增加，但又去除了拍攝失敗的壓力，這些因素都推升了單眼數位相機的成長。

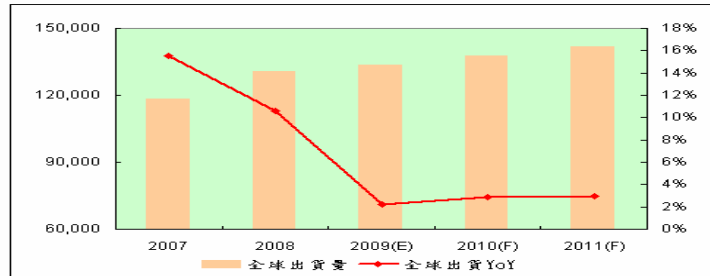
2009 年全球預估可達 1.33 億台，成長率為 2.3%，中國、南美等新興地區的消費能力將撐起已開發國家衰退的出貨台數，但無力挽救開始衰退的產值，數位相機市場將正式邁入產值負成長時代。數位單眼相機在年終旺季時仍可望有所斬獲，但在經濟狀況不明下，這類高價商品仍會受到一定衝擊，2009 上半年廠商推出新機種意願也會降低，因此 TRI 認為數位單眼相機 2009 年將僅有 11.4% 的成長。

2009年度全球數位相機出貨量預估

更新日期：2009/03

	2007	2008	2009(E)	2010(F)	2011(F)
全球出貨量	118,212	130,769	133,723	137,586	141,697
全球出貨YoY	15.5%	10.6%	2.3%	2.9%	3.0%

Source：拓璞產業研究所，2009/03



(5)CCFL

台灣因各大面板廠商都擁有自己的燈管廠，然而在不景氣的情況下降價衡量的情形持續發生造成各家面板廠虧損連連，以致於先前保護自家燈管廠的策略漸漸鬆動，又因大陸”家電下鄉”政策所造成的急單效應，使得價格低，品質穩定的日立燈管成為燈管廠一枝獨秀的情況發生。本公司將由現有的MNT燈管為主，2009年以增加TV的比重至3成為目標。另外韓國的面板廠則無台灣自己擁有燈管廠的情形，在我司以日商的品質，台商的價格，已獲得一席之地。

除此之外，液晶電視的發展迅速與客戶的密集要求，我司已將機台改良，現在能生產到56”液晶電視用燈管，雖然導入的時間比其他燈管廠晚，但透過生產技術改良及現地化材料倒入，已大幅提升產能及價格競爭力，同時已獲客戶青睞，預估2009/2H起可大量出貨。

4.產品競爭情形

(1) 電子零組件

1. 在手機零組件上佈局深遠如-四頻RF功率放大器、天線模組、多頻隔離器、觸控板、LCD DRIVER、MCP、Micro SD Connector、Switch、LED背光、AF Camera Module-VCM /G-Sensor、VCO DIODE、安規元件等元件上提供客戶One Stop Buy Solution. 並搭配Third Parties合作，提供Total Solution給客戶，成效良好，另外在無線模組之Solution上持續深耕日立金屬之802.11N Wireless-FEM模組，Wi-Fi及未來Wimax之模組Solution已進入收成期，營收注益將可期。

2. 在ODD元件，主力供應讀取頭予Xbox，並受到宅經濟市場形成Xbox於2009推出多款市場主流遊戲預估將帶來持續微幅成長及次世代高畫質影片需求面影響，預計藍光播放機市場將緩步

成長。

3. 在 LCD Display/TV 上佈局:Tunner/LCD Driver/ LED Back Lighting /Demulator/Power Inverter/AMP.IC 等結合 Third Parties 推展 Total Solution。

(2) 繼電器

本公司製造事業子公司生產的 Power Relay(電源繼電器)是 1992 年開始受日本富士通 Component(株)委託生產製造，用途以家電產品，商用電源，機械裝置等為主，需求穩定不易受單一市場景氣的影響。由於產品規格齊全並且積極開發新機種以滿足客戶不同設計需求，產品透過富士通 Component(株)行銷遍及世界各國，台灣及中國大陸各地則由本公司通路事業負責行銷。目前主要大廠包括日本 PANASONIC，OMRON，NEC TOKIN 等。

(3) 線圈

變壓器、電感、線圈等產品用途廣泛，為各式電子系統產品生產之必備零組件，不易受單一行業景氣波動而對營運有所影響。我們的產品則廣泛應用在資訊、通信、消費電子及汽車電子等市場上，為因應市場經營環境變化及未來發展趨勢，本公司不斷致力於各式高品質的電感及變壓器之開發設計與生產，並以快速反應的團隊運作以及最新技術研發製造各種樣式之產品，提供客戶因應產業輕、薄、短、小發展趨勢所提出之需求。

(三)技術及研發概況

1.研究發展情形

- (1)近 2 年開發完成全自動 EMC 測試控制系統、全自動射出成型監視控制系統及 EMC 對策零件、數位液晶電視干擾(CNS14409)測試系統。
- (2)未來之研究發展除以本身 R&D 人員力量外，並藉由合作公司之技術援助方式，進行 Display 相關零件、精密連接器、高壓變壓器等產品開發。

2.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

最近五年度研發費用情形

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年
研發費用	15,903	4,294	6,696	4,518	7,716
營業收入	6,050,847	5,831,482	5,569,456	6,030,422	6,008,812
研發費用占營業收入比例	0.26%	0.07%	0.12%	0.07%	0.13%

最近五年度研發成果

年度	研發成果
93	1.2D Antenna Pattern 測試系統

	2.手機 Acoustic EMC 測試系統
94	1.廣播電視抗干擾測試系統 2.幅射功率自動測試系統
95	1.電動腳踏車整體方案模組導入
96	無
97	無

(四)長短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

本公司現有之產品線涵蓋主動、被動、機構、通信及光電等產品線，應用層面相當廣，將積極擴大客戶群做好 logistic 運作，導入新產品並提供全方位之解決方案，提昇公司的營收獲利。

2.長期發展計畫：

建構較完整的研發與市調組織，積極引進新產品，著重於新市場的開發例如光電產業、汽車電裝產業、醫療產業等新市場之開展，以期擴大代理產品之營收及獲利，並開發自有模組，提供協助客戶縮短設計時程，以期早日投入銷售。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	
	內 銷	外 銷
電子零組件	493,582	5,515,230

上述外銷地區主要為日本、中國大陸、香港等亞洲地區。

2.市場未來之供需狀況與成長性

隨著國內電子資訊、通訊、消費等 3C 產業產值產量不斷增長，所需零組件來自國外及國內自製皆有，近年國內零組件產業亦加速發展而於供應面佔有相當比率，唯部份項目因技術能力或特性要求等因素，而仍相當程度仰賴國外供應來源，如高層次大尺寸 TFT-LCM、光學讀取頭、通訊 IC、驅動 IC、聲波濾波器、隔離器、大尺寸平面短管顯示管、觸控面板、電壓抑制震盪器等仍以國外來源為主力，而本公司掌握產製上述零組件大廠之代理行銷通路成為台灣 3C 產業所需零組件之重要供應商。另與代理原廠有合資之電子零組件製造公司產品亦由本公司代理行銷，可提供之來源齊全、國內外兼備，因此在我國 3C 產業未來之產銷發展上，本公司之產品內容，營運架構等方面特質，仍將為廠商在供應面選擇合作之主要對象。

3.競爭利基

本公司所處產業固屬競爭最激烈之一，但本公司之業務內容及營

運方式有如下優勢而為本公司之利基：

(1)完整之產品線

本公司代理日本 HITACHI (DD, DP, Media, Metals)、RENASAS、ELPIDA、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、台灣宏齊等大廠之電子零組件及新增加奧地利 Sensordynamics 車用電子元件，包括 ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCD Demalator 晶片、車用電子關鍵元件、TRANSISTOR、DIODE 等各種半導體、TFT/STN-LCM、背光模組、光學讀取頭、冷陰極燈管、天線多頻多工切換模組、觸控面板、晶片型天線、隔離器、聲波濾波器、調諧器、震盪器、連接器開關、變壓器、繼電器、線圈、光棒模組、光學鏡片、光學自動聚焦模組，發光二極體等，並有自製塑膠模具成型零件及 EMC 對策零件，應用之對應面廣泛齊全，可提供下游產業全方位之解決方案而能爭取較廣大客戶群。

(2)核心事業整合發展

通路事業本部負責行銷，製造事業本部統合轉投資之信華科技(廈門)公司及與日本日立合資之子公司日立光電，與日本友和合資之子公司友華精密電子從事生產，並對下游客戶提供支援，充分滿足由設計開發至生產銷售過程之各種需求。

(3)涵蓋台灣、東南亞之行銷倉儲物流系統

本公司在台灣已建立逾 23 年之行銷倉儲物流系統累積運作之專業知識及應變能力，於 15 年前延伸至香港、新加坡、泰國、馬來西亞、日本，在中國大陸亦有多數年之行銷服務實務並經各代理原廠授予代理權，我國產業外移之際，本公司仍完全掌握下游客戶之各地產銷所需訂單。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.完整之產品線

本公司代理日本 HITACHI (DP,DD,Media, Metals)、RENASAS、ELPIDA、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、台灣宏齊、Sensordynamics 等大廠之電子零組件，包括 ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCDdemidulator 晶片、車用電子關鍵元件、TRANSISTOR、DIODE 等各種半導體、TFT/STN-LCM、背光模組、光學讀取頭、冷陰極燈管、天線開關模組、觸控面板、晶片型天線、隔離器、聲波濾波器、調諧器、震盪器、連接器開關、變壓器、繼電器、線圈、發光二極體、光學鏡片、貼片式發光二極體、光棒模組等，並有自製塑膠模具成型零件及 EMC 對策零件，應用之對應面廣泛齊全，可提供下游產業全方位之解決方案而能爭取較廣大客戶群，並能積極擴展先進技術的高產值元件，與爭取新產品代理線加入營運主體。

B.三大核心事業整合運作之整體優勢

通路事業本部負責行銷，製造事業本部統合轉投資之信華

科技(廈門)公司及與日本日立合資之子公司日立光電，與日本友和合資之子公司友華精密電子從事生產，產品驗證事業本部提供安全規格及電磁相容測試驗證技術服務，三大事業部門整合而對下游客戶提供支援，充分滿足由設計開發至生產銷售過程之各種需求。

C. 企業營運總部統籌策略及區域功能之發揮

91年8月獲經濟部核發企業營運總部證明，海外投資收益等得享有在國內免徵所得稅之利益，大幅降低所得稅費用，相對提高淨利。

企業營運總部成功統籌策略之運行，近年來總部及各分支據點之營運成果均見同步發揮，各分支據點彈性發揮在現地之速度效率特點，有效對應現地客戶個別需要，為本公司於激烈變動環境中之關鍵優勢之一。

(2) 產業環境及因應措施

產品壽命縮短變化激烈、需求面之要求交期短、交易條件嚴苛致利潤微薄，為近年來產業普遍現象。

本公司之因應：

- A. 由台灣延伸發展及配合客戶產銷據點移動而構建之物流系統，以達貨暢其流，可快速因應多變及短交期之要求。
- B. 訂定營收預算以追求適度營收成長並兼顧合理利益為基本政策，規避高風險客戶及惡性殺價訂單，依內控制度流程審核訂單之承接。
- C. 為了進一步提昇獲利能力，將計劃性引進新代理增加新產品，並進行光電產業、醫療器材等新市場的開發，加強自有模組的開發以提高附加價值。

(二) 主要產品之重要用途和產製過程

1. 主要產品之用途

產品類別	用途
電子零組件	用於資訊方面例如：筆記型電腦、光碟機、光儲存、液晶顯示器、主機板及板卡、電源供應器、掌上型數位輔助器、工業電腦；用於通訊方面例如行動電話、網路電話、網通產品、數據機；用於消費性電子產品例如數位相機、液晶電視、MP3、PMP、影音播錄放影機、高傳真數位電視。用於汽車電裝產業例如行車安全系統, 適路性系統, 智慧型門禁系統, 衛星導航系統, 影音放影機, 防盜系統等等應用之電子產品。

2. 主要產製過程：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(三) 主要原料之供應狀況：(略)本公司非製造業，故無相關資料。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十之客戶

1. 最近二年度銷貨占百分之十客戶

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	L 客戶	2,920,953	48.44	無	L 客戶	3,516,570	58.52	無
	其他	3,109,469	51.56	—	其他	2,492,242	41.48	—
	銷貨淨額	6,030,422	100.00	—	銷貨淨額	6,008,812	100.00	—

增減變動原因：因 97 年配合客戶的營運擴增，本公司提高出貨數量

2. 最近二年度進貨占百分之十主要供應商

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	H 廠商	2,739,657	47.43	—	H 廠商	3,028,543	52.87	—
2	R 廠商	1,155,093	20.00	—	R 廠商	1,062,059	18.54	—
3	其 他	1,881,152	27.65	—	其 他	1,637,238	28.59	—
	合 計	5,775,902	100.00	—	合 計	5,727,840	100.00	—

增減變動原因：因受面板產業影響，降低原供應商進貨，改由通路商品為主。

(五)最近二年度生產量值：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(六)最近二年度銷售值

單位：新台幣仟元

項 目	96年度		97年度	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
電子零組件	1,011,784	5,018,638	493,582	5,515,230

註：因本公司商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售值表示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

98年04月30日

		96年度	97年度	當年度截至 98年04月30日
員工人數	管 理	36	38	34
	業 務	61	55	50
	研 發	2	2	1
	技 術	16	11	12
	其 它	26	24	21
	合 計	141	130	118
平 均 年 歲		36.94	37.15	38.45
平均服務年資		5.3	5.3	6.1
教育 程度 比例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	7.8%	8.46%	8.47%
	大 專	87.9%	89.23%	90.68%
	高 中	4.3%	2.31%	0.85%
	國 中	0%	0%	0%

四、環保支出資訊：本公司最近年度及截至年報刊印日止無因環境污染而遭受損失、處分或賠償。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

- (1)本公司員工一律加入勞工保險、享受勞保給付。
- (2)本公司依勞基法提撥勞工退休金存入中央信託局。
- (3)本公司定期提撥員工福利金，由福利委員會統籌運用。
- (4)健康檢查。
- (5)生日禮金及婚喪賀奠。
- (6)服務滿五、十年、十五年者，各給與價值壹萬元、貳萬元、參萬元之金元寶。
- (7)每年舉辦年度旅遊及不定期康樂活動。

2. 退休制度與其實施情形：

民國八十六年十二月以前依所得稅法之規定，按每年已付薪資總額百分之四提列退休金準備。自民國八十六年十二月起，改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。本公司自八十六年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，於十二月底資產負債表按該公報規定揭露，自八十七年一月一日起按該公報規定認列淨退休金成本，本公司為保障員工之權益，均已遵照辦理。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，對適用該條例之員工，公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。

3. 勞資間之協議情形：

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，故實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

4. 各項員工權益維護措施情形：

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

1. 本公司向來重視勞資關係，因此未曾發生勞資爭訟，也未曾因勞資糾紛而遭受損失。

2. 目前及未來可能發生之估計損失與因應措施：

本公司目前及未來均將充分遵循勞工法令及加強福利措施，建立互動式之溝通及申訴管理。本公司之勞資關係向來理性和諧，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致發生任何金額損失。

六、重要契約

契約起訖日期	契約性質	當事人	主要內容	限制條款
90.10.01 起~	代理銷售合約	HITACHI METAL	天線開觀模組 SMD Fewite Core 3D Seusor IC	無特殊限制
98.04.01~99.03.31 (除非有終止通知否則自動續約)	代理銷售合約	台灣瑞薩 (RENESAS) 股份有限公司	代理銷售半導體等 電子零組件	1.RENESAS 決定零組 件供應價格等條件。 2.RENESAS 可限制代 理銷售地區及經書 面通知修改佣金。
98.04.01~99.03.31 (到期可續約)	代理銷售合約	台灣日立亞太(股) 公司.	代理銷售日立半導 體、液晶顯示面 板、光學讀取頭、 冷陰極燈管等電子 零組件	1.HITACHI 決定零組 件供應價格等條件。 2.HITACHI 可限制代 理銷售地區及經書 面通知修改佣金。
98.04.01 起~	代理銷售合約	Sensordynamics(奧 地利)	代理銷售 Sensordynamics 之 微機電元件,車用 電子元件	無特殊限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料	
	93年	94年	95年	96年	97年		
流動資產	1,493,586	1,871,860	2,042,932	2,311,979	1,940,998	1,412,910	
基金及投資	2,065,840	2,667,120	2,463,375	3,106,142	3,573,020	3,666,266	
固定資產(註2)	338,600	327,889	296,289	288,237	269,607	268,034	
無形資產	-	-	128	100	72	65	
其他資產	78,061	71,213	15,035	19,077	34,948	34,440	
資產總額	3,844,691	4,518,688	4,817,759	5,725,535	5,818,645	5,381,715	
流動負債	分配前	1,295,207	1,614,031	1,299,584	1,928,333	1,798,841	1,237,370
	分配後(註2)	1,549,932	1,902,971	1,652,483	2,181,000	-	-
長期負債	140,005	-	-	-	-	-	
其他負債	20,849	23,226	25,992	28,457	29,750	30,069	
負債總額	分配前	1,456,061	1,637,257	1,325,576	1,956,790	1,828,591	1,267,439
	分配後(註2)	1,710,786	1,926,197	1,678,475	2,209,457	-	-
股本	1,195,161	1,315,544	1,447,406	1,530,106	1,530,758	1,530,758	
資本公積	437,071	572,713	689,461	766,769	760,571	760,571	
保留盈餘	分配前	879,230	994,440	1,280,874	1,345,404	1,336,385	1,359,025
	分配後(註2)	564,660	630,757	889,673	1,052,085	-	-
金融商品未實現損益	-	-	1,746	173	(385)	(230)	
累積換算調整數	(122,832)	(1,266)	72,696	190,358	426,790	528,217	
庫藏股票	-	-	-	(64,065)	(64,065)	(64,065)	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益	分配前	2,388,630	2,881,431	3,492,183	3,768,745	3,990,054	4,114,276
總額	分配後(註2)	2,133,905	2,592,491	3,139,284	3,516,078	-	-

註1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：截至九十八年四月三十日止本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度部份財務資料(註1)					當年度截至 98年3月 31日 財務資料
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	6,050,847	5,831,482	5,569,456	6,030,422	6,008,812	925,820
營業毛利	432,297	401,162	398,509	314,374	292,331	71,459
營業損益	196,186	145,840	168,665	124,432	60,931	31,318
營業外收入及利益	329,691	349,367	558,970	439,726	296,864	11,909
營業外費用及損失	37,924	26,857	23,424	41,779	33,409	10,359
繼續營業部門稅前 (損)益	487,953	468,350	704,211	522,379	324,386	32,868
繼續營業部門損益	450,223	429,780	650,117	455,731	284,300	22,640
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積 影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	450,223	429,780	650,117	455,731	284,300	22,640
每股盈餘(元)	3.72	3.36	4.58	3.01	1.84	0.15

註1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

查核年度	會計師姓名	查核意見
九十三年	張嵐菁、李明显	修正式無保留意見
九十四年	張嵐菁、王金來	修正式無保留意見
九十五年	張嵐菁、王金來	修正式無保留意見
九十六年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
九十七年	梁益彰、張嵐菁	修正式無保留意見

二、最近五年度財務比率分析：

分析項目		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至 98年3月31日 財務資料	
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	37.87	36.23	27.51	34.18	31.43	23.55	
	長期資金占固定資產比率	746.79	878.78	1178.64	1307.52	1479.95	1534.98	
償債能力	流動比率(%)	115.32	115.97	157.20	119.90	107.90	114.19	
	速動比率(%)	97.37	108.14	145.97	110.04	97.40	105.01	
能力	利息保障倍數(倍)	30.71	26.71	41.44	24.32	15.66	17.11	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.70	6.86	5.35	4.16	3.72	3.15	
	平均收現日數	64	53	68	88	98	116	
	存貨週轉率(次)	31.86	29.01	37.28	31.59	26.67	19.43	
	應付款項週轉率(次)	7.4	7.34	6.05	6.36	5.58	4.12	
	平均銷貨日數	11	13	10	12	14	19	
	固定資產週轉率(次)	16.83	17.50	17.85	20.63	21.54	13.78	
	總資產週轉率(次)	1.50	1.39	1.19	1.14	1.04	0.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.43	10.60	14.21	8.96	5.21	0.43	
	股東權益報酬率(%)	18.95	16.31	20.40	12.55	7.33	0.56	
	占實收資本 本比率%	營業利益	16.42	11.09	11.65	8.13	3.98	2.05
		稅前純益	40.83	35.60	48.65	34.14	21.19	2.15
	純益率(%)	7.44	7.37	11.67	7.56	4.73	2.45	
	每股盈餘 (元)	追溯前	3.72	3.36	4.58	3.01	1.84	0.15
追溯後		3.55	3.03	4.23	2.86	尚未分配	-	
現金 流量	現金流量比率(%)	27.28	25.72	11.42	(14.94)	32.16	-	
	現金流量允當比率(%)	31.14	51.02	56.72	50.31	61.86	-	
	現金再投資比率(%)	4.88	5.77	(3.83)	(16.59)	8.07	-	
槓桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.09	1.14	1.12	1.22	1.57	1.07	

註一：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註二：分析項目之計算公式如下

1. 財務結構：

- ① 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- ② 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力：

- ① 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- ② 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- ③ 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

- ① 應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)餘額。
- ② 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- ③ 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- ④ 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- ⑤ 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- ⑥ 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- ⑦ 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力：

- ① 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- ② 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- ③ 稅前純益佔實收資本比率 = 稅前純益 / 實收資本額。
- ④ 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- ⑤ 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

- ① 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- ② 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- ③ 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- ① 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- ② 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人查核報告書

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託致遠會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司九十八年股東常會

敦吉科技股份有限公司



監察人：葉日崧



監察人：JSJK HOLDING CO., LTD.

法人代表 黃文治



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 一 十 七 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表。

敦吉科技股份有限公司
會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四.5 所述，敦吉科技股份有限公司民國九十七年度及民國九十六年度採權益法評價之部份長期股權投資，係依各該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七年度及民國九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新臺幣4,113千元及新臺幣4,234千元。截至民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新臺幣32,140千元及新臺幣36,138千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，敦吉科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，將員工分紅及董監酬勞視為費用處理。

又敦吉科技股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第0960002720號
台財證(六)第09200100592號

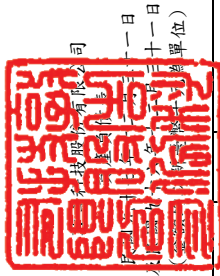
梁益彰

會計師：

張嵐菁

中華民國九十八年三月二日





代碼	資產	附註	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	代碼	負債	附註	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
			金額	金額				金額	金額
11xx	流動資產				21xx	流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$246,425	\$177,256	2100	短期借款	四.8及六	\$683,070	\$803,373
1320	備供出售金融資產—流動	二及四.2	107,615	98,115	2120	應付票據		651	533
1120	應收票據淨額	二及四.3	18,543	48,312	2140	應付帳款		977,043	1,009,549
1140	應收帳款淨額	二及四.3	1,347,151	1,732,676	2150	應付帳款—關係人	五	41,029	20,481
1150	應收帳款—關係人淨額	二及五	21,942	42,273	2160	應付所得稅	二及四.20	29,314	50,518
1180	其他應收款—關係人	五	567	889	2170	應付費用		53,332	26,151
1200	存貨淨額	二及四.4	186,806	1,479	2280	其他流動負債	五	14,402	17,728
1260	預付款項		2,071	1,416		流動負債合計		1,798,841	1,928,333
1280	其他流動資產		4,106	14,163		其他負債			
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.20	5,772	8,173	28xx	應計退休金負債	二及四.10	29,750	28,457
	流動資產合計		1,940,998	2,311,979	2810	其他負債合計		29,750	28,457
14xx	基金及投資					負債合計		1,828,591	1,956,790
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.5及五	3,573,020	3,106,142		負債及股東權益總計		31,43	34,18
	基金及投資合計		3,573,020	3,106,142					
15xx	固定資產	二、四.6、五及六				股東權益			
1501	土地		120,879	120,879	3xxx	股本			
1521	房屋及建築		178,406	177,585	31xx	普通股股本	四.11、四.12、四.16及四.17	1,530,758	1,530,106
1551	運輸設備		1,116	3,052	3110	資本公積	二、四.9及四.13	748,616	754,814
1561	辦公設備		29,531	29,291	32xx	發行溢價		487	487
1681	其他設備		1,801	2,845	3210	處分資產增益		1,435	1,435
	固定資產總額		331,733	333,652	3240	長期投資		10,028	10,028
15x9	減：累計折舊		(62,545)	(58,547)	3260	合併溢價		5	5
1672	預付設備款		419	13,132	3270	其他			
	固定資產淨額		269,607	288,237	3280	保留盈餘		402,351	356,778
	無形資產				33xx	法定盈餘公積	四.14	934,034	988,626
17xx	專利權	二及四.7	72	100	3310	未分配盈餘	四.16	426,790	190,358
1720	無形資產合計		72	100	3350	累積換算調整數	二	(385)	173
	其他資產				34xx	備供出售金融資產未實現損益	二	(64,065)	(64,065)
18xx	存出保證金				3420	庫藏股票	二及四.17	3,990,054	3,768,745
1820	遞延費用	二	12,582	11,709	3451	股東權益合計		\$5,818,645	\$5,725,535
1830	遞延所得稅資產—非流動		19,863	5,190	3510	負債及股東權益總計		100.00	100.00
1860	其他資產合計		2,503	2,178					
	資產總計		34,948	19,077					
			\$5,818,645	\$5,725,535					

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏
經理人：鍾正宏



董事長：鍾正宏



會計主管：陳良德



民國九十七年一月三十一日
及民國九十六年一月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$6,068,877	101.00	\$6,068,755	100.63
4170	減：銷貨退回與折讓		(61,469)	(1.02)	(50,943)	(0.84)
4100	銷貨收入淨額		6,007,408	99.98	6,017,812	99.79
4610	勞務收入		1,404	0.02	12,610	0.21
	營業收入合計	二、四.18及五	6,008,812	100.00	6,030,422	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.19及五	5,716,481	95.13	5,716,048	94.79
5910	營業毛利		292,331	4.87	314,374	5.21
6000	營業費用	四.16、四.19及五				
6100	推銷費用		113,821	1.89	99,908	1.66
6200	管理及總務費用		109,863	1.83	85,516	1.42
6300	研究發展費用		7,716	0.13	4,518	0.07
	營業費用合計		231,400	3.85	189,942	3.15
6900	營業淨利		60,931	1.02	124,432	2.06
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	2,805	0.05	5,713	0.09
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	276,186	4.60	402,540	6.68
7130	處分固定資產利益	二及五	166	-	7,368	0.12
7140	處分投資利益	二	1,683	0.03	4,128	0.07
7150	存貨盤盈		99	-	-	-
7160	兌換利益	二	1,392	0.02	709	0.01
7210	租金收入	五	6,816	0.11	6,060	0.10
7480	什項收入	五	7,717	0.13	13,208	0.22
	營業外收入及利益合計		296,864	4.94	439,726	7.29
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	22,132	0.37	22,404	0.37
7530	處分固定資產損失	二	26	-	88	-
7550	存貨盤損		-	-	1	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.4	5,469	0.09	19,275	0.32
7880	什項支出		5,782	0.10	11	-
	營業外費用及損失合計		33,409	0.56	41,779	0.69
7900	本期稅前淨利		324,386	5.40	522,379	8.66
8110	所得稅費用	二及四.20	(40,086)	(0.67)	(66,648)	(1.10)
9600	本期淨利		\$284,300	4.73	\$455,731	7.56
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
	本期稅前淨利		\$2.10		\$3.28	
	本期淨利		\$1.84		\$2.86	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
	本期稅前淨利		\$2.10		\$3.27	
	本期淨利		\$1.84		\$2.85	

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德





民國九十七年十二月三十一日
及民國九十七年十一月三十一日
(金額以新台幣為單位)

項 目	附註	普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			未分配盈餘	累計 換算調整數	權益調整		庫藏股票	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			積	備供出售金融 資產未實現損益		
民國九十六年一月一日餘額	四.11	\$1,433,500	\$13,906	\$689,461	\$291,766	\$1,266	\$987,842	\$72,696	1,746	\$-	\$3,492,183		
九十五年度盈餘分配	四.16				65,012	(1,266)	(65,012)				-		
提列法定盈餘公積							1,266				-		
迴轉特別盈餘公積		22,302					(22,302)				-		
盈餘轉增資		16,000					(16,000)				-		
員工紅利轉增資							(349,399)				(349,399)		
分配現金股利							(3,500)				(3,500)		
董監事酬勞													
可轉換公司債轉換普通股	二及四.9	36,030		73,301									
員工認股權行使	二及四.12	8,368		4,007									
預收股本轉列股本	二及四.11	13,906	(13,906)										
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2								(1,631)		(1,631)		
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二							117,662	58		117,662		
認列被投資公司換算調整數	二										(64,065)		
買回庫藏股票	二及四.17										(64,065)		
九十六年度淨利		1,530,106	-	766,769	356,778	-	455,731	190,358	173		3,768,745		
民國九十六年十二月三十一日餘額	四.11												
九十六年度盈餘分配	四.16												
提列法定盈餘公積							(45,573)				-		
盈餘轉增資		22,652			45,573		(22,652)				-		
員工紅利轉增資		18,000					(18,000)				-		
分配現金股利							(249,167)				(249,167)		
董監事酬勞							(3,500)				(3,500)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2								(500)		(500)		
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二								(58)		(58)		
認列被投資公司換算調整數	二							236,432			236,432		
買回庫藏股票	二及四.17										(46,198)		
註銷庫藏股票	二及四.17										46,198		
九十七年度淨利		(40,000)		(6,198)			284,300				284,300		
民國九十七年十二月三十一日餘額		\$1,530,758	\$-	\$760,571	\$402,351	\$-	\$934,034	\$426,790	\$(385)	\$(64,065)	\$3,990,054		

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德





項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$284,300	\$455,731
調整項目：		
固定資產之折舊	6,765	7,265
各項攤提	4,394	364
處分投資利益	(1,683)	(4,128)
採權益法認列之投資收益	(276,186)	(402,540)
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	119,704	217,747
處分固定資產利益	(166)	(7,368)
處分固定資產損失	26	88
退休金準備轉存中信局基金	(1,035)	(724)
退休金轉存勞保局基金	(5,085)	(4,527)
提列退休金	7,337	7,958
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	29,769	15,623
應收帳款淨額	385,525	(857,964)
應收帳款－關係人淨額	20,331	77,573
其他應收款－關係人	322	(1,262)
存貨淨額	1,837	(43,957)
預付款項	(592)	(268)
其他流動資產	10,057	7,818
遞延所得稅資產－流動	2,401	(5,838)
遞延所得稅資產－非流動	(325)	(616)
應付票據	118	(1,850)
應付帳款	(32,506)	466,756
應付帳款－關係人	20,548	(202,263)
應付所得稅	(21,204)	15,786
預收款項	-	(2,726)
應付費用	27,257	(5,088)
其他流動負債	(3,326)	(19,600)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>578,583</u>	<u>(288,010)</u>
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(947,000)	(729,000)
出售備供出售金融資產－流動價款	938,683	912,332
購入長期股權投資	(74,022)	(220,369)
購置固定資產	(7,554)	(17,739)
處分固定資產價款	746	25,806
存出保證金(增加)減少	(873)	1,667
遞延費用增加	(226)	(5,429)
投資活動之淨現金流出	<u>(90,246)</u>	<u>(32,732)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(120,303)	486,823
行使員工認股權	-	12,375
發放董監事酬勞	(3,500)	(3,500)
發放現金股利	(249,167)	(349,399)
買回庫藏股票	(46,198)	(64,065)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(419,168)</u>	<u>82,234</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	69,169	(238,508)
期初現金及約當現金餘額	177,256	415,764
期末現金及約當現金餘額	<u>\$246,425</u>	<u>\$177,256</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$22,953	\$23,990
本期支付所得稅	\$59,215	\$57,316

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國六十九年八月七日，主要營業項目為半導體、LCM、光學讀取頭及其他電子資訊通訊零組件代理行銷。民國七十八年十二月起，增加精密模具及塑膠射出成品之設計、製造加工買賣業務。民國七十九年七月三十一日合併奧迪公司後，加入其原有之代理電子零件等之業務。民國八十年增加安全規格測試驗證業務。

本公司股票於民國八十八年十月四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣交易。另本公司已經臺灣證券交易所核准於臺灣證券交易所交易，並於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 130 及 141 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

1. 會計估計

公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必須作重要之會計估計和假設，此會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新臺幣金額入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則按資產負債表日之匯率調整，其兌換差額屬長期股權投資部份，以「累積換算調整數」科目，列入股東權益調整項目，其餘列為當期損益。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新臺幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債等類。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

屬此類別之金融資產及金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，當公平價值為正時，列為金融資產；公平價值為負時，列為金融負債。並分為交易目的之金融資產或金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債兩類。

(2) 持有至到期日之金融資產

本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之金融資產，並以攤銷後成本衡量。

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(5) 以成本衡量之金融資產及金融負債

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，或與其連動並以該等權益商品交割之衍生性商品負債以原始認列之成本衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。備抵呆帳金額係依據收款經驗，客戶信用評等並考量內部授信政策，依據帳齡結構按比例提列。

5. 存 貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法；至於市價之取決，商品係指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。存貨除評估市場需求改變之可能影響，提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估發生呆滯之可能性，依據庫齡結構按比例予以提列備抵存貨損失。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益或純損時應按約當持股比例認列投資收入或投資損失；本公司與按權益法評價之被投資公司間順逆流交易所產生之未實現利益，應加以消除；其取得成本與持股淨值之差額，則按五年平均攤入投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。發放現金股利則作為長期股權投資之收回；增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」或「保留盈餘」。
- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，已與直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十及有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司編製合併財務報表。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；經常性之維護及修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低轉列其他資產項下，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年限，按平均法計提，其耐用年數如下：

房屋及建築	8 ~55 年
機器設備	2 ~8 年
運輸設備	2 ~5 年
辦公設備	3 ~15 年
其他設備	2 ~10 年

(3) 已屆耐用年限目前尚在使用之固定資產，依估計仍可使用年限續提折舊。

8. 無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	專利權
耐用年限	1~5 年
攤銷方法	直 線 法

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產，按三年至十年平均攤銷。

10. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收及利益／費用及損失。

11. 轉換公司債

轉換公司債發行成本列為遞延費用，按公司債發行期間攤提為費用。

轉換公司債約定贖回價格高於轉換公司債面額，於公司債發行日至約定贖回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

轉換公司債持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債及其相關資產負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

自民國九十五年一月一日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

13. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

14. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而處分或註銷庫藏股票時，其差額則調整資本公積或沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

15. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

16. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

17. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，以本公司全體員工為對象，自民國八十六年十二月起依「勞動基準法」規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入中央信託局退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

18. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司提供予員工之認股權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱三十九號公報)之規定處理。

依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

19. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

20. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考慮。

21. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅後淨利減少 16,125 千元，基本及稀釋每股稅後盈餘減少 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括：

	97.12.31	96.12.31
零用金及週轉金	\$230	\$199
支票及活期存款	228,195	45,057
定期存款	18,000	132,000
合 計	\$246,425	\$177,256

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為 8,691 千元(USD 264 千元及 HKD 1 千元)及 11,468 千元(USD347 千元及 HKD44 千元)。

2. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

	97.12.31	96.12.31
債券基金	\$108,000	\$98,000
備供出售金融資產評價調整	(385)	115
合 計	\$107,615	\$98,115

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$19,236	\$48,554
減：備抵呆帳	(693)	(242)
淨 額	\$18,543	\$48,312

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 應收帳款淨額：

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$1,362,916	\$1,738,259
減：備抵呆帳	(15,765)	(5,583)
淨 額	\$1,347,151	\$1,732,676

4. 存貨淨額

存貨淨額包括：

	97.12.31	96.12.31
商 品	\$216,191	\$212,559
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(29,385)	(23,916)
淨 額	\$186,806	\$188,643

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

被投資公司名稱	97.12.31		96.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	\$32,140	100.00%	\$36,138	100.00%
香港豐國電子有限公司	457,026	100.00%	462,637	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	2,832,956	100.00%	2,420,518	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	73,166	81.97%	48,748	51.00%
敦吉檢測科技(股)公司	177,732	100.00%	138,101	100.00%
合 計	\$3,573,020		\$3,106,142	

(2) 本公司原持有香港敦吉科技投資有限公司 1,626,812,170 股，民國九十五年度該被投資公司辦理現金增資，並將每股面額由港幣 0.1 元轉換為港幣 0.25 元，本公司因未參與認購，致持股比例由 100% 減少為 98%，而持股數經轉換後為 650,724,868 股。另於民國九十六年六月購回 2% 之股權，而持股數由原 650,724,868 股增為 664,004,868 股，持股比例由 98% 增加為 100%。

(3) 本公司於民國九十五年十二月二十九日經董事會決議通過，為集團事業發展需要而轉投資怡安醫療器材(股)公司計 50,000 千元，取得股權 3,264 千股，持股比例為 51%。另於民國九十七年一月八日以 24,022 千元向原股東購買 1,982 千股，新增取得後，本公司對怡安醫療器材(股)公司之持股股數為 5,246 千股，持股比例為 81.97%。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (4) 本公司於民國九十六年七月五日經董事會決議通過，為考量集團內部營運組織發展需求，由本公司以 120,000 千元向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100% 股權，並於民國九十六年九月二十一日完成股票過戶登記。另於民國九十七年三月二十一日經董事會決議通過增加對敦吉檢測科技(股)公司現金增資 50,000 千元。
- (5) 本公司於民國九十七及九十六年度收到香港豐國電子有限公司發放之現金股利分別為 91,178 千元及 97,862 千元。
- (6) 本公司於民國九十七年十二月收到敦吉檢測科技(股)公司發放之現金股利計 28,526 千元。
- (7) 本公司民國九十七及九十六年度採權益法認列之投資收益(損失)，係依據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列，其金額如下：

	97 年度	96 年度
新加坡奧迪(股)公司	\$(4,113)	\$(4,234)
香港豐國電子有限公司	76,245	124,399
香港敦吉科技投資有限公司	185,463	265,584
怡安醫療器材(股)公司	376	(1,252)
敦吉檢測科技(股)公司	18,215	18,043
投資收益	\$276,186	\$402,540

本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比例未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並編製合併報表。

民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資利益分別為 276,186 千元及 402,540 千元。其中依據非主查會計師查核簽證之被投資公司財務報表認列之投資損失分別為 4,113 千元及 4,234 千元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額分別為 32,140 千元及 36,138 千元。

6. 固定資產

- (1) 本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日固定資產質押情形詳財務報表附註六。
- (2) 本公司民國九十七及九十六年度均未有利息資本化之情形。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 應付公司債

(1) 主要發行條件如下：

A. 發行總額：

發行總額為新臺幣捌億元，每張面額新臺幣壹拾萬元。

B. 發行期間：

民國九十一年六月三日發行，自發行日起五年到期。

C. 債券票面利率及還本付息方式：

票面年利率 0%，除依發行及轉換辦法規定轉換為本公司普通股，或依發行及轉換辦法由本公司提前贖回者，或債權人依發行及轉換辦法提前賣回外，到期時按債券面額以現金一次還本。

D. 擔保情形：無。

E. 轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司向臺灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股股票。

F. 轉換價格調整及其重設：

- a. 發行時之轉換價格定為每股新臺幣 55.58 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換算普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加，或遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格於現金增資認股基準日、配股基準日、分割基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券發行日時，按發行及轉換辦法調整。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國九十一年七月二十六日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 42.90 元。

本公司於民國九十二年七月二日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 38.40 元。

本公司於民國九十三年八月二十六日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 34.50 元。

本公司於民國九十三年九月十五日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 30.70 元。

本公司於民國九十四年八月十五日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 28.80 元。

本公司民國九十五年八月十七日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 26.70 元。

- b. 本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整轉換價格。
- c. 於民國九十一年至九十六年之無償配股除權基準日或配息基準日(以較晚者為主，若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 6 月 27 日為基準日)，按轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。
- d. 本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利佔股本之比率若有超過 15% 者，應就其超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格。

G. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

- a. 本轉換公司債自發行滿一年後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- b. 本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於新臺幣捌千萬元(發行總額之 10%)時，本公司得依前項所述債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

H. 債權持有人之賣回權：

債權人得於發行滿第三年及第四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之9.27%；滿四年為債券面額之13.65%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

- (2) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，國內第一次無擔保可轉換公司債面額計 0 千元及 800,000 千元之債券持有人申請轉換為本公司股票分別為 0 股及 23,945,052 股，因該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額及已認列之應付利息補償金等)超過普通股面額部份計 0 千元及 624,233 千元列為資本公積。

10. 員工退休金辦法

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之薪資計算。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，存放於臺灣銀行(原中央信託局)之勞工退休準備金餘額分別為 25,619 千元及 25,840 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司於民國九十七及九十六年度分別提撥 5,085 千元及 4,527 千元之退休金費用。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

- (1) 淨退休金成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$834	\$1,599
利息成本	1,826	1,680
退休基金資產之預期報酬	(775)	(674)
攤銷與遞延數	443	584
淨退休金成本	<u>\$2,328</u>	<u>\$3,189</u>

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,140)	\$(4,694)
非既得給付義務	(40,284)	(44,517)
累積給付義務	(48,424)	(49,211)
未來薪資增加之影響數	(13,877)	(11,678)
預計給付義務	(62,301)	(60,889)
退休基金資產公平價值	25,619	25,840
提撥狀況	(36,682)	(35,049)
未認列過渡性淨給付義務	1,770	2,213
未認列退休金損失(利益)	5,162	4,379
應計退休金負債	\$(29,750)	\$(28,457)

(3) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 8,140 千元及 4,694 千元。

(4) 主要精算假設如下：

折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	2.50%	3.00%

11. 股本

本公司民國九十六年一月一日之額定股本為 1,600,000 千元，實收股本為 1,433,500 千元，分為 143,350 千股，每股面額 10 元，分次發行。另無擔保可轉換公司債轉換普通股股本及員工認股權行使帳列預收股本為 13,906 千元。

民國九十六年度本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債債券持有人已依轉換價格及轉換辦法之規定，申請轉換增加普通股股本 36,030 千元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十六年度本公司發行之第一次員工認股權憑證持有人已依認購價格要求轉換為普通股，計轉換增加普通股股本 8,368 千元，每股面額 10 元，並經主管機關核准變更登記。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國九十六年六月十五日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 22,302 千元及員工紅利 16,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 3,830 千股，並經主管機關核准變更登記。

民國九十六年八月二十七日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年六月十三日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 22,652 千元及員工紅利 18,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 40,652 千股，並經主管機關核准變更登記。

民國九十七年十月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十二月二十九日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十二月二十九日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而註銷庫藏股計 4,000 千股。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,530,758 千元，分為 153,076 千股，每股面額 10 元。

12. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十年五月二十九日、民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 340,000 單位及 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股及 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國九十七年度及九十六年度止認列員工認股權計畫之費用皆為 0 千元，其明細如下：

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股 價格(元)
九十年九月十日	3,400,000	-	\$11.7
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	31.3
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	25.9

(1) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計劃。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	97 年度		96 年度 (未依 39 號公報認列)	
	數量 (股數)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (股數)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,000,000(註 1)	\$31.65	5,855,000	\$32.04
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	(836,800)	14.79
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	(18,200)	-
期末流通在外	<u>5,000,000</u>	29.14	<u>5,000,000</u>	31.56
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

註 1：此 5,000,000 單位之認股權係於三十九號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據三十九號公報認列，這些認股權計劃續後並未修改，故無須依適用三十九號公報。

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 截至民國九十七年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

核 准 發行日期	行使價格 之範圍	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
		97年12月31日 流通在外之股數	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	97年12月31日 可行使之股數	加權平均 行使價格
90.05.29	11.7元	-	-年	11.7元	-	-
92.12.30	31.3元	3,000,000	2.00年	31.3元	-	-
92.12.30	25.9元	2,000,000	2.33年	25.9元	-	-
		5,000,000			-	-

- (3) 民國九十七及九十六年度之酬勞性員工認股選擇權計畫之評價模式及參數如下：

	97年度	96年度
預期股利率	15%	15%
預期價格波動率	58.1%	56.7%
無風險利率	2.62%	2.39%
認股權預期存續期間	5~6.5年	5~6.5年

註：民國九十七及九十六年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，不一定即是員工實際執行的狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來的趨勢，也可能與實際狀況完全相符。

- (4) 本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七及九十六年度於帳上認列之酬勞成本皆為0千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	97年度		96年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$284,300	\$284,300	\$455,731	\$455,731
每股盈餘(元)	1.84	1.84	2.86	2.85
擬制淨利	281,692	281,692	451,030	451,030
擬制每股盈餘(元)	1.82	1.82	2.83	2.82

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

13. 資本公積

- (1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：
 - (A) 超過票面金額發行股票所得之溢額。
 - (B) 受領贈與之所得。
- (3) 依現行法令規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下述限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年終結算稅後純益，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法規定於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項迴轉後，再轉列累積盈餘。如尚有餘額，由董事會擬定分配案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利不低於分配總額之百分之二，董事監察人酬勞不高於百分之二。

因應電子科技廠商創新成長，本公司供應電子零組件及解決方案，正處於成長期之產業生命週期，為考量本公司未來資金之需要與永續經營之健全財務規劃，公司就尚可分派盈餘提撥 20% 以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於當年度分配總額之 10%。

本公司民國九十六年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	民國九十六年度		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
一、配發情形			
1. 員工股票紅利			
(1) 股數(千股)	1,800	1,800	-
(2) 金額	\$18,000	\$18,000	-
(3) 占當年底流通在外股數之比例	1.00%	1.00%	-
2. 董監事酬勞	\$3,500	\$3,500	-
二、每股盈餘相關資訊(追溯前)			
(1) 原基本及稀釋每股盈餘	3.45/3.01 元	3.45/3.01 元	-
(2) 設算基本及稀釋每股盈餘	3.44/3.00 元	3.44/3.00 元	-

民國九十六年度現金股利及股票股利因本公司此期間無員工行使認股權，致無影響股東配股配息率。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 21,500 千元，其估列基礎係以截至民國九十七年度之稅前淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

17. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

九十七年度

	(單位：千股)			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	2,000	4,000	4,000	2,000

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限為 13,708 千股，收買股份金額最高上限為 1,936,307 千元，本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,000 千股，金額為 64,065 千元。

(3) 依民國九十六年八月二十七日之董事會決議，本公司為轉讓員工之目的而預計買回之庫藏股 2,000 千股，其相關說明詳如附註四.11。

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

18. 營業收入淨額

	97 年度	96 年度
銷貨收入	\$6,068,877	\$6,068,755
佣金收入	1,404	12,610
合 計	6,070,281	6,081,365
減：銷貨退回及折讓	(61,469)	(50,943)
淨 額	\$6,008,812	\$6,030,422

19. 營業成本及費用

本公司民國九十七及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	97 年度			96 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	-	125,408	125,408	-	94,452	94,452
勞健保費用	-	7,130	7,130	-	7,044	7,044
退休金費用	-	7,337	7,337	-	7,958	7,958
折舊費用	-	6,765	6,765	-	7,265	7,265
攤銷費用	-	4,394	4,394	-	364	364

20. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	97 年度	96 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$81,087	\$130,584
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(68,690)	(89,213)
投資抵減之所得稅影響數	-	(603)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	2,076	(6,454)
未分配盈餘加徵 10%	11,684	19,517
最低稅負制之所得稅影響數	1,652	-
以前年度所得稅(高)低估數	12,277	12,817
所得稅費用	\$40,086	\$66,648

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	\$8,777	\$8,236
遞延所得稅負債總額－流動	(3,005)	(63)
淨 額	\$5,772	\$8,173
遞延所得稅資產總額－非流動	\$2,503	\$2,178
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨 額	\$2,503	\$2,178

(3) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$25,468	\$6,367	\$23,916	\$5,979
未實現之呆帳提列數	5,773	1,443	3,356	839
未實現之兌換利益	(12,020)	(3,005)	(252)	(63)
未實現之兌換損失	3,868	967	5,671	1,418
		\$5,772		\$8,173
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$10,012	\$2,503	\$8,713	\$2,178

(4) 本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5) 兩稅合一相關資訊：

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 71,802 千元，預計民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.61%。民國九十六年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 12.71%。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	768,003	822,595
合 計	\$934,034	\$988,626

21. 每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	97 年度				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$324,386	\$284,300	154,352	\$2.10	\$1.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	324,386	284,300	154,352	\$2.10	\$1.84
	96 年度(追溯後)				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$522,379	\$455,731	159,180	\$3.28	\$2.86
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	568		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	522,379	455,731	159,748	\$3.27	\$2.85

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、關係人交易

民國九十七及九十六年度之重大關係人交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港敦吉科技投資有限公司	持股 100%之被投資公司
香港豐國電子有限公司	持股 100%之被投資公司
新加坡奧迪(股)公司	持股 100%之被投資公司
怡安醫療器材(股)公司	持股 81.97%之被投資公司
敦吉檢測科技(股)公司	持股 100%之被投資公司(原由香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司)
信華科技(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華科技(深圳)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華電子科技(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉電子(上海)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉機電(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 49%之被投資公司
上信精密電子(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 50%之被投資公司
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
信華倉儲(深圳)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
友華精密電子(吳江)有限公司	係信華科技(廈門)有限公司持股 50%之被投資公司
鍾正宏等共 5 人	為本公司董事
葉日崧等共 3 人	為本公司監察人
鍾正宏等共 8 人	為本公司副總經理以上之管理階層

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	97 年度		96 年度	
	佔本公司進貨淨		佔本公司進貨淨	
	金 額	額百分比	金 額	額百分比
香港豐國電子有限公司	\$19,708	0.34%	\$15,142	0.26%
日立光電(吳江)有限公司	333,383	5.82%	182,275	3.17%
信華科技(廈門)有限公司	22,758	0.40%	27,023	0.47%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	187	-	16,988	0.30%
友華精密電子(吳江)有限公司	-	-	919	0.02%
敦吉機電(廈門)有限公司	-	-	4,279	0.07%
新加坡奧迪(股)公司	-	-	112	-
信華電子科技(吳江)有限公司	-	-	387	0.01%
合 計	\$376,036	6.56%	\$247,125	4.30%

上開與關係人之進貨條件與付款期間為月結 60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

	97 年度		96 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$38,857	0.65%	\$49,600	0.82%
香港敦吉科技投資有限公司	-	-	484	0.01%
新加坡奧迪(股)公司	3,159	0.05%	4,773	0.08%
信華科技(廈門)有限公司	8	-	9,013	0.15%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	131,938	2.20%	175,348	2.91%
敦吉機電(廈門)有限公司	-	-	4,866	0.08%
敦吉檢測科技(股)公司	827	0.01%	-	-
合 計	\$174,789	2.91%	\$244,084	4.05%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結 60-180 天，而一般客戶為月結 60-150 天。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 應收帳款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	估總應收 票據、帳款		估總應收 票據、帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$5,640	0.40%	\$5,954	0.33%
新加坡奧迪(股)公司	576	0.04%	20	-
信華科技(廈門)有限公司	-	-	27	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	14,913	1.06%	36,228	1.98%
敦吉檢測科技(股)公司	813	0.06%	44	-
合 計	\$21,942	1.56%	\$42,273	2.31%

4. 其他應收帳款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
信華科技(廈門)有限公司	\$567	100.00%	\$-	-
日立光電(吳江)有限公司	-	-	889	100.00%
合 計	\$567	100.00%	\$889	100.00%

該其他應收款－關係人主要係應收處份設備款及代收代付款項。

5. 應付帳款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	估總應付 票據、帳款		估總應付 票據、帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$1,292	0.13%	\$2,311	0.22%
日立光電(吳江)有限公司	36,888	3.62%	14,406	1.40%
信華科技(廈門)有限公司	2,849	0.28%	3,764	0.37%
合 計	\$41,029	4.03%	\$20,481	1.99%

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 其他流動負債：

	97.12.31		96.12.31	
	估該科目		估該科目	
	金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
香港豐國電子有限公司	\$683	4.75%	\$734	4.14%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	-	83	0.47%
合計	\$684	4.75%	\$817	4.61%

7. 營業費用：

	97 年度		96 年度	
	估該科目		估該科目	
	金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$35	0.02%	\$225	0.12%
信華科技(廈門)有限公司	-	-	11	0.01%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	-	-	3	-
合計	\$35	0.02%	\$239	0.13%

8. 租金收入：

本公司出租部分建築物予關係人，其租賃契約書主要內容如下：

出租場所	租金之計算及 收取方式	97 年度		96 年度		
		估該科目		估該科目		
		金額	餘額百分比	金額	餘額百分比	
敦吉檢測科 技(股)公司	台北市內湖路一段 120巷8號7樓	按月以現金 或支票收取	\$6,756	99.12%	\$6,000	99.01%

9. 什項收入：

	97 年度		96 年度	
	估該科目		估該科目	
	金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$4,044	52.40%	\$3,000	22.71%
信華科技(廈門)有限公司	46	0.60%	-	-
合計	\$4,090	53.00%	\$3,000	22.71%

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 財產交易：

本公司因集團組織架構重整，於民國九十六年第三季以 120,000 千元向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100% 股權。

本公司於民國九十七年一月出售設備予怡安醫療器材(股)公司，其價款為 61 千元。

本公司於民國九十七年十二月出售設備予信華科技(廈門)有限公司，其價款為 572 千元，處份利益為 54 千元

11. 背書及保證情形：

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為新加坡奧迪(股)公司進貨付款保證之金額為美金 500 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	20,926 千元	26,183 千元

本公司主要管理階層包含總經理、副總經理、董事及監察人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	97.12.31	96.12.31	抵押或質押機構	擔保債 務內容
固定資產－				
內湖路土地	\$120,879	\$120,879	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	142,938	145,812	華南商業銀行	綜合借款

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

合 計	\$263,817	\$266,691
-----	-----------	-----------

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 本公司之海關保證金為 4,300 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、股票及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期銀行借款。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

(2) 匯率風險

本公司有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司以自然避險為原則，並使用舉借外幣借款的方式降低匯率風險。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產－非衍生性				
現金及約當現金	\$246,425	\$246,425	\$177,256	\$177,256
備供出售金融資產－流動	107,615	107,615	98,115	98,115
應收票據及款項	1,387,636	1,387,636	1,823,261	1,823,261
其他應收款	567	567	889	889
採權益法之長期股權投資	3,573,020	3,573,020	3,106,142	3,106,142
存出保證金	12,582	12,582	11,709	11,709
負債－非衍生性				
短期借款	683,070	683,070	803,373	803,373
應付票據及款項	1,018,723	1,018,723	1,030,563	1,030,563

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款及應付票據及款項。
- B. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$246,425	\$177,256	\$-	\$-
備供出售金融資產—流動	107,615	98,115	-	-
應收票據及款項	-	-	1,387,636	1,823,261
其他應收款	-	-	567	889
採權益法之長期股權投資	-	-	3,573,020	3,106,142
存出保證金	-	-	12,582	11,709
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	683,070	803,373
應付票據及款項	-	-	1,018,723	1,030,563

(4) 本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 683,070 千元及 803,373 千元。

(5) 本公司民國九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,805 千元及 5,713 千元，利息費用總額分別為 22,132 千元及 22,404 千元。本公司民國九十七及九十六年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(558)千元及(1,573)千元。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

B. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

3. 本公司之子公司承作遠期外匯合約，主係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。本公司之子公司避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，茲將有關資訊揭露如下：

(1) 本公司及其子公司遠期外匯合約交易情形如下：

97.12.31

本公司無此情形。另子公司遠期外匯合約均已到期結清。

96.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

香港敦吉科技投資有限公司

<u>幣 別</u>	<u>合約金額</u>	<u>期 間</u>
賣日元買港幣	HKD 34,800 千元	96.12.14~97.01.18

(2) 交易風險

A. 信用風險

交易對象係國外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

B. 流動性風險及現金流量風險

遠期外匯合約在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，公司之營運資金足以支應，不致有重大之現金流

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

量風險。

C. 市場風險

從事遠期外匯合約之經濟實質為避險交易，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一、二、三、五及附註十.3。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

進貨金額	占總進貨百分比	應付款項期末餘額
\$356,328	6.22%	\$39,737

(3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

銷貨金額	占總銷貨百分比	應收款項期末餘額
\$131,946	2.20%	\$14,913

(4) 財產交易金額及其所產生損益：

本公司於民國九十七年十二月出售設備予信華科技(廈門)有限公司，其價款為 572 千元，處份利益為 54 千元。

(5) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

(6) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊

本公司僅經營單一產業，主要業務為代理電子零件買賣。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

敦吉科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 內外銷總金額及對各重要地區之外銷金額

項 目	年 度	
	97 年度	96 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入	\$493,582	\$1,011,784
國內地區(即台灣)外銷之營業收入	5,515,230	5,018,638
營業收入淨額	\$6,008,812	\$6,030,422

4. 客戶資訊

97 年度			96 年度		
客戶名稱	金額	占營業收入 比例(%)	客戶名稱	金額	占營業收入 比例(%)
客戶 A	\$3,516,570	58.52%	客戶 A	\$2,920,953	48.44%

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	其他應收款	USD3,320	USD500	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	其他應收款	USD6,000	USD4,000	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	其他應收款	USD730	USD730	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註三	註三
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	其他應收款	RMB25,000	RMB-	7.29%	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	其他應收款	RMB3,100	RMB3,100	5.04%~7.47%	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	其他應收款	RMB4,000	RMB4,000	5.58%	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四

註一：有短期融通資金之必要。

註二：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%（即NTD1,133,182千元）為限。

註三：香港豐國電子有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%（即NTD183,060千元）為限。

註四：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%（即NTD297,920千元）為限。

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

附表二：為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	敦吉科技 股份有限公司	新加坡奧迪(股) 公司	註1	NTD1,596,022	USD500	USD500	無	0.42%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,995,027
0	敦吉科技 股份有限公司	香港豐國電子 有限公司	註1	NTD1,596,022	USD-	USD5,000	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,995,027
1	信華科技 (廈門)有 限公司	信華電子科技 (吳江)有限公 司	註2	NTD1,596,022	USD-	USD1,800	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,995,027
1	信華科技 (廈門)有 限公司	敦吉機電(廈門) 有限公司	註2	NTD1,596,022	RMB70,000	RMB130,000	無	8.57%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,995,027
2	敦吉機電 (廈門)有 限公司	信華科技(廈門) 有限公司	註2	NTD1,596,022	RMB40,000	RMB120,000	無	4.90%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,995,027

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：係集團組織內之關聯企業，因彼此間業務往來而從事之背書保證。

附表三：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數/單位/張	帳面金額	持股比例	市價(每股/單位淨值)	
敦吉科技(股)公司	可轉換公司債	-	備供出售金融資產-流動	100.00 張	\$9,560	-	95,60元	
宏碁二								
新加坡奧迪(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	\$32,140	100.00%	32,14元	
香港豐國電子有限公司	"	"	"	80,991,729	457,026	100.00%	5,64元	
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	664,004,868	2,832,956	100.00%	4,27元	
怡安醫療器材(股)公司	"	"	"	5,246,000	73,166	81.97%	13,95元	
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"	15,510,000	177,732	100.00%	11,46元	
合計					\$3,573,020			
香港敦吉科技投資有限公司								
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 202,668	100.00%	-	
信華電子科技(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 162,858	100.00%	-	
日立光電(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 64,590	49.00%	-	
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 175,665	100.00%	-	
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 39,563	100.00%	-	
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 17,079	100.00%	-	
上信精密電子(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 1,791	50.00%	-	
合計					HKD 664,214			
香港豐國電子有限公司								
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 20,640	100.00%	-	
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 4,099	100.00%	-	
合計					HKD 24,739			
怡安醫療器材(股)公司								
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	NTD 6,609	100.00%	-	註2
信華科技(廈門)有限公司								
友華精密電子(吳江)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 55,776	50.00%	-	
廈門鉅祥精密機具有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	
廈門市台商投資企業協會籌建會館	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-	
合計					RMB 56,929			
新加坡奧迪(股)公司								
敦吉馬來西亞公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股	SGD 40	100.00%	-	註1

註1:非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股權淨值資料。

註2:係民國97年8月21日新增投資之子公司。

單位：新臺幣千元

附表四：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易 對象	關係人	期		買		賣		出		末	
					單	金	單	金	單	金	帳	處	單	金
敦吉科技(股)公司	元大萬泰債券基金	備供出售	-	-	-	202,000	14,114,099.20	202,355	202,000	14,114,099.20	202,000	355	-	-
敦吉科技(股)公司	群益安穩債券基金	金融資產－流動	-	-	2,578,341.90	185,000	13,436,511.20	204,375	204,000	13,436,511.20	204,000	375	1,301,422.50	20,000
敦吉科技(股)公司	兆豐國際寶碩債券基金	"	-	-	3,335,870.88	149,000	16,034,805.48	188,372	188,000	16,034,805.48	188,000	372	-	-
敦吉科技(股)公司	寶來得利債券基金	"	-	-	-	242,000	15,687,438.40	242,425	242,000	15,687,438.40	242,000	425	-	-
敦吉科技(股)公司	統一強棒基金	"	-	-	-	124,000	5,302,201.00	84,059	84,000	5,302,201.00	84,000	59	2,512,089.40	40,000

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形			交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
敦吉科技(股)公司	日立光電(吳江)有限公司	按權益法評價之孫公司	進貨	NTD333,383	5.82%	60天	-	-	應付帳款－關係人 NTD36,888	3.62%
日立光電(吳江)有限公司	敦吉科技(股)公司	按權益法評價之母公司	銷貨	RMB74,497	19.62%	60天	-	-	應收帳款－關係人 RMB7,675	20.94%
敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	按權益法評價之孫公司	銷貨	NTD131,938	2.20%	60-90天	-	-	應收帳款－關係人 NTD14,913	1.06%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技(股)公司	按權益法評價之母公司	進貨	RMB29,442	24.69%	60天	-	-	應付帳款－關係人 RMB3,104	26.10%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD312,825	83.61%	30-90天	-	-	應付帳款－關係人 HKD14,914	55.69%
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB279,127	72.26%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB13,151	48.07%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD46,897	12.32%	T/T	-	-	應付帳款－關係人 HKD10,536	39.34%
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB42,405	34.32%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB9,292	35.21%
信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB23,682	6.51%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB6,460	18.65%
敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB22,228	17.99%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB5,334	20.21%

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有比率	帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期末	上期末						
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	unit B&C, 201F, Infotech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868 股	100.00%	\$2,832,956	\$185,400	\$185,463	註1
"	香港豐國電子有限公司	"	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	457,026	75,522	76,245	註2
"	新加坡奧迪(股)公司	1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555	"	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	32,140	(4,113)	(4,113)	
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	120,000	15,510,000	100.00%	177,732	18,815	18,215	
"	怡安醫療器材(股)公司	苗栗縣竹南鎮新南里三角店28之2號	醫療器材零售及製造等	74,022	50,000	5,246,000	81.97%	73,166	459	376	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏南路46號	生產和銷售繼電器等電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 202,668	HKD 17,322	HKD 17,322	
"	信華電子科技(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 162,858	HKD (4,396)	HKD (4,396)	
"	日立光電(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	HKD 57,330	HKD 57,330	-	49.00%	HKD 64,590	HKD (14,130)	HKD (6,924)	
"	敦吉機電(廈門)有限公司	廈門市集美區杏南路46號1號廠房1樓	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	HKD 128,388	HKD 128,388	-	100.00%	HKD 175,665	HKD 26,945	HKD 26,945	
"	信華科技(深圳)有限公司	深圳市南山區科苑路52區科豐路6號	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 39,563	HKD 15,602	HKD 15,602	
"	敦吉電子(上海)有限公司	上海市漕河涇新興技術開發區桂平路680號34棟3樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	HKD 13,962	HKD 13,962	-	100.00%	HKD 17,079	HKD (236)	HKD (236)	
"	上信精密電子(廈門)有限公司	中國福建省廈門市集美區灌口鎮灌南工業區先鋒電鍍專業區11號廠房2樓	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	HKD 3,900	HKD 3,900	-	50.00%	HKD 1,791	HKD (4,236)	HKD (2,118)	
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區美盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 20,640	HKD 807	HKD 807	
"	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	深圳市福田區海區蓮1號綜合信興倉運中心2樓	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	HKD 3,151	HKD 3,151	-	100.00%	HKD 4,099	HKD 34	HKD 34	
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	6,884	-	-	100.00%	NTD 6,609	NTD (299)	NTD (299)	註3
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 55,776	RMB 22,636	RMB 11,311	
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD51	SGD 51	80,000	100.00%	SGD 40	SGD (36)	SGD (36)	

註1：本期採權益法認列投資收益185,400千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利63千元。

註2：本期採權益法認列投資收益75,522千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利723千元。

註3：係民國97年8月21日新增投資之子公司。

附表七：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資損益
					匯出	收回					
大陸被投資公司名稱											
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	\$443,610 (USD13,500千元)	(註一)	\$145,734 (USD4,435千元)	-	-	\$145,734 (USD4,435千元)	100%	\$70,163 (HKD17,322千元) (註二)	\$859,292 (HKD202,668千元)	\$92,446
信華電子科技(英江)有限公司	生產新型電子元器、新型儀表元器、材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	\$657,200 (USD20,000千元)	(註一)	\$91,285 (USD2,778千元)	-	-	\$91,285 (USD2,778千元)	100%	\$(17,806) (HKD4,396千元) (註二)	\$690,502 (HKD162,858千元)	-
日立電供(江)有限公司	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	\$492,900 (USD15,000千元)	(註一)	\$161,014 (USD4,900千元)	-	-	\$161,014 (USD4,900千元)	49%	\$(28,045) (HKD6,924千元) (註三)	\$273,855 (HKD64,590千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$57,505 (USD1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$3,267 (HKD807千元) (註二)	\$87,512 (HKD20,640千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$12,720 (HKD5,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$138 (HKD34千元) (註二)	\$17,379 (HKD4,099千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器、敏感元器及傳感器等新型電子元器、電子專用生產設備及其零件、測試儀器	\$540,876 (USD16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$109,141 (HKD26,945千元) (註二)	\$744,802 (HKD175,665千元)	-
信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的设计和產品的計算機設計等	\$69,006 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$63,196 (HKD15,602千元) (註二)	\$167,743 (HKD39,563千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	\$69,006 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$(956) (HKD236千元) (註二)	\$72,413 (HKD17,079千元)	-
上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬的表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	\$32,860 (USD1,000千元)	(註一)	-	-	-	-	50%	\$(8,579) (HKD2,118千元) (註二)	\$7,594 (HKD1,791千元)	-
怡安醫療器械貿易(康州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用鋒器材及黏合劑等零售服務	\$6,901 (USD210千元)	(註四)	\$6,901 (USD210千元)	\$4,929 (USD150千元)	-	-	100%	\$(299) (NTD2,999千元) (註二)	\$6,609 (NTD6,609千元)	-
本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額										
\$404,934 (USD12,523千元)	經濟部投資審會核准投資金額 \$2,176,121 (USD66,224千元)										

註一、透過轉投資第三地匯現有公司再投資大陸公司。
 註二、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。
 註三、本期認列之投資損益係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所審核簽證之財務報表。
 註四、直接投資大陸公司。
 註五、依經濟部97年8月29日經審字第0970460480號修正發布之在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之規定，其經濟部工業局核發符合管理總部管理範圍證明文件之企業，並無大陸地區投資限額之限制。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至民國九十七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



中華民國九十八年三月二日

敦吉科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二.1 所述，列入合併財務報表之子公司中，有關新加坡奧迪股份有限公司及敦吉馬來西亞公司民國九十七年度及民國九十六年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併子公司之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日該等公司之資產總額分別為新臺幣 36,472 千元及新臺幣 41,486 千元，分別占合併資產總額之 0.51% 及 0.53%，民國九十七年度及民國九十六年度之營業收入淨額分別為新臺幣 65,717 千元及新臺幣 64,658 千元，分別占合併營業收入淨額之 0.54% 及 0.54%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，敦吉科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，將員工分紅及董監酬勞視為費用處理。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0960002720 號
台財證(六)第 09200100592 號

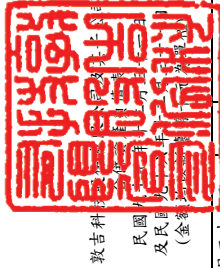
梁 益 彰

會計師：

張 嵐 菁

中華民國九十八年三月二日





敦吉利
民國九十六年三月三十一日
(金額單位：新台幣千元)

代碼	資產	附註	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%	代碼	負債及股東權益	附註	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$1,472,360	20.60	\$1,234,003	15.81	2100	短期借款	四.10及六	\$960,607	13.44	\$1,318,365	16.89
1120	備供出售金融資產—流動	二及四.2	127,615	1.79	122,376	1.57	2120	應付票據		19,320	0.27	16,822	0.22
1120	應收票據淨額	二及四.3	42,712	0.60	74,616	0.96	2140	應付帳款		1,448,392	20.26	1,996,637	25.58
1140	應收帳款—關係人淨額	二及四.3	2,090,469	29.25	2,971,217	38.07	2150	應付帳款—關係人	五	36,888	0.52	14,771	0.19
1150	應收帳款—關係人淨額	二及四.3	48,979	0.68	69,955	0.90	2160	應付所得稅	二及四.23	60,051	0.84	91,418	1.17
1160	其他應收款	二及四.4	14,749	0.21	12,196	0.16	2170	應付費用		182,329	2.55	92,709	1.19
1180	其他應收款—關係人	五	3,214	0.04	4,934	0.06	2228	其他應付款	五	8,814	0.12	71,590	0.92
1200	存貨淨額	二及四.4	568,132	7.95	653,056	8.37	2190	其他應付款—關係人	五	712	0.01	-	-
1260	在建工程	二及四.4	4,827	0.07	14,085	0.18	2261	預收貨款	二	17,125	0.24	9,179	0.12
1280	預付工程項	二及四.4	49,211	0.69	37,345	0.48	2272	一年內到期之長期借款	四.12及六	4,751	0.07	3,486	0.04
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.23	5,342	0.07	23,071	0.29	2280	其他流動負債	五	59,998	0.84	62,183	0.79
1340	遞延所得稅資產—非流動	二及四.23	5,968	0.08	8,173	0.10		流動負債合計		2,798,987	39.16	3,677,160	47.11
	流動資產合計		4,433,578	62.03	5,227,522	66.98		長期利息負債					
14xx	基金及投資						24xx	長期利息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	273,855	3.83	280,016	3.59	2420	長期借款	四.12及六	39,679	0.55	24,769	0.32
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.6	5,555	0.08	5,124	0.06		長期附息負債合計		39,679	0.55	24,769	0.32
	基金及投資合計		279,410	3.91	285,140	3.65		其他負債					
15xx	固定資產	二、四.7、五及六					28xx	其他負債					
1501	土地		238,728	3.34	164,815	2.11	2810	應計退休負債	二及四.13	31,312	0.44	31,146	0.40
1521	房屋及建築		1,546,642	21.64	1,403,367	17.98	2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.23	22	-	665	0.01
1531	機器設備		1,216,178	17.02	1,046,775	13.41		其他負債合計		31,334	0.44	31,811	0.41
1551	運輸設備		42,364	0.59	38,119	0.49		負債合計		2,870,000	40.15	3,733,740	47.84
1561	辦公設備		60,611	0.85	56,335	0.72		股東權益					
1681	其他設備		253,297	3.54	238,840	3.06		母公司股東權益					
1589	固定資產總額		3,357,820	46.98	2,948,251	37.77	3xxx	股本	四.14、四.15、四.19及四.20	1,530,758	21.42	1,530,106	19.61
1671	減：累計折舊		(1,126,365)	(15.76)	(878,393)	(11.25)	31xx	普通股股本	二、四.11及四.16	748,616	10.47	754,814	9.67
1671	未完工程		1,723	0.02	3,284	0.04	3110	資本公積		487	0.01	487	0.01
1672	預付設備款		3,410	0.05	46,702	0.60	32xx	發行溢價		1,435	0.02	1,435	0.01
	固定資產淨額		2,236,588	31.29	2,119,844	27.16	3210	處分資產增益		10,028	0.14	10,028	0.13
17xx	無形資產	二及四.8					3240	其他		5	-	5	-
1720	專利權		72	0.00	100	0.00	3260	保留盈餘		402,351	5.63	356,778	4.57
1750	電腦軟體成本		33	0.00	131	0.00	3310	法定盈餘公積	四.17	934,034	13.07	988,626	12.67
1760	商譽		20,507	0.29	16,230	0.21	3350	未分配盈餘	四.19	426,790	5.97	190,358	2.44
1771	遞延退休基金成本		1,178	0.02	2,675	0.04	3420	股東權益其他項目	二	(385)	(0.01)	173	-
1782	土地使用權		79,562	1.11	75,479	0.97	3451	累積換算調整數	二及四.20	3,990,054	55.82	(64,065)	(0.82)
	無形資產合計		101,352	1.42	94,615	1.22	3510	備供出售金融資產未實現損益		287,801	4.03	301,895	3.87
18xx	其他資產						3610	庫藏股票		4,277,855	59.85	4,070,640	52.16
1820	存出保證金		47,513	0.66	38,960	0.50		少數股東權益					
1830	遞延費用		46,489	0.65	33,655	0.43		負債及股東權益總計		\$7,147,855	100.00	\$7,804,380	100.00
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.23	2,925	0.04	2,739	0.04							
1880	其他資產—其他	二及四.9	-	-	1,905	0.02							
	其他資產合計		96,927	1.35	77,259	0.99							
	資產總計		\$7,147,855	100.00	\$7,804,380	100.00							

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉利藥業股份有限公司及其子公司

民國九十一年一月一日至十二月三十一日
及民國九十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	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$11,778,755	96.73	\$11,699,018	96.90
4170	減：銷貨退回與折讓		(65,162)	(0.54)	(56,317)	(0.47)
4100	銷貨收入淨額		11,713,593	96.19	11,642,701	96.43
4600	勞務收入		463,982	3.81	430,828	3.57
	營業收入合計	二、四.21及五	12,177,575	100.00	12,073,529	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		10,803,981	88.72	10,528,740	87.20
5610	勞務成本		313,082	2.57	273,686	2.27
	營業成本合計	四.22及五	11,117,063	91.29	10,802,426	89.47
5910	營業毛利		1,060,512	8.71	1,271,103	10.53
6000	營業費用	四.19、四.22及五				
6100	推銷費用		247,811	2.03	177,067	1.47
6200	管理及總務費用		407,392	3.35	381,823	3.16
6300	研究發展費用		7,716	0.06	6,095	0.05
	營業費用合計		662,919	5.44	564,985	4.68
6900	營業淨利		397,593	3.27	706,118	5.85
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	18,896	0.16	24,942	0.21
7122	股利收入		32	-	30	-
7130	處分固定資產利益	二	880	0.01	9,440	0.08
7140	處分投資利益	二	1,967	0.01	4,354	0.03
7150	存貨盤盈		818	0.01	74	-
7160	兌換利益	二	32,662	0.27	24,242	0.20
7210	租金收入	五	21,260	0.17	20,884	0.17
7310	金融資產評價利益	二	1,203	0.01	6,835	0.06
7480	什項收入		64,949	0.53	84,734	0.70
	營業外收入及利益合計		142,667	1.17	175,535	1.45
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	35,992	0.30	60,330	0.50
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	28,045	0.23	110,942	0.92
7530	處分固定資產損失	二	3,797	0.03	221	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.4	14,855	0.12	15,321	0.12
7880	什項支出		41,512	0.34	57,082	0.48
	營業外費用及損失合計		124,201	1.02	243,896	2.02
7900	本期稅前淨利		416,059	3.42	637,757	5.28
8110	所得稅費用	二及四.23	(88,875)	(0.73)	(122,236)	(1.01)
8900	繼續營業部門淨利		327,184	2.69	515,521	4.27
9600	合併總損益		\$327,184	2.69	\$515,521	4.27
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$284,300	2.34	\$455,731	3.77
9602	少數股權淨利		42,884	0.35	59,790	0.50
9600	合併總損益		\$327,184	2.69	\$515,521	4.27
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.24	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業部門損益		\$2.70	\$2.12	\$4.01	\$3.24
	合併總損益		\$2.70	\$2.12	\$4.01	\$3.24
	少數股權淨利		\$(0.28)	\$(0.28)	\$(0.38)	\$(0.38)
	母公司股東之損益		\$2.42	\$1.84	\$3.63	\$2.86
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.24				
	繼續營業部門損益		\$2.70	\$2.12	\$3.99	\$3.22
	合併總損益		\$2.70	\$2.12	\$3.99	\$3.22
	少數股權淨利		\$(0.28)	\$(0.28)	\$(0.37)	\$(0.37)
	母公司股東之損益		\$2.42	\$1.84	\$3.62	\$2.85

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

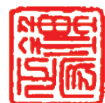




敦吉
子
公司
民國九十七年三月三十一日
及民國九十七年三月三十一日
(金額單位)

項 目	附註	普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			權益調整			庫藏股票	少數股權	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累 積 換算調整數	備供出售金融 資產未實現損益	庫藏股票			
民國九十六年一月一日餘額	四.14	\$1,433,500	\$13,906	\$689,461	\$291,766	\$1,266	\$987,842	\$72,696	\$1,746	\$-	\$221,511	\$3,713,694	
九十五年度盈餘分配	四.19				65,012	(1,266)	(65,012)					-	
提列法定盈餘公積							1,266					-	
迴轉特別盈餘公積		22,302					(22,302)					-	
盈餘轉增資本		16,000					(16,000)					-	
員工紅利轉增資本							(349,399)					(349,399)	
分配現金股利							(3,500)					(3,500)	
董監事酬勞												109,331	
可轉換公司債轉換普通股	二及四.11	36,030		73,301								12,375	
員工認股權行使	二及四.15	8,368		4,007								-	
預收股本轉列股本	二及四.14	13,906	(13,906)									(1,631)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2							117,662	(1,631)			58	
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二								58			117,662	
認列被投資公司換算調整數	二						455,731			(64,065)		515,521	
買回庫藏股票	二及四.20											20,594	
九十六年度淨利													
少數股權變動數													
民國九十六年十二月三十一日餘額	四.14	1,530,106	-	766,769	356,778	-	988,626	190,358	173	(64,065)	301,895	4,070,640	
九十六年度盈餘分配	四.19						(45,573)					-	
提列法定盈餘公積							(22,652)					-	
盈餘轉增資本		22,652			45,573		(18,000)					-	
員工紅利轉增資本		18,000					(249,167)					(249,167)	
分配現金股利							(3,500)					(3,500)	
董監事酬勞												(500)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2								(500)			(58)	
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二								(58)			236,432	
認列被投資公司換算調整數	二及四.20							236,432				(46,198)	
買回庫藏股票	二及四.20	(40,000)		(6,198)			284,300					-	
註銷庫藏股票												42,884	
九十七年度淨利												(56,978)	
少數股權變動數													
民國九十七年十二月三十一日餘額		\$1,530,758	\$-	\$760,571	\$402,351	\$-	\$934,034	\$426,790	\$(385)	\$(64,065)	\$287,801	\$4,277,855	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

敦吉利科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日
 及民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日
 (金額以新台幣千元為單位)

項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
母公司股東之淨利	\$284,300	\$455,731
少數股權淨利	42,884	59,790
調整項目：		
固定資產之折舊	173,408	187,939
各項攤提	24,843	19,158
處分投資利益	(1,967)	(4,354)
金融資產評價(利益)損失	2,495	(3,895)
採權益法認列之投資損失	28,045	110,942
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	-	19,864
處分固定資產利益	(880)	(9,440)
處分固定資產損失	3,797	221
處分其他資產利益	-	(5,528)
退休金準備轉存中信局基金	(1,173)	(1,052)
退休金轉存勞保局基金	(9,965)	(8,927)
提列退休金	12,717	12,893
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	31,904	12,611
應收帳款淨額	880,748	(1,298,861)
應收帳款－關係人淨額	20,976	7,772
其他應收款	(2,553)	4,925
其他應收款－關係人	1,720	(4,456)
存貨淨額	84,924	(149,309)
在建工程	9,258	(14,085)
預付款項	(11,866)	(15,855)
其他流動資產	17,729	33,198
遞延所得稅資產－流動	2,205	(5,838)
遞延所得稅資產－非流動	(186)	(211)
應付票據	2,498	14,037
應付帳款	(548,245)	870,842
應付帳款－關係人	22,117	(149,732)
應付所得稅	(31,367)	32,728
應付費用	89,704	(33,269)
預收貨款	7,946	(3,411)
其他應付款	(62,776)	22,080
其他應付款－關係人	712	-
遞延所得稅負債－非流動	(643)	665
其他負債－其他	-	(18,743)
其他流動負債	(2,185)	(5,172)
營業活動之淨現金流入	1,071,124	133,258
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(1,093,100)	(807,500)
出售備供出售金融資產－流動價款	1,089,270	1,001,880
在建工程減少	-	35,429
購置固定資產	(218,174)	(198,073)
處分固定資產價款	39,945	39,310
處分其他資產價款	-	18,216
無形資產增加	(4,277)	(270)
其他資產－其他減少	1,905	108
存出保證金(增加)減少	(8,553)	35,977
遞延費用增加	(15,370)	(37,841)
投資活動之淨現金流入(出)	(208,354)	87,236
融資活動之淨現金流出：		
短期借款增加(減少)	(357,758)	260,604
長期借款增加(減少)	16,175	(118,500)
少數股權增加(減少)	(56,978)	20,594
發放現金股利	(249,167)	(349,399)
發放董監事酬勞	(3,500)	(3,500)
行使員工認股權	-	12,375
買回庫藏股票	(46,198)	(64,065)
融資活動之淨現金流出	(697,426)	(241,891)
匯率影響數	73,013	(3,423)
子公司首次併入影響數	-	(94,931)
本期現金及約當現金增加(減少)數	238,357	(119,751)
期初現金及約當現金餘額	1,234,003	1,353,754
期末現金及約當現金餘額	\$1,472,360	\$1,234,003
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$40,873	\$60,863
本期支付所得稅	\$118,670	\$114,993
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債轉流動負債	\$4,751	\$3,486

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

敦吉科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國六十九年八月七日，主要營業項目為半導體、LCM、光學讀取頭及其他電子資訊通訊零組件代理行銷。民國七十八年十二月起，增加精密模具及塑膠射出成品之設計、製造加工買賣業務。民國七十九年七月三十一日合併奧迪公司後，加入其原有之代理電子零件等之業務。民國八十年增加安全規格測試驗證業務。

本公司股票於民國八十八年十月四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣交易。另本公司已經臺灣證券交易所核准於臺灣證券交易所交易，並於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。

本公司及子公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為3,775人及4,875人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司於民國九十四年度首次適用新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，因此，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			97.12.31	96.12.31
本公司	香港豐國電子有限公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	敦吉檢測科技(股)公司	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	100%	100%
本公司	怡安醫療器材(股)公司	醫療器材零售及製造等	81.97%	51%
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	100%	100%
香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易、以及業務市場諮詢提供等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	50%	50%
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫療器材零售及製造等	100% (註)	-
新加坡奧迪股份有限公司	敦吉馬來西亞公司	電子零組件買賣等	100%	100%
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	50%	50%

註：係本期新增投資 100% 股權之子公司。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

3. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司(含香港豐國電子有限公司、香港敦吉科技投資有限公司、新加坡奧迪(股)公司、怡安醫療器材(股)公司、敦吉馬來西亞公司、信華科技(廈門)有限公司、信華電子科技(吳江)有限公司、敦吉電子物流中心(上海)有限公司、信華倉儲貿易(深圳)有限公司、敦吉機電(廈門)有限公司、信華科技(深圳)有限公司、敦吉電子(上海)有限公司、上信精密電子(廈門)有限公司、敦吉檢測科技(股)公司、怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司及友華精密電子(吳江)有限公司)之交易事項係分別以新臺幣、港幣、新加坡幣、馬來西亞幣及人民幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新臺幣、港幣、新加坡幣、馬來西亞幣及人民幣金額入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則按資產負債表日之匯率調整，其兌換差額屬長期股權投資部份，以「累積換算調整數」科目，列入股東權益調整項目，其餘列為當期損益。本公司及子公司遠期外匯買賣合約所發生之應收及應付款項餘額於資產負債表中互為抵減，其差額列為資產或負債。若為避險性質之遠期外匯買賣合約，則於訂約日以該日之即期匯率入帳，其與約定遠期匯率計算入帳之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。若為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

編製合併財務報表時，國外子公司之財務報表均換算為新臺幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 會計估計

公司管理階層編製合併財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必需作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及合併財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

5. 金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產、以成本衡量之金融資產及避險之衍生性金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債等類。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司及子公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

屬此類別之金融資產及金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，當公平價值為正時，列為金融資產；公平價值為負時，列為金融負債。並分為交易目的之金融資產或金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債兩類。

(2) 持有至到期日之金融資產

本公司及子公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司及子公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之金融資產，並以攤銷後成本衡量。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司及子公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

(4) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(5) 以成本衡量之金融資產及金融負債

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，或與其連動並以該等權益商品交割之衍生性商品負債以原始認列之成本衡量。

(6) 避險之衍生性金融資產及金融負債

避險之衍生性金融資產及金融負債係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融資產及金融負債。避險之衍生性金融資產及金融負債係以公平價值衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。備抵呆帳金額係依據收款經驗，客戶信用評等並考量內部授信政策，依據帳齡結構按比例提列。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 存 貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法；至於市價之取決，商品係指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。存貨除評估市場需求改變之可能影響，提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估發生呆滯之可能性，依據庫齡結構按比例予以提列備抵存貨損失。

信華科技(廈門)有限公司、敦吉機電(廈門)有限公司、友華精密電子(吳江)有限公司、信華電子科技(吳江)有限公司、上信精密電子(廈門)有限公司、怡安醫療器材(股)公司及怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司之原料及在製品部份係指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。

香港敦吉科技投資有限公司、香港豐國電子有限公司、新加坡奧迪股份有限公司、信華倉儲貿易(深圳)有限公司及敦吉電子物流中心(上海)有限公司之商品存貨則指淨變現價值。

8. 在建工程

本公司承包工程之合約價款若屬金額重大，且工程期間超過一年以上者採用完工百分比法認列工程損益，其餘則採全部完工法認列工程損益。在建工程餘額超過預收款餘額時，預收款應列為在建工程之減項並列於流動資產項下；預收款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收款之減項，並列於流動負債項下。

9. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益或純損時應按約當持股比例認列投資收入或投資損失；本公司與按權益法評價之被投資公司間順逆流交易所產生之未實現利益，應加以消除；其取得成本與持股淨值之差額，則按五年平均攤入投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。發放現金股利則作為長期股權投資之收回；增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」或「保留盈餘」。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3) 本公司及子公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，已與直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十及有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司編製合併財務報表。

10. 固定資產

- (1) 固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低轉列其他資產項下，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
- (2) 折舊係依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年限，按平均法計提，其耐用年數如下：
- | | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 8～55年 |
| 機器設備 | 2～8年 |
| 運輸設備 | 2～5年 |
| 辦公設備 | 3～15年 |
| 其他設備 | 2～10年 |
- (3) 本公司及子公司已屆耐用年限目前尚在使用之固定資產，依估計仍可使用年限續提折舊。
- (4) 本公司及子公司非營業用固定資產轉列其他資產，並續提折舊。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 無形資產

本公司及子公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司及子公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司及子公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

本公司及子公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	專利權	電腦軟體成本
耐用年限	1~5 年	1~3 年
攤銷方法	直 線 法	直 線 法

12. 土地使用權

信華科技(廈門)有限公司、信華電子科技(吳江)有限公司、信華科技(深圳)有限公司及敦吉電子(上海)有限公司之土地使用權以取得成本為入帳基礎，自主要營業活動開始後，按剩餘經營期間依直線法攤銷。

13. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產，按三年至十年平均攤銷。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

14. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益/費用及損失。

15. 轉換公司債

轉換公司債發行成本列為遞延費用，按公司債發行期間攤提為費用。

轉換公司債約定贖回價格高於轉換公司債面額，於公司債發行日至約定贖回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

轉換公司債持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債及其相關資產負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

自民國九十五年一月一日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司及子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司及子公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司及子公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司及子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司及子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

17. 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司及子公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(3) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司及子公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

18. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而處分或註銷庫藏股票時，其差額則調整資本公積或沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

19. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

20. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 退休金

本公司及國內子公司訂有員工退休辦法，以本公司全體員工為對象，自民國八十六年十二月起依「勞動基準法」規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入中央信託局退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

海外及大陸子公司係依當地之相關法令規定認列。

22. 員工認股權計劃

本公司提供予員工之認股權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱三十九號公報)之規定處理。

依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

23. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

24. 所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

本公司及國內子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司及國內子公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司及國內子公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考慮。

國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

信華科技(廈門)有限公司、敦吉機電(廈門)有限公司、信華電子科技(吳江)有限公司及友華精密電子(吳江)有限公司依大陸地區「外商投資企業和外國企業所得稅法」和「外商投資企業和外國企業所得稅法實行細則」之規定，對於生產性外商投資企業經營期在十年以上者，從開始獲利之年度起，第一及第二年免徵企業所得稅，第三至第五年減半徵收；惟自民國九十七年因「中華人民共和國企業所得稅法」和「中華人民共和國企業所得稅法實施條例」之頒布規定，新稅法施行後繼續按原稅收法律，行政法規及相關文件規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止，但因未獲利而尚未享受稅收優惠者，其優惠期限從民國九十七年度起算。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

25. 每股盈餘

基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

26. 衍生性金融商品與避險交易

本公司及子公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。並分類為交易目的之金融資產或金融負債。

避險關係可分為下列三種類型：

- (1) 公平價值避險：係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾公平價值變動風險。
- (2) 現金流量避險：係指規避現金流量變動之風險，該變動係因已認列資產或負債(例如浮動利率債務之全部或部分之未來利息支付)或高度很有可能預期交易之特定風險所引起，且該變動將影響損益。
- (3) 國外營運機構淨投資避險：係指規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險。

本公司及子公司在指定避險開始時，有關避險關係、風險管理目標及避險策略等，即備有正式書面文件。文件中載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之確認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值變動之有效性。本公司及子公司預期於避險開始及避險期間中，該避險能高度有效抵銷指定避險期間被規避風險所造成之公平價值之變動。本公司及子公司並持續於避險期間中評估避險有效性，以確信該避險於避險期間中持續高度有效。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

當本公司及子公司避險交易符合避險會計規定之條件後，依下列方式處理：

公平價值避險

公平價值避險係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾，或前揭項目經指定之一部分之公平價值變動風險，該價值變動應可歸因於某特定風險且將影響損益。公平價值避險中，被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。衍生性金融商品以公平價值續後評價，所產生之利益或損失，亦立即認列為當期損益。

當有任何下列之情形發生時，本公司及子公司即停止適用避險會計之規定：

- (1) 避險工具已到期、出售、解約或執行時。
- (2) 避險不再符合避險關係之條件時。
- (3) 本公司及子公司取消原指定之避險。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅後淨利減少 16,125 千元，基本及稀釋每股稅後盈餘減少 0.10 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	97.12.31	96.12.31
零用金及週轉金	\$27,020	\$1,567
支票及活期存款	950,750	554,311
定期存款	494,590	678,125
合 計	<u>\$1,472,360</u>	<u>\$1,234,003</u>

(2) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為 8,691 千元(USD264 千元及 HKD1 千元)及 11,468 千元(USD347 千元及 HKD44 千元)。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 備供出售金融資產—流動

備供出售金融資產—流動包括：

	97.12.31	96.12.31
債券基金	\$128,000	\$122,203
備供出售金融資產評價調整	(385)	173
合 計	<u>\$127,615</u>	<u>\$122,376</u>

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$43,406	\$74,887
減：備抵呆帳	(694)	(271)
淨 額	<u>\$42,712</u>	<u>\$74,616</u>

(2) 應收帳款淨額：

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$2,110,203	\$2,984,158
減：備抵呆帳	(19,734)	(12,941)
淨 額	<u>\$2,090,469</u>	<u>\$2,971,217</u>

4. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

	97.12.31	96.12.31
商 品	\$530,343	\$444,764
原 料	63,137	118,216
在 製 品	24,736	59,290
製 成 品	4,630	51,069
小 計	622,846	673,339
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(54,714)	(20,283)
淨 額	<u>\$568,132</u>	<u>\$653,056</u>
	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
在建工程成本	\$4,827	\$14,085
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$4,827</u>	<u>\$14,085</u>

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

被投資公司名稱	97.12.31		96.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
日立光電(吳江)有限公司	\$273,855	49.00%	\$280,016	49.00%

(2) 本公司及子公司民國九十七及九十六年度按權益法認列之投資損失為 28,045 千元及 110,942 千元，係依據會計師查核簽證之財務報表予以認列。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	97.12.31		96.12.31	
	期末金額	持 股 比 例	期末金額	持 股 比 例
廈門市台商投資企業協會籌建會館	\$241	0.13%	\$222	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	5,314	8.00%	4,902	8.00%
合 計	\$5,555		\$5,124	

7. 固定資產

(1) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日固定資產質押情形詳合併財務報表附註六。

(2) 本公司及子公司民國九十七及九十六年度均無利息資本化之情形。

8. 無形資產

	97.12.31		
	專利權	電腦軟體成本	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$140	\$270	\$410
本期新增	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	140	270	410
累積攤銷：			
期初餘額	40	139	179
本期攤銷	28	98	126
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	68	237	305
帳面價值：			

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	\$100	\$131	\$231
期初餘額	\$100	\$131	\$231
期末餘額	\$72	\$33	\$105
	96.12.31		
	專利權	電腦軟體成本	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$140	\$270	\$410
本期新增	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	140	270	410
累積攤銷：			
期初餘額	12	41	53
本期攤銷	28	98	126
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	40	139	179
帳面價值：			
期初餘額	\$128	\$229	\$357
期末餘額	\$100	\$131	\$231

9. 其他資產－其他

(1) 其他資產－其他包括：

	97.12.31	96.12.31
其他設備	\$-	\$2,121
減：累計折舊	-	(216)
淨 額	\$-	\$1,905

(2) 上述資產因非供營業上使用，故轉列至其他資產項下。

10. 短期借款

借款性質	97.12.31	擔保品
信用借款	\$419,537	無
綜合借款	541,070	土地及建築物
合 計	\$960,607	
年 利 率	USD 0.90%~3.07%	
	NTD 2.25%~2.54%	

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

HKD 0.86%~2.55%
YEN 1.42%

借款性質	96.12.31	擔保品
信用借款	\$514,992	無
綜合借款	803,373	土地及建築物
合計	\$1,318,365	

年 利 率
USD 5.36%~6.06%
NTD 2.65%~3.71%
HKD 1.27%~5.35%

11. 應付公司債

(1) 主要發行條件如下：

A. 發行總額：

發行總額為新臺幣捌億元，每張面額新臺幣壹拾萬元。

B. 發行期間：

民國九十一年六月三日發行，自發行日起五年到期。

C. 債券票面利率及還本付息方式：

票面年利率 0%，除依發行及轉換辦法規定轉換為本公司普通股，或依發行及轉換辦法由本公司提前贖回者，或債權人依發行及轉換辦法提前賣回外，到期時按債券面額以現金一次還本。

D. 擔保情形：無。

E. 轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司向臺灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

外，得隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股股票。

F. 轉換價格調整及其重設：

- a. 發行時之轉換價格定為每股新臺幣 55.58 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換算普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加，或遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格於現金增資認股基準日、配股基準日、分割基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券發行日時，按發行及轉換辦法調整。

本公司於民國九十一年七月二十六日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 42.90 元。

本公司於民國九十二年七月二日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 38.40 元。

本公司於民國九十三年八月二十六日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 34.50 元。

本公司於民國九十三年九月十五日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 30.70 元。

本公司於民國九十四年八月十五日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 28.80 元。

本公司於民國九十五年八月十七日董事會通過依發行辦法調整轉換價格為每股新臺幣 26.70 元。

- b. 本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整轉換價格。
- c. 於民國九十一年至九十六年之無償配股除權基準日或配息基準日(以較晚者為主，若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 6 月 27 日為基準日)，按轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- d. 本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利佔股本之比率若有超過 15% 者，應就其超過部份於除息基準日等幅調降轉換價格。

G. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

- a. 本轉換公司債自發行滿一年後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得按發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- b. 本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於新臺幣捌千萬元(發行總額之 10%)時，本公司得依前項所述債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

H. 債權持有人之賣回權：

債權人得於發行滿第三年及第四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之 9.27%；滿四年為債券面額之 13.65%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

- (2) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，國內第一次無擔保可轉換公司債面額計 0 千元及 800,000 千元之債券持有人申請轉換為本公司股票分別為 0 股及 23,945,052 股，因該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額及已認列之應付利息補償金等)超過普通股面額部份計 0 千元及 624,233 千元列為資本公積。

12. 長期借款

借款機構	借款性質	契約期間	97.12.31	96.12.31	償還辦法	擔保品
華南商業銀行 (竹南分行)	擔保借款	96.6.12- 106.4.12	\$25,597	\$28,255	分十年逐月依本 金加利息攤還。	土地及 建物
"	"	97.5.19- 107.5.19	18,833	-	"	"
小計			44,430	28,255		
減：一年內到期之長期借款			(4,751)	(3,486)		
合計			\$39,679	\$24,769		
年利率			NTD3.03%~	NTD2.98%		

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3.05%

13. 員工退休金辦法

本公司及國內子公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之薪資計算。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，存放於臺灣銀行(原中央信託局)之勞工退休準備金餘額分別為 26,094 千元及 26,168 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。另業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司及國內子公司於民國九十七及九十六年度分別提撥 9,965 千元及 8,927 千元之退休金費用。

退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$1,006	\$1,771
利息成本	1,941	1,794
退休基金資產之預期報酬	(785)	(683)
攤銷與遞延數	674	815
淨退休金成本	<u>\$2,836</u>	<u>\$3,697</u>

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,140)	\$(4,694)
非既得給付義務	(42,322)	(47,535)
累積給付義務	(50,462)	(52,229)
未來薪資增加之影響數	(14,684)	(12,474)
預計給付義務	(65,146)	(64,703)
退休基金資產公平價值	<u>26,094</u>	<u>26,168</u>
提撥狀況	(39,052)	(38,535)
未認列過渡性淨給付義務	5,010	5,685
未認列退休金損失(利益)	3,908	4,379

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

補列之最低退休金負債	(1,178)	(2,675)
應計退休金負債	<u>\$(31,312)</u>	<u>\$(31,146)</u>
(3) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，員工退休辦法之員工既得給付分別為 8,140 千元及 4,694 千元。		

(4) 主要精算假設如下：

折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	1.50~2.00%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	2.50%	3.00%

14. 股本

本公司民國九十六年一月一日之額定股本為 1,600,000 千元，實收股本為 1,433,500 千元，分為 143,350 千股，每股面額 10 元，分次發行。另無擔保可轉換公司債轉換普通股股本及員工認股權行使帳列預收股本為 13,906 千元。

民國九十六年度本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債債券持有人已依轉換價格及轉換辦法之規定，申請轉換增加普通股股本 36,030 千元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十六年度本公司發行之第一次員工認股權憑證持有人已依認購價格要求轉換為普通股，計轉換增加普通股股本 8,368 千元，每股面額 10 元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十六年六月十五日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 22,302 千元及員工紅利 16,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 3,830 千股，並經主管機關核准變更登記。

民國九十六年八月二十七日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年六月十三日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 22,652 千元及員工紅利 18,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 40,652 千股，並經主管機關核准變更登記。

民國九十七年十月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十二月二十九日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓員工之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十二月二十九日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而註銷庫藏股計 4,000 千股。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,530,758 千元，

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

分為 153,076 千股，每股面額 10 元。

15. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十年五月二十九日、民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 340,000 單位及 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股及 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國九十七年度及九十六年度止認列員工認股權計畫之費用皆為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股 價格(元)
九十年九月十日	3,400,000	-	\$11.7
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	31.3
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	25.9

(1) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	97 年度		96 年度 (未依 39 號公報認列)	
	數量 (股數)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (股數)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,000,000(註 1)	\$31.65	5,855,000	\$32.04
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	(836,800)	14.79
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	(18,200)	-
期末流通在外	5,000,000	29.14	5,000,000	31.56
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

註 1：此 5,000,000 單位之認股權係於三十九號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據三十九號公報認列，這些認股權計劃續後並未修改，故無須依適用三十九號公報。

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

(2) 截至民國九十七年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

核 准 發行日期	行使價格 之範圍	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
		97 年 12 月 31 日 流通在外之股數	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	97 年 12 月 31 日 可行使之股數	加權平均 行使價格
90.05.29	11.7 元	-	- 年	11.7 元	-	-
92.12.30	31.3 元	3,000,000	2.00 年	31.3 元	-	-
92.12.30	25.9 元	2,000,000	2.33 年	25.9 元	-	-
		<u>5,000,000</u>			<u>-</u>	

(3) 民國九十七及九十六年度之酬勞性員工認股選擇權計畫之評價模式及參數如下：

	97 年度	96 年度
預期股利率	15%	15%
預期價格波動率	58.1%	56.7%
無風險利率	2.62%	2.39%
認股權預期存續期間	5~6.5 年	5~6.5 年

註：民國九十七及九十六年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，不一定即是員工實際執行的狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來的趨勢，也可能與實際狀況完全相符。

(4) 本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七及九十六年度於帳上認列之酬勞成本皆為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	97 年度		96 年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$284,300	\$284,300	\$455,731	\$455,731
每股盈餘(元)	1.84	1.84	2.86	2.85
擬制淨利	281,692	281,692	451,030	451,030
擬制每股盈餘(元)	1.82	1.82	2.83	2.82

16. 資本公積

- (1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：
 - (A) 超過票面金額發行股票所得之溢額。
 - (B) 受領贈與之所得。
- (3) 依現行法令規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

18. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。

(3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年終結算稅後純益，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法規定於有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，提列必要之特別盈餘公積，俟該減項迴轉後，再轉列累積盈餘。如尚有餘額，由董事會擬定分配案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利不低於分配總額之百分之二，董事監察人酬勞不高於百分之二。

因應電子科技廠商創新成長，本公司供應電子零組件及解決方案，正處於成長期之產業生命週期，為考量本公司未來資金之需要與永續經營之健全財務規劃，公司就尚可分派盈餘提撥 20% 以上為股利分派原則。本公司發放股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於當年度分配總額之 10%。

本公司民國九十六年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	民國九十六年度		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
一、配發情形			
1. 員工股票紅利			
(1) 股數(千股)	1,800	1,800	-
(2) 金額	\$18,000	\$18,000	-
(3) 占當年底流通在外股數之比例	1.00%	1.00%	-
2. 董監事酬勞	\$3,500	\$3,500	-
二、每股盈餘相關資訊(追溯前)			
(1) 原基本及稀釋每股盈餘	3.45/3.01 元	3.45/3.01 元	-
(2) 設算基本及稀釋每股盈餘	3.44/3.00 元	3.44/3.00 元	-

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國九十六年度現金股利及股票股利因本公司此期間無員工行使認股權，致無影響股東配股配息率。

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 21,500 千元，其估列基礎係以截至民國九十七年度之稅前淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

20. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

九十七年度

	(單位：千股)			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	2,000	4,000	4,000	2,000

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限為 13,708 千股，收買股份金額最高上限為 1,936,307 千元，本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,000 千股，金額為 64,065 千元。

(3) 依民國九十六年八月二十七日之董事會決議，本公司為轉讓員工之目的而預計買回之庫藏股 2,000 千股，其相關說明詳如附註四.14。

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 營業收入淨額

	97 年度	96 年度
銷貨收入	\$11,778,755	\$11,699,018
佣金收入	1,404	12,611
測試服務收入	462,578	418,217
合 計	12,242,737	12,129,846
減：銷貨退回及折讓	(65,162)	(56,317)
淨 額	<u>\$12,177,575</u>	<u>\$12,073,529</u>

22. 營業成本及費用

本公司及子公司民國九十七及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	97 年度			96 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	156,088	283,426	439,514	152,614	223,394	376,008
勞健保費用	35,781	27,717	63,498	25,345	18,436	43,781
退休金費用	4,084	8,633	12,717	3,451	9,442	12,893
折舊費用	132,545	40,863	173,408	99,553	88,386	187,939
攤銷費用	2,928	21,915	24,843	950	18,208	19,158

23. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	97 年度	96 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$130,047	\$186,183
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(68,893)	(88,867)
投資抵減之所得稅影響數	-	(603)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	2,329	(7,457)
未分配盈餘加徵 10%	11,684	19,740
最低稅負制之所得稅影響數	1,652	-
虧損扣抵所得稅影響數	(221)	-
以前年度所得稅(高)低估數	12,277	13,240
所得稅費用	<u>\$88,875</u>	<u>\$122,236</u>

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	\$9,036	\$8,236
遞延所得稅負債總額－流動	(3,068)	(63)
淨 額	<u>\$5,968</u>	<u>\$8,173</u>
遞延所得稅資產總額－非流動	\$2,925	\$2,739
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨 額	<u>\$2,925</u>	<u>\$2,739</u>

(3) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$26,350	\$6,588	\$23,916	\$5,979
未實現之呆帳提列數	5,773	1,443	3,356	839
未實現之兌換利益	(12,271)	(3,068)	(252)	(63)
未實現之兌換損失	4,019	1,005	5,671	1,418
		<u>\$5,968</u>		<u>\$8,173</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$10,381	\$2,595	\$8,713	\$2,178
其他	1,320	330	2,244	561
		<u>\$2,925</u>		<u>\$2,739</u>

(4) 本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5) 兩稅合一相關資訊：

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 71,802 千元，預計民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.61%。民國九十六年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 12.71%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	768,003	822,595
合 計	<u>\$934,034</u>	<u>\$988,626</u>

(7) 國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

24. 每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	97 年度				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$416,059	\$327,184	154,352	\$2.70	\$2.12
合併總損益	416,059	327,184		2.70	2.12
減：歸屬於少數股權之淨利	(42,884)	(42,884)		(0.28)	(0.28)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$373,175</u>	<u>\$284,300</u>		<u>\$2.42</u>	<u>\$1.84</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$416,059	\$327,184	154,352	\$2.70	\$2.12
合併總損益	416,059	327,184		2.70	2.12
減：歸屬於少數股權之淨利	(42,884)	(42,884)		(0.28)	(0.28)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$373,175</u>	<u>\$284,300</u>		<u>\$2.42</u>	<u>\$1.84</u>
	96 年度(追溯後)				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$637,757	\$515,521	159,180	\$4.01	\$3.24
合併總損益	637,757	515,521		4.01	3.24
減：歸屬於少數股權之淨利	(59,790)	(59,790)		(0.38)	(0.38)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$577,967</u>	<u>\$455,731</u>		<u>\$3.63</u>	<u>\$2.86</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	568		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$637,757	\$515,521	159,748	\$3.99	\$3.22
合併總損益	637,757	515,521		3.99	3.22
減：歸屬於少數股權之淨利	(59,790)	(59,790)		(0.37)	(0.37)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$577,967</u>	<u>\$455,731</u>		<u>\$3.62</u>	<u>\$2.85</u>

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、關係人交易

民國九十七年度及九十六年度之重大關係人交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 49% 之被投資公司
日本友和株式會社	對友華精密電子(吳江)有限公司股權 50% 之投資公司
YUWA(HK) Co., Ltd. 上坂電鍍工業株式會社	係日本友和株式會社持股 100% 被投資公司 對上信精密電子(廈門)有限公司持股 50% 之投資公司
郭秀寶	為本公司董事長之配偶
鍾正宏等共 5 人	為本公司董事
葉日崧等共 3 人	為本公司監察人
鍾正宏等共 8 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	97 年度		96 年度	
	估營業成本 金 額	百分比	估營業成本 金 額	百分比
日本友和株式會社	\$4,192	0.04%	\$1,436	0.01%
日立光電(吳江)有限公司	333,383	3.00%	182,275	1.69%
合 計	\$337,575	3.04%	\$183,711	1.70%

上開與關係人之進貨條件與付款期間為月結 60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

	97 年度		96 年度	
	估營業收入 金 額	百分比	估營業收入 金 額	百分比
日立光電(吳江)有限公司	\$28,352	0.23%	\$5,768	0.05%
日本友和株式會社	197,295	1.62%	207,537	1.72%
YUWA(HK) Co., Ltd.	16,987	0.14%	30,978	0.25%
合 計	\$242,634	1.99%	\$244,283	2.02%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結 60-180 天，而一般客戶

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

為月結 60-150 天。

3. 應收帳款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	佔總應收票 據、帳款		佔總應收票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$19,487	0.89%	\$4,231	0.14%
日本友和株式會社	29,318	1.33%	55,893	1.79%
YUWA(HK) Co., Ltd.	174	0.01%	9,831	0.31%
合 計	\$48,979	2.23%	\$69,955	2.24%

4. 其他應收款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	佔總其他應 收款百分比		佔總其他應 收款百分比	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$3,214	17.89%	\$4,787	27.94%
日本友和株式會社	-	-	147	0.86%
合 計	\$3,214	17.89%	\$4,934	28.80%

5. 應付帳款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	佔應付票 據、帳款		佔應付票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$36,888	2.45%	\$14,406	0.71%
日本友和株式會社	-	-	365	0.02%
合 計	\$36,888	2.45%	\$14,771	0.73%

6. 其他應付款－關係人：

	97.12.31		96.12.31	
	佔總其他應 付款百分比		佔總其他應 付款百分比	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日本友和株式會社	\$661	6.94%	\$-	-
上坂電鍍工業株式會社	51	0.53%	-	-
合 計	\$712	7.47%	\$-	-

7. 其他流動負債：

	97.12.31		96.12.31	
	佔該科目 餘額百分比		佔該科目 餘額百分比	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

日本友和株式會社	\$3,278	5.46%	\$2,744	4.41%
----------	---------	-------	---------	-------

8. 租金收入：

出租場所	租金之計算及收取方式	97 年度		96 年度	
		金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
日立光電(吳江)有限公司	江蘇省吳江市 經濟開發區廠房 按月以 現金收取	\$20,543	96.63%	\$20,071	96.11%

9. 租金支出：

承租場所	租金之計算及支付方式	97 年度		96 年度	
		金額	佔營業費用 百分比	金額	佔營業費用 百分比
郭秀寶	台北縣林口鄉頂 福村53-11號 年初以現金或 支票給付	\$2,400	0.36%	\$2,400	0.42%

10. 佣金支出：

日本友和株式會社	97 年度		96 年度	
	金額	佔營業費用 百分比	金額	佔營業費用 百分比
	\$3,552	0.54%	\$2,551	0.45%

11. 財產交易：

本公司之子公司敦吉檢測科技股份有限公司於民國九十七年十一月向關係人郭秀寶購買其林口土地及建物，支付價款為 74,615 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	24,452 千元	27,475 千元

本公司主要管理階層包含總經理、副總經理、董事及監察人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司及子公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	97.12.31	96.12.31	抵押或質押機構	擔保債務內容
固定資產－				
內湖路土地	\$120,879	\$120,879	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	142,938	145,812	華南商業銀行	綜合借款
苗栗縣竹南鎮土地	43,936	43,936	華南商業銀行	擔保借款
苗栗縣竹南鎮建築物	22,561	22,552	華南商業銀行	擔保借款

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

合 計	<u>\$330,314</u>	<u>\$333,179</u>
-----	------------------	------------------

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 本公司之海關保證金為 4,300 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、股票及銀行借款。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 利率變動現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長(短)期銀行借款。本公司及子公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

(2) 匯率風險

本公司及子公司有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司及子公司以自然避險為原則，並使用舉借外幣借款的方式降低匯率

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

風險。

(3) 信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司及子公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司及子公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司及子公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

本公司及子公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值資訊

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$1,472,360	\$1,472,360	\$1,234,003	\$1,234,003
備供出售之金融資產－流動	127,615	127,615	122,376	122,376
應收票據及款項	2,182,160	2,182,160	3,115,788	3,115,788
其他應收款(含關係人)	17,963	17,963	17,130	17,130
採權益法之長期股權投資	273,855	273,855	280,016	280,016
以成本衡量之金融資產－非流動	5,555	5,555	5,124	5,124
存出保證金	47,513	47,513	38,960	38,960
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	960,607	960,607	1,318,365	1,318,365
應付票據及款項	1,504,600	1,504,600	2,028,230	2,028,230
其他應付款(含關係人)	9,526	9,526	71,590	71,590
長期借款(含一年內到期部份)	44,430	44,430	28,255	28,255
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	\$-	\$-	\$2,495	\$2,495

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項及其他應付款。
- B. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。
- D. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之借款利率為準。

(3) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$1,472,360	\$1,234,003	\$-	\$-
備供出售金融資產－流動	127,615	122,376	-	-
應收票據及款項	-	-	2,182,160	3,115,788
其他應收款(含關係人)	-	-	17,963	17,130
採權益法之長期股權投資	-	-	273,855	280,016
存出保證金	-	-	47,513	38,960
負 債				
短期借款	-	-	960,607	1,318,365
應付票據及款項	-	-	1,504,600	2,028,230
其他應付款(含關係人)	-	-	9,526	71,590
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	44,430	28,255
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 交易風險

A. 信用風險

交易對象係國外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

B. 流動性風險及現金流量風險

遠期外匯合約在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，公司之營運資金足以支應，不致有重大之現金流量風險。

C. 市場風險

從事遠期外匯合約之經濟實質為避險交易，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

4. 為便於比較分析，民國九十六年度合併財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

5. 其他

民國九十七及九十六年度母子公司間業務關係及重要往來情形：詳附表一。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：詳附表三。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表四。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表二、三、四、六及附註十.3。

3. 大陸投資資訊

- (1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。
- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

<u>進貨金額</u>	<u>占總營業成本百分比</u>	<u>應付款項期末餘額</u>
\$333,383	3.00%	\$36,888

- (3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

銷貨金額	占總銷貨百分比	應收款項期末餘額
------	---------	----------

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

\$28,352	0.23%	\$19,487
----------	-------	----------

- (4) 財產交易金額及其所產生損益：無。
- (5) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
- (6) 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。
- (7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

	<u>租金收入</u>
日立光電(吳江)有限公司	<u>\$20,543</u>

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊

本公司及合併子公司僅經營單一產業，主要業務為代理電子零件買賣及製造。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 內外銷總金額及對各重要地區之外銷金額

項 目	年度	
	97 年度	96 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入	\$493,582	\$1,011,784
國內地區(即台灣)外銷之營業收入—亞洲	11,683,993	11,061,745
營業收入淨額	\$12,177,575	\$12,073,529

4. 客戶資訊

97 年度			96 年度		
客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)	客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)
客戶 A	\$3,516,570	28.88%	客戶 A	\$2,920,953	24.19%

附表一：母子子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額	交易往來情形	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	民國九十七年度						
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	38,857	註四	0.32 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	5,640	-	0.08 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	19,708	註五	0.16 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應付帳款	1,292	-	0.02 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	營業收入	3,159	註四	0.03 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	應收帳款	576	-	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	營業收入	827	註四	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應收帳款	813	-	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	營業收入	8	註四	-
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	進貨	22,758	註五	0.19 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應付帳款	2,849	-	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	營業收入	131,938	註四	1.08 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	應收帳款	14,913	-	0.21 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	進貨	187	註五	-
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	56,490	註四	0.46 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	2,411	-	0.03 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	1,267,098	註五	10.35 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	進貨	63,233	-	0.88 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	應付帳款	3,995	註四	0.03 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	營業收入	186,717	註五	1.53 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	進貨	44,672	-	0.62 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	5	應付帳款	21	註五	-
1	香港敦吉科技投資有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	5	營業收入	131,435	-	1.84 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	5	其他應收款	16,429	-	0.23 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	5	其他應收款	25,751	-	0.36 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	5	其他應收款	1,262	註四	0.01 %
2	香港豐國電子有限公司	新加坡奧迪(股)公司	3	營業收入	343	註五	-
2	香港豐國電子有限公司	敦吉檢測科技(股)公司	3	營業收入	4,908	註四	0.04 %
2	香港豐國電子有限公司	信華金儲貿易(深圳)有限公司	5	營業收入	5,433	註四	0.04 %
2	香港豐國電子有限公司	信華金儲貿易(深圳)有限公司	5	應收帳款	640	-	0.01 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	5	營業收入	37,283	註四	0.30 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	5	應收帳款	2,866	-	0.04 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	5	進貨	9,160	註五	0.07 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	5	應付帳款	1,266	-	0.02 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	146	註四	-
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	103	-	-
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	進貨	18,294	註五	0.15 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應付帳款	3,184	-	0.04 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	952	註四	0.01 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	其他應收款	23,987	-	0.34 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	6	營業收入	5,748	註四	0.05 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	6	應收帳款	1,672	-	0.02 %
3	信華科技(廈門)有限公司	信華金儲貿易(深圳)有限公司	6	營業收入	46	註四	-
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	應收帳款	35	-	-
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	營業收入	27,093	註四	0.22 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	應收帳款	2,748	-	0.04 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	營業收入	105,142	註五	0.86 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	進貨	31,111	-	0.44 %
3	信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	6	應付帳款	174	註五	-
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	6	其他應收款	2,087	-	0.03 %

註一：母公司及子公司間互問之業務往來資訊應分別於編製附註說明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 母公司對孫公司。
5. 子公司對孫公司。
6. 孫公司對孫公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結60-180天，而一般客戶為月結30-90天。

註五：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	
0	民國九十六年度 敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	1	營業收入	\$484	-
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	49,600	0.41 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	5,954	0.08 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	15,142	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應付帳款	2,311	0.03 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	營業收入	4,773	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	應收帳款	20	-
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	進貨	112	-
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	營業收入	9,013	0.07 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應收帳款	27	-
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	進貨	27,023	0.22 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應付帳款	3,764	0.05 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	營業收入	175,348	1.45 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	應收帳款	36,228	0.46 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	4	進貨	16,988	0.14 %
0	敦吉科技(股)公司	信華電子科技(吳江)有限公司	4	進貨	387	-
0	敦吉科技(股)公司	敦吉機電(廈門)有限公司	4	營業收入	4,866	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉機電(廈門)有限公司	4	應收帳款	44	-
0	敦吉科技(股)公司	敦吉機電(廈門)有限公司	4	進貨	4,279	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉機電(廈門)有限公司	4	進貨	919	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	友華精密電子(吳江)有限公司	4	營業收入	90,840	0.75 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	11,620	0.15 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	1,234,439	10.20 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	進貨	86,259	1.11 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應付帳款	59,032	0.76 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	5	其他應收款	26,235	0.22 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	營業收入	6,804	0.09 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	應收帳款	137,653	1.14 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	進貨	56,416	0.72 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	5	應付帳款	10,574	0.09 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	5	營業收入	1,186	0.02 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	5	應收帳款	1,186	0.02 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	5	營業收入	30,644	0.25 %

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,940,998	2,311,979	(370,981)	(16.05)
固定資產	269,607	288,237	(18,630)	(6.46)
其他資產	34,948	19,077	15,871 (註一)	83.19
資產總額	5,818,645	5,725,535	93,110	1.63
流動負債	1,798,841	1,928,333	(129,492)	(6.72)
長期負債	-	-	-	-
負債總額	1,828,591	1,956,790	(128,199)	(6.55)
股 本	1,530,758	1,530,106	652	0.04
資本公積	760,571	766,769	(6,198)	(0.81)
保留盈餘	1,336,385	1,345,404	(9,019)	(0.67)
股東權益總額	3,990,054	3,768,745	221,309	5.87
增減比率變動分析說明：				
註一： 本期其他資產增加，主要係因導入 ERP 系統而增加之軟體設備所致。				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

項 目	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	\$6,070,281	\$6,081,365	(\$11,084)	(0.18)
減：銷貨退回及折讓	(61,469)	(50,943)	10,526	20.66
營業收入淨額	6,008,812	6,030,422	(21,610)	(0.36)
營業成本	5,716,481	5,716,048	433	0.01
營業毛利	292,331	314,374	(22,043)	(7.01)
營業費用	231,400	189,942	41,458	21.83
營業利益	60,931	124,432	(63,501)	(51.03)
營業外收入及利益	296,864	439,726	(142,862)	(32.49)
營業外費用及損失	33,409	41,779	(8,370)	(20.03)
稅前淨利	324,386	522,379	(197,993)	(37.90)
所得稅費用	(40,086)	(66,648)	(26,562)	(39.85)
本期淨利	\$284,300	\$455,731	(\$171,431)	(37.62)

增(減)比例變動分析說明：

- (1) 銷貨退回及折讓較上期增加主要係本期銷售之產品客戶要求折讓較多所致。
- (2) 營業費用較上期增加主要係員工紅利及董監事酬勞費用化所致。
- (3) 營業利益較上期減少主要係本期毛利較上期減少及營業費用較上期增加所致。
- (4) 營業外收入及利益較上期減少主要係採權益法評價之轉投資公司本期獲利減少所致。
- (5) 所得稅費用較上期減少主要係獲利減少所得稅費用減少所致。
- (6) 綜合(1)~ (5)增減變動，本期稅前淨利及稅後淨利較上期減少。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年度		
	97 年度	96 年度	增(減)比例
現金流量比率	32.16%	(14.94)%	315.26%
現金流量允當比率	61.86%	50.31%	22.96%
現金再投資比率	8.07%	(16.59)%	148.64%

增減比例變動分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入增加所致。

現金流量允當比率較上期增加，主要係最近五年度營業活動淨現金流入增加及資本支出減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
246,425	177,000	173,000	250,425	-	-
本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：本期營業活動淨現金流入估計為 177,000 仟元。 (2) 投資活動：估計處分投資價款現金流入約 30,000 仟元。 (3) 融資活動：估計發放現金股利現金流出約 203,000 仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及其資金來源：無。

(二) 預期未來無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 97 年度利息費用為 22,132 仟元，僅佔 97 年度營業收入之 0.37%，因此市場利率之變動對本公司並未產生重大影響。另本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。
2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 97 年度認列兌換盈益 1,392 仟元，佔 97 年度營業收入之 0.02%，故匯率變動對公司並未產生重大影響。而面對匯率變動風險，除加強控管外幣應收帳款之收款週期外，隨時掌控匯率之走勢，並依未來資金需求狀況評估適當之外幣部位，儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自然避險效果。
3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：97 年度通貨膨脹情形甚微，故對本公司影響不大。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司投資均以穩健投資為原則，並無從事高風險高槓桿之投資。
2. 本公司從事遠期外幣合約之衍生性商品主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險，本公司選擇之避險工具係以能與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主並有定期評估。
3. 本公司為子公司背書保證額度共美金伍拾萬元。
4. 本公司目前無資金貸與他人之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之經營均以遵循相關法令為原則，相關部門隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並配合調整公司內部制度，確保營運之順暢及評估其對公司之影響，最近年度國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。97 年開始大陸勞動合同法及內外資企業所得稅法，造成部份薪資成本增加及稅負優惠降低，本公司會持續注意後續發展及做好配套因應，降低影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運範圍涵括電子零組件之通路行銷、產品製造及產品驗證事業，致力於產品及客戶之多元化及強化行銷管道，並積極與客戶及供應商緊密合作，掌握市場動態。針對產業特性，特別加強應收帳款之管理，以維持企業之穩健經營，分散風險。是以科技改變及產業變化所衍生之市場需求，可提供本公司於新產品、新事業之發展契機，對本公司財務業務並無不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉誠治理，多年來致力維持企業形象，善盡社會責任，並遵守法令規章。針對可能發生之外在情勢，恐危及企業之聲譽等事宜，因應不同之狀況，擬訂具體的因應計劃，採取必要之行動與措施。截至目前為止，未發生足以重大影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司無擴建廠房的計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 本公司之主要進貨廠商為日立亞太，佔 97 年度總進貨金額之 52.87%，主要係本公司為該廠商之主要代理商，目前本公司盡力改善進貨集中情形，惟透過銷售產品多元化及開發新代理產品線。

2. 本公司之主要銷貨客戶為建興電子科技，佔 97 年度總銷貨金額之 58.53%，該公司為優良上市櫃公司貨款往來均按時付款，目前本公司盡力改善銷貨集中情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司董事、監察人或大股東雖曾有出現變化或少量股權移轉，但各事業之營運皆委由專業經理人，公司經營團隊穩健，並積極推動公司治理，引入獨立董事及獨立監察人，配合堅定的策略聯盟夥伴，持續為公司維持紮實的經營成果，並進而逐步提昇公司長期的產業競爭能力。故對公司並無不利之影響及風險之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司董監事持股始終保持一穩定的比例；且各事業之營運皆委由專業經理人，公司經營團隊穩健，無經營權改變的風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

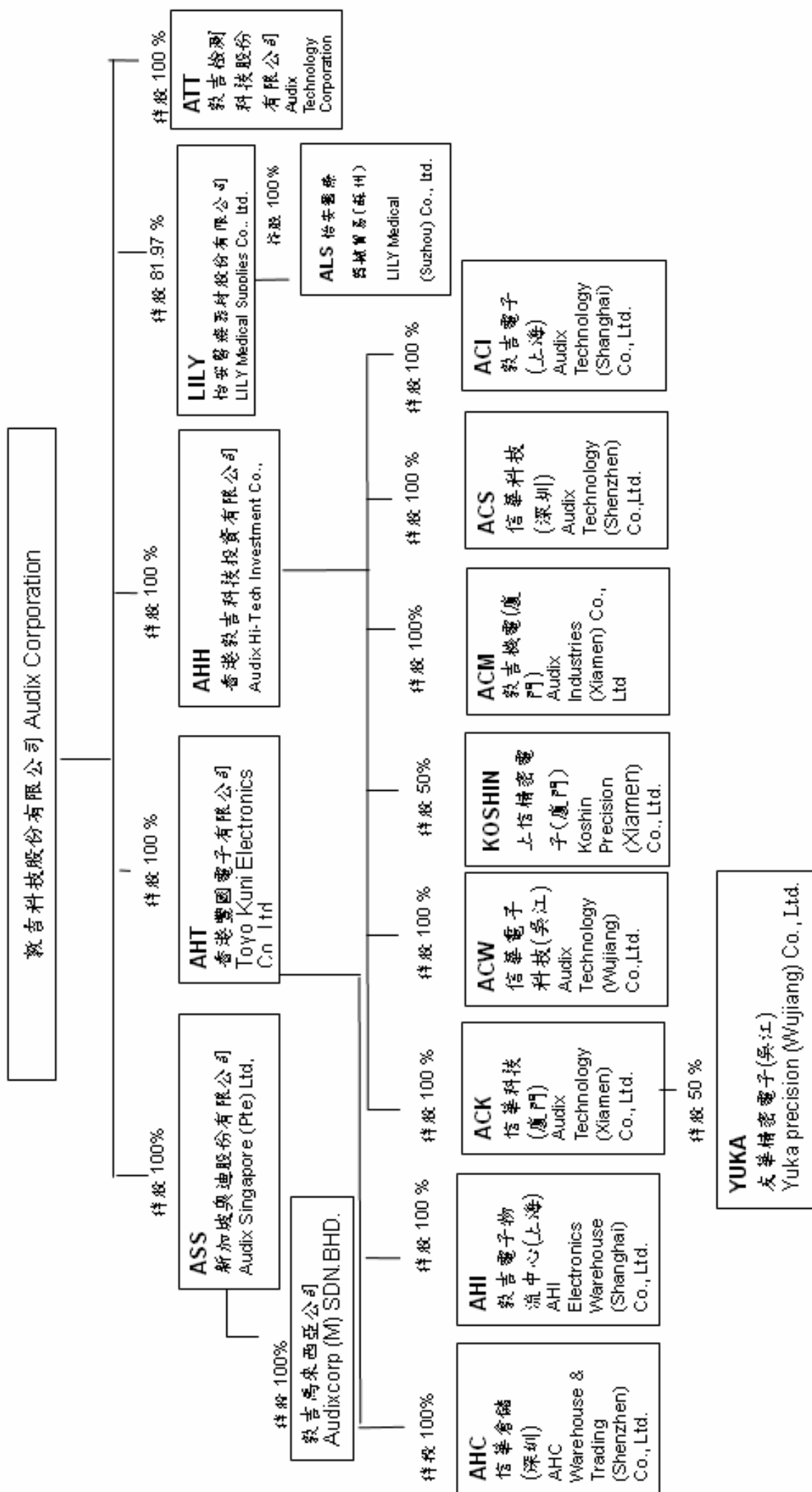
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書

1. 關係企業組織圖：97年12月31日



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
新加坡奧迪(股)公司	1989.10.21	1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555	新加坡幣 100 萬元	電子零組件買賣及代理等
敦吉馬來西亞公司	1990.1.31	2F,202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee /Lane, Penang, Malaysia	馬幣 8 萬元	電子零組件買賣等
敦吉檢測科技(股)公司	2006.6.29	台北市內湖區內湖路一段 120 巷 8 號 7 樓	新台幣 15,510 萬元	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等
怡安醫療器材(股)公司	1999.8.5	苗栗縣竹南鎮新南里七鄰三角店 28-2 號	新台幣 6,400 萬元	醫療器材零售及製造等
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	2008.8.21	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路 1289 號	美金 21 萬元	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務
香港豐國電子有限公司	1985.5.24	香港九龍鴻圖道 21 號, 訊科中心, 20 樓, B&C 室	港幣 8,099 萬元	電子零組件買賣及代理等
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1998.12.10	深圳市福田區保稅區	港幣 300 萬元	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易以及業務市場諮詢提供等
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1999.11.19	上海市外高橋保稅區	美金 175 萬元	電子零組件買賣等
香港敦吉科技投資有限公司	1989.5.12	香港九龍鴻圖道 21 號, 訊科中心, 20 樓, B&C 室	港幣 16,600 萬元	電子零組件買賣及投資業務等
信華科技(廈門)有限公司	1991.2.25	廈門市集美區杏南路 46 號	美金 1,350 萬元	變壓器、線圈、繼電器、開關、防電磁干擾元件、塑膠模具及零件之製造及銷售等
敦吉機電(廈門)有限公司	2004.2.16	廈門市集美區杏南路 46 號	美金 1,646 萬元	電子元器件之設計、加工、生產及銷售等
上信精密電子(廈門)有限公司	2007.9.11	廈門市集美區灌口鎮灌南工業區先鋒電鍍專業區 11 號廠房 2 樓	美金 100 萬元	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等
信華電子科技(吳江)有限公司	2002.6.28	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區	美金 2,000 萬元	生產新型電子元件材料, 照相機電路設計及加工銷售等
友華精密電子(吳江)有限公司	2002.10.24	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區	美金 1,000 萬元	塑膠模具及射出成型等
信華科技(深圳)有限公司	1992.12.7	深圳市南山區科技工業園	美金 210 萬元	電子、電器產品的技術設計和技術測試; 承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計; 實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護業務等
敦吉電子(上海)有限公司	1996.3.29	上海市漕河涇新興技術開發區桂平路 680 號 34 號樓 3、4 樓	美金 210 萬元	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等

3. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之

業務包括：電子零組件之代理及買賣，塑膠模具射出成型，繼電器、線圈、開關、變壓器、背光模組、冷陰極燈管、醫療器材等製造，電磁干擾測試，安規測試驗證等。

5. 關係企業董監事、經理人資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 林珍珠	1,000,000	100.00%
敦吉馬來西亞公司	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 郭俊賢	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - Joseph Christi Majella	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 王妙良	80,000	100.00%
敦吉檢測科技股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 陳慶宗	15,510,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉李煌	15,510,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 蘇昭賢	15,510,000	100.00%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	15,510,000	100.00%
怡安醫療器材股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	5,246,000	81.97%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭肇民	5,246,000	81.97%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 李悅寧	5,246,000	81.97%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	5,246,000	81.97%
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	董事長	怡安醫療器材股份有限公司 - 王嘉興	美金 21 萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 劉定國	美金 21 萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 李悅寧	美金 21 萬元	100.00%
香港豐國電子(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 羅吉添	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張安隆	80,991,729	100.00%
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 刁偉明	港幣 300 萬元	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 林政慶	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	美金 175 萬元	100.00%
香港敦吉科技投資(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張安隆	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元凱	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	664,004,868	100.00%
信華科技(廈門)有限公司	董事長/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 黃宏修	美金 1,350 萬元	100.00%
敦吉機電(廈門)有限公司	董事長/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 黃宏修	美金 1,646 萬元	100.00%
上信精密電子(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 佐藤邦男	美金 50 萬元	50.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 50 萬元	50.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 黃俊琦	美金 50 萬元	50.00%
	監事	香港敦吉科技投資有限公司 - 黃宏修	美金 50 萬元	50.00%
信華電子科技吳江(有)公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 張安隆	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 王嘉興	美金 2,000 萬元	100.00%
友華精密電子(吳江)有限公司	董事長	信華科技(廈門)有限公司 - 鍾正宏	美金 500 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 郭肇民	美金 500 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 鍾元琦	美金 500 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 王嘉興	美金 500 萬元	50.00%
信華科技(深圳)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 蔡家宏	美金 210 萬元	100.00%
敦吉電子(上海)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 蔡家宏	美金 210 萬元	100.00%

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈餘(元)
新加坡奧迪(股)公司	22,693	35,622	4,173	31,449	53,472	(3,398)	(4,113)	(4.11)
敦吉馬來西亞公司	761	3,010	1,342	1,668	12,239	(794)	(794)	(9.93)
敦吉檢測科技(股)公司	155,100	285,700	107,968	177,732	213,360	22,280	18,815	1.21
怡安醫療器材(股)公司	64,000	160,589	96,346	64,243	155,723	786	459	0.07
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	6,926	6,966	358	6,608	246	(292)	(299)	-
香港豐國電子有限公司	343,397	718,760	261,109	457,651	2,523,567	67,269	75,522	0.93
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	12,720	23,755	6,377	17,378	49,062	(199)	136	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	64,883	191,478	103,965	87,513	586,857	7,416	3,268	-
香港敦吉科技投資有限公司	703,829	3,166,302	333,346	2,832,956	1,546,603	8,721	185,400	0.28
信華科技(廈門)有限公司	457,671	1,128,219	335,709	792,510	2,059,151	84,518	66,738	-
敦吉機電(廈門)有限公司	614,119	796,588	51,787	744,801	560,976	98,067	109,140	-
上信精密電子(廈門)有限公司	36,506	32,266	17,077	15,189	1,831	(16,571)	(17,159)	-
信華電子科技(吳江)有限公司	720,550	663,946	27,109	636,837	50,589	(63,120)	(16,937)	-
友華精密電子(吳江)有限公司	390,725	586,352	49,107	537,245	411,169	92,564	102,759	-
信華科技(深圳)有限公司	67,317	218,439	50,697	167,742	228,919	76,887	63,193	-
敦吉電子(上海)有限公司	84,150	76,184	3,771	72,413	36,937	(1,357)	(954)	-

資產負債科目採九十七年十二月三十一日外幣匯率：美金1元兌換新台幣32.86元，馬幣1元兌換新台幣9.5177元，港幣1元兌換新台幣4.2399元，人民幣1元兌換新台幣4.8161元。

損益科目採民國九十六年度平均匯率：美金1元兌換新台幣31.5341元，馬幣1元兌換新台幣9.4613元，港幣1元兌換新台幣4.0505元，人民幣1元兌換新台幣4.5397元。

(二)聲明書

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至民國九十七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦吉科技(股)有限公司



董事長：鍾正宏



中華民國九十八年三月二日

(三)關係報告書：本公司之關係企業均非公開發行公司，依規定無需編製關係報告書。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄

敦吉科技股份有限公司

股東常會及董事會重要決議事項

日期	股東常會重要決議事項
97.06.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 九十六年度營業報告書。 2. 九十六年度監察人查核報告。 3. 本公司實施庫藏股買回執行情形報告。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」報告案。 5. 承認九十六年度營業報告書及財務報表案。 6. 承認九十六年度盈餘分配案。 7. 討論盈餘轉增資發行新股案。 8. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。
日期	董事會重要決議事項
97.03.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 取得子公司怡安醫療器材(股)公司股份案。 2. 內部稽核業務報告。 3. 本公司民國九十六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 6. 召集本公司九十七年股東常會相關事宜。 7. 本公司之轉投資公司敦吉檢測科技股份有限公司擬現金增資案。
97.04.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十六年度盈餘分配案。 2. 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3. 本公司九十六年度申報內控聲明書相關事宜。 4. 本公司九十七年股東常會股東提案權案討論。 5. 本公司之轉投資公司怡安醫療器材股份有限公司擬投資設立怡安醫療器械(蘇州)有限公司。
97.07.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹億元整案，業經該行核准在案。 2. 報告本公司向永豐商業銀行法人金融處辦理短期授信續約案，業經該行核准在案。 3. 報告本公司向華南商業銀行南京東路分行申請取消連帶保證人案。

97.07.21	<ol style="list-style-type: none"> 4. 本公司基金投資(處分)報告。 5. 本公司營業收入報告。 6. 本公司購買宏齊科技股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案報告。 7. 稽核工作進度報告。 8. 敦吉科技投資有限公司資金貸與子公司信華科技(廈門)有限公司美金肆佰萬元整案。 9. 敦吉科技投資有限公司向中國信託商業銀行 OBU 申請美金參佰萬元信用額度案。 10. 豐國電子有限公司資金貸與子公司敦吉電子物流中心(上海)有限公司美金柒拾參萬元整案。 11. 擬訂定本公司九十七年增資發行新股及現金股利之除權、除息基準日。 12. 擬確定九十六年度盈餘分配之配股配息率。 13. 本公司九十年度員工認股權憑證認購價格調整案。 14. 本公司第一次發行九十二年度員工認股權憑證認購價格調整案。 15. 本公司第二次發行九十二年度員工認股權憑證認購價格調整案。 16. 本公司九十七年度第二季起財務報表之簽證,擬變更由安永會計師事務所梁益彰會計師及張嵐菁會計師辦理簽證案。 17. 本公司為子公司香港豐國電子有限公司(以下簡稱豐國電子)進貨背書保證美金五百萬元撤銷案。
97.08.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司員工紅利提撥比例報告案。 2. 本公司基金投資(處分)報告。 3. 本公司營業收入報告。 4. 稽核工作進度報告。 5. 敦吉檢測科技(股)公司林口不動產買賣報告。 6. 敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與上信精密電子(廈門)有限公司人民幣壹佰伍拾萬元整案。 7. 敦吉科技投資有限公司向香港永豐銀行申請延續與豐國電子有限公司美金捌佰萬元共用信用額度案。 8. 本公司九十七年上半年度財務報表暨合併財務報表承認案。
97.10.01	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬依相關規定買回本公司股份維護公司信用及股東權益。 2. 依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。

	<p>3. 本公司擬為子公司新加坡奧迪有限公司(以下簡稱新加坡奧迪)進貨背書保證美金五十萬元續約案。</p>
97.10.20	<p>1. 報告本公司第三次庫藏股買回執行情形。 2. 本公司擬依相關規定買回本公司股份維護公司信用及股東權益。 3. 依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。</p>
97.12.29	<p>1. 報告本公司第四次庫藏股買回執行情形。 2. 本公司向玉山銀行營業部企業中心申請綜合額度及中期放款額度共計新台幣叁億元案，玉山銀行已核貸通過。 3. 本公司營業收入報告。 4. 稽核工作進度報告。 5. 總公司九十八年度風險評估之稽核計劃。 6. 自台灣證券集中交易市場買回本公司股份，辦理註銷股份變更登記案。</p>
98.03.20	<p>1. 本公司向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請與子公司敦吉科技投資有限公司、豐國電子有限公司共用短期融資額度計美金伍佰萬元案，兆豐國際商業銀行已核貸通過。 2. 本公司經由第三地區投資事業香港敦吉科技投資有限公司擬以美金 250,000 元再投資「上信精密電子(廈門)有限公司」。 3. 稽核工作進度報告。 4. 通過本公司民國九十七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7. 召集本公司九十八年股東常會相關事宜。</p>

98.04.24	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹億伍仟萬元及金融交易額度新台幣壹仟萬元案，業經該行核准在案。2. 本公司向臺灣土地銀行忠孝分行申請綜合融資額度新台幣壹億伍仟萬元案，業經該行核准在案。3. 本公司九十七年度盈餘分配案。4. 九十七年度申報內部控制制度聲明書事宜。5. 本公司九十八年股東常會股東提案權案討論。6. 本公司發言人更動案。7. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。8. 召集本公司98年股東常會相關事宜，擬增加討論議案。
----------	--

敦吉科技股份有限公司



董事長兼總經理：鍾正宏

