

股票代號：2459

**AUDIX**<sup>®</sup>

敦吉科技股份有限公司

---

AUDIX CORPORATION

民國九十五年

年 報

本公司年報查詢之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十六年四月三十日 刊印

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：劉定國  
職稱：副總經理  
電話：(02)2659-4900  
電子郵件信箱：dickliu@audix.com

代理發言人 姓名：陳良德  
職稱：財會部經理  
電話：(02)2659-4900  
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)2659-4900

分公司：高雄市楠梓加工出口區開發路 51 號  
電話：(07)361-5141

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
網址：www.tsc.com  
電話：(02)2504-8125

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：王金來會計師、張嵐菁會計師  
事務所名稱：致遠會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓  
網 址：www.ey.com.tw  
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、九十五年度營業報告書.....	1
二、九十六年度營業計劃概要.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
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...	8
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	20
五、更換會計師資訊.....	20
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.....	21
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.....	21
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	22
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.....	22
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	23
二、公司債辦理情形.....	28
三、特別股辦理情形.....	28
四、海外存託憑證辦理情形.....	28
五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形	
(一)計畫內容.....	31
(二)執行情形.....	31
伍、營運概況	
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	39

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.....	43
四、環保支出資訊.....	44
五、勞資關係.....	44
六、重要契約.....	45
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	46
二、最近五年度財務分析.....	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	50
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.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	103
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.....	160
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	161
一、財務狀況.....	161
二、經營結果.....	162
三、現金流量.....	162
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	163
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.....	163
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.....	163
七、其他重要事項.....	164
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	165
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	171
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.....	171
四、其他必要補充說明事項.....	171
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.....	171
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.....	172

# 壹、致股東報告書

## 一、九十五年度營業報告書

本公司九十五年度營業額為新台幣 5,569,456 仟元，稅前淨利為新台幣 704,211 仟元。

(一)九十五年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年度	九十四年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	5,569,456	5,831,482	(262,026)	-4.49%
營業成本	5,170,947	5,430,320	(259,373)	-4.78%
營業毛利	398,509	401,162	(2,653)	-0.66%
營業費用	229,844	255,322	(25,478)	-9.98%
營業淨利	168,665	145,840	22,825	15.65%
稅前純益	704,211	468,350	235,861	50.36%

1. 預算執行情形：不適用。

2. 財務收支及獲利能力分析：

項 目		九十五年度	九十四年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	27.51%	36.23%
	長期資金佔固定資產比率	1178.64%	878.78%
償債能力(%)	流動比率	157.20%	115.97%
	速動比率	145.97%	108.14%
獲利能力(%)	資產報酬率	14.21%	10.60%
	股東權益報酬率	20.40%	16.31%
	純益率	11.67%	7.37%
	每股盈餘(元)	4.58	3.36

3. 研究發展狀況

(1)繼續結合集團內各研發、製造部門及日系大廠合作開發大尺寸LCD TV INVERTER、CCFL (冷陰極燈管)、背光模組件、精密連接器、高壓變壓器、繞線電感等產品開發。

(二)九十六年度營業計劃概要

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：

- (1) 針對手機產業，利用現有產品線與 Third Parties 合作，以 Solution 方式推展產品。例如：MCP（多層堆疊記憶模組）、Wireless FEM（無線前端模組）、天線開關模組、Micro SD Connector（微型開關連接器）、Flash Memory、RFIC（射頻積體電路）、Blue-tooth Module（藍芽模組）、UWB 模組、VCO Diode（電壓控制二極體）、SIM Card、3D Sensor（三軸感應器）、Isolator（隔離器）...等。通訊產業中如 VOIP 用繼電器。
- (2) 利用顯示器產品線之優勢，積極推廣背光模組、大尺寸 LCD TV INVERTER、CCFL(冷陰極燈管)及 SMD LED（貼片式發光二極體）、LCD Driver、Touch Panel...等零件，並積極引進新產品，例如：LCM 用 Light Bar 模組（光棒模組）、LCD TV 用 Demodulator（解調器）、Tuner、半導體元件...等。
- (3) 利用代理光學讀取頭之優勢，未來加強對 Super Multi DVD\_RW、DVD Recorder 產業之推廣，並對相關零組件例如：馬達、馬達驅動器、晶片組及各種精密 Switch(開關)、Connector(連接器)進行擴販。
- (4) 強化電源產業半導體元件之銷售，例如：RISC CPU、MOS FET（金屬氧化場效電晶體）、IGBT（絕緣閘雙極性電晶體）、PWM IC、Coil Transformer...等，另外在電動腳踏車產業方面，將整合 Total Solution 提供模組以縮短設計時程。
- (5) 面板過去掌握在臺灣、日本與韓國三強之中，但隨大陸近二年來全力發展面板產業之企圖，並積極招募臺灣面板廠人才，再加上全球的資金，將使得全球面板產業未來的競爭形勢更為激烈。大陸全力扶植液晶面板產業的企圖心及積極的作為，主要三家面板廠上廣電，京東方及龍騰光電分別持有 30%、27%及 7%，其餘 36%由政府控股方式合併中，因應大陸未來市場比重變化，AUDIX 已經組成對應團隊積極佈局並取得 CCFL 產品認證中。
- (6) 背光源的競爭隨著市場需求轉強，CCFL 的價格競爭持續發酵，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且以 CCFL 為使用主流。今年 AUDIX 提供之 CCFL 產品仍舊保持高品質低價格的競爭優勢在市場上活躍並取得實績。AUDIX 目前可提供 40”、42”面板 CCFL 燈管，至 Q4 可提供 46” 面板 CCFL 燈管。

## 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，正式啟用。
- 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 經證期會申報生效，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1,527,680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。
- 94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。

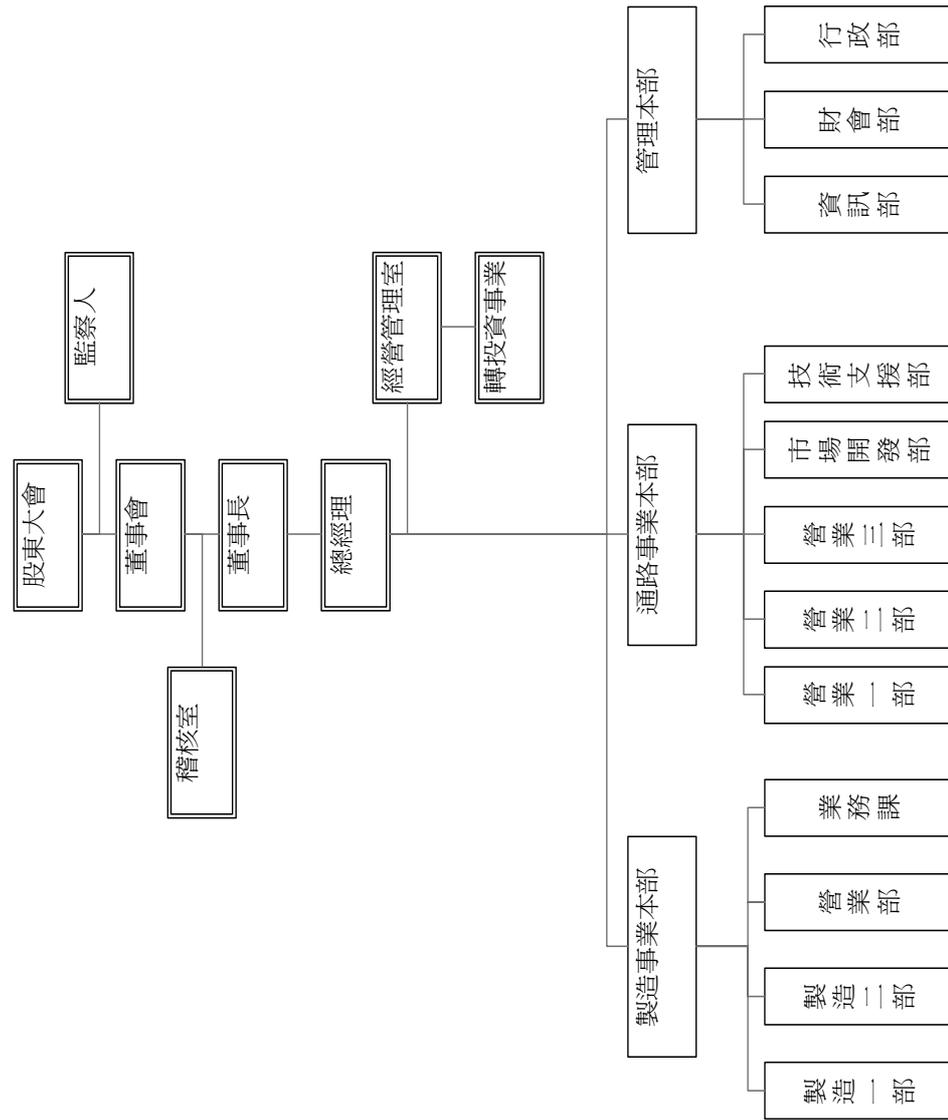
# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### 1. 組織圖

敦吉科技股份有限公司組織圖

生效日：2007年03月01日



## 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，並依功能別設有製造一部、製造二部、營業部、業務課。
  - A. 製造一部、製造二部：負責開發新客戶或新產品承接設計，開發製造業務，並提昇敦吉集團製造端之整體能力。
  - B. 營業部：掌控市場動向，整合產品職責規劃，落實產銷整合以建立海內外整體販賣體制。
  - C. 業務課：負責採購、出貨、庫存管理之工作。
- (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、市場開發部、技術支援部。
  - 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. 市場開發部：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、銷售策略制定等。
  - C. 技術支援部：負責對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

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配碼、未成車子女現在持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	鍾正宏	93.06.15	3年	76.06.01	16,468,939	14.85%	18,241,604	12.27%	8,938,048	6.01%	-	-	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司總經理/董事長 師、菱台公司總經理(廈門)、立光電之董事	敦吉科技總經理、信華電子(吳江)之董事長及豐國電(廈門)、敦吉科技投資、信華電子(廈門)、友華精密、JSJK、日立光電之董事	-	-	
董事	黃文治	93.06.15	3年	93.06.15	11,149	0.01%	97,044	0.07%	-	-	-	-	台灣大學經濟研究所碩士 美國耶魯大學經濟學系、建弘證券總經理、建弘投顧董事長	建華證券(股)公司駐會顧問	-	-	
董事	陳慶宗	93.06.15	3年	87.04.15	745,591	0.67%	1,162,407	0.78%	387,706	0.26%	-	-	交通大學電子工程系 美國NARTE國際認證EMC工程師	敦吉檢測、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)之董事長及敦吉科技投資、信華電子(吳江)董事	-	-	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 劉定國	93.06.15	註	87.04.15	10,314,312	9.30%	9,389,687	6.32%	-	-	-	-	敦吉科技管理本部副總、敦吉科技投資、豐國電子、信華倉儲、敦吉電子物流(上海)之董事、敦吉檢測之監察人、怡安醫療之董事長	敦吉科技(廈門)之董事長及豐國電(廈門)、敦吉科技投資、信華電子(吳江)董事	-	-	
董事	羅吉鴻	93.06.15	3年	91.06.10	2,588,272	2.33%	2,232,271	1.50%	2,210,507	1.49%	-	-	文化大學經濟系 大中鋼鐵公司經理	立功公司董事長、恆陽公司總經理、厚怡公司之董事	副總經理	羅吉添	兄弟
監察人	葉日崧	93.06.15	3年	93.06.15	73,472	0.07%	86,201	0.06%	28,000	0.02%	-	-	美國天普(TEMPLE)大學國際企業管理博士	敦吉科技投資獨立非執行董事、國立暨南大學國際企業系教授	-	-	
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 葉森	93.06.15	3年	87.04.15	10,314,312	9.30%	9,389,687	6.32%	-	-	-	-	台灣大學商學系 定遠整廠公司總經理	無	-	-	

註：劉定國係95年6月24日JSJK HOLDING CO., LTD改派之董事代表

### 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	
黃文治		是		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
陳慶宗		是				V	V	V	V	V	V	V	V	
JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 劉定國		是				V	V	V	V	V	V	V		
羅吉鴻		是		V	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： 葉森		是		V	V	V	V	V	V	V	V	V		

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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

96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數	持有股份比率	利用他人名義持有股份數	持有股份比例	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	持股份比率							職稱	姓名
董事長兼總經理	鍾正宏	76.06.01	18,241,604	12.27%	8,938,048	6.01%	-	-	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(吳江)之董事長及 豐國電子、敦吉科技投資、信 華科技(廈門)、敦吉機電(廈 門)、友華精密、JSJK、日立 光電之董事	-	-
通路事業 本部執行 副總經理	鄭益洲	88.01.01	212,536	0.14%	21,945	0.01%	-	-	輔仁大學應用數學系 敦吉科技公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物 流(上海)之董事長及豐國電 子、新加坡奧迪之董事	-	-
製造事業 本部執行 副總經理	郭肇民	89.10.01	251,713	0.17%	-	-	-	-	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)、敦吉機電 (廈門)、友華精密之董事長 及敦吉科技投資、信華電子 (吳江)、日立光電、怡安醫療 之董事	-	-
營業一部 副總經理	郭俊賢	93.01.01	151,097	0.10%	-	-	-	-	日本早稻田大學商學部、敦 吉科技公司協理	香港豐國電子、新加坡奧迪、 敦吉馬來西亞之董事	-	-
副總經理	羅吉添	93.01.01	465,768	0.31%	1,843	-	-	-	文化大學機械工程系 菱台公司經理	敦吉電子物流(上海)之董事	-	-
管理本部 副總經理	劉定國	95.02.01	101,792	0.07%	-	-	-	-	成功大學工業設計系 敦吉科技公司經理	敦吉科技投資、豐國電子、信 華倉儲、敦吉電子物流(上海) 之董事、敦吉檢測之監察人、 怡安醫療之董事長	-	-
製造事業本 部副總經理	姜義隆	95.08.01	-	-	-	-	-	-	中興大學公共行政系 勝美達電子公司總經理	-	-	-
協理	黃俊琦	95.11.01	-	-	-	-	-	-	清華大學動力機械所碩士 參柏公司副總經理	-	-	-
協理	吳榮德	96.02.01	30,670	0.02%	1,580	-	-	-	龍華工專電機工程科 敦吉科技公司經理	-	-	-
協理	林政慶	96.02.01	24,540	0.02%	176	-	-	-	大同工學院事業經營系 敦吉科技公司經理	-	-	-
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	-	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，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

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)				
		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	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	
董事長兼總經理	鍾正宏																			
董事	黃文治			2,600	2,600	185	185	0.43%	0.39%	4,650	5,021			4,103		4,103			1.77%	1.68%
董事	陳慶宗																			
董事	羅吉鴻																			
董事	JSJK HOKDING CO., LTD. 代表人: 劉定國																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	5 人		3 人	1 人
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			2 人	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元				
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	1 人

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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									
監察人	JSJK HOKDING CO., LTD. 代表人： 葉森			900	900	80	80	0.15%	0.14%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	2 人	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
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	2 人	

### (3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	鍾正宏	10,894	11,320	836	836	8,534	8,534	3.12%	2.92%					
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													
副總經理	郭俊賢													
副總經理	劉定國													
副總經理	姜義隆													

#### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	4 人	1 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	3 人	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
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	7 人	1 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 14 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	14		100%	
董事	陳慶宗	12		86%	
董事	羅吉鴻	11		79%	
董事(註1)	郭文娟		1	0%	96.06.23 辭任
董事(註1)	劉定國	5		36%	96.06.23 接任
獨立董事	黃文治	13		93%	
監察人	葉日崧	11		79%	
監察人	葉森	8		57%	

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。
- 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。
- 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。

註1：JSJK 法人代表人。

(二)審計委員會運作情形：無

(三)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>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、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 目前二席監察人中有一席符合獨立監察人條件。</p> <p>(二) 監察人經常列席董事會、股東會及其他重要會議等，與員工及股東之溝通管道暢通。</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>目前無獨立監察人，依現行法令規定已無此機關其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>四、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>五、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>六、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，若有需求將循相關法令執行</p>
<p>七、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，若有需求將循相關法令執行</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
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<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>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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>(一)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>(二)董事出席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害關係之議案，不會請求他人代理行使表決權。</p> <p>(三)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：公司針對重要管理指標訂有管理辦法及各種內部規章並依法執行，進行風險管理。</p> <p>(四)本公司已於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>	
十、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>(四)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</p> <p>(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無</p>	

(六)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：九十六年四月二十三日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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九十六年四月二十三日董事會通過，出席董事五人中，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

- (七)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。
- (八)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
- (九)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)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)辭職解任情形之彙總。

### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	何大龍	93.6.4	95.8.7	公司組織調整外派

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊(一)

表一：

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度		備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是		否(註1)
致遠會計師事務所	王金來	張嵐菁	3,140	0	660	0	330	990	是		財報打字費 120K，交通費 210K。

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：無

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	95 年度		96 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	827,575	-	-	-	
董事	黃文治	34,096	-	-	-	
董事	陳慶宗	109,996	-	145,000	-	
董事	羅吉鴻	(54,784)	-	(150,000)	-	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD.	(396,405)	-	-	-	
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD.	(396,405)	-	-	-	
監察人	葉日崧	3,639	-	-	-	
總經理	鍾正宏	827,575	-	-	-	
執行副總經理	鄭益洲	67,088	-	30,000	-	
執行副總經理	郭肇民	47,418	-	36,000	-	
副總經理	郭俊賢	40,436	-	-	-	
副總經理	羅吉添	(101,036)	-	-	-	
副總經理	劉定國	37,819	-	-	-	
副總經理	姜義隆	-	-	-	-	
協理(註一)	吳榮德	-	-	6,000	-	
協理(註一)	林政慶	-	-	-	-	
協理	黃俊琦	-	-	-	-	
財會經理	陳良德	(5,000)	-	-	-	
(註一：為 96 年 升任)						

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	18,241,604	12.27%	8,938,048	6.01%			郭秀寶	配偶	
JSJK	9,389,687	6.32%					鍾正宏	負責人為同一人	
郭秀寶	8,938,048	6.01%	18,241,604	12.27%			鍾正宏	配偶	
羅吉鴻	2,232,271	1.50%	2,210,507	1.49%			廖珍珠	配偶	
廖珍珠	2,210,507	1.49%	2,232,271	1.50%			羅吉鴻	配偶	
鍾元凱	2,165,956	1.45%					鍾正宏	二親等親屬	
鍾元琦	2,028,559	1.36%					鍾正宏	二親等親屬	

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

96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	650,724,868	98.00%	-	-	650,724,868	98.00%
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	3,264,000	51.00%			3,264,000	51.00%

## 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(上市公司股票)	未發行股份	合計	
普通股	145,065,569	54,934,431	200,000,000	

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

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。

## (二)股東結構

96年04月17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	合計
人數	2	7	31	13,987	17	14,044
持有股數	4,390,178	1,244,549	969,605	125,742,185	16,333,887	148,680,404
持股比例	2.95%	0.84%	0.65%	84.57%	10.99%	100%

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股：

每股面額十元

96年04月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,515	743,418	0.50%
1,000 至 5,000	7,284	16,429,653	11.05%
5,001 至 10,000	1,662	12,811,989	8.62%
10,001 至 15,000	509	6,173,407	4.15%
15,001 至 20,000	291	5,407,923	3.64%
20,001 至 30,000	269	6,784,610	4.56%
30,001 至 40,000	141	4,912,988	3.30%
40,001 至 50,000	103	4,704,929	3.16%
50,001 至 100,000	156	10,787,512	7.26%
100,001 至 200,000	60	8,152,925	5.48%
200,001 至 400,000	34	9,477,352	6.37%
400,001 至 600,000	5	2,270,219	1.53%
600,001 至 800,000	3	1,946,965	1.31%
800,001 至 1,000,000	1	820,000	0.55%
1,000,001 至 999,999,999	11	57,256,514	38.52%
1,000,000,000 以上	0	0	0
合 計	14,044	148,680,404	100.00%

### 2. 特別股：本公司並未發行特別股

## (四)主要股東名單

96年04月17日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
鍾正宏	18,241,604	12.27%
JSJK HOLDING CO., LTD	9,389,687	6.32%
郭秀寶	8,938,048	6.01%
建華銀行託管建華證券(亞洲)客戶建弘資產專戶	4,406,578	2.96%
臺灣郵政股份有限公司	4,389,627	2.95%
羅吉鴻	2,232,271	1.50%
廖玲珠	2,210,507	1.49%
鍾元凱	2,165,956	1.45%
花旗託管花旗環球市場有限公司投資專戶	2,091,270	1.40%
鍾元琦	2,028,559	1.36%

## (五)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		94年度	95年度	96年度截至 4月30日
	每股市價	最高		51.00	62.70
最低			24.50	36.00	36.20
平均			38.23	44.61	39.72
每股淨值	分配前		22.03	24.36	-
	分配後		19.82	(註6)	-
每股盈餘	加權平均股數		127,823	141,937	-
	每股盈餘 (註2)	調整前	3.36	4.58	-
		調整後	3.03	(註6)	-
每股股利	現金股利		2.11	(註6)	-
	無償配股	盈餘配股	0.4408	(註6)	-
		資本公積配股	-	(註6)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		11.38	9.74	-
	本利比(註4)		18.12	(註6)	-
	現金股利殖利率(註5)		5.52%	(註6)	-

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 6：96 年度股東常會尚未召開，未有每股股利之決議資料。

(六)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股票股利 0.15 元及現金股利 2.35 元。

(七)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	96 年度(預估)	
期初實收資本額(仟元)		1,447,406	
本 年 度	每股現金股利(元)	2.35	
配 股 配 息	盈餘轉增資每股配股數(元)	0.15	
情 形	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 現金股利	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 96 年度財務預測，故不適用。

(八)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：

(1)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 16,000 仟元，董事、監察人酬勞：新台幣 3,500 仟元

(2)擬議配發員工股票紅利股數占盈餘轉增資之比例：41.77%

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：4.44 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：

	民國九十四年度		
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
配發情形			
1. 員工股票紅利			
(1) 股數(仟股)	1,500	1,500	-
(2) 金額(仟元)	\$15,000	\$15,000	-
(3) 占當年底流通在外股數 之比例	1.14%	1.14%	-
2. 董監事酬勞(仟元)	\$3,500	\$3,500	-

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債已於 96 年 4 月全數轉換普通股完成，並無流通在外張數，已奉主管機關核准於 96 年 4 月 23 日終止櫃檯買賣事宜。

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

96年4月30日

員工認股權憑證種類	第 1 次 (90 年度)	第 2 次 (93 年度)	
	員工認股權憑證	員工認股權憑證	
主管機關核准日期	90 年 5 月 30 日	92 年 12 月 30 日	
發行 (辦理) 日期	90 年 9 月 10 日	93 年 1 月 6 日	93 年 4 月 28 日
發行單位數	3,400,000 股	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	2.29%	2.02%	1.35%
認股存續期間	7 年	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	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	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	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	時程 可行使認股比例	時程 可行使認股比例
	屆滿 2 年 40%	屆滿 2 年 40%	屆滿 2 年 40%
	屆滿 3 年 60%	屆滿 3 年 60%	屆滿 3 年 60%
	屆滿 4 年 80%	屆滿 4 年 80%	屆滿 4 年 80%
已執行取得股數	2,198,400 股	無	無
已執行認股金額	新台幣 36,053,760 元	無	無
未執行認股數量	1,201,600 股	3,000,000 股	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	16.4/股	37.0/股	31.3/股
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	0.81%	2.00%	1.35%
對股東權益影響	未執行認股數量占已發行股份僅 0.81%且於未來二年分批執行，故對股東權益影響不大。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依員工認股權憑證發行及認股辦法所列時程行使認股權，故分次發行後二年內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。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依員工認股權憑證發行及認股辦法所列時程行使認股權，故分次發行後二年內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之姓名、取得及認購情形

1. 90 年度之員工認股權

96 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 (元)	已執行 認股金額 (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 認股金額 (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 955	0.64%	455	38.3	7,462	0.31%	合計 500	16.4 元	合計 8,200	0.34%
執行副總經理	陳慶宗				31.2						
執行副總經理	鄭益洲				26.5						
執行副總經理	郭肇民				22.3						
副總經理	郭俊賢				19.4						
副總經理	羅吉添	16.4									

2. 93 年度之員工認股權

96 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 (元)	已執行 認股金額 (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 認股金額 (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	0.54%	-	-	-	-	合計 800	37.0 元	合計 29,600	0.54%
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										

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	20.40%
CELL PHONE-手機零組件	29.69%
CCFL-冷陰極燈管	24.41%
NB-NB 之電子零件	2.49%
RELAY-繼電器	1.41%
SINKA-線圈、電桿	1.13%
EMS. SAFETY. MPR 等	1.81%
BACK LIGHT-背光模組	4.16%

其它零組件	14.50%
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、PDA、數位相機、可錄式光碟機、液晶面板、液晶 Display、Notebook 等產品
光電材料、元件	光學讀取頭應用於液晶電視、液晶顯示器、手機、數位相機、PDA、掌上型遊戲機等
電感	應用於手機、PDA、數位相機、主機板、液晶面板、Notebook 等產品
變壓器	ADSL 數據卡、乙太網路 RJ45 連接器等
線圈	資訊電腦及其週邊設備、消費性電子等產品。

### 4. 計畫開發之新商品或服務

開發大尺寸 LCD TV INVERTER 高壓變壓器、繞線及功率電感等產品開發。開發乙太網路 RJ45 連接器用之網路變壓器。

## (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。

據報載：光電科技工業協進會指出，2006 年台灣光產業產值達到 1 兆 2745 億新台幣，成長率達 11%，其中光電元件和光電顯示器是成長較高的領域，而光通訊部分也有不錯表現，預期未來幾年成長率大約在 12% 左右。台灣光電產業的總產值隨著全球光電市場成長而持續擴大，在 2005 年突破 1 兆新台幣，將近 1.13 兆新台幣，而 2006 年更達 1.27 兆新台幣。光電科技工業協進會 PIDA 指出，台灣光電產業的各項領域中，光電顯示器在全球佔有率達 34%，光儲存達 16%，光電元件佔 10%，這些都是佔有率較高的領域。PIDA 預期，未來幾年台灣電光產業的平均成長率約在 12% 左右。

根據 ITIS 產業資訊顯示，受到全球經濟持成長，以及電子產品低價化的影響，2006 年電子零組件下游需求市場包括 PC、手機、消費性電子產品、數位相機、DVD、遊戲機、通訊設備產品等出貨量仍持續增加，帶動電子零組件市場成長，2006 年整體總產值達新台幣 6.662 億元，較 2005 年成長 12%。

就應用市場分析，資訊產品為我國電子零組件最主要應用市場，2006 年市場佔有率分別為 39。相較 2005 年，資訊產品應用比重持續下滑，反倒是在通訊、消費性電子產品及汽車市場有明顯成長，可見我國廠商在擴大應用市場與分散風險有明顯成長。

展望 2007 年，資訊、通訊、消費性、汽車、遊戲機等下游需求市場仍將持續成長，資訊市場方面雖然 NB 出貨量年成長率已不如以

往亮眼，但在低價刺激下，仍有 10 以上成長力道，手機市場方面，除低價化外，印度、孟加拉、中國大陸與俄羅斯等新興市場成長將相當可期。因此預估 2007 年全球電子零組件市場成長率仍可望達到 6 左右，達 1,580 億美元。

我國零組件市場，2007 年通訊、消費性產品需求仍將持續成長，而國內手機、數位相機等領域之擴展也將持續進行，遊戲機方面，微軟 XBOX360 及 SonyPS3 陸續推出，預計熱潮將延續到 2007 年，此外，微軟新作業系統「Vista」推出，亦可望帶動一波新 PC 硬體的採購熱潮，預估 2007 年我國電子零組件產值規模達新台幣 7,465 億元，較 2006 年成長 12%。

自製研發之磁性線圈電子零件，主要應用於光電、資訊、通訊等相關產業。

本公司所產銷之變壓器及電感器等產品係屬於電子零組件產業重要的一環，其產業榮枯與國際經濟景氣息息相關，從我國資訊、通訊產業在國際市場佔有率節節升高的情形來看，上游電子零組件產業的發達可謂貢獻良多。由於台灣電子零組件產業垂直分工體系完備，生產上的經營管理較具效率與靈活彈性，加以上下游廠商之間的產銷配合密切等因素，我國電子零組件產業在近幾年國際市場競爭激烈、價格滑落的情況下，其產值仍能在逆勢中脫穎而出。

目前台灣電子業大致分為資訊、通訊及消費性電子三大類別，而本公司係屬於電子零組件及其他電力電子器材業之供應製造商，所生產主要產品為變壓器及電感器等電子電路基本被動元件，均係各類資訊、通訊及一般消費性電子產品(3C 產業)所必備零組件，未來隨著 3C 產業及光電市場之蓬勃發展，勢必帶動電子零組件之龐大需求。

配合 IC 廠做先期開發線圈類產品，在 Design in 的前提下，於市場需求取得先機創造告高之利潤。而在 EMI/EMC 市場需求上，因應數據傳輸數度加快，在防止電磁干擾解決上，相對發展出可觀之 EMI/EMC 線圈產品需求數量，這也是本公司之主要發展產品。

隨著人口密集之都市化發展、高齡化社會，以及國際原油價格持續上漲的驅使下，電動自行車以其便利、省力、無污染、低噪音以及健身、休閒等優點的優點，成為二十一世紀人們首選的「綠色交通工具」，世界各國無不競相投入開發和生產，前景看好。

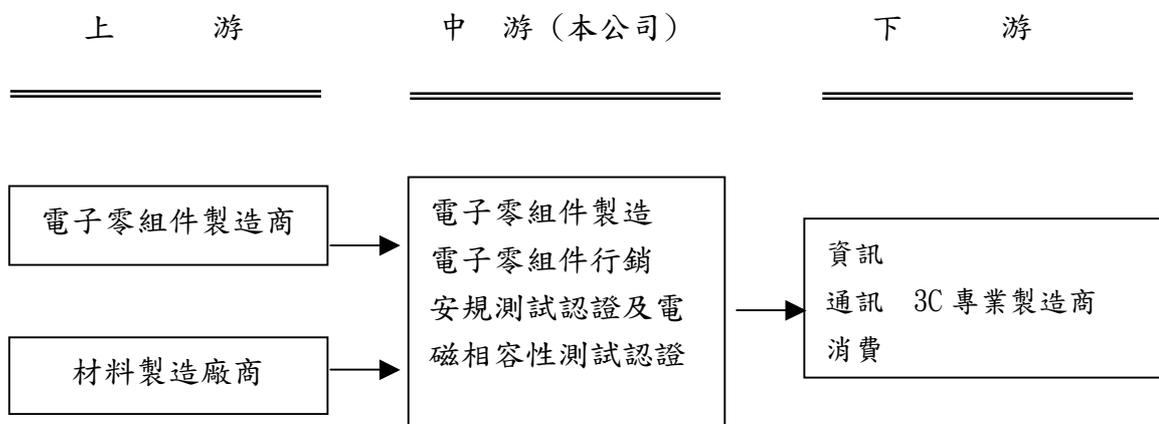
中國大陸為世界最大的自行車生產和出口國，據中國自行車人協會對電動自行車行業產量的統計(以過去八年的年均成長率計算)：2005 年達到了 1,211 萬輛，2006 年的產量約為 1,920 萬輛，2007 年是 2,580 萬輛，2008 年將是 3,110 萬輛，到 2010 年可以達到 4,682 萬輛。

臺灣方面 2006Q4 臺灣玻璃基板整體產值表現仍呈現持續上揚的走勢，預估成長幅度約為 15.0%，但由於玻璃基板價格持續走跌，以及面板廠逐漸調降產能利用率的影響下，玻璃基板業者的營收與獲利空間將逐漸受到壓縮，預估 2007 年在面板廠商積極控制面板產出與存貨的前提下，臺灣地區的玻璃基板業者將不若過去擁有高度成長的

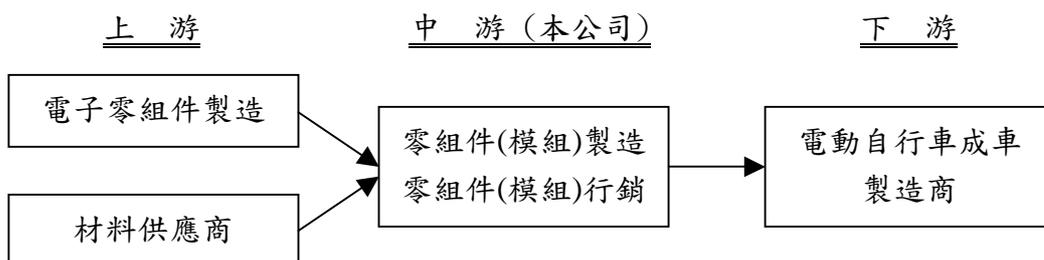
優勢。在背光模組產業方面，隨面板需求增加背光模組的產量也水漲船高，但因 Q4 面板業者開始減產，使背光模組出貨量增加力道較為減弱，加上平均單價下滑趨勢，使第四季產值增加不如預期。但隨著面板廠產能利用率調降，將帶動市場面板價格逐漸趨於穩定，資訊用與電視用液晶面板降價壓力將趨緩，CCFL 的販賣價格亦同時趨於穩定。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司之上游為國內外電子、資訊、通訊等零組件之設計或製造原廠，部份為材料製造廠商供應本公司製造零組件、模具用。本公司線圈產品之上游為國內外材料製造原廠，供應本公司製造本公司生產製造所需之材料。本公司代理行銷或自行產製之零組件主要供應資訊、通訊、消費性等 3C 產業製造廠，並對 3C 產業提供安規測試認證之技術服務，為 3C 產業之供應鏈中重要環節，其關聯性圖示如下：



本公司製造、行銷電動自行車關鍵零部件-控制器模組，供應電動自行車成車製造商，其關連性圖示如下：



本公司與配合廠商合作，積極開發電動自行車專用 ASIC(積體電路)，同時因應市場規格需求與未來的發展趨勢變化，與整車廠在策略聯盟架構的前提下，以安全可靠的研發概念，積極主動配合客戶從事電動自行車控制器模組之產品開發。依此延續，未來以更安全可靠之穩健設計理念，跨入既定之汽車電子市場。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 手機

展望 2007 年，工研院 IEK 預估，台灣通訊產業發展成長率可達 13%，總體產值將可達 7,966 億元，值得關注的產品為 3G、GPS、PHS、HSDPA 與 IP Phone。

在 3G 手機方面，IEK 認為 2007 年台灣 3G 機種開始進入量產出貨期，入門 3G 手機將成為擴大市場的重點產品。而全球 2007 年主要的 3G 手機規格仍為 WCDMA，將佔全球手機銷售的 16.5%；中國大陸明年可望發放 3G 執照。

手機結合 GPS 功能，也將是 2007 年手機成長動力來源，手機大廠紛紛與電信業者合作，推出結合 LBS（基於位置的服務）應用的導航手機，將對純車用導航產品形成排擠效應用，而 Mobile Phone 也將形成一股混搭風，結合 GPS 應用朝向功能多元化發展。

拓璞產業研究所（Topology Research Institute）則認為，未來手機產業將朝向更快傳輸速度與更大寬頻的規格邁進，行動族群使用的多媒體服務具有最大發展機會，預估 HSDPA 3.5G 手機將在明年下半年起飛，並延續到 2008 年，使手機市場再達另一個高峰。

#### (2) 筆記型電腦

IDC 指出 2006 年第四季，全球 PC 市場的成長率為 7.3%，這樣的成長率比起 2005 年第四季 15% 還少了許多。主要原因是在成熟市場中，商用 PC 的成長動力已經減緩，減少的部分主要都座落在桌上型電腦領域。根據 IDC 數據顯示，2006 年桌上型電腦成長率小於 2%，筆記型電腦長率為 26.3%。

此外，IDC 也發現新興市場包括亞洲（除了日本）、拉丁美洲、加拿大、中東、非洲及東歐等市場的桌上型電腦出貨量加總，超越了美國、西歐與日本市場的加總。因此其認為 2011 年時，這些新興市場的 PC 總量也將超越成熟市場。

IDC 預測，從 2006 年至 2011 年全球桌上型電腦的平均複合成長率為 3.8%，同一時間筆記型電腦的成長率卻高達 16.1%，因此到 2011 年時，筆記型電腦的出貨量將首度超越桌上型電腦。

IDC 另外預估，2007 年全球 PC 出貨量將從 2006 年的 2.27 億台成長至 2.52 億台，成長率也從 9.5% 增加至 11.1%。

#### (3) 數位相機

由於數位相機具有即時顯像、免底片、影像效果處理與檔案傳輸等優點，近年來在售價大幅降價後，激起消費者購買數位相機意願，在經歷多年的高成長期後，市場已漸趨成熟飽合，根據 PIDA 預測機構資料顯示，2005 年全球數位相機的出貨量為 7,503 萬台，成長率達 18%，2006 年數位相機的市場規模已進入高原期，其成長性將明顯趨緩至 8%，未來帶動數位相機市場成長將轉以換

機需求及新興國家市場為主。2007年市場預估將會有8,500萬台的需求。

#### (4) GPS

我國GPS產業在2006年表現亮眼，受惠於歐美耶誕節旺季需求，以及產品單價下跌激勵消費者購買意願等有利因素帶動，國內2006年第四季GPS產品出貨延續第三季成長趨勢繼續攀升，其中以車用導航、手持式休閒應用等二類為最主要的出貨類型。根據IEK ITIS計畫統計，2006年第四季我國GPS總產值達296.0億新台幣，較2005年同期成長72.9%，總計2006年台灣全年之GPS產品總產值為新台幣963.7億元，較2005年同期成長69.9%。

根據IEK ITIS研究報告計畫預計車用導航設備仍將持續熱賣，主要原因除了產品平均單價逐漸下滑有利市場接受之外，全球車用導航系統普及率仍低，對廠商而言，仍有相當大的發展空間。IEK ITIS計畫預測，我國2007年第一季GPS產值將達到258億新台幣，相較2006年同期有高達42.6%的成長率。

#### (5) 線圈

變壓器及電感器為電磁元件之一，主要作用為供作電源用之輸入端電壓轉換及通訊用之輸入端訊號傳輸。其產品應用範圍廣泛，包括筆記型電腦、交換式電源供應器、液晶顯示器/電視(LCD Monitor/TV)、數位相機、個人數位助理(PDA)及通訊網路設備、數據機 & LAN、行動電話、汽車感測器及無線辨識系統產品(RFID)等，為資訊電子產品、通訊網路產品、光電產品、消費性電子產品及汽車工業不可缺之零組件。

在資訊、通訊網路產品快速的推陳出新及體積日益輕薄短小化，且毛利率降低等因素推動下，產品將積極尋求研發技術突破，朝開發及設計穩定、高附加價值之零組件產品的方向發展，以應用於較嚴格的資訊、通訊網路等電子產品上。

另外，在3C產業之快速發展之下，同步加速汽車工業電子產品的開發。

### 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RFIC、PA、ASM/FEM、ISOLATOR、LCD DRIVER、MCP、MICRO SD CONNECTOR、SWITCH、LED、VCO DIODE、VARISTOR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，另外在無線模具之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已逐漸進入收成期，營收注益將可期。

2. 在 ODD 佈局上，持續針對 PLAYER 市場，做光學讀取頭擴販，另在 Recorder 方面，配合 Third Parties 之 CHIPSET 作銷售，另外 DVD-RW 及次世代藍光擴展 SDRAM, MOTOR DRIVER, SWITCH, CHIPSET 及光學讀取頭，預期 96 年會有長足貢獻。

3. 在 LCD Display/TV 上 :Tuner/Lcd Dewulator/Inverter/AMP. IC 等結合 Third Parties 推展 Total Solution。

## (2) 線圈

變壓器、電感及線圈產品用途廣泛，客戶涵蓋 3C 電子業、家電業、航太工業、國防軍事工業等行業，為下游產品生產之必備零組件，不易受單一行業景氣榮衰而對營運有所影響。且我國目前已成為全球電子產品的主要供應國之一，在產業上、中、下游之完整性及產銷能力已非常具有競爭力，本公司係專業之變壓器及線圈製造廠商，而被動性零組件產業競爭激烈，相對影響產品利潤；為因應市場經營環境變化及未來發展趨勢，同業紛紛於工資低廉之區域設立海外生產基地從事大量生產，以有效降低人工成本及管銷費用等成本控制面著手以為因應，並積極從事多機種之生產策略，滿足客戶不同規格之需求，以有效增加其產品市場之競爭力。目前國內外主要大廠包括奇力新、華容、乾坤、Sumida、Murata、Toko、Coilcraft 等。

## (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	91 年	92 年	93 年	94 年	95 年
研發費用	5,741	6,977	15,903	4,294	6,696
營業收入	4,226,572	6,191,408	6,050,847	5,831,482	5,569,456
研發費用占營業收入比例	0.14%	0.11%	0.26%	0.07%	0.12%

最近五年度研發成果

年度	研發成果
91	1. MPEG4 晶片應用 2. 大哥大免持聽筒語音辨識系統 3. 記憶卡(SD CARD)式掌上型液晶顯示攝錄影機(camacorder)
92	1. GPIB Switch 控制器之開發 2. CISPR20 測試系統
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

(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	95 年度	
	內銷	外銷
電子零組件	831,672	4,634,724
安規測試驗證	63,783	39,277
合計	895,455	4,674,001

上述外銷地區主要為日本、中國大陸、香港等亞洲地區。

## 2. 市場占有率

單位：新台幣億元

產品或服務項目	市場產值	敦吉公司 95年度 營業收入金額	約略市場 佔有率
電子零組件 半導體電子零組件、電晶體、變壓器、繼電器、天線開關模組、隔離器、變頻器、線圈 液晶模組、聲波濾波器、石英振盪器、連接器、電子開關、鍵盤零件、背光模組、LCD 相關零組件、光學讀取頭、SMD LED、光學鏡片、觸控面板、二極體。	6,662	55.69	0.84%

資料來源：工業生產統計年報

## 3. 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。

## 4. 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)、RENESAS、ELPIDA、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、AUVITEK、台灣宏齊等大廠之電子零組件，包括 ASIC、U-COM、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCD Demalator 晶片、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、光棒模組、光學鏡片、貼片式發光二極體等，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，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。

## (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。

## 5. 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 ) 、 RENESAS 、 ELPIDA 、 FUJITSU- COMPONENT 、 ALPS 、 NEC-TOKIN、KMOT、AUVITEK、台灣宏齊等大廠之電子零組件，包括ASIC、U-COM、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCDdemodulator 晶片、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。

#### 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，並進行汽車電子、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衛星導航系統，影音放影機，防盜系統等等應用之電子產品。
安規及電磁相容性測試驗證	資訊電腦及其週邊設備、消費性電子等產品之安全規格及電磁相容測試與驗證。

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	94 年				95 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	HITACHI DD	1,313,726	22.53	無	科橋電子(股)公司	661,139	11.87	無
2	BEST TONE	661,061	11.34	無	-	-	-	-

其他	3,856,695	66.13	—	其他	4,908,317	88.13	—
銷貨淨額	5,831,482	100.00	—	銷貨淨額	5,569,456	100.00	—

## 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	94 年				95 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	信華科技 (廈門)	1,552,944	29.38	關係人	日立光電	1,290,333	24.95	關係人
2	HITACHI EAST	932,740	17.65	—	HITACHI EAST	1,016,392	19.65	—
3	台灣瑞薩	776,647	14.69	—	台灣瑞薩	822,695	15.91	—
4	日立光電	618,574	11.70	關係人	RENESAS	612,598	11.84	—
5	其 他	1,404,768	26.58	—	其 他	1,429,899	27.65	—
	合 計	5,285,673	100.00	—	合 計	5,171,917	100.00	—

(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	94 年度		95 年度	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
電子零組件	1,148,275	4,528,328	831,672	4,634,724
安規測試驗證	92,589	62,290	63,783	39,277
合計	1,240,864	4,590,618	895,455	4,674,001

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

96 年 04 月 30 日

		94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 04 月 30 日
員工人數	管 理	38	34	39
	業 務	76	58	58
	研 發	11	3	2
	技 術	75	9	12
	外 派	20	20	21
	合 計	220	124	132

平均年歲		33.24	36.48	37.44
平均服務年資		5.7	6.0	5.71
教育程度比例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	4.09%	6.45%	7.2%
	大 專	91.37%	88.7%	88.8%
	高 中	4.55%	4.8%	4%
	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：

- (1)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。

##### (2)勞資間之協議情形：本公司無勞資糾紛之情事

##### 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。

(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
92.09.01起 (除非60天前通知 或因違約終止,可自 動延長)	代理銷售合約	KONICA MINOLTA	代理銷售 KONICA 光學鏡片,區域包 括台灣、香港、中 國大陸	無特殊限制
95.10.24~96.10.24	代理銷售合約	宏齊科技股份有 限公司	SMD LEDS 產品之經 銷推廣	無特殊限制
95.11.19~96.11.18 (到期可續約)	電源業務委託契 約	HITACHI MEDIA ELECTRONIC CO., LTD.	受託電源組件設計 製造技術開發及販 賣等業務	無特殊限制
96.04.01~97.03.31 (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 通知修改佣金比率。
96.04.01~97.03.31 (到期可續約)	代理銷售合約	HITACHI EAST ASIA.	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 通知修改佣金比率。

## 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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月31日 財務資料
		91 年	92年	93年	94年	95年	
流動資產		1,407,777	1,994,666	1,493,586	1,871,860	2,042,932	1,730,355
基金及投資		1,895,654	1,988,175	2,065,840	2,667,120	2,463,375	2,628,488
固定資產(註2)		396,328	380,256	338,600	327,889	296,289	294,889
無形資產		-	-	-	-	-	114
其他資產		56,266	51,560	78,061	71,213	15,163	13,505
資產總額		3,511,977	4,247,484	3,844,691	4,518,688	4,817,759	4,667,351
流動負債	分配前	884,384	1,399,258	1,295,207	1,614,031	1,299,584	996,753
	分配後(註2)	1,048,184	1,623,812	1,549,932	1,902,971	-	-
長期負債		815,022	463,490	140,005	-	-	-
其他負債		19,572	20,813	20,849	23,226	25,992	26,734
負債總額	分配前	1,718,978	1,883,561	1,456,061	1,637,257	1,325,576	1,023,487
	分配後(註2)	1,882,778	2,108,115	1,710,786	1,926,197	-	-
股本		900,000	1,101,242	1,195,161	1,315,544	1,447,406	1,450,963
資本公積		124,955	419,711	437,071	572,713	689,461	694,715
保留盈餘	分配前	712,507	817,497	879,230	994,440	1,280,874	1,369,486
	分配後(註2)	441,907	486,202	564,660	630,757	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	1,746	1,491
累積換算調整數		55,537	25,473	(122,832)	(1,266)	72,696	127,209
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	1,792,999	2,363,923	2,388,630	2,881,431	3,492,183	3,643,864
	分配後(註2)	1,629,199	2,139,369	2,133,905	2,592,491	-	-

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：截至九十六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	年度	最近五年度部份財務資料					當年度截至 96年3月 31日 財務資料
		91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入		4,226,572	6,191,408	6,050,847	5,831,482	5,569,456	853,946
營業毛利		357,776	521,572	432,297	401,162	398,509	50,505
營業損益		181,181	278,622	196,186	145,840	168,665	6,376
營業外收入及利益		188,179	223,444	329,691	349,367	558,970	89,474
營業外費用及損失		39,874	49,719	37,924	26,857	23,424	4,963
繼續營業部門稅前 (損)益		329,486	452,347	487,953	468,350	704,211	90,887
繼續營業部門損益		396,398	375,590	450,223	429,780	650,117	88,612
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		396,398	375,590	450,223	429,780	650,117	88,612
每股盈餘(元)		4.40	3.59	3.72	3.36	4.58	0.61

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
九十一年	陳秋芳、王金來	修正式無保留意見
九十二年	張嵐菁、王金來	修正式無保留意見
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

## 二、最近五年度財務比率分析：

分析項目		年 度		最近五年度財務分析（註一）					當年度截至 96年3月31日 財務資料
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度			
財務結構(%)	負債占資產比率	48.95	44.35	37.87	36.23	27.51	21.93		
	長期資金占固定資產比率	658.05	743.56	746.79	878.78	1,178.64	1,235.67		
償債能力	流動比率(%)	159.18	142.55	115.32	115.97	157.20	173.60		
	速動比率(%)	146.92	135.28	97.37	108.14	145.97	156.86		
能力	利息保障倍數(倍)	18.09	20.66	30.71	26.71	41.44	20.50		
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.20	5.44	5.70	6.86	5.35	3.48		
	平均收現日數	59	67	64	53	68	105		
	存貨週轉率(次)	37.82	51.67	31.86	29.01	37.28	20.82		
	應付款項週轉率(次)	11.25	8.08	7.4	7.34	6.05	5.07		
	平均銷貨日數	10	7	11	13	10	18		
	固定資產週轉率(次)	10.56	15.95	16.83	17.50	17.85	11.56		
	總資產週轉率(次)	1.51	1.60	1.50	1.39	1.19	0.72		
獲利能力	資產報酬率(%)	14.68	10.13	11.43	10.60	14.21	1.94		
	股東權益報酬率(%)	23.99	18.07	18.95	16.31	20.40	2.48		
	占實收資本比率%	營業利益	20.13	25.30	16.42	11.09	11.65	0.44	
		稅前純益	36.61	41.08	40.83	35.60	48.65	6.26	
	純益率(%)	9.38	6.07	7.44	7.37	11.67	10.38		
	每股盈餘(元)	追溯前	4.40	3.59	3.72	3.36	4.58	0.61	
追溯後		3.38	3.10	3.55	3.03	尚未分配	-		
現金流量	現金流量比率(%)	(2.28)	26.50	27.28	25.72	11.42	-		
	現金流量允當比率(%)	(6.59)	19.63	31.14	51.02	56.72	-		
	現金再投資比率(%)	(4.90)	6.98	4.88	5.77	(3.83)	-		
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
	財務槓桿度	1.12	1.09	1.09	1.14	1.12	3.72		

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

董事會造送本公司九十五年營業報告書、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

本公司九十六年股東常會

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 葉森



中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 三 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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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九十五年度及民國九十四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。民國九十五年度及民國九十四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 8,676 千元及新臺幣 134 千元。截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四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 38,224 千元及新臺幣 35,725 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、證券發行人財務報告編製準則及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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

如財務報表附註三所述，敦吉科技股份有限公司自民國九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產。

敦吉科技股份有限公司已編製民國九十五年度及民國九十四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

致遠會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：台財證(六)第 09200100592 號  
(84)台財證(六)第 12590 號

張慶芳

會計師：

金榮

中華民國九十六年二月十六日





民國九十五年十二月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產	附註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		附註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$415,764	8.63	\$299,728	6.63	四.10及六	\$316,550	6.57	\$337,595	7.47
1320	備供出售金融資產 - 流動	二、三及四.2	278,950	5.79	419,394	9.28		2,383	0.05	1,366	0.03
1120	應收票據淨額	二、四.3及五	63,935	1.33	42,919	0.95		542,793	11.27	591,009	13.08
1140	應收帳款淨額	二及四.3	874,712	18.16	890,775	19.71	五	222,744	4.62	341,983	7.57
1150	應收帳款 - 關係人淨額	二及五	119,846	2.49	71,759	1.59	二及四.21	34,732	0.72	12,301	0.27
1180	其他應收款 - 關係人	四.5及五	119,512	2.48	15	-	二	30,997	0.64	35,286	0.78
1200	存貨淨額	二及四.4	144,686	3.00	123,297	2.73	二	2,726	0.06	3,380	0.08
1240	在建工程	二及四.4	-	-	1,248	0.03	二及四.11	109,331	2.27	269,709	5.97
1260	預付款項	二及四.4	1,211	0.02	1,980	0.04	五	37,328	0.77	21,402	0.47
1280	其他流動資產	二及四.21	21,981	0.46	19,876	0.44		1,299,584	26.97	1,614,031	35.72
1286	遞延所得稅資產 - 流動		2,335	0.05	869	0.02					
	流動資產合計		2,042,932	42.41	1,871,860	41.42					
14xx	基金及投資										
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	2,443,375	50.71	2,223,726	49.21	二及四.12	25,992	0.54	23,226	0.51
1450	備供出售金融資產 - 非流動	二及四.6	-	-	24,000	0.53		25,992	0.54	23,226	0.51
1425	預付長期投資	二及四.5	20,000	0.42	-	-		1,325,576	27.51	1,637,257	36.23
	基金及投資合計		2,463,375	51.13	2,247,726	49.74					
15xx	固定資產										
1501	土地	二、四.7、五及六	120,879	2.51	120,879	2.67	四.13、四.14及四.18	1,433,500	29.75	1,307,762	28.94
1521	房屋及建築		201,172	4.18	227,650	5.04	二、四.11及四.15	13,906	0.29	7,782	0.18
1531	機器設備		934	0.02	934	0.02		677,506	14.06	560,758	12.41
1551	運輸設備		3,855	0.08	9,405	0.21		487	0.01	487	0.01
1561	辦公設備		29,461	0.61	114,490	2.53		1,435	0.03	1,435	0.03
1681	其他設備		2,042	0.04	298	0.01		10,028	0.21	10,028	0.22
15x9	固定資產總額		358,343	7.44	473,656	10.48		5	-	5	-
1672	減：累計折舊		(62,109)	(1.29)	(150,522)	(3.33)		291,766	6.06	248,788	5.51
	預付設備款		55	-	4,755	0.11	四.16	1,266	0.03	122,832	2.72
	固定資產淨額		296,289	6.15	327,889	7.26	四.17	987,842	20.50	622,820	13.78
18xx	其他資產										
1800	出租資產淨額	二、四.8及六	-	-	19,044	0.42	二	72,696	1.51	(1,266)	(0.03)
1820	存出保證金		13,376	0.28	15,082	0.33	二及四.2	1,746	0.04	-	-
1830	遞延費用	二及三	225	-	339	0.01		3,492,183	72.49	2,881,431	63.77
1860	遞延所得稅資產 - 其他	二及四.21	1,562	0.03	871	0.02					
1880	其他資產 - 非流動	二、三、四.9及六	-	-	35,877	0.80					
	其他資產合計		15,163	0.31	71,213	1.58					
	資產總計		\$4,817,759	100.00	\$4,518,688	100.00		\$4,817,759	100.00	\$4,518,688	100.00



會計主管：



經理人：



董事長：

(請參閱財務報表附註)

敦吉科技股份有限公司

損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$5,502,924	98.81	\$5,705,303	97.84
4170	減：銷貨退回與折讓		(36,528)	(0.66)	(36,778)	(0.63)
4100	銷貨收入淨額		5,466,396	98.15	5,668,525	97.21
4610	勞務收入		103,060	1.85	162,957	2.79
	營業收入合計	二、四.19及五	5,569,456	100.00	5,831,482	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		5,147,653	92.42	5,402,899	92.65
5610	勞務成本		23,294	0.42	27,421	0.47
	營業成本合計	四.20及五	5,170,947	92.84	5,430,320	93.12
5910	營業毛利		398,509	7.16	401,162	6.88
6000	營業費用	四.20及五				
6100	推銷費用		151,196	2.72	177,690	3.05
6200	管理及總務費用		71,952	1.29	73,338	1.26
6300	研究發展費用		6,696	0.12	4,294	0.07
	營業費用合計		229,844	4.13	255,322	4.38
6900	營業淨利		168,665	3.03	145,840	2.50
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	4,525	0.08	909	0.02
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	476,127	8.55	309,389	5.31
7130	處分固定資產利益	二	481	0.01	87	-
7140	處分投資利益	二、四.5及四.6	55,639	1.00	7,788	0.13
7150	存貨盤盈		370	0.01	52	-
7160	兌換利益	二	1,310	0.02	3,964	0.07
7210	租金收入	五	7,309	0.13	5,564	0.09
7260	存貨跌價回升利益	二及四.4	-	-	12,331	0.21
7480	什項收入	五	13,209	0.23	9,283	0.16
	營業外收入及利益合計		558,970	10.03	349,367	5.99
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	17,414	0.31	18,219	0.31
7530	處分固定資產損失	二	3,816	0.07	68	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.4	1,093	0.02	-	-
7630	減損損失	二、三及四.9	-	-	6,330	0.11
7880	什項支出		1,101	0.02	2,240	0.04
	營業外費用及損失合計		23,424	0.42	26,857	0.46
7900	本期稅前淨利		704,211	12.64	468,350	8.03
8110	所得稅費用	二及四.21	(54,094)	(0.97)	(38,570)	(0.66)
9600	本期淨利		\$650,117	11.67	\$429,780	7.37
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
	本期稅前淨利		\$4.96		\$3.31	
	本期淨利		\$4.58		\$3.03	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.22				
	本期稅前淨利		\$4.77		\$3.09	
	本期淨利		\$4.40		\$2.82	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

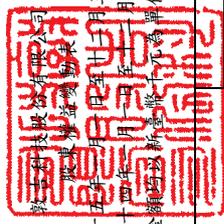


經理人：



會計主管：





民國九十五年一月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

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		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	
民國九十四年一月一日餘額	四.13	\$1,195,161	\$-	\$437,071	\$203,766	\$-	\$675,464		\$-	\$2,388,630
九十三年度盈餘分配	四.18						(45,022)			-
提列法定盈餘公積					45,022	122,832	(122,832)			-
提列特別盈餘公積		47,845					(47,845)			-
盈餘轉增資		12,000					(12,000)			-
員工紅利轉增資							(239,225)			(239,225)
分配現金股利							(12,000)			(12,000)
分配員工紅利							(3,500)			(3,500)
董監事酬勞										
可轉換公司債轉換普通股	二及四.11	50,366	7,118	132,478						189,962
員工認股權行使	二及四.14	2,390	664	3,164						6,218
認列被投資公司換算調整數	二								121,566	121,566
九十四年度淨利										429,780
民國九十四年十二月三十一日餘額	四.13	1,307,762	7,782	572,713	248,788	122,832	429,780			2,881,431
九十四年度盈餘分配	四.18						(42,978)			-
提列法定盈餘公積							121,566			-
迴轉特別盈餘公積					42,978	(121,566)	(59,743)			-
盈餘轉增資		59,743					(15,000)			-
員工紅利轉增資		15,000					(285,440)			(285,440)
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	二及四.11	40,055	10,936	112,516						163,507
員工認股權行使	二及四.14	3,158	2,970	4,232						10,360
預收股本轉列股本	二及四.13	7,782	(7,782)							-
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2								1,746	1,746
認列被投資公司換算調整數	二								73,962	73,962
九十五年年度淨利							650,117			650,117
民國九十五年十二月三十一日餘額		\$1,433,500	\$13,906	\$689,461	\$291,766	\$1,266	\$987,842		\$1,746	\$3,492,183

(請參閱財務報表附註)



董事長：

經理人：

會計主管：





敦吉科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十五年一月一日至十一月三十一日  
及民國九十四年一月一日至十一月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$650,117	\$429,780
調整項目：		
固定資產之折舊	17,255	21,064
出租資產之折舊	214	428
其他資產之折舊	316	557
各項攤提	284	332
處分投資利益	(55,639)	(7,788)
採權益法認列之投資收益	(476,127)	(309,389)
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	212,127	93,329
處分固定資產利益	(481)	(87)
處分固定資產損失	3,816	68
處分其他資產利益	-	(3,260)
減損損失	-	6,330
退休金準備轉存中信局基金	(320)	(1,530)
退休金轉存勞保局基金	(6,277)	(2,156)
提列退休金	8,676	7,133
估列可轉換公司債應付利息補償金	3,129	11,961
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	(21,016)	14,315
應收帳款淨額	16,063	(324,650)
應收帳款－關係人淨額	(48,087)	(21,483)
其他應收款－關係人	388	(15)
存貨淨額	(21,389)	106,472
在建工程	1,248	(351)
預付款項	769	(191)
其他流動資產	(2,105)	(8,795)
遞延所得稅資產－流動	(1,466)	3,078
遞延所得稅資產－非流動	(691)	(862)
應付票據	1,017	(972)
應付帳款	(48,216)	273,758
應付帳款－關係人	(119,239)	124,275
應付所得稅	22,431	(10,143)
預收款項	(654)	2,379
應付費用	(3,602)	6,300
其他流動負債	15,926	5,222
營業活動之淨現金流入	148,467	415,109
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(777,000)	(843,000)
出售備供出售金融資產－流動	924,055	558,000
購入長期股權投資	(1,572)	(1,515)
處分長期股權投資價款	74,774	30,649
預付長期投資款	(20,000)	-
購置固定資產	(13,303)	(11,275)
處分固定資產價款	37,743	142
處分其他資產價款	40,961	3,924
存出保證金減少	1,706	198
遞延費用增加	(170)	-
投資活動之淨現金流入(出)	267,194	(262,877)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(21,045)	(45,069)
行使員工認股權	10,360	6,218
發放董監事酬勞	(3,500)	(3,500)
發放現金股利	(285,440)	(239,225)
發放員工現金紅利	-	(12,000)
融資活動之淨現金流出	(299,625)	(293,576)
本期現金及約當現金增加(減少)數	116,036	(141,344)
期初現金及約當現金餘額	299,728	441,072
期末現金及約當現金餘額	\$415,764	\$299,728
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$15,272	\$6,520
本期支付所得稅	\$32,286	\$46,498

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



敦吉科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十五年十二月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日  
(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。

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日之員工人數分別為 124 及 220 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、證券發行人財務報告編製準則及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。
- (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。

### (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。

## 6. 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。

## 7. 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，且公司之控制權操縱於該董事會之被投資公司編製合併財務報表。

## 8. 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。

(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。

(4) 非營業用固定資產轉列其他資產—出租資產，並續提折舊。

## 9. 遞延費用

係相關電腦軟體、技術授權金及公司債發行成本，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。

## 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。

### (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. 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。

### 15. 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。

### 16. 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。

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。

## 17. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司自民國九十三年一月一日起對於所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，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。

## 18. 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。

## 19. 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。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十四年一月一日(適用日)起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項變動致使本公司民國九十四年十二月三十一日之其他資產-其他及遞延費用分別減少 5,400 千元及 930 千元，民國九十四年一月一日至十二月三十一日之稅前純益減少 6,330 千元、基本每股稅前盈餘(追溯前)減少 0.05 元。
2. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日(適用日)起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

本公司於適用日將以公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，認列為股東權益調整項目。

本公司對於金融商品之評價方法，民國九十四年度採用之會計政策說明如下：

#### (1) 短期投資

係投資債券基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按成本與市價孰低法評價；出售時成本之計算則採用加權平均法。

#### (2) 採成本與市價孰低法之長期股權投資

對持有被投資公司普通股股權比例未達百分之二十之長期股權投資，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末則按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而發生之未實現長期股權投資跌價損失則於資產負債表列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。

此項會計原則變動致使本公司民國九十五年一月一日之備供出售金融資產與基金及投資增加 45,908 千元，總資產增加 45,908 千元，股東權益增加 45,908 千元，對民國九十五年一月一日至十二月三十一日淨利及每股盈餘並無影響。

#### 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：

	95. 12. 31	94. 12. 31
零用金及週轉金	\$271	\$438
支票及活期存款	118,493	157,017
定期存款	297,000	142,273
合計	<u>\$415,764</u>	<u>\$299,728</u>

截至民國九十五年及九十四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 45,197 千元(USD1,383 千元及 HKD5 千元)及 105,955 千元(USD485 千元、YEN324,587 千元及 HKD7 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：

	95. 12. 31	94. 12. 31
債券基金	\$277,204	\$419,394
備供出售金融資產評價調整	1,746	-
合計	<u>\$278,950</u>	<u>\$419,394</u>

##### 3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	95. 12. 31	94. 12. 31
應收票據	\$64,253	\$43,131
減：備抵呆帳	(318)	(212)
淨額	<u>\$63,935</u>	<u>\$42,919</u>

(2) 應收帳款淨額：

	95. 12. 31	94. 12. 31
應收帳款	\$883,154	\$901,631
減：備抵呆帳	(8,442)	(10,856)
淨額	<u>\$874,712</u>	<u>\$890,775</u>

#### 4. 存貨及在建工程淨額

(1) 存貨及在建工程淨額包括：

	95. 12. 31	94. 12. 31
商 品	\$149, 327	\$126, 845
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4, 641)	(3, 548)
淨 額	<u>\$144, 686</u>	<u>\$123, 297</u>
在建工程成本	\$-	\$1, 248
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$1, 248</u>

#### 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	95. 12. 31		94. 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	\$38, 224	100. 00%	\$35, 725	95. 00%
香港豐國電子有限公司	436, 612	100. 00%	374, 805	100. 00%
香港敦吉科技投資有限公司 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	1, 968, 539	98. 00%	1, 813, 196	100. 00%
小 計	2, 443, 375		2, 223, 726	
加：預付長期投資	20, 000	-	-	-
合 計	<u>\$2, 463, 375</u>		<u>\$2, 223, 726</u>	

(2) 本公司原持有台灣恩益禧東金電子(股)公司之股票 19, 515 千股，於民國九十四年第一季全數出售，並認列處分投資利益 4, 789 千元。

(3) 本公司原投資新加坡奧迪(股)公司 900, 000 股，持股比例為 90%。另本公司於民國九十五及九十四年度分別新增投資 50, 000 股，新增投資股數後，本公司對新加坡奧迪(股)公司之持股比例分別為 100%及 95%。

(4) 本公司原持有香港敦吉科技投資有限公司 1, 626, 812, 170 股，民國九十五年第三季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。

- (5) 本公司於民國九十四年度收到香港豐國電子有限公司發放之現金股利計 93,329 千元。
- (6) 本公司於民國九十五年度收到香港敦吉科技投資有限公司發放之現金股利計 332,012 千元，其中 212,127 千元已收到，餘帳列其他應收款-關係人項下。
- (7) 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，轉投資怡安醫療器材(股)公司 51%之股權，交易總金額計 50,000 千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，該投資尚未完成交易及過戶，故預付之投資款 20,000 千元帳列預付長期投資項下。
- (8) 本公司民國九十五及九十四年度採權益法認列之投資益(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：

	95 年度	94 年度
新加坡奧迪(股)公司	\$(8,676)	\$124
香港豐國電子有限公司	90,388	28,760
香港敦吉科技投資有限公司	394,415	280,763
台灣恩益禧東金電子(股)公司	-	(258)
投資收益	<u>\$476,127</u>	<u>\$309,389</u>

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。

6. 備供出售金融資產—非流動

	95.12.31	94.12.31
Silicon Motion Technology Corporation	<u>\$-</u>	<u>\$24,000</u>

本公司原持有慧榮科技(股)公司之股票 687,000 股，該公司於民國九十四年上半年度轉換為 Silicon Motion Technology Corporation (為依開曼群島法令設置之公司)之股票計 687,000 股，並於民國九十四年六月三十日以四股換一股 American Depositary Shares(ADS) 掛牌上市，本公司因而改以備供出售金融資產—非流動性質評價。另本公司已於民國九十五年第一季全數出售並認列處分投資利益 50,774 千元。

## 7. 固定資產

(1) 本公司截至民國九十五年及九十四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) 本公司民國九十五年及九十四年度均未有利息資本化之情形。

## 8. 出租資產

(1) 出租資產包括：

	95. 12. 31	94. 12. 31
房屋及建築	\$-	\$23,966
減：累計折舊	-	(4,922)
淨 額	\$-	\$19,044

(2) 上述資產因已出租而非供營業上使用，故轉列至其他資產項下。

## 9. 其他資產－其他

(1) 其他資產－其他包括：

	95. 12. 31	94. 12. 31
土 地	\$-	\$26,023
房屋及建築	-	32,955
辦公設備	-	2,453
減：累計折舊	-	(20,154)
減：累計減損	-	(5,400)
淨 額	\$-	\$35,877

(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

<u>借 款 機 構</u>	<u>借 款 性 質</u>	<u>95. 12. 31</u>	<u>擔 保 品</u>
華南商業銀行	綜合借款	\$316,550	土地及建築物

年利率 USD 6.05~6.11%

借 款 機 構	借 款 性 質	94. 12. 31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	\$170,467	土地及建築物
台北國際商業銀行	綜合借款	86,034	土地及建築物
日商瑞穗實業銀行	信用借款	33,557	無
香港上海匯豐銀行	信用借款	14,509	無
台灣工業銀行	信用借款	33,028	無
合 計		\$337,595	

年利率  
 YEN 0.59%~0.60%  
 USD 4.53%~5.41%  
 NTD1.70%

## 11. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	95. 12. 31	94. 12. 31
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$96,200	\$240,500
加：應付利息補償金	13,131	29,209
小 計	109,331	269,709
減：一年內到期部份	(109,331)	(269,709)
合 計	\$-	\$-

(2) 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。

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。

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。

- (3) 截至民國九十五年及九十四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 771,900 千元及 559,500 千元之債券持有人申請轉換為本公司股票分別為 20,342,062 股及 15,242,939 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 550,932 千元及 438,416 千元列為資本公積。

## 12. 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。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為 24,495 千元及 23,665 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，本公司於民國九十五及九十四年度分別提撥 5,590 千元及 3,226 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：

	95 年度	94 年度
服務成本	\$1,632	\$2,519
利息成本	1,839	1,820
退休基金資產之預期報酬	(828)	(850)
攤銷與遞延數	443	418
淨退休金成本	<u>\$3,086</u>	<u>\$3,907</u>

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	95. 12. 31	94. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	\$(7,700)	\$(7,480)
非既得給付義務	(41,734)	(34,887)
累積給付義務	(49,434)	(42,367)
未來薪資增加之影響數	(11,651)	(10,180)
預計給付義務	(61,085)	(52,547)
退休基金資產公平價值	24,495	23,665
提撥狀況	(36,590)	(28,882)
未認列過渡性淨給付義務	2,655	3,098
未認列退休金損失(利益)	7,943	2,558
應計退休金負債	<u>\$(25,992)</u>	<u>\$(23,226)</u>

(3) 截至民國九十五年及九十四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 7,700 千元及 7,480 千元。

(4) 主要精算假設如下：

折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	2.75%	3.50%

### 13. 股 本

本公司民國九十四年一月一日之額定股本為 1,600,000 千元，實收股本為 1,195,161 千元，分為 119,516 千股，每股面額 10 元，分次發行。

民國九十四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 50,366 千元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十四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 2,390 千元，每股面額 10 元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十四年六月十四日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 47,845 千元及員工紅利 12,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 5,985 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,307,762 千元，分為 130,776 千股，每股面額 10 元。

民國九十五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 58,109 千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，除 47,173 千元已經主管機關核准變更登記外，餘 10,936 千元尚未辦理變更登記。

民國九十五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 6,792 千元，每股面額 10 元，截至民國九十五年十二月三十一日止，除 3,822 千元已經主管機關核准變更登記外，餘 2,970 千元尚未辦理變更登記。

民國九十五年六月十四日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 59,743 千元及員工紅利 15,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 7,474 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,433,500 千元，分為 143,350 千股，每股面額 10 元。

#### 14. 酬勞性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。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	855,000	\$16.4
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	37.0
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	31.3

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年度		94 年度	
	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	6,472,200	\$34.31	6,950,600	\$36.9
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(612,800)	16.91	(305,400)	20.36
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(4,400)	-	(173,000)	-
期末流通在外	<u>5,855,000</u>	32.04	<u>6,472,200</u>	34.31
期末仍可行使之認股選擇權	<u>855,000</u>		<u>1,472,200</u>	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值(元)	\$6.21		\$6.21	

(2) 截至民國九十五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	
		95 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	95 年 12 月 31 日 可行使之股數	加權平均 行使價格
90.05.29	16.4 元	855,000	1.71 年	16.4 元	855,000	16.4 元
92.12.30	37.0 元	3,000,000	4.00 年	37.0 元	-	-
92.12.30	31.3 元	<u>2,000,000</u>	4.33 年	31.3 元	-	-
		<u>5,855,000</u>			<u>855,000</u>	

- (3) 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，民國九十五及九十四年度認列之酬勞成本皆為 0 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：

	95 年度	94 年度
本期淨利(千元)	\$650,117	\$429,780
擬制淨利(千元)	\$638,796	\$418,459
基本每股盈餘(元)	\$4.58	\$3.03
擬制基本每股盈餘(元)	\$4.50	\$2.95
稀釋每股盈餘(元)	\$4.40	\$2.82
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$4.33	\$2.71

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於民國九十五及九十四年度之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 15%，預期價格波動率為 58.1%及 56.7%，無風險利率為 2.62%及 2.39%，預期存續期間為 5~6.5 年。

#### 15. 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。

#### 16. 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。

## 17. 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。
- (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。

## 18. 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%。

本公司民國九十四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：

	民國九十四年度		
	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)	1,500	1,500	-
(2) 金額	\$15,000	\$15,000	-
(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	3.36/3.12 元	3.36/3.12 元	-
(2) 設算基本及稀釋每股盈餘	3.09/2.82 元	3.09/2.82 元	-

民國九十四年度現金股利及股票股利因本公司此期間可轉換公司債發生轉換及員工行使認股權，造成流通在外股數發生變動，故於民國九十五年八月十七日經董事會決議通過股東配股率調整為每股 0.4408 元、股東配息率調整為每股 2.11 元。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，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。

19. 營業收入淨額

	95 年度	94 年度
銷貨收入	\$5,502,924	\$5,705,303
佣金收入	1,922	8,078
測試服務收入	101,138	154,879
合 計	5,605,984	5,868,260
減：銷貨退回及折讓	(36,528)	(36,778)
淨 額	<u>\$5,569,456</u>	<u>\$5,831,482</u>

20. 營業成本及費用

本公司民國九十五及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	95 年度			94 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	-	119,245	119,245	-	134,505	134,505
勞健保費用	-	9,178	9,178	-	10,186	10,186
退休金費用	-	8,676	8,676	-	7,133	7,133
折舊費用	-	17,255	17,255	-	21,064	21,064
攤銷費用	-	284	284	-	332	332

## 21. 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：

	95 年度	94 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$176,043	\$117,078
永久性及暫時性差異之所得稅影響數	(124,461)	(79,195)
投資抵減之所得稅影響數	-	(170)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(2,157)	2,216
未分配盈餘加徵 10%	2,312	-
以前年度所得稅(高)低估數	2,357	(1,359)
所得稅費用	<u>\$54,094</u>	<u>\$38,570</u>

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	95. 12. 31	94. 12. 31
遞延所得稅資產總額－流動	\$5,438	\$5,700
遞延所得稅負債總額－流動	(3,103)	(4,831)
淨 額	<u>\$2,335</u>	<u>\$869</u>
遞延所得稅資產總額－非流動	\$1,562	\$871
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨 額	<u>\$1,562</u>	<u>\$871</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：

	95. 12. 31		94. 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	\$4,641	\$1,160	\$3,548	\$887
未實現之呆帳提列數	3,356	839	3,356	839
未實現之兌換利益	(12,412)	(3,103)	(19,326)	(4,831)
未實現之兌換損失	12,672	3,168	10,498	2,624
其他	1,083	271	5,400	1,350
		<u>\$2,335</u>		<u>\$869</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$6,248	\$1,562	\$3,483	\$871

(4) 本公司民國九十三年度(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:

截至民國九十五年十二月三十一日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 38,278 千元,預計民國九十五年盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.24%。民國九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.46%。

(6) 未分配盈餘相關資訊:

	95.12.31	94.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	821,811	456,789
合 計	<u>\$987,842</u>	<u>\$622,820</u>

## 22. 每股盈餘

(1) 本公司截至民國九十五年十二月三十一日止尚有員工認股權憑證及票面利率為 0%之可轉換公司債流通在外,故屬複雜資本結構之公司。民國九十五年及九十四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:

	95 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	\$704,211	\$650,117	141,937	<u>\$4.96</u>	<u>\$4.58</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,647		
可轉換公司債	3,129	2,347	4,646		
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	707,340	652,464	148,230	<u>\$4.77</u>	<u>\$4.40</u>

	94 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	\$468,350	\$429,780	141,688	<u>\$3.31</u>	<u>\$3.03</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	911		
可轉換公司債	11,961	8,971	12,760		
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	480,311	438,751	155,359	<u>\$3.09</u>	<u>\$2.82</u>

## 五、關係人交易

民國九十五及九十四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 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	持股 98%之被投資公司(於九十五年九月二日更名)
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
台灣恩益禧東金電子(股)公司	採權益法評價之被投資公司(已於九十四年一月出售，已非關係人)
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
敦吉檢測科技(股)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
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
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
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
郭秀寶	本公司董事長之配偶

## (二) 與關係人間之重大交易

### 1. 進 貨：

	95 年度		94 年度	
	金 額	佔本公司進貨淨 額百分比	金 額	佔本公司進貨淨 額百分比
銷貨成本：				
台灣恩益禧東金電子(股)公司	\$-	-	\$596	0.01%
香港豐國電子有限公司	13,532	0.26%	45,024	0.85%
日立光電(吳江)有限公司	1,290,333	24.95%	618,574	11.70%
信華科技(廈門)有限公司	391,500	7.57%	1,552,944	29.36%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3,079	0.06%	640	0.01%
友華精密電子(吳江)有限公司	18	-	-	-
小 計	1,698,462	32.84%	2,217,778	41.93%
申請規費成本：				
信華科技(深圳)有限公司	420	0.01%	-	-
敦吉電子(上海)有限公司	451	0.01%	-	-
小 計	871	0.02%	-	-
電波暗室工程成本：				
香港豐國電子有限公司	1,605	0.03%	2,438	0.05%
信華科技(深圳)有限公司	168	-	-	-
敦吉電子(上海)有限公司	281	0.01%	-	-
小 計	2,054	0.04%	2,438	0.05%
合 計	\$1,701,387	32.90%	\$2,220,216	41.98%

上開進貨條件與付款期間均與一般客戶相同(30~90 天)。

## 2. 營業收入：

	95 年度		94 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷貨收入：				
香港豐國電子有限公司	\$76,613	1.37%	\$152,067	2.61%
新加坡奧迪(股)公司	25,793	0.46%	17,144	0.30%
信華科技(廈門)有限公司	21,733	0.39%	20,618	0.35%
日立光電(吳江)有限公司	36,181	0.65%	18,790	0.32%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	121,730	2.19%	29,996	0.51%
敦吉機電(廈門)有限公司	299	0.01%	-	-
小 計	282,349	5.07%	238,615	4.09%
佣金收入：				
日立光電(吳江)有限公司	-	-	355	0.01%
電波暗室工程收入：				
香港豐國電子有限公司	-	-	454	0.01%
軟體開發收入：				
香港豐國電子有限公司	-	-	1,327	0.02%
驗證代辦收入：				
香港豐國電子有限公司	-	-	173	-
敦吉電子(上海)有限公司	155	-	-	-
合 計	\$282,504	5.07%	\$240,924	4.13%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間均與一般客戶相同(60-150 天)。

## 3. 應收票據：

	95.12.31		94.12.31	
	佔總應收票		佔總應收票	
	金 額	百分比	金 額	百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$683	0.06%	\$-	-

4. 應收帳款－關係人：

	95.12.31		94.12.31	
	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
香港豐國電子有限公司	\$22,596	2.12%	\$7,713	0.76%
新加坡奧迪(股)公司	2,685	0.25%	2,154	0.21%
信華科技(廈門)有限公司	39,561	3.71%	16,929	1.67%
日立光電(吳江)有限公司	-	-	18,723	1.84%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	54,705	5.12%	26,240	2.58%
敦吉機電(廈門)有限公司	299	0.03%	-	-
合 計	\$119,846	11.23%	\$71,759	7.06%

5. 本公司與關係人之資金融通情形如下：

① 其他應收款－關係人(資金融通)

本公司民國九十五年度與關係人間並無資金融通情形。

	94年度		
	最高餘額	期末餘額	全年利息總額
香港敦吉科技投資有限公司	\$30,194	\$-	\$-

② 其他應收款－關係人(除資金融通以外)

	95.12.31		94.12.31	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
香港豐國電子有限公司	\$7	0.01%	\$15	100.00%
敦吉檢測科技(股)公司	325	0.27%	-	-
香港敦吉科技投資有限公司	119,066	99.63%	-	-
信華科技(廈門)有限公司	109	0.09%	-	-
信華倉儲(深圳)有限公司	5	-	-	-
合 計	\$119,512	100.00%	\$15	100.00%

6. 應付帳款－關係人：

	95.12.31		94.12.31	
	佔總應付票 據、帳款		佔總應付票 據、帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$2,418	0.32%	\$1,156	0.12%
日立光電(吳江)有限公司	163,812	21.33%	86,322	9.24%
信華科技(廈門)有限公司	55,249	7.20%	254,505	27.24%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1,247	0.16%	-	-
友華精密電子(吳江)有限公司	18	-	-	-
合 計	<u>\$222,744</u>	<u>29.01%</u>	<u>\$341,983</u>	<u>36.60%</u>

7. 其他流動負債：

	95.12.31		94.12.31	
	佔其他流動 負債百分比		佔其他流動 負債百分比	
	金 額	負債百分比	金 額	負債百分比
香港豐國電子有限公司	\$189	0.51%	\$7	0.03%
敦吉檢測科技(股)公司	553	1.48%	-	-
信華科技(廈門)有限公司	2,585	6.92%	9,310	43.50%
合 計	<u>\$3,327</u>	<u>8.91%</u>	<u>\$9,317</u>	<u>43.53%</u>

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	95 年度		94 年度		
		佔該科目		佔該科目		
		金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比	
台灣恩益禧 東金電子 (股)公司	高雄市楠梓加工出 口區開發路51號 全部廠房	按月以現金或 支票收取	\$-	-	\$430	7.73%
敦吉檢測科 技(股)公 司	台北縣林口鄉頂福 村53-11號	按月以現金 或支票收取	1,000	13.68%	-	-
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	2,500	34.21%	-	-
合 計			<u>\$3,500</u>	<u>47.89%</u>	<u>\$430</u>	<u>7.73%</u>

9. 租金支出：

	承租場所	租金之計算及 支付方式	95 年度		94 年度	
			佔該科目		佔該科目	
			金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
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	38.53%	\$2,400	35.76%

10. 什項收入：

	95 年度		94 年度	
	佔該科目		佔該科目	
	金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
信華科技(廈門)有限公司	\$32	0.24%	\$-	-
敦吉檢測科技(股)公司	750	5.68%	-	-
合計	\$782	5.92%	\$-	-

11. 財產交易：

本公司於民國九十五年第一季自信華科技(深圳)有限公司購入設備，其支付價款為49千元。

本公司於民國九十五年第三季出售固定資產及其他資產予敦吉檢測科技(股)公司，其價款為47,174千元。

12. 背書及保證情形：

截至民國九十五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。

## 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	95.12.31	94.12.31	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	148,408	151,846	華南商業銀行	綜合借款
小計	<u>269,287</u>	<u>272,725</u>		
其他資產—其他—				
平鎮廠土地	-	26,023	台北國際商業銀行	綜合借款
平鎮廠建築物	-	15,229	台北國際商業銀行	綜合借款
小計	<u>-</u>	<u>41,252</u>		
合計	<u>\$269,287</u>	<u>\$313,977</u>		

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十五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。
2. 本公司之外勞履約保證金為 32 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長(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。

#### (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	95. 12. 31		94. 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	\$415,764	\$415,764	\$299,728	\$299,728
備供出售金融資產	278,950	278,950	419,394	421,599
－流動				
應收票據及款項	1,058,493	1,058,493	1,005,453	1,005,453
其他應收款－關係人	119,512	119,512	15	15
採權益法之長期股權投資	2,443,375	2,443,375	2,223,726	2,223,726
－非流動				
備供出售金融資產	-	-	24,000	67,703
存出保證金	13,376	13,376	15,082	15,082
負債－非衍生性				
短期借款	316,550	316,550	337,595	337,595
應付票據及款項	767,920	767,920	934,358	934,358
應付公司債	109,331	109,331	269,709	269,709

### (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－關係人、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. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之借款利率為準。

- (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	
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$415,764	\$299,728
備供出售金融資產－流動	278,950	421,599	-	-
應收票據及款項	-	-	1,058,493	1,005,453
其他應收款－關係人	-	-	119,512	15
採權益法之長期股權投資	-	-	2,443,375	2,223,726
備供出售金融資產－非流動	-	67,703	-	-
存出保證金	-	-	13,376	15,082
負 債				
短期借款	-	-	316,550	337,595
應付票據及款項	-	-	767,920	934,358
應付公司債	-	-	109,331	269,709

- (4) 本公司民國九十五年及九十四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 316,550 千元及 337,595 千元。

- (5) 本公司民國九十五及九十四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 4,525 千元及 909 千元，利息費用總額分別為 17,414 千元及 18,219 千元。本公司民國九十五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為 1,746 千元。

(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) 合約金額

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司之子公司遠期外匯合約均已到期結清。

(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. 其 他

為便於比較分析，民國九十四年度財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

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：詳附表一、二、三、四、五、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>占總進貨百分比</u>	<u>應付款項期末餘額</u>
\$1,701,387	32.90%	\$222,744

(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
\$256,711	4.61%	\$117,161

(4) 財產交易金額及其所產生損益：

本公司於民國九十五年第一季向信華科技(深圳)有限公司購入設備，其支付價款為49千元。

(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。

### 3. 內外銷總金額及對各重要地區之外銷金額

項目	年度	95年度	94年度
	國內地區(即台灣)內銷之營業收入	\$895,455	\$1,240,864
國內地區(即台灣)外銷之營業收入	4,674,001	4,590,618	
營業收入淨額	\$5,569,456	\$5,831,482	

4. 客戶資訊

95 年度			94 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 C	\$661,139	11.87%	客戶 A	\$1,313,726	22.53%
-	-	-	客戶 B	\$661,061	11.34%

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 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	信華電子科技(吳江)有限公司	暫付款	USD5,000	USD5,000	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二
1	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	其他應收款	RMB2,000	RMB2,000	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二

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803,564千元)為限。

註三：敦吉電子物流中心(上海)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18,720千元)為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新臺幣／美金千元

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 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)公司	新加坡奧迪(股) 公司	註1	NTD 1,396,873	USD 500	USD 500	無	0.50%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092
1	信華科技 (廈門)有 限公司	敦吉電子物流 中心(上海)有 限公司	註1	NTD 1,396,873	USD3,000	-	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092
1	信華科技 (廈門)有 限公司	信華電子科技 (吳江)有限公司	註1	NTD 1,396,873	USD2,000	USD2,000	無	2.00%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表三：期末持有有價證券情形

持有之公司	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	帳面金額	持股比例	
敦吉科技(股)公司	債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,494,102.73 單位	\$51,361	-	
景順中債債券基金	"	-	"	4,697,534.83	67,087	-	14,8575元
新元吉星債券基金	"	-	"	7,590,966.80	91,631	-	14,3232元
倍立寶元債券基金	"	-	"	410,421.19	67,125	-	12,1488元
建弘全家福債券基金	"	-	"		1,746	-	164,5410元
備供出售金融資產評價調整					\$278,950		
合 計							
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	\$38,224	100.00%	38,222元
香港豐國電子有限公司	"	"	"	80,991,729	436,612	100.00%	5,39元
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	650,724,868	1,968,539	98.00%	3,03元
(原名：香港豐國科技投資有限公司)							
預付長期投資					20,000		
合 計					\$2,463,375		
臺灣敦吉科技投資有限公司(原名：香港豐國科技投資有限公司)	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 185,978	100.00%	-
信華科技(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 112,911	100.00%	-
信海電子科技(英江)有限公司	"	"	"	-	HKD 88,405	49.00%	-
日立光電(英江)有限公司	"	"	"	-	HKD 39,060	100.00%	註7
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 33,266	100.00%	-
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 25,245	100.00%	註6
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"	-	HKD 14,894	100.00%	註4
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 499,759	100.00%	註5
合 計							
臺灣豐國電子有限公司	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 10,538	100.00%	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 3,499	100.00%	註2
信華倉儲貿易(深圳)有限公司					HKD 14,037		註3
合 計							
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	-	RMB 43,425	50.00%	-
友華精密電子(英江)有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門鉅祥精密機具有限公司	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-
廈門台商投資企業協會籌建會館					RMB 44,578		
合 計							
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	80,000 股	SGD 95	100.00%	-
敦吉馬來西亞公司							註1

註1:非上市(備)公司之股票，無法及時取得授權清償資料。

註2:自民國95年6月1日起由香港敦吉科技投資有限公司轉讓予香港豐國電子有限公司100%持有。

註3:自民國95年4月18日起由香港敦吉科技投資有限公司轉讓予香港豐國電子有限公司100%持有。

註4:於民國95年6月29日成立且由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註5:於民國95年8月1日起由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註6:於民國95年3月3日起由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註7:於民國95年2月3日由敦吉機電(廈門)有限公司更名為敦吉支和機電(廈門)有限公司，另於民國95年8月1日更回原名。

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表四：累積買進或賣出同一有價證券達新台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 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分(損)益	單位	金額
敦吉科技(股)公司	永昌麒麟債券基金	備供出售 金融資產—流動	-	-	2,747,403.70	\$30,000	20,020,384.40	\$220,000	22,767,788.10	\$250,042	\$250,000	\$42	-	\$-
敦吉科技(股)公司	新光吉星債券基金	"	-	-	6,026,197.25	84,660	13,758,423.63	196,000	15,087,086.05	215,000	213,573	1,427	4,697,534.83	67,087
敦吉科技(股)公司	倍立寶元債券基金	"	-	-	7,428,729.80	88,517	9,093,587.60	110,000	8,931,350.60	108,000	106,886	1,114	7,590,966.80	91,631
敦吉科技(股)公司	建弘全家福債券基金	"	-	-	420,967.73	67,758	1,279,291.02	209,000	1,289,837.56	211,000	209,633	1,367	410,421.19	67,125
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉檢測科技(股)公司	採權益法之 長期股權投資	本年度 原始設立	採權益法評價之 被投資公司	-	-	-	100,000 (HKD23,906)	-	-	-	-	-	100,000 (HKD23,906)
"	敦吉機電(廈門)有限公司	"	現金增資	採權益法評價之 被投資公司	-	RMB6,208	-	RMB33,310	-	-	-	-	-	RMB39,518

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	估總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (付)票據、 帳款之比率	
敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	按權益法評價之孫公司	進貨	NTD391,500	7.57%	30-90天	-	-	應付帳款一關係人 NTD55,249	7.20%	
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	NTD1,290,333	24.95%	30-90天	-	-	應付帳款一關係人 NTD163,812	21.33%	
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	NTD121,730	2.19%	30-90天	-	-	應收帳款一關係人 NTD54,705	5.12%	
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技(股)公司	按權益法評價之母公司	銷貨	RMB127,626	19.67%	60天	-	-	應收帳款一關係人 RMB13,561	8.61%	
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	RMB327,814	76.41%	30-90天	-	-	應收帳款一關係人 RMB50,671	98.37%	
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	RMB27,462	25.78%	30-90天	-	-	應付帳款一關係人 RMB7,175	32.59%	
香港敦吉科技投資有限公司 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD371,631	96.95%	30-90天	-	-	應付帳款一關係人 HKD68,389	91.44%	
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	聯屬公司	銷貨	RMB388,714	59.90%	90天	-	-	應收帳款一關係人 RMB69,988	44.44%	

單位：新臺幣/人民幣千元

附表六：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

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
日立光電(吳江)有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之母公司	\$211,612 (RMB 50,671)	9.12次	-	-	-	-
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司 (原名香港豐國科技投資有限公司)	聯屬公司	\$292,285 (RMB 69,988)	5.55次	-	-	-	-

附表七：對被投資公司直接或間接具有重大影響力及控制能力時相關之資訊

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	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	7F, NO.116-17, Kinetic Industrial Center, 7 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	\$707,710	\$707,710	650,724,868 股	98.00%	\$412,069	\$394,415	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%	64,194	90,388	註2
"	新加坡奧迪(股)公司	NO.02-01, A-Z Building, 140 Poyia Lebar Road, Singapore 1440	"	18,567	16,995	1,000,000	100.00%	(2,202)	(8,676)	註3
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	生產及銷售繼電器等零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 59,914	HKD 59,914	
"	信華電子科技(英江)有限公司	江蘇省英江市經濟發展區運東分區江興東路1280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 117,000	HKD 109,200	-	100.00%	HKD (2,014)	HKD (2,014)	
"	日立電氣(英江)有限公司	江蘇省英江市經濟發展區運東分區江興東路1280號	冷卻箱、電管、平面顯示器及顯示管組開零件、模具之設計、製造、銷售等	HKD 52,553	HKD 38,220	-	49.00%	HKD 62,599	HKD 30,674	
"	敦吉電氣(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、板裝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件、測試儀器等等	HKD 39,000	HKD 5,850	-	100.00%	HKD (304)	HKD (295)	註4
"	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區成盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	-	HKD 1,248	-	-	HKD 3,258	HKD 807	
"	信華信貿易(深圳)有限公司	深圳市福田區保稅區海田道1號綜合信興倉庫中心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 2,730	-	-	HKD 362	HKD 376	
"	信華科技(深圳)有限公司	深圳市南山區科苑路52號科豐路1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	-	-	100.00%	HKD 10,589	HKD 9,593	
"	敦吉歐洲科技(股)公司	台北市內湖路一段120號8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	HKD 23,906	-	-	100.00%	HKD 1,386	HKD 1,386	
"	敦吉電子(上海)有限公司	上海市漣涇區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	-	-	100.00%	HKD 811	HKD 618	
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成盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 7,605	-	-	100.00%	HKD 3,258	HKD 2,534	
"	信華信貿易(深圳)有限公司	深圳市福田區保稅區海田道1號綜合信興倉庫中心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	-	-	100.00%	HKD 3,499	HKD 348	
香港敦吉科技投資有限公司	友華補器電子(英江)有限公司	江蘇省英江市經濟發展區運東分區江興東路1280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 20,592	RMB 10,296	
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sutee / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD51	SGD 51	80,000	100.00%	SGD 6	SGD 6	

註1：本期採權益法認列投資收益393,343千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利1,072千元。

註2：本期採權益法認列投資收益90,570千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(182)千元。

註3：本期採權益法認列投資收益(8,697)千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(21)千元。

註4：於民國95年2月3日由敦吉電氣(廈門)有限公司更名為敦吉電氣和機電(廈門)有限公司，另於民國95年8月1日更回原名。

附表六：大陸投資實況

單位：新臺幣/美金/港幣千元

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	本期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資損益
					匯出	收回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零件等	\$440,046千元 (USD13,500千元)	(註一)	\$144,563千元 (USD4,435千元)	-	-	\$144,563千元 (USD4,435千元)	100%	\$250,926千元 (HKD59,914千元) (註三)	\$779,601千元 (HKD185,978千元)	\$92,446
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	\$488,940千元 (USD15,000千元)	(註一)	\$90,552千元 (USD2,778千元)	-	-	\$90,552千元 (USD2,778千元)	100%	\$8,435千元 (HKD2,014千元) (註三)	\$473,312千元 (HKD112,911千元)	-
日立光電(吳江)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	\$448,195千元 (USD13,750千元)	(註一)	\$159,720千元 (USD4,900千元)	-	-	\$159,720千元 (USD4,900千元)	49%	\$128,466千元 (HKD30,674千元) (註三)	\$370,885千元 (HKD88,405千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$6,519千元 (USD200千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$13,992千元 (HKD3,341千元) (註二)	\$44,174千元 (HKD10,538千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、匯票貿易，以及業務市場諮詢服務等	\$12,576千元 (HKD3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$3,032千元 (HKD724千元) (註二)	\$14,667千元 (HKD3,499千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司 (註)	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及供電器等類電子元器件、電子應用生產設備及其零配件、測試儀器	\$162,980千元 (USD5,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$(-2,355)千元 (HKD295千元) (註三)	\$163,736千元 (HKD39,060千元)	-
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	\$68,452千元 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$40,176千元 (HKD9,593千元) (註三)	\$139,448千元 (HKD33,266千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及數碼集成電路板、電器產品技術設計等	\$68,452千元 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,588千元 (HKD618千元) (註三)	\$62,434千元 (HKD14,894千元)	-

本期本累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資委員會核准投資金額	依經濟部投資委員會規定 大陸地區投資限額
\$394,835千元 (USD12,113千元)	\$1,548,440千元 (USD47,504千元)	1,396,873千元

註：於民國85年2月8日由敦吉機電(廈門)有限公司更名為敦吉及和機電(廈門)有限公司，另於民國95年8月1日更回原名。

註一：透過轉投資第三地區屬有公司再投資大陸公司。

註二：本期認列之投資損益係依台灣存公司簽證會計師查核之財務報表。

註三：本期認列之投資損益係依與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

### 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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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九十五年度及民國九十四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。民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日該等公司之資產總額分別為新臺幣 46,836 千元及新臺幣 49,895 千元，分別占合併資產總額之 0.70% 及 0.88%，民國九十五年度及民國九十四年度之營業收入淨額分別為新臺幣 104,695 千元及新臺幣 101,303 千元，分別占合併營業收入淨額之 1.00% 及 1.18%。

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商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

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九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：台財證(六)第 09200100592 號  
(84)台財證(六)第 12590 號

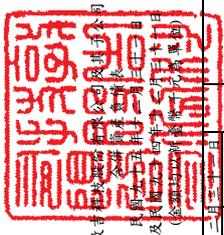
張慶芳

會計師：

金榮

中華民國九十六年二月十六日





啟者：本公司及附屬公司  
 與股東及債權人  
 及與本公司有關之  
 (除特別列明外)一切交易均

代碼	資產	附註	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	附註	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
			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	\$1,353,754	\$919,696	2100	短期借款	四.11及六	\$1,057,761	\$15,84
1120	應收票據淨額	二、三及四.2	314,027	419,394	2101	應付票據		2,785	1,366
1140	應收帳款—關係人	二及四.3	87,227	61,623	2140	應付帳款		1,125,795	16,886
1150	應收帳款—關係人淨額	二及四.3	1,672,356	1,526,588	2150	應付所得稅	五	164,503	89,871
1200	存貨淨額	二及四.4	77,727	68,530	2160	應付費用	二及四.23	58,690	12,996
1240	存貨淨額	二及四.4	503,747	475,518	2170	預收貨款	二	125,543	85,784
1260	預付款項	二及四.4	34,333	1,248	2261	一年內到期公司債	二及四.12	109,331	11,084
1280	其他流動資產—流動	五	22,834	4,566	2271	其他流動負債		116,865	50,695
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.23	2,335	64,767	2280	流動負債合計		2,773,863	41,533
	流動資產合計		4,142,208	3,542,799		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	370,585	221,014	2420	長期借款	四.13	146,755	131,393
1425	預付長期投資	二及四.5	20,000	-		長期利息負債合計		146,755	131,393
1450	備供出售金融資產—非流動	二及四.6	-	24,000		其他負債			
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.7	4,817	4,695	28xx	應計退休金負債	二及四.14	25,992	23,226
	基金及投資合計		395,402	249,709	2810	其他負債—其他		18,743	-
15xx	固定資產	二、四.8、五及六			2888	負債合計		2,965,353	2,643,586
1501	土地		120,879	120,879		股東權益			
1521	房屋及建築		1,299,708	1,206,559	3xxx	母公司股東權益			
1531	機器設備		808,750	648,305	31xx	股本	四.15、四.16及四.20	1,433,500	1,307,762
1551	運輸設備		36,257	32,129	31xx	普通股股本	二、四.12及四.17	13,906	7,782
1561	辦公設備		52,118	181,150	3140	預收股本		677,506	560,758
1681	其他設備		278,268	80,645	3210	發行溢價		487	487
15xx	固定資產總額		2,595,980	2,269,667	3240	處分資產增益		1,435	1,435
1671	減：累計折舊		(667,507)	(611,906)	3260	長期投資		10,028	10,028
1672	未完工程		22,328	19	3270	合併溢價		5	5
	固定資產淨額		1,951,494	1,673,346	3280	其他		-	-
17xx	無形資產				3320	保留盈餘		291,766	248,788
1782	土地使用權	二	85,701	73,231	3310	法定盈餘公積	四.18	1,266	122,832
18xx	其他資產				3320	特別盈餘公積	四.19	987,842	622,820
1800	出租資產淨額	二及四.9	-	19,044	3350	未分配盈餘	四.20	72,696	(1,266)
1820	存出保證金		74,547	37,232	34xx	股東權益其他項目	二	3,492,183	2,881,431
1830	遞延費用	二及四.23	26,777	25,887	3451	備供出售金融資產未實現損益	二及四.2	221,511	136,755
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、三、四.10及六	2,528	1,847	3610	母公司股東權益合計		3,713,694	3,018,186
1880	其他資產—其他		390	38,682		少數股權		55,60	50,89
	其他資產合計		104,242	122,687		股東權益合計		\$6,679,047	\$5,661,772
	資產總計		\$6,679,047	\$5,661,772		負債及股東權益總計		\$6,679,047	\$5,661,772
			100.00	100.00				100.00	100.00



會計主管：



經理人：



董事長：



董事長：



董事長：



敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$10,374,210	99.38	\$8,466,784	98.22
4170	減：銷貨退回與折讓		(38,410)	(0.37)	(36,778)	(0.43)
4100	銷貨收入淨額		10,335,800	99.01	8,430,006	97.79
4600	勞務收入		103,060	0.99	190,265	2.21
	營業收入合計	二、四.21及五	10,438,860	100.00	8,620,271	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		9,168,719	87.83	7,680,034	89.09
5610	勞務成本		23,294	0.22	25,059	0.29
	營業成本合計	四.22及五	9,192,013	88.05	7,705,093	89.38
5910	營業毛利		1,246,847	11.95	915,178	10.62
6000	營業費用	四.22及五				
6100	推銷費用		271,864	2.61	243,969	2.83
6200	管理及總務費用		348,502	3.34	220,890	2.56
6300	研究發展費用		6,696	0.06	4,294	0.05
	營業費用合計		627,062	6.01	469,153	5.44
6900	營業淨利		619,785	5.94	446,025	5.18
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	14,471	0.14	4,631	0.05
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	127,626	1.22	90,826	1.05
7122	股利收入		27	-	6	-
7130	處分固定資產利益	二	517	0.01	87	-
7140	處分投資利益	二、四.5及四.6	55,719	0.53	11,655	0.14
7150	存貨盤盈		370	-	-	-
7160	兌換利益	二	31,211	0.30	-	-
7210	租金收入	五	37,379	0.36	20,957	0.24
7260	存貨跌價回升利益	二及四.4	-	-	13,900	0.16
7480	什項收入		44,053	0.42	22,925	0.27
	營業外收入及利益合計		311,373	2.98	164,987	1.91
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	63,991	0.61	32,766	0.38
7530	處分固定資產損失	二	3,905	0.04	1,071	0.01
7550	存貨盤虧		-	-	2,964	0.04
7560	兌換損失	二	-	-	7,232	0.08
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.4	887	-	-	-
7630	減損損失	二、三及四.10	-	-	6,330	0.07
7880	什項支出		23,134	0.23	42,605	0.50
	營業外費用及損失合計		91,917	0.88	92,968	1.08
7900	本期稅前淨利		839,241	8.04	518,044	6.01
8110	所得稅費用	二及四.23	(130,118)	(1.25)	(60,573)	(0.70)
8900	繼續營業部門淨利		709,123	6.79	457,471	5.31
9600	合併總損益		\$709,123	6.79	\$457,471	5.31
	歸屬子：					
9601	合併淨利		650,117	6.23	429,780	4.99
9602	少數股權淨利		59,006	0.56	27,691	0.32
9600	合併總損益		\$709,123	6.79	\$457,471	5.31
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		\$5.91	\$5.00	\$3.66	\$3.23
	合併總損益		\$5.91	\$5.00	\$3.66	\$3.23
	少數股權淨利		\$(0.42)	\$(0.42)	\$(0.20)	\$(0.20)
	母公司股東之損益		\$5.49	\$4.58	\$3.46	\$3.03
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.24				
	繼續營業部門損益		\$5.68	\$4.80	\$3.41	\$3.00
	合併總損益		\$5.68	\$4.80	\$3.41	\$3.00
	少數股權淨利		\$(0.40)	\$(0.40)	\$(0.18)	\$(0.18)
	母公司股東之損益		\$5.28	\$4.40	\$3.23	\$2.82

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



中華民國九十五年十二月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)

項 目	附註	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	累 換算調整數	權益調整		少數股權	合 計
						特別盈餘公積	特別盈餘公積			備供出售金融資產未實現損益			
民國九十四年一月一日餘額		\$1,195,161	\$-	\$437,071	\$203,766	\$-	\$675,464	(\$122,832)	\$-		\$115,514	\$2,504,144	
九十三年度盈餘分配	四.15				45,022		(45,022)					-	
提列法定盈餘公積	四.20					122,832	(122,832)					-	
盈餘轉增資		47,845					(47,845)					-	
員工紅利轉增資		12,000					(12,000)					-	
分配現金股利							(239,225)					(239,225)	
分配員工紅利							(12,000)					(12,000)	
董監事酬勞							(3,500)					(3,500)	
可轉換公司債轉換普通股	二及四.12	50,366	7,118	132,478								189,962	
員工認股權行使	二及四.16	2,390	664	3,164					121,566		27,691	6,218	
認列被投資公司換算調整數	二							429,780			(6,450)	457,471	
九十四年度淨利													
少數股權變動數									(1,266)		136,755	(6,450)	
民國九十四年十二月三十一日餘額	四.15 四.20	1,307,762	7,782	572,713	248,788	122,832	622,820					3,018,186	
九十四年度盈餘分配					42,978		(42,978)					-	
提列法定盈餘公積						(121,566)	121,566					-	
迴轉特別盈餘公積							(59,743)					-	
盈餘轉增資		59,743					(15,000)					(285,440)	
員工紅利轉增資		15,000					(3,500)					(3,500)	
分配現金股利												163,507	
董監事酬勞												10,360	
可轉換公司債轉換普通股	二及四.12	40,055	10,936	112,516								1,746	
員工認股權行使	二及四.16	3,158	2,970	4,232								73,962	
預收股本轉列股本	二及四.15	7,782	(7,782)									59,006	
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2											25,750	
認列被投資公司換算調整數	二						650,117		73,962			709,123	
九十五年度淨利													
少數股權變動數									\$72,696		\$221,511	25,750	
民國九十五年十二月三十一日餘額		\$1,433,500	\$13,906	\$689,461	\$291,766	\$1,266	\$987,842		\$72,696	\$1,746	\$221,511	\$3,713,694	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：

會計主管：



敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十五年	九十四年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$650,117	\$429,780
少數股權淨利	59,006	27,691
調整項目：		
固定資產之折舊	162,560	121,338
出租資產之折舊	214	-
其他資產之折舊	316	-
各項攤提	18,971	9,145
處分投資利益	(55,719)	(11,655)
採權益法認列之投資收益	(127,626)	(90,826)
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	48,064	-
處分固定資產利益	(517)	(87)
處分固定資產損失	3,905	1,071
減損損失	-	6,330
退休金準備轉存中信局基金	(320)	(1,530)
退休金轉存勞保局基金	(7,124)	(2,156)
提列退休金	10,086	7,133
估列可轉換公司債應付利息補償金	3,129	11,961
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	(25,604)	33,673
應收票據－關係人淨額	-	7,843
應收帳款淨額	(145,768)	(676,460)
應收帳款－關係人淨額	(9,197)	21,147
存貨淨額	(28,229)	57,351
在建工程	(55,487)	(351)
預付款項	(9,542)	19,436
其他流動資產	(9,101)	(45,360)
遞延所得稅資產－流動	(1,466)	3,078
遞延所得稅資產－非流動	(681)	(1,838)
應付票據	1,419	(972)
應付帳款	(127,176)	550,949
應付帳款－關係人	74,632	78,326
應付所得稅	45,694	(14,985)
應付費用	39,883	40,311
預收貨款	1,506	(2,824)
其他負債－其他	18,743	-
其他流動負債	66,170	(25,046)
營業活動之淨現金流入	600,858	552,473
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(865,016)	(843,000)
出售備供出售金融資產－流動價款	977,073	558,000
購入長期股權投資	(60,082)	-
處分長期股權投資價款	74,775	49,108
預付長期投資款	(20,000)	-
購置固定資產	(499,299)	(223,588)
處分固定資產價款	223,042	969
處分其他資產價款	40,961	3,924
無形資產增加	-	(16)
其他資產－其他(增加)減少	2,415	(21,723)
存出保證金(增加)減少	(37,315)	3,545
遞延費用增加	(13,734)	(6,690)
投資活動之淨現金流出	(177,180)	(479,471)
融資活動之淨現金流出：		
短期借款增加	343,270	78,685
長期借款增加	15,362	36,217
少數股權增加(減少)	25,750	(6,450)
發放現金股利	(285,440)	(239,225)
發放員工現金紅利	-	(12,000)
發放董監事酬勞	(3,500)	(3,500)
行使員工認股權	10,360	6,218
融資活動之淨現金流入(出)	105,802	(140,055)
匯率影響數	27,665	17,323
子公司首次併入影響數	(123,087)	85,670
本期現金及約當現金增加數	434,058	35,940
期初現金及約當現金餘額	919,696	883,756
期末現金及約當現金餘額	\$1,353,754	\$919,696
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$51,893	\$21,070
本期支付所得稅	\$65,085	\$77,635

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十五年十二月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日  
(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。

本公司及其子公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日之員工人數分別為5,007人及4,030人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及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	
			95.12.31	94.12.31
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(原名香港豐國科技投資有限公司)	買賣電子零組件及投資業務等	98%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	電子零組件買賣及代理等	100%	95%
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% (註)	-
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% (註)	-
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	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	- (註)	100%
香港敦吉科技投資有限公司	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	- (註)	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% (註一)	-
香港敦吉科技投資有限公司	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% (註一)	-
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% (註一)	-
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：該子公司原由香港敦吉科技投資有限公司 100% 持有，因集團組織調整需要，改由香港豐國電子有限公司 100% 持有。

註一：係本期新取得 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、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、敦吉檢測科技(股)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。

7. 存 貨

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)

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、友華精密電子(吳江)有限公司及信華電子科技(吳江)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。

香港豐國電子有限公司、新加坡奧迪股份有限公司及信華倉儲貿易(深圳)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」。

(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

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)

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。

#### 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. 土地使用權

香港敦吉科技投資有限公司及香港豐國電子有限公司之土地使用權以取得成本為入帳基礎，按截至西元 2047 年之剩餘年限依直線法攤銷。

信華科技(廈門)有限公司及信華電子科技(吳江)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。

12. 遞延費用

遞延費用包括相關電腦軟體、技術授權金及公司債發行成本，按三年至十年平均攤銷。

13. 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。

14. 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。

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)

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。

#### 15. 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。

#### 16. 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：

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)

(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。

17. 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。

18. 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)

19. 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。

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。

20. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司自民國九十三年一月一日起對於所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，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。

21. 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。

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。

香港豐國電子有限公司及香港敦吉科技投資有限公司之預計所得稅皆按全年課稅所得額以 17.5 % 稅率予以估列。

信華科技(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)有限公司之所得稅係依中國大陸地區現行之「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 10 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，第六年以後以優惠稅率 10% 計徵。

## 22. 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。

## 23. 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。

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)

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。

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

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)

1. 本公司及子公司自民國九十四年一月一日(適用日)起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項變動致使本公司民國九十四年十二月三十一日之其他資產－其他及遞延費用分別減少 5,400 千元及 930 千元，民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併淨利減少 6,330 千元，歸屬予本公司之合併基本每股稅前盈餘減少 0.05 元。
2. 本公司及子公司之金融商品自民國九十五年一月一日(適用日)起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

本公司及子公司於適用日將以公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，認列為股東權益調整項目。

本公司及子公司對於金融商品之評價方法，民國九十四年度採用之會計政策說明如下：

(1) 短期投資

係投資債券基金，以取得成本為入帳基礎，期末則按成本與市價孰低法評價；出售時成本之計算則採用加權平均法。

(2) 採成本與市價孰低法之長期股權投資

對持有被投資公司普通股股權比例未達百分之二十之長期股權投資，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末則按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而發生之未實現長期股權投資跌價損失則於資產負債表列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。

此項會計原則變動致使本公司及子公司民國九十五年一月一日之備供出售金融資產與基金及投資增加 45,908 千元，合併總資產增加 45,908 千元，合併股東權益增加 45,908 千元，對民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併淨利及合併基本每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

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)

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	95.12.31	94.12.31
零用金及週轉金	\$2,036	\$1,448
支票及活期存款	835,991	719,833
定期存款	515,727	198,415
合 計	\$1,353,754	\$919,696

(2) 截至民國九十五年及九十四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 45,197 千元(USD1,383 千元及 HKD5 千元)及 105,955 千元(USD485 千元、YEN324,587 千元及 HKD7 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：

	95.12.31	94.12.31
債券基金	\$312,235	\$419,394
備供出售金融資產評價調整	1,792	-
合 計	\$314,027	\$419,394

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	95.12.31	94.12.31
應收票據	\$87,545	\$61,835
減：備抵呆帳	(318)	(212)
淨 額	\$87,227	\$61,623

(2) 應收帳款淨額：

	95.12.31	94.12.31
應收帳款	\$1,689,624	\$1,541,510
減：備抵呆帳	(17,268)	(14,922)
淨 額	\$1,672,356	\$1,526,588

4. 存貨及在建工程淨額

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)

存貨及在建工程淨額包括：

	95.12.31	94.12.31
商 品	\$327,859	\$332,655
原 料	98,592	89,725
在 製 品	62,968	34,943
製 成 品	36,844	33,306
小 計	526,263	490,629
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(22,516)	(15,111)
淨 額	<u>\$503,747</u>	<u>\$475,518</u>
	95.12.31	94.12.31
在建工程成本	\$34,333	\$1,248
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$34,333</u>	<u>\$1,248</u>

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	95.12.31		94.12.31	
	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	\$370,585	49.00%	\$221,014	49.00%
加：預付長期投資	20,000		-	
合 計	<u>\$390,585</u>		<u>\$221,014</u>	

(2) 本公司原持有台灣恩益禧東金電子(股)公司之股票 19,515 千股，於民國九十四年第一季全數出售，並認列處分投資利益 4,789 千元。

(3) 本公司之子公司香港敦吉科技投資有限公司其再轉投資之被投資公司上海源笙軟件科技有限公司，於民國九十四年六月出售，並認列處分投資利益 3,776 千元。

(4) 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，轉投資怡安醫療器材(股)公司 51%之股權，交易總金額計 50,000 千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，該投資尚未完成交易及過戶，故預付之投資款 20,000 千元帳列預付長期投資項下。

(5) 本公司及子公司民國九十五及九十四年度按權益法認列之投資收益分別為

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)

127,626 千元及 90,826 千元，係依據會計師查核簽證之財務報表予以認列。其中民國九十四年度轉投資公司台灣恩益禧東金電子(股)公司之投資損失 258 千元係依據其他會計師查核簽證之財務報表，按權益法認列。

6. 備供出售金融資產－非流動

被投資公司名稱	95.12.31		94.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
Silicon Motion Technology Corporation (原名慧榮科技(股)公司)	\$-	-	\$24,000	0.56%

本公司原持有慧榮科技(股)公司之股票 687,000 股，該公司於民國九十四年度轉換為 Silicon Motion Technology Corporation (為依開曼群島法令設置之公司) 之股票計 687,000 股，並於民國九十四年六月三十日以四股換一股 American Depositary Shares(ADS)掛牌上市，本公司於民國九十五年一月一日因而改以備供出售金融資產－非流動性質評價。另本公司已於民國九十五年第一季全數出售並認列處分投資利益 50,774 千元。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	95.12.31		94.12.31	
	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	\$209	0.13%	\$204	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	4,608	8.00%	4,491	8.00%
合計	\$4,817		\$4,695	

8. 固定資產

(1) 截至民國九十五年及九十四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九十五及九十四年度均無利息資本化之情形。

9. 出租資產

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)

(1) 出租資產包括：

	95.12.31	94.12.31
房屋及建築	\$-	\$23,966
減：累計折舊	-	(4,922)
淨 額	\$-	\$19,044

(2) 上述資產因已出租而非供營業上使用，故轉列至其他資產項下。

10. 其他資產－其他

(1) 其他資產－其他包括：

	95.12.31	94.12.31
土地	\$-	\$26,023
房屋及建築	-	32,955
辦公設備	-	2,453
機器設備	-	1,600
其他設備	390	1,205
小 計	390	64,236
減：累計折舊	-	(20,154)
減：累計減損	-	(5,400)
淨 額	\$390	\$38,682

(2) 上述資產因非供營業上使用，故轉列至其他資產項下。

11. 短期借款

借款性質	95.12.31	擔保品
信用借款	\$741,211	無
擔保借款	316,550	土地及建築物
合 計	\$1,057,761	
年 利 率	USD 5.07%~6.21%	
	NTD 1.85%	
	HKD 4.49%~4.70%	
借款性質	94.12.31	擔保品
信用借款	\$457,990	無

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)

擔保借款	256,501	土地及建築物
合 計	\$714,491	
年 利 率	YEN 0.59%~5.67%	
	USD 3.85%~5.41%	
	NTD 1.70%	
	HKD 4.25%~4.72%	

12. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	95.12.31	94.12.31
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$96,200	\$240,500
加：應付利息補償金	13,131	29,209
小 計	109,331	269,709
減：一年內到期部份	(109,331)	(269,709)
合 計	\$-	\$-

(2) 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：

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)

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。

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

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)

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。

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。

- (3) 截至民國九十五年及九十四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 771,900 千元及 559,500 千元之債券持有人申請轉換為本公司股票分別為 20,342,062 股及 15,242,939 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 550,932 千元及 438,416 千元列為資本公積。

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)

13. 長期借款

借款機構	借款性質	契約期間	借款金額		償還辦法	擔保品
			95.12.31	94.12.31		
中國建設銀行(廈門市)	信用借款	95.09.29- 97.03.31	\$146,755	\$-	於第一次撥款日起， 二年後期滿一次償 還。	無
中國建設銀行(廈門市)	信用借款	94.10.12- 96.10.12	-	131,393	於第一次撥款日起， 二年後期滿一次償 還。	無
減：一年內到期之長期 借款			-	-		
合計			<u>\$146,755</u>	<u>\$131,393</u>		
年利率			LIBOR+1.25%	LIBOR+1.2%		

14. 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。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為 24,495 千元及 23,665 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，本公司於民國九十五及九十四年度分別提撥 5,590 千元及 3,226 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：

	95 年度	94 年度
服務成本	\$1,632	\$2,519
利息成本	1,839	1,820
退休基金資產之預期報酬	(828)	(850)
攤銷與遞延數	443	418
淨退休金成本	<u>\$3,086</u>	<u>\$3,907</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) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(7,700)	\$(7,480)
非既得給付義務	(41,734)	(34,887)
累積給付義務	(49,434)	(42,367)
未來薪資增加之影響數	(11,651)	(10,180)
預計給付義務	(61,085)	(52,547)
退休基金資產公平價值	24,495	23,665
提撥狀況	(36,590)	(28,882)
未認列過渡性淨給付義務	2,655	3,098
未認列退休金損失(利益)	7,943	2,558
應計退休金負債	<u>\$(25,992)</u>	<u>\$(23,226)</u>

(3) 截至民國九十五年及九十四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 7,700 千元及 7,480 千元。

(4) 主要精算假設如下：

折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	2.75%	3.50%

## 15. 股本

本公司民國九十四年一月一日之額定股本為 1,600,000 千元，實收股本為 1,195,161 千元，分為 119,516 千股，每股面額 10 元，分次發行。

民國九十四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 50,366 千元，並經主管機關核准變更登記。

民國九十四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 2,390 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)

民國九十四年六月十四日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 47,845 千元及員工紅利 12,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 5,985 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,307,762 千元，分為 130,776 千股，每股面額 10 元。

民國九十五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 58,109 千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，除 47,173 千元已經主管機關核准變更登記外，餘 10,936 千元尚未辦理變更登記。

民國九十五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 6,792 千元，每股面額 10 元，截至民國九十五年十二月三十一日止，除 3,822 千元已經主管機關核准變更登記外，餘 2,970 千元尚未辦理變更登記。

民國九十五年六月十四日經本公司股東會決議通過，以未分配盈餘 59,743 千元及員工紅利 15,000 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 7,474 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,433,500 千元，分為 143,550 千股，每股面額 10 元。

16. 酬勞性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。

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	855,000	\$16.4
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	37.0
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	31.3

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)

- (1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年度		94 年度	
	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	6,472,200	\$34.31	6,950,600	\$36.90
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(612,800)	16.91	(305,400)	20.36
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(4,400)	-	(173,000)	-
期末流通在外	<u>5,855,000</u>	32.04	<u>6,472,200</u>	34.31
期末可行使之認股選擇權	<u>855,500</u>		<u>1,472,200</u>	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值(元)	\$6.21		\$6.21	

- (2) 截至民國九十五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	
		95 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	95 年 12 月 31 日 可行使之股數	加權平均 行使價格
90.05.29	16.4 元	\$855,000	1.71 年	16.1 元	855,000	16.4 元
92.12.30	37.0 元	3,000,000	4.00 年	37.0 元	-	-
92.12.30	31.3 元	<u>2,000,000</u>	4.33 年	31.3 元	-	-
		<u>5,855,000</u>			<u>855,000</u>	

- (3) 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，民國九十五及九十四年度認列之酬勞成本皆為 0 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：

	95 年度	94 年度
本期淨利(千元)	<u>\$650,117</u>	<u>\$429,780</u>
擬制淨利(千元)	<u>\$638,796</u>	<u>\$418,459</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$4.58</u>	<u>\$3.03</u>
擬制基本每股盈餘(元)	<u>\$4.50</u>	<u>\$2.95</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$4.40</u>	<u>\$2.82</u>
擬制稀釋每股盈餘(元)	<u>\$4.33</u>	<u>\$2.71</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)

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素民國於九十五及九十四年度之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 15%，預期價格波動率為 58.1% 及 56.7%，無風險利率為 2.62% 及 2.39%，預期存續期間為 5~6.5 年。

17. 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。

18. 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。

19. 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。
- (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)

20. 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%。

本公司民國九十四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：

	民國九十四年度		
	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)	1,500	1,500	-
(2) 金額	\$15,000	\$15,000	-
(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	3.36/3.12 元	3.36/3.12 元	-
(2) 設算基本及稀釋每股盈餘	3.09/2.82 元	3.09/2.82 元	-

民國九十四年度現金股利及股票股利因本公司此期間可轉換公司債發生轉換及員工行使認股權，造成流通在外股數發生變動，故於民國九十五年八月十七日經董事會決議通過股東配股率調整為每股 0.4408 元、股東配息率調整為每股 2.11 元。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，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。

21. 營業收入淨額

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)

	95 年度	94 年度
銷貨收入	\$10,374,210	\$8,466,784
佣金收入	1,922	27,308
測試服務收入	101,138	162,957
合 計	10,477,270	8,657,049
減：銷貨退回及折讓	(38,410)	(36,778)
淨 額	\$10,438,860	\$8,620,271

22. 營業成本及費用

本公司民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	95 年度			94 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	74,756	212,812	287,568	31,869	204,152	236,021
勞健保費用	1,689	11,413	13,102	1,286	13,959	15,245
退休金費用	1,140	8,946	10,086	-	7,133	7,133
折舊費用	109,639	52,921	162,560	60,554	43,949	104,503
攤銷費用	11,899	6,288	18,187	-	3,869	3,869

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：

	95 年度	94 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$252,123	\$139,977
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(124,517)	(80,091)
投資抵減之所得稅影響數	-	(170)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(2,157)	2,216
未分配盈餘加徵 10%	2,312	-
以前年度所得稅(高)低估數	2,357	(1,359)
所得稅費用	\$130,118	\$60,573

(2) 遞延所得稅資產與負債：

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)

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產總額—流動	\$5,438	\$5,700
遞延所得稅負債總額—流動	(3,103)	(4,831)
淨 額	<u>\$2,335</u>	<u>\$869</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$2,528	\$1,847
遞延所得稅負債總額—非流動	-	-
淨 額	<u>\$2,528</u>	<u>\$1,847</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：

	95.12.31		94.12.31	
	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	\$4,641	\$1,160	\$3,548	\$887
未實現之呆帳提列數	3,356	839	3,356	839
未實現之兌換利益	(12,412)	(3,103)	(19,326)	(4,831)
未實現之兌換損失	12,672	3,168	10,498	2,624
其他	1,083	271	5,400	1,350
		<u>\$2,335</u>		<u>\$869</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$6,248	\$1,562	\$3,483	\$871
其他	3,864	966	3,904	976
		<u>\$2,528</u>		<u>\$1,847</u>

(4) 本公司民國九十三年度(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：

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 38,278 千元，預計民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.24%。民國九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 10.46%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

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)

	95.12.31	94.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	821,811	456,789
合 計	<u>\$987,842</u>	<u>\$622,820</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。

#### 24. 每股盈餘

本公司截至民國九十五年十二月三十一日止尚有員工認股權憑證及票面利率為 0% 之可轉換公司債流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十五年度及九十四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：

	95 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	\$839,241	\$709,123	141,937	\$5.91	\$5.00
合併總損益	839,241	709,123		5.91	5.00
減：歸屬於少數股權之淨利	(59,006)	(59,006)		(0.42)	(0.42)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$780,235</u>	<u>\$650,117</u>		<u>\$5.49</u>	<u>\$4.58</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,647		
可轉換公司債	3,129	2,347	4,646		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$842,370	\$711,470	148,230	\$5.68	\$4.80
合併總損益	842,370	711,470		5.68	4.80
減：歸屬於少數股權之淨利	(59,006)	(59,006)		(0.40)	(0.40)
屬於普通股股東之本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$783,364</u>	<u>\$652,464</u>		<u>\$5.28</u>	<u>\$4.40</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)

	94 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	\$518,044	\$457,471	141,688	\$3.66	\$3.23
合併總損益	518,044	457,471		3.66	3.23
減：歸屬於少數股權之淨利	(27,691)	(27,691)		(0.20)	(0.20)
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$490,353	\$429,780		\$3.46	\$3.03
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	911		
可轉換公司債	11,961	8,971	12,760		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$530,005	\$466,442	155,359	\$3.41	\$3.00
合併總損益	530,005	466,442		3.41	3.00
減：歸屬於少數股權之淨利	(27,691)	(27,691)		(0.18)	(0.18)
屬於普通股股東之本期純益加潛在 普通股之影響	\$502,314	\$438,751		\$3.23	\$2.82

五、關係人交易

民國九十五年度及九十四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
台灣恩益禧東金電子(股)公司	採權益法評價之被投資公司 (已於民國九十四年一月出售，已非關係人)
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. 郭秀寶	係日本友和株式會社持股 100%被投資公司 本公司董事長之配偶

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)

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	95 年度		94 年度	
	估營業成本		估營業成本	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣恩益禧東金電子(股)公司	\$-	-	\$596	0.01%
日本友和株式會社	17,340	0.19%	24,172	0.31%
日立光電(吳江)有限公司	1,290,333	14.04%	618,574	8.03%
合 計	\$1,307,673	14.23%	\$643,342	8.35%

上開進貨條件與付款期間均與一般客戶相同(30-90 天)。

2. 營業收入：

	95 年度		94 年度	
	估營業收入		估營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷貨收入：				
日立光電(吳江)有限公司	\$156,257	1.50%	\$65,946	0.76%
日本友和株式會社	209,523	2.01%	135,377	1.57%
YUWA(HK) Co., Ltd.	23,201	0.22%	-	-
小 計	388,981	3.73%	201,323	2.33%
佣金收入：				
日立光電(吳江)有限公司	-	-	770	0.01%
合 計	\$388,981	3.73%	\$202,093	2.34%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間均與一般客戶相同(60-150 天)。

3. 應收帳款－關係人：

	95.12.31		94.12.31	
	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
日立光電(吳江)有限公司	\$18,227	0.99%	\$29,129	1.74%
日本友和株式會社	49,374	2.66%	39,401	2.36%
YUWA(HK) Co., Ltd.	10,126	0.54%	-	-
合 計	\$77,727	4.19%	\$68,530	4.10%

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)

4. 其他流動資產：

	95.12.31		94.12.31	
	佔該科目餘		佔該科目餘	
	金額	額百分比	金額	額百分比
日立光電(吳江)有限公司	\$478	0.65%	\$1,350	2.08%

5. 應付帳款－關係人：

	95.12.31		94.12.31	
	佔應付票		佔應付票	
	金額	百分比	金額	百分比
日立光電(吳江)有限公司	\$163,812	12.67%	\$86,322	6.43%
日本友和株式會社	691	0.05%	3,549	0.26%
合計	\$164,503	12.72%	\$89,871	6.69%

6. 租金收入：

出租場所	租金之計算 及收取方式	95 年度		94 年度	
		佔該科目		佔該科目	
		金額	餘額百分比	金額	餘額百分比
台灣恩益禧 東金電子 (股)公司	高雄市楠梓加工 出口區開發路51 號全部廠房	\$-	-	\$430	2.05%
日立光電 (吳江)有限 公司	江蘇省吳江市經 濟開發區廠房	24,189	64.71%	20,489	97.77%
合計		\$24,189	64.71%	\$20,919	99.82%

7. 租金支出：

承租場所	租金之計算 及支付方式	95 年度		94 年度	
		佔營業費用		佔營業費	
		金額	百分比	金額	用百分比
郭秀寶	台北縣林口鄉頂 福村53-11號	\$2,400	0.38%	\$2,400	0.51%
合計		\$2,400	0.38%	\$2,400	0.51%

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)

8. 佣金支出：

	95 年度		94 年度	
	估營業費用		估營業費用	
	金額	百分比	金額	百分比
日本友和株式會社	\$-	-	\$3,191	0.68%

9. 財產交易：

本公司及子公司於民國九十四年度向日本友和株式會社購買機器設備，支付價款為 24,892 千元。

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	95.12.31	94.12.31	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	148,408	151,846	華南商業銀行	綜合借款
小計	269,287	272,725		
其他資產—其他—				
平鎮廠土地	-	26,023	台北國際商業銀行	綜合借款
平鎮廠建築物	-	15,229	台北國際商業銀行	綜合借款
小計	-	41,252		
合計	\$269,287	\$313,977		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十五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。
2. 本公司之外勞履約保證金為 32 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)

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。

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	95.12.31		94.12.31	
	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	\$1,353,754	\$1,353,754	\$919,696	\$919,696
備供出售之金融資產－流動	314,027	314,027	419,394	421,599
應收票據及款項	1,837,310	1,837,310	1,656,741	1,656,741
採權益法之長期股權投資	370,585	370,585	221,014	221,014
備供出售之金融資產－非流動	-	-	24,000	67,703
以成本衡量之金融資產－非流動	4,817	4,817	4,695	4,695
存出保證金	74,547	74,547	37,232	37,232
負債－非衍生性				
短期借款	1,057,761	1,057,761	714,491	714,491
應付票據及款項	1,293,083	1,293,083	1,344,208	1,344,208
長期借款	146,755	146,755	131,393	131,393
應付公司債	109,331	109,331	269,709	269,709

(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、存出保證金、短期借款及應付票據及款項。

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)

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. 應付公司債及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	
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$1,353,754	\$919,696
備供出售金融資產－流動	314,027	421,599	-	-
應收票據及款項	-	-	1,837,310	1,656,741
採權益法之長期股權投資	-	-	370,585	221,014
備供出售金融資產－非流動	-	67,703	-	-
存出保證金	-	-	74,547	37,232
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	1,057,761	714,491
應付票據及款項	-	-	1,293,083	1,344,208
長期借款	-	-	146,755	131,393
應付公司債	-	-	109,331	269,709

(4) 本公司及子公司民國九十五年及九十四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 1,204,516 千元及 845,884 千元。

(5) 本公司及子公司民國九十五及九十四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 14,471 千元及 4,631 千元，利息費用總額分別為 63,991 千元及 32,766 千元。本公司及子公司民國九十五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為 1,746 千元。

(6) 財務風險資訊

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)

A. 流動性風險

本公司及子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

本公司及子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) 合約金額

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司之子公司遠期外匯合約均已到期結清。

(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，民國九十四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

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)

民國九十五年度及九十四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。
- (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：詳附表八。
- (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、五、六、七及附註十.3。

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

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)

投資限額：詳附表九。

(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	占總營業成本百分比	應付款項期末餘額
\$1,290,333	14.04%	\$163,812

(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
\$156,257	1.50%	\$18,227

(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：

	租金收入
日立光電(吳江)有限公司	\$24,189

## 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	95 年度	94 年度
		金 額	金 額
國內地區(即台灣)內銷之營業收入		\$895,455	\$1,240,864
國內地區(即台灣)外銷之營業收入-亞洲		9,543,405	7,379,407
營業收入淨額		<u>\$10,438,860</u>	<u>\$8,620,271</u>

4. 客戶資訊

95 年度			94 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 C	\$661,139	6.33%	客戶 A	\$1,313,726	15.24%
-	-	-	客戶 B	\$661,061	7.67%

單位：新臺幣千元

附表二：母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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	營業收入	\$76,613	註四	0.73 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	應收帳款	22,596	-	0.34 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	進貨	13,532	註五	0.13 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	應付帳款	2,418	-	0.04 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	其他應收款	119,066	-	1.78 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	營業收入	25,793	註四	0.25 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	1	應收帳款	2,685	-	0.04 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	營業收入	21,733	註四	0.21 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	應收帳款	39,561	-	0.59 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	進貨	391,500	註五	3.75 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	應付帳款	55,249	-	0.83 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	營業收入	121,730	註四	1.17 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	應收帳款	54,705	-	0.82 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	進貨	3,079	註五	0.03 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	4	應付帳款	1,247	-	0.49 %
0	訊吉科技(股)公司	訊吉科技(股)公司	5	營業收入	50,798	註四	0.49 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技投資有限公司	5	營業收入	19,635	-	0.29 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	進貨	1,566,428	註五	14.91 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	286,679	註四	4.29 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	營業收入	822	-	0.01 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	303,919	-	4.55 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	其他應收款	163,046	-	2.44 %
1	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	營業收入	38,016	註四	0.36 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	446	-	0.01 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	營業收入	6,501	註四	0.06 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	香港訊吉科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	3,041	-	0.05 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	5	營業收入	41,538	註四	0.40 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	5	應收帳款	25,103	-	0.38 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	5	營業收入	2,562	註四	0.02 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	3	應收帳款	210	-	-
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	3	進貨	75,113	註五	7.20 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	5	應付帳款	5,375	-	0.08 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	5	進貨	18,708	註五	0.18 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	5	應付帳款	2,642	-	0.04 %
2	香港訊吉科技投資有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	5	進貨	16,741	註五	0.16 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	6	營業收入	9,246	註四	0.09 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	6	應收帳款	976	-	0.01 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子科技(英江)有限公司	6	營業收入	4,673	註四	0.04 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉倉儲貿易(深圳)有限公司	6	營業收入	1,236	-	0.02 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉倉儲貿易(深圳)有限公司	6	應收帳款	15,170	註四	0.15 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	6	營業收入	2,483	-	0.04 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子物流中心(上海)有限公司	6	應收帳款	6,302	註四	0.06 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	太禧精密(英江)有限公司	6	營業收入	1,013	-	0.02 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	太禧精密(英江)有限公司	6	應收帳款	15,201	註五	0.15 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	太禧精密(英江)有限公司	6	進貨	985	-	0.01 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	太禧精密(英江)有限公司	6	應付帳款	183,253	-	2.74 %
3	訊吉科技(廈門)有限公司	訊吉電子科技(廈門)有限公司	6	其他應收款	-	-	-

註一：母子公司及子公司新增互向之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母子公司間 0
- 2. 子公司間 0
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
  - 1. 母子公司
  - 2. 子公司對子公司
  - 3. 子公司對子公司
  - 4. 母子公司對孫公司
  - 5. 子公司對孫公司
- 註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，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；若屬負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算。
- 註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，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；若屬負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算。
- 註五：上開與關係人營業收入之條件與收款期間均與一般客戶相同(60-180天)。
- 註六：上開進貨條件與付款期間均與一般客戶相同(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	長圓七十四年度 敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$154,021	1.79 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	7,713	0.14 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	47,462	0.55 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應付帳款	1,156	0.02 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	其他流動資產	15	- %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	其他流動負債	7	- %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	營業收入	17,144	0.20 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	應收帳款	2,154	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	營業收入	20,618	0.24 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應收帳款	16,929	0.30 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	進貨	1,552,944	18.02 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	應付帳款	254,505	4.50 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	4	其他流動負債	9,310	0.16 %
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	29,996	0.35 %
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	26,240	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	640	0.01 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	60,906	0.71 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	2,399	0.03 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	6,191	0.07 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	營業收入	38,395	0.45 %
1	豐國電子有限公司	新加坡奧迪(股)公司	3	營業收入	4,422	0.05 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	進貨	248,756	2.89 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	進貨	9,059	0.11 %
1	豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(英江)有限公司	5	進貨	21,491	0.25 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	16,514	0.29 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	948	0.02 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	3,278	0.06 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	23,442	0.41 %
1	豐國電子有限公司	新加坡奧迪(股)公司	3	應收帳款	308	0.01 %
1	豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應付帳款	17,497	0.31 %
2	信華科技(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	5	應收帳款	1,923	0.03 %
2	信華科技(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	6	營業收入	7,593	0.09 %
2	信華科技(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	6	營業收入	17,536	0.20 %
2	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	36,581	0.42 %
2	信華科技(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	6	應收帳款	2,234	0.04 %
2	信華科技(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	6	應收帳款	12,525	0.22 %
2	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	10,630	0.19 %

註一：母公司及子公司間互問之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司阿拉伯數字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比率之計算，若屬資產負債科目者，若屬資產負債科目者，以期末金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與收帳期間均與一般客戶相同(60-150天)。

註五：上開進貨條件與付款期間均與一般客戶相同(30-90天)。

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

附表二：資金貸與他人

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	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	備註
											名稱	價值			
1	香港敦吉科技投資有限公司 (原名：香港豐國科技投資有限公司)	信華電子科技(吳江)有限公司	暫付款	USD5,000	USD5,000	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二	註四
1	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	其他應收款	RMB2,000	RMB2,000	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註三	註三	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803,564千元)為限。

註三：敦吉電子物流中心(上海)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18,720千元)為限。

註四：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表三：為他人背書保證

單位：新臺幣/美金千元

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)公司	新加坡奧迪(股) 公司	註1	NTD 1,396,873	USD 500	USD 500	無	0.50%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092
1	信華科技 (廈門)有 限公司	敦吉電子物流 中心(上海)有 限公司	註1	NTD 1,396,873	USD 3,000	-	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092
1	信華科技 (廈門)有 限公司	信華電子科技 (吳江)有限公司	註1	NTD 1,396,873	USD 2,000	USD 2,000	無	2.00%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,746,092

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表四：期末持有有價證券情形

持有之公司	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	帳面金額	持股比例	
敦吉科技(股)公司	債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,494,102.73 單位	\$51,361	-	14,8575元
景順中信債券基金	"	-	"	4,697,534.83	67,087	-	14,3232元
新光吉星債券基金	"	-	"	7,590,966.80	91,631	-	12,1488元
倍立寶元債券基金	"	-	"	410,421.19	67,125	-	164,5410元
建弘全家福債券基金	"	-	"	1,746	\$278,950	-	-
備供出售金融資產評價調整							
合計							
新加坡奧運(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	\$38,224	100.00%	38,22元
香港豐國電子有限公司	"	"	"	80,991,729	436,612	100.00%	5,39元
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	650,724,868	1,968,539	98.00%	3,03元
(原名：香港豐國科技投資有限公司)							
預付長期投資							
合計							
香港敦吉科技投資有限公司(原名：香港豐國科技投資有限公司)							
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 185,978	100.00%	-
信華電子科技(英江)有限公司	"	"	"	-	HKD 112,911	100.00%	-
日立光電(英江)有限公司	"	"	"	-	HKD 88,405	49.00%	-
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 39,060	100.00%	-
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 33,266	100.00%	-
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"	-	HKD 25,245	100.00%	-
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 14,894	100.00%	-
合計							
香港豐國電子有限公司	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 10,538	100.00%	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 3,499	100.00%	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司							
合計							
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	-	RMB 43,425	50.00%	-
友華精密電子(英江)有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門鉅祥精密機具有限公司	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-
廈門市台商投資企業協會籌建會館	"	-	"	-	RMB 44,578	-	-
合計							
新加坡奧運(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	80,000 股	SGD 95	100.00%	-
敦吉馬來西亞公司							

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：自民國95年6月1日起由香港敦吉科技投資有限公司轉讓予香港豐國電子有限公司100%持有。

註3：自民國95年4月18日起由香港敦吉科技投資有限公司轉讓予香港豐國電子有限公司100%持有。

註4：於民國95年6月29日成立且由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註5：於民國95年8月1日起由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註6：於民國95年3月3日起由香港敦吉科技投資有限公司100%持有。

註7：於民國95年2月3日由敦吉機電(廈門)有限公司更名為敦吉友和機電(廈門)有限公司，另於民國95年8月1日更回原名。

註8：期末餘額已於合併報表中刪除。

附表五：累積買進或賣出同一有價證券達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

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		買入		賣出				期		備註
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分(損)益	單位	金額	
敦吉科技(股)公司	永昌麒麟債劵基金	備供出售	-	-	2,747,403.70	\$30,000	20,020,384.40	\$220,000	22,767,788.10	\$250,042	\$250,000	\$42	-	\$-	
敦吉科技(股)公司	新光吉星債劵基金	"	-	-	6,026,197.25	84,660	13,758,423.63	196,000	15,087,086.05	215,000	213,573	1,427	4,697,534.83	67,087	
敦吉科技(股)公司	倍立寶元債劵基金	"	-	-	7,428,729.80	88,517	9,093,587.60	110,000	8,951,350.60	108,000	106,886	1,114	7,590,966.80	91,631	
敦吉科技(股)公司	建弘全家福債劵基金	"	-	-	420,967.73	67,758	1,279,291.02	209,000	1,289,837.56	211,000	209,633	1,367	410,421.19	67,125	
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉檢測科技(股)公司	採權益法之	本年度	採權益法評價之	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000	
(原名：香港豐圖科技投資有限公司)		長期股權投資	席嘉設立	被投資公司				(HKD23,906)						(HKD23,906)	註
"	敦吉機電(廈門)有限公司	"	現金增資	採權益法評價之	-	RMB6,208	-	RMB33,310	-	-	-	-	-	RMB39,518	註

註：期末餘額已於合併報表中刪除。

附表六:與關聯人進、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

單位:新臺幣/港幣/人民幣千元

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	估總連(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (付)票據、 帳款之比率		
敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	按權益法評價之孫公司	進貨	NTD391,500	7.57%	30-90天	-	-	應付帳款—關係人 NTD55,249	7.20%	註
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	NTD1,290,333	24.95%	30-90天	-	-	應付帳款—關係人 NTD1,63,812	21.33%	
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	NTD121,730	2.19%	30-90天	-	-	應收帳款—關係人 NTD54,705	5.12%	註
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技(股)公司	按權益法評價之母公司	銷貨	RMB127,626	19.67%	60天	-	-	應收帳款—關係人 RMB13,561	8.61%	註
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	RMB327,814	76.41%	30-90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB50,671	98.37%	
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	RMB27,462	25.78%	30-90天	-	-	應付帳款—關係人 RMB7,175	32.59%	註
香港敦吉科技投資有限公司 (原名:香港豐國科技投資有限公司)	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD371,631	96.95%	30-90天	-	-	應付帳款—關係人 HKD68,389	91.44%	註
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司 (原名:香港豐國科技投資有限公司)	聯屬公司	銷貨	RMB388,714	59.90%	90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB69,988	44.44%	註

註:期末餘額已於合併報表中銷除。

附表七：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  
單位：新臺幣/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
日立光電(吳江)有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之母公司	\$211,612 (RMB 50,671)	9.12次	-	-	-	-	
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司 (原名香港豐國科技投資有限公司)	聯屬公司	\$292,285 (RMB 69,988)	5.55次	-	-	-	-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表八：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時相關之資訊

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	7E NO.16-17, Kinetic Industrial Center, 7 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	買賣電子零件及投資業務等	\$707,710	\$707,710	650,724,868 股	98.00%	\$1,968,539	\$594,415	\$594,415	註1、註5
"	香港豐圖電子有限公司	"	電子零件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	456,612	64,194	90,388	註2、註5
"	新加坡奧迪(股)公司	NO.02-01, A-Z Building, 140 Paya Lebar Road, Singapore 1440	"	18,567	16,995	1,000,000	100.00%	38,224	(2,202)	(8,676)	註3、註5
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	生產及銷售繼電器等零件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 185,978	HKD 59,914	HKD 59,914	註5
"	信華電子科技(英江)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、新型儀器元件 和材料零件加工、軟件產品開 發技術諮詢與技術服務等	HKD 117,000	HKD 109,200	-	100.00%	HKD 112,911	HKD (2,014)	HKD (2,014)	註5
"	日立光電(英江)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 52,553	HKD 38,220	-	49.00%	HKD 88,405	HKD 62,599	HKD 30,674	註5
"	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 器件及傳感器等相關電子元器件、電子 專用生產設備及其零配件、測試儀器	HKD 39,000	HKD 5,850	-	100.00%	HKD 39,060	HKD (304)	HKD (295)	註4、註5
"	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	電子零件之銷售等	-	HKD 1,248	-	-	-	HKD 3,258	HKD 807	註5
"	信華睿博貿易(深圳)有限公司	深圳市福田區海區運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 2,750	-	-	-	HKD 362	HKD 376	註5
"	信華科技(深圳)有限公司	深圳市南山區科技園52區科豐路6號	電子、電器產品之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	-	-	100.00%	HKD 33,266	HKD 10,589	HKD 9,593	註5
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120號8樓7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	HKD 23,906	-	-	100.00%	HKD 25,245	HKD 1,386	HKD 1,386	註5
"	敦吉電子(上海)有限公司	上海市漕河泾新興技術開發區桂平路 680號34樓3樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板 及從事集成電路塊、電器產品樣機設計等	HKD 13,962	-	-	100.00%	HKD 14,894	HKD 811	HKD 618	註5
香港豐圖電子有限公司	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	電子零件之銷售等	HKD 7,605	-	-	100.00%	HKD 10,538	HKD 3,258	HKD 2,534	註5
"	信華睿博貿易(深圳)有限公司	深圳市福田區海區運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	-	-	100.00%	HKD 3,499	HKD 362	HKD 348	註5
信華科技(廈門)有限公司	友華銷售電子(英江)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	生產新型電子元件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 43,425	RMB 20,592	RMB 10,296	註5
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittes / Lane, Penang, Malaysia	電子零件買賣等	SGD51	SGD 51	80,000	100.00%	SGD 95	SGD 6	SGD 6	註5

註1：本期採權益法認列投資收益593,343千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利1,072千元。  
 註2：本期採權益法認列投資收益90,570千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(182)千元。  
 註3：本期採權益法認列投資收益(8,697)千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(21)千元。  
 註4：於民國95年2月3日由敦吉機電(廈門)有限公司更名為敦吉友和機電(廈門)有限公司，另於民國95年8月1日更回原名。  
 註5：相關投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

附表九-大陸投資資訊

單位：新臺幣/美金/港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 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 止已匯回 投資損益
					匯出	收回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售電子器件、新製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	\$440,046千元 (USD13,500千元)	(註一)	\$144,568千元 (USD4,435千元)	-	-	\$144,568千元 (USD4,435千元)	100%	\$250,926千元 (HKD89,914千元) (註三)	\$779,601千元 (HKD185,978千元)	\$92,446
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	\$488,940千元 (USD15,000千元)	(註一)	\$90,552千元 (USD2,778千元)	-	-	\$90,552千元 (USD2,778千元)	100%	\$8,435千元 (HKD2,014千元) (註三)	\$473,312千元 (HKD112,911千元)	-
日立光電(吳江)有限公司	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、器具之設計、製造、銷售等	\$448,195千元 (USD13,750千元)	(註一)	\$159,720千元 (USD4,900千元)	-	-	\$159,720千元 (USD4,900千元)	49%	\$128,466千元 (HKD30,674千元) (註三)	\$370,385千元 (HKD88,405千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$65,119千元 (USD200千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$13,992千元 (HKD3,341千元) (註二)	\$44,174千元 (HKD10,538千元)	-
信華備買(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、匯內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$12,576千元 (HKD3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$3,032千元 (HKD724千元) (註二)	\$14,667千元 (HKD3,499千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司 (註)	設計、生產、加工片式元器件、板載元器件及儀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	\$162,980千元 (USD5,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$1,235千元 (HKD295千元) (註三)	\$163,736千元 (HKD39,060千元)	-
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，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	\$68,452千元 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$40,176千元 (HKD9,593千元) (註三)	\$139,448千元 (HKD33,266千元)	-
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	\$68,452千元 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,588千元 (HKD618千元) (註三)	\$66,434千元 (HKD14,894千元)	-

本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定 1,396,875千元
\$394,835千元 (USD12,113千元)	\$1,548,440千元 (USD47,504千元)	

註一、於民國05年2月3日由敦吉機電(廈門)有限公司更名為敦吉和機電(廈門)有限公司，另於民國05年8月1日撤回原名。

註二、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三、本期認列之投資損益係指與台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。

註四、列入合併報表編製範圍內之子公司，其相關投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

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		差異	
	95 年度	94 年度	金額	%
流動資產	2,042,932	1,871,860	171,072	9.14
固定資產	296,289	327,889	(31,600)	(9.64)
其他資產	15,163	71,213	(56,050) (註一)	(78.71)
資產總額	4,817,759	4,518,688	299,071	6.62
流動負債	1,299,584	1,614,031	(314,447)	19.48
長期負債	-	-	-	-
負債總額	1,325,576	1,637,257	(311,681)	19.04
股本	1,447,406	1,315,544	131,862	10.02
資本公積	689,461	572,713	116,748 (註二)	20.39
保留盈餘	1,280,874	994,440	286,434 (註三)	28.80
股東權益總額	3,492,183	2,881,431	610,752 (註三)	21.20
增減比率變動分析說明：				
註一：本期其他資產減少，主要係平鎮精機廠已出售及高雄分公司建築物已無出租並轉回固定資產所致。				
註二：本期資本公積增加，主要係可轉換公司債及員工認股權陸續行使轉換為股本所致。				
註三：本期保留盈餘及股東權益總額增加，主要係本期營業獲利增加及資本公積增加所致。				

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

項 目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	\$5,605,984	\$5,868,260	\$(262,276)	(4.47)
減：銷貨退回及折讓	(36,528)	(36,778)	(250)	(0.68)
營業收入淨額	5,569,456	5,831,482	(262,026)	(4.49)
營業成本	5,170,947	5,430,320	(259,373)	(4.78)
營業毛利	398,509	401,162	(2,653)	(0.66)
營業費用	229,844	255,322	(25,478)	(9.98)
營業利益	168,665	145,840	22,825	15.65
營業外收入及利益	558,970	349,367	209,603	60.00
營業外費用及損失	23,424	26,857	(3,433)	(12.78)
稅前淨利	704,211	468,350	235,861	50.36
所得稅費用	(54,094)	(38,570)	15,524	40.25
本期淨利	\$650,117	\$429,780	\$220,337	51.27

#### 1. 增(減)比例變動分析說明：

##### (1) 營業外收入及利益、稅前淨利及本期淨利較上期增加之主要原因：

營業外收入及利益增加，主要係採權益法評價之轉投資公司本期獲利大幅增加，致採權益法認列之投資收益大幅增加及處分長期股權投資獲利增加所致。

## 三、現金流量分析

### (一)最近二年度流動性分析

項 目	年度		
	95 年度	94 年度	增(減)比例
現金流量比率	11.42%	25.72%	(55.60)%
現金流量允當比率	56.72%	51.02%	11.17%
現金再投資比率	(3.83)%	5.77%	(166.38)%
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減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。			
現金流量允當比率前後期變動未達 20%以上。			

(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
415,764	218,000	324,000	309,764	-	-

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 218,000 仟元。  
(2)投資活動：估計處分投資價款及固定資產現金流入約 36,000 仟元。  
(3)融資活動：估計發放現金股利流出約 360,000 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 95 年度利息費用為 17,414 仟元，其中因發行可轉債提列之利息補償金為 3,129 仟元，實際銀行利息費用為 14,285 仟元，僅佔 95 年度營業收入之 0.26%，因此市場利率之變動對本公司並未產生重大影響。
- 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 95 年度認列兌換盈益 1,310 仟元，佔 95 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。
- 3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：95 年度並無通貨膨脹情形。

(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伍佰萬元。
- 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。

(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 95 年度單一客戶之銷貨比例均在 20%以下，且積極開發新產品線有成，客戶群穩定增加，對單一客戶依賴度不高，並無銷貨集中之風險。

2. 另在進貨廠商方面，95 年度最大供應商約佔進貨總金額 25%，主要係本公司為該廠商之主要代理商，惟透過銷售產品多元化及開發新代理產品線及供應商無虞，故亦無集中風險情形。

(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

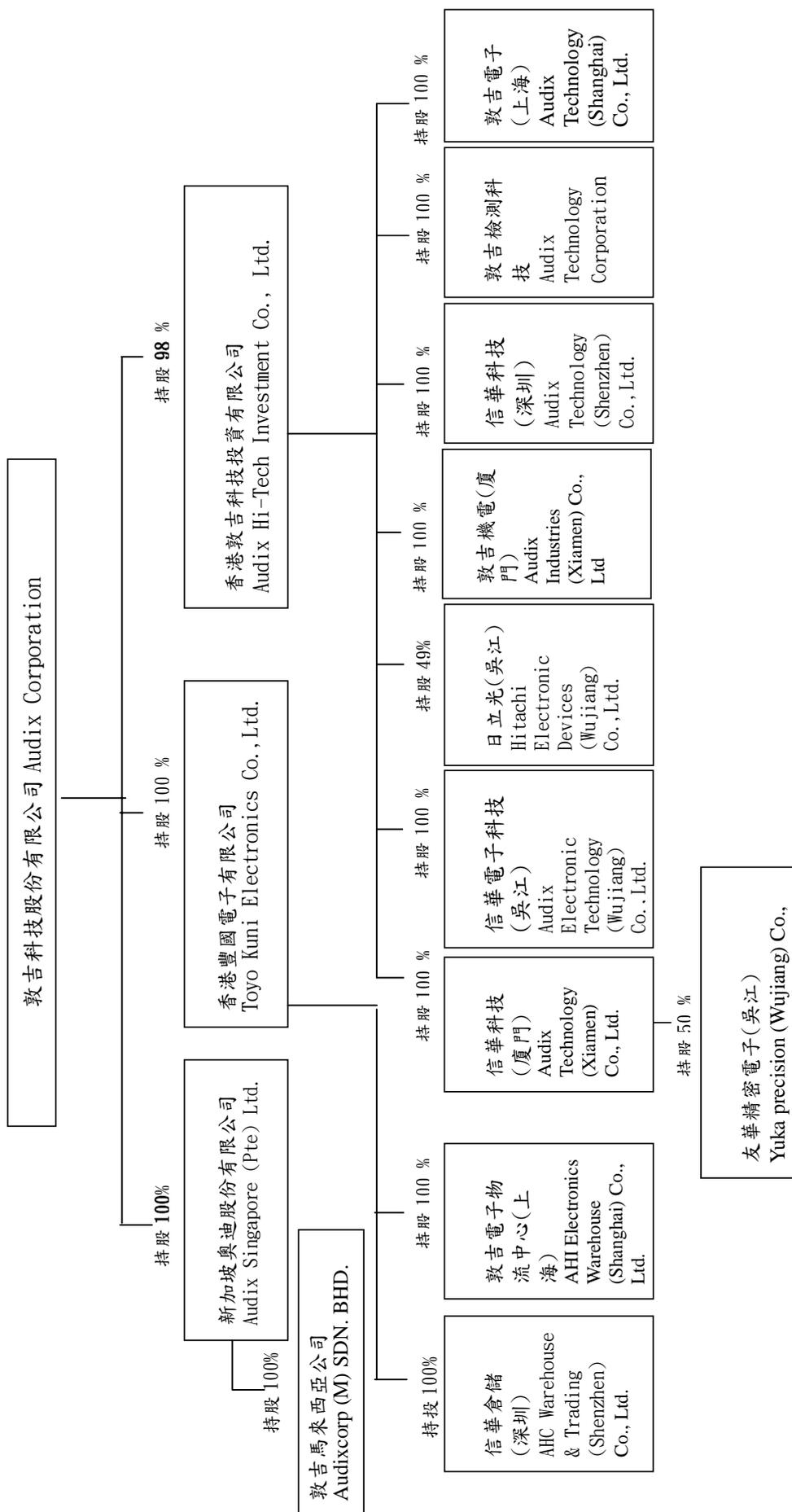
七、其他重要事項：無。

# 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：95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	No. 02-01, A-Z Building, 140 Paya Lebar Rd., Singapore	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	1990.01.31	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittet /Lane, Penang, Malaysia	馬幣 8 萬元	電子零組件買賣等
香港豐國電子有限公司	1989.05.12	香港九龍灣宏光道 7 號興力工業中心 7 樓 16-17 號	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海區道 1 號綜合信興倉運中心 2 樓	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盛路 177 號 3 號樓 2 層	美金 20 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	香港九龍灣宏光道 7 號興力工業中心 7 樓 16-17 號	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	1991.02.25	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
信華電子科技(吳江)有限公司	2002.06.28	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路 1289 號	美金 1,500 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
日立光電(吳江)有限公司	2002.10.30	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路 1289 號	美金 1,375 萬元	冷陰極燈管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等
敦吉機電(廈門)有限公司	2004.02.16	廈門市集美區杏南路 46 號 1 號廠房 1 樓	美金 500 萬元	電子元器件之設計、加工、生產及銷售等
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江興東路 1289 號	美金 775 萬元	塑膠模具及射出成型等
信華科技(深圳)有限公司	1992.12.07	深圳市南山區科技工業園 52 區科豐路 6 號	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 棟 3 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
敦吉檢測科技股份有限公司	2006.6.29	台北市內湖區內湖路一段 120 巷 8 號 7 樓	新台幣 10,000 萬元	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等

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%
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 - 郭俊賢	80,991,729	100.00%
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 刁偉明	港幣 300 萬元	100.00%
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 20 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	美金 20 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	美金 20 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	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張安隆	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭肇民	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 陳慶宗	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 佐藤邦男	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 葉日崧	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 蔡智杰	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉盛綱	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元凱	650,724,868	98.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 蔡家宏	650,724,868	98.00%
信華科技(廈門)有限公司	董事長	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 - 張安隆	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 佐藤邦男	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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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 1,500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 1,500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 張安隆	美金 1,500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 1,500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 王嘉興	美金 1,500 萬元	100.00%
日立光電(吳江)有限公司	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 673.8 萬元	49.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 青木忠雄	美金 673.8 萬元	49.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 673.8 萬元	49.00%
敦吉機電(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 郭肇民	美金 500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 張安隆	美金 500 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 佐藤邦男	美金 500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 500 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 黃宏修	美金 500 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 - 郭肇民	美金 387.5 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 鍾正宏	美金 387.5 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 張安隆	美金 387.5 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 王嘉興	美金 387.5 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 - 張安隆	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 - 張安隆	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%
敦吉檢測科技股份有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	10,000,000	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉李煌	10,000,000	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 蘇昭賢	10,000,000	100.00%
	監察人	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	10,000,000	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	21,269	40,995	4,491	36,504	75,979	(3,053)	(2,202)	(2.20)
敦吉馬來西亞公司	739	8,473	5,686	2,787	28,751	529	420	5.25
香港豐國電子有限公司	339,509	777,841	340,331	437,510	2,122,978	39,395	64,194	0.79
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	12,529	40,075	25,406	14,669	62,114	2,612	1,516	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	6,914	200,506	153,706	46,800	484,651	17,980	13,647	-

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)
香港敦吉科技投資有限公司	695,861	2,841,360	832,449	2,008,911	1,645,914	(18,190)	412,069	0.63
信華科技(廈門)有限公司	430,304	1,728,800	949,235	779,565	2,648,114	262,022	250,933	-
信華電子科技(吳江)有限公司	517,130	716,780	243,492	473,288	19,839	(55,966)	(8,436)	-
日立光電(吳江)有限公司	471,559	1,652,646	896,387	756,259	1,750,864	257,492	262,179	-
敦吉機電(廈門)有限公司	165,035	349,004	185,314	163,690	1,438	(1,567)	(1,275)	-
友華精密電子(吳江)有限公司	265,729	470,753	108,052	362,701	383,796	100,625	84,036	-
信華科技(深圳)有限公司	58,372	167,209	11,651	155,558	136,510	52,894	44,349	-
敦吉電子(上海)有限公司	72,969	65,661	3,228	62,433	33,575	5,950	3,397	-
敦吉檢測科技(股)公司	100,000	161,325	55,473	105,852	68,258	7,427	5,806	0.58

資產負債科目採九十五年十二月三十一日外幣匯率：新加坡幣 1 元兌換新台幣 21.2691 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.2405 元，港幣 1 元兌換新台幣 4.1919 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.1762 元。

損益科目採民國九十五年度平均匯率：新加坡幣 1 元兌換新台幣 20.4822 元，馬幣 1 元兌換新台幣 8.8733 元，港幣 1 元兌換新台幣 4.1881 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.081 元。

(二)聲明書

聲 明 書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至民國九十五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



中華民國九十六年二月十六日

(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。

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
95.06.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 九十四年度營業報告書。</li> <li>2. 九十四年度監察人查核報告。</li> <li>3. 九十四年度對外背書保證情形報告。</li> <li>4. 九十四年度資金貸與他人情形報告。</li> <li>5. 九十四年度大陸投資情形報告。</li> <li>6. 承認九十四年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>7. 承認九十四年度盈餘分配表案。</li> <li>8. 討論盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>9. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>10. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>11. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</li> </ol>
日期	董事會重要決議事項
95.03.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得或處分資產報告。</li> <li>2. 稽核報告。</li> <li>3. 降低關係人交易情形。</li> <li>4. 承認本公司民國 94 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</li> <li>5. 本公司董事會召集 95 年股東常會相關事宜。</li> <li>6. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</li> <li>7. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>8. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>9. 本公司 91 年度國內第一次無擔保可轉換公司債，95 年第一季轉換可轉債申請換發普通股案。</li> <li>10. 本公司 90 年度發行之員工認股權憑證，95 年第一季行使員工認股權憑證案。</li> </ol>
95.04.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得或處分資產報告。</li> <li>2. 稽核報告。</li> <li>3. 95 年第一季財務報告。</li> <li>4. 本公司擬在中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹億元整案。</li> <li>5. 本公司九十四年度「內部控制制度聲明書」事宜。</li> <li>6. 本公司 95 年股東常會股東提案權案。</li> </ol>

95.05.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十四年度盈餘分配案。</li> <li>2. 本公司擬辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資發行新股案。</li> <li>3. 本公司之子公司豐國科技投資有限公司擬於台灣設立其子公司案。</li> </ol>
95.05.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得及處分有價證券案。</li> <li>2. 本公司產品驗證事業部門之資產業務移轉至轉投資公司香港豐國科技投資有限公司之子公司案。</li> <li>3. 本公司擬由香港豐國科技投資有限公司以美金 1,790 仟元向 Audix Technology Company Limited 受讓大陸地區敦吉電子(上海)有限公司之全部股權。</li> <li>4. 本公司擬由香港豐國科技投資有限公司以美金 3,549 仟元向其子公司信華科技(廈門)有限公司受讓友華精密電子(吳江)有限公司之股權。</li> </ol>
95.06.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得及處分有價證券案。</li> <li>2. 本公司經由第三區投資事業豐國科技投資有限公司間接投資大陸地區投資事業日立光電(吳江)有限公司案，擬變更出資計畫。</li> </ol>
95.06.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司保留公司債可轉換股份股數調整案。</li> <li>2. 本公司 91 年度國內第一次無擔保可轉換公司債，95 年第二季轉換可轉債申請換發普通股案。</li> <li>3. 本公司 90 年度發行之員工認股權憑證，95 年第二季行使員工認股權憑證案。</li> <li>4. 本公司擬變更香港豐國科技投資有限公司向其子公司信華科技(廈門)有限公司受讓友華精密電子(吳江)有限公司之股權案。</li> </ol>
95.08.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司取得及處分有價證券案。</li> <li>2. 本公司產品驗證事業部門之資產業務移轉至轉投資公司香港豐國科技投資有限公司之子公司敦吉檢測科技股份有限公司案。</li> <li>3. 擬訂定本公司九十五年增資發行新股及現金股利之除權、除息基準日及本公司九十一年度國內第一次發行無擔保可轉換公司債之停止轉換期間。</li> <li>4. 本公司財務及會計主管更動案。</li> <li>5. 擬與台北國際商業銀行大型企金處及香港分行辦理短期授信續約案。</li> <li>6. 擬解除經理人競業禁止限制案。</li> </ol>
95.08.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬重新計算 94 年度盈餘分配之配股配息率。</li> <li>2. 本公司 91 年度國內第一次無擔保可轉換公司債轉換價格調整案。</li> <li>3. 本公司 90 年度員工認股權憑證認購價格調整案。</li> <li>4. 本公司第一次發行 92 年度員工認股權憑證認購價格調整案。</li> </ol>

	<p>5. 本公司第二次發行 92 年度員工認股權憑證認購價格調整案。</p> <p>6. 本公司九十五年上半年度財務報表暨合併財務報表承認案。</p>
95.08.25	<p>1. 本公司於香港 100%轉投資子公司豐國科技投資有限公司擬計劃辦理現金增資案。</p> <p>2. 本公司擬由香港豐國科技投資有限公司以美金 3,875 仟元向其子公司信華科技(廈門)有限公司受讓友華精密電子(吳江)有限公司之股權。</p>
95.10.02	<p>1. 本公司擬為子公司新加坡奧迪股份有限公司(以下簡稱新加坡奧迪)進貨背書保證美金五十萬元案。</p> <p>2. 本公司九十一年度國內第一次無擔保可轉換公司債，九十五年第三季轉換可轉債申請換發普通股案。</p> <p>3. 本公司九十年發行之員工認股權憑證，九十五年第三季行使員工認股權憑證案。</p> <p>4. 本公司擬取消香港敦吉科技投資有限公司向其子公司信華科技(廈門)有限公司受讓友華精密電子(吳江)有限公司之股權案。</p>
95.12.29	<p>1. 本公司取得及處分有價證券案。</p> <p>2. 醫療器材事業投資計畫報告。</p> <p>3. 修訂本公司董事會議事規則部份條文案。</p> <p>4. 檢呈集團九十六年度風險評估之稽核計畫及申報稽核計畫事宜。</p> <p>5. 本公司九十一年度國內第一次無擔保可轉換公司債，九十五年第四季轉換可轉債申請換發普通股案。</p> <p>6. 本公司九十年發行之員工認股權憑證，九十五年第四季行使員工認股權憑證案。</p> <p>7. 擬與華南銀行額度變更申請案。</p>
96.03.23	<p>1. 本公司取得或處分資產報告。</p> <p>2. 怡安醫療器材投資報告。</p> <p>3. 子公司信華科技(廈門)有限公司為敦吉機電(廈門)有限公司背書保證人民幣肆仟萬元案。</p> <p>4. 子公司信華科技(廈門)有限公司為信華電子科技(吳江)有限公司背書保證美金壹佰捌拾萬元案。</p> <p>5. 承認本公司民國 95 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>7. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。</p> <p>8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>9. 本公司改選董事及監察人案。</p> <p>10. 解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>11. 召集本公司 96 年股東常會相關事宜。</p> <p>12. 本公司代理發言人、財務主管及股務主管更動案。</p>

	<p>13. 本公司國內第一次無擔保轉換公司債（敦吉一）終止櫃檯買賣事宜。</p> <p>14. 本公司擬向 ACE GREAT INVESTMENTS LTD 購買 2%敦吉科技投資有限公司股權案。</p> <p>15. 本公司 91 年度國內第一次無擔保可轉換公司債，96 年第一季轉換可轉債申請換發普通股案。</p> <p>16. 本公司 90 年度發行之員工認股權憑證，96 年第一季行使員工認股權憑證案。</p>
96.04.23	<p>1. 本公司取得或處分資產報告。</p> <p>2. 稽核工作進度報告。</p> <p>3. 本公司高雄分公司已完成出售相關作業。</p> <p>4. 本公司九十五年盈餘分配案。</p> <p>5. 辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。</p> <p>6. 95 年度內部控制制度自行評估作業及申報內控聲明書相關事宜</p> <p>7. 本公司 96 年股東常會股東提案權案。</p> <p>8. 本公司民國 96 年度第一季營業報告書、財務報表。</p> <p>9. 本公司高雄分公司因組織調整，擬終止營業，向主管機關提出申請。</p>

敦吉科技股份有限公司



董事長兼總經理：鍾正宏

