

AUDIX®

敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

股票代碼: 2459

98年度年報



刊印日期：中華民國九十九年四月三十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

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

壹、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人	姓名：張 荇 昌 職稱：總經理 電話：(02)8797-6688 電子郵件信箱：argus_chang@audix.com
代理發言人	姓名：陳良德 職稱：財會部經理 電話：(02)8797-6688 電子郵件信箱：dani_chen@audix.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓
網址：www.emega.com.tw
電話：(02)2327-8988

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

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、公司網址：www.audix.com

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、九十八年度營業報告書	1
二、九十九年度營業計劃概要	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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.....	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、募資情形	
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	
(一)計畫內容	35
(二)執行情形	35
伍、營運概況	
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	42
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	46

四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	46
六、重要契約	47

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	48
二、最近五年度財務分析	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	52
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	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	101
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	158

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	159
二、經營結果	159
三、現金流量	160
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	160
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	161
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	161
七、其他重要事項	162

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	163
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	169
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	169
四、其他必要補充說明事項	169
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	169

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	170
--------------------------------	-----

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告書

本公司九十八年度營業額為新台幣 5,799,788 仟元，稅前淨利為新台幣 354,748 仟元。

(一)九十八年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	5,799,788	6,008,812	(209,024)	-3.48%
營業成本	5,424,420	5,721,851	(297,431)	-5.20%
營業毛利	375,368	286,961	88,407	30.81%
營業費用	186,565	231,400	(44,835)	-19.38%
營業淨利	188,803	55,561	133,242	239.81%
稅前純益	354,748	324,386	30,362	9.36%

1. 預算執行情形：不適用。

2. 財務收支及獲利能力分析：

項 目		九十八年度	九十七年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	32.05%	31.43%
	長期資金佔固定資產比率	1,470.02%	1,479.95%
償債能力(%)	流動比率	114.28%	107.9%
	速動比率	102.93%	97.4%
獲利能力(%)	資產報酬率	5.27%	5.21%
	股東權益報酬率	7.59%	7.33%
	純益率	5.17%	4.73%
	每股盈餘(元)	2.01	1.84

3. 研究發展狀況

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

二、九十九年度營業計劃概要

1. 經營方針：

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

2. 營業目標：

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

3. 重要產銷政策：

(一) 針對通路型行銷：

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

2010 年針對產品代理將積極擴展新代理線，增加與現有代理產品可互補應用之元件，增加競爭優勢及整合銷售，預期在市場競爭更具競爭優勢，於海外各銷售據點亦持續成長，於客戶技術支援持續增強與擴編協助客戶縮短產品設計導入時程。

(二) 針對製造行銷：

- (1) 以現有 Coil 自有商品/ Molex 相關產品/電鍍/沖壓之 R&D 基礎，逐步建立機構、機電整合、模具設計、成型技術、電鍍、沖壓等各項專業技術團隊。
- (2) 整合內部材料，自「共通材」起，進而達到「特殊材料」之採購流程制定，強化採購能力，降低庫存。
- (3) 成立並強化 HEDW/YUKA/ACK/ACM 營業單位，CCFL/Coil 自有商品對工廠端訂單供應。
- (4) RELAY（繼電器）導入半自動化生產

運用設備事業部自動化生產的設計及製造技術，針對繼電器開始導入半自動化生產系統，以提高生產效率及產能。

(5)LED 照明市場的 SWITCH POWER SUPPLY(電源供應器)需求

白光 LED 照明取代傳統光源已成未來趨勢，本公司成功開發 LED 照明用電源供應器，將來可望進一步向台灣市場以及中國大陸市場積極推擴銷售。

敦吉科技股份有限公司



董 事 長:鍾正宏



經 理 人:張荐昌



會計主管:陳良德



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 69 年 08 月 07 日。

二、公司沿革：

69 年 08 月	設立敦吉股份有限公司，資本額為新台幣壹佰萬元整，主要經營電子零組件代理銷售。
71 年 12 月	成立技術部門，開始微電腦應用及 ASIC 設計服務，提昇競爭能力。
72 年 10 月	辦理現金增資肆佰萬元，實收資本額伍佰萬元整。
74 年 11 月	購置於台北市復興北路 38、40 號 9 樓辦公室。
75 年 10 月	辦理現金增資壹仟萬元，實收資本額壹仟伍佰萬元整。
76 年 05 月	辦理現金增資壹仟伍佰萬元，實收資本額參仟萬元整。
77 年 04 月	與日本 Tokin Corporation 合資，成立台灣東金科技股份有限公司，主要經營電子產品之電磁波干擾測試。
78 年 08 月	與日本高見澤電機製作所合資，成立高華電機股份有限公司，主要經營繼電器之製造。
78 年 10 月	投資新加坡奧迪股份有限公司，主要經營電子產品之進口買賣。
78 年 12 月	辦理現金增資貳仟萬元，實收資本額伍仟萬元整。
79 年 01 月	合併凱華精密為敦吉股份有限公司機電事業部門，主要從事模具製造與塑膠零件射出成型等產品。
79 年 07 月	與奧迪合併為敦吉股份有限公司，增資換股參仟萬元，辦理現金增資伍仟肆佰萬元及盈餘轉增資壹仟萬元，實收資本額壹億肆仟肆佰萬元整。
79 年 10 月	辦理現金增資陸佰萬元，實收資本額壹億伍仟萬元整。
79 年 10 月	機電事業部門遷入座落於桃園縣平鎮市之新建兩層現代化鋼筋水泥廠房，佔地 3,347 平方公尺，建物 2,871.54 平方公尺，擴大產能及營運規模。
79 年 12 月	取得美國 FCC 認可。
80 年 01 月	投資香港豐國電子有限公司，經營電子零組件代理銷售。
80 年 08 月	投資台灣東金電子股份有限公司，主要經營磁鐵心、線圈之製造加工。
80 年 08 月	辦理盈餘轉增資壹仟伍佰萬元及資本公積轉增資壹仟伍佰萬元，實收資本額壹億捌仟萬元整。
80 年 09 月	成立德國人體工學(ZH 1/618)ISO9241 畫面特性測試實驗室。
81 年 01 月	奉投審會核准經由香港豐國科技投資有限公司，於廈門成立信華機電(廈門)有限公司。
81 年 02 月	投資香港豐國科技投資有限公司，主要經營電子產品買賣及投資業務。
82 年 04 月	敦吉股份有限公司變更公司名稱為敦吉科技股份有限公司。
82 年 11 月	與 TUV 訂定 MPR 測試合作契約，由 TUV 委託敦吉全權測試，設立 MPR 測試專用隔離室。
83 年 05 月	開始進行 CE 委託測試及申請，使國外委託測試增加。
83 年 08 月	開始接受 CNS(經濟部中央標準局)委託測試。
85 年 08 月	轉投資之信華機電(廈門)有限公司，變更公司名稱為信華科技(廈門)有限公司。
85 年 10 月	向台北市政府標購內湖區西湖段四小段 385 地號興建廠辦大樓。
85 年 10 月	購置內湖區西湖段四小段 386 地號(上項之毗鄰地)。
86 年 02 月	通過 CSA ISO Guide 25 品質審核，成為 CSA 多項產品合格測試實驗室。
87 年 05 月	證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資陸仟萬元、盈餘轉增資玖仟萬元及資本公積轉增資玖仟萬元，實收資本額肆億貳仟萬元整。
88 年 03 月	內湖科技大樓取得建築物所有權狀，正式啟用。
88 年 03 月	平鎮廠通過 ISO 9001 品質認證。

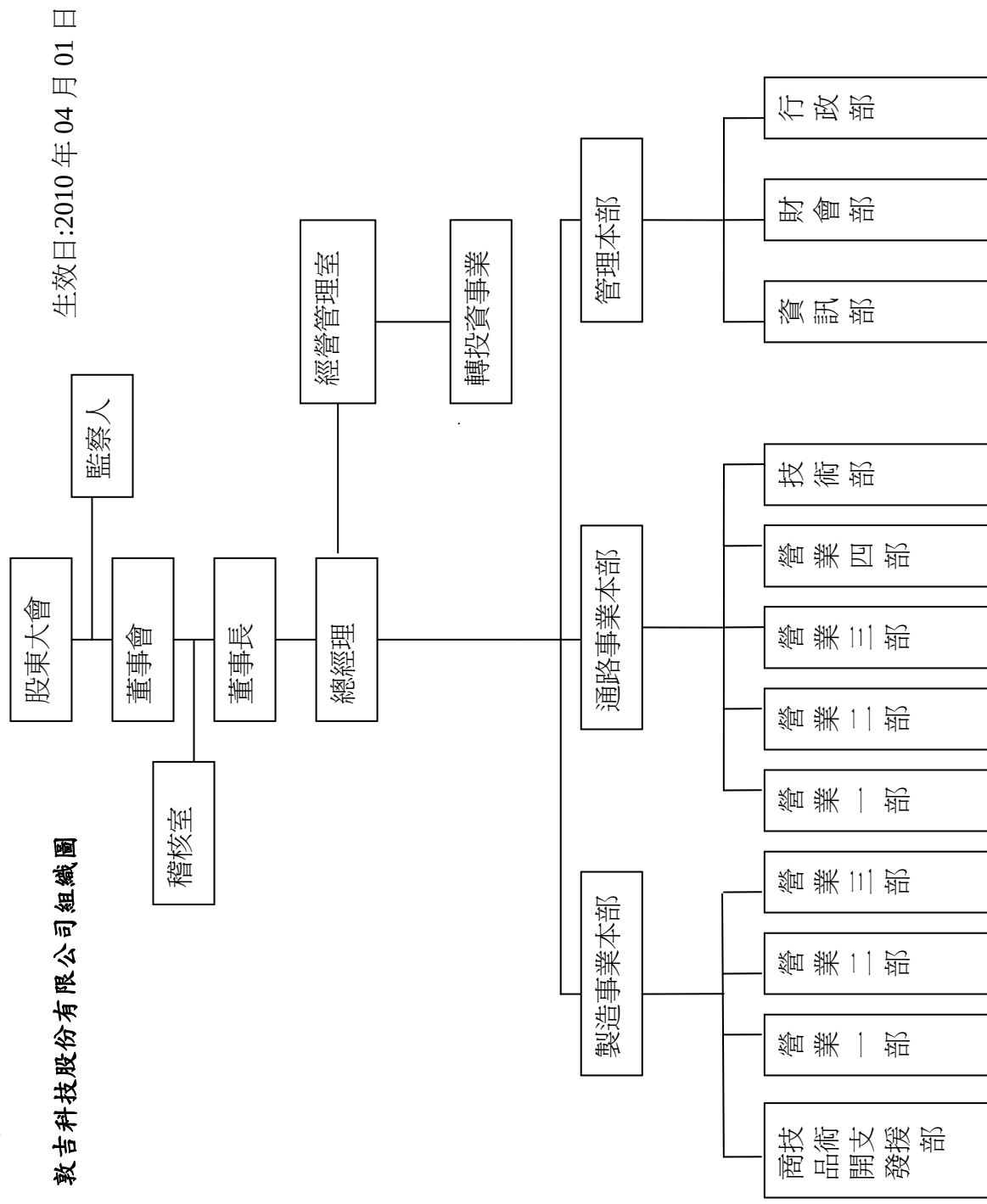
88 年 07 月	盈餘轉增資肆仟貳百萬元，實收資本額肆億陸仟貳百萬元整。
88 年 10 月	正式掛牌上櫃。
89 年 05 月	盈餘及員工紅利轉增資壹億肆仟肆百萬元，實收資本額陸億零陸佰萬元整。
90 年 05 月	安規之電性測試領域榮獲中華民國實驗室認證委員會人體工學等七項認可證書。
90 年 06 月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸仟貳佰萬元，實收資本額柒億陸仟捌佰萬元整。
90 年 09 月	股票於臺灣證券交易所掛牌交易。
91 年 06 月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億參仟貳佰萬元，實收資本額玖億元整。
91 年 08 月	取得工業局核發之營運總部營運範圍證明函。
91 年 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 8 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 8 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 8 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 9 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 1 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 1 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 4 月	辦理員工認股權證轉換普通股 224,000 元，實收資本額 1,195,385,550 元整。
94 年 7 月	辦理公司債轉換普通股 6,742,550 元暨員工認股權證轉換普通股 738,000 元，實收資本額 1,202,866,100 元整。
94 年 9 月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 59,844,940 元，實收資本額 1,262,711,040 元整。
94 年 11 月	辦理公司債轉換普通股 43,622,860 元暨員工認股權證轉換普通股 1,428,000 元，實收資本額 1,307,761,900 元整。
95 年 1 月	辦理公司債轉換普通股 7,117,870 元暨員工認股權證轉換普通股 664,000 元，實收資本額 1,315,543,770 元整。
95 年 4 月	辦理公司債轉換普通股 11,527,680 元暨員工認股權證轉換普通股 378,000 元，實收資本額 1,327,499,450 元整。
95 年 6 月	本公司法人董事 JSJK，改派代表人，由郭文娟改為劉定國。
95 年 6 月	因應公司營運需求，子公司香港敦吉科技投資有限公司申請在臺灣地區投資設立新公司敦吉檢測科技股份有限公司，經營安規及電磁相容測試認證業務。

95 年 7 月	辦理公司債轉換普通股 23,055,310 元暨員工認股權證轉換普通股 176,000 元，實收資本額 1,350,680,760 元整。
95 年 9 月	經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 74,743,140 元，實收資本額 1,425,423,900 元整。
95 年 10 月	辦理公司債轉換普通股 5,471,980 元暨員工認股權證轉換普通股 2,604,000 元，實收資本額 1,433,499,880 元整。
96 年 1 月	辦理公司債轉換普通股 10,936,260 元暨員工認股權證轉換普通股 2,970,000 元，實收資本額 1,447,406,140 元整。
96 年 2 月	本公司取得怡安醫療器材股份有限公司 51%股權，跨入醫療產業。
96 年 3 月	本公司向 ACE GREAT INVESTMENTS LTD 購買 2%敦吉科技投資有限公司股權。
96 年 4 月	辦理公司債轉換普通股 1,947,550 元暨員工認股權證轉換普通股 1,302,000 元，實收資本額 1,450,655,690 元整。
96 年 4 月	本公司國內第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換普通股完成，已奉主管機關核准於 96 年 4 月 23 日終止櫃檯買賣事宜。
96 年 7 月	辦理公司債轉換普通股 34,082,350 元暨員工認股權證轉換普通股 2,066,000 元，實收資本額 1,486,804,040 元整。
96 年 7 月	本公司以新台幣 1 億 2 千萬向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100%之股權。
96 年 8 月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 38,302,060 元，實收資本額 1,525,106,100 元整。
96 年 10 月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，96 年 10 月 23 日經證期局核備在案。
96 年 10 月	辦理員工認股權證轉換普通股 5,000,000 元，實收資本額 1,530,106,100 元整。
96 年 12 月	子公司怡安醫療器材(股)公司股份由本公司購入其他股東之佔怡安公司實收股本比例為 30.97%持股，合計持有股份 5,246,000 股，持股比例為 81.97%。
97 年 4 月	子公司怡安醫療器材股份有限公司轉投資設立怡安醫療器械(蘇州)有限公司。
97 年 8 月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 40,651,590 元，實收資本額 1,570,757,690 元整。
97 年 10 月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 10 月 24 日經證期局核備在案。
97 年 12 月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 12 月 19 日經證期局核備在案。
97 年 12 月	辦理庫藏股註銷普通股減資 40,000,000 元，實收資本額 1,530,757,690 元整。
98 年 9 月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 3,000,000 股，98 年 9 月 2 日經證期局核備在案。
98 年 11 月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 3,000,000 股，98 年 11 月 5 日經證期局核備在案。
98 年 11 月	辦理庫藏股註銷普通股減資 60,000,000 元，實收資本額 1,470,757,690 元整。

參、公司治理報告

一、組織系統：

1. 組織圖



2. 各主要部門所營業務

- (1) 製造事業本部：統合國內外製造事業、產銷整合及自有商品之研發推銷、受託代製業務，並依功能別設有商品開發技術支援部、營業一、二部、三部。
 - A 商品開發技術支援部：配合營業部及海外關係企業，協助技術支援開發新商品。
 - B 營業一、二部、三部：掌控市場動向、整合產品規劃，落實產銷整合以建立「強大營業力」並建立海內外整體販賣體制。
- (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、四部、技術部。
 - A 營業一、二部、三部、四部：負責自有產品及代理商品之國內外業務開發、接單處理、廠商客戶往來及服務等。
 - B 技術部：負責自有產品及新代理商品之市場調查、情報收集、產品企劃、銷售策略制定、銷售零組件應用有關之 FAE 工作，產品整合應用支援、軟體技術提供等。
- (3) 管理本部：負責財務會計、人力資源、行政總務、資訊系統、經營績效、投資評估等，設有資訊部、財會部、行政部。
 - A 資訊部：負責資訊系統軟硬體架構之整合、規劃、建置及維護。
 - B 財會部：負責財務、會計、股務工作。
 - C 行政部：負責人事、招募、教育訓練、總務、保全、法務等工作。
- (4) 經營管理室：負責新事業之開發及評估、集團整體含轉投資事業之營運統合協調及經營績效管理。
- (5) 稽核：負責集團各事業部門之內部稽核工作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) A. 董事及監察人資料

30 日

99 年 4 月

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 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	96.06.15	3 年	76.06.01	18,241,604	12.27%	18,411,206	12.52%	8,861,949	6.03%	2,187,000	1.49%	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師、 菱台公司總經理/董事長	敦吉科技執行長、信華電子(吳江)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、怡安醫療之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK之董事	無	無	無
董 事	陳慶宗	96.06.15	3 年	87.04.15	1,162,407	0.78%	1,040,903	0.71%	16,964	0.01%	-	-	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)、信華電子(吳江)之董事	無	無	無
董 事	郭肇民	96.06.15	3 年	96.06.15	251,713	0.17%	349,920	0.24%	-	-	-	-	日本東京電機大學精密機械系 日本ALPS台北分公司董事/副總經理	敦吉科技製造事業本部執行副總、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、上信精密電子(廈門)、信華電子(吳江)、日立光電(吳江)之董事	無	無	無
董 事	劉定國	96.06.15	3 年	96.06.15	101,792	0.07%	171,257	0.12%	-	-	-	-	成功大學工業設計系 敦吉科技公司經理	敦吉科技副總、香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、怡安醫療(蘇州)之董事、敦吉檢測之監察人。	無	無	無
董 事	羅吉鴻	96.06.15	3 年	91.06.10	2,232,271	1.50%	2,299,741	1.56%	1,951,887	1.33%	-	-	文化大學經濟系 大中鋼鐵公司經理	伍輝金屬、伍強公司及厚怡公司之董事	副總經理	羅吉添	兄弟
監 察 人	葉日崧	96.06.15	3 年	93.06.15	86,201	0.06%	88,806	0.06%	28,846	0.02%	-	-	美國天普(TEMPLE)大學國際企業管理博士	元智大學教授	無	無	無
監 察 人	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：黃文治	96.06.15	3 年	87.04.15	9,389,687	6.32%	9,603,434	6.53%	-	-	-	-	台灣大學經濟研究所碩士 美國耶魯大學經濟研究所碩士、建弘證券總經理、建弘投顧董事長	群益證券(股)公司獨立董事 懷特新藥科技(股)公司監察人	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

99 年 4 月 30 日

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

98 年 12 月 31 日

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	V	0
陳慶宗			是			V	V	V	V	V	V	V	V	0
郭肇民			是			V	V	V	V	V	V	V	V	0
羅吉鴻			是	V	V		V	V	V	V	V	V	V	0
劉定國			是			V	V	V	V	V	V	V	V	0
葉日崧	是			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
JSJK HOLDING CO.,LTD. 代表人： 黃 文 治			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V		1

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、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長兼執行長	鍾正宏	76.06.01	18,411,206	12.52%	8,861,949	6.03%	2,187,000	1.49%	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師、 菱台公司總經理/董事長	信華電子(吳江)、信華科技(廈門、敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、怡安醫療之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK 之董事	無	無	無
總 經 理	張 苻 昌	98.06.10	50,000	0.03%	9,135	0.01%	-	-	大同大學 台灣日立公司總經理	香港敦吉科技投資、香港豐國電子、日立光電(吳江)之董事	無	無	無
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	88.01.01	301,439	0.21%	22,605	0.02%	-	-	輔仁大學應用數學系 敦吉科技公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長及香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無
製造事業本部執行副總經理	郭肇民	89.10.01	349,920	0.24%	-	-	-	-	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)、友華精密電子(吳江)、上信精密電子(廈門)、信華電子(吳江)、日立光電(吳江)之董事	無	無	無
營業一部副總經理	郭俊賢	93.01.01	173,448	0.12%	-	-	-	-	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	無	無	無
副總經理	羅吉添	93.01.01	333,408	0.23%	1,898	-	-	-	文化大學機械工程系 菱台公司經理	怡安醫療(蘇州)之董事長、香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華電子(吳江)之董事	無	無	無
副總經理	劉定國	95.02.01	171,257	0.12%	-	-	-	-	成功大學工業設計系 敦吉科技公司經理	香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、怡安醫療(蘇州)之董事、敦吉檢測之監察人。	無	無	無
製造事業本部副總經理	姜義隆	95.08.01	48,300	0.03%	-	-	-	-	中興大學公共行政系 勝美達電子公司總經理	日立光電(吳江)之董事	無	無	無
管理本部副總經理	唐淑芬	99.04.12	-	-	-	-	-	-	交通大學經營管理研究所 凌陽科技公司處長	怡安醫療之董事	無	無	無
製造事業本部副總經理	蘇文台	99.04.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學管理研究所 鴻松精密公司副總經理		無	無	無

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內 關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
協理	黃俊琦	95.11.01	38,270	0.03%	-	-	-	-	清華大學動力機械所碩士 參柏公司副總經理	上信精密電子(廈門)之董事	無	無	無
協理	吳崇德	96.02.01	6,416	-	3,656	-	-	-	龍華工專電機工程科 敦吉科技公司經理		無	無	無
協理	林政慶	96.02.01	36,146	0.02%	-	-	-	-	大同工學院事業經營系 敦吉科技公司經理	敦吉電子物流中心(上海)之董事	無	無	無
協理	王嘉興	96.05.01	5	-	-	-	-	-	淡專財稅科 敦吉科技公司經理	怡安醫療(蘇州)、信華電子(吳江)、友華精密電 子(吳江)之董事	無	無	無
協理	許瑞達	96.12.01	29,000	0.02%	3,253	-	-	-	萬能技術學院電子工程科 中穎電子區域經理		無	無	無
協理	黃宏修	97.08.01	985	-	967	-	-	-	東吳大學會計系 敦吉科技公司經理	信華精密電子(廈門)之監事	無	無	無
協理	林義超	99.02.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學日文系 敦吉科技公司經理		無	無	無
財務部經理	陳良德	96.02.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理		無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無取自子公司以外轉投資事業金酬			
		報酬(A)		退職退休金(B)(註)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)(註)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認購股數(H)		合併報表內所有公司			合併報表內所有公司(註8)		
		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	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		
董事長	鍾正宏	-	-	2,500	2,500	170	170	0.89%	0.82%	5,526	9,023	297	405	1,430	-	1430	-	-	3.31%	4.14%	無
董事	陳慶宗	-	-	2,500	2,500	170	170	0.89%	0.82%	5,526	9,023	297	405	1,430	-	1430	-	-	3.31%	4.14%	無
董事	羅吉鴻	-	-	2,500	2,500	170	170	0.89%	0.82%	5,526	9,023	297	405	1,430	-	1430	-	-	3.31%	4.14%	無
董事	郭肇民	-	-	2,500	2,500	170	170	0.89%	0.82%	5,526	9,023	297	405	1,430	-	1430	-	-	3.31%	4.14%	無
董事	劉定國	-	-	2,500	2,500	170	170	0.89%	0.82%	5,526	9,023	297	405	1,430	-	1430	-	-	3.31%	4.14%	無

註：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

酬金級距表

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

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 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		
監察人	葉日崧								
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 黃文治	-	-	1,000	1,000	60	60	0.35%	0.32%
									無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
低於 2,000,000 元	本公司	合併報表內所有公司)D
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	葉日崧、JSJK	葉日崧、JSJK
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

(3) 總經理及副總經理之酬金 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無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	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
執行長	鍾正宏															
總經理	張荇昌															
執行副總經理	鄭益洲															
執行副總經理	郭肇民	13,388	14,986	616	616	1,115	1,115	3,330	-	3,330	-	6.15%	6.13%	-	-	無
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															

註：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	羅吉添、劉定國、郭俊賢、姜義隆	郭俊賢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鍾正宏、張荐昌、鄭益洲、郭肇民	鍾正宏、張荐昌、鄭益洲、郭肇民、羅吉添、劉定國、姜義隆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	8	8

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (仟元)	現金紅利金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	執行長	鍾正宏	-	4,682	4,682	1.56%
	總經理	張荐昌				
	執行副總經理	鄭益洲				
	執行副總經理	郭肇民				
	副總經理	劉定國				
	副總經理	郭俊賢				
	副總經理	羅吉添				
	副總經理	姜義隆				
	協理	黃俊琦				
	協理	吳榮德				
	協理	林政慶				
	協理	王嘉興				
	協理	許瑞達				
	協理	黃宏修				
	財會經理	陳良德				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

A. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析：

職稱	97 年度		98 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	7.62%	7.70%	7.52%	8.36%
監察人				
總經理及副總經理				

B. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

董監事酬勞擬定，已明定於本公司章程，其分配比率不高於盈餘分派百分之三；總經理及副總經理酬勞於聘用時，依據本公司訂定之人事管理規章中核薪標準表，對於本公司各層級人員之津貼與核薪標準，皆有明確規定；另依員工績效與公司營運績效實際狀況，審慎評估員工分紅制度。

三、公司治理運作情形：

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

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B / A】(註2)	備註
董事長	鍾正宏	7		100%	96.06.15連任
董事	陳慶宗	7		100%	96.06.15連任
董事	郭肇民	6	1	86%	96.06.15新任
董事	羅吉鴻	7		100%	96.06.15連任
董事	劉定國	7		100%	96.06.15新任
監察人	葉日崧	5		71%	96.06.15連任
監察人(註)	黃文治	7		100%	96.06.15新任
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

註1：JSJK 法人代表人。

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

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

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

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	葉日崧	5	71%	96.06.15 連任
監察人*	黃文治	7	100%	96.06.15 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

註：

* JSJK 法人代表人。

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(三) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 1. 召開股東會時依股東會議事規則辦理。 2. 平時設有專人辦理相關事宜。 (二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。 (三) 本公司訂有『子公司監控作業辦法』子公司均依相關規定辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司尚未設立獨立董事。 (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。 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。	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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	(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。 (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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	無。	未來將視治理情況，若有需求將循相關法令執行
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	無。	

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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等）：	(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。 (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。 (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。 (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。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有專業背景，且大部分董事及監察人均有從事該專業背景工作，本公司亦定期提供證基會等專業機構最新課程予本公司董監事參考，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。 (六) 董事出席及監察人列席董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，董事對有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。 (七) 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辦法執行，進行風險管理。 (八) 公司已於92年度股東常會通過購買董事及監察人責任保險，每年定期續約，以強化股東權益之保障。
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無	註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 本公司無設置薪酬委員會。

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

(六) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列情況：

1. 內部控制聲明書

敦吉科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：99 年 4 月 23 日

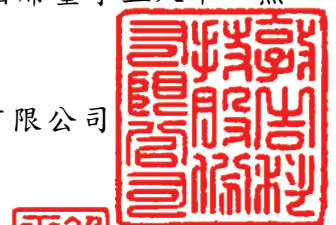
本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(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九十九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

總經理：張荐昌



簽章

簽章

委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見附錄

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭任原因
總經理	鍾正宏	76.06.01	98.06.10	經 98 年 6 月 10 日董事會通過，因公司運作考量，董事長不再兼任總經理一職

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：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
安永聯合會計師事務所	張嵐菁 梁益彰	98.01.01~98.12.31	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		√	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	√		√
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

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

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

3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：本公司 98 年度無更換會計師。

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

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

1. 股權變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		99 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	-	-	(1,000,000)	-	
董事	陳慶宗	(50,000)	-	(100,000)	-	
董事	郭肇民	-	-	-	-	
董事	羅吉鴻	-	-	-	-	
董事	劉定國	-	-	-	-	
監察人	JSJK HOLDING CO., LTD.	-	-	-	-	
監察人代表人	黃文治	20,000	-	-	-	
監察人	葉日崧	-	-	-	-	
總經理	張存昌	-	-	-	-	
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	-	-	(19,000)	-	
副總經理	羅吉添	-	-	-	-	
副總經理	劉定國	-	-	-	-	
副總經理	姜義隆	-	-	-	-	
協理	吳榮德	(23,000)	-	-	-	
協理	林政慶	-	-	-	-	
協理	黃俊琦	-	-	-	-	
協理	王嘉興	-	-	-	-	
協理	許瑞達	-	-	9,000	-	
協理	黃宏修	(15,000)	-	-	-	
財會經理	陳良德	-	-	-	-	

2. 股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
鍾正宏 陳慶宗	投資 贈與	99.01.28 99.02.08	宏寶投資 陳怡雯	股東 二親等	1,000,000 100,000	22,865,000 2,035,000

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		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	18,411,206	12.52%	8,861,949	6.03%	2,187,000	1.49%	郭秀寶	配偶	
英屬維京群島商 JSJK HOLDING	9,603,434	6.53%					鍾正宏	負責人為同一人	
JSJK 代表人：黃文治	130,278	0.09%							
郭秀寶	8,861,949	6.03%	18,411,206	12.52%			鍾正宏	配偶	
永豐商銀託管永豐金證券客戶永豐金資產管理	6,504,411	4.42%							
鍾元凱	2,500,475	1.70%					鍾正宏	二親等親屬	
鍾元琦	2,312,549	1.57%					鍾正宏	二親等親屬	
羅吉鴻	2,299,741	1.56%							
宏寶投資股份有限公司	2,187,000	1.49%					郭秀寶	負責人為同一人	
花旗（台灣）銀行託管花旗環球市場有限公司	2,147,598	1.46%							
陳維垣	2,007,000	1.36%							

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

99年4月30日 單位：股；%

轉投資事業 （註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港敦吉科技投資(有)公司	664,004,868	100.00%	—	—	664,004,868	100.00%
香港豐國電子(有)公司	80,991,729	100.00%	—	—	80,991,729	100.00%
新加坡奧迪(股)公司	1,000,000	100.00%	—	—	1,000,000	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	5,246,000	81.97%	1,030,000	16.09%	6,276,000	98.06%
敦吉檢測科技(股)公司	17,203,328	100.00%			17,203,328	100.00%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
記名式普通股 (上市公司股票)	147,075,769	2,000,000	100,924,231	250,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

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
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

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
96.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	145,065,569	1,450,655,690	公司債轉換股份1,947,550,元 暨認股權憑證轉換股份 1,302,000元	無	註 二十五
96.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	148,680,404	1,486,804,040	公司債轉換股份34,082,350, 元暨認股權憑證轉換股份 2,066,000元	無	註 二十六
96.08	10元	200,000,000	2,000,000,000	152,510,610	1,525,106,100	盈餘轉增資38,302,060元	無	註 二十七
96.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	153,010,610	1,530,106,100	認股權憑證轉換股份 5,000,000元	無	註 二十八
97.08	10元	250,000,000	2,500,000,000	157,075,769	1,570,757,690	盈餘轉增資40,651,590元	無	註 二十九
97.12	10元	250,000,000	2,500,000,000	153,075,769	1,530,757,690	庫藏股註銷減資40,000,000元	無	註三十
98.11	10元	250,000,000	2,500,000,000	147,075,769	1,470,757,690	庫藏股註銷減資60,000,000元	無	註 三十一

註一：88年07月08日(88)台財證(一)第62609號核准。

註二：89年05月18日(89)台財證(一)第42955號核准。

註三：90年05月10日(90)台財證(一)第125678號核准。

註四：91年06月24日(91)台財證(一)第134252號核准。

註五：92年07月08日經授商字第092012039750號核准。

註六：92年08月11日經授商字第09201241090號核准。

註七：92年10月09日經授商字第09201290050號核准。

註八：93年01月13日經授商字第09301001680號核准。

註九：93年04月19日經授商字第09301061700號核准。

註十：93年08月03日經授商字第09301144790號核准。

註十一：93年08月31日經授商字第09301154240號核准。

註十二：93年10月18日經授商字第09301197930號核准。

註十三：93年11月4日經授商字第09301202670號核准。

註十四：94年1月17日經授商字第09401008730號核准。

註十五：94年4月19日經授商字第09401065800號核准。

註十六：94年7月27日經授商字第09401144210號核准。

註十七：94年9月19日經授商字第09401183570號核准。

註十八：94年11月04日經授商字第09401219100號核准。

註十九：95年2月10日經授商字第09501011720號核准。

註二十：95年4月21日經授商字第09501072400號核准。

註二十一：95年7月13日經授商字第09501142000號核准。

註二十二：95年9月18日經授商字第09501210640號核准。

註二十三：95年10月18日經授商字第09501234990號核准。

註二十四：96年1月24日經授商字第09601016960號核准。

註二十五：96年4月17日經授商字第09601079910號核准。

註二十六：96年7月25日經授商字第09601173820號核准。

註二十七：96年8月22日經授商字第09601204790號核准。

註二十八：96年10月22日經授商字第09601259010號核准。

註二十九：97年8月28日經授商字第09701207640號核准。

註三十：98年01月09日經授商字第09801001250號核准。

註三十一：98年11月24日經授商字第09801270780號核准。

(二)股東結構

99 年 04 月 17 日

股東結構 數量	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	庫藏股	合 計
人 數	2	33	13,217	59	1	13,312
持有股數	11,362	3,391,772	118,138,421	23,534,214	2,000,000	147,075,769
持股比例	0.008%	2.306%	80.325%	16.001%	1.36%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

每股面額十元

99 年 04 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	5,359	785,848	0.53%
1,000 至 5,000	4,956	10,556,175	7.18%
5,001 至 10,000	1,359	9,334,430	6.35%
10,001 至 15,000	601	6,809,532	4.63%
15,001 至 20,000	236	4,165,259	2.83%
20,001 至 30,000	301	7,128,258	4.85%
30,001 至 40,000	123	4,217,949	2.87%
40,001 至 50,000	90	4,096,348	2.79%
50,001 至 100,000	163	11,011,072	7.49%
100,001 至 200,000	68	9,015,167	6.13%
200,001 至 400,000	25	7,139,879	4.85%
400,001 至 600,000	10	4,759,520	3.24%
600,001 至 800,000	5	3,297,047	2.24%
800,001 至 1,000,000	2	1,844,967	1.25%
1,000,001 至 999,999,999	14	62,914,318	42.77%
1,000,000,000 以上	0	0	0
合 計	13,312	147,075,769	100.00%

2. 特別股：本公司並未發行特別股

(四)主要股東名單

99 年 04 月 17 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
鍾正宏		18,411,206	12.52%
英屬維京群島商 JSJK HOLDING		9,603,434	6.53%
郭秀寶		8,861,949	6.03%
永豐商銀託管永豐金證券客戶永豐金資產管理		6,504,411	4.42%
鍾元凱		2,500,475	1.70%
鍾元琦		2,312,549	1.57%
羅吉鴻		2,299,741	1.56%
宏寶投資股份有限公司		2,167,000	1.47%
花旗（台灣）銀行託管花旗環球市場有限公司		2,147,598	1.46%
陳維垣		2,007,000	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		9 7 年 度	9 8 年 度	99 年度截至 4 月 30 日
每股市價	最 高	28.30	24.70	25.95
	最 低	9.30	10.45	23.60
	平 均	19.21	16.73	24.94
每股淨值	分 配 前	26.07	26.61	-
	分 配 後	24.88	(註 6)	-
每股盈餘	加權平均股數		158,417	149,070
	每 股 盈 餘 (註2)	調 整 前	1.84	2.01
		調 整 後	1.79	(註 6)
每股股利	現 金 股 利		1.20	(註 6)
	無償 配股	盈餘配股	-	(註 6)
		資本公積配股	-	(註 6)
	累積未付股利		-	-
投資 報酬 分析	本益比 (註3)		10.73	8.32
	本利比 (註4)		16.01	(註 6)
	現金股利殖利率 (註5)		6.25%	-

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 6：99 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，本公司目前進入穩定成長期，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度所分配股利之 50%。

2. 執行狀況：本次股東會擬議每股配發現金股利 1.60 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	99 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			1,470,758
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		1.60
	盈餘轉增資每股配股數(元)		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)		註
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		註
	稅後純益(仟元)		註
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		註
	每股盈餘(元)		註
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)		註
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)		註
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放 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 99 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三，董事監察人酬勞不高於百分之三。

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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額有若與估列數有差異時之會計處理。

本公司 98 年度員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額有若與估列數有差異時，則列為 99 年度之損益。

3. 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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形
配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工現金紅利：新台幣 11,000 仟元

董事、董監酬勞：新台幣 3,500 仟元

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。

本次股東會無擬議分配之股數，故不適用

(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。不適用

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

	民國九十七年度盈餘		
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數
配發情形			
1. 員工現金紅利金額(仟元)	\$18,000	\$18,000	-
2. 董監事酬勞(仟元)	\$3,500	\$3,500	-

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第五次
買回目的	維護公司信用及股東權益
原預定買回期間	98/07/21--98/09/19
原預定買回之數量(股)	3,000,000 股
原預定買回區間價格(元)	最高： 22.00~最低： 13.00
買回期間屆滿或執行完畢之日期	98/07/27—98/08/20 期間未滿已執行完畢
已買回股份種類及數量(股)	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額(元)	53,332,342 元
平均每股價格(元)	17.78 元
已辦理銷除之股份數量(股)	3,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	2,000,000 股
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例(%)	1.36%

買回期次	第六次
買回目的	維護公司信用及股東權益
原預定買回期間	98/08/31--98/10/27
原預定買回之數量(股)	3,000,000 股
原預定買回區間價格(元)	最高： 23.00~最低： 15.00
買回期間屆滿或執行完畢之日期	98/08/31—98/10/26 期間未滿已執行完畢
已買回股份種類及數量(股)	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額(元)	57,151,636 元
平均每股價格(元)	19.05 元
已辦理銷除之股份數量(股)	3,000,000 股
累積持有本公司股份數量(股)	2,000,000 股
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例(%)	1.36%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

99 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第 2 次 (93 年度) 員工認股權憑證	
主管機關核准日期	92 年 12 月 30 日	
發行 (辦理) 日期	93 年 1 月 6 日	93 年 4 月 28 日
發行單位數	3,000,000 股	2,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.96%	1.31%
認股存續期間	7 年	7 年
履約方式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率 (%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可 行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可 行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%
已執行取得股數	無	無
已執行認股金額	無	無
未執行認股數量	3,000,000 股	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	30.1/股	24.7/股
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	2.04%	1.36%
對股東權益影響	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。

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

1. 93 年度之員工認股權

99 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	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 認股價格	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	30.1 元	合計 24,080	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)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.目前之主要產品及營業比重

產品	比重
ODD-光儲存裝置	63.71%
NB-NB 之電子零件	7.74%
CELL PHONE-手機零組件	7.02%
CCFL-冷陰極燈管	6.69%
DSC-數位相機產品	3.05%
INVERTER-轉流器	2.41%
POWER-電源供應器	2.22%
NETWORK COMMUNICATION-網路通訊	1.06%
GPS-全球定位導航系統	0.94%
SINKA-線圈、電桿	0.33%
其它零組件	4.83%
合計	100.00%

3.公司目前之商品項目與應用

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

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

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

Display 產業：

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

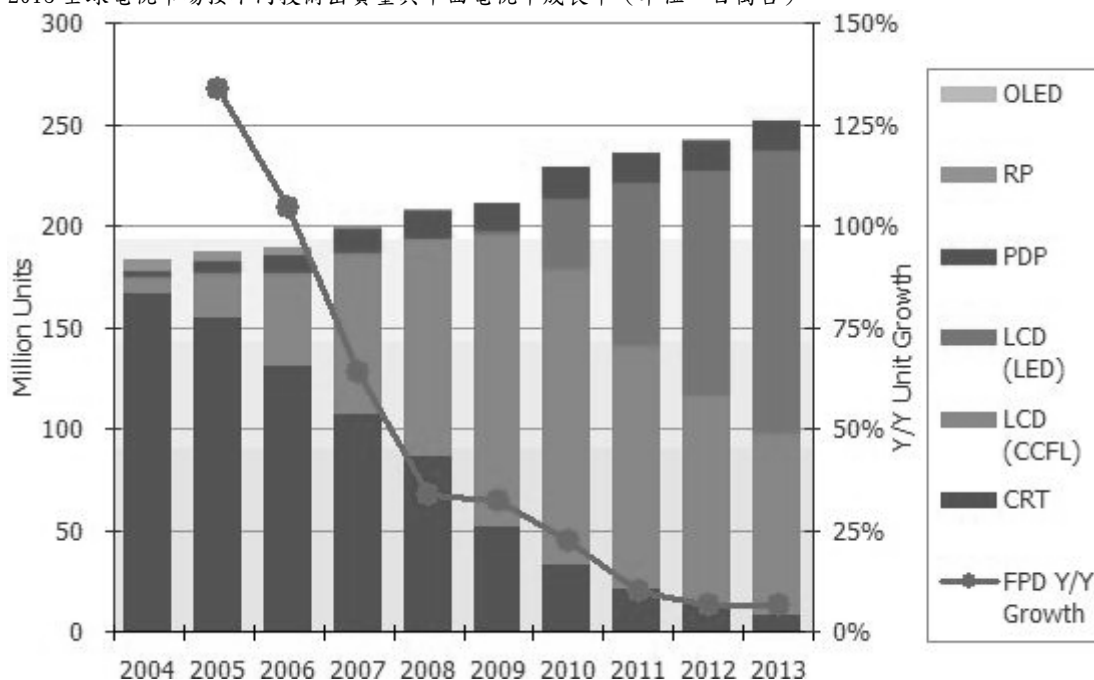
根據 DisplaySearch 台北，2010 年 3 月 24 日 發佈的報告—— 整體平面電視市場 2009 年表現相當亮眼，全球出貨量成長超過 32%，與 2008 年的成長率相當接近。儘管受到經濟蕭條影響，某些區域市場如日本和中國大陸 2009 年成長率還比 2008 年好。對於 2009 年良好市場表現，DisplaySearch 認為新顯示技術如 3D 與 LED 推出有正面刺激作用；同時上修 2010 年全球電視出貨量預測，預估今年將達 2 億 2 千 800 萬台，較先前預測增加 1 千萬台。

「新興市場 CRT 到平面電視轉換速度快，即使在成熟市場中也有很好的成長性等因素讓我們對於 2010 年平面電視增長相當樂觀。」DisplaySearch 全球電視市場研究副總 Hisakazu Torii 先生表示說，「特別是液晶電視市場，隨著 3D 技術發展與 LED 背光供應鏈日驅完善，我們預計 2010 年 LCD TV 出貨量將超過 1 億 8 千萬台，較 2009 年成長 24%。」

價格大幅下滑是促使 2009 年液晶電視高度成長的主要因素，2009 年液晶電視平均售價下滑 24%，遠遠超過以往的記錄。不過按總量加權後，2010 年液晶電視平均價格預計將僅下滑 5%，而電漿電視則下滑 10%；對於 2010 年平均價格較和緩下滑主要考量，其一消費者購買大尺寸電視比率有機會增長，另一方面，使用採用 LED 背光液晶電視有較高價格。

在電漿電視的部分，經歷 2009 年成長率下滑 2%，藉由 40 吋以上產品增長以及從更多廠商推出 3D 電漿電視，預計 2010 年電漿電視出貨量有機會成長 6%，超過 1 千 500 萬台。 另一方面傳統映像管電視市場持續萎縮，2009 年下滑 40%，預計 2010 年也將下滑 36%。

圖一：2004-2013 全球電視市場按不同技術出貨量與平面電視年成長率（單位：百萬台）



Source: DisplaySearch Quarterly Advanced Global TV Shipment and Forecast Report

LED 產業：

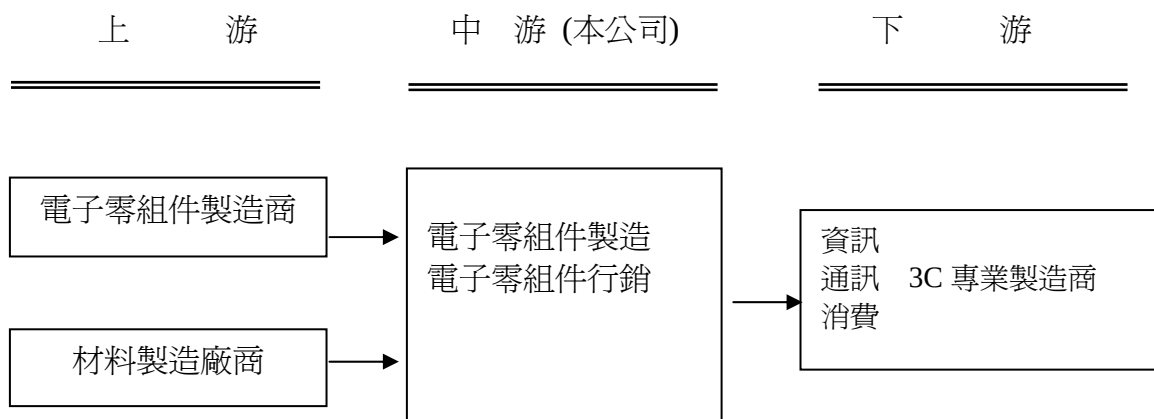
LED 在 NB、TV 相關消費電子產品滲透率持續攀升，將帶動白光 LED 需求大增，上海世博會和中國擴大內需政策，也將刺激戶外看板和路燈需求成長，預估 2010 年全球 LED 產值將達 79.97 億美元，年成長率 14%。

液晶面板界因為群創與奇美合併組成新奇美後，防鴻的防線逐漸成形。另外政府開放面板廠登陸大陸，各面板廠無不使用關係與手段，讓自己在這個暗潮湧動的市場中，領先其他各廠。AUO 與長虹，海爾，冠捷等結盟設廠，並與龍騰與龍飛談合作案。新奇美則是以原富士康的工廠做為根據地，與當地的系統廠正在洽談合作案。

由於大陸燈管廠的低價策略與各廠的銷價競爭，在加上 LED 的快速侵蝕下導致台達電子等幾家燈管大廠陸續退出燈管市場或結束在日本或台灣的生產線轉移至大陸或韓國生產。另一方面為活用 CCFL 的出海口，各廠也開始往生活照明方向設計新產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性

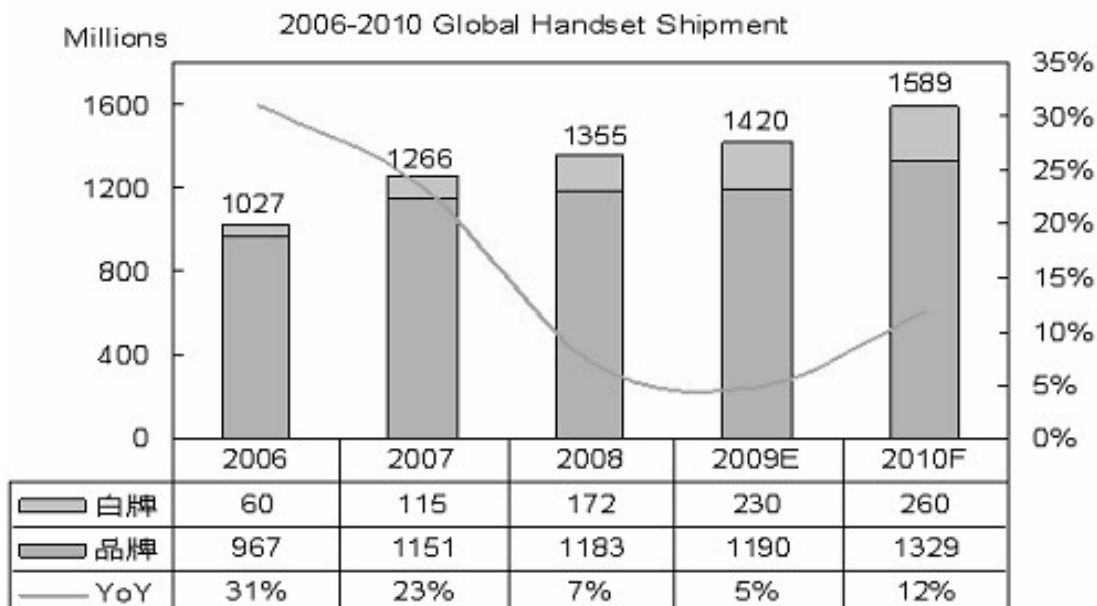
本公司之上游為國內外電子、資訊、通訊等零組件之設計或製造原廠，部份為材料製造廠商供應本公司製造零組件、模具用。本公司線圈產品之上游為國內外材料製造原廠，供應本公司製造本公司生產製造所需之材料。本公司代理行銷或自行產製之零組件主要供應資訊、通訊、消費性等 3C 產業製造廠，並對 3C 產業提供安規測試認證之技術服務，為 3C 產業之供應鏈中重要環節，其關聯性圖示如下：



3.產品之各種發展趨勢

(1)手機

2009 年全球 IT 產業景氣受金融危機重創，手機產業卻有新興市場強勁需求作靠山，全球出貨量(不含白牌)可望持平。拓璞產業研究所通訊研究中心研究員陳緯航表示，中國和印度等新興市場仍將是撐起 2010 年全球手機出貨成長的重要支柱，預估 2010 年全球手機出貨量(不含白牌)可望成長 12%達 13.29 億支。此外，智慧型手機滲透率可望由 2009 年的 15%成長至 2010 年的 18%，出貨量達 2.35 億支，將是整體手機 ASP 能否止穩的重要關鍵。而具有毛利較高和成長空間大的入門級(Entry-Level)智慧型手機，可望吸引手機業內、外品牌廠商大舉投入研發，將成為 2010 年最值得關注的熱門產品。台灣手機出貨量則受到 Motorola 和 Sony Ericsson 釋單減少影響，預估 2009 年手機出貨佔全球比例將下滑至 4%，將促使部份廠商轉型從事智慧型手機設計製造。

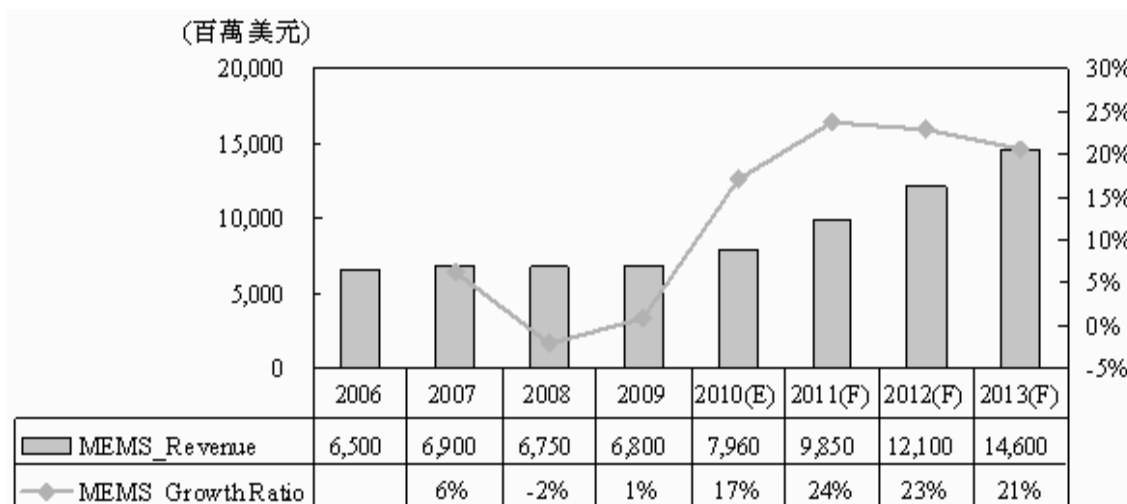


2010 年全球手機出貨預測 (來源：拓璞產業研究所，2009/11)

4. 微機電應用產業

拓璞產業研究所(TRI)預估 2010 年全球 MEMS IC 元件應用市場規模將近 80 億美元，經過金融風暴的影響及 2009 年的震盪調整，終於再度重返正成長趨勢。在各項消費性電子的終端應用大量的朝向「人機 介面」、「體感應用」話題下，隨著技術發展，各項應用走向多功能及精緻化路線，未來 MEMS 應用將呈現大幅度的成長，未來每年成長率大於 15%。

2006~2013 年全球 MEMS IC 元件應用市場規模

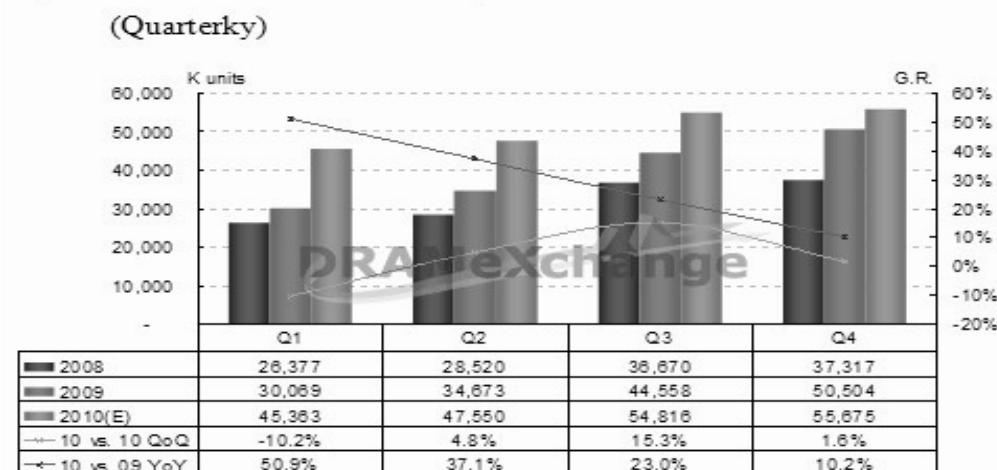


Source：拓璞產業研究所，2010/02

(3) 筆記型電腦

根據集邦科技針對筆記型電腦市場發表最新研究報告，預測今年全球筆電出貨將有機會首次突破 2 億台關卡，預估較去年成長 27.3%，達到 2.03 億台，其中小筆電將成長 27.8%達 3630 萬台；而傳統主流筆電也預估較去年增加 27.2%，達到 1.67 億台，今年筆電將會是 IT 產業當中成長性較高的產品，集邦表示，筆電取代桌上型電腦的速度加快，現在筆電已經佔整體出貨比重 62.3%，而各品牌業者因 Intel 與 AMD 推出新平台，會推出更多元化的產品，以搭配新款作業系統與處理器，例如今年第二季要推出的輕薄筆電、主流機種與小筆電。

Figure: 2008-2010 WW Notebook shipment



Source: DRAmExchange, March, 2010

(4)數位相機

2009 年全球數位相機出貨 1.06 億台，YoY-11.60%，受惠於新興市場的首購需求擴增、單機數位相機 NRIL 機種帶領 DSLR 的話題，以及新感光元件帶來銷售等動能刺激，數位相機產業復甦有望，預估 2010 年全球 DSC 出貨量將達 1.29 億台，成長率為 6.2%。另一方面，觀察 DSC 產品發展趨勢，訴求畫素提升的效用轉弱，市場仍將快速提升至 14MP 為主，DSC 另以多元功能如 3D 顯示、投影機、雙螢幕等，企圖拉大與照相手機的競爭差距。Source:拓璞產業研究所

(5)CCFL

台灣因各大面板廠商都擁有自己的燈管廠，但在市場趨向下也漸漸往 LED 方面發展，在 CCFL 燈管上的設備投資以不再增加，造成超長尺寸部份機種只可供應直管。日立擁有與 CRT 玻璃管接合技術，利用在超長尺寸的燈管製造，製造出全球獨一無二的 52" U 型燈管。此產品現已在各面板廠與系統廠擴販中，因為有比直管更優的效能，預估此產品將會是震撼性的產品，可讓客戶多一種的選擇。

另外在材料現地化部份，在各燈管廠之中不無持續的找尋中國材料，本公司在此競爭中領先台日大廠許多，預計今年中即可全面切換為大陸材料，搶先在製造成與材料成本中達到最優化。

4. 產品競爭情形

(1)電子零組件

1. 在手機零組件上佈局深遠如-四頻 RF 功率放大器、天線模組、多頻隔離器、觸控板、LCD DRIVER、MCP、Micro SD Connector、Switch、LED 背光、AF Camera Module-VCM/G-Sensor、VCO DIODE、安規元件等元件上提供客戶 One Stop Buy Solution. 並搭配 Third Parties 合作，提供 Total Solution 給客戶，成效良好，另外在無線模具之 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 98 年已進入收成期，營收將可持續注益。
2. 在 ODD 元件，主力供應讀取頭予 Xbox，並受到宅經濟市場形成 Xbox 於 2009 推出多款市場主流遊戲預估將帶來持續微幅成長及次世代高畫質影片需求面影響，預計藍光播放機市場將緩步成長。
3. 在 LCD Display/TV 上佈局:Tuner/LCD Driver/ LED Back Lighting /Demulator/Power Inverter/AMP. IC 等結合 Third Parties 推展 Total Solution。

(2)繼電器

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

(3)線圈

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

(三)技術及研發概況

1.研究發展情形

(1)近 2 年開發完成全自動 EMC 測試控制系統、全自動射出成型監視控制系統及 EMC 對策零件、數位液晶電視干擾(CNS14409)測試系統。

(2)未來之研究發展除以本身 R&D 人員力量外，並藉由合作公司之技術援助方式，進行 Display 相關零件、精密連接器、高壓變壓器等產品開發。

2.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

最近五年度研發費用情形

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
研發費用	4,294	6,696	4,518	7,716	292
營業收入	5,831,482	5,569,456	6,030,422	6,008,812	5,799,788
研發費用占營業收入比例	0.07%	0.12%	0.07%	0.13%	0.01%

最近五年度研發成果

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

(四)長短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

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

2.長期發展計畫：

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	
	內 銷	外 銷
電子零組件	215,599	5,584,189

上述外銷地區主要為日本、中國大陸、香港等亞洲地區。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

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

3. 競爭利基

本公司所處產業固屬競爭最激烈之一，但本公司之業務內容及營運方式有如下優勢而為本公司之利基：

(1)完整之產品線

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

(2)核心事業整合發展

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

(3)涵蓋台灣、東南亞之行銷倉儲物流系統

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

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.完整之產品線

本公司代理日本 HITACHI (DP, DD, Media, Metals)、RENESAS、ELPIDA、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、台灣宏齊、Sensordynamics 等大廠之電子零組件，包括 ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCD demodulator 晶片、車用電子關鍵元件、TRANSISTOR、DIODE 等各種半導體、TFT/STN-LCM、背光模組、光學讀取頭、冷陰極燈管、天線開關模組、觸控面板、晶片型天線、隔離器、聲波

濾波器、調諧器、震盪器、連接器開關、變壓器、繼電器、線圈、發光二極體、光學鏡片、貼片式發光二極體、光棒模組等，並有自製塑膠模具成型零件及EMC對策零件，應用之對應面廣泛齊全，可提供下游產業全方位之解決方案而能爭取較廣大客戶群，並能積極擴展先進技術的高產值元件，與爭取新產品代理線加入營運主體。

B.三大核心事業整合運作之整體優勢

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

C.企業營運總部統籌策略及區域功能之發揮

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

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

(2)產業環境及因應措施

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

本公司之因應：

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

(二)主要產品之重要用途和產製過程

1.主要產品之用途

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

2.主要產製過程：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(三)主要原料之供應狀況：(略)本公司非製造業，故無相關資料。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十之客戶

1. 最近二年度銷貨占百分之十客戶

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	L 客戶	3,516,715	58.53	無	L 客戶	2,592,809	44.71	無	L 客戶	532,405	34.20	無
2	Q 客戶	78,455	1.31	無	Q 客戶	582,998	10.05	無	Q 客戶	253,760	16.30	無
3	其他	2,413,642	40.16	—	其他	2,623,981	45.24	—	其他	770,602	49.50	—
	銷貨淨額	6,008,812	100.00	—	銷貨淨額	5,799,788	100.00	—	銷貨淨額	1,556,767	100.00	—

增減變動原因：市場景氣與物料價格變動影響以及導入客戶新產品生產需求增加

2. 最近二年度進貨占百分之十主要供應商

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	H 廠商	3,028,543	52.87	無	H 廠商	3,063,469	56.27	無	H 廠商	734,296	48.92	無
2	R 廠商	1,062,059	18.54	無	R 廠商	858,540	15.77	無	R 廠商	240,485	16.02	無
3	其他	1,637,238	28.59	—	其 他	1,521,825	27.96	—	其他	526,255	35.06	—
	進貨淨額	5,727,840	100.00	—	進貨淨額	5,443,834	100.00	—	進貨淨額	1,501,036	100.00	—

增減變動原因：因應客戶生產變化而調整進貨需求

(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	97 年度		98 年度	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
電子零組件	493,582	5,515,230	215,599	5,584,189

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

99 年 04 月 30 日

		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 04 月 30 日
員工人數	管 理	38	33	34
	業 務	55	54	50
	研 發	2	2	2
	技 術	11	12	11
	其 它	24	22	23
	合 計	130	123	120
平 均 年 歲		36.94	38.78	39.10
平均服務年資		5.3	6.3	6.29
教育 程度 比例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	8.46%	9.76%	10.83%
	大 專	89.23%	89.42%	88.34%
	高 中	2.31%	0.82%	0.83%
	國 中	0%	0%	0%

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

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

2. 退休制度與其實施情形：

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

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

3. 勞資間之協議情形：

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

4. 各項員工權益維護措施情形：

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

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

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

2. 目前及未來可能發生之估計損失與因應措施：

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

六、重要契約

契約起訖日期	契約性質	當事人	主要內容	限制條款
90.10.01 起~	代理銷售合約	HITACHI METAL	天線開觀模組 SMD Fewite Core 3D Seusor IC	無特殊限制
99.04.01~ 100.03.31 (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。
99.04.01~ 100.03.31 (到期可續約)	代理銷售合約	台灣日立亞太 (股)公司.	代理銷售日立半導體、液晶顯示面板、光學讀取頭、冷陰極燈管等電子零組件	1. HITACHI 決定零組件供應價格等條件。 2. HITACHI 可限制代理銷售地區及經書面通知修改佣金。
98.04.01 起~	代理銷售合約	Sensordynamics (奧地利)	代理銷售 Sensordynamics 之微機電元件, 車用電子元件	無特殊限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 99年3月31 日財務資料
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流動資產		1,871,860	2,042,932	2,311,979	1,940,998	2,074,647	2,080,573
基金及投資		2,667,120	2,463,375	3,106,142	3,573,020	3,385,733	3,418,874
固定資產(註2)		327,889	296,289	288,237	269,607	266,252	265,064
無形資產		-	128	100	72	-	-
其他資產		71,213	15,035	19,077	34,948	33,819	33,253
資產總額		4,518,688	4,817,759	5,725,535	5,818,645	5,760,451	5,797,764
流動 負債	分配前	1,614,031	1,299,584	1,928,333	1,798,841	1,815,450	1,789,010
	分配後(註2)	1,902,971	1,652,483	2,181,000	1,980,131	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		23,226	25,992	28,457	29,750	31,031	31,303
負債 總額	分配前	1,637,257	1,325,576	1,956,790	1,828,591	1,846,481	1,820,313
	分配後(註2)	1,926,197	1,678,475	2,209,457	2,009,881	-	-
股 本		1,315,544	1,447,406	1,530,106	1,530,758	1,470,758	1,470,758
資本公積		572,713	689,461	766,769	760,571	731,228	731,228
保留 盈餘	分配前	994,440	1,280,874	1,345,404	1,336,385	1,434,007	1,517,273
	分配後(註2)	630,757	889,673	1,052,085	1,155,095	-	-
金融商品未實現損益		-	1,746	173	(385)	1,846	3,689
累積換算調整數		(1,266)	72,696	190,358	426,790	340,196	318,568
庫藏股票		-	-	(64,065)	(64,065)	(64,065)	(64,065)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	2,881,431	3,492,183	3,768,745	3,990,054	3,913,970	3,977,451
	分配後 (註2)	2,592,491	3,139,284	3,516,078	3,808,764	-	-

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：截至九十九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

年 度 項 目	最近五年度部份財務資料(註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	5,831,482	5,569,456	6,030,422	6,008,812	5,799,788	1,556,767
營業毛利	401,162	398,509	314,374	286,961	375,368	84,336
營業損益	145,840	168,665	124,432	55,561	188,803	33,655
營業外收入及利益	349,367	558,970	439,726	296,765	172,623	60,990
營業外費用及損失	26,857	23,424	41,779	27,940	6,678	1,537
繼續營業部門稅前 (損)益	468,350	704,211	522,379	324,386	354,748	93,108
繼續營業部門損益	429,780	650,117	455,731	284,300	300,053	83,266
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	429,780	650,117	455,731	284,300	300,053	83,266
每股盈餘(元)	3.36	4.58	3.01	1.84	2.01	0.57

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
九十四年	張嵐菁、王金來	修正式無保留意見
九十五年	張嵐菁、王金來	修正式無保留意見
九十六年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
九十七年	梁益彰、張嵐菁	修正式無保留意見
九十八年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見

二、最近五年度財務比率分析：

年 度 分 析 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 99年3月31 日財務資料
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	36.23	27.51	34.18	31.43	32.05	31.40
	長期資金占固定資產比率	878.78	1,178.64	1,307.52	1,479.95	1,470.02	1,500.56
償 債 能 力	流動比率(%)	115.97	157.20	119.90	107.90	114.28	116.30
	速動比率(%)	108.14	145.97	110.04	97.40	102.93	103.20
	利息保障倍數(倍)	26.71	41.44	24.32	15.66	55.87	68.62
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.86	5.35	4.16	3.72	4.02	4.18
	平均收現日數	53	68	88	98	91	87
	存貨週轉率(次)	29.01	37.28	31.59	26.69	24.79	25.34
	應付款項週轉率(次)	7.34	6.05	6.36	5.58	5.11	5.46
	平均銷貨日數	13	10	12	14	15	14
	固定資產週轉率(次)	17.50	17.85	20.63	21.54	21.65	23.44
	總資產週轉率(次)	1.39	1.19	1.14	1.04	1.00	1.08
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	10.60	14.21	8.96	5.21	5.27	1.46
	股東權益報酬率(%)	16.31	20.40	12.55	7.33	7.59	2.11
	占實收 資本本 比率%	營業利益	11.09	11.65	8.13	3.98	12.84
		稅前純益	35.60	48.65	34.14	21.19	24.12
	純益率(%)	7.37	11.67	7.56	4.73	5.17	5.35
	每股盈 餘(元)	追溯前	3.36	4.58	3.01	1.84	2.01
		追溯後	3.03	4.23	2.86	1.79	尚未分配
現 金 流 量	現金流量比率(%)	25.72	11.42	(14.94)	32.16	22.66	(3.65)
	現金流量允當比率(%)	51.02	56.72	50.31	61.86	71.98	51.15
	現金再投資比率(%)	5.77	(3.83)	(16.59)	8.07	5.73	(1.60)
槓 桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.14	1.12	1.22	1.66	1.04	1.04

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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託安永聯合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

本公司九十九年股東常會

敦吉科技股份有限公司



監察人：葉日崧



監察人：JSJK HOLDING CO., LTD.

法人代表 黃文治



中 華 民 國 九 十 九 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四.5所述，敦吉科技股份有限公司民國九十八年度及民國九十七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。民國九十八年度及民國九十七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 5,762 千元及新臺幣 4,113 千元。截至民國九十八年十二月三十一日及民國九十七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 25,562 千元及新臺幣 32,140 千元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.1所述，敦吉科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，將員工分紅及董監酬勞視為費用處理。

如財務報表附註三.2所述，敦吉科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

又敦吉科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

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

張 嵐 菁

會計師：

梁 益 彰

中華民國九十九年三月十八日



張嵐菁

梁益彰





董事長：鍾正宏
及民國九十七年十二月三十一日
(金額以新台幣為單位)

代碼	資產	附註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
			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	\$260,044	4.51	\$246,425	4.23	2100	短期借款	四.8及六	\$594,477	10.32	\$683,070	11.74
1320	備供出售金融資產－流動	二及四.2	119,934	2.08	107,615	1.85	2100	應付票據		324	-	651	0.01
1120	應收票據淨額	二及四.3	12,932	0.22	18,543	0.32	2140	應付帳款		1,076,473	18.69	977,043	16.79
1140	應收帳款淨額	二及四.3	1,429,118	24.81	1,347,151	23.15	2150	應付帳款－關係人	五	33,761	0.58	41,029	0.71
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	28,654	0.50	21,942	0.38	2160	應付所得稅	二及四.18	55,756	0.97	29,314	0.50
1180	其他應收款－關係人	五	20	-	567	0.01	2170	應付費用		42,681	0.74	53,332	0.92
1200	存貨淨額	二及四.4	204,415	3.55	186,806	3.21	2280	其他流動負債	五	11,978	0.21	14,402	0.25
1260	預付款項		1,647	0.03	2,071	0.04		流動負債合計		1,815,450	31.51	1,798,841	30.92
1280	其他流動資產		12,216	0.21	4,106	0.07		其他負債					
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.18	5,667	0.10	5,772	0.10	28xx	應計退休金負債	二及四.9	31,031	0.54	29,750	0.51
	流動資產合計		2,074,647	36.01	1,940,998	33.36	2810	其他負債合計		31,031	0.54	29,750	0.51
								負債合計		1,846,481	32.05	1,828,591	31.43
14xx	基金及投資												
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	3,385,733	58.78	3,573,020	61.41							
	基金及投資合計		3,385,733	58.78	3,573,020	61.41							
15xx	固定資產	二、四.6、五及六					3xxx	股東權益	四.10及四.11				
1501	土地		120,879	2.10	120,879	2.08	31xx	股本	二及四.12	1,470,758	25.53	1,530,758	26.31
1521	房屋及建築		178,406	3.10	178,406	3.06	3110	普通股股本					
1551	運輸設備		2,767	0.05	1,116	0.02	32xx	資本公積					
1561	辦公設備		29,545	0.50	29,531	0.50	3210	發行溢價		719,273	12.49	748,616	12.87
1681	其他設備		1,763	0.03	1,801	0.03	3240	處分資產增益		487	0.01	487	0.01
	固定資產總額		333,360	5.78	331,733	5.69	3260	長期投資		1,435	0.02	1,435	0.02
15x9	減：累計折舊		(67,108)	(1.16)	(62,545)	(1.07)	3270	合併溢價		10,028	0.17	10,028	0.17
1672	預付設備款		-	-	419	0.01	3280	其他		5	-	5	-
	固定資產淨額		266,252	4.62	269,607	4.63	33xx	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積	四.13	430,781	7.48	402,351	6.91
17xx	無形資產	二及四.7	-	-	72	-	3350	未提撥保留盈餘	四.14	1,003,226	17.42	934,034	16.05
1720	專利權		-	-	72	-	34xx	股東權益其他調整項目合計					
	無形資產合計		-	-	-	-	3420	累積換算調整數	二	340,196	5.91	426,790	7.34
							3451	備供出售金融資產未實現損益	二	1,846	0.03	(385)	(0.01)
18xx	其他資產	二及四.18	12,972	0.23	12,582	0.22	3490	其他股東權益調整項目	二及四.15	(64,065)	(1.11)	(64,065)	(1.10)
1820	存出保證金		18,588	0.32	19,863	0.34		股東權益合計		3,913,970	67.95	3,990,054	68.57
1830	遞延費用		2,259	0.04	2,503	0.04							
1860	遞延所得稅資產－非流動		33,819	0.59	34,948	0.60							
	其他資產合計		\$5,760,451	100.00	\$5,818,645	100.00		負債及股東權益總計		\$5,760,451	100.00	\$5,818,645	100.00

(請參閱財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：張存昌



會計主管：陳良德



聯益科技股份有限公司

損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日
及民國九十七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	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$5,857,356	100.99	\$6,068,877	101.00
4170	減：銷貨退回與折讓		(62,134)	(1.07)	(61,469)	(1.02)
4100	銷貨收入淨額		5,795,222	99.92	6,007,408	99.98
4610	勞務收入		4,566	0.08	1,404	0.02
	營業收入合計	二、四.16及五	5,799,788	100.00	6,008,812	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.17及五	5,424,420	93.53	5,721,851	95.22
5910	營業毛利		375,368	6.47	286,961	4.78
6000	營業費用	四.17及五				
6100	推銷費用		118,643	2.05	113,821	1.89
6200	管理及總務費用		67,630	1.17	109,863	1.83
6300	研究發展費用		292	-	7,716	0.13
	營業費用合計		186,565	3.22	231,400	3.85
6900	營業淨利		188,803	3.25	55,561	0.93
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	441	0.01	2,805	0.05
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	147,876	2.55	276,186	4.60
7130	處分固定資產利益	二及五	129	-	166	-
7140	處分投資利益	二	316	-	1,683	0.03
7160	兌換利益	二	5,584	0.09	1,392	0.02
7210	租金收入	五	6,816	0.12	6,816	0.11
7480	什項收入	五	11,461	0.20	7,717	0.13
	營業外收入及利益合計		172,623	2.97	296,765	4.94
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十二	6,465	0.11	22,132	0.37
7530	處分固定資產損失		11	-	26	-
7880	什項支出		202	-	5,782	0.10
	營業外費用及損失合計		6,678	0.11	27,940	0.47
7900	繼續營業單位稅前淨利		354,748	6.11	324,386	5.40
8110	所得稅費用	二及四.18	(54,695)	(0.94)	(40,086)	(0.67)
9600	本期淨利		\$300,053	5.17	\$284,300	4.73
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	本期稅前淨利		\$2.38		\$2.05	
	本期淨利		\$2.01		\$1.79	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.19				
	本期稅前淨利		\$2.38		\$2.05	
	本期淨利		\$2.01		\$1.79	

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏

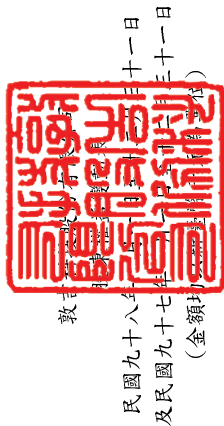


經理人：張荐昌



會計主管：陳良德





敬啟者：
本公司民國九十七年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	普通股股本	資本公積	保留盈餘		累 計 換算調整數	權益調整		合 計
				法定盈餘公積	未提撥 保留盈餘		備供出售金融 資產未實現損益	庫藏股票	
民國九十七年一月一日餘額	四.10	\$1,530,106	\$766,769	\$356,778	\$988,626	\$190,358	\$173	\$ (64,065)	\$3,768,745
九十六年度盈餘分配	四.14								-
提列法定盈餘公積				45,573	(45,573)				-
盈餘轉增資		22,652			(22,652)				-
員工紅利轉增資		18,000			(18,000)				-
分配現金股利					(249,167)				(249,167)
董監事酬勞					(3,500)				(3,500)
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2						(500)		(500)
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二						(58)		(58)
認列被投資公司換算調整數	二					236,432			236,432
買回庫藏股票	二及四.15		(6,198)					(46,198)	(46,198)
註銷庫藏股票	二及四.15							46,198	-
九十七年度淨利		(40,000)							284,300
民國九十七年十二月三十一日餘額	四.10	1,530,758	760,571	402,351	934,034	426,790	(385)	(64,065)	3,990,054
九十七年度盈餘分配(註1)	四.14								-
提列法定盈餘公積				28,430	(28,430)				(181,290)
分配現金股利					(181,290)		2,220		2,220
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2					(86,594)	11		11
認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	二								(86,594)
認列被投資公司換算調整數	二							(110,484)	(110,484)
買回庫藏股票	二及四.15		(29,343)		(21,141)			110,484	-
註銷庫藏股票	二及四.15	(60,000)			300,053				300,053
九十八年度淨利					\$1,003,226	\$340,196	\$1,846	\$ (64,065)	\$3,913,970
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$1,470,758	\$731,228	\$430,781	\$1,003,226	\$340,196	\$1,846	\$ (64,065)	\$3,913,970

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利18,000千元已於損益表中扣除。



董事長：鍾正宏



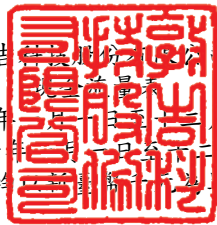
經理人：張蔞昌



會計主管：陳良德

敦吉科技股份有限公司

民國九十八年一月三十一日
及民國九十七年一月三十一日
(金額均以新臺幣千元為單位)



項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$300,053	\$284,300
調整項目：		
固定資產之折舊	6,217	6,765
各項攤提	5,741	4,394
處分投資利益	(316)	(1,683)
採權益法認列之投資收益	(147,876)	(276,186)
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	248,580	119,704
處分固定資產利益	(129)	(166)
處分固定資產損失	11	26
退休金準備轉存臺灣銀行基金	(1,000)	(1,035)
退休金轉存勞保局基金	(4,589)	(5,085)
提列退休金	6,843	7,337
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	5,611	29,769
應收帳款淨額	(81,967)	385,525
應收帳款－關係人淨額	(6,712)	20,331
其他應收款－關係人	547	322
存貨淨額	(17,609)	1,837
預付款項	424	(592)
其他流動資產	(8,110)	10,057
遞延所得稅資產－流動	105	2,401
遞延所得稅資產－非流動	244	(325)
應付票據	(327)	118
應付帳款	99,430	(32,506)
應付帳款－關係人	(7,268)	20,548
應付所得稅	26,442	(21,204)
應付費用	(10,624)	27,257
其他流動負債	(2,424)	(3,326)
營業活動之淨現金流入	411,297	578,583
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(966,000)	(947,000)
出售備供出售金融資產－流動價款	956,217	938,683
購入長期股權投資	-	(74,022)
購置固定資產	(3,292)	(7,554)
處分固定資產價款	129	746
存出保證金增加	(390)	(873)
遞延費用增加	(3,975)	(226)
投資活動之淨現金流出	(17,311)	(90,246)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(88,593)	(120,303)
發放董監事酬勞	-	(3,500)
發放現金股利	(181,290)	(249,167)
註銷庫藏股	(110,484)	-
買回庫藏股票	-	(46,198)
融資活動之淨現金流出	(380,367)	(419,168)
本期現金及約當現金增加數	13,619	69,169
期初現金及約當現金餘額	246,425	177,256
期末現金及約當現金餘額	\$260,044	\$246,425
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$6,449	\$22,953
本期支付所得稅	\$28,001	\$59,215

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：張荐昌



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(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。

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 124 及 130 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 會計估計

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

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

3. 金融資產及金融負債

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

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

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

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

(2) 持有至到期日之金融資產

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

(3) 無活絡市場之債券投資

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

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

(4) 備供出售之金融資產

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

(5) 以成本衡量之金融資產及金融負債

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

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

4. 備抵呆帳

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

5. 存 貨

民國九十八年一月一日前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。

自民國九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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

6. 採權益法之長期股權投資

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

7. 固定資產

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

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

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

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

(3) 已屆耐用年限目前尚在使用之固定資產，依估計仍可使用年限續提折舊。

8. 無形資產

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

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

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

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

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	專利權
耐用年限	1~5 年
攤銷方法	直 線 法

9. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產，按三年至十年平均攤銷。

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

10. 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. 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。

12. 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：

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

(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。

13. 庫藏股票

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

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。

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

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，存入台灣銀行退休基金專戶。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. 員工認股權計劃

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

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

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

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

務，並認列相對權益之增加。

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

18. 員工分紅及董監酬勞

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

19. 所得稅

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

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

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

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

20. 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

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

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. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅後淨利減少 16,125 千元，基本及稀釋每股稅後盈餘減少 0.10 元。
2. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：
 - (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；
 - (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；
 - (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

前述變動使民國九十八年度之稅後淨利及基本每股盈餘並無重大影響。本期亦重分類民國九十七年度營業外收入 99 千元及營業外支出 5,469 千元至銷貨成本項下。

3. 依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%。前述變動對民國九十八年度之稅後淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

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：

	98.12.31	97.12.31
零用金及週轉金	\$431	\$230
支票及活期存款	81,613	228,195
定期存款	178,000	18,000
合 計	\$260,044	\$246,425

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

截至民國九十八年及九十七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 17,481 千元(USD527 千元及 HKD122 千元)及 8,691 千元(USD264 千元及 HKD1 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：

	98.12.31	97.12.31
債券基金	\$118,099	\$108,000
備供出售金融資產評價調整	1,835	(385)
合 計	<u>\$119,934</u>	<u>\$107,615</u>

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$13,597	\$19,236
減：備抵呆帳	(665)	(693)
淨 額	<u>\$12,932</u>	<u>\$18,543</u>

(2) 應收帳款淨額：

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$1,439,874	\$1,362,916
減：備抵呆帳	(10,756)	(15,765)
淨 額	<u>\$1,429,118</u>	<u>\$1,347,151</u>

4. 存貨淨額

存貨淨額包括：

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$221,383	\$216,191
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(16,968)	(29,385)
淨 額	<u>\$204,415</u>	<u>\$186,806</u>

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

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	98.12.31		97.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	\$25,562	100.00%	\$32,140	100.00%
香港豐國電子有限公司	422,752	100.00%	457,026	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	2,635,240	100.00%	2,832,956	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	87,705	81.97%	73,166	81.97%
敦吉檢測科技(股)公司	214,474	100.00%	177,732	100.00%
合 計	<u>\$3,385,733</u>		<u>\$3,573,020</u>	

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

(3) 本公司於民國九十六年七月五日經董事會決議通過，為考量集團內部營運組織發展需求，由本公司以 120,000 千元向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100%股權，並於民國九十六年九月二十一日完成股票過戶登記。另於民國九十七年三月二十一日經董事會決議通過增加對敦吉檢測科技(股)公司現金增資 50,000 千元。

(4) 本公司於民國九十八及九十七年度收到香港豐國電子有限公司發放之現金股利分別為 98,805 千元及 91,178 千元。

(5) 本公司於民國九十八年度收到香港敦吉科技投資有限公司發放之現金股利計 149,774 千元。

(6) 本公司於民國九十八及九十七年度分別收到敦吉檢測科技(股)公司發放之股票股利為 16,933 千元及現金股利為 28,526 千元。

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

(7) 本公司民國九十八及九十七年度採權益法認列之投資收益(損失)，係依據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列，其金額如下：

	98 年度	97 年度
新加坡奧迪(股)公司	\$(5,762)	\$(4,113)
香港豐國電子有限公司	75,588	76,245
香港敦吉科技投資有限公司	26,640	185,463
怡安醫療器材(股)公司	14,679	376
敦吉檢測科技(股)公司	36,731	18,215
投資收益	<u>\$147,876</u>	<u>\$276,186</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。民國九十八年度及九十七年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資利益分別為 147,876 千元及 276,186 千元。其中依據非主查會計師查核簽證之被投資公司財務報表認列之投資損失分別為 5,762 千元及 4,113 千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額分別為 25,562 千元及 32,140 千元。

6. 固定資產

(1) 本公司截至民國九十八年及九十七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) 本公司民國九十八及九十七年度均未有利息資本化之情形。

7. 無形資產

	98.12.31	97.12.31
	<u>專利權</u>	<u>專利權</u>
原始成本：		
期初餘額	\$140	\$140
本期新增	-	-
期末餘額	<u>140</u>	<u>140</u>
累積攤銷：		

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

期初餘額	68	40
本期攤銷	72	28
期末餘額	140	68
帳面價值：		
期初餘額	\$72	\$100
期末餘額	\$-	\$72

8. 短期借款

借 款 機 構	借款性質	98.12.31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	\$387,883	土地及建築物
永豐商業銀行	信用借款	25,624	無
兆豐商業銀行	信用借款	59,256	無
玉山銀行	信用借款	121,714	無
合 計		\$594,477	

年利率 USD 0.811%~1.05%

借 款 機 構	借款性質	97.12.31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	\$541,070	土地及建築物
永豐商業銀行	信用借款	80,000	無
中國信託商業銀行	信用借款	42,000	無
玉山銀行	信用借款	20,000	無
合 計		\$683,070	

年利率 USD 0.90%~1.77%
NTD 2.25%~2.40%

9. 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。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 27,200 千元及 25,619 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

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

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，本公司於民國九十八及九十七年度分別提撥 4,589 千元及 5,085 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：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$921	\$834
利息成本	1,557	1,826
退休基金資產之預期報酬	(640)	(775)
攤銷與遞延數	443	443
淨退休金成本	<u>\$2,281</u>	<u>\$2,328</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：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,360)	\$(8,140)
非既得給付義務	(42,650)	(40,284)
累積給付義務	(51,010)	(48,424)
未來薪資增加之影響數	(14,029)	(13,877)
預計給付義務	(65,039)	(62,301)
退休基金資產公平價值	27,200	25,619
提撥狀況	(37,839)	(36,682)
未認列過渡性淨給付義務	1,328	1,770
未認列退休金損失(利益)	5,480	5,162
應計退休金負債	<u>\$(31,031)</u>	<u>\$(29,750)</u>

(3) 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 8,360 千元及 8,140 千元。

(4) 主要精算假設如下：

	98 年度	97 年度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	2.25%	2.50%

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

10. 股本

本公司民國九十七年一月一日之額定股本為 2,000,000 千元，實收股本為 1,530,106 千元，分為 153,011 千股，每股面額 10 元，分次發行。

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

民國九十七年十月一日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

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

民國九十八年七月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

民國九十八年八月二十八日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維持公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

民國九十八年十一月十六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而註銷庫藏股 6,000 千股。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,470,758 千元，分為 147,076 千股，每股面額 10 元。

11. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十年五月二十九日、民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 340,000 單位及 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股及 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國九十八年度及九十七年度止認列員工認股權計畫之費用皆為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股 價格(元)
九十年九月十日	3,400,000	-	\$-
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	30.1
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	24.7

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

- (1) 截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計劃。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	98 年度		97 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	5,000,000(註 1)	\$31.65	5,000,000	\$31.65
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>5,000,000</u>	27.94	<u>5,000,000</u>	29.14
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股選擇權				
加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

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

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

- (2) 截至民國九十八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	
		98 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	98 年 12 月 31 日 可行使之股數	加權平均 行使價格
92.12.30	30.1 元	3,000,000	1.00 年	30.1 元	3,000,000	30.1
92.12.30	24.7 元	2,000,000	1.33 年	24.7 元	2,000,000	24.7
		<u>5,000,000</u>			<u>5,000,000</u>	

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

- (3) 民國九十八及九十七年度之酬勞性員工認股選擇權計劃之評價模式及參數如下：

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

註：民國九十八及九十七年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

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

- (4) 本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八及九十七年度於帳上認列之酬勞成本皆為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	98 年度		97 年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$300,053	\$300,053	\$284,300	\$284,300
每股盈餘(元)	2.01	2.01	1.79	1.79
擬制淨利	298,932	298,932	281,692	281,692
擬制每股盈餘(元)	2.00	2.00	1.78	1.78

12. 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。

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

13. 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。

14. 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，應先依法提繳稅款，次彌補以往年度虧損，再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三，董事監察人酬勞不高於百分之三。

其餘由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案。盈餘之分派得以現金股利或股票股利的方式為之，為因應電子科技創新成長，本公司目前進入穩定成長期，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度所分配股利之 50%。

本公司分別於民國九十八年及民國九十七年六月之股東常會決議之民國九十七年及九十六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$28,430	\$45,573		
普通股現金股利	181,290	249,167	\$1.20	\$1.65
普通股股票股利	-	22,652	-	0.15
董監事酬勞	-	3,500		
員工股票紅利	-	18,000		
	<u>\$209,720</u>	<u>\$338,892</u>		

民國九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 14,500 千元，其估列基礎係以截至民國九十八年度止之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十九年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認

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

列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十九年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日此，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會議盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢。

15. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

九十八年度

(單位：千股)				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工及維護股東權益	2,000	6,000	6,000	2,000

九十七年度

(單位：千股)				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工及維護股東權益	2,000	4,000	4,000	2,000

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別 12,708 千股及 13,308 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,163,795 千元及 2,095,516 千元，本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,000 千股，金額 64,065 千元。

(3) 依民國九十八年七月二十日及八月二十八日之董事會決議，本公司為維護公司信用及股東權益之目的預計買回之庫藏股 6,000 千股，其相關說明詳如附註四.10。

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

- (4) 依民國九十八年十一月十六日之董事會決議，本公司於民國九十八年七月二十七日起至民國九十八年八月二十日止及民國九十八年八月三十一日起至民國九十八年十月二十六日止，買回本公司股份共計 6,000 千股並註銷。
- (5) 本公司持有之庫藏股票依證券易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

16. 營業收入淨額

	98 年度	97 年度
銷貨收入	\$5,857,356	\$6,068,877
佣金收入	4,566	1,404
合 計	5,861,922	6,070,281
減：銷貨退回及折讓	(62,134)	(61,469)
淨 額	<u>\$5,799,788</u>	<u>\$6,008,812</u>

17. 營業成本及費用

本公司民國九十八及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	98 年度			97 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	-	95,796	95,796	-	125,408	125,408
勞健保費用	-	6,831	6,831	-	7,130	7,130
退休金費用	-	6,843	6,843	-	7,337	7,337
折舊費用	-	6,217	6,217	-	6,765	6,765
攤銷費用	-	5,741	5,741	-	4,394	4,394

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

18. 營利事業所得稅

(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：

	98 年度	97 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$88,677	\$81,087
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(37,020)	(68,690)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	27	2,076
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(1,856)	-
未分配盈餘加徵 10%	7,458	11,684
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,652
以前年度所得稅(高)低估數	(2,591)	12,277
所得稅費用	<u>\$54,695</u>	<u>\$40,086</u>

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	\$8,547	\$8,777
遞延所得稅負債總額－流動	(2,880)	(3,005)
淨 額	<u>\$5,667</u>	<u>\$5,772</u>
遞延所得稅資產總額－非流動	\$2,259	\$2,503
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨 額	<u>\$2,259</u>	<u>\$2,503</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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$19,470	\$3,894	\$25,468	\$6,367
未實現之呆帳提列數	3,356	671	5,773	1,443
未實現之兌換利益	(14,398)	(2,880)	(12,020)	(3,005)
未實現之兌換損失	19,909	3,982	3,868	967
		<u>\$5,667</u>		<u>\$5,772</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$11,295	\$2,259	\$10,012	\$2,503

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

(4) 本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

(5) 本公司民國九十六年度(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。

(6) 兩稅合一相關資訊：

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 77,246 千元，預計民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.61%。
民國九十七年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 12.30%。

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	837,195	768,003
合 計	<u>\$1,003,226</u>	<u>\$934,034</u>

19. 每股盈餘

民國九十八年度及九十七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：

	98 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	\$354,748	\$300,053	149,070	<u>\$2.38</u>	<u>\$2.01</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	354,748	300,053	149,070	<u>\$2.38</u>	<u>\$2.01</u>

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

	97 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	\$324,386	\$284,300	158,417	\$2.05	\$1.79
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	324,386	284,300	158,417	\$2.05	\$1.79

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港敦吉科技投資有限公司	持股 100%之被投資公司
香港豐國電子有限公司	持股 100%之被投資公司
新加坡奧迪(股)公司	持股 100%之被投資公司
怡安醫療器材(股)公司	持股 81.97%之被投資公司
敦吉檢測科技(股)公司	持股 100%之被投資公司(原由香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司)
信華科技(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華科技(深圳)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華電子科技(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉電子(上海)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉機電(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 49%之被投資公司
上信精密電子(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 50%之被投資公司
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
信華倉儲(深圳)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
深圳市信華檢測技術有限公司	係信華科技(深圳)有限公司持股 80%之被投資公司
友華精密電子(吳江)有限公司	係信華科技(廈門)有限公司持股 50%之被投資公司
鍾正宏等共 5 人	為本公司董事
葉日崧等共 2 人	為本公司監察人
鍾正宏等共 8 人	為本公司副總經理以上之管理階層

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

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	98 年度		97 年度	
	佔本公司進貨淨		佔本公司進貨淨	
	金 額	額百分比	金 額	額百分比
香港豐國電子有限公司	\$14,967	0.27%	\$19,708	0.34%
日立光電(吳江)有限公司	218,422	3.99%	333,383	5.82%
信華科技(廈門)有限公司	22,296	0.41%	22,758	0.40%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	614	0.01%	187	-
新加坡奧迪(股)公司	50	-	-	-
合 計	<u>\$256,349</u>	<u>4.68%</u>	<u>\$376,036</u>	<u>6.56%</u>

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

2. 營業收入：

	98 年度		97 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$50,093	0.86%	\$38,857	0.65%
新加坡奧迪(股)公司	1,422	0.02%	3,159	0.05%
信華科技(廈門)有限公司	-	-	8	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	135,505	2.34%	131,938	2.20%
敦吉檢測科技(股)公司	2,787	0.05%	827	0.01%
合 計	<u>\$189,807</u>	<u>3.27%</u>	<u>\$174,789</u>	<u>2.91%</u>

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

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

3. 應收帳款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	估總應收 票據、帳款		估總應收 票據、帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$4,905	0.33%	\$5,640	0.40%
新加坡奧迪(股)公司	429	0.03%	576	0.04%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	23,320	1.57%	14,913	1.06%
敦吉檢測科技(股)公司	-	-	813	0.06%
合 計	\$28,654	1.93%	\$21,942	1.56%

4. 其他應收帳款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
新加坡奧迪(股)公司	\$20	100.00%	\$-	-
信華科技(廈門)有限公司	-	-	567	100.00%
合 計	\$20	100.00%	\$567	100.00%

該其他應收款－關係人主要係代收代付款項。

5. 應付帳款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	估總應付 票據、帳款		估總應付 票據、帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$1,572	0.14%	\$1,292	0.13%
日立光電(吳江)有限公司	27,858	2.51%	36,888	3.62%
信華科技(廈門)有限公司	4,278	0.39%	2,849	0.28%
敦吉電子物流中心(上海)	53	-	-	-
合 計	\$33,761	3.04%	\$41,029	4.03%

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

6. 其他流動負債：

	98.12.31		97.12.31	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
香港豐國電子有限公司	\$697	5.82%	\$683	4.75%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	82	0.68%	1	-
合 計	\$779	6.50%	\$684	4.75%

7. 營業費用：

	98 年度		97 年度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$-	-	\$35	0.02%

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：

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

9. 什項收入：

	98 年度		97 年度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$2,940	25.65%	\$4,044	52.40%
信華科技(廈門)有限公司	-	-	46	0.60%
合 計	\$2,940	25.65%	\$4,090	53.00%

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

10. 財產交易：

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

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

11. 背書及保證情形：

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司為新加坡奧迪(股)公司進貨付款保證之金額為美金 500 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	22,510 千元	21,666 千元

本公司主要管理階層包含總經理、副總經理、董事及監察人。
有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	98.12.31	97.12.31	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	139,282	142,938	華南商業銀行	綜合借款
合 計	<u>\$260,161</u>	<u>\$263,817</u>		

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

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八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：

本公司為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為 4,300 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 利率變動現金流量風險

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

(2) 匯率風險

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

(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。

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

(4) 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	98.12.31		97.12.31	
	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	\$260,044	\$260,044	\$246,425	\$246,425
備供出售金融資產－流動	119,934	119,934	107,615	107,615
應收票據及款項	1,470,704	1,470,704	1,387,636	1,387,636
其他應收款	20	20	567	567
採權益法之長期股權投資	3,385,733	3,385,733	3,573,020	3,573,020
存出保證金	12,972	12,972	12,582	12,582
負債－非衍生性				
短期借款	594,477	594,477	683,070	683,070
應付票據及款項	1,153,239	1,153,239	1,072,055	1,072,055

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

- (3) 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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$260,044	\$246,425	\$-	\$-
備供出售金融資產－流動	119,934	107,615	-	-
應收票據及款項	-	-	1,470,704	1,387,636
其他應收款	-	-	20	567
採權益法之長期股權投資	-	-	3,385,733	3,573,020
存出保證金	-	-	12,972	12,582
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	594,477	683,070
應付票據及款項	-	-	1,153,239	1,072,055

- (4) 本公司民國九十八年及九十七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 594,477 千元及 683,070 千元。

- (5) 本公司民國九十八及九十七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 441 千元及 2,805 千元，利息費用總額分別為 6,465 千元及 22,132 千元。本公司民國九十八及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 2,231 千元及(558)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。

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

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

(1) 本公司及其子公司遠期外匯合約交易情形如下：

98.12.31

敦吉科技股份有限公司:無此情形。

信華科技(廈門)有限公司

幣 別	合約金額	期 間
買美元賣人民幣	RMB24,216 千元	98.11.17~99.11.16

97.12.31

敦吉科技股份有限公司及其子公司皆無此情形。

(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。

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

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：詳附表一。
- (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、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：

進貨金額	占總進貨百分比	應付款項期末餘額
\$241,332	4.41%	\$32,189

- (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
\$135,505	2.34%	\$23,320

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

- (4) 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：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	98 年度	97 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入	\$215,599	\$493,582
國內地區(即台灣)外銷之營業收入	5,584,189	5,515,230
營業收入淨額	\$5,799,788	\$6,008,812

4. 客戶資訊

98 年度			97 年度		
客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)	客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)
客戶 A	2,592,809	44.71%	客戶 A	\$3,516,570	58.52%

單位：新臺幣美金/人民幣千元

附表一：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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	其他應收款	USD500	USD-	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註二	註二
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	其他應收款	USD1,460	USD-	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註三	註三
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	其他應收款	RMB14,000	RMB-	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	其他應收款	RMB4,000	RMB-	無	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	其他應收款	RMB3,270	RMB3,270	4.86%	註一	無	短期營運資金運用	無	無	無	註四	註四

註一：係集團組織內之關聯企業，因彼此問業務往來而從事之背書保證。

註二：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD1,073,696千元)為限。

註三：香港豐國電子有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD169,473千元)為限。

註四：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD315,821千元)為限。

附表二：為他人背書保證				單位：新臺幣/美金/人民幣千元					
背書保證者	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末背書	以財產擔保之	累計背書保證金額	背書保證最高限額	
	公司名稱	關係							
編號	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	背書保證金額	最近期財務報表淨值之比率	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
0	敦吉科技股份有限公司	新加坡奧迪(股)公司	註1	NTD1,565,588	USD500	USD500	無	0.41%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
1	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流(上海)有限公司	註2	NTD1,565,588	USD1,650	USD1,650	無	1.36%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註2	NTD1,565,588	RMB70,000	RMB -	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註2	NTD1,565,588	RMB63,894	RMB58,894	無	7.12%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：係集團組織內之關聯企業，因彼此間業務往來而從事之背書保證。

附表三：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/美金/人民幣千元

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/張	帳面金額	持股比例 持股比例	市價(每股/單位淨值)
敦吉科技(股)公司							
保德信債券基金	債券基金	-	備供出售金融資產－流動	2,385,613.20 單位	\$36,108	-	15,1357 元
保德信瑞騰基金	"	-	"	3,250,021.54	47,996	-	14,7680 元
華南永昌麒麟基金	"	-	"	2,093,684.80	24,015	-	11,47020 元
宏齊二	可轉換公司債	-	"	100,000 張	11,815	-	118,1500 元
合 計					<u>\$119,934</u>		
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	\$25,562	100.00%	25.56 元
香港豐國電子有限公司	"	"	"	80,991,729	422,752	100.00%	5.22 元
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	664,004,868	2,635,240	100.00%	3.97 元
怡安醫療器材(股)公司	"	"	"	5,246,000	87,705	81.97%	16.72 元
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"	17,203,328	214,474	100.00%	12.47 元
合 計					<u>\$3,385,733</u>		
香港敦吉科技投資有限公司							
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 185,228	100.00%	-
信華電子科技(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 163,445	100.00%	-
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 191,170	100.00%	-
日立光電(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 42,050	49.00%	-
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 55,487	100.00%	-
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 17,565	100.00%	-
上信精密電子(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 1,396	50.00%	-
合 計					<u>HKD 656,341</u>		
香港豐國電子有限公司							
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 24,761	100.00%	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 6,055	100.00%	-
合 計					<u>HKD 30,816</u>		
怡安醫療器材(股)公司							
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	NTD 6,431	100.00%	-
信華科技(深圳)有限公司							
深圳市信華檢測技術有限公司	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	-	RMB2,324	80.00%	註2
信華科技(廈門)有限公司							
友華精密電子(吳江)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 52,763	50.00%	-
廈門鉅祥精密模具有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門市台商投資企業協會籌建會館	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-
合 計					<u>RMB 53,916</u>		
新加坡奧迪(股)公司							
敦吉馬來西亞公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股	USD 11	100.00%	註1

註1:非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股權淨值資料。

註2:係民國98年9月22日新增投資之子公司。

附表四:累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上													單位:新臺幣千元			
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		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	保德信債券基金	備供出售	-	-	2,519,922.90	\$38,000	16,342,532.90	\$247,000	16,476,842.60	\$249,033	\$248,911	\$122	2,385,613.20	\$36,089		
敦吉科技(股)公司	復華債券基金	" 金融資產－流動	-	-	-	-	34,857,903.80	481,000	34,857,903.80	481,107	481,000	107	-	-		

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

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	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
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	NTD218,422	3.99%	60天	-	-	應付帳款－關係人 NTD27,858	2.51%	
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	RMB44,853	16.98%	60天	-	-	應收帳款－關係人 RMB5,946	12.42%	
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	NTD135,505	2.34%	60-90天	-	-	應收帳款－關係人 NTD23,320	1.59%	
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	RMB27,854	32.36%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB4,712	37.72%	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD188,838	75.92%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD40,901	77.38%	
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB166,734	74.87%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB36,063	69.67%	
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD48,998	19.70%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD7,993	15.12%	
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB43,117	39.65%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB7,046	30.47%	

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金額	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$169,200 (RMB 36,063)	6.78次	-	\$169,200 (RMB 36,063)	-

附表七：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

附表七：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		期末持有		被投資公司 本期損益	單位：新臺幣／美金／港幣／人民幣千元		
				本期期末	上期期末	股數	比率		帳面金額	本公司認列 之投資損益	備註
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	unit B&C, 201F., Infotech Centre No.21 Hung To Road, Kwan Tong Kowloon, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868	100.00%	\$2,635,240	\$75,640	\$26,640	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%	422,752	75,894	75,588	註2
"	新加坡奧迪(股)公司	1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555	"	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	25,562	(5,762)	(5,762)	
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	17,203,328	100.00%	214,474	36,731	36,731	
"	怡安醫療器材(股)公司	苗栗縣竹南鎮新南里三角店28之2號	醫療器材零售及製造等	74,022	74,022	5,246,000	81.97%	87,705	17,908	14,679	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏南路46號	生產和銷售繼電器等電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 185,228	HKD 9,795	HKD 9,795	
"	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、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 163,445	HKD 572	HKD 572	
"	日立光電(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1289號	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	HKD 57,330	HKD 57,330	-	49.00%	HKD 42,050	HKD (45,959)	HKD (22,520)	
"	敦吉機電(廈門)有限公司	廈門市集美區杏南路46號1號廠房1樓	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器	HKD 128,388	HKD 128,388	-	100.00%	HKD 191,170	HKD 15,472	HKD 15,472	
"	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、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 55,487	HKD 15,902	HKD 15,902	
"	敦吉電子(上海)有限公司	上海市漣河漇新興技術開發區桂平路680號34棟3樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	HKD 13,962	HKD 13,962	-	100.00%	HKD 17,565	HKD 484	HKD 484	
"	上信精密電子(廈門)有限公司	中國福建省廈門市集美區灌口鎮灌南工業區先鋒電鍍專業區11號廠房2樓	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	HKD 5,838	HKD 3,900	-	50.00%	HKD 1,396	HKD (4,668)	HKD (2,334)	
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區美盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 24,761	HKD 4,115	HKD 4,115	
"	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海區道1號綜合信興倉運中心2樓	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	HKD 3,151	HKD 3,151	-	100.00%	HKD 6,055	HKD 1,630	HKD 1,630	
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	6,431	(7)	(7)	
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	深圳市南山區科智西路5號科苑西25棟4202、4203室	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。	RMB 2,400	-	-	80.00%	RMB 2,324	RMB(95)	RMB(76)	註3
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(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 52,763	RMB 13,985	RMB 6,987	
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittet / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 11	USD(39)	USD(39)	

註1：本期採權益法認列投資收益75,640千元及因子公司認列減損損失49,000千元。

註2：本期採權益法認列投資收益75,894千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(306)千元。

註3：係民國98年9月22日新增投資之子公司。

附表八：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	本期期初自 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	生產和銷售電子器等電子零組件等	\$432,405 (USD13,500千元)	(註一)	\$142,053 (USD4,435千元)	-	-	\$142,053 (USD4,435千元)	100%	\$41,770 (HKD9,795千元) (註二)	\$765,029 (HKD185,228千元)	\$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	\$640,600 (USD20,000千元)	(註一)	\$88,979 (USD2,778千元)	-	-	\$88,979 (USD2,778千元)	100%	\$2,439 (HKD572千元) (註二)	\$675,061 (HKD163,445千元)	-
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、模組之設計、製造、銷售等	\$480,450 (USD15,000千元)	(註一)	\$156,947 (USD4,900千元)	-	-	\$156,947 (USD4,900千元)	49%	\$96,034 (HKD22,520千元) (註三)	\$173,675 (HKD42,050千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$56,053 (USD1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$17,548 (HKD4,115千元) (註二)	\$102,268 (HKD24,761千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$12,391 (HKD3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$6,951 (HKD1,630千元) (註二)	\$25,008 (HKD6,055千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及供感器等新型電子元器件、電子桌用生產設備及其零配件、測試儀器等	\$527,214 (USD16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$65,979 (HKD15,472千元) (註二)	\$789,570 (HKD191,170千元)	-
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	\$67,263 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$67,812 (HKD15,902千元) (註二)	\$229,172 (HKD55,487千元)	-
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	\$67,263 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,064 (HKD484千元) (註二)	\$72,547 (HKD17,565千元)	-
上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬的表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	\$48,045 (USD1,500千元)	(註一)	-	-	-	-	50%	\$9,953 (HKD2,334千元) (註二)	\$5,766 (HKD1,396千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	\$6,726 (USD210千元)	(註四)	\$6,726 (USD210千元)	-	-	\$6,726 (USD210千元)	100%	\$7 (NTD7千元) (註二)	\$6,431 (NTD6,431千元)	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$394,706 (USD12,323千元)	\$2,129,162 (USD66,474千元)	註五

註一、透過轉投資第三地匯現有限公司再投資大陸公司。

註二、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、本期認列之投資損益係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註四、直接投資大陸公司。

註五、依經濟部97年6月29日經審字第09704604680號修正發布之在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之規定，其經經濟部工業局核發符合營運總部管理範圍證明文件之企業，並無大陸地區投資限額之限制。

. 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

聲 明 書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八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



中華民國九十九年三月十八日

敦吉科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二.1 所述，列入合併財務報表之子公司中，有關新加坡奧迪股份有限公司及敦吉馬來西亞公司民國九十八年度及民國九十七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。民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日該等公司之資產總額分別為新臺幣 27,693 千元及新臺幣 36,472 千元，分別占合併資產總額之 0.38%及 0.51%，民國九十八年度及民國九十七年度之營業收入淨額分別為新臺幣 39,259 千元及新臺幣 65,717 千元，分別占合併營業收入淨額之 0.36%及 0.54%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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三.1 所述，敦吉科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，將員工分紅及董監酬勞視為費用處理。

如財務報表附註三.2 所述，敦吉科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

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

張 嵐 菁

會計師：

梁 益 彰

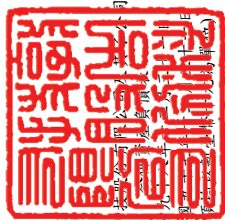
中華民國九十九年三月十八日



張嵐菁



梁益彰



敦吉林業股份有限公司

民國九十七年十二月三十一日
(金額單位：新台幣千元)

代碼	資 產	附 註	九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
			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	\$1,538,610	21.38	2100	短期借款	四.9及六	\$875,329	12.16	\$960,607	
1320	備供出售金融資產—流動	二及四.2	144,945	2.02	2183	指定公平價值變動認列為損益之金融負債—流動		994	0.01	-	
1120	應收票據淨額	二及四.3	42,072	0.59	2120	應付票據		1,448	0.02	19,320	
1140	應收帳款淨額	二及四.3	2,297,563	31.93	2140	應付帳款—關係人	五	1,628,723	22.63	1,448,392	
1150	應收帳款—關係人淨額	二及五	80,806	1.12	2150	應付帳款—關係人	二及四.20	28,553	0.40	36,888	
1160	其他應收款	五	21,585	0.30	2160	應付所得稅		101,018	1.40	60,051	
1180	其他應收款—關係人		4,545	0.06	2170	應付費用		232,855	3.24	182,329	
1200	存貨淨額	二及四.4	617,567	8.58	2228	其他應付款	五	16,547	0.23	8,814	
1240	在建工程	二及四.4	1,000	0.01	2190	其他應付款—關係人		419	0.01	712	
1260	預付款項		55,327	0.77	2261	預收貨款	二	5,357	0.08	17,125	
1280	其他流動資產		16,745	0.23	2272	一年內到期之長期借款	四.10及六	5,342	0.07	4,751	
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.20	6,479	0.09	2280	其他流動負債	五	48,012	0.67	59,998	
	流動資產合計		4,827,244	67.08		流動負債合計		2,944,597	40.92	2,798,987	
14xx	基金及投資				24xx	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	173,674	2.41	2420	長期借款	四.10及六	34,237	0.48	39,679	
149901	累計減損—採權益法之長期股權投資	二及四.5	(49,000)	(0.68)		長期附息負債合計		34,237	0.48	39,679	
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.6	5,412	0.08		其他負債					
	基金及投資合計		130,086	1.81	28xx	其他負債					
15xx	固定資產	二、四.7、五及六			2810	應計退休金負債	二及四.11	32,389	0.45	31,312	
1501	土地		238,728	3.32	2861	遞延所得稅負債—非流動	二及四.20	-	-	22	
1521	房屋及建築		1,513,619	21.03		其他負債合計		32,389	0.45	31,334	
1531	機器設備		1,157,503	16.09		負債合計		3,011,223	41.85	2,870,000	
1551	運輸設備		44,467	0.62							
1561	辦公設備		62,828	0.87		股東權益					
1681	其他設備		318,503	4.43	3xxx	母公司股東權益					
	固定資產總額		3,335,648	46.36	31xx	股本	四.12、四.13、四.16及四.17	1,470,758	20.44	1,530,758	
15x9	減：累計折舊		(1,286,461)	(17.88)	3110	普通股股本	二及四.14	719,273	10.00	748,616	
1671	未完工程		2,489	0.03	32xx	資本公積		487	-	487	
1672	預付設備款		6,396	0.09	3210	發行溢價		1,435	0.02	1,435	
	固定資產淨額		2,058,072	28.60	3240	處分資產增益		10,028	0.14	10,028	
17xx	無形資產	二及四.8			3260	合併溢價		5	-	5	
1720	專利權		-	-	3270	其他					
1750	電腦軟體成本		2,186	0.03	3280	保留盈餘		430,781	5.99	402,351	
1760	商譽		20,507	0.28	33xx	法定盈餘公積	四.15	1,003,226	13.94	934,034	
1770	遞延退休金成本		761	0.01	3310	未提撥保留盈餘	四.16				
1782	土地使用權		75,398	1.05	3350	股東權益其他項目	二	340,196	4.73	426,790	
	無形資產合計		98,852	1.37	34xx	累積換算調整數	二	1,846	0.02	(385)	
18xx	其他資產				3420	備供出售金融資產未實現損益	二及四.17	(64,065)	(0.89)	(64,065)	
1820	存出保證金		38,676	0.54	3451	其他股東權益調整項目		3,913,970	54.39	3,990,054	
1830	遞延費用		40,716	0.57	361x	母公司股東權益合計		270,829	3.76	287,801	
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.20	2,376	0.03	3610	少數股權		4,184,799	58.15	4,277,855	
	其他資產合計		81,768	1.14		股東權益合計					
	資產總計		\$7,196,022	100.00		負債及股東權益總計		\$7,196,022	100.00	\$7,147,855	



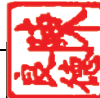
董事長：鍾正宏



經理人：張存昌

(請參閱合併)

會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併損益表
民國九十八年一月一日起至十二月三十一日
及民國九十七年一月一日起至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$10,344,720	95.25	\$11,778,755	96.73
4170	減：銷貨退回與折讓		(68,824)	(0.63)	(65,162)	(0.54)
4100	銷貨收入淨額		10,275,896	94.62	11,713,593	96.19
4610	勞務收入		584,490	5.38	463,982	3.81
	營業收入合計	二、四.18及五	10,860,386	100.00	12,177,575	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		9,312,411	85.75	10,818,018	88.84
5610	勞務成本		384,953	3.54	313,082	2.57
	營業成本合計	四.19及五	9,697,364	89.29	11,131,100	91.41
5910	營業毛利		1,163,022	10.71	1,046,475	8.59
6000	營業費用	四.16、四.19及五				
6100	推銷費用		291,913	2.69	247,811	2.03
6200	管理及總務費用		288,906	2.66	407,392	3.35
6300	研究發展費用		3,518	0.03	7,716	0.06
	營業費用合計		584,337	5.38	662,919	5.44
6900	營業淨利		578,685	5.33	383,556	3.15
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	10,087	0.09	18,896	0.16
7122	股利收入		36	-	32	-
7130	處分固定資產利益	二	2,595	0.02	880	0.01
7140	處分投資利益	二	336	-	1,967	0.02
7160	兌換利益	二	-	-	32,662	0.27
7210	租金收入	五	22,819	0.21	21,260	0.17
7310	金融資產評價利益	二	-	-	1,203	0.01
7480	什項收入	五	50,595	0.47	64,949	0.53
	營業外收入及利益合計		86,468	0.79	141,849	1.17
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	9,010	0.08	35,992	0.30
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	96,035	0.88	28,045	0.23
7530	處分固定資產損失	二	3,918	0.04	3,797	0.03
7560	兌換損失	二	2,908	0.03	-	-
7630	減損損失	二及四.5	49,000	0.45	-	-
7640	金融資產評價損失	二	1,025	0.01	-	-
7880	什項支出		39,412	0.36	41,512	0.34
	營業外費用及損失合計		201,308	1.85	109,346	0.90
7900	本期稅前淨利		463,845	4.27	416,059	3.42
8110	所得稅費用	二及四.20	(136,772)	(1.26)	(88,875)	(0.73)
8900	繼續營業單位淨利		327,073	3.01	327,184	2.69
9600	合併總損益		\$327,073	3.01	\$327,184	2.69
	歸屬予：					
9601	合併淨利		\$300,053	2.76	\$284,300	2.34
9602	少數股權淨利		27,020	0.25	42,884	0.35
9600	合併總損益		\$327,073	3.01	\$327,184	2.69
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業單位淨利		\$3.11	\$2.19	\$2.63	\$2.06
	合併總損益		\$3.11	\$2.19	\$2.63	\$2.06
	少數股權淨利		\$(0.18)	\$(0.18)	\$(0.27)	\$(0.27)
	母公司股東之淨利		\$2.93	\$2.01	\$2.36	\$1.79
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
	繼續營業單位淨利		\$3.11	\$2.19	\$2.63	\$2.06
	合併總損益		\$3.11	\$2.19	\$2.63	\$2.06
	少數股權淨利		\$(0.18)	\$(0.18)	\$(0.27)	\$(0.27)
	母公司股東之淨利		\$2.93	\$2.01	\$2.36	\$1.79

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：張蔞昌



會計主管：陳良德



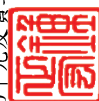


敦吉利有限公司
 及子公司
 民國九十七年十二月三十一日
 及民國九十八年十二月三十一日
 (金額以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	普通股股本	資本公積	保留盈餘		未提撥 保留盈餘	累 換算調整數	權益調整		少數股權	合 計
				法定盈餘公積	盈餘公積			備供出售金融 資產未實現損益	庫藏股票		
民國九十七年一月一日餘額	四.12	\$1,530,106	\$766,769	\$356,778		\$988,626	\$190,358	\$173	\$(64,065)	\$301,895	\$4,070,640
九十六年度盈餘分配	四.16										-
提列法定盈餘公積				45,573		(45,573)					-
盈餘轉增資		22,652				(22,652)					-
員工紅利轉增資		18,000				(18,000)					-
分配現金股利						(249,167)					(249,167)
董監事酬勞						(3,500)					(3,500)
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2							(500)			(500)
被投資公司金融商品未實現損益之變動	二							(58)			(58)
認列被投資公司換算調整數	二						236,432		(46,198)		236,432
買回庫藏股票	二、四.12及四.17		(6,198)						46,198		(46,198)
註銷庫藏股票	二、四.12及四.17	(40,000)									-
九十七年度淨利										42,884	327,184
少數股權變動數										(56,978)	(56,978)
民國九十七年十二月三十一日餘額	四.12	1,530,758	760,571	402,351		934,034	426,790	(385)	(64,065)	287,801	4,277,855
九十七年度盈餘分配(註1)	四.16										-
提列法定盈餘公積				28,430		(28,430)					(181,290)
分配現金股利						(181,290)					2,220
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.2							2,220			11
認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	二						(86,594)	11			(86,594)
認列被投資公司換算調整數	二								(110,484)		(110,484)
買回庫藏股票	二、四.12及四.17		(29,343)			(21,141)			110,484		-
註銷庫藏股票	二、四.12及四.17	(60,000)				300,053				27,020	327,073
九十八年度淨利										(43,992)	(43,992)
少數股權變動數										\$270,829	\$270,829
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$1,470,758	\$731,228	\$430,781		\$1,003,226	\$340,196	\$1,846	\$(64,065)		\$4,184,799

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利18,000千元已於損益表中扣除。



董事長：鍾正宏



經理人：張蔭昌



會計主管：陳良德

敦吉利證券股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
母公司股東之淨利	\$300,053	\$284,300
少數股權淨利	27,020	42,884
調整項目：		
固定資產之折舊	208,738	173,408
各項攤提	26,936	24,843
處分投資利益	(336)	(1,967)
金融資產評價損失	1,025	2,495
減損損失	49,000	-
採權益法認列之投資損失	96,035	28,045
處分固定資產利益	(2,595)	(880)
處分固定資產損失	3,918	3,797
退休金準備轉存臺灣銀行基金	(1,116)	(1,173)
退休金轉存勞保局基金	(9,795)	(9,965)
提列退休金	12,095	12,717
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	640	31,904
應收帳款淨額	(207,094)	880,748
應收帳款－關係人淨額	(31,827)	20,976
其他應收款	(6,836)	(2,553)
其他應收款－關係人	(1,331)	1,720
存貨淨額	(49,435)	84,924
在建工程	3,827	9,258
預付款項	(6,116)	(11,866)
其他流動資產	(11,403)	17,729
遞延所得稅資產－流動	(511)	2,205
遞延所得稅資產－非流動	549	(186)
應付票據	(17,872)	2,498
應付帳款	180,331	(548,245)
應付帳款－關係人	(8,335)	22,117
應付所得稅	40,967	(31,367)
應付費用	50,836	89,704
預收貨款	(11,768)	7,946
其他應付款	7,733	(62,776)
其他應付款－關係人	(293)	712
遞延所得稅負債－非流動	(22)	(643)
其他流動負債	(11,986)	(2,185)
營業活動之淨現金流入	631,032	1,071,124
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(1,034,700)	(1,093,100)
出售備供出售金融資產－流動價款	1,019,937	1,089,270
購置固定資產	(75,320)	(218,174)
處分固定資產價款	4,993	39,945
無形資產增加	(201)	-
其他資產－其他減少	-	1,905
存出保證金(增加)減少	8,837	(8,553)
遞延費用增加	(17,890)	(19,647)
投資流動之淨現金流出	(94,344)	(208,354)
融資活動之淨現金流出：		
短期借款減少	(85,278)	(357,758)
長期借款增加(減少)	(4,851)	16,175
少數股權減少	(43,992)	(56,978)
發放現金股利	(181,290)	(249,167)
發放董監事酬勞	-	(3,500)
買回庫藏股票	-	(46,198)
註銷庫藏股票	(110,484)	-
融資活動之淨現金流出	(425,895)	(697,426)
匯率影響數	(44,543)	73,013
本期現金及約當現金增加數	66,250	238,357
期初現金及約當現金餘額	1,472,360	1,234,003
期末現金及約當現金餘額	\$1,538,610	\$1,472,360
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$11,138	\$40,873
本期支付所得稅	\$93,308	\$118,670
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債轉流動負債	\$5,342	\$4,751

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

經理人：張荇昌

會計主管：陳良德

敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司及子公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為4,033人及3,775人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 合併概況

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

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98.12.31	97.12.31
本公司	香港豐國電子有限公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	敦吉檢測科技(股)公司	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	100%	100%
本公司	怡安醫療器材(股)公司	醫療器材零售及製造等	81.97%	81.97%
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	100%	100%
香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易、以及業務市場諮詢提供等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	50%	50%
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	100%	100% (註 1)
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務、實驗室專用設和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	80% (註 2)	-
新加坡奧迪(股)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 1：係民國九十七年八月新增投資 100% 股權之子公司。

註 2：係民國九十八年九月新增投資 80% 股權之子公司。

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

2. 合併財務報表編製原則

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

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

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

3. 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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)

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。

(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。

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) 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

民國九十八年一月一日前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。

自民國九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

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)

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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

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)

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) 固定資產之折舊係按下列耐用年數，按平均法計算：

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。

11. 無形資產

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

本公司及子公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

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

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

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)

本公司及子公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

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

12. 土地使用權

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

13. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產，按三年至十年平均攤銷。

14. 資產減損

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

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益/費用及損失。

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)

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：

(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。

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) 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. 庫藏股票

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

18. 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。

19. 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。

20. 退休金

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

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當

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)

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。

21. 員工認股權計劃

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

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

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

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

22. 員工分紅及董監酬勞

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

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)

23. 所得稅

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

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

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

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

國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

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

24. 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。

25. 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。

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)

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度稅後淨利減少 16,125 千元，基本及稀釋每股稅後盈餘減少 0.10 元。
2. 本公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：
 - (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；
 - (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；
 - (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

前述變動使民國九十八年度之稅後淨利及基本每股盈餘並無重大影響。本期亦重分類民國九十七年度營業外收入 818 千元及營業外支出 14,855 千元至銷貨成本項下。

3. 依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%。前述變動對民國九十八年度之稅後淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

- (1) 現金及約當現金包括：

	98.12.31	97.12.31
零用金及週轉金	\$20,537	\$27,020
支票及活期存款	698,812	950,750
定期存款	819,261	494,590
合 計	<u>\$1,538,610</u>	<u>\$1,472,360</u>

- (2) 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為 17,481 千元(USD527 千元及 HKD122 千元)及 8,691 千元(USD264 千元及 HKD1 千元)。

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

2. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

	98.12.31	97.12.31
債券基金	\$143,099	\$128,000
備供出售金融資產評價調整	1,846	(385)
合 計	<u>\$144,945</u>	<u>\$127,615</u>

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$42,762	\$43,406
減：備抵呆帳	(690)	(694)
淨 額	<u>\$42,072</u>	<u>\$42,712</u>

(2) 應收帳款淨額：

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$2,314,142	\$2,110,203
減：備抵呆帳	(16,579)	(19,734)
淨 額	<u>\$2,297,563</u>	<u>\$2,090,469</u>

4. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

	98.12.31	97.12.31
商 品	\$498,976	\$530,343
原 物 料	58,588	63,137
在 製 品	51,788	24,736
製 成 品	44,302	4,630
小 計	653,654	622,846
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(36,087)	(54,714)
淨 額	<u>\$617,567</u>	<u>\$568,132</u>
	98.12.31	97.12.31
在建工程成本	\$1,000	\$4,827
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$1,000</u>	<u>\$4,827</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)

本公司及子公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨盤盈 738 千元及存貨跌價及呆滯損失 3,569 千元。

本公司及子公司民國九十七年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨盤盈 818 千元及存貨跌價及呆滯損失 14,855 千元。

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	98.12.31		97.12.31	
	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	<u>\$173,674</u>	49.00%	<u>\$273,855</u>	49.00%

(2) 本公司及子公司民國九十八及九十七年度按權益法認列之投資損失為 96,035 千元及 28,045 千元，係依據會計師查核簽證之財務報表予以認列。

(3) 本公司之子公司採權益法評價之被投資公司日立光電(吳江)有限公司，因產品市場競爭激烈，致經營效益未如預期，故相關資產及股權投資已按淨公平價值衡量並認列減損損失。民國九十八年度認列之投資損失為 96,035 千元，另因資產減損損失產生者為 49,000 千元。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	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	\$235	0.13%	\$241	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	<u>5,177</u>	8.00%	<u>5,314</u>	8.00%
合 計	<u>\$5,412</u>		<u>\$5,555</u>	

7. 固定資產

(1) 截至民國九十八年及九十七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九十八及九十七年度均無利息資本化之情形。

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. 無形資產

98.12.31			
	專利權	電腦軟體成本	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$140	\$270	\$410
本期新增	-	201	201
本期重分類		7,991	7,991
匯率影響數	-	474	474
期末餘額	140	8,936	9,076
累積攤銷：			
期初餘額	68	237	305
本期攤銷	72	1,153	1,225
本期重分類		5,091	5,091
匯率影響數	-	269	269
期末餘額	140	6,750	6,890
帳面價值：			
期初餘額	\$72	\$33	\$105
期末餘額	\$-	\$2,186	\$2,186
97.12.31			
	專利權	電腦軟體成本	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$140	\$270	\$410
本期新增	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	140	270	410
累積攤銷：			
期初餘額	40	139	179
本期攤銷	28	98	126
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	68	237	305
帳面價值：			
期初餘額	\$100	\$131	\$231
期末餘額	\$72	\$33	\$105

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)

9. 短期借款

借款性質	98.12.31	97.12.31	擔保品
信用借款	\$475,946	\$419,537	無
綜合借款	399,383	541,070	土地及建築物
合 計	<u>\$875,329</u>	<u>\$960,607</u>	
年 利 率	USD 0.811%~2.95% NTD 2.40% HKD 0.799%~0.87% YEN 0.99%	USD 0.90%~3.07% NTD 2.25%~2.54% HKD 0.86%~2.55% YEN 1.42%	

10. 長期借款

借款機構	借款性質	契約期間	98.12.31	97.12.31	償還辦法	擔保品
華南商業銀行 (竹南分行)	擔保借款	96.6.12- 106.4.12	\$22,746	\$25,597	分十年逐月依本 金加利息攤還。	土地及 建物
"	"	97.5.19- 107.5.19	16,833	18,833	"	"
小 計			39,579	44,430		
減：一年內到期之長期借款			(5,342)	(4,751)		
合 計			<u>\$34,237</u>	<u>\$39,679</u>		
年利率			NTD1.57%~ 2.04%	NTD3.03%~ 3.05%		

11. 員工退休金辦法

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 27,800 千元及 26,094 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司及國

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)

內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。另業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司及國內子公司於民國九十八及九十七年度分別提撥 9,795 千元及 9,965 千元之退休金費用。

退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$1,028	\$1,006
利息成本	1,628	1,941
退休基金資產之預期報酬	(651)	(785)
攤銷與遞延數	605	674
淨退休金成本	<u>\$2,610</u>	<u>\$2,836</u>

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,360)	\$(8,140)
非既得給付義務	(44,608)	(42,322)
累積給付義務	(52,968)	(50,462)
未來薪資增加之影響數	(14,774)	(14,684)
預計給付義務	(67,742)	(65,146)
退休基金資產公平價值	27,800	26,094
提撥狀況	(39,942)	(39,052)
未認列過渡性淨給付義務	4,337	5,010
未認列退休金損失(利益)	3,977	3,908
補列之最低退休金負債	(761)	(1,178)
應計退休金負債	<u>\$(32,389)</u>	<u>\$(31,312)</u>

(3) 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，員工退休辦法之員工既得給付分別為 8,360 千元及 8,140 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)

(4) 主要精算假設如下：

	98 年度	97 年度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.50%~2.00%	1.50%~2.00%
預期退休基金資產報酬率	2.25%	2.50%

12. 股 本

本公司民國九十七年一月一日之額定股本為 2,000,000 千元，實收股本為 1,530,106 千元，分為 153,011 千股，每股面額 10 元，分次發行。

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

民國九十七年十月一日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

民國九十七年十月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股 2,000 千股。

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

民國九十八年七月二十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

民國九十八年八月二十八日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維持公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

民國九十八年十一月十六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益而註銷庫藏股 6,000 千股。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,470,758 千元，分為 147,076 千股，每股面額 10 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)

13. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十年五月二十九日、民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 340,000 單位及 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股及 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國九十八年度及九十七年度止認列員工認股權計畫之費用皆為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位 總數(股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股 價格(元)
九十年九月十日	3,400,000	-	\$-
九十三年一月六日	3,000,000	3,000,000	30.1
九十三年四月二十八日	2,000,000	2,000,000	24.7

(1) 截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	98 年度		97 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	5,000,000(註 1)	\$31.65	5,000,000	\$31.65
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	5,000,000	27.94	5,000,000	29.14
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權	-	-	-	-
加權平均公平價值(元)	\$-	-	\$-	-

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

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

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

(2) 截至民國九十八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	
		98 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	98 年 12 月 31 日 可行使之股數	加權平均 行使價格
92.12.30	30.1 元	3,000,000	1.00 年	30.1 元	3,000,000	30.1
92.12.30	24.7 元	2,000,000	1.33 年	24.7 元	2,000,000	24.7
		5,000,000			5,000,000	

(3) 民國九十八及九十七年度之酬勞性員工認股選擇權計畫之評價模式及參數如下：

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

註：民國九十八及九十七年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

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

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) 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，民國九十八及九十七年度於帳上認列之酬勞成本皆為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	98 年度		97 年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$300,053	\$300,053	\$284,300	\$284,300
每股盈餘(元)	2.01	2.01	1.79	1.79
擬制淨利	298,932	298,932	281,692	281,692
擬制每股盈餘(元)	2.00	2.00	1.78	1.78

14. 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。

15. 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。

16. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年終結算稅後純益，應先依法提繳稅款，次彌補以往年度虧損，再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三，董事監察人酬勞不高於百分之三。

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)

其餘由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案。盈餘之分派得以現金股利或股票股利的方式為之，為因應電子科技創新成長，本公司目前進入穩定成長期，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度所分配股利之 50%。

本公司分別於民國九十八年及民國九十七年六月之股東常會決議之民國九十七年及九十六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$28,430	\$45,573		
普通股現金股利	181,290	249,167	\$1.20	\$1.65
普通股股票股利	-	22,652	-	0.15
董監事酬勞	-	3,500		
員工股票紅利	-	18,000		
	<u>\$209,720</u>	<u>\$338,892</u>		

民國九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 14,500 千元，其估列基礎係以截至民國九十八年度止之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國九十九年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十九年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日此，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會議盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢。

17. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

九十八年度

收回原因	(單位：千股)			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工及維護股東權益	<u>2,000</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>2,000</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)

九十七年度

				(單位：千股)
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工及維護股東權益	2,000	4,000	4,000	2,000

- (2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別 12,708 千股及 13,308 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,163,795 千元及 2,095,516 千元，本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,000 千股，金額 64,065 千元。
- (3) 依民國九十八年七月二十日及八月二十八日之董事會決議，本公司為維護公司信用及股東權益之目的預計買回之庫藏股 6,000 千股，其相關說明詳如附註四.12。
- (4) 依民國九十八年十一月十六日之董事會決議，本公司於民國九十八年七月二十七日起至民國九十八年八月二十日止及民國九十八年八月三十一日起至民國九十八年十月二十六日止，買回本公司股份共計 6,000 千股並註銷。
- (5) 本公司持有之庫藏股票依證券易法規定不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

18. 營業收入淨額

	98 年度	97 年度
銷貨收入	\$10,344,720	\$11,778,755
佣金收入	4,566	1,404
測試服務收入	579,924	462,578
合 計	10,929,210	12,242,737
減：銷貨退回及折讓	(68,824)	(65,162)
淨 額	\$10,860,386	\$12,177,575

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. 營業成本及費用

本公司及子公司民國九十八及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	98 年度			97 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	153,712	253,852	407,564	156,088	283,426	439,514
勞健保費用	25,984	27,283	53,267	35,781	27,717	63,498
退休金費用	4,049	8,046	12,095	4,084	8,633	12,717
折舊費用	149,603	59,135	208,738	132,545	40,863	173,408
攤銷費用	2,255	24,681	26,936	2,928	21,915	24,843

20. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	98 年度	97 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$175,121	\$130,047
永久性及暫時性差異之所得稅影響數	(36,150)	(68,893)
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(230)	2,329
遞延所得資產/負債因稅率變動影響數	(2,497)	-
未分配盈餘加徵 10%	7,477	11,684
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,652
虧損扣抵所得稅影響數	-	(221)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,949)	12,277
所得稅費用	<u>\$136,772</u>	<u>\$88,875</u>

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產總額—流動	\$9,359	\$9,036
遞延所得稅負債總額—流動	(2,880)	(3,068)
淨 額	<u>\$6,479</u>	<u>\$5,968</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$2,376	\$2,925
遞延所得稅負債總額—非流動	-	-
淨 額	<u>\$2,376</u>	<u>\$2,925</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)

(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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$20,391	\$4,078	\$26,350	\$6,588
未實現之呆帳提列數	3,778	756	5,773	1,443
未實現之兌換利益	(14,398)	(2,880)	(12,271)	(3,068)
未實現之兌換損失	22,626	4,525	4,019	1,005
		<u>\$6,479</u>		<u>\$5,968</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$11,878	\$2,376	\$10,381	\$2,595
其他	-	-	1,320	330
		<u>\$2,376</u>		<u>\$2,925</u>

(4) 本公司及國內子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司及國內子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

(5) 本公司民國九十六年度(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。

(6) 兩稅合一相關資訊：

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 77,246 千元，預計民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.61%。民國九十七年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 12.30%。

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86 年度以前	\$166,031	\$166,031
87 年度以後	837,195	768,003
合 計	<u>\$1,003,226</u>	<u>\$934,034</u>

(8) 國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

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

21. 每股盈餘

民國九十八年度及九十七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：

	98 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	\$463,845	\$327,073	149,070	\$3.11	\$2.19
合併總損益	463,845	327,073		3.11	2.19
減：歸屬於少數股權之淨利	(27,020)	(27,020)		(0.18)	(0.18)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$436,825</u>	<u>\$300,053</u>		<u>\$2.93</u>	<u>\$2.01</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$463,845	\$327,073	149,070	\$3.11	\$2.19
合併總損益	463,845	327,073		3.11	2.19
減：歸屬於少數股權之淨利	(27,020)	(27,020)		(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	<u>\$436,825</u>	<u>\$300,053</u>		<u>\$2.93</u>	<u>\$2.01</u>

	97 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	\$416,059	\$327,184	158,417	\$2.63	\$2.06
合併總損益	416,059	327,184		2.63	2.06
減：歸屬於少數股權之淨利	(42,884)	(42,884)		(0.27)	(0.27)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$373,175</u>	<u>\$284,300</u>		<u>\$2.36</u>	<u>\$1.79</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門損益	\$416,059	\$327,184	158,417	\$2.63	\$2.06
合併總損益	416,059	327,184		2.63	2.06
減：歸屬於少數股權之淨利	(42,884)	(42,884)		(0.27)	(0.27)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$373,175</u>	<u>\$284,300</u>		<u>\$2.36</u>	<u>\$1.79</u>

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 49%之被投資公司
日本友和株式會社	對友華精密電子(吳江)有限公司股權 50%之投資公司
YUWA(HK) Co., Ltd. 上坂電鍍工業株式會社	係日本友和株式會社持股 100%被投資公司 對上信精密電子(廈門)有限公司持股 50%之投資公司
郭秀寶	為本公司董事長之配偶
鍾正宏等共 5 人	為本公司董事
葉日崧等共 2 人	為本公司監察人
鍾正宏等共 8 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	98 年度		97 年度	
	估營業成本		估營業成本	
	金 額	百分比	金 額	百分比
日本友和株式會社	\$1,122	0.01%	\$4,192	0.04%
日立光電(吳江)有限公司	218,571	2.25%	333,383	3.00%
合 計	\$219,693	2.26%	\$337,575	3.04%

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

2. 營業收入：

	98 年度		97 年度	
	估營業收入		估營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
日立光電(吳江)有限公司	\$81,533	0.75%	\$28,352	0.23%
日本友和株式會社	167,353	1.54%	197,295	1.62%
YUWA(HK) Co., Ltd.	318	-	16,987	0.14%
合 計	\$249,204	2.29%	\$242,634	1.99%

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)

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

3. 應收帳款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	佔總應收票 據、帳款		佔總應收票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$24,547	1.01%	\$19,487	0.89%
日本友和株式會社	56,259	2.33%	29,318	1.34%
YUWA(HK) Co., Ltd.	-	-	174	0.01%
合 計	\$80,806	3.34%	\$48,979	2.24%

4. 其他應收款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	佔總其他應 收款百分比		佔總其他應 收款百分比	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$4,545	17.39%	\$3,214	17.89%
日本友和株式會社	-	-	-	-
合 計	\$4,545	17.39%	\$3,214	17.89%

5. 應付帳款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	佔應付票 據、帳款		佔應付票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日立光電(吳江)有限公司	\$27,858	1.68%	\$36,888	2.45%
日本友和株式會社	695	0.04%	-	-
合 計	\$28,553	1.72%	\$36,888	2.45%

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)

6. 其他應付款－關係人：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔總其他應 付款百分比	金 額	佔總其他應 付款百分比
日本友和株式會社	\$-	-	\$661	6.94%
上坂電鍍工業株式會社	419	2.47%	51	0.53%
合 計	<u>\$419</u>	<u>2.47%</u>	<u>\$712</u>	<u>7.47%</u>

7. 其他流動負債：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
日本友和株式會社	\$-	-	\$3,278	5.46%

8. 佣金支出：

	98 年度		97 年度	
	金 額	佔營業 費用百分比	金 額	佔營業 費用百分比
日本友和株式會社	<u>\$2,523</u>	<u>0.43%</u>	<u>\$3,552</u>	<u>0.54%</u>

9. 租金收入：

			98 年度		97 年度	
出租場所	租金之計算 及收取方式		佔該科目		佔該科目	
			金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
日立光電	江蘇省吳江市	按月以				
(吳江)有限	經濟開發區廠房	現金收取	<u>\$22,642</u>	<u>99.22%</u>	<u>\$20,543</u>	<u>96.63%</u>
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)

10. 租金支出：

	出租場所	租金之計算 及收取方式	98 年度		97 年度	
			估該科目		估該科目	
			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	0.36%

11. 什項收入：

	98 年度		97 年度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
日立光電(吳江)有限公司	\$2	-	\$-	-
日本支和株式會社	237	0.47%	-	-
合 計	\$239	0.47%	\$-	-

12. 財產交易：

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

13. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	27,176 千元	25,192 千元

本公司主要管理階層包含總經理、副總經理、董事及監察人。
有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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)

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	98.12.31	97.12.31	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	139,282	142,938	華南商業銀行	綜合借款
苗栗縣竹南鎮土地	43,936	43,936	華南商業銀行	擔保借款
苗栗縣竹南鎮建築物	21,983	22,561	華南商業銀行	擔保借款
合 計	<u>\$326,080</u>	<u>\$330,314</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八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：

本公司及子公司為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為 4,800 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

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) 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。

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。

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. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值資訊

金融商品	98.12.31		97.12.31	
	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	\$1,538,610	\$1,538,610	\$1,472,360	\$1,472,360
備供出售之金融資產－流動	144,945	144,945	127,615	127,615
應收票據及款項	2,420,441	2,420,441	2,182,160	2,182,160
其他應收款	26,130	26,130	17,963	17,963
採權益法之長期股權投資	173,674	173,674	273,855	273,855
以成本衡量之金融資產－非流動	5,412	5,412	5,555	5,555
存出保證金	38,676	38,676	47,513	47,513
負債－非衍生性				
短期借款	875,329	875,329	960,607	960,607
應付票據及款項	1,891,579	1,891,579	1,686,929	1,686,929
其他應付款	16,966	16,966	9,526	9,526
長期借款(含一年內到期部份)	39,579	39,579	44,430	44,430
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
遠期外匯合約	\$994	\$994	\$-	\$-

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項及其他應付款。
- B. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。
- D. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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)

E. 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。

F. 遠期外匯合約公平價值係以交易銀行提供之市價資料為公平價值。

(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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$1,538,610	\$1,472,360		\$-
備供出售金融資產－流動	144,945	127,615		-
應收票據及款項		-	2,420,441	2,182,160
其他應收款		-	26,130	17,963
採權益法之長期股權投資		-	173,674	273,855
存出保證金		-	38,676	47,513
負 債				
短期借款		-	875,329	960,607
應付票據及款項		-	1,891,579	1,686,929
其他應付款		-	16,966	9,526
長期借款(含一年內到期部份)		-	39,579	44,430
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
遠期外匯合約	\$-	\$-	\$994	\$-

(4) 本公司及子公司民國九十八年及九十七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 914,908 千元及 1,005,037 千元。

(5) 本公司及子公司民國九十八及九十七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 10,087 千元及 18,896 千元，利息費用總額分別為 9,010 千元及 35,992 千元。本公司及子公司民國九十八及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 2,231 千元及(558)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)

(6) 財務風險資訊

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長(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. 本公司及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。本公司及子公司避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，茲將有關資訊揭露如下：

(1) 本公司及子公司遠期外匯合約交易情形如下：

98.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

信華科技(廈門)有限公司

幣 別	合約金額	期 間
買美元賣人民幣	RMB24,216 千元	98.11.17~99.11.16

.

97.12.31

敦吉科技股份有限公司及其子公司皆無此情形。

(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。

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)

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，民國九十七年度合併財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

5. 其他

民國九十八及九十七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：詳附表二。
- (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、六、七及附註十.3。

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)

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
\$218,571	2.25%	\$27,858

(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
\$81,533	0.75%	\$24,547

(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	\$22,642

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)

2. 地區別財務資訊

	98 年度		
	台 灣	亞洲及其他地區	調整及沖銷
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$6,041,541	\$4,818,845	\$-
來自母公司及合併子公司之收入	220,966	1,359,005	(1,579,971)
收入合計	\$6,262,507	\$6,177,850	\$(1,579,971)
部門損益	\$496,516	\$672,693	\$(6,187)
營業費用			584,337
營業外收入			86,468
營業外支出			201,308
繼續營業部門稅前淨利			\$463,845
少數股權淨利			\$27,020
可辨認資產			\$7,065,936
長期投資	\$2,818,661	\$4,571,094	130,086
資產合計			\$7,196,022
97 年度			
	台 灣	亞洲及其他地區	調整及沖銷
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$6,184,232	\$5,993,343	\$-
來自母公司及合併子公司之收入	193,663	1,823,226	(2,016,889)
收入合計	\$6,377,895	\$7,816,569	\$(2,016,889)
部門損益	\$357,770	\$731,008	\$(28,266)
營業費用			662,919
營業外收入			142,667
營業外支出			124,201
繼續營業部門稅前淨利			\$416,059
少數股權淨利			\$42,884
可辨認資產			\$6,868,445
長期投資	\$2,669,928	\$4,614,288	279,410
資產合計			\$7,147,855

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	98 年度	97 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入	\$476,442	\$493,582
國內地區(即台灣)外銷之營業收入－亞洲	10,383,944	11,683,993
營業收入淨額	\$10,860,386	\$12,177,575

4. 客戶資訊

98 年度			97 年度		
客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)	客戶名稱	金 額	占營業收入 比例(%)
客戶 A	\$2,608,069	24.01%	客戶 A	\$3,516,570	28.88%

附表一：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)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	民國九十八年度 敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$50,093	註四 0.46 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	4,905	- 0.07 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	135,505	註四 1.25 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	23,320	- 0.32 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	42,833	註四 0.39 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應收帳款	21,079	- 0.29 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	805,280	註五 7.41 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	168,930	- 2.35 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	進貨	208,946	註五 1.92 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	應付帳款	33,013	- 0.46 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	營業收入	23,661	註四 0.22 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	應收帳款	5,123	- 0.07 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	租金支出	30,704	- 0.28 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	31,532	註四 0.29 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	11,013	- 0.15 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	營業收入	28,408	註四 0.26 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	應收帳款	2,654	- 0.04 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	73,767	註五 0.68 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	應付帳款	20,377	- 0.28 %

註一：母公司及子公司相互間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. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結60-180天，而一般客戶為月結60-150天。

註五：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表二：資金貸與他人

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本期最高 餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技 (吳江)有限公司	其他應收款	USD500	USD-	無	註一	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註二	註二
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流 中心(上海)有限 公司	其他應收款	USD1,460	USD -	無	註一	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註三	註三
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門) 有限公司	其他應收款	RMB14,000	RMB-	無	註一	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	敦吉電子物流 中心(上海)有 限公司	其他應收款	RMB4,000	RMB -	無	註一	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註四	註四
3	敦吉機電(廈門)有限公司	上信精密電子 (廈門)有限公 司	其他應收款	RMB3,270	RMB3,270 (註五)	4.86%	註一	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註四	註四

註一：係集團組織內之關聯企業，因彼此間業務往來而從事之背書保證。

註二：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD1,073,696千元)為限。

註三：香港豐國電子有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD169,473千元)為限。

註四：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD315,821千元)為限。

註五：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/人民幣千元			
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	敦吉科技股份有限公司	新加坡奧迪(股)公司	註1	NTD1,565,588	USD500	USD500	無	0.41%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
1	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流(上海)有限公司	註2	NTD1,565,588	USD1,650	USD1,650	無	1.36%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註2	NTD1,565,588	RMB70,000	RMB -	無	-	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註2	NTD1,565,588	RMB63,894	RMB58,894	無	7.12%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 1,956,985

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：係集團組織內之關聯企業，因彼此間業務往來而從事之背書保證。

附表四：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/美金/人民幣千元

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/張	帳面金額	持股比例	市價(每股/單位淨值)
敦吉科技(股)公司	債券基金	-	備供出售金融資產－流動	2,385,613.20 單位	\$36,108	-	15,1357 元
保德信債券基金	"	-	"	3,250,021.54	47,996	-	14,7680 元
保德信瑞騰基金	"	-	"	2,093,684.80	24,015	-	11,47020 元
華南永昌麒麟基金	可轉換公司債	-	"	100,000 張	11,815	-	118,1500 元
宏齊二					\$119,934		
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	\$25,562	100.00%	25,56 元 註3
香港豐國電子有限公司	"	"	"	80,991,729	422,752	100.00%	5,22 元 註3
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	664,004,868	2,635,240	100.00%	3,97 元 註3
怡安醫療器材(股)公司	"	"	"	5,246,000	87,705	81.97%	16,72 元 註3
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"	17,203,328	214,474	100.00%	12,47 元 註3
合 計					\$3,385,733		
香港敦吉科技投資有限公司	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 185,228	100.00%	- 註3
信華科技(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 163,445	100.00%	- 註3
信華電子科技(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 191,170	100.00%	- 註3
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 42,050	49.00%	-
日立光電(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 55,487	100.00%	- 註3
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 17,565	100.00%	- 註3
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 1,396	50.00%	- 註3
上信精密電子(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 656,341		
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 24,761	100.00%	- 註3
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 6,055	100.00%	- 註3
信華倉儲貿易(深圳)有限公司					HKD 30,816		
合 計							
怡安醫療器材(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	-	NTD 6,431	100.00%	- 註3
怡安醫療器材貿易(蘇州)有限公司							
信華科技(深圳)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	-	RMB2,324	80.00%	- 註2、註3
深圳市信華檢測技術有限公司							
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	-	RMB 52,763	50.00%	- 註3
友華精密電子(吳江)有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門鉅祥精密模具有限公司	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-
廈門市台商投資企業協會籌建會館					RMB 53,916		
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	USD 11	100.00%	- 註1、註3
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:係民國98年9月22日新增投資之子公司。

註3:期末餘額已於合併報表中刪除。

單位：新臺幣千元

附表五：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

買、賣之公司		有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期 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		保德信債券基金	備供出售	-	-	2,519,922.90	\$38,000	16,342,532.90	\$247,000	16,476,842.60	\$249,033	\$248,911	\$122	2,385,613.20	\$36,089
敦吉科技(股)公司		復華債券基金	金融資產－流動	-	-	-	-	34,857,903.80	481,000	34,857,903.80	481,107	481,000	107	-	-

附表六: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

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	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
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	NTD218,422	3.99%	60天	-	-	應付帳款－關係人 NTD27,858	2.51%	
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	RMB44,853	16.98%	60天	-	-	應收帳款－關係人	12.42%	
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	NTD135,505	2.34%	60-90天	-	-	RMB5,946 應收帳款－關係人	1.59%	註
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	RMB27,854	32.36%	90天	-	-	NTD23,320 應付帳款－關係人	37.72%	註
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD188,838	75.92%	30天	-	-	RMB4,712 應付帳款－關係人	77.38%	註
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB166,734	74.87%	90天	-	-	HKD40,901 應收帳款－關係人	69.67%	註
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD48,998	19.70%	30天	-	-	RMB36,063 應付帳款－關係人	15.12%	註
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB43,117	39.65%	90天	-	-	HKD7,993 應收帳款－關係人	30.47%	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			
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$169,200 (RMB 36,063)	6.78次	-	-	\$169,200 (RMB 36,063)	-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

單位：新臺幣／美金／港幣／人民幣千元											
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
				本期期末	上期期末						
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	unit B8C, 201F., Infotech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868 股	100.00%	\$2,635,240	\$75,640	\$26,640	註1、註4
"	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%	422,752	75,894	75,588	註2、註4
"	新加坡奧迪(股)公司	1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555	"	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	25,562	(5,762)	(5,762)	註4
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	17,203,328	100.00%	214,474	36,731	36,731	註4
"	怡安醫療器材(股)公司	苗栗縣竹南鎮新南里三角店28之2號	醫療器材零售及製造等	74,022	74,022	5,246,000	81.97%	87,705	17,908	14,679	註4
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏南路46號	生產和銷售醫療電子等電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 185,228	HKD 9,795	HKD 9,795	註4
"	信華電子科技(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 163,445	HKD 572	HKD 572	註4
"	日立光電(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	HKD 57,330	HKD 57,330	-	49.00%	HKD 42,050	HKD (45,959)	HKD (22,520)	
"	敦吉機電(廈門)有限公司	廈門市集美區杏南路46號1號廠房1樓	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器	HKD 128,388	HKD 128,388	-	100.00%	HKD 191,170	HKD 15,472	HKD 15,472	註4
"	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	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 55,487	HKD 15,902	HKD 15,902	註4
"	敦吉電子(上海)有限公司	上海市漕河河新興技術開發區桂平路680號34棟3樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	HKD 13,962	HKD 13,962	-	100.00%	HKD 17,565	HKD 484	HKD 484	註4
"	上信精密電子(廈門)有限公司	中國福建省廈門市集美區灌口鎮灌南工業區先鋒電鍍專業區11號廠房2樓	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	HKD 5,838	HKD 3,900	-	50.00%	HKD 1,396	HKD (4,668)	HKD (2,334)	註4
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區美盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 24,761	HKD 4,115	HKD 4,115	註4
"	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海區道1號綜合信興倉運中心2樓	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	HKD 3,151	HKD 3,151	-	100.00%	HKD 6,055	HKD 1,630	HKD 1,630	註4
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	6,431	(7)	(7)	註4
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	深圳市南山區科智西路5號科苑西25棟4202、4203室	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。	RMB 2,400	-	-	80.00%	RMB 2,324	RMB(95)	RMB(76)	註3、註4
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 52,763	RMB 13,985	RMB 6,987	註4
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Siree / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 11	USD(39)	USD(39)	註4

註1：本期採權益法認列投資收益75,640千元及因子公司認列減損損失49,000千元。
註2：本期採權益法認列投資收益75,894千元及銷除順流交易所產生之未實現毛利(306)千元。
註3：係民國98年9月22日新增投資之子公司。
註4：相關投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

附表九：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 構投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 構投資金額	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	生產和銷售繼電器等電子零組件等	\$432,405 (USD13,500千元)	(註一)	\$142,053 (USD4,435千元)	-	-	\$142,053 (USD4,435千元)	100%	\$41,770 (HKD9,795千元) (註二)	\$765,029 (HKD185,228千元)	\$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	\$640,600 (USD20,000千元)	(註一)	\$88,979 (USD2,778千元)	-	-	\$88,979 (USD2,778千元)	100%	\$2,439 (HKD572千元) (註二)	\$875,061 (HKD163,445千元)	-
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	\$480,450 (USD15,000千元)	(註一)	\$156,947 (USD4,900千元)	-	-	\$156,947 (USD4,900千元)	49%	\$96,034 (HKD22,520千元) (註三)	\$173,675 (HKD42,050千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$56,053 (USD1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$17,548 (HKD4,115千元) (註二)	\$102,268 (HKD24,761千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$12,391 (HKD3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$6,951 (HKD1,630千元) (註二)	\$25,008 (HKD6,055千元)	-
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	\$527,214 (USD16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$65,979 (HKD15,472千元) (註二)	\$789,570 (HKD191,170千元)	-
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	\$67,263 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$67,812 (HKD15,902千元) (註二)	\$229,172 (HKD55,487千元)	-
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機、電器產品技術設計等	\$67,263 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,064 (HKD484千元) (註二)	\$72,547 (HKD17,565千元)	-
上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬的表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	\$48,045 (USD1,500千元)	(註一)	-	-	-	-	50%	\$9,953 (HKD2,334千元) (註二)	\$5,766 (HKD1,396千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	\$6,726 (USD210千元)	(註四)	\$6,726 (USD210千元)	-	-	\$6,726 (USD210千元)	100%	\$7 (NTD7千元) (註二)	\$6,431 (NTD6,431千元)	-

本期期末累計自台灣匯 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 赴大陸地區投資限額
\$394,706 (USD12,323千元)	\$2,129,162 (USD66,474千元)	註五

註一、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、本期認列之投資損益係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註四、直接投資大陸公司。

註五、依經濟部97年8月29日經審字第09704604680號修正發布之在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之規定，其經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，並無大陸地區投資限額之限制。

註六、列入合併報表編製個體內之子公司，其相關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：

年 度 項 目	98 年度	97 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,074,647	1,940,998	133,649	6.89
固定資產	266,252	269,607	(3,355)	(1.24)
其他資產	33,819	34,948	(1,129)	(3.23)
資產總額	5,760,451	5,818,645	(58,194)	(1.00)
流動負債	1,815,450	1,798,841	16,609	0.92
長期負債	—	—	—	—
負債總額	1,846,481	1,828,591	17,890	0.98
股 本	1,470,758	1,530,758	(60,000)	(3.92)
資本公積	731,228	760,571	(29,343)	(3.86)
保留盈餘	1,434,007	1,336,385	97,622	7.30
股東權益總額	3,913,970	3,990,054	(76,084)	(1.91)
增減比率變動分析說明：無				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

項 目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	5,861,922	6,070,281	(208,359)	(3.43)
減：銷貨退回及折讓	(62,134)	(61,469)	665	(1.08)
營業收入淨額	5,799,788	6,008,812	(209,024)	(3.48)
營業成本	5,424,420	5,721,851	(297,431)	(5.20)
營業毛利	375,368	286,961	88,407	30.81
營業費用	186,565	231,400	(44,835)	(19.38)
營業利益	188,803	55,561	133,242	239.81
營業外收入及利益	172,623	296,765	(124,142)	(41.83)
營業外費用及損失	6,678	27,940	(21,262)	(76.10)
稅前淨利	354,748	324,386	30,362	9.36
所得稅費用	(54,695)	(40,086)	14,609	(36.44)
本期淨利	300,053	284,300	15,753	5.54

增(減)比例變動分析說明：

- (1) 營業毛利較上期增加主要係雖本期營業收入有微幅減少，惟部分產品之毛利較高致本期毛利較上期增加所致。
- (2) 營業利益較上期增加主要係本期毛利較上期增加及營業費用較上期減少所致。
- (3) 營業外收入及利益較上期減少主要係採權益法評價之轉投資公司本期獲利減少所致。
- (4) 營業外費用及損失較上期減少主要係利息費用減少所致。
- (5) 所得稅費用較上期增加主要係獲利增加所得稅費用增加所致。
- (6) 綜合(1)~(5)增減變動，本期稅前淨利及稅後淨利較上期增加。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

年度 項 目	98 年度	97 年度	增(減)比例
現金流量比率	22.66%	32.16%	(29.54%)
現金流量允當比率	71.98%	61.86%	16.36%
現金再投資比率	5.73%	8.07%	(29.00%)
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
260,044	188,000	202,121	245,923	-	-
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 188,000 仟元。 (2)投資活動：估計處分投資價款現金流入約 30,000 仟元。 (3)融資活動：估計發放現金股利現金流出約 232,121 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：

轉投資分析表

被投資公司名稱	金額	政策	98 年度獲利 (虧損)金額	獲利或虧損之主要 原因	改善 計畫	未來一年投 資計畫
香港敦吉科技投資有限公司	2,635,240	買賣電子零組件及投資業務	26,640	被投資事業持續獲利而增加投資收入	-	視實際營運狀況而定
香港豐國電子有限公司	422,752	電子零組件買賣及代理	75,588	"	-	"
新加坡奧迪(股)公司	25,562	電子零組件買賣及代理	(5,762)	客戶移轉大陸業績下滑，固定管銷費用不變	持續監控	"
敦吉檢測科技(股)公司	214,474	安全規格測試認證及電磁相容測試認證	36,731	業績穩健成長，獲利穩定	-	"
怡安醫療器材(股)公司	87,705	醫療器材零售及製造	14,679	"	-	"
合 計			147,876			

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 98 年度利息費用為 6,465 仟元，僅佔 98 年度營業收入之 0.11%，因此市場利率之變動對本公司並未產生重大影響。另本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。
2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 98 年度認列兌換盈益 5,584 仟元，佔 98 年度營業收入之 0.10%，故匯率變動對公司並未產生重大影響。而面對匯率變動風險，除加強控管外幣應收帳款之收款週期外，隨時掌控匯率之走勢，並依未來資金需求狀況評估適當之外幣部位，儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自然避險效果。
3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：98 年度通貨膨脹情形甚微，故對本公司影響不大。

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之經營均以遵循相關法令為原則，相關部門隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並配合調整公司內部制度，確保營運之順暢及評估其對公司之影響，最近年度國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運範圍涵括電子零組件之通路行銷、產品製造及產品驗證事業，致力於產品及客戶之多元化及強化行銷管道，並積極與客戶及供應商緊密合作，掌握市

場動態。針對產業特性，特別加強應收帳款之管理，以維持企業之穩健經營，分散風險。是以科技改變及產業變化所衍生之市場需求，可提供本公司於新產品、新事業之發展契機，對本公司財務業務並無不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司無擴建廠房的計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 本公司之主要進貨廠商為日立亞太，佔 98 年度總進貨金額之 56.27%，主要係本公司為該廠商之主要代理商，目前本公司盡力改善進貨集中情形，惟透過銷售產品多元化及開發新代理產品線。

2. 本公司之主要銷貨客戶為建興電子科技，佔 98 年度總銷貨金額之 44.71%，該公司為優良上市櫃公司貨款往來均按時付款，目前本公司盡力改善銷貨集中情形。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

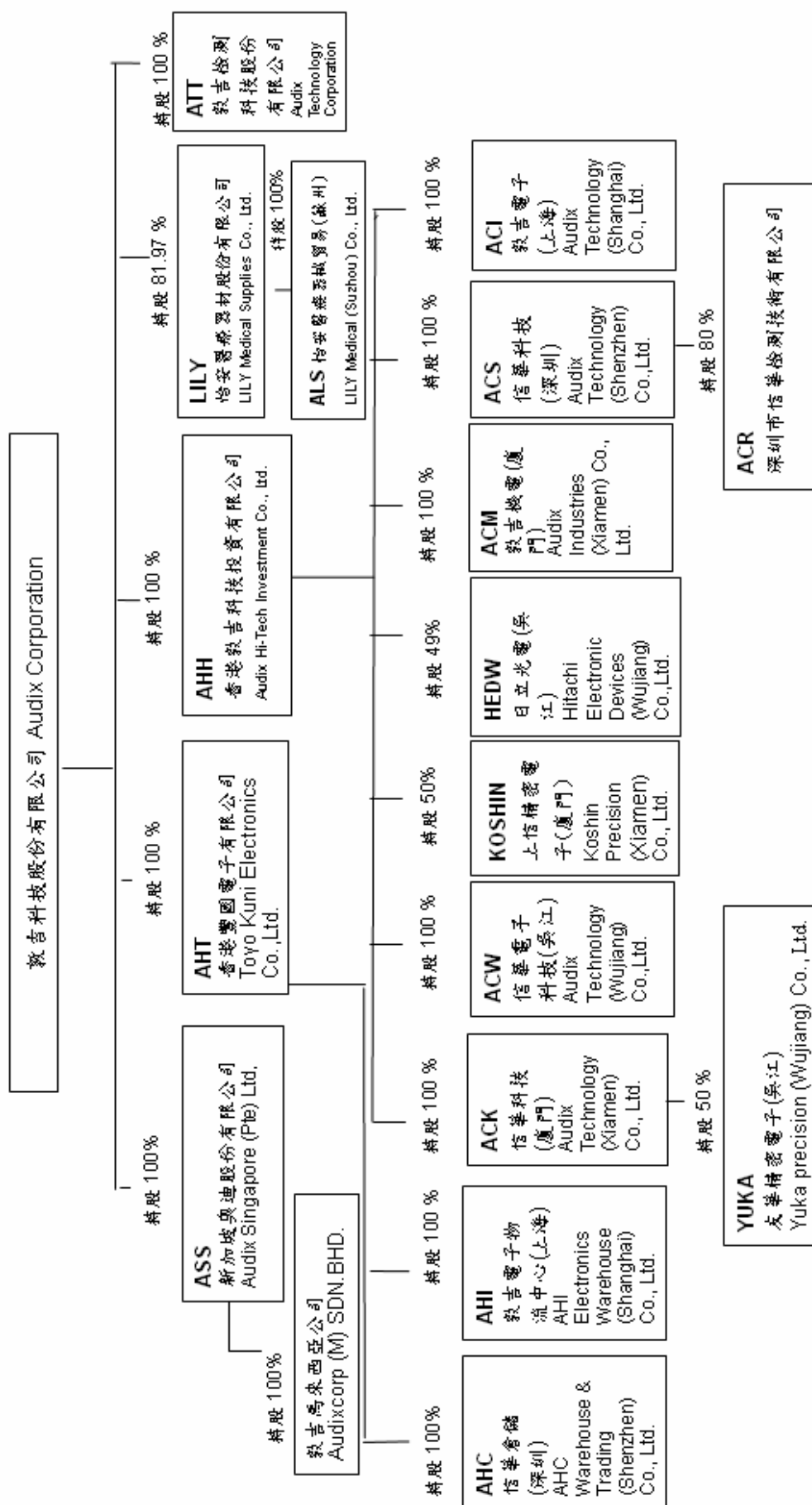
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：98 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
新加坡奧迪(股)公司	1989.10.21	1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555	新加坡幣 100 萬元	電子零組件買賣及代理等
敦吉馬來西亞公司	1990.1.31	2F, 202A Wisma Denko, 41, Abou Sittie / Lane, Penang, Malaysia	馬幣 8 萬元	電子零組件買賣等
敦吉檢測科技(股)公司	2006.6.29	台北市內湖區內湖路一段 120 巷 8 號 7 樓	新台幣 17,203 萬元	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等
怡安醫療器材(股)公司	1999.8.5	苗栗縣竹南鎮新南里七鄰三角店 28-2 號	新台幣 6,400 萬元	醫療器材零售及製造等
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	2008.8.21	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路 1289 號	美金 21 萬元	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務
香港豐國電子有限公司	1985.5.24	香港九龍鴻圖道 21 號, 訊科中心, 20 樓, B&C 室	港幣 8,099 萬元	電子零組件買賣及代理等
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1998.12.10	深圳市福田保稅區海區道 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 175 萬元	電子零組件銷售等
香港敦吉科技投資有限公司	1989.5.12	香港九龍鴻圖道 21 號, 訊科中心, 20 樓, B&C 室	港幣 16,600 萬元	電子零組件買賣及投資業務等
信華科技(廈門)有限公司	1991.2.25	廈門市集美區杏南路 46 號	美金 1,350 萬元	變壓器、線圈、繼電器、開關、防電磁干擾元件、塑膠模具及零件之製造及銷售等
敦吉機電(廈門)有限公司	2004.2.16	廈門市集美區杏南路 46 號 1 號廠房 1 樓	美金 1,646 萬元	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
上信精密電子(廈門)有限公司	2007.9.11	廈門市集美區灌口鎮灌南工業區先鋒電鍍專業區 11 號廠房 2 樓	美金 100 萬元	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等
信華電子科技(吳江)有限公司	2002.6.28	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路 1289 號	美金 2,000 萬元	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
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 1,000 萬元	生產新型電子元件、模具及其零件等
信華科技(深圳)有限公司	1992.12.7	深圳市南山區科技工業園 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; 實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護業務等
敦吉電子(上海)有限公司	1996.3.29	上海市漕河涇新興技術開發區桂平路 680 號 34 號樓 3、4 樓	美金 210 萬元	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等
深圳市信華檢測技術有限公司	2009.9.22	深圳市南山區科智西路 5 號科苑西 25 棟 4202、4203 室	人民幣 300 萬元	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務, 實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。

3. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：電子零組件之代理及買賣，塑膠模具射出成型，繼電器、線圈、開關、變壓器、背光模組、冷陰極燈管、醫療器材等製造，電磁干擾測試，安規測試驗證等。

5. 關係企業董監事、經理人資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 林珍珠	1,000,000	100.00%
敦吉馬來西亞公司	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 郭俊賢	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - Joseph Christi Majella	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 王妙良	80,000	100.00%
敦吉檢測科技股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 陳慶宗	17,203,328	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉李煌	17,203,328	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 蘇昭賢	17,203,328	100.00%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	17,203,328	100.00%
怡安醫療器材股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	5,246,000	81.97%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭肇民	5,246,000	81.97%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 李悅寧	5,246,000	81.97%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	5,246,000	81.97%
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	董事長	怡安醫療器材股份有限公司 - 王嘉興	美金 21 萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 劉定國	美金 21 萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 李悅寧	美金 21 萬元	100.00%
香港豐國電子(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 羅吉添	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張荇昌	80,991,729	100.00%
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 刁偉明	港幣 300 萬元	100.00%

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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
深圳市信華檢測技術有限公司	董事長	信華科技(深圳)有限公司 - 蔡家宏	人民幣 240 萬元	80.00%
	董事	信華科技(深圳)有限公司 - 宋玫	人民幣 240 萬元	80.00%
	監事	信華科技(深圳)有限公司 - 康成汝	人民幣 240 萬元	80.00%
	董事	深圳市駿豪檢測技術有限公司 - 蔡超	人民幣 60 萬元	20.00%

6. 各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈餘(元)
新加坡奧迪(股)公司	22,120	28,037	2,105	25,932	37,543	(5,163)	(4,874)	(4.87)
敦吉馬來西亞公司	748	381	27	354	1,776	(1,266)	(1,289)	(16.11)
敦吉檢測科技(股)公司	172,033	276,105	61,631	214,474	281,932	42,583	36,731	2.14
怡安醫療器材(股)公司	64,000	174,270	92,288	81,982	180,787	27,180	17,908	2.80
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	6,747	6,696	265	6,431	5,536	(10)	(7)	-
香港豐國電子有限公司	334,512	757,164	333,481	423,683	2,145,616	49,305	75,894	0.94
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	14,938	34,180	9,172	25,008	71,987	8,442	6,949	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	63,208	189,293	87,026	102,267	475,766	21,496	17,547	-
香港敦吉科技投資有限公司	685,618	3,025,898	341,657	2,684,241	1,082,611	2,142	75,640	0.11
信華科技(廈門)有限公司	483,430	1,208,514	444,282	764,232	1,077,613	4,495	41,085	-
敦吉機電(廈門)有限公司	598,269	860,761	71,208	789,553	526,237	76,550	65,981	-
上信精密電子(廈門)有限公司	51,602	32,150	20,616	11,534	12,673	(18,773)	(19,907)	-
信華電子科技(吳江)有限公司	761,105	687,830	12,785	675,045	66,041	(2,562)	2,438	-
友華精密電子(吳江)有限公司	380,641	563,972	68,865	495,107	358,340	75,642	67,674	-
信華科技(深圳)有限公司	65,579	277,093	47,927	229,166	272,356	86,926	67,815	-
深圳市信華檢測技術有限公司	14,075	14,684	1,053	13,631	0	(467)	(458)	-
敦吉電子(上海)有限公司	81,978	80,429	7,883	72,546	43,866	2,352	2,064	-

資產負債科目採九十八年十二月三十一日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 32.03 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.3518 元，港幣 1 元兌換新台幣 4.1302 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.6918 元。

損益科目採民國九十八年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 33.0565 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.3796 元，港幣 1 元兌換新台幣 4.2644 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.8389 元。

(二)聲明書

聲 明 書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八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



中華民國九十九年三月十八日

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

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄

**敦吉科技股份有限公司
股東常會及董事會重要決議事項**

日期	股東常會重要決議事項
98.06.10	1. 九十七年度營業報告書。 2. 九十七年度監察人查核報告。 3. 本公司實施庫藏股買回執行情形報告。 4. 承認九十七年度營業報告書及財務報表案。 5. 承認九十七年度盈餘分配案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 修訂本公司「公司章程」部分條文案。
日期	董事會重要決議事項
98.03.20	1. 本公司向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請與子公司敦吉科技投資有限公司、豐國電子有限公司共用短期融資額度計美金伍佰萬元案，兆豐國際商業銀行已核貸通過。 2. 本公司經由第三地區投資事業香港敦吉科技投資有限公司擬以美金250,000元再投資「上信精密電子(廈門)有限公司」。 1. 稽核工作進度報告。 2. 通過本公司民國九十七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 3. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 召集本公司九十八年股東常會相關事宜。
98.04.24	1. 本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹億伍仟萬元及金融交易額度新台幣壹仟萬元案，業經該行核准在案。 2. 本公司向臺灣土地銀行忠孝分行申請綜合融資額度新台幣壹億伍仟萬元案，業經該行核准在案。 3. 本公司九十七年度盈餘分配案。 4. 九十七年度申報內部控制制度聲明書事宜。 5. 本公司九十八年股東常會股東提案權案討論。 6. 本公司發言人更動案。 7. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 8. 召集本公司98年股東常會相關事宜，擬增加討論議案。
98.06.10	1. 訂定本公司九十八年現金股利之除息基準日。 2. 訂定97年度盈餘分配之配息率。 3. 內部稽核進度報告 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。 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。 6. 董事長不再兼任總經理改由營運長升任。
98.07.20	1. 買回本公司股份轉讓予本公司員工。 2. 依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。

98.08.28	1. 本公司第五次庫藏股買回執行情形。 2. 本公司基金投資(處分)報告。 3. 本公司營業收入及營運獲利報告。 4. 本公司向永豐商業銀行辦理短期授信續約案。 5. 本公司向華南商業銀行南京東路分行辦理綜合額度續約案。 6. 敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與上信精密電子(廈門)有限公司人民幣壹佰伍拾萬元案。 7. 豐國電子有限公司背書保證敦吉電子物流(上海)有限公司美金壹佰陸拾伍萬元整案。 8. 因應我國直接採用國際會計準則(以下簡稱 IFRS), 各公司應配合辦理事項說明。 9. 本公司九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表承認案。 10. 修正本公司第五次買回股份轉讓員工辦法。 11. 變更本公司第五次買回股份之目的。 12. 第六次買回本公司股份以維護公司信用及股東權益。 13. 依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 14. 本公司擬為子公司新加坡奧迪有限公司(以下簡稱新加坡奧迪)進貨背書保證美金五十萬元續約案。
98.11.16	1. 本公司第六次庫藏股買回執行情形。 2. 修正本公司第六次買回股份期間。 3. 自台灣證券集中交易市場買回本公司之股份, 擬辦理註銷股份變更登記案。 4. 關於制訂本公司內部重大資訊處理作業程序事宜。
98.12.31	1. 本公司向玉山銀行營業部企業中心申請綜合額度共計新台幣叁億元案, 玉山銀行已核貸通過。 2. 由信華科技(深圳)有限公司投資新設公司, 深圳市信華檢測技術有限公司。 3. 內部稽核進度報告。 4. 修訂「內控控制制度」案。 5. 提報稽核室 99 年度稽核計劃事宜。 6. 關於本公司配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施事宜。
99.03.19	1. 為子公司怡安醫療器材股份有限公司任合約連帶保證人, 背書保證新台幣 1,000 萬元案。 2. 向兆豐國際商業銀行申請與子公司敦吉科技投資、豐國電子有限公司共用短期融資額度計美金伍佰萬元案。 3. 向華南商業銀行辦理綜合額度續約案。 4. 九十八年度財務報表依財務準則公報, 辦理資產減損評估。 5. 國際會計準則(IFRS)執行進度報告。 6. 稽核工作進度報告。 7. 敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與上信精密電子(廈門)有限公司人民幣壹佰伍拾萬元案。 8. 敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與上信精密電子(廈門)有限公司人民幣壹佰壹拾柒萬元案。 9. 豐國電子有限公司資金貸與子公司敦吉電子物流中心(上海)有限公司美金柒拾參萬元案。 10. 通過本公司民國 98 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 11. 實體股票全面轉換無實體發行暨修正本公司章程部份條文案。 12. 改選董事及監察人案。

	13. 解除新任董事競業禁止之限制案。 14. 召集本公司 99 年股東常會相關事宜。
99. 04. 23	1. 敦吉機電（廈門）有限公司資金貸與上信精密電子（廈門）有限公司人民幣陸拾萬元案。 2. 敦吉機電（廈門）有限公司資金貸與上信精密電子（廈門）有限公司人民幣壹佰貳拾萬元案。 3. 通過本公司九十八年度盈餘分配案。 4. 98 年度申報內部控制制度聲明書事宜。 5. 99 年股東常會股東提案權案討論。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 8. 增加本公司 99 年股東常會相關事宜。 9. 辦理子公司怡安醫療器材股份有限公司現金增資及釋股案。

敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏

