

AUDIX®

# 敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

股票代碼：2459

## 99 年度年報

刊印日期：中華民國一〇〇年四月三十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：[www.audix.com](http://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<br>職稱：總經理<br>電話：(02)8797-6688<br>電子郵件信箱：argus_chang@audix.com |
| 代理發言人 | 姓名：陳良德<br>職稱：財會部經理<br>電話：(02)8797-6688<br>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、九十九年度營業報告書.....  | 1 |
| 二、一〇〇年度營業計劃概要..... | 1 |

### 貳、公司簡介

|             |   |
|-------------|---|
| 一、設立日期..... | 6 |
| 二、公司沿革..... | 6 |

### 參、公司治理報告

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 一、組織系統.....                                                  | 10 |
| 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...                         | 12 |
| 三、公司治理運作情形.....                                              | 24 |
| 四、會計師公費資訊.....                                               | 32 |
| 五、更換會計師資訊.....                                               | 33 |
| 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.....   | 33 |
| 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.....   | 34 |
| 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                           | 36 |
| 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..... | 37 |

### 肆、募資情形

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 一、資本及股份.....               | 38 |
| 二、公司債辦理情形.....             | 44 |
| 三、特別股辦理情形.....             | 44 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....          | 44 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....         | 45 |
| 六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形..... | 46 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....          | 46 |

### 伍、營運概況

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 一、業務內容.....                                        | 47 |
| 二、市場及產銷概況.....                                     | 54 |
| 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..... | 57 |
| 四、環保支出資訊.....                                      | 57 |

|             |    |
|-------------|----|
| 五、勞資關係..... | 58 |
| 六、重要契約..... | 59 |

## 陸、財務概況

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                   | 60  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                          | 62  |
| 三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....                                  | 64  |
| 四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....                                   | 65  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                            | 116 |
| 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..... | 176 |

## 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.....                                | 177 |
| 二、經營結果.....                                | 177 |
| 三、現金流量.....                                | 178 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 178 |
| 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..... | 178 |
| 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.....           | 179 |
| 七、其他重要事項.....                              | 180 |

## 捌、特別記載事項

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料.....                                           | 181 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                           | 188 |
| 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.....                       | 188 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                         | 188 |
| 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..... | 188 |

## 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..... | 189 |
|-------------------------------|-----|

# 壹、致股東報告書

## 一、九十九年度營業報告書

本公司九十九年度營業額為新台幣 6,284,420 仟元，稅前淨利為新台幣 586,791 仟元。

### (一)九十九年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 九十九年度     | 九十八年度     | 增(減)金額   | 增(減)百分比 |
|--------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額 | 6,284,420 | 5,799,788 | 484,632  | 8.36%   |
| 營業成本   | 5,956,101 | 5,424,420 | 531,681  | 9.80%   |
| 營業毛利   | 328,319   | 375,368   | (47,049) | -12.53% |
| 營業費用   | 222,573   | 186,565   | 36,008   | 19.30%  |
| 營業淨利   | 105,746   | 188,803   | (83,057) | -43.99% |
| 稅前純益   | 586,791   | 354,748   | 232,043  | 65.41%  |

1.預算執行情形：不適用。

2.財務收支及獲利能力分析：

| 項 目     |             | 九十九年度     | 九十八年度     |
|---------|-------------|-----------|-----------|
| 財務結構(%) | 負債佔總資產比率    | 27.77%    | 32.05%    |
|         | 長期資金佔固定資產比率 | 1,526.32% | 1,470.02% |
| 償債能力(%) | 流動比率        | 109.39%   | 114.28%   |
|         | 速動比率        | 100.36%   | 102.93%   |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率       | 9.93%     | 5.27%     |
|         | 股東權益報酬率     | 14.05%    | 7.59%     |
|         | 純益率         | 8.87%     | 5.17%     |
|         | 每股盈餘(元)     | 3.84      | 2.01      |

3.研究發展狀況

以 CCFL、BACK LIGHT、TRANSFORMER、CHOKE、COIL、RELAY、CAR SWITCH、CONNECTOR、模具、成型、零組件組裝、自動化設備研發設計製造為主要範圍。

### (二)一〇〇年度營業計劃概要

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、液晶電視與無線網通...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)、TX Module (射頻放大模組)、MOBILE RAM(低耗電記憶體)，DUPLER(分配器)，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，如：2G/3G WIMAX / LTE。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 抑制積層電感與 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、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)光儲存及播放市場  
現有代理日立多媒體全系列光學讀取頭產品，在 IT 市場，主要應用在 BD-ROM、SLIM DVD-RW、H/H DVD RW、DVD ROM 等產品。在 AV 市場，有 BD-PLAYER 及 DVD-PLAYE 用之讀取頭，另外在遊戲機方面，更是 X-BOX 用讀取頭之主要供應商而在馬達及馬達驅動器及機構元件上，如：Micro-Switch(開關)、Connector(連接器)亦持續成長。
- (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  
各界對環保意識持續增強，市場對於節能/光源產品之期待不斷提高，預期白光 LED 之應用於 MR16/MR17/MR25/E27 照明產業(如：室內燈/街燈...等)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生產，未來節能光源產品的需求仍是樂觀的，對此產業之擴販，將藉著以量制價的對應策略應戰，持續打入市場，提高市佔率，挹注營收成長。另外在電動腳踏車產業方面，已整合 Total Solution 提供模組給國內知名大廠，協助縮短設計時程，目前已開始量產銷售。

2011 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，以增加競爭優勢及整合銷售。同時對於客戶技術支援持續增強與擴編工程團隊協助客戶縮短產品設計導入時程，以期收到國內外各銷售據點均持續成長之效。

## (二)針對製造行銷

### (1)自主開發商品

- A.以廈門園區及友華(吳江)之模具、成型、沖壓之技術，開拓消費性電子、資訊、通訊、汽車市場等需求之高端精密塑件，其應用商品如連接器、繼電器、VCM、手機雷雕天線、Frame、助聽器等。
- B.配合客戶之需要完整開發端子嵌入式成型商品，並可進一步組裝為MODULE 或 UNIT 商品。
- C.以開發一模多穴之技術，降低工時及材料成本以增加獲利。
- D.自行修改成型機台，以縮短 cycle time 達到省時省工之效果。
- E.自行開發 CCD 檢測，確保製品生產安全無誤，同時保障了品質的穩定性。
- F.完整的模具製造產業鏈，從模具設計、加工、組模、試模無縫連接，提供客戶最快速確實的服務，交期最快 2 周即可交貨。
- G.以現有產業用之 Coil、Transformer 為基礎，積極開拓網路通訊及照明市場用之 Coil 及 Transformer。同時並接受客戶委託開發、製造客製化商品。

### (2)代工生產商品

- A.以自主開發商品之技術力提昇代工生產商品在成本、品質及交期之競爭力，以爭取更多代工之機會。
- B.適切的調整代工品項，以提昇獲利能力。
- C.利用設備事業部之自動化生產的設計及製造技術，針對繼電器全面導入半自動化生產製程，以提升產能及獲利能力。
- D.目前代工客戶涵蓋了 HITACHI、FUJITSU、COMPONENT、HST、TDK、MITSUBISHI、MOLEX 等全球知名企業。

### (3)醫療器材商品

- A.穩健經營 LILY 自有品牌，以全系列產品內銷至台灣各大醫院，同時積極佈局大中華市場，並持續佈局全球外銷網絡，透過與國外大廠 OEM/ODM 合作，精進產品研發實力。
- B.以更靈活的行銷及推廣策略，加速擴大市場佔有率及提升顧客滿意度。
- C.持續開發新產品，使產品線多樣化，並朝高附加價值之產品領域發展，以維持核心競爭優勢。
- D.積極投入自動化生產設備，以提高產能、降低生產成本，並透過製程改善，提高生產效能及產品品質。
- E.強化與上游原物料供應商的合作關係，以確保原物料之品質穩定及來源無虞。

### (三)針對產品測試認證

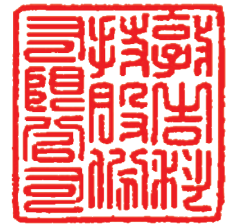
- (1)持續拓展電子電機產品之電磁相容(EMC)測試認證業務，世界先進國家對 EMC 的管制範圍日益擴大，台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)亦積極推動產品之 EMC 認證制度，部份開發中、未開發國家也開始引進 EMC 認證，且由於電子電機產品的不斷推陳出新，使得 EMC 測試認證服務市場需求不斷擴大，本公司驗證事業群已在兩岸間建有完整之 EMC 專業檢測實驗室，搭配堅強之技術經營團隊，提供客戶精確快速之測試認證服務，預期在林口 EMC 檢測大樓建成後，更能提供國內外客戶更先進、更完整、更優質的 EMC 測試認證環境，縮短產品上市時間。
- (2)持續拓展電子電機產品之安全規格(Safety)測試認證業務，電子電機產品在使用上的安全攸關使用者的生命財產，世界各國皆有針對其國內使用環境的特性訂定有產品的安全技術指標，本公司驗證事業群為台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)、美國 UL、歐盟德國 TUV 萊因認可實驗室，亦是 IECCE 國際電工協會 CBTL 認可實驗室，可協助客戶迅速經濟取得各國的安規認可可以縮短產品上市時程，同時在台灣及大陸的實驗室亦陸續取得日本 S-JQA、PSE、CBTL 認可實驗室資格，成為日本 JQA 在兩岸間唯一合作的測試認證實驗室，提供國內廠商在爭取日商代工商機的現地化的測試認證服務。
- (3)持續開發整合性自動測試軟體，本公司驗證事業群開發之 EMC 測試軟體在國內居於領導地位，並外銷韓國、中國等主要廠商及實驗室等，而因測試軟體需跟隨國際標準逐年更新，各主力生產廠商亦因內部研發需要或因應產品品質提升需求而有自行測試需求，皆需購入專業之測試軟體因應，市場呈現穩定成長趨勢；本公司驗證事業群亦開發出數位電視抗干擾(電磁耐受)測試系統，已獲得台灣認證基金會(TAF)及經濟部標準檢驗局認可，證明符合國際測試系統水平，並與國際主要儀器廠交互授權銷售，在政府全力推動電視播放數位化的時代，市場商機可期；本公司驗證事業群也完成無線產品 Throughput 功能測試系統，成功銷售予國內主要 EMS 大廠，在政府全力推動 M-Taiwan 的加持下，無線通訊是產業的主要發展方向，相關的功能測試軟體及系統環境需求是不可或缺的。
- (4)測試環境工程服務，隨著電子電機產品的推陳出新，客戶為研發需要或為爭取產品上市時間或因量產品的品質保障需自行測試，故自行建立測試實驗室亦漸是必要，本公司驗證事業群耕耘此領域已多年並搭配自行開發的整合性測試軟體提供予客戶一條龍之技術服務，已在業界建立起一定的市場地位及品質形象，另由於中國已是世界工廠，各大國際企業相繼進駐，再加上內需需求強勁，及在中國積極推動 CCC 認證制度的情勢下，國家級檢測單位及企業建立自有的測試環境的需求是我公司驗證事業群於此領域成長的動力。
- (5)積極進入節能環保技術服務，全球環保意識抬頭，節能減碳呼聲高漲，如美國能源署已規定如電腦、電視、影印機等產品在 2011 年起需取得 EPA 認證，台灣環保署的環保標章、能源署的節能標章對此領域產品亦有規



範，歐盟、中國、日本、韓國、澳洲等也有類似要求，在在顯示綠能產業的發展已是不可忽視，本公司驗證事業群已獲得美國能源署 EPA 實驗室認可資格，亦是美國加州能源委員會 CEC 認可實驗室，同時承接工業研究院進行台灣節能產品的測試及數據搜集整理之研究計劃，為制定產品之台灣節能標準承擔企業的社會責任，另本公司驗證事業群亦積極投入建立 LED 燈具、ROHS、REACH 等測試環境及引進碳足跡之輔導認證，拓展技術服務領域。

- (6)本公司驗證事業群在林口 EMC 檢測大樓建成後將建立手機電磁波能量比吸收率(SAR)測試設備，無線通訊產品全電波暗室，天線測試(OTA/CTIA)測試實驗室，全力推展手持式產品之測試認證業務。

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)。                                               |

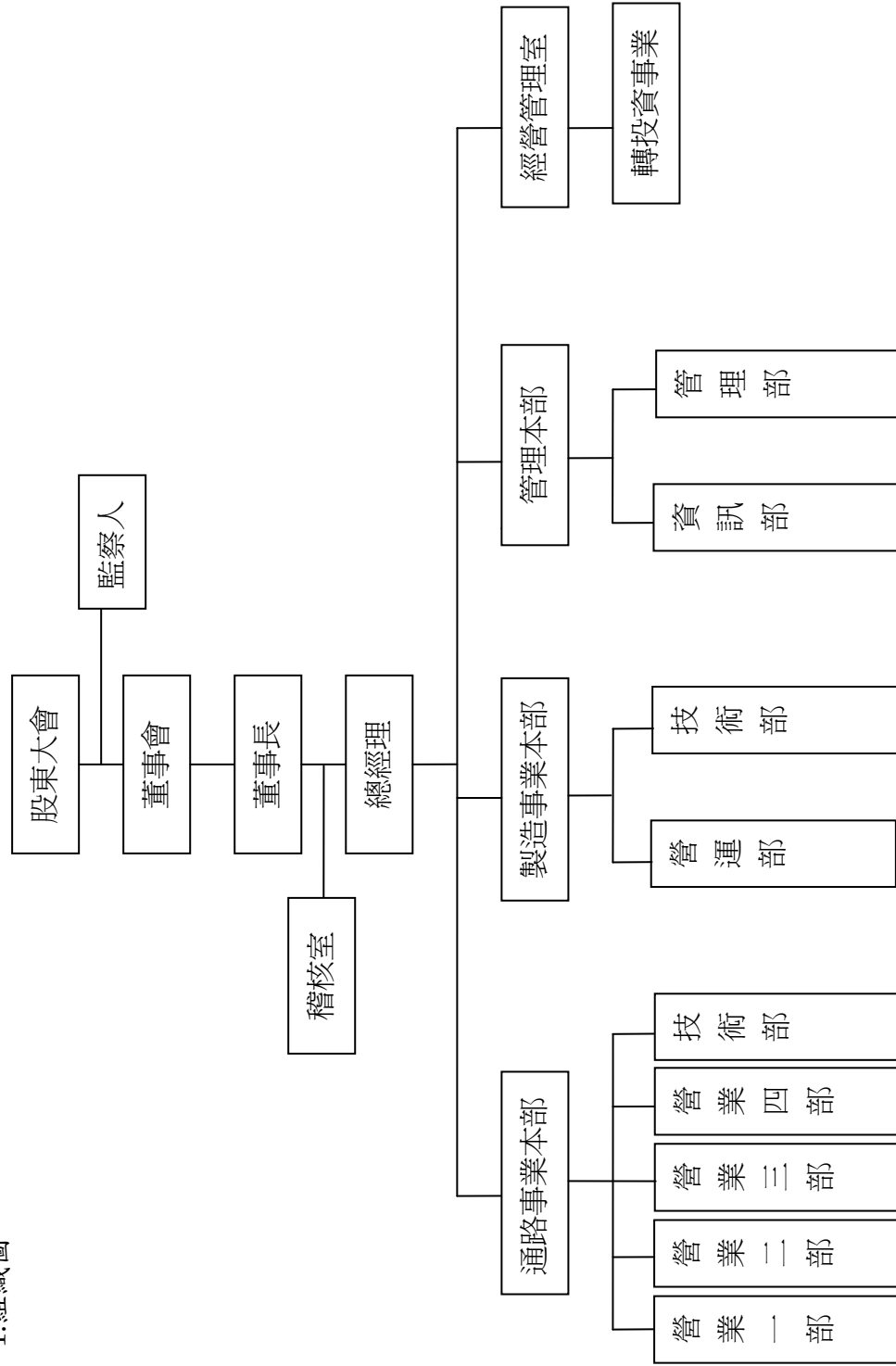
|           |                                                                         |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 86 年 02 月 | 通過 CSA ISO Guide 25 品質審核，成為 CSA 多項產品合格測試實驗室。                            |
| 87 年 05 月 | 證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資陸仟萬元、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 08 月 | 辦理庫藏股註銷普通股減資 22,760,000 元，實收資本額 1,086,216,030 元整。                       |
| 93 年 08 月 | 辦理公司債轉換普通股 52,080 元暨員工認股權證轉換普通股 240,000 元，實收資本額 1,086,508,110 元整。       |
| 93 年 08 月 | 合資設立之高華電機自 93 年 2 月辦理清算，並於 93 年 8 月清算完成。                                |
| 93 年 09 月 | 經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 106,741,440 元，實收資本額 1,193,249,550 元整。               |
| 93 年 11 月 | 辦理員工認股權證轉換普通股 1,108,000 元，實收資本額 1,194,357,550 元整。                       |
| 94 年 01 月 | 辦理員工認股權證轉換普通股 804,000 元，實收資本額 1,195,161,550 元整。                         |
| 94 年 01 月 | 轉投資之台灣恩益禧東金電子(股)公司之持股全數處分完畢。                                            |
| 94 年 04 月 | 辦理員工認股權證轉換普通股 224,000 元，實收資本額 1,195,385,550 元整。                         |
| 94 年 07 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 09 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 01 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 04 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 06 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 06 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 07 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 09 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 01 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 02 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 03 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 04 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 04 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 07 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 07 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 08 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 04 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 08 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 09 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。  |
| 99 年 10 月 | 辦理庫藏股註銷普通股減資 20,000,000 元，實收資本額 1,450,757,690 元整。  |

一、組織系統  
1.組織圖

# 參、公司治理報告



## 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及推銷、受託代製業務，並依功能別設有技術部、營運部、營運支援課。                   |
| A   | 技術部：負責製造事業群內商品之市場調查、情報收集、產品企劃及研發等工作，並與營業單位配合進行客戶拓展開發及技術支援。                      |
| B   | 營運部：<br>a.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。<br>b.製造本部內營運支援及海外子公司營運支援。 |
| (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部、二部、三部、四部、技術部。                              |
| A   | 營業一部、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   | 管理部：負責財務、會計、股務、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)董事、監察人

#### 1.董事及監察人資料(一)

100年4月12日

| 職稱  | 姓名                            | 選任日期<br>(就任日期) | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |        | 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         | 持股比例   | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |                                         |                                                                                                         | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 鍾正宏                           | 99.06.15       | 76.06.01 | 18,411,206 | 12.52% | 18,411,206 | 12.69% | 8,861,949      | 6.11% | 4,284,000  | 2.95% | 台灣大學經濟學系<br>台灣日立電子公司管理師、<br>菱台公司總經理/董事長 | 敦吉科技執行長、信華電子科技(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、宏實投資之董事 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 宏實投資股份有限公司代表人：陳慶宗             | 99.06.15       | 99.06.15 | 2,167,000  | 1.47%  | 4,284,000  | 2.95%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 交通大學電子工程系<br>美國 NARTE 國際認證 EMC 工程師      | 敦吉檢測、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)之董事長、信華電子科技(吳江)之董事                                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 宏實投資股份有限公司代表人：張存昌             | 99.06.15       | 99.06.15 | 2,167,000  | 1.47%  | 4,284,000  | 2.95%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 大同大學<br>台灣日立公司總經理                       | 敦吉科技總經理、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  |
| 董事  | JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鄭益洲 | 99.06.15       | 87.04.15 | 9,603,434  | 6.53%  | 9,603,434  | 6.62%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 輔仁大學應用數學系<br>敦吉科技公司協理                   | 敦吉科技通路事業本部執行副總、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  |
| 董事  | JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：劉定國 | 99.06.15       | 87.04.15 | 9,603,434  | 6.53%  | 9,603,434  | 6.62%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 成功大學工業設計系<br>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)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)、怡安醫療(蘇州)之董事、敦吉檢測之監察人        | 無                       | 無  | 無  |



| 職 稱   | 姓 名 | 選<br>(就)<br>任 日 期 | 初 次 選 任 日 期      | 選任時持有股份   |            | 現在持有股份    |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有股<br>份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主要經(學) 歷                                         | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務             | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |     |     |
|-------|-----|-------------------|------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|       |     |                   |                  | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                  |                                 | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 監 察 人 | 羅吉鴻 | 99.<br>06.<br>15  | 91.<br>06.<br>10 | 2,299,741 | 1.56%      | 2,299,741 | 1.59%      | 1,951,887              | 1.35%      | 0              | 0.00%      | 文化大學經濟系<br>大中鋼鐵公司經理                              | 伍輝金屬、伍強公司及厚怡公司<br>之董事           | 副總經理                            | 羅吉添 | 兄弟  |
| 監 察 人 | 黃文治 | 99.<br>06.<br>15  | 96.<br>06.<br>15 | 130,278   | 0.09%      | 250,278   | 0.17%      | 75,000                 | 0.05%      | 0              | 0.00%      | 台灣大學經濟研究所碩士<br>美國耶魯大學經濟研究所碩士、建弘證券總經理、建弘<br>投顧董事長 | 群益證券(股)公司獨立董事<br>懷特新藥科技(股)公司監察人 | 無                               | 無   | 無   |

## 2.法人股東之主要股東

100 年 4 月 12 日

| 法 人 股 東 名 稱           | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 |
|-----------------------|-------------------|
| 宏寶投資股份有限公司            | 鍾正宏、郭秀寶           |
| JSJK HOLDING CO., LTD | 鍾正宏、郭秀寶           |

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人資料(二)

| 姓名                                         | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                              |                                         | 符合獨立性情形(註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|--------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|                                            |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 鍾正宏                                        |    |                                                            | V                                                                            |                                         |              |   |   | V | V | V | V | V | V | V  | 0                                            |
| 宏寶投資<br>股份有限公司<br>代表人：<br>陳慶宗              |    |                                                            | V                                                                            |                                         |              |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 0                                            |
| 宏寶投資<br>股份有限公司<br>代表人：<br>張荐昌              |    |                                                            | V                                                                            |                                         |              |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 0                                            |
| JSJK<br>HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人：<br>鄭益洲 |    |                                                            | V                                                                            |                                         |              |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 0                                            |
| JSJK<br>HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人：<br>劉定國 |    |                                                            | V                                                                            |                                         |              |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 0                                            |
| 羅吉鴻                                        |    |                                                            | V                                                                            |                                         | V            | V |   | V | V | V | V | V | V | V  | 0                                            |
| 黃文治                                        |    |                                                            | V                                                                            |                                         | V            | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 1                                            |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或

持股前十名之自然人股東。

- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 12 日

| 職 稱                  | 姓 名 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份       |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名<br>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<br>親等以內關<br>係之經理人 |    |    |
|----------------------|-----|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|                      |     |             | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                        |                                                                                                                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長<br>兼執行長          | 鍾正宏 | 76.06.01    | 18,411,206 | 12.69%           | 8,861,949        | 6.11%            | 4,284,000      | 2.95%            | 台灣大學經濟學系<br>台灣日立電子公司管理師<br>菱台公司總經理/董事長 | 信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、敦<br>吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)、怡<br>安醫療之董事長及香港豐國電子、香港敦吉<br>科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上<br>海)、JSJK、宏實投資之董事 | 無                       | 無  | 無  |
| 總經理                  | 張荅昌 | 98.06.10    | 50,000     | 0.03%            | 9,135            | 0.01%            | 0              | 0.00%            | 大同大學<br>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<br>電(吳江)之董事                                                                                 | 無                       | 無  | 無  |
| 通路事業<br>本部執行<br>副總經理 | 鄭益洲 | 88.01.01    | 271,439    | 0.19%            | 22,605           | 0.02%            | 0              | 0.00%            | 輔仁大學應用數學系<br>敦吉科技公司協理                  | 信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)<br>之董事長及香港豐國電子、新加坡奧迪之董<br>事                                                               | 無                       | 無  | 無  |
| 營業一部<br>副總經理         | 郭俊賢 | 93.01.01    | 126,448    | 0.09%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 日本早稻田大學商學部<br>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<br>之董事                                                                                      | 無                       | 無  | 無  |
| 副總經理                 | 羅吉添 | 93.01.01    | 333,408    | 0.23%            | 1,898            | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 文化大學機械工程系<br>菱台公司經理                    | 怡安醫療(蘇州)之董事長、香港豐國電子、<br>信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上<br>海)、信華電子科技(吳江)之董事                                                 | 無                       | 無  | 無  |
| 副總經理                 | 劉定國 | 95.02.01    | 171,257    | 0.12%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 成功大學工業設計系<br>敦吉科技公司經理                  | 香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電<br>子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉<br>機電(廈門)、信華電子科技(吳江)、友華<br>精密電子(吳江)、怡安醫療(蘇州)之董<br>事、敦吉檢測之監察人       | 無                       | 無  | 無  |
| 經營管理室<br>副總經理        | 姜義隆 | 95.08.01    | 48,300     | 0.03%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 中興大學公共行政系<br>勝美達電子公司總經理                | 日立光電(吳江)之董事                                                                                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 製造事業本<br>部副總經理       | 蘇文台 | 99.04.01    | 0          | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 輔仁大學管理研究所<br>鴻松精密公司副總經理                | 無                                                                                                               | 無                       | 無  | 無  |
| 管理本部<br>副總經理         | 唐淑芬 | 99.04.12    | 0          | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 交通大學經營管理研究所<br>凌陽科技公司處長                | 怡安醫療、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)<br>之董事                                                                                   | 無                       | 無  | 無  |

| 職 稱        | 姓 名 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份   |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名<br>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<br>親等以內關<br>係之經理人 |    |    |
|------------|-----|-------------|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----|----|
|            |     |             | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                         |                                       | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 協理         | 黃俊琦 | 95.11.01    | 38,270 | 0.03%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 清華大學動力機械所碩士<br>麥柏公司副總經理 | 無                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 協理         | 吳崇德 | 96.02.01    | 6,416  | 0.00%            | 3,656            | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 龍華工專電機工程科<br>敦吉科技公司經理   | 無                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 協理         | 林政慶 | 96.02.01    | 39,146 | 0.03%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 大同工學院事業經營系<br>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      | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 淡專財稅科<br>敦吉科技公司經理       | 怡安醫療(蘇州)、信華電子科技(吳江)、友<br>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            | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 萬能技術學院電子工程科<br>中穎電子區域經理 | 無                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 協理         | 黃宏修 | 97.08.01    | 985    | 0.00%            | 967              | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 東吳大學會計系<br>敦吉科技公司經理     | 無                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 協理         | 林義超 | 99.02.01    | 0      | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 東吳大學日文史系<br>敦吉科技公司經理    | 無                                     | 無                       | 無  | 無  |
| 財會部<br>經 理 | 陳良德 | 96.02.01    | 20,000 | 0.01%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 東海大學會計系<br>勤業眾信會計師事務所經理 | 無                                     | 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  |          |            |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |     |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 薪賞、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)(註2) |           | 盈餘分配員工紅利(G) |        | 員工認股權憑證得認購股數(H) |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |        |        |
|--------|------------------------------|-------|----------|------------|-----------|------------|-----------|-----|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|-------------|--------|-----------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|--------|--------|
|        |                              | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D)  | 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 | 現金紅利金額      | 股票紅利金額 |                 |           |                            |           |                    | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 |
| 董事長    | 鍾正宏                          |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |
| 董事     | 宏寶投資股份有限公司代表人：陳慶宗            |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |
| 董事     | 宏寶投資股份有限公司代表人：張蔭昌            |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |
| 董事     | JSJK HOLDING CO., LTD代表人：鄭益洲 | 0     | 0        | 0          | 2,500     | 2,500      | 175       |     |           |                      |           |               |           | 15,425       | 18,936    | 326         |        | 2,961           | 0         | 0                          | 0         | 3.70 %             | 4.12 % | 無      |
| 董事     | JSJK HOLDING CO., LTD代表人：劉定國 |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |
| 董事(註1) | 羅吉鴻                          |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |
| 董事(註1) | 郭肇民                          |       |          |            |           |            |           |     |           |                      |           |               |           |              |           |             |        |                 |           |                            |           |                    |        |        |

註1：羅吉鴻、郭肇民董事於99.06.15卸任。

註2：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                 | 合併報表內所有公司               | 本公司                    | 合併報表內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                        | 鍾正宏、陳慶宗、劉定國、羅吉鴻、郭肇民 | 鍾正宏、陳慶宗、張荐昌、鄭益洲、羅吉鴻、郭肇民 | 鄭益洲、羅吉鴻、郭肇民            | 鄭益洲、羅吉鴻、郭肇民 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                   | -                       | 鍾正宏、張荐昌、劉定國            | 鍾正宏、張荐昌、劉定國 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                   | -                       | 陳慶宗                    | -           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                   | -                       | -                      | 陳慶宗         |
| 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                                    | 7 人                 | 7 人                     | 7 人                    | 7 人         |

## 2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           |    | A、B 及 C 等三項總額 |       | 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) |    | 占稅後純益之比例      |       |                    |
|          |     | 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      | 羅吉鴻 | 0     | 0         | 1,000      | 65        | 65 | 0.19%         | 0.18% | 無                  |
| 監察人      | 黃文治 |       |           |            |           |    |               |       |                    |
| 監察人(註 1) | 葉日松 |       |           |            |           |    |               |       |                    |

註1：葉日崧監察人於99.06.15卸任。

## 酬金級距表

| 監察人姓名           |              |
|-----------------|--------------|
| 前三項酬金總額(A+B+C)  |              |
| 本公司             | 合併報表內所有公司(D) |
| 羅吉鴻、黃文治、葉日崧     | 羅吉鴻、黃文治、葉日崧  |
| -               | -            |
| -               | -            |
| -               | -            |
| -               | -            |
| -               | -            |
| -               | -            |
| -               | -            |
| 100,000,000 元以上 | -            |
| 總計              | 3 人          |



### 3. 總經理事及副總經理事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱                  | 姓名  | 薪資(A)  |                   | 退職退休金<br>(B) (註 2) |                   | 獎金及特<br>支費等(C) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |                |                |                   | A、B、C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                | 取得員工認<br>股權憑證數額 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|---------------------|-----|--------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|
|                     |     | 本公司    | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 股票<br>紅利<br>金額                     | 現金<br>紅利<br>金額 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                        |
| 執行長                 | 鍾正宏 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 總經理                 | 張荐昌 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 執行<br>副總經理          | 鄭益洲 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 執行<br>副總經理<br>(註 1) | 郭肇民 | 16,692 | 19,006            | 652                | 652               | 1,690          | 1,690             | 3,995          | 0              | 3,995          |                   | 0                                  |                | 0               | 0                 | 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 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 副總經理                | 蘇文台 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 副總經理                | 唐淑芬 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |
| 副總經理                | 王漢龍 |        |                   |                    |                   |                |                   |                |                |                |                   |                                    |                |                 |                   |                                        |

註 1：郭肇民執行副總經理於 99.07.01 離職。

註 2：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                        | 郭肇民、姜義隆、蘇文台、唐淑芬<br>王漢龍     | 郭肇民、蘇文台、唐淑芬、王漢龍                |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 鍾正宏、張荐昌、鄭益洲、郭俊賢<br>羅吉添、劉定國 | 鍾正宏、張荐昌、鄭益洲、郭俊賢<br>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                                    | 11 人                       | 11 人                           |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年度；單位：新台幣仟元

|     | 職稱     | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|--------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 執行長    | 鍾正宏 | 0      | 5,538  | 5,538 | 0.99%         |
|     | 總經理    | 張荐昌 |        |        |       |               |
|     | 執行副總經理 | 鄭益洲 |        |        |       |               |
|     | 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 |        |        |       |               |
|     | 副總經理   | 蘇文台 |        |        |       |               |
|     | 副總經理   | 唐淑芬 |        |        |       |               |
|     | 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 |        |        |       |               |
|     | 協理     | 林義超 |        |        |       |               |
|     | 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及未來風險之關聯性。

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                | 98 年度 |       | 99 年度 |       |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|                   | 本公司   | 合併報表  | 本公司   | 合併報表  |
| 董事                | 7.52% | 8.36% | 6.08% | 6.61% |
| 監察人               |       |       |       |       |
| 總經理及副總經理          |       |       |       |       |
| 主要差異為 99 年度稅後純益增加 |       |       |       |       |

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，考量企業未來經營風險調整。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註1)                           | 實際出席(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%【B/A】)(註2) | 備註     |
|-----|----------------------------------|--------------|--------|-----------------------|--------|
| 董事長 | 鍾正宏                              | 7            | 0      | 100%                  | 連任     |
| 董事  | 宏寶投資(股)公司<br>代表人：陳慶宗             | 5            | 0      | 100%                  | 新任(註2) |
| 董事  | 宏寶投資(股)公司<br>代表人：張荐昌             | 5            | 0      | 100%                  | 新任(註2) |
| 董事  | JSJK HOLDING CO., LTD<br>代表人：鄭益洲 | 5            | 0      | 100%                  | 新任(註2) |
| 董事  | JSJK HOLDING CO., LTD<br>代表人：劉定國 | 5            | 0      | 100%                  | 新任(註2) |
| 董事  | 陳慶宗                              | 2            | 0      | 100%                  | 舊任(註2) |
| 董事  | 郭肇民                              | 2            | 0      | 100%                  | 舊任(註2) |
| 董事  | 羅吉鴻                              | 2            | 0      | 100%                  | 舊任(註2) |
| 董事  | 劉定國                              | 2            | 0      | 100%                  | 舊任(註2) |

#### 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：不適用。
- 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。
- 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：本公司於99年6月15日股東常會改選董事、監察人，新任董事、監察人自99年6月15日起就任。

註2：99年董事會共計開會7次，改選前董事會之開會次數為2次，改選後董事會之開會次數為5次。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                                  | 實際列席次數<br>B | 實際列席率(%)<br>( B / A ) (註) | 備註      |
|-----|-------------------------------------|-------------|---------------------------|---------|
| 監察人 | 羅吉鴻                                 | 5           | 100%                      | 新任(註 2) |
| 監察人 | 黃文治                                 | 4           | 80%                       | 新任(註 2) |
| 監察人 | 葉日崧                                 | 2           | 100%                      | 舊任(註 2) |
| 監察人 | JSJK HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人：黃文治 | 2           | 100%                      | 舊任(註 2) |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司設有二席監察人。在董事會運作方面，均會邀請監察人列席並表達意見，以隨時掌握公司營運狀況，監督董事會運作情形，並適時陳述意見。

1.監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有需要時，隨時可藉由電話、傳真或 e-mail 聯絡。

2.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）：監察人定期或視個案評估簽證會計師及相關審計人員之獨立性，並與內部稽核主管保持聯絡，並審核內部稽核報告；若有需要亦會敦請會計師作說明。

二、監察人列席董事會並無對董事會議案提出特別意見。

註 1：本公司於 99 年 6 月 15 日股東常會改選董事、監察人，新任董事、監察人自 99 年 6 月 15 日起就任。

註 2：99 年董事會共計開會 7 次，改選前董事會之開會次數為 2 次，改選後董事會之開會次數為 5 次。

(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          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p> | <p>(一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司監控作業辦法」，子公司均依相關規定辦理。</p> | 符合上市上櫃公司治理實務守則。               |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>                                                           | <p>(一)本公司尚未設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司聘任之會計師由董事會評估其專業能力及獨立性並協同會計師事務所定期調整簽證會計師。</p>                        | 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。 |
| 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。               |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>     | <p>(一)本公司已架設網站，介紹公司及產品，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司已設置發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>            | 符合上市上櫃公司治理實務守則。               |
| 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。                                                                                                   | 目前尚未設置此功能委員會。                                                                                       | 未來將依照主管機關相關規定辦理。              |

| 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| 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，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司雖未訂有公司治理實務守則，惟就本表所述各項公司治理運作情形與其他相關事項，均比照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神規範辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                      |
| 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）：<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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積極參與課程，以落實公司治理之政策。定期提供證基會等專業機構最新課程予公司董監事參考，本公司董監事及監察人均有積極參與課程，以落實公司治理之政策。<br>(六)董事出席及監察人列席董事會狀況及董事對利害關係案迴避之執行情形：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。<br>(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法執行，進行風險管理。<br>(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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                      |
| (四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：目前尚未設置薪酬委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                      |

(五)履行社會責任情形

| 項目                                                                                                                                                                                   | 運作情形                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>               | <p>(一)公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，其教育訓練成果將作為個人績效及升遷評估項目之一，以激勵員工與企業共同成长。</p>     | <p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>                                                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)(二)本公司為通路代理商，故無污染環境之虞，未有環境污染之情事。</p> <p>(三)本公司配合政府政策與大樓管委會運作持續進行垃圾分類、回收活動。</p> <p>(四)本公司對企業社會責任與節能、減碳、綠化、循環等環境保護方面全力推動與奉獻。</p> | <p>本公司在台灣地區已無生產活動，並無影響環境之空、水、廢、毒、噪等有害環境因子產生。惟仍針對生活與辦公所產生之環境影響持續進行減量。</p> |



| 項目                                                                                                                                   | 運作情形                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 三、維護社會公益                                                                                                                             |                                                         | 將視公司營運狀況及規模制定。              |
| (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。                                                                                             | (一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 |                             |
| (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。                                                                                              | (二)本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊、運動競賽等職工福利事項，以保障員工身心健康。     |                             |
| (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。                                                                                      | (三)本公司營業項目為電子零組件之通路商，並無直接對應消費者之使用產品。                    |                             |
| (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。                                                                                                         | (四)目前無與任一供應商合作提供企業社會責任之情形。                              |                             |
| (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。                                                                                | (五)無。                                                   |                             |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                                             |                                                         |                             |
| (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。                                                                                                       | (一)目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。                                    | (一)本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。 |
| (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。                                                                                                      | (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。                                    | (二)本公司未來將視實際需要編製企業社會責任報告書。  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司雖未訂有企業社會責任實務守則，惟就本表所述各項企業社會責任守則運作情形與其他相關事項，均比照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神規範辦理。 |                                                         |                             |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無                                          |                                                         |                             |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----|------|--------------------------|
|----|------|--------------------------|

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

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：100年4月22日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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100年04月22日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏



簽章

總經理：張荇昌



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)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。

(十一)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

(十二)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紀錄或書面聲明者：無。

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

#### 四、會計師公費資訊：

(一)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 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 | 99.01.01~99.12.31 | -   |
| 和泰聯合會計師事務所 | 陳志光       | 99.01.01~99.12.31 | -   |

金額單位：新臺幣仟元

| 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           | -     | 1,076 | 1,076 |
| 2           | 2,000 千元（含）~4,000 千元  | 3,900 | -     | 3,900 |
| 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        | -     | -     | -     |

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師查核期間           | 備 註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|-------------------|-----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小 計   |                   |     |
| 安永聯合會計師事務所 | 張嵐菁   | 3,900 | -     | -    | -    | 1,055 | 1,055 | 99.01.01~99.12.31 | 詳說明 |
|            | 梁益彰   |       |       |      |      |       |       |                   |     |
| 和泰聯合會計師事務所 | 陳志光   | -     | -     | 21   | -    | -     | 21    | 99.01.01~99.12.31 |     |

說明：

1.審計公費：主要服務內容為年度財務、稅務財務報告查核簽證費用、移轉訂價報告。

2.非審計公費：除工商登記相關支出外，其它係指 IFRS 轉換服務費。

(二)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、更換會計師資訊：本公司 99 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.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱       | 姓名                                     | 99 年度         |               | 100 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|----------|----------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|          |                                        | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長      | 鍾正宏                                    | (1,000,000)   | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 1)  | 宏寶投資(股)<br>公司<br>代表人:陳慶宗               | 2,117,000     | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 1)  | 宏寶投資(股)<br>公司<br>代表人:張荐昌               | 2,117,000     | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 1)  | JSJK<br>HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人:鄭益洲 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 1)  | JSJK<br>HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人:劉定國 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 2)  | 陳慶宗                                    | (100,000)     | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 2)  | 郭肇民                                    | 0             | 0             | -                  | -             |
| 董事(註 2)  | 羅吉鴻                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事(註 2)  | 劉定國                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人(註 1) | 羅吉鴻                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人(註 1) | 黃文治                                    | 120,000       | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人(註 2) | 葉日崧                                    | 0             | 0             | -                  | -             |
| 監察人(註 2) | JSJK<br>HOLDING<br>CO., LTD<br>代表人:黃文治 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 總經理      | 張荐昌                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 執行副總經理   | 鄭益洲                                    | (30,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理     | 郭俊賢                                    | (66,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理     | 羅吉添                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理     | 劉定國                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理     | 姜義隆                                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |

|            |     |        |   |   |   |
|------------|-----|--------|---|---|---|
| 副總經理(註3)   | 蘇文台 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理(註4)   | 唐淑芬 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 執行副總經理(註5) | 郭肇民 | 0      | 0 | - | - |
| 副總經理(註6)   | 王漢龍 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 吳榮德 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 林政慶 | 3,000  | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 黃俊琦 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 王嘉興 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 許瑞達 | 9,000  | 0 | 0 | 0 |
| 協理         | 黃宏修 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註7)     | 林義超 | 0      | 0 | 0 | 0 |
| 財會經理       | 陳良德 | 20,000 | 0 | 0 | 0 |

註1：本公司於99年6月15日股東常會改選董事、監察人，新任董事、監察人自99年6月15日起就任。

註2：本公司於99年6月15日股東常會改選董事、監察人後不再續任。

註3：99.04.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。

註4：99.04.12 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。

註5：已於99.07.01解任。

註6：已於100.01.15解任。

註7：99.02.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。

## 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 | 投資     | 99.01.28 | 宏寶投資  | 股東                              | 1,000,000 | 22,865,000 |
| 陳慶宗 | 贈與     | 99.02.08 | 陳怡雯   | 二親等                             | 100,000   | 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

100 年 4 月 12 日

| 姓名<br>(註 1)                                                                               | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互<br>間具有財務會計<br>準則公報第六號<br>關係人之關係<br>者，其名稱及關<br>係 |                 | 備<br>註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|---------------------------------------------------------|-----------------|--------|
|                                                                                           | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱                                                      | 關係              | -      |
| 鍾正宏                                                                                       | 18,411,206 | 12.69%   | 8,861,949        | 6.11%    | 4,284,000        | 2.95%    | 郭秀寶                                                     | 配偶              | -      |
| 英屬維京<br>群島商<br>J S J K<br>H O L D<br>I N G<br>C O . , L T D<br>代表人：<br>鄭益洲<br>代表人：<br>劉定國 | 9,603,434  | 6.62%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 鍾正宏                                                     | 負責人<br>為同一<br>人 | -      |
|                                                                                           | 271,439    | 0.19%    | 22,605           | 0.02%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |
|                                                                                           | 171,257    | 0.12%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |
| 郭秀寶                                                                                       | 8,861,949  | 6.11%    | 18,411,206       | 12.69%   | 0                | 0.00%    | 鍾正宏                                                     | 配偶              | -      |
| 永豐商銀<br>託管永豐<br>金證券客<br>戶永豐金<br>資產管理                                                      | 6,644,411  | 4.58%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |
| 宏寶投資<br>股份有限<br>公司<br>代表人：<br>陳慶宗<br>代表人：<br>張荐昌                                          | 4,284,000  | 2.95%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 郭秀寶                                                     | 負責人<br>為同一<br>人 | -      |
|                                                                                           | 1,040,903  | 0.72%    | 16,964           | 0.01%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |
|                                                                                           | 50,000     | 0.03%    | 9,135            | 0.01%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |
| 鍾元凱                                                                                       | 2,391,000  | 1.65%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 鍾正宏                                                     | 二親等<br>親屬       | -      |
| 鍾元琦                                                                                       | 2,352,549  | 1.62%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 鍾正宏                                                     | 二親等<br>親屬       | -      |
| 羅吉鴻                                                                                       | 2,299,741  | 1.59%    | 1,951,887        | 1.35%    | 0                | 0.00%    | 廖玲珠                                                     | 配偶              | -      |
| 廖玲珠                                                                                       | 1,951,887  | 1.35%    | 2,299,741        | 1.59%    | 0                | 0.00%    | 羅吉鴻                                                     | 配偶              | -      |
| 花旗（台<br>灣）託管次<br>元新興市<br>場評估基<br>金專戶                                                      | 1,293,165  | 0.89%    | 0                | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 無                                                       | 無               | -      |

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率。

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

100 年 3 月 31 日；單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)  | 本公司投資       |         | 董事、監察人、<br>經理人及<br>直接或間接控制<br>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%  | 70,000                              | 1.09% | 5,316,000   | 83.06%  |
| 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

| 年月    | 發行價格 | 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                                   | 以現金或外幣抵股者 | 現以之產充款者 |
| 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     |

| 年月    | 發行價格 | 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                                   | 以現金或<br>以外財抵股者 | 現以之產充<br>款者 | 其他   |
| 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              | 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              | 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              | 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              | 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              | 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              | 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              | 無           | 註二十四 |
| 96.04 | 10元  | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 145,065,569 | 1,450,655,690 | 公司債轉換股份1,947,550元暨認股權憑證轉換股份1,302,000元  | 無              | 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              | 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              | 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              | 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              | 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              | 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              | 無           | 註三十一 |
| 99.10 | 10元  | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 145,075,769 | 1,450,757,690 | 庫藏股註銷減資20,000,000元                     | 無              | 無           | 註三十二 |

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。  
 註三十二：99 年 10 月 28 日經授商字第 09901240570 號核准。

單位：股

| 股份種類   | 核 定 股 本     |             |             | 備註     |
|--------|-------------|-------------|-------------|--------|
|        | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合 計         |        |
| 記名式普通股 | 145,075,769 | 104,924,231 | 250,000,000 | 上市公司股票 |

(二)股東結構

100 年 04 月 12 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構   | 金融機構   | 其他法人      | 個 人         | 外國機構及<br>外人 | 合 計         |
|------------|--------|--------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 0      | 1      | 27        | 13,433      | 63          | 13,524      |
| 持有股數       | 0      | 30     | 5,710,990 | 116,752,162 | 22,612,587  | 145,075,769 |
| 持股比例       | 0.000% | 0.000% | 3.936%    | 80.477%     | 15.587%     | 100%        |

(三)股權分散情形

每股面額十元

100 年 04 月 12 日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 5,276   | 724,604     | 0.50%   |
| 1,000 至 5,000       | 5,450   | 12,260,436  | 8.45%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,375   | 10,376,419  | 7.15%   |
| 10,001 至 15,000     | 481     | 5,744,392   | 3.96%   |
| 15,001 至 20,000     | 230     | 4,193,920   | 2.89%   |
| 20,001 至 30,000     | 237     | 5,770,911   | 3.98%   |
| 30,001 至 40,000     | 116     | 4,031,218   | 2.78%   |
| 40,001 至 50,000     | 79      | 3,630,827   | 2.50%   |
| 50,001 至 100,000    | 156     | 11,140,290  | 7.68%   |
| 100,001 至 200,000   | 64      | 8,568,125   | 5.91%   |
| 200,001 至 400,000   | 35      | 9,693,773   | 6.68%   |
| 400,001 至 600,000   | 5       | 2,413,595   | 1.66%   |
| 600,001 至 800,000   | 6       | 4,058,014   | 2.80%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0           | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 14      | 62,469,245  | 43.06%  |
| 合 計                 | 13,524  | 145,075,769 | 100.00% |

註：係普通股，本公司並未發行特別股

## (四)主要股東名單

100 年 04 月 12 日

| 股份<br>主要股東名稱                              | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|-------------------------------------------|------------|---------|
| 鍾正宏                                       | 18,411,206 | 12.69%  |
| 英屬維京群島商 J S J K H O L D I N G<br>CO., LTD | 9,603,434  | 6.62%   |
| 郭秀寶                                       | 8,861,949  | 6.11%   |
| 永豐商銀託管永豐金證券客戶永豐金資產管理                      | 6,644,411  | 4.58%   |
| 宏寶投資股份有限公司                                | 4,284,000  | 2.95%   |
| 鍾元凱                                       | 2,391,000  | 1.65%   |
| 鍾元琦                                       | 2,352,549  | 1.62%   |
| 羅吉鴻                                       | 2,299,741  | 1.59%   |
| 廖玲珠                                       | 1,951,887  | 1.35%   |
| 花旗（台灣）託管次元新興市場評估基金專戶                      | 1,293,165  | 0.89%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

| 年 度            |                  |        | 98 年度   | 99 年度   | 當年度截至 100<br>年 3 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------|---------|---------|-------------------------|
| 項 目            | 最 高              |        | 24.70   | 38      | 35.60                   |
|                | 最 低              |        | 10.45   | 19.80   | 28.50                   |
|                | 平 均              |        | 16.73   | 26.29   | 33.09                   |
| 每股<br>淨值       | 分 配 前            |        | 26.61   | 27.70   | -                       |
|                | 分 配 後            |        | 25.03   | (註 6)   | -                       |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數           |        | 149,070 | 145,076 | -                       |
|                | 每 股 盈<br>餘 (註 2) | 調 整 前  | 2.01    | 3.84    | -                       |
|                |                  | 調 整 後  | 2.01    | (註 6)   |                         |
| 每股<br>股利       | 現 金 股 利          |        | 1.60    | (註 6)   | -                       |
|                | 無償<br>配股         | 盈餘配股   | -       | (註 6)   | -                       |
|                |                  | 資本公積配股 | -       | (註 6)   | -                       |
|                |                  | 累積未付股利 | -       | -       | -                       |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比 (註 3)        |        | 8.32    | 6.85    | -                       |
|                | 本利比 (註 4)        |        | 10.46   | (註 6)   | -                       |
|                | 現金股利殖利率 (註 5)    |        | 9.56%   | (註 6)   | -                       |

註 1：分配後數字係依次年度股東常會決議分配之情形填列。

註 2：係依次年度股東常會決議無償配股情形追溯調整。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：100 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.公司章程所訂之股利政策：

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.本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議每股配發現金股利 2.5 元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

#### (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            | 100 年度(預估) |
|-----------------------|------------------------|---------------|------------|
| 期初實收資本額(仟元)           |                        |               | 1,450,758  |
| 本 年 度<br>配股配息<br>情 形  | 每股現金股利(元)              |               | 2.50       |
|                       | 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<br>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<br>每股盈餘<br>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 100 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若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 99 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若與估列數有差異時，則列為 100 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：

擬議配發之員工現金紅利：新台幣 23,600 仟元。

擬議配發之董事、監察人酬勞：新台幣 3,500 仟元。

董事會擬議配發之員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(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：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：

單位：新台幣仟元

| 民國九十八年度盈餘 |                |                 |     |
|-----------|----------------|-----------------|-----|
| 配發情形      | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通<br>過擬議配發數 | 差異數 |
| 員工現金紅利金額  | 11,000         | 11,000          | -   |
| 董監事酬勞     | 3,500          | 3,500           | -   |

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：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)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

| 員工認股權憑證種類             | 第 2 次 (93 年度)<br>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     | 2.07%                                                                                                                   | 1.38%                                                                                                                   |
| 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：<br>屆滿 2 年      40%<br>屆滿 3 年      60%<br>屆滿 4 年      80%<br>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：<br>屆滿 2 年      40%<br>屆滿 3 年      60%<br>屆滿 4 年      80%<br>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         | 28.50/股                                                                                                                 | 23.10/股                                                                                                                 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) | 2.07%                                                                                                                   | 1.38%                                                                                                                   |
| 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)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

93 年度之員工認股權

| 職稱     | 姓名  | 取得認股數量<br>(仟股) | 取得認股數量占已發總數比率 | 已執行           |       |               | 未執行          |               |                        |
|--------|-----|----------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|------------------------|
|        |     |                |               | 已執行數量<br>(仟股) | 已執行價格 | 已執行金額<br>(仟元) | 已執行數量占已發總數比率 | 未執行數量<br>(仟股) | 未執行價格<br>未執行金額<br>(仟元) |
| 總經理    | 鍾正宏 | 800            | 0.55%         | -             | -     | -             | -            | 800           | 28.50 元<br>22,800      |
| 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 |                |               |               |       |               |              |               |                        |

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 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、電子產品、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) I301010 資訊軟體服務業。
- (11) F118010 資訊軟體批發業。
- (12) F218010 資訊軟體零售業。
- (13) F119010 電子材料批發業。
- (14) F219010 電子材料零售業。
- (15)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。
- (16) 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                  | 56.69  |
| NB-NB-之電子零件                | 9.64   |
| DSC-數位相機產品                 | 6.65   |
| CELL PHONE-手機零組件           | 5.04   |
| W-LESS-LAN-無線網通產品          | 3.93   |
| CCFL-冷陰極燈管                 | 3.15   |
| INVERTER-逆變器               | 3.08   |
| POWER-電源供應器                | 2.43   |
| GPS-全球定位導航系統               | 2.49   |
| NETWORK COMMUNICATION-網路通訊 | 1.15   |
| SINKA-線圈、電桿                | 0.17   |
| 其它零組件                      | 5.58   |
| 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/3.75G/4G、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、太陽能逆變器、家電、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。<br>觸控面板：應用於液晶顯示器、PAD、筆電、NetBook、手機、數位相機、POS、博奕機台等。<br>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。

##### **LED 產業：**

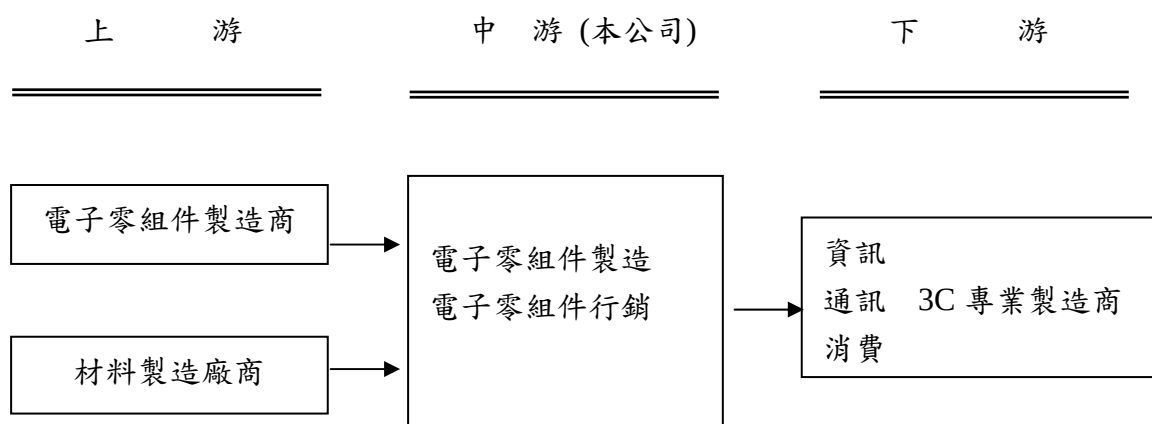
於 TV 背光應用需求成長，2010 年全球 LED 產值達 99.83 億美元，年成長率高達 42%，其中廣泛使用於背光源的高亮度 LED 產值約佔 76%，達 75.99 億美元，年成長率更達 60%。展望 2011 年，在手機中小尺寸背光、TV 中大尺寸背光、普通照明應用等 3 大應用需求的驅動下，預估全球 LED 產業產值年成長率將維持 42% 高水準，上衝 142.17 億美元，而高亮度 LED 貢獻率更可望提升至 83%。

LED 普通照明應用需求將在 2011~2015 年進入快速成長期，預估 2015 年全球產值將達 170.69 億美元，年成長率約 80%，重要性將逐漸與 TV 中大尺寸背光需求並駕齊驅。

在潛力市場部分，中國大陸挾國家扶植政策與龐大市場雙重優勢，是 LED 產業最具潛力的市場。根據中國大陸十二五規劃，大陸 LED 產業規模預計在 2015 將達 5000 億~6000 億人民幣目標。然而，中國大陸 LED 產業仍存在人力資源嚴重匱乏（短缺百萬名研發製造人才）與管理、品質等多重問題。拓璞指出，若台灣業者能在關鍵的製造、品質及成本優勢能與中國大陸龐大市場潛力結合，兩岸合作推動 LED 產業普及化，提升產業經驗並快速成長，將可望在 LED 產業爆發初期，贏得全球市場先機。

## 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

根據市場研究公司 Strategy Analytics 的資料顯示，去年第四季，全球智慧型手機出貨量達創紀錄的 9410 萬支，較上一年同期增長 75%。根據 In-Stat 發布的報告，市場對於先進手機的需求，主宰了過去數年手機市場的氛圍；這類產品通常具有強大的處理能力，充裕的記憶體，寬大的螢幕與公開的作業系統。該公司看好這個趨勢未來將持續，2015 年度智慧手機出貨量可望逼近 8 億 5000 萬台，朝向 10 億台的方向邁進。產業分析家 Allen Noguee 指出，帶動智慧手機成功的關鍵因素有很多，包括強而有力的導覽、廣泛的應用程式、容易使用的介面、觸控螢幕或理想的鍵盤；另外，流行與同儕影響也扮演了重要的角色。

在這個領域有下列觀察與預測：(1)2012 年度美國出貨的手機，有超越半數是智慧機種。(2)iOS 持續領導智慧手機市場並挾其龐大的應用軟體 A/P 主導市場規格，Android 持續保有成長力道，將是這個領域的領導系統並快速增加開發式 A/P 應用強化消費者的投入；Symbian 陣營的衰退過度被渲染，採用這個系統的手機，出貨量仍將持續成長，它將是第二大智慧手機作業系統。2015 年度，有超過三分之二的智慧手機將採用 WCDMA 網路；LTE 的佔有率較少，即使在 2015 年度亦然。In-Stat 在這個領域有下列觀察與預測：

- (1)目前全球有超過 60 家半導體業者在生產手機所需之半導體。
- (2)智慧型手機半導體產值的成長將比整體手機晶片更快，它們包括 Wi-Fi、GPS、觸控螢幕控制器、陀螺儀、微型投影等相關產品。
- (3)2015 年度智慧型手機佔整體手機市場的比重預測將達 45.3%。
- (4)2014 年度手機加速器與陀螺儀相關半導體產值可望超越 3 億美元。

如果將市場加以細分，3G 手機 2011 年的產值可望達到 864 億美元，比 2010 的 642 億美元成長 34.6%，佔有行動通訊市場最大宗。比較老舊的 1G/2G 產品產值仍舊可觀，儘管規模在縮減中；這類產品在拉丁美洲、亞洲與非洲這些新興市場仍然重要，

今年的產值估計有 556 億美元，比去年的 683 億美元減少 18.6%。至於最先進的 4G 產品，產值從去年的 1100 萬美元大幅飆升至 13 億美元。

## (2) 微機電應用產業

總體觀察全球 MEMS IC 元件應用市場規模，在 2010 年開始正式呈現大幅度的成長，分析原因在於總體經濟回溫，消費能力提升使終端產品銷售也提升。未來 MEMS 應用在製程技術上演進的提升，產品更加創新多變，將出現多項主流應用，例如智慧型手機包含娛樂化和多元化、NB、PC 應用之 HDD 保護裝置，成為標準配備、DV 及數位相機更趨精緻化和靈敏化，藉此主要應用產品將大幅提升 MEMS 市場規模。

### 2006~2013 年全球 MEMS IC 元件應用市場規模

圖：2006~2013 年全球 MEMS IC 元件應用市場規模



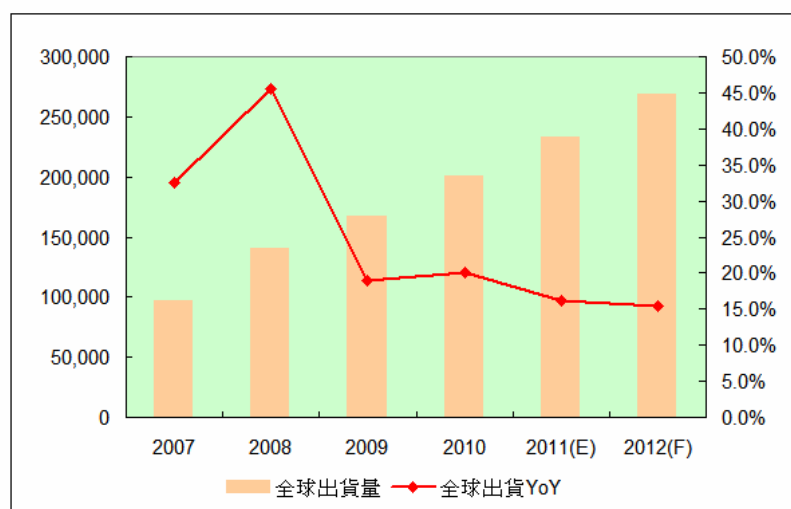
Source：拓璞產業研究所，2010/10

## (3) 筆記型電腦

走過動盪的 2009 年，2010 年全球 NB 出貨仍保持近 20% 的成長率。雖然 iPad 的熱銷曾經讓 NB 廠商嚇出一身冷汗，但新興國家的需求成長仍為 NB 銷售量維持穩定成長，提供了良好的基礎。展望 2011 年，在平板機爆發衝擊下，本就趨於飽和的小筆電將出現小幅衰退，但仍會維持近 3,000 萬台出貨量；常規 NB 在中國、北美的需求將可持續帶動整體 NB 成長。

|         | 單位：千台  |         |         |         |         |         |
|---------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
|         | 2007   | 2008    | 2009    | 2010    | 2011(E) | 2012(F) |
| 全球出貨量   | 96,500 | 140,420 | 167,059 | 200,600 | 232,900 | 268,900 |
| 全球出貨YoY | 32.6%  | 45.5%   | 19.0%   | 20.1%   | 16.1%   | 15.5%   |

Source：拓璞產業研究所，2011/01



(TRI 最新產銷數據 2011)

#### (4)數位相機

2009 年受到金融風暴的影響，數位相機的銷售量在 2009 年下滑，到了 2010 年景氣逐季好轉，讓數位相機的銷售量開始回升，加上單眼相機與類單眼相機出現了急速成長的現象，擴大在數位相機市場中的佔有率，2010 年整體數位相機的銷售量到達 1.35 億台，成長 13%。主要由於整體市場朝向 M 型化的狀態，原先的消費者逐漸往類單眼相機與高階的消費型相機轉移，另一方面則是由於新興國家的需求增加，以至於低階的消費型相機在這些區域的銷售量快速上升，成為數位相機整體銷售量增加的來源。

2011 年預計市場 M 型化的趨勢依舊存在，中國、南美等新興地區的消費能力增強將會使得消費型相機的銷售量持續增加，造成 2011 年整體數位相機銷售量將會達到 1.48 億台，成長率為 9.4%。而由於類單眼相機、無反光鏡相機等高階相機的興起，再加上單眼相機的成長力道仍在，不斷地擴大市場佔有率，使得這些高單價的數位相機產品能夠彌平原先快速下滑的 ASP 所帶來的產值衰退。

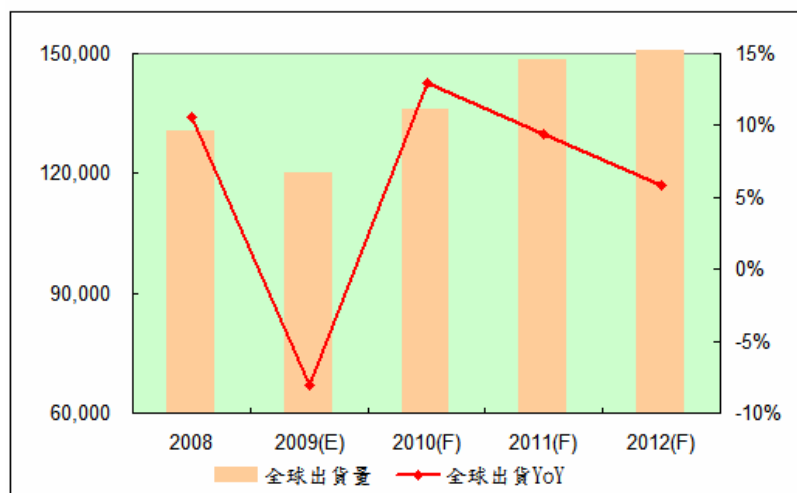
## 2011年度全球數位相機出貨量預估

更新日期：2011/01

單位：千台

|         | 2008    | 2009(E) | 2010(F) | 2011(F) | 2012(F) |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 全球出貨量   | 130,769 | 120,271 | 135,847 | 148,600 | 157,300 |
| 全球出貨YoY | 10.6%   | -8.0%   | 13.0%   | 9.4%    | 5.9%    |

Source：拓璞產業研究所，2011/01



Source：拓璞產業研究所

### 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、VCO DIODE、安規元件等元件上提供客戶 One Stop Buy Solution. 並搭配 Third Parties 合作，提供 Total Solution 給客戶，成效良好，另外在無線模組之 Solution 上持續深耕日立金屬之 802.11N Wireless-FEM 模組，Wi-Fi 及未來 Wimax 之模組 Solution 98 年已進入收成期，營收持續注溢中。
2. 在 ODD 元件，主力供應讀取頭予 Xbox360，並受到 Kinect 市場熱銷於 2011 年 Q1 已破 1000 萬台且 2011 再推出多款市場主流遊戲預估將帶來持續大幅成長，另外因應 HD 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 /Demodulator/Power Inverter/AMP.IC 等結合 Third Parties 推展 Total Solution。
4. MEMS 元件部份敦吉科技導入 SensorDynamics 發表的全球第一顆整合數位輸出與誤差自動修正的 single chip 6 軸運動感測元件在攜帶式裝置包括智慧型手機，平板式電腦及數位相機光學防手震，導航機及高階消費產品等應用市場。

#### (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。目前主要大客戶，包括日本



PANASONIC、SONY、CANON、及台、陸資等各大家電廠商。

### (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。

### (4)無刷馬達

代理日本 NIDEC 無刷馬達應用於電動機車與自行車市場配合自型開發之馬達控制模組提供給台灣廠商銷售歐美日市場，另於光儲機主軸馬達與家電應用馬達成功銷售於大陸市場。

## (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     | 95 年      | 96 年      | 97 年      | 98 年      | 99 年      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用        | 6,696     | 4,518     | 7,716     | 292       | -         |
| 營業收入        | 5,569,456 | 6,030,422 | 6,008,812 | 5,799,788 | 6,284,420 |
| 研發費用占營業收入比例 | 0.12%     | 0.07%     | 0.13%     | 0.01%     | -         |

最近五年度研發成果

| 年度 | 研發成果          |
|----|---------------|
| 95 | 電動腳踏車整體方案模組導入 |
| 96 | 無             |
| 97 | 無             |
| 98 | 無             |
| 99 | 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   | 99 年度   |           |
|-------|---------|-----------|
|       | 內 銷     | 外 銷       |
| 電子零組件 | 584,421 | 5,699,999 |

註：上述外銷地區主要為中國大陸、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、NIDEC、台灣宏齊等大廠之電子零組件及奧地利 SensorDynamics 車用/商用電子元件。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、無刷馬達、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 30 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 22 年前起延伸至香港、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、NIDEC、台灣普誠科技等大廠之電子零組件，包括ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、MEPG4、LCD Driver、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、無刷馬達、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。

##### (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)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度銷貨占百分之十客戶：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98 年度 |           |               |         | 99 年度 |           |               |         | 100 年度第一季 |           |               |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|-----------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額        | 占全年銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1  | L 客戶  | 2,592,809 | 44.71         | 無       | L 客戶  | 2,207,413 | 35.13         | 無       | L 客戶      | 457,280   | 33.75         | 無       |
| 2  | Q 客戶  | 582,998   | 10.05         | 無       | Q 客戶  | 811,406   | 12.91         | 無       | Q 客戶      | 203,307   | 15.00         | 無       |
| 3  | 其他    | 2,623,981 | 45.24         | -       | 其他    | 3,265,601 | 51.96         | -       | 其他        | 694,515   | 51.25         | -       |
|    | 銷貨淨額  | 5,799,788 | 100.00        | -       | 銷貨淨額  | 6,284,420 | 100.00        | -       | 銷貨淨額      | 1,355,102 | 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：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98 年度 |           |              |         | 99 年度 |           |              |         | 100 年度第一季 |           |              |         |
|----|-------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|--------------|---------|-----------|-----------|--------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額        | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | H 廠商  | 3,063,469 | 56.27        | 無       | H 廠商  | 2,992,034 | 50.82        | 無       | H 廠商      | 688,419   | 52.96        | 無       |
| 2  | R 廠商  | 858,540   | 15.77        | 無       | R 廠商  | 831,087   | 14.12        | 無       | R 廠商      | 173,510   | 13.35        | 無       |
| 3  | 其他    | 1,521,825 | 27.96        | -       | 其他    | 2,063,962 | 35.06        | -       | 其他        | 438,014   | 33.69        | -       |
|    | 進貨淨額  | 5,443,834 | 100.00       | -       | 進貨淨額  | 5,887,083 | 100.00       | -       | 進貨淨額      | 1,299,943 | 100.00       | -       |

增減變動原因：因應客戶生產變化而調整進貨需求及順利導入客戶新開發機種之量產，增加採購金額。

(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    | 98 年度   |           | 99 年度   |           |
|-------|---------|-----------|---------|-----------|
|       | 內 銷     | 外 銷       | 內 銷     | 外 銷       |
| 電子零組件 | 215,599 | 5,584,189 | 584,421 | 5,699,999 |

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

|         |     | 98 年度  | 99 年度 | 當年度截至<br>100 年 04 月 30 日 |
|---------|-----|--------|-------|--------------------------|
| 員工人數    | 管 理 | 33     | 32    | 30                       |
|         | 業 務 | 54     | 51    | 54                       |
|         | 研 發 | 2      | 2     | 2                        |
|         | 技 術 | 12     | 14    | 15                       |
|         | 其 它 | 22     | 22    | 21                       |
|         | 合 計 | 123    | 121   | 122                      |
| 平 均 年 歲 |     | 38.78  | 38.63 | 39.33                    |
| 平均服務年資  |     | 6.3    | 6.6   | 6.5                      |
| 教育程度比例  | 博 士 | 0%     | 0.83% | 0%                       |
|         | 碩 士 | 9.76%  | 9.92% | 11.48%                   |
|         | 大 專 | 89.42% | 87.6% | 86.88%                   |
|         | 高 中 | 0.82%  | 1.65% | 1.64%                    |
|         | 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，各給予金元寶以茲獎勵。
- (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<br>SMD Fewite Core<br>3D Seusor IC   | 無特殊限制                                                     |
| 98.04.01 起~                            | 代理銷售合約 | Sensordynamics (奧地利) | 代理銷售<br>Sensordynamics<br>之微機電元件,<br>車用電子元件 | 無特殊限制                                                     |
| 99.04.29 起~                            | 代理銷售合約 | Nidec Corp. (日本)     | 代理銷售 Nidec<br>馬達相關產品                        | 無特殊限制                                                     |
| 100.04.01~101.03.31<br>(除非有終止通知否則自動續約) | 代理銷售合約 | 台灣瑞薩電子股份有限公司         | 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。<br>2.RENESAS 可限制代理銷售地區及經書面通知修改佣金。 |
| 100.04.01~101.03.31<br>(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。<br>2.HITACHI 可限制代理銷售地區及經書面通知修改佣金。 |

## 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<br>項 目    |          | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>100 年 3 月 31<br>日財務資料 |
|---------------|----------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|               |          | 95 年                    | 96 年      | 97 年      | 98 年      | 99 年      |                                |
| 流動資產          |          | 2,042,932               | 2,311,979 | 1,940,998 | 2,074,647 | 1,647,795 | 1,685,339                      |
| 基金及投資         |          | 2,463,375               | 3,106,142 | 3,573,020 | 3,385,733 | 3,624,239 | 3,768,431                      |
| 固定資產          |          | 296,289                 | 288,237   | 269,607   | 266,252   | 263,328   | 262,151                        |
| 無形資產          |          | 128                     | 100       | 72        | -         | 885       | 885                            |
| 其他資產          |          | 15,035                  | 19,077    | 34,948    | 33,819    | 28,080    | 25,216                         |
| 資產總額          |          | 4,817,759               | 5,725,535 | 5,818,645 | 5,760,451 | 5,564,327 | 5,742,022                      |
| 流動負債          | 分配前      | 1,299,584               | 1,928,333 | 1,798,841 | 1,815,450 | 1,506,372 | 1,522,130                      |
|               | 分配後（註 2） | 1,652,483               | 2,181,000 | 1,980,131 | 2,047,571 | -         | -                              |
| 長期負債          |          | -                       | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 其他負債          |          | 25,992                  | 28,457    | 29,750    | 31,031    | 38,734    | 39,316                         |
| 負債總額          | 分配前      | 1,325,576               | 1,956,790 | 1,828,591 | 1,846,481 | 1,545,106 | 1,561,446                      |
|               | 分配後（註 2） | 1,678,475               | 2,209,457 | 2,009,881 | 2,078,602 | -         | -                              |
| 股 本           |          | 1,447,406               | 1,530,106 | 1,530,758 | 1,470,758 | 1,450,758 | 1,450,758                      |
| 資本公積          |          | 689,461                 | 766,769   | 760,571   | 731,228   | 721,448   | 721,448                        |
| 保留盈餘          | 分配前      | 1,280,874               | 1,345,404 | 1,336,385 | 1,434,007 | 1,725,001 | 1,831,125                      |
|               | 分配後（註 2） | 889,673                 | 1,052,085 | 1,155,095 | 1,201,886 | -         | -                              |
| 金融商品未實現損益     |          | 1,746                   | 173       | (385)     | 1,846     | 310       | 580                            |
| 累積換算調整數       |          | 72,696                  | 190,358   | 426,790   | 340,196   | 134,578   | 189,539                        |
| 庫藏股票          |          | -                       | (64,065)  | (64,065)  | (64,065)  | -         | -                              |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |          | -                       | -         | -         | -         | (12,874)  | (12,874)                       |
| 股東權益          | 分配前      | 3,492,183               | 3,768,745 | 3,990,054 | 3,913,970 | 4,019,221 | 4,180,576                      |
| 總 額           | 分配後（註 2） | 3,139,284               | 3,516,078 | 3,808,764 | 3,681,849 | -         | -                              |

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：截至一百年四月三十日止本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。



(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度    | 最近五年度部份財務資料 (註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>100 年 3 月 31<br>日財務資料 |
|--------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|              | 95 年              | 96 年      | 97 年      | 98 年      | 99 年      |                                |
| 營業收入         | 5,569,456         | 6,030,422 | 6,008,812 | 5,799,788 | 6,284,420 | 1,355,102                      |
| 營業毛利         | 398,509           | 314,374   | 286,961   | 375,368   | 328,319   | 62,212                         |
| 營業損益         | 168,665           | 124,432   | 55,561    | 188,803   | 105,746   | 10,972                         |
| 營業外收入及利益     | 558,970           | 439,726   | 296,765   | 172,623   | 487,848   | 106,102                        |
| 營業外費用及損失     | 23,424            | 41,779    | 27,940    | 6,678     | 6,803     | 1,477                          |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | 704,211           | 522,379   | 324,386   | 354,748   | 586,791   | 115,597                        |
| 繼續營業部門損益     | 650,117           | 455,731   | 284,300   | 300,053   | 557,400   | 106,124                        |
| 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         | 650,117           | 455,731   | 284,300   | 300,053   | 557,400   | 106,124                        |
| 每股盈餘(元)      | 4.58              | 3.01      | 1.84      | 2.01      | 3.84      | 0.73                           |

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 |
| 九十九年    | 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

| 分析項目 |                | 最近五年度財務資料(註1) |          |          |          |          | 當年度截至<br>100年3月31<br>日財務資料 |
|------|----------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------------------------|
|      |                | 95年           | 96年      | 97年      | 98年      | 99年      |                            |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)     | 27.51         | 34.18    | 31.43    | 32.05    | 27.77    | 27.19                      |
|      | 長期資金占固定資產比率(%) | 1,178.64      | 1,307.52 | 1,479.95 | 1,470.02 | 1,526.32 | 1,594.72                   |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | 157.20        | 119.90   | 107.90   | 114.28   | 109.39   | 110.72                     |
|      | 速動比率(%)        | 145.97        | 110.04   | 97.40    | 102.93   | 100.36   | 101.36                     |
|      | 利息保障倍數         | 41.44         | 24.32    | 15.66    | 55.87    | 90.56    | 79.32                      |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)     | 5.35          | 4.16     | 3.72     | 4.02     | 4.73     | 4.63                       |
|      | 平均收現日數         | 68            | 88       | 98       | 91       | 77       | 79                         |
|      | 存貨週轉率(次)       | 37.28         | 31.59    | 26.69    | 24.79    | 32.30    | 34.50                      |
|      | 應付款項週轉率(次)     | 6.05          | 6.36     | 5.58     | 5.11     | 6.18     | 6.18                       |
|      | 平均銷貨日數         | 10            | 12       | 14       | 15       | 11       | 11                         |
|      | 固定資產週轉率(次)     | 17.85         | 20.63    | 21.54    | 21.65    | 23.73    | 20.63                      |
|      | 總資產週轉率(次)      | 1.19          | 1.14     | 1.04     | 1.00     | 1.11     | 0.96                       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 14.21         | 8.96     | 5.21     | 5.27     | 9.94     | 1.90                       |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 20.40         | 12.55    | 7.33     | 7.59     | 14.05    | 2.59                       |
|      | 占實收資本比率(%)     | 營業利益          | 11.65    | 8.13     | 3.98     | 12.84    | 7.29                       |
|      |                | 稅前純益          | 48.65    | 34.14    | 21.19    | 24.12    | 40.45                      |
|      | 純益率(%)         |               | 11.67    | 7.56     | 4.73     | 5.17     | 8.87                       |
|      | 每股盈餘(元)        | 追溯前           | 4.58     | 3.01     | 1.84     | 2.01     | 3.84                       |
|      |                | 追溯後           | 4.23     | 2.86     | 1.79     | 2.01     | 尚未分配                       |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)      | 11.42         | (14.94)  | 32.16    | 22.66    | 10.28    | 1.88                       |
|      | 現金流量允當比率(%)    | 56.72         | 50.31    | 61.86    | 71.98    | 57.73    | 62.93                      |
|      | 現金再投資比率(%)     | (3.83)        | (16.59)  | 8.07     | 5.73     | (1.87)   | 0.67                       |
| 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          | 1.12          | 1.22     | 1.66     | 1.04     | 1.07     | 1.16                       |

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：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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、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

本公司一〇〇年股東常會

敦吉科技股份有限公司



監察人：羅吉鴻



黃文治



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 二 日

#### 四、九十九年度財務報表及會計師查核報告

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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。如財務報表附註四.6所述，敦吉科技股份有限公司民國九十九年度及民國九十八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。民國九十九年度及民國九十八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 2,983 千元及新臺幣 5,762 千元。截至民國九十九年十二月三十一日及民國九十八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 20,449 千元及新臺幣 25,562 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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年度及民國九十八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

中華民國一〇〇年三月十四日





民國九十九年十二月三十一日  
及月  
(第 五 頁)

| 代碼   | 資 產                | 附 註     | 九十九年十二月三十一日 |        | 九十八年十二月三十一日 |        | 代碼   | 負債及股東權益       | 附 註       | 九十九年十二月三十一日 |        | 九十八年十二月三十一日 |        |
|------|--------------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|------|---------------|-----------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |                    |         | 金 額         | %      | 金 額         | %      |      |               |           | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 11xx | 流動資產               |         |             |        |             |        | 21xx | 流動負債          | 四.9及六     |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金            | 二及四.1   | \$144,819   | 2.60   | \$260,044   | 4.52   | 2100 | 短期借款          |           | 622,974     | 11.20  | \$594,477   | 10.34  |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 二及四.2   | 21,790      | 0.39   | -           | -      | 2120 | 應付票據          |           | 299         | 0.01   | 324         | 0.01   |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動        | 二及四.3   | 164,122     | 2.95   | 119,934     | 2.09   | 2140 | 應付帳款          |           | 778,600     | 13.99  | 1,076,473   | 18.72  |
| 1120 | 應收票據淨額             | 二及四.4   | 12,618      | 0.23   | 12,932      | 0.22   | 2150 | 應付帳款－關係人      | 五         | 38,548      | 0.68   | 33,761      | 0.58   |
| 1130 | 應收票據－關係人           | 二及四.4   | 1,066       | 0.02   | -           | -      | 2160 | 應付所得稅         | 二及四.19    | 8,007       | 0.14   | 55,756      | 0.97   |
| 1140 | 應收帳款淨額             | 二及四.4   | 1,109,119   | 19.93  | 1,419,374   | 24.68  | 2170 | 應付費用          | 五         | 55,378      | 1.00   | 42,681      | 0.74   |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額         | 二及四.4   | 46,127      | 0.83   | 28,654      | 0.50   | 2280 | 其他流動負債        |           | 2,566       | 0.05   | 2,234       | 0.04   |
| 1180 | 其他應收款－關係人          | 五       | -           | -      | 20          | -      |      | 流動負債合計        |           | 1,506,372   | 27.07  | 1,805,706   | 31.40  |
| 1200 | 存貨淨額               | 二及四.5   | 133,945     | 2.41   | 204,415     | 3.55   |      |               |           |             |        |             |        |
| 1260 | 預付款項               |         | 2,026       | 0.04   | 1,647       | 0.03   | 28xx | 其他負債          |           |             |        |             |        |
| 1280 | 其他流動資產             |         | 8,657       | 0.16   | 12,216      | 0.21   | 2810 | 應計退休金負債       | 二及四.10    | 38,734      | 0.70   | 31,031      | 0.54   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動         | 二及四.19  | 3,506       | 0.06   | 5,667       | 0.10   |      | 其他負債合計        |           | 38,734      | 0.70   | 31,031      | 0.54   |
|      | 流動資產合計             |         | 1,647,795   | 29.62  | 2,064,903   | 35.90  |      | 負債合計          |           | 1,545,106   | 27.77  | 1,836,737   | 31.94  |
| 14xx | 基金及投資              |         |             |        |             |        |      |               |           |             |        |             |        |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資        | 二及四.6   | 3,624,239   | 65.13  | 3,385,733   | 58.88  |      |               |           |             |        |             |        |
|      | 基金及投資合計            |         | 3,624,239   | 65.13  | 3,385,733   | 58.88  |      |               |           |             |        |             |        |
| 15xx | 固定資產               | 二、四.7及六 |             |        |             |        | 3xxx | 股東權益          |           |             |        |             |        |
| 1501 | 土地                 |         | 120,879     | 2.17   | 120,879     | 2.10   | 31xx | 股本            | 四.11及四.12 | 1,450,758   | 26.07  | 1,470,758   | 25.57  |
| 1521 | 房屋及建築              |         | 179,683     | 3.23   | 178,406     | 3.10   | 3110 | 普通股股本         |           |             |        |             |        |
| 1551 | 運輸設備               |         | 4,170       | 0.07   | 2,767       | 0.05   | 32xx | 資本公積          | 二及四.13    | 709,493     | 12.75  | 719,273     | 12.51  |
| 1561 | 辦公設備               |         | 28,262      | 0.51   | 29,545      | 0.51   | 3210 | 發行溢價          |           | 487         | 0.01   | 487         | 0.01   |
| 1681 | 其他設備               |         | 1,923       | 0.03   | 1,763       | 0.03   | 3240 | 處分資產增益        |           | 1,435       | 0.03   | 1,435       | 0.02   |
|      | 固定資產總額             |         | 334,917     | 6.01   | 333,360     | 5.79   | 3260 | 長期投資          |           | 10,028      | 0.18   | 10,028      | 0.17   |
|      | 減：累計折舊             |         | (71,589)    | (1.29) | (67,108)    | (1.16) | 3270 | 合併溢價          |           | 5           | -      | 5           | -      |
| 15x9 | 固定資產淨額             |         | 263,328     | 4.72   | 266,252     | 4.63   | 3280 | 其他            |           |             |        |             |        |
|      |                    |         |             |        |             |        | 33xx | 保留盈餘          | 四.14      | 460,786     | 8.28   | 430,781     | 7.49   |
| 17xx | 無形資產               |         |             |        |             |        | 3310 | 法定盈餘公積        | 四.15      | 1,264,215   | 22.72  | 1,003,226   | 17.45  |
| 1720 | 專利權                | 二及四.8   | -           | -      | -           | -      | 3350 | 未提撥保留盈餘       |           |             |        |             |        |
| 1770 | 遞延退休金成本            | 二及四.10  | 885         | 0.02   | -           | -      | 34xx | 股東權益其他調整項目合計  |           |             |        |             |        |
|      | 無形資產合計             |         | 885         | 0.02   | -           | -      | 3420 | 累積換算調整數       | 二         | 134,578     | 2.42   | 340,196     | 5.92   |
| 18xx | 其他資產               |         |             |        |             |        | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.10    | (12,874)    | (0.23) | -           | -      |
| 1820 | 存出保證金              |         | 12,148      | 0.22   | 12,972      | 0.23   | 3451 | 備供出售金融資產未實現損益 | 二         | 310         | -      | 1,846       | 0.03   |
| 1830 | 遞延費用               |         | 15,040      | 0.27   | 18,588      | 0.32   | 3480 | 庫藏股票          | 二及四.16    | -           | -      | (64,065)    | (1.11) |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動        | 二       | 892         | 0.02   | 2,259       | 0.04   |      | 股東權益合計        |           | 4,019,221   | 72.23  | 3,913,970   | 68.06  |
|      | 其他資產合計             | 二及四.19  | 28,080      | 0.51   | 33,819      | 0.59   |      |               |           |             |        |             |        |
|      | 資產總計               |         | \$5,564,327 | 100.00 | \$5,750,707 | 100.00 |      | 負債及股東權益總計     |           | \$5,564,327 | 100.00 | \$5,750,707 | 100.00 |



會計主管：陳良德



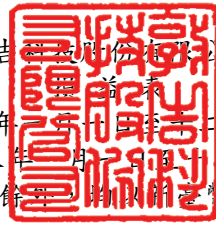
經理人：張存昌

(請參閱財務報表附註)



董事長：鍾正宏

敦吉科技股份有限公司



民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代 碼  | 項 目         | 附 註      | 九十九年度       |        | 九十八年度       |        |
|------|-------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |             |          | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 4000 | 營業收入        |          |             |        |             |        |
| 4110 | 銷貨收入        |          | \$6,315,101 | 100.49 | \$5,857,356 | 100.99 |
| 4170 | 減：銷貨退回與折讓   |          | (41,225)    | (0.66) | (62,134)    | (1.07) |
| 4100 | 銷貨收入淨額      |          | 6,273,876   | 99.83  | 5,795,222   | 99.92  |
| 4610 | 勞務收入        |          | 10,544      | 0.17   | 4,566       | 0.08   |
|      | 營業收入合計      | 二、四.17及五 | 6,284,420   | 100.00 | 5,799,788   | 100.00 |
| 5000 | 營業成本        |          |             |        |             |        |
| 5110 | 銷貨成本        | 四.18及五   | 5,956,101   | 94.78  | 5,424,420   | 93.53  |
| 5910 | 營業毛利        |          | 328,319     | 5.22   | 375,368     | 6.47   |
| 6000 | 營業費用        | 四.18及五   |             |        |             |        |
| 6100 | 推銷費用        |          | 128,674     | 2.05   | 118,643     | 2.05   |
| 6200 | 管理及總務費用     |          | 93,899      | 1.49   | 67,630      | 1.17   |
| 6300 | 研究發展費用      |          | -           | -      | 292         | -      |
|      | 營業費用合計      |          | 222,573     | 3.54   | 186,565     | 3.22   |
| 6900 | 營業淨利        |          | 105,746     | 1.68   | 188,803     | 3.25   |
| 7100 | 營業外收入及利益    |          |             |        |             |        |
| 7110 | 利息收入        | 十        | 566         | 0.01   | 441         | 0.01   |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.6    | 444,071     | 7.07   | 147,876     | 2.55   |
| 7130 | 處分固定資產利益    | 二        | 2           | -      | 129         | -      |
| 7140 | 處分投資利益      | 二        | 4,445       | 0.07   | 316         | -      |
| 7160 | 兌換利益        | 二        | 5,255       | 0.08   | 5,584       | 0.09   |
| 7210 | 租金收入        | 五        | 6,849       | 0.11   | 6,816       | 0.12   |
| 7310 | 金融資產評價利益    | 四.2      | 1,790       | 0.03   | -           | -      |
| 7480 | 什項收入        | 五        | 24,870      | 0.39   | 11,461      | 0.20   |
|      | 營業外收入及利益合計  |          | 487,848     | 7.76   | 172,623     | 2.97   |
| 7500 | 營業外費用及損失    |          |             |        |             |        |
| 7510 | 利息費用        | 十        | 6,552       | 0.10   | 6,465       | 0.11   |
| 7530 | 處分固定資產損失    | 二        | 8           | -      | 11          | -      |
| 7880 | 什項支出        |          | 243         | -      | 202         | -      |
|      | 營業外費用及損失合計  |          | 6,803       | 0.10   | 6,678       | 0.11   |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利  |          | 586,791     | 9.34   | 354,748     | 6.11   |
| 8110 | 所得稅費用       | 二及四.19   | (29,391)    | (0.47) | (54,695)    | (0.94) |
| 9600 | 本期淨利        |          | \$557,400   | 8.87   | \$300,053   | 5.17   |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)   | 二及四.20   |             |        |             |        |
|      | 本期稅前淨利      |          | \$4.04      |        | \$2.38      |        |
|      | 本期淨利        |          | \$3.84      |        | \$2.01      |        |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)   | 二及四.20   |             |        |             |        |
|      | 本期稅前淨利      |          | \$4.02      |        | \$2.37      |        |
|      | 本期淨利        |          | \$3.82      |        | \$2.01      |        |

(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





中華民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額以千元為單位)

| 項 目                 | 附 註    | 普通股股本       | 資本公積      | 保留盈餘      |             | 累<br>換算調整數 | 未認為退休金<br>成本之淨損失 | 金融商品<br>未實現損益 | 庫藏股        | 合 計         |
|---------------------|--------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------------|---------------|------------|-------------|
|                     |        |             |           | 法定盈餘公積    | 未提撥<br>保留盈餘 |            |                  |               |            |             |
| 民國九十八年一月一日餘額        | 四.11   | \$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)       | 四.15   |             |           | 28,430    | (28,430)    |            |                  | 2,220         |            | (181,290)   |
| 提列法定盈餘公積            |        |             |           |           | (181,290)   |            |                  | 11            |            | 2,220       |
| 普通股現金股利             | 二及四.3  |             |           |           |             |            |                  |               |            | 11          |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | 二      |             |           |           |             | (86,594)   |                  |               | (110,484)  | (86,594)    |
| 被投資公司金融商品未實現損益之變動   | 二      |             |           |           |             |            |                  |               | 110,484    | (110,484)   |
| 認列被投資公司換算調整數        | 二及四.16 |             | (29,343)  |           | (21,141)    |            |                  |               |            | -           |
| 庫藏股買回               | 二及四.16 | (60,000)    |           |           | 300,053     |            |                  |               |            | 300,053     |
| 庫藏股註銷               |        |             |           |           |             |            |                  |               |            |             |
| 九十八年度淨利             | 四.11   | 1,470,758   | 731,228   | 430,781   | 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     | 四.15   |             |           | 30,005    | (30,005)    |            |                  | (1,589)       |            | -           |
| 九十八年度盈餘分配(註2)       |        |             |           |           | (232,121)   |            |                  | 53            |            | (232,121)   |
| 提列法定盈餘公積            | 二及四.3  |             |           |           |             |            |                  |               |            | (1,589)     |
| 普通股現金股利             | 二      |             |           |           |             |            |                  |               |            | 53          |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | 二      |             |           |           |             |            |                  |               |            | (205,618)   |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | 二及四.10 |             |           |           |             | (205,618)  | (12,874)         |               |            | (12,874)    |
| 認列被投資公司換算調整數        | 二及四.16 |             | (9,780)   |           | (34,285)    |            |                  |               | 64,065     | -           |
| 未認為退休金成本之淨損失        |        |             |           |           | 557,400     |            |                  |               |            | 557,400     |
| 庫藏股註銷               |        | (20,000)    |           |           |             |            |                  |               |            |             |
| 九十九年度淨利             |        | \$1,450,758 | \$721,448 | \$460,786 | \$1,264,215 | \$134,578  | \$(12,874)       | \$310         | \$-        | \$4,019,221 |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額     |        |             |           |           |             |            |                  |               |            |             |

(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。  
註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利11,000千元已於損益表中扣除。

董事長：鍾正宏



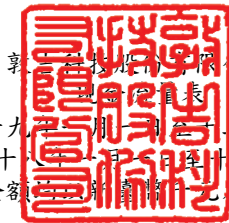
經理人：張蔭昌



會計主管：陳良德







郭台銘股份有限公司  
 民國九十九年十二月三十一日  
 及民國九十八年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣為單位)

| 項 目                    | 九十九年度       | 九十八年度     |
|------------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：             |             |           |
| 本期淨利                   | \$557,400   | \$300,053 |
| 調整項目：                  |             |           |
| 固定資產之折舊                | 5,843       | 6,217     |
| 各項攤提                   | 6,603       | 5,741     |
| 處分投資利益                 | (4,445)     | (316)     |
| 金融資產評價利益               | (1,790)     | -         |
| 採權益法認列之投資收益            | (444,071)   | (147,876) |
| 權益法評價之長期股權投資發放現金股利     | -           | 248,580   |
| 處分固定資產利益               | (2)         | (129)     |
| 處分固定資產損失               | 8           | 11        |
| 資產及負債科目變動：             |             |           |
| 應收票據淨額                 | 314         | 5,611     |
| 應收票據淨額－關係人             | (1,066)     | -         |
| 應收帳款淨額                 | 310,255     | (72,223)  |
| 應收帳款－關係人淨額             | (17,473)    | (6,712)   |
| 其他應收款－關係人              | 20          | 547       |
| 存貨淨額                   | 70,470      | (17,609)  |
| 預付款項                   | (379)       | 424       |
| 其他流動資產                 | 3,559       | (8,110)   |
| 遞延所得稅資產                | 3,528       | 349       |
| 應付票據                   | (25)        | (327)     |
| 應付帳款                   | (297,873)   | 99,430    |
| 應付帳款－關係人               | 4,787       | (7,268)   |
| 應付所得稅                  | (47,749)    | 26,442    |
| 應付費用                   | 12,697      | (10,651)  |
| 其他流動負債                 | 332         | (12,168)  |
| 應計退休金負債                | (6,056)     | 1,281     |
| 營業活動之淨現金流入             | 154,887     | 411,297   |
| 投資活動之現金流量：             |             |           |
| 購入指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | (20,000)    | -         |
| 購入備供出售金融資產－流動          | (1,158,554) | (966,000) |
| 出售備供出售金融資產－流動價款        | 1,117,222   | 956,217   |
| 購置固定資產                 | (2,931)     | (3,292)   |
| 處分固定資產價款               | 6           | 129       |
| 存出保證金減少(增加)            | 824         | (390)     |
| 遞延費用增加                 | (3,055)     | (3,975)   |
| 投資活動之淨現金流出             | (66,488)    | (17,311)  |
| 融資活動之現金流量：             |             |           |
| 短期借款增加(減少)             | 28,497      | (88,593)  |
| 發放現金股利                 | (232,121)   | (181,290) |
| 庫藏股買回                  | -           | (110,484) |
| 融資活動之淨現金流出             | (203,624)   | (380,367) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (115,225)   | 13,619    |
| 期初現金及約當現金餘額            | 260,044     | 246,425   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$144,819   | \$260,044 |
| 現金流量資訊之補充揭露：           |             |           |
| 本期支付利息                 | \$6,323     | \$6,449   |
| 本期支付所得稅                | \$73,612    | \$28,001  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：       |             |           |
| 庫藏股註銷                  | \$-         | \$110,484 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：張蔭昌



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(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。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 121 及 124 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。

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) 無活絡市場之債券投資

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

(4) 備供出售之金融資產

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

(5) 以成本衡量之金融資產及金融負債

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

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

4. 備抵呆帳

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

5. 存 貨

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。

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)

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。

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，應加以銷除；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。

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. 固定資產

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

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

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 8 ～55 年 |
| 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。

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

本公司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，按三年至五年平均攤銷。

10. 資產減損

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

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收及利益／費用及損失。

11. 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。

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)

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：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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



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

(3) 備供出售之金融資產

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

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。

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。

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)

「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務，並認列相對權益之增加。

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

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

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，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 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。

2. 依民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 25%改為 20%；又依民國九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 20%調降為 17%。前述變動對民國九十九年及九十八年度之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：

|         | 99.12.31  | 98.12.31  |
|---------|-----------|-----------|
| 零用金及週轉金 | \$231     | \$431     |
| 支票及活期存款 | 126,588   | 81,613    |
| 定期存款    | 18,000    | 178,000   |
| 合 計     | \$144,819 | \$260,044 |

截至民國九十九年及九十八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 24,456 千元(USD793 千元及 HKD361 千元)及 8,396 千元(USD246 千元及 HKD122 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)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

|                       | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------------|----------|----------|
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動  | \$20,000 | \$-      |
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 | 1,790    | -        |
| 合 計                   | \$21,790 | \$-      |

3. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

|              | 99.12.31  | 98.12.31  |
|--------------|-----------|-----------|
| 債券基金         | \$163,876 | \$118,099 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 246       | 1,835     |
| 合 計          | \$164,122 | \$119,934 |

4. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

|        | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據   | \$12,681 | \$13,597 |
| 減：備抵呆帳 | (63)     | (665)    |
| 淨 額    | \$12,618 | \$12,932 |

(2) 應收帳款淨額：

|        | 99.12.31    | 98.12.31    |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款   | \$1,118,037 | \$1,431,130 |
| 減：備抵呆帳 | (8,918)     | (10,756)    |
| 淨 額    | \$1,109,119 | \$1,419,374 |

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. 存貨淨額

存貨淨額包括：

|               | 99.12.31         | 98.12.31         |
|---------------|------------------|------------------|
| 商 品           | \$147,391        | \$221,383        |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (13,446)         | (16,968)         |
| 淨 額           | <u>\$133,945</u> | <u>\$204,415</u> |

本公司民國九十九年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,522 千元及存貨報廢損失 130 千元。本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跌價回升利益 12,416 千元。前述存貨跌價回升利益減少之銷貨成本，係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失。

6. 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      | 99.12.31           |         | 98.12.31           |         |
|--------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|              | 期末金額               | 持股比例    | 期末金額               | 持股比例    |
| 新加坡奧迪(股)公司   | \$20,449           | 100.00% | \$25,562           | 100.00% |
| 香港豐國電子有限公司   | 474,465            | 100.00% | 422,752            | 100.00% |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 2,780,805          | 100.00% | 2,635,240          | 100.00% |
| 怡安醫療器材(股)公司  | 95,835             | 81.97%  | 87,705             | 81.97%  |
| 敦吉檢測科技(股)公司  | 252,685            | 100.00% | 214,474            | 100.00% |
| 合 計          | <u>\$3,624,239</u> |         | <u>\$3,385,733</u> |         |

(2) 本公司於民國九十八年度收到香港豐國電子有限公司發放之現金股利為 98,805 千元。

(3) 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。

(4) 本公司於民國九十八年度收到敦吉檢測科技(股)公司發放之股票股利為 16,933 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)

- (5) 本公司民國九十九年度及九十八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：

|              | 99 年度            | 98 年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 新加坡奧迪(股)公司   | \$(2,983)        | \$(5,762)        |
| 香港豐國電子有限公司   | 92,510           | 75,588           |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 307,959          | 26,640           |
| 怡安醫療器材(股)公司  | 8,427            | 14,679           |
| 敦吉檢測科技(股)公司  | 38,158           | 36,731           |
| 投資收益         | <u>\$444,071</u> | <u>\$147,876</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。

民國九十九年度及九十八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 444,071 千元及 147,876 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 2,983 千元及 5,762 千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額分別為 20,449 千元及 25,562 千元。

## 7. 固定資產

- (1) 本公司截至民國九十九年及九十八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) 本公司民國九十九年度及九十八年度均未有利息資本化之情形。

## 8. 無形資產

|       | 99.12.31   | 98.12.31    |
|-------|------------|-------------|
|       | <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： |            |             |
| 期初餘額  | 140        | 68          |
| 本期攤銷  | -          | 72          |
| 期末餘額  | <u>140</u> | <u>140</u>  |
| 帳面價值： |            |             |
| 期初餘額  | <u>\$-</u> | <u>\$72</u> |
| 期末餘額  | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>  |

## 9. 短期借款

年利率 USD 0.849%~1.47%

年利率 USD 0.811%~1.05%

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司於民國九十九年度及九十八年度分別提撥 4,863 千元及 4,589 千元之退休金費用。



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

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：

|             | 99 年度          | 98 年度          |
|-------------|----------------|----------------|
| 服務成本        | \$792          | \$921          |
| 利息成本        | 1,463          | 1,557          |
| 退休基金資產之預期報酬 | (612)          | (640)          |
| 攤銷與遞延數      | 443            | 443            |
| 淨退休金成本      | <u>\$2,086</u> | <u>\$2,281</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：

|             | 99.12.31          | 98.12.31          |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務：       |                   |                   |
| 既得給付義務      | \$(22,808)        | \$(8,360)         |
| 非既得給付義務     | (44,559)          | (42,650)          |
| 累積給付義務      | <u>(67,367)</u>   | <u>(51,010)</u>   |
| 未來薪資增加之影響數  | (15,104)          | (14,029)          |
| 預計給付義務      | <u>(82,471)</u>   | <u>(65,039)</u>   |
| 退休基金資產公平價值  | 28,633            | 27,200            |
| 提撥狀況        | <u>(53,838)</u>   | <u>(37,839)</u>   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 885               | 1,328             |
| 未認列退休金損失    | 27,978            | 5,480             |
| 補列之最低退休金負債  | <u>(13,759)</u>   | -                 |
| 應計退休金負債     | <u>\$(38,734)</u> | <u>\$(31,031)</u> |

(3) 截至民國九十九年及九十八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 26,515 千元及 8,360 千元。

(4) 主要精算假設如下：

|             | 99 年度 | 98 年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 2.00% | 2.25% |
| 未來薪資水準增加率   | 1.50% | 1.50% |
| 預期退休基金資產報酬率 | 2.00% | 2.25% |

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)

11. 股 本

本公司民國九十八年一月一日之額定股本為 2,500,000 千元，實收股本為 1,530,758 千元，分為 153,076 千股，每股面額 10 元，分次發行。

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。

民國九十九年十月十五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，註銷買回庫藏股屆滿三年，未轉讓予員工之庫藏股 2,000 千股。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,450,758 千元，分為 145,076 千股，每股面額 10 元。

12. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十二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 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 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。民國九十九年及九十八年第四季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<br>總數(股數) | 流通在外單位<br>總數(股數) | 目前認股<br>價格(元) |
|------------|----------------|------------------|---------------|
| 九十三年一月六日   | 3,000,000      | 3,000,000        | 28.5          |
| 九十三年四月二十八日 | 2,000,000      | 2,000,000        | 23.1          |

(1) 截至民國九十九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。

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)

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

| 認股選擇權       | 99 年度            |                     | 98 年度            |                     |
|-------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|             | 數量<br>(股數)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量<br>(股數)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 期初流通在外      | 5,000,000(註)     | \$27.94             | 5,000,000(註)     | \$29.14             |
| 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> | 26.34               | <u>5,000,000</u> | 27.94               |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>5,000,000</u> |                     | <u>5,000,000</u> |                     |
| 本期給與之認股選擇權  |                  |                     |                  |                     |
| 加權平均公平價值(元) | \$-              |                     | \$-              |                     |

註： 此 5,000 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) 截至民國九十九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<br>發行日期 | 行使價格<br>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               |              |
|-------------|-------------|---------------------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|             |             | 99 年 12 月 31 日<br>流通在外之股數 | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格 | 99 年 12 月 31 日<br>可行使之股數 | 加權平均<br>行使價格 |
| 92.12.30    | 28.5 元      | 3,000,000                 | 5 天              | 28.5 元       | 3,000,000                | 28.5 元       |
| 92.12.30    | 23.1 元      | 2,000,000                 | 0.33 年           | 23.1 元       | 2,000,000                | 23.1 元       |
|             |             | <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) 民國九十九年度及九十八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：

|           | 99 年度  | 98 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：民國九十九年度及九十八年度(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，也可能與實際狀況不完全相符。

- (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，民國九十九年度及九十八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：

|           | 99 年度     |           | 98 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      | \$557,400 | \$557,400 | \$300,053 | \$300,053 |
| 每股盈餘(元)   | 3.84      | 3.82      | 2.01      | 2.01      |
| 擬制淨利      | 557,400   | 557,400   | 298,932   | 298,932   |
| 擬制每股盈餘(元) | 3.84      | 3.82      | 2.00      | 2.00      |

### 13. 資本公積

- (1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：
  - (A) 超過票面金額發行股票所得之溢額。
  - (B) 受領贈與之所得。

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) 依現行法令規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 14. 法定盈餘公積

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

#### 15. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補已往年度虧損。三、提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。五、所餘盈餘提列董監事酬勞不高於 3%，及員工紅利不低於 3%。六、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%。

本公司民國九十九年及九十八年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

|         | 盈餘分配案            |                  | 每股股利(元) |        |
|---------|------------------|------------------|---------|--------|
|         | 九十八年度            | 九十七年度            | 九十八年度   | 九十七年度  |
| 法定盈餘公積  | \$30,005         | \$28,430         |         |        |
| 普通股現金股利 | 232,121          | 181,290          | \$1.60  | \$1.20 |
|         | <u>\$262,126</u> | <u>\$209,720</u> |         |        |

民國九十九年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 27,100 千元，其估列基礎係以截至民國九十九年度之稅後淨利，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一〇〇年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇〇年度之損益。

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)

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 11,000 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國九十八年度財務報告認列之金額無差異。

## 16. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

### 九十九年度

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

### 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   |

(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。若以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別 14,508 千股及 14,708 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,445,009 千元及 2,163,795 千元，本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數分別為 0 股及 2,000 千股，金額分別為 0 元及 64,065 千元。

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

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

17. 營業收入淨額

|           | 99 年度       | 98 年度       |
|-----------|-------------|-------------|
| 銷貨收入      | \$6,315,101 | \$5,857,356 |
| 佣金收入      | 10,544      | 4,566       |
| 合 計       | 6,325,645   | 5,861,922   |
| 減：銷貨退回及折讓 | (41,225)    | (62,134)    |
| 淨 額       | \$6,284,420 | \$5,799,788 |

18. 營業成本及費用

本公司民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 99 年度       |             |         | 98 年度       |             |        |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 用人費用       |             |             |         |             |             |        |
| 薪資費用       | -           | 127,171     | 127,171 | -           | 95,796      | 95,796 |
| 勞健保費用      | -           | 7,715       | 7,715   | -           | 6,831       | 6,831  |
| 退休金費用      | -           | 7,010       | 7,010   | -           | 6,843       | 6,843  |
| 折舊費用       | -           | 5,843       | 5,843   | -           | 6,217       | 6,217  |
| 攤銷費用       | -           | 6,603       | 6,603   | -           | 5,741       | 5,741  |

19. 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日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改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五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改為百分之十七。

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) 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：

|                                      | 99 年度           | 98 年度           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(99 年為 17%，98 年為 25%) | \$99,754        | \$88,677        |
| 永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數                   | (77,537)        | (37,020)        |
| 遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數                    | 2,752           | 27              |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數                   | 776             | (1,856)         |
| 未分配盈餘加徵 10%                          | 3,793           | 7,458           |
| 以前年度所得稅高估數                           | (147)           | (2,591)         |
| 所得稅費用                                | <u>\$29,391</u> | <u>\$54,695</u> |

(2) 遞延所得稅資產與負債：

|               | 99.12.31       | 98.12.31       |
|---------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產總額—流動  | \$5,833        | \$8,547        |
| 遞延所得稅負債總額—流動  | (2,327)        | (2,880)        |
| 淨 額           | <u>\$3,506</u> | <u>\$5,667</u> |
| 遞延所得稅資產總額—非流動 | \$892          | \$2,259        |
| 遞延所得稅負債總額—非流動 | -              | -              |
| 淨 額           | <u>\$892</u>   | <u>\$2,259</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：

|           | 99.12.31 |                | 98.12.31 |                |
|-----------|----------|----------------|----------|----------------|
|           | 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 | \$14,306 | \$2,432        | \$19,470 | \$3,894        |
| 未實現之呆帳提列數 | -        | -              | 3,356    | 671            |
| 未實現之兌換利益  | (13,686) | (2,327)        | (14,398) | (2,880)        |
| 未實現之兌換損失  | 20,005   | 3,401          | 19,909   | 3,982          |
|           |          | <u>\$3,506</u> |          | <u>\$5,667</u> |
| 非流動項目：    |          |                |          |                |
| 暫時性差異     |          |                |          |                |
| 退休金超限     | \$5,247  | \$892          | \$11,295 | \$2,259        |



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) 本公司民國九十七年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5) 兩稅合一相關資訊：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 110,386 千元，預計民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.24%。民國九十八年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 15.44%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 99.12.31           | 98.12.31           |
|---------|--------------------|--------------------|
| 86 年度以前 | \$110,605          | \$144,890          |
| 87 年度以後 | 1,153,610          | 858,336            |
| 合 計     | <u>\$1,264,215</u> | <u>\$1,003,226</u> |

## 20. 每股盈餘

民國九十九年度及九十八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：

|                       | 99 年度     |           |               |         |      |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------|---------|------|
|                       | 金額(分子)    |           | 股數-千股<br>(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          | \$586,791 | \$557,400 | 145,076       | 4.04    | 3.84 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |           |           |               |         |      |
| 員工認股權憑證               | -         | -         | 230           |         |      |
| 員工分紅費用化               | -         | -         | 674           |         |      |
| 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 | 586,791   | 557,400   | 145,980       | 4.02    | 3.82 |

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

|                       | 98 年度     |           |               |         |        |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|                       | 金額(分子)    |           | 股數-千股<br>(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       | \$2.38  | \$2.01 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證               | -         | -         | -             |         |        |
| 員工分紅費用化               | -         | -         | 451           |         |        |
| 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   | 149,521       | \$2.37  | \$2.01 |

## 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                                  |
| 敦吉檢測科技(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                                |
| 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<br>(已於民國九十九年十月喪失影響力) |
| 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<br>(已於民國九十九年七月底轉讓)   |
| 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                      |
| 宏寶投資(股)公司        | 本公司董事長之配偶為該公司之董事長                              |
| 鍾正宏等共 5 人        | 為本公司董事                                         |
| 羅吉鴻等共 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：

|                  | 99 年度     |       | 98 年度     |       |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                  | 估本公司進貨    |       | 估本公司進貨    |       |
|                  | 金 額       | 淨額百分比 | 金 額       | 淨額百分比 |
| 日立光電(吳江)有限公司     | \$171,909 | 2.92% | \$218,422 | 3.99% |
| 香港豐國電子有限公司       | 28,378    | 0.48% | 14,967    | 0.27% |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 14,267    | 0.24% | 22,296    | 0.41% |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 2,433     | 0.04% | 614       | 0.01% |
| 新加坡奧迪(股)公司       | 532       | 0.01% | 50        | -     |
| 合 計              | \$217,519 | 3.69% | \$256,349 | 4.68% |

上開與關係人之進貨條件與付款期間為月結 45-60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

|                  | 99 年度     |       | 98 年度     |       |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                  | 估營業收入     |       | 估營業收入     |       |
|                  | 金 額       | 百分比   | 金 額       | 百分比   |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | \$229,288 | 3.65% | \$135,505 | 2.34% |
| 香港豐國電子有限公司       | 47,674    | 0.76% | 50,093    | 0.86% |
| 新加坡奧迪(股)公司       | 4,322     | 0.07% | 1,422     | 0.02% |
| 敦吉檢測科技(股)公司      | 6,462     | 0.10% | 2,787     | 0.05% |
| 信華科技(深圳)有限公司     | 954       | 0.02% | -         | -     |
| 合 計              | \$288,700 | 4.60% | \$189,807 | 3.27% |

上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結 45-180 天，而一般客戶為月結 60-150 天。

3. 應收票據－關係人：

|              | 99.12.31 |       | 98.12.31 |       |
|--------------|----------|-------|----------|-------|
|              | 估總應收     |       | 估總應收     |       |
|              | 金 額      | 票據、帳款 | 金 額      | 票據、帳款 |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | \$1,066  | 0.09% | \$-      | -     |

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. 應收帳款－關係人：

|                  | 99.12.31      |       | 98.12.31      |       |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                  | 佔總應收<br>票據、帳款 |       | 佔總應收<br>票據、帳款 |       |
|                  | 金 額           | 百分比   | 金 額           | 百分比   |
| 香港豐國電子有限公司       | \$5,442       | 0.47% | \$4,905       | 0.33% |
| 新加坡奧迪(股)公司       | 2,835         | 0.24% | 429           | 0.03% |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 36,969        | 3.16% | 23,320        | 1.60% |
| 敦吉檢測科技(股)公司      | 881           | 0.08% | -             | -     |
| 合 計              | \$46,127      | 3.95% | \$28,654      | 1.96% |

5. 其他應收帳款－關係人：

|            | 99.12.31      |       | 98.12.31      |         |
|------------|---------------|-------|---------------|---------|
|            | 佔該科目<br>餘額百分比 |       | 佔該科目<br>餘額百分比 |         |
|            | 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% |

該其他應收款－關係人主要係代收代付款項。

6. 應付帳款－關係人：

|                  | 99.12.31      |       | 98.12.31      |       |
|------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                  | 佔總應付<br>票據、帳款 |       | 佔總應付<br>票據、帳款 |       |
|                  | 金 額           | 百分比   | 金 額           | 百分比   |
| 香港豐國電子有限公司       | \$3,203       | 0.39% | \$1,572       | 0.14% |
| 日立光電(吳江)有限公司     | 33,181        | 4.06% | 27,858        | 2.51% |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 1,249         | 0.15% | 4,278         | 0.39% |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 915           | 0.11% | 53            | -     |
| 合 計              | \$38,548      | 4.71% | \$33,761      | 3.04% |

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. 應付費用：

|                  | 99.12.31 |       | 98.12.31 |       |
|------------------|----------|-------|----------|-------|
|                  | 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       | \$526    | 0.95% | \$697    | 1.63% |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | -        | -     | 82       | 0.19% |
| 合 計              | \$526    | 0.95% | \$779    | 1.82% |

8. 營業費用：

|             | 99 年度 |       | 98 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 | \$120 | 0.05% | \$-   | -     |

9. 租金收入：

本公司出租部分建築物予關係人，其租賃契約書主要內容如下：

|             | 出租場所             | 租金之計算<br>及收取方式 | 99 年度   |        | 98 年度   |        |
|-------------|------------------|----------------|---------|--------|---------|--------|
|             |                  |                | 估該科目    |        | 估該科目    |        |
|             |                  |                | 金 額     | 餘額百分比  | 金 額     | 餘額百分比  |
| 敦吉檢測科技(股)公司 | 台北市內湖路一段120巷8號7樓 | 按月以現金或支票收取     | \$6,756 | 98.64% | \$6,756 | 99.12% |
|             |                  |                |         |        |         |        |
| 宏寶投資(股)公司   | 台北市內湖路一段120巷8號   | 按年以電匯收款        | 33      | 0.48%  | -       | -      |
|             |                  |                |         |        |         |        |
|             |                  |                | \$6,789 | 99.12% | \$6,756 | 99.12% |

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. 什項收入：

|              | 99 年度    |        | 98 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  | \$3,204  | 12.88% | \$2,940 | 25.65% |
| 香港豐國電子有限公司   | 6,931    | 27.87% | -       | -      |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 6,860    | 27.59% | -       | -      |
| 合 計          | \$16,995 | 68.34% | \$2,940 | 25.65% |

11. 背書及保證情形：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司為怡安醫療器材(股)公司進貨履約保證之金額為新台幣 10,000 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目                     | 99 年度     | 98 年度     |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 薪資、獎金、特支費、<br>業務執行費用及紅利 | 33,915 千元 | 22,510 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   | 99.12.31  | 98.12.31  | 抵押或質押機構 | 擔保債<br>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 | 136,443   | 139,282   | 華南商業銀行  | 綜合借款       |
| 合 計    | \$257,322 | \$260,161 |         |            |

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

截至民國九十九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。

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

(3) 信用風險

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

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

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

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

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

| 金融商品               | 99.12.31  |           | 98.12.31  |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 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            | \$144,819 | \$144,819 | \$260,044 | \$260,044 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 21,790    | 21,790    | -         | -         |
| 備供出售金融資產－流動        | 164,122   | 164,122   | 119,934   | 119,934   |
| 應收票據及款項            | 1,168,930 | 1,168,930 | 1,460,960 | 1,460,960 |
| 其他應收款              | -         | -         | 20        | 20        |
| 採權益法之長期股權投資        | 3,624,239 | 3,624,239 | 3,385,733 | 3,385,733 |
| 存出保證金              | 12,148    | 12,148    | 12,972    | 12,972    |
| 負債－非衍生性            |           |           |           |           |
| 短期借款               | 622,974   | 622,974   | 594,477   | 594,477   |
| 應付票據及款項            | 872,825   | 872,825   | 1,153,239 | 1,153,239 |



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

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款及應付票據及款項。
- B. 公平價值變動列入損益之金融商品一流動及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。

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

|                    | 公開報價決定之金額 |           | 評價方法估計之金額 |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99.12.31  | 98.12.31  | 99.12.31  | 98.12.31  |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |           |           |           |           |
| <u>資 產</u>         |           |           |           |           |
| 現金及約當現金            | \$144,819 | \$260,044 | \$-       | \$-       |
| 公平價值變動列入損益之金融資產一流動 | 21,790    | -         | -         | -         |
| 備供出售金融資產一流動        | 164,122   | 119,934   | -         | -         |
| 應收票據及款項            | -         | -         | 1,168,930 | 1,460,960 |
| 其他應收款              | -         | -         | -         | 20        |
| 採權益法之長期股權投資        | -         | -         | 3,624,239 | 3,385,733 |
| 存出保證金              | -         | -         | 12,148    | 12,972    |
| <u>負 債</u>         |           |           |           |           |
| 短期借款               | -         | -         | 622,974   | 594,477   |
| 應付票據及款項            | -         | -         | 872,825   | 1,153,239 |

(4) 本公司民國九十九年及九十八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 622,974 千元及 594,477 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)

(5) 本公司民國九十九年度及九十八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 566 千元及 441 千元，利息費用總額分別為 6,552 千元及 6,465 千元。本公司民國九十九年度及九十八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(1,589)千元及 2,220 千元。

(6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

B. 利率變動之現金流量風險

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

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

(1) 本公司及其子公司遠期外匯合約交易情形如下：

99.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

友華精密電子(吳江)有限公司

| 幣 別     | 合約金額          | 期 間               |
|---------|---------------|-------------------|
| 買人民幣賣日元 | JPY 65,000 千元 | 99.10.11~100.1.13 |

98.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

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

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 |

(2) 交易風險

A. 信用風險

交易對象係國外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

B. 流動性風險及現金流量風險

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

C. 市場風險

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

4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：仟元)

|                   | 99.12.31   |         |           |
|-------------------|------------|---------|-----------|
|                   | 外幣金額       | 匯率      | 新台幣金額     |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u> |            |         |           |
| 現金及約當現金           | USD 3,286  | 29.1300 | 95,721    |
|                   | JPY 312    | 0.3582  | 112       |
|                   | HKD 368    | 3.7480  | 1,380     |
|                   | RMB 9      | 4.4405  | 41        |
| 應收帳款              | USD 37,296 | 29.1300 | 1,086,418 |
|                   | JPY 46,699 | 0.3582  | 16,727    |
| 應收帳款－關係人          | USD 1,584  | 29.1300 | 46,127    |

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)

採權益法之長期股權投資

|              |     |         |         |              |
|--------------|-----|---------|---------|--------------|
| 新加坡奧迪(股)公司   | USD | 702     | 29.1300 | 20,449       |
| 香港豐國電子有限公司   | HKD | 126,951 | 3.7480  | 475,813(註 1) |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | HKD | 741,944 | 3.7480  | 2,780,805    |

金融負債－貨幣性項目

|          |     |        |         |         |
|----------|-----|--------|---------|---------|
| 短期借款     | USD | 21,386 | 29.1300 | 622,974 |
| 應付帳款     | USD | 23,043 | 29.1300 | 671,241 |
|          | JPY | 27,673 | 0.3582  | 9,913   |
| 應付帳款－關係人 | USD | 1,323  | 29.1300 | 38,548  |

註 1：尚未調整未實現銷貨毛利(1,348)仟元。

(單位：仟元)

|                    | 98.12.31 |         |         |              |
|--------------------|----------|---------|---------|--------------|
|                    | 外幣金額     |         | 匯率      | 新台幣金額        |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u>  |          |         |         |              |
| 現金及約當現金            | USD      | 1,575   | 32.0300 | 50,433       |
|                    | JPY      | 216     | 0.3476  | 75           |
|                    | HKD      | 141     | 4.1302  | 581          |
|                    | RMB      | 30      | 4.6918  | 142          |
| 應收帳款               | USD      | 43,714  | 32.0300 | 1,400,169    |
|                    | JPY      | 32,748  | 0.3476  | 11,383       |
| 應收帳款－關係人           | USD      | 895     | 32.0300 | 28,654       |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |          |         |         |              |
| 新加坡奧迪(股)公司         | USD      | 798     | 32.0300 | 25,562       |
| 香港豐國電子有限公司         | HKD      | 102,582 | 4.1302  | 423,683(註 2) |
| 香港敦吉科技投資有限公司       | HKD      | 638,042 | 4.1302  | 2,635,240    |
| <u>金融負債－貨幣性項目</u>  |          |         |         |              |
| 短期借款               | USD      | 18,560  | 32.0300 | 594,477      |
| 應付帳款               | USD      | 29,155  | 32.0300 | 933,830      |
|                    | JPY      | 21,590  | 0.3476  | 7,505        |
| 應付帳款－關係人           | USD      | 1,028   | 32.0300 | 32,912       |
|                    | JPY      | 2,443   | 0.3476  | 849          |

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利(931)仟元。

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)

5. 其 他

為便於比較分析，民國九十八年度財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

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

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一、二、三、五、六及附註十.3。

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

3. 大陸投資資訊

(1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。

(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 |
|-----------|---------|----------|
| \$188,609 | 3.20%   | \$35,345 |

(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 |
|-----------|---------|----------|
| \$230,242 | 3.67%   | \$36,969 |

(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。

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

3. 內外銷總金額及對各重要地區之外銷金額

| 項 目 \ 年 度        | 99 年度       | 98 年度       |
|------------------|-------------|-------------|
| 國內地區(即台灣)內銷之營業收入 | \$584,421   | \$215,599   |
| 國內地區(即台灣)外銷之營業收入 | 5,699,999   | 5,584,189   |
| 營業收入淨額           | \$6,284,420 | \$5,799,788 |

4. 客戶資訊

| 99 年度 |           |                | 98 年度 |           |                |
|-------|-----------|----------------|-------|-----------|----------------|
| 客戶名稱  | 金 額       | 占營業收入<br>比例(%) | 客戶名稱  | 金 額       | 占營業收入<br>比例(%) |
| 客戶 A  | 2,207,413 | 35.13%         | 客戶 A  | 2,592,809 | 44.71%         |
| 客戶 B  | 811,406   | 12.91%         | 客戶 B  | 582,998   | 10.05%         |

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司      | 貸與對象             | 往來科目  | 本期最高餘額   | 期末餘額   | 利率區間  | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|--------------|------------------|-------|----------|--------|-------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
|    |              |                  |       |          |        |       |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |             |         |
| 1  | 香港豐國電子有限公司   | 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 其他應收款 | USD 730  | -      | 無     | 註1     | 無      | 短期營運資金運用     | 無        | 無   | 無  | 註2          | 註2      |
| 2  | 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 | RMB4,170 | RMB250 | 3.89% | 註1     | 無      | 短期營運資金運用     | 無        | 無   | 無  | 註3          | 註3      |

註1:短期融通資金之必要。

註2: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NTD190,325千元)為限。

註3: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NTD361,597千元)為限。



單位：新臺幣/美金/人民幣千元

附表二：為他人背書保證

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象        |    | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                        |
|----|---------------|----------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------------|----------|---------------|---------------------------------|
|    |               | 公司名稱           | 關係 |                 |                |              |                  |          |               |                                 |
| 0  | 敦吉科技股份有限公司    | 新加坡奧迪(股)公司     | 註1 | NTD 1,607,688   | USD 500        | -            | 無                | -        | -             | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 0  | 敦吉科技股份有限公司    | 怡安醫療器材股份有限公司   | 註1 | NTD 1,607,688   | NTD 10,000     | NTD 10,000   | 無                | 0.24%    | 0.24%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 1  | 敦吉機電(廈門)有限公司  | 信華科技(廈門)有限公司   | 註2 | NTD 1,607,688   | RMB 58,760     | RMB 55,000   | 無                | 6.08%    | 6.08%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 2  | 豐國電子有限公司      | 敦吉電子物流(上海)有限公司 | 註2 | NTD 1,607,688   | USD 1,650      | -            | 無                | -        | -             | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 3  | 信華科技(廈門)有限公司  | 敦吉機電(廈門)有限公司   | 註2 | NTD 1,607,688   | RMB35,000      | RMB35,000    | 無                | 3.87%    | 3.87%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |

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   | 市價(每股/單位淨值) |
| 敦吉科技(股)公司    | 元大萬泰貨幣市場基金       | 債券基金      | -            | 備供出售金融資產-流動          | 1,722,849.90 單位 | \$25,007    | -      | 14,5150 元   |
|              | 保德信貨幣市場基金        | "         | -            | "                    | 2,439,724.00    | 37,035      | -      | 15,1801     |
|              | 保德信信託基金          | "         | -            | "                    | 1,397,685.37    | 20,798      | -      | 14,8804     |
|              | 復華貨幣市場基金         | "         | -            | "                    | 10,626.40       | 148         | -      | 13,8648     |
|              | 華南永昌麒麟貨幣市場基金     | "         | -            | "                    | 2,442,527.60    | 28,107      | -      | 11,5074     |
|              | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金     | "         | -            | "                    | 3,393,549.40    | 53,027      | -      | 15,6258     |
|              | 宏齊三              | 可轉換公司債    | -            | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 200 張           | 21,790      | -      | 108.95      |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 | \$185,912   |        |             |
|              | 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     | \$20,449    | 100%   | 20.45 元     |
|              | 香港豐國電子有限公司       | "         | "            | "                    | 80,991,729      | 474,465     | 100%   | 5.86        |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 香港敦吉科技投資有限公司     | "         | "            | "                    | 664,004,868     | 2,780,805   | 100%   | 4.19        |
|              | 怡安醫藥器材(股)公司      | "         | "            | "                    | 5,246,000       | 95,835      | 81.97% | 18.27       |
|              | 敦吉檢測科技(股)公司      | "         | "            | "                    | 17,203,328      | 252,685     | 100%   | 14.69       |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 | \$3,624,239 |        |             |
| 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 212,625 | 100%   | -           |
|              | 信華電子科技(吳江)有限公司   | "         | "            | "                    | -               | HKD 179,768 | 100%   | -           |
|              | 敦吉機電(廈門)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 241,201 | 100%   | -           |
|              | 信華科技(深圳)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 76,599  | 100%   | -           |
|              | 敦吉電子(上海)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 19,840  | 100%   | -           |
|              | 日立光電(吳江)有限公司     | "         | 以成本法衡量之金融資產  | 以成本法衡量之金融資產          | -               | HKD 18,707  | 49%    | -           |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 | HKD 748,740 |        |             |
| 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 27,701  | 100%   | -           |
|              | 信華金儲貿易(深圳)有限公司   | "         | "            | "                    | -               | HKD 8,477   | 100%   | -           |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 | HKD 36,178  |        |             |
| 怡安醫藥器材(股)公司  | 怡安醫藥器材(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%   | -           |
|              | 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          | -               | RMB 2,201   | 80%    | -           |
|              | 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 56,940  | 50%    | -           |
|              | 友華精密電子(吳江)有限公司   | "         | -            | 以成本法衡量之金融資產-非流動      | -               | RMB 1,103   | 8%     | -           |
|              | 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 58,093  |        | -           |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 | USD 9       | 100%   | -           |
| 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        |             |        | -           |
|              | 合 計              |           |              |                      |                 |             |        | 註1          |

註1:非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股價淨值資料。

單位：新臺幣千元

附表四：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣之公司    | 有價證券種類及名稱    | 帳列科目    | 交易對象 | 關係人 | 期            |          | 買 入           |           | 單 位           | 賣 出       |           |        | 期 末          |          |
|-----------|--------------|---------|------|-----|--------------|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|----------|
|           |              |         |      |     | 單 位          | 金 額      | 單 位           | 金 額       |               | 售 價       | 帳面成本      | 處分(損)益 | 單 位          | 金 額      |
| 敦吉科技(股)公司 | 保德信貨幣市場基金    | 備供出售    | -    | -   | 2,385,613.20 | \$36,089 | 16,004,923.10 | \$242,555 | 15,950,812.30 | \$241,715 | \$241,644 | \$71   | 2,439,724.00 | \$37,000 |
| 敦吉科技(股)公司 | 復華貨幣市場基金     | 金融資產－流動 | -    | -   | -            | -        | 29,779,311.50 | 412,000   | 29,768,685.10 | 412,018   | 411,853   | 165    | 10,626.40    | 147      |
| 敦吉科技(股)公司 | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | "       | -    | -   | 2,093,684.80 | 24,010   | 35,615,401.70 | 409,000   | 35,266,558.90 | 405,118   | 404,940   | 178    | 2,442,527.60 | 28,070   |

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 進(銷)貨<br>之公司     | 交易對象             | 關<br>係      | 交易情形  |             |                |      | 交易情形與一般交易不同<br>之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款             |                         | 備註  |
|------------------|------------------|-------------|-------|-------------|----------------|------|-----------------------|------|------------------------|-------------------------|-----|
|                  |                  |             | 進(銷)貨 | 金額          | 估總進(銷)<br>貨之比率 | 授信期間 | 單價                    | 授信期間 | 餘額                     | 估總應收<br>(付)票據、<br>帳款之比率 |     |
| 敦吉科技(股)公司        | 日立光電(吳江)有限公司     | 以成本法評價之金融資產 | 進貨    | NTD 171,909 | 2.92%          | 60天  | -                     | -    | 應付帳款—關係人<br>NTD 33,181 | 4.06%                   | 註 1 |
| 日立光電(吳江)有限公司     | 敦吉科技(股)公司        | 持股49%之投資公司  | 銷貨    | RMB 36,801  | 13.47%         | 60天  | -                     | -    | 應收帳款—關係人               |                         | 註 1 |
| 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    | NTD 229,288 | 3.65%          | 90天  | -                     | -    | RMB 7,613<br>應收帳款—關係人  | 15.95%                  |     |
| 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    | RMB 48,777  | 40.01%         | 90天  | -                     | -    | NTD 36,969<br>應付帳款—關係人 | 3.16%                   |     |
| 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    | HKD 192,186 | 72.96%         | 30天  | -                     | -    | RMB 8,491<br>應付帳款—關係人  | 47.72%                  |     |
| 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    | RMB 168,648 | 71.12%         | 90天  | -                     | -    | HKD 38,731<br>應收帳款—關係人 | 74.92%                  |     |
| 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    | HKD 60,605  | 23.01%         | 30天  | -                     | -    | RMB 33,247<br>應付帳款—關係人 | 61.15%                  |     |
| 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    | RMB 52,926  | 30.60%         | 90天  | -                     | -    | HKD 9,979<br>應收帳款—關係人  | 19.30%                  |     |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 敦吉機電(廈門)有限公司     | 聯屬公司        | 進貨    | RMB 24,397  | 9.26%          | 45天  | -                     | -    | RMB 8,516<br>應付帳款—關係人  | 21.86%                  |     |
| 敦吉機電(廈門)有限公司     | 信華科技(廈門)有限公司     | 聯屬公司        | 銷貨    | RMB 25,166  | 14.55%         | 45天  | -                     | -    | RMB 9,009<br>應收帳款—關係人  | 25.56%                  |     |
|                  |                  |             |       |             |                |      |                       |      | RMB 7,929              | 20.35%                  |     |

註1：原係按權益法評價之孫公司，自民國99年10月起喪失重大影響力。

| 附表六：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上 |              |      |                          |       |           |      | 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<br>期後收回金額        | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|                                 |              |      |                          |       | 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 | \$147,649<br>(RMB33,247) | 4.87次 | -         | -    | \$147,649<br>(RMB33,247) | -            |

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      |             | 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        |               |         | 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 B&C, 20/F., 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% | \$2,780,805 |      | 307,959      | \$307,959    |    |
| "            | 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% | 474,465     |      | 92,927       | 92,510       | 註1 |
| "            | 新加坡興迪(股)公司         | 1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555                                   | "                                                  | 18,567      | 18,567      | 1,000,000     | 100.00% | 20,449      |      | (2,983)      | (2,983)      |    |
| "            | 敦吉檢測科技(股)公司        | 台北市內湖路一段120巷8號7樓                                                                  | 安全規格測試證及電磁相容測試認證等                                  | 170,000     | 170,000     | 17,203,328    | 100.00% | 252,685     |      | 38,158       | 38,158       |    |
| "            | 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%  | 95,835      |      | 10,280       | 8,427        |    |
| 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% | HKD212,625  |      | HKD 19,054   | HKD 19,026   | 註2 |
| "            | 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% | HKD179,768  |      | HKD 9,026    | HKD 9,026    |    |
| "            | 日立電電(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%  | HKD18,707   |      | HKD (25,581) | HKD (12,535) | 註3 |
| "            | 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、加工月式元器件、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% | HKD241,201  |      | HKD 40,576   | HKD 40,576   |    |
| "            | 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% | HKD76,599   |      | HKD 18,172   | HKD 18,172   |    |
| "            | 敦吉電子(上海)有限公司       | 上海市漣河區新興技術開發區桂平路680號34棟3樓                                                         | 設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等              | HKD 13,962  | HKD 13,962  | -             | 100.00% | HKD19,840   |      | HKD 1,475    | HKD 1,475    |    |
| "            | 上信精密電子(廈門)有限公司     | 中國福建省廈門市集美區港口鎮灌南工業區先鋒電線專業區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 0       | HKD 5,838   | -             | 0.00%   | HKD 0       |      | HKD (1,981)  | HKD (990)    | 註4 |
| 香港豐國電子有限公司   | 敦吉電子(香港)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% | HKD27,701   |      | HKD 1,820    | HKD 1,820    |    |
| "            | 信華金融貿易(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                                                           | 金融業務、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% | HKD8,477    |      | HKD 2,098    | HKD 2,098    |    |
| 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       |      | 362          | 362          |    |
| 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至                                                      | 電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗至專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。    | RMB 2,400   | RMB 2,400   | -             | 80.00%  | RMB 2,201   |      | RMB(154)     | RMB(123)     |    |
| 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 56,940  |      | RMB 21,355   | RMB 10,677   |    |
| 新加坡興迪(股)公司   | 敦吉馬來西亞公司           | 2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sritee / Lane, Penang, Malaysia                    | 電子零組件買賣等                                           | SGD 51      | SGD 51      | 800,000       | 100.00% | USD 9       |      | USD(2)       | USD(2)       |    |

註1：本期採權益法認列投資收益92,927千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(417)千元。

註2：本期採權益法認列投資收益HKD\$19,054千元及銷除已支付之員工紅利酬勞HKD\$(28)千元。

註3：已於民國99年10月喪失重大影響力。

註4：已於民國99年7月處份。

單位：新臺幣／美金／港幣千元

附表八：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 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額    | 本期匯出或<br>收回投資金額 |     | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額    | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益                       | 期末投資<br>帳面價值                | 截至本期<br>止已匯回<br>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                                     | \$393,255<br>(USD13,500千元) | (註一) | \$129,192<br>(USD4,435千元) | -               | -   | \$129,192<br>(USD4,435千元) | 100%                    | \$77,188<br>(HKD19,026千元)<br>(註二)  | \$796,919<br>(HKD212,625千元) | \$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       | \$582,600<br>(USD20,000千元) | (註一) | \$80,923<br>(USD2,778千元)  | -               | -   | \$80,923<br>(USD2,778千元)  | 100%                    | \$36,618<br>(HKD9,026千元)<br>(註二)   | \$673,770<br>(HKD179,768千元) | -                    |
| 日立元電(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、機具之設計、製造、銷售等                   | \$436,950<br>(USD15,000千元) | (註一) | \$142,737<br>(USD4,900千元) | -               | -   | \$142,737<br>(USD4,900千元) | 49%                     | \$50,854<br>(HKD12,535千元)<br>(註三)  | \$70,114<br>(HKD18,707千元)   | -                    |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 電子零組件之銷售等                                           | \$50,978<br>(USD1,750千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$7,384<br>(HKD1,820千元)<br>(註二)    | \$103,823<br>(HKD27,701千元)  | -                    |
| 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                     | \$11,244<br>(HKD3,000千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$8,512<br>(HKD2,098千元)<br>(註二)    | \$31,772<br>(HKD8,477千元)    | -                    |
| 敦吉機電(廈門)有限公司     | 設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及供電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 | \$479,480<br>(USD16,460千元) | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$164,617<br>(HKD40,576千元)<br>(註二) | \$904,021<br>(HKD241,201千元) | -                    |
| 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              | \$61,173<br>(USD2,100千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$73,724<br>(HKD18,172千元)<br>(註二)  | \$287,093<br>(HKD76,599千元)  | -                    |
| 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               | \$61,173<br>(USD2,100千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$5,984<br>(HKD1,475千元)<br>(註二)    | \$74,360<br>(HKD19,840千元)   | -                    |
| 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                       | \$43,695<br>(USD1,500千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 0%                      | \$4,016<br>(HKD990千元)<br>(註二)      | \$0<br>(HKD0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、醫用縫合材料及縫合劑等零售服務                | \$6,117<br>(USD210千元)      | (註四) | \$6,117<br>(USD210千元)     | -               | -   | \$6,117<br>(USD210千元)     | 100%                    | \$362<br>(註二)                      | \$6,431                     | -                    |

|                            |                              |                         |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 本期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額    | 經濟部投資審<br>核准投資金額             | 依經濟部投資審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
| \$358,969<br>(USD12,323千元) | \$1,914,540<br>(USD65,724千元) | \$2,574,652             |

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查核簽證之財務報表。

註四、直接投資大陸公司。

## 五、九十九年度合併財務報表及會計師查核報告

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至民國九十九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



日期：中華民國一〇〇年三月十四日



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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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九十九年度及民國九十八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。民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日該等公司之資產總額分別為新臺幣 27,772 千元及新臺幣 27,693 千元，皆占合併資產總額之 0.39%，民國九十九年度及民國九十八年度之營業收入淨額分別為新臺幣 54,283 千元及新臺幣 39,259 千元，分別占合併營業收入淨額之 0.44% 及 0.36%。

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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

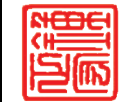
中華民國一〇〇年三月十四日





敬啟者：本公司董事會已審閱本報告，並認為其真實、準確、完整地反映了本公司在報告期內的經營情況和財務狀況。

| 代碼     | 資產                  | 附註      | 九十九年十二月三十一日<br>金額 | %       | 九十八年十二月三十一日<br>金額 | %       | 九十九年十二月三十一日<br>金額 | %      | 九十八年十二月三十一日<br>金額 | %      |
|--------|---------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| 11xx   | 流動資產                |         |                   |         |                   |         |                   |        |                   |        |
| 1100   | 現金及約當現金             | 二及四.1   | \$1,519,240       | 21.42   | \$1,421,315       | 19.78   | \$945,424         | 13.33  | \$875,329         | 12.18  |
| 1310   | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動  | 二及四.2   | 21,790            | 0.31    | -                 | -       | 169               | -      | 994               | 0.01   |
| 1320   | 可供出售金融資產-流動         | 二及四.3   | 286,385           | 4.04    | -                 | -       | 327               | -      | 1,448             | 0.02   |
| 1120   | 應收票據淨額              | 二及四.4   | 26,410            | 0.37    | 42,072            | 0.59    | 1,389,201         | 19.59  | 1,628,723         | 22.66  |
| 1140   | 應收帳款-關係人淨額          | 二、四.4及六 | 2,131,246         | 30.05   | 2,287,819         | 31.84   | 33,613            | 0.47   | 28,553            | 0.40   |
| 1150   | 應收帳款-關係人            | 二及五     | 65,134            | 0.92    | 80,806            | 1.12    | 46,529            | 0.66   | 101,018           | 1.41   |
| 1160   | 其他應收款               | 五       | 37,535            | 0.53    | 21,585            | 0.30    | 230,217           | 3.25   | 232,855           | 3.24   |
| 1180   | 其他應收款-關係人           | 二及四.5   | 5,047             | 0.07    | 4,545             | 0.06    | -                 | -      | 419               | 0.01   |
| 1200   | 存貨淨額                | 二及四.5   | 649,194           | 9.15    | 617,567           | 8.59    | 10,120            | 0.15   | 5,357             | 0.08   |
| 1240   | 在建工程                | 二及四.5   | 17,946            | 0.25    | 1,000             | 0.01    | 5,729             | 0.08   | 5,342             | 0.07   |
| 1260   | 預付款項                | 二及四.5   | 42,474            | 0.60    | 55,327            | 0.77    | 70,865            | 1.00   | 54,815            | 0.76   |
| 1280   | 其他流動資產              | 六       | 5,159             | 0.07    | 16,745            | 0.23    | -                 | -      | -                 | -      |
| 1286   | 遞延所得稅資產-流動          | 二及四.21  | 4,014             | 0.06    | 6,479             | 0.09    | 2,732,194         | 38.53  | 2,934,853         | 40.84  |
| 1291   | 受限制資產               | 六       | 20,427            | 0.29    | 117,295           | 1.63    | -                 | -      | -                 | -      |
|        | 流動資產合計              |         | 4,831,901         | 68.13   | 4,817,500         | 67.04   | -                 | -      | -                 | -      |
| 14xx   | 基金及投資               |         |                   |         |                   |         |                   |        |                   |        |
| 1421   | 採權益法之長期股權投資         | 二及四.6   | -                 | -       | 173,674           | 2.42    | 28,959            | 0.41   | 34,237            | 0.48   |
| 149901 | 累計減損-採權益法之長期股權投資    | 二及四.6   | -                 | -       | (49,000)          | (0.68)  | 28,959            | 0.41   | 34,237            | 0.48   |
| 1480   | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 二及四.7   | 118,301           | 1.67    | 5,412             | 0.08    | 40,244            | 0.57   | 32,389            | 0.45   |
| 1482   | 累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動 | 二及四.7   | (49,000)          | (0.69)  | -                 | -       | 40,244            | 0.57   | 32,389            | 0.45   |
|        | 基金及投資合計             |         | 69,301            | 0.98    | 130,086           | 1.82    | 2,801,397         | 39.51  | 3,001,479         | 41.77  |
| 15xx   | 固定資產                | 二、四.8及六 |                   |         |                   |         |                   |        |                   |        |
| 1501   | 土地                  |         | 238,728           | 3.37    | 238,728           | 3.32    | -                 | -      | -                 | -      |
| 1521   | 房屋及建築               |         | 1,440,097         | 20.30   | 1,513,619         | 21.07   | 1,450,758         | 20.45  | 1,470,758         | 20.47  |
| 1531   | 機器設備                |         | 1,241,485         | 17.50   | 1,157,503         | 16.11   | 709,493           | 10.00  | 719,273           | 10.01  |
| 1551   | 運輸設備                |         | 46,595            | 0.66    | 44,467            | 0.62    | 487               | -      | 487               | -      |
| 1561   | 辦公設備                |         | 62,723            | 0.88    | 62,828            | 0.87    | 1,435             | 0.02   | 1,435             | 0.02   |
| 1681   | 其他設備                |         | 314,224           | 4.43    | 318,503           | 4.43    | 10,028            | 0.14   | 10,028            | 0.14   |
| 1559   | 固定資產總額              |         | 3,343,852         | 47.14   | 3,335,648         | 46.42   | 5                 | -      | 5                 | -      |
| 1671   | 減：累計折舊              |         | (1,376,262)       | (19.40) | (1,286,461)       | (17.90) | -                 | -      | -                 | -      |
| 1679   | 未完工程                |         | 8,978             | 0.12    | 2,489             | 0.03    | -                 | -      | -                 | -      |
| 1672   | 預付設備款               |         | 56,464            | 0.80    | 6,396             | 0.09    | -                 | -      | -                 | -      |
|        | 固定資產淨額              |         | 2,033,032         | 28.66   | 2,058,072         | 28.64   | 460,786           | 6.50   | 430,781           | 5.99   |
| 17xx   | 無形資產                | 二及四.9   |                   |         |                   |         | 1,264,215         | 17.82  | 1,003,226         | 13.96  |
| 1720   | 專利權                 |         | -                 | -       | -                 | -       | -                 | -      | -                 | -      |
| 1750   | 電腦軟體成本              |         | 1,652             | 0.02    | 2,186             | 0.03    | 134,578           | 1.90   | 340,196           | 4.73   |
| 1760   | 商譽                  |         | 20,507            | 0.29    | 20,507            | 0.29    | (12,874)          | (0.18) | -                 | -      |
| 1770   | 遞延退休金成本             |         | 1,658             | 0.02    | 761               | 0.01    | 310               | -      | 1,846             | 0.03   |
| 1782   | 土地使用權               |         | 69,648            | 0.98    | 75,398            | 1.05    | -                 | -      | (64,065)          | (0.89) |
|        | 無形資產合計              |         | 93,465            | 1.31    | 98,852            | 1.38    | 4,019,221         | 56.65  | 3,913,970         | 54.46  |
| 18xx   | 其他資產                |         |                   |         |                   |         | 271,865           | 3.83   | 270,829           | 3.77   |
| 1820   | 存出保證金               |         | 33,155            | 0.47    | 38,676            | 0.54    | 4,291,086         | 60.48  | 4,184,799         | 58.23  |
| 1830   | 遞延費用                |         | 30,614            | 0.43    | 40,716            | 0.57    | -                 | -      | -                 | -      |
| 1860   | 遞延所得稅資產-非流動         | 二及四.21  | 1,015             | 0.02    | 2,376             | 0.03    | -                 | -      | -                 | -      |
|        | 其他資產合計              |         | 64,784            | 0.92    | 81,768            | 1.14    | -                 | -      | -                 | -      |
|        | 資產總計                |         | \$7,092,483       | 100.00  | \$7,186,278       | 100.00  | \$7,092,483       | 100.00 | \$7,186,278       | 100.00 |



董事長：鍾正宏

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：張君昌



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司

民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 項 目         | 附 註         | 九十九年度        |          | 九十八年度        |          |
|------|-------------|-------------|--------------|----------|--------------|----------|
|      |             |             | 金 額          | %        | 金 額          | %        |
| 4000 | 營業收入        |             |              |          |              |          |
| 4110 | 銷貨收入        |             | \$11,680,409 | 94.89    | \$10,344,720 | 95.25    |
| 4170 | 減：銷貨退回與折讓   |             | (47,928)     | (0.39)   | (68,824)     | (0.63)   |
| 4100 | 銷貨收入淨額      |             | 11,632,481   | 94.50    | 10,275,896   | 94.62    |
| 4610 | 勞務收入        |             | 676,759      | 5.50     | 584,490      | 5.38     |
|      | 營業收入合計      | 二、四.19及五    | 12,309,240   | 100.00   | 10,860,386   | 100.00   |
| 5000 | 營業成本        |             |              |          |              |          |
| 5110 | 銷貨成本        |             | 10,505,670   | 85.35    | 9,312,411    | 85.75    |
| 5610 | 勞務成本        |             | 393,492      | 3.20     | 384,953      | 3.54     |
|      | 營業成本合計      | 四.20及五      | 10,899,162   | 88.55    | 9,697,364    | 89.29    |
| 5910 | 營業毛利        |             | 1,410,078    | 11.45    | 1,163,022    | 10.71    |
| 6000 | 營業費用        | 四.17、四.20及五 |              |          |              |          |
| 6100 | 推銷費用        |             | 304,080      | 2.47     | 291,913      | 2.69     |
| 6200 | 管理及總務費用     |             | 343,094      | 2.79     | 288,906      | 2.66     |
| 6300 | 研究發展費用      |             | 16,213       | 0.13     | 3,518        | 0.03     |
|      | 營業費用合計      |             | 663,387      | 5.39     | 584,337      | 5.38     |
| 6900 | 營業淨利        |             | 746,691      | 6.06     | 578,685      | 5.33     |
| 7100 | 營業外收入及利益    |             |              |          |              |          |
| 7110 | 利息收入        | 十           | 14,238       | 0.12     | 10,087       | 0.09     |
| 7122 | 股利收入        |             | 2,274        | 0.02     | 36           | -        |
| 7130 | 處分固定資產利益    | 二           | 5,765        | 0.05     | 2,595        | 0.02     |
| 7140 | 處分投資利益      | 二           | 4,487        | 0.03     | 336          | -        |
| 7210 | 租金收入        | 五           | 24,891       | 0.20     | 22,819       | 0.21     |
| 7310 | 金融資產評價利益    | 二           | 1,613        | 0.01     | -            | -        |
| 7480 | 什項收入        | 五           | 57,264       | 0.47     | 50,595       | 0.47     |
|      | 營業外收入及利益合計  |             | 110,532      | 0.90     | 86,468       | 0.79     |
| 7500 | 營業外費用及損失    |             |              |          |              |          |
| 7510 | 利息費用        | 十           | 14,283       | 0.12     | 9,010        | 0.08     |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.6       | 50,854       | 0.41     | 96,035       | 0.88     |
| 7530 | 處分固定資產損失    | 二           | 8,498        | 0.07     | 3,918        | 0.04     |
| 7540 | 處分投資損失      |             | 257          | -        | -            | -        |
| 7560 | 兌換損失        | 二           | 1,903        | 0.02     | 2,908        | 0.03     |
| 7630 | 減損損失        | 二及四.6       | -            | -        | 49,000       | 0.45     |
| 7640 | 金融資產評價損失    | 二           | -            | -        | 1,025        | 0.01     |
| 7880 | 什項支出        |             | 28,954       | 0.24     | 39,412       | 0.36     |
|      | 營業外費用及損失合計  |             | 104,749      | 0.86     | 201,308      | 1.85     |
| 7900 | 本期稅前淨利      |             | 752,474      | 6.10     | 463,845      | 4.27     |
| 8110 | 所得稅費用       | 二及四.21      | (147,583)    | (1.20)   | (136,772)    | (1.26)   |
| 8900 | 繼續營業單位淨利    |             | 604,891      | 4.90     | 327,073      | 3.01     |
| 9600 | 合併總損益       |             | \$604,891    | 4.90     | \$327,073    | 3.01     |
|      | 歸屬予：        |             |              |          |              |          |
| 9601 | 合併淨利        |             | \$557,400    | 4.53     | \$300,053    | 2.76     |
| 9602 | 少數股權淨利      |             | 47,491       | 0.39     | 27,020       | 0.25     |
| 9600 | 合併總損益       |             | \$604,891    | 4.92     | \$327,073    | 3.01     |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)   | 二及四.22      | 稅前           | 稅後       | 稅前           | 稅後       |
|      | 繼續營業單位淨利    |             | \$5.19       | \$4.17   | \$3.11       | \$2.19   |
|      | 合併總損益       |             | \$5.19       | \$4.17   | \$3.11       | \$2.19   |
|      | 少數股權淨利      |             | \$(0.33)     | \$(0.33) | \$(0.18)     | \$(0.18) |
|      | 母公司股東之淨利    |             | \$4.86       | \$3.84   | \$2.93       | \$2.01   |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)   | 二及四.22      |              |          |              |          |
|      | 繼續營業單位淨利    |             | \$5.16       | \$4.15   | \$3.10       | \$2.19   |
|      | 合併總損益       |             | \$5.16       | \$4.15   | \$3.10       | \$2.19   |
|      | 少數股權淨利      |             | \$(0.33)     | \$(0.33) | \$(0.18)     | \$(0.18) |
|      | 母公司股東之淨利    |             | \$4.83       | \$3.82   | \$2.92       | \$2.01   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

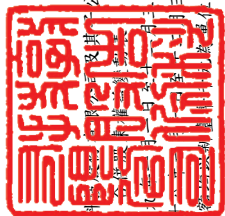


經理人：張荐昌



會計主管：陳良德





敦吉利有限公司  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額單位：新台幣千元)

| 項 目                 | 附 註         | 普通股股本       | 資本公積      | 保留盈餘      |             | 累<br>換算調整數 | 權益調整              |               |            | 少數股權      | 合 計         |
|---------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------------|---------------|------------|-----------|-------------|
|                     |             |             |           | 法定盈餘公積    | 未提撥<br>保留盈餘 |            | 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | 金融商品<br>未實現損益 | 庫藏股        |           |             |
| 民國九十八年一月一日餘額        | 四.13        | \$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)       | 四.17        |             |           |           |             |            |                   |               |            |           |             |
| 提列法定盈餘公積            |             |             |           | 28,430    | (28,430)    |            |                   | 2,220         |            |           | (181,290)   |
| 普通現金股利              | 二及四.3       |             |           |           | (181,290)   |            |                   | 11            |            |           | 2,220       |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | 二           |             |           |           |             |            |                   |               |            |           | 11          |
| 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、四.13及四.18 |             |           |           |             | (86,594)   |                   |               | (110,484)  |           | (110,484)   |
| 庫藏股買回               | 二、四.13及四.18 | (60,000)    | (29,343)  |           | (21,141)    |            |                   |               | 110,484    |           | -           |
| 庫藏股註銷               | 二、四.13及四.18 |             |           |           | 300,053     |            |                   |               |            | 27,020    | 327,073     |
| 九十八年度淨利             |             |             |           |           |             |            |                   |               |            | (43,992)  | (43,992)    |
| 少數股權變動數             |             |             |           |           |             |            |                   | 1,846         | (64,065)   |           | 4,184,799   |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額     | 四.13        | 1,470,758   | 731,228   | 430,781   | 1,003,226   | 340,196    | -                 |               |            |           |             |
| 九十八年度盈餘分配(註2)       | 四.17        |             |           |           |             |            |                   |               |            |           |             |
| 提列法定盈餘公積            |             |             |           | 30,005    | (30,005)    |            |                   |               |            |           | -           |
| 普通現金股利              | 二及四.3       |             |           |           | (232,121)   |            |                   | (1,589)       |            |           | (232,121)   |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | 二           |             |           |           |             |            |                   | 53            |            |           | (1,589)     |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | 二           |             |           |           |             | (205,618)  |                   |               |            |           | 53          |
| 認列被投資公司換算調整數        |             |             |           |           |             |            |                   |               |            |           | (205,618)   |
| 未認列為退休金成本之淨損失       | 二、四.13及四.18 | (20,000)    | (9,780)   |           | (34,285)    |            | (12,874)          |               | 64,065     |           | (12,874)    |
| 庫藏股註銷               |             |             |           |           | 557,400     |            |                   |               |            | 47,491    | -           |
| 九十九年度淨利             |             |             |           |           |             |            |                   |               |            | (46,455)  | 604,891     |
| 少數股權變動數             |             |             |           |           |             |            |                   | \$310         |            |           | (46,455)    |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額     |             | \$1,450,758 | \$721,448 | \$460,786 | \$1,264,215 | \$134,578  | \$(12,874)        |               | \$-        | \$271,865 | \$4,291,086 |

(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。  
註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利11,000千元已於損益表中扣除。



董事長：鍾正宏



經理人：張正昌



會計主管：陳良德

敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目                  | 九十九年度       | 九十八年度       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：           |             |             |
| 母公司股東之淨利             | \$557,400   | \$300,053   |
| 少數股權淨利               | 47,491      | 27,020      |
| 調整項目：                |             |             |
| 固定資產之折舊              | 202,277     | 208,738     |
| 各項攤提                 | 19,516      | 26,936      |
| 處分投資利益               | (4,487)     | (336)       |
| 金融資產評價(利益)損失         | (1,613)     | 1,025       |
| 減損損失                 | -           | 49,000      |
| 採權益法認列之投資損失          | 50,854      | 96,035      |
| 處分固定資產利益             | (5,765)     | (2,595)     |
| 處分固定資產損失             | 8,498       | 3,918       |
| 資產及負債科目變動：           |             |             |
| 應收票據淨額               | 15,662      | 640         |
| 應收帳款淨額               | 156,573     | (197,350)   |
| 應收帳款－關係人淨額           | 15,672      | (31,827)    |
| 其他應收款                | (15,950)    | (6,836)     |
| 其他應收款－關係人            | (502)       | (1,331)     |
| 存貨淨額                 | (31,627)    | (49,435)    |
| 在建工程                 | (16,846)    | 3,827       |
| 預付款項                 | 12,853      | (6,116)     |
| 其他流動資產               | 11,586      | (11,403)    |
| 遞延所得稅資產              | 3,826       | 16          |
| 應付票據                 | (1,121)     | (17,872)    |
| 應付帳款                 | (239,522)   | 180,331     |
| 應付帳款－關係人             | 5,060       | (8,335)     |
| 應付所得稅                | (54,489)    | 40,967      |
| 應付費用                 | (2,638)     | 53,097      |
| 預收貨款                 | 4,763       | (11,768)    |
| 其他應付款－關係人            | (419)       | (293)       |
| 其他流動負債               | 16,050      | (13,997)    |
| 應計退休金負債              | (5,916)     | (1,077)     |
| 營業活動之淨現金流入           | 747,186     | 631,032     |
| 投資活動之現金流量：           |             |             |
| 購入公平價值列入損益之金融資產－流動   | (20,000)    | -           |
| 購入備供出售金融資產－流動        | (1,332,955) | (1,034,700) |
| 出售公平價值列入損益之金融資產－流動價款 | 13,818      | -           |
| 出售備供出售金融資產－流動價款      | 1,180,648   | 1,019,937   |
| 購置固定資產               | (288,010)   | (75,320)    |
| 購置土地使用權              | (10,820)    | -           |
| 處分固定資產價款             | 14,350      | 4,993       |
| 處分土地使用權價款            | 12,363      | -           |
| 無形資產增加               | (851)       | (201)       |
| 受限制資產減少(增加)          | 96,868      | (117,295)   |
| 存出保證金減少              | 5,521       | 8,837       |
| 遞延費用增加               | (6,524)     | (17,890)    |
| 投資活動之淨現金流出           | (335,592)   | (211,639)   |
| 融資活動之淨現金流出：          |             |             |
| 短期借款增加(減少)           | 70,095      | (85,278)    |
| 長期借款減少               | (4,891)     | (4,851)     |
| 少數股權減少               | (46,455)    | (43,992)    |
| 發放現金股利               | (232,121)   | (181,290)   |
| 庫藏股買回                | -           | (110,484)   |
| 融資活動之淨現金流出           | (213,372)   | (425,895)   |
| 合併個體變動淨影響數           | 16,506      | -           |
| 匯率影響數                | (116,803)   | (44,543)    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 97,925      | (51,045)    |
| 期初現金及約當現金餘額          | 1,421,315   | 1,472,360   |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$1,519,240 | \$1,421,315 |
| 現金流量資訊之補充揭露：         |             |             |
| 本期支付利息               | \$14,021    | \$11,138    |
| 本期支付所得稅              | \$187,537   | \$93,308    |
| 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      | \$5,729     | \$5,342     |
| 庫藏股註銷                | \$-         | \$110,484   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：張蔭昌



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  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(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九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為6,015人及4,033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    |              |
|--------------|------------------|-----------------------------------------------------|------------|--------------|
|              |                  |                                                     | 99.12.31   | 98.12.31     |
| 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                        | -<br>(註 2) | 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%         |
| 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%        | 80%<br>(註 1) |
| 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：係民國九十八年九月新增投資 80% 股權之子公司。

註 2：係香港敦吉科技投資有限公司持股 50% 之被投資公司，已於民國九十九年七月底予以處分。

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。



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

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

4. 會計估計

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

5. 金融資產及金融負債

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

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

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

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

(2) 持有至到期日之金融資產

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

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

(3) 無活絡市場之債券投資

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

(4) 備供出售之金融資產

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

(5) 以成本衡量之金融資產及金融負債

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

(6) 避險之衍生性金融資產及金融負債

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

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

6. 備抵呆帳

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

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

7. 存 貨

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。

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，應加以銷除；其取得成本與持股淨值之差額，則按五年平均攤入投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。發放現金股利則作為長期股權投資之收回；增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」或「保留盈餘」。

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

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

10. 固定資產

- (1) 固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低轉列其他資產項下，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
- (2) 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。

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)

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

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

本公司及子公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

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

#### 12. 土地使用權

信華科技(廈門)有限公司、信華電子科技(吳江)有限公司、信華科技(深圳)有限公司及敦吉電子(上海)有限公司之土地使用權以取得成本為入帳基礎，自主營業活動開始後，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，按三年至五年平均攤銷。

#### 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。

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)

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益/費用及損失。

15. 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。

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)

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售之金融資產

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

17. 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。

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. 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。



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。

## 23. 所得稅

本公司及子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。

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。

2. 依民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 25%改為 20%；又依民國九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 20%調降為 17%。前述變動對民國九十九年及九十八年度之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：

|         | 99.12.31           | 98.12.31           |
|---------|--------------------|--------------------|
| 零用金及週轉金 | \$2,437            | \$20,537           |
| 支票及活期存款 | 705,303            | 698,812            |
| 定期存款    | 811,500            | 701,966            |
| 合 計     | <u>\$1,519,240</u> | <u>\$1,421,315</u> |

- (2) 截至民國九十九年及九十八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 24,456 千元(USD793 千元及 HKD361 千元)及 8,396 千元(USD246 千元及 HKD122 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. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

|                       | 99.12.31        | 98.12.31        |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動  | \$20,000        | \$-             |
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整 | 1,790           | -               |
| 合 計                   | <u>\$21,790</u> | <u>\$-</u>      |
|                       | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
| <u>交易目的之金融資產</u>      |                 |                 |
| 遠期外匯合約                | <u>\$(177)</u>  | <u>\$-</u>      |

本公司之子公司承作遠期外匯合約，主要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：

99.12.31

| 幣 別     | 合約金額         | 期 間              |
|---------|--------------|------------------|
| 買人民幣賣日元 | JPY65,000 千元 | 99.10.11~100.1.3 |

98.12.31

| 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 |

於九十九年度及九十八年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生(損)益分別為 1,613 千元及(1,025)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)

3. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

|              | 99.12.31         | 98.12.31         |
|--------------|------------------|------------------|
| 債券基金         | \$286,075        | \$143,099        |
| 備供出售金融資產評價調整 | 310              | 1,846            |
| 合 計          | <u>\$286,385</u> | <u>\$144,945</u> |

4. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

|        | 99.12.31        | 98.12.31        |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據   | \$26,496        | \$42,762        |
| 減：備抵呆帳 | (86)            | (690)           |
| 淨 額    | <u>\$26,410</u> | <u>\$42,072</u> |

(2) 應收帳款淨額：

|        | 99.12.31           | 98.12.31           |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款   | \$2,147,226        | \$2,304,398        |
| 減：備抵呆帳 | (15,980)           | (16,579)           |
| 淨 額    | <u>\$2,131,246</u> | <u>\$2,287,819</u> |

5. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

|               | 99.12.31         | 98.12.31         |
|---------------|------------------|------------------|
| 商 品           | \$401,188        | \$498,976        |
| 原 物 料         | 94,343           | 58,588           |
| 在 製 品         | 102,734          | 51,788           |
| 製 成 品         | 79,898           | 44,302           |
| 小 計           | 678,163          | 653,654          |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (28,969)         | (36,087)         |
| 淨 額           | <u>\$649,194</u> | <u>\$617,567</u> |
|               |                  |                  |
|               | 99.12.31         | 98.12.31         |
| 在建工程成本        | \$17,846         | \$1,000          |
| 減：預收工程款       | -                | -                |
| 淨 額           | <u>\$17,846</u>  | <u>\$1,000</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)

本公司及子公司民國九十九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 1,016 千元及存貨跌價回升利益 7,118 千元。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。前述存貨跌價回升利益減少之銷貨成本，係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失。

6. 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      | 99.12.31 |      | 98.12.31  |        |
|--------------|----------|------|-----------|--------|
|              | 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 | \$-      | -    | \$173,674 | 49.00% |

(2) 本公司及子公司民國九十九年度及九十八年度按權益法認列之投資損失為 50,854 千元及 96,035 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於民國九十八年度按淨公平價值衡量並認列減損損失 49,000 千元。民國九十九年度因喪失重大影響力，故以帳面價值 63,889 千元轉列以成本衡量之金融資產。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 被投資公司名稱         | 99.12.31 |        | 98.12.31 |       |
|-----------------|----------|--------|----------|-------|
|                 | 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%  | \$235    | 0.13% |
| 廈門鉅祥精密模具有限公司    | 5,177    | 8.00%  | 5,177    | 8.00% |
| 日立光電(吳江)有限公司    | 112,889  | 49.00% | -        | -     |
| 小計              | 118,301  |        | 5,412    |       |
| 累計減損            | (49,000) |        | -        |       |
| 合 計             | 69,301   |        | \$5,412  |       |

8. 固定資產

(1) 截至民國九十九年及九十八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九十九年度及九十八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)

9. 無形資產

|       | 99.12.31 |         |         |
|-------|----------|---------|---------|
|       | 專利權      | 電腦軟體成本  | 合 計     |
| 原始成本： |          |         |         |
| 期初餘額  | \$140    | \$8,936 | \$9,076 |
| 本期新增  | -        | 851     | 851     |
| 匯率影響數 | -        | (463)   | (463)   |
| 期末餘額  | \$140    | \$9,324 | \$9,464 |
| 累積攤銷： |          |         |         |
| 期初餘額  | 140      | 6,750   | 6,890   |
| 本期攤銷  | -        | 1,328   | 1,328   |
| 匯率影響數 | -        | (406)   | (406)   |
| 期末餘額  | 140      | 7,672   | 7,812   |
| 帳面價值： |          |         |         |
| 期初餘額  | \$-      | \$2,186 | \$2,186 |
| 期末餘額  | \$-      | \$1,652 | \$1,652 |
|       |          |         |         |
|       | 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 |



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. 短期借款

| 借款性質  | 99.12.31                                                           | 98.12.31                                                       | 擔保品             |
|-------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| 信用借款  | \$787,735                                                          | \$475,946                                                      | 無               |
| 綜合借款  | 157,689                                                            | 399,383                                                        | 應收帳款、土地<br>及建築物 |
| 合 計   | <u>\$945,424</u>                                                   | <u>\$875,329</u>                                               |                 |
| 年 利 率 | USD 0.849%~4.35%<br>NTD 1.31%~1.954%<br>HKD 1.1886%<br>YEN 1.0188% | USD 0.811%~2.95%<br>NTD 2.40%<br>HKD 0.799%~0.87%<br>YEN 0.99% |                 |

11. 長期借款

| 借款機構             | 借款性質 | 契約期間                 | 99.12.31           | 98.12.31           | 償還辦法               | 擔保品       |
|------------------|------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| 華南商業銀行<br>(竹南分行) | 擔保借款 | 96.6.12-<br>106.4.12 | \$19,855           | \$22,746           | 分十年逐月依本<br>金加利息攤還。 | 土地及<br>建物 |
| "                | "    | 97.5.19-<br>107.5.19 | 14,833             | 16,833             | "                  | " "       |
| 小 計              |      |                      | <u>34,688</u>      | <u>39,579</u>      |                    |           |
| 減：一年內到期之長期借款     |      |                      | <u>(5,729)</u>     | <u>(5,342)</u>     |                    |           |
| 合 計              |      |                      | <u>\$28,959</u>    | <u>\$34,237</u>    |                    |           |
| 年 利 率            |      |                      | NTD2.29%~<br>2.39% | NTD1.57%~<br>2.04% |                    |           |

12. 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。

截至民國九十九年及九十八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 29,351 千元及 27,800 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)

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。另業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司及國內子公司於民國九十九年度及九十八年度分別提撥 9,980 千元及 9,795 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：

|             | 99 年度          | 98 年度          |
|-------------|----------------|----------------|
| 服務成本        | \$844          | \$1,028        |
| 利息成本        | 1,524          | 1,628          |
| 退休基金資產之預期報酬 | (598)          | (651)          |
| 攤銷與遞延數      | 592            | 605            |
| 淨退休金成本      | <u>\$2,362</u> | <u>\$2,610</u> |

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|             | 99.12.31          | 98.12.31          |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務：       |                   |                   |
| 既得給付義務      | \$(22,808)        | \$(8,360)         |
| 非既得給付義務     | (46,787)          | (44,608)          |
| 累積給付義務      | (69,595)          | (52,968)          |
| 未來薪資增加之影響數  | (15,905)          | (14,774)          |
| 預計給付義務      | (85,500)          | (67,742)          |
| 退休基金資產公平價值  | 29,351            | 27,800            |
| 提撥狀況        | (56,149)          | (39,942)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 3,662             | 4,337             |
| 未認列退休金損失    | 26,775            | 3,977             |
| 補列之最低退休金負債  | (14,532)          | (761)             |
| 應計退休金負債     | <u>\$(40,244)</u> | <u>\$(32,389)</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) 截至民國九十九年及九十八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 22,808 千元及 8,360 千元。

(4) 主要精算假設如下：

|             | 99 年度       | 98 年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 折現率         | 2.00%       | 2.25%       |
| 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 | 2.00%       | 2.25%       |

### 13. 股本

本公司民國九十八年一月一日之額定股本為 2,500,000 千元，實收股本為 1,530,758 千元，分為 153,076 千股，每股面額 10 元，分次發行。

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。

民國九十九年十月十五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，註銷買回庫藏股屆滿三年，未轉讓予員工之庫藏股 2,000 千股。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,450,758 千元，分為 145,076 千股，每股面額 10 元。

### 14. 員工認股選擇權計畫

本公司於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 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 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。民國九十九年度及九十八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<br>總數(股數) | 流通在外單位<br>總數(股數) | 目前認股<br>價格(元) |
|------------|----------------|------------------|---------------|
| 九十三年一月六日   | 3,000,000      | 3,000,000        | 28.5          |
| 九十三年四月二十八日 | 2,000,000      | 2,000,000        | 23.1          |

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) 截至民國九十九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       | 99 年度            |                     | 98 年度            |                     |
|-------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|             | 數量<br>(股數)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量<br>(股數)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 期初流通在外      | 5,000,000(註)     | \$27.94             | 5,000,000(註)     | \$29.14             |
| 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> | 26.34               | <u>5,000,000</u> | 27.94               |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>5,000,000</u> |                     | <u>5,000,000</u> |                     |
| 本期給與之認股選擇權  |                  |                     |                  |                     |
| 加權平均公平價值(元) | \$-              |                     | \$-              |                     |

註：此 5,000 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) 截至民國九十九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<br>發行日期 | 行使價格<br>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               |              |
|-------------|-------------|---------------------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|             |             | 99 年 12 月 31 日<br>流通在外之股數 | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格 | 99 年 12 月 31 日<br>可行使之股數 | 加權平均<br>行使價格 |
| 92.12.30    | 28.5 元      | 3,000,000                 | 5 天              | 28.5 元       | 3,000,000                | 28.5 元       |
| 92.12.30    | 23.1 元      | <u>2,000,000</u>          | 0.33 年           | 23.1 元       | <u>2,000,000</u>         | 23.1 元       |
|             |             | <u>5,000,000</u>          |                  |              | <u>5,000,000</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)

- (3) 民國九十九年度及九十八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：

|           | 99 年度  | 98 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：民國九十九年度及九十八年度(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，也可能與實際狀況不完全相符。

- (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，民國九十九年度及九十八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：

|           | 99 年度     |           | 98 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      | \$557,400 | \$557,400 | \$300,053 | \$300,053 |
| 每股盈餘(元)   | 3.84      | 3.82      | 2.01      | 2.01      |
| 擬制淨利      | 557,400   | 557,400   | 298,932   | 298,932   |
| 擬制每股盈餘(元) | 3.84      | 3.82      | 2.00      | 2.00      |

## 15. 資本公積

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

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

16. 法定盈餘公積

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

17. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補已往年度虧損。三、提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。五、所餘盈餘提列董監事酬勞不高於 3%，及員工紅利不低於 3%。六、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%。

本公司民國九十九年及九十八年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

|         | 盈餘分配案            |                  | 每股股利(元) |        |
|---------|------------------|------------------|---------|--------|
|         | 九十八年度            | 九十七年度            | 九十八年度   | 九十七年度  |
| 法定盈餘公積  | \$30,005         | \$28,430         |         |        |
| 普通股現金股利 | 232,121          | 181,290          | \$1.60  | \$1.20 |
|         | <u>\$262,126</u> | <u>\$209,720</u> |         |        |

民國九十九年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 27,100 千元，其估列基礎係以截至民國九十九年度之稅後淨利，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一〇〇年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇〇年度之損益。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 11,000 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國九十八年度財務報告認列之金額無差異。

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)

18. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

九十九年度

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

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   |

(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。若以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別 14,508 千股及 14,708 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,445,009 千元及 2,163,795 千元，本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數分別為 0 股及 2,000 千股，金額分別為 0 元及 64,065 千元。

(3) 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。

19. 營業收入淨額

|           | 99 年度        | 98 年度        |
|-----------|--------------|--------------|
| 銷貨收入      | \$11,680,409 | \$10,344,720 |
| 佣金收入      | 38,334       | 16,986       |
| 測試服務收入    | 638,425      | 567,504      |
| 合 計       | 12,357,168   | 10,929,210   |
| 減：銷貨退回及折讓 | (47,928)     | (68,824)     |
| 淨 額       | 12,309,240   | \$10,860,386 |

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

20. 營業成本及費用

本公司及子公司民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 99 年度       |             |         | 98 年度       |             |         |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 用人費用       |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用       | 198,025     | 297,783     | 495,808 | 153,712     | 253,852     | 407,564 |
| 勞健保費用      | 40,575      | 27,404      | 67,979  | 25,984      | 27,283      | 53,267  |
| 退休金費用      | 4,373       | 8,538       | 12,911  | 4,049       | 8,046       | 12,095  |
| 折舊費用       | 139,810     | 62,467      | 202,277 | 149,603     | 59,135      | 208,738 |
| 攤銷費用       | 4,366       | 15,150      | 19,516  | 2,255       | 24,681      | 26,936  |

21. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

|                    | 99 年度            | 98 年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅    | \$218,104        | \$175,121        |
| 永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數 | (77,619)         | (36,150)         |
| 投資抵減之影響數           | (1,317)          | -                |
| 遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數  | 2,855            | (230)            |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數 | 971              | (2,497)          |
| 未分配盈餘加徵 10%        | 8,710            | 7,477            |
| 以前年度所得稅高估數         | (4,121)          | (6,949)          |
| 所得稅費用              | <u>\$147,583</u> | <u>\$136,772</u> |

(2) 遞延所得稅資產與負債：

|               | 99.12.31       | 98.12.31       |
|---------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產總額—流動  | \$6,358        | \$9,359        |
| 遞延所得稅負債總額—流動  | (2,344)        | (2,880)        |
| 淨 額           | <u>\$4,014</u> | <u>\$6,479</u> |
| 遞延所得稅資產總額—非流動 | \$1,015        | \$2,376        |
| 遞延所得稅負債總額—非流動 | -              | -              |
| 淨 額           | <u>\$1,015</u> | <u>\$2,376</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：

|           | 99.12.31 |                | 98.12.31 |                |
|-----------|----------|----------------|----------|----------------|
|           | 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 | \$15,406 | \$2,619        | \$20,391 | \$4,078        |
| 未實現之呆帳提列數 | 56       | 9              | 3,778    | 756            |
| 未實現之兌換利益  | (13,790) | (2,344)        | (14,398) | (2,880)        |
| 未實現之兌換損失  | 21,942   | 3,730          | 22,626   | 4,525          |
|           |          | <u>4,014</u>   |          | <u>\$6,479</u> |
| 非流動項目：    |          |                |          |                |
| 暫時性差異     |          |                |          |                |
| 退休金超限     | \$5,970  | \$1,015        | \$11,878 | \$2,376        |
|           |          | <u>\$1,015</u> |          | <u>\$2,376</u> |

(4) 本公司及國內子公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日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改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五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改為百分之十七。

(5) 本公司民國九十七年度(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：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為110,386 千元，預計民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.24%。  
民國九十八年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 15.44%。

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

(7) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 99.12.31  | 98.12.31    |
|---------|-----------|-------------|
| 86 年度以前 | \$110,605 | \$144,890   |
| 87 年度以後 | 1,153,610 | 858,336     |
| 合 計     | 1,264,215 | \$1,003,226 |

(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。

22. 每股盈餘

民國九十九年度及九十八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：

|                 | 99 年度     |           |               |         |        |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|                 | 金 額(分子)   |           | 股數-千股<br>(分母) | 每股盈餘(元) |        |
|                 | 稅前        | 稅後        |               | 稅前      | 稅後     |
| 基本每股盈餘          |           |           | 145,076       |         |        |
| 繼續營業部門損益        | \$752,474 | \$604,891 |               | \$5.19  | \$4.17 |
| 合併總損益           |           |           |               |         |        |
| 減：歸屬於少數股權之淨利    | (47,491)  | (47,491)  |               | (0.33)  | (0.33) |
| 屬於母公司普通股股東之本期純益 | \$704,983 | \$557,400 |               | \$4.86  | \$3.84 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響  |           |           |               |         |        |
| 員工認股權憑證         | -         | -         | 230           |         |        |
| 員工分紅費用化         | -         | -         | 674           |         |        |
| 稀釋每股盈餘          |           |           |               |         |        |
| 繼續營業部門損益        | \$752,474 | \$604,891 | 145,980       | \$5.16  | \$4.15 |
| 合併總損益           |           |           |               |         |        |
| 減：歸屬於少數股權之淨利    | (47,491)  | (47,491)  |               | (0.33)  | (0.33) |
| 屬於普通股股東之本期純益加潛在 |           |           |               |         |        |
| 普通股之影響          | \$704,983 | \$557,400 |               | \$4.83  | \$3.82 |

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)

|                           | 98 年度            |                  |               |               |               |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | 金 額(分子)          |                  | 股數-千股<br>(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                   | -                | -                | -             |               |               |
| 員工分紅費用化                   | -                | -                | 451           |               |               |
| 稀釋每股盈餘                    |                  |                  |               |               |               |
| 繼續營業部門損益                  | \$463,845        | \$327,073        | 149,521       | \$3.10        | \$2.19        |
| 合併總損益                     | 463,845          | 327,073          |               | 3.10          | 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<br>普通股之影響 | <u>\$436,825</u> | <u>\$300,053</u> |               | <u>\$2.92</u> | <u>\$2.01</u> |

## 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(已於民國九十九年十月喪失影響力) |
| 日本友和株式會社           | 對友華精密電子(吳江)有限公司持股 50%之投資公司                 |
| YUWA(HK) Co., Ltd. | 係日本友和株式會社持股 100%被投資公司                      |
| 上坂電鍍工業株式會社         | 對上信精密電子(廈門)有限公司持股 50%之投資公司                 |
| 宏寶投資(股)限公司         | 本公司董事長之配偶為該公司之董事長                          |
| 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                                     |
| 羅吉鴻等共 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及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

|              | 99 年度            |              | 98 年度            |              |
|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|              | 佔營業成本            |              | 佔營業成本            |              |
|              | 金 額              | 百分比          | 金 額              | 百分比          |
| 日本友和株式會社     | \$875            | 0.01%        | \$1,122          | 0.01%        |
| 日立光電(吳江)有限公司 | 177,356          | 1.63%        | 218,571          | 2.25%        |
| 合 計          | <u>\$178,231</u> | <u>1.64%</u> | <u>\$219,693</u> | <u>2.26%</u> |

上開與關係人之進貨條件與付款期間為月結 45-60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

|                    | 99 年度            |              | 98 年度            |              |
|--------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                    | 佔營業收入            |              | 佔營業收入            |              |
|                    | 金 額              | 百分比          | 金 額              | 百分比          |
| 日立光電(吳江)有限公司       | \$45,856         | 0.37%        | \$81,533         | 0.75%        |
| 日本友和株式會社           | 247,285          | 2.01%        | 167,353          | 1.54%        |
| YUWA(HK) Co., Ltd. | 997              | 0.01%        | 318              | -            |
| 合 計                | <u>\$294,138</u> | <u>2.39%</u> | <u>\$249,204</u> | <u>2.29%</u> |

上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結 45-180 天，而一般客戶為月結 60-150 天。

3. 應收帳款－關係人：

|              | 99.12.31        |              | 98.12.31        |              |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|              | 佔總應收票<br>據、帳款   |              | 佔總應收票<br>據、帳款   |              |
|              | 金 額             | 百 分 比        | 金 額             | 百 分 比        |
| 日立光電(吳江)有限公司 | \$12,180        | 0.55%        | \$24,547        | 1.02%        |
| 日本友和株式會社     | 52,954          | 2.38%        | 56,259          | 2.33%        |
| 合 計          | <u>\$65,134</u> | <u>2.93%</u> | <u>\$80,806</u> | <u>3.35%</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)

4. 其他應收款－關係人：

|              | 99.12.31 |        | 98.12.31 |        |
|--------------|----------|--------|----------|--------|
|              | 佔總其他應    |        | 佔總其他應    |        |
|              | 金 額      | 收款百分比  | 金 額      | 收款百分比  |
| 日立光電(吳江)有限公司 | \$5,047  | 11.85% | \$4,545  | 17.39% |
| 合 計          | \$5,047  | 11.85% | \$4,545  | 17.39% |

5. 應付帳款－關係人：

|              | 99.12.31 |       | 98.12.31 |       |
|--------------|----------|-------|----------|-------|
|              | 佔應付票     |       | 佔應付票     |       |
|              | 據、帳款     |       | 據、帳款     |       |
|              | 金 額      | 百 分 比 | 金 額      | 百 分 比 |
| 日立光電(吳江)有限公司 | \$33,181 | 2.33% | \$27,858 | 1.68% |
| 日本友和株式會社     | 432      | 0.03% | 695      | 0.04% |
| 合 計          | \$33,613 | 2.36% | \$28,553 | 1.72% |

6. 其他應付款－關係人：

|            | 99.12.31 |       | 98.12.31 |       |
|------------|----------|-------|----------|-------|
|            | 佔總其他應    |       | 佔總其他應    |       |
|            | 金 額      | 付款百分比 | 金 額      | 付款百分比 |
| 上坂電鍍工業株式會社 | \$-      | -     | \$419    | 1.60% |

7. 營業費用：

|                    | 99 年度   |       | 98 年度   |       |
|--------------------|---------|-------|---------|-------|
|                    | 佔該科目    |       | 佔該科目    |       |
|                    | 金 額     | 餘額百分比 | 金 額     | 餘額百分比 |
| 日本友和株式會社           | \$2,249 | 0.34% | \$2,523 | 0.43% |
| YUWA(HK) Co., Ltd. | 6,909   | 1.04% | -       | -     |
|                    | \$9,158 | 1.38% | \$2,523 | 0.43% |

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. 租金收入：

|        |                |       | 99 年度    |        | 98 年度    |        |
|--------|----------------|-------|----------|--------|----------|--------|
| 出租場所   | 租金之計算<br>及收取方式 |       | 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   | 江蘇省吳江市         | 按月以   |          |        |          |        |
| (吳江)有限 | 經濟開發區廠房        | 現金收取  | \$21,794 | 87.56% | \$22,642 | 99.22% |
| 公司     |                |       |          |        |          |        |
| 宏寶投資   | 台北市內湖路一        | 按年以電匯 |          |        |          |        |
| (股)公司  | 段120巷8號        | 收款    | 33       | 0.13%  | -        | -      |
|        |                |       | 21,827   | 87.69% | \$22,642 | 99.22% |

9. 什項收入：

|              |  | 99 年度 |       | 98 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   | -     |
| 日本友和株式會社     |  | -     | -     | 237   | 0.47% |
| 合 計          |  | \$-   | -     | \$239 | 0.47% |

10. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目                 | 99 年度     | 98 年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利 | 40,006 千元 | 27,176 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      | 99.12.31         | 98.12.31         | 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    | 136,443          | 139,282          | 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 | 25,766           | 21,983           | 華南商業銀行  | 擔保借款   |
| 應收帳款      | 128,809          | -                | 中國農業銀行  | 出口商票融資 |
| 受限制資產－流動  |                  |                  |         |        |
| 定期存款      | 20,427           | -                | 中國建設銀行  | 擔保借款   |
| 定期存款      | -                | 117,295          | 中國中信銀行  | 擔保借款   |
| 合  計      | <u>\$476,260</u> | <u>\$443,375</u> |         |        |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九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。  
本公司及子公司已開立未使用信用狀共 JPY 6,099 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。

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)

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 利率變動現金流量風險

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

(2) 匯率風險

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

(3) 信用風險

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

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           | 99.12.31    |             | 98.12.31    |             |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                | 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        | \$1,519,240 | \$1,519,240 | \$1,421,315 | \$1,421,315 |
| 公平價值變動列入損益之金融  | 21,790      | 21,790      | -           | -           |
| 資產－流動          |             |             |             |             |
| 備供出售之金融資產－流動   | 286,385     | 286,385     | 144,945     | 144,945     |
| 應收票據及款項        | 2,222,790   | 2,222,790   | 2,410,697   | 2,410,697   |
| 其他應收款          | 42,582      | 42,582      | 26,130      | 26,130      |
| 採權益法之長期股權投資    | -           | -           | 124,674     | 124,674     |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 69,301      | 69,301      | 5,412       | 5,412       |
| 存出保證金          | 33,155      | 33,155      | 38,676      | 38,676      |
| 負債－非衍生性        |             |             |             |             |
| 短期借款           | 945,424     | 945,424     | 875,329     | 875,329     |
| 應付票據及款項        | 1,653,358   | 1,653,358   | 1,891,579   | 1,891,579   |
| 其他應付款          | -           | -           | 419         | 419         |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 34,688      | 34,688      | 39,579      | 39,579      |
| 衍生性金融商品        |             |             |             |             |
| 負債             |             |             |             |             |
| 遠期外匯合約         | \$169       | \$169       | \$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. 公平價值變動列入損益之金融商品-流動及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 |           |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                    | 99.12.31    | 98.12.31    | 99.12.31  | 98.12.31  |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |             |             |           |           |
| <u>資 產</u>         |             |             |           |           |
| 現金及約當現金            | \$1,519,240 | \$1,421,315 | \$-       | \$-       |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 21,790      | -           | -         | -         |
| 備供出售金融資產—流動        | 286,385     | 144,945     | -         | -         |
| 應收票據及款項            | -           | -           | 2,222,790 | 2,410,697 |
| 其他應收款              | -           | -           | 42,582    | 26,130    |
| 採權益法之長期股權投資        | -           | -           | -         | 124,674   |
| 存出保證金              | -           | -           | 33,155    | 38,676    |
| <u>負 債</u>         |             |             |           |           |
| 短期借款               | -           | -           | 945,424   | 875,329   |
| 應付票據及款項            | -           | -           | 1,653,358 | 1,891,579 |
| 其他應付款              | -           | -           | -         | 419       |
| 長期借款(含一年內到期部份)     | -           | -           | 34,688    | 39,579    |
| <u>衍生性金融商品</u>     |             |             |           |           |
| <u>負債</u>          |             |             |           |           |
| 遠期外匯合約             | \$-         | \$-         | \$169     | \$994     |

(4) 本公司及子公司民國九十九年及九十八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 980,112 千元及 914,908 千元。

(5) 本公司及子公司民國九十九年度及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 14,238 千元及 10,087 千元，利息費用總額分別為 14,283 千元及 9,010 千元。本公司及子公司民國九十九年度及九十八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(1,536)千元及 2,231 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：

99.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

友華精密電子(吳江)有限公司

| 幣 別     | 合約金額          | 期 間               |
|---------|---------------|-------------------|
| 買人民幣賣日元 | JPY 65,000 千元 | 99.10.11~100.1.13 |

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 |

(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。

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

B. 流動性風險及現金流量風險

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

C. 市場風險

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

4. 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：仟元)

|                   | 99.12.31    |        |           |
|-------------------|-------------|--------|-----------|
|                   | 外幣金額        | 匯率     | 新台幣金額     |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u> |             |        |           |
| 現金及約當現金           | USD 11,376  | 29.13  | 331,393   |
|                   | JPY 128,289 | 0.3582 | 45,953    |
|                   | HKD 3,323   | 3.748  | 12,454    |
|                   | RMB 240,797 | 4.4405 | 1,069,261 |
| 應收帳款              | USD 64,304  | 29.13  | 1,873,167 |
|                   | JPY 95,679  | 0.3582 | 34,272    |
|                   | HKD 543     | 3.748  | 2,035     |
|                   | RMB 34,436  | 4.4405 | 152,911   |
| <u>金融負債－貨幣性項目</u> |             |        |           |
| 短期借款              | USD 28,889  | 29.13  | 841,542   |
|                   | HKD 10,000  | 3.748  | 37,480    |
|                   | JPY 18,000  | 0.3582 | 6,448     |
| 應付帳款              | USD 36,065  | 29.13  | 1,050,562 |
|                   | JPY 197,586 | 0.3582 | 70,775    |
|                   | HKD 787     | 3.748  | 2,951     |
|                   | RMB 24,920  | 4.4405 | 110,656   |

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)

(單位：仟元)

|                   | 98.12.31    |        |           |
|-------------------|-------------|--------|-----------|
|                   | 外幣金額        | 匯率     | 新台幣金額     |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u> |             |        |           |
| 現金及約當現金           | USD 9,771   | 32.03  | 312,976   |
|                   | JPY 292,820 | 0.3476 | 101,784   |
|                   | HKD 19,349  | 4.1302 | 79,916    |
|                   | RMB 151,129 | 4.6918 | 709,065   |
| 應收帳款              | USD 61,999  | 32.03  | 1,985,831 |
|                   | JPY 468,624 | 0.3476 | 162,894   |
|                   | HKD 1,315   | 4.1302 | 5,430     |
|                   | RMB 15,572  | 4.6918 | 73,062    |
| <u>金融負債－貨幣性項目</u> |             |        |           |
| 短期借款              | USD 22,860  | 32.03  | 732,206   |
|                   | HKD 28,000  | 4.1302 | 115,646   |
|                   | JPY 50,000  | 0.3476 | 17,380    |
| 應付帳款              | USD 40,569  | 32.03  | 1,299,435 |
|                   | JPY 257,764 | 0.3476 | 89,599    |
|                   | HKD 4,145   | 4.1302 | 17,121    |
|                   | RMB 14,542  | 4.6918 | 68,227    |

5. 為便於比較分析，民國九十八年度合併財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

6. 其他

民國九十九年度及九十八年度母子公司間業務關係及重要往來情形：詳附表一。

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)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表三。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表四。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表八。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表二、三、四、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 |
|-----------|-----------|----------|
| \$177,356 | 1.63%     | \$33,181 |

(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 |
|----------|---------|----------|
| \$45,856 | 0.37%   | \$12,180 |

(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 | \$21,794 |

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

|                    | 99 年度       |             |               |              |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|--------------|
|                    | 台 灣         | 亞洲及其他地區     | 調整及沖銷         | 合 計          |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$6,423,975 | \$5,885,265 | \$-           | \$12,309,240 |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 329,213     | 1,464,061   | (1,793,274)   | -            |
| 收入合計               | \$6,753,188 | \$7,349,326 | \$(1,793,274) | \$12,309,240 |
| 部門損益               | \$501,091   | \$914,358   | \$(5,371)     | \$1,410,078  |
| 營業費用               |             |             |               | 663,387      |
| 營業外收入              |             |             |               | 110,532      |
| 營業外支出              |             |             |               | 104,749      |
| 繼續營業部門稅前淨利         |             |             |               | \$752,474    |
| 少數股權淨利             |             |             |               | \$47,491     |
| 可辨認資產              | \$2,477,611 | \$4,875,556 | \$(329,985)   | \$7,023,182  |
| 長期投資               |             |             |               | 69,301       |
| 資產合計               |             |             |               | \$7,092,483  |
|                    | 98 年度       |             |               |              |
|                    | 台 灣         | 亞洲及其他地區     | 調整及沖銷         | 合 計          |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$6,041,541 | \$4,818,845 | \$-           | \$10,860,386 |
| 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) | \$10,860,386 |
| 部門損益               | \$496,516   | \$672,693   | \$(6,187)     | \$1,163,022  |
| 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              | \$2,808,917 | \$4,571,094 | \$(323,819)   | \$7,056,192  |
| 長期投資               |             |             |               | 130,086      |
| 資產合計               |             |             |               | \$7,186,278  |



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 | 99 年度        | 98 年度        |
|---------------------|----|--------------|--------------|
| 國內地區(即台灣)內銷之營業收入    |    | \$913,694    | \$476,442    |
| 國內地區(即台灣)外銷之營業收入－亞洲 |    | 11,395,546   | 10,383,944   |
| 營業收入淨額              |    | \$12,309,240 | \$10,860,386 |

4. 客戶資訊

| 99 年度 |             |                | 98 年度 |             |                |
|-------|-------------|----------------|-------|-------------|----------------|
| 客戶名稱  | 金 額         | 占營業收入<br>比例(%) | 客戶名稱  | 金 額         | 占營業收入<br>比例(%) |
| 客戶 A  | \$2,224,292 | 18.07%         | 客戶 A  | \$2,608,069 | 24.01%         |

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<br>(註二) | 交易往來情形 |          |      | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註三) |
|--------|----------------------|------------------|-----------------|--------|----------|------|-----------------------|
|        |                      |                  |                 | 科目     | 金額       | 交易條件 |                       |
| 0      | 民國九十九年度<br>敦吉科技(股)公司 | 香港豐國電子有限公司       | 1               | 營業收入   | \$47,674 | 註四   | 0.39 %                |
| 0      | 敦吉科技(股)公司            | 香港豐國電子有限公司       | 1               | 進貨     | 28,378   | 註五   | 0.23 %                |
| 0      | 敦吉科技(股)公司            | 信華科技(廈門)有限公司     | 1               | 進貨     | 14,267   | 註五   | 0.12 %                |
| 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   | 229,288  | 註四   | 1.86 %                |
| 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   | 36,969   | -    | 0.52 %                |
| 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   | 43,641   | 註四   | 0.35 %                |
| 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   | 10,440   | -    | 0.15 %                |
| 1      | 香港敦吉科技投資有限公司         | 信華科技(廈門)有限公司     | 1               | 進貨     | 779,700  | 註五   | 6.33 %                |
| 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   | 145,162  | -    | 2.05 %                |
| 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     | 245,875  | 註五   | 2.00 %                |
| 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   | 37,400   | -    | 0.53 %                |
| 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   | 23,574   | 註四   | 0.19 %                |
| 2      | 香港豐國電子有限公司           | 信華倉儲貿易(深圳)有限公司   | 1               | 營業費用   | 27,993   | -    | 0.23 %                |
| 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   | 62,189   | 註四   | 0.51 %                |
| 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   | 7,712    | -    | 0.11 %                |
| 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               | 進貨     | 13,123   | 註五   | 0.11 %                |
| 2      | 香港豐國電子有限公司           | 信華科技(廈門)有限公司     | 1               | 進貨     | 14,719   | 註五   | 0.12 %                |
| 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   | 33,421   | 註四   | 0.27 %                |
| 3      | 信華科技(廈門)有限公司         | 敦吉機電(廈門)有限公司     | 3               | 進貨     | 113,786  | 註五   | 0.92 %                |
| 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   | 40,005   | -    | 0.56 %                |

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45-180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45-60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位:新臺幣千元

| 編號(註一) | 交易人名稱                | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(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<br>敦吉科技(股)公司 | 香港豐國電子有限公司       | 1               | 營業收入   | \$50,093 | 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  | 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   | 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  | 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  | 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   | 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   | 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   | 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   | 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30-50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 | USD 730  | -      | 無     | 註1     | 無      | 短期營運資金運用     | 無        | 無   | 無  | 註2          | 註2      |
| 2  | 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 | RMB4,170 | RMB250 | 3.89% | 註1     | 無      | 短期營運資金運用     | 無        | 無   | 無  | 註3          | 註3      |

註1:短期融通資金之必要。

註2: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NTD190,325千元)為限。

註3: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NTD361,597千元)為限。

註4:期末餘額已於合併報表中銷除。

單位：新臺幣/美金/人民幣千元

附表三：為他人背書保證

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象        |    | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                        |
|----|---------------|----------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------------|----------|---------------|---------------------------------|
|    |               | 公司名稱           | 關係 |                 |                |              |                  |          |               |                                 |
| 0  | 敦吉科技股份有限公司    | 新加坡奧迪(股)公司     | 註1 | NTD 1,607,688   | USD 500        | -            | 無                | -        | -             | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 0  | 敦吉科技股份有限公司    | 怡安醫療器材股份有限公司   | 註1 | NTD 1,607,688   | NTD 10,000     | NTD 10,000   | 無                | 0.24%    | 0.24%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 1  | 敦吉機電(廈門)有限公司  | 信華科技(廈門)有限公司   | 註2 | NTD 1,607,688   | RMB 58,760     | RMB 55,000   | 無                | 6.08%    | 6.08%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 2  | 豐國電子有限公司      | 敦吉電子物流(上海)有限公司 | 註2 | NTD 1,607,688   | USD 1,650      | -            | 無                | -        | -             | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |
| 3  | 信華科技(廈門)有限公司  | 敦吉機電(廈門)有限公司   | 註2 | NTD 1,607,688   | RMB35,000      | RMB35,000    | 無                | 3.87%    | 3.87%         | 以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,009,610 |

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        |           |              |                      |                 |             |        |             |
| 元大萬泰貨幣市場基金       | 債券基金      | -            | 備供出售金融資產-流動          | 1,722,849.90 單位 | \$25,007    | -      | 14,5150 元   |
| 保德信貨幣市場基金        | "         | -            | "                    | 2,439,724.00    | 37,035      | -      | 15,1801     |
| 保德信瑞騰基金          | "         | -            | "                    | 1,397,685.37    | 20,798      | -      | 14,8804     |
| 復華貨幣市場基金         | "         | -            | "                    | 10,626.40       | 148         | -      | 13,8648     |
| 華南永昌銀聯貨幣市場基金     | "         | -            | "                    | 2,442,527.60    | 28,107      | -      | 11,5074     |
| 華南永昌銀聯貨幣市場基金     | "         | -            | "                    | 3,393,549.40    | 53,027      | -      | 15,6258     |
| 宏齊三              | 可轉換公司債    | -            | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 200 張           | 21,790      | -      | 108.95      |
| 合 計              |           |              |                      |                 | \$185,912   |        |             |
| 新加坡盛達(股)公司       |           |              |                      |                 |             |        |             |
| 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          | 1,000,000 股     | \$20,449    | 100%   | 20.45 元     |
| 香港敦吉科技投資有限公司     | "         | "            | "                    | 80,991,729      | 474,465     | 100%   | 5.86        |
| 怡安醫療器材(股)公司      | "         | "            | "                    | 664,004,868     | 2,780,805   | 100%   | 4.19        |
| 敦吉檢測科技(股)公司      | "         | "            | "                    | 5,246,000       | 95,835      | 81.97% | 18.27       |
| 合 計              |           |              |                      | 17,203,328      | 252,685     | 100%   | 14.69       |
| 香港敦吉科技投資有限公司     |           |              |                      |                 | \$3,624,239 |        |             |
| 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 212,625 | 100%   | -           |
| 信華電子科技(吳江)有限公司   | "         | "            | "                    | -               | HKD 179,768 | 100%   | -           |
| 敦吉機電(廈門)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 241,201 | 100%   | -           |
| 信華科技(深圳)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 76,599  | 100%   | -           |
| 敦吉電子(上海)有限公司     | "         | "            | "                    | -               | HKD 19,840  | 100%   | -           |
| 日立光電(吳江)有限公司     | "         | 以成本法衡量之金融資產  | 以成本法衡量之金融資產          | -               | HKD 18,707  | 49%    | -           |
| 合 計              |           |              |                      |                 | HKD 748,740 |        |             |
| 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 27,701  | 100%   | -           |
| 信華金融貿易(深圳)有限公司   | "         | "            | "                    | -               | HKD 8,477   | 100%   | -           |
| 合 計              |           |              |                      |                 | HKD 36,178  |        |             |
| 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%   | -           |
| 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          | -               | RMB 2,201   | 80%    | -           |
| 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 56,940  | 50%    | -           |
| 廈門鉅祥精密機具有限公司     | "         | -            | 以成本衡量之金融資產-非流動       | -               | RMB 1,103   | 8%     | -           |
| 廈門市台商投資企業協會籌建會館  | "         | -            | "                    | -               | RMB 50      | 0.13%  | -           |
| 合 計              |           |              |                      |                 | RMB 58,093  |        |             |
| 新加坡盛達(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 9       | 100%   | -           |

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:期末餘額已於合併報表中剔除。

| 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 |              |         |      |     |              |          |               |           |               |           | 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            |          | 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       |   |
| 敦吉科技(股)公司                             | 保德信貨幣市場基金    | 備供出售    | -    | -   | 2,385,613.20 | \$36,089 | 16,004,923.10 | \$242,555 | 15,950,812.30 | \$241,715 | \$241,644 | 2,439,724.00 | \$37,000 |   |
| 敦吉科技(股)公司                             | 復華貨幣市場基金     | 金融資產—流動 | -    | -   | -            | -        | 29,779,311.50 | 412,000   | 29,768,685.10 | 412,018   | 411,853   | 10,626.40    | 147      |   |
| 敦吉科技(股)公司                             | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | "       | -    | -   | 2,093,684.80 | 24,010   | 35,615,401.70 | 409,000   | 35,266,558.90 | 405,118   | 404,940   | 2,442,527.60 | 28,070   |   |

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

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

| 進(銷)貨<br>之公司     | 交易對象             | 關係          | 交易情形  |             |                |      | 交易情形與一般交易不同<br>之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款             |                         | 備註 |
|------------------|------------------|-------------|-------|-------------|----------------|------|-----------------------|------|------------------------|-------------------------|----|
|                  |                  |             | 進(銷)貨 | 金額          | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信期間 | 單價                    | 授信期間 | 餘額                     | 佔總應收<br>(付)票據、<br>帳款之比率 |    |
| 敦吉科技(股)公司        | 日立光電(吳江)有限公司     | 以成本法評價之金融資產 | 進貨    | NTD 171,909 | 2.92%          | 60天  | -                     | -    | 應付帳款－關係人<br>NTD 33,181 | 4.06%                   | 註1 |
| 日立光電(吳江)有限公司     | 敦吉科技(股)公司        | 持股49%之投資公司  | 銷貨    | RMB 36,801  | 13.47%         | 60天  | -                     | -    | 應收帳款－關係人               |                         | 註1 |
| 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    | NTD 229,288 | 3.65%          | 90天  | -                     | -    | RMB 7,613<br>應收帳款－關係人  | 15.95%                  | 註2 |
| 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    | RMB 48,777  | 40.01%         | 90天  | -                     | -    | NTD 36,969<br>應付帳款－關係人 | 3.16%                   | 註2 |
| 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    | HKD 192,186 | 72.96%         | 30天  | -                     | -    | RMB 8,491<br>應付帳款－關係人  | 47.72%                  | 註2 |
| 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    | RMB 168,648 | 71.12%         | 90天  | -                     | -    | HKD 38,731<br>應收帳款－關係人 | 74.92%                  | 註2 |
| 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    | HKD 60,605  | 23.01%         | 30天  | -                     | -    | RMB 33,247<br>應付帳款－關係人 | 61.15%                  | 註2 |
| 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    | RMB 52,926  | 30.60%         | 90天  | -                     | -    | HKD 9,979<br>應收帳款－關係人  | 19.30%                  | 註2 |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 敦吉機電(廈門)有限公司     | 聯屬公司        | 進貨    | RMB 24,397  | 9.26%          | 45天  | -                     | -    | RMB 8,516<br>應付帳款－關係人  | 21.86%                  | 註2 |
| 敦吉機電(廈門)有限公司     | 信華科技(廈門)有限公司     | 聯屬公司        | 銷貨    | RMB 25,166  | 14.55%         | 45天  | -                     | -    | RMB 9,009<br>應收帳款－關係人  | 25.56%                  | 註2 |
|                  |                  |             |       |             |                |      |                       |      | RMB 7,929              | 20.35%                  | 註2 |

註1：原係按權益法評價之孫公司，自民國99年10月起喪失重大影響力。

註2：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<br>期後收回金額        | 提列備抵<br>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 | \$147,649<br>(RMB33,247) | 4.87次 | -         | -    | \$147,649<br>(RMB33,247) | -            | 註  |

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表八：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時相關的資訊

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱          | 所在地區                                                                              | 主要營業項目                                             | 原始投資金額      |             | 股數            | 期末持有    |             | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司認列<br>之投資損益 | 備註    |
|--------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------|-------------|---------------|----------------|-------|
|              |                  |                                                                                   |                                                    | 本期期末        | 上期期末        |               | 比率      | 帳面金額        |               |                |       |
| 敦吉科技(股)公司    | 香港敦吉科技投資有限公司     | unit B&C, 20/F., 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% | \$2,780,805 | 307,959       | \$307,959      | 註5    |
| "            | 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% | 474,465     | 92,927        | 92,510         | 註1、註5 |
| "            | 新加坡興迪(股)公司       | 1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555                                   | "                                                  | 18,567      | 18,567      | 1,000,000     | 100.00% | 20,449      | (2,983)       | (2,983)        | 註5    |
| "            | 敦吉檢測科技(股)公司      | 台北市內湖路一段120巷8號7樓                                                                  | 安全規格測試證及電磁相容測試認證等                                  | 170,000     | 170,000     | 17,203,328    | 100.00% | 252,685     | 38,159        | 38,159         | 註5    |
| "            | 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%  | 95,835      | 10,280        | 8,426          | 註5    |
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 信華科技(廈門)有限公司     | 福建省廈門市杏南路46號                                                                      | 生產和銷售電子零組件等                                        | HKD 60,200  | HKD 60,200  | -             | 100.00% | HKD212,625  | HKD 19,054    | HKD 19,026     | 註2、註5 |
| "            | 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% | HKD179,768  | HKD 9,026     | HKD 9,026      | 註5    |
| "            | 日立電機(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%  | HKD18,707   | HKD (25,581)  | HKD (12,535)   | 註3    |
| "            | 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、加工月式元器件、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% | HKD241,201  | HKD 40,576    | HKD 40,576     | 註5    |
| "            | 信華科技(深圳)有限公司     | 深圳市南山區科技園52區科豐路6號                                                                 | 電子、電器產品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% | HKD76,599   | HKD 18,172    | HKD 18,172     | 註5    |
| "            | 敦吉電子(上海)有限公司     | 上海市漣河區新興技術開發區桂平路680號34棟5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% | HKD19,840   | HKD 1,475     | HKD 1,475      | 註5    |
| "            | 上信精密電子(廈門)有限公司   | 中國福建省廈門市集美區港口鎮灌南工業區先鋒電線專業區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 0       | HKD 5,838   | -             | 0.00%   | HKD 0       | HKD (1,981)   | HKD (990)      | 註4    |
| 香港豐國電子有限公司   | 敦吉電子相流中心(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% | HKD27,701   | HKD 1,820     | HKD 1,820      | 註5    |
| "            | 信華金儲貿易(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% | HKD8,477    | HKD 2,098     | HKD 2,098      | 註5    |
| 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       | 362           | 362            | 註5    |
| 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，實驗至專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。    | RMB 2,400   | RMB 2,400   | -             | 80.00%  | RMB 2,201   | RMB(154)      | RMB(123)       | 註5    |
| 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 56,940  | RMB 21,355    | RMB 10,677     | 註5    |
| 新加坡興迪(股)公司   | 敦吉馬來西亞公司         | 2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee / Lane, Penang, Malaysia                    | 電子零組件買賣等                                           | SGD 51      | SGD 51      | 800,000       | 100.00% | USD 9       | USD(2)        | USD(2)         | 註5    |

註1：本期採權益法認列投資收益92,927千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利(417)千元。

註2：本期採權益法認列投資收益HKD\$19,054千元及銷除已支付之員工紅利酬勞HKD\$(28)千元。

註3：已於民國99年10月喪失重大影響力。

註4：已於民國99年7月處份。

註5：相關投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

單位：新臺幣／美金／港幣千元

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 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額    | 本期匯出或<br>收回投資金額 |     | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額    | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益                       | 期末投資<br>帳面價值                | 截至本期<br>止已匯回<br>投資損益 |
|------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|------|---------------------------|-----------------|-----|---------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                  |                                                     |                            |      |                           | 匯 出             | 收 回 |                           |                         |                                    |                             |                      |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 生產和銷售繼電器等電子零件等                                      | \$393,255<br>(USD13,500千元) | (註一) | \$129,192<br>(USD4,435千元) | -               | -   | \$129,192<br>(USD4,435千元) | 100%                    | \$77,188<br>(HKD19,026千元)<br>(註二)  | \$796,919<br>(HKD212,625千元) | \$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       | \$582,600<br>(USD20,000千元) | (註一) | \$80,923<br>(USD2,778千元)  | -               | -   | \$80,923<br>(USD2,778千元)  | 100%                    | \$36,618<br>(HKD9,026千元)<br>(註二)   | \$673,770<br>(HKD179,768千元) | -                    |
| 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、機具之設計、製造、銷售等                   | \$436,950<br>(USD15,000千元) | (註一) | \$142,737<br>(USD4,900千元) | -               | -   | \$142,737<br>(USD4,900千元) | 49%                     | \$50,854<br>(HKD12,535千元)<br>(註三)  | \$70,114<br>(HKD18,707千元)   | -                    |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 電子零組件之銷售等                                           | \$50,978<br>(USD1,750千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$7,384<br>(HKD1,820千元)<br>(註二)    | \$103,823<br>(HKD27,701千元)  | -                    |
| 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                     | \$11,244<br>(HKD3,000千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$8,512<br>(HKD2,098千元)<br>(註二)    | \$31,772<br>(HKD8,477千元)    | -                    |
| 敦吉機電(廈門)有限公司     | 設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及供電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 | \$479,480<br>(USD16,460千元) | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$164,617<br>(HKD40,576千元)<br>(註二) | \$904,021<br>(HKD241,201千元) | -                    |
| 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              | \$61,173<br>(USD2,100千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$73,724<br>(HKD18,172千元)<br>(註二)  | \$287,093<br>(HKD76,599千元)  | -                    |
| 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               | \$61,173<br>(USD2,100千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 100%                    | \$5,984<br>(HKD1,475千元)<br>(註二)    | \$74,360<br>(HKD19,840千元)   | -                    |
| 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                       | \$43,695<br>(USD1,500千元)   | (註一) | -                         | -               | -   | -                         | 0%                      | \$4,016<br>(HKD990千元)<br>(註二)      | \$0<br>(HKD0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、醫用縫合材料及熱合劑等零售服務                | \$6,117<br>(USD210千元)      | (註四) | \$6,117<br>(USD210千元)     | -               | -   | \$6,117<br>(USD210千元)     | 100%                    | \$362<br>(註二)                      | \$6,431                     | -                    |

|                            |                              |                         |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 本期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額    | 經濟部投資審<br>核准投資金額             | 依經濟部投資審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
| \$358,969<br>(USD12,323千元) | \$1,914,540<br>(USD65,724千元) | \$2,574,652             |

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查核簽證之財務報表。

註四、直接投資大陸公司。

註五、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銷除。

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

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                   | 99 年度     | 98 年度     | 差 異       |         |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                             |           |           | 金 額       | %       |
| 流動資產(註 1)                   | 1,647,795 | 2,074,647 | (426,852) | (20.57) |
| 固定資產                        | 263,328   | 266,252   | (2,924)   | (1.10)  |
| 其他資產                        | 28,080    | 33,819    | (5,739)   | (16.97) |
| 資產總額                        | 5,564,327 | 5,760,451 | (196,124) | (3.40)  |
| 流動負債                        | 1,506,372 | 1,815,450 | (309,078) | (17.02) |
| 長期負債                        | -         | -         | -         | -       |
| 負債總額                        | 1,545,106 | 1,846,481 | (301,375) | (16.32) |
| 股 本                         | 1,450,758 | 1,470,758 | (20,000)  | (1.36)  |
| 資本公積                        | 721,448   | 731,228   | (9,780)   | (1.34)  |
| 保留盈餘(註 2)                   | 1,725,001 | 1,434,007 | 290,994   | 20.29   |
| 股東權益總額                      | 4,019,221 | 3,913,970 | 105,251   | 2.69    |
| 增減比率變動分析說明：                 |           |           |           |         |
| 註 1：本期流動資產減少，主要係應收帳款到期收回所致。 |           |           |           |         |
| 註 2：本期保留盈餘增加，主要係本期營業獲利增加所致。 |           |           |           |         |

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 99 年度     | 98 年度     | 增(減)金額   | 變動比例%   |
|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入總額    | 6,325,645 | 5,861,922 | 463,723  | 7.91    |
| 減：銷貨退回及折讓 | (41,225)  | (62,134)  | (20,909) | 33.65   |
| 營業收入淨額    | 6,284,420 | 5,799,788 | 484,632  | 8.36    |
| 營業成本      | 5,956,101 | 5,424,420 | 531,681  | 9.80    |
| 營業毛利      | 328,319   | 375,368   | (47,049) | (12.53) |
| 營業費用      | 222,573   | 186,565   | 36,008   | 19.30   |
| 營業利益      | 105,746   | 188,803   | (83,057) | (43.99) |
| 營業外收入及利益  | 487,848   | 172,623   | 315,225  | 182.61  |
| 營業外費用及損失  | 6,803     | 6,678     | 125      | 1.87    |
| 稅前淨利      | 586,791   | 354,748   | 232,043  | 65.41   |
| 所得稅費用     | (29,391)  | (54,695)  | (25,304) | 46.26   |
| 本期淨利      | 557,400   | 300,053   | 257,347  | 85.77   |

增(減)比例變動分析說明：

- (1)銷貨退回及折讓較上期減少，主要係因客戶發生退貨情況減少所致。
- (2)營業利益較上期減少，主要係本期毛利較上期減少及營業費用較上期增加所致。
- (3)營業外收入及利益較上期增加，主要係採權益法評價之轉投資公司本期獲利增加所致。

- (4)所得稅費用較上期減少，主要係九十九年度營利事業所得稅稅率降為 17%所致。
- (5)綜合(1)~(4)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<br>項 目                                                      | 99 年度  | 98 年度  | 增(減)比例    |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率                                                          | 10.28% | 22.66% | (54.63%)  |
| 現金流量允當比率                                                        | 57.73% | 71.98% | (19.80%)  |
| 現金再投資比率                                                         | -1.87% | 5.73%  | (132.64%) |
| 增減比例變動分析說明：<br>現金流量比率、現金流量允當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。 |        |        |           |

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>①                     | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量<br>② | 預計全年<br>現金流出量<br>③ | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>① + ② - ③ | 預計現金不足<br>額之補救措施 |      |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------|------|
|                                     |                              |                    |                               | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 144,819                             | 160,000                      | 202,689            | 102,130                       | -                | -    |
| 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 160,000 仟元。 |                              |                    |                               |                  |      |
| (2) 投資活動：估計處分投資價款現金流入約 160,000 仟元。  |                              |                    |                               |                  |      |
| (3) 融資活動：估計發放現金股利現金流出約 362,689 仟元。  |                              |                    |                               |                  |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：99 年度無重大資本支出。

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          | 99 年度<br>獲利(虧<br>損)金額 | 獲利或虧損<br>之主要原因   | 改善<br>計畫 | 未來一年<br>投資計畫 |
|--------------|-----------|--------------|-----------------------|------------------|----------|--------------|
| 香港敦吉科技投資有限公司 | 2,780,805 | 買賣電子零組件及投資業務 | 307,959               | 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   | 474,465   | 電子零組件買賣及代理   | 92,510                | "                | -        | "            |

|             |         |                   |         |                     |      |   |
|-------------|---------|-------------------|---------|---------------------|------|---|
| 新加坡奧迪(股)公司  | 20,449  | 電子零組件買賣及代理        | (2,983) | 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 | 252,685 | 安全規格測試認證及電磁相容測試認證 | 38,158  | 業績穩健成長，獲利穩定         | -    | " |
| 怡安醫療器材(股)公司 | 95,835  | 醫療器材零售及製造         | 8,427   | "                   | -    | " |
| 合 計         |         |                   | 444,071 |                     |      |   |

## 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 99 年度利息費用為 6,552 仟元，僅佔 99 年度營業收入之 0.10%，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 99 年度認列兌換盈益 5,255 仟元，佔 99 年度營業收入之 0.08%，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：99 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新台幣壹仟萬元。
- 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及因應措施：

- 1.本公司之主要進貨廠商為日立亞太，佔 99 年度總進貨金額之 50.82%，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集團，佔 99 年度總銷貨金額之 35.13%，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、風險及因應措施：

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，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，應揭露其發生事實、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。

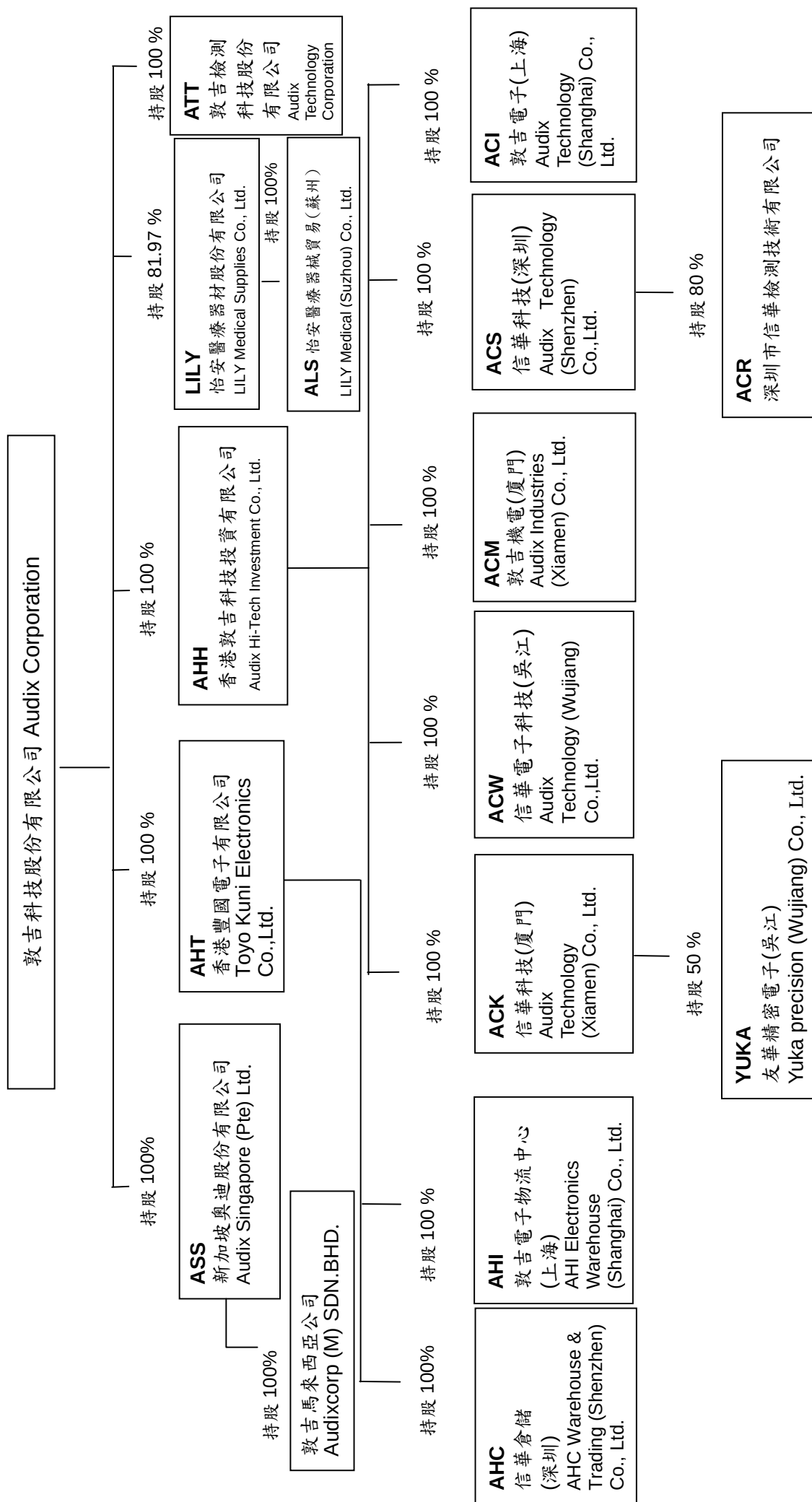


# 捌、特別記載事項

## 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：2010 年 12 月 31 日



## 2.各關係企業基本資料

| 企業名稱             | 設立日期       | 地址                                                           | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                                                         |
|------------------|------------|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| 新加坡奧迪(股)公司       | 1989.10.21 | 1, Ubi View, #04-33 Focus One, Singapore 408555              | 新加坡幣 100 萬元   | 電子零組件買賣及代理等                                                       |
| 敦吉馬來西亞公司         | 1990.1.31  | 2F,202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee /Lane, Penang, Malaysia | 馬幣 8 萬元       | 電子零組件買賣等                                                          |
| 敦吉檢測科技(股)公司      | 2006.6.29  | 台北市內湖區內湖路一段 120 巷 8 號 7 樓                                    | 新台幣 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               |
| 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 - 鍾正宏                     | 5,246,000  | 81.97%  |
|                  | 董事/總經理 | 敦吉科技(股)公司 - 唐淑芬                     | 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 - 羅吉添                  | 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 - 王嘉興                  | 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% |
|                  | 監事     | 怡安醫療器材股份有限公司 - 鍾元琦                  | 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% |
| 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 - 鍾正宏  | 美金 1,350 萬元 | 100.00% |
|                  | 董事/總經理 | 香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國  | 美金 1,350 萬元 | 100.00% |
|                  | 董事     | 香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾元琦  | 美金 1,350 萬元 | 100.00% |
|                  | 董事     | 香港敦吉科技投資有限公司 - 唐淑芬  | 美金 1,350 萬元 | 100.00% |
|                  | 董事     | 香港敦吉科技投資有限公司 - 伴野正道 | 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 - 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 - 唐淑芬  | 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% |
| 信華電子科技(吳江)有限公司   | 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/總經理 | 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 - 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 - 劉定國  | 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 - 劉定國 | 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%  |
|               | 董事/總經理  | 日本友和株式會社 - 渡邊慎也    | 美金 500 萬元  | 50.00%  |
|               | 董事      | 日本友和株式會社 - 渡邊賴雄    | 美金 500 萬元  | 50.00%  |
|               | 董事      | 日本友和株式會社 - 渡邊稔     | 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/總經理  | 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/總經理 | 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% |
| 深圳市信華檢測技術有限公司 | 董事長/總經理 | 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<br>損益 | 稅後<br>每股 |
|------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|----------|----------|
|                  |         |           |         |           |           |        | (稅後)     | 盈餘(元)    |
| 新加坡奧迪(股)公司       | 20,117  | 27,772    | 7,323   | 20,449    | 54,283    | 31     | (2,983)  | (2.98)   |
| 敦吉馬來西亞公司         | 726     | 270       | 0       | 270       | -         | (76)   | (76)     | (0.95)   |
| 敦吉檢測科技(股)公司      | 172,033 | 345,187   | 92,502  | 252,685   | 287,981   | 48,741 | 38,159   | 2.22     |
| 怡安醫療器材(股)公司      | 64,000  | 198,768   | 106,869 | 91,899    | 189,627   | 14,522 | 10,280   | 1.61     |
| 怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司 | 6,386   | 7,874     | 1,443   | 6,431     | 8,922     | 222    | 362      | -        |
| 香港豐國電子有限公司       | 303,557 | 808,664   | 332,851 | 475,813   | 2,541,788 | 91,009 | 92,927   | 1.15     |
| 信華倉儲貿易(深圳)有限公司   | 14,138  | 40,502    | 8,731   | 31,771    | 70,493    | 5,385  | 8,511    | -        |
| 敦吉電子物流中心(上海)有限公司 | 59,823  | 203,938   | 100,118 | 103,820   | 619,636   | 10,704 | 7,384    | -        |
| 香港敦吉科技投資有限公司     | 622,173 | 3,066,832 | 237,026 | 2,829,806 | 1,101,473 | 6,619  | 307,959  | 0.46     |
| 信華科技(廈門)有限公司     | 457,537 | 1,141,526 | 344,630 | 796,896   | 1,229,086 | 35,824 | 77,302   | -        |

|                                                                                                           |         |           |         |         |         |          |         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|---------|----------|---------|---|
| 敦吉機電(廈門)有限公司                                                                                              | 566,224 | 1,078,172 | 174,179 | 903,993 | 806,810 | 180,297  | 164,619 | - |
| 信華電子科技(吳江)有限公司                                                                                            | 720,339 | 683,758   | 10,006  | 673,752 | 55,422  | (27,721) | 36,618  | - |
| 友華精密電子(吳江)有限公司                                                                                            | 360,253 | 611,028   | 105,340 | 505,688 | 501,406 | 129,364  | 99,599  | - |
| 信華科技(深圳)有限公司                                                                                              | 62,067  | 341,776   | 54,691  | 287,085 | 283,655 | 92,513   | 73,726  | - |
| 深圳市信華檢測技術有限公司                                                                                             | 13,322  | 12,529    | 314     | 12,215  | 2,851   | (715)    | (720)   | - |
| 敦吉電子(上海)有限公司                                                                                              | 77,587  | 80,894    | 6,536   | 74,358  | 52,313  | 7,492    | 5,984   | - |
| 資產負債科目採九十九年十二月三十一日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.13 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.069 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.748 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.4405 元。 |         |           |         |         |         |          |         |   |
| 損益科目採民國九十九年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 31.5177 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.3988 元，港幣 1 元兌換新台幣 4.057 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.664 元。     |         |           |         |         |         |          |         |   |

## (二)聲明書

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至民國九十九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



中華民國一〇〇年三月十四日

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

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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



**敦吉科技股份有限公司**  
**股東常會及董事會重要決議事項**

| 日期       | 股東常會重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99.06.15 | 1.承認民國九十八年度營業報告書及財務報表案。<br>2.承認民國九十八年度盈餘分配案。<br>3.決議修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>4.決議修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。<br>5.決議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。<br>6.決議辦理子公司怡安醫療器材(股)公司現金增資及釋股案。<br>7.決議解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>8.辦理改選董事及監察人案。                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 日期       | 董事會重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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。<br>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。<br>3.向華南商業銀行辦理綜合額度續約案。<br>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。<br>5.國際會計準則(IFRS)執行進度報告。<br>6.稽核工作進度報告。<br>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。<br>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。<br>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。<br>10.決議本公司民國 98 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。<br>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。<br>12.改選董事及監察人案。<br>13.解除新任董事競業禁止之限制案。<br>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。<br>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。<br>3.通過本公司九十八年度盈餘分配案。<br>4.98 年度申報內部控制制度聲明書事宜。<br>5.99 年股東常會股東提案權案討論。<br>6.決議修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。<br>7.決議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。<br>8.增加本公司 99 年股東常會相關事宜。<br>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。                                                                                                                                                                                                     |
| 99.06.15 | 1.董事長選任案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 99.06.28 | 1.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。<br>2.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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>案。</p> <p>3.購買宏齊科技股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債案報告。</p> <p>4.國際會計準則(以下簡稱 IFRS)執行進度報告。</p> <p>5.稽核工作進度報告。</p> <p>6.敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與上信精密電子(廈門)有限公司人民幣壹佰貳拾萬元案。</p> <p>7.通過內部控制制度及內部控制制度實施細則配合增訂「庫藏股轉讓作業」項目。</p> <p>8.通過九十九年現金股利之除息基準日。</p> <p>9.通過九十八年度盈餘分配之配息率。</p> <p>10.通過第一次發行 92 年度員工認股權憑證認購價格調整案。</p> <p>11.通過第二次發行 92 年度員工認股權憑證認購價格調整案。</p>                                                                                                            |
| 99.08.18  | <p>1.子公司上信精密電子(廈門)有限公司股權轉讓案。</p> <p>2.向華南商業銀行南京東路分行辦理綜合額度增貸案，業經該行核准在案。</p> <p>3.向永豐商業銀行辦理短期授信續約案，業經該行核准在案。</p> <p>4.國際會計準則執行進度報告。</p> <p>5.稽核工作進度報告。</p> <p>6.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展延一案。</p> <p>7.通過九十九年上半年度財務報表暨合併財務報表承認案。</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 99.10.15  | <p>1.稽核工作進度報告。</p> <p>2.通過第二次自台灣證券集中交易市場買回之公司股份，擬辦理註銷股份變更登記案。</p> <p>3.通過電子計算機處理循環部分條文修正案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 99.12.31  | <p>1.本公司第二次自台灣證券集中交易市場買回之公司股份辦理註銷變更登記案。</p> <p>2.電子計算機處理循環部分條文修正案。</p> <p>3.向華南商業銀行南京東路分行辦理出口押匯、衍生性金融商品信用風險總額度展期案，及推薦額度供子公司使用案，業經該行核准在案。</p> <p>4.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。</p> <p>5.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。</p> <p>6.國際會計準則執行進度報告。</p> <p>7.稽核工作進度報告。</p> <p>8.對日立光電(吳江)有限公司會計處理原則變更案。</p> <p>9.通過申報總公司一〇〇年度稽核計劃、稽核主管相關事宜案。</p> <p>10.通過增修「內部控制制度自行檢查作業程序」。</p>                       |
| 100.03.18 | <p>1.稽核工作進度報告。</p> <p>2.子公司敦吉機電(廈門)有限公司背書保證信華科技(廈門)有限公司人民幣 2,000 萬元案。</p> <p>3.子公司敦吉機電(廈門)有限公司背書保證信華科技(廈門)有限公司人民幣 3,500 萬元案。</p> <p>4.子公司信華科技(廈門)有限公司背書保證敦吉機電(廈門)有限公司人民幣 3,500 萬元案。</p> <p>5.子公司信華科技(廈門)有限公司及敦吉機電(廈門)有限公司互為背書保證，共用保證額度為人民幣 3,500 萬元案。</p> <p>6.豐國電子有限公司資金貸與敦吉電子物流中心(上海)有限公司美金 73 萬元案。</p> <p>7.決議本公司民國 99 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>8.召集本公司 100 年股東常會相關事宜。</p> <p>9.本公司 100 年第一季財務報表起之簽證會計師，擬變更由安永聯合會計師事務所梁益彰會計師及王金來會計師辦理簽證案。</p> |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100.04.22 | <p>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。</p> <p>2.稽核工作進度報告。</p> <p>3.子公司敦吉科技投資有限公司資金貸與信華科技(廈門)有限公司美金 250 萬元案。</p> <p>4.國際會計準則執行進度報告。</p> <p>5.決議本公司九十九年度盈餘分配案。</p> <p>6. 99 年度申報內部控制制度聲明書事宜。</p> <p>7.本公司 100 年股東常會股東提案權案討論。</p> |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏





[www.audix.com](http://www.audix.com)