

股票代碼：2459

**AUDIX**<sup>®</sup>

**敦吉科技股份有限公司**

**AUDIX CORPORATION**

**102年度年報**

刊印日期：中華民國 一〇三 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：唐淑芬  
職稱：管理本部副總經理  
電話：(02)8797-6688  
電子郵件信箱：julia\_tang@audix.com  
代理發言人 姓名：陳良德  
職稱：管理部協理  
電話：(02)8797-6688  
電子郵件信箱：dani\_chen@audix.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：梁益彰會計師、王金來會計師  
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)2757-8888

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

<b>壹、致股東報告書</b>	
一、一〇二年度營業報告書.....	1
二、一〇三年度營業計劃概要.....	1
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統.....	9
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...	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	29
五、更換會計師資訊.....	29
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.....	29
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.....	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資.....	32
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.....	32
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
六、限制員工權利新股辦理情形.....	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
八、資金運用計畫執行情形.....	38
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	52
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	67
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	151

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.....	224
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	225
二、財務績效.....	225
三、現金流量.....	226
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	226
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.....	226
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.....	227
七、其他重要事項.....	228
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	229
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	233
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.....	233
四、其他必要補充說明事項.....	233
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.....	233
<b>附錄</b>	
敦吉科技股份有限公司股東常會及董事會重要決議事項.....	234

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇二年度營業報告書

本集團一〇二年度合併營業額為新台幣 13,474,347 仟元，合併稅前淨利為新台幣 613,442 仟元。

### 1. 一〇二年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；%

項 目	一〇二年度	一〇一年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	13,474,347	13,333,809	140,538	1.05
營業成本	12,333,459	12,157,361	176,098	1.45
營業毛利	1,140,888	1,176,448	(35,560)	(3.02)
營業費用	602,492	603,679	(1,187)	(0.20)
營業淨利	538,396	572,769	(34,373)	(6.00)
稅前純益	613,442	606,708	6,734	1.11

2. 預算執行情形：不適用。

### 3. 財務收支及獲利能力分析

項 目		一〇二年度	一〇一年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	40.51	44.27
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	214.74	197.09
償債能力(%)	流動比率	196.75	174.67
	速動比率	177.48	156.12
獲利能力(%)	資產報酬率	5.35	5.81
	股東權益報酬率	8.98	10.09
	純益率	2.92	3.12
	每股盈餘(元)	2.77	2.87

### 4. 研究發展狀況

以 LED-BACK LIGHT、TRANSFORMER、CHOKER、POE、RELAY、CAR SWITCH、CONNECTOR、模具、成型、沖壓、零組件組裝、模組組裝、自動化設備研發設計製造為主要範圍。

## 二、一〇三年度營業計劃概要

### 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升、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、乙太網路及車用電子...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第三方之合作，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)智慧型手機產業

利用現有產品線與國內外知名方案晶片設計公司合作，以量產型整合方案方式推廣產品。例如：Wi-Fi FEM (無線前端模組)、LTCC Substrate(低溫陶瓷基板)、NANO Sim Card(超薄型連接器)、Metal Core (高頻細微積層電感)、及 Isolator(基站用隔離器)、相機模組用 VCM、閃光燈 LED 及各式偵測模組，目前已廣為使用於各式智慧型手機、無線傳組模組、路由器、及 4G-LTE 基站等。

#### (2)顯示器產業

專注於智慧型手機用高解析度 RSP-HD、FHD LCD Driver I.C、Note-Book PC 用貼片式發光二極體；另外亦耕耘在車載、工控、導航用高端 TFT 屏及觸摸屏等。

#### (3)節能及光源市場

各界對環保意識持續高漲，針對節能光源市場積極導入新供應商之多晶高功率光源模組，應用於球炮燈，對空氣及環境污染問題提供偵測器及日電產之直流無刷馬達，並且依客戶需求提供完整方案以供生產。

#### (4)相機產業

針對智慧型手機、DSC 相機模組，提供 ALPS 音圈馬達(VCM)、Renesas 防手震 I.C、馬達控制 I.C.及 Power 用 MOS FET。

#### (5)泛用型半導體產業

Renesas 單晶片處理器廣泛應用於車載、工業自動化控制及各類電源模組，如：通信類、伺服器等專用 I.C.及電晶體等。

#### (6)儲存及播放市場

代理日立多媒體光學讀取頭，提供 XBOX 用藍光播放器(BD-Player)、Konica 光學物鏡，廣泛應用於 IT 及播放器市場。

#### (7)汽車市場

代理販售日立之高壓二極體、Renesas 之 MCU & MOS FET、Sinka 品牌倒車雷達用固定式變壓器及 FDK 用於電動汽車之變壓器。

### (二)針對製造行銷

#### (1)自主開發商品

A.以廈門廠及友華(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、開關、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，以縮短週期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 週即可交貨。

G.以現有產業用之線圈、變壓器為基礎，積極開拓網路通訊、汽車雷達、電動車及照明市場用之線圈及變壓器。同時並接受客戶委託開發、製造客製化商品。

H.磁性元件的業務推展及產品開發方向

a.發展方向：LED 照明、IP Cam 監控產業、光學產業、無線充電、空氣濾清器及倒車雷達、電動車窗等汽車電子相關領域。

b.與知名 IC 設計公司共同開發產品，將產品導入公版設計模式，拓展客戶。

c.目標客戶：(i)數位相機，如華晶科、佳能、群光等國際代工大廠。

(ii)車載商品，如法雷奧、Bosch、海拉、同致、輝創、TRW、車王電等專業廠商。

d.產品特性：微小型化設計，因應未來商品的需求及強化導入市場優勢。

e.關鍵點：Core、Bobbin 的材料特性上差異化。

(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、JDI、FUJITSU、HIROSE、MOLEX 等全球知名企業。

(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，林口 EMC 檢測大樓已在 2012 年建造完成，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、中國 CNAS 認可實驗室、日本 JQA 認可實驗室，亦是 IECCE 國際電工協會認可之 CBTL 實驗室，可協助客戶迅速經濟取得各國的安規認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

外廠商在爭取日商代工商機現地化的測試認證服務；在 2012 年本公司驗證事業群亦成為中國 CQC CBTL 認可實驗室，除可進行 CB 測試及發行報告外，在兩岸 ECFA 中的技術服務領域開放進程上居於有利的地位。

### (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已購入伺服器 (Server) 節能測試軟體並建立起洗衣機節能省水測試設備與二次鋰電池測試能量，並投入建立 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無線測試認證業務，並積極開拓無線通訊產品全球認證管道，至今已順利完成並獲取八十餘國國際認證實際經驗；與此同時，驗證事業群深圳、上海及蘇州吳江實驗室亦將同步擴展無線通訊產品測試認證能量如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，將有助於本公司測試認證業務之拓展。

- (7)本公司驗證事業群在林口及蘇州吳江實驗室已投入電源產品大功率三相 EMC 測試能量，能針對雲端伺服器、太陽能變頻設備(PV system)等高功率產品進行 EMC 測試認證作業；另中國已成為世界最大的汽車生產及銷售市場，本公司驗證事業群近年內亦將投入車輛電子 EMC 測試領域，將更有助於本公司測試認證業務之拓展；同時基於環保節能趨勢，歐美主要先進國家及台灣、日本、南韓、中國等皆已陸續禁止生產及銷售白熾燈泡，節能之 LED 燈泡將為照明市場之主流產品，本公司驗證事業群已啟動照明產品測試認證計劃，在台灣及大陸實驗室陸續建立起安規及 EMC 檢測能量，並已取得如美國 UL、日本 JQA 等主要認證機構之認可有助於業績之成長。
- (8)在 ECFA 框架下兩岸已簽署服務貿易協議其中包含開放測試認證產業，目前雖因立法作業延宕尚未正式生效但開放可期，本公司驗證事業群台灣、中國華東及華南等測試認證實驗室預期可順利取得中國強制認證標誌 CCC 檢測實驗室資格，將可提供國內外企業一地測試兩岸取證的服務；同時因應此測試認證產業的開放趨勢，本公司驗證事業群亦已開始評估在成都、重慶、武漢、西安 … 等地增設測試認證實驗室的可行性，將更能提供兩岸業者即時有效的現地測試認證服務，拓展技術服務地區及領域。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏

會計主管：陳良德



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 69 年 08 月 07 日。

二、公司沿革：

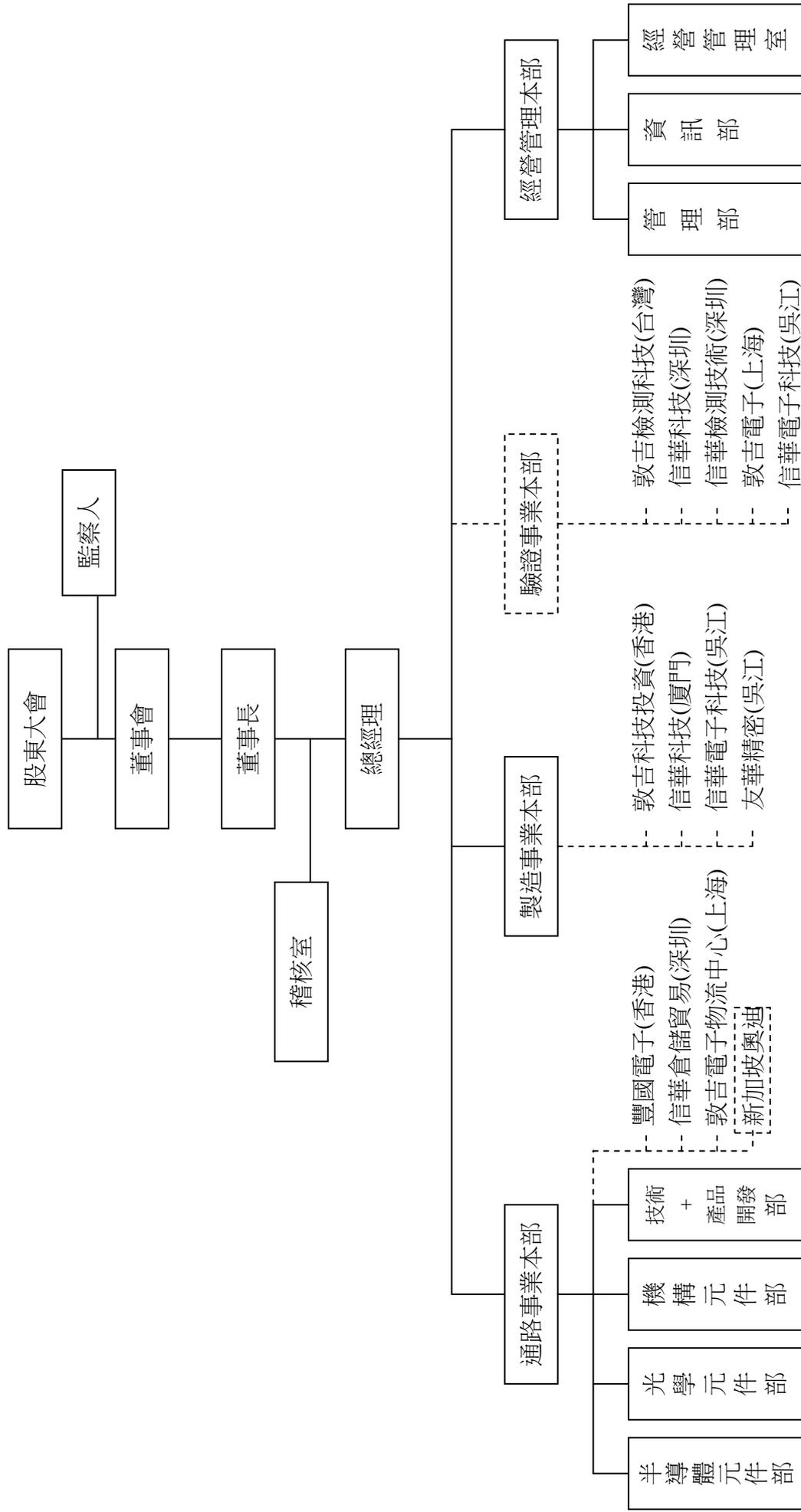
69 年 08 月	設立敦吉股份有限公司，資本額為新台幣壹佰萬元整，主要經營電子零組件代理銷售。
71 年 12 月	成立技術部門，開始微電腦應用及 ASIC 設計服務，提昇競爭能力。
72 年 10 月	辦理現金增資肆佰萬元，實收資本額伍佰萬元整。
74 年 11 月	購置於台北市復興北路 38、40 號 9 樓辦公室。
75 年 10 月	辦理現金增資壹仟萬元，實收資本額壹仟伍佰萬元整。
76 年 05 月	辦理現金增資壹仟伍佰萬元，實收資本額參仟萬元整。
77 年 04 月	與日本 Tokin Corporation 合資，成立台灣東金科技股份有限公司，主要經營電子產品之電磁波干擾測試。
78 年 08 月	與日本高見澤電機製作所合資，成立高華電機股份有限公司，主要經營繼電器之製造。
78 年 10 月	投資新加坡奧迪股份有限公司，主要經營電子產品之進口買賣。
78 年 12 月	辦理現金增資貳仟萬元，實收資本額伍仟萬元整。
79 年 01 月	合併凱華精密為敦吉股份有限公司機電事業部門，主要從事模具製造與塑膠零件射出成型等產品。
79 年 07 月	與奧迪合併為敦吉股份有限公司，增資換股參仟萬元，辦理現金增資伍仟肆佰萬元及盈餘轉增資壹仟萬元，實收資本額壹億肆仟肆佰萬元整。
79 年 10 月	辦理現金增資陸佰萬元，實收資本額壹億伍仟萬元整。
79 年 10 月	機電事業部門遷入座落於桃園縣平鎮市之新建兩層現代化鋼筋水泥廠房，佔地 3,347 平方公尺，建物 2,871.54 平方公尺，擴大產能及營運規模。
79 年 12 月	取得美國 FCC 認可。
80 年 01 月	投資香港豐國電子有限公司，經營電子零組件代理銷售。
80 年 08 月	投資台灣東金電子股份有限公司，主要經營磁鐵心、線圈之製造加工。
80 年 08 月	辦理盈餘轉增資壹仟伍佰萬元及資本公積轉增資壹仟伍佰萬元，實收資本額壹億捌仟萬元整。
80 年 09 月	成立德國人體工學(ZH 1/618)ISO9241 畫面特性測試實驗室。
81 年 01 月	奉投審會核准經由香港豐國科技投資有限公司，於廈門成立信華機電(廈門)有限公司。
81 年 02 月	投資香港豐國科技投資有限公司，主要經營電子產品買賣及投資業務。
82 年 04 月	敦吉股份有限公司變更公司名稱為敦吉科技股份有限公司。
82 年 11 月	與 TUV 訂定 MPR 測試合作契約，由 TUV 委託敦吉全權測試，設立 MPR 測試專用隔離室。
83 年 05 月	開始進行 CE 委託測試及申請，使國外委託測試增加。
83 年 08 月	開始接受 CNS(經濟部中央標準局)委託測試。
85 年 08 月	轉投資之信華機電(廈門)有限公司，變更公司名稱為信華科技(廈門)有限公司。
85 年 10 月	向台北市政府標購內湖區西湖段四小段 385 地號興建廠辦大樓。
85 年 10 月	購置內湖區西湖段四小段 386 地號(上項之毗鄰地)。
86 年 02 月	通過 CSA ISO Guide 25 品質審核，成為 CSA 多項產品合格測試實驗室。
87 年 05 月	證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資陸仟萬元、盈餘轉增資玖仟萬元及資本公積轉增資玖仟萬元，實收資本額肆億貳仟萬元整。
88 年 03 月	內湖科技大樓取得建築物所有權狀，正式啟用。
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。
100 年 12 月	辦理經理人變更登記案。
101 年 06 月	辦理公司章程變更登記案。
101 年 07 月	本公司法人董事宏寶投資(股)公司改派代表人，由張荐昌改為鍾元凱。
102 年 01 月	出售子公司怡安醫療器材(股)公司之股權已完成交割。
102 年 04 月	辦理庫藏股註銷普通股減資 30,000,000 元，實收資本額 1,420,757,690 元整。
102 年 04 月	子公司敦吉科技投資有限公司董事會決議辦理減少實收資本額 HKD 99,600,730.20，減資後實收資本額 HKD 66,400,486.80。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 1.組織圖



## 2.各主要部門所營業務

(1)	製造事業本部：統合國內外製造事業、產銷整合及自有商品之研發及推銷、受託代製業務；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」並建立海內外整體銷售體制。
(2)	通路事業本部：負責銷售各類代理及自有之電子零組件，並依功能別設有半導體元件部、光學元件部、機構元件部、技術與產品開發部。
A	半導體元件部、光學元件部、機構元件部：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	技術與產品開發部：負責自有產品研發，代理商品推廣有關之FAE工作，產品整合應用、軟體技術等支援，以及現有代理廠牌新推廣產品之前期推廣，例如市場調查、產品企劃、銷售策略制定與產品整合與推廣規劃。新產品代理契機搜尋、市場情報蒐集...等。
(3)	經營管理本部：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，設有經營管理室、資訊部、管理部。
A	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。
B	資訊部：負責資訊系統軟硬體架構之整合、規劃、建置及維護。
C	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)	稽核室：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)

103年4月13日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任期	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		利用其他有股份		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董事、董管、董監或監察人	
					股數	持比	股數	持比	股數	持比	股數	持比			股數	持比
董事長	鍾正宏	102.06.14	3年	76.06.01	18,411,206	12.96%	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,415,000	3.81%	本公司總經理 信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、友華精密電子(吳江)之董事長 香港豐國電子、敦吉電子物流中心(上海)、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(股)公司之董事	董事	鍾元凱	父子
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人： 陳慶宗	102.06.14	3年	87.04.15 87.04.15	9,603,434 1,040,903	6.76% 0.73%	9,603,434 1,040,903	6.76% 0.73%	0 16,964	0.00% 0.01%	0 0	0.00% 0.00%	敦吉檢測科技(股)公司、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	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人： 鍾元凱	102.06.14	3年	87.04.15 101.06.25	9,603,434 2,391,000	6.76% 1.68%	9,603,434 2,391,000	6.76% 1.68%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	本公司董事長特助兼製造事業本部副總經理 信華科技(廈門)、宏實投資(股)公司之董事	董事長	鍾正宏	父子
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人： 鍾元琦	102.06.14	3年	87.04.15 102.06.14	9,603,434 2,362,549	6.76% 1.66%	9,603,434 2,362,549	6.76% 1.66%	0 100,000	0.00% 0.07%	0 0	0.00% 0.00%	本公司投資事業財務總監 新加坡奧迪、香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、香港敦吉科技投資、友華精密電子(吳江)之董事 信華科技(廈門)、信華電子科技(吳江)、宏實投資(股)公司之監察人	董事長	鍾正宏	父子
董事	宏實投資(股)公司 代表人： 劉定國	102.06.14	3年	99.06.15 96.06.15	5,045,000 171,257	3.55% 0.12%	5,415,000 171,257	3.81% 0.12%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	本公司製造事業本部執行副總經理 信華倉儲(深圳)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)、信華科技(廈門)之董事 敦吉檢測科技(股)公司之監察人	無	無	無
董事	宏實投資(股)公司 代表人： 鄭益洲	102.06.14	3年	99.06.15 99.06.15	5,045,000 271,439	3.55% 0.19%	5,415,000 271,439	3.81% 0.19%	0 1,594	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	本公司通路事業本部執行副總經理 信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長 香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用其他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職務	具配內關係之其他主要人		
					股數	持比	股數	持比	股數	持比	股數	持比			股數	持比	職稱
董事	宏寶投資(股)公司 代表人： 羅吉添	102.06.14	3年	99.06.15	5,045,000	3.55%	5,415,000	3.81%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學機械工程系 菱台(股)公司總經理	本公司通路事業本部副總經理 香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦 吉電子物流中心(上海)、信華電子科 技(吳江)之董事	監察人	羅吉鴻	兄弟
		102.06.14		333,408	0.23%	333,408	0.23%	1,898	0.00%	0	0.00%						
監察人	羅吉鴻	102.06.14	3年	91.06.10	2,299,741	1.62%	2,299,741	1.62%	1,951,887	1.37%	0	0.00%	文化大學經濟學系 大中鋼鐵(股)公司經理	伍輝金屬工業(股)公司之監察人 伍強金屬工業(股)公司董事	董事	羅吉添	兄弟
監察人	賴英哲	102.06.14	3年	102.06.14	0	0.00%	0	0.00%	50,000	0.04%	0	0.00%	台灣大學經濟學系	日高新鴻精密機股份有限公司台北分 公司負責人	無	無	無

## 2.法人股東之主要股東

103年04月13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.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

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 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任 其他 公發 公獨 董 家 立 事 數
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 關 系 所 須 之 專 業 人 員	法 官 、 檢 察 、 律 師 或 其 他 與 法 律 業 務 有 關 之 專 業 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
鍾正宏				✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：陳慶宗				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元凱				✓				✓	✓	✓		✓			0
JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元琦				✓				✓	✓	✓		✓			0
宏寶投資(股)公司 代表人：劉定國				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
宏寶投資(股)公司 代表人：鄭益洲				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
宏寶投資(股)公司 代表人：羅吉添				✓			✓		✓	✓	✓		✓		0
羅吉鴻				✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	0
賴英哲				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

103 年 04 月 13 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女數	未成年股份持有比率	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份率			股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	鍾正宏	76.06.01	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,415,000	3.81%	清華大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師 菱台公司總經理/董事長	信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、友華精密電子(吳江)之董事長 香港豐國電子、敦吉電子物流中心(上海)、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(股)公司之董事	董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱	父子
董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱	101.06.25	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程研究所碩士 華碩電腦(股)公司經理、敦吉科技(股)公司協理、宏基(股)公司副經理、和碩聯合科技(股)公司協理	信華科技(廈門)、宏實投資(股)公司之董事	董事長	鍾正宏	父子
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	88.01.01	271,439	0.19%	1,594	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技(股)公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長 香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無
製造事業本部執行副總經理	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 敦吉科技(股)公司協理	信華倉儲(深圳)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)、信華科技(廈門)之董事 敦吉檢測科技(股)公司之監察人	無	無	無
通路事業本部副總經理	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 菱台(股)公司經理	香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華電子科技(吳江)之董事	無	無	無
管理本部副總經理	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 凌陽科技(股)公司處長	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	吳榮德	96.02.01	6,416	0.00%	3,656	0.00%	0	0.00%	龍華工專電機工程系 敦吉科技(股)公司協理	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	林義超	99.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學日文學系 敦吉科技(股)公司協理	無	無	無	無
經營管理室協理	王嘉興	96.05.01	5	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡專財稅科 敦吉科技(股)公司經理	敦吉電子物流中心(上海)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事	無	無	無
通路事業本部協理	許瑞達	96.12.01	2,000	0.00%	3,253	0.00%	0	0.00%	萬能技術學院電子工程系 中穎電子(股)公司區域經理	無	無	無	無
製造事業本部協理	黃宏修	97.08.01	985	0.00%	967	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系 敦吉科技(股)公司經理	無	無	無	無
管理本部協理	陳良德	96.02.01	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理	無	無	無	無
通路事業本部協理(註1)	林鴻誠	102.07.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	敦吉科技(股)公司經理 銘傳大學企管系 李洲科技(股)公司協理	無	無	無	無

註1：林鴻誠協理於102.07.30任職。



## 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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	鍾正宏、陳慶宗、鍾元凱、鍾元琦、劉定國、鄭益洲、羅吉添	鍾正宏、陳慶宗、鍾元凱、鍾元琦、劉定國、鄭益洲、羅吉添	陳慶宗、鍾元凱	鍾元凱
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	鍾正宏、鍾元琦、劉定國、鄭益洲、羅吉添	鍾正宏、陳慶宗、鍾元琦、劉定國、鄭益洲、羅吉添
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	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 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	羅吉鴻									
監察人(註 1)	賴英哲	0	0	1,000	1,000	70	70	0.27%	0.25%	無
監察人(註 2)	黃文治									

註 1：賴英哲監察人於 102.06.14 選任。

註 2：黃文治監察人於 102.06.14 卸任。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	羅吉鴻、賴英哲、黃文治	羅吉鴻、賴英哲、黃文治
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取自公司以外董事酬金			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	鍾正宏																				
兼總經理	鍾元凱																				
董事長特助兼製造事業本部副總經理	劉定國																				
製造事業本部副經理	鄭益洲																				
通路事業本部副經理	羅吉添	14,081	15,743	668	668	1,578	1,578	3,355	0	3,355	0	3,355	4.99%	4.93%	0	0	0	0		無	
通路事業本部副總經理	唐淑芬																				
管理本部副總經理	吳榮德																				
通路事業本部副總經理	林義超																				
製造事業本部副總經理(註2)	姜義隆																				

註1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

註2：姜義隆副總經理於102.02.28辭任。

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	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	鍾元凱、吳榮德、林義超、姜義隆	鍾元凱、林義超、姜義隆
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	鍾正宏、鄭益洲、劉定國、唐淑芬	鍾正宏、鄭益洲、劉定國、羅吉添、唐淑芬、吳榮德
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	9人	9人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 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	董事長兼總經理	鍾正宏	0	4,475 (預估數)	4,475 (預估數)	1.14%
	董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱				
	製造事業本部執行副總經理	劉定國				
	通路事業本部執行副總經理	鄭益洲				
	通路事業本部副總經理	羅吉添				
	管理本部副總經理	唐淑芬				
	通路事業本部副總經理	吳榮德				
	通路事業本部副總經理	林義超				
	經營管理室協理	王嘉興				
	通路事業本部協理	許瑞達				
	製造事業本部協理	黃宏修				
	管理部協理	陳良德				
	通路事業本部協理(註2)	林鴻誠				

註1：鍾元凱先生於 102.03.01 兼任製造事業本部副總經理。

註2：林鴻誠先生於 102.07.30 任職協理。

(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總額占個體或個別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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.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總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	101 年度		102 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	5.17%	5.81%	6.20%	6.79%
監察人				
總經理及副總經理				
主要差異為 102 年度稅後純益減少。				

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】 (註 2)	備註
董事長	鍾正宏	7	0	100%	連任
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：陳慶宗	5	0	100%	新任 (註 2)
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元凱	5	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元琦	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司 代表人：劉定國	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司 代表人：鄭益洲	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司 代表人：羅吉添	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司 代表人：陳慶宗	2	0	100%	舊任 (註 2)
董事	宏寶投資(股)公司 代表人：鍾元凱	2	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO.,LTD 代表人：鄭益洲	2	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO.,LTD 代表人：劉定國	2	0	100%	

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：本公司董事對利害關係議案皆依公司法第206條第2項準用第178條之規定為利益迴避不參與討論及表決。
- 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：本公司董事會依據證券交易法第14條之6第1項及上市上櫃公司治理實務守則規定，於100年12月設置薪資報酬委員會，其主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度及評估董監、經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益。

註 1：本公司於 102.06.14 股東常會改選董事及監察人，新任董事及監察人自 102.06.14 起就任。

註 2：102 年董事會共計開會 7 次，改選前董事會開會次數為 2 次，改選後董事會開會次數為 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 B	實際列席率(%) ( B/A ) (註 2)	備註
監察人	羅吉鴻	7	100%	連任
監察人	賴英哲	5	100%	新任(註 2)
監察人	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 102.06.14 股東常會改選董事及監察人，新任董事及監察人自 102.06.14 起就任。

註 2：102 年董事會共計開會 7 次，改選前董事會開會次數為 2 次，改選後董事會開會次數為 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>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)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>	<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。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，以建立與利害關係人溝通管道，進行溝通。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一)本公司已架設網站，介紹公司及產品，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司已設置發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司董事會依據證券交易法第14條之6第1項及上市上櫃公司治理實務守則規定，於100年12月設置薪資報酬委員會，其主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度及評估董監、經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>

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

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 發行 公司 報 酬 員 家 數	其 開 公 資 委 成 數	備註 (註3)
		商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 專 業 技 術 人 員	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 或 其 他 法 律 專 業 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	蔡養正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	葉森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	賴文獻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年07月19日至105年06月13日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註2)	備註
召集人	蔡養正	3	0	100%	連任(註2)
委員	葉森	3	0	100%	連任(註2)
委員	賴文獻	2	0	100%	新任(註2)
召集人	賴英哲	1	0	100%	舊任(註2)

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：不適用。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：不適用。

註1：本公司於102.07.19董事會決議委任第二屆薪資報酬委員會委員。

註2：102年薪資報酬委員會共計開會3次，第一屆薪資報酬委員會於102年度開會次數為1次，第二屆薪資報酬委員會於102年度開會次數為2次。

(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長。</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>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)員工可直接透過各部門主管溝通，如遇重大情事，則將知會高層主管作溝通協調。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</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
<p>(四)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。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工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。</p>	<p>(四)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。</p> <p>(五)目前無與任一供應商合作提供企業社會責任之情形。</p> <p>(六)本公司藉由捐贈社會福利慈善團體參與社區發展及慈善公益活動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二)本公司未來將視實際需要編製企業社會責任報告書。</p>
<p>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。</p>		
<p>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。</p>		
<p>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。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定誠信經營相關規章，但公司對外所簽訂之各項合約文件，均本著誠信互惠的原則，議定合理的合約，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二)公司尚未訂定，但如遇到員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據內部「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三)公司尚未訂定，公司依據會計制度及內部控制制度，藉由內部稽核人員定期查核前項制度以防範此情形。</p>	<p>將視公司營運狀況研擬訂定誠信經營相關規章。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)公司與往來之客戶訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中，並簽訂保密條款。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行。</p> <p>(三)對於業務上有利益衝突，員工可向直屬部門主管報告，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論及表決。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項各項作業，另也定期安排至海外作查核。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>員工如有違反此情事，可直接向直屬部門主管報告，事後查明確有此情事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)。</p>	<p>(一)公司尚未訂定，故於網站上尚未揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)由各部門依其職務所及範疇蒐集資訊及公告。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂有誠信經營守則，惟就本表所述各項誠信經營守則運作情形與其他相關事項，均比照「上市上櫃公司誠信經營守則」之精神規範辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(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：103年03月17日

本公司民國一〇二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，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，認為本公司於民國一〇二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103年03月17日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏

總經理：鍾正宏



簽章



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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

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	梁益彰	王金來	102.01.01~102.12.31	—
和泰聯合會計師事務所	陳志光		102.01.01~102.12.31	—

金額單位：新台幣仟元

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		—	21	21
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		4,480	—	4,480
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		—	—	—

(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：本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費並未達審計公費之四分之一以上。

(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：本公司 102 年度未更換查核簽證會計師事務所。

(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：本公司審計公費並無較前一年度減少達百分之十五以上。

五、更換會計師資訊：本公司 102 年度並無更換查核簽證會計師。

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

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

1. 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	102 年度		103 年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	鍾正宏	0	0	0	0
董事(註 1)	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：陳慶宗	0	0	0	0
董事(註 1)	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元凱	0	0	0	0
董事(註 1)	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鍾元琦	0	0	0	0
董事(註 1)	宏寶投資(股)公司 代表人：劉定國	0	0	370,000	0
董事(註 1)	宏寶投資(股)公司 代表人：鄭益洲	0	0	370,000	0
董事(註 1)	宏寶投資(股)公司 代表人：羅吉添	0	0	370,000	0
董事(註 2)	宏寶投資(股)公司 代表人：陳慶宗	200,000	0	0	0
董事(註 2)	宏寶投資(股)公司 代表人：鍾元凱	200,000	0	0	0
董事(註 2)	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鄭益洲	0	0	0	0
董事(註 2)	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：劉定國	0	0	0	0
監察人(註 1)	羅吉鴻	0	0	0	0
監察人(註 2)	黃文治	0	0	0	0
監察人(註 1)	賴英哲	0	0	0	0
董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱	0	0	0	0
製造事業本部執行副總經理	劉定國	0	0	0	0
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	0	0	0	0
通路事業本部副總經理	羅吉添	0	0	0	0
管理本部副總經理	唐淑芬	0	0	0	0
通路事業本部副總經理	吳榮德	0	0	0	0
通路事業本部副總經理	林義超	0	0	0	0
經營管理室協理	王嘉興	0	0	0	0
通路事業本部協理	許瑞達	0	0	(18,000)	0
製造事業本部協理	黃宏修	0	0	0	0
管理部協理	陳良德	0	0	15,000	0

職稱	姓名	102 年度		103 年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
通路事業本部協理(註 3)	林鴻誠	0	0	0	0
製造事業本部副總經理(註 4)	姜義隆	0	0	0	0
通路事業本部協理(註 5)	林政慶	0	0	0	0

註 1：本公司於 102.06.14 股東常會改選董事及監察人，新任董事及監察人自 102.06.14 起就任。

註 2：本公司於 102.06.14 股東常會改選董事及監察人後隨即解任。

註 3：林鴻誠協理於 102.07.30 任職。

註 4：姜義隆副總經理於 102.02.28 辭任。

註 5：林政慶協理於 102.05.31 辭任

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

103年04月13日；單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
鍾正宏	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,415,000	3.81%	郭秀寶	配偶	無
英屬維京群島商 JSJKHOLDING CO., LTD	9,603,434	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	負責人為同一人	無
代表人：陳慶宗	1,040,903	0.73%	16,964	0.01%	0	0.00%	無	無	無
代表人：鍾元凱	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
代表人：鍾元琦	2,362,549	1.66%	100,000	0.07%	0	0.00%	無	無	無
郭秀寶	8,861,949	6.24%	18,411,206	12.96%	0	0.00%	鍾正宏	配偶	無
宏寶投資股份有限公司	5,415,000	3.81%	0	0.00%	0	0.00%	郭秀寶	負責人為同一人	無
代表人：劉定國	171,257	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
代表人：鄭益洲	271,439	0.19%	1,594	0.00%	0	0.00%	無	無	無
代表人：羅吉添	333,408	0.23%	1,898	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鍾元凱	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	二親等親屬	無
鍾元琦	2,362,549	1.66%	100,000	0.07%	0	0.00%	鍾正宏	二親等親屬	無
羅吉鴻	2,299,741	1.62%	1,951,887	1.37%	0	0.00%	廖玲珠	配偶	無
廖玲珠	1,951,887	1.37%	2,299,741	1.62%	0	0.00%	羅吉鴻	配偶	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1,670,165	1.18%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
德商德意志銀行台北分行受託保管加拿大亞伯他省政府委託外部經理人 LSV 資產管理投資專戶	1,280,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	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例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

103年03月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港敦吉科技投資(有)公司	—	100.00	—	—	—	100.00
香港豐國電子(有)公司	—	100.00	—	—	—	100.00
新加坡奧迪(股)公司	1,000,000	100.00	—	—	1,000,000	100.00
敦吉檢測科技(股)公司	20,000,000	100.00	—	—	20,000,000	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

#### 1.股本形成經過

103年04月13日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07	10	100,000,000	1,000,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資4,200萬元	無	註1
89.05	10	100,000,000	1,000,000,000	60,600,000	606,000,000	盈餘轉增資14,400萬元	無	註2
90.05	10	100,000,000	1,000,000,000	76,800,000	768,000,000	盈餘轉增資16,200萬元	無	註3
91.06	10	160,000,000	1,600,000,000	90,000,000	900,000,000	盈餘轉增資13,200萬元	無	註4
92.07	10	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5
92.08	10	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6
92.10	10	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7
93.01	10	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8
93.04	10	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9
93.08	10	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10
93.08	10	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11
93.10	10	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12
93.11	10	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13
94.01	10	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14
94.04	10	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15
94.07	10	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16
94.09	10	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17
94.11	10	200,000,000	2,000,000,000	130,776,190	1,307,761,900	公司債轉換股份43,622,860元暨認股權憑證轉換股份1,428,000元	無	註18
95.01	10	200,000,000	2,000,000,000	131,554,377	1,315,543,770	公司債轉換股份7,117,870元暨認股權憑證轉換股份664,000元	無	註19
95.04	10	200,000,000	2,000,000,000	132,749,945	1,327,499,450	公司債轉換股份1,527,680元暨認股權憑證轉換股份378,000元	無	註20

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.07	10	200,000,000	2,000,000,000	135,068,076	1,350,680,760	公司債轉換股份暨認股權憑證轉換股份23,055,310元暨認股權憑證轉換股份176,000元	無	註21
94.09	10	200,000,000	2,000,000,000	142,542,390	1,425,423,900	盈餘轉增資74,743,140元	無	註22
95.10	10	200,000,000	2,000,000,000	143,349,988	1,433,499,880	公司債轉換股份暨認股權憑證轉換股份5,471,980元暨認股權憑證轉換股份2,604,000元	無	註23
96.01	10	200,000,000	2,000,000,000	144,740,614	1,447,406,140	公司債轉換股份暨認股權憑證轉換股份10,936,260元暨認股權憑證轉換股份2,970,000元	無	註24
96.04	10	200,000,000	2,000,000,000	145,065,569	1,450,655,690	公司債轉換股份暨認股權憑證轉換股份1,947,550元暨認股權憑證轉換股份1,302,000元	無	註25
96.07	10	200,000,000	2,000,000,000	148,680,404	1,486,804,040	公司債轉換股份暨認股權憑證轉換股份34,082,350元暨認股權憑證轉換股份2,066,000元	無	註26
96.08	10	200,000,000	2,000,000,000	152,510,610	1,525,106,100	盈餘轉增資38,302,060元	無	註27
96.10	10	200,000,000	2,000,000,000	153,010,610	1,530,106,100	認股權憑證轉換股份5,000,000元	無	註28
97.08	10	250,000,000	2,500,000,000	157,075,769	1,570,757,690	盈餘轉增資40,651,590元	無	註29
97.12	10	250,000,000	2,500,000,000	153,075,769	1,530,757,690	庫藏股註銷減資40,000,000元	無	註30
98.11	10	250,000,000	2,500,000,000	147,075,769	1,470,757,690	庫藏股註銷減資60,000,000元	無	註31
99.10	10	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	註32
102.04	10	250,000,000	2,500,000,000	142,075,769	1,420,757,690	庫藏股註銷減資30,000,000元	無	註33

註1：88年07月08日(88)台財證(一)第62609號核准。  
 註2：89年05月18日(89)台財證(一)第42955號核准。  
 註3：90年05月10日(90)台財證(一)第125678號核准。  
 註4：91年06月24日(91)台財證(一)第134252號核准。  
 註5：92年07月08日經授商字第092012039750號核准。  
 註6：92年08月11日經授商字第09201241090號核准。  
 註7：92年10月09日經授商字第09201290050號核准。  
 註8：93年01月13日經授商字第09301001680號核准。  
 註9：93年04月19日經授商字第09301061700號核准。  
 註10：93年08月03日經授商字第09301144790號核准。  
 註11：93年08月31日經授商字第09301154240號核准。  
 註12：93年10月18日經授商字第09301197930號核准。  
 註13：93年11月04日經授商字第09301202670號核准。  
 註14：94年01月17日經授商字第09401008730號核准。  
 註15：94年04月19日經授商字第09401065800號核准。  
 註16：94年07月27日經授商字第09401144210號核准。  
 註17：94年09月19日經授商字第09401183570號核准。  
 註18：94年11月04日經授商字第09401219100號核准。  
 註19：95年02月10日經授商字第09501011720號核准。  
 註20：95年04月21日經授商字第09501072400號核准。  
 註21：95年07月13日經授商字第09501142000號核准。  
 註22：95年09月18日經授商字第09501210640號核准。  
 註23：95年10月18日經授商字第09501234990號核准。  
 註24：96年01月24日經授商字第09601016960號核准。  
 註25：96年04月17日經授商字第09601079910號核准。  
 註26：96年07月25日經授商字第09601173820號核准。  
 註27：96年08月22日經授商字第09601204790號核准。

註 28：96 年 10 月 22 日經授商字第 09601259010 號核准。  
 註 29：97 年 08 月 28 日經授商字第 09701207640 號核准。  
 註 30：98 年 01 月 09 日經授商字第 09801001250 號核准。  
 註 31：98 年 11 月 24 日經授商字第 09801270780 號核准。  
 註 32：99 年 10 月 28 日經授商字第 09901240570 號核准。  
 註 33：102 年 04 月 02 日經授商字第 10201059880 號核准。

## 2. 股份種類

103 年 04 月 13 日；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	142,075,769	107,924,231	250,000,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

103 年 04 月 13 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	1	1	31	15,823	107	15,963
持有股數	139,000	30	6,955,383	109,372,291	25,609,065	142,075,769
持股比例	0.098%	0.00%	4.896%	76.982%	18.024%	100%

## (三) 股權分散情形

103 年 04 月 13 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,281	593,475	0.42
1,000 至 5,000	5,981	13,356,611	9.40
5,001 至 10,000	1,289	9,890,879	6.96
10,001 至 15,000	478	5,832,022	4.10
15,001 至 20,000	229	4,188,431	2.95
20,001 至 30,000	243	6,016,898	4.23
30,001 至 50,000	201	7,863,268	5.54
50,001 至 100,000	125	8,859,001	6.24
100,001 至 200,000	76	10,604,485	7.46
200,001 至 400,000	32	9,002,232	6.34
400,001 至 600,000	7	3,587,521	2.53
600,001 至 800,000	8	5,210,112	3.67
800,001 至 1,000,000	2	1,783,000	1.25
1,000,001 以上	11	55,287,834	38.91
合計	15,963	142,075,769	100.00%

註：係普通股，本公司並未發行特別股。

## (四)主要股東名單：股權比例占前十名之股東

103 年 04 月 13 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鍾正宏		18,411,206	12.96%
英屬維京群島商 JSJK HOLDING CO., LTD		9,603,434	6.76%
郭秀寶		8,861,949	6.24%
宏寶投資股份有限公司		5,415,000	3.81%
鍾元凱		2,391,000	1.68%
鍾元琦		2,362,549	1.66%
羅吉鴻		2,299,741	1.62%
廖珍珠		1,951,887	1.37%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		1,670,165	1.18%
德商德意志銀行台北分行受託保管加拿大亞伯他省政府委託外部經理人 LSV 資產管理投資專戶		1,280,000	0.90%

## (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		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 03 月 31 日	
每股市價	最 高	31.45	34.20	33.10	
	最 低	23.00	24.30	28.50	
	平 均	25.87	27.92	30.59	
每股淨值	分 配 前	30.17	33.00	33.69	
	分 配 後	28.21	(註 6)	(註 6)	
每股盈餘	加權平均股數		144,688	142,076	
	每 股 盈 餘 (註 2)	調 整 前	2.87	2.77	0.66
		調 整 後	2.87	(註 6)	(註 6)
每股股利	現 金 股 利		2.0	(註 6)	—
	無 償 配 股	調 整 前	—	(註 6)	—
		調 整 後	—	(註 6)	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 3)		9.01	10.08	—
	本 利 比 (註 4)		12.94	(註 6)	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		7.73%	(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 6：103 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 1.2 元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之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		
	103 年度(預估)		
期初實收資本額(仟元)	1,450,758		
本年度 配股配息 情形	每股現金股利(元)	1.2	
	盈餘轉增資每股配股數(元)	—	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績效 變化情形	營業利益(仟元)	(註)	
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	(註)	
	稅後純益(仟元)	(註)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	(註)	
	每股盈餘(元)	(註)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	(註)	
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘(元)	(註)
		擬制年平均投資報酬率(%)	(註)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	(註)
		擬制年平均投資報酬率(%)	(註)
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	(註)
		擬制年平均投資報酬率(%)	(註)

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公告申報民國 103 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 102 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，則視為會計估計變動，列為 103 年之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- (1)配發員工現金紅利新台幣 12,300 仟元，董事、監察人酬勞新台幣 5,400 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 0 元；占個體或個別財務報告本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0.00%。
- (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 101 年度盈餘			
配發情形	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發數	差異數
員工現金紅利金額	13,129	13,129	無
董監事酬勞	3,500	3,500	無

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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)資訊軟體服務業。
- (11)資訊軟體批發業。
- (12)資訊軟體零售業。
- (13)電子材料批發業。
- (14)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。

##### 2.一〇二年度主要產品及營業比重

產 品	比重(%)
ODD-光儲存裝置	51.32%
模具成型組裝等	11.73%
安規及電磁相容測試驗證	4.77%
LCM-液晶顯示器模組	4.16%
RELAY-繼電器	3.99%
POWER-電源供應器	3.31%
CELL PHONE-手機零組件	2.60%
WLAN-無線網通產品	2.17%
HOME MCH-家電用品	1.91%
TRANSFORMER-變壓器	1.83%
INVERTER-變頻器	1.60%
DSC-數位相機	1.54%
GPS-全球定位導航系統	1.28%
CONNECTOR-連結器	0.79%
BACK LIGHT-背光模組	0.77%
其他	6.23%
合計	100.00%

### 3.公司目前之商品(服務)項目與應用

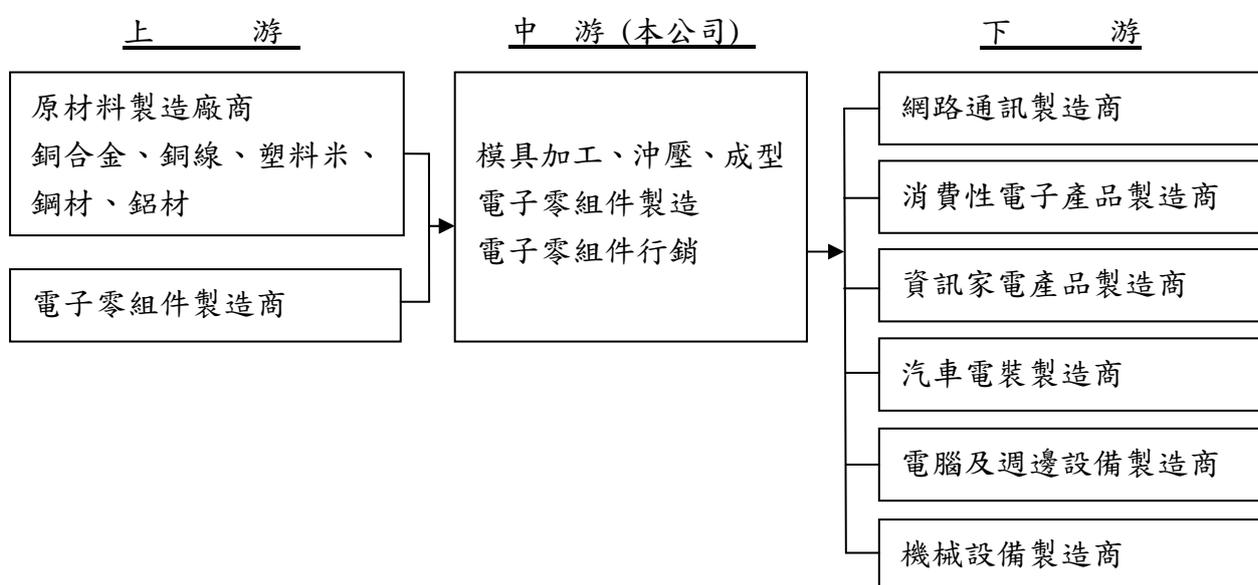
產品類別	用途
電子零組件	應用於手機 3G/3.5G/3.75G/4G 之無線網路 11n/WiMax、數位相機、可錄式光碟機、液晶面板、筆記型電腦、工業控制、太陽能變頻器、家電、汽車電子等產品。
光電材料、元件	光學讀取頭：光驅產品 DVD、藍光雷射 Player、ROM。 觸控面板：應用於液晶顯示器、PAD、筆電、NetBook、手機、數位相機、POS、博奕機台等。 白光 LED：室內外照明、液晶顯示器背光源及閃光燈。 元器件：繼電器、變壓器、開關、連接器、沖壓部品、成型部品。
驗證	安全規格測試認證、電磁相容測試認證、軟硬體開發服務、電波暗室設計及建造、化學檢測服務。

#### (二)產業概況

##### 1.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；線圈產品之上游為國內外材料製造原廠，供應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通訊、消費性、資訊等 3C 產業製造商，並對 3C 產業提供電磁相容測試認證及安規測試認證等技術服務，為 3C 產業供應鏈中重要之環節，其上、中、下游關聯性圖示如下



##### 2.產品之各種發展趨勢

###### (1)通路事業行銷

本公司代理的產品線依應用領域分析如下：

###### A.手機

全球手機市場調查結果顯示，2013 年智慧型手機的出貨量比上年增加 38.4% 達到 10 億台，首次突破 10 億大關。智慧型手機出貨量在手機總出貨量中所佔的比例為

55.1%，較上年的 41.7% 大幅增加，其中三星電子為 3.139 億台，繼續保持首位；其次是蘋果 1.534 億台，之後依次為華為 4,880 萬台、LG 電子 4,770 萬台及聯想 4,550 萬台。

支撐智慧型手機市場增長的因素主要為“大螢幕化”和“低價格化”，尤其是低價要素，為市場帶來了巨大變化；低價格終端雖然很少受到關注，但這類產品對出貨量的增長做出了巨大的貢獻。市調機構調查結果顯示，就 2013 年第四季的品牌認知度、忠誠度和換機的首選三項關鍵指標來看，蘋果、三星、小米機已成功站穩在中國智慧型手機市場，但小米手機出貨量不足，導致其雖高居品牌認知度前幾名，但在中國市場智慧型手機市佔率卻僅佔 5% 而已。預期 2014 年小米機將持續打破市場行情，推出超低價產品，以增大其產品在中國智慧型手機市場之市佔率。

2013 年 12 月中國三大移動通訊營運商：中國移動、中國聯通、中國電信已取得 4G TD-LTE 執照，中國 4G 時代啟動，全球最大手機市場進入 4G 時代，預估 2014 年起，中國 4G 手機市場將快速成長。預估 2014 年中國智慧型手機內需市場規模將可達 4.36 億支，其中本土業者貢獻約 2.79 億支，較 2013 年約可成長 28%。

表：2013 年智慧型手機出貨量排名 TOP5

2013 排名	智慧型手機廠商	2013 年出貨量	市場率
第一名	三星	3.13 億台	31.3%
第二名	蘋果	1.53 億台	15.3%
第三名	華為	4,880 萬台	4.9%
第四名	LG	4,770 萬台	4.8%
第五名	聯想	4,550 萬台	4.5%

Source: IDC

## B. 筆記型電腦

2013 年 NB 產業稍有回暖，2013 年第四季全球 NB 出貨量逆勢增加了 4.17%，展望 2014 年第一季度全球 NB 出貨量約年減 2%，預估衰退幅度縮小。2013 年底 NB 拉貨轉強，因此台灣代工廠 12 月營收也普遍上升，優於預期，顯示產業跌幅收斂，已開始回穩。

2013 年全年度聯想一舉超越惠普，奪下全球 NB 第一大 NB 品牌，戴爾因商用市場穩定成長，取代宏碁成為全球第三大 NB 品牌；而台灣代工廠 2013 年第四季以仁寶及和碩表現最佳。

## C. 平板電腦/PC

2013 年平板電腦出貨量預估將可比 2012 年成長約 50%，出貨量約達 2.2 億台，不過，此預估數字比先前預估的 2.27 億台稍微向下修正了些，其中約 1.2 億台為 7" ~8" 之平板電腦，8" ~11" 平板電腦約 1 億台；2014 年最值得關注的焦點是在大小平板電腦之間的市場變化；在部份市場上消費者似乎傾向選擇購買大螢幕智慧型手機而非小螢幕平板電腦。

PC 方面，2013 年全年全球 PC 出貨量約為 3.159 億台，比前一年下降約 10%，

創下有史以來最大跌幅，就 2013 年第四季全球 PC 出貨量下降至約 8,260 萬台，比前一年同期約下降約 6.9%，連續第七個季度呈現下滑。

新興市場經濟衰退影響採購意願，僅剩教育市場是唯一亮點，消費市場持續受智慧型手機、平板電腦影響，導致 PC 市場出現大幅下跌。

展望 2014 年 PC 市場挑戰仍大，不過有二項值得關注的方向：一是教育標案市場，二是微軟、英特爾 (Intel)，生態圈持續推動低價方案，若成功發酵，有機會刺激 PC 銷售。

表：2013 年全球 PC 廠商排行(單位：台)

Company	2013 Shipments	2013 Market Share (%)	2012 Shipments	2012 Market Share (%)	2013-2012 Growth (%)
Lenovo	53,272,522	16.9	52,187,653	14.9	2.1
HP	51,252,229	16.2	56,505,757	16.1	-9.3
Dell	36,788,285	11.7	37,611,247	10.7	-2.2
Acer Group	25,689,496	8.1	35,745,401	10.2	-28.1
Asus	20,030,837	6.3	24,339,951	6.9	-17.7
Others	128,934,147	40.8	144,669,689	41.2	-10.9
Grand Total	315,967,516	100.0	351,059,698	100.0	-10.0

Source：Gartner，2014 年 1 月

#### D. 數位相機

2013 年由於全球景氣低迷消費需求不振，且在智慧型手機高滲透與高階數位相機換機潮結束的兩大衝擊下，數位相機 2013 年出貨量衰退到約 7,204 萬台，較 2012 年出貨量 11,019 萬台，明顯衰退了約 34.6%。

2014 年預估可能會再下滑約 18% 左右，顯示相機市場規模持續萎縮；由於消費者喜愛使用社交網路服務分享內容訊息，具有拍照及上網分享功能的智慧型手機更受到消費者青睞。智慧型手機對數位相機市場的衝擊以中、低、入門相機為主，迫使數位相機業者重新定位聚焦於高階產品上，投入研發或業者間的策略聯盟，為高階產品建立差異化特色。

#### (2) 製造事業行銷

本公司製造之電子元件產品及射出成型產品應用之產業領域如下：

- A. 本公司製造之繼電器、開關、變壓器及線圈等電子元件廣泛使用於電視機、冰箱、冷氣、空氣清淨機等各式家電，印表機、傳真機等辦公設備，LED 照明燈具，汽車倒車雷達、電動車窗等汽車電子部品。
- B. 本公司製造的射出成型產品使用於手機的 VCM、天線，汽車面板、車用繼電器的外殼等產品。

#### C. LED 照明市場

2013 年 LED 照明產品由於價格快速下跌，刺激市場需求增加，各家廠商持續推出各種 LED 照明產品以期貼近傳統照明產品價格。各區域市場的標案與補助政策、各國白熾燈禁用政策陸續實施對於 LED 燈具市場發展產生積極推動作用，預

期 2014 年市場需求將進一步持續擴大。

LEDinside 預估，相較與 2013 年，2014 年全球 LED 球泡燈需求數量將增長 86%，而 LED 燈管需求數量增長率則達到 89%，全球市場 LED 照明滲透率正在快速提升，2014 年 LED 照明產值將達 178 億美元，整體 LED 照明產品出貨數量達 13.2 億只，較 2013 年成長 68%。

#### D. 汽車市場

2013 年全球新車銷售量估計成長 3%，超過 8,300 萬輛，連續 4 年創歷史新高。雖然在歐洲及東南亞市場需求不振，但是中國與美國兩大市場的強勁需求，帶動全球汽車銷售量的成長。展望 2014 年全球新車銷售量將持續成長到 8,800 萬輛。

2013 年中國市場的新車銷售量年增 13.9%，銷售數量達到 2,198 萬輛，已連續第五年位居全球市場規模首位，最近 10 年間銷售數量成長 5 倍。依據市場統計資料，海外汽車品牌 2013 年在中國的銷售排名如下：

排名	廠商	銷售數量	年成長率
1	德國大眾	320 萬輛	14%
2	美國通用	316 萬輛	11%
3	韓國現代	161 萬輛	16%
4	日本日產	126 萬輛	17%
5	美國福特	93 萬輛	49%
6	日本豐田	91 萬輛	9%
7	日本本田	75 萬輛	26%

各車廠對智能化汽車的研究開發，如車載娛樂系統、車載行動上網服務、停車輔助系統及自動駕駛系統等，也擴大了車用電子在汽車領域的應用及發展。

### (3) 產品測試認證

本公司主要從事安全規格測試認證、電磁相容測試認證、軟硬體開發服務、電波暗室設計及建造、化學檢測服務之銷售。

#### A. 電磁相容(EMC)及安全規格(Safety)測試認證

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，部份開發中及未開發國家開始引進 EMC 認證，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。

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。

#### B. 整合性自動測試軟體

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。

#### C. 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是必要，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日益增加。

### 3. 產品競爭情形

#### (1) 通路事業行銷

##### A. 電子零組件

(a) 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、Micro SIM 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，並搭配第三方合作，提供 Total Solution 給客戶，成效良好，另外在無線模具之 Solution 上持續深耕日立金屬之 802.11AC Wireless-FEM 模組，Wi-Fi 及未來 Wimax 之模組 Solution 2013 年已進入收成期，營收持續注溢中。

(b) 在 Display 上佈局：LCD Driver 及電阻式/電容式觸控面板為推廣方向。

(c) 無刷馬達：代理日本 NIDEC 無刷馬達應用於家電產品(吸塵器、空氣淨化器、空調等)成功銷售於大陸市場。

#### (2) 製造事業行銷

##### A. 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、DAIKIN、SAMSUNG 及台灣、大陸等各大家電廠商。

##### B. 線圈

磁性元件(如變壓器、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，為因應全球市場經營環境變化及未來發展趨勢，投入車用電子領域以精準的營運策略、快速反應的營運團隊以及最新技術研發，製造各式具競爭優勢之產品，提供客戶因應產業輕、薄、短、小發展趨勢之需求，並協助客戶提昇競爭優勢，一同成長。

##### C. 元器件部品

利用模具成型整體規劃形成快速產業鏈，提供客戶最快速便捷之服務及最具競爭力之價格。

#### (3) 產品測試認證

目前國內提供安規測試認證等服務之主要廠商，有耕興公司、必維國際等，本公司驗證事業群除持續提升技術能力與一條龍服務品質外，早已深耕大陸市場，擴大提供兩岸三地客戶產品的檢測與認證服務，此種模式除了可以節省測試成本與時間外，更能協助廠商掌握新產品上市行銷的時程，與國內其他競爭廠商相較之下，將更具國際觀與競爭優勢。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研究發展情形

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支援方式，進行 Display 相關零件、精密連接器、變壓器、照明及車用電子等產品開發。

#### 2.最近二年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年	102 年	當年度截至 103 年 03 月 31 日止
研發費用	15,966	72,145	18,997
營業收入	13,333,809	13,474,347	2,127,444
研發費用占營業收入比例	0.12%	0.54%	0.89%

#### 3.開發成功之技術或產品

(1)製造事業行銷：最近年度取得之專利如下：

專利證書類別	專利名稱
實用新型	繼電器自動清掃裝置
	繼電器彈片調整選別裝置
	平面磨床螺牙研磨裝置
	模具監視系統
	CCD 自動檢測設備
	產品自動分穴機構
	自動端子置入機器

(2)產品測試認證：本公司測試認證技術及已獲得國際實驗室與主管機構認可之相關認證等列示如下：

A. 電磁相容測試證書：Germany DAkkS EMC、USA NIST NVLAP、USA FCC、Singapore PSB、Taiwan TAF、Taiwan BSMI、Japan VCCI、German TUV Rheinland、Norway Nemko、USA Dell、USA HP、Fujitsu Siemens、Canada IC、Japan Sony、USA Intel。

B. 安全規格測試證書：Taiwan TAF、Taiwan BSMI、USA UL、USA UL/Demko CBTL、CSA Canada、Germany TUV Rheinland、Norway Nemko、Japan JQA、Japan JQA CBTL、China CQC CBTL、Germany DAkkS Safety。

C. 主要認可實驗室：FCC/USA、NVLAP/USA、IA/Canada、TAF、BSMI/Taiwan、UL CAP-E、UL-Demko CBTL、VCCI/Japan、RFT/Japan、JQA/Japan、DAkkS/Germany、TUV Rheinland/Germany、Nemko/Norway、DNV/Norway、Dell/USA、HP/USA、Intel/USA、Sony/Japan、Fujitsu Siemens (FSC)/Germany。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

(1)本公司現有之產品線涵蓋半導體元件、光學元件、機構元件、通信、光電及車用電子等產品線，應用層面相當廣，將積極擴大客戶群服務，導入新產品並提供全方位

之解決方案，提升公司的營收獲利。

- (2)持續拓展電子電機產品之電磁相容及安全規格測試認證業務。
- (3)持續開發整合性自動測試軟體。
- (4)測試環境工程服務。
- (5)全球環保意識抬頭，節能減碳呼聲高漲，積極進入環保技術服務。
- (6)全力推展手持產品之無線測試認證業務，開拓無線通訊產品全球認證管道。
- (7)投入車輛電子 EMC 測試領域及 LED 照明產品測試認證計畫。
- (8) ECFA 兩岸經濟協議開放後，本公司驗證事業群台灣、中國華東及華南等測試認證實驗室預期可順利取得中國強制認證標誌 CCC 檢測實驗室資格，以期提供國內外企業一地測試兩岸取證之服務。

## 2.長期發展計劃

- (1)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。
- (2)投入自動化設備開發以增加生產競爭力。
- (3)面對變化劇烈的產業與客戶競爭態勢，公司將持續致力於不斷地突破技術領域，培養優秀人才，增進精密儀器設備，開發廣大市場，提高產品自製率，進而達到開發和製造，產品一貫化作業。以期品質穩定、價格合理，來回饋客戶。
- (4)未來我們仍將秉持敦吉一貫堅持，以品質是企業的命脈，"客戶是永遠的導師"為品質政策，製造更多更精密的產品。
- (5)不斷的精益求精，追求盡善盡美，以增強企業體質，使產品不斷提升，共創企業之永續經營。
- (6)以成為全球品牌大廠的最佳設計、製造及服務策略夥伴為職志，達成敦吉成為全球設計、製造及服務(Design, Manufacturing and Service)領導廠商的策略發展目標。
- (7)本公司已積極評估在成都、重慶、武漢、西安...等地增設測試認證實驗室的可行性，將更能提供兩岸業者即時有效的現地測試認證服務。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

- 1.主要產品銷售地區：本公司主要產品銷售至日本、中國大陸、香港、東南亞等亞洲地區。
- 2.市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)通路及製造事業行銷

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、無刷馬達、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。

#### (2)產品測試認證

由於電子科技不斷進步，電子電機產品迅速地推陳出新及廣泛地使用，產品的電

磁波及規格攸關使用者的生命財產，且全球環境保護意識抬頭，對於電磁相容及安全規格測證認證產業逐漸受到國際間之重視，除較早制定規範的美國、歐洲、日本、加拿大、澳洲及紐西蘭外，近年來陸續有台灣、東南亞及大陸等國也制定法令管制，電磁相容及安全規格測證認需求將持續成長。

### 3. 競爭利基：

#### (1) 通路及製造事業行銷

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

##### A. 完整之產品線

本公司代理日本 HITACHI、RENESAS、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、NIDEC、NDK、TTI、台灣宏齊、普誠等大廠之電子零組件。包括 ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、車用電子關鍵元件、二極體等各種半導體、TFT/STN-LCM、背光模組、光學讀取頭、電晶体、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、音圈馬達、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，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. 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)公司及與日本友和合資之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。

##### C. 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 25 年前起延伸至香港、新加坡、泰國、日本，在中國大陸亦有多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。

#### (2) 產品測試認證

##### A. 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已購入伺服器 (Server) 節能測試軟體並建立起洗衣機節能省水測試設備與二次鋰電池測試能量，並投入建立 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。

B. 本公司驗證事業群在林口 EMC 檢測大樓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無線測試認證業務，並積極開拓無線通訊產品全球認證管道，至今已順利完

成並獲取八十餘國國際認證實際經驗；與此同時，驗證事業群深圳、上海及蘇州吳江實驗室亦將同步擴展無線通訊產品測試認證能量如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，將有助於本公司測試認證業務之拓展。

C.本公司驗證事業群在林口及蘇州吳江實驗室已投入電源產品大功率三相 EMC 測試能量，能針對雲端伺服器、太陽能變頻設備(PV system)等高功率產品進行 EMC 測試認證作業；另中國已成為世界最大的汽車生產及銷售市場，本公司驗證事業群近年內亦將投入車輛電子 EMC 測試領域，將更有助於本公司測試認證業務之拓展；同時基於環保節能趨勢，歐美主要先進國家及台灣、日本、南韓、中國等皆已陸續禁止生產及銷售白熾燈泡，節能之 LED 燈泡將為照明市場之主流產品，本公司驗證事業群已啟動照明產品測試認證計劃，在台灣及大陸實驗室陸續建立起安規及 EMC 檢測能量，並已取得如美國 UL、日本 JQA 等主要認證機構之認可有助於業績之成長。

D.在 ECFA 框架下兩岸已簽署服務貿易協議其中包含開放測試認證產業，目前雖因立法作業延宕尚未正式生效但開放可期，本公司驗證事業群台灣、中國華東及華南等測試認證實驗室預期可順利取得中國強制認證標誌 CCC 檢測實驗室資格，將可提供國內外企業一地測試兩岸取證的服務；同時因應此測試認證產業的開放趨勢，本公司驗證事業群亦已開始評估在成都、重慶、武漢、西安 ... 等地增設測試認證實驗室的可行性，將更能提供兩岸業者即時有效的現地測試認證服務，拓展技術服務地區及領域。

#### 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、NIDEC、台灣普誠科技等大廠之電子零組件，包括 ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、LCD Driver、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)公司及與日本友和合資之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，並進行光電產業等新市場的開發，加強自有模組的開發以提高附加價值。
- D. 投入自動化設備開發以增加生產競爭力。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之用途

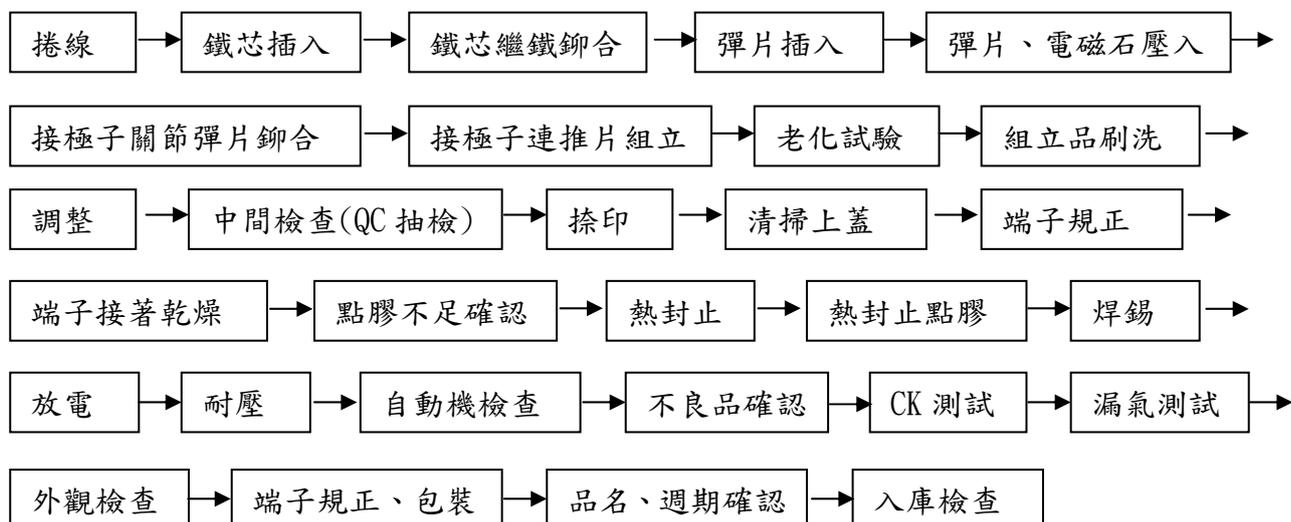
產品類別	用途或功能
電子零組件	1. 用於資訊方面：例如：筆記型電腦、光碟機、光儲存、液晶顯示器、主機板及板卡、電源供應器、掌上型數位輔助器、工業電腦。 2. 用於通訊方面：例如行動電話、網路電話、網通產品、數據機。 3. 用於消費性電子產品：例如數位相機、液晶電視、MP3、PMP、影音播錄放影機、高傳真數位電視。 4. 用於汽車電裝產業：例如行車安全系統，適路性系統，智慧型門禁系統，衛星導航系統，影音放影機，防盜系統等等應用之電子產品。
繼電器	使用在通信領域及各種電器設備、汽車、商用電源、機械裝置等產品。
變壓器、線圈、高壓模組	應用在電子業、網路通信業及汽車電子業等市場上，包括車用倒車雷達、電動窗等車用電子廠商之高品質變壓器。
精密模具	精密連接器，繼電器、助聽器、音圈馬達模組、汽車零部件以及背光模組框架為主。
乙太網供電模組	結合公司內部精密模具、塑膠成型及高品質電子元件的設計製造能力，結合機電一體的方式，提供客製化服務及滿足客戶需要的模組產品。
自動化設備開發製造	主要從事電子產品方面的自動化生產設備，以及汽車配件組裝用的設備和治具。
安全規格認證	服務項目：資訊類、電源類、影音類、家電類、燈飾類、醫療類、儀表類及風扇類。
電磁相容認證	服務項目：工科醫類產品、音頻類產品、家電類產品、燈具類產品、信息技術類產品、無線產品及通訊產品。
軟硬體開發設計應用	提供 EMC 標準測量系統及依客戶指定之特殊規格測量系統開發。

## 2.主要產製過程

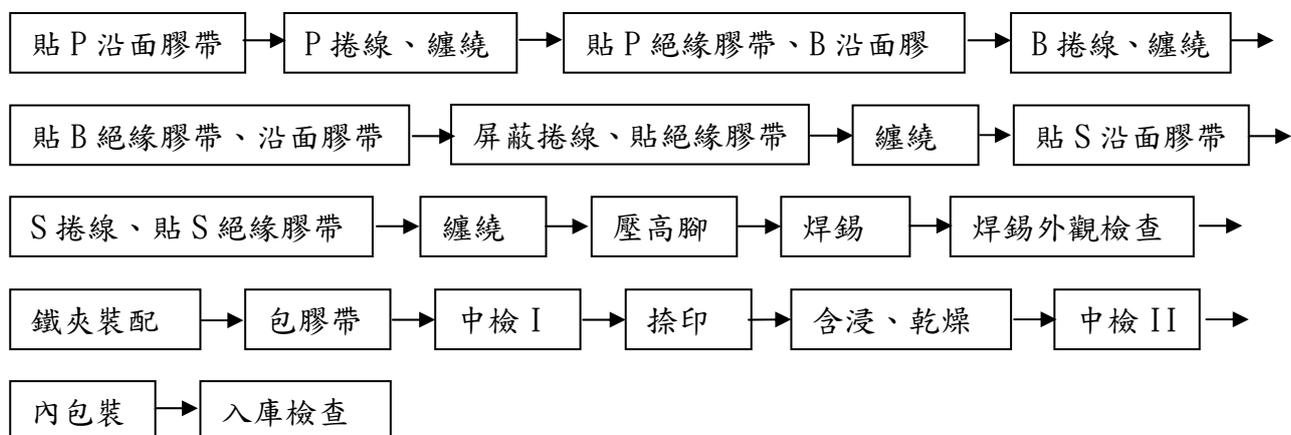
### (1)製造事業行銷

本公司自行製造繼電器、變壓器、開關、連接器、沖壓部品、成型部品等，搭配代理產品販售。

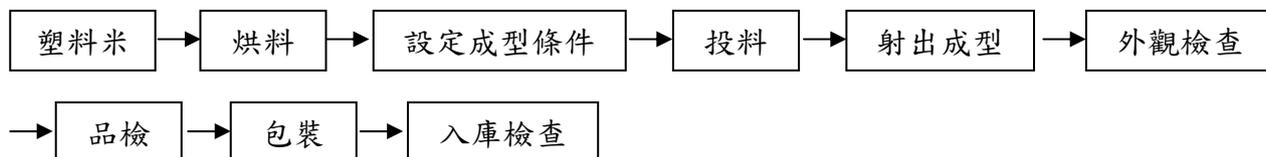
#### A.繼電器



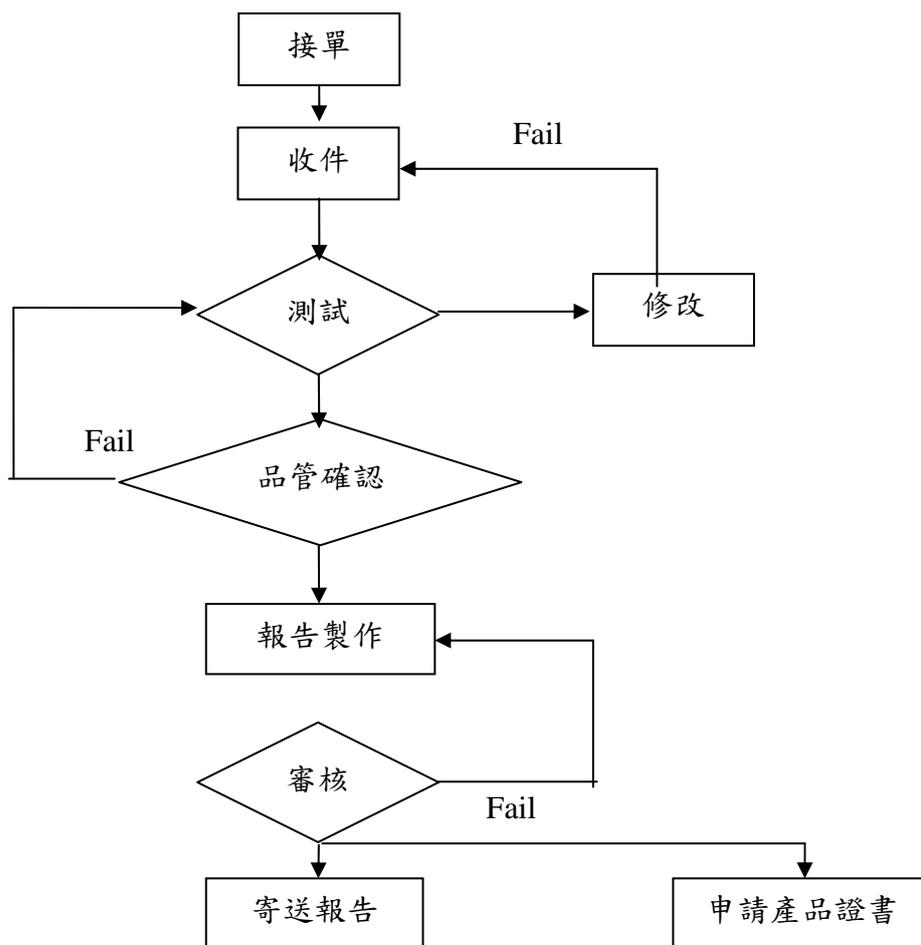
#### B.變壓器



#### C.成型部品



(2)產品測試認證：電磁相容及安全規格測試認證生產流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包接有銅線、銅片、貴金屬及塑料米等原、材料，供應商均為品質優良之知名廠商，並與其建立長期穩定之供貨合作關係，以確保進貨之順暢。

(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	101 年度				102 年度				103 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	3,047,233	22.85	無	L 客戶	5,708,557	42.37	無	L 客戶	650,306	30.57	無
2	Q 客戶	2,124,147	15.93	無	Q 客戶	376,308	2.79	無	Q 客戶	26,156	1.23	無
3	其他	8,162,429	61.22	無	其他	7,389,482	54.84	無	其他	1,450,982	68.20	無
	銷貨淨額	13,333,809	100.00		銷貨淨額	13,474,347	100.00		銷貨淨額	2,127,444	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	101 年度				102 年度				103 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	5,604,413	52.02	無	H 廠商	6,056,770	53.51	無	H 廠商	585,516	35.03	無
2	其他	5,169,853	47.98	無	其他	5,262,758	46.49	無	其他	1,085,834	64.97	無
	進貨淨額	10,774,266	100.00		進貨淨額	11,319,528	100.00		進貨淨額	1,671,350	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)本集團製造事業最近二年度生產量值表

產量單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要 商品(或部門別)	101 年度		102 年度	
	產量	產值	產量	產值
模具成型	1,304,650	1,067,887	1,221,160	1,193,500
繼電器	45,834	412,151	55,984	544,036
其他	56,873	792,474	44,767	861,316
合計	1,407,357	2,272,512	1,321,911	2,598,852

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

### (六)本集團最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

項目	101 年度		102 年度	
	台灣	亞洲	台灣	亞洲
電子零組件	235,848	11,160,522	365,340	10,886,008
塑膠零組件	—	1,080,560	—	1,580,048
醫療用品器材	175,370	19,895	—	—
安規及電磁相容驗證	165,803	495,811	176,217	466,734
合計	577,021	12,756,788	541,557	12,932,790

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

### 1.本集團員工人數

項目	101 年度			102 年度			當年度截至 103 年 03 月 30 日		
	台灣	海外子 公司	合計	台灣	海外子 公司	合計	台灣	海外子 公司	合計
員工人數	247	3,102	3,349	241	2,848	3,089	239	2,860	3,099

## 2.本公司從業員工資訊

年度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 04 月 30 日
員工人數	管 理	28	27	27
	業 務	40	30	33
	研 發	2	3	0
	技 術	12	12	13
	其 它	21	19	17
	合 計	103	91	90
平 均 年 歲		39.6	41.1	41.8
平均服務年資		8.1	9.2	9.1
學歷分布比率	博 士	0%	1.10%	1.11%
	碩 士	10.68%	14.29%	15.56%
	大 專	86.41%	82.42%	81.11%
	高 中	2.91%	2.19%	2.22%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊：本集團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「勞動基準法」及「勞工退休金條例」提撥勞工退休金存入臺灣銀行退休基金專戶及勞工保險局之個人退休金帳戶。
- (3)本公司定期提撥員工福利金，由職工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)服務滿五年給予新台幣約 3 萬元等值之禮品以茲獎勵。
- (7)每年舉辦年度旅遊及不定期康樂活動。

海外子公司之各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等實施情形良好。

### 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。

海外子公司之退休金制度係依各子公司所在地之相關法令規定辦理並且實施良好。

### 3.勞資間之協議情形

本集團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，未發生重大勞資糾紛。

### 4.各項員工權益維護措施情形：

本集團各項員工權益均依相關法令規定辦理並且維護良好。

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

- 1.本集團向來重視勞資關係，因此未發生重大勞資爭訟，也未因勞資糾紛而遭受重大損失。
- 2.目前及未來可能發生之估計損失與因應措施

本集團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。本集團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 METALS	天線開關模組 SMD Ferrite Core、 Inductor 無線網通關 鍵零組件	無特殊限制
99.04.29 起~	代理銷售合約	Nidec Corp. (日本)	代理銷售 Nidec 無刷馬達相關產品	無特殊限制
103.04.01~104.03.31 (除非有終止通知否則自動續約)	代理銷售合約	台灣瑞薩電子 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。 2.RENESAS 可限制 代理銷售地區。
103.04.01~104.03.31 (到期可續約)	代理銷售合約	台灣日立亞太 (股)公司	代理銷售日立半導 體、液晶顯示面板、 光學讀取頭…等電 子零組件	1.HITACHI 決定零 組件供應價格等條 件。 2.HITACHI 可限制 代理銷售地區及經 書面通知修改佣 金。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度(註 1)		101 年	102 年	當年度截至 103 年 03 月 31 日財 務資料
項 目				
流 動 資 產		5,522,052	5,598,328	4,903,754
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,648,788	2,569,465	2,515,169
無 形 資 產		29,149	14,841	14,602
其 他 資 產		106,511	102,884	99,961
資 產 總 額		8,381,969	8,363,081	7,612,599
流 動 負 債	分配前	3,161,429	2,845,336	1,992,609
	分配後(註 2)	3,498,650	—	—
非 流 動 負 債		549,648	542,251	541,577
負 債 總 額	分配前	3,711,077	3,387,587	2,534,186
	分配後(註 2)	4,048,298	—	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,365,132	4,688,414	4,786,822
股 本		1,450,758	1,420,758	1,420,758
資 本 公 積		720,013	705,341	705,341
保 留 盈 餘	分配前	1,982,134	2,072,674	2,165,856
	分配後(註 2)	1,697,982	—	—
其 他 權 益		283,477	489,641	494,867
庫 藏 股 票		(71,250)	—	—
非 控 制 權 益	分配前	305,760	287,080	291,591
	分配後(註 2)	252,691	—	—
權 益 總 額	分配前	4,670,892	4,975,494	5,078,413
	分配後(註 2)	4,333,671	—	—

註 1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師簽證或核閱。

註 2：102 年度盈餘分配案尚未經 103 年度股東常會決議通過，故未揭露分配後數字。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 3.採用我國財務會計準則之財務資料。

2.個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目		年 度(註 1)		當年度截至 103 年 03 月 31 日 財務資料
		101 年	102 年	
流 動 資 產		1,890,775	1,961,927	
不 動 產、廠 房 及 設 備		344,055	339,213	
無 形 資 產		2,304	1,613	
其 他 資 產		16,504	17,415	
資 產 總 額		6,734,214	7,152,134	
流 動 負 債	分配前	1,845,733	1,921,469	
	分配後(註 2)	2,129,885	—	
非 流 動 負 債		523,349	542,251	
負 債 總 額	分配前	2,369,082	2,463,720	
	分配後(註 2)	2,653,234	—	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,365,132	4,688,414	
股 本		1,450,758	1,420,758	
資 本 公 積		720,013	705,341	
保 留 盈 餘	分配前	1,982,134	2,072,674	
	分配後(註 2)	1,697,982	—	
其 他 權 益		283,477	489,641	
庫 藏 股 票		(71,250)	—	
非 控 制 權 益		—	—	
權 益 總 額	分配前	4,365,132	4,688,414	
	分配後(註 2)	4,080,980	—	

註 1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師簽證或核閱。

註 2：102 年度盈餘分配案尚未經 103 年度股東常會決議通過，故未揭露分配後數字。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 4.採用我國財務會計準則之財務資料。

## 3.合併簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		4,827,244	4,831,901	5,504,187	5,524,393	
基金及投資		130,086	69,301	78,444	75,469	
固定資產		2,058,072	2,033,032	2,649,226	2,598,736	
無形資產		98,852	93,465	100,012	96,240	
其他資產		81,768	64,784	54,232	86,680	
資產總額		7,196,022	7,092,483	8,386,101	8,381,518	
流動負債	分配前	2,944,597	2,732,194	3,538,954	3,161,429	
	分配後	3,207,200	3,137,310	3,846,981	3,498,650	
長期負債		34,237	28,959	24,021	439,745	
其他負債		32,389	40,244	77,751	86,937	
負債總額	分配前	3,011,223	2,801,397	3,640,726	3,688,111	
	分配後	3,273,826	3,206,513	3,948,753	4,025,332	
股本		1,470,758	1,450,758	1,450,758	1,450,758	
資本公積		731,228	721,448	721,448	721,448	
保留盈餘	分配前	1,434,007	1,725,001	1,804,817	1,957,481	
	分配後	1,201,886	1,362,312	1,543,681	1,673,329	
金融商品未實現損益		1,846	310	491	—	
累積換算調整數		340,196	134,578	410,547	283,476	
庫藏股票		(64,065)	—	—	(71,250)	
未實現重估增值		—	—	74,903	74,903	
未認列為退休金成本之淨損失		—	(12,874)	(20,944)	(29,416)	
少數股權	分配前	270,829	271,865	303,355	306,007	
	分配後	240,347	229,438	256,464	252,938	
股東權益		4,184,799	4,291,086	4,745,375	4,693,407	
總 額		3,922,196	3,885,970	4,437,348	4,356,186	

註1：98至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 4.個體簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		2,074,647	1,647,795	2,066,992	1,892,948	
基金及投資		3,385,733	3,624,239	4,317,839	4,481,700	
固定資產		266,252	263,328	346,520	344,055	
無形資產		—	885	443	—	
其他資產		33,819	28,080	20,539	15,334	
資產總額		5,760,451	5,564,327	6,752,333	6,734,037	
流動負債	分配前	1,815,450	1,506,372	2,238,039	1,845,733	
	分配後	2,047,571	1,869,061	2,499,175	2,129,885	
長期負債		—	—	—	420,000	
其他負債		31,031	38,734	72,274	80,904	
負債總額	分配前	1,846,481	1,545,106	2,310,313	2,346,637	
	分配後	2,078,602	1,907,795	2,571,449	2,630,789	
股本		1,470,758	1,450,758	1,450,758	1,450,758	
資本公積		731,228	721,448	721,448	721,448	
保留盈餘	分配前	1,434,007	1,725,001	1,804,817	1,957,481	
	分配後	1,201,886	1,362,312	1,543,681	1,673,329	
金融商品未實現損益		1,846	310	491	—	
累積換算調整數		340,196	134,578	410,547	283,476	
庫藏股票		(64,065)	—	—	(71,250)	
未實現重估增值		—	—	74,903	74,903	
未認列為退休金成本 之淨損失		—	(12,874)	(20,944)	(29,416)	
股東權益 總 額	分配前	3,913,970	4,019,221	4,442,020	4,387,400	
	分配後	3,681,849	3,656,532	4,180,884	4,103,248	

註1：98至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度(註 1)	101 年	102 年	當年度截至 103 年 03 月 31 日財務資料
營 業 收 入		13,333,809	13,474,347	2,127,444
營 業 毛 利		1,176,448	1,140,888	243,635
營 業 損 益		572,769	538,396	91,281
營 業 外 收 入 及 支 出		33,939	75,046	36,870
稅 前 淨 利		606,708	613,442	128,151
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		474,024	433,232	98,881
停 業 單 位 損 失		—	—	—
本 期 淨 利 ( 損 )		474,024	433,232	98,881
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		(148,773)	228,744	4,038
本 期 綜 合 損 益 總 額		325,251	661,976	102,919
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		415,770	394,074	93,182
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		58,254	39,158	5,699
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		275,764	607,434	98,408
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		49,487	54,542	4,511
每 股 盈 餘 ( 元 )		2.87	2.77	0.66

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：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 3.採用我國財務會計準則之財務資料。

2.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度(註 1)	101 年	102 年	當年度截至 103 年 03 月 31 日財務資料
營 業 收 入		7,856,178	8,286,480	
營 業 毛 利		233,680	200,042	
營 業 損 益		52,929	28,656	
營 業 外 收 入 及 支 出		383,380	392,189	
稅 前 淨 利		436,309	420,845	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		415,770	394,074	
停 業 單 位 損 失		—	—	
本 期 淨 利 ( 損 )		415,770	394,074	
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		(140,006)	213,360	
本 期 綜 合 損 益 總 額		275,764	607,434	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		415,770	394,074	
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—	—	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		275,764	607,434	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—	—	
每 股 盈 餘 ( 元 )		2.87	2.77	

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：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 4.採用我國財務會計準則之財務資料。

### 3.合併簡明綜合損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	10,860,386	12,309,240	13,756,901	13,333,809	
營業毛利	1,163,022	1,410,078	1,244,444	1,176,448	
營業損益	578,685	746,691	611,529	570,772	
營業外收入及利益	86,468	110,532	84,809	96,791	
營業外費用及損失	201,308	104,749	57,366	62,852	
繼續營業部門稅前損益	463,845	752,474	638,972	604,711	
繼續營業部門損益	327,073	604,891	493,574	472,027	
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	327,073	604,891	493,574	472,027	
每股盈餘(元)	2.01	3.84	3.05	2.86	

註1：98至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 4.個體簡明綜合損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	5,799,788	6,284,420	7,755,945	7,856,178	
營業毛利	375,368	328,319	231,410	233,680	
營業損益	188,803	105,746	18,087	51,083	
營業外收入及利益	172,623	487,848	458,416	392,927	
營業外費用及損失	6,678	6,803	9,430	9,671	
繼續營業部門稅前損益	354,748	586,791	467,073	434,339	
繼續營業部門損益	300,053	557,400	442,505	413,800	
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	300,053	557,400	442,505	413,800	
每股盈餘(元)	2.01	3.84	3.05	2.86	

註1：98至101年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (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
98年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
99年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
100年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
101年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
102年	梁益彰、王金來	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

## (一)財務分析

## 1.合併最近五年度財務分析—採用國際財務報導準則

年度(註1)		101年	102年	當年度截至103年03月31日財務資料
分析項目(註2)				
財務結構(%)	負債占資產比率	44.27	40.51	33.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	197.09	214.74	223.44
償債能力(%)	流動比率	174.67	196.75	246.10
	速動比率	156.12	177.48	217.30
	利息保障倍數	39.81	36.61	29.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.85	5.00	3.79
	平均收現日數	75	73	96
	存貨週轉率(次)	18.52	23.70	14.99
	應付款項週轉率(次)	7.16	7.72	5.74
	平均銷貨日數	20	15	24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.02	5.16	3.35
	總資產週轉率(次)	1.59	1.61	1.07
獲利能力	資產報酬率(%)	5.81	5.35	1.28
	權益報酬率(%)	10.09	8.98	1.97
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.82	43.18	9.02
	純益率(%)	3.12	2.92	4.65
	每股盈餘(元)	2.87	2.77	0.66
現金流量	現金流量比率(%)	18.99	9.90	24.36
	現金流量允當比率(%)	121.14	93.18	96.58
	現金再投資比率(%)	4.98	(0.03)	6.57
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.05

說明：

- 1.存貨週轉率(次)及平均銷貨日數分別較上期增加及減少,主要係存貨減少所致。
- 2.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,主要係營業活動淨現金流入減少所致。

2.個體最近五年度財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目 (註2)		年度 (註1)	101 年	102 年	當年度截至 103 年 03 月 31 日財務資料
財務結構 (%)	負債占資產比率		35.18	34.45	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,420.84	1,542.00	
償債能力 (%)	流動比率		102.44	102.11	
	速動比率		95.66	96.73	
	利息保障倍數		46.14	32.60	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.96	5.23	
	平均收現日數		74	70	
	存貨週轉率 (次)		58.23	71.09	
	應付款項週轉率 (次)		6.31	6.83	
	平均銷貨日數		6	5	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		22.75	24.26	
	總資產週轉率 (次)		1.17	1.19	
獲利能力	資產報酬率 (%)		6.28	5.83	
	權益報酬率 (%)		9.46	8.71	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		30.07	29.62	
	純益率 (%)		5.29	4.76	
	每股盈餘 (元)		2.87	2.77	
現金流量	現金流量比率 (%)		14.20	—	
	現金流量允當比率 (%)		100.77	61.34	
	現金再投資比率 (%)		0.02	(5.36)	
槓桿度	營運槓桿度		1.00	1.00	
	財務槓桿度		1.22	1.87	
說明：					
1.利息保障倍數較上期減少，主要係利息費用增加之故。					
2.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，主要係營業活動淨現金流入減少所致。					

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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(包括應收帳款與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(包括應收帳款與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)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。  
(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)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。  
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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)。

3.合併最近五年度財務分析－採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率	41.85	39.50	43.41	44.00		
	長期資金占固定資產比率	206.57	214.47	182.96	200.87		
償債能力(%)	流動比率	163.94	176.85	155.53	174.74		
	速動比率	141.08	151.54	134.03	156.32		
	利息保障倍數	52.48	53.68	45.09	39.69		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.68	5.26	5.46	4.85		
	平均收現日數	78	69	67	75		
	存貨週轉率(次)	15.19	16.37	17.45	18.61		
	應付款項週轉率(次)	6.13	7.07	7.89	7.16		
	平均銷貨日數	24	22	21	20		
	固定資產週轉率(次)	5.06	6.02	5.88	5.08		
	總資產週轉率(次)	1.51	1.72	1.78	1.59		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.66	8.63	6.53	5.78		
	股東權益報酬率(%)	7.73	14.27	10.92	10.00		
	占實收資本比率(%)	營業利益	39.89	51.47	42.15	39.34	
		稅前純益	31.97	51.87	44.04	41.68	
	純益率(%)	2.76	4.53	3.22	3.10		
	每股盈餘(元)	追溯前	2.01	3.84	3.05	2.86	
追溯後		2.01	3.84	3.05	2.86		
現金流量	現金流量比率(%)	21.43	27.35	14.75	28.34		
	現金流量允當比率(%)	110.13	113.55	102.50	133.35		
	現金再投資比率(%)	8.27	9.13	2.51	9.40		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00		
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.02	1.03		

說明：  
自 102 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，故不適用相關財報數字及相關比率變動之說明。

4.個體最近五年度財務分析－採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.05	27.77	34.22	34.85		
	長期資金占固定資產比率	1,470.02	1,526.32	1,281.89	1,275.20		
償債能力 (%)	流動比率	114.28	109.39	92.36	102.56		
	速動比率	102.93	100.36	86.47	95.78		
	利息保障倍數	55.87	90.56	73.80	45.93		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.02	4.73	5.41	4.96		
	平均收現日數	91	77	67	74		
	存貨週轉率(次)	24.79	32.30	52.45	58.24		
	應付款項週轉率(次)	5.11	6.18	7.37	6.31		
	平均銷貨日數	15	11	7	6		
	固定資產週轉率(次)	21.65	23.73	25.44	22.75		
	總資產週轉率(次)	1.00	1.11	1.26	1.17		
獲利能力	資產報酬率(%)	5.27	9.94	7.27	6.26		
	股東權益報酬率(%)	7.59	14.05	10.46	9.37		
	占實收資本本比率(%)	營業利益	12.84	7.29	1.25	3.52	
		稅前純益	24.12	40.45	32.20	29.94	
	純益率(%)	5.17	8.87	5.71	5.27		
	每股盈餘(元)	追溯前	2.01	3.84	3.05	2.86	
追溯後		2.01	3.84	3.05	2.86		
現金流量	現金流量比率(%)	22.66	10.28	(1.54)	16.28		
	現金流量允當比率(%)	71.98	57.73	46.63	101.05		
	現金再投資比率(%)	5.73	(1.87)	(8.34)	0.79		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00		
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.55	1.23		

說明：  
自 102 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，故不適用相關財報數字及相關比率變動之說明。

註 1：98 至 101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委任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、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

本公司一〇三年股東常會

敦吉科技股份有限公司



監察人：羅吉鴻



賴英哲



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 二 十 八 日

#### 四、最近年度財務報告及會計師查核報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至民國一〇二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國際會計準則第二十七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



中華民國一〇三年三月十七日

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 公鑒：

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師查核結果，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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

敦吉科技股份有限公司已編製民國一〇二年及一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證六字第 0960002720 號  
(84)台財證(六)第 12590 號

梁 益 彰



會計師：

王 金 來



中華民國一〇三年三月十七日

民國一〇二二年十二月三十一日、一〇二一年十二月三十一日及一〇二一年一月一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,877,336	22	\$1,860,930		\$1,771,057	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	19,210	-	19,700		19,700	-
1125	備供出售金融資產-流動	四及六.3	-	-	-		97,691	1
1144	以成本衡量之金融資產-流動	四及六.4	334,495	4	136,076	2	-	-
1147	無活絡市場之債券投資-流動	四及六.5	70,342	1	192,464	2	19,709	-
1150	應收票據淨額	四及六.6	46,051	-	49,934	1	78,037	1
1170	應收帳款淨額	四及六.7	2,574,920	31	2,542,956	30	2,619,262	31
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.7及七	51,061	1	77,105	1	73,032	1
1200	其他應收款		48,349	1	41,448	1	29,418	1
1300	存貨	四及六.8	469,327	6	515,960	6	708,501	9
1410	預付款項		79,053	1	70,328	1	60,109	1
1470	其他流動資產		28,184	-	15,151	-	26,517	-
11xx	流動資產合計		5,598,328	67	5,522,052	66	5,503,033	66
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六.4	77,563	1	75,469	1	78,444	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	2,569,465	31	2,648,788	32	2,662,423	32
1780	無形資產	四及六.10	14,841	-	29,149	-	33,647	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	6,295	-	7,924	-	6,062	-
1900	其他非流動資產	四及六.11	96,589	1	98,587	1	102,312	1
15xx	非流動資產合計		2,764,753	33	2,859,917	34	2,882,888	34
1xxx	資產總計		\$8,363,081	100	\$8,381,969	100	\$8,385,921	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏

會計主管：陳良德



單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款	六.12	\$736,350	9	\$921,439	11	\$1,309,864	16
2110	應付短期票券	六.13	-	-	-	-	49,957	1
2150	應付票據		113	-	18	-	208	-
2170	應付帳款	七	1,548,247	19	1,646,238	20	1,748,519	21
2180	應付帳款-關係人		449	-	162	-	189	-
2200	其他應付款		249,647	3	270,489	3	282,292	3
2216	應付股利		135,028	2	109,047	1	69,220	1
2230	當期所得稅負債	四	45,701	-	52,406	1	47,085	1
2310	預收款項		6,500	-	12,450	-	3,339	-
2322	一年內到期長期借款	六.14	36,000	-	85,016	1	5,736	-
2399	其他流動負債		87,301	1	64,164	1	22,545	-
21xx	流動負債合計		2,845,336	34	3,161,429	38	3,538,954	43
	非流動負債							
2540	長期借款	六.14	444,000	6	439,745	5	24,021	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	26,086	-	29,021	-	28,396	-
2640	應計退休金負債	四及六.15	72,165	1	80,882	1	69,632	1
25xx	非流動負債合計		542,251	7	549,648	6	122,049	1
2xxx	負債總計		3,387,587	41	3,711,077	44	3,661,003	44
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16	1,420,758	17	1,450,758	17	1,450,758	17
3110	普通股股本							
3200	資本公積	六.16	694,821	9	709,493	9	709,493	9
3210	發行溢價		487	-	487	-	487	-
3240	處分資產增益		10,028	-	10,028	-	10,028	-
3270	合併溢額		5	-	5	-	5	-
3280	其他							
3300	保留盈餘	六.16	602,157	7	560,777	7	516,526	6
3310	法定盈餘公積		30,092	-	56,072	1	48,002	1
3320	特別盈餘公積		1,440,425	17	1,365,285	16	1,275,417	15
3350	未分配盈餘		489,641	6	283,477	3	410,547	5
3400	其他權益		-	-	-	-	491	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	-	-	(71,250)	(1)	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	四及六.16	4,688,414	56	4,365,132	52	4,421,754	53
3500	庫藏股票		287,080	3	305,760	4	303,164	3
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		4,975,494	59	4,670,892	56	4,724,918	56
36xx	非控制權益		\$8,363,081	100	\$8,381,969	100	\$8,385,921	100
3xxx	權益總計							
	負債及權益總計							

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏

會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國一〇二年七月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年度		一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	六.17及七	\$13,142,644	97	\$12,973,956	97
4170	減：銷貨退回與折讓	六.17	(306,833)	(2)	(261,922)	(2)
4100	銷貨收入淨額		12,835,811	95	12,712,034	95
4610	勞務收入	六.17	638,536	5	621,775	5
	營業收入合計	六.17	13,474,347	100	13,333,809	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	六.18、19及七	11,908,422	89	11,732,727	88
5610	勞務成本		425,037	3	424,634	3
	營業成本合計		12,333,459	92	12,157,361	91
5900	營業毛利		1,140,888	8	1,176,448	9
6000	營業費用	六.18及19				
6100	推銷費用		278,232	2	314,979	3
6200	管理費用		252,115	2	272,734	2
6300	研發費用		72,145	-	15,966	-
	營業費用合計		602,492	4	603,679	5
6900	營業利益		538,396	4	572,769	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.20及七	46,921	-	49,155	-
7020	其他利益及損失	六.20	45,352	-	415	-
7510	利息費用	六.20	(17,227)	-	(15,631)	-
	營業外收入及支出合計		75,046	-	33,939	-
7900	稅前淨利	六.22	613,442	4	606,708	4
7950	所得稅費用	六.22	(180,210)	(1)	(132,684)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		433,232	3	474,024	3
8200	本期淨利		433,232	3	474,024	3
8300	其他綜合(損)益(淨額)					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.21	\$221,548	2	\$(135,755)	(1)
8325	備供出售金融資產未實現(損)益	六.21	-	-	(491)	-
8360	確定福利計劃精算利益(損失)	六.21	7,196	-	(12,527)	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	六.21	\$228,744	2	\$(148,773)	(1)
8500	本期綜合(損)益總額		\$661,976	5	\$325,251	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$394,074	3	\$415,770	3
8620	非控制權益	六.16	39,158	-	58,254	-
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8701	母公司業主		\$607,434	5	\$275,764	2
8702	非控制權益	六.16	54,542	-	49,487	-
9750	基本每股盈餘(元)	六.23	\$2.77		\$2.87	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.23	\$2.77		\$2.86	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德





敦吉科控股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國一〇一二年三月三十一日

及民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	科目代碼	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
			普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未提撥保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	庫藏股	總計		
民國一〇一一年一月一日餘額	A1	六.16	\$1,450,758	\$720,013	\$516,526	\$48,002	\$1,275,417	\$410,547	\$491	\$-	\$4,421,754	\$303,164	\$4,724,918	
一〇一〇年度盈餘分配(註1)	B1	六.16	-	-	44,251	8,070	(44,251)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	B3	六.16	-	-	-	-	(8,070)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	B5	六.16	-	-	-	-	(261,136)	-	-	-	-	-	(261,136)	
普通股現金股利	D1		-	-	-	-	415,770	-	-	-	58,254	474,024		
一〇一〇年度淨利	D3	四及六.21	-	-	-	-	(12,445)	(127,070)	(491)	-	(8,767)	(148,773)		
一〇一〇年度其他綜合損益	D5		-	-	-	-	403,325	(127,070)	(491)	-	49,487	325,251		
本期綜合損益總額	L1		-	-	-	-	-	-	-	(71,250)	(46,891)	(46,891)		
庫藏股買回	O1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
非控制權益增減	OI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	Z1		\$1,450,758	\$720,013	\$560,777	\$56,072	\$1,365,285	\$283,477	\$-	\$71,250	\$4,365,132	\$305,760	\$4,670,892	
一〇一〇年度盈餘分配(註2)	B1	六.16	-	-	41,380	(20,944)	(41,380)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	B5	六.16	-	-	-	-	(284,152)	-	-	-	-	-	(284,152)	
普通股現金股利	B17	六.16	-	-	-	-	20,944	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	D1		-	-	-	-	394,074	-	-	-	39,158	433,232		
一〇一〇年度淨利	D3	四及六.21	-	-	-	-	7,196	206,164	-	-	15,384	228,744		
一〇一〇年度其他綜合損益	D5		-	-	-	-	401,270	206,164	-	-	54,542	661,976		
一〇一〇年本期綜合損益總額	O1	六.16	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,069)	(53,069)		
非控制權益增減	M5	六.16	-	-	-	-	5,036	-	-	-	(20,153)	(20,153)		
處分子公司股票	T1	六.16	(30,000)	(14,672)	-	(5,036)	(26,578)	-	-	71,250	-	-		
迴轉首次採用IFRS相關之特別盈餘公積	L3		\$1,420,758	\$705,341	\$602,157	\$30,092	\$1,440,425	\$489,641	\$-	\$-	\$4,688,414	\$287,080	\$4,975,494	
註銷庫藏股票	Z1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額														

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利19,025千元已於損益表扣除。  
註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利13,129千元已於損益表扣除。

敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇二〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇二年度	一〇一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$613,442	\$606,708
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	258,507	236,601
A20200	攤銷費用	5,805	9,651
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	490	-
A20900	利息費用	17,227	15,631
A21200	利息收入	(39,871)	(35,167)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	17,688	14,181
A23100	處分投資利益	(39,250)	(1,350)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數：		
A31130	應收票據淨額	(751)	28,103
A31150	應收帳款淨額	(64,613)	76,306
A31160	應收帳款－關係人淨額	26,044	(4,073)
A31180	其他應收款	(7,063)	(12,030)
A31200	存貨淨額	22,538	192,541
A31230	預付款項	(12,066)	(10,288)
A31240	其他流動資產	(13,262)	11,366
A31990	其他營業資產減少	(225)	(4,374)
A32130	應付票據	113	(190)
A32150	應付帳款	(71,232)	(102,281)
A32160	應付帳款－關係人	287	(27)
A32180	其他應付款	(8,510)	(13,364)
A32210	預收款項	(5,894)	9,111
A32230	其他流動負債	24,115	(27,601)
A32240	應計退休金負債	858	720
A32990	其他營業負債之減少	(258,171)	(261,136)
A33000	營運產生之現金流入	466,206	729,038
A33500	支付之所得稅	(184,491)	(128,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	281,715	600,438
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(346,000)	(480,300)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	346,337	578,850
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(10,330)	(192,464)
B00700	處分無活絡市場之債券投資	132,452	19,709
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(664,065)	(511,202)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	466,580	400,482
B02300	處分子公司之淨現金流入	137,914	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(220,847)	(320,543)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,647	9,896
B03700	存出保證金增加	(699)	(649)
B04500	取得無形資產	(9,818)	(2,760)
B07500	收取之利息	39,871	35,167
BBBB	投資活動之淨現金流出	(125,958)	(463,814)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	250,905	170,754
C00200	短期借款減少	(421,314)	(559,179)
C00500	應付短期票券減少	-	(49,957)
C01600	舉借長期借款	480,000	500,000
C01700	償還長期借款	(500,000)	(4,996)
C04900	庫股買回成本	-	(71,250)
C05600	支付之利息	(17,127)	(14,070)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(207,536)	(28,698)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	68,185	(18,053)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	16,406	89,873
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,860,930	1,771,057
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,877,336	\$1,860,930

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
(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。另本公司已經台灣證券交易所核准於台灣證券交易所交易，並於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。本公司之註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區內湖路一段120巷8號。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇二年度及一〇一年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年三月十七日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

### 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度期間生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年採用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第9號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第9號「金融工具」將影響本集團對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本集團之影響尚無法合理估計。

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. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1) 2010 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第 1 號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第 1 號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」*

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

*國際會計準則第1號「財務報表之表達」*

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第34號「期中財務報導」*

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」*

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (2) 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號與解釋公告第 13 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」*

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」*

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」*

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

*國際會計準則第 34 號「期中財務報導」*

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第 10 號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(19) 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」

該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(20) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(21) 國際財務報導準則第9號「金融工具」—避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第9號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第9號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除2015年1月1日為國際財務報導準則第9號「金融工具」之強制生效日之規定。

(22) 國際會計準則第19號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(23) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」*

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於2014年7月1日後之股份基礎給付交易。

*國際財務報導準則第3號「企業合併」*

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

*國際財務報導準則第8號「營運部門」*

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

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

*國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」*

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

*國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」*

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第24號「關係人揭露」*

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第38號「無形資產」*

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(24) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」*

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

*國際財務報導準則第3號「企業合併」*

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」*

此修正述明國際財務報導準則第13號第52段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

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

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第3號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第40號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(25) 國際財務報導準則第14號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第14號要求應將該等金額單獨列報。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)~(14)及(16)~(25)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇二年度及一〇一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併財務報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

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)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	香港豐國電子有限公司	買賣電子零組件及代理等	100%	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%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	買賣電子零組件及代理等	100%	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%	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%
			(註 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	電子零組件之銷售等	100%	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%	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%	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%	100%

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	主要業務	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
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	- (註 4)	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%	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%	100%
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	- (註 1)	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，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	80%	80%	80%
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司(註 2)	生產新型電子元件、模具及其零件等	50%	50%	50%
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	電子零組件買賣等	- (註 3)	100%	100%

註1：本公司於民國一〇一年十二月二十四日經董事會決議處分本公司原子公司怡安醫療器材(股)公司全數持股予明基三豐醫療器材(股)公司，交易總額為151,187千元，已於民國一〇二年一月二十二日完成交割，故其與其子公司怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司自處分日起不併入本公司合併財務報表。

註2：本集團雖持有友華精密電子(吳江)有限公司之50%權益，然本集團經由主導其財務及營運政策之權力，一旦被投資公司開始運作，其營運將完全由本集團所掌控，基於前述事實及情況，管理階層認為本集團實質上控制該企業，因此已將其納入合併財務報表之編製主體中。

註3：新加坡奧迪(股)公司於民國一〇二年九月十七日經董事會決議處分敦吉馬來西亞公司，並經當地主管核准。

註4：本集團之子公司信華科技(廈門)有限公司吸收合併本集團之另一子公司敦吉機電(廈門)有限公司，合併後存續公司為信華科技(廈門)有限公司，此合併交易已於民國一〇二年七月十五日經當地主管機關核准。

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. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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)

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

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)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

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)

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

放款及應收款

放款及應收款係指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金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

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)

其他金融資產之損失事項可能包含：

- (1) 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- (2) 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- (3) 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- (4) 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

#### 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

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)

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

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)

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

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)

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法；

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

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

在建工程係本集團承包工程並以完工百分比法認列工程損益，於在建工程餘額超過預收餘額時，預收款認列為在建工程之減項；預收款餘額超過在建工程時，在建工程認列為預收款之減項。

#### 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

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

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

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

## 11. 租賃

### 集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予財務費用及租賃負債之減少數，其中財務費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

### 集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

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)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持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耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

發展中之無形資產 - 研究發展成本

研究成本發生時係認列為費用。若個別專案之發展階段支出符合下列條件，認列為無形資產：

- (1) 該發展中之無形資產已達技術可行性，並將可供使用或出售。
- (2) 有意圖完成該資產且有能力使用或出售該資產。
- (3) 該資產將產生未來經濟效益。
- (4) 具充足之資源以完成該資產。
- (5) 發展階段之支出能可靠衡量。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至五年)採直線法攤提。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

13. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

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)

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額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。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 14. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### 15. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

##### 商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

##### 勞務提供

本集團之勞務收入主要係提供檢測服務及承包工程產生，並採用完工百分比法認列收入，決定完工程度所採用之方法為每一單獨合約已發生成本佔估計總成本之百分比予以衡量。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。

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)

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

17. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休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，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

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

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

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之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

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. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

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. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對不動產已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇二年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明，請詳附註六。

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、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金及活期存款	\$591,798	\$743,912	\$750,955
定期存款	1,285,538	1,117,018	1,020,102
合計	<u>\$1,877,336</u>	<u>\$1,860,930</u>	<u>\$1,771,057</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
指定透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
可轉換公司債	\$20,000	\$20,000	\$20,000
評價調整	(790)	(300)	(300)
合計	<u>\$19,210</u>	<u>\$19,700</u>	<u>\$19,700</u>
流動	<u>\$19,210</u>	<u>\$19,700</u>	<u>\$19,700</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
債券基金	\$-	\$-	\$97,200
評價調整	-	-	491
合計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$97,691</u>
流動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$97,691</u>

本集團備供出售金融資產中，未有提供擔保之情況。

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. 以成本衡量之金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>備供出售金融資產</u>			
債券基金	\$334,495	\$136,076	\$-
股票	121,721	118,524	123,222
累計減損	(44,158)	(43,055)	(44,778)
淨額	77,563	75,469	78,444
合計	<u>\$412,058</u>	<u>\$211,545</u>	<u>\$78,444</u>
流動	\$334,495	\$136,076	\$-
非流動	77,563	75,469	78,444
合計	<u>\$412,058</u>	<u>\$211,545</u>	<u>\$78,444</u>

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團於民國一〇二年度及一〇一年度分別出售帳面金額466,580千元及400,482千元之以成本衡量之金融資產，並分別認列5,176千元及2,538千元營業外收入。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 無活絡市場之債券投資

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
質押之定期存款	<u>\$70,342</u>	<u>\$192,464</u>	<u>\$19,709</u>
流動	<u>\$70,342</u>	<u>\$192,464</u>	<u>\$19,709</u>

6. 應收票據淨額

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據—因營業而發生	\$46,073	\$50,010	\$78,205
減：備抵呆帳	(22)	(76)	(168)
淨額	<u>\$46,051</u>	<u>\$49,934</u>	<u>\$78,037</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

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. 應收帳款及應收帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	\$2,589,657	\$2,575,936	\$2,645,317
減：備抵呆帳	(14,737)	(32,980)	(26,055)
小計	2,574,920	2,542,956	2,619,262
應收帳款－關係人	51,061	77,105	73,032
小計	51,061	77,105	73,032
合計	\$2,625,981	\$2,620,061	\$2,692,294

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為60天至150天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
101.1.1	\$1,280	\$24,775	\$26,055
當期發生之金額	3,425	3,500	6,925
101.12.31	\$4,705	\$28,275	\$32,980
102.1.1	\$4,705	\$28,275	\$32,980
當期迴轉之金額	(11)	(18,232)	(18,243)
102.12.31	\$4,694	\$10,043	\$14,737

本集團民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款帳齡						合計
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-365天	
102.12.31	\$2,425,870	\$20,810	\$14,400	\$54,535	\$99,202	\$11,164	\$2,625,981
101.12.31	\$2,458,609	\$40,906	\$19,768	\$9,168	\$71,343	\$20,267	\$2,620,061
101.1.1	\$2,398,731	\$54,038	\$26,569	\$139,290	\$36,599	\$37,067	\$2,692,294

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. 存貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商 品	\$243,730	\$292,293	\$444,128
原 料	51,512	63,349	91,028
在 製 品	128,286	116,089	131,325
製 成 品	61,015	78,634	89,451
在建工程	4,520	1,521	5,326
合 計	489,063	551,886	761,258
減：備抵存貨跌價	(19,736)	(35,926)	(52,757)
淨 額	\$469,327	\$515,960	\$708,501

本集團一〇二年度及一〇一年度認列費用之存貨成本分別為11,908,422千元及11,732,727千元，包括存貨跌價回升利益分別為14,901千元及11,293千元，存貨報廢損失分別約為7,271千元及960千元。由於電子零件產品受到市場供需失衡，因而價格上揚，以致本公司電子零件存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

9. 不動產、廠房及設備

	土地及土地		房屋及				未完工程及		合計
	改良物	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	待驗設備		
成本：									
101.1.1	\$343,707	\$1,731,772	\$1,529,516	\$59,525	\$49,515	\$334,171	\$227,789	\$4,275,995	
增添	-	69,717	288,215	7,064	2,033	35,594	173,341	575,964	
處分	-	(4,957)	(127,403)	(9,338)	(2,813)	(56,406)	-	(200,917)	
移轉	-	-	-	-	-	-	(255,421)	(255,421)	
匯率變動之影響	-	(59,801)	(42,263)	898	(1,755)	(9,378)	(4,308)	(116,607)	
101.12.31	\$343,707	\$1,736,731	\$1,648,065	\$58,149	\$46,980	\$303,981	\$141,401	\$4,279,014	
增添	-	116,545	176,693	4,157	1,286	35,661	108,321	442,663	
喪失子公司控制之轉出	(61,204)	(32,460)	(47,159)	(3,713)	(735)	(28,984)	(83)	(174,338)	
處分	-	(2,872)	(114,661)	(9,444)	(2,692)	(67,415)	-	(197,084)	
移轉	-	-	-	1,979	-	(1,979)	(221,816)	(221,816)	
匯率變動之影響	-	76,990	77,604	171	1,965	15,175	679	174,197	
102.12.31	\$282,503	\$1,894,934	\$1,740,542	\$51,299	\$46,804	\$256,439	\$28,502	\$4,301,023	

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)

	土地及土地	房屋及	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
	改良物	建築物						
折舊及減損：								
101.1.1	\$-	\$540,992	\$778,105	\$47,390	\$29,688	\$217,397	\$-	\$1,613,572
折舊	-	59,432	131,806	4,902	5,376	35,085	-	236,601
處分	-	(3,999)	(111,477)	(9,033)	(2,531)	(49,800)	-	(176,840)
匯率變動之影響	-	(14,733)	(21,707)	379	(107)	(6,939)	-	(43,107)
101.12.31	\$-	\$581,692	\$776,727	\$43,638	\$32,426	\$195,743	\$-	\$1,630,226
折舊	-	64,117	154,212	5,115	4,549	30,514	-	258,507
喪失子公司控制之轉出	-	(9,017)	(24,976)	(3,179)	(637)	(22,484)	-	(60,293)
處分	-	(3,197)	(101,773)	(8,672)	(2,423)	(60,684)	-	(176,749)
移轉	-	-	-	1,669	-	(1,669)	-	-
匯率變動之影響	-	29,509	38,889	966	1,571	8,932	-	79,867
102.12.31	\$-	\$663,104	\$843,079	\$39,537	\$35,486	\$150,352	\$-	\$1,731,558

	土地及土地	房屋及	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
	改良物	建築物						
淨帳面金額：								
102.12.31	\$282,503	\$1,231,830	\$897,463	\$11,762	\$11,318	\$106,087	\$28,502	\$2,569,465
101.12.31	\$343,707	\$1,155,039	\$871,338	\$14,511	\$14,554	\$108,238	\$141,401	\$2,648,788
101.1.1	\$343,707	\$1,190,780	\$751,411	\$12,135	\$19,827	\$116,774	\$227,789	\$2,662,423

不動產廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

## 10. 無形資產

	電腦軟體成本	商譽	合計
成本：			
101.1.1	\$41,574	\$20,507	\$62,081
增添－單獨取得	2,760	-	2,760
匯率變動之影響	(422)	-	(422)
101.12.31	\$43,912	\$20,507	\$64,419
增添－單獨取得	9,818	-	9,818
喪失子公司控制之轉出	(851)	(20,507)	(21,358)
匯率變動之影響	786	-	786
102.12.31	\$53,665	\$-	\$53,665

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)

	電腦軟體成本	商譽	合計
攤銷及減損：			
101.1.1	\$28,434	\$-	\$28,434
攤銷	7,429	-	7,429
匯率變動之影響	(593)		(593)
101.12.31	\$35,270	\$-	\$35,270
攤銷	3,502	-	3,502
喪失子公司控制之轉出	(445)	-	(445)
匯率變動之影響	497		497
102.12.31	\$38,824	\$-	\$38,824
淨帳面金額：			
102.12.31	\$14,841	\$-	\$14,841
101.12.31	\$8,642	\$20,507	\$29,149
101.1.1	\$13,140	\$20,507	\$33,647

認列無形資產之攤銷金額如下：

	102年度	101年度
營業費用	\$3,502	\$7,429

11. 其他非流動資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
長期預付租金	\$68,163	\$66,459	\$70,833
存出保證金	28,426	32,128	31,479
合計	\$96,589	\$98,587	\$102,312

本集團截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，長期預付租金中屬於土地使用權之金額分別為68,163千元、66,459千元及70,833千元。

12. 短期借款

	利率區間(%)	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保	JPY 1.34%~1.3475%	\$390,445	\$332,469	\$560,322
銀行借款	USD 0.844%~7%			
	HKD 1.4314%			
	NTD 1.23%~1.48%			
擔保銀行借款	USD 0.844%~2.2725%	345,905	588,970	749,542
	NTD 1.23%~1.965%			
合計		\$736,350	\$921,439	\$1,309,864

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)

本集團截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，尚未使用之長、短期借款額度分別約為2,845,596千元、2,402,864千元及2,157,733千元。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

13. 應付短期票券

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
由金融機構保證發行	\$-	\$-	\$50,000
減：未攤銷折價	-	-	(43)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$49,957</u>

民國一〇一年一月一日應付短期票券發行利率區間為年息0.93%。

14. 長期借款

民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日長期借款明細如下：

債權人	102.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
中國信託銀行信用借款	\$250,000	1.558%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山銀行信用借款	180,000	1.668%	自首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
永豐銀行信用借款	50,000	1.650%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	480,000		
減：一年內到期	(36,000)		
合 計	<u>\$444,000</u>		
債權人	101.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
華南商業銀行擔保借款	\$13,928	2.62%	分十年逐月依本金加利息攤還。
華南商業銀行擔保借款	10,833	2.61%	分十年逐月依本金加利息攤還。
中國信託商業銀行信用借款	200,000	1.59%	自首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
中國信託商業銀行信用借款	100,000	1.59%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山銀行信用借款	200,000	1.701%	自首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
小 計	524,761		
減：一年內到期	(85,016)		
合 計	<u>\$439,745</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)

債權人	101.1.1	利率(%)	償還期間及辦法
華南商業銀行擔保借款	\$16,924	2.62%	自96年6月12日至106年4月12日，分十年逐月依利息攤還。
華南商業銀行擔保借款	12,833	2.61%	自97年5月19日至107年5月19日，分十年逐月依利息攤還。
小計	29,757		
減：一年內到期	(5,736)		
合計	<u>\$24,021</u>		

- (1) 華南商業銀行擔保借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。
- (2) 本集團於民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止並未發生違反長期借款相關借款合同之特定條件，包含流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率限制條款。
- (3) 本集團截止民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.12之說明。

#### 15. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。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。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，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。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇二年度及一〇一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為52,561千元及52,326千元。

##### 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

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

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$655	\$701
利息成本	1,644	1,756
計劃資產預期報酬	(544)	(538)
合 計	<u>\$1,755</u>	<u>\$1,919</u>

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$-	\$66
推銷費用	1,342	1,133
管理費用	413	720
合 計	<u>\$1,755</u>	<u>\$1,919</u>

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	102年度	101年度
期初金額	\$(12,527)	\$-
當期沖轉	459	-
當期精算損益	7,196	(12,527)
期末金額	<u>\$(4,872)</u>	<u>\$(12,527)</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務	\$104,526	\$112,883	\$100,342
計畫資產之公允價值	32,361	32,001	30,710
提撥狀況	72,165	80,882	69,632
未認列前期服務成本	-	-	-
應計退休金負債帳列數	<u>\$72,165</u>	<u>\$80,882</u>	<u>\$69,632</u>

確定福利義務之現值變動如下：

	102年度	101年度
期初之確定福利義務	\$112,883	\$100,342
當期沖轉	(3,309)	-
當期服務成本	655	700
利息成本	1,644	1,755
支付之福利	-	(2,172)
精算損失(利益)	(7,347)	12,258
期末之確定福利義務	<u>\$104,526</u>	<u>\$112,883</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)

計畫資產公允價值變動如下：

	102年度	101年度
期初之計畫資產公允價值	\$32,001	\$30,710
當期沖轉	(930)	-
計畫資產預期報酬	544	537
雇主提撥數	897	3,195
支付之福利	-	(2,172)
精算損失	(151)	(269)
期末之計畫資產公允價值	<u>\$32,361</u>	<u>\$32,001</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司及國內子公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥897千元。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	24.39%	23.39%	23.87%
權益工具	8.56%	9.09%	10.04%
債務工具	14.72%	21.52%	19.19%
其他	52.33%	46.00%	46.90%

本公司及國內子公司民國一〇二年度及一〇一年度計畫資產之實際報酬為392千元及268千元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司及國內子公司之確定福利計畫：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
折現率	2%	1.5%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2%	1.75%	1.75%
預期薪資增加率	1.5%	1.5%	1.5%

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)

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

	102年度		101年度	
	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%
確定福利義務之影響	\$(5,240)	\$5,869	\$(6,906)	\$7,977

民國一〇二年度及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	102年度	101年度
期末確定福利義務之現值	\$104,526	\$112,884
期末計畫資產之公允價值	32,361	32,001
期末計畫之剩餘或短絀	(72,165)	(80,882)
計畫負債之經驗調整	670	12,258
計畫資產之經驗調整	151	269

## 16. 權益

### (1) 普通股

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司額定與已發行股本分別為2,500,000千元、2,500,000千元及2,500,000千元，每股票面金額10元，分別為142,076千股、145,076千股及145,076千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (2) 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行溢價	\$694,821	\$709,493	\$709,493
處分資產增益	487	487	487
合併溢額	10,028	10,028	10,028
其他	5	5	5
合計	\$705,341	\$720,013	\$720,013

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

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

(3) 庫藏股票

民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日本公司持有庫藏股票分別為0千元、71,250千元及0千元，股數分別為0千股、3,000千股及0千股。

(4) 盈餘分派及股利政策

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%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為35,129千元。另本公司已於民國一〇二年第一季處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積5,036元至未分配盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，首次採用之特別盈餘公積金額為30,093千元。

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)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為12,300千元和5,400千元及13,129千元和3,500千元，其估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇三年三月十七日及民國一〇二年六月十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$39,407	\$41,380		
特別盈餘公積(迴轉)	-	(20,944)		
普通股現金股利	170,491	284,152	\$1.2	\$2.0
董監事酬勞	5,400	3,500		
員工紅利－現金	12,300	13,129		
合計	\$227,598	\$321,217		

本公司民國一〇一年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額分別與民國一〇一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(5) 非控制權益

	102年度	101年度
期初餘額	\$305,760	\$303,164
歸屬於非控制權益之本期淨利	39,158	58,254
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	15,384	(8,685)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-	(82)
喪失子公司控制	(20,153)	-
子公司發放現金股利	(53,069)	(46,891)
期末餘額	\$287,080	\$305,760

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)

17. 營業收入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$13,142,644	\$12,973,956
減：銷貨退回及折讓	(306,833)	(261,922)
勞務提供收入	638,536	621,775
合 計	<u>\$13,474,347</u>	<u>\$13,333,809</u>

18. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂汽車及機器設備之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不超過一年	\$3,405	\$8,113	\$11,753
超過一年但不超過五年	11,505	7,651	8,797
合 計	<u>\$14,910</u>	<u>\$15,764</u>	<u>\$20,550</u>

(2) 本集團為出租人

本集團簽訂商業租賃合約，其剩餘年限介於5年至20年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市環境調整金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不超過一年	\$102,234	\$-	\$-
超過一年但不超過五年	408,937	-	-
超過五年	374,858	-	-
合 計	<u>\$886,029</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</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)

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$603,314	\$324,841	\$928,155	\$616,682	\$287,486	\$904,168
勞健保費用	30,071	31,278	61,349	30,408	31,082	61,490
退休金費用	34,341	19,975	54,316	36,010	18,235	54,245
折舊費用	200,795	57,712	258,507	176,334	60,267	236,601
攤銷費用(含土地使用 權之攤銷)	2,303	3,502	5,805	2,222	7,429	9,651

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102年度	101年度
租金收入	\$5,850	\$13,955
利息收入	39,871	35,167
股利收入	1,200	33
合計	<u>\$46,921</u>	<u>\$49,155</u>

(2) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(17,688)	\$(14,181)
處分投資利益	39,250	1,350
淨外幣兌換損失	(20,164)	(4,144)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(490)	-
什項收入	56,414	38,822
什項支出	(11,970)	(21,432)
合計	<u>\$45,352</u>	<u>\$415</u>

(3) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款之利息費用	<u>\$17,227</u>	<u>\$15,631</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)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅前及 稅後金額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$221,548	\$221,548
確定福利計畫精算利益(損失)	7,196	7,196
本期其他綜合損益合計	\$228,744	\$228,744

民國一〇一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調 整	稅前及 稅後金額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(135,755)	\$-	\$(135,755)
備供出售金融資產未實現評價損益	-	(491)	(491)
確定福利計畫精算利益(損失)	(12,527)	-	(12,527)
本期其他綜合損益合計	\$(148,282)	\$(491)	\$(148,773)

22. 所得稅

民國一〇二年度及民國一〇一年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	102年度	101年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$169,704	\$134,991
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	2,044	(1,696)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	377	(1,237)
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,114	13,619
其 他	(2,029)	(12,993)
所得稅費用	\$180,210	\$132,684

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)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	102年度	101年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$613,442</u>	<u>\$606,708</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$138,516	\$137,292
免稅收益之所得稅影響數	(58,029)	(57,771)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	83	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,114	13,619
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	2,044	(1,696)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	89,515	54,233
其他	(2,033)	(12,993)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$180,210</u>	<u>\$132,684</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇二年度

	期初餘額	喪失子公司		期末餘額
		認列於損益	控制之轉出	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$1,439	\$369	\$(344)	\$1,464
未實現之呆帳提列數	1,889	-	(1,889)	-
未實現之兌換利益	(1,307)	(1,233)	(1)	(2,541)
未實現之兌換損失	2,532	350	(96)	2,786
應計退休金負債	2,064	137	(156)	2,045
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(377)</u>	<u>\$(2,486)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$6,617</u>			<u>\$3,754</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$7,924</u>			<u>\$6,295</u>
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$1,307			\$2,541
遞延所得稅負債－土地增值稅	27,714			23,545
遞延所得稅負債－合計	<u>\$29,021</u>			<u>\$26,086</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)

民國一〇一年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$3,254	\$(1,815)	\$1,439
未實現之呆帳提列數	44	1,845	1,889
未實現之兌換利益	(682)	(625)	(1,307)
未實現之兌換損失	818	1,714	2,532
應計退休金負債	1,946	118	2,064
遞延所得稅(費用)/利益		\$1,237	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$5,380		\$6,617
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$6,062		\$7,924
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$682		\$1,307
遞延所得稅負債－土地增值稅	27,714		27,714
遞延所得稅負債－合計	\$28,396		\$29,021

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為3,360,250千元、2,894,656千元及2,733,348千元。

兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$97,057	\$93,223	\$90,949

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為8.39%及9.09%。

本公司屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘為73,552千元。

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)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇〇年度
子公司－敦吉檢測(股)公司	核定至民國一〇〇年度

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$394,074	\$415,770
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>142,076</u>	<u>144,688</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$2.77</u>	<u>\$2.87</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$394,074	\$415,770
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	<u>\$394,074</u>	<u>\$415,770</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	142,076	144,688
稀釋效果：		
員工紅利－股票(千股)	394	538
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	<u>142,470</u>	<u>145,226</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$2.77</u>	<u>\$2.86</u>

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

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

24. 對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一〇二年一月一日處分怡安醫療器材股份有限公司81.97%股權並喪失對其之控制，處分價款為151,187千元，該處分利益36,436千元，並列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇二年一月一日怡安醫療器材股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	帳面金額
現金及約當現金	\$13,273
應收帳款及其他應收款	37,964
存貨淨額	24,094
不動產、廠房及設備	114,046
其他資產	12,843
長短期借款	34,425
應付款帳及其他應付款	27,425
其他負債	25,619
淨資產合計數	<u>\$114,751</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	102年度	101年度
其他關係人	<u>\$231,388</u>	<u>\$323,939</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團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。

2. 進 貨：

	102年度	101年度
其他關係人	<u>\$1,128</u>	<u>\$1,143</u>

本集團向關係人之進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團與關係人之進貨條件與付款期間為月結 60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

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. 應收帳款－關係人：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他關係人	\$51,061	\$77,105	\$73,032

4. 應付帳款－關係人：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他關係人	\$449	\$162	\$189

5. 營業費用－關係人：

	102年度	101年度
其他關係人	\$-	\$2,912

6. 租金收入：

其他關係人	出租場所	租金之計算 及收取方式	102年度	101年度
	台北市內湖路 一段120巷8號	按年以電匯收款	\$34	\$34

7. 本集團主要管理階層之薪酬：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$28,735	\$26,799
退職後福利	668	611
合計	\$29,403	\$27,410

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	102.12.31	101.12.31	101.1.1	
固定資產				
內湖路土地	\$176,700	\$208,589	\$208,589	綜合借款
內湖路建築物	105,929	131,232	132,806	綜合借款
林口鄉小南灣段土地	73,914	73,914	73,914	擔保借款
林口鄉小南灣段建築物	116,740	5,235	7,093	擔保借款
苗栗縣竹南鎮土地	-	61,205	61,205	擔保借款
苗栗縣竹南鎮建築物	-	23,443	24,605	擔保借款
無活絡市場之債券投資	70,342	192,464	19,709	進口押匯
合計	\$543,625	\$696,082	\$527,921	

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇三年三月十七日經董事會決議，擬辦理現金減資計284,151,540元，共計28,415,154股。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$19,210	\$19,700	\$19,700
小計	19,210	19,700	19,700
備供出售之金融資產：			
以公允價值衡量	-	-	97,691
以成本衡量之金融資產	412,058	211,545	78,444
小計	412,058	211,545	176,135
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,875,216	1,858,840	1,768,304
無活絡市場之債券投資	70,342	192,464	19,709
應收票據	46,051	49,934	78,037
應收帳款	2,574,920	2,542,956	2,619,262
應收帳款－關係人	51,061	77,105	73,032
其他應收款	48,349	41,448	29,418
存出保證金	28,426	32,128	31,479
小計	4,694,365	4,794,875	4,619,241
合計	\$5,125,633	\$5,026,120	\$4,815,076

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)

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$736,350	\$921,439	\$1,309,864
應付短期票券	-	-	49,957
應付票據及帳款	1,548,809	1,646,418	1,748,916
其他應付款	242,400	270,489	282,292
應付股利	135,028	109,047	69,220
長期借款(含一年內到期部份)	480,000	524,761	29,757
合計	<u>\$3,142,587</u>	<u>\$3,472,154</u>	<u>\$3,490,006</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

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)

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別增加(減少)8,827/(8,827)千元及3,860/(3,860)千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，即浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別(減少)增加(69)/69千元及(110)/110千元。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為65.53%、57.00%及59.08%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
102.12.31							
借款	\$772,950	\$377,921	\$73,201	\$-	\$-	\$-	\$1,224,072
應付款項	1,791,209	-	-	-	-	-	1,791,209
101.12.31							
借款	\$1,007,858	\$167,780	\$228,734	\$45,828	\$3,986	\$834	\$1,455,020
應付款項	1,916,907	-	-	-	-	-	1,916,907
101.1.1							
借款	\$1,365,707	\$5,886	\$5,886	\$5,886	\$5,828	\$1,163	\$1,390,356
應付款項	2,031,208	-	-	-	-	-	2,031,208

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項及應付款項公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。

敦吉科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未於活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

民國一〇二年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$19,210	\$-	\$-	\$19,210

民國一〇一年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$19,700	\$-	\$-	\$19,700

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

民國一〇一年一月一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$19,700	\$-	\$-	\$19,700
備供出售金融資產				
債券基金	97,691	-	-	97,691

於民國一〇二年度及一〇一年度並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$23,685	29.8050	\$705,931
JPY	27,943	0.2839	7,933
HKD	3,948	3.8430	15,172
RMB	222,189	4.9190	1,092,948
應收帳款			
USD	76,812	29.8050	2,289,382
JPY	37,871	0.2839	10,752
HKD	4,686	3.8430	18,008
RMB	45,118	4.9190	221,935
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	\$23,700	29.8050	\$706,379
應付帳款			
USD	41,491	29.8050	1,236,639
JPY	66,085	0.2839	18,762
HKD	233	3.8430	895
RMB	31,576	4.9190	155,322
EUR	13	41.0900	534

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)

金額單位：千元

	101.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$11,080	29.0400	\$321,754
JPY	55,870	0.3364	18,795
HKD	2,887	3.7470	10,817
RMB	300,725	4.6600	1,401,377
應收帳款			
USD	78,849	29.0400	2,289,768
JPY	44,011	0.3364	14,805
HKD	2,934	3.7470	10,994
RMB	48,131	4.6600	224,290
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	\$28,882	29.0400	\$838,746
JPY	18,000	0.3364	6,055
HKD	12,000	3.7470	44,964
應付帳款			
USD	47,804	29.0400	1,388,222
JPY	49,199	0.3364	16,551
HKD	112	3.7470	419
RMB	23,657	4.6600	110,241

金額單位：千元

	101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$11,680	30.2750	\$353,601
JPY	17,657	0.3906	6,896
HKD	4,408	3.8970	17,178
RMB	265,015	4.8070	1,273,923
應收帳款			
USD	79,181	30.2750	2,397,218
JPY	44,467	0.3906	17,369
HKD	1,444	3.8970	5,628
RMB	31,756	4.8070	152,653

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)

金額單位：千元

	101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	\$36,478	\$30.2750	\$1,104,378
JPY	22,000	0.3906	8,593
HKD	10,000	3.8970	38,970
應付帳款			
USD	47,982	30.2750	1,452,640
JPY	57,933	0.3906	22,629
HKD	758	3.8970	2,953
RMB	13,274	4.8070	63,806

## 8. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表二。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億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三億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：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：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)

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。

3. 大陸投資資訊

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

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

進貨金額	占總進貨百分比	應付款項期末餘額
\$11,481	0.14%	\$2,020

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

(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
\$150,563	1.82%	\$34,787

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

(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。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列兩個應報導營運部門：

1. 通路事業群部門：該部門主要負責代理行銷電子零組件。

2. 製造事業群部門：該部門主要負責自行產製電子零組件。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

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. 應報導部門權益、資產與負債之資訊

民國一〇二年度

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門	調節及銷除	集團合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$10,094,165	\$2,736,396	\$643,786 (註1)	\$-	\$13,474,347
部門間收入	536,620	1,023,325	42,204	(1,602,149) (註2)	-
收入合計	<u>\$10,630,785</u>	<u>\$3,759,721</u>	<u>\$685,990</u>	<u>\$(1,602,149)</u>	<u>\$13,474,347</u>
營業毛利	\$279,840	\$615,207	\$245,841	\$-	\$1,140,888
營業費用	(130,734)	(341,952)	(129,806)	-	(602,492)
營業淨利	<u>\$149,106</u>	<u>\$273,255</u>	<u>\$116,035</u>	<u>\$-</u>	<u>\$538,396</u>
稅前淨利	<u>\$162,309</u>	<u>\$338,312</u>	<u>\$112,821</u>	<u>\$-</u>	<u>\$613,442</u>
部門損益	<u>\$100,229</u>	<u>\$254,013</u>	<u>\$78,990</u>	<u>\$-</u>	<u>\$433,232</u>
部門資產					<u>\$8,355,834</u>
部門負債					<u>\$3,380,340</u>

註1：收入來自低於量化門檻者即驗證事業部門，該部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註2：部門間之收入係於合併時銷除。

民國一〇一年度

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門	調節及銷除	集團合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$10,056,572	\$2,641,062	\$636,175 (註1)	\$-	\$13,333,809
部門間收入	431,692	991,706	44,074	(1,467,472) (註2)	-
收入合計	<u>\$10,488,264</u>	<u>3,632,768</u>	<u>\$680,249</u>	<u>\$(1,467,472)</u>	<u>\$13,333,809</u>
營業毛利	\$390,242	\$548,246	\$237,960	\$-	\$1,176,448
營業費用	(151,639)	(328,150)	(123,890)	-	(603,679)
營業淨利	<u>\$238,603</u>	<u>\$220,096</u>	<u>\$114,070</u>	<u>\$-</u>	<u>\$572,769</u>
稅前淨利	<u>\$176,149</u>	<u>\$303,538</u>	<u>\$127,021</u>	<u>\$-</u>	<u>\$606,708</u>
部門損益	<u>\$154,244</u>	<u>\$218,108</u>	<u>\$101,672</u>	<u>\$-</u>	<u>\$474,024</u>
部門資產					<u>\$8,381,969</u>
部門負債					<u>\$3,711,077</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)

註1：收入來自低於量化門檻者即驗證事業部門，該部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註2：部門間之收入係於合併時銷除。

### 3. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	102年度	101年度
台 灣	\$541,557	\$577,021
亞 洲	12,932,790	12,756,788
合 計	<u>\$13,474,347</u>	<u>\$13,333,809</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
台 灣	\$698,220	\$817,953	\$703,943
亞 洲	1,988,970	1,966,495	2,100,501
合 計	<u>\$2,687,190</u>	<u>\$2,784,448</u>	<u>\$2,804,444</u>

### 4. 重要客戶資訊

	102年度	101年度
來自通路事業群部門之A客戶	\$5,708,557	\$3,047,233

## 十五、首次採用國際財務報導準則

本集團針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本集團民國一〇二年度之合併財務報表係為首份依經金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本集團已遵循證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製財務報表，並於會計政策中說明。首份經金管會認可之國際財務報導準則財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本集團採用之初始國際財務報導準則合併資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

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)

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本集團所採用之豁免項目如下：

1. 國際財務報導準則第3號「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。本集團依據國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」，於轉換日進行商譽減損測試。民國一〇一年一月一日進行之減損測試下，並未認列任何減損損失。
2. 不動產、廠房及設備中之部分土地及建築物，係以先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。
3. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
4. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本集團民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國一〇一年度合併綜合損益表之影響如下：

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)

民國一〇一年一月一日(轉換至國際財務報導準則之日)合併資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動資產				流動資產		
現金及約當現金	\$1,771,057			\$1,771,057	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融	19,700			19,700	透過損益按公允價值衡量之金融	
資產—流動					資產—流動	
備供出售金融資產—流動	97,691			97,691	備供出售金融資產—流動	
-	-		19,709	19,709	無活絡市場之債券投資—流動	6
應收票據淨額	78,037			78,037	應收票據淨額	
應收帳款淨額	2,619,262			2,619,262	應收帳款淨額	
應收帳款—關係人淨額	73,032			73,032	應收帳款—關係人淨額	
其他應收款	29,418			29,418	其他應收款	
存貨淨額	703,175		5,326	708,501	存貨淨額	6
在建工程	5,326		(5,326)	-	-	6
預付款項	57,829		2,280	60,109	預付款項	1
遞延所得稅資產—流動	3,434		(3,434)	-	-	4
受限制資產	19,709		(19,709)	-	-	6
其他流動資產	26,517			26,517	其他流動資產	
流動資產合計	<u>5,504,187</u>			<u>5,503,033</u>	流動資產合計	
基金及投資				非流動資產		
以成本衡量之金融資產—非流動	123,222			78,444	以成本衡量之金融資產—非流動	
累計減損—以成本衡量之金融	(44,778)					
資產—非流動						
基金及投資合計	<u>78,444</u>					
固定資產淨額	<u>2,649,226</u>		13,197	2,662,423	不動產、廠房及設備	6
無形資產合計	<u>100,012</u>	(862)	(65,503)	33,647	無形資產	1,2
其他資產				其他資產		
-	-		70,833	70,833	長期預付租金	1
存出保證金	31,479			31,479	存出保證金	
遞延費用	20,807		(20,807)	-	-	6
遞延所得稅資產—非流動	1,946		4,116	6,062	遞延所得稅資產	4
其他資產合計	<u>54,232</u>			<u>2,882,888</u>	非流動資產合計	
資產總計	<u><u>\$8,386,101</u></u>			<u><u>\$8,385,921</u></u>	資產總計	

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)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動負債					流動負債	
短期借款	\$1,309,864			\$1,309,864	短期借款	
應付短期票券	49,957			49,957	應付短期票券	
應付票據	208			208	應付票據	
應付帳款	1,748,519			1,748,519	應付帳款	
應付帳款－關係人	189			189	應付帳款－關係人	
應付所得稅	47,085			47,085	當期所得稅負債	
應付費用	256,564		(256,564)	-	-	6
應付股利	69,220			69,220	應付股利	
其他應付款	25,728		256,564	282,292	其他應付款	6
預收貨款	3,339			3,339	預收貨款	
一年內到期之長期借款	5,736			5,736	一年內到期長期借款	
其他流動負債	22,545			22,545	其他流動負債	
流動負債合計	3,538,954			3,538,954	非流動負債合計	
各項準備						
土地增值稅準備	27,714		(27,714)	-	-	4
各項準備合計	27,714			-	-	
長期附息負債					非流動負債	
長期借款	24,021			24,021	長期借款	
長期附息負債合計	24,021					
其他負債						
應計退休金負債	50,037	19,595		69,632	應計退休金負債	2
-	-		28,396	28,396	遞延所得稅負債－非流動	4
其他負債合計	50,037			122,049	非流動負債合計	
負債合計	\$3,640,726			\$3,661,003	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	\$1,450,758			\$1,450,758	普通股股本	
資本公積					資本公積	
發行溢價	709,493			709,493	發行溢價	
處分資產增益	487			487	處分資產增益	
長期投資	1,435		(1,435)	-	-	5
合併溢價	10,028			10,028	合併溢價	
其他	5			5	其他	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	516,526			516,526	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	12,873		35,129	48,002	特別盈餘公積	5
未提撥保留盈餘	1,275,417			1,275,417	未提撥保留盈餘	
股東權益其他項目					其他權益	
累積換算調整數	410,547			410,547	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	
未認為退休金成本之淨損失	(20,944)	20,944		-	未認為退休金成本之淨損失	2
備供出售金融資產未實現損益	491			491	備供出售金融資產未實現損益	
未實現重估增值	74,903		(74,903)	-	未實現重估增值	5
母公司股東權益合計	4,442,020			4,421,754	母公司股東權益合計	
少數股權	303,355		(191)	303,164	非控制權益	2
股東權益總計	4,745,375			4,724,918	權益總計	
負債及股東權益總計	\$8,386,101			\$8,385,921	負債及權益總計	

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

民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動資產				流動資產		
現金及約當現金	\$1,860,930			\$1,860,930	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產	19,700			19,700	透過損益按公允價值衡量之金融資產	
— 流動					— 流動	
以成本衡量之金融資產— 流動	136,076			136,076	以成本衡量之金融資產— 流動	
-	-		192,464	192,464	無活絡市場之債券投資— 流動	6
應收票據淨額	49,934			49,934	應收票據淨額	
應收帳款淨額	2,542,956			2,542,956	應收帳款淨額	
應收帳款— 關係人淨額	77,105			77,105	應收帳款— 關係人淨額	
其他應收款	41,448			41,448	其他應收款	
存貨淨額	514,439		1,521	515,960	存貨淨額	6
在建工程	1,521		(1,521)	-	-	6
預付款項	68,117		2,211	70,328	預付款項	1
遞延所得稅資產— 流動	4,552		(4,552)	-	-	4
其他流動資產	15,151			15,151	其他流動資產	
受限制資產	192,464		(192,464)	-	-	6
流動資產合計	<u>5,524,393</u>			<u>5,522,052</u>	流動資產合計	
基金及投資				非流動資產		
以成本衡量之金融資產— 非流動	118,524			75,469	以成本衡量之金融資產— 非流動	
累計減損— 以成本衡量之金融資產	(43,055)					
— 非流動						
基金及投資合計	<u>75,469</u>					
固定資產淨額	<u>2,598,736</u>		50,052	2,648,788	不動產、廠房及設備	6
無形資產合計	<u>96,240</u>	(856)	(66,235)	29,149	無形資產	1,2
其他資產						
-	-		66,459	66,459	長期預付租金	1
存出保證金	32,128			32,128	存出保證金	
遞延費用	52,487		(52,487)	-	-	6
遞延所得稅資產— 非流動	<u>2,065</u>		5,859	<u>7,924</u>	遞延所得稅資產	4
其他資產合計	<u>86,680</u>			<u>2,859,917</u>	非流動資產合計	
資產總計	<u>\$8,381,518</u>			<u>\$8,381,969</u>	資產總計	

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)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動負債					流動負債	
短期借款	\$921,439			\$921,439	短期借款	
應付票據	18			18	應付票據	
應付帳款	1,646,238			1,646,238	應付帳款	
應付帳款－關係人	162			162	應付帳款－關係人	
應付所得稅	52,406			52,406	當期所得稅負債	
應付費用	229,449		(229,449)	-		6
其他應付款	41,040		229,449	270,489	其他應付款	6
應付股利	109,047			109,047	應付股利	
預收貨款	12,450			12,450	預收款項	
一年內到期之長期借款	85,016			85,016	一年內到期之長期借款	
其他流動負債	64,164			64,164	其他流動負債	
流動負債合計	<u>3,161,429</u>			<u>3,161,429</u>	流動負債合計	
各項準備						
土地增值稅準備	27,714		(27,714)	-		4
各項準備合計	<u>27,714</u>			<u>-</u>		
長期附息負債					非流動負債	
長期借款	439,745			439,745	長期借款	
長期附息負債合計	<u>439,745</u>					
其他負債						
應計退休金負債	59,223	21,659		80,882	應計退休金負債	2
-	-		29,021	29,021	遞延所得稅負債－非流動	4
其他負債合計	<u>59,223</u>			<u>549,648</u>	非流動負債合計	
負債合計	<u>3,688,111</u>			<u>3,711,077</u>	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	1,450,758			1,450,758	普通股股本	
資本公積					資本公積	
發行溢價	709,493			709,493	發行溢價	
處分資產增益	487			487	處分資產增益	
長期投資	1,435		(1,435)	-		5
合併溢價	10,028			10,028	合併溢價	
其他	5			5	其他	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	560,777			560,777	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	20,943		35,129	56,072	特別盈餘公積	5
未提撥保留盈餘	1,375,760		(10,475)	1,365,285	未提撥保留盈餘	5
股東權益其他項目					其他權益	
累積換算調整數	283,477			283,477	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	
未認為退休金成本之淨損失	(29,416)	29,416		-	未認為退休金成本之淨損失	2
未實現重估增值	74,903		(74,903)	-	未實現重估增值	5
庫藏股票	(71,250)			(71,250)	庫藏股票	
母公司股東權益合計	<u>4,387,400</u>			<u>4,365,132</u>	母公司股東權益合計	
少數股權	306,007		(247)	305,760	非控制權益	2
股東權益總計	<u>4,693,407</u>			<u>4,670,892</u>	權益總計	
負債及股東權益總計	<u>\$8,381,518</u>			<u>\$8,381,969</u>	負債及權益總計	

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

民國一〇一一年度合併綜合損益表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
營業收入					營業收入淨額	
銷貨收入	\$12,973,956			\$12,973,956	銷貨收入	
減：銷貨退回與折讓	(261,922)			(261,922)	減：銷貨退回與折讓	
銷貨收入淨額	12,712,034			12,712,034	銷貨收入淨額	
勞務收入	621,775			621,775	勞務收入	
營業收入合計	13,333,809			13,333,809	營業收入合計	
營業成本					營業成本	
銷貨成本	11,732,727			11,732,727	銷貨成本	
勞務成本	424,634			424,634	勞務成本	
營業成本合計	12,157,361			12,157,361	營業成本合計	
營業毛利	1,176,448			1,176,448	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	316,616	(1,637)		314,979	推銷費用	2
管理及總務費用	273,094	(360)		272,734	管理及總務費用	
研究發展費用	15,966			15,966	研發費用	
營業費用合計	605,676	(1,997)		603,679	營業費用合計	2
營業淨利	570,772	1,997		572,769	營業利益	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	35,167		13,988	49,155	其他收入	3
股利收入	33		382	415	其他利益及損失	3
處分固定資產利益	7,464		(7,464)	-	-	3
處分投資利益	1,350		(1,350)	-	-	3
租金收入	13,955		(13,955)	-	-	3
什項收入	38,822		(38,822)	-	-	3
營業外收入及利益合計	96,791					
營業外費用及損失						
利息費用	15,631			15,631	利息費用	3
處分固定資產損失	21,645		(21,645)	-	-	3
兌換損失	4,144		(4,144)	-	-	3
什項支出	21,432		(21,432)	-	-	3
營業外費用及損失合計	62,852			33,939	營業外收入及支出合計	
本期稅前淨利	604,711	1,997		606,708	稅前利益	
所得稅費用	(132,684)			(132,684)	所得稅費用	
合併總損益	\$472,027	1,997		\$474,024	本期淨利	
歸屬於：					其他綜合損益(淨額)	
			(135,755)	(135,755)	國外營運機構財務報表換算之兌換份額	3
			(491)	(491)	備供出售金融資產未實現評價利益	3
			(12,527)	(12,527)	確定福利計劃精算損失	3
			(148,773)	\$(148,773)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3
				\$325,251	本期綜合損益總額	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)

民國一〇一年度合併現金流量表重大調整說明

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本集團依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，本集團民國一〇一年度利息收現數為24,337千元，係單獨予以揭露，且依其性質將利息收現數與股利收現數表達為投資活動之現金流量及利息支付數表達為籌資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

1. 土地使用權重分類至預付租金

依先前一般公認會計原則，土地使用權分類為無形資產項下。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第17號「租賃」規定，土地使用權重分類為流動資產項下之預付租金及非流動資產項下之長期預付租金。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本集團土地使用權重分類至短期預付租金之金額分別為2,280千元及2,211千元；重分類至長期預付租金之金額分別為70,833千元及66,459千元。

2. 員工福利

本集團依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第19號「員工福利」之規定進行精算評價。本集團於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免於民國一〇一年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應計退休金負債分別調增19,595千元及21,659千元，無形資產—遞延退休金成本分別減少862千元及856千元，未認列為退休金成本之淨損失分別減少20,944千元及29,416千元，總計保留盈餘分別減少41,592千元及52,178千元，少數股權分別減少191千元及247千元。此外，由於本集團選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益全數列入其他綜合損益，綜合以上影響，民國一〇一年度退休金成本調減1,997千元。

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. 合併綜合損益表之調節說明

本集團原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

4. 所得稅

遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本集團遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為4,116千元及5,859千元、遞延所得稅資產—流動分別減少3,434千元及4,552千元、土地增值稅準備分別減少27,714千元及27,714千元及遞延所得稅負債—非流動分別增加28,396千元及29,021千元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

5. 不動產、廠房及設備及特別盈餘公積調整

不動產、廠房及設備中之土地，係以先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本，於民國一〇一年一月一日先前一般公認會計原則權益項下之未實現重估增值減少74,903千元，調整至保留盈餘74,903千元。

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)

依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列未實現重估增值74,903千元於民國一〇一年一月一日因選擇採用IFRS 1豁免項目調整增加保留盈餘，惟轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列，故提列特別盈餘公積計35,129千元。

6. 其他

為便於財務報表之比較，依先前一般公認會計原則編製之合併財務報表部分科目業經重分類。

單位：新臺幣千元

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	
0	民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日 敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$265,998	1.97 %
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	139,770	1.04 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	17,030	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	1	什項收入	23,022	0.17 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	50,465	0.60 %
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	30,705	0.37 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業收入	51,988	0.39 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業費用	32,150	0.24 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	12,123	0.15 %
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	3	其他應收款	21,757	0.26 %
2	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	香港豐國電子有限公司	3	營業收入	30,671	0.23 %
3	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	進貨	974,186	7.23 %
3	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	應付帳款	236,150	2.83 %
4	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	17,217	0.13 %
5	信華科技(深圳)有限公司	敦吉檢測科技(股)公司	3	應付帳款	13,859	0.17 %
6	友華精密電子(吳江)有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	製造費用	18,473	0.14 %

註1：母公司及子公司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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，若子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：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4：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5：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

單位：美金/人民幣千元

附表二：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率	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	是	USD 730	USD 730	USD 730	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2
2	信華電子科技(吳江)有限公司	信華倉儲貿易 (深圳)有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	-	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註3	註3

註1：有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NTD193,720千元)為限。

註3：信華電子科技(吳江)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NTD286,219千元)為限。

註4：期末餘額已於合併報表中刪除。

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期			備註
				張	帳面金額	持股比例	
敦吉科技(股)公司	可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200 張	\$19,210	-	96.05
宏齊三							
香港敦吉科技投資有限公司	未上市股票	-	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-
日立光電(吳江)有限公司							
信華科技(深圳)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 17,000	-	-
戴月流金51385號							
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門鉅祥精密模具有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 50	0.13%	-
廈門市台商投資企業協會籌建會館	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 4,000	-	-
利得盈2013年第72期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 3,000	-	-
乾元2013年第80期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-
匯利豐2013年第2902期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 18,000	-	-
匯利豐2013年第3105期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 11,000	-	-
本利豐步步高2013年第1期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 42,153	-	-
合計							
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-
利多多現金管理1號							
敦吉電子(上海)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-
匯利豐2013年第2286期							

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：未列明市價之標的，除「以成本衡量之金融資產」因係屬無活躍市場報價且公允價值無法可靠衡量外，餘因未在公開市場交易，無明確市價。

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	投信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
敦吉科技股份有限公司	香港豐國電子有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨 265,998	3.10%	60天	-	-	應收帳款－關係人 50,465	2.99%	註	
香港豐國電子有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	進貨 HKD 69,548	16.46%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD 13,127	35.02%	註	
敦吉科技股份有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨 139,770	1.63%	90天	-	-	應收帳款－關係人 30,705	1.84%	註	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	進貨 RMB 29,198	32.18%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB 6,281	40.37%	註	
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨 RMB 203,446	45.00%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 48,354	49.74%	註	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨 HKD 254,529	99.57%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD 61,450	99.35%	註	
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	聯屬公司	銷貨 RMB 43,535	40.17%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 10,380	37.61%	註	

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表五：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$237,853 (RMB 48,354)	5.24 次	\$-	-	\$237,853 (RMB 48,354)	-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底		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,	電子零組件買賣及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868 股	100.00%	\$3,945,115	\$262,165	\$262,165	註2
"	香港豐國電子有限公司	unit B&C, 20/F., Infotech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon,	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	568,358	(96)	(66)	註1、註2
"	新加坡奧迪(股)公司	8, Ubi Road2, #07-12,Zervex, Singapore 408538	電子零組件買賣及代理等	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	13,212	(2,479)	(2,479)	註2
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100.00%	305,281	42,476	42,476	註2

註1：本期採權益法認列投資損失\$96千元及銷除順逆流交易所產生之已實現毛利30千元。

註2：相互投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

附表七：大陸投資資訊

單位：新臺幣/美金/港幣/人民幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期末出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資損益	備註
					匯 出	收 回							
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售電子零件等	\$402,368 (USD 13,500千元)	(註一)	\$132,185 (USD 4,435千元)	-	-	\$132,185 (USD 4,435千元)	\$217,810 (HKD 56,908千元)	100%	\$217,810 (HKD 56,908千元)	\$2,223,798 (HKD 578,662千元)	\$92,446	(註四)
信華電子科技(英江)有限公司	生產和銷售電子零件、新型儀表元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	\$596,100 (USD 20,000千元)	(註一)	\$82,798 (USD 2,778千元)	-	-	\$82,798 (USD 2,778千元)	\$7,130 (HKD 1,863千元)	100%	\$7,130 (HKD 1,863千元)	\$762,555 (HKD 198,427千元)	-	(註四)
致吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零件之銷售等	\$52,159 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	\$62,720 (HKD 15,854千元)	100%	\$62,720 (HKD 15,854千元)	\$122,799 (HKD 31,954千元)	-	(註五)
信華儲貿(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	\$1,529 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	\$122 (HKD 32千元)	100%	\$122 (HKD 32千元)	\$375,550 (HKD 9,771千元)	-	(註五)
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	\$62,591 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$51,957 (HKD 13,575千元)	100%	\$51,957 (HKD 13,575千元)	\$357,253 (HKD 92,902千元)	-	(註四)
致吉電子(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	\$62,591 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$9,392 (HKD 2,454千元)	100%	\$9,392 (HKD 2,454千元)	\$104,718 (HKD 27,249千元)	-	(註四)
深圳市信華微測技術有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	\$14,757 (RMB 3,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$243 (RMB 50千元)	80%	\$194 (RMB 40千元)	\$8,505 (RMB 1,729千元)	-	(註六)
友華精密電子(英江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	\$298,050 (USD 10,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$78,218 (RMB 16,127千元)	50%	\$39,111 (RMB 8,064千元)	\$284,953 (RMB 57,929千元)	-	(註七)

本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	總額即投資會 核准投資金額	依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資限額
\$214,983 (USD 7,213千元)	\$173,578 (USD 581,64千元)	\$2,985,296

註一、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二、透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投資會規定，大陸地區投資事業之再投資行為無需向投資會申請，故該等投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註三、本期認列之投資損益係依台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。

註四、係透過香港致吉科技投資有限公司轉投資。

註五、係透過香港豐國電子有限公司轉投資。

註六、係透過信華科技(深圳)有限公司轉投資。

註七、係透過信華科技(廈門)有限公司轉投資。

註八、列入合併報表編製範圍內之子公司，其相關損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 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 公鑒：

敦吉科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師查核結果，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0960002720 號

(84)台財證(六)第 12590 號

梁 益 彰



會計師：

王 金 來



中華民國一〇三年三月十七日

敦吉利投資股份有限公司  
 資產負債表  
 民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$154,471	2	\$272,667	4	\$235,915	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	19,210	-	19,700	-	19,700	-
1150	應收票據淨額	四及六.3	3,639	-	7,998	-	29,685	-
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.3及七	-	-	-	-	1,714	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	1,590,618	22	1,405,302	21	1,585,283	24
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4及七	87,083	1	56,857	1	59,371	1
1300	存貨	四及六.5	96,644	2	115,799	2	121,824	2
1410	預付款項		6,688	-	9,270	-	9,979	-
1470	其他流動資產		3,574	-	3,182	-	402	-
11xx	流動資產合計	七	1,961,927	27	1,890,775	28	2,063,873	31
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四及六.6	4,831,966	68	4,480,576	67	4,316,968	64
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7及八	339,213	5	344,055	5	346,520	5
1780	無形資產	四及六.8	1,613	-	2,304	-	7,608	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	6,283	-	5,370	-	5,557	-
1900	其他非流動資產	四及六.9	11,132	-	11,134	-	11,134	-
15xx	非流動資產合計		5,190,207	73	4,843,439	72	4,687,787	69
1xxx	資產總計		\$7,152,134	100	\$6,734,214	100	\$6,751,660	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



民國一〇二二年十二月三十一日、一〇二一年十二月三十一日及一〇二一年一月一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.10及八	\$646,768	9	\$516,912	8	\$895,139	13
2110	應付短期票券	六.11	-	-	-	-	49,957	1
2150	應付票據		-	-	-	-	208	-
2170	應付帳款	七	1,174,765	16	1,185,722	18	1,220,485	18
2180	應付帳款-關係人		4,956	-	3,992	-	5,068	-
2200	其他應付款	四	40,762	1	44,080	1	49,564	1
2230	當期所得稅負債	六.12	16,393	-	12,945	-	14,978	-
2322	一年內到期長期借款	七	36,000	1	80,000	1	-	-
2399	其他流動負債		1,825	-	2,082	-	2,640	-
21xx	流動負債合計		1,921,469	27	1,845,733	28	2,238,039	33
	非流動負債							
2540	長期借款	六.12	444,000	6	420,000	6	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	26,086	-	24,846	-	24,186	-
2640	應計退休金負債	四及六.13	72,165	1	78,503	1	67,681	1
25xx	非流動負債合計		542,251	7	523,349	7	91,867	1
2xxx	負債總計		2,463,720	34	2,369,082	35	2,329,906	34
	歸屬於母公司業主之權益							
31xx	股本	六.14	1,420,758	20	1,450,758	22	1,450,758	21
3100	普通股							
3110	資本公積	六.14	694,821	10	709,493	11	709,493	11
3200	發行溢價		487	-	487	-	487	-
3210	處分資產增益		10,028	-	10,028	-	10,028	-
3240	處分資產溢額		5	-	5	-	5	-
3270	合併溢額							
3280	其他							
3300	保留盈餘	六.14	602,157	9	560,777	8	516,526	8
3310	法定盈餘公積		30,092	-	56,072	1	48,002	1
3320	特別盈餘公積		1,440,425	20	1,365,285	20	1,275,417	19
3350	未分配盈餘							
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	489,641	7	283,477	4	410,547	6
3425	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	-	-	(71,250)	(1)	491	-
3500	庫藏股票	四及六.14	4,688,414	66	4,365,132	65	4,421,754	66
3xxx	權益總計		\$7,152,134	100	\$6,734,214	100	\$6,751,660	100



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

(請參閱個體財務報表附註)

敦南科技股份有限公司

個體財務報表

民國一〇二一年一月至十二月三十一日  
及民國一〇一〇年一月至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年度		一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	六.15及七	\$8,582,456	104	\$8,105,674	103
4170	減：銷貨退回與折讓	六.15	(304,970)	(4)	(253,452)	(3)
4100	銷貨收入淨額		8,277,486	100	7,852,222	100
4610	勞務收入	六.15	8,994	-	3,956	-
	營業收入合計	六.15	8,286,480	100	7,856,178	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	六.17及七	8,086,438	98	7,622,498	97
	營業成本合計		8,086,438	98	7,622,498	97
5900	營業毛利		200,042	2	233,680	3
6000	營業費用	六.16及17				
6100	推銷費用		101,415	1	110,048	1
6200	管理及總務費用		69,971	1	70,703	1
	營業費用合計		171,386	2	180,751	2
6900	營業利益		28,656	-	52,929	1
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.18及七	6,988	-	6,938	-
7020	其他利益及損失	六.18	93,951	1	47,502	1
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		304,569	4	338,606	4
7510	利息費用	六.18	(13,319)	-	(9,666)	-
	營業外收入及支出合計		392,189	5	383,380	5
7900	稅前淨利	六.20	420,845	5	436,309	6
7950	所得稅費用	六.20	(26,771)	-	(20,539)	-
8000	繼續營業單位本期淨利		394,074	5	415,770	6
8200	本期淨利		394,074	5	415,770	6
8300	其他綜合(損)益(淨額)					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.19	\$206,164	2	\$(127,070)	(2)
8325	備供出售金融資產未實現(損)益	六.19	-	-	(491)	-
8360	確定福利計劃精算利益(損失)	六.19	7,196	-	(12,445)	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	六.19	\$213,360	2	\$(140,006)	(2)
8500	本期綜合(損)益總額		\$607,434	7	\$275,764	4
9750	基本每股盈餘(元)	六.21	\$2.77		\$2.87	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.21	\$2.77		\$2.86	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德





致遠科技股份有限公司

民國一〇二〇年三月三十一日  
及民國一〇一九年三月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	科目代碼	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			未提撥保留盈餘	其他權益項目		庫藏股	總計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		備供出售金融商品未實現損益	3500		
民國一〇一一年一月一日餘額	A1	六.14	\$1,450,758	\$720,013	\$48,002	\$1,275,417	\$410,547	\$491	\$-	\$4,421,754		
一〇〇〇年度盈餘分配(註1)	B1	六.14				(44,251)				-		
提列法定盈餘公積	B3	六.14			8,070	(8,070)				-		
提列特別盈餘公積	B5	六.14				(261,136)				(261,136)		
普通股現金股利												
一〇一一年度淨利	D1					415,770				415,770		
一〇一一年度其他綜合損益	D3	四及六.19				(12,445)	(127,070)	(491)		(140,006)		
本期綜合損益總額	D5					403,325	(127,070)	(491)		275,764		
庫藏股票買回	L1								(71,250)	(71,250)		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	Z1		\$1,450,758	\$720,013	\$56,072	\$1,365,285	\$283,477	\$-	\$71,250	\$4,365,132		
一〇一一年度盈餘分配(註2)	B1	六.14				(41,380)				-		
提列法定盈餘公積	B5	六.14			41,380	(284,152)				(284,152)		
普通股現金股利	B17	六.14			(20,944)	20,944				-		
特別盈餘公積回轉												
一〇一一年度淨利	D1					394,074				394,074		
一〇一一年度其他綜合損益	D3	四及六.19				7,196	206,164			213,360		
本期綜合損益總額	D5					401,270	206,164			607,434		
註銷庫藏股票	L3		(30,000)	(14,672)		(26,578)			71,250	-		
迴轉首次採用IFRS相關之特別盈餘公積	T1	六.14			(5,036)	5,036				-		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	Z1		\$1,420,758	\$705,341	\$30,092	\$1,440,425	\$489,641	\$-	\$-	\$4,688,414		

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利19,025千元已於損益表扣除。  
註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利13,129千元已於損益表扣除。



敦吉科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇二年度	一〇一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$420,845	\$436,309
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,599	5,577
A20200	攤銷費用	1,098	5,847
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	490	-
A20900	利息費用	13,319	9,666
A21200	利息收入	(138)	(88)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(304,569)	(338,606)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(236)	-
A23100	處分投資利益	(337)	(472)
A23200	處分採權益法之投資利益	(36,436)	-
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數：		
A31130	應收票據淨額	4,359	21,687
A31140	應收票據－關係人淨額	-	1,714
A31150	應收帳款淨額	(185,316)	179,981
A31160	應收帳款－關係人淨額	(30,226)	2,514
A31200	存貨淨額	19,155	6,025
A31230	預付款項	2,582	709
A31240	其他流動資產	(392)	(2,780)
A32130	應付票據	-	(208)
A32150	應付帳款	(10,957)	7,877
A32160	應付帳款－關係人	964	(43,716)
A32180	其他應付款	(2,856)	(6,365)
A32230	其他流動負債	(257)	(558)
A32240	應計退休金負債	858	(1,245)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(102,451)	283,868
A33500	支付之所得稅	(22,996)	(21,725)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(125,447)	262,143
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(346,000)	(384,000)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	346,337	384,472
B01500	處分採權益法之投資	151,187	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(759)	(3,112)
B02800	處分不動產、廠房及設備	238	-
B03800	存出保證金減少	2	-
B04500	取得無形資產	(407)	(543)
B07500	收取之利息	137	89
B07600	收取之股利	44,593	47,058
BBBB	投資活動之淨現金流入	195,328	43,964
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	129,856	-
C00200	短期借款減少	-	(378,227)
C00500	應付短期票券減少	-	(49,957)
C01600	舉借長期借款	480,000	500,000
C01700	償還長期借款	(500,000)	-
C04500	發放現金股利	(284,152)	(261,136)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(71,250)
C05600	支付之利息	(13,781)	(8,785)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(188,077)	(269,355)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(118,196)	36,752
E00100	期初現金及約當現金餘額	272,667	235,915
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$154,471	\$272,667

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



## 敦吉科技股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
(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。另本公司已經台灣證券交易所核准於台灣證券交易所交易，並於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。本公司之註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區內湖路一段120巷8號。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇三年三月十七日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本公司未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

##### 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度期間生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年採用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第9號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第9號「金融工具」將影響本公司對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本公司之影響尚無法合理估計。

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. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1) 2010 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第 1 號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第 1 號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付—若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」*

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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)

*國際會計準則第1號「財務報表之表達」*

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第34號「期中財務報導」*

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」*

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (2) 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號與解釋公告第 13 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露一金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」*

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」*

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」*

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」*

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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)

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第8號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第10號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(19) 國際財務報導解釋第21號「稅賦」

該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。此解釋自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(20) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(21) 國際財務報導準則第9號「金融工具」—避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第9號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第9號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除2015年1月1日為國際財務報導準則第9號「金融工具」之強制生效日之規定。

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)

(22) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(23) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」*

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

*國際財務報導準則第 8 號「營運部門」*

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」*

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

*國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」*

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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)

*國際會計準則第24號「關係人揭露」*

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第38號「無形資產」*

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(24) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」*

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

*國際財務報導準則第3號「企業合併」*

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」*

此修正述明國際財務報導準則第13號第52段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

*國際會計準則第40號「投資性不動產」*

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第3號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第40號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

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)

(25) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)~(14)及(16)~(25)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

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)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

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. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間12個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

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)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

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

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 放款及應收款

放款及應收款係指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金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

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)

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

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)

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

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)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

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)

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

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)

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：  
商品—以實際進貨成本，採加權平均法

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

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際會計準則第27號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

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

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

本公司對聯合控制個體之投資除分類為待出售資產外，亦採用前述權益法處理。聯合控制個體係指本公司對其具有聯合控制且涉及設立公司、合夥或其他個體者。

#### 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

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)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

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

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 11. 租賃

### 本公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予財務費用及租賃負債之減少數，其中財務費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

### 本公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

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)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持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耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

#### 電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(一年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

### 13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

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)

14. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

15. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

本公司之勞務收入主要係提供檢測服務及承包工程產生，並採用完工百分比法認列收入，決定完工程度所採用之方法為每一單獨合約已發生成本佔估計總成本之百分比予以衡量。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

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. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休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，故未列入上開個體財務報表中。國外分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

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之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

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)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司對不動產已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

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)

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇二年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金及活期存款	\$94,861	\$272,667	\$235,915
定期存款	59,610	-	-
合計	<u>\$154,471</u>	<u>\$272,667</u>	<u>\$235,915</u>

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

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
可轉換公司債	\$20,000	\$20,000	\$20,000
評價調整	(790)	(300)	(300)
合 計	<u>\$19,210</u>	<u>\$19,700</u>	<u>\$19,700</u>
流 動	<u>\$19,210</u>	<u>\$19,700</u>	<u>\$19,700</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據及應收票據－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據－因營業而發生	\$3,657	\$8,038	\$29,834
減：備抵呆帳	(18)	(40)	(149)
小 計	<u>3,639</u>	<u>\$7,998</u>	<u>\$29,685</u>
應收票據－關係人	-	-	1,714
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,714</u>
合 計	<u>\$3,639</u>	<u>\$7,998</u>	<u>\$31,399</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	\$1,598,542	\$1,414,909	\$1,597,900
減：備抵呆帳	(7,924)	(9,607)	(12,617)
小 計	<u>1,590,618</u>	<u>1,405,302</u>	<u>1,585,283</u>
應收帳款－關係人	<u>87,083</u>	<u>56,857</u>	<u>59,371</u>
小 計	<u>87,083</u>	<u>56,857</u>	<u>59,371</u>
合 計	<u>\$1,677,701</u>	<u>\$1,462,159</u>	<u>\$1,644,654</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

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)

本公司對客戶之授信期間通常為60天至150天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
101.1.1	\$1,280	\$11,337	\$12,617
當期發生(迴轉)之金額	3,425	(6,435)	(3,010)
101.12.31	<u>\$4,705</u>	<u>\$4,902</u>	<u>\$9,607</u>
102.1.1	\$4,705	\$4,902	\$9,607
當期(迴轉)之金額	(11)	(1,672)	(1,683)
102.12.31	<u>\$4,694</u>	<u>\$3,230</u>	<u>\$7,924</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款						合 計
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
102.12.31	\$1,578,619	\$5,246	\$90	\$47,808	\$45,680	\$258	\$1,677,701
101.12.31	1,434,522	16,483	1,409	118	3,631	5,996	1,462,159
101.1.1	1,542,223	19,517	242	80,686	1,617	369	1,644,654

## 5. 存貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商 品	\$100,813	\$122,239	\$135,443
在途商品	4,444	-	4,114
合 計	105,257	122,239	139,557
減：備抵存貨跌價	(8,613)	(6,440)	(17,733)
淨 額	<u>\$96,644</u>	<u>115,799</u>	<u>\$121,824</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為費用之存貨成本分別為8,086,438千元及7,622,498千元，包括存貨(跌價)回升利益分別為(2,173)千元及11,293千元，存貨報廢損失分別為1,507千元及960千元。由於電子零件產品受到市場供需失衡，因而價格上揚，以致本公司電子零件存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

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

6. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：						
新加坡奧迪(股)公司	\$13,212	100.00%	\$14,874	100.00%	\$18,449	100.00%
香港豐國電子有限公司	568,358	100.00%	549,764	100.00%	539,949	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	3,945,115	100.00%	3,496,422	100.00%	3,340,543	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	-	-	112,117	81.97%	112,627	81.97%
敦吉檢測科技(股)公司	305,281	100.00%	307,399	100.00%	305,400	100.00%
合計	<u>\$4,831,966</u>		<u>\$4,480,576</u>		<u>\$4,316,968</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

7. 不動產、廠房及設備

	土地及	房屋及	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
	土地改良物	建築物				
成本：						
101.1.1	\$208,589	\$179,683	\$27,510	\$4,170	\$2,166	\$422,118
增添	-	2,096	1,016	-	-	3,112
處分	-	-	(6,376)	-	(393)	(6,769)
101.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$181,779</u>	<u>\$22,150</u>	<u>\$4,170</u>	<u>\$1,773</u>	<u>\$418,461</u>
增添	-	-	663	-	96	759
處分	-	-	(651)	-	(5)	(656)
102.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$181,779</u>	<u>\$22,162</u>	<u>\$4,170</u>	<u>\$1,864</u>	<u>\$418,564</u>
折舊及減損：						
101.1.1	\$-	\$46,877	\$25,711	\$1,491	\$1,519	\$75,598
折舊	-	3,670	1,036	698	173	5,577
處分	-	-	(6,376)	-	(393)	(6,769)
101.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$50,547</u>	<u>\$20,371</u>	<u>\$2,189</u>	<u>\$1,299</u>	<u>\$74,406</u>
折舊	-	3,652	1,104	690	153	5,599
處分	-	-	(651)	-	(3)	(654)
102.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$54,199</u>	<u>\$20,824</u>	<u>\$2,879</u>	<u>\$1,449</u>	<u>\$79,351</u>
淨帳面金額：						
102.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$127,580</u>	<u>\$1,338</u>	<u>\$1,291</u>	<u>\$415</u>	<u>\$339,213</u>
101.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$131,232</u>	<u>\$1,779</u>	<u>\$1,981</u>	<u>\$474</u>	<u>\$344,055</u>
101.1.1	<u>\$208,589</u>	<u>\$132,806</u>	<u>\$1,799</u>	<u>\$2,679</u>	<u>\$647</u>	<u>\$346,520</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)

本公司民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日土地、房屋及建築物，作為借款質押品之帳面金額分別為282,629千元、339,821千元及341,395千元。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

8. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
101.1.1	\$27,825
增添－單獨取得	543
101.12.31	\$28,368
102.1.1	\$28,368
增添－單獨取得	407
102.12.31	\$28,775
攤銷及減損：	
101.1.1	\$20,217
攤銷	5,847
101.12.31	\$26,064
102.1.1	\$26,064
攤銷	1,098
102.12.31	\$27,162
淨帳面金額：	
102.12.31	\$1,613
101.12.31	\$2,304
101.1.1	\$7,608

認列無形資產之攤銷金額如下：

	102年度	101年度
營業費用	\$1,098	\$5,847

9. 其他非流動資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
存出保證金	\$11,132	\$11,134	\$11,134

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. 短期借款

	利率區間(%)	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	0.86%~1.797%	\$390,445	\$130,680	\$177,685
擔保銀行借款	0.844%~1.377%	256,323	386,232	717,454
合 計		<u>\$646,768</u>	<u>\$516,912</u>	<u>\$895,139</u>

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，尚未使用之長、短期借款額度分別約為1,683,803千元、1,316,976千元及1,091,466千元。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

11. 應付短期票券

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
由金融機構保證發行	\$-	\$-	\$50,000
減：未攤銷折價	-	-	(43)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$49,957</u>

民國一〇一年一月一日應付短期票券發行利率區間為年息0.93%。

12. 長期借款

民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日長期借款明細如下：

債權人	102.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
中國信託銀行信用借款	\$250,000	1.558%	授信期間內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山銀行信用借款	180,000	1.668%	自首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
永豐銀行信用借款	50,000	1.650%	授信期間內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	480,000		
減：一年內到期	(36,000)		
合 計	<u>\$444,000</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)

債權人	101.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
中國信託商業銀行信用借款	200,000	1.59%	自首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
中國信託商業銀行信用借款	100,000	1.59%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山銀行信用借款	200,000	1.701%	首次動用日起算第12個月底起，每6個月為一期，每期償還本金20%。
小計	<u>500,000</u>		
減：一年內到期	<u>(80,000)</u>		
合計	<u>\$420,000</u>		

- (1) 本公司於民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止並未發生違反長期借款相關借款合同之特定條件，包含流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率限制條款。
- (2) 本公司截止民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.10之說明。

### 13. 退職後福利計畫

#### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。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，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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,170千元及4,378千元。

#### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

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)

下表彙整確定福利計劃認列至權益之成本：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$655	\$669
利息成本	1,644	1,707
計劃資產預期報酬	(544)	(523)
合 計	<u>\$1,755</u>	<u>\$1,853</u>

認列確定權利計劃之費用金額如下：

	102年度	101年度
推銷費用	\$1,342	\$1,133
管理費用	413	720
合 計	<u>\$1,755</u>	<u>\$1,853</u>

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	102年度	101年度
期初金額	\$(12,068)	\$-
當期精算損益	7,196	(12,068)
期末金額	<u>\$(4,872)</u>	<u>\$(12,068)</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務	\$104,526	\$109,574	\$97,564
計畫資產之公允價值	32,361	31,071	29,883
提撥狀況	72,165	78,503	67,681
未認列前期服務成本	-	-	-
應計退休金負債帳列數	<u>\$72,165</u>	<u>\$78,503</u>	<u>\$67,681</u>

確定福利義務之現值變動如下：

	102年度	101年度
期初之確定福利義務	\$109,574	\$97,564
當期服務成本	655	669
利息成本	1,644	1,707
支付之福利	-	(2,172)
精算損失(利益)	(7,347)	11,806
期末之確定福利義務	<u>\$104,526</u>	<u>\$109,574</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)

計畫資產公允價值變動如下：

	102年度	101年度
期初之計畫資產公允價值	\$31,071	\$29,883
計畫資產預期報酬	544	523
雇主提撥數	897	3,099
支付之福利	-	(2,172)
精算損失	(151)	(262)
期末之計畫資產公允價值	<u>\$32,361</u>	<u>\$31,071</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥897千元。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	24.39%	23.39%	23.87%
權益工具	8.56%	9.09%	10.04%
債務工具	14.72%	21.52%	19.19%
其他	52.33%	46.00%	46.90%

本公司民國一〇二年度及一〇一年度計畫資產之實際報酬為392千元及261千元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
折現率	2%	1.5%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2%	1.75%	1.75%
預期薪資增加率	1.5%	1.5%	1.5%

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)

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

	102年度		101年度	
	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%
確定福利義務之影響	\$(5,240)	\$5,869	\$(6,866)	\$7,733

民國一〇二年度及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	102年度	101年度
期末確定福利義務之現值	\$104,526	\$109,574
期末計畫資產之公允價值	32,361	31,071
期末計畫之剩餘或短絀	(72,165)	(78,503)
計畫負債之經驗調整	670	11,806
計畫資產之經驗調整	151	261

#### 14. 權益

##### (1) 普通股

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司額定與已發行股本分別為2,500,000千元、2,500,000千元及2,500,000千元，每股票面金額10元，分別為142,076千股、145,076千股及145,076千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (2) 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行溢價	\$694,821	\$709,493	\$709,493
處分資產增益	487	487	487
合併溢額	10,028	10,028	10,028
其他	5	5	5
合計	<u>\$705,341</u>	<u>\$720,013</u>	<u>\$720,013</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

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) 庫藏股票

民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日本公司持有庫藏股票分別為0千元、71,250千元及0千元，股數分別為0千股、3,000千股及0千股。

(4) 盈餘分派及股利政策

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%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為35,129千元。另本公司已於民國一〇二年第一季處分相關資產，因而迴轉特別盈餘公積5,036千元至未分配盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為30,093千元。

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)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為12,300千元和5,400千元及13,129千元和3,500千元，其估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇三年三月十七日及民國一〇二年六月十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$39,407	\$41,380		
特別盈餘公積(迴轉)	-	(20,944)		
普通股現金股利	170,491	284,152	\$1.2	\$2.0
董監事酬勞	5,400	3,500		
員工紅利－現金	12,300	13,129		
合計	<u>\$227,598</u>	<u>\$321,217</u>		

本公司民國一〇一年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國一〇一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

15. 營業收入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$8,582,456	\$8,105,674
減：銷貨退回及折讓	(304,970)	(253,452)
勞務提供收入	8,994	3,956
合計	<u>\$8,286,480</u>	<u>\$7,856,178</u>

16. 營業租賃

本公司為承租人

本公司簽訂汽車之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不超過一年	\$-	\$90	\$877
超過一年但不超過五年	2,676	3,597	3,000
合 計	\$2,676	\$3,687	\$3,877

17. 民國一〇二年度及一〇一年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$98,863	\$98,863	\$-	\$102,211	\$102,211
勞健保費用	-	7,316	7,316	-	7,230	7,230
退休金費用	-	5,925	5,925	-	6,231	6,231
折舊費用	-	5,599	5,599	-	5,577	5,577
攤銷費用	-	1,098	1,098	-	5,847	5,847

18. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102年度	101年度
租金收入	\$6,850	\$6,850
利息收入	138	88
合 計	\$6,988	\$6,938

(2) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$236	\$-
處分投資利益	337	472
處分採權益法之投資利益	36,436	-
淨外幣兌換(損)益	(861)	5,030
什項收入	58,294	42,005
什項支出	(491)	(5)
合 計	\$93,951	\$47,502

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) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款之利息	\$(13,319)	\$(9,666)

19. 其他綜合損益組成部分

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅前及 稅後金額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$206,164	\$206,164
確定福利之精算損益	7,196	7,196
本期其他綜合損益合計	\$213,360	\$213,360

民國一〇一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	稅前及 稅後金額
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(127,070)	\$-	\$(127,070)
備供出售金融資產未實現評價損益	-	(491)	(491)
確定福利之精算損益	(12,068)	-	(12,068)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 之其他綜合損益份額	(377)	-	(377)
本期其他綜合損益合計	\$(139,515)	\$(491)	\$(140,006)

20. 所得稅

民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	102年度	101年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$13,270	\$15,369
以前年度之當期所得稅於本期之調整	2,353	1,418
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	327	847
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,114	12,905
其他	707	(10,000)
所得稅費用	\$26,771	\$20,539

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)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	102年度	101年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$420,845	\$436,309
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$71,543	\$74,173
免稅收益之所得稅影響數	(58,029)	(57,622)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	83	-
遞延所得稅資產/負債所得稅影響數	-	(335)
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,114	12,905
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	2,353	1,418
其他	707	(10,000)
認列於損益之所得稅費用合計	\$26,771	\$20,539

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇二年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$1,095	\$369	\$1,464
未實現之兌換利益	(1,301)	(1,240)	(2,541)
未實現之兌換損失	2,379	395	2,774
應計退休金負債	1,896	149	2,045
遞延所得稅(費用)/利益		\$(327)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$4,069		\$3,742
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$5,370		\$6,283
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$1,301		\$2,541
遞延所得稅負債－土地增值稅	23,545		23,545
遞延所得稅負債－合計	\$24,846		\$26,086

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

民國一〇一年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$3,015	\$(1,920)	\$1,095
未實現之兌換利益	(641)	(660)	(1,301)
未實現之兌換損失	745	1,634	2,379
應計退休金負債	1,797	99	1,896
遞延所得稅(費用)/利益		\$(847)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$4,916		\$4,069
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$5,557		\$5,370
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$641		\$1,301
遞延所得稅負債－土地增值稅	23,545		23,545
遞延所得稅負債－合計	\$24,186		\$24,846

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為3,360,250千元、2,894,656千元及2,733,348千元。

兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$97,057	\$93,223	\$90,949

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為8.39%及9.09%。

本公司屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘為73,552千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇〇年度

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)

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	102年度	101年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$394,074	\$415,770
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	142,076	144,688
基本每股盈餘(元)	<u>\$2.77</u>	<u>\$2.87</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$394,074	\$415,770
經調整稀釋效果後之本期淨利(千元)	\$394,074	\$415,770
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	142,076	144,688
稀釋效果：		
員工紅利—股票(千股)	394	538
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	142,470	145,226
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$2.77</u>	<u>\$2.86</u>

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

1. 銷貨

	102年度	101年度
子公司	<u>\$409,334</u>	<u>\$292,889</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司與關係人銷貨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。

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. 進貨

	102年度	101年度
子公司	\$25,457	\$28,463

本公司向關係人之進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司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。

3. 應收票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$-	\$-	\$1,714

4. 應收帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$87,083	\$56,857	\$59,371

5. 其他流動資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$2,984	\$2,777	\$-

6. 應付帳款－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$4,956	\$3,992	\$5,068

7. 其他流動負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$152	\$438	\$786

8. 租金收入：

本公司出租部分建築物予關係人，其租賃契約書主要內容如下：

			102年度	101年度
	出租場所	租金之計算及收取方式	金額	金額
子公司	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	\$6,756
其他關係人	台北市內湖路一段120巷8號	按年以電匯收款	34	34
合計			\$6,790	\$6,790

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

9. 什項收入

	102年度	101年度
子公司	\$43,256	\$37,100

10. 本公司主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$23,782	\$20,875
退職後福利	668	525
合 計	\$24,450	\$21,400

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	102.12.31	101.12.31	101.1.1	
不動產、廠房及設備				綜合借款
－內湖路土地	\$176,700	\$208,589	\$208,589	
－內湖路建築物	105,929	131,232	132,806	
合 計	\$282,629	\$339,821	\$341,395	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇三年三月十七日經董事會決議，擬辦理現金減資計284,151,540元，共計28,415,154股。

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

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$19,210	\$19,700	\$19,700
小計	19,210	19,700	19,700
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	153,861	272,289	235,279
應收票據及款項	1,681,340	1,470,157	1,676,053
存出保證金	11,132	11,134	11,134
小計	1,846,333	1,753,580	1,922,466
合 計	<u>\$1,865,543</u>	<u>\$1,773,280</u>	<u>\$1,942,166</u>

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$646,768	\$516,912	\$895,139
應付短期票券	-	-	49,957
應付票據及帳款	1,179,721	1,189,714	1,225,761
其他應付款	40,762	44,080	49,564
長期借款(含一年內到期部分)	480,000	500,000	-
合 計	<u>\$2,347,251</u>	<u>\$2,250,706</u>	<u>\$2,220,421</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

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. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加(66)/66千元及(560)/560千元。
- (2) 當新台幣對日圓升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加6/(6)千元及2/(2)千元。
- (3) 當新台幣對港幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增2/(2)千元及(13)/13千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，即浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加(52)/52千元及(75)/75千元。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為91.55%、88.90%及79.87%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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)

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
102.12.31							
借款	\$683,368	\$377,921	\$73,201	\$-	\$-	\$-	\$1,134,490
應付款項	1,220,483	-	-	-	-	-	1,220,483
101.12.31							
借款	\$598,184	\$162,633	\$223,587	\$40,680	\$-	\$-	\$1,025,084
應付款項	1,233,794	-	-	-	-	-	1,233,794
101.1.1							
借款	\$895,139	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$895,139
應付款項	1,275,325	-	-	-	-	-	1,275,325

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

## 6. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項及應付款項公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- C. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

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) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

民國一〇二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債	\$19,210	\$-	\$-	\$19,210

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債	\$19,700	\$-	\$-	\$19,700

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

民國一〇一年一月一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債	\$19,700	\$-	\$-	\$19,700

於民國一〇二及一〇一年度間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：千元)

	102.12.31			
	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	RMB	86	4.9190	425
	USD	4,088	29.8050	121,845
	HKD	138	3.8430	532
	JPY	2,266	0.2839	643
應收帳款	USD	52,857	29.8050	1,575,399
應收帳款－關係人	USD	2,860	29.8050	85,252
<u>採權益法之投資</u>				
新加坡奧迪(股)公司	USD	443	29.8050	13,212
香港豐國電子有限公司	HKD	148,146	3.8430	569,324
				(註 1)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	1,026,572	3.8430	3,945,115
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	21,700	29.8050	646,768
應付帳款	JPY	197	0.2839	56
	USD	38,105	29.8050	1,135,711
應付帳款－關係人	USD	166	29.8050	4,956

註 1：尚未調整未實現銷貨毛利(965)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)

	101.12.31			
	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	RMB	39	4.6600	182
	USD	3,418	29.0400	99,260
	HKD	188	3.7470	703
	JPY	1,102	0.3364	371
應收帳款	USD	48,046	29.0400	1,395,263
	JPY	600	0.3364	202
應收帳款－關係人	USD	1,958	29.0400	56,857
<u>採權益法之投資</u>				
新加坡奧迪(股)公司	USD	512	29.0400	14,874
香港豐國電子有限公司	HKD	146,987	3.7470	550,759
				(註 2)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	933,126	3.7470	3,496,422
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	17,800	29.0400	516,912
應付帳款	JPY	1,025	0.3364	345
	USD	37,606	29.0400	1,092,087
應付帳款－關係人	USD	136	29.0400	3,957

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利(995)千元。

	101.1.1			
	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	4,994	30.2750	\$151,205
	JPY	1,583	0.3906	618
	HKD	129	3.8970	502
	RMB	98	4.8070	473
應收帳款	USD	51,505	30.2750	1,559,308
	JPY	1,535	0.3906	600
應收帳款－關係人	USD	1,961	30.2750	59,371

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)

	101.1.1			
	外幣金額		匯率	新台幣金額
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
新加坡奧迪(股)公司	USD	609	30.2750	18,449
香港豐國電子有限公司	HKD	139,019	3.8970	541,756
				(註 3)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	857,209	3.8970	3,340,543
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	25,306	30.2750	766,139
應付帳款	USD	35,836	30.2750	1,084,928
	JPY	3,014	0.3906	1,177
應付帳款－關係人	USD	868	30.2750	26,275

註 3：尚未調整未實現銷貨毛利(1,807)千元。

#### 8. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、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：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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

- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億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：詳附表三。
- (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：詳附表五。
- (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)之相關資訊：詳附表一、二、三及四。

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：詳附表六。

- (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
\$11,481	0.14%	\$2,020

- (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
\$150,563	1.82%	\$34,787

- (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。

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

十四、首次採用國際財務報導準則

本公司針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本公司民國一〇二年度之個體財務報表係為首份依證券發行人財務報告編製準則編製之年度個體財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本公司已遵循證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報表，並於會計政策中說明。首份個體財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本公司採用之初始國際財務報導準則個體資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本公司所採用之豁免項目如下：

1. 國際財務報導準則第3號「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。本公司依據國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」，於轉換日進行商譽減損測試。民國一〇一年一月一日進行之減損測試下，並未認列任何減損損失。
2. 不動產、廠房及設備中之部分土地及建築物，係以先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。
3. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
4. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。

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)

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本公司民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之個體資產負債表暨民國一〇一年度個體綜合損益表之影響如下：

民國一〇一年一月一日個體資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則	轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可之 國際財務報導準則			
項目	金額	認列及 衡量差異 表達差異		金額	項目	註
<b>流動資產</b>				<b>流動資產</b>		
現金及約當現金	\$235,915			\$235,915	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	19,700			19,700	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	
應收票據淨額	29,685			29,685	應收票據淨額	
應收票據－關係人淨額	1,714			1,714	應收票據－關係人淨額	
應收帳款淨額	1,585,283			1,585,283	應收帳款淨額	
應收帳款－關係人淨額	59,371			59,371	應收帳款－關係人淨額	
存貨淨額	121,824			121,824	存貨淨額	
預付款項	9,979			9,979	預付款項	
遞延所得稅資產－流動	3,119		(3,119)	-	-	3
其他流動資產	402			402	其他流動資產	
流動資產合計	2,066,992			2,063,873	流動資產合計	
<b>基金及投資</b>				<b>非流動資產</b>		
採權益法之長期股權投資	4,317,839		(871)	4,316,968	採用權益法之投資	1
基金及投資合計	4,317,839					
固定資產淨額	346,520			346,520	不動產、廠房及設備	
<b>無形資產</b>				<b>無形資產</b>		
電腦軟體成本	-		7,608	7,608	無形資產	5
遞延退休金成本	443		(443)	-	-	1
無形資產合計	443					
<b>其他資產</b>				<b>其他資產</b>		
存出保證金	11,134			11,134	存出保證金	
遞延費用	7,608		(7,608)	-	-	
遞延所得稅資產－非流動	1,797		3,760	5,557	遞延所得稅資產	3
其他資產合計	20,539			4,687,787	非流動資產合計	
資產總計	\$6,752,333			\$6,751,660	資產總計	

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)

先前一般公認會計原則	轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可之 國際財務報導準則			
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動負債					流動負債	
短期借款	\$895,139			\$895,139	短期借款	
應付短期票券	49,957			49,957	應付短期票券	
應付票據	208			208	應付票據	
應付帳款	1,220,485			1,220,485	應付帳款	
應付帳款－關係人	5,068			5,068	應付帳款－關係人	
應付所得稅	14,978			14,978	當期所得稅負債	
應付費用	49,564			49,564	其他應付款	
其他流動負債	2,640			2,640	其他流動負債	
流動負債合計	<u>2,238,039</u>			<u>2,238,039</u>	流動負債合計	
各項準備						
土地增值稅準備	23,545		(23,545)	-		3
各項準備合計	<u>23,545</u>					
其他負債					非流動負債	
應計退休金負債	48,729	18,952		67,681	應計退休金負債	1
-	-		24,186	24,186	遞延所得稅負債	3
其他負債合計	<u>48,729</u>			<u>91,867</u>	非流動負債合計	
負債合計	<u>\$2,310,313</u>			<u>\$2,329,906</u>	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	1,450,758			1,450,758	普通股股本	
資本公積					資本公積	
發行溢價	709,493			709,493	發行溢價	
處分資產增益	487			487	處分資產增益	
長期投資	1,435		(1,435)	-	-	5
合併溢價	10,028			10,028	合併溢價	
其他	5			5	其他	
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	516,526			516,526	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	12,873		35,129	48,002	特別盈餘公積	4
未提撥保留盈餘	1,275,417			1,275,417	未分配盈餘	
股東權益其他項目					其他權益	
累積換算調整數	410,547			410,547	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
未認列為退休金成本之淨損失	(20,944)	20,944		-	-	1
備供出售金融資產未實現損益	491			491	備供出售金融資產未實現損益	
未實現重估增值	74,903		(74,903)	-	-	4
股東權益合計	<u>4,442,020</u>			<u>4,421,754</u>	權益總計	
負債及股東權益總計	<u>\$6,752,333</u>			<u>\$6,751,660</u>	負債及權益總計	

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

民國一〇一年十二月三十一日個體資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則	轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可之 國際財務報導準則			
項目	金額	認列及 衡量差異 表達差異		金額	項目	註
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$272,667			\$272,667	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	19,700			19,700	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	
應收票據淨額	7,998			7,998	應收票據淨額	
應收帳款淨額	1,405,302			1,405,302	應收帳款淨額	
應收帳款－關係人淨額	56,857			56,857	應收帳款－關係人淨額	
存貨淨額	115,799			115,799	存貨淨額	
預付款項	9,270			9,270	預付款項	
遞延所得稅資產－流動	2,173		(2,173)	-	-	3
其他流動資產	3,182			3,182	其他流動資產	
流動資產合計	<u>1,892,948</u>			<u>1,890,775</u>	流動資產合計	
<b>基金及投資</b>						
採權益法之長期股權投資	4,481,700		(1,124)	4,480,576	非流動資產 採用權益法之投資	1
基金及投資合計	<u>4,481,700</u>					
固定資產淨額	<u>344,055</u>			344,055	不動產、廠房及設備	
<b>無形資產</b>						
電腦軟體成本	-		2,304	2,304	無形資產	5
無形資產合計	<u>-</u>					
<b>其他資產</b>						
存出保證金	11,134			11,134	存出保證金	
遞延費用	2,304		(2,304)	-	-	5
遞延所得稅資產－非流動	1,896		3,474	5,370	遞延所得稅資產	3
其他資產合計	<u>15,334</u>			<u>4,843,439</u>	非流動資產合計	
資產總計	<u>\$6,734,037</u>			<u>\$6,734,214</u>	資產總計	

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)

先前一一般公認會計原則	轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可之 國際財務報導準則		註		
	項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異		金額	項目
流動負債						流動負債	
短期借款	\$516,912				\$516,912	短期借款	
應付帳款	1,185,722				1,185,722	應付帳款	
應付帳款－關係人	3,992				3,992	應付帳款－關係人	
應付所得稅	12,945				12,945	當期所得稅負債	
應付費用	44,080				44,080	其他應付款	
一年內到期之長期借款	80,000				80,000	一年內到期之長期借款	
其他流動負債	2,082				2,082	其他流動負債	
流動負債合計	<u>1,845,733</u>				<u>1,845,733</u>	流動負債合計	
各項準備							
土地增值稅準備	23,545		(23,545)		-	-	3
各項準備合計	<u>23,545</u>						
長期負債						非流動負債	
長期借款	420,000				420,000	銀行長期借款	
長期負債合計	<u>420,000</u>				<u>420,000</u>		
其他負債							
應計退休金負債	57,359	21,144			78,503	應計退休金負債	1
-	-		24,846		24,846	遞延所得稅負債-非流動	3
其他負債合計	<u>57,359</u>				<u>103,349</u>	非流動負債合計	
負債合計	<u>2,346,637</u>				<u>2,369,082</u>	負債總計	
股本						股本	
普通股股本	1,450,758				1,450,758	普通股股本	
資本公積						資本公積	
發行溢價	709,493				709,493	發行溢價	
處分資產增益	487				487	處分資產增益	
長期投資	1,435		(1,435)		-	-	5
合併溢價	10,028				10,028	合併溢價	
其他	5				5	其他	
保留盈餘						保留盈餘	
法定盈餘公積	560,777				560,777	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	20,943		35,129		56,072	特別盈餘公積	4
未提撥保留盈餘	1,375,760		(10,475)		1,365,285	未分配盈餘	5
股東權益其他項目						其他權益	
累積換算調整數	283,477				283,477	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
未認列為退休金成本之淨損失	(29,416)	29,416			-	-	1
未實現重估增值	74,903		(74,903)		-	-	4
庫藏股票	(71,250)				(71,250)	庫藏股票	
股東權益合計	<u>4,387,400</u>				<u>4,365,132</u>	權益總計	
負債及股東權益總計	<u>\$6,734,037</u>				<u>\$6,734,214</u>	負債及權益總計	

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

民國一〇一一年度個體綜合損益表項目之調節

先前一一般公認會計原則	轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可 之國際財務報導準則			
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	註
營業收入					營業收入	
銷貨收入	\$8,105,674			\$8,105,674	銷貨收入	
減：銷貨退回與折讓	(253,452)			(253,452)	減：銷貨退回與折讓	
銷貨收入淨額	7,852,222			7,852,222	銷貨收入淨額	
勞務收入	3,956			3,956	勞務收入	
營業收入合計	7,856,178			7,856,178	營業收入合計	
營業成本					營業成本	
銷貨成本	7,622,498			7,622,498	銷貨成本	
營業成本合計	7,622,498			7,622,498	營業成本合計	
營業毛利	233,680			233,680	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	111,534	(1,486)		110,048	推銷費用	1
管理及總務費用	71,063	(360)		70,703	管理及總務費用	1
營業費用合計	182,597	(1,846)		180,751	營業費用合計	1
營業淨利	51,083	1,846		52,929	營業利益	1
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	88		6,850	6,938	其他收入	2
權益法認列投資收益	338,482	124		338,606	採用權益法認列之子公司關 聯企業及合資利益之份額	1
處分固定資產利益	-		47,502	47,502	其他利益及損失	2
處分投資利益	472		(472)	-		2
兌換利益	5,030		(5,030)	-		2
租金收入	6,850		(6,850)	-		2
什項收入	42,005		(42,005)	-		2
營業外收入及利益合計	392,927					
營業外費用及損失					財務成本	
利息費用	9,666			(9,666)	利息費用	2
什項支出	5		(5)	-		2
營業外費用及損失合計	9,671			383,380	營業外收及支出合計	
本期稅前淨利	434,339	1,970		436,309	稅前淨利	
所得稅費用	(20,539)			(20,539)	所得稅費用	
繼續營業部門淨利	413,800	1,970		415,770	繼續營業單位本期淨利	
總損益	\$413,800	1,970		\$415,770	本期淨利	
歸屬子：					其他綜合損益(淨額)	
				(127,070)	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	2
				(491)	備供出售金融資產未實現 評價損失	2
				(12,445)	確定福利計劃精算損失	2
				\$(140,006)	本期其他綜合損益(稅後 淨額)	2
				\$275,764	本期綜合損益總額	2

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

民國一〇一年度個體現金流量表重大調整說明

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本公司依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，本公司民國一〇一年度之利息收現數88千元與股利收現數47,058千元係單獨予以揭露，且依其性質將利息收現數與股利收現數表達為投資活動之現金流量及利息支付數表達為籌資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

1. 員工福利－確定福利計畫

本公司依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第19號「員工福利」之規定進行精算評價。本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免於民國一〇一年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應計退休金負債分別調增18,952千元及21,144千元，未認列為退休金成本之淨損失分別減少20,944千元及29,416千元，採權益法之長期股權投資分別減少871千元及1,124千元，民國一〇一年一月一日無形資產－遞延退休金成本減少443千元。此外，由於本公司選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益全數列入其他綜合損益，綜合以上影響，民國一〇一年度退休金成本調減1,846千元及權益法認列投資收益調增124千元。

2. 個體綜合損益表之調節說明

本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

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. 所得稅

遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為3,760千元及3,474千元、遞延所得稅負債—非流動分別增加24,186千元及24,846千元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

4. 不動產、廠房及設備及特別盈餘公積

不動產、廠房及設備中之土地，係以先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本，於民國一〇一年一月一日先前一般公認會計原則權益項下之未實現重估增值減少74,903千元，調整至保留盈餘74,903千元。

依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列未實現重估增值74,903千元於民國一〇一年一月一日因選擇採用IFRS 1豁免項目調整增加保留盈餘，惟轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列，故提列特別盈餘公積計35,129千元。

5. 其他

為便於財務報表之比較，依先前一般公認會計原則編製財務報表之部份科目業經重分類。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	表列備抵系帳金額	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	是	USD 730	USD 730	USD 730	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2
2	信華電子科技(吳江)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	其他應收款	是	RMB 10,000	-	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註3	註3

附表一：資金貸與他人

單位：美金/人民幣千元

註1：有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NTD193,720千元)為限。

註3：信華電子科技(吳江)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NTD286,219千元)為限。

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末			備 註
				張	帳面金額	持股比例	
敦吉科技(股)公司 宏晉三	可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200 張	\$19,210	-	96.05
香港敦吉科技投資有限公司 日立光電(吳江)有限公司	未上市股票	-	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-
信華科技(深圳)有限公司 歲月流金51385號	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 17,000	-	-
信華科技(廈門)有限公司 廈門鉅祥精密模具有限公司 廈門市台商投資企業協會籌建會館	未上市股票 未上市股票	- -	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	- -	RMB 1,103 RMB 50	8.00% 0.13%	- -
利得盈2013年第72期 乾元2013年第80期 匯利豐2013年第2902期 匯利豐2013年第3105期 本利豐步步高2013年第1期	債券基金 債券基金 債券基金 債券基金 債券基金	- - - - -	以成本衡量之金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—流動	- - - - -	RMB 4,000 RMB 3,000 RMB 5,000 RMB 18,000 RMB 11,000	- - - - -	- - - - -
合 計					RMB 42,153		
敦吉電子物流中心(上海)有限公司 利多多現金管理1號	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-
敦吉電子(上海)有限公司 匯利豐2013年第2286期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：表列市價之標的，除「以成本衡量之金融資產」因係屬無活躍市場報價且公允價值無法可靠衡量外，餘因未在公開市場交易，無明確市價。

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註
				張	帳面金額	持股比例	公允價值(註3)	
敦吉科技(股)公司	可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	\$19,210	-	96.05	
宏齊三								
香港敦吉科技投資有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-	
日立光電(吳江)有限公司								
信華科技(深圳)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 17,000	-	-	
歲月流金51385號								
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	
廈門鉅祥精密模具有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 50	0.13%	-	
廈門市台商投資企業協會籌建會館								
利得盈2013年第72期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 4,000	-	-	
乾元2013年第80期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 3,000	-	-	
匯利豐2013年第2902期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-	
匯利豐2013年第3105期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 18,000	-	-	
本利豐步步高2013年第1期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 11,000	-	-	
合計					RMB 42,153			
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-	
利多多現金管理1號								
敦吉電子(上海)有限公司								
匯利豐2013年第2286期	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000	-	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：未列明市價之標的，除「以成本衡量之金融資產」因係屬無活躍市場報價且公允價值無法可靠衡量外，餘因未在公開市場交易，無明確市價。

附表四：與關聯人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
敦吉科技股份有限公司	香港豐國電子有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	265,998	3.10%	60天	-	-	應收帳款—關聯人	2.99%	註
香港豐國電子有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	進貨	HKD 69,548	16.46%	30天	-	-	50,465 應付帳款—關聯人	35.02%	註
敦吉科技股份有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	139,770	1.63%	90天	-	-	HKD 13,127 應收帳款—關聯人	1.84%	註
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	進貨	RMB 29,198	32.18%	90天	-	-	30,705 應付帳款—關聯人	40.37%	註
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 203,446	45.00%	90天	-	-	RMB 6,281 應收帳款—關聯人	49.74%	註
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD 254,529	99.57%	30天	-	-	RMB 48,354 應付帳款—關聯人	99.35%	註
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	聯屬公司	銷貨	RMB 43,535	40.17%	90天	-	-	HKD 61,450 應收帳款—關聯人	37.61%	註

註：期末餘額已於合併報表中剔除。

附表五：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/人民幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$237,853 (RMB 48,354)	5.24 次	\$-	-	\$237,853 (RMB 48,354)	-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

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 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底		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,	電子零組件買賣及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868 股	100.000%	\$3,945,115	\$262,165	註2	
"	香港豐國電子有限公司	unit B&C, 20/F., Infotech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon,	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.000%	568,358	(66)	註1、註2	
"	新加坡奧迪(股)公司	8, Ubi Road2, #07-12 Zervex, Singapore 408538	電子零組件買賣及代理等	18,567	18,567	1,000,000	100.000%	13,212	(2,479)	註2	
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100.000%	305,281	42,476	註2	

註1：本期採權益法認列投資損失\$96千元及銷除順逆流交易所產生之已實現毛利30千元。

註2：相互投資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、財務狀況及財務績效之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	102 年度	101 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,598,328	5,522,052	76,276	1.38
不動產、廠房及設備		2,569,465	2,648,788	(79,323)	(2.99)
無形資產(註 1)		14,841	29,149	(14,308)	(49.09)
其他資產		102,884	106,511	(3,627)	(3.41)
資產總額		8,363,081	8,381,969	(18,888)	(0.23)
流動負債		2,845,336	3,161,429	(316,093)	(10.00)
非流動負債		542,251	549,648	(7,397)	(1.35)
負債總額		3,387,587	3,711,077	(323,490)	(8.72)
股 本		1,420,758	1,450,758	(30,000)	(2.07)
資本公積		705,341	720,013	(14,672)	(2.04)
保留盈餘		2,072,674	1,982,134	90,540	4.57
其他權益(註 2)		489,641	283,477	206,164	72.73
庫藏股票(註 3)		—	(71,250)	71,250	100.00
非控制權益		287,080	305,760	(18,680)	(6.11)
股東權益總額		4,975,494	4,670,892	304,602	6.52
增減比率變動分析說明：					
註 1：無形資產減少，主要係處分子公司所致。					
註 2：其他權益增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加之故。					
註 3：庫藏股票減少，主要係註銷庫藏股票之故。					

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	13,781,180	13,595,731	185,449	1.36
減：銷貨退回及折讓	(306,833)	(261,922)	(44,911)	17.15
營業收入淨額	13,474,347	13,333,809	140,538	1.05
營業成本	12,333,459	12,157,361	176,098	1.45
營業毛利	1,140,888	1,176,448	(35,560)	(3.02)
營業費用	602,492	603,679	(1,187)	(0.20)
營業利益	538,396	572,769	(34,373)	(6.00)
營業外收入及支出	75,046	33,939	41,107	121.12
稅前淨利	613,442	606,708	6,734	1.11
所得稅費用	(180,210)	(132,684)	(47,526)	35.82
本期淨利	433,232	474,024	(40,792)	(8.61)

增(減)比例變動分析說明：

- (1)營業外收入及支出合計較上期增加，主要係因處分投資收益增加所致。
- (2)所得稅費用較上期增加，主要係因子公司匯回股利扣繳所得稅所致。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

年 度	102 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率	9.90%	18.99%	(47.87%)
現金流量允當比率	93.18%	121.14%	(23.08%)
現金再投資比率	(0.03%)	4.98%	(100.60%)

增減比例變動分析說明：  
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

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,877,336	500,000	454,643	1,922,693	—	—

本公司及其子公司未來一年現金流量變動情形分析：  
(1) 營業活動：預計營業活動淨現金流入約 500,000 仟元。  
(2) 融資活動：預計發放現金股利現金流出約 170,491 仟元及現金減資 284,152 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：102 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

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	金額	政策	102 年度獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
香港敦吉科技投資有限公司	3,945,115	買賣電子零組件及投資業務	262,165	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	568,358	電子零組件買賣及代理	(96)	業績下滑，固定管銷費用不變	持續監控	視實際營運狀況而定
新加坡奧迪(股)公司	13,212	電子零組件買賣及代理	(2,479)	業績下滑，固定管銷費用不變	持續監控	視實際營運狀況而定
敦吉檢測科技(股)公司	305,281	安全規格測試認證及電磁相容測試認證	42,476	業績穩健成長，獲利穩定	—	視實際營運狀況而定
怡安醫療器材(股)公司	—	醫療器材零售及製造	2,473	於 102 年 1 月出售	—	—
合計			304,539			

## 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

### (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：本公司及其子公司 102 年度利息費用為 17,227 仟元，僅佔 102 年度營業收入之 0.13%，因此市場利率之變動對本公司及其子公司並未產生重大影響。另本公司及其子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：本公司及其子公司 102 年度認列兌換損失 20,164 仟元，佔 102 年度營業收入之 0.15%，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：本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

### (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.本公司及其子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.本公司及其子公司資金貸與他人之相關作業皆依據「資金貸與他人作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
- 3.本公司及其子公司目前無背書保證之情事。
- 4.本公司及其子公司目前無從事衍生性商品交易。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：截至本年度第一季已投入研發費用為 18,997 仟元。

### (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

本公司及其子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及其子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

本公司及其子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，可提供本公司及其子公司於新產品、新事業之發展契機，對本公司及其子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

本公司及其子公司秉誠治理，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、可能風險及因應措施：本公司及其子公司目前無併購之計劃。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司及其子公司目前無擴建廠房的計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1.本集團之主要進貨廠商為日立亞太，佔 102 年度總進貨金額之 53.51%，主要係本公司及其子公司為該廠商之主要代理商，目前本公司及其子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.本集團之主要銷貨客戶為光寶集團，佔 102 年度總銷貨金額之 42.37%，該公司為優良上市公司，貨款往來按時付款，目前本集團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、風險及因應措施

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。

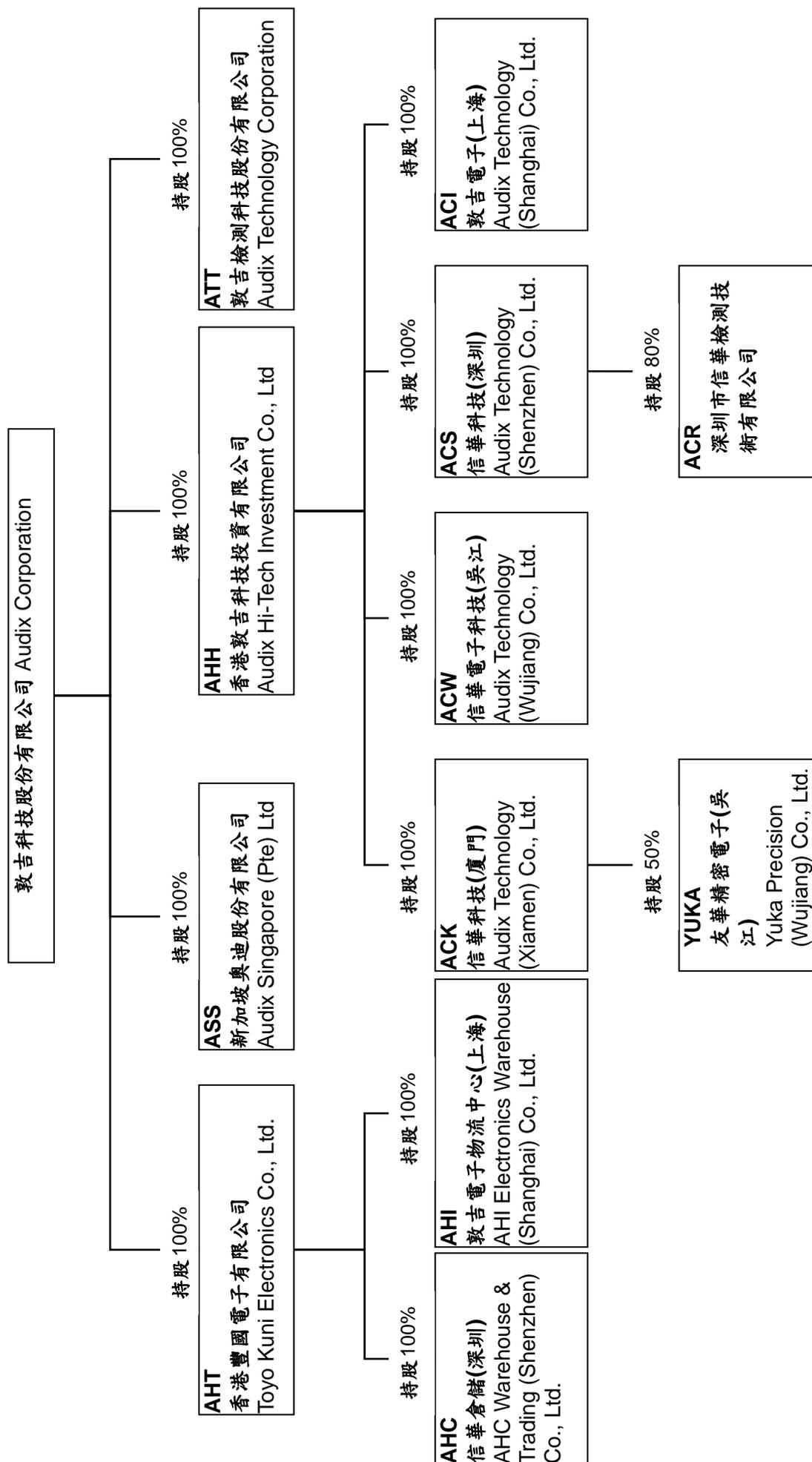
七、其他重要事項：無。

# 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：102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	128 Tanjong Pagar Road Singapore 088535	新加坡幣 100 萬元	電子零組件買賣及代理等
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 20,000 萬元	安全規格測試認證及電磁相 容測試認證等
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,9 樓,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	廣東省深圳市福田保稅區 海紅道 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 A 部位	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,9 樓,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	福建省廈門市集美區杏南 路 46 號	美金 2,996 萬 元	變壓器、線圈、繼電器、開 關、防電磁干擾元件、背光 模組、新型電子元器件、電 子專用設備及其零配件、塑 膠模具及零件之製造及銷售 等
信華電子科技(吳江) 有限公司	2002.6.28	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	江蘇省吳江市經濟發展區 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	廣東省深圳市南山區科技 園科豐路 6 號	美金 210 萬元	從事電子、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 號棟 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	廣東省深圳市南山區科技 園科智西路 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

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、液晶顯示器模組等製造，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－李淑芳	1,000,000	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	20,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司－劉李煌	20,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司－蘇昭賢	20,000,000	100.00%
	監察人	敦吉科技(股)公司－劉定國	20,000,000	100.00%
香港豐國電子(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司－鍾正宏	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司－鄭益洲	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司－郭俊賢	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%
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－鍾正宏	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司－王嘉興	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－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%
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 2,996 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 2,996 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－鍾元凱	美金 2,996 萬元	100.00%
	監察人	香港敦吉科技投資有限公司－鍾元琦	美金 2,996 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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	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%
	監察人	香港敦吉科技投資有限公司－鍾元琦	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%
	監察人	信華科技(深圳)有限公司－康成汝	人民幣 240 萬元	80.00%
	董事	深圳市駿豪檢測技術有限公司－蔡超	人民幣 60 萬元	20.00%

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	稅後每股盈餘(元)
新加坡奧迪(股)公司	20,584	13,212	—	13,212	34,863	(47)	(2,479)	(2.48)
敦吉檢測科技(股)公司	200,000	427,113	121,832	305,281	294,713	46,899	42,476	2.12
香港豐國電子有限公司	311,251	715,492	146,168	569,324	1,701,828	(3,098)	(96)	(0.00)
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	11,529	64,225	26,675	37,550	143,749	680	122	—
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	50,491	223,917	101,120	122,797	479,348	(205)	(272)	—
香港敦吉科技投資有限公司	637,943	4,200,062	254,947	3,945,115	1,023,252	8,166	262,165	0.39

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈餘(元)
信華科技(廈門)有限公司	865,925	2,581,578	357,797	2,223,781	2,190,758	224,450	217,810	—
信華電子科技(吳江)有限公司	599,508	793,281	30,732	762,549	82,804	(15,231)	7,130	—
友華精密電子(吳江)有限公司	399,073	803,475	233,572	569,903	525,689	91,647	78,218	—
信華科技(深圳)有限公司	51,857	402,878	45,629	357,249	242,184	66,267	51,957	—
深圳市信華檢測技術有限公司	14,757	10,998	367	10,631	4,639	131	243	—
敦吉電子(上海)有限公司	65,489	114,563	9,846	104,717	65,323	13,090	9,392	—
資產負債科目採 102 年 12 月 31 日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.805 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.843 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.919 元。								
損益科目採民國 102 年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.6885 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.8274 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.8501 元。								

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至民國一〇二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國際會計準則第二十七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。

(三)關係報告書：不適用。

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
102.06.14	1.承認民國 101 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認民國 101 年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6.選舉董事及監察人案。 7.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制議案。
日期	董事會重要決議事項
102.03.15	1.通過自臺灣證券集中交易市場買回本公司股份，辦理註銷股份變更登記案。 2.通過民國 101 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 3.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 4.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制議案。 5.通過召集本公司民國 102 年股東常會相關事宜。
102.04.29	1.本公司民國 102 年第一季合併財務報表。 2.通過本公司 101 年度盈餘分配案。 3.通過本公司改選董事及監察人案。 4.通過本公司 102 年股東常會股東提案權案。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7.通過 101 年度申報內部控制制度聲明書事宜。
102.06.14	通過推舉董事鍾正宏先生續任為董事長。
102.07.19	1.通過訂定本公司 102 年現金股利之除息基準日。 2.通過 101 年度盈餘分配之配息率。 3.通過委任第二屆薪資報酬委員會委員。
102.08.09	本公司民國 102 年上半年度合併財務報表。
102.11.11	本公司民國 102 年第三季合併財務報表。
102.12.30	通過申報本公司 103 年度稽核計劃、稽核人員相關事宜案。
103.03.17	1.通過民國 102 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 2.通過 102 年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過辦理現金減資案。 5.通過 102 年度申報內部控制制度聲明書事宜。 6.通過簽證會計師事務所內部調整變更簽證會計師案。 7.通過召集本公司民國 103 年股東常會相關事宜。
103.04.28	1.民國 103 年第一季合併財務報表。 2.通過本公司 103 年股東常會股東提案權。

敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



AUDIX<sup>®</sup>