

股票代號：2459

AUDIX®

敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

一〇九年度年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月一日
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

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：陳良德
職 稱：經營管理本部副總經理
電 話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：dani_chen@audix.com

代理發言人

姓 名：蘇文揚
職 稱：經營管理本部管理部經理
電 話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：vincent_su@audix.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖路一段 120 巷 8 號
總公司電話：(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：<http://www.emega.com.tw>
電 話：(02)3393-0898

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：楊智惠會計師、王瑄瑄會計師
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：<http://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：<http://www.audix.com>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書

一、一〇九年度營業報告書.....	1
二、一一〇年度營業計畫概要.....	2

貳、公司簡介

一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7

參、公司治理報告

一、組織系統.....	12
二、董事及主要經理人資料.....	14
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	52
五、更換會計師資訊.....	53
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.....	53
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	54
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.....	55
九、公司、公司之董事、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.....	56

肆、募資情形

一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62

伍、營運概況

一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	73
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.....	80
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	81
六、重要契約.....	83

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	91
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	176
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.....	252

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.....	253
二、財務績效.....	253
三、現金流量.....	254
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	254
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.....	254
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.....	254
七、其他重要事項.....	256

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	257
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	261
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.....	261
四、其他必要補充說明事項.....	261
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	261

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本集團109年度合併營業收入淨額新台幣6,364,618仟元，較108年度合併營業收入淨額新台幣7,569,178仟元減少15.91%；109年度稅前純益新台幣684,778仟元，較108年度稅前純益新台幣659,962仟元成長3.76%。雖然在通路端需求下滑進而對營業收入造成影響，但在製造及驗證方面除以追求穩健獲利為原則外，持續不斷開發高毛利商品、研發新製程、新技術及檢測能力，讓高毛利產品佔比持續拉升，使得109年度在全球疫情衝擊下，本集團仍能按部就班拚成長，109年度稅前純益呈現成長趨勢。展望未來，在熱門產業例如5G應用市場、電動車/電動機車、IOT物聯網等，本集團三大事業群皆有所布局，在各方面領域能力持續強化下，以提供予客戶高附加價值服務，進而打造永續經營的企業根基。

本集團109年度營業報告及110年度營業計畫概要報告如下：

一、一〇九年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；%

項 目	一〇九年度	一〇八年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入	6,364,618	7,569,178	(1,204,560)	(15.91)
營業成本	5,066,130	6,326,203	(1,260,073)	(19.92)
營業毛利	1,298,488	1,242,975	55,513	4.47
營業費用	634,602	666,289	(31,687)	(4.76)
營業淨利	663,886	576,686	87,200	15.12
稅前純益	684,778	659,962	24,816	3.76

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		一〇九年度	一〇八年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	44.66	44.91
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	363.83	329.61
償債能力	流動比率(%)	295.97	277.81
	速動比率(%)	273.49	251.20
獲利能力	資產報酬率(%)	6.08	6.19
	股東權益報酬率(%)	10.55	10.50
	純益率(%)	7.89	6.52
	每股盈餘(元)	4.25	4.20

(四)研究發展狀況

以繼電器 (RELAY)、變壓器及線圈 (TRANSFORMER、CHOKE)、沖壓部品、零組件及模組組裝、塑膠射出成型部品 (VCM、CONNECTOR 等)、模具、自動化設備研發設計製造為主要範圍。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針：

本集團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。

(二)營業目標：

本集團零組件應用於智慧型手機、藍光遊戲機、照明、家用電器、無線網通、車用電子、工業控制、醫療產品、物聯網及光通訊等產業上，隨著產業變化，持續引進高附加價值產品線，並與平台供應商合作，以期能提供給客戶更完整之解決方案，擴大對客戶之服務，以增加公司營收。

(三)重要產銷政策：

1.針對通路行銷

(1)智慧型手機產業

目前銷售在 5G 基站以隔離器 (ISOLATOR)、濾波器為主力。在 5G 手機應用以高頻磁性元件、無線充電材料 (FINMET SHEET) 及高平整性 CONNECTOR 為主，已獲得各大廠採用。

(2)顯示器產業

致力於工業、車用及手錶應用三大產業為主。以功能性劃分為 RUGGED、MIP、MINI LED、OLED 及觸控面板；另外亦販售車用 TDDI、DRIVER I.C.、PMIC 及 TOUCH PANEL 供給面板及模組廠。

(3)新型能源應用市場產業

因應電動車 (EV) 及伺服器市場發展趨勢，目前以代理銷售日立、KYOCERA IGBT 模組、MOSFET DIODE 為主；亦積極導入碳化矽 (SiC)，以及在散熱材方面，代理日立金屬搭配以氮化矽 (SiN4) 及合金材銷售，以及 FUJITSU 車用 RELAY。

(4)儲存播放市場及光通訊市場

代理 HLDS (日立-LG DATA STORAGE) 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；因應傳輸速率提升下，亦代理銷售 ALPS 非球面物鏡 (100G、400G)，以因應 5G 通訊市場需求。

(5)智能家電產業市場

因應人工智慧／節能時代來臨，各式家電積極導入 AI／ECO 功能。目前以代理日本電產 (NIDEC) 之直流無刷馬達 (DC BRUSHLESS MOTOR) 廣泛應用於各式家電。如：電扇、橫流扇、空調、智能馬桶、蒸調機、微型洗衣機、手持式吸塵器，亦積極推廣各式節能用半導體。

(6)醫療產業市場

因應中國大陸市場急速需求，目前代理日立金屬閃爍體（SCINTILLATOR）廣泛應用於醫療用電腦斷層（CT），亦可應用於各類檢查。另外代理 NAMIKI 微型馬達廣泛應用於各式醫療器材，如：洗牙機、血糖計、顯微鏡等，在超音波市場亦代理銷售 ABLIC（SEIKO 子公司）I.C.及日立 HV SWITCH I.C.。

(7)物聯網相關市場

開發完成 NB-IoT/LoRA/LoRAWAN/雷達波/超音波解決方案，廣泛應用於各類水位偵測，如：河川、下水道、水土保持移動式抽水機及水匣門應用等；另外亦積極導入 SIGFOX 平台運用於財產定位及監控。

2.針對製造行銷

(1)自主開發商品

- A.以信華（廈門）及友華（吳江）之模具、成型、沖壓之技術，開拓資訊、通訊、消費性電子、汽車市場等需求之高階精密塑件與金屬端子，其應用商品如連接器、繼電器、音圈馬達模組、行動裝置天線、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 Solution Unit 商品。
- C.以開發一模多穴之技術，降低工時及材料成本。
- 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 AOI 檢測，確保製品生產安全無誤，同時保障品質的穩定性。
- 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、汽車倒車雷達、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、空氣濾清器以及倒車雷達、電動車窗、胎壓監測、充電模組等汽車電子相關領域。
 - b.目標客戶：世界知名車用電子零組件公司。
 - c.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。
- I.車載變壓器自動化生產線研發，以機器換人，達到降低人工成本及品質穩定。

包括倒車輔助系統 EP6（超音波感測驅動變壓器）、胎壓監測系統、除霧器用濾波線圈、儀器儀錶照明、電源線用共模電感以及 LED 燈具等，尤其隨著中國大陸內需汽車市場龐大，加上倒車輔助系統與胎壓監測系統成為汽車標準配備，本集團在車載變壓器市場前景展望相當樂觀，目前有九條 EP6 生產線，可以對應客戶訂單需求，主要客戶為全世界前 5 大環車影像/倒車雷達廠商，終端客戶為 GM、HYUNDAI、HONDA、VOLKSWAGEN、吉利、長城等。

(2)代工生產商品

- A.以自主開發商品之技術力提升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，以提升獲利能力。

C.利用設備事業部之自動化生產的設計及製造技術，陸續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 MITSUMI、TDK、JDI、FUJITSU、MOLEX 等全球知名企業。

(3)代工設計開發產品

本集團長期耕耘 VCM（音圈馬達）客戶，並受惠於智慧型手機多鏡頭需求增加，已切入中國紅色供應鏈，主要客戶鎖定世界／中國前五大 VCM（音圈馬達）廠商，終端客戶為中國大陸手機品牌 HUAWEI、OPPO、VIVO、小米及國際品牌 APPLE 等。

3.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，本集團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，除能提供國內外客戶更先進、更完整、更優質的 EMC 測試認證環境外，並陸續在 2017 & 2018 年增建電波暗室以因應不斷增加的檢測需求，協助客戶產品縮短其上市時間。

(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，本集團驗證事業群為台灣經濟部標準檢驗局（BSMI）、美國 UL、加拿大 CSA、歐盟德國 TUV 萊茵、挪威 Nemko 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，可協助客戶迅速取得各國的安規認可可以縮短產品上市時程，同時在台灣及中國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 年本集團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；在 2017 年本集團驗證事業群台灣實驗室成為德國萊茵 CBTL 認可實驗室，更有助於國內企業迅速取得歐盟的安規認可可以縮短產品上市時程並拓展商機。

(3)持續開發整合性自動測試軟體

本集團驗證事業群開發之 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；本集團驗證事業群因應歐盟數位電視性能強制測試需求，已成功開發數位電視性能測試系統並已獲得台灣認證基金會（TAF）認可，且獲得中華民國專利證號以保障集團之專業研發技術，證明符合國際測試系統水平；此外，本集

團驗證事業群亦已開發出車用電子零組件用“大電流注入 EMC 測試系統”除獲得中華民國專利證號外並已成功銷售予國內車燈製造大廠；在面對 4G 商轉 5G 即將來臨之際，無線通訊是產業的主要發展方向，本集團驗證事業群正積極進行相關的功能測試軟體及系統環境需求研發。

(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，本集團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本集團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，本集團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，同時承接工業技術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，另本集團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；此外有鑑於空氣污染現象日趨嚴峻，本集團驗證事業群自工業技術研究院技轉 PM 2.5 空氣清淨機檢測能力並投資興建民間第一座 PM 2.5 專用檢測實驗室已於 2018 年落成啟用，因應經濟部標準檢驗局對應施檢驗商品之檢驗規定，亦於 2019 年取得電鍋、貯備型電熱水器新版標準的能源效率檢測資格。

(6)本集團驗證事業群在林口 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一百餘國或地區國際認證實際經驗；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，將有助於本集團測試認證業務之拓展。

(7)本集團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，本集團驗證事業群近年內亦將投入車輛電子 EMC 測試領域，將更有助於本集團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，本集團驗證事業群已啟動照明產品測試認證計劃，在台灣及中國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)隨著世代無線通訊技術的推陳出新，IoT 物聯網亦以 3G／4G（LTE）／5G NR、WiFi、BT、NFC、RF ID、NB-IoT 等各類無線傳輸技術做為各項的通訊服務應用，有鑑於此，本集團驗證事業群已分別在台灣、中國大陸的華南、華東地區建立起完整的無線通訊檢測實驗室及技術。從 2019 年下半年起，本集團已導入台灣 NCC PLMN11（NB-IoT）規範之測試能力與發證資格。此外，因應 5G NR 之新無線通訊網路技術，本集團也積極佈局，2020 年已投入 5G NR 相關測試設備之採購及建構測試與驗證能力。本集團驗證事業群林口實驗室已在 2020 年取得 TAF ISO17025 & ISO17065 之認可，並自 2021 年起能對在 Sub-6GHz 和毫米波頻段（至 260GHz）運作之 5G NR 裝置及產品，其電磁輻射及無線射頻特性進行嚴格的強制性規範標準檢測與驗證，並遵循台灣 NCC 法規要求對檢測結果進行嚴格的審核與發證作業；信華科技（深圳）在 2016 年即已建立了日本通訊事業法&電波法（TBL & JRL）檢測能量，2020 年更進一步升級導入了 5G NR 的檢測設備，可對銷日的手機、平板等手持式通訊裝置進行完整的一站式檢測及認證服務，將有助於業績的成長。

在此，感謝各位股東長期以來的支持與指教，在全體同仁的齊心努力下，本集團將秉持「主動、積極、負責」的精神，替企業及股東創造更多價值。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：鍾正宏



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
 - 設立敦吉股份有限公司，資本額為新台幣 100 萬元整，主要經營電子零組件代理銷售。
- 71 年
 - 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
 - 現金增資 400 萬元，實收資本額 500 萬元整。
- 74 年
 - 購置於台北市復興北路 38、40 號 9 樓辦公室。
- 75 年
 - 現金增資 1,000 萬元，實收資本額 1,500 萬元整。
- 76 年
 - 現金增資 1,500 萬元，實收資本額 3,000 萬元整。
- 77 年
 - 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
 - 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。
 - 轉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。
 - 現金增資 2,000 萬元，實收資本額 5,000 萬元整。
 - 成立安全規格事業部，擴增 Safety 測試驗證事業。
- 79 年
 - 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。
 - 與奧迪合併為敦吉股份有限公司，增資換股 3,000 萬元，辦理現金增資 5,400 萬元及盈餘轉增資 1,000 萬元，實收資本額 14,400 萬元整。
 - 現金增資 600 萬元，實收資本額 15,000 萬元整。
 - 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。
 - 取得美國 FCC 認可。
- 80 年
 - 轉投資香港豐國電子有限公司，經營電子零組件代理銷售。
 - 轉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。
 - 盈餘及資本公積轉增資計 3,000 萬元，實收資本額 18,000 萬元整。
 - 成立德國人體工學(ZH 1/618) ISO9241 畫面特性測試實驗室。
 - 轉投資信華倉儲貿易(深圳)有限公司，經營倉儲業務及國際貿易等貿易服務。
- 81 年
 - 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。
 - 轉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。
 - 轉投資信華科技(深圳)有限公司，開啟華南地區測試驗證事業。
- 82 年
 - 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。
 - 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
 - 開始進行 CE 委託測試及申請，使國外委託測試增加。
 - 開始接受 CNS(經濟部中央標準局)委託測試。
- 85 年
 - 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。

- 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。
- 購置內湖區西湖段四小段 386 地號(上項之毗鄰地)。
- 轉投資敦吉電子(上海)有限公司，開啟華中地區測試驗證事業。
- 86 年 • 通過 CSA ISO Guide 25 品質審核，成為 CSA 多項產品合格測試實驗室。
- 信華科技(廈門)有限公司繼電器、變壓器及線圈取得 ISO9002 認證。
- 87 年 • 證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資 6,000 萬元、盈餘及資本公積轉增資計 18,000 萬元，實收資本額 42,000 萬元整。
- 88 年 • 內湖科技大樓取得建築物所有權狀，營業總部正式啟用。
- 平鎮廠通過 ISO 9001 品質認證。
- 盈餘轉增資 4,200 萬元，實收資本額 46,200 萬元整。
- 正式掛牌上櫃。
- 信華科技(廈門)有限公司精密模具和成型取得 ISO9001 認證。
- 轉投資敦吉電子物流中心(上海)有限公司，經營電子零組件銷售。
- 89 年 • 盈餘暨員工紅利轉增資計 14,400 萬元，實收資本額 60,600 萬元整。
- 代理並銷售宏齊科技(股)公司 LED 產品。
- 代理並銷售 ELPIDA MEMORY 相關產品。
- 90 年 • 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。
- 盈餘轉增資 16,200 萬元，實收資本額 76,800 萬元整。
- 股票於臺灣證券交易所掛牌交易。
- 信華科技(廈門)有限公司取得 ISO14001 認證。
- 91 年 • 盈餘轉增資 13,200 萬元，實收資本額 90,000 萬元整。
- 取得工業局核發之營運總部營運範圍證明函。
- 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」。
- 代理並銷售 HITACHI METALS 及 KONICA-MINOLTA LENS 等相關產品。
- 信華科技(廈門)有限公司取得 ISO9001:2000 認證。
- 信華科技(廈門)有限公司與日本友和公司合資成立友華精密電子(吳江)有限公司，取得股權 50%。經營連接器、顯示器及事務機器用等塑膠零件之精密射出成型。
- 92 年 • 轉換公司債轉換普通股 5,156 萬元，實收資本額 95,156 萬元。
- 盈餘轉增資 10,680 萬元整，實收資本額 105,836 萬元。
- 轉換公司債轉換普通股 3,188 萬元暨員工認股權證轉換普通股 432 萬元，實收資本額 109,456 萬元。
- 代理並銷售 RENESAS TECHNOLOGY 及富晶通 TOUCH PANEL 等相關產品。
- 信華科技(廈門)有限公司取得 QS9000 認證。
- 台灣東金科技併入敦吉科技驗證事業本部轄下，改稱「電磁相容部」。
- 93 年 • 轉換公司債轉換普通股 411 萬元暨員工認股權證轉換普通股 257 萬元，實收資本額 110,124 萬元。
- 轉換公司債轉換普通股 735 萬元暨員工認股權證轉換普通股 39 萬元，實收資本額 110,898 萬元。
- 轉換公司債轉換普通股 5 萬元暨員工認股權證轉換普通股 24 萬元，實收資本額 110,927 萬元。
- 庫藏股註銷普通股減資 2,276 萬元，實收資本額 108,651 萬元。
- 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。

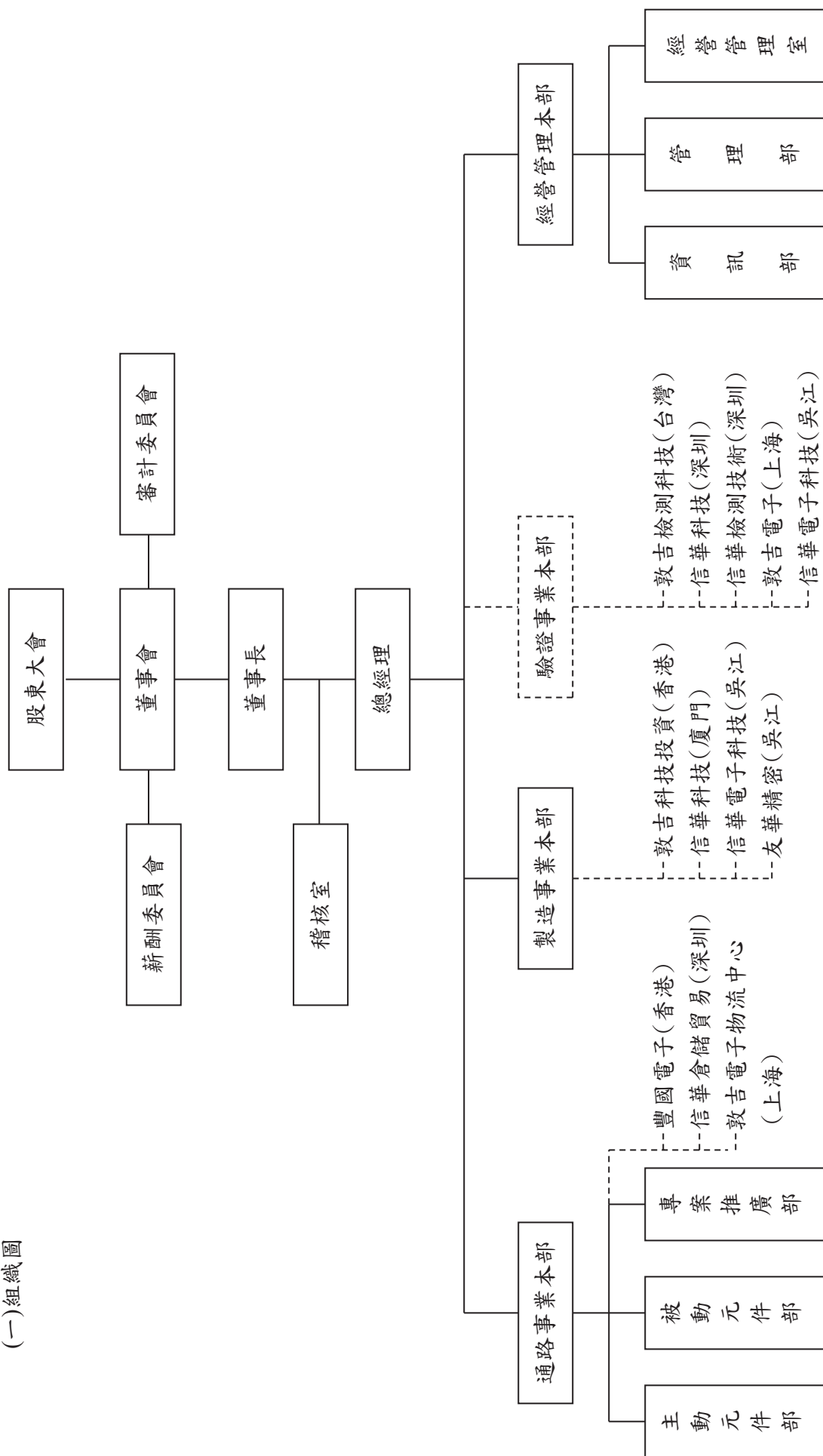
- 盈餘暨員工紅利轉增資 10,674 萬元，實收資本額 119,325 萬元。
- 員工認股權證轉換普通股 111 萬元，實收資本額 119,436 萬元。
- 轉投資敦吉機電(廈門)有限公司，設定為廈門市重點高新技術企業及自動化設備專用工廠建成。
- 友華精密電子(吳江)有限公司取得 ISO9001:2000 認證。
- 94 年
 - 員工認股權證轉換普通股 80 萬元，實收資本額 119,516 萬元。
 - 轉投資之台灣恩益禧東金電子(股)公司之持股全數處分完畢。
 - 員工認股權證轉換普通股 23 萬元，實收資本額 119,539 萬元。
 - 轉換公司債轉換普通股 674 萬元暨員工認股權證轉換普通股 74 萬元，實收資本額 120,287 萬元。
 - 盈餘暨員工紅利轉增資 5,984 萬元，實收資本額 126,271 萬元。
 - 轉換公司債轉換普通股 4,362 萬元暨員工認股權證轉換普通股 143 萬元，實收資本額 130,776 萬元。
 - 轉投資信華電子科技(吳江)有限公司「電磁兼容部」，擴展華中地區 EMC 測試驗證事業。
- 95 年
 - 轉換公司債轉換普通股 712 萬元暨員工認股權證轉換普通股 66 萬元，實收資本額 131,554 萬元。
 - 轉換公司債轉換普通股 1,153 萬元暨員工認股權證轉換普通股 38 萬元，實收資本額 132,745 萬元。
 - 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。
 - 轉換公司債轉換普通股 2,305 萬元暨員工認股權證轉換普通股 18 萬元，實收資本額 135,068 萬元。
 - 盈餘暨員工紅利轉增資 7,474 萬元，實收資本額 142,542 萬元整。
 - 轉換公司債轉換普通股 547 萬元暨員工認股權證轉換普通股 261 萬元，實收資本額 143,350 萬元。
 - 信華科技(廈門)有限公司取得 ISO/TS16949：2009 認證。
 - 友華精密電子(吳江)有限公司取得 ISO14001 認證。
- 96 年
 - 轉換公司債轉換普通股 1,094 萬元暨員工認股權證轉換普通股 297 萬元，實收資本額 144,741 萬元。
 - 轉投資怡安醫療器材股份有限公司取得 51%股權，跨入醫療產業。
 - 向 ACE GREAT INVESTMENTS LTD. 購買 2%敦吉科技投資有限公司股權。
 - 轉換公司債轉換普通股 195 萬元暨員工認股權證轉換普通股 130 萬元，實收資本額 145,066 萬元。
 - 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。
 - 轉換公司債轉換普通股 3,408 萬元暨員工認股權證轉換普通股 207 萬元，實收資本額 148,681 萬元。
 - 本集團母公司以新台幣 1 億 2 仟萬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份有限公司 100%之股權。
 - 盈餘暨員工紅利轉增資 3,830 萬元，實收資本額 152,511 萬元。
 - 員工認股權證轉換普通股 500 萬元，實收資本額 153,011 萬元。
 - 向其他股東購入怡安醫療器材股份有限公司 30.97%持股，累積取得怡安醫療器材股份有限公司 81.97%股權。

- 97 年
 - 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。
 - 盈餘暨員工紅利轉增資 4,065 萬元，實收資本額 157,076 萬元。
 - 庫藏股註銷普通股減資 4,000 萬元，實收資本額 153,076 萬元。
 - 安全規格事業取得 UL Demko IEC 60950-1 及 IEC 60065 CBTL 資格認證。
- 98 年
 - 庫藏股註銷普通股減資 6,000 萬元，實收資本額 147,076 萬元。
 - 代理 SENSOR DYNAMICS 相關產品銷售大中華地區。
 - 與深圳市駿豪檢測技術有限公司合資成立深圳市信華檢測技術有限公司，取得股權 80%，提供有毒有害物質之檢測服務。
 - 安全規格事業獲得台灣 BSMI 之 IEC 60335-1/-2 及 CNS3765 等小家電產品資格認證。
- 99 年
 - 庫藏股註銷普通股減資 2,000 萬元，實收資本額 145,076 萬元。
 - 代理並銷售 NIDEC 及 PTC 產品。
 - 廈門新大樓擴廠。
- 100 年
 - 敦吉檢測科技股份有限公司取得日本 JQA S-Mark & JQA PSE Mark 資格認證。
 - 信華科技(廈門)有限公司二期廠房竣工使用。
- 101 年
 - 代理並銷售龍迅半導體產品。
 - 敦吉檢測科技股份有限公司林口實驗室大樓啟用，主要做為 10 米、3 米電波暗室及 RF 測試等電子類產品測試服務用途。
- 102 年
 - 出售子公司怡安醫療器材股份有限公司之股權已完成交割。
 - 庫藏股註銷普通股減資 3,000 萬元，實收資本額 142,076 萬元。
 - 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 9,960 萬元，減資後實收資本額 HKD 6,640 萬元。
 - 信華科技(廈門)有限公司吸收合併敦吉機電(廈門)有限公司，此合併交易業經主管機關核准。
 - 代理並銷售 NDK、FDK、NAMIKI 產品。
- 103 年
 - 現金減資退還股款 28,415 萬元，實收資本額 113,661 萬元。
 - 友華精密電子(吳江)有限公司取得 ISO/TS16949 認證。
 - 安全規格事業獲得台灣 BSMI 之 CNS 15364 3C 二次鋰行動電源、鋰電池／組產品資格認證。
- 104 年
 - 庫藏股註銷普通股減資 1,200 萬元，實收資本額 112,461 萬元。
 - 庫藏股註銷普通股減資 5,160 萬元，實收資本額 107,301 萬元。
 - 處分深圳市信華檢測技術有限公司部分股權，處分後持股比例降至 59.67%，仍具有控制力。
 - 代理並銷售 KYOCERA 產品(原 NIHON INTER)。
- 105 年
 - 完成子公司新加坡奧迪股份有限公司清算程序。
 - 驗證事業群取得 NCC(國家通訊委員會)3G 終端設備／低功率射頻電機設備發證資格。獲得 UL Demko IEC 62368-1 之增項資格。
- 106 年
 - 轉投資昕傳科技股份有限公司取得 38.16%股權，跨入物聯網產業。
 - 驗證事業群取得台灣 BSMI 之洗衣機節能省水測試資格並獲得 TUV Rheinland 頒發之 CBTL 資格認證。成為聯想集團(Lenovo)PC／NB 指定測試單位。
 - 自有產品智慧水情監控系統開始研發。

- 107 年
- 友華精密電子(吳江)有限公司取得 IATF16949。ISO9001 及 ISO14001 換版認證。
 - 信華科技(廈門)有限公司取得 IATF16949 認證。
 - 驗證事業群獲得 UL EMC CBTL 及南非 SABS 測試資格認可。以及取得 NCC 4G 終端設備發證資格。另林口大樓增設之 3m/10m chamber 正式啟用。
 - 代理並銷售 HESTIAPOWER 產品。
- 108 年
- 庫藏股註銷普通股減資 1,400 萬元，實收資本額 105,901 萬元。
 - 代理並銷售 TPK 觸控顯示面板電測機／治具產品。
- 109 年
- 庫藏股註銷普通股減資 305 萬元，實收資本額 105,596 萬元。
 - 代理並銷售 PROLIGHT OPTO、SILANNA、INERGY、IMQ 產品。
 - 驗證事業群取得台灣 BSMI 之空氣清淨機 CNS16098 能源效率測試資格。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織圖



(二)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，並依功能別設有主動元件部、被動元件部、專案推廣部。
(1)	主動元件部、被動元件部：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。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。
(2)	專案推廣部：負責自有產品及 OEM 專案推廣、產品整合應用等支援，市場調查、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。
(1)	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。
(2)	資訊部：負責資訊系統軟硬體架構之整合、規劃、建置及維護。
(3)	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、董事及主要經理人資料

(一)董事

1.董事資料(一)

110年4月19日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		主要經(學)歷			目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主要關係		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	利用他人股份	持 股 比 率	持 股 比 率		職	姓名	關係
董事長	中華民國	鍾正宏 (註1)	男	108.06.13	3年	76.06.01	14,623,965	13.81%	14,512,965	13.74%	6,873,559	6.51%				宏寶投資(股)公司之董事長 香港敦吉科技投資、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK之董事	董事	鍾元凱 鍾元琦	父子
董事	英屬維京群島 中華民國	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 陳慶宗	男	108.06.13	3年	87.04.15 87.04.15	7,682,748 756,722	7.25% 0.71%	7,682,748 756,722	7.28% 0.72%	0 203,670	0.00% 0.19%	0 0	0.00% 0.00%		國立臺灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理顧問、菱台公司總經理/董事長 國立交通大學電子工程 系美國 NARTE 國際認證 EMC工程師	無	無	無
董事	英屬維京群島 中華民國	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 鍾元凱 (註1)	男	108.06.13	3年	87.04.15 101.06.25	7,682,748 1,988,800	7.25% 1.88%	7,682,748 1,988,800	7.28% 1.88%	0 408,000	0.00% 0.39%	0 0	0.00% 0.00%		本公司總經理 信華科技(廈門)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事長 宏寶投資(股)公司之董事	董事長 董事	鍾正宏 鍾元琦	父子 兄弟
董事	英屬維京群島 中華民國	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人： 鍾元琦	男	108.06.13	3年	87.04.15 102.06.14	7,682,748 1,890,039	7.25% 1.78%	7,682,748 1,890,039	7.28% 1.79%	0 284,000	0.00% 0.27%	0 0	0.00% 0.00%		本公司投資事業財務總監 香港豐國電子、信華倉儲貿易(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)之監事 宏寶投資(股)公司之監察人	董事長 董事	鍾正宏 鍾元凱	父子 兄弟

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 (就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 或 董 事 關 係		
							股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比			職	稱	姓 名
董 事	中 華 民 國	宏 寶 投 資 (股) 公 司 代 表 人： 羅 吉 鴻	男	108.06.13	3 年	99.06.15	4,851,000	4.58%	4,851,000	4.59%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學經濟學系 大中鋼鐵(股)公司經理	無	無	無	無
	中 華 民 國						1,839,793	1.74%	1,839,793	1.74%	1,159,509	1.10%	0	0.00%					
董 事	中 華 民 國	宏 寶 投 資 (股) 公 司 代 表 人： 鄭 益 洲	男	108.06.13	3 年	99.06.15	4,851,000	4.58%	4,851,000	4.59%	0	0.00%	0	0.00%	本公司通路事業本部執行副總經理 信華倉儲貿易(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長 香港豐國電子、昕傳科技(股)公司之董事	無	無	無	無
	中 華 民 國						217,151	0.21%	217,151	0.21%	984	0.00%	0	0.00%					
獨 立 董 事	中 華 民 國	葉 森	男	108.06.13	3 年	105.06.15	30,000	0.03%	60,000	0.06%	90,000	0.09%	0	0.00%	國立臺灣大學商學系 定遠染整(股)公司、信華科技(廈門)有限公司總經理	本公司審計委員會委員 本公司薪酬委員會委員	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	蔡 養 正	男	108.06.13	3 年	105.06.15	11,000	0.01%	11,000	0.01%	16,800	0.02%	0	0.00%	國立臺灣大學農學博士 國立臺灣大學名譽教授 台大農業試驗場管理主任及副場長 台大實業林管理處審議委員 中華農學會學術組、台大農藝學系系友會常務監事 考選部國家考試及格、考試院農業技師考試及格 考選部典試委員	本公司審計委員會委員 本公司薪酬委員會委員	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	賴 文 獻	男	108.06.13	3 年	105.06.15	0	0.00%	0	0.00%	60,000	0.06%	0	0.00%	國立臺灣大學經濟學碩士 財政部金融司科長、財政部金融局組長、中央存款保險公司副總經理	本公司審計委員會主席 本公司薪酬委員會主席	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等親屬，係為進行計畫性地傳承接班計畫。此外，為落實公司治理精神，會將公司營運近況與各董事進行說明，讓各董事能充分知曉公司之營運現況。另外，為強化董事會之獨立性，已有過半數董事未兼任員工或經理人，未來亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

2.法人股東之主要股東

110 年 4 月 19 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(50%)、郭秀寶(50%)
JSJK HOLDING CO., LTD.	鍾正宏(50%)、郭秀寶(50%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事資料(二)

110年4月19日

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 公開發行 公司獨立 董家數
		商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
鍾正宏				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓					✓		✓	✓				0
JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：陳慶宗				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓				0
JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元凱				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓					✓		✓	✓				0
JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元琦				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓					✓		✓	✓				0
宏寶投資(股)公司代表人：羅吉鴻				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓				0
宏寶投資(股)公司代表人：鄭益洲				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓				0
葉森				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡養正			✓	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴文獻				商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	商務、財務、會計或公司業務所須之專業資格	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限)。
- (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限)。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)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

110年4月19日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		股份比率	配偶、子女持有股數	年成股份比率	利用股份數	其他有股份比率	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姓名		
					持股數	持股份比率								職	稱	姓
總經理	中華民國	鍾元凱(註1)	男	101.06.25	1,988,800	1.88%	408,000	0.39%	0	0.00%	國立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)公司製造事業本部執行副總 宏碁(股)公司副理 和碩聯合科技(股)公司協理	信華科技(廈門)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事長 宏寶投資(股)公司之董事	無	無	無	無
通路事業本部執行副總經理	中華民國	鄭益洲	男	88.01.01	217,151	0.21%	984	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技(股)公司協理	信華倉儲貿易(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長 香港豐國電子、昕傳科技(股)公司之董事	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	中華民國	吳榮德	男	96.02.01	5,132	0.00%	513	0.00%	0	0.00%	龍華工專電機工程科 敦吉科技(股)公司協理	香港豐國電子、信華倉儲貿易(深圳)之董事	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	中華民國	林義超	男	99.02.01	8,800	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學日文系 敦吉科技(股)公司協理	昕傳科技(股)公司之董事 信華倉儲貿易(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之監事	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	中華民國	郭俊賢	男	105.01.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本早稻田大學商學部 敦吉科技(股)公司協理	敦吉電子物流中心(上海)、信華電子科技(吳江)之董事	無	無	無	無
通路事業本部副總經理	中華民國	高東煒(註2)	男	109.08.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學控制工程研究所碩士 工研院光電所副理 飛利浦建興數位科技(股)公司總經理 光寶科技(股)公司總監	無	無	無	無	無
經營管理本部副總經理	中華民國	陳良德	男	96.02.01	90,000	0.09%	12,000	0.01%	0	0.00%	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所經理 敦吉科技(股)公司協理	信華科技(廈門)之董事 敦吉檢測科技(股)公司、昕傳科技(股)公司之監察人 友華精密電子(吳江)之監事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	持有股數		股份比率	配偶、子女、未成子女		利用股份	其他有股份	姓名股份比率	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	持比		股數	持比						職	稱	姓 名
經營管理本部 經營管理室協理	中華民國	王嘉興	男	96.05.01	4	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	淡水工商管理專科學校財稅科 (民國88年改名真理大學) 敦吉科技(股)公司經理	信華電子科技(吳江)、友華精密 電子(吳江)之董事	無	無	無	無
製造事業本部 協理	中華民國	黃世存	男	107.02.08	0	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	中原大學機械工程博士 敦吉科技(股)公司經理	無	無	無	無	無
通路事業本部 協理	中華民國	李忠益	男	107.02.08	416	0.00%	0	0	0.00%	0	0.00%	黎明技術學院電子工程系 敦吉科技(股)公司特助 新加坡奧迪(股)公司經理 信華倉儲貿易(深圳)有限公司 經理	無	無	無	無	無
通路事業本部 協理	中華民國	陳連福	男	108.02.14	12,000	0.01%	0	0	0.00%	0	0.00%	國立臺北工業專科學校電子科 (民國86年改名國立臺北科技大 學) Hitachi Asia Limited Taipei Branch 顯示器經理 Hitachi Asia Limited Taipei Branch 半導體副理	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	蘇文揚 (註3)	男	109.07.31	15,000	0.01%	0	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副 理 欣技資訊(股)公司稽核主管 敦吉科技(股)公司副理	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司總經理與董事長為一親等親屬，係為進行計畫性地傳承接班計畫。此外，為落實公司治理精神，會將公司營運近況與各董事進行說明，讓各董事能充分知曉公司之營運現況。另外，為強化董事會之獨立性，已有過半數董事兼任員工或經理人，未來亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

鍾元凱先生於109.07.31獲擢升為總經理。

註2：高東煒先生於109.08.03任職副總經理。

註3：蘇文揚先生於109.07.31擔任公司治理主管。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退休退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(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	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		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																			
董事	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：陳慶宗																			
董事	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元凱	0	0	0	0	3,600	3,600	205	205	8,746	12,186	471	471	5,104	0	5,104	0	4.81%	4.04%	無
董事	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元琦																			
董事	宏寶投資(股)公司代表人：羅吉鴻																			
董事	宏寶投資(股)公司代表人：鄭益洲																			
獨立董事	葉森																			
	蔡養正	0	0	0	0	1,800	1,800	105	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0.42%	0.42%	無
	賴文獻																			

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依據本公司章程第23條及薪資報酬委員會組織章程第7條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度、貢獻價值及參酌同業通常水準支給情形，考量公司營運績效及未來風險之關聯合理公平性與其所得報酬連結，並提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	鍾正宏、陳慶宗、鍾元凱、 鍾元琦、羅吉鴻、鄭益洲、 葉森、蔡養正、賴文獻	鍾正宏、陳慶宗、鍾元凱、 鍾元琦、羅吉鴻、鄭益洲、 葉森、蔡養正、賴文獻	羅吉鴻、葉森、蔡養正、 賴文獻	羅吉鴻、葉森、蔡養正、 賴文獻
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	—	—	陳慶宗、鍾元琦	鍾元琦
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—	鍾正宏、鍾元凱、鄭益洲	鍾正宏、鍾元凱、鄭益洲
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	陳慶宗
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
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	9 人	9 人

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		來自子公司或外資公司之酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	鍾正宏(註2)			681	681	2,035	2,035	5,158	0	5,158	0	4.65%	4.74%	無
總經理	鍾元凱(註3)													
通路事業本部總經理	鄭益洲													
通路事業本部副總經理	吳榮德	12,975	13,411	681	681	2,035	2,035	5,158	0	5,158	0	4.65%	4.74%	無
通路事業本部副總經理	林義超													
通路事業本部副總經理	郭俊賢													
通路事業本部副總經理	高東煒(註4)													
經營管理本部副總經理	陳良德													

註1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

註2：董事長鍾正宏先生於109.07.31解除兼任總經理職務。

註3：鍾元凱先生於109.07.31獲擢升為總經理。

註4：高東煒先生於109.08.03任職副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	高東煒	高東煒
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	鍾元凱、鄭益洲、吳榮德、林義超、郭俊賢、陳良德	鍾元凱、鄭益洲、吳榮德、林義超、郭俊賢、陳良德
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	鍾正宏	鍾正宏
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	8 人	8 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	鍾元凱 (註 1)	0	5,968 (預估數)	5,968 (預估數)	1.33%
	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	吳榮德				
	通路事業本部副總經理	林義超				
	通路事業本部副總經理	郭俊賢				
	通路事業本部副總經理	高東煒 (註 2)				
	經營管理本部副總經理	陳良德				
	經營管理本部經營管理室協理	王嘉興				
	製造事業本部協理	黃世存				
	通路事業本部協理	李忠益				
	通路事業本部協理	陳連福				
	公 司 治 理 主 管	蘇文揚 (註 3)				

註 1：鍾元凱先生於 109.07.31 獲擢升為總經理。

註 2：高東煒先生於 109.08.03 任職副總經理。

註 3：蘇文揚先生於 109.07.31 擔任公司治理主管。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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	108 年度		職稱	109 年度	
	本公司	合併報表		本公司	合併報表
董事	6.60%	7.48%	董事	6.73%	7.59%
監察人			總經理及副總經理		
總經理及副總經理					
主要差異為 109 年度稅後純益增加。					

(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

依本公司章程第 26 條規定，公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）應提撥員工酬勞不低於 3%及董事酬勞不高於 3%，該提撥金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告。

本公司董事之報酬，係以「董事會績效評估辦法」之個別董事績效評估結果作為評核之參考，評估面相包含公司核心價值之了解、董事職責認知及持續進修等，另依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。經理人之薪酬包含固定薪資、獎金及員工酬勞，其中薪資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；於公司任職期間，依照職權範圍之責任多寡及對公司營運之貢獻度，並參酌同業市場中的薪資水平調整薪資；獎金及員工酬勞依「薪資暨獎金發放辦法」、「績效考效辦法」作為發放之依循，並與績效評估高度連結，績效評估面相包含【角色認知與功能】、【管理績效】二大考核方向，【角色認知與功能】包括：開創力（例如尋找新代理線、建立新的管理制度等）、領導力（例如訂定長中短期目標並引導部屬達成甚至超越目標等）等；【管理績效】包括：執行力（例如落實執行計劃、預算達成率良好等）、管理能力（積極提升營收、業外收入及重視成本效益分析等）等，依其進行評估考量後，並視營運狀況及部門、個人工作績效核定發放合理報酬。

本公司隨時視營運績效實際狀況，審慎評估董事、高階經理人之酬金，考量企業未來經營風險適時調整，使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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1)	備註
董事長	鍾正宏	7	0	100%	無
董 事	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：陳慶宗	7	0	100%	
	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元凱	7	0	100%	
	JSJK HOLDING CO., LTD.代表人：鍾元琦	6	1	86%	
	宏寶投資(股)公司 代表人：羅吉鴻	7	0	100%	
	宏寶投資(股)公司 代表人：鄭益洲	7	0	100%	
獨 立 董 事	葉 森	7	0	100%	
	蔡養正	7	0	100%	
	賴文獻	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

會議日期 (期 別)	議案內容	獨立董事意見	
		無意見	反對意見或 保留意見
3月23日 (109年第二次)	決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。	✓	
6月15日 (109年第四次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之薪工循環及不動產、廠房及設備循環部份條文案。	✓	
7月31日 (109年第五次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之庫藏股作業部份條文案。	✓	
10月30日 (109年第六次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之銷售及收款循環、採購及付款循環及其他各項管理控制制度部份條文案。	✓	
	決議通過本公司簽證會計師委任報酬案。	✓	
	決議通過捐贈財團法人宏寶社會福利慈善事業基金會新台幣五十萬元案。	✓	

會議日期 (期 別)	議案內容	獨立董事意見	
		無意見	反對意見或 保留意見
12月31日 (109年第七次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之生產循環、投資循環、融資循環及其他各項管理控制制度部份條文與內部稽核實施細則總則案。	✓	
公司對獨立董事意見之後續處理：無。			
決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。			

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.11.01 ~ 109.10.31	董事會	董事會內部自評	●對公司營運之參與程度。 ●提升董事會決策品質。 ●董事會組成與結構。 ●董事的選任及持續進修。 ●內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	●公司目標與任務之掌握。 ●董事職責認知。 ●對公司營運之參與程度。 ●內部關係經營與溝通。 ●董事之專業及持續進修。 ●內部控制。
		功能性委員會 (包括審計委員會、薪資報酬委員會)	功能性委員會 內部自評	●對公司營運之參與程度。 ●功能性委員會職責認知。 ●提升功能性委員會決策品質。 ●功能性委員會組成及成員選任。 ●內部控制。

四、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：

(一)由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會協助董事會履行監督職責。

(二)109年董事長未兼任公司總經理職務，職權明確劃分，提高制衡機制。

(三)109年董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。

(四)為落實公司治理並提升董事會功能，於108年訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會績效評估。

董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果已提109年第七次董事會(109年12月31日)報告。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，並且至少每季召開一次，審計委員會主要職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- (11)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.109 年度審計委員會審議事項主要包括下列：

- (1)決算表冊(營業報告書、財務報表及盈餘分派表)。
- (2)委任會計師暨評估會計師獨立性。
- (3)內部控制制度相關之政策。
- (4)內部控制制度修正。
- (5)簽證會計師之報酬。
- (6)涉及董事自身利害關係之事項。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	賴文獻(召集人)	5	0	100%	無
	蔡養正(委員)	5	0	100%	
	葉森(委員)	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

會議日期 (屆期)	議案內容	審計委員會決議
3月23日 (第一屆第三次)	決議通過本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。	全體出席獨立董事無異議照案通過。
	決議通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。	

會議日期 (屆 期)	議案內容	審計委員會決議
3 月 23 日 (第一屆第三次)	決議通過本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書案。	全體出席獨立董事 無異議照案通過。
	決議通過本公司民國一〇八年度盈餘分配案。	
	決議通過本公司擬依相關規定第十二次買回本公司股份以維護公司信用及股東權益。	
6 月 15 日 (第一屆第四次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之薪工循環及不動產、廠房及設備循環部份條文案。	
7 月 31 日 (第一屆第五次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之庫藏股作業部份條文案。	
10 月 30 日 (第一屆第六次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之銷售及收款循環、採購及付款循環及其他各項管理控制制度部份條文案。	
	決議通過民國一一〇年度稽核計劃案、稽核人員名冊及職務代理人申報事宜案。	
	決議通過本公司簽證會計師委任報酬案。	
	決議通過捐贈財團法人宏寶社會福利慈善事業基金會新台幣五十萬元案。	
12 月 31 日 (第一屆第七次)	決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之生產循環、投資循環、融資循環及其他各項管理控制制度部份條文與內部稽核實施細則總則案。	
公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事無異議照案通過。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

1.內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告。

獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與內部稽核主管進行溝通與討論。若遇重大異常事項時，得隨時告知獨立董事。

2.民國一〇九年度並無上述異常狀況。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)獨立董事與會計師之溝通政策：

1.本公司簽證會計師與獨立董事至少每年舉行一次會議，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並就法令修訂有無影響帳列情形進行溝通。若遇重大事項時得隨時召集會議。

2.民國一〇九年度並無上述異常狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

3.審計委員會參酌專業會計師查核後之財務報表暨查核意見書報告完成查核報告。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師109年度溝通情形如下列：

(溝通情形亦列於公司網站，公司網址：<http://www.audix.com>，查詢路徑：敦吉科技網站\關於敦吉\公司治理\獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形)

1. 109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	獨立董事意見
1 月 3 日	108 年 11 月~12 月內部稽核業務報告。	無意見
3 月 23 日	(1)109 年 1 月~2 月內部稽核業務報告。 (2)108 年度「內部控制制度聲明書」。	無意見
5 月 4 日	109 年 3 月~4 月內部稽核業務報告。	無意見
6 月 15 日	(1)109 年 5 月內部稽核業務報告。 (2)修訂薪工循環及不動產、廠房及設備循環之內部控制制度及內部稽核實施細則。	無意見
7 月 31 日	(1)109 年 6 月~7 月內部稽核業務報告。 (2)修訂庫藏股作業之內部控制制度及內部稽核實施細則。	無意見
10 月 30 日	(1)109 年 8 月~10 月內部稽核業務報告。 (2)修訂銷售及收款循環、採購及付款循環及其他各項管理控制制度之內部控制制度及內部稽核實施細則。 (3)110 年度稽核計劃。 (4)110 年稽核人員名冊及職務代理人。	無意見

日期	溝通重點	獨立董事意見
12 月 31 日	(1)109 年 11 月~12 月內部稽核業務報告。 (2)修訂生產循環、投資循環、融資循環及其他各項管理控制制度之內部控制制度及內部稽核實施細則。 (3)修訂內部稽核實施細則總則。	無意見

2.109年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	獨立董事意見
1 月 3 日	(1)集團之查核範圍。 (2)內部控制測試執行策略。 (3)會計實務議題。 (4)對關鍵查核事項的初步看法。 (5)預計查核項目及時程。	無意見
3 月 23 日	(1)與公司治理單位暨管理階層之溝通事項：會計師獨立性、關鍵查核事項、重大會計審計議題、民國 108 年度會計師預計查核意見等。 (2)證管法令更新。 (3)稅務法令更新。	無意見
12 月 31 日	(1)集團之查核範圍。 (2)內部控制測試執行策略。 (3)會計及審計議題。 (4)對關鍵查核事項的初步看法。 (5)預計查核項目及時程。 (6)證管法令更新。 (7)稅務法令更新。	無意見

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	將視公司營運狀況及規模制定。
二、公司股權結構及股東權益	✓	否	符合上市上櫃公司 治理實務守則。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	否	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」。惟實務上已依該守則立法精神及考量公司現況正以循序漸進方式落實公司治理，目前已落實公司治理事項列舉如下： 1.已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等公司治理相關規範。 2.108年董事屆期改選，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。 3.已訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年完成董事會、個別董事成員、功能性委員會(包括審計委員會、薪資報酬委員會)自我評鑑。 4.109年進行計畫性地傳承接班，總經理原由董事長兼任，經董事會決議升任製造事業本部鍾元凱執行副總為本公司總經理，董事長及總經理之職責明確劃分。 5.109年設置公司治理主管，負責督導公司治理相關事務。 除上述事項外，持續加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，致力推動公司治理之運作。
(二)公司是否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？	✓	否	本公司已設置服務人員及發言人制度，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。 (二)本公司由專業的股務代理機構負責，並設置股務單位掌握相關資訊。透過內部人股權事前事後申報制度隨時掌握董事、經理人及持股逾10%之大股東持股情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「對子公司監控作業辦法」，在銷售業務、財務及財產管理等皆有明確之策略及規範，並由稽核人員定期或不定期執行稽核作業，子公司均依相關規定辦理並無非常規交易。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」及「道德行為準則」等規範，禁止公司內部人利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)為達持續均衡發展之目標，本公司視董事會組成多元化為關鍵因素之一，因此本公司董事會成員在不同領域均具備執行職務上之專業知識及能力。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，審計委員會亦於108年股東常會後成立。未來將依法規定及公司營運發展需求再進行評估設置其他各類功能性委員會，以因應公司實際營運所需。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評估之範圍可包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會；評估之方式得採採董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評、委任外部專業機構或其他適當方式；董事會績效評估作業由本公司議事事務單位負責執行，於每年對於整體董事會績效進行評估，並將評估結果作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據之一。 109年已完成評估期間為108年11月1日~109年10月31日之整體董事會績效評估自評作業，自評結果90分以上為「顯著超越標準」，並已將評估結果提送109年12月31日董事會報告。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司定期每年評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果併同簽證會計師提供之「會計師獨立性聲明書」送審計委員會審核後再提報董事會討論決議。 109年3月23日送審計委員會及董事會審核並決議通過簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案，評估結果安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及王瑄瑄會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。 有關獨立性評估標準之項目共計17個，包含下列列舉之項目： 一、簽證會計師獨立性評估
	評核內容		
	是	否	
	01.會計師本人或其配偶、未成年子女是否未與本公司有投資關係？		
	V		
	02.會計師本人或其配偶、未成年子女是否未與本公司有融資或保證行為？		
	V		
	03.會計師或審計服務小組成員是否未與本公司集團有持股投資關係？		
	V		
	04.會計師或審計服務小組成員是否未擔任本公司之董事、監察人、經理人或對審計案件有重大影響之職務？		
	V		
	05.會計師或審計服務小組成員是否未仲介本公司所發行之股票或其他證券？		
	V		
06.會計師或審計服務小組成員是否未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三者間發生的衝突？			
V			
07.會計師或審計服務小組成員是否未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？			
V			
08.會計師所屬事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、監察人、經理人或對審計案件有重大影響之職務？			
V			
09.會計師是否未在本公司從事經常工作，支領固定薪酬？			
V			
10.會計師所屬事務所與本公司集團是否未有商業合作關係？			
V			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司為落實公司治理，促使董事會有效發揮職能，以保障股東權益，已於109年7月31日董事會決議通過由經營管理本部管理經理蘇文揚擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達3年以上。 公司治理主管為負責公司治理相關事務之最高主管，並由股務單位負責直接向其報告。主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任、持續進修及遵循法令、提供董事執行業務所需之資料、定期檢視及修訂本公司相關辦法、落實公司治理之推行、其他各項公司治理相關事務等。 109年度~110年度進修情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th><th>當年度進修總時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109.09.30</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>109 年度防範內線交易 暨內部人股權交易宣 導說明會</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr> <tr> <td>109.10.23</td><td>社團法人中華公 司治理協會</td><td>富邦產險董事責任 暨風險管理研討會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>110.01.26 ~ 110.01.27</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨立) 暨公司治理主管實務 研習班</td><td>12</td><td>12</td></tr> </tbody> </table> 註：初任者自擔任職務之日起一年內參加初任進修 18 小時者，其進修期間若有跨年度之情形，則次年度得免修 12 小時之持續進修課程，符合規定。	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	109.09.30	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	109 年度防範內線交易 暨內部人股權交易宣 導說明會	3	6	109.10.23	社團法人中華公 司治理協會	富邦產險董事責任 暨風險管理研討會	3	110.01.26 ~ 110.01.27	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	董事與監察人(含獨立) 暨公司治理主管實務 研習班	12	12	符合上市上櫃公司 治理實務守則。
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數																			
109.09.30	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	109 年度防範內線交易 暨內部人股權交易宣 導說明會	3	6																			
109.10.23	社團法人中華公 司治理協會	富邦產險董事責任 暨風險管理研討會	3																				
110.01.26 ~ 110.01.27	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	董事與監察人(含獨立) 暨公司治理主管實務 研習班	12	12																			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人聯絡管道，並設有專責人員負責回應相關問題。 公司網址：http://www.audix.com。 查詢路徑：敦吉科技網站\關於敦吉\利害關係人專區。	符合上市上櫃公司 治理實務守則。																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任「兆豐證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。 符合上市上櫃公司治理實務守則。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司設有公司網站(http://www.audix.com)，定期及不定期揭露並更新財務業務狀況及公司治理資訊，以供投資人查詢。 符合上市上櫃公司治理實務守則。
(二)公司是否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)？	✓		(二)本公司已設置發言人制度，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，在公司網站上的投資人專區中主動揭示投資人關心之重大訊息、財務資訊、法人說明會、股東會等相關資料，以提高公司資訊透明度。 符合上市上櫃公司治理實務守則。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)公司雖未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆於規定期限前完成公告並申報每季之財務報告與各月份營運情形。 已於期限內完成公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？	✓		1.員工權益及僱員關懷：請參閱本公司年報「伍、營運概況之五、勞工關係」，相關資訊亦於公司網站揭露。 2.投資者關係：本公司設有發言人制度，期能做好與投資人之間的溝通橋樑。並於公司網站設置投資人專區，透過此一平台完整及公平的揭露公司現況，另依法令規定若有任何重大訊息，皆即時揭露於公開資訊觀測站，使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大訊息，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。 3.供應商關係：本公司已訂定「誠信經營守則」秉持誠信原則與供應商維持良好溝通管道，保持友好合作關係。 符合上市上櫃公司治理實務守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 4.利害關係人之權利：已於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人聯絡管道，針對投資人/股東、客戶、供應商、員工等各別設有專人負責即時回應利害關係人之問題，同時亦設有檢舉專區供舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。此外，本公司設有法務單位及聘有法律顧問，以處理法律爭議問題。 5.董事進修之情形：本公司不定期提供相關進修資訊給予董事參考，進而安排董事至主管機關指定之訓練機構進修，並將其進修情形揭露於公開資訊觀測站，以落實公司治理政策。 6.本公司針對重要管理指標訂有管理辦法及各種內部規章，並依辦法規章進行風險管理及評估。 7.客戶政策之執行情形：本公司已建立客戶信用額度控管規定，並訂定「誠信經營守則」秉持誠信原則與客戶維持良好關係，以創造公司利潤及控管風險。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司自92年度起購買責任保險，每年定期續約，以強化股東權益之保障。 最近一次續保資訊如下： 續保期間為109/06/15~110/06/15，投保總額度為美金伍佰萬元整。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
1.本公司民國 109 年第七屆公司治理評鑑，已改善項目說明如下：			
編號	評鑑指標		已改善情形
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形？		已於公司網站新增揭露落實防範內線交易情形。

編號	評鑑指標	已改善情形
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於(含)董事席次三分之一？	109 年董事長未兼任公司總經理職務，符合得分標準。
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	109 年設置公司治理主管，並於公司網站揭露相關資訊。
2.24	公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	109 年成立資安委員會，並於公司網站揭露資訊安全政策及具體管理方案等資訊。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	已於公司網站新增最近三年度每月營收資料、完整董事成員專業背景之英文內容。
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	已於公司網站新增揭露利害關係人關注議題與相關說明。
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	已於公司網站新增揭露落實誠信經營情形。

2.本公司民國 109 年第七屆公司治理評鑑，針對以下四項未得分項目，說明如下：

編號	評鑑指標	優先加強事項與措施
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形？	擬訂定風險管理政策與程序，並進行相關資訊之揭露。
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	將於 110 年同步申報英文重大訊息。
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	擬修訂公司章程訂定明確股利政策，列入 110 年股東會討論案。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	將於 109 年度年報揭露說明。

(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

身分別 (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 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官 、律師、會計 師或其他與 公司業務所 需之國家考 試及格領有 證書之專門 職業及技術 人員	具有商務 、法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	葉 森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立 董事	蔡養正		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	賴文獻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：身分別請填列係為董事、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會職責範圍

薪資報酬委員會主要職責為定期檢討薪資報酬委員會組織章程並提出修正建議、訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

3.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：108年6月24日至111年6月12日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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)	備註
召集人	賴文獻	4	0	100%	無
委員	蔡養正	4	0	100%	
委員	葉 森	4	0	100%	

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)：無此情形。
- 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：無此情形。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

會議日期 (屆 期)	議案內容	薪資報酬委員會決議
1 月 3 日 (第四屆第二次)	決議通過本公司經理人民國一〇八年度年終獎金發放案。	全體出席委員 無異議照案通過。
3 月 23 日 (第四屆第三次)	決議通過覆核評估董事長及董事酬勞案。	
	決議通過本公司經理人薪酬政策、制度審查案。	
	決議通過審議本公司民國一〇八年度董事及員工酬勞分派案。	
7 月 31 日 (第四屆第四次)	決議通過本公司民國一〇八年度董事酬勞金額分配案。	
	決議通過本公司民國一〇八年度經理人員工酬勞金額分配案。	
12 月 31 日 (第四屆第五次)	決議通過本公司經理人民國一〇九年度年終獎金發放案。	
	決議通過追認本公司總經理調升每月薪資結構及給付金額案。	
公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事無異議照案通過。		

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	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
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司針對相關議題訂有辦法以茲規範遵循，列舉如下： 1.遇天災時，為能有效避免人員生命及公司財產受到威脅及損害，訂定「緊急危難防治處理程序」、「工作場所環境安全緊急事件處理流程圖」。 2.為維護員工工作權益，提供免遭性騷擾之兩性平等之工作環境，訂定「工作場所性騷擾防治申訴及處理辦法」。 3.為確保防止員工非法安裝使用非經合法授權之軟體，而對公司造成損失，訂定「電腦使用及軟體安裝管理辦法」。 4.強化內線交易之防範，訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」。 5.在簽署法律文件時，應會簽發法律單位，依其專業知識來審視其法律文件，避免公司權益受損，訂定「關係企業法律文件會簽母公司法律單位作業準則」。 除上述列舉事項外，持續強化公司各項風險管理及策略，予以落實企業社會責任。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		將視公司營運狀況及規模制定。
			符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任異同	櫃上社會責任異同原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)依下列方針執行提升資源之利用率，降低對環境的衝擊： 1.持續推動WorkFlow，文件表單電子簽核化，降低紙張使用。 2.對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。 3.推行垃圾分類，減少資產浪費。 4.避免產品過度包裝，盡量以原廠包裝出貨，不再額外多增加包裝材料使用。 5.汰換耗能燈具，採用節能效能更佳之LED燈具。 6.營業辦公大樓空調設備節電專案評估進行中，預計將汰換為省電變頻。	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)氣候變遷嚴格已成為全世界最關注之議題，對於公司來說一旦發生極端氣候災害，除可能導致原物料及各項物資之價格上揚外，甚至影響供貨使得公司營運將會受到相當程度之影響。因此公司會主動檢視各項節能減碳及溫室效應等議題，積極改善各種貨物運送流程及包材等，以實際達到節能減碳之成效。另，在產銷政策上，將針對節能光源市場積極導入新產品，並拓展節能環保技術服務之領域。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司溫室氣體自我盤查，由108年398公噸降低至109年395公噸，約減少0.75%；用水量由108年6,051公噸增加至109年6,193公噸，約增加2.35%。廢棄物由108年2,730公斤減少至109年1,820公斤，約減少33.33%。 109年度溫室氣體排放量雖較108年減少，但為達期望每年較上一年溫室氣體排放量減少1~10%，正在評估營業辦公大樓空調設備節電專案，預計將汰換為省電變頻，除此之外，亦將持續推動WorkFlow、省水、節電、節電等各項節能減碳措施。	

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任異	櫃上社會守則及責任情形
	是	否		
			詳細之節能減碳及溫室氣體減量策略資訊揭露於公司網站。 查詢路徑：敦吉科技網站\關於敦吉\公司治理\企業社會責任。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否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？	✓		(一)本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，任何制度的設立皆以符合法令規定為最基本原則，避免危害員工基本權益之情事發生。 (二)員工福利措施在有關薪酬方面，為講求薪資獎金發放作業一致性、公平評定員工工作績效，訂有「薪資暨獎金發放辦法」、「績效考核辦法」；有關休假方面，訂有「請假管理辦法」；有關其他福利方面，為善盡照顧員工之責任，並提供多樣化之福利制度，訂有「員工福利辦法」。另外，設立職工福利委員會辦理各項福利事項。 公司章程中明訂員工酬勞發放成數，讓員工充分知曉公司的獲利願與員工一同分享，以此激勵員工士氣凝聚向心力。	符合上市企業社會責任實務守則規定。
	✓			
	✓		(三)本公司重視員工工作環境及其健康，實施相關政策如下： 1.設有「工作場所性騷擾防治、申訴及處理辦法」，維護員工工作權益，提供免遭性騷擾之兩性平等的工作環境。 2.配合「菸害防制法」，工作場所全面禁止吸菸。 3.設置保全人員24小時警戒、定期維護保養大樓機電設備、消防設備定期檢測、執行建築物公共安全檢查、建置緊急通報機制及為員工安排消防安全課程，以維護員工人身安全。 4.專職清潔人員每日清掃維護環境整潔、定期實施辦公室清洗消毒作業、設置過濾設備以維護飲用水衛生安全，力求提供員工舒適的工作環境。	

評估項目	運作情形		與市上企業社會責任異	櫃上社會責任異因
	是	否		
			5.依法成立職工福利委員會，定期辦理員工旅遊、運動競賽等職工福利事項，並設有活動空間，購置運動器材，鼓勵員工養成規律性運動的好習慣，以運動促進個人身體健康並釋放工作壓力。 6.為使員工了解自身健康狀況，即早發現疾病與治療，每年安排員工接受一次免費全身套裝之健康檢查服務。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有「教育訓練管理辦法」培訓員工職涯能力，使人力資源發展與公司營運的目標相互結合，達成雙贏局面。	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司重視客戶之意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱。另設置利害關係人專區提供客戶提問、申訴或建議之管道並由相關專人負責回覆之。另外，本公司設有法律單位及聘有法律顧問，若涉及法律問題，則諮詢法律顧問意見並委請專業律師或法務人員進行處理。	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	(六)本公司目前尚未訂定供應商管理政策。惟實務上與供應商往來前，會注意該供應商過去有無影響環境、職業安全衛生或勞動人權等社會之紀錄，以提升企業社會責任。	配合法令規定辦理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	配合法令規定辦理。

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前尚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，並無重大差異情形。	七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.社會公益： (1)對公益團體給予關懷及贊助，109年捐款予財團法人宏寶社會福利慈善事業基金會共50萬元整。 (2)響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。 2.人權： 在公司網頁設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，本公司皆會妥適處理並提供回饋或改善之方案以達有效之溝通。
--	--

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與公司經營情形	上市上櫃公司誠信經營守則及差異原因
	是	否		
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司與往來之交易對象訂立合約時，應會簽發法務單位，依其專業知識來審視其合約文件，將雙方的權利義務均詳訂其中，並簽訂保密條款。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評 估 項 目	運 作 情 形			與 公 司 守 則 及 市 場 信 息 差 異 原 因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司由經營管理本部管理部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，雖非一年一次向董事會進行報告，但倘若有重大不誠信行為情事發生時，即需向董事會報告。109年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件為0件，未發生重大不誠信行為之情事。	符合上市上誠信經營規定。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)對於利益衝突相關情事，公司內部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，皆依利益迴避原則，不參與討論及表決。	符合上市上誠信經營規定。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部的稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(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；會計師每年執行內部控制制度查核。	符合上市上誠信經營規定。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司製作誠信經營教育宣導課程，每年公司員工透過E-learning進行線上教育訓練，此外，亦委派相關人員參與外部誠信經營講座，藉以強化誠信經營政策。	符合上市上誠信經營規定。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？	✓		(一)本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」專責檢舉辦法，此外，「道德行為準則」及「誠信經營守則」亦有檢舉制度相關規定。並於公司網站設置檢舉專區提供管道供內部及外部人員舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，依不同議題設置專責處理人員進行調查與處理，相關資訊皆揭露於公司網站。	符合上市上誠信經營規定。

評估項目	運作情形		與公司經營情形	上市誠信守則及原	櫃上信差原因
	是	否			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)依據本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」之規定，訂有檢舉案件處理程序，其中包括對於檢舉人身分及檢舉內容必須簽署保密協議，並限制存取權限；檢舉受理、調查過程及調查結果均應留存紀錄並保存；檢舉案經查證屬實者，應檢討相關內部控制制度及作業程序，將改善措施向董事會報告等等。	符合上市誠信守則規定。	櫃上信差原因。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)依據本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」之規定，對於檢舉人身分及內容應確實保密，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	符合上市誠信守則規定。	櫃上信差原因。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司「誠信經營守則」已於公司網站及公開資訊觀測站揭露；誠信經營守則執行情形，已於公司網站、年報揭露。截至年報刊印日止尚無檢舉事項。 公司網址： http://www.audix.com ，查詢路徑如下： 「誠信經營守則」：敦吉科技網站\關於敦吉\公司治理\重要組織規章。 執行情形：敦吉科技網站\關於敦吉\公司治理\公司治理架構\公司治理運作情形。	符合上市誠信守則規定。	櫃上信差原因。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，運作情形與本公司守則尚無差異。					
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。					

(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：

公司網站設立公司治理專區，提供查詢已訂定公司治理相關之規章內容，公司網址為<http://www.audix.com>。

亦可參閱公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.同步於公開資訊觀測站及公司網站即時揭露重大訊息，強化資訊透明度，提供投資人知悉。

2.本公司每年至少召開一次法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。

(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（詳次頁）。

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：無此情形。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

敦吉科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年03月19日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一〇年三月一十九日董事會通過，出席董事九人中，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



簽章

總經理：鍾元凱



簽章

(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

1.最近年度股東常會重要決議及執行情形

日期	股東會重要決議事項	執行情形
109.06.15	1.承認民國 108 年度決算表冊案。 2.討論「股東會議事規則」修訂案。	1.決議通過。 2.決議通過，已將修訂後之「股東會議事規則」揭露於本公司網站。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項

日期	董事會重要決議事項
109.01.03	1.通過本公司經理人民國 108 年度年終獎金發放案。
109.03.23	1.通過民國 108 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司薪資報酬委員會審議之覆核評估董事長及董事酬勞案。 3.通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪酬政策、制度審查案。 4.通過本公司民國 108 年度董事及員工酬勞分派案。 5.通過本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 6.通過本公司民國 108 年度盈餘分配案。 7.通過本公司辦理資本公積配發現金案。 8.通過本公司民國 109 年度營業計畫。 9.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。 10.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 11.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 12.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 13.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織章程」案。 14.通過第十二次買回本公司股份以維護公司信用及股東權益案。 15.通過依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書案。 16.通過召集本公司民國 109 年股東常會相關事宜。
109.05.04	1.民國 109 年第一季合併財務報表。
109.06.15	1.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 2.通過訂定本公司民國 109 年除息基準日及調整配息率案。
109.07.31	1.民國 109 年上半年度合併財務報表。 2.通過訂定本公司「買回庫藏股作業程序」案。 3.通過修訂本公司「庫藏股作業」之內部控制制度及內部稽核實施細則。 4.通過本公司民國 108 年度董事酬勞金額分配案。 5.通過本公司民國 108 年度經理人員工酬勞金額分配案。 6.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。 7.通過本公司總經理異動案。 8.通過本公司設置公司治理主管案。 9.通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。

日期	董事會重要決議事項
109.10.30	1.民國 109 年第三季合併財務報表。 2.通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 4.通過民國 110 年度稽核計劃案、稽核人員名冊及職務代理人申報事宜案。 5.通過本公司簽證會計師委任報酬案。 6.通過捐贈財團法人宏寶社會福利慈善事業基金會新台幣五十萬元案。 7.通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 8.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織章程」案。 9.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 10.通過訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。
109.12.31	1.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 2.通過本公司經理人民國 109 年度年終獎金發放案。 3.通過追認本公司總經理調升每月薪資結構及給付金額案。
110.03.19	1.通過民國 109 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司薪資報酬委員會審議之覆核評估董事長及董事酬勞案。 3.通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪酬政策、制度審查案。 4.通過本公司民國 109 年度董事及員工酬勞分派案。 5.通過本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 6.通過本公司民國 109 年度盈餘分派案。 7.通過本公司辦理資本公積配發現金案。 8.通過本公司民國 110 年度營業計畫。 9.通過簽證會計師事務所內部調整變更簽證會計師，及本公司評估簽證會計師獨立性及適任性暨委任案。 10.通過修訂本公司「公司章程」案。 11.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 12.通過召集本公司民國 110 年股東常會相關事宜。
110.04.29	1.民國 110 年第一季合併財務報表。 2.通過向遠東國際商業銀行申請融資額度。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情形。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

110 年 5 月 1 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	鍾正宏	100.12.16	109.07.31	職務調整 解除兼任

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	楊智惠	王瑄瑄	109.01.01~109.12.31	—
和泰聯合會計師事務所	陳志光		109.01.01~109.12.31	—
信磊合署會計師事務所	謝宏宇		109.01.01~109.12.31	—

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	—	253	253
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	3,600	—	3,600
3	4,000 千元（含）~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

(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 109 年度非審計公費未超過審計公費之四分之一以上。

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	楊智惠	3,600	—	—	—	240	240	109.01.01 ~ 109.12.31	(註 1)
	王瑄瑄								
和泰聯合會計師事務所	陳志光	—	—	5	—	—	5	109.01.01 ~ 109.12.31	—
信磊合署會計師事務所	謝宏宇	—	—	8	—	—	8	109.01.01 ~ 109.12.31	—

註 1：移轉訂價簽證公費 240 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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 109 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以上。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 110 年 3 月 19 日		
更 換 原 因 及 說 明	本公司財務報表之簽證原委由安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及王瑄瑄會計師擔任，於 110 年 2 月 22 日安永聯合會計師事務所發函通知，該事務所因內部職務調整需要，故自民國 110 年第一季財務報表起之簽證會計師變更為王瑄瑄會計師及余倩如會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 外 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因	無		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其 他 揭 露 事 項 (本 準 則 第 十 條 第 六 款 第 一 目 之 四 至 第 一 目 之 七 應 加 以 揭 露 者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安永聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	王瑄瑄會計師 余倩如會計師
委 任 之 日 期	民國 110 年 3 月 19 日
委 任 前 就 特 定 交 易 之 會 計 處 理 方 法 或 會 計 原 則 及 對 財 務 報 告 可 能 簽 發 之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果	無
繼 任 會 計 師 對 前 任 會 計 師 不 同 意 見 事 項 之 書 面 意 見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無此情形

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：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 3 月 31 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	鍾正宏(註 1)	(51,000)	0	0	0
董 事	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：陳慶宗	0	0	0	0
董 事	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：鍾元凱	0	0	0	0
董 事	JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：鍾元琦	0	0	0	0
董 事	宏寶投資(股)公司 代表人：羅吉鴻	0	0	0	0
董 事	宏寶投資(股)公司 代表人：鄭益洲	0	0	0	0
獨 立 董 事	葉 森	30,000	0	0	0
獨 立 董 事	蔡養正	0	0	0	0
獨 立 董 事	賴文獻	0	0	0	0
總 經 理	鍾元凱(註 2)	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	吳榮德	0	0	0	0
通路事業本部 副 總 經 理	林義超	0	0	0	0
通路事業本部 副 總 經 理	郭俊賢	0	0	0	0
通路事業本部 副 總 經 理	高東煒(註 3)	0	0	0	0
經營管理本部 副 總 經 理	陳良德	10,000	0	0	0
經營管理本部 經營管理室協理	王嘉興	0	0	0	0
製造事業本部 協 理	黃世存	0	0	0	0
通路事業本部 協 理	李忠益	0	0	0	0
通路事業本部 協 理	陳連福	12,000	0	0	0
公司治理主管	蘇文揚(註 4)	0	0	0	0

註 1：董事長鍾正宏先生於 109.07.31 解除兼任總經理職務。

註 2：鍾元凱先生於 109.07.31 獲擢升為總經理。

註 3：高東煒先生於 109.08.03 任職副總經理。

註 4：蘇文揚先生於 109.07.31 擔任公司治理主管。

2.股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係		股 數	交易價格
鍾正宏	贈與	109.10.12	鍾瀚陞	鍾正宏	祖孫	34,000	42.95
				鍾元凱	父子		
鍾正宏	贈與	109.10.12	鍾辰宇	鍾正宏	祖孫	17,000	42.95
				鍾元琦	父子		

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

110 年 4 月 19 日；單位：股

姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
鍾正宏	14,512,965	13.74%	6,873,559	6.51%	4,851,000	4.59%	郭秀寶	配偶	無
							鍾元凱	父子	
							鍾元琦	父子	
英屬維京群島商 JSJK HOLDING CO., LTD. 代表人：陳慶宗	7,682,748	7.28%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	負責人為同一人	無
	756,722	0.72%	203,670	0.19%	0	0.00%	無	無	無
代表人：鍾元凱	1,988,800	1.88%	408,000	0.39%	0	0.00%	鍾正宏	父子	無
							郭秀寶	母子	
							鍾元琦	兄弟	
代表人：鍾元琦	1,890,039	1.79%	284,000	0.27%	0	0.00%	鍾正宏	父子	無
							郭秀寶	母子	
							鍾元凱	兄弟	
郭秀寶	6,873,559	6.51%	14,512,965	13.74%	0	0.00%	鍾正宏	配偶	無
							鍾元凱	母子	
							鍾元琦	母子	
宏 寶 投 資 股份有限公司 代表人：羅吉鴻 代表人：鄭益洲	4,851,000	4.59%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	負責人為同一人	無
	1,839,793	1.74%	1,159,509	1.10%	0	0.00%	廖玲珠	配偶	無
	217,151	0.21%	984	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鍾元凱	1,988,800	1.88%	408,000	0.39%	0	0.00%	鍾正宏	父子	無
							郭秀寶	母子	
							鍾元琦	兄弟	
鍾元琦	1,890,039	1.79%	284,000	0.27%	0	0.00%	鍾正宏	父子	無
							郭秀寶	母子	
							鍾元凱	兄弟	

姓名	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或為配偶、二親等以內之親屬或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
羅吉鴻	1,839,793	1.74%	1,159,509	1.10%	0	0.00%	廖玲珠	配偶	無
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1,500,000	1.42%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
廖玲珠	1,159,509	1.10%	1,839,793	1.74%	0	0.00%	羅吉鴻	配偶	無
華陽國際開發投資股份有限公司	1,043,000	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

九、公司、公司之董事、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

110年3月31日；單位：股；%

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、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
敦吉檢測科技(股)公司	20,000,000	100.00	—	—	20,000,000	100.00
昕傳科技(股)公司	864,562	38.16	53,662	2.37	918,224	40.53

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

截至年報刊印日：110年5月1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	以外 以財 充股 款者	金之 抵 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	132,744,945	1,327,449,450	公司債轉換股份 11,527,680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	以現金以外財產充股款者	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23,055,310元暨認股權憑證轉換股份176,000元	無	註21
95.09	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
103.08	10	250,000,000	2,500,000,000	113,660,615	1,136,606,150	現金減資284,151,540元	無	註34
104.09	10	250,000,000	2,500,000,000	112,460,615	1,124,606,150	庫藏股註銷減資12,000,000元	無	註35
104.12	10	250,000,000	2,500,000,000	107,300,615	1,073,006,150	庫藏股註銷減資51,600,000元	無	註36
108.03	10	250,000,000	2,500,000,000	105,900,615	1,059,006,150	庫藏股註銷減資14,000,000元	無	註37
109.09	10	250,000,000	2,500,000,000	105,595,615	1,055,956,150	庫藏股註銷減資3,050,000元	無	註38

註1：88年07月08日(88)台財證(一)第62609號核准。
 註3：90年05月10日(90)台財證(一)第125678號核准。
 註5：92年07月08日經授商字第092012039750號核准。
 註7：92年10月09日經授商字第09201290050號核准。
 註9：93年04月19日經授商字第09301061700號核准。
 註11：93年08月31日經授商字第09301154240號核准。
 註13：93年11月04日經授商字第09301202670號核准。
 註15：94年04月19日經授商字第09401065800號核准。
 註17：94年09月19日經授商字第09401183570號核准。
 註19：95年02月10日經授商字第09501011720號核准。
 註21：95年07月13日經授商字第09501142000號核准。
 註23：95年10月18日經授商字第09501234990號核准。
 註25：96年04月17日經授商字第09601079910號核准。
 註27：96年08月22日經授商字第09601204790號核准。

註2：89年05月18日(89)台財證(一)第42955號核准。
 註4：91年06月24日(91)台財證(一)第134252號核准。
 註6：92年08月11日經授商字第09201241090號核准。
 註8：93年01月13日經授商字第09301001680號核准。
 註10：93年08月03日經授商字第09301144790號核准。
 註12：93年10月18日經授商字第09301197930號核准。
 註14：94年01月17日經授商字第09401008730號核准。
 註16：94年07月27日經授商字第09401144210號核准。
 註18：94年11月04日經授商字第09401219100號核准。
 註20：95年04月21日經授商字第09501072400號核准。
 註22：95年09月18日經授商字第09501210640號核准。
 註24：96年01月24日經授商字第09601016960號核准。
 註26：96年07月25日經授商字第09601173820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。 註 34：103 年 08 月 14 日經授商字第 10301169280 號核准。
 註 35：104 年 09 月 10 日經授商字第 10401190820 號核准。 註 36：104 年 12 月 04 日經授商字第 10401255880 號核准。
 註 37：108 年 03 月 29 日經授商字第 10801033280 號核准。 註 38：109 年 09 月 16 日經授商字第 10901170720 號核准。

2.股份種類

截至年報刊印日：110 年 5 月 1 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	105,595,615	144,404,385	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

110 年 4 月 19 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	0	1	200	16,110	69	16,380
持 有 股 數	0	140,000	9,681,725	77,587,256	18,186,634	105,595,615
持 股 比 例	0.000%	0.133%	9.169%	73.476%	17.222%	100%

(三)股權分散情形

110 年 4 月 19 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	11,386	866,132	0.82%
1,000 至 5,000	3,513	7,637,884	7.23%
5,001 至 10,000	660	5,135,778	4.86%
10,001 至 15,000	201	2,543,705	2.41%
15,001 至 20,000	140	2,497,539	2.37%
20,001 至 30,000	147	3,709,553	3.51%
30,001 至 50,000	121	4,831,616	4.58%
50,001 至 100,000	97	7,304,539	6.92%
100,001 至 200,000	49	6,654,334	6.30%
200,001 至 400,000	37	9,516,015	9.01%
400,001 至 600,000	11	5,416,201	5.13%
600,001 至 800,000	5	3,468,249	3.28%
800,001 至 1,000,000	2	1,663,000	1.58%
1,000,001 以上	11	44,351,070	42.00%
合 計	16,380	105,595,615	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

110 年 4 月 19 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
鍾正宏		14,512,965	13.74%
英屬維京群島商 JSJK HOLDING CO., LTD.		7,682,748	7.28%
郭秀寶		6,873,559	6.51%
宏寶投資股份有限公司		4,851,000	4.59%
鍾元凱		1,988,800	1.88%
鍾元琦		1,890,039	1.79%
羅吉鴻		1,839,793	1.74%
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶		1,500,000	1.42%
廖玲珠		1,159,509	1.10%
華陽國際開發投資股份有限公司		1,043,000	0.99%

(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

項 目		年 度	108 年度	109 年度	當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		44.35	48.80	54.60
	最 低		35.30	33.70	44.55
	平 均		38.67	41.53	49.23
每股淨值	分 配 前		41.35	42.72	43.61
	分 配 後		38.35 (註 1)	39.42 (註 2)	40.31 (註 2)
每股盈餘	加權平均股數		105,901	105,691	105,596
	每股盈餘 (註 3)	調整前	4.20	4.25	1.18
		調整後	4.20	4.25	1.18
每股股利	現 金 股 利		3.00 (註 1)	3.30 (註 2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比(註 4)		9.21	9.77	—
	本 利 比(註 5)		12.89	12.58	—
	現金股利殖利率(註 6)		7.76%	7.95%	—

註 1：民國 108 年度之分派情形，係依據民國 109 年 3 月 23 日董事會決議。

註 2：民國 109 年度之分派情形，係依據民國 110 年 3 月 19 日董事會決議。

註 3：若有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司「章程」第二十六條之一：本公司年度決算如有本期淨利，依下列順序：

(1)先依法提繳稅款。

(2)彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）。

(3)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。

(4)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)如尚有盈餘併同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

前項分派之股東紅利或依法規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

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

本公司為訂定完善之健全股利政策，將於 110 年股東常會提公司章程修章討論案，增訂股利政策內容如下：

本公司股利政策，係考量目前及未來之發展計畫、資金需求、國內外競爭狀況及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素擬定本公司盈餘分派案，本公司每年股東紅利總額不得低於當年度盈餘之 50%。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：本次股東會擬議盈餘分配每股現金股利 2.3 元，另擬將公司債之超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積配發現金，每股配發 1 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及每股盈餘之影響

不適用，本次股東會未擬議無償配股。（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 110 年度財務預測資訊。）

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

成數：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥員工酬勞不低於 3%及董事酬勞不高於 3%。

範圍：員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司 109 年度員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異，則視為會計估計變動，列為 110 年之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金分派之員工酬勞計新台幣 16,100 仟元，以現金分派之董事酬勞計新台幣 5,400 仟元。董事會擬議配發之員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額 0 元；占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0.00%。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 108 年度估列員工酬勞計新台幣 16,207 仟元，董事酬勞計新台幣 5,400 仟元，估列數與實際分派金額並無重大差異。

(九)公司買回本公司股份情形

1.已執行完畢者：

買 回 期 次	第 十 二 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	109 年 3 月 24 日至 109 年 5 月 22 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 33.00 元至 45.00 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 305,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 11,893,402 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	15.25%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	305,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.00%

2.尚在執行中者：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)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)C805070 強化塑膠製品製造業。
- (3)C805990 其他塑膠製品製造業。
- (4)CB01010 機械設備製造業。
- (5)CB01990 其他機械製造業。
- (6)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (7)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (8)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (9)CC01080 電子零組件製造業。
- (10)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (11)CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (12)CD01030 汽車及其零件製造業。
- (13)CE01010 一般儀器製造業。
- (14)CQ01010 模具製造業。
- (15)F118010 資訊軟體批發業。
- (16)F119010 電子材料批發業。
- (17)F218010 資訊軟體零售業。
- (18)F219010 電子材料零售業。
- (19)F401010 國際貿易業。
- (20)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (21)I301010 資訊軟體服務業。
- (22)IF04010 非破壞檢測業。
- (23)IZ09010 管理系統驗證業。
- (24)IZ99990 其他工商服務業。
- (25)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.一〇九年度主要產品之應用及營業比重

產 品	比重(%)
模具成型組裝等	27.83%
ODD-光儲存裝置	17.12%
安規及電磁相容測試驗證	10.48%
MEDICAL EQUIPMENT-醫療設備	6.78%
RELAY-繼電器	5.59%
TRANSFORMER-變壓器	3.97%
HOME MCH-家電用品	2.96%
INVERTER-逆變器	2.85%
CAR-車用設備	2.13%
其他	20.29%
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 5G 手機、無線網路卡及物聯網、醫療檢測元件、液晶面板及驅動晶片、筆記型電腦、工業控制、太陽能變頻器、家電自動化、汽車電子、伺服器及電源相關等產品。
光電材料 機構元件	光學元件：藍光雷射 Player／ROM／通訊 LENS 及模組／車用／家用。 面板元件：應用於液晶顯示器、PAD、筆電、工業控制、POS、手錶、汽車電子白板、博奕機台等。 機構零組件：繼電器、變壓器及線圈、連接器、沖壓部品、塑膠射出成型部品。
馬達元件	應用於機器人、家電、車用、遊戲機、醫療。
驗證	安全規格測試認證、電磁相容測試認證、電子電機產品能效測試認證、電子電機產品國際認證、無線及通訊產品（含 2G／3G／4G LTE／5G NR、WiFi、BT、NB-IoT 等）測試認證、手持式二次鋰電池測試認證、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.產業之現況與發展

(1)通路與製造事業

2020 年上半年因 COVID-19 疫情爆發，全球經濟受到封城、斷鏈、邊境管制等因素衝擊，各國政府因此推出各項緊急紓困方案，試圖減緩疫情對經濟造成的嚴重傷害。而隨著北半球進入冬季，疫情在第 4 季再度升溫，所幸疫苗及藥物研發為市場帶來希望。2020 年商機爆發的遠端需求，如筆記型電腦、5G 手機等，今年需求是否可以持續，疫苗問世後，是否能成功控制疫情，尚待時間印證；而由於原物料、運費、新台幣持續上漲，台灣企業多為出口導向，亦相對不利。

在全球半導體供不應求的狀況下，國內晶圓代工、IC 設計、封測產能吃緊，出現產能排擠情況，邏輯 IC 及類比 IC 交期大幅拉長，再加上受疫情影響之車用、工業用需求逐漸復甦，市場預估半導體產業榮景將延續至 2021 年下半年。

汽車產業方面，據中國汽車工業協會公佈，2020 年中國汽車市場產銷量分別為 2,523 萬輛和 2,531 萬輛，比去年同期分別下降 2.0%和 1.9%，跌幅縮小 5.5 個百分點和 6.3 個百分點，產銷量仍繼續蟬聯全球第一。

在汽車電子化、智慧化的發展進一步提升了汽車晶片的總體需求量。2020 年底，關於汽車行業「缺晶片」的消息已經開始傳開。繼大眾中國、廣汽本田等汽車公司宣布降低生產班次後，戴姆勒、福特、豐田、日產等汽車巨頭也紛紛宣布減產。

展望 2021 年，半導體、電動車、漲價效益及 5G、遠距需求等明星產業，將帶動晶圓代工、IC 設計、WiFi 6、矽晶圓、設備材料、車用電子、DRAM、被動元件、5G 設備及原物料等次產業需求。

另外，2021 年是中國十四五計劃的開局之年，中國致力建構國內國際雙循環發展格局，並再次啟動汽車下鄉政策，預料將有效激發內需潛力，中國汽車產業有望逐步回暖。

(2)產品測試認證

A.電磁相容（EMC）及安全規格（Safety）與能效（EPA）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。

全球暖化愈來愈嚴重推升節能減碳議題，世界各國對其國內使用之電子電機產品已開始訂定能源效率標準以降低能源使用或損耗，使得能效測試認證服務市場需求擴大。

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。

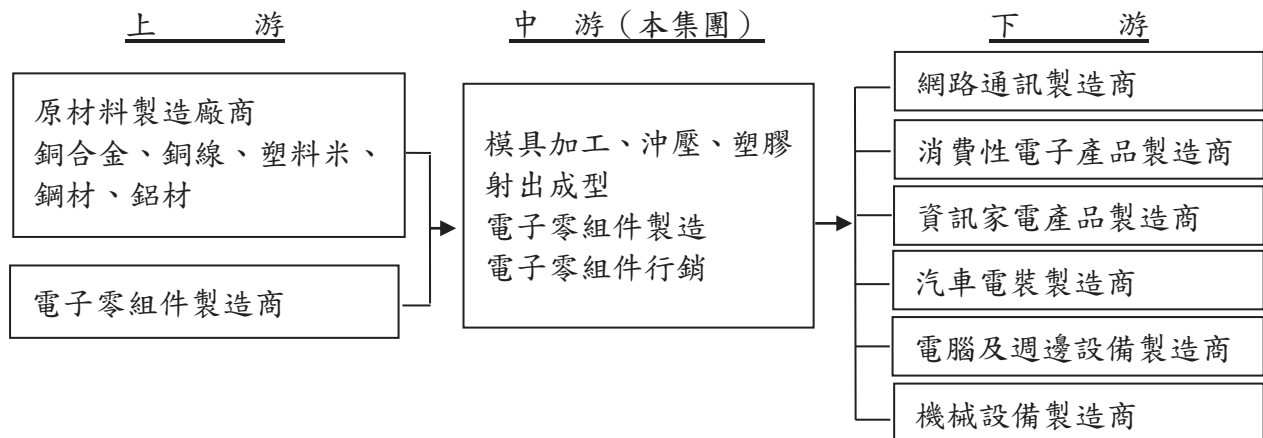
C.測試環境工程服務

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。

2.產業上、中、下游之關聯性

本集團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，供應本集團生產製造所需之材料、零組件。

本集團代理行銷或自行產製之零組件主要供應電子及資訊、通訊、消費性電子等 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：



3.產品之各種發展趨勢

(1)通路事業行銷

本集團代理的產品線依應用領域分析如下：

A.手機

2020 年全球智慧型手機需求遭到 COVID-19 疫情衝擊，上半年有兩個月的時間歐美、印度市場的銷售急凍，年底又面臨疫情再起、歐美實體通路大量關閉，也讓智慧型手機銷售再受影響，依據市場調查報告顯示，2020 全年產量僅 12.5 億支、年減 11%，為歷年來最大衰退幅度。而 2020 年第 4 季全球智慧手機出貨量，蘋果挾著 iPhone 熱賣躍居全球第一，三星落居第二，中國小米手機則以最高的成長率躍居第 3，遭到美國制裁的華為已跌到第 6。第 4 季全球智慧手機出貨量達到 3.596 億支，比去年同期微幅下跌 2%。蘋果賣出了有史以來數量最多的 iPhone，是近年來在中國的最佳出貨表現，銷量達 8,180 萬支，比去年同期成長 4%。

2020 年受到中國政府的積極推動 5G 商轉的帶動，全年 5G 智慧型手機生產總量約達 2.4 億支，滲透率 19%。其中中國品牌市占約六成。2021 年市場將持續圍繞 5G 話題，隨著各國陸續恢復 5G 建設，行動處理器大廠也相繼推出中低階 5G 晶片，預估全球 5G 智慧型手機生產總量約 5 億支，滲透率將快速提升至 37%。

零組件缺貨議題燒到智慧手機市場，據了解，2020 年 10 月起，因華為禁令影響，旗下海思晶片停止供貨，導致手機主控晶片缺貨，加上上游晶圓代工產能吃緊，蔓延至下游電源管理 IC 等一系列晶片短缺，手機供應鏈大亂，中國大陸手機市場 OPPO、VIVO、小米等皆受影響，外界預期相關缺貨影響恐要等到 2021 年第 2 季才有望紓解。

依據市調公司調查預估 2021 年全球前六席次依序為三星、蘋果、小米、OPPO、VIVO 以及 Transsion，上述六者將涵蓋全球近八成市占，然疫情與國際局勢的不確定性，加上晶圓代工產能緊缺，手機產業未來走向仍存變數。

B. 個人電腦 (PC)

2020 年在 COVID-19 疫情肆虐下，全球含括桌機、筆電及工作站等傳統 PC 市場總出貨量，睽違五年後重返 3 億台大關。其中蘋果及宏碁兩品牌廠受惠教育市場需求急單最多，各以二到三成的年增幅，拉抬全年度出貨刷新 2015 年來新高。根據市調公司 IDC 發布的全球季度個人運算設備追蹤報告的初步結果顯示，2020 年第四季全球傳統 PC（不含平板及可拆式 2-in-1 電腦）市場總出貨量以逾 26% 的年增幅，來到 9,159 萬台，亦為自 2012 年來單季新高。累計 2020 全年度總出貨量年增 13% 以上，達近 3.03 億台，創下近六年來的出貨新高紀錄。從前五大品牌廠的出貨表現來看，蘋果全年度創下歷年來新高達 2,310 餘萬台，宏碁也因受惠 Chromebook 的出貨以倍數增長力道強彈，帶動全年度出貨量重返 2 千萬台大關，為 2015 年來的新高。

單位: 萬台

	Q4 出貨量	年增率 (%)	全年 出貨量	年增率 (%)	市占率 (%)
聯想	2,312.2	29.0	7,266.9	12.0	24.0
惠普	1,913.0	11.3	6,764.6	7.5	22.4
戴爾	1,579.7	26.8	5,029.8	8.1	16.6
蘋果	734.9	49.2	2,310.2	29.1	7.6
宏碁	655.1	48.3	2,098.9	22.9	6.9
總量	9,159.0	26.1	30,260.5	13.1	100.0

資料來源：IDC Quarterly Personal Computing Device Tracker，2021/1

2020 年不僅除了居家辦公及線上學習帶來的成長力道外，來自於消費市場的購買力亦不容忽視，在電競電腦及顯示器產品的出貨雙雙來到歷史新高，在 Chromebook 機款也從教育滲透到一般市場。2020 年中國 PC 市場年增 1.7%，為連續八年負增長後首次轉回正值。在中國政府需求、智慧辦公增加趨勢下，2021 年中國 PC 市場預計將保持強勁成長，年增可達 10.7%，幼稚園、小學和中學教育與智慧辦公，以及官方需求將成為中國 PC 市場增長的主要動力。

目前看起來，預估市場對於 PC 的需求會一直延續到 2021 年，無論是處理器，作業系統，5G 連網以及外形尺寸方面等都將成為創新焦點。市調顯示 2021 年及以後推動 PC 市場成長的四個主要關鍵趨勢分別是：遠距工作、數位學習、裝置即服務和新興的使用者範例。

C. 汽車電子

現今全球科技產業的最熱門話題之一，就屬於電動車。根據摩根史坦利預估到 2030 年，電池供電的電動車的銷售量將佔全球市場的 30% 以上。根據美國消費者報告調查，有高達 71% 的汽車購買者表示下一輛購車傾向於電動車。特斯拉公布 2020 年交付了 499,550 輛電動車，略低於 50 萬輛的目標，特斯拉在 2020 年全球電動車市占率約 23%。中國三家電動車新創，蔚來汽車、小鵬汽車及理想汽車分別公布 2020 交車成績單，蔚來汽車成長了 112.6%，達到 43,728 輛；小鵬汽車年增 112%，突破 2.7 萬輛；理想則破 3.2 萬輛。無論是特斯拉或者是蔚來，電動車銷售量遠遠不及傳統汽車的數據。但是從 2021 年開始，電動車將開始在市場上獲得牽引力，這主要是從 2021 年開始透過汽車經銷商銷售的電動車車型與價格都將成為推動消費者購買的動力。如果傳統汽車大廠都紛紛推出新款電動車，那麼可以讓更多消費者接觸與買到電動車的機會。因此，市場預估到 2030 年時，電動車可能會佔所有新車出貨量的四分之一，之後的成長曲線，就會變成完全由電動車主導的時代。這一段時間無論是後端服務、基礎建設以及創新服務模式都會不斷推陳出新。更重要的是，除了鋰離子電池的電動車之外，採用其他電池的固態電池甚至氫能源車也將成為市場不可或缺的新技術。

未來移動的四大核心「C.A.S.E.」：「Connectivity（車聯網）」、「Autonomous（自動駕駛技術）」、「Shared（共享）」與「Electrified（電動車）」，預計可能帶來傳統汽車產業的另一次革命。隨著 Apple、Google、Amazon 等科技公司紛紛投入對於電動車的投資，企業以及投資者們也開始注意到電動車產業將帶來的龐大商機。電動車成為未來移動的新趨勢，越來越多傳統汽車製造商以戰略結盟的方式來面對產品轉型所需耗費的大量資源、金錢與時間，加速電動車的研發或者提升既有汽車技術的品質。同時，有別於傳統汽車的製造，電動車也會像手機製造一樣進入專業分工的時代，這也為車用電子產業、資通業以及零部件廠商創造更多機會。

D. 5G

2020 年美國前總統川普加大對中國科技業的制裁，年內二度提升對華為的出口管制，將涵蓋範圍擴及至全球，凡使用美國技術的晶片業者都受到波及。同時，美國也在同年啟動淨網行動，希望拉攏全球圍堵中國的電信商、雲端、應用程式等。中國也做回應，包括推出半導體與軟體新規，加大對當地業者的補貼力度，並在「十四五」規畫中繼續倡導科技自立自強，5G 網路及半導體晶片均被列為其中重點項目。

蘋果在 2020 年 11 月正式發表四支全新世代 5G 手機，宣告全球真正進入 5G 手機時代，預料將帶動其他品牌業者加速推出新機。根據資策會統計數字，2021 年全球 5G 用戶數將成長至 3.3 億，大增 73.7%，2020~25 年的年複合成長率 71%，5G 門號使用者大幅增加，將推動電信業者加快基礎建設佈建速度。

而 COVID-19 疫情大流行，讓遠距醫療加速應用 5G，降低傳染機率，也節省成本，5G 的應用包括遠距監控和諮詢、即時醫療數據共享，改善醫病溝通，也推動醫院自動化，降低醫療照顧成本。COVID-19 疫情在各個領域加速數位化的發展，5G 將成為數位轉型的催化劑，成為社會基礎設施的重要一環，並驅動國家經濟發展，催生新的商業模式和技術，提升產業競爭力。根據估計，5G 十年商機可拉抬全球 GDP 約 1.3 兆美元，其中超過五成是來自健康和社會照顧產業，可為病患、醫療服務提供者和醫護人員帶來許多益處。

COVID-19 疫情衝擊，中國電信商下調基礎建設的年度目標，2020 年中國 5G 新增基站約 58 萬台，相較 2019 年底約 13 萬座，新增數量低於市場預期。歐美地區整體經濟環境因疫情嚴重受創，加上華為、中興通訊等中國的 5G 設備無法順利在海外推展，業界推估 2020 年歐美地區 5G 基地台新增量僅 15~20 萬座。隨著疫苗上市，各大手機品牌陸續推出新一代 5G 旗艦機種，預料 2021 年歐美地區將開始有規模地建置 5G 基地台，新增數量將達倍數以上，且新增數量不亞於中國。全球 5G 基地台佈建將為光通訊供應鏈注入業績活水，WiFi 6、低軌衛星基地台、資料中心等需求同加溫，高附加價值系統整合商機亦會浮現。

5G 讓企業重新思考未來的商業模式，由於 5G 應用的規模大、潛在影響深遠，每個企業、組織都需要準備未來五年的 5G 實施計劃，且必須橫跨技術面和策略面，以創造更多的機會。

E. 物聯網

隨著科技發展，物聯網技術已經與許多產業及解決方案連結一起，是近幾年最受矚目的科技之一。現今幾項重要技術，如智慧城市、IIoT、M2M（機器對機器，Machine to Machine）等，皆是基於物聯網技術的應用。市場推估到 2025 年，全球將有 55% 的數據由物聯網產生，尤其今年受 COVID-19 疫情之影響，更是突顯 IoT 的技術優勢！

2021 年物聯網將以深度結合 AI 作為提升價值之主要核心，IoT 定義也從 Internet of Things 演化為 Intelligence of Things，透過深度學習與電腦視覺等工具的附加，讓 IoT 軟硬體應用全面升級；在綜合產業動態並考量經濟振興與遠端操作需求，將具體呈現於智慧製造與智慧醫療兩大垂直應用領域。以製造端來看，非接觸技術加速工業 4.0 的導入，在智慧工廠追求韌性、彈性及效率下，AI 將致力使 Cobot、無人機等邊緣端裝置具更高精度及檢測能量，由自動化步入自主化。在醫療業方面，AI 將數據加值於流程優化與場域延伸，更快的影像辨識以支援臨床決策，乃至遠端問診與手術輔助，皆是 AI 醫聯網未來整合技術至智慧院所、遠距醫療的重要方向。基於 5G 所帶來眾多不同場景的應用服務，從晶片設計到軟硬平台整合，晶片業者朝向建構從上到下完整的垂直整合解決方案，以因應 AIOT 產業快速發展所帶來的龐大商機。

而 5G 才剛上路，各國已開展 6G 布局，目前各界對 6G 的期待為「全球網路無縫覆蓋」，低軌衛星被認為是關鍵技術，盼能發揮如自駕車、天災預測等更極致的物聯網應用。目前業界普遍認為，未來 6G 的連結不會只是在人與人，將涵蓋地球所有空間，甚至包括太空，可以想成是「物聯網」的極致發揮。已有多家國際大型業者展開低軌衛星布局，例如特斯拉執行長馬斯克創辦的航太公司 SpaceX 低軌道衛星連網計畫 Starlink（星鏈）及亞馬遜的 Kuiper 計畫。舉例來說，在各界對 6G 應用的想像中，透過地空全覆蓋的網路，未來將能精準預測天氣、快速應對自然災害，並讓網路信號能抵達任何一個偏鄉，更加實現遠端醫療、遠端教育。

(2) 製造事業行銷

本集團製造之電子元件產品及塑膠射出成型產品應用之產業領域如下：

A. 本集團製造之繼電器、變壓器及線圈等電子元件廣泛使用於電視機、冰箱、洗衣機、冷氣機、空氣清淨機等各式家電及影印機、傳真機等辦公設備、LED 照明燈具、汽車倒車雷達、電動車窗、胎壓監測、充電模組等汽車電子產品。

B.本集團製造的精密塑膠射出成型產品使用於手機的攝像頭（音圈馬達）、天線、汽車面板、車用繼電器及連接器、醫療零件外殼等產品。

C.汽車市場

據中國汽車工業協會公佈，2020 年中國汽車市場產銷量分別為 2,523 萬輛和 2,531 萬輛，比去年同期分別下降 2.0%和 1.9%，產銷量繼續蟬聯全球第一。展望 2021 年，中國致力建構國內國際雙循環發展格局，並再次啟動汽車下鄉政策，預料將有效激發內需潛力，中國汽車產業有望逐步回暖。

(3)產品測試認證

本集團主要從事安全規格測試認證、電磁相容測試認證、電子電機產品能效測試認證、電子電機產品國際認證、無線及通訊產品測試認證、手持式二次鋰電池測試認證、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）與能效（EPA）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。

全球暖化愈來愈嚴重推升節能減碳議題，世界各國對其國內使用之電子電機產品已開始訂定能源效率標準以降低能源使用或損耗，使得能效測試認證服務市場需求擴大。

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。

4.產品競爭情形

(1)通路事業行銷

A.因應 5G 時代到來，積極推廣相關產品，如：隔離器、TDDI & DDIC、VCSEL、合金材配合主晶片，並搭配第三方合作，提供 Total Solution 方式銷售給客戶。

B.在 Display 上佈局：LCD Driver 及電阻式／電容式觸控面板及奈米銀漿為推廣方向。

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）；伺服馬達應用於智能馬達，成功銷售於大中華市場。

D.工業控制：PLC、Inverter 用 MCU 持續成長中。

E.傳感器：3D Compass／AMR Sensor／Pressure Sensor 銷售。

F. ALPS 傳感器模組。

(2)製造事業行銷

A.繼電器

本集團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，台灣及中國大陸則由本集團通路事業群負責行銷。目前主要大客戶，包括日本 PANASONIC、SONY、CANON、DAIKIN、韓國 SAMSUNG 及台灣、中國大陸等各大家電廠商。

B.變壓器及線圈

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.塑膠射出成型產品

利用自身精密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，本集團驗證事業群除持續提升技術能力與一條龍服務品質外，早已深耕中國大陸市場，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，進行精密連接器、變壓器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	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日止
研發費用	93,988	93,064	23,004
營業收入	7,569,178	6,364,618	1,516,247
研發費用占營業收入比例	1.24%	1.46%	1.52%

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
發明專利	車載變壓器自動化生產線
	音圈馬達線圈在線式卷線預焊錫設備
	一種自動調節捻線長度的捻線機
實用新型	一種恒力測試機構
	一種變壓器的遮蔽殼
	注塑成品自動分類擺放機
	一種繼電器觸點動作特性測試裝置
	一種帶螺旋型 3D 水路澆口套的模具
	一種帶端子產品的連續裁切和收集設備
	一種帶階梯狀焊接鍍層面的鐵芯
	一種繼電器外蓋的正反識別機構
	一種繼電器端子的焊錫機構
	一種外蓋的雙面捺印機構
	一種繞線機的上、下料機構
	一種注塑模具螺牙起始點定位機構
	一種自粘線粘合設備的熱風控制裝置

(2)產品測試認證：本集團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與新型專利等列示如下：

- A.電磁相容測試證書：Germany DAkkS EMC、USA NIST NVLAP、USA FCC、Taiwan TAF、Taiwan BSMI、Japan VCCI、Germany TUV Rheinland、Norway Nemko、South Africa SABS、USA Dell、USA HP、Fujitsu Siemens、Canada IC、Japan Sony、USA Intel、Japan Yamaha。
- B.安全規格測試證書：Taiwan TAF、Taiwan BSMI、USA UL、USA UL/Demko CBTL、CSA Canada、Germany TUV Rheinland、Japan TUV Rheinland CBTL、Norway Nemko、Japan JQA、Japan JQA CBTL、China CQC CBTL。
- C.能效測試證書：Taiwan TAF、USA EPA、USA CEC、Germany TUV Rheinland。
- D.主要認可實驗室：FCC/USA、NVLAP/USA、IA/Canada、TAF、BSMI/Taiwan、UL CAP-E、UL-Demko CBTL、TUV Rheinland CBTL/Japan、VCCI/Japan、C&S/Japan、JQA/Japan、JQA CBTL/Japan、CQC CBTL/China、DAkkS/Germany、TUV Rheinland/Germany、Nemko/Norway、DNV/Norway、SABS/South Africa、Dell/USA、HP/USA、Intel/USA、Sony/Japan、Fuji Xerox/Japan、Fujitsu Siemens (FSC)/Germany、Yamaha/Japan。

E.專利證書：全自動電風扇節能測試系統、車用電子零件大電流模擬磁場干擾自動測試系統、自動化影音廣播裝置電磁抗干擾測試系統、自動化無線射頻裝置測試系統、行動通訊災防告警檢測系統、數位地面及衛星接收機測試系統、無線充電設備的干擾測試系統、信號接收設備的干擾測試系統、寬頻通訊設備傳導測試裝置。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)本集團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，提升集團的營收獲利。
- (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)本集團驗證事業群中國華南測試認證實驗室正積極爭取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.長期發展計畫

- (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、汽車電裝產業及 IoT 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，集團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)本集團已積極評估在成都、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。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)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。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

- 1.主要產品銷售地區：本集團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

隨著國內電子及資訊、通訊、消費性電子等 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，而本集團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集團代理行銷，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，本集團之產品內容，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試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、東南亞及中國大陸等國也制定法令管制，電磁相容及安全規格測試認證需求將持續成長。

3.競爭利基

(1)通路及製造事業行銷

本集團所處產業固屬競爭最激烈之一，但本集團之業務內容及營運方式有如下優勢而為本集團之利基。

A.完整之產品線

本集團代理日本 HITACHI、HLDS、JDI、KYOCERA、NDK、FUJITSU、ALPS、KONICA、NIDEC、NAMIKI；台灣廣閎、雅特力、宏齊、富晶通、普誠、瀚薪、視銳光、葳天、新世紀光電；中國大陸龍迅、SYNAPTICS 等科技大廠之電子零組件。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、光學讀取頭、電晶體、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、震盪器、連接器、繼電器、變壓器及線圈、無刷馬達、音圈馬達、光學鏡片、光學自動聚焦模組、發光二極體、傳感器等，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

通路事業群負責行銷，製造事業群統合轉投資之信華科技（廈門）有限公司及與日本友和合資之友華精密電子（吳江）有限公司從事生產，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、中國大陸之行銷倉儲物流系統

本集團在台灣已建立逾 35 年之行銷倉儲物流系統累積運作之專業知識及應變能力，並且將此倉儲物流系統延伸至香港、日本，在中國大陸亦有多數年之行銷服務實務並經各代理原廠授予代理權，我國產業外移之際，本集團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，本集團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，另本集團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 及 PM 2.5 空氣清淨等測試環境，因應經濟部標準檢驗局對應施檢驗商品陸續修訂需強制能效檢驗之商品，本集團驗證事業群亦將陸續擴展檢測能力以拓展技術服務領域。

B.本集團驗證事業群在林口 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。此外，本集團驗證事業群於 2019 年下半年起，已增加 NB-IoT 電信終端設備之檢測與 NCC 相關測試能力和發證資格；2020 年投入新的 5G NR 通訊技術之測試與驗證能量，從 2021 年起，對在 Sub-6GHz 和毫米波頻段運作之 5G NR 產品，可進行多個國家包括美國、歐盟、日本、台灣等國家標準進行強制性規範之測試；本集團驗證事業群林口實驗室已取得台灣 NCC 認可，可進行符合台灣行動通信電信終端設備技術規範（PLMN）5G NR 產品檢測與台灣 NCC 的發證作業；信華科技（深圳）實驗室可進行符合日本通訊事業法及電波法（TBL & JRL）5G NR 產品檢測，可對銷日的手機、平板等手持式通訊裝置，進行完整的一站式檢測及認證服務，有助於集團於無線通訊領域之測試認證業務之拓展。

C.本集團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，本集團驗證事業群亦將投入車輛電子 EMC 測試領域，將更有助於本集團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，本集團驗證事業群已啟動照明產品測試認證計劃，在台灣及中國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.本集團驗證事業群中國華南測試認證實驗室正積極爭取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，本集團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

本集團代理日本 HITACHI、HLDS、JDI、KYOCERA、NDK、FUJITSU、ALPS、KONICA、NIDEC、NAMIKI；台灣廣閎、雅特力、宏齊、富晶通、普誠、瀚薪、視銳光、葳天、新世紀光電；中國大陸龍迅、SYNAPTICS 等科技大廠之電子零組件，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、光學讀取頭、天線開關模組、觸控面板、晶片型天線、隔離器、LTCC、聲波濾波器、震盪器、連接器、繼電器、變壓器及線圈、無刷馬達、音圈馬達、發光二極體、光學鏡片、貼片式發光二極體、傳感器等，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

通路事業群負責行銷，製造事業群統合轉投資之信華科技（廈門）有限公司及與日本友和合資之友華精密電子（吳江）有限公司從事生產，產品驗證事業群提供安全規格及電磁相容測試驗證技術服務，三大事業群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，本集團之因應：

- 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、伺服器、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：例如空調、耳機、直流無刷空清機、智能馬桶、手提式超音波。 4.用於汽車電裝產業：例如行車安全系統、識路性系統、智慧型門禁系統、衛星導航系統、影音放影機、倒車雷達等應用之電子產品。

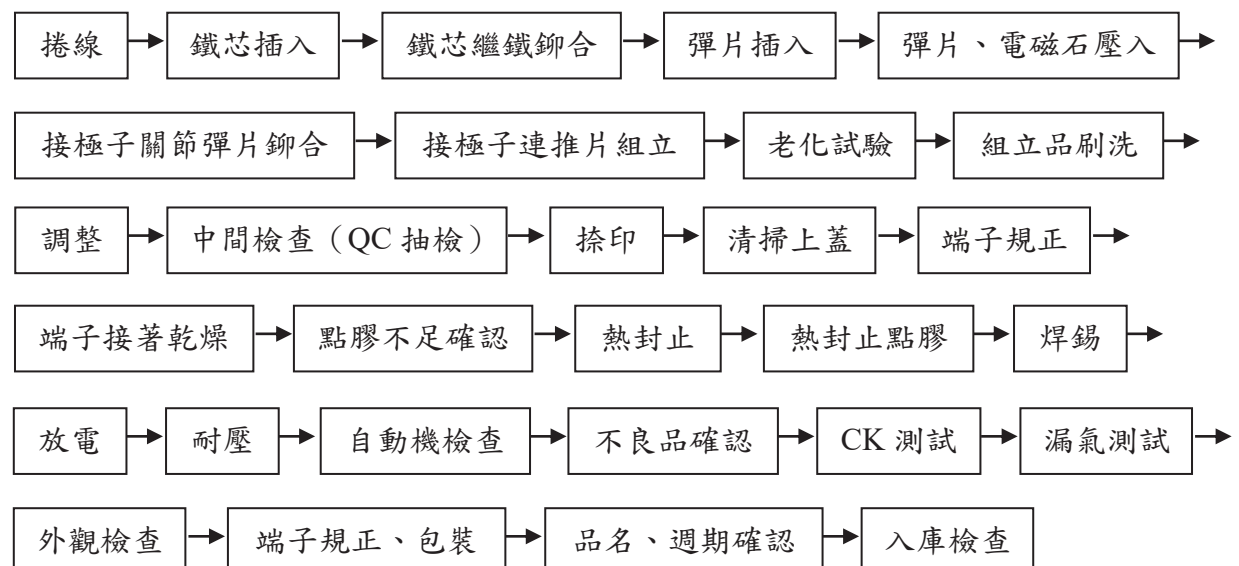
產 品 類 別	用途或功能
繼電器	使用在通信領域及各種電器設備、汽車、商用電源、機械裝置等產品。
變壓器及線圈	應用在電子業、網路通信業及汽車電子業等市場上，包括車用倒車雷達、電動窗、胎壓監測、充電模組等車用電子廠商之高品質產品。
精密模具	精密連接器，繼電器、助聽器、音圈馬達模組、汽車零部件以及行動裝置天線為主。
乙太網供電模組	結合公司內部精密模具、塑膠成型及高品質電子元件的設計製造能力，結合機電一體的方式，提供客製化服務及滿足客戶需要的模組產品。
自動化設備開發製造	主要從事電子產品方面的自動化生產設備，以及汽車配件組裝用的設備和治具。
安全規格認證	服務項目：資訊類、電源類、影音類、家電類、燈飾類、醫療類、儀表類、風扇類及博奕類。
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、無線及通訊產品。
能效認證	服務項目：資訊類、電源類、影音類、家電類及風扇類、節能省水及 PM 2.5 空氣清淨機。
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

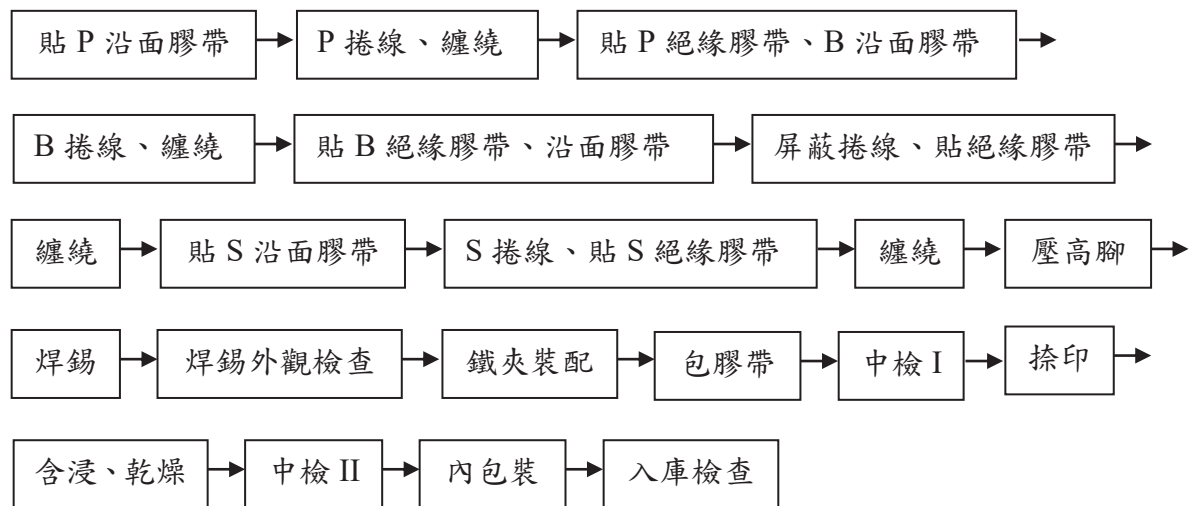
(1)製造事業行銷

本集團自行製造繼電器、變壓器及線圈、連接器、沖壓部品、塑膠射出成型部品等，搭配代理產品販售。

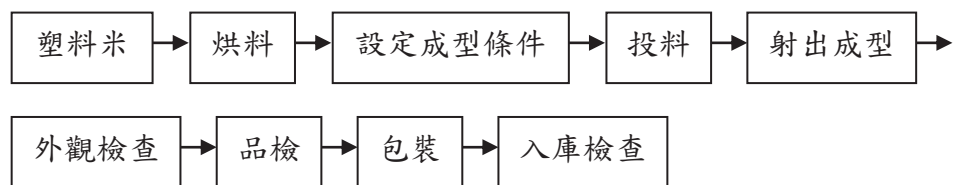
A.繼電器



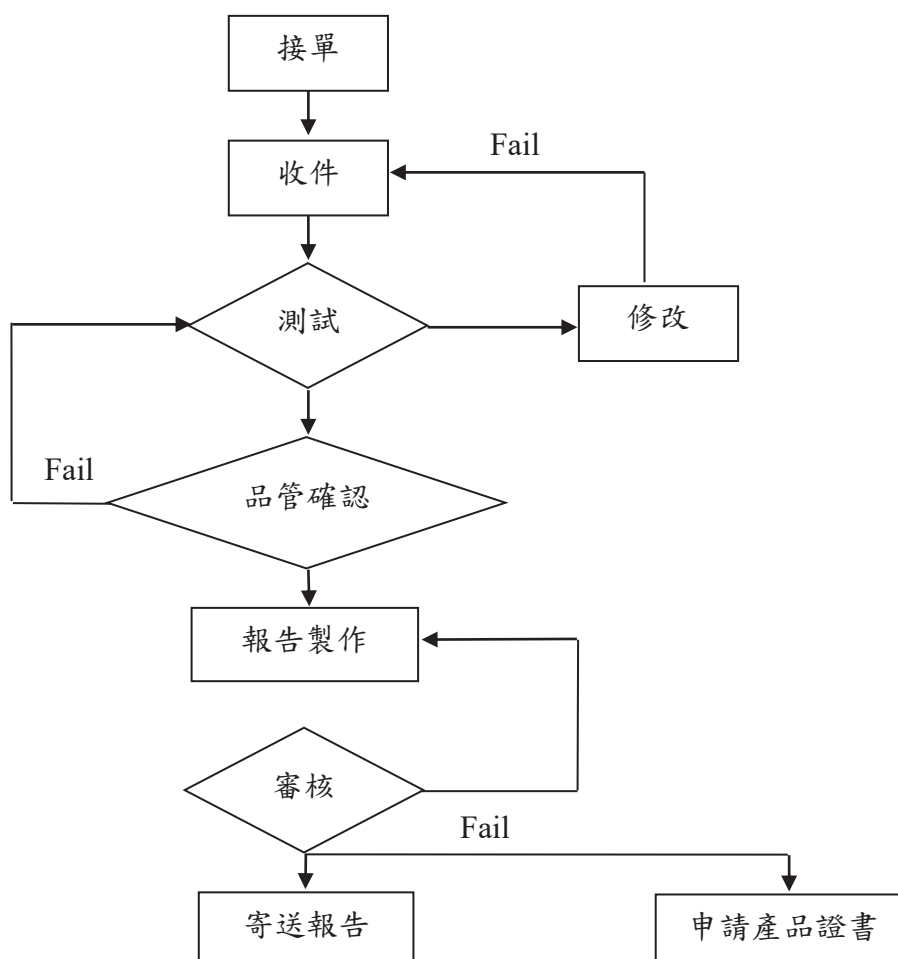
B.變壓器及線圈



C.塑膠射出成型部品



(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

本集團主要原料包含有銅線、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.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

108 年度					109 年度				110 年度截至前一季止(註 1)			
項目	名稱	金額	占 全年度 銷貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係	名稱	金額	占 全年度 銷貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係	名稱	金額	占 當年度 截至前一 季止 銷貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係
1	L 客戶	1,171,663	15.48	無	L 客戶	1,005,719	15.80	無	L 客戶	165,588	10.92	無
2	其他	6,397,515	84.52	無	其他	5,358,899	84.20	無	其他	1,350,659	89.08	無
	銷貨 淨額	7,569,178	100.00	—	銷貨 淨額	6,364,618	100.00	—	銷貨 淨額	1,516,247	100.00	—

增減變動原因：市場使用需求改變。

註 1：當年度第一季銷貨金額經會計師核閱。

2.最近二年度占進貨總額百分之十以上之主要供應商

單位：新台幣仟元

108 年度					109 年度				110 年度截至前一季止(註 1)			
項目	名稱	金額	占 全年度 進貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係	名稱	金額	占 全年度 進貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係	名稱	金額	占 當年度 截至前一 季止 進貨淨 額比率 (%)	與 發行人 之關係
1	H 廠商	1,050,254	18.22	無	H 廠商	959,791	21.99	無	H 廠商	154,636	15.31	無
2	其他	4,714,356	81.78	無	M 廠商	459,069	10.52	無	M 廠商	122,792	12.16	無
3					其他	2,945,153	67.49		其他	732,396	72.53	
	進貨 淨額	5,764,610	100.00	—	進貨 淨額	4,364,013	100.00	—	進貨 淨額	1,009,824	100.00	—

增減變動原因：因應市場使用需求改變進而調整進貨產品，減少採購金額。

註 1：當年度第一季進貨金額經會計師核閱。

(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

主要商品	年度 生產量值	108 年度		109 年度	
		產量	產值	產量	產值
模具成型		1,385,812	1,663,670	1,500,682	1,610,084
繼電器		39,031	361,086	43,944	362,095
其他		90,430	726,857	134,222	753,877
合計		1,515,273	2,751,613	1,678,848	2,726,056

(六)本集團最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	108 年度		109 年度	
		內銷	外銷	內銷	外銷
電子零組件		379,565	5,035,436	419,206	3,869,269
塑膠零組件		—	1,440,650	—	1,408,974
安規及電磁相容驗證		258,818	454,709	271,532	395,637
合計		638,383	6,930,795	690,738	5,673,880

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

(一)本集團員工人數

年度	108 年度			109 年度			當年度截至 110 年 3 月 31 日		
項目	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	226	2,461	2,687	225	2,276	2,501	223	2,232	2,455

(二)本集團從業員工資訊

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	1,817	1,616	1,548
	間接人員	870	885	907
	合 計	2,687	2,501	2,455
平均年歲		28.48	29.19	29.83
平均服務年資		4.53	5.05	5.13
學歷分布比率	博 士	0.04%	0.04%	0.04%
	碩 士	0.63%	0.80%	0.77%
	大 專	27.54%	28.71%	28.88%
	高 中	26.83%	32.55%	29.98%
	高中以下	44.96%	37.90%	40.33%

四、環保支出資訊

致力節能減碳工作長期以來都是本集團努力的重點；除大樓照明陸續更換為節能效果更佳之 LED 照明設備，亦選用綠色環保之商品，並加以宣導節約用水用電愛惜保護資源，以善盡社會責任。本集團製造體系各營運工廠陸續建構完成環境管理系統並取得 ISO 14001 認證；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)本公司員工除享法定勞健保外，並投保團體保險。
- (2)本公司依年度獲利狀況或員工貢獻程度等發放員工酬勞及年節獎金。
- (3)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。
- (4)本公司定期提撥員工福利金，由職工福利委員會統籌運用。
- (5)每年給予公假，安排員工至健檢中心進行健康檢查。
- (6)員工生日當月致贈禮金，並於三節發放禮券，另提供婚喪賀奠。
- (7)服務滿五年給予新台幣約 3 萬元等值之禮品以茲獎勵，本年度計有 1 位員工獲贈。
- (8)每年度均會舉辦大型員工旅遊活動，但本年度因 COVID-19 疫情影響因而暫停舉辦，原預算由職工福利委員會另行運用。

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.進修與訓練

- (1)舉辦新進人員訓練，課程除介紹集團營運、公司規章及資訊安全外，並依法安排個人資料保護及消防安全課程。
- (2)為每位新進人員安排一位輔導員，輔導期為三至六個月，期間除了工作上的教導外，亦重視文化及工作經驗的傳承，以期每位同仁都能儘快適應公司環境，在自己的工作崗位上有更好的表現，創造更高的效益。
- (3)建置 e-learning 數位學習平台，多元化的課程提升員工專業技能及各項職能，並不定期舉辦內部訓練課程，由部門主管或邀請相關專業人士，分析市場動態或介紹產品新知。
- (4)若在職訓練有所不足，員工得申請外部訓練，其費用由公司全額補助。
- (5)福委會亦支持員工在職進修，若員工就讀學位課程，得申請獎勵金。

3.退休制度與其實施情形

- (1)按月提撥退休準備金：

本公司適用勞動基準法退休金規定，公司依勞動基準法按月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。

- (2)勞工退休金個人專戶：

本公司適用勞工退休金條例退休金制度，由公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

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。

4.勞資間之協議情形

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

5.各項員工權益維護措施情形

本公司各項員工權益均依相關法令規定辦理並且維護良好。

6.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司對工作環境安全及員工健康衛生均十分重視；從設置保全人員 24 小時警戒、每月維護保養大樓機電設備、升降機設備，依法規定每年進行消防安全設備檢測及每 2 年建築物公共安全檢查、舉辦相關之教育訓練課程、建置緊急通報機制等措施以維護員工人身及公司財產安全。公司在內部環境衛生上設有專職清潔人員每日清掃維護、每年實施大樓內外環境清洗消毒作業、設置逆滲透過濾設備並每季進行維護以確保飲用水衛生安全。為使員工了解自身健康狀況，及早預防或治療，除主管機關規定施作之健檢項目外，每年編列預算，安排員工接受套裝之健康檢查。此外，公司設有活動空間，並購置運動器材，鼓勵員工利用下班時間運動強身，釋放工作壓力。

雖然本公司已在工作環境與員工人身安全保護措施上善盡責任，但我們仍會不斷的追求進步，以期達到工作職場零災害的目標。

7.員工行為規範

本公司明訂並公告員工於服務期間應確實遵守一切法令及守則，說明如下：

- (1)愛護本公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (2)不得有驕恣貪惰或其他足以損害個人及本公司名譽之行為。
- (3)絕對保守本公司之業務機密。
- (4)不得收受客戶或廠商之不當餽贈或招待，如遇涉及本身或家族利害關係時並應迴避。
- (5)除經辦本公司業務外，不得對外使用本公司名義，亦不得藉職務上之機會為自己或他人圖利。
- (6)工作期間不得在外兼職，工作以外期間亦不得經營或受聘於與本公司業務性質類似之法人或個人。

(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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1.本公司向來重視勞資關係，因此未發生重大勞資爭訟，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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理 銷售合約	HITACHI METALS	90.10.01 起~	天線開關模組 SMD Ferrite Core 、Inductor 無線網 通關鍵零組件	無特殊限制
代理 銷售合約	Nidec Corp.(日本)	99.04.29 起~	代理銷售 Nidec 無刷馬達相關產品	無特殊限制
經銷協議書	愛商科技集團(香港)有限 公司	108.02.01~110.09.30	代理寧波瑞凌新能 源科技之輻射制冷 降溫薄膜產品	台灣地區
合同意向書	Electroninks Incorporated	108.03.19 起	Inks	台灣及中國地區
代理合約書	視銳光科技(股)公司	108.08.01~110.07.31	3D 人臉辨視模組 ／門鎖	台灣及中國地區
經銷合約書	雷捷電子(股)公司	108.10.09 起	毫米波芯片、傳感 器	台灣及中國地區
代理商合約	普誠科技(股)公司 普誠創智(成都)有限公司	109.01.01~109.12.31	驅動 I.C.、解碼器、 音頻處理器	台灣及中國地區
授權代理商 協議書	龍迅半導體(合肥)股份有 限公司	109.01.01~109.12.31	HDMI 信號轉換相 關產品	台灣及海外地區
代理合約書	廣閱科技(股)公司	109.02.25~110.02.24	MOSFET 產品	台灣及中國地區
代理合約書	Fujitsu Components Hong Kong Co.,Ltd.	109.10.01 起	Relay 相關等產品	台灣及中國地區

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) 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		5,648,737	5,738,533	5,934,216	6,131,946	6,517,622	6,493,609
不動產、廠房及設備		2,209,478	2,235,078	2,156,847	1,901,255	1,808,621	1,781,214
無 形 資 產		17,179	13,328	8,448	4,298	5,856	5,487
其 他 資 產		137,635	177,479	185,361	436,562	450,378	483,742
資 產 總 額		8,013,029	8,164,418	8,284,872	8,474,061	8,782,477	8,764,052
流 動 負 債	分 配 前	2,287,939	2,355,868	2,197,155	2,207,250	2,202,130	2,307,878
	分 配 後	2,609,120	2,718,365	2,568,196	2,524,952	2,550,596 (註 2)	2,656,344 (註 2)
非 流 動 負 債		1,035,905	1,070,426	1,356,894	1,598,468	1,720,543	1,489,194
負 債 總 額	分 配 前	3,323,844	3,426,294	3,554,049	3,805,718	3,922,673	3,797,072
	分 配 後	3,645,025	3,788,791	3,925,090	4,123,420	4,271,139 (註 2)	4,145,538 (註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,396,847	4,447,324	4,426,482	4,379,145	4,510,849	4,604,657
股 本		1,073,006	1,073,006	1,073,006	1,059,006	1,055,956	1,055,956
資 本 公 積		667,394	667,394	667,394	552,935	392,982	287,386
保 留 盈 餘	分 配 前	2,454,211	2,614,964	2,725,202	2,940,363	3,222,862	3,452,915
	分 配 後	2,175,229	2,293,062	2,407,500	2,622,661	2,874,396 (註 2)	3,104,449 (註 2)
其 他 權 益		202,236	91,960	10,989	(173,159)	(160,951)	(191,600)
庫 藏 股 票		—	—	(50,109)	—	—	—
非 控 制 權 益		292,338	290,800	304,341	289,198	348,955	362,323
權 益 總 額	分 配 前	4,689,185	4,738,124	4,730,823	4,668,343	4,859,804	4,966,980
	分 配 後	4,368,004	4,375,627	4,359,782	4,350,641	4,511,338 (註 2)	4,618,514 (註 2)

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 2：109 年度盈餘分配現金股利及資本公積配發現金業經本公司董事會決議通過。

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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		980,913	1,344,426	1,346,755	1,241,500	965,851
不動產、廠房及設備		330,955	334,575	328,287	325,883	320,296
無 形 資 產		1,113	1,680	1,182	1,311	869
其 他 資 產		5,180,150	5,221,098	5,381,263	5,562,078	5,951,578
資 產 總 額		6,493,131	6,901,779	7,057,487	7,130,772	7,238,594
流 動 負 債	分 配 前	1,060,427	1,384,030	1,277,799	1,184,500	1,030,282
	分 配 後	1,339,409	1,705,932	1,595,501	1,502,202	1,378,748 (註 2)
非 流 動 負 債		1,035,857	1,070,425	1,353,206	1,567,127	1,697,463
負 債 總 額	分 配 前	2,096,284	2,454,455	2,631,005	2,751,627	2,727,745
	分 配 後	2,375,266	2,776,357	2,948,707	3,069,329	3,076,211 (註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,396,847	4,447,324	4,426,482	4,379,145	4,510,849
股 本		1,073,006	1,073,006	1,073,006	1,059,006	1,055,956
資 本 公 積		667,394	667,394	667,394	552,935	392,982
保 盈 留 餘	分 配 前	2,454,211	2,614,964	2,725,202	2,940,363	3,222,862
	分 配 後	2,175,229	2,293,062	2,407,500	2,622,661	2,874,396 (註 2)
其 他 權 益		202,236	91,960	10,989	(173,159)	(160,951)
庫 藏 股 票		—	—	(50,109)	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	4,396,847	4,447,324	4,426,482	4,379,145	4,510,849
	分 配 後	4,117,865	4,125,422	4,108,780	4,061,443	4,162,383 (註 2)

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度盈餘分配現金股利及資本公積配發現金業經本公司董事會決議通過。

(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)	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	12,005,230	10,285,661	8,792,493	7,569,178	6,364,618	1,516,247
營 業 毛 利	1,241,863	1,290,115	1,209,892	1,242,975	1,298,488	325,827
營 業 損 益	519,314	575,533	525,233	576,686	663,886	158,232
營業外收入及支出	75,783	64,901	127,558	83,276	20,892	24,035
稅 前 淨 利	595,097	640,434	652,791	659,962	684,778	182,267
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	449,926	487,359	491,269	493,517	502,440	140,680
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	449,926	487,359	491,269	493,517	502,440	140,680
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(373,796)	(117,239)	(84,000)	(184,956)	18,616	(33,504)
本期綜合損益總額	76,130	370,120	407,269	308,561	521,056	107,176
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	399,186	443,132	431,557	445,167	448,730	124,457
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	50,740	44,227	59,712	48,350	53,710	16,223
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	49,123	329,459	353,133	270,365	461,299	93,808
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	27,007	40,661	54,136	38,196	59,757	13,368
每股盈餘（元）	3.72	4.13	4.03	4.20	4.25	1.18

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。

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	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	4,668,709	4,480,760	4,013,268	2,851,335	2,178,551
營 業 毛 利	175,017	176,529	171,037	178,579	164,626
營 業 損 益	12,257	17,706	4,523	28,731	19,032
營業外收入及支出	388,493	459,176	457,875	433,535	441,944
稅 前 淨 利	400,750	476,882	462,398	462,266	460,976
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	399,186	443,132	431,557	445,167	448,730
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	399,186	443,132	431,557	445,167	448,730
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(350,063)	(113,673)	(78,424)	(174,802)	12,569
本期綜合損益總額	49,123	329,459	353,133	270,365	461,299
每 股 盈 餘 (元)	3.72	4.13	4.03	4.20	4.25

註 1：以上各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
105 年	楊智惠、王金來	無保留意見
106 年	楊智惠、王瑄瑄	無保留意見
107 年	楊智惠、王瑄瑄	無保留意見加強調 段落或其他事項段落
108 年	楊智惠、王瑄瑄	無保留意見加強調 段落或其他事項段落
109 年	楊智惠、王瑄瑄	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併最近五年度財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目 \ 年度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	41.48	41.97	42.90	44.91	44.66	47.30
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	259.12	259.88	282.25	329.61	363.83	342.90
償債 能力	流動比率(%)	246.89	243.58	270.09	277.81	295.97	244.46
	速動比率(%)	208.51	213.03	236.81	251.20	273.49	224.72
	利息保障倍數(次)	28.16	30.24	26.79	21.63	25.31	31.02
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.99	4.54	4.30	3.88	3.45	3.58
	平均收現日數	73	80	85	94	106	102
	存貨週轉率(次)	14.48	11.85	11.12	9.29	9.38	9.76
	應付款項週轉率(次)	8.73	6.97	6.42	6.41	4.86	4.62
	平均銷貨日數	25	31	33	39	39	37
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	5.22	4.63	4.00	3.73	3.43	3.38
	總資產週轉率(次)	1.47	1.27	1.07	0.90	0.74	0.69
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.72	6.25	6.22	6.19	6.08	1.66
	權益報酬率(%)	9.37	10.34	10.38	10.50	10.55	2.97
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	55.46	59.69	60.84	62.32	64.85	17.26
	純益率(%)	3.75	4.74	5.59	6.52	7.89	9.28
	每股盈餘(元)	3.72	4.13	4.03	4.20	4.25	1.18
現金 流量	現金流量比率(%)	22.98	55.29	28.75	29.87	58.72	0.00
	現金流量允當比率(%)	97.78	121.64	122.59	122.62	157.42	177.80
	現金再投資比率(%)	3.26	12.52	3.58	3.96	10.56	0.00
槓桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.05	1.06	1.04	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者免分析)：

1. 應付款項週轉率較上期減少，主係銷貨成本減少所致。
2. 純益率較上期增加，主係稅後淨利增加所致。
3. 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增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。

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。

(二)個體最近五年度財務分析－採用國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務 結構	負債占資產比率(%)	32.28	35.56	37.28	38.59	37.68
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	1,641.52	1,649.18	1,760.56	1,824.66	1,938.30
償債 能力	流動比率(%)	92.50	97.14	105.40	104.81	93.75
	速動比率(%)	82.53	86.42	96.92	99.07	89.93
	利息保障倍數(次)	26.71	28.11	24.89	23.41	24.82
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.98	5.37	4.41	3.55	3.18
	平均收現日數	61	68	83	103	115
	存貨週轉率(次)	36.68	35.08	30.83	30.76	39.81
	應付款項週轉率(次)	8.49	6.50	5.42	4.85	3.43
	平均銷貨日數	10	10	12	12	9
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	14.10	13.47	12.11	8.72	6.74
	總資產週轉率(次)	0.70	0.67	0.57	0.40	0.30
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.21	6.83	6.40	6.51	6.46
	權益報酬率(%)	8.86	10.02	9.73	10.11	10.10
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	37.35	44.44	43.09	43.65	43.65
	純益率(%)	8.55	9.89	10.75	15.61	20.60
	每股盈餘(元)	3.72	4.13	4.03	4.20	4.25
現金 流量	現金流量比率(%)	18.09	1.88	6.26	(6.23)	41.31
	現金流量允當比率(%)	55.88	36.77	41.27	16.46	41.47
	現金再投資比率(%)	(1.36)	(4.48)	(4.12)	(6.48)	1.71
槓桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	(3.68)	150.05	(0.30)	3.55	(58.74)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者免分析)：

1. 存貨週轉率較上期增加及平均銷貨日數較上期減少，主係存貨減少所致。
2. 應付款項週轉率較上期減少，主係應付帳款增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率較上期減少及純益率較上期增加，主係銷貨淨額減少所致。
4. 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增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。
5. 財務槓桿度較上期減少，主係營業利益減少所致。

註 1：以上各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＝所得稅及利息費用稅前純益／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）。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委請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審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定備具報告書，敬請 鑒核。

敦吉科技股份有限公司

審計委員會召集人：賴文獻



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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



中華民國一一〇年三月十九日

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：

查核意見

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與敦吉科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

敦吉科技股份有限公司及其子公司於民國一〇九年度認列營業收入 6,364,618 千元。其主要收入來源為各種電子產品之銷售、製造及檢測。由於產業競爭激烈及電子產品應用周期短，致使營業收入真實性可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點之設立，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，抽核營業收入之交易文件，包括出貨文件、海關出口文件、客戶驗收文件及收款文件等，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形，以確認收入之認列。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

敦吉科技股份有限公司及其子公司於民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額 422,002 千元。由於電子零件技術的快速變化所產生不確定性，致使存貨備抵跌價之估計存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，評估管理階層所採用存貨備抵跌價政策之合理性；瞭解管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序，並抽樣測試其內部控制有效性，包括測試系統中庫齡分析報表之計算正確性，並確認呆滯及跌價金額之提列是否經適當核准；另抽選樣本核對進貨憑證並重新核算以確認存貨所落之庫齡區間是否正確。抽選存貨樣本核對交易憑證以測試管理階層所採用之淨變現價值。本會計師同時考量依照庫齡所提列之呆滯金額與淨變現價值，以確認存貨評價之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨備抵跌價揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估敦吉科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算敦吉科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敦吉科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦吉科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦吉科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦吉科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

敦吉科技股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八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：(92)台財證(六)第 100592 號

金管證審字第 1050043324 號

楊智惠 楊智惠



會計師：

王瑄瑄 王瑄瑄



中華民國一一〇年三月十九日



敦吉利建設股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

代碼		會計項目		附註		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
						金額	%	金額	%
		流動資產							
1100		現金及約當現金		四及六.1		\$1,949,971	22	\$3,012,801	36
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		四及六.2		1,321,358	15	525,704	6
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		四及六.4		917,631	10	-	-
1150		應收票據淨額		四、五、六.5及16		123,967	2	119,438	1
1170		應收帳款淨額		四、五、六.6及16		1,495,693	17	1,731,834	20
1180		應收帳款－關係人淨額		四、五、六.6、16及七		107,630	1	87,504	1
1200		其他應收款		四		82,439	1	45,710	1
1210		其他應收款－關係人		四及七		-	-	43	-
1300		存貨		四、五及六.7		422,002	5	534,769	6
1410		預付款項				72,995	1	52,654	1
1470		其他流動資產				23,936	-	21,489	-
11xx		流動資產合計				6,517,622	74	6,131,946	72
		非流動資產							
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		四及六.2		46,095	1	53,353	1
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		四及六.3		5,049	-	4,966	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		四及六.4		245,133	3	219,560	3
1550		採用權益法之投資		四及六.8		26,684	-	22,612	-
1600		不動產、廠房及設備		四、六.9、七及八		1,808,621	21	1,901,255	23
1755		使用權資產		四及六.17		83,280	1	93,657	1
1780		無形資產		四及六.10		5,856	-	4,298	-
1840		遞延所得稅資產		四、五及六.21		6,821	-	10,248	-
1920		存出保證金		四及七		37,316	-	32,166	-
15xx		非流動資產合計				2,264,855	26	2,342,115	28
1xxx		資產總計				\$8,782,477	100	\$8,474,061	100

(請參閱合併財務報表附註)



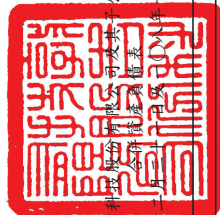
董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



敦吉利股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
				金額	%	金額	%
2100	流動負債						
2130	短期借款		四、六.11及八	\$650,909	7	\$916,530	11
2150	合約負債—流動		四及六.15	11,246	-	8,096	-
2170	應付票據		四	385	-	506	-
2180	應付帳款		四	1,042,623	12	869,213	11
2200	應付帳款—關係人		四及七	52	-	2,055	-
2220	其他應付款		四	309,819	4	283,006	3
2230	其他應付款—關係人		四及七	-	-	1,176	-
2280	本期所得稅負債		四、五及六.21	54,829	1	54,160	1
2399	租賃負債—流動		四及六.17	10,627	-	11,378	-
21xx	其他流動負債			121,640	1	61,130	1
	流動負債合計			2,202,130	25	2,207,250	27
2540	非流動負債						
2570	長期借款		四、六.12及八	1,640,000	19	1,510,000	18
2580	遞延所得稅負債		四、五及六.21	27,905	-	27,413	-
2640	租賃負債—非流動		四及六.17	24,000	-	31,141	-
2645	淨確定福利負債—非流動		四、五及六.13	28,638	-	29,153	-
25xx	存入保證金		四	-	-	761	-
2xxx	非流動負債合計			1,720,543	19	1,598,468	18
	負債總計			3,922,673	44	3,805,718	45
3100	歸屬於母公司業主之權益						
3110	股本		六.14	1,055,956	13	1,059,006	12
3200	普通股股本		六.14	381,530	4	541,483	6
3210	發行溢價			932	-	932	-
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額			487	-	487	-
3240	處分資產增益			10,028	-	10,028	-
3270	合併溢額			5	-	5	-
3280	其他		六.14	-	-	-	-
3300	保留盈餘			897,646	10	854,950	11
3310	法定盈餘公積			173,161	2	30,092	-
3320	特別盈餘公積			2,152,055	25	2,055,321	25
3350	未分配盈餘			(160,951)	(2)	(173,159)	(2)
3400	其他權益		四	-	-	-	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		四及六.14	4,510,849	52	4,379,145	52
3500	庫藏股票		六.14	348,955	4	289,198	3
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		六.14	4,859,804	56	4,668,343	55
36xx	非控制權益			\$8,782,477	100	\$8,474,061	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：鍾元凱



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	四、六.15及七	\$5,723,356	90	\$6,908,057	91
4170	減：銷貨退回與折讓		(83,981)	(1)	(96,064)	(1)
4100	銷貨收入淨額		5,639,375	89	6,811,993	90
4610	勞務收入	四及六.15	725,243	11	757,185	10
	營業收入合計		6,364,618	100	7,569,178	100
5000	營業成本	六.13及18				
5110	銷貨成本	六.7及七	(4,656,154)	(73)	(5,870,554)	(78)
5610	勞務成本		(409,976)	(7)	(455,649)	(6)
	營業成本合計		(5,066,130)	(80)	(6,326,203)	(84)
5900	營業毛利		1,298,488	20	1,242,975	16
6000	營業費用	六.9、10、13、17及18				
6100	推銷費用		(251,031)	(4)	(261,714)	(3)
6200	管理費用		(291,074)	(5)	(308,301)	(4)
6300	研發費用		(93,064)	(1)	(93,988)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	四、五及六.16	567	-	(2,286)	-
	營業費用合計		(634,602)	(10)	(666,289)	(8)
6900	營業利益		663,886	10	576,686	8
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六.19	48,708	-	36,414	-
7010	其他收入	四、六.19及七	14,785	-	15,416	-
7020	其他利益及損失	六.19及七	(18,509)	(1)	61,610	-
7050	財務成本	四及六.19	(28,164)	-	(31,984)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	4,072	-	1,820	-
	營業外收入及支出合計		20,892	(1)	83,276	-
7900	稅前淨利		684,778	9	659,962	8
7950	所得稅費用	四、五及六.21	(182,338)	(3)	(166,445)	(2)
8200	本期淨利		502,440	6	493,517	6
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四、五及六.13	361	-	9,346	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	18,255	1	(194,302)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,616	1	(184,956)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$521,056	7	\$308,561	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$448,730	7	\$445,167	6
8620	非控制權益	六.14	53,710	-	48,350	-
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$461,299	7	\$270,365	4
8720	非控制權益	六.14	59,757	-	38,196	-
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	\$4.25		\$4.20	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	\$4.23		\$4.19	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

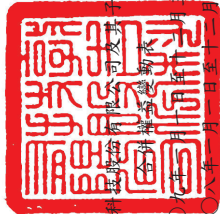


經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德





敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

科目 代碼	項 目	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 3110	資本公積 3200	法 定 盈餘公積 3310	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票 3500	總 計 31XX			
						特 別 盈餘公積 3320	未提撥 保留盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410						
A1	民國一〇八年一月一日餘額	六.14	\$1,073,006	\$667,394	\$811,794	\$30,092	\$1,883,316	\$10,989	\$50,109	\$4,426,482	\$304,341	\$4,730,823		
B1	一〇七年度盈餘分配	六.14												
B5	提列法定盈餘公積				43,156		(43,156)							
C15	普通股現金股利			(105,901)			(211,801)					(211,801)		
D1	資本公積配發現金股利											(105,901)		
D3	一〇八年度淨利	四及六.20					445,167	(184,148)		445,167	48,350	493,517		
D5	一〇八年度其他綜合損益	四及六.20					9,346	(184,148)		(174,802)	(10,154)	(184,956)		
L3	一〇八年度綜合損益總額	四及六.14	(14,000)	(8,558)			454,513	(184,148)	50,109	270,365	38,196	308,561		
O1	一〇八年度庫藏股註銷						(27,551)							
Z1	非控制權益增減										(53,339)	(53,339)		
	民國一〇八年十二月三十一日餘額		\$1,059,006	\$552,935	\$854,950	\$30,092	\$2,055,321	\$173,159	\$-	\$4,379,145	\$289,198	\$4,668,343		
A1	民國一〇九年一月一日餘額	六.14	\$1,059,006	\$552,935	\$854,950	\$30,092	\$2,055,321	\$173,159	\$-	\$4,379,145	\$289,198	\$4,668,343		
B1	一〇八年度盈餘分配	六.14												
B3	提列法定盈餘公積				42,696		(42,696)							
B5	提列特別盈餘公積					143,069	(143,069)	(158,851)		(158,851)		(158,851)		
C15	普通股現金股利			(158,851)						(158,851)		(158,851)		
D1	資本公積配發現金股利						448,730			448,730	53,710	502,440		
D3	一〇九年度淨利	四及六.20					361	12,208		12,569	6,047	18,616		
D5	一〇九年度其他綜合損益	四及六.20					449,091	12,208		461,299	59,757	521,056		
L1	一〇九年度綜合損益總額	四及六.14							(11,893)	(11,893)		(11,893)		
L3	一〇九年度庫藏股買回	四及六.14					(7,741)		11,893					
L3	一〇九年度庫藏股註銷	四及六.14	(3,050)	(1,102)										
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額		\$1,055,956	\$392,982	\$897,646	\$173,161	\$2,152,055	\$160,951	\$-	\$4,510,849	\$348,955	\$4,859,804		

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德

敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$684,778	\$659,962
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	300,483	308,236
A20200	攤銷費用	3,378	4,691
A20300	預期信用減損(利益)損失	(567)	2,286
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(16,447)	(54,065)
A20900	利息費用	28,164	31,984
A21200	利息收入	(48,708)	(36,414)
A21300	股利收入	(4,235)	(3,217)
A22300	採權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,072)	(1,820)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,423	4,529
A22800	處分無形資產損失	24	-
A29900	租賃修改利益	(498)	(13)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數：		
A31130	應收票據	(4,538)	30,975
A31150	應收帳款	236,532	(35,886)
A31160	應收帳款－關係人	(20,126)	6,702
A31180	其他應收款	(36,729)	4,278
A31190	其他應收款－關係人	43	(16)
A31200	存貨淨額	112,767	133,812
A31230	預付款項	(20,341)	5,768
A31240	其他流動資產	(2,447)	4,071
A32125	合約負債	3,150	(23,168)
A32130	應付票據	(121)	(190)
A32150	應付帳款	173,410	(91,044)
A32160	應付帳款－關係人	(2,003)	1,893
A32180	其他應付款	27,361	(100,944)
A32190	其他應付款－關係人	(1,176)	1,176
A32230	其他流動負債	60,510	(6,607)
A32240	淨確定福利負債	(154)	(159)
A33000	營運產生之現金流入	1,470,861	846,820
A33500	支付之所得稅	(177,750)	(187,474)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,293,111	659,346
	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(939,518)	(219,560)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,652,504)	(1,065,493)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,824,517	2,501,146
B02700	取得不動產、廠房及設備	(199,136)	(103,921)
B02800	處分不動產、廠房及設備	403	2,415
B03700	存出保證金增加	(5,150)	-
B03800	存出保證金減少	-	922
B04500	取得無形資產	(4,968)	(654)
B07500	收取之利息	48,708	36,414
B07600	收取之股利	4,235	3,217
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,923,413)	1,154,486
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(265,621)	236,941
C01600	舉借長期借款	2,190,000	1,630,000
C01700	償還長期借款	(2,060,000)	(1,410,000)
C03100	存入保證金減少	(761)	(3,027)
C04020	租賃負債本金償還	(14,027)	(16,180)
C04500	發放現金股利	(317,702)	(317,702)
C04900	庫藏股票買回成本	(11,893)	-
C05600	支付之利息	(26,980)	(29,595)
C05800	非控制權益變動	-	(53,339)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(506,984)	37,098
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	74,456	(150,478)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(1,062,830)	1,700,452
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,012,801	1,312,349
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,949,971	\$3,012,801

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八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)民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

本集團選擇提前自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第16號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。依照該修正之與承租人相關之附註揭露請詳附註六.17。

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

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

- (1) 利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

敦吉科技股份有限公司及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) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

敦吉科技股份有限公司及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)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

敦吉科技股份有限公司及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16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上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，經本集團評估上述新公布或修正準則、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

本集團民國一〇九年度及一〇八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暨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臺幣千元為單位。

敦吉科技股份有限公司及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. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)；
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利；及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力。

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議；
- (2) 由其他合約協議所產生之權利；
- (3) 表決權及潛在表決權。

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

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。

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本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。

若本公司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。

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

合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	
			109.12.31	108.12.31
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%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%
本公司	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%
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	100%	100%
香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易以及業務市場諮詢提供等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	100%	100%
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	59.67%	59.67%
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司(註)	生產新型電子元件、模具及其零件等	50%	50%

註：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，其營運由本集團所掌控，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。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。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。

敦吉科技股份有限公司及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)

子公司香港敦吉科技投資有限公司及香港豐國電子有限公司之功能性貨幣原係「港幣」，因經濟情況改變及考量集團籌資管理之效益性，該個體決議將功能性貨幣由「港幣」改為「美元」，並依國際財務報導準則第21號「匯率變動之影響」規定，分別自民國一〇九年一月一日及一〇九年七月一日採推延處理。

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，以衡量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：

- A. 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。
- B. 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- C. 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臺幣，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。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，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於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協議時，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) 預期於其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定期存款或投資(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。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」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。

敦吉科技股份有限公司及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) 金融資產之認列與衡量

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。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

敦吉科技股份有限公司及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)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

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。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 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。

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。

敦吉科技股份有限公司及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) 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，則依國際財務報導準則第9號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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號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。

敦吉科技股份有限公司及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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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。

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。

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

當本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。

(5) 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。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 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：

- A. 原物料—以實際進貨成本，採加權平均法；
- B. 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。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 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计提：

房屋及建築	5～50年
機器設備	2～10年
運輸設備	3～10年
辦公設備	2～10年
其他設備	3～10年
使用權資產	3～50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)

12. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- I. 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- II. 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- I. 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- II. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- III. 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- IV. 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- V. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

敦吉科技股份有限公司及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)

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- I. 租賃負債之原始衡量金額；
- II. 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- III. 承租人發生之任何原始直接成本；及
- IV. 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 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。

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。

敦吉科技股份有限公司及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

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
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

14. 採用權益法之投資

本集團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。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資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。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資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集團對其持股比例時，本集團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或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資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或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

敦吉科技股份有限公司及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依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資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或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- ① 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資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 本集團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或合資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或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資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。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

15. 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。

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。

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

16. 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。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電子零組件等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。本集團於收到客戶之對價並預期將退還對價之部分或全部予客戶時，按已收取或應收而不預期有權取得之金額認列退款負債，並於每一資產負債表日針對情況之變動更新退款負債。

本集團銷售商品交易之授信期間為60天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。由於尚未交付產品時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後交付產品之義務，故認列為合約負債。

提供勞務

本集團之勞務收入主要係提供產品驗證服務、產品設計開發及承包工程。產品驗證服務係完成合約所約定之驗證服務，提供認證報告後完成履約義務，故屬於某一時點滿足之履約義務。產品設計開發及承包工程服務，係依照合約客製化產品，隨本集團履約義務逐步完成，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供之效益，故屬於隨時間逐步滿足之履約義務。本集團尚未完成履約義務時即先向客戶收取之部分對價，將承擔續後履行合約約定之義務，故認列為合約負債。

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

18. 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。

19. 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。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

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

20. 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

與本期及前期有關之本期所得稅負債(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。

未分配盈餘加徵之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、關聯企業及聯合協議權益所產生，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、關聯企業及聯合協議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。

敦吉科技股份有限公司及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)

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本期所得稅資產及本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。

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：

(1) 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) 不具多數表決權時對子公司具有控制之判斷

本公司對一子公司未持有多數表決權，惟經考量本公司對此等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率與股權分散程度、股東間之書面協議、潛在表決權及其他因素後，判斷對其具有控制。請詳附註四。

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：

敦吉科技股份有限公司及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) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利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：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團無未認列之遞延所得稅資產。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(4) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

敦吉科技股份有限公司及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

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$1,822	\$1,707
活期存款及支票存款	965,408	1,014,294
定期存款	982,741	1,996,800
合 計	<u>\$1,949,971</u>	<u>\$3,012,801</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
保本理財商品	\$-	\$101,522
固定利率之資產收益權理財商品	331,038	174,525
結構式定期存款	703,803	-
基金	108,196	92,764
特別股股票	134,517	161,406
國債逆回購	43,804	-
債券類工具	46,095	48,840
合 計	<u>\$1,367,453</u>	<u>\$579,057</u>
流 動	\$1,321,358	\$525,704
非 流 動	46,095	53,353
合 計	<u>\$1,367,453</u>	<u>\$579,057</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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
—非流動：		
未上市櫃公司股票	<u>\$5,049</u>	<u>\$4,966</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

敦吉科技股份有限公司及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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
定期存款	<u>\$1,162,764</u>	<u>\$219,560</u>
流動	\$917,631	\$-
非流動	<u>245,133</u>	<u>219,560</u>
	<u>\$1,162,764</u>	<u>\$219,560</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

	109.12.31	108.12.31
應收票據—因營業而發生	\$124,014	\$119,476
減：備抵損失	(47)	(38)
淨 額	<u>\$123,967</u>	<u>\$119,438</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$1,508,566	\$1,745,098
減：備抵損失	(12,873)	(13,264)
小 計	<u>1,495,693</u>	<u>1,731,834</u>
應收帳款—關係人	<u>107,630</u>	<u>87,504</u>
合 計	<u>\$1,603,323</u>	<u>\$1,819,338</u>

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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,616,196千元及1,832,602千元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

7. 存 貨

	109.12.31	108.12.31
商 品	\$124,952	\$255,105
原 料	53,709	44,647
在 製 品	156,211	135,920
製 成 品	87,130	99,097
合 計	<u>\$422,002</u>	<u>\$534,769</u>

本集團一〇九年度及一〇八年度認列費用之存貨成本分別為4,656,154千元及5,870,554千元，包括存貨回升利益10,188千元及存貨跌價損失5,786千元，存貨報廢損失分別為16,252千元及16,182千元。

民國一〇九年度由於電子零件產品市場價格回升，以致本集團電子零件存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
投資關聯企業：				
昕傳科技(股)公司	<u>\$26,684</u>	38.16	<u>\$22,612</u>	38.16

此關聯企業之投資對本集團並非重大，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$4,072	\$1,820
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$4,072</u>	<u>\$1,820</u>

前述投資關聯企業於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

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

9. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：								
109.1.1	\$282,503	\$1,750,767	\$1,867,294	\$51,030	\$46,439	\$613,111	\$11,489	\$4,622,633
增添	-	497	94,286	1,236	6,202	78,134	18,781	199,136
處分	-	-	(21,653)	(1,209)	(3,904)	(4,315)	-	(31,081)
匯率變動之影響	-	2,921	25,045	(101)	429	10,057	165	38,516
109.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,754,185</u>	<u>\$1,964,972</u>	<u>\$50,956</u>	<u>\$49,166</u>	<u>\$696,987</u>	<u>\$30,435</u>	<u>\$4,829,204</u>
108.1.1	\$282,503	\$1,817,162	\$1,940,656	\$53,673	\$45,235	\$600,027	\$25,432	\$4,764,688
增添	-	2,920	45,572	815	5,953	61,785	(13,124)	103,921
處分	-	-	(61,251)	(2,798)	(3,709)	(27,539)	-	(95,297)
匯率變動之影響	-	(69,315)	(57,683)	(660)	(1,040)	(21,162)	(819)	(150,679)
108.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,750,767</u>	<u>\$1,867,294</u>	<u>\$51,030</u>	<u>\$46,439</u>	<u>\$613,111</u>	<u>\$11,489</u>	<u>\$4,622,633</u>
折舊及減損：								
109.1.1	\$-	\$892,682	\$1,349,155	\$45,185	\$33,421	\$400,935	\$-	\$2,721,378
折舊	-	48,543	137,171	3,286	5,449	89,974	-	284,423
處分	-	-	(19,003)	(1,187)	(3,799)	(4,266)	-	(28,255)
匯率變動之影響	-	13,700	20,511	(74)	402	8,498	-	43,037
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$954,925</u>	<u>\$1,487,834</u>	<u>\$47,210</u>	<u>\$35,473</u>	<u>\$495,141</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,020,583</u>
108.1.1	\$-	\$872,111	\$1,303,651	\$44,321	\$33,474	\$354,284	\$-	\$2,607,841
折舊	-	50,149	143,460	4,214	4,488	88,582	-	290,893
處分	-	-	(55,280)	(2,775)	(3,660)	(26,638)	-	(88,353)
匯率變動之影響	-	(29,578)	(42,676)	(575)	(881)	(15,293)	-	(89,003)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$892,682</u>	<u>\$1,349,155</u>	<u>\$45,185</u>	<u>\$33,421</u>	<u>\$400,935</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,721,378</u>
淨帳面金額：								
109.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$799,260</u>	<u>\$477,138</u>	<u>\$3,746</u>	<u>\$13,693</u>	<u>\$201,846</u>	<u>\$30,435</u>	<u>\$1,808,621</u>
108.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$858,085</u>	<u>\$518,139</u>	<u>\$5,845</u>	<u>\$13,018</u>	<u>\$212,176</u>	<u>\$11,489</u>	<u>\$1,901,255</u>

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

敦吉科技股份有限公司及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. 無形資產

	電腦軟體成本
成本：	
109.1.1	\$60,412
增添－單獨取得	4,968
處分	(33)
匯率變動之影響	446
109.12.31	\$65,793
108.1.1	\$71,738
增添－單獨取得	654
處分	(10,942)
匯率變動之影響	(1,038)
108.12.31	\$60,412
攤銷及減損：	
109.1.1	\$56,114
攤銷	3,378
處分	(9)
匯率變動之影響	454
109.12.31	\$59,937
108.1.1	\$63,290
攤銷	4,691
處分	(10,942)
匯率變動之影響	(925)
108.12.31	\$56,114
淨帳面金額：	
109.12.31	\$5,856
108.12.31	\$4,298

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109年度	108年度
營業費用	\$3,378	\$4,691

敦吉科技股份有限公司及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. 短期借款

	利率區間(%)	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	JPY1.13617%~1.25% USD0.82375%~3.5605% NTD0.86%~0.91%	\$650,909	\$760,934
擔保銀行借款	USD2.3%~2.54%	-	155,596
合 計		<u>\$650,909</u>	<u>\$916,530</u>

本集團截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，尚未使用之長、短期借款額度分別約為3,670,468千元及2,929,418千元。

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。

12. 長期借款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.12.31	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$200,000	0.94%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	250,000	1.00%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
永豐商業銀行信用借款	50,000	1.00%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	770,000	0.93%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
中國信託商業銀行信用借款	180,000	0.90%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	190,000	0.94%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	<u>1,640,000</u>		
減：一年內到期	<u>-</u>		
合 計	<u>\$1,640,000</u>		

債權人	108.12.31	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$200,000	1.08%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	200,000	1.06%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
永豐商業銀行信用借款	80,000	1.06%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	70,000	1.04%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	710,000	1.05%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	250,000	1.04556%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	<u>1,510,000</u>		
減：一年內到期	<u>-</u>		
合 計	<u>\$1,510,000</u>		

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團截止民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.11之說明。

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. 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。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為25,518千元及45,459千元。

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。本公司及國內子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。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

敦吉科技股份有限公司及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)

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥457千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定福利計畫之費用金額分別為304千元及471千元。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日確定福利義務加權平均存續期間分別為十三年及十二年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$85	\$85
淨確定福利負債(資產)之淨利息	219	386
合 計	\$304	\$471

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$92,217	\$94,295
計畫資產之公允價值	(63,579)	(65,142)
其他非流動負債—淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$28,638	\$29,153

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

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.1.1	\$102,732	\$(64,074)	\$38,658
當期服務成本	85	-	85
利息費用(收入)	1,027	(641)	386
小 計	1,112	(641)	471
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	447	-	447
財務假設變動產生之精算損益	2,820	-	2,820
經驗調整	(10,305)	-	(10,305)
確定福利資產再衡量數	-	(2,308)	(2,308)
小 計	(7,038)	(2,308)	(9,346)
支付之福利	(2,511)	2,511	-
雇主提撥數	-	(630)	(630)
108.12.31	\$94,295	\$(65,142)	\$29,153
當期服務成本	85	-	85
利息費用(收入)	707	(488)	219
小 計	792	(488)	304
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	240	-	240
財務假設變動產生之精算損益	3,428	-	3,428
經驗調整	(1,773)	-	(1,773)
確定福利資產再衡量數	-	(2,256)	(2,256)
小 計	1,895	(2,256)	(361)
支付之福利	(4,765)	4,765	-
雇主提撥數	-	(458)	(458)
109.12.31	\$92,217	\$(63,579)	\$28,638

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折 現 率	0.45%	0.75%
預期薪資增加率	1.50%	1.50%

敦吉科技股份有限公司及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)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(5,517)	\$-	\$(4,564)
折現率減少0.5%	6,128	-	6,554	-
預期薪資增加0.5%	6,031	-	6,470	-
預期薪資減少0.5%	-	(5,490)	-	(4,556)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設（例如：折現率或預期薪資）發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為2,500,000千元，每股票面金額10元，分為250,000千股，分次發行。實收股本總額分別為1,055,956千元及1,059,006千元，分別為105,596千股及105,901千股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇九年第三季及一〇八年第一季辦理減資，分別註銷庫藏股305千股及1,400千股，請參閱附註六.14(3)說明。

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
發行溢價	\$381,530	\$541,483
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	932	932
處分資產增益	487	487
合併溢額	10,028	10,028
其他	5	5
合計	<u>\$392,982</u>	<u>\$552,935</u>

敦吉科技股份有限公司及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。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇九年七月三十一日董事會通過庫藏股註銷案，並訂以民國一〇九年九月一日為庫藏股減資基準日，註銷305千股，按面額註銷股本3,050千元，並沖減資本公積1,102千元及未分配盈餘7,741千元，業已於民國一〇九年九月十六日完成變更登記程序。

本公司於民國一〇八年三月十八日董事會通過庫藏股註銷案，並訂以民國一〇八年三月二十一日為庫藏股減資基準日，註銷1,400千股，按面額註銷股本14,000千元，並沖減資本公積8,558千元及未分配盈餘27,551千元，業已於民國一〇八年三月二十九日完成變更登記程序。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期淨利，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。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、如尚有盈餘併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。前項分派之股東紅利或依法規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

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。

敦吉科技股份有限公司及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)

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。

本公司截至民國一〇九及一〇八年一月一日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為30,092千元。另本公司於民國一〇九及一〇八年度未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為30,092千元。

本公司於民國一一〇年三月十九日之董事會及民國一〇九年六月十五日之股東常會，分別決議民國一〇九年度盈餘分配案之每股現金股利及一〇八年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$44,135	\$42,696		
提列特別盈餘公積	-	143,069		
迴轉特別盈餘公積	(12,208)	-		
普通股現金股利	242,870	158,851	\$2.3	\$1.5
合 計	\$274,797	\$344,616		

本公司民國一〇九年度盈餘分配議案，截至財務報告日止，尚未經股東會決議，上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

(5) 資本公積配發股利

本公司於民國一一〇年三月十九日及民國一〇九年三月二十三日之董事會，分別決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積105,596千元及158,851千元配發民國一〇九年度及一〇八年度現金股利，每股配發現金分別為1元及1.5元。民國一〇九年度之資本公積配發現金股利，截至財務報告日止，業經董事會特別決議，並待股東會報告之，實際分派情形可至公開資訊觀測站查詢。

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

(6) 非控制權益

	109年度	108年度
期初餘額	\$289,198	\$304,341
歸屬於非控制權益之本期淨利	53,710	48,350
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	6,047	(10,154)
子公司發放現金股利	-	(53,339)
期末餘額	<u>\$348,955</u>	<u>\$289,198</u>

15. 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$5,639,375	\$6,811,993
勞務提供收入	725,243	757,185
合 計	<u>\$6,364,618</u>	<u>\$7,569,178</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	109年度			合 計
	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	
銷售商品	\$3,155,677	\$2,479,532	\$4,166	\$5,639,375
提供勞務	6,935	55,305	663,003	725,243
合 計	<u>\$3,162,612</u>	<u>\$2,534,837</u>	<u>\$667,169</u>	<u>\$6,364,618</u>

收入認列時點：
於履約義務滿足
之時點

	<u>\$3,162,612</u>	<u>\$2,534,837</u>	<u>\$667,169</u>	<u>\$6,364,618</u>
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

	108年度			合 計
	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	
銷售商品	\$4,298,591	\$2,495,677	\$17,725	\$6,811,993
提供勞務	13,122	48,261	695,802	757,185
合 計	<u>\$4,311,713</u>	<u>\$2,543,938</u>	<u>\$713,527</u>	<u>\$7,569,178</u>

收入認列時點：
於履約義務滿足
之時點

	<u>\$4,311,713</u>	<u>\$2,543,938</u>	<u>\$713,527</u>	<u>\$7,569,178</u>
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

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

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
銷售商品	\$5,607	\$3,711	\$23,816
提供勞務	5,639	4,385	7,448
合 計	<u>\$11,246</u>	<u>\$8,096</u>	<u>\$31,264</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$7,819	\$30,524
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	10,907	7,906

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

16. 預期信用減損(損失)利益

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損(損失)利益		
應收票據	\$(9)	\$3
應收帳款	576	(2,289)
合 計	<u>\$567</u>	<u>\$(2,286)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日評估係屬信用風險者(與一〇八年一月一日之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失(損失率0%)衡量備抵損失金額。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額說明如下：

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團之應收票據及應收帳款(含關係人)，依照客戶之財務狀況及信用條件區分為A級及B級兩群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.12.31

A級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$630,141	\$2,199	\$3,300	\$648	\$680	\$-	\$-	\$-	\$639,968
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	(261)	-	-	(6)	(7)	-	-	-	(274)
小計	\$629,880	\$2,199	\$3,300	\$642	\$673	\$-	\$-	\$-	\$636,694

B級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,022,655	\$3,947	\$25,857	\$30,573	\$12,028	\$783	\$33	\$7,366	\$1,103,242
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	(2,115)	-	(259)	(1,529)	(1,203)	(157)	(17)	(7,366)	(12,646)
小計	\$1,020,540	\$3,947	\$25,598	\$29,044	\$10,825	\$626	\$16	\$-	\$1,090,596
帳面金額									<u>\$1,727,290</u>
應收票據									\$123,967
應收帳款(含關係人)									<u>1,603,323</u>
合計									<u>\$1,727,290</u>

108.12.31

A級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$680,464	\$-	\$232	\$1,907	\$5,197	\$815	\$96	\$-	\$688,711
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	(400)	-	-	(19)	(52)	(41)	(29)	-	(541)
小計	\$680,064	\$-	\$232	\$1,888	\$5,145	\$774	\$67	\$-	\$688,170

B級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,088,650	\$22,837	\$87,336	\$36,077	\$21,773	\$382	\$197	\$6,115	\$1,263,367
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,617)	-	(873)	(1,804)	(2,177)	(76)	(99)	(6,115)	(12,761)
小計	\$1,087,033	\$22,837	\$86,463	\$34,273	\$19,596	\$306	\$98	\$-	\$1,250,606
帳面金額									<u>\$1,938,776</u>
應收票據									\$119,438
應收帳款(含關係人)									<u>1,819,338</u>
合計									<u>\$1,938,776</u>

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合 計
109.1.1	\$38	\$13,264	\$13,302
本期增加(迴轉)金額	9	(576)	(567)
匯率變動影響數	-	185	185
109.12.31	\$47	\$12,873	\$12,920
108.1.1	\$41	\$11,426	\$11,467
本期增加(迴轉)金額	(3)	2,289	2,286
匯率變動影響數	-	(451)	(451)
108.12.31	\$38	\$13,264	\$13,302

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於一年至五十年間，並未對本集團加諸任何限制條款。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	109.12.31	108.12.31
土 地	\$58,585	\$61,511
房屋及建築	23,892	30,987
運輸設備	803	1,159
合 計	\$83,280	\$93,657

本集團自民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日使用權資產之增添分別為5,026千元及5,415千元。

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

(b) 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
流 動	\$10,627	\$11,378
非 流 動	24,000	31,141
合 計	<u>\$34,627</u>	<u>\$42,519</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.19(4)財務成本；民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
土 地	\$3,721	\$3,812
房屋及建築	11,725	12,916
運輸設備	614	615
合 計	<u>\$16,060</u>	<u>\$17,343</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$3,571	\$1,219
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	704	653
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	-	310

本集團於民國一〇九年度，對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓339千元，係認列於其他利益及損失339千元，以反映已適用相關實務權宜作法所產生之租賃給付變動。

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

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年及一〇八年度租賃之現金流出總額分別為18,302千元及18,362千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

	109年度	108年度
營業租賃認列之租賃收益		
非取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$10,550	\$12,199

本集團對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備係辦公大樓。本集團簽訂營業租賃合約，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	109.12.31	108.12.31
不超過一年	\$12,338	\$10,190
超過一年但不超過二年	9,818	12,875
超過二年但不超過三年	1,062	10,246
超過三年但不超過四年	-	2,032
合 計	\$23,218	\$35,343

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

18. 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	109年度			108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	\$596,876	\$296,084	\$892,960	\$594,935	\$305,604	\$900,539
勞健保費用	19,557	20,795	40,352	19,964	22,424	42,388
退休金費用	16,062	9,760	25,822	26,172	19,758	45,930
董事酬金	-	5,710	5,710	-	5,665	5,665
折舊費用	237,511	62,973	300,484	240,544	67,692	308,236
攤銷費用	-	3,378	3,378	-	4,691	4,691

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。此二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本集團民國一〇九年度依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為16,100千元及5,400千元。本公司於民國一一〇年三月十九日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為16,100千元及5,400千元。估列數與董事會決議實際配發金額並無差異。

本集團於民國一〇九年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別為16,207千元及5,400千元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$39,773	\$36,414
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	8,935	-
合 計	\$48,708	\$36,414

敦吉科技股份有限公司及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) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$10,550	\$12,199
股利收入	4,235	3,217
合 計	<u>\$14,785</u>	<u>\$15,416</u>

(3) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(2,423)	\$(4,529)
處分無形資產損失	(24)	-
淨外幣兌換損失	(49,381)	(1,723)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(註)	16,447	54,065
租賃修改利益	498	13
什項收入	36,736	46,839
什項支出	(20,362)	(33,055)
合 計	<u>\$(18,509)</u>	<u>\$61,610</u>

(4) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$26,432	\$29,935
租賃負債之利息	1,732	2,049
利息費用合計	<u>\$28,164</u>	<u>\$31,984</u>

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

20. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$361	\$361
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,255	18,255
合 計	<u>\$18,616</u>	<u>\$18,616</u>

敦吉科技股份有限公司及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)

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$9,346	\$9,346
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(194,302)	(194,302)
合 計	<u>\$ (184,956)</u>	<u>\$ (184,956)</u>

21. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$173,316	\$160,907
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(392)	(1,972)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延 所得稅費用	3,919	(1,349)
未分配盈餘加徵所得稅	5,495	8,859
所得稅費用	<u>\$182,338</u>	<u>\$166,445</u>

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：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$684,778</u>	<u>\$659,962</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之所得稅	\$162,686	\$156,092
未分配盈餘加徵所得稅	5,495	8,859
免稅收益之所得稅影響數	(782)	(1,379)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	15,331	4,845
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(392)	(1,972)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$182,338</u>	<u>\$166,445</u>

敦吉科技股份有限公司及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)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	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	\$2,785	\$(910)	\$1,875
未實現壞帳損失	1,786	348	2,134
未實現之銷貨退回及折讓	755	(688)	67
未實現之兌換利益	(3,847)	(483)	(4,330)
未實現之兌換損失	4,922	(2,177)	2,745
金融資產未實現評價利益	(21)	(9)	(30)
遞延所得稅費用		<u>\$(3,919)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$6,380</u>		<u>\$2,461</u>
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	<u>\$10,248</u>		<u>\$6,821</u>
遞延所得稅負債－暫時性差異	<u>\$3,868</u>		<u>\$4,360</u>
遞延所得稅負債－土地增值稅	<u>23,545</u>		<u>23,545</u>
遞延所得稅負債－合計	<u>\$27,413</u>		<u>\$27,905</u>

民國一〇八年度

	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	\$2,203	\$582	\$2,785
未實現壞帳損失	2,186	(400)	1,786
未實現之銷貨退回及折讓	48	707	755
未實現之兌換利益	(887)	(2,960)	(3,847)
未實現之兌換損失	844	4,078	4,922
金融資產未實現評價利益	(16)	(5)	(21)
暫估之應付獎金	653	(653)	-
遞延所得稅費用		<u>\$1,349</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$5,031</u>		<u>\$6,380</u>
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	<u>\$5,934</u>		<u>\$10,248</u>
遞延所得稅負債－暫時性差異	<u>\$903</u>		<u>\$3,868</u>
遞延所得稅負債－土地增值稅	<u>23,545</u>		<u>23,545</u>
遞延所得稅負債－合計	<u>\$24,448</u>		<u>\$27,413</u>

敦吉科技股份有限公司及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)

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於部份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該部份未分配盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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4,785,650千元及4,401,817千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇七年度，民國一〇六年度尚未核定
子公司一敦吉檢測(股)公司	核定至民國一〇七年度

22. 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。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$448,730	\$445,167
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,691	105,901
基本每股盈餘(元)	\$4.25	\$4.20
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$448,730	\$445,167
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)	\$448,730	\$445,167
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,691	105,901
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(千股)	445	451
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	106,136	106,352
稀釋每股盈餘(元)	\$4.23	\$4.19

敦吉科技股份有限公司及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)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
昕傳科技(股)公司	本公司之關聯企業
日本友和株式會社	本公司之其他關係人
YUWA (VN) CO., LTD.	本公司之其他關係人
宏寶投資(股)公司	本公司之其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	109年度	108年度
關聯企業	\$13,719	\$13,102
其他關係人	341,038	310,226
合 計	<u>\$354,757</u>	<u>\$323,328</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60-120天，而一般客戶為月結60-150天。

2. 進 貨：

	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$4,812</u>	<u>\$7,720</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，而一般廠商為月結30-90天。

敦吉科技股份有限公司及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. 購置不動產、廠房及設備：

	109年度	108年度
其他關係人		
日本友和株式會社	\$4,949	\$1,111

本集團向關係人購置機器設備之價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團與關係人之付款期間為月結60天。

4. 處分不動產、廠房及設備利益：

	109年度	108年度
其他關係人		
日本友和株式會社	\$-	\$1,085

5. 應收帳款－關係人：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人		
日本友和株式會社	\$101,593	\$78,471
關聯企業		
昕傳科技(股)公司	6,037	9,033
合 計	\$107,630	\$87,504

6. 其他應收款－關係人：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業		
昕傳科技(股)公司	\$-	\$43

7. 應付帳款－關係人：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人		
日本友和株式會社	\$-	\$1,878
其 他	52	177
合 計	\$52	\$2,055

敦吉科技股份有限公司及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. 其他應付款－關係人：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人		
日本友和株式會社	\$-	\$1,176

9. 存出保證金：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$588	\$100

10. 什項收入：

	109年度	108年度
日本友和株式會社	\$510	\$4,384
關聯企業	6	84
合 計	\$516	\$4,468

11. 什項支出：

	109年度	108年度
其他關係人	\$-	\$230

12. 租金收入：

	出租場所	租金之計算 及收取方式	109年度	108年度
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

13. 本集團主要管理階層之薪酬：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$33,283	\$32,446
退職後福利	783	843
合 計	\$34,066	\$33,289

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

八、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
	109.12.31	108.12.31	
不動產、廠房及設備：			綜合借款
內湖路土地(不含B2及B3)	\$176,700	\$176,700	
內湖路建築物(不含B2及B3)	86,107	89,060	
合 計	<u>\$262,807</u>	<u>\$265,760</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九年十二月三十一日，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

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$1,367,453	\$579,057
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,049	4,966
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	1,948,149	3,011,094
應收票據	123,967	119,438
應收帳款(含關係人)	1,603,323	1,819,338
其他應收款(含關係人)	82,439	45,753
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,162,764	219,560
存出保證金	37,316	32,166
合 計	<u>\$6,330,460</u>	<u>\$5,831,372</u>

敦吉科技股份有限公司及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

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$650,909	\$916,530
應付款項	1,352,879	1,155,956
長期借款(含一年內到期)	1,640,000	1,510,000
租賃負債	34,627	42,519
存入保證金	-	761
合 計	<u>\$3,678,415</u>	<u>\$3,625,766</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及審計委員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：

當新臺幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加14,117千元及16,874千元。

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浮動利率債務工具投資、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，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加2,290千元及2,170千元。

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。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、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。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)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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55.62%及50.72%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

敦吉科技股份有限公司及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)

本集團之財務單位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，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

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。

非衍生金融負債

	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
109.12.31							
借款	\$653,706	\$1,655,447	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,309,153
應付款項	1,352,879	-	-	-	-	-	1,352,879
租賃負債	11,680	10,976	6,901	3,738	1,703	1,703	36,701
108.12.31							
借款	\$917,947	\$1,525,925	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,443,872
應付款項	1,155,956	-	-	-	-	-	1,155,956
租賃負債	12,865	12,322	9,427	5,835	1,789	3,406	45,644
存入保證金	734	27	-	-	-	-	761

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

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$916,530	\$1,510,000	\$761	\$42,519	\$2,469,810
現金流量	(265,621)	130,000	(761)	(14,027)	(150,409)
非現金之變動	-	-	-	6,135	6,135
109.12.31	\$650,909	\$1,640,000	\$-	\$34,627	\$2,325,536

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$679,589	\$1,290,000	\$3,788	\$56,192	\$2,029,569
現金流量	236,941	220,000	(3,027)	(16,180)	437,734
非現金之變動	-	-	-	2,507	2,507
108.12.31	\$916,530	\$1,510,000	\$761	\$42,519	\$2,469,810

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項、存出/入保證金及租賃負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

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

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術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係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(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為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級： 於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級： 資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級： 資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

109.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
固定利率之資產收益權理財商品	\$-	\$-	\$331,038	\$331,038
結構式定期存款	-	-	703,803	703,803
基金	108,196	-	-	108,196
特別股股票	134,517	-	-	134,517
國債逆回購	-	-	43,804	43,804
債券類工具	46,095	-	-	46,095
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	5,049	5,049

108.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
保本理財商品	\$-	\$-	\$101,522	\$101,522
固定利率之資產收益權理財商品	-	-	174,525	174,525
基金	92,764	-	-	92,764
特別股股票	161,406	-	-	161,406
債券類工具	48,840	-	-	48,840
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	4,966	4,966

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

敦吉科技股份有限公司及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)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資 產					
	透過損益按公允價值衡量				透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	固定利率之					
	保本 理財商品	資產收益權 理財商品	國債逆回購	結構式 定期存款	股票	合 計
109.1.1	\$101,522	\$174,525	\$-	\$-	\$4,966	\$281,013
本期認列						
總利益(損失)：						
認列於透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨利益	2,158	11,250	336	14,633	-	28,377
本期取得	87,548	503,398	481,511	2,407,557	-	3,480,014
本期處分	(188,790)	(353,467)	(428,538)	(1,681,387)	-	(2,652,182)
匯率變動影響數	(2,438)	(4,668)	(9,505)	(37,000)	83	(53,528)
109.12.31	\$-	\$331,038	\$43,804	\$703,803	\$5,049	\$1,083,694

	資 產			
	透過損益按 公允價值衡量		透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
	固定利率之資產收			
	保本理財商品	益權理財商品	股票	合 計
108.1.1	\$257,581	\$-	\$5,158	\$262,739
本期認列				
總利益(損失)：				
認列於透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨利益	24,466	11,986	-	36,452
本期取得	154,984	387,460	-	542,444
本期處分	(337,350)	(233,017)	-	(570,367)
匯率變動影響數	1,841	8,096	(192)	9,745
108.12.31	\$101,522	\$174,525	\$4,966	\$281,013

上述認列於損益之總利益中，與截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日持有之資產相關之損益分別為28,377千元及36,452千元。

敦吉科技股份有限公司及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)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務單位負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

9. 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			
109.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$28,983	28.4800	\$825,436
JPY	57,775	0.2763	15,963
HKD	1,666	3.6730	6,119
RMB	228,671	4.3770	1,000,893
SGD	49	21.5600	1,056
應收帳款			
USD	31,351	28.4800	892,876
JPY	355,341	0.2763	98,181
HKD	6,684	3.6730	24,550
RMB	91,301	4.3770	399,624
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	10,578	28.4800	301,261
JPY	176,600	0.2763	48,795
應付帳款			
USD	26,477	28.4800	754,065
JPY	259,819	0.2763	71,788
HKD	2,824	3.6730	10,373
RMB	41,881	4.3770	183,313

敦吉科技股份有限公司及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

	108.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$54,315	29.9800	\$1,628,364
JPY	66,820	0.2760	18,442
HKD	2,786	3.8490	10,723
RMB	276,665	4.3050	1,191,043
SGD	49	22.2800	1,092
應收帳款			
USD	41,121	29.9800	1,232,808
JPY	99,485	0.2760	27,458
HKD	5,693	3.8490	21,912
RMB	84,722	4.3050	364,728
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	18,310	29.9800	548,934
JPY	62,204	0.2760	17,168
應付帳款			
USD	21,467	29.9800	643,581
JPY	113,547	0.2760	31,339
HKD	16	3.8490	62
RMB	41,093	4.3050	176,905
CHF	4	31.1080	124

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換淨損失分別為49,381千元及1,723千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 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。

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

十三、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。

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。

敦吉科技股份有限公司及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) 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
\$265,846	13.39%	\$20,881

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
\$120,129	5.47%	\$27,755

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。

敦吉科技股份有限公司及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)

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。

1. 應報導部門權益、資產與負債之資訊

民國一〇九年度

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註 1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$3,162,612	\$2,534,837	\$667,169	\$-	\$6,364,618
部門間收入	271,312	389,826	52,421	(713,559)	-
收入合計	<u>\$3,433,924</u>	<u>\$2,924,663</u>	<u>\$719,590</u>	<u>\$(713,559)</u>	<u>\$6,364,618</u>
營業毛利	\$259,580	\$814,834	\$224,074	\$-	\$1,298,488
營業費用	(218,674)	(345,192)	(70,736)	-	(634,602)
營業淨利	<u>\$40,906</u>	<u>\$469,642</u>	<u>\$153,338</u>	<u>\$-</u>	<u>\$663,886</u>
稅前淨利	<u>\$100,300</u>	<u>\$523,346</u>	<u>\$61,132</u>	<u>\$-</u>	<u>\$684,778</u>
部門損益	<u>\$49,764</u>	<u>\$414,834</u>	<u>\$37,842</u>	<u>\$-</u>	<u>\$502,440</u>
部門資產					<u>\$8,782,477</u>
部門負債					<u>\$3,922,673</u>

民國一〇八年度

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註 1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$4,311,713	\$2,543,938	\$713,527	\$-	\$7,569,178
部門間收入	611,449	399,433	61,638	(1,072,520)	-
收入合計	<u>\$4,923,162</u>	<u>\$2,943,371</u>	<u>\$775,165</u>	<u>\$(1,072,520)</u>	<u>\$7,569,178</u>
營業毛利	\$299,547	\$730,992	\$212,436	\$-	\$1,242,975
營業費用	(233,256)	(349,384)	(83,649)	-	(666,289)
營業淨利	<u>\$66,291</u>	<u>\$381,608</u>	<u>\$128,787</u>	<u>\$-</u>	<u>\$576,686</u>
稅前淨利	<u>\$104,803</u>	<u>\$486,712</u>	<u>\$68,447</u>	<u>\$-</u>	<u>\$659,962</u>
部門損益	<u>\$54,312</u>	<u>\$394,082</u>	<u>\$45,123</u>	<u>\$-</u>	<u>\$493,517</u>
部門資產					<u>\$8,474,061</u>
部門負債					<u>\$3,805,718</u>

註1：收入來自低於量化門檻者為驗證事業部門，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。

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

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	109年度	108年度
台 灣	\$690,738	\$638,383
亞 洲	5,673,880	6,930,795
合 計	<u>\$6,364,618</u>	<u>\$7,569,178</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	109.12.31	108.12.31
台 灣	\$622,701	\$617,429
亞 洲	1,312,372	1,413,947
合 計	<u>\$1,935,073</u>	<u>\$2,031,376</u>

3. 重要客戶資訊

	109年度	108年度
A 客戶	<u>\$1,005,719</u>	<u>\$1,171,663</u>

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註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		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日					
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	\$119,992	1.89 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	46,691	0.73 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	265,222	4.17 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	11,871	0.19 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技股份有限公司	1	租金收入	6,756	0.11 %
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	26,607	0.30 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	20,881	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	營業收入	56,191	0.88 %
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	營業收入	16,508	0.26 %
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	進貨	6,459	0.10 %
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	15,239	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	35,223	0.40 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	暫付款	12,124	0.14 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	營業收入	12,101	0.19 %
2	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	53,347	0.84 %
2	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	15,222	0.17 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	營業收入	7,584	0.12 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	10,033	0.16 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	敦吉電子(上海)有限公司	3	營業收入	13,237	0.21 %
4	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	22,400	0.35 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業收入	38,264	0.60 %
5	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3	營業收入	11,048	0.17 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	13,923	0.16 %
6	信華電子科技(吳江)有限公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	12,507	0.20 %
6	信華電子科技(吳江)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	3	營業收入	17,251	0.27 %
7	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	香港豐國電子有限公司	3	租金收入 暫收款	12,918	0.15 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註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，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，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60-150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30-90天，而一般廠商為月結30-90天。

單位：新臺幣千元

附表二：資金貸與他人										單位：新臺幣千元						
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	提列備抵損失金額	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	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	\$52,548	\$-	\$-	-	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2

註1：有短期融通資金之必要。

註2：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限額及個別對象限額，以不超過該公司最近期財務報表淨值之40%(即NTD277,192千元)為限。

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/外幣千元							
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 末		備註	
				張	帳面金額		
敦吉科技股份有限公司 富邦特別股 富邦乙種特別股 國泰特別股 國泰乙種特別股 富邦鈞博巴克萊A級美元息收公司債券ETF基金 凱基2026到期新興市場債券基金 野村全球短期收益基金 安聯新興債券收益組合基金 野村亞太新興債券基金 合 計	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	195,000 單位	\$12,149	-	\$12,149
	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	501,646 單位	31,353	-	31,353
	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	840,000 單位	51,912	-	51,912
	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	621,672 單位	39,103	-	39,103
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000 單位	2,834	-	2,834
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000 單位	3,370	-	3,370
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,731 單位	4,463	-	4,463
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	70,000 單位	3,208	-	3,208
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	73,424 單位	3,169	-	3,169
	合 計				<u>\$151,561</u>		
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 富國資產-聚寶盆 富國資產-信華一號 結構性存款CK2004701 結構性存款CK2004812 結構性存款CK2004817 結構性存款CK2006034 結構性理財CK2004926 結構性存款CC12201207003 結構性存款201125-20210204 結構性理財產品CK2004248 國債逆回購204014 合 計	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%	RMB 1,103
	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 50	0.13%	RMB 50
	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 35,451	-	RMB 35,451
	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 30,076	-	RMB 30,076
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,128	-	RMB 20,128
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,084	-	RMB 20,084
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,087	-	RMB 20,087
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,026	-	RMB 20,026
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,050	-	RMB 20,050
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,036	-	RMB 20,036
敦吉電子物流中心(上海)有限公司 富國資產 敦吉檢測科技股份有限公司 永昌鳳翔債券基金 香港敦吉科技投資有限公司 COSCO 債券 Saudi Arabia 債券 LLOYDS 債券 DB Float 債券 合 計	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,058	-	RMB 20,058
	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,313	-	RMB 20,313
	國債逆回購	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,007	-	RMB 10,007
	合 計				<u>RMB 237,469</u>		
	敦吉電子物流中心(上海)有限公司						
	富國資產	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,098		RMB 10,098
	敦吉檢測科技股份有限公司						
	永昌鳳翔債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,562,865 單位	\$91,152	-	\$91,152
	香港敦吉科技投資有限公司						
	COSCO 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 230	-	USD 230
Saudi Arabia 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 508	-	USD 508	
LLOYDS 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 464	-	USD 464	
DB Float 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 417	-	USD 417	
合 計				<u>USD 1,619</u>			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

單位：新臺幣/外幣千元

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

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	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	子公司	銷貨	\$119,992	5.46%	150天	-	-	應收帳款－關係人 \$26,607	4.47%	
敦吉科技股份有限公司	信華科技(廈門)有限公司	子公司	進貨	265,222	13.36%	30天	-	-	應付帳款－關係人 20,881	3.13%	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技股份有限公司	集團最終母公司	進貨	RMB 28,038	44.14%	150天	-	-	應付帳款－關係人 RMB 6,096	47.59%	
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技股份有限公司	集團最終母公司	銷貨	RMB 61,967	14.48%	30天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 4,784	3.53%	
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	其他關係人	銷貨	RMB 79,561	49.17%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 23,211	49.12%	

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/外幣千元

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			
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	其他關係人	\$101,593 (RMB 23,211)	3.87次	\$-	-	\$33,821 (RMB 7,727)	\$-	註

單位：新臺幣千元

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		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
				本期期末	去年年底	股數	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 E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及投資業務等	\$392,624	\$392,624	-	100%	\$4,850,790	\$346,728	\$346,728	子公司 (註1)
"	香港豐國電子有限公司	Unit E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	-	100%	701,425	24,898	24,898	子公司 (註1)
"	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%	355,992	60,382	60,382	子公司 (註1)
"	昕傳科技(股)公司	台北市松山區光復南路67號2樓	通訊及資訊系統規劃整合應用及建置等	21,750	21,750	864,562	38.16%	26,684	12,245	4,072 (註2)	關聯企業

註1：相互投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

註2：係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，並扣除投資成本與取得股權淨值差額之攤銷數600千元。

附表七：大陸投資資訊

單位：新臺幣/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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							
友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	\$284,800 (USD 10,000千元)	(註二)	-	\$-	\$-	-	\$105,958 (RMB 24,749 千元) (註三)	50%	\$52,977 (RMB 12,374千元)	\$342,627 (RMB 78,279千元)	-	(註七)
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	\$59,808 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$34,849 (USD 1,180 千元) (註三)	100%	\$34,849 (USD 1,180 千元)	\$416,805 (USD 14,635千元)	\$110,541	(註四)
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	\$853,261 (USD 29,960千元)	(註一)	\$126,309 (USD 4,435千元)	-	-	\$126,309 (USD 4,435千元)	\$328,025 (USD 11,107 千元) (註三)	100%	\$328,025 (USD 11,107 千元) (註三)	\$2,697,711 (USD 94,723 千元) (註三)	\$405,361	(註四)
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$11,019 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	\$3,012 (USD 102千元) (註三)	100%	\$3,012 (USD 102千元) (註三)	\$38,590 (USD 1,355千元)	-	(註五)
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	\$569,600 (USD 20,000千元)	(註一)	\$79,117 (USD 2,778千元)	-	-	\$79,117 (USD 2,778千元)	\$12,699 (USD 430 千元) (註三)	100%	\$12,699 (USD 430 千元) (註三)	\$715,845 (USD 25,135 千元) (註三)	-	(註四)
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	\$13,131 (RMB 3,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$1,781 (RMB 416 千元)	59.67%	\$1,062 (RMB 248 千元)	\$9,319 (RMB 2,129 千元)	-	(註六)
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	\$59,808 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$12,906 (USD 437 千元) (註三)	100%	\$12,906 (USD 437 千元) (註三)	\$166,893 (USD 5,860 千元) (註三)	-	(註四)
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$49,840 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	\$3,455 (USD 117 千元) (註三)	100%	\$3,455 (USD 117 千元) (註三)	\$130,438 (USD 4,580 千元) (註三)	-	(註五)

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$205,426 (USD 7,213 千元)	\$876,985 (USD 30,793 千元) (註八)	\$2,915,882 (註九)

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，依投審會規定，大陸地區投資事業之再投資行為無需向投審會申請，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經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註四、係透過香港敦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、係扣除向經濟部投審會報備現金股利匯回後之金額。

註九、本公司依據經濟部投審會規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十其取高者。

註十、列入合併報表編製個體內之子公司，其相關損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

附表八：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有股數		持股比例
	普通股股數	特別股股數	
鍾正宏 英屬維京群島商JSJK HOLDING CO., LTD. 郭秀寶	14,512,965 7,682,748 6,873,559	- - -	13.74% 7.27% 6.50%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於本公司

財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部

人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為105,595,615股=105,595,615股(普通股)+0股(特別股)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦吉科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與敦吉科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦吉科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

敦吉科技股份有限公司於民國一〇九年度認列營業收入2,178,551千元。其主要收入來源為各種電子產品之銷售，由於產業競爭激烈及電子產品應用周期短，致使營業收入真實性可能存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層對營業收入所建立的內部控制流程及各項控制點之設立，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；選取樣本執行交易細項測試，抽核營業收入之交易文件，包括出貨文件、海關出口文件、客戶驗收文件及收款文件等，確認履約義務已確實滿足；另檢視資產負債表日後一段期間是否有重大銷貨退回之情形，以確認收入之認列。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

敦吉科技股份有限公司於民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額30,258千元。由於電子零件技術的快速變化所產生不確定性，致使存貨備抵跌價之估計存有風險，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，評估管理階層所採用存貨備抵跌價政策之合理性；瞭解管理階層針對存貨備抵跌價之評估程序，並抽樣測試其內部控制有效性，包括測試系統中庫齡分析報表之計算正確性，並確認呆滯及跌價金額之提列是否經適當核准；另抽選樣本核對進貨憑證並重新核算以確認存貨所落之庫齡區間是否正確。抽選存貨樣本核對交易憑證以測試管理階層所採用之淨變現價值。本會計師同時考量依照庫齡所提列之呆滯金額與淨變現價值，以確認存貨評價之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨備抵跌價揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估敦吉科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算敦吉科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敦吉科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦吉科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦吉科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦吉科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦吉科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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：(92)台財證(六)第100592號

金管證審字第1050043324號

楊智惠 楊智惠



會計師：

王瑄瑄 王瑄瑄



中華民國一一〇年三月十九日



致嘉利股份有限公司
個體財務報表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$174,232	2	\$211,736	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	151,561	2	181,459	3
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及14	7,842	-	6,281	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4及14	549,335	8	595,658	8
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.4、14及七	37,794	1	171,151	2
1200	其他應收款	四	2,252	-	1,673	-
1210	其他應收款－關係人	四及七	2,129	-	3,761	-
1300	存貨	四、五及六.5	30,258	-	59,786	1
1410	預付款項	七	9,093	-	8,218	-
1470	其他流動資產		1,355	-	1,777	-
11xx	流動資產合計		965,851	13	1,241,500	17
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	-	-	4,513	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	5,934,891	82	5,538,160	78
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	320,296	5	325,883	5
1755	使用權資產	四及六.15	1,583	-	836	-
1780	無形資產	四及六.8	869	-	1,311	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	3,327	-	7,280	-
1920	存出保證金	七	11,777	-	11,289	-
15xx	非流動資產合計		6,272,743	87	5,889,272	83
1xxx	資產總計		\$7,238,594	100	\$7,130,772	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



寶豐建設股份有限公司
附屬資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日		單位：新臺幣千元	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	
2100	流動負債	四、六、九及八	\$300,000	4	\$621,619	9	
2170	短期借款	四	638,904	10	466,481	7	
2180	應付帳款	四及七	27,432	-	40,730	1	
2200	其他應付款	四	51,087	1	49,688	1	
2220	其他應付款－關係人	四及七	379	-	288	-	
2230	本期所得稅負債	四、五及六、19	8,024	-	-	-	
2280	租賃負債－流動	四及六、15	639	-	285	-	
2399	其他流動負債		3,817	-	5,409	-	
21xx	流動負債合計		1,030,282	15	1,184,500	18	
2540	非流動負債	四、六、10及八	1,640,000	23	1,510,000	21	
2570	長期借款	四、五及六、19	27,875	-	27,392	-	
2580	遞延所得稅負債	四及六、15	950	-	555	-	
2640	租賃負債－非流動	四、五及六、11	28,638	-	29,153	-	
2645	淨確定福利負債－非流動	四	-	-	27	-	
2645	存入保證金		1,697,463	23	1,567,127	21	
25xx	非流動負債合計		2,727,745	38	2,751,627	39	
2xxx	負債總計						
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六、12	1,055,956	15	1,059,006	15	
3100	股本	六、12	381,530	5	541,483	8	
3110	普通股股本		932	-	932	-	
3200	資本公積		487	-	487	-	
3210	發行溢價		10,028	-	10,028	-	
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		5	-	5	-	
3240	處分資產增益						
3270	合併溢價						
3280	其他						
3300	保留盈餘	六、12	897,646	12	854,950	11	
3310	法定盈餘公積		173,161	2	30,092	-	
3320	特別盈餘公積		2,152,055	30	2,055,321	29	
3350	未分配盈餘		(160,951)	(2)	(173,159)	(2)	
3400	其他權益		-	-	-	-	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	4,510,849	62	4,379,145	61	
3500	庫藏股票	四及六、12	\$7,238,594	100	\$7,130,772	100	
3xxx	權益總計						
3xxx	負債及權益總計		-				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



聯發科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.13及七				
4110	銷貨收入		\$2,196,609	101	\$2,885,823	101
4170	減：銷貨退回與折讓		(82,748)	(4)	(92,803)	(3)
4100	銷貨收入淨額		2,113,861	97	2,793,020	98
4610	勞務收入		64,690	3	58,315	2
	營業收入合計		2,178,551	100	2,851,335	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	六.5及七	(2,013,925)	(92)	(2,672,756)	(94)
	營業成本合計		(2,013,925)	(92)	(2,672,756)	(94)
5900	營業毛利		164,626	8	178,579	6
6000	營業費用	六.7、8、11、15、16及七				
6100	推銷費用		(73,642)	(4)	(80,006)	(3)
6200	管理及總務費用		(72,357)	(3)	(70,673)	(2)
6450	預期信用減損利益	四、五及六.14	405	-	831	-
	營業費用合計		(145,594)	(7)	(149,848)	(5)
6900	營業利益		19,032	1	28,731	1
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		853	-	1,374	-
7010	其他收入	四、六.17及七	11,085	-	10,066	-
7020	其他利益及損失	六.17及七	13,282	1	28,225	1
7050	財務成本	四及六.17	(19,356)	(1)	(20,628)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	四及六.6	436,080	20	414,498	15
	營業外收入及支出合計		441,944	20	433,535	15
7900	稅前淨利		460,976	21	462,266	16
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(12,246)	(1)	(17,099)	(1)
8200	本期淨利		448,730	20	445,167	15
8300	其他綜合損益(淨額)	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四、五及六.11	361	-	9,346	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	子公司、關聯企業及合資之國外營運機構 財務報表換算之兌換差額	四	12,208	1	(184,148)	(6)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		12,569	1	(174,802)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$461,299	21	\$270,365	9
9750	基本每股盈餘(元)	六.20	\$4.25		\$4.20	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.20	\$4.23		\$4.19	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德





敦吉利股份有限公司

經理：鍾元凱

民國一〇九年一月三十一日

及民國一〇八年一月三十一日

單位：新臺幣千元

科目 代碼	項 目	附 註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總 計
					法定 盈餘公積	特 別 盈餘公積	未提撥 保留盈餘			
A1	民國一〇八年一月一日餘額	六.12	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3500	31XX
B1	一〇七年度盈餘分配	六.12	\$1,073,006	\$667,394	\$811,794	\$30,092	\$1,883,316	\$10,989	\$50,109	\$4,426,482
B5	提列法定盈餘公積						(43,156)			(211,801)
C15	普通股現金股利			(105,901)	43,156		(211,801)			(105,901)
D1	資本公積配發現金股利						445,167			445,167
D3	一〇八年度淨利(註)	四及六.18					9,346	(184,148)		(174,802)
D5	一〇八年度其他綜合損益						454,513			270,365
L3	一〇八年度綜合損益總額	四及六.12	(14,000)	(8,558)			(27,551)		50,109	-
Z1	一〇八年度庫藏股註銷		\$1,059,006	\$552,935	\$854,950	\$30,092	\$2,055,321	\$173,159	\$-	\$4,379,145
A1	民國一〇九年一月一日餘額	六.12	\$1,059,006	\$552,935	\$854,950	\$30,092	\$2,055,321	\$173,159	\$-	\$4,379,145
B1	一〇八年度盈餘分配	六.12			42,696		(42,696)			(158,851)
B3	提列法定盈餘公積					143,069	(143,069)			(158,851)
B5	提列特別盈餘公積						(158,851)			448,730
C15	普通股現金股利			(158,851)			448,730			12,569
D1	資本公積配發現金股利						361	12,208		461,299
D3	一〇九年度淨利(註)	四及六.18	-	-	-	-	449,091	12,208	-	(11,893)
D5	一〇九年度其他綜合損益								(11,893)	-
L1	一〇九年度綜合損益總額	四及六.12	(3,050)	(1,102)			(7,741)		11,893	-
L3	一〇九年度庫藏股買回	四及六.12	\$1,055,956	\$392,982	\$897,646	\$173,161	\$2,152,055	\$160,951	\$-	\$4,510,849
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額									

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：鍾正宏

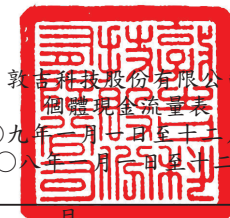


經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德

註：民國108年度董事酬勞及員工酬勞分別為5,400千元及16,207千元及民國109年度董事酬勞及員工酬勞分別為5,400千元及16,100千元，已於綜合損益表中扣除。



敦吉科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$460,976	\$462,266
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	6,580	7,308
A20200	攤銷費用	446	525
A20300	預期信用減損利益	(405)	(831)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	12,054	(3,963)
A20900	利息費用	19,356	20,628
A21200	利息收入	(853)	(1,374)
A21300	股利收入	(4,235)	(3,216)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(436,080)	(414,498)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	11	(200)
A22800	處分無形資產損失	24	-
A22900	租賃資產修改利益	-	(4)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數：		
A31130	應收票據總額	(1,569)	776
A31150	應收帳款總額	46,736	124,170
A31160	應收帳款－關係人總額	133,357	(64,449)
A31180	其他應收款	(323)	(350)
A31190	其他應收款－關係人	1,632	1,027
A31200	存貨淨額	29,528	40,113
A31230	預付款項	(875)	141
A31240	其他流動資產	422	(572)
A32150	應付帳款	172,423	(94,777)
A32160	應付帳款－關係人	(13,298)	7,132
A32180	其他應付款	1,366	(110,359)
A32210	其他應付款－關係人	91	(64)
A32230	其他流動負債	(1,592)	3,470
A32240	淨確定福利負債	(154)	(159)
A33000	營運產生之現金流入(出)	425,618	(27,260)
A33500	支付之所得稅	(42)	(46,575)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	425,576	(73,835)
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(59,490)	(101,684)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	81,847	35,504
B02700	取得不動產、廠房及設備	(693)	(4,293)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5	200
B03700	存出保證金增加	(488)	-
B03800	存出保證金減少	-	30
B04500	取得無形資產	(28)	(654)
B07500	收取之利息	853	1,374
B07600	收取之股利	55,792	46,384
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	77,798	(23,139)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(321,619)	128,114
C01600	舉借長期借款	2,190,000	1,630,000
C01700	償還長期借款	(2,060,000)	(1,410,000)
C03100	存入保證金減少	(27)	(94)
C04020	租賃負債本金償還	(322)	(592)
C04500	發放現金股利	(317,702)	(317,702)
C04900	庫藏股票買回成本	(11,893)	-
C05600	支付之利息	(19,315)	(20,548)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(540,878)	9,178
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(37,504)	(87,796)
E00100	期初現金及約當現金餘額	211,736	299,532
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$174,232	\$211,736

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾元凱



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
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明者外，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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用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，首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

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

- (1) 利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

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

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

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) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

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) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上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，經本公司評估上述新公布或修正準則、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

本公司民國一〇九年度及一〇八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臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

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，以衡量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9號「金融工具」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臺幣，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定期存款或投資(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。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」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。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

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。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

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。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

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

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 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。

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

(4) 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，則依國際財務報導準則第9號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財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

符合國際財務報導準則第9號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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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。

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。

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。

(5) 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。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

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

9. 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。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 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財務報導準則第10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。

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，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。

關聯企業之財務報表係就與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依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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，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。

11. 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	8～50年
運輸設備	3～5年
辦公設備	2～8年
其他設備	3～5年
使用權資產	3～50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。

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- I. 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- II. 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

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)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- I. 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- II. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- III. 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- IV. 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- V. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- I. 租賃負債之原始衡量金額；
- II. 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- III. 承租人發生之任何原始直接成本；及
- IV. 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

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)

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 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財務報表附註(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。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
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

14. 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)

15. 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。

16. 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。

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。

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。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

17. 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。

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

18. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電子零組件等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。本公司於收到客戶之對價並預期將退還對價之部分或全部予客戶時，按已收取或應收而不預期有權取得之金額認列退款負債，並於每一資產負債表日針對情況之變動更新退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為60天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。由於尚未交付產品時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後交付產品之義務，故認列為合約負債。

提供勞務

本公司之勞務收入主要係提供產品設計開發等。產品設計開發服務係依照合約客製化產品，隨本公司履約義務逐步完成，客戶同時取得並耗用本公司履約所提供之效益，故屬於隨時間逐步滿足之履約義務。本公司尚未完成履約義務時即先向客戶收取之部分對價，將承擔續後履行合約約定之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

19. 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財務報表附註(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。

未分配盈餘加徵之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財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、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：

(1) 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。

(2) 不具多數表決權時對子公司具有控制之判斷

本公司對一子公司未持有多數表決權，惟經考量本公司對此等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率與股權分散程度、股東間之書面協議、潛在表決權及其他因素後，判斷對其具有控制。請詳民國一〇九年度合併財務報表附註四。

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

退職後福利計畫之確定福利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：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

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

(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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司無尚未認列之遞延所得稅資產。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(4) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$458	\$411
活期存款及支票存款	131,054	210,033
定期存款	42,720	1,292
合 計	<u>\$174,232</u>	<u>\$211,736</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

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
基金	\$17,044	\$24,567
特別股股票	134,517	161,405
合 計	<u>\$151,561</u>	<u>\$185,972</u>
流動	\$151,561	\$181,459
非流動	-	4,513
合 計	<u>\$151,561</u>	<u>\$185,972</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

	109.12.31	108.12.31
應收票據—因營業而發生	\$7,881	\$6,312
減：備抵損失	(39)	(31)
合 計	<u>\$7,842</u>	<u>\$6,281</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$549,785	\$596,521
減：備抵損失	(450)	(863)
小 計	<u>549,335</u>	<u>595,658</u>
應收帳款—關係人	37,794	171,151
合 計	<u>\$587,129</u>	<u>\$766,809</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為60天至150天。於自民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為587,579千元及767,672千元，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

5. 存貨

	109.12.31	108.12.31
商 品	<u>\$30,258</u>	<u>\$59,786</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為2,013,925千元及2,672,756千元，分別包括存貨回升利益5,903千元及存貨跌價損失2,956千元。

民國一〇九年度由於電子零件產品市場價格回升，以致本公司電子零件存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
香港豐國電子有限公司	\$701,425	100.00%	\$698,821	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	4,850,790	100.00%	4,469,560	100.00%
敦吉檢測科技(股)公司	355,992	100.00%	347,167	100.00%
投資關聯企業：				
昕傳科技(股)公司	26,684	38.16%	22,612	38.16%
合 計	<u>\$5,934,891</u>		<u>\$5,538,160</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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度採權益法認列之投資收益，係依據被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列，其金額如下：

	109年度	108年度
香港豐國電子有限公司	\$24,898	\$22,058
香港敦吉科技投資有限公司	346,728	333,437
敦吉檢測科技(股)公司	60,382	57,183
昕傳科技(股)公司	4,072	1,820
投資收益合計	<u>\$436,080</u>	<u>\$414,498</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)

7. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備

	房屋					
	土地	及建築	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
成 本：						
109.1.1	\$208,589	\$186,698	\$20,750	\$11,597	\$3,411	\$431,045
增 添	-	-	409	-	284	693
處 分	-	-	(375)	(39)	(168)	(582)
109.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$186,698</u>	<u>\$20,784</u>	<u>\$11,558</u>	<u>\$3,527</u>	<u>\$431,156</u>
108.1.1	\$208,589	\$185,365	\$21,216	\$10,236	\$3,411	\$428,817
增 添	-	1,333	100	2,860	-	4,293
處 分	-	-	(566)	(1,499)	-	(2,065)
108.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$186,698</u>	<u>\$20,750</u>	<u>\$11,597</u>	<u>\$3,411</u>	<u>\$431,045</u>
折舊及減損：						
109.1.1	\$-	\$75,920	\$19,776	\$6,584	\$2,882	\$105,162
折 舊	-	3,835	487	1,735	207	6,264
處 分	-	-	(374)	(39)	(153)	(566)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$79,755</u>	<u>\$19,889</u>	<u>\$8,280</u>	<u>\$2,936</u>	<u>\$110,860</u>
108.1.1	\$-	\$72,089	\$19,151	\$6,709	\$2,581	\$100,530
折 舊	-	3,831	1,191	1,374	301	6,697
處 分	-	-	(566)	(1,499)	-	(2,065)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$75,920</u>	<u>\$19,776</u>	<u>\$6,584</u>	<u>\$2,882</u>	<u>\$105,162</u>
淨帳面金額：						
109.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$106,943</u>	<u>\$895</u>	<u>\$3,278</u>	<u>\$591</u>	<u>\$320,296</u>
108.12.31	<u>\$208,589</u>	<u>\$110,778</u>	<u>\$974</u>	<u>\$5,013</u>	<u>\$529</u>	<u>\$325,883</u>

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

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. 無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
成 本：	
109.1.1	\$32,209
增添－單獨取得	28
處 分	(33)
109.12.31	<u>\$32,204</u>
108.1.1	\$31,818
增添－單獨取得	654
處 分	(263)
108.12.31	<u>\$32,209</u>
攤銷及減損：	
109.1.1	\$30,898
攤 銷	446
處 分	(9)
109.12.31	<u>\$31,335</u>
108.1.1	\$30,636
攤 銷	525
處 分	(263)
108.12.31	<u>\$30,898</u>
淨帳面金額：	
109.12.31	<u>\$869</u>
108.12.31	<u>\$1,311</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業費用	<u>\$446</u>	<u>\$525</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)

9. 短期借款

		利率區間	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	NTD	0.86%~0.91%	\$300,000	\$466,023
	USD	2.3054%~2.4842%		
擔保銀行借款	USD	2.3%~2.54%	-	155,596
合 計			<u>\$300,000</u>	<u>\$621,619</u>

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之長、短期借款額度分別約為1,929,600千元及1,767,981千元。

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。

10. 長期借款

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.12.31	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$200,000	0.94%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	250,000	1.00%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
永豐商業銀行信用借款	50,000	1.00%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	770,000	0.93%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
中國信託商業銀行信用借款	180,000	0.90%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	190,000	0.94%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	1,640,000		
減：一年內到期	-		
合 計	<u>\$1,640,000</u>		

債權人	108.12.31	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$200,000	1.08%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	200,000	1.06%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
永豐商業銀行信用借款	80,000	1.06%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	70,000	1.04%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	710,000	1.05%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	250,000	1.04556 %	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	1,510,000		
減：一年內到期	-		
合 計	<u>\$1,510,000</u>		

本公司截止民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.9之說明。

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。

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

11. 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。

本公司民國一〇九年及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,552千元及3,646千元。

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。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥457千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定福利計畫之費用金額分別為304千元及471千元。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日確定福利義務加權平均存續期間分別為十三年及十二年。

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畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$85	\$85
淨確定福利負債(資產)之淨利息	219	386
合 計	<u>\$304</u>	<u>\$471</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$92,217	\$94,295
計畫資產之公允價值	(63,579)	(65,142)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	<u>\$28,638</u>	<u>\$29,153</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.1.1	\$102,732	\$(64,074)	\$38,658
當期服務成本	85	-	85
利息費用(收入)	1,027	(641)	386
小 計	1,112	(641)	471
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	447	-	447
財務假設變動產生之精算損益	2,820	-	2,820
經驗調整	(10,305)	-	(10,305)
確定福利資產再衡量數	-	(2,308)	(2,308)
小 計	(7,038)	(2,308)	(9,346)
支付之福利	(2,511)	2,511	-
雇主提撥數	-	(630)	(630)
108.12.31	94,295	(65,142)	29,153
當期服務成本	85	-	85
利息費用(收入)	707	(488)	219
小 計	792	(488)	304
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	240	-	240
財務假設變動產生之精算損益	3,428	-	3,428
經驗調整	(1,773)	-	(1,773)
確定福利資產再衡量數	-	(2,256)	(2,256)
小 計	1,895	(2,256)	(361)
支付之福利	(4,765)	4,765	-
雇主提撥數	-	(458)	(458)
109.12.31	<u>\$92,217</u>	<u>\$(63,579)</u>	<u>\$28,638</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)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.45%	0.75%
預期薪資增加率	1.50%	1.50%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(5,517)	\$-	\$(4,564)
折現率減少0.5%	6,128	-	6,554	-
預期薪資增加0.5%	6,031	-	6,470	-
預期薪資減少0.5%	-	(5,490)	-	(4,556)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為2,500,000千元，每股票面金額10元，分為250,000千股，分次發行。實收股本總額分別為1,055,956千元及1,059,006千元，分別為105,596千股及105,901千股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇九年第三季及一〇八年第一季辦理減資，分別註銷庫藏股305千股及1,400千股，請參閱附註六.12(3)說明。

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) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
發行溢價	\$381,530	\$541,483
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	932	932
處分資產增益	487	487
合併溢額	10,028	10,028
其 他	5	5
合 計	<u>\$392,982</u>	<u>\$552,935</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。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇九年七月三十一日董事會通過庫藏股註銷案，並訂以民國一〇九年九月一日為庫藏股減資基準日，註銷305千股，按面額註銷股本3,050千元，並沖減資本公積1,102千元及未分配盈餘7,741千元，業已於民國一〇九年九月十六日完成變更登記程序。

本公司於民國一〇八年三月十八日董事會通過庫藏股註銷案，並訂以民國一〇八年三月二十一日為庫藏股減資基準日，註銷1,400千股，按面額註銷股本14,000千元，並沖減資本公積8,558千元及未分配盈餘27,551千元，業已於民國一〇八年三月二十九日完成變更登記程序。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期淨利，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。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、如尚有盈餘併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。前項分派之股東紅利或依法規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

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)

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。

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。

本公司截至民國一〇九及一〇八年一月一日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為30,092千元。另本公司於民國一〇九及一〇八年度未有使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情形。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為30,092千元。

本公司於民國一一〇年三月十九日之董事會及民國一〇九年六月十五日之股東常會，分別決議民國一〇九年度盈餘分配案之每股現金股利及一〇八年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$44,135	\$42,696		
提列特別盈餘公積	-	143,069		
迴轉特別盈餘公積	(12,208)	-		
普通股現金股利	242,870	158,851	\$2.3	\$1.5
合計	<u>\$274,797</u>	<u>\$344,616</u>		

本公司民國一〇九年度盈餘分配議案，截至財務報告日止，尚未經股東會決議，上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

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) 資本公積配發股利

本公司於民國一一〇年三月十九日及民國一〇九年三月二十三日之董事會，分別決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積105,596千元及158,851千元配發民國一〇九年度及一〇八年度現金股利，每股配發現金分別為1元及1.5元。民國一〇九年度之資本公積配發現金股利，截至財務報告日止，業經董事會特別決議，並待股東會報告之，實際分派情形可至公開資訊觀測站查詢。

13. 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,113,861	\$2,793,020
勞務提供收入	64,690	58,315
合 計	<u>\$2,178,551</u>	<u>\$2,851,335</u>

本公司自民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日與客戶合約之收入相關資訊如下：

	109年度	108年度
收入認列時點：		
於履約義務滿足之時點	<u>\$2,178,551</u>	<u>\$2,851,335</u>

14. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損利益(損失)		
應收票據	\$(8)	\$4
應收帳款	413	827
合 計	<u>\$405</u>	<u>\$831</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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)

本公司之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日評估係屬信用風險者(與一〇八年一月一日之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失(損失率0%)衡量備抵損失金額。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額說明如下：

本公司依照客戶之財務狀況及信用條件區分為A級及B級兩群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.12.31

A級客戶

	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$453,000	\$2,085	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$455,085
損 失 率		0%	0%	1%	1%	5%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	(208)	-	-	-	-	-	-	-	(208)
小 計	\$452,792	\$2,085	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$454,877

B級客戶

	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$101,594	\$-	\$624	\$107	\$-	\$256	\$-	\$-	\$102,581
損 失 率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(219)	-	(6)	(5)	-	(51)	-	-	(281)
小 計	\$101,375	\$-	\$618	\$102	\$-	\$205	\$-	\$-	\$102,300
帳面金額									<u>\$557,177</u>
應收票據									\$7,842
應收帳款(不含關係人)									<u>549,335</u>
合 計									<u>\$557,177</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)

108.12.31

A級客戶

	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$504,967	\$-	\$-	\$403	\$879	\$32	\$-	\$-	\$506,281
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	(301)	-	-	(4)	(8)	(1)	-	-	(314)
小計	\$504,666	\$-	\$-	\$399	\$871	\$31	\$-	\$-	\$505,967

B級客戶

	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$85,775	\$8,555	\$208	\$2,014	\$-	\$-	\$-	\$-	\$96,552
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	(478)	-	(2)	(100)	-	-	-	-	(580)
小計	\$85,297	\$8,555	\$206	\$1,914	\$-	\$-	\$-	\$-	\$95,972
帳面金額									<u>\$601,939</u>
應收票據									\$6,281
應收帳款(不含關係人)									<u>595,658</u>
合計									<u>\$601,939</u>

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應收帳款－關係人分別為37,794千元及171,151千元，皆為對合併個體間之應收帳款且未逾期，故不擬評估備抵損失。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

109.12.31

	應收票據	應收帳款	合計
期初餘額	\$31	\$863	\$894
本期提列(迴轉)金額	8	(413)	(405)
期末餘額	<u>\$39</u>	<u>\$450</u>	<u>\$489</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)

108.12.31

	應收票據	應收帳款	合 計
期初餘額	\$35	\$1,690	\$1,725
本期提列金額	(4)	(827)	(831)
期末餘額	<u>\$31</u>	<u>\$863</u>	<u>\$894</u>

15. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於一年至四年間，並未對本公司加諸任何限制條款。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$1,034	\$-
運輸設備	549	836
合 計	<u>\$1,583</u>	<u>\$836</u>

註：本公司自民國一〇九年度使用權資產之增添為1,063千元。

(b) 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
流 動	\$639	\$285
非 流 動	950	555
合 計	<u>\$1,589</u>	<u>\$840</u>

本公司民國一〇九年及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.17(3)財務成本；民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

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)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
房屋及建築	\$30	\$325
運輸設備	286	286
合 計	\$316	\$611

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$339	\$50

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額分別為661千元及642千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

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

16. 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	109年度			108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	\$-	\$85,713	\$85,713	\$-	\$80,853	\$80,853
勞健保費用	-	6,150	6,150	-	6,330	6,330
退休金費用	-	3,856	3,856	-	4,117	4,117
董事酬金	-	5,710	5,710	-	5,665	5,665
折舊費用	-	6,580	6,580	-	7,308	7,308
攤銷費用	-	446	446	-	525	525

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之平均員工人數分別為80人及81人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之平均員工福利費用分別為1,294千元及1,201千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之平均員工薪資費用為1,158千元及1,064千元，平均員工薪資費用調整變動情形為8.83%。

本公司已於民國一〇八年六月設置審計委員會取代監察人，民國一〇九年度無監察人制度，民國一〇八年度監察人酬金為20千元。

本公司董事長及董事之報酬，依公司章程規定，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之，經由薪資報酬委員會審議後送董事會決議；本公司經理人酬金給付之標準，依其個人績效表現、對公司整體之貢獻度，並參酌同業通常之水準議定之，經由薪資報酬委員會審議後送董事會決議；本公司員工之敘薪，依各階段面試評估結果進行進用決策，人員進用敘薪依據職等職級進行核發薪資，於公司任職期間，依照員工職權範圍之責任多寡及對公司營運之貢獻度，並參酌同業市場中的薪資水平調整薪資，並依公司年度經營獲利提撥獎金及員工酬勞發放，員工酬勞金額與分配方式由薪資報酬委員會建請董事會核准。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。此二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

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)

本公司民國一〇九年度依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為16,100千元及5,400千元。本公司於民國一一〇年三月十九日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為16,100千元及5,400千元。估列數與董事會決議實際配發金額並無差異。

本公司於民國一〇九年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為16,207千元及5,400千元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$6,850	\$6,850
股利收入	4,235	3,216
合 計	<u>\$11,085</u>	<u>\$10,066</u>

(2) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(11)	\$200
處分無形資產損失	(24)	-
淨外幣兌換損失	(801)	(561)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損失)利益(註)	(12,054)	3,963
租賃修改利益	-	4
什項收入	26,233	24,831
什項支出	(61)	(212)
合 計	<u>\$13,282</u>	<u>\$28,225</u>

(3) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$19,348	\$20,609
租賃負債之利息	8	19
利息費用合計	<u>\$19,356</u>	<u>\$20,628</u>

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

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

18. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$361	\$361
後續可能重分類至損益之項目：		
子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	12,208	12,208
合 計	<u>\$12,569</u>	<u>\$12,569</u>

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$9,346	\$9,346
後續可能重分類至損益之項目：		
子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	(184,148)	(184,148)
合 計	<u>\$(174,802)</u>	<u>\$(174,802)</u>

19. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$1,394	\$10,555
以前年度之當期所得稅於本期之調整	921	-
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所 得稅費用	4,436	(2,315)
未分配盈餘加徵所得稅	5,495	8,859
所得稅費用	<u>\$12,246</u>	<u>\$17,099</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)

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：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$460,976	\$462,266
以母公司法定所得稅率計算之所得稅	\$92,195	\$92,453
未分配盈餘加徵所得稅	5,495	8,859
免稅收益之所得稅影響數	(86,363)	(84,210)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(31)	(32)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	29	29
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	921	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$12,246	\$17,099

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	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	\$1,705	\$(1,181)	\$524
未實現之銷貨退回及折讓	755	(688)	67
未實現之兌換利益	(3,847)	(483)	(4,330)
未實現之兌換損失	4,820	(2,084)	2,736
遞延所得稅費用		\$(4,436)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$3,433		\$(1,003)
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$7,280		\$3,327
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$3,847		\$4,330
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	\$27,392		\$27,875

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)

民國一〇八年度

	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	\$1,113	\$592	\$1,705
未實現之銷貨退回及折讓	48	707	755
未實現之兌換利益	(882)	(2,965)	(3,847)
未實現之兌換損失	839	3,981	4,820
遞延所得稅費用		<u>\$2,315</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$1,118</u>		<u>\$3,433</u>
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	<u>\$2,000</u>		<u>\$7,280</u>
遞延所得稅負債－暫時性差異	\$882		\$3,847
遞延所得稅負債－土地增值稅	<u>23,545</u>		<u>23,545</u>
遞延所得稅負債－合計	<u>\$24,427</u>		<u>\$27,392</u>

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於部份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該部份未分配盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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4,785,650千元及4,401,817千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇七年度，民國一〇六年度尚未核定。

20. 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。

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)

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$448,730	\$445,167
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,691	105,901
基本每股盈餘(元)	\$4.25	\$4.20
	109年度	108年度
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$448,730	\$445,167
經稀釋效果後之本期淨利(千元)	\$448,730	\$445,167
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,691	105,901
稀釋效果：		
員工紅利－股票(千股)	445	451
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	106,136	106,352
稀釋每股盈餘(元)	\$4.23	\$4.19

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港敦吉科技投資有限公司	本公司之子公司
香港豐國電子有限公司	本公司之子公司
敦吉檢測科技(股)公司	本公司之子公司
信華倉儲(深圳)有限公司	本公司之孫公司
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	本公司之孫公司
信華科技(廈門)有限公司	本公司之孫公司
昕傳科技(股)公司	本公司之關聯企業
宏寶投資(股)公司	本公司之其他關係人

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	109年度	108年度
子 公 司		
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	\$119,992	\$335,819
其 他	4,066	41,261
關聯企業	13,719	13,102
合 計	<u>\$137,777</u>	<u>\$390,182</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與一般客戶皆為月結60-150天。

2. 勞務收入

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
信華科技(廈門)有限公司	\$4,817	\$7,378
其 他	4,569	1,889
合 計	<u>\$9,386</u>	<u>\$9,267</u>

3. 進貨

	109年度	108年度
子 公 司		
信華科技(廈門)有限公司	\$265,222	\$280,856
其 他	47,315	132,306
合 計	<u>\$312,537</u>	<u>\$413,162</u>

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與一般廠商皆為月結30-90天。

4. 應收帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	\$26,607	\$147,378
其 他	5,150	14,740
關聯企業	6,037	9,033
合 計	<u>\$37,794</u>	<u>\$171,151</u>

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

5. 其他應收款－關係人

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
香港豐國電子有限公司	\$847	\$2,099
香港敦吉科技投資有限公司	1,282	1,619
關聯企業	-	43
合 計	<u>\$2,129</u>	<u>\$3,761</u>

6. 其他流動資產

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
香港豐國電子有限公司	<u>\$457</u>	<u>\$1,321</u>

7. 存出保證金

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	<u>\$588</u>	<u>\$100</u>

8. 應付帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
信華科技(廈門)有限公司	\$20,881	\$20,243
香港豐國電子有限公司	6,551	20,399
其 他	-	88
合 計	<u>\$27,432</u>	<u>\$40,730</u>

9. 其他應付款－關係人

	109.12.31	108.12.31
子 公 司		
香港豐國電子有限公司	\$306	\$288
信華科技(廈門)有限公司	73	-
合 計	<u>\$379</u>	<u>\$288</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)

10. 營業費用

	109.12.31	108.12.31
子 公 司	\$-	\$83

11. 租金收入

本公司出租部分建築物予關係人，其租賃契約書主要內容如下：

	出租場所	租金之計算 及收取方式	109年度	108年度
子 公 司				
敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段 120巷8號7樓	按月以現金 或支票收取	\$6,756	\$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

12. 什項收入

	109年度	108年度
子 公 司		
香港豐國電子有限公司	\$11,871	\$13,887
香港敦吉科技投資有限公司	5,857	6,666
敦吉檢測科技(股)公司	3,205	3,205
關聯企業	6	84
合 計	\$20,939	\$23,842

13. 本公司主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$29,407	\$28,557
退職後福利	783	843
合 計	\$30,190	\$29,400

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)

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
	109.12.31	108.12.31	
不動產、廠房及設備			綜合借款
－內湖路土地(不含B2及B3)	\$176,700	\$176,700	
－內湖路建築物(不含B2及B3)	86,107	89,060	
合 計	<u>\$262,807</u>	<u>\$265,760</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九年十二月三十一日，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

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$151,561	\$185,972
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	173,774	211,325
應收票據	7,842	6,281
應收帳款(含關係人)	587,129	766,809
其他應收款(含關係人)	4,381	5,434
存出保證金	11,777	11,289
合 計	<u>\$936,464</u>	<u>\$1,187,110</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)

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$300,000	\$621,619
應付款項	717,802	557,187
長期借款(含一年內到期)	1,640,000	1,510,000
租賃負債	1,589	840
存入保證金	-	27
合 計	<u>\$2,659,391</u>	<u>\$2,689,673</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及審計委員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。

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。

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) 當新臺幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加136千元及262千元；對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之權益將分別減少/增加55,530千元及51,692千元。
- (2) 當新臺幣對日圓升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加9千元及9千元。
- (3) 當新臺幣對港幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加4千元及4千元。

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。

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，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將分別減少/增加1,940千元及2,132千元。

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)

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。

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，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81.97%及80.54%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務單位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。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

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
109.12.31							
借 款	\$302,488	\$1,655,447	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,957,935
應付款項	717,802	-	-	-	-	-	717,802
租賃負債	652	362	597	-	-	-	1,611

	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
108.12.31							
借 款	\$621,833	\$1,525,925	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,147,758
應付款項	557,187	-	-	-	-	-	557,187
租賃負債	292	292	268	-	-	-	852
存入保證金	27	-	-	-	-	-	27

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$621,619	\$1,510,000	\$27	\$840	\$2,132,486
現金流量	(321,619)	130,000	(27)	(322)	(191,968)
非現金之變動	-	-	-	1,071	1,071
109.12.31	\$300,000	\$1,640,000	\$-	\$1,589	\$1,941,589

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$493,505	\$1,290,000	\$121	\$2,185	\$1,785,811
現金流量	128,114	220,000	(94)	(592)	347,428
非現金之變動	-	-	-	(753)	(753)
108.12.31	\$621,619	\$1,510,000	\$27	\$840	\$2,132,486

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

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項、存出/入保證金及租賃負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術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係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(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) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

109.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$17,044	\$-	\$-	\$17,044
特別股股票	134,517	-	-	134,517

108.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$24,567	\$-	\$-	\$24,567
特別股股票	161,405	-	-	161,405

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)

公允價值層級第一等級與第二等級移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日間，本公司重複性公允價值衡量之資產，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司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		
	109.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
RMB	\$207	4.3770	\$906
USD	2,899	28.4800	82,564
HKD	224	3.6730	823
JPY	5,748	0.2763	1,588
SGD	49	21.5600	1,056
應收帳款			
USD	18,012	28.4800	512,982
應收帳款－關係人			
USD	1,115	28.4800	31,755
採權益法之投資			
香港豐國電子有限公司			
USD	24,658	28.4800	702,257
香港敦吉科技投資有限公司			
USD	170,323	28.4800	4,850,790
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
應付帳款			
USD	21,719	28.4800	618,557
應付帳款－關係人			
USD	963	28.4800	27,426

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)

金額單位：千元			
108.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
RMB	\$385	4.3050	\$1,657
USD	1,703	29.9800	51,056
HKD	264	3.8490	1,016
JPY	5,758	0.2760	1,589
SGD	49	22.2800	1,092
應收帳款			
USD	19,210	29.9800	575,916
應收帳款－關係人			
USD	5,408	29.9800	162,132
採權益法之投資			
香港豐國電子有限公司			
HKD	181,775	3.8490	699,651
香港敦吉科技投資有限公司			
HKD	1,161,226	3.8490	4,469,560
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	\$9,060	29.9800	271,619
應付帳款			
USD	15,178	29.9800	455,036
應付帳款－關係人			
USD	1,359	29.9800	40,730

由於本公司之外幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換淨損失分別為801千元及561千元。

上述資訊係以外幣帳面金額為基礎揭露。

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

10. 資本管理

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：無。
- (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財務報表附註(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：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(10)之相關資訊：詳附表一、二、三、四及五。

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
\$265,846	13.39%	\$20,881

- (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
\$120,129	5.47%	\$27,755

- (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。

4. 主要股東資訊：

本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表八。

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註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	交易條件	
0	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日						
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	\$119,992	註4	1.89 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	46,691	註5	0.73 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	265,222	註5	4.17 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	11,871	-	0.19 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技股份有限公司	1	租金收入	6,756	-	0.11 %
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	26,607	-	0.30 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	20,881	-	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	營業收入	56,191	註4	0.88 %
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	營業收入	16,508	註4	0.26 %
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	營業收入	6,459	註5	0.10 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	進貨	15,239	-	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	營業費用	35,223	-	0.40 %
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	12,124	-	0.14 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	暫付款	12,101	-	0.19 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	營業收入	53,347	註4	0.84 %
2	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	15,222	註5	0.17 %
2	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	7,584	-	0.12 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	營業收入	10,033	註4	0.16 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	13,237	註4	0.21 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	敦吉電子(上海)有限公司	3	營業收入	22,400	註4	0.35 %
4	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	38,264	-	0.60 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業收入	11,048	註4	0.17 %
5	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3	營業收入	13,923	-	0.16 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	12,507	註4	0.20 %
6	信華電子科技(吳江)有限公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	17,251	-	0.27 %
6	信華電子科技(吳江)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	3	租金收入	12,918	-	0.15 %
7	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	香港豐國電子有限公司	3	暫收款		-	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註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，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，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60-150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30-90天，而一般廠商為月結30-90天。

附表二：資金貸與他人										單位：新臺幣千元						
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	提列備抵 損失金額	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	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	\$52,548	\$-	\$-	-	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註2	註2

註1：有短期融通資金之必要。

註2：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限額及個別對象限額，以不超過該公司最近期財務報表淨值之40%(即NTD277,192千元)為限。

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/外幣千元

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 末		
				張	帳面金額	持股比例 公允價值(註3)
敦吉科技股份有限公司						
富邦特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	195,000 單位	\$12,149	-
富邦乙種特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	501,646 單位	31,353	-
國泰特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	840,000 單位	51,912	-
國泰乙種特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	621,672 單位	39,103	-
富邦彭博巴克萊A級美元息收公司債券ETF基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	60,000 單位	2,834	-
凱基2026到期新興市場債券基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300,000 單位	3,370	-
野村全球短期收益基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,731 單位	4,463	-
安聯新興債券收益組合基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	70,000 單位	3,208	-
野村亞太新興債券基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	73,424 單位	3,169	-
合 計					\$151,561	
信華科技(廈門)有限公司						
廈門矩祥精密機具有限公司	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%
廈門市台商投資企業協會籌建會館	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 50	0.13%
富國資產聚寶盆	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 35,451	-
富國資產信華一號	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 30,076	-
結構性存款CK2004701	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,128	-
結構性存款CK2004812	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,084	-
結構性存款CK2004817	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,087	-
結構性存款CK2006034	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,026	-
結構性理財CK2004926	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,050	-
結構性存款CG1201207003	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,036	-
結構性存款201125-20210204	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,058	-
結構性理財產品CK2004248	結構性定期存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 20,313	-
國債逆回購204014	國債逆回購	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 10,007	-
合 計					RMB 237,469	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司						
富國資產	固定利率之資產收益權理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	RMB 10,098	-
敦吉檢測科技股份有限公司						
永昌鳳翔債券基金	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,562,865 單位	\$91,152	-
基盛敦吉科技投資有限公司						
COSCO 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 230	-
Saudi Arabia債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 508	-
LLOYDS 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 464	-
DB Float 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 417	-
合 計					USD 1,619	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

單位：新臺幣/外幣千元

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

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	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	子公司	銷貨	\$119,992	5.46%	150天	-	-	應收帳款－關係人 \$26,607	4.47%	
敦吉科技股份有限公司	信華科技(廈門)有限公司	子公司	進貨	265,222	13.36%	30天	-	-	應付帳款－關係人 20,881	3.13%	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技股份有限公司	集團最終母公司	進貨	RMB 28,038	44.14%	150天	-	-	應付帳款－關係人 RMB 6,096	47.59%	
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技股份有限公司	集團最終母公司	銷貨	RMB 61,967	14.48%	30天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 4,784	3.53%	
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	其他關係人	銷貨	RMB 79,561	49.17%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 23,211	49.12%	

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／外幣千元		
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項	
					金額	處理方式
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	其他關係人	\$101,593 (RMB 23,211)	3.87次	\$-	-
					\$33,821 (RMB 7,727)	應收關係人款項 期後收回金額
					\$-	提列備抵 呆帳金額
						備註

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		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
				本期期末	去年年底	股數	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 E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及投資業務等	\$392,624	\$392,624	-	100%	\$4,850,790	\$346,728	\$346,728	子公司
"	香港豐國電子有限公司	Unit E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	-	100%	701,425	24,898	24,898	子公司
"	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%	355,992	60,382	60,382	子公司
"	昕傳科技(股)公司	台北市松山區光復南路67號2樓	通訊及資訊系統規劃整合應用及建置等	21,750	21,750	864,562	38.16%	26,684	12,245	4,072 (註)	關聯企業

註：係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，並扣除投資成本與取得股權淨值差額之攤銷數600千元。

附表七：大陸投資資訊

單位：新臺幣/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期末已匯回投資損益	備註
					匯出	匯入							
友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	\$284,800 (USD 10,000千元)	(註二)	-	\$-	\$-	-	\$105,958 (RMB 24,749千元) (註三)	50%	\$52,977 (RMB 12,374千元)	\$342,627 (RMB 78,279千元)	-	(註七)
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	\$59,808 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$34,849 (USD 1,180千元) (註三)	100%	\$34,849 (USD 1,180千元)	\$416,805 (USD 14,635千元)	\$110,541	(註四)
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	\$853,261 (USD 29,960千元)	(註一)	\$126,309 (USD 4,435千元)	-	-	\$126,309 (USD 4,435千元)	\$328,025 (USD 11,107千元) (註三)	100%	\$328,025 (USD 11,107千元) (註三)	\$2,697,711 (USD 94,723千元) (註三)	\$405,361	(註四)
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$11,019 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	\$3,012 (USD 102千元) (註三)	100%	\$3,012 (USD 102千元) (註三)	\$38,590 (USD 1,355千元)	-	(註五)
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	\$569,600 (USD 20,000千元)	(註一)	\$79,117 (USD 2,778千元)	-	-	\$79,117 (USD 2,778千元)	\$12,699 (USD 430千元) (註三)	100%	\$12,699 (USD 430千元) (註三)	\$715,845 (USD 25,135千元) (註三)	-	(註四)
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	\$13,131 (RMB 3,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$1,781 (RMB 416千元)	59.67%	\$1,062 (RMB 248千元)	\$9,319 (RMB 2,129千元)	-	(註六)
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	\$59,808 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$12,906 (USD 437千元) (註三)	100%	\$12,906 (USD 437千元) (註三)	\$166,893 (USD 5,860千元) (註三)	-	(註四)
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$49,840 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	\$3,455 (USD 117千元) (註三)	100%	\$3,455 (USD 117千元) (註三)	\$130,438 (USD 4,580千元) (註三)	-	(註五)

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$205,426 (USD 7,213 千元)	\$876,985 (USD 30,793 千元) (註八)	\$2,915,882 (註九)

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，依投審會規定，大陸地區投資事業之再投資行為無需向投審會申請，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經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註四、係透過香港敦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、係扣除向經濟部投審會報備現金股利匯回後之金額。

註九、本公司依據經濟部投審會規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十其取高者。

附表八：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有股數		持股比例
	普通股股數	特別股股數	
鍾正宏	14,512,965	-	13.74%
英屬維京群島商JSJK HOLDING CO., LTD.	7,682,748	-	7.27%
郭秀寶	6,873,559	-	6.50%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於本公司

財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部

人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)＝該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為105,595,615股＝105,595,615股(普通股)+0股(特別股)。

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	109 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	6,517,622	6,131,946	385,676	6.29
不動產、廠房及設備	1,808,621	1,901,255	(92,634)	(4.87)
無 形 資 產	5,856	4,298	1,558	36.25
其 他 資 產	450,378	436,562	13,816	3.16
資 產 總 額	8,782,477	8,474,061	308,416	3.64
流 動 負 債	2,202,130	2,207,250	(5,120)	(0.23)
非 流 動 負 債	1,720,543	1,598,468	122,075	7.64
負 債 總 額	3,922,673	3,805,718	116,955	3.07
股 本	1,055,956	1,059,006	(3,050)	(0.29)
資 本 公 積	392,982	552,935	(159,953)	(28.93)
保 留 盈 餘	3,222,862	2,940,363	282,499	9.61
其 他 權 益	(160,951)	(173,159)	(12,208)	(7.05)
非 控 制 權 益	348,955	289,198	59,757	20.66
股 東 權 益 總 額	4,859,804	4,668,343	191,461	4.10

最近二年度增（減）比例超過 20%之變動分析說明：

1. 無形資產較上期增加，主係增添軟體所致。
2. 資本公積較上期減少，主係本期以資本公積配發現金股利所致。
3. 非控制權益較上期增加，主係本期淨利累入非控制權益所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營 業 收 入 總 額	6,448,599	7,665,242	(1,216,643)	(15.87)
減：銷貨退回及折讓	(83,981)	(96,064)	(12,083)	(12.58)
營 業 收 入 淨 額	6,364,618	7,569,178	(1,204,560)	(15.91)
營 業 成 本	5,066,130	6,326,203	(1,260,073)	(19.92)
營 業 毛 利	1,298,488	1,242,975	55,513	4.47
營 業 費 用	634,602	666,289	(31,687)	(4.76)
營 業 利 益	663,886	576,686	87,200	15.12
營業外收入及支出	20,892	83,276	(62,384)	(74.91)
稅 前 淨 利	684,778	659,962	24,816	3.76
所 得 稅 費 用	182,338	166,445	15,893	9.55
本 期 淨 利	502,440	493,517	8,923	1.81

最近二年度增（減）比例超過 20%之變動分析說明：

營業外收支較上期減少，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益減少及淨外幣兌換損失增加所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增(減)比例
現金流量比率	58.72%	29.87%	28.85%
現金流量允當比率	157.42%	122.62%	34.80%
現金再投資比率	10.56%	3.96%	6.60%
增(減)比例變動分析說明： 現金流量比率及現金流量允當比率較上期增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。			

(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
1,949,971	500,000	348,466	2,101,505	—	—
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 242,870 仟元及資本公積配發現金股利現金流出約 105,596 仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計 之資金來源	所需資金總額	實際或預計的資金運用情形	
			109 年	110 年
營運設備	自有資金	446,854	188,964	257,890

上列資本支出，可以增加市場需求度、提升產製效率和品質進而增加集團的營收獲利。

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

- (一)最近年度轉投資資訊：本集團採權益法之轉投資係以長期策略為主要原則；109 年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣 436,080 仟元，轉投資獲利較前一年度增加，主係因海外轉投資公司營運獲利狀況良好。
- (二)未來一年投資計畫：本集團截至年報刊印日止，尚未有重大投資計畫，惟未來持續評估新興產業發展趨勢增加轉投資廣度，若與集團有互補或加乘作用者，不排除轉投資計畫，以提高集團營運整體效益。

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 109 年度利息費用為 28,164 仟元，僅佔 109 年度營業收入之 0.44%，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 109 年度認列兌換損失 49,381 仟元，佔 109 年度營業收入之 0.78%，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

本公司為電子通路商，無從事研發活動，因此不適用；子公司製造事業及產品測試認證未來研發計畫及預計投入之研發費用如下：

1.製造事業

- (1)投入於模具及注塑件產品之研發費用，主要在於依客戶需求，設計模具、製作模具、成品試樣、客戶驗收等階段投入之材料、人工與製造費用。
- (2)投入於繼電器、線圈、變壓器、網絡交換機用接口模組等電子零件與零部件之研發費用，主要在於改善製程、提升品質、加快速度、簡化人力、增加內製部件等各項技術改造之工作，投入之材料、人工與製造費用。

2.產品測試認證

- (1)Energy Star 能耗測試系統。
- (2)車用 EMS 抗擾測試系統（SAE J1113-25 測項）。
- (3)RF 測試（3G/4G FCC/CE 測試系統）。
- (4)接收裝置 JQA 燈具類干擾測試裝置。

3.預計 110 年度投入製造事業及產品測試認證之研發費用為 90,107 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 109 年度總進貨金額之 21.99%，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 109 年度總銷貨金額之 15.80%，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

本公司之董事及大股東基於公司經營團隊穩健及持續維持紮實獲利成果，皆對公司前景十分看好，因此董事及大股東持股近年並無股權之大量移轉或更換之情事發生。惟可能基於個人投資理財及稅負之考量作適當之持股規劃，倘若有大量移轉或更換股權之必要時，必會與經營團隊作充分之溝通後才於適當時機執行，故對公司營運及股權權益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

本公司各事業群之營運皆由專業經理人團隊領導，故無經營權改變之風險。

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

(十三)其他重要風險及因應措施

在資安風險管理上本公司成立「資訊安全管理委員會」，針對資訊安全政策目標訂定具體管理方案，透過執行管理措施及審查管理績效，確切落實資訊安全管理之理念，以確保本公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以保障本公司所屬職員或客戶之權益。有關資訊安全政策及管理方案皆揭示於公司網站。

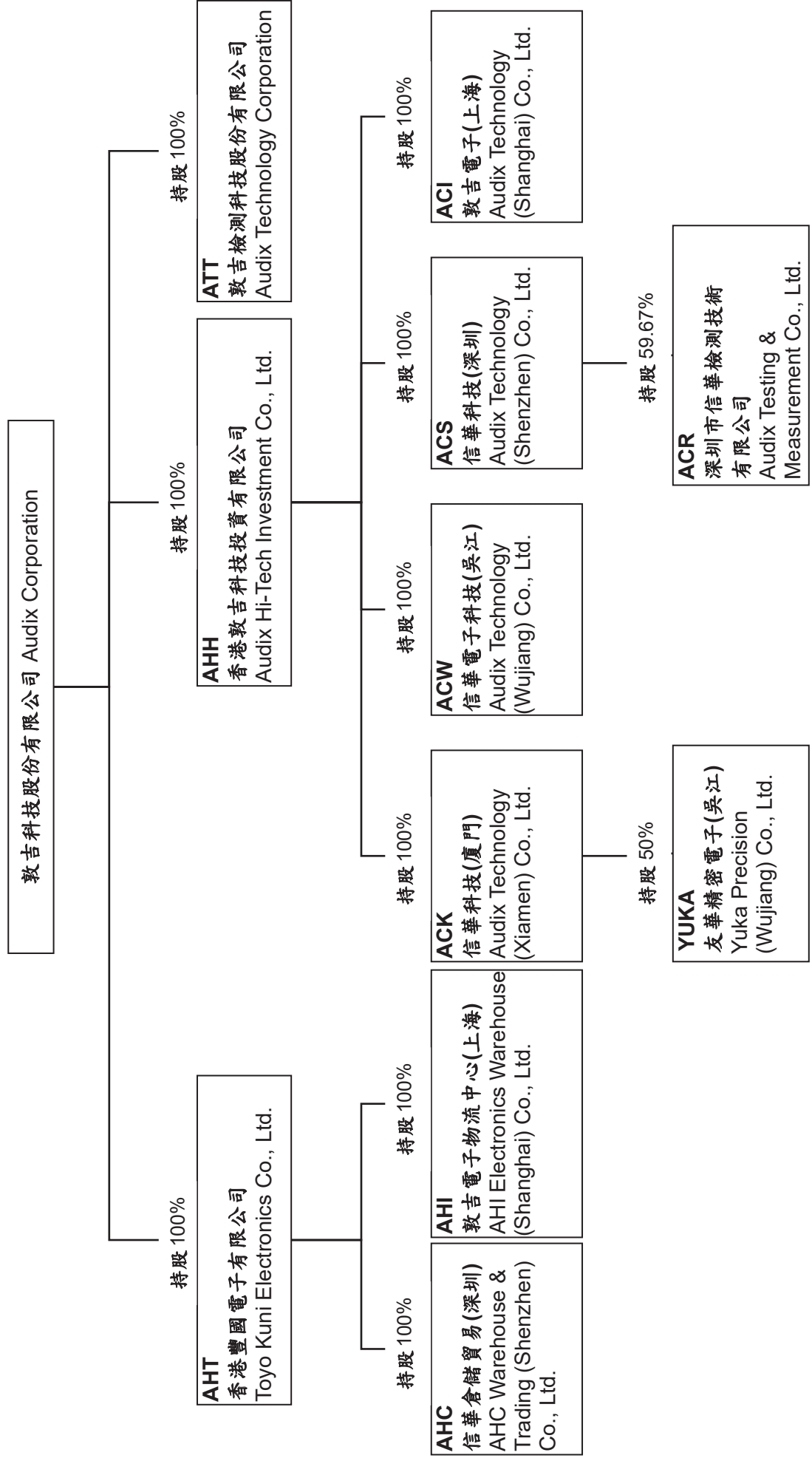
七、其他重要事項：無。

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：109 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
敦吉檢測科技股份有限公司	2006.06.29	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	1985.05.24	香港九龍鴻圖道21號,訊科中心,18樓,E室	港幣8,119萬元	電子零組件買賣及代理等
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1998.12.10	深圳市福田區福保街道福田保稅區長平商務大廈1308室	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	中國(上海)自由貿易試驗區美盛路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	1989.05.12	香港九龍鴻圖道21號,訊科中心,18樓,E室	港幣7,968萬元	電子零組件買賣及投資業務等
信華科技(廈門)有限公司	1991.02.25	福建省廈門市集美區日新路7號	美金2,996萬元	變壓器、線圈、繼電器、防電磁干擾元件、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	2002.06.28	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	美金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、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等
信華科技(深圳)有限公司	1992.12.07	深圳市南山區科技園科豐路6號	美金210萬元	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務
敦吉電子(上海)有限公司	1996.03.29	上海市漕河涇新興技術開發區桂平路680號34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	2009.09.22	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、變壓器、背光模組及液晶顯示器模組等製造，電磁干擾測試及安規測試驗證等。

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	
			股數或出資額	持股或出資比例
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－蔡家宏	20,000,000	100.00%
	監察人	敦吉科技(股)公司－陳良德	20,000,000	100.00%
香港豐國電子 有限公司	董事	鄭益洲	—	0.00%
	董事	吳榮德	—	0.00%
	董事	鍾元琦	—	0.00%
信華倉儲貿易(深圳) 有限公司	董事長/總經理	香港豐國電子有限公司－ 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	香港豐國電子有限公司－ 吳榮德	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	香港豐國電子有限公司－ 鍾元琦	港幣 300 萬元	100.00%
	監事	香港豐國電子有限公司－ 林義超	港幣 300 萬元	100.00%
敦吉電子物流中心 (上海)有限公司	董事長	香港豐國電子有限公司－ 鄭益洲	美金 175 萬元	100.00%
	董事	香港豐國電子有限公司－ 郭俊賢	美金 175 萬元	100.00%
	董事	香港豐國電子有限公司－ 鍾元琦	美金 175 萬元	100.00%
	監事	香港豐國電子有限公司－ 林義超	美金 175 萬元	100.00%
香港敦吉科技投資 有限公司	董事	鍾正宏	—	0.00%
	董事	鍾元琦	—	0.00%
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－ 鍾元凱	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－ 陳松金	美金 2,996 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－ 陳良德	美金 2,996 萬元	100.00%
	監事	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/總經理	香港敦吉科技投資有限公司－ 鍾元凱	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－ 鍾正宏	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－ 陳慶宗	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－ 郭俊賢	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司－ 王嘉興	美金 2,000 萬元	100.00%
	監事	香港敦吉科技投資有限公司－ 鍾元琦	美金 2,000 萬元	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股或出資比例
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－鍾元凱	美金 500 萬元	50.00%
	董事	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－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%
	監事	信華科技(廈門)有限公司－陳良德	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	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%
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 179 萬元	59.67%
	董事	信華科技(深圳)有限公司－宋玫	人民幣 179 萬元	59.67%
	董事	深圳市駿豪檢測技術有限公司－曾定行	人民幣 121 萬元	40.33%
	監察人	信華科技(深圳)有限公司－余京華	人民幣 179 萬元	59.67%

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)
敦吉檢測科技股份有限公司	200,000	500,011	144,019	355,992	347,305	72,678	60,382	3.02
香港豐國電子有限公司	297,483	900,521	198,264	702,257	977,750	16,519	24,898	—
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	11,019	150,013	111,437	38,576	265,195	2,529	3,012	—

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)
敦吉電子物流中心 (上海)有限公司	49,840	200,048	69,624	130,424	337,489	899	3,455	—
香港敦吉科技投資 有 限 公 司	243,889	4,873,515	22,726	4,850,789	74,851	(7,668)	346,728	—
信華科技(廈門) 有 限 公 司	853,261	3,297,878	600,412	2,697,466	1,832,455	318,355	328,025	—
信華電子科技 (吳江)有限公司	569,600	759,930	44,151	715,779	93,967	2,532	12,699	—
友華精密電子 (吳江)有限公司	284,800	802,761	117,507	685,254	692,609	143,431	105,958	—
信華科技(深圳) 有 限 公 司	59,808	461,142	44,370	416,772	211,173	32,622	34,849	—
深圳市信華檢測 技 術 有 限 公 司	13,131	16,611	996	15,615	7,161	1,783	1,781	—
敦吉電子(上海) 有 限 公 司	59,808	177,416	10,535	166,881	59,984	7,067	12,906	—
資產負債科目採民國一〇九年度十二月三十一日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 28.48 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.673 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.377 元。								
損益科目採民國一〇九年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.5332 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.8074 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.2813 元。								

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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三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



董事長：鍾正宏





敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION