



敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

股票代碼:2459

101年度年報

刊印日期：中華民國 一〇二 年 四 月 三十 日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：www.audix.com

壹、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓名：唐淑芬
職稱：管理本部副總經理
電話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：julia_tang@audix.com

代理發言人 姓名：陳良德
職稱：管理部協理
電話：(02)8797-6688
電子郵件信箱：dani_chen@audix.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、公司網址：www.audix.com

目 錄

頁次

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業報告書.....	1
二、一〇二年度營業計劃概要.....	1

貳、公司簡介

一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6

參、公司治理報告

一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 11	11
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40

肆、募資情形

一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48

伍、營運概況

一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	55

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	59
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	68
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	132
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.....	194
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.....	195
二、財務績效.....	195
三、現金流量.....	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	196
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.....	196
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.....	197
七、其他重要事項.....	198
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	199
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	206
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.....	206
四、其他必要補充說明事項.....	206
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	206
附錄	
敦吉科技股份有限公司股東常會及董事會重要決議事項.....	207

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業報告書

本公司一〇一年度營業額為新台幣 7,856,178 仟元，稅前淨利為新台幣 434,339 仟元。

1. 一〇一年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	7,856,178	7,755,945	100,233	1.29%
營業成本	7,622,498	7,524,535	97,963	1.30%
營業毛利	233,680	231,410	2,270	0.98%
營業費用	182,597	213,323	(30,726)	-14.40%
營業淨利	51,083	18,087	32,996	182.43%
稅前純益	434,339	467,073	(32,734)	-7.01%

2. 預算執行情形：不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		一〇一年度	一〇〇年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	34.85%	34.22%
	長期資金佔固定資產比率	1,275.20%	1,281.89%
償債能力(%)	流動比率	102.56%	92.36%
	速動比率	95.78%	86.47%
獲利能力(%)	資產報酬率	6.26%	7.27%
	股東權益報酬率	9.37%	10.46%
	純益率	5.27%	5.71%
	每股盈餘(元)	2.86	3.05

4. 研究發展狀況：

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

二、一〇二年度營業計劃概要

1. 經營方針：

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

2.營業目標：

本公司零組件應用於手機、數位相機、可錄式光碟機、液晶監視器、液晶電視與無線網通及車用電子...等產業上，隨著產業外移及高整合性產品的推陳出新，除加強引進高附加價值之產品線並擴大與第三方之合作，以整合性產品快速切入客戶終端產品外，並配合現有產品線，擴大對客戶之深耕，以增加公司營收。

3.重要產銷政策：

(一)針對通路型行銷

- (1)手機產業，利用現有產品線與國內外知名方案晶片設計公司合作，以量產型整合方案推廣產品。例如：Wireless FEM (無線前端模組)、天線發射接收交換模組、Micro SD/Micro SIM Connector (連接器)、RFIC (射頻積體電路)、TX Module (射頻放大模組)、DUPLEXER(分配器)，並可支援 W-CDMA 及 GSM/GPRS，目前已廣為使用於各種行動電話產品，如：2G/3G WIMAX / LTE。全系列應用部份如 VCO Diode (電壓控頻二極體)、SIM Card、電容式 Touch Panel、客製化 RF Isolator (隔離器)，及新引進代理的展頻 EMI 抑制積層電感與 GPS Module 對應新應用市場需求。
- (2)顯示器產業，產品線之優勢，積極推廣白光 LED 背光源及大尺寸 LCD TV INVERTER、SMD 高亮度白光 LED(貼片式發光二極體)、LCD Driver、電阻/電容式 Touch Panel...等零件，並加入新產品型用於高階筆記型電腦用 Light Bar 模組(光棒模組)、直立式 TV 用 LENS (物鏡)、半導體元件...等。
- (3)光儲存及播放市場
現有代理日立多媒體全系列光學讀取頭產品，在 IT 市場，主要應用在 BD-ROM、SLIM DVD-RW、H/H DVD RW、DVD ROM 等產品。在 AV 市場，有 BD-PLAYER 及 DVD-PLAYER 用之讀取頭，另外在遊戲機方面，更是 X-BOX 用讀取頭之主要供應商而在馬達及馬達驅動器及機構元件上，如：Micro-Switch(開關)、馬達、Connector(連接器)亦持續成長。
- (4)泛用型產業半導體元件之銷售，如：Renesas 的 RISC/CISC 32/16/8Bits 單晶片處理器應用於工業自動化控制、Green Power 節能管理/太陽能轉換效率控制器/車載電子控制單元 CAN/LIN/X-by Wire 等專用微處理器，Notebook 專用高效率 MOS FET(金屬氧化場效電晶體)、數位相機專用 OIS 防手震專用 IC，IGBT(絕緣閘雙極性電晶體)、PWM IC、Coil Transformer...等。
- (5)節能/光源市場
各界對環保意識持續增強，市場對於節能/光源產品之期待不斷提高，預期白光 LED 之應用於 MR16/MR17/MR25/E27 照明產業(如：室內燈/街燈...等)將持續發酵與高速成長，另外家電市場 DC 直流節能，低噪音用之馬達也是未來推廣重心。

2013 年針對產品代理將積極擴展新代理線，增加與現有代理產品可互補應用之元件，以增加競爭優勢及整合銷售。同時對於客戶技術支援持續增強與擴編工程團隊協助客戶縮短產品設計導入時程，以期收到國內外各銷售據點均持續成長之效。

(二)針對製造行銷

(1)自主開發商品

- A.以廈門廠及友華(吳江)之模具、成型、沖壓之技術，開拓消費性電子、資訊、通訊、汽車市場等需求之高端精密塑件，其應用商品如連接器、繼電器、開關、VCM、手機雷雕天線、Frame、助聽器等。
- B.配合客戶之需要完整開發端子嵌入式成型商品，並可進一步組裝為MODULE 或 UNIT 商品。
- C.以開發一模多穴之技術，降低工時及材料成本以增加獲利。
- D.自行修改成型機台，以縮短週期達到省時省工之效果。
- E.自行開發 CCD 檢測，確保製品生產安全無誤，同時保障了品質的穩定性。
- F.完整的模具製造產業鏈，從模具設計、加工、組模、試模無縫連接，提供客戶最快速確實的服務，交期最快 2 週即可交貨。
- G.以現有產業用之線圈、變壓器為基礎，積極開拓網路通訊、汽車雷達、電動車及照明市場用之線圈及變壓器。同時並接受客戶委託開發、製造客製化商品。
- H.磁性元件的業務推展及產品開發方向：
 - a.發展方向：光學產業、無線充電、汽車電子相關領域。
 - b.目標客戶：(i)數位相機，如華晶科、佳能、群光等國際代工大廠。
(ii)車載商品，如法雷奧、Bosch、海拉、同致、輝創、TRW、車王電等專業廠商。
 - 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。
 - d.關鍵點：Core、Bobbin 的材料特性上差異化。

(2)代工生產商品

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

(三)針對產品測試認證

- (1)持續拓展電子電機產品之電磁相容(EMC)測試認證業務，世界先進國家對 EMC 的管制範圍日益擴大，台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)亦積極推動產品之 EMC 認證制度，部份開發中、未開發國家也開始引進 EMC 認證，且由於電子電機產品的不斷推陳出新，使得 EMC 測試認證服務市場需求不斷擴大，本公司驗證事業群已在兩岸間建有完整之 EMC 專業檢測實驗室，搭配堅強之技術經營團隊，提供客戶精確快速之測試認證服務，林口 EMC 檢測大樓已在 2012 年建成，能提供國內外客戶更先進、更完整、更優質的 EMC 測試認證

環境，縮短產品上市時間。

- (2)持續拓展電子電機產品之安全規格(Safety)測試認證業務，電子電機產品在使用上的安全攸關使用者的生命財產，世界各國皆有針對其國內使用環境的特性訂定有產品的安全技術指標，本公司驗證事業群為台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)、美國 UL、歐盟德國 TUV 萊因認可實驗室，亦是 IECCE 國際電工協會 CBTL 認可實驗室，可協助客戶迅速經濟取得各國的安規認可以縮短產品上市時程，同時在台灣及大陸的實驗室亦陸續取得日本 S-JQA、PSE、CBTL 認可實驗室資格，成為日本 JQA 在兩岸間唯一合作的測試認證實驗室，提供國內外廠商在爭取日商代工商機的地地化的測試認證服務；在 2012 年本公司驗證事業群亦成為中國 CQC CBTL 認可實驗室，除可進行 CB 測試及發行報告外，在兩岸 ECFA 中的技術服務領域開放進程上居於有利的地位。
- (3)持續開發整合性自動測試軟體，本公司驗證事業群開發之 EMC 測試軟體在國內居於領導地位，並外銷韓國、中國等主要廠商及實驗室等，而因測試軟體需跟隨國際標準逐年更新，各主力生產廠商亦因內部研發需要或因應產品品質提升需求而有自行測試需求，皆需購入專業之測試軟體因應，市場呈現穩定成長趨勢；本公司驗證事業群亦開發出數位電視抗干擾(電磁耐受)測試系統，已獲得台灣認證基金會(TAF)及經濟部標準檢驗局認可，證明符合國際測試系統水平，並與國際主要儀器廠交互授權銷售，在政府全力推動電視播放數位化的時代，市場商機可期；本公司驗證事業群也完成無線產品 Throughput 功能測試系統，成功銷售予國內主要 EMS 大廠，在政府全力推動 M-Taiwan 的加持下，無線通訊是產業的主要發展方向，相關的功能測試軟體及系統環境需求是不可或缺的。
- (4)測試環境工程服務，隨著電子電機產品的推陳出新，客戶為研發需要或為爭取產品上市時間或因量產品的品質保障需自行測試，故自行建立測試實驗室亦漸是必要，本公司驗證事業群耕耘此領域已多年並搭配自行開發的整合性測試軟體提供予客戶一條龍之技術服務，已在業界建立起一定的市場地位及品質形象，另由於中國已是世界工廠，各大國際企業相繼進駐，再加上內需需求強勁，及在中國積極推動 CCC 認證制度的情勢下，國家級檢測單位及企業建立自有的測試環境的需求是我公司驗證事業群於此領域成長的動力。
- (5)積極進入節能環保技術服務，全球環保意識抬頭，節能減碳呼聲高漲，如美國能源署已規定如電腦、電視、影印機等產品在 2011 年起需取得 EPA 認證，台灣環保署的環保標章、能源署的節能標章對此領域產品亦有規範，歐盟、中國、日本、韓國、澳洲等也有類似要求，在在顯示綠能產業的發展已是不可忽視，本公司驗證事業群已獲得美國能源署 EPA 實驗室認可資格，亦是美國加州能源委員會 CEC 認可實驗室，同時承接工業研究院進行台灣節能產品的測試及數據搜集整理之研究計劃，為制定產品之台灣節能標準承擔企業的社會責任，另本公司驗證事業群已投入建立 LED 燈具、ROHS、REACH 等測試環境及引進碳足跡之輔導認證，拓展技術服務領域。
- (6)本公司驗證事業群在林口 EMC 檢測大樓建立手機電磁波能量比吸收率(SAR)測試設備、無線通訊產品全電波暗室、天線測試(OTA/CTIA)測試實驗室，全

力推展手持式產品之無線測試認證業務，並積極開拓無線通訊產品全球認證管道，至今已順利完成並獲取三十餘國國際認證實際經驗；與此同時，驗證事業群深圳、上海及蘇州吳江實驗室亦將同步擴展無線通訊產品測試認證能量如手機電磁波能量比吸收率(SAR)測試設備、無線通訊產品全電波暗室、天線測試(OTA/CTIA)測試實驗室，將有助於本公司測試認證業務之拓展。

- (7)本公司驗證事業群在林口及蘇州吳江實驗室已投入電源產品大功率三項測試能量，能針對雲端伺服器、太陽能變頻設備(PV system)等高功率產品進行測試認證作業；另中國已成為世界最大的汽車生產及銷售市場，本公司驗證事業群亦將投入車輛電子 EMC 測試領域，將更有助於本公司測試認證業務之拓展。

敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 69 年 08 月 07 日。

二、公司沿革：

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

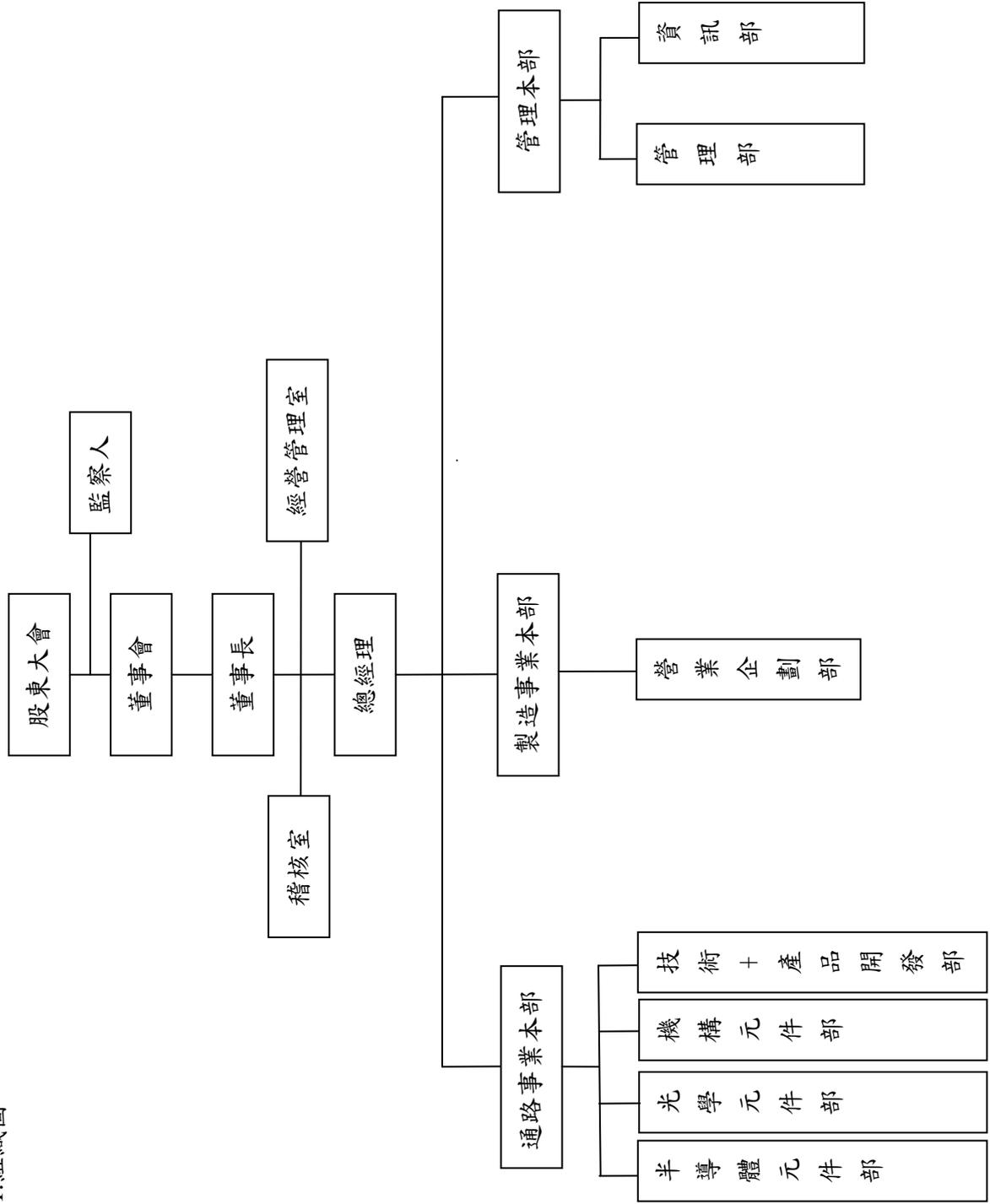
88年07月	盈餘轉增資肆仟貳百萬元，實收資本額肆億陸仟貳百萬元整。
88年10月	正式掛牌上櫃。
89年05月	盈餘及員工紅利轉增資壹億肆仟肆百萬元，實收資本額陸億零陸佰萬元整。
90年05月	安規之電性測試領域榮獲中華民國實驗室認證委員會人體工學等七項認可證書。
90年06月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸仟貳佰萬元，實收資本額柒億陸仟捌佰萬元整。
90年09月	股票於臺灣證券交易所掛牌交易。
91年06月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億參仟貳佰萬元，實收資本額玖億元整。
91年08月	取得工業局核發之營運總部營運範圍證明函。
91年12月	以12/30為合併基準日，簡易合併子公司「台灣東金科技(股)公司」。
92年07月	轉換公司債轉換普通股51,561,730元。
92年07月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸佰捌拾萬元整。
92年10月	辦理公司債轉換普通股31,874,240元暨員工認股權證轉換普通股4,320,000元，實收資本額1,094,555,970元整。
93年01月	辦理公司債轉換普通股4,114,410元暨員工認股權證轉換普通股2,572,000元，實收資本額1,101,242,380元整。
93年04月	辦理公司債轉換普通股7,343,650元暨員工認股權證轉換普通股390,000元，實收資本額1,108,976,030元整。
93年08月	辦理庫藏股註銷普通股減資22,760,000元，實收資本額1,086,216,030元整。
93年08月	辦理公司債轉換普通股52,080元暨員工認股權證轉換普通股240,000元，實收資本額1,086,508,110元整。
93年08月	合資設立之高華電機自93年2月辦理清算，並於93年8月清算完成。
93年09月	經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資106,741,440元，實收資本額1,193,249,550元整。
93年11月	辦理員工認股權證轉換普通股1,108,000元，實收資本額1,194,357,550元整。
94年01月	辦理員工認股權證轉換普通股804,000元，實收資本額1,195,161,550元整。
94年01月	轉投資之台灣恩益禧東金電子(股)公司之持股全數處分完畢。
94年04月	辦理員工認股權證轉換普通股224,000元，實收資本額1,195,385,550元整。
94年07月	辦理公司債轉換普通股6,742,550元暨員工認股權證轉換普通股738,000元，實收資本額1,202,866,100元整。
94年09月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資59,844,940元，實收資本額1,262,711,040元整。
94年11月	辦理公司債轉換普通股43,622,860元暨員工認股權證轉換普通股1,428,000元，實收資本額1,307,761,900元整。
95年01月	辦理公司債轉換普通股7,117,870元暨員工認股權證轉換普通股664,000元，實收資本額1,315,543,770元整。
95年04月	辦理公司債轉換普通股11,527,680元暨員工認股權證轉換普通股378,000元，實收資本額1,327,499,450元整。
95年06月	本公司法人董事JSJK，改派代表人，由郭文娟改為劉定國。
95年06月	因應公司營運需求，子公司香港敦吉科技投資有限公司申請在臺灣地區投資設立新公司敦吉檢測科技股份有限公司，經營安規及電磁相容測試認證業務。
95年07月	辦理公司債轉換普通股23,055,310元暨員工認股權證轉換普通股176,000元，實收資本額1,350,680,760元整。
95年09月	經證期會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資74,743,140元，實收資本額1,425,423,900元整。

95年10月	辦理公司債轉換普通股 5,471,980 元暨員工認股權證轉換普通股 2,604,000 元，實收資本額 1,433,499,880 元整。
96年01月	辦理公司債轉換普通股 10,936,260 元暨員工認股權證轉換普通股 2,970,000 元，實收資本額 1,447,406,140 元整。
96年02月	本公司取得怡安醫療器材股份有限公司 51% 股權，跨入醫療產業。
96年03月	本公司向 ACE GREAT INVESTMENTS LTD 購買 2% 敦吉科技投資有限公司股權。
96年04月	辦理公司債轉換普通股 1,947,550 元暨員工認股權證轉換普通股 1,302,000 元，實收資本額 1,450,655,690 元整。
96年04月	本公司國內第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換普通股完成，已奉主管機關核准於 96 年 4 月 23 日終止櫃檯買賣事宜。
96年07月	辦理公司債轉換普通股 34,082,350 元暨員工認股權證轉換普通股 2,066,000 元，實收資本額 1,486,804,040 元整。
96年07月	本公司以新台幣 1 億 2 千萬向子公司香港敦吉科技投資有限公司受讓敦吉檢測科技(股)公司 100% 之股權。
96年08月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 38,302,060 元，實收資本額 1,525,106,100 元整。
96年10月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，96 年 10 月 23 日經證期局核備在案。
96年10月	辦理員工認股權證轉換普通股 5,000,000 元，實收資本額 1,530,106,100 元整。
96年12月	子公司怡安醫療器材(股)公司股份由本公司購入其他股東之佔怡安公司實收股本比例為 30.97% 持股，合計持有股份 5,246,000 股，持股比例為 81.97%。
97年04月	子公司怡安醫療器材股份有限公司轉投資設立怡安醫療器械(蘇州)有限公司。
97年08月	經金管會申報生效，盈餘暨員工紅利轉增資 40,651,590 元，實收資本額 1,570,757,690 元整。
97年10月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 10 月 24 日經證期局核備在案。
97年12月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 2,000,000 股，97 年 12 月 19 日經證期局核備在案。
97年12月	辦理庫藏股註銷普通股減資 40,000,000 元，實收資本額 1,530,757,690 元整。
98年09月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 3,000,000 股，98 年 9 月 2 日經證期局核備在案。
98年11月	本公司實施庫藏股，買回公司股份 3,000,000 股，98 年 11 月 5 日經證期局核備在案。
98年11月	辦理庫藏股註銷普通股減資 60,000,000 元，實收資本額 1,470,757,690 元整。
99年10月	辦理庫藏股註銷普通股減資 20,000,000 元，實收資本額 1,450,757,690 元整。
100年12月	辦理經理人變更登記案。
101年06月	辦理公司章程變更登記案。
101年07月	本公司法人董事宏寶投資(股)公司改派代表人，由張荐昌改為鍾元凱。
102年04月	辦理庫藏股註銷普通股減資 30,000,000 元，實收資本額 1,420,757,690 元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織圖



2.各主要部門所營業務

(1)	製造事業本部：統合國內外製造事業、產銷整合及自有商品之研發及推銷、受託代製業務，設有營業企劃部。
A	營業企劃部： a. 掌控市場動向、整合產品規劃，落實產銷整合以建立「強大營業力」並建立海內外整體販賣體制。 b. 製造本部內營運支援及海外子公司營運支援。
(2)	通路事業本部：負責銷售各類代理及自有之電子零組件，並依功能別設有半導體元件部、光學元件部、機構元件部、技術與產品開發部。
A	半導體元件部、光學元件部、機構元件部：負責自有產品及代理商品之國內外業務開發、接單處理、廠商客戶往來及服務等。
B	技術與產品開發部：負責自有產品研發，代理商品推廣有關之 FAE 工作，產品整合應用、軟體技術等支援，以及現有代理廠牌新推廣產品之前期推廣，例如市場調查、產品企劃、銷售策略制定與產品整合與推廣規劃。新產品代理契機搜尋、市場情報蒐集..等。
(3)	管理本部：負責財務會計、人力資源、行政總務、資訊系統、經營績效、投資評估等，設有資訊部、管理部。
A	資訊部：負責資訊系統軟硬體架構之整合、規劃、建置及維護。
B	管理部：負責財務、會計、股務、人事、招募、教育訓練、總務、保全、法務等工作。
(4)	經營管理室：負責新事業之開發及評估、集團整體含轉投資事業之營運統合協調及經營績效管理。
(5)	稽核室：負責集團各事業部門之內部稽核工作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料(一)

102年4月16日

職稱	姓名	選任日期 (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、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	鍾正宏	99.06.15	3年	76.06.01	18,411,206	12.52%	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,045,000	3.55%	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師 菱台公司總經理/董事長	敦吉科技總經理、信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、友華精密電子(吳江)之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK、宏實投資之董事	董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱	父子
董事	宏實投資股份有限公司 代表人： 陳慶宗	99.06.15	3年	99.06.15	2,167,000	1.47%	5,045,000	3.55%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學電子工程系 美國NARTE國際認證EMC工程師	敦吉檢測、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)之董事長、信華電子科技(吳江)之董事	無	無	無
董事	宏實投資股份有限公司 代表人： 鍾元凱(註1)	99.06.15	3年	99.06.15	2,167,000	1.47%	5,045,000	3.55%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程研究所 碩電(股)公司經理、敦吉科技(股)公司副理、和碩聯合科技(股)公司副理	敦吉科技董事長特助兼製造事業本部副總經理、宏實投資之董事	董事長	鍾正宏	父子
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人： 鄭益洲	99.06.15	3年	87.04.15	9,603,434	6.53%	9,603,434	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技(股)公司協理	敦吉科技通路事業本部執行副總、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長及香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人： 劉定國	99.06.15	3年	87.04.15	9,603,434	6.53%	9,603,434	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工業設計系 敦吉科技(股)公司協理	敦吉科技製造事業本部執行副總、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、信華電子科技(吳江)及友華精密電子(吳江)之董事、敦吉檢測之監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	羅吉鴻	99.06.15	3年	91.06.10	2,299,741	1.56%	2,299,741	1.62%	1,951,887	1.37%	0	0.00%	文化大學經濟學系 大中鋼鐵(股)公司經理	伍輝金屬工業(股)公司之監察人、伍強金屬工業(股)公司之董事及厚怡公司之董事	副總經理	羅吉添	兄弟
監察人	黃文治	99.06.15	3年	96.06.15	130,278	0.09%	250,278	0.18%	75,000	0.05%	0	0.00%	台灣大學經濟研究所碩士 美國耶魯大學經濟研究所碩士、建弘證券總經理、建弘投顧董事長	群益金鼎證券(股)公司之獨立董事 懷特生技新藥(股)公司之董事 良維科技(股)公司之獨立董事	無	無	無

註 1：宏寶投資股份有限公司代表人張荐昌先生於 101.06.19 辭任；101.06.25 改派鍾元凱先生為法人代表人。

2. 法人股東之主要股東

12

102 年 4 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東
宏寶投資股份有限公司	鍾正宏、郭秀寶	東
JSJK HOLDING CO., LTD	鍾正宏、郭秀寶	東

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人資料(二)

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

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	鍾正宏	76.06.01	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,045,000	3.55%	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師 菱台(股)公司總經理/董事長	信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、敦吉電機(廈門)、友華精密電子(吳江)之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK、宏實投資之董事	董事長特助兼製造事業本部副總經理	鍾元凱	父子
董事長特助兼製造事業本部副總經理(註1)	鍾元凱	101.06.25	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學工業工程研究所碩士 華碩電腦(股)公司經理、敦吉科技(股)公司協理、宏基(股)公司副經理、和碩聯合科技(股)公司協理	敦吉科技董事長特助兼製造事業本部副總經理、宏實投資之董事	董事長	鍾正宏	父子
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	88.01.01	271,439	0.19%	22,605	0.02%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技(股)公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事	無	無	無
製造事業本部執行副總經理	劉定國	95.02.01	171,257	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工業設計系 敦吉科技(股)公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉電機(廈門)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事、敦吉檢測之監察人	無	無	無
通路事業本部副總經理	羅吉添	93.01.01	333,408	0.23%	1,898	0.00%	0	0.00%	文化大學機械工程系 菱台(股)公司經理	香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華電子科技(吳江)之董事	無	無	無
管理本部副總經理	唐淑芬	99.04.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學經營管理研究所 凌陽科技(股)公司處長	信華科技(廈門)、敦吉電機(廈門)之董事	無	無	無
通路事業本部副總經理(註2)	吳榮德	96.02.01	6,416	0.00%	3,656	0.00%	0	0.00%	龍華專電機工程科 敦吉科技(股)公司協理	無	無	無	無
通路事業本部副總經理(註2)	林義超	99.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學日文系 敦吉科技(股)公司協理	無	無	無	無
通路事業本部協理	林政慶	96.02.01	3,146	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大同大學事業經營系 敦吉科技(股)公司經理	敦吉電子物流中心(上海)之董事	無	無	無
經營管理室協理	王嘉興	96.05.01	5	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡專財稅科 敦吉科技(股)公司經理	信華電子科技(吳江)、友華精密電子(吳江)之董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
通路事業本部協理	許瑞達	96.12.01	20,000	0.01%	3,253	0.00%	0	0.00%	萬能技術學院電子工程科 中穎電子(股)公司區域經理	無	無	無	
經營管理室協理	黃宏修	97.08.01	985	0.00%	967	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系 敦吉科技(股)公司經理	無	無	無	
管理部協理	陳良德	96.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理 敦吉科技(股)公司經理	無	無	無	

註 1：鍾元凱先生於 102.03.01 兼任製造事業本部副總經理。

註 2：吳榮德先生及林義超先生於 102.01.01 獲擢升為副總經理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	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)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認購股權證得認購股數(H)		取得限制權利新股數(I)			
									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	0	0	2,500	150	0.64%	9,104	374	2,030	0	0	0	3.42%	3.85%	無	
董事	宏寶投資股份有限公司 代表人：陳慶宗	0	0	2,500	150	0.56%	12,140	374	0	0	0	0	0	0	0	無
董事(註2)	宏寶投資股份有限公司 代表人：鍾元凱	0	0	2,500	150	0.56%	12,140	374	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鄭益洲	0	0	2,500	150	0.56%	12,140	374	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：劉定國	0	0	2,500	150	0.56%	12,140	374	0	0	0	0	0	0	0	無
董事(註2)	宏寶投資股份有限公司 代表人：張祥昌	0	0	2,500	150	0.56%	12,140	374	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

註2：宏寶投資股份有限公司代表人張祥昌先生於101.06.19辭任；101.06.25改派鍾元凱先生為法人代表人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	鍾正宏、陳慶宗、鍾元、 凱、鄭益洲、劉定國、 張荐昌	鍾正宏、陳慶宗、鍾元、 凱、鄭益洲、劉定國、 張荐昌	陳慶宗、鍾元凱	鍾元凱
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	鍾正宏、鄭益洲、劉定國、 張荐昌	鍾正宏、陳慶宗、鄭益洲、 劉定國、張荐昌
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	6 人	6 人	6 人	6 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	羅吉鴻	0	0	1,000	1,000	60	0.26%	0.22%	
監察人	黃文治								無

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長兼總經理	鍾正宏																				
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲																				
製造事業本部執行副總經理	劉定國																				
通路事業本部副總經理	羅吉添	11,925	14,278	525	612	1,707	1,707	3,263	0	3,263	0	4.21%	4.21%	0	0	0	0			無	
管理本部副總經理	唐淑芬																				
策略長(註2)	張荐昌																				
製造事業本部副總經理(註3)	蘇文台																				

製造事業本部副總經理 (註4)	姜義隆																			
--------------------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

註1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

註2：張荐昌策略長於101.06.19辭任。

註3：蘇文台副總經理於101.03.27辭任。

註4：姜義隆副總經理於102.02.28辭任。

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E
低於2,000,000元	張荐昌、姜義隆、蘇文台、唐淑芬	張荐昌、姜義隆、蘇文台
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	鍾正宏、鄭益洲、羅吉添、劉定國	鍾正宏、鄭益洲、唐淑芬、羅吉添、劉定國
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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	鍾正宏	0	7,212 (預估數)	7,212 (預估數)	1.74%
	董事長特助兼製造事業本部副總經理(註 1)	鍾元凱				
	通路事業本部執行副總經理	鄭益洲				
	製造事業本部執行副總經理	劉定國				
	通路事業本部副總經理	羅吉添				
	管理本部副總經理	唐淑芬				
	通路事業本部副總經理(註 2)	吳榮德				
	通路事業本部副總經理(註 2)	林義超				
	通路事業本部協理	林政慶				
	經營管理室協理	王嘉興				
	通路事業本部協理	許瑞達				
	經營管理室協理	黃宏修				
	管理部協理	陳良德				

註 1：鍾元凱先生於 102.03.01 兼任製造事業本部副總經理。

註 2：吳榮德先生及林義超先生於 102.01.01 獲擢升為副總經理。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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。

A.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	5.36%	5.97%	5.17%	5.81%
監察人				
總經理及副總經理				
主要差異為 101 年度稅後純益減少				

B.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
董監事酬勞擬定，已明定於本公司章程，其分配比率不高於盈餘分派百分之三；總經理及副總經理酬勞於聘用時，依據本公司訂定之人事管理規章中核薪標準表，對於本公司各層級人員之津貼與核薪標準，皆有明確規定；另依員工績效與公司營運績效實際狀況，審慎評估員工分紅制度，考量企業未來經營風險調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 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】	備註
董事長	鍾正宏	6	0	100%	
董事	宏寶投資(股) 公司代表人： 陳慶宗	6	0	100%	
董事	宏寶投資(股) 公司代表人： 鍾元凱	4	0	100%	101.06.25 改派擔任 代表人
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鄭益洲	6	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：劉定國	6	0	100%	
董事	宏寶投資(股) 公司代表人： 張荐昌	2	0	100%	101.06.19 辭任
<u>其他應記載事項：</u>					
一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避					

原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

本公司董事會依據證券交易法第14條之6第1項及上市上櫃公司治理實務守則規定，於100年12月設置薪資報酬委員會，其主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度及評估董監、經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	羅吉鴻	6	100%	
監察人	黃文治	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

- 1.監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有需要時，隨時可藉由電話、傳真或 e-mail 聯絡。
- 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人定期或視個案評估簽證會計師及相關審計人員之獨立性，並與內部稽核主管保持聯絡，並審核內部稽核報告；若有需要亦會敦請會計師作說明。

二、監察人列席董事會並無對董事會議案提出特別意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司監控作業辦法」，子公司均依相關規定辦理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司聘任之會計師由董事會評估其專業能力及獨立性並協同會計師事務所定期調整簽證會計師。</p>	<p>目前尚未設立獨立董事，其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，以建立與利害關係人溝通管道，進行溝通。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司已架設網站，介紹公司及產品，並依法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司已設置發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司董事會依據證券交易法第144條之6第1項及上市上櫃公司治理實務守則規定，於100年12月設置薪資報酬委員會，其主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度及評估董監、經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>

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

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關 料系之公 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、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	賴英哲			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	NA
其他	葉森			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	NA
其他	蔡養正			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	NA

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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月16日至102年06月14日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	賴英哲	3	0	100%	
委員	葉森	3	0	100%	
委員	蔡養正	3	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)：不適用。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：不適用。

(五)履行社會責任情形

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二)本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊、運動競賽等職工福利事項，以保障員工身心健康。</p> <p>(三)員工可直接透過各部門主管溝通，如遇重大情事，則將知會高層主管作溝通協調。</p> <p>(四)本公司營業項目為電子零組件之通路商，並無直接對應消費者之使用產品。</p> <p>(五)目前無與任一供應商合作提供企業社會責任之情形。</p> <p>(六)本公司藉由捐贈社會福利慈善團體參與社區發展及慈善公益活動。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企</p>	<p>(一)目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二)本公司未來將視實際需要編製企業</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
業社會責任之情形。		社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂有企業社會責任實務守則，惟就本表所述各項企業社會責任守則運作情形與其他相關事項，均比照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神規範辦理。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定誠信經營相關規章，但公司對外所簽訂之各項合約文件，均本著誠信互惠的原則，議定合理的合約，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二)公司尚未訂定，但如遇到員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據內部「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三)公司尚未訂定，公司依據會計制度及內部控制制度，藉由內部稽核人員定期查核前項制度以防範此情形。</p>	<p>將視公司營運狀況研擬訂定誠信經營相關規章。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)公司與往來之客戶訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中，並簽訂保密條款。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行。</p> <p>(三)對於業務上有利益衝突，員工可向直屬部門主管報告，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論及表決。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項各項作業，另也定期安排至海外作查核。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>員工如有違反此情事，可直接向直屬部門主管報告，事後查明確有此情事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)公司尚未訂定，故於網站上尚未揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)由各部門依其職務所及範疇蒐集資訊及公告。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未訂有誠信經營守則，惟就本表所述各項誠信經營守則運作情形與其他相關事項，均比照「上市上櫃公司誠信經營守則」之精神規範辦理。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

敦吉科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年4月29日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年04月29日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏

總經理：鍾正宏



簽章



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見附錄
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	梁益彰	王金來	101.01.01~101.12.31	-
和泰聯合會計師事務所	陳志光		101.01.01~101.12.31	-

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	V	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V	-	V
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：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、更換會計師資訊：無。

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

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	鍾正宏	0	0	0	0
董事	宏寶投資(股) 公司 代表人:陳慶宗	209,000	0	200,000	0
董事(註 1)	宏寶投資(股) 公司 代表人:鍾元凱	209,000	0	200,000	0
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:鄭益洲	0	0	0	0
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:劉定國	0	0	0	0
監察人	羅吉鴻	0	0	0	0
監察人	黃文治	0	0	0	0
董事長特助兼製 造事業本部副總 經理(註 2)	鍾元凱	0	0	0	0
通路事業本部執 行副總經理	鄭益洲	0	0	0	0
製造事業本部執 行副總經理	劉定國	0	0	0	0
通路事業本部副 總經理	羅吉添	0	0	0	0
管理本部副總經 理	唐淑芬	0	0	0	0

通路事業本部副 總經理(註 3)	吳榮德	0	0	0	0
通路事業本部副 總經理(註 3)	林義超	0	0	0	0
通路事業本部協 理	林政慶	0	0	0	0
經營管理室協理	王嘉興	0	0	0	0
通路事業本部協 理	許瑞達	0	0	0	0
經營管理室協理	黃宏修	0	0	0	0
管理部協理	陳良德	0	0	0	0
董事(註 1)	宏寶投資(股) 公司 代表人:張荐昌	209,000	0	200,000	0
策略長(註 1)	張荐昌	0	0	0	0
製造事業本部副 總經理(註 4)	蘇文台	0	0	0	0
製造事業本部副 總經理(註 5)	姜義隆	0	0	0	0

註 1：宏寶投資股份有限公司代表人張荐昌先生於 101.06.19 辭任；101.06.25 改派鍾元凱先生為法人代表人。

註 2：鍾元凱先生於 102.03.01 兼任製造事業本部副總經理。

註 3：吳榮德先生及林義超先生於 102.01.01 獲擢升為副總經理。

註 4：蘇文台副總經理於 101.03.27 辭任。

註 5：姜義隆副總經理於 102.02.28 辭任。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月16日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互 間具有關係人或 為配偶、二親等 以內之親屬關係 者，其名稱或姓 名及關係		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	姓名	關係	
鍾正宏	18,411,206	12.96%	8,861,949	6.24%	5,045,000	3.55%	郭秀寶	配偶	-
英屬維京 群島商 JSJK HOLD ING CO., LTD	9,603,434	6.76%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	負責人 為同一 人	-
代表人： 鄭益洲	271,439	0.19%	22,605	0.01%	0	0.00%	無	無	-
代表人： 劉定國	171,257	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
郭秀寶	8,861,949	6.24%	18,411,206	12.96%	0	0.00%	鍾正宏	配偶	-
宏寶投資 股份有限 公司	5,045,000	3.55%	0	0.00%	0	0.00%	郭秀寶	負責人 為同一 人	-
代表人： 陳慶宗	1,040,903	0.73%	16,964	0.01%	0	0.00%	無	無	-
代表人： 鍾元凱	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
永豐商業 銀行受託 保管永豐 金證券(亞 洲)有限公 司客戶永 豐金資產 管理系列 基金公司 投資專戶	3,463,527	2.44%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
鍾元凱	2,391,000	1.68%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	二親等 親屬	-
鍾元琦	2,362,549	1.66%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	二親等 親屬	-
羅吉鴻	2,299,741	1.62%	1,951,887	1.37%	0	0.00%	廖玲珠	配偶	-
廖玲珠	1,951,887	1.37%	2,299,741	1.62%	0	0.00%	羅吉鴻	配偶	-
花旗(台灣)	1,726,165	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

商業銀行 受託保管 次元新興 市場評估 基金投資 專戶									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

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

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

102年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、 經理人及 直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港敦吉科技投資(有)公司	664,004,868	100.00%	-	-	664,004,868	100.00%
香港豐國電子(有)公司	80,991,729	100.00%	-	-	80,991,729	100.00%
新加坡奧迪(股)公司	1,000,000	100.00%	-	-	1,000,000	100.00%
敦吉檢測科技(股)公司	20,000,000	100.00%	-	-	20,000,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金外財抵股者	現以之產充款者	其他
88.07	10元	100,000,000	1,000,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資 4,200萬元	無	無	註一
89.05	10元	100,000,000	1,000,000,000	60,600,000	606,000,000	盈餘轉增資 14,400萬元	無	無	註二
90.05	10元	100,000,000	1,000,000,000	76,800,000	768,000,000	盈餘轉增資 16,200萬元	無	無	註三
91.06	10元	160,000,000	1,600,000,000	90,000,000	900,000,000	盈餘轉增資 13,200萬元	無	無	註四
92.07	10元	160,000,000	1,600,000,000	95,156,173	951,561,730	公司債轉換股份 51,561,730元	無	無	註五
92.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	105,836,173	1,058,361,730	盈餘轉增資 10,680萬元	無	無	註六
92.10	10元	160,000,000	1,600,000,000	109,455,597	1,094,555,970	公司債轉換股份 31,874,240元暨認股權憑證 轉換股份 4,320,000元	無	無	註七
93.01	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,124,238	1,101,242,380	公司債轉換股份 4,114,410元暨認股權憑證 轉換股份 2,572,000元	無	無	註八
93.04	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,897,603	1,108,976,030	公司債轉換股份 7,343,650元暨認股權憑證 轉換股份 390,000元	無	無	註九
93.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	110,926,811	1,109,268,110	公司債轉換股份 52,080元暨認股權憑證 轉換股份 240,000元	無	無	註十
93.08	10元	160,000,000	1,600,000,000	108,650,811	1,086,508,110	庫藏股註銷減資 22,760,000元	無	無	註十一
93.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,324,955	1,193,249,550	盈餘轉增資 106,741,440元	無	無	註十二
93.11	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,435,755	1,194,357,550	認股權憑證轉換股份 1,108,000元	無	無	註十三
94.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,516,155	1,195,161,550	認股權憑證轉換股份 804,000元	無	無	註十四
94.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	119,538,555	1,195,385,550	認股權憑證轉換股份 224,000元	無	無	註十五
94.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	120,286,610	1,202,866,100	公司債轉換股份 6,742,550元暨認股權憑證 轉換股份 738,000元	無	無	註十六
94.09	10元	200,000,000	2,000,000,000	126,271,104	1,262,711,040	盈餘轉增資 59,844,940元	無	無	註十七

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現以之產充款者 以外財抵股者	其他
94.11	10元	200,000,000	2,000,000,000	130,776,190	1,307,761,900	公司債轉換股份43,622,860元暨認股權憑證轉換股份1,428,000元	無	註十八
95.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	131,554,377	1,315,543,770	公司債轉換股份7,117,870元暨認股權憑證轉換股份664,000元	無	註十九
95.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	132,749,945	1,327,499,450	公司債轉換股份1,527,680元暨認股權憑證轉換股份378,000元	無	註二十
95.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	135,068,076	1,350,680,760	公司債轉換股份23,055,310元暨認股權憑證轉換股份176,000元	無	註二十一
94.09	10元	200,000,000	2,000,000,000	142,542,390	1,425,423,900	盈餘轉增資74,743,140元	無	註二十二
95.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	143,349,988	1,433,499,880	公司債轉換股份5,471,980元暨認股權憑證轉換股份2,604,000元	無	註二十三
96.01	10元	200,000,000	2,000,000,000	144,740,614	1,447,406,140	公司債轉換股份10,936,260元暨認股權憑證轉換股份2,970,000元	無	註二十四
96.04	10元	200,000,000	2,000,000,000	145,065,569	1,450,655,690	公司債轉換股份1,947,550元暨認股權憑證轉換股份1,302,000元	無	註二十五
96.07	10元	200,000,000	2,000,000,000	148,680,404	1,486,804,040	公司債轉換股份34,082,350元暨認股權憑證轉換股份2,066,000元	無	註二十六
96.08	10元	200,000,000	2,000,000,000	152,510,610	1,525,106,100	盈餘轉增資38,302,060元	無	註二十七
96.10	10元	200,000,000	2,000,000,000	153,010,610	1,530,106,100	認股權憑證轉換股份5,000,000元	無	註二十八
97.08	10元	250,000,000	2,500,000,000	157,075,769	1,570,757,690	盈餘轉增資40,651,590元	無	註二十九
97.12	10元	250,000,000	2,500,000,000	153,075,769	1,530,757,690	庫藏股註銷減資40,000,000元	無	註三十
98.11	10元	250,000,000	2,500,000,000	147,075,769	1,470,757,690	庫藏股註銷減資60,000,000元	無	註三十一
99.10	10元	250,000,000	2,500,000,000	145,075,769	1,450,757,690	庫藏股註銷減資20,000,000元	無	註三十二
102.04	10元	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	註三十三

註 一：88年07月08日(88)台財證(一)第62609號核准。

註 二：89年05月18日(89)台財證(一)第42955號核准。

- 註三：90年05月10日(90)台財證(一)第125678號核准。
- 註四：91年06月24日(91)台財證(一)第134252號核准。
- 註五：92年07月08日經授商字第092012039750號核准。
- 註六：92年08月11日經授商字第09201241090號核准。
- 註七：92年10月09日經授商字第09201290050號核准。
- 註八：93年01月13日經授商字第09301001680號核准。
- 註九：93年04月19日經授商字第09301061700號核准。
- 註十：93年08月03日經授商字第09301144790號核准。
- 註十一：93年08月31日經授商字第09301154240號核准。
- 註十二：93年10月18日經授商字第09301197930號核准。
- 註十三：93年11月4日經授商字第09301202670號核准。
- 註十四：94年1月17日經授商字第09401008730號核准。
- 註十五：94年4月19日經授商字第09401065800號核准。
- 註十六：94年7月27日經授商字第09401144210號核准。
- 註十七：94年9月19日經授商字第09401183570號核准。
- 註十八：94年11月04日經授商字第09401219100號核准。
- 註十九：95年2月10日經授商字第09501011720號核准。
- 註二十：95年4月21日經授商字第09501072400號核准。
- 註二十一：95年7月13日經授商字第09501142000號核准。
- 註二十二：95年9月18日經授商字第09501210640號核准。
- 註二十三：95年10月18日經授商字第09501234990號核准。
- 註二十四：96年1月24日經授商字第09601016960號核准。
- 註二十五：96年4月17日經授商字第09601079910號核准。
- 註二十六：96年7月25日經授商字第09601173820號核准。
- 註二十七：96年8月22日經授商字第09601204790號核准。
- 註二十八：96年10月22日經授商字第09601259010號核准。
- 註二十九：97年8月28日經授商字第09701207640號核准。
- 註三十：98年01月09日經授商字第09801001250號核准。
- 註三十一：98年11月24日經授商字第09801270780號核准。
- 註三十二：99年10月28日經授商字第09901240570號核准。
- 註三十三：102年04月02日經授商字第10201059880號核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	142,075,769	107,924,231	250,000,000	上市公司股票

(二)股東結構

102年04月16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	3	1	29	14,200	81	14,314
持有股數	206,000	30	6,865,558	110,915,831	24,088,350	142,075,769
持股比例	0.145%	0.000%	4.833%	78.068%	16.954%	100%

(三)股權分散情形

102年04月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	6,271	649,554	0.46%
1,000至5,000	5,426	12,080,885	8.50%
5,001至10,000	1,204	9,012,033	6.34%
10,001至15,000	451	5,405,896	3.80%
15,001至20,000	251	4,594,811	3.23%
20,001至30,000	235	5,723,527	4.03%
30,001至50,000	210	8,201,430	5.77%
50,001至100,000	140	9,941,131	7.00%
100,001至200,000	69	9,412,443	6.62%
200,001至400,000	29	8,397,983	5.91%
400,001至600,000	8	3,845,480	2.71%
600,001至800,000	5	3,289,770	2.32%
800,001至1,000,000	3	2,674,000	1.88%
1,000,001以上	12	58,846,826	41.43%
合計	14,314	142,075,769	100.00%

註：係普通股，本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

102年04月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鍾正宏		18,411,206	12.96%
英屬維京群島商J S J K HOLDING CO., LTD		9,603,434	6.76%
郭秀寶		8,861,949	6.24%
宏寶投資股份有限公司		5,045,000	3.55%
永豐商業銀行受託保管永豐金證券(亞洲)有限公司客戶永豐金資產管理系列基金公司投資專戶		3,463,527	2.44%
鍾元凱		2,391,000	1.68%
鍾元琦		2,362,549	1.66%
羅吉鴻		2,299,741	1.62%
廖玲珠		1,951,887	1.37%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		1,726,165	1.21%

(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		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		40	31.45
最 低			24.30	23.00	24.30
平 均			30.97	25.87	25.90
每股淨值	分 配 前		30.62	30.24	32.43
	分 配 後		28.82	(註 6)	(註 6)
每股盈餘	加權平均股數		145,076	144,688	142,076
	每股盈餘 (註2)	調整前	3.05	2.86	0.85
		調整後	3.05	(註 6)	(註 6)
每股股利	現金股利		1.80	(註 6)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註 6)	-
		資本公積配股	-	(註 6)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註3)		10.15	9.05	-
	本利比 (註4)		17.21	(註 6)	-
	現金股利殖利率 (註5)		5.81%	(註 6)	-

註 1：分配後數字係依次年度股東常會決議分配之情形填列。

- 註 2：係依次年度股東常會決議無償配股情形追溯調整。
 註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
 註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
 註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
 註 6：102 年度股東常會尚未召開，未有每股股利之決議資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議每股配發現金股利 2.0 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		年度	
		102 年度(預估)	
期初實收資本額(仟元)		1,450,758	
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)	2.0	
	盈餘轉增資每股配股數(元)	-	
	資本公積轉增資每股配股數	-	
營業績效 變化情形	營業利益(仟元)	註	
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	註	
	稅後純益(仟元)	註	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	註	
	每股盈餘(元)	註	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	註	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)	註	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(元)	註
		擬制年平均投資報酬率(%)	註
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘(元)	註
		擬制年平均投資報酬率(%)	註
若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘(元)	註	
	擬制年平均投資報酬率(%)	註	

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公告申報民國 102 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

成數：員工紅利不低於分配總額之百分之三，董事監察人酬勞不高於百分之三。

範圍：員工股票紅利分配之對象除本公司員工外，得包括：

(1) 本公司持股逾百分之五十以上之從屬公司員工。

(2) 本公司直接或間接投資而對其人事、財務、業務等方面有控制權之公司員工。

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

本公司 101 年度員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為 102 年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

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

擬議配發之員工現金紅利：新台幣 13,129 仟元。

擬議配發之董事、監察人酬勞：新台幣 3,500 仟元。

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

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

民國一〇〇年度盈餘			
配發情形	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發數	差異數
員工現金紅利金額	19,025	19,025	-
董監事酬勞	3,500	3,500	-

(九)公司買回本公司股份情形：

102年04月30日

買 回 期 次	第 7 次 實 際 買 回 公 司 股 份 執 行 情 形
買 回 目 的	維 護 公 司 信 用 及 股 東 權 益
買 回 期 間	101 年 10 月 25 日 至 101 年 12 月 14 日
買 回 區 間 價 格	最 高：新 台 幣 30 元 最 低：新 台 幣 20 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普 通 股 3,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新 台 幣 71,250,446 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	已 辦 理 銷 除 3,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	-
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	-

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要內容：

- (1)家庭電器用品及其零組件、通訊產品及其電子零件、電子儀器(度量衡除外)及工業用電子產品、汽車機械及零組件等之設計、加工、製造及買賣(管制品除外)。
- (2)各式半導體、電路基板、控制電路模組板及繼電器等之設計、加工、製造及買賣。
- (3)各式電腦及其週邊設備產品及其零組件之研究開發設計、加工、製造及買賣。
- (4)精密模具之設計、加工、製造及買賣。
- (5)精密塑膠射出成型之加工、製造及買賣。
- (6)電磁波測試設備之設計、製作及施工。
- (7)產業專用機之設計、製造及加工。
- (8)有線及無線電話機、傳真機、數據機等通信器材之品質功能測試及代辦申請驗證手續。
- (9)電子、電子產品、電腦零組件及資訊電腦之相關產品、通信用相關產品之各式安全規格之諮詢、測試及代辦申請驗證手續。
- (10) I301010 資訊軟體服務業。
- (11) F118010 資訊軟體批發業。
- (12) F218010 資訊軟體零售業。
- (13) F119010 電子材料批發業。
- (14) F219010 電子材料零售業。
- (15)前各項業務之進出口貿易與代理國內外廠商產品報價經銷業務。
- (16) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.目前之主要產品及營業比重：

產品	比重(%)
ODD-光儲存裝置	78.93
DSC-數位相機產品	3.62
GPS-全球定位導航系統	3.23
CELL PHONE-手機零組件	2.90
NETWORK DEVICE-無線網通產品	2.27
INVERTER-逆變器	2.12
POWER-電源供應器	1.31
NB-NB-之電子零件	1.25
NETWORK COMMUNICATION-網路通訊	0.58
SINKA-線圈、電桿	0.02
其它零組件	3.77
合計	100.00

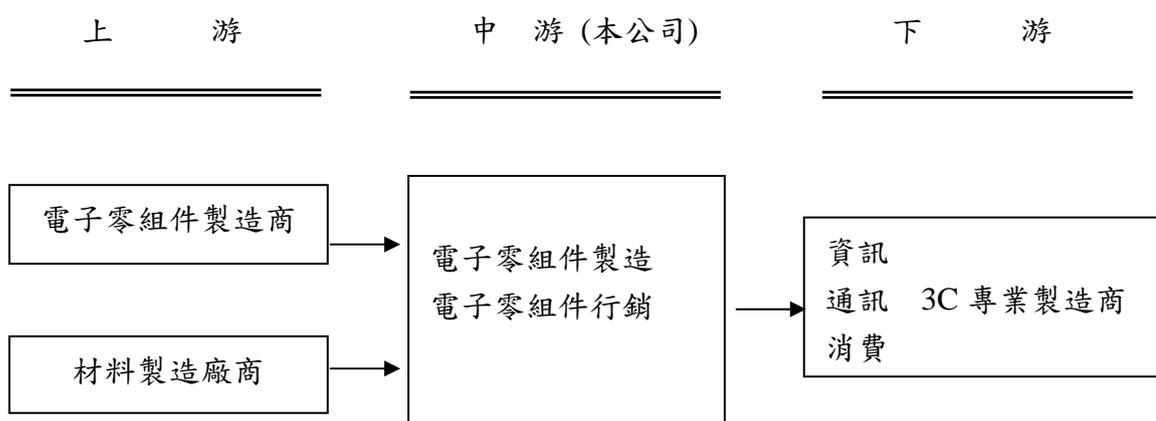
3.公司目前之商品項目與應用：

產品類別	用途
電子零組件	應用於手機 3G/3.5G/3.75G/4G、無線網路 11n/WiMax、數位相機、可錄式光碟機、液晶面板、筆記型電腦、工業控制、太陽能逆變器、家電、汽車電子等產品。
光電材料、元件	光學讀取頭：光驅產品 DVD、藍光雷射 Player、ROM。 觸控面板：應用於液晶顯示器、PAD、筆電、NetBook、手機、數位相機、POS、博奕機台等。 白光 LED：室內外照明、液晶顯示器背光源。

(二)產業概況

1.產業上、中、下游之關聯性：

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



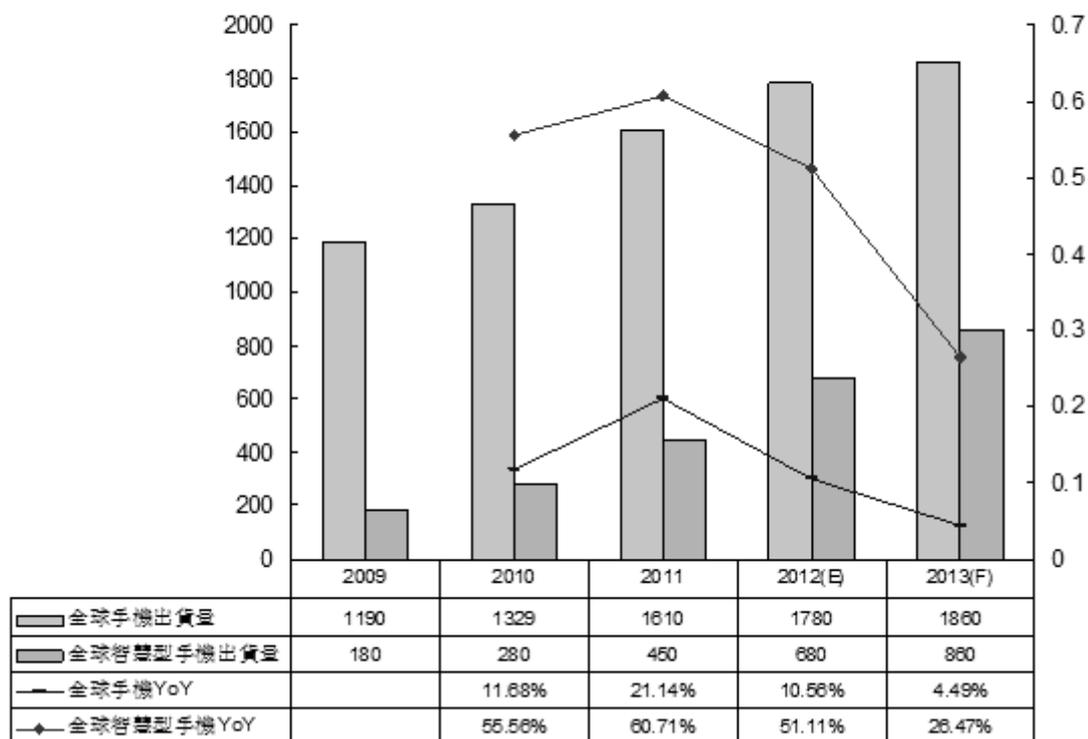
2.產品之各種發展趨勢：

(1)手機

2013 年在智慧型手機市場仍然持續成長，由於新興市場需求的成長及智慧型手機平價化雙重帶動下，2013 年全球手機出貨量（不含山寨）將達 18.6 億支，年成長率 4.49%。其中智慧型手機出貨量達 8.6 億支，年成長率達 26.47%，滲透率為 46.2%，預測中國大陸在市場大量需求及平價化帶動下，智慧型手機將朝向高性價比發展。尤其三大電信業者對手機補貼，將從白牌功能手機升級到低階智慧型手機大換機潮，拓璞估計，2012 年大陸智慧型手機出貨量約為 1.88 億支，2013 年大陸智慧型手機出貨量達 2.56 億支，年成長率為 36.2%。

2009~2013 年全球手機與智慧型手機出貨量預估

單位：百萬支



Source：拓璞產業研究所，2012/10

(2) 筆記型電腦

資策會 MIC 預估，2013 年全球筆記型電腦市場，將較 2012 年增加 5.9%，出貨量達到 2.05 億台；全球平板電腦(Tablet)市場規模，將達到 1.7 億台的水準，較 2012 年仍有 39% 的成長幅度。

資策會 MIC 副主任洪春暉表示，展望 2013 年，全球筆記型電腦市場隨著 Ultrabook 降價與 Windows 8 新作業系統的效應，將可望恢復小幅成長動能，而全球平板電腦則將維持強勁的成長態勢，各大廠新產品對市場需求之刺激，再加上 Windows 8/Windows RT 新作業系統的效益延伸，以及在 Apple、Google、Microsoft 與 Amazon 等大廠陸續推出新產品的帶動下，再加上中國大陸白牌產品市場的挹注，使全球平板電腦市場得以維持高成長趨勢。

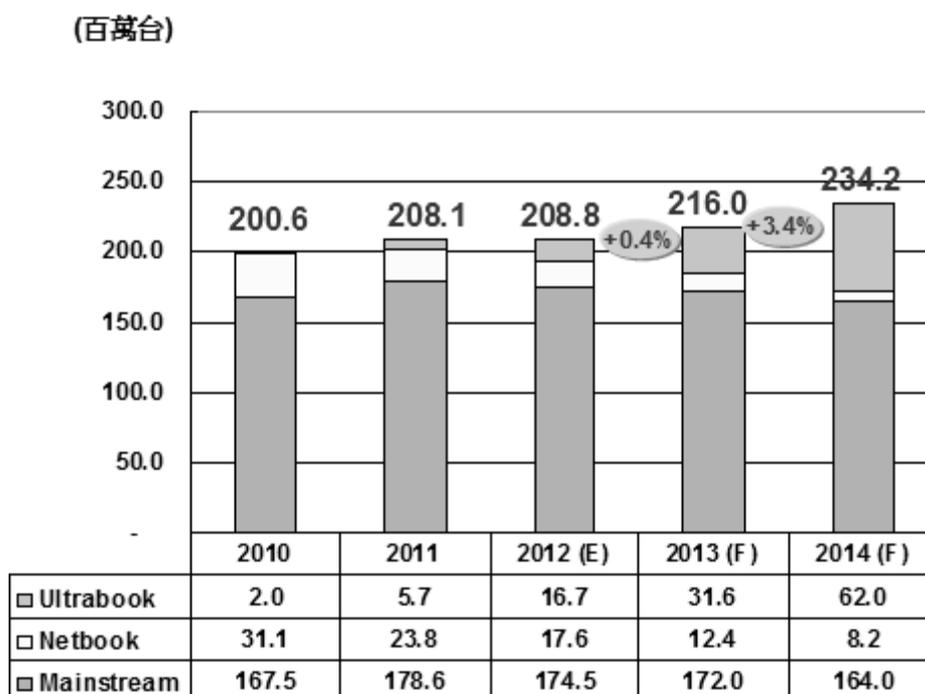
資策會 MIC 預估，2012 年全球 PC 出貨量將較 2011 年下滑 1.1%，約達到 3.22 億台，其中筆記型電腦出貨量不如預期，市場出貨下滑 0.8%，僅達到 1.94 億台；在新興運算產品方面，因新產品及新作業系統的加持，2012 年全球平板電腦市場成長幅度高達 67%，約達到 1.23 億台，雖未來成長率將逐漸減緩，但預期平板電腦仍將成為行動運算裝置市場的主要成長動能。

資策會 MIC 副主任洪春暉表示，2012 年全球筆記型電腦的出貨狀況仍受到整體經濟環境的影響，再加上受到平板電腦等替代產品之衝擊，筆記型電腦市場表現不如預期。

在產品規格上，仍以輕薄為主要發展趨勢，而 Ultrabook 等輕薄產品的成本是否

能如預期的降低，仍是市場的觀察重點。

2010~2014 年全球各類 NB 出貨量預估⁴



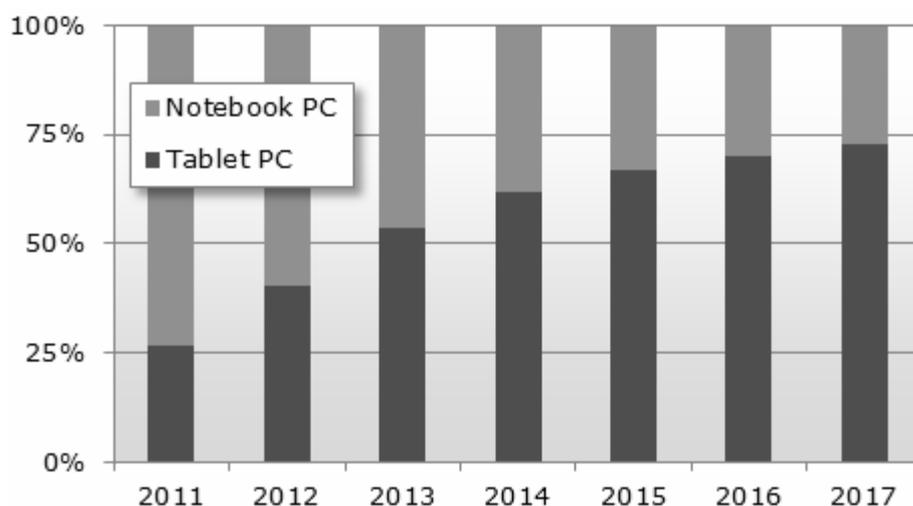
Source：拓璞產業研究所，2012/09⁴

(3) 平板電腦

2013 年平板電腦正式超越 NB DisplaySearch 表示，新尺寸平板電腦的快速發展、應用，促使大小品牌商都能夠在各個地區、不同市場區隔，分得一杯羹，並進一步拉動平板電腦新需求。

平板電腦市場一直由蘋果 9.7 吋 iPad 領銜，但 DisplaySearch 評估，2013 年一系列的小尺寸平板電腦將取代其主導地位，7 至 8 吋的平板電腦將有 45% 的市占率，出貨量高達 1 億 800 萬台，而 9.7 吋的市占率為 17%，出貨量約 4100 萬台。

隨著平板電腦的種類和新尺寸的市場需求增加，新興市場也在快速發展，DisplaySearch 認為，中國在 2012 年超過歐洲、中東和非洲地區，成為第 2 大平板電腦市場後，在本土小品牌商的推動下，2013 年平板電腦出貨量將達 6500 萬台，市占率達 27%。



(4)數位相機

受到智慧型手機崛起，數位相機光學鏡頭從 800 萬畫素提升到 1300 畫素，改變多數人照相習慣，愈來愈多消費者以智慧型手機來照相，也導致中低階數位相機受到嚴重衝擊。這兩年是數位相機產業受到智慧型手機影響最大的時候，今年數位相機廠都在做提升光學性能及影像品質的轉型，預估今年全球數位相機(DSC)市場持續看淡，預料 2013 年消費型 DSC 市場恐僅達 8,400 萬台，較 2012 年續減 16%；由於各大數位相機品牌廠多在調整庫存，今年第 1 季是衰退最大的一季，預估第 1 季的出貨量將較去年第 4 季下滑 30%。就整年來看，隨著 Facebook 相類似的網路需求上傳需求增加，今年已有愈來愈多的數位相機搭載 WiFi 功能，預估 2014~2015 年，WiFi 將成為數位相機的標準配備，由於 2014~2015 年起，10 至 12 倍以上光學變焦高階機種可望吸引家庭化及專業攝影者需求，類單眼可交換鏡頭為主需求上升有機會帶動整個產業加速升級。

3.產品競爭情形：

(1)電子零組件

- 1.在手機零組件上佈局深遠如-四頻 RF 功率放大器、天線模組、多頻隔離器、觸控板、LCD DRIVER、MCP、Micro SD Connector、Micro SIM Connector、Switch、LED 背光、AF Camera Module-VCM、VCO DIODE、安規元件等元件上提供客戶 One Stop Buy Solution，並搭配第三方合作，提供 Total Solution 給客戶，成效良好，另外在無線模具之 Solution 上持續深耕日立金屬之 802.11AC Wireless-FEM 模組，Wi-Fi 及未來 Wimax 之模組 Solution 2013 年已進入收成期，營收持續注溢中。
- 2.在 ODD 元件，主力供應讀取頭予 Xbox360，並受到 Kinect 市場熱銷於 2012 年，且 Xbox360 主機已突破 7,590 萬台，2013 年再推出多款市場主流遊戲，預估將帶來持續大幅成長，另外因應 HD 高畫質影片需求面影響，預計將推出藍光機種。
- 3.在 Display/TV 上佈局：直下式 LED TV / LCD Driver 及電阻式/電容式觸控面板為推廣方向。

(2)繼電器

本公司製造事業子公司生產的 Power Relay(電源繼電器)是 1992 年開始受日本富士通 Component(株)委託生產製造，用途以家電產品，商用電源，機械裝置等為主，需求

穩定不易受單一市場景氣的影響。由於產品規格齊全並且積極開發新機種以滿足客戶不同設計需求，產品透過富士通 Component(株)行銷遍及世界各國，台灣及中國大陸各地則由本公司通路事業負責行銷。目前主要大客戶，包括日本 PANASONIC、SONY、CANON、及台、陸資等各大家電廠商。

(3)線圈

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，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。

(4)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…)成功銷售於大陸市場。另於光儲機主軸馬達與應用於 Ultrabook 之超薄型散熱馬達。

(三)技術及研發概況

1.研究發展情形：

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

2.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

(1)最近五年度研發費用情形：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
研發費用	7,716	292	-	-	-
營業收入	6,008,812	5,799,788	6,284,420	7,755,945	7,856,178
研發費用占營業收入比例	0.13%	0.01%	-	-	-

註：本表資料係依據個體財報填寫。101 年度合併財報之研發費用為 15,966 仟元。

(2)最近五年度研發成果：無。

(四)長短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

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

2.長期發展計畫：

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	
	內 銷	外 銷
電子零組件	235,848	7,620,330

註：上述外銷地區主要為中國大陸、香港等亞洲地區。

2.市場未來之供需狀況與成長性：

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

3.競爭利基：

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

(1)完整之產品線

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

(2)核心事業整合發展

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

(3)涵蓋台灣、東南亞之行銷倉儲物流系統

本公司在台灣已建立逾 30 年之行銷倉儲物流系統累積運作之專業知識及應變能力，於 22 年前起延伸至香港、新加坡、泰國、日本，在中國大陸亦有多數年之行銷服務實務並經各代理原廠授予代理權，我國產業外移之際，本公司仍完全掌握下游客戶之各地產銷所需訂單。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A.完整之產品線

本公司代理日本HITACHI(DP、DD、Media、Metals)、RENESAS、ELPIDA、FUJITSU-COMPONENT、ALPS、NEC-TOKIN、KMOT、台灣宏齊、NIDEC、台灣普誠科技等大廠之電子零組件，包括ASIC、MCU、LOGIC、LINEAR IC、LCD Driver、車用電子關鍵元件、TRANSISTOR、DIODE等各種半導體、TFT/STN-LCM、背光模組、光學讀取頭、冷陰極燈管、天線開關模組、觸控面板、晶片型天線、隔離器、聲波濾波器、調諧器、震盪器、連接器開關、變壓器、繼電器、線圈、無刷馬達、發光二極體、光學鏡片、貼片式發光二極體、光棒模組等，並有自製塑膠模具成型零件及EMC對策零件，應用之對應面廣泛齊全，可提供下游產業全方位之解決方案而能爭取較廣大客戶群，並能積極擴展先進技術的高產值元件，與爭取新產品代理線加入營運主體。

B.三大核心事業整合運作之整體優勢

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

(2)產業環境及因應措施

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

本公司之因應：

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

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

2.主要產製過程：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(三)主要原料之供應狀況：(略)本公司非製造業，故無相關資料。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度銷貨占百分之十客戶：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度第一季			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	Q 客戶	2,382,266	30.72	無	L 客戶	3,033,491	27.04	無	L 客戶	924,149	60.67	無
2	L 客戶	2,143,143	27.63	無	Q 客戶	2,124,147	38.61	無	H 客戶	76,188	5.00	無
3	其他	3,230,536	41.65	-	其他	2,698,540	34.35	-	其他	522,965	34.33	-
	銷貨淨額	7,755,945	100.00	-	銷貨淨額	7,856,178	100.00	-	銷貨淨額	1,523,302	100.00	-

增減變動原因：市場景氣與物料價格變動影響以及導入客戶新產品生產需求增加。

2.最近二年度進貨占百分之十主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	H 廠商	4,963,701	66.06	無	H 廠商	5,604,307	73.58	無	H 廠商	1,013,966	67.49	無
2	R 廠商	578,637	7.70	無	R 廠商	616,423	8.09	無	R 廠商	226,841	15.10	無
3	其他	1,971,219	26.24	-	其他	1,396,546	18.33	-	其他	261,590	17.41	-
	進貨淨額	7,513,557	100.00	-	進貨淨額	7,617,276	100.00	-	進貨淨額	1,502,397	100.00	-

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

(五)最近二年度生產量值：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度		101 年度	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
電子零組件	362,923	7,393,022	235,848	7,620,330

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 04 月 30 日
員工人數	管 理	29	28	26
	業 務	44	40	38
	研 發	2	2	2
	技 術	16	12	12
	其 它	21	21	21
	合 計	112	103	99
平 均 年 歲		39.25	39.6	40.50
平均服務年資		7.2	8.1	8.3
教育 程度 比例	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	11.50%	10.68%	12%
	大 專	85.84%	86.41%	85%
	高 中	1.77%	2.91%	3%
	國 中	0.89%	0%	0%

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

- (1)本公司員工一律加入勞工保險、享受勞保給付。
- (2)本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」提撥勞工退休金存入臺灣銀行退休基金專戶及勞工保險局之個人退休金帳戶。
- (3)本公司定期提撥員工福利金，由職工福利委員會統籌運用。
- (4)健康檢查。
- (5)生日禮金及婚喪賀奠。
- (6)服務滿五年給予新台幣 3 萬元等值之禮品以茲獎勵。
- (7)每年舉辦年度旅遊及不定期康樂活動。

2.退休制度與其實施情形：

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

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

3.勞資間之協議情形：

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

4.各項員工權益維護措施情形：

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

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

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

2.目前及未來可能發生之估計損失與因應措施：

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

六、重要契約

契約起訖日期	契約性質	當事人	主要內容	限制條款
90.10.01 起~	代理銷售合約	HITACHI METALS	天線開關模組 SMD Ferrite Core、 Inductor 無線網通關 鍵零組件	無特殊限制
99.04.29 起~	代理銷售合約	Nidec Corp. (日本)	代理銷售 Nidec 無刷馬達相關產品	無特殊限制
102.04.01~103.03.31 (除非有終止通知否 則自動續約)	代理銷售合約	台灣瑞薩電 子股份有限 公司	代理銷售半導體等 電子零組件	1.RENESAS 決定 零組件供應價 格等條件。 2.RENESAS 可限 制代理銷售地 區。
102.04.01~103.03.31 (到期可續約)	代理銷售合約	台灣日立亞 太(股)公司	代理銷售日立半導 體、液晶顯示面板、 光學讀取頭…等電 子零組件	1.HITACHI 決定 零組件供應價 格等條件。 2.HITACHI 可限 制代理銷售地 區及經書面通 知修改佣金。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日財 務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						5,221,843
不動產、廠房及設備						2,575,439
無形資產						13,148
其他資產						178,869
資產總額						7,989,299
流動負債	分配前					2,731,490
	分配後(註2)					-
非流動負債						346,066
負債總額	分配前					3,077,556
	分配後(註2)					-
歸屬於母公司業主之權益						4,608,018
股本						1,420,758
資本公積						705,341
保留盈餘	分配前					2,075,867
	分配後(註2)					-
其他權益						406,052
庫藏股票						-
非控制權益						303,725
權益總額	分配前					4,911,743
	分配後(註2)					-

註1：以上當年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：截至一〇二年四月三十日止本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

註3：最近五年度尚未採用國際財務報導準則，故請詳下表採用我國財務會計準則之財務資料。

(二)簡明資產負債表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,940,998	2,074,647	1,647,795	2,066,992	1,892,948
基金及投資		3,573,020	3,385,733	3,624,239	4,317,839	4,481,700
固定資產		269,607	266,252	263,328	346,520	344,055
無形資產		72	-	885	443	-
其他資產		34,948	33,819	28,080	20,539	15,334
資產總額		5,818,645	5,760,451	5,564,327	6,752,333	6,734,037
流動負債	分配前	1,798,841	1,815,450	1,506,372	2,238,039	1,845,733
	分配後(註2)	1,980,131	2,047,571	1,869,061	2,499,175	-
長期負債		-	-	-	-	420,000
其他負債		29,750	31,031	38,734	72,274	80,904
負債總額	分配前	1,828,591	1,846,481	1,545,106	2,310,313	2,346,637
	分配後(註2)	2,009,881	2,078,602	1,907,795	2,571,449	-
股本		1,530,758	1,470,758	1,450,758	1,450,758	1,450,758
資本公積		760,571	731,228	721,448	721,448	721,448
保留盈餘	分配前	1,336,385	1,434,007	1,725,001	1,804,817	1,957,481
	分配後(註2)	1,155,095	1,201,886	1,362,312	1,543,681	-
金融商品未實現損益		(385)	1,846	310	491	-
累積換算調整數		426,790	340,196	134,578	410,547	283,476
庫藏股票		(64,065)	(64,065)	-	-	(71,250)
未實現重估增值		-	-	-	74,903	74,903
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(12,874)	(20,944)	(29,416)
股東權益 總 額	分配前	3,990,054	3,913,970	4,019,221	4,442,020	4,387,400
	分配後(註2)	3,808,764	3,681,849	3,656,532	4,180,884	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至一〇二年四月三十日止本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

(三)簡明綜合損益表資料

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度 財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31 日財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						2,714,660
營業毛利						273,393
營業損益						121,579
營業外收入及支出						33,706
稅前淨利						155,285
繼續營業單位本期淨利						129,541
停業單位損失						-
本期淨利(損)						129,541
本期其他綜合損益(稅後淨額)						131,463
本期綜合損益總額						261,004
淨利歸屬於母公司業主						120,311
淨利歸屬於非控制權益						9,230
綜合損益總額歸屬於母公司業 主						242,886
綜合損益總額歸屬於非控制權 益						18,118
每股盈餘(元)						0.85

註1：以上當年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：最近五年度尚未採用國際財務報導準則，故請詳下表採用我國財務會計準則之財務資料。

(四)簡明損益表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	6,008,812	5,799,788	6,284,420	7,755,945	7,856,178
營業毛利	286,961	375,368	328,319	231,410	233,680
營業損益	55,561	188,803	105,746	18,087	51,083
營業外收入及利益	296,765	172,623	487,848	458,416	392,927
營業外費用及損失	27,940	6,678	6,803	9,430	9,671
繼續營業部門稅前(損)益	324,386	354,748	586,791	467,073	434,339
繼續營業部門損益	284,300	300,053	557,400	442,505	413,800
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	284,300	300,053	557,400	442,505	413,800
每股盈餘(元)	1.84	2.01	3.84	3.05	2.86

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

查 核 年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
九十七年	梁益彰、張嵐菁	修正式無保留意見
九十八年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
九十九年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
一〇〇年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
一〇一年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31 日財務資料	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率						38.52	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						204.15	
償債能力 (%)	流動比率						191.17	
	速動比率						169.19	
	利息保障倍數						32.35	
經營能力	應收款項週轉率(次)						4.44	
	平均收現日數						82	
	存貨週轉率(次)						17.37	
	應付款項週轉率(次)						6.48	
	平均銷貨日數						21	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						4.16	
	總資產週轉率(次)						1.33	
獲利能力	資產報酬率(%)						1.63	
	權益報酬率(%)						2.70	
	占實收資本 本比率(%)	營業利益						8.56
		稅前純益						10.93
	純益率(%)						4.77	
	每股盈餘 (元)	追溯前						0.85
追溯後							尚未分配	
現金流量	現金流量比率(%)						8.73	
	現金流量允當比率(%)						133.35	
	現金再投資比率(%)						3.45	
槓桿度	營運槓桿度						1.00	
	財務槓桿度						1.04	

註1：當年度第一季財務資料經會計師核閱。

註2：最近五年度尚未採用國際財務報導準則，故請詳下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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)。（註5）

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.43	32.05	27.77	34.22	34.85	
	長期資金占固定資產比率	1,479.95	1,470.02	1,526.32	1,281.89	1,275.20	
償債能力 (%)	流動比率	107.90	114.28	109.39	92.36	102.56	
	速動比率	97.40	102.93	100.36	86.47	95.78	
	利息保障倍數	15.66	55.87	90.56	73.80	45.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.72	4.02	4.73	5.41	4.96	
	平均收現日數	98	91	77	67	74	
	存貨週轉率(次)	26.69	24.79	32.30	52.45	58.24	
	應付款項週轉率(次)	5.58	5.11	6.18	7.37	6.31	
	平均銷貨日數	14	15	11	7	6	
	固定資產週轉率(次)	21.54	21.65	23.73	25.44	22.75	
	總資產週轉率(次)	1.04	1.00	1.11	1.26	1.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.21	5.27	9.94	7.27	6.26	
	股東權益報酬率(%)	7.33	7.59	14.05	10.46	9.37	
	占實收資本本比率(%)	營業利益	3.98	12.84	7.29	1.25	3.52
		稅前純益	21.19	24.12	40.45	32.20	29.94
	純益率(%)	4.73	5.17	8.87	5.71	5.27	
	每股盈餘(元)	追溯前	1.84	2.01	3.84	3.05	2.86
		追溯後	1.79	2.01	3.84	3.05	尚未分配
現金流量	現金流量比率(%)	32.16	22.66	10.28	(1.54)	16.28	
	現金流量允當比率(%)	61.86	71.98	57.73	46.63	101.05	
	現金再投資比率(%)	8.07	5.73	(1.87)	(8.34)	0.79	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.66	1.04	1.07	1.55	1.23	

說明：

- 1.利息保障倍數較上期減少，主要係利息費用增加之故。
- 2.營業淨利占實收資本比率較上期增加，主要係營業費用減少所致。

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，主要係營業活動淨現金流入增加所致。

4.財務槓桿度較上期減少，主要係營業利益增加所致。

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長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

(2)償債能力：

①流動比率＝流動資產／流動負債。

②速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

③利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

(3)經營能力：

①應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)餘額。

②平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

③存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

④應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

⑤平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

⑥固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

⑦總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

(4)獲利能力：

①資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

②股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

③稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本額。

④純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

⑤每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

(5)現金流量：

①現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

②淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

③現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

(6)槓桿度：

①營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

②財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告書

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

敦吉科技股份有限公司



監察人：羅吉鴻



黃文治



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 九 日

四、一〇一年度財務報表暨會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司

會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，敦吉科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定處理。

又敦吉科技股份有限公司已編製民國一〇一年及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

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

梁 益 彰



會計師：

王 金 來



中華民國一〇二年三月十五日



民國一〇〇九年十二月三十一日
及
(單位: 千元)

代碼	資產	附註	一〇〇九年十二月三十一日 金額	%	一〇〇九年十二月三十一日 金額	%	負債	附註	一〇〇九年十二月三十一日 金額	%
11xx	流動資產						流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$272,667	4	\$516,912	8	短期借款	四.7及四.8	\$895,139	13
1110	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	19,700	-	-	-	應付短期票券	-	49,957	1
1120	應收票據淨額	二及四.3	7,998	-	29,685	-	應付票據	-	208	-
1130	應收票據-關係人淨額	二及五	-	-	1,714	-	應付帳款-關係人	五	1,199,165	18
1140	應收帳款淨額	二及四.3	1,405,302	21	1,585,283	24	應付所得稅	二及四.19	3,992	-
1150	應收帳款-關係人淨額	二及五	56,857	1	59,371	1	應付費用	-	12,945	-
1200	存貨淨額	二及四.4	115,799	2	121,824	2	應付稅項	-	44,080	1
1260	預付款項	五	9,270	-	9,979	-	一年內到期之長期借款	四.9	80,000	1
1280	其他流動資產	二及四.19	3,182	-	402	-	其他流動負債	五	2,040	-
1286	遞延所得稅資產-流動		2,173	-	3,119	-	流動負債合計		1,845,733	28
	流動資產合計		1,892,948	28	2,066,992	31	長期負債		420,000	6
14xx	基金及投資						長期負債合計	四.9	420,000	6
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	4,481,700	67	4,317,839	64	各項準備	四.6	23,545	-
	基金及投資合計		4,481,700	67	4,317,839	64	土地增值稅準備		23,545	-
15xx	固定資產	二、四.6、五及六					其他負債	二及四.10	57,359	1
1501	成本		120,879	2	120,879	2	應計退休金負債		57,359	1
1521	地		181,779	3	179,683	3	其他負債合計		57,359	1
1551	房屋及建築		4,170	-	4,170	-	負債合計		2,346,637	35
1561	運輸設備		22,150	-	27,510	-	股東權益			
1681	辦公設備		1,773	-	2,166	-	股本	四.11及四.12	1,450,758	21
15x8	其他設備		87,710	1	87,710	1	普通股股本	二及四.13	709,493	11
15x9	重估增值		418,461	6	422,118	6	資本公積		487	-
	成本及重估增值		(74,406)	(1)	(75,598)	(1)	發行溢價		1,435	-
	減：累計折舊		344,055	5	346,520	5	處分資產增益		10,028	-
	固定資產淨額						合併溢價		5	-
17xx	無形資產	二及四.10					其他		560,777	8
1770	遞延退休金成本		-	-	443	-	保留盈餘	四.14	20,944	-
	無形資產合計		-	-	443	-	法定盈餘公積	四.15	1,375,760	20
							特別盈餘公積		410,547	6
18xx	其他資產						未提撥保留盈餘		(20,944)	-
1820	存出保證金	二及五	11,134	-	11,134	-	股東權益其他調整項目	二	283,476	4
1830	遞延費用	二及四.19	2,304	-	7,608	-	累積換算調整數	二及四.10	491	-
1860	遞延所得稅資產-非流動		1,896	-	1,797	-	未認列為退休金成本之淨損失	二	74,903	1
	其他資產合計		15,334	-	20,539	-	備供出售金融資產未實現增益	二及四.7	(71,250)	(1)
							未實現重估增值	二及四.16	4,442,020	66
	資產總計		\$6,734,037	100	\$6,752,333	100	庫藏股票		-	-
							股東權益合計		4,387,400	65
							負債及股東權益總計		\$6,734,037	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏

會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$8,105,674	103	\$7,815,246	101
4170	減：銷貨退回與折讓		(253,452)	(3)	(59,333)	(1)
4100	銷貨收入淨額		7,852,222	100	7,755,913	100
4610	勞務收入		3,956	-	32	-
	營業收入合計	二、四.17及五	7,856,178	100	7,755,945	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.18及五	7,622,498	97	7,524,535	97
5910	營業毛利		233,680	3	231,410	3
6000	營業費用	四.18及五				
6100	推銷費用		111,534	1	126,598	2
6200	管理及總務費用		71,063	1	86,725	1
	營業費用合計		182,597	2	213,323	3
6900	營業淨利		51,083	1	18,087	-
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	88	-	203	-
7121	權益法認列之投資收益	二及四.5	338,482	4	406,465	5
7140	處分投資利益	二	472	-	1,070	-
7160	兌換利益	二	5,030	-	-	-
7210	租金收入	五	6,850	-	6,850	-
7480	什項收入	五	42,005	1	43,828	1
	營業外收入及利益合計		392,927	5	458,416	6
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	9,666	-	6,416	-
7530	處分固定資產損失	二	-	-	1	-
7560	兌換損失	二	-	-	389	-
7640	金融資產評價損失	二	-	-	2,090	-
7880	什項支出		5	-	534	-
	營業外費用及損失合計		9,671	-	9,430	-
7900	本期稅前淨利		434,339	6	467,073	6
8110	所得稅費用	二及四.19	(20,539)	-	(24,568)	-
9600	本期淨利		\$413,800	6	\$442,505	6
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.20				
	本期稅前淨利		\$3.00		\$3.22	
	本期淨利		\$2.86		\$3.05	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.20				
	本期稅前淨利		\$2.99		\$3.20	
	本期淨利		\$2.85		\$3.03	

(請參閱財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德





民國一〇〇一年三月三十一日
及民國一〇〇一年三月三十一日
(金額以千美元)

項目	科目代碼	附註	普通股股本 3110	資本公積 32XX	保留盈餘			權益調整					合計 3XXX
					法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未提撥 保留盈餘 3350	累積 換算調整數 3420	未認為退休 成本之淨損失 3430	金融商品 未實現損益 3450	未實現 重估增值 3460	庫藏股票 3480	
民國一〇〇一年一月一日餘額	A1	四.11	\$1,450,758	\$721,448	\$460,786	\$ -	\$1,264,215	\$134,578	\$(12,874)	\$310	\$ -	\$ -	\$4,019,221
一〇〇年度淨利	M1						442,505						442,505
九十九年度盈餘分配(註1)	NI	四.14及四.15					(55,740)						-
提列法定盈餘公積	N5				55,740	12,873	(12,873)						-
提列特別盈餘公積	P1						(362,689)						(362,689)
普通股現金股利	Q3	二及四.6											64,165
未實現重估增值增減	Q5	二								(246)	64,165		(246)
備供出售金融資產未實現損益之變動	S5	二								427	10,738		11,165
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	R1	二及四.10							(8,070)				(8,070)
未認為退休金成本之淨損失增減	R5	二											275,969
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	Z1												\$4,442,020
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	M1		\$1,450,758	\$721,448	\$516,526	\$12,873	\$1,275,418	\$410,547	\$(20,944)	\$491	\$74,903	\$ -	\$4,442,020
一〇一年度淨利	NI	四.14及四.15					413,800						413,800
一〇〇年度盈餘分配(註2)	N5						(44,251)						-
提列法定盈餘公積	P1				44,251	8,071	(8,071)						-
提列特別盈餘公積	J1	四.16					(261,136)						(261,136)
普通股現金股利	S5	二											(71,250)
庫藏股票買回	R1	二及四.10											(491)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	R5	二											(8,472)
未認為退休金成本之淨損失增減	Z1												(127,071)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減													\$4,387,400
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額			\$1,450,758	\$721,448	\$560,777	\$20,944	\$1,375,760	\$283,476	\$(29,416)	\$ -	\$74,903	\$(71,250)	\$4,387,400



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利23,600千元已於損益表中扣除。
註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利19,025千元已於損益表中扣除。

敦志律事務所

民國一〇一年二月三十一日
及民國一〇〇年二月三十一日
(金額均以新臺幣為單位)

科目代碼	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$413,800	\$442,505
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	5,577	5,705
A20400	攤銷費用	5,847	6,041
A22400	權益法認列之投資收益	(338,482)	(406,465)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	47,058	-
A22600	處分及報廢固定資產損失	-	1
A23300	處分投資利益	(472)	(1,070)
A23600	金融資產及負債未實現評價損失	-	2,090
A30000	營業資產及負債之淨變動：		
A31120	應收票據淨額	21,687	(17,067)
A31130	應收票據-關係人淨額	1,714	(648)
A31140	應收帳款淨額	179,981	(476,164)
A31150	應收帳款-關係人淨額	2,514	(13,244)
A31180	存貨淨額	6,025	12,121
A31210	預付款項	709	(7,953)
A31211	其他流動資產	(2,780)	8,255
A31220	遞延所得稅資產	847	(518)
A32120	應付票據	(208)	(91)
A32140	應付帳款	(13,443)	420,565
A32150	應付帳款-關係人	(22,396)	(12,160)
A32160	應付所得稅	(2,033)	6,971
A32170	應付費用	(5,484)	(5,814)
A32212	其他流動負債	(558)	74
A32230	應計退休金負債	601	2,367
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	300,504	(34,499)
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產-流動	(384,000)	(468,000)
B00400	處分備供出售金融資產-流動價款	384,472	632,945
B01900	購置固定資產	(3,112)	(1,188)
B02500	存出保證金減少	-	1,014
B02600	遞延費用(增加)減少	(542)	1,391
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(3,182)	166,162
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(增加)減少	(378,227)	272,165
C00200	應付短期票券(減少)增加	(49,957)	49,957
C00900	舉借長期借款	500,000	-
C02100	發放現金股利	(261,136)	(362,689)
C02500	庫藏股票買回成本	(71,250)	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	(260,570)	(40,567)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	36,752	91,096
E00100	期初現金及約當現金餘額	235,915	144,819
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$272,667	\$235,915
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	\$8,784	\$6,705
F00400	本期支付所得稅	\$19,119	\$18,115
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期負債	\$80,000	\$ -

董事長：鍾正宏



(請參閱財務報表附註)

經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於民國八十八年十月四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣交易。另本公司已經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。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 103 人及 112 人。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。
2. 外幣交易及外幣財務報表換算
 - (1) 本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新臺幣金額入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則按資產負債表日之匯率調整，其兌換差額屬長期股權投資部份，以「累積換算調整數」科目，列入股東權益調整項目，其餘列為當期損益。
 - (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新臺幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

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. 會計估計

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

4. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

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

5. 備供出售之金融資產

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

6. 持有至到期日之金融資產

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

7. 以成本衡量之金融資產及金融負債

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

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. 無活絡市場之債券投資

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

9. 金融資產及負債之除列

金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債等類。

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

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

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. 備抵壞帳

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

11. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售之金融資產

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

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)

12. 非金融資產減損

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

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益／費用及損失。

13. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並逐項比較之。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

14. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益或純損時應按約當持股比例認列投資收入或投資損失；本公司與按權益法評價之被投資公司間順逆流交易所產生之未實現利益，應加以銷除；其取得成本與持股淨值之差額，則按五年平均攤入投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。發放現金股利則作為長期股權投資之收回；增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」或「保留盈餘」。

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

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

15. 固定資產

- (1) 固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；經常性之維護及修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低轉列其他資產項下，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
- (2) 折舊依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年限，按平均法計提，其耐用年數如下：
- | | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 8 ~ 55 年 |
| 運輸設備 | 2 ~ 5 年 |
| 辦公設備 | 3 ~ 15 年 |
| 其他設備 | 2 ~ 10 年 |
- (3) 已屆耐用年限目前尚在使用之固定資產，依估計仍可使用年限續提折舊。

16. 無形資產

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

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

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

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

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

17. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產等，按三至五年平均攤銷。

18. 員工退休金

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

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

19. 所得稅

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

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)

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

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

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

20. 股份基礎給付

本公司提供予員工之認股權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱三十九號公報)之規定處理。

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

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

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

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

21. 員工分紅及董監酬勞

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

22. 庫藏股票

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

23. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

24. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

25. 營運部門

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，已制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

26. 其他

每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年度之淨利並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括：

	101.12.31	100.12.31
零用金及週轉金	\$378	\$636
支票及活期存款	272,289	235,279
合 計	<u>\$272,667</u>	<u>\$235,915</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為31,772千元(USD1,077千元及HKD132千元)及14,625千元(USD467千元及HKD124千元)。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	101.12.31	100.12.31
指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$20,000	\$20,000
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	(300)	(300)
合 計	<u>\$19,700</u>	<u>\$19,700</u>

上述公平價值變動列入損益之金融資產－流動係可轉換公司債，屬混合商品，並帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

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

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$8,038	\$29,834
減：備抵呆帳	(40)	(149)
淨 額	\$7,998	\$29,685

(2) 應收帳款淨額：

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$1,414,909	\$1,597,900
減：備抵呆帳	(9,607)	(12,617)
淨 額	\$1,405,302	\$1,585,283

4. 存貨淨額

存貨淨額包括：

	101.12.31	100.12.31
商 品	\$122,239	\$139,557
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,440)	(17,733)
淨 額	\$115,799	\$121,824

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨回升利益(跌價損失)分別為 11,293 千元及(4,287)千元暨存貨報廢損失分別為 960 千元及 69 千元。前述存貨跌價回升利益減少之銷貨成本，係因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失。

5. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

	101.12.31		100.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	\$14,874	100.00%	\$18,449	100.00%
香港豐國電子有限公司	549,764	100.00%	539,949	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	3,496,422	100.00%	3,340,543	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	113,241	81.97%	113,498	81.97%
敦吉檢測科技(股)公司	307,399	100.00%	305,400	100.00%
合 計	\$4,481,700		\$4,317,839	

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

- (2) 本公司編製財務報表，對採權益法之被投資公司按持股比例認列截至當期止之投資損益。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度除新加坡奧迪(股)公司係採用被投資公司未經會計師查核之同期財務報表認列外，其餘係按經會計師查核之同期財務報表，其認列之投資(損)益金額如下：

	101 年度	100 年度
新加坡奧迪(股)公司	\$(2,804)	\$(2,542)
香港豐國電子有限公司	29,903	39,391
香港敦吉科技投資有限公司	261,930	310,821
怡安醫療器材(股)公司	(95)	6,507
敦吉檢測科技(股)公司	49,548	52,288
投資收益	\$338,482	\$406,465

本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比例未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並編製合併報表。

6. 固定資產

- (1) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產質押情形詳財務報表附註六。
- (2) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度均無利息資本化之情形。
- (3) 本公司於民國一〇一年度就土地予以重估價，其重估增值金額計 87,710 千元，除調整原資產帳戶外，並貸記未實現重估增值計 64,165 千元及土地增值稅準備計 23,545 千元。

7. 短期借款

借 款 機 構	借 款 性 質	101.12.31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	\$386,232	土地及建築物
玉山銀行	信用借款	58,080	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	58,080	無
土地銀行	信用借款	14,520	無
合 計		\$516,912	

年利率 USD0.86%~1.1%

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)

借 款 機 構	借 款 性 質	100.12.31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	\$717,454	土地及建築物
玉山銀行	信用借款	32,000	無
永豐商業銀行	信用借款	15,000	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	71,146	無
中國信託	信用借款	20,000	無
土地銀行	信用借款	39,539	無
合 計		895,139	

年利率
USD0.844%~1.377%
NTD1.23%~1.48%

8. 應付短期票券

	101.12.31	100.12.31
由金融機構保證發行	\$-	\$50,000
減：未攤銷折價	-	(43)
淨 額	\$-	\$49,957

民國一〇〇年十二月三十一日應付短期票券發行利率區間為年息 0.93%。

9. 長期借款

101.12.31

借 款 機 構	借 款 性 質	契 約 期 間	借 款 金 額	償 還 辦 法	擔 保 品
中國信託 商業銀行	信用借款	101.03.27- 104.03.27	\$200,000	自首次動用日起算第 12 個月 底起，每 6 個月為一期，每 期償還本金 20%	無
"	"	"	100,000	授信期限內循環動用，每筆 動撥天數最長 180 天	"
玉山銀行	"	101.12.28- 104.12.28	200,000	自首次動用日起算第 12 個月 底每 6 個月為一期，每期償 還本金 20%	"
減：一年內到期之長期借款			(80,000)		
合 計			\$420,000		

年利率
NTD1.590%~1.701%

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)

本公司於民國一〇一年度止並未發生違反長期借款相關借款合同之特定條件，包含流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率限制條款。

100.12.31

無此情事。

10. 員工退休金辦法

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

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 31,072 千元及 29,883 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度分別提撥 4,459 千元及 4,937 千元之退休金費用。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$667	\$782
利息成本	1,888	1,650
退休基金資產之預期報酬	(598)	(573)
攤銷與遞延數	1,742	1,481
淨退休金成本	<u>\$3,699</u>	<u>\$3,340</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) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(36,447)	\$(31,348)
非既得給付義務	(51,984)	(47,264)
累積給付義務	(88,431)	(78,612)
未來薪資增加之影響數	(17,610)	(15,786)
預計給付義務	(106,041)	(94,398)
退休基金資產公平價值	31,072	29,883
提撥狀況	(74,969)	(64,515)
未認列過渡性淨給付義務	-	443
未認列退休金損失(利益)	47,026	36,730
補列之最低退休金負債	(29,416)	(21,387)
應計退休金負債	\$(57,359)	\$(48,729)

(3) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 42,308 千元及 37,370 千元。

(4) 主要精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	1.75%	2.00%

11. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為 2,500,000 千元，實收股本為 1,470,758 千元，分為 147,076 千股，每股面額 10 元。

民國一〇一年十月二十二日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,450,758 千元，分為 145,076 千股，每股面額 10 元。

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)

12. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股價格 (元)
九十三年一月六日	3,000,000	-	-
九十三年四月二十八日	2,000,000	-	-

- (1) 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	100 年度	
	數量(股數)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	5,000,000 (註)	\$26.34
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	(5,000,000)	(26.34)
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(元)	\$-	

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

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

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) 民國一〇〇年度之酬勞性員工認股選擇權計劃之評價模式及參數如下：

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

註：民國一〇〇年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

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

(3) 本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年度於帳上認列之酬勞成本為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇〇年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$442,505	\$442,505
每股盈餘(元)	3.05	3.03
擬制淨利	442,505	442,505
擬制每股盈餘(元)	3.05	3.03

13. 資本公積

(1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：

(A) 超過票面金額發行股票所得之溢額。

(B) 受領贈與之所得。

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

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

惟依據民國一〇一年一月四日新公布之公司法修正條文，前述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，除每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

14. 法定盈餘公積

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

惟依據民國一〇一年一月四日新公佈之公司法修正條文，法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；在公司無虧損時，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

15. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補已往年度虧損。三、提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。五、所餘盈餘提列董監事酬勞不高於 3%，及員工紅利不低於 3%。六、其餘由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案。盈餘之分派得以現金股利或股票股利的方式為之，為因應電子科技創新成長，本公司目前進入穩定成長期，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度所分配股利之 50%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$44,251	\$55,740		
特別盈餘公積	8,071	12,873		
普通股現金股利	261,136	362,689	\$1.80	\$2.50
	<u>\$313,458</u>	<u>\$431,302</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)

民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 16,629 千元，其估列基礎係以截至民國一〇一年度之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇一年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

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

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 14,830 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國一〇〇年度財務報告認列差異金額分別為 4,195 千元及 0 千元，已調整至一〇一年度之損益。

16. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

一〇一年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	-	3,000	-	3,000

(單位：千股)

一〇〇年度

無此情事。

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限皆為 14,508 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,656,545 千元及 2,511,952 千元，本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，買回庫藏股票股數分別為 3,000 千股及 0 股，金額分別為 71,250 千元及 0 千元。

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

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

17. 營業收入淨額

	101 年度	100 年度
銷貨收入	\$8,105,674	\$7,815,246
佣金收入	3,956	32
合 計	8,109,630	7,815,278
減：銷貨退回及折讓	(253,452)	(59,333)
淨 額	\$7,856,178	\$7,755,945

18. 營業成本及費用

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	-	102,211	102,211	-	116,515	116,515
勞健保費用	-	7,230	7,230	-	7,851	7,851
退休金費用	-	8,077	8,077	-	8,220	8,220
折舊費用	-	5,577	5,577	-	5,705	5,705
攤銷費用	-	5,847	5,847	-	6,041	6,041

19. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(17%)	\$73,838	\$79,402
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(58,467)	(68,763)
投資抵減之所得稅影響數	(10,000)	-
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	845	(518)
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	12,905	12,610
以前年度所得稅低估數	1,418	1,837
所得稅費用	\$20,539	\$24,568

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) 遞延所得稅資產與負債：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	\$3,474	\$3,760
遞延所得稅負債總額－流動	(1,301)	(641)
淨 額	\$2,173	\$3,119
遞延所得稅資產總額－非流動	\$1,896	\$1,797
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨 額	\$1,896	\$1,797

(3) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$6,440	\$1,095	\$17,733	\$3,015
未實現之兌換利益	(7,657)	(1,301)	(3,768)	(641)
未實現之兌換損失	13,997	2,379	4,385	745
		\$2,173		\$3,119
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	11,152	\$1,896	10,573	\$1,797

(4) 本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5) 兩稅合一相關資訊：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 92,490 千元，預計民國一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.33%。民國一〇〇年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 9.09%。

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港敦吉科技投資有限公司	持股 100%之被投資公司
香港豐國電子有限公司	持股 100%之被投資公司
新加坡奧迪(股)公司	持股 100%之被投資公司
敦吉檢測科技(股)公司	持股 100%之被投資公司
怡安醫療器材(股)公司	持股 81.97%之被投資公司
信華科技(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華科技(深圳)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華電子科技(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉電子(上海)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉機電(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
信華倉儲(深圳)有限公司	係香港豐國電子有限公司持股 100%之被投資公司
深圳市信華檢測技術有限公司	係信華科技(深圳)有限公司持股 80%之被投資公司
友華精密電子(吳江)有限公司	係信華科技(廈門)有限公司持股 50%之被投資公司
宏寶投資(股)公司	本公司董事長之配偶為該公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	101 年度		100 年度	
	金 額	淨額百分比	金 額	淨額百分比
香港豐國電子有限公司	\$15,290	0.20%	\$21,880	0.29%
信華科技(廈門)有限公司	8,400	0.11%	9,431	0.13%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3,110	0.04%	3,187	0.04%
新加坡奧迪(股)公司	1,663	0.02%	997	0.01%
合 計	\$28,463	0.37%	\$35,495	0.47%

上開進貨係由雙方參考市場行情議價辦理，與關係人之進貨條件與付款期間為月結 45-60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

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. 營業收入：

	101 年度		100 年度	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
香港豐國電子有限公司	\$129,349	1.64%	\$69,904	0.90%
新加坡奧迪(股)公司	31	-	526	0.01%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	149,340	1.90%	189,655	2.44%
敦吉檢測科技(股)公司	5,172	0.07%	2,152	0.03%
信華倉儲(深圳)有限公司	5,153	0.07%	-	-
信華科技(深圳)有限公司	-	-	2,031	0.03%
信華科技(廈門)有限公司	2,228	0.03%	45	-
敦吉機電(廈門)有限公司	1,616	0.02%	-	-
合 計	\$292,889	3.73%	\$264,313	3.41%

上開銷貨係由雙方參考市場行情議價辦理，與關係人營業收入之條件與收款期間為月結 45-180 天，而一般客戶為月結 60-150 天。

3. 應收票據：

	101.12.31		100.12.31	
	佔總應收 票據、帳款		佔總應收 票據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
香港敦吉科技投資有限公司	\$-	-	\$1,714	0.10%

4. 應收帳款－關係人：

	101.12.31		100.12.31	
	佔總應收 票據、帳款		佔總應收 票據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
信華倉儲(深圳)有限公司	\$2,365	0.16%	\$-	-
信華科技(深圳)有限公司	-	-	2,020	0.12%
香港豐國電子有限公司	31,326	2.12%	11,376	0.68%
新加坡奧迪(股)公司	12	-	-	-
信華科技(廈門)有限公司	2,018	0.14%	-	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	21,136	1.42%	45,975	2.74%
合 計	\$56,857	3.84%	\$59,371	3.54%

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. 其他流動資產：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔其他流動 資產百分比	金額	佔其他流動 資產百分比
香港豐國電子有限公司	\$1,279	40.13%	\$-	-
香港敦吉科技投資有限公司	1,498	47.05%	-	-
合 計	\$2,777	87.18%	\$-	-

6. 應付帳款－關係人：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔總應付 票據、帳款 百分比	金額	佔總應付 票據、帳款 百分比
香港豐國電子有限公司	\$1,255	0.11%	\$2,646	0.21%
信華科技(廈門)有限公司	2,088	0.18%	1,201	0.10%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	344	0.03%	1,127	0.09%
新加坡奧迪(股)公司	305	0.02%	94	0.01%
合 計	\$3,992	0.34%	\$5,068	0.41%

7. 其他流動負債：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔其他流動 負債百分比	金額	佔其他流動 負債百分比
香港豐國電子有限公司	\$436	20.94%	\$786	29.77%
香港敦吉科技投資有限公司	2	0.10%	-	-
合 計	\$438	21.04%	\$786	29.77%

8. 營業費用：

	101 年度		100 年度	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$-	-	\$13	0.01%
敦吉機電(廈門)有限公司	-	-	4	-
合 計	\$-	-	\$17	0.01%

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. 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	101 年度		100 年度	
			金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段 120巷8號7樓	按月以現金或 支票收取	\$6,756	98.63%	\$6,756	98.63%
宏寶投資(股)公司	台北市內湖路一段 120巷8號	按年以電匯收 款	34	0.49%	34	0.49%
合 計			\$6,790	99.12%	\$6,790	99.12%

10. 什項收入：

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
敦吉檢測科技(股)公司	\$3,264	7.77%	\$3,204	7.31%
香港豐國電子有限公司	15,566	37.06%	12,494	28.50%
香港敦吉科技投資有限公司	18,270	43.49%	15,124	34.51%
合 計	\$37,100	88.32%	\$30,822	70.32%

11. 財產交易：

- (1) 本公司於民國一〇〇年四月向敦吉機電(廈門)有限公司購入其他設備 50 千元。
- (2) 本公司於民國一〇〇年一月出售遞延費用予敦吉機電(廈門)有限公司，其價款為 1,453 千元，處份利益為 51 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、退休金、特支費、 業務執行費用及紅利	21,400 千元	23,719 千元

本公司主要管理階層包括總經理、副總經理、董事及監察人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	101.12.31	100.12.31	抵押或質押機構	擔保債務內容
固定資產—				
內湖路土地	\$208,589	\$208,589	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	131,232	132,806	華南商業銀行	綜合借款
合 計	\$339,821	\$341,395		

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

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

本公司為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為 4,300 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年十二月二十四日經董事會決議處分本公司之採權益法之被投資公司怡安醫療器材(股)公司全數持股予明基三豐醫療器材(股)公司，交易總額為 151,187 千元，已於民國一〇二年一月二十二日完成交割。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 利率變動現金流量風險

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

(2) 匯率風險

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

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

(3) 信用風險

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

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

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

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

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產－非衍生性				
現金及約當現金	\$272,667	\$272,667	\$235,915	\$235,915
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	19,700	19,700	19,700	19,700
應收票據及款項	1,470,157	1,470,157	1,676,053	1,676,053
採權益法之長期股權投資	4,481,700	4,481,700	4,317,839	4,317,839
存出保證金	11,134	11,134	11,134	11,134
負債－非衍生性				
短期借款	516,912	516,912	895,139	859,139
應付短期票券	-	-	49,957	49,957
應付票據及款項	1,233,794	1,233,794	1,275,325	1,275,325
長期借款(含一年內到期)	500,000	500,000	-	-

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

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款、應付短期票券及應付票據及款項。
- B. 公平價值變動列入損益之金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。
- D. 銀行長期借款以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之銀行借款利率為準，利率屬浮動，其帳面金額即為其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$272,667	\$235,915	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	19,700	19,700	-	-
應收票據及款項	-	-	1,470,157	1,676,053
採權益法之長期股權投資	-	-	4,481,700	4,317,839
存出保證金	-	-	11,134	11,134
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	561,912	895,139
應付短期票券	-	-	-	49,957
應付票據及款項	-	-	1,233,794	1,275,325
長期借款(含一年內到期之 長借)	-	-	500,000	-

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

- (4) 本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 1,061,912 千元及 945,096 千元。
- (5) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 88 千元及 203 千元，利息費用總額分別為 9,666 千元及 6,416 千元。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 0 千元及(246)千元。
- (6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

B. 利率變動之現金流量風險

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

3. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：千元)

	101.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
現金及約當現金	RMB	39	4.6600
	USD	3,418	29.0400
	HKD	188	3.7470
	JPY	1,102	0.3364
應收帳款	USD	48,046	29.0400
	JPY	600	0.3364
應收帳款－關係人	USD	1,958	29.0400

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

	101.12.31			新台幣金額
	外幣金額	匯率		
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
新加坡奧迪(股)公司	USD	512	29.0400	14,874
香港豐國電子有限公司	HKD	146,987	3.7470	550,759
				(註 1)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	933,126	3.7470	3,496,422
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	17,800	29.0400	516,912
應付帳款	JPY	1,025	0.3364	345
	USD	37,606	29.0400	1,092,087
應付帳款－關係人	USD	136	29.0400	3,957

註 1：尚未調整未實現銷貨毛利(995)千元。

	100.12.31			新台幣金額
	外幣金額	匯率		
(單位：千元)				
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
現金及約當現金	USD	4,994	30.2750	\$151,205
	JPY	1,583	0.3906	618
	HKD	129	3.8970	502
	RMB	98	4.8070	473
應收帳款	USD	51,505	30.2750	1,559,308
	JPY	1,535	0.3906	600
應收帳款－關係人	USD	1,961	30.2750	59,371
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
新加坡奧迪(股)公司	USD	609	30.2750	18,449
香港豐國電子有限公司	HKD	139,019	3.8970	541,756
				(註 2)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	857,209	3.8970	3,340,543

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)

	100.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
短期借款	USD 25,306	30.2750	766,139
應付帳款	USD 35,836	30.2750	1,084,928
	JPY 3,014	0.3906	1,177
應付帳款－關係人	USD 868	30.2750	26,275

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利(1,807)千元。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：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一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

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：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一、二、三、五及六。

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：詳附表八。
- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

<u>進貨金額</u>	<u>占總進貨百分比</u>	<u>應付款項期末餘額</u>
<u>\$11,510</u>	<u>0.15%</u>	<u>\$2,432</u>

- (3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

<u>銷貨金額</u>	<u>占總銷貨百分比</u>	<u>應收款項期末餘額</u>
<u>\$158,337</u>	<u>2.02%</u>	<u>\$25,519</u>

- (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。

附表一：資金貸與他人

單位：美金/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
												名稱	價值		
1	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流 中心(上海)有限 公司	其他應收款	USD 730	USD 730	USD 730	無	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註2	註2
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門) 有限公司	其他應收款	USD 6,500	USD 2,500	USD 2,500	2.00%	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註3	註3
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門) 有限公司	其他應收款	RMB 18,000	-	-	6.10%	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註4	註4

註1：有短期融通資金之必要。

註2：香港豐國電子有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD191,259千元)為限。

註3：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD692,548千元)為限。

註4：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之80%(即NTD911,199千元)為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新臺幣/人民幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 最近期財務報表淨值之比率	估 背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註1	NTD 911,199	RMB 70,000	-	無	-	以該公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限額。NTD 911,199
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註1	NTD 734,375	RMB 35,000	-	無	-	以該公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限額。NTD 734,375

註1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之子公司。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位/張	帳面金額	持股比例	
敦吉科技(股)公司	可轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200 張	\$19,700	98.50	
宏齊三	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	\$14,874	100.00%	
新加坡康迪(股)公司	"	"	"	80,991,729	549,764	100.00%	14.87
香港豐國電子有限公司	"	"	"	664,004,868	3,496,422	100.00%	6.80
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	5,246,000	113,241	81.97%	5.27
怡安醫療器材(股)公司	"	"	"	20,000,000	307,399	100.00%	21.59
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"		\$4,481,700		15.37
合計							
香港敦吉科技投資有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 280,178	100.00%	-
信華科技(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 190,971	100.00%	-
信華電子科技(吳江)有限公司	"	"	"	-	HKD 303,611	100.00%	-
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 77,002	100.00%	-
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 24,068	100.00%	-
敦吉電子(上海)有限公司	"	以成本法衡量之金融資產	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-
合計					HKD 894,537		
香港豐國電子有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 31,117	100.00%	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 9,463	100.00%	-
信華會館貿易(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 40,580		-
合計					\$5,853		
怡安醫療器材(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 1,689	80.00%	-
怡安醫療器材貿易(蘇州)有限公司	"	"	"	-	RMB 4,500		-
信華科技(深圳)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 15,000		-
深圳市信華檢測技術有限公司	債券基金	"	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 21,189		-
歲月流金51286號	"	"	"	-			-
歲月流金51299號	"	"	"	-			-
合計							
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 60,865	50.00%	-
友華精密電子(吳江)有限公司	"	"	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-
廈門鉅祥精密器具有限公司	"	"	"	-	RMB 50	0.13%	-
廈門市台商投資企業協會籌建會館	"	"	"	-	RMB 62,018		-
合計					USD 9	100.00%	註1
新加坡康迪(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股			
敦吉馬來西亞公司	"	"	"	-	RMB 1,000		-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	RMB 3,700		-
利多多HHS06期	債券基金	"	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 4,700		-
利多多現金管理I號	"	"	"	-			-
合計							
敦吉電子(上海)有限公司	債券基金	"	以成本衡量之金融資產—流動	-	RMB 5,000		-
匯利豐第1949號	"	"	"	-			-

註1:非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股權淨值資料。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期		買入			賣出			期		
					單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	
敦吉科技(股)公司	安泰ING貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	\$-	11,597,913.56	\$183,000	11,597,913.56	\$183,270	\$183,000	-	\$270	-	\$-
敦吉科技(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	-	-	-	\$-	11,889,187.30	182,000	11,889,187.30	182,178	182,000	-	178	-	\$-

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率		
敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨 149,340	1.90%	90天	-	-	應收帳款—關係人 21,136	1.42%		
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之母公司	進貨 RMB 31,885	35.99%	90天	-	-	應付帳款—關係人 RMB 4,583	35.25%		
敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨 129,349	1.64%	60天	-	-	應收帳款—關係人 31,326	2.12%		
香港豐國電子有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之孫公司	進貨 HKD 33,946	7.10%	60天	-	-	應付帳款—關係人 HKD 8,360	16.13%		
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨 HKD 196,156	83.07%	30天	-	-	應付帳款—關係人 HKD 36,357	98.08%		
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨 RMB 161,107	52.16%	90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB 29,293	37.30%		
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨 HKD 34,808	14.74%	30天	-	-	應付帳款—關係人 HKD 0	-		
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨 RMB 28,219	29.40%	90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB 0	-		
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	聯屬公司	銷貨 RMB 69,159	86.88%	90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB 19,076	57.58%		

附表六：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$136,505 (RMB29,293)	6.59次	-	-	\$136,505 (RMB29,293)	-

單位：新臺幣/人民幣千元

附表七：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時相關之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		本公司認列之投資損益	備註
				本期末	上期末	股數	比率		
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	unit BKC, 20/F., InfoTech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零件買賣及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868	100.00%	\$261,930	
"	香港豐國電子有限公司	"	電子零件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	29,091	註1
"	新加坡奧迪(股)公司	8, Ubi Road2, #07-12, Zervex, Singapore 408538	"	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	(2,804)	(2,804)
"	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腦相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100.00%	49,548	49,548
"	怡安醫療器材(股)公司	苗栗縣竹南鎮新南里三角店28之2號	醫療器材零售及製造等	74,022	74,022	5,246,000	81.97%	(116)	(95)
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏林路46號	生產和銷售繼電器等電子零件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 42,161	HKD 42,161
"	信華電子科技(蘇江)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 3,065	HKD 3,065
"	敦吉機電(廈門)有限公司	福建省廈門市集美區杏南路46號	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	HKD 128,388	HKD 128,388	-	100.00%	HKD 8,814	HKD 8,814
"	信華科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市南山區科技工業園52區科豐路6號	電子、儀器產品的技術設計和技術測試、承接計算機軟件的设计和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 12,402	HKD 12,402
"	敦吉電子(上海)有限公司	江蘇省上海市漕河匯新區技術開發區桂平路680號34棟三、四樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板機設計及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	HKD 13,962	HKD 13,962	-	100.00%	HKD 1,983	HKD 1,983
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	江蘇省上海市外灘區稅務區美盛路177號3樓2層	電子零件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 446	HKD 446
"	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	廣東省深圳市福田區香梅路海虹道1號綜合信興倉運中心2樓	倉儲業務、國際貿易、港口貿易、區內貿易,以及業務市場諮詢提供等	HKD 3,151	HKD 3,151	-	100.00%	HKD 613	HKD 613
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器材貿易(蘇州)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路1289號	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及聯合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	(478)	(478)
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	廣東省深圳市南山區科技園科智西路5號科智西25棟4202、4203室	電子、儀器產品的檢測及相關技術諮詢服務,實驗室專用設備和單置的技術開發、設計、安裝和維護服務	RMB 2,400	RMB 2,400	-	80.00%	RMB (141)	RMB (113)
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(蘇江)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、繼電器及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 60,865	RMB 12,464
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittes / Lane, Penang, Malaysia	電子零件買賣等	SGD 51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 9	-

註1：本期末權益法認列投資收益\$29,091千元及銷除順差派發交易所產生之已實現毛利\$181.2千元。

附表八：大陸投資實況

單位：新臺幣/美金/港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資損益
					匯出	收回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售醫療電子零件等	\$392,040 (USD 13,500千元)	(註一)	\$128,792 (USD 4,435千元)	-	-	\$128,792 (USD 4,435千元)	100%	\$160,726 (HKD 42,161千元) (註二)	\$1,049,827 (HKD 280,178千元)	\$92,446
信華電子科技(保江)有限公司	生產新型電子元器件、新型集成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	\$580,800 (USD 20,000千元)	(註一)	\$80,673 (USD 2,778千元)	-	-	\$80,673 (USD 2,778千元)	100%	\$11,684 (HKD 3,065千元) (註二)	\$715,568 (HKD 190,971千元)	-
日立光電(吳江)有限公司	冷陰極放電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	\$435,600 (USD 15,000千元)	(註一)	\$142,296 (USD 4,900千元)	-	-	\$142,296 (USD 4,900千元)	49%	\$0 (HKD 0千元) (註二)	\$70,094 (HKD 18,707千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$50,820 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$1,700 (HKD 446千元) (註二)	\$116,595 (HKD 31,117千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及新舊市場諮詢提供等	\$11,241 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,337 (HKD 613千元) (註二)	\$35,458 (HKD 9,463千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、集成元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	\$477,998 (USD 16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$33,601 (HKD 8,814千元) (註二)	\$1,137,630 (HKD 303,611千元)	-
信華科技(深圳)有限公司	電子、電腦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	\$60,984 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$47,279 (HKD 12,402千元) (註二)	\$288,526 (HKD 77,002千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電腦產品技術設計等	\$60,984 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$7,560 (HKD 1,983千元) (註二)	\$90,183 (HKD 24,068千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用綜合材料及黏合劑等零售服務	\$6,098 (USD 210千元)	(註三)	\$6,098 (USD 210千元)	-	-	\$6,098 (USD 210千元)	100%	\$ (478) (註二)	\$5,853	-

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
\$357,860 (USD 12,323千元)	\$1,908,625 (USD 65,724千元)	\$2,816,044

註一、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、直接投資大陸公司。

敦吉科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元/外幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金及週轉金		\$378	
銀行存款			
外幣存款	USD 3,417,036.38 匯率 29.04	99,231	
	JPY 850,696.00 匯率 0.3364	286	
	HKD 184,605.08 匯率 3.7470	691	
	EUR 1.36 匯率 38.49	-	
支票存款		1,015	
活期存款		171,066	
小 計		272,289	
合 計		\$272,667	

敦吉科技股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

金融商品名稱	摘要	張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	累計減損	公平價值		備註
								單價(元)	總額	
可轉換公司債										
宏齊三		200	100	20,000	-	\$20,000	-	98.50	\$19,700	
合計						\$20,000			\$19,700	

敦吉科技股份有限公司

3.應收票據淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>非關係人</u>			
愛樂森科技(股)公司	銷售產品款	\$633	
聯城工業(股)公司		601	
晶采光電科技(股)公司	〃	1,436	
三禮電子器材(股)公司	〃	992	
見僑科技(股)公司	〃	962	
兆欣科技(股)公司	〃	950	
其他	〃	2,464	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者。
小計		8,038	
減：備抵呆帳		(40)	
淨額		<u>\$7,998</u>	

敦吉科技股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>關係人</u>			
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	銷售產品款	\$21,136	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者。
香港豐國電子有限公司	"	31,326	
其他	"	4,395	
合計		<u>\$56,857</u>	
<u>非關係人</u>			
LET (HK) LTD.	銷售產品款	\$701,553	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者。
QUANTA STORAGE SHANGHAI LTD.	"	14,733	
AU OPTRONICS (LABUAN) CORP.	"	83,928	
VIEWQUEST TECHNOLOGIES (BVI) INC.	"	77,916	
達明電子(常熟)有限公司	"	70,446	
其他	"	466,333	
小計		<u>1,414,909</u>	
減：備抵呆帳		<u>(9,607)</u>	
淨額		<u>\$1,405,302</u>	

敦吉科技股份有限公司

5.存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商 品	\$122,239	\$128,052	1.淨變現價值之取決請參閱財務報表附註二。 2.左列存貨中並無提供擔保之情形。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,440)		
淨 額	\$115,799		

敦吉科技股份有限公司

6.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價(元)		
新加坡奧迪(股)公司	1,000,000	\$18,449	-	-	-	\$771 (註1)	1,000,000	100.00%	\$14,874	\$14.87	\$14,874	無
香港豐國電子有限公司	80,991,729	539,949	-	29,091 (註2)	-	20,088 (註1)	80,991,729	100.00%	549,764	6.80	550,759	無
香港敦吉科技投資有限公司	664,004,868	3,340,543	-	261,930 (註2)	-	106,051 (註1)	664,004,868	100.00%	3,496,422	5.27	3,496,422	無
怡安醫療器材(股)公司	5,246,000	113,498	-	-	-	162 (註1)	5,246,000	81.97%	113,241	21.59	113,241	無
敦吉檢測科技(股)公司	20,000,000	305,400	-	49,548 (註2)	-	47,058 (註5)	20,000,000	100.00%	307,399	15.37	307,399	無
合計		\$4,317,839		\$341,381		\$177,520 (註4)			\$4,481,700		\$4,482,695	

註1：係依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定計算因匯率變動所發生之兌換差異帳列累積換算調整數。

註2：依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，依權益法認列被投資公司相關之投資損益。

註3：依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，銷除順逆流交易所產生之已實現毛利。

註4：本期認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益。

註5：本期被投資公司發放現金股利。

敦吉科技股份有限公司

7. 固定資產變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本 期 變 動		重分類	期末餘額	備 註	
		增 加	減 少				
取得成本							
土地	\$120,879	\$-	\$-	\$-	\$120,879	左列固定資產提供擔保情形請參閱財務報表附註六。	
土地-重估增值	87,710	-	-	-	87,710		
房屋及建築	179,683	2,096	-	-	181,779		
運輸設備	4,170	-	-	-	4,170		
辦公設備	27,510	1,016	(6,376)	-	22,150		
其他設備	2,166	-	(393)	-	1,773		
取得成本及重估增值合計	422,118	3,112	(6,769)	-	418,461		
累計折舊							
房屋及建築	46,877	3,670	-	-	50,547		
運輸設備	1,491	698	-	-	2,189		
辦公設備	25,711	1,036	(6,376)	-	20,371		
其他設備	1,519	173	(393)	-	1,299		
累計折舊合計	75,598	5,577	(6,769)	-	74,406		
固定資產淨額	\$346,520	\$(2,465)	\$-	\$-	\$344,055		

敦吉科技股份有限公司

8.其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	高爾夫球會員證	\$9,362	
	俱樂部入會費	1,738	
	其他	34	
	小計	11,134	
遞延費用	具經濟效益之資產	2,304	
遞延所得稅資產－非流動	其他資產	1,896	
	合計	\$15,334	

敦吉科技股份有限公司

9.短期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣/美金千元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 品	備 註
華南商業銀行	綜合借款	\$386,232	101.12.7-102.1.18	0.95%	NTD1,118,688	內湖路土地及建築物	
玉山銀行	信用借款	58,080	101.12.22-102.1.18	1.10%	NTD400,000	無	
兆豐國際商業銀行	信用借款	58,080	101.11.30-102.2.27	0.963%	USD5,000	無	
土地銀行	信用借款	14,520	101.12.14-102.1.13	0.86%	NTD200,000	無	
合 計		<u>\$516,912</u>					

敦吉科技股份有限公司

10.長期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	信用借款	\$200,000	101.03.27-104.03.27	1.590%	無	
"	"	100,000	101.03.27-104.03.27	1.590%	無	
玉山銀行	"	200,000	101.12.28-104.12.28	1.701%	無	
減：一年內到期之長期借款		(80,000)				
合計		<u>\$420,000</u>				

敦吉科技股份有限公司

11.應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

廠商名稱	金額	備註
<u>關係人</u>		
香港豐國電子有限公司	\$1,255	
信華科技(廈門)有限公司	2,088	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	344	
新加坡奧迪(股)公司	305	
合 計	<u>\$3,992</u>	
<u>非關係人</u>		
台灣阿爾卑斯電子(股)公司	\$69,073	
HITHCHI METALS HOUG KONG LTD.	64,165	
RENESAS ELECTRONICS TAIWAN CO.,LTD	76,032	
日立金屬株式會社(Hitachi Metals, Ltd.)	768,164	
富晶通科技(股)公司	69,632	
其 他	138,656	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者。
合 計	<u>\$1,185,722</u>	

敦吉科技股份有限公司

12.應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$6,316	
應付員工紅利	13,129	
應付董監酬勞	4,400	
應付獎金	7,707	
應付保險費	1,973	
應付其他費用	10,555	
合 計	<u>\$44,080</u>	

敦吉科技股份有限公司

13.其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
代收款項	\$1,646	
其他應付款	436	
合 計	<u>\$2,082</u>	

敦吉科技股份有限公司

14.營業收入明細表

民國一〇一年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
銷貨收入		
通路事業部	\$8,089,207	
製造事業部	16,467	
佣金收入	3,956	
營業收入總額	<u>8,109,630</u>	
減：銷貨退回及折讓	(253,452)	
淨 額	<u><u>\$7,856,178</u></u>	

敦吉科技股份有限公司

15.營業成本明細表

民國一〇一年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存貨	\$139,557	
加：本期進貨	7,617,276	
減：期末存貨	(122,239)	
存貨回升利益	(11,293)	
轉列其他科目	(803)	
營業成本	<u>\$7,622,498</u>	

敦吉科技股份有限公司

16.推銷費用明細表

民國一〇一年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$59,753	
保險費	7,094	
退休金費用	6,118	
倉管費用	7,932	
其 他	30,637	各科目餘額未超過本科目
		金額百分之五者
合 計	<u>\$111,534</u>	

敦吉科技股份有限公司
17.管理及總務費用明細表
民國一〇一年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$38,307	
折 舊	4,417	
各項攤提	5,397	
勞務費	3,971	
其 他	18,971	各科目餘額未超過本科目 金額百分之五者
合 計	\$71,063	

五、一〇一年度合併財務報表及會計師查核報告

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至民國一〇一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



中華民國一〇二年三月十五日

敦吉科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，敦吉科技股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定處理。

此 致

敦吉科技股份有限公司 公鑒

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

梁 益 彰 

會計師：

王 金 來 

中華民國一〇二年三月十五日





德良有限公司
民國 100 年 12 月 31 日
及
()

代碼	資產	附註	一〇一一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇一年十二月三十一日 金額	%	負債及股東權益	附註	一〇一一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇一年十二月三十一日 金額	%
11xx	流動資產						流動負債	四、10及六 四、11	\$921,439	11	\$1,309,864	16
1100	現金及約當現金	二及四、1	\$1,860,930	22	\$1,771,057	21	短期借款		-	-	49,957	1
1110	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四、2	19,700	-	19,700	0	應付短期票券		18	208	2	
1120	備供出售金融資產—流動	二及四、3	-	-	97,691	1	應付票據		1,646,238	20	1,748,519	21
1130	以成本衡量之金融資產—流動	二及四、4	136,076	2	-	-	應付帳款—關係人		189	-	-	-
1140	應收票據淨額	二及四、5	49,934	1	78,037	1	應付帳款—關係人		22	-	-	-
1150	應收帳款—關係人淨額	二及四、5	2,542,956	30	2,619,262	31	應付所得稅	五	52,406	1	47,085	1
1160	其他應收款	二及四、5	77,105	1	73,032	1	應付費用	二及四、22	229,449	3	256,564	3
1170	應收帳款	二及四、5	41,448	1	29,418	1	應付股利		109,047	1	69,220	1
1200	存貨淨額	二及四、6	514,439	6	703,175	8	其他應付款		41,040	-	25,728	-
1240	在建工程	二及四、6	1,521	0	5,326	0	預收貨款	二	12,450	-	3,339	-
1260	預付帳項	二及四、6	68,117	1	57,829	1	一年內到期之長期借款	四、12及六	85,016	1	5,736	-
1286	其他流動資產	二及四、6	15,151	-	26,517	-	其他流動負債		64,164	1	22,545	-
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四、22	4,552	-	3,434	-	流動負債合計		3,161,429	38	3,538,954	42
1291	受限資產	六	192,464	2	19,709	-	各項準備		27,714	-	27,714	-
	流動資產合計		5,524,393	66	5,504,187	65	土地增值稅準備	四、8	27,714	-	27,714	-
							各項準備合計		27,714	-	27,714	-
14xx	基金及投資						長期應付負債		439,745	5	24,021	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四、7	118,524	2	123,222	2	長期應付負債	四、12及六	439,745	5	24,021	-
1482	累計減損—以成本衡量之金融資產	二及四、7	(43,055)	(1)	(44,778)	(1)	長期附息負債合計		439,745	5	24,021	-
	基金及投資合計		75,469	1	78,444	1	其他負債	二及四、13	59,223	1	50,037	1
15xx	固定資產	二、四、8及六					應計退休基金負債		59,223	1	50,037	1
1501	成本						其他負債合計		59,223	1	50,037	1
1521	土地		238,728	3	238,728	3	負債合計	四、14及四、15	3,688,111	44	3,640,726	43
1521	房屋及建築		1,686,679	20	1,718,575	20	股東權益		-	-	-	-
1531	機器設備		1,648,065	20	1,529,516	18	母公司股東權益		-	-	-	-
1551	運輸設備		46,980	-	49,515	1	股本		-	-	-	-
1561	辦公設備		58,149	1	59,525	1	普通股股本		-	-	-	-
1681	其他設備		303,981	4	334,171	4	資本公積		-	-	-	-
158x	重估增值		104,979	1	104,979	1	發行溢價		-	-	-	-
158y	成本及重估增值		4,087,561	49	4,035,009	48	處分資產增益		-	-	-	-
158z	減：累計折舊		(1,630,226)	(19)	(1,613,572)	(19)	長期投資		-	-	-	-
1671	未完工程		107,601	1	131,784	2	合併溢價		-	-	-	-
1672	預付設備款		33,800	-	96,005	1	其他		-	-	-	-
	固定資產淨額		2,598,736	31	2,649,226	32	保留盈餘	四、17	560,777	7	516,526	6
17xx	無形資產	二及四、9					法定盈餘公積		20,944	-	12,873	-
1750	電腦軟體成本		6,207	-	5,530	-	特別盈餘公積	四、18	1,375,760	16	1,275,418	15
1760	商譽		20,507	-	20,507	-	未提撥保留盈餘		-	-	-	-
1770	遞延退休金成本	二及四、13	856	-	862	-	股東權益其他調整項目		-	-	-	-
1782	土地使用權		66,670	1	73,113	1	累積換算調整數	二	283,476	3	410,547	5
	無形資產合計		96,240	1	100,012	1	未認列為退休金成本之淨損失	二及四、13	(29,944)	-	(29,944)	-
18xx	其他資產						備供出售金融資產未實現損益	二	74,903	1	74,903	1
1820	存出保證金		32,128	-	31,479	-	庫藏股票	二及四、8	(71,250)	(1)	-	-
1830	遞延費用		52,487	1	20,807	0	母公司股東權益合計	二及四、19	4,387,400	52	4,442,020	53
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四、22	2,065	-	1,946	-	少數股東權益合計		306,007	4	303,355	4
	其他資產合計		86,680	1	54,232	1	股東權益總計		4,693,407	56	4,745,375	57
	資產總計		\$8,381,518	100	\$8,386,101	100	負債及股東權益總計		\$8,381,518	100	\$8,386,101	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏

會計主管：陳良德



董事長：鍾正宏



會計主管：陳良德

敦吉科技股份有限公司及其子公司

民國一〇一年一月三十一日
及民國一〇〇一年一月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$12,973,956	97	\$13,269,875	96
4170	減：銷貨退回與折讓		(261,922)	(2)	(69,094)	(1)
4100	銷貨收入淨額		12,712,034	95	13,200,781	96
4610	勞務收入		621,775	5	556,120	4
	營業收入合計	二、四.20及五	13,333,809	100	13,756,901	100
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		11,732,727	88	12,044,981	88
5610	勞務成本		424,634	3	467,476	3
	營業成本合計	四.21及五	12,157,361	91	12,512,457	91
5910	營業毛利		1,176,448	9	1,244,444	9
6000	營業費用	四.18、四.21及五				
6100	推銷費用		316,616	3	319,280	2
6200	管理及總務費用		273,094	2	296,700	2
6300	研究發展費用		15,966	-	16,935	-
	營業費用合計		605,676	5	632,915	5
6900	營業淨利		570,772	4	611,529	4
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	35,167	-	23,644	-
7122	股利收入		33	-	34	-
7130	處分固定資產利益	二	7,464	-	5	-
7140	處分投資利益	二	1,350	-	1,320	-
7210	租金收入	五	13,955	-	14,449	-
7480	什項收入		38,822	1	45,357	-
	營業外收入及利益合計		96,791	1	84,809	-
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	15,631	-	14,493	-
7530	處分固定資產損失	十二	21,645	-	10,240	-
7560	兌換損失	二	4,144	-	4,276	-
7640	金融資產評價損失	二	-	-	1,935	-
7880	什項支出		21,432	-	26,422	-
	營業外費用及損失合計		62,852	-	57,366	-
7900	本期稅前淨利		604,711	5	638,972	4
8110	所得稅費用	二及四.22	(132,684)	(1)	(145,398)	(1)
8900	繼續營業部門淨利		472,027	4	493,574	4
9600xx	合併總損益		\$472,027	4	\$493,574	4
	歸屬予：					
9601	合併淨利		413,800	3	442,505	3
9602	少數股權淨利		58,227	1	51,069	1
9600xx	合併總損益		\$472,027	4	\$493,574	4
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.23	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業部門淨利		\$4.18	\$3.26	\$4.40	\$3.40
	合併總損益		\$4.18	\$3.26	\$4.40	\$3.40
	少數股權淨利			\$(0.40)		\$(0.35)
	母公司股東之損益			\$2.86		\$3.05
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.23				
	繼續營業部門淨利		\$4.16	\$3.25	\$4.38	\$3.39
	合併總損益		\$4.16	\$3.25	\$4.38	\$3.39
	少數股權淨利			\$(0.40)		\$(0.35)
	母公司股東之損益			\$2.85		\$3.03

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：鍾正宏

經理人：鍾正宏

會計主管：陳良德



其子公司
 民國一〇〇一年三月三十一日
 及民國一〇〇〇年十二月三十一日
 之合併財務報表
 (單位:新台幣)

項目	科目代碼	附註	普通股股本 3110	資本公積 32XX	保留盈餘			未提撥 保留盈餘	換算調整數	未認為退休基金 成本之淨損失	權益調整			未實現 重估增值	庫藏股票	母公司 業主權益 總計	少數股權	合計
					法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未提撥 保留盈餘				金融資產 未實現損益	未實現 重估增值	金融資產 未實現損益					
民國一〇〇一年一月一日餘額	A1	四.14	\$1,450,758	\$721,448	\$460,786	\$330	\$330	\$1,264,215	\$134,578	\$12,874	\$310	\$3450	\$3460	\$3480	\$4,019,221	\$271,865	\$4,291,086	
一〇〇年度淨利	M1	四.17及四.18					442,505								442,505	51,069	493,574	
九十九年度盈餘分配(註1)	N1						(55,740)								-	-	-	
提列法定盈餘公積	N5				55,740		(12,873)										(362,689)	
提列特別盈餘公積	P1						(362,689)										64,165	
普通股現金股利	Q3	二															(246)	
未實現重估增值增減	Q5	二及四.3							64,165	(246)	(246)		64,165				11,165	
備供出售金融資產未實現損益之變動	S5	二							10,738	427	427		10,738				(8,070)	
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	R1	二及四.13								(8,070)							275,969	
未認為退休基金成本之淨損失增減	R5	二							275,969								(19,579)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	S1																\$303,355	
少數股權增減	Z1								\$410,547	(\$20,944)	\$491		\$74,903	\$-	\$4,442,020	\$306,007	\$4,745,375	
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	M1	四.17及四.18	\$1,450,758	\$721,448	\$516,526	\$12,873	\$1,275,418	413,800	\$410,547	(\$20,944)	\$491		\$74,903	\$-	\$4,442,020	\$306,007	\$4,745,375	
一〇〇一年度淨利	N1						44,251										-	
一〇〇年度盈餘分配(註2)	N5						(8,071)										-	
提列法定盈餘公積	P1				44,251		(261,136)										(261,136)	
提列特別盈餘公積	J1	二及四.19												(71,250)			(71,250)	
普通股現金股利	S5	二															(491)	
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	R1	二及四.13															(8,472)	
未認為退休基金成本之淨損失增減	R5	二							(127,071)	(8,472)							(127,071)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	S1																(55,575)	
少數股權增減	Z1								\$283,476	(\$29,416)	\$-		\$74,903	\$(71,250)	\$4,387,400	\$306,007	\$4,693,407	
民國一〇〇一年三月三十一日餘額	Z1		\$1,450,758	\$721,448	\$560,777	\$20,944	\$1,375,760	\$283,476	\$283,476	(\$29,416)	\$-		\$74,903	\$(71,250)	\$4,387,400	\$306,007	\$4,693,407	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利23,600千元已於損益表中扣除。
 註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利19,025千元已於損益表中扣除。

敦吉科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

科目代碼	項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	母公司股東之淨利	\$413,800	\$442,505
A10000	少數股權淨利	58,227	51,069
	調整項目：		
A20300	折舊費用	236,601	216,475
A20400	攤銷費用	20,451	19,098
A22600	處分及報廢固定資產損失	14,181	10,235
A23300	處分投資利益	(1,350)	(1,320)
A23600	金融資產及負債未實現評價損失	-	1,935
A30000	營業資產及負債之淨變動：		
A31120	應收票據淨額	28,103	(51,627)
A31140	應收帳款淨額	76,306	(488,016)
A31150	應收帳款－關係人淨額	(4,073)	(7,898)
A31160	其他應收款	(12,030)	13,164
A31180	存貨淨額	188,736	(53,981)
A31190	在建工程	3,805	12,520
A31210	預付款項	(10,288)	(15,355)
A31211	其他流動資產	11,366	(21,358)
A31220	遞延所得稅資產	(1,237)	(351)
A32120	應付票據	(190)	(119)
A32140	應付帳款	(102,281)	359,318
A32150	應付帳款－關係人	(27)	(33,424)
A32160	應付所得稅	5,321	556
A32170	應付費用	(27,115)	26,347
A32180	其他應付款	15,312	369
A32200	預收貨款	9,111	(6,781)
A32212	其他流動負債	(27,601)	46,259
A32230	應計退休金負債	720	2,519
AAAA	營業活動之淨現金流入	895,848	522,139
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(480,300)	(583,800)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	578,850	773,996
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(136,076)	-
B01900	購置固定資產	(272,120)	(625,063)
B02000	處分固定資產價款	9,896	3,570
B02500	存出保證金(增加)減少	(649)	1,676
B02600	遞延費用增加	(49,053)	(5,338)
B02800	受限制資產(增加)減少	(172,755)	718
B02900	購置無形資產	(2,003)	(4,941)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(524,210)	(439,182)
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(388,425)	364,440
C00200	應付短期票券(減少)增加	(49,957)	49,957
C00900	舉借長期借款	500,000	-
C01000	償還長期借款	(4,996)	(4,931)
C02100	發放現金股利	(261,136)	(362,689)
C02500	庫藏股買回成本	(71,250)	-
C03300	少數股權變動	53,472	(21,941)
CCCC	融資活動之淨現金流(出)入	(222,292)	24,836
DDDD	匯率影響數	(59,473)	144,024
EEEE	本期現金及約當現金增加數	89,873	251,817
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,771,057	1,519,240
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,860,930	\$1,771,057
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	\$14,071	\$15,690
F00400	本期支付所得稅	\$128,600	\$219,110
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期負債	\$85,016	\$5,736
G03300	應付現金股利	\$109,047	\$69,220

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於民國八十八年十月四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣交易。另本公司已經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。

本公司及子公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為3,349人及3,437人。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。
2. 合併財務報表編製基礎

(1) 合併概況

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

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.12.31	100.12.31
本公司	香港豐國電子有限公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	怡安醫療器材(股)公司	醫療器材零售及製造等	81.97%	81.97%
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、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	100%	100%
新加坡奧迪(股)有限公司	敦吉馬來西亞公司	電子零組件買賣等	100%	100%
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	50%	50%
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	100%	100%
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務、實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	80%	80%

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

(2) 合併財務報表編製原則

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

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

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

3. 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

4. 會計估計

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

5. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

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

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

6. 備供出售之金融資產

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

7. 持有至到期日之金融資產

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

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

8. 避險會計

本公司及子公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。並分類為交易目的之金融資產或金融負債。

避險關係可分為下列三種類型：

- (1) 公平價值避險：係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾公平價值變動風險。
- (2) 現金流量避險：係指規避現金流量變動之風險，該變動係因已認列資產或負債(例如浮動利率債務之全部或部分之未來利息支付)或高度很有可能預期交易之特定風險所引起，且該變動將影響損益。
- (3) 國外營運機構淨投資避險：係指規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險。

本公司及子公司在指定避險開始時，有關避險關係、風險管理目標及避險策略等，即備有正式書面文件。文件中載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之確認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值變動之有效性。本公司及子公司預期於避險開始及避險期間中，該避險能高度有效抵銷指定避險期間被規避風險所造成之公平價值之變動。本公司及子公司並持續於避險期間中評估避險有效性，以確信該避險於避險期間中持續高度有效。

當本公司及子公司避險交易符合避險會計規定之條件後，依下列方式處理：

公平價值避險

公平價值避險係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾，或前揭項目經指定之一部分之公平價值變動風險，該價值變動應可歸因於某特定風險且將影響損益。公平價值避險中，被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。衍生性金融商品以公平價值續後評價，所產生之利益或損失，亦立即認列為當期損益。

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

當有任何下列之情形發生時，本公司及子公司即停止適用避險會計之規定：

- (1) 避險工具已到期、出售、解約或執行時。
- (2) 避險不再符合避險關係之條件時。
- (3) 本公司及子公司取消原指定之避險。

9. 以成本衡量之金融資產及金融負債

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

10. 無活絡市場之債券投資

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

11. 金融資產及負債之除列

金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債等類。

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

(1) 金融資產

本公司及子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司及子公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

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

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司及子公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司及子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司及子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

12. 備抵壞帳

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

13. 收入之認列

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

14. 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售之金融資產

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

15. 非金融資產減損

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

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

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

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益/費用及損失。

16. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並逐項比較之。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

17. 長期工程合約

本公司承包工程之合約價款若屬金額重大，且工程期間超過一年以上者採用完工百分比法認列工程損益，其餘則採全部完工法認列工程損益。在建工程餘額超過預收款餘額時，預收款應列為在建工程之減項並列於流動資產項下；預收款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收款之減項，並列於流動負債項下。

18. 採權益法之長期股權投資

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

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

- (3) 本公司及子公司係依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股比例超過百分之二十之被投資公司已採權益法按持股比例認列其截至當期止之投資損益。
- (4) 本公司及子公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，已與直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十及有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司編製合併財務報表。

19. 固定資產、出租資產及閒置資產

- (1) 固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出；經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低轉列其他資產項下，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
- (2) 固定資產之折舊係按下列耐用年數，按平均法計算：
- | | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 8 ~ 55 年 |
| 機器設備 | 2 ~ 8 年 |
| 運輸設備 | 2 ~ 5 年 |
| 辦公設備 | 3 ~ 15 年 |
| 其他設備 | 2 ~ 10 年 |
- (3) 本公司及子公司已屆耐用年限目前尚在使用之固定資產，依估計仍可使用年限續提折舊。
- (4) 本公司及子公司非營業用固定資產轉列其他資產，並續提折舊。

20. 無形資產

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

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

本公司及子公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

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

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

本公司及子公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	電腦軟體成本
耐用年限	1~3 年
攤銷方法	直 線 法

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

21. 遞延費用

係相關具經濟效益之資產，按三至五年平均攤銷。

22. 員工退休金

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

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

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

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

海外及大陸子公司係依當地之相關法令規定認列。

23. 所得稅

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

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

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

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

國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

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

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

24. 股份基礎給付

本公司提供予員工之認股權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱三十九號公報)之規定處理。

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

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

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

25. 員工分紅及董監酬勞

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

26. 庫藏股票

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

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

27. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

28. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

29. 其他

每股盈餘

基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年度之淨利並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括：

	101.12.31	100.12.31
零用金及週轉金	\$2,090	\$2,753
支票及活期存款	741,822	748,202
定期存款	1,117,018	1,020,102
合計	<u>\$1,860,930</u>	<u>\$1,771,057</u>

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

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為31,772千元(USD1,077千元及HKD132千元)及14,625千元(USD467千元及HKD124千元)。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	101.12.31	100.12.31
指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$20,000	\$20,000
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	(300)	(300)
合 計	\$19,700	\$19,700

上述公平價值變動列入損益之金融資產－流動係可轉換公司債，屬混合商品，並帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

3. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

	101.12.31	100.12.31
債券基金	\$-	\$97,200
備供出售金融資產評價調整	-	491
合 計	\$-	\$97,691

4. 以成本衡量之金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
債券基金	\$136,076	\$-

5. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$50,010	\$78,205
減：備抵呆帳	(76)	(168)
淨 額	\$49,934	\$78,037

(2) 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$2,575,936	\$2,645,317
減：備抵呆帳	(32,980)	(26,055)
淨 額	\$2,542,956	\$2,619,262

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

6. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

	101.12.31	100.12.31
商 品	\$292,293	\$444,128
原 料	63,349	91,028
在 製 品	116,089	131,325
製 成 品	78,634	89,451
小 計	550,365	755,932
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(35,926)	(52,757)
淨 額	<u>\$514,439</u>	<u>\$703,175</u>
	101.12.31	100.12.31
在建工程成本	\$1,521	\$5,326
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$1,521</u>	<u>\$5,326</u>

本公司及子公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨盤盈 743 千元，存貨跌價回升利益 15,704 千元及存貨報廢損失 13,995 千元。

本公司及子公司民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨盤虧 3,705 千元、存貨跌價及呆滯損失 22,046 千元及存貨報廢損失 9,146 千元。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
廈門市台商投資企業協會籌建會館	\$233	0.13%	\$240	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	5,142	8.00%	5,304	8.00%
日立光電(吳江)有限公司	113,149	49.00%	117,678	49.00%
小計	118,524		123,222	
累積減損	(43,055)		(44,778)	
合 計	<u>\$75,469</u>		<u>\$78,444</u>	

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

8. 固定資產

- (1) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產質押情形詳合併財務報表附註六。
- (2) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年度均無利息資本化之情形。
- (3) 本公司及子公司於民國一〇〇年度就土地予以重估價，其重估增值金額計 104,979 千元，除調整原資產帳戶外，並貸記未實現重估增值計 77,265 千元及土地增值稅準備計 27,714 千元。

9. 無形資產

	101.12.31	100.12.31
	電腦軟體成本	電腦軟體成本
原始成本：		
期初餘額	\$14,942	\$9,324
本期新增	2,003	4,698
本期沖轉	-	-
匯率影響數	(422)	920
期末餘額	16,523	14,942
累積攤銷：		
期初餘額	9,412	7,672
本期攤銷	1,180	1,089
本期沖轉	-	-
匯率影響數	(276)	651
期末餘額	10,316	9,412
帳面價值：		
期初餘額	\$5,530	\$1,652
期末餘額	\$6,207	\$5,530

10. 短期借款

借款性質	101.12.31	100.12.31	擔保品
信用借款	\$332,469	\$560,322	無
綜合借款	588,970	749,542	土地及建築物
合計	\$921,439	\$1,309,864	
年 利 率	USD0.86%~3.6% NTD1.34%~1.964% HKD1.55% YEN1.34%	USD0.844%~7% NTD1.23%~1.965% HKD1.4314% YEN1.3475%	

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

11. 應付短期票券

	101.12.31	100.12.31
由金融機構保證發行	\$-	\$50,000
減：未攤銷折價	-	(43)
淨 額	\$-	\$49,957

民國一〇〇年十二月三十一日應付短期票券發行利率區間為年息 0.93%。

12. 長期借款

借款機構	借款性質	契約期間	101.12.31	100.12.31	償還辦法	擔保品
華南商業銀行 (竹南分行)	擔保借款	96.6.12- 106.4.12	\$13,928	\$16,924	分十年逐月依本金加利息攤還。	土地及建築物
華南商業銀行 (竹南分行)	擔保借款	97.5.19- 107.5.19	10,833	12,833	分十年逐月依本金加利息攤還。	土地及建築物
中國信託商業銀行 (註 1)	信用借款	101.3.27- 104.3.27	200,000	-	自首次動用日起算第 12 個月底起，每 6 個月為一期，每期償還本金 20%。	無
〃	〃	101.3.27- 102.3.20	100,000	-	授信期限內循環動用，每筆動撥天數最長 180 天。	無
玉山銀行	〃	101.12.28- 104.12.28	200,000	-	首次動用日起算第 12 個月底起，第 6 個月為一期，每期償還本金 20% 按月繳息。	
小 計			524,761	29,757		
減：一年內到期之長期借款			(85,016)	(5,736)		
合 計			\$439,745	\$24,021		
年 利 率			NTD1.59%	NTD2.61%		
			~2.62%	~2.62%		

註1：本公司於民國一〇一年度止並未發生違反長期借款相關借款合同之特定條件，包含流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值之財務比率限制條款。

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

13. 員工退休金辦法

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

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 32,002 千元及 30,717 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。另業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司及國內子公司於民國一〇一年及一〇〇年度分別提撥 10,782 千元及 11,034 千元之退休金費用。

退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$698	\$814
利息成本	1,941	1,710
退休基金資產之預期報酬	(614)	(587)
攤銷與遞延數	1,891	1,656
淨退休金成本	<u>\$3,916</u>	<u>\$3,593</u>

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(36,996)	\$(31,348)
非既得給付義務	(54,229)	(49,399)
累積給付義務	(91,225)	(80,747)
未來薪資增加之影響數	(18,012)	(16,323)
預計給付義務	(109,237)	(97,070)
退休基金資產公平價值	32,002	30,710
提撥狀況	(77,235)	(66,360)
未認列過渡性淨給付義務	2,314	2,988
未認列退休金損失	45,969	35,142
補列之最低退休金負債	(31,271)	(21,807)
應計退休金負債	<u>\$(59,223)</u>	<u>\$(50,037)</u>

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

(3) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工退休辦法之員工既得給付分別為 42,308 千元及 37,370 千元。

(4) 主要精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%~1.50%	1.50%
預期退休基金資產報酬率	1.75%	2.00%

14. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為 2,500,000 千元，實收股本為 1,470,758 千元，分為 147,076 千股，每股面額 10 元。

民國一〇一年十月二十二日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計 3,000 千股。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司之實收股本為 1,450,758 千元，分為 145,076 千股，每股面額 10 元。

15. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十二年十二月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。民國一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (股數)	流通在外單位 總數(股數)	目前認股價格 (元)
九十三年一月六日	3,000,000	-	-
九十三年四月二十八日	2,000,000	-	-

(1) 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計畫。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

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

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	100 年度	
	數量(股數)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	5,000,000 (註)	\$26.34
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	(5,000,000)	(26.34)
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-
本期給與之認股選擇權加權平均公平價 值(元)	\$-	

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

本期並無與非員工之股份基礎給付交易。

(2) 民國一〇〇年度之酬勞性員工認股選擇權計劃之評價模式及參數如下：

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

註：民國一〇〇年度(於三十九號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

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

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

- (3) 本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年度於帳上認列之酬勞成本為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇〇年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$442,505	\$442,505
每股盈餘(元)	3.05	3.03
擬制淨利	442,505	442,505
擬制每股盈餘(元)	3.05	3.03

16. 資本公積

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

惟依據民國一〇一年一月四日新公布之公司法修正條文，前述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，除每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

17. 法定盈餘公積

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

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

惟依據民國一〇一年一月四日新公佈之公司法修正條文，法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；在公司無虧損時，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

18. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補已往年度虧損。三、提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。五、所餘盈餘提列董監事酬勞不高於 3%，及員工紅利不低於 3%。六、其餘由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案。盈餘之分派得以現金股利或股票股利的方式為之，為因應電子科技創新成長，本公司目前進入穩定成長期，盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度所分配股利之 50%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$44,251	\$55,740		
特別盈餘公積	8,071	12,873		
普通股現金股利	261,136	362,689	\$1.80	\$2.50
	<u>\$313,458</u>	<u>\$431,302</u>		

民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 16,629 千元，其估列基礎係以截至民國一〇一年度之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇一年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

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

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 14,830 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國一〇〇年度財務報告認列差異金額分別為 4,195 千元及 0 千元，已調整至一〇一年度之損益。

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

19. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

一〇一年度

(單位：千股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	-	3,000	-	3,000

一〇〇年度

無此情事。

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限皆為 14,508 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,656,545 千元及 2,511,952 千元，本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，買回庫藏股票股數分別為 3,000 千股及 0 股，金額分別為 71,250 千元及 0 千元。

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

20. 營業收入淨額

	101 年度	100 年度
銷貨收入	\$12,973,956	\$13,269,875
佣金收入	18,282	26,792
測試服務收入	603,493	529,328
合計	13,595,731	13,825,995
減：銷貨退回及折讓	(261,922)	(69,094)
淨額	\$13,333,809	\$13,756,901

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

21. 營業成本及費用

本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$223,627	\$294,289	\$517,916	208,395	302,825	511,220
勞健保費用	30,408	31,082	61,490	31,624	28,813	60,437
退休金費用	3,717	9,097	12,814	3,298	9,241	12,539
折舊費用	176,334	60,267	236,601	158,349	58,126	216,475
攤銷費用	10,957	9,494	20,451	7,708	11,390	19,098

22. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$191,291	\$198,901
永久性差異及暫時性差異之所得稅影響數	(56,300)	(68,904)
投資抵減之影響數	(10,000)	-
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(1,390)	(350)
五年免稅之所得稅影響數	(2,840)	-
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	13,619	14,173
以前年度所得稅低(高)估數	(1,696)	1,578
所得稅費用	\$132,684	\$145,398

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產總額—流動	\$5,859	\$4,116
遞延所得稅負債總額—流動	(1,307)	(682)
淨 額	\$4,552	\$3,434
遞延所得稅資產總額—非流動	\$2,065	\$1,946
遞延所得稅負債總額—非流動	-	-
淨 額	\$2,065	\$1,946

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

(3) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$8,463	\$1,438	\$19,139	\$3,254
未實現之呆帳提列數	11,110	1,889	258	44
未實現之兌換利益	(7,693)	(1,307)	(4,008)	(682)
未實現之兌換損失	14,900	2,532	4,810	818
		<u>\$4,552</u>		<u>\$3,434</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$12,147	\$2,065	\$11,447	\$1,946

(4) 本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5) 兩稅合一相關資訊：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 92,490 千元，預計民國一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.33%。民國一〇〇年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 9.09%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
86 年度以前	\$110,605	\$110,605
87 年度以後	1,265,155	1,164,813
合 計	<u>\$1,375,760</u>	<u>\$1,275,418</u>

(7) 國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

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

23. 每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度每股盈餘之計算，經考慮該普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	101 年度				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$604,711	\$472,027	144,688	\$4.18	\$3.26
合併總損益	604,711	472,027		4.18	3.26
減：歸屬於少數股權之淨利		(58,227)			(0.40)
屬於母公司普通股股東之本期純益		<u>\$413,800</u>			<u>\$2.86</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	538	-	-
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$604,711	\$472,027		\$4.16	\$3.25
合併總損益	604,711	472,027		4.16	3.25
減：歸屬於少數股權之淨利		(58,227)			(0.40)
屬於普通股股東之本期純益加潛在 普通股之影響		<u>\$413,800</u>	145,226		<u>\$2.85</u>
	100 年度				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$638,972	\$493,574	145,076	\$4.40	\$3.40
合併總損益	638,972	493,574		4.40	\$3.40
減：歸屬於少數股權之淨利		(51,069)			(0.35)
屬於母公司普通股股東之本期純益		<u>\$442,505</u>			<u>\$3.05</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	749	-	-
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$638,972	\$493,574	145,825	\$4.38	\$3.39
合併總損益	638,972	493,574		4.38	3.39
減：歸屬於少數股權之淨利		(51,069)			(0.35)
屬於普通股股東之本期純益加潛在 普通股之影響		<u>\$442,505</u>			<u>\$3.03</u>

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日本友和株式會社	對友華精密電子(吳江)有限公司持股 50%之投資公司
YUWA (HK) Co., Ltd.	係日本友和株式會社持股 100%之被投資公司
宏寶投資(股)公司	本公司董事長之配偶為該公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔營業成 本百分比	金 額	佔營業成 本百分比
日本友和株式會社	\$1,143	0.01%	\$255	-

上開進貨係由雙方參考市場行情議價辦理，與關係人之進貨條件與付款期間為月結 60 天及月結 45-60 天，而一般客戶為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔營業收 入百分比	金 額	佔營業收 入百分比
日本友和株式會社	\$323,939	2.43%	\$274,838	2.01%

上開銷貨係由雙方參考市場行情議價辦理，與關係人營業收入之條件與收款期間月結 60-180 天，而一般客戶為月結 60-150 天。

3. 應收帳款－關係人：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔總應收 票據、帳 款百分比	金 額	佔總應收 票據、帳 款百分比
日本友和株式會社	\$77,105	2.85%	\$73,032	2.64%

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

4. 應付帳款－關係人：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	款百分比	金額	款百分比
日本友和株式會社	\$162	0.01%	\$189	0.01%

5. 營業費用：

	101 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
日本友和株式會社	\$2,912	0.48%	\$1,998	0.34%
YUKA (HK) CO., LTD.	-	-	5,724	0.99%
	\$2,912	0.48%	\$7,722	1.33%

6. 租金收入：

出租場所	租金之計 算及收取 方式	101 年度		100 年度	
		金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
宏寶投資 (股)公司	台北市內湖路 一段120巷8號 按年以電 匯收款	\$34	0.24%	\$34	0.24%

7. 主要管理階層薪資總額資訊：

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、退休金、特支費、業務執行費用及紅利	27,410 千元	29,449 千元

本公司主要管理階層包括總經理、副總經理、董事及監察人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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

六、質押之資產

本公司及子公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	101.12.31	100.12.31	抵押或質押機構	擔保債務內容
固定資產				
內湖路土地	\$208,589	\$208,589	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	131,232	132,806	華南商業銀行	綜合借款
苗栗縣竹南鎮土地	61,205	61,205	華南商業銀行	擔保借款
苗栗縣竹南鎮建築物	23,443	24,605	華南商業銀行	擔保借款
受限制資產—流動				
定期存款	92,737	-	中國興業銀行	進口押匯
定期存款	46,601	-	中國建設銀行	進口押匯
定期存款	53,126	19,709	中國農業銀行	進口押匯
合計	<u>\$616,933</u>	<u>\$446,914</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

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

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年十二月二十四日經董事會決議處分本公司之採權益法之被投資公司怡安醫療器材(股)公司全數持股予明基三豐醫療器材(股)公司，交易總額為 151,187 千元，已於民國一〇二年一月二十二日完成交割。

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

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 利率變動現金流量風險

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

(2) 匯率風險

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

(3) 信用風險

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

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司及子公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

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

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

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$1,860,930	\$1,860,930	\$1,771,057	\$1,771,057
公平價值變動列入損益之金融資				
產－流動	19,700	19,700	19,700	19,700
備供出售之金融資產－流動	-	-	97,691	97,691
以成本衡量之金融資產－流動	136,076	-	-	-
應收票據及款項	2,669,995	2,669,995	2,770,331	2,770,331
其他應收款	41,448	41,448	29,418	29,418
受限制資產	192,464	192,464	19,709	19,709
以成本衡量之金融資產－非流動	75,469	-	78,444	-
存出保證金	32,128	32,128	31,479	31,479
負 債				
短期借款	921,439	921,439	1,309,864	1,309,864
應付短期票券	-	-	49,957	49,957
應付票據及款項(含應付費用)	1,875,867	1,875,867	2,005,480	2,005,480
其他應付款(含應付股利)	150,087	150,087	94,948	94,948
長期借款(含一年內到期部份)	524,761	524,761	29,757	29,757

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項(含應付費用)及其他應付款(含應付股利)。

B. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

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

C. 以成本衡量之金融資產為債券基金及未上市(櫃)公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

D. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之借款利率為準。

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

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
資 產				
現金及約當現金	\$1,860,930	\$1,771,057	\$-	\$-
公平價值變動列入損益金融資產				
— 流動	19,700	19,700	-	-
備供出售金融資產—流動	-	97,691	-	-
應收票據及款項	-	-	2,669,995	2,770,331
其他應收款	-	-	41,448	29,418
受限制資產	-	-	192,464	19,709
存出保證金	-	-	32,128	31,479
負 債				
短期借款	-	-	921,439	1,309,864
應付短期票券	-	-	-	49,957
應付票據及款項(含應付費用)	-	-	1,875,867	2,005,480
其他應付款(含應付股利)	-	-	150,087	94,948
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	524,761	29,757

(4) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 1,446,200 千元及 1,389,578 千元。

(5) 本公司及子公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 35,167 千元及 23,644 千元，利息費用總額分別為 15,631 千元及 14,493 千元。本公司及子公司民國一〇一年度及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 0 千元及 181 千元。

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

(6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

B. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長(短)期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長(短)期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

3. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：千元)

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

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

(單位：千元)

	100.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>			
現金及約當現金	USD 11,680	30.2750	353,601
	JPY 17,657	0.3906	6,896
	HKD 4,408	3.8970	17,178
	RMB 265,014	4.8070	1,273,923
應收帳款	USD 79,181	30.2750	2,397,218
	JPY 44,467	0.39060	17,369
	HKD 1,444	3.8970	5,628
	RMB 31,756	4.8070	152,653
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
短期借款	USD 36,478	30.2750	1,104,378
	JPY 22,000	0.3906	8,593
	HKD 10,000	3.8970	38,970
應付帳款	USD 47,982	30.2750	1,452,640
	JPY 57,933	0.3906	22,629
	HKD 758	3.8970	2,953
	RMB 13,274	4.8070	63,806

4. 其 他

- (1) 為便於比較分析，民國一〇〇年度合併財務報表之部分會計科目業經適當重分類。
- (2) 民國一〇一年及一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

5. 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs），以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

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

(1) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由董事長統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」 各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內部稽核部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計 準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之 編製。	會計部門	積極進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及 相關資訊系統)之調整	內部稽核部門	積極進行中

(2) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明

A. 本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。會計政策重大差異說明如下：

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

會計議題	差異說明
合併 財務報表	依我國現行會計準則之規定，從子公司之少數股東取得一部分或全部股份之行為，適用購買法之規定。出售部分股權而未喪失控制力時，則以售價與該投資帳面價值之差額，作為處分損益；惟依 IAS 27「合併及單獨財務報表」規定，母公司對子公司之持股發生變動，但未因而喪失控制能力時，係以權益交易(亦即股東間往來交易)處理。
	依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。若子公司日後獲利，則該利益則先歸屬至母公司，直至原由母公司承擔少數股權之損失完全回復為止；惟依 IAS 27 規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
	依我國現行會計準則之規定，處分子公司並喪失控制時，所保留之持股依比例延續喪失控制時之帳面價值，並於按比例轉銷股東權益調整項目餘額後，計算處分損益；惟依 IAS 27 規定，所保留之持股係以喪失控制力日之公平價值列帳，其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，則依母公司直接處分相關資產或負債之基礎處理，以計算處分損益。此差異於投資關聯企業喪失重大影響力但保留部分持股時亦同。
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡 量之金融 資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。
固定資產	本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。
	本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。

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

會計議題	差異說明
租賃會計	本公司現有設備之租賃，因未符我國會計準則關於資本租賃之要件規定，而以營業租賃處理。惟依 IAS 17「租賃」規定，應按合約判斷是否承受租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，以決定是否分類為融資租賃。
員工福利	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p> <p>本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。</p> <p>本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。</p> <p>依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。</p>
所得稅	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。</p> <p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p> <p>現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。</p> <p>依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依 IAS12 之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予以互抵。</p>

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

B. 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A) 101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
資產			
預付租金(a)	-	2,280	2,280
遞延退休金成本(b)	862	(862)	-
土地使用權(a)	73,113	(73,113)	-
長期預付租金(a)	-	70,833	70,833
遞延所得稅資產－流動(c)	3,434	(3,434)	-
遞延所得稅資產－非流動(c)	1,946	4,116	6,062
其他	8,306,746	-	8,306,746
資產合計	8,386,101	(180)	8,385,921
負債			
土地增值稅準備(c)	27,714	(27,714)	-
遞延所得稅負債－非流動(c)	-	28,396	28,396
應計退休金負債(b)	50,037	19,595	69,632
其他	3,562,975	-	3,562,975
負債合計	3,640,726	20,277	3,661,003
股東權益			
股本	1,450,758	-	1,450,758
資本公積(d)	721,448	(1,435)	720,013
保留盈餘(b)(d)(e)	1,804,817	35,129	1,839,946
累積換算調整數	410,547	-	410,547
未認列為退休金成本之淨損失(b)	(20,944)	20,944	-
備供出售未實現損益	491	-	491
未實現重估增值(e)	74,903	(74,903)	-
少數股權(b)	303,355	(192)	303,163
股東權益合計	4,745,375	(20,457)	4,724,918

- a. 本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年一月一日土地使用權減少 73,113 仟元，長期預付租金增加 70,833 千元，預付租金增加 2,280 千元。

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

- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日無形資產－遞延退休金成本減少 862 千元、應計退休金負債增加 19,595 千元、未認列為退休金成本之淨損失增加 20,944 千元，總計保留盈餘減少 41,209 千元，少數股權減少 192 千元。
- c. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年一月一日遞延所得稅資產－流動減少 3,434 千元、遞延所得稅資產－非流動增加 4,116 千元；土地增值稅準備減少 27,714 千元及遞延所得稅負債－非流動增加 28,396 千元。
- d. 本公司依權益法而認列之資本公積－長期投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 1,435 千元於轉換日調整保留盈餘。
- e. 依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。
- f. 其他說明如下：

關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

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

(B) 101 年 12 月 31 日財務狀況調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
資產			
預付租金(a)	-	2,211	2,211
遞延退休金成本(b)	856	(856)	-
土地使用權(a)	68,670	(68,670)	-
長期預付租金(a)	-	66,459	66,459
遞延所得稅資產－流動(c)	4,552	(4,552)	-
遞延所得稅資產－非流動(c)	2,065	5,859	7,924
其他	8,305,375	-	8,305,375
資產合計	8,381,518	451	8,381,969
負債			
土地增值稅準備(c)	27,714	(27,714)	-
遞延所得稅負債－非流動(c)	-	29,021	29,021
應計退休金負債(b)	59,223	21,659	80,882
其他	3,601,174	-	3,601,174
負債合計	3,688,111	22,966	3,711,077
股東權益			
股本	1,450,758	-	1,450,758
資本公積(d)	721,448	(1,435)	720,013
保留盈餘(b)(d)(e)	1,957,481	24,654	1,982,135
累積換算調整數	283,476	-	283,476
未認列為退休金成本之淨損失(b)	(29,416)	29,416	-
未實現重估增值(e)	74,903	(74,903)	-
庫藏股票	(71,250)	-	(71,250)
少數股權(b)	306,007	(247)	305,760
股東權益合計	4,693,407	(22,515)	4,670,892

- a. 本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年十二月三十一日土地使用權減少 68,670 千元，長期預付租金增加 66,459 千元，預付租金增加 2,211 千元。
- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年十二月三十一日無形資產－遞延退休金成本減少 856 千元、應計退休金負債增加 21,659 千元、未認列為退休金成本之淨損失增加 29,416 千元，總計保留盈餘減少 51,684 千元，少數股權減少 247 千元。

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

- c. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年十二月三十一日遞延所得稅資產—流動減少 4,552 千元、遞延所得稅資產—非流動增加 5,859 千元；土地增值稅準備減少 27,714 千元及遞延所得稅負債—非流動增加 29,021 千元。
- d. 本公司依權益法而認列之資本公積—長期投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 1,435 千元於轉換日調整保留盈餘。
- e. 依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。
- f. 其他說明如下：

關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(C) 101 年度損益調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	13,333,809	-	13,333,809
營業成本	(12,157,361)	-	(12,157,361)
營業毛利	1,176,448	-	1,176,448
營業費用(a)	(605,676)	1,997	(603,679)
營業淨利	570,772	1,997	572,769
營業外收益及費損	33,939	-	33,939
稅前淨利	604,711	1,997	606,708
所得稅費用	(132,684)	-	(132,684)
稅後淨利	472,027	1,997	474,024
少數股權淨利(a)	(58,227)	(27)	(58,254)
母公司股東之淨利	413,800	1,970	415,770

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

a. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致本公司民國一〇一年度退休金成本減少，減列營業費用 1,997 千元及增加少數股權淨利 27 千元。

b. 其他說明如下：

關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(3) 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

A. IFRS 3「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。IFRS 1 規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。

B. 固定資產中之部分土地及建築物，係以我國一般公認會計原則之重估價值作為重估價之認定成本。

C. 於民國 101 年 1 月 1 日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

D. 以自民國 101 年 1 月 1 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

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

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

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表八。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表二、三、四、六、七。

3. 大陸投資資訊

- (1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。
- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- (3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
- (4) 財產交易金額及其所產生損益：無。

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

- (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：

	<u>租金收入</u>
日立光電(吳江)有限公司	<u>\$6,704</u>

十二、營運部門資訊

1. 為管理之目的，本公司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：

通路事業群部門：該部門主要負責代理行銷電子零組件。

製造事業群部門：該部門主要負責自行產製電子零組件。

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。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

101 年度	通路事業群 部門	製造事業 部門	其他部門	調整與銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$10,056,572	\$2,641,062	\$636,175		\$13,333,809
			(註 1)		
部門間收入	431,692	991,706	44,074	(1,467,472)	-
				(註 2)	
收入合計	<u>\$10,488,264</u>	<u>\$3,632,768</u>	<u>\$680,249</u>	<u>\$(1,467,472)</u>	<u>\$13,333,809</u>
營業毛利	\$390,242	\$548,246	\$237,960	\$-	\$1,176,448
營業費用	(152,250)	(328,571)	(124,855)	-	(605,676)
營業淨利	<u>\$237,992</u>	<u>\$219,675</u>	<u>\$113,105</u>	<u>\$-</u>	<u>\$570,772</u>
稅前淨利	<u>\$175,538</u>	<u>\$303,117</u>	<u>\$126,056</u>	<u>\$-</u>	<u>\$604,711</u>
部門損益	<u>\$153,633</u>	<u>\$217,687</u>	<u>\$100,707</u>	<u>\$-</u>	<u>\$472,027</u>
資產合計					<u>\$8,381,518</u>

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

註 2：部門間收入係於合併時銷除。

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

100 年度	通路事業群 部門	製造事業 部門	其他部門	調整與銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$10,060,382	\$2,993,796	\$702,723	\$-	\$13,756,901
			(註 1)		
部門間收入	387,983	1,649,991	56,303	(2,094,277)	-
				(註 2)	
收入合計	\$10,448,365	\$4,643,787	\$759,026	\$(2,094,277)	\$13,756,901
營業毛利	\$406,480	\$603,837	\$234,127	\$-	\$1,244,444
營業費用	(168,125)	(336,620)	(128,170)	-	(632,915)
營業淨利	\$238,355	\$267,217	\$105,957	\$-	\$611,529
稅前淨利	\$189,633	\$327,897	\$121,442	\$-	\$638,972
部門損益	\$154,236	\$257,149	\$82,189	\$-	\$493,574
資產合計					\$8,386,101

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

註 2：部門間收入係於合併時銷除。

2. 地區別資訊

項 目	年度	
	101 年度	100 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入—台灣	\$577,021	\$741,359
國內地區(即台灣)外銷之營業收入—亞洲	12,756,788	13,015,542
營業收入淨額	\$13,333,809	\$13,756,901

項 目	年度	
	101 年度	100 年度
國內地區(即台灣)內銷之非流動資產—台灣	\$812,682	\$698,688
國內地區(即台灣)外銷之非流動資產—亞洲	1,966,053	2,101,974
非流動資產總額	\$2,778,735	\$2,800,662

3. 重要客戶資訊

101 年度			100 年度		
客戶名稱	金額	占營業收入 比例(%)	客戶名稱	金額	占營業收入 比例(%)
客戶 A	\$3,047,233	22.85%	客戶 A	\$2,155,232	15.73%

單位:新臺幣千元

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	民國一〇一一年度 敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$129,349	註四	0.97 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	\$15,566	-	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	31,326	-	0.37 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	15,290	註五	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	營業收入	149,340	註四	1.12 %
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	21,136	-	0.25 %
0	敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	1	什項收入	18,270	-	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	營業收入	63,670	註四	0.48 %
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	30,498	-	0.23 %
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	17,743	-	0.21 %
1	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3	其他應收款	21,216	-	0.25 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	132,696	註五	1.00 %
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	136,259	-	1.63 %
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	18,977	註四	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	進貨	747,785	註五	5.61 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	其他應收款	73,783	-	0.88 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	其他應收款	121,898	-	1.46 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	48,332	註五	0.36 %
4	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	19,876	註四	0.15 %
5	友華精密電子(吳江)有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	製造費用	18,200	-	0.14 %

註一：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

註五：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

單位:新臺幣千元

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	民國一百零五年度 敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$69,904	註四	0.51 %
0	敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	1	什項收入	15,124	-	0.11 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	11,376	-	0.14 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	21,880	註五	0.16 %
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	189,655	註四	1.38 %
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	45,975	-	0.55 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	35,381	註四	0.26 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應收帳款	14,020	-	0.17 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	983,247	註五	7.18 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	94,429	-	1.13 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	其他應收款	197,796	-	2.36 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	進貨	271,259	註五	1.98 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	應付帳款	50,803	-	0.61 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	營業收入	37,982	註四	0.28 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	營業費用	20,771	-	0.15 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	應收帳款	10,110	-	0.07 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	營業收入	24,882	註四	0.18 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	266,819	註五	1.95 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	應付帳款	83,621	-	1.00 %
5	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	34,632	-	0.25 %

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

註五：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

單位：美金/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	其他應收款	USD 730	USD 730	USD 730	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	其他應收款	USD 6,500	USD 2,500	USD 2,500	2.00%	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註3	註3
3	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	其他應收款	RMB 18,000	-	-	6.10%	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註4	註4

註1：有短期融通資金之必要。

註2：香港豐國電子有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD191,259千元)為限。

註3：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD692,548千元)為限。

註4：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之80%(即NTD911,199千元)為限。

註5：期末餘額已於合併報表中刪除。

單位：新臺幣/人民幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註1	NTD 911,199	RMB 70,000	-	無	-	以該公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限額。NTD 911,199
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註1	NTD 734,375	RMB 35,000	-	無	-	以該公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限額。NTD 734,375

註1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之子公司。

附表四：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/美金/人民幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目科目	期		末		備註
				股數/單位/張	帳面金額	持股比例	市價(每股/單位/淨值)	
敦吉科技(股)公司	可轉換公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	200 張	\$19,700		98.50	
宏齊三	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	\$14,874	100.00%	14.87	註2
新加坡奧迪(股)公司	"	"	"	80,991,729	549,764	100.00%	6.80	註2
香港盟國電子有限公司	"	"	"	664,004,868	3,496,422	100.00%	5.27	註2
香港敦吉科技投資有限公司	"	"	"	5,246,000	113,241	81.97%	21.59	註2
怡安醫療器材(股)公司	"	"	"	20,000,000	307,399	100.00%	15.37	註2
敦吉檢測科技(股)公司	"	"	"		\$4,481,700			
合計								
香港敦吉科技投資有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 280,178	100.00%	-	註2
信華科技(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 190,971	100.00%	-	註2
信華電子科技(英江)有限公司	"	"	"	-	HKD 303,611	100.00%	-	註2
敦吉機電(廈門)有限公司	"	"	"	-	HKD 77,002	100.00%	-	註2
信華科技(深圳)有限公司	"	"	"	-	HKD 24,068	100.00%	-	註2
敦吉電子(上海)有限公司	"	"	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-	
日立光電(英江)有限公司	"	"		-	HKD 894,537		-	
合計								
香港盟國電子有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 31,117	100.00%	-	註2
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	"	"	"	-	HKD 9,463	100.00%	-	註2
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	"	"		-	HKD 40,580		-	
合計								
怡安醫療器材(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$5,853	100.00%	-	註2
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	"	"		-			-	
信華科技(深圳)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 1,689	80.00%	-	註2
深圳市信華檢測技術有限公司	債券基金	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 4,500		-	
歲月流金51286號	"	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 15,000		-	
歲月流金51299號	"	-	"	-	RMB 21,189		-	
合計								
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 60,865	50.00%	-	註2
友華精密電子(英江)有限公司	"	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	
廈門鉅祥精密模具有限公司	"	-	"	-	RMB 50	0.13%	-	
廈門市台商投資企業協會籌建會館	"	-		-	RMB 62,018		-	
合計								
新加坡奧迪(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股	USD 9	100.00%	-	註1、註2
敦吉馬來西亞公司	"	"		-			-	
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,000		-	
利多HH505期	"	-	"	-	RMB 3,700		-	
利多現金管理1號	"	-		-	RMB 4,700		-	
合計								
敦吉電子(上海)有限公司	債券基金	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	RMB 5,000		-	
匯利豐第1949號	"	-		-			-	

註1：非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股權淨值資料。

註2：期末餘額已於合併報表中剔除。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期 初		買 入			賣 出			期 末		
					單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	
敦吉科技(股)公司	安泰 貨幣市場 基金	備供出售金融資產 —流動	-	-											
敦吉科技(股)公司	保德信貨幣市場 基金	"	-	-		4									178

附表六：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	金額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率		
敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	149,340	1.90%	90天	-	-	應收帳款—關係人	1.42%	註
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之母公司	進貨	RMB 31,885	35.99%	90天	-	-	21,136 應付帳款—關係人	35.25%	註
敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	129,349	1.64%	60天	-	-	RMB 4,583 應收帳款—關係人	2.12%	註
香港豐國電子有限公司	敦吉科技(股)公司	採權益法評價之孫公司	進貨	HKD 33,946	7.10%	60天	-	-	31,326 應付帳款—關係人	16.13%	註
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD 196,156	83.07%	30天	-	-	HKD 8,360 應付帳款—關係人	98.08%	註
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 161,107	52.16%	90天	-	-	HKD 36,357 應收帳款—關係人	37.30%	註
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD 34,808	14.74%	30天	-	-	RMB 29,293 應付帳款—關係人	-	註
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 28,219	29.40%	90天	-	-	HKD 0 應收帳款—關係人	-	註
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	聯屬公司	銷貨	RMB 69,159	86.88%	90天	-	-	RMB 0 應收帳款—關係人	57.58%	註
									RMB 19,076		

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表七：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/人民幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	\$136,505 (RMB29,293)	6.59次	-	-	\$136,505 (RMB29,293)	-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表八：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時相關之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末		比	票面金額			
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	unit B&C, 20/F., InfoTech Centre No.21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon,	電子零組件買賣及投資業務等	\$778,079	\$778,079	664,004,868	100.00%	\$3,496,422	\$261,930	註2	
"	香港豐圖電子有限公司	"	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	549,764	29,903	註1、註2	
"	新加坡奧迪(股)公司	8, Ubi Road2, #07-12 Zervex, Singapore 408538	"	18,567	18,567	1,000,000	100.00%	14,874	(2,804)	註2	
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試儀器及電磁相容測試儀器	170,000	170,000	20,000,000	100.00%	307,399	49,548	註2	
"	怡安醫療器材(股)公司	苗栗縣竹南鎮新南里三角店28之2號	醫療器材零售及製造等	74,022	74,022	5,246,000	81.97%	113,241	(95)	註2	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏南路46號	生產和銷售醫療電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 280,178	HKD 42,161	註2	
"	信華電子科技(深江)有限公司	江蘇省蘇州市經濟發展區運東分區江興東路289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 190,971	HKD 3,065	註2	
"	敦吉機電(廈門)有限公司	福建省廈門市集美區杏南路46號	設計、生產、加工晶片元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子專用生產設備及其零件、測試儀器	HKD 128,388	HKD 128,388	-	100.00%	HKD 303,611	HKD 8,814	註2	
"	信華科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市南山區科技工業園52區科豐路4號	電子、電腦產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 77,002	HKD 12,402	註2	
"	敦吉電子(上海)有限公司	江蘇省上海市漕河涇新興技術開發區桂平路680號34棟三、四樓	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板機設計及控制集成電路板、電腦產品技術設計等	HKD 13,962	HKD 13,962	-	100.00%	HKD 24,068	HKD 1,983	註2	
香港豐圖電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	江蘇省上海市外高橋保稅區美隆路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 31,117	HKD 446	註2	
"	信華會儲貿易(深圳)有限公司	廣東省深圳市福田區保稅區海虹道1號綜合信興倉運中心2樓	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	HKD 3,151	HKD 3,151	-	100.00%	HKD 9,463	HKD 613	註2	
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市經濟開發區運東分區江興東路289號	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用複合材料及配合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	5,853	(478)	註2	
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	廣東省深圳市南山區科技園科智西路5號科視西25棟4202、4203室	電子、電腦產品的檢測及相關技術諮詢服務，實施質量管理設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	RMB 2,400	RMB 2,400	-	80.00%	RMB 1,689	RMB (113)	註2	
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(深江)有限公司	江蘇省蘇州市經濟開發區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 60,865	RMB 12,464	註2	
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Albooi Sritez / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD 51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 9	-	註2	

註1：本期採權益法認列投資收益\$29,091千元及銷除順流交易所產生之已實現毛利\$12千元。

註2：相關投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

附表九：大陸投資實況

單位：新臺幣/美金/港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資損益
					匯出	收回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售醫療電子零件等	\$392,040 (USD 13,500千元)	(註一)	\$128,792 (USD 4,435千元)	-	-	\$128,792 (USD 4,435千元)	100%	\$160,726 (HKD 42,161千元) (註二)	\$1,049,827 (HKD 280,178千元)	\$92,446
信華電子科技(保江)有限公司	生產新型電子元器件、新型顯示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	\$580,800 (USD 20,000千元)	(註一)	\$80,673 (USD 2,778千元)	-	-	\$80,673 (USD 2,778千元)	100%	\$11,684 (HKD 3,065千元) (註二)	\$715,568 (HKD 190,971千元)	-
日立光電(保江)有限公司	冷陰極電管、平面顯示器及顯示管相關零件、模具之設計、製造、銷售等	\$435,600 (USD 15,000千元)	(註一)	\$142,296 (USD 4,900千元)	-	-	\$142,296 (USD 4,900千元)	49%	\$0 (HKD 0千元) (註二)	\$70,094 (HKD 18,707千元)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零件之銷售等	\$50,820 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$1,700 (HKD 446千元) (註二)	\$116,595 (HKD 31,117千元)	-
信華會儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及新舊市場諮詢提供等	\$11,241 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$2,337 (HKD 613千元) (註二)	\$35,458 (HKD 9,463千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型元器件、電子專用生產設備及其零配件、測試儀器等	\$477,998 (USD 16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$33,601 (HKD 8,814千元) (註二)	\$1,137,630 (HKD 303,611千元)	-
信華科技(深圳)有限公司	電子、電腦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	\$60,984 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$47,279 (HKD 12,402千元) (註二)	\$288,526 (HKD 77,002千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電腦產品技術設計等	\$60,984 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	\$7,560 (HKD 1,983千元) (註二)	\$90,183 (HKD 24,068千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用綜合材料及黏合劑等零售服務	\$6,098 (USD 210千元)	(註三)	\$6,098 (USD 210千元)	-	-	\$6,098 (USD 210千元)	100%	\$ (478) (註二)	\$5,853	-

本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$357,860 (USD 12,323千元)	\$1,908,625 (USD 65,724千元)	\$2,816,044

註一、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、直接投資大陸公司。

註四、列入合併報表編製個體內之子公司，其相關損益之認列及期末餘額已於合併報表中刪除。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及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

年度 項目	101 年度	100 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,892,948	2,066,992	(174,044)	(8.42)
固定資產	344,055	346,520	(2,465)	(0.71)
其他資產(註 1)	15,334	20,539	(5,205)	(25.34)
資產總額	6,734,037	6,752,333	(18,296)	(0.27)
流動負債	1,845,733	2,238,039	(392,306)	(17.53)
長期負債	420,000	-	420,000	-
負債總額	2,346,637	2,310,313	36,324	1.57
股 本	1,450,758	1,450,758	-	-
資本公積	721,448	721,448	-	-
保留盈餘	1,957,481	1,804,817	152,664	8.46
股東權益總額	4,387,400	4,442,020	(54,620)	(1.23)
增減比率變動分析說明：				
註 1：其他資產減少，主要係遞延費用陸續攤提完畢所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	8,109,630	7,815,278	294,352	3.77
減：銷貨退回及折讓	(253,452)	(59,333)	194,119	327.17
營業收入淨額	7,856,178	7,755,945	100,233	1.29
營業成本	7,622,498	7,524,535	97,963	1.30
營業毛利	233,680	231,410	2,270	0.98
營業費用	182,597	213,323	(30,726)	(14.40)
營業利益	51,083	18,087	32,996	182.43
營業外收入及利益	392,927	458,416	(65,489)	(14.29)
營業外費用及損失	9,671	9,430	241	2.56
稅前淨利	434,339	467,073	(32,734)	(7.01)
所得稅費用	(20,539)	(24,568)	(4,029)	(16.40)
本期淨利	413,800	442,505	(28,705)	(6.49)

增(減)比例變動分析說明：

- (1)銷貨退回及折讓較上期增加，主要係因客戶發生折讓情況增加所致。
- (2)營業利益額較上期增加，主要係因營業費用減少所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		
	101 年度	100 年度	增(減)比例
現金流量比率	16.28%	(1.54%)	1,157%
現金流量允當比率	101.05%	46.63%	(117%)
現金再投資比率	0.79%	(8.34%)	109%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入增加所致。			

(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
272,667	160,000	264,152	168,515	-	-
本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：本期營業活動淨現金流入估計為 160,000 仟元。 (2) 投資活動：估計處分投資價款現金流入約 20,000 仟元。 (3) 融資活動：估計發放現金股利現金流出約 284,152 仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：101 年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

被投資公司名稱	金額	政策	101 年度 獲利(虧 損)金額	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
香港敦吉科技投資有限公司	3,496,422	買賣電子零組件及投資業務	261,930	被投資事業持續獲利而增加投資收入	-	視實際營運狀況而定
香港豐國電子有限公司	549,764	電子零組件買賣及代理	29,903	"	-	"
新加坡奧迪(股)公司	14,874	電子零組件買賣及代理	(2,804)	客戶移轉大陸業績下滑，固定管銷費用不變	持續監控	"
敦吉檢測科技(股)公司	307,399	安全規格測試認證及電磁相容測試認證	49,548	業績穩健成長，獲利穩定	-	"
怡安醫療器材(股)公司	113,241	醫療器材零售及製造	(95)	高毛利客戶業績下滑，營業費用增加	-	"
合計			338,482			

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 101 年度利息費用為 9,666 仟元，僅佔 101 年度營業收入之 0.12%，因此市場利率之變動對本公司並未產生重大影響。另本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。
- 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 101 年度認列兌換利益 5,030 仟元，佔 101 年度營業收入之 0.06%，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：101 年度通貨膨脹情形甚微，故對本公司影響不大。

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

- 1.本公司投資均以穩健投資為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司目前無資金貸與他人之情事。
- 3.本公司目前無背書保證之情事。
- 4.本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：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運範圍涵括電子零組件之通路行銷、產品製造及產品驗證事業，致力於產品及客戶之多元化及強化行銷管道，並積極與客戶及供應商緊密合作，掌握市場動態。針對產業特性，特別加強應收帳款之管理，以維持企業之穩健經營，分散風險。是以科技改變及產業變化所衍生之市場需求，可提供本公司於新產品、新事業之發展契機，對本公司財務業務並無不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無擴建廠房的計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.本公司之主要進貨廠商為日立亞太，佔 101 年度總進貨金額之 73.58%，主要係本公司為該廠商之主要代理商，目前本公司盡力改善進貨集中情形，惟透過銷售產品多元化及開發新代理產品線。
- 2.本公司之主要銷貨客戶為光寶集團，佔 101 年度總銷貨金額之 38.61%，該公司為優良上市櫃公司，貨款往來均按時付款，目前本公司盡力改善銷貨集中情形。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

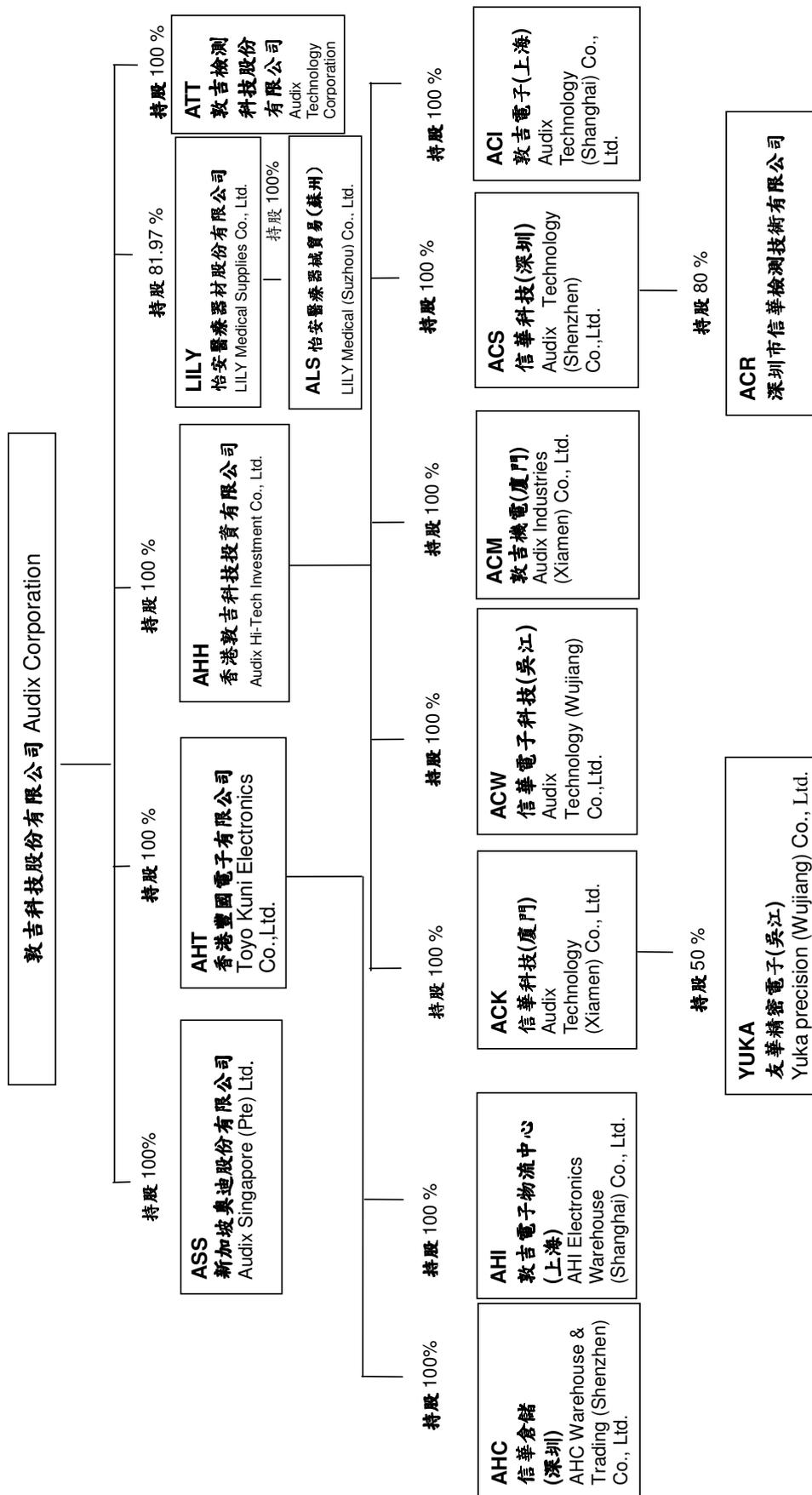
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：2012年12月31日



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
新加坡奧迪(股)公司	1989.10.21	8, Ubi Road2, #07-12 Zervex, Singapore 408555	新加坡幣 100 萬元	電子零組件買賣及代理等
敦吉馬來西亞公司	1990.1.31	2F,202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee /Lane, Penang, Malaysia	馬幣 8 萬元	電子零組件買賣等
敦吉檢測科技(股)公司	2006.6.29	台北市內湖區內湖路一段 120 巷 8 號 7 樓	新台幣 20,000 萬元	安全規格測試認證及電磁相容 測試認證等
怡安醫療器材(股)公司 (註)	1999.8.5	苗栗縣竹南鎮新南里七鄰 三角店 28-2 號	新台幣 6,400 萬元	醫療器材零售及製造等
怡安醫療器械貿易(蘇 州)有限公司 (註)	2008.8.21	江蘇省吳江市經濟開發區 運東分區江興東路 1289 號	美金 21 萬元	醫用電子儀器設備、體外循環 及血液處理設備、醫用縫合材 料及黏合劑等零售服務
香港豐國電子有限公 司	1985.5.24	香港九龍鴻圖道 21 號,訊科 中心,20 樓,B&C 室	港幣 8,099 萬 元	電子零組件買賣及代理等
信華倉儲貿易(深圳)有 限公司	1998.12.10	深圳市福田保稅區海紅道 1 號綜合信興倉運中心 2 樓	港幣 300 萬元	倉儲業務、國際貿易、轉口貿 易、區內貿易以及業務市場諮 詢提供等
敦吉電子物流中心(上 海)有限公司	1999.11.19	上海市外高橋保稅區美盛 路 177 號 3 號樓 2 層 A 部位	美金 175 萬元	電子零組件銷售等
香港敦吉科技投資有 限公司	1989.5.12	香港九龍鴻圖道 21 號,訊科 中心,20 樓,B&C 室	港幣 16,600 萬元	電子零組件買賣及投資業務等
信華科技(廈門)有限公 司	1991.2.25	福建省廈門市集美區杏南 路 46 號	美金 1,350 萬 元	變壓器、線圈、繼電器、開關、 防電磁干擾元件、背光模組、 新型電子元器件、電子專用設 備及其零配件、塑膠模具及零 件之製造及銷售等
敦吉機電(廈門)有限公 司	2004.2.16	福建省廈門市集美區杏南 路 46 號	美金 1,646 萬 元	設計、生產、加工片式元器件、 敏感元器件及傳感器等新型電 子元器件、電子專用生產設備 及其零配件、測試儀器、塑膠 模具及零件之製造及銷售等
信華電子科技(吳江)有 限公司	2002.6.28	江蘇省吳江市經濟發展區 運東分區江興東路 1289 號	美金 2,000 萬 元	生產新型電子元器件、新型儀 表元器件和材料及其零件設計 加工、軟件產品開發技術諮詢 與技術服務等
友華精密電子(吳江)有 限公司	2002.10.24	江蘇省吳江市經濟發展區 運東分區江興東路 1289 號	美金 1,000 萬 元	生產新型電子元件、模具及其 零件等
信華科技(深圳)有限公 司	1992.12.7	深圳市南山區科技工業園 52 區科豐路 6 號	美金 210 萬元	從事電子、電器產品的技術設 計和技術測試,承接計算機軟 件的設計和產品的計算機設 計。實驗室專用設備和裝置的 技術開發、設計、安裝和維護 業務等
敦吉電子(上海)有限公 司	1996.3.29	上海市漕河涇新興技術開 發區桂平路 680 號 34 號棟 3、4 樓	美金 210 萬元	設計、生產、單片機(微機)、電 子控制板及從事集成電路塊、 電器產品技術設計等

深圳市信華檢測技術有限公司	2009.9.22	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，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務
---------------	-----------	---------------------------------	----------	--

註：本公司於101.12.24董事會通過出售轉投資事業「怡安醫療器材股份有限公司」全部股權予明基三豐醫療器材股份有限公司，已於102.01.22完成交割。

3.依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者：無。

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

5.關係企業董監事、經理人資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 李淑芳	1,000,000	100.00%
敦吉馬來西亞公司	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 郭俊賢	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - Joseph Christi Majella	80,000	100.00%
	董事	新加坡奧迪(股)公司 - 王妙良	80,000	100.00%
敦吉檢測科技股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 陳慶宗	20,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉李煌	20,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 蘇昭賢	20,000,000	100.00%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	20,000,000	100.00%
怡安醫療器材股份有限公司	董事長	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	5,246,000	81.97%
	董事/總經理	敦吉科技(股)公司 - 唐淑芬	5,246,000	81.97%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 劉定國	5,246,000	81.97%
	監察人	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	5,246,000	81.97%
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	董事長	怡安醫療器材股份有限公司 - 羅吉添	美金21萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 劉定國	美金21萬元	100.00%
	董事	怡安醫療器材股份有限公司 - 王嘉興	美金21萬元	100.00%
	監事	怡安醫療器材股份有限公司 - 鍾元琦	美金21萬元	100.00%
香港豐國電子(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 羅吉添	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	80,991,729	100.00%

信華倉儲貿易(深圳)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 刁偉明	港幣 300 萬元	100.00%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 林政慶	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	美金 175 萬元	100.00%
香港敦吉科技投資(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	664,004,868	100.00%
信華科技(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾元琦	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 唐淑芬	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 伴野正道	美金 1,350 萬元	100.00%
敦吉機電(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾元琦	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 唐淑芬	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 渡邊慎也	美金 1,646 萬元	100.00%
信華電子科技(吳江)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 羅吉添	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 王嘉興	美金 2,000 萬元	100.00%
	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%
友華精密電子(吳江)有限公司	董事長	信華科技(廈門)有限公司 - 鍾正宏	美金 500 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 劉定國	美金 500 萬元	50.00%

	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 鍾元琦	美金 500 萬元	50.00%
	董事	信華科技(廈門)有限公司 - 王嘉興	美金 500 萬元	50.00%
	董事/總經理	日本友和株式會社 - 渡邊慎也	美金 500 萬元	50.00%
	董事	日本友和株式會社 - 渡邊賴雄	美金 500 萬元	50.00%
	董事	日本友和株式會社 - 渡邊稔	美金 500 萬元	50.00%
信華科技(深圳)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 210 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 蔡家宏	美金 210 萬元	100.00%
敦吉電子(上海)有限公司	董事長/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 210 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 蔡家宏	美金 210 萬元	100.00%
深圳市信華檢測技術有限公司	董事長/總經理	信華科技(深圳)有限公司 - 蔡家宏	人民幣 240 萬元	80.00%
	董事	信華科技(深圳)有限公司 - 宋玫	人民幣 240 萬元	80.00%
	監事	信華科技(深圳)有限公司 - 康成汝	人民幣 240 萬元	80.00%
	董事	深圳市駿豪檢測技術有限公司 - 蔡超	人民幣 60 萬元	20.00%

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	稅後 每股 盈餘(元)
新加坡奧迪(股)公司	20,055	16,362	1,488	14,874	31,802	(172)	(2,804)	(2.80)
敦吉馬來西亞公司	728	271	-	271	-	-	-	-
敦吉檢測科技(股)公司	200,000	420,774	113,376	307,398	297,993	51,307	49,548	2.48
怡安醫療器材(股)公司	64,000	202,248	86,096	116,152	195,265	2,241	2,901	0.45
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	6,884	6,680	828	5,852	5,467	(560)	(478)	-
香港豐國電子有限公司	303,476	795,516	244,757	550,759	2,009,467	30,564	29,091	0.36
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	11,241	80,694	45,239	35,455	127,146	3,610	2,337	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	49,230	215,240	98,648	116,592	483,365	1,241	1,699	-
香港敦吉科技投資有限公司	622,007	3,760,743	264,321	3,496,422	935,120	2,669	261,930	0.39
信華科技(廈門)有限公司	480,153	2,767,839	1,718,046	1,049,793	1,446,815	114,741	160,723	-
敦吉機電(廈門)有限公司	481,070	1,137,596	-	1,137,596	449,550	35,518	33,600	-
信華電子科技(吳江)有限公司	584,532	729,740	14,193	715,547	83,694	(4,865)	11,686	-

友華精密電子(吳江)有限公司	378,061	766,370	199,107	567,263	574,304	146,132	116,757	-
信華科技(深圳)有限公司	65,135	459,596	171,078	288,518	241,106	54,879	47,279	-
深圳市信華檢測技術有限公司	13,980	10,030	192	9,838	2,937	(722)	(659)	-
敦吉電子(上海)有限公司	63,853	96,497	6,316	90,181	56,819	10,450	7,559	-
資產負債科目採一〇一年十二月三十一日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.04 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.1010 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.747 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.66 元。								
損益科目採民國一〇一年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.5676 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.1893 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.8122 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.684 元。								

(二)聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至民國一〇一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



中華民國一〇二年三月十五日

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

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄

敦吉科技股份有限公司
股東常會及董事會重要決議事項

日期	股東常會重要決議事項
101.06.12	1.承認民國 100 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認民國 100 年度盈餘分配案。
日期	董事會重要決議事項
101.03.12	1.向中國信託商業銀行申請三年期融資額度新台幣參億元整及一年期金融交易額度新台幣壹仟萬元整案。 2.向華南商業銀行南京東路分行申請推薦額度供子公司使用案。 3.民國 101 年全年度預算報告。 4.稽核工作進度報告。 5.敦吉機電(廈門)有限公司背書保證信華科技(廈門)有限公司人民幣 3,500 萬元案。 6.敦吉機電(廈門)有限公司資金貸與信華科技(廈門)有限公司人民幣 1,800 萬元案。 7.國際會計準則執行進度報告。 8.通過修訂公司章程部份條文案。 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.通過民國 100 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。 11.通過召開民國 101 年股東常會相關事宜。 12.通過因應主管機關法令修正，配合增訂「內部控制制度」及「內部控制制度實施細則作業項目」案。 13.通過配合主管機關法令修正，修訂「101 年度稽核計畫」案。
101.04.20	1.稽核工作進度報告。 2.國際會計準則執行進度報告。 3.通過薪資報酬委員會審議之董事長、董事及監察人酬金案。 4.通過薪資報酬委員會審議之經理人酬金案。 5.通過 100 年度盈餘分配案。 6.通過 101 年股東常會股東提案權案討論。 7.通過 100 年度申報內部控制制度聲明書事宜。
101.07.02	1.向華南商業銀行南京東路分行辦理綜合額度及出口押匯、衍生性金融商品信用風險總額度續約案。 2.稽核工作進度報告。 3.敦吉科技投資有限公司資金貸與信華科技(廈門)有限公司美金 250 萬元案。 4.法人董事宏寶投資股份有限公司(以下簡稱宏寶投資)改派代表人說明案。 5.通過本公司 101 年現金股利之除息基準日。 6.通過 100 年度盈餘分配之配息率。 7.通過修訂本公司「票據領用管理辦法」、「關係人交易管理辦法」及「對子公司監控作業辦法」案。
101.08.17	1.向永豐商業銀行辦理短期授信續約案，業經該行核准在案。 2.稽核工作進度報告。 3.國際會計準則執行進度報告。 4.通過民國 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 5.通過 100 年度董、監事酬勞金額分配案。 6.通過修訂本公司「預算編製辦法」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程

	<p>序」案。</p> <p>7.依據臺灣證券交易所(股)公司來函「內部控制制度執行情形」查核之結果，通過修正 101 年度稽核計畫實際執行情形。</p>
101.10.22	<p>1.向兆豐票券金融股份有限公司申請保證發行商業本票新台幣伍仟萬元整案，業經該公司核准在案。</p> <p>2.向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請短期融資額度計美金伍佰萬元案。</p> <p>3.向臺灣土地銀行忠孝分行申請綜合融資額度新台幣貳億元案。</p> <p>4.豐國電子有限公司資金貸與敦吉電子物流中心（上海）有限公司美金 73 萬元案。</p> <p>5.通過 100 年度經理人員工紅利金額分配案。</p> <p>6.通過修訂本公司「財務報表編製流程之管理辦法」。</p> <p>7.通過本公司依相關規定第七次買回本公司股份以維護公司信用及股東權益。</p> <p>8.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。</p>
101.12.24	<p>1.向玉山銀行申請綜合額度及中期放款額度共計新台幣肆億元整案，玉山銀行已核貸通過。</p> <p>2.稽核工作進度報告。</p> <p>3.國際會計準則執行進度報告。</p> <p>4.通過申報本公司 102 年度稽核計劃、稽核人員相關事宜案。</p> <p>5.依據國際會計準則規定，本公司擬配合調整修訂「內部控制制度」及「內部控制制度實施細則」案。</p> <p>6.本公司通過出售子公司怡安醫療器材股份有限公司全數股權予明基三豐醫療器材股份有限公司。</p>
102.03.15	<p>1.向華南商業銀行南京東路分行申請推薦額度供子公司使用案。</p> <p>2.民國 102 年全年度預算報告。</p> <p>3.第七次庫藏股買回執行情形報告。</p> <p>4.稽核工作進度報告。</p> <p>5.國際會計準則執行進度報告。</p> <p>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。</p> <p>7.通過民國 101 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。</p> <p>8.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>9.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制議案。</p> <p>10.通過召開民國 102 年股東常會相關事宜。</p>
102.04.29	<p>1.本公司民國 102 年第一季合併財務報表。</p> <p>2.稽核工作進度報告。</p> <p>3.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織章程」案。</p> <p>4.通過經理人 101 年度年終獎金發放案。</p> <p>5.通過薪資報酬委員會審議之董事長、董事及監察人酬金案。</p> <p>6.通過薪資報酬委員會審議之經理人酬金案。</p> <p>7.通過 101 年度盈餘分配案。</p> <p>8.本公司改選董事及監察人案。</p> <p>9.通過 102 年股東常會股東提案權案討論。</p> <p>10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>12.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>13.通過 101 年度申報內部控制制度聲明書事宜。</p>

敦吉科技股份有限公司



董事長：鍾正宏



AUDIX[®]

www.audix.com

傑登廣告|設計
02-29257555|編印

