敦吉科技股份有限公司

AUDIX CORPORATION

股票代碼:2459

100年度年報

刊印日期：中華民國 一〇一 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、一〇〇年度營業報告書 1
二、一〇一年度營業計劃概要 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
三、公司治理運作情形 23
四、會計師公費資訊 30
五、更換會計師資訊 31
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 32
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 33
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 35
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 36

肆、募資情形
一、資本及股份 37
二、公司債辦理情形 43
三、特別股辦理情形 43
四、海外存託憑證辦理情形 43
五、員工認股權憑證辦理情形 44
六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形 45
七、資金運用計畫執行情形 45

伍、營運概況
一、業務內容 46
二、市場及產銷概況 52
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 55
四、環保支出資訊 55

五、勞資關係 55
六、重要契約 56

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 57
二、最近五年度財務分析 59
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書 61
四、最近年度財務報表及會計師查核報告 62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 109
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 168

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項
一、財務狀況 169
二、經營結果 169
三、現金流量 170
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 170
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 170
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 171
七、其他重要事項 172

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 173
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 180
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 180
四、其他必要補充說明事項 180
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 180

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 181

壹、致股東報告書

一、一〇〇年度營業報告書

本公司一〇〇年度營業額為新台幣 7,755,945 仟元，稅前淨利為新台幣 467,073 仟元。

1.一〇〇年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項　目	一〇〇年度	九十九年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	7,755,945	6,284,420	1,471,525	23.42%
營業成本	7,524,535	5,956,101	1,568,434	26.33%
營業毛利	231,410	328,319	(96,909)	-29.52%
營業費用	213,323	222,573	(9,250)	-4.16%
營業淨利	18,087	105,746	(87,659)	-82.90%
稅前純益	467,073	586,791	(119,718)	-20.40%

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		一〇〇年度	九十九年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	34.22%	27.77%
	長期資金佔固定資產比率	1,281.89%	1,526.32%
償債能力(%)	流動比率	92.36%	109.39%
	速動比率	86.47%	100.36%
獲利能力(%)	資產報酬率	7.27%	9.93%
	股東權益報酬率	10.46%	14.05%
	純益率	5.71%	8.87%
	每股盈餘(元)	3.05	3.84

4.研究發展狀況

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

二、一〇一年度營業計劃概要

1.經營方針：

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

2.營業目標：

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

3.重要產銷政策：

(一)針對通路型行銷

(1)手機產業，利用現有產品線與國內外知名方案晶片設計公司合作，以量產型整合方案推廣產品。例如：Wireless FEM (無線前端模組)、天線發射接收交換模組、Micro SD/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。

2012 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、VCM、手機雷雕天線、Frame、助聽器等。

B.配合客戶之需要完整開發端子嵌入式成型商品，並可進一步組裝為 MODULE 或 UNIT 商品。

C.以開發一模多穴之技術，降低工時及材料成本以增加獲利。

D.自行修改成型機台，以縮短 cycle time 達到省時省工之效果。

E.自行開發 CCD 檢測，確保製品生產安全無誤，同時保障了品質的穩定性。

F.完整的模具製造產業鏈，從模具設計、加工、組模、試模無縫連接，提供客戶最快速確實的服務，交期最快 2 周即可交貨。

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

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、汽車電子相關領域。

b.目標客戶：(i)數位相機，如華晶科、佳能、普立爾、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.Key Point：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半自動化生產製程，以提升產能及獲利能力。

D.目前代工客戶涵蓋了 HITACHI、FUJITSU、HST、TDK、MITSUBISHI、MOLEX、AMPHENOL 等全球知名企業。

(3)醫療器材商品

A.穩健經營 LILY 自有品牌，以全系列產品內銷至台灣各大醫院，同時積極佈局大中華市場，並持續佈建外銷網絡，爭取國外大廠 OEM/ODM 合作機會。

B.以更靈活的行銷及推廣策略，加速擴大市場佔有率及提升顧客滿意度。

C.持續開發新產品，使產品線多樣化，並朝高附加價值之產品領域發展，以維持核心競爭優勢。

D.透過自動化設備建置及人員效率提升，以有效降低生產成本，並透過製程改善，提高生產效能及產品品質。

E.強化與上游原物料供應商的合作關係，以確保原物料之品質穩定及來源無虞。

(三)針對產品測試認證

(1)持續拓展電子電機產品之電磁相容(EMC)測試認證業務，世界先進國家對EMC的管制範圍日益擴大，台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)亦積極推動產品之EMC認證制度，部份開發中、未開發國家也開始引進EMC認證，且由於電子電機產品的不斷推陳出新，使得EMC測試認證服務市場需求不斷擴大，本公司驗證事業群已在兩岸間建有完整之EMC專業檢測實驗室，搭配堅強之技術經營團隊，提供客戶精確快速之測試認證服務，林口EMC檢測大樓在2012年6月底前建成後，更能提供國內外客戶更先進、更完整、更優質的EMC測試認證環境，縮短產品上市時間。

(2)持續拓展電子電機產品之安全規格(Safety)測試認證業務，電子電機產品在使用上的安全攸關使用者的生命財產，世界各國皆有針對其國內使用環境的特性訂定有產品的安全技術指標，本公司驗證事業群為台灣經濟部標準檢驗局(BSMI)、美國UL、歐盟德國TUV萊因認可實驗室，亦是IECEE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，提供國內廠商在爭取日商代工商機的現地化的測試認證服務。

(3)持續開發整合性自動測試軟體，本公司驗證事業群開發之EMC測試軟體在國內居於領導地位，並外銷韓國、中國等主要廠商及實驗室等，而因測試軟體需跟隨國際標準逐年更新，各主力生產廠商亦因內部研發需要或因應產品品質提升需求而有自行測試需求，皆需購入專業之測試軟體因應，市場呈現穩定成長趨勢；本公司驗證事業群亦開發出數位電視抗干擾(電磁耐受)測試系統，已獲得台灣認證基金會(TAF)及經濟部標準檢驗局認可，證明符合國際測試系統水平，並與國際主要儀器廠交互授權銷售，在政府全力推動電視播放數位化的時代，市場商機可期；本公司驗證事業群也完成無線產品Throughput功能測試系統，成功銷售予國內主要EMS大廠，在政府全力推動M-Taiwan的加持下，無線通訊是產業的主要發展方向，相關的功能測試軟體及系統環境需求是不可或缺的。

(4)測試環境工程服務，隨著電子電機產品的推陳出新，客戶為研發需要或為爭取產品上市時間或因量產品的品質保障需自行測試，故自行建立測試實驗室亦漸是必要，本公司驗證事業群耕耘此領域已多年並搭配自行開發的整合性測試軟體提供予客戶一條龍之技術服務，已在業界建立起一定的市場地位及品質形象，另由於中國已是世界工廠，各大國際企業相繼進駐，再加上內需需求強勁，及在中國積極推動CCC認證制度的情勢下，國家級檢測單位及企業建立自有的測試環境的需求是我公司驗證事業群於此領域成長的動力。

(5)積極進入節能環保技術服務，全球環保意識抬頭，節能減碳呼聲高漲，如美國能源署已規定如電腦、電視、影印機等產品在 2011 年起需取得 EPA 認證，台灣環保署的環保標章、能源署的節能標章對此領域產品亦有規範，歐盟、中國、日本、韓國、澳洲等也有類似要求，在在顯示綠能產業的發展已是不可忽視，本公司驗證事業群已獲得美國能源署 EPA 實驗室認可資格，亦是美國加州能源委員會 CEC 認可實驗室，同時承接工業研究院進行台灣節能產品的測試及數據搜集整理之研究計劃，為制定產品之台灣節能標準承擔企業的社會責任，另本公司驗證事業群亦積極投入建立 LED 燈具、ROHS、REACH 等測試環境及引進碳足跡之輔導認證，拓展技術服務領域。

(6)本公司驗證事業群在林口 EMC 檢測大樓建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，將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 品質認証。

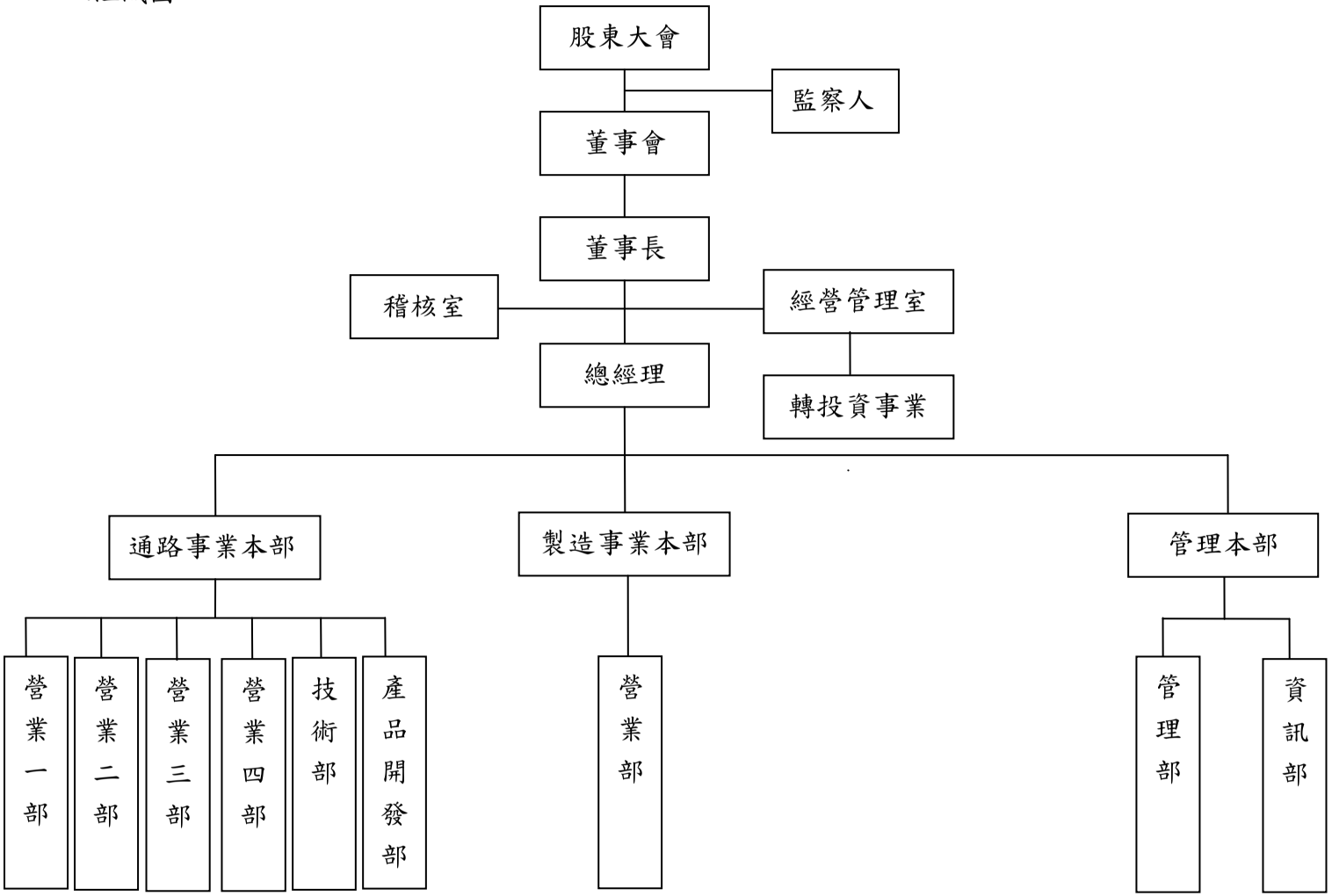
88 年 07 月	盈餘轉增資肆仟貳百萬元，實收資本額肆億陸仟貳百萬元整。
88 年 10 月	正式掛牌上櫃。
89 年 05 月	盈餘及員工紅利轉增資壹億肆仟肆百萬元,實收資本額陸億零陸佰萬元整。
90 年 05 月	安規之電性測試領域榮獲中華民國實驗室認證委員會人體工學等七項認可證書。
90 年 06 月	經證期會申報生效，盈餘轉增資壹億陸仟貳佰萬元，實收資本額柒億陸仟捌佰萬元整。
90 年 09 月	股票於臺灣證券交易所掛牌交易。
91 年 06 月	經證期會申報生效,盈餘轉增資壹億參仟貳佰萬元,實收資本額玖億元整。
91 年 08 月	取得工業局核發之營運總部營運範圍證明函。
91 年 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

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，設有營業部。
A	營業部： 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，並依功能別設有營業一部、二部、三部、四部、技術部、產品開發部。
A	營業一部、二部、三部、四部：負責自有產品及代理商品之國內外業務開發、接單處理、廠商客戶往來及服務等。
B	技術部：負責自有產品研發，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。
C	產品開發部：負責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、召募、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、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料(一)

101 年 4 月 14 日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	鍾正宏	99.06.15	3年	76.06.01	18,411,206	12.52%	18,411,206	12.69%	8,861,949	6.11%	4,636,000	3.20%	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）、怡安醫療之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技（深圳）、敦吉電子（上海）、JSJK、宏寶投資之董事	無	無	無
董事	宏寶投資股份有限公司 代表人：陳慶宗	99.06.15	3年	99.06.15	2,167,000	1.47%	4,636,000	3.20%	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
				87.04.15	0	0.00%	1,040,903	0.72%	16,964	0.01%	0	0.00%					
董事	宏寶投資股份有限公司 代表人：張荐昌	99.06.15	3年	99.06.15	2,167,000	1.47%	4,636,000	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	大同大學 台灣日立公司總經理	敦吉科技策略長、香港敦吉科技投資、香港豐國電子、日立光電(吳江)之董事	無	無	無
					0	0.00%	50,000	0.03%	9,135	0.01%	0	0.00%					
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	6.62%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技公司協理	敦吉科技通路事業本部執行副總、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長及香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無
				99.06.15	0	0.00%	271,439	0.19%	22,605	0.02%	0	0.00%					
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	6.62%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工業設計系 敦吉科技公司經理	敦吉科技執行副總、香港豐國電子、信華倉儲（深圳）、敦吉電子物流中心(上海）、信華科技(廈門）、敦吉機電(廈門）、信華電子科技(吳江)、友華精密電子（吳江）、怡安醫療、怡安醫療（蘇州）之董事、敦吉檢測之監察人	無	無	無
				96.06.15	0	0.00%	171,257	0.12%	0	0.00%	0	0.00%					

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	羅吉鴻	99.06.15	3年	91.06.10	2,299,741	1.56%	2,299,741	1.59%	1,951,887	1.35%	0	0.00%	文化大學經濟系 大中鋼鐵公司經理	伍輝金屬工業(股)公司之監察人、伍強金屬工業(股)公司之監察人及厚怡公司之董事	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	0.17%	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 懷特生技新藥科技(股)公司之董事	無	無	無

2.法人股東之主要股東

101 年 4 月 14 日

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

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：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	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		0
宏寶投資股份有限公司代表人：張荐昌			V			V	V	V	V	V	V	V		0
JSJK HOLDING CO., LTD 代表人：鄭益洲			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		0
羅吉鴻			V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	0
黃文治			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 14 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長 兼總經理	鍾正宏	76.06.01	18,411,206	12.69%	8,861,949	6.11%	4,636,000	3.20%	台灣大學經濟學系 台灣日立電子公司管理師 菱台公司總經理/董事長	信華電子科技(吳江)、信華科技(廈門)、敦吉機電（廈門)、友華精密電子（吳江)、怡安醫療之董事長及香港豐國電子、香港敦吉科技投資、信華科技(深圳)、敦吉電子(上海)、JSJK、宏寶投資之董事	無	無	無
策略長	張荐昌	98.06.10	50,000	0.03%	9,135	0.01%	0	0.00%	大同大學 台灣日立公司總經理	香港敦吉科技投資、香港豐國電子、日立光電(吳江)之董事	無	無	無
通路事業本部執行副總經理	鄭益洲	88.01.01	271,439	0.19%	22,605	0.02%	0	0.00%	輔仁大學應用數學系 敦吉科技公司協理	信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)之董事長及香港豐國電子、新加坡奧迪之董事	無	無	無
製造事業本部執行副總經理	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 敦吉科技公司協理	香港豐國電子、信華倉儲（深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門)、信華電子科技(吳江)、友華精密電子（吳江)、怡安醫療、怡安醫療（蘇州）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 菱台公司經理	怡安醫療(蘇州）之董事長、香港豐國電子、信華倉儲(深圳)、敦吉電子物流中心(上海)、信華電子科技(吳江)之董事	無	無	無
製造事業本部副總經理	姜義隆	95.08.01	48,300	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學公共行政系 勝美達電子公司總經理	日立光電(吳江)之董事	無	無	無
管理本部副總經理	唐淑芬	99.04.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學經營管理研究所 凌陽科技公司處長	怡安醫療、信華科技(廈門)、敦吉機電(廈門）之董事	無	無	無
通路事業本部協理	吳榮德	96.02.01	6,416	0.00%	3,656	0.00%	0	0.00%	龍華工專電機工程科 敦吉科技公司經理	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%	大同工學院事業經營系 敦吉科技公司經理	敦吉電子物流中心（上海）之董事	無	無	無
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 敦吉科技公司經理	怡安醫療（蘇州)、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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			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 中穎電子區域經理	無	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 敦吉科技公司經理	無	無	無	無
通路事業本部協理	林義超	99.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學日文系 敦吉科技公司經理	無	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 敦吉科技公司經理	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資業事酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				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)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	鍾正宏	0	0	0	0	2,500	2,500	125	125	0.59%	0.53%	10,580	13,622	404	512	1,638	0	2,038	0	0	0	3.45%	3.81%	無
董事	宏寶投資股份有限公司 代表人:陳慶宗																							
董事	宏寶投資股份有限公司 代表人:張荐昌																							
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:鄭益洲																							
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:劉定國																							

註1:退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

酬金級距表

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

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	羅吉鴻	0	0	1,000	1,000	50	50	0.24%	0.21%	無
監察人	黃文治									

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	合併報表內所有公司)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：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		合併報表內有所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長兼總經理	鍾正宏	14,509	17,067	644	731	2,081	2,081	2,810	0	2,810	0	4.53%	4.60%	0	0	無
策略長	張荐昌															
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															
製造事業本部副總經理	姜義隆															
製造事業本部副總經理(註 2)	蘇文台															
管理本部副總經理	唐淑芬															

註 1：退職退休金屬新制提撥及舊制提列數。

註 2：蘇文台副總經理於 101 年 3 月 27 日辭任。

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	姜義隆、唐淑芬	姜義隆
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	鍾正宏、張荐昌、鄭益洲 羅吉添、劉定國、蘇文台	鍾正宏、張荐昌、鄭益洲、唐淑芬、 羅吉添、劉定國、蘇文台
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

100 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	鍾正宏	0	4,603 (預估數)	4,603 (預估數)	1.04%
	策略長	張荐昌				
	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				
	製造事業本部副總經理	姜義隆				
	管理本部副總經理	唐淑芬				
	通路事業本部協理	吳榮德				
	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				
	通路事業本部協理	林義超				
	管理部協理	陳良德				

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

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

職稱	99 年度		100 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事 監察人 總經理及副總經理	6.08%	6.61%	5.36%	5.97%
主要差異為 100 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 5 次（A），董事出列席情形如下：

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	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司代表人：陳慶宗	5	0	100%	
董事	宏寶投資(股)公司代表人：張荐昌	5	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:鄭益洲	5	0	100%	
董事	JSJK HOLDING CO., LTD 代表人:劉定國	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。

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

董事會日期：100年12月16日(一〇〇年第五次董事會)

董事：張荐昌

議案內容：總經理暨發言人異動案。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第206條第二項之規定，董事宏寶投資(股)公司代表人張荐昌兼任總經理暨發言人，故於此議案利益迴避未參與討論決議。

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 5 次（A），監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%)（B/A）(註)	備註
監察人	羅吉鴻	5	100%	
監察人	黃文治	5	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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	(一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 (二)依股務代理機構提供之股東名冊掌握之。 (三)本公司訂有「子公司監控作業辦法」，子公司均依相關規定辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形。 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。	(一)本公司尚未設立獨立董事。 (二)本公司聘任之會計師由董事會評估其專業能力及獨立性並協同會計師事務所定期調整簽證會計師。	目前尚未設立獨立董事，其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形。	本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，以建立與利害關係人溝通管道，進行溝通。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。	(一)本公司已架設網站，介紹公司及產品，並依相關法令揭露公司財務、業務及公司治理資訊。 (二)本公司已設置發言人，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	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。	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依規定於 100 年 12 月由董事會制定薪資報酬委員會組織章程，由三位獨立性委員組成薪資報酬委員會，協助董事會履行其對本公司董監、高階主管薪酬相關事項之職責，並對任何有關本公司薪酬與福利制度之重大事項加以監督並向董事會提出建議。

薪酬委員會職責如下：

1.定期檢討薪酬章程並提出修正建議。

2.訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3.定期評估並訂定本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(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
一、落實推動公司治理 (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。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (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。	(一)公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，其教育訓練成果將作為個人績效及升遷評估項目之一，以激勵員工與企業共同成長。	將視公司營運狀況及規模制定。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(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。 (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。 (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。	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。

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

敦吉科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年4月20日

本公司民國一〇〇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，認為本公司於民國一〇〇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101年04月20日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏 簽章

總經理：鍾正宏 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告: 無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見附錄

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張荐昌	98.06.10	100.12.16	職務調整

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	100.01.01~100.12.31	-
和泰聯合會計師事務所	陳志光		100.01.01~100.12.31	-

公費項目 / 金額級距		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	V	-	-
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	-	-	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

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">民國一〇〇年三月十八日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">因安永聯合會計師事務所內部職務調整，故查核簽證會計師由張嵐菁會計師及梁益彰會計師更改為梁益彰會計師及王金來會計師</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>V</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	梁益彰會計師 王金來會計師
委任之日期	民國一〇〇年三月十八日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情形

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

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	100 年度		101 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	352,000	0	0	0
董事	宏寶投資(股)公司 代表人:張荐昌	352,000	0	0	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
策略長	張荐昌	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
製造事業本部副總經理	姜義隆	0	0	0	0
管理本部副總經理	唐淑芬	0	0	0	0
通路事業本部協理	吳榮德	0	0	0	0
通路事業本部協理	林政慶	(36,000)	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	(9,000)	0	0	0
經營管理室協理	黃宏修	0	0	0	0
通路事業本部協理	林義超	0	0	0	0
管理本部協理	陳良德	(20,000)	0	0	0
經營管理室副總經理(註 1)	王漢龍	0	0	0	0
製造事業本部協理(註 2)	黃俊琦	0	0	0	0
製造事業本部副總經理(註 3)	蘇文台	0	0	0	0

註 1：已於 100.01.15 解任。
註 2：已於 100.05.10 解任。
註 3：已於 101.03.27 解任。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

101 年 4 月 14 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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
鍾正宏	18,411,206	12.69%	8,861,949	6.11%	4,636,000	3.20%	郭秀寶	配偶	-
英屬維京群島商ＪＳＪＫＨＯＬＤＩＮＧ CO., LTD 代表人：鄭益洲	9,603,434	6.62%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	負責人為同一人	-
代表人：劉定國	271,439	0.19%	22,605	0.02%	0	0.00%	無	無	-
	171,257	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
郭秀寶	8,861,949	6.11%	18,411,206	12.69%	0	0.00%	鍾正宏	配偶	-
永豐商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	6,894,411	4.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
宏寶投資股份有限公司 代表人：陳慶宗	4,636,000	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	郭秀寶	負責人為同一人	-
代表人：張荐昌	1,040,903	0.72%	16,964	0.01%	0	0.00%	無	無	-
	50,000	0.03%	9,135	0.01%	0	0.00%	無	無	-
鍾元凱	2,391,000	1.65%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	二親等親屬	-
鍾元琦	2,362,549	1.63%	0	0.00%	0	0.00%	鍾正宏	二親等親屬	-
羅吉鴻	2,299,741	1.59%	1,951,887	1.35%	0	0.00%	廖玲珠	配偶	-
廖玲珠	1,951,887	1.35%	2,299,741	1.59%	0	0.00%	羅吉鴻	配偶	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1,487,165	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

101 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%
怡安醫療器材(股)公司	5,246,000	81.97%	40,000	0.62%	5,286,000	82.59%
敦吉檢測科技(股)公司	20,000,000	100.00%	-	-	20,000,000	100.00%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

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

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	以現金外之財產抵充股款者	其他
94.11	10元	200,000,000	2,000,000,000	130,776,190	1,307,761,900	公司債轉換股份43,622,860元暨認股權憑證轉換股份1,428,000元	無	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

註　一：88 年 07 月 08 日(88)台財證(一)第 62609 號核准。

註　二：89 年 05 月 18 日(89)台財證(一)第 42955 號核准。

註　三：90 年 05 月 10 日(90)台財證(一)第 125678 號核准。

註　四：91 年 06 月 24 日(91)台財證(一)第 134252 號核准。

註　　五：92 年 07 月 08 日經授商字第 092012039750 號核准。
註　　六：92 年 08 月 11 日經授商字第 09201241090 號核准。
註　　七：92 年 10 月 09 日經授商字第 09201290050 號核准。
註　　八：93 年 01 月 13 日經授商字第 09301001680 號核准。
註　　九：93 年 04 月 19 日經授商字第 09301061700 號核准。
註　　十：93 年 08 月 03 日經授商字第 09301144790 號核准。
註 十 一：93 年 08 月 31 日經授商字第 09301154240 號核准。
註 十 二：93 年 10 月 18 日經授商字第 09301197930 號核准。
註 十 三：93 年 11 月 4 日經授商字第 09301202670 號核准。
註 十 四：94 年 1 月 17 日經授商字第 09401008730 號核准。
註 十 五：94 年 4 月 19 日經授商字第 09401065800 號核准。
註 十 六：94 年 7 月 27 日經授商字第 09401144210 號核准。
註 十 七：94 年 9 月 19 日經授商字第 09401183570 號核准。
註 十 八：94 年 11 月 04 日經授商字第 09401219100 號核准。
註 十 九：95 年 2 月 10 日經授商字第 09501011720 號核准。
註二　十：95 年 4 月 21 日經授商字第 09501072400 號核准。
註二十一：95 年 7 月 13 日經授商字第 09501142000 號核准。
註二十二：95 年 9 月 18 日經授商字第 09501210640 號核准。
註二十三：95 年 10 月 18 日經授商字第 09501234990 號核准。
註二十四：96 年 1 月 24 日經授商字第 09601016960 號核准。
註二十五：96 年 4 月 17 日經授商字第 09601079910 號核准。
註二十六：96 年 7 月 25 日經授商字第 09601173820 號核准。
註二十七：96 年 8 月 22 日經授商字第 09601204790 號核准。
註二十八：96 年 10 月 22 日經授商字第 09601259010 號核准。
註二十九：97 年 8 月 28 日經授商字第 09701207640 號核准。
註三　十：98 年 01 月 09 日經授商字第 09801001250 號核准。
註三十一：98 年 11 月 24 日經授商字第 09801270780 號核准。
註三十二：99 年 10 月 28 日經授商字第 09901240570 號核准。

單位：股

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

(二)股東結構

101 年 04 月 14 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個　人	外國機構及外人	合　計
人 數	0	1	28	13,618	80	13,727
持有股數	0	30	6,381,709	112,034,681	26,659,349	145,075,769
持股比例	0.000%	0.000%	4.399%	77.225%	18.376%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元　　101 年 04 月 14 日

持　股　分　級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	5,343	675,409	0.47%
1,000 至 5,000	5,696	12,533,543	8.64%
5,001 至 10,000	1,286	9,705,274	6.69%
10,001 至 15,000	465	5,561,067	3.83%
15,001 至 20,000	245	4,475,965	3.09%
20,001 至 30,000	238	5,828,378	4.02%
30,001 至 40,000	124	4,349,154	3.00%
40,001 至 50,000	62	2,815,156	1.94%
50,001 至 100,000	140	9,858,475	6.80%
100,001 至 200,000	69	9,270,769	6.39%
200,001 至 400,000	33	9,605,725	6.62%
400,001 至 600,000	4	1,969,407	1.36%
600,001 至 800,000	6	3,942,770	2.72%
800,001 至 1,000,000	5	4,544,432	3.13%
1,000,001 以上	11	59,940,245	41.30%
合　計	13,727	145,075,769	100.00%

註：係普通股，本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

101 年 04 月 14 日

主要股東名稱＼股份	持 有 股 數	持 股 比 例
鍾正宏	18,411,206	12.69%
英屬維京群島商ＪＳＪＫ　ＨＯＬＤＩＮＧ CO., LTD	9,603,434	6.62%
郭秀寶	8,861,949	6.11%
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	6,894,411	4.75%
宏寶投資股份有限公司	4,636,000	3.20%
鍾元凱	2,391,000	1.65%
鍾元琦	2,362,549	1.63%
羅吉鴻	2,299,741	1.59%
廖玲珠	1,951,887	1.35%
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	1,487,165	1.03%

(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			99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
每股市價	最高		38	40	31.45
	最低		19.80	24.30	25.10
	平均		26.29	30.97	28.99
每股淨值	分配前		27.70	30.62	30.40
	分配後		25.20	(註 6)	(註 6)
每股盈餘	加權平均股數		145,076	145,076	145,076
	每股盈餘（註2）	調整前	3.84	3.05	0.47
		調整後	3.84	(註 6)	(註 6)
每股股利	現金股利		2.50	(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）		6.85	10.15	-
	本利比（註4）		10.52	(註 6)	-
	現金股利殖利率（註5）		9.51%	(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 6：101 年度股東常會尚未召開，未有每股股利之決議資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議每股配發現金股利 1.80 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			101 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			1,450,758
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		1.80
	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 101 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 100 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 101 年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

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

擬議配發之員工現金紅利：新台幣 19,025 仟元。

擬議配發之董事、監察人酬勞：新台幣 3,500 仟元。

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

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

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

民國九十九年度盈餘			
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	23,600	23,600	-
董監事酬勞	3,500	3,500	-

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

員工認股權憑證種類	第 2 次（93 年度）員工認股權憑證	
主管機關核准日期	92 年 12 月 30 日	
發行（辦理）日期	93 年 1 月 6 日	93 年 4 月 28 日
發行單位數	3,000,000 股	2,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.07%	1.38%
認股存續期間	7 年	7 年
履約方式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程行使認股時程可行使認股比例： 屆滿 2 年 40% 屆滿 3 年 60% 屆滿 4 年 80% 屆滿 5 年 100%
已執行取得股數	無	無
已執行認股金額	無	無
未執行認股數量	3,000,000 股	2,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	28.50/股	23.10/股
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	2.07%	1.38%
對股東權益影響	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。	尚不致對股權稀釋造成實際之重大稀釋及對股東權益造成重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

93 年度之員工認股權

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	鍾正宏	800	0.55%	-	-	-	-	800	28.50 元	22,800	0.55%
執行副總經理	陳慶宗										
執行副總經理	鄭益洲										
執行副總經理	郭肇民										
副總經理	郭俊賢										
副總經理	羅吉添										
副總經理	劉定國										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要內容：

(1)家庭電器用品及其零組件、通訊產品及其電子零件、電子儀器(度量衡除外)及工業用電子產品、汽車機械及零組件等之設計、加工、製造及買賣(管制品除外)。

(2)各式半導體、電路基板、控制電路模組板及繼電器等之設計、加工、製造及買賣。

(3)各式電腦及其週邊設備產品及其零組件之研究開發設計、加工、製造及買賣。

(4)精密模具之設計、加工、製造及買賣。

(5)精密塑膠射出成型之加工、製造及買賣。

(6)電磁波測試設備之設計、製作及施工。

(7)產業專用機之設計、製造及加工。

(8)有線及無線電話機、傳真機、數據機等通信器材之品質功能測試及代辦申請驗證手續。

(9)電子、電子產品、電腦零組件及資訊電腦之相關產品、通信用相關產品之各式安全規格之諮詢、測試及代辦申請驗證手續。

(10) I301010 資訊軟體服務業。

(11) F118010 資訊軟體批發業。

(12) F218010 資訊軟體零售業。

(13) F119010 電子材料批發業。

(14) F219010 電子材料零售業。

(15)前各項業務之進出口貿易與代理國內外廠商產品報價經銷業務。

(16) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.目前之主要產品及營業比重：

產品	比重(%)
ODD-光儲存裝置	71.54
NB-NB-之電子零件	3.73
DSC-數位相機產品	4.33
CELL PHONE-手機零組件	3.49
NETWORK DEVICE-無線網通產品	3.24
CCFL-冷陰極燈管	1.42
INVERTER-逆變器	2.79
POWER-電源供應器	1.60
GPS-全球定位導航系統	2.57
NETWORK COMMUNICATION-網路通訊	0.87
SINKA-線圈、電桿	0.05
其它零組件	4.37
合計	100.00

3.公司目前之商品項目與應用：

產 品 類 別	用　　途
電子零組件	應用於手機 3G/3.5G/3.75G/4G、無線網路 11n/WiMax、數位相機、可錄式光碟機、液晶面板、Notebook、工業控制、太陽能逆變器、家電、汽車電子等產品。
光電材料、元件	光學讀取頭：光驅產品 DVD、藍光雷射 Player、ROM。 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.產業之現況與發展：

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

Display 產業：

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

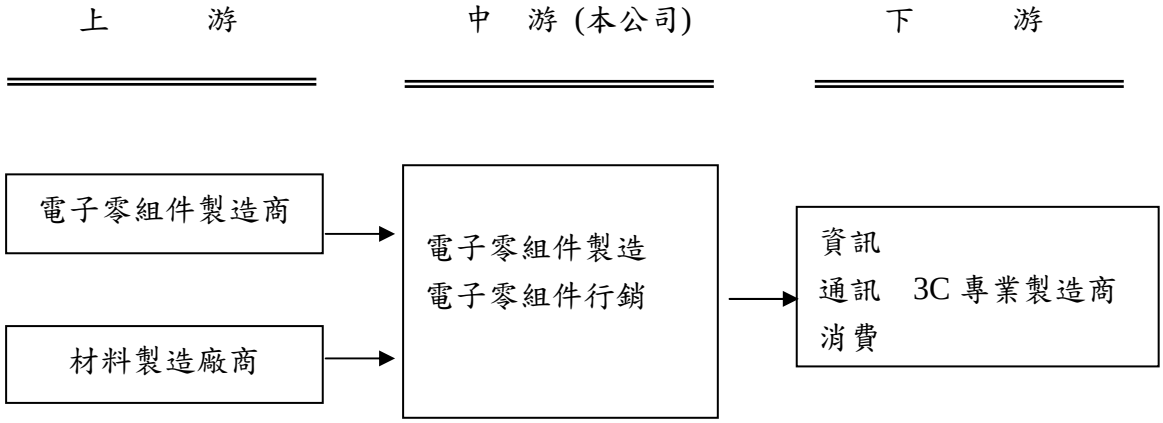
LED 產業：

根據研究機構 LEDinside 指出，2011 年全球 LED 晶片供給量可達到 1 千億顆，不過預估需求量約只有 890 億顆。因此 2011 年預估供過於求的比例高達 12%。迫使 2011 年下半年 LED 晶片的價格有很大下跌壓力。另外受到液晶電視廠商為了降低液晶電視機成本，在研發上以最少的 LED 顆粒數製造出 LED 背光源。如果遇到筆記型電腦、液晶監視器與液晶電視需求降低，則 LED 應用於 LED 背光源市場的使用量相對就減少。許多研究機構開始調降 2011 年與 2012 年液晶電視的出貨量數字，根據 LEDinside 預估，2012 年液晶電視出貨量將從原先預估的 2.2 億台，調低至 2.03 億台，因此應用在液晶電視市場的 LED 需求數量將降至 175 億顆，比起原先預估還要下降 20%以上。

目前唯一的希望是 LED 照明市場。根據 IMS Research 研究，應用在 LED 照明的 LED 晶片營收成長率於 2011 年將高達 29%。但對於 LED 晶片整體市場影響力只有五分之一。一般預估 2012 年 LED 照明仍有很大的成長空間，畢竟在歐洲、美國與中國大陸，無論是戶外與建築物所使用的 LED 照明都在明顯的增加。LED 普通照明應用需求預估 2015 年全球產值將達 170.69 億美元，年成長率約 80%，重要性將逐漸與 TV 中大尺寸背光需求並駕齊驅。

2.產業上、中、下游之關聯性：

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



3.產品之各種發展趨勢：

(1)手機

2012 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，智慧型手機出貨量預估將有 6 億支規模，預估到 2015 年，全球將近有半數手機將為智慧型手機的天下。

TRI 預估，2011 年中國大陸智慧型手機出貨量將達到 1.06 億支，占大陸手機市場比重約 30%。2012 年大陸智慧型手機市場以 200 美元為標的，200 美元以下的智慧型手機仍是大陸市場主流，若以全球市場觀看，智慧型手機仍會有大幅成長空間，2012 年可望達到 6 億支，不過成長幅度最大的卻是 150 美元以下的區間帶，原因在於已開發國家的滲透率和需求已經逐漸飽和。

In-Stat 在這個領域有下列觀察與預測：

a.目前全球有超過 60 家半導體業者在生產手機所需之半導體。

b.智慧型手機半導體產值的成長將比整體手機晶片更快，它們包括 Wi-Fi、GPS、觸控螢幕控制器、陀螺儀、微型投影、NFC(近場無線通訊)等相關產品。

c.2015 年度智慧型手機佔整體手機市場的比重預測將達 45.3%。

d.2014 年度手機加速器與陀螺儀相關半導體產值可望超越 3 億美元。

(2)筆記型電腦

由於受到平板擠壓與總體經濟不佳的影響，2011 年 NB 在出貨史上是成長最低的年度，2011 年中更有泰國洪水天災衝擊，造成硬碟價格大漲。2012 年全球經濟展望仍有疑慮，歐美經濟問題仍有疑慮且未全然解決，消費者對於添購新 NB 之預算仍相當保守。iPad3 及智慧型手機發燒，也對 NB 採購力道有所衝擊。

雖然新興市場對於 NB 需求仍在，但已被成熟市場的衰退抵銷。不過隨著亞太、東南亞、中南美新興國家的崛起及 Ultrabook 推出，2012 年及 2013 年將出現由谷底爬升的成長趨式。

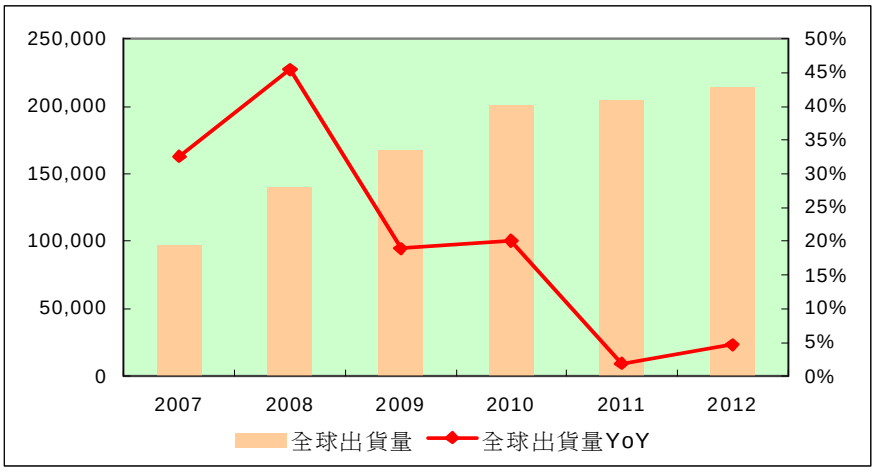
2012年度全球NB出貨量預估

更新日期：2012/02

單位：千台

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
全球出貨量	96,500	140,420	167,059	200,600	204,450	214,082
全球出貨量YoY	32.6%	45.5%	19.0%	20.1%	1.9%	4.7%

Source：拓墣產業研究所，2012/02



(TRI 最新產銷數據 2011)

(3)數位相機

數位相機市場因受到手機照相功能不斷更新,使得中階型相機在功能上與手機接近而銷售受到影響，至於在低階相機部份已經很難有太大的利潤，因此廠商 2011 年把主要的市場目標放在高階數位相機產品，包含單眼相機、類單眼相機、無反光鏡相機等產品相繼在 2011 年均有不錯的銷售成績。但 2011 年因經濟不景氣影響，雖然對於高階數位相機的銷售仍有成長，但是在消費型相機部分還是有受到景氣的衝擊，也因此在 2011 年數位相機銷售量出現了微幅的下滑，來到 1.32 億台的數量。

2012 年主要的品牌廠商策略還是會以高階數位相機為主，數位相機市場預估略為成長到 1.34 億台。另外一方面，2011 年格外引人注目的無反光鏡相機產品，也將會隨著品牌廠商的逐漸加入，以及各廠商增加產品種類的發表，使得這塊市場將會從原本少量廠商、少量產品的藍海市場，變成多廠商、多產品的紅海戰場。

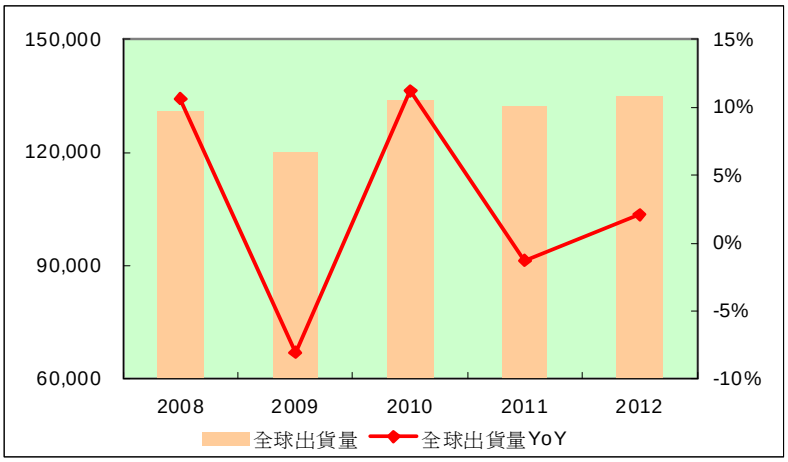
2012年度全球數位相機出貨量預估

更新日期：2012/02

單位：千台

	2008	2009	2010	2011	2012
全球出貨量	130,769	120,271	133,778	132,097	134,900
全球出貨量YoY	10.6%	-8.0%	11.2%	-1.3%	2.1%

Source：拓璞產業研究所，2012/02



Source：拓璞產業研究所

4.產品競爭情形：

(1)電子零組件

1.在手機零組件上佈局深遠如-四頻 RF 功率放大器、天線模組、多頻隔離器、觸控板、LCD DRIVER、MCP、Micro SD Connector、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 Third Parties 合作，提供 Total Solution 給客戶，成效良好，另外在無線模具之 Solution 上持續深耕日立金屬之 802.11N Wireless-FEM 模組，Wi-Fi 及未來 Wimax 之模組 Solution 2010 年已進入收成期，營收持續注溢中。

2.在 ODD 元件，主力供應讀取頭予 Xbox360，並受到 Kinect 市場熱銷於 2011 年 Q1 已破 1000 萬台且 2011 再推出多款市場主流遊戲預估將帶來持續大幅成長，另外因應 HD 高畫質影片需求面影響，預計藍光播放機市場將緩步成長。

3.在 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

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

(4)無刷馬達

代理日本 NIDEC 無刷馬達應用於家電產品(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：

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

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

2.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

最近五年度研發費用情形

單位：新台幣仟元

項目＼年度	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
研發費用	4,518	7,716	292	-	-
營業收入	6,030,422	6,008,812	5,799,788	6,284,420	7,755,945
研發費用占營業收入比例	0.07%	0.13%	0.01%	-	-

最近五年度研發成果

年度	研發成果
96	無
97	無
98	無
99	無
100	無

(四)長短期業務發展計畫

1.短期發展計劃：

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

2.長期發展計劃：

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

項　目	100 年度	
	內　銷	外　銷
電子零組件	362,923	7,393,022

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，如高層次大尺吋 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、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。

(2)核心事業整合發展

通路事業本部負責行銷，製造事業本部統合轉投資之信華科技(廈門)公司及與日本日立合資之日立光電，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)公司及與日本日立合資之日立光電，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、醫療器材等新市場的開發，加強自有模組的開發以提高附加價值。

(二)主要產品之重要用途和產製過程

1.主要產品之用途：

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

2.主要產製過程：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(三)主要原料之供應狀況：(略)本公司非製造業，故無相關資料。

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

1.最近二年度銷貨占百分之十客戶：

單位:新台幣仟元

	99 年度				100 年度				101 年度第一季			
項目	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	L 客戶	2,207,413	35.13	無	Q 客戶	2,382,266	30.72	無	Q 客戶	631,300	35.09	無
2	Q 客戶	811,406	12.91	無	L 客戶	2,143,143	27.63	無	L 客戶	548,374	30.48	無
3	其他	3,265,601	51.96	-	其他	3,230,536	41.65	-	其他	619,372	34.43	-
	銷貨淨額	6,284,420	100.00	-	銷貨淨額	7,755,945	100.00	-	銷貨淨額	1,799,046	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

	99 年度				100 年度				101 年度第一季			
項目	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	2,992,034	50.82	無	H 廠商	4,963,701	66.06	無	H 廠商	1,328,371	76.99	無
2	R 廠商	831,087	14.12	無	R 廠商	578,637	7.70	無	A 廠商	88,187	5.11	無
3	其他	2,063,962	35.06	-	其他	1,971,219	26.24	-	其他	308,795	17.90	-
	進貨淨額	5,887,083	100.00	-	進貨淨額	7,513,557	100.00	-	進貨淨額	1,725,353	100.00	-

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

(五)最近二年度生產量值：(略)本公司非製造業，製造事業歸屬於子公司內。

(六)最近二年度銷售值

單位：新台幣仟元

項目	99 年度		100 年度	
	內　銷	外　銷	內　銷	外　銷
電子零組件	584,421	5,699,999	362,923	7,393,022

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 04 月 30 日
員工人數	管　　理	32	29	28
	業　　務	51	44	42
	研　　發	2	2	1
	技　　術	14	16	12
	其　　它	22	21	20
	合　　計	121	112	103
平　均　年　歲		38.63	39.25	40.13
平均服務年資		6.6	7.2	7.87
教育程度比例	博　士	0.83%	0%	0%
	碩　士	9.92%	11.50%	6.80%
	大　專	87.6%	85.84%	90.29%
	高　中	1.65%	1.77%	2.91%
	國　中	0%	0.89%	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台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、十年、十五年者，各給予金元寶以茲獎勵。

(7)每年舉辦年度旅遊及不定期康樂活動。

2.退休制度與其實施情形：

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

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

3.勞資間之協議情形：

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

4.各項員工權益維護措施情形：

本公司各項員工權益均依法令辦理並維護良好。

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

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

2.目前及未來可能發生之估計損失與因應措施：

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

六、重要契約

契約起訖日期	契約性質	當事人	主要內容	限制條款
90.10.01 起~	代理銷售合約	HITACHI 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
101.04.01~102.03.31 (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及經書面通知修改佣金。
101.04.01~102.03.31 (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損益表

(一)簡明資產負債表資料

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		2,311,979	1,940,998	2,074,647	1,647,795	2,066,992	1,836,419
基金及投資		3,106,142	3,573,020	3,385,733	3,624,239	4,317,839	4,266,546
固定資產(註3)		288,237	269,607	266,252	263,328	346,520	345,213
無形資產		100	72	-	885	443	443
其他資產		19,077	34,948	33,819	28,080	20,539	19,171
資產總額		5,725,535	5,818,645	5,760,451	5,564,327	6,752,333	6,467,792
流動負債	分配前	1,928,333	1,798,841	1,815,450	1,506,372	2,238,039	1,684,074
	分配後（註2）	2,181,000	1,980,131	2,047,571	1,869,061	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	300,000
其他負債		28,457	29,750	31,031	38,734	72,274	72,962
負債總額	分配前	1,956,790	1,828,591	1,846,481	1,545,106	2,310,313	2,057,036
	分配後（註2）	2,209,457	2,009,881	2,078,602	1,907,795	-	-
股本		1,530,106	1,530,758	1,470,758	1,450,758	1,450,758	1,450,758
資本公積		766,769	760,571	731,228	721,448	721,448	721,448
保留盈餘	分配前	1,345,404	1,336,385	1,434,007	1,725,001	1,804,817	1,872,518
	分配後（註2）	1,052,085	1,155,095	1,201,886	1,362,312	-	-
金融商品未實現損益		173	(385)	1,846	310	491	571
累積換算調整數		190,358	426,790	340,196	134,578	410,547	311,502
庫藏股票		(64,065)	(64,065)	(64,065)	-	-	-
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)	(20,944)
股東權益總額	分配前	3,768,745	3,990,054	3,913,970	4,019,221	4,442,020	4,410,756
	分配後（註2）	3,516,078	3,808,764	3,681,849	3,656,532	-	-

註1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：截至一〇一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3：100年12月31日資產重估價金額為87,710仟元。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度部份財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	6,030,422	6,008,812	5,799,788	6,284,420	7,755,945	1,799,046
營業毛利	314,374	286,961	375,368	328,319	231,410	56,777
營業損益	124,432	55,561	188,803	105,746	18,087	11,371
營業外收入及利益	439,726	296,765	172,623	487,848	458,416	62,407
營業外費用及損失	41,779	27,940	6,678	6,803	9,430	2,020
繼續營業部門稅前(損)益	522,379	324,386	354,748	586,791	467,073	71,758
繼續營業部門損益	455,731	284,300	300,053	557,400	442,505	67,701
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	455,731	284,300	300,053	557,400	442,505	67,701
每股盈餘(元)	3.01	1.84	2.01	3.84	3.05	0.47

註1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

查核年度	會計師姓名	查核意見
九十六年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見
九十七年	梁益彰、張嵐菁	修正式無保留意見
九十八年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
九十九年	張嵐菁、梁益彰	修正式無保留意見
一〇〇年	梁益彰、王金來	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料
			96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構	負債占資產比率(%)		34.18	31.43	32.05	27.77	34.22	31.80
	長期資金占固定資產比率(%)		1,307.52	1,479.95	1,470.02	1,526.32	1,281.89	1,364.59
償債能力	流動比率(%)		119.90	107.90	114.28	109.39	92.36	109.05
	速動比率(%)		110.04	97.40	102.93	100.36	86.47	102.72
	利息保障倍數		24.32	15.66	55.87	90.56	73.80	36.61
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.16	3.72	4.02	4.73	5.41	4.69
	平均收現日數		88	98	91	77	67	78
	存貨週轉率(次)		31.59	26.69	24.79	32.30	52.45	54.05
	應付款項週轉率（次）		6.36	5.58	5.11	6.18	7.37	6.03
	平均銷貨日數		12	14	15	11	7	7
	固定資產週轉率(次)		20.63	21.54	21.65	23.73	25.44	20.81
	總資產週轉率(次)		1.14	1.04	1.00	1.11	1.26	1.09
獲利能力	資產報酬率(%)		8.96	5.21	5.27	9.94	7.27	1.05
	股東權益報酬率(%)		12.55	7.33	7.59	14.05	10.46	1.53
	占實收資本比率(%)	營業利益	8.13	3.98	12.84	7.29	1.25	0.78
		稅前純益	34.14	21.19	24.12	40.45	32.20	4.95
	純益率(%)		7.56	4.73	5.17	8.87	5.71	3.76
	每股盈餘(元)	追溯前	3.01	1.84	2.01	3.84	3.05	0.47
		追溯後	2.86	1.79	2.01	3.84	尚未分配	尚未分配
現金流量	現金流量比率(%)		(14.94)	32.16	22.66	10.28	(1.54)	12.06
	現金流量允當比率(%)		50.31	61.86	71.98	57.73	46.63	116.04
	現金再投資比率(%)		(16.59)	8.07	5.73	(1.87)	(8.34)	4.18
槓桿度	營運槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度		1.22	1.66	1.04	1.07	1.55	1.22

說明：

1.存貨週轉率較上期增加及平均銷貨日數較上期減少，主要係平均存貨額減少所致。

2.資產報酬率較上期減少，主要係因稅後淨利減少及平均資產總額增加所致。

3.股東權益報酬率較上期減少，主要係因稅後淨利減少及平均股東權益淨額增加所致。
4.營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘較上期減少，主要係因低毛利率客戶銷售量大幅成長，另高毛利產品銷售量減少使整體獲利減少。
5.現金流量比率、現金再投資比率較上期減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。
6.財務槓桿度較上期增加，主要係因本期營業淨利減少所致。

註 1：以上各年度及當年度第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：分析項目之計算公式如下：

(1)財務結構：

①負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

②長期資金占固定資產比率＝(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

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、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

本公司一〇一年股東常會

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　一　年　四　月　二　十　日

四、一〇〇年度財務報表及會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司

會計師查核報告

敦吉科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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」第三次修訂之規定及新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

又敦吉科技股份有限公司已編製民國一〇〇年及民國九十九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

會計師：梁 益 彰

王 金 來

中華民國一〇一年三月十三日

敦吉科技股份有限公司

資產負債表

民國一○○年十二月三十一日

及民國九十九年十二月三十一日

（金額均以新臺幣仟元為單位）

代碼	資產	附註	一○○年十二月三十一日 金額	一○○年十二月三十一日 %	九十九年十二月三十一日 金額	九十九年十二月三十一日 %
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$235,915	3.49	$144,819	2.60
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	19,700	0.29	21,790	0.39
1320	備供出售金融資產－流動	二及四.3	-	-	164,122	2.95
1120	應收票據淨額	二及四.4	29,685	0.44	12,618	0.23
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	1,714	0.03	1,066	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.4	1,585,283	23.48	1,109,119	19.93
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	59,371	0.88	46,127	0.83
1200	存貨淨額	二及四.5	121,824	1.80	133,945	2.41
1260	預付款項		9,979	0.15	2,026	0.04
1280	其他流動資產	五	402	-	8,657	0.16
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.20	3,119	0.05	3,506	0.06
	流動資產合計		2,066,992	30.61	1,647,795	29.62
14xx	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	4,317,839	63.95	3,624,239	65.13
	基金及投資合計		4,317,839	63.95	3,624,239	65.13
15xx	固定資產	二、四.7、五及六				
	成本					
1501	土　地		120,879	1.79	120,879	2.17
1521	房屋及建築		179,683	2.66	179,683	3.23
1551	運輸設備		4,170	0.06	4,170	0.07
1561	辦公設備		27,510	0.41	28,262	0.51
1681	其他設備		2,166	0.03	1,923	0.03
15x8	重估增值		87,710	1.30	-	-
15xy	成本及重估增值		422,118	6.25	334,917	6.01
15x9	減：累計折舊		(75,598)	(1.12)	(71,589)	(1.29)
	固定資產淨額		346,520	5.13	263,328	4.72
17xx	無形資產					
1720	專利權	二及四.8	-	-	-	-
1770	遞延退休金成本	二及四.11	443	0.01	885	0.02
	無形資產合計		443	0.01	885	0.02
18xx	其他資產					
1820	存出保證金		11,134	0.16	12,148	0.22
1830	遞延費用	二及五	7,608	0.11	15,040	0.27
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.20	1,797	0.03	892	0.02
	其他資產合計		20,539	0.30	28,080	0.51
	資產總計		$6,752,333	100.00	$5,564,327	100.00

代碼	負債	附註	一○○年十二月三十一日 金額	一○○年十二月三十一日 %	九十九年十二月三十一日 金額	九十九年十二月三十一日 %
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四.9及六	$895,139	13.26	$622,974	11.20
2111	應付短期票券	四.10	49,957	0.74	-	-
2120	應付票據		208	-	299	0.01
2140	應付帳款		1,199,165	17.76	778,600	13.99
2150	應付帳款－關係人	五	26,388	0.39	38,548	0.68
2160	應付所得稅	二及四.20	14,978	0.22	8,007	0.14
2170	應付費用	五	49,564	0.74	55,378	1.00
2280	其他流動負債		2,640	0.04	2,566	0.05
	流動負債合計		2,238,039	33.15	1,506,372	27.07
25xx	各項準備					
2510	土地增值稅準備	四.7	23,545	0.35	-	-
	各項準備合計		23,545	0.35	-	-
28xx	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.11	48,729	0.72	38,734	0.70
	其他負債合計		48,729	0.72	38,734	0.70
	負債合計		2,310,313	34.22	1,545,106	27.77
3xxx	股東權益					
31xx	股　本	四.12及四.13				
3110	普通股股本		1,450,758	21.48	1,450,758	26.07
32xx	資本公積	二及四.14				
3210	發行溢價		709,493	10.51	709,493	12.75
3240	處分資產增益		487	-	487	0.01
3260	長期投資		1,435	0.02	1,435	0.03
3270	合併溢價		10,028	0.15	10,028	0.18
3280	其他		5	-	5	-
33xx	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	四.15	516,526	7.65	460,786	8.28
3320	特別盈餘公積		12,873	0.19	-	-
3350	未提撥保留盈餘	四.16	1,275,418	18.89	1,264,215	22.72
34xx	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	410,547	6.08	134,578	2.42
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.11	(20,944)	(0.31)	(12,874)	(0.23)
3451	備供出售金融資產未實現損益	二	491	0.01	310	-
3460	未實現重估增值	二及四.7	74,903	1.11	-	-
3480	庫藏股票	二及四.17	-	-	-	-
	股東權益合計		4,442,020	65.78	4,019,221	72.23
	負債及股東權益總計		$6,752,333	100.00	$5,564,327	100.00

（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

損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

及民國九十九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	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		$7,815,246	100.77	$6,315,101	100.49
4170	減：銷貨退回與折讓		(59,333)	(0.77)	(41,225)	(0.66)
4100	銷貨收入淨額		7,755,913	100.00	6,273,876	99.83
4610	勞務收入		32	-	10,544	0.17
	營業收入合計	二、四.18及五	7,755,945	100.00	6,284,420	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.19及五	7,524,535	97.02	5,956,101	94.78
5910	營業毛利		231,410	2.98	328,319	5.22
6000	營業費用	四.19及五				
6100	推銷費用		126,598	1.63	128,674	2.05
6200	管理及總務費用		86,725	1.12	93,899	1.49
	營業費用合計		213,323	2.75	222,573	3.54
6900	營業淨利		18,087	0.23	105,746	1.68
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	203	-	566	0.01
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	406,465	5.24	444,071	7.07
7130	處分固定資產利益	二	-	-	2	-
7140	處分投資利益	二	1,070	0.01	4,445	0.07
7160	兌換利益	二	-	-	5,255	0.08
7210	租金收入	五	6,850	0.09	6,849	0.11
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	1,790	0.03
7480	什項收入	五	43,828	0.57	24,870	0.39
	營業外收入及利益合計		458,416	5.91	487,848	7.76
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	6,416	0.08	6,552	0.10
7530	處分固定資產損失	二	1	-	8	-
7560	兌換損失	二	389	-	-	-
7640	金融資產評價損失	二	2,090	0.03	-	-
7880	什項支出		534	0.01	243	-
	營業外費用及損失合計		9,430	0.12	6,803	0.10
7900	本期稅前淨利		467,073	6.02	586,791	9.34
8110	所得稅費用	二及四.20	(24,568)	(0.31)	(29,391)	(0.47)
9600	本期淨利		$442,505	5.71	$557,400	8.87
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
	本期稅前淨利		$3.22		$4.04	
	本期淨利		$3.05		$3.84	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
	本期稅前淨利		$3.20		$4.02	
	本期淨利		$3.03		$3.82	

（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[illegible]股份有限公司

權益變動表

民國一〇〇年[illegible]月[illegible]日至十二月三十一日

及民國九十九年[illegible]月[illegible]日至十二月三十一日

(金額[illegible]單位)

項　　目	科目代碼	附　註	普通股股本 3110	資本公積 32XX	保留盈餘 法定盈餘公積 3310	保留盈餘 特別盈餘公積 3320	保留盈餘 未提撥保留盈餘 3350	權益調整 累　積換算調整數 3420	權益調整 未認列為退休金成本之淨損失 3430	權益調整 庫藏股票 3440	權益調整 金融商品未實現損益 3450	權益調整 未實現重估增值 3460	合　計 3XXX
民國九十九年一月一日餘額	A1	四.12	$1,470,758	$731,228	$430,781	$-	$1,003,226	$340,196	$-	$(64,065)	$1,846	$-	$3,913,970
九十九年度淨利	M1						557,400						557,400
九十八年度盈餘分配(註1)		四.15及四.16											
提列法定盈餘公積	N1				30,005		(30,005)						-
普通股現金股利	P1						(232,121)						(232,121)
備供出售金融資產未實現損益之增減	Q5	二及四.3									(1,589)		(1,589)
庫藏股註銷	J3	二及四.17	(20,000)	(9,780)			(34,285)			64,065			-
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	S5										53		53
未認列為退休金成本之淨損失	R1	二及四.11							(12,874)				(12,874)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	二						(205,618)					(205,618)
民國九十九年十二月三十一日餘額	Z1		$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2)		四.15及四.16											
提列法定盈餘公積	N1				55,740		(55,740)						-
提列特別盈餘公積	N5					12,873	(12,873)						-
普通股現金股利	P1						(362,689)						(362,689)
未實現重估增值增減	Q3											64,165	64,165
備供出售金融資產未實現損益之變動	Q5	二及四.3									(246)		(246)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	S5	二									427	10,738	11,165
未認列為退休金成本之淨損失增減	R1	二及四.11							(8,070)				(8,070)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	二						275,969					275,969
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	Z1		$1,450,758	$721,448	$516,526	$12,873	$1,275,418	$410,547	$(20,944)	$-	$491	$74,903	$4,442,020

(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

註1：董監酬勞3,500千元及員工紅利11,000千元已於損益表中扣除。

註2：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。

敦吉[illegible]公司

現金流量表

民國一〇〇年[illegible]二月三十一日

及民國九十九年[illegible]十二月三十一日

（金額均以新臺幣千元為單位）

科目代碼	項　　目	一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	$442,505	$557,400
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	5,705	5,843
A20400	攤銷費用	6,041	6,603
A22400	權益法認列之投資收益	(406,465)	(444,071)
A22600	處分及報廢固定資產損失	1	6
A23300	處分投資利益	(1,070)	(4,445)
A23600	金融資產及負債未實現評價損失(利益)	2,090	(1,790)
A30000	營業資產及負債之淨變動：		
A31120	應收票據淨額	(17,067)	314
A31130	應收票據-關係人淨額	(648)	(1,066)
A31140	應收帳款淨額	(476,164)	310,255
A31150	應收帳款－關係人淨額	(13,244)	(17,473)
A31180	存貨淨額	12,121	70,470
A31210	預付款項	(7,953)	(379)
A31211	其他流動資產	8,255	3,579
A31220	遞延所得稅資產	(518)	3,528
A32120	應付票據	(91)	(25)
A32140	應付帳款	420,565	(297,873)
A32150	應付帳款－關係人	(12,160)	4,787
A32160	應付所得稅	6,971	(47,749)
A32170	應付費用	(5,814)	12,697
A32212	其他流動負債	74	332
A32230	應計退休金負債	2,367	(6,056)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(34,499)	154,887
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	(20,000)
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(468,000)	(1,158,554)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	632,945	1,117,222
B01900	購置固定資產	(1,188)	(2,931)
B02000	處分固定資產價款	-	6
B02500	存出保證金減少	1,014	824
B02600	遞延費用減少(增加)	1,391	(3,055)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	166,162	(66,488)
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	272,165	28,497
C00200	應付短期票券增加	49,957	-
C02100	發放現金股利	(362,689)	(232,121)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(40,567)	(203,624)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	91,096	(115,225)
E00100	期初現金及約當現金餘額	144,819	260,044
E00200	期末現金及約當現金餘額	$235,915	$144,819
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	$6,705	$6,323
F00400	本期支付所得稅	$18,115	$73,612

（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
財務報表附註
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(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。

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 112 人及 121 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。

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。

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。

10. 備抵壞帳

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據收款經驗，客戶信用評等並考量內部授信政策，依據帳齡結構按比例提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，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。

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」。

(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。

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

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

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類　　別	專利權
耐用年限	1~5 年
攤銷方法	直 線 法

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。

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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

1. 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。

2. 營運部門資訊

自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

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：

	100.12.31	99.12.31
零用金及週轉金	$636	$231
支票及活期存款	235,279	126,588
定期存款	-	18,000
合　計	$235,915	$144,819

截至民國一〇〇年及九十九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 14,625 千元(USD467 千元及 HKD124 千元)及 24,456 千元(USD793 千元及 HKD361 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：

	100.12.31	99.12.31
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)	1,790
合　計	$19,700	$21,790

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：

	100.12.31	99.12.31
債券基金	$-	$163,876
備供出售金融資產評價調整	-	246
合　計	$-	$164,122

4. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	100.12.31	99.12.31
應收票據	$29,834	$12,681
減：備抵呆帳	(149)	(63)
淨　額	$29,685	$12,618

(2) 應收帳款淨額：

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	$1,597,900	$1,118,037
減：備抵呆帳	(12,617)	(8,918)
淨　額	$1,585,283	$1,109,119

5. 存貨淨額

存貨淨額包括：

	100.12.31	99.12.31
商　品	$139,557	$147,391
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(17,733)	(13,446)
淨　額	$121,824	$133,945

本公司民國一〇〇年及九十九年度之銷貨成本包括存貨(跌價損失)回升利益分別為(4,287)千元及3,522千元暨存貨報廢損失分別為69千元及130千元。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。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

	100.12.31		99.12.31	
被投資公司名稱	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	$18,449	100.00%	$20,449	100.00%
香港豐國電子有限公司	539,949	100.00%	474,465	100.00%
香港敦吉科技投資有限公司	3,340,543	100.00%	2,780,805	100.00%
怡安醫療器材(股)公司	113,498	81.97%	95,835	81.97%
敦吉檢測科技(股)公司	305,400	100.00%	252,685	100.00%
合　　計	$4,317,839		$3,624,239	

(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。本公司民國一〇〇年度及九十九年度除新加坡奧迪(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：

	100 年度	99 年度
新加坡奧迪(股)公司	$(2,542)	$(2,983)
香港豐國電子有限公司	39,391	92,510
香港敦吉科技投資有限公司	310,821	307,959
怡安醫療器材(股)公司	6,507	8,427
敦吉檢測科技(股)公司	52,288	38,158
投資收益	$406,465	$444,071

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。

7. 固定資產

(1) 本公司截至民國一〇〇年及九十九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) 本公司民國一〇〇年度及九十九年度均無利息資本化之情形。

(3) 本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 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。

8. 無形資產

	100.12.31	99.12.31
	專利權	專利權
原始成本：		
期初餘額	$140	$140
本期新增	-	-
本期沖轉	(140)	-
期末餘額	$-	$140
累積攤銷：		
期初餘額	$140	$140
本期攤銷	-	-
本期沖轉	(140)	-
期末餘額	$-	$140
帳面價值：		
期初餘額	$-	$-
期末餘額	$-	$-

9. 短期借款

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%

借 款 機 構	借款性質	99.12.31	擔 保 品
華南商業銀行	綜合借款	$430,250	土地及建築物
玉山銀行	信用借款	83,020	無
永豐商業銀行	信用借款	29,130	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	60,882	無
土地銀行	信用借款	19,692	無
合　計		$622,974	

年利率　　USD 0.849%~1.47%

10. 應付短期票券

	100.12.31	99.12.31
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%。

11. 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。

截至民國一〇〇年及九十九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 29,883 千元及 28,633 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，本公司於民國一〇〇年度及九十九年度分別提撥 4,937 千元及 4,863 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：

	100 年度	99 年度
服務成本	$782	$792
利息成本	1,650	1,463
退休基金資產之預期報酬	(573)	(612)
攤銷與遞延數	1,481	443
淨退休金成本	$3,340	$2,086

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$(31,348)	$(22,808)
非既得給付義務	(47,264)	(44,559)
累積給付義務	(78,612)	(67,367)
未來薪資增加之影響數	(15,786)	(15,104)
預計給付義務	(94,398)	(82,471)
退休基金資產公平價值	29,883	28,633
提撥狀況	(64,515)	(53,838)
未認列過渡性淨給付義務	443	885
未認列退休金損失(利益)	36,730	27,978
補列之最低退休金負債	(21,387)	(13,759)
應計退休金負債	$(48,729)	$(38,734)

(3) 截至民國一〇〇年及九十九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 37,370 千元及 26,515 千元。

(4) 主要精算假設如下：

	100 年度	99 年度
折現率	2.00%	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	2.00%	2.00%

12. 股　　本

本公司民國九十九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，分次發行。

民國九十九年十月十五日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷買回庫藏股屆滿三年，未轉讓予員工之庫藏股 2,000 千股。

截至民國一〇〇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。

13. 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。民國一〇〇年度及九十九年度認列員工認股權計劃之費用皆為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數(股數)	流通在外單位總數(股數)	目前認股價格(元)
九十三年一月六日	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劃。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

	100 年度		99 年度	
認股選擇權	數量(股數)	加權平均行使價格(元)	數量(股數)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,000,000(註)	$26.34	5,000,000(註)	$27.94
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	-	-	5,000,000	26.34
期末可行使之認股選擇權	-		5,000,000	
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) 民國一〇〇年度及九十九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	99 年度
預期股利率	15%	$15%
預期價格波動率	58.1%	58.1%
無風險利率	2.62%	2.62%
認股權預期存續期間	5~6.5年	5~6.5年

註：民國一〇〇年度及九十九年度(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，民國一〇〇年度及九十九年度於帳上認列之酬勞成本皆為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	$442,505	$442,505	$557,400	$557,400
每股盈餘(元)	3.05	3.03	3.84	3.82
擬制淨利	442,505	442,505	557,400	557,400
擬制每股盈餘(元)	3.05	3.03	3.84	3.82

14. 資本公積

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

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

(A)超過票面金額發行股票所得之溢額。
(B)受領贈與之所得。

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

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；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。

16. 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%。

本公司民國一〇〇年及九十九年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$12,873	$30,005		
普通股現金股利	362,689	232,121	$2.50	$1.60
	$375,562	$262,126		

民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 22,525 千元，其估列基礎係以截至民國一〇〇年度之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇〇年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇一年度之損益。

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

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 23,600 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國九十九年度財務報告認列之金額無差異。

17. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

一〇〇年度

(單位：千股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	-	-	-	-

九十九年度

(單位：千股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	2,000	-	2,000	-

(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。若以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別為 14,508 千股及 14,508 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,511,952 千元及 2,445,009 千元，本公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，皆未買回庫藏股票股。

(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。

18. 營業收入淨額

	100 年度	99 年度
銷貨收入	$7,815,246	$6,315,101
佣金收入	32	10,544
合　　計	7,815,278	6,325,645
減：銷貨退回及折讓	(59,333)	(41,225)
淨　　額	$7,755,945	$6,284,420

19. 營業成本及費用

本公司民國一〇〇年度及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	100 年度			99 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	-	116,515	116,515	-	127,171	127,171
勞健保費用	-	7,851	7,851	-	7,715	7,715
退休金費用	-	8,220	8,220	-	7,010	7,010
折舊費用	-	5,705	5,705	-	5,843	5,843
攤銷費用	-	6,041	6,041	-	6,603	6,603

20. 營利事業所得稅

(1) 依現行稅法規定之當期所得稅與財務報表所得稅費用之調節：

	100 年度	99 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(17%)	$79,402	$99,754
永久性及暫時性差異之所得稅影響數	(68,763)	(77,537)
遞延所得稅資產／負債因稅率變動影響數	-	2,752
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(518)	776
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	12,610	3,793
以前年度所得稅低(高)估數	1,837	(147)
所得稅費用	$24,568	$29,391

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	100.12.31	99.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	$3,760	$5,833
遞延所得稅負債總額－流動	(641)	(2,327)
淨　　額	$3,119	$3,506
遞延所得稅資產總額－非流動	$1,797	$892
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨　　額	$1,797	$892

(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：

	100.12.31		99.12.31	
	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	$17,733	$3,015	$14,306	$2,432
未實現之兌換利益	(3,768)	(641)	(13,686)	(2,327)
未實現之兌換損失	4,385	745	20,005	3,401
		$3,119		$3,506
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	10,573	$1,797	$5,247	$892

(4) 本公司民國九十八年度(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：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 90,949 千元，預計民國一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.09%。民國九十九年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 10.20%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
86 年度以前	$110,605	$110,605
87 年度以後	1,164,813	1,153,610
合　　計	$1,275,418	$1,264,215

21. 每股盈餘

(1) 民國一〇〇年度及九十九年度每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	100 年度				
	金額(分子)		股數-千股	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$467,073	$442,505	$145,076	$3.22	$3.05
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
員工分紅費用化	-	-	749		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	467,073	442,505	145,852	$3.20	$3.03

	99 年度				
	金額(分子)		股數-千股	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$586,791	$557,400	145,076	$4.04	$3.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	230		
員工分紅費用化	-	-	674		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	586,791	557,400	145,980	$4.02	$3.82

22. 營業部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

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

關係人名稱	與本公司之關係
敦吉檢測科技(股)公司	持股 100%之被投資公司
怡安醫療器材(股)公司	持股 81.97%之被投資公司
信華科技(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華科技(深圳)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
信華電子科技(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉電子(上海)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
敦吉機電(廈門)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 100%之被投資公司
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司持股 49%之被投資公司 (已於民國九十九年十月喪失影響力)
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：

	100 年度		99 年度	
	金　額	佔本公司進貨淨額百分比	金　額	佔本公司進貨淨額百分比
香港豐國電子有限公司	$21,880	0.29%	$28,378	0.48%
信華科技(廈門)有限公司	9,431	0.13%	14,267	0.24%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3,187	0.04%	2,433	0.04%
新加坡奧迪(股)公司	997	0.01%	532	0.01%
日立光電(吳江)有限公司	100,399	1.34%	171,909	2.92%
合　計	$135,894	1.81%	$217,519	3.69%

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

2. 營業收入：

	100 年度		99 年度	
	金　額	佔營業收入百分比	金　額	佔營業收入百分比
香港豐國電子有限公司	$69,904	0.90%	$47,674	0.76%
新加坡奧迪(股)公司	526	0.01%	4,322	0.07%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	189,655	2.44%	229,288	3.65%
敦吉檢測科技(股)公司	2,152	0.03%	6,462	0.10%
信華科技(深圳)有限公司	2,031	0.03%	954	0.02%
信華科技(廈門)有限公司	45	-	-	-
合　計	$264,313	3.41%	$288,700	4.60%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間一〇〇年度與九十九年度為60-180天，而一般客戶為60-150天。

3. 應收票據：

	100.12.31		99.12.31	
	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
香港敦吉科技投資有限公司	$1,714	0.10%	$1,066	0.09%

4. 應收帳款－關係人：

	100.12.31		99.12.31	
	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
信華科技(深圳)有限公司	$2,020	0.12%	$-	-
敦吉檢測科技(股)公司	-	-	881	0.08%
香港豐國電子有限公司	11,376	0.68%	5,442	0.47%
新加坡奧迪(股)公司	-	-	2,835	0.24%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	45,975	2.74%	36,969	3.16%
合　計	$59,371	3.54%	$46,127	3.95%

5. 應付帳款－關係人：

	100.12.31		99.12.31	
	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	$2,646	0.21%	$3,203	0.39%
信華科技(廈門)有限公司	1,201	0.10%	1,249	0.15%
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1,127	0.09%	915	0.11%
新加坡奧迪(股)公司	94	0.01%	-	-
日立光電(吳江)有限公司	21,320	1.74%	33,181	4.06%
合　計	$26,388	2.15%	$38,548	4.71%

6. 應付費用：

	100.12.31		99.12.31	
	金　額	應付費用百分比	金　額	應付費用百分比
香港豐國電子有限公司	$786	1.59%	$526	0.95%

7. 營業費用：

	100 年度		99 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%	$120	0.05%
敦吉機電(廈門)有限公司	4	-	-	-
合　計	$17	0.01%	$120	0.05%

8. 租金收入：

本公司出租部分建築物予關係人，其租賃契約書主要內容如下：

			100 年度		99 年度	
	出租場所	租金之計算及收取方式	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	98.64%
宏寶投資(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號9樓	按年以電匯收款	34	0.49%	33	0.48%
合　計			$6,790	99.12%	$6,789	99.12%

9. 什項收入：

	100 年度		99 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	$3,204	7.31%	$3,204	12.88%
香港豐國電子有限公司	12,494	28.50%	6,931	27.87%
香港敦吉科技投資有限公司	15,124	34.51%	6,860	27.59%
	$30,822	70.32%	$16,995	68.34%

10. 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。

11. 背書及保證情形：

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為怡安醫療器材(股)公司進貨付款保證之金額新台幣 10,000 千元。

12. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項　　目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、退休金、特支費、業務執行費用及紅利	23,719 千元	33,915 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	100.12.31	99.12.31	抵押或質押機構	擔保債務內容
固定資產－				
內湖路土地	$208,589	$120,879	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	132,806	136,443	華南商業銀行	綜合借款
合　　計	$341,395	$257,322		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

本公司為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為 4,300 千元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其　　他

1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、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。

(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

	100.12.31		99.12.31	
金融商品	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	$235,915	$235,915	$144,819	$144,819
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	19,700	19,700	21,790	21,790
備供出售之金融資產－流動	-	-	164,122	164,122
應收票據及款項	1,676,053	1,676,053	1,168,930	1,168,930
採權益法之長期股權投資	4,317,839	4,317,839	3,624,239	3,624,239
存出保證金	11,134	11,134	12,148	12,148
負債－非衍生性				
短期借款	895,139	859,139	622,974	622,974
應付短期票券	49,957	49,957	-	-
應付票據及款項	1,275,325	1,275,325	872,825	872,825

(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及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
非衍生性金融商品				
資　產				
現金及約當現金	$235,915	$144,819	$-	$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	19,700	21,790	-	-
備供出售金融資產－流動	-	164,122	-	-
應收票據及款項	-	-	1,676,053	1,168,930
採權益法之長期股權投資	-	-	4,317,839	3,624,239
存出保證金	-	-	11,134	12,148
負　債				
短期借款	-	-	895,139	622,974
應付短期票券	-	-	49,957	-
應付票據及款項	-	-	1,275,325	872,825

(4) 本公司民國一〇〇年及九十九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 945,096 千元及 622,974 千元。

(5) 本公司民國一〇〇年度及九十九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 203 千元及 566 千元，利息費用總額分別為 6,416 千元及 6,552 千元。本公司民國一〇〇年度及九十九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(246)千元及(1,589)千元。

(6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

B. 利率變動之現金流量風險

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

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

(1) 本公司及其子公司遠期外匯合約交易情形如下：

100.12.31

無此情形。

99.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

友華精密電子(吳江)有限公司

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

(2) 交易風險

A. 信用風險

交易對象係國外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

B. 流動性風險及現金流量風險

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

C. 市場風險

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

4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

(單位：千元)

	100.12.31			
	外幣金額		匯率	新台幣金額
金融資產－貨幣性項目				
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
採權益法之長期股權投資				
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 1)
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
金融負債－貨幣性項目				
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 1：尚未調整未實現銷貨毛利(1,807)千元。

(單位：千元)

	99.12.31			
	外幣金額		匯率	新台幣金額
金融資產－貨幣性項目				
現金及約當現金	USD	3,286	29.1300	$95,721
	JPY	312	0.3582	112
	HKD	368	3.7480	1,380
	RMB	9	4.4405	41
應收帳款	USD	37,296	29.1300	1,086,418
	JPY	46,699	0.3582	16,727
應收帳款－關係人	USD	1,584	29.1300	46,127
採權益法之長期股權投資				
新加坡奧迪(股)公司	USD	702	29.1300	20,449
香港豐國電子有限公司	HKD	126,951	3.7480	475,813(註 2)
香港敦吉科技投資有限公司	HKD	741,944	3.7480	2,780,805
金融負債－貨幣性項目				
短期借款	USD	21,386	29.1300	622,974
應付帳款	USD	23,043	29.1300	671,241
	JPY	27,673	0.3582	9,913
應付帳款－關係人	USD	1,323	29.1300	38,548

註 2：尚未調整未實現銷貨毛利(1,348)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：詳附表二。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。

(5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。

(8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

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

(2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一、二、三、五及附註十.3。

3. 大陸投資資訊

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

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

進貨金額	占總進貨百分比	應付款項期末餘額
$113,017	1.50%	$23,648

(3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

銷貨金額	占總銷貨百分比	應收款項期末餘額
$191,731	2.47%	$47,995

(4) 財產交易金額及其所產生損益：

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。

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。

(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	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2
2	敦吉機電(廈門)有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	其他應收款	RMB 250	-	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註3	註3
3	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 6,500	USD 6,500	1.6%~2.00%	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NTD216,702千元)為限。

註3：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD455,600千元)為限。

註4：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD1,336,217千元)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 公司名稱	被背書保證對象 關係	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
0	敦吉科技股份有限公司	怡安醫療器材(股)公司	註1	NTD 1,776,808	NTD 10,000	NTD 10,000	無	0.23%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010
1	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註2	NTD 1,776,808	RMB 90,000	RMB 70,000	無	7.58%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註2	NTD 1,776,808	RMB 70,000	RMB 35,000	無	3.79%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：係集團組織內關聯企業之背書保證。

附表三：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/美金/人民幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數/單位/張	帳面金額	持股比例	市價(每股/單位淨值)	備註
敦吉科技(股)公司								
宏齊三	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	
新加坡奧迪(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	$18,449	100.00%	18.45	
香港豐國電子有限公司	〃	〃	〃	80,991,729	539,949	100.00%	6.69	
香港敦吉科技投資有限公司	〃	〃	〃	664,004,868	3,340,543	100.00%	5.03	
怡安醫療器材(股)公司	〃	〃	〃	5,246,000	113,498	81.97%	21.64	
敦吉檢測科技(股)公司	〃	〃	〃	20,000,000	305,400	100.00%	15.27	
合　計					$4,317,839			
香港敦吉科技投資有限公司								
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 235,554	100.00%	-	
信華電子科技(吳江)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 186,328	100.00%	-	
敦吉機電(廈門)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 292,273	100.00%	-	
信華科技(深圳)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 96,694	100.00%	-	
敦吉電子(上海)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 21,880	100.00%	-	
日立光電(吳江)有限公司	〃	以成本法衡量之金融資產	以成本法衡量之金融資產-非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-	
合　計					HKD 851,436			
香港豐國電子有限公司								
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,414	100.00%	-	
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 8,770	100.00%	-	
合　計					HKD 39,184			
怡安醫療器材(股)公司								
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$6,527	100.00%	-	
信華科技(深圳)有限公司								
深圳市信華檢測技術有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 1,802	80.00%	-	
信華科技(廈門)有限公司								
友華精密電子(吳江)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 58,402	50.00%	-	
廈門鉅祥精密模具有限公司	〃	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	
廈門市台商投資企業協會籌建會館	〃	-	〃	-	RMB 50	0.13%	-	
合　計					RMB 59,555			
新加坡奧迪(股)公司								
敦吉馬來西亞公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股	USD 9	100.00%		註1

註1:非上市(櫃)公司之股票，無法及時取得股權淨值資料。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分(損)益	單位	金額
敦吉科技(股)公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	3,393,549.40	$53,000	8,309,855.50	$130,000	11,703,404.90	$183,188	$183,000	$188	-	$-
敦吉科技(股)公司	復華貨幣市場基金	〃	-	-	10,626.40	147	8,497,679.90	118,000	8,508,306.30	118,232	118,147	85	-	-
敦吉科技(股)公司	安泰ING基金	〃	-	-	-	-	7,910,786.33	124,000	7,910,786.33	124,141	124,000	141	-	-
敦吉科技(股)公司	華南永昌麒麟貨幣市場基金	〃	-	-	2,442,527.60	28,070	7,290,738.10	84,000	9,733,265.70	112,336	$112,070	266	-	-

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
敦吉科技(股)公司	日立光電(吳江)有限公司	以成本衡量之金融資產	進貨	NTD100,399	1.34%	60天	-	-	應付帳款－關係人 NTD21,320	1.74%	註1
日立光電(吳江)有限公司	敦吉科技(股)公司	持股49%之投資公司	銷貨	RMB21,943	14.35%	60天	-	-	應收帳款－關係人 RMB4,401	20.13%	註1
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	NTD189,655	2.44%	90天	-	-	應收帳款－關係人 NTD45,975	2.74%	
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	RMB41,846	36.98%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB9,568	58.42%	
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	HKD260,352	76.35%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD24,231	62.52%	
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	RMB217,939	70.90%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB19,569	59.45%	
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	HKD71,826	21.06%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD13,036	33.64%	
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	RMB59,420	24.27%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB10,563	22.69%	
信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB58,455	25.29%	45天	-	-	應付帳款－關係人 RMB17,396	54.06%	
敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB60,372	24.66%	45天	-	-	應收帳款－關係人 RMB16,638	35.74%	

註1：原係按權益法評價之孫公司，自民國99年10月起喪失重大影響力，惟為配合兩期財務報表一致表達，故予以列示。

附表六：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

單位：新臺幣／美金／港幣／人民幣／千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本公司認列	備註
				本期期末	上期期末	股　數	比　率	帳面金額	本期損益	之投資損益	
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 Rood, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	$778,079	$778,079	664,004,868 股	100.00%	$3,340,543	$310,821	$310,821	
〃	香港豐國電子有限公司	〃	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	539,949	39,849	39,391	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%	18,449	(2,542)	(2,542)	
〃	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100.00%	305,400	52,288	52,288	
〃	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%	113,498	7,938	6,507	
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	福建省廈門市杏南路46號	生產和銷售繼電器等電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 235,554	HKD 22,088	HKD 22,088	
〃	信華電子科技(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 186,328	HKD (814)	HKD (814)	
〃	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 292,273	HKD 40,377	HKD 40,377	
〃	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、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 96,694	HKD 16,625	HKD 16,625	
〃	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 21,880	HKD 1,202	HKD 1,202	
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區美盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 30,414	HKD 1,545	HKD 1,545	
〃	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海紅道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 8,770	HKD (55)	HKD (55)	
怡安醫療器材(股)公司	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	江蘇省吳江市經濟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、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	6,527	(413)	(413)	
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號科苑西25棟4202、4203室	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。	RMB 2,400	RMB 2,400	-	80.00%	RMB 1,802	RMB(499)	RMB (399)	
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 58,402	RMB 21,922	RMB 10,961	
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD 51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 9	-	-	

註1：本期採權益法認列投資收益39,849千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利($458)千元。

附表七：大陸投資資訊

單位：新臺幣／美金／港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資損益
					匯　出	收　回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	$408,713 (USD 13,500千元)	(註一)	$134,270 (USD 4,435千元)	-	-	$134,270 (USD 4,435千元)	100%	$83,418 (HKD 22,088千元) (註二)	$917,956 (HKD 235,554千元)	$92,446
信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	$605,500 (USD 20,000千元)	(註一)	$84,104 (USD 2,778千元)	-	-	$84,104 (USD 2,778千元)	100%	$3,074 (HKD (814)千元) (註二)	$726,118 (HKD 186,328千元)	-
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	$454,125 (USD 15,000千元)	(註一)	$148,348 (USD 4,900千元)	-	-	$148,348 (USD 4,900千元)	49%	$0 (HKD 0千元) (註二)	$72,900 (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	$52,981 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$5,835 (HKD 1,545千元) (註二)	$118,524 (HKD 30,414千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	$11,691 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$208 (HKD (55)千元) (註二)	$34,175 (HKD 8,770千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子 專用生產設備及其零配件、測試儀器等	$498,327 (USD 16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$152,488 (HKD 40,377千元) (註二)	$1,138,987 (HKD 292,273千元)	-
信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	$63,578 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$62,788 (HKD 16,625千元) (註二)	$376,816 (HKD 96,694千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	$63,578 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$4,539 (HKD 1,202千元) (註二)	$85,267 (HKD 21,880千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	$6,358 (USD 210千元)	(註三)	$6,358 (USD 210千元)	-	-	$6,358 (USD 210千元)	100%	($413) (註二)	$6,527	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$373,080 (USD 12,323 千元)	$1,989,794 (USD 65,724 千元)	$2,847,225

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。

五、一〇〇年度合併財務報表及會計師查核報告

聲　明　書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇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

中華民國一〇一年三月十三日

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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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」第三次修訂之規定及新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」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

中華民國一〇一年三月十三日

敦吉科技股份有限公司暨子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年十二月三十一日

及民國九十九年十二月三十一日

（金額以新臺幣千元為單位）

代碼	資　　產	附　註	一〇〇年十二月三十一日 金　額	%	九十九年十二月三十一日 金　額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$1,771,057	21.12	$1,519,240	21.42
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	19,700	0.23	21,790	0.31
1320	備供出售金融資產－流動	二及四.3	97,691	1.16	286,385	4.04
1120	應收票據淨額	二及四.4	78,037	0.93	26,410	0.37
1140	應收帳款淨額	二及四.4	2,618,017	31.22	2,131,246	30.05
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	74,277	0.88	65,134	0.92
1160	其他應收款		27,343	0.33	37,535	0.53
1180	其他應收款－關係人	五	2,075	0.02	5,047	0.07
1200	存貨淨額	二及四.5	703,175	8.39	649,194	9.15
1240	在建工程	二及四.5	5,326	0.06	17,846	0.25
1260	預付款項		57,829	0.69	42,474	0.60
1280	其他流動資產		26,517	0.32	5,159	0.07
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.22	3,434	0.04	4,014	0.06
1291	受限制資產	六	19,709	0.24	20,427	0.29
	流動資產合計		5,504,187	65.63	4,831,901	68.13
14xx	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	-	-	-	-
149901	累計減損－採權益法之長期股權投資	二及四.6	-	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.7	123,222	1.47	118,301	1.67
1482	累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.7	(44,778)	(0.53)	(49,000)	(0.69)
	基金及投資合計		78,444	0.94	69,301	0.98
15xx	固定資產	二、四.8及六				
	成本					
1501	土地		238,728	2.85	238,728	3.37
1521	房屋及建築		1,718,575	20.49	1,440,097	20.30
1531	機器設備		1,529,516	18.24	1,241,485	17.50
1551	運輸設備		49,515	0.59	46,595	0.66
1561	辦公設備		59,525	0.71	62,723	0.88
1681	其他設備		334,171	3.99	314,224	4.43
15x8	重估增值		104,979	1.25	-	-
15xy	成本及重估增值		4,035,009	48.12	3,343,852	47.14
15x9	減：累計折舊		(1,613,572)	(19.24)	(1,376,262)	(19.40)
1671	未完工程		131,784	1.57	8,978	0.12
1672	預付設備款		96,005	1.14	56,464	0.80
	固定資產淨額		2,649,226	31.59	2,033,032	28.66
17xx	無形資產	二及四.9				
1720	專利權		-	-	-	-
1750	電腦軟體成本		5,530	0.07	1,652	0.02
1760	商譽		20,507	0.24	20,507	0.29
1770	遞延退休金成本		862	0.01	1,658	0.03
1782	土地使用權		73,113	0.87	69,648	0.98
	無形資產合計		100,012	1.19	93,465	1.32
18xx	其他資產					
1820	存出保證金		31,479	0.38	33,155	0.47
1830	遞延費用	二	20,807	0.25	30,614	0.43
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.22	1,946	0.02	1,015	0.01
	其他資產合計		54,232	0.65	64,784	0.91
	資產總計		$8,386,101	100.00	$7,092,483	100.00

代碼	負債及股東權益	附　註	一〇〇年十二月三十一日 金　額	%	九十九年十二月三十一日 金　額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四.10及六	$1,309,864	15.62	$945,424	13.33
2111	應付短期票券	四.11	49,957	0.60	-	-
2183	指定公平價值變動認列為損益之金融負債－流動		-	-	169	-
2120	應付票據		208	-	327	-
2140	應付帳款		1,727,199	20.60	1,389,201	19.59
2150	應付帳款－關係人	五	21,509	0.25	33,613	0.47
2160	應付所得稅	二及四.22	47,085	0.56	46,529	0.66
2170	應付費用		256,564	3.06	230,217	3.25
2228	其他應付款		25,728	0.31	25,359	0.36
2261	預收貨款	二	3,339	0.04	10,120	0.14
2272	一年內到期之長期借款	四.12及六	5,736	0.07	5,729	0.08
2280	其他流動負債		91,765	1.09	45,506	0.64
	流動負債合計		3,538,954	42.20	2,732,194	38.52
25xx	各項準備					
2510	土地增值稅準備	四.8	27,714	0.33	-	-
	各項準備合計		27,714	0.33	-	-
24xx	長期附息負債					
2420	長期借款	四.12及六	24,021	0.28	28,959	0.41
	長期附息負債合計		24,021	0.28	28,959	0.41
28xx	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.13	50,037	0.60	40,244	0.57
	其他負債合計		50,037	0.60	40,244	0.57
	負債合計		3,640,726	43.41	2,801,397	39.50
3xxx	股東權益					
	母公司股東權益					
31xx	股　本	四.14及四.15				
3110	普通股股本		1,450,758	17.30	1,450,758	20.46
32xx	資本公積	二及四.16				
3210	發行溢價		709,493	8.46	709,493	10.00
3240	處分資產增益		487	-	487	0.01
3260	長期投資		1,435	0.02	1,435	0.02
3270	合併溢價		10,028	0.12	10,028	0.14
3280	其他		5	-	5	-
33xx	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	四.17	516,526	6.16	460,786	6.50
3320	特別盈餘公積		12,873	0.15	-	-
3350	未提撥保留盈餘	四.18	1,275,418	15.21	1,264,215	17.82
34xx	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	410,547	4.90	134,578	1.90
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.13	(20,944)	(0.25)	(12,874)	(0.18)
3451	備供出售金融資產未實現損益	二	491	0.01	310	-
3460	未實現重估增值	二及四.8	74,903	0.89	-	-
3480	庫藏股票	二及四.19	-	-	-	-
361x	母公司股東權益合計		4,442,020	52.97	4,019,221	56.67
3610	少數股權		303,355	3.62	271,865	3.83
	股東權益總計		4,745,375	56.59	4,291,086	60.50
	負債及股東權益總計		$8,386,101	100.00	$7,092,483	100.00

（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

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

及民國九十九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	一〇〇年度 金　額	一〇〇年度 %	九十九年度 金　額	九十九年度 %
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		$13,269,875	96.46	$11,680,409	94.89
4170	減：銷貨退回與折讓		(69,094)	(0.50)	(47,928)	(0.39)
4100	銷貨收入淨額		13,200,781	95.96	11,632,481	94.50
4610	勞務收入		556,120	4.04	676,759	5.50
	營業收入合計	二、四.20及五	13,756,901	100.00	12,309,240	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		12,044,981	87.56	10,505,670	85.35
5610	勞務成本		467,476	3.40	393,492	3.20
	營業成本合計	四.21及五	12,512,457	90.96	10,899,162	88.55
5910	營業毛利		1,244,444	9.04	1,410,078	11.45
6000	營業費用	四.18、四.21及五				
6100	推銷費用		319,280	2.32	304,080	2.47
6200	管理及總務費用		296,700	2.16	343,094	2.79
6300	研究發展費用		16,935	0.12	16,213	0.13
	營業費用合計		632,915	4.60	663,387	5.39
6900	營業淨利		611,529	4.44	746,691	6.06
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	23,644	0.17	14,238	0.12
7122	股利收入		34	-	2,274	0.02
7130	處分固定資產利益	二	5	-	5,765	0.05
7140	處分投資利益	二	1,320	0.01	4,487	0.03
7210	租金收入	五	14,449	0.11	24,891	0.20
7310	金融資產評價利益	二	-	-	1,613	0.01
7480	什項收入	五	45,357	0.33	57,264	0.47
	營業外收入及利益合計		84,809	0.62	110,532	0.90
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	14,493	0.11	14,283	0.12
7521	權益法認列之投資損失	二及四.6	-	-	50,854	0.41
7530	處分固定資產損失	二	10,240	0.08	8,498	0.07
7540	處分投資損失	二	-	-	257	-
7560	兌換損失	二	4,276	0.03	1,903	0.01
7640	金融資產評價損失	二	1,935	0.01	-	-
7880	什項支出		26,422	0.19	28,954	0.24
	營業外費用及損失合計		57,366	0.42	104,749	0.85
7900	本期稅前淨利		638,972	4.64	752,474	6.11
8110	所得稅費用	二及四.22	(145,398)	(1.05)	(147,583)	(1.20)
8900	繼續營業部門淨利		493,574	3.59	604,891	4.91
9600xx	合併總損益		$493,574	3.59	$604,891	4.91
	歸屬予：					
9601	合併淨利		442,505	3.22	557,400	4.53
9602	少數股權淨利		51,069	0.37	47,491	0.38
9600xx	合併總損益		$493,574	3.59	$604,891	4.91
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		$4.40	$3.40	$5.19	$4.17
	合併總損益		$4.40	$3.40	$5.19	$4.17
	少數股權淨利			$(0.35)		$(0.33)
	母公司股東之損益			$3.05		$3.84
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.23				
	繼續營業部門淨利		$4.38	$3.39	$5.16	$4.15
	合併總損益		$4.38	$3.39	$5.16	$4.15
	少數股權淨利			$(0.35)		$(0.33)
	母公司股東之損益			$3.03		$3.82

（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

合併權益變動表

民國一〇〇年十二月三十一日

及民國九十九年十二月三十一日

(金額以新臺幣千元為單位)

項　　目	科目代碼	附　註	普通股股本 3110	資本公積 32XX	保留盈餘 法定盈餘公積 3310	保留盈餘 特別盈餘公積 3320	保留盈餘 未提撥保留盈餘 3350	權益調整 累積換算調整數 3420	權益調整 未認列為退休金成本之淨損失 3430	權益調整 庫藏股票 3440	權益調整 金融商品未實現損益 3450	權益調整 未實現重估增值 3460	母公司業主權益總計 3000	少數股權 3610	合　計 3XXX
民國九十九年一月一日餘額	A1	四.14	$1,470,758	$731,228	$430,781	$-	$1,003,226	$340,196	$-	($64,065)	$1,846	$-	$3,913,970	$270,829	$4,184,799
九十九年度淨利	M1						557,400						557,400	47,491	604,891
九十八年度盈餘分配(註1)		四.17及四.18													
提列法定盈餘公積	N1				30,005		(30,005)						-		-
普通股現金股利	P1						(232,121)						(232,121)		(232,121)
備供出售金融資產未實現損益之增減	Q5	二及四.3									(1,589)		(1,589)		(1,589)
庫藏股註銷	J3	二及四.19	(20,000)	(9,780)			(34,285)			64,065			-		-
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	S5										53		53		53
未認列為退休金成本之淨損失	R1	二及四.13							(12,874)				(12,874)		(12,874)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	二						(205,618)					(205,618)		(205,618)
少數股權增減	S1												-	(46,455)	(46,455)
民國九十九年十二月三十一日餘額	Z1		$1,450,758	$721,448	$460,786	$-	$1,264,215	$134,578	($12,874)	$-	$310	$-	$4,019,221	$271,865	$4,291,086
一〇〇年度淨利	M1						442,505						442,505	51,069	493,574
九十九年度盈餘分配(註2)		四.17及四.18													
提列法定盈餘公積	N1				55,740		(55,740)						-		-
提列特別盈餘公積	N5					12,873	(12,873)						-		-
普通股現金股利	P1						(362,689)						(362,689)		(362,689)
未實現重估增值增減	Q3											64,165	64,165		64,165
備供出售金融資產未實現損益之變動	Q5	二及四.3									(246)		(246)		(246)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	S5	二									427	10,738	11,165		11,165
未認列為退休金成本之淨損失增減	R1	二及四.13							(8,070)				(8,070)		(8,070)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	二						275,969					275,969		275,969
少數股權增減	S1												-	(19,579)	(19,579)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	Z1		$1,450,758	$721,448	$516,526	$12,873	$1,275,418	$410,547	($20,944)	$-	$491	$74,903	$4,442,020	$303,355	$4,745,375

(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11,000千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞3,500千元及員工紅利23,600千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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

及民國九十九年一月一日至十二月三十一日

（金額均以新臺幣仟元為單位）

科目代碼	項　　目	一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量:		
A10000	母公司股東之淨利	$442,505	$557,400
A10000	少數股權淨利	51,069	47,491
	調整項目：		
A20300	折舊費用	216,475	202,277
A20400	攤銷費用	19,098	19,516
A22400	權益法認列之投資損失	-	50,854
A22600	處分及報廢固定資產損失	10,235	2,733
A23300	處分投資利益	(1,320)	(4,487)
A23600	金融資產及負債未實現評價損失(利益)	1,935	(1,613)
A30000	營業資產及負債之淨變動：		
A31120	應收票據淨額	(51,627)	15,662
A31140	應收帳款淨額	(486,771)	156,573
A31150	應收帳款－關係人淨額	(9,143)	15,672
A31160	其他應收款	10,192	(15,950)
A31170	其他應收款－關係人	2,972	(502)
A31180	存貨淨額	(53,981)	(31,627)
A31190	在建工程	12,520	(16,846)
A31210	預付款項	(15,355)	12,853
A31211	其他流動資產	(21,358)	11,586
A31220	遞延所得稅資產	(351)	3,826
A32120	應付票據	(119)	(1,121)
A32140	應付帳款	337,998	(239,522)
A32150	應付帳款－關係人	(12,104)	5,060
A32160	應付所得稅	556	(54,489)
A32170	應付費用	26,347	(2,638)
A32180	其他應付款	369	-
A32190	其他應付款－關係人	-	(419)
A32200	預收貨款	(6,781)	4,763
A32212	其他流動負債	46,259	16,050
A32230	應計退休金負債	2,519	(5,916)
AAAA	營業活動之淨現金流入	522,139	747,186
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得指定公平價值列入損益之金融資產－流動	-	(20,000)
B00200	處分公平價值列入損益之金融資產－流動價款	-	13,818
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(583,800)	(1,332,955)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	773,996	1,180,648
B01900	購置固定資產	(625,063)	(288,010)
B02000	處分固定資產價款	3,570	14,350
B02500	存出保證金減少	1,676	5,521
B02600	遞延費用增加	(5,338)	(6,524)
B02800	受限制資產減少	718	96,868
B02900	購置無形資產	(4,941)	(11,671)
B03000	處分無形資產價款	-	12,363
BBBB	投資活動之淨現金流出	(439,182)	(335,592)
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	364,440	70,095
C00200	應付短期票券增加	49,957	-
C01000	償還長期借款	(4,931)	(4,891)
C02100	發放現金股利	(362,689)	(232,121)
C03300	少數股權變動	(21,941)	(46,455)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	24,836	(213,372)
DDDD01	合併個體變動淨影響數	-	16,506
DDDD	匯率影響數	144,024	(116,803)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	251,817	97,925
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,519,240	1,421,315
E00200	期末現金及約當現金餘額	$1,771,057	$1,519,240
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	$15,690	$14,021
F00400	本期支付所得稅	$219,110	$187,537
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	$5,736	$5,729

(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
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為3,437 人及 4,432 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	
			100.12.31	99.12.31
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%
香港敦吉科技投資有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	金屬、非金屬表面處理及技術研發以及相關配件的加工與裝配等	- (註 1)	- (註 1)
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%

註 1：係香港敦吉科技投資有限公司持股 50%之被投資公司，已於民國九十九年七月底予以處分。

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

編製合併財務報表時，國外子公司之財務報表均換算為新臺幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益按歷史匯率換算，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。

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：

<u>公平價值避險</u>

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

當有任何下列之情形發生時，本公司及子公司即停止適用避險會計之規定：

(1) 避險工具已到期、出售、解約或執行時。

(2) 避險不再符合避險關係之條件時。

(3) 本公司及子公司取消原指定之避險。

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。

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

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據收款經驗，客戶信用評等並考量內部授信政策，依據帳齡結構按比例提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，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。

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。

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。

(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。

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

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。

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國企業所得稅法」和「中華人民共和國企業所得稅法實施條例」之頒布規定，新稅法施行後繼續按原稅收法律，行政法規及相關文件規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止，但因未獲利而尚未享受稅收優惠者，其優惠期限從民國九十七年度起算。

24.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。

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

1. 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。

2. 營運部門資訊

自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

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：

	100.12.31	99.12.31
零用金及週轉金	$2,753	$2,437
支票及活期存款	748,202	705,303
定期存款	1,020,102	811,500
合　　計	$1,771,057	$1,519,240

截至民國一〇〇年及九十九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 14,625 千元(USD467 千元及 HKD124 千元)及 24,456 千元(USD793 千元及 HKD361 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：

	100.12.31	99.12.31
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)	1,790
合　計	$19,700	$21,790

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。

	100.12.31	99.12.31
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	$-	$(177)

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

100.12.31

無承作遠期外匯

99.12.31

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

於一〇〇年度及九十九年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生(損)益分別為(1,935)千元及 1,613 千元。

3. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

	100.12.31	99.12.31
債券基金	$97,200	$286,075
備供出售金融資產評價調整	491	310
合　　計	$97,691	$286,385

4. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	$78,205	$26,496
減：備抵呆帳	(168)	(86)
淨　　額	$78,037	$26,410

(2) 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	$2,644,072	$2,147,226
減：備抵呆帳	(26,055)	(15,980)
淨　　額	$2,618,017	$2,131,246

5. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

	100.12.31	99.12.31
商　　品	$444,128	$401,188
原　　料	91,028	94,343
在 製 品	131,325	102,734
製 成 品	89,451	79,898
小　　計	755,932	678,163
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(52,757)	(28,969)
淨　　額	$703,175	$649,194

	100.12.31	99.12.31
在建工程成本	$5,326	$17,846
減：預收工程款	-	-
淨　　額	$5,326	$17,846

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 元。

本公司及子公司民國九十九年一月一日至十二月三十一日止之銷貨成本包括存貨盤盈 1,016 千元及存貨跌價回升利益 7,118 千元。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 採權益法之長期股權投資包括：

	100.12.31		99.12.31	
被投資公司名稱	期末金額	持股比例	期末金額	持股比例
日立光電(吳江)有限公司	$-	-	$-	-

(2) 本公司及子公司民國九十九年度按權益法認列之投資損失為 50,854 千元，係依據會計師查核簽證之財務報表予以認列。

(3) 本公司之子公司採權益法評價之被投資公司日立光電(吳江)有限公司，因產品市場競爭激烈，致經營效益未如預期，故相關資產及股權投資已按淨公平價值衡量並認列減損損失 HKD11,490 千元(原台幣金額為 49,000 千元)。民國九十九年度因喪失重大影響力，故以帳面價值 HKD18,707 千元(原台幣金額為 63,889 千元)轉列以成本衡量之金融資產。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.12.31		99.12.31	
被投資公司名稱	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	$240	0.13%	$235	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	5,304	8.00%	5,177	8.00%
日立光電(吳江)有限公司	117,678	49.00%	112,889	49.00%
小計	123,222		118,301	
累積減損	(44,778)		(49,000)	
合　　計	$78,444		$69,301	

8. 固定資產

(1) 截至民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九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

	100.12.31		
	專利權	電腦軟體成本	合　計
原始成本：			
期初餘額	$140	$9,324	$9,464
本期新增	-	4,698	4,698
本期沖轉	(140)	-	(140)
匯率影響數	-	920	920
期末餘額	$-	$14,942	$14,942
累積攤銷：			
期初餘額	$140	$7,672	$7,812
本期攤銷	-	1,089	1,089
本期沖轉	(140)	-	(140)
匯率影響數	-	651	651
期末餘額	$-	$9,412	$9,412
帳面價值：			
期初餘額	$-	$1,652	$1,652
期末餘額	$-	$5,530	$5,530

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

10.短期借款

借款性質	100.12.31	99.12.31	擔保品
信用借款	$560,322	$787,735	無
綜合借款	749,542	157,689	應收帳款、土地及建築物
合　　計	$1,309,864	$945,424	

年 利 率	USD0.844%~7%	USD 0.849%~4.35%
	NTD1.23%~1.965%	NTD 1.31%~1.954%
	HKD1.4314%	HKD 1.1886%
	YEN1.3475%	YEN 1.0188%

11.應付短期票券

	100.12.31	99.12.31
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	100.12.31	99.12.31	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	$16,924	$19,855	分十年逐月依本金加利息攤還。	土地及建築物
〃	〃	97.5.19-107.5.19	12,833	14,833		〃
小　計			29,757	34,688		
減：一年內到期之長期借款			(5,736)	(5,729)		
合　計			$24,021	$28,959		
年利率			NTD2.61%~2.62%	NTD2.29%~2.39%		

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。

截至民國一〇〇年及九十九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 30,717 千元及 29,351 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一〇〇年及九十九年度分別提撥 11,034 千元及 9,980 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：

	100 年度	99 年度
服務成本	$814	$844
利息成本	1,710	1,524
退休基金資產之預期報酬	(587)	(598)
攤銷與遞延數	1,656	592
淨退休金成本	$3,593	$2,362

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$(31,348)	$(22,808)
非既得給付義務	(49,399)	(46,787)
累積給付義務	(80,747)	(69,595)
未來薪資增加之影響數	(16,323)	(15,905)
預計給付義務	(97,070)	(85,500)
退休基金資產公平價值	30,710	29,351
提撥狀況	(66,360)	(56,149)
未認列過渡性淨給付義務	2,988	3,662
未認列退休金損失	35,142	26,775
補列之最低退休金負債	(21,807)	(14,532)
應計退休金負債	$(50,037)	$(40,244)

(3) 截至民國一〇〇年及九十九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 37,370 千元及 22,808 千元。

(4) 主要精算假設如下：

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

14. 股　　本

本公司民國九十九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，分次發行。

民國九十九年十月十五日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷買回庫藏股屆滿三年，未轉讓予員工之庫藏股 2,000 千股。

截至民國一〇〇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. 員工認股選擇權計劃

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。民國一〇〇年及九十九年度認列員工認股權計劃之費用皆為 0 千元，其明細如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數(股數)	流通在外單位總數(股數)	目前認股價格(元)
九十三年一月六日	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劃。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

	100 年度		99 年度	
認股選擇權	數量(股數)	加權平均行使價格(元)	數量(股數)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,000,000(註)	$26.34	5,000,000(註)	$27.94
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	-	-	5,000,000	26.34
期末可行使之認股選擇權	-		5,000,000	
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) 民國一〇〇年及九十九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	99 年度
預期股利率	15%	15%
預期價格波動率	58.1%	58.1%
無風險利率	2.62%	2.62%
認股權預期存續期間	5~6.5年	5~6.5年

註：民國一〇〇年及九十九年度(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，民國一〇〇年度及九十九年度於帳上認列之酬勞成本皆為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	100 年度		99 年度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	$442,505	$442,505	$557,400	$557,400
每股盈餘(元)	3.05	3.03	3.84	3.82
擬制淨利	442,505	442,505	557,400	557,400
擬制每股盈餘(元)	3.05	3.03	3.84	3.82

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。

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。

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%。

本公司民國一〇〇年及九十九年六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$12,873	$30,005		
普通股現金股利	362,689	232,121	$2.50	$1.60
	$375,562	$262,126		

民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 22,525 千元，其估列基礎係以截至民國一〇〇年度之稅前淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇〇年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇一年度之損益。

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

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 23,600 千元及董監酬勞 3,500 千元，與民國九十九年度財務報告認列之金額並無差異。

19. 庫藏股票

(1) 庫藏股票明細如下：

一〇〇年度

(單位：千股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	-	-	-	-

九十九年度

(單位：千股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	2,000	-	2,000	-

(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。若以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為計算基礎，則買回股數最高上限分別為千股及 14,508 千股，收買股份金額最高上限分別為 2,511,925 千元及 2,445,009 千元，本公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，皆未買回庫藏股票。

(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

	100 年度	99 年度
銷貨收入	$13,269,875	$11,680,409
佣金收入	26,792	38,334
測試服務收入	529,328	638,425
合　　計	13,825,995	12,357,168
減：銷貨退回及折讓	(69,094)	(47,928)
淨　　額	$13,756,901	12,309,240

21. 營業成本及費用

本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	100 年度			99 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	208,395	302,825	511,220	198,025	297,783	495,808
勞健保費用	31,624	28,813	60,437	40,575	27,404	67,979
退休金費用	3,298	9,241	12,539	4,373	8,538	12,911
折舊費用	158,349	58,126	216,475	139,810	62,467	202,277
攤銷費用	7,708	11,390	19,098	4,366	15,150	19,516

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：

	100 年度	99 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$198,901	$218,104
永久性及暫時性差異之所得稅影響數	(68,904)	(77,619)
投資抵減之影響數	-	(1,317)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	168	2,855
遞延所得稅資產及負債之所得稅影響數	(518)	971
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	14,173	8,710
以前年度所得稅低(高)估數	1,578	(4,121)
所得稅費用	$145,398	$147,583

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	100.12.31	99.12.31
遞延所得稅資產總額－流動	$4,116	$6,358
遞延所得稅負債總額－流動	(682)	(2,344)
淨　　額	$3,434	$4,014
遞延所得稅資產總額－非流動	$1,946	$1,015
遞延所得稅負債總額－非流動	-	-
淨　　額	$1,946	$1,015

(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：

	100.12.31		99.12.31	
	金　額	所得稅影響數	金　額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	$19,139	$3,254	$15,406	$2,619
未實現之呆帳提列數	258	44	56	9
未實現之兌換利益	(4,008)	(682)	(13,790)	(2,344)
未實現之兌換損失	4,810	818	21,942	3,730
		$3,434		$4,014
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	$11,447	$1,946	$5,970	$1,015

(4) 本公司民國九十八年度(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：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 90,949 千元，預計民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.09%。民國九十八年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 10.20%。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
86 年度以前	$110,605	$110,605
87 年度以後	1,164,813	1,153,610
合　　計	$1,275,418	1,264,215

(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。

23. 每股盈餘

(1) 民國一〇〇年度及九十九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：

	100 年度				
	金　額(分子)		股數-千股	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	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		$442,505			$3.05
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-	-	-
員工分紅費用化	-	-	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		$442,505			$3.03

	99 年度				
	金　額(分子)		股數-千股	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	$752,474	$604,891	145,076	$5.19	$4.17
合併總損益	752,474	604,891		5.19	4.17
減：歸屬於少數股權之淨利		(47,491)			(0.33)
屬於母公司普通股股東之本期純益		$577,400			$3.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	230	-	-
員工分紅費用化	-	-	674	-	-
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	$752,474	$604,891	145,980	$5.16	$4.15
合併總損益	752,474	604,891		5.16	4.15
減：歸屬於少數股權之淨利		(47,491)			(0.33)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響		$577,400			$3.82

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日立光電(吳江)有限公司	係香港敦吉科技投資有限公司採權益法評價之被投資公司(已於九十九年十月喪失重大影響力)
日本友和株式會社	對友華精密電子(吳江)有限公司持股 50%之投資公司
YUWA (HK) Co., Ltd.	係日本友和株式會社持股 100%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：

	100 年度		99 年度	
	金　額	佔營業成本百分比	金　額	佔營業成本百分比
日立光電(吳江)有限公司	$100,399	0.80%	$177,356	1.63%
日本友和株式會社	255	-	$875	0.01%
合　計	$100,654	0.80%	$178,231	1.64%

上開與關係人之進貨條件與付款期間民國一〇〇年度及九十九年度分別為月結 60 天及月結 45-60 天，而一般客戶皆為月結 30-90 天。

2. 營業收入：

	100 年度		99 年度	
	金　額	佔營業收入百分比	金　額	佔營業收入百分比
日立光電(吳江)有限公司	$1,900	0.01%	$45,856	0.37%
日本友和株式會社	274,838	2.01%	247,285	2.01%
YUWA(HK) Co., Ltd.	-	-	997	0.01%
合　　計	$276,738	2.02%	$294,138	2.39%

上開與關係人營業收入之條件與收款期間民國一〇〇年度及九十九年度分別為月結 60-180 天及月結 45-180 天，而一般客戶皆為月結 60-150 天。

3. 應收帳款－關係人：

	100.12.31		99.12.31	
	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	$73,032	2.64%	$52,954	2.38%
日立光電(吳江)有限公司	1,245	0.04%	12,180	0.55%
合　　計	$74,277	2.68%	$65,134	2.93%

4. 其他應收款－關係人：

	100.12.31		99.12.31	
	金　額	佔總其他應收款百分比	金　額	佔總其他應收款百分比
日立光電(吳江)有限公司	$2,076	7.06%	$5,047	11.85%

該其他應收款－關係人主要係租金之款項性質。

5. 應付帳款－關係人：

	100.12.31		99.12.31	
	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
日立光電(吳江)有限公司	$21,320	1.22%	$33,181	2.33%
日本友和株式會社	189	0.01%	432	0.03%
合　　計	$21,509	1.23%	$33,613	2.36%

6. 營業費用：

	100 年度		99 年度	
	金　額	佔該科目餘額百分比	金　額	佔該科目餘額百分比
日本友和株式會社	$1,998	0.34%	$2,249	0.34%
YUKA(HK) Co. Ltd	5,724	0.99%	6,909	1.04%
合　　計	$7,722	1.33%	$9,158	1.38%

7. 租金收入：

	出租場所	租金之計算及收取方式	100 年度 金　額	100 年度 佔該科目餘額百分比	99 年度 金　額	99 年度 佔該科目餘額百分比
日立光電(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區廠房	按月以現金收取	$10,898	75.42%	$21,794	87.56%
宏寶投資(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號9樓	按年以電匯收款	34	0.24%	33	0.13%
合　　計			$10,932	75.66%	$21,827	87.69%

8. 主要管理階層薪資總額資訊：

項　　目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、退休金、特支費、業務執行費用及紅利	29,449 千元	40,006 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	100.12.31	99.12.31	抵押或質押機構	擔保債務內容
固定資產				
內湖路土地	$208,589	$120,879	華南商業銀行	綜合借款
內湖路建築物	132,806	136,443	華南商業銀行	綜合借款
苗栗縣竹南鎮土地	61,205	43,936	華南商業銀行	擔保借款
苗栗縣竹南鎮建築物	24,605	25,766	華南商業銀行	擔保借款
應收帳款	-	128,809	中國農業銀行	出口商票融資
受限制資產－流動				
定期存款	-	20,427	中國建設銀行	擔保借款
定期存款	19,709	-	中國農業銀行	進口押匯
合　　計	$446,914	$476,260		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

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

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其　　他

1. 風險政策與避險策略

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、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。

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	100.12.31		99.12.31	
非衍生性金融商品	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	$1,771,057	$1,771,057	$1,519,240	$1,519,240
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	19,700	19,700	21,790	21,790
備供出售之金融資產－流動	97,691	97,691	286,385	286,385
應收票據及款項	2,770,331	2,770,331	2,222,790	2,222,790
其他應收款	29,418	29,418	42,582	42,582
以成本衡量之金融資產－非流動	78,444	78,444	69,301	69,301
存出保證金	31,479	31,479	33,155	33,155
負　債				
短期借款	1,309,864	1,309,864	945,424	945,424
應付短期票券	49,957	49,957	-	-
應付票據及款項	1,748,916	1,748,916	1,653,358	1,653,358
其他應付款	25,728	25,728	25,359	25,359
長期借款(含一年內到期部份)	29,757	29,757	34,688	34,688
衍生性金融商品				
負　債				
遠期外匯合約	$-	$-	$169	$169

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

B. 公平價值變動列入損益之金融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。

C. 採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場則依財務或其他資訊估計公平價值。

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

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

F. 遠期外匯合約公平價值係以交易銀行提供之市價資料為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
非衍生性金融商品	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
資　產				
現金及約當現金	$1,771,057	$1,519,240	$-	$-
公平價值變動列入損益金融資產－流動	19,700	21,790	-	-
備供出售金融資產－流動	97,691	286,385	-	-
應收票據及款項	-	-	2,770,331	2,222,790
其他應收款	-	-	29,418	42,582
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	78,444	69,301
存出保證金	-	-	31,479	33,155

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
非衍生性金融商品	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
負　債				
短期借款	$-	$-	$1,309,864	$945,424
應付短期票券	-	-	49,957	-
應付票據及款項	-	-	1,748,916	1,653,358
其他應付款	-	-	25,728	25,359
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	29,757	34,688
衍生性金融商品				
負　債				
遠期外匯合約	$-	$-	$-	$169

(4) 本公司及子公司民國一〇〇年及九十九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 1,389,578 千元及 980,112 千元。

(5) 本公司及子公司民國一〇〇年度及九十九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 23,644 千元及 14,238 千元，利息費用總額分別為 14,493 千元及 14,283 千元。本公司及子公司民國一〇〇年度及九十九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 181 千元及(1,536)千元。

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

(1) 本公司之子公司遠期外匯合約交易情形如下：

100.12.31

無此情形。

99.12.31

敦吉科技股份有限公司：無此情形。

友華精密電子(吳江)有限公司

幣　　別	合約金額	期　　間
買人民幣賣日元	JPY65,000 千元	99.10.11~100.1.13

(2) 交易風險

A. 信用風險

交易對象係國外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

B. 流動性風險及現金流量風險

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

C. 市場風險

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

4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：千元)

	100.12.31			
	外幣金額		匯率	新台幣金額
金融資產－貨幣性項目				
現金及約當現金	USD	6,686	30.2750	202,419
	JPY	16,073	0.3906	6,278
	HKD	4,279	3.8970	16,675
	RMB	264,916	4.8070	1,273,451
應收帳款	USD	27,676	30.2750	837,891
	JPY	42,932	0.39060	16,769
	HKD	1,444	3.8970	5,627
	RMB	31,756	4.8070	152,651
金融負債－貨幣性項目				
短期借款	USD	11,172	30.2750	338,232
	JPY	22,000	0.3906	8,593
	HKD	10,000	3.8970	38,970
應付帳款	USD	12,146	30.2750	367,720
	JPY	54,919	0.3906	21,451
	HKD	758	3.8970	2,954
	RMB	13,274	4.8070	63,808

(單位：千元)

	99.12.31			
	外幣金額		匯率	新台幣金額
金融資產－貨幣性項目				
現金及約當現金	USD	11,376	29.1300	331,393
	JPY	128,289	0.3582	45,953
	HKD	3,323	3.7480	12,454
	RMB	240,797	4.4405	1,069,261
應收帳款	USD	64,304	29.1300	1,873,167
	JPY	95,679	0.3582	34,272
	HKD	543	3.7480	2,035
	RMB	34,436	4.4405	152,911
金融負債－貨幣性項目				
短期借款	USD	28,889	29.1300	841,542
	HKD	10,000	3.7480	37,480
	JPY	18,000	0.3582	6,448
應付帳款	USD	36,065	29.1300	1,050,562
	JPY	197,586	0.3582	70,775
	HKD	787	3.7480	2,951
	RMB	24,920	4.4405	110,656

5. 其　　他

(1) 為便於比較分析，民國九十九年度合併財務報表之部分會計科目業經適當重分類。

(2) 民國一〇〇年及九十九年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

6. 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：

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	本公司已著手內控制度之修正，目前仍進行中
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	不適用(尚未進入議題開始期間)
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	會計部門	不適用(尚未進入議題開始期間)
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	不適用(尚未進入議題開始期間)

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說明

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。茲將會計政策重大差異說明如下：

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。

會計議題	差異說明
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。
	本公司供出租使用或為增值目的而持有之不動產，由於現行我國會計準則並未明確定義，目前列於固定資產項下。惟依 IAS 40「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應列於投資性不動產項下。
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。
	本公司售後租回之設備所產生之出售損益依(80)基秘字第 030 號函規定處理。惟依 IAS 17 規定，售後租回交易若形成融資租賃，則予遞延並於租賃期間攤銷。

會計議題	差異說明
員工福利	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。
	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。
	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。
	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。
所得稅	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。
	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。
	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。

十一、 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：詳附表三。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表四。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。

(5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。

(8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表七。

(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：詳附表二、三、四、六、七及附註十.3。

3. 大陸投資資訊

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

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

進貨金額	占總營業成本百分比	應付款項期末餘額
$100,399	0.80%	$21,320

(3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

銷貨金額	占總銷貨百分比	應收款項期末餘額
$1,900	0.01%	$1,245

(4) 財產交易金額及其所產生損益：無。

(5) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

(6) 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

(7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

	租金收入
日立光電(吳江)有限公司	$10,898

十二、 營運部門資訊

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。

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 (註 1)	$-	$13,756,901
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	$103,167	$257,149	$82,189	$-	$442,505
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。

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)

99 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	$9,113,814	$2,555,616	$639,810 (註 1)	$-	$12,309,240
部門間收入	468,784	1,281,733	42,757	(1,793,274) (註 2)	-
收入合計	$9,582,598	$3,837,349	$682,567	$(1,793,274)	$12,309,240
營業毛利	$609,666	$562,845	$237,567	$-	$1,410,078
營業費用	(152,877)	(367,699)	(142,811)	-	(663,387)
營業淨利	$456,789	$195,146	$94,756	$-	$746,691
稅前淨利	$375,836	$268,696	$107,942	$-	$752,474
部門損益	$226,475	$249,137	$81,788	$-	$557,400
資產合計					$7,092,483

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。

3. 地區別資訊

項目 \ 年度	100 年度	99 年度
國內地區(即台灣)內銷之營業收入－台灣	$741,359	$913,694
國內地區(即台灣)外銷之營業收入－亞洲	13,015,542	11,395,546
營業收入淨額	$13,756,901	$12,309,240

項目 \ 年度	100 年度	99 年度
國內地區(即台灣)內銷之非流動資產－台灣	$698,688	$529,502
國內地區(即台灣)外銷之非流動資產－亞洲	2,101,974	1,797,708
非流動資產總額	$2,800,662	$2,327,210

4. 重要客戶資訊

100 年度			99 年度		
客戶名稱	金　額	占營業收入比例(%)	客戶名稱	金　額	占營業收入比例(%)
客戶 A	$2,155,232	15.73%	客戶 A	$2,224,292	18.07%

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位:新臺幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
	民國一百年度						
0	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：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

註五：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位:新臺幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
	民國九十九年度						
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	$47,674	註四	0.39 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	28,378	註五	0.23 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技 (廈門)有限公司	1	進貨	14,267	註五	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	229,288	註四	1.86 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	36,969	-	0.52 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	43,641	註四	0.35 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應收帳款	10,440	-	0.15 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	779,700	註五	6.33 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	145,162	-	2.05 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	進貨	245,875	註五	2.00 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	1	應付帳款	37,400	-	0.53 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	營業收入	23,574	註四	0.19 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	營業費用	27,993	-	0.23 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	62,189	註四	0.51 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	7,712	-	0.11 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	進貨	13,123	註五	0.11 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	14,719	註五	0.12 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	營業收入	33,421	註四	0.27 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	113,786	註五	0.92 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	應付帳款	40,005	-	0.56 %

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結45-180天，而一般客戶為月結60-150天。

註五：上開進貨條件與付款期間為月結45-60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表二：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	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註2	註2
2	敦吉機電(廈門)有限公司	上信精密電子(廈門)有限公司	其他應收款	RMB 250	-	-	無	註1	無	短期營運資金運用	無	無	無	註3	註3
3	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 6,500	USD 6,500	1.6%~2.00%	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NTD216,702千元)為限。

註3：敦吉機電(廈門)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD455,600千元)為限。

註4：香港敦吉科技投資有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總額及個別對象限額，以不超過該公司淨值之40%(即NTD1,336,217千元)為限。

註5：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表三：為他人背書保證

單位：新臺幣/人民幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	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
0	敦吉科技股份有限公司	怡安醫療器材(股)公司	註1	NTD 1,776,808	NTD 10,000	NTD 10,000	無	0.23%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010
1	敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	註2	NTD 1,776,808	RMB 90,000	RMB 70,000	無	7.58%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010
2	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	註2	NTD 1,776,808	RMB 70,000	RMB 35,000	無	3.79%	以母公司期末淨值之百分之五十為限額。NTD 2,221,010

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：係集團組織內關聯企業之背書保證。

附表四：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣/港幣/美金/人民幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數/單位/張	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 市價(每股/單位淨值)	備註
敦吉科技(股)公司								
宏齊三	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	
新加坡奧迪(股)公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000 股	$18,449	100.00%	18.45	
香港豐國電子有限公司	〃	〃	〃	80,991,729	539,949	100.00%	6.69	
香港敦吉科技投資有限公司	〃	〃	〃	664,004,868	3,340,543	100.00%	5.03	
怡安醫療器材(股)公司	〃	〃	〃	5,246,000	113,498	81.97%	21.64	
敦吉檢測科技(股)公司	〃	〃	〃	20,000,000	305,400	100.00%	15.27	
合　計					$4,317,839			
香港敦吉科技投資有限公司								
信華科技(廈門)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 235,554	100.00%	-	註2
信華電子科技(吳江)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 186,328	100.00%	-	註2
敦吉機電(廈門)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 292,273	100.00%	-	註2
信華科技(深圳)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 96,694	100.00%	-	註2
敦吉電子(上海)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 21,880	100.00%	-	註2
日立光電(吳江)有限公司	〃	以成本法衡量之金融資產	以成本法衡量之金融資產-非流動	-	HKD 18,707	49.00%	-	註2
合　計					HKD 851,436			
香港豐國電子有限公司								
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,414	100.00%	-	註2
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	〃	〃	〃	-	HKD 8,770	100.00%	-	註2
合　計					HKD 39,184			
怡安醫療器材(股)公司								
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	$6,527	100.00%	-	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	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 1,802	80.00%	-	註2
信華科技(廈門)有限公司								
友華精密電子(吳江)有限公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 58,402	50.00%	-	註2
廈門鉅祥精密模具有限公司	〃	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	註2
廈門市台商投資企業協會籌建會館	〃	-	〃	-	RMB 50	0.13%	-	註2
合　計					RMB 59,555			
新加坡奧迪(股)公司								
敦吉馬來西亞公司	未上市股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	80,000 股	USD 9	100.00%		註1、註2

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銷除。

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	售價	帳面成本	處分(損)益	單位	金額
敦吉科技(股)公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	3,393,549.40	$53,000	8,309,855.50	$130,000	11,703,404.90	$183,188	$183,000	$188	-	$-
敦吉科技(股)公司	復華貨幣市場基金	〃	-	-	10,626.40	147	8,497,679.90	118,000	8,508,306.30	118,232	118,147	85	-	-
敦吉科技(股)公司	安泰ING基金	〃	-	-	-	-	7,910,786.33	124,000	7,910,786.33	124,141	124,000	141	-	-
敦吉科技(股)公司	華南永昌麒麟貨幣市場基金	〃	-	-	2,442,527.60	28,070	7,290,738.10	84,000	9,733,265.70	112,336	$112,070	266	-	-

附表六：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/港幣/人民幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易情形與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
敦吉科技(股)公司	日立光電(吳江)有限公司	以成本衡量之金融資產	進貨	NTD100,399	1.34%	60天	-	-	應付帳款－關係人 NTD21,320	1.74%	註1
日立光電(吳江)有限公司	敦吉科技(股)公司	持股49%之投資公司	銷貨	RMB21,943	14.35%	60天	-	-	應收帳款－關係人 RMB4,401	20.13%	註1
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	NTD189,655	2.44%	90天	-	-	應收帳款－關係人 NTD45,975	2.74%	註2
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	RMB41,846	36.98%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB9,568	58.42%	註2
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD260,352	76.35%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD24,231	62.52%	註2
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB217,939	70.90%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB19,569	59.45%	註2
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD71,826	21.06%	30天	-	-	應付帳款－關係人 HKD13,036	33.64%	註2
敦吉機電(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB59,420	24.27%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB10,563	22.69%	註2
信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	RMB58,455	25.29%	45天	-	-	應付帳款－關係人 RMB17,396	54.06%	註2
敦吉機電(廈門)有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB60,372	24.66%	45天	-	-	應收帳款－關係人 RMB16,638	35.74%	註2

註1：原係按權益法評價之孫公司，自民國99年10月起喪失重大影響力，惟為配合兩期財務報表一致表達，故予以列示。

註2：期末餘額已於合併報表中銷除。

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

單位：新臺幣／美金／港幣／人民幣／千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本公司認列	備註
				本期期末	上期期末	股　數	比　率	帳面金額	本期損益	之投資損益	
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 Rood, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	買賣電子零組件及投資業務等	$778,079	$778,079	664,004,868 股	100.00%	$3,340,543	$310,821	$310,821	註2
〃	香港豐國電子有限公司	〃	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	80,991,729	100.00%	539,949	39,849	39,391	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%	18,449	(2,542)	(2,542)	註2
〃	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100.00%	305,400	52,288	52,288	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%	113,498	7,938	6,507	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	生產和銷售繼電器等電子零組件等	HKD 60,200	HKD 60,200	-	100.00%	HKD 235,554	HKD 22,088	HKD 22,088	註2
〃	信華電子科技(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	HKD 156,000	HKD 156,000	-	100.00%	HKD 186,328	HKD (814)	HKD (814)	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 292,273	HKD 40,377	HKD 40,377	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6號	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	HKD 22,620	HKD 22,620	-	100.00%	HKD 96,694	HKD 16,625	HKD 16,625	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 21,880	HKD 1,202	HKD 1,202	註2
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區美盛路177號3號樓2層	電子零組件之銷售等	HKD 19,692	HKD 19,692	-	100.00%	HKD 30,414	HKD 1,545	HKD 1,545	註2
〃	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	深圳市福田保稅區海紅道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 8,770	HKD (55)	HKD (55)	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、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	6,884	6,884	-	100.00%	6,527	(413)	(413)	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號科苑西25棟4202、4203室	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。	RMB 2,400	RMB 2,400	-	80.00%	RMB 1,802	RMB(499)	RMB (399)	註2
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路1289號	生產新型電子元件、模具及其零件等	USD 2,875	USD 2,875	-	50.00%	RMB 58,402	RMB 21,922	RMB 10,961	註2
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	2F, 202A Wisma Denko, 41, Aboo Sittee / Lane, Penang, Malaysia	電子零組件買賣等	SGD 51	SGD 51	80,000	100.00%	USD 9	-	-	註2

註1：本期採權益法認列投資收益39,849千元及銷除順逆流交易所產生之未實現毛利($458)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銷除。

附表八：大陸投資資訊

單位：新臺幣／美金／港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資損益
					匯　出	收　回					
信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	$408,713 (USD 13,500千元)	(註一)	$134,270 (USD 4,435千元)	-	-	$134,270 (USD 4,435千元)	100%	$83,418 (HKD 22,088千元) (註二)	$917,956 (HKD 235,554千元)	$92,446
信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	$605,500 (USD 20,000千元)	(註一)	$84,104 (USD 2,778千元)	-	-	$84,104 (USD 2,778千元)	100%	$3,074 (HKD (814)千元) (註二)	$726,118 (HKD 186,328千元)	-
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	$454,125 (USD 15,000千元)	(註一)	$148,348 (USD 4,900千元)	-	-	$148,348 (USD 4,900千元)	49%	$0 (HKD 0千元) (註二)	$72,900 (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	$52,981 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$5,835 (HKD 1,545千元) (註二)	$118,524 (HKD 30,414千元)	-
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	$11,691 (HKD 3,000千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$208 (HKD (55)千元) (註二)	$34,175 (HKD 8,770千元)	-
敦吉機電(廈門)有限公司	設計、生產、加工片式元器件、敏感元器件及傳感器等新型電子元器件、電子 專用生產設備及其零配件、測試儀器等	$498,327 (USD 16,460千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$152,488 (HKD 40,377千元) (註二)	$1,138,987 (HKD 292,273千元)	-
信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	$63,578 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$62,788 (HKD 16,625千元) (註二)	$376,816 (HKD 96,694千元)	-
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	$63,578 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	100%	$4,539 (HKD 1,202千元) (註二)	$85,267 (HKD 21,880千元)	-
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	醫用電子儀器設備、體外循環及血液處理設備、醫用縫合材料及黏合劑等零售服務	$6,358 (USD 210千元)	(註三)	$6,358 (USD 210千元)	-	-	$6,358 (USD 210千元)	100%	($413) (註二)	$6,527	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$373,080 (USD 12,323 千元)	$1,989,794 (USD 65,724 千元)	$2,847,225

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銷除。

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

柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產(註 1)	2,066,992	1,647,795	419,197	25.44
固定資產(註 2)	346,520	263,328	83,192	31.59
其他資產(註 3)	20,539	28,080	(7,541)	(26.86)
資產總額(註 4)	6,752,333	5,564,327	1,188,006	21.35
流動負債(註 5)	2,238,039	1,506,372	731,667	48.57
長期負債	-	-	-	-
負債總額(註 5)	2,310,313	1,545,106	765,207	49.52
股本	1,450,758	1,450,758	-	-
資本公積	721,448	721,448	-	-
保留盈餘	1,804,817	1,725,001	79,816	4.63
股東權益總額	4,442,020	4,019,221	422,799	10.52

增減比率變動分析說明：

註 1：本期流動資產增加，主要係 100 年第四季營收較去年同期增加，應收帳款增加所致。

註 2：本期固定資產增加，主要係土地重估增值所致。

註 3：本期其他資產減少，主要係遞延費用攤提所致。

註 4：本期資產總額增加，主要係應收款項及採權益法之長期股權投資增加所致。

註 5：本期流動負債、負債總額增加，主要係短期借款及應付款項增加所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位:新台幣仟元

項目	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	7,815,278	6,325,645	1,489,633	23.55
減：銷貨退回及折讓	(59,333)	(41,225)	18,108	43.92
營業收入淨額	7,755,945	6,284,420	1,471,525	23.42
營業成本	7,524,535	5,956,101	1,568,434	26.33
營業毛利	231,410	328,319	(96,909)	(29.52)
營業費用	213,323	222,573	(9,250)	(4.16)
營業利益	18,087	105,746	(87,659)	(82.90)
營業外收入及利益	458,416	487,848	(29,432)	(6.03)
營業外費用及損失	9,430	6,803	2,627	38.62
稅前淨利	467,073	586,791	(119,718)	(20.40)
所得稅費用	(24,568)	(29,391)	(4,823)	(16.41)
本期淨利	442,505	557,400	(114,895)	(20.61)

增(減)比例變動分析說明：

(1)營業收入總額較上期增加，主要係因客戶新產品生產需求增加所致。

(2)銷貨退回及折讓較上期增加，主要係因客戶發生退貨情況增加所致。

(3)綜合(1)~(2)原因，營業收入淨額較上期增加。

(4)營業成本較上期增加，主要係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，增加採購金額所致。

(5)營業毛利及營業利益較上期減少，主要係因低毛利率客戶銷售量大幅成長，另高毛利產品銷售量減少使整體獲利減少。

(6)營業外費用及損失較上期增加，主要係金融資產評價損失增加所致。

(7)綜合(1)~(6)增減變動，本期稅前淨利及稅後淨利較上期減少。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年度 項目	100 年度	99 年度	增(減)比例
現金流量比率	(1.54%)	10.28%	(114.98%)
現金流量允當比率	46.63%	57.73%	(19.23%)
現金再投資比率	(8.34%)	(1.87%)	(345.99%)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金再投資比率較上期減少，主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
①	②	③	①＋②－③	投資計畫	理財計畫
235,915	160,000	241,136	154,779	-	-
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 261,136 仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：100 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	100 年度獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計劃
香港敦吉科技投資有限公司	3,340,543	買賣電子零組件及投資業務	310,821	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	539,949	電子零組件買賣及代理	39,391	"	-	"
新加坡奧迪(股)公司	18,449	電子零組件買賣及代理	(2,542)	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	305,400	安全規格測試認證及電磁相容測試認證	52,288	業績穩健成長，獲利穩定	-	"
怡安醫療器材(股)公司	113,498	醫療器材零售及製造	6,507	"	-	"
合　　計			406,465			

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 100 年度利息費用為 6,416 仟元，僅佔 100 年度營業收入之 0.08%，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 100 年度認列兌換損失 389 仟元，佔 100 年度營業收入之 0.01%，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：100 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.本公司為子公司背書保證額度共新台幣壹仟萬元，已依公司「背書保證管理辦法」執行。

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及可能風險：本公司無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司無擴建廠房的計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本公司之主要進貨廠商為日立亞太，佔 100 年度總進貨金額之 66.06%，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廣達集團，佔 100 年度總銷貨金額之 30.72%，該公司為優良上市櫃公司，貨款往來均按時付款，目前本公司盡力改善銷貨集中情形。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

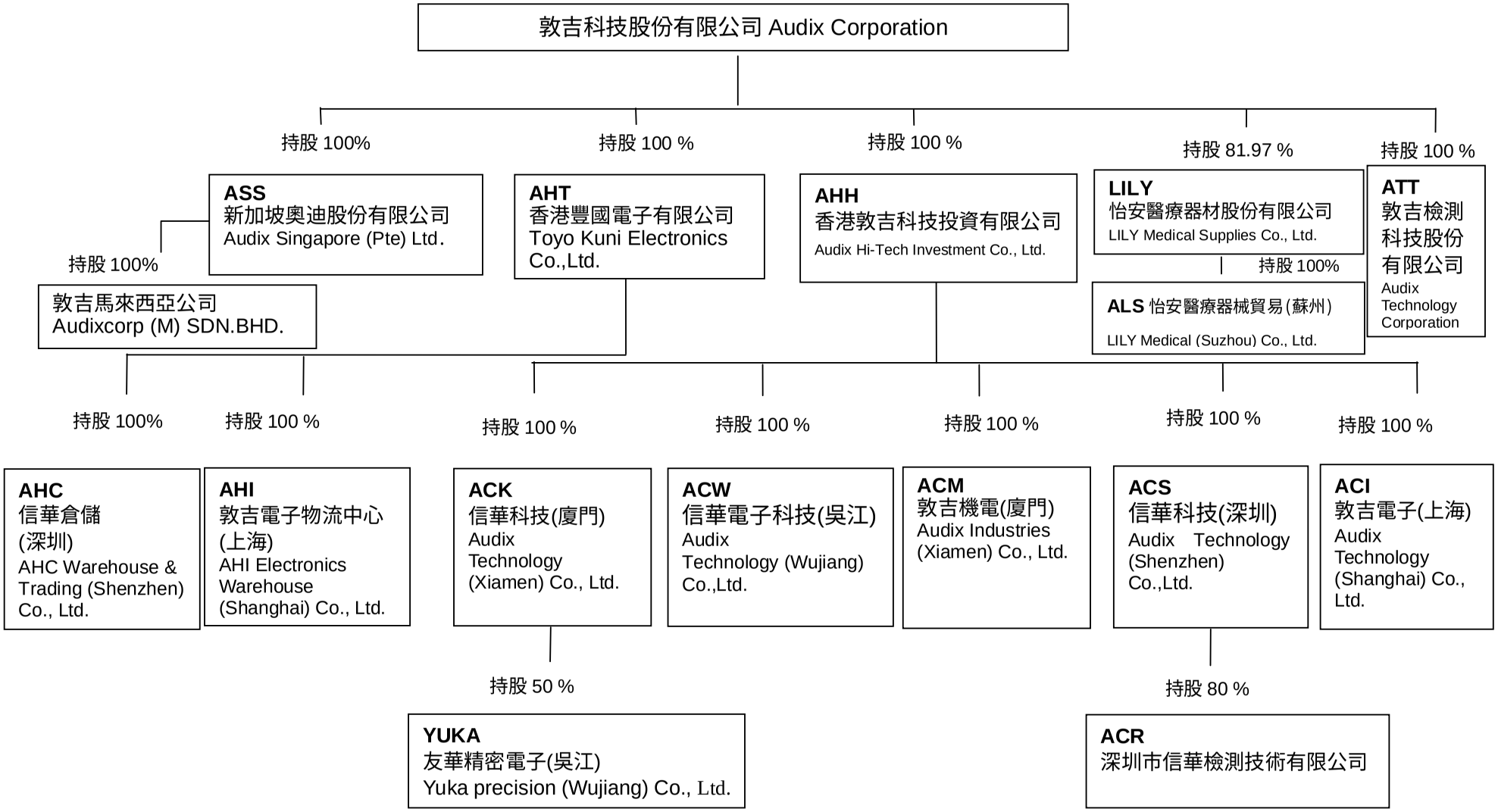
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：2011 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 408538	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	1999.8.5	苗栗縣竹南鎮新南里七鄰三角店 28-2 號	新台幣 6,400 萬元	醫療器材零售及製造等
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	2008.8.21	江蘇省吳江市經濟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	Unit B&C, 20/F., Infotech Centre No.21 Hong To Rood, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	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	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	Unit B&C, 20/F., Infotech Centre No.21 Hong To Rood, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	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、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、測試儀器等
信華電子科技(吳江)有限公司	2002.6.28	江蘇省吳江市經濟發展區運東分區江興東路 1289 號	美金 2,000 萬元	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等
友華精密電子(吳江)有限公司	2002.10.24	江蘇省吳江市經濟開發區運東分區江興東路 1289 號	美金 1,000 萬元	生產新型電子元件、模具及其零件等
信華科技(深圳)有限公司	1992.12.7	廣東省深圳市南山區科技工業園 52 區科豐路 6 號	美金 210 萬元	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計；實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護業務等
敦吉電子(上海)有限公司	1996.3.29	江蘇省上海市漕河涇新興技術開發區桂平路 680 號 34 棟 3、4 樓	美金 210 萬元	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等
深圳市信華檢測技術有限公司	2009.9.22	廣東省深圳市南山區科技園科智西路 5 號科苑西 25 棟 4202、4203 室	人民幣 300 萬元	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務。

3.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

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

5.關係企業董監事、經理人資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新加坡奧迪(股)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鄭益洲	1,000,000	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司- LEE SHWU FANG	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 - 劉定國	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 羅吉添	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 郭俊賢	80,991,729	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張荐昌	80,991,729	100.00%
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	港幣 300 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 刁偉明	港幣 300 萬元	100.00%

敦吉電子物流中心(上海)有限公司	董事長	豐國電子有限公司 - 鄭益洲	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 羅吉添	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 劉定國	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 林政慶	美金 175 萬元	100.00%
	董事	豐國電子有限公司 - 鍾元琦	美金 175 萬元	100.00%
香港敦吉科技投資(有)公司	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾正宏	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 鍾元琦	664,004,868	100.00%
	董事	敦吉科技(股)公司 - 張荐昌	664,004,868	100.00%
信華科技(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾元琦	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 唐淑芬	美金 1,350 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 伴野正道	美金 1,350 萬元	100.00%
敦吉機電(廈門)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾元琦	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 唐淑芬	美金 1,646 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 渡邊慎也	美金 1,646 萬元	100.00%
信華電子科技(吳江)有限公司	董事長	香港敦吉科技投資有限公司 - 鍾正宏	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事/總經理	香港敦吉科技投資有限公司 - 羅吉添	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 陳慶宗	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 劉定國	美金 2,000 萬元	100.00%
	董事	香港敦吉科技投資有限公司 - 王嘉興	美金 2,000 萬元	100.00%
	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	20,908	22,656	4,207	18,449	40,046	(154)	(2,542)	(2.54)
敦吉馬來西亞公司	732	273	0	273	0	(74)	(74)	(0.93)
敦吉檢測科技(股)公司	200,000	375,271	69,870	305,401	340,090	61,885	52,288	2.61
怡安醫療器材(股)公司	64,000	226,062	112,614	113,448	212,720	11,799	7,938	1.24
怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司	6,884	8,309	1,782	6,527	11,760	(560)	(413)	-
香港豐國電子有限公司	315,625	910,561	368,806	541,755	2,035,879	31,802	39,849	0.49
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	11,691	48,712	14,537	34,175	83,293	454	(207)	-
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	51,201	226,411	107,886	118,525	533,514	7,596	5,834	-
香港敦吉科技投資有限公司	646,907	3,735,264	394,721	3,340,543	1,330,337	12,422	310,821	0.47
信華科技(廈門)有限公司	495,300	1,372,220	454,255	917,965	1,404,936	37,325	83,423	-
敦吉機電(廈門)有限公司	500,328	1,280,743	141,756	1,138,987	1,118,755	172,251	152,489	-
信華電子科技(吳江)有限公司	607,932	734,895	8,776	726,119	57,770	(23,007)	(3,075)	-
友華精密電子(吳江)有限公司	389,987	708,842	147,368	561,474	567,110	115,660	100,193	-
信華科技(深圳)有限公司	67,189	431,342	54,522	376,820	303,002	89,251	62,789	-

深圳市信華檢測技術有限公司	14,421	11,236	412	10,824	2,340	(2,141)	(2,281)	-
敦吉電子(上海)有限公司	66,409	91,586	6,319	85,267	56,376	7,682	4,538	-
資產負債科目採一〇〇年十二月三十一日外幣匯率：美金 1 元兌換新台幣 30.2750 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.1480 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.8970 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.8070 元。								
損益科目採民國一〇〇年度平均匯率：美金 1 元兌換新台幣 29.3968 元，馬幣 1 元兌換新台幣 9.2220 元，港幣 1 元兌換新台幣 3.7766 元，人民幣 1 元兌換新台幣 4.5703 元。								

(二)聲明書

聲　明　書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇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

中華民國一〇一年三月十三日

(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
100.06.10	1.承認民國 99 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認民國 99 年度盈餘分配案。
日期	**董事會重要決議事項**
100.03.18	1.稽核工作進度報告。 2.敦吉機電(廈門)有限公司背書保證信華科技(廈門)有限公司人民幣 2,000 萬元案。 3.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。 4.信華科技(廈門)有限公司背書保證敦吉機電(廈門)有限公司人民幣 3,500 萬元案。 5.信華科技(廈門)有限公司及敦吉機電(廈門)有限公司互為背書保證，共用保證額度為人民幣 3,500 萬元案。 6.豐國電子有限公司資金貸與敦吉電子物流中心（上海）有限公司美金 73 萬元案。 7.承認民國 99 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 8.通過召開民國 100 年股東常會相關事宜。 9.通過 100 年第一季財務報表起之簽證會計師，變更由安永聯合會計師事務所梁益彰會計師及王金來會計師辦理簽證案。
100.04.22	1.向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹億伍仟萬元及金融交易額度新台幣壹仟萬元案。 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.國際會計準則執行進度報告。 5.通過 99 年度盈餘分配案。 6.通過 99 年度申報內部控制制度聲明書事宜。 7.通過 100 年股東常會股東提案權案討論。
100.06.24	1.稽核工作進度報告。 2.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。 3.國際會計準則執行進度報告。 4.通過 100 年現金股利之除息基準日。 5.通過 99 年度盈餘分配之配息率。
100.08.22	1.向華南商業銀行南京東路分行辦理綜合額度續約案。 2.向永豐商業銀行辦理短期授信續約案。 3.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案。 4.稽核工作進度報告。 5.國際會計準則執行進度報告。 6.通過民國 100 年上半年度財務報表暨合併財務報表案。

100.12.16	1.向臺灣土地銀行忠孝分行申請綜合融資額度新台幣壹億伍仟萬元案。 2.向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請與子公司敦吉科技投資有限公司、豐國電子有限公司共用短期融資額度計美金伍佰萬元案(其中二家子公司動用限額計美金肆佰萬元)，兆豐國際商業銀行已核貸通過。 3.向玉山銀行忠孝企金中心申請綜合額度共計新台幣參億元案。 4.稽核工作進度報告。 5.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 150 萬元案。 6.信華科技(廈門)有限公司與敦吉機電(廈門)有限公司合併案。 7.國際會計準則執行進度報告。 8.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。 9.通過本公司薪資報酬委員會組織章程。 10.通過聘請薪資報酬委員。 11.通過申報 101 年度稽核計劃、稽核人員相關事宜案。 12.通過總經理暨發言人異動案。
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。

敦吉科技股份有限公司

董事長：鍾正宏

AUDIX®

www.audix.com

傑登廣告|設計編印
02-29257555