

敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國一〇一年一月一日至三月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

公司地址：台北市內湖區內湖路一段120巷8號
公司電話：(02) 8797-6688

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	6-8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8-17
(四) 關係人交易	17-19
(五) 質押之資產	19
(六) 重大承諾事項及或有事項	19
(七) 重大之災害損失	19
(八) 重大之期後事項	19
(九) 其他	20-33
(十) 營運部門資訊	33-34

敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇〇年三月三十一日
(金額均以新臺幣千元為單位)
(未經會計師核閱)

代碼	資 產	附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$1,687,510	21.45	\$1,584,336	21.56	2100	短期借款	三.9及五	\$795,341	10.11	\$918,634	12.50
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	三.2	19,920	0.25	22,500	0.31	2111	應付短期票券	三.10	49,994	0.63	-	-
1320	備供出售金融資產－流動	三.3	203,771	2.59	298,108	4.06	2120	應付票據		4,229	0.05	658	0.01
1350	以成本衡量之金融資產－流動	三.4	23,422	0.30	-	-	2140	應付帳款		1,448,786	18.42	1,482,604	20.18
1120	應收票據淨額	三.5	68,789	0.88	30,836	0.42	2150	應付帳款－關係人	四	294	-	256	-
1140	應收帳款淨額	三.5	2,279,775	28.98	2,143,120	29.16	2160	應付所得稅		60,231	0.77	63,793	0.87
1150	應收帳款－關係人淨額	四	69,615	0.89	36,126	0.49	2170	應付費用		201,961	2.57	241,088	3.28
1160	其他應收款		34,220	0.44	50,393	0.69	2228	其他應付款		112,558	1.43	55,757	0.76
1200	存貨淨額	三.6	541,878	6.89	728,107	9.91	2261	預收貨款		5,751	0.07	14,432	0.20
1240	在建工程	三.6	11,848	0.15	19,435	0.26	2272	一年內到期之長期借款	三.11及五	5,330	0.07	5,729	0.08
1260	預付款項		75,677	0.96	56,419	0.77	2280	其他流動負債	四	61,309	0.78	33,309	0.44
1286	遞延所得稅資產－流動		3,478	0.04	2,987	0.04		流動負債合計		2,745,784	34.90	2,816,260	38.32
1291	受限制資產	五	-	-	20,748	0.28	25xx	各項準備					
1298	其他流動資產		20,613	0.26	19,820	0.27	2510	土地增值稅準備	三.8	27,714	0.35	-	-
	流動資產合計		5,040,516	64.08	5,012,935	68.22		各項準備合計		27,714	0.35	-	-
14xx	基金及投資						24xx	長期附息負債					
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	三.7	120,213	1.53	124,857	1.70	2420	長期借款	三.11及五	323,185	4.11	27,731	0.38
1482	累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	三.7	(43,687)	(0.56)	(49,000)	(0.67)		長期附息負債合計		323,185	4.11	27,731	0.38
	基金及投資合計		76,526	0.97	75,857	1.03							
15xx	固定資產	三.8及五					28xx	其他負債					
	成本						2810	應計退休金負債		50,335	0.64	40,090	0.55
1501	土地		238,728	3.03	238,728	3.25		其他負債合計		50,335	0.64	40,090	0.55
1521	房屋及建築		1,695,934	21.56	1,459,116	19.86		負債合計		3,147,018	40.00	2,884,081	39.25
1531	機器設備		1,577,103	20.05	1,295,547	17.63	3xxx	股東權益					
1551	運輸設備		48,809	0.62	46,629	0.63		母公司股東權益					
1561	辦公設備		58,951	0.75	63,014	0.86	31xx	股 本	三.12及三.13				
1681	其他設備		342,673	4.36	321,054	4.37	3110	普通股股本		1,450,758	18.44	1,450,758	19.74
15x8	重估增值		104,979	1.33	-	-	32xx	資本公積	三.14				
15xy	成本及重估增值		4,067,177	51.70	3,424,088	46.60	3210	發行溢價		709,493	9.02	709,493	9.65
15x9	減：累計折舊		(1,630,334)	(20.72)	(1,432,815)	(19.50)	3240	處分資產增益		487	0.01	487	0.01
1671	未完工程		113,601	1.44	49,836	0.68	3260	長期投資		1,435	0.02	1,435	0.02
1672	預付設備款		15,552	0.20	62,718	0.85	3270	合併溢價		10,028	0.13	10,028	0.14
	固定資產淨額		2,565,996	32.62	2,103,827	28.63	3280	其他		5	-	5	-
17xx	無形資產						33xx	保留盈餘					
1750	電腦軟體成本		5,373	0.07	719	0.01	3310	法定盈餘公積	三.15及16	516,526	6.57	460,786	6.27
1760	商譽		20,507	0.26	20,507	0.28	3320	特別盈餘公積	三.16	12,873	0.16	-	-
1770	遞延退休金成本		443	-	885	0.01	3350	未提撥保留盈餘	三.16	1,343,119	17.07	1,370,339	18.65
1782	土地使用權		70,694	0.90	70,209	0.96	34xx	股東權益其他項目					
	無形資產合計		97,017	1.23	92,320	1.26	3420	累積換算調整數		311,502	3.96	189,539	2.58
18xx	其他資產						3430	未認為退休金成本之淨損失		(20,944)	(0.27)	(12,874)	(0.18)
1820	存出保證金		31,334	0.40	33,119	0.45	3451	備供出售金融資產未實現損益		571	0.01	580	0.01
1830	遞延費用		53,226	0.68	29,213	0.40	3460	未實現重估增值		74,903	0.95	-	-
1860	遞延所得稅資產－非流動		1,915	0.02	991	0.01	361x	母公司股東權益合計		4,410,756	56.07	4,180,576	56.89
	其他資產合計		86,475	1.10	63,323	0.86	3610	少數股權		308,756	3.93	283,605	3.86
								股東權益合計		4,719,512	60.00	4,464,181	60.75
	資產總計		\$7,866,530	100.00	\$7,348,262	100.00		負債及股東權益總計		\$7,866,530	100.00	\$7,348,262	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
民國一〇一年一月一日至三月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)
(未經會計師核閱)

代碼	項 目	附 註	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$2,855,943	95.70	\$2,686,157	92.87
4170	減：銷貨退回與折讓		(14,006)	(0.47)	(15,473)	(0.54)
4100	銷貨收入淨額		2,841,937	95.23	2,670,684	92.33
4610	勞務收入		142,233	4.77	221,815	7.67
	營業收入合計	三.17及四	2,984,170	100.00	2,892,499	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		2,642,977	88.57	2,448,260	84.64
5610	勞務成本		97,589	3.27	150,312	5.20
	營業成本合計	四	2,740,566	91.84	2,598,572	89.84
5910	營業毛利		243,604	8.16	293,927	10.16
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		80,874	2.71	77,976	2.69
6200	管理及總務費用		53,521	1.79	81,261	2.81
6300	研究發展費用		3,917	0.13	3,738	0.13
	營業費用合計		138,312	4.63	162,975	5.63
6900	營業淨利		105,292	3.53	130,952	4.53
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	九	7,181	0.24	4,038	0.14
7122	股利收入		-	-	34	-
7130	處分固定資產利益		22	-	44	-
7140	處分投資利益		77	-	135	-
7160	兌換利益		-	-	1,839	0.06
7210	租金收入	四	3,908	0.13	3,944	0.14
7310	金融資產評價利益		220	0.01	710	0.02
7480	什項收入		3,583	0.12	9,993	0.35
	營業外收入及利益合計		14,991	0.50	20,737	0.71
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	九	4,126	0.14	3,440	0.11
7530	處分固定資產損失		775	0.02	538	0.02
7560	兌換損失		3,469	0.12	-	-
7880	什項支出		5,633	0.19	1,047	0.04
	營業外費用及損失合計		14,003	0.47	5,025	0.17
7900	本期稅前淨利		106,280	3.56	146,664	5.07
8110	所得稅費用		(25,917)	(0.87)	(32,897)	(1.14)
8900	繼續營業部門淨利		80,363	2.69	113,767	3.93
9600	合併總損益		\$80,363	2.69	\$113,767	3.93
	歸屬予：					
9601	母公司股東之淨利		\$67,701	2.27	\$106,124	3.67
9602	少數股權淨利		12,662	0.42	7,643	0.26
9600	合併總損益		\$80,363	2.69	\$113,767	3.93
9750	基本每股盈餘(元)	三.18	稅前	稅後	稅前	稅後
	繼續營業部門淨利		\$0.73	\$0.56	\$1.01	\$0.78
	合併總損益		\$0.73	\$0.56	\$1.01	\$0.78
	少數股權淨利			\$(0.09)		\$(0.05)
	母公司股東之淨利			\$0.47		\$0.73
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.18				
	繼續營業部門淨利		\$0.73	\$0.56	\$1.00	\$0.78
	合併總損益		\$0.73	\$0.56	\$1.00	\$0.78
	少數股權淨利			\$(0.09)		\$(0.05)
	母公司股東之淨利			\$0.47		\$0.73

(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
合併現金流量表
民國一〇一年一月一日至三月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
(金額均以新臺幣千元為單位)
(未經會計師核閱)

科目代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	營業活動之現金流量：		
A10000	母公司股東之淨利	\$67,701	\$106,124
A10000	少數股權淨利	12,662	7,643
	調整項目：		
A20300	折舊費用	56,095	42,203
A20400	攤銷費用	4,523	5,676
A22600	處分及報廢固定資產損失	753	494
A23300	處分投資利益	(77)	(135)
A23600	金融資產及負債未實現評價利益	(220)	(710)
A30000	營業資產及負債之淨變動：		
A31120	應收票據淨額	9,248	(4,426)
A31140	應收帳款淨額	339,487	306
A31150	應收帳款－關係人淨額	3,417	16,828
A31160	其他應收款	(4,802)	(7,811)
A31180	存貨淨額	161,297	(78,913)
A31190	在建工程	(6,522)	(1,589)
A31210	預付款項	(17,848)	(13,945)
A31211	其他流動資產	5,904	(14,661)
A31220	遞延所得稅資產	(13)	1,051
A32110	交易目的金融負債	-	(169)
A32120	應付票據	4,021	331
A32140	應付帳款	(299,733)	60,222
A32150	應付帳款－關係人	105	(176)
A32160	應付所得稅	13,146	17,264
A32170	應付費用	(54,603)	10,871
A32180	其他應付款	86,830	51,619
A32200	預收貨款	2,412	4,312
A32212	其他流動負債	(30,456)	(37,556)
A32230	應計退休金負債	717	619
AAAA	營業活動之淨現金流入	354,044	165,472
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(128,200)	(217,300)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	22,277	205,982
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(23,422)	-
B01900	購置固定資產	(149,860)	(85,143)
B02000	處分固定資產價款	1,360	208
B02500	存出保證金減少	145	36
B02600	遞延費用增加	(36,444)	(3,042)
B02800	受限制資產減少(增加)	19,709	(321)
B02900	購置無形資產	(223)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(294,658)	(99,580)
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款減少	(514,523)	(26,790)
C00200	應付短期票券增加	37	-
C00900	舉借長期借款	300,000	-
C01000	償還長期借款	(1,242)	(1,228)
C03300	少數股權變動	(7,261)	4,097
CCCC	融資活動之淨現金流出	(222,989)	(23,921)
DDDD	匯率影響數	80,056	23,125
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(83,547)	65,096
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,771,057	1,519,240
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,687,510	\$1,584,336
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	\$4,822	\$3,063
F00400	本期支付所得稅	\$11,262	\$15,633
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	\$5,330	\$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
民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇〇年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)
(未經會計師核閱)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併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、行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。

本公司及子公司重要會計政策除下列所述情況外，與一〇〇及九十九年度合併財務報表相同：

1. 合併概況

本公司係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定編製，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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.3.31	100.3.31
本公司	香港豐國電子有限公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	電子零組件買賣及代理等	100%	100%
本公司	敦吉檢測科技(股)公司	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	100%	100%
本公司	怡安醫療器材(股)公司	醫療器材零售及製造等	81.97%	81.97%
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	100%	100%
香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易以及業務市場諮詢提供等	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	100%	100%

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.3.31	100.3.31
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%
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%
新加坡奧迪(股)公司	敦吉馬來西亞公司	電子零組件買賣等	100%	100%
信華科技(廈門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件等	50%	50%

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。

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

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

3. 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。

二、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

本公司及子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。前述變動對本公司及子公司民國一〇〇年第一季之合併總損益並無重大影響。

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」。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

現金及約當現金包括：

	101.3.31	100.3.31
零用金及週轉金	\$5,094	\$2,486
支票及活期存款	685,430	765,916
定期存款	996,986	815,934
合 計	<u>\$1,687,510</u>	<u>\$1,584,336</u>

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

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司存放於中華民國以外地區之活期存款分別為8,876千元(USD285千元及 HKD124千元)及8,964千元(USD303千元及 HKD18千元)。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

	101.3.31	100.3.31
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	(80)	2,500
合 計	<u>\$19,920</u>	<u>\$22,500</u>

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

3. 備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動包括：

	101.3.31	100.3.31
債券基金	\$203,200	\$297,528
備供出售金融資產評價調整	571	580
合 計	<u>\$203,771</u>	<u>\$298,108</u>

4. 以成本衡量之金融資產－流動

	101.3.31	100.3.31
債券基金	<u>\$23,422</u>	<u>\$-</u>

5. 應收票據及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額：

	101.3.31	100.3.31
應收票據	\$68,921	\$31,000
減：備抵呆帳	(132)	(164)
淨 額	<u>\$68,789</u>	<u>\$30,836</u>

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

(2) 應收帳款淨額：

	101.3.31	100.3.31
應收帳款	\$2,307,632	\$2,156,578
減：備抵呆帳	(27,857)	(13,458)
淨 額	<u>\$2,279,775</u>	<u>\$2,143,120</u>

6. 存貨及在建工程淨額

存貨及在建工程淨額包括：

	101.3.31	100.3.31
商 品	\$345,156	\$438,229
原 料	74,770	141,987
在 製 品	117,706	101,740
製 成 品	64,225	76,659
小 計	601,857	758,615
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(59,979)	(30,508)
淨 額	<u>\$541,878</u>	<u>\$728,107</u>

	101.3.31	100.3.31
在建工程成本	\$11,848	\$19,435
減：預收工程款	-	-
淨 額	<u>\$11,848</u>	<u>\$19,435</u>

本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨盤盈(虧)分別為 163 千元及(609)千元暨存貨跌價及呆滯損失分別為 9,421 千元及 1,339 千元。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	101.3.31		100.3.31	
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	\$114,810	49.00%	\$119,654	49.00%
廈門市台商投資企業協會籌建會館	234	0.13%	226	0.13%
廈門鉅祥精密模具有限公司	5,169	8.00%	4,977	8.00%
小計	120,213		124,857	
累計減損	(43,687)		(49,000)	
合 計	<u>\$76,526</u>		<u>\$75,857</u>	

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

8. 固定資產

- (1) 截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日固定資產質押情形詳合併財務報表附註五。
- (2) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年第一季止均未有利息資本化之情形。
- (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。截至民國一〇一年三月三十一日止，固定資產重估增值餘額為 104,979 千元。

9. 短期借款

借款性質	101.3.31	100.3.31	擔保品
信用借款	\$395,880	\$651,064	無
綜合借款	399,461	267,570	土地及建築物
合 計	<u>\$795,341</u>	<u>\$918,634</u>	
年 利 率	USD0.79%~5.7% NTD1.965% HKD1.5508%	USD0.848%~3.39219% NTD1.954% HKD1.105% YEN1.0557 %	

10. 應付短期票券

	101.3.31	100.3.31
由金融機構保證發行	\$50,000	\$-
減：未攤銷折價	(6)	-
淨 額	<u>\$49,994</u>	<u>\$-</u>

民國一〇一年三月三十一日應付短期票券發行利率區間為年息 0.93%。

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

11. 長期借款

借款機構	借款性質	契約期間	101.3.31	100.3.31	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	\$16,182	\$19,126	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	12,333	14,334	"	"
中國信託商業銀 行	信用借款	101.3.27- 104.3.27	200,000	-	自首次動用日起 算第 12 個月底 起，每 6 個月為 一期，每期償還 本金 20%。	無
"	"	"	100,000	-	授信期限內循環 動用，每筆動撥 天數最長 180 天	無
小 計			328,515	33,460		
減：一年內到期之長期借款			(5,330)	(5,729)		
合 計			<u>\$323,185</u>	<u>\$27,731</u>		
年利率			NTD1.564% ~2.62%	NTD2.39% ~2.44%		

12. 股 本

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止本公司之額定股本皆為 2,500,000 千元，實收股本皆為 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。民國一〇〇年第一季認列員工認股權計畫之費用為 0 千元，其明細如下：

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)

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) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工認股權計劃。所給與認股權之合約期間為七年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計劃相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	100 年第一季止	
	數量 (股數)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,000,000(註)	\$26.34
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	(3,000,000)	28.50
期末流通在外	2,000,000	23.10
期末可行使之認股選擇權	2,000,000	
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。

民國一〇〇年第一季並無與非員工之股份基礎給付交易。

- (2) 民國一〇〇年第一季之酬勞性員工認股選擇權計劃之評價模式及參數如下：

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

註：民國一〇〇年第一季(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。

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

認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，民國一〇〇年第一季於帳上認列之酬勞成本為 0 千元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	一〇〇年第一季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$106,124	\$106,124
每股盈餘(元)	0.73	0.73
擬制淨利	106,124	106,124
擬制每股盈餘(元)	0.73	0.73

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。

惟依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，前述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，除每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

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

15. 法定盈餘公積

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

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

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六月股東會通過原董事會提案之股利，分配情形如下：

	九十九年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$55,740	
特別盈餘公積	12,873	
普通股現金股利	362,689	\$2.5
	<u>\$431,302</u>	

民國一〇一年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額為 2,933 千元，其估列基礎係以民國一〇一年第一季之稅後淨利，考量期初可供分配餘額及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇一年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

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

本公司董事會通過決議之員工紅利董監酬勞可至臺灣證券交易所之「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. 營業收入淨額

	101 年第一季	100 年第一季
銷貨收入	\$2,855,943	\$2,686,157
佣金收入	4,319	7,809
測試服務收入	137,914	214,006
合 計	2,998,176	2,907,972
減：銷貨退回及折讓	(14,006)	(15,473)
淨 額	<u>\$2,984,170</u>	<u>\$2,892,499</u>

18. 每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年第一季每股盈餘之計算如下：

	101 年第一季				
	金 額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$106,280	\$80,363	145,076	\$0.73	\$0.56
合併總損益	106,280	80,363		0.73	0.56
減：歸屬於少數股權之淨利		(12,662)			(0.09)
屬於母公司普通股股東之本期純益		<u>\$67,701</u>			<u>\$0.47</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	64		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$106,280	\$80,363	145,140	\$0.73	\$0.56
合併總損益	106,280	80,363		0.73	0.56
減：歸屬於少數股權之淨利		(12,662)			(0.09)
屬於普通股股東之本期純益加潛在 普通股之影響		<u>\$67,701</u>			<u>\$0.47</u>

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

	100 年第一季				
	金 額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$146,664	\$113,767	145,076	\$1.01	\$0.78
合併總損益	146,664	113,767		1.01	0.78
減：歸屬於少數股權之淨利		(7,643)			(0.05)
屬於母公司普通股股東之本期純益		<u>\$106,124</u>			<u>\$0.73</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	606		
員工分紅費用化	-	-	154		
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$146,664	\$113,767	145,836	\$1.00	\$0.78
合併總損益	146,664	113,767		1.00	0.78
減：歸屬於少數股權之淨利		(7,643)			(0.05)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響		<u>\$106,124</u>			<u>\$0.73</u>

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易

1. 進 貨：

	101 年第一季		100 年第一季	
	佔營業成本		佔營業成本	
	金 額	百分比	金 額	百分比
日本友和株式會社	<u>\$23</u>	<u>-</u>	<u>\$107</u>	<u>-</u>

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

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

2. 營業收入：

	101 年第一季		100 年第一季	
	佔營業收入		佔營業收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
日本友和株式會社	\$76,659	2.57%	\$63,361	2.19%

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。

3. 應收帳款－關係人：

	101.3.31		100.3.31	
	佔總應收票 據、帳款		佔總應收票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日本友和株式會社	\$69,615	2.85%	\$36,126	1.62%

4. 應付帳款－關係人：

	101.3.31		100.3.31	
	佔應付票 據、帳款		佔應付票 據、帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
日本友和株式會社	\$294	0.02%	256	0.02%

5. 其他流動負債：

	101.3.31		100.3.31	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
宏寶投資(股)公司	\$26	0.04%	\$26	0.08%

6. 租金收入：

			101 年第一季		100 年第一季	
			佔該科目		佔該科目	
			金 額	餘額百分比	金 額	餘額百分比
宏寶投資 (股)公司	出租場所 台北市內湖路一 段120巷8號	租金之計算 及收取方式 按年以 電匯收款	\$9	0.23%	\$9	0.23%

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

7. 佣金支出：

	101 年第一季		100 年第一季	
	金 額	佔營業費用 百分比	金 額	佔營業費用 百分比
日本友和株式會社	\$-	-	\$82	0.05%
YUWA(HK) Co., Ltd.	-	-	1,827	1.12%
合 計	\$-	-	\$1,909	1.17%

五、質押之資產

本公司及子公司之下列資產已提供金融機構作為銀行借款及其他信用融資之擔保：

資產名稱	101.3.31	100.3.31	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	131,896	135,533	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	24,314	25,476	華南商業銀行	擔保借款
新北市林口區土地	-	73,913	華南商業銀行	擔保借款
新北市林口區建築物	-	19,014	華南商業銀行	擔保借款
受限制資產－流動				
定期存款	-	20,748	中國建設銀行	擔保借款
合 計	<u>\$426,004</u>	<u>\$439,499</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年三月三十一日止，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。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

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

九、其 他

1. 風險政策與避險策略

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

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

(1) 利率變動現金流量風險

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

(2) 匯率風險

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

(3) 信用風險

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

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

本公司及子公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

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

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

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值資訊

金融商品	101.3.31		100.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產－非衍生性				
現金及約當現金	\$1,687,510	\$1,687,510	\$1,584,336	\$1,584,336
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	19,920	19,920	22,500	22,500
備供出售之金融資產－流動	203,771	203,771	298,108	298,108
以成本衡量之金融資產－流動	23,422	-	-	-
應收票據及款項	2,418,179	2,418,179	2,210,082	2,210,082
其他應收款	34,220	34,220	50,393	50,393
以成本衡量之金融資產－非流動	76,526	-	75,857	-
存出保證金	31,334	31,334	33,119	33,119
受限制資產－定期存款	-	-	20,748	20,748
負債－非衍生性				
短期借款	795,341	795,341	918,634	918,634
應付短期票券	49,994	49,994	-	-
應付票據及款項	1,655,270	1,655,270	1,724,606	1,724,606
其他應付款	112,558	112,558	55,757	55,757
長期借款(含一年內到期部份)	328,515	328,515	33,460	33,460

(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、受限制資產－定期存款、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商品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. 以成本衡量之金融資產其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.3.31	100.3.31	101.3.31	100.3.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,687,510	\$1,584,336	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	19,920	22,500	-	-
<u>產一流動</u>				
備供出售金融資產一流動	203,771	298,108	-	-
應收票據及款項	-	-	2,418,179	2,210,082
其他應收款	-	-	34,220	50,393
存出保證金	-	-	31,334	33,119
受限制資產—定期存款	-	-	-	20,748
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	795,341	918,634
應付短期票券	-	-	49,994	-
應付票據及款項	-	-	1,655,270	1,724,606
其他應付款	-	-	112,558	55,757
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	328,515	33,460

(4) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年三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 1,123,856 千元及 952,094 千元，具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 49,994 千元及 0 千元。

(5) 本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年第一季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 7,181 千元及 4,038 千元，利息費用總額分別為 4,126 千元及 3,440 千元。本公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年第一季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 80 千元及 270 千元。

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

(6) 財務風險資訊

A. 流動性風險

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

B. 利率變動之現金流量風險

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

4. 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：千元)

101.3.31				
	外幣金額		匯率(元)	新臺幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
現金及約當現金	USD	8,878	29.5100	261,990
	JPY	76,131	0.3592	27,346
	HKD	2,583	3.8020	9,821
	RMB	262,900	4.6845	1,231,555
應收帳款	USD	63,282	29.5100	1,867,452
	JPY	213,131	0.3592	76,557
	HKD	1,317	3.8020	5,007
	RMB	34,370	4.6845	161,006
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	29,347	29.5100	866,030
	HKD	10,000	3.8020	38,020
應付帳款	USD	34,297	29.5100	1,012,104
	JPY	31,131	0.3592	11,182
	HKD	103	3.8020	392
	RMB	13,960	4.6845	65,396

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

(單位：千元)

100.3.31				
	外幣金額		匯率(元)	新臺幣金額
<u>金融資產－貨幣性項目</u>				
現金及約當現金	USD	12,715	29.4000	373,809
	JPY	55,061	0.3550	19,547
	HKD	2,534	3.7770	9,570
	RMB	247,562	4.5105	1,116,629
應收帳款	USD	64,565	29.4000	1,898,224
	JPY	186,943	0.3550	66,365
	HKD	1,700	3.7770	6,419
	RMB	36,771	4.5105	165,856
<u>金融負債－貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	29,164	29.4000	857,424
	JPY	20,600	0.3550	7,313
	HKD	10,000	3.7770	37,770
應付帳款	USD	39,816	29.4000	1,170,590
	JPY	186,868	0.3550	66,338
	HKD	566	3.7770	2,139
	RMB	22,449	4.5105	101,255

5. 其他

(1)為便於比較分析，民國一〇〇年三月三十一日財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

(2)民國一〇一年及一〇〇年第一季母子公司間業務關係及重要往來情形：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：

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

(1) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

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

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

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

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

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

會計議題	差異說明
合併財務報表	依我國現行會計準則之規定，從子公司之少數股東取得一部分或全部股份之行為，適用購買法之規定。出售部分股權而未喪失控制力時，則以售價與該投資帳面價值之差額，作為處分損益；惟依 IAS 27「合併及單獨財務報表」規定，母公司對子公司之持股發生變動，但未因而喪失控制能力時，係以權益交易（亦即股東間往來交易）處理。
	依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。若子公司日後獲利，則該利益則先歸屬至母公司，直至原由母公司承擔少數股權之損失完全回復為止；惟依 IAS 27 規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
	依我國現行會計準則之規定，處分子公司並喪失控制時，所保留之持股依比例延續喪失控制時之帳面價值，並於按比例轉銷股東權益調整項目餘額後，計算處分損益；惟依 IAS 27 規定，所保留之持股係以喪失控制力日之公平價值列帳，其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，則依母公司直接處分相關資產或負債之基礎處理，以計算處分損益。此差異於投資關聯企業喪失重大影響力但保留部分持股時亦同。
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。

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

會計議題	差異說明
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。
租賃會計	本公司現有設備之租賃，因未符我國會計準則關於資本租賃之要件規定，而以營業租賃處理。惟依 IAS 17「租賃」規定，應按合約判斷是否承受租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，以決定是否分類為融資租賃。
員工福利	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。

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

會計議題	差異說明
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。

B. 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A)101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
資產			
預付租金(a)	-	2,280	2,280
遞延退休金成本(b)	862	(862)	-
土地使用權(a)	73,113	(73,113)	-
長期預付租金(a)	-	70,833	70,833
遞延所得稅資產－流動(c)	3,434	(3,434)	-
遞延所得稅資產－非流動(c)	1,946	3,434	5,380
其他	8,306,746	-	8,306,746
資產合計	8,386,101	(862)	8,385,239

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)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
負債			
土地增值稅準備(c)	27,714	(27,714)	-
遞延所得稅負債－非流動(c)	-	27,714	27,714
應計退休金負債(b)	50,037	19,595	69,632
其他	3,562,975	-	3,562,975
負債合計	3,640,726	19,595	3,660,321
股東權益			
股本	1,450,758	-	1,450,758
資本公積	721,448	-	721,448
法定盈餘公積	516,526	-	516,526
特別盈餘公積(d)	12,873	74,903	87,776
未提撥保留盈餘(b)	1,275,418	(41,209)	1,234,209
累積換算調整數	410,547	-	410,547
未認列為退休金成本之淨損失(b)	(20,944)	20,944	-
備供出售未實現損益	491	-	491
未實現重估增值(d)	74,903	(74,903)	-
少數股權(b)	303,355	(192)	303,163
股東權益合計	4,745,375	(20,457)	4,724,918

- a. 本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年一月一日長期預付租金增加 70,833 千元，預付租金增加 2,280 千元。
- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日無形資產－遞延退休金成本減少 862 千元、應計退休金負債增加 19,595 千元、未認列為退休金成本之淨損失增加 20,944 千元，總計保留盈餘減少 41,209 千元，少數股權減少 192 千元。
- c. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年一月一日遞延所得稅資產－流動減少 3,434 千元、遞延所得稅資產－非流動增加 3,434 千元；土地增值稅準備減少 27,714 千元及遞延所得稅負債－非流動增加 27,714 千元。

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

d. 依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列未實現重估增值 74,903 千元於民國一〇一年一月一日因選擇採用 IFRS 1 豁免項目調整增加保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積。

e. 其他說明如下：

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

(B) 101 年 3 月 31 日財務狀況調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
資產			
預付租金(a)	-	2,222	2,222
遞延退休金成本(b)	443	(443)	-
土地使用權(a)	70,694	(70,694)	-
長期預付租金(a)	-	68,472	68,472
遞延所得稅資產－流動(c)	3,478	(3,478)	-
遞延所得稅資產－非流動(c)	1,915	3,478	5,393
其他	7,790,000	-	7,790,000
資產合計	7,866,530	(443)	7,866,087
負債			
土地增值稅準備(c)	27,714	(27,714)	-
遞延所得稅負債－非流動(c)	-	27,714	27,714
應計退休金負債(b)	50,335	19,517	69,852
其他	3,068,969	-	3,068,969
負債合計	3,147,018	19,517	3,166,535

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)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
股東權益			
股本	1,450,758	-	1,450,758
資本公積	721,448	-	721,448
法定盈餘公積	516,526	-	516,526
特別盈餘公積(d)	12,873	74,903	87,776
未提撥保留盈餘(b)	1,343,119	(40,719)	1,302,400
累積換算調整數	311,502	-	311,502
未認列為退休金成本之淨損失(b)	(20,944)	20,944	-
備供出售未實現損益	571	-	571
未實現重估增值(d)	74,903	(74,903)	-
少數股權(b)	308,756	(185)	308,571
股東權益合計	4,719,512	(19,960)	4,699,552

- a. 本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年三月三十一日長期預付租金增加 68,472 千元，預付租金增加 2,222 千元。
- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年三月三十一日無形資產—遞延退休金成本減少 443 千元、應計退休金負債增加 19,517 千元、未認列為退休金成本之淨損失增加 20,944 千元，總計保留盈餘減少 40,719 千元，少數股權減少 185 千元。
- c. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年三月三十一日遞延所得稅資產—流動減少 3,478 千元、遞延所得稅資產—非流動增加 3,478 千元；土地增值稅準備減少 27,714 千元及遞延所得稅負債—非流動增加 27,714 千元。

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

d. 依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列未實現重估增值 74,903 千元於民國一〇一年一月一日因選擇採用 IFRS 1 豁免項目調整增加保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積。

e. 其他說明如下：

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

(C) 101 年第一季損益調節表

單位：新臺幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	2,984,170	-	2,984,170
營業成本	(2,742,973)	-	(2,742,973)
營業毛利	241,197	-	241,197
營業費用(a)	(138,209)	498	(137,711)
營業淨利	102,988	498	103,486
營業外收益及費損	3,292	-	3,292
稅前淨利	106,280	498	106,778
所得稅費用	(25,917)	-	(25,917)
稅後淨利	80,363	498	80,861
少數股權淨利(a)	(12,662)	(7)	(12,669)
母公司股東之淨利	67,701	491	68,192

a. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致本公司民國一〇一年第一季退休金成本減少，減列營業費用 498 千元，增加少數股權淨利 7 千元。

b. 其他說明如下：

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

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

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

- A. IFRS 3「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。IFRS 1 規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。
- B. 固定資產中之部分土地及建築物，係以我國一般公認會計原則之重估價值作為重估價之認定成本。
- C. 於民國 101 年 1 月 1 日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- D. 以自民國 101 年 1 月 1 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

十、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。

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)

101 年第一季	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$2,304,266	\$543,625	\$136,279	\$-	\$2,984,170
部門間收入	85,234	223,573	8,667	(317,474)	-
收入合計	<u>\$2,389,500</u>	<u>\$767,198</u>	<u>\$144,946</u>	<u>\$(317,474)</u>	<u>\$2,984,170</u>
部門損益	<u>\$24,819</u>	<u>\$35,217</u>	<u>\$20,327</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80,363</u>

部門間之收入係於合併時銷除。

100 年第一季	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$1,938,329	\$740,113	\$214,057	\$-	\$2,892,499
部門間收入	86,566	429,308	10,242	(526,116)	-
收入合計	<u>\$2,024,895</u>	<u>\$1,169,421</u>	<u>\$224,299</u>	<u>\$(526,116)</u>	<u>\$2,892,499</u>
部門損益	<u>\$45,276</u>	<u>\$47,496</u>	<u>\$20,995</u>	<u>\$-</u>	<u>\$113,767</u>

部門間之收入係於合併時銷除。

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)
	民國一〇一年第一季						
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$13,610	註四	0.46 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	3,908	-	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	9,485	-	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	3,305	註五	0.11 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	30,028	註四	1.01 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	21,652	-	0.28 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	營業收入	3,236	註四	0.11 %
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	4,599	-	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	營業收入	5,929	註四	0.20 %
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	128,845	註五	4.32 %
1	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	45,924	-	0.58 %
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	119,103	-	1.51 %
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	50,334	註五	1.69 %
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	40,562	-	0.52 %
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	16,298	註四	0.55 %
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	8,604	-	0.29 %
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	16,204	-	0.21 %
2	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	17,092	-	0.22 %
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	其他應收款	21,582	-	0.27 %
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	7,188	註四	0.24 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	20,446	註五	0.69 %
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	57,959	-	0.74 %
3	信華科技(廈門)有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	租金收入	4,418	-	0.15 %
3	信華電子科技(吳江)有限公司	友華精密電子(吳江)有限公司	3	租金收入	2,991	-	0.10 %
4	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	5,324	註四	0.18 %

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45-60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位:新臺幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (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)
	民國一〇〇年第一季						
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$8,494	註四	0.29 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	5,556	-	0.08 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	3,690	註五	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應付帳款	1,654	-	0.02 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	3,135	-	0.11 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	其他流動負債	3,836	-	0.05 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	營業收入	2,152	註四	0.07 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	應收帳款	2,213	-	0.03 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	租金收入	1,689	-	0.06 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	什項收入	801	-	0.03 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	45	註四	- %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應收帳款	1	-	- %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	2,222	註五	0.08 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	1,264	-	0.02 %
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	52,388	註四	1.81 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應收帳款	30,751	-	0.42 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	進貨	226	註五	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	應付帳款	95	-	- %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	營業收入	494	註四	0.02 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	應收帳款	2,795	-	0.04 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	進貨	189	註五	0.01 %
0	敦吉科技(股)公司	新加坡奧迪(股)公司	1	應付帳款	148	-	- %
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	3,208	-	0.11 %
0	敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	1	應收票據	1,076	-	0.01 %
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	9,837	註四	0.34 %
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	11,599	-	0.16 %
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	73,594	-	1.00 %
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	249,107	註五	8.61 %
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	162,503	-	2.21 %
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	58,486	註五	2.02 %
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	47,637	-	0.65 %
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	5,570	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	應收帳款	4,451	-	0.06 %
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	4,517	-	0.16 %
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	2,694	註四	0.09 %

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)
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	2,259	-	0.03 %
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	其他應收款	21,485	-	0.29 %
2	香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	進貨	2,369	註五	0.08 %
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	應付帳款	2,733	-	0.04 %
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	營業費用	1,573	-	0.05 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	2,228	註四	0.08 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應收帳款	3,397	-	0.05 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	1,488	註五	0.05 %
2	香港豐國電子有限公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	841	-	0.01 %
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	8,904	註四	0.31 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	應收帳款	3,918	-	0.05 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	進貨	79,113	註五	2.74 %
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	83,412	-	1.14 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉機電(廈門)有限公司	3	其他應付款	5,386	-	0.07 %
3	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3	營業收入	1,043	註四	0.04 %
3	信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	2	營業收入	250,241	註四	8.65 %
3	信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	2	應收帳款	162,091	-	2.21 %
3	信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	2	進貨	10,865	註五	0.38 %
3	信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	2	應付帳款	10,903	-	0.15 %
3	信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	2	其他應付款	73,932	-	1.01 %

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。