

敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日

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

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六) 重要會計項目之說明	16-31
(七) 關係人交易	32-34
(八) 質押之資產	34
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十) 重大之災害損失	34
(十一) 重大之期後事項	34
(十二) 其他	35-44
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	44、48-53
2. 轉投資事業相關資訊	44、54
3. 大陸投資資訊	45、55
(十四) 部門資訊	45-47

敦吉科技股份有限公司及其子公司
會計師核閱報告

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3 所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之資產總額分別為 2,098,704 千元及 2,097,047 千元，分別占合併資產總額之 26.42% 及 23.08%，負債總額分別為 280,176 千元及 285,858 千元，分別占合併負債總額之 7.95% 及 6.47%，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為 55,083 千元、(970)千元、86,463 千元及 30,603 千元，分別占合併綜合損益總額之 30.62%、5.05%、178.35% 及 100.54%。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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：(92)台財證(六)第 100592 號

金管證審字第 1050043324 號

楊智惠

楊智惠



會計師：

王瑄瑄

王瑄瑄



中華民國一〇六年七月三十一日

敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日
(民國一〇六年及一〇五年六月三十日備經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

資 產			一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,078,933	14	\$1,271,047	16	\$923,643	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	902,382	11	485,958	6	1,178,271	13
1125	備供出售金融資產－流動	四及六.3	138,175	2	137,474	2	179,552	2
1130	持有至到期日金融資產－流動	四及六.4	280,365	4	323,655	4	82,362	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	六.6及八	-	-	97,881	1	120,116	1
1150	應收票據淨額	四及六.7	106,609	1	108,194	1	71,382	1
1170	應收帳款淨額	四及六.8	2,221,526	28	2,208,398	27	2,723,613	30
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.8及七	45,177	1	61,272	1	43,459	-
1200	其他應收款		56,106	1	52,371	1	56,222	1
1210	其他應收款－關係人	七	1,265	-	-	-	-	-
1300	存貨	四及六.9	656,768	8	832,887	10	1,164,143	13
1410	預付款項		89,437	1	45,186	1	54,365	1
1470	其他流動資產		32,048	-	24,414	-	20,280	-
11xx	流動資產合計		5,608,791	71	5,648,737	70	6,617,408	73
	非流動資產							
1527	持有至到期日金融資產－非流動	四及六.4	68,351	1	49,012	1	27,337	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.5	5,174	-	5,325	-	5,588	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、七及八	2,161,829	27	2,209,478	28	2,325,702	26
1780	無形資產	四及六.11	14,353	-	17,179	-	20,912	-
1840	遞延所得稅資產	四	5,167	-	2,596	-	1,932	-
1900	其他非流動資產	四及六.12	78,472	1	80,702	1	85,303	1
15xx	非流動資產合計		2,333,346	29	2,364,292	30	2,466,774	27
1xxx	資產總計		\$7,942,137	100	\$8,013,029	100	\$9,084,182	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日
(民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.13	\$754,792	10	\$664,074	8	\$1,319,050	15
2150	應付票據		1,133	-	111	-	350	-
2170	應付帳款		1,198,679	15	1,189,217	15	1,733,279	19
2180	應付帳款－關係人	七	965	-	1,123	-	4,679	-
2200	其他應付款		259,340	3	275,041	3	244,607	3
2220	其他應付款項－關係人	七	14,135	-	-	-	34,013	-
2216	應付股利		278,982	4	-	-	268,252	3
2230	本期所得稅負債	四及六.22	48,080	1	46,445	1	40,005	-
2310	預收款項		22,238	-	25,080	-	9,565	-
2322	一年內到期長期借款	六.14	25,000	-	50,000	1	45,000	1
2399	其他流動負債		58,527	1	36,848	-	30,132	-
21xx	流動負債合計		2,661,871	34	2,287,939	28	3,728,932	41
	非流動負債							
2540	長期借款	六.14	795,000	10	950,000	12	605,000	7
2570	遞延所得稅負債	四	24,841	-	25,652	-	24,572	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四	43,942	1	60,253	1	60,688	1
25xx	非流動負債合計		863,783	11	1,035,905	13	690,260	8
2xxx	負債總計		3,525,654	45	3,323,844	41	4,419,192	49
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3100	普通股股本	六.16	1,073,006	14	1,073,006	14	1,073,006	12
3200	資本公積	六.16						
3210	發行溢價		655,942	8	655,942	8	655,942	7
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		932	-	932	-	932	-
3240	處分資產增益		487	-	487	-	487	-
3270	合併溢額		10,028	-	10,028	-	10,028	-
3280	其他		5	-	5	-	5	-
3300	保留盈餘	六.16						
3310	法定盈餘公積		767,481	10	727,563	9	727,563	8
3320	特別盈餘公積		30,092	-	30,092	-	30,092	-
3350	未分配盈餘		1,584,754	20	1,696,556	21	1,469,093	16
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	35,136	-	202,261	3	400,797	5
3425	備供出售金融資產未實現損益		163	-	(25)	-	17	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		4,158,026	52	4,396,847	55	4,367,962	48
36xx	非控制權益	六.16	258,457	3	292,338	4	297,028	3
3xxx	權益總計		4,416,483	55	4,689,185	59	4,664,990	51
	負債及權益總計		\$7,942,137	100	\$8,013,029	100	\$9,084,182	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾正宏



經理人：鍾正宏



會計主管：陳良德



民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日

及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年四月一日 至六月三十日		一〇五年四月一日 至六月三十日		一〇六年一月一日 至六月三十日		一〇五年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入									
4110	銷貨收入	四、六.17及七	\$2,275,731	95	\$3,203,990	96	\$4,636,828	95	\$5,571,934	95
4170	減：銷貨退回與折讓	六.17	(50,210)	(2)	(53,310)	(2)	(81,297)	(2)	(76,115)	(1)
4100	銷貨收入淨額		2,225,521	93	3,150,680	94	4,555,531	93	5,495,819	94
4610	勞務收入	六.17	176,320	7	177,906	6	340,873	7	347,452	6
	營業收入合計	六.17	2,401,841	100	3,328,586	100	4,896,404	100	5,843,271	100
5000	營業成本									
5110	銷貨成本	六.9、15、18、19及七	2,006,972	84	2,934,835	88	4,096,749	84	5,091,941	87
5610	勞務成本		107,128	4	113,159	4	211,520	4	236,775	4
	營業成本合計		2,114,100	88	3,047,994	92	4,308,269	88	5,328,716	91
5900	營業毛利		287,741	12	280,592	8	588,135	12	514,555	9
6000	營業費用	六.15、18及19								
6100	推銷費用		77,320	3	73,599	2	152,511	3	143,019	3
6200	管理費用		60,907	3	74,862	2	119,058	3	129,313	2
6300	研發費用		30,722	1	32,913	1	60,830	1	60,656	1
	營業費用合計		168,949	7	181,374	5	332,399	7	332,988	6
6900	營業利益		118,792	5	99,218	3	255,736	5	181,567	3
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四、六.20及七	5,364	-	5,498	-	11,428	-	14,589	-
7020	其他利益及損失	六.20	14,727	-	23,626	1	24,770	1	39,021	1
7050	財務成本	六.20	(4,891)	-	(5,112)	-	(10,658)	-	(9,909)	-
	營業外收入及支出合計		15,200	-	24,012	1	25,540	1	43,701	1
7900	稅前淨利		133,992	5	123,230	4	281,276	6	225,268	4
7950	所得稅費用	六.22	(27,733)	(1)	(24,326)	(1)	(57,572)	(1)	(43,037)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		106,259	4	98,904	3	223,704	5	182,231	3
8200	本期淨利		\$106,259	4	\$98,904	3	\$223,704	5	\$182,231	3
8300	其他綜合損益(淨額)									
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.21	\$73,539	3	\$(118,106)	(4)	\$(175,413)	(4)	\$(151,806)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六.21	91	-	10	-	188	-	15	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$73,630	3	\$(118,096)	(4)	\$(175,225)	(4)	\$(151,791)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$179,889	7	\$(19,192)	(1)	\$48,479	1	\$30,440	-
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$99,206	4	\$91,378	3	\$207,098	4	\$171,637	3
8620	非控制權益	六.16	7,053	-	7,526	-	16,606	1	10,594	-
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$167,568	7	\$(18,904)	(1)	\$40,161	1	\$29,071	-
8720	非控制權益	六.16	12,321	-	(288)	-	8,318	-	1,369	-
9750	基本每股盈餘(元)	六.23	\$0.92		\$0.85		\$1.93		\$1.60	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.23	\$0.92		\$0.85		\$1.92		\$1.60	

(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

民國一〇六年一月一日至六月三十日

及民國一〇五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

項 目	科目 代碼	附 註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益 36XX	權益 總額 3XXX
			普通股股本 3110	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目		總計 31XX		
					法 定 盈餘公積 3310	特 別 盈餘公積 3320	未提撥 保留盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	備供出售 金融資產 未實現利益 3425			
民國一〇五年一月一日餘額	A1	六.16	\$1,073,006	\$667,394	\$688,435	\$30,092	\$1,604,836	\$552,211	\$2	\$4,615,976	\$295,659	\$4,911,635
一〇四年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	B1	六.16			39,128		(39,128)			-		-
普通股現金股利	B5	六.16					(268,252)			(268,252)		(268,252)
一〇五年一月一日至六月三十日淨利	D1						171,637			171,637	10,594	182,231
一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益	D3	四及六.21						(142,581)	15	(142,566)	(9,225)	(151,791)
一〇五年一月一日至六月三十日綜合損益總額	D5		-	-	-	-	171,637	(142,581)	15	29,071	1,369	30,440
處分子公司								(8,833)		(8,833)		(8,833)
民國一〇五年六月三十日餘額	Z1	六.16	\$1,073,006	\$667,394	\$727,563	\$30,092	\$1,469,093	\$400,797	\$17	\$4,367,962	\$297,028	\$4,664,990
民國一〇六年一月一日餘額	A1	六.16	\$1,073,006	\$667,394	\$727,563	\$30,092	\$1,696,556	\$202,261	\$(25)	\$4,396,847	\$292,338	\$4,689,185
一〇五年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	B1	六.16			39,918		(39,918)			-		-
普通股現金股利	B5	六.16					(278,982)			(278,982)		(278,982)
一〇六年一月一日至六月三十日淨利	D1						207,098			207,098	16,606	223,704
一〇六年一月一日至六月三十日其他綜合損益	D3	四及六.21						(167,125)	188	(166,937)	(8,288)	(175,225)
一〇六年一月一日至六月三十日綜合損益總額	D5		-	-	-	-	207,098	(167,125)	188	40,161	8,318	48,479
非控制權益增減	O1	六.16									(42,199)	(42,199)
民國一〇六年六月三十日餘額	Z1	六.16	\$1,073,006	\$667,394	\$767,481	\$30,092	\$1,584,754	\$35,136	\$163	\$4,158,026	\$258,457	\$4,416,483

(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
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇六年一月一日 至六月三十日	一〇五年一月一日 至六月三十日
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$281,276	\$225,268
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	131,297	135,076
A20200	攤銷費用	4,567	5,283
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(3,185)	(3,811)
A20900	利息費用	10,658	9,909
A21200	利息收入	(7,249)	(8,432)
A21300	股利收入	-	(1,042)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	(1,127)	177
A23100	處分投資利益	(12,335)	(22,713)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數：		
A31130	應收票據淨額	1,585	(17,435)
A31150	應收帳款淨額	(13,128)	(407,953)
A31160	應收帳款－關係人淨額	16,095	(9,039)
A31180	其他應收款	(3,735)	(6,188)
A31190	其他應收款－關係人淨額	(1,265)	-
A31200	存貨淨額	176,119	(554,958)
A31230	預付款項	(44,251)	16,382
A31240	其他流動資產	(7,634)	(5,401)
A32130	應付票據	1,022	236
A32150	應付帳款	9,462	562,787
A32160	應付帳款－關係人	(158)	2,333
A32180	其他應付款	(15,408)	(1,631)
A32190	其他應付款－關係人	14,135	34,013
A32210	預收款項	(2,842)	(15,021)
A32230	其他流動負債	21,679	(12,201)
A32240	淨確定福利負債	(16,311)	(17,487)
A33000	營運產生之現金流入(出)	539,267	(91,848)
A33500	支付之所得稅	(59,319)	(66,003)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	479,948	(157,851)
	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,395,992)	(1,371,084)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	976,945	1,437,963
B00300	取得備供出售金融資產－流動	(34,000)	(44,000)
B00400	處分備供出售金融資產－流動價款	29,511	29,012
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(114,302)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	95,172	174,866
B00900	取得持有至到期日金融資產	(642,966)	(196,917)
B01000	處分持有至到期日金融資產	658,787	120,092
B02700	取得不動產、廠房及設備	(135,164)	(118,933)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,289	-
B03700	存出保證金增加	(518)	-
B03800	存出保證金減少	-	447
B04500	取得無形資產	(1,074)	(148)
B07500	收取之利息	7,395	8,443
B07600	收取之股利	-	1,042
BBBB	投資活動之淨現金流出	(439,615)	(73,519)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	90,718	197,340
C00600	應付短期票券減少	-	(49,983)
C01600	舉借長期借款	200,000	106,000
C01700	償還長期借款	(380,000)	(80,000)
C05600	支付之利息	(10,951)	(10,663)
C05800	非控制權益變動	(42,199)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(142,432)	162,694
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(90,015)	(109,987)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(192,114)	(178,663)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,271,047	1,102,306
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,078,933	\$923,643

(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
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於民國八十八年十月四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣交易。另本公司已經台灣證券交易所核准於台灣證券交易所交易，並於民國九十年九月十七日正式掛牌上市。本公司之註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區內湖路一段120巷8號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年七月三十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

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

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」（內容包含分類與衡量及避險會計）。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

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

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

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

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

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

敦吉科技股份有限公司及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) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

(9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(10) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

敦吉科技股份有限公司及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) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自2018年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述(1)~(2)及(5)~(6)將可能影響財務報表表達或附註資訊之揭露外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

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

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

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

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

除一般模型外，並提供：

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

此準則自2021年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)及(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

除下列會計政策外，本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告：

- (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

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

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持股權百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	香港豐國電子有限公司	買賣電子零組件及代理等	100%	100%	100%
本公司	香港敦吉科技投資有限公司	買賣電子零組件及投資業務等	100%	100%	100%
本公司	新加坡奧迪(股)公司	買賣電子零組件及代理等	-	-	-
					(註2)
本公司	敦吉檢測科技(股)公司	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	100%	100%	100%
香港豐國電子有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	100%	100%	100%
香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易以及業務市場諮詢提供等	100%	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	生產和銷售繼電器等電子零組件等	100%	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	100%	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	100%	100%	100%
香港敦吉科技投資有限公司	敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板及從事集成電路塊、電器產品技術設計等	100%	100%	100%
信華科技(深圳)有限公司	深圳市信華檢測技術有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	59.67%	59.67%	59.67%
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%	50%
	(註1)				

註1：本集團雖持有友華精密電子(吳江)有限公司之50%權益，然本集團經由主導其財務及營運政策之權力，其營運由本集團所掌控，基於前述事實及情況，管理階層認為本集團實質上控制該企業，因此已將其納入合併財務報表之編製主體中。

註2：本集團已於民國一〇五年二月完成子公司新加坡奧迪(股)之清算程序。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之資產總額分別為2,098,704千元及2,097,047千元，負債總額分別為280,176千元及285,858千元，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為55,083千元及(970)千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為86,463千元及30,603千元。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫存現金及活期存款	\$444,968	\$658,231	\$482,774
定期存款	633,965	612,816	440,869
合 計	<u>\$1,078,933</u>	<u>\$1,271,047</u>	<u>\$923,643</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量：			
保本理財商品	\$454,864	\$355,512	\$715,580
非保本理財商品	48,447	69,256	77,517
貨幣基金	399,071	61,190	385,174
合 計	<u>\$902,382</u>	<u>\$485,958</u>	<u>\$1,178,271</u>
流 動	<u>\$902,382</u>	<u>\$485,958</u>	<u>\$1,178,271</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
保本理財商品	\$126,949	\$130,662	\$155,034
債券基金	11,226	6,812	24,518
合 計	<u>\$138,175</u>	<u>\$137,474</u>	<u>\$179,552</u>
流 動	<u>\$138,175</u>	<u>\$137,474</u>	<u>\$179,552</u>

本集團備供出售金融資產中未有提供擔保之情況。

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

4. 持有至到期日金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
債券類工具	\$348,716	\$372,667	\$109,699
流動	\$280,365	\$323,655	\$82,362
非流動	68,351	49,012	27,337
合計	\$348,716	\$372,667	\$109,699

本集團持有至到期日金融資產未有提供擔保之情況。

5. 以成本衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股票	\$5,174	\$5,325	\$5,588
非流動	\$5,174	\$5,325	\$5,588

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

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

6. 無活絡市場之債務工具投資

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
定期存款	\$-	\$97,881	\$120,116
流動	\$-	\$97,881	\$120,116

本集團無活絡市場之債務工具投資提供擔保情形，請參閱附註八。

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

7. 應收票據淨額

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據—因營業而發生	\$106,628	\$108,259	\$71,416
減：備抵呆帳	(19)	(65)	(34)
淨 額	<u>\$106,609</u>	<u>\$108,194</u>	<u>\$71,382</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

8. 應收帳款及應收帳款—關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	\$2,234,967	\$2,225,761	\$2,732,637
減：備抵銷售退回及折讓	(825)	(804)	(960)
備抵呆帳	(12,616)	(16,559)	(8,064)
小 計	<u>2,221,526</u>	<u>2,208,398</u>	<u>2,723,613</u>
應收帳款—關係人	<u>45,177</u>	<u>61,272</u>	<u>43,459</u>
小 計	<u>45,177</u>	<u>61,272</u>	<u>43,459</u>
合 計	<u>\$2,266,703</u>	<u>\$2,269,670</u>	<u>\$2,767,072</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為60天至150天。有關應收帳款及應收帳款—關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$6,343	\$10,216	\$16,559
當期迴轉之金額	-	(3,484)	(3,484)
匯率變動影響數	(181)	(278)	(459)
106.6.30	<u>\$6,162</u>	<u>\$6,454</u>	<u>\$12,616</u>
105.1.1	\$-	\$10,662	\$10,662
當期迴轉之金額	-	(2,411)	(2,411)
匯率變動影響數	-	(187)	(187)
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$8,064</u>	<u>\$8,064</u>

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

本集團民國一〇六年六月三十日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期	已逾期但尚未減損之應收帳款帳齡					合計
	且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-365天	
106.6.30	\$2,087,313	\$23,447	\$16,451	\$5,628	\$98,357	\$35,507	\$2,266,703
105.12.31	\$2,085,137	\$29,925	\$57,928	\$20,324	\$64,041	\$12,315	\$2,269,670
105.6.30	\$2,654,510	\$16,875	\$33,031	\$31,116	\$20,115	\$11,425	\$2,767,072

9. 存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
商 品	\$388,253	\$569,616	\$879,089
原 料	59,300	49,079	62,997
在 製 品	125,502	130,482	121,623
製 成 品	83,357	81,350	99,908
在建工程	356	2,360	526
合 計	<u>\$656,768</u>	<u>\$832,887</u>	<u>\$1,164,143</u>

本集團一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列費用之存貨成本分別為2,006,972千元及2,934,835千元，包括存貨跌價損失(回升利益)分別為276千元及(3,541)千元，存貨報廢損失分別為2,830千元及2,362千元。

本集團一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列費用之存貨成本分別為4,096,749千元及5,091,941千元，包括存貨跌價損失(回升利益)分別為1,709千元及(2,836)千元，存貨報廢損失分別為5,619千元及4,032千元。一〇五年一月一日至六月三十日由於電子零件產品受到市場供需失衡，因而價格上揚，以致本集團電子零件存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

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

10. 不動產、廠房及設備

	房屋			未完工程及				合計
	土地	及建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	待驗設備	
成本：								
106.1.1	\$282,503	\$1,821,289	\$1,800,902	\$48,475	\$40,712	\$382,956	\$23,006	\$4,399,843
增添	-	-	56,587	2,163	517	58,435	17,462	135,164
處分	-	-	(2,608)	(353)	(670)	(2,906)	-	(6,537)
匯率變動之影響	-	(47,528)	(43,619)	(488)	(786)	(10,777)	(614)	(103,812)
106.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,773,761</u>	<u>\$1,811,262</u>	<u>\$49,797</u>	<u>\$39,773</u>	<u>\$427,708</u>	<u>\$39,854</u>	<u>\$4,424,658</u>
105.1.1	\$282,503	\$1,951,477	\$1,850,146	\$48,154	\$41,254	\$310,794	\$46,132	\$4,530,460
增添	-	-	63,659	820	1,760	58,403	(5,709)	118,933
處分	-	-	(55)	(622)	(1,710)	(34)	-	(2,421)
匯率變動之影響	-	(46,493)	(48,597)	(514)	(874)	(9,209)	(1,368)	(107,055)
105.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,904,984</u>	<u>\$1,865,153</u>	<u>\$47,838</u>	<u>\$40,430</u>	<u>\$359,954</u>	<u>\$39,055</u>	<u>\$4,539,917</u>
折舊及減損：								
106.1.1	\$-	\$792,981	\$1,103,306	\$42,808	\$30,143	\$221,127	\$-	\$2,190,365
折舊	-	25,335	70,517	1,366	1,539	32,540	-	131,297
處分	-	-	(2,296)	(352)	(671)	(2,056)	-	(5,375)
匯率變動之影響	-	(19,687)	(26,592)	(406)	(561)	(6,212)	-	(53,458)
106.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$798,629</u>	<u>\$1,144,935</u>	<u>\$43,416</u>	<u>\$30,450</u>	<u>\$245,399</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,262,829</u>
105.1.1	\$-	\$798,254	\$1,075,107	\$42,779	\$33,452	\$191,477	\$-	\$2,141,069
折舊	-	28,817	78,463	1,475	1,534	24,787	-	135,076
處分	-	-	(55)	(616)	(1,539)	(34)	-	(2,244)
匯率變動之影響	-	(22,019)	(30,118)	(439)	(708)	(6,402)	-	(59,686)
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$805,052</u>	<u>\$1,123,397</u>	<u>\$43,199</u>	<u>\$32,739</u>	<u>\$209,828</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,214,215</u>
淨帳面金額：								
106.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$975,132</u>	<u>\$666,327</u>	<u>\$6,381</u>	<u>\$9,323</u>	<u>\$182,309</u>	<u>\$39,854</u>	<u>\$2,161,829</u>
105.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,028,308</u>	<u>\$697,596</u>	<u>\$5,667</u>	<u>\$10,569</u>	<u>\$161,829</u>	<u>\$23,006</u>	<u>\$2,209,478</u>
105.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,099,932</u>	<u>\$741,756</u>	<u>\$4,639</u>	<u>\$7,691</u>	<u>\$150,126</u>	<u>\$39,055</u>	<u>\$2,325,702</u>

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

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

11. 無形資產

	電腦軟體成本
成本：	
106.1.1	\$71,360
增添－單獨取得	1,074
處分	(2,157)
匯率變動之影響	(3,076)
106.6.30	\$67,201
105.1.1	\$73,543
增添－單獨取得	148
匯率變動之影響	(1,258)
105.6.30	\$72,433
攤銷及減損：	
106.1.1	\$54,181
攤銷	3,473
處分	(2,157)
匯率變動之影響	(2,649)
106.6.30	\$52,848
105.1.1	\$48,143
攤銷	4,064
匯率變動之影響	(686)
105.6.30	\$51,521
淨帳面金額：	
106.6.30	\$14,353
105.12.31	\$17,179
105.6.30	\$20,912

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
營業費用	\$1,712	\$2,013	\$3,473	\$4,064

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

12. 其他非流動資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
長期預付租金	\$55,467	\$58,215	\$62,268
存出保證金	23,005	22,487	23,035
合 計	<u>\$78,472</u>	<u>\$80,702</u>	<u>\$85,303</u>

本集團截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，長期預付租金皆屬於土地使用權。

13. 短期借款

	利率區間(%)	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	JPY 1.15%~1.85% USD 0.9998%~3.437% NTD 0.92%~1.085%	\$572,272	\$642,862	\$893,484
擔保銀行借款	JPY 1.146%~1.16914% USD 0.19005%~1.6603% NTD 1.08%	182,520	21,212	425,566
合 計		<u>\$754,792</u>	<u>\$664,074</u>	<u>\$1,319,050</u>

本集團截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，尚未使用之長、短期借款額度分別約為2,947,531千元、2,304,956千元及2,376,181千元。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

14. 長期借款

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	106.6.30	利率	償還期間及辦法
中國信託商業銀行信用借款	\$20,000	1.236%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山商業銀行信用借款	150,000	1.080%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	50,000	1.130%	自撥貸日起滿15個月之日為第一期，以每三個月為一期，共分四期平均攤還。
永豐商業銀行信用借款	100,000	1.090%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	300,000	1.050%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	50,000	1.03622%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
凱基銀行信用借款	150,000	1.03722%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小 計	820,000		
減：一年內到期	(25,000)		
合 計	<u>\$795,000</u>		

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

債權人	105.12.31	利率	償還期間及辦法
中國信託商業銀行信用借款	\$50,000	1.2356%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山商業銀行信用借款	200,000	1.100%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	200,000	1.130%	自撥貸日起滿15個月之日為第一期，以每三個月為一期，共分四期平均攤還。
永豐商業銀行信用借款	100,000	1.200%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	300,000	1.200%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
臺灣銀行信用借款	150,000	1.160%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小計	1,000,000		
減：一年內到期	(50,000)		
合計	<u>\$950,000</u>		

債權人	105.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
中國信託商業銀行信用借款	\$200,000	1.2621%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山商業銀行信用借款	200,000	1.18%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
日盛國際商業銀行信用借款	70,000	1.39%	自撥貸日起滿15個月之日為第一期，以每三個月為一期，共分四期平均攤還。
永豐商業銀行信用借款	80,000	1.29%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行擔保借款	100,000	1.27%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小計	650,000		
減：一年內到期	(45,000)		
合計	<u>\$605,000</u>		

本集團截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.13之說明。

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,048千元及13,103千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為23,855千元及25,483千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為279千元及406千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為559千元及811千元。

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

16. 權 益

(1) 普通股

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，本公司額定股本均為2,500,000千元，每股票面金額10元，分為250,000千股，分次發行。實收股本總額均為1,073,006千元，分為107,301千股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行溢價	\$655,942	\$655,942	\$655,942
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	932	932	932
處分資產增益	487	487	487
合併溢額	10,028	10,028	10,028
其 他	5	5	5
合 計	<u>\$667,394</u>	<u>\$667,394</u>	<u>\$667,394</u>

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

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有本期淨利，依下列順序：一、先依法提繳稅款。二、彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。三、提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。四、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。五、如尚有盈餘併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會依本款股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。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%。

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

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

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

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為35,128千元。另本公司已於民國一〇二年第一季處分相關資產，因而迴轉特別盈餘公積5,036千元至未分配盈餘。截至民國一〇六年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額為30,092千元。

本公司於民國一〇六年六月十六日及民國一〇五年六月十五日之股東常會，分別決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$39,918	\$39,128		
普通股現金股利	278,982	268,252	\$2.6	\$2.5
合 計	<u>\$318,900</u>	<u>\$307,380</u>		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

(4) 非控制權益

	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
期初餘額	\$292,338	\$295,659
歸屬於非控制權益之本期淨利	16,606	10,594
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,288)	(9,225)
子公司發放現金股利	(42,199)	-
期末餘額	<u>\$258,457</u>	<u>\$297,028</u>

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

17. 營業收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
商品銷售收入	\$2,275,731	\$3,203,990	\$4,636,828	\$5,571,934
減：銷貨退回及折讓	(50,210)	(53,310)	(81,297)	(76,115)
勞務提供收入	176,320	177,906	340,873	347,452
合 計	<u>\$2,401,841</u>	<u>\$3,328,586</u>	<u>\$4,896,404</u>	<u>\$5,843,271</u>

18. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不超過一年	\$4,878	\$7,665	\$4,971
超過一年但不超過五年	5,178	5,113	136
合 計	<u>\$10,056</u>	<u>\$12,778</u>	<u>\$5,107</u>

(2) 本集團為出租人

本集團簽訂商業租賃合約，其剩餘年限介於五年至二十年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不超過一年	\$7,880	\$8,506	\$8,780
超過一年但不超過五年	31,519	34,025	35,120
超過五年	657	4,962	9,511
合 計	<u>\$40,056</u>	<u>\$47,493</u>	<u>\$53,411</u>

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

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.4.1~106.6.30			105.4.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$143,227	\$83,038	\$226,265	\$134,274	\$87,513	\$221,787
勞健保費用	4,266	5,342	9,608	4,046	5,851	9,897
退休金費用	7,297	5,030	12,327	7,831	5,678	13,509
折舊費用	52,667	13,259	65,926	52,059	15,249	67,308
攤銷費用 (含土地使用權之攤銷)	543	1,712	2,255	604	2,013	2,617

功能別 性質別	106.1.1~106.6.30			105.1.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$271,918	\$156,938	\$428,856	\$256,816	\$165,808	\$422,624
勞健保費用	8,482	10,848	19,330	8,639	11,551	20,190
退休金費用	14,465	9,949	24,414	15,561	10,733	26,294
折舊費用	104,665	26,632	131,297	105,846	29,230	135,076
攤銷費用 (含土地使用權之攤銷)	1,094	3,473	4,567	1,219	4,064	5,283

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

本公司民國一〇六上半年度依獲利狀況估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇六年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為3,292千元及1,650千元，民國一〇六年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為6,847千元及3,300千元；民國一〇五年四月一日至六月三十日認列員工紅利及董監酬勞金額分別為3,213千元及1,500千元，民國一〇五年一月一日至六月三十日認列員工紅利及董監酬勞金額分別為4,833千元及3,000千元，帳列於薪資費用項下。

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

本公司於民國一〇六年三月十三日董事會決議以現金發放民國一〇五年度員工酬勞與董監酬勞分別為13,116千元及6,600千元，其與民國一〇五年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇四年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
租金收入	\$2,300	\$2,532	\$4,179	\$5,115
利息收入	3,064	1,967	7,249	8,432
股利收入	-	999	-	1,042
合 計	<u>\$5,364</u>	<u>\$5,498</u>	<u>\$11,428</u>	<u>\$14,589</u>

(2) 其他利益及損失

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$86	\$(174)	\$1,127	\$(177)
處分投資利益	6,839	8,805	12,335	22,713
淨外幣兌換(損失)利益	(3,195)	10,544	(8,433)	10,677
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	2,590	2,490	3,185	3,811
什項收入	13,175	7,418	26,509	15,061
什項支出	(4,768)	(5,457)	(9,953)	(13,064)
合 計	<u>\$14,727</u>	<u>\$23,626</u>	<u>\$24,770</u>	<u>\$39,021</u>

(3) 財務成本

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
銀行借款之利息費用	<u>\$(4,891)</u>	<u>\$(5,112)</u>	<u>\$(10,658)</u>	<u>\$(9,909)</u>

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

21. 其他綜合損益組成部分

民國一〇六年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅前及 稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$73,539	\$73,539
備供出售金融資產未實現評價損益	91	91
合 計	<u>\$73,630</u>	<u>\$73,630</u>

民國一〇五年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅前及 稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(118,106)	\$(118,106)
備供出售金融資產未實現評價損益	10	10
合 計	<u>\$(118,096)</u>	<u>\$(118,096)</u>

民國一〇六年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(175,413)	\$(175,413)
備供出售金融資產未實現評價損益	188	188
合 計	<u>\$(175,225)</u>	<u>\$(175,225)</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(151,806)	\$(151,806)
備供出售金融資產未實現評價損益	15	15
合 計	<u>\$(151,791)</u>	<u>\$(151,791)</u>

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

22. 所得稅

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$20,972	\$26,251	\$49,916	\$43,754
以前年度之當期所得稅於本 年度之調整	(2)	151	(2)	151
遞延所得稅利益：				
與暫時性差異之原始產生 及迴轉有關之遞延所得 稅利益	(1,257)	(9,744)	(362)	(8,536)
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,020	7,668	8,020	7,668
所得稅費用	<u>\$27,733</u>	<u>\$24,326</u>	<u>\$57,572</u>	<u>\$43,037</u>

兩稅合一相關資訊

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$125,459</u>	<u>\$124,432</u>	<u>\$134,771</u>

本公司民國一〇五年度預計及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為7.39%及8.40%。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年六月三十日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇四年度(民國一〇三年度尚未核定)
子公司－敦吉檢測(股)公司	核定至民國一〇三年度(民國一〇二年度尚未核定)

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

23. 每股盈餘

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

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

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$99,206	\$91,378	\$207,098	\$171,637
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(千股)	107,301	107,301	107,301	107,301
基本每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.85	\$1.93	\$1.60
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$99,206	\$91,378	\$207,098	\$171,637
經調整稀釋效果後歸屬 於母公司普通股持有 人之淨利(千元)	\$99,206	\$91,378	\$207,098	\$171,637
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	107,301	107,301	107,301	107,301
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(千股)	170	140	309	334
經調整稀釋效果後之普通 股加權平均股數(千股)	107,471	107,441	107,610	107,635
稀釋每股盈餘(元)	\$0.92	\$0.85	\$1.92	\$1.60

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

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

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
日本友和株式會社	本公司之其他關係人
YUWA (VN) CO., LTD.	本公司之其他關係人
宏寶投資股份有限公司	本公司之其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
其他關係人	\$45,188	\$46,938	\$96,988	\$79,950

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團與關係人營業收入之條件與收款期間為月結90天，而一般客戶為月結60-150天。

2. 進 貨：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
其他關係人	\$895	\$2,113	\$1,637	\$2,348

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

3. 購置不動產、廠房及設備：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
其他關係人				
日本友和株式會社	\$96	\$34,082	\$96	\$34,082

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

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

4. 處分不動產、廠房及設備利益：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
其他關係人				
YUWA (VN) CO., LTD.	\$-	\$-	\$1,012	\$-

5. 應收帳款－關係人：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
日本友和株式會社	\$45,169	\$61,272	\$43,459
其他	8	-	-
合 計	\$45,177	\$61,272	\$43,459

6. 其他應收款－關係人：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
YUWA (VN) CO., LTD.	\$1,265	\$-	\$-

7. 應付帳款－關係人：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
日本友和株式會社	\$127	\$987	\$3,283
YUWA (VN) CO., LTD.	838	136	1,396
合 計	\$965	\$1,123	\$4,679

8. 其他應付款－關係人：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
日本友和株式會社	\$14,135	\$-	\$34,013

9. 租金收入：

出租場所	租金之計算 及收取方式	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
其他關係人 台北市內湖路一段120巷8號	按年以電匯收款	\$8	\$8	\$17	\$17

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

10. 本集團主要管理階層之薪酬：

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
短期員工福利	\$6,527	\$6,997	\$12,972	\$14,040
退職後福利	215	203	426	407
合 計	<u>\$6,742</u>	<u>\$7,200</u>	<u>\$13,398</u>	<u>\$14,447</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	106.6.30	105.12.31	105.6.30	
固定資產				
內湖路土地(不含B2及B3)	\$176,700	\$176,700	\$176,700	綜合借款
內湖路建築物(不含B2及B3)	94,215	95,657	97,099	綜合借款
無活絡市場之債務工具投資	-	97,881	120,116	進口押匯及擔保借款
合 計	<u>\$270,915</u>	<u>\$370,238</u>	<u>\$393,915</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為4,800千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
原始認列時即指定透過損益按公允價值衡量	\$902,382	\$485,958	\$1,178,271
小計	902,382	485,958	1,178,271
備供出售之金融資產：			
以公允價值衡量	138,175	137,474	179,552
以成本衡量之金融資產	5,174	5,325	5,588
小計	143,349	142,799	185,140
持有至到期日金融資產	348,716	372,667	109,699
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,077,104	1,269,133	921,184
無活絡市場之債務工具投資	-	97,881	120,116
應收款項	2,430,683	2,430,235	2,894,676
存出保證金	23,005	22,487	23,035
小計	3,530,792	3,819,736	3,959,011
合計	\$4,925,239	\$4,821,160	\$5,432,121

金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$754,792	\$664,074	\$1,319,050
應付票據及帳款	1,200,777	1,190,451	1,738,308
其他應付款	273,475	275,041	278,620
應付股利	278,982	-	268,252
長期借款(含一年內到期部分)	820,000	1,000,000	650,000
合計	\$3,328,026	\$3,129,566	\$4,254,230

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

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

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

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加8,438千元及1,509千元。

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

利率風險

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

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，即浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加1,505千元及1,969千元。

4. 信用風險管理

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

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

本集團截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為58.43%、60.59%及69.17%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
106.6.30							
借款	\$780,075	\$651,844	\$151,620	\$-	\$-	\$-	\$1,583,539
應付款項	1,474,252	-	-	-	-	-	1,474,252
105.12.31							
借款	\$714,639	\$758,853	\$202,200	\$-	\$-	\$-	\$1,675,692
應付款項	1,465,492	-	-	-	-	-	1,465,492
105.6.30							
借款	\$1,364,676	\$410,174	\$202,360	\$-	\$-	\$-	\$1,977,210
應付款項	2,016,928	-	-	-	-	-	2,016,928

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

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

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及存出保證金之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

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

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、7。

7. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級： 於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級： 資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

106.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
保本理財商品	\$-	\$-	\$454,864	\$454,864
非保本理財商品	-	-	48,447	48,447
貨幣基金	399,071	-	-	399,071
備供出售金融資產				
保本理財商品	-	-	126,949	126,949
債券基金	11,226	-	-	11,226
持有至到期日金融資產	68,351	-	280,365	348,716

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
保本理財商品	\$-	\$-	\$355,512	\$355,512
非保本理財商品	-	-	69,256	69,256
貨幣基金	61,190	-	-	61,190
備供出售金融資產				
保本理財商品	-	-	130,662	130,662
債券基金	6,812	-	-	6,812
持有至到期日金融資產	49,012	-	323,655	372,667

105.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
保本理財商品	\$-	\$-	\$715,580	\$715,580
非保本理財商品	-	-	77,517	77,517
貨幣基金	385,174	-	-	385,174
備供出售金融資產				
保本理財商品	-	-	155,034	155,034
債券基金	24,518	-	-	24,518
持有至到期日金融資產	27,337	-	82,362	109,699

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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

	透過損益按公允價值衡量		備供出售	持有至到期日	合 計
	保本 理財商品	非保本 理財商品	保本理財商品	債券類工具	
106.1.1	\$355,512	\$69,256	\$130,662	\$323,655	\$879,085
106年上半年度認列 總利益(損失)：					
認列於投資利益	6,580	458	-	2,905	9,943
106年上半年度取得	840,646	77,605	-	621,288	1,539,539
106年上半年度處分	(738,330)	(96,978)	-	(658,786)	(1,494,094)
匯率變動影響數	(9,544)	(1,894)	(3,713)	(8,697)	(23,848)
106.6.30	\$454,864	\$48,447	\$126,949	\$280,365	\$910,625
105.1.1	\$1,056,481	\$54,947	\$159,846	\$29,971	\$1,301,245
105年上半年度認列 總利益(損失)：					
認列於投資利益	15,048	81	-	133	15,262
105年上半年度取得	884,180	60,560	-	169,569	1,114,309
105年上半年度處分	(1,246,137)	(37,568)	-	(120,092)	(1,403,797)
匯率變動影響數	6,008	(503)	(4,812)	2,781	3,474
105.6.30	\$715,580	\$77,517	\$155,034	\$82,362	\$1,030,493

上述認列於損益之總利益中，與截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日持有之資產相關之損益分別為9,943及15,262千元。

第三等級公允價值衡量之評價流程

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

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

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
106.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$19,987	30.4200	\$608,005
JPY	75,814	0.2716	20,591
HKD	4,541	3.8970	17,696
RMB	86,103	4.4860	386,258
SGD	50	22.1000	1,105
應收帳款			
USD	55,105	30.4200	1,676,294
JPY	45,664	0.2716	12,402
HKD	13,791	3.8970	53,744
RMB	86,124	4.4860	386,352
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
短期借款			
USD	14,082	30.4200	428,374
JPY	24,250	0.2716	6,586
應付帳款			
USD	32,478	30.4200	987,981
JPY	69,352	0.2716	18,836
HKD	199	3.8970	776
RMB	37,974	4.4860	170,351

金額單位：千元			
105.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
現金及約當現金			
USD	\$22,553	32.2500	\$727,334
JPY	70,755	0.2756	19,500
HKD	2,219	4.1580	9,227
RMB	101,837	4.6170	470,181
SGD	51	22.2900	1,137
應收帳款			
USD	27,824	32.2500	897,324
JPY	2,553	0.2756	704
HKD	156,347	4.1580	650,091
RMB	131,605	4.6170	607,620

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

		105.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
短期借款				
USD	15,286	32.2500	492,974	
JPY	76,600	0.2756	21,111	
應付帳款				
USD	14,632	32.2500	471,882	
JPY	42,748	0.2756	11,781	
HKD	86,476	4.1580	359,567	
RMB	35,948	4.6170	165,972	
				金額單位：千元
		105.6.30		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
現金及約當現金				
USD	\$12,594	32.2750	\$406,471	
JPY	44,343	0.3143	13,937	
HKD	2,365	4.1590	9,836	
RMB	92,512	4.8450	448,221	
SGD	51	23.9100	1,219	
應收帳款				
USD	73,062	32.2750	2,358,076	
JPY	3,100	0.3143	974	
HKD	11,555	4.1590	48,057	
RMB	61,574	4.8450	298,326	
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
短期借款				
USD	\$31,087	32.2750	\$1,003,333	
JPY	34,275	0.3143	10,773	
應付帳款				
USD	47,483	32.2750	1,532,514	
JPY	10,847	0.3143	3,409	
HKD	259	4.1590	1,077	
RMB	40,112	4.8450	194,343	

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之外幣兌換淨(損)益分別為(8,433)千元及10,677千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

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

9. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表二。
- (2) 為他人背書保證：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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
- (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：詳附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。

2. 轉投資事業相關資訊

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

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

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	占總進貨百分比	應付款項期末餘額
\$179,280	9.84%	\$70,365

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

(3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

銷貨金額	占總銷貨百分比	應收款項期末餘額
\$140,404	7.20%	\$113,557

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

(4) 財產交易金額及其所產生損益：無。

(5) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

(6) 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

(7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十四、部門資訊

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

1. 通路事業群部門：該部門主要負責代理行銷電子零組件。

2. 製造事業群部門：該部門主要負責自行產製電子零組件。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門權益、資產與負債之資訊

民國一〇六年四月一日至六月三十日

	通路事業群	製造事業群			
	部門	部門	其他部門	調節及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$1,627,002	\$608,347	\$166,492	\$-	\$2,401,841
			(註1)		
部門間收入	112,016	150,858	8,294	(271,168)	-
				(註2)	
收入合計	<u>\$1,739,018</u>	<u>\$759,205</u>	<u>\$174,786</u>	<u>\$(271,168)</u>	<u>\$2,401,841</u>
部門損益	<u>\$16,232</u>	<u>\$74,222</u>	<u>\$15,805</u>	<u>\$-</u>	<u>\$106,259</u>

民國一〇五年四月一日至六月三十日

	通路事業群	製造事業群			
	部門	部門	其他部門	調節及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$2,525,633	\$629,538	\$173,415	\$-	\$3,328,586
			(註1)		
部門間收入	127,293	122,593	10,930	(260,816)	-
				(註2)	
收入合計	<u>\$2,652,926</u>	<u>\$752,131</u>	<u>\$184,345</u>	<u>\$(260,816)</u>	<u>\$3,328,586</u>
部門損益	<u>\$29,145</u>	<u>\$53,780</u>	<u>\$15,979</u>	<u>\$-</u>	<u>\$98,904</u>

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

民國一〇六年一月一日至六月三十日

	通路事業群	製造事業群			
	部門	部門	其他部門	調節及銷除	集團合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$3,376,716	\$1,185,470	\$334,218	\$-	\$4,896,404
			(註1)		
部門間收入	236,104	298,064	17,749	(551,917)	-
				(註2)	
收入合計	<u>\$3,612,820</u>	<u>\$1,483,534</u>	<u>\$351,967</u>	<u>\$(551,917)</u>	<u>\$4,896,404</u>
部門損益	<u>\$43,173</u>	<u>\$145,905</u>	<u>\$34,626</u>	<u>\$-</u>	<u>\$223,704</u>

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

註2：部門間之收入係於合併時銷除。

民國一〇五年一月一日至六月三十日

	通路事業群	製造事業群			
	部門	部門	其他部門	調節及銷除	集團合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$4,421,852	\$1,081,397	\$340,022	\$-	\$5,843,271
			(註1)		
部門間收入	257,586	228,444	24,416	(510,446)	-
				(註2)	
收入合計	<u>\$4,679,438</u>	<u>\$1,309,841</u>	<u>\$364,438</u>	<u>\$(510,446)</u>	<u>\$5,843,271</u>
部門損益	<u>\$48,593</u>	<u>\$93,054</u>	<u>\$40,584</u>	<u>\$-</u>	<u>\$182,231</u>

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

註2：部門間之收入係於合併時銷除。

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
	民國一〇六年一月一日至六月三十日						
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	營業收入	\$23,267	註4	0.48 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	1	營業收入	139,152	註4	2.84 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	5,650	註4	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	進貨	24,679	註5	0.50 %
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	4,961	註5	0.10 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	174,319	註5	3.56 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	什項收入	6,624	-	0.14 %
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	5,898	-	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	香港豐國電子有限公司	1	應收帳款	9,202	-	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	應收帳款	107,838	-	1.36 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	68,783	-	0.87 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業收入	25,726	註4	0.53 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業費用	8,278	-	0.17 %
1	香港豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	16,327	-	0.21 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	進貨	100,725	註5	2.06 %
2	香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	應付帳款	38,123	-	0.48 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華科技(深圳)有限公司	3	營業收入	4,725	註4	0.10 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	敦吉電子(上海)有限公司	3	營業收入	6,859	註4	0.14 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	敦吉科技(股)公司	2	營業費用	4,980	註4	0.10 %
4	友華精密電子(吳江)有限公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	製造費用	10,511	-	0.21 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	營業收入	6,105	註4	0.12 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	其他應收款	202,211	-	2.55 %
6	信華電子科技(吳江)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	其他應收款	107,842	-	1.36 %

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結60-180天，而一般客戶為月結60-150天。

註5：上開進貨條件與付款期間為月結60天，而一般客戶為月結30-90天。

附表二：資金貸與他人

單位：新台幣 千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為 關係人	本期最高 金 額	期末餘額	實際動支 金 額	利 率 區 間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 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	信華電子科技(吳江)有限公司	信華倉儲貿易 (深圳)有限公司	其他應收款	是	\$22,930	\$-	\$-	-	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註2	註2
2	信華電子科技(吳江)有限公司	信華倉儲貿易 (深圳)有限公司	其他應收款	是	110,064	107,664	107,664	1.90%	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註2	註2
3	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易 (深圳)有限公司	其他應收款	是	206,370	201,870	201,870	1.90%	註1	無	短期營運資金 運用	無	無	無	註3	註3

註1：有短期融通資金之必要。

註2：信華電子科技(吳江)有限公司：依該公司資金貸與他人作業程序之資金貸與總限額及個別對象限額，以不超過該公司最近期財務報表淨值之40%(即NTD290,176千元)為限。

註3：信華科技(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限額及個別對象限額，以不超過該公司最近期財務報表淨值之80%(即NTD2,145,282千元)為限。

附表三：為他人背書保證明細表

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	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 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註7)	屬對 大陸地區 背書保證 (註7)
		公司名稱	關係 (註2)										
1	信華科技(廈門)有限公司	香港豐國電子有限公司	(3)	\$2,145,282	\$91,720	\$-	\$-	\$-	0.00%	\$2,145,282	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：信華科技(廈門)有限公司：對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以該公司最近期財務報表淨值之百分之八十(即新台幣2,145,282仟元)為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

附表四：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新臺幣/人民幣/港幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註
				張	帳面金額	持股比例	公允價值(註3)	
<u>敦吉科技股份有限公司</u>								
野村全球短期收益債券基金	債券基金	-	備供出售金融資產－流動	14,922 單位	\$4,721	-	4,721	
JPM 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	4,688	-	4,688	
ORCL 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	4,673	-	4,673	
AAPL 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	4,684	-	4,684	
合 計					<u>\$18,766</u>			
<u>信華科技(深圳)有限公司</u>								
步步生金8688號	保本理財商品	-	備供出售金融資產－流動	-	<u>RMB 27,800</u>	-	RMB 27,800	
<u>深圳市信華檢測技術有限公司</u>								
步步生金8688號	保本理財商品	-	備供出售金融資產－流動	-	<u>RMB 500</u>	-	RMB 500	
<u>信華科技(廈門)有限公司</u>								
廈門鉅祥精密模具有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB 1,103	8.00%	-	
廈門市台商投資企業協會籌建會館	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB 50	0.13%	-	
共贏利率結構17530期	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,000	-	RMB 10,000	
廣發收益寶182天期	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 30,000	-	RMB 30,000	
銀行可終止式人民幣理財產品	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 20,000	-	RMB 20,000	
金雪球優先2號	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 11,000	-	RMB 11,000	
國債逆回購	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－流動	-	RMB 62,500	-	RMB 62,500	
嘉實貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 15,138	-	RMB 15,138	
廣發貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,100	-	RMB 10,100	
興全貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 8,065	-	RMB 8,065	
南方貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,039	-	RMB 10,039	
農銀匯理貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 14,151	-	RMB 14,151	
合 計					<u>RMB 192,146</u>			
<u>敦吉電子物流中心(上海)有限公司</u>								
現金收益貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	<u>RMB 10,411</u>	-	RMB 10,411	
合 計					<u>RMB 10,411</u>			
<u>敦吉電子(上海)有限公司</u>								
本利豐.360天	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	<u>RMB 18,000</u>	-	RMB 18,000	
<u>信華倉儲貿易(深圳)有限公司</u>								
乾元—福順盈	非保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 10,800	-	RMB 10,800	
乾元—眾享2017年第34期	保本理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 12,400	-	RMB 12,400	
寶盈貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 7,514	-	RMB 7,514	
農銀匯理貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 6,022	-	RMB 6,022	
廣發貨幣市場基金	貨幣基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 7,522	-	RMB 7,522	
合 計					<u>RMB 44,258</u>			
<u>敦吉檢測科技股份有限公司</u>								
永昌鳳翔債券基金	債券基金	-	備供出售金融資產－流動	403,125 單位	<u>\$6,505</u>	-	6,505	
<u>香港敦吉科技投資有限公司</u>								
AT&T 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	HKD 3,213	-	HKD 3,213	
RBC 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	HKD 3,329	-	HKD 3,329	
COSCO 債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	HKD 1,837	-	HKD 1,837	
SCP債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	HKD 1,660	-	HKD 1,660	
Saudi Arabia債券	債券類工具	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	HKD 3,896	-	HKD 3,896	
合 計					<u>HKD 13,935</u>			

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

附表五：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	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易情形與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
敦吉科技股份有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	採權益法評價之孫公司	銷貨	\$139,152	7.13%	90天	\$-	-	應收帳款－關係人 107,838	10.12%	註
敦吉科技股份有限公司	信華科技(廈門)有限公司	採權益法評價之孫公司	進貨	174,319	9.57%	60天	-	-	應付帳款－關係人 68,783	7.87%	註
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	進貨	RMB 31,123	43.90%	90天	-	-	應付帳款－關係人 RMB 24,015	76.26%	註
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技股份有限公司	採權益法評價之母公司	銷貨	RMB 39,004	18.95%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 15,318	14.60%	註
信華科技(廈門)有限公司	香港敦吉科技投資有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 22,677	11.02%	90天	-	-	應收帳款－關係人 RMB 8,518	8.12%	註
香港敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	聯屬公司	進貨	HKD 25,551	95.23%	90天	-	-	應付帳款－關係人 HKD 9,783	86.22%	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表六：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/美金千元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備 註
					金 額	處理方式			
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	\$107,838 (USD 3,545)	2.62 次	\$-	-	\$18,932 (USD 606)	\$-	註

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表七：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
敦吉科技(股)公司	香港敦吉科技投資有限公司	Unit E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及投資業務等	\$392,624	\$392,624	\$-	100%	\$4,197,601	\$147,744	\$147,744	註1
"	香港豐國電子有限公司	Unit E, 18/F., Infotech Centre, No. 21 Hung To Road, Kwun Tong Kowloon, Hong Kong	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	-	100%	643,556	20,556	20,556	註1
"	敦吉檢測科技(股)公司	台北市內湖路一段120巷8號7樓	安全規格測試認證及電磁相容測試認證等	170,000	170,000	20,000,000	100%	297,465	16,500	16,500	註1

註1：相互投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

附表八：大陸投資資訊

單位：新臺幣/美金/港幣/人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資損益	備註
					匯 出	收 回							
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	\$911,383 (USD 29,960千元)	(註一)	\$134,913 (USD 4,435千元)	\$-	\$-	\$134,913 (USD 4,435千元)	\$115,630 (HKD 29,332 千元)	100%	\$115,630 (HKD 29,332 千元) (註三)	\$2,718,746 (HKD 697,651 千元)	\$92,446	(註四)
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	\$608,400 (USD 20,000千元)	(註一)	\$84,507 (USD 2,778千元)	-	-	\$84,507 (USD 2,778千元)	\$3,591 (HKD 911 千元)	100%	\$3,591 (HKD 911 千元) (註三)	\$708,416 (HKD 181,785 千元)	-	(註四)
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件之銷售等	\$53,235 (USD 1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	\$3,552 (HKD 901 千元)	100%	\$3,552 (HKD 901 千元) (註三)	\$124,049 (HKD 31,832 千元)	-	(註五)
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)	-	-	-	-	\$(2,417) (HKD (613) 千元)	100%	\$(2,417) (HKD (613) 千元) (註三)	\$30,829 (HKD 7,911 千元)	-	(註五)
信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的技術設計和技術測試，承接計算機軟件的設計和產品的計算機設計等	\$63,882 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$17,724 (HKD 4,496 千元)	100%	\$17,724 (HKD 4,496 千元) (註三)	\$291,367 (HKD 74,767千元)	-	(註四)
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	\$63,882 (USD 2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$5,409 (HKD 1,372 千元)	100%	\$5,409 (HKD 1,372 千元) (註三)	\$126,161 (HKD 32,374 千元)	-	(註四)
深圳市信華檢測技術有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術諮詢服務，實驗室專用設備和裝置的技術開發、設計、安裝和維護服務	\$13,458 (RMB 3,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$193 (RMB 43 千元)	59.67%	\$117 (RMB 26 千元) (註三)	\$6,366 (RMB 1,419 千元)	-	(註六)
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	\$304,200 (USD 10,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$33,058 (RMB 7,364 千元)	50%	\$16,529 (RMB 3,682 千元) (註三)	\$254,163 (RMB 56,657 千元)	-	(註七)

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
\$219,420 (USD 7,213 千元)	\$1,334,160 (USD 43,858千元)	\$2,649,890

註一、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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

註三、本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註四、係透過香港敦吉科技投資有限公司轉投資。

註五、係透過香港豐國電子有限公司轉投資。

註六、係透過信華科技(深圳)有限公司轉投資。

註七、係透過信華科技(廈門)有限公司轉投資。

註八、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。