

2459

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
民國一一二年一月一日至九月三十日
及民國一一一年一月一日至九月三十日

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	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13-15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	15-37
(七) 關係人交易	37-40
(八) 質押之資產	40
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十) 重大之災害損失	40
(十一) 重大之期後事項	40
(十二) 其他	41-51
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52、56-59
2. 轉投資事業相關資訊	52、60
3. 大陸投資資訊	52-53、61
4. 主要股東資訊	53、62
(十四) 部門資訊	53-55

會計師核閱報告

敦吉科技股份有限公司 公鑒：

前言

敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日之合併資產負債表、民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日之資產總額分別為2,497,202千元及2,610,633千元，分別占合併資產總額之24.00%及24.83%；負債總額分別為325,195千元及420,029千元，分別占合併負債總額之6.91%及8.41%；其民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為39,526千元及198,779千元與113,033千元及276,363千元，分別占合併綜合損益總額之10.72%及44.94%與20.41%及29.63%。另，如合併財務報表附註六.8所述，敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為39,052千元及33,831千元，民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為1,764千元及1,533千元與5,070千元及4,183千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達敦吉科技股份有限公司及其子公司民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日之合併財務狀況、民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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：金管證審字第1050043324號

金管證審字第1030025503號

王瑄瑄 王瑄瑄



會計師：

余倩如 余倩如



中華民國一一二年十一月三日

敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年九月三十日



單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十二年九月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$1,696,417	16	\$1,592,802	15	\$2,142,528	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	185,966	2	257,771	2	568,214	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六.4	1,924,623	19	2,297,463	22	1,215,674	12
1150	應收票據淨額	六.5及16	144,171	1	93,254	1	126,635	1
1170	應收帳款淨額	六.6及16	2,228,241	22	2,021,776	19	2,159,176	21
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6、16及七	59,336	1	81,322	1	138,833	1
1200	其他應收款	七	145,291	1	119,109	1	101,391	1
1300	存貨	六.7	517,404	5	689,037	7	648,598	6
1410	預付款項		113,234	1	69,151	1	98,551	1
1470	其他流動資產		27,874	-	24,216	-	25,667	-
11xx	流動資產合計		<u>7,042,557</u>	<u>68</u>	<u>7,245,901</u>	<u>69</u>	<u>7,225,267</u>	<u>69</u>
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.2	417,199	4	408,246	4	436,035	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.3	139,892	1	159,139	2	59,991	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六.4	1,191,925	12	903,411	9	961,819	9
1550	採用權益法之投資	六.8	39,052	-	35,813	-	33,831	-
1600	不動產、廠房及設備	六.9、七及八	1,453,430	14	1,585,228	15	1,669,075	16
1755	使用權資產	六.17	65,443	1	71,864	1	76,383	1
1780	無形資產	六.10	4,333	-	3,063	-	3,376	-
1840	遞延所得稅資產		17,304	-	11,837	-	15,505	-
1920	存出保證金	七	32,881	-	26,833	-	30,732	-
15xx	非流動資產合計		<u>3,361,459</u>	<u>32</u>	<u>3,205,434</u>	<u>31</u>	<u>3,286,747</u>	<u>31</u>
1xxx	資產總計		<u>\$10,404,016</u>	<u>100</u>	<u>\$10,451,335</u>	<u>100</u>	<u>\$10,512,014</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾元凱



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年九月三十日



單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一十二年九月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11及八	\$1,886,500	19	\$1,565,458	15	\$2,487,425	24
2130	合約負債—流動	六.15	48,394	-	17,721	-	20,373	-
2150	應付票據		2,880	-	-	-	940	-
2170	應付帳款		1,360,122	13	1,044,640	10	1,031,692	10
2180	應付帳款—關係人	七	562	-	10	-	425	-
2200	其他應付款	七	297,730	3	397,187	4	360,293	3
2230	本期所得稅負債		121,352	1	218,079	2	143,921	1
2280	租賃負債—流動	六.17	8,946	-	8,947	-	10,427	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.12及八	6,554	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債		122,077	1	143,448	1	164,617	2
21xx	流動負債合計		<u>3,855,117</u>	<u>37</u>	<u>3,395,490</u>	<u>32</u>	<u>4,220,113</u>	<u>40</u>
	非流動負債							
2540	長期借款	六.12及八	792,132	8	1,400,000	14	700,000	7
2570	遞延所得稅負債		31,509	-	25,934	-	33,558	1
2580	租賃負債—非流動	六.17	13,834	-	18,141	-	20,510	-
2640	淨確定福利負債—非流動		9,902	-	9,907	-	21,708	-
2645	存入保證金		3,315	-	3,315	-	-	-
25xx	非流動負債合計		<u>850,692</u>	<u>8</u>	<u>1,457,297</u>	<u>14</u>	<u>775,776</u>	<u>8</u>
2xxx	負債總計		<u>4,705,809</u>	<u>45</u>	<u>4,852,787</u>	<u>46</u>	<u>4,995,889</u>	<u>48</u>
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		1,055,956	10	1,055,956	10	1,055,956	10
3200	資本公積	六.14	181,790	2	181,790	2	181,790	2
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		1,053,314	10	994,802	10	994,802	9
3320	特別盈餘公積		30,092	-	237,667	2	237,667	2
3350	未分配盈餘		2,803,444	27	2,598,844	25	2,492,367	24
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		92,419	1	1,177	-	129,489	1
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益		84,800	1	99,225	1	-	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>5,301,815</u>	<u>51</u>	<u>5,169,461</u>	<u>50</u>	<u>5,092,071</u>	<u>48</u>
36xx	非控制權益	六.14	396,392	4	429,087	4	424,054	4
3xxx	權益總計		<u>5,698,207</u>	<u>55</u>	<u>5,598,548</u>	<u>54</u>	<u>5,516,125</u>	<u>52</u>
	負債及權益總計		<u>\$10,404,016</u>	<u>100</u>	<u>\$10,451,335</u>	<u>100</u>	<u>\$10,512,014</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾元凱



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日

及民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二一年七月一日 至九月三十日		一一一年七月一日 至九月三十日		一一二一年一月一日 至九月三十日		一一一年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.15及七								
4110	銷貨收入		\$2,073,987	92	\$2,171,896	91	\$4,984,223	90	\$5,234,534	90
4610	勞務收入		179,974	8	207,582	9	550,316	10	573,602	10
	營業收入合計		2,253,961	100	2,379,478	100	5,534,539	100	5,808,136	100
5000	營業成本	六.7、13、17、18及七								
5110	銷貨成本		(1,690,787)	(75)	(1,647,672)	(69)	(4,226,633)	(77)	(4,212,964)	(73)
5610	勞務成本		(91,867)	(4)	(91,703)	(4)	(293,570)	(5)	(281,538)	(5)
	營業成本合計		(1,782,654)	(79)	(1,739,375)	(73)	(4,520,203)	(82)	(4,494,502)	(78)
5900	營業毛利		471,307	21	640,103	27	1,014,336	18	1,313,634	22
6000	營業費用	六.13、17、18及七								
6100	推銷費用		(74,994)	(4)	(89,576)	(4)	(200,565)	(4)	(237,622)	(4)
6200	管理費用		(90,616)	(4)	(120,457)	(5)	(246,542)	(4)	(281,193)	(5)
6300	研發費用		(21,685)	(1)	(37,746)	(2)	(74,196)	(1)	(91,006)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.16	(4,937)	-	(1,807)	-	3,380	-	(959)	-
	營業費用合計		(192,232)	(9)	(249,586)	(11)	(517,923)	(9)	(610,780)	(11)
6900	營業利益		279,075	12	390,517	16	496,413	9	702,854	11
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.19	41,612	2	23,091	1	118,731	2	55,301	1
7010	其他收入	六.17、19及七	3,728	-	10,372	-	12,466	-	22,381	-
7020	其他利益及損失	六.19及七	(652)	-	20,917	1	56,545	1	40,684	1
7050	財務成本	六.19	(15,387)	(1)	(11,641)	-	(41,600)	-	(26,442)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	1,764	-	1,533	-	5,070	-	4,183	-
	營業外收入及支出合計		31,065	1	44,272	2	151,212	3	96,107	2
7900	稅前淨利		310,140	13	434,789	18	647,625	12	798,961	13
7950	所得稅費用	六.21	(124,663)	(5)	(150,886)	(6)	(207,009)	(4)	(244,924)	(4)
8200	本期淨利		185,477	8	283,903	12	440,616	8	554,037	9
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20								
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價利益		(17,200)	(1)	-	-	22,617	-	-	-
	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		200,578	9	158,381	7	90,462	2	378,687	7
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		183,378	8	158,381	7	113,079	2	378,687	7
8500	本期綜合損益總額		\$368,855	16	\$442,284	19	\$553,695	10	\$932,724	16
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$174,347	8	\$231,004	10	\$419,758	8	\$478,635	8
8620	非控制權益		11,130	-	52,899	2	20,858	-	75,402	1
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$346,052	15	\$386,402	16	\$533,617	10	\$845,789	15
8720	非控制權益		22,803	1	55,882	3	20,078	-	86,935	1
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	\$1.65		\$2.19		\$3.98		\$4.53	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	\$1.65		\$2.18		\$3.96		\$4.51	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾元凱



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一十一年一月一日至九月三十日
及民國一十二年一月一日至九月三十日

單位：新臺幣千元

科目 代碼	項 目	附 註	歸屬於母公司業主之權益							總計 31XX	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				
					法定 盈餘公積 3310	特別 盈餘公積 3320	未分配 盈 餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價(損)益 3420			
A1	民國一十一年一月一日餘額	六.14	\$1,055,956	\$287,386	\$941,781	\$160,953	\$2,407,456	\$(237,665)	\$-	\$4,615,867	\$379,162	\$4,995,029
B1	一一〇年度盈餘分配 提列法定盈餘公積				53,021		(53,021)					
B3	提列特別盈餘公積					76,714	(76,714)					
B5	普通股現金股利						(263,989)			(263,989)		(263,989)
C15	資本公積配發現金股利			(105,596)						(105,596)		(105,596)
D1	一一一年一月一日至九月三十日淨利						478,635			478,635	75,402	554,037
D3	一一一年一月一日至九月三十日其他綜合損益							367,154		367,154	11,533	378,687
D5	一一一年一月一日至九月三十日綜合損益總額			-	-	-	478,635	367,154	-	845,789	86,935	932,724
O1	非控制權益										(42,043)	(42,043)
Z1	民國一十一年九月三十日餘額			\$1,055,956	\$181,790	\$994,802	\$237,667	\$2,492,367	\$129,489	\$-	\$5,092,071	\$424,054
A1	民國一十二年一月一日餘額	六.14	\$1,055,956	\$181,790	\$994,802	\$237,667	\$2,598,844	\$1,177	\$99,225	\$5,169,461	\$429,087	\$5,598,548
B1	一一一年度盈餘分配 提列法定盈餘公積				58,512		(58,512)					
B5	普通股現金股利						(401,263)			(401,263)		(401,263)
B17	特別盈餘公積迴轉					(207,575)	207,575					
D1	一一二年一月一日至九月三十日淨利						419,758			419,758	20,858	440,616
D3	一一二年一月一日至九月三十日其他綜合損益							91,242	22,617	113,859	(780)	113,079
D5	一一二年一月一日至九月三十日綜合損益總額			-	-	-	419,758	91,242	22,617	533,617	20,078	553,695
O1	非控制權益										(52,773)	(52,773)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						37,042			(37,042)		
Z1	民國一十二年九月三十日餘額			\$1,055,956	\$181,790	\$1,053,314	\$30,092	\$2,803,444	\$92,419	\$84,800	\$5,301,815	\$396,392

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾元凱



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德





敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一一年一月一日至九月三十日
及民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一二年一月一日 至九月三十日	一一年一月一日 至九月三十日
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$647,625	\$798,961
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	234,293	261,055
A20200	攤銷費用	1,058	1,110
A20300	預期信用減損(利益)損失	(3,380)	959
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	1,111	16,194
A20900	利息費用	41,600	26,442
A21200	利息收入	(118,731)	(55,301)
A21300	股利收入	(6,444)	(6,132)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,070)	(4,183)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	765	349
A22800	處分無形資產損失	-	68
A29900	租賃修改利益	(38)	(163)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據	(50,904)	12,357
A31150	應收帳款	(203,117)	(619,206)
A31160	應收帳款－關係人	21,986	(65,626)
A31180	其他應收款	(26,182)	(7,604)
A31200	存貨淨額	171,633	(64,808)
A31230	預付款項	(44,083)	(27,526)
A31240	其他流動資產	(3,658)	1,652
A32125	合約負債	30,673	(47,759)
A32130	應付票據	2,880	940
A32150	應付帳款	315,482	98,368
A32160	應付帳款－關係人	552	(2,359)
A32180	其他應付款	(100,093)	10,480
A32230	其他流動負債	(21,371)	44,990
A32240	淨確定福利負債	(5)	(6,217)
A33000	營運產生之現金流入	886,582	367,041
A33500	支付之所得稅	(303,628)	(195,782)
AAAA	營業活動之淨現金流入	582,954	171,259
	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,831)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	41,873	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,705,797)	(2,949,507)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,863,093	2,880,233
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(34,358)	(726,955)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	116,122	954,268
B02700	取得不動產、廠房及設備	(109,654)	(181,155)
B02800	處分不動產、廠房及設備	706	304
B03700	存出保證金增加	(6,048)	-
B03800	存出保證金減少	-	89
B04500	取得無形資產	(2,328)	(285)
B07500	收取之利息	118,731	55,301
B07600	收取之股利	8,275	8,697
BBBB	投資活動之淨現金流入	290,615	36,159
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	6,168,825	10,442,651
C00200	短期借款減少	(5,847,783)	(8,799,495)
C01600	舉借長期借款	708,708	1,980,000
C01700	償還長期借款	(1,310,022)	(3,110,000)
C04020	租賃本金償還	(8,850)	(8,942)
C04500	發放現金股利	(401,263)	(369,585)
C05600	支付之利息	(40,370)	(25,272)
C05800	非控制權益變動	(52,773)	(42,043)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(783,528)	67,314
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,574	154,604
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	103,615	429,336
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,592,802	1,713,192
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,696,417	\$2,142,528

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鍾元凱



經理人：鍾元凱



會計主管：陳良德



敦吉科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至九月三十日
及民國一一一年一月一日至九月三十日
(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)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年十一月三日通過發布。

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)已認可且自民國一一二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，新準則及修正之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，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

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

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 113 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，經評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

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

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

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

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

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

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

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

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

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團現正評估除(2)以外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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九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臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

除下列會計政策外，本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一一一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一一一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，係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。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

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			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	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	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	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%	註一
豐國電子 有限公司	敦吉電子物流中心(上海) 有限公司	電子零組件銷售等	100%	100%	100%	註一
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%	註一
敦吉科技投資 有限公司	信華科技(廈門)有限公司	變壓器、線圈、繼電器、防電磁干擾 元件、新型電子元器件、電子專用設 備及其零配件、塑膠模具及零件之 製造及銷售等	100%	100%	100%	
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%	
敦吉科技投資 有限公司	信華科技(深圳)有限公司	電子、電器產品的檢測及相關技術 諮詢服務等	100%	100%	100%	註一
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、從事集成電路塊、電子、電 機、電器產品技術設計、技術諮詢與 服務、各類工程建設活動(核電站建 設經營、供排水管網除外)、電子專 用設備、電子測量儀器及自產產品 銷售等	100%	100%	100%	註一
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 諮詢服務等	59.67%	59.67%	59.67%	註一
信華科技(廈 門)有限公司	友華精密電子(吳江)有限 公司(註二)	生產新型電子元件、模具及其零件、 軟件產品開發技術諮詢與技術服務 等	50%	50%	50%	註一

註一：係財務報表未經會計師核閱之非重大子公司。

註二：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。

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)

上述列入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，該等子公司民國一一二年九月三十日及一一一年九月三十日之資產總額分別為2,497,202千元及2,610,633千元，負債總額分別為325,195千元及420,029千元，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為39,526千元及198,779千元，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為113,033千元及276,363千元。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一一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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$1,409	\$1,127	\$2,316
活期存款及支票存款	1,169,958	781,129	839,835
定期存款	525,050	810,546	1,300,377
合 計	<u>\$1,696,417</u>	<u>\$1,592,802</u>	<u>\$2,142,528</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
固定利率之資產收益權理財商品	\$-	\$65,200	\$105,708
結構式定期存款	-	-	183,075
債券型基金	19,756	9,405	4,490
貨幣市場基金	3,005	42,178	137,436
指數股票型基金	16,669	3,088	-
特別股股票	146,536	137,900	137,505
債券類工具	417,199	408,246	436,035
合 計	<u>\$603,165</u>	<u>\$666,017</u>	<u>\$1,004,249</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)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流 動	\$185,966	\$257,771	\$568,214
非 流 動	417,199	408,246	436,035
合 計	\$603,165	\$666,017	\$1,004,249

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資－非流動：			
未上市櫃公司股票	\$139,892	\$159,139	\$59,991

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日、民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日與除列相關資訊如下：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
於除列日之公允價值	\$-	\$-	\$41,873	\$-
由其他權益轉列保留盈餘之 處分之累積利益	-	-	37,042	-

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原到期日超過3個月之定期存款	\$3,116,548	\$3,200,874	\$2,177,493
流 動	\$1,924,623	\$2,297,463	\$1,215,674
非 流 動	1,191,925	903,411	961,819
合 計	\$3,116,548	\$3,200,874	\$2,177,493

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

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. 應收票據

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據—因營業而發生	\$144,191	\$93,287	\$126,641
減：備抵損失	(20)	(33)	(6)
合 計	\$144,171	\$93,254	\$126,635

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

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

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$2,238,488	\$2,041,436	\$2,173,039
減：備抵損失	(10,247)	(19,660)	(13,863)
小 計	2,228,241	2,021,776	2,159,176
應收帳款—關係人	59,336	81,322	138,833
合 計	\$2,287,577	\$2,103,098	\$2,298,009

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為60天至150天。於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日之總帳面金額分別為2,297,824千元、2,122,758千元及2,311,872千元，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
商 品	\$141,729	\$219,965	\$228,784
原 料	100,348	133,711	105,644
在 製 品	152,617	174,425	175,890
製 成 品	122,710	160,936	138,280
合 計	\$517,404	\$689,037	\$648,598

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)

本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日認列費用之存貨成本分別為1,690,787千元及1,647,672千元，包括存貨跌價回升利益分別為447千元及5,517千元，存貨報廢損失分別為2,846千元及8,552千元。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列費用之存貨成本分別為4,226,633千元及4,212,964千元，包括存貨跌價損失分別為19,215千元及2,566千元，存貨報廢損失分別為7,417千元及12,343千元。

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日由於庫齡較長之存貨去化良好，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。

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
投資關聯企業：						
昕傳科技(股)公司	\$39,052	38.16	\$35,813	38.16	\$33,831	38.16

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

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
繼續營業單位本期淨利	\$1,764	\$1,533	\$5,070	\$4,183
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$1,764	\$1,533	\$5,070	\$4,183

前述投資關聯企業於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

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

9. 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本：								
112.1.1	\$282,503	\$1,752,593	\$1,880,235	\$43,960	\$50,692	\$937,842	\$31,046	\$4,978,871
增 添	-	-	23,302	245	5,025	42,466	38,616	109,654
處 分	-	-	(26,399)	(585)	(3,962)	(20,859)	-	(51,805)
重 分 類	-	-	10,897	741	4,090	30,211	(45,939)	-
匯率變動之影響	-	(14,609)	2,423	33	54	1,550	231	(10,318)
112.9.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,737,984</u>	<u>\$1,890,458</u>	<u>\$44,394</u>	<u>\$55,899</u>	<u>\$991,210</u>	<u>\$23,954</u>	<u>\$5,026,402</u>
成 本：								
111.1.1	\$282,503	\$1,759,393	\$2,017,642	\$51,016	\$49,293	\$828,641	\$14,617	\$5,003,105
增 添	-	-	38,586	501	418	66,805	74,845	181,155
處 分	-	(3,984)	(7,639)	(8,243)	(521)	(7,424)	-	(27,811)
重 分 類	-	-	8,043	488	1,231	47,425	(57,187)	-
匯率變動之影響	-	24,883	48,852	806	935	24,780	419	100,675
111.9.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,780,292</u>	<u>\$2,105,484</u>	<u>\$44,568</u>	<u>\$51,356</u>	<u>\$960,227</u>	<u>\$32,694</u>	<u>\$5,257,124</u>
折舊及減損：								
112.1.1	\$-	\$1,053,176	\$1,513,912	\$40,144	\$40,791	\$745,620	\$-	\$3,393,643
折 舊	-	28,931	70,896	1,150	4,364	118,476	-	223,817
處 分	-	-	(24,980)	(579)	(3,962)	(20,813)	-	(50,334)
匯率變動之影響	-	1,684	2,223	32	56	1,851	-	5,846
112.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,083,791</u>	<u>\$1,562,051</u>	<u>\$40,747</u>	<u>\$41,249</u>	<u>\$845,134</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,572,972</u>
折舊及減損：								
111.1.1	\$-	\$997,702	\$1,590,870	\$47,093	\$36,860	\$606,242	\$-	\$3,278,767
折 舊	-	36,138	83,913	1,038	4,071	125,292	-	250,452
處 分	-	(3,984)	(7,313)	(8,162)	(521)	(7,178)	-	(27,158)
匯率變動之影響	-	25,875	39,272	752	715	19,374	-	85,988
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,055,731</u>	<u>\$1,706,742</u>	<u>\$40,721</u>	<u>\$41,125</u>	<u>\$743,730</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,588,049</u>
淨帳面金額：								
112.9.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$654,193</u>	<u>\$328,407</u>	<u>\$3,647</u>	<u>\$14,650</u>	<u>\$146,076</u>	<u>\$23,954</u>	<u>\$1,453,430</u>
111.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$699,417</u>	<u>\$366,323</u>	<u>\$3,816</u>	<u>\$9,901</u>	<u>\$192,222</u>	<u>\$31,046</u>	<u>\$1,585,228</u>
111.9.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$724,561</u>	<u>\$398,742</u>	<u>\$3,847</u>	<u>\$10,231</u>	<u>\$216,497</u>	<u>\$32,694</u>	<u>\$1,669,075</u>

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

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

10. 無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
成 本：	
112.1.1	\$66,261
增添－單獨取得	2,328
處 分	-
匯率變動之影響	47
112.9.30	<u>\$68,636</u>
111.1.1	\$65,676
增添－單獨取得	285
處 分	(95)
匯率變動之影響	807
111.9.30	<u>\$66,673</u>
攤銷及減損：	
112.1.1	\$63,198
攤 銷	1,058
處 分	-
匯率變動之影響	47
112.9.30	<u>\$64,303</u>
111.1.1	\$61,410
攤 銷	1,110
處 分	(27)
匯率變動之影響	804
111.9.30	<u>\$63,297</u>
淨帳面金額：	
112.9.30	<u>\$4,333</u>
111.12.31	<u>\$3,063</u>
111.9.30	<u>\$3,376</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業費用	<u>\$420</u>	<u>\$363</u>	<u>\$1,058</u>	<u>\$1,110</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)

11. 短期借款

	利率區間(%)	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	JPY 1.1%~1.15%	\$54,420	\$64,556	\$131,555
	USD 3.259%~6.65064%	631,986	544,799	615,870
	NTD 1.21%~1.85%	1,040,000	890,000	1,360,000
	CNY 2.5%~4.1%	150,094	66,103	-
擔保銀行借款	NTD 1.25%~1.74%	10,000	-	380,000
合計		\$1,886,500	\$1,565,458	\$2,487,425

本集團截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日止，尚未使用之借款額度(含長、短期)分別約為4,449,949千元、3,269,270千元及3,711,270千元。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

12. 長期借款

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日長期借款明細如下：

債權人	112.9.30	利率	償還期間及辦法
台北富邦銀行信用借款	\$200,000	1.76778%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
台北富邦銀行信用借款	50,000	1.76778%	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	90,000	1.74%	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	400,000	1.74%	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	2,480	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行擔保借款	3,600	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行擔保借款	8,000	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行擔保借款	3,120	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行信用借款	620	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行信用借款	900	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行信用借款	2,000	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
華南銀行信用借款	780	2.095%(註1)	授信期限內採分批動用，本金寬限期一年，寬限期滿後採按月平均攤還。
興業銀行信用借款	1,226	3.60%(註2)	自112年8月17日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按月付息。
興業銀行信用借款	322	3.60%(註2)	自112年8月30日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按月付息。
興業銀行信用借款	322	3.60%(註2)	自112年9月26日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按月付息。
興業銀行信用借款	26,487	3.60%(註2)	自112年9月27日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按月付息。
興業銀行信用借款	8,829	3.60%(註2)	自112年8月30日至115年7月5日，每6個月為一期分6期償還，利息按月付息。
小計	\$798,686		
減：一年內到期	(6,554)		
合計	\$792,132		

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)

註1：此為政府補助貸款，本集團實際支付借款利率為0.50%。

註2：此為政府補助貸款，本集團實際支付借款利率為2.00%。

債權人	111.12.31	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$100,000	2.00%	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	100,000	1.48756%	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	1.63278%	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	1.55%	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	500,000	1.615%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
華南銀行信用借款	200,000	1.615%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小計	\$1,400,000		
減：一年內到期	-		
合計	\$1,400,000		

債權人	111.9.30	利率	償還期間及辦法
玉山商業銀行信用借款	\$100,000	1.35%	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	100,000	1.1478%	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	1.2973%	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	1.425%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
小計	\$700,000		
減：一年內到期	-		
合計	\$700,000		

本集團截止民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.11之說明。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,918千元及13,765千元。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為44,009千元及41,548千元。

確定福利計畫

本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為37千元及53千元。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為112千元及748千元。

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)

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日止，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1,055,956千元，分為105,596千股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行溢價	\$170,338	\$170,338	\$170,338
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	\$181,790	\$181,790	\$181,790

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；提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。五、如尚有盈餘(以下稱「當年度盈餘」)併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會依股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

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

敦吉科技股份有限公司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)

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

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

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。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。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就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，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日止，因首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積餘額均為30,092千元。

本公司於民國一一二年六月十六日及民國一一一年六月十七日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案及分別提報每股現金股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$58,512	\$53,020		
提列特別盈餘公積	-	76,714		
迴轉特別盈餘公積	(207,575)	-		
普通股現金股利(註)	401,263	263,989	\$3.8	\$2.5
合計	\$252,200	\$393,723		

註：本公司董事會業經章程授權，分別於民國一一二年三月十七日及一一一年三月十八日以特別決議通過民國一一一年度及一一〇年度普通股現金股利案。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

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) 資本公積配發股利

本公司董事會業經章程授權，於民國一一年三月十八日之董事會，決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積105,596千元配發民國一一年度現金股利，每股配發現金1元。

(5) 非控制權益

	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
期初餘額	\$429,087	\$379,162
歸屬於非控制權益之本期淨利	20,858	75,402
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	(780)	11,533
子公司發放現金股利	(52,773)	(42,043)
期末餘額	<u>\$396,392</u>	<u>\$424,054</u>

15. 營業收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$2,073,987	\$2,171,896	\$4,984,223	\$5,234,534
勞務提供收入	179,974	207,582	550,316	573,602
合 計	<u>\$2,253,961</u>	<u>\$2,379,478</u>	<u>\$5,534,539</u>	<u>\$5,808,136</u>

本集團民國一二年及一一年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一二年七月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	合 計
銷售商品	\$1,211,643	\$855,167	\$7,177	\$2,073,987
提供勞務	2,370	16,530	161,074	179,974
合 計	<u>\$1,214,013</u>	<u>\$871,697</u>	<u>\$168,251</u>	<u>\$2,253,961</u>

收入認列時點：

於履約義務滿足之時點	<u>\$1,214,013</u>	<u>\$871,697</u>	<u>\$168,251</u>	<u>\$2,253,961</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)

民國一十一年七月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	合 計
銷售商品	\$1,043,461	\$1,126,151	\$2,284	\$2,171,896
提供勞務	4,052	40,918	162,612	207,582
合 計	<u>\$1,047,513</u>	<u>\$1,167,069</u>	<u>\$164,896</u>	<u>\$2,379,478</u>

收入認列時點：

於履約義務滿足之時點	<u>\$1,047,513</u>	<u>\$1,167,069</u>	<u>\$164,896</u>	<u>\$2,379,478</u>
------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

民國一十二年一月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	合 計
銷售商品	\$2,954,283	\$2,011,226	\$18,714	\$4,984,223
提供勞務	9,339	41,604	499,373	550,316
合 計	<u>\$2,963,622</u>	<u>\$2,052,830</u>	<u>\$518,087</u>	<u>\$5,534,539</u>

收入認列時點：

於履約義務滿足之時點	<u>\$2,963,622</u>	<u>\$2,052,830</u>	<u>\$518,087</u>	<u>\$5,534,539</u>
------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

民國一十一年一月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	合 計
銷售商品	\$2,684,417	\$2,505,168	\$44,949	\$5,234,534
提供勞務	12,748	67,665	493,189	573,602
合 計	<u>\$2,697,165</u>	<u>\$2,572,833</u>	<u>\$538,138</u>	<u>\$5,808,136</u>

收入認列時點：

於履約義務滿足之時點	<u>\$2,697,165</u>	<u>\$2,572,833</u>	<u>\$538,138</u>	<u>\$5,808,136</u>
------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30	111.1.1
銷售商品	\$3,073	\$2,612	\$18,260	\$24,136
提供勞務	45,321	15,109	2,113	43,996
合 計	<u>\$48,394</u>	<u>\$17,721</u>	<u>\$20,373</u>	<u>\$68,132</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)

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
期初餘額本期轉列收入	\$16,727	\$64,236
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	47,370	14,435

16. 預期信用減損利益(損失)

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業費用－預期信用 減損利益(損失)				
應收票據	\$-	\$(1)	\$13	\$41
應收帳款	(4,937)	(1,806)	3,367	(1,000)
合 計	<u>\$ (4,937)</u>	<u>\$ (1,807)</u>	<u>\$ 3,380</u>	<u>\$ (959)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日評估係屬信用風險低者(與一一一年一月一日之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失(損失率0%)衡量備抵損失金額。

本集團之應收款項(包含應收票據、應收帳款及催收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日評估備抵損失金額說明如下：

應收款項中包括交易對象財務困難，其帳齡天數已達365天以上，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日個別評估之催收款分別為6,065千元、0千元及0千元，並提列100%之備抵損失。其餘應收款項依照客戶之財務狀況及信用條件區分為A級及B級兩群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.9.30 A級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	合計
總帳面金額	\$1,134,525	\$255	\$1,674	\$1,739	\$3,024	\$113	\$-	\$-	\$1,141,330
損 失 率		0%	0%	1%	1%	5%	-	-	
存續期間預期 信用損失	(108)	-	-	(17)	(30)	(6)	-	-	(161)
小 計	<u>\$1,134,417</u>	<u>\$255</u>	<u>\$1,674</u>	<u>\$1,722</u>	<u>\$2,994</u>	<u>\$107</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,141,169</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)

B級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,148,171	\$18,002	\$52,832	\$69,588	\$10,186	\$1,556	\$303	\$47	\$1,300,685
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(4,570)	-	(528)	(3,479)	(1,019)	(311)	(152)	(47)	(10,106)
小計	\$1,143,601	\$18,002	\$52,304	\$66,109	\$9,167	\$1,245	\$151	\$-	\$1,290,579
帳面金額									\$2,431,748
應收票據									\$144,171
應收帳款(含關係人)									2,287,577
合計									\$2,431,748

111.12.31

A級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$802,035	\$35	\$502	\$2,155	\$682	\$27	\$-	\$-	\$805,436
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	-	-	
存續期間預期									
信用損失	(434)	-	-	(22)	(7)	(1)	-	-	(464)
小計	\$801,601	\$35	\$502	\$2,133	\$675	\$26	\$-	\$-	\$804,972

B級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,329,634	\$11,998	\$49,696	\$11,015	\$6,882	\$1,248	\$97	\$39	\$1,410,609
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期信									
用損失	(17,155)	-	(497)	(551)	(688)	(250)	(49)	(39)	(19,229)
小計	\$1,312,479	\$11,998	\$49,199	\$10,464	\$6,194	\$998	\$48	\$-	\$1,391,380
帳面金額									\$2,196,352
應收票據									\$93,254
應收帳款(含關係人)									2,103,098
合計									\$2,196,352

111.9.30

A級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$755,936	\$405	\$2,102	\$2,986	\$2,089	\$1,592	\$-	\$-	\$765,110
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	-	-	
存續期間預期									
信用損失	(1,769)	-	-	(30)	(21)	(79)	-	-	(1,899)
小計	\$754,167	\$405	\$2,102	\$2,956	\$2,068	\$1,513	\$-	\$-	\$763,211

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

B級客戶	立帳日帳齡之逾期帳款								合計
	未逾期	60天以內	61-90天	91-120天	121-180天	181-270天	271-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,569,336	\$3,855	\$60,916	\$19,680	\$17,931	\$874	\$661	\$150	\$1,673,403
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(7,928)	-	(609)	(984)	(1,793)	(175)	(331)	(150)	(11,970)
小計	\$1,561,408	\$3,855	\$60,307	\$18,696	\$16,138	\$699	\$330	\$-	\$1,661,433
帳面金額									<u>\$2,424,644</u>
應收票據									\$126,635
應收帳款(含關係人)									<u>2,298,009</u>
合計									<u>\$2,424,644</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	催收款	合計
112.1.1	\$33	\$19,660	\$-	\$19,693
本期迴轉金額	(13)	(3,367)	-	(3,380)
重分類	-	(6,065)	6,065	-
匯率變動影響數	-	19	-	19
112.9.30	<u>\$20</u>	<u>\$10,247</u>	<u>\$6,065</u>	<u>\$16,332</u>
111.1.1	\$47	\$12,467	\$-	\$12,514
本期(迴轉)提列金額	(41)	1,000	-	959
匯率變動影響數	-	396	-	396
111.9.30	<u>\$6</u>	<u>\$13,863</u>	<u>\$-</u>	<u>\$13,869</u>

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

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

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)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
土地	\$51,839	\$54,241	\$55,752
房屋及建築	13,604	17,623	20,572
運輸設備	-	-	59
合計	\$65,443	\$71,864	\$76,383

本集團自民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日使用權資產之增添分別為4,630千元及15,585千元。

(b) 租賃負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$8,946	\$8,947	\$10,427
非流動	13,834	18,141	20,510
合計	\$22,780	\$27,088	\$30,937

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.19(4)財務成本；民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
土地	\$821	\$827	\$2,471	\$2,484
房屋及建築	2,671	2,625	8,005	7,730
運輸設備	-	104	-	389
合計	\$3,492	\$3,556	\$10,476	\$10,603

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. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
短期租賃之費用	\$574	\$390	\$1,285	\$1,013
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低 價值資產租賃之費用)	205	221	625	649

本集團於民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一一年一月一日至九月三十日，對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓為514千元及531千元，係認列於其他利益及損益-什項收入項下，以反映已適用相關實務權宜作法所產生之租賃給付變動。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為10,760千元及10,604千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(2) 本集團為出租人

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業租賃認列之租賃收益 非取決於指數或費率 之變動租賃給付之 相關收益	\$1,999	\$4,948	\$6,022	\$16,249

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)

本集團對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備係辦公大樓。本集團簽訂營業租賃合約，民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年九月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不超過一年	\$8,069	\$4,713	\$3,426
超過一年但不超過二年	8,178	3,958	4,041
超過二年但不超過三年	6,051	4,077	4,163
超過三年但不超過四年	3,544	4,199	4,288
超過四年但不超過五年	-	2,855	4,416
五年以上	-	-	3,002
合計	\$25,842	\$19,802	\$23,336

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.7.1~112.9.30			111.7.1~111.9.30		
	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	\$174,886	\$81,736	\$256,622	\$193,603	\$110,768	\$304,371
勞健保費用	6,815	6,454	13,269	6,580	6,220	12,800
退休金費用	9,476	5,479	14,955	8,992	4,826	13,818
董事酬金	-	1,620	1,620	-	3,195	3,195
折舊費用	57,076	13,129	70,205	75,230	13,971	89,201
攤銷費用	-	420	420	-	363	363

功能別 性質別	112.1.1~112.9.30			111.1.1~111.9.30		
	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	\$479,469	\$227,027	\$706,496	\$530,655	\$263,324	\$793,979
勞健保費用	19,695	18,695	38,390	19,041	18,268	37,309
退休金費用	27,772	16,349	44,121	26,115	16,181	42,296
董事酬金	-	4,860	4,860	-	6,520	6,520
折舊費用	194,161	40,132	234,293	215,922	45,133	261,055
攤銷費用	-	1,058	1,058	-	1,110	1,110

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)

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

本公司民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞。民國一十二年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,314千元及1,575千元，民國一十二年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為14,464千元及4,725千元；民國一十一年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為11,161千元及3,150千元，民國一十一年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為19,272千元及6,300千元。

本公司於民國一十二年三月十七日董事會決議以現金發放民國一十一年度員工酬勞與董事酬勞分別為21,550千元及6,300千元，其與民國一十一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
銀行存款利息	\$11,172	\$8,326	\$31,819	\$18,236
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	30,440	14,765	86,912	37,065
合 計	<u>\$41,612</u>	<u>\$23,091</u>	<u>\$118,731</u>	<u>\$55,301</u>

(2) 其他收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
租金收入	\$1,999	\$4,948	\$6,022	\$16,249
股利收入	1,729	5,424	6,444	6,132
合 計	<u>\$3,728</u>	<u>\$10,372</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$22,381</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)

(3) 其他利益及損失

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$76	\$(29)	\$(765)	\$(349)
淨外幣兌換利益(損失)	6,520	27,665	(4,443)	35,035
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨損失 (註)	(10,356)	(16,542)	(1,111)	(16,194)
租賃修改利益(損失)	-	(6)	38	163
其他利益及損失	3,108	9,829	62,826	22,029
合 計	<u>\$ (652)</u>	<u>\$ 20,917</u>	<u>\$ 56,545</u>	<u>\$ 40,684</u>

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，包括評價調整、股利收入、利息收入及兌換損益等。

(4) 財務成本

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
銀行借款之利息	\$15,208	\$11,384	\$41,006	\$25,619
租賃負債之利息	179	257	594	823
利息費用合計	<u>\$15,387</u>	<u>\$11,641</u>	<u>\$41,600</u>	<u>\$26,442</u>

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	稅後金額
不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
投資未實現評價損益	\$(17,200)	\$(17,200)
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	200,578	200,578
合 計	<u>\$183,378</u>	<u>\$183,378</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)

民國一十一年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	<u>當期產生</u>	<u>稅後金額</u>
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	\$158,381	\$158,381

民國一十二年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	<u>當期產生</u>	<u>稅後金額</u>
不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
投資未實現評價損益	\$22,617	\$22,617
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	90,462	90,462
合 計	<u>\$113,079</u>	<u>\$113,079</u>

民國一十一年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	<u>當期產生</u>	<u>稅後金額</u>
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	\$378,687	\$378,687

21. 所得稅

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>112.7.1~ 112.9.30</u>	<u>111.7.1~ 111.9.30</u>	<u>112.1.1~ 112.9.30</u>	<u>111.1.1~ 111.9.30</u>
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$123,617	\$151,415	\$184,971	\$237,846
以前年度之當期所得稅 於本年度之調整	(131)	-	1,187	(68)
遞延所得稅費用：				
與暫時性差異之原始產生 及迴轉有關之遞延所 得稅費用	(2,030)	(529)	4,205	322
與課稅損失之原始產生有 關之遞延所得稅	3,207	-	-	-
未分配盈餘加徵之所得稅	-	-	16,646	6,824
所得稅費用	<u>\$124,663</u>	<u>\$150,886</u>	<u>\$207,009</u>	<u>\$244,924</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)

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年九月三十日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司－敦吉檢測科技(股)公司	核定至民國一一〇年度

22. 每股盈餘

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

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

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$174,347	\$231,004	\$419,758	\$478,635
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,596	105,596	105,596	105,596
基本每股盈餘(元)	\$1.65	\$2.19	\$3.98	\$4.53
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$174,347	\$231,004	\$419,758	\$478,635
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)	\$174,347	\$231,004	\$419,758	\$478,635
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	105,596	105,596	105,596	105,596
稀釋效果：				
員工酬勞－股票(千股)	251	385	360	484
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	105,847	105,981	105,956	106,080
稀釋每股盈餘(元)	\$1.65	\$2.18	\$3.96	\$4.51

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

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

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

(一) 關係人名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入－銷貨收入：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人	\$52,147	\$125,898	\$142,421	\$257,323
關聯企業	238	4,482	486	10,611
合 計	<u>\$52,385</u>	<u>\$130,380</u>	<u>\$142,907</u>	<u>\$267,934</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團與關係人營業收入之條件與收款期間為月結60-150天，與一般客戶相同。

2. 進 貨：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人	<u>\$546</u>	<u>\$2,308</u>	<u>\$3,963</u>	<u>\$6,298</u>

本集團向關係人之進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團與關係人之進貨條件與付款期間為月結30-90天，與一般廠商相同。

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. 營業成本－製造費用：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人	<u>\$243</u>	<u>\$365</u>	<u>\$417</u>	<u>\$427</u>

營業成本－製造費用主係修繕費等。

4. 營業費用：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人	<u>\$1,471</u>	<u>\$7,732</u>	<u>\$5,536</u>	<u>\$13,936</u>

營業費用主係技術指導費。

5. 應收帳款－關係人：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
日本友和株式會社	\$52,084	\$81,107	\$132,649
YUWA (VN) CO., LTD.	6,764	-	-
關聯企業	<u>488</u>	<u>215</u>	<u>6,184</u>
合 計	<u>\$59,336</u>	<u>\$81,322</u>	<u>\$138,833</u>

6. 其他應收款－關係人：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$388</u>

7. 應付帳款－關係人：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
YUWA (VN) CO., LTD.	\$562	\$-	\$246
其 他	-	10	179
合 計	<u>\$562</u>	<u>\$10</u>	<u>\$425</u>

8. 其他應付款：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人	<u>\$1,728</u>	<u>\$4,597</u>	<u>\$55</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)

9. 存出保證金：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$-	\$-	\$1,002

10. 其他利益及損失：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人	\$-	\$-	\$109	\$288
關聯企業	-	44	-	120
合計	\$-	\$44	\$109	\$408

其他利益及損失主係銷售其他耗品收入等。

11. 租金收入：

出租場所	租金之計算	112.7.1~	111.7.1~	112.1.1~	111.1.1~
	及收取方式	112.9.30	111.9.30	112.9.30	111.9.30
其他關係人 台北市內湖路一段120巷8號	按年以電匯收款	\$9	\$9	\$26	\$26

12. 購置不動產、廠房及設備：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人				
日本友和株式會社	\$-	\$1,015	\$4,813	\$1,015

本集團向關係人購置機器設備及其他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。

13. 本集團主要管理階層之薪酬：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
短期員工福利	\$8,688	\$12,399	\$20,369	\$26,022
退職後福利	132	140	396	6,938
合計	\$8,820	\$12,539	\$20,765	\$32,960

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)

14. 處分不動產、廠房及設備：

	112.7.1~112.9.30		111.7.1~111.9.30		112.1.1~112.9.30		111.1.1~111.9.30	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
關聯企業	\$-	\$-	\$301	\$14	\$-	\$-	\$301	\$14

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
	112.9.30	111.12.31	111.9.30	
不動產、廠房及設備				綜合借款
內湖路土地(不含B2及B3)	\$176,700	\$176,700	\$176,700	
內湖路建築物(不含B2及B3)	78,152	80,371	81,111	
合 計	\$254,852	\$257,071	\$257,811	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年九月三十日，本集團為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為4,800千元。

截至民國一一二年九月三十日，本公司為業務需要擔保開出之保證票據為5,063千元。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$603,165	\$666,017	\$1,004,249
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	139,892	159,139	59,991
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金 (不含庫存現金及零用金)	1,695,008	1,591,675	2,140,212
應收票據	144,171	93,254	126,635
應收帳款(含關係人)	2,287,577	2,103,098	2,298,009
其他應收款	145,291	119,109	101,391
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,116,548	3,200,874	2,177,493
存出保證金	32,881	26,833	30,732
合 計	<u>\$8,164,533</u>	<u>\$7,959,999</u>	<u>\$7,938,712</u>

金融負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,886,500	\$1,565,458	\$2,487,425
應付款項	1,661,294	1,441,837	1,393,350
長期借款(含一年內到期)	798,686	1,400,000	700,000
租賃負債	22,780	27,088	30,937
存入保證金	3,315	3,315	-
合 計	<u>\$4,372,575</u>	<u>\$4,437,698</u>	<u>\$4,611,712</u>

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

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. 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：

當新臺幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之淨利將分別減少/增加20,137千元及26,143千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，即浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之淨利將分別減少/增加2,692千元及3,188千元。

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)

4. 信用風險管理

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

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年九月三十日止，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77.19%、65.71%及72.42%，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，故無重大之信用風險。

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

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

5. 流動性風險管理

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

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)

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合 計
112.9.30							
借 款	\$1,921,583	\$751,457	\$34,681	\$5,870	\$5,759	\$-	\$2,719,350
應付款項	1,661,294	-	-	-	-	-	1,661,294
租賃負債	9,436	4,900	3,557	1,766	1,209	2,920	23,788
存入保證金	-	3,315	-	-	-	-	3,315
111.12.31							
借 款	\$1,569,500	\$1,422,708	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,992,208
應付款項	1,441,837	-	-	-	-	-	1,441,837
租賃負債	9,465	6,731	3,760	3,436	1,208	3,826	28,426
存入保證金	-	3,315	-	-	-	-	3,315
111.9.30							
借 款	\$2,505,783	\$709,367	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,215,150
應付款項	1,393,350	-	-	-	-	-	1,393,350
租賃負債	11,205	7,724	4,376	3,469	1,774	4,128	32,676

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$1,565,458	\$1,400,000	\$27,088	\$3,315	\$2,995,861
現金流量	321,042	(601,314)	(8,850)	-	(289,122)
非現金之變動	-	-	4,542	-	4,542
112.09.30	\$1,886,500	\$798,686	\$22,780	\$3,315	\$2,711,281

民國一一一年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$844,269	\$1,830,000	\$27,832	\$2,702,101
現金流量	1,643,156	(1,130,000)	(8,942)	504,214
非現金之變動	-	-	12,047	12,047
111.09.30	\$2,487,425	\$700,000	\$30,937	\$3,218,362

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. 金融工具之公允價值

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

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

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本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：

112.9.30

	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				
債券型基金	\$19,756	\$-	\$-	\$19,756
貨幣市場基金	3,005	-	-	3,005
指數股票型基金	16,669	-	-	16,669
特別股股票	146,536	-	-	146,536
債券類工具	417,199	-	-	417,199
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	134,800	5,092	139,892

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)

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
固定利率之資產收益權理財商品	\$-	\$-	\$65,200	\$65,200
債券型基金	9,405	-	-	9,405
貨幣市場基金	42,178	-	-	42,178
指數股票型基金	3,088	-	-	3,088
特別股股票	137,900	-	-	137,900
債券類工具	408,246	-	-	408,246
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	144,600	14,539	159,139

111.9.30

	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				
固定利率之資產收益權理財商品	\$-	\$-	\$105,708	\$105,708
結構式定期存款	-	-	183,075	183,075
債券型基金	4,490	-	-	4,490
貨幣市場基金	137,436	-	-	137,436
特別股股票	137,505	-	-	137,505
債券類工具	436,035	-	-	436,035
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	59,991	59,991

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間，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。

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

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

	資 產		合 計
	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
112.1.1	\$65,200	\$14,539	\$79,739
總利益(損失)：			
認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(12,578)	-	(12,578)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-	(4,625)	(4,625)
本期處分	(52,387)	(41,873)	(94,260)
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益	-	37,042	37,042
匯率變動影響數	(235)	9	(226)
112.09.30	\$-	\$5,092	\$5,092

	資 產			合 計
	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
111.1.1	\$331,909	\$174,713	\$55,009	\$561,631
總利益(損失)：				
認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	6,207	6,499	-	12,706
本期取得	-	178,943	4,831	183,774
本期處分	(240,009)	(180,561)	-	(420,570)
匯率變動影響數	7,601	3,481	151	11,233
111.09.30	\$105,708	\$183,075	\$59,991	\$348,774

上述認列於損益之總利益中，與截至民國一一二年及一一一年九月三十日持有之資產相關之損益分別為(12,578)千元及12,706千元。

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)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一十二年九月三十日：

無此情事。

民國一十一年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量之					
金融資產					
非上市上櫃 公司股票	市場法	股權淨值比	28.86~34.42	類似公司股票本益 比越高，公允價值 估計數越高	當類似公司股票股權淨值比上 升(下降)10%，對本集團權益 將增加/減少8,973千元

民國一十一年九月三十日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量之					
金融資產					
非上市上櫃 公司股票	淨資 產法	不適用	不適用	不適用	不適用

本集團於民國一一〇年購入該第三等級之投資，民國一十一年九月三十日之公允價值係採用民國一一〇年之交易價格，惟民國一十一年該投資登錄為興櫃公司股票，因此本集團於民國一十一年度公允價值衡量之評價技術改採市場法。

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)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	112.9.30		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$71,315	32.2700	\$2,301,334
日 圓	654,990	0.2162	141,609
港 幣	7,675	4.1230	31,646
人 民 幣	1,941	4.4150	8,572
非貨幣性項目：			
美 金	299	32.2700	9,660
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	61,663	32.2700	1,989,877
日 圓	538,188	0.2162	116,356
港 幣	305	4.1230	1,258
人 民 幣	460	4.4150	2,031

金額單位：千元

	111.12.31		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$86,919	30.7100	\$2,669,273
日 圓	581,100	0.2324	135,048
港 幣	10,167	3.9380	40,037
人 民 幣	3,125	4.4080	13,775
非貨幣性項目：			
美 金	144	30.7100	4,419
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	48,338	30.7100	1,484,467
日 圓	499,127	0.2324	115,997
港 幣	520	3.9380	2,049

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)

人 民 幣	460	4.4080	2,028
			金額單位：千元
			111.9.30
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$61,885	31.7500	\$1,964,838
日 圓	897,841	0.2201	197,615
港 幣	11,666	4.0440	47,178
人 民 幣	4,241	4.4730	18,972
新 幣	49	22.2100	1,099
非貨幣性項目：			
美 金	141	31.7500	4,490
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	48,893	31.7500	1,552,356
日 圓	914,851	0.2201	201,359
港 幣	376	4.0440	1,519
人 民 幣	1,071	4.4730	4,790

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。本集團於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日之外幣兌換淨利益分別為6,520千元及27,665千元，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之外幣兌換淨(損失)利益分別為(4,443)千元及35,035千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

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

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)

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：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表二。

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：詳附表五。

3. 大陸投資資訊

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

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)

投資限額：詳附表六。

(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
\$183,498	9.33%	\$19,578

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
\$35,534	1.63%	\$25,187

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。

4. 主要股東資訊

本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表七。

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。

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)

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重大會計政策資訊彙總說明相同。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

民國一十二年七月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$1,214,013	\$871,697	\$168,251	\$-	\$2,253,961
部門間收入	55,321	100,179	8,744	(164,244)	-
收入合計	<u>\$1,269,334</u>	<u>\$971,876</u>	<u>\$176,995</u>	<u>\$(164,244)</u>	<u>\$2,253,961</u>
部門損益	<u>\$8,293</u>	<u>\$269,766</u>	<u>\$32,081</u>	<u>\$-</u>	<u>\$310,140</u>

民國一十一年七月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$1,047,513	\$1,167,069	\$164,896	\$-	\$2,379,478
部門間收入	53,920	137,237	14,089	(205,246)	-
收入合計	<u>\$1,101,433</u>	<u>\$1,304,306</u>	<u>\$178,985</u>	<u>\$(205,246)</u>	<u>\$2,379,478</u>
部門損益	<u>\$20,976</u>	<u>\$410,584</u>	<u>\$3,229</u>	<u>\$-</u>	<u>\$434,789</u>

民國一十二年一月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$2,963,622	\$2,052,830	\$518,087	\$-	\$5,534,539
部門間收入	124,153	277,995	34,902	(437,050)	-
收入合計	<u>\$3,087,775</u>	<u>\$2,330,825</u>	<u>\$552,989</u>	<u>\$(437,050)</u>	<u>\$5,534,539</u>
部門損益	<u>\$31,150</u>	<u>\$513,596</u>	<u>\$102,879</u>	<u>\$-</u>	<u>\$647,625</u>
部門資產					<u>\$10,404,016</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)

部門負債

\$4,705,809

民國一一年一月一日至九月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	其他部門 (註1)	調節及銷除 (註2)	集團合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$2,697,165	\$2,572,833	\$538,138	\$-	\$5,808,136
部門間收入	242,279	354,464	41,287	(638,030)	-
收入合計	<u>\$2,939,444</u>	<u>\$2,927,297</u>	<u>\$579,425</u>	<u>\$(638,030)</u>	<u>\$5,808,136</u>
部門損益	<u>\$62,962</u>	<u>\$653,941</u>	<u>\$82,058</u>	<u>\$-</u>	<u>\$798,961</u>
部門資產					<u>\$10,512,014</u>
部門負債					<u>\$4,995,889</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：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	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(註3)	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(註4)	資金貸與總限額 (註4)
													名稱	價值		
1	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	\$114,790	\$114,790	\$-	3.50%	2	\$-	短期營運資金運用	\$-	-	\$-	\$1,036,590	\$1,036,590

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款.....等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：信華科技(廈門)有限公司針對有短期融通資金必要之公司其資金貸與總額及個別對象限額規定：

(一)總額不得超過本公司最近一期財務報表淨值40%。個別對象之貸與金額，不得超過本公司最近一期財務報表淨值20%。

(二)母公司直接及間接持有表決權股份100%，且非於台灣設立之公司間從事資金貸與，貸與金額不受前項之限制，但不得超過本公司最近一期財務報表淨值40%。

附表二：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)
	<u>民國一一二年一月一日至九月三十日</u>						
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	營業收入	\$5,670	註4	0.10 %
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	35,497	註4	0.64 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	181,899	註5	3.29 %
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	什項收入	8,307	-	0.15 %
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	24,279	-	0.23 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	18,265	-	0.18 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技股份有限公司	1	其他應收款	76,343	-	0.73 %
1	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	57,544	註4	1.04 %
1	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	8,349	-	0.15 %
1	豐國電子有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	35,440	-	0.34 %
2	敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	進貨	41,788	註5	0.76 %
2	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	18,536	-	0.18 %
3	敦吉檢測科技(股)公司	信華電子科技(吳江)有限公司	3	營業收入	11,979	註4	0.22 %
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	6,762	註4	0.12 %
4	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	19,998	-	0.36 %
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	42,336	註4	0.76 %
5	信華科技(廈門)有限公司	敦吉電子物流中心(上海)有限公司	3	營業收入	7,418	註4	0.13 %
5	信華科技(廈門)有限公司	信華倉儲貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	15,114	-	0.15 %

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4：上開與關係人營業收入之條件與收款期間為月結60-150天，與一般客戶相同。

註5：上開與關係人進貨條件與付款期間為月結30-90天，與一般廠商相同。

註6：係以合併公司間重大交易金額達合併總營收或總資產0.1%以上者為揭露標準。

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新臺幣/外幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
敦吉科技股份有限公司								
富邦金特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	195,000 股	\$11,934	-	\$11,934	
富邦金乙種特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	535,646 股	32,032	-	32,032	
富邦金丙種特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,153 股	2,870	-	2,870	
國泰金特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	888,000 股	53,280	-	53,280	
國泰金乙種特別股	特別股股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	773,672 股	46,420	-	46,420	
野村全球短期收益基金	債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,731 單位	4,735	-	4,735	
野村全球金融收益基金	債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	519,680 單位	5,070	-	5,070	
野村NN(L)投資級公司債X股基金	債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	57 單位	2,471	-	2,471	
野村NN(L)投資級公司債Y股基金	債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	259 單位	2,455	-	2,455	
野村策略轉機多重資產基金	債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	509,590 單位	5,025	-	5,025	
國泰永續高股息	指數股票型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000 股	2,038	-	2,038	
國泰投資級公司債	指數股票型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	140,000 股	4,990	-	4,990	
中信高評級公司債	指數股票型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	141,000 股	4,774	-	4,774	
群益投資級電信債	指數股票型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	109,000 股	3,876	-	3,876	
統一台灣高息優選基金	指數股票型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000 股	991	-	991	
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	250,847 股	3,005	-	3,005	
樂迎再生科技股份有限公司	普通股股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000 股	134,800	2.50%	134,800	
合 計					\$320,766			
信華科技(廈門)有限公司								
廈門鉅祥精密模具有限公司	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	RMB 1,103	8.00%	RMB 1,103	
廈門市台商投資企業協會籌建會館	資本	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	RMB 50	0.13%	RMB 50	
合 計					RMB 1,153			
敦吉科技投資有限公司								
AFRFIN 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 416	-	USD 416	
ARAMCO 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 409	-	USD 409	
BAC 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 479	-	USD 479	
BNP 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 497	-	USD 497	
BPCE 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 483	-	USD 483	
CGM 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 6,710	-	USD 6,710	
CKINF 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 351	-	USD 351	
HSBC 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 475	-	USD 475	
NATIXIS 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 1,475	-	USD 1,475	
NSANY 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 366	-	USD 366	
SCGAU 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 451	-	USD 451	
SCP 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 479	-	USD 479	
SUMILF 債券	債券類工具	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 337	-	USD 337	
合 計					USD 12,928			

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣/外幣千元

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	信華科技(廈門)有限公司	子公司	進貨	\$181,899	9.25%	30天	\$-	-	應付帳款—關係人 \$18,265	1.68%	註
信華科技(廈門)有限公司	敦吉科技股份有限公司	集團最終母公司	銷貨	RMB 41,294	11.11%	30天	-	-	應收帳款—關係人 RMB 4,064	2.09%	註
友華精密電子(吳江)有限公司	日本友和株式會社	其他關係人	銷貨	RMB 30,961	32.16%	90天	-	-	應收帳款—關係人 RMB 11,798	40.63%	

註：期末餘額已於合併報表中銷除。

附表五：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	敦吉科技投資有限公司	香港	電子零組件買賣及投資業務等	\$392,624	\$392,624	-	100%	\$5,099,278	\$359,882	\$359,882	子公司 (註1)
"	豐國電子有限公司	香港	電子零組件買賣及代理等	356,990	356,990	-	100%	849,912	14,585	14,585	子公司 (註1)
"	敦吉檢測科技(股)公司	台灣	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%	383,889	66,505	66,505	子公司 (註1)
"	昕傳科技(股)公司	台灣	電器及電子產品製造、通訊及資訊系統規 劃整合應用及建置等	21,750	21,750	2,445,155	38.16%	39,052	14,467	5,070 (註2)	關聯企業

註1：相互投資損益之認列及期末餘額已於合併報表中銷除。

註2：係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，並扣除投資成本與取得股權淨值差額之攤銷數450千元。

附表六：大陸投資資訊

單位：新臺幣/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資損益	備註
					匯出	收回							
友華精密電子(吳江)有限公司	生產新型電子元件、模具及其零件、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	\$322,700 (USD 10,000千元)	(註二)	-	\$-	\$-	-	\$40,845 (RMB9,302千元)	50%	\$20,423 (RMB4,651千元)	\$387,743 (RMB87,824千元)	-	(註七)
信華科技(深圳)有限公司	檢驗檢測服務等	\$67,767 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$20,152 (USD651千元)	100%	\$20,152 (USD651千元)	\$446,326 (USD13,831千元)	\$110,541	(註四)
信華科技(廈門)有限公司	變壓器、線圈、繼電器、防電磁干擾元件、新型電子元器件、電子專用設備及其零配件、塑膠模具及零件之製造及銷售等	\$966,809 (USD29,960千元)	(註一)	\$143,117 (USD4,435千元)	-	-	\$143,117 (USD4,435千元)	\$319,646 (USD10,326千元)	100%	\$319,646 (USD10,326千元)	\$2,626,681 (USD81,397千元)	\$1,612,855	(註四)
信華倉儲貿易(深圳)有限公司	倉儲業務、國際貿易、轉口貿易、區內貿易，以及業務市場諮詢提供等	\$44,446 (HKD10,780千元)	(註一)	-	-	-	-	\$(1,052) (USD(34)千元)	100%	\$(1,052) (USD(34)千元)	\$63,927 (USD1,981千元)	-	(註五)
信華電子科技(吳江)有限公司	生產新型電子元器件、新型儀表元器件和材料及其零件設計加工、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	\$645,400 (USD20,000千元)	(註一)	\$89,646 (USD2,778千元)	-	-	\$89,646 (USD2,778千元)	\$10,865 (USD351千元)	100%	\$10,865 (USD351千元)	\$732,174 (USD22,689千元)	\$18,583	(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等	\$13,245 (RMB3,000千元)	(註二)	-	-	-	-	\$1,080 (RMB246千元)	59.67%	\$645 (RMB147千元)	\$12,856 (RMB2,912千元)	-	(註六)
敦吉電子(上海)有限公司	設計、生產、單片機(微機)、電子控制板、從事集成電路塊、電子、電機、電器產品技術設計、技術諮詢與服務、各類工程建設活動(核電站建設經營、供排水管網除外)、電子專用設備、電子測量儀器及自產產品銷售等	\$67,767 (USD2,100千元)	(註一)	-	-	-	-	\$(774) (USD(25)千元)	100%	\$(774) (USD(25)千元)	\$188,102 (USD5,829千元)	-	(註四)
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件銷售等	\$56,473 (USD1,750千元)	(註一)	-	-	-	-	\$(279) (USD(9)千元)	100%	\$(279) (USD(9)千元)	\$151,572 (USD4,697千元)	-	(註五)

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$232,764 (USD7,213千元)	\$1,862,302 (USD 57,710 千元)	\$3,418,925 (註八)

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、係透過敦吉科技投資有限公司轉投資。

註五、係透過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、本公司依據經濟部投審會規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十其取高者。

註九、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。

附表七：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有股數		持股比例
	普通股股數	特別股股數	
英屬維京群島商JSJK HOLDING CO., LTD.	7,682,748	-	7.27%
鍾正宏	7,532,965	-	7.13%
玉山商業銀行受託鍾正宏信託財產專戶	6,000,000	-	5.68%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

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