

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
民國一一五年一月一日至六月三十日
及民國一一四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、會計師核閱報告書	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	13-14
(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	15-40
(七) 關係人交易	40-43
(八) 質押之資產	43
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十) 重大之災害損失	43
(十一) 重大之期後事項	44
(十二) 其他	44-53
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	54、57-58
2. 轉投資事業相關資訊	54、59
3. 大陸投資資訊	54、58、60
(十四) 部門資訊	54-56

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一一五年六月三十日及民國一一四年六月三十日之合併資產負債表，民國一一五年四月一日至六月三十日及民國一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表、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，其民國一一五年六月三十日及民國一一四年六月三十日之資產總額分別為2,533,677千元及2,288,696千元，分別占合併資產總額之26.07%及27.44%；負債總額分別為358,510千元及308,859千元，分別占合併負債總額之10.64%及10.12%；其民國一一五年四月一日至六月三十日及民國一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為114,026千元及2,243千元與191,156千元及61,606千元，分別占合併綜合損益總額之29.30%及(0.37)%與27.83%及(18.64)%。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一一五年六月三十日及民國一一四年六月三十日採用權益法之投資分別為0千元及43,673千元，民國一一五年四月一日至六月三十日及民國一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六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0千元及1,435千元與1,609千元及2,645千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為0千元，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一一五年六月三十日及民國一一四年六月三十日之合併財務狀況、民國一一五年四月一日至六月三十日及民國一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一五年一月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六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1030025503號

金管證六字第0960002720號

余倩如



會計師：

許新民



中華民國一一五年八月七日

敦吉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日

單位：新臺幣千元

資 產			一一五年六月三十日		一一四年十二月三十一日		一一四年六月三十日	
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	六.1	\$1,074,145	11	\$1,085,033	12	\$785,178	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	284,210	3	210,473	2	218,770	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六.4	2,865,260	30	2,921,070	31	2,871,441	34
1150	應收票據淨額	六.5、16及八	292,014	3	313,554	3	211,475	3
1170	應收帳款淨額	六.6及16	1,184,178	12	1,212,594	13	1,053,527	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6、16及七	43,185	-	53,987	1	51,343	1
1200	其他應收款		82,147	1	111,269	1	136,146	2
1220	本期所得稅資產		53,853	1	53,853	1	-	-
1300	存貨	六.7	516,617	5	460,751	5	418,543	5
1410	預付款項		124,652	1	114,898	1	105,857	1
1470	其他流動資產		12,879	-	19,591	-	18,622	-
11xx	流動資產合計		<u>6,533,140</u>	<u>67</u>	<u>6,557,073</u>	<u>70</u>	<u>5,870,902</u>	<u>71</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	476,389	5	441,870	5	363,247	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	268,894	3	119,959	1	88,113	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六.4	1,055,589	11	840,470	10	691,257	8
1550	採用權益法之投資	六.8	-	-	46,212	-	43,673	1
1600	不動產、廠房及設備	六.9及八	1,251,454	13	1,241,612	13	1,188,198	14
1755	使用權資產	六.17	57,001	1	51,737	1	51,582	1
1780	無形資產	六.10	5,581	-	3,281	-	2,785	-
1840	遞延所得稅資產		34,695	-	33,355	-	9,670	-
1920	存出保證金	八	27,686	-	25,956	-	29,918	-
1975	淨確定福利資產－非流動		6,608	-	6,608	-	1,999	-
1995	其他非流動資產－其他		233	-	225	-	205	-
15xx	非流動資產合計		<u>3,184,130</u>	<u>33</u>	<u>2,811,285</u>	<u>30</u>	<u>2,470,647</u>	<u>29</u>
1xxx	資產總計		<u>\$9,717,270</u>	<u>100</u>	<u>\$9,368,358</u>	<u>100</u>	<u>\$8,341,549</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

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一一五年六月三十日		一一四年十二月三十一日		一一四年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11及八	\$1,884,045	19	\$1,371,754	15	\$1,719,982	22
2130	合約負債－流動	六.15	94,295	1	77,206	1	110,195	1
2150	應付票據		439	-	-	-	-	-
2170	應付帳款	七	402,599	4	394,791	4	344,058	4
2200	其他應付款	七	318,554	3	308,636	4	258,745	3
2216	應付股利	六.14	443,502	5	-	-	422,383	5
2230	本期所得稅負債		84,687	1	135,090	1	51,252	1
2280	租賃負債－流動	六.17	8,188	-	5,350	-	6,719	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.12及八	20,133	-	18,891	-	10,954	-
2399	其他流動負債		22,084	-	28,503	-	25,268	-
21xx	流動負債合計		3,278,526	33	2,340,221	25	2,949,556	36
	非流動負債							
2540	長期借款	六.12及八	56,084	1	890,132	10	66,449	1
2570	遞延所得稅負債		25,297	-	25,666	-	27,045	-
2580	租賃負債－非流動	六.17	9,348	-	7,471	-	8,457	-
25xx	非流動負債合計		90,729	1	923,269	10	101,951	1
2xxx	負債總計		3,369,255	34	3,263,490	35	3,051,507	37
	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	11	1,055,956	11	1,055,956	13
3200	資本公積	六.14	181,895	2	181,895	2	181,895	2
3300	保留盈餘	六.8及14						
3310	法定盈餘公積		1,226,642	13	1,171,716	13	1,171,716	14
3320	特別盈餘公積		30,092	-	30,092	-	30,092	-
3350	未分配盈餘		2,996,175	31	3,116,753	33	2,858,777	35
3400	其他權益	六.14						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		301,732	3	97,240	1	(407,698)	(5)
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		154,837	2	65,000	1	33,600	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		5,947,329	62	5,718,652	61	4,924,338	59
36xx	非控制權益	六.14	400,686	4	386,216	4	365,704	4
3xxx	權益總計		6,348,015	66	6,104,868	65	5,290,042	63
	負債及權益總計		\$9,717,270	100	\$9,368,358	100	\$8,341,549	100

(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

民國一五一年及一四四年四月一日至六月三十日
及民國一五一年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一五一年四月一日 至六月三十日		一一四四年四月一日 至六月三十日		一一五一年一月一日 至六月三十日		一一四四年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.15及七								
4110	銷貨收入		\$1,129,154	84	\$1,010,812	86	\$2,182,232	84	\$2,001,510	85
4610	勞務收入		208,170	16	167,953	14	401,508	16	349,067	15
	營業收入合計		1,337,324	100	1,178,765	100	2,583,740	100	2,350,577	100
5000	營業成本	六.7、18及七								
5110	銷貨成本		(810,019)	(60)	(784,712)	(66)	(1,550,761)	(60)	(1,569,278)	(67)
5610	勞務成本		(131,516)	(10)	(93,869)	(8)	(256,914)	(10)	(198,220)	(8)
	營業成本合計		(941,535)	(70)	(878,581)	(74)	(1,807,675)	(70)	(1,767,498)	(75)
5900	營業毛利		395,789	30	300,184	26	776,065	30	583,079	25
6000	營業費用	六.13、17、18及七								
6100	推銷費用		(66,522)	(5)	(54,223)	(5)	(132,613)	(5)	(111,938)	(5)
6200	管理費用		(75,509)	(6)	(67,937)	(6)	(157,680)	(6)	(138,503)	(6)
6300	研發費用		(34,888)	(3)	(19,653)	(2)	(58,800)	(2)	(42,789)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.16	1,694	-	(13,544)	(1)	(20,131)	(1)	(25,002)	(1)
	營業費用合計		(175,225)	(14)	(155,357)	(14)	(369,224)	(14)	(318,232)	(14)
6900	營業利益		220,564	16	144,827	12	406,841	16	264,847	11
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.19	35,893	4	40,749	4	70,763	3	90,067	4
7010	其他收入	六.3、19及七	6,940	1	5,615	-	8,761	-	7,612	-
7020	其他利益及損失	六.19及七	31,963	2	12,796	1	12,528	-	34,568	1
7050	財務成本	六.19	(11,592)	(1)	(11,565)	(1)	(22,216)	(1)	(24,618)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	-	-	1,435	-	1,609	-	2,645	-
	營業外收入及支出合計		63,204	6	49,030	4	71,445	2	110,274	4
7900	稅前淨利		283,768	22	193,857	16	478,286	18	375,121	15
7950	所得稅費用	六.21	(99,104)	(7)	(39,312)	(3)	(144,346)	(6)	(77,281)	(3)
8200	本期淨利		184,664	15	154,545	13	333,940	12	297,840	12
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 投資未實現評價損益	六.3	150,204	11	(5,000)	-	131,604	5	3,800	-
	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		54,365	4	(754,430)	(64)	221,379	10	(632,134)	(27)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		204,569	15	(759,430)	(64)	352,983	15	(628,334)	(27)
8500	本期綜合損益總額		\$389,233	30	\$(604,885)	(51)	\$686,923	27	\$(330,494)	(15)
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$187,382	15	\$149,143	13	\$336,357	12	\$291,280	12
8620	非控制權益		(2,718)	-	5,402	-	(2,417)	-	6,560	-
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$386,685	30	\$(567,457)	(48)	\$672,453	26	\$(302,495)	(14)
8720	非控制權益		2,548	-	(37,428)	(3)	14,470	1	(27,999)	(1)
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	\$1.77		\$1.41		\$3.19		\$2.76	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	\$1.77		\$1.41		\$3.18		\$2.75	

(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





敦南科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一五年一月一日至六月三十日
及民國一四年一月一日至六月三十日

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								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	民國一〇四年一月一日餘額	六.14	\$1,055,956	\$181,895	\$1,114,725	\$30,092	\$3,046,871	\$189,877	\$29,800	\$5,649,216	\$393,703	\$6,042,919
	一一三年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積		-	-	56,991	-	(56,991)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利		-	-	-	-	(422,383)	-	-	(422,383)	-	(422,383)
D1	一一四年一月一日至六月三十日淨利		-	-	-	-	291,280	-	-	291,280	6,560	297,840
D3	一一四年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(597,575)	3,800	(593,775)	(34,559)	(628,334)	
D5	一一四年一月一日至六月三十日綜合損益總額	-	-	-	-	291,280	(597,575)	3,800	(302,495)	(27,999)	(330,494)	
Z1	民國一〇四年六月三十日餘額		\$1,055,956	\$181,895	\$1,171,716	\$30,092	\$2,858,777	\$(407,698)	\$33,600	\$4,924,338	\$365,704	\$5,290,042
A1	民國一〇五年一月一日餘額	六.14	\$1,055,956	\$181,895	\$1,171,716	\$30,092	\$3,116,753	\$97,240	\$65,000	\$5,718,652	\$386,216	\$6,104,868
	一一四年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積		-	-	54,926	-	(54,926)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利		-	-	-	-	(443,502)	-	-	(443,502)	-	(443,502)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	(274)	-	-	(274)	-	(274)
D1	一一五年一月一日至六月三十日淨利	-	-	-	-	336,357	-	-	336,357	(2,417)	333,940	
D3	一一五年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	204,492	131,604	336,096	16,887	352,983	
D5	一一五年一月一日至六月三十日綜合損益總額	-	-	-	-	336,357	204,492	131,604	672,453	14,470	686,923	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	41,767	-	(41,767)	-	-	-	
Z1	民國一〇五年六月三十日餘額		\$1,055,956	\$181,895	\$1,226,642	\$30,092	\$2,996,175	\$301,732	\$154,837	\$5,947,329	\$400,686	\$6,348,015

(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
民國一五一年一月一日至六月三十日
及民國一四四年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一五一年一月一日 至六月三十日	一四四年一月一日 至六月三十日
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$478,286	\$375,121
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	98,321	103,390
A20200	攤銷費用	1,727	2,371
A20300	預期信用減損損失	20,131	25,002
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	3,602	(5,621)
A20900	利息費用	22,216	24,618
A21200	利息收入	(70,763)	(90,067)
A21300	股利收入	(5,114)	(4,010)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,609)	(2,645)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(19)	1,341
A23200	處分採用權益法之投資利益	(40,214)	-
A29900	租賃修改利益	(9)	(1)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據	21,560	157,637
A31150	應收帳款	2,876	(9,091)
A31160	應收帳款－關係人	10,802	905
A31180	其他應收款	29,122	89,267
A31200	存貨淨額	(55,866)	55,490
A31230	預付款項	(9,754)	(7,964)
A31240	其他流動資產	6,712	4,716
A32125	合約負債	17,089	68,521
A32130	應付票據	439	-
A32150	應付帳款	7,808	(56,426)
A32180	其他應付款	10,256	(74,194)
A32230	其他流動負債	(6,419)	(52,082)
A33000	營運產生之現金流入	541,180	606,278
A33500	支付之所得稅	(196,458)	(244,295)
AAAA	營業活動之淨現金流入	344,722	361,983
	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	(67,130)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50,017	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,330,480)	(2,476,194)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,285,755	2,615,788
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(306,940)	(145,589)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	201,608	299,088
B01800	取得採用權益法之投資	(929)	-
B01900	處分採用權益法之投資	88,690	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(79,213)	(72,730)
B02800	處分不動產、廠房及設備	33	221
B03700	存出保證金增加	(1,730)	(5,034)
B04500	取得無形資產	(3,918)	-
B07500	收取之利息	70,763	90,067
B07600	收取之股利	5,114	4,010
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(88,360)	309,627
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	3,544,358	3,190,695
C00200	短期借款減少	(3,032,067)	(3,017,411)
C01600	舉借長期借款	3,353	104,061
C01700	償還長期借款	(836,159)	(965,857)
C04020	租賃本金償還	(5,233)	(5,159)
C05600	支付之利息	(22,364)	(25,088)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(348,112)	(718,759)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	80,862	(164,613)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(10,888)	(211,762)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,085,033	996,940
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,074,145	\$785,178

(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
民國一一五年一月一日至六月三十日
及民國一一四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)民國一一五年及一一四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一一五年八月七日通過發布。

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)已認可且自民國一一五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	國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註)
2	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
3	換算為高度通貨膨脹之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)	民國116年1月1日
4	對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正(國際會計準則第28號之修正)	民國116年1月1日 (註)

(註)金管會於民國114年9月25日發布我國於117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿；我國企業如有提前適用之需求，亦得選擇提前適用。

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

(1) 國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業損益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(2) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(3) 換算為高度通貨膨脹之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)

此修正包括：

(a) 釐清當報導個體功能性貨幣非為高度通貨膨脹經濟下換算成高度通貨膨脹經濟下表達貨幣時，其經營結果及財務狀況應以最近期財務狀況表日之收盤匯率換算。

(b) 對於前述情況下，後續表達貨幣不再為高度通貨膨脹經濟下時，報導個體不應對前期報表金額重新進行換算。

(c) 當功能性貨幣與表達貨幣皆為高度通貨膨脹經濟下，報導個體應按國際會計準則第29號第34段進行相關之會計處理。

(4) 對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正(國際會計準則第28號之修正)

此修正係：

(a) 釐清將投資於特定類型之資產（見國際財務報導準則第18號第49段(a)）作為一主要經營活動之個體，係符合選擇國際會計準則第28號之公允價值選項之條件；及

(b) 要求企業以其適用國際財務報導準則第18號之相同時間及相同基準，適用國際會計準則第28號之修正。

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

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116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，本集團現正評估(1)~(4)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。

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20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1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

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20號「管制資產及管制負債」

此準則訂定管制資產、管制負債、管制收益及管制費損之認列、衡量、表達及揭露之規定，並將取代國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」。

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

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(1)~(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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一五年及一一四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，本集團民國一一五年及一一四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一一四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一一四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其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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、電磁相容測試認證及電波暗室興建等	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	檢驗檢測服務等	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	100%	100%	100%	註一
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、軟件產品開發技術諮詢與技術服務等	50%	50%	50%	註一/註二

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。

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，該等子公司民國一一五年六月三十日及一一四年六月三十日之資產總額分別為2,533,677千元及2,288,696千元，負債總額分別為358,510千元及308,859千元，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為114,026千元及2,243千元，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為191,156千元及61,606千元。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一四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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	\$1,895	\$1,681	\$2,059
活期存款及支票存款	783,220	760,301	605,767
定期存款(註)	289,030	323,051	177,352
合 計	<u>\$1,074,145</u>	<u>\$1,085,033</u>	<u>\$785,178</u>

註：係為合約期間3個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
基金	\$105,905	\$54,672	\$62,536
特別股股票	145,098	145,715	146,253
債券	486,138	451,956	373,228
結構式定期存款	23,458	-	-
合 計	<u>\$760,599</u>	<u>\$652,343</u>	<u>\$582,017</u>
流動	\$284,210	\$210,473	\$218,770
非流動	476,389	441,870	363,247
合 計	<u>\$760,599</u>	<u>\$652,343</u>	<u>\$582,017</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。

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

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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：			
興櫃股票	\$263,717	\$115,000	\$83,600
未上市櫃公司股票	5,177	4,959	4,513
合 計	<u>\$268,894</u>	<u>\$119,959</u>	<u>\$88,113</u>

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。

- (1) 本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之相關資訊如下：

民國一一五年一月一日至六月三十日之增減變動資訊：

	興 櫃	未上市櫃	合 計
115.1.1	\$115,000	\$4,959	\$119,959
新增投資	67,130	-	67,130
公允價值評價利益			
與期末仍持有之投資有關	100,512	-	100,512
與已除列之投資有關	31,042	-	31,042
小 計	<u>131,604</u>	<u>-</u>	<u>131,604</u>
除列之投資(除列日之公允價值)	(50,017)	-	(50,017)
換算影響數	-	218	218
115.6.30	<u>\$263,717</u>	<u>\$5,177</u>	<u>\$268,894</u>

民國一一四年一月一日至六月三十日之增減變動資訊：

	興 櫃	未上市櫃	合 計
114.1.1	\$79,800	\$4,942	\$84,742
公允價值評價利益			
與期末仍持有之投資有關	3,800	-	3,800
換算影響數	-	(429)	(429)
114.6.30	<u>\$83,600</u>	<u>\$4,513</u>	<u>\$88,113</u>

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

(2) 股利收入

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
與期末仍持有之投資有關	\$1,106	\$-	\$1,106	\$-
當期認列之股利收入	<u>\$1,106</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,106</u>	<u>\$-</u>

(3) 除列

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，除列相關資訊如下：

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
於除列日之公允價值	\$50,017	\$-	\$50,017	\$-
由其他權益轉列保留盈餘 之處分之累積利益	41,767	-	41,767	-

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原始到期日超過3個月定期存款	<u>\$3,920,849</u>	<u>\$3,761,540</u>	<u>\$3,562,698</u>
流動	\$2,865,260	\$2,921,070	\$2,871,441
非流動	1,055,589	840,470	691,257
合計	<u>\$3,920,849</u>	<u>\$3,761,540</u>	<u>\$3,562,698</u>

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。

5. 應收票據

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據—因營業而發生	\$292,019	\$313,579	\$211,478
減：備抵損失	(5)	(25)	(3)
合計	<u>\$292,014</u>	<u>\$313,554</u>	<u>\$211,475</u>

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

本集團截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，業將應收票據辦理附追索權貼現之金額分別為121,345千元、153,468千元及102,906千元，相關借款資訊請詳附註六.11。

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	\$1,325,586	\$1,328,462	\$1,082,339
減：備抵損失	(141,408)	(115,868)	(28,812)
小計	1,184,178	1,212,594	1,053,527
應收帳款－關係人	43,185	53,987	51,343
合計	<u>\$1,227,363</u>	<u>\$1,266,581</u>	<u>\$1,104,870</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30天至150天。於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日之總帳面金額分別為1,368,771千元、1,382,449千元及1,133,682千元，於民國一一五年及一一四年一月一日至六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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商 品	\$125,427	\$105,643	\$124,028
原 料	75,111	56,950	55,686
在 製 品	207,057	176,865	130,805
製 成 品	109,022	121,293	108,024
合計	<u>\$516,617</u>	<u>\$460,751</u>	<u>\$418,543</u>

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

本集團民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日認列費用之存貨成本分別為810,019千元及784,712千元，包括存貨跌價損失(回升利益)分別為1,369千元及(812)千元，存貨報廢損失分別為4,078千元及4,829千元。

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列費用之存貨成本分別為1,550,761千元及1,569,278千元，包括存貨跌價損失(回升利益)分別為3,412千元及(3,450)千元，存貨報廢損失分別為6,646千元及7,005千元。

民國一一四年一月一日至六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：

	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
被投資公司名稱	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)
投資關聯企業：						
昕傳科技(股)公司	\$-	-(註)	\$46,212	38.16	\$43,673	38.16

註：昕傳科技(股)公司於民國一一五年一月二十三日經董事會決議通過辦理現金增資，本集團未依持股比例認購929千元，致持股比例由38.16%下降為37.07%，經評估不影響本集團對該關聯企業之重大影響力，故減列保留盈餘274千元。

本集團於民國一一五年四月十三日經董事會決議處分昕傳科技(股)公司全數股權，並完成交易，處分價款為88,690千元，認列處分採用權益法之投資利益40,214千元。因不再具重大影響力，故不再列為關聯企業。

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：

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$-	\$1,435	\$1,609	\$2,645
本期綜合損益總額	\$-	\$1,435	\$1,609	\$2,645

前述投資關聯企業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其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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：								
115.1.1	\$282,503	\$1,747,526	\$1,898,864	\$28,535	\$54,093	\$1,053,345	\$57,770	\$5,122,636
增 添	-	9,776	18,476	63	956	17,846	32,096	79,213
處 分	-	-	(7)	(199)	(711)	(5,260)	-	(6,177)
重 分 類	-	9,343	37,391	367	-	16,420	(63,521)	-
匯率變動之影響	-	55,725	65,161	599	1,258	45,792	1,348	169,883
115.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,822,370</u>	<u>\$2,019,885</u>	<u>\$29,365</u>	<u>\$55,596</u>	<u>\$1,128,143</u>	<u>\$27,693</u>	<u>\$5,365,555</u>
成 本：								
114.1.1	\$282,503	\$1,744,216	\$1,923,800	\$31,207	\$55,853	\$1,045,968	\$5,985	\$5,089,532
增 添	-	2,838	2,089	277	-	6,654	60,872	72,730
處 分	-	(1,068)	(30,028)	(398)	(2,291)	(6,935)	-	(40,720)
重 分 類	-	1,143	6,012	(1)	474	5,556	(13,184)	-
匯率變動之影響	-	(129,326)	(129,978)	(1,319)	(2,637)	(89,733)	(395)	(353,388)
114.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$1,617,803</u>	<u>\$1,771,895</u>	<u>\$29,766</u>	<u>\$51,399</u>	<u>\$961,510</u>	<u>\$53,278</u>	<u>\$4,768,154</u>
折舊及減損：								
115.1.1	\$-	\$1,167,859	\$1,662,486	\$26,331	\$43,598	\$980,750	\$-	\$3,881,024
折 舊	-	18,072	42,555	613	2,236	28,650	-	92,126
處 分	-	-	(6)	(191)	(711)	(5,255)	-	(6,163)
匯率變動之影響	-	44,361	57,915	533	1,126	43,179	-	147,114
115.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,230,292</u>	<u>\$1,762,950</u>	<u>\$27,286</u>	<u>\$46,249</u>	<u>\$1,047,324</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,114,101</u>
折舊及減損：								
114.1.1	\$-	\$1,130,749	\$1,667,152	\$28,436	\$44,545	\$936,615	\$-	\$3,807,497
折 舊	-	16,947	40,770	663	2,628	36,325	-	97,333
處 分	-	(1,068)	(28,548)	(388)	(2,234)	(6,920)	-	(39,158)
匯率變動之影響	-	(85,400)	(113,982)	(1,178)	(2,425)	(82,731)	-	(285,716)
114.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,061,228</u>	<u>\$1,565,392</u>	<u>\$27,533</u>	<u>\$42,514</u>	<u>\$883,289</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,579,956</u>
淨帳面金額：								
115.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$592,078</u>	<u>\$256,935</u>	<u>\$2,079</u>	<u>\$9,347</u>	<u>\$80,819</u>	<u>\$27,693</u>	<u>\$1,251,454</u>
114.12.31	<u>\$282,503</u>	<u>\$579,667</u>	<u>\$236,378</u>	<u>\$2,204</u>	<u>\$10,495</u>	<u>\$72,595</u>	<u>\$57,770</u>	<u>\$1,241,612</u>
114.6.30	<u>\$282,503</u>	<u>\$556,575</u>	<u>\$206,503</u>	<u>\$2,233</u>	<u>\$8,885</u>	<u>\$78,221</u>	<u>\$53,278</u>	<u>\$1,188,198</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其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 無形資產

無形資產之帳面金額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
電腦軟體	\$5,581	\$3,281	\$2,785

本集團自民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日無形資產之增添分別為3,918千元及0千元。

認列無形資產之攤銷金額如下：

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
營業費用	\$873	\$1,156	\$1,727	\$2,371

11. 短期借款

	利率區間(%)	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據貼現	CNY 0.52%~1.2%	\$121,345	\$153,468	\$102,906
無擔保銀行借款	USD 4.04396%~5.06026%	402,700	368,286	287,076
	NTD 1.84%~1.92%	800,000	850,000	1,200,000
擔保銀行借款	NTD 1.90%~1.91%	560,000	-	130,000
合 計		\$1,884,045	\$1,371,754	\$1,719,982

本集團截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，尚未使用之借款額度(含長、短期)分別約為6,607,546千元、5,291,365千元及5,555,155千元。

本集團之短期借款擔保之情況，參閱附註八。

12. 長期借款

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日長期借款明細如下：

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

債權人	115.6.30	利率	償還期間及辦法
興業銀行信用借款	\$521	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	7,038	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	137	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	137	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	11,259	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	490	3.60%(註1)	自112年10月27日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	176	3.60%(註1)	自112年11月29日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	304	3.60%(註1)	自112年12月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	1,244	3.60%(註1)	自113年1月30日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	42	3.60%(註1)	自113年2月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	5,496	3.60%(註1)	自113年4月29日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	4,235	3.25%(註1)	自113年5月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	14,481	3.25%(註1)	自113年6月26日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	11,705	3.25%(註1)	自113年7月19日至116年7月19日，每12個月為一期分3期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,056	3.25%(註1)	自113年7月25日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	3,242	3.25%(註1)	自113年8月28日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,284	3.25%(註1)	自113年9月27日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,407	3.25%(註1)	自113年11月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	2,231	3.25%(註1)	自113年7月17日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	5,208	3.25%(註1)	自113年10月22日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,455	3.25%(註1)	自113年11月28日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,661	3.25%(註1)	自113年12月27日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,408	3.25%(註1)	自114年1月23日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
小計	\$76,217		
減：一年內到期	(20,133)		
合計	\$56,084		

註1：此為政府補助貸款，本集團實際支付借款利率為2.00%。

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

債權人	114.12.31	利率	償還期間及辦法
華南銀行擔保借款	\$200,000	1.960%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
玉山銀行信用借款	200,000	1.960%	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	130,000	1.900%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
遠東國際銀行信用借款	300,000	1.940%	授信期限內循環動用，屆期本金一次還清。
興業銀行信用借款	624	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	164	3.60%(註1)	自112年8月30日至115年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	7,191	3.60%(註1)	自113年8月30日至117年7月5日，每6個月為一期分6期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	164	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	13,484	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	587	3.60%(註1)	自112年10月27日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	210	3.60%(註1)	自112年11月29日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	363	3.60%(註1)	自112年12月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	1,490	3.60%(註1)	自113年1月30日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	50	3.60%(註1)	自113年2月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	6,549	3.60%(註1)	自113年4月29日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	337	3.25%(註1)	自113年5月15日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	4,282	3.25%(註1)	自113年5月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	13,873	3.25%(註1)	自113年6月26日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	11,214	3.25%(註1)	自113年7月19日至116年7月19日，每12個月為一期分3期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,011	3.25%(註1)	自113年7月25日至116年7月19日，每12個月為一期分3期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	3,106	3.25%(註1)	自113年8月28日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,230	3.25%(註1)	自113年9月27日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,348	3.25%(註1)	自113年11月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	2,165	3.25%(註1)	自113年7月17日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	5,054	3.25%(註1)	自113年10月22日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,458	3.25%(註1)	自113年11月28日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,656	3.25%(註1)	自113年12月27日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,413	3.25%(註1)	自114年1月23日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
小計	\$909,023		
減：一年內到期	(18,891)		
合計	\$890,132		

註1：此為政府補助貸款，本集團實際支付借款利率為2.00%。

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

債權人	114.6.30	利率	償還期間及辦法
興業銀行信用借款	\$682	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	6,953	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	180	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	180	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	14,725	3.60%(註1)	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，利息按季付息。
興業銀行信用借款	641	3.60%(註1)	自112年10月27日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	230	3.60%(註1)	自112年11月29日至117年7月5日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	397	3.60%(註1)	自112年12月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	1,626	3.60%(註1)	自113年1月30日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	54	3.60%(註1)	自113年2月28日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
興業銀行信用借款	7,129	3.60%(註1)	自113年4月29日至117年7月5日，每6個月為一期分9期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	818	3.25%(註1)	自113年5月15日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	3,897	3.25%(註1)	自113年5月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	12,625	3.25%(註1)	自113年6月26日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	10,226	3.25%(註1)	自113年7月19日至116年7月19日，每12個月為一期分3期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	920	3.25%(註1)	自113年7月25日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	2,827	3.25%(註1)	自113年8月28日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,119	3.25%(註1)	自113年9月27日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國建設銀行信用借款	1,227	3.25%(註1)	自113年11月29日至118年5月15日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,995	3.25%(註1)	自113年7月17日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	4,658	3.25%(註1)	自113年10月22日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,385	3.25%(註1)	自113年11月28日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,565	3.25%(註1)	自113年12月27日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
中國農業銀行信用借款	1,344	3.25%(註1)	自114年1月23日至118年7月16日，每6個月為一期分10期償還，利息按季付息。
小計	\$77,403		
減：一年內到期	(10,954)		
合計	\$66,449		

註1：此為政府補助貸款，本集團實際支付借款利率為2.00%。

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

本集團截止民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日，尚未使用之長期借款額度係與短期借款合併計算，請參閱附註六.11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

本集團民國一一五年及一一四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20,139千元及16,223千元。民國一一五年及一一四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38,816千元及33,205千元。

確定福利計畫

本集團民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額皆為0千元。

14. 權 益

(1) 普通股

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，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1,055,956千元，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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	1,037	1,037	1,037
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	\$181,895	\$181,895	\$181,895

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

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末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。

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。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定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。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

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

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。

本公司截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，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。

本公司於民國一一五年五月二十九日及民國一一四年五月二十九日之股東常會，分別決議民國一一四年度及一一三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)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$54,926	\$56,991		
普通股現金股利(註)	443,502	422,383	\$4.2	\$4.0
合 計	<u>\$498,428</u>	<u>\$479,374</u>		

註：本公司董事會業經章程授權，分別於民國一一五年三月十一日及一一四年三月六日以特別決議通過民國一一四年度及一一三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。

(4) 非控制權益

	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
期初餘額	\$386,216	\$393,703
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	(2,417)	6,560
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	16,887	(34,559)
期末餘額	<u>\$400,686</u>	<u>\$365,704</u>

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

15. 營業收入

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$1,129,154	\$1,010,812	\$2,182,232	\$2,001,510
勞務提供收入	208,170	167,953	401,508	349,067
合 計	<u>\$1,337,324</u>	<u>\$1,178,765</u>	<u>\$2,583,740</u>	<u>\$2,350,577</u>

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一五年四月一日至六月三十日

	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	\$412,941	\$715,429	\$784	\$1,129,154
提供勞務	3,330	15,066	189,774	208,170
合 計	<u>\$416,271</u>	<u>\$730,495</u>	<u>\$190,558</u>	<u>\$1,337,324</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$416,271</u>	<u>\$730,495</u>	<u>\$190,558</u>	<u>\$1,337,324</u>
-------	------------------	------------------	------------------	--------------------

民國一一四年四月一日至六月三十日

	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	\$466,160	\$538,230	\$6,422	\$1,010,812
提供勞務	1,491	12,265	154,197	167,953
合 計	<u>\$467,651</u>	<u>\$550,495</u>	<u>\$160,619</u>	<u>\$1,178,765</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$467,651</u>	<u>\$550,495</u>	<u>\$160,619</u>	<u>\$1,178,765</u>
-------	------------------	------------------	------------------	--------------------

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

民國一一五年一月一日至六月三十日

	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	\$803,217	\$1,374,663	\$4,352	\$2,182,232
提供勞務	7,046	27,327	367,135	401,508
合 計	<u>\$810,263</u>	<u>\$1,401,990</u>	<u>\$371,487</u>	<u>\$2,583,740</u>

收入認列時點：

於某一時點

<u>\$810,263</u>	<u>\$1,401,990</u>	<u>\$371,487</u>	<u>\$2,583,740</u>
------------------	--------------------	------------------	--------------------

民國一一四年一月一日至六月三十日

	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	\$870,312	\$1,107,234	\$23,964	\$2,001,510
提供勞務	3,144	31,081	314,842	349,067
合 計	<u>\$873,456</u>	<u>\$1,138,315</u>	<u>\$338,806</u>	<u>\$2,350,577</u>

收入認列時點：

於某一時點

<u>\$873,456</u>	<u>\$1,138,315</u>	<u>\$338,806</u>	<u>\$2,350,577</u>
------------------	--------------------	------------------	--------------------

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30	114.1.1
銷售商品	\$33,855	\$17,716	\$13,181	\$32,628
提供勞務	60,440	59,490	97,014	9,046
合 計	<u>\$94,295</u>	<u>\$77,206</u>	<u>\$110,195</u>	<u>\$41,674</u>

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
期初餘額本期轉列收入	\$72,837	\$36,295
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	88,949	106,020

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

16. 預期信用減損利益(損失)

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
營業費用－預期信用 利益(損失)				
應收票據	\$1	\$5	\$20	\$39
應收帳款	1,693	(13,549)	(20,151)	(25,041)
合 計	<u>\$1,694</u>	<u>\$(13,544)</u>	<u>\$(20,131)</u>	<u>\$(25,002)</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，於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日評估係屬信用風險低者(與一一四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，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日評估備抵損失金額說明如下：

- (1) 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，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日個別評估之催收款分別為6,445千元、6,174千元及5,619千元，並提列100%之備抵損失。
- (2) 民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日之應收票據總帳面金額分別為292,019千元、313,579千元及211,478千元，其中1,014千元、5,072千元及516千元之應收票據以12個月預期信用損失提列0.5%之備抵損失，其餘應收票據提列0%之備抵損失。
- (3) 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：

115.6.30

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	\$173,377	\$307	\$1,468	\$385	\$822	\$-	\$-	-	\$176,359
損 失 率		0%	0%	1%	1%	0%	0%	0%	
存續期間預期									
信用損失	(190)	-	-	(4)	(8)	-	-	-	(202)
小 計	173,187	307	1,468	381	814	-	-	-	176,157

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

B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	\$945,880	\$6,250	\$45,121	\$39,225	\$14,722	\$7,928	\$614	\$132,672	\$1,192,412
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(2,757)	-	(451)	(1,961)	(1,472)	(1,586)	(307)	(132,672)	(141,206)
小計	943,123	6,250	44,670	37,264	13,250	6,342	307	-	1,051,206
應收帳款(含關係人)									<u>\$1,227,363</u>

114.12.31

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	\$161,815	\$83	\$374	\$1,855	\$2,027	\$659	\$-	\$-	\$166,813
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	0%	0%	
存續期間預期									
信用損失	(243)	-	-	(19)	(20)	(33)	-	-	(315)
小計	161,572	83	374	1,836	2,007	626	-	-	166,498

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	\$979,906	\$7,875	\$54,714	\$22,425	\$21,831	\$2,781	\$34,847	\$91,257	\$1,215,636
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	100%	
存續期間預期信									
用損失	(2,465)	-	(547)	(1,121)	(2,183)	(556)	(17,424)	(91,257)	(115,553)
小計	977,441	7,875	54,167	21,304	19,648	2,225	17,423	-	1,100,083
應收帳款(含關係人)									<u>\$1,266,581</u>

114.6.30

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	\$151,853	\$231	\$733	\$3,733	\$2,135	\$586	\$-	\$-	\$159,271
損失率		0%	0%	1%	1%	5%	0%	0%	
存續期間預期									
信用損失	(179)	-	-	(37)	(21)	(29)	-	-	(266)
小計	151,674	231	733	3,696	2,114	557	-	-	159,005

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	\$773,524	\$4,299	\$29,878	\$28,675	\$34,256	\$103,727	\$52	\$-	\$974,411
損失率		0%	1%	5%	10%	20%	50%	0%	
存續期間預期									
信用損失	(2,616)	-	(299)	(1,434)	(3,426)	(20,745)	(26)	-	(28,546)
小計	770,908	4,299	29,579	27,241	30,830	82,982	26	-	945,865
應收帳款(含關係人)									<u>\$1,104,870</u>

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

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六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
115.1.1	\$25	\$115,868	\$6,174	\$122,067
本期(迴轉)提列金額	(20)	20,151	-	20,131
匯率變動影響數	-	5,389	271	5,660
115.6.30	<u>\$5</u>	<u>\$141,408</u>	<u>\$6,445</u>	<u>\$147,858</u>
114.1.1	\$42	\$5,886	\$6,152	\$12,080
本期(迴轉)提列金額	(39)	25,041	-	25,002
匯率變動影響數	-	(2,115)	(533)	(2,648)
114.6.30	<u>\$3</u>	<u>\$28,812</u>	<u>\$5,619</u>	<u>\$34,434</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)。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。

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
土地	\$45,092	\$45,096	\$43,151
房屋及建築	11,909	6,641	8,431
合計	<u>\$57,001</u>	<u>\$51,737</u>	<u>\$51,582</u>

本集團自民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日使用權資產之增添分別為6,682千元及5,824千元。

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

(b) 租賃負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流 動	\$8,188	\$5,350	\$6,719
非 流 動	9,348	7,471	8,457
合 計	<u>\$17,536</u>	<u>\$12,821</u>	<u>\$15,176</u>

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.19(4)財務成本；民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六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

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
土 地	\$855	\$806	\$1,700	\$1,645
房屋及建築	2,225	2,127	4,495	4,412
合 計	<u>\$3,080</u>	<u>\$2,933</u>	<u>\$6,195</u>	<u>\$6,057</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
短期租賃之費用	\$1,330	\$954	\$2,456	\$1,662
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)	292	284	582	505

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為8,271千元及7,326千元。

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

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

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
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	\$1,826	\$1,672	\$3,647	\$3,602

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，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
不超過一年	\$7,892	\$7,337	\$7,384
超過一年但不超過二年	3,795	5,662	7,490
超過二年但不超過三年	2,425	3,216	3,610
超過三年但不超過四年	-	670	2,306
合 計	\$14,112	\$16,885	\$20,790

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

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	115.4.1~115.6.30			114.4.1~114.6.30		
	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	\$189,794	\$68,320	\$258,114	\$147,606	\$60,885	\$208,491
勞健保費用	8,606	5,782	14,388	7,210	5,366	12,576
退休金費用	14,718	5,421	20,139	11,291	4,932	16,223
折舊費用	36,567	12,015	48,582	36,599	11,791	48,390
攤銷費用	-	873	873	-	1,156	1,156

功能別 性質別	115.1.1~115.6.30			114.1.1~114.6.30		
	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	\$363,364	\$143,401	\$506,765	\$309,452	\$125,093	\$434,545
勞健保費用	16,782	11,700	28,482	15,117	11,435	26,552
退休金費用	28,206	10,610	38,816	23,075	10,130	33,205
折舊費用	74,308	24,013	98,321	79,179	24,211	103,390
攤銷費用	-	1,727	1,727	-	2,371	2,371

本公司章程規定年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥2.5%以上，5%以下為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，應提撥25%以上為基層員工分派酬勞。)及不高於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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞。民國一一五年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,205千元及1,800千元，民國一一五年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為10,075千元及3,600千元，帳列於薪資費用項下；民國一一四年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,983千元及1,800千元，民國一一四年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為7,900千元及3,600千元。

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

本公司於民國一一五年三月十一日董事會決議以現金發放民國一一四年度員工酬勞與董事酬勞分別為19,500千元及7,200千元，其與民國一一四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一一四年三月六日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞與董事酬勞分別為20,017千元及6,300千元，其與民國一一三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

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
銀行存款利息收入	\$5,053	\$5,308	\$7,510	\$9,655
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	25,006	30,975	52,096	69,847
小 計	30,059	36,283	59,606	79,502
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利息收入	5,834	4,466	11,157	10,565
合 計	<u>\$35,893</u>	<u>\$40,749</u>	<u>\$70,763</u>	<u>\$90,067</u>

(2) 其他收入

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
租金收入	\$1,826	\$1,672	\$3,647	\$3,602
股利收入				
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資 產股利收入	4,008	3,943	4,008	4,010
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產股利收入	1,106	-	1,106	-
合 計	<u>\$6,940</u>	<u>\$5,615</u>	<u>\$8,761</u>	<u>\$7,612</u>

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

(3) 其他利益及損失

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$33	\$(1,390)	\$19	\$(1,341)
淨外幣兌換(損失)利益	(13,015)	(412)	(27,107)	2,028
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損 失)(註)	2,372	(2,401)	(3,602)	5,621
租賃修改利益	7	-	9	1
處分採用權益法之投資 利益	40,214	-	40,214	-
其他利益及損失	2,352	16,999	2,995	28,259
合 計	<u>\$31,963</u>	<u>\$12,796</u>	<u>\$12,528</u>	<u>\$34,568</u>

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

(4) 財務成本

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
銀行借款之利息	\$10,916	\$11,083	\$21,428	\$24,010
應收票據貼現息	578	391	598	424
租賃負債之利息	98	91	190	184
合 計	<u>\$11,592</u>	<u>\$11,565</u>	<u>\$22,216</u>	<u>\$24,618</u>

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一五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	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 影響數	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	\$150,204	\$-	\$150,204	\$-	\$150,204
後續可能重分類至損益之項目：					
子公司、關聯企業及合資之國外營運機 構財務報表換算之兌換差額	54,365	-	54,365	-	54,365
合 計	<u>\$204,569</u>	<u>\$-</u>	<u>\$204,569</u>	<u>\$-</u>	<u>\$204,569</u>

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

民國一一四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 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 影響數	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	\$ (5,000)	\$-	\$ (5,000)	\$-	\$ (5,000)
後續可能重分類至損益之項目：					
子公司、關聯企業及合資之國外營運機					
構財務報表換算之兌換差額	(754,430)	-	(754,430)	-	(754,430)
合 計	<u>\$ (759,430)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (759,430)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (759,430)</u>

民國一一五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 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 影響數	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	\$131,604	\$-	\$131,604	\$-	\$131,604
後續可能重分類至損益之項目：					
子公司、關聯企業及合資之國外營運機					
構財務報表換算之兌換差額	221,379	-	221,379	-	221,379
合 計	<u>\$352,983</u>	<u>\$-</u>	<u>\$352,983</u>	<u>\$-</u>	<u>\$352,983</u>

民國一一四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 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 影響數	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	\$3,800	\$-	\$3,800	\$-	\$3,800
後續可能重分類至損益之項目：					
子公司、關聯企業及合資之國外營運機					
構財務報表換算之兌換差額	(632,134)	-	(632,134)	-	(632,134)
合 計	<u>\$ (628,334)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (628,334)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (628,334)</u>

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

21. 所得稅

民國一一五年及一一四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

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$99,158	\$32,779	\$145,591	\$71,940
以前年度之當期所得稅 於本年度之調整	(2,637)	578	(2,637)	(555)
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	42	1,428	(1,149)	1,369
未分配盈餘加徵之所得稅	2,541	4,527	2,541	4,527
所得稅費用	<u>\$99,104</u>	<u>\$39,312</u>	<u>\$144,346</u>	<u>\$77,281</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一五年六月三十日，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	核定至民國一一二年度
子公司－敦吉檢測科技(股)公司	核定至民國一一三年度

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。

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	<u>\$187,382</u>	<u>\$149,143</u>	<u>\$336,357</u>	<u>\$291,280</u>
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(千股)	<u>105,596</u>	<u>105,596</u>	<u>105,596</u>	<u>105,596</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$1.77</u>	<u>\$1.41</u>	<u>\$3.19</u>	<u>\$2.76</u>

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

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(千元)	\$187,382	\$149,143	\$336,357	\$291,280
經調整稀釋效果後歸屬於 母公司普通股持有人的 淨利(千元)	\$187,382	\$149,143	\$336,357	\$291,280
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)	157	132	274	237
經調整稀釋效果後之普通股 加權平均股數(千股)	105,753	105,728	105,870	105,833
稀釋每股盈餘(元)	\$1.77	\$1.41	\$3.18	\$2.75

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(註)
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
宏寶基金會	本公司之其他關係人

註：本集團於民國一一五年四月十五日處分昕傳科技(股)公司全部股權，故自處分日起，其後發生之交易未列入關係人交易。相關資訊請詳附註六.8。

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
其他關係人	\$40,438	\$52,736	\$78,412	\$94,675
關聯企業	40	1,806	40	1,806
合 計	<u>\$40,478</u>	<u>\$54,542</u>	<u>\$78,452</u>	<u>\$96,481</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，而一般客戶為月結30-150天。

2. 進 貨

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
其他關係人	<u>\$181</u>	<u>\$463</u>	<u>\$2,069</u>	<u>\$516</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，而一般廠商為月結30-105天。

3. 營業成本—製造費用

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
其他關係人	<u>\$361</u>	<u>\$182</u>	<u>\$373</u>	<u>\$294</u>

營業成本—製造費用主係物料領用及修繕費等。

4. 營業費用

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
其他關係人	<u>\$1,799</u>	<u>\$1,393</u>	<u>\$3,381</u>	<u>\$2,713</u>

營業費用主係技術指導費。

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

5. 應收帳款－關係人

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人			
日本友和株式會社	\$32,862	\$38,441	\$47,204
YUWA (HK) CO., LTD.	8,610	13,177	1,476
其 他	1,671	1,393	766
關聯企業	42	976	1,897
合 計	<u>\$43,185</u>	<u>\$53,987</u>	<u>\$51,343</u>

6. 應付帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人	<u>\$16</u>	<u>\$46</u>	<u>\$427</u>

7. 其他應付款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人	<u>\$1,989</u>	<u>\$1,810</u>	<u>\$1,486</u>

8. 租金收入

出租場所	租金之計算	115.4.1~	114.4.1~	115.1.1~	114.1.1~
	及收取方式	115.6.30	114.6.30	115.6.30	114.6.30
其他關係人 台北市內湖路一段120巷8號	按年以電匯收款	<u>\$8</u>	<u>\$8</u>	<u>\$17</u>	<u>\$17</u>

9. 其他利益及損失

	115.4.1~	114.4.1~	115.1.1~	114.1.1~
	115.6.30	114.6.30	115.6.30	114.6.30
其他關係人	<u>\$81</u>	<u>\$21</u>	<u>\$165</u>	<u>\$63</u>

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

10. 本集團主要管理階層之薪酬

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
短期員工福利	\$5,937	\$5,523	\$11,795	\$10,780
退職後福利	105	87	209	167
合 計	<u>\$6,042</u>	<u>\$5,610</u>	<u>\$12,004</u>	<u>\$10,947</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
	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
應收票據	\$121,345	\$153,468	\$102,906	應收票據貼現 綜合借款
不動產、廠房及設備				
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)	86,105	72,105	73,598	
小 計	<u>262,805</u>	<u>248,805</u>	<u>250,298</u>	
存出保證金	100	100	100	購買油品之保證
合 計	<u>\$384,250</u>	<u>\$402,373</u>	<u>\$353,304</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(1) 截至民國一一五年六月三十日，本集團為進口關稅而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為7,300千元及人民幣2,000千元。

(2) 本集團已簽訂重大設備採購合約明細如下：

工程名稱	合約總價	已付金額	未付金額
製造及生產設備購置	<u>\$36,534</u>	<u>\$18,802</u>	<u>\$17,732</u>

上開已付設備款係列於不動產、廠房及設備—未完工程及待驗設備項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

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

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$760,599	\$652,343	\$582,017
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	268,894	119,959	88,113
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)	1,072,250	1,083,352	783,119
應收票據	292,014	313,554	211,475
應收帳款(含關係人)	1,227,363	1,266,581	1,104,870
其他應收款	82,147	111,269	136,146
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,920,849	3,761,540	3,562,698
存出保證金	27,686	25,956	29,918
合 計	<u>\$7,651,802</u>	<u>\$7,334,554</u>	<u>\$6,498,356</u>

金融負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,884,045	\$1,371,754	\$1,719,982
應付款項	1,165,094	703,427	1,025,186
長期借款(含一年內到期)	76,217	909,023	77,403
租賃負債	17,536	12,821	15,176
合 計	<u>\$3,142,892</u>	<u>\$2,997,025</u>	<u>\$2,837,747</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。

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

本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。

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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加6,745千元及5,199千元。

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。

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

本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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加1,960千元及1,797千元。

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。

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。

本集團截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，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47.11%、54.75%及41.34%，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。

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

5. 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
115.6.30							
借 款	\$1,914,899	\$20,934	\$28,337	\$8,101	\$-	\$-	\$1,972,271
應付款項	1,165,094	-	-	-	-	-	1,165,094
租賃負債	8,460	4,232	2,752	1,620	961	-	18,025
114.12.31							
借 款	\$1,396,738	\$878,718	\$10,006	\$26,956	\$-	\$-	\$2,312,418
應付款項	703,427	-	-	-	-	-	703,427
租賃負債	5,537	3,198	1,484	1,402	1,354	201	13,176
114.6.30							
借 款	\$1,734,180	\$18,668	\$18,065	\$24,705	\$7,062	\$-	\$1,802,680
應付款項	1,025,186	-	-	-	-	-	1,025,186
租賃負債	6,956	3,508	1,916	1,209	1,208	806	15,603

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一五年一月一日至六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
115.1.1	\$1,371,754	\$909,023	\$12,821	\$2,293,598
現金流量	512,291	(832,806)	(5,233)	(325,748)
非現金之變動	-	-	9,948	9,948
115.6.30	<u>\$1,884,045</u>	<u>\$76,217</u>	<u>\$17,536</u>	<u>\$1,977,798</u>

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

民國一十四年一月一日至六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
114.1.1	\$1,546,698	\$939,199	\$15,174	\$2,501,071
現金流量	173,284	(861,796)	(5,159)	(693,671)
非現金之變動	-	-	5,161	5,161
114.6.30	<u>\$1,719,982</u>	<u>\$77,403</u>	<u>\$15,176</u>	<u>\$1,812,561</u>

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。

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

(3) 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。

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：

115.6.30

	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				
基 金	\$105,905	\$-	\$-	\$105,905
特別股股票	145,098	-	-	145,098
債 券	486,138	-	-	486,138
結構式定期存款	-	-	23,458	23,458
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	263,717	-	5,177	268,894

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

114.12.31

	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				
基 金	\$54,672	\$-	\$-	\$54,672
特別股股票	145,715	-	-	145,715
債 券	451,956	-	-	451,956
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	-	115,000	4,959	119,959

114.6.30

	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				
基 金	\$62,536	\$-	\$-	\$62,536
特別股股票	146,253	-	-	146,253
債 券	373,228	-	-	373,228
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	-	83,600	4,513	88,113

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

民國一一五年一月一日至六月三十日間，本集團所持有之樂迦再生科技股份有限公司股票金額為201,861千元，因該股票於衡量日可取得相同資產於活絡市場之報價，故將其由第二等級移轉至第一等級。

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	
	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
	結構式定期存款	股 票
115.1.1	\$-	\$4,959
本期取得	161,284	-
本期處分	(138,243)	-
換算影響數	417	218
115.6.30	\$ 23,458	\$5,177

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

	資 產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股 票
114.1.1	\$4,942
換算影響數	(429)
114.6.30	\$4,513

上述認列於損益之總利益中，與截至民國一一五年及一一四年六月三十日持有之資產相關之損益皆為0千元。

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：

民國一一五年六月三十日：

	重大 評價技術	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：					
透過損益按公允 價值衡量					
結構式定期存款	市場法	結構式定期存款 定價	無須適用	無須適用	因結構式定期存款即為貨幣交易， 其價值與公允價值相當。

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。

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		
	115.6.30		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$40,999	31.85	\$1,305,819
日 圓	153,497	0.1963	30,132
港 幣	12,911	4.061	52,430
人 民 幣	459	4.69	2,155
非貨幣性項目：			
日 圓	13,966	0.1963	2,742

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

		115.6.30		
		外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$19,822	31.85	\$631,346
日 圓		53,433	0.1963	10,489
港 幣		6,303	4.061	25,598
人 民 幣		367	4.69	1,722

金額單位：千元

		114.12.31	
		外 幣	匯 率
		新 臺 幣	
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$38,676	31.43	\$1,215,586
日 圓	99,578	0.2008	19,995
港 幣	11,429	4.038	46,150
人 民 幣	713	4.496	3,205

<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$18,269	31.43	\$574,189
日 圓	32,350	0.2008	6,496
港 幣	5,620	4.038	22,692
人 民 幣	367	4.496	1,651

金額單位：千元

		114.6.30		
		外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$35,734	29.3	\$1,047,007
日 圓		82,295	0.2034	16,739
港 幣		8,217	3.732	30,665
人 民 幣		609	4.091	2,491

非貨幣性項目：			
日 圓	15,554	0.2034	3,164

<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$17,989	29.3	\$527,091
日 圓	27,498	0.2034	5,593
港 幣	4,011	3.732	14,969
人 民 幣	367	4.091	1,502

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

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。本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之外幣兌換淨(損失)利益分別為(27,107)千元及2,028千元。

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. 應收票據讓售資訊

本集團部分應收票據與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收票據現金流量合約權利外，依合約約定亦無需承擔該等應收票據無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關訊息如下：

115.06.30				
讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間	其他
中國建設銀行股份有限公司	\$4,363	\$-	-%	提供票據CNY 929,891.1元 予讓售對象
114.12.31				
讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間	其他
中國建設銀行股份有限公司	\$11,866	\$-	-%	提供票據CNY 2,640,198.57 元予讓售對象

114.06.30

無此情事

本集團因應收票據讓售所往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

11. 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。

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有之重大有價證券：詳附表一。
- (4) 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：無。
- (5) 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。
- (6) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大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：詳附表三。

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：詳附表四。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：詳附表二。

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，並分為下列三個應報導營運部門：

- 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。
- 3. 驗證事業群部門：該部門主要負責電子產品測試認證等服務。

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其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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。

應報導部門權益、資產與負債之資訊

民國一一五年四月一日至六月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	其他部門	調節及銷除 (註1)	集團合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$416,271	\$730,495	\$190,558	\$-	\$-	\$1,337,324
部門間收入	70,680	118,772	14,467	-	(203,919)	-
收入合計	<u>\$486,951</u>	<u>\$849,267</u>	<u>\$205,025</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(203,919)</u>	<u>\$1,337,324</u>
稅前淨利	<u>\$46,930</u>	<u>\$183,853</u>	<u>\$37,264</u>	<u>\$15,721</u>	<u>\$-</u>	<u>\$283,768</u>
部門損益	<u>\$44,868</u>	<u>\$140,854</u>	<u>\$30,651</u>	<u>\$(31,709)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$184,664</u>

民國一一四年四月一日至六月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	其他部門	調節及銷除 (註1)	集團合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$467,651	\$550,495	\$160,619	\$-	\$-	\$1,178,765
部門間收入	35,984	94,855	11,420	-	(142,259)	-
收入合計	<u>\$503,635</u>	<u>\$645,350</u>	<u>\$172,039</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(142,259)</u>	<u>\$1,178,765</u>
稅前淨利	<u>\$18,565</u>	<u>\$147,910</u>	<u>\$35,239</u>	<u>\$(7,857)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$193,857</u>
部門損益	<u>\$17,742</u>	<u>\$118,351</u>	<u>\$27,335</u>	<u>\$(8,883)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$154,545</u>

民國一一五年一月一日至六月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	其他部門	調節及銷除 (註1)	集團合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$810,263	\$1,401,990	\$371,487	\$-	\$-	\$2,583,740
部門間收入	114,467	194,719	28,916	-	(338,102)	-
收入合計	<u>\$924,730</u>	<u>\$1,596,709</u>	<u>\$400,403</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(338,102)</u>	<u>\$2,583,740</u>
稅前淨利	<u>\$61,891</u>	<u>\$348,475</u>	<u>\$67,995</u>	<u>\$(75)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$478,286</u>
部門損益	<u>\$58,671</u>	<u>\$264,682</u>	<u>\$54,665</u>	<u>\$(44,078)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$333,940</u>
部門資產						<u>\$9,717,270</u>
部門負債						<u>\$3,369,255</u>

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

民國一十四年一月一日至六月三十日

	通路事業群 部門	製造事業群 部門	驗證事業群 部門	其他部門	調節及銷除 (註1)	集團合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$873,456	\$1,138,315	\$338,806	\$-	\$-	\$2,350,577
部門間收入	78,339	177,606	22,441	-	(278,386)	-
收入合計	<u>\$951,795</u>	<u>\$1,315,921</u>	<u>\$361,247</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(278,386)</u>	<u>\$2,350,577</u>
稅前淨利	<u>\$40,604</u>	<u>\$273,132</u>	<u>\$74,979</u>	<u>\$(13,594)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$375,121</u>
部門損益	<u>\$38,288</u>	<u>\$216,711</u>	<u>\$60,008</u>	<u>\$(17,167)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$297,840</u>
部門資產						<u>\$8,341,549</u>
部門負債						<u>\$3,051,507</u>

註1：部門間之收入係於合併時銷除。

附表一：期末持有之重大有價證券(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	有價證券名稱	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	特別股	富邦金特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	195,000 股	\$12,402	-	\$12,402	
敦吉科技股份有限公司	特別股	富邦金乙種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	535,646 股	33,692	-	33,692	
敦吉科技股份有限公司	特別股	國泰金特別股	-	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	
敦吉科技股份有限公司	特別股	國泰金乙種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	773,672 股	45,724	-	45,724	
敦吉科技股份有限公司	基金	駿利美國短期債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,569 股	12,136	-	12,136	
敦吉科技股份有限公司	基金	元大台灣50	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	126,000 股	13,583	-	13,583	
敦吉科技股份有限公司	股票	樂迎再生科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,175,000 股	201,861	2.08%	201,861	
敦吉科技股份有限公司	股票	合水先進環境技術股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,370,000 股	61,856	2.56%	61,856	
敦吉檢測科技股份有限公司	基金	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,123,384 股	36,814	-	36,814	
信華科技(廈門)有限公司	結構性定期存款	結構性存款 EEY26010UT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	RMB 5,000	-	RMB 5,000	
敦吉科技投資有限公司	債券	AFRFIN 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 478	-	USD 478	
敦吉科技投資有限公司	債券	ARAMCO 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 447	-	USD 447	
敦吉科技投資有限公司	債券	BANK 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 369	-	USD 369	
敦吉科技投資有限公司	債券	BMW 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 503	-	USD 503	
敦吉科技投資有限公司	債券	BNP 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 403	-	USD 403	
敦吉科技投資有限公司	債券	CITIGROUP 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 393	-	USD 393	
敦吉科技投資有限公司	債券	CK HUTCHISON 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 357	-	USD 357	
敦吉科技投資有限公司	債券	CKINF 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 363	-	USD 363	
敦吉科技投資有限公司	債券	CREDIT 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 405	-	USD 405	
敦吉科技投資有限公司	債券	FOXCONN 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 1,732	-	USD 1,732	
敦吉科技投資有限公司	債券	FUBON 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 395	-	USD 395	
敦吉科技投資有限公司	債券	HONDA 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 397	-	USD 397	
敦吉科技投資有限公司	債券	HSBC 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 1,242	-	USD 1,242	
敦吉科技投資有限公司	債券	HYUNDAI 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 394	-	USD 394	
敦吉科技投資有限公司	債券	KOREAREHABNRESOURCE 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 354	-	USD 354	
敦吉科技投資有限公司	債券	MASDAR 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 398	-	USD 398	
敦吉科技投資有限公司	債券	MERCEDES 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 896	-	USD 896	
敦吉科技投資有限公司	債券	MITSUBISHI 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 353	-	USD 353	
敦吉科技投資有限公司	債券	MIZUHO 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 826	-	USD 826	
敦吉科技投資有限公司	債券	NSANY 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 394	-	USD 394	
敦吉科技投資有限公司	債券	POSCO 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 403	-	USD 403	
敦吉科技投資有限公司	債券	STD 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 394	-	USD 394	
敦吉科技投資有限公司	債券	SUCI 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 401	-	USD 401	
敦吉科技投資有限公司	債券	SUMILF 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 367	-	USD 367	
敦吉科技投資有限公司	債券	TSMC 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 842	-	USD 842	
敦吉科技投資有限公司	債券	VERIZON 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 447	-	USD 447	
敦吉科技投資有限公司	債券	VOLKSWAGEN 債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 420	-	USD 420	

註1：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。

註2：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

附表二：母子公司間業務關係及重大交易往來情形

單位：新臺幣千元

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
	民國一一五年一月一日至六月三十日						
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	營業收入	\$21,021	註4	0.81 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉科技投資有限公司	1	營業收入	7,801	註4	0.30 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	營業收入	3,468	註4	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	進貨	34,737	註5	1.34 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	進貨	88,263	註5	3.42 %
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	什項收入	3,221	-	0.12 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉科技投資有限公司	1	什項收入	4,357	-	0.17 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	租金收入	3,378	-	0.13 %
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	應收帳款	13,506	-	0.14 %
0	敦吉科技(股)公司	信華科技(廈門)有限公司	1	應付帳款	19,368	-	0.20 %
0	敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	1	其他應收款	80,647	-	0.83 %
0	敦吉科技(股)公司	豐國電子有限公司	1	暫付款	14,237	-	0.15 %
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	52,864	註4	2.05 %
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	44,320	-	0.46 %
2	敦吉科技投資有限公司	信華科技(廈門)有限公司	3	進貨	54,062	註5	2.09 %
2	敦吉科技投資有限公司	敦吉科技(股)公司	2	應付帳款	9,995	-	0.10 %
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	41,387	-	0.43 %
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	4,551	註4	0.18 %
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	9,560	註4	0.37 %
4	信華電子科技(吳江)有限公司	敦吉檢測科技(股)公司	3	營業收入	5,619	註4	0.22 %
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	13,904	-	0.54 %
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	34,628	註4	1.34 %
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	6,627	註4	0.26 %
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	39,826	-	0.41 %

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，而一般客戶為月結30-150天。

註5：上開與關係人進貨條件與付款期間為月結30-90天，而一般廠商為月結30-105天。

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：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	本公司認列	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益	
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%	\$5,153,766	\$258,716	\$258,716	子公司 (註1)
敦吉科技(股)公司	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%	984,616	29,320	29,320	子公司 (註1)
敦吉科技(股)公司	敦吉檢測科技(股)公司	台灣	安全規格測試認證、電磁相容測試認證及 電波暗室興建等	170,000	170,000	20,000,000	100%	382,761	36,556	36,556	子公司 (註1)
敦吉科技(股)公司	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	-	0.00%	-	4,656	1,609 (註2)	(註3)

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150千元。

註3：本集團於民國一一五年四月十三日經董事會決議處分所持有之全數股權。

附表四：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	\$318,500 (USD 10,000千元)	(註2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(4,834) (RMB 1,049 千元)	50%	\$(2,413) (RMB 524 千元) (註3.(3))	\$400,559 (RMB 85,407 千元)	\$-	(註7)
信華科技(深圳)有限公司	檢驗檢測服務等	66,885 (USD 2,100千元)	(註1)	-	-	-	-	10,404 (USD 329 千元)	100%	10,404 (USD 329 千元) (註3.(3))	370,224 (USD 11,624千元)	250,618	(註4)
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	954,226 (USD 29,960千元)	(註1)	141,255 (USD 4,435 千元)	-	-	141,255 (USD 4,435 千元)	229,015 (USD 7,242 千元)	100%	229,015 (USD 7,242 千元) (註3.(2))	2,560,804 (USD 80,402 千元)	2,934,008	(註4)
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	43,778 (HKD 10,780千元)	(註1)	-	-	-	-	3,415 (USD 108 千元)	100%	3,415 (USD 108 千元) (註3.(3))	80,294 (USD 2,521 千元)	-	(註5)
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	637,000 (USD 20,000千元)	(註1)	88,479 (USD 2,778 千元)	-	-	88,479 (USD 2,778 千元)	2,214 (USD 70 千元)	100%	2,214 (USD 70 千元) (註3.(2))	784,115 (USD 24,619 千元)	41,177	(註4)
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	14,070 (RMB 3,000千元)	(註2)	-	-	-	-	742 (RMB 161 千元)	100%	742 (RMB 161 千元) (註3.(3))	28,013 (RMB 5,973 千元)	-	(註6)
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	66,885 (USD 2,100千元)	(註1)	-	-	-	-	2,688 (USD 85 千元)	100%	2,688 (USD 85 千元) (註3.(3))	183,775 (USD 5,770 千元)	20,055	(註4)
敦吉電子物流中心(上海)有限公司	電子零組件銷售等	55,738 (USD 1,750千元)	(註1)	-	-	-	-	4,111 (USD 130 千元)	100%	4,111 (USD 130 千元) (註3.(3))	180,144 (USD 5,656 千元)	-	(註5)

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
\$229,734 (USD 7,213 千元)	\$1,838,064 (USD 57,710 千元)	\$3,808,809 (註8)

註1、透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2、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3、本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

- (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
- (2)經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表。
- (3)其他

註4、係透過敦吉科技投資有限公司轉投資。

註5、係透過豐國電子有限公司轉投資。

註6、係透過信華科技(深圳)有限公司轉投資。

註7、係透過信華科技(廈門)有限公司轉投資。

註8、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9、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。