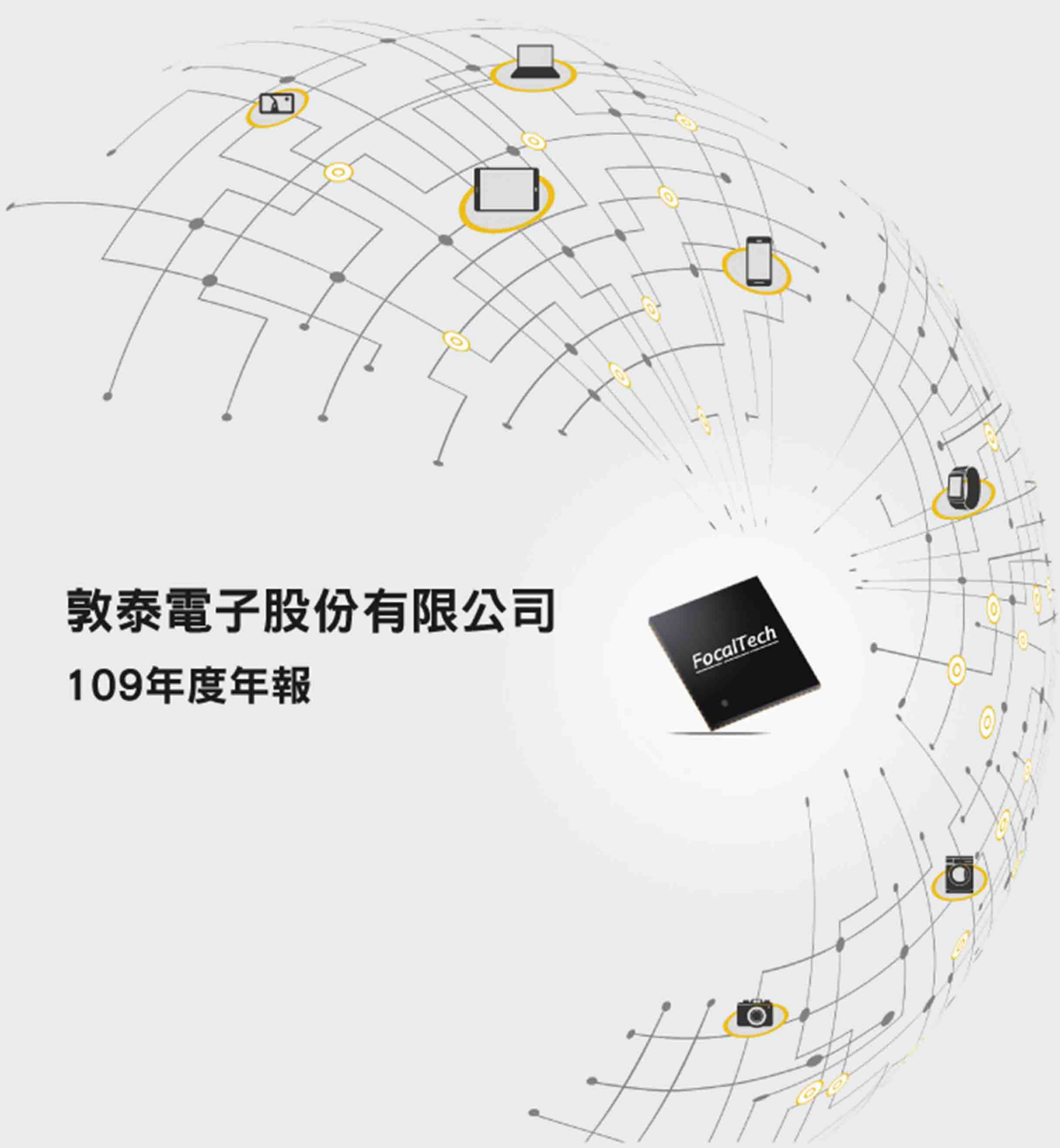


股票代號:3545

刊印日期:110年04月30日



敦泰電子股份有限公司

109年度年報

本年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報網址：<http://www.focaltech-electronics.com/>

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：廖俊杰

職 稱：財務長

電 話：(886)3-6661660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

代理發言人姓名：謝易軒

職 稱：投資人關係副理

電 話：(886)3-6661660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：新竹科學工業園區篤行一路 6 號 4 樓及 6 樓

電 話：(886)3-6661660

三、委任專業性股務代辦機構：辦理股票過戶及股東常會事務

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓

電 話：(886)2-66365566

網 址：www.ctbcbank.com

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：許秀明、邵志明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：(886)2-27259988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之網址：無

六、公司網址：<http://www.focaltech-electronics.com/>

敦泰電子股份有限公司
一〇九年度年報
目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、公司簡介	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業資訊	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊...	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53

伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	65
三、從業員工資料	71
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、重要契約	73
陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	144
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其 對本公司財務狀況之影響	200
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	201
一、財務狀況	201
二、財務績效	202
三、現金流量	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	202
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	203
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	203
七、其他重要事項	205
捌、特別記載事項	206
一、關係企業相關資料	206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	209
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	209
四、其他必要補充說明事項	209
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響之事項	209

壹、致股東報告書

疫情蔓延與肆虐的一年，是敦泰浴火重生的一年。

2020 年疫情擴散，感染與死亡病例大幅增加，沒有一個國家能得以倖免。因此，面對面的商務活動，因各國邊境管制，受到大幅度限縮；教育方式與管道因停課，造成遠距教學的興盛；日常生活採購為避免直接接觸，更多人使用網路購物的管道。人類的生活方式，在這一年之內，有了大幅度的改變，引發新的商務模式及不同的消費需求。然而，敦泰在技術開發的長期堅持及產能規劃的超前部署，正好迎接了這樣的市場改變與新增需求，在人機介面應用產品中，包含手機、平板電腦、筆記型電腦、穿戴式產品等領域，取得大幅度的進展。因此，我們在 2020 年，一舉擺脫過去連續三年虧損的陰霾，創造出營收歷史新高的一年。

雖然根據研調機構 Canals 統計，2020 年全球智慧型手機出貨量為 12.6 億支，不僅相較 2019 年的 13.6 億支，減少 7%，更是連續第三年下滑。但因技術迭代的原因，內嵌式觸控面板(full in-cell panel)在智慧型手機的採用比重，反而逐步由 2017 年約 15%，上升至 2020 年接近六成的水準，使得” 驅動觸控整合單晶片(Integrated Driver Controller, 簡稱 IDC, 亦稱 TDDI) ” 的整體市場規模，持續擴大，這是敦泰準確判斷市場走向，堅持技術本位，長期投入研發，最終帶領面板產業技術升級的最佳證明。

2018 年敦泰曾經面臨嚴重的晶圓代工產能短缺的問題，因此，對於產能規劃更有超前部署的憂患意識。從 2019 年起，陸續擴增晶圓代工夥伴，共同合作調整適當的製程與良率，在 2020 年有效提升產能，以提供高品質的產品滿足品牌客戶的需求，全年 IDC 出貨量一舉突破 2 億顆，較 2019 年大幅成長，市佔率也成長至三成以上。

同時，由於晶圓代工產能吃緊，但需求熱絡，2020 年第四季起 IDC 產品的報價，開始明顯提升，為敦泰毛利率帶來正面的幫助。敦泰 2020 全年度毛利率達 24.85%，較 2019 年上升 3.09 個百分點，並推升全年稅後純益達 9.83 億元，一舉刷新歷史紀錄，以加權平均股本計算，每股盈餘為 3.97 元。

除了在 IDC 市場有突破性的發展，敦泰在 AMOLED 面板領域，也頻傳捷報。觸控晶片在多年開發後，於 2020 年起，大量出貨超過 2,000 萬顆，較 2019 年倍數成長，得到多個手機品牌客戶的採用；此外，在電容式指紋方面，敦泰於 2020 年進入量產，達到數千萬套的規模等級。

整體而言，敦泰在人機介面產品的推廣上，可以提供客戶一站式銷售的便利，是敦泰在市場上獨有的優勢，例如：電容式指紋產品與 IDC 搭配銷售，有助於系統導入的整合效率，提供客戶更高的附加價值。同時，由於敦泰在台灣與大陸都有強大的技術團隊，在疫情嚴峻的 2020 年，敦泰充分發揮就地支援客戶的優勢，加速產品導入的效率，以快速提升市場佔有率。

敦泰為保持全球行動裝置人機介面的領導廠商的地位，持續在研究開發加大投資，並取得良好成果。2020 年全年研發費用達 16.36 億元，比 2019 年提升逾 5%，佔全年營收的 11.86%。敦泰於 2020 年新申請之專利認證達 93 件，比 2019 年成長近 2 成，並取得 63 件的專利認證，比 2019 年大增 7 成，堅持以務實的行動實現創新與研發的價值。

在產品與技術佈局方面，敦泰持續深耕 IDC 市場，因應 5G 時代來臨，行動裝置的顯示面板，更著重於低延遲及高刷新率的需求，而敦泰開發的 90Hz、120Hz 等高顯示刷新率的產品，於 2020 年進入量產，廣獲市場好評。此外，內嵌式觸控面板在汽車領域，經過近三年的佈局，最近隨著電動車的普及，開始提升滲透率。電容式指紋辨識產品，也開發出側邊式的指紋方案，滿足客戶在全屏手機的設計需求。同時，光學式指紋的技術領域也有突破，進入小量試產的階段。

展望 2021 年，雖然 COVID-19 疫情及美陸貿易爭端的陰影仍未退去，晶圓產能限制亦無法於短時間內紓解，但敦泰穩健且務實的經營方針，將使 IDC 產品持續成長，加上在 AMOLED 面板相關 IC、指紋辨識等領域的技術佈局，也會逐步開花結果，都將推升敦泰營運更上一層樓。更重要的是，敦泰會堅持人機介面解決方案領導廠商的核心價值，在技術及智財權上持續累積，保持產業技術的領先地位，持續為股東創造最大價值，以感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長暨總經理：胡正大



貳、公司簡介

一、公司簡介：

本公司於95年01月設立，原名旭曜科技股份有限公司，自104年01月27日起更名為敦泰電子股份有限公司，主要從事顯示驅動、觸控及指紋識別等人機介面解決方案的開發與銷售。本公司於台灣、中國大陸、美國、韓國等地均設有營運據點或客戶支援中心。

敦泰致力於人機介面解決方案的研發，為各種電子產品提供極具競爭力的晶片，包含電容式觸控晶片、顯示驅動晶片及指紋識別晶片，並在IP、圖像處理演算法、數位與類比信號處理、節能省電等技術領域建立堅實的基礎。此外，敦泰自主研发的Super In-cell技術，有別於傳統觸顯分離多IC的方案，只需一顆整合型晶片（IDC）即可驅動觸顯整合型面板，簡化原本複雜的供應鏈及所需電子元件，催生更為輕薄的面板模組，並節省生產成本，為客戶提供更好的解決方案。

敦泰奉行“以客戶為本”的行動準則，形成了密集的銷售及技術服務網路，為海內外客戶提供及時、專業的在地化技術支援服務，為全球數十億台採用敦泰技術解決方案的智慧裝置，提供堅實的技術保障。

二、公司沿革

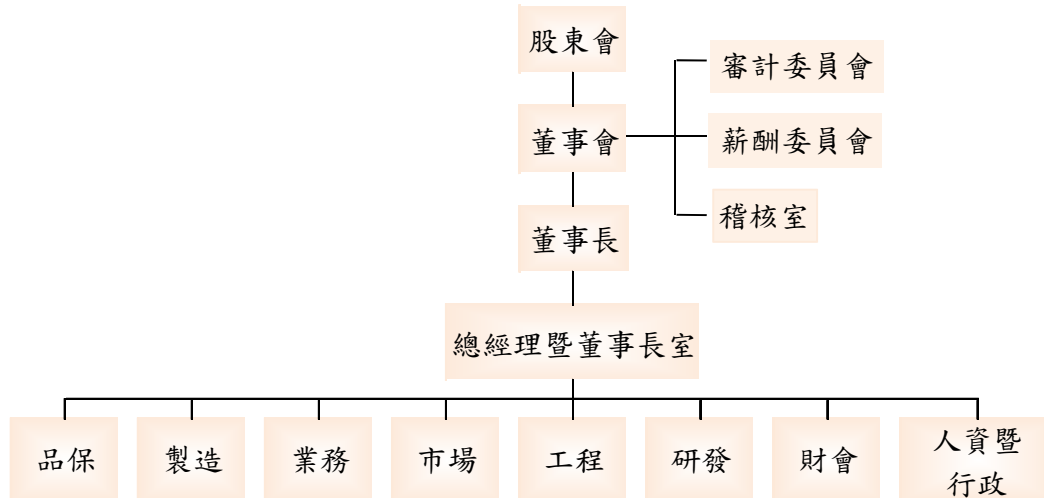
民國95年	本公司成立。
	本公司以每股12.22元溢價發行普通股90,000仟股予凌陽科技股份有限公司，取得其平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之營業、資產與負債。
	取得 ISO-9001品質證書。
	獲准公開發行。
民國96年	於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號3545。
民國97年	取得ISO-14001品質證書。
	取得OHSAS-18001品質證書。
民國98年	中華徵信所「台灣地區大型企業排名TOP5000」：積體電路設計業排名第19名暨新竹科學園區營收淨額排名第48名。
民國103年	推出GF結構全ITO單層多點方案，減小屏體的製作難度，大幅提升量產良率
	完整色域轉換功能整合於LCD驅動IC，建立智慧型手機專業色彩管理平台
	自主開發三倍影像壓縮技術，提供系統平台使用
民國104年	與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換。
	本公司更名為敦泰電子股份有限公司（FocalTech Systems Co., Ltd.）。
	供貨全球首款使用HD內嵌式觸控非晶矽面板搭配IDC之手機 全球率先推出支援多點觸控及多點壓力觸控之單晶片方案
民國105年	供貨全球首款使用FHD低溫多晶矽液晶面板搭配內嵌式驅動觸控整合單晶片(IDC)之智慧型手機
	領先業界推出滿足VR設備高刷新率的WQHD LTPS Driver IC
	觸控IC年度出貨逾4億顆，成為全球最大觸控IC供應商

民國106年	全球率先推出支持非晶矽面板(a-si)光罩層數縮減設計的IDC方案並成功量產
	推出可搭配COF生產的FHD LTPS In-cell單晶片方案
	榮膺客戶天馬”鑽石供應商”榮譽
民國107年	成功開發使用於折疊式手機的觸控方案
	產品FT8201榮獲第十三屆“中國芯”優秀技術創新產品獎
	外掛式觸控產品已成功通過AEC-Q100車載認證
	成功發展在智能手機上實現血壓檢測技術
民國108年	AMOLED觸控產品通過三星顯示認證並量產出貨
	AMOLED 穿戴 IDC 通過客戶認證, 導入一線品牌客戶
	成功開發超窄邊框MUX 6 for FHD面板及Dual Gate for HD面板的觸顯二合一晶片方案
	實現超薄光學指紋方案, 應用於5G智能手機中
民國109年	成功開發側邊電容式指紋方案
	IDC High Frame Rate 技術導入量產
	IDC於汽車前裝市場實現量產
	年度營收創歷史新高紀錄

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要業務
總經理暨董事長室	1.負責全公司全盤營運之執行、協調、訂定營運目標，並指揮監督各部門組織功能正常運作。 2.公司法務、商務合約管理。
稽核室	負責公司內部控制制度建立，及各項作業循環之稽核並提供分析及建議。
品保	負責全公司品質保證系統管理，執行品管工作並協助處理客訴及品質不良原因之預防矯正。
製造	負責產品量產品質、良率及可靠性管理、委外生產排程及外包管理、生產相關採購及倉儲等業務。
業務	負責產品銷售、客戶服務及客戶關係維護等業務。
市場	負責市場企劃與分析、收集市場資訊、以利新產品企劃、分析及推出。
工程	負責協助產品後期軟體、軟體設計、開發、驗證及客戶應用導入。
研發	負責產品前期設計、開發及改良等業務。
財會	會計帳務、稅務申報、資金管理、對外發言、投資人關係經營及股東會等業務。
人資暨行政	負責行政總務、人事相關管理規章辦法制定及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一). 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

110年04月26日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	美國	胡正大	男	109/06/20	3年	104/01/05	2,105,841	0.70	1,232,138	0.57	455,072	0.21	4,158,691	1.92	美國普林斯頓大學電機機博士 IEEE Fellow 曾任職於美國 IBM、PMC-Sierra、Cypress 台積電研發與行銷部副總 台積電研究院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長	敦泰電子(股)公司：總經理、執行長 FocalTech Corporation, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman、董事長、總經理 FocalTech Systems, Inc.：CEO、Director、President、Secretary FocalTech Systems, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman FocalTech Electronics, Ltd.：Director 環正科技(股)公司：董事長 敦泰科技(深圳)有限公司：執行董事、總經理、執行長 敦泰電子(深圳)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司北京分公司：執行董事、總經理	—	—	本公司總經理職位尚未安排適當人選；本公司已設置多位副總經理分權協助管理；另董事會之組成，設有4席獨立董事，已達目前董事席次之半數，兼任員工或經理人之董事2席，故董事長與總經理為同一人，不影響公司營運與決策
董事	台灣	廖俊杰	男	109/06/20	3年	104/06/10	900,974	0.30	673,528	0.31	—	—	—	—	台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理	敦泰電子(股)公司：財務長 環正科技(股)公司：董事 合肥松豪電子科技股份有限公司：董事長、董事 敦捷光電股份有限公司：董事長、執行長 FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director 神泰科技股份有限公司 監察人	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	美國	GWAA LLC					5,940,047	1.98	4,158,691	1.92										
	台灣	GWAA LLC 代表人： 謝漢萍	男	109/06/20	3年	104/06/10									美國卡內基美隆大學(Carnegie Mellon Univ.)電機及電腦工程系 博士 IEEE/OSA/SID fellow 台灣聯合大學系統副校長 國立交通大學副校長 國立交通大學電機學院院長 國際資訊顯示學會中華民國總會長 國立交通大學光電工程/顯示科技研究所教授 美國 IBM T J Watson 研究中心研究員	FocalTech Smart Sensors, Ltd. : Director 國立交通大學：終身講座教授 揚明光學(股)公司：獨立董事 Silicon Motion Technology Corporation：外部董事 凱藏電子股份有限公司：獨立董事				
董事	美國	GWAA LLC					5,940,047	1.98	4,158,691	1.92										
	台灣	GWAA LLC 代表人： Chenming Hu	男	109/06/20	3年	109/06/20									美國加州大學柏克萊分校電機工程博士 Celestry Design Technologies Inc：董事長 台灣精體電路製造(股)公司：技術長	FocalTech Smart Sensors, Ltd. : Director Impih Inc. (IPHI)：董事 Ambarella, Inc. (AMBA)：董事 ACM Research, Inc (ACMR)：董事 美國加州大學柏克萊分校：兼任教授 國立交通大學：教授				
董事	台灣	盛世投資顧問股份有限公司(註4)					50,000	0.02												
	台灣	盛世投資顧問股份有限公司 代表人： 張家麒	男	109/06/20	3年	109/06/20									美國南加州大學MBA碩士 美國加州大學會計學士 元大投顧：資深副總 台北美商花旗環球證券：董事	神盾(股)公司：財務長				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	台灣	史欽泰	男	109/06/20	3年	104/01/05	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普林斯頓大學電機博士 實業會董事 財團法人工業技術研究院 國立清華大學科技管理學院 財團法人亞太智慧財產發展基金會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事 台灣半導體協會理事 台灣區電機電子工業同業公會常務理事 中華民國科技管理學會理事長 台灣服務科學會理事 財團法人孫運璿學術基金會執行長	世界先進積體電路(股)公司：獨立董事 中磊電子(股)公司：獨立董事 永木創業顧問(股)公司：監察人	-	-	
獨立董事	台灣	林舜娟	女	109/06/20	3年	104/01/05	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學科技管理學院教授 美國馬里蘭大學會計學博士 臺灣大學管理學院代理院長、副院長 臺灣大學會計學系主任 臺灣大學進修推廣部主任	臺灣大學會計學系教授 研華股份有限公司：獨立董事 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心：監察人	-	-	
獨立董事	台灣	徐章	男	109/06/20	3年	109/06/20	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學工業工程博士 紐約理工學院機械碩士 維翰實業(股)公司：獨立董事 旭東機械工業(股)公司：董事 工業技術研究院機械工業研究所：副所長 工業技術研究院量測技術發展中心：主任 財團法人台灣電子檢驗中心：常務監事	盟立自動化股份有限公司：監察人 財團法人三聯科技文教基金會：董事 中華民國計量工程學會：常務理事 工業技術研究院量測中心：顧問	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	許旭輝	男	109/06/20	3年	109/06/20	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企管研究所企業家經營管理研究班 美國杜蘭大學商學院企管碩士 台灣航空貨運承攬(股)公司：董事長 台聯國際投資控股(股)公司：董事 中聯國際物流(股)公司：監察人 東方民用航空總代理(股)公司：監察人 三發地產股份有限公司：獨立董事	台灣航空貨運承攬(股)公司：董事長 台聯國際投資控股(股)公司：董事 中聯國際物流(股)公司：監察人 東方民用航空總代理(股)公司：監察人 三發地產股份有限公司：獨立董事	—	—	—	

註1：本公司於民國109年06月20日召開股東常會通過第七屆董事改選，新任董事任期自民國109年06月20日起至民國112年06月19日止。

註2：本公司自民國101年06月21日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

註3：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

註4：盛世投資顧問股份有限公司於110年4月19日處份全數持股，故110年4月26日已非本公司之董事。

(1).法人股東之主要股東

110年04月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
GWAA LLC	Genda J. Hu	100%

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

110年04月26日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董董事數	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
胡正大			✓					✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖俊杰			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
GWAA LLC 代表人：謝漢萍	✓			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
GWAA LLC 代表人：Chenming Hu	✓			✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓			✓	✓	0
盛世投資顧問股份有限公司代表人：張家麒(註1)				✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
史欽泰	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
林嬋娟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
徐章				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許旭輝				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：盛世投資顧問股份有限公司於110年4月19日處份全數持股，故110年4月26日已非本公司之董事。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 未有公司法第30條各款情事之一。
- 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二).總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月26日；單位：股；%

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	
執行長兼 總經理	美國	胡正大	男	104/01/05	1,232,138	0.57	455,072	0.21	4,158,691	1.92	美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 曾任職於美國 IBM PMC-Sierra、Cypress 台積電研發與行銷部副總 台灣工研院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長	FocalTech Corporation, Ltd.: CEO、Director、President、Secretary、Chairman、董事長、總經理 FocalTech Systems, Inc.: CEO、Director、President、Secretary FocalTech Systems, Ltd.: CEO、Director、President、Secretary、Chairman FocalTech Electronics, Ltd.: Director 環正科技(股)公司: 董事長 敦泰科技(深圳)有限公司: 執行董事、總經理、執行長 敦泰電子(深圳)有限公司: 執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司: 執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司北京分公司: 執行董事、總經理			本公司總經理職位尚未安排適當人選;本公司已設置多位副總經理,另分權協助管理;另董事會之組成,設有4席獨立董事,已達目前董事會之半數,兼任員工或經理人之董事2席,故董事長與總經理為同一人,不影響公司營運與決策。
副總經理	台灣	徐瑞成	男	110/02/01	140,205	0.06	-	-	-	-	清華大學電機工程碩士 凌陽科技(股)公司經理 旭暉科技(股)公司協理	FocalTech Smart Sensors, Ltd.: Director(敦泰電子指派代表人) 神泰科技股份有限公司 董事			
副總經理	中國	張靖愷	男	104/01/05	-	-	-	-	282,365	0.13	北京大學微電子學與固體電子學碩士	敦泰科技(深圳)有限公司副總經理 FocalTech Smart Sensors, Ltd.: Director(譚正科技指派代表人)			
副總經理	中國	侯衛京	男	104/04/16	-	-	-	-	303,528	0.14	重慶大學無線電技術學士 (深圳)雷創通技術有限公司經理	敦泰科技(深圳)有限公司副總經理			
副總經理	中國	杜曉旭	男	105/04/11	-	-	-	-	494,058	0.23	華中科技大學計算機科學與技術碩士 聯發軟件設計(深圳)有限公司技術副理	合肥松豪電子科技有限公司: 董事長、總經理 敦泰科技(深圳)有限公司副總經理			
副總經理	台灣	楊鶴年	男	106/05/15	149,298	0.07	-	-	-	-	交通大學電信所 威盛電子 研發工程師 聯詠科技 研發工程師 旭暉科技 處長	無			

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	
副總經理	台灣	江松燦	男	109/10/08	64,000	0.03	—	—	—	—	國立清華大學材料科學 碩士 虹晶科技(股)公司 協理 茂達電子(股)公司 處長 美商 AOS Alpha & Omega Semiconductor 處 長	無	—	—	
副總經理	台灣	吳培滋	男	107/08/01	154,514	0.07	—	—	—	—	成功大學礦冶及材料科學研究所碩士 國立交通大學 高階主管管理碩士 其樂達科技(股)公司協理 英力科技(股)公司協理 台積電資深經理 凌通科技(股)公司副總經理	歐神科技董事長 培峰管理顧問公司執行董事長 社團法人誠馨照顧協會理事長 交通大學創新創業學程顧問 FocalTech Smart Sensors, Ltd.: Director(GWAA LLC 指派代表人) 神泰科技股份有限公司 董事	—	—	
業務副總 經理	中國	王錦鎮	男	104/01/05	—	—	—	—	168,919	0.08	Santa Clara University, EMBA 賽普拉斯半導體中國區業務協理	敦泰科技(深圳)有限公司業務副總經理	—	—	
業務副總 經理	中國	王建國	男	106/04/01	—	—	—	—	161,018	0.07	北京外國語大學工商管理專業	敦泰科技(深圳)有限公司業務副總經理 合肥松豪科技有限公司:董事、副總經理	—	—	
業務助理 副總經理	中國	孔德志	男	108/03/18	—	—	—	—	148,620	0.07	北京經濟管理幹部學院 Mobile semi 銷售總監 智多微电子華北區高級銷售經理	敦泰科技(深圳)有限公司業務助理副總經理	—	—	
資深協理	台灣	張進興	男	110/02/08	100,000	0.05	—	—	—	—	南台技術學院電子工程系學士 所羅門(股)資深業務經理	無	—	—	
協理	台灣	王復富	男	103/09/01	98,202	0.05	21,207	0.01	—	—	清華大學電機工程碩士 瀚宇彩晶(股)公司資深處長	無	—	—	
協理	台灣	施博盛	男	110/01/16	59,104	0.03	—	—	—	—	交通大學電子研究所博士 瀚宇彩晶(股)公司處長 群創光電(股)公司處長 CNTouch Inc副總經理	無	—	—	
協理	台灣	莊政道	男	106/12/13	83,712	0.04	—	—	—	—	中山大學環境工程所碩士 交通大學 EMBA 碩士 友達光電 副理 群創光電 廠長 Japan Display Inc. 總監 工業技術研究院影像顯示中心 副組長	無	—	—	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
公司治理 主管	台灣	楊立新	男	109/11/06	65,505	0.03	805	—	—	—	中山大學管理學院 人力資源研究所 博士。 威創視訊科技股份有限公司 台灣分公司總經理 華宇集團 華森電子科技股份有限公司總經理 福州華映科技集團營運副總經理暨華映光電股份有限公司董事、總經理	無	—	—	
財務長	台灣	廖復杰	男	104/01/05	673,528	0.31	—	—	—	—	台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理	環正科技(股)公司：董事 合肥松豪電子科技有限公司：董事 敦捷光電股份有限公司：董事長、執行長 Focaltech Smart Sensors, Ltd.：Director 神泰科技股份有限公司 監察人	—	—	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務

註3：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

(三).最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

109年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	
董事長	胡正大	-	-	-	-	90	90	90	90	0.01%	0.01%	10,320	11,617	-	-	1,262	-	1,262	-	1.15%	1.28%	無
一般董事	廖俊杰	-	-	-	-	90	90	90	90	0.01%	0.01%	8,719	8,719	108	108	802	-	802	-	0.96%	0.96%	無
一般董事	GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍	960	960	-	-	90	90	909	90	0.19%	0.19%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.19%	0.19%	無
一般董事	Maxbase Holdings Limited 代表人：譚言	352	352	-	-	20	20	314	20	0.07%	0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.07%	0.07%	無
獨立董事	史欽泰	960	960	-	-	120	120	1,387	120	0.24%	0.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.24%	0.24%	無
獨立董事	林禪弼	960	960	-	-	150	150	1,387	150	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
獨立董事	李琳山	453	453	-	-	50	50	631	50	0.11%	0.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.11%	0.11%	無
獨立董事	塗能謀	453	453	-	-	50	50	513	50	0.10%	0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.10%	0.10%	無
一般董事	GWAA LLC 指派代表人：Chenming Hu	509	509	-	-	30	30	458	30	0.10%	0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.10%	0.10%	無

註1：

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註2)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額	本公司
一般董事	盛世投資顧問股份有限公司 指派代表人：張家麒	509	509	482	40	0.10%	—	—	—	—	—	—	—	0.10%	—
獨立董事	許旭輝	509	509	579	60	0.11%	—	—	—	—	—	—	—	0.11%	—
獨立董事	徐章	509	509	555	50	0.11%	—	—	—	—	—	—	—	0.11%	—

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之酬金係依據董事會核准之「董事薪酬管理辦法」執行，酬金分為報酬、業務執行費用及酬勞等三部份，報酬及業務執行費用依據辦法核給，酬勞依據章程規定提撥，並連結董事績效考核結果核給。

獨立董事職責為協助董事會履行並監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及內控制度的品質和誠信，本公司獨立董事本於職責及專業，對於公司議案均經過適當討論；酬金與會議出席狀況、受訓狀況、績效考核等有直接相關。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1及2：本公司董事會110年02月04日決議通過分派109年度員工酬勞及董事酬勞金額，分別為新台幣123,450仟元及新台幣7,214仟元，全數以現金為之。

2.監察人之酬金：本公司自民國 101 年 06 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

3.總經理及副總經理之酬金

109 年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金
		財務報告內所有本公司		財務報告內所有本公司		財務報告內所有本公司		本公司		本公司		本公司		
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	本公司	
執行長兼總經理	胡正大	5,842	7,139	-	-	4,568	4,568	1,262	-	1,262	-	1.15%	1.28%	無
財務長	廖俊杰	5,204	5,204	108	108	3,606	3,606	802	-	802	-	0.96%	0.96%	無
副總經理	王建国(註3)	4,109	4,109	108	108	631	631	710	-	710	-	0.55%	0.55%	無
副總經理	吳培茲	4,680	4,680	108	108	990	990	769	-	769	-	0.65%	0.65%	無
副總經理	楊鶴年	4,844	4,844	108	108	2,889	2,889	684	-	684	-	0.84%	0.84%	無
副總經理	江松燦(註2)	1,200	1,200	27	27	809	809	600	-	600	-	0.26%	0.26%	無
副總經理	杜曉旭	-	5,035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.76%	無
副總經理	張靖愷	-	4,343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56%	無
副總經理	侯衛京	-	3,364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.57%	無

註1：本公司董事會 110 年 02 月 04 日決議通過分派 109 年度員工酬勞及董事酬勞金額，分別為新台幣 123,450 仟元及新台幣 7,214 仟元，全數以現金為之。

註2：於 109 年 10 月 08 日就任。

註3：於 110 年 02 月 08 日解任。

4.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

109 年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金
		財務報告內所有本公司		財務報告內所有本公司		財務報告內所有本公司		本公司		本公司		本公司		
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	本公司	
執行長兼總經理	胡正大	5,842	7,139	-	-	4,568	4,568	1,262	-	1,262	-	1.15%	1.28%	無
財務長	廖俊杰	5,204	5,204	108	108	3,606	3,606	802	-	802	-	0.96%	0.96%	無
副總經理	楊鶴年	4,844	4,844	108	108	2,889	2,889	684	-	684	-	0.84%	0.84%	無
副總經理	杜曉旭	-	5,035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.76%	無
副總經理	吳培茲	4,680	4,680	108	108	990	990	769	-	769	-	0.65%	0.65%	無

註1：本公司董事會 110 年 02 月 04 日決議通過分派 109 年度員工酬勞新台幣 123,450 仟元，全數以現金為之。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司董事會110年02月04日決議通過分派109年度員工酬勞金額新台幣123,450仟元，全數以現金為之。

109年度；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	執行長兼總經理	胡正大	-	4,976	4,976	0.49%
	副總經理	江松燦				
	副總經理	張靖愷				
	副總經理	侯衛京				
	副總經理	杜曉旭				
	副總經理	楊鶴年				
	副總經理	王建国				
	副總經理	吳培滋				
	業務副總經理	王錦鎮				
	業務副總經理	王連國				
	業務助理副總經理	孔德志				
	協理	王俊富				
	協理	施博盛				
	協理	莊政道				
	公司治理主管	楊立新				
財務長	廖俊杰					

(四). 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

項目	109 年度		108 年度	
	個體酬金%	合併酬金%	個體酬金%	合併酬金%
董事酬金 (註 1)	3.50%	3.63%	-13.52%	-13.98%
監察人酬金 (註 2)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金 (註 3)	4.41%	6.43%	-24.27%	-33.26%

註 1：包括兼任員工領取之報酬。

註 2：本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

註 3：包括兼任董事領取之報酬。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效與未來風險之關聯性

董事酬金之給付政策、標準係依公司章程提撥董事酬勞，並依據本公司董事薪酬管理辦法計算報酬、業務執行費用及酬勞，董事酬勞依董事績效評估中「對公司營運之參與程度」及「董事之選任及持續進修」二項結果予以調整；經理人酬金之給付政策、標準係除參酌同業水準外，績效評估包括獲利達成率、建立公司長期發展能力成果，例如新產品、新技術、團隊建立等，酬金給付與經營績效成正相關；董事及經理人之酬金均經薪酬委員會評估後向董事會提出建議，本公司在發放前項人員酬金時，亦考量到未來年度產業成長性、公司擴充政策與現金流量等因素，使公司有充裕資金以應付不確定之經營風險。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

109 年度

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	胡正大	7	0	100%	連任 改選日期：109/06/20
董事	廖俊杰	7	0	100%	
董事	GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍	7	0	100%	
董事	GWAA LLC 指派代表人：Chenming Hu	3	1	75%	109/06/20新任
董事	盛世投資顧問股份有限公司 指派代表人：張家麒	4	0	100%	
董事	Maxbase Holdings Limited 代表人：諶言	2	0	67%	109/05/12解任
獨立董事	史欽泰	6	1	86%	連任 改選日期：109/06/20
獨立董事	林嬋娟	7	0	100%	
獨立董事	徐章	3	1	75%	109/06/20新任
獨立董事	許旭輝	4	0	100%	
獨立董事	李琳山	2	1	67%	109/6/20解任
獨立董事	塗能謀	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，請參照審計委員會運作情形(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事迴避參與有關其薪酬、獎金、庫藏股轉讓、兼任非百分之百持股子公司董事之銀行授信之討論及表決等。

三、董事會評鑑執行情形：詳表(一)-1

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)、本公司 9 位董事中 4 位為獨立董事，佔全體董事 44%。董事會授權其下設立審計委員會及薪酬委員會，二委員會均由獨立董事所組成。

(二)、本年度設立公司治理主管，為公司治理的最高主管，協助董事會達成職能目標。

(一)-1 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109/01/01 ↓ 109/12/31	董事會、功能性委員會、各別董事成員	董事會及功能性委員會內部自評、董事自我評估	(1)董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 (2)董事成員自我績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 (3)審計委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制 (4)薪酬委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任

(二).審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

109 年度

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	史欽泰	3	1	75%	連任 改選日期：109/06/20
獨立董事	林嬋娟	4	0	100%	
獨立董事	徐章	2	0	100%	109/06/20新任
獨立董事	許旭輝	2	0	100%	
獨立董事	李琳山	1	1	50%	109/06/20解任
獨立董事	塗能謀	2	0	100%	
其他應記載事項： 一、本公司審計委員會之年度工作重點： (一)、本公司之審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其運作以下列事項之監督為主要目的： (1).公司財務報表之允當表達。 (2).簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 (3).公司內部控制之有效實施。 (4).公司遵循相關法令及規則。 (5).公司存在或潛在風險之管控。					

- (二)、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議。
- (三)、會計師就查核狀況、公報修訂、內部控制等議題對公司的影響，至少每季在審計委員會向獨立董事說明。
- (四)、稽核單位除定期將稽核報告傳送獨立董事審閱外，至少每季於審計委員會和獨立董事溝通說明。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第六屆第十六次 109/02/07	1. 108 年度財務報表。	V	
	2. 會計師續委任及獨立性評估。	V	
	3. 108 年度內部控制制度聲明書。	V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。		
第六屆第十八次 109/05/08	1. 109 年度第 1 季財務報表。		
	2. 子公司資金貸與本公司。	V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。		
第七屆第二次 109/08/07	1. 109 年度第 2 季財務報表。	V	
	2. 會計師 109 年度公費。	V	
	3. 本公司對子公司向銀行授信融資之背書保證。	V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。		
第七屆第四次 109/11/06	1. 本公司對子公司向銀行授信融資之背書保證。	V	
	2. 本公司對子公司晶圓採購之背書保證。	V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。		
第七屆第五次 110/02/04	1. 109 年度財務報表。	V	
	2. 會計師續委任及獨立性評估。	V	
	3. 109 年度內部控制制度聲明書。	V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。		

(二)、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一)、本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核結果，並於每季的審計委員會會議中報告稽核業務，若有特殊狀況時，亦即時向審計委員會委員報告。本年度並無特殊狀況，溝通狀況良好。

開會日期	溝通事項	獨立董事建議
109/02/07	1. 108 年第四季查核缺失報告	同意無意見
	2. 108 年內部控制聲明書報告	同意無意見
109/05/08	109 年第一季查核缺失報告	同意無意見
109/08/07	109 年第二季查核缺失報告	同意無意見
109/11/06	1. 109 年第三季查核缺失報告	同意無意見
	2. 110 年稽核計畫	

(二)、會計師每季出席審計委員會，報告查核狀況及法令注意事項，審計委員會委員對財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

開會日期	溝通事項	獨立董事建議
109/02/07	重要議題討論	同意無意見
109/05/08	重要議題討論	同意無意見
109/08/07	重要議題討論	同意無意見
109/11/06	1.重要議題討論	同意無意見
	2.關鍵查核事項討論	

(三).公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依規定揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有專責人員及電子郵件信箱，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等事項。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達到風險控管機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」。	
三、董事會之組成及職責	✓			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			(一) 本公司公司治理實務守則第20條(董事會整體應具備之能力)已訂定董事會成員的組成係考量其具備執行職務所必須之知識、技能、素養及性別平等後選定，現任董事會成員共9席中： 1. 女性董事成員1席，占全體董事成員11.11%；男性董事成員8席，占全體董事成員88.89%。 2. 本公司具員工身份之董事占比為22%，獨立董事占比為44.44%，4位獨立董事任期其中2位年資6年，2位為本年度新任，9位董事中，3位董事年齡在70歲以上，3位在60~69歲，3位在40~50歲。 3. 除了台灣籍董事外，美國籍董事2位，具有中、美等多國籍文化色彩。 4. 一般董事成員中4位分別為美國普林斯頓大學電機系、美國加州大學柏克萊分校電機工程、美國卡內基美倫大學電機及電腦工程系、美國南加大MBA，1位具有台灣大學商學系等產學背景成員所組成。 5. 獨立董事成員中2位分別為美國普林斯頓大學電機系、美國普渡大學工業工程系、另外2位分別是美國馬里蘭大學會計系、美國杜蘭大學商學院企管系等專業背景、技能及產業經歷成員所組成。 6. 董事會成員多元化政策之情形彙總如下，並揭露於本公司網站：	無

評估項目	運作情形							與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明								
			多元化核心	性別	經營管理	領導決策	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計	
			董事姓名								
			胡正大	男	√	√	√	√	√		
			廖俊杰	男	√	√	√	√	√	√	
			GWAALLC 指派代表人: 謝漢萍	男	√	√	√	√	√		
			GWAALLC 指派代表人: Chenming Hu	男	√	√	√	√	√		
			盛世投資顧問 股份有限公司代表 人：張家麒	男	√	√	√	√	√	√	
			史欽泰	男	√	√	√	√	√		
			林嬋娟	女	√	√	√	√	√	√	
			徐章	男	√	√	√	√	√		
			許旭輝	男	√	√	√	√	√		
			7. 評估未來提升女性董事至四分之一席次。								
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚未設置其他各類功能性委員會。							目前尚未設置其他功能性委員會	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三) 本公司依據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年定期進行董事會自我績效評估，每年向全體董事會成員發出績效自評問卷，評鑑構面詳三、公司治理運作情形之(1)-1董事會評鑑執行情形： 109年度自我評估問卷依五大構面總共41題，每位董事針對董事會整體運作，就問卷中41項題目，評估執行結果依5至1級之優劣程度，評估結果均為優等(4級)以上。 績效評估中之「對公司營運之參與程度」及「董事之選任及持續進修」二項成績與董事酬勞連結。							無	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司依「公司治理實務守則」第29條定期一年一次評估聘任簽證會計師之獨立性，並向110年02月04日審計委員會及董事會報告評估結果。董事會參照「會計師法」第47條及「職業道德規範公報」第10號「正直、公							無	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																										
	是	否																																											
		<p>正客觀及獨立性」之規定，制定獨立性評估項目(如下表)，完成勤業眾信聯合會計師事務所許秀明與邵志明會計師之「簽證會計師獨立性評估報告」，再參酌會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」後，經全體出席董事決議通過。</p> <p>會計師獨立性及適任性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 會計師事務所與本公司互為關係人。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 連續委任簽證服務達七年。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 未每年取得會計師出具之獨立聲明。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9. 是否未受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11. 本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。</td> <td>是</td> <td>無(註)</td> </tr> <tr> <td>13. 會計師與管理階層、治理單位及內部稽核主管互動情況不良。</td> <td>無</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：經評估，合作的會計師及其所帶領之審計服務小組與近期事務所之新聞無關，不影響會計師之適任性。</p>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	無	是	2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。	無	是	3. 會計師事務所與本公司互為關係人。	無	是	4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。	無	是	5. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係。	無	是	6. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。	無	是	7. 連續委任簽證服務達七年。	無	是	8. 未每年取得會計師出具之獨立聲明。	無	是	9. 是否未受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。	無	是	10. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。	無	是	11. 本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形。	無	是	12. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。	是	無(註)	13. 會計師與管理階層、治理單位及內部稽核主管互動情況不良。	無	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																																											
1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	無	是																																											
2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。	無	是																																											
3. 會計師事務所與本公司互為關係人。	無	是																																											
4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。	無	是																																											
5. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係。	無	是																																											
6. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。	無	是																																											
7. 連續委任簽證服務達七年。	無	是																																											
8. 未每年取得會計師出具之獨立聲明。	無	是																																											
9. 是否未受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。	無	是																																											
10. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。	無	是																																											
11. 本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形。	無	是																																											
12. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。	是	無(註)																																											
13. 會計師與管理階層、治理單位及內部稽核主管互動情況不良。	無	是																																											

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		無

(一) 本公司於 2020/11/6 經董事會通過設置公司治理主管，由董事長室特別助理楊特助立新先生擔任，符合「上市(櫃)公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」適格條件，具相關工作三年以上經驗，以兼職方式負責公司治理相關事務，召集治理小組協助董事及獨立董事遵循法令，成員包含董事會秘書、財會、稽核、法務、投資人關係等單位，均於公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，主要職責包括但不限於：

1. 負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，每年報告至董事會。
2. 誠信政策宣導、訓練之推動及協調規劃，確保執行之有效性。
3. 協助董事會及管理階層查核及評估誠信經營所措施是否有效運作，並定期就相關業務流程評估遵循情形，每年報告至董事會。
4. 提供董事、獨立董事、功能性委員會執行業務所需之資料，及公司治法法規修訂，以協助董事們遵循法令。
5. 依據公司治理實務守則及公司治法法規，完成董事會及股東會運作。
6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。
7. 維護投資人關係，建立機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊，並使股東權益受到良好的維護。

(二) 於 110 年度提報董事會 109 年業務推展之執行狀況：

1. 108 年度公司治理評鑑成績為前 20%，109 年預計維持前 20%。
2. 新增公司治理主管。
3. 109 年度董事會出席率達 92%
4. 針對內線交易、智財權或營業秘密保護、從業道德守則及檢舉制度，對在職或特定人員進行宣導。
5. 完成一級主管簽署廉潔承諾書。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		無
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(五) 客戶政策之執行情形：設有專責客服單位與應用工程單位，提供立即及最佳服務。 (六) 董事責任險：已為董事及經理人購買責任保險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： (一)、已改善事項： 已於109年度新增設公司治理主管。 (二)、未來加強事項： 擬提前於110年依據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」委託外部專業機構對董事會及功能性委員會進行評鑑。			

董事109年度進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	胡正大	109/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬探討-從證交法第14條修正條文談起	3
		109/11/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3
董事	廖俊杰	109/07/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
		109/11/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「商業仲裁」於企業之應用與法律責任解析	3
		109/11/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
法人董事代表人	謝漢萍	109/07/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新冠疫情下之勞動法令遵循實務與案例解析	6
法人董事代表人	Chenming Hu	109/10/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編製IFRS財務報告相關規範修正重點及常見缺失	3
		109/10/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
法人董事代表人	張家麒	109/08/12	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢及風險管理	3
		109/10/27	社團法人中華公司治理協會	ESG發展趨勢與社會責任投資(SRI)	3
		109/11/11	社團法人中華公司治理協會	從智慧財產權角度談企業董監之法律責任	3
		109/11/26	財團法人台灣金融研訓院	企業併購與法律風險	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事	林嬋娟	109/02/18	社團法人中華公司治理協會	影響力投資Do Well by Doing Good	1
		109/07/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位經濟時代，如何創新KPI與績效管理	3
		109/08/07	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
		109/12/02	社團法人中華公司治理協會	第16屆公司治理高峰論壇—公司治理向前行-公司治理藍圖3.0、永續發展藍圖的規畫與實踐、獨立董事與經營權爭奪	3
獨立董事	史欽泰	109/07/30	證券暨期貨市場發展基金會	新冠病毒對全球經濟的影響	3
		109/09/29	社團法人中華公司治理協會	董監事責任險的現況及近期案例分享	1.5
		109/09/29	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	1.5
獨立董事	徐章	109/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事關係人交易分析與案例探討	3
		109/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理與董事會行使職權應遵循事項	3
獨立董事	許旭輝	109/10/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
		109/11/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業股東會之法遵稽核實務	3

(四).薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

110年03月31日

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註		
			商務、財務、會計或公司業務所需相關之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	史欽泰	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	林嬋娟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立委員	賴俊豪	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：本公司薪資報酬委員會於 109 年 8 月 7 日改選，任期為 109 年 8 月 7 日至 112 年 06 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

109 年度

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A) (%)	備註
召集人	史欽泰	1	1	50%	連任
委員	林嬋娟	2	0	100%	改選日期：109/8/7
委員	李琳山	2	0	100%	109/6/20解任
委員	賴俊豪	0	0	--	109/8/7新任

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理
第四屆 第七次 109/03/20	1. 經理人 108 年度薪酬評估
	2. 經理人 109 年度薪酬制度
	3. 擬定員工認購庫藏股作業程序
	4. 員工認購庫藏股名單
	5. 經理人獎金
	薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過
第四屆 第八次 109/05/08	新訂經營管理人退休及解任辦法
	薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過

(五).履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>本公司每年定期執行全面風險評估，包括營運、環境及各項公司治理議題。109年風險評估於109/2/7向董事會報告，110年風險評估於110/2已執行完成，由公司治理小組主導鑑別並研擬改善方案，管理單位已啟動改善措施，鑑別出的風險包括。：</p> <p>1.環境：環境保護的議題 對於供應商要求符合本公司訂定之「環境危害之禁用物質管理辦法」及取得ISO140001環境認證，並於每年評鑑供應商時列入評比項目，若未達則輔導改善。</p> <p>2.社會：職工安全的議題 本公司為無生產製造之IC設計公司，注重員工身心健康，除了定期消防檢查/演練、工作環境檢測等硬體安全確認外，亦每年必定舉辦各式活動，提高員工互動及凝聚力。</p> <p>3.公司治理：內控制度落實度的議題(2021年度鑑別出的風險-產能、人才、品質等) 小組討論出因應的措施，例如晶圓策略會議、品質會議等，由各管理單位執行或落實加強。稽核單位每年依據風險評估，安排年度稽核計劃，確保查核之內控制度無重大缺失，執行控制點檢查。 公司治理小組經董事會通過成立，組成單位包含董事會執行秘書、財會、稽核、法務、投資人關係等，參與成員均於公開發行公司從事相關工作經驗達三年以上。</p>	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	<p>本公司由公司治理小組負責公司治理、企業社會責任及誠信經營等相關事務，工作職掌如前述公司治理運作情形，定期將社會責任計劃及執行情形呈報董事會。</p>	無
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>(一) 公司依照法令規定與永續發展前提下，建立相關環境管理制度與政策，並設有環安專責人員規劃、督導並實施相關之環境制度，選擇具有環境責任的供應商，使用再生材料，減少污染物排放，對於廢棄物質訂定妥善處理辦法，並提供客戶無毒害物質之產品，已通過國際認證ISO14001。</p>	無
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	<p>(二) 本公司為無工廠之IC設計公司，其營業活動對環境負荷衝擊甚低。 109年度： (1). 取得SONY GP 認證。 (2). 完成大樓冷氣管線清潔，提升冷氣節電效能。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(3). 廠區規劃人員集中辦公，提升共用能源效益。</p> <p>(4). 完成各項定期環境監測及宣導活動。</p> <p>✓(三)本公司為IC設計公司，無生產工廠，氣候變遷對本公司現在及未來的風險甚低，尚未針對評估因應措施。</p> <p>(四) 本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量統計如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>統計項目</th> <th>108年</th> <th>109年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量</td> <td>871噸</td> <td>1,115噸</td> </tr> <tr> <td>人均溫氣排放量</td> <td>2.49噸</td> <td>2.82噸</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>7,607度</td> <td>8,470度</td> </tr> <tr> <td>再生資源回收總量</td> <td>1.24噸</td> <td>1.53噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司節能減碳、溫室氣體減量及減少用水政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少並安裝節水設施，降低環境負荷，持續推動電子簽核作業，減少紙張耗用，裝設百葉窗或窗簾，以減少太陽輻射熱進入室內，降低空調用電量，基礎照明應配合照度標準要求，選用適當高效率日光燈具。 2. 因廠區辦公區整併，擬定節能減碳目標人員溫室氣體平均數增加幅度低於10%。 3. 為提昇水資源之使用效率制定節約用水方案管理計畫書，透過宣導節約用水、持續調整給水閥供水(給水閥關閉50%供水)、調整辦公室空調開啟溫度設定27度，以節省空調用水。 	統計項目	108年	109年	溫室氣體排放量	871噸	1,115噸	人均溫氣排放量	2.49噸	2.82噸	用水量	7,607度	8,470度	再生資源回收總量	1.24噸	1.53噸	<p>未針對氣候變遷影響討論因應措施</p> <p>無</p>
統計項目	108年	109年																
溫室氣體排放量	871噸	1,115噸																
人均溫氣排放量	2.49噸	2.82噸																
用水量	7,607度	8,470度																
再生資源回收總量	1.24噸	1.53噸																
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)遵守勞動相關法令，並訂定相關工作規則，從優保障員工權益。</p> <p>(二)本公司新進人員薪酬依人員「敘薪標準」核示，每年依「晉升管理辦法」辦理人員晉升，休假政策除了依勞基法給假外，另額外提供每年7天彈休假福利予同仁。依員工職等、服務年資、貢獻及公司經營績效，提供各類福利及薪酬，依規定核決後發放。</p> <p>(三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，設置有專業證照廠護人員，並聘請駐廠醫師定期提供心理、醫療、健康等各項諮詢服務。</p>	<p>無</p>															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>務，每年並提供優於法令規定之定期員工健康檢查。依法設置環境安全衛生管理專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，以確保員工、環境及設備之安全，並目前已通過國際性環境及職業健康及安全體系之認證：ISO45001。</p> <p>(四) 提供多種教育訓練與培訓計畫、內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能，亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。</p> <p>(五) 本公司客戶均為公司企業，客戶資料為本公司之商業機密，包含交易價格及條件，透過電腦資訊安全權限管理，稽核室每年並針對資訊安全進行查核，與客戶產品開發過程依討論技術商業機密層級簽署保密協議。本公司生產之產品在行銷標示，遵循相關法規及國際準則 (ISO 9001、ISO 14001、ISO45001) 之要求進行。</p> <p>(六) 本公司針對供應商依製程制定「生產管制辦法」、新廠商遴選及定期稽核遵循之「外包廠管理辦法」、「環境危害之禁用物質管理辦法」等40份供應商規範，與供應商往來前，透過QSA、QPA問卷及實地稽核瞭解供應商之環保、職業安全衛生或勞動人權之遵循，綜合評鑑後遴選合格供應商。</p>	
<p>五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>未編製企業社會責任報告書</p>
<p>六、 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂定企業社會責任守則，以擬定企業社會責任計劃提報董事會後執行，定期將執行情形呈報董事會，其他相關議題如永續經營、環境保護、員工權益等，依內部制度規範執行，計劃及執行情形亦公告於官網中。</p>			
<p>七、 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：109 年度推行社會公益活動，支持新竹縣家扶基金會「幸福認養缺你不可」，協助弱勢家庭募集冬被及聖誕禮物活動。</p>			

(六).履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司於107年10月26日董事會通過「誠信經營及從業道德守則」，並於公司官網及對外部客戶、供應商文件中明示誠信經營之政策、作法。內部於每年新進員工教育訓練、不定期會議宣導誠實及道德行為，以檢舉制度宣示董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二) 公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度、檢舉制度、員工申訴制度及誠信經營及從業道德守則等，透過前述制度防範不誠信行為。109年度完成一級主管簽署廉潔承諾書。</p> <p>(三) 訂定「誠信經營及從業道德守則」及「檢舉制度」明訂董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者之行為指南及作業程序。另為使公司之客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人更加瞭解公司道德標準。經確認屬實之個案，對違反者採取懲戒措施，必要時得採取法律行動，亦責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與重要客戶或授信交易前，進行信用調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與部份客戶或供應商簽訂誠信廉潔行為為條款，要求雙方基於誠信廉潔原則，進行商業行為。</p> <p>(二) 本公司於107年10月26日董事會通過成立「誠信經營及從業道德守則」，由隸屬董事會之公司治理小組負責誠信經營之政策及推動，工作職掌如前述公司治理運作情形，定期每年向董事會報告執行情形。109年執行狀況已於110年2月4日向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司已訂定「檢舉制度」及員工申訴辦法，與公務有關之違法、濫權或不當行為，有提申訴之必要且能提出具體理由者，提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 公司設有會計制度供會計人員作業時遵循；同時依據法令及公司實際狀況，建置內</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		部控制機制，並執行稽核作業，並定期將結果向審計委員會及董事會呈報。 (五) 新人訓練納入誠信經營及從業道德宣導，每年定期對特定員工舉辦宣導，使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	(一) 本公司訂有檢舉制度設定專屬信箱，亦於公司網站提供投遞管道，檢舉事項由稽核主管專人統一受理，保護檢舉人。 (二) 本公司訂有檢舉制度受理檢舉事項之作業，對檢舉事項之相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，負完全保密的責任。 (三) 本公司訂有檢舉制度，對檢舉人負保密及保護責任措施，避免其因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司已於公司網站對外揭露公司之「誠信經營及從業道德守則」，並定期於網站揭露執計劃及成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無			無
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無			無

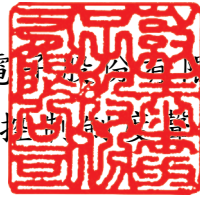
(七). 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定治理實務守則及相關規章，並公開置放於公司網站 (<http://www.focaltech-electronics.com/>)，以規範公司董監事及所有從屬人員行為道德。

(八). 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九).內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

敦泰電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一一〇年二月四日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年二月四日董事會通過，出席董事9席中，有0席持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦泰電子股份有限公司

董事長：胡正大



簽章

總經理：胡正大



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十).最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一).最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會重要決議

日期	重要決議
109/02/07	核准 108 年財務報表。
	核准 108 年度分派董事酬勞金額及員工酬勞金額、發放方式及對象。
	核准第七屆董事選舉案。
	召集本公司民國 109 年度股東常會。
109/05/08	核准 109 年度第 1 季財務報表。
	核准 108 年度虧損撥補案。
	核准資本公積發放現金案。
	核准現金減資案。
109/06/20	核准更新 109 年度股東常會相關議案。
109/06/20	選任董事長。
109/08/07	核准 109 年度第 2 季財務報表。
	核准授權董事長訂定減資基準日。
	核准委任薪資報酬委員會。
109/11/06	核准 109 年度第 3 季財務報表。
110/02/04	核准 109 年財務報表。
	核准 109 年度分派董事酬勞金額及員工酬勞金額、發放方式及對象。
	召集本公司民國 110 年度股東常會。

2.股東會重要決議及執行情形

日期	重要決議及執行情形
109/06/20	<p>1.承認 108 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。</p> <p>2.承認 108 年度虧損撥補案。 執行情形：決議通過。</p> <p>3.核准公司章程修訂。 執行情形：決議通過後生效，並於 109 年 7 月 3 日完成變更登記。</p> <p>4.核准發行限制員工權利新股案。 執行情形：決議通過後生效，並於 109 年 8 月 12 日業經金融監督管理委員會核准。</p> <p>5.核准資本公積發放現金案。 執行情形：訂定 109 年 7 月 20 日為配息基準日，109 年 8 月 14 日為發放日，每股配發約新台幣 0.50291032 元現金，已執行完畢。</p> <p>6.核准現金減資案。 執行情形：訂定 109 年 9 月 8 日為減資基準日，新股於 109 年 10 月 26 日開始交易，每股退回 3 元並於 109 年 10 月 28 日退還減資股東，執行完畢。</p> <p>7.第七屆董事改選案。 執行情形：完成改選，並於 109 年 7 月 3 日完成變更登記。</p> <p>8.解除董事及其代表人競業禁止案。 執行情形：決議通過。</p>

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

(十三). 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一).公費資訊

1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明 邵志明	109/01/01 至 109/12/31	—

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		✓		✓
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

2.本公司109年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				小計	會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)			
勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明	4,750	0	0	0	417	417	109/01/01 至 109/12/31	—
	邵志明								

註：非審計公費—會計師審計期間之代墊費用287千元、存貨報廢查核公費30千元、薪資資訊檢查表50千元及子公司增資檢查表50千元。

(二). 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三). 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一).股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數(註 3)	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼總經理	胡正大	1,133,397 (1,426,361)	0	328,261	0
董事	GWAALLC 代表人：謝漢萍	0 (1,781,356)	0	0	0
董事	GWAALLC 代表人： Chenming Hu				
董事 兼財會 主管	廖俊杰	322,500 (446,951)	0	167,005 (70,000)	0
獨立董事	徐章 (就任日期：109/6/20)	0	0	0	0
獨立董事	許旭輝 (就任日期：109/6/20)	0	0	0	0
獨立董事	林嬋娟	0	0	0	0
獨立董事	史欽泰	0	0	0	0
副總經理	張靖愷	88,000 (48,135)	0	170,000	0
副總經理	侯衛京	160,000 (221,968)	0	108,000 (18,004)	0
業務副總 經理	王連國	72,000 (89,167)	0	56,000 (69,815)	0
業務副總 經理	王錦鎖	40,000 (291,148)	0	40,000 (3,000)	0
副總經理	杜曉旭	180,000 (206,942)	0	120,000 (18,000)	0
副總經理	楊鶴年	270,000 (270,109)	0	148,004 (19,000)	0
副總經理	吳培滋	190,000 (163,992)	0	98,506	0
業務助理 副總經理	孔德志	64,000 (135,821)	0	42,000 (19,803)	0
副總經理	江松燦 (就任日期：109/10/8)	100,000 (100,000)	0	64,000	0
副總經理	徐瑞成 (解任日期：109/9/30) (就任日期：110/2/1)	232,500 (120,000)	0	85,003	0

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數(註 3)	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	王俊富	115,000 (108,084)	0	35,202 (39,916)	0
協理	莊政道	131,000 (131,792)	0	103,504 (69,000)	0
協理	施博盛 (解任日期：109/9/30) (就任日期：110/1/16)	117,000 (207,000)	0	46,602	0
資深協理	張進興 (解任日期：109/1/24) (就任日期：110/2/8)	0	0	100,000	0
公司治理 主管	楊立新 (就任日期：109/11/6)	0	0	65,503	0
10% 以上 股東	神盾股份有限公司 (就任日期：109/5/14) (解任日期：110/4/19)	48,516,000 (14,549,425)	0	0 (33,966,575)	0
董事	盛世投資顧問股份有 限公司 代表人：張家麒 (就任日期：109/6/20) (解任日期：110/4/19)	0 (14,995)	0	0 (35,005)	0
董事	中信銀受託保管吉富 控股集團(股)投資專 戶 代表人：謙言 (解任日期：109/5/12)	0 (4,126,703)	0	0	0
獨立董事	塗能謀 (解任日期：109/6/20)	0	0	0	0
獨立董事	李琳山 (解任日期：109/6/20)	0	0	0	0
副總經理	王建國 (解任日期：110/2/8)	170,000 (121,985)	0	0	0
協理	謝政義 (解任日期：109/9/30) (就任日期：110/1/16) (解任日期：110/3/3)	119,750 (117,064)	0	0	0
10% 以上 股東	林超驊 (就任日期：109/4/28) (解任日期：109/4/29)	1,139,000 (1,143,000)	0	0	0

註 1：本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

註 2：股權變動情形揭露自就任日起算，截至解任日止。

註 3：本公司於 109 年 6 月 20 日股東常會決議通過現金減資 89,972,074 股，減資比例 29.98892%，已於 109 年 10 月 26 日完成減資換發股票，故 109 年度股數增減變化大。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
胡正大	贈與	109.06.19	沈文敏	配偶	650,000	30.35

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年04月26日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
宏基股份有限公司 負責人：陳俊聖	7,537,688	3.48	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行受託保管 敦泰電子股份有限公司發行 予敦泰電子(開曼)有限公司 陸籍員工讓受、認購及配發之 有價證券集合投資專戶	6,734,632	3.11	—	—	—	—	—	—	—
丁凌全	5,840,000	2.70	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行受敦泰電 子股份有限公司員工持股會 信託財產專戶	5,641,503	2.61	—	—	—	—	—	—	—
GWAALLC 負責人：胡正大	4,158,691	1.92	—	—	—	—	—	—	—
舊制勞工退休基金	1,232,138	0.57	—	—	—	—	—	—	—
舊制勞工退休基金	3,708,000	1.71	—	—	—	—	—	—	—
渣打託管瑞士信貸國際公司 投資專戶	3,400,807	1.57	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管摩根士丹利國 際有限公司專戶	2,851,981	1.32	—	—	—	—	—	—	—
美商摩根大通台北分行託管 J P 摩根投資專戶	2,768,303	1.28	—	—	—	—	—	—	—
勞工保險基金	2,424,000	1.12	—	—	—	—	—	—	—

註：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

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

109年12月31日；單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司	5,491,200	100	—	—	5,491,200	100
FocalTech Electronics, Ltd.	2	100	—	—	2	100
FocalTech Systems, Inc.	—	—	100	100	100	100
FocalTech Systems, Ltd.	—	—	2	100	2	100
環正科技股份有限公司	—	—	2,000,000	100	2,000,000	100
敦泰電子科技（上海）有限公司	—	—	註	100	註	100
敦泰電子（深圳）有限公司	—	—	註	100	註	100
敦泰科技（深圳）有限公司	—	—	註	100	註	100
敦捷光電股份有限公司	—	—	12,179,708	69.93	12,179,708	69.93
合肥松豪電子科技有限公司	—	—	註	100	註	100
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	—	—	19,593,050	69.93	19,593,050	69.93
神泰科技股份有限公司	142,000	50	—	—	142,000	50

註：為有限公司故無發行股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

110年04月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充者 其 他
108.03	12.2~17.24	500,000	5,000,000	298,743	2,987,432	員工認股權憑證轉換普通股 1,025 仟元	— 108/03/15 竹商字第 1080007161 號
108.05	12.2~17.24	500,000	5,000,000	298,792	2,987,924	員工認股權憑證轉換普通股 492 仟元	— 108/05/22 竹商字第 1080014570 號
108.08	12.2~13.68	500,000	5,000,000	299,439	2,994,394	員工認股權憑證轉換普通股 6,470 仟元	— 108/08/23 竹商字第 1080024643 號
108.12	12.2	500,000	5,000,000	299,486	2,994,857	員工認股權憑證轉換普通股 463 仟元	— 108/12/02 竹商字第 1080034877 號
109.02	12.2~17.24	500,000	5,000,000	299,676	2,996,759	員工認股權憑證轉換普通股 1,903 仟元	— 109/02/25 竹商字第 1090005750 號
109.05	4.2~28.3	500,000	5,000,000	299,907	2,999,069	員工認股權憑證轉換普通股 2,310 仟元	— 109/05/27 竹商字第 1090014602 號
109.08	12.2~24.51	500,000	5,000,000	299,995	2,999,949	員工認股權憑證轉換普通股 880 仟元	— 109/08/19 竹商字第 1090023661 號
109.09	10	500,000	5,000,000	210,023	2,100,228	現金減資普通股 899,721 千元	— 109/09/14 竹商字第 1090026694 號
109.11	12.2~24.51	500,000	5,000,000	210,046	2,100,456	員工認股權憑證轉換普通股 228 仟元	— 109/11/24 竹商字第 1090033305 號
110.03	15.9~36.8	500,000	5,000,000	210,353	2,103,532	員工認股權憑證轉換普通股 3,076 仟元	— 110/03/03 竹商字第 1100005620 號
110.04	10	500,000	5,000,000	216,102	2,161,022	發行限制員工權利新股普通股 57,490 仟元	— 110/05/03 竹商字第 1100012259 號
110.05	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,277	2,162,769	員工認股權憑證轉換普通股 1,747 仟元	— 110 年 Q1 員工已行權，但尚未辦理變更登記，預計 110 年 5 月完成
110.08	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,344	2,163,443	員工認股權憑證轉換普通股 674 仟元	— 110 年 4 月員工已行權，但尚未辦理變更登記，預計 110 年 8 月完成

2.股份種類

110 年 04 月 30 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	216,344,342	283,655,658	500,000,000	上市公司股票

(二).股東結構

110年04月26日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	—	9	197	48,136	147	48,489
持 有 股 數	—	7,278,384	31,829,629	126,051,061	51,185,268	216,344,342
持 股 比 例	—%	3.36%	14.72%	58.26%	23.66%	100.00%

註：以上資料係截至年報刊印日最近一次停止過戶之持股資料。

(三).股權分散情形

1.普通股股權分散情形

110年04月26日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	16,563	2,467,989	1.14%
1,000 至 5,000	28,404	49,673,289	22.96%
5,001 至 10,000	1,886	14,518,154	6.71%
10,001 至 15,000	517	6,644,860	3.07%
15,001 至 20,000	299	5,552,510	2.57%
20,001 至 30,000	282	7,185,150	3.32%
30,001 至 50,000	202	7,871,877	3.64%
50,001 至 100,000	161	11,438,625	5.29%
100,001 至 200,000	77	11,307,013	5.23%
200,001 至 400,000	39	11,260,191	5.20%
400,001 至 600,000	20	9,791,542	4.53%
600,001 至 800,000	11	7,660,249	3.54%
800,001 至 1,000,000	5	4,478,649	2.07%
1,000,001 股以上	23	66,494,244	30.73%
合 計	48,489	216,344,342	100.00%

註：以上資料係截至年報刊印日最近一次停止過戶之持股資料。

2.特別股股權分散情形：不適用

(四).主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110年04月26日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
宏碁股份有限公司		7,537,688	3.48%
中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司發行予敦泰電子（開曼）有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶		6,734,632	3.11%
丁凌全		5,840,000	2.70%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受敦泰電子股份有限公司員工持股會 信託財產專戶		5,641,503	2.61%
GWAALLC		4,158,691	1.92%
舊制勞工退休基金		3,708,000	1.71%
渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶		3,400,807	1.57%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		2,851,981	1.32%
美商摩根大通台北分行託管 J P 摩根投資專戶		2,768,303	1.28%
勞工保險基金		2,424,000	1.12%

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目/年度		108年度	109年度	110年度截至04月 30日(註5)
每股 市價	最高	27.3	102	247.5
	最低	19.55	22.45	79.2
	平均	23.28	38.64	135.01
每股 淨值	分配前	26.66	37.28	41.3
	分配後	26.14	(註 1)	—
每股 盈餘	加權平均股數	276,714	254,897	199,649
	每股盈餘(註7)	-0.63	3.97	4.24
每股 股利	現金股利	0.50291032 (註 6)	(註 1)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註2)	-36.95	9.73	—
	本利比(註3)	46.29	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註4)	2.16%	(註 1)	—

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位為截至年報刊印日止之當年度資料。

註 6：以資本公積配發現金股利。

註 7：本公司未有無償配股等情形而須追溯調整者。

(六).公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但現金股利每股低於 0.5 元得不予發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司109年盈餘分配案，業經110年4月28日董事會決議通過，本次董事會擬議109年度盈餘分配，以現金配發股東股息新台幣700,000,000元，依據110年3月31日流通在外普通股計算，每股約配發新台幣3.32元，俟本年股東常會決議後，由董事長另訂配息基準日辦理之。

(七). 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(八). 員工、董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1.5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工及董事酬勞。109 年度歸屬於本公司業主淨利為新台幣 1,011,992,036 元，擬分別提撥本公司獲利 9.4% 及 0.6% 發放員工酬勞及董事酬勞，發放金額分別為新台幣 123,450,390 元及新台幣 7,213,921 元，全數以現金為之。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 109年度董事會通過之擬議及前一年度實際之員工分紅、董事、監察人酬勞配發情形暨與認列員工分紅及董事、監察人酬勞之差異數、原因及處理情形：

單位：元

項 目	108年盈餘分派	109年盈餘分派
	實際分派數	董事會通過之擬議配發
董監事酬勞	—	7,213,921
員工酬勞—現金	—	123,450,390
員工酬勞—股票	—	—
以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例	—	—
與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形	無差異	無差異

(九). 公司買回本公司股份情形

1 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

110年04月30日

買回日期	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	104年09月03日至 104年11月02日	105年04月29日至 105年06月28日	106年05月15日至 106年07月14日	107年07月27日至 107年09月26日	107年08月24日至 107年10月23日
買回價格	每股新台幣17.01元至35.13元，惟當公司股票價格低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。	每股新台幣19.67元至42.94元，惟當公司股票價格低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。	每股新台幣21.98元至56.79元，惟當公司股票價格低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。	每股新台幣17.68元至39.65元，惟當公司股票價格低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。	每股新台幣17.22元至37.26元，惟當公司股票價格低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。
已買回股份種類及數量	普通股 0 股	普通股 5,000,000 股	普通股 6,808,000 股	普通股 8,000,000 股	普通股 7,689,000 股
已買回股份金額	新台幣 0 元	新台幣 132,625,675 元	新台幣 245,812,665 元	新台幣 192,810,452 元	新台幣 192,095,557 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0.00%	100.00%	85.10%	100.00%	96.11%
已辦理及銷轉讓之股份數量	普通股 0 股	普通股 5,000,000 股	普通股 6,808,000 股	普通股 7,997,683 股	普通股 7,591,742 股
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 0 股	普通股 0 股	普通股 2,317 股	普通股 99,575 股
累積持有本公司股份數量占發行總數之比率(%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.05%

2 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一).公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

110年04月26日

員工認股權憑證種類	繼受原敦泰科技 員工認股權憑證 (註 1)	第四次(期) 員工認股權憑證								
申報生效日期	103年10月27日	104年7月6日								
發行(辦理)日期	103年10月27日	104年9月2日								
發行單位數	11,697,976	2,800,000								
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	5.41%	1.29%								
認股存續期間	99年4月29日至 112年6月24日	104年9月2日至 114年9月2日								
履約方式	發行新股	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	(1)員工在既得期間起始 日起屆滿一年服務期間之 日起，既得 25%認股權， 其後每半年既得 12.5%之 認股權。 (2)依績效達成狀況行使 其認股權。	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使股 比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使股 比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時程	可行使股 比例									
屆滿 2 年	50%									
屆滿 3 年	75%									
屆滿 4 年	100%									
已執行取得股數	8,773,977	1,562,750								
已執行認股金額	136,488 仟元	19,981 仟元								
未執行認股數量	264,599	289,000								
未執行認股者其每股認購價格	NT\$5.46~NT\$36.8	NT\$15.9								
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.12%	0.13%								
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀 釋影響不大。	對原有普通股股東股權 稀釋影響不大。								

註 1：繼受原敦泰科技員工認股權憑證，依合併契約規定，每一敦泰科技認股權憑證，可認購股數調整為原數量乘以 4.8 換股比例，每股認股價格(無條件進位法取至小數點第 2 位)調整為原認購價格除以 4.8 換股比例。

(二). 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1. 取得員工認股權憑證之經理人

110年04月26日；單位：新台幣元、股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
執行長兼總經理	胡正大	1,940,000	0.90%	1,678,000	NT\$1.63~ NT\$15.90	17,087 仟元	0.78%	238,000	NT\$5.46~ NT\$22.42	3,878 仟元	0.11%
副總經理	楊鶴年										
副總經理	徐瑞成 (註1)										
副總經理	張靖愷										
副總經理	侯衛京										
副總經理	杜曉旭										
業務副總經理	王連國										
業務助理副總經理	孔德志										
資深協理	張進興 (註2)										
協理	王俊富										
協理	施博盛 (註3)										
協理	謝政義 (註4)										
財務長	廖俊杰										

註1：於109年9月30日解任轉調至關聯企業，110年2月1日回任。

註2：於109年1月24日離職，110年2月8日就任。

註3：於109年9月30日解任轉調至關聯企業，110年1月16日回任。

註4：於109年9月30日解任轉調至關聯企業，110年1月16日回任，110年3月3日離職。

2.取得認股權憑證可認股數前十大員工

110年04月26日；單位：新台幣元、股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率
高級經理	丁川	1,342,292	0.62%	1,211,292	NT\$1.75~ NT\$36.8	20,238 仟元	0.56%	131,000	NT\$15.9~ NT\$36.8	3,272 仟元	0.06%
副總監	田錦程										
總監	吳大春										
高級經理	李華										
資深技術經理	李振徽										
經理	李琛										
副處長(註1)	邱俊毓										
副處長	廖冠華										
總監	蔣新喜										
高級經理	龍文勇										

註1：於110年4月1日離職。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項

(一).公司尚未屆期之限制員工權利新股辦理情形：

110年4月26日

限制員工權利新股種類	第三次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	109年8月12日
發行日期	110年4月20日
已發行限制員工權利新股股數	5,749,000股
發行價格	每股新台幣10元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.66%
員工限制權利新股之既得條件	員工於獲配限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且善盡服務守則、未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或本公司員工管理辦法等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下： 獲配後任職屆滿2年：獲配股數之50%。 獲配後任職屆滿3年：獲配股數之25%。 獲配後任職屆滿4年：獲配股數之25%。
員工限制權利新股之受限制權利	一、於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約或本公司另定其他保管方式執行之。 三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其所衍生之配股（含盈餘轉增資股利及公積轉增資）及配息（含現金股

限制員工權利新股種類	第三次(期) 限制員工權利新股
	利及以現金配發公積)，於當年度配發與員工，不與該批限制員工權利新股受相同之限制。 四、本公司發行之限制員工權利新股，被授予員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除本辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。
限制員工權利新股之保管情形	全數股票信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	獲配之股份由本公司以原發行價格收買其股份，並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	5,749,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	2.66%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大。

(二). 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

1.取得限制員工權利新股之經理人

110年4月26日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
執行長暨總經理	胡正大	1,320,000	0.61%	0	0	0	0	1,320,000	NTD10	13,200 仟元	0.61%
財務長	廖俊杰										
副總經理	侯衛京										
副總經理	楊鶴年										
副總經理	徐瑞成										
副總經理	江松燦										
副總經理	吳培滋										
副總經理	杜曉旭										
業務副總經理	王錦鎖										
業務副總經理	王連國										
業務助理副總經理	孔德志										
資深協理	張進興										
協理	莊政道										
協理	施博盛										
公司治理主管	楊立新										

2.取得限制員工權利新股之前十大員工

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
高級總監	王運華	540,000	0.25%	0	0	0	0	540,000	NTD10	5,400 仟元	0.25%
總監	吳大春										
高級經理	張文軍										
處長	張威銓										
處長	陳明宇										
技術協理	黃俊欽										
處長	黃偉章										
副總監	劉軍橋										
總監	劉國										
處長	簡宏仁										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：不適用。

伍、營運概況

(一).業務範圍

1.業務之主要內容

顯示驅動、觸控、指紋等人機介面解決方案的開發及銷售，並包含前述方案軟硬體之設計、製造、諮詢及服務。

2.營業比重（民國109年度）：人機介面應用晶片100%

3.公司目前之商品（服務）項目

- (1).觸控驅動整合單晶片（IDC）。
- (2).TFT-LCD面板驅動晶片。
- (3).電容式觸控晶片。
- (4).指紋辨識晶片及模組。
- (5).AMOLED面板驅動晶片。
- (6).車載和工控晶片。

4.公司計劃開發之新產品或技術

- (1).觸控驅動整合單晶片(IDC)
 - A.支援C-phy介面的IDC產品。
 - B.開發COG超窄邊框產品。
 - C.High Frame Rate應用IDC技術。
 - D.支援主動筆功能的IDC晶片開發。
 - E.筆記型電腦面板應用的IDC產品開發。
- (2). TFT-LCD面板驅動晶片
 - A.特規面板使用IC開發(如數位相機等特殊用途電子產品)。
 - B.透明顯示器使用之特殊驅動IC。
- (3).電容式觸控晶片
 - A.TFT面板電容式主動筆技術開發。
 - B.TFT面板超細筆尖被動觸控筆晶片開發。
 - C.多指高報點率AMOLED面板觸控技術開發。
 - D.柔性面板手指與筆寫觸控整合技術開發。
- (4).指紋辨識晶片及模組
 - A.高感度光學式指紋辨識晶片及相應之光學式Collimator與Lens。
 - B.光學式指紋辨識演算法。
 - C.超薄式光學指紋技術開發。
 - D.超窄側邊式電容指紋辨識技術研發。
 - E.弧面窄側邊電容式指紋辨識晶片。
 - F.主動式電容指紋辨識晶片（MOC）。
- (5). AMOLED面板驅動晶片
 - A.手機用FHD+ RAM 顯示驅動晶片。
 - B.穿戴式低功耗觸控顯示合一整合單晶片。
 - C.高倍率Demura 資訊處理技術開發。
 - D.可折疊超高解析度4K面板驅動晶片技術開發。
- (6).車載和工控晶片
 - A.車用IDC晶片的開發及推廣。
 - B.高可靠度的電路架構。
 - C.支持串接架構供大尺寸車用面板應用的晶片開發。

- (7).筆電專用人機介面模組
 - A.整合觸控及指紋識別的觸控板技術開發。
- (8).生理偵測技術
 - A.PPG心跳及心律不整判讀演算法開發。
 - B.非束縛式血壓量測技術開發。

(二).產業概況

1.人機介面相關產業之現況與發展

人機介面技術與應用，隨著通訊技術的演進，不斷的擴大並提升更高的附加價值。目前 5G 技術逐漸成熟普及，對於可攜式行動裝置(Mobile Internet)、汽車(IoT)、工控(IoT)等應用，都將產生爆發性的成長。

根據 Research And Markets 研究報告指出，由於 5G 技術在 109 年開始普及，並帶動數位社會轉型，預估 114 年全球 5G 市場規模將上看 2,510 億美元，109~114 年複合成長率(CAGR)則高達 97%。5G 技術普及後，將對可攜式行動裝置與物聯網(IoT)應用提供更大且速度更快的通訊頻寬，以增加產業商機。

以目前市場對於可攜式行動裝置的需求進行預估，109 年第一波 5G 裝置將來自於 4G 的轉換，智慧型手機的市場規模約為 113 億美元，平板電腦則為 8.6 億美元。以物聯網(IoT)的需求來看，目前以車聯網發展速度相對較快，由於車聯網服務是藉由行動通訊接取模組來提供，影音資料的傳輸越快，消費者在車內顯示與人機互動的介面需求上也大幅提昇。

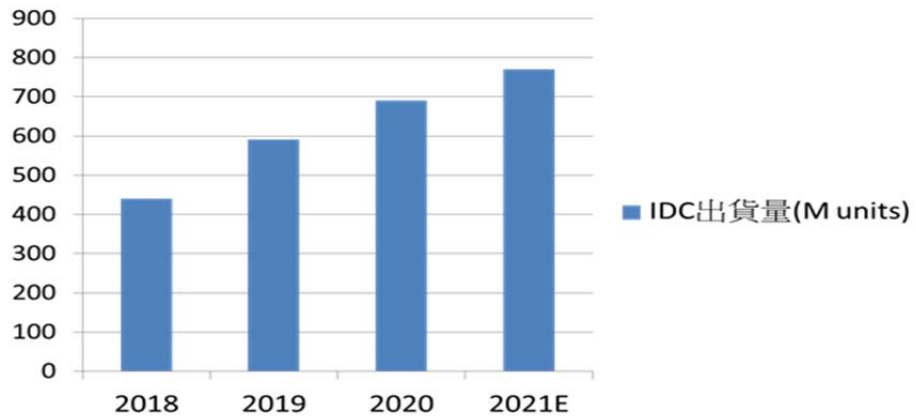
(1) 可攜式行動裝置面板驅動 IC 及觸控 IC 所屬產業現況:

可攜式行動裝置包含手機、筆電、平板電腦等，其中以智慧型手機為大宗，因為前述產業演進，大幅帶動智慧型手機面板的成長，對面板的要求也不同於以往，不只是通話功能增加，還增加多媒體的影音功能，手機螢幕也朝大尺寸與高解析度發展。為了提升消費者的使用體驗，產品技術的規格持續精進，為供應鏈不斷注入新的活水，開創新商機。

消費者不斷期待手機可以更大、更薄、無邊框，因此全螢幕手機成為現今趨勢，但全螢幕的要求，壓縮手機邊框設計上的空間，促使整合性的晶片產品成為主流。同時，整合In-Cell的面板可提升產品的附加價值，提供完整的產品方案給品牌客戶，有助於簡化傳統手機產品組裝生態上頗為複雜的供應鏈體系。因此，觸控晶片與顯示驅動整合的IDC晶片，快速地得到TFT面板供應鏈體系的認同。搭配技術的成熟，帶動TFT面板良率、產能也都同步跟上，使面板價格步入甜蜜點，加速IDC滲透率提升。

109年IDC的代工產能充足，各廠牌手機廠，為求更高的螢幕佔比，並提高螢幕刷新率，大幅採用IDC方案，故全年出貨量將接近7億套，預計110年更上看7.7億套。

圖5-1:107~110年全球智慧型手機採用IDC出貨量



資料來源：本公司整理，民國110年2月

智慧型手機除採用TFT In-cell面板顯示技術外，AMOLED面板亦是目前業界公認市場的主要顯示技術之一，以AMOLED面板廠的技術發展趨勢來說，目前以硬式的AMOLED (rigid AMOLED)出貨比重較高，但隨著國際知名品牌三星的高階機種(S與Note系列)與蘋果的手機逐步使用柔性AMOLED面板 (flexible AMOLED)，導致AMOLED面板廠新建置的產能，都以軟屏為主。從面板解析度來看，目前各主要手機品牌的面板解析度為FHD+，只是少數旗艦機種為WQHD+。此外，多家品牌廠商已開始推廣AMOLED 折疊式手機。

由於In-cell技術仍不成熟，AMOLED面板的觸控功能，仍以On-cell為主要技術主流，並區分為剛性面板的On-cell與柔性面板的On-cell技術。隨著AMOLED在手機面板的佔有率的提升，On-cell已成為TFT In-cell之外最大宗運用的觸控技術。

根據市場研究機構Omdia Touch Panel Market Tracker報告分析，109年，TFT In-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重已攀升至50.7%，AMOLED On-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重也提升至33.9%。傳統式的外掛式電容觸控顯示分離方案，已經不到15%。

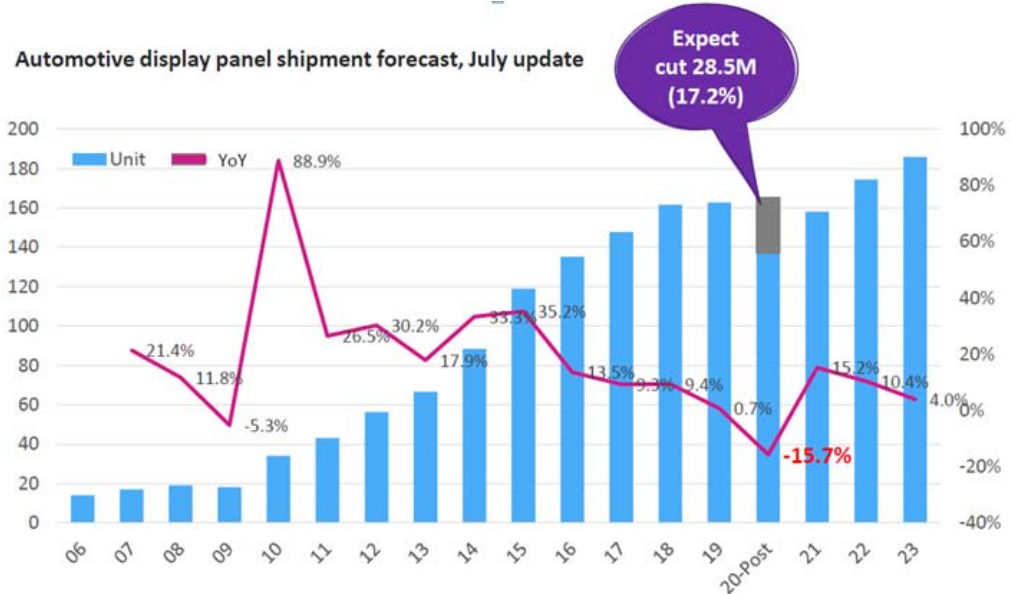
圖5-2:手機螢幕採用各種觸控技術的比重

Mobile phone: Major technology						
Module size	2018	2019	2020	2021	2022	2023
In-cell TFT LCD	33.0%	43.5%	50.7%	50.5%	50.5%	50.5%
On-cell AMOLED	23.5%	30.0%	33.9%	37.9%	43.8%	46.6%
P. Capacitive	42.3%	25.7%	14.9%	11.5%	5.7%	2.9%

資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker報告，民國109年第3季

除了智慧型手機以外，觸控與顯示相關技術，亦逐步拓展至汽車產業，109年受到COVID-19的影響，車載面板一度遽減，從正成長的預估變成高達二位數的跌幅，回到105年時的水準，但隨著疫情趨緩，可以預期將逐步恢復。

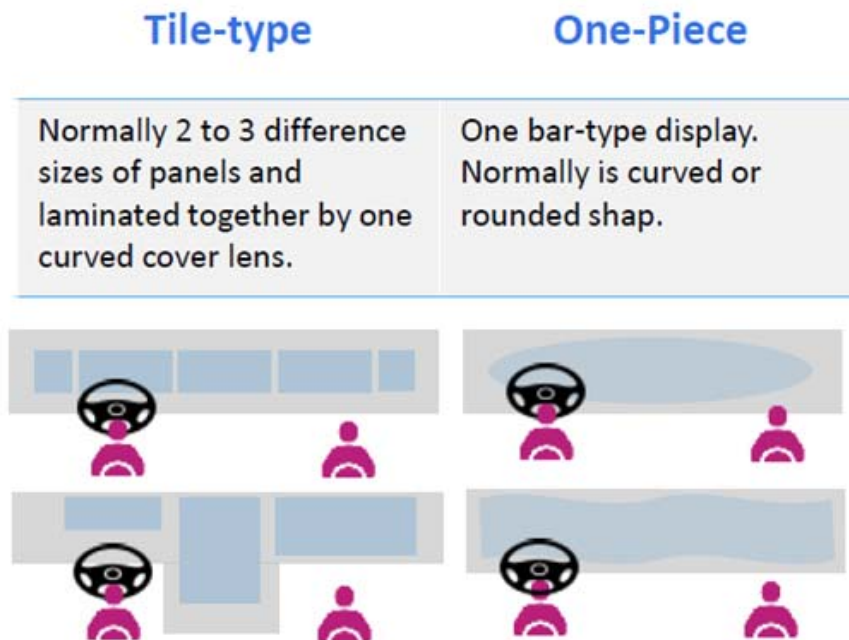
圖5-3:汽車產業面板出貨預估



資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker報告，民國109年第3季

同時一輛汽車將會搭配多個顯示螢幕，故車用面板的成長幅度將會比汽車本體更高。從圖5-4可知，不管是Tile或是One Piece的型式，車內顯示螢幕都越來越大或越來越多，所需的驅動與觸控IC則是倍數增長。同時，而車用IC更加重視安全性，且開發與導入時間更長，因此開發難度較一般消費產品更高。

圖5-4:汽車產業種類



至於平板電腦、筆記型電腦及穿戴式等裝置，未來也會透過增加人機互動界面的功能，可以提供更好的消費者使用體驗。高整合度的IDC方案或更為省電的AMOLED整合方案，則可以使模組架構更為輕薄，有助於模組的成本管控，進而加速更多裝置的導入與採用。

(2) 指紋辨識 IC 所屬產業:

生物識別主要用於消費電子（智慧手機、筆記型電腦、可穿戴設備、智慧卡、智慧家庭等）、工業（汽車、辦公准入、醫療、零售、金融等）、國土安全（政府、安全、軍事部門等）等裝置內。隨著移動互聯網應用普及於109年5G快速成長，交易電子化時代來臨，使用傳統的密碼認證風險越來越大。利用個人生物特徵的生理密碼，可以有效解決安全認證的問題，因此近年來相關技術快速發展。ABI Research預計110年全球生物識別市場總產值將超過100億美元。

生物辨識技術又以指紋辨識為主要方案，從蘋果5S採用指紋辨識方案後即迅速發展，使指紋解鎖成為智慧手機的標配。之後繼Apple Pay、Google Pay及米Pay等行動支付紛紛上路後，更突顯能提升行動支付安全性的指紋辨識晶片解決方案之重要性。

指紋識別按照技術路線可分為光學式、電容式及超音波式。因為電容式產品技術最成熟，因此出貨量最大，主要用於TFT面板類型的手機。但從107年開始，手機顯示螢幕因屏佔比增加，進入全面屏時代，使得傳統的“Home鍵+電容式”指紋的生物識別方式無法滿足屏佔比不斷擴張的需要，除故發展出光學式及超音波式產品，主要用於屏下指紋手機。光學式屏下指紋識別相較超音波式，在成本方面具有優勢，技術方案也已成熟，故在應用中領先超聲式產品，已在手機品牌廠商大量商用。目前智慧手機光學式指紋識別需要結合OLED顯示屏方可實現，TFT LCD屏下指紋識別技術尚無方案。

(3) 生理偵測產品所屬產業:

Covid-19爆發的衝擊，帶動疫情相關醫材需求之成長。防疫物資、快篩試劑、疾病診斷用醫護系統如體溫計及耳溫槍、生理監測裝置、防疫機器人、與遠端健康監控裝置等，均受到關注。為確保公共衛生及防疫安全，就診醫療服務可能轉向通信問診、遠距醫療及在宅醫療方式，對於個人化醫療器器材與服務體驗需求擴增，促使廠商轉向客製化少量多樣的產品。一方面越來越多人在家遠距工作，與人們警覺對健康監控的需求，預計將推動穿戴式、攜帶式或居家量測裝置之成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業鏈約略可分成：

A：上游：IC 設計（Design House）。

B：中游：光罩（Mask）和晶圓製造（Foundry/IDM）。

C：下游：凸塊製程(Bumping)、打線(Wire Bonding)、測試（Testing）與封裝（Package）。

IC 的產業結構可分成 IC 設計（Design）、IC 製造（process）、金凸塊（Gold Bumping）及封裝測試（package）等，IC 設計公司本身並無生產設備，其晶圓製造係委託專業晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，按產品類型，分別委託專業廠商進行金凸塊製程（Gold Bump）、打線(Wire Bonding)、封裝、完整 IC 功能測試。驅動 IC 的封裝不同於一般 IC，中小尺寸面板的驅動 IC 過去多直接為 COG 型態，近幾年因全面屏時代來臨，部分則轉往 COF 的型式。

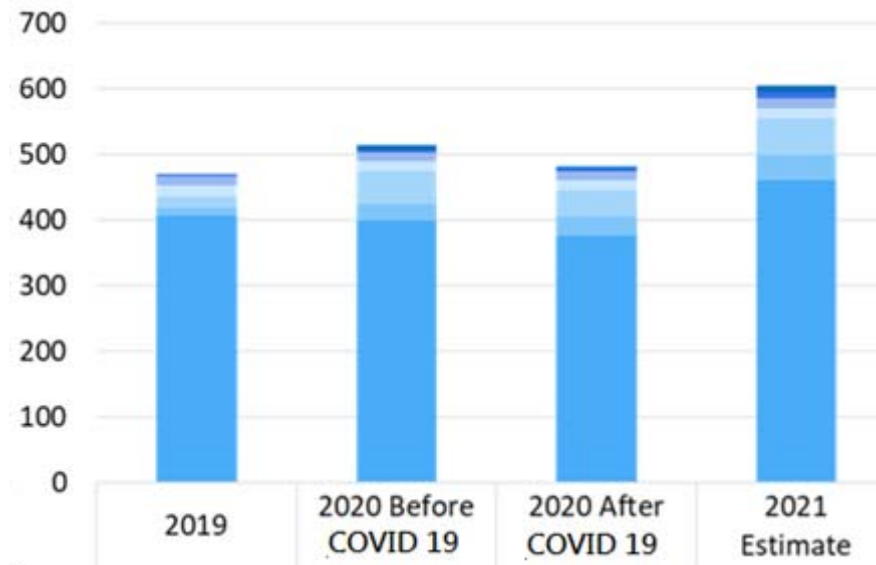
3.各產品之發展趨勢

(1) 可攜式行動裝置面板驅動 IC 及觸控 IC:

智慧型手機的顯示面板，109 年雖然是 AMOLED 面板與 TFT a-si、TFT LTPS 三分天下的態勢，但隨著 AMOLED 產能開出，部份中階機款也開始導入 AMOLED 面板，未來可能逐步壓縮 LTPS LCD 液晶面板的空間。因應 AMOLED 的競爭，TFT 面板廠商則將持續提升 Frame Rate 或採用 LTPS Mux6 技術，使 TFT 面板更有競爭力與 AMOLED 抗衡。

以下圖的資料來看，109 年雖然 AMOLED 手機面板出貨量成長受限，但未來將有大幅度的增長。

圖5-5: 手機OLED面板的預估出貨



資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker報告，民國109年第3季

長期來看，隨著 AMOLED 產能的開出及中國面板廠良率的提升，AMOLED 將會逐步侵蝕 TFT LCD 的市場。AMOLED 具有更薄更輕、主動發光而不需要背光源、高色彩飽和度、無視角問題、高對比、響應快速、低能耗、可實現柔性顯示等特點，其中不少特性是 TFT LCD 面板難以實現的，因此預期 112 年後，AMOLED 將會與 TFT 面板並駕齊驅，因此開發 AMOLED 驅動與觸控的相關技術與產品的開發就顯得更重要及急迫。

平板電腦與筆記型電腦的顯示面板，目前雖尚未明顯由 TFT 面板移轉到 AMOLED 面板，但因為疫情因素，導致居家工作或居家學習需求提升，因此未來對於觸控筆的功能將會成為標準配備。

前述手持式行動裝置所需驅動或整合型 IC，對於省電需求日趨提高，因此生產上將朝低功耗方向發展，因此藉由製程微縮降低 IC 功耗，驅使 IC 供應商開始轉往 12 寸晶圓製造更先進的製程發展(如 55nm 和 40nm)。

(2) 指紋辨識 IC:

就技術面而言，FRR (False Rejection Rate)、FAR (False Acceptance Rate) 的評估成效，3D 人臉識別表現雖較佳，但目前 3D 結構光人臉識別模組，需要使用 IRGS Camera+DOT Projector，價格仍然較高，如果未來有降價空間，才有機會侵蝕指紋辨識市場。同時，COVID-19 疫情因素，增加消費者使用口罩的機會，進一步影響人臉辨識的效能。因此，指紋識別技術在未來將以性能穩定、反應迅速、性價比高、技術成熟的優勢，持續佔有生物辨識市場。

指紋辨識技術未來將朝向側邊式電容指紋方案與光學式屏下指紋方案發展。側邊式電容指紋方案因成本較低，但演算法挑戰難度高，屏下指紋操作便捷、環境適應性強、符合用戶傳統使用習慣，且能夠相容 OLED 軟硬屏，在較高階的品牌手機上將持續佔有一席之地。

(3) 生理偵測產品:

歐美醫材大廠美敦力 (Medtronic) 在新醫材的研發上最為積極，無論在治療糖尿病患者上，或是在心血管監測的方案上均為全球醫療照護的領導者。我國食藥署在 109 年通過蘋果「心電圖應用軟體」和「心律不整通知軟體」的醫材許可，使原本繁雜的心電圖量測得以在日常生活中實現。蘋果同時也能偵測血氧濃度，但僅限於一般健身和健康目的，尚無法用於醫療用途。三星、華為、Fibit 的行動裝置也都可量測血氧，不過目前還沒有一款智慧型手錶上測血氧功能可通過美國食品藥物管理局 (FDA) 醫療認證。谷歌已在 110 年 1 月完成收購 Fitbit，未來的谷歌智慧穿戴將會挑戰蘋果與三星在穿戴式裝置的地位。

目前智慧穿戴或攜帶式的非侵入性健康監測感測器，可用於測量溫度、心跳、血氧、和其他生命統計數據，甚至可以幫助遠距管理藥物，將對監控糖尿病患者的胰島素使用有所幫助。

4. 產品競爭情形

(1) 可攜式行動裝置面板驅動 IC 及觸控 IC:

在智慧型手機的應用上，TFT 面板以 a-si 與 LTPS 兩種面板的為主，目前都已經走向使用 IDC 的 In-cell 方案。HD (1280x720) a-si 與 FHD (1920x1080) LTPS 是兩種主要的面板規格。本公司是 IDC 技術最早開發的公司之一，產品供應涵蓋 HD、FHD 及 QHD 等解析度規格，橫跨 a-si 與 LTPS 兩種面板製作工藝，這個市場中主要競爭對手包含新思、聯詠、奇景及奕力等公司。

除了智慧型手機應用之外，敦泰目前 IDC 解決方案在 TFT In-cell 平板產品上，處於技術領先的地位，由於本公司具有獨家技術及多年量產能力、經驗，與競爭對手差距持續拉大，是 109 年市場上最重要的供應商，預期 110 年出貨仍顯著成長。同時本公司也將平板加入主動筆功能，以便持續在此應用領域保持領先優勢。

而 AMOLED 面板，目前以三星出貨為大宗，預計在 110 年之前仍會占全球 AMOLED 面板出貨的 80% 以上。本公司除積極投入 AMOLED 驅動 IC 的開發，可望打破以 STMicroelectronics 與韓國廠商為主的供應鏈外，在觸控 IC 上，敦泰為目前國際上少數具有 On Cell 觸控量產能力的廠商，已打入韓系供應鏈，明顯對本公司營收及獲利產生效益。

除了智慧型手機及平板電腦外，本公司更將此顯示驅動及觸控等人機介面方案，拓展至穿戴式、車載等裝置，除了達到市場要求之輕薄架構，更能幫助整體面板模組的成本管控，以達到符合市場價格之期待。

(2) 指紋辨識 IC:

107 年起各家指紋識別晶片廠商不斷投入和研發，帶動屏下指紋技術成功放量。目前電容式指紋辨識感測器主要以敦泰、FPC、匯頂科技、神盾等公司為主要供應商；超聲波屏下指紋的廠商則以高通為代表；屏下光學指紋技術主要有匯頂科技、神盾、思立微等廠商。新思之前雖有屏下光學指紋產品發佈，但現階段研發重點已經轉移至其他產品上。

本公司亦積極投入光學屏下指紋晶片、光學元件及演算法的開發，除目前市場主流 lens 技術外，敦泰亦投入超薄式的光學屏下指紋識別技術開發，提供全面屏之解決方案，角逐指紋識別市場領域。

(3) 生理偵測產品:

108 年以色列生醫技術公司 Biobeat 宣布該公司提供醫療院所、長照機構、家庭使用的血壓、心率、氧合(oxygenation)等生命徵象量測貼片(patch)與腕錶，已取得美國食品藥物管理局(FDA)的 510K 輸入許可，可望為病患生命徵象遠端監測與雲端健康照護提供解決方案。台灣 Maisense 美盛醫電 Freescan 無袖帶的血壓計，能夠直接透過脈搏讀取技術來測量血壓，掌握血壓數據，並在歐洲市場開始販售。上述醫材產品在雖在技術上的突破受到關注，但在實際使用上與價格上仍有許多障礙待解決，在市場上並未成為大量銷售的產品。本公司自 106 年開始研發生理監測產品以應用於手機，與台大醫院臨床實驗共同開發心律不整快篩軟體並於 109 年送衛福部查驗登記，未來將和台大醫院共同運用此軟體進行大規模社區普篩，將是台灣心臟疾病早期發現的劃時代創舉。此外今年亦著手開發具有醫療級準度的迷你無線型非束縛式心律與血壓監測模組，預期能讓使用者隨時隨地量測到醫療等級的生理數據，讓血壓量測更為簡便。

(三).技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項目	108年度	109年度	110年第1季
研發費用(A)	1,551,946	1,636,018	476,900
營業收入淨額(B)	9,160,261	13,800,348	4,349,854
(A)/(B)	16.94%	11.85%	10.96%

2.開發成功之技術或產品

本公司經過多年來的努力專注研發，並本著以創新與領先的技術服務客戶的理念，逐漸建立了多項領先業界的技術開發成果，茲將近年來的重要開發成果摘要如下表：

(1).TFT-LCD 驅動 IC：

研發項目或產品	應用領域
Dynamic Contrast Ratio (DCR)	TV, Monitor, Mobile phone
Dynamic Gamma Control (DGC)	TV, Monitor, Mobile phone
Black Frame Insertion (BFI)	TV, Monitor, Mobile phone
Generation III Overdriving (OD)	TV, Monitor, Mobile phone
Color Tracking	TV, Monitor, Mobile phone
Tcon supporting 120Hz FHD	TV
170MHz LVDS interface	TV, Monitor
MIPI-DSI interface	Mobile phone, Tablet PC
MDDI interface	Mobile phone
eDP interface	Tablet PC, NB
C-PHY interface	Mobile phone
Dynamic backlight control	Mobile phone
12-bit color depth processing	Mobile phone
Ambient light sensor control	Mobile phone
Automatic adaptive power system	Mobile, NB
Multi-channel source driver	Monitor, NB
Cascade source driver	UMPC, Digital Photo Frame, Tablet PC, NB
Adaptive Image Enhancement(AIE)	NB, Tablet PC, Mobile Phone
CleverColor	Mobile Phone, NB, Tablet PC
White Adjustment (WA)	Mobile Phone, Tablet PC

(2).電容式觸控 IC：

研發項目或產品	應用領域
Double area Trangle Pattern	Mobile phone
Single Layer Sensor for Mutual-cap (SLM)	Mobile phone, Tablet
Single Chip for 15.6 inch panel	Mobile phone, Tablet, NB
One Glass solution (OGS)	Mobile phone, Tablet, NB
Oncell touch	Mobile phone, Tablet
Wake-up Gesture (WG)	Mobile phone, Tablet
Single Layer Sensor on cell	Mobile phone, Tablet
Integrated Driver Control (IDC)	Mobile phone
Auto-Celebration	Mobile phone, Tablet, NB
Full-Screen Common-mode Scanning	Mobile phone, Tablet, NB
Frame Touch	Mobile phone
Proximity Sensing	Mobile phone
Narrow Board Sensor	Mobile phone, Tablet
All ITO Sensor Pattern	Mobile phone
Force Engine	Mobile phone

研發項目或產品	應用領域
Two Pressure Touch Detect	Mobile phone
Water proof system	Mobile phone , Tablet , NB
High Reporting Rate Detection	AMOLED mobile phone

(3)整合觸控與顯示驅動 IC :

研發項目或產品	應用領域
A-Si Dual Gate COG/COF HD 晶片方案	Mobile phone
A-Si Single Gate COG HD 晶片方案	Mobile phone
LTPS MUX 1:6 FHD COG/COF IDC 晶片方案	Mobile phone
LTPS MUX 1:3 FHD COG/COF IDC 晶片方案	Mobile phone
A-Si Cascade IDC 晶片方案	Tablet
A-Si Automotive IDC 晶片方案	Automotive
LTPS Automotive IDC 晶片方案	Automotive
LTPS NB IDC 晶片方案	NB
AMOLED Wearable IDC 晶片方案	Wearable
High Frame Rate Solution	Mobile phone

(4).指紋辨識 IC :

研發項目或產品	應用領域
鍍膜式的電容指紋辨識晶片	Mobile phone
陶瓷蓋板、玻璃蓋板的電容指紋辨識晶片	Mobile phone
主動式窄側面電容式（包括平面與曲面）指紋辨識晶片	Mobile phone
主動式電容指紋辨識晶片（MOC）	Notebook
光學屏下指紋辨識晶片	Mobile phone
Lens、collimator光學元件及演算法的開發	Mobile phone

(5). AMOLED 驅動 IC :

研發項目或產品	應用領域
Global and Local Auto current limit (ACL)	Mobile phone , Wearable
Always on Display (AOD)	Mobile phone , Wearable
Dynamic ELVSS	Mobile phone , Wearable
SPR Compensation	Mobile phone , Wearable
Dynamic Gamma Control	Mobile phone , Wearable
Demura	Mobile phone , Wearable
IR Drop	Mobile phone , Wearable
Partial Area Gamma	Mobile phone , Wearable
Super RAM Solution	Mobile phone

(四).長、短期業務發展計畫

本公司追求永續發展，定期監控與評估相關利害者所提出的組織內外部議題(如未來產業發展及整體經濟環境趨勢)之風險與機會，以做為公司未來在企業社會責任與未來營運發展計畫的參考與依據，並藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，持續改進品質與環安衛管理系統，以確保能達成預期結果與強化其效應，鑑別潛在緊急情況和衝擊，預防或減少非預期的影響，期以完善解決公司處境的風險與機會，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期發展計畫

(1).行銷策略

- A 加強現有的客戶服務與業務，扮演長期的策略夥伴的角色。
- B 開發新的市場與客戶，建立行銷通路與新客戶的夥伴關係。

(2).生產策略

- A 增強與現有主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關係以便獲得穩定充足之產能與技術服務。
- B 加強開發國內外新的晶圓代工廠產能與簽訂合作契約，以增加晶圓供貨來源與彈性，並提供客戶更多生產地點的選擇。
- C 建立與強化供應鏈廠商的資訊網路連線，以便及時掌控生產的進度及數量。

(3).產品策略

- A 與客戶合作開發領先同業、具備競爭力的產品方案。
- B 協助增強客戶的價值與創新。
- C 降低產品的營運風險，增強產品線平衡的發展原則，提昇產品的價值。
- D 支援客戶開發高彈性之應用開發平台，滿足快速市場開發與多樣性需求。
- E 持續開發高整合度晶片產品，減少外部元件使用數量，協助客戶降低整體材料成本。
- F 推出縮小晶片尺寸有效降低成本之新產品。
- G 發展超窄邊框觸控與顯示整合晶片技術。
- H 用於 AMOLED 剛性 on-cell 與柔性 on-cell 的觸控方案。
- I 低功耗，小封裝和低成本穿戴觸控解決方案。
- J 發展主動筆感測技術。

(4).營運策略

- A 積極增強各產品的市佔率與獲利率。
- B 分散風險及控管各產品線的狀況。
- C 擴大創新研發效果。
- D 加強人才培育與延攬。
- E 善用策略聯盟創造互利的環境。

(5).營運管理及財務配合

- A 為因應公司未來營運的發展，將透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，以期將公司的資源發揮最大的綜合效益。
- B 建立健全與多元之籌資管道，並與金融機構建立密切合作且互惠關係，因應業務成長及發展所需之營運資金。

2.長期發展計畫

(1).行銷策略

- A 強化國際市場能力，增進國際客戶的策略合作。
- B 創新市場需求，開創新的消費者需求
- C 整合產業供應鏈，強化品牌商與面板商的溝通與合作。

(2).生產策略

- A 與供應鏈廠共同分攤風險開發新製程與技術的開發。
- B 擴大經濟規模，降低生產成本。
- C 規劃自有測試生產設備，降低成本及因應產能擴充需求。

(3).產品策略

- A 增強技術的領先，加強產品的研發。
- B 整合相關技術，擴大產品線廣度和加深技術層次。
- C 增加高速類比和混合訊號技術。
- D 開發高效影像處理技術。
- E 研發光學式指紋與生物感應技術。
- F 開發強穿透能力，高信噪比和強抗干擾的觸控技術，將觸控晶片更好的拓廣工業控制和醫療領域。

(4).研發策略

- A 擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- B 提昇產品設計能力及完善研發設計流程，建立規格化與模組化之開發技術，縮短開發時程與降低開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

(5).營運管理與財務規劃

- A 建立健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。
- B 藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象。

二、市場及產銷概況

(一).市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	108年度		109年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
中國	7,848,830	85.68%	12,527,084	90.77%
台灣	1,007,669	11%	1,121,492	8.13%
其他	303,762	3.32%	151,772	1.10%
合計	9,160,261	100%	13,800,348	100%

2. 市場佔有率

本公司目前主要銷售產品以觸控與顯示整合單晶片(IDC)、外掛式電容觸控IC、TFT LCD驅動IC、指紋辨識IC為主。

(1).觸控與顯示整合單晶片(IDC):

本公司近年來持續致力於整合單晶片之推出，由於 LTPS MUX6 技術於高端智慧型手機廣泛應用，以及高偵率顯示技術應用於 HD+及 FHD+之智慧型手機，109 年觸控與顯示整合單晶片出貨量已超過 2 億套，此外，多家平板電腦廠已將 IDC 廣泛導入於新機種，預期 110 年本公司 IDC 出貨量及市場佔有率將持續增長，且保持市場領先地位。

(2).外掛式電容觸控 IC:

由於觸控與驅動 IC 整合型晶片逐步被市場接受，因此讓外掛式觸控 IC 在 TFT 面板應用之市場份額大幅下滑，但隨著 AMOLED 面板的產能開出，且本公司搭載 AMOLED 面板之外掛式觸控 IC 已經打入韓系供應鏈，因此本公司電容式觸控方案，在智慧型手機市場中仍維持全球市佔率第一的地位。

(3).TFT LCD驅動IC:

由於觸控與顯示整合單晶片(IDC)廣為市場所接受，導致智慧型手機採用 TFT LCD 驅動 IC 的數量，迅速下滑，因此本公司將營運重心轉往於中大尺寸面板相關應用，如智慧音箱、筆記型電腦、數位相機、車載等，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進。除一般主流規格外，亦推出 WXGA+、FHD、QHD 等高解析度與高 PPI 產品。由於中大尺寸產品有生命週期長之特性，整體而言，公司 109 年出貨及營收，與過去一樣維持固定的市場份額。

(4).指紋辨識IC:

經過多年的研發，本公司於 109 年開始擴大電容式指紋的出貨量，相較 108 年有大幅度的成長。本公司將持續增加推廣力度，搭配其他人機介面方案 IC 出貨，提供客戶一站式採購的便利。

3. 市場未來之供需情況與成長性

(1).可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC:

就中小尺寸 LCD 驅動 IC 供應面來說，大陸驅動 IC 廠商如新相微、彩優、集創北方、晶門科技等，近幾年來致力於投入 LCD 驅動 IC 之發展，惟仍不成氣候。而歐美日韓廠商，雖然具備一定技術優勢，但價格、交期、服務、彈性等，遠不如台系廠商，因此只能打入部分品牌客戶。而台系廠商則因技術能力、成本、在地服務及彈性擁有相對優勢，加上前段晶圓與後段封裝掌握能力較佳，已囊括多數市場需求，故台系廠商目前在中小尺寸 LCD 驅動 IC 領域具有領導地位。

IDC 產品與技術已臻成熟，在各手機品牌客戶及平板電腦品牌客戶量產，提供客戶更輕、更薄且效能更佳之整機結構，及優異的觸控性能，因此未來 IDC 產品仍在市場上持續維持高度競爭力。憑藉 IDC，本公司可在中階機種擴大市場佔有率。本公司 109 年觸控與顯示整合單晶片出貨量超過 2 億套，並率先推出新世代且新的應用類別之 IDC 產品，例如平板電腦，智慧穿戴，車用市場等應用，預估 110 年會持續維持市場領先地位及引領 In-cell 市場技術精進。

本公司 AMOLED 驅動晶片，不論是穿戴應用或手機應用，均已小量生產。針對不同應用領域的晶片開發會持續精進，主要針對 2 個領域：

- A. 因應 AMOLED 手機更大, 解析度高的應用, 開發更精細的色彩算法搭片屏幕的演進配, 以提升面板性能與良率。
- B. 因應高階穿戴市場需求, 持續開發能達成輕薄短省的 AMOLED IDC, 應用於 GOLED Incell 與 POLED Oncell。

在外掛式電容觸控 IC 的應用上, 由本公司已開發成熟的 LCD On-cell 觸控技術導入 AMOLED On-cell 方案, 持續推廣至國際品牌手機及各 AMOLED 面板廠, 隨著 AMOLED 在手機面板市佔率的提升, 同時也會帶動 AMOLED On-cell 觸控 IC 的成長。

此外, 本公司觸控產品已經成功應用於智能手錶、手環和耳機市場中, 觸控 IC 在穿戴裝置市場的出貨量將持續提升, 為公司創造更多的營收和利潤。

(2). 指紋辨識 IC:

電容式的指紋辨識 IC, 目前廣泛的適用於電子可攜式產品正面、背面、側邊。支援多種尺寸切割 (跑道型、方形和圓形), 提供任意 360 度全方向按壓, 支援 Coating、陶瓷蓋板、玻璃蓋板等。雖然在應用上, 受到屏下指紋方案影響, 在高階手機機款, 未來將可能佔比下滑, 不過在中階以下機款, 仍屬於主流技術, 可維持相當大的出貨量。本公司擁有自己的演算法能做到快速解鎖, 可以實現黑屏喚醒、資料夾私密保護、指紋拍照、指紋接電話等功能。隨著指紋識別使用次數增加, 演算法會感知溫度、濕度對指紋特徵引起的變化, 不斷進行檢測, 自動更新採集範本, 從而有效保證使用者一致性的體驗。在同時保證 FRR (False Rejection Rate) 及 FAR (False Acceptance Rate) 優良的情況下, 做到了業界最小陣列, 最快解鎖速度小於 0.2 秒, 同時保持手勢性能、低功耗的業界領先水平。這些技術與成果, 有助於在成熟的電容式指紋辨識產品市場中, 提高客戶採用的意願, 另外也積極開拓筆記型電腦市場, 爭取廣大的市場訂單。

隨著全面屏手機的推廣, 屏下光學指紋技術與側邊式電容指紋技術將進入快速發展階段, 未來成長亦會隨著成本下降, 進而帶來滲透率與市場規模的快速提升, 而在這個過程中, 敦泰亦不會缺席, 將積極搶佔市場商機。由於現階段屏下光學指紋識別必須與 AMOLED 顯示幕一起使用, 因此 AMOLED 顯示幕出貨量也是制約屏下光學指紋識別滲透的重要因素。

目前全面屏已成為中高端機型的主流配置, 並持續向全產品線滲透。本公司屏下光學指紋識別方案預計將於 110 年在終端客戶開始小量出貨。

(3). 生理監測產品:

臺灣 65 歲以上人口比率於 107 年 3 月達 14%, 正式邁入高齡社會; 推估至 115 年將超過 20%, 邁入超高齡社會, 使得長期照顧需求人數隨之增加。又因家庭的照顧功能逐漸式微, 個人與家庭的照顧壓力日重, 進而衍生出社會與經濟問題。一般高齡者常見的疾病包含: 高血壓、糖尿病、心臟衰竭等慢性疾病, 這些疾病的病患平時可以如正常人般生活, 但這些疾病卻有不定時發病的可能, 因此需要對於病況進行定時監測, 在發病初期即採取適當的因應措施, 甚至在發病前即透過各項指標達到預測與警示, 達到降低個人健康損害及治療成本的目的。

透過智慧型感測器與先進的應用工具，可進行身體數據的資訊蒐集與管理，將資料回傳到醫療的中央資料庫。更能利用遠端視訊設備、醫療監測、遠距監測介面來觀察病人情況，並針對醫療流程管理進行改善。不論是仁寶與瑞芳醫院、明基集團在大陸的醫療相關企業、華碩與秀傳醫療體系、廣達的智慧醫療雲等計畫，都希望利用其原有集團在電子業累積的龐大資源，在生醫產業能夠有所斬獲，其主要切入點為醫材產業相關產品。本公司的核心技術在於電子元件與演算法開發，未來將整合生醫健康監測方案與既有光學指紋識別方案，將個人生理資訊與個資保護作連結，讓使用者能夠對資料安全感到更為安心。

4. 競爭利基：面對國內外的激烈競爭，本公司擁有下列幾個重要競爭利基
- (1). 專業的經營管理團隊：本公司的經營團隊歷練完整，對產品市場的策略與定位有豐富經驗。
 - (2). 堅實的研發能力：
 - A. 本公司在技術的創新與新產品開發上，不斷展現深厚的技術實力，在數個領域都已居於市場的領先地位。
 - B. 經由海內外設立的技术支援服務據點，均能及時解決客戶的產品應用及生產問題，提昇客戶在量產上的效能。
 - (3). 可靠緊密的客戶關係：本公司擁有卓越優秀的公司文化，並與上中下游客戶及供應鏈維持長期緊密的關係，面對問題始終本著誠信的理念，盡全力幫助客戶解決所有問題，因此，客戶與供應商都能維持長遠緊密可靠的夥伴關係。
 - (4). 建構與各顯示平台產業與產品的深厚關係：本公司除了有堅實的研發實力外，更對各種顯示器的平臺有深厚的瞭解，從手機、平板、NB、數位相機與印表機等，以期能對客戶產生更多的附加價值。
 - (5). 良好策略夥伴：除了深根客戶關係，並積極的與品牌客戶 (Brand) 和平台方案商 (Platform solution) 形成策略聯盟。
5. 公司未來發展之發展遠景之有利、不利因素與因應對策
- (1). 有利因素
 - A. 顯示器產業與其應用市場變化快速，因此經營效能與快速反應能力也更加重視，專業IC設計公司在變動快速的環境中，經營的效率已超越傳統垂直整合 (IDM) 的集團運作型態，加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝的效能均已達世界一流水準，因此專業IC設計公司的長期競爭力看好。
 - B. 整體觸控與顯示整合單晶片市場持續成長，尤其在小尺寸面板的應用上，IC的產值仍在不斷增加，而這一區塊是目前本公司較為專注的領域，也是持續帶動公司營收成長的主要動能。
 - C. 平面顯示裝置各終端品牌商，十分重視相關的顯示技術和標準的發展，對與國內平面顯示器產業相關廠商合作的需求有增無減，因此對擁有堅實研發實力的敦泰更顯有利，因為不論是技術的發展廣度與創新，本公司都居於領先的地位。
 - D. 擁有IC設計及軟體開發能力，ITO觸控專利圖案將能有效提供客戶最短時間解決方案，並且避免法律訴訟。
 - E. 貼近市場並掌握市場脈動，可隨時滿足客戶訂單需求，是少數可以滿足快速變動中國市場的IC設計公司，更提升本公司於市場之地位。

(2).不利因素及因應對策

A.產品價格面臨下滑壓力

平面顯示器廠商與手機品牌客戶為刺激終端消費市場，可能採取低價化策略，同時亦要求上游零組件供應商降價。雖然自 109 年下半年起，產能趨緊，公司以更高成本價去爭取產能，亦可轉嫁至客戶，使得價格下滑的風險降低，但成本漲價幅度可能超過售價，另外，未來若隨著供應商產能開出，產能逐漸恢復，公司庫存成本已增加，又要面臨客戶價格下滑的壓力，嚴重影響獲利水準。

因應措施：

本公司持續提升產品製程及研發設計能力，亦尋求較低成本晶圓及封裝技術，以減少製造成本，增加產品利潤率。另針對市場發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭者同業之技術差距。同時開發新應用領域，例如穿戴、智能家居裝置、安防裝置、車載等領域，增加產品競爭力。另亦積極分別與供應商、客戶簽訂產能保障協議及供貨保障協議，鎖定雙方價格，避免造成產能鬆綁後，庫存成本居高及售價面臨下滑之雙重打擊。

B.競爭對手相繼投入整合晶片方案

包括傳統顯示驅動晶片廠及觸控晶片廠都躍躍欲試，陸續推出整合觸控與驅動之晶片解決方案，搶食大餅，讓後續市場競爭狀況恐加劇。

因應措施：

持續深化國內外專利佈局，藉此提高進入門檻，並聚焦研發積極讓下一代產品問世，拉開與競爭對手的差距，並為客戶提供更具成本及效能競爭力的解決方案。

C.研發人員異動風險

IC 設計業屬於腦力密集之行業，其相關研發設計人員之養成及訓練皆需長期培養，能掌握高素質之研發人員，將是 IC 設計公司之核心競爭力，然因 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才之爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司之忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應措施：

本公司採用各類股權留才工具、訂定盈餘配發員工酬勞的規則、實施產品線獲利分紅制度、切實執行績效考核與升遷、及實施內外部教育訓練等具體措施，以凝聚員工向心力及提升穩定度。

D.晶圓產能不足的風險

電子產品不斷推陳出新，對半導體產能需求大幅提升，除了原有的智慧型手機的應用外，車用電子將在未來大幅消耗半導體產能，因此，產能取得的多寡將影響未來營運成長的幅度。

因應措施：

持續深化與各晶圓廠的策略夥伴關係，緊密開發產品應用製程，並取得一定程度的供貨保證。同時，廣泛分散產能取得來源，降低單一供貨晶圓廠的產能不足風險。

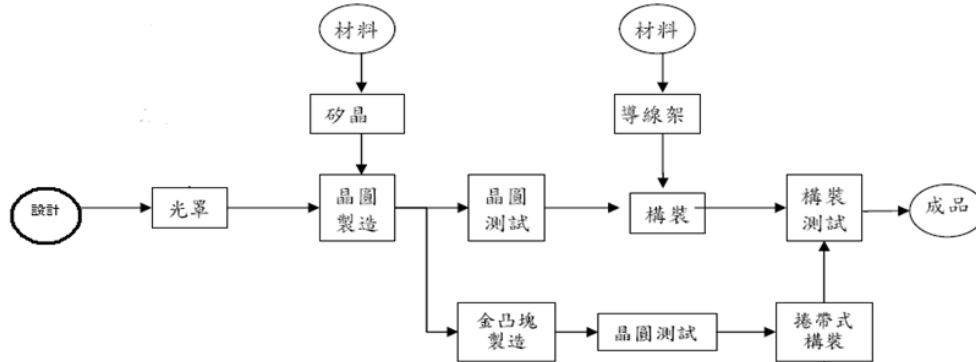
(二).主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司目前主要產品為觸控與顯示整合單晶片、電容式觸控晶片、TFT LCD及AMOLED驅動晶片及指紋辨識晶片。主要應用於各類型智慧型手機、平板、NB、穿戴式裝置、數位相機、車載及印表機等領域。

2.主要產品之產製過程

本公司係專業IC设计公司，晶圓之製造係委晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來之晶片，經過初步測試後，送封裝廠封裝或凸塊製程及進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



(三).主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	甲廠商、乙廠商、丙廠商	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當季度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲廠商	1,852,265	42%	無	甲廠商	2,898,657	39%	無	甲廠商	854,246	42%	無
2	丙廠商	369,847	8%	無	丙廠商	2,173,710	29%	無	丙廠商	679,382	34%	無
3	乙廠商	1,853,794	42%	無	乙廠商	1,798,039	24%	無	乙廠商	290,247	14%	無
	其他	378,338	8%	—	其他	606,544	8%	—	其他	202,665	10%	—
	進貨淨額	4,454,244	100%	—	進貨淨額	7,476,950	100%	—	進貨淨額	2,026,540	100%	—

註：增減變動原因主係產品組合改變所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人關係	名稱	金額	占當季 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人關係
1	A 公司	1,193,501	13%	無	A 公司	2,060,074	15%	無	H 公司	677,985	16%	無
2	E 公司	1,292,221	14%	無	G 公司	1,666,900	12%	無	A 公司	456,236	10%	無
3	D 公司	1,793,388	20%	無	E 公司	1,539,211	11%	無	I 公司	453,061	10%	無
					D 公司	1,166,796	8%	無				
	其他	4,881,151	53%	—	其他	7,367,367	54%	—	其他	2,762,572	64%	—
	銷貨 淨額	9,160,261	100%	—	銷貨 淨額	13,800,348	100	—	銷貨 淨額	4,349,854	100%	—

註1：上述公司包含該公司及其聯屬公司。

註2：增減變動原因主係產品組合改變所致。

(五).最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
人機介面應用相關晶片		—	403,595	7,296,496	—	518,318	10,617,261

註：本公司係從事IC設計業，產品均委外生產，故無產能統計。

(六).最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
人機介面應用相關晶片		7,715	246,411	417,604	8,913,850	13,810	555,576	510,052	13,244,772

三、從業員工資料

從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

110 年 04 月 30 日；單位：人

年 度	108 年度	109 年度	110 年度 截至 04 月 30 日
員 工 人 數			
經理人	17	15	17
生產線員工	—	—	—
一般職員	771	787	813
合 計	788	802	830
平 均 年 歲	35	36	36
平 均 服 務 年 資	4.4	5.1	5
學 歷 分 布 比 率			
博 士	1%	1%	1%
碩 士	48%	46%	47%
大 專	50%	52%	51%
高 中	1%	1%	1%
高 中 以 下	—%	—%	—%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司為高科技積體電路廠商，在新竹科學工業園區內從事半導體之研究開發，同時委託國內外各知名積體電路製造廠商生產製造晶圓片，並無觸及各項環保規定之污染源及環保事件。

五、勞資關係

(一).員工福利措施

本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會以規劃、督導及推行員工福利事項。本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律參加勞工保險及團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費之情況下參加團體保險。本公司提供員工安全與健康之工作環境，設置有專業證照廠護人員，並聘請駐廠醫師定期提供心理、醫療、健康等各項諮詢服務，提供優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境，並提供優於法令規定之定期健康檢查。此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能提供完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施利潤共享及公平考核升遷等制度。子公司則依照當地法令規定辦理。

(二).員工進修、訓練狀況

1. 本公司提供員工豐富的學習資源，同仁可透過內外訓、On job training、知識管理系統及主管與同儕的指導，不斷增進知識與技能；同時，藉由新進人員、專業職能、主管才能、通識課程及自我啟發的培訓體系，使員工獲得學習成長的協助。另一方面，透過雙軌升遷、工作輪調、專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合、共同享受知能成長的喜悅，共創美好的未來。
2. 本公司已訂定「員工教育訓練管理辦法」，並依職能、專業、法規及 ISO 之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，民國 109 年度相關教育訓練實績如下表：

訓練類別	上課人次	課程費用	上課時數
主管訓練課程	133	337,272	156
專業訓練課程	1,833	602,790	3,575
自我成長課程	322	144,121	158
通識訓練課程	0	0	0
新人訓練課程	157	4,250	377
合計	2,445	1,088,433	4,266

(三).退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金並以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。自民國 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例開始實行起，員工得選擇適用勞動基準法有關之退休金規定（舊制），或適用該條例之退休金制度（新制）並保留適用該條例前之工作年資（保留舊制年資）。對適用退休新制之員工，本公司每月依員工薪資 6% 提撥退休金至勞工保險之個人專戶。子公司則依照當地法令規定辦理。

(四).勞資間之協議情形

本公司依照勞動法令及相關規定，勞資雙方協議均依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

(五).各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(六).最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一).簡明資產負債表

1.合併財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料					110年 3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		9,565,949	8,173,173	8,033,023	8,531,407	8,970,922	10,550,394
不動產、廠房及設備		112,096	1,408,474	1,394,372	1,361,478	1,321,940	1,302,523
無形資產		3,440,250	3,447,982	1,386,266	1,336,457	1,300,470	1,296,456
其他資產		1,839,036	514,439	486,460	373,627	751,721	917,799
資產總額		14,957,331	13,544,068	11,300,121	11,602,969	12,345,053	14,067,172
流動負債	分配前	3,162,905	2,543,857	2,879,228	3,412,424	3,956,253	4,681,351
	分配後	3,352,890	2,693,857	3,029,228	3,562,424	註 1	/
非流動負債		356,044	256,847	343,278	462,375	577,340	690,469
負債總額	分配前	3,518,949	2,800,704	3,222,506	3,874,799	4,533,593	5,371,820
	分配後	3,708,934	2,950,704	3,372,506	4,024,799	註 1	/
歸屬於母公司業主之權益							
股本		2,965,344	2,983,700	2,987,432	2,996,759	2,103,532	2,105,279
資本公積		6,625,846	6,654,876	6,551,481	5,145,377	4,843,642	4,851,110
保留盈餘	分配前	1,500,205	1,245,139	(1,248,601)	(183,307)	1,012,301	1,857,784
	分配後	1,310,220	1,245,139	0	0	註 1	/
其他權益		396,046	44,363	147,164	5,807	(122,316)	(127,536)
庫藏股票		(62,992)	(191,998)	(393,203)	(267,158)	(24,316)	(24,316)
非控制權益		13,933	7,284	33,342	30,692	(1,383)	33,031
股東權益總額	分配前	11,438,382	10,743,364	8,077,615	7,728,170	7,811,460	8,695,352
	分配後	11,248,397	10,593,364	7,927,615	7,578,170	註 1	/

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

註 1：民國 109 年盈餘尚未經股東會決議分派。

2.個體財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		2,879,316	2,827,100	1,789,171	2,240,119	5,449,676
不動產、廠房及設備		28,837	27,744	30,753	19,408	15,226
無形資產		3,365,109	3,350,278	1,328,629	1,312,375	1,296,766
其他資產		6,362,052	5,663,752	5,575,173	5,363,643	4,845,714
資產總額		12,635,314	11,868,874	8,723,726	8,935,545	11,607,382
流動負債	分配前	1,023,164	972,667	505,919	1,052,458	3,225,284
	分配後	1,213,149	1,122,667	655,919	1,202,458	註1
非流動負債		187,701	160,127	173,534	185,609	569,255
負債總額	分配前	1,210,865	1,132,794	679,453	1,238,067	3,794,539
	分配後	1,400,850	1,282,794	829,453	1,388,067	註1
歸屬於母公司業主之權益						
股本		2,965,344	2,983,700	2,987,432	2,996,759	2,103,532
資本公積		6,625,846	6,654,876	6,551,481	5,145,377	4,843,642
保留盈餘	分配前	1,500,205	1,245,139	(1,248,601)	(183,307)	1,012,301
	分配後	1,310,220	1,245,139	0	0	註1
其他權益		396,046	44,363	147,164	5,807	(122,316)
庫藏股票		(62,992)	(191,998)	(393,203)	(267,158)	(24,316)
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	11,424,449	10,736,080	8,044,273	7,697,478	7,812,843
	分配後	11,234,464	10,586,080	7,894,273	7,547,478	註1

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

註1：民國109年盈餘尚未經股東會決議分派。

(二).簡明綜合損益表／簡明損益表

1. 合併財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年 第1季 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		11,018,225	10,798,334	9,919,368	9,160,261	13,800,348	4,349,854
營業毛利		2,266,437	2,270,185	1,562,300	1,993,200	3,428,776	1,628,584
營業損益		207,484	162,215	(675,056)	(340,656)	1,030,737	925,494
營業外收入及支出		34,411	41,518	(1,828,593)	160,295	126,360	52,919
稅前淨利		241,895	203,733	(2,503,649)	(180,361)	1,157,097	978,413
繼續營業單位 本期淨利		210,109	(103,210)	(2,488,118)	(205,680)	983,458	836,951
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利（損）		210,109	(103,210)	(2,488,118)	(205,680)	983,458	836,951
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(176,390)	(373,132)	107,575	(141,671)	(131,355)	(5,033)
本期綜合損益總額		33,719	(476,342)	(2,380,543)	(347,351)	852,103	831,918
淨利歸屬於 母公司業主		211,094	(79,680)	(2,451,642)	(175,249)	1,011,992	845,740
淨利歸屬於非控制權益		(985)	(23,530)	(36,476)	(30,431)	(28,534)	(8,789)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		34,704	(452,812)	(2,346,299)	(315,164)	884,178	840,520
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(985)	(23,530)	(34,244)	(32,187)	(32,075)	(8,602)
每股盈餘		0.73	(0.28)	(8.66)	(0.63)	3.97	4.24

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

2. 個體財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		5,637,003	5,197,671	4,298,242	2,901,766	11,410,350
營業毛利		1,218,548	1,244,047	679,540	956,905	2,598,804
營業損益		104,236	303,405	(195,555)	70,632	1,227,794
營業外收入及支出		121,048	(347,946)	(2,278,218)	(231,226)	(51,815)
稅前淨(損)利		225,284	(44,541)	(2,473,773)	(160,594)	1,175,979
繼續營業單位本期淨利		211,094	(79,680)	(2,451,642)	(175,249)	1,011,992
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		211,094	(79,680)	(2,451,642)	(175,249)	1,011,992
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)		(176,390)	(373,132)	105,343	(139,915)	(127,814)
本期綜合損益總額		34,704	(452,812)	(2,346,299)	(315,164)	884,178
每股盈餘		0.73	(0.28)	(8.66)	(0.63)	3.97

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

(三).最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明會計師、 林淑婉會計師	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明會計師、 林淑婉會計師	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明會計師、 林淑婉會計師	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明會計師、 邵志明會計師	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明會計師、 邵志明會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一).合併財務報表—依國際財務報表準則編製

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					110 年截至 3 月 31 日 財務資料
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.53	20.68	28.52	33.39	36.72	38.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	10,521.72	780.48	601.53	599.34	634.69	718.05
償債能力 (%)	流動比率	302.44	321.29	279.00	250.01	226.75	225.37
	速動比率	219.59	212.82	202.62	195.64	180.46	180.86
	利息保障倍數	2,924.56	2,205.55	(318,430.41)	(15,556.34)	57,95.67	41,16.89
經營能力 (註 1)	應收款項週轉率(次)	7.54	8.33	8.85	7.62	9.04	10.07
	平均收現日數	48.4	43.81	41.24	47.89	40.37	36.26
	存貨週轉率(次)	3.44	3.27	3.48	3.88	6.24	5.77
	應付款項週轉率(次)	6.96	5.98	5.69	3.97	5.58	5.74
	平均銷貨日數	105.96	111.62	104.88	94	58.49	63.3
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	84.66	14.2	7.08	6.65	10.29	13.26
	總資產週轉率(次)	0.73	0.76	0.8	0.8	1.15	1.32
獲利能力	資產報酬率(%)	1.44	(0.67)	(20.02)	(1.79)	8.23	6.35
	權益報酬率(%)	1.83	(0.72)	(26.11)	(2.23)	13.05	10.27
	稅前純益占實收資本比率(%)	8.16	6.83	(83.81)	(6.02)	55.01	46.47
	純益率(%)	1.91	(0.96)	(25.08)	(2.25)	7.13	19.24
	每股盈餘(元)	0.73	(0.28)	(8.66)	(0.63)	3.97	4.24
現金流量	現金流量比率(%)	36.28	17.31	(3.73)	29.22	22.31	20.73
	現金流量允當比率(%)	293.81	267.18	131.81	170.34	183.83	195.24
	現金再投資比率(%)	10.88	3.18	(3.51)	11.8	9.81	11.43
槓桿度	營運槓桿度	2.20	2.39	0.64	0.26	1.28	1.07
	財務槓桿度	1.04	1.06	1	1	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

1. 利息保障倍數：主係 109 年所得稅及利息費用前純益大幅增加所致。
2. 存貨週轉率、應付款項週轉率：主係 109 年銷貨成本增加所致。
3. 平均銷貨日數：主係存貨周轉率上升所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係 109 年營收成長所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係 109 年營收增長及毛利提升，使本期淨利大幅增長所致。
6. 現金流量比率：主係 109 年流動負債增加所致。
7. 營運槓桿度：主係 109 年營業毛利增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：上開經營能力係以年化表示。

註2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二).個體財務報表—依國際財務報表準則編製

分析項目(註 1)		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	9.58	9.54	7.79	13.86	32.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	40,268.23	39,274.10	26,721.97	40,617.72	55,051.22
償債能力 (%)	流動比率	281.41	290.65	353.65	212.85	168.97
	速動比率	177.07	198.21	246.14	133.77	130.89
	利息保障倍數	3,529.50	(11,007.48)	(315,835.25)	(13,840.45)	62,255.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.56	5.56	5.45	5.02	11.49
	平均收現日數	80.12	65.59	66.93	72.78	31.76
	存貨週轉率(次)	3.20	4.13	5.2	3.37	9.62
	應付款項週轉率(次)	6.27	5.52	7.05	3.86	6.68
	平均銷貨日數	114.23	88.29	70.25	108.2	37.95
	不動產、廠房及設備週轉率	172.89	183.72	146.96	115.7	658.91
	總資產週轉率(次)	0.43	0.42	0.42	0.33	1.11
獲利能力	資產報酬率(%)	1.65	(0.65)	(23.8)	(1.97)	9.87
	權益報酬率(%)	1.84	(0.72)	(26.11)	(2.23)	13.05
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.60	(1.49)	(82.81)	(5.36)	55.9
	純益率(%)	3.74	(1.53)	(57.04)	(6.04)	8.87
	每股盈餘(元)	0.73	(0.28)	(8.66)	(0.63)	3.97
現金流量	現金流量比率(%)	145.82	36.31	40.9	38.65	35.42
	現金流量允當比率(%)	5.19	3.98	3.25	1.81	1.84
	現金再投資比率(%)	17.74	2.14	0.82	3.9	14.06
槓桿度	營運槓桿度	2.11	1.31	0.38	2.09	1.07
	財務槓桿度	1.07	1.00	1.00	1.02	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

- 負債占資產比率、流動比率：主係 109 年流動負債增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 109 年股東權益大幅增加所致。
- 利息保障倍數：主係 109 年所得稅及利息費用前純益增加所致。
- 應收帳款週轉率、平均收現日數、存貨週轉率、應付帳款週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係 109 年營收及銷貨成本均大幅成長所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係 109 年營收增長及毛利提升，使本期淨利大幅增長所致。
- 現金再投資比率：主係 109 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 營運槓桿度：主係營業利益增加，利息費用佔營業利益比重下滑所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

敦泰電子股份有限公司
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：林嬋娟



110 年 4 月 28 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦泰電子股份有限公司



負責人：胡 正 大



中 華 民 國 110 年 3 月 29 日

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司及其子公司（敦泰集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦泰集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與敦泰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 109 年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二一。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及確認是否付諸實行；
2. 取得 109 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單或提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

其他事項

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估敦泰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算敦泰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敦泰集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦泰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦泰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦泰集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 3 月 29 日



代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 4,011,682	33	\$ 3,461,503	30
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	-	-	120,475	1
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	1,633,900	13	1,420,459	12
130X	存貨（附註四及十一）	1,755,142	14	1,570,753	14
1476	其他金融資產（附註四及九）	1,385,936	11	1,596,292	14
1479	其他流動資產	<u>184,262</u>	<u>2</u>	<u>361,925</u>	<u>3</u>
11XX	流動資產總計	<u>8,970,922</u>	<u>73</u>	<u>8,531,407</u>	<u>74</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（附註四及七）	234,662	2	56,354	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	247,974	2	60,898	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	1,321,940	11	1,361,478	12
1805	商譽（附註四、五及十四）	1,237,268	10	1,237,268	11
1821	其他無形資產（附註四及十五）	63,202	-	99,189	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	85,154	1	120,782	1
1990	其他非流動資產（附註二九）	<u>183,931</u>	<u>1</u>	<u>135,593</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>3,374,131</u>	<u>27</u>	<u>3,071,562</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,345,053	<u>100</u>	\$ 11,602,969	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 523,648	4	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十七）	1,731,109	14	1,986,219	17
2209	其他應付款（附註十八）	1,037,431	8	954,449	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	433,121	4	363,172	3
2399	其他流動負債（附註二一）	<u>230,944</u>	<u>2</u>	<u>108,584</u>	<u>1</u>
21XX	流動負債總計	<u>3,956,253</u>	<u>32</u>	<u>3,412,424</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	53,213	1	33,537	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	23,366	-	24,078	-
2645	存入保證金	490,361	4	394,360	4
2670	其他非流動負債—其他	<u>10,400</u>	<u>-</u>	<u>10,400</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>577,340</u>	<u>5</u>	<u>462,375</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>4,533,593</u>	<u>37</u>	<u>3,874,799</u>	<u>33</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二十及二五）				
	股本				
3110	普通股	<u>2,103,532</u>	<u>17</u>	<u>2,996,759</u>	<u>26</u>
	資本公積				
3210	發行溢價	4,725,445	38	5,037,671	43
3220	庫藏股	69,361	1	48,662	1
3271	員工認股權	14,903	-	25,510	-
3280	員工認股權—逾期失效	<u>33,933</u>	<u>-</u>	<u>33,534</u>	<u>-</u>
3200	資本公積總計	<u>4,843,642</u>	<u>39</u>	<u>5,145,377</u>	<u>44</u>
3350	保留盈餘（累積虧損）	<u>1,012,301</u>	<u>8</u>	<u>(183,307)</u>	<u>(1)</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,038)	(1)	4,057	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	<u>2,722</u>	<u>-</u>	<u>1,750</u>	<u>-</u>
3400	其他權益總計	<u>(122,316)</u>	<u>(1)</u>	<u>5,807</u>	<u>-</u>
3500	庫藏股票	<u>(24,316)</u>	<u>-</u>	<u>(267,158)</u>	<u>(2)</u>
31XX	本公司業主之權益總計	<u>7,812,843</u>	<u>63</u>	<u>7,697,478</u>	<u>67</u>
36XX	非控制權益	<u>(1,383)</u>	<u>-</u>	<u>30,692</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>7,811,460</u>	<u>63</u>	<u>7,728,170</u>	<u>67</u>
	負債與權益總計	\$ 12,345,053	<u>100</u>	\$ 11,602,969	<u>100</u>

董事長：胡正大



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 13,800,348	100	\$ 9,160,261	100
5000	營業成本（附註四、十一及二二）	(10,371,572)	(75)	(7,167,061)	(78)
5900	營業毛利	3,428,776	25	1,993,200	22
	營業費用（附註二二、二五、二七及三十）				
6100	推銷費用	(398,828)	(3)	(469,272)	(5)
6200	管理費用	(363,193)	(3)	(312,638)	(4)
6300	研究發展費用	(1,636,018)	(12)	(1,551,946)	(17)
6000	營業費用合計	(2,398,039)	(18)	(2,333,856)	(26)
6900	營業淨利（損）	1,030,737	7	(340,656)	(4)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二二）	(2,009)	-	(1,152)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四）	(4,970)	-	-	-
7100	利息收入（附註四）	51,835	-	111,144	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四）	(5,607)	-	1,077	-
7590	其他利益及損失—淨額	92,446	1	71,949	1
7630	外幣兌換損失（附註四）	(5,335)	-	(22,723)	-
7000	營業外收入及支出合計	126,360	1	160,295	2
7900	稅前淨利（損）	1,157,097	8	(180,361)	(2)
7951	所得稅費用（附註四及二三）	(173,639)	(1)	(25,319)	-
8200	本年度淨利（損）	983,458	7	(205,680)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 九)	\$ 359	-	\$ 1,677	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 四及二三)	(50)	-	(235)	-
8310	不重分類至損益 之項目	309	-	1,442	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四)	(132,636)	(1)	(147,153)	(2)
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價利益(附註四)	972	-	4,040	-
	後續可能重分類 至損益之項目	(131,664)	(1)	(143,113)	(2)
8300	其他綜合損益合計	(131,355)	(1)	(141,671)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 852,103	6	(\$ 347,351)	(4)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,011,992	7	(\$ 175,249)	(2)
8620	非控制權益	(28,534)	-	(30,431)	-
8600		\$ 983,458	7	(\$ 205,680)	(2)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 884,178	6	(\$ 315,164)	(4)
8720	非控制權益	(32,075)	-	(32,187)	-
8700		\$ 852,103	6	(\$ 347,351)	(4)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	\$ 3.97		(\$ 0.63)	
9850	稀 釋	\$ 3.73			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡正大



經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰





敦泰證券有限公司

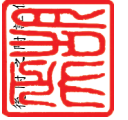
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司其他業務之主權		益		非控制權益	總計	總權益
	股本	公積	未分配盈餘(累積虧損)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			
A1	2,987,432	6,551,481	1,434,755	149,454	393,203	8,044,273	8,077,615
B13	-	-	186,154	-	-	-	-
C11	-	1,248,601	1,248,601	-	-	-	-
C15	-	(150,000)	-	-	-	(150,000)	(150,000)
D1	-	-	(175,249)	-	-	(175,249)	(205,680)
D3	-	-	1,442	(145,397)	-	(139,915)	(141,671)
D5	-	-	(173,807)	(145,397)	-	(315,164)	(347,351)
F3	-	-	-	-	126,045	126,045	126,045
M7	-	(20,448)	(9,500)	-	-	(29,948)	-
T1	-	9,787	-	-	-	9,787	9,787
N1	9,327	3,158	-	-	-	12,485	12,485
O1	-	-	-	-	-	-	(411)
Z1	2,996,759	5,145,377	183,307	4,057	267,158	7,697,478	7,728,170
C11	-	(183,307)	183,307	-	-	-	-
C15	-	(150,000)	-	-	-	(150,000)	(150,000)
D1	-	-	1,011,992	-	-	1,011,992	983,458
D3	-	-	309	(129,095)	-	(127,814)	(131,355)
D5	-	-	1,012,301	(129,095)	-	884,178	852,103
E3	(899,721)	-	-	-	5,191	(894,530)	(894,530)
T1	-	21,279	-	-	-	21,279	21,279
F3	-	1,228	-	-	237,651	238,879	238,879
N1	6,494	9,065	-	-	-	15,559	15,559
Z1	2,103,532	4,843,642	1,012,301	(125,038)	24,316	7,812,843	7,811,460



會計主管：廖俊杰



本合併財務報告之一部分。

經理人：胡正大



董事長：胡正大

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,157,097	(\$ 180,361)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,433	81,185
A20200	攤銷費用	35,903	50,186
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	5,607	(1,077)
A20900	財務成本	2,009	1,152
A21200	利息收入	(51,835)	(111,144)
A21900	認股權酬勞成本	21,279	9,787
A22300	採用權益法認列之合資損失之 份額	4,970	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,264	-
A23100	處分投資損失	40,928	-
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(229,556)	(115,912)
A24100	未實現外幣兌換損益	(37,330)	(8,917)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(230,416)	56,476
A31150	應收票據及帳款	(233,170)	(461,962)
A31200	存 貨	19,988	646,063
A31240	其他流動資產	165,670	(209,611)
A32150	應付帳款	(228,551)	394,137
A32180	其他應付款	113,845	181,302
A32230	其他流動負債	125,308	47,295
A32240	淨確定福利負債	(353)	(341)
A33000	營運產生之現金	760,090	378,258
A33300	支付之利息	(1,792)	(1,152)
A33500	支付之所得稅	(31,382)	(31,938)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>726,916</u>	<u>345,168</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	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	(\$ 197,216)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	118,197	132,921
B01800	取得採用權益法之投資	(4,970)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,860)	(101,704)
B04500	購置無形資產	(147)	(825)
B06500	其他金融資產減少	155,603	651,819
B06800	其他非流動資產增加	(48,937)	(80,012)
B07500	收取之利息	<u>63,648</u>	<u>114,389</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>63,318</u>	<u>716,588</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	522,827	-
C03000	存入保證金增加	99,862	126,134
C04500	發放現金股利	(150,000)	(150,000)
C04700	現金減資	(894,530)	-
C04800	員工執行認股權	15,559	12,485
C05100	庫藏股轉讓	238,879	126,045
C05500	非控制權益減少	<u>-</u>	<u>(411)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(167,403)</u>	<u>114,253</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(72,652)</u>	<u>(70,432)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	550,179	1,105,577
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,461,503</u>	<u>2,355,926</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,011,682</u>	<u>\$ 3,461,503</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡正大



經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

敦泰電子股份有限公司(以下簡稱「敦泰電子公司」或「本公司」)，原名旭曜科技股份有限公司，於 95 年 1 月設立，同年 4 月遷入於新竹科學工業園區。本公司股票自 96 年 7 月起於台灣證券交易所上市買賣。104 年 1 月 2 日與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換，並於同年 1 月 27 日更名為敦泰電子股份有限公司，此項併購案經綜合判斷後為反向併購，係以法律上子公司敦泰科技股份有限公司為財務報表主體之延續。本公司主要從事顯示驅動、觸控等人機介面解決方案的開發及銷售，並包含前述方案軟硬體之設計、製造、諮詢及服務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 2 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 3 之修正「業務之定義」、IFRS 9 及 IAS 39 暨 IFRS 7 之修正「利率指標變革」、IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

IASB 發布之生效日
發布日起生效
2021 年 1 月 1 日以後開始
之年度報導期間生效

合併公司評估上述準則之修正對合併公司會計政策無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項

目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，於財務報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量現值衡量。

(十三) 收入認列

合併公司於滿足客戶履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自人機介面應用晶片之銷售。由於人機介面應用晶片於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶已取得對所承諾商品之控制，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

合併公司考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨折讓，據以認列退款負債（帳列其他應付款）。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司已遵循政府補助所附加之條件，且可收取該項補助時，始予以認列。

政府補助係用於補償已發生之費用或損失，於其可收取且不需返還之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法進行精算評價。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時或清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其它權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

商譽之減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,182	\$ 4,381
銀行支票及活期存款	3,668,013	2,103,526
約當現金（原始到期日在3個月 以內之定期存款）	341,487	1,353,596
	<u>\$ 4,011,682</u>	<u>\$ 3,461,503</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
定期存款	0.1%~0.35%	1.56%~2.32%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
國內上市（櫃）特別股	\$ 72,186	\$ 10,931
私募基金	52,579	45,423
組合式商品	<u>109,897</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 234,662</u>	<u>\$ 56,354</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國外投資		
固定收益債券	\$ -	\$ 120,475
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
固定收益債券	\$ 247,974	\$ 60,898
有效利率	1.801%~4.117%	2.307%~4.117%

九、其他金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,385,936</u>	<u>\$ 1,596,292</u>
利率區間	0.2%~4.18%	1.5%~4.18%

十、應收帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	<u>\$ 1,633,900</u>	<u>\$ 1,420,459</u>

合併公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 120 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當

行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%
總帳面金額及攤銷後成本	\$ 1,593,485	\$ 40,401	\$ 14	\$ -	\$ 1,633,900

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%
總帳面金額及攤銷後成本	\$ 1,420,085	\$ 374	\$ -	\$ -	\$ 1,420,459

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 418,694	\$ 476,430
在製品	1,025,201	775,899
原物料	311,247	318,424
	<u>\$ 1,755,142</u>	<u>\$ 1,570,753</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,371,572 仟元及 7,167,061 仟元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益 229,556 仟元及 115,912 仟元。109 年及 108 年度存貨淨變現價值回升利益主係出售呆滯存貨所致。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	敦泰科技股份有限公司	投資控股	100%	100%
本公司	FocalTech Electronics, Ltd.	投資控股	100%	100%
本公司及環正科技股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	投資控股	67.15% (註)	67.15%
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	敦捷光電股份有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	100%	100%
敦泰科技股份有限公司	FocalTech Systems, Inc.	投資控股	100%	100%
FocalTech Systems, Inc.	FocalTech Systems, Ltd.	投資控股	100%	100%
FocalTech Systems, Ltd.	敦泰科技(深圳)有限公司	消費性電子晶片之設計及研發	100%	100%
FocalTech Systems, Ltd.	環正科技股份有限公司	消費性電子晶片之進出口報關手續	100%	100%
FocalTech Electronics, Ltd.	敦泰電子科技(上海)有限公司	消費性電子晶片之銷售服務	100%	100%
FocalTech Electronics, Ltd.	敦泰電子(深圳)有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	100%	100%
FocalTech Electronics, Ltd.	合肥松豪電子科技有限公司	消費性電子晶片之研發及銷售	100%	100%

註：本公司原與本公司間接持股之子公司環正科技股份有限公司共同持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd.，於 109 年間轉為環正科技股份有限公司單獨持有。

十三、不動產、廠房及設備

成本	房屋及建築	研發設備	辦公設備	資訊設備	租賃改良物	合計
108年1月1日餘額	\$ 1,375,563	\$ 192,558	\$ 15,970	\$ 42,675	\$ 38,956	\$ 1,665,722
增添	578	99,552	54	1,520	-	101,704
淨兌換差額	(53,180)	(6,450)	(476)	(1,574)	(568)	(62,248)
108年12月31日餘額	\$ 1,322,961	\$ 285,660	\$ 15,548	\$ 42,621	\$ 38,388	\$ 1,705,178
累計折舊						
108年1月1日餘額	\$ 51,610	\$ 138,166	\$ 11,635	\$ 31,508	\$ 38,431	\$ 271,350
折舊費用	36,526	39,537	1,142	3,454	526	81,185
淨兌換差額	(3,375)	(3,335)	(346)	(1,210)	(569)	(8,835)
108年12月31日餘額	\$ 84,761	\$ 174,368	\$ 12,431	\$ 33,752	\$ 38,388	\$ 343,700
108年12月31日淨額	\$ 1,238,200	\$ 111,292	\$ 3,117	\$ 8,869	\$ -	\$ 1,361,478

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	研發設備	辦公設備	資訊設備	租賃改良物	合計
成本						
109年1月1日餘額	\$ 1,322,961	\$ 285,660	\$ 15,548	\$ 42,621	\$ 38,388	\$ 1,705,178
增添	-	19,431	97	3,332	-	22,860
重分類	-	(259)	(76)	335	-	-
處分	-	(5,965)	(4,123)	(7,935)	-	(18,023)
淨兌換差額	20,129	(5,890)	111	516	216	15,082
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,343,090</u>	<u>\$ 292,977</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 38,869</u>	<u>\$ 38,604</u>	<u>\$ 1,725,097</u>
累計折舊						
109年1月1日餘額	\$ 84,761	\$ 174,368	\$ 12,431	\$ 33,752	\$ 38,388	\$ 343,700
折舊費用	35,022	39,020	798	2,593	-	77,433
重分類	-	-	10	(10)	-	-
處分	-	(5,868)	(3,750)	(7,141)	-	(16,759)
淨兌換差額	1,913	(3,798)	85	367	216	(1,217)
109年12月31日餘額	<u>\$ 121,696</u>	<u>\$ 203,722</u>	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 29,561</u>	<u>\$ 38,604</u>	<u>\$ 403,157</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,221,394</u>	<u>\$ 89,255</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,321,940</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	45至50年
研發設備	3至5年
辦公設備	3至5年
資訊設備	3至5年
租賃改良物	1至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、商譽

	109年度	108年度
年底餘額	<u>\$ 1,237,268</u>	<u>\$ 1,237,268</u>

敦泰科技股份有限公司考量中小尺寸面板的發展趨勢，評估觸控與驅動整合晶片將可帶來之效益，於104年1月2日反向收購旭曜科技股份有限公司，產生商譽3,237,268仟元。107年度在市場對手競爭加劇以及晶圓供貨短缺的雙重衝擊下，造成當年度市占率下滑，對未來的市佔率及毛利率的估計亦造成影響，評估觸控與驅動整合晶片之可回收金額小於帳面金額，故於107年度認列商譽減損損失2,000,000仟元。合併公司於109年及108年度，以智慧型手機市場成長率及市場佔有率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，觸控與驅動整合晶片之可回收金額大於帳面金額，故未認列減損損失。

109 年及 108 年分別使用年折現率 15.45% 及 10.66% 予以計算。其他關鍵假設尚包含銷售成長率及利潤率，該等假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十五、其他無形資產

	技術授權	電腦軟體	專利權	商標權	合計
<u>成本</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 130,393	\$ 157,801	\$ 76,714	\$ 74,000	\$ 438,908
增 添	-	825	-	-	825
淨兌換差額	(<u>2,674</u>)	(<u>3,656</u>)	(<u>10</u>)	-	(<u>6,340</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 127,719</u>	<u>\$ 154,970</u>	<u>\$ 76,704</u>	<u>\$ 74,000</u>	<u>\$ 433,393</u>
<u>累計攤銷</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,724	\$ 133,210	\$ 31,376	\$ 29,600	\$ 289,910
攤銷費用	16,296	18,704	7,786	7,400	50,186
淨兌換差額	(<u>2,344</u>)	(<u>3,538</u>)	(<u>10</u>)	-	(<u>5,892</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 109,676</u>	<u>\$ 148,376</u>	<u>\$ 39,152</u>	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 334,204</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 18,043</u>	<u>\$ 6,594</u>	<u>\$ 37,552</u>	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 99,189</u>
<u>成本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,719	\$ 154,970	\$ 76,704	\$ 74,000	\$ 433,393
增 添	-	147	-	-	147
淨兌換差額	(<u>5,457</u>)	(<u>6,870</u>)	<u>4</u>	-	(<u>12,323</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 122,262</u>	<u>\$ 148,247</u>	<u>\$ 76,708</u>	<u>\$ 74,000</u>	<u>\$ 421,217</u>
<u>累計攤銷</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 109,676	\$ 148,376	\$ 39,152	\$ 37,000	\$ 334,204
攤銷費用	17,660	3,057	7,786	7,400	35,903
淨兌換差額	(<u>5,206</u>)	(<u>6,890</u>)	<u>4</u>	-	(<u>12,092</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 122,130</u>	<u>\$ 144,543</u>	<u>\$ 46,942</u>	<u>\$ 44,400</u>	<u>\$ 358,015</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ 29,766</u>	<u>\$ 29,600</u>	<u>\$ 63,202</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術授權	3 至 5 年
電腦軟體	1 至 5 年
專利權	7 至 10 年
商標權	10 年

十六、短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行信用借款	\$ 480,000	\$ -
銀行擔保借款（附註三一）	<u>43,648</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 523,648</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率		
信用借款	0.88~1.06%	-
擔保借款	4.1%	-

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備作為擔保品，請參閱附註三一。

十七、應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,731,109</u>	<u>\$ 1,986,219</u>

合併公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 30 至 60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付返利	\$ 423,800	\$ 408,291
應付薪資及獎金	467,979	411,236
應付勞健保及社會保險費	13,977	12,367
訴訟準備	47,598	50,105
應付專業服務費及其他	<u>84,077</u>	<u>72,450</u>
	<u>\$ 1,037,431</u>	<u>\$ 954,449</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司、敦捷光電股份有限公司及璟正科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 42,275	\$ 45,235
計畫資產公允價值	(18,909)	(21,157)
淨確定福利負債	<u>\$ 23,366</u>	<u>\$ 24,078</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日餘額	<u>\$ 45,590</u>	<u>(\$ 19,494)</u>	<u>\$ 26,096</u>
當期服務成本	125	-	125
利息費用(收入)	<u>570</u>	<u>(248)</u>	<u>322</u>
認列於損益	<u>695</u>	<u>(248)</u>	<u>447</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(627)	(627)
精算損失—財務假設變動	1,421	-	1,421
精算利益—經驗調整	<u>(2,471)</u>	<u>-</u>	<u>(2,471)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,050)</u>	<u>(627)</u>	<u>(1,677)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(788)</u>	<u>(788)</u>
108年12月31日餘額	<u>45,235</u>	<u>(21,157)</u>	<u>24,078</u>
當期服務成本	126	-	126
利息費用(收入)	<u>452</u>	<u>(215)</u>	<u>237</u>
認列於損益	<u>578</u>	<u>(215)</u>	<u>363</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 619)	(\$ 619)
精算損失—人口統計假設 變動	1,436	-	1,436
精算損失—財務假設變動	1,151	-	1,151
精算利益—經驗調整	(2,327)	-	(2,327)
認列於其他綜合損益	260	(619)	359
雇主提撥	-	(716)	(716)
福利支付	(3,798)	3,798	-
109年12月31日餘額	\$ 42,275	(\$ 18,909)	\$ 23,366

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.8%	1%
薪資預期增加率	4.5%	4.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,501)	(\$ 1,422)
減少 0.25%	\$ 1,566	\$ 1,481
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 6,441	\$ 6,141
減少 1%	(\$ 5,567)	(\$ 5,334)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 717	\$ 770
確定福利義務平均到期期間	16.1 年	14.9 年

二十、權益

(一) 股本

普通股（每股面額新台幣 10 元）

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	500,000	500,000
額定股本	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	210,353	299,676
已發行股本	\$ 2,103,532	\$ 2,996,759

(二) 資本公積

	發行溢價 (1)	庫藏股 (1)	認列對子 公司所有權 權益變動數		員工認股權 — 逾期失效		合計
			(2)	(3)	(2)	(2)	
108年1月1日餘額	\$ 6,422,355	\$ 40,868	\$ 20,448	\$ 47,476	\$ 20,334	\$ 6,551,481	
資本公積彌補虧損	(1,248,601)	-	-	-	-	(1,248,601)	
資本公積配發現金股利	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)	
對子公司所有權權益變動	-	-	(20,448)	-	-	(20,448)	
員工既得庫藏股	-	7,794	-	(7,794)	-	-	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	9,787	-	9,787	
執行認股權計畫下發行之普通股	13,917	-	-	(10,759)	-	3,158	
已既得員工認股權逾期失效	-	-	-	(13,200)	13,200	-	
108年12月31日餘額	5,037,671	48,662	-	25,510	33,534	5,145,377	
資本公積彌補虧損	(183,307)	-	-	-	-	(183,307)	
資本公積配發現金股利	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)	
員工既得庫藏股	-	19,471	-	(19,471)	-	-	
庫藏股票轉讓給員工	-	1,228	-	-	-	1,228	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	21,279	-	21,279	
執行認股權計畫下發行之普通股	21,081	-	-	(12,016)	-	9,065	
已既得員工認股權逾期失效	-	-	-	(399)	399	-	
109年12月31日餘額	\$ 4,725,445	\$ 69,361	\$ -	\$ 14,903	\$ 33,933	\$ 4,843,642	

- (1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
- (2) 此類資本公積得用以彌補虧損。
- (3) 此類資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之。

依據該次章程修訂，本公司前三季度之分派盈餘應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同期初累積未分配盈餘為可供分配餘額，由董事會視營運狀況保留適當額度後，擬具盈餘分配案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司 108 年 6 月 20 日股東會修訂前之章程，針對盈餘分派的規定，僅限於年度決算後，由股東會決議進行盈餘分派，而其盈餘分派政策相關規定與修正後並無異動。

本公司 109 年 6 月 20 日股東會決議，將 108 年 6 月 20 日修訂之公司章程有關盈餘分派政策相關規定，回復至修訂前之版本。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(四)。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但現金股利每股低於 0.5 元得不予發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議以法定盈餘公積 186,154 仟元及資本公積 1,248,601 仟元彌補虧損，並自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股配發新台幣 0.52010840 元。

本公司於 109 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議以資本公積 183,307 仟元彌補 108 年度之虧損，並自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股配發新台幣 0.50291032 元。

本公司為提升股東權益報酬率，於 109 年 6 月 20 日舉行股東常會決議辦理現金減資 899,721 仟元，銷除本公司股份 89,972 仟股，每股退還現金 3 元，減資比例為 30%，減少之股本全數以現金依各股東持股比率退還之。本案業經金融監督管理委員會於 109 年 9 月 2 日申報生效，由董事會訂定 109 年 9 月 8 日為減資基準日，並於 109 年 9 月 14 日辦理變更登記完竣，109 年 10 月 28 日退款現金予股東。

(五) 庫藏股票

	單位 (仟股)
108 年 1 月 1 日股數	15,970
本年度減少	(4,992)
108 年 12 月 31 日股數	10,978
本年度減少	(9,681)
減 資	(519)
109 年 12 月 31 日股數	<u>778</u>

買回庫藏股票轉讓員工之說明，請參閱附註二五之(二)。

本公司持有之庫藏股票，作為辦理轉讓予員工之用途，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(六) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 30,692	\$ 33,342
本年度淨損失	(28,534)	(30,431)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(3,541)	(1,756)
對子公司所有權權益變動	-	29,948
其他(附註二六)	-	(411)
年底餘額	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>\$ 30,692</u>

二一、收 入

	109年度	108年度
人機介面應用晶片	<u>\$ 13,800,348</u>	<u>\$ 9,160,261</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債(帳列其他流動負債) 商品銷貨	<u>\$ 149,430</u>	<u>\$ 53,847</u>

二二、本年度淨利(損)

(一) 財務成本

	109年度	108年度
押金設算息	\$ 1,078	\$ 1,150
銀行借款利息	931	2
	<u>\$ 2,009</u>	<u>\$ 1,152</u>

(二) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 77,433	\$ 81,185
無形資產	35,903	50,186
	<u>\$ 113,336</u>	<u>\$ 131,371</u>
折舊及攤銷費用依功能別		
彙總		
營業成本	\$ 722	\$ 1,299
營業費用	112,614	130,072
	<u>\$ 113,336</u>	<u>\$ 131,371</u>

(三) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 28,022	\$ 28,771
確定福利計畫		
(附註十九)	363	447
股份基礎給付(附註二五)	21,279	9,787
其他員工福利	<u>1,442,245</u>	<u>1,431,412</u>
	<u>\$ 1,491,909</u>	<u>\$ 1,470,417</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 124,636	\$ 111,910
營業費用	<u>1,367,273</u>	<u>1,358,237</u>
	<u>\$ 1,491,909</u>	<u>\$ 1,470,147</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。108年度因本公司為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；109年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>109年度</u>
員工酬勞	9.4%
董事酬勞	0.6%

金 額

	<u>109年度</u>
員工酬勞	<u>\$123,450</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,214</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 114,160	\$ 8,318
以前年度之調整	<u>4,006</u>	<u>1,199</u>
	<u>118,166</u>	<u>9,517</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	54,139	16,654
以前年度之調整	<u>1,334</u>	(<u>852</u>)
	<u>55,473</u>	<u>15,802</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 173,639</u>	<u>\$ 25,319</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 1,157,097</u>	(<u>\$ 180,361</u>)
稅前淨利（損）依有效稅率計 算之所得稅	\$ 156,784	\$ 3,775
稅上不可減除之費損	7,510	1,409
子公司預計盈餘分配產生之 所得稅	21,734	4,597
未認列之暫時性差異	(31,207)	-
未認列之虧損扣抵	13,478	13,591
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	5,340	347
其他	<u>-</u>	<u>1,600</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 173,639</u>	<u>\$ 25,319</u>

本公司研究發展支出預計可抵減 30%之營利事業所得稅，故以考慮抵減效果後之 14%為有效稅率。

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產（帳列其他流動資產）		
應收退稅款	\$ 2,050	\$ 1,788
本期所得稅負債		
應付海外累積未分配盈餘稅（註）	\$ 316,119	\$ 354,833
應付所得稅	<u>117,002</u>	<u>8,339</u>
	<u>\$ 433,121</u>	<u>\$ 363,172</u>

註：係 FocalTech Systems, Inc.於 106 年底海外累積未分配盈餘估列之所得稅，依美國所得稅法規定，可分 8 年分期繳納。

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨損失	\$ 89,699	(\$ 18,363)	\$ -	\$ -	\$ 71,336
其他	<u>2,111</u>	<u>(6,011)</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>	<u>(3,950)</u>
	91,810	(24,374)	(50)	-	67,386
虧損扣抵	<u>28,972</u>	<u>(11,423)</u>	<u>-</u>	<u>219</u>	<u>17,768</u>
	<u>\$ 120,782</u>	<u>(\$ 35,797)</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 85,154</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
無形資產	\$ 10,290	(\$ 2,058)	\$ -	\$ -	\$ 8,232
採權益法認列國外被 投資公司之投資收 益	<u>23,247</u>	<u>21,734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,981</u>
	<u>\$ 33,537</u>	<u>\$ 19,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,213</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨損失	\$ 109,571	(\$ 19,872)	\$ -	\$ -	\$ 89,699
其他	<u>3,350</u>	<u>(1,004)</u>	<u>(235)</u>	<u>-</u>	<u>2,111</u>
	112,921	(20,876)	(235)	-	91,810
虧損扣抵	<u>21,937</u>	<u>7,613</u>	<u>-</u>	<u>(578)</u>	<u>28,972</u>
	<u>\$ 134,858</u>	<u>(\$ 13,263)</u>	<u>(\$ 235)</u>	<u>(\$ 578)</u>	<u>\$ 120,782</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
無形資產	\$ 12,348	(\$ 2,058)	\$ -	\$ -	\$ 10,290
採權益法認列國外被 投資公司之投資收 益	<u>18,650</u>	<u>4,597</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,247</u>
	<u>\$ 30,998</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,537</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 623	110
2,321	112
5,405	113
22,897	115
73,861	116
92,564	117
69,519	118
<u>91,287</u>	<u>119</u>
<u>\$ 358,477</u>	

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 2,480,872 仟元及 2,742,072 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司、敦捷光電股份有限公司及璟正科技股份有限公司截至 107 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 3.97</u>	<u>(\$ 0.63)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>	

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 1,011,992</u>	<u>(\$ 175,249)</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	254,897	276,714
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認購庫藏股計畫（註）	14,592	-
員工認股權（註）	569	-
員工酬勞	<u>1,322</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>271,380</u>	<u>276,714</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

註：108年度為營運虧損，故無稀釋效果。

二五、股份基礎給付協議

合併公司於109年度及108年度未新增發行員工認股權。

合併公司109年6月20日股東會通過發行限制員工權利新股6,000,000股，並於109年8月12日業經金融監督管理委員會核准，截至109年12月31日尚未發行。

(一) 認股權計畫

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

名 稱	109年12月31日		108年12月31日	
	加權平均剩 行使價格之 範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	加權平均剩 行使價格之 範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
95 年度認股權計畫	\$5.46~36.8	1.1~2.27	\$4.2~32.10	1.32~3.48
104 年度認股權計畫	15.9	4.67	12.2	5.67

上述員工認股權流通在外單位於 109 及 108 年度之相關資訊如下：

109 年度

名 稱	年 初		本 年 度 未 既 得 失 效		本 年 度 執 行		本 年 度 已 既 得 失 效		年 底	
	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
95 年度認 股權計畫	805,599	\$ 23.49	-	\$ -	(407,400)	\$ 29.68	-	\$ -	398,199	\$ 26.65
104 年度認 股權計畫	677,500	12.20	-	-	(242,000)	14.33	(38,000)	13.56	397,500	15.90

108 年度

名 稱	年 初		本 年 度 未 既 得 失 效		本 年 度 執 行		本 年 度 已 既 得 失 效		年 底	
	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
95 年度認 股權計畫	1,594,999	\$ 19.86	-	\$ -	(660,200)	\$ 13.86	(129,200)	\$ 27.80	805,599	\$ 23.49
102 年度認 股權計畫	627,250	37.90	-	-	-	-	(627,250)	37.90	-	-
104 年度認 股權計畫	985,750	12.2	(35,750)	12.2	(272,500)	12.2	-	-	677,500	12.2

截至 109 年 12 月 31 日，尚未執行完畢之認股權計畫如下：

名 稱	發 行 單 位 數	存 續 期 間	行 使 方 式
95 年度認股權計畫	12,600,000	10 年	(1)屆滿 1 年起，可行使一定比例；或(2)績效達成狀況
104 年度認股權計畫	2,800,000	10 年	(1)屆滿 2 年起，可行使一定比例

認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證及如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

(二) 買回股份轉讓員工辦法

本公司買回股份轉讓員工之彙總如下：

項 目	通 過 日 期	買 回 股 數 (仟 股)	轉 讓 股 數 (仟 股)	減 資 股 數 調 整 (仟 股)	尚 未 轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 價 格 (元)
第二次買回庫藏股計畫	105年4月28日	5,000	5,000	-	-	\$ 26.53
第三次買回庫藏股計畫	106年5月12日	6,808	6,808	-	-	36.11
第四次買回庫藏股計畫	107年7月26日	8,000	7,848	(46)	106	33.81 (調整後)
第五次買回庫藏股計畫	107年8月23日	7,689	6,544	(473)	672	34.09 (調整後)

截至 109 年 12 月 31 日，合併公司分別轉讓庫藏股如下：

第二次買回股份轉讓員工辦法			第三次買回股份轉讓員工辦法		
員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)	員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)
105/10/28	2,624	\$ 11.26	106/7/24	3,198	\$ 12.85
106/2/24	50	11.26	107/7/26	3,515	-
107/2/8	120	4.20	108/5/7	95	-
107/4/24	255	4.30			
107/7/26	1,765	-			
108/5/7	186	-			
合 計	<u>5,000</u>		合 計	<u>6,808</u>	

第四次買回股份轉讓員工辦法			第五次買回股份轉讓員工辦法		
員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)	員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)
109/3/20	7,848	\$ 3.30	108/5/7	4,651	\$ -
			108/11/8	60	-
			109/3/20	1,399	3.70
			109/11/6	434	1.90
合 計	<u>7,848</u>		合 計	<u>6,544</u>	

員工認購所授予之庫藏股未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 未既得期間員工不得將其依本辦法認購所授予之庫藏股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
2. 本公司代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約，股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆由信託保管機構依約代為行使之。
3. 未既得之庫藏股仍可參與配股及配息，與該部分之配股及配息再衍生之配股與配息，於當年度配發予員工。

員工未達既得條件時，由受託機構處分其未既得之庫藏股並返還員工，每股返還金額以原認購價格為上限。

(三) 本公司認股權計畫給予之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式衡量。

於 109 及 108 年度，合併公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

	109年度	108年度
認股權計畫	\$ -	\$ 669
買回股份轉讓員工辦法	<u>21,279</u>	<u>9,118</u>
	<u>\$ 21,279</u>	<u>\$ 9,787</u>
調整科目：		
資本公積－員工認股權	<u>\$ 21,279</u>	<u>\$ 9,787</u>

二六、與非控制權益之權益交易

108 年 11 月 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 辦理現金增資，合併公司持股比例由 61.88% 增加為 67.15%，持股比例變動原因為未按持股比例認購所致。

由於上述交易並未改變合併公司對子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

二七、營業租賃協議

合併公司為承租人

本公司及子公司業已簽訂辦公室、廠房及部分辦公設備之租賃合約，該等租賃合約將於 110 年 12 月間陸續到期。上述租賃合約均屬符合短期租賃，合併公司適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。109 年及 108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為 16,708 仟元及 16,611 仟元。

當期認列於損益之租賃給付如下：

	109年度	108年度
租賃給付	<u>\$ 35,178</u>	<u>\$ 36,524</u>

二八、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之債務及權益組成。合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需之研究發展成本及相關資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)特別股	\$ 72,186	\$ -	\$ -	\$ 72,186
私募基金	-	-	52,579	52,579
組合式商品	-	109,897	-	109,897
	<u>\$ 72,186</u>	<u>\$ 109,897</u>	<u>\$ 52,579</u>	<u>\$ 234,662</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
固定收益債券	\$ -	\$ 247,974	\$ -	\$ 247,974

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）特別股	\$ 10,931	\$ -	\$ -	\$ 10,931
私募基金	-	-	45,423	45,423
	<u>\$ 10,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,423</u>	<u>\$ 56,354</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
固定收益債券	\$ -	\$ 181,373	\$ -	\$ 181,373

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

<u>透過損益按公允價值衡量之</u>	109年度	108年度
<u>金 融 資 產</u>		
年初餘額	\$ 45,423	\$ 41,023
購 買	10,000	5,355
處 分	(483)	(7)
認列於損益（其他利益及損 失）	(914)	(251)
兌換差額	(1,447)	(697)
年底餘額	<u>\$ 52,579</u>	<u>\$ 45,423</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外固定收益債券之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。組合式商品之公允價值係以交易對手提供之報價作為衡量。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法，主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。合併公司經審慎評估選擇採用之評價方式，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 234,662	\$ 56,354
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	7,203,983	6,597,902
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具投資	247,974	181,373
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	3,782,549	3,335,028

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長及集團營運中心發展及控管本公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值5%時，淨資產將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值5%時，淨資產將使稅前淨利減少之金額。

損益及權益	109年度		108年度	
	美元之影響	人民幣之影響	美元之影響	人民幣之影響
	<u>\$ 59,478</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 26,976</u>	<u>\$ 1,630</u>
	(i)	(ii)	(i)	(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元定期存款、應收帳款、應付帳款、其他應付款、其他流動資產及其他流動負債。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣定期存款。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率之定期存款及債券投資，以及來自浮動利率之活期存款及組合式商品。合併公司之定期存款均為固定利率，債券投資係固定利率或保證最低利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 1,975,397</u>	<u>\$ 3,131,261</u>
— 金融負債	<u>\$ 523,648</u>	<u>\$ -</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 3,777,910</u>	<u>\$ 2,103,526</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融資產將分別使稅前損益增加 9,445 仟元及 5,259 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 109 年 12 月 31 日止，前五大應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比為 65%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 247,974

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	108年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 181,373

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，另銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

109 年 12 月 31 日

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>
無附息負債	\$ 2,768,322	\$ 490,361
固定利率工具	<u>523,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,292,188</u>	<u>\$ 490,361</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>
無附息負債	<u>\$ 2,940,668</u>	<u>\$ 394,360</u>

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行授信額度		
— 已動用金額	\$ 495,665	\$ -
— 未動用金額	<u>204,335</u>	<u>800,000</u>
	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 43,648	\$ -
— 未動用金額	<u>392,832</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 436,480</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

(一) 本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

(二) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
長期員工福利	\$ 20,629	\$ 21,855
短期員工福利	54,148	39,224
退職後福利	459	540
股份基礎給付	<u>3,888</u>	<u>2,921</u>
	<u>\$ 79,124</u>	<u>\$ 64,540</u>

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產作為銀行借款及進口關稅之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備—房屋及建築物淨額	\$ 524,487	\$ -
質押定存單	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 528,487</u>	<u>\$ 4,000</u>

三二、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司之子公司 FocalTech Electronics, Ltd. 於 107 年 9 月，向智慧財產法院提起對聯詠科技股份有限公司的專利侵權訴訟，訴訟之結果尚無法預測，對財務報表之影響亦仍不可得知。

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

109 年 12 月 31 日

	外 (仟 元)	幣 匯	帳 面 金 額 率 (新台幣仟元)
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 147,429	28.48 (美元：新台幣)	\$ 4,198,767
美 金	2,459	6.5249 (美元：人民幣)	70,018
人 民 幣	12,369	0.1533 (人民幣：美元)	53,988
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	105,765	28.48 (美元：新台幣)	3,012,178
美 金	2,354	6.5249 (美元：人民幣)	67,049

108 年 12 月 31 日

	外 (仟 元)	幣 匯	帳 面 金 額 率 (新台幣仟元)
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 55,218	29.98 (美元：新台幣)	\$ 1,655,432
美 金	6,641	6.9762 (美元：人民幣)	199,101
人 民 幣	7,588	0.1433 (人民幣：美元)	32,610
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	38,218	29.98 (美元：新台幣)	1,145,788
美 金	5,644	6.9762 (美元：人民幣)	169,222

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司及關聯企業)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(三) 主要股東資訊：附表七。

三五、部門資訊

(一) 部門別財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效，著重於每一交付或提供產品或勞務之種類。本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，營運活動均與研發及銷售人機介面應用晶片相關，故無需單獨揭露部門別財務資訊。

(二) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	109年度	108年度
人機介面應用晶片	<u>\$13,800,348</u>	<u>\$ 9,160,261</u>

(三) 地區別財務資訊

合併公司主要於兩個地區營運－中國與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
中國	\$12,527,084	\$ 7,848,830	\$ 1,304,279	\$ 1,339,365
台灣	1,121,492	1,007,669	253,328	240,950
其他	<u>151,772</u>	<u>303,762</u>	-	-
	<u>\$13,800,348</u>	<u>\$ 9,160,261</u>	<u>\$ 1,557,607</u>	<u>\$ 1,580,315</u>

地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、其他無形資產及存出保證金，不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、商譽、遞延所得稅資產及其他非流動資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶	109年度		108年度	
	金 額	佔銷貨收 入淨額%	金 額	佔銷貨收 入淨額%
客戶 A 及其聯屬公司	\$NA (註)	NA	\$ 1,793,388	20
客戶 B 及其聯屬公司	1,539,211	11	1,292,221	14
客戶 C 及其聯屬公司	2,060,074	15	1,193,501	13
客戶 D 及其聯屬公司	1,666,900	12	1,054,709	12

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

敦泰電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元／外幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註4)	期末餘額 (註4)	實際動支金額 (註4)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵金額	擔保名稱	品保價值		對個別對象資金貸與總額 (註2)	資金總額 (註2)	與備 額 (註3)
															品保價值	保稱價			
1	Focaltech Systems Ltd.	敦泰電子股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 1,708,800 (USD 60,000)	\$ 1,708,800 (USD 60,000)	\$ -	-	有短期融通資金之必要者	\$ -	營運周轉	\$ -	-	-	-	\$ 2,922,964	\$ 2,922,964	(註3)	

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：資金貸與之限額

一、本公司及子公司資金貸與之總額以不超過本公司及子公司淨值百分之二十為限。

二、本公司及子公司資金貸與個別對象之限額規定如下：

(1) 貸與有業務往來之公司，貸與總額不得超過借出公司淨值百分之二十；對個別對象貸與之金額以雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者）、借出公司淨值百分之十或借款人淨值百分之三十孰低者為限。

(2) 貸與有短期融通資金必要之公司，貸與總額不得超過借出公司淨值百分之二十；對個別對象貸與之金額以借出公司淨值百分之十或借款人淨值百分之三十孰低為限。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十或本公司間接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，不得超過借出公司淨值百分之十。

四、公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製者所編製之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 3：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 4：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書者 公司名稱	保證對象		單一企業 背書保證額 (註2)	本期最高 背書保證餘額 (註6)	期末 背書保證餘額 (註6)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 高限 (註)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
			保 關 稱	對 係											
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Systems, Ltd.	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	\$ 3,906,421	\$ 1,281,600 (USD 45,000)	\$ 1,281,600 (USD 45,000)	\$ 9,398	\$ -	16.4%	\$ 3,906,421	Y	N	N	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Electronics, Ltd.	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	3,906,421	1,298,810 (USD 45,604)	1,298,810 (USD 45,604)	3,097	-	16.62%	3,906,421	Y	N	N	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	合肥松豪電子科技 有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	3,906,421	1,281,600 (USD 45,000)	1,281,600 (USD 45,000)	-	-	16.4%	3,906,421	Y	N	Y	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	敦泰電子(深圳) 有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	3,906,421	1,737,280 (USD 61,000)	1,737,280 (USD 61,000)	19,638	-	22.24%	3,906,421	Y	N	Y	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	敦捷光電股份有限 公司	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	3,906,421	199,680	199,680	-	-	2.56%	3,906,421	Y	N	N	(註4及5)
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 百分之五十之公司	有	3,906,421	99,680 (USD 3,500)	99,680 (USD 3,500)	-	-	1.28%	3,906,421	Y	N	N	(註4)
1	敦泰科技(深圳) 有限公司	敦泰電子(深圳) 有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份達百 分之百	有	1,277,307	436,480 (RMB 100,000)	436,480 (RMB 100,000)	43,648	436,480 (RMB 100,000)	34.17%	1,277,307	N	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證之額度

- 一、因業務往來而從事背書保證時，參考交易金額，不得超過下述限額。
- 二、本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之各子公司間背書保證之總額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 四、本公司及其子公司整體背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。本公司及其子公司整體對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值百分之五十。
- 五、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。公司財務報告係以國際財務報告準則編製者，本程序所稱之淨值，係指『證券發行人財務報告編製準則』規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 3：FocalTech Electronics, Ltd.、FocalTech Systems, Ltd.、合肥松豪電子科技及敦泰電子(深圳)有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子提供背書保證共計 USD45,000 仟元，本期分別實際動支 3,097 仟元、9,398 仟元、0 仟元及 1,304 仟元。

註 4：FocalTech Smart Sensors, Ltd.及敦捷光電股份有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子股份有限公司提供背書保證共計 USD3,500 仟元，本期無實際動支。

註 5：敦泰電子股份有限公司提供融資額度 100,000 仟元。

註 6：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算、RMB\$1=4.3648 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	數量	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備值	註
敦泰電子股份有限公司	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			170,000	TWD 10,625	0.03	TWD 10,625		
	富邦金乙種特別股	-	"			1,268,000	TWD 61,561	0.94	TWD 61,561		
	文晔甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	TWD 20,016	0.66	TWD 20,016		
	私募基金	-	"			-	TWD 4,937	0.96	TWD 4,937		
	中華開發優勢基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	TWD 54,996		TWD 54,996		
	中華開發貳生醫創投基金	-	"			-	(USD 1,931)		(USD 1,931)		
	組合式商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	TWD 54,901		TWD 54,901		
	CLN Link HSBC SUB	-	"			-	(USD 1,928)		(USD 1,928)		
	CLN Link Barclays SUB	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	TWD 135,878		TWD 135,878		
	固定收益債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動			-	(USD 4,771)		(USD 4,771)		
FocalTech Systems, Ltd.	中國銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動			-	(USD 1,888)		(USD 1,888)		
	到期日：2024/11/13	-	"			-	TWD 53,770		TWD 53,770		
	中國工商銀行	-	"			-	(USD 1,888)		(USD 1,888)		
	到期日：2025/9/21	-	"			-	TWD 58,326		TWD 58,326		
FocalTech Electronics, Ltd.	Azure Nova International Finance Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	(USD 2,048)		(USD 2,048)		
	到期日：2022/3/21	-	"			-	TWD 27,626	4.83	TWD 27,626		
	私募基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			-	(USD 970)		(USD 970)		
	台灣工研群英基金	-	"			-	(USD 970)		(USD 970)		

註 1：持股比率係按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數。

註 2：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及其各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 3)	交易科目	交易往來		交易條件	情形
						金額 (註 4)	佔合併總資產或總營業收入之比率		
0	敦泰電子股份有限公司		FocalTech Systems, Ltd.	1	預收關係人款項 勞務收入 應付帳款 營業成本	\$ 247,263 43,670 19,394 46,550	註二 註二 註二 註二	1.02% 0.32% 0.08% 0.34%	
0	敦泰電子股份有限公司		FocalTech Electronics, Ltd.	1	應付帳款	518,851	註二	2.15%	
0	敦泰電子股份有限公司		FocalTech Smart Sensors, Ltd.	1	預付關係人款項	85,440	註二	0.35%	
1	FocalTech Electronics, Ltd.		敦泰科技(深圳)有限公司	2	研發費用 應付帳款	431,535 27,945	註二 註二	3.13% 0.12%	
1	FocalTech Electronics, Ltd.		FocalTech Systems, Ltd.	2	勞務收入	30,256	註二	0.22%	
1	FocalTech Electronics, Ltd.		敦泰電子(深圳)有限公司	2	研發費用	20,247	註二	0.15%	
2	FocalTech Systems, Ltd.		敦泰電子科技(上海)有限公司	2	應付帳款 研發費用	22,156 72,638	註二 註二	0.09% 0.53%	
2	FocalTech Systems, Ltd.		合肥松豪電子科技有限公司	2	研發費用	46,811	註二	0.34%	
3	敦泰電子(深圳)有限公司		合肥松豪電子科技有限公司	2	應付帳款 勞務收入	34,918 25,858	註二 註二	0.14% 0.19%	
4	FocalTech Smart Sensors, Ltd.		敦捷光電股份有限公司	2	其他應收款	242,734	註二	1.00%	
5	FocalTech Systems, Inc.		FocalTech Systems, Ltd.	2	勞務收入	25,117	註二	0.18%	

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：集團間交易係屬提供生產管理、銷售及研發設計之服務，其餘交易因無相關同類交易可備，其交易條件由雙方協商決定。

註 3：

1. 係代表本公司對子公司之交易，或本公司對孫公司之交易。
2. 係代表子公司對孫公司之交易，或孫公司對孫公司之交易。

註 4：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

敦泰電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 (註 1)

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初 (註 2)	投資 未去 (註 3)	金額 年底 (註 3)	期 股	本 數比 率 %	持 帳 面 (註 2)	有 額 金 (註 2)	被 本 (註 4)	投 期 (註 4)	公 司 益 (註 4)	本 期 認 列 之 本 投 資 (註 4)	備 註
敦泰電子股份有限公司	敦泰科技股份有限公司	Cayman Islands	投資控股	TWD 7,059,264	TWD 7,059,264	TWD 7,059,264	5,491 (仟股)	100	TWD 2,974,195 (USD 104,431)	TWD 2,974,195 (USD 104,431)	TWD 26,164 (USD 885)	TWD 26,164 (USD 885)	TWD 26,164 (USD 885)	子公司	
敦泰電子股份有限公司	FocalTech Electronics, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 2,848 (USD 100)	TWD 452,698 (USD 15,100)	TWD 452,698 (USD 15,100)	2	100	TWD 1,562,878 (USD 54,876)	TWD 1,562,878 (USD 54,876)	TWD 2,732 (USD 92)	TWD 2,732 (USD 92)	TWD 2,732 (USD 92)	子公司	
敦泰電子股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	-	TWD 205,305	TWD 205,305	-	-	-	-	(TWD 86,850) (USD 2,939)	(TWD 86,850) (USD 2,939)	(TWD 39,998) (USD 1,354)	子公司 (註 5)	
敦泰電子股份有限公司	神泰科技股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之研發、 生產管理與銷售	TWD 4,970	-	-	142 (仟股)	50	-	-	(TWD 5,769)	(TWD 5,769)	(TWD 4,970)	合資	
環正科技股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 238,821	TWD 33,516	TWD 33,516	18,813 (仟股)	67.15	(TWD 2,828) (USD 99)	TWD 2,828 (USD 99)	(TWD 86,850) (USD 2,939)	(TWD 86,850) (USD 2,939)	(TWD 18,322) (USD 620)	子公司 (註 5)	
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	敦捷光電股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之研發、 生產管理與銷售	TWD 11,990	TWD 11,990	TWD 11,990	17,417 (仟股)	100	(TWD 202,039)	(TWD 202,039)	(TWD 62,102)	(TWD 62,102)	(TWD 62,102)	子公司 (註 5)	
敦泰科技股份有限公司	FocalTech Systems, Inc.	美國	投資控股	TWD 2,913,300 (USD 102,293)	TWD 3,066,740 (USD 102,293)	TWD 3,066,740 (USD 102,293)	100	100	TWD 2,849,019 (USD 100,036)	TWD 2,849,019 (USD 100,036)	TWD 35,774 (USD 1,211)	TWD 35,774 (USD 1,211)	TWD 35,774 (USD 1,211)	子公司	
FocalTech Systems, Inc.	FocalTech Systems, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 665,010 (USD 23,350)	TWD 700,035 (USD 23,350)	TWD 700,035 (USD 23,350)	2	100	TWD 2,922,964 (USD 102,632)	TWD 2,922,964 (USD 102,632)	TWD 34,840 (USD 1,179)	TWD 34,840 (USD 1,179)	TWD 34,840 (USD 1,179)	子公司	
FocalTech Systems, Ltd.	環正科技股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之進出口 報關手續	TWD 20,000	TWD 20,000	TWD 20,000	2,000 (仟股)	100	TWD 144,340 (USD 5,068)	TWD 144,340 (USD 5,068)	(TWD 20,731) (USD 702)	(TWD 20,731) (USD 702)	(TWD 20,731) (USD 702)	子公司	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

註 3：係按 108 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$29.98 計算。

註 4：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.5492 計算。

註 5：本公司原與本公司間接持股之子公司環正科技股份有限公司共同持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd.，於 109 年間轉為環正科技股份有限公司單獨持有，其本期末原始投資金額係包括本公司對 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之原始投資金額。

敦泰電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 3 及 4)	本 期 初 自 本 國 匯 出 資 金 額 (註 1)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 本 國 匯 出 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 2)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 金 額 (註 1)	資 額 已 匯 回 至 本 期 止 收 益	註
					匯 出	回 收							
敦泰電子科技(上海)有限公司	消費性電子晶片之銷售服務	TWD 56,960 (USD 2,000)	(註 3 及 4)	TWD 28,480 (USD 1,000)	\$ -	\$ -	TWD 28,480 (USD 1,000)	TWD 2,032 (USD 69)	100%	TWD 2,032 (USD 69)	TWD 35,750 (USD 1,255)	\$ -	
敦泰電子(深圳)有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	TWD 65,504 (USD 2,300)	(註 3)	TWD 28,480 (USD 1,000)	-	-	TWD 28,480 (USD 1,000)	TWD 13,801 (USD 467)	100%	TWD 13,801 (USD 467)	TWD 58,274 (USD 2,046)	-	
敦泰科技(深圳)有限公司	消費性電子晶片之設計及研發	TWD 1,053,764 (USD 37,000)	(註 4)	-	-	-	-	TWD 20,761 (USD 703)	100%	TWD 20,761 (USD 703)	TWD 1,227,307 (USD 44,849)	-	
合肥松豪電子科技有限公司	消費性電子晶片之研發及銷售	TWD 130,944 (RMB 30,000)	(註 4)	-	-	-	-	TWD 57,091 (USD 1,932)	100%	TWD 57,091 (USD 1,932)	TWD 217,145 (USD 7,624)	-	

本 期 末 陸 地 匯 出 資 金 額	依 經 濟 部 核 准 投 資 金 額	陸 地 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額
\$56,960 (USD2,000)	\$1,722,104 (USD60,467)	\$4,687,707

註 1：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48、RMB\$1=\$4.3648 計算。

註 2：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.5492、RMB\$1=\$4.2827 計算。

註 3：資金由本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 4：係由海外子公司之資金投資設立，資金未由台灣匯出投資。

敦泰電子股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
神盾股份有限公司	33,966,575	16.14%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有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。本公司合併財務報告所記載股本與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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達敦泰電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與敦泰電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 109 年度年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二十。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及確認是否付諸實行；
2. 取得 109 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單或提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估敦泰電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算敦泰電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敦泰電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦泰電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦泰電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦泰電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於敦泰電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成敦泰電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

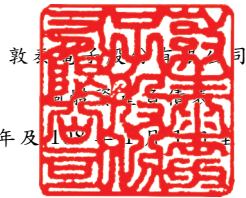
會計師 邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日



敦泰證券股份有限公司
民國 109 年及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,455,926	21	\$ 841,430	9
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二九)	1,445,186	12	540,554	6
130X	存貨 (附註四及十)	1,215,281	11	617,115	7
1476	其他金融資產 (附註四及八)	170,880	2	-	-
1479	其他流動資產 (附註二二及二九)	162,403	1	241,020	3
11XX	流動資產總計	<u>5,449,676</u>	<u>47</u>	<u>2,240,119</u>	<u>25</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 (附註四及七)	97,139	1	27,849	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	4,537,073	39	5,121,499	58
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	15,226	-	19,408	-
1805	商譽 (附註四、五及十三)	1,237,268	11	1,237,268	14
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	59,498	-	75,107	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	65,898	1	101,745	1
1990	其他非流動資產	145,604	1	112,550	1
15XX	非流動資產總計	<u>6,157,706</u>	<u>53</u>	<u>6,695,426</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,607,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,935,545</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 480,000	4	\$ -	-
2170	應付帳款 (附註十六及二九)	1,936,299	17	700,543	8
2209	其他應付款 (附註十七)	339,556	3	190,912	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	108,514	1	-	-
2399	其他流動負債 (附註二十及二九)	360,915	3	161,003	2
21XX	流動負債總計	<u>3,225,284</u>	<u>28</u>	<u>1,052,458</u>	<u>12</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	53,213	1	33,537	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	23,366	-	24,078	-
2645	存入保證金	482,276	4	117,594	1
2670	其他非流動負債	10,400	-	10,400	-
25XX	非流動負債總計	<u>569,255</u>	<u>5</u>	<u>185,609</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>3,794,539</u>	<u>33</u>	<u>1,238,067</u>	<u>14</u>
權益 (附註四、十九及二四)					
股本					
3110	普通股	2,103,532	18	2,996,759	33
資本公積					
3210	發行溢價	4,725,445	41	5,037,671	57
3220	庫藏股	69,361	1	48,662	1
3235	認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-
3271	員工認股權	14,903	-	25,510	-
3280	員工認股權—逾期失效	33,933	-	33,534	-
3200	資本公積總計	<u>4,843,642</u>	<u>42</u>	<u>5,145,377</u>	<u>58</u>
3350	保留盈餘 (累積虧損)	<u>1,012,301</u>	<u>8</u>	<u>(183,307)</u>	<u>(2)</u>
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,038)	(1)	4,057	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	2,722	-	1,750	-
3400	其他權益總計	<u>(122,316)</u>	<u>(1)</u>	<u>5,807</u>	<u>-</u>
3500	庫藏股票	(24,316)	-	(267,158)	(3)
3XXX	權益總計	<u>7,812,843</u>	<u>67</u>	<u>7,697,478</u>	<u>86</u>
負債與權益總計		<u>\$ 11,607,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,935,545</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰 股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 11,410,350	100	\$ 2,901,766	100
5000	營業成本（附註四、十、二一及二九）	(8,811,546)	(77)	(1,944,861)	(67)
5900	營業毛利	<u>2,598,804</u>	<u>23</u>	<u>956,905</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二一、二四、二六及二九）				
6100	推銷費用	(186,571)	(2)	(102,450)	(4)
6200	管理費用	(225,572)	(2)	(157,957)	(5)
6300	研究發展費用	(958,867)	(8)	(625,866)	(22)
6000	營業費用合計	(1,371,010)	(12)	(886,273)	(31)
6900	營業淨利	<u>1,227,794</u>	<u>11</u>	<u>70,632</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二一）	(1,892)	-	(1,152)	-
7060	採用權益法認列之子公司及合資損益份額（附註四）	(16,072)	-	(229,956)	(8)
7100	利息收入（附註四）	6,297	-	14,045	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融負債（損失）利益（附註四）	(2,484)	-	372	-
7225	處分投資損失（附註四）	(40,928)	(1)	-	-
7590	其他利益及損失—淨額（附註二九）	21,144	-	8,345	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	(17,880)	-	(22,880)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(51,815)	(1)	(231,226)	(8)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 1,175,979	10	(\$ 160,594)	(6)	
7951	(163,987)	(1)	(14,655)	-	
8200	<u>1,011,992</u>	<u>9</u>	<u>(175,249)</u>	<u>(6)</u>	
其他綜合損益－淨額					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	359	-	1,677	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 二)	(50)	-	(235)	-
8310	不重分類至損 益之項目合 計	<u>309</u>	<u>-</u>	<u>1,442</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益 之項目					
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額 (附註四)	(128,123)	(1)	(141,357)	(5)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>(127,814)</u>	<u>(1)</u>	<u>(139,915)</u>	<u>(5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 884,178</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 315,164)</u>	<u>(11)</u>
每股盈餘(虧損)(附註二三)					
9750	基 本	<u>\$ 3.97</u>		<u>(\$ 0.63)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.73</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

民國 109 年 12 月 31 日



代碼	108年1月1日餘額	股本	資本公積	法定盈餘	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股	權益總額
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(186,154)	186,154	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(1,248,601)	-	1,248,601	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(150,000)	-	-	-	-	-	-	(150,000)
D1	108年度淨損	-	-	-	(175,249)	-	-	-	-	(175,249)
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,442	-	(145,397)	4,040	-	(139,915)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	(173,807)	-	(145,397)	4,040	-	(315,164)
F3	庫藏股轉讓 (附註十九及二四)	-	-	-	-	-	-	-	126,045	126,045
M7	對子公司所有權權益減少 (附註二五)	-	(20,448)	-	9,500	-	-	-	-	(29,948)
T1	員工認股權酬勞成本 (附註十九及二四)	-	9,787	-	-	-	-	-	-	9,787
N1	執行認股權計畫下發行之普通股 (附註十九及二四)	9,327	3,158	-	-	-	-	-	-	12,485
Z1	108年12月31日餘額	2,996,759	5,145,377	-	(183,307)	4,057	1,750	(267,158)	-	7,697,478
C11	資本公積彌補虧損	-	(183,307)	-	183,307	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(150,000)	-	-	-	-	-	-	(150,000)
D1	109年度淨利	-	-	-	1,011,992	-	-	-	-	1,011,992
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	309	-	(129,095)	972	-	(127,814)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	1,012,301	-	(129,095)	972	-	884,178
E3	現金減資 (附註十九)	(899,721)	-	-	-	-	-	-	5,191	(894,530)
F3	庫藏股轉讓 (附註十九及二四)	-	1,228	-	-	-	-	-	237,651	238,879
T1	員工認股權酬勞成本 (附註十九及二四)	-	21,279	-	-	-	-	-	-	21,279
N1	執行認股權計畫下發行之普通股 (附註十九及二四)	6,494	9,065	-	-	-	-	-	-	15,559
Z1	109年12月31日餘額	2,103,532	4,843,642	-	1,012,301	-	(125,038)	2,722	(24,316)	7,812,843



會計主管：



經理人：



董事長：

附之附註係本個體財務報告之一部分。

敦泰電器股份有限公司

個別綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,175,979	(\$ 160,594)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,567	14,286
A20200	攤銷費用	15,609	16,254
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨損失（利益）	2,484	(372)
A20900	財務成本	1,892	1,152
A21200	利息收入	(6,297)	(14,045)
A21900	認股權酬勞成本	12,433	4,934
A22300	採用權益法認列之子公司損失 及合資份額	16,072	229,956
A23100	處分投資損失	40,928	-
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(131,157)	(70,676)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(112,702)	(5,348)
A31150	應收帳款	(904,632)	76,101
A31200	存 貨	(467,009)	(10,474)
A31240	其他流動資產	77,154	(218,289)
A32150	應付帳款	1,235,756	394,331
A32180	其他應付款	148,644	5,265
A32230	其他流動負債	199,706	146,943
A32240	淨確定福利負債	(353)	(341)
A33000	營運產生之現金	1,315,074	409,083
A33300	支付之利息	(1,686)	(1,152)
A33500	支付之所得稅	-	(1,199)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,313,388</u>	<u>406,732</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(4,970)	(90,885)
B01900	處分採用權益法之投資	2,847	-
B09900	採用權益法之子公司減資退回股款	451,200	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,385)	(2,941)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B06500	其他金融資產增加	(\$ 170,880)	\$ -
B06800	其他非流動資產增加	(33,054)	(99,425)
B07500	收取之利息	7,760	13,156
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>246,518</u>	<u>(180,095)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	480,000	-
C03000	存入保證金增加	364,682	11,554
C04500	發放現金股利	(150,000)	(150,000)
C04700	現金減資	(894,530)	-
C04800	員工執行認股權	15,559	12,485
C05100	庫藏股轉讓	<u>238,879</u>	<u>126,045</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>54,590</u>	<u>84</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,614,496	226,721
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>841,430</u>	<u>614,709</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,455,926</u>	<u>\$ 841,430</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

敦泰電子股份有限公司(以下簡稱「敦泰電子公司」或「本公司」)，原名旭曜科技股份有限公司，於 95 年 1 月設立，同年 4 月遷入於新竹科學工業園區。本公司股票自 96 年 7 月起於台灣證券交易所上市買賣。104 年 1 月 2 日與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換，並於同年 1 月 27 日更名為敦泰電子股份有限公司，此項併購案經綜合判斷後為反向併購，係以法律上子公司敦泰科技股份有限公司為財務報表主體之延續。本公司主要從事顯示驅動、觸控等人機介面解決方案的開發及銷售，並包含前述方案軟硬體之設計、製造、諮詢及服務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 3 之修正「業務之定義」、IFRS 9 及 IAS 39 暨 IFRS 7 之修正「利率指標變革」、IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

IASB 發布之生效日
發布日起生效
2021 年 1 月 1 日以後開始
之年度報導期間生效

本公司評估上述準則之修正對本公司會計政策無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，於財務報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量現值衡量。

(十三) 收入認列

本公司於滿足客戶履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自人機介面應用晶片之銷售。由於人機介面應用晶片於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶已取得對所承諾商品之控制，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

本公司考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨折讓，據以認列退款負債（帳列其他應付款）。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法進行精算評價。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時或清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

商譽之減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 381	\$ 377
銀行支票及活期存款	2,455,545	421,333
約當現金（原始到期日在3個月 以內之定期存款）	-	419,720
	<u>\$ 2,455,926</u>	<u>\$ 841,430</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
定期存款	-	2.2%~2.24%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年12月31日	108年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
國內上市（櫃）特別股	\$ 72,186	\$ 10,931
私募基金	24,953	16,918
	<u>\$ 97,139</u>	<u>\$ 27,849</u>

八、其他金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 170,880	\$ -
利率區間	0.37%	-

九、應收帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	<u>\$ 1,455,186</u>	<u>\$ 540,554</u>

本公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 120 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~60天</u>	<u>逾期61~180天</u>	<u>逾期超過180天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%
總帳面金額及攤銷後成本	<u>\$ 1,404,771</u>	<u>\$ 40,401</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445,186</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~60天</u>	<u>逾期61~180天</u>	<u>逾期超過180天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%
總帳面金額及攤銷後成本	<u>\$ 540,180</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 540,554</u>

十、存 貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
製 成 品	\$ 311,159	\$ 198,145
在 製 品	812,109	304,486
原 物 料	<u>92,013</u>	<u>114,484</u>
	<u>\$ 1,215,281</u>	<u>\$ 617,115</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,811,546 仟元及 1,944,861 仟元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益 131,157 仟元及 70,676 仟元。109 及 108 年度存貨淨變現價值回升利益主係因出售呆滯存貨所致。

十一、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 4,537,073</u>	<u>\$ 5,121,499</u>
非上市（櫃）公司		
敦泰科技公司	\$ 2,974,195	\$ 3,002,990
FocalTech Electronics, Ltd.	1,562,878	2,071,743
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	-	46,766
	<u>\$ 4,537,073</u>	<u>\$ 5,121,499</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
敦泰科技公司	100%	100%
FocalTech Electronics, Ltd.	100%	100%
FocalTech Smart Sensors, Ltd. (註)	-	50.06%

註：本公司原與本公司間接持股之子公司環正科技股份有限公司共同持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd.，於 109 年間轉為環正科技股份有限公司單獨持有。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	研發設備	辦公設備	租賃改良物	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 70,226	\$ 304	\$ 16,878	\$ 87,408
增 添	<u>2,941</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,941</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 73,167</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 90,349</u>
<u>累計折舊</u>				
108年1月1日餘額	\$ 39,991	\$ 231	\$ 16,433	\$ 56,655
折舊費用	<u>13,768</u>	<u>73</u>	<u>445</u>	<u>14,286</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 53,759</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 70,941</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 19,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,408</u>
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 73,167	\$ 304	\$ 16,878	\$ 90,349
增 添	6,385	-	-	6,385
處 分	<u>(5,001)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,001)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 74,551</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 91,733</u>
<u>累計折舊</u>				
109年1月1日餘額	\$ 53,759	\$ 304	\$ 16,878	\$ 70,941
折舊費用	10,567	-	-	10,567
處 分	<u>(5,001)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,001)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 59,325</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 76,507</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 15,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,226</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

研發設備	4年
辦公設備	4年
租賃改良物	1至4年

不動產、廠房及設備未有提供質押或擔保之情形。

十三、商 譽

	109年度	108年度
年底餘額	<u>\$ 1,237,268</u>	<u>\$ 1,237,268</u>

敦泰科技股份有限公司考量中小尺寸面板的發展趨勢，評估觸控與驅動整合晶片將可帶來之效益，於104年1月2日反向收購旭曜科

技股份有限公司，產生商譽 3,237,268 仟元。107 年度在市場對手競爭加劇以及晶圓供貨短缺的雙重衝擊下，造成當年度市占率下滑，對未來的市佔率及毛利率的估計亦造成影響，評估觸控與驅動整合晶片之可回收金額小於帳面金額，故於 107 年度認列商譽減損損失 2,000,000 仟元。本公司於 109 及 108 年度，以智慧型手機市場成長率及市場佔有率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，觸控與驅動整合晶片之可回收金額大於帳面金額，故未認列減損損失。

109 及 108 年分別使用年折現率 15.45% 及 10.66% 予以計算。其他關鍵假設尚包含銷售成長率及利潤率，該等假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十四、其他無形資產

	技術授權	電腦軟體	專利權	商標權	合計
<u>成本</u>					
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 18,657	\$ 8,445	\$ 76,478	\$ 74,000	\$ 177,580
<u>累計攤銷</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,262	\$ 8,217	\$ 31,140	\$ 29,600	\$ 86,219
攤銷費用	840	228	7,786	7,400	16,254
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 18,102	\$ 8,445	\$ 38,926	\$ 37,000	\$ 102,473
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 555	\$ -	\$ 37,552	\$ 37,000	\$ 75,107
<u>成本</u>					
109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 18,657	\$ 8,445	\$ 76,478	\$ 74,000	\$ 177,580
<u>累計攤銷</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,102	\$ 8,445	\$ 38,926	\$ 37,000	\$ 102,473
攤銷費用	423	-	7,786	7,400	15,609
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 18,525	\$ 8,445	\$ 46,712	\$ 44,400	\$ 118,082
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 132	\$ -	\$ 29,766	\$ 29,600	\$ 59,498

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術授權	5 年
電腦軟體	3 年
專利權	9 至 10 年
商標權	10 年

十五、短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$480,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	0.88%~1.06%	-

十六、應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	\$ 1,397,089	\$ 668,113
應付帳款－關係人	<u>539,210</u>	<u>32,430</u>
	<u>\$ 1,936,299</u>	<u>\$ 700,543</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 30 至 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付獎金	\$ 238,059	\$ 110,306
應付勞健保費	12,450	12,450
應付賠償準備	32,052	25,806
應付專業服務費及其他	<u>56,995</u>	<u>42,350</u>
	<u>\$ 339,556</u>	<u>\$ 190,912</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 42,275	\$ 45,235
計畫資產公允價值	(18,909)	(21,157)
淨確定福利負債	<u>\$ 23,366</u>	<u>\$ 24,078</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日餘額	\$ 45,590	(\$ 19,494)	\$ 26,096
當期服務成本	125	-	125
利息費用(收入)	570	(248)	322
認列於損益	695	(248)	447
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(627)	(627)
精算損失—財務假設變動	1,421	-	1,421
精算利益—經驗調整	(2,471)	-	(2,471)
認列於其他綜合損益	(1,050)	(627)	(1,677)
雇主提撥	-	(788)	(788)
108年12月31日餘額	45,235	(21,157)	24,078
當期服務成本	126	-	126
利息費用(收入)	452	(215)	237
認列於損益	578	(215)	363
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(619)	(619)
精算損失—財務假設變動	1,151	-	1,151
精算損失—人口統計假設 變動	1,436	-	1,436
精算利益—經驗調整	(2,327)	-	(2,327)
認列於其他綜合損益	260	(619)	(359)
雇主提撥	-	(716)	(716)
福利支付	(3,798)	3,798	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 42,275</u>	<u>(\$ 18,909)</u>	<u>\$ 23,366</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.8%	1%
薪資預期增加率	4.5%	4.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,501</u>)	(\$ <u>1,422</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 1,481</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ 6,141</u>
減少 1%	(\$ <u>5,567</u>)	(\$ <u>5,334</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 770</u>
確定福利義務平均到期期間	16.1 年	14.9 年

十九、權益

(一) 股本

普通股（每股面額新台幣 10 元）

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>210,353</u>	<u>299,676</u>
已發行股本	<u>\$ 2,103,532</u>	<u>\$ 2,996,759</u>

(二) 資本公積

	發行溢價 (1)	庫藏股 (1)	認列對子 公司所有權 權益變動數 (2)	員工認股權 - 逾期失效 (3)	員工認股權 - 逾期失效 (2)	合計
108年1月1日餘額	\$ 6,422,355	\$ 40,868	\$ 20,448	\$ 47,476	\$ 20,334	\$ 6,551,481
資本公積彌補虧損	(1,248,601)	-	-	-	-	(1,248,601)
資本公積配發現金股利	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)
對子公司所有權權益變動	-	-	(20,448)	-	-	(20,448)
員工既得庫藏股	-	7,794	-	(7,794)	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	9,787	-	9,787
執行認股權計畫下發行之普通股	13,917	-	-	(10,759)	-	3,158
已既得員工認股權逾期失效	-	-	-	(13,200)	13,200	-
108年12月31日餘額	5,037,671	48,662	-	25,510	33,534	5,145,377
資本公積彌補虧損	(183,307)	-	-	-	-	(183,307)
資本公積配發現金股利	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)
員工既得庫藏股	-	19,471	-	(19,471)	-	-
庫藏股票轉讓給員工	-	1,228	-	-	-	1,228
員工認股權酬勞成本	-	-	-	21,279	-	21,279
執行認股權計畫下發行之普通股	21,081	-	-	(12,016)	-	9,065
已既得員工認股權逾期失效	-	-	-	(399)	399	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 4,725,445</u>	<u>\$ 69,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,903</u>	<u>\$ 33,933</u>	<u>\$ 4,843,642</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積得用以彌補虧損。

(3) 此類資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之。

依據該次章程修訂，本公司前三季度之分派盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同期初累積未分配盈餘為可供分配餘額，由董事會視營

運狀況保留適當額度後，擬具盈餘分配案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司 108 年 6 月 20 日股東會修訂前之章程，針對盈餘分派的規定，僅限於年度決算後，由股東會決議進行盈餘分派，而其盈餘分派政策相關規定與修正後並無異動。

本公司 109 年 6 月 20 日股東會決議，將 108 年 6 月 20 日修訂之公司章程有關盈餘分派政策相關規定，回復至修訂前之版本。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(四)。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但現金股利每股低於 0.5 元得不予發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議以法定盈餘公積 186,154 仟元及資本公積 1,248,601 仟元彌補虧損，並自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股配發新台幣 0.52010840 元。

本公司於 109 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議以資本公積 183,307 仟元彌補 108 年度之虧損，並自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股配發新台幣 0.50291032 元。

本公司為提升股東權益報酬率，於 109 年 6 月 20 日舉行股東常會決議辦理現金減資 899,721 仟元，銷除本公司股份 89,972 仟股，每股退還現金 3 元，減資比例為 30%，減少之股本全數以現金依各股東持股比率退還之。本案業經金融監督管理委員會於 109 年 9 月 2 日申報生效，由董事會訂定 109 年 9 月 8 日為減資基準日，並於 109 年 9 月 14 日辦理變更登記完竣，109 年 10 月 28 日退款現金予股東。

(四) 庫藏股票

	單位 (仟股)
108 年 1 月 1 日股數	15,970
本年度減少	(4,992)
108 年 12 月 31 日股數	10,978
本年度減少	(9,681)
減 資	(519)
109 年 12 月 31 日股數	<u>778</u>

買回庫藏股票轉讓員工之說明，請參閱附註二四之(二)。

本公司持有之庫藏股票，作為辦理轉讓予員工之用途，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、收 入

	109年度	108年度
人機介面應用晶片	\$ 11,366,680	\$ 2,445,648
勞務收入	<u>43,670</u>	<u>456,118</u>
	<u>\$ 11,410,350</u>	<u>\$ 2,901,766</u>

合約餘額

	109年度	108年度
合約負債 (帳列其他流動負債)		
商品銷貨	<u>\$ 106,683</u>	<u>\$ 2,998</u>

二一、本年度淨利（損）

（一）財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
押金設算息	\$ 1,078	\$ 1,150
銀行借款利息	<u>814</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,152</u>

（二）折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 10,567	\$ 14,286
無形資產	<u>15,609</u>	<u>16,254</u>
	<u>\$ 26,176</u>	<u>\$ 30,540</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 722	\$ 1,299
營業費用	<u>25,454</u>	<u>29,241</u>
	<u>\$ 26,176</u>	<u>\$ 30,540</u>

（三）員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 25,596	\$ 26,189
確定福利計畫 （附註十八）	363	447
股份基礎給付（附註二四）	12,433	4,934
其他員工福利	<u>833,872</u>	<u>647,418</u>
	<u>\$ 872,264</u>	<u>\$ 678,988</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 94,586	\$ 83,197
營業費用	<u>777,678</u>	<u>595,791</u>
	<u>\$ 872,264</u>	<u>\$ 678,988</u>

（四）員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。108年度因本公司為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；109年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>109年度</u>
員工酬勞	9.4%
董事酬勞	0.6%

金額

	<u>109年度</u>
員工酬勞	<u>\$123,450</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,214</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生	\$ 108,514	\$ -
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1,199</u>
	<u>108,514</u>	<u>1,199</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	54,139	14,308
以前年度之調整	<u>1,334</u>	<u>(852)</u>
	<u>55,473</u>	<u>13,456</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 163,987</u>	<u>\$ 14,655</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ 1,175,979</u>	<u>(\$ 160,594)</u>
稅前淨利(損)按有效稅率計算之所得稅	\$ 164,637	(\$ 22,483)
稅上不可減除之費損	5,730	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司預計盈餘分配產生之 所得稅	\$ 21,734	\$ 4,597
未認列之暫時性差異	(29,448)	32,194
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>1,334</u>	<u>347</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 163,987</u>	<u>\$ 14,655</u>

本公司研究發展支出預計可抵減 30%之營利事業所得稅，故以考慮抵減效果後之 14%為有效稅率。

(二) 本期所得稅資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產（帳列其他 流動資產） 應收退稅款	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 1,788</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 235</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 89,699	(\$ 18,363)	\$ -	\$ 71,336
其 他	<u>623</u>	<u>(6,011)</u>	<u>(50)</u>	<u>(5,438)</u>
	90,322	(24,374)	(50)	65,898
虧損扣抵	<u>11,423</u>	<u>(11,423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 101,745</u>	<u>(\$ 35,797)</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ 65,898</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
無形資產	\$ 10,290	(\$ 2,058)	\$ -	\$ 8,232
採權益法認列國外 被投資公司之投資 收益	<u>23,247</u>	<u>21,734</u>	<u>-</u>	<u>44,981</u>
	<u>\$ 33,537</u>	<u>\$ 19,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,213</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 109,571	(\$ 19,872)	\$ -	\$ 89,699
其他	(<u>484</u>)	<u>1,342</u>	(<u>235</u>)	<u>623</u>
	109,087	(18,530)	(235)	90,322
虧損扣抵	<u>3,810</u>	<u>7,613</u>	<u>-</u>	<u>11,423</u>
	<u>\$ 112,897</u>	<u>(\$ 10,917)</u>	<u>(\$ 235)</u>	<u>\$ 101,745</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
無形資產	\$ 12,348	(\$ 2,058)	\$ -	\$ 10,290
採權益法認列國外 被投資公司之投資 收益	<u>18,650</u>	<u>4,597</u>	<u>-</u>	<u>23,247</u>
	<u>\$ 30,998</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,537</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 2,480,872 仟元及 2,742,072 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 3.97</u>	<u>(\$ 0.63)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>	

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 1,011,992</u>	<u>(\$ 175,249)</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	254,897	276,714
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認購庫藏股計畫（註）	14,592	-
員工認股權（註）	569	-
員工酬勞	<u>1,322</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>271,380</u>	<u>276,714</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

註：108年度為營運虧損，故無稀釋效果。

二四、股份基礎給付協議

本公司於109及108年度未新增發行員工認股權。

本公司109年6月20日股東會通過發行限制員工權利新股6,000,000股，並於109年8月12日業經金融監督管理委員會核准，截至109年12月31日尚未發行。

(一) 認股權計畫

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

名 稱	109年12月31日		108年12月31日	
	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
95 年度認股權計畫	\$ 5.46~36.8	1.1~2.27	\$ 4.2~32.10	1.32~3.48
104 年度認股權計畫	15.9	4.67	12.2	5.67

上述員工認股權流通在外單位於 109 及 108 年度之相關資訊如下：

109 年度

名 稱	年 初		本 年 度 未 既 得 失 效 單 位 數	既 得 失 效 加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	本 年 度 執 行		本 年 度 已 既 得 失 效 單 位 數	既 得 失 效 加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	年 底	
	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)			單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)			單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
95 年度認股權計畫	805,599	\$ 23.49	-	\$ -	(407,400)	\$ 29.68	-	\$ -	398,199	\$ 26.65
104 年度認股權計畫	677,500	12.20	-	-	(242,000)	14.33	(38,000)	13.56	397,500	15.90

108 年度

名 稱	年 初		本 年 度 未 既 得 失 效 單 位 數	既 得 失 效 加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	本 年 度 執 行		本 年 度 已 既 得 失 效 單 位 數	既 得 失 效 加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	年 底	
	單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)			單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)			單 位 數	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
95 年度認股權計畫	1,594,999	\$ 19.86	-	\$ -	(660,200)	\$ 13.86	(129,200)	\$ 27.80	805,599	\$ 23.49
102 年度認股權計畫	627,250	37.90	-	-	-	-	(627,250)	37.90	-	-
104 年度認股權計畫	985,750	12.2	(35,750)	12.2	(272,500)	12.2	-	-	677,500	12.2

截至 109 年 12 月 31 日，尚未執行完畢之認股權計畫如下：

名 稱	發 行 單 位 數	存 續 期 間	行 使 方 式
95 年度認股權計畫	12,600,000	10 年	(1)屆滿 1 年起，可行使一定比例；或(2)績效達成狀況
104 年度認股權計畫	2,800,000	10 年	(1)屆滿 2 年起，可行使一定比例

認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證及如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

(二) 買回股份轉讓員工辦法

本公司買回股份轉讓員工之彙總如下：

項 目	通 過 日 期	買 回 股 數 (仟 股)	轉 讓 股 數 (仟 股)	減 資 股 數 調 整 (仟 股)	尚 未 轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 價 格 (元)
第二次買回庫藏股計畫	105年4月28日	5,000	5,000	-	-	\$ 26.53
第三次買回庫藏股計畫	106年5月12日	6,808	6,808	-	-	36.11
第四次買回庫藏股計畫	107年7月26日	8,000	7,848	(46)	106	33.81 (調整後)
第五次買回庫藏股計畫	107年8月23日	7,689	6,544	(473)	672	34.09 (調整後)

截至 109 年 12 月 31 日，本公司轉讓庫藏股之彙總如下：

第二次買回股份轉讓員工辦法			第三次買回股份轉讓員工辦法		
員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)	員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)
105/10/28	2,624	\$ 11.26	106/7/24	3,198	\$ 12.85
106/2/24	50	11.26	107/7/26	3,515	-
107/2/8	120	4.20	108/5/7	95	-
107/4/24	255	4.30			
107/7/26	1,765	-			
108/5/7	186	-			
合 計	<u>5,000</u>		合 計	<u>6,808</u>	

第四次買回股份轉讓員工辦法			第五次買回股份轉讓員工辦法		
員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)	員工認股 基 準 日	轉 讓 股 數 (仟 股)	轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元)
109/3/20	7,848	\$ 3.30	108/5/7	4,651	\$ -
			108/11/8	60	-
			109/3/20	1,399	3.70
			109/11/6	434	1.90
合 計	<u>7,848</u>		合 計	<u>6,544</u>	

員工認購所授予之庫藏股未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 未既得期間員工不得將其依本辦法認購所授予之庫藏股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
2. 本公司代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約，股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆由信託保管機構依約代為行使之。
3. 未既得之庫藏股仍可參與配股及配息，與該部分之配股及配息再衍生之配股與配息，於當年度配發予員工。

員工未達既得條件時，由受託機構處分其未既得之庫藏股並返還員工，每股返還金額以原認購價格為上限。

(三) 本公司認股權計畫給予之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式衡量。

於 109 及 108 年度，本公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
認股權計畫	\$ -	\$ 241
買回股份轉讓員工辦法	<u>12,433</u>	<u>4,693</u>
	<u>\$ 12,433</u>	<u>\$ 4,934</u>
調整科目：		
資本公積－員工認股權	<u>\$ 12,433</u>	<u>\$ 4,934</u>

二五、部分取得投資子公司－不影響控制

108 年 11 月 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 辦理現金增資，本公司持股比例由 42.34 增加為 50.06%，持股比例變動原因為未按持股比例認購所致。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

二六、營業租賃協議

本公司為承租人

本公司業已簽訂辦公室、廠房及部分辦公設備之租賃合約，該等租賃合約將於 110 年 9 月間陸續到期。上述租賃合約均屬符合短期租賃，本公司適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。109 年及 108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額皆為 9,140 仟元。

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃給付	<u>\$ 22,726</u>	<u>\$ 23,150</u>

二七、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之債務及權益組成。本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需相對應之研究發展成本及相關資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
國內上市(櫃)				
特別股	\$ 72,186	\$ -	\$ -	\$ 72,186
私募基金	-	-	24,953	24,953
	<u>\$ 72,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,953</u>	<u>\$ 97,139</u>

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
國內上市（櫃）				
特別股	\$ 10,931	\$ -	\$ -	\$ 10,931
私募基金	-	-	16,918	16,918
	<u>\$ 10,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,918</u>	<u>\$ 27,849</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量 之金融資產	權 益 工 具	
	109年度	108年度
年初餘額	\$ 16,918	\$ 11,589
購 買	10,000	5,355
處 分	-	(7)
認列於損益（其他利益及 損失）	(1,965)	(19)
年底餘額	<u>\$ 24,953</u>	<u>\$ 16,918</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法，主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。本公司經審慎評估選擇採用之評價方式，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允</u>		
<u>價值衡量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	\$ 97,139	\$ 27,849
	4,217,596	1,494,534
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	3,238,131	1,009,049

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括分類為現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會則由董事長及集團營運中心發展及控管本公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末帳面價值以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，淨資產將使稅前損益及權益增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5% 時，淨資產將使稅前損益及權益增加之金額。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損益及權益	\$ 67,415 (i)	\$ 29,008 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元應收帳款、應付帳款、其他應付款、其他流動資產及其他流動負債。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率之定期存款、及其他金融資產投資標的以及來自浮動利率之活期存款所產生之利率風險。本公司之定期存款均為固定利率，其他金融資產投資標的主係固定利率或保證最低利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 170,880	\$ 419,720
—金融負債	\$ 480,000	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 2,454,853	\$ 421,333

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融資產將分別使稅前損益增加 6,137 仟元及 1,053 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司應收帳款之信用風險主要集中於本公司前五大客戶。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 109 年 12 月 31 日止，前五大應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比為 69%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響，另銀行借款對本公司

而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

109 年 12 月 31 日

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>
無附息負債	\$ 2,275,649	\$ 482,276
固定利率工具	<u>480,206</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,755,855</u>	<u>\$ 482,276</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>
無附息負債	<u>\$ 891,455</u>	<u>\$ 117,594</u>

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行授信額度		
— 已動用金額	\$ 495,665	\$ -
— 未動用金額	<u>204,335</u>	<u>800,000</u>
	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
FocalTech Systems, Ltd.	子 公 司
FocalTech Electronics, Ltd.	子 公 司
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	子 公 司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
勞務收入	子公司		
	FocalTech Systems, Ltd.	\$ 43,670	\$ 433,048
	其他	-	23,070
		<u>\$ 43,670</u>	<u>\$ 456,118</u>

係本公司代關係企業進行研發、提供生產管理等相關服務，並按約定條件向關係人收取之收入。

(三) 進貨

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
進貨	子公司		
	FocalTech Electronics, Ltd.	\$ -	\$ 243,174
	其他	46,550	-
		<u>\$ 46,550</u>	<u>\$ 243,174</u>

本公司對關係人之進貨價款，交易條件與一般廠商相當。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	FocalTech Electronics, Ltd.	\$ 518,851	\$ 19,063
	其他	20,359	13,367
		<u>\$ 539,210</u>	<u>\$ 32,430</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 預付款項（帳列其他流動資產下）

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	子公司		
	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	<u>\$ 85,440</u>	<u>\$ -</u>

(六) 預收款項 (帳列其他流動負債下)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
預收款項	子公司		
	FocalTech Systems, Ltd.	<u>\$ 247,263</u>	<u>\$ 154,595</u>

係本公司向子公司預收之勞務收入。

(七) 其他關係人交易

本公司為子公司背書保證，相關內容請參閱附表二，本公司於108年度認列手續費收入802仟元。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
長期員工福利	\$ 15,450	\$ 16,646
短期員工福利	40,107	29,618
退職後福利	459	540
股份基礎給付	<u>2,689</u>	<u>1,990</u>
	<u>\$ 58,705</u>	<u>\$ 48,794</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之子公司 FocalTech Electronics, Ltd. 於 107 年 9 月，向智慧財產法院提起對聯詠科技股份有限公司的專利侵權訴訟，訴訟之結果尚無法預測，對財務報表之影響亦仍不可得知。

三一、重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

	外幣	匯	帳面金額
	(千元)		(新台幣千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 144,584	28.48 (美元：新台幣)	\$ 4,117,740
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	159,307	28.48 (美元：新台幣)	4,573,073

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	帳面金額
	(仟元)		(新台幣仟元)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	97,242	28.48 (美元：新台幣)	\$ 2,769,444

108年12月31日

	外	幣	匯	帳面金額
	(仟元)		(新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	51,829	29.980 (美元：新台幣)	\$ 1,553,825
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		170,831	29.980 (美元：新台幣)	5,121,499
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		32,477	29.980 (美元：新台幣)	973,667

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(三) 主要股東資訊：附表六。

敦泰電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註4)	期末餘額 (註4)	實際動支金額 (註4)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵備金額	擔保		對個別對象 資金貸與總額 (註2)	資金貸與 總額 (註2)	註
														名稱	價值			
1	Focaltech Systems, Ltd.	敦泰電子股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 1,708,800 (USD 60,000)	\$ 1,708,800 (USD 60,000)	\$	-	有短期融通資金之必要者	\$	營運周轉	\$	-	-	\$ 2,922,964	\$ 2,922,964	(註3)	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人隸 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：資金貸與之限額

- 一、本公司及子公司資金貸與之總額以不超過本公司及子公司淨值百分之二十為限。
- 二、本公司及子公司資金貸與個別對象之限額規定如下：
 - (1) 貸與有業務往來之公司，貸與總額不得超過借出公司淨值百分之二十；對個別對象貸與之金額以雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者）、借出公司淨值百分之十或借款人淨值百分之三十孰低者為限。
 - (2) 貸與有短期融通資金必要之公司，貸與總額不得超過借出公司淨值百分之二十；對個別對象貸與之金額以借出公司淨值百分之十或借款人淨值百分之三十孰低為限。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，不得超過借出公司淨值百分之十。
- 四、公司財務報告係以國際財務報導準則編制者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 3：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

敦泰電子股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	保單號碼	保單對象	對背書保證 金額	單一企業 保額 (註2)	本期最高背書 保證餘額 (註6)	期保 (註6)	未 證 餘 額 (註6)	書 額 實 際 支 出 金 額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書 最高 保額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Systems, Ltd.		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	\$ 3,906,421	\$ 3,906,421	\$ 1,281,600 (USD 45,000)	\$ 1,281,600 (USD 45,000)	\$ 1,281,600 (USD 45,000)	\$ 9,398	\$ -	16.4%	\$ 3,906,421	Y	N	N	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Electronics, Ltd.		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	3,906,421	3,906,421	1,298,810 (USD 45,604)	1,298,810 (USD 45,604)	3,097	-	-	16.62%	3,906,421	Y	N	N	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	合肥松豪電子科技股份有限公司		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	3,906,421	3,906,421	1,281,600 (USD 45,000)	1,281,600 (USD 45,000)	-	-	-	16.4%	3,906,421	Y	N	Y	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	敦泰電子(深圳)有限公司		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	3,906,421	3,906,421	1,737,280 (USD 61,000)	1,737,280 (USD 61,000)	19,638	-	-	22.24%	3,906,421	Y	N	Y	(註3)
0	敦泰電子股份有限公司	敦捷光電股份有限公司		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	3,906,421	3,906,421	199,680	199,680	-	-	-	2.56%	3,906,421	Y	N	N	(註4及5)
0	敦泰電子股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.		公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	3,906,421	3,906,421	99,680 (USD 3,500)	99,680 (USD 3,500)	-	-	-	1.28%	3,906,421	Y	N	N	(註4)

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證之額度

一、因業務往來而從事背書保證時，參考交易金額，不得超過下述限額。

二、本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值之百分之五十。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之各子公司間背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。

四、本公司及其子公司整體背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。本公司及其子公司整體對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值百分之五十。

五、淨值以最近期會計師審核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指本公司財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母
公司業主之權益。

註 3：FocalTech Electronics, Ltd.、FocalTech Systems, Ltd.、合肥松豪電子科技股份有限公司及敦泰電子(深圳)有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子提供背書保證共用額度 USD45,000 仟元，本期分別
實際動支 3,097 仟元、9,398 仟元、0 仟元及 1,304 仟元。

註 4：FocalTech Smart Sensors, Ltd.及敦捷光電股份有限公司係提供融資額度 100,000 仟元。

註 5：敦泰電子股份有限公司係提供融資額度 100,000 仟元。

註 6：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算、RMB=4.3648 計算。

敦泰電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
							未	備註	
敦泰電子股份有限公司	股票 富邦金乙種特別股 文暉甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	170,000	\$ 10,625	0.03	\$ 10,625		
		-	"	1,268,000	61,561	0.94	61,561		
	- -	私募基金 中華開發優勢基金 中華開發貳生醫創投基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	20,016	0.66	20,016	
			-	"	-	4,937	0.96	4,937	

註 1：持股比率係按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數。

敦泰電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 (註 1)

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未去	資去年	額年底	期股	數比	未帳	持面	有額	被投	公	司本	期認	列之	註
				(註 1)	(註 2)	(註 3)	(註 3)		(%)	(註 4)	(註 2)	(註 2)	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 5)
敦泰電子股份有限公司	敦泰科技股份有限公司	Cayman Islands	投資控股	TWD 7,059,264	TWD 7,059,264	TWD 7,059,264	5,491 (仟股)	100	TWD 2,974,195 (USD 104,431)	TWD 26,164 (USD 885)	TWD 26,164 (USD 885)	TWD 26,164 (USD 885)	TWD 26,164 (USD 885)	子公司				
敦泰電子股份有限公司	FocalTech Electronics, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 2,848 (USD 100)	TWD 452,698 (USD 15,100)	TWD 452,698 (USD 15,100)	2	100	TWD 1,562,878 (USD 54,876)	TWD 2,732 (USD 92)	TWD 2,732 (USD 92)	TWD 2,732 (USD 92)	TWD 2,732 (USD 92)	子公司				
敦泰電子股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	-	TWD 205,305	TWD 205,305	-	-	-	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	子公司 (註 5)				
敦泰電子股份有限公司	神泰科技股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售	TWD 4,970	-	-	142 (仟股)	50	-	TWD 5,769	TWD 5,769	TWD 5,769	TWD 5,769	合資				
環正科技股份有限公司	FocalTech Smart Sensors, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 238,821	TWD 33,516	TWD 33,516	18,813 (仟股)	67.15	TWD 2,828 (USD 99)	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	TWD 86,850 (USD 2,939)	子公司 (註 5)				
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	敦捷光電股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售	TWD 11,990	TWD 11,990	TWD 11,990	17,417 (仟股)	100	TWD 202,039	TWD 62,102	TWD 62,102	TWD 62,102	TWD 62,102	子公司				
敦泰科技股份有限公司	FocalTech Systems, Inc.	美國	投資控股	TWD 2,913,300 (USD 102,293)	TWD 3,066,740 (USD 102,293)	TWD 3,066,740 (USD 102,293)	100	100	TWD 2,849,019 (USD 100,036)	TWD 35,774 (USD 1,211)	TWD 35,774 (USD 1,211)	TWD 35,774 (USD 1,211)	TWD 35,774 (USD 1,211)	子公司				
FocalTech Systems, Inc.	FocalTech Systems, Ltd.	Cayman Islands	投資控股	TWD 665,010 (USD 23,350)	TWD 700,035 (USD 23,350)	TWD 700,035 (USD 23,350)	2	100	TWD 2,922,964 (USD 102,632)	TWD 34,840 (USD 1,179)	TWD 34,840 (USD 1,179)	TWD 34,840 (USD 1,179)	TWD 34,840 (USD 1,179)	子公司				
FocalTech Systems, Ltd.	環正科技股份有限公司	台灣	消費性電子晶片之進出口報關手續	TWD 20,000	TWD 20,000	TWD 20,000	2,000 (仟股)	100	TWD 144,340 (USD 5,068)	TWD 20,731 (USD 702)	TWD 20,731 (USD 702)	TWD 20,731 (USD 702)	TWD 20,731 (USD 702)	子公司				

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

註 3：係按 108 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$29.98 計算。

註 4：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.5492 計算。

註 5：本公司原與本公司間接持股之子公司環正科技股份有限公司共同持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd.，於 109 年間轉為環正科技股份有限公司單獨持有，其本期末原始投資金額係包括本公司對 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之原始投資金額。

敦泰電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 3 及 4)	本期匯出 臺灣匯出 投資金額 (註 1)	自 本期 初 積 累 金 額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		自 本期 末 自 累 積 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 2)	公 司 盈 益 或 損 失 之 持 股 比 例 (註 2)	本 期 實 收 資 本 投 資 額 (註 2)	認 損 或 認 益 額 (註 2)	列 報 損 益 帳 (註 2)	期 末 面 積 存 額 (註 1)	資 金 總 額 (註 1)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						出 收	回 收										
敦泰電子科技(上海)有限公司	消費性電子晶片之銷售服務	TWD 56,960 (USD 2,000)	(註 3 及 4)	TWD 28,480 (USD 1,000)	\$	-	-	TWD 28,480 (USD 1,000)	TWD 2,032 (USD 69)	100%	TWD (USD)	2,032 (69)	TWD 2,032 (USD 69)	TWD 35,750 (USD 1,255)	\$	-	
敦泰電子(深圳)有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	TWD 65,504 (USD 2,300)	(註 3)	TWD 28,480 (USD 1,000)	-	-	-	TWD 28,480 (USD 1,000)	TWD 13,801 (USD 467)	100%	TWD (USD)	13,801 (467)	TWD 13,801 (USD 467)	TWD 58,274 (USD 2,046)	-	-	
敦泰科技(深圳)有限公司	消費性電子晶片之設計及研發	TWD 1,053,764 (USD 37,000)	(註 4)	-	-	-	-	-	TWD 20,761 (USD 703)	100%	TWD (USD)	20,761 (703)	TWD 20,761 (USD 703)	TWD 1,227,307 (USD 44,849)	-	-	
合肥松泰電子科技有限公司	消費性電子晶片之研發及銷售	TWD 130,944 (RMB 30,000)	(註 4)	-	-	-	-	-	TWD 57,091 (USD 1,932)	100%	TWD (USD)	57,091 (1,932)	TWD 57,091 (USD 1,932)	TWD 217,145 (USD 7,624)	-	-	

本期期末大陸地區投資金額	自 本期 初 積 累 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額
\$56,960 (USD 2,000)	\$1,722,104 (USD 60,467)	\$4,687,707

註 1：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48、RMB\$1=\$4.3648 計算。

註 2：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$29.5492、RMB\$1=\$4.2827 計算。

註 3：資金由本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 4：係由海外子公司之資金投資設立，資金未由台灣匯出投資。

敦泰電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
神盾股份有限公司	33,966,575	16.14%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有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。本公司合併財務報告所記載股本與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。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		8,970,922	8,531,407	439,515	5
基金及投資		482,636	117,252	365,384	312
不動產、廠房及設備		1,321,940	1,361,478	(39,538)	(3)
無形資產		1,300,470	1,336,457	(35,987)	(3)
其他資產		269,085	256,375	12,710	5
資產總額		12,345,053	11,602,969	742,084	6
流動負債		3,956,253	3,412,424	543,829	16
非流動負債		577,340	462,375	114,965	25
負債總額		4,533,593	3,874,799	658,794	17
股本		2,103,532	2,996,759	(893,227)	(30)
資本公積		4,843,642	5,145,377	(301,735)	(6)
保留盈餘		1,012,301	(183,307)	1,195,608	(652)
其他權益		(122,316)	5,807	(128,123)	(2,206)
庫藏股票		(24,316)	(267,158)	242,842	(91)
非控制權益		(1,383)	30,692	(32,075)	(105)
股東權益總額		7,811,460	7,728,170	83,290	1
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：					
1.基金及投資增加：主係投資金融商品增加所致。					
2.非流動負債增加：主係存入保證金及遞延所得稅負債增加所致。					
3.股本減少：主係 109 年度進行現金減資所致。					
4.保留盈餘增加：主係 109 年度淨利增加所致。					
5.其他權益減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					
6.庫藏股票：主係轉讓庫藏股給員工所致。					
7.非控制權益減少：主係子公司淨損所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入		13,800,348	9,160,261	4,640,087	51
營業毛利		3,428,776	1,993,200	1,435,576	72
營業淨(損)利		1,030,737	(340,656)	1,371,393	403
營業外收入及支出		126,360	160,295	(33,935)	(21)
稅前淨利		1,157,097	(180,361)	1,337,458	742
本期淨利		983,458	(205,680)	1,189,138	578
其他綜合損益(稅後淨額)		(131,355)	(141,671)	10,316	7
本期綜合損益總額		852,103	(347,351)	1,199,454	345
本年度歸屬予母公司業主淨(損)利		1,011,992	(175,249)	1,187,241	677
本年度歸屬予母公司業主綜合損益		884,178	(315,164)	1,199,342	381
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下：					
1. 營業收入、營業毛利、營業淨利增加：主係109年度營收及毛利均大幅成長所致。					
2. 營業外收入及支出減少：主係利息收入減少所致。					
3. 稅前淨利、本期淨利、淨利歸屬於本公司業主、綜合損益總額歸屬於本公司業主增加：主係109年度營收及毛利均大幅成長所致。					

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流量	匯率影響數	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
3,461,503	726,916	(104,085)	(72,652)	4,011,682	—	—

(一).本年度現金流量變動情形分析

- 營業活動：淨現金流入新台幣 726,916 仟元，主係本期淨利增加所致。
- 投資活動：淨現金流入新台幣 63,318 仟元，主係其他金融資產減少以及取得金融商品增加所致。
- 籌資活動：淨現金流出新台幣 167,403 仟元，主係 109 年度現金減資以及發放現金股利、庫藏股轉讓員工及存入保證金增加所致。

(二).預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計無現金不足額之情形。

(三).未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

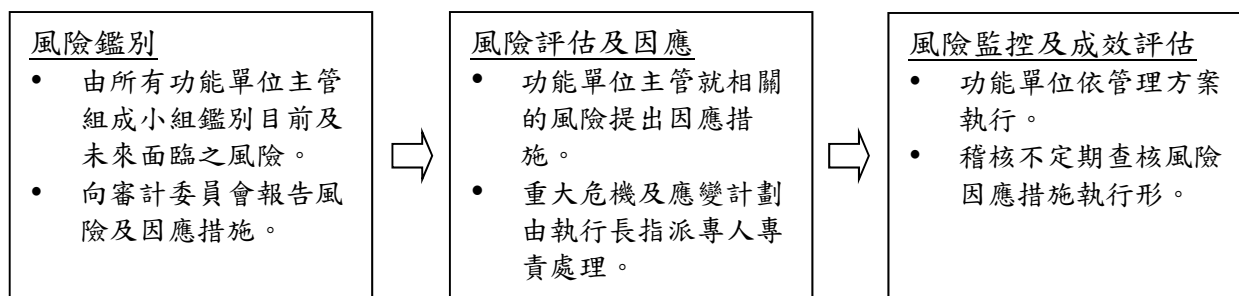
- 重大資本支出及其運用情形：無。
- 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要為策略性投資；本公司民國109年度採權益法之投資損失為新台幣16,072仟元，主係109年度持有之子公司營運虧損，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估並實質管理轉投資事業。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

風險管理架構



(一).利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司之利率風險主要係來自固定利率之定期存款及債券投資，以及來自浮動利率之活期存款及組合式商品。合併公司之定期存款均為固定利率，債券投資係固定利率或保證最低利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。針對本集團109年及108年12月31日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升1碼，浮動利率金融資產將分別使稅前淨利增加9,445仟元及5,259仟元。當市場利率下降1碼時，其影響將為同金額之負數。

為避免利率變動之影響，本公司將視情況採取下列因應措施：

- (1) 本公司定期評估銀行存款/借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的存款/借款利率。
- (2) 未來將視營運狀況與資金之需求，適時運用各種籌資管道，籌措資金。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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公司功能性貨幣不同時）及國外營運機構淨投資有關，本集團主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。針對本集團109年12月31日之美金及人民幣貨幣進行匯率風險之敏感度分析，當新臺幣對於各相關貨幣貶值5%時，淨資產/負債將使稅前淨利增加/減少之金額如下表：

單位：新台幣仟元

	美 元 之 影 響	人 民 幣 之 影 響
損益及權益	59,478	2,699

由上表得知，如新台幣對美元之匯率若急遽波動，將可能對本公司損益造成影響，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

- (1) 財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。

- (2) 財務部門每月定期對外幣淨資產（負債）應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。
- (3) 將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性，可規避部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產（負債）部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約。

(二).從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。

本公司資金貸與他人及背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已考慮風現狀況及相關規定謹慎執行。

本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，並不作套利與投機等用途，因此市場風險不大。此外本公司除依循主管機關相關法規及一般公認會計原則，另經股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性商品交易之程序。

(三).未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司致力朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆配合公司產品發展方向規劃進行。預計未來一年將投入之研發費用將佔合併營收比重約15%，並視營運狀況逐年調整，未來將持續投入產品研發，不斷開發新產品，掌握人才、資金及技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。

(四).國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大之影響。

(五).科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六).企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。

(八).擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九).進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中之風險

本公司現行之生產配置已非集中於單一晶圓代工廠，除與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係，並增加其他專業晶圓代工廠進貨來源，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障，並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中之風險

本公司主係透過經銷商、手機模組廠及面板廠銷售，主要銷售地區除中國大陸手機市場外，亦銷售予日本等主要手機品牌廠商，本公司透過經銷商、模組廠、面板廠銷售之終端應用客戶相當廣泛。109年度未有單一客戶佔該年度營收淨額比率達25%以上之情形，故並無過度倚賴單一客戶或客源過度集中之風險。

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

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。

(十二).訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

有關本公司所涉及訴訟及非訟事件，除整理相關資料，以佐證及保障公司之權利外，針對已進入法院審理之案件，均隨時追蹤審理進度。截至年報刊印日止，本公司並未涉及訴訟結果將對本公司股東權益、財務狀況或證券價格有重大影響之訟訴、非訴訟或行政爭訟事件。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三).資訊安全風險及因應措施

隨著網路的全球化，網路資安問題已成為企業所需面臨的重大風險，特別是IC設計業，除了智慧成果的展現外，同時還得防範技術外流。本公司針對資安作業，訂定資訊安全政策及具體管理方案，如:強化防護措施，避免內外部未經授權的存取及病毒入侵、完善備份政策並進行回復測試演練、監控有無異常現象…等，以落實資訊安全風險管理，保護公司營業秘密及智慧財產，達成企業永續經營發展的目標。

(十四).其他重要風險及因應措施：無。

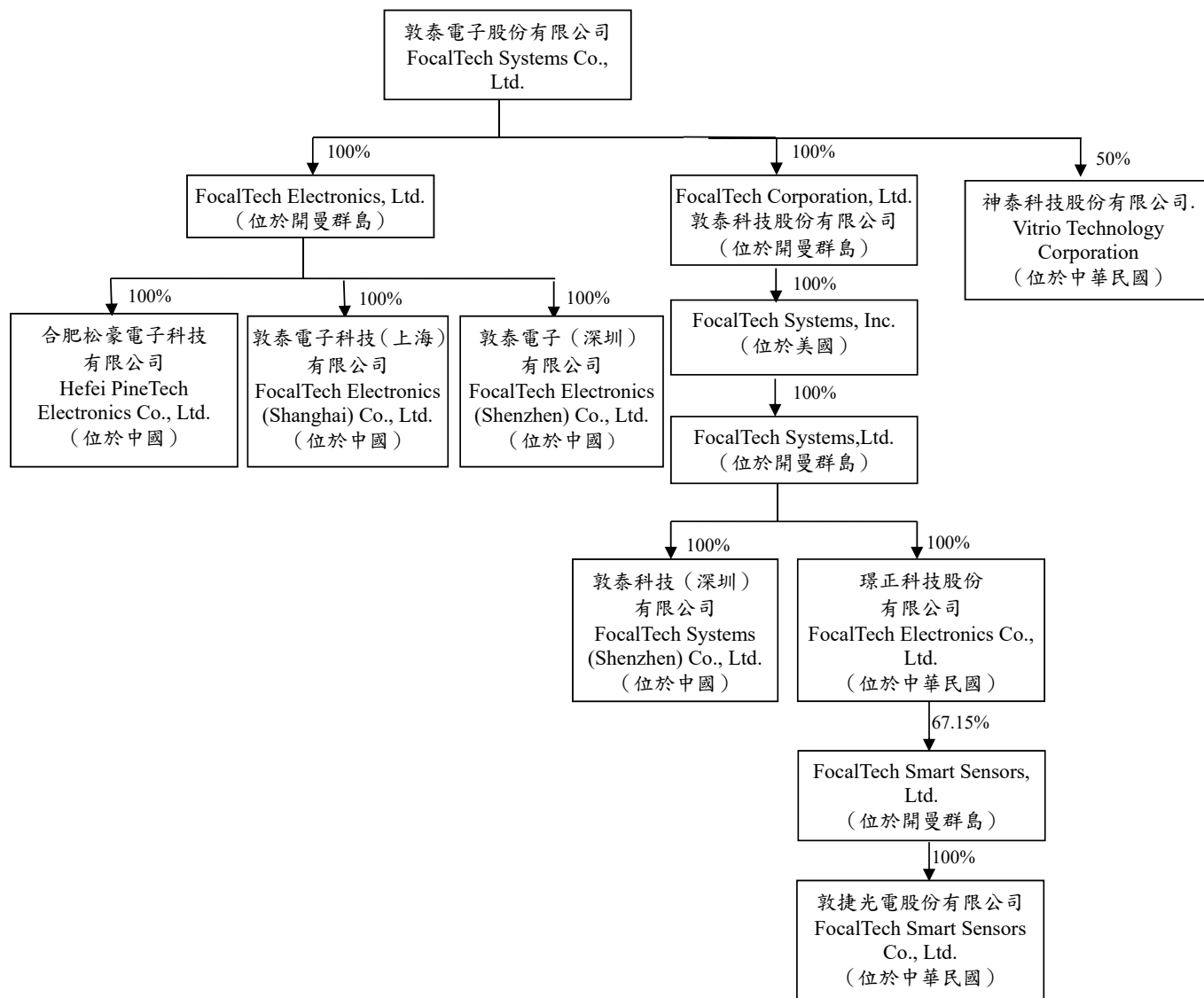
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一).關係企業組織圖

109 年 12 月 31 日



(二).關係企業基本資料

109年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司	101/07	開曼群島	TWD 7,059,264	投資控股
FocalTech Systems, Inc.	94/10	美國	USD 102,293	投資控股
FocalTech Systems, Ltd.	94/10	開曼群島	USD 23,350	投資控股
FocalTech Electronics, Ltd.	103/08	開曼群島	USD 100	投資控股
敦泰科技（深圳）有限公司	95/04	中國大陸	USD 37,000	消費性電子晶片之設計及研發
敦泰電子（深圳）有限公司	104/03	中國大陸	USD 2,300	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售
敦泰電子科技（上海）有限公司	103/11	中國大陸	USD 2,000	消費性電子晶片之銷售服務
璟正科技股份有限公司	95/06	中華民國	TWD 20,000	消費性電子晶片之進出口報關手續
敦捷光電股份有限公司	105/07	中華民國	TWD 87,085	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售
合肥松豪電子科技有限公司	104/07	中國大陸	RMB 30,000	消費性電子晶片之研發及銷售
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	106/12	開曼群島	USD 9,115	投資控股
神泰科技股份有限公司	109/09	中華民國	TWD 2,840	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售

(三).本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

(四).整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括積體電路生產管理、設計、研發及銷售與投資事業。本公司整體關係企業所經營業務包含顯示驅動、觸控及指紋識別等晶片之研發、行銷、售後服務及一般投資業務。

(五).各關係企業董事、監察人及總經理資料

109年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
FocalTech Corporation, Ltd.	Director	Genda J. Hu	—	—
FocalTech Systems, Inc.	Director	Genda J. Hu	—	—
FocalTech Systems, Ltd.	Director	Genda J. Hu	—	—
FocalTech Electronics, Ltd.	Director	Genda J. Hu	—	—
敦泰科技(深圳)有限公司	執行長 總經理 監察人	胡正大 胡正大 郭曉鵬	—	—
敦泰電子(深圳)有限公司	執行董事 總經理 監察人	胡正大 胡正大 郭曉鵬	—	—
敦泰電子科技(上海)有限公司	執行董事 總經理 監察人	胡正大 胡正大 曾雅姿	—	—
璟正科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	胡正大 廖俊杰 鍾幸娟 周瓊如	—	—
敦捷光電股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	廖俊杰 曾雅姿 鍾幸娟 吳佩欣	—	—
合肥松豪電子科技有限公司	董事長 總經理 董事 董事 監察人	侯衛京 侯衛京 廖俊杰 王連國 劉曉雯	—	—
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	董事長	廖俊杰	405,000	1.45%
	董事	GWAA LLC(指派代表人:吳培滋)	375,000	1.34%
	董事	璟正科技(指派代表人:張靖愷)	18,813,050	67.15%
	董事	敦泰電子(指派代表人:徐瑞成)	-	-
	董事	蔡洲灝	-	-
	董事	諶言	-	-
神泰科技股份有限公司	董事長	喻銘鐸	—	—
	董事	徐瑞成		
	董事	林郁軒		
	董事	吳培滋		
	監察人	張家麒		
	監察人	廖俊杰		

(六).各關係企業營運概況：

109年12月31日；除每股盈餘為新台幣元以外，其餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)(元) (稅後)
FocalTech Corporation, Ltd.	7,059,264	2,980,445	6,250	2,974,195	-	(8,117)	26,164	註1
FocalTech Electronics, Ltd.	2,848	1,990,350	427,472	1,562,878	800,665	(91,016)	2,732	註1
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	259,602	123,949	128,160	(4,211)	-	(25,134)	(86,850)	(3.10)
FocalTech Systems, Inc.	2,913,300	3,165,667	316,648	2,849,019	25,117	(552)	35,774	註1
FocalTech Systems, Ltd.	665,010	3,449,701	526,737	2,922,964	1,460,591	(17,637)	34,840	註1
敦泰科技(深圳)有限公司	1,053,764	1,374,378	97,071	1,277,307	431,537	15,012	20,761	註2
敦泰電子(深圳)有限公司	65,504	237,034	178,760	58,274	296,586	11,770	13,801	註2
敦泰電子科技(上海)有限公司	56,960	49,786	14,036	35,750	72,658	3,460	2,032	註2
環正科技股份有限公司	20,000	144,340	-	144,340	1,921	238	(20,731)	註1
敦捷光電股份有限公司	87,085	47,259	249,298	(202,039)	190	(72,155)	(62,102)	註1
神泰科技股份有限公司	2,840	5,786	1,615	4,171	483	(5,769)	(5,769)	(20.31)
合肥松豪電子科技有限公司	130,944	229,285	12,140	217,145	48,744	(14,855)	57,091	註2

註1：係本公司100%直接間接控制持股，其發行股數以股權管理為目的，故依其股數計算每股盈餘不具參考性

註2：係有限公司，未發行股份，故不適用每股盈餘計算

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

敦泰電子股份有限公司
FocalTech Systems Co., Ltd.



董事長：胡正大



FocalTech

敦泰電子股份有限公司