


股票代號:3545

刊印日期:111年04月30日



敦泰電子股份有限公司

110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：張維杰

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：張維杰

職稱：財務長

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

一一〇年度年報

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..... | 22 |
| 四、簽證會計師公費資訊..... | 44 |
| 五、更換會計師資訊..... | 44 |
| 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..... | 45 |
| 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..... | 45 |
| 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..... | 47 |
| 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..... | 48 |
| 肆、募資情形..... | 49 |
| 一、資本及股份..... | 49 |
| 二、公司債辦理情形..... | 53 |
| 三、特別股辦理情形..... | 53 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 53 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 54 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 56 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 58 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 58 |

| | |
|---|------------|
| 伍、營運概況 | 59 |
| 一、業務內容..... | 59 |
| 二、市場及產銷概況..... | 71 |
| 三、從業員工資料..... | 76 |
| 四、環保支出資訊..... | 77 |
| 五、勞資關係..... | 77 |
| 六、資訊安全管理..... | 78 |
| 七、重要契約..... | 79 |
| 陸、財務概況 | 80 |
| 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..... | 80 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 84 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 88 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告..... | 89 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 152 |
| 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..... | 209 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 210 |
| 一、財務狀況..... | 210 |
| 二、財務績效..... | 211 |
| 三、現金流量..... | 211 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 211 |
| 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..... | 211 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估..... | 212 |
| 七、其他重要事項..... | 214 |
| 捌、特別記載事項 | 215 |
| 一、關係企業相關資料..... | 215 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 218 |
| 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..... | 218 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 218 |
| 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 | 218 |

壹、致股東報告書

因為 COVID-19 疫情的關係，從 2020 年開始人們的生活方式發生了大幅度的改變，同步也引發新的商務模式及不同的消費需求，例如居家辦公及遠距學習的情況激增，讓消費性電子產品需求大幅的增加；此外隨著 5G 手機應用的攀升、AMOLED 屏下指紋的導入、以及手機相機鏡頭數目增加等趨勢，都讓晶圓使用大幅的增加，2021 年隨著 COVID-19 疫苗逐漸普及，以及疫情逐步被控制之下，全球經濟及消費力道迅速擴增，導致晶圓產能短缺的狀況更加的嚴峻。敦泰藉由在 2020 年針對產能的超前布局與調整，故能在晶圓產能短缺這樣艱難的環境中滿足市場強大的新增需求。

敦泰在 2021 年時，不但擴增晶圓代工合作的夥伴，也與合作夥伴共同合作調整製程與良率，並以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 2.1 億顆，較 2020 年成長並一舉創造出營收與獲利同達歷史新高的一年，在此將此成果與所有股東及員工分享。

根據研調機構 Omdia 統計，2021 年全球智慧型手機出貨量為 13.4 億支。內嵌式觸控面板(full in-cell panel)在智慧型手機已成為 LCD 手機主流技術，至 2021 年的市佔已成長近六成的水準，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，敦泰長期投入此技術研發，於 2021 年的營運中展現輝煌的成果就是最佳證明。

同時，由於晶圓代工產能吃緊但產品需求熱絡，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 2021 全年度毛利率達 48.79%，較 2020 年上升 23.94 個百分點，並推升全年稅後純益達 60.97 億元，一舉刷新歷史紀錄，以加權平均股本計算，每股盈餘為 30.23 元。

除了在 IDC 市場有突破性的發展，敦泰在人機介面中觸控產品隨著技術的領先，亦成為世界 AMOLED 產品的主要供應者，對公司成長也帶來相當大的進展。敦泰在 AMOLED 觸控 IC 除了成為全球主流面板廠的重要供應商使 2021 年的出貨倍增外，該技術亦成功推廣至非手機產品的應用，如穿戴、平板電腦、電子書等產品。此外敦泰創新的觸控手勢與點擊技術，亦成功應用在平板電腦的主動筆上面，耕耘多年的 touch pad 以及穿戴產品線，在 2021 年也都有優良的表現。

在電容式指紋方面，敦泰於 2021 年指紋產品出貨數量達到千萬顆以上，在各大手機和電腦一線品牌終端成功量產。指紋產品、觸控和顯示等產品，提供給品牌客戶完整選擇方案，此舉對於公司與重要客戶的整體合作，能提供更有競爭力的產品組合，簡化供應鏈的複雜度及降低開發成本。針對不同的應用場景，公司在指紋技術領域廣泛佈局，不斷提升產品性能和開拓新技術應用。

敦泰為保持全球行動裝置人機介面的領導廠商的地位，持續在研究開發方面加大投資，並且大舉留才，增加研發實力。2021 年全年研發費用達 24.09 億元，比 2020 年提升將近五成，佔全年營收的 10.96%。敦泰於 2021 年新申請之專利認證達 80 件，並取得 75 件的專利認證，堅持以務實的行動實現創新與研發的價值。

在產品與技術佈局領域中，敦泰持續擴大 IDC 產品布局，在行動裝置領域為因應顯示面板於高屏佔比及高刷新率的需求，敦泰開發下沉式與高顯示刷新率的產品，也陸續於 2022 年上半年進入量產。此外，內嵌式觸控面板在汽車領域，隨著電動車的風潮開始提升滲透率，敦泰 2021 年車載 IDC 出貨量接近四百萬顆水準，市佔率第一。同時於平板電腦中開發出支持主動筆應用的內嵌式觸控技術，可以支援多種主動筆協議。在智慧穿戴設備的 AMOLED 產品方面中，為因應產品內部空間有限，終端產品將產品內部的元器件的數量及體積變少及變小亦成為新的技術需求，針對此一趨勢，敦泰也開發出新一代的顯示與觸控晶片整合的 IDC 晶片，持續成為市場的領導廠商。

展望 2022 年，雖然 COVID-19 疫情及世界政局爭端的陰影仍未退去，晶圓產能限制逐步紓解，手機技術及面板產能也在做板塊的遷移，敦泰穩健且創新的經營方針，將使 IDC 產品持續在非手機及中大尺寸市場中成長，加上在 AMOLED 面板觸控與顯示 IC 符合潮流、配上指紋辨識等領域的技術佈局，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、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，敦泰自主研發的 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

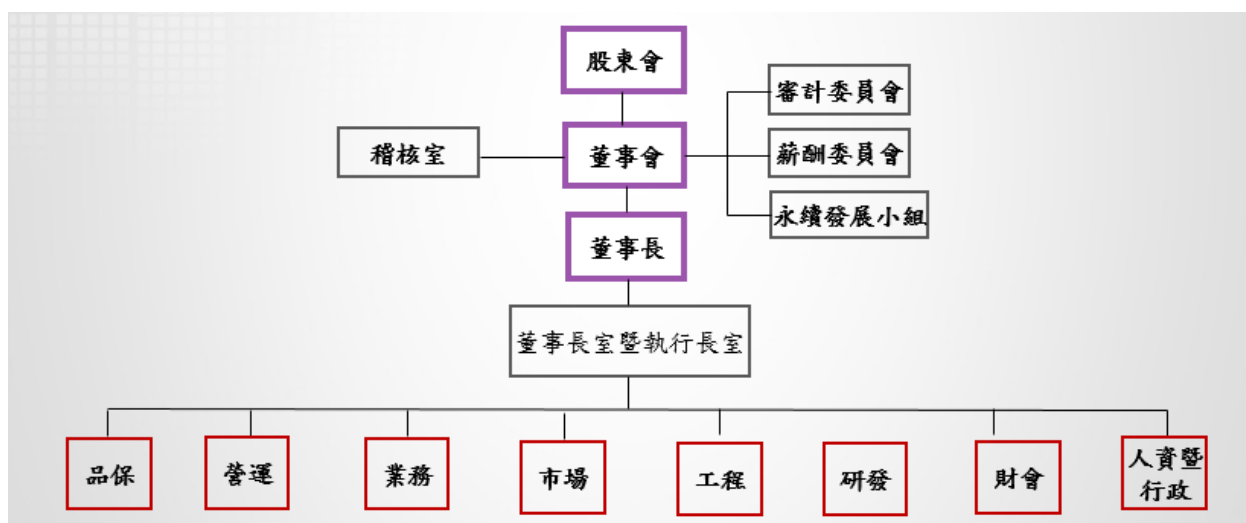
| | |
|----------|--|
| 民國 95 年 | 本公司成立。 |
| | 本公司以每股 12.22 元溢價發行普通股 90,000 仟股予凌陽科技股份有限公司，取得其平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之營業、資產與負債。 |
| | 取得 ISO-9001 品質證書。 |
| | 獲准公開發行。 |
| 民國 96 年 | 於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號 3545。 |
| 民國 97 年 | 取得 ISO-14001 品質證書。 |
| | 取得 OHSAS-18001 品質證書。 |
| 民國 98 年 | 中華徵信所「台灣地區大型企業排名 TOP5000」：積體電路設計業排名第 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 |
| 民國 105 年 | 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 |
| | 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 |
| 民國 108 年 | 成功發展在智能手機上實現血壓檢測技術 |
| | 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 |
| 民國 109 年 | 實現超薄光學指紋方案，應用於 5G 智能手機中 |
| | 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 |
| 民國 110 年 | 年度營收創歷史新高紀錄 |
| | 年度營收及獲利紛紛創下歷史新高 |
| | 偵測心律不整的「愛心鏡 RhythmCam」APP 軟體已獲得衛福部核准，且榮獲 2021 年新創獎 |
| | 全球最窄側邊電容式指紋方案首次成功量產，並導入一線品牌客戶 |
| | 業界首家成功開發出漸變式電容式弧面指紋方案 |
| | 敦泰工程實驗中心通過廣東省科學技術廳的專業評審，被授予“廣東省觸控與顯示集成芯片核心技術工程技術研究中心”資質 |
| | 開發新一代 AMOLED 穿戴 IDC，支持 POLED 與 LTPO，導入一線品牌客戶 |
| | AMOLED 觸控 IC 單年出貨超過一億顆 |
| 納入 MSCI 指數成份股 | |
| 勇奪全球半導體聯盟(GSA)2021 年最佳財務管理半導體公司獎殊榮 | |

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 | 負責協助產品後期韌體、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

111年04月11日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)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 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 美國 | 胡正大 | 男 71~80 | 109/06/20 | 3年 | 104/01/05 | 2,105,841 | 0.70 | 1,140,165 | 0.53 | 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祕書長 | 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 璟正科技(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 | GWAA LLC 代表 人： Chenmi ng Hu | GWAA LLC 代表 人： Chenmi ng Hu | 兄弟 | 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 達目前董事會 之半數，兼 任員工或經理 人之董事僅1 席未超過董事 席次1/2，故董 事長與總經理 為同一人，不 影響公司營運 與決策。 |
| 董事 | 美國 台灣 | GWAA LLC 代表 人：謝漢 萍 | | 109/06/20 | 3年 | 104/06/10 | 5,940,047 | 1.98 | 4,158,691 | 1.92 | | | | | 美國卡內基梅倫大學(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 | FocalTech Smart Sensors, Ltd.： Director 國立交通大學：終身講座教授 Silicon Motion Technology Corporation：外部董事 凱微電子股份有限公司：獨立董事 順達科技(股)公司：獨立董事 大量科技(股)公司：董事 | | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)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 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | 5,940,047 | 1.98 | 4,158,691 | 1.92 | | | | | 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 理事長 國立交通大學光電工程/顯示科 技研究所教授 美國 IBM TJ Watson 研究中心 研究員 | | | | | |
| | 美國 | GWAA LLC | | | | | | | | | | | | | FocalTech Smart Sensors, Ltd. : Director | | | | | |
| 董事 | 美國 | GWAA LLC 代 表 人 Chenmin g Hu | 男 71~80 | 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 台灣積體電路製造(股)公司 : 技 術長 美國加州大學榮譽退休教授 | | 董事 長 | 胡正大 | 兄 弟 | |
| 獨立 董事 | 台灣 | 史敦泰 | 男 71~80 | 109/06/20 | 3 年 | 104/01/05 | | | | | | | | | 美國普林斯頓大學電機博士 資策會董事長 財團法人工業技術研究院院長 國立清華大學科技管理學院院 長 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長 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長 財團法人孫運璿學術基金會執行 長 國立清華大學科技管理學院教授 | 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 台耀科技(股)公司 : 獨立董事 水木創業顧問(股)公司 : 監察人 | | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)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 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 台灣 | 林禪娟 | 女 61~70 | 109/06/20 | 3年 | 104/01/05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國馬里蘭大學會計學系教授 臺灣大學會計學系 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 71~80 | 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 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 | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 台灣 | 許旭輝 | 男 51~60 | 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習班 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 創源生物科技股份有限公司：董事 中科國際物流(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)公司：獨立董事 車麗屋汽車百貨(股)公司：董事 千附實業(股)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 中科國際物流(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)公司：獨立董事 車麗屋汽車百貨(股)公司：董事 千附實業(股)公司：獨立董事 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 台灣 | 盛世投資顧問股份有限公司 (註4) | | 109/06/20 | 3年 | 109/06/20 | 50,000 | 0.02 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)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 | 台灣 | 盛世投資股份有限公司 代表人：張家麒 | 男 41~50 | 109/06/20 | 3年 | 104/06/10 | — | — | — | — | — | — | — | — | 美國南加大 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 | — | — | — | |
| 董事 | 台灣 | 廖俊杰 (註5) | 男 41~50 | 109/06/20 | 3年 | 104/06/10 | 900,974 | 0.30 | — | — | — | — | — | — | 台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理 | | — | — | — | |

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：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：盛世投資顧問股份有限公司於110年4月19日轉讓持股超過選任時持股的二分之一自然解任。

註5：董事廖俊杰於110年9月1日轉讓持股超過選任時持股的二分之一自然解任。

(1) 法人股東之主要股東

111年04月11日

| | | |
|----------|-------------|------|
| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股份率 |
| GWAA LLC | Genda J. Hu | 100% |

2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年04月11日

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | | | | | | | | | | | 兼任其他 公司獨立 董事數 |
|-------------------------------|----|---|-----------------------|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------|---|---|---|---|--|---------------------|
| | | | 是否未有 公司法第 30條情形 | 是否未有證交法 第26-3條第 二項配偶或 二親等以內 之親屬關係 | 是否未有以下 董事設置及 應遵循事項 第1-8款情事 (註2) | 近2年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額 | 本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重 | 是否未 有公司 法第27 條情形 | | | | | | |
| 董事長 胡正大 | | <p>主要專業及經驗(註1)</p> <p>【專業】 企業經營管理、半導體產策、董事會領導、危機處理及風險管理經驗、半導體產策技術與市場經驗。</p> <p>【資格及經歷】 美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 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 台灣半導體產策協會秘書長</p> | 是 | 否 | 1 否 2 否 3 否 4 是 5 否 6 是 7 是 8 是 | 0 | 5,753,928 2.66% | 是 | 0 | 否 | 0 | 2 | | |
| 董事 GWAA LLC 代表人：謝漢 萍 | | <p>【專業】 顯示科技及微光電系統、董事會及功能性委員會經營決策、半導體相關產學經驗、風險管理經驗。</p> <p>【資格及經歷】 美國卡內基美隆大學(Carnegie Mellon Univ.)電機及電腦工程系博士 國立交通大學終身講座教授 IEEE/OSA/SID Fellow 曾任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理事 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</p> | 是 | 是 | 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 | 0 | 0 | 否 | 否 | 2 | | | | |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | | 獨立性情形 | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|----------|---------------------------------|-----------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| | | 是否未有 公司法第 30條情形 | 是否未有證交法 第26-3條 或二親等 以內之親屬 關係 | 是否有以下 公開發行公司 獨立董事設置 及應遵循事項 辦法第3條第 1~8款情形(註 2) | | | | | | | | 近2年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額 | 本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重 | 是否未 有公司法 第27條情形 | |
| 董事 | GWAA LLC 代表人： Chenming Hu | 是 | 否 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 是 | 0 | 否 | 0 |
| 獨立 董事 | 史欽泰 | 是 | 是 | 1 | 是 | 是 | 否 | 否 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 是 | 3 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | | 獨立性情形 | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | | | |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|---|--|--|--|---------------------------|---|---|---|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| | | 是否未有 公司法第 30條情形 | 是否未有 證交法 第26-3條 項配偶或 二親等以 內之親屬 關係 | 是否未有 以下公開 發行公司 獨立董事 第3條第 1項1-8 款情形(註 2) | 近2年提供 本公司或 關係企業 服務酬金 取得報酬 額 | 本人、配偶、 二親等以內 親屬(或利 用他人名 義)持有公 司股份數 及比重 | 是否未 有公司 法第27 條情形 | | | | | | | | | | |
| 林 嬋 娟 獨 立 董 事 | 主要專業及經驗(註1) 【專業】 本公司審計委員會召集人，專長領域為會計及財務管理、董事會及功能性委員會經營決策管理、金融業、電腦及週邊設備業及半導體相關產業經驗、風險管理經驗，學術及產業經驗豐富，致力推廣台灣公司治理。 【資格及經歷】 美國馬里蘭大學商學系會計組碩士 國立台灣大學會計系會計組學士 中華民國會計師(CPA)資格 現任台灣會計師公會理事 中華公司治理協會常務理事召集人 財團法人證券投資及期貨交易所監察人 曾任富邦金控獨立董事 台灣金融控股股份有限公司監察人 國立台灣大學進修推廣部主任 管理學院代理院長、副院長及會計學系主任暨所長 美國喬治華盛頓大學會計學系助理教授 | 是 | 是 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 0 | 0 | 是 | 1 | | |
| | | 徐 章 獨 立 董 事 | 【專業】 機械與工業工程技術、董事會及功能性委員會經營決策、半導體相關產業經驗、風險管理經驗。 【資格及經歷】 美國普渡大學工業工程博士 曾任中華技術學院工程學系常務理事 工業技術研究院量測中心顧問 中華民國計量院工程學系常務理事 工業技術研究院量測中心顧問 維翰實業(股)公司獨立董事 旭東機械工業(股)公司董事長 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 | 是 | 是 | | | | | | | | | | 0 | 是 | 0 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | | 獨立性情形 | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | | | | |
|---|----|-----------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|------------------------------|--|---------------------------|---|---|
| | | 是否未有 公司法第 30條情形 | 是否未有 以下公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法第3 條第1項1-8款情事(註2) | 是否未有證交法 第26-3條第3、4 項配偶或二親等 以內之親屬關係 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 近2年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額 | | 本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重 | 是否未 有公司 法第27 條情形 | | |
| 獨立 董事 許旭輝 | | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 是 | 2 |
| 董事 盛世投資 顧問有 限公司 代表人： 張家麒 (註3) | | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 董事 廖俊杰 (註4) | | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 是 | 0 |

註 1：董事學歷詳細請參閱二、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。

註 2：依公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 1-8 款董事是否符合獨立性規定：

- (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)。
- (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)。

註 3：盛世投資顧問股份有限公司於 110 年 4 月 19 日轉讓持股超過選任時持股的二分之一自然解任。

註 4：董事廖俊杰於 110 年 9 月 1 日轉讓持股超過選任時持股的二分之一自然解任。

3. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：本公司董事會成員專業多元化政策，明載於「公司治理守則」中，遴選時由董事會徵詢各方優秀人才，評估包括基本組成、專業資格、產業經驗等多元化後，提名至股東會投票選出，強化董事會職能及達到公司治理目標。

目前董事性別、年齡、國籍、學經歷等基本組成詳細如「董事及監察人資料」列表；現任董事組成中有 1 位女性，2 位美國籍，其餘中華民國國籍，年齡均在 50 歲以上，其中 4 位為 70 歲以上，專業包括財會、電機、半導體、製程品管、國際通運等，在能力方面，分別具有經營管理、產業知識、國際市場、營運判斷、財會分析等。未來將朝向更多元化的組成發展，包括增加女性成員，增加會計或法律專業背景等。

(2) 董事會獨立性：目前 3 位為一般董事，其中 1 位為經理人，4 位獨立董事，佔當選 9 席之 44%，佔目前成員 7 席之 57%，獨立性詳列示如上表「獨立性情形」欄位。所有獨立董事任期均未超過三屆，董事之間僅董事長胡正太先生與一席董事 Chenming Hu(GWAA LLC 代表人)互為二親等關係親屬，其餘無違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3、4 項規定獨立性情事，獨立董事並符合公司法第 27、30 條及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法規定之獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月11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 | 關 係 | |
| 執行長兼 總經理 | 美國 | 胡正大 | 男 | 104/01/05 | 1,140,165 | 0.53 | 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 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 董事僅1席未超 過董事席次1/2, 故董事長與總經 理為同一人,不影 響公司營運與決 策。 |
| 資深副總 經理 | 台灣 | 鄭世輝 | 男 | 110/09/08 | 31,000 | 0.01 | - | - | - | - | 曾擔任英特爾中國服務器平台開發中 心暨事業部總經理。 美國普渡大學電機碩士 | 無 | | | | |
| 副總經理 | 台灣 | 徐瑞成 | 男 | 110/02/01 | 22,966 | 0.01 | - | - | - | - | 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 | 大陸 | 張靖愷 | 男 | 104/01/05 | - | - | - | - | 184,957 | 0.09 | 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 | | | | |
| 副總經理 | 大陸 | 侯衛京 | 男 | 104/04/16 | - | - | - | - | 242,770 | 0.11 | 重慶大學無線電技術碩士 (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 合肥松泰電子科技有限公司: 董事長、總經理 | | | | |
| 副總經理 | 大陸 | 杜曉旭 | 男 | 105/04/11 | - | - | - | - | 276,522 | 0.13 | 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 | 敦泰科技(深圳)有限公司副總經理 | | | | |
| 副總經理 | 台灣 | 江松燦 | 男 | 109/10/08 | - | - | - | - | - | - | 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 | | | | |

| 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 | 吳培滋 | 男 | 107/08/01 | 90,774 | 0.04 | — | — | — | — | 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 其維達科技(股)公司協理 奕力科技(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 社團法人誠馨照顧問會理事長 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 敦捷光電股份有限公司 董事長 | — | — | |
| 業務副總經理 | 大陸 | 王錦鎮 | 男 | 104/01/05 | — | — | — | — | 86,557 | 0.04 | Santa Clara University, EMBA 兼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 | 大陸 | 王建國 | 男 | 106/04/01 | — | — | — | — | 269,613 | 0.12 | 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 合肥松臺科技有限公司: 董事、副總經理 | — | — | |
| 業務助理 副總經理 | 大陸 | 孔德志 | 男 | 108/03/18 | — | — | — | — | 125,911 | 0.06 | 北京經濟管理幹部學院 Mobile semi 銷售總監 智多微電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 | 張建興 | 男 | 110/02/08 | — | — | — | — | — | — | 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 | 王俊雷 | 男 | 103/09/01 | 85,209 | 0.04 | 12,000 | 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 | 12,602 | 0.01 | — | — | — | — | 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 | 14,268 | 0.01 | — | — | — | — | 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 | — | — | |
| 協理 | 台灣 | 簡宏仁 | 男 | 110/09/08 | 10,502 | — | — | — | — | — | 台灣科技大學電子所碩士 凌陽科技(股)公司 研發工程師 旭暉科技(股)公司 經理 | 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 | |
| 協理 | 台灣 | 郭誠 | 男 | 111/02/14 | — | — | — | — | — | — | Auburn University 材料工程碩士 成功大學冶金材料工程學士 台灣恩智浦半導體晶圓代工處長 台灣美光記憶體晶圓測試處長 旺宏電子晶圓五廠廠長 | 無 | — | — | |
| 副總經理 暨財務 長、發言 人、公司治 理主管 | 台灣 | 張維杰 | 男 | 110/07/26 | — | — | — | — | — | — | 紐約市立大學博魯克學院企管碩士 東碩資訊股份有限公司財務長 功學社教育股份有限公司財務長 建興電子股份有限公司財務長 健鼎科技股份有限公司財務經理 香港上海滙豐銀行 財資暨資本市場 處經理 | 神泰科技股份有限公司 監察人 | — | — | |
| 會計主管 | 台灣 | 邱靖婷 | 女 | 110/10/28 | — | — | — | — | — | — | 東吳大學會計系 安永聯合會計師事務所組長 蔚華科技股份有限公司會計經理 | 無 | — | — | |
| 財務長 | 台灣 | 廖俊杰 (註4) | 男 | 104/01/05 | — | — | — | — | — | — | 台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理 | 無 | — | — | |

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。

註4：廖俊杰於110年8月27日職務輪調解任。

(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

110 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 等七項總額及占稅後純益之比例 | | 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等四項總額及占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 本公司現金金額 | 本公司股票金額 | 財務報告內所有公司現金金額 | | 財務報告內所有公司股票金額 |
| 董事長 | 胡正大 | — | — | — | 60 | 0.00% | 35,123 | — | 1,269 | — | 1,269 | 0.60% | — |
| 一般董事 | 廖俊杰 | — | — | — | 50 | 0.00% | 4,434 | 72 | — | — | — | 0.07% | — |
| 一般董事 | GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍 | 960 | — | 4,000 | 60 | 0.08% | — | — | — | — | — | 0.08% | — |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 960 | — | 6,000 | 130 | 0.12% | — | — | — | — | — | 0.12% | — |
| 獨立董事 | 林輝娟 | 960 | — | 6,000 | 130 | 0.12% | — | — | — | — | — | 0.12% | — |
| 獨立董事 | 許旭輝 | 960 | — | 5,000 | 90 | 0.10% | — | — | — | — | — | 0.10% | — |
| 獨立董事 | 徐章 | 960 | — | 5,000 | 100 | 0.10% | — | — | — | — | — | 0.10% | — |
| 一般董事 | GWAA LLC 指派代表人：Chenming Hu | 960 | — | 4,000 | 50 | 0.08% | — | — | — | — | — | 0.08% | — |
| 一般董事 | 盛世投資顧問股份有限公司 指派代表人：張家麒 | 291 | — | — | 20 | 0.01% | — | — | — | — | — | 0.01% | — |

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1及2：本公司董事會111年02月23日決議通過分派110年度員工酬勞及董事酬勞金額，分別為新台幣316,730仟元及新台幣30,000仟元，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

110年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|---------------------|---------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|-------|------|--------------------------|-------|----------------------|-----|
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 |
| 執行長兼總經理 | 胡正大 | 6,478 | 7,965 | - | - | 28,705 | 28,705 | 1,269 | - | 1,269 | - | - | 0.60% | 0.62% | 無 |
| 財務長 | 廖俊杰(註2) | 2,336 | 2,336 | 72 | 72 | 2,148 | 2,148 | - | - | - | - | - | 0.07% | 0.07% | 無 |
| 副總經理 | 吳培茲 | 3,880 | 3,880 | 108 | 108 | 4,984 | 4,984 | 646 | - | 646 | - | - | 0.16% | 0.16% | 無 |
| 副總經理 | 徐瑞成(註3) | 3,526 | 3,526 | 99 | 99 | 5,687 | 5,687 | 640 | - | 640 | - | - | 0.16% | 0.16% | 無 |
| 副總經理 | 江松燦 | 2,974 | 2,974 | 108 | 108 | 5,097 | 5,097 | 474 | - | 474 | - | - | 0.14% | 0.14% | 無 |
| 副總經理 | 杜曉旭 | - | 2,954 | - | - | - | 13,582 | - | - | - | - | - | - | 0.27% | 無 |
| 副總經理 | 張靖愷 | - | 3,115 | - | - | - | 14,259 | - | - | - | - | - | - | 0.28% | 無 |
| 副總經理 | 侯衛京 | - | 3,004 | - | - | - | 12,820 | - | - | - | - | - | - | 0.26% | 無 |
| 副總經理暨財務長、發言人、公司治理主管 | 張維杰(註4) | 1,398 | 1,398 | 47 | 47 | 5,571 | 5,571 | - | - | - | - | - | 0.11% | 0.11% | 無 |
| 資深副總經理 | 鄭世輝(註5) | 2,448 | 2,448 | 54 | 54 | 2,701 | 2,701 | 743 | - | 743 | - | - | 0.10% | 0.10% | 無 |

註1：本公司董事會111年02月23日決議通過分派110年度員工酬勞及董事酬勞金額，分別為新台幣316,730仟元及新台幣30,000仟元，全數以現金為之。

註2：於110年08月27日職務輪調解任。

註3：於110年02月01日就任。

註4：於110年07月26日就任。

註5：於110年09月08日就任。

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

110 年度；單位：新台幣仟元；任股；%

| 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 等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------|----------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------------|------|-------|------|-----------------------------|-----------|----------------------|
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 執行長兼總經理 | 胡正大 | 6,478 | 7,965 | - | - | 28,705 | 28,705 | 1,269 | - | 1,269 | - | 0.60% | 0.62% | 無 |
| 副總經理 | 張靖愷 | - | 3,115 | - | - | - | 14,259 | - | - | - | - | - | 0.28% | 無 |
| 副總經理 | 杜曉旭 | - | 2,954 | - | - | - | 13,582 | - | - | - | - | - | 0.27% | 無 |
| 副總經理 | 侯衛京 | - | 3,004 | - | - | - | 12,820 | - | - | - | - | - | 0.26% | 無 |
| 副總經理 | 徐瑞成(註 2) | 3,526 | 3,526 | 99 | 99 | 5,687 | 5,687 | 640 | - | 640 | - | 0.16% | 0.16% | 無 |

註 1：本公司董事會 111 年 02 月 23 日決議通過分派 110 年度員工酬勞新台幣 316,730 仟元，全數以現金為之。

註 2：於 110 年 02 月 01 日就任。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司董事會 111 年 02 月 23 日決議通過分派 110 年度員工酬勞金額新台幣 316,730 仟元，全數以現金為之。

110 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 | - | 6,273 | 6,273 | 0.1% |
| | 資深副總經理 | 鄭世輝 | | | | |
| | 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 | 徐瑞成 | | | | |
| | 副總經理 | 江松燦 | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 協理 | 簡宏仁 | | | | |
| | 協理 | 張進興 | | | | |
| | 會計主管 | 邱靖婷 | | | | |
| 副總經理暨財務長、發言人、公司治理主管 | 張維杰 | | | | | |

(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 | 110 年度 | | 109 年度 | |
|-----------------|--------|-------|--------|-------|
| | 個體酬金% | 合併酬金% | 個體酬金% | 合併酬金% |
| 董事酬金(註 1) | 1.27% | 1.29% | 3.50% | 3.63% |
| 監察人酬金(註 2) | — | — | — | — |
| 總經理及副總經理酬金(註 3) | 1.34% | 2.18% | 4.41% | 6.43% |

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

(1) 董事酬金之給付政策、標準係依「公司章程」及「董事薪酬管理辦法」規定辦理，由薪酬委員會評估後提出建議送董事會核准。董事酬金包括報酬、業務執行費用及酬勞，其中酬勞總金額依據章程規定提撥，與經營獲利相關，董事個別酬勞連結績效評估中「對公司營運之參與程度」會議出席率及「董事之選任及持續進修」規定之受訓時數二項，依結果酌予以調整。

- (2) 經理人酬金之評核制度及給付金額，均由薪酬委員會制定及評核，標準除參酌同業水準外，包括短期及長期的指標，短期為獲利目標的達成率，長期為建立長期發展能力，如 1.新產品及新技術開發成果、2.團隊建立等、3.公司策略及公司治理績效等，薪酬委員會評核後提交董事會核准。
- (3) 經營績效目標與風險控管給合，每年擬定策略、佈局及預算時即已考量短、中、長期的風險，並每年追蹤因應及調整，短期經營績效即反應各項風險控管因應的成果，亦納入薪酬委員會評核中。

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 5 次(A)，董事出席情形如下：

110 年度

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-------------------------------|--------------|--------|-------------------|----------------------|
| 董事長 | 胡正大 | 5 | 0 | 100% | 連任 改選日期：109/06/20 |
| 董事 | GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | GWAA LLC 指派代表人：Chenming Hu | 5 | 0 | 100% | 109/06/20 新任 |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 5 | 0 | 100% | 連任 改選日期：109/06/20 |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 徐章 | 5 | 0 | 100% | 109/06/20 新任 |
| 獨立董事 | 許旭輝 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 盛世投資顧問股份有限公司 指派代表人：張家麒 | 2 | 0 | 100% | 110/4/19 解任 |
| 董事 | 廖俊杰 | 4 | 0 | 100% | 110/9/1 解任 |

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：董事長迴避有關其薪酬、獎金、庫藏股轉讓等議案。

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與執行情形評估：

- (一)、110 年度完成董事會外部績效評鑑。
- (二)、自 107 年即導入定期實施風險評估管理，110 年明文具體化為「風險管理政策程序」經董事會通過。
- (三)、完成敦泰首版企業社會責任報告書。

(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 | 110/01/01~ 110/12/31 | 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 |
| 每三年 一次 | 109/04/01~ 110/03/31 | 董事會 | 委任社團 法人中華 公司治理 協會評鑑 | 1、董事會之組成 2、董事會之指導 3、董事會之授權 4、董事會之監督 5、董事會之溝通 6、內部控制及風險管理 7、董事會之自律 8、其他如董事會會議、支援系統 |

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

110 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 | 4 | 0 | 100% | 連任 改選日期：109/06/20 109/06/20 新任 |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 徐章 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 許旭輝 | 4 | 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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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。 | | |
| 第七屆第七次 110/04/28 | 1.本公司對子公司晶圓採購之背書保證。 | V | |
| | 2.辦公室不動產購置。 | 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。 | | |
| 第七屆第八次 110/07/29 | 1.110 年度第 2 季財務報表。 | V | |
| | 2.會計師 110 年度公費。 | 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。 | | |
| 第七屆第九次 110/10/28 | 1.本公司財務長暨財務主管之委任。 | V | |
| | 2.本公司會計主管之委任。 | V | |
| | 3.本公司對子公司晶圓採購之背書保證增額。 | 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。 | | |
| 第七屆第十次 111/02/23 | 1. 110 年度財務報表。 | V | |
| | 2.子公司間之資金貸與。 | V | |
| | 3.會計師續委任及獨立性評估。 | V | |
| | 4.110 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，固定於議案結束及經營團隊離席後單獨溝通，若有特殊狀況時，亦即時向審計委員會委員報告。

| 開會日期 | 溝通事項 | 獨立董事建議 |
|-----------|-------------------|------------------------------|
| 110/02/04 | 1. 109 年第四季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| | 2. 109 年內部控制聲明書報告 | 同意無意見 |
| 110/04/28 | 110 年第一季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| 110/07/29 | 110 年第二季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| 110/10/28 | 1. 110 年第三季查核缺失報告 | 建議增加委託外部專業公司執行資安檢查，稽核已依指示安排。 |
| | 2. 111 年稽核計畫 | |

(二)、會計師每季(110/7/29 指派代表)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，隨時與會計師溝通，並固定於議案結束及經營團隊離席後單獨溝通。

| 開會日期 | 溝通事項 | 獨立董事建議 |
|-----------|---------------|--------|
| 110/02/04 | 風險及內控制度查核報告 | 同意無意見 |
| 110/04/28 | 財報相關議題 | 同意無意見 |
| 110/07/29 | 財報相關議題 | 同意無意見 |
| 110/10/28 | 查核範圍及方法報告 | 同意無意見 |
| | 產品預期營運與實際比較報告 | |
| | 顯著風險及關鍵查核事項報告 | |

(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 | | |
| 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？ (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？ (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？ (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？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (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。 (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) 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) 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」，每年以電子郵件宣導提醒內部人。 | 無 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一) 本公司多元化政策訂於公司治理實務守則第 20 條，並於遴選時評估董事多元狀況。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。 (3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 目前董事多元化組成： 1. 一般董事成員中 3 位分別為美國普林斯頓大學電機系博士、美國加州大學柏克萊分校電機工程博士、美國卡內基美倫大學電機及電腦工程系博士產學背景成員所組成。 2. 獨立董事成員中 2 位分別為美國普林斯頓大學電機系博士、美國普渡大學工業工程系博士、另外 2 位分別為美國馬里蘭大學會計系博士、美國杜蘭大學商學院企管碩士等專業背景、技能及產業經歷成員所組成。 3. 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 | | | | | | | |
| | | | 董事姓名 | 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 |
| | | | 胡正大 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | GWAALLC 指派代表人: 謝漢萍 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | GWAALLC 指派代表人: Chenming Hu | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | 史欽泰 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | 林嬋娟 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| | | | 徐章 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | 許旭輝 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | |
| | | | 4. 規劃未來增加女性、法律、財會等多元的席次。 | | | | | | | |
| (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) 本公司除薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚無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： 110 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」會議出席率及「董事之選任及持續進修」符合規定時數等二項指標與董事酬勞連結，110 年並加入外部機構(中華公司治理協會)對本公司董事會進行評鑑。 | | | | | | | 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，並於 111 年 02 月 23 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。 | | | | | | | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <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. 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>10. 受評年度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>11. 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>無</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 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> | 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. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。 | 無 | 是 | 10. 受評年度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 | 11. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。 | 無 | 是 | 12. 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. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。 | 無 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. 受評年度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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。 | 無 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)? | ✓ | | <p>(一) 本公司於 2020/11/6 經董事會通過設置公司治理主管，2021/10/28 由財務長張維杰先生兼任，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，為公司治理小組(111/02/23 董事會更名為永續發展小組)召集人，協助董事及獨立董事遵循法令，小組包含董事會秘書、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：</p> <p>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。</p> | 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>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。</p> <p>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。</p> <p>4. 提供董事、獨立董事、功能性委員會執行業務所需之資料，及公司治理法規修訂，以協助董事們遵循法令。</p> <p>5. 依據公司治理實務守則及公司治理法規，完成董事會及股東會運作。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二) 目前公司治理主管就任未達一年，尚未申報進修時數。</p> <p>(三) 於 111/02/23 董事會提報 110 年永續發展計劃執行情形及 111 年度執行計劃。</p> | |
| 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？ | ✓ | | <p>(一) 本公司追求永續發展，設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人得隨時於公司網站查詢聯繫電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫，以滿足需求或關注的議題，做為公司未來在企業社會責任及未來營運發展計畫的參考與依據。</p> <p>(二) 利害關係人類別包含投資人、員工、客戶、供應商，除電話、書信及郵件外，各有其他不同管道。</p> <p>(三) 內部同仁於接收訊息後，將視不同情況，轉由主要權責單位負責統籌，並協同相關單位溝通討論、處置與宣達，期以完善解決公司處境的風險與機會，進而提升競爭力。以上皆規範於「諮詢與溝通管理程序」內。</p> | 無 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 公司已委任專業股務代辦機構(中國信託商業銀行代理部)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？ | ✓ | | (一) 本公司架設網站 (http:// www.focaltech-electronics.com/)，並由專責單位負責，除公司資訊之搜集及揭露外，並定期揭露財務業務等相關資訊。 | 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 |
| <p>(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）？</p> <p>(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？</p> | ✓ | | <p>(二) 本公司已架設中、英文網站，並依工作職掌設有發言人及代理發言人，負責對外揭露公司相關資訊，同時相關資訊亦放置公司網站。</p> <p>(三) 109 年年度財務報告於 110 年 3 月 30 日三個月內公告完成，110 年第一、二、三季財務報告與各月營運情形於法定期限內均已完成公告申報。</p> | <p>無</p> <p>本公司財務報表於法定期三個月內完成公告，尚未提前於二個月內。</p> |
| <p>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）？</p> | ✓ | | <p>(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之權利：於本公司網站隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱。</p> <p>(三) 董事進修之情形：如下表。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估」。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 董事責任險：已為董事及經理人購買責任保險並公告於觀測站。</p> | <p>無</p> |
| <p>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：</p> <p>(一)、 已改善事項：</p> <p>(1)首編本公司 109 年度企業社會責任報告書並取得第三方驗證。</p> <p>(2)於 110/7/29 經本公司董事會通過風險管理政策與程序。</p> <p>(3)110/5/7 委託完成外部專業機構對董事會及功能性委員會進行評鑑。</p> <p>(二)、 未來加強事項：</p> <p>優化永續報告書呈現，增加 TCFD 及 SASB 遵循揭露。</p> | | | | |

董事 110 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 | 110/11/09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從檢調角度看公司治理 3.0 | 3 |
| | | 110/11/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購實務分享-以敵意併購為中心 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 謝漢萍 | 110/07/16 | 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 |
| | | 110/07/16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 氣候減緩與調適,推進永續競爭力 | 3 |
| 法人董事 代表人 | Chenming Hu | 110/11/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營及輿論新聞危機管理策略 | 3 |
| | | 110/12/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業財務報表舞弊案例探討 | 3 |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 110/05/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任 | 3 |
| | | 110/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施 | 3 |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 110/10/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰(上) | 3 |
| | | 110/10/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰(下) | 3 |
| | | 110/09/06 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 分析 ESG 對企業正面影響與 創造低碳綠色新價值典範 | 3 |
| 獨立董事 | 徐章 | 110/10/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會對公司治理評鑑之因應與運用 | 3 |
| | | 110/09/01 | 金融監督管理委員會 | 第十三屆台北公司治理論壇-下午場 | 3 |
| 獨立董事 | 許旭輝 | 110/09/01 | 金融監督管理委員會 | 第十三屆台北公司治理論壇-上午場 | 3 |
| | | 110/09/01 | 金融監督管理委員會 | 第十三屆台北公司治理論壇-下午場 | 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

| 身份別 | 條件 | | 專業資格與經驗 主要專業及經驗(註1) | 獨立性情形 | | | | | | | | 兼任其他 公開發 行公司 薪資報 酬委員 家數 | | |
|-------------------|-----|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|
| | 姓名 | 於本公司 服務年 資 | | 是否未有股票上市或於證 券商營業處所買賣公司薪 資報酬委員會設置及行使 職權辦法第6條第1項情 形1~8款情形(註2) | | | | | | | | | 近2年提 供本公司 或關係 企業服 務取得 報酬金 額 | 本人、配 偶、二親 等以內 親屬(或 利用他 人名義 持有公 司股份 數及比 重 |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立 董事 (召集人) | 史欽泰 | 7 | <p>【專業】 電機工程與工業技術、董事會及功能性委員會經營決策、半導體相關產學經驗、風險管理經驗。</p> <p>【資格及經歷】 美國普林斯頓大學電機博士 曾任資策會董事長 財團法人工業技術研究院院長 國立清華大學科技管理學院 院長 財團法人亞太智慧財產權發展基金會 董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事長 台灣半導體協會理事長 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 台灣服務科學學會理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長</p> | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 3 |
| 獨立 董事 | 林嬋娟 | 7 | <p>【專業】 本公司審計委員會召集人，專長領域為會計及財務管理、董事會及功能性委員會經營決策管理、金融業、電腦及週邊設備業及半導體相關產業經驗、風險管理經驗，學術及產業經驗豐富，致力推廣台灣公司治理。</p> <p>【資格及經歷】 美國馬里蘭大學會計博士及企業管理 碩士 國立台灣大學商學系會計組學士 中華民國高考會計師(CPA)資格 現任台灣大學會計學系教授 中華公司治理協會常務監事召集人 財團法人證券投資人及期貨交易人保 護中心監察人 曾任富邦金控獨立董事 台灣金融控股股份有限公司監察人 國立台灣大學進修推廣部主任 管理學院代理院長、副院長及會計學 系主任暨所長 美國喬治華盛頓大學會計學系助理教 授</p> | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 0 |

| 身份別 | 條件 | | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | | | | | | | | 兼任其他 公開發 行公司 薪資報 酬委員 家數 | | |
|----------|-----|--------------|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|--|
| | 姓名 | 於本公司 服務年資 | | 主要專業及經驗(註1) | 是否未有股票上市或於證 券商營業處所買賣公司薪 資報酬委員會設置及行使 職權辦法第6條第1項情 形1~8款情形(註2) | | | | | | | | | |
| | | | 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 近2年提 供本公司 或關係企 業服務取 得報酬金 額 | 本人、配 偶、二親 等以內親 屬(或利 用他人名 義)持有 公司股份 數及比重 |
| 獨立 委員 | 賴俊豪 | 1 | 【專業】 企業經營管理及領導決策、董事會領 導、危機處理及風險管理經驗、半導 體產業技術與市場經驗。 【資格及經歷】 加利福尼亞大學聖塔芭芭拉分校電機 碩士 國立台灣大學電機系畢業 現任創意電子顧問 光環科技(股)公司獨立董事 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技獨立董事 電子時報顧問 全智科技(股)公司董事 Wolley, Inc.(CA Inc.)董事 曾任 ASICtronics Solutions(San Jose, CA)共同創辦人 ASIC 事業單位經理 TSMC North America 設計服務處處長 TSMC North America 新創客戶業務處 處長 創意電子(股)公司總經理 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 是 | 0 | 0 | 3 |

註1：獨立董事學經歷請參閱二、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。

註2：依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項1~8款情形對獨立性進行說明：

- (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)。

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 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

110 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 | 3 | 0 | 100% | 連任 改選日期：109/8/7 |
| 委員 | 林嬋娟 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 賴俊豪 | 3 | 0 | 100% | 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，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 |
|-------------------------|---|
| 第五屆 第一次 110/02/04 | 109 年度分派員工酬勞及董事酬勞案。 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 |
| 第五屆 第二次 110/04/07 | 1. 經理人 109 年度薪酬評估。 2. 經理人 110 年度薪酬制度。 3. 員工認購庫藏股作業程序。 4. 員工認購庫藏股名單。 5. 限制員工新股發放名單。 6. 修訂董事薪酬管理辦法部份條文 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 |
| 第五屆 第三次 110/07/29 | 因應預算修正修訂經理人 110 年度薪酬調整。 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) 提名委員會成員資料及運作情形：無。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形(註 1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | <p>1. 本公司於 107/04/24 經董事會核准設置公司治理小組，於 111/02/23 董事會將公司治理小組更名為「永續發展小組」，直屬於董事會下，由公司治理主管(財務長兼任)擔任永續發展小組召集人，負責企業社會責任所有相關業務推動及執行。</p> <p>2. 永續發展小組每年依據呈報董事會之年度工作計劃執行業務，每年報告董事會計劃執行成果。依據不同的工作項目召集不同單位，包括財會、品質中心、生產製造、人資行政、稽核室等與會討論共同完成。</p> <p>3. 110 年年度計劃包括完成首版企業社會責任報告書、完成風險評估政策及程序、安排營業秘密宣導課程、完成董事會外部績效評鑑等，均已順利完成，並於 111/02/23 報告董事會。</p> <p>4. 董事會透過永續發展小組每年呈報計劃及執行情形，檢視推展方向、目標適切與否，同時給予建議及督導。</p> | 無 |
| 二、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>1. 本公司自 2018 年起即每年實施風險評估並呈報至董事會；2021/07/29 明訂「風險管理政策及程序」經董事會通過。</p> <p>2. 風險管理小組每年召集功能單位代表，以風險因子影響公司直接或間接金額的大小，為評估及初步篩選的依據，再由小組判斷篩選主要風險，彙整分析統計結果呈報至經營管理會議，由風險的權責單位報告因應措施，提報經營管理會議討論核准，結果由董事長室呈報董事會。</p> <p>3. 風險評估邊界為集團所有公司，以台灣及大陸地區為主。風險評估因子包括社會、環境及公司治理議題，如人才、資金、產品、市場、政經...等。</p> <p>4. 風險管理小組於 110/10/28 完成 111 年度險評估，並向董事會報告結果及因應措施，主要內容如下：</p> <p>(1). 社會關懷：職工安全的風險 本司為 IC 設計公司，無生產工廠，主要為辦公室，營運沒有重大職工安問題；另外，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，每年必舉辦各式活動及健康檢查，確保員工身心健康。</p> <p>(2). 環境永續：企業轉型的衝擊 本公司要求供應商符合 RoHS 及 REACH 規範，落實對環境保護的社會責任；新供應導入要求年度稽核與審查，符合品質、成本、交期及企業社會責任要求，稽核項目包含：品質系統、環境面篩選標準(包含綠色產品管理、ISO14001 環境安全衛生管理系統驗證)、社會面篩選標準(ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證)，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> | 無 |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|--|------------------------|----|----|----------|--------------------------|--|--------------------|---------------------------|-----------------|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>(3). 公司治理：人才風險及供應鏈產能不足的風險以更有競爭力的薪資結構、福利措施、人材培訓等，招募及培育優秀人才。面對持續性的供應產能不足，已簽訂部份長約訂單，保障特定產品供需，減少風險衝擊。</p> <p>(4). 其他風險評估： 參閱本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估」。</p> | | | | | | | | | | | |
| <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>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，已通過國際認證 ISO14001。委外供應商選擇已通過國際認證 ISO14001 具有環境責任的供應商，符合環保規範 RoHS/REACH，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。</p> | 無 | | | | | | | | | | |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | ✓ | | <p>本公司為之 IC 設計公司，無生產工廠，營業活動對環境負荷衝擊較低，每年以擬定節能方案來達成節能減碳。</p> <p>1. 每年定期完成大樓冷氣管線清潔，提升冷氣節電效能。</p> <p>2. 廠區規劃人員集中辦公，提升共用能源效益。</p> <p>3. 完成各項定期環境監測及宣導活動。</p> <p>4. 110 年計劃調整機房控溫方式，同比前一年已達成省電 10% 以上。</p> | 無 | | | | | | | | | | |
| <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，並採取相關之因應措施？</p> | ✓ | | <p>本公司風險管理小組每年依據「風險管理政程與序」，召集相關單位評鑑風險因子及因應措施，包括氣候變遷帶來的風險、機會與因應：</p> <table border="1" data-bbox="582 1370 1257 1926"> <thead> <tr> <th>風險</th> <th>機會</th> <th>因應</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>水電的供應不穩定</td> <td rowspan="2">節約用電及用水，節省成本及降低不穩定的影響程度。</td> <td rowspan="2">1. 定期執行溫室氣體盤查、制定節能減碳及溫室氣體減量等方案。 2. 持續推動電子簽核作業，減少紙張耗用。</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升導致企業用電及用水的成本增加</td> </tr> <tr> <td>因應氣候變遷、國際趨勢及法令要求，公司的轉型風險。</td> <td>開發尺寸更小、功耗更低 IC。</td> <td>成功開發 IDC，原本觸控及顯示二顆運作的晶片，整合為一顆減少面板廠客戶的製程、耗材、人工等成本，2021 年敦泰 IDC 手機市佔率 21%。 成功開發指紋產品待機模式較同業平均減少耗電 92%，掃描模式減少 6%。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險 | 機會 | 因應 | 水電的供應不穩定 | 節約用電及用水，節省成本及降低不穩定的影響程度。 | 1. 定期執行溫室氣體盤查、制定節能減碳及溫室氣體減量等方案。 2. 持續推動電子簽核作業，減少紙張耗用。 | 氣溫上升導致企業用電及用水的成本增加 | 因應氣候變遷、國際趨勢及法令要求，公司的轉型風險。 | 開發尺寸更小、功耗更低 IC。 | 成功開發 IDC，原本觸控及顯示二顆運作的晶片，整合為一顆減少面板廠客戶的製程、耗材、人工等成本，2021 年敦泰 IDC 手機市佔率 21%。 成功開發指紋產品待機模式較同業平均減少耗電 92%，掃描模式減少 6%。 | 無 |
| 風險 | 機會 | 因應 | | | | | | | | | | | | |
| 水電的供應不穩定 | 節約用電及用水，節省成本及降低不穩定的影響程度。 | 1. 定期執行溫室氣體盤查、制定節能減碳及溫室氣體減量等方案。 2. 持續推動電子簽核作業，減少紙張耗用。 | | | | | | | | | | | | |
| 氣溫上升導致企業用電及用水的成本增加 | | | | | | | | | | | | | | |
| 因應氣候變遷、國際趨勢及法令要求，公司的轉型風險。 | 開發尺寸更小、功耗更低 IC。 | 成功開發 IDC，原本觸控及顯示二顆運作的晶片，整合為一顆減少面板廠客戶的製程、耗材、人工等成本，2021 年敦泰 IDC 手機市佔率 21%。 成功開發指紋產品待機模式較同業平均減少耗電 92%，掃描模式減少 6%。 | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|--|------------------------|----------|----------|--|-------|--|-----|----------|-----|----------|-----------------|-------------------------|---------|-----|---------|------|-----|---|----------|------|----------|-------|-------|----|-----|---------|-----|---------|---|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | <p>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(台灣及大陸地區)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">統計項目</th> <th rowspan="2">單位</th> <th colspan="2">109 年</th> <th colspan="2">110 年</th> </tr> <tr> <th>總 量</th> <th>人均 用量</th> <th>總 量</th> <th>人均 用量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇二- 溫室氣體排放量</td> <td>公噸 CO₂e</td> <td>1,720.5</td> <td>2.2</td> <td>1,670.6</td> <td>1.98</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>度</td> <td>11,459.0</td> <td>14.6</td> <td>12,374.9</td> <td>14.64</td> </tr> <tr> <td>廢棄物產出</td> <td>公噸</td> <td>1.5</td> <td>0.00195</td> <td>1.6</td> <td>0.00186</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司非屬製造業，無範疇一及範疇三。</p> <p>本公司主要耗能為用電，擬定節能減碳、溫室氣體減量及減少用水電政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃公司節能減碳、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. 110 年調整機房控溫方式，同比前一年機房部份省電 10% 以上，間接減少碳排放量。 3. 辦公區整併，擬定節能減碳目標，人員溫室氣體平均數相較 109 年度減少 10%，已達成。 4. 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 | 單位 | 109 年 | | 110 年 | | 總 量 | 人均 用量 | 總 量 | 人均 用量 | 範疇二- 溫室氣體排放量 | 公噸 CO ₂ e | 1,720.5 | 2.2 | 1,670.6 | 1.98 | 用水量 | 度 | 11,459.0 | 14.6 | 12,374.9 | 14.64 | 廢棄物產出 | 公噸 | 1.5 | 0.00195 | 1.6 | 0.00186 | 無 |
| 統計項目 | 單位 | 109 年 | | | 110 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 總 量 | 人均 用量 | 總 量 | 人均 用量 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二- 溫室氣體排放量 | 公噸 CO ₂ e | 1,720.5 | 2.2 | 1,670.6 | 1.98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水量 | 度 | 11,459.0 | 14.6 | 12,374.9 | 14.64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物產出 | 公噸 | 1.5 | 0.00195 | 1.6 | 0.00186 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、社會議題 (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>參考國際勞工組織(ILO)的核心條款及電子行業公民聯盟(EICC)行為準則，訂定「人權守則」，揭示於公司網站中。遵守勞動相關法令，並訂定於相關工作規則及制度中，從優保障員工權益，於新進人員訓練課程中宣導。</p> | 無 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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>員工薪酬： 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。除依公司章程提撥高於 1% 的公司獲利分配給員工外，並依員工職等、服務年資、貢獻度等提供各類獎金及調薪。</p> <p>多元與平等： 本公司為 IC 設計之科技公司，員工多來自理科背景產學界，男性偏多，女性員工為 17%，女性主管職約 10%，但公司不論性別、年齡，均同工同酬，晉升、敘薪機會均公允平等。(註:台灣地區)</p> <p>經營績效反應於員工薪酬： 從公開資訊觀測站「財務報告附註揭露之員工福利(薪資)資訊」可得知，公司經營績效直接反應回饋給員工；公司每股盈餘從 109 年度 NTD 3.97 上升至 110 年度 NTD 30.23，非擔任主管職務之全時員工平均薪資數大幅增加 33%。</p> | 無 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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>1. 本公司為 IC 設計公司，工作環境為辦公室，公司設有專業證照的廠護人員，並聘請駐廠醫師定期提供心理、醫療、健康等諮詢服務，每年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。</p> <p>2. 通過國際性環境及職業健康及安全體系 ISO45001 之認證。</p> <p>3. 2021 年度依據疫情狀況調整防疫措施頻率；疫情期間至少每天消毒辦公室地面及禁止共同在餐廳用餐，疫情高峰期(三級警戒)每日至少進行 2 次門把、會議室等公共空間環境消毒。</p> <p>4. 環安作業：</p> <p>(1). 每半年執行作業環境監測。</p> <p>(2). 下半年完成消防安全課程宣導。</p> <p>(3). 每年執行避難逃生演練。</p> <p>(4). 每年執行消防安全設備檢修。</p> <p>(5). 每二年定期執行建築物消防避難設施與設備安全檢查。</p> <p>5. 本公司包含子公司 110 年員工職災(不包含交通事故死傷)件數為 0。</p> | 無 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>1. 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>2. 110 年本公司包含子公司培訓課程主要分為四大類：(註：統計包括台灣及大陸地區母子公司)</p> <p>(1). 經營管理:授課對象為中、高階主管，培育主管組織能力與執行力，全年共舉辦 24 場，受訓人數共 417 人次。</p> <p>(2). 專業訓練:授課對象主要為公司研發、市場部及生產製造等與產品開發設計及製造相關之同仁，依各單位專業知能與技術規劃訓練課程，分專業技術類與共通能力類，提升同仁職場競爭力，全年共舉辦 88 場，受訓人數共 927 人次。</p> <p>(3). 通識課程:對象為公司全體同仁，課程包含營業秘密教育、資訊安全教育、個人資料保護法、工安環保訓練、消防安全演練等課程等，全年共舉辦 20 場，受訓人數共 312 人次。</p> <p>(4). 新人訓練:對象為當年度新進同仁，為新人到職必修課程，課程包含企業文化、公司產品介紹、誠信經營、人事制度等內容，全年受訓人數共 190 人次。</p> <p>3. 全年教育訓練人次、時數、支出狀況，詳本年報五、勞資關係(二).員工進修訓練狀況。</p> | 無 |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | 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。 | 無 |
| (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？ | ✓ | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 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」、「環境危害之有害物質管理辦法」、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。 2. 110 年供應商家數共 25 家，取得 ISO14001 環境管理系統家數共 23 家佔 92%，其中關鍵廠商數 8 家取得 100%；100% 原材料採購來自全球永續倡議組織所認可之冶煉廠組織認可之冶煉廠；100% 供應商符合 RoHS 及 REACH 規範；投產供應商 100% 完成 QSA 供應商系統稽核。 3. 110 年度完成： <ol style="list-style-type: none"> 1. 「供應商廉潔承諾書」簽署：100% 供應商完成。 2. 以問卷要求晶圓廠以外之供應商符合責任商業聯盟(RBA)規則：RBA 中有關環保、職業安全衛生或勞動人權面等項目，取得證照或已符合規則的供應商家數為 100% 3. 要求供應商自我節能減碳：已有 69% 的供應商有訂定目標且已達成。 | 無 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？ | ✓ | | 本公司 109 年「企業社會責任報告」，已取得獨立之第三方驗證單位之確信或保證意見，於 110 年度完成並公布於公司對外網站。 http://www.focaltech-electronics.com/cf/investor/qyshzr.html | 無 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未訂定永續發展實務守則，以擬定永續發展計劃提報董事會後執行，定期將執行情形呈報董事會，其他相關議題如公司治理、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本公司網站 ESG 相關資訊，及企業社會責任報告書。 http://www.focaltech-electronics.com/cf/investor/qyshzr.html | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：110 年度推行社會公益活動，支持仁愛基金會送暖活動「愛 FUN 頌~聖誕暖心送愛給禮活動」，協助弱勢家庭募集聖誕禮物活動。募集發票及二手文物，包括書籍、鍋具、玩具等，已於年底前募集完成，送啟能中心及教養院。 | | | | |

(七) 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」，置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。110 年度完成新任一級主管及特定單位簽署廉潔承諾書。</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> | <p>無</p> |
| <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>✓</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(111 年已更名為永續發展小組)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。110 年執行狀況已於 111/02/23 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>無</p> |

| 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 | |
| (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？ | ✓ | | (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) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 定期於新人訓練納入誠信經營及從業道德宣導，不定期對員工舉辦宣導，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？ | ✓ | | (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，檢舉事項由審計委員會召集人及稽核主管共同收件受理，以機密案件處理，保護檢舉人。 |
| (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？ | ✓ | | (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) 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？ | ✓ | | (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 |

(八) 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。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(十) 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：一一一年二月二十三日

本公司民國一一〇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，認為本公司於民國一一〇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一一一年二月二十三日董事會通過，出席董事7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。

(十一) 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。

(十二) 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 |
|-----------|-----------------------------------|
| 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。 |
| 110/04/07 | 核准員工認購庫藏股辦法。 |
| | 核准員工認購庫藏股名單。 |
| | 核准限制員工發放新股名單。 |
| 110/04/28 | 核准 110 年度第 1 季財務報表。 |
| | 核准 109 年盈餘分配案。 |
| | 核准購置辦公室不動產 |
| 110/07/29 | 核准 110 年度第 2 季財務報表。 |
| | 授權董事長訂定配息基準日與發放日。 |
| 110/10/28 | 核准 110 年度第 3 季財務報表。 |
| | 委任財務長及財務主管。 |
| | 聘任新會計主管。 |
| 111/02/23 | 核准 110 年財務報表。 |
| | 核准 110 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 111 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 |
|-----------|--|
| 110/08/19 | 1. 承認 109 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 2. 承認 109 年盈餘分配案。 執行情形：訂定 110/9/21 為配息基準日，110/10/14 為發放日，每股配發約新台幣 3.23 元現金，已執行完畢。 3. 核准公司章程修訂。 執行情形：決議通過後生效，並於 110 年 08 月 27 日完成變更登記。 4. 核准股東會議事規則修訂。 執行情形：決議通過後生效。 |

(十三) 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。

(十四) 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：

111 年 4 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任因 |
|--------|-----|-----------|-----------|--------|
| 財會主管 | 廖俊杰 | 104/03/05 | 110/08/27 | 職務調整 |
| 公司治理主管 | 楊立新 | 109/11/06 | 110/10/28 | 職務調整 |

四、簽證會計師公費資訊

(一) 公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|-----------------------------|-------|-------|-------|--|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明 | 110/01/01 至 110/12/31 | 4,750 | 768 | 5,518 | 非審計公費－ 1. 會計師審計期間之代墊款:328。 2. 存貨報廢查核公費:30。 3. 薪資資訊檢查表:50。 4. 額外服務，如發行限制型股票、減資相關或投審會送件等出具意見書及案檢表:360。 |
| | 邵志明 | | | | | |

(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：

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|--|--|---------|-----|
| 更換日期 | 111/2/23 | | |
| 更換原因及說明 | 依審計準則公報第四十六號第二十條之規定，對於上市櫃公司的財務報表查核案件，主辦會計師承辦期間已達到會計師職業道德規範或法令規定7年的期限，應予輪調。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | 說明 | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 邵志明會計師、卓明信會計師 |
| 委任之日期 | 111/2/23 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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 | 110 年度 | | 111 年截至 4 月 11 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 | 428,027 (260,000) | 0 | 68,261 | 0 |
| 董事 | GWAALLC 代表人：謝漢萍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | GWAALLC 代表人： Chenming Hu | | | | |
| 董事 兼財會主管 | 廖俊杰 (財會主管解任日期： 110/8/27) (董事解任日期：110/9/1) | 217,763 (479,000) | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 徐章 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 許旭輝 | 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 | 170,000 (97,408) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 侯衛京 | 108,000 (78,762) | 0 | 0 | 0 |
| 業務副總經理 | 王連國 | 56,000 (99,220) | 0 | 138,000 | 0 |
| 業務副總經理 | 王錦鎖 | 40,000 (85,362) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 杜曉旭 | 120,000 (248,536) | 0 | 13,000 | 0 |
| 副總經理 | 楊鶴年 (解任日期：110/9/30) | 197,012 (217,000) | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 110 年度 | | 111 年截至 4 月 11 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 |
| 副總經理 | 吳培滋 | 138,763 (125,000) | 0 | 21,003 | 0 |
| 業務助理 副總經理 | 孔德志 | 58,000 (58,512) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 江松燦 | 89,000 (89,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 徐瑞成 (就任日期：110/2/1) | 135,761 (189,000) | 0 | 21,003 | 0 |
| 協理 | 王俊富 | 66,007 (94,916) | 0 | 17,202 (6,000) | 0 |
| 協理 | 莊政道 | 129,058 (177,000) | 0 | 14,002 (1,000) | 0 |
| 協理 | 施博盛 (就任日期：110/1/16) | 69,706 (82,208) | 0 | 12,602 | 0 |
| 資深副總經理 | 鄭世輝 (就任日期：110/9/8) | 25,000 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 簡宏仁 (就任日期：110/9/8) | 0 | 0 | 10,502 | 0 |
| 資深協理 | 張進興 (就任日期：110/2/8) | 100,000 (100,000) | 0 | 0 | 0 |
| 公司治理主管 | 楊立新 (解任日期：110/10/28) | 79,505 (48,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理暨財務 長、發言人、公 司治理主管 | 張維杰 (就任日期：110/7/26) | 100,000 (100,000) | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 邱靖婷 (就任日期：110/10/28) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 郭誠 (就任日期：111/2/14) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%以上股東 | 神盾股份有限公司 (解任日期：110/4/19) | 0 (33,966,575) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 盛世投資顧問股份有限公司 代表人：張家麒 (解任日期：110/4/19) | 0 (35,005) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 王建國 (解任日期：110/2/8) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 謝政義 (就任日期：110/1/16) (解任日期：110/3/3) | 0 | 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。

(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：無。

(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
111年04月11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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 宏碁股份有限公司 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 | 5,369,157 | 2.48 | — | — | — | — | — | — | — |
| GWA A L L C 負責人：胡正大 | 4,158,691 | 1.92 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 1,140,165 | 0.53 | 455,072 | 0.21 | — | — | — | — | — |
| 中國信託商業銀行受託保管 敦泰電子股份有限公司員工 有表決權、有股利分配權之限 制型股票信託專戶 | 3,482,000 | 1.61 | — | — | — | — | — | — | — |
| 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 | 2,888,450 | 1.33 | — | — | — | — | — | — | — |
| 美商摩根大通銀行台北分行 受託保管梵加德集團公司經 理之梵加德新興市場股票指 數基金投資專戶 | 2,628,482 | 1.21 | — | — | — | — | — | — | — |
| 大通託管先進星光先進總合 國際股票指數 | 2,421,403 | 1.12 | — | — | — | — | — | — | — |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國 際有限公司專戶 | 1,400,786 | 0.65 | — | — | — | — | — | — | — |
| 胡正大 | 1,140,165 | 0.53 | 455,072 | 0.21 | 4,158,691 | 1.92 | GWAA LLC | GWAA LLC 負責人 | — |
| 大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶 | 1,017,732 | 0.47 | — | — | — | — | — | — | — |

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率。

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

110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 | 持比 | 股數 | 持比 | 股數 | 持比 | |
| 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 | |
| 璟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 | 1,591,914 | 9.14 | 10,180,237 | 58.45 | 11,772,151 | 67.59 | |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | — | — | 註 | 100 | 註 | 100 | |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 3,000,000 | 9.14 | 19,188,050 | 58.45 | 22,188,050 | 67.59 | |
| 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

111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 股 款 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 | — | 110/05/20 竹商字第 1100014308 號 |
| 110.08 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 216,513 | 2,165,129 | 發行限制員工權利新 股普通股 2,360 仟元 | — | 110/08/04 竹商字第 1100021939 號 |
| 110.08 | 15.9~ 36.8 | 500,000 | 5,000,000 | 216,592 | 2,165,921 | 員工認股權憑證轉換 普通股 792 仟元 | — | 110/08/18 竹商字第 1100023341 號 |
| 110.11 | 15.9~ 36.8 | 500,000 | 5,000,000 | 216,510 | 2,165,097 | 員工認股權憑證轉換 普通股 694 仟元 註銷限制員工權利新 股普通股 1,400 仟元 註銷庫藏股普通股 119 仟元 | — | 110/11/18 竹商字第 1100034139 號 |
| 111.03 | 15.9~ 36.8 | 500,000 | 5,000,000 | 216,237 | 2,162,367 | 員工認股權憑證轉換 普通股 530 仟元 註銷限制員工權利新 股普通股 326 仟元 | — | 111/03/18 竹商字第 1110009309 號 |
| 111.05 | 15.9~ 36.8 | 500,000 | 5,000,000 | 216,435 | 2,164,347 | 員工認股權憑證轉換 普通股 2,140 仟元 註銷限制員工權利新 股普通股 160 仟元 | — | 111年Q1員工已行權， 但尚未辦理變更登記， 預計111年5月完成 |

2. 股份種類

111年04月30日；單位：股

| 股 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 216,434,650 | 283,565,350 | 500,000,000 | 上市公司股票 |

(二) 股東結構

111年04月11日；單位：股

| 數量 | 股東結構 | | | | | |
|---------|------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 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 | — | 4 | 246 | 70,074 | 182 | 70,506 |
| 持 有 股 數 | — | 6,655,673 | 11,850,832 | 170,353,288 | 27,590,857 | 216,450,650 |
| 持 股 比 例 | — | 3.07 | 5.47 | 78.71 | 12.75 | 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

111年04月11日；單位：股

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 21,099 | 3,069,433 | 1.42% |
| 1,000 至 5,000 | 43,685 | 79,161,565 | 36.56% |
| 5,001 至 10,000 | 3,479 | 27,036,849 | 12.49% |
| 10,001 至 15,000 | 872 | 11,160,301 | 5.16% |
| 15,001 至 20,000 | 488 | 9,064,728 | 4.19% |
| 20,001 至 30,000 | 378 | 9,646,434 | 4.46% |
| 30,001 至 40,000 | 142 | 5,098,937 | 2.36% |
| 40,001 至 50,000 | 103 | 4,786,667 | 2.21% |
| 50,001 至 100,000 | 146 | 10,450,363 | 4.83% |
| 100,001 至 200,000 | 58 | 8,252,570 | 3.81% |
| 200,001 至 400,000 | 33 | 9,027,022 | 4.17% |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 3,064,716 | 1.42% |
| 600,001 至 800,000 | 7 | 4,722,676 | 2.18% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1,000,001 股以上 | 10 | 31,908,389 | 14.74% |
| 合 計 | 70,506 | 216,450,650 | 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：

111年04月11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 | | 5,369,157 | 2.48 |
| GWAALLC | | 4,158,691 | 1.92 |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶 | | 3,482,000 | 1.61 |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶 | | 2,888,450 | 1.33 |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | | 2,628,482 | 1.21 |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | | 2,421,403 | 1.12 |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | | 1,400,786 | 0.65 |
| 胡正大 | | 1,140,165 | 0.53 |
| 大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶 | | 1,017,732 | 0.47 |

(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 | | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度截至 04 月 30 日(註 5) | |
|--------|--------------|-------------|---------|-------------------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 102 | 298 | 178 | |
| | 最低 | 22.45 | 79.2 | 112 | |
| | 平均 | 38.64 | 173.4 | 145.35 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 37.28 | 63.01 | 67.59 | |
| | 分配後 | 33.94 | (註 1) | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 254,897 | 202,208 | 204,384 | |
| | 每股盈餘(註 7) | 3.97 | 30.23 | 3.57 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 700,000,000 | (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) | 9.73 | 5.74 | — | |
| | 本利比(註 3) | 11.96 | (註 1) | — | |
| | 現金股利殖利率(註 4) | 8.36% | (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：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 110 年盈餘分配案，業經 111 年 4 月 25 日董事會決議通過，本次董事會擬議 110 年度盈餘分配，以現金配發股東股息新台幣 3,400,000,000 元，依據 111 年 4 月 15 日流通在外普通股計算，每股約配發新台幣 15.71 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。110 年度歸屬於本公司業主淨利為新台幣 6,112,935,318 元，擬分別提撥本公司獲利 4.05% 及 0.38% 發放員工酬勞及董事酬勞，發放金額分別為新台幣 316,729,995 元及新台幣 30,000,000 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. 110 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 | 109 年盈餘分派 | 110 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 | 30,000,000 |
| 員工酬勞—現金 | 123,450,390 | 316,729,995 |
| 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)

111 年 04 月 30 日

| 買回期次 | 第1次 | 第2次 | 第3次 | 第4次 | 第5次 | 第6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 | 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 | 111年04月06日至 111年04月19日 |
| 買回區間價格 | 每股新台幣 17.01元至 35.13 元，惟當公司股價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，惟當公司股價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，惟當公司股價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，惟當公司股價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，惟當公司股價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 103元至 231 元，惟當公司股價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 | 普通股 4,000,000 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 | 新台幣 507,620,748 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% | 100.00% |
| 已辦理銷除及轉讓之股數 | 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 | 普通股 0 股 |
| 累積持有本公司股數 | 普通股 0 股 | 普通股 0 股 | 普通股 0 股 | 普通股 0 股 | 普通股 0 股 | 普通股 4,000,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 1.85% |

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

111年04月11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 | 5.40% | 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。 | 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 | 8,951,177 | 1,733,750 |
| 已執行認股金額 | 140,804 仟元 | 22,649 仟元 |
| 未執行認股數量 | 51,399 | 106,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | NT\$36.17 | NT\$15.6 |
| 未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%) | 0.02% | 0.05% |
| 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

111年04月11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 | 1,692,000 | 0.78% | 1,673,000 | NT\$1.63~ NT\$15.90 | 17,462 仟元 | 0.77% | 19,000 | NT\$15.60 | 296 仟 元 | 0.01% |
| 副總經理 | 楊鶴年 (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 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 王俊富 | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 廖俊杰 (註2) | | | | | | | | | | |

註1：於110年9月30日離職。

註2：於110年8月27日職務輪調解任。

2. 取得認股權憑證可認股數前十大員工

111年04月11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 |
| 副總監 | 丁川 | 1,342,292 | 0.62% | 1,302,292 | NT\$1.75~ NT\$36.8 | 21,953 仟元 | 0.60% | 40,000 | NT\$36.17 | 1,447 仟元 | 0.02% |
| 副總監 | 田錦程 | | | | | | | | | | |
| 總監 | 吳大春 | | | | | | | | | | |
| 高級經理 | 李華 | | | | | | | | | | |
| 資深經理 | 李振徽 | | | | | | | | | | |
| 經理 | 李琛 | | | | | | | | | | |
| 副處長(註1) | 邱俊毓 | | | | | | | | | | |
| 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：

111年4月11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日及110年7月29日 |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 5,985,000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 | 2.77% |
| 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股數 | 482,000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 | 5,503,000股 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 2.54% |
| 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

111年4月11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 | 1,500,000 | 0.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,248,000 | NTD10 | 12,480 仟元 | 0.58% |
| 財務長 | 廖俊杰 (註1) | | | | | | | | | | |
| 副總經理暨財務長、發言人、公司治理主管 | 張維杰 | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 鄭世輝 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 侯衛京 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊鶴年 (註2) | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 簡宏仁 | | | | | | | | | | |
| 公司治理主管 | 楊立新 (註3) | | | | | | | | | | |

註1：於110年8月27日職務輪調解任。

註2：於110年9月30日離職。

註3：於110年10月28日職務輪調解任。

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(註4) |
| 技術協理 | 王運華 | 560,000 | 0.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 482,000 | NTD10 | 4,820 仟元 | 0.22% |
| 董事長特助 | 江崇祥 | | | | | | | | | | |
| 總監 | 吳大春 | | | | | | | | | | |
| 處長 | 周瓊如 | | | | | | | | | | |
| 處長 | 張威銓 | | | | | | | | | | |
| 資深處長 | 陳明宇 (註1) | | | | | | | | | | |
| 技術協理 | 黃俊欽 | | | | | | | | | | |
| 處長 | 黃偉章 | | | | | | | | | | |
| 副總監 | 劉軍橋 | | | | | | | | | | |
| 總監 | 劉國杰 | | | | | | | | | | |

註1：於110年11月30日離職。

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、業務內容

(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 110 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。

(7). NB 觸控板(touch pad)

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/D-PHY 介面的 IDC 晶片。

B. 開發 COG 超窄邊框產品。

C. High Frame Rate 應用 IDC 技術。

D. 開發多通道主動筆功能的 IDC 晶片。

E. 筆記型電腦面板應用的 IDC 晶片開發。

(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）。

G. 超音波式指紋辨識晶片。

H. 車載電容指紋辨識晶片

I. 電容式及光學式指紋辨識 2.5D 防偽演算法

(5). AMOLED 面板驅動晶片

A. 顯示驅動晶片。

B. 觸控顯示整合單晶片。

C. 高倍率 Demura, De-Burn In, Cascade 資訊處理技術開發。

(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與雲端系統平台開發。
 - B. 非束縛式小型血壓、心跳、血氧、心電圖量測裝置技術開發。

(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、汽車、工控等應用，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 111 年市佔會超過 50%，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。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收模組來提供，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。

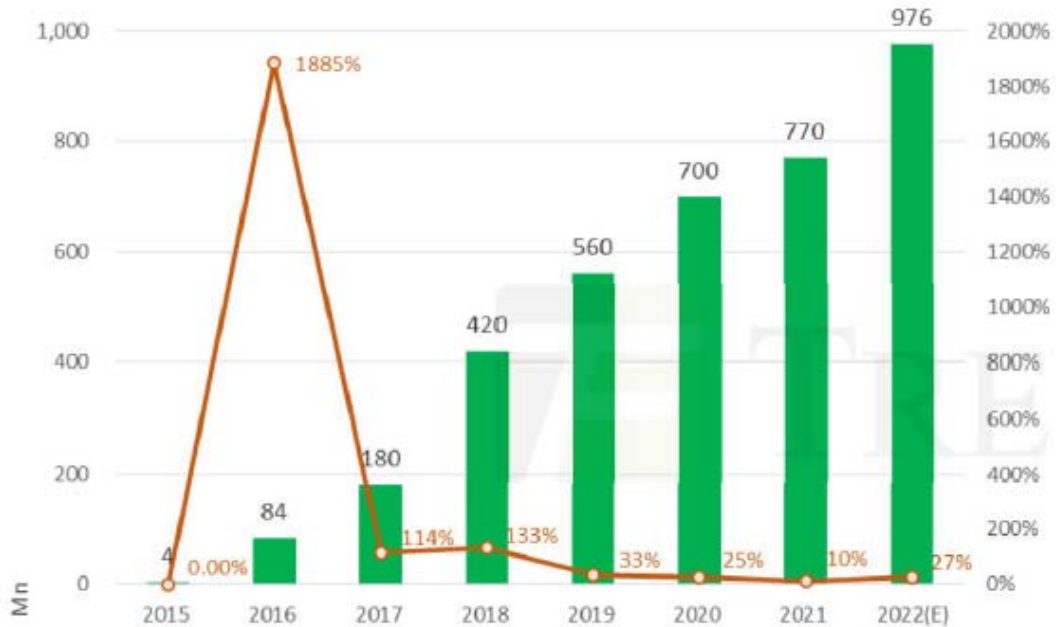
(1) 可攜式行動裝置面板驅動 IC 及觸控 IC 所屬產業現況:

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，110 年手機開始往高偵率方向發展，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。

110 年各廠牌手機廠，為求更高的市佔，並提高螢幕刷新率，大幅採用 IDC 方案，全年出貨量接近 7.7 億套，預計 111 年更上看 9.8 億套。

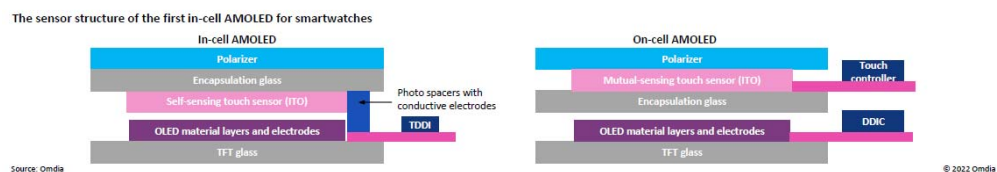
圖 5-1:107~111 年全球智慧型手機採用 IDC 出貨量



資料來源: Trendforce 研討會, 民國 111 年第 1 季

智慧型手機除採用 TFT In-cell 面板顯示技術外，AMOLED 面板一躍昇為市場主流，隨著 POLED 的產能不斷增加，成本逐步下降，手機使用柔性 AMOLED 面板 (flexible AMOLED) 的數量，已超過硬式的 AMOLED (rigid AMOLED)，此外，隨著技術提升，越來愈多家品牌廠商已開始推廣 AMOLED 折疊式手機。

同時應用 AMOLED 面板的觸控功能，設計結構雖還是以 On-cell 設計方式為主流，並區分為剛性面板的 On-cell 與柔性面板的 On-cell 技術，但卻引領著 AMOLED TP 技術不斷演進，市場上更高報點率以及折疊需求強勁，AMOLED 的 TP 產品技術也跟著向前跟進。



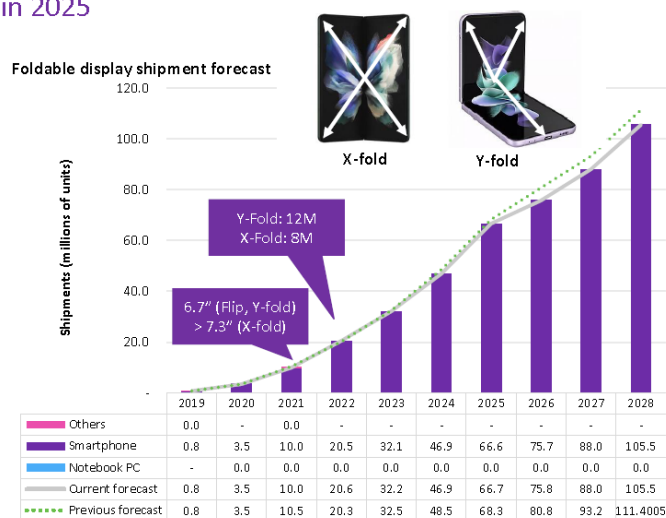
根據市場研究機構 Omdia Touch Panel Market Tracker 報告分析，自 110 年起，TFT In-Cell 觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重已超過 50%，AMOLED On-Cell 觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重於 110 年也提升至 37.9%。傳統式的外掛式電容觸控顯示分離方案，已經不到 15%。

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 111 年第 1 季

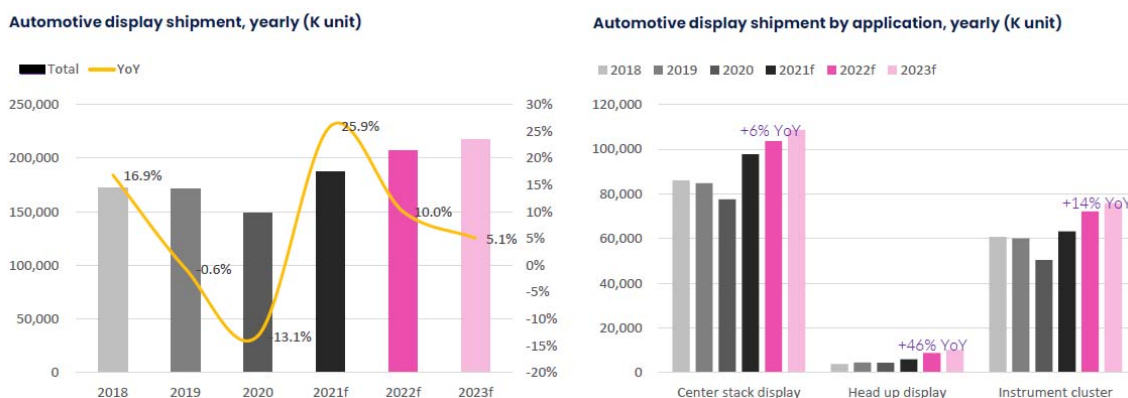
圖 5-3:使用摺疊 AMOLED 螢幕的手機出貨預估
Foldable OLED shipments double in 2022 to over 67M in 2025



資料來源：Omdia Top 10 Display Topics，民國 111 年第 1 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。車載市場的出貨狀況，基於兩個主要條件，第一個為全年得汽車銷售數字，第二個為汽車座艙使用面板數的多寡，出貨數量為兩個主要因素相乘的結果。108~110 年汽車出貨數量受 Covid-19 疫情影響，使得全年汽車數字下降到 109 年的 7,460 萬輛，原本期待 110 年疫情控制後，全年出貨數量能快速反彈至正常每年 9,000 萬量的水準，但疫情反覆突變，導致出貨依然只能維持 1.6% 的年成長率，銷售數字為 7,580 量的水準，預期 112 年隨著疫情逐漸穩定，能恢復緩成長趨勢。預測 111 年的汽車銷售成長，會以歐洲為最高，其次是北美洲與南美洲第三。

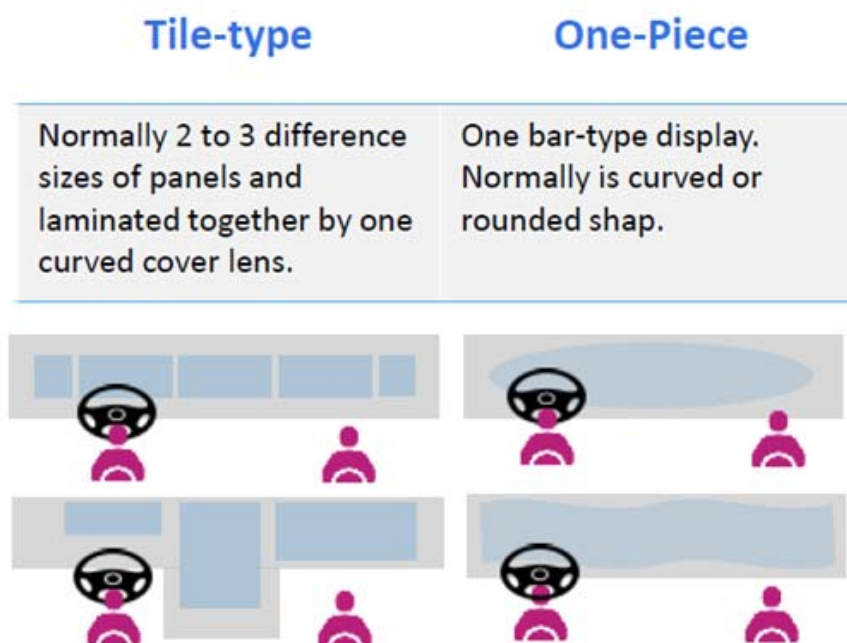
圖 5-4:汽車產業面板出貨預估



資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker 報告，民國 111 年第 1 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 5-5 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 也會呈現倍數增長。同時，而車用 IC 更加重視安全性，且開發與導入的時間更長，因此開發難度較一般消費產品更高。

圖 5-5: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，如主動筆相關需求，進一步提供更好的消費者使用體驗。高整合度的 IDC 主動筆方案並搭配更高偵率顯示方案，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 顯示 110 年全球生物識別市場總產值會超過 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，更突顯提升行動支付安全性的指紋辨識晶片之重要性。

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，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，故在應用中領先超音式產品，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。

超音波式指紋在安全性和準確性上更具優勢，但成本偏高，良率偏低，所以價格較高，目前主要還是高端機型手機採用。市場對三星 Galaxy S 系列和 VIVO IQOO 系列手機超音波式指紋反饋良好，預計今明兩年各個終端廠商開始有計劃的在高端機型導入。隨著超音波指紋模組出貨數量的快速增長，成本也會下降，預計超音波指紋會是以後高端旗艦機型的標配。

(3) 生理偵測產品所屬產業:

由於新冠變種病毒持續肆虐，帶動疫情相關醫材需求持續成長。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。全世界人口老化的趨勢也將增加人們對於慢性病監測醫材，如血壓計、血糖計的需求，另外，心血管相關疾病一直是除了癌症以外人們最關注的疾病，也使得人們對心電圖等心臟血管相關量測裝置的需求有增無減。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，對於個人化醫療器材與服務體驗需求擴增。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等生理偵測產業更多元化並持續成長。

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)。

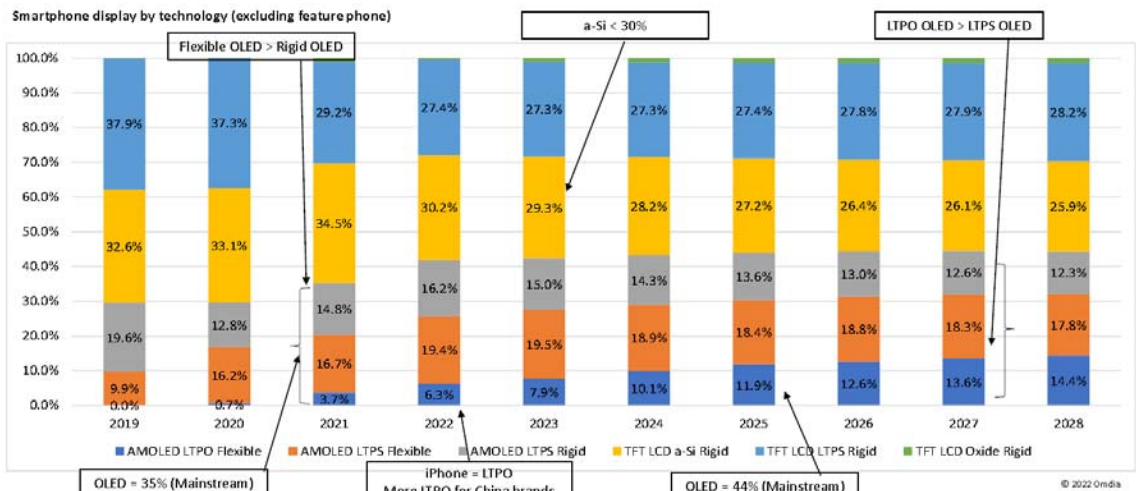
IC 的產業結構可分成 IC 設計 (Design)、光罩 (Mask)、晶圓製造 (Foundry/IDM)、金凸塊 (Gold Bumping) 及封裝測試 (Package and Testing) 等，IC 設計公司本身並無生產設備，其晶圓製造係委託專業晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，按產品類型，分別委託專業廠商進行金凸塊製程 (Gold Bumping)、打線 (Wire Bonding)、封裝、完整 IC 功能測試。驅動 IC 的封裝不同於一般 IC，中小尺寸面板的驅動 IC 過去多直接為 COG 型態，近幾年因全面屏時代來臨，部分則轉往 COF 的型式。

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，110 年仍是以 AMOLED 面板與 TFT a-si、TFT LTPS 為主，但比重已有顯著的變化。110 年 AMOLED 已躍昇為最大的市佔，POLED 也超越了 GOLED。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。

圖 5-6: 手機 OLED 面板的預估出貨



資料來源：Omdia Top 10 Display Topics，民國 111 年第 1 季

隨著 AMOLED 產能的開出及大陸面板廠良率的提升，AMOLED 已侵蝕 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，因此開發 AMOLED 驅動與觸控的相關技術與產品就顯得更重要與急迫。

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 AMOLED DDIC 趨勢或未來整合型 IC 明確，對於省電與顯示所需顯示規格需求日趨提高，因此藉由先進製程微縮降低 IC 面積與功耗，驅使 IC 供應商開始轉往晶圓更先進的製程發展(如 40nm 和 28nm)。

在高階智慧手錶、智慧手環等智慧穿戴設備的 AMOLED 驅動 IC 會更關注功耗和週邊元器件的數量體積較小，內部留給元器件的空間有限，而更少的元器件對整機機構有很大的幫助。減少顯示面板週邊晶片的尺寸成為新的技術需求，由顯示驅動晶片與觸控晶片整合的 IDC 晶片成為顯示驅動晶片市場新的驅動力。

本公司的 AMOLED 穿戴 IDC 解決方案具備省功耗、抗 ESD 能力強、週邊元器件少等特點。此 IC 整合了驅動顯示和觸控功能，相對於用兩顆晶片方案節省一片 FPC，在節省 FPC 層數的同時也節省整機機構降低了許多的成本，同時支援 AMOLED LTPO，可進一步降低功耗。

(2) 指紋辨識 IC:

就技術面而言，生物辨識市場主流有 3D 人臉識別及指紋識別。

3D 人臉識別: 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 或 CIS TOF，價格仍然較高應用面少等問題，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。

指紋識別: 技術將以性”

能穩定、反應迅速、性價比高、技術成熟等的優勢，持續佔有生物辨識市場。指紋辨識技術市場主流有側邊式電容指紋方案與光學式屏下指紋方案，超音式屏下指紋方案。

側邊式電容指紋方案: 將在更多的中高端旗艦機型商用。側邊式電容指紋方案成本雖較低，但演算法挑戰難度高尤其是濕手指等特殊情境。

光學式屏下指紋: 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，在中高階的品牌手機上將持續佔有一席之地。

超音式屏下指紋: 對於指紋表面的細節沒有太多要求，即使在沾滿污漬或濕手的狀態下，都可以實現識別。並且由於超音波指紋識別繪製出的是指紋的三維細節，所以繪製出的指紋圖案更加安全以及準確。但成本較高，良率偏低，更多的應用在高端旗艦機型。

(3) 生理偵測產品:

美國 FDA 於 106 年展開《醫療器械獨立軟體預認證試點計畫》，與蘋果、Fitbit、三星等品牌合作，簡化法規流程，讓具備心電圖、血氧偵測的智慧手環/手錶可取得認證。過去，具生理數據偵測等功能產品，均視為醫療器材管理，且心電圖、血氧監測範疇為三級管制中第二級醫材，申請需文件審查及認證取得許可證字號後才能上市。109 年底，Apple Watch Series 4 於台灣申請成為第一款食藥署認證心電圖功能產品；食藥署亦參酌國際趨勢，推出《醫療器材管理法》，110 年起產品功能未涉及特定疾病診斷及治療等醫療目的，即可視為健康促進產品，不需再申請。

但如心電圖、睡眠品質、血氧、壓力指數等數據，功能若通過美國 FDA 認證，可提高數據參考價值，為專業醫療人員輔助參考。保險公司外溢保單透過運動時數、心率、血壓等數值作為參考，依投保者生理數據設計保費級距，或設定目標可享優惠投保金額，幫助亞健康族群生理數據監測。慢性病/偏鄉患者可透過基礎生理數據的量測及雲端同步資訊，提供醫療人員更即時的病徵與判別基礎，搭配行動醫療載具，將簡化至醫院就醫的醫療行為實踐遠距/行動醫療。蘋果、Fitbit 及三星，與研究機構及醫療院所合作，各品牌依其背景有不同發展面向，心電圖功能甚至取得美國 FDA 認證。台灣市場在 108~110 年疫情升溫下，因「快樂缺氧」議題，預防性採購血氧機、具血氧監測的智慧手錶/手環等，間接創造消費者需求。

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，是 110 年市場上最重要的供應商，預期未來出貨仍持續成長。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，目前雖然仍以三星出貨為大宗，但三星在 110 年市占已下跌到全球 AMOLED 面板出貨的 73%。隨著大陸面板廠的出貨提升，本公司會更積極與大陸面板廠合作開發 AMOLED 驅動 IC。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；超音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、極豪等廠商。

本公司亦積極投入光學屏下指紋晶片、光學元件及演算法和超音波指紋晶片開發，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和超音波指紋晶片開發，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:

在行動血壓偵測裝置上，華為 Watch D 血壓量測是透過錶上的微型氣泵加壓，另一方面也以錶帶上的雙層窄氣囊充氣，讓手錶貼合手臂來測量脈搏波動變化來測量血壓值，是一般電子血壓計採用的示波法測量。氣泵可測量最高血壓為 230mmHg，加壓範圍則有 300mmHg，手錶內有壓力感應器、壓力反饋式控制電路、低流組氣路等，來調整氣泵加壓準確度，標榜可讓誤差控制在正負 3mmHg 內。華碩 VivoWatch 5 量測脈波指數(Pulse Transit Time, 簡稱 PTT)具有高值與低值，相當於血壓計的收縮壓與舒張壓，使用前需要先與校準過的血壓計校正數值才能使用，也需要注意手錶配戴的位置與鬆緊度，正確配戴才能準確量測數據，數據僅能

做為參考而非醫療用途，可長期紀錄的變動量值做參考。其它如之前介紹的血壓量測裝置如以色列 Biobeat 產品和台灣美盛醫電 Freescan 都已在市場上販售。

在心律不整的量測上，Fibrichcek APP 在 105 年通過 CE 認證後從歐洲開始推廣，於 107 年宣佈其應用程式獲得 FDA 的 510(k) 認證，該程式使用智能手機的攝像頭和人工智能來監測心律不整，在 108 年將其產品推向美國市場，並被利用於 Fibit 與三星的穿戴式產品。另一個利用心電圖原理的 AliveCor Kardia Mobile EKG 移動心電圖機可以檢測出比 Apple 手錶更多的心血管症狀，能夠偵測心房纖顫 (AFib) 之外，還有心率分別低至 40-50 BPM 的心動過緩以及高至 100-140 BPM 的心動過速，讓使用者能夠及早發現無表癥的心臟問題。使用者在 30 秒內獲得到醫療級別的心電圖數據與醫生分享，以獲得對應的分析及診斷。本公司自 106 年開始研發生理監測產品得以應用於手機，其中「愛心鏡」與台大醫院臨床實驗共同開發心律不整快篩軟體，並於 110 年獲衛福部查驗登記許可為醫療器材，目前已開始與台大醫院共同運用此軟體進行大規模社區普篩，將是台灣心臟疾病利用 APP 可早期發現的工具，為亞洲第一劃時代創舉。另亦開發具有醫療等級準度的迷你可攜式無線型非束縛式心電與血壓監測模組及產品，讓使用者隨時隨地量測到醫療等級的生理數據，使血壓量測更為簡便。

(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 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年第 1 季 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 研發費用(A) | 1,636,018 | 2,409,274 | 596,435 |
| 營業收入淨額(B) | 13,800,348 | 21,991,497 | 3,892,682 |
| (A)/(B) | 11.85% | 10.96% | 15.32% |

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 |
| MDDI interface | Mobile phone |
| eDP interface | Tablet, NB |
| C-PHY interface | Mobile phone |
| Dynamic backlight control | Mobile phone |
| 12-bit color depth processing | Mobile phone |

| 研發項目或產品 | 應用領域 |
|---------------------------------|--|
| Ambient light sensor control | Mobile phone |
| Automatic adaptive power system | Mobile phone , NB |
| Multi-channel source driver | Monitor , NB |
| Cascade source driver | UMPC , Digital Photo Frame , Tablet , NB |
| Adaptive Image Enhancement(AIE) | NB, Tablet , Mobile Phone |
| CleverColor | Mobile Phone, NB, Tablet |
| White Adjustment (WA) | Mobile Phone, Tablet |

(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 |
| 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 , Tablet |
| A-Si HD 下沉式窄邊框 COG 晶片方案 | Mobile phone |
| 主動筆 IDC 晶片方案 | Tablet |

(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） | NB |
| 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 |
| 超音波式屏下指紋晶片 | Mobile phone |
| 車載主動式電容指紋辨識晶片 | Automotive |

(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 |
| DeBurnIn | Mobile phone |
| Camera Under Panel (CUP) | 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. 發展 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。
- 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 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 銷售金額 | 比率 | 銷售金額 | 比率 |
| 大陸 | 12,527,084 | 90.77% | 18,929,282 | 86.08% |
| 台灣 | 1,121,492 | 8.13% | 2,856,250 | 12.99% |
| 其他 | 151,772 | 1.10% | 205,965 | 0.93% |
| 合計 | 13,800,348 | 100% | 21,991,497 | 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觸控與顯示整合單晶片(IDC)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，110 年觸控與顯示整合單晶片(IDC)出貨量已超過 2.1 億套，此外，多家平板電腦廠已將觸控與顯示整合單晶片(IDC)廣泛導入於新機種及車用顯示螢幕，預期 111 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:

由於觸控與顯示整合單晶片(IDC)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 110 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，本公司形成了全系列電容指紋產品。手機終端客戶需求增長強勁，背面電容指紋出貨量連續創出歷史新高，側邊電容指紋導入一線手機品牌客戶並大批量出貨。電容指紋產品持續向一線品牌客戶滲透，市占率持續提高。光學屏下指紋也已經在客戶成功量產。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 110 年觸控與顯示整合單晶片 (IDC) 出貨量超過 2.1 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，未來仍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，開發更精細的色彩演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 In-cell 與 POLED On-cell。

在外掛式電容觸控 IC 的應用上，本公司已成功開發 AMOLED On-cell 方案，並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，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準。目前多款電容式指紋通過谷歌安卓生物識別安全認證和螞蟻支付寶安全認證。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，車載高端市場，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已經在終端客戶開始小量出貨。側邊電容指紋已經在終端一線多家品牌客戶持續大規模量產，需求持續看漲。

去年以來，公司持續投入資源佈局開發車載電容指紋和超音波指紋高端市場產品，形成指紋識別全產品綫優勢。持續向高端產品滲透，開發新的車載市場。

(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。醫療相關企業及各醫療體系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成為主流，尤其在小尺寸面板的應用上，而這一區塊是目前本公司較為專注的領域，且藉由 LCD IDC 成功經驗的累積，將有利於拓展至 AMOLED IDC。

- 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大陸市場的 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

111 年第一季平面顯示器廠商與手機品牌客戶庫存水位較高，拉貨速度不如過去暢旺，加上供應商產能逐漸開出，競爭對手削價競爭下，產品價格面臨下滑壓力，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。增強高毛利產品的推廣力道，提升公司毛利率及獲利能力。

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(IDC)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。

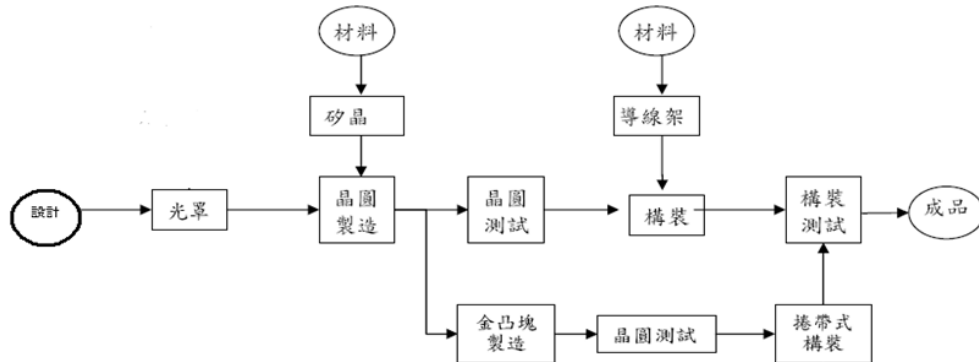
(二) 主要產品之重要用途與產製過程

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(IDC)、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 設計公司，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 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | | 111 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 | 2,898,657 | 39% | 無 | 甲廠商 | 3,722,593 | 40% | 無 | 甲廠商 | 1,262,298 | 37% | 無 |
| 2 | 丙廠商 | 2,173,710 | 29% | 無 | 丙廠商 | 2,996,843 | 32% | 無 | 丙廠商 | 986,217 | 29% | 無 |
| 3 | 乙廠商 | 1,798,039 | 24% | 無 | 乙廠商 | 1,356,153 | 14% | 無 | 乙廠商 | 301,372 | 9% | 無 |
| 4 | | | | | | | | | 丁廠商 | 564,640 | 17% | 無 |
| | 其他 | 606,544 | 8% | — | 其他 | 1,320,075 | 14% | — | 其他 | 256,630 | 8% | — |
| | 進貨 淨額 | 7,476,950 | 100% | — | 進貨 淨額 | 9,395,664 | 100% | — | 進貨 淨額 | 3,371,157 | 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 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | | 111 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 | 2,060,074 | 15% | 無 | B 公司 | 2,943,186 | 13% | 無 | D 公司 | 822,760 | 21% | 無 |
| 2 | G 公司 | 1,666,900 | 12% | 無 | C 公司 | 2,859,803 | 13% | 無 | F 公司 | 445,087 | 11% | 無 |
| 3 | E 公司 | 1,539,211 | 11% | 無 | A 公司 | 1,905,534 | 9% | 無 | | | | |
| 4 | D 公司 | 1,166,796 | 8% | 無 | G 公司 | 2,328,269 | 11% | 無 | | | | |
| | 其他 | 7,367,367 | 54% | — | 其他 | 11,954,705 | 54% | — | 其他 | 2,624,835 | 68% | — |
| | 銷貨淨額 | 13,800,348 | 100% | — | 銷貨淨額 | 21,991,497 | 100% | — | 銷貨淨額 | 3,892,682 | 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 | 109 年度 | | | 110 年度 | | |
|--------------|----|--------|---------|------------|--------|---------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 人機介面應用相關晶片 | | — | 518,318 | 10,617,261 | — | 572,513 | 12,342,771 |

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 2

單位：仟顆；新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|------------|------|--------|---------|---------|------------|--------|---------|---------|------------|
| | 銷售量值 | 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 | | 13,810 | 555,576 | 510,052 | 13,244,772 | 19,107 | 870,582 | 510,044 | 21,120,915 |

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

111 年 04 月 30 日；單位：人

| 年 | 度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 截至 04 月 30 日 |
|----------------------------|-------|--------|--------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 經理人 | 15 | 18 | 19 |
| | 生產線員工 | — | — | — |
| | 一般職員 | 787 | 850 | 851 |
| | 合計 | 802 | 868 | 870 |
| 平均年歲 | | 35 | 36 | 36 |
| 平均服務年資 | | 5.1 | 5.14 | 5.3 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1% | 1% | 1% |
| | 碩 士 | 46% | 46% | 46% |
| | 大 專 | 52% | 52% | 52% |
| | 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，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 110 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 |
|--------|-------|-----------|--------|
| 經營管理課程 | 417 | 1,856,596 | 4,449 |
| 專業訓練課程 | 927 | 563,797 | 3,276 |
| 通識訓練課程 | 312 | 34,932 | 1,011 |
| 新人訓練課程 | 190 | 0 | 3,609 |
| 合計 | 1,846 | 2,455,325 | 12,345 |

(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、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

本公司資訊管理處負責資通安全最終的效果及效率，制定資通安全政策、宣導、推動執行，提升員工資安意識，並定期向董事長報告資訊安全作業，評估公司資訊作業內部控制之有效性，確保資訊的機密性、完整性與可用性。建置「主動式資安偵測與防禦」的架構，降低資訊未經授權使用、遭受破壞或外洩的風險。

資訊管理處向董事長報告，轄下包括資訊系統及資訊應用二體統功能，針對風險評估或特定議題，如有需要，另行召集相關單位，包括法務、人力資源、研發單位、稽核等共同研議。

(二) 資訊安全政策

1. 範圍與目標：為敦泰電子集團的資訊安全提供集團員工執行之原則，以達成機密性、完整性和可用性三大目標。
2. 權責單位及偵測程序：資訊單位最高主管為負責人，每年由資訊單位內部依風險評估擬定重要風險因子，除安排於資訊單位推動工作計劃中改善，以減少資安風險外，定期彙整至永續發展小組，統籌其他風險後，依重大性呈報至董事會。
3. 資安工作推動
 - (1) 每年安排次年度資訊安全作業計劃。
 - (2) 依據擬定之計劃或指示之專案執行，執行後確實檢討並留下記錄，做為未來改善的依據及經驗傳承。
4. 政策及作業辦法

| 政策項目 | 說明/目的 | 作業依據 |
|---------------|--|---------------|
| 密碼/ 密碼短語保護 | 在明訂的系統中設定密碼的變更規則，防止未經授權的操作，及保護資訊外流。 | 網路及電子媒體作業管理辦法 |
| 可接受使用方式 | 透過明訂公司的資訊和硬體等資源的可接受和不可接受行為，保護公司資料安全。 | 個人電腦軟體管理辦法 |
| 電子郵件安全 | 明訂電子郵件使用規則，避免造成被動或主動的資訊外洩。 | 網路及電子媒體作業管理辦法 |
| 存取控制 | 防止任何未經授權的系統存取、破壞。依資訊安全需求，對於資訊存取、資訊處理設施與程序建立管控。 | 網路及電子媒體作業管理辦法 |
| 事件應變 | 為降低意外資安事件造成的損害，定訂事件應變的作業程序及演練要求，不定期測試。 | 資訊系統緊急處理程序 |
| 自攜設備安全性 | 明訂自攜設備原則及作業，包括網路使用規定。 | 網路及電子媒體作業管理辦法 |
| 機房及硬體安全 | 明訂機房進出、不斷電等相關安全管理。 | 網路及電子媒體作業管理辦法 |

5. 資訊安全意識宣導

- (1) 定期由管理階層檢視、制定、核准、公布資訊安全政策及意識傳達。
- (2) 透過新人訓練、E-learning、資訊安宣導、社交工程提升同仁資安意識。

(三) 資訊安全具體管理方案

| 項目 | 具體管理措施 |
|-----------|--|
| 防火牆防護 | 防火牆設定連線規則，確保阻止惡意攻擊行為。 如有特殊連線需求需額外申請開放。 |
| 使用者上網控管機制 | 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。 |
| 資料外洩防護 | 使用 DLP 進行資料存取及外洩行為防護管控 |
| 防毒軟體 | 使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。 |
| 作業系統更新 | 作業系統自動更新，因故未更新者，由資管處協助更新。 |
| 郵件安全管控 | 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、 釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。 |
| 資料備份機制 | 重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。 |
| 重要檔案伺服器管理 | 公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊單位統一備份保存。 |

(四) 資訊安全投入資源

1. 網路硬體設備如防火牆、郵件安全管控、垃圾郵件過濾、上網行為控管等。
2. 軟體系統如資料外洩防護、備份管理、病毒防護及 VPN 控管等。
3. 每日各資安系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行，每週定期檢視資安存取異常及通報，每年至少兩次資安宣導教育課程、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
4. 資安投入人力包括兼任資安主管一名及資安人員一名，負責資安架構規劃設計及導入、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、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 | | | | | 111年 3月31日 財務資料 |
|-----------------|-----|------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 流動資產 | | 8,173,173 | 8,033,023 | 8,531,407 | 8,970,922 | 18,125,416 | 19,226,351 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,408,474 | 1,394,372 | 1,361,478 | 1,321,940 | 2,468,605 | 2,510,480 |
| 無形資產 | | 3,447,982 | 1,386,266 | 1,336,457 | 1,300,470 | 1,284,496 | 1,280,692 |
| 其他資產 | | 514,439 | 486,460 | 373,627 | 751,721 | 3,453,417 | 3,479,107 |
| 資產總額 | | 13,544,068 | 11,300,121 | 11,602,969 | 12,345,053 | 25,331,934 | 26,496,630 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,543,857 | 2,879,228 | 3,412,424 | 3,956,253 | 6,415,495 | 6,564,519 |
| | 分配後 | 2,693,857 | 3,029,228 | 3,562,424 | 4,656,253 | 註 1 | / |
| 非流動負債 | | 256,847 | 343,278 | 462,375 | 577,340 | 5,268,477 | 5,284,028 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,800,704 | 3,222,506 | 3,874,799 | 4,533,593 | 11,683,972 | 11,848,547 |
| | 分配後 | 2,950,704 | 3,372,506 | 4,024,799 | 5,233,593 | 註 1 | / |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | 2,983,700 | 2,987,432 | 2,996,759 | 2,103,532 | 2,162,367 | 2,164,347 |
| 資本公積 | | 6,654,876 | 6,551,481 | 5,145,377 | 4,843,642 | 6,062,869 | 6,080,297 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,245,139 | (1,248,601) | (183,307) | 1,012,301 | 6,425,625 | 7,154,888 |
| | 分配後 | 1,245,139 | 0 | 0 | 88,756 | 註 1 | / |
| 其他權益 | | 44,363 | 147,164 | 5,807 | (122,316) | (1,025,199) | (771,147) |
| 庫藏股票 | | (191,998) | (393,203) | (267,158) | (24,316) | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 7,284 | 33,342 | 30,692 | (1,383) | 22,300 | 19,698 |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 10,743,364 | 8,077,615 | 7,728,170 | 7,811,460 | 13,647,962 | 14,648,083 |
| | 分配後 | 10,593,364 | 7,927,615 | 7,578,170 | 7,111,460 | 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 110 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) | | | | |
|-------------|-----|---------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 流動資產 | | 2,827,100 | 1,789,171 | 2,240,119 | 5,449,676 | 14,058,343 |
| 不動產、廠房及設備 | | 27,744 | 30,753 | 19,408 | 15,226 | 1,197,523 |
| 無形資產 | | 3,350,278 | 1,328,629 | 1,312,375 | 1,296,766 | 1,281,449 |
| 其他資產 | | 5,663,752 | 5,575,173 | 5,363,643 | 4,845,714 | 7,166,436 |
| 資產總額 | | 11,868,874 | 8,723,726 | 8,935,545 | 11,607,382 | 23,703,751 |
| 流動負債 | 分配前 | 972,667 | 505,919 | 1,052,458 | 3,225,284 | 4,818,835 |
| | 分配後 | 1,122,667 | 655,919 | 1,202,458 | 3,925,284 | 註1 |
| 非流動負債 | | 160,127 | 173,534 | 185,609 | 569,255 | 5,259,254 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,132,794 | 679,453 | 1,238,067 | 3,794,539 | 10,078,089 |
| | 分配後 | 1,282,794 | 829,453 | 1,388,067 | 4,494,539 | 註1 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | 2,983,700 | 2,987,432 | 2,996,759 | 2,103,532 | 2,162,367 |
| 資本公積 | | 6,654,876 | 6,551,481 | 5,145,377 | 4,843,642 | 6,062,869 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,245,139 | (1,248,601) | (183,307) | 1,012,301 | 6,425,625 |
| | 分配後 | 1,245,139 | 0 | 0 | 88,755 | 註1 |
| 其他權益 | | 44,363 | 147,164 | 5,807 | (122,316) | (1,025,199) |
| 庫藏股票 | | (191,998) | (393,203) | (267,158) | (24,316) | 0 |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 10,736,080 | 8,044,273 | 7,697,478 | 7,812,843 | 13,625,662 |
| | 分配後 | 10,586,080 | 7,894,273 | 7,547,478 | 6,889,297 | 註1 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

註1：民國110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 | | | | | 111年 第1季 財務資料 |
|--------------------|----|------------|-------------|-----------|------------|------------|---------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 營業收入 | | 10,798,334 | 9,919,368 | 9,160,261 | 13,800,348 | 21,991,497 | 3,892,682 |
| 營業毛利 | | 2,270,185 | 1,562,300 | 1,993,200 | 3,428,776 | 10,729,399 | 1,541,597 |
| 營業損益 | | 162,215 | (675,056) | (340,656) | 1,030,737 | 7,130,466 | 672,736 |
| 營業外收入及支出 | | 41,518 | (1,828,593) | 160,295 | 126,360 | 472,604 | 222,147 |
| 稅前淨利 | | 203,733 | (2,503,649) | (180,361) | 1,157,097 | 7,603,070 | 894,883 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | (103,210) | (2,488,118) | (205,680) | 983,458 | 6,096,850 | 722,586 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | (103,210) | (2,488,118) | (205,680) | 983,458 | 6,096,850 | 722,586 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (373,132) | 107,575 | (141,671) | (131,355) | (91,765) | 142,783 |
| 本期綜合損益總額 | | (476,342) | (2,380,543) | (347,351) | 852,103 | 6,005,085 | 865,369 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | (79,680) | (2,451,642) | (175,249) | 1,011,992 | 6,112,935 | 729,263 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | (23,530) | (36,476) | (30,431) | (28,534) | (16,085) | (6,677) |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | | (452,812) | (2,346,299) | (315,164) | 884,178 | 6,024,418 | 867,971 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | | (23,530) | (34,244) | (32,187) | (32,075) | (19,333) | (2,602) |
| 每股盈餘 | | (0.28) | (8.66) | (0.63) | 3.97 | 30.23 | 3.57 |

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 | | | | |
|----------------------|----|-----------|-------------|-----------|------------|------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | | 5,197,671 | 4,298,242 | 2,901,766 | 11,410,350 | 18,335,785 |
| 營業毛利 | | 1,244,047 | 679,540 | 956,905 | 2,598,804 | 9,503,846 |
| 營業損益 | | 303,405 | (195,555) | 70,632 | 1,227,794 | 7,730,774 |
| 營業外收入及支出 | | (347,946) | (2,278,218) | (231,226) | (51,815) | (254,848) |
| 稅前淨(損)利 | | (44,541) | (2,473,773) | (160,594) | 1,175,979 | 7,475,926 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | (79,680) | (2,451,642) | (175,249) | 1,011,992 | 6,112,935 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | (79,680) | (2,451,642) | (175,249) | 1,011,992 | 6,112,935 |
| 本期其他綜合(損)益 (稅後淨額) | | (373,132) | 105,343 | (139,915) | (127,814) | (88,517) |
| 本期綜合損益總額 | | (452,812) | (2,346,299) | (315,164) | 884,178 | 6,024,418 |
| 每股盈餘 | | (0.28) | (8.66) | (0.63) | 3.97 | 30.23 |

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 |
|-------|--------------|-------------------|-------|
| 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 |
| 110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) | | 年度最近五年度財務分析 | | | | | 111年截至3月31日財務資料 |
|----------|------------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 20.68 | 28.52 | 33.39 | 36.72 | 46.12 | 44.72 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 780.48 | 601.53 | 599.34 | 634.69 | 765.38 | 793.17 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 321.29 | 279.00 | 250.01 | 226.75 | 282.53 | 292.88 |
| | 速動比率 | 212.82 | 202.62 | 195.64 | 180.46 | 220.47 | 203.42 |
| | 利息保障倍數 | 2,205.55 | (318,430.41) | (15,556.34) | 57,695.67 | 60,061.12 | 23,736.63 |
| 經營能力(註1) | 應收款項週轉率(次) | 8.33 | 8.85 | 7.62 | 9.04 | 9 | 5.61 |
| | 平均收現日數 | 43.81 | 41.24 | 47.89 | 40.37 | 40.55 | 65.05 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.27 | 3.48 | 3.88 | 6.24 | 4.04 | 1.95 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.98 | 5.69 | 3.97 | 5.58 | 5.18 | 3.56 |
| | 平均銷貨日數 | 111.62 | 104.88 | 94 | 58.49 | 90.34 | 187.09 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 14.2 | 7.08 | 6.65 | 10.29 | 11.6 | 6.25 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.76 | 0.8 | 0.8 | 1.15 | 1.17 | 0.6 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (0.67) | (20.02) | (1.79) | 8.23 | 32.42 | 2.80 |
| | 權益報酬率(%) | (0.72) | (26.11) | (2.23) | 13.05 | 57.03 | 5.16 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 6.83 | (83.81) | (6.02) | 55.01 | 351.61 | 41.35 |
| | 純益率(%) | (0.96) | (25.08) | (2.25) | 7.13 | 27.72 | 18.56 |
| | 每股盈餘(元) | (0.28) | (8.66) | (0.63) | 3.97 | 30.23 | 3.57 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 17.31 | (3.73) | 29.22 | 22.31 | 38.23 | (32.5) |
| | 現金流量允當比率(%) | 267.18 | 131.81 | 170.34 | 183.83 | 91.01 | 32.03 |
| | 現金再投資比率(%) | 3.18 | (3.51) | 11.8 | 9.81 | 9.66 | (11.11) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.39 | 0.64 | 0.26 | 1.28 | 1.04 | 1.11 |
| | 財務槓桿度 | 1.06 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1.01 |

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. 負債占資產比率：主係非流動負債增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係非流動負債、股東權益增加所致。
3. 流動比率及速動比率：主係110年度流動資產增加所致。
4. 存貨週轉率：主係110年存貨增加所致。
5. 平均銷貨日數：主係存貨周轉率下降所致。
6. 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110年營收增長及毛利提升，使本期淨利大幅增長所致。
7. 現金流量比率：主係110年營業活動淨現金流量增加所致。
8. 現金流量允當比率：主係110年資本支出、存貨及股利增加所致。

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 | | | | |
|-----------|------------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 9.54 | 7.79 | 13.86 | 32.69 | 42.52 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 39,274.10 | 26,721.97 | 40,617.72 | 55,051.22 | 1,577 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 290.65 | 353.65 | 212.85 | 168.97 | 291.74 |
| | 速動比率 | 198.21 | 246.14 | 133.77 | 130.89 | 234.77 |
| | 利息保障倍數 | (11,007.48) | (315,835.25) | (13,840.45) | 62,255.34 | 92,054.81 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.56 | 5.45 | 5.02 | 11.49 | 8.42 |
| | 平均收現日數 | 65.59 | 66.93 | 72.78 | 31.76 | 43.35 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.13 | 5.2 | 3.37 | 9.62 | 4.56 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.52 | 7.05 | 3.86 | 6.68 | 3.71 |
| | 平均銷貨日數 | 88.29 | 70.25 | 108.2 | 37.95 | 79.96 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 183.72 | 146.96 | 115.7 | 658.91 | 30.24 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.42 | 0.42 | 0.33 | 1.11 | 1.04 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (0.65) | (23.8) | (1.97) | 9.87 | 34.66 |
| | 權益報酬率(%) | (0.72) | (26.11) | (2.23) | 13.05 | 57.03 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (1.49) | (82.81) | (5.36) | 55.9 | 345.73 |
| | 純益率(%) | (1.53) | (57.04) | (6.04) | 8.87 | 33.34 |
| | 每股盈餘(元) | (0.28) | (8.66) | (0.63) | 3.97 | 30.23 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 36.31 | 40.9 | 38.65 | 35.42 | 61.72 |
| | 現金流量允當比率(%) | 3.98 | 3.25 | 1.81 | 1.84 | 1.21 |
| | 現金再投資比率(%) | 2.14 | 0.82 | 3.9 | 14.06 | 13.03 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.31 | 0.38 | 2.09 | 1.07 | 1.02 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.02 | 1.00 | 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):

1. 負債占資產比率：主係 110 年流動負債增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 110 年購置辦公大樓所致。
3. 流動比率及速動比率：主係 110 年流動資產增加。
4. 利息保障倍數：主係 110 年所得稅及利息費用前純益增加所致。
5. 應收帳款週轉率、平均收現日數：主係應收帳款增加所致。
6. 存貨週轉率、應付帳款週轉率、平均銷貨日數：主係存貨及應付帳款增加所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率：主係 110 年購置新辦公大樓所致。
8. 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 110 年營收增長及毛利提升，使本期淨利大幅增長所致。
9. 現金流量比率：主係 110 年營業活動淨現金流量增加所致。
10. 現金流量允當比率：主係 110 年資本支出、存貨及股利增加所致。

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 110 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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

敦泰電子股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：林嬋娟



111 年 4 月 25 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 110 年度（自 110 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 111 年 2 月 23 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 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，請參閱附註四及二三。

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執行有效性；
2. 取得 110 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、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 110 及 109 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 110 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



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 111 年 2 月 23 日



敦泰 股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109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) | \$ 6,456,988 | 26 | \$ 4,011,682 | 33 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 119,218 | 1 | - | - |
| 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) | 55,590 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及十) | 3,255,081 | 13 | 1,633,900 | 13 |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | 3,822,218 | 15 | 1,755,142 | 14 |
| 1476 | 其他金融資產(附註四及九) | 3,879,862 | 15 | 1,385,936 | 11 |
| 1479 | 其他流動資產 | 536,459 | 2 | 184,262 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | 18,125,416 | 72 | 8,970,922 | 73 |
| | 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) | 412,779 | 1 | 234,662 | 2 |
| 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) | 178,404 | 1 | 247,974 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十三) | 2,468,605 | 10 | 1,321,940 | 11 |
| 1805 | 商譽(附註四及十四) | 1,237,268 | 5 | 1,237,268 | 10 |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十五) | 47,228 | - | 63,202 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 9,914 | - | 85,154 | 1 |
| 1920 | 存出保證金(附註十六) | 2,841,745 | 11 | 172,465 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註三二) | 10,575 | - | 11,466 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 7,206,518 | 28 | 3,374,131 | 27 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 25,331,934 | 100 | \$ 12,345,053 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | \$ 301,712 | 1 | \$ 523,648 | 4 |
| 2170 | 應付帳款(附註十八) | 2,620,160 | 10 | 1,731,109 | 14 |
| 2209 | 其他應付款(附註十九) | 1,596,958 | 6 | 1,037,431 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二五) | 1,786,309 | 7 | 433,121 | 4 |
| 2399 | 其他流動負債(附註二三) | 110,356 | 1 | 230,944 | 2 |
| 21XX | 流動負債總計 | 6,415,495 | 25 | 3,956,253 | 32 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十七) | 786,840 | 3 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | 51,584 | - | 53,213 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二十) | 22,140 | - | 23,366 | - |
| 2645 | 存入保證金(附註二一) | 4,397,513 | 18 | 490,361 | 4 |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 10,400 | - | 10,400 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 5,268,477 | 21 | 577,340 | 5 |
| 2XXX | 負債總計 | 11,683,972 | 46 | 4,533,593 | 37 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註四、二二及二七) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 2,162,367 | 9 | 2,103,532 | 17 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 4,737,390 | 19 | 4,725,445 | 38 |
| 3220 | 庫藏股 | 79,917 | - | 69,361 | 1 |
| 3271 | 員工認股權 | 65,873 | - | 14,903 | - |
| 3273 | 限制員工權利股票 | 1,145,555 | 5 | - | - |
| 3280 | 員工認股權—逾期失效 | 34,134 | - | 33,933 | - |
| 3200 | 資本公積總計 | 6,062,869 | 24 | 4,843,642 | 39 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 101,230 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 122,316 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 6,202,079 | 25 | 1,012,301 | 8 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 6,425,625 | 25 | 1,012,301 | 8 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (211,648) | (1) | (125,038) | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 169 | - | 2,722 | - |
| 3490 | 員工未賺得酬勞 | (813,720) | (3) | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | (1,025,199) | (4) | (122,316) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (24,316) | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 13,625,662 | 54 | 7,812,843 | 63 |
| 36XX | 非控制權益(附註二二) | 22,300 | - | (1,383) | - |
| 3XXX | 權益總計 | 13,647,962 | 54 | 7,811,460 | 63 |
| | 負債與權益總計 | \$ 25,331,934 | 100 | \$ 12,345,053 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二三） | \$ 21,991,497 | 100 | \$ 13,800,348 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一及二四） | (11,262,098) | (51) | (10,371,572) | (75) |
| 5900 | 營業毛利 | 10,729,399 | 49 | 3,428,776 | 25 |
| | 營業費用（附註二四、二七、二八及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (555,675) | (2) | (398,828) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (633,984) | (3) | (363,193) | (3) |
| 6300 | 研究發展費用 | (2,409,274) | (11) | (1,636,018) | (12) |
| 6000 | 營業費用合計 | (3,598,933) | (16) | (2,398,039) | (18) |
| 6900 | 營業淨利 | 7,130,466 | 33 | 1,030,737 | 7 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註二四） | (12,680) | - | (2,009) | - |
| 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） | 31,307 | - | 51,835 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四） | 83,103 | - | (5,607) | - |
| 7590 | 其他利益及損失—淨額 | 428,564 | 2 | 92,446 | 1 |
| 7630 | 外幣兌換損失（附註四） | (57,690) | - | (5,335) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 472,604 | 2 | 126,360 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 7,603,070 | 35 | 1,157,097 | 8 |
| 7951 | 所得稅費用（附註四及二五） | (1,506,220) | (7) | (173,639) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | 6,096,850 | 28 | 983,458 | 7 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109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(附註四及二 十) | \$ 751 | - | \$ 359 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 四及二五) | (105) | - | (50) | - |
| 8310 | 不重分類至損益 之項目 | <u>646</u> | - | <u>309</u> | - |
| | 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) | (89,858) | (1) | (132,636) | (1) |
| 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 評價損益(附註四) | (2,553) | - | <u>972</u> | - |
| 8360 | 後續可能重分類 至損益之項目 | (92,411) | (1) | (131,664) | (1) |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | (91,765) | (1) | (131,355) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 6,005,085</u> | <u>27</u> | <u>\$ 852,103</u> | <u>6</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 6,112,935 | 28 | \$ 1,011,992 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | (16,085) | - | (28,534) | - |
| 8600 | | <u>\$ 6,096,850</u> | <u>28</u> | <u>\$ 983,458</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 6,024,418 | 27 | \$ 884,178 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | (19,333) | - | (32,075) | - |
| 8700 | | <u>\$ 6,005,085</u> | <u>27</u> | <u>\$ 852,103</u> | <u>6</u> |
| | 每股盈餘(附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 30.23</u> | | <u>\$ 3.97</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 28.62</u> | | <u>\$ 3.73</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司其他權益 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------|---------------------------|--------------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 盈餘未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股 | 總計 | | |
| A1 | \$ 2,996,759 | \$ 5,145,377 | \$ - | \$ - | \$ 183,307 | \$ 4,057 | \$ 1,750 | \$ - | \$ 267,158 | \$ 7,697,478 | \$ 30,692 | \$ 7,728,170 |
| C11 | - | (183,307) | - | - | 183,307 | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | - | (150,000) | - | - | - | - | - | - | - | (150,000) | - | (150,000) |
| D1 | - | - | - | - | 1,011,992 | - | - | - | - | 1,011,992 | (28,534) | 983,458 |
| D3 | - | - | - | - | 309 | (129,095) | 972 | - | - | (127,814) | (3,541) | (131,355) |
| D5 | - | - | - | - | 1,012,301 | (129,095) | 972 | - | - | 884,178 | (32,075) | 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) | 2,722 | - | (24,316) | 7,812,843 | (1,383) | 7,811,460 |
| B1 | - | - | 101,230 | - | (101,230) | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | 122,316 | - | (122,316) | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (700,000) | - | - | - | - | (700,000) | - | (700,000) |
| D1 | - | - | - | - | 6,112,985 | - | - | - | - | 6,112,985 | (16,085) | 6,096,880 |
| D3 | - | - | - | - | 646 | (86,610) | (2,553) | - | - | (88,517) | (3,248) | (91,765) |
| D5 | - | - | - | - | 6,113,581 | (86,610) | (2,553) | - | - | 6,024,418 | (19,333) | 6,005,085 |
| T1 | - | 66,351 | - | - | - | - | - | - | - | 66,351 | - | 66,351 |
| F3 | - | 1,947 | - | - | - | - | - | - | 23,945 | 25,892 | - | 25,892 |
| L3 | (119) | (252) | - | - | - | - | - | - | 371 | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 42,759 | 42,759 |
| M7 | - | - | - | - | (257) | - | - | - | - | (257) | - | - |
| N1 | 3,764 | 5,626 | - | - | - | - | - | - | - | 9,390 | - | 9,390 |
| K1 | 55,190 | 1,145,555 | - | - | - | - | - | (1,145,555) | - | 55,190 | - | 55,190 |
| G1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 331,835 | - | 331,835 |
| Z1 | \$ 2,162,367 | \$ 6,062,869 | \$ 101,230 | \$ 122,316 | \$ 6,202,079 | \$ 211,648 | \$ 169 | \$ 813,720 | \$ - | \$ 13,625,662 | \$ 22,300 | \$ 13,647,962 |



董事長：



經理人：



會計主管：

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------------------|------------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 7,603,070 | \$ 1,157,097 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 86,494 | 77,433 |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,955 | 35,903 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失 | (83,103) | 5,607 |
| A20900 | 財務成本 | 12,680 | 2,009 |
| A21200 | 利息收入 | (31,307) | (51,835) |
| A21900 | 認股權酬勞成本 | 66,351 | 21,279 |
| A29900 | 限制員工權利股票酬勞成本 | 331,835 | - |
| 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 | 318 | 1,264 |
| A23100 | 處分投資(利益)損失 | (183,272) | 40,928 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯迴轉利益 | (259,552) | (229,556) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損益 | (31,157) | (37,330) |
| 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 | (34,762) | (230,416) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (1,624,336) | (233,170) |
| A31200 | 存 貨 | (1,814,888) | 19,988 |
| A31240 | 其他流動資產 | (354,559) | 165,670 |
| A32150 | 應付帳款 | 893,835 | (228,551) |
| A32180 | 其他應付款 | 581,523 | 113,845 |
| A32230 | 其他流動負債 | (119,053) | 125,308 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (475) | (353) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 5,055,597 | 760,090 |
| A33300 | 支付之利息 | (12,673) | (1,792) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (70,372) | (31,382) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>4,972,552</u> | <u>726,916</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109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 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (4,970) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,241,028) | (22,860) |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (147) |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少 | (2,520,040) | 155,603 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (2,669,759) | (52,817) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 851 | 3,880 |
| B07500 | 收取之利息 | <u>36,430</u> | <u>63,648</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(6,393,546)</u> | <u>63,318</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (221,693) | 522,827 |
| C01800 | 長期借款增加 | 786,840 | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | 3,907,208 | 99,862 |
| C09900 | 發行限制員工權利股票 | 55,190 | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (700,000) | (150,000) |
| C04700 | 現金減資 | - | (894,530) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 9,390 | 15,559 |
| C05100 | 庫藏股轉讓 | 25,892 | 238,879 |
| C05500 | 非控制權益增加 | <u>42,759</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>3,905,586</u> | <u>(167,403)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(39,286)</u> | <u>(72,652)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 2,445,306 | 550,179 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>4,011,682</u> | <u>3,461,503</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 6,456,988</u> | <u>\$ 4,011,682</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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 111 年 2 月 23 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 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 暨 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」及 IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」未造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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) |
|---|----------------------|
| 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 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 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 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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、附表六及附表七。

(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當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備及無形資產（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不動產、廠房及設備及無形資產（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三十。

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) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

(十七) 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精算。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他權益，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。

(十八) 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權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，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。

限制員工權利股票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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十九) 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具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，僅於其很有可能具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具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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 24,233 | \$ 2,182 |
| 銀行支票及活期存款 | 4,141,003 | 3,668,013 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款） | <u>2,291,752</u> | <u>341,487</u> |
| | <u>\$ 6,456,988</u> | <u>\$ 4,011,682</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | <u>\$ 119,218</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 151,801 | \$ 72,186 |
| 私募基金 | 156,075 | 52,579 |
| 組合式商品 | <u>104,903</u> | <u>109,897</u> |
| | <u>\$ 412,779</u> | <u>\$ 234,662</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>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ 55,590 | \$ - |
| <u>非流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ 178,404 | \$ 247,974 |

九、其他金融資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 3,879,862 | \$ 1,385,936 |

十、應收帳款淨額

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 3,255,081 | \$ 1,633,900 |

合併公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 30 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：

110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 | \$ 3,023,207 | \$ 231,874 | \$ - | \$ - | \$ 3,255,081 |

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 |

十一、存 貨

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 1,233,626 | \$ 418,694 |
| 在 製 品 | 1,622,781 | 1,025,201 |
| 原 物 料 | 965,811 | 311,247 |
| | <u>\$ 3,822,218</u> | <u>\$ 1,755,142</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 11,262,098 仟元及 10,371,572 仟元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益 259,552 仟元及 229,556 仟元。110 年及 109 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 | | 說 明 |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 110年 12月31日 | 109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 | 66.45% | 67.15% | 註 1 |
| 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 1： 持股比例變動主係 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 辦理現金增資，合併公司未按持股比例認購所致。

十三、不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | 研發設備 | 辦公設備 | 資訊設備 | 租賃改良物 | 未完工程 | 合計 |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 1,343,090 | \$ 292,977 | \$ 11,557 | \$ 38,869 | \$ 38,604 | \$ - | \$ 1,725,097 |
| 增添 | - | 154,365 | 731 | 5,802 | - | 1,080,130 | 1,241,028 |
| 重分類 | - | (156) | 104 | 52 | - | - | - |
| 處分 | - | (8,366) | - | - | - | - | (8,366) |
| 淨兌換差額 | (6,969) | (4,132) | (43) | (183) | (74) | - | (11,401) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,336,121</u> | <u>\$ 434,688</u> | <u>\$ 12,349</u> | <u>\$ 44,540</u> | <u>\$ 38,530</u> | <u>\$ 1,080,130</u> | <u>\$ 2,946,358</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 121,696 | \$ 203,722 | \$ 9,574 | \$ 29,561 | \$ 38,604 | \$ - | \$ 403,157 |
| 折舊費用 | 35,492 | 47,738 | 575 | 2,689 | - | - | 86,494 |
| 重分類 | - | - | (10) | 10 | - | - | - |
| 處分 | - | (8,048) | - | - | - | - | (8,048) |
| 淨兌換差額 | (622) | (2,989) | (32) | (133) | (74) | - | (3,850) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 156,566</u> | <u>\$ 240,423</u> | <u>\$ 10,107</u> | <u>\$ 32,127</u> | <u>\$ 38,530</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 477,753</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 1,179,555</u> | <u>\$ 194,265</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>\$ 12,413</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,080,130</u> | <u>\$ 2,468,605</u> |
| <u>成本</u> | | | | | | | |
| 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>\$ -</u> | <u>\$ 1,725,097</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 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>\$ -</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>\$ -</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，請參閱附註三二。

十四、商譽

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 年底餘額 | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| | <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 110 及 109 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。

110 年及 109 年分別使用年折現率 16.52% 及 15.45% 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> | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 122,262 | \$ 148,247 | \$ 76,708 | \$ 74,000 | \$ 421,217 |
| 重分類 | 8,911 | (8,911) | - | - | - |
| 淨兌換差額 | (<u> 3,161</u>) | (<u> 3,497</u>) | (<u> 1</u>) | - | (<u> 6,659</u>) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 128,012</u> | <u>\$ 135,839</u> | <u>\$ 76,707</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 414,558</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 122,130 | \$ 144,543 | \$ 46,942 | \$ 44,400 | \$ 358,015 |
| 攤銷費用 | 132 | 638 | 7,785 | 7,400 | 15,955 |
| 重分類 | 8,911 | (8,911) | - | - | - |
| 淨兌換差額 | (<u> 3,161</u>) | (<u> 3,478</u>) | (<u> 1</u>) | - | (<u> 6,640</u>) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 128,012</u> | <u>\$ 132,792</u> | <u>\$ 54,726</u> | <u>\$ 51,800</u> | <u>\$ 367,330</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,047</u> | <u>\$ 21,981</u> | <u>\$ 22,200</u> | <u>\$ 47,228</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、存出保證金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 2,841,745</u> | <u>\$ 172,465</u> |

主要係本集團為確保取得穩定之代工產能，支付給供應商之產能保證金。

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | \$ - | \$ 480,000 |
| 銀行擔保借款(附註三二) | <u>301,712</u> | <u>43,648</u> |
| | <u>\$ 301,712</u> | <u>\$ 523,648</u> |
| 年 利 率 | | |
| 信用借款 | - | 0.88~1.06% |
| 擔保借款 | 1.74~1.81% | 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，請參閱附註三二。

(二) 長期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|
| 銀行擔保借款 | <u>\$ 786,840</u> | <u>\$ -</u> |
| 年 利 率 | | |
| 擔保借款 | 1.00% | - |

上述銀行借款係用以購置辦公大樓，並以新購置之辦公大樓作為擔保品，請參閱附註三二。

十八、應付帳款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 2,620,160</u> | <u>\$ 1,731,109</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。

十九、其他應付款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付返利 | \$ 610,291 | \$ 423,800 |
| 應付薪資及獎金 | 777,747 | 467,979 |
| 應付勞健保及社會保險費 | 15,913 | 13,977 |
| 訴訟準備 | 46,261 | 47,598 |
| 應付專業服務費及其他 | <u>146,746</u> | <u>84,077</u> |
| | <u>\$ 1,596,958</u> | <u>\$ 1,037,431</u> |

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、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

合併公司中之本公司依我國「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：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 40,265 | \$ 42,275 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>18,125</u>) | (<u>18,909</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 22,140</u> | <u>\$ 23,366</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 110年1月1日 | \$ 42,275 | (\$ 18,909) | \$ 23,366 |
| 利息費用(收入) | 338 | (154) | 184 |
| 認列於損益 | 338 | (154) | 184 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (90) | (90) |
| 精算損失—財務假設變動 | 764 | - | 764 |
| 精算利益—經驗調整 | (1,425) | - | (1,425) |
| 認列於其他綜合損益 | (661) | (90) | (751) |
| 雇主提撥 | - | (659) | (659) |
| 福利支付 | (1,687) | 1,687 | - |
| 110年12月31日 | \$ 40,265 | (\$ 18,125) | \$ 22,140 |
| 109年1月1日 | \$ 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—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 | \$ 42,275 | (\$ 18,909) | \$ 23,366 |

合併公司因「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，惟合併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。
- 合併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：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 0.65% | 0.8% |
| 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：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,263) | (\$ 1,501) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,314</u> | <u>\$ 1,566</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | <u>\$ 5,348</u> | <u>\$ 6,441</u> |
| 減少 1% | (\$ 4,670) | (\$ 5,567) |

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。

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 680</u> | <u>\$ 717</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 15.2 年 | 16.1 年 |

二一、存入保證金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 4,397,513</u> | <u>\$ 490,361</u> |

主要係於保證合約下客戶為保留本公司供貨而存入之保證金。

二二、權益

(一) 股本

普通股（每股面額新台幣 10 元）

| | 110年12月31日 | 109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>216,237</u> | <u>210,353</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,162,367</u> | <u>\$ 2,103,532</u> |

本公司於 110 年 12 月 31 日因員工離職已收回限制員工權利新股計 326 仟股，截至 110 年 12 月 31 日尚未完成經濟部變更登記。

(二) 資本公積

| | 發行溢價 (1) | 庫藏股 (1) | 限制員工 權利股票 (2) | 員工認股權 員工認股權 (2) | 員工認股權 — 逾期失效 (1) | 合 計 |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 110年1月1日餘額 | \$ 4,725,445 | \$ 69,361 | \$ - | \$ 14,903 | \$ 33,933 | \$ 4,843,642 |
| 庫藏股轉讓給員工 | - | 1,947 | - | - | - | 1,947 |
| 員工既得庫藏股 | - | 8,861 | - | (8,861) | - | - |
| 庫藏股註銷 | - | (252) | - | - | - | (252) |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 66,351 | - | 66,351 |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 11,945 | - | - | (6,319) | - | 5,626 |
| 已既得員工認股權逾期失效 | - | - | - | (201) | 201 | - |
| 發行限制員工權利股票 | - | - | 1,145,555 | - | - | 1,145,555 |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 4,737,390</u> | <u>\$ 79,917</u> | <u>\$ 1,145,555</u> | <u>\$ 65,873</u> | <u>\$ 34,134</u> | <u>\$ 6,062,869</u> |
| 109年1月1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) | - | - |
| 庫藏股授予員工認購 | - | 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，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，參閱附註二四之(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 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 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。

本公司於 110 年 8 月 19 日舉行股東常會，決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

| | |
|-----------|-------------------|
| | <u>109年度</u> |
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 101,230</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 122,316</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 700,000</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 3.32</u> |

(四) 特別盈餘公積

| | |
|-------------|-------------------|
| | <u>110年度</u> |
| 期初餘額 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>122,316</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 122,316</u> |

(五) 庫藏股票

| | |
|-------------------|---------------|
| | <u>單位（仟股）</u> |
| 109 年 1 月 1 日股數 | 10,978 |
| 本期減少 | (9,681) |
| 本期減資減少 | (519) |
| 109 年 12 月 31 日股數 | <u>778</u> |
| 110 年 1 月 1 日股數 | 778 |
| 本期減少 | (778) |
| 110 年 12 月 31 日股數 | <u>=</u> |

買回庫藏股票轉讓員工執行情形，請參閱附註二七之(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) 員工未賺得酬勞

| | 110年度 |
|------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ - |
| 本期發行 | (1,145,555) |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>331,835</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 813,720)</u> |

本公司於 109 年 6 月 20 日股東會通過 109 年限制員工權利新股發行辦法，並於 110 年 4 月 7 日及 110 年 7 月 29 日董事會分別通過發行 5,749 仟股及 236 仟股。相關說明參閱附註二七之(三)。

(七) 非控制權益

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$ 1,383) | \$ 30,692 |
| 本年度淨損失 | (16,085) | (28,534) |
| 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 | (3,248) | (3,541) |
| 非控制權益認購子公司之現 金增資 | 42,759 | - |
| 對子公司所有權權益變動 | <u>257</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 22,300</u> | <u>(\$ 1,383)</u> |

二三、收入

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 人機介面應用晶片 | <u>\$ 21,991,497</u> | <u>\$ 13,800,348</u> |

合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------------------|------------------|-------------------|
| 合約負債(帳列其他流動負債) 商品銷貨 | <u>\$ 49,099</u> | <u>\$ 149,430</u> |

二四、本年度淨利

(一) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 12,240 | \$ 931 |
| 押金設算息 | <u>440</u> | <u>1,078</u> |
| | <u>\$ 12,680</u> | <u>\$ 2,009</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 86,494 | \$ 77,433 |
| 無形資產 | <u>15,955</u> | <u>35,903</u> |
| | <u>\$ 102,449</u> | <u>\$ 113,336</u> |
| 折舊及攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 8,892 | \$ 722 |
| 營業費用 | <u>93,557</u> | <u>112,614</u> |
| | <u>\$ 102,449</u> | <u>\$ 113,336</u> |

(三) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 30,331 | \$ 28,022 |
| 確定福利計畫 | | |
| (附註二十) | 184 | 363 |
| 股份基礎給付 (附註二七) | 398,186 | 21,279 |
| 其他員工福利 | <u>2,214,641</u> | <u>1,442,245</u> |
| | <u>\$ 2,643,342</u> | <u>\$ 1,491,909</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 227,778 | \$ 124,636 |
| 營業費用 | <u>2,415,564</u> | <u>1,367,273</u> |
| | <u>\$ 2,643,342</u> | <u>\$ 1,491,909</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。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------------|-------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 316,730</u> | <u>\$ 123,450</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 30,000</u> | <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。

敦泰公司董事會決議配發 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

| | <u>110 年度</u> | <u>109 年度</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 董事會決議日期 | 111 年 2 月 23 日 | 110 年 2 月 4 日 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 316,730</u> | <u>\$ 123,450</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 7,214</u> |

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與 110 及 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。

二五、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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 1,310,749 | \$ 114,160 |
| 以前年度之調整 | <u>122,040</u> | <u>4,006</u> |
| | <u>1,432,789</u> | <u>118,166</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 73,431 | 54,139 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>1,334</u> |
| | <u>73,431</u> | <u>55,473</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,506,220</u> | <u>\$ 173,639</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 7,603,070</u> | <u>\$ 1,157,097</u> |
| 稅前淨利依有效稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$ 1,097,956 | \$ 156,784 |
| 稅上不可減除之費損 | 17,678 | 7,510 |
| 子公司預計盈餘分配產生之 | | |
| 所得稅 | 429 | 21,734 |
| 免稅所得 | (37,877) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 未認列之暫時性差異 | (\$ 1,001) | (\$ 31,207) |
| 未認列之虧損扣抵 | 43,083 | 13,478 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | 122,040 | 5,340 |
| 投資抵減不足 30%之所得稅 | | |
| 影響數 | <u>263,912</u> | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,506,220</u> | <u>\$ 173,639</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

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 (帳列其他 | | |
| 流動資產) | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 1,510</u> | <u>\$ 2,050</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付海外累積未分配盈 | | |
| 餘稅 (註) | \$ 286,867 | \$ 316,119 |
| 應付所得稅 | <u>1,499,442</u> | <u>117,002</u> |
| | <u>\$ 1,786,309</u> | <u>\$ 433,121</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：

110 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 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 | \$ 71,336 | (\$ 60,557) | \$ - | \$ - | \$ 10,779 |
| 其他 | (3,950) | (379) | (105) | - | (4,434) |
| | 67,386 | (60,936) | (105) | - | 6,345 |
| 虧損扣抵 | <u>17,768</u> | <u>(14,124)</u> | <u>-</u> | <u>(75)</u> | <u>3,569</u> |
| | <u>\$ 85,154</u> | <u>(\$ 75,060)</u> | <u>(\$ 105)</u> | <u>(\$ 75)</u> | <u>\$ 9,914</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 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 無形資產 | \$ 8,232 | (\$ 2,058) | \$ - | \$ - | \$ 6,174 |
| 採權益法認列國外被 投資公司之投資 收益 | 44,981 | 429 | - | - | 45,410 |
| | <u>\$ 53,213</u> | <u>(\$ 1,629)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,584</u> |

109 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 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 | \$ 89,699 | (\$ 18,363) | \$ - | \$ - | \$ 71,336 |
| 其他 | 2,111 | (6,011) | (50) | - | (3,950) |
| | 91,810 | (24,374) | (50) | - | 67,386 |
| 虧損扣抵 | 28,972 | (11,423) | - | 219 | 17,768 |
| | <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 | 23,247 | 21,734 | - | - | 44,981 |
| | <u>\$ 33,537</u> | <u>\$ 19,676</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,213</u> |

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 11,925 | 114 |
| 22,897 | 115 |
| 73,861 | 116 |
| 91,287 | 117 |
| 73,447 | 118 |
| 72,534 | 119 |
| 87,309 | 120 |
| <u>\$ 433,260</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 110 年及 109 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 1,770,810 仟元及 2,480,872 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司及敦捷光電股份有限公司及璟正科技股份有限公司截至 108 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|-----------------|----------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 30.23</u> | <u>\$ 3.97</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 28.62</u> | <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

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 6,112,935</u> | <u>\$ 1,011,992</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 202,208 | 254,897 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認購庫藏股計畫 | 8,157 | 14,592 |
| 員工認股權 | 475 | 569 |
| 限制員工權利新股 | 785 | - |
| 員工酬勞 | <u>1,984</u> | <u>1,322</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>213,609</u> | <u>271,380</u> |

二七、股份基礎給付協議

合併公司於 110 及 109 年度未新增發行員工認股權及執行買回庫藏股情形。

(一) 認股權計畫

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

| 名 稱 | 110年12月31日 | | 109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 | \$5.37~36.17 | 0.11~1.27 | \$5.46~36.8 | 1.1~2.27 |
| 104 年度認股權計畫 | 15.6 | 3.67 | 15.9 | 4.67 |

上述員工認股權流通在外單位於 110 及 109 年度之相關資訊如下：

110 年度

| 名 稱 | 年 初 | | 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) |
| 95 年度認股權 計畫 | 398,199 | \$ 26.65 | (199,800) | \$ 33.04 | - | \$ - | 198,399 | \$ 19.86 |
| 104 年度認股 權計畫 | 397,500 | 15.90 | (176,500) | 15.78 | (12,000) | 15.90 | 209,000 | 15.60 |

109 年度

| 名 稱 | 年 初 | | 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) |
| 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 |

截至 110 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) 庫藏股轉讓員工執行情形

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) | 註 銷 股 數 (仟 股) | 轉 讓 價 格 (元) |
|------------|-----------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| 第四次買回庫藏股計畫 | 107年7月26日 | 8,000 | 7,952 | 46 | 2 | \$ 33.69 (調整後) |
| 第五次買回庫藏股計畫 | 107年8月23日 | 7,689 | 7,206 | 473 | 10 | 32.93 (調整後) |

截至 110 年 12 月 31 日，合併公司分別轉讓庫藏股如下：

| 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 | \$ - |
| 110/4/7 | 104 | 181.40 | 108/11/8 | 60 | - |
| | | | 109/3/20 | 1,399 | 3.70 |
| | | | 109/11/6 | 434 | 1.90 |
| | | | 110/4/7 | 572 | 181.20 |
| | | | 110/7/29 | 90 | 242.20 |
| 合 計 | <u>7,952</u> | | 合 計 | <u>7,206</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) 限制員工權利新股

本公司於 109 年 6 月 20 日股東會通過發行限制員工權利新股 6,000 仟股，每股發行價格 10 元，並於 109 年 8 月 12 日業經金管會核准。董事會決議發行情形如下：

| 給 予 日 | 每股公允價值(元) | 實際發行股數 (仟 股) |
|-----------|-----------|-------------------|
| 110年4月7日 | \$ 205 | 5,749 |
| 110年7月29日 | 265 | 236 |

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：

1. 獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 50%。
2. 獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 25%。
3. 獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 25%。

員工認購新股後達成既得條件前之限制如下：

1. 前述既得條件達成前，員工不得將其獲配之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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

員工獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，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。

於 110 年及 109 年度，合併公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------------|------------------|
| 買回股份轉讓員工辦法 | \$ 66,351 | \$ 21,279 |
| 限制員工權利新股 | <u>331,835</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 398,186</u> | <u>\$ 21,279</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 調整科目： | | |
| 資本公積—員工認股權 | \$ 66,351 | \$ 21,279 |
| 其他權益—員工未賺得 酬勞 | <u>331,835</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 398,186</u> | <u>\$ 21,279</u> |

二八、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 111 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。110 年及 109 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為 21,135 仟元及 16,708 仟元。

當期認列於損益之租賃給付如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 租賃給付 | <u>\$ 34,633</u> | <u>\$ 35,178</u> |

二九、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。

三十、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。

(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

110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)股票 | \$ 271,019 | \$ - | \$ - | \$ 271,019 |
| 私募基金 | - | - | 156,075 | 156,075 |
| 組合式商品 | - | 104,903 | - | 104,903 |
| | <u>\$ 271,019</u> | <u>\$ 104,903</u> | <u>\$ 156,075</u> | <u>\$ 531,997</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 | \$ - | \$ 233,994 | \$ - | \$ 233,994 |

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)股票 | \$ 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 |

110及109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 | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 52,579 | \$ 45,423 |
| 購買 | 100,554 | 10,000 |
| 處分 | (750) | (483) |
| 認列於損益(其他利益及損 失) | 4,428 | (914) |
| 兌換差額 | (736) | (1,447) |
| 年底餘額 | <u>\$ 156,075</u> | <u>\$ 52,579</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

| | 110年12月31日 | 109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 | \$ 531,997 | \$ 234,662 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1) | 16,433,676 | 7,203,983 |
| 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 | 233,994 | 247,974 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 9,703,183 | 3,782,549 |

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、長期借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），請參閱附註三四。

敏感度分析

合併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，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新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利減少之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 | 影 響 |
|-------|-------------------|------------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 損益及權益 | <u>\$ 271,944</u> | <u>\$ 59,478</u> |
| | (i) | (i) |

(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存款、應收帳款、銀行借款、應付帳款、其他應付款、其他流動資產、存出保證金、其他流動負債及其他非流動負債。

(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：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 6,405,608</u> | <u>\$ 1,975,397</u> |
| — 金融負債 | <u>\$ 1,088,552</u> | <u>\$ 523,648</u> |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 4,241,431</u> | <u>\$ 3,777,910</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 110 年及 109 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 10,604 仟元及 9,445 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 110 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 63%，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 | 110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% | \$ 233,994 |

| 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 |

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。

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。

110年12月31日

| | <u>短於1年</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 無附息負債 | \$ 4,216,894 | \$ 4,397,513 | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>301,936</u> | <u>155,832</u> | <u>631,008</u> |
| | <u>\$ 4,518,830</u> | <u>\$ 4,553,345</u> | <u>\$ 631,008</u> |

109年12月31日

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

三一、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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 長期員工福利 | \$ 11,548 | \$ 20,629 |
| 短期員工福利 | 109,734 | 54,148 |
| 退職後福利 | 488 | 459 |
| 股份基礎給付 | <u>48,275</u> | <u>3,888</u> |
| | <u>\$ 170,045</u> | <u>\$ 79,124</u> |

三二、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>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備—房屋及建築物淨額 | \$ 510,257 | \$ 524,487 |
| 不動產、廠房及設備—未完工程 | 1,071,400 | - |
| 質押定存單（帳列其他非流動資產） | <u>4,000</u> | <u>4,000</u> |
| | <u>\$ 1,585,657</u> | <u>\$ 528,487</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

聯詠科技股份有限公司於110年8月9日向智慧財產及商業法院對本公司提起專利侵權訴訟，主張本公司侵害5件專利，請求法院禁止本公司製造、為販賣之要約、販賣、使用或為上述目的進口侵害該

等專利產品，並請求損害賠償。目前案件正在智慧財產及商業法院初步審理中，結果未知，對本公司之營運及財務無重大影響。

三四、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：

110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 | \$ 494,679 | 27.68 (美元：新台幣) | \$ 13,692,701 |
| 美 金 | 16,817 | 6.3757 (美元：人民幣) | 465,507 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 279,278 | 27.68 (美元：新台幣) | 7,730,402 |
| 美 金 | 35,727 | 6.3757 (美元：人民幣) | 988,917 |

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 |

三五、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：附表四。
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：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 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：附表七。
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：附表五。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三六、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：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 人機介面應用晶片 | <u>\$ 21,991,497</u> | <u>\$ 13,800,348</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 | |
|----|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 110年度 | 109年度 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 中國 | \$ 18,929,282 | \$ 12,527,084 | \$ 1,256,858 | \$ 1,304,279 |
| 台灣 | 2,856,250 | 1,121,492 | 4,100,720 | 253,328 |
| 其他 | 205,965 | 151,772 | - | - |
| | <u>\$ 21,991,497</u> | <u>\$ 13,800,348</u> | <u>\$ 5,357,578</u> | <u>\$ 1,557,607</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 | 110年度 | | 109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 | \$ 2,943,186 | 13 | \$ NA (註) | NA |
| 客戶 B 及其聯屬公司 | NA (註) | NA | 1,539,211 | 11 |
| 客戶 C 及其聯屬公司 | NA (註) | NA | 2,060,074 | 15 |
| 客戶 D 及其聯屬公司 | 2,328,269 | 11 | 1,666,900 | 12 |
| 客戶 E 及其聯屬公司 | 2,859,803 | 13 | NA (註) | NA |

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 110 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 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳項 | 備抵額 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與總額 (註2) | 實收總額 (註2) | 與貸額 (註2) | 註 |
|------------|-------------------------|------------|-------|--------|------------------------------|------------------------------|----------------|-----|-------------|--------|--------------|------|-----|------|-----|---------------------|--------------|-------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | FocalTech Systems, Ltd. | 敦泰電子股份有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 1,660,800 (USD 60,000) | \$ 1,660,800 (USD 60,000) | \$ - | - | 有短期融通資金之必要者 | \$ - | 營運周轉 | \$ - | - | - | - | \$ 2,382,050 | \$ 2,382,050 | (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者為限。
- 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間從事資金貸與，或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準則規定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 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68 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 110 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) | 背書保證公司名稱 | 被背書公司名稱 | 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5) | 期末背書保證餘額 | 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(%) | 背書最高額 (註2) | 證額(背書保證) | 屬母子公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 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. | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | \$ 6,812,831 | \$ 1,245,600 (USD 45,000) | \$ 1,245,600 (USD 45,000) | \$ - | \$ - | 9.14% | \$ 6,812,831 | Y | N | N | N | (註3) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 6,812,831 | 1,262,326 (USD 45,604) | 1,262,326 (USD 45,604) | - | - | 9.26% | 6,812,831 | Y | N | 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 | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 6,812,831 | 1,577,760 (USD 57,000) | 1,577,760 (USD 57,000) | 14,815 | - | 11.58% | 6,812,831 | Y | N | Y | Y | (註3及6) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 6,812,831 | 1,909,920 (USD 69,000) | 1,909,920 (USD 69,000) | 85,841 | - | 14.02% | 6,812,831 | Y | N | Y | Y | (註3及6) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 6,812,831 | 196,880 | 96,880 | - | - | 0.71% | 6,812,831 | Y | N | N | N | (註4及5) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 6,812,831 | 96,880 (USD 3,500) | 96,880 (USD 3,500) | - | - | 0.71% | 6,812,831 | Y | N | 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 | 直接及間接持有表決權之股份達百分之五之公司間 | 1,199,837 | 434,150 (CNY 100,000) | 434,150 (CNY 100,000) | 301,712 | 434,150 | 36.18% | 1,199,837 | N | N | Y | Y | - |

註 1：編號欄之說明如下：

- 發行人填 0。
- 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

- 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。
- 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。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之五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百。
- 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。
- 淨值以最近期經會計師審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導準則編製者，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 0 仟元、0 仟元、0 仟元及 31,607 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用額度 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：合肥松豪電子科技有限公司及敦泰電子(深圳)有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子股份有限公司提供背書保證共用額度 USD5,000 仟元，本期無實際動支。

註 7：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68、RMB\$1=\$4.3415 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 110 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 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | | 備註 |
|-----------------------------|---|---------|----------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|---------|--------------|------------------|----|
| | | | | | | | | 公 | 允 | |
| 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 | 1,461,000 | TWD 119,218 | TWD 119,218 | 0.20 | TWD | 119,218 | |
| | 慧洋普通股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 170,000 | TWD 10,727 | TWD 10,727 | 0.03 | TWD | 10,727 | |
| | 富邦金乙種特別股 | - | " | 2,882,000 | TWD 141,074 | TWD 141,074 | 2.13 | TWD | 141,074 | |
| | 文擘甲種特別股 | - | | | | | | | | |
| | 私募基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | - | TWD 12,581 | TWD 12,581 | 0.96 | TWD | 12,581 | |
| | 中華開發貳生醫創投基金 | - | " | - | TWD 32,820 | TWD 32,820 | 0.66 | TWD | 32,820 | |
| | 中華開發優勢基金 | - | " | - | TWD 12,211 | TWD 12,211 | 4.37 | TWD | 12,211 | |
| | 群創開發創投基金 | - | " | - | TWD 74,858 | TWD 74,858 | 35.71 | TWD | 74,858 | |
| | 國泰私募股權智慧科技基金 | - | | | | | | | | |
| | 組合式商品 | | | | | | | | | |
| FocalTech Systems, Ltd. | CLN Link HSBC SUB | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | - | TWD 52,356 (USD 1,891) | TWD 52,356 (USD 1,891) | | TWD (USD) | 52,356 1,891 | |
| | CLN Link Barclays SUB | - | " | - | TWD 52,547 (USD 1,898) | TWD 52,547 (USD 1,898) | | TWD (USD) | 52,547 1,898 | |
| | 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 | - | TWD 55,590 (USD 2,008) | TWD 55,590 (USD 2,008) | | TWD (USD) | 55,590 2,008 | |
| | Azure Nova International Finance Limited 到期日：2022/3/21 | - | 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 | - | TWD 128,292 (USD 4,635) | TWD 128,292 (USD 4,635) | | TWD (USD) | 128,292 4,635 | |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 中國銀行 到期日：2024/11/13 | - | 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 | - | TWD 50,112 (USD 1,810) | TWD 50,112 (USD 1,810) | | TWD (USD) | 50,112 1,810 | |
| | 中國工商銀行 到期日：2025/9/21 | - | " | - | TWD 23,605 (USD 853) | TWD 23,605 (USD 853) | 4.83 | TWD (USD) | 23,605 853 | |

註 1：對特別股之持股比例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 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | 價格參考之市價及鑑價報告 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|------------|------|----------|--------------|--------|--------------|----|-------------------|---------|------|--------------|---------|--------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | | | |
| 敦泰電子股份有限公司 | 辦公大樓 | 110/5/28 | \$ 1,071,400 | 依合約進展 | 保樂資產管理股份有限公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 參酌市價及鑑價報告 | 自用辦公大樓 | 無 |

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

| 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 | 往來 | | 情形 |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|---------|------------|------|----------------------------|
| | | | | | 金額 (註4) | 交易條件 | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Systems, Ltd. | 1 | 預收關係人款項 | \$ 198,797 | 註2 | 佔合併總營收或 總資產之比率 0.78% |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | 1 | 應付帳款 | 515,551 | 註2 | 2.04% |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 14,985 | 註2 | 0.06% |
| | | | | 營業成本 | 38,340 | 註2 | 0.17% |
| 1 | FocalTech Electronics, Ltd. | 敦泰科技(深圳)有限公司 | 2 | 研發費用 | 58,728 | 註2 | 0.27% |
| 1 | FocalTech Electronics, Ltd. | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 2 | 其他應收款 | 70,701 | 註2 | 0.28% |
| | | | 2 | 營業成本 | 29,099 | 註2 | 0.13% |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 2 | 研發費用 | 65,465 | 註2 | 0.30% |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | 合肥松豪電子科技有限公司 | 2 | 研發費用 | 34,233 | 註2 | 0.16% |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 2 | 其他應收款 | 275,892 | 註2 | 1.09% |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | FocalTech Smart Sensors, Ltd | 2 | 研發費用 | 42,014 | 註2 | 0.19% |
| 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 | 240,582 | 註2 | 0.95% |
| | | | 2 | 研發費用 | 20,045 | 註2 | 0.09% |
| 3 | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 敦泰科技(深圳)有限公司 | 2 | 其他應付款 | 290,421 | 註2 | 1.15% |
| | | | 2 | 研發費用 | 642,228 | 註2 | 2.92% |
| 3 | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 2 | 其他應付款 | 42,123 | 註2 | 0.17% |
| | | | 2 | 推銷費用 | 45,536 | 註2 | 0.21% |
| 4 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 敦捷光電股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 299,652 | 註2 | 1.18% |
| 5 | FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | 2 | 勞務收入 | 21,287 | 註2 | 0.1% |

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循，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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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 | 投資未去 | 資年年 | 金年年 | 額年底 | 期股 | 未數 | 比率 % | 帳面 | 持金 | 有被類 | 投資期 | 公司損 | 本期認 | 列之 | 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 | TWD 7,059,264 | 5,491,200 | | 100% | TWD 2,500,591 | (USD 90,339) | (TWD 660,388) | (USD 23,578) | (TWD 660,388) | (USD 23,578) | | | 子公司 |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 2,768 | TWD 2,768 | TWD 2,848 | (USD 100) | 2 | | 100% | TWD 1,543,791 | (USD 55,773) | TWD 15,502 | (USD 553) | TWD 15,502 | (USD 553) | | | 子公司 |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 85,350 | TWD 85,350 | TWD | | 3,000,000 | | 9.14% | TWD 6,074 | (USD 219) | (TWD 47,944) | (USD 1,712) | (TWD 47,944) | (USD 1,712) | | | 子公司 |
| 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 | TWD 4,970 | TWD 4,970 | | 142,000 | | 50.00% | TWD | | (TWD 3,341) | | TWD | | | | 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 238,821 | TWD 238,821 | | 18,813,050 | | 57.31% | TWD 38,091 | (USD 1,376) | (TWD 47,944) | (USD 1,712) | (TWD 47,944) | (USD 1,712) | | | 子公司 |
| 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 | | 17,417,000 | | 100% | (TWD 289,349) | | (TWD 87,310) | | (TWD 87,310) | | | | 子公司 |
| 敦泰科技股份有限公司 | FocalTech Systems, Inc. | 美國 | 投資控股 | TWD 2,831,466 | (USD 102,293) | TWD 2,913,300 | (USD 102,293) | 100 | | 100% | TWD 2,312,135 | (USD 83,531) | (TWD 653,934) | (USD 23,347) | (TWD 653,934) | (USD 23,347) | | | 子公司 |
| FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 646,330 | (USD 23,350) | TWD 665,010 | (USD 23,350) | 2 | | 100% | TWD 2,382,050 | (USD 86,057) | (TWD 654,693) | (USD 23,374) | (TWD 654,693) | (USD 23,374) | | | 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 | | 2,000,000 | | 100% | TWD 110,304 | (USD 3,985) | (TWD 29,260) | (USD 1,045) | (TWD 29,260) | (USD 1,045) | | | 子公司 |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68 計算。

註 3：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

註 4：係按 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$28.009 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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) | 本期匯出或收回投資金額 | | 自本期初起 臺灣匯出 投資金額 (註 1) | 自本期末 臺灣匯出 投資金額 (註 1) | 被投資公司 本期損益 (註 2) | 本公司直接或 間接投資之 持股比例 | 本期認列 投資損益 (註 2) | 期末 帳面金額 (註 1) | 截至本 期已匯 回投資 收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------|------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----|
| | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | | | | |
| 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 55,360 (USD 2,000) | (註 3 及 4) | \$ - | \$ - | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 27,680 (USD 1,000) | (TWD 6,034) (USD 215) | 100% | (TWD 6,034) (USD 215) | TWD 29,525 (USD 1,067) | - | - |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售 | TWD 63,664 (USD 2,300) | (註 3) | - | - | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 199,146 (USD 7,110) | 100% | TWD 199,146 (USD 7,110) | TWD 257,102 (USD 9,288) | - | - |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 消費性電子晶片之設計及研發 | TWD 1,024,164 (USD 37,000) | (註 4) | - | - | - | - | (TWD 236,158) (USD 8,432) | 100% | (TWD 236,158) (USD 8,432) | TWD 1,199,837 (USD 43,347) | - | - |
| 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 130,245 (RMB 30,000) | (註 4) | - | - | - | - | TWD 13,371 (USD 477) | 100% | TWD 13,371 (USD 477) | TWD 229,356 (USD 8,286) | - | - |

| 本期末 大陸地區 累計自 台灣匯 出投資 金額 | 經濟部 投資審 查會核 准投資 金額 | 經濟部 大陸地 區投資 審查會 規定限 額 |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|
| \$55,360 (USD 2,000) | \$1,673,730 (USD 60,467) | \$8,175,396 |

註 1：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68、RMB\$1=\$4.3415 計算。

註 2：係按 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$28.009、RMB\$1=\$4.3417 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。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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民國 110 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，請參閱附註四及二二。

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執行有效性；
2. 取得 110 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、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 110 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 1 年 2 月 2 3 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109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) | \$ 5,073,919 | 21 | \$ 2,455,926 | 21 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | 119,218 | 1 | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、九及三十) | 2,910,667 | 12 | 1,445,186 | 12 |
| 130X | 存貨 (附註四及十) | 2,654,159 | 11 | 1,215,281 | 11 |
| 1476 | 其他金融資產 (附註四及八) | 3,086,830 | 13 | 170,880 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註二四及三十) | 213,550 | 1 | 162,403 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>14,058,343</u> | <u>59</u> | <u>5,449,676</u> | <u>47</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) | 284,271 | 1 | 97,139 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一) | 4,050,456 | 17 | 4,537,073 | 39 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二) | 1,197,523 | 5 | 15,226 | - |
| 1805 | 商譽 (附註四及十三) | 1,237,268 | 6 | 1,237,268 | 11 |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四及十四) | 44,181 | - | 59,498 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 4,857 | - | 65,898 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 (附註十五) | 2,826,852 | 12 | 145,604 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>9,645,408</u> | <u>41</u> | <u>6,157,706</u> | <u>53</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 23,703,751</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,607,382</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十六) | \$ - | - | \$ 480,000 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七及三十) | 2,824,379 | 12 | 1,936,299 | 17 |
| 2209 | 其他應付款 (附註十八) | 416,425 | 2 | 339,556 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四) | 1,366,072 | 6 | 108,514 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二二及三十) | 211,959 | 1 | 360,915 | 3 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>4,818,835</u> | <u>21</u> | <u>3,225,284</u> | <u>28</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十六) | 786,840 | 3 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四) | 51,584 | - | 53,213 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九) | 22,140 | - | 23,366 | - |
| 2645 | 存入保證金 (附註二十) | 4,388,290 | 19 | 482,276 | 4 |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 10,400 | - | 10,400 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>5,259,254</u> | <u>22</u> | <u>569,255</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>10,078,089</u> | <u>43</u> | <u>3,794,539</u> | <u>33</u> |
| | 權益 (附註四、二一及二六) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 2,162,367 | 9 | 2,103,532 | 18 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 4,737,390 | 20 | 4,725,445 | 41 |
| 3220 | 庫藏股 | 79,917 | - | 69,361 | 1 |
| 3271 | 員工認股權 | 65,873 | - | 14,903 | - |
| 3273 | 限制員工權利股票 | 1,145,555 | 5 | - | - |
| 3280 | 員工認股權—逾期失效 | 34,134 | - | 33,933 | - |
| 3200 | 資本公積總計 | <u>6,062,869</u> | <u>25</u> | <u>4,843,642</u> | <u>42</u> |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 101,230 | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 122,316 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 6,202,079 | 26 | 1,012,301 | 8 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>6,425,625</u> | <u>27</u> | <u>1,012,301</u> | <u>8</u> |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (211,648) | (1) | (125,038) | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 169 | - | 2,722 | - |
| 3490 | 員工未賺得酬勞 | (813,720) | (3) | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | <u>(1,025,199)</u> | <u>(4)</u> | <u>(122,316)</u> | <u>(1)</u> |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (24,316) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>13,625,662</u> | <u>57</u> | <u>7,812,843</u> | <u>67</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 23,703,751</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,607,382</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本報財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰實業股份有限公司

個別綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 110年度 | | 109年度 | | |
|------|-------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十） | \$ 18,335,785 | 100 | \$ 11,410,350 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二三及三十） | (8,831,939) | (48) | (8,811,546) | (77) |
| 5900 | 營業毛利 | 9,503,846 | 52 | 2,598,804 | 23 |
| | 營業費用（附註二三、二六、二七及三十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (199,670) | (1) | (186,571) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (325,796) | (2) | (225,572) | (2) |
| 6300 | 研究發展費用 | (1,247,606) | (7) | (958,867) | (8) |
| 6000 | 營業費用合計 | (1,773,072) | (10) | (1,371,010) | (12) |
| 6900 | 營業淨利 | 7,730,774 | 42 | 1,227,794 | 11 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註二三） | (8,130) | - | (1,892) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司及合資損益份額（附註四） | (649,268) | (4) | (16,072) | - |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 9,364 | - | 6,297 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四） | 87,748 | 1 | (2,484) | - |
| 7590 | 其他利益及損失—淨額 | 373,371 | 2 | (19,784) | (1) |
| 7630 | 外幣兌換損失（附註四） | (67,933) | - | (17,880) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (254,848) | (1) | (51,815) | (1) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--|---------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 7,475,926 | 41 | \$ 1,175,979 | 10 |
| 7951 | 所得稅費用(附註四及二四) | (1,362,991) | (8) | (163,987) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>6,112,935</u> | <u>33</u> | <u>1,011,992</u> | <u>9</u> |
| | 其他綜合損益—淨額 | | | | |
| 8310 | 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) | 751 | - | 359 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 四) | (105) | - | (50) | - |
| | 不重分類至損 益之項目合 計 | <u>646</u> | <u>-</u> | <u>309</u> | <u>-</u> |
| 8360 | 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) | (89,163) | - | (128,123) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計 | (88,517) | - | (127,814) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 6,024,418</u> | <u>33</u> | <u>\$ 884,178</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘(附註二五) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 30.23</u> | | <u>\$ 3.97</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 28.62</u> | | <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：





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 說明 | 股本 | | 保留盈餘 | | 盈餘 | | 其他權益 | | 權益 | |
|-----|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------|----------------------|---------------|------------|---------------|
| | | 股本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股 | 權益總額 |
| A1 | 109年1月1日餘額 | \$ 2,996,759 | \$ 5,145,377 | \$ - | \$ - | \$ 183,307 | \$ - | \$ 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 (附註二一) | (899,721) | - | - | - | - | - | - | - | 5,191 | (894,530) |
| F3 | 庫藏股轉讓 (附註二一及二六) | - | 1,228 | - | - | - | - | - | - | 237,651 | 238,879 |
| T1 | 員工認股權酬勞成本 (附註二一及二六) | - | 21,279 | - | - | - | - | - | - | - | 21,279 |
| N1 | 執行認股權計畫下發行之普通股 (附註二一及二六) | 6,494 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 |
| B1 | 109年度盈餘分配 | - | - | 101,230 | - | (101,230) | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 122,316 | (122,316) | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (700,000) | - | - | - | - | (700,000) |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | 6,112,935 | - | - | - | - | 6,112,935 |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 646 | (86,610) | (2,553) | - | - | (88,517) |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 6,113,581 | (86,610) | (2,553) | - | - | 6,024,418 |
| T1 | 員工認股權酬勞成本 (附註二一及二六) | - | 66,351 | - | - | - | - | - | - | - | 66,351 |
| F3 | 庫藏股轉讓 (附註二一及二六) | - | 1,947 | - | - | - | - | - | - | 23,945 | 25,892 |
| L3 | 庫藏股註銷 | (119) | (252) | - | - | - | - | - | - | 371 | - |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | - | - | (257) | - | - | - | - | (257) |
| N1 | 執行認股權計畫下發行之普通股 (附註二一及二六) | 3,764 | 5,626 | - | - | - | - | - | - | - | 9,390 |
| K1 | 發行限制員工權利股票 (附註四、二一及二六) | 55,190 | 1,145,555 | - | - | - | - | - | (1,145,555) | - | 55,190 |
| G1 | 限制員工權利股票酬勞成本 (附註四、二一及二六) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 331,835 |
| Z1 | 110年12月31日餘額 | \$ 2,162,362 | \$ 6,062,869 | \$ 101,230 | \$ 122,316 | \$ 6,202,079 | \$ (211,648) | \$ 169 | \$ (813,720) | \$ - | \$ 13,625,662 |



董事長：



經理人：



會計主管：

附註之附註係本個體財務報告之一部分。

敦泰電子股份有限公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 7,475,926 | \$ 1,175,979 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 18,470 | 10,567 |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,317 | 15,609 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失 | (87,748) | 2,484 |
| A20900 | 財務成本 | 8,130 | 1,892 |
| A21200 | 利息收入 | (9,364) | (6,297) |
| A21900 | 認股權酬勞成本 | 27,008 | 12,433 |
| A29900 | 限制員工權益股票酬勞成本 | 204,457 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損失 及合資份額 | 649,268 | 16,072 |
| A23100 | 處分投資(利益)損失 | (183,272) | 40,928 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯迴轉利益 | (319,202) | (131,157) |
| 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 | (35,330) | (112,702) |
| A31150 | 應收帳款 | (1,465,481) | (904,632) |
| A31200 | 存 貨 | (1,119,676) | (467,009) |
| A31240 | 其他流動資產 | (50,351) | 77,154 |
| A32150 | 應付帳款 | 888,080 | 1,235,756 |
| A32180 | 其他應付款 | 76,869 | 148,644 |
| A32230 | 其他流動負債 | (148,964) | 199,706 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (475) | (353) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 5,943,662 | 1,315,074 |
| A33300 | 支付之利息 | (8,122) | (1,686) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (45,595) | - |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>5,889,945</u> | <u>1,313,388</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (85,350) | (4,970) |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------|---------------------|---------------------|
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 1,200,767) | (\$ 6,385) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (2,915,950) | (170,880) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (2,681,248) | (33,054) |
| B07500 | 收取之利息 | 8,037 | 7,760 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(6,875,278)</u> | <u>246,518</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (480,000) | 480,000 |
| C01800 | 長期借款增加 | 786,840 | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | 3,906,014 | 364,682 |
| C09900 | 發行限制員工權利股票 | 55,190 | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (700,000) | (150,000) |
| C04700 | 現金減資 | - | (894,530) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 9,390 | 15,559 |
| C05100 | 庫藏股轉讓 | 25,892 | 238,879 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>3,603,326</u> | <u>54,590</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 2,617,993 | 1,614,496 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>2,455,926</u> | <u>841,430</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,073,919</u> | <u>\$ 2,455,926</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 110 年及 109 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 111 年 2 月 23 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 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 暨 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」及 IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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) |
|---|----------------------|
| 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 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」 | 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 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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絡市場之報價（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) 不動產、廠房及設備及無形資產（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不動產、產廠房及設備及無形資產（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二九。

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) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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。

(十七) 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。

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(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

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具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，僅於其很有可能具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具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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 625 | \$ 381 |
| 銀行支票及活期存款 | 2,914,254 | 2,455,545 |
| 約當現金(原始到期日在3個月 以內之定期存款) | <u>2,159,040</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,073,919</u> | <u>\$ 2,455,926</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$119,218</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$151,801 | \$ 72,186 |
| 私募基金 | <u>132,470</u> | <u>24,953</u> |
| | <u>\$284,271</u> | <u>\$ 97,139</u> |

八、其他金融資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期 存款 | <u>\$ 3,086,830</u> | <u>\$ 170,880</u> |

九、應收帳款淨額

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | <u>\$ 2,910,667</u> | <u>\$ 1,455,186</u> |

本公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 30 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：

110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 | <u>\$ 2,684,629</u> | <u>\$ 226,038</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,910,667</u> |

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 | <u>\$ 1,404,771</u> | <u>\$ 40,401</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,445,186</u> |

十、存 貨

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | <u>\$ 861,983</u> | <u>\$ 311,159</u> |
| 在製品 | <u>1,301,879</u> | <u>812,109</u> |
| 原物料 | <u>490,297</u> | <u>92,013</u> |
| | <u>\$ 2,654,159</u> | <u>\$ 1,215,281</u> |

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為8,831,939仟元及8,811,546仟元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益319,202仟元及131,157仟元。110及109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

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 4,050,456</u> | <u>\$ 4,537,073</u> |
| 非上市(櫃)公司 | | |
| 敦泰科技公司 | \$ 2,500,591 | \$ 2,974,195 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 1,543,791 | 1,562,878 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 6,074 | - |
| | <u>\$ 4,050,456</u> | <u>\$ 4,537,073</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 | |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 敦泰科技公司 | 100% | 100% |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 100% | 100% |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. (註) | 9.14% | - |

註：本公司及子公司對 FocalTech Smart Sensors, Ltd.之持股分別為 9.14% 及 57.31%，因此判斷本公司具主導 FocalTech Smart Sensors, Ltd.之實質能力，故將其列為子公司。

110 及 109 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 | 未 完 工 程 | 合 計 |
|--------------|-------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 74,551 | \$ 304 | \$ 16,878 | \$ - | \$ 91,733 |
| 增 添 | 120,637 | - | - | 1,080,130 | 1,200,767 |
| 處 分 | (5,185) | - | - | - | (5,185) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 190,003</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ 1,080,130</u> | <u>\$ 1,287,315</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 59,325 | \$ 304 | \$ 16,878 | \$ - | \$ 76,507 |
| 折舊費用 | 18,470 | - | - | - | 18,470 |
| 處 分 | (5,185) | - | - | - | (5,185) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 72,610</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,792</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 117,393</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,080,130</u> | <u>\$ 1,197,523</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 | (5,001) | - | - | - | (5,001) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 74,551</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ -</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 | (5,001) | - | - | - | (5,001) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 59,325</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 76,507</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 15,226</u> | <u>\$ -</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 |

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。

十三、商譽

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 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110及109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。

110及109年分別使用年折現率16.52%及15.45%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

| | <u>技術授權</u> | <u>電腦軟體</u> | <u>專利權</u> | <u>商標權</u> | <u>合計</u> |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 110年1月1日及 12月31日餘額 | <u>\$ 18,657</u> | <u>\$ 8,445</u> | <u>\$ 76,478</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 177,580</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 18,525 | \$ 8,445 | \$ 46,712 | \$ 44,400 | \$ 118,082 |
| 攤銷費用 | <u>132</u> | <u>-</u> | <u>7,785</u> | <u>7,400</u> | <u>15,317</u> |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 18,657</u> | <u>\$ 8,445</u> | <u>\$ 54,497</u> | <u>\$ 51,800</u> | <u>\$ 133,399</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,981</u> | <u>\$ 22,200</u> | <u>\$ 44,181</u> |

(接次頁)

(承前頁)

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

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、存出保證金

| | | |
|----------|---------------------|-------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 2,826,852</u> | <u>\$ 145,604</u> |

主要係本集團為確保取得穩定之代工產能，支付給供應商之產能保證金。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | | |
|--------|-------------|-------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 銀行信用借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 480,000</u> |
| 利率區間 | - | 0.88%~1.06% |

(二) 長期借款

| | | |
|--------|-------------------|-------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 銀行擔保借款 | <u>\$ 786,840</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | 1.00% | - |

上述銀行借款係用以購置辦公大樓，並以新購置之辦公大樓作為擔保品，請參閱附註三一。

十七、應付帳款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | \$ 2,292,621 | \$ 1,397,089 |
| 應付帳款－關係人 | 531,758 | 539,210 |
| | <u>\$ 2,824,379</u> | <u>\$ 1,936,299</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。

十八、其他應付款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付獎金 | \$ 306,928 | \$ 238,059 |
| 應付勞健保費 | 12,450 | 12,450 |
| 應付賠償準備 | 28,645 | 32,052 |
| 應付專業服務費及其他 | 68,402 | 56,995 |
| | <u>\$ 416,425</u> | <u>\$ 339,556</u> |

十九、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：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 40,265 | \$ 42,275 |
| 計畫資產公允價值 | (18,125) | (18,909) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 22,140</u> | <u>\$ 23,366</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 110年1月1日 | <u>\$ 42,275</u> | (\$ 18,909) | <u>\$ 23,366</u> |
| 利息費用(收入) | 338 | (154) | 184 |
| 認列於損益 | 338 | (154) | 184 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (90) | (90) |
| 精算損失—財務假設變動 | 764 | - | 764 |
| 精算利益—經驗調整 | (1,425) | - | (1,425) |
| 認列於其他綜合損益 | (661) | (90) | (751) |
| 雇主提撥 | - | (659) | (659) |
| 福利支付 | (1,687) | 1,687 | - |
| 110年12月31日 | <u>\$ 40,265</u> | (\$ 18,125) | <u>\$ 22,140</u> |
| 109年1月1日 | <u>\$ 45,235</u> | (\$ 21,157) | <u>\$ 24,078</u> |
| 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—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 | <u>\$ 42,275</u> | (\$ 18,909) | <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：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.65% | 0.8% |
| 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：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,263) | (\$ 1,501) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,314</u> | <u>\$ 1,566</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | <u>\$ 5,348</u> | <u>\$ 6,441</u> |
| 減少 1% | (\$ 4,670) | (\$ 5,567) |

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。

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 680</u> | <u>\$ 717</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 15.2 年 | 16.1 年 |

二十、存入保證金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 4,388,290</u> | <u>\$ 482,276</u> |

主要係於保證合約下客戶為保留本公司供貨而存入之保證金。

二一、權益

(一) 股本

普通股（每股面額新台幣 10 元）

| | 110年12月31日 | 109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>216,237</u> | <u>210,353</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,162,367</u> | <u>\$ 2,103,532</u> |

本公司於 110 年 12 月 31 日因員工離職已收回限制員工權利新股計 326 仟股，截至 110 年 12 月 31 日尚未完成經濟部變更登記。

(二) 資本公積

| | 發行溢價 (1) | 庫藏股 (1) | 限制員工權利 股票 | | 員工認股權 — 逾期失效 | | 合計 |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|----|
| | | | (2) | (2) | (1) | (1) | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 4,725,445 | \$ 69,361 | \$ - | \$ 14,903 | \$ 33,933 | \$ 4,843,642 | |
| 庫藏股轉讓給員工 | - | 1,947 | - | - | - | 1,947 | |
| 員工既得庫藏股 | - | 8,861 | - | (8,861) | - | - | |
| 庫藏股註銷 | - | (252) | - | - | - | (252) | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 66,351 | - | 66,351 | |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 11,945 | - | - | (6,319) | - | 5,626 | |
| 已既得員工認股權逾期失效 | - | - | - | (201) | 201 | - | |
| 發行限制員工權利股票 | - | - | 1,145,555 | - | - | 1,145,555 | |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 4,737,390</u> | <u>\$ 79,917</u> | <u>\$ 1,145,555</u> | <u>\$ 65,873</u> | <u>\$ 34,134</u> | <u>\$ 6,062,869</u> | |
| 109年1月1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) | - | - | |
| 庫藏股票授予員工認購 | - | 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，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，參閱附註二三之(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 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 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。

本公司於 110 年 8 月 19 日舉行股東常會，決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

| | |
|-----------|------------------|
| | <u>109年度</u> |
| 法定盈餘公積 | <u>\$101,230</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$122,316</u> |
| 現金股利 | <u>\$700,000</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 3.32</u> |

(四) 特別盈餘公積

| | |
|-------------|------------------|
| | <u>110年度</u> |
| 期初餘額 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>122,316</u> |
| 期末餘額 | <u>\$122,316</u> |

(五) 庫藏股票

| | |
|-------------------|---------------|
| | <u>單位（仟股）</u> |
| 109 年 1 月 1 日股數 | 10,978 |
| 本期減少 | (9,681) |
| 本期減資減少 | (519) |
| 109 年 12 月 31 日股數 | <u>778</u> |
| 110 年 1 月 1 日股數 | 778 |
| 本期減少 | (778) |
| 110 年 12 月 31 日股數 | <u>=</u> |

買回庫藏股票轉讓員工執行情形，請參閱附註二六之(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) 員工未賺得酬勞

| | 110年度 |
|------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ - |
| 本期發行 | (1,145,555) |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>331,835</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 813,720)</u> |

本公司於 109 年 6 月 20 日股東會通過 109 年限制員工權利新股發行辦法，並於 110 年 4 月 7 日及 110 年 7 月 29 日董事會分別通過發行 5,749 仟股及 236 仟股。相關說明參閱附註二六之(三)。

二二、收 入

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 人機介面應用晶片 | <u>\$ 18,335,785</u> | <u>\$ 11,366,680</u> |
| 勞務收入 | <u>-</u> | <u>43,670</u> |
| | <u>\$ 18,335,785</u> | <u>\$ 11,410,350</u> |

合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 合約負債(帳列其他流動負債) | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 6,951</u> | <u>\$ 106,683</u> |

二三、本年度淨利

(一) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 7,690 | \$ 814 |
| 押金設算息 | <u>440</u> | <u>1,078</u> |
| | <u>\$ 8,130</u> | <u>\$ 1,892</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 18,470 | \$ 10,567 |
| 無形資產 | <u>15,317</u> | <u>15,609</u> |
| | <u>\$ 33,787</u> | <u>\$ 26,176</u> |
| 折舊及攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 8,892 | \$ 722 |
| 營業費用 | <u>24,895</u> | <u>25,454</u> |
| | <u>\$ 33,787</u> | <u>\$ 26,176</u> |

(三) 員工福利費用

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 27,358 | \$ 25,596 |
| 確定福利計畫 (附註十九) | 184 | 363 |
| 股份基礎給付(附註二六) | 231,465 | 12,433 |
| 其他員工福利 | <u>1,132,215</u> | <u>833,872</u> |
| | <u>\$ 1,391,222</u> | <u>\$ 872,264</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 224,807 | \$ 94,586 |
| 營業費用 | <u>1,166,415</u> | <u>777,678</u> |
| | <u>\$ 1,391,222</u> | <u>\$ 872,264</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。110年度及109年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

金 額

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$316,730</u> | <u>\$123,450</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 30,000</u> | <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。

敦泰公司董事會決議配發110年度及109年度員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 董事會決議日期 | <u>111年2月23日</u> | <u>110年2月4日</u> |
| 員工酬勞 | <u>\$316,730</u> | <u>\$123,450</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 7,214</u> |

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之決議配發金額與110及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。

二四、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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生 | \$ 1,303,684 | \$ 108,514 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 59,307 | 54,139 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>1,334</u> |
| | <u>59,307</u> | <u>55,473</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,362,991</u> | <u>\$ 163,987</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 7,475,926</u> | <u>\$ 1,175,979</u> |
| 稅前淨利按有效稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$ 1,046,630 | \$ 164,637 |
| 稅上不可減除之費損 | - | 5,730 |
| 子公司預計盈餘分配產生之 | | |
| 所得稅 | 429 | 21,734 |
| 免稅所得 | (37,877) | - |
| 未認列之暫時性差異 | 89,897 | (29,448) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | - | 1,334 |
| 投資抵減不足 30%之所得稅 | | |
| 影響數 | <u>263,912</u> | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,362,991</u> | <u>\$ 163,987</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>110年12月31日</u> | <u>109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>\$ 1,501</u> | <u>\$ 2,032</u> |

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|--------|-------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 105 | \$ 50 |

(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：

110 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 | \$ 71,336 | (\$ 60,557) | \$ - | \$ 10,779 |
| 其 他 | (5,438) | (379) | (105) | (5,922) |
| | <u>\$ 65,898</u> | <u>(\$ 60,936)</u> | <u>(\$ 105)</u> | <u>\$ 4,857</u> |
| | | | | |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 無形資產 | \$ 8,232 | (\$ 2,058) | \$ - | \$ 6,174 |
| 採權益法認列國外 被投資公司之投資 收益 | 44,981 | 429 | - | 45,410 |
| | <u>\$ 53,213</u> | <u>(\$ 1,629)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,584</u> |

109 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 | \$ 89,699 | (\$ 18,363) | \$ - | \$ 71,336 |
| 其 他 | 623 | (6,011) | (50) | (5,438) |
| | 90,322 | (24,374) | (50) | 65,898 |
| 虧損扣抵 | 11,423 | (11,423) | - | - |
| | <u>\$ 101,745</u> | <u>(\$ 35,797)</u> | <u>(\$ 50)</u> | <u>\$ 65,898</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 | 23,247 | 21,734 | - | 44,981 |
| | <u>\$ 33,537</u> | <u>\$ 19,676</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,213</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 110 年及 109 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 1,770,810 仟元及 2,480,872 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 30.23</u> | <u>\$ 3.97</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 28.62</u> | <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

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 6,112,935</u> | <u>\$ 1,011,992</u> |

股 數

單位：仟股

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 202,208 | 254,897 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認購庫藏股計畫 | 8,157 | 14,592 |
| 員工認股權 | 475 | 569 |
| 限制員工權利新股 | 785 | - |
| 員工酬勞 | <u>1,984</u> | <u>1,322</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>213,609</u> | <u>271,380</u> |

二六、股份基礎給付協議

本公司於 110 及 109 年度未新增發行員工認股權及執行買回庫藏股情形。

(一) 認股權計畫

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

| 名 稱 | 110年12月31日 | | 109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 | \$5.37~36.17 | 0.11~1.27 | \$5.46~36.8 | 1.1~2.27 |
| 104 年度認股權計畫 | 15.6 | 3.67 | 15.9 | 4.67 |

上述員工認股權流通在外單位於 110 及 109 年度之相關資訊如下：

110 年度

| 名 稱 | 年初 | | 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) |
| 95 年度認股權計畫 | 398,199 | \$ 26.65 | (199,800) | \$ 33.04 | - | \$ - | 198,399 | \$ 19.86 |
| 104 年度認股權計畫 | 397,500 | 15.9 | (176,500) | 15.78 | (12,000) | 15.9 | 209,000 | 15.60 |

109 年度

| 名 稱 | 年初 | | 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) |
| 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 |

截至 110 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) 庫藏股轉讓員工執行情形

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) | 註 銷 股 數 (仟 股) | 轉 讓 價 格 (元) |
|------------|---|-----------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| 第四次買回庫藏股計畫 | | 107年7月26日 | 8,000 | 7,952 | (46) | (2) | \$ 33.69 (調整後) |
| 第五次買回庫藏股計畫 | | 107年8月23日 | 7,689 | 7,206 | (473) | (10) | 32.93 (調整後) |

截至 110 年 12 月 31 日，本公司轉讓庫藏股之彙總如下：

| 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 | | |
|---------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|
| 基 準 日 | 轉 讓 股 數 (仟 股) | 轉 讓 日 認 股 權 之 公 允 價 值 (元) | 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 | \$ - |
| 110/4/7 | 104 | 181.40 | 108/11/8 | 60 | - |
| | | | 109/3/20 | 1,399 | 3.70 |
| | | | 109/11/6 | 434 | 1.90 |
| | | | 110/4/7 | 572 | 181.20 |
| | | | 110/7/29 | 90 | 242.20 |
| 合 計 | <u>7,952</u> | | 合 計 | <u>7,206</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) 限制員工權利新股

本公司於 109 年 6 月 20 日股東會通過發行限制員工權利新股 6,000 仟股，每股發行價格 10 元，並於 109 年 8 月 12 日業經金管會核准。董事會決議發行情形如下：

| 給 予 日 | 每股公允價值(元) | 實際發行股數(仟股) |
|-----------|-----------|------------|
| 110年4月7日 | \$ 205 | 5,749 |
| 110年7月29日 | 265 | 236 |

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：

1. 獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 50%。
2. 獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 25%。
3. 獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 25%。

員工認購新股後達成既得條件前之限制如下：

1. 前述既得條件達成前，員工不得將其獲配之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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

員工獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，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。

於 110 及 109 年度，本公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 買回股份轉讓員工辦法 | \$ 27,008 | \$ 12,433 |
| 限制員工權利新股 | <u>204,457</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$231,465</u> | <u>\$ 12,433</u> |
| 調整科目： | | |
| 資本公積－員工認股權 | \$ 27,008 | \$ 12,433 |
| 其他權益－員工未賺得酬勞 | <u>204,457</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$231,465</u> | <u>\$ 12,433</u> |

二七、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 111 年 12 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。110 年及 109 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為 12,471 仟元及 9,140 仟元。

當期認列於損益之租賃給付如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 租賃給付 | <u>\$ 23,011</u> | <u>\$ 22,726</u> |

二八、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

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

110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)股票 | \$ 271,019 | \$ - | \$ - | \$ 271,019 |
| 私募基金 | - | - | 132,470 | 132,470 |
| | <u>\$ 271,019</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 132,470</u> | <u>\$ 403,489</u> |

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</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 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> |

110及109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</u> | <u>權 益</u> | <u>工 具</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>之 金 融 資 產</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 年初餘額 | \$ 24,953 | \$ 16,918 |
| 購 買 | 100,554 | 10,000 |
| 處 分 | (181) | - |
| 認列於損益(其他利益及 | | |
| 損失) | 7,144 | (1,965) |
| 年底餘額 | <u>\$132,470</u> | <u>\$ 24,953</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

| | 110年12月31日 | 109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 | \$ 403,489 | \$ 97,139 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | 13,898,268 | 4,217,596 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量（註2） | 8,415,934 | 3,238,131 |

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、長期借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，參閱附註三三。

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新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| 損益及權益 | 美 元 之 影 響 | |
|-------|-----------------------|----------------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| | <u>\$ 308,819</u> (i) | <u>\$ 67,415</u> (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存款、應收帳款、應付帳款、其他應付款、其他流動資產、存出保證金及其他流動負債。

(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、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：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 5,245,870</u> | <u>\$ 170,880</u> |
| — 金融負債 | <u>\$ 786,840</u> | <u>\$ 480,000</u> |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 2,910,927</u> | <u>\$ 2,454,853</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。

針對本公司 110 年及 109 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 7,277 仟元及 6,137 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 110 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 67%，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。

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。

110 年 12 月 31 日

| | 短於1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 無附息負債 | \$ 3,240,590 | \$ 4,388,290 | \$ - |
| 固定利率工具 | 214 | 155,832 | 631,008 |
| | <u>\$ 3,240,804</u> | <u>\$ 4,544,122</u> | <u>\$ 631,008</u> |

109 年 12 月 31 日

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

三十、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

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------------------|---------------|
| FocalTech Systems, Ltd. | 子 公 司 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 子 公 司 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 子 公 司 |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 子 公 司 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度 | 109年度 |
|---------|-----------------|-------|-----------|
| 勞務收入 | 子 公 司 | \$ - | \$ 43,670 |

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 | 110年度 | 109年度 |
|---------|-----------------|-----------|-----------|
| 進 貨 | 子 公 司 | \$ 38,340 | \$ 46,550 |

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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-------------------|------------|------------|
| 應付帳款 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech | \$ 515,551 | \$ 518,851 |
| | Electronics, Ltd. | | |
| | 其 他 | 16,207 | 20,359 |
| | | \$ 531,758 | \$ 539,210 |

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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-----------------|------------|------------|
| 預付款項 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech Smart | \$ - | \$ 85,440 |
| | Sensors, Ltd. | | |

(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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 預收款項 | 子公司 | | |
| | FocalTech Systems, Ltd. | <u>\$ 198,797</u> | <u>\$ 247,263</u> |

係本公司向子公司預收之勞務收入。

(七) 對主要管理階層之獎酬

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 長期員工福利 | \$ 3,145 | \$ 15,450 |
| 短期員工福利 | 81,536 | 40,107 |
| 退職後福利 | 488 | 459 |
| 股份基礎給付 | <u>33,657</u> | <u>2,689</u> |
| | <u>\$118,826</u> | <u>\$ 58,705</u> |

三一、質抵押之資產

下列資產作為銀行借款之擔保品：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|---------------------|-------------|
| 不動產、廠房及設備—未完工程 | <u>\$ 1,071,400</u> | <u>\$ -</u> |

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

聯詠科技股份有限公司於 110 年 8 月 9 日向智慧財產及商業法院對本公司提起專利侵權訴訟，主張本公司侵害 5 件專利，請求法院禁止本公司製造、為販賣之要約、販賣、使用或為上述目的進口侵害該等專利產品，並請求損害賠償。目前案件正在智慧財產及商業法院初步審理中，結果未知，對本公司之營運及財務無重大影響。

三三、具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：

110 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 | \$ 491,587 | 27.68 (美 元 : 新 台 幣) | \$13,607,140 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 146,331 | 27.68 (美 元 : 新 台 幣) | 4,050,456 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 268,452 | 27.68 (美 元 : 新 台 幣) | 7,430,763 |

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 | \$ 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 |
| <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 |

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：附表四。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

敦泰電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 110 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 | 資金性質 | 與業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳額 | 擔保名稱 | 品保價值 | 對個別對象資金貸與總額 (註2) | 貸與金額 (註2) | 備註 |
|------------|-------------------------|------------|-------|--------|------------------------------|------------------------------|----------------|------|-------------|---------|--------------|------|------|------|---------------------|--------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | FocalTech Systems, Ltd. | 敦泰電子股份有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 1,660,800 (USD 60,000) | \$ 1,660,800 (USD 60,000) | \$ | - | 有短期融通資金之必要者 | \$ - | 營運週轉 | \$ | - | - | \$ 2,382,050 | \$ 2,382,050 | (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，係指雙方間連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者為限。
- 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間從事資金貸與，或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製者，本辦法所稱之淨值，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：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 4：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68 計算。

敦泰電子股份有限公司
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

附表二

| 編號 (註1) | 背書保證 公司名稱 | 被背書 公司名稱 | 保證對象 | | 單一企業 背書保證 金額 (註2) | 本期最高背書 保證餘額 (註5) | 期末 背書 餘額 | 實際 支金額 | 以 財產 擔保 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 高註 限額 (註2) | 屬母 公司 對子 公司 背書 保證 金額 | 屬子 公司 對母 公司 背書 保證 金額 | 屬對 大陸 地區 背書 保證 | 註 |
|------------|--------------|-------------------------------|---------------------------|--------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|------------------------|--|--|----------------------------|--------|
| | | | 保 關 係 | 對 象 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 超過 | \$ 6,812,831 | \$ 1,245,600 (USD 45,000) | \$ 1,245,600 (USD 45,000) | \$ - | - | 9.14% | \$ 6,812,831 | 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 | 超過 | 6,812,831 | 1,262,326 (USD 45,604) | 1,262,326 (USD 45,604) | - | - | 9.26% | 6,812,831 | 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 | 超過 | 6,812,831 | 1,577,760 (USD 57,000) | 1,577,760 (USD 57,000) | 14,815 | - | 11.58% | 6,812,831 | Y | N | Y | (註3及6) |
| 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 | 超過 | 6,812,831 | 1,909,920 (USD 69,000) | 1,909,920 (USD 69,000) | 85,841 | - | 14.02% | 6,812,831 | Y | N | Y | (註3及6) |
| 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 | 超過 | 6,812,831 | 196,880 | 96,880 | - | - | 0.71% | 6,812,831 | 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 | 超過 | 6,812,831 | 96,880 (USD 3,500) | 96,880 (USD 3,500) | - | - | 0.71% | 6,812,831 | 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

- (1) 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。
- (2) 本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之總額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- (3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之各子子公司間背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之百。
- (4) 本公司及其子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。本公司及其子子公司整體對單一企業背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。
- (5) 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導準則編製者，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 0 仟元、0 仟元、0 仟元及 31,607 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，由敦泰電子提供背書保證共用額度 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：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 USD5,000 仟元，本期無實際動支。

註 7：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68、RMB\$1=\$4.3415 計算。

敦泰電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 110 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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股 | 帳 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 未 | |
|------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------|-------------|---------|------------------|-----|-----|
| | | | | | | | | 允 價 | 備 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－流動 | 1,461,000 | TWD 119,218 | 0.20 | TWD 119,218 | | |
| | 慧洋普通股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 170,000 | TWD 10,727 | 0.03 | TWD 10,727 | | |
| | 富邦金乙種特別股 | - | " | 2,882,000 | TWD 141,074 | 2.13 | TWD 141,074 | | |
| | 文晔甲種特別股 | - | | | | | | | |
| | 私募基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | - | TWD 12,581 | 0.96 | TWD 12,581 | | |
| | 中華開發貳生醫創投基金 | - | " | - | TWD 32,820 | 0.66 | TWD 32,820 | | |
| | 中華開發優勢基金 | - | " | - | TWD 12,211 | 4.37 | TWD 12,211 | | |
| | 群創開發創投基金 | - | " | - | TWD 74,858 | 35.71 | TWD 74,858 | | |
| | 國泰私募股權智慧科技基金 | - | " | - | | | | | |
| | | | | | | | | | |

註 1：對特別股之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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | 價格參考之參市價及經價報告 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|------------|------|----------|--------------|--------|--------------|----|-------------------|---------|------|---------------|---------|--------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | | | |
| 敦泰電子股份有限公司 | 辦公大樓 | 110/5/28 | \$ 1,071,400 | 依合約進展 | 保樂資產管理股份有限公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 參酌市價及經價報告 | 自用辦公大樓 | 無 |

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

附表五

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原股本(註2) | 投資期末(註2) | 資本金(註3) | 額年底(註3) | 期股 | 未結數 | 比率% | 帳面金額(註2) | 持有被投資公司本額(註4) | 本公司認列之損益(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 | TWD 7,059,264 | 5,491,200 | 100% | TWD 2,500,591 (USD 90,339) | (TWD 660,388) (USD 23,578) | (TWD 660,388) (USD 23,578) | 子公司 | |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 2,768 (USD 100) | TWD 2,848 (USD 100) | TWD 2,848 (USD 100) | 2 | 2 | 100% | TWD 1,543,791 (USD 55,773) | TWD 15,502 (USD 553) | TWD 15,502 (USD 553) | 子公司 | |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 85,350 | TWD 85,350 | TWD - | - | 3,000,000 | 9.14% | TWD 6,074 (USD 219) | (TWD 47,944) (USD 1,712) | (TWD 47,944) (USD 1,712) | 子公司 | |
| 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 | TWD 4,970 | TWD 4,970 | 142,000 | 142,000 | 50.00% | TWD - | (TWD 3,341) | TWD - | 合資 | |
| 臻正科技股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 238,821 | TWD 238,821 | TWD 238,821 | 18,813,050 | 18,813,050 | 57.31% | TWD 38,091 (USD 1,376) | (TWD 47,944) (USD 1,712) | (TWD 47,944) (USD 1,712) | 子公司 | |
| 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 | 17,417,000 | 17,417,000 | 100% | (TWD 289,349) | (TWD 87,310) | (TWD 87,310) | 子公司 | |
| 敦泰科技股份有限公司 | FocalTech Systems, Inc. | 美國 | 投資控股 | TWD 2,831,466 (USD 102,293) | TWD 2,831,466 (USD 102,293) | TWD 2,913,300 (USD 102,293) | 100 | 100 | 100% | TWD 2,312,135 (USD 83,531) | (TWD 653,934) (USD 23,347) | (TWD 653,934) (USD 23,347) | 子公司 | |
| FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | Cayman Islands | 投資控股 | TWD 646,330 (USD 23,350) | TWD 646,330 (USD 23,350) | TWD 665,010 (USD 23,350) | 2 | 2 | 100% | TWD 2,382,050 (USD 86,057) | (TWD 654,693) (USD 23,374) | (TWD 654,693) (USD 23,374) | 子公司 | |
| FocalTech Systems, Ltd. | 臻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 | 2,000,000 | 2,000,000 | 100% | TWD 110,304 (USD 3,985) | (TWD 29,260) (USD 1,045) | (TWD 29,260) (USD 1,045) | 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110年12月31日之匯率 US\$1=\$27.68 計算。

註3：係按109年12月31日之匯率 US\$1=\$28.48 計算。

註4：係按110年1月1日至12月31日之平均匯率 US\$1=\$28.009 計算。

敦泰電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 110 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) | 本期匯出或收回投資金額 | | 自本期初累積匯出金額 (註 1) | 自本期末累積匯出金額 (註 1) | 被投資公司本期損益 (註 2) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列損益 (註 2) | 期末帳面金額 (註 1) | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------|----|---------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | | | | |
| 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 55,360 (USD 2,000) | (註 3 及 4) | \$ - | - | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 27,680 (USD 1,000) | (TWD 6,034) (USD 215) | 100% | (TWD 6,034) (USD 215) | TWD 29,525 (USD 1,067) | \$ - | - |
| 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 63,664 (USD 2,300) | (註 3) | - | - | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 27,680 (USD 1,000) | TWD 199,146 (USD 7,110) | 100% | TWD 199,146 (USD 7,110) | TWD 257,102 (USD 9,288) | - | - |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 消費性電子晶片之設計及研發 | TWD 1,024,164 (USD 37,000) | (註 4) | - | - | - | - | (TWD 236,158) (USD 8,432) | 100% | (TWD 236,158) (USD 8,432) | TWD 1,199,837 (USD 43,347) | - | - |
| 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 130,245 (RMB 30,000) | (註 4) | - | - | - | - | TWD 13,371 (USD 477) | 100% | TWD 13,371 (USD 477) | TWD 229,356 (USD 8,286) | - | - |

| 本期末大陸地區累計自台灣匯出投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定 |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|
| \$55,360 (USD 2,000) | \$1,673,730 (USD 60,467) | 陸地區投資限額 |
| | | \$8,175,396 |

註 1：係按 110 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$27.68、RMB\$1=\$4.3415 計算。

註 2：係按 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$28.009、RMB\$1=\$4.3417 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。

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 | 110 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|-----------|----|-------------|------------|------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 18,125,416 | 8,970,922 | 9,154,494 | 102 |
| 基金及投資 | | 591,183 | 482,636 | 108,547 | 22 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,468,605 | 1,321,940 | 1,146,665 | 87 |
| 無形資產 | | 1,284,496 | 1,300,470 | (15,974) | (1) |
| 其他資產 | | 2,862,234 | 269,085 | 2,593,149 | 964 |
| 資產總額 | | 25,331,934 | 12,345,053 | 12,986,881 | 105 |
| 流動負債 | | 6,415,495 | 3,956,253 | 2,459,242 | 62 |
| 非流動負債 | | 5,268,477 | 577,340 | 4,691,137 | 813 |
| 負債總額 | | 11,683,972 | 4,533,593 | 7,150,379 | 158 |
| 股本 | | 2,162,367 | 2,103,532 | 58,835 | 3 |
| 資本公積 | | 6,062,869 | 4,843,642 | 1,219,227 | 25 |
| 保留盈餘 | | 6,425,625 | 1,012,301 | 5,413,324 | 535 |
| 其他權益 | | (1,025,199) | (122,316) | (902,883) | 738 |
| 庫藏股票 | | 0 | (24,316) | 24,316 | (100) |
| 非控制權益 | | 22,300 | (1,383) | 23,683 | (1,712) |
| 股東權益總額 | | 13,647,962 | 7,811,460 | 5,836,502 | 75 |

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. 流動資產增加：主係現金及約當現金、應收帳款、存貨及其他金融資產增加所致。
2. 基金及投資增加：主係投資金融商品增加及評價利益所致。
3. 不動產、廠房及設備增加：主係取得辦公大樓增加所致。
4. 其他資產增加：主係存出保證金增加所致。
5. 流動負債增加：主係應付帳款及本期所得稅負債增加所致。
6. 非流動負債增加：主係存入保證金增加所致。
7. 資本公積增加：主係發行限制員工權利新股所致。
8. 保留盈餘增加：主係 110 年獲利所致。
9. 其他權益減少：主係發行限制員工權利新股所致。
10. 庫藏股減少：主係庫藏股收回註銷所致。
11. 非控制權益增加：主係 110 年子公司辦理增資所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|--|----|------------|------------|-----------|------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 21,991,497 | 13,800,348 | 8,191,149 | 59 |
| 營業毛利 | | 10,729,399 | 3,428,776 | 7,300,623 | 213 |
| 營業淨(損)利 | | 7,130,466 | 1,030,737 | 6,099,729 | 592 |
| 營業外收入及支出 | | 472,604 | 126,360 | 346,244 | 274 |
| 稅前淨利 | | 7,603,070 | 1,157,097 | 6,445,973 | 557 |
| 本期淨利 | | 6,096,850 | 983,458 | 5,113,392 | 520 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | | (91,765) | (131,355) | 39,590 | (30) |
| 本期綜合損益總額 | | 6,005,085 | 852,103 | 5,152,982 | 605 |
| 本年度歸屬予母公司業主淨(損)利 | | 6,112,935 | 1,011,992 | 5,100,943 | 504 |
| 本年度歸屬予母公司業主綜合損益 | | 6,024,418 | 884,178 | 5,140,240 | 581 |
| 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 110 年度因漲價效應所致。 | | | | | |
| 2. 營業外收入及支出增加：主係投資金融商品評價利益所致。 | | | | | |
| 3. 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、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 110 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 |
| 4,011,682 | 4,972,552 | (2,487,960) | (39,286) | 6,456,988 | — | — |

(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 4,972,552 仟元，主係本期淨利增加所致。
- 投資活動：淨現金流出新台幣 6,393,546 仟元，主係購置辦公大樓增加、其他金融資產增加以及存出保證金增加所致。
- 籌資活動：淨現金流入新台幣 3,905,586 仟元，主係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 110 年度採權益法之投資損失為新台幣 649,268 仟元，主係 110 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

(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 110 年及 109 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 10,604 仟元及 9,445 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匯率波動之影響。針對本集團 110 年 12 月 31 日之美金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 |
|-------|---------|
| 損益及權益 | 271,944 |

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(包括資通安全風險)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。另，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。

(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商進貨來源，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。110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

有重大影響之訴訟、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) 其他重要風險及因應措施：無。

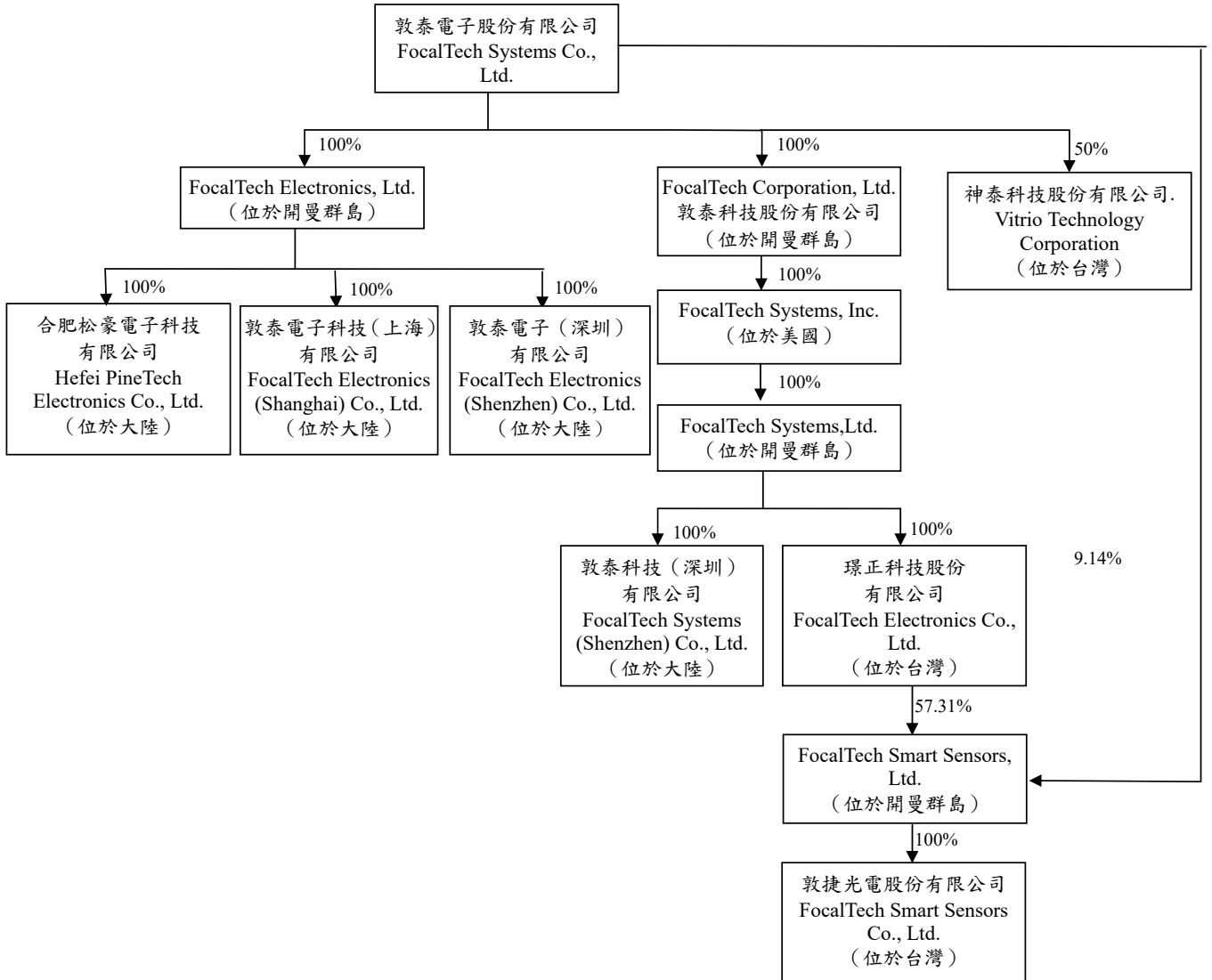
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一).關係企業組織圖

110年12月31日



(二) 關係企業基本資料

110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 | 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 | 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 | 大陸 | USD2,000 | 消費性電子晶片之銷售服務 |
| 璟正科技股份有限公司 | 95/06 | 台灣 | 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 | 台灣 | TWD87,085 | 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 | 台灣 | RMB30,000 | 消費性電子晶片之研發及銷售 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 106/12 | 開曼群島 | USD13,618 | 投資控股 |
| 神泰科技股份有限公司 | 109/09 | 台灣 | 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

110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 郭曉鵬 | — | — |
| 璟正科技股份有限公司 | 董事長 | 胡正大 | — | — |
| 敦捷光電股份有限公司 | 董事長 | 吳培滋 | — | — |
| 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 郭建兵 王連國 郭曉鵬 | — | — |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 董事長 | 吳培滋 | — | — |
| | 董事 | GWAA LLC(指派代表人:吳培滋) | 375,000 | 1.14% |
| | 董事 | 璟正科技(指派代表人:吳佩欣) | 18,813,050 | 57.31% |
| | 董事 | 敦泰電子(指派代表人:徐瑞成) | 3,000,000 | 9.14% |
| | 董事 | 蔡洲灝 | — | — |
| | 董事 | 譚言 | — | — |
| 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 | 張維杰 | | |

(六) 各關係企業營運概況：

110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 | 2,508,308 | 7,717 | 2,500,591 | - | (6,767) | (660,388) | 註 1 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 2,768 | 2,007,532 | 463,741 | 1,543,791 | 158,771 | (195,219) | 15,502 | 註 1 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 376,952 | 66,467 | - | 66,467 | 42,014 | 39,296 | (47,944) | (1.46) |
| FocalTech Systems, Inc. | 2,831,466 | 2,599,000 | 286,865 | 2,312,135 | 21,287 | 599 | (653,934) | 註 1 |
| FocalTech Systems, Ltd. | 646,330 | 2,894,455 | 512,405 | 2,382,050 | 6,467 | (402,786) | (654,693) | 註 1 |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 1,024,164 | 1,492,263 | 292,426 | 1,199,837 | 702,122 | (126,909) | (236,158) | 註 2 |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 63,664 | 1,852,684 | 1,595,582 | 257,102 | 3,551,251 | 199,730 | 199,146 | 註 2 |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 55,360 | 51,094 | 21,569 | 29,525 | 111,205 | 5,270 | (6,034) | 註 2 |
| 璟正科技股份有限公司 | 20,000 | 110,304 | - | 110,304 | 1,657 | 63 | (29,260) | 註 1 |
| 敦捷光電股份有限公司 | 87,085 | 13,989 | 303,338 | (289,349) | 15,531 | (94,880) | (87,310) | 註 1 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 130,245 | 286,532 | 57,176 | 229,356 | 54,250 | (20,723) | 13,371 | 註 2 |
| 神泰科技股份有限公司 | 4,970 | 2,592,413 | 1,762,500 | 829,913 | (98,405) | (3,333,005) | (3,341,193) | (11.76) |

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