

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第3季

地址：新竹縣竹北市環科一路23號11樓之1

電話：(03)6561660

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁      | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4      |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5        |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 6        |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 7        |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9      |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |          |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 10       |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10       |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~11    |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 11~12    |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12       |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 13~36    |   | 六~二九               |
| (七) 關係人交易                 | 36       |   | 三十                 |
| (八) 質抵押之資產                | 36       |   | 三一                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 37       |   | 三二                 |
| (十) 重大之災害損失               | -        |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -        |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 37~38    |   | 三三                 |
| (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 38、40~43 |   | 三四                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 38、44    |   | 三四                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 39、45    |   | 三四                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 39       |   | 三四                 |
| (十四) 部門資訊                 | 39       |   | 三五                 |

### 會計師核閱報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

敦泰電子股份有限公司及子公司（敦泰集團）民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,246,306 仟元及 2,265,707 仟元，分別占合併資產總額之 12% 及 10%；負債總額分別為 973,382 仟元及 1,071,062 仟元，分別占合併負債總額之 10% 及 8%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損失總額分別為(7,652)

仟元、7,509 仟元、(3,631)仟元及 72,307 仟元，分別占合併綜合損益總額之(3%)、0%、(1%)及 5%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達敦泰集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭 宇 閱



郭宇閱

會計師 邵 志 明



邵志明

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 11 月 10 日

民國 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 112年9月30日 |                   |            | 111年12月31日 |                   |            | 111年9月30日 |                   |            |
|------|---------------------------|-----------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|-----------|-------------------|------------|
|      |                           | 金         | 額                 | %          | 金          | 額                 | %          | 金         | 額                 | %          |
|      | 流動資產                      |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)              | \$        | 4,226,026         | 22         | \$         | 5,674,470         | 27         | \$        | 5,651,666         | 25         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)     |           | 259,161           | 1          |            | -                 | -          |           | -                 | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註十)               |           | 1,599,687         | 9          |            | 1,148,471         | 6          |           | 1,215,112         | 5          |
| 130X | 存貨(附註十一)                  |           | 3,297,716         | 17         |            | 5,753,731         | 28         |           | 7,064,135         | 31         |
| 1476 | 其他金融資產(附註九)               |           | 2,634,009         | 14         |            | 517,464           | 2          |           | 696,913           | 3          |
| 1479 | 其他流動資產                    |           | 205,177           | 1          |            | 258,794           | 1          |           | 361,778           | 2          |
| 11XX | 流動資產總計                    |           | <u>12,221,776</u> | <u>64</u>  |            | <u>13,352,930</u> | <u>64</u>  |           | <u>14,989,604</u> | <u>66</u>  |
|      | 非流動資產                     |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)     |           | 469,899           | 3          |            | 467,143           | 2          |           | 466,459           | 2          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八) |           | 187,530           | 1          |            | 179,137           | 1          |           | 187,345           | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三)           |           | 2,480,822         | 13         |            | 2,514,208         | 12         |           | 2,530,122         | 11         |
| 1805 | 商譽(附註十四)                  |           | 1,237,268         | 7          |            | 1,237,268         | 6          |           | 1,237,268         | 6          |
| 1821 | 其他無形資產(附註十五)              |           | 60,147            | -          |            | 60,549            | -          |           | 67,676            | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產                   |           | 191,662           | 1          |            | 306,129           | 2          |           | 352,747           | 2          |
| 1920 | 存出保證金(附註十六)               |           | 2,112,216         | 11         |            | 2,654,474         | 13         |           | 2,746,308         | 12         |
| 1990 | 其他非流動資產(附註三一)             |           | 17,707            | -          |            | 25,347            | -          |           | 57,316            | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                   |           | <u>6,757,251</u>  | <u>36</u>  |            | <u>7,444,255</u>  | <u>36</u>  |           | <u>7,645,241</u>  | <u>34</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$        | <u>18,979,027</u> | <u>100</u> | \$         | <u>20,797,185</u> | <u>100</u> | \$        | <u>22,634,845</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                     |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
|      | 流動負債                      |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 2100 | 短期借款(附註十七)                | \$        | 875,631           | 5          | \$         | 3,070,806         | 15         | \$        | 3,426,058         | 15         |
| 2170 | 應付帳款(附註十八)                |           | 1,797,850         | 9          |            | 929,492           | 4          |           | 2,046,843         | 9          |
| 2209 | 其他應付款(附註十九)               |           | 1,355,644         | 7          |            | 1,653,776         | 8          |           | 1,762,469         | 8          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)              |           | 415,556           | 2          |            | 629,303           | 3          |           | 694,543           | 3          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七)          |           | 144,594           | 1          |            | 25,000            | -          |           | -                 | -          |
| 2399 | 其他流動負債(附註二三)              |           | 188,681           | 1          |            | 81,038            | -          |           | 67,242            | -          |
| 21XX | 流動負債總計                    |           | <u>4,777,956</u>  | <u>25</u>  |            | <u>6,389,415</u>  | <u>30</u>  |           | <u>7,997,155</u>  | <u>35</u>  |
|      | 非流動負債                     |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 2540 | 長期借款(附註十七)                |           | 820,682           | 5          |            | 961,840           | 5          |           | 986,840           | 5          |
| 2570 | 遞延所得稅負債                   |           | 217,065           | 1          |            | 216,757           | 1          |           | 238,547           | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四)              |           | 13,213            | -          |            | 13,560            | -          |           | 21,682            | -          |
| 2645 | 存入保證金(附註二一)               |           | 3,814,421         | 20         |            | 4,369,353         | 21         |           | 4,579,403         | 20         |
| 2670 | 其他非流動負債                   |           | -                 | -          |            | -                 | -          |           | 10,400            | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                   |           | <u>4,865,381</u>  | <u>26</u>  |            | <u>5,561,510</u>  | <u>27</u>  |           | <u>5,836,872</u>  | <u>26</u>  |
| 2XXX | 負債總計                      |           | <u>9,643,337</u>  | <u>51</u>  |            | <u>11,950,925</u> | <u>57</u>  |           | <u>13,834,027</u> | <u>61</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二二及二七)      |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
|      | 股本                        |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 3110 | 普通股                       |           | 2,158,720         | 11         |            | 2,161,107         | 11         |           | 2,162,377         | 9          |
| 3200 | 資本公積                      |           | 5,891,222         | 31         |            | 6,041,988         | 29         |           | 6,066,222         | 27         |
|      | 保留盈餘                      |           |                   |            |            |                   |            |           |                   |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                    |           | 712,562           | 4          |            | 712,562           | 3          |           | 712,562           | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                    |           | -                 | -          |            | 211,479           | 1          |           | 211,479           | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                     |           | 692,008           | 4          |            | 196,847           | 1          |           | 159,998           | 1          |
| 3300 | 保留盈餘總計                    |           | <u>1,404,570</u>  | <u>8</u>   |            | <u>1,120,888</u>  | <u>5</u>   |           | <u>1,084,039</u>  | <u>5</u>   |
| 3400 | 其他權益                      |           | 35,582            | -          |            | (296,495)         | (1)        |           | (314,847)         | (1)        |
| 3500 | 庫藏股票                      |           | (163,060)         | (1)        |            | (196,057)         | (1)        |           | (213,824)         | (1)        |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                |           | <u>9,327,034</u>  | <u>49</u>  |            | <u>8,831,431</u>  | <u>43</u>  |           | <u>8,783,967</u>  | <u>39</u>  |
| 36XX | 非控制權益(附註二二)               |           | 8,656             | -          |            | 14,829            | -          |           | 16,851            | -          |
| 3XXX | 權益總計                      |           | <u>9,335,690</u>  | <u>49</u>  |            | <u>8,846,260</u>  | <u>43</u>  |           | <u>8,800,818</u>  | <u>39</u>  |
|      | 負債與權益總計                   | \$        | <u>18,979,027</u> | <u>100</u> | \$         | <u>20,797,185</u> | <u>100</u> | \$        | <u>22,634,845</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

| 代 碼  | 112年7月1日至9月30日   |       | 111年7月1日至9月30日 |        | 112年1月1日至9月30日 |       | 111年1月1日至9月30日 |       |  |
|------|------------------|-------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|-------|--|
|      | 金 額              | %     | 金 額            | %      | 金 額            | %     | 金 額            | %     |  |
| 4000 | \$ 3,598,407     | 100   | \$ 2,370,317   | 100    | \$ 9,936,037   | 100   | \$ 9,590,291   | 100   |  |
| 5000 | ( 2,892,033)     | ( 80) | ( 4,369,610)   | ( 184) | ( 7,984,301)   | ( 80) | ( 8,921,002)   | ( 93) |  |
| 5900 | 706,374          | 20    | ( 1,999,293)   | ( 84)  | 1,951,736      | 20    | 669,289        | 7     |  |
|      | 營業費用（附註二四、二八及三十） |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 6100 | ( 102,016)       | ( 3)  | ( 137,921)     | ( 6)   | ( 260,872)     | ( 3)  | ( 399,398)     | ( 4)  |  |
| 6200 | ( 105,181)       | ( 3)  | ( 145,431)     | ( 6)   | ( 320,075)     | ( 3)  | ( 437,569)     | ( 5)  |  |
| 6300 | ( 485,837)       | ( 14) | ( 671,579)     | ( 28)  | ( 1,284,519)   | ( 13) | ( 2,091,413)   | ( 22) |  |
| 6000 | ( 693,034)       | ( 20) | ( 954,931)     | ( 40)  | ( 1,865,466)   | ( 19) | ( 2,928,380)   | ( 31) |  |
| 6900 | 13,340           | -     | ( 2,954,224)   | ( 124) | 86,270         | 1     | ( 2,259,091)   | ( 24) |  |
|      | 營業外收入及支出         |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 7050 | ( 10,636)        | -     | ( 15,025)      | ( 1)   | ( 43,045)      | -     | ( 25,183)      | -     |  |
| 7100 | 69,413           | 2     | 18,807         | 1      | 180,671        | 2     | 45,467         | -     |  |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |       |                |        |                |       |                |       |  |
|      | 4,171            | -     | ( 28,213)      | ( 1)   | 35,643         | -     | ( 79,468)      | ( 1)  |  |
| 7590 | 15,908           | -     | 25,155         | 1      | 33,277         | -     | 174,220        | 2     |  |
| 7630 | 58,689           | 2     | ( 14,956)      | ( 1)   | 57,125         | 1     | 279,178        | 3     |  |
| 7000 | 137,545          | 4     | ( 14,232)      | ( 1)   | 263,671        | 3     | 394,214        | 4     |  |
| 7900 | 150,885          | 4     | ( 2,968,456)   | ( 125) | 349,941        | 4     | ( 1,864,877)   | ( 20) |  |
| 7951 | ( 26,480)        | ( 1)  | 198,222        | 8      | ( 72,824)      | ( 1)  | ( 99,713)      | ( 1)  |  |
| 8200 | 124,405          | 3     | ( 2,770,234)   | ( 117) | 277,117        | 3     | ( 1,964,590)   | ( 21) |  |
|      | 其他綜合損益           |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目    |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 8361 | 133,518          | 4     | 168,225        | 7      | 128,146        | 1     | 380,081        | 4     |  |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值    |       |                |        |                |       |                |       |  |
|      | 1,570            | -     | ( 3,314)       | -      | 3,467          | -     | ( 12,415)      | -     |  |
|      | 後續可能重分類至損益之      |       |                |        |                |       |                |       |  |
|      | 135,088          | 4     | 164,911        | 7      | 131,613        | 1     | 367,666        | 4     |  |
| 8300 | 135,088          | 4     | 164,911        | 7      | 131,613        | 1     | 367,666        | 4     |  |
| 8500 | \$ 259,493       | 7     | (\$ 2,605,323) | ( 110) | \$ 408,730     | 4     | (\$ 1,596,924) | ( 17) |  |
|      | 淨利（淨損）歸屬於：       |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 8610 | \$ 126,963       | 3     | (\$ 2,760,461) | ( 117) | \$ 283,682     | 3     | (\$ 1,941,586) | ( 21) |  |
| 8620 | ( 2,558)         | -     | ( 9,773)       | -      | ( 6,565)       | -     | ( 23,004)      | -     |  |
| 8600 | \$ 124,405       | 3     | (\$ 2,770,234) | ( 117) | \$ 277,117     | 3     | (\$ 1,964,590) | ( 21) |  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：       |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 8710 | \$ 261,766       | 7     | (\$ 2,604,307) | ( 110) | \$ 414,903     | 4     | (\$ 1,591,475) | ( 17) |  |
| 8720 | ( 2,273)         | -     | ( 1,016)       | -      | ( 6,173)       | -     | ( 5,449)       | -     |  |
| 8700 | \$ 259,493       | 7     | (\$ 2,605,323) | ( 110) | \$ 408,730     | 4     | (\$ 1,596,924) | ( 17) |  |
|      | 每股盈餘（虧損）（附註二六）   |       |                |        |                |       |                |       |  |
| 9750 | \$ 0.61          |       | (\$ 13.57)     |        | \$ 1.37        |       | (\$ 9.53)      |       |  |
| 9850 | \$ 0.60          |       |                |        | \$ 1.33        |       |                |       |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告）

董事長：



經理人：



會計主管：





新台幣仟元  
民國 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司                             |              |              |             |             |                                   | 其 他 主 權 之 權 益                                     |               |              |               |               | 非 控 制 權 益     | 權 益 總 額       |
|-----|---|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------------------|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 普 通 股                                   | 資 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 未 實 現 損 益 | 員 工 未 賺 得 酬 勞 | 庫 藏 股 票      | 總 計           |               |               |               |
| A1  | 111 年 1 月 1 日 餘 額                       | \$ 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 |
| B1  | 110 年度盈餘分配                              | -            | -            | 611,332     | -           | ( 611,332 )                       | -   | -             | -            | -             | -             | -             | -             |
| B3  | 法定盈餘公積                                  | -            | -            | -           | -           | ( 89,163 )                        | -   | -             | -            | -             | -             | -             | -             |
| B5  | 特別盈餘公積                                  | -            | -            | -           | -           | ( 3,400,000 )                     | -   | -             | -            | ( 3,400,000 ) | -             | ( 3,400,000 ) |               |
| D1  | 本公司股東現金股利                               | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | -             | -             | ( 3,400,000 ) |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 損             | -            | -            | -           | -           | ( 1,941,586 )                     | -   | -             | -            | ( 1,941,586 ) | ( 23,004 )    | ( 1,964,590 ) |               |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -            | -            | -           | -           | -                                 | 362,526   | ( 12,415 )    | -            | 350,111       | 17,555        | 367,666       |               |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -            | -            | -           | -           | ( 1,941,586 )                     | 362,526   | ( 12,415 )    | -            | ( 1,591,475 ) | ( 5,449 )     | ( 1,596,924 ) |               |
| T1  | 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本                       | -            | 42,511       | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 42,511        | -             | 42,511        |               |
| L1  | 庫 藏 股 買 回                               | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | ( 507,621 )   | ( 507,621 )   | ( 507,621 )   |               |
| F3  | 庫 藏 股 轉 讓                               | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 293,797       | 293,797       | 293,797       |               |
| N1  | 執 行 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股             | 2,430        | 10,452       | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | 12,882        | -             | 12,882        |
| L3  | 註 銷 限 制 員 工 權 利 股 票                     | ( 2,420 )    | ( 49,610 )   | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 49,610        | ( 2,420 )     | ( 2,420 )     |               |
| G1  | 限 制 員 工 權 利 股 票 酬 勞 成 本                 | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 310,631       | 310,631       | 310,631       |               |
| Z1  | 111 年 9 月 30 日 餘 額                      | \$ 2,162,377 | \$ 6,066,222 | \$ 712,562  | \$ 211,479  | \$ 159,998                        | \$ 150,878  | (\$ 12,246)   | (\$ 453,479) | (\$ 213,824)  | \$ 8,783,967  | \$ 16,851     | \$ 8,800,818  |
| A1  | 112 年 1 月 1 日 餘 額                       | \$ 2,161,107 | \$ 6,041,988 | \$ 712,562  | \$ 211,479  | \$ 196,847                        | \$ 52,472   | (\$ 13,138)   | (\$ 335,829) | (\$ 196,057)  | \$ 8,831,431  | \$ 14,829     | \$ 8,846,260  |
| B17 | 111 年度盈餘分配                              | -            | -            | -           | ( 211,479 ) | 211,479                           | -   | -             | -            | -             | -             | -             | -             |
| D1  | 特別盈餘公積迴轉                                | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | -             | -             | -             |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利             | -            | -            | -           | -           | 283,682                           | -   | -             | -            | 283,682       | ( 6,565 )     | 277,117       |               |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -            | -            | -           | -           | -                                 | 127,754   | 3,467         | -            | 131,221       | 392           | 131,613       |               |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -            | -            | -           | -           | 283,682                           | 127,754   | 3,467         | -            | 414,903       | ( 6,173 )     | 408,730       |               |
| C15 | 資 本 公 積 配 發 現 金 股 利                     | -            | ( 108,000 )  | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | ( 108,000 )   | -             | ( 108,000 )   |
| C17 | 其 他 資 本 公 積 變 動                         | -            | ( 2,079 )    | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | ( 2,079 )     | -             | ( 2,079 )     |
| T1  | 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本                       | -            | 19,750       | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 19,750        | -             | 19,750        |               |
| N1  | 執 行 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股             | 463          | 508          | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | -             | 971           | -             | 971           |
| G1  | 限 制 員 工 權 利 股 票 酬 勞 成 本                 | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 139,911       | 139,911       | 139,911       |               |
| L3  | 註 銷 限 制 員 工 權 利 股 票                     | ( 2,850 )    | ( 60,945 )   | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 60,945        | ( 2,850 )     | ( 2,850 )     |               |
| F3  | 庫 藏 股 轉 讓                               | -            | -            | -           | -           | -                                 | -   | -             | -            | 32,997        | 32,997        | 32,997        |               |
| Z1  | 112 年 9 月 30 日 餘 額                      | \$ 2,158,720 | \$ 5,891,222 | \$ 712,562  | \$ -        | \$ 692,008                        | \$ 180,226  | (\$ 9,671)    | (\$ 134,973) | (\$ 163,060)  | \$ 9,327,034  | \$ 8,656      | \$ 9,335,690  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|--------|-----------------------------|--------------------|---------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                    |                     |
| A10000 | 稅前淨利（淨損）                    | \$ 349,941         | (\$ 1,864,877)      |
| A20010 | 收益費損項目                      |                    |                     |
| A20100 | 折舊費用                        | 85,087             | 86,332              |
| A20200 | 攤銷費用                        | 70,625             | 48,369              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨（利益）損失 | ( 35,643)          | 79,468              |
| A20900 | 財務成本                        | 43,045             | 25,183              |
| A21200 | 利息收入                        | ( 180,671)         | ( 45,467)           |
| A21900 | 認股權酬勞成本                     | 19,750             | 42,511              |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失               | 170                | 265                 |
| A23100 | 處分投資損失（利益）                  | 1,803              | ( 97,765)           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（迴轉）提列<br>損失         | ( 934,930)         | 2,518,144           |
| A24100 | 未實現外幣兌換損益                   | 36,919             | 176,784             |
| A29900 | 限制員工權利股票酬勞成本                | 139,911            | 310,631             |
| 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<br>之金融資產      | ( 209,873)         | 102,575             |
| A31150 | 應收票據及帳款                     | ( 446,601)         | 2,049,694           |
| A31200 | 存 貨                         | 3,415,398          | ( 5,719,297)        |
| A31240 | 其他流動資產                      | 64,175             | 179,114             |
| A32150 | 應付帳款                        | 861,210            | ( 583,028)          |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 346,716)         | 22,976              |
| A32230 | 其他流動負債                      | 107,195            | ( 46,775)           |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 347)             | ( 458)              |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 3,040,448          | ( 2,715,621)        |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 44,040)          | ( 24,282)           |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 189,038)         | ( 1,392,777)        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）               | <u>2,807,370</u>   | <u>( 4,132,680)</u> |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼    |                            | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                     |                     |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | \$ -                | \$ 58,569           |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 28,764)           | ( 109,565)          |
| B03700 | 存出保證金減少                    | 542,373             | 96,163              |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 70,180)           | ( 54,825)           |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少               | ( 2,086,336)        | 3,263,993           |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加)              | 7,905               | ( 46,444)           |
| B07500 | 收取之利息                      | <u>179,723</u>      | <u>42,213</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入              | <u>( 1,455,279)</u> | <u>3,250,104</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                     |                     |
| C00100 | 短期借款(減少)增加                 | ( 2,212,504)        | 3,105,555           |
| C01800 | 長期借款(減少)增加                 | ( 23,993)           | 200,000             |
| C03100 | 存入保證金(減少)增加                | ( 555,130)          | 181,641             |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 108,000)          | ( 3,400,000)        |
| C04800 | 員工執行認股權                    | 971                 | 12,882              |
| C04900 | 庫藏股買回                      | -                   | ( 507,621)          |
| C05100 | 庫藏股轉讓                      | 32,997              | 293,797             |
| C09900 | 收回限制員工權利股票                 | ( 2,850)            | ( 2,420)            |
| C09900 | 其 他                        | <u>( 2,079)</u>     | <u>-</u>            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 2,870,588)</u> | <u>( 116,166)</u>   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>70,053</u>       | <u>193,420</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少                 | ( 1,448,444)        | ( 805,322)          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | <u>5,674,470</u>    | <u>6,456,988</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 4,226,026</u> | <u>\$ 5,651,666</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月10日核閱報告)

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。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 112 年 11 月 10 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 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|------------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註2)     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3)     |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

### (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 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日 (註 2) |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

|                        | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 8,115            | \$ 15,560           | \$ 8,809            |
| 銀行支票及活期存款              | 1,776,132           | 1,855,151           | 1,469,762           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款） | 2,441,779           | 3,803,759           | 4,173,095           |
|                        | <u>\$ 4,226,026</u> | <u>\$ 5,674,470</u> | <u>\$ 5,651,666</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|               | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>    |                   |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                   |                   |                   |
| 政府公債          | \$ 255,008        | \$ -              | \$ -              |
| 受益憑證          | 4,153             | -                 | -                 |
|               | <u>\$ 259,161</u> | <u>\$ -</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     | \$ 93,868         | \$ 147,391        | \$ 148,637        |
| 私募基金          | 255,724           | 207,977           | 205,102           |
| 組合式商品         | 120,307           | 111,775           | 112,720           |
|               | <u>\$ 469,899</u> | <u>\$ 467,143</u> | <u>\$ 466,459</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

|              | 112年9月30日         | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                   |
| 國外投資         |                   |                   |                   |
| 固定收益債券       | <u>\$ 187,530</u> | <u>\$ 179,137</u> | <u>\$ 187,345</u> |

九、其他金融資產

|                 | 112年9月30日           | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 2,634,009</u> | <u>\$ 517,464</u> | <u>\$ 696,913</u> |

十、應收帳款淨額

|      |                     |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | <u>112年9月30日</u>    | <u>111年12月31日</u>   | <u>111年9月30日</u>    |
| 應收帳款 | <u>\$ 1,599,687</u> | <u>\$ 1,148,471</u> | <u>\$ 1,215,112</u> |

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：

112 年 9 月 30 日

|             | <u>未逾期</u>          | <u>逾期1~60天</u> | <u>逾期61~180天</u> | <u>逾期超過180天</u> | <u>合計</u>           |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率     | 0%                  | 0%             | 0%               | 0%              | 0%                  |
| 總帳面金額及攤銷後成本 | <u>\$ 1,599,687</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,599,687</u> |

111 年 12 月 31 日

|             | <u>未逾期</u>          | <u>逾期1~60天</u>   | <u>逾期61~180天</u> | <u>逾期超過180天</u> | <u>合計</u>           |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率     | 0%                  | 0%               | 0%               | 0%              | 0%                  |
| 總帳面金額及攤銷後成本 | <u>\$ 1,102,087</u> | <u>\$ 15,049</u> | <u>\$ 31,335</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,148,471</u> |

111 年 9 月 30 日

|             | <u>未逾期</u>          | <u>逾期1~60天</u>   | <u>逾期61~180天</u> | <u>逾期超過180天</u> | <u>合計</u>           |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率     | 0%                  | 0%               | 0%               | 0%              | 0%                  |
| 總帳面金額及攤銷後成本 | <u>\$ 1,174,955</u> | <u>\$ 31,072</u> | <u>\$ 9,085</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,215,112</u> |

十一、存 貨

|     |                     |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | <u>112年9月30日</u>    | <u>111年12月31日</u>   | <u>111年9月30日</u>    |
| 製成品 | \$ 832,129          | \$ 1,020,143        | \$ 1,641,247        |
| 在製品 | 1,441,468           | 2,073,643           | 2,834,302           |
| 原物料 | <u>1,024,119</u>    | <u>2,659,945</u>    | <u>2,588,586</u>    |
|     | <u>\$ 3,297,716</u> | <u>\$ 5,753,731</u> | <u>\$ 7,064,135</u> |

本公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而提列之損失及因出售呆滯存貨而迴轉之金額，列示如下：

|                     | 112年7月1日<br>至9月30日  | 111年7月1日<br>至9月30日  | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 存貨跌價及呆滯(迴轉)提<br>列損失 | <u>(\$ 318,321)</u> | <u>\$ 2,497,481</u> | <u>(\$ 934,930)</u> | <u>\$ 2,518,144</u> |

## 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 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|                               |                               |                    | 112年<br>9月30日 | 111年<br>12月31日 | 111年<br>9月30日 |     |
| 本公司                           | 敦泰科技股份有限公司                    | 投資控股               | 100%          | 100%           | 100%          |     |
| 本公司                           | FocalTech Electronics, Ltd.   | 投資控股               | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
| 本公司及環正科技股份有限公司                | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 投資控股               | 66.45%        | 66.45%         | 66.45%        | 註   |
| 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%           | 100%          | 註   |
| 敦泰科技股份有限公司                    | FocalTech Systems, Inc.       | 投資控股               | 100%          | 100%           | 100%          |     |
| FocalTech Systems, Inc.       | FocalTech Systems, Ltd.       | 投資控股               | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |
| 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%           | 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%           | 100%          | 註   |
| 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%           | 100%          | 註   |
| 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%           | 100%          |     |
| FocalTech Electronics, Ltd.   | 合肥松豪電子科技有限<br>公司              | 消費性電子晶片之研發及銷售      | 100%          | 100%           | 100%          | 註   |

註：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

## 十三、不動產、廠房及設備

|             | 土                 | 地                   | 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 |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----|
| 成 本         |                   |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                     |     |
| 111年1月1日餘額  | \$ -              | \$ 1,336,121        | \$ 434,688        | \$ 12,349        | \$ 44,540        | \$ 38,530        | \$ 1,080,130     | \$ 2,946,358        |     |
| 增 添         | -                 | -                   | 57,824            | 16,181           | 1,757            | -                | 33,803           | 109,565             |     |
| 處 分         | -                 | -                   | ( 19,383)         | -                | ( 2,344)         | ( 6,479)         | -                | ( 28,206)           |     |
| 重 分 類       | 557,110           | 500,183             | -                 | -                | -                | -                | ( 1,057,293)     | -                   |     |
| 淨兌換差額       | -                 | 39,032              | 22,425            | 265              | 1,195            | 417              | -                | 63,334              |     |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 557,110</u> | <u>\$ 1,875,336</u> | <u>\$ 495,554</u> | <u>\$ 28,795</u> | <u>\$ 45,148</u> | <u>\$ 32,468</u> | <u>\$ 56,640</u> | <u>\$ 3,091,051</u> |     |
| 累計折舊        |                   |                     |                   |                  |                  |                  |                  |                     |     |
| 111年1月1日餘額  | \$ -              | \$ 156,566          | \$ 240,423        | \$ 10,107        | \$ 32,127        | \$ 38,530        | \$ -             | \$ 477,753          |     |
| 折舊費用        | -                 | 29,702              | 53,535            | 899              | 2,196            | -                | -                | 86,332              |     |
| 處 分         | -                 | -                   | ( 19,383)         | -                | ( 2,079)         | ( 6,479)         | -                | ( 27,941)           |     |
| 淨兌換差額       | -                 | 4,717               | 18,621            | 200              | 830              | 417              | -                | 24,785              |     |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 190,985</u>   | <u>\$ 293,196</u> | <u>\$ 11,206</u> | <u>\$ 33,074</u> | <u>\$ 32,468</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 560,929</u>   |     |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$ 557,110</u> | <u>\$ 1,684,351</u> | <u>\$ 202,358</u> | <u>\$ 17,589</u> | <u>\$ 12,074</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 56,640</u> | <u>\$ 2,530,122</u> |     |

(接次頁)

(承前頁)

|                           | 土                 | 地                   | 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 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---|---|
| 成 本                       |                   |                     |                   |                   |                  |                  |                  |                     |   |   |
| 112年1月1日餘額                | \$ 557,110        | \$ 1,856,612        | \$ 476,829        | \$ 60,977         | \$ 43,345        | \$ 21,869        | \$ 56,640        | \$ 3,073,382        |   |   |
| 增 添                       | -                 | -                   | 11,616            | 17,120            | 28               | -                | -                | 28,764              |   |   |
| 處 分                       | -                 | -                   | ( 5,466)          | ( 182)            | ( 1,225)         | -                | -                | ( 6,873)            |   |   |
| 重 分 類                     | -                 | -                   | -                 | 56,640            | -                | -                | ( 56,640)        | -                   |   |   |
| 淨兌換差額                     | -                 | 25,483              | 10,121            | 176               | 726              | 273              | -                | 36,779              |   |   |
| 112年9月30日餘額               | <u>\$ 557,110</u> | <u>\$ 1,882,095</u> | <u>\$ 493,100</u> | <u>\$ 134,731</u> | <u>\$ 42,874</u> | <u>\$ 22,142</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,132,052</u> |   |   |
| 累計折舊                      |                   |                     |                   |                   |                  |                  |                  |                     |   |   |
| 112年1月1日餘額                | \$ -              | \$ 199,720          | \$ 292,528        | \$ 12,980         | \$ 32,077        | \$ 21,869        | \$ -             | \$ 559,174          |   |   |
| 折舊費用                      | -                 | 27,634              | 45,109            | 10,502            | 1,842            | -                | -                | 85,087              |   |   |
| 處 分                       | -                 | -                   | ( 5,424)          | ( 177)            | ( 1,102)         | -                | -                | ( 6,703)            |   |   |
| 淨兌換差額                     | -                 | 3,986               | 8,728             | 139               | 546              | 273              | -                | 13,672              |   |   |
| 112年9月30日餘額               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 231,340</u>   | <u>\$ 340,941</u> | <u>\$ 23,444</u>  | <u>\$ 33,363</u> | <u>\$ 22,142</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 651,230</u>   |   |   |
| 111年12月31日及<br>112年1月1日淨額 | <u>\$ 557,110</u> | <u>\$ 1,656,892</u> | <u>\$ 184,301</u> | <u>\$ 47,997</u>  | <u>\$ 11,268</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 56,640</u> | <u>\$ 2,514,208</u> |   |   |
| 112年9月30日淨額               | <u>\$ 557,110</u> | <u>\$ 1,650,755</u> | <u>\$ 152,159</u> | <u>\$ 111,287</u> | <u>\$ 9,511</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 2,480,822</u> |   |   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十四、商 譽

|      | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 期末餘額 | <u>\$ 1,237,268</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型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，並依企業合併之會計處理認列商譽。合併公司以智慧型手機市場成長率及市場佔有率為基礎，估算未來因銷售相關產品產生之現金流量；相關資訊請參閱111年度合併財務報告附註十四。

#### 十五、其他無形資產

|             | 技術授權              | 電腦軟體              | 專 利 權            | 商 標 權            | 合                 | 計 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| 成 本         |                   |                   |                  |                  |                   |   |
| 111年1月1日餘額  | \$ 128,012        | \$ 135,839        | \$ 76,707        | \$ 74,000        | \$ 414,558        |   |
| 增 添         | 4,451             | 50,374            | -                | -                | 54,825            |   |
| 重 分 類       | -                 | 13,904            | -                | -                | 13,904            |   |
| 淨兌換差額       | 16,079            | 17,810            | 6                | -                | 33,895            |   |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 148,542</u> | <u>\$ 217,927</u> | <u>\$ 76,713</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 517,182</u> |   |

(接次頁)



(承前頁)

|                           | 技術授權              | 電腦軟體              | 專利權              | 商標權              | 合計                |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>累計攤銷</u>               |                   |                   |                  |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 128,012        | \$ 132,792        | \$ 54,726        | \$ 51,800        | \$ 367,330        |
| 攤銷費用                      | 1,113             | 36,150            | 5,556            | 5,550            | 48,369            |
| 淨兌換差額                     | <u>16,079</u>     | <u>17,722</u>     | <u>6</u>         | <u>-</u>         | <u>33,807</u>     |
| 111年9月30日餘額               | <u>\$ 145,204</u> | <u>\$ 186,664</u> | <u>\$ 60,288</u> | <u>\$ 57,350</u> | <u>\$ 449,506</u> |
| 111年9月30日淨額               | <u>\$ 3,338</u>   | <u>\$ 31,263</u>  | <u>\$ 16,425</u> | <u>\$ 16,650</u> | <u>\$ 67,676</u>  |
| <u>成本</u>                 |                   |                   |                  |                  |                   |
| 112年1月1日餘額                | \$ 144,432        | \$ 229,600        | \$ 76,710        | \$ 74,000        | \$ 524,742        |
| 增 添                       | -                 | 70,180            | -                | -                | 70,180            |
| 處 分                       | ( 18,656)         | ( 60,784)         | -                | -                | ( 79,440)         |
| 淨兌換差額                     | <u>6,163</u>      | <u>6,875</u>      | <u>5</u>         | <u>-</u>         | <u>13,043</u>     |
| 112年9月30日餘額               | <u>\$ 131,939</u> | <u>\$ 245,871</u> | <u>\$ 76,715</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 528,525</u> |
| <u>累計攤銷</u>               |                   |                   |                  |                  |                   |
| 112年1月1日餘額                | \$ 142,207        | \$ 200,676        | \$ 62,110        | \$ 59,200        | \$ 464,193        |
| 攤銷費用                      | 2,225             | 57,375            | 5,475            | 5,550            | 70,625            |
| 處 分                       | ( 18,656)         | ( 60,784)         | -                | -                | ( 79,440)         |
| 淨兌換差額                     | <u>6,163</u>      | <u>6,832</u>      | <u>5</u>         | <u>-</u>         | <u>13,000</u>     |
| 112年9月30日餘額               | <u>\$ 131,939</u> | <u>\$ 204,099</u> | <u>\$ 67,590</u> | <u>\$ 64,750</u> | <u>\$ 468,378</u> |
| 111年12月31日及<br>112年1月1日淨額 | <u>\$ 2,225</u>   | <u>\$ 28,924</u>  | <u>\$ 14,600</u> | <u>\$ 14,800</u> | <u>\$ 60,549</u>  |
| 112年9月30日淨額               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 41,772</u>  | <u>\$ 9,125</u>  | <u>\$ 9,250</u>  | <u>\$ 60,147</u>  |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 技術授權 | 1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

|          |                     |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 2,112,216</u> | <u>\$ 2,654,474</u> | <u>\$ 2,746,308</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

|        | 112年9月30日         | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行信用借款 | <u>\$ 875,631</u> | <u>\$ 3,070,806</u> | <u>\$ 3,426,058</u> |
| 年 利 率  |                   |                     |                     |
| 信用借款   | 2.80%~3.80%       | 1.30%~4.20%         | 1.2%~4.25%          |

### (二) 長期借款

|               | 112年9月30日          | 111年12月31日        | 111年9月30日         |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 (1)      | \$ 786,840         | \$ 786,840        | \$ 786,840        |
| 信用借款 (2)      | 178,436            | -                 | -                 |
| 信用借款 (3)      | -                  | 200,000           | 200,000           |
| 小 計           | 965,276            | 986,840           | 986,840           |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( <u>144,594</u> ) | ( <u>25,000</u> ) | -                 |
| 長期借款          | <u>\$ 820,682</u>  | <u>\$ 961,840</u> | <u>\$ 986,840</u> |
| 年 利 率         |                    |                   |                   |
| 信用借款          | 3.30%~3.65%        | 1.65%             | 1.51%             |
| 擔保借款          | 1.75%~1.875%       | 1.625%~1.75%      | 1.50%             |

(1) 銀行擔保借款係於動用日起滿 3 年後按月或按季攤還本金，借款期間為 110 年 9 月至 125 年 9 月。此項銀行擔保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。

(2) 銀行信用借款係依合約時程攤還本金，借款期間為 112 年 3 月至 113 年 11 月。

(3) 銀行信用借款係於動用日起滿 1 年後按月攤還本金，借款期間為 111 年 9 月至 114 年 9 月。此項借款已提前於 112 年 3 月全額償還。

## 十八、應付帳款

|        | 112年9月30日           | 111年12月31日        | 111年9月30日           |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付帳款   |                     |                   |                     |
| 因營業而發生 | <u>\$ 1,797,850</u> | <u>\$ 929,492</u> | <u>\$ 2,046,843</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

|             | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付返利        | \$ 798,353          | \$ 870,372          | \$ 863,405          |
| 應付薪資及獎金     | 319,819             | 584,170             | 654,714             |
| 應付勞健保及社會保險費 | 15,269              | 14,276              | 17,856              |
| 訴訟準備        | 54,315              | 51,325              | 53,064              |
| 應付專業服務費及其他  | <u>167,888</u>      | <u>133,633</u>      | <u>173,430</u>      |
|             | <u>\$ 1,355,644</u> | <u>\$ 1,653,776</u> | <u>\$ 1,762,469</u> |

## 二十、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 42 仟元、23 仟元、124 仟元及 94 仟元。

### 二一、存入保證金

|          | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 產能保證金及其他 | <u>\$ 3,814,421</u> | <u>\$ 4,369,353</u> | <u>\$ 4,579,403</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）

|                      | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      | <u>500,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>215,872</u>      | <u>216,111</u>      | <u>216,238</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,158,720</u> | <u>\$ 2,161,107</u> | <u>\$ 2,162,377</u> |

本公司 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止，員工執行員工認股權計 46 仟股及員工離職已收回限制員工權利新股計 285 仟股，截至 112 年 11 月 10 日尚有 58 仟股限制員工權利新股未完成經濟部變更登記。

(二) 資本公積

本公司資本公積種類及其可使用規定如下：

|                             | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 5,159,415        | \$ 4,753,839        | \$ 4,751,572        |
| 庫藏股                         | 167,549             | 125,381             | 124,926             |
| 員工認股權—逾期失效                  | 34,448              | 34,448              | 34,448              |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                     |                     |                     |
| 其他—逾時未領取股利                  | 6                   | -                   | -                   |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                     |                     |                     |
| 限制員工權利股票                    | 490,752             | 1,066,015           | 1,095,945           |
| 員工認股權                       | 39,052              | 62,305              | 59,331              |
|                             | <u>\$ 5,891,222</u> | <u>\$ 6,041,988</u> | <u>\$ 6,066,222</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派規定，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，提請股東會決議後分派股東股息紅利。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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 5 月 30 日舉行股東常會，決議以資本公積—股票發行溢價配發 108,000 仟元，每股約配發新台幣 0.5 元。

本公司於 112 年 5 月 30 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|               | 111年度                 | 110年度               |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積        | \$ <u>          -</u> | \$ <u>611,332</u>   |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | (\$ <u>211,479</u> )  | \$ <u>89,163</u>    |
| 現金股利          | \$ <u>          -</u> | \$ <u>3,400,000</u> |
| 每股現金股利(元)     | \$ <u>          -</u> | \$ <u>15.71</u>     |

#### (四) 特別盈餘公積

|               | 112年1月1日<br>至9月30日    | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 期初餘額          | \$ 211,479            | \$ 122,316         |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 |                       |                    |
| 其他權益項目減項提列數   | ( <u>211,479</u> )    | <u>89,163</u>      |
| 期末餘額          | \$ <u>          -</u> | \$ <u>211,479</u>  |

(五) 庫藏股票

|                  | 單位 ( 仟股 )    |
|------------------|--------------|
| 111 年 1 月 1 日股數  | -            |
| 本期增加             | 4,000        |
| 本期減少             | ( 2,315 )    |
| 111 年 9 月 30 日股數 | <u>1,685</u> |
| 112 年 1 月 1 日股數  | 1,545        |
| 本期減少             | ( 260 )      |
| 112 年 9 月 30 日股數 | <u>1,285</u> |

本公司董事會決議於 111 年 2 月 23 日進行第六次買回庫藏股，已買回 4,000 仟股，買回金額合計 507,621 仟元，買回之股份係用以轉讓予員工，並以實際買回之平均價格為轉讓價格。

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

|            | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額       | (\$ 335,829)        | (\$ 813,720)        |
| 本期註銷       | 60,945              | 49,610              |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>139,911</u>      | <u>310,631</u>      |
| 期末餘額       | <u>(\$ 134,973)</u> | <u>(\$ 453,479)</u> |

本公司分別於 112 年 5 月 30 日及 109 年 6 月 20 日股東會通過限制員工權利新股發行辦法，相關說明參閱附註二七之(三)。

(七) 非控制權益

|                       | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                  | \$ 14,829          | \$ 22,300          |
| 本期淨損失                 | ( 6,565 )          | ( 23,004 )         |
| 本期其他綜合損益              |                    |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>392</u>         | <u>17,555</u>      |
| 期末餘額                  | <u>\$ 8,656</u>    | <u>\$ 16,851</u>   |

二三、收 入

|          | 112年7月1日<br>至9月30日  | 111年7月1日<br>至9月30日  | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 人機介面應用晶片 | <u>\$ 3,598,407</u> | <u>\$ 2,370,317</u> | <u>\$ 9,936,037</u> | <u>\$ 9,590,291</u> |

合約餘額

|                | 112年9月30日         | 111年12月31日       | 111年9月30日        |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 合約負債（帳列其他流動負債） |                   |                  |                  |
| 商品銷貨           | <u>\$ 152,436</u> | <u>\$ 56,455</u> | <u>\$ 22,582</u> |

二四、本期淨利（淨損）

(一) 財務成本

|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 10,636          | \$ 15,025          | \$ 42,978          | \$ 25,183          |
| 押金設算息  | -                  | -                  | 67                 | -                  |
|        | <u>\$ 10,636</u>   | <u>\$ 15,025</u>   | <u>\$ 43,045</u>   | <u>\$ 25,183</u>   |

(二) 折舊及攤銷

|               | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備     | \$ 27,842          | \$ 31,614          | \$ 85,087          | \$ 86,332          |
| 無形資產          | <u>32,732</u>      | <u>21,567</u>      | <u>70,625</u>      | <u>48,369</u>      |
|               | <u>\$ 60,574</u>   | <u>\$ 53,181</u>   | <u>\$ 155,712</u>  | <u>\$ 134,701</u>  |
| 折舊及攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本          | \$ 6,332           | \$ 6,821           | \$ 18,927          | \$ 20,091          |
| 營業費用          | <u>54,242</u>      | <u>46,360</u>      | <u>136,785</u>     | <u>114,610</u>     |
|               | <u>\$ 60,574</u>   | <u>\$ 53,181</u>   | <u>\$ 155,712</u>  | <u>\$ 134,701</u>  |

(三) 員工福利費用

|              | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利        |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫       | \$ 7,968           | \$ 8,662           | \$ 24,365          | \$ 24,255          |
| 確定福利計畫（附註二十） | 42                 | 23                 | 124                | 94                 |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日  | 111年1月1日<br>至9月30日  |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 股份基礎給付(附註二<br>七) | \$ 34,177          | \$ 104,269         | \$ 159,661          | \$ 353,142          |
| 其他員工福利           | <u>426,170</u>     | <u>588,637</u>     | <u>1,071,878</u>    | <u>1,899,809</u>    |
|                  | <u>\$ 468,357</u>  | <u>\$ 701,591</u>  | <u>\$ 1,256,028</u> | <u>\$ 2,277,300</u> |
| 依功能別彙總           |                    |                    |                     |                     |
| 營業成本             | \$ 29,880          | \$ 65,557          | \$ 92,016           | \$ 210,655          |
| 營業費用             | <u>438,477</u>     | <u>636,034</u>     | <u>1,164,012</u>    | <u>2,066,645</u>    |
|                  | <u>\$ 468,357</u>  | <u>\$ 701,591</u>  | <u>\$ 1,256,028</u> | <u>\$ 2,277,300</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。112年7月1日至9月30日與112年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

##### 金 額

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,662</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 3,469</u>    | <u>\$ -</u>        |
| 董事酬勞 | <u>\$ 88</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 183</u>      | <u>\$ -</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。

111年度因本公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。110年度員工酬勞及董事酬勞係於111年2月23日經董事會決議，110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110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（利益）之主要組成項目如下：

|                 | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | \$ -               | \$ 35,500          | \$ 239             | \$ 218,908         |
| 未分配盈餘加徵         | -                  | ( 81,702)          | -                  | -                  |
| 以前年度之調整         | ( 5,109)           | -                  | ( 4,846)           | 36,675             |
|                 | ( 5,109)           | ( 46,202)          | ( 4,607)           | 255,583            |
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | 31,589             | ( 152,020)         | 77,431             | ( 155,870)         |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | \$ 26,480          | ( \$ 198,222)      | \$ 72,824          | \$ 99,713          |

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度暨敦捷光電股份有限公司及璟正科技股份有限公司截至 110 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（虧損）

|            | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘（虧損） | \$ 0.61            | ( \$ 13.57)        | \$ 1.37            | ( \$ 9.53)         |
| 稀釋每股盈餘     | \$ 0.60            |                    | \$ 1.33            |                    |

單位：每股元

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（淨損）

|                  | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利（損） | \$ 126,963         | ( \$ 2,760,461)    | \$ 283,682         | ( \$ 1,941,586)    |

股 數

單位：仟股

|                          | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數 | 209,240            | <u>203,387</u>     | 207,198            | <u>203,656</u>     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                    |                    |                    |                    |
| 員工認購庫藏股計畫                | 2,942              |                    | 4,026              |                    |
| 員工認股權                    | 85                 |                    | 60                 |                    |
| 限制員工權利新股                 | 491                |                    | 1,419              |                    |
| 員工酬勞                     | <u>22</u>          |                    | <u>46</u>          |                    |
| 用以計算稀釋每股(虧損)盈餘之普通股加權平均股數 | <u>212,780</u>     |                    | <u>212,749</u>     |                    |

註：合併公司 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日為營業淨損，故無稀釋效果。

二七、股份基礎給付協議

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未新增發行員工認股權，相關資訊請參閱 111 年度合併財務報告附註二七。

(一) 認股權計畫

員工認股權流通在外單位之相關資訊如下：

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 項 目         | 期 初    |                       | 本 期        |                       | 執 行   |                       | 本 期 已 既 得 失 效 |                       | 期 末   |                       |
|-------------|--------|-----------------------|------------|-----------------------|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|-------|-----------------------|
|             | 單 位 數  | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數      | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數         | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) |
| 95 年度認股權計畫  | 22,399 | \$ 29.68              | ( 22,399 ) | \$ 29.68              | -     | \$ -                  | -             | \$ -                  | -     | \$ -                  |
| 104 年度認股權計畫 | 87,000 | 12.80                 | ( 24,000 ) | 12.80                 | -     | -                     | 63,000        | 12.80                 |       |                       |

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 項 目         | 期 初     |                       | 本 期         |                       | 執 行        |                       | 本 期 已 既 得 失 效 |                       | 期 末   |                       |
|-------------|---------|-----------------------|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-------|-----------------------|
|             | 單 位 數   | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數       | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數      | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數         | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 ) |
| 95 年度認股權計畫  | 198,399 | \$ 19.86              | ( 140,000 ) | \$ 20.98              | ( 36,000 ) | \$ 5.37               | 22,399        | \$ 29.68              |       |                       |
| 104 年度認股權計畫 | 209,000 | 15.60                 | ( 103,000 ) | 15.60                 | -          | -                     | 106,000       | 12.80                 |       |                       |

## (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<br>( 仟 股 ) | 轉 讓 股 數<br>( 仟 股 ) | 轉 讓 價 格<br>( 元 ) |
|------------|-----------|--------------------|--------------------|------------------|
| 第六次買回庫藏股計畫 | 111年2月23日 | 4,000              | 2,715              | 126.91           |

截至 112 年 9 月 30 日止，本公司轉讓庫藏股之彙總如下：

| 第 六 次 買 回 股 份 轉 讓 員 工 辦 法 | 轉讓股數(仟股) | 轉讓日認股權之<br>公允價值(元) |
|---------------------------|----------|--------------------|
| 員 工 認 股 基 準 日             |          |                    |
| 111/6/21                  | 2,315    | \$ -               |
| 111/11/11                 | 140      | -                  |
| 112/2/23                  | 260      | -                  |
| 合 計                       | 2,715    |                    |

## (三) 限制員工權利新股

本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會決議通過發行限制員工權利新股案，發行總額新台幣 60,000 仟元，每股面額新台幣 10 元，共計 6,000 仟股普通股，有償發行，並於 112 年 7 月 25 日業經金管會核准，董事會決議發行日期為 112 年 10 月 13 日。

截至 112 年 9 月 30 日止，本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

| 給 予 日     | 每股公允價值(元) | 實 際 發 行 股 數<br>( 仟 股 ) |
|-----------|-----------|------------------------|
| 110年4月07日 | 205.00    | 5,749                  |
| 110年7月29日 | 265.00    | 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。

(四) 於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，合併公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

|                  | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 買回股份轉讓員工辦法       | \$ 19,750          | \$ 42,511          |
| 限制員工權利新股         | <u>139,911</u>     | <u>310,631</u>     |
|                  | <u>\$ 159,661</u>  | <u>\$ 353,142</u>  |
| 調整科目：            |                    |                    |
| 資本公積－員工認股權       | \$ 19,750          | \$ 42,511          |
| 其他權益－員工未賺得<br>酬勞 | <u>139,911</u>     | <u>310,631</u>     |
|                  | <u>\$ 159,661</u>  | <u>\$ 353,142</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 113 年 9 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。112 年及 111 年 9 月 30 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為 2,782 仟元與 3,304 仟元。

當期認列於損益之租賃費用如下：

|      | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃給付 | <u>\$ 2,233</u>    | <u>\$ 3,747</u>    | <u>\$ 7,421</u>    | <u>\$ 21,814</u>   |

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (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

112 年 9 月 30 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<br/>量之金融資產</u>          |                  |                   |                   |                   |
| 國內上市（櫃）股票                             | \$ 93,868        | \$ -              | \$ -              | \$ 93,868         |
| 私募基金                                  | -                | -                 | 255,724           | 255,724           |
| 受益憑證                                  | 4,153            | -                 | -                 | 4,153             |
| 政府公債                                  | -                | 255,008           | -                 | 255,008           |
| 組合式商品                                 | -                | 120,307           | -                 | 120,307           |
|                                       | <u>\$ 98,021</u> | <u>\$ 375,315</u> | <u>\$ 255,724</u> | <u>\$ 729,060</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公<br/>允價值衡量之金融資<br/>產</u> |                  |                   |                   |                   |
| 債務工具投資                                |                  |                   |                   |                   |
| 固定收益債券                                | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 187,530</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 187,530</u> |

111 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</u>   |                   |                   |                   |                   |
| <u>  衡量之金融資產</u>   |                   |                   |                   |                   |
| 國內上市（櫃）股票          | \$ 147,391        | \$ -              | \$ -              | \$ 147,391        |
| 私募基金               | -                 | -                 | 207,977           | 207,977           |
| 組合式商品              | -                 | 111,775           | -                 | 111,775           |
|                    | <u>\$ 147,391</u> | <u>\$ 111,775</u> | <u>\$ 207,977</u> | <u>\$ 467,143</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |                   |                   |                   |                   |
| <u>  公允價值衡量之金融</u> |                   |                   |                   |                   |
| <u>  資產</u>        |                   |                   |                   |                   |
| 債務工具投資             |                   |                   |                   |                   |
| 固定收益債券             | \$ -              | \$ 179,137        | \$ -              | \$ 179,137        |

111 年 9 月 30 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          | \$ 148,637        | \$ -              | \$ -              | \$ 148,637        |
| 私募基金               | -                 | -                 | 205,102           | 205,102           |
| 組合式商品              | -                 | 112,720           | -                 | 112,720           |
|                    | <u>\$ 148,637</u> | <u>\$ 112,720</u> | <u>\$ 205,102</u> | <u>\$ 466,459</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公</u>  |                   |                   |                   |                   |
| <u>  允價值衡量之金融資</u> |                   |                   |                   |                   |
| <u>  產</u>         |                   |                   |                   |                   |
| 債務工具投資             |                   |                   |                   |                   |
| 固定收益債券             | \$ -              | \$ 187,345        | \$ -              | \$ 187,345        |

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 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</u>     | 112年1月1日         | 111年1月1日         |
|----------------------|------------------|------------------|
| <u>衡 量 之 金 融 資 產</u> | <u>至9月30日</u>    | <u>至9月30日</u>    |
| 期初餘額                 | \$207,977        | \$156,075        |
| 購 買                  | 17,500           | 38,540           |
| 處 分                  | ( 9,313)         | ( 2,330)         |
| 認列於損益（其他利益及損失）       | 37,929           | 8,911            |
| 兌換差額                 | 1,631            | 3,906            |
| 期末餘額                 | <u>\$255,724</u> | <u>\$205,102</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

政府債券及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

|               | 112年9月30日  | 111年12月31日 | 111年9月30日  |
|---------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>   |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量   | \$ 729,060 | \$ 467,143 | \$ 466,459 |
| 按攤銷後成本衡量之金融   |            |            |            |
| 資產（註 1）       | 10,571,938 | 9,994,879  | 10,309,999 |
| 透過其他綜合損益按公允   |            |            |            |
| 價值衡量          |            |            |            |
| 債務工具投資        | 187,530    | 179,137    | 187,345    |
| <u>金融負債</u>   |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 8,808,822  | 11,010,267 | 12,801,613 |

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。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報

告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

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

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對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，並將其期末帳面價值以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於相關貨幣貶值5%時，淨資產將使稅前損益增加之金額；當功能性貨幣相對於相關外幣升值5%時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

|       | 美 元 之 影 響               |                          |
|-------|-------------------------|--------------------------|
|       | 112年1月1日<br>至9月30日      | 111年1月1日<br>至9月30日       |
| 損益及權益 | <u>\$ 77,267</u><br>(i) | <u>(\$ 9,142)</u><br>(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、其他流動負債及存入保證金。

## (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、債券投資及銀行借款，以及來自浮動利率之活期存款、組合式商品、一年內到期之長期借款及長期借款。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及金融負債帳面金額如下：

|           | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 具公允價值利率風險 |                     |                     |                     |
| — 金融資產    | <u>\$ 5,518,326</u> | <u>\$ 4,500,360</u> | <u>\$ 5,057,353</u> |
| — 金融負債    | <u>\$ 875,631</u>   | <u>\$ 3,070,806</u> | <u>\$ 3,426,058</u> |
| 具現金流量利率風險 |                     |                     |                     |
| — 金融資產    | <u>\$ 1,892,979</u> | <u>\$ 1,963,302</u> | <u>\$ 1,577,080</u> |
| — 金融負債    | <u>\$ 965,276</u>   | <u>\$ 986,840</u>   | <u>\$ 986,840</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 112 年及 111 年 9 月 30 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 1,739 仟元及 1,107 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 112 年 9 月 30 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 55%，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損益按公允價值衡量及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 | 112年9月30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%      | \$ 442,538     |

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 111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%      | \$ 179,137      |

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 111年9月30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%      | \$ 187,345     |

### 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。

112年9月30日

|        | 短於1年                | 1至5年                | 5年以上              |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 無附息負債  | \$ 3,153,139        | \$ 3,814,421        | \$ -              |
| 固定利率工具 | 875,986             | -                   | -                 |
| 浮動利率工具 | 144,594             | 302,940             | 517,742           |
|        | <u>\$ 4,173,719</u> | <u>\$ 4,117,361</u> | <u>\$ 517,742</u> |

111年12月31日

|        | 短於1年                | 1至5年                | 5年以上              |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 無附息負債  | \$ 2,581,919        | \$ 4,369,353        | \$ -              |
| 固定利率工具 | 3,072,155           | -                   | -                 |
| 浮動利率工具 | 25,000              | 395,556             | 566,284           |
|        | <u>\$ 5,679,074</u> | <u>\$ 4,764,909</u> | <u>\$ 566,284</u> |

111年9月30日

|        | 短於1年                | 1至5年                | 5年以上              |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 無附息負債  | \$ 3,808,185        | \$ 4,579,403        | \$ -              |
| 固定利率工具 | 3,427,185           | -                   | -                 |
| 浮動利率工具 | -                   | 404,375             | 582,465           |
|        | <u>\$ 7,235,370</u> | <u>\$ 4,983,778</u> | <u>\$ 582,465</u> |

三十、關係人交易

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

(二) 主要管理階層薪酬

|        | 112年7月1日<br>至9月30日 | 111年7月1日<br>至9月30日 | 112年1月1日<br>至9月30日 | 111年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 長期員工福利 | \$ -               | (\$ 1,224)         | \$ 19,705          | \$ 28,560          |
| 短期員工福利 | 12,202             | 6,658              | 41,591             | 62,981             |
| 退職後福利  | 135                | 54                 | 405                | 324                |
| 股份基礎給付 | 9,576              | 15,155             | 28,728             | 53,468             |
|        | <u>\$ 21,913</u>   | <u>\$ 20,643</u>   | <u>\$ 90,429</u>   | <u>\$ 145,333</u>  |

三一、質抵押之資產

下列資產作為銀行借款及進口關稅之擔保品：

|                        | 112年9月30日           | 111年12月31日          | 111年9月30日           |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備－房屋<br>及建築物淨額 | \$ 487,678          | \$ 495,182          | \$ 497,682          |
| 不動產、廠房及設備－土地           | 557,110             | 557,110             | 557,110             |
| 質押定存單（帳列其他非流<br>動資產）   | 4,000               | 4,000               | 4,000               |
|                        | <u>\$ 1,048,788</u> | <u>\$ 1,056,292</u> | <u>\$ 1,058,792</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。本公司業與聯詠科技股份有限公司於民國 112 年 4 月就前揭專利訴訟案件經雙方互撤訴訟後已達成和解結案，對本公司之營運和財務無重大影響。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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：

112 年 9 月 30 日

|                | 外<br>( 仟 元 ) | 幣<br>匯          | 帳 面 金 額<br>率 (新台幣仟元) |
|----------------|--------------|-----------------|----------------------|
| <u>金 融 資 產</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 金            | \$ 228,457   | 32.27 (美元：新台幣)  | \$ 7,372,310         |
| 美 金            | 22,843       | 7.1798 (美元：人民幣) | 737,130              |
| <u>金 融 負 債</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 金            | 180,944      | 32.27 (美元：新台幣)  | 5,839,061            |
| 美 金            | 22,468       | 7.1798 (美元：人民幣) | 725,030              |

111 年 12 月 31 日

|                | 外<br>( 仟 元 ) | 幣<br>匯          | 帳 面 金 額<br>率 (新台幣仟元) |
|----------------|--------------|-----------------|----------------------|
| <u>金 融 資 產</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 金            | \$ 219,107   | 30.71 (美元：新台幣)  | \$ 6,728,783         |
| 美 金            | 16,780       | 6.9646 (美元：人民幣) | 515,311              |
| <u>金 融 負 債</u> |              |                 |                      |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                 |                      |
| 美 金            | 183,023      | 30.71 (美元：新台幣)  | 5,620,630            |
| 美 金            | 18,896       | 6.9646 (美元：人民幣) | 580,291              |

111年9月30日

|              | 外  | 幣       | 帳      | 面 | 金       | 額  |           |   |
|--------------|----|---------|--------|---|---------|----|-----------|---|
|              | (  | 仟       | 元      | ) | 匯       | 率  |           |   |
|              |    |         |        |   |         | (  | 新台幣仟元     | ) |
| <u>金融資產</u>  |    |         |        |   |         |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |        |   |         |    |           |   |
| 美金           | \$ | 225,808 | 31.75  | ( | 美元：新台幣) | \$ | 7,169,399 |   |
| 美金           |    | 18,828  | 7.0998 | ( | 美元：人民幣) |    | 597,805   |   |
| <u>金融負債</u>  |    |         |        |   |         |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |        |   |         |    |           |   |
| 美金           |    | 231,767 | 31.75  | ( | 美元：新台幣) |    | 7,358,595 |   |
| 美金           |    | 18,629  | 7.0998 | ( | 美元：人民幣) |    | 591,455   |   |

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

##### (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：附表四。

(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。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，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。

敦泰電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                     | 貸與對象         | 往來項目  | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額<br>(註4)               | 期末餘額<br>(註4)               | 實際動支金額<br>(註4) | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質  | 業務往來<br>金額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保 |      | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註2) | 備註   |
|------------|-----------------------------|--------------|-------|------------|------------------------------|----------------------------|----------------|----------|-------------|------------|------------------|--------------|----|------|-------------------------|---------------------|------|
|            |                             |              |       |            |                              |                            |                |          |             |            |                  |              | 名稱 | 價值   |                         |                     |      |
| 1          | Focaltech Systems, Ltd.     | 敦泰電子股份有限公司   | 其他應收款 | Y          | \$ 1,936,200<br>(USD 60,000) | \$ 968,100<br>(USD 30,000) | \$ -           | -        | 有短期融通資金之必要者 | \$ -       | 營運周轉             | \$ -         | -  | \$ - | \$ 1,959,707            | \$ 1,959,707        | (註3) |
| 1          | Focaltech Systems, Ltd.     | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 其他應收款 | Y          | 322,700<br>(USD 10,000)      | 322,700<br>(USD 10,000)    | -              | -        | 有短期融通資金之必要者 | -          | 營運周轉             | -            | -  | -    | 1,959,707               | 1,959,707           | (註3) |
| 2          | Focaltech Electronics, Ltd. | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 其他應收款 | Y          | 806,750<br>(USD 25,000)      | 806,750<br>(USD 25,000)    | -              | -        | 有短期融通資金之必要者 | -          | 營運周轉             | -            | -  | -    | 1,640,302               | 1,640,302           | (註3) |

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與之限額

一、本公司及子公司資金貸與之總額以不超過本公司及子公司淨值百分之二十為限。

二、本公司及子公司資金貸與個別對象之限額規定如下：

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

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

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百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百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百。

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 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱               | 對單一企業<br>背書保證<br>限額 (註2)  | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額                 | 實際動支金額                       | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 (%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註2) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註  |        |
|------------|---------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----|--------|
| 0          | 敦泰電子股份有限公司    | FocalTech Systems, Ltd.       | 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | \$ 4,663,518   | \$ 1,452,150<br>(USD 45,000) | \$ 1,452,150<br>(USD 45,000) | \$ -             | \$ -                                  | 15.57%               | \$ 4,663,518         | Yes                  | No                | No  | (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 | 4,663,518      | 1,471,650<br>(USD 45,604)    | 1,471,650<br>(USD 45,604)    | -                | -                                     | 15.78%               | 4,663,518            | Yes                  | No                | No  | (註3)   |
| 0          | 敦泰電子股份有限公司    | 合肥松豪電子科技有限公司                  | 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司 | 4,663,518      | 1,839,390<br>(USD 57,000)    | 1,839,390<br>(USD 57,000)    | 33,566           | -                                     | 19.72%               | 4,663,518            | Yes                  | No                | Yes | (註3及5) |
| 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 | 4,663,518      | 2,226,630<br>(USD 69,000)    | 2,226,630<br>(USD 69,000)    | 6,255            | -                                     | 23.87%               | 4,663,518            | Yes                  | No                | Yes | (註3及5) |
| 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 | 4,663,518      | 112,945<br>(USD 3,500)       | 112,945<br>(USD 3,500)       | -                | -                                     | 1.21%                | 4,663,518            | Yes                  | No                | No  | (註4)   |
| 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 | 4,663,518      | 112,945<br>(USD 3,500)       | 112,945<br>(USD 3,500)       | -                | -                                     | 1.21%                | 4,663,518            | Yes                  | No                | No  | (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額度，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百之各子公司間背書保證之額度，不得超過本公司淨值百分之百。
- (4) 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額度，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 5,819 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：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 6：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 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 112 年 9 月 30 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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係      | 帳 列 科 目              | 期 股                        |                            | 持 股 比 率 (%)                | 公 允 價 值                    | 備 註 |
|-----------------------------|---|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----|
|                             |   |                            |                      | 數                          | 帳 面 金 額                    |                            |                            |     |
| 敦泰電子股份有限公司                  | 股 票   |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
|                             | 富邦金乙種特別股  | -                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 170,000                    | TWD 10,166                 | 0.03                       | TWD 10,166                 | -   |
|                             | 文晔甲種特別股   | -                          | "                    | 1,898,000                  | TWD 83,702                 | 1.41                       | TWD 83,702                 | -   |
|                             | 私募基金  |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
|                             | 中華開發貳生醫創投基金   | -                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -                          | TWD 32,553                 | 0.96                       | TWD 32,553                 | -   |
|                             | 中華開發優勢基金  | -                          | "                    | -                          | TWD 32,821                 | 0.66                       | TWD 32,821                 | -   |
|                             | 群創開發創投基金  | -                          | "                    | -                          | TWD 61,247                 | 4.37                       | TWD 61,247                 | -   |
| 國泰私募股權智慧科技基金                | -   | "                          | -                    | TWD 95,026                 | 24.59                      | TWD 95,026                 | -                          |     |
| FocalTech Systems, Ltd.     | 組合式商品   |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
|                             | CLN Link HSBC SUB   | -                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | -                          | TWD 60,058<br>(USD 1,861)  | -                          | TWD 60,058<br>(USD 1,861)  | -   |
|                             | CLN Link Barclays SUB   | -                          | "                    | -                          | TWD 60,249<br>(USD 1,867)  | -                          | TWD 60,249<br>(USD 1,867)  | -   |
|                             | 受益憑證  |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
|                             | UBS Monetary Fund   | -                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -                          | TWD 4,153<br>(USD 129)     | -                          | TWD 4,153<br>(USD 129)     | -   |
|                             | 政府公債  |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
|                             | United States Department of The Treasury<br>到期日：2023/10/10~2024/9/5 | -                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -                          | TWD 255,008<br>(USD 7,902) | -                          | TWD 255,008<br>(USD 7,902) | -   |
| 固定收益債券                      |   |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
| 中國銀行<br>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 135,344<br>(USD 4,194) | -                          | TWD 135,344<br>(USD 4,194) | -                          |     |
| 中國工商銀行<br>到期日：2025/9/21     | -   | "                          | -                    | TWD 52,186<br>(USD 1,617)  | -                          | TWD 52,186<br>(USD 1,617)  | -                          |     |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 私募基金  |                            |                      |                            |                            |                            |                            |     |
| 台灣工研群英基金                    | -   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動       | -                    | TWD 34,077<br>(USD 1,056)  | 4.83                       | TWD 34,077<br>(USD 1,056)  | -                          |     |

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 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27 計算。

敦泰電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間及其各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                       | 交易往來對象                      | 與交易人之關係(註3) | 交易往來情形  |            |      |                   |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|------------|------|-------------------|
|            |                             |                             |             | 科目      | 金額<br>(註4) | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 敦泰電子股份有限公司                  | FocalTech Electronics, Ltd. | 1           | 應付帳款    | \$ 479,491 | 註2   | 2.53%             |
| 0          | 敦泰電子股份有限公司                  | 敦泰電子(深圳)有限公司                | 1           | 營業成本    | 12,428     | 註2   | 0.13%             |
| 1          | FocalTech Electronics, Ltd. | 敦泰電子(深圳)有限公司                | 2           | 其他應收款   | 95,198     | 註2   | 0.50%             |
| 2          | FocalTech Systems, Ltd.     | 敦泰電子(深圳)有限公司                | 2           | 其他應收款   | 325,991    | 註2   | 1.72%             |
| 3          | 敦泰電子(深圳)有限公司                | 合肥松豪電子科技有限公司                | 2           | 其他應付款   | 237,188    | 註2   | 1.25%             |
| 3          | 敦泰電子(深圳)有限公司                | 敦泰科技(深圳)有限公司                | 2           | 預付關係人款項 | 461,788    | 註2   | 2.43%             |
|            |                             |                             | 2           | 研發費用    | 175,771    | 註2   | 1.77%             |
| 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   | 30,702     | 註2   | 0.16%             |
|            |                             |                             | 2           | 推銷費用    | 67,431     | 註2   | 0.68%             |

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112年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱                       | 所在地區           | 主要營業項目                 | 原始投資金額                         |                                | 期末持        |             | 有                             |                              | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註4)      | 本期認列之<br>投資(損)益<br>(註4) | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|----|
|                               |                               |                |                        | 本<br>期<br>(註2)                 | 去<br>年<br>年<br>底<br>(註3)       | 股<br>數     | 比<br>率<br>% | 帳<br>面<br>金<br>額<br>(註2)      | 帳<br>面<br>金<br>額             |                              |                         |    |
| 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                  | 5,491,200  | 100%        | TWD 2,003,329<br>(USD 62,080) | (TWD 276,700)<br>(USD 8,947) | (TWD 276,700)<br>(USD 8,947) | 子<br>公<br>司             |    |
| 敦泰電子股份有限公司                    | FocalTech Electronics, Ltd.   | Cayman Islands | 投資控股                   | TWD 3,227<br>(USD 100)         | TWD 3,071<br>(USD 100)         | 2          | 100%        | TWD 1,640,302<br>(USD 50,831) | TWD 89,455<br>(USD 2,892)    | TWD 89,455<br>(USD 2,892)    | 子<br>公<br>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                     | 3,000,000  | 9.14%       | TWD 2,358<br>(USD 73)         | (TWD 19,573)<br>(USD 633)    | (TWD 1,789)<br>(USD 58)      | 子<br>公<br>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、<br>生產管理及銷售 | TWD -                          | TWD 4,970                      | -          | -           | TWD -                         | (TWD 71)                     | TWD -                        | 合<br>資<br>(註5)          |    |
| 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                    | 18,813,050 | 57.31%      | TWD 14,786<br>(USD 458)       | (TWD 19,573)<br>(USD 633)    | (TWD 11,217)<br>(USD 363)    | 子<br>公<br>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、<br>生產管理及銷售 | TWD 11,990                     | TWD 11,990                     | 17,417,000 | 100%        | TWD 1,400                     | (TWD 20,290)                 | (TWD 20,290)                 | 子<br>公<br>司             |    |
| 敦泰科技股份有限公司                    | FocalTech Systems, Inc.       | 美 國            | 投資控股                   | TWD 3,300,990<br>(USD 102,293) | TWD 3,141,414<br>(USD 102,293) | 100        | 100%        | TWD 1,877,351<br>(USD 58,176) | (TWD 275,040)<br>(USD 8,893) | (TWD 275,040)<br>(USD 8,893) | 子<br>公<br>司             |    |
| FocalTech Systems, Inc.       | FocalTech Systems, Ltd.       | Cayman Islands | 投資控股                   | TWD 753,506<br>(USD 23,350)    | TWD 717,080<br>(USD 23,350)    | 2          | 100%        | TWD 1,959,707<br>(USD 60,728) | (TWD 268,258)<br>(USD 8,674) | (TWD 268,258)<br>(USD 8,674) | 子<br>公<br>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<br>報關手續    | TWD 20,000                     | TWD 20,000                     | 2,000,000  | 100%        | TWD 102,350<br>(USD 3,172)    | (TWD 5,580)<br>(USD 180)     | (TWD 5,580)<br>(USD 180)     | 子<br>公<br>司             |    |

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註2：係按112年9月30日之匯率 US\$1=\$32.27 計算。

註3：係按111年12月31日之匯率 US\$1=\$30.71 計算。

註4：係按112年1月1日至9月30日之平均匯率 US\$1=\$30.928 計算。

註5：神泰科技股份有限公司已於112年4月18日完成解散登記，並於112年6月8日完成所得稅清算申報。

敦泰電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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<br>(註 1)                | 投資方式      | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額<br>(註 1) | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額<br>(註 1) | 被投資公司<br>本期損益<br>(註 2)       | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註 2)      | 期末投資<br>帳面金額<br>(註 1)       | 截至本期止<br>已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|-------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------|------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|----|
|                |                    |                               |           |                                  | 匯出          | 收回   |                                  |                              |                         |                              |                             |                  |    |
| 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 64,540<br>(USD 2,000)     | (註 3 及 4) | TWD 32,270<br>(USD 1,000)        | \$ -        | \$ - | TWD 32,270<br>(USD 1,000)        | TWD 2,903<br>(USD 94)        | 100%                    | TWD 2,903<br>(USD 94)        | TWD 38,041<br>(USD 1,179)   | \$ -             | -  |
| 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 300,111<br>(USD 9,300)    | (註 3)     | TWD 32,270<br>(USD 1,000)        | -           | -    | TWD 32,270<br>(USD 1,000)        | TWD 91,573<br>(USD 2,961)    | 100%                    | TWD 91,573<br>(USD 2,961)    | TWD 570,212<br>(USD 17,670) | -                | -  |
| 敦泰科技(深圳)有限公司   | 消費性電子晶片之設計及研發      | TWD 1,193,995<br>(USD 37,000) | (註 4)     | -                                | -           | -    | -                                | (TWD 252,543)<br>(USD 8,166) | 100%                    | (TWD 252,543)<br>(USD 8,166) | TWD 672,506<br>(USD 20,840) | -                | -  |
| 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 134,838<br>(RMB 30,000)   | (註 4)     | -                                | -           | -    | -                                | (TWD 28,292)<br>(USD 915)    | 100%                    | (TWD 28,292)<br>(USD 915)    | TWD 224,214<br>(USD 6,948)  | -                | -  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額                 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| \$ 64,540<br>(USD 2,000) | \$ 1,951,274<br>(USD 60,467) | \$ 5,596,220           |

註 1：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$32.27、RMB\$1=\$4.4946 計算。

註 2：係按 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之平均匯率 US\$1=\$30.928、RMB\$1=\$4.4134 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。