

股票代號:3545

刊印日期:108年5月7日



敦泰電子股份有限公司

107年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：廖俊杰

職稱：財務長

電話：(886)3-6661660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

代理發言人姓名：林艾琪

職稱：投資人關係經理

電話：(886)3-6661660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹科學工業園區篤行一路6號4樓及6樓

電話：(886)3-6661660

三、委任專業性股務代辦機構：辦理股票過戶及股東常會事務

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓

電話：(886)2-66365566

網址：www.ctbcbank.com

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：許秀明、林淑婉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(886)2-27259988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之網址：無

六、公司網址：www.focaltech-systems.com

敦泰電子股份有限公司
一〇七年度年報
目 錄

| | |
|--|-----------|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、公司簡介 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 5 |
| 一、組織系統 | 5 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 6 |
| 三、公司治理運作情形..... | 17 |
| 四、會計師公費資訊..... | 34 |
| 五、更換會計師資訊..... | 34 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業資訊..... | 35 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形..... | 35 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊... | 37 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例..... | 38 |
| 肆、募資情形 | 39 |
| 一、資本及股份 | 39 |
| 二、公司債辦理情形..... | 43 |
| 三、特別股辦理情形..... | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 44 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 47 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 47 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 47 |

| | |
|--|------------|
| 伍、營運概況 | 48 |
| 一、業務內容..... | 48 |
| 二、市場及產銷概況..... | 58 |
| 三、從業員工資料..... | 63 |
| 四、環保支出資訊..... | 64 |
| 五、勞資關係..... | 64 |
| 六、重要契約..... | 65 |
| 陸、財務概況 | 66 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見..... | 66 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 70 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 74 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告..... | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 146 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 218 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 219 |
| 一、財務狀況..... | 219 |
| 二、財務績效..... | 220 |
| 三、現金流量..... | 220 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 220 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 221 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估..... | 221 |
| 七、其他重要事項..... | 223 |
| 捌、特別記載事項 | 224 |
| 一、關係企業相關資料..... | 224 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 227 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 227 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 227 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 227 |

壹、致股東報告書

回首 2018 年，除了身處全球智慧手機市場十年來首見負成長的逆風，敦泰更遭遇晶圓代工產能嚴重短缺的窘境，面臨供給、需求面的雙重打擊，可說是敦泰成立十餘年來最具挑戰的一年；然而，敦泰並沒有因此被擊倒，透過產品組合調整、產能最適調配、定價策略等營運方針上的應變，將衝擊的影響降到最低，使得敦泰最終 2018 年全年營收僅以個位數幅度衰退，本業營運仍持穩表現。

根據研調機構 Canalsy 統計，2018 年中國智慧型手機市場出貨量年衰退幅度高達 14%，是有史以來最大的年出貨量衰退幅度，敦泰遭遇劇烈的需求面下滑衝擊可見一斑；所幸，敦泰長期耕耘的全內嵌式觸控面板(full in-cell)解決方案滲透率逐步由 2017 年約 15%拉升至逾 3 成，帶動敦泰驅動觸控整合單晶片(Integrated Driver Controller，簡稱 IDC)年出貨量約達 9,000 萬顆，較 2017 年成長近 5 成。

加上敦泰在既有的觸控、驅動等分離式解決方案產品，積極擴增產品應用面，加上定價策略奏效等正面幫助下，使得營運表現在逆風中仍有表現相對持穩，2018 全年營收為 99.19 億元，年減 8.14%，但於年末提列存貨呆滯約 6 億元，使得全年營業淨損 6.75 億元，另外提列商譽無形資產減損 20 億元等影響，2018 年全年稅後虧損 24.88 億元，每股淨損 8.66 元。這兩項損失的提列也都經公司團隊與會計師詳盡評估與判斷，相信未來輕裝上路後，將讓敦泰後市營運更趨正面。

在 2018 年，儘管敦泰在營運上並未有突出表現，但仍堅持在研發上的投資擴張，特別是身為全球行動裝置人機介面重要供應商，更在各項創新技術應用與開發上持續發力。敦泰 2018 年全年研發費用達 14.81 億元，較上個年度增加逾 1 成，取得近 50 件專利認證，新申請之專利案件亦有 50 件，顯見敦泰對於創新與研發的重視程度。

產品與技術面來說，敦泰持續深耕 IDC 市場，推出新產品，於 2018 年分別針對 FHD 及 HD 解析度，成功開發 MUX 1:6、Dual gate 等實現全屏極窄邊框智慧手機的先進規格晶片，以保持 IDC 市場的技術領先地位；且在車用領域領先開發出全球首款車用 IDC，並送樣車廠、面板廠。

而在 AMOLED 面板方面，2018 年亦是敦泰大有斬獲的一年，首先，敦泰在於 AMOLED 面板的外掛式觸控晶片不僅立下成功自穿戴式裝置應用擴增至智慧型手機應用的里程碑，更一舉成功獲得國際面板大廠認證，後續可望搭配其他自有產品併同出貨，為智慧型手機客戶提供更好的解決方案。此外，敦泰也成功開發應用於 AMOLED 面板的顯示驅動晶片，並已搭配面板客戶進入量產階段，未來隨著 AMOLED 面板的滲透率在智

慧型手機市場擴增，可望同步帶動敦泰產品出貨量放大。

最後，敦泰在光學式指紋辨識技術領域持續精進，除了領先同業，首創能夠同時在 TFT-LCD 及 AMOLED 屏幕內實現之技術外，更在產品當中透過演算法、光學元件等調整，成功加入心跳、血壓等健康量測元素，並已送樣至智慧型手機品牌客戶。

展望 2019 年，即使國際貿易氛圍仍不明朗，行動裝置市場也可能持續低迷，但相信敦泰在領先布局的智慧型手機 IDC 市場，滲透率可望持續大幅提升，且還包括 AMOLED、指紋辨識等多項產品已準備就緒，並隨著產能的紓解而出貨量放大，預料將帶領公司迎向浴火重生的一年；而敦泰將持續堅守人機介面解決方案領導廠商的核心價值，持續在專利佈局上累積，同時透過技術創新為客戶、供應鏈、產業界提供最佳解決方案，延續業界領先地位，創造更高的股東價值。最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長暨總經理：胡正大



貳、公司簡介

一、公司簡介：

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

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

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

二、公司沿革

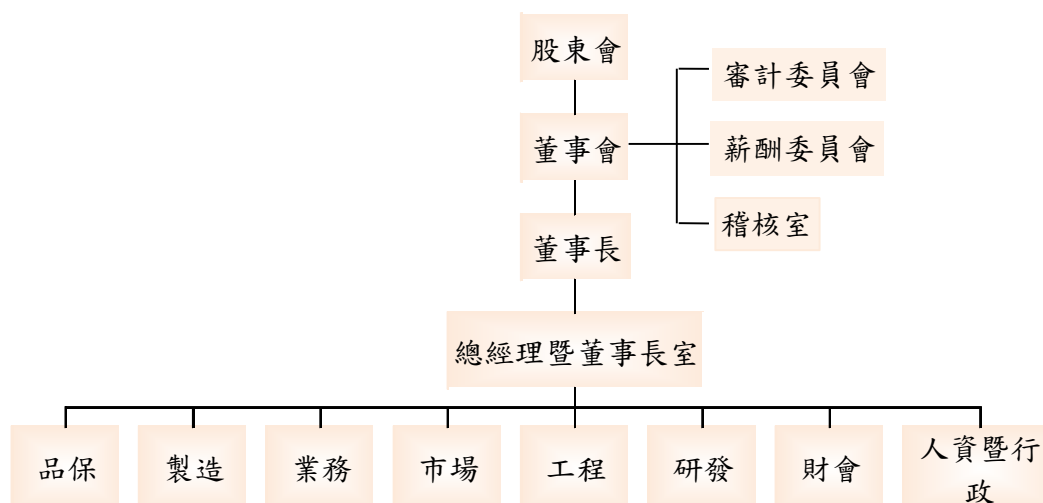
| | |
|--------|---|
| 民國95年 | 本公司成立。 |
| | 本公司以每股12.22元溢價發行普通股90,000仟股予凌陽科技股份有限公司，取得其平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之營業、資產與負債。 |
| | 取得 ISO-9001品質證書。 |
| | 獲准公開發行。 |
| 民國96年 | 於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號3545。 |
| 民國97年 | 取得ISO-14001品質證書。 |
| | 取得OHSAS-18001品質證書。 |
| 民國98年 | 中華徵信所「台灣地區大型企業排名TOP5000」：積體電路設計業排名第19名暨新竹科學園區營收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

| | |
|--------|--|
| 民國106年 | 榮登“2017年度中國積體電路設計十大企業”榜單 |
| | 全球率先推出支持非晶矽面板(a-si)光罩層數縮減設計的IDC方案並成功量產 |
| | 推出可搭配COF生產的FHD LTPS In-cell單晶片方案 |
| | 榮膺客戶天馬”鑽石供應商”榮譽 |
| 民國107年 | 成功開發使用於折疊式手機的觸控方案 |
| | 產品FT8201榮獲第十三屆“中國芯”優秀技術創新產品獎 |
| | 外掛式觸控產品已成功通過AEC-Q100車載認證 |
| | 成功發展在智能手機上實現血壓檢測技術 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一).董事、監察人

1. 董事及監察人資料

108年04月22日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期(註1) | 任期 | 初次選任日期(註1) | 選任時持有股數 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|----------|----------------------|----|-----------|----|------------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 美國 | 胡正大 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | 210,341 | 0.07 | 1,094,341 | 0.37 | — | — | 5,940,047 | 1.98 | 美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 美國 IBM, PMC-Sierra, Cypress 台積電研發與行銷部副總 台灣工研院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長 | 敦泰電子(股)公司：總經理、執行長、董事長 FocalTech Corporation, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman、董事長、總經理 FocalTech Systems, Inc.：CEO、Director、President、Secretary FocalTech Systems, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman FocalTech Electronics, Ltd.：Director 環正科技(股)公司：董事長 敦泰科技(深圳)有限公司：執行董事、總經理、執行長 敦泰電子(深圳)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司北京分公司：執行董事、總經理 | — | — | — |
| 董事 | 台灣 | 廖俊杰 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/06/10 | 538,474 | 0.18 | 643,474 | 0.21 | — | — | — | — | 台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理 | 敦泰電子(股)公司：財務長 環正科技(股)公司：董事 合肥松豪電子科技有限公司：董事 敦捷光電股份有限公司：董事長、執行長 | — | — | — |
| 董事 | 美國 台灣 | GWAA LLC GWAA LLC | | 106/06/14 | 3年 | 104/06/10 | 5,940,047 | 2.00 | 5,940,047 | 1.98 | — | — | — | — | FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director 國立交通大學：終身講座教授 揚明光學(股)公司：獨立董事 | — | — | — | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期(註1) | 任期 | 初次選任日期(註1) | 選任時持有股數 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女、現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|------------------------------------|----|-----------|------|------------|---------|------|--------|------|-----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| | | 指派代表人：謝漢焯 | | | | | | | | | | | | | Silicon Motion Technology Corporation： 外部董事 凱載電子股份有限公司：獨立董事 | | | | |
| | 英屬維京群島 | Maxbase Holdings Limited | | 8,286,703 | 2.79 | 8,236,703 | 2.75 | | | | | | | | — | | | | |
| 董事 | 台灣 | Maxbase Holdings Limited 代表人：謝言 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | | | | | | | | | 哥倫比亞大學電機及作業研究碩士 Maxbase Holdings Limited 董事 | 吉富中華投資(股)公司：董事長 富蘭克林華美證券投資信託(股)公司：顧問 吉立富國際(股)公司：顧問 華立捷科技(股)公司：董事 宇泰華科技(股)公司：董事長 FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director | | | |
| 獨立董事 | 台灣 | 史欽泰 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | | | | | | | | | 美國普林斯頓大學電機博士 資策會董事長 財團法人工業技術研究院院長 國立清華大學科技管理學院院長 財團法人亞太智慧財產發展基金會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事長 台灣半導體協會理事長 台灣區電機電子工業同業公會常務理事 中華民國科技管理學會理事長 台灣服務科學管理學會理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長 國立清華大學科技管理學院教授 | 世界先進積體電路(股)公司：獨立董事 中磊電子(股)公司：獨立董事 水木創業顧問(股)公司：監察人 | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期(註1) | 任期 | 初次選任日期(註1) | 選任時持有股數 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------|--------|-----|----|-----------|----|------------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 獨立董事 | 台灣 | 林瑋娟 | 女 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國馬里蘭大學會計學博士 臺灣大學管理學院代理院長、副院長 臺灣大學會計學系主任 臺灣大學進修推廣部主任 日本京都大學經營管理學院Mizuhō證券講座教授 美國史丹佛大學商學院訪問學者 美國喬治華盛頓大學會計學系助理教授 臺灣大學會計學系教授 富邦金融控股(股)公司：獨立董事 富邦人壽保險(股)公司：獨立董事 | | | |
| 獨立董事 | 台灣 | 李琳山 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國史丹佛大學電機博士 國立台灣大學電機資訊學院院長 國立台灣大學電機工程學系教授 國立台灣大學資訊工程學系教授 國立台灣大學電信工程學研究所教授 國立台灣大學網路與多媒體研究所教授 King & Wood Mallesons International Partner 慧洋海運(開曼)(股)公司：獨立董事 旅和旅行社(股)公司：董事 高知股份有限公司：董事 東哥企業(股)公司：獨立董事 | | | |
| 獨立董事 | 台灣 | 塗能謀 | 男 | 106/06/14 | 3年 | 104/01/05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 加州大學柏克萊分校法學博士 圓方法律事務所合夥律師 聯發科技股份有限公司法律顧問 鴻海精密工業股份有限公司法律顧問 台北市政府國際事務委員會諮詢委員 台北市政府採購申訴審議委員會諮詢委員 中華民國律師公會全國聯合會智慧財產權委員會委員 | | | |

註1：本公司於民國104年01月05日及民國104年06月10日，分別召開股東臨時會通過第五屆董事改選及股東常會通過第五屆董事補選，

另，本公司於民國106年06月14日股東常會進行第六屆董事改選，新任董事任期自民國106年06月14日起至民國109年06月14日止。

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

註3：GWAA LLC係以法人身分當選本公司董事，並於民國106年02月06日指派代表人由原胡正大改派為謝漢萍。

(1).法人股東之主要股東

108年03月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|--------------------------|------------------------------------|-------|
| | 名稱 | 持股比例 |
| Maxbase Holdings Limited | Aviation Developers Inc. | 48% |
| | Ideal Advantage Investment Limited | 12.8% |
| | Hake International Limited | 9.85% |
| | Malti Investments Limited | 9.85% |
| | Chilworth International Limited | 9.75% |
| | Lecce Holdings Limited | 9.75% |
| GWAA LLC | Genda J. Hu | 100% |

(2).上表主要股東為法人者其主要股東

108年03月31日

| 法人名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|------------------------------------|--------------|------|
| | 名稱 | 持股比例 |
| Aviation Developers Inc. | 5 Blvds Inc. | 100% |
| Ideal Advantage Investment Limited | LIU, CHI-JEN | 100% |
| Hake International Limited | 5 Blvds Inc. | 100% |
| Malti Investments Limited | 5 Blvds Inc. | 100% |
| Chilworth International Limited | 5 Blvds Inc. | 100% |
| Lecce Holdings Limited | 5 Blvds Inc. | 100% |

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

108年03月31日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 | |
|--------------------------------------|----|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------|---|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 胡正大 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 廖俊杰 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| GWAA LLC (指派代表人：謝漢萍) | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| Maxbase Holdings Limited (代表人：謙言) | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 史欽泰 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 林嬋娟 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 李琳山 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 塗能謀 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |

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

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
- 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 未有公司法第30條各款情事之一。
- 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | |
|-------------|----|-----|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 執行長兼 總經理 | 美國 | 胡正大 | 男 | 104/01/05 | 1,094,341 | 0.37 | — | — | 5,940,047 | 1.98 | 美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 美國 IBM, PMC-Sierra, Cypress 台積電研發與行銷部副總 台灣工研院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長 | FocalTech Corporation, Ltd.: CEO、Director、 President、Secretary、Chairman、董事長、總經理 FocalTech Systems, Inc.: CEO、Director、President、 Secretary FocalTech Systems, Ltd.: CEO、Director、President、 Secretary、Chairman FocalTech Electronics, Ltd.: Director 環正科技(股)公司: 董事長 敦泰科技(深圳)有限公司: 執行董事、總經理、執行長 敦泰電子(深圳)有限公司: 執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司: 執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司北京分公司: 執行董 事、總經理 | — | — |
| 副總經理 | 台灣 | 徐瑞成 | 男 | 103/09/01 | 85,250 | 0.03 | — | — | — | — | 清華大學電機工程碩士 凌陽科技(股)公司經理 旭暉科技(股)公司協理 | FocalTech Smart Sensors, Ltd.: Director(敦泰電子指派 代表人) | — | — |
| 副總經理 | 中國 | 張靖愷 | 男 | 104/01/05 | — | — | — | — | 102,500 | 0.03 | 北京大學微電子學與固體電子學碩士 | 敦泰科技(深圳)有限公司副總經理 FocalTech Smart Sensors, Ltd.: Director(環正科技指派 代表人) | — | — |
| 副總經理 | 中國 | 侯衛京 | 男 | 104/04/16 | — | — | — | — | 268,000 | 0.09 | 重慶大學無線電技術學士 (深圳)雷創通技術有限公司經理 | 敦泰科技(深圳)有限公司副總經理 合肥松豪電子科技有限公司: 董事長、總經理 | — | — |
| 副總經理 | 中國 | 杜曉旭 | 男 | 105/04/11 | — | — | — | — | 286,000 | 0.10 | 華中科技大學計算機科學與技術碩士 聯發軟件設計(深圳)有限公司技術副理 | 敦泰科技(深圳)有限公司副總經理 | — | — |
| 副總經理 | 台灣 | 楊鶴年 | 男 | 106/05/15 | 61,403 | 0.02 | — | — | — | — | 交通大學電信所 威盛電子研發工程師 聯詠科技研發工程師 旭暉科技處長 | 無 | — | — |
| 副總經理 | 台灣 | 王建國 | 男 | 107/03/05 | — | — | — | — | — | — | 交通大學企業管理暨電機機碩士 任聯科技公司副總經理 奕力科技(股)公司處長 | 無 | — | — |

108年04月22日;單位:股; %

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親 等以內關係之 經理人 | |
|--------------|----|-----|----|-----------|---------|----------|------------------|----------|----------------|----------|--|--|-------------------------|--------|
| | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職 稱 | 姓 名 |
| 副總經理 | 台灣 | 吳培滋 | 男 | 107/08/01 | 12,500 | — | — | — | — | — | 成功大學礦冶及材料科學研究所碩士 國立交通大學 高階主管管理碩士 其樂達科技(股)公司協理 奕力科技(股)公司協理 台積電資深經理 凌通科技(股)公司副總經理 | 歐神科技董事長 培峰管理顧問公司執行董事 社團法人誠馨照顧協會理事長 交通大學創新創業學程顧問 FocalTech Smart Sensors, Ltd. : Director(GWAA LLC 指派代表人) | — | — |
| 業務副總 經理 | 中國 | 劉守藝 | 男 | 104/01/05 | 703,780 | 0.24 | — | — | 110,000 | 0.04 | 西安交通大學資訊與控制學士 中星微電子有限公司市場總監 臺灣揚揚科技深圳分公司產品經理 華為科技公司項目經理 | 敦泰科技(深圳)有限公司業務副總經理 | — | — |
| 業務副總 經理 | 中國 | 王錦鎮 | 男 | 104/01/05 | 197,067 | 0.07 | — | — | 114,000 | 0.04 | Santa Clara University, EMBA 賽普拉斯半導體中國區業務協理 | 敦泰科技(深圳)有限公司業務助理副總經理 | — | — |
| 業務助理 副總經理 | 中國 | 王建國 | 男 | 106/04/01 | — | — | — | — | 120,000 | 0.04 | 北京外國語大學工商管理專業 | 敦泰科技(深圳)有限公司業務助理副總經理 合肥松濠科技有限公司：董事、副總經理 | — | — |
| 業務助理 副總經理 | 中國 | 孔德志 | 男 | 108/03/18 | — | — | — | — | 126,244 | 0.04 | 北京經濟管理幹部學院 Mobile semi 銷售總監 智多電子華北區高級銷售經理 | 敦泰科技(深圳)有限公司業務助理副總經理 | — | — |
| 業務協理 | 台灣 | 張連興 | 男 | 104/01/05 | 4,000 | — | — | — | — | — | 南台技術學院電子工程系學士 所羅門(股)資深業務經理 | 無 | — | — |
| 協理 | 台灣 | 王俊富 | 男 | 103/09/01 | 87,528 | 0.03 | 30,292 | 0.01 | — | — | 清華大學電機工程碩士 瀚宇彩晶科技(股)公司資深處長 | 無 | — | — |
| 協理 | 台灣 | 施博盛 | 男 | 104/07/27 | 100,000 | 0.03 | — | — | — | — | 交通大學電子所博士 瀚宇彩晶(股)公司處長 群創光電(股)公司處長 CNTouch Inc.副總經理 | 無 | — | — |
| 協理 | 台灣 | 莊政道 | 男 | 106/12/13 | 35,500 | 0.01 | — | — | — | — | 中山大學環境工程所碩士 交通大學高階主管管理碩士班 友達光電 副理 群創光電 廠長 工研院產業經濟與趨勢中心 資深經理 Japan Display Inc. Group 總監 工業技術研究院/影像顯示科技中心 副 組長 | 無 | — | — |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | |
|------------|----|-----|----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 協理 | 台灣 | 謝政義 | 男 | 107/03/28 | 68,814 | 0.02 | — | — | — | — | 交通大學 電子所 茂達電子/研發工程師 恆昇電子/研發工程師 旭曜科技/處長 | 無 | — | — |
| 財務長 | 台灣 | 廖俊杰 | 男 | 104/01/05 | 643,474 | 0.21 | — | — | — | — | 台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理 | 環正科技(股)公司：董事 合肥松豪電子科技有限公司：董事 敦捷光電股份有限公司：董事長、執行長 Focaltech Smart Sensors, Ltd.：Director | — | — |

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

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

(三).最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

107年度；單位：新台幣千元；仟股；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | |
|------|------------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|--------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註1) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事長 | 胡正大 | - | - | - | - | 90 | 90 | 12,063 | - | - | - | -0.3% | -0.5% | 無 |
| 董事 | 廖俊杰 | - | - | - | - | 90 | 90 | 9,963 | 108 | 108 | - | -0.28% | -0.41% | 無 |
| 董事 | GWAA LLC 指派代表人：謝漢洋 | 840 | 840 | - | - | 80 | 80 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |
| 董事 | Maxbase Holdings Limited 代表人：湛言 | 840 | 840 | - | - | 70 | 70 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 960 | 960 | - | - | 120 | 120 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 林煙燭 | 960 | 960 | - | - | 140 | 140 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 李琳山 | 960 | 960 | - | - | 50 | 50 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 塗能謀 | 960 | 960 | - | - | 50 | 50 | - | - | - | - | -0.04% | -0.04% | 無 |

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

註1及2：本公司董事會108年02月22日決議，107年度虧損，擬不分派董事酬勞及員工酬勞。

註3：董事謝漢洋係Maxbase Holdings Limited之法人代表、董事謝漢洋係GWAA LLC指派之法人代表，盈餘分配之董事酬勞及業務執行費係給予所屬代表公司。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | |
|---------------------------------------|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 合併報表內所有公司 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司 胡正大 廖俊杰 GWAA LLC GWAA LLC 指派代表人： 謝漢萍 Maxbase Holdings Limited Maxbase Holdings Limited 代表人：謹言 史欽泰 林嬋娟 李琳山 塗能謀 | 合併報表內所有公司 胡正大 廖俊杰 GWAA LLC GWAA LLC 指派代表人： 謝漢萍 Maxbase Holdings Limited Maxbase Holdings Limited 代表人：謹言 史欽泰 林嬋娟 李琳山 塗能謀 | 本公司 GWAA LLC GWAA LLC 指派代表人： 謝漢萍 Maxbase Holdings Limited Maxbase Holdings Limited 代表人：謹言 史欽泰 林嬋娟 李琳山 塗能謀 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 胡正大、廖俊杰 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | 胡正大、廖俊杰 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | |
| 總計 | 共八位 | 共八位 | 共八位 |

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

3.總經理及副總經理之酬金

107年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註1) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-------------|----------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|------|----------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報表內所有公司 | 本公司 | 財務報表內所有公司 | 本公司 | 財務報表內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報表內所有公司 | |
| 執行長 兼總經理 | 胡正大 | 17,792 | 26,739 | 467 | 467 | 13,841 | 46,605 | - | - | - | -1.31% | -3.01% | 無 |
| 財務長 | 廖俊杰 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王建国 (註2) | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳培茲 (註3) | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 徐瑞成 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊鶴年 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 杜曉旭 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張靖愷 | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 侯衛京 | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司董事會 108 年 02 月 22 日決議，107 年度虧損，擬不分派董事酬勞及員工酬勞。

註2：於 107 年 03 月 5 日就任。

註3：於 107 年 08 月 1 日就任。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 杜曉旭、張靖愷、侯衛京 | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 王建国、吳培茲 | 吳培茲 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 胡正大、楊鶴年、廖俊杰、徐瑞成 | 徐瑞成、張靖愷、楊鶴年、杜曉旭、侯衛京 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | 胡正大、廖俊杰、王建国 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 共九位 | 共九位 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司董事會於 108 年 02 月 22 日決議，107 年度虧損，擬不分派董事酬勞及員工酬勞。

107年度；單位：新台幣仟元；%

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額佔稅後純益之比例(%) |
|-----|---------|-----|------|------|----|---------------|
| 經理人 | 執行長兼總經理 | 胡正大 | | | | |
| | 財務長 | 廖俊杰 | | | | |
| | 副總經理 | 王建國 | | | | |
| | 副總經理 | 吳培茲 | | | | |
| | 副總經理 | 徐瑞成 | | | | |
| | 副總經理 | 楊鶴年 | | | | |
| | 副總經理 | 杜曉旭 | | | | |
| | 副總經理 | 張靖愷 | | | | |
| | 副總經理 | 侯衛京 | | | | |

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

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

| 項目 | 107 年度 | | 106 年度 | |
|------------------|--------|--------|---------|---------|
| | 個體酬金% | 合併酬金% | 個體酬金% | 合併酬金% |
| 董事酬金 (註 1) | -0.83% | -1.16% | -33.21% | -53.22% |
| 監察人酬金 (註 2) | — | — | — | — |
| 總經理及副總經理酬金 (註 3) | -1.31% | -3.01% | -38.15% | -84.05% |

註 1：包括兼任員工領取之報酬。

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

註 3：包括兼任董事領取之報酬。

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

董事酬金之給付政策、標準係依公司章程提撥董事酬勞，並依據本公司董事薪酬管理辦法計算報酬、業務執行費用及酬勞，董事酬勞依董事績效評估中「對公司營運之參與程度」及「董事之選任及持續進修」二項結果予以調整；經理人酬金之給付政策、標準係參酌同業水準，酬金給付與經營績效成正相關；董事及經理人之酬金均經薪酬委員會評估後向董事會提出建議，本公司在發放前項人員酬金時，亦考量到未來年度產業成長性、公司擴充政策與現金流量等因素，使公司有充裕資金以應付不確定之經營風險。惟107年度因一次性認列商譽減損損失及存貨呆滯及跌價損失，107年度稅後大幅虧損，致酬金總額占稅後純益(純損)之比例偏低。

三、公司治理運作情形

(一).董事會運作情形

最近年度董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

107 年度

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|-------------|----------------------|
| 董事長 | 胡正大 | 6 | 0 | 100% | 連任 改選日期：106/06/14 |
| 董事 | 廖俊杰 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | Maxbase Holdings Limited 代表人：謙言 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 5 | 1 | 83.33% | |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 李琳山 | 2 | 4 | 33.33% | |
| 獨立董事 | 塗能謀 | 4 | 2 | 66.67% | |
| 其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，請參照審計委員會運作情形(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。 (二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事迴避參與有關其薪酬、董事改選提名及資格審查、庫藏股轉讓之討論及表決。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： (一)、本公司 8 位董事中 4 位為獨立董事，佔全體董事席次二分之一。董事會授權其下設立審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，二委員會均由獨立董事所組成，定期向董事會報告活動和決議。 (二)、依據公司治理守則持續加強董事會自行評估，持續提升董事會的效益。 | | | | | |

(二).審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

107 年度

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|--------------------------------|-----|-----------|--------|----------------------|----------------------|
| 獨立董事 | 史欽泰 | 4 | 1 | 80% | 連任 改選日期：106/06/14 |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 李琳山 | 1 | 4 | 20% | |
| 獨立董事 | 塗能謀 | 4 | 1 | 80% | |
| 其他應記載事項： 一、本公司審計委員會之年度工作重點： | | | | | |

- (1). 本公司之審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其運作以下列事項之監督為主要目的：
 - A. 公司財務報表之允當表達。
 - B. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
 - C. 公司內部控制之有效實施。
 - D. 公司遵循相關法令及規則。
 - E. 公司存在或潛在風險之管控。
- (2). 本公司審計委員會由全體獨立董事組成。每季至少召開一次會議。
- (3). 會計師就查核狀況、公報修訂、內部控制等議題對公司的影響，至少每季在審計委員會向獨立董事說明。
- (4). 稽核單位除定期將稽核報告傳送獨立董事審閱外，至少每季於審計委員會和獨立董事溝通說明。

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

(一)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 §14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 | |
|-------------------------------|--|----------------|--------------------------------|--|
| 第六屆 第六次 107/02/08 | 1.106 年營業報告書及財務報表。 | V | | |
| | 2.會計師續委任及獨立性評估。 | V | | |
| | 3.本公司對子公司提供晶圓採購之背書保證。 | V | | |
| | 4.106 年度內部控制制度聲明書。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | |
| 第六屆 第七次 107/04/24 | 1.107 年度第 1 季財務報表 | V | | |
| | 2.本公司對子公司向銀行申請授信融資提供背書保證。 | V | | |
| | 3.子公司資金貸與本公司及其他子公司。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | | |
| 第六屆 第八次 107/07/26 | 1.107 年度第 2 季財務報表。 | V | | |
| | 2.本公司對子公司向銀行申請授信融資提供背書保證。 | V | | |
| | 3.會計師 107 年度公費。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | | |
| 第六屆 第九次 107/08/17 | 1.終止 106 /10/30 董事會核准本公司對子公司提供晶圓採購之背書保證。 | V | | |
| | 2.本公司對子公司提供晶圓採購之背書保證。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | |
| 第六屆 第十一次 107/10/26 | 1.107 年度第 3 季財務報表。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | | |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 §14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項 | |
|--------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|--|
| 第六屆 第十二次 108/02/22 | 1. 107 年營業報告書及財務報表。 | V | | |
| | 2. 本公司對子公司提供背書保證。 | V | | |
| | 3. 更換簽證會計師及會計師獨立性評估。 | V | | |
| | 4. 107 年度內部控制制度聲明書。 | V | | |
| | 5. 修訂取得或處分資產處理程序。 | V | | |
| | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 | | | |

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

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

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

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

| 開會日期 | 溝通事項 | 獨立董事建議 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 107/02/08 | 1. 106 年第四季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| | 2. 106 年內部控制聲明書報告 | |
| 107/04/24 | 1. 107 年第一季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| | 2. 系統專案完成報告 | |
| 107/07/26 | 1. 107 年第二季查核缺失報告 | 同意無意見 |
| 107/10/26 | 1. 107 年第三季稽核缺失報告 | 建議缺失改善方式，並已據以執行。 |
| | 2. 108 年稽核計畫及風險評估 | |

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

| 開會日期 | 溝通事項 | 獨立董事建議 |
|-----------|----------------|--------|
| 107/02/08 | 稅務及重要資產議題報告及溝通 | 同意無意見 |
| 107/04/24 | 1. 新公報適用情形報告 | 同意無意見 |
| | 2. 所得稅法修改之影響報告 | |
| 107/07/26 | 財務查核狀況 | 同意無意見 |
| 107/1 /26 | 1. 新公報適用情形報告 | 同意無意見 |
| | 2. 關鍵查核事項報告及討論 | |

(三).公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 |
|---|------------------|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 無 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | 無 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|---|---|--|--|--|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|-----|---|---|---|---|---|--|--|--|-----|---|---|---|---|---|--|---|--|--------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|--|--|--|-----|---|--|---|---|--|---|--|--|-----|---|--|---|---|--|---|---|--|-----|---|--|---|---|--|---|--|--|-----|---|---|---|---|--|---|--|---|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>州大學柏克萊分校法學系等專業背景、技能及產業經歷成員所組成。</p> <p>6. 董事會成員多元化政策之情形彙總如下，並揭露於本公司網站：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心</th> <th>性</th> <th>經</th> <th>領</th> <th>產</th> <th>國</th> <th>危</th> <th>財</th> <th>法</th> </tr> <tr> <th>董事姓名</th> <th>別</th> <th>營</th> <th>導</th> <th>業</th> <th>際</th> <th>機</th> <th>務</th> <th>律</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>管</th> <th>決</th> <th>知</th> <th>市</th> <th>處</th> <th>會</th> <th></th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>理</th> <th>策</th> <th>識</th> <th>場</th> <th>理</th> <th>計</th> <th></th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th>觀</th> <th></th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>胡正大</td> <td>男</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>廖俊杰</td> <td>男</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>GWAALLC 指派代表人: 謝漢萍</td> <td>男</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Maxbase Holdings Limited 代表人: 謙言</td> <td>男</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>史欽泰</td> <td>男</td> <td></td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林嬋娟</td> <td>女</td> <td></td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>李琳山</td> <td>男</td> <td></td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>塗能謀</td> <td>男</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> <td></td> <td>v</td> </tr> </tbody> </table> <p>7. 評估未來提升女性董事至四分之一席次。</p> | 多元化核心 | 性 | 經 | 領 | 產 | 國 | 危 | 財 | 法 | 董事姓名 | 別 | 營 | 導 | 業 | 際 | 機 | 務 | 律 | | | 管 | 決 | 知 | 市 | 處 | 會 | | | | 理 | 策 | 識 | 場 | 理 | 計 | | | | | | | 觀 | | | | 胡正大 | 男 | v | v | v | v | | | | 廖俊杰 | 男 | v | v | v | v | | v | | GWAALLC 指派代表人: 謝漢萍 | 男 | v | v | v | | | | | Maxbase Holdings Limited 代表人: 謙言 | 男 | v | v | v | v | | | | 史欽泰 | 男 | | v | v | | v | | | 林嬋娟 | 女 | | v | v | | v | v | | 李琳山 | 男 | | v | v | | v | | | 塗能謀 | 男 | v | v | v | | v | | v | |
| 多元化核心 | 性 | 經 | 領 | 產 | 國 | 危 | 財 | 法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事姓名 | 別 | 營 | 導 | 業 | 際 | 機 | 務 | 律 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 管 | 決 | 知 | 市 | 處 | 會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 理 | 策 | 識 | 場 | 理 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 觀 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 胡正大 | 男 | v | v | v | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廖俊杰 | 男 | v | v | v | v | | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GWAALLC 指派代表人: 謝漢萍 | 男 | v | v | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maxbase Holdings Limited 代表人: 謙言 | 男 | v | v | v | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 史欽泰 | 男 | | v | v | | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 林嬋娟 | 女 | | v | v | | v | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 李琳山 | 男 | | v | v | | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 塗能謀 | 男 | v | v | v | | v | | v | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> | <p>✓ (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>✓ (三) 本公司於104年03月05日董事會核准之依「公司治理實務守則」第37條規定，每年定期進行董事會自我績效評估，每年向全體董事會成員發出績效自評問卷，評估範圍包括五大構面：</p> <p>A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制</p> <p>107年度自我評估問卷依五大構面總共42題，每位董事針對董事會整體運作，就問卷中42項題目，評估執行結果依5至1級之優劣程度，評估結果均為優等(4級)以上。</p> <p>績效評估中之「對公司營運之參與程度」及「董事之選任及持續進修」二項成績與董事酬勞連結。</p> | <p>目前尚未設置其他功能性委員會</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|--|----------------------|------|---------|---|---|---|------------------------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | <p>(四) 本公司依「公司治理實務守則」第29條定期一年一次評估聘任簽證會計師之獨立性，並於108年02月22日審計委員會及董事會報告評估結果。茲因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自108年起更換簽證會計師，由許秀明與林淑婉會計師更換為許秀明與邵志明會計師。董事會參照「會計師法」第47條及「職業道德規範公報」第10號「正直、公正客觀及獨立性」之規定，制定獨立性評估項目(如下表)，評估會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」，完成「簽證會計師獨立性評估報告」，經全體出席董事決議通過。</p> <p>會計師獨立性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計師及家屬（係指配偶(同居人)及未成年子女)未持有本公司直接或間接重大財務利益。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師或家屬與本公司或其董監事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證案件有直接且重大影響之職務。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證工作有直接且重大影響之職務，亦未持有本公司之重大財務利益。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>會計師未收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 | 會計師及家屬（係指配偶(同居人)及未成年子女)未持有本公司直接或間接重大財務利益。 | 是 | 是 | 會計師或家屬與本公司或其董監事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係。 | 是 | 是 | 會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事。 | 是 | 是 | 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證案件有直接且重大影響之職務。 | 是 | 是 | 於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證工作有直接且重大影響之職務，亦未持有本公司之重大財務利益。 | 是 | 是 | 會計師未收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準） | 是 | 是 | |
| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計師及家屬（係指配偶(同居人)及未成年子女)未持有本公司直接或間接重大財務利益。 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計師或家屬與本公司或其董監事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係。 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事。 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證案件有直接且重大影響之職務。 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係未擔任本公司之董監事、經理人或對簽證工作有直接且重大影響之職務，亦未持有本公司之重大財務利益。 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計師未收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準） | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責 | ✓ | (一) 本公司設置公司治理工作小組，執行長為召集人，以協助董事及獨立董事遵循法令，小 | 無 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?</p> | | | <p>組以兼職方式負責公司治理相關事務，成員包含董事會秘書、財會、稽核、法務、投資人關係等單位，均於公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，主要職責包括但不限於：</p> <ol style="list-style-type: none"> 負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，每年報告至董事會。 誠信政策宣導、訓練之推動及協調規劃，確保執行之有效性。 協助董事會及管理階層查核及評估誠信經營所措施是否有效運作，並定期就相關業務流程評估遵循情形，每年報告至董事會。 提供董事、獨立董事、功能性委員會執行業務所需之資料，及公司治理法規修訂，以協助董事們遵循法令。 依據公司治理實務守則及公司治法規，完成董事會及股東會運作。 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 維護投資人關係，建立機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊，並使股東權益受到良好的維護。 <p>(二) 於 107 年度提報董事會 107 年業務推展之執行狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 106 年度公司治理評鑑成績為前 20%。 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章變動(取得或處分資產處理程序、公開發行公司審計委員會行職權辦法、公開發行公司董事會議事辦法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、公司法等)，安排修訂因應，提報或通知董事會成員。 擬定企業社會責任計劃，定訂誠信經營及從業道德守則，並據以推動執行。 依據公司治理實務守則及公司治法規，完成 107 年度董事會及股東會 依法完成董事會議程、股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及相關變更登記事務。 每季舉辦法人說明會，不定期參加投資論壇，與投資人建立多元溝通。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | ✓ | | <p>(一) 本公司追求永續發展,設有發言人及代理發言人,並於公司網站設置利害關係人專區,利害關係人得隨時於公司網站查詢聯繫電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫,以滿足需求或關注的議題,做為公司未來在企業社會責任及未來營運發展計畫的參考與依據。</p> <p>(二) 利害關係人類別包含投資人、員工、客戶、供應商,除電話、書信及郵件外,各有其他不同管道。</p> <p>(三) 內部同仁於接收訊息後,將視不同情況,轉由主要權責單位負責統籌,並協同相關單位溝通討論、處置與宣達,期以完善解決公司處境的風險與機會,進而提升競爭力。以上皆規範於「諮詢與溝通管理程序」內。</p> | 無 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | ✓ | | 公司已委任專業股務代辦機構(中國信託商業銀行代理部)辦理股東會事務。 | 無 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? | ✓ | | (一) 本公司架設網站(http:// www.focaltech-systems.com),並由專責單位負責,除公司資訊之搜集及揭露外,並定期揭露財務業務等相關資訊。 | 無 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | ✓ | | (二) 本公司已架設中、英文網站,並依工作職掌設有發言人及代理發言人,負責對外揭露公司相關資訊,同時相關資訊亦放置公司網站。 | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | ✓ | | <p>(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形:請參閱本年報「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之權利:於本公司網站隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊,提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱。</p> <p>(三) 董事進修之情形:如下表。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估」。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形:設有專責客服單位與應用工程單位,提供立即及最佳服務。</p> <p>(六) 董事責任險:已為董事及經理人購買責任保險。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： | | | |
| (一)、已改善事項： | | | |
| 1.增加企業社會責任及誠信經營計劃及執行，建立「誠信經營及從業道德守則」並據以執行。 | | | |
| 2.加強公司網站揭露資訊，包括利害關係人專區、企業社會責任及誠信經營、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。 | | | |
| (二)、未來加強事項： | | | |
| 1.增加董事個人及功能性委員會自行評估。 | | | |
| 2.評估增加其他功能性委員會。 | | | |

董事107年度進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
|--------|-----|------------------------|----------------------|---|----|
| 董事長 | 胡正大 | 107/11/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討 | 3 |
| | | 107/11/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-新版公司治理藍圖與強化公司治理機制探討 | 3 |
| 董事 | 廖俊杰 | 107/08/23 107/08/24 | 財團法人會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 法人董事代表 | 謝漢萍 | 107/05/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107年度防範內線交易宣導會 | 3 |
| | | 107/11/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事必上的一堂課-企業營運風險大解析 | 3 |
| 法人董事代表 | 謙言 | 107/09/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-資訊安全治理的趨勢與挑戰 | 3 |
| | | 107/12/18 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰 | 3 |
| 獨立董事 | 史欽泰 | 107/10/05 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 董事受託義務與商業判斷準則-案例分享 | 3 |
| | | 107/12/03 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 台灣企業脫胎換股的賽局 | 3 |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | 107/01/23 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 企業重大經濟犯罪-淺談內線交易 | 1 |
| | | 107/06/12 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 第六屆第三次公司治理制度評量委員會研討會議 | 2 |
| | | 107/06/26 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 新版公司治理藍圖之介紹 | 1 |
| | | 107/09/10 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 第六屆第四次公司治理制度評量委員會研討會議 | 3 |
| | | 107/09/18 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 公司董事之義務與責任 | 1 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|--|----|
| | | 107/09/19 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 第 14 屆公司治理論壇-遵循與監督董事義務-德拉瓦州經驗、台灣現行法治下董事的監督義務、獨立董事的當責 | 3 |
| 獨立董事 | 李琳山 | 107/12/11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務報表舞弊案例探討 | 3 |
| | | 107/12/11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事執行職務與經營判斷原則 | 3 |
| 獨立董事 | 塗能謀 | 107/09/28 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 董事會職能與效能評估 | 3 |
| | | 107/12/13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析 | 3 |

(四).薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

108年03月31日

| 身份別 | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 | |
|------|-----|----|---------------------------------|--|------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----|--|
| | | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 史欽泰 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 獨立董事 | 李琳山 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：106/06/14~109/06/14，最近年度共開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

107 年度

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出席率 (B/A) (%) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|--------------------|----------------------|
| 召集人 | 史欽泰 | 3 | 0 | 100% | 連任 改選日期：106/06/14 |
| 委員 | 林嬋娟 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 李琳山 | 2 | 1 | 66.67% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：如下表。

| 董事會 | 議案內容及後續處理 |
|-------------------------|---|
| 第四屆 第二次 107/03/30 | 1. 董事薪酬管理辦法修訂 |
| | 2. 經理人 106 年度薪酬評估 |
| | 3. 經理人 107 年度薪酬制度 |
| | 薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 |
| 第四屆 第三次 107/07/26 | 1. 擬定發放員工認股作業程序 |
| | 2. 買回股份轉讓員工 |
| | 薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 |
| 第四屆 第四次 107/08/23 | 1. 經理人薪酬討論案 |
| | 薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。 薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。 |

(五).履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|-------------------------------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 企業社會責任政策每年定期呈報董事會後公告於公司官網中，並定期將執行情形呈報董事會。</p> <p>(二) 本公司未針對社會責任舉辦教育訓練。</p> <p>(三) 本公司由公司治理小組負責公司治理、企業社會責任及誠信經營等相關事務，工作職掌如前述公司治理運作情形，定期將社會責任計劃及執行情形呈報董事會。</p> <p>(四)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每年參考市場薪資水準及外部顧問公司出具之薪資統計報告。 2. 訂定「績效考核辦法」連結員工績效表現。 3. 依公司營運績效及前述資訊調整員工薪酬，以激勵員工的士氣及維護公司的管理目標。 | <p>未針對社會責任舉辦教育訓練</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司為無工廠之IC設計公司，其營業活動對環境負荷衝擊甚低。</p> <p>107年度：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1). 取得SONY GP 認證。 (2). 推動節能減碳、減電二分之一計劃-全面換裝LED燈泡。 (3). 完成各項定期環境監測及宣導活動。 <p>(二) 公司依照法令規定與永續發展前提下，建立相關環境管理制度與政策，並設有環安專責人員規劃、督導並實施相關之環境制度，選擇具有環境責任的供應商，使用再生材料，減少污染物排放，對於廢棄物質訂定妥善處理辦法，並提供客戶無毒害物質之產品，已通過國際認證ISO14001。</p> <p>(三) 本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，定期執行溫室氣體盤查、制定節能減碳及溫室氣體減量等策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，降低環境負荷，持續推動電子簽核作業，減少紙張耗用，裝設百葉窗或窗簾，以減少太陽輻射熱進入室內，降低空調用電量，基礎照明應配合照度標準要求，選用適當高效率日光燈具。 2. 預計108年節能減碳目標為人員溫室氣體平均數目標下降1%。 3. 為提昇水資源之使用效率制定節約用水方案管理計畫書，透過宣導節約用水、調整給水閥供水(給水閥關閉50%供水)、調整辦公室空調開啟溫度設定27度，以節省 | <p>無</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|---|------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | 空調用水。 4. 預計108年全年節水人員平均數目標下降1%。 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 遵守勞動相關法令，並訂定相關工作規則，從優保障員工權益。</p> <p>(二) 設有「員工申訴辦法」及「檢舉制度」提供適當陳述管道，員工之反映意見及申訴問題由人事或稽核專責受理。</p> <p>(三) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，設置有專業證照廠護人員，並聘請駐廠醫師定期提供心理、醫療、健康等各項諮詢服務，每年並提供優於法令規定之定期員工健康檢查。依法設置環境安全衛生管理專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，以確保員工、環境及設備之安全，並目前已通過國際性環境及職業健康及安全體系之認證：OHSAS 18001。</p> <p>(四) 營運資訊公開於內外部網站，透過部門會議及公司內部活動，不定期與員工互動及傳達訊息。 107年度舉辦大型活動共計6場，多元體驗講座4場。</p> <p>(五) 提供多種教育訓練與培訓計畫、內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能，亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。</p> <p>(六) 本公司就研發、採購、生產、作業及服務流程等，訂有客戶服務管理程序及客戶訴願等相關處理辦法，保護客戶權益政策及提供申訴程序，有效處理客戶抱怨，以及時提供服務。</p> <p>(七) 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則(ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001)之要求進行標示。</p> <p>(八) 本公司訂有一般性物料採購程序、生產性物料採購程序、外包廠管理辦法、各類外包廠評分管理辦法，與供應商來往前，優先選擇具有環境責任的供應商。</p> <p>(九) 本公司目前與主要供應商簽定的契約並無此條款，但於發現供應商涉及違反其企業社會責任政策，或對環境與社會有顯著影響時，經主管機關裁罰確定，將考量減少採購、外包數量或終止與其業務往來。</p> | 無 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司已於股東會年報及官網中揭露社會責任相關之資訊。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂定企業社會責任守則及相關規章，以擬定企業社會責任計劃提報董事會後執行，定期將執行情形呈報董事會，其他相關議題如永續經營、環境保護、員工權益等，依內部制度規範執行，計劃及執行情形亦公告於官網中。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：107 年度推行社會公益活動，支持新城社區的村民志工及華慈晨曦庇護工場，共投入台幣 34 萬。 參與STEP30募鞋活動。 | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。 | | | |

(六).落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | | |
|--|------|---|----------------------|--|---|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓ | ✓ | ✓ | (一) 本公司「員工手冊」、「工作規則」、「檢舉制度」及「誠信經營及從業道德守則」，明訂不得藉由職務執行或為違背職務之行為而為自己或第三人之利益要求、期約、或收受招待、饋贈、回扣等其他不正利益。於新進員工教育訓練、內部不定期會議及教育宣導鼓勵誠實及道德之行為，以檢舉制度宣示董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。 (二) 本公司於107年10月26日董事會通過「誠信經營及從業道德守則」，明訂董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者之行為指南及作業程序，另為使公司之客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人更加瞭解公司道德標準。經確認屬實之個案，對違反者採取懲戒措施，必要時得採取法律行動，亦責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序。 (三) 公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度、檢舉制度、員工申訴制度及誠信經營及從業道德守則，透過前述制度防範不誠信行為。 | 無 |
| 二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓ | ✓ | ✓ | (一) 本公司與重要客戶或授信交易前，進行信用調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與部份客戶或供應商簽訂誠信廉潔行為為條款，要求雙方基於誠信廉潔原則，進行商業行為。 (二) 本公司於107年10月26日董事會通過成立「誠信經營及從業道德守則」，由隸屬董事會之公司治理小組負責誠信經營之政策及推動，工作職掌如前述公司治理運作情形， | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | ✓ | 定期每年向董事會報告執行情形。同期於107年10月26日向董事會報告之執行狀況： (1) 官網揭示誠信經營宣言。 (2) 107年11月至12月公司內部舉辦對特定單位誠信經營宣導。 (3) 新進同仁教育訓練宣導。 (三) 本公司已設有員工申訴辦法，與公務有關之違法、濫權或不當行為，有提申訴之必要且能提出具體理由者，提供適當陳述管道。 (四) 公司設有會計制度供會計人員作業時遵循；同時依據法令及公司實際狀況，建置內部控制機制，並執行稽核作業，並定期將結果向審計委員會及董事會呈報。 (五) 新人訓練納入誠信經營及從業道德宣導，每年定期對特定員工舉辦宣導，使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | ✓ | (一) 本公司訂有檢舉制度設定專屬信箱，亦於公司網站提供投遞管道，檢舉事項由稽核主管專人統一受理，保護檢舉人。 (二) 本公司訂有檢舉制度受理檢舉事項之作業，對檢舉事項之相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，負完全保密的責任。 (三) 本公司訂有檢舉制度，對檢舉人負保密及保護責任措施，避免其因檢舉而遭受不當處置。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | (一) 本公司已於公司網站對外揭露公司之「誠信經營及從業道德守則」。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無 | | | |

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

(八). 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九).內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



日期：一〇八年二月二十二日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年二月二十二日董事會通過，出席董事8席中，有0席持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

敦泰電子股份有限公司

董事長：胡正大



簽章

總經理：胡正大



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十).最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一).最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會重要決議

| 日期 | 重要決議 |
|-----------|-----------------------------------|
| 107/02/08 | 核准 106 年營業報告書及財務報表。 |
| | 決議 106 年度分派董事酬勞金額及員工酬勞金額、發放方式及對象。 |
| | 核准 107 年營運預算。 |
| | 召集本公司民國 107 年度股東常會。 |
| 107/04/24 | 核准 107 年度第 1 季合併財務報表。 |
| | 核准 106 年度盈餘分派案。 |
| | 核准資本公積發放現金案 |
| | 核准民國 107 年度股東常會增加召集事由。 |
| 107/07/26 | 核准 107 年度第 2 季合併財務報表。 |
| | 核准買回公司已發行普通股計 8,000,000 股。 |
| 107/08/17 | 決議為維護本公司權益，向競爭者提起侵權訴訟。 |
| 107/08/23 | 核准買回公司已發行普通股計 8,000,000 股。 |
| 107/10/26 | 核准 107 年度第 3 季合併財務報表。 |
| 108/02/22 | 核准商譽及相關無形資產價值評估。 |
| | 核准存貨價值評估。 |
| | 核准 107 年營業報告書及財務報表。 |
| | 核准 107 年度分派董事酬勞金額及員工酬勞金額、發放方式及對象。 |
| | 核准修訂公司章程。 |
| | 召集本公司民國 108 年度股東常會。 |

2.股東會重要決議及執行情形

| 日期 | 重要決議及執行情形 |
|-----------|--|
| 107/06/15 | 1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 2.承認 106 年度盈餘分派案。 執行情形：本公司 106 年度稅後虧損，決議不分配股息。 3.核准資本公積發放現金案。 執行情形：訂定 107 年 7 月 29 日為配息基準日，107 年 8 月 17 日為發放日，每股配發約新台幣 0.51205030 元現金，已執行完成。 4.核准解除本公司董事競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過。 |

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

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

四、會計師公費資訊

(一).公費資訊

1.會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|--------------|---------|-----------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明 林淑婉 | 107/01/01 至 107/12/31 | — |

單位：新臺幣千元

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

2.本公司107年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-----|-----------------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明 林淑婉 | 4,750 | 0 | 0 | 0 | 470 | 470 | 107/01/01 至 107/12/31 | — |

註：非審計公費—會計師審計期間之代墊費用390千元及存貨報廢查核公費80千元

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

(三).審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一).關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|------------|---------|-----|
| 更換日期 | 108年02月22日 | | |
| 更換原因及說明 | 事務所內部調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | | 會計師 |
| | 情況 | | 委任人 |
| | 主動終止委任 | | 不適用 |
| 不再接受(繼續)委任 | | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| 無 | V | | |
| 說明 | | | |

| | |
|--|---|
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者) | 無 |
|--|---|

(二).關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 許秀明會計師、邵志明會計師 |
| 委任之日期 | 108年02月22日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

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

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

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

(一).股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 107 年度 | | 108 年截至 4 月 22 日止 | |
|----------------|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事兼執行長 兼總經理 | 胡正大 | 100,000 | — | 624,000 | — |
| 董事 | GWAALLC 代表人：謝漢萍 | — | — | — | — |
| 董事 | Maxbase Holdings Limited 代表人：謙言 | — | — | (50,000) | — |
| 獨立董事 | 林嬋娟 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 史欽泰 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 李琳山 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 塗能謀 | — | — | — | — |
| 董事兼財務長 | 廖俊杰 | 65,000 | — | — | — |
| 副總經理 | 張靖愷 | (75,241) | — | — | — |
| 副總經理 | 徐瑞成 | 50,000 | — | — | — |
| 副總經理 | 侯衛京 | (43,516) | — | — | — |
| 副總經理 | 杜曉旭 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 楊鶴年 | 45,000 | — | (9,000) | — |
| 副總經理 | 王建國(註 2) (就任日期：107/03/05) | — | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 107 年度 | | 108 年截至 4 月 22 日止 | |
|----------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 副總經理 | 吳培滋(註 2) (就任日期：107/08/01) | — | — | 12,500 | — |
| 業務副總經理 | 劉守藝 | (9,000) | — | (9,000) | — |
| 業務副總經理 | 王錦鎖 | — | — | — | — |
| 業務助理副總經理 | 王連國 | — | — | — | — |
| 業務助理副總經理 | 孔德志(註 2) (就任日期：108/03/18) | — | — | — | — |
| 業務協理 | 張進興 | — | — | — | — |
| 協理 | 王俊富 | 47,500 | — | — | — |
| 協理 | 林世杰(註 2) (解任日期：107/05/17) | — | — | — | — |
| 協理 | 施博盛 | 36,000 | — | — | — |
| 協理 | 莊振道 | 10,000 | — | 17,500 | — |
| 協理 | 謝政義(註 2) (就任日期：107/03/28) | 27,000 | — | (41,000) | — |

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

註 2：股權變動情形揭露自就任日起算，截至解任日止。

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

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

108年04月22日；單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|--|------------|------|--------------|------|--------------|------|---|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 負責人：陳翔玠 | 10,514,184 | 3.51 | — | — | — | — | — | — | — |
| Maxbase Holdings Limited 代表人：謙言 | 8,236,703 | 2.75 | — | — | — | — | — | — | — |
| GWAALLC 負責人：胡正大 | 5,940,047 | 1.98 | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司發行予敦泰電子（開曼）有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 | 5,266,833 | 1.76 | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶 | 4,336,250 | 1.45 | — | — | — | — | — | — | — |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 4,193,098 | 1.40 | — | — | — | — | — | — | — |
| 陳貞君 | 3,300,533 | 1.10 | — | — | — | — | — | — | — |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 3,180,000 | 1.06 | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託創業投資股份有限公司 負責人：王志剛 | 3,169,879 | 1.06 | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託商業銀行受託保管開泰國際股份 | 3,167,729 | 1.06 | — | — | — | — | — | — | — |

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

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

107年12月31日；單位：股；%

| 轉 投 資 事 業 | 本 公 司 投 資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜 合 投 資 | |
|---|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
| | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 | 股 數 | 持 股 比 例 |
| FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司 | 5,491,200 | 100 | — | — | 5,491,200 | 100 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 3 | 100 | — | — | 3 | 100 |
| FocalTech Systems, Inc. | — | — | 100 | 100 | 100 | 100 |
| FocalTech Systems, Ltd. | — | — | 2 | 100 | 2 | 100 |
| 璟正科技股份有限公司 | — | — | 2,000,000 | 100 | 2,000,000 | 100 |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | — | — | 註 | 100 | 註 | 100 |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | — | — | 註 | 100 | 註 | 100 |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | — | — | 註 | 100 | 註 | 100 |
| 敦捷光電股份有限公司 | — | — | 10,777,640 | 61.88 | 10,777,640 | 61.88 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | — | — | 註 | 100 | 註 | 100 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 10,275,001 | 42.21 | 4,788,049 | 19.67 | 15,063,050 | 61.88 |

註：為有限公司故無發行股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1.股本形成經過

108年03月31日；單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------------|---------|-----------|---------|-----------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| 107.02 | 2.08 | 500,000 | 5,000,000 | 298,157 | 2,981,565 | 限制員工權利新股收 回註銷普通股 11 仟元 | — | 107/02/27 竹商字第 1070006408 號 |
| 107.02 | 12.2~ 24.51 | 500,000 | 5,000,000 | 298,370 | 2,983,700 | 員工認股權憑證轉換 普通股 2,135 仟元 | — | 107/02/27 竹商字第 1070006408 號 |
| 107.05 | 12.2~ 17.24 | 500,000 | 5,000,000 | 298,443 | 2,984,430 | 員工認股權憑證轉換 普通股 730 仟元 | — | 107/05/14 竹商字第 1070014157 號 |
| 107.08 | 12.2 | 500,000 | 5,000,000 | 298,482 | 2,984,820 | 員工認股權憑證轉換 普通股 390 仟元 | — | 107/08/16 竹商字第 1070024119 號 |
| 107.11 | 12.2 | 500,000 | 5,000,000 | 298,641 | 2,986,407 | 員工認股權憑證轉換 普通股 1,588 仟元 | — | 107/11/15 竹商字第 1070033234 號 |
| 108.03 | 12.2~ 17.24 | 500,000 | 5,000,000 | 298,743 | 2,987,432 | 員工認股權憑證轉換 普通股 1,025 仟元 | — | 108/03/15 竹商字第 1080007161 號 |
| 108.05 | 12.2~ 17.24 | 500,000 | 5,000,000 | 298,792 | 2,987,924 | 員工認股權憑證轉換 普通股 492 仟元 | — | 尚未辦理變更登記 |

2.股份種類

108年03月31日；單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 流通在外股份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 298,792,416 | 201,207,584 | 500,000,000 | 上市公司股票 |

(二).股東結構

108年04月22日；單位：股

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | — | 10 | 272 | 40,780 | 102 | 41,164 |
| 持 有 股 數 | — | 19,723,441 | 31,254,723 | 195,832,045 | 52,606,207 | 299,416,416 |
| 持 股 比 例 | —% | 6.59% | 10.43% | 65.41% | 17.57% | 100% |

註：以上資料係截至年報刊印日最近一次停止過戶之持股資料。

(三).股權分散情形

1.普通股股權分散情形

108年04月22日；單位：股

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|----------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 18,636 | 1,988,486 | 0.66% |
| 1,000 至 5,000 | 15,788 | 36,804,132 | 12.29% |
| 5,001 至 10,000 | 3,270 | 25,712,305 | 8.59% |

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 10,001 至 15,000 | 1,073 | 13,545,016 | 4.52% |
| 15,001 至 20,000 | 728 | 13,549,351 | 4.53% |
| 20,001 至 30,000 | 623 | 15,989,024 | 5.34% |
| 30,001 至 40,000 | 292 | 10,375,153 | 3.47% |
| 40,001 至 50,000 | 170 | 7,891,624 | 2.64% |
| 50,001 至 100,000 | 341 | 24,681,613 | 8.24% |
| 100,001 至 200,000 | 127 | 17,599,619 | 5.88% |
| 200,001 至 400,000 | 55 | 14,417,082 | 4.82% |
| 400,001 至 600,000 | 20 | 9,740,224 | 3.25% |
| 600,001 至 800,000 | 9 | 6,372,141 | 2.13% |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,460,673 | 1.49% |
| 1,000,001 股以上 | 27 | 96,289,973 | 32.15% |
| 合 計 | 41,164 | 299,416,416 | 100.00% |

註：以上資料係截至年報刊印日最近一次停止過戶之持股資料。

2.特別股股權分散情形：不適用

(四).主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

108 年 04 月 22 日；單位：股

| 主要股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|--|------------|---------|
| 三商美邦人壽保險股份有限公司 | 10,514,184 | 3.51% |
| 中國信託商業銀行受託保管吉富控股集團股份有限公司投資專戶 | 8,236,703 | 2.75% |
| GWAALLC | 5,940,047 | 1.98% |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司發行予敦泰電子(開曼)有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 | 5,266,833 | 1.76% |
| 中國信託商業銀行受託保管敦泰科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶 | 4,336,250 | 1.45% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 4,193,098 | 1.40% |
| 陳貞君 | 3,300,533 | 1.10% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 3,180,000 | 1.06% |
| 中國信託創業投資股份有限公司 | 3,169,879 | 1.06% |
| 中國信託商業銀行受託保管開泰國際股份 | 3,167,729 | 1.06% |

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目/年度 | | 106年度 | 107年度 | 108年度截至05月07日(註5) | |
|--------|-------------|----------------|---------|-------------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 45.30 | 34.50 | 26.50 | |
| | 最低 | 27.45 | 19.55 | 21.25 | |
| | 平均 | 36.24 | 26.86 | 23.72 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 36.71 | 28.45 | 27.97 | |
| | 分配後 | 36.2 | (註1) | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 288,839 | 283,205 | 274,456 | |
| | 每股盈餘(註7) | -0.28 | -8.66 | -0.67 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.51205030(註6) | (註1) | — | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 | — | — | — | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | -129.43 | -3.10 | — | |
| | 本利比(註3) | 70.77 | (註1) | — | |
| | 現金股利殖利率(註4) | 1.41% | (註1) | — | |

註1：俟股東會決議後定案。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註6：以資本公積配發現金股利。

註7：本公司未有無償配股等情形而須追溯調整者。

(六).公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司107年初累積未分配盈餘為1,058,983,658元，當年度稅後淨損為新台幣2,451,641,570元，加計確定福利計劃之再衡量數及追溯調整IFRS9之影響數後，合計本期待彌補虧損為新台幣1,434,755,743，故不分配股東紅利。

本次股東會擬依公司法第241條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣150,000,000元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股約配發新台幣0.5元現金。

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

(八). 員工、董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

依104年5月修正後公司法及105年2月26日經董事會擬議之修正章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。107年度因本公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 107年度董事會通過之擬議及前一年度實際之員工分紅、董事、監察人酬勞配發情形暨與認列員工分紅及董事、監察人酬勞之差異數、原因及處理情形：

單位：元

| 項 目 | 106年盈餘分派 | 107年盈餘分派 |
|---|----------|------------|
| | 實際分派數 | 董事會通過之擬議配發 |
| 董監事酬勞 | — | — |
| 員工酬勞—現金 | — | — |
| 員工酬勞—股票 | — | — |
| 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例 | — | — |
| 與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形 | 無差異 | 無差異 |

(九).公司買回本公司股份情形：

108年05月07日

| 買期 | 回次 | 第2次 | 第3次 | 第4次 | 第5次 |
|--|----|--|--|--|--|
| 買目 | 回的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買期 | 回間 | 105年04月29日至 105年06月28日 | 106年05月15日至 106年07月14日 | 107年08月2日至 107年08月20日 | 107年08月24日至 107年10月23日 |
| 買回區間 價格 | 格 | 每股新台幣19.67元至42.94元，惟當公司股價低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。 | 每股新台幣21.98元至56.79元，惟當公司股價低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。 | 每股新台幣17.68元至39.65元，惟當公司股價低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。 | 每股新台幣17.22元至37.26元，惟當公司股價低於所定買回區間價下限時，公司將繼續執行買回股份。 |
| 已買回股 份種類及 數量 | | 普通股5,000,000股 | 普通股6,808,000股 | 普通股8,000,000股 | 普通股7,689,000股 |
| 已買回股 份金額 | | 新台幣132,625,675元 | 新台幣245,812,665元 | 新台幣192,810,452元 | 新台幣192,095,557元 |
| 已辦理銷 除及轉讓 之股 份 數 量 | | 普通股4,814,000股 | 普通股6,713,000股 | 普通股0股 | 普通股0股 |
| 累積持有 本公司股 份數量 | | 普通股186,000股 | 普通股281,000股 | 普通股8,281,000股 | 普通股15,970,000股 |
| 累積持有 本公司股 份數量占 已發行股 份總數比 率(%) | | 0.06% | 0.09% | 2.77% | 5.33% |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一).公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

108年04月22日

| 員工認股權憑證種類 | 第三次(期) 員工認股權憑證 | 繼受原敦泰科技 員工認股權憑證 (註 1) | 第四次(期) 員工認股權憑證 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|-----------------------------|-----------------------|------|-----|------|-----|------|------|---|---|----|-------------|------|-----|------|-----|------|------|
| 申報生效日期 | 102年7月11日 | 103年10月27日 | 104年7月6日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發行(辦理)日期 | 102年7月31日 | 103年10月27日 | 104年9月2日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 存續期間 | 6年 | 10年 | 10年 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發行單位數 | 2,000,000 | 11,697,976 | 2,800,000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發行得認購股數占已發行股份 總數比率 | 0.67% | 3.91% | 0.94% | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 認股存續期間 | 102年7月31日至 108年7月31日 | 99年4月29日至 112年6月24日 | 104年9月2日至 114年9月2日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 | 發行新股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 限制認股期間及比率(%) | <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使股 權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> | 時程 | 可行使股 權比例 | 屆滿2年 | 50% | 屆滿3年 | 75% | 屆滿4年 | 100% | (1)員工在既得期間起始日起屆滿一年服務期間之日起，既得25%認股權，其後每半年既得12.5%之認股權。 (2)依績效達成狀況行使其認股權。 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使股 權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> | 時程 | 可行使股 權比例 | 屆滿2年 | 50% | 屆滿3年 | 75% | 屆滿4年 | 100% |
| 時程 | 可行使股 權比例 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿2年 | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿3年 | 75% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿4年 | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 時程 | 可行使股 權比例 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿2年 | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿3年 | 75% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 屆滿4年 | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已執行取得股數 | 253,750 | 8,202,977 | 982,750 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已執行認股金額 | 9,643 仟元 | 110,836 仟元 | 8,290 仟元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已取消認股數量 (註2) | 1,126,000 | 2,544,600 | 896,750 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未執行認股數量 | 620,250 | 950,399 | 920,500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未執行認股者其每股認購價格 | NT\$37.9 | NT\$4.2~NT\$32.1 | NT\$12.2 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%) | 0.21% | 0.32% | 0.31% | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

註2：離職或未達設定目標而返還給公司的認股權。

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

1. 取得員工認股權憑證之經理人

108年04月22日；單位：新台幣元、股

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|----------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------------|--------------|----------------|---------|-----------------------|-------------|----------------|
| | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 執行長兼總經理 | 胡正大 | 2,357,600 | 0.79% | 1,881,600 | NT\$1.63~ NT\$25.52 | 19,350 仟元 | 0.63% | 476,000 | NT\$4.2~ NT\$24.51 | 6,178 仟元 | 0.16% |
| 副總經理 | 楊鶴年 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王建國 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 徐瑞成 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張靖愷 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 侯衛京 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 杜曉旭 | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳培滋 | | | | | | | | | | |
| 業務副總經理 | 劉守藝 | | | | | | | | | | |
| 業務副總經理 | 王錦鎖 | | | | | | | | | | |
| 業務助理副總經理 | 王連國 | | | | | | | | | | |
| 業務助理副總經理 | 孔德志 | | | | | | | | | | |
| 業務協理 | 張進興 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 王俊富 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 林世杰 (註) | | | | | | | | | | |
| 協理 | 施博盛 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 莊政道 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 謝政義 | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 廖俊杰 | | | | | | | | | | |

註：於 107 年離職。

2.取得認股權憑證可認股數前十大員工

108年04月22日；單位：新台幣元、股

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|--------|-----|-----------|------------------|---------|------------------------|--------------|----------------|---------|-----------------------|--------------|----------------|
| | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 高級經理 | 丁川 | 1,375,368 | 0.46% | 955,868 | NT\$1.63~ NT\$28.77 | 11,429 仟元 | 0.32% | 419,500 | NT\$12.2~ NT\$28.3 | 10,061 仟元 | 0.14% |
| 副總監 | 田錦程 | | | | | | | | | | |
| 總監 | 吳大春 | | | | | | | | | | |
| 市場副理 | 李軍 | | | | | | | | | | |
| 資深技術經理 | 李振徽 | | | | | | | | | | |
| 經理 | 李琛 | | | | | | | | | | |
| 資深經理 | 邱俊毓 | | | | | | | | | | |
| 副處長 | 廖冠華 | | | | | | | | | | |
| 總監 | 蔣新喜 | | | | | | | | | | |
| 資深經理 | 盧膺全 | | | | | | | | | | |

註1：於107年05月10日離職。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項

(一). 公司尚未屆期之限制員工權利新股辦理情形：無

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

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務之主要內容

顯示驅動、觸控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：

- (1). 提供各種積體電路之軟硬體應用設計、測試、維修、技術諮詢服務。
- (2). 各種矽智財之研究開發及銷售。
- (3). 兼營與前項業務相關之進出口業務。

2. 營業比重（民國107年度）：手持式行動裝置與人機介面應用晶片100%

3. 公司目前之商品（服務）項目

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

4. 公司計劃開發之新產品（服務）

(1). 觸控驅動整合單晶片(IDC)

- A. 發展更多圖像演算法搭配推廣。
- B. 開發支援COG超窄邊框產品。
- C. 發展COF應用技術。
- D. 支援主動筆功能的IDC晶片開發。
- E. 低成本Dual-gate架構產品開發。
- F. 筆記型電腦面板應用的IDC產品開發。

(2). TFT-LCD驅動晶片

- A. 支援更高解析度（QHD或以上）的one chip solution。
- B. 第二代Sub-pixel Rendering (SPR v2) 演算法開發。
- C. 減少液晶顯示模組整體成本的設計。
- D. 提高系統ESD的防護技術與設計架構。

(3). 電容式觸控晶片

- A. 電容式主動筆及超細筆尖被動觸控筆晶片開發。
- B. AMOLED柔性材料觸控技術與產品開發。
- C. 穿戴式超低功耗觸控技術開發。
- D. 更高SNR和抗干擾能力的觸控晶片開發和推廣。
- E. 超高整合度電容式觸控產品開發(ODOC)。

(4). 指紋辨識晶片及模組

- A. 高感度光學式指紋辨識晶片及相應之Collimator與Lens。
- B. 光學式指紋辨識演算法。

(5). AMOLED面板應用晶片

- A. 因應AMOLED手機應用趨勢，開發所需FHD+ Single RAM 顯示驅動晶片。
- B. 因應高階穿戴市場需求，開發能達成輕薄短省的AMOLED 觸控顯示驅動整合單晶片。
- C. 因應摺疊手機、平板、筆電及車載應用，開發具有支持串接功能且能應用於中大尺寸的顯示驅動晶片。

D. Demura 技術開發，解決AMOLED Mura視效問題。

E. IR Drop 補償技術。

(6). 車載和工控晶片

A. 車用IDC晶片的開發及推廣。

B. 除車廠外，推廣自家晶片至醫療、智能家居、安防、生產線等應用領域。

C. 發展高可靠度的電路架構。

D. 發展可以同時支援a-Si和LTPS面板之晶片。

E. 支持串接架構供大尺寸車用面板應用的晶片開發。

(二). 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據 Research And Markets 研究報告指出，由於 5G 技術將在 2020 年開始普及，並將帶動數位社會轉型，預估 2025 年全球 5G 市場規模將上看 2,510 億美元，2020~2025 年複合成長率(CAGR)則高達 97%。5G 技術普及後，將可對行動網際網路(Mobile Internet)與物聯網(IoT)應用提供更大且速度更快的通訊頻寬，以增加產業商機。

在 5G 潛在應用服務發展方向上，強調即時、大量、同地點和多人的資料傳輸，萬物聯網的應用下，智慧型手機、平板電腦、感測器、通訊模組及大小基地台皆為主要產品，分別扮演著資料接收顯示和傳輸的角色。未來用戶在使用服務時，仍會以智慧型手機和平板電腦等可攜裝置為主，以目前市場對於智慧型行動裝置的需求進行預估，2020 年第一波 5G 裝置將來自於 4G 的轉換，智慧型手機的市場規模約為 113 億美元，平板電腦則為 8.6 億美元。以物聯網的需求來看，目前以車聯網發展速度相對較快，由於車聯網服務是藉由行動通訊接取模組來提供，影音資料的傳輸越快，消費者在車內顯示與人機互動的介面需求上也大幅提昇。

公司在行動可攜裝置，人機介面，IoT，工控與車載等相關技術的長期佈局，將在未來的數年漸漸開花結果。

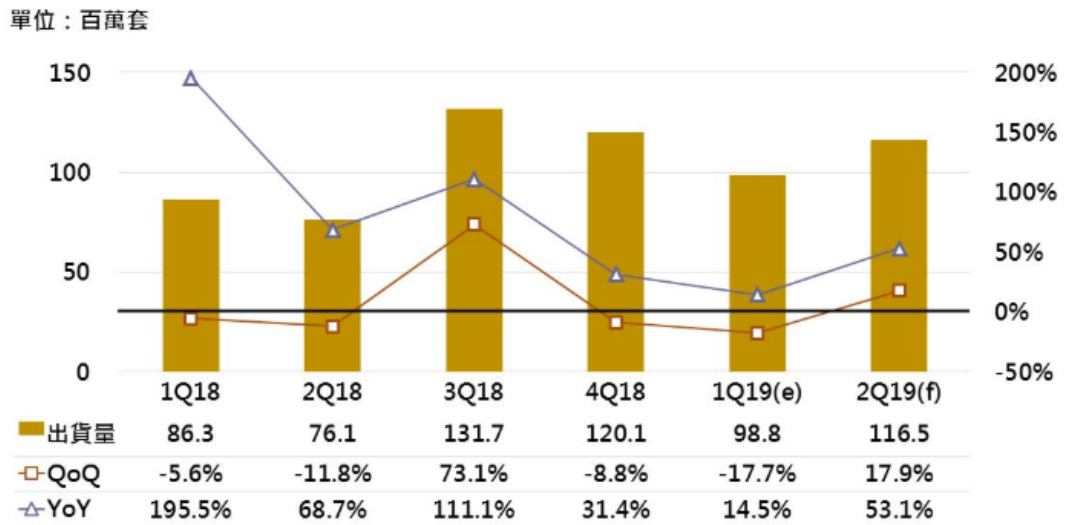
(1) 行動可攜裝置面板驅動 IC 及觸控 IC 所屬產業:

智慧型手機市場的快速成長，相對也大幅帶動智慧型手機面板的成長，對面板的要求也不同於以往，不只是通話功能增加，還增加多媒體的影音功能，手機螢幕也朝大尺寸與高解析度發展。產品技術規格的精進為供應鏈不斷注入新的活水，開創新商機；其中顯示器的技術革新讓TFT面板使用IDC的需求見到全新的成長動能。

首先全螢幕手機趨勢明確，而全螢幕的手機壓縮手機邊框在設計上的空間，以至於讓整合性的晶片產品蔚為主流，此外，整合In-Cell的面板可提升產品的附加價值，提供完整的產品方案給客戶，同時有助於簡化傳統手機產品組裝生態上頗為複雜的供應鏈體系，因此，觸控晶片與顯示器驅動晶片整合的IDC晶片大大被市場接受，特別是在TFT面板廠供應端，與IDC相互搭配的In-cell面板良率、產能也都同步跟上，讓面板價格步入甜蜜點，加速IDC滲透率快速提升。

107年全球智慧型手機採用IDC出貨量達4.14億套，較106年成長44.9%。108年IDC代工產能無虞，為求更高的螢幕佔比，大陸主要智慧型手機系統廠將大幅採用，預估全年出貨量將超過5億套，成長20%以上。

圖5-1:107年全球智慧型手機採用IDC出貨量



資料來源：DIGITIMES Research，2019/3

智慧型手機除採用TFT In-cell面板顯示技術外，AMOLED面板亦是目前業界公認市場的主要顯示技術之一，以AMOLED面板廠的技術發展趨勢來說，目前硬屏的AMOLED (rigid AMOLED)出貨比重較高，但隨著國際知名品牌三星的高階機種(S與Note系列)與蘋果的手機皆使用軟屏AMOLED (flexible AMOLED)，加上華為近一兩年的高階機種亦陸續採用，導致AMOLED面板廠新建置的產能，都以軟屏為主。另外，從面板解析度來看，三星顯示於2010年3月開始推出高階旗艦機種galaxy系列，其解析度為WVGA，但在短短的4年內，2014年已經把螢幕解析度由WVGA推進至WQHD (Note 4)，並且一直維持在WQHD的解析度。目前各主要手機品牌的面板解析度仍為FHD，只是少數旗艦機種為WQHD/WQHD+。

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

根據市場研究機構IHS最新報告分析，107年，TFT In-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重已攀升至33%，AMOLED On-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重也提升至23.5%。109年智慧型手機採用TFT In-cell所佔比重在2020年會超過40%，而採用AMOLED剛性與柔性On-cell在2020年的比重會接近30%。

圖5-2:手機螢幕採用各種觸控技術的比重

| Mobile phone: Major technologies and structures | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Sensor structure | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| In-cell: Hybrid Type | 4.1% | 2.6% | 2.0% | 1.8% | 1.6% | 1.5% |
| In-cell: Vcom Blocks | 13.1% | 23.7% | 32.0% | 37.3% | 40.7% | 42.8% |
| In-cell: Vcom Pattern | 13.3% | 6.7% | 3.8% | 2.5% | 1.8% | 1.3% |
| On-cell LCD (single layer) | 6.2% | 1.2% | 0.7% | 0.2% | 0.0% | 0.0% |
| On-cell OLED: Rigid | 14.0% | 17.3% | 19.6% | 20.8% | 22.1% | 23.1% |
| On-cell OLED: Flexible | 6.3% | 6.2% | 7.5% | 8.4% | 9.2% | 10.1% |
| GFF (single layer) | 19.4% | 18.4% | 13.9% | 10.1% | 7.4% | 5.4% |
| GF2 (specific for Apple) | 3.6% | 7.3% | 10.5% | 11.4% | 11.9% | 12.1% |
| Others | 20.0% | 16.6% | 10.0% | 7.5% | 5.3% | 3.7% |

Source: IHS Markit Touch Panel Market Tracker Q1'19

© 2019 IHS Markit

資料來源：IHS報告，民國108年第1季

除了智慧型手機以外，觸控與顯示相關技術，亦逐步拓展至平板電腦、穿戴式、車載等裝置，透過增加人機互動介面的功能，可以提供更好的消費者使用體驗。高整合度的IDC方案，則可以使模組架構更為輕薄，有助於模組的成本管控，進而加速更多裝置的導入與採用。

(2) 指紋辨識 IC 所屬產業:

生物識別主要用於消費電子（智慧手機、可穿戴設備、智慧卡、智慧家庭等）、工業（汽車、辦公准入、醫療、零售、金融等）、國土安全（政府、安全、軍事部門等）等裝置內。隨著移動互聯網應用普及，交易電子化時代來臨，使用傳統的密碼認證風險越來越大。利用個人生物特徵的生理密碼，可以有效解決安全認證的問題，因此近年來相關技術快速發展。ABI Research預計2021年全球生物識別市場總產值將超過100億美元。

從蘋果5S之後指紋手機市場的迅速發展，指紋解鎖已經成為智慧手機的標配。隨著行動支付日益盛行，個人生物特徵識別，越來越受到人們的喜愛，指紋、虹膜、2D/3D人臉、聲音識別技術各有優勢。就FRR（False Rejection Rate）、FAR（False Acceptance Rate）而言，3D人臉識別表現雖較佳，但目前結構光人臉識別模組，需要使用IRGS Camera+DOT Projector，價格仍然較高，未來還有降價空間。指紋識別技術則性能穩定、反應迅速、性價比高、技術最成熟，因此應用最為廣泛。

指紋識別按照技術路線可分為光學式、電容式、熱敏式、超聲式，目前技術最成熟、應用最廣泛的是電容式指紋識別。從107年開始，手機顯示螢幕因屏佔比增加，進入全面屏時代，使得傳統的“Home鍵+電容式”指紋的生物識別方式無法滿足屏佔比不斷擴張的需要，目前主流的新方案有屏下指紋和3D識別兩種。其中3D識別已被蘋果採用，方案應用情境廣泛，未來有望向VR/AR以及人工智慧等領域發展，而屏下指紋操作便捷、環境適應性強、符合用戶傳統使用習慣，中短期內將預計成為移動裝置上生物識別的主流。

屏下指紋識別的市場，預估每年將超過 20 億美元，以光學、超聲波兩種技術為主流。屏下指紋識別方案的技術路徑主要分為三種，分別是光學指紋識別方案、超聲方案以及基於非矽基襯底的全螢幕解鎖方案(off chip)，其中前兩者已經能夠實現商用，而全螢幕解鎖目前尚處於研發測試階段。超聲方案受到穿透距離限制，僅能搭配價格昂貴的 OLED 軟屏，而光學方案則能夠相容 OLED 軟硬屏。

全球智慧手機市場飽和、換機時間拉長，各家手機廠商希望藉由創新科技帶動銷量，未來螢幕最大化將是未來手機的主要賣點，因此屏下指紋識別技術將可開啟全面屏的新時代，進而提高消費者的換機意願。

2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業鏈約略可分成：

A：上游：IC 設計 (Design House)。

B：中游：光罩 (Mask) 和晶圓製造 (Foundry/IDM)。

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

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

3. 各產品之發展趨勢

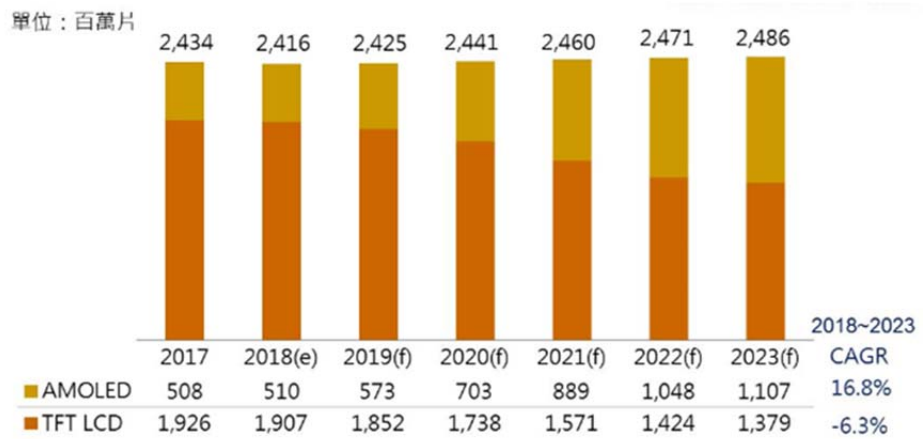
(1) 可攜式行動裝置面板驅動 IC 及觸控 IC:

可攜式行動裝置的顯示，近幾年已經朝向 AMOLED 面板與 TFT a-si/LTPS 三分天下的態勢，隨著各家手機品牌廠大量採用 AMOLED 面板導入高階手機，LTPS LCD 液晶面板將面臨更激烈的價格競爭，特別是三星於 106 年初新投資的硬式 OLED 產線，目前即將啟用，硬式 OLED 與 LTPS LCD 液晶面板的價格競爭將趨於白熱化，並影響到中低階手機面板市場。

由於行動裝置對於省電需求日趨提高，TFT 中小尺寸面板驅動 IC 將朝低驅動電壓發展，因此藉由製程微縮降低 IC 驅動電壓亦成趨勢，更小之晶片尺寸與更高之電晶體密度，均驅使全球驅動 IC 供應商開始轉往 12 寸晶圓製造更先進的製程發展(如 80nm、55nm 和 40nm)。

此外，伴隨著 i-phone 導入 AMOLED 顯示，目前各手機大廠高階機種皆為 AMOLED，從 107 年開始甚至往中階產品滲透，以 DIGITIMES Research 的資料來看，107~112 年 AMOLED 手機面板的平均成長率 (CAGR) 為 16.8%。

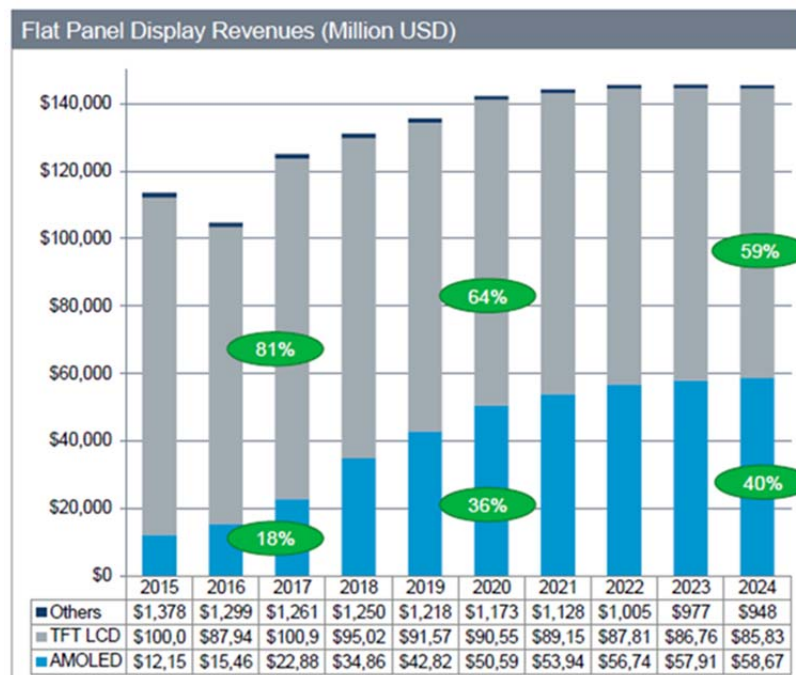
圖5-3: 手機面板的平均成長率



資料來源：DIGITIMES Research，2018/9

隨著 AMOLED 產能的開出及中國面板廠良率的提升，AMOLED 將會逐步侵蝕 TFT LCD 的市場。AMOLED 具有更薄更輕、主動發光而不需要背光源、高色彩飽和度、無視角問題、高對比、響應快速、低能耗、可實現柔性顯示等特點，其中不少特性是 TFT LCD 面板難以實現的，因此被應用於高階的手機面板，預計 AMOLED 佔平面顯示器營收比例會由 106 年的 18% 上升到 113 年的 40%，因此開發 AMOLED 驅動與觸控的相關技術與產品的開發就顯得更重要及急迫。

圖5-4: LCD與AMOLED佔平面顯示器營收的比例



(2) 指紋辨識 IC:

在 iPhone5S 與 iPhone 6 的帶動之下，指紋辨識已成為智慧型手機標準配備，而繼 Apple Pay、Google Pay 及米 Pay 等行動支付紛紛上路後，更突顯能夠提升行動支付安全性的指紋辨識晶片解決方案之重要性。目前電容式指紋辨識感測器主要以 FPC、Goodix、神盾等公司為主要供應商，光學式指紋辨識感測器主要以 Goodix、神盾、思立微為主要供應商。

隨著高通開發成功支持超聲波屏下指紋識別的晶片，107 年底三星宣布將搭載使用高通晶片的屏下指紋識別系統的高端機型，預計其他手機品牌廠商也將會陸續在高端機型中使用。預計 108 年超聲波指紋晶片將進入商用階段。

而中國廠商從 107 年起，大廠華為、小米、OPPO、vivo 相繼推出了屏下指紋手機，主要採用光學式屏下指紋技術。光學式屏下指紋識別在成本方面具有優勢，技術方案逐漸成熟，在應用中領先超聲式產品，有望成為未來 2~3 年的主流技術方案，在安卓陣營高端機型中快速滲透。目前智慧手機光學式指紋識別需要結合 OLED 顯示屏方可實現，TFT LCD 屏下指紋識別技術尚在研發中。

4. 產品競爭情形

(1) 行動可攜裝置面板驅動 IC 及觸控 IC:

敦泰目前 IDC 解決方案在 TFT In-cell 平板產品上，處於技術領先的地位，與競爭對手差距逐漸擴大，同時將產品線擴及車載市場，甚至往主動筆應用開發，以便持續在此應用領域保持領先優勢。

在智慧型手機的應用上，TFT a-si 與 LTPS In-cell 面板的競爭激烈，目前 HD (1280x720) a-si 與 FHD(1920x1080) LTPS 是兩種主要的面板規格。本公司 IDC 智慧型手機應用，產品供應涵蓋 WVGA、HD、FHD 及 QHD 等解析度規格，橫跨 a-si 與 LTPS 兩種面板製作工藝，這個市場中主要競爭對手包含新思、聯詠、奇景及奕力等公司。

TFT In-cell 市場規模從 106 全年出貨量 206M，預估到 108 年將超過 500M，達到 65% 年度複合成長率，是目前所有手機觸控面板產業中，成長最快的部分，也是目前公司重點產品及技術所在，原預期 107 年度出貨量將大幅提升，但由於本公司受市場同業不當競爭及產能不足之衝擊，使 107 年市佔率反而較 106 年下滑，另新競爭者的加入，亦使價格面臨削價競爭的挑戰。但本公司長期致力於 IDC 的技術開發，預期將率先推出 Dual Gate 及 MUX1:6 支援超窄邊框之產品，可望逐步提高市佔率，重新往市場龍頭之地位邁進。

而 AMOLED 面板，目前以三星出貨為大宗，預計在 2021 前仍會占全球 AMOLED 面板出貨的 90% 以上，不論是在產品的性能或品質上，仍大幅領先全球其他面板廠。本公司除積極投入 AMOLED 驅動 IC 的開發，可望打破以韓國廠商為主的供應鏈外，在觸控 IC 上，敦泰為目前國際上少數具有 On Cell 觸控量產能力的廠商，可望打入韓系供應鏈，預期 108 年起將對本公司營收及獲利產生效益。

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

(2) 指紋辨識 IC:

107 年各家指紋識別晶片廠商不斷投入和研發，帶動屏下指紋技術成功放量。目前涉足超聲波屏下指紋的廠商主要是高通，屏下光學指紋技術主要有匯頂科技、神盾、思立微等廠商。新思之前雖有屏下光學指紋產品發佈，但現階段研發重點已經轉移。

本公司亦積極投入光學屏下指紋晶片、光學元件及演算法的開發，除目前市場主流技術外，敦泰亦投入 TFT LCD 面板的屏下指紋識別技術開發，提供 TFT 面板全面屏之解決方案，角逐指紋識別市場領域。

(三).技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

| 項目 | 106年度 | 107年度 | 108年第1季 |
|-----------|------------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 1,324,902 | 1,481,181 | 388,407 |
| 營業收入淨額(B) | 10,798,334 | 9,919,368 | 1,639,942 |
| (A)/(B) | 12.27% | 14.93% | 23.68% |

2.開發成功之技術或產品

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

(1).TFT-LCD 驅動 IC：

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

(2).電容式觸控 IC：

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

(3)整合觸控與顯示驅動 IC：

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

(4).指紋辨識 IC：

| 研發項目或產品 | 應用領域 |
|--------------------|--------------|
| 鍍膜式的電容指紋辨識晶片 | Mobile phone |
| 陶瓷蓋板、玻璃蓋板的電容指紋辨識晶片 | Mobile phone |

(四).長、短期業務發展計畫

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

1.短期發展計畫

(1).行銷策略

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

(2).生產策略

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

(3).產品策略

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

(4).營運策略

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

(5).營運管理及財務配合

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

2.長期發展計畫

(1).行銷策略

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

(2).生產策略

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

(3).產品策略

- A 增強技術的領先，加強產品的研發。

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

(4).研發策略

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

(5).營運管理與財務規劃

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

二、市場及產銷概況

(一).市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 區域 \ 年度 | 106年度 | | 107年度 | |
|---------|------------|---------|-----------|---------|
| | 銷售金額 | 比率 | 銷售金額 | 比率 |
| 中國 | 9,007,540 | 83.42% | 7,806,528 | 78.70% |
| 台灣 | 791,248 | 7.33% | 961,843 | 9.70% |
| 其他 | 999,545 | 9.26% | 1,150,997 | 11.60% |
| 合計 | 10,798,334 | 100.00% | 9,919,368 | 100.00% |

2.市場佔有率

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

(1).觸控與顯示整合單晶片(IDC):

本公司近年來持續致力於整合單晶片之推出，106 年度率先推出支持非晶矽面板(a-si)光罩層數縮減設計及可搭配 COF 生產的 FHD LTPS In-cell 單晶片方案並成功量產，讓本公司在高階機種的觸控顯示應用中取得先機。本公司 106 年觸控與顯示整合單晶片出貨量已超過 6,000 萬套，惟 107 年，受競爭對手不當競爭及產能不足之衝擊，即使 107 年全球智慧型手機採用 IDC 出貨量較 106 年成長 44.9%，本公司 107 年之 IDC 出貨量成長率反低於市場成長率，且市佔為競爭對手超越。

(2).外掛式電容觸控IC:

由於觸控與驅動 IC 整合型晶片逐步被市場接受，因此讓本公司民國 107 年外掛式觸控 IC，不管是年度出貨量或是營收比重皆同步下滑，但在智慧型手機市場當中仍維持全球市佔率第一的地位。本公司的外掛式觸控晶片產品在三星與 Apple 之外的市場，互電容佔據了三成的市場占有率，而自電容市占超過七成。本公司擁有完整的從 1.5' 到 15' 的觸控解決方案，針對觸控 IC，未來會將重心放在開發穿戴式、車載和工控等利基型領域，同時也會針對 AMOLED 面板持續推出相關應用的觸控 IC。

(3).TFT LCD驅動IC:

本公司營運重心專注於中小尺寸面板相關應用，近年著重於行動裝置（如智慧型手機與平板電腦）上，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進，其中 106 年智慧型手機出貨在高階手機 FHD 出貨比率 36% 爬升到民國 107 年的 44%。

在產品面，本公司依據市場區隔提供適宜之產品（功能型或價值型），並建構供 a-si 與 LTPS LCD 面板使用之完整產品線，解析度涵蓋 WVGA、qHD、HD720、FHD、QHD。在客戶面，經營範圍廣及面板廠商、面板模組廠商、手機方案商、手機製造商等，並提供在地技術服務支援。針對平板電腦應用，除一般主流規格外，亦推出 WXGA+、FHD、QHD 等高解析度與高 PPI 產品。整體而言，由於觸控與顯示整合單晶片 (IDC) 廣為市場所接受，導致智慧型手機採用 TFT LCD 驅動 IC 的數量，迅速下滑，因此本公司 107 年出貨及營收，亦同受影響，但於中國大陸中小尺寸 TFT LCD 驅動 IC 市場中，仍維持良好的市佔率。

3.市場未來之供需情況與成長性

(1).可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC:

就中小尺寸 LCD 驅動 IC 供應面來說，大陸驅動 IC 廠商如新相微、彩優近幾年來致力於投入 LCD 驅動 IC 之發展，惟仍尚不成氣候，而新思及三星雖然技術領先，但價格、交期、服務、彈性不如台系廠商，因此只能打入較具規模之品牌客戶，而台系廠商則因技術能力、成本、在地服務及彈性擁有相對優勢，加上前段晶圓與後段封裝掌握能力較佳，已囊括多數市場需求，故台系廠商目前在中小尺寸 LCD 驅動 IC 領域具有領導地位。

IDC 產品已經在各手機品牌客戶量產，提供客戶更輕、更薄之整機結構，及優異的觸控性能。憑藉 IDC，本公司可在高階機種擴大市場佔有率。本公司 107 年觸控與顯示整合單晶片出貨量超過 9,000 萬套，隨著較競爭對手率先推出新世代 IDC 產品，預估 108 年將重回市場領先地位。

本公司 AMOLED 驅動晶片仍在開發階段，主要針對 3 個領域：

- A. 因應 AMOLED 手機應用趨勢，開發所需 FHD+ Single RAM 顯示驅動晶片，提供客戶多元的選擇模式，包含使用於 display ram for command mode，或是具備 demura function，幫助客戶提高面板良率。
- B. 因應高階穿戴市場需求，對於極致的超薄與超窄邊框設計，開發能達成輕薄短省的 AMOLED IDC，結合本公司觸控的優勢，幫助客戶解決因觸控電極距離 AMOLED 電極太近而造成 TP 效能不佳的情況，並優化產品功耗，使產品延長電池使用時間。

- C. 因應摺疊手機、平板、筆電及車載應用，開發具有支持聯集功能且能應用於中大尺寸上的 AMOLED 顯示驅動晶片，同時針對彎折的需求開發對應演算法，解決摺疊造成的顯示問題。

在外掛式電容觸控 IC 的應用上，本公司的 LCD On-cell 觸控產品已臻成熟，擁有優秀的量產性和觸控性能，可提供客戶高性價比產品，更進一步將此技術導入 AMOLED On-cell，目前已逐步導入國際品牌手機產品及各 AMOLED 面板廠，隨著 AMOLED 在手機面板市佔率的提升，同時也會帶動 AMOLED On-cell 觸控 IC 的成長。

此外，本公司觸控產品已經成功應用於智能手錶，隨著穿戴裝置的高速發展和目前新 IC 在手環和耳機市場中的推廣，觸控 IC 在穿戴裝置市場的出貨量將持續提升，為公司創造更多的營收和利潤。

(2).指紋辨識IC:

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

隨著全面屏手機的推廣，屏下光學指紋技術將進入快速發展階段，未來成長亦會隨著成本下降，進而帶來滲透率與市場規模的快速提升，而在這個過程中，敦泰亦不會缺席，將積極搶佔市場商機。

現階段屏下光學指紋識別必須與 AMOLED 顯示幕一起使用，因此 AMOLED 顯示幕出貨量也是制約屏下光學指紋識別滲透的重要因素。

107 年全面屏已成為中高端機型的主流配置，並持續向全產品線滲透。群智諮詢預計 107 年 AMOLED 全面屏在智慧手機中的滲透率達到 75%，將加速屏下指紋識別普及。

4. 競爭利基：面對國內外的激烈競爭，本公司擁有下列幾個重要競爭利基
- (1).專業的經營管理團隊：本公司的經營團隊歷練完整，對產品市場的策略與定位有豐富經驗。
 - (2).堅實的研發能力：
 - A.本公司在技術的創新與新產品開發上，不斷展現深厚的技術實力，在數個領域都已居於市場的領先地位。
 - B.經由海內外設立的技術支援服務據點，均能及時解決客戶的產品應用及生產問題，提昇客戶在量產上的效能。
 - (3).可靠緊密的客戶關係：本公司擁有卓越優秀的公司文化，並與上中下游客戶及供應鏈維持長期緊密的關係，面對問題始終本著誠信的理念，盡全力幫助客戶解決所有問題，因此，客戶與供應商都能維持長遠緊密可靠的夥伴關係。

- (4).建構與各顯示平台產業與產品的深厚關係：本公司除了有堅實的研發實力外，更對各種顯示器的平臺有深厚的瞭解，從手機、平板、NB、數位相機與印表機等，以期能對客戶產生更多的附加價值。
- (5).良好策略夥伴：除了深根客戶關係，並積極的與品牌客戶（Brand）和平台方案商（Platform solution）形成策略聯盟。
- 5.公司未來發展之發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

- A. 顯示器產業與其應用市場變化快速，因此經營效能與快速反應能力也更加重視，專業IC設計公司在變動快速的環境中，經營的效率已超越傳統垂直整合（IDM）的集團運作型態，加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝的效能均已達世界一流水準，因此專業IC設計公司的長期競爭力看好。
- B. 整體觸控與顯示整合單晶片市場持續成長，尤其在小尺寸面板的應用上，IC的產值仍在不斷增加，而這一區塊是目前本公司較為專注的領域，也是持續帶動公司營收成長的主要動能。
- C. 平面顯示裝置各終端品牌商，十分重視相關的顯示技術和標準的發展，對與國內平面顯示器產業相關廠商合作的需求有增無減，因此對擁有堅實研發實力的敦泰更顯有利，因為不論是技術的發展廣度與創新，本公司都居於領先的地位。
- D. 擁有IC設計及軟體開發能力，ITO觸控專利圖案將能有效提供客戶最短時間解決方案，並且避免法律訴訟。
- E. 貼近市場並掌握市場脈動，可隨時滿足客戶訂單需求，是少數可以滿足快速變動中國市場的IC設計公司，更提升本公司於市場之地位。

(2).不利因素及因應對策

A. 產品價格面臨下滑壓力

平面顯示器廠商為刺激終端消費市場，持續採取低價化策略，同時亦要求上游零組件供應商降價。在低成本趨勢下，若無法在技術上維持領先，或是無良好之上下游產業鏈管理來控制成本，將會影響其獲利水準。

因應措施：

本公司持續提升產品製程及尋求較低成本晶圓及封裝技術，以減少製造成本，增加產品之競爭力。另針對市場發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭者同業之技術差距。同時開發新應用領域，例如穿戴、智能家居裝置、安防裝置、車載等領域，增加產品利潤率。

B. 競爭對手相繼投入整合晶片方案

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

因應措施：

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

C. 研發人員異動風險

IC設計業屬於腦力密集之行業，其相關研發設計人員之養成及訓練皆需長期培養，能掌握高素質之研發人員，將是IC設計公司之核心

競爭力，然因IC產業競爭者眾，優秀專業人才之爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司之忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應措施：

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

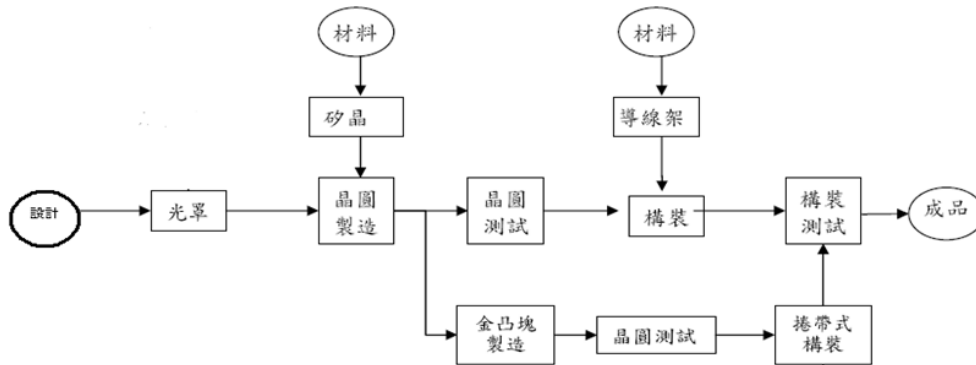
(二).主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之重要用途

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

2.主要產品之產製過程

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



(三).主要原料之供應狀況

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

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | | 108 年第 1 季 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|--------|--------|-----------|---------------|--------|------------|-----------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | 乙廠商 | 2,384,046 | 42% | 無 | 甲廠商 | 1,949,790 | 38% | 無 | 甲廠商 | 568,701 | 50% | 無 |
| 2 | 甲廠商 | 2,228,986 | 39% | 無 | 乙廠商 | 1,885,964 | 36% | 無 | 乙廠商 | 435,978 | 38% | 無 |
| 3 | 丙廠商 | — | — | — | 丙廠商 | 793,565 | 15% | 無 | — | — | — | — |
| | 其他 | 1,120,210 | 20% | — | 其他 | 560,593 | 11% | — | 其他 | 140,072 | 12% | — |
| | 進貨淨額 | 5,733,242 | 100% | — | 進貨淨額 | 5,189,912 | 100% | — | 進貨淨額 | 1,144,751 | 100% | — |

註：增減變動原因主係產品組合改變所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | | 108 年第 1 季 | | | |
|----|--------|------------|---------------|--------|--------|-----------|---------------|--------|------------|-----------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | D 公司 | 2,588,225 | 24% | 無 | D 公司 | 1,654,742 | 17% | 無 | E 公司 | 284,169 | 17% | 無 |
| 2 | A 公司 | 1,817,638 | 17% | 無 | F 公司 | 1,478,529 | 15% | 無 | D 公司 | 233,511 | 14% | 無 |
| 3 | E 公司 | 1,493,504 | 14% | 無 | E 公司 | 1,504,451 | 15% | 無 | G 公司 | 167,869 | 10% | 無 |
| | 其他 | 4,898,967 | 45% | — | 其他 | 5,281,646 | 53% | — | 其他 | 954,393 | 59% | — |
| | 銷貨淨額 | 10,798,334 | 100% | — | 銷貨淨額 | 9,919,368 | 100% | — | 銷貨淨額 | 1,639,942 | 100% | — |

註1：上述公司包含該公司及其聯屬公司。

註2：增減變動原因主係產品組合改變所致。

(五).最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

| 生產量值 | 年度 | 106 年度 | | | 107 年度 | | |
|-------------|----|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| 手持式行動裝置應用晶片 | | — | 623,444 | 8,617,263 | — | 493,401 | 7,503,049 |

註：本公司係從事IC設計業，產品均委外生產，故無產能統計。

(六).最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | |
|-------------|----|--------|---------|---------|------------|--------|---------|---------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 |
| 手持式行動裝置應用晶片 | | 12,416 | 158,214 | 613,626 | 10,640,120 | 9,969 | 251,537 | 485,690 | 9,667,831 |

三、從業員工資料

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

單位：人

| 年 度 | | 106 年度 | 107 年度 | 108 年 03 月 31 日 |
|-------------|---------|--------|--------|-----------------|
| 員 工 人 數 | 經理人 | 16 | 17 | 18 |
| | 生產線員工 | — | — | — |
| | 一般職員 | 862 | 827 | 801 |
| | 合 計 | 878 | 844 | 819 |
| 平 均 年 歲 | | 35 | 35 | 35 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.9 | 4.4 | 4.6 |
| 學 歷 分 布 比 | 博 士 | 1% | 1% | 1% |
| | 碩 士 | 47% | 48% | 49% |
| | 大 專 | 51% | 50% | 49% |
| | 高 中 | 1% | 1% | 1% |
| | 高 中 以 下 | —% | —% | —% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

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

五、勞資關係

(一).員工福利措施

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

(二).員工進修、訓練狀況

1. 本公司提供員工豐富的學習資源，同仁可透過內外訓、On job training、知識管理系統及主管與同儕的指導，不斷增進知識與技能；同時，藉由新進人員、專業職能、主管才能、通識課程及自我啟發的培訓體系，使員工獲得學習成長的協助。另一方面，透過雙軌升遷、工作輪調、專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合、共同享受知能成長的喜悅，共創美好的未來。
2. 本公司已訂定「員工教育訓練管理辦法」，並依職能、專業、法規及 ISO 之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，民國 107 年度相關教育訓練實績如下表：

| 訓練類別 | 上課人次 | 課程費用 | 上課時數 |
|--------|-------|-----------|-------|
| 主管訓練課程 | 149 | 503,602 | 637 |
| 專業訓練課程 | 1,542 | 377,114 | 2,016 |
| 自我成長課程 | 276 | 319,193 | 62 |
| 通識訓練課程 | 350 | 23,909 | 475 |
| 新人訓練課程 | 146 | 18,341 | 478 |
| 合計 | 2,463 | 1,242,159 | 3,667 |

(三).退休制度及其實施狀況

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

(四).勞資間之協議情形

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

(五).各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(六).最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------------------------|------|-------------------|-----------------|------|
| Joint Development Agreement | Z 公司 | 104/1/28 起生效，自動展期 | 合作開發 In-Cell 產品 | 保密義務 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表

1. 合併財務報表—依國際財務報表準則編製

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 108年 3月31日 |
|-------------|-----|-----------|------------|------------|------------|-------------|---------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | |
| 流動資產 | | 7,879,874 | 11,391,646 | 9,565,949 | 8,173,173 | 8,033,023 | 7,338,148 |
| 不動產、廠房及設備 | | 139,390 | 148,188 | 112,096 | 1,408,474 | 1,394,372 | 1,495,532 |
| 無形資產 | | 18,105 | 3,410,087 | 3,440,250 | 3,447,982 | 1,386,266 | 1,371,561 |
| 其他資產 | | 77,040 | 261,135 | 1,839,036 | 514,439 | 486,460 | 480,066 |
| 資產總額 | | 8,114,409 | 15,211,056 | 14,957,331 | 13,544,068 | 11,300,121 | 10,685,307 |
| 流動負債 | 分配前 | 905,902 | 3,301,499 | 3,162,905 | 2,543,857 | 2,879,228 | 2,559,076 |
| | 分配後 | 1,035,907 | 3,513,739 | 3,352,890 | 2,693,857 | 註 1 | / |
| 非流動負債 | | 149,243 | 336,790 | 356,044 | 256,847 | 343,278 | 191,569 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,055,145 | 3,638,289 | 3,518,949 | 2,800,704 | 3,222,506 | 2,750,645 |
| | 分配後 | 1,185,150 | 3,850,529 | 3,708,934 | 2,950,704 | 註 1 | / |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | 2,758,575 | 2,933,299 | 2,965,344 | 2,983,700 | 2,987,432 | 2,987,924 |
| 資本公積 | | 2,597,049 | 6,592,641 | 6,625,846 | 6,654,876 | 6,551,481 | 6,554,477 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,380,893 | 1,500,278 | 1,500,205 | 1,245,139 | (1,248,601) | (1,431,952) |
| | 分配後 | 1,250,888 | 1,288,038 | 1,310,220 | 1,245,139 | 註 1 | / |
| 其他權益 | | 322,747 | 546,549 | 396,046 | 44,363 | 147,164 | 194,351 |
| 庫藏股票 | | — | — | (62,992) | (191,998) | (393,203) | (393,203) |
| 非控制權益 | | — | — | 13,933 | 7,284 | 33,342 | 23,065 |
| 股東權益總額 | 分配前 | 7,059,264 | 11,572,767 | 11,438,382 | 10,743,364 | 8,077,615 | 7,934,662 |
| | 分配後 | 6,929,259 | 11,360,527 | 11,248,397 | 10,593,364 | 註 1 | / |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

註 1：民國 107 年盈餘尚未經股東會決議分派。

2.個體財務報表—依國際財務報表準則編製

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 流動資產 | | — | 4,021,150 | 2,879,316 | 2,827,100 | 1,789,171 |
| 不動產、廠房及設備 | | — | 36,372 | 28,837 | 27,744 | 30,753 |
| 無形資產 | | — | 3,383,160 | 3,365,109 | 3,350,278 | 1,328,629 |
| 其他資產 | | — | 6,357,791 | 6,362,052 | 5,663,752 | 5,575,173 |
| 資產總額 | | — | 13,798,473 | 12,635,314 | 11,868,874 | 8,723,726 |
| 流動負債 | 分配前 | — | 2,060,540 | 1,023,164 | 972,667 | 505,919 |
| | 分配後 | — | 2,272,780 | 1,213,149 | 1,122,667 | 註2 |
| 非流動負債 | | — | 165,166 | 187,701 | 160,127 | 173,534 |
| 負債總額 | 分配前 | — | 2,225,706 | 1,210,865 | 1,132,794 | 679,453 |
| | 分配後 | — | 2,437,946 | 1,400,850 | 1,282,794 | 註2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | — | 2,933,299 | 2,965,344 | 2,983,700 | 2,987,432 |
| 資本公積 | | — | 6,592,641 | 6,625,846 | 6,654,876 | 6,551,481 |
| 保留盈餘 | 分配前 | — | 1,500,278 | 1,500,205 | 1,245,139 | (1,248,601) |
| | 分配後 | — | 1,288,038 | 1,310,220 | 1,245,139 | 註2 |
| 其他權益 | | — | 546,549 | 396,046 | 44,363 | 147,164 |
| 庫藏股票 | | — | — | (62,992) | (191,998) | (393,203) |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | — | 11,572,767 | 11,424,449 | 10,736,080 | 8,044,273 |
| | 分配後 | — | 11,360,527 | 11,614,434 | 10,586,080 | 註2 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

註1：本公司（原名旭曜科技(股)公司）於104年1月2日受敦泰科技公司反向併購，故上表103年度應列示敦泰科技公司財務報表，但因敦泰科技公司為海外企業回台灣掛牌之上市公司，毋須出具個體財務報告，故103年度無個體財務分析。

註2：民國107年盈餘尚未經股東會決議分派。

(二).簡明綜合損益表／簡明損益表

1. 合併財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | 108年 第1季 |
|----------------------|----|--------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | |
| 營業收入 | | 4,522,834 | 11,479,739 | 11,018,225 | 10,798,334 | 9,919,368 | 1,639,942 |
| 營業毛利 | | 1,590,925 | 1,967,094 | 2,266,437 | 2,270,185 | 1,562,300 | 343,698 |
| 營業(損)益 | | 701,179 | (135,929) | 207,484 | 162,215 | (675,056) | (224,807) |
| 營業外收入及支出 | | 16,623 | 394,744 | 34,411 | 41,518 | (1,828,593) | 29,661 |
| 稅前淨(損)利 | | 717,802 | 258,815 | 241,895 | 203,733 | (2,503,649) | (195,146) |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 664,712 | 252,940 | 210,109 | (103,210) | (2,488,118) | (193,834) |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨(損)利 | | 664,712 | 252,940 | 210,109 | (103,210) | (2,488,118) | (193,834) |
| 本期其他綜合(損)益 (稅後淨額) | | 384,594 | 173,690 | (176,390) | (373,132) | 107,575 | 47,393 |
| 本期綜合損益總額 | | 1,049,306 | 426,630 | 33,719 | (476,342) | (2,380,543) | (146,441) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 664,712 | 252,940 | 211,094 | (79,680) | (2,451,642) | (183,351) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | — | (985) | (23,530) | (36,476) | (10,483) |
| 綜合損益總額歸屬於 於母公司業主 | | 1,049,306 | 426,630 | 34,704 | (452,812) | (2,346,299) | (136,164) |
| 綜合損益總額歸屬於 於非控制權益 | | — | — | (985) | (23,530) | (34,244) | (10,277) |
| 每股(虧損)盈餘 | | 2.47 | 0.67 | 0.73 | (0.28) | (8.66) | (0.67) |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

註：本公司(原名旭曜科技(股)公司)以104年1月2日為基準日發行股票與敦泰科技公司進行反向併購，上表103年度係敦泰科技公司財務報表數字。

2. 個體財務報表－依國際財務報表準則編製

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|----------------------|----|--------------|-----------|-----------|-------------|------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 營業收入 | — | 7,511,644 | 5,637,003 | 5,197,671 | 4,298,242 | |
| 營業毛利 | — | 1,118,097 | 1,218,548 | 1,244,047 | 679,540 | |
| 營業(損)益 | — | (40,150) | 104,236 | 303,405 | (195,555) | |
| 營業外收入及支出 | — | 285,387 | 121,048 | (347,946) | (2,278,218) | |
| 稅前淨(損)利 | — | 245,237 | 225,284 | (44,541) | (2,473,773) | |
| 繼續營業單位本期淨利 | — | 252,940 | 211,094 | (79,680) | (2,451,642) | |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — | |
| 本期淨(損)利 | — | 252,940 | 211,094 | (79,680) | (2,451,642) | |
| 本期其他綜合(損)益 (稅後淨額) | — | 173,690 | (176,390) | (373,132) | 105,343 | |
| 本期綜合損益總額 | — | 426,630 | 34,704 | (452,812) | (2,346,299) | |
| 每股(虧損)盈餘 | — | 0.67 | 0.73 | (0.28) | (8.66) | |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

註：本公司(原名旭曜科技(股)公司)於104年1月2日受敦泰科技公司反向併購，故上表103年度應列示敦泰科技公司財務報表，但因敦泰科技公司為海外企業回台灣掛牌之上市公司，毋須出具個體財務報告，故103年度無個體財務分析。

(三).最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|---------------|--------------|-------------------|-------|
| 103年度 (註1) | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝會計師、 黃鴻文會計師 | 無保留意見 |
| 103年度 (註2) | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明會計師、 林淑婉會計師 | 無保留意見 |
| 104年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明會計師、 林淑婉會計師 | 無保留意見 |
| 105年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明會計師、 林淑婉會計師 | 無保留意見 |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明會計師、 林淑婉會計師 | 無保留意見 |
| 107年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 許秀明會計師、 林淑婉會計師 | 無保留意見 |

註1：係本公司(原名旭曜科技(股)公司)103年度簽證會計師姓名及查核意見。

註2：係敦泰科技股份有限公司103年度簽證會計師姓名及查核意見。

二、最近五年度財務分析

(一).合併財務報表—依國際財務報表準則編製

| 分析項目(註3) | | 年度最近五年度財務分析(註1) | | | | | 108年截至3月31日財務資料 |
|----------|------------------|-----------------|----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 13.00 | 23.92 | 23.53 | 20.68 | 28.52 | 25.74 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 5,171.47 | 8,036.79 | 10,521.72 | 780.48 | 601.53 | 541.82 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 869.84 | 345.04 | 302.44 | 321.29 | 279.00 | 286.75 |
| | 速動比率 | 777.72 | 267.26 | 219.59 | 212.82 | 202.62 | 189.31 |
| | 利息保障倍數 | — | 1,576.16 | 2,924.56 | 2,205.55 | (318,430.41) | (16,869.22) |
| 經營能力(註2) | 應收款項週轉率(次) | 134.32 | 14.03 | 7.54 | 8.33 | 8.85 | 7.89 |
| | 平均收現日數 | 2.72 | 26.01 | 48.4 | 43.81 | 41.24 | 46.23 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.61 | 5.65 | 3.44 | 3.27 | 3.48 | 2.29 |
| | 應付款項週轉率(次) | 16.61 | 15.89 | 6.96 | 5.98 | 5.69 | 3.52 |
| | 平均銷貨日數 | 101.11 | 64.60 | 105.96 | 111.62 | 104.88 | 159.6 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 39.69 | 79.84 | 84.66 | 14.2 | 7.08 | 4.54 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.58 | 0.98 | 0.73 | 0.76 | 0.8 | 0.6 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.56 | 2.29 | 1.44 | (0.67) | (20.02) | (1.75) |
| | 權益報酬率(%) | 9.87 | 2.72 | 1.83 | (0.72) | (26.11) | (2.3) |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 26.02 | 8.82 | 8.16 | 6.83 | (83.81) | (6.53) |
| | 純益率(%) | 14.7 | 2.20 | 1.91 | (0.96) | (25.08) | (11.82) |
| | 每股盈餘(元) | 2.47 | 0.67 | 0.73 | (0.28) | (8.66) | (0.67) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 89.71 | 19.51 | 36.28 | 17.31 | (3.73) | 10.23 |
| | 現金流量允當比率(%) | N/A | 300.35 | 293.81 | 267.18 | 131.81 | 121.89 |
| | 現金再投資比率(%) | 11.12 | 5.91 | 10.88 | 3.18 | (3.51) | 3.72 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.09 | (0.65) | 2.20 | 2.39 | 0.64 | 0.74 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 0.89 | 1.04 | 1.06 | 1 | 0.99 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

- 負債占資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係107年認列商譽減損及存貨跌價損失，使資產及權益總額大幅減少所致。
- 利息保障倍數：主係107年所得稅及利息費用前純益減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率：主係106年購置辦公大樓，使固定資產淨額增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：主係107年一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。
- 現金流量比率：主係107年營業活動淨現金流出。
- 現金流量允當比率：主係最近5年營業活動淨現金流量持續減少所致。
- 現金再投資比率：主係107年營業活動之淨現金流入大幅減少所致。
- 營運槓桿度：主係107年營業毛利減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：本公司（原名旭曜科技(股)公司）以104年1月2日為基準日發行股票與敦泰科技公司進行反向併購，上表103年度係敦泰科技公司財務報表編製。

註2：上開經營能力係以年化表示。

註3：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二).個體財務報表—依國際財務報表準則編製

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|--|------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | — | 16.13 | 9.58 | 9.54 | 7.79 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | — | 32,271.89 | 40,268.23 | 39,274.10 | 26,721.97 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | — | 195.15 | 281.41 | 290.65 | 353.65 |
| | 速動比率 | — | 110.99 | 177.07 | 198.21 | 246.14 |
| | 利息保障倍數 | — | 1,575.29 | 3,529.50 | (11,007.48) | (315,835.25) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | — | 9.59 | 4.56 | 5.56 | 5.45 |
| | 平均收現日數 | — | 38.06 | 80.12 | 65.59 | 66.93 |
| | 存貨週轉率(次) | — | 7.48 | 3.20 | 4.13 | 5.2 |
| | 應付款項週轉率(次) | — | 18.27 | 6.27 | 5.52 | 7.05 |
| | 平均銷貨日數 | — | 48.81 | 114.23 | 88.29 | 70.25 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | — | 413.05 | 172.89 | 183.72 | 146.96 |
| | 總資產週轉率(次) | — | 1.09 | 0.43 | 0.42 | 0.42 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | — | 3.91 | 1.65 | (0.65) | (23.8) |
| | 權益報酬率(%) | — | 2.72 | 1.84 | (0.72) | (26.11) |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | — | 8.36 | 7.60 | (1.49) | (82.81) |
| | 純益率(%) | — | 3.37 | 3.74 | (1.53) | (57.04) |
| | 每股盈餘(元) | — | 0.67 | 0.73 | (0.28) | (8.66) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | — | 22.21 | 145.82 | 36.31 | 40.9 |
| | 現金流量允當比率(%) | — | N/A | 5.19 | 3.98 | 3.25 |
| | 現金再投資比率(%) | — | 5.37 | 17.74 | 2.14 | 0.82 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | — | (1.81) | 2.11 | 1.31 | 0.38 |
| | 財務槓桿度 | — | 0.71 | 1.07 | 1.00 | 1.00 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析): | | | | | | |
| 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係107年一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。 | | | | | | |
| 2.流動比率、速動比率:主係107年應付帳款減少所致。 | | | | | | |
| 3.利息保障倍數:主係107年所得稅及利息費用前純益減少所致。 | | | | | | |
| 4.存貨週轉率、平均銷貨日數:主係107年一次性認列存貨跌價損失所致。 | | | | | | |
| 5.應付款項週轉率(次):主係107年一次性認列存貨跌價損失及應付帳款減少所致。 | | | | | | |
| 6.不動產、廠房及設備週轉率(次):主係107年度銷貨淨額減少所致。 | | | | | | |
| 7.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘:主係107年一次性認列商譽減少及存貨跌價損失所致。 | | | | | | |
| 8.現金再投資比率:主係營業活動之淨現金流入大幅減少所致。 | | | | | | |
| 9.營運槓桿度:主係營業毛利減少所致。 | | | | | | |

資料來源:經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司（原名旭曜科技(股)公司）以104年1月2日為基準日發行股票與敦泰科技公司進行反向併購，上表103年度係敦泰科技公司財務報表編製。另，因敦泰科技公司係海外企業回台灣掛牌上市公司，毋須出具個體財務報告，故103年度無個體財務分析。

註2：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

敦泰電子股份有限公司
(原旭曜科技股份有限公司)
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國107年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

敦泰電子股份有限公司108年股東常會

審計委員會召集人：林嬋娟



108年5月7日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：敦泰電子股份有限公司



負責人：胡 正 大



中 華 民 國 108 年 3 月 29 日

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司及其子公司（敦泰集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦泰集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

關鍵查核事項說明

敦泰集團民國 107 年 12 月 31 日商譽 1,237,268 仟元，占合併資產總額 11%，對整體合併財務報表係屬重大。敦泰集團之商譽係反向併購敦泰電子股份有限公司（原名旭曜科技股份有限公司）所產生。管理階層於評估商譽是否減損時，係以敦泰集團之觸控和驅動整合晶片為獨立之現金產生單位，依未來營運現金流量並使用適當之折現率衡量可回收金額，用可回收金額與帳列商譽金額比較，評估商譽有無減損情事。

管理階層於決定未來營運現金流量時涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，包括上述現金產生單位之銷售成長率、利潤率及折現率等，因此將商譽之減損評估列為 107 年度之關鍵查核事項。

商譽減損評估之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱附註四、五及十六。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及複核管理階層編製之觸控和驅動整合晶片之資產減損評估；
2. 了解管理階層估計該觸控和驅動整合晶片之未來營運展望市場成長率、市場佔有率、銷售成長率及利潤率之過程及依據，並取得外部相關產業未來趨勢分析，評估管理階層預測市場成長率之合理性及其他假設；及
3. 評估及諮詢本事務所內部專家，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬等假設，以判斷加權平均資金成本率所屬產業係屬允當。

存貨評價

關鍵查核事項說明

本會計師關注此風險，係因存貨之價值受到市場需求波動及技術變化快速，可能導致存貨滯銷過時或淨變現價值降低而產生損失，敦泰電子股份有限公司及其子公司其提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策，係按照存貨庫齡及存貨成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價及呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨之銷售情形與過時狀況，進行各項產品可能損失情形之判斷與評估。因此本會計師認為存貨評價可能存有風險，故列為 107 年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，瞭解其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序，包括決定淨變現價值之方式。測試存貨庫齡分析之分類及金額正確性，抽核近期銷售及進貨紀錄，以評估其銷售情形與淨變現價值之合理性。
2. 瞭解取得管理階層另外針對過時陳舊存貨項目提列存貨跌價及呆滯損失之判斷，與其討論存貨近期銷售狀況及未來可能去化估計之合理性，並抽核存貨近期銷售狀況，以評估其針對過時存貨提列存貨跌價及呆滯損失之金額是否適當。

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列不正確之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 107 年度年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性；
2. 取得 107 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售客戶中，抽樣核對訂購單、出貨單及收款紀錄，以確認收入之真實性。

其他事項

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

敦泰集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師許秀明

許秀明



證券暨期貨管理委員會
台財證六字第 0920123784 號

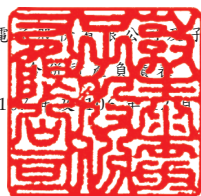
會計師林淑婉

林淑婉



金融監督管理委員會
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日



| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|---------------|------|--|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | |
| | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 2,355,926 | 21 | | \$ 2,596,128 | 19 | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八) | 130,716 | 1 | | - | - | |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四及九) | - | - | | 35,814 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四及十二) | 983,496 | 9 | | 1,257,525 | 9 | |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十三) | 2,120,600 | 19 | | 2,685,765 | 20 | |
| 1476 | 其他金融資產 (附註四及十一) | 2,283,900 | 20 | | 1,385,904 | 10 | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註二四) | 158,385 | 1 | | 212,037 | 2 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 8,033,023 | 71 | | 8,173,173 | 60 | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | 112,063 | 1 | | - | - | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | 183,253 | 2 | | - | - | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四及九) | - | - | | 245,640 | 2 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十) | - | - | | 74,400 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十五) | 1,394,372 | 12 | | 1,408,474 | 10 | |
| 1805 | 商譽 (附註四、五及十六) | 1,237,268 | 11 | | 3,237,268 | 24 | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四及十七) | 148,998 | 1 | | 210,714 | 2 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 134,858 | 1 | | 104,501 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註三二) | 56,286 | 1 | | 89,898 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 3,267,098 | 29 | | 5,370,895 | 40 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 11,300,121 | 100 | | \$ 13,544,068 | 100 | |
| 代碼 | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | \$ 1,625,756 | 14 | | \$ 1,310,390 | 10 | |
| 2209 | 其他應付款 (附註十九) | 794,104 | 7 | | 738,870 | 5 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四) | 394,493 | 3 | | 411,977 | 3 | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二二) | 64,875 | 1 | | 82,620 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 2,879,228 | 25 | | 2,543,857 | 19 | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四、五及二四) | 30,998 | - | | 15,876 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十) | 26,096 | - | | 29,620 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | 275,784 | 3 | | 200,951 | 2 | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 10,400 | - | | 10,400 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 343,278 | 3 | | 256,847 | 2 | |
| 2XXX | 負債總計 | 3,222,506 | 29 | | 2,800,704 | 21 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二一及二六) | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | |
| 3110 | 普 通 股 | 2,987,432 | 26 | | 2,983,700 | 22 | |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 6,422,355 | 58 | | 6,565,204 | 49 | |
| 3220 | 庫 藏 股 | 40,868 | - | | 40,868 | - | |
| 3235 | 認列對子公司所有權權益變動數 | 20,448 | - | | 1,269 | - | |
| 3271 | 員工認股權 | 47,476 | - | | 30,179 | - | |
| 3280 | 員工認股權—逾期失效 | 20,334 | - | | 17,356 | - | |
| 3200 | 資本公積總計 | 6,551,481 | 58 | | 6,654,876 | 49 | |
| | 保留盈餘 (累積虧損) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 186,154 | 2 | | 186,154 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | (1,434,755) | (13) | | 1,058,985 | 8 | |
| 3300 | 保留盈餘 (累積虧損) 總計 | (1,248,601) | (11) | | 1,245,139 | 9 | |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 149,454 | 1 | | 47,154 | - | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | (2,290) | - | | - | - | |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損失 | - | - | | (2,791) | - | |
| 3400 | 其他權益總計 | 147,164 | 1 | | 44,363 | - | |
| 3500 | 庫藏股票 | (393,203) | (3) | | (191,998) | (1) | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 8,044,273 | 71 | | 10,736,080 | 79 | |
| 36XX | 非控制權益 | 33,342 | - | | 7,284 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | 8,077,615 | 71 | | 10,743,364 | 79 | |
| 3X2X | 負 債 及 權 益 總 計 | \$ 11,300,121 | 100 | | \$ 13,544,068 | 100 | |

後附之附註係本會計師查核報告之一部分。

董事長：胡正大



經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代碼 | 107年度 | | | 106年度 | | |
|------|---------------------------------|--------------|-------|-------|--------------|-------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | \$ | 9,919,368 | 100 | \$ | 10,798,334 | 100 |
| 5000 | | (8,357,068) | (84) | | (8,528,149) | (79) |
| 5900 | | 1,562,300 | 16 | | 2,270,185 | 21 |
| | 營業費用 (附註二三、二六及三一) | | | | | |
| 6100 | | (429,499) | (4) | | (468,590) | (4) |
| 6200 | | (326,676) | (3) | | (314,478) | (3) |
| 6300 | | (1,481,181) | (15) | | (1,324,902) | (12) |
| 6000 | | (2,237,356) | (22) | | (2,107,970) | (19) |
| 6900 | | (675,056) | (7) | | 162,215 | 2 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7050 | | (786) | - | | (9,676) | - |
| 7100 | | 96,737 | - | | 65,475 | - |
| 7235 | | | | | | |
| | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益 (附註四) | | | | | |
| | | (1,415) | - | | - | - |
| 7679 | | | | | | |
| | 商譽減損損失 (附註 四、五及十六) | | | | | |
| | | (2,000,000) | (20) | | - | - |
| 7590 | | 59,449 | 1 | | 28,162 | - |
| 7630 | | | | | | |
| | 外幣兌換利益 (損失) (附註四) | | | | | |
| | | 17,422 | - | | (42,443) | - |
| 7000 | | | | | | |
| | 營業外收入及支出 合計 | | | | | |
| | | (1,828,593) | (18) | | 41,518 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|------------------------------------|----------------|-------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | (\$ 2,503,649) | (25) | \$ 203,733 | 2 |
| 7951 | 所得稅利益(費用)(附註四及二四) | 15,531 | - | (306,943) | (3) |
| 8200 | 本年度淨損 | (2,488,118) | (25) | (103,210) | (1) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註四及二十) | 3,275 | - | 16,581 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二四) | (733) | - | (1,990) | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | 2,542 | - | 14,591 | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四) | 104,532 | 2 | (386,430) | (3) |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價利益(附註四) | 501 | - | - | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失(附註四) | - | - | (1,293) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | 105,033 | 2 | (387,723) | (3) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益合計 | 107,575 | 1 | (373,132) | (3) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 2,380,543) | (24) | (\$ 476,342) | (4) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 107年度 | | 106年度 | | |
|-------------|-------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 淨損歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 2,451,642) | (25) | (\$ 79,680) | (1) |
| 8620 | 非控制權益 | (36,476) | - | (23,530) | - |
| 8600 | | <u>(\$ 2,488,118)</u> | <u>(25)</u> | <u>(\$ 103,210)</u> | <u>(1)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 2,346,299) | (24) | (\$ 452,812) | (4) |
| 8720 | 非控制權益 | (34,244) | - | (23,530) | - |
| 8700 | | <u>(\$ 2,380,543)</u> | <u>(24)</u> | <u>(\$ 476,342)</u> | <u>(4)</u> |
| 每股虧損 (附註二五) | | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>(\$ 8.66)</u> | | <u>(\$ 0.28)</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡正大



經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰





致 啟 事
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 106 年 1 月 1 日 餘 額 | 106 年 12 月 31 日 餘 額 | 107 年 1 月 1 日 餘 額 | 107 年 12 月 31 日 餘 額 |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| A1 | 2,965,344 | 2,983,700 | 2,983,700 | 2,987,452 |
| B1 | - | - | 186,154 | 186,154 |
| B5 | - | - | 21,109 | 21,109 |
| D1 | - | - | - | - |
| D3 | - | - | - | - |
| D5 | - | - | - | - |
| L1 | - | - | - | - |
| E3 | - | - | - | - |
| M7 | - | - | - | - |
| N1 | - | - | - | - |
| N1 | 18,619 | 20,762 | 20,762 | 20,762 |
| N1 | - | - | - | - |
| N1 | - | - | - | - |
| N1 | 263 | 214 | 214 | 214 |
| N1 | - | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - |
| Z1 | 2,983,700 | 6,654,876 | 1,058,985 | 1,058,985 |
| A3 | - | - | - | - |
| A5 | 2,983,700 | 6,654,876 | 1,014,345 | 1,014,345 |
| C5 | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - |
| D3 | - | - | - | - |
| D5 | - | - | - | - |
| L1 | - | - | - | - |
| E3 | - | - | - | - |
| M7 | - | - | - | - |
| T1 | - | - | - | - |
| N1 | 3,732 | 952 | 952 | 952 |
| O1 | - | - | - | - |
| Z1 | 2,987,452 | 6,551,481 | 1,434,753 | 1,434,753 |

董事長：胡正大



後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：胡正大

會計主管：廖復杰



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------------|----------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利 | (\$ 2,503,649) | \$ 203,733 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 64,564 | 46,616 |
| A20200 | 攤銷費用 | 67,402 | 70,096 |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益 | (6,084) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失 | 1,415 | - |
| A20900 | 財務成本 | 786 | 9,676 |
| A21200 | 利息收入 | (96,737) | (65,475) |
| A21900 | 認股權酬勞成本 | 26,474 | 36,339 |
| A21900 | 限制員工權利新股酬勞成本 | - | 7,068 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 27 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 750,433 | 51,120 |
| A23800 | 商譽減損損失 | 2,000,000 | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損益 | 15,856 | (13,905) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | (81,672) | - |
| A31150 | 應收帳款 | 290,765 | 46,223 |
| A31200 | 存 貨 | (134,052) | (322,093) |
| A31240 | 其他流動資產 | 65,080 | (87,563) |
| A32150 | 應付帳款 | 286,289 | (169,037) |
| A32180 | 其他應付款 | 41,828 | (128,262) |
| A32230 | 其他流動負債 | (17,680) | 22,305 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (249) | (185) |
| A33000 | 營運產生（使用）之現金 | 770,769 | (293,317) |
| A33300 | 支付之利息 | (786) | (9,721) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (30,348) | (24,635) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 （出） | 739,635 | (327,673) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (\$ 59,090) | \$ - |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 36,179 | - |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (123,620) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (73,996) | (75,208) |
| B04500 | 購置無形資產 | (3,512) | (84,203) |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少 | (846,904) | 768,087 |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 33,026 | 58,273 |
| B07500 | 收取之利息 | 86,828 | 60,945 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | (827,469) | 604,274 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | - | (608,630) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 70,539 | 89,858 |
| C04500 | 發放現金股利 | (150,000) | (189,985) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,684 | 39,381 |
| C04900 | 庫藏股買回 | (384,906) | (245,812) |
| C05100 | 庫藏股轉讓 | 183,701 | 116,806 |
| C05500 | 非控制權益增加 | 79,481 | 17,568 |
| C05800 | 未既得限制員工權利股票返還股利 | - | 8 |
| C09900 | 註銷限制員工權利新股 | - | (77) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (196,501) | (780,883) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 44,133 | (165,369) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (240,202) | (669,651) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 2,596,128 | 3,265,779 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 2,355,926 | \$ 2,596,128 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：胡正大



經理人：胡正大



會計主管：廖俊杰



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

敦泰電子股份有限公司(以下簡稱「敦泰電子公司」或「本公司」)，原名旭曜科技股份有限公司，於 95 年 1 月設立，同年 4 月遷入於新竹科學工業園區。本公司股票自 96 年 7 月起於台灣證券交易所上市買賣。104 年 1 月 2 日與敦泰科技股份有限公司(以下簡稱敦泰科技公司)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 108 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之

新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 |
|---------------------|----------|------------------------|--------------|--------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 2,596,128 | \$ 2,596,128 | (1) |
| 特別股投資 | 備供出售金融資產 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 44,640 | - | (2) |
| 私募基金 | 備供出售金融資產 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 29,760 | 29,760 | (2) |
| 債券投資 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 | 281,454 | 281,454 | (3) |
| 應收帳款淨額、其他金融資產及存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 2,684,032 | 2,684,032 | (1) |

| | 107年1月1日 | | | 107年1月1日 | | 說 明 |
|---------------------------|------------------|------------|-------------|------------------|-------------------------|-----|
| | 帳面金額 (IAS 39) | 重 分 類 | 再 衡 量 | 帳面金額 (IFRS 9) | 107年1月1日 保留盈餘 影響數 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | | | | | |
| 加：自備供出售 (IAS 39) 重分類 | - | \$ 74,400 | | | | (2) |
| 以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 再衡量 | - | - | (\$ 44,640) | | | (2) |
| | - | 74,400 | (44,640) | \$ 29,760 | (\$ 44,640) | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—債務工具 | - | | | | | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | - | 281,454 | - | | | (3) |
| 合 計 | \$ - | \$ 355,854 | (\$ 44,640) | \$ 311,214 | (\$ 44,640) | |

(1) 現金及約當現金、應收帳款淨額、其他金融資產及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為以成本衡量之未上市（櫃）特別股及私募基金，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且係屬持有供交易之權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。其中未上市（櫃）特別股，合併公司於首次適用日將其帳面價值調整減少 44,640 仟元，並調整減少保留盈餘。

(3) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產並按公允價值衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，其經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並評估逾期信用損失。

2. IFRS 15 「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18 「收入」、IAS 11 「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

3. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 年 1 月 1 日 |

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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 2018 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用權宜作法，將租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

預計對 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益無影響。

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決

定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <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 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按

標準成本計價，於財務報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

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

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

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

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算，惟後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

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

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

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變

動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重新分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

1. 商品銷貨收入

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自手持式行動裝置應用晶片之銷售。由於手持式行動裝置應用晶片於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

合併公司為營業租賃之承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 政府補助

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

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

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益－員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

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

2. 被收購者所給與之股份基礎給付協議

當被收購者員工所持有之股份基礎給付報酬（以下簡稱「被收購者報酬」）由合併公司之股份基礎給付報酬（以下簡稱「替代性報酬」）取代時，於收購日依市價基礎衡量被收購者報酬及替代性報酬。替代性報酬中屬企業合併移轉對價衡量之部分，係等於以市價基礎衡量之被收購者報酬乘以下述比率：以已完成之既得期間，除以總既得期間或被收購者報酬之原始既得期間中較長者。以市價基礎衡量之替代性報酬超過以市價基礎衡量之被收購者報酬納入企業合併移轉對價衡量之部分，係認列為取得控制後之酬勞成本。

3. 權益交割之股份基礎給付協議之修改

修改權益工具給與所依據之條款及條件至少應以所給與權益工具於修改日衡量之公允價值認列已收取的勞務，除非該等權益工具因未能滿足修改日所約定之既得條件。此外，企業應認列因修改而使股份基礎給付協議之總公允價值增加或對員工有

利之影響。若修改所給與權益工具之條款或條件，使股份基礎給付協議之總公允價值減少或較不利於員工，應視該修改未發生，而仍繼續處理作為所給與權益工具對價之已收取勞務。

若修改使所給與權益工具於修改前與修改後當下衡量之公允價值增加或是修改增加所給與權益工具之數量，企業應將所給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值納入所收取勞務之認列金額衡量中。

給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值係指修改後權益工具與原始權益工具兩者於修改日估計之公允價值間之差額。若修改於既得期間發生，除應於剩餘之原既得期間認列以原始權益工具之給與日公允價值為基礎之金額外，應將所給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值納入於修改日至額外權益工具既得日間所收取勞務之認列金額衡量中。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有

關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 商譽之減損估計

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

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,344 | \$ 1,870 |
| 銀行支票及活期存款 | 840,827 | 762,436 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款） | 1,512,755 | 1,831,822 |
| | <u>\$ 2,355,926</u> | <u>\$ 2,596,128</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 活期存款 | 0.001%~0.48% | 0.001%~0.4% |
| 定期存款 | 0.6%~3.37% | 0.6%~2.4% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 國內上市（櫃）特別股 | \$ 10,540 | \$ - |
| 私募基金 | 41,023 | - |
| 組合式商品 | 60,500 | - |
| | <u>\$ 112,063</u> | <u>\$ -</u> |

前述私募基金原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

債務工具投資

| | <u>107年12月31日</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ | <u>130,716</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ | <u>183,253</u> |
| 有效利率 | | 1.963%~4.117% |

該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

九、備供出售金融資產－106年

| | <u>106年12月31日</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ | <u>35,814</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| 固定收益債券 | \$ | <u>245,640</u> |
| 有效利率區間 | | 1.708%~3.0168% |

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

| | <u>106年12月31日</u> | |
|-------------|-------------------|---------------|
| 備供出售 | | |
| 國外未上市（櫃）特別股 | \$ | 44,640 |
| 私募基金 | | <u>29,760</u> |
| | \$ | <u>74,400</u> |

十一、其他金融資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ <u>2,283,900</u> | \$ <u>1,385,904</u> |
| 利率區間 | 1.75%~4.18% | 1.045%~3.74% |

十二、應收帳款淨額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 983,496 | \$ 1,358,709 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>(101,184)</u> |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 983,496</u> | <u>\$ 1,257,525</u> |

107年1月1日至12月31日

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

合併公司採用 IFRS9 之簡化作法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：

107年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1 ~ 60 天 | 逾期 61 ~ 180 天 | 逾期 180 天以上 | 合計 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| 總帳面金額及攤銷後 成本 | <u>\$ 884,692</u> | <u>\$ 77,795</u> | <u>\$ 1,937</u> | <u>\$ 19,072</u> | <u>\$ 983,496</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|-------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ 101,184 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (6,084) |
| 減：本年度實際沖銷 | (97,344) |
| 外幣換算差額 | <u>2,244</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

勝華科技股份有限公司於 103 年 10 月 13 日發佈重大訊息，因連續經營虧損，故經該公司董事會決議依公司法相關規定向法院聲請重整及緊急處分，截至 107 年 12 月重整計畫裁定認可並執行，故沖銷相關應收帳款及備抵損失 97,344 仟元及迴轉備抵損失 6,084 仟元，並於 108 年 1 月收回 19,072 仟元。

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

合併公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 120 天，應收帳款不計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|------------|------------------|
| 60 天以下 | \$ 5,049 |
| 60 至 180 天 | - |
| 180 天以上 | <u>13,292</u> |
| 合 計 | <u>\$ 18,341</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 |
|-------------------|--------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 109,650 |
| 外幣換算差額 | (8,466) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 101,184</u> |

十三、存 貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 537,585 | \$ 993,694 |
| 在製品 | 921,944 | 916,087 |
| 原物料 | 661,071 | 775,984 |
| | <u>\$ 2,120,600</u> | <u>\$ 2,685,765</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,357,068 仟元及 8,528,149 仟元，其中分別包括存貨跌價損失 750,433 仟元及 51,120 仟元。

十四、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 | |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 |
| 本公司 | 敦泰科技股份有限公司 | 投資控股 | 100% | 100% |
| 本公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | 100% | 100% |
| 本公司及環正科技股份有限公司(註1) | 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 | - | 67.11% |
| 本公司及環正科技股份有限公司(註1) | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | 61.88% | 100% |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. (註1) | 敦捷光電股份有限公司 | 消費性電子晶片之研發 | 100% | - |
| 敦泰科技股份有限公司 | FocalTech Systems, Inc. | 投資控股 | 100% | 100% |
| FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | 100% | 100% |
| FocalTech Systems, Ltd. | 敦泰科技(深圳)有限公司 | 消費性電子晶片之設計及研發 | 100% | 100% |
| FocalTech Systems, Ltd. | 環正科技股份有限公司 | 消費性電子晶片之進出口報關手續 | 100% | 100% |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 消費性電子晶片之銷售服務 | 100% | 100% |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 敦泰電子(深圳)有限公司 | 消費性電子晶片之設計及研發 | 100% | 100% |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 合肥松豪電子科技有限公司 | 消費性電子晶片之研發及銷售 | 100% | 100% |

註 1：FocalTech Smart Sensors, Ltd. 設立於 106 年 12 月，設立時本公司持有 100% 股權。FocalTech Smart Sensors, Ltd. 於 107 年調整投資架構、辦理現金增資與員工認購股權，調整後由本公司及

環正科技股份有限公司持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之股權並間接控制敦捷光電股份有限公司。

十五、不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | 研發設備 | 辦公設備 | 資訊設備 | 租賃改良物 | 合計 |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 37,600 | \$ 159,892 | \$ 14,180 | \$ 38,730 | \$ 35,956 | \$ 286,358 |
| 增 添 | 51,548 | 15,040 | 888 | 4,353 | 3,555 | 75,384 |
| 處 分 | - | (4,179) | (398) | - | - | (4,577) |
| 淨兌換差額 | 14,283 | (5,262) | (191) | (646) | (302) | 7,882 |
| 重 分 類 | <u>1,254,588</u> | - | - | - | - | <u>1,254,588</u> |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,358,019</u> | <u>\$ 165,491</u> | <u>\$ 14,479</u> | <u>\$ 42,437</u> | <u>\$ 39,209</u> | <u>\$ 1,619,635</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 2,020 | \$ 109,056 | \$ 8,839 | \$ 22,142 | \$ 32,205 | \$ 174,262 |
| 折舊費用 | 13,866 | 20,714 | 1,872 | 5,522 | 4,642 | 46,616 |
| 處 分 | - | (4,176) | (374) | - | - | (4,550) |
| 淨兌換差額 | <u>143</u> | <u>(4,583)</u> | <u>(101)</u> | <u>(333)</u> | <u>(293)</u> | <u>(5,167)</u> |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 16,029</u> | <u>\$ 121,011</u> | <u>\$ 10,236</u> | <u>\$ 27,331</u> | <u>\$ 36,554</u> | <u>\$ 211,161</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 1,341,990</u> | <u>\$ 44,480</u> | <u>\$ 4,243</u> | <u>\$ 15,106</u> | <u>\$ 2,655</u> | <u>\$ 1,408,474</u> |
| 成 本 | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,358,019 | \$ 165,491 | \$ 14,479 | \$ 42,437 | \$ 39,209 | \$ 1,619,635 |
| 增 添 | 41,271 | 30,108 | 1,704 | 913 | - | 73,996 |
| 處 分 | - | (3,841) | - | - | - | (3,841) |
| 淨兌換差額 | <u>(23,727)</u> | <u>800</u> | <u>(213)</u> | <u>(675)</u> | <u>(253)</u> | <u>(24,068)</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,375,563</u> | <u>\$ 192,558</u> | <u>\$ 15,970</u> | <u>\$ 42,675</u> | <u>\$ 38,956</u> | <u>\$ 1,665,722</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 16,029 | \$ 121,011 | \$ 10,236 | \$ 27,331 | \$ 36,554 | \$ 211,161 |
| 折舊費用 | 36,472 | 19,767 | 1,536 | 4,660 | 2,129 | 64,564 |
| 處 分 | - | (3,841) | - | - | - | (3,841) |
| 淨兌換差額 | <u>(891)</u> | <u>1,229</u> | <u>(137)</u> | <u>(483)</u> | <u>(252)</u> | <u>(534)</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 51,610</u> | <u>\$ 138,166</u> | <u>\$ 11,635</u> | <u>\$ 31,508</u> | <u>\$ 38,431</u> | <u>\$ 271,350</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 1,323,953</u> | <u>\$ 54,392</u> | <u>\$ 4,335</u> | <u>\$ 11,167</u> | <u>\$ 525</u> | <u>\$ 1,394,372</u> |

合併公司因購置辦公大樓，於 105 年度已支付人民幣 292,408 仟元（含稅），帳列其他非流動資產項下，106 年第 2 季已取得正式憑證並分別轉列不動產、廠房及設備與其他流動資產項下。

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 |

不動產、廠房及設備未有提供質押或擔保之情形。

十六、商譽

| | 107年度 | 106年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 3,237,268 | \$ 3,237,268 |
| 減損損失 | (2,000,000) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,237,268</u> | <u>\$ 3,237,268</u> |

敦泰科技考量中小尺寸面板的發展趨勢，評估觸控與驅動整合晶片將可帶來之效益，於 104 年 1 月 2 日反向收購旭曜科技股份有限公司，產生商譽 3,237,268 仟元。106 年度時，面臨面板廠量產導入時程較預期長、手機品牌客戶對新技術的驗證項目較為繁複、供應商對整合晶片的生產調試程序較多等因素，導致新產品當年度營收及利益貢獻不如預期，惟依 106 年 12 月 31 日修正後之估計，觸控與驅動整合晶片之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。107 年度在市場對手競爭加劇以及晶圓供貨短缺的雙重衝擊下，造成當年度市占率下滑，對未來的市佔率及毛利率的估計亦造成影響，評估觸控與驅動整合晶片之可回收金額小於帳面金額，故於 107 年度認列商譽減損損失 2,000,000 仟元。

觸控與驅動整合晶片之可回收金額係以智慧型手機市場成長率及市場佔有率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，107 年及 106 年分別使用年折現率 9.95% 及 10% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計銷貨毛利及費用，該等假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十七、其他無形資產

| | 技術授權 | 電腦軟體 | 專利權 | 商標權 | 合計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本 | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 66,668 | \$ 141,943 | \$ 76,723 | \$ 74,000 | \$ 359,334 |
| 增 添 | 65,673 | 18,530 | - | - | 84,203 |
| 淨兌換差額 | (5,422) | (10,522) | (5) | - | (15,949) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 126,919</u> | <u>\$ 149,951</u> | <u>\$ 76,718</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 427,588</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> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 60,058 | \$ 65,679 | \$ 15,815 | \$ 14,800 | \$ 156,352 |
| 攤銷費用 | 16,628 | 38,283 | 7,785 | 7,400 | 70,096 |
| 淨兌換差額 | (4,292) | (5,277) | (5) | - | (9,574) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 72,394</u> | <u>\$ 98,685</u> | <u>\$ 23,595</u> | <u>\$ 22,200</u> | <u>\$ 216,874</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 54,525</u> | <u>\$ 51,266</u> | <u>\$ 53,123</u> | <u>\$ 51,800</u> | <u>\$ 210,714</u> |
| <u>成本</u> | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 126,919 | \$ 149,951 | \$ 76,718 | \$ 74,000 | \$ 427,588 |
| 增 添 | - | 3,512 | - | - | 3,512 |
| 淨兌換差額 | 3,474 | 4,338 | (4) | - | 7,808 |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 130,393</u> | <u>\$ 157,801</u> | <u>\$ 76,714</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 438,908</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 72,394 | \$ 98,685 | \$ 23,595 | \$ 22,200 | \$ 216,874 |
| 攤銷費用 | 21,085 | 31,132 | 7,785 | 7,400 | 67,402 |
| 淨兌換差額 | 2,245 | 3,393 | (4) | - | 5,634 |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 95,724</u> | <u>\$ 133,210</u> | <u>\$ 31,376</u> | <u>\$ 29,600</u> | <u>\$ 289,910</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 34,669</u> | <u>\$ 24,591</u> | <u>\$ 45,338</u> | <u>\$ 44,400</u> | <u>\$ 148,998</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十八、應付帳款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 1,625,756</u> | <u>\$ 1,310,390</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。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付返利 | \$ 337,581 | \$ 236,574 |
| 應付薪資及獎金 | 336,145 | 349,166 |
| 應付勞健保及社會保險費 | 15,475 | 15,463 |
| 訴訟準備 | 52,101 | 62,800 |
| 應付專業服務費及其他 | 52,802 | 74,867 |
| | <u>\$ 794,104</u> | <u>\$ 738,870</u> |

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 45,590 | \$ 47,526 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>19,494</u>) | (<u>17,906</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 26,096</u> | <u>\$ 29,620</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 63,114 | (\$ 16,728) | \$ 46,386 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 119 | - | 119 |
| 利息費用(收入) | 1,042 | (286) | 756 |
| 認列於損益 | 1,161 | (286) | 875 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 168 | 168 |
| 精算損失—財務假設變動 | 1,000 | - | 1,000 |
| 精算利益—經驗調整 | (17,749) | - | (17,749) |
| 認列於其他綜合損益 | (16,749) | 168 | (16,581) |
| 雇主提撥 | - | (1,060) | (1,060) |
| 106年12月31日餘額 | 47,526 | (17,906) | 29,620 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 122 | - | 122 |
| 利息費用(收入) | 713 | (276) | 437 |
| 認列於損益 | 835 | (276) | 559 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (504) | (504) |
| 精算損失—財務假設變動 | 1,565 | - | 1,565 |
| 精算利益—經驗調整 | (4,336) | - | (4,336) |
| 認列於其他綜合損益 | (2,771) | (504) | (3,275) |
| 雇主提撥 | - | (808) | (808) |
| 107年12月31日餘額 | \$ 45,590 | (\$ 19,494) | \$ 26,096 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.5% |
| 薪資預期增加率 | 4.5% | 4.5% |

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

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,564</u>) | (\$ <u>1,640</u>) |
| 減少 0.25% | \$ <u>1,633</u> | \$ <u>1,713</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | \$ <u>6,763</u> | \$ <u>7,082</u> |
| 減少 1% | (\$ <u>5,817</u>) | (\$ <u>6,092</u>) |

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

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ <u>690</u> | \$ <u>950</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 16 年 | 16 年 |

二一、權益

(一) 股本

普通股（每股面額新台幣 10 元）

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>500,000</u> | <u>500,000</u> |
| 額定股本 | \$ <u>5,000,000</u> | \$ <u>5,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 （仟股） | <u>298,743</u> | <u>298,370</u> |
| 已發行股本 | \$ <u>2,987,432</u> | \$ <u>2,983,700</u> |

(二) 資本公積

| | 發行溢價 (1) | 庫藏股 (1) | 認列對子 公司所有權 權益變動數 (2) | 員工認股權 (3) | 限制員工 權利股票 (3) | 員工認股權— 逾期失效 (2) | 合 計 |
|----------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 6,468,819 | \$ 40,305 | \$ 582 | \$ 27,578 | \$ 73,797 | \$ 14,765 | \$ 6,625,846 |
| 對子公司所有權權益增加 | - | - | 687 | - | - | - | 687 |
| 庫藏股授予員工認購 | - | 563 | - | (563) | - | - | - |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 36,339 | - | - | 36,339 |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 51,346 | - | - | (30,584) | - | - | 20,762 |
| 員工認股權逾期失效 | - | - | - | (2,591) | - | 2,591 | - |
| 既得限制員工權利股票 | 44,741 | - | - | - | (73,713) | - | (28,972) |
| 註銷限制員工權利股票 | 298 | - | - | - | (84) | - | 214 |
| 106年12月31日餘額 | 6,565,204 | 40,868 | 1,269 | 30,179 | - | 17,356 | 6,654,876 |
| 資本公積配發現金股利 | (150,000) | - | - | - | - | - | (150,000) |
| 對子公司所有權權益增加 | - | - | 19,179 | - | - | - | 19,179 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 26,474 | - | - | 26,474 |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 7,151 | - | - | (6,199) | - | - | 952 |
| 員工認股權逾期失效 | - | - | - | (2,978) | - | 2,978 | - |
| 107年12月31日餘額 | \$ 6,422,355 | \$ 40,868 | \$ 20,448 | \$ 47,476 | \$ - | \$ 20,334 | \$ 6,551,481 |

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

(2) 此類資本公積得用以彌補虧損。

(3) 此類資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提撥 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，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 107 年 6 月 15 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|---------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 21,109 | | |
| 現金股利 | - | 189,985 | \$ - | \$ 0.64 |

本公司於 107 年 6 月 15 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股約配發新台幣 0.51 元。

(四) 庫藏股票

| | 單位 (仟 股) |
|-------------------|---------------|
| 106 年 1 月 1 日股數 | 2,376 |
| 本年度增加 | 6,808 |
| 本年度減少 | (3,248) |
| 106 年 12 月 31 日股數 | 5,936 |
| 本年度增加 | 15,689 |
| 本年度減少 | (5,655) |
| 107 年 12 月 31 日股數 | <u>15,970</u> |

本公司董事會決議於 107 年 7 月 26 日進行第四次買回庫藏股，已買回 8,000 仟股，預計將買回之股份轉讓予員工，並以實際買回之平均價格為轉讓價格。

本公司董事會決議於 107 年 8 月 23 日進行第五次買回庫藏股，已買回 7,689 仟股，預計將買回之股份轉讓予員工，並以實際買回之平均價格為轉讓價格。

其餘買回庫藏股票轉讓員工之說明，請參閱附註二六之(六)及(七)。

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。

(五) 非控制權益

| | 107年度 | 106年度 |
|--|------------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 7,284 | \$ 13,933 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨損失 | (36,476) | (23,530) |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 2,232 | - |
| 非控制權益認購敦捷光電股 份有限公司之現金增資 | - | 17,568 |
| 非控制權益認購 FocalTech Smart Sensors,Ltd.之現金 增資 | 79,481 | |
| 對子公司所有權權益變動 (附註二七) | (19,179) | (687) |
| 年底餘額 | <u>\$ 33,342</u> | <u>\$ 7,284</u> |

二二、收 入

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 手持式行動裝置應用晶片 | <u>\$ 9,919,368</u> | <u>\$ 10,798,334</u> |

合約餘額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 合約負債(帳列其他流動負 債) | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 13,895</u> | <u>\$ 29,341</u> |

二三、本年度淨(損)利

(一) 財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|---------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 222 | \$ 7,566 |
| 押金設算息 | 471 | 355 |
| 其他利息費用 | 93 | 1,755 |
| 合 計 | <u>\$ 786</u> | <u>\$ 9,676</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 64,564 | \$ 46,616 |
| 無形資產 | 67,402 | 70,096 |
| 合計 | <u>\$ 131,966</u> | <u>\$ 116,712</u> |
| 折舊及攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,916 | \$ 7,918 |
| 營業費用 | 130,080 | 108,794 |
| 合計 | <u>\$ 131,996</u> | <u>\$ 116,712</u> |

(三) 員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 28,493 | \$ 27,394 |
| 確定福利計畫 (附註二十) | 559 | 875 |
| 股份基礎給付(附註二六) | 26,474 | 43,406 |
| 其他員工福利 | 1,502,267 | 1,426,877 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,557,793</u> | <u>\$ 1,498,552</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 111,686 | \$ 113,791 |
| 營業費用 | 1,446,107 | 1,384,761 |
| 合計 | <u>\$ 1,557,793</u> | <u>\$ 1,498,552</u> |

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。107及106年度均為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 7,585 | \$ 264,210 |
| 以前年度之調整 | (6,890) | 14,899 |
| | <u>695</u> | <u>279,109</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (19,740) | 27,834 |
| 以前年度之調整 | 3,514 | - |
| | <u>(16,226)</u> | <u>27,834</u> |
| 認列於損益之所得稅（利 益）費用 | (\$ <u>15,531</u>) | \$ <u>306,943</u> |

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| 稅前淨（損）利 | (\$ <u>2,503,649</u>) | \$ <u>203,733</u> |
| 稅前淨利依法定稅率及有效 稅率計算之所得稅（利 益）費用 | (\$ 313,796) | \$ 38,329 |
| 稅上不可減除之費損 | 282,030 | 3,860 |
| 免稅所得 | (3,623) | - |
| 子公司預計盈餘分配產生之 所得稅 | 18,650 | - |
| 海外累積未分配盈餘所得稅 | - | 246,151 |
| 未認列之暫時性差異 | (852) | - |
| 投資抵減影響數 | - | (9,211) |
| 未認列之虧損扣抵 | 18,513 | 12,696 |
| 以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整 | (3,376) | 14,899 |
| 稅率變動 | (12,137) | - |
| 其他 | (940) | 219 |
| 認列於損益之所得稅（利 益）費用 | (\$ <u>15,531</u>) | \$ <u>306,943</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體（包括本公司、環正科技股份有限公司及敦捷光電股份有限公司）於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所

適用之稅率將由 10% 調降為 5%。另，本公司研究發展支出預計可抵減 30% 之營利事業所得稅，故 107 及 106 年度分別以考慮抵減效果後之 14% 及 12% 為有效稅率。

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產（帳列其他流動資產） | | |
| 應收退稅款 | \$ 859 | \$ 1,331 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付海外累積未分配盈餘稅（註） | \$ 386,137 | \$ 396,064 |
| 應付所得稅 | 8,356 | 15,913 |
| | <u>\$ 394,493</u> | <u>\$ 411,977</u> |

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

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 70,879 | \$ 38,692 | \$ - | \$ - | \$ 109,571 |
| 備抵呆帳 | 11,138 | (11,138) | - | - | - |
| 員工認股權 | 3,147 | (1,069) | - | - | 2,078 |
| 其他 | 1,307 | 698 | (733) | - | 1,272 |
| | 86,471 | 27,183 | (733) | - | 112,921 |
| 虧損扣抵 | 18,030 | 4,165 | - | (258) | 21,937 |
| | <u>\$ 104,501</u> | <u>\$ 31,348</u> | <u>(\$ 733)</u> | <u>(\$ 258)</u> | <u>\$ 134,858</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法認列國外被 投資公司之投資收 益 | \$ - | \$ 18,650 | \$ - | \$ - | \$ 18,650 |
| 無形資產 | 15,876 | (3,528) | - | - | 12,348 |
| | <u>\$ 15,876</u> | <u>\$ 15,122</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,998</u> |

106 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | 重分類 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 綜合損益 | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 67,220 | \$ 3,659 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 70,879 |
| 備抵呆帳 | 11,190 | (52) | - | - | - | 11,138 |
| 員工認股權 | 3,147 | - | - | - | - | 3,147 |
| 其他 | 6,247 | (2,950) | (1,990) | - | - | 1,307 |
| | 87,804 | 657 | (1,990) | - | - | 86,471 |
| 虧損扣抵 | 48,565 | (30,255) | - | - | (280) | 18,030 |
| | <u>\$ 136,369</u> | <u>(\$ 29,598)</u> | <u>(\$ 1,990)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 280)</u> | <u>\$ 104,501</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 採權益法認列國外 | | | | | | |
| 被投資公司之投資收益 | | | | | | |
| | \$ 168,343 | \$ - | \$ - | (\$ 158,850) | (\$ 9,493) | \$ - |
| 無形資產 | 17,640 | (1,764) | - | - | - | 15,876 |
| | <u>\$ 185,983</u> | <u>(\$ 1,764)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 158,850)</u> | <u>(\$ 9,493)</u> | <u>\$ 15,876</u> |

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 28,771 | 109 |
| 9,660 | 110 |
| 6,555 | 111 |
| 8,845 | 112 |
| 50,114 | 115 |
| 73,861 | 116 |
| 92,564 | 117 |
| <u>\$ 270,370</u> | |

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 3,037,751 仟元及 3,385,197 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司、敦捷光電股份有限公司及璟正科技股份有限公司截至 105 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

單位：每股元

| | | |
|--------|--------------------|--------------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 基本每股虧損 | (<u>\$ 8.66</u>) | (<u>\$ 0.28</u>) |

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

| | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 用以計算基本每股虧損之淨損 | (<u>\$ 2,451,642</u>) | (<u>\$ 79,680</u>) |

股 數

單位：仟股

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>283,205</u> | <u>288,839</u> |

107及106年度均為營運虧損，故無稀釋效果。

二六、股份基礎給付協議

(一) 認股權計畫

截至107年12月31日，尚未執行完畢之認股權計畫如下：

| 名 稱 | 發 行 人 | 發 行 單 位 數 | 存 續 期 間 | 行 使 方 式 |
|------------|--------------------------------|------------|---------|-----------------------------|
| 95年度認股權計畫 | FocalTech Systems, Inc. (註) | 12,600,000 | 10年 | (1)屆滿1年起，可行使一定比例；或(2)績效達成狀況 |
| 102年度認股權計畫 | 本公司 | 2,000,000 | 6年 | (1)屆滿2年起，可行使一定比例 |
| 104年度認股權計畫 | 本公司 | 2,800,000 | 10年 | (1)屆滿2年起，可行使一定比例 |

註：因配合組織架構重組，該項員工認股權計畫於102年移轉至敦泰科技公司。

上述員工認股權流通在外單位於 107 及 106 年度之相關資訊如下：

107 年度

| 名稱 | 年初 | | 本年度未既得失效 | | 本年度執行 | | 本年度已既得失效 | | 年底 | |
|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) |
| 95 年度認股權計畫 | 1,637,199 | \$ 19.84 | - | \$ - | (26,000) | \$ 17.24 | (16,200) | \$ 22.16 | 1,594,999 | \$ 19.86 |
| 102 年度認股權計畫 | 768,750 | 37.90 | - | - | - | - | (141,500) | 37.90 | 627,250 | 37.90 |
| 104 年度認股權計畫 | 1,476,500 | 12.2 | (116,500) | 12.2 | (347,250) | 12.2 | (27,000) | 12.2 | 985,750 | 12.2 |

106 年度

| 名稱 | 年初 | | 本年度未既得失效 | | 本年度執行 | | 本年度已既得失效 | | 年底 | |
|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) | 單位數 | 加權平均執行價格(元) |
| 95 年度認股權計畫 | 2,662,359 | \$ 21.01 | - | \$ - | (1,025,160) | \$ 22.21 | - | \$ - | 1,637,199 | \$ 19.84 |
| 102 年度認股權計畫 | 1,220,500 | 38.50 | (51,750) | 38.50 | (244,250) | 38.40 | (155,750) | 38.10 | 768,750 | 37.90 |
| 104 年度認股權計畫 | 2,506,000 | 12.40 | (437,000) | 12.3 | (592,500) | 12.2 | - | - | 1,476,500 | 12.2 |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

| 名稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 行使價格之範圍 (元) | 加權平均剩餘合約期限(年) | 行使價格之範圍 (元) | 加權平均剩餘合約期限(年) |
| 95 年度認股權計畫 | \$2.13~32.10 | 2.32~4.48 | \$2.13~32.10 | 3.32~5.48 |
| 102 年度認股權計畫 | 37.9 | 0.5 | 37.9 | 1.5 |
| 104 年度認股權計畫 | 12.2 | 6.67 | 12.2 | 7.67 |

認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

(二) 買回股份轉讓員工辦法

本公司董事會分別於 105 年 4 月 28 日及 106 年 5 月 12 日進行第二及第三次買回庫藏股計畫，並預計將買回之股份轉讓予員工，分別買回 5,000 仟股及 6,808 仟股，轉讓價格為實際買回之平均價格，分別為 26.53 元及 36.11 元。

本公司分別轉讓庫藏股如下：

| 第二次買回股份轉讓員工辦法 | | | 第三次買回股份轉讓員工辦法 | | |
|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 員工認股基準日 | 轉讓股數(仟股) | 轉讓日認股權之公允價值(元) | 員工認股基準日 | 轉讓股數(仟股) | 轉讓日認股權之公允價值(元) |
| 105/10/28 | 2,624 | \$ 11.26 | 106/7/24 | 3,198 | \$ 12.85 |
| 106/2/24 | 50 | 11.26 | 107/7/26 | 3,515 | - |
| 107/2/8 | 120 | 4.3 | | | |
| 107/4/24 | 255 | - | | | |
| 107/7/26 | 1,765 | - | | | |
| 合計 | 4,814 | | 合計 | 6,713 | |

員工認購所授予之庫藏股未達既得條件前受限制之權利如下：

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

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

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

於 107 及 106 年度，合併公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 認股權計畫 | \$ 26,474 | \$ 36,339 |
| 限制員工權利股票 | - | 7,068 |
| | <u>\$ 26,474</u> | <u>\$ 43,407</u> |
| 調整科目： | | |
| 資本公積—員工認股權 | \$ 26,474 | \$ 36,339 |
| 其他權益—員工未賺得酬勞 | - | 7,068 |
| | <u>\$ 26,474</u> | <u>\$ 43,407</u> |

二七、與非控制權益之權益交易

106年9月敦捷光電股份有限公司辦理現金增資，合併公司持股比例由69%減少為67.11%，持股比例變動原因為未按持股比例認購及員工執行認股權所致。合併公司於107年調整投資架構，調整後之持股比例，請參閱附註十四。

由於上述交易並未改變合併公司對敦捷光電公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

二八、營業租賃協議

合併公司為承租人

合併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109年2月間陸續到期。

當期認列於損益之租賃給付如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------|------------------|------------------|
| 租賃給付 | \$ <u>36,243</u> | \$ <u>53,177</u> |

不可取消營業租賃之預計租金給付金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 22,573 | \$ 29,819 |
| 1~5年 | <u>240</u> | <u>12,021</u> |
| | \$ <u>22,813</u> | \$ <u>41,840</u> |

二九、資本風險管理

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

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

審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市（櫃）特別股 | \$ 10,540 | \$ - | \$ - | \$ 10,540 |
| 私募基金 | - | - | 41,023 | 41,023 |
| 組合式商品 | - | 60,500 | - | 60,500 |
| 合 計 | <u>\$ 10,540</u> | <u>\$ 60,500</u> | <u>\$ 41,023</u> | <u>\$ 112,063</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 債務工具投資 | | | | |
| 固定收益債券 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 313,969</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 313,969</u> |

106 年 12 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-----------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 債務工具投資 | | | | |
| 固定收益債券 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 281,454</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 281,454</u> |

107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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

107 年度

| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | <u>權 益 工 具</u> |
|-------------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 29,760 |
| 購 買 | 11,173 |
| 認列於損益（其他利益及損失） | (841) |
| 兌換差額 | 931 |
| 年底餘額 | <u>\$ 41,023</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 112,063 | \$ - |
| 放款及應收款（註 1） | - | 5,280,160 |
| 備供出售金融資產（註 2） | - | 355,854 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 3） | 5,661,319 | - |
| 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 | 313,969 | - |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 4） | 2,695,644 | 2,250,211 |

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

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監

督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

敏感度分析

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

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-------|-----------|----------|-----------|--------|
| | 美元之影響 | 人民幣之影響 | 美元之影響 | 人民幣之影響 |
| 損益及權益 | \$ 19,632 | \$ 1,752 | \$ 45,303 | \$ 53 |
| | (i) | (ii) | (i) | (ii) |

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 4,110,624 | \$ 3,499,180 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 901,327 | \$ 762,436 |

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 107 年及 106 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融資產將分別使稅前淨利增加 2,253 仟元及 1,906 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本公司前五大客戶。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 107 年 12 月 31 日止，前五大應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比為 65%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為透過損益按公允價值衡量之金融資產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 | 107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% | \$ 374,469 |

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，另銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

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

107年12月31日

| | | |
|-------|--------------|------------|
| | 短於1年 | 1至5年 |
| 無附息負債 | \$ 2,419,860 | \$ 275,784 |

106年12月31日

| | | |
|-------|--------------|------------|
| | 短於1年 | 1至5年 |
| 無附息負債 | \$ 2,049,260 | \$ 200,951 |

(2) 融資額度

| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
| 無擔保銀行透支額度 (銀行每年重新檢視) | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - |
| — 未動用金額 | 1,300,000 | 3,385,600 |
| | <u>\$ 1,300,000</u> | <u>\$ 3,385,600</u> |

三一、關係人交易

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

(二) 主要管理階層薪酬

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 長期員工福利 | \$ 32,494 | \$ 34,487 |
| 短期員工福利 | 40,513 | 32,077 |
| 退職後福利 | 467 | 282 |
| 股份基礎給付 | 6,367 | 5,397 |
| | <u>\$ 79,841</u> | <u>\$ 72,243</u> |

三二、質抵押之資產

本公司下列資產作為法律訴訟及進口關稅之擔保品：

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
| 質押定存單 | \$ 4,000 | \$ 35,882 |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之子公司 FocalTech Electronics, Ltd. 於 107 年 9 月向智慧財產法院起訴聯詠科技股份有限公司公司專利侵權訴訟，上述訴訟之結果尚不可預測結果為何及對財務報表之影響亦尚不可得知。

三四、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

107 年 12 月 31 日

| | 外 (仟 元) | 幣 匯 | 帳 面 金 額 率 (新台幣仟元) |
|----------------|--------------|-------------------|------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 39,074 | 30.715 (美元：新台幣) | \$ 1,200,151 |
| 美 金 | 6,644 | 6.8632 (美元：人民幣) | 204,081 |
| 人 民 幣 | 7,832 | 0.1457 (人民幣：美元) | 35,049 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 16,911 | 30.715 (美元：新台幣) | 519,425 |
| 美 金 | 16,024 | 6.8632 (美元：人民幣) | 492,173 |

106 年 12 月 31 日

| | 外 (仟 元) | 幣 匯 | 帳 面 金 額 率 (新台幣仟元) |
|----------------|--------------|-------------------|------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 64,113 | 29.76 (美元：新台幣) | \$ 1,908,009 |
| 美 金 | 1,971 | 6.5342 (美元：人民幣) | 58,644 |
| 人 民 幣 | 231 | 0.153 (人民幣：美元) | 1,050 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 27,718 | 29.76 (美元：新台幣) | 824,887 |
| 美 金 | 7,920 | 6.5342 (美元：人民幣) | 235,704 |

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表四。

三六、部門資訊

(一) 部門別財務資訊

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

(二) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 手持式行動裝置應用晶片 | <u>\$ 9,919,368</u> | <u>\$ 10,798,334</u> |

(三) 地區別財務資訊

合併公司主要於兩個地區營運－中國與台灣。

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

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 |
| 中國 | \$ 7,806,528 | \$ 9,007,540 | \$ 1,411,145 | \$ 1,471,256 |
| 台灣 | 961,843 | 791,248 | 170,222 | 188,534 |
| 其他 | <u>1,150,997</u> | <u>999,546</u> | - | - |
| | <u>\$ 9,919,368</u> | <u>\$ 10,798,334</u> | <u>\$ 1,581,367</u> | <u>\$ 1,659,790</u> |

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

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| 客 戶 | 107年度 | | 106年度 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 估銷貨收 入淨額% | 金 額 | 估銷貨收 入淨額% |
| 客戶 A 及其聯屬公司 | \$ 1,654,742 | 17 | \$ 2,588,225 | 24 |
| 客戶 B 及其聯屬公司 | 1,478,529 | 15 | 1,817,638 | 17 |
| 客戶 C 及其聯屬公司 | 1,504,451 | 15 | 1,493,504 | 14 |

敦泰電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註4) | 期末餘額 (註4) | 實際動支金額 (註4) | 利率區 | 資金性質 | 往來業務金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列呆帳 | 擔保名稱 | 品名 | 對個別對象 資金貸與總額 (註2) | 資金貸與 總額 (註2) | 備註 |
|------------|-------------------------|-----------------------------|-------|--------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-----|-------------|--------|--------------|------|------|----|-------------------------|--------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Focaltech Systems, Ltd. | FocalTech Electronics, Ltd. | 其他應收款 | Y | \$ 2,457,200 (USD80,000) | \$ 2,457,200 (USD80,000) | \$ - | - | 有短期融通資金之必要者 | \$ - | 營運周轉 | \$ - | - | - | \$ 3,794,215 | \$ 3,794,215 | (註3) |
| 1 | Focaltech Systems, Ltd. | 敦泰電子股份有限公司 | 其他應收款 | Y | 552,870 (USD18,000) | 307,150 (USD10,000) | - | - | 有短期融通資金之必要者 | - | 營運周轉 | - | - | - | 379,422 | 758,843 | (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，貸與總額不得超過本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）、本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不得超過借出公司淨值百分之百。

四、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：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 4：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證公司名稱 | 被背書公司名稱 | 保證關係 | 對背書保證額 | 單一企業保證(註2) | 本期最高保證餘額(註5) | 期保(註5) | 未證餘額(註5) | 書額實支金額 | 以財產保證金額 | 總保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高限額(註2) | 保證額 | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對母子公司對背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|------------|------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------|------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|---------|-------|--------------------------|------------|-----------|------------|----------------|------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Systems, Ltd. | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 4,022,137 | 4,022,137 | \$ 1,382,175 (USD45,000) | \$ 1,382,175 (USD45,000) | 1,382,175 (USD45,000) | \$ 7,352 | \$ - | - | 17.18% | 4,022,137 | 4,022,137 | Y | N | N | (註3) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 4,022,137 | 4,022,137 | 4,300,100 (USD140,000) | 4,300,100 (USD140,000) | 2,610,775 (USD85,000) | 371,620 | - | - | 32.46% | 4,022,137 | 4,022,137 | Y | N | N | (註3) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 合肥松豪電子科技股份有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 4,022,137 | 4,022,137 | 1,382,175 (USD45,000) | 1,382,175 (USD45,000) | 1,382,175 (USD45,000) | 130,484 | - | - | 17.18% | 4,022,137 | 4,022,137 | Y | N | Y | (註3) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司 | 4,022,137 | 4,022,137 | 207,503 (USD3,500) 及 NTD100,000 | 207,503 (USD3,500) | 107,503 (USD3,500) | - | - | - | 1.34% | 4,022,137 | 4,022,137 | Y | N | N | (註4) |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司 | 4,022,137 | 4,022,137 | 215,005 (USD7,000) | 215,005 (USD7,000) | 215,005 (USD7,000) | - | - | - | 2.67% | 4,022,137 | 4,022,137 | Y | N | N | (註4) |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證之額度

一、因業務往來而從事背書保證時，參考交易金額，不得超過下述限額。

二、本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證額度，不得超過本公司淨值之百分之五十。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之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。

四、本公司及其子公司整體背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。本公司及其子公司整體對單一企業背書保證額度，不得超過本公司淨值百分之五十。

五、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，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 Systems, Ltd.、FocalTech Electronics, Ltd. 及合肥松豪電子科技股份有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子提供背書保證共用額度 USD45,000 仟元，本期分別實際動支 7,352 仟元、371,620 仟元及 130,484 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：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 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 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元／外幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 日期 | 帳數 | 面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 備註 |
|-------------------------|---|---------|----------------------|----|-----------|-------------------------|--------------|-------------------------|----|
| 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 | TWD10,540 | 0.03 | TWD10,540 | |
| | 私募基金 中華開發優勢基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | - | TWD11,589 | 0.66 | TWD11,589 | |
| FocalTech Systems, Ltd. | 股票 MCUBE, INC. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 1,057,492 | TWD-(USD-) | 2.84 (註1) | TWD-(USD-) | |
| | 組合式商品 GS Fin Corp Int.LTD | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | - | TWD30,082 (USD980) | | TWD30,082 (USD980) | |
| | GS Fin Corp Int.LTD | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | - | TWD30,418 (USD990) | | TWD30,418 (USD990) | |
| | 固定收益債券 工銀國際租賃財務有限公司 到期日：2019/9/29 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 | | - | TWD51,660 (USD1,682) | | TWD51,660 (USD1,682) | |
| | 中國工商銀行 到期日：2019/8/11 | - | " | | - | TWD6,081 (USD198) | | TWD6,081 (USD198) | |
| | Azure Nova International Finance Limited 到期日：2019/11/1 | - | " | | - | TWD60,783 (USD1,979) | | TWD60,783 (USD1,979) | |
| | Horsepower Finance LTD 到期日：2019/12/2 | - | " | | - | TWD6,081 (USD198) | | TWD6,081 (USD198) | |
| | Inventive global investments LTD 到期日：2019/12/7 | - | " | | - | TWD6,111 (USD199) | | TWD6,111 (USD199) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股 | 公允價值 | | 備註 |
|--------------------------------|---|---------|----------------------|--------|----|-------------------------|-------------------------|------|
| | | | | | | 帳面金額 | 持有比率(%) | |
| | Horsepower Finance LTD 到期日：2020/3/13 | - | 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 | - | TWD9,093 (USD296) | TWD9,093 (USD296) | |
| | 工銀國際租賃財務有限公司 到期日：2020/4/5 | - | " | " | - | TWD51,878 (USD1,689) | TWD51,878 (USD1,689) | |
| | CITIC Securities Finance MTC Co., Ltd. 到期日：2020/4/20 | - | " | " | - | TWD18,185 (USD592) | TWD18,185 (USD592) | |
| | 中國銀行 到期日：2020/4/20 | - | " | " | - | TWD6,144 (USD200) | TWD6,144 (USD200) | |
| | 富邦銀行 到期日：2020/11/30 | - | " | " | - | TWD19,198 (USD625) | TWD19,198 (USD625) | |
| | 國家電網海外投資有限公司 到期日：2020/5/4 | - | " | " | - | TWD18,184 (USD592) | TWD18,184 (USD592) | |
| | Azure Nova International Finance Limited 到期日：2022/3/21 | - | " | " | - | TWD60,571 (USD1,972) | TWD60,571 (USD1,972) | |
| 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 | - | - | TWD29,434 (USD958) | TWD29,434 (USD958) | 4.83 |

註 1： 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： 投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

註 3： 係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象與交易人之關係 (註 3) | 交易科目 | 往來 | | 交易條件 | 情形 |
|-------------|-------------------------------|----|---------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|----|
| | | | | | 金額 (註 4) | 佔合併總資產或總營業收入之比率 | | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | | 1 | 勞務收入 | \$ 382,972 | 註 2 | 3.86% | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | | 1 | 應付帳款 勞務收入 營業成本 | 69,757 51,654 638,762 | 註 2 註 2 註 2 | 0.5% 0.52% 6.44% | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | | 1 | 勞務收入 | 15,831 | 註 2 | 0.16% | |
| 1 | FocalTech Electronics, Ltd. | | 2 | 預付關係人款項 研發費用 | 361,690 519,156 | 註 2 註 2 | 2.6% 5.23% | |
| 1 | FocalTech Electronics, Ltd. | | 2 | 勞務收入 | 270,875 | 註 2 | 2.73% | |
| 1 | FocalTech Electronics, Ltd. | | 2 | 勞務收入 | 12,060 | 註 2 | 0.12% | |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | | 2 | 應付帳款 研發費用 | 10,053 70,778 | 註 2 註 2 | 0.07% 0.71% | |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | | 2 | 應付帳款 研發費用 | 73,898 53,152 | 註 2 註 2 | 0.53% 0.54% | |
| 2 | FocalTech Systems, Ltd. | | 2 | 研發費用 | 26,230 | 註 2 | 0.26% | |
| 3 | 敦泰科技 (深圳) 有限公司 | | 2 | 勞務收入 | 16,416 | 註 2 | 0.17% | |
| 4 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | | 2 | 預付關係人款項 | 97,206 | 註 2 | 0.70% | |

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：集團間交易係屬提供生產管理、銷售及研發設計之服務，其餘交易因無相關同類交易可備，其交易條件由雙方協商決定。

註 3：1. 係代表本公司對子公司之交易，或本公司對孫公司之交易。

2. 係代表子公司對孫公司之交易，或孫公司對孫公司之交易。

註 4：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

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

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元/外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期(註2) | 始投去(註2) | 資年(註3) | 額底(註3) | 期股 | 數比(註4) | 未帳面金額 | 持有被投資公司本額(註4) | 投資公司損益(註4) | 本期認列之損益(註4) | 註 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|-------------|--------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|---|
| 敦泰電子股份有限公司 | 敦泰科技股份有限公司 | Cayman Islands | 投資控股 | TWD7,059,264 | TWD7,059,264 | TWD7,059,264 | | 5,491 (仟股) | 100 | TWD5,587,299 (USD116,793) | (TWD585,735) (USD19,428) | (TWD585,735) (USD19,428) | 子公司 | |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | TWD463,797 (USD15,100) | TWD449,376 (USD15,100) | TWD449,376 (USD15,100) | | 3 | 100 | TWD1,789,124 (USD58,249) | TWD314,040 (USD10,416) | TWD314,040 (USD10,416) | 子公司 | |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | TWD114,420 | TWD- | TWD- | | 10,275 (仟股) | 42.21 | TWD36,920 (USD1,202) | (TWD99,939) (USD3,315) | (TWD41,434) (USD1,374) | 子公司 (註5) | |
| 環正科技股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | TWD33,516 | TWD- | TWD- | | 4,788 (仟股) | 19.67 | TWD17,205 (USD560) | (TWD99,939) (USD3,315) | (TWD22,028) (USD731) | 子公司 (註5) | |
| 敦泰電子股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD- | TWD- | TWD34,500 | | - | - | TWD- | TWD- | TWD- | 子公司 (註5) | |
| 環正科技股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD- | TWD- | TWD33,516 | | - | - | TWD- | TWD- | TWD- | 子公司 (註5) | |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD11,990 | TWD11,990 | TWD- | | 17,417 (仟股) | 100 | (TWD70,418) | (TWD92,564) | (TWD92,564) | 子公司 (註5) | |
| 敦泰科技股份有限公司 | FocalTech Systems, Inc. | 美國 | 投資控股 | TWD3,141,925 (USD102,293) | TWD3,141,925 (USD102,293) | TWD3,044,235 (USD102,293) | | 100 | 100 | TWD3,443,494 (USD112,111) | (TWD583,208) (USD19,344) | (TWD583,208) (USD19,344) | 子公司 | |
| FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 | TWD717,197 (USD23,350) | TWD717,197 (USD23,350) | TWD694,898 (USD23,350) | | 2 | 100 | TWD3,794,215 (USD123,530) | (TWD584,778) (USD19,396) | (TWD584,778) (USD19,396) | 子公司 | |
| FocalTech Systems, Ltd. | 環正科技股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之進出口報關手續 | TWD20,000 | TWD20,000 | TWD20,000 | | 2,000 (仟股) | 100 | TWD156,880 (USD5,108) | (TWD16,648) (USD552) | (TWD16,648) (USD552) | 子公司 | |

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註2：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 計算。

註3：係按 106 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$29.76 計算。

註4：係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$30.1493 計算。

註5：合併公司於 107 年調整投資架構，調整後由本公司及環正科技股份有限公司持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之股權。

敦泰電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資方式 (註 3 及 4) | 本期末自 台灣匯出 投資金額 (註 1) | 本期末自 累積 金額 (註 1) | 本期匯出或收回投資金額 | | 被投資公司 損益 (註 2) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本 期 認 列 溢 損 (註 2) | 期 末 面 額 (註 1) | 資 額 (註 1) | 截至 已匯回 投資收益 | 止 期 收 益 | 註 |
|----------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|---|
| | | | | | | 匯 出 | 回 收 | | | | | | | | |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 集成電路設計、開發、計算機軟體開發及銷售自產產品 | TWD61,430 (USD2,000) | (註 3 及 4) | TWD30,715 (USD1,000) | \$ | \$ | TWD5,247 (USD174) | 100% | TWD5,247 (USD174) | TWD30,057 (USD979) | TWD30,057 (USD979) | \$ | - | - | |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 集成電路設計、開發、計算機軟體開發及銷售自產產品 | TWD30,715 (USD1,000) | (註 3) | TWD30,715 (USD1,000) | - | - | (TWD8,281) (USD275) | 100% | (TWD8,281) (USD275) | TWD10,215 (USD333) | TWD10,215 (USD333) | TWD10,215 (USD333) | - | - | |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 觸控面板及液晶顯示器之 IC (晶片) 設計及研發 | TWD1,136,460 (USD37,000) | (註 4) | - | - | - | TWD29,836 (USD990) | 100% | TWD29,836 (USD990) | TWD1,237,241 (USD40,281) | TWD1,237,241 (USD40,281) | TWD1,237,241 (USD40,281) | - | - | |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 消費性電子晶片之研發、製造及銷售 | TWD134,259 (RMB30,000) | (註 4) | - | - | - | TWD11,187 (USD371) | 100% | TWD11,187 (USD371) | TWD126,703 (USD4,125) | TWD126,703 (USD4,125) | TWD126,703 (USD4,125) | - | - | |

| 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 資 金 | 依 經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額 |
|---|--|--|--|--|--|
| \$61,430 (USD2,000) | \$1,550,098 (USD50,467) | \$1,550,098 (USD50,467) | \$1,550,098 (USD50,467) | \$1,550,098 (USD50,467) | \$4,826,563 |

註 1：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715、RMB\$1=\$4.4753 計算。

註 2：係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$30.1493、RMB\$1=\$4.5599 計算。

註 3：資金由本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 4：係由海外子公司之資金投資設立，資金未由台灣匯出投資。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達敦泰電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

關鍵查核事項說明

敦泰電子股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日商譽 1,237,268 仟元，占資產總額 14%，對整體財務報表係屬重大。敦泰電子股份有限公司之商譽係反向併購敦泰電子股份有限公司（原名旭曜科技股份有限公司）所產生。管理階層於評估商譽是否減損時，係以觸控和驅動整合晶片為獨立之現金產生單位，依未來營運現金流量並使用適當之折現率衡量可回收金額，用可回收金額與帳列之商譽金額比較，評估商譽有無減損情事。

管理階層於決定未來營運現金流量時涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，包括上述現金產生單位之銷售成長率、利潤率及折現率等，因此將商譽之減損評估列為 107 年度之關鍵查核事項。

與商譽之減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及複核管理階層編製之觸控和驅動整合晶片之資產減損評估；
2. 了解管理階層估計該觸控和驅動整合晶片之未來營運展望市場成長率、市場佔有率、銷售成長率及利潤率之過程及依據，並取得外部相關產業未來趨勢分析，評估管理階層預測市場成長率之合理性及其他假設；及
3. 評估及諮詢本事務所內部專家，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬等假設，以判斷加權平均資金成本率所屬產業係屬允當。

存貨評價

關鍵查核事項說明

本會計師關注此風險，係因存貨之價值受到市場需求波動及技術變化快速，可能導致存貨滯銷過時或淨變現價值降低而產生損失。敦泰電子股份有限公司，其提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策係按照存貨庫齡及存貨成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價及呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨之銷售情形與過時狀況，進行各項產品可能損失情形之判斷與評估。因此本會計師認為存貨評價可能存有風險，故列為 107 年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，瞭解其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序，包括決定淨變現價值之方式。測試存貨庫齡分析之分類及金額正確性，抽核近期銷售及進貨紀錄，以評估其銷售情形與淨變現價值之合理性。
2. 瞭解取得管理階層另外針對過時陳舊存貨項目提列存貨跌價及呆滯損失之判斷，與其討論存貨近期銷售狀況及未來可能去化估計之合理性，並抽核存貨近期銷售狀況，以評估其針對過時存貨提列存貨跌價及呆滯損失之金額是否適當。

子公司銷貨收入

關鍵查核事項說明

敦泰電子股份有限公司之子公司銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰電子股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，敦泰電子股份有限公司銷售觸控和驅動整合晶片可能會有收入認列不正確之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 107 年度之關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性；
2. 取得 107 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因；
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售客戶中，抽樣核對訂購單、出貨單及收款紀錄，以確認收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

敦泰電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於敦泰電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成敦泰電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師許秀明

許秀明



會計師林淑婉

林淑婉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日



民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|-----------------------------|--------------|------|--|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 614,709 | 7 | | \$ 846,774 | 7 | |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、九及二八) | 616,655 | 7 | | 959,711 | 8 | |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | 535,965 | 6 | | 856,976 | 7 | |
| 1476 | 其他金融資產(附註四及八) | - | - | | 24,500 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產(附註二一及二八) | 21,842 | 1 | | 139,139 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,789,171 | 21 | | 2,827,100 | 24 | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七) | 22,129 | - | | - | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | 5,427,022 | 63 | | 5,569,492 | 47 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十二) | 30,753 | - | | 27,744 | - | |
| 1805 | 商譽(附註四、五及十三) | 1,237,268 | 14 | | 3,237,268 | 27 | |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十四) | 91,361 | 1 | | 113,010 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一) | 112,897 | 1 | | 82,855 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 13,125 | - | | 11,405 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 6,934,555 | 79 | | 9,041,774 | 76 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 8,723,726 | 100 | | \$ 11,868,874 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款(附註十五及二八) | \$ 306,212 | 4 | | \$ 720,867 | 6 | |
| 2209 | 其他應付款(附註十六) | 185,647 | 2 | | 239,646 | 2 | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一) | - | - | | 6,478 | - | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九及二八) | 14,060 | - | | 5,676 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | 505,919 | 6 | | 972,667 | 8 | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二一) | 30,998 | 1 | | 15,876 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十七) | 26,096 | - | | 29,620 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | 106,040 | 1 | | 104,231 | 1 | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | 10,400 | - | | 10,400 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 173,534 | 2 | | 160,127 | 2 | |
| 2XXX | 負債總計 | 679,453 | 8 | | 1,132,794 | 10 | |
| | 權益(附註四、十八及二三) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 2,987,432 | 34 | | 2,983,700 | 25 | |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 6,422,355 | 74 | | 6,565,204 | 55 | |
| 3220 | 庫藏股 | 40,868 | - | | 40,868 | 1 | |
| 3235 | 認列對子公司所有權權益變動數 | 20,448 | - | | 1,269 | - | |
| 3271 | 員工認股權 | 47,476 | 1 | | 30,179 | - | |
| 3280 | 員工認股權—逾期失效 | 20,334 | - | | 17,356 | - | |
| 3200 | 資本公積總計 | 6,551,481 | 75 | | 6,654,876 | 56 | |
| | 保留盈餘(累積虧損) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 186,154 | 2 | | 186,154 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | (1,434,753) | (16) | | 1,058,985 | 8 | |
| 3300 | 保留盈餘(累積虧損)總計 | (1,248,601) | (14) | | 1,245,139 | 10 | |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 149,454 | 2 | | 47,154 | - | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | (2,290) | - | | - | - | |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損失 | - | - | | (2,791) | - | |
| 3400 | 其他權益總計 | 147,164 | 2 | | 44,363 | - | |
| 3500 | 庫藏股票 | (393,203) | (5) | | (191,998) | (1) | |
| 3XXX | 權益總計 | 8,044,273 | 92 | | 10,736,080 | 90 | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | \$ 8,723,726 | 100 | | \$ 11,868,874 | 100 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二八） | \$ 4,298,242 | 100 | \$ 5,197,671 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二十及二八） | (3,618,702) | (84) | (3,953,624) | (76) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>679,540</u> | <u>16</u> | <u>1,244,047</u> | <u>24</u> |
| | 營業費用（附註二十、二三及二八） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (98,149) | (3) | (129,135) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (180,123) | (4) | (185,290) | (4) |
| 6300 | 研究發展費用 | (596,823) | (14) | (626,217) | (12) |
| 6000 | 營業費用合計 | (875,095) | (20) | (940,642) | (18) |
| 6900 | 營業淨（損）利 | (195,555) | (5) | <u>303,405</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註二十） | (783) | - | (401) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司損失份額（附註四） | (313,129) | (7) | (303,960) | (6) |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 5,632 | - | 4,611 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四） | 756 | - | - | - |
| 7679 | 商譽減損損失（附註四、五及十三） | (2,000,000) | (47) | - | - |
| 7590 | 其他利益及損失—淨額（附註二八） | 2,284 | - | 4,257 | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失（附註四） | - | - | (3) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|-------|-----------------|-------|--------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7630 | 外幣兌換利益(損失) (附註四) | \$ | 27,022 1 | (\$ | 52,450) (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (| 2,278,218) (53) | (| 347,946) (7) |
| 7900 | 稅前淨損 | (| 2,473,773) (58) | (| 44,541) (1) |
| 7951 | 所得稅(利益)費用(附註 四及二一) | | 22,131 - | (| 35,139) (1) |
| 8200 | 本年度淨損 | (| 2,451,642) (57) | (| 79,680) (2) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十七) | | 3,275 - | | 16,581 - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 一) | (| 733) - | (| 1,990) - |
| 8310 | 不重分類至損益之 項目 | | 2,542 - | | 14,591 - |
| | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額 (附註四) | | 102,801 2 | (| 387,723) (7) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益合計 | | 105,343 2 | (| 373,132) (7) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ | 2,346,299) (55) | (\$ | 452,812) (9) |
| | 每股盈餘(附註二二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ | 8.66) | (\$ | 0.28) |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：



民國 107

31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 其他 | 國外營運機構 | 可供出售 | 透過其他綜合損益 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股 | 權益 | 總額 |
|----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|---------|---------|----------|---------|-----------|-------------|-------------|
| A1 | 106年1月1日餘額 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 21,109 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (189,985) | - | - | - | - | - | - | (189,985) | - |
| D1 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (79,680) |
| D1 | 106年度淨損 | - | - | - | (79,680) | - | - | - | - | - | - | (79,680) | - |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | 14,591 | (386,430) | - | 1,293 | - | - | - | (373,132) | - |
| D5 | 106年度綜合損益總額 | - | - | - | (65,089) | (386,430) | - | 1,293 | - | - | - | (452,812) | - |
| L1 | 庫藏股買回(附註十八) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (245,812) | (245,812) | - |
| F3 | 庫藏股轉讓(附註十八及二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 116,806 | 116,806 | - |
| M7 | 對子公司所有權權益變動(附註二四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 687 |
| N1 | 員工認股權酬勞成本(附註十八及二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,339 |
| N1 | 執行認股權計畫下發行之普通股(附註十八及二三) | 18,619 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 39,381 |
| N1 | 認購限制員工權利股票(附註十八) | - | - | - | (28,972) | - | - | - | - | 28,972 | - | - | - |
| N1 | 限制員工權利股票(附註十八及二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,068 |
| N1 | 註銷限制員工權利股票(附註十八) | (263) | - | - | 214 | - | - | - | - | - | - | (49) | - |
| N1 | 未賺得限制員工權利股票退還股利 | - | - | - | - | 8 | - | - | - | - | - | - | 8 |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | 2,983,700 | 6,654,876 | 1,861,154 | 1,058,985 | 47,154 | 47,154 | (2,791) | - | - | (191,998) | 10,736,880 | - |
| A3 | 亞洲通用及亞洲重倫之影響數 | - | - | - | - | - | - | 2,791 | (2,791) | - | - | (44,640) | - |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額 | 2,983,700 | 6,654,876 | 1,861,154 | 1,014,345 | 47,154 | 47,154 | - | (2,791) | - | (191,998) | 10,691,440 | - |
| C5 | 資本公積配發現金股利 | - | (150,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | (150,000) | - |
| D1 | 107年度淨損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,451,642) |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | 2,542 | - | - | - | - | - | - | 2,542 | - |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | (2,449,100) | - | - | - | - | - | - | (2,449,100) | - |
| L1 | 庫藏股買回(附註十八) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (384,906) | (384,906) | - |
| F3 | 庫藏股轉讓(附註十八及二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 183,701 | 183,701 | - |
| M7 | 對子公司所有權權益增加(附註二四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,179 |
| N1 | 員工認股權酬勞成本(附註十八及二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,474 |
| N1 | 執行認股權計畫下發行之普通股(附註十八及二三) | 3,732 | - | - | 952 | - | - | - | - | - | - | - | 4,684 |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | 2,987,432 | 6,551,481 | 1,861,154 | 1,434,755 | 149,454 | 149,454 | (2,290) | (2,290) | - | (993,203) | 8,044,272 | - |



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

敦泰電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------------|----------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 2,473,773) | (\$ 44,541) |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 15,089 | 14,518 |
| A20200 | 攤銷費用 | 21,649 | 19,641 |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益 | (6,084) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益 | (756) | - |
| A20900 | 財務成本 | 783 | 401 |
| A21200 | 利息收入 | (5,632) | (4,611) |
| A21900 | 認股權酬勞成本 | 13,075 | 15,787 |
| A21900 | 限制員工權利新股酬勞成本 | - | 2,315 |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損失 份額 | 313,129 | 303,960 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 3 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 360,000 | 60,000 |
| A23800 | 商譽減損損失 | 2,000,000 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | (21,373) | - |
| A31150 | 應收帳款 | 349,140 | (51,396) |
| A31200 | 存 貨 | (38,989) | 138,655 |
| A31240 | 其他流動資產 | 117,939 | (43,384) |
| A32150 | 應付帳款 | (414,655) | 10,362 |
| A32180 | 其他應付款 | (53,999) | (19,431) |
| A32230 | 其他流動負債 | 8,384 | (47,878) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (249) | (185) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 183,678 | 354,216 |
| A33300 | 支付之利息 | (783) | (401) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (472) | (604) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 182,423 | 353,211 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|-------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$ 79,920) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (18,098) | (13,428) |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (4,810) |
| B06500 | 其他金融資產減少 | 24,500 | - |
| B06800 | 其他非流動資產(增加)減少 | (1,720) | 443 |
| B07500 | 收取之利息 | 5,462 | 4,283 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (69,776) | (13,512) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 1,809 | (9,044) |
| C04500 | 發放現金股利 | (150,000) | (189,985) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,684 | 39,381 |
| C04900 | 庫藏股票買回 | (384,906) | (245,812) |
| C05100 | 庫藏股轉讓 | 183,701 | 116,806 |
| C09900 | 註銷限制員工權利新股 | - | (77) |
| C09900 | 未既得限制員工權利股票返還股利 | - | 8 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (344,712) | (288,723) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (232,065) | 50,976 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 846,774 | 795,798 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 614,709 | \$ 846,774 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

敦泰電子股份有限公司(以下簡稱「敦泰電子公司」或「本公司」)，原名旭曜科技股份有限公司，於 95 年 1 月設立，同年 4 月遷入於新竹科學工業園區。本公司股票自 96 年 7 月起於台灣證券交易所上市買賣。104 年 1 月 2 日與敦泰科技股份有限公司(以下簡稱敦泰科技公司)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公司為財務報表主體之延續。本公司主要從事顯示驅動、觸控等人機介面解決方案的開發及銷售，並包含前述方案軟硬體之設計、製造、諮詢及服務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之

新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 |
|---------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 846,774 | \$ 846,774 | (1) |
| 應收帳款淨額、其他金融資產及存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 995,096 | 995,096 | (1) |
| | 107年1月1日 帳面金額 (IAS 39) | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9) | 107年1月1日 保留盈餘 影響數 | 說 明 |
| 採用權益法之投資 | <u>\$ 5,569,492</u> | <u>(\$ 44,640)</u> | <u>\$ 5,524,852</u> | <u>(\$ 44,640)</u> | (2) |

(1) 現金及約當現金、應收帳款淨額、其他金融資產及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 採用權益法之投資因適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之長期投資及保留盈餘均調整減少 44,640 仟元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 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> |
|---------------------------|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 年 1 月 1 日 |

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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 2018 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租

賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用權宜作法，將租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

預計對 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益無影響。

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司

合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

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

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

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

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算，惟後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

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

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

106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列

後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

1. 商品銷貨收入

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自手持式行動裝置應用晶片之銷售。由於手持式行動裝置應用晶片於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

本公司為營業租賃之承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之權益交割股份基礎給付

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

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益－員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款，若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

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

2. 被收購者所給與之股份基礎給付協議

當被收購者員工所持有之股份基礎給付報酬（以下簡稱「被收購者報酬」）由本公司之股份基礎給付報酬（以下簡稱「替代性報酬」）取代時，於收購日依市價基礎衡量被收購者報酬及替代性報酬。替代性報酬中屬企業合併移轉對價衡量之部分，係等於以市價基礎衡量之被收購者報酬乘以下述比率：以已完成之既得期間，除以總既得期間或被收購者報酬之原始既得期間中較長者。以市價基礎衡量之替代性報酬超過以市價基礎衡量之被收購者報酬納入企業合併移轉對價衡量之部分，係認列為取得控制後子公司之酬勞成本。

3. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之權益交割股份基礎給付協議，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳

面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權及資本公積—限制員工權利股票。

4. 權益交割之股份基礎給付協議之修改

修改權益工具給與所依據之條款及條件至少應以所給與權益工具於修改日衡量之公允價值認列已收取的勞務，除非該等權益工具因未能滿足修改日所約定之既得條件。此外，企業應認列因修改而使股份基礎給付協議之總公允價增加或對員工有利之影響。若修改所給與權益工具之條款或條件，使股份基礎給付協議之總公允價值減少或較不利於員工，應視該修改未發生，而仍繼續處理作為所給與權益工具對價之已收取勞務。

若修改使所給與權益工具於修改前與修改後當下衡量之公允價值增加或是修改增加所給與權益工具之數量，企業應將所給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值納入所收取勞務之認列金額衡量中。

給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值係指修改後權益工具與原始權益工具兩者於修改日估計之公允價值間之差額。若修改於既得期間發生，除應於剩餘之原既得期間認列以原始權益工具之給與日公允價值為基礎之金額外，應將所給與增額公允價值或是所給與額外權益工具於修改日衡量之公允價值納入於修改日至額外權益工具既得日間所收取勞務之認列金額衡量中。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。此外，原始認列於投

資子公司之商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 商譽之減損估計

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

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 567 | \$ 720 |
| 銀行支票及活期存款 | 237,662 | 341,264 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款） | 376,480 | 504,790 |
| | <u>\$ 614,709</u> | <u>\$ 846,774</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 活期存款 | 0.001%~0.48% | 0.001%~0.35% |
| 定期存款 | 0.6%~3.34% | 0.6%~2% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|------------------|-------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 國內上市（櫃）特別股 | \$ 10,540 | \$ - |
| 私募基金 | 11,589 | - |
| | <u>\$ 22,129</u> | <u>\$ -</u> |

八、其他金融資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ - | \$ 24,500 |
| 利率區間 | - | 1.045% |

九、應收帳款淨額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|------------|--------------|
| 應收帳款 | \$ 616,655 | \$ 1,060,895 |
| 減：備抵損失 | - | (101,184) |
| 應收帳款淨額 | \$ 616,655 | \$ 959,711 |

107年1月1日至12月31日

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

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~60天 | 逾期61~180天 | 逾期超過180天 | 合計 |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| 總帳面金額及攤銷後成本 | \$ 537,809 | \$ 57,837 | \$ 1,937 | \$ 19,072 | \$ 616,655 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|-------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ 101,184 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (6,084) |
| 減：本年度沖銷壞帳 | (97,344) |
| 外幣換算差額 | <u>2,244</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

勝華科技股份有限公司於 103 年 10 月 13 日發佈重大訊息，因連續經營虧損，故經該公司董事會決議依公司法相關規定向法院聲請重整及緊急處分，截至 107 年 12 月重整計畫裁定認可並執行，故沖銷相關應收帳款及備抵損失 97,344 仟元及迴轉備抵損失 6,084 仟元，並於 108 年 1 月收回 19,072 仟元。

106 年 12 月 31 日

本公司對部分商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 120 天，應收帳款不計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|------------|------------------|
| 60 天以下 | \$ 654 |
| 60 至 180 天 | - |
| 180 天以上 | <u>13,292</u> |
| 合 計 | <u>\$ 13,946</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 |
|-------------------|--------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 109,650 |
| 外幣換算差額 | (<u>8,466</u>) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 101,184</u> |

十、存 貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 139,339 | \$ 331,365 |
| 在製品 | 314,369 | 363,457 |
| 原物料 | 82,257 | 162,154 |
| | <u>\$ 535,965</u> | <u>\$ 856,976</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,618,702 仟元及 3,953,624 仟元。其中分別包括存貨跌價損失 360,000 仟元及 60,000 仟元。

十一、採用權益法之投資

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 5,427,022</u> | <u>\$ 5,569,492</u> |
| 非上市(櫃)公司 | | |
| 敦泰科技公司 | \$ 3,600,978 | \$ 4,148,646 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 1,789,124 | 1,430,385 |
| 敦捷光電公司 | - | (9,539) |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. (註) | 36,920 | - |
| | <u>\$ 5,427,022</u> | <u>\$ 5,569,492</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 | |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 敦泰科技公司 | 100% | 100% |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 100% | 100% |
| 敦捷光電公司(註) | - | 39.62% |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. (註) | 42.21% | 100% |

註：FocalTech Smart Sensors, Ltd.設立於 106 年 12 月，設立時本公司持有 100% 股權。FocalTech Smart Sensors, Ltd.於 107 年調整投資架構、辦理現金增資與員工股權認購，調整後由本公司及本公司間接持股之子公司環正科技股份有限公司持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd.之股權並間接控制敦捷光電股份有限公司。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，
係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

| | 研 發 設 備 | 辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 物 | 合 計 |
|---------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 106 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 49,725 | \$ 304 | \$ 13,323 | \$ 63,352 |
| 增 添 | 9,873 | - | 3,555 | 13,428 |
| 處 分 | (3,629) | - | - | (3,629) |
| 106 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 55,969</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ 73,151</u> |
| <u>累 計 折 舊</u> | | | | |
| 106 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 22,927 | \$ 146 | \$ 11,442 | \$ 34,515 |
| 折 舊 費 用 | 11,254 | 53 | 3,211 | 14,518 |
| 處 分 | (3,626) | - | - | (3,626) |
| 106 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 30,555</u> | <u>\$ 199</u> | <u>\$ 14,653</u> | <u>\$ 45,407</u> |
| 106 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 25,414</u> | <u>\$ 105</u> | <u>\$ 2,225</u> | <u>\$ 27,744</u> |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 107 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 55,969 | \$ 304 | \$ 16,878 | \$ 73,151 |
| 增 添 | 18,098 | - | - | 18,098 |
| 處 分 | (3,841) | - | - | (3,841) |
| 107 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 70,226</u> | <u>\$ 304</u> | <u>\$ 16,878</u> | <u>\$ 87,408</u> |
| <u>累 計 折 舊</u> | | | | |
| 107 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 30,555 | \$ 199 | \$ 14,653 | \$ 45,407 |
| 折 舊 費 用 | 13,277 | 32 | 1,780 | 15,089 |
| 處 分 | (3,841) | - | - | (3,841) |
| 107 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 39,991</u> | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 16,433</u> | <u>\$ 56,655</u> |
| 107 年 12 月 31 日 淨 額 | <u>\$ 30,235</u> | <u>\$ 73</u> | <u>\$ 445</u> | <u>\$ 30,753</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|---------|
| 研發設備 | 4 年 |
| 辦公設備 | 4 年 |
| 租賃改良物 | 1 至 4 年 |

不動產、廠房及設備未有提供質押或擔保之情形。

十三、商譽

| | 107年度 | 106年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 3,237,268 | \$ 3,237,268 |
| 減損損失 | (2,000,000) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,237,268</u> | <u>\$ 3,237,268</u> |

敦泰科技考量中小尺寸面板的發展趨勢，評估觸控與驅動整合晶片將可帶來之效益，於 104 年 1 月 2 日反向收購旭曜科技股份有限公司，產生商譽 3,237,268 仟元。106 年度時，面臨面板廠量產導入時程較預期長、手機品牌客戶對新技術的驗證項目較為繁複、供應商對整合晶片的生產調試程序較多等因素，導致新產品當年度營收及利益貢獻不如預期，惟依 106 年 12 月 31 日修正後之估計，觸控與驅動整合晶片之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。107 年度在市場對手競爭加劇以及晶圓供貨短缺的雙重衝擊下，造成當年度市占率下滑，對未來的市佔率及毛利率的估計亦造成影響，評估觸控與驅動整合晶片之可回收金額小於帳面金額，故於 107 年度認列商譽減損損失 2,000,000 仟元。

觸控與驅動整合晶片之可回收金額係以智慧型手機市場成長率及市場佔有率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，107 年及 106 年分別使用年折現率 9.95% 及 10% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計銷貨毛利及費用，該等假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十四、其他無形資產

| | 技術授權 | 電腦軟體 | 專利權 | 商標權 | 合計 |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 13,847 | \$ 8,445 | \$ 76,478 | \$ 74,000 | \$ 172,770 |
| 增 添 | <u>4,810</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,810</u> |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 18,657</u> | <u>\$ 8,445</u> | <u>\$ 76,478</u> | <u>\$ 74,000</u> | <u>\$ 177,580</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 8,391 | \$ 6,168 | \$ 15,570 | \$ 14,800 | \$ 44,929 |
| 攤銷費用 | <u>2,861</u> | <u>1,595</u> | <u>7,785</u> | <u>7,400</u> | <u>19,641</u> |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 11,252</u> | <u>\$ 7,763</u> | <u>\$ 23,355</u> | <u>\$ 22,200</u> | <u>\$ 64,570</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 7,405</u> | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 53,123</u> | <u>\$ 51,800</u> | <u>\$ 113,010</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 技術授權 | 電腦軟體 | 專利權 | 商標權 | 合計 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| 成本 | | | | | |
| 107年1月1日及12月31日餘額 | \$ 18,657 | \$ 8,445 | \$ 76,478 | \$ 74,000 | \$ 177,580 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 11,252 | \$ 7,763 | \$ 23,355 | \$ 22,200 | \$ 64,570 |
| 攤銷費用 | 6,010 | 454 | 7,785 | 7,400 | 21,649 |
| 107年12月31日餘額 | \$ 17,262 | \$ 8,217 | \$ 31,140 | \$ 29,600 | \$ 86,219 |
| 107年12月31日淨額 | \$ 1,395 | \$ 228 | \$ 45,338 | \$ 44,400 | \$ 91,361 |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十五、應付帳款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | \$ 235,119 | \$ 667,380 |
| 應付帳款－關係人 | 71,093 | 53,487 |
| | <u>\$ 306,212</u> | <u>\$ 720,867</u> |

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

十六、其他應付款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付獎金 | \$ 140,487 | \$ 192,115 |
| 應付勞健保費 | 12,282 | 12,806 |
| 應付賠償準備 | 7,107 | 1,329 |
| 應付專業服務費及其他 | 25,771 | 33,396 |
| | <u>\$ 185,647</u> | <u>\$ 239,646</u> |

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 45,590 | \$ 47,526 |
| 計畫資產公允價值 | (19,494) | (17,906) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 26,096</u> | <u>\$ 29,620</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|------------|------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日餘額 | <u>\$ 63,114</u> | <u>(\$ 16,728)</u> | <u>\$ 46,386</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 119 | - | 119 |
| 利息費用(收入) | <u>1,042</u> | <u>(286)</u> | <u>756</u> |
| 認列於損益 | <u>1,161</u> | <u>(286)</u> | <u>875</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | \$ - | \$ 168 | \$ 168 |
| 精算損失－財務假設變動 | 1,000 | - | 1,000 |
| 精算利益－經驗調整 | (17,749) | - | (17,749) |
| 認列於其他綜合損益 | (16,749) | 168 | (16,581) |
| 雇主提撥 | - | (1,060) | (1,060) |
| 106年12月31日餘額 | <u>47,526</u> | <u>(17,906)</u> | <u>29,620</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 122 | - | 122 |
| 利息費用（收入） | 713 | (276) | 437 |
| 認列於損益 | <u>835</u> | <u>(276)</u> | <u>559</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (504) | (504) |
| 精算損失－財務假設變動 | 1,565 | - | 1,565 |
| 精算利益－經驗調整 | (4,336) | - | (4,336) |
| 認列於其他綜合損益 | (2,771) | (504) | (3,275) |
| 雇主提撥 | - | (808) | (808) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 45,590</u> | <u>(\$ 19,494)</u> | <u>\$ 26,096</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.5% |
| 薪資預期增加率 | 4.5% | 4.5% |

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,564) | (\$ 1,640) |
| 減少 0.25% | \$ 1,633 | \$ 1,713 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | \$ 6,763 | \$ 7,082 |
| 減少 1% | (\$ 5,817) | (\$ 6,092) |

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ 690 | \$ 950 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 16 年 | 16 年 |

十八、權益

(一) 股本

普通股（普通股每股面額新台幣 10 元）

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股） | 500,000 | 500,000 |
| 額定股本 | \$ 5,000,000 | \$ 5,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數 （仟股） | 298,743 | 298,370 |
| 已發行股本 | \$ 2,987,432 | \$ 2,983,700 |

(二) 資本公積

| | 發行溢價 (1) | 庫藏股 (1) | 認列對子 公司所有權 權益變動數 (2) | 員工認股權 (3) | 限制員工 權利股票 (3) | 員工認股權— 逾期失效 (2) | 合 計 |
|----------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 6,468,819 | \$ 40,305 | \$ 582 | \$ 27,578 | \$ 73,797 | \$ 14,765 | \$ 6,625,846 |
| 對子公司所有權權益增加 | - | - | 687 | - | - | - | 687 |
| 庫藏股授予員工認購 | - | 563 | - | (563) | - | - | - |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 36,339 | - | - | 36,339 |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 51,346 | - | - | (30,584) | - | - | 20,762 |
| 員工認股權逾期失效 | - | - | - | (2,591) | - | 2,591 | - |
| 既得限制員工權利股票 | 44,741 | - | - | - | (73,713) | - | (28,972) |
| 註銷限制員工權利股票 | 298 | - | - | - | (84) | - | 214 |
| 106年12月31日餘額 | 6,565,204 | 40,868 | 1,269 | 30,179 | - | 17,356 | 6,654,876 |
| 資本公積配發現金股利 | (150,000) | - | - | - | - | - | (150,000) |
| 對子公司所有權權益增加 | - | - | 19,179 | - | - | - | 19,179 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 26,474 | - | - | 26,474 |
| 執行認股權計畫下發行之普通股 | 7,151 | - | - | (6,199) | - | - | 952 |
| 員工認股權逾期失效 | - | - | - | (2,978) | - | 2,978 | - |
| 107年12月31日餘額 | \$ 6,422,355 | \$ 40,868 | \$ 20,448 | \$ 47,476 | \$ - | \$ 20,334 | \$ 6,551,481 |

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

(2) 此類資本公積得用以彌補虧損。

(3) 此類資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 107 年 6 月 15 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ - | \$ 21,109 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | - | 189,985 | - | 0.64 |

本公司於 107 年 6 月 15 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發 150,000 仟元，每股約配發新台幣 0.51 元。

(四) 庫藏股票

| | 單位 (仟 股) |
|-------------------|---------------|
| 106 年 1 月 1 日股數 | 2,376 |
| 本年度增加 | 6,808 |
| 本年度減少 | (3,248) |
| 106 年 12 月 31 日股數 | 5,936 |
| 本年度增加 | 15,689 |
| 本年度減少 | (5,655) |
| 107 年 12 月 31 日股數 | <u>15,970</u> |

本公司董事會決議於 107 年 7 月 26 日進行第四次買回庫藏股，已買回 8,000 仟股，預計將買回之股份轉讓予員工，並以實際買回之平均價格為轉讓價格。

本公司董事會決議於 107 年 8 月 23 日進行第五次買回庫藏股，已買回 7,689 仟股，預計將買回之股份轉讓予員工，並以實際買回之平均價格為轉讓價格。

其餘買回庫藏股票轉讓員工之說明，請參閱附註二三之(六)及(七)。

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。

十九、收 入

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 手持式行動裝置應用晶片 | \$ 3,847,785 | \$ 4,396,020 |
| 勞務收入 | <u>450,457</u> | <u>801,651</u> |
| | <u>4,298,242</u> | <u>5,197,671</u> |

合約餘額

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 合約負債（帳列其他流動負債） | | |
| 商品銷貨 | \$ <u>3,073</u> | \$ <u>1,909</u> |

二十、本年度淨損

(一) 財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金設算息 | \$ 471 | \$ 354 |
| 銀行借款利息 | 219 | 47 |
| 其 他 | <u>93</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 783</u> | <u>\$ 401</u> |

(二) 折舊及攤銷

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 15,089 | \$ 14,518 |
| 無形資產 | <u>21,649</u> | <u>19,641</u> |
| 合 計 | <u>\$ 36,738</u> | <u>\$ 34,159</u> |
| 折舊及攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,916 | \$ 2,918 |
| 營業費用 | <u>34,822</u> | <u>31,241</u> |
| | <u>\$ 36,738</u> | <u>\$ 34,159</u> |

(三) 員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 25,661 | \$ 25,829 |
| 確定福利計畫 (附註十七) | 559 | 875 |
| 股份基礎給付 (附註二三) | 13,075 | 18,102 |
| 其他員工福利 | <u>675,242</u> | <u>748,920</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 714,537</u> | <u>\$ 793,726</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 83,087 | \$ 82,510 |
| 營業費用 | <u>631,450</u> | <u>711,216</u> |
| | <u>\$ 714,537</u> | <u>\$ 793,726</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。107 及 106 年度均為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度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。

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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅 (利益) 費用之主要組成項目如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ - | \$ 6,478 |
| 以前年度之調整 | (6,478) | 249 |
| | <u>(6,478)</u> | <u>6,727</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (19,167) | 28,412 |
| 以前年度之調整 | <u>3,514</u> | - |
| | <u>(15,653)</u> | <u>28,412</u> |
| 認列於損益之所得稅 (利益) 費用 | <u>(\$ 22,131)</u> | <u>\$ 35,139</u> |

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------------|----------------|-------------|
| 稅前淨損 | (\$ 2,473,773) | (\$ 44,541) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 所得稅 | (\$ 346,328) | (\$ 5,345) |
| 稅上不可減除之費損 | 280,000 | - |
| 免稅所得 | (3,623) | - |
| 子公司預計盈餘分配產生之 所得稅 | 18,650 | - |
| 未認列之暫時性差異 | 42,986 | 40,235 |
| 投資抵減影響數 | - | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整 | (2,964) | 249 |
| 稅率變動 | (10,852) | - |
| 認列於損益之所得稅（利 益）費用 | (\$ 22,131) | \$ 35,139 |

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。另，本公司研究發展支出預計可抵減 30%之營利事業所得稅，故 107 及 106 年度分別以考慮抵減效果後之 14%及 12%為有效稅率。

此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 本期所得稅資產（帳列其他 流動資產） | | |
| 應收退稅款 | \$ 859 | \$ 1,331 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ - | \$ 6,478 |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 70,879 | \$ 38,692 | \$ - | \$ 109,571 |
| 備抵呆帳 | 11,138 | (11,138) | - | - |
| 其 他 | 838 | (589) | (733) | (484) |
| | <u>82,855</u> | <u>26,965</u> | <u>(733)</u> | <u>109,087</u> |
| 虧損扣抵 | - | <u>3,810</u> | - | <u>3,810</u> |
| | <u>\$ 82,855</u> | <u>\$ 30,775</u> | <u>(\$ 733)</u> | <u>\$ 112,897</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 無形資產 | \$ 15,876 | (\$ 3,528) | \$ - | \$ 12,348 |
| 採權益法認列國外被 投資公司之投資收 益 | - | <u>18,650</u> | - | <u>18,650</u> |
| | <u>\$ 15,876</u> | <u>\$ 15,122</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,998</u> |

106 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現存貨損失 | \$ 67,220 | \$ 3,659 | \$ - | \$ 70,879 |
| 備抵呆帳 | 11,190 | (52) | - | 11,138 |
| 其 他 | 5,778 | (2,950) | (1,990) | 838 |
| | <u>84,188</u> | <u>657</u> | <u>(1,990)</u> | <u>82,855</u> |
| 虧損扣抵 | <u>30,833</u> | <u>(30,833)</u> | - | - |
| | <u>\$ 115,021</u> | <u>(\$ 30,176)</u> | <u>(\$ 1,990)</u> | <u>\$ 82,855</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 無形資產 | \$ 17,640 | (\$ 1,764) | \$ - | \$ 15,876 |

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| | |
|------------------|---------------|
| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
| \$ <u>27,217</u> | 115 |

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異分別為 3,037,751 仟元及 3,385,197 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股虧損

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 單位：每股元 | |
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 基本每股虧損 | (\$ <u>8.66</u>) | (\$ <u>0.28</u>) |

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

| | | |
|---------------|------------------------|---------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 用以計算基本每股虧損之淨損 | (\$ <u>2,451,642</u>) | (\$ <u>79,680</u>) |

股數

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 單位：仟股 | |
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>283,205</u> | <u>288,839</u> |

107 及 106 年度均為營運虧損，故無稀釋效果。

二三、股份基礎給付協議

(一) 認股權計畫

截至 107 年 12 月 31 日，尚未執行完畢之認股權計畫如下：

| 名 稱 | 發 行 人 | 發 行 單 位 數 | 存 續 期 間 | 行 使 方 式 |
|-------------|--------------------------------|------------|---------|-------------------------------|
| 95 年度認股權計畫 | FocalTech Systems, Inc. (註) | 12,600,000 | 10 年 | (1)屆滿 1 年起，可行使一定比例；或(2)績效達成狀況 |
| 102 年度認股權計畫 | 本公司 | 2,000,000 | 6 年 | (1)屆滿 2 年起，可行使一定比例 |
| 104 年度認股權計畫 | 本公司 | 2,800,000 | 10 年 | (1)屆滿 2 年起，可行使一定比例 |

註：因配合組織架構重組，該項員工認股權計畫於 102 年移轉至敦泰科技公司。

上述員工認股權流通在外單位於 107 及 106 年度之相關資訊如下：

107 年度

| 名 稱 | 年 初 | | 本 年 度 未 既 得 失 效 | | 本 年 度 執 行 | | 本 年 度 已 既 得 失 效 | | 年 底 | |
|-------------|-----------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) |
| 95 年度認股權計畫 | 1,637,199 | \$ 19.84 | - | \$ - | (26,000) | \$ 17.24 | (16,200) | \$ 22.16 | 1,594,999 | \$ 19.86 |
| 102 年度認股權計畫 | 768,750 | 37.90 | - | - | - | - | (141,500) | 37.90 | 627,250 | 37.90 |
| 104 年度認股權計畫 | 1,476,500 | 12.2 | (116,500) | 12.2 | (347,250) | 12.2 | (27,000) | 12.2 | 985,750 | 12.2 |

106 年度

| 名 稱 | 年 初 | | 本 年 度 未 既 得 失 效 | | 本 年 度 執 行 | | 本 年 度 已 既 得 失 效 | | 年 底 | |
|-------------|-----------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) | 單 位 數 | 加 權 平 均 執 行 價 格 (元) |
| 95 年度認股權計畫 | 2,662,359 | \$ 21.01 | - | \$ - | (1,025,160) | \$ 22.21 | - | \$ - | 1,637,199 | \$ 19.84 |
| 102 年度認股權計畫 | 1,220,500 | 38.50 | (51,750) | 38.50 | (244,250) | 38.40 | (155,750) | 38.10 | 768,750 | 37.90 |
| 104 年度認股權計畫 | 2,506,000 | 12.40 | (437,000) | 12.3 | (592,500) | 12.2 | - | - | 1,476,500 | 12.2 |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，可執行認股權之相關資訊如下：

| 名 稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 行使價格之範圍 (元) | 加權平均剩餘合約期限(年) | 行使價格之範圍 (元) | 加權平均剩餘合約期限(年) |
| 95 年度認股權計畫 | \$2.13~32.10 | 2.32~4.48 | \$2.13~32.10 | 3.32~5.48 |
| 102 年度認股權計畫 | 37.9 | 0.5 | 37.9 | 1.5 |
| 104 年度認股權計畫 | 12.2 | 6.67 | 12.2 | 7.67 |

認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

(二) 買回股份轉讓員工辦法

本公司董事會分別於 105 年 4 月 28 日及 106 年 5 月 12 日進行第二及第三次買回庫藏股計畫，並預計將買回之股份轉讓予員工，分別買回 5,000 仟股及 6,808 仟股，轉讓價格為實際買回之平均價格，分別為 26.53 元及 36.11 元。

本公司分別轉讓庫藏股如下：

| 第二次買回股份轉讓員工辦法 | | | 第三次買回股份轉讓員工辦法 | | |
|---------------|--------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| 員工認股 基準日 | 轉讓股數 (仟股) | 轉讓日認股 權之公允價 值(元) | 員工認股 基準日 | 轉讓股數 (仟股) | 轉讓日認股 權之公允價 值(元) |
| 105/10/28 | 2,624 | \$ 11.26 | 106/7/24 | 3,198 | \$ 12.85 |
| 106/2/24 | 50 | 11.26 | 107/7/26 | 3,515 | - |
| 107/2/8 | 120 | 4.3 | | | |
| 107/4/24 | 255 | - | | | |
| 107/7/26 | 1,765 | - | | | |
| 合計 | 4,814 | | 合計 | 6,713 | |

員工認購所授予之庫藏股未達既得條件前受限制之權利如下：

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

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

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

於 107 及 106 年度，本公司因上述股份基礎給付，認列酬勞成本如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 認股權計畫 | \$ 13,075 | \$ 15,787 |
| 限制員工權利股票 | - | 2,315 |
| | <u>\$ 13,075</u> | <u>\$ 18,102</u> |
| 調整科目： | | |
| 資本公積－員工認股權 | \$ 13,075 | \$ 15,787 |
| 其他權益－員工未賺得酬勞 | - | 2,315 |
| | <u>\$ 13,075</u> | <u>\$ 18,102</u> |

二四、部分處分投資子公司－不影響控制

106 年 9 月敦捷光電股份有限公司辦理現金增資，本公司持股比例由 69% 減少為 39.62%，持股比例變動原因為未按持股比例認購及員工執行認股權所致。FocalTech Smart Sensors, Ltd. 於 107 年調整投資架構，調整後之持股比例，請參閱附註十一。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

二五、營業租賃協議

本公司為承租人

本公司業已簽訂辦公室、廠房及部分辦公設備之租賃合約，該等租賃合約將於 109 年 2 月間陸續到期。

當期認列於損益之租賃給付如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------|------------------|------------------|
| 租賃給付 | <u>\$ 23,822</u> | <u>\$ 23,191</u> |

不可取消營業租賃之未來最低租賃總額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 13,344 | \$ 18,502 |
| 1~5 年 | 57 | 3,659 |
| | <u>\$ 13,401</u> | <u>\$ 22,161</u> |

二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價</u> | | | | |
| <u>值衡量之金融資</u> | | | | |
| <u>產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)特 | | | | |
| 別股 | \$ 10,540 | \$ - | \$ - | \$ 10,540 |
| 私募基金 | - | - | 11,589 | 11,589 |
| 合 計 | <u>\$ 10,540</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,589</u> | <u>\$ 22,129</u> |

107年及106年1月1日至12月31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

107 年度

| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | <u>權 益 工 具</u> |
|-------------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ - |
| 購 買 | 11,173 |
| 認列於損益（其他利益及損失） | 416 |
| 兌換差額 | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 11,589</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 22,129 | \$ - |
| 放款及應收款（註 1） | - | 1,841,870 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 2） | 1,243,970 | - |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量（註 3） | 597,899 | 1,064,744 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

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

| | 美 元 之 影 響 | |
|-------|---------------|---------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 損益及權益 | \$ 33,543 (i) | \$ 50,316 (i) |

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

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 376,480 | \$ 529,290 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 237,662 | \$ 341,264 |

敏感度分析

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

針對本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，浮動利率金融資產將分別使稅前淨利增加 594 仟元及 708 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

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

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

截至 107 年 12 月 31 日止，前五大應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比為 73%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響，另銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 金融負債之流動性及利率風險表

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

107年12月31日

| | <u>短於1年</u> | <u>1至5年</u> |
|-------|-------------|-------------|
| 無附息負債 | \$ 491,859 | \$ 106,040 |

106年12月31日

| | <u>短於1年</u> | <u>1至5年</u> |
|-------|-------------|-------------|
| 無附息負債 | \$ 960,513 | \$ 104,231 |

(2) 融資額度

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行透支額度 （銀行每年重新檢視） | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - |
| — 未動用金額 | <u>1,300,000</u> | <u>1,500,000</u> |
| | <u>\$ 1,300,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|-----------------------------|----------------|
| FocalTech Systems, Ltd. | 子公司 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 子公司 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 子公司 |

(二) 營業收入

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別／名稱</u> | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 勞務收入 | 子公司 | | |
| | FocalTech Systems, Ltd. | \$ 382,972 | \$ 727,495 |
| | 其他 | <u>67,485</u> | <u>74,156</u> |
| | | <u>\$ 450,457</u> | <u>\$ 801,651</u> |

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

(三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年度 | 106年度 |
|---------|--------------------------------|------------|------------|
| 進 貨 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech Electronics, Ltd. | \$ 638,762 | \$ 360,821 |

本公司對關係人之進貨價款，交易條件與一般廠商相當。

(四) 應收關係人款項（帳列其他流動資產下）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|-------------------------|------------|------------|
| 其他應收款 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech Systems, Ltd. | \$ - | \$ 71,580 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|--------------------------------|------------|------------|
| 應付帳款 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech Electronics, Ltd. | 69,757 | 52,676 |
| | 其 他 | 1,336 | 811 |
| | | \$ 71,093 | \$ 53,487 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預收款項（帳列其他流動負債下）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|-------------------------|------------|------------|
| 預收款項 | 子 公 司 | | |
| | FocalTech Systems, Ltd. | \$ 5,887 | \$ - |

係本公司向子公司預收之勞務收入。

(七) 其他關係人交易

本公司為子公司背書保證，相關內容請參閱附表二，本公司於106年度認列手續費收入936仟元。

(八) 對主要管理階層之獎酬

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 長期員工福利 | \$ 3,680 | \$ 8,621 |
| 短期員工福利 | 29,930 | 23,971 |
| 退職後福利 | 467 | 282 |
| 股份基礎給付 | 4,053 | 2,793 |
| | <u>\$ 38,130</u> | <u>\$ 35,667</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之子公司 FocalTechElectronics,Ltd.於 107 年 9 月向智慧財產法院起訴聯詠科技股份有限公司公司專利侵權訴訟，上述訴訟之結果尚不可預測結果為何及對財務報表之影響亦尚不可得知。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 12 月 31 日

| | 外 幣 (仟 元) | 匯 率 | 帳 面 金 額 (新台幣仟元) |
|----------------|----------------|------------------|----------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 35,588 | 30.715 (美 元：新台幣) | \$ 1,093,085 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 176,690 | 30.715 (美 元：新台幣) | 5,427,022 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 13,746 | 30.715 (美 元：新台幣) | 422,219 |

106 年 12 月 31 日

| | 外 (仟 元) | 幣 匯 | 帳 面 金 額 率 (新 台 幣 仟 元) |
|----------------|--------------|-----------------------|----------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 61,532 | 29.76 (美 元 : 新 台 幣) | \$ 1,831,204 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 187,468 | 29.76 (美 元 : 新 台 幣) | 5,579,031 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 27,718 | 29.76 (美 元 : 新 台 幣) | 824,887 |

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

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

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

敦泰電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註3) | 期末餘額 (註3) | 實際動支金額 (註3) | 利率區 | 資金性質 | 與貸質金額 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳目 | 擔保名稱 | 品對價 | 對個別對象 資金貸與總額 (註2) | 資金貸與總額 (註2) | 與貸額備註 |
|------------|-------------------------|-----------------------------|-------|--------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-----|-------------|-------|--------|--------------|------|------|--------------|-------------------------|----------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Focaltech Systems, Ltd. | FocalTech Electronics, Ltd. | 其他應收款 | Y | \$ 2,457,200 (USD80,000) | \$ 2,457,200 (USD80,000) | \$ - | - | 有短期融通資金之必要者 | \$ - | \$ - | 營運周轉 | \$ - | - | \$ 3,794,215 | \$ 3,794,215 | | |
| 1 | Focaltech Systems, Ltd. | 敦泰電子股份有限公司 | 其他應收款 | Y | 552,870 (USD18,000) | 307,150 (USD10,000) | - | - | 有短期融通資金之必要者 | - | - | 營運周轉 | - | - | 379,422 | 758,843 | | |

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，貸與總額不得超過本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、本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不得超過借出公司淨值百分之百。

四、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制者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 3：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 計算。

敦泰電子股份有限公司
為他人背書保證
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書公司名稱 | 保證對象 | | 對背書保證 期限 | 單一企業 背書保證 金額 (註2) | 本期末最高 背書保證 金額 (註5) | 本期末背書 保證餘額 (註5) | 實際動支金額 | 以財產 背書保證 金額 | 擔保之 金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書保證 期限 (註2) | 背書 最高 金額 (註2) | 保證 金額 (註2) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 | 註 |
|------------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------|-------------------|-----------|--------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---|
| | | | 保書稱關 | 證對 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Systems, Ltd. | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ | 4,022,137 | \$ 1,382,175 (USD45,000) | \$ 1,382,175 (USD45,000) | \$ 7,352 | \$ | - | 17.18% | \$ | 4,022,137 | Y | N | N | (註3) | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 4,022,137 | 2,610,775 (USD85,000) | 4,300,100 (USD140,000) | 371,620 | | - | 32.46% | | 4,022,137 | Y | N | N | (註3) | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 合肥松豪電子科技股份有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 4,022,137 | 1,382,175 (USD45,000) | 1,382,175 (USD45,000) | 130,484 | | - | 17.18% | | 4,022,137 | Y | N | Y | (註3) | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。 | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。 | | 4,022,137 | 207,503 (USD3,500) 及 NTD100,000) | 207,503 (USD3,500) | - | | - | 1.34% | | 4,022,137 | Y | N | N | (註4) | |
| 0 | 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。 | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。 | | 4,022,137 | 215,005 (USD7,000) | 215,005 (USD7,000) | - | | - | 2.67% | | 4,022,137 | Y | N | N | (註4) | |

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證之額度

- 一、因業務往來而從事背書保證時，參考交易金額，不得超過下述限額。
- 二、本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之各子公司間背書保證之總額，不得超過保證公司淨值之百分之百。
- 四、本公司及其子公司整體背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十。本公司及其子公司整體對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值百分之五十。
- 五、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指本公司財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 3：FocalTech Electronics, Ltd.、FocalTech Systems, Ltd. 及合肥松豪電子科技股份有限公司向供應商採購原料，由敦泰電子提供背書保證共用總額 USD45,000 仟元，本期分別實際動支 371,620 仟元、7,352 仟元及 130,484 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總額 USD3,500 仟元，本期無實際動支。

註 5：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 計算。

敦泰電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元新台幣仟元

附表三

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳目 | 期股 | 數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備值 | 註 |
|------------|------------------|---------|----------------------|----|---------|-----------|---------|-----------|-----|---|
| | | | | | | | | | | |
| 敦泰電子股份有限公司 | 股票 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 | TWD10,540 | 0.03 | TWD10,540 | | |
| | 私募基金 中華開發優勢基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | - | TWD11,589 | 0.66 | TWD11,589 | | |

註 1：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：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

註 3：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 計算。

敦泰電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(註1)

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期滿 | 未帳面金額 | 持有股數 | 帳面金額 | 被投資公司本期 | 本公司 | 之 | 註 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------|------------------------------|-------|----------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----|----|
| | | | | | | | | | | | |
| 敦泰電子股份有限公司 | 敦泰科技股份有限公司 | Cayman Islands | 投資控股 | TWD7,059,264 | 100 | 5,491 (仟股) | TWD3,587,299 (USD116,793) | (TWD585,735) (USD19,428) | (TWD585,735) (USD19,428) | 子公司 | 註4 |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Electronics, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售 | TWD463,797 (USD15,100) | 100 | 3 | TWD1,789,124 (USD58,249) | TWD314,040 (USD10,416) | TWD314,040 (USD10,416) | 子公司 | 註5 |
| 敦泰電子股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售 | TWD114,420 | 42.21 | 10,275 (仟股) | TWD36,920 (USD1,202) | (TWD99,939) (USD3,315) | (TWD41,434) (USD1,374) | 子公司 | 註5 |
| 環正科技股份有限公司 | FocalTech Smart Sensors, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售 | TWD33,516 | 19.67 | 4,788 (仟股) | TWD17,205 (USD560) | (TWD99,939) (USD3,315) | (TWD22,028) (USD731) | 子公司 | 註5 |
| 敦泰電子股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD- | - | - | TWD- | TWD- | TWD- | 子公司 | 註5 |
| 環正科技股份有限公司 | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD33,516 | - | - | TWD- | TWD- | TWD- | 子公司 | 註5 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 敦捷光電股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之研發 | TWD11,990 | 100 | 17,417 (仟股) | (TWD70,418) | (TWD92,564) | (TWD92,564) | 子公司 | 註5 |
| 敦泰科技股份有限公司 | FocalTech Systems, Inc. | 美國 | 投資控股 | TWD3,141,925 (USD102,293) | 100 | 100 | TWD3,443,494 (USD112,111) | (TWD583,208) (USD19,344) | (TWD583,208) (USD19,344) | 子公司 | 註5 |
| FocalTech Systems, Inc. | FocalTech Systems, Ltd. | Cayman Islands | 消費性電子晶片之研發、生產管理與銷售 | TWD717,197 (USD23,350) | 100 | 2 | TWD3,794,215 (USD123,530) | (TWD584,778) (USD19,396) | (TWD584,778) (USD19,396) | 子公司 | 註5 |
| FocalTech Systems, Ltd. | 環正科技股份有限公司 | 台灣 | 消費性電子晶片之進出口 報關手續 | TWD20,000 | 100 | 2,000 (仟股) | TWD156,880 (USD5,108) | (TWD16,648) (USD552) | (TWD16,648) (USD552) | 子公司 | 註5 |

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註2：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715 計算。

註3：係按 106 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$29.76 計算。

註4：係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$30.1493 計算。

註5：合併公司於 107 年調整投資架構，調整後由本公司及環正科技股份有限公司持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之股權。

敦泰電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資方式 (註 3 及 4) | 本期末自 台灣匯出 投資金額 (註 1) | 本期末自 累積 投資金額 (註 1) | 本期匯出或收回投資金額 匯出 | 本期匯出或收回投資金額 匯入 | 本期末自 台灣匯出 投資金額 (註 1) | 被投資公司 損益 (註 2) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (外幣為仟元) (註 2) | 期末 帳面 金額 (註 1) | 截至本 期止 已匯回 投資收益 | 註 |
|----------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 集成電路設計、開發、計算機軟體開發及銷售自產產品 | TWD61,430 (USD2,000) | (註 3 及 4) | TWD30,715 (USD1,000) | \$ | - | \$ | TWD30,715 (USD1,000) | TWD5,247 (USD174) | 100% | TWD5,247 (USD174) | TWD30,057 (USD979) | - | |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 集成電路設計、開發、計算機軟體開發及銷售自產產品 | TWD30,715 (USD1,000) | (註 3) | TWD30,715 (USD1,000) | - | - | - | TWD30,715 (USD1,000) | (TWD8,281) (USD275) | 100% | (TWD8,281) (USD275) | TWD10,215 (USD333) | - | |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 觸控面板及液晶顯示器之 IC (晶片) 設計及研發 | TWD1,136,460 (USD37,000) | (註 4) | - | - | - | - | - | TWD29,836 (USD990) | 100% | TWD29,836 (USD990) | TWD1,237,241 (USD40,281) | - | |
| 合肥松蒙電子科技有限公司 | 消費性電子晶片之研發、製造及銷售 | TWD134,259 (RMB30,000) | (註 4) | - | - | - | - | - | TWD11,187 (USD371) | 100% | TWD11,187 (USD371) | TWD126,703 (USD4,125) | - | |

| 本期末陸地 | 累計自台灣匯出 投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依陸地 經濟部 審視 投資 金額 | 會審 投資 金額 | 規定 上限 |
|------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------|
| \$61,430 (USD2,000) | \$1,550,098 (USD50,467) | \$4,826,563 | | | |

註 1：係按 107 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$30.715、RMB\$1=\$4.4753 計算。

註 2：係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率 US\$1=\$30.1493、RMB\$1=\$4.5599 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。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-----------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表二 |
| 存貨明細表 | | 明細表三 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十一 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十一 |
| 無形資產變動明細表 | | 附註十三 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二十 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 明細表四 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表五 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 明細表六 |
| 營業成本明細表 | | 明細表七 |
| 營業費用明細表 | | 明細表八 |
| 本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 | | 明細表九 |

敦泰電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

明細表一

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----------|-----------|--|---|----|-----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | | 包括歐元 3 仟元（兌換率為 EUR\$1=NT\$35.2）、港幣 14 仟元（兌換率為 HK\$1=NT\$3.921）、人民幣 22 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$4.4753）、日圓 610 仟元（兌換率為 ¥1=NT\$0.2782）、美元 3 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$30.715）及新台幣 50 仟元。 | | \$ | <u>567</u> |
| 銀行存款 | | | | | |
| | 支票存款及活期存款 | | | | 95,868 |
| | 外幣活期存款 | 包括美元 4,526 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$30.715）及日幣 10,025 仟元（兌換率為 ¥1=NT\$0.2782）。 | | | <u>141,794</u> |
| | | | | | <u>237,662</u> |
| 約當現金 | | | | | |
| | 定期存款 | 108 年 2 月 27 日前陸續到期，利率 0.6%~3.34%，其中包括美金 11,300 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$30.715）。 | | | <u>376,480</u> |
| 合 計 | | | | \$ | <u><u>614,709</u></u> |

敦泰電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 應收帳款 | |
| A 公 司 | \$ 143,408 |
| B 公 司 | 102,797 |
| C 公 司 | 102,792 |
| D 公 司 | 53,979 |
| E 公 司 | 48,720 |
| 其他 (註) | <u>164,959</u> |
| | 616,655 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> |
| | <u>\$ 616,655</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

敦泰電子股份有限公司

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 帳 面 價 值 | 淨 變 現 價 值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 139,339 | \$ 173,419 |
| 在 製 品 | 314,369 | 385,730 |
| 原 物 料 | <u>82,257</u> | <u>103,571</u> |
| | <u>\$ 535,965</u> | <u>\$ 662,720</u> |

敦泰電子股份有限公司
採權益法之投資變動明細表

民國 107 年度

明細表四

單位：新台幣千元

| 被投資公司 | 年初 年 股數(仟股) | 初 持 股 % | 餘 額 | 本 年 度 增 加 額 | 子 公 司 損 益 額 | 其 他 綜 合 損 益 額 | 其 他 調 整 項 目 額 | 年 底 持 股 % | 餘 額 | 額 實 押 擔 保 或 備 註 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| 未上市櫃公司 | | | | | | | | | | |
| 敦泰科技股份有限公司 | 5,491 | 100 | \$ 4,148,646 | \$ - | (\$ 585,735) | \$ 55,629 | (\$ 17,562) | 5,491 | \$ 3,600,978 | 無 註一 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 3 股 | 100 | 1,430,385 | - | 314,040 | 44,699 | - | 3 股 | 1,789,124 | 無 註二 |
| 敦捷光電股份有限公司 | 6,900 | 39.62 | (9,539) | - | (5,838) | - | 15,377 | - | - | 無 註二 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | - | - | - | 64,543 | (35,596) | 2,473 | 5,500 | 10,275 | 36,920 | 無 註三 |
| | | | \$ 5,569,492 | \$ 64,543 | (\$ 313,129) | \$ 102,801 | \$ 3,315 | | \$ 5,427,022 | |

註一：其他調整項目係員工認股權酬勞成本 13,399 仟元、及適用 IFRS 9 調整減少 44,640 仟元及子公司未按持股比例認購而調整增加資本公積 13,679 仟元。

註二：敦捷光電股份有限公司與 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 於 107 年調整投資架構，調整後由本公司直接持有 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 之股權而無直接持有敦捷光電股份有限公司股份。

註三：本年年新增項目，係 FocalTech Smart Sensors, Ltd. 於 107 年調整投資架構而調整減少資本公積 15,377 仟元，及辦理現金增資增加 79,920 仟元。其他調整項目係本公司未按持股比例認購而調整增加資本公積 5,500 仟元。

敦泰電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|-----------------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人 | |
| FocalTech Electronics, Ltd. | \$ 69,757 |
| 其他（註） | <u>1,336</u> |
| | <u>71,093</u> |
| 應付帳款－其他 | |
| 甲 公 司 | 55,558 |
| 乙 公 司 | 35,786 |
| 丙 公 司 | 32,507 |
| 丁 公 司 | 32,527 |
| 戊 公 司 | 28,601 |
| 己 公 司 | 19,758 |
| 其他（註） | <u>30,382</u> |
| | <u>235,119</u> |
| | <u>\$ 306,212</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

敦泰電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 107 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數量 (仟個) | 金 | 額 |
|-------------|-------------|-----------|----|---------------------|
| <u>營業收入</u> | | | | |
| | 手持式行動裝置應用晶片 | 179,863 | \$ | 3,929,487 |
| | 勞務收入 | - | | 450,457 |
| 減：銷貨折讓 | | | | 19,052 |
| | 銷貨退回 | | | <u>62,650</u> |
| | | | | <u>\$ 4,298,242</u> |

敦泰電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|---------------------|
| 年初原料 | \$ 162,154 |
| 本年度進料 | 1,818,196 |
| 轉列費用及其他 | (46) |
| 年底原料 | (82,257) |
| 本年度耗料 | 1,898,047 |
| 製造費用 | <u>840,837</u> |
| 製造成本 | 2,738,884 |
| 年初在製品 | 363,457 |
| 轉列費用及其他 | (7,643) |
| 年底在製品 | (314,369) |
| 製成品成本 | 2,780,329 |
| 年初製成品 | 331,365 |
| 本年度進貨 | 685,578 |
| 轉列費用及其他 | (39,231) |
| 年底製成品 | (139,339) |
| 營業成本 | <u>\$ 3,618,702</u> |

敦泰電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 銷 售 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 薪 資 | \$ 71,978 | \$ 84,835 | \$ 404,375 |
| 差 旅 費 | 9,912 | 3,529 | 9,622 |
| 租 金 支 出 | - | 22,290 | - |
| 運 費 | 5,036 | 220 | 15 |
| 保 險 費 | 5,787 | 7,443 | 23,174 |
| 工 程 實 驗 | 80 | - | 40,010 |
| 其 他 (註) | <u>5,356</u> | <u>61,806</u> | <u>119,627</u> |
| | <u>\$ 98,149</u> | <u>\$ 180,123</u> | <u>\$ 596,823</u> |

註：各項金額皆未超過各該科目金額之 5%。

敦泰電子股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 107 及 106 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

| | 107年度 | | 106年度 | |
|----------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 |
| 員工福利費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ 70,271 | \$ 554,978 | \$ 70,210 | \$ 631,455 |
| 勞健保費用 | 6,415 | 34,596 | 6,145 | 36,908 |
| 退休金費用 | 4,217 | 22,003 | 4,047 | 22,657 |
| 董事酬金 | - | 6,210 | - | 5,683 |
| 其他員工福利費用 | 2,184 | 13,663 | 2,108 | 14,513 |
| | <u>\$ 83,087</u> | <u>\$ 631,450</u> | <u>\$ 82,510</u> | <u>\$ 711,216</u> |
| 折舊費用 | \$ 1,916 | \$ 13,173 | \$ 2,433 | \$ 12,085 |
| 攤銷費用 | \$ - | \$ 21,649 | \$ 485 | \$ 19,156 |
| | | <u>\$ 21,649</u> | | <u>\$ 19,156</u> |
| | | <u>\$ 15,089</u> | | <u>\$ 14,518</u> |
| | | <u>\$ 714,537</u> | | <u>\$ 793,726</u> |
| | | <u>\$ 625,249</u> | | <u>\$ 701,665</u> |
| | | <u>\$ 41,011</u> | | <u>\$ 43,053</u> |
| | | <u>\$ 26,220</u> | | <u>\$ 26,704</u> |
| | | <u>\$ 6,210</u> | | <u>\$ 5,683</u> |
| | | <u>\$ 15,847</u> | | <u>\$ 16,621</u> |
| | | <u>\$ 714,537</u> | | <u>\$ 793,726</u> |

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 413 人及 421 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 差異 | |
|--|----|-------------|------------|-------------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 8,033,023 | 8,173,173 | (140,150) | (2) |
| 基金及投資 | | 295,316 | 320,040 | (24,724) | (8) |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,394,372 | 1,408,474 | (14,102) | (1) |
| 無形資產 | | 1,386,266 | 3,447,982 | (2,061,716) | (60) |
| 其他資產 | | 191,144 | 194,399 | (3,255) | (2) |
| 資產總額 | | 11,300,121 | 13,544,068 | (2,243,947) | (17) |
| 流動負債 | | 2,879,228 | 2,543,857 | 335,371 | 13 |
| 非流動負債 | | 343,278 | 256,847 | 86,431 | 34 |
| 負債總額 | | 3,222,506 | 2,800,704 | 421,802 | 15 |
| 股本 | | 2,987,432 | 2,983,700 | 3,732 | 0 |
| 資本公積 | | 6,551,481 | 6,654,876 | (103,395) | (2) |
| 保留盈餘 | | (1,248,601) | 1,245,139 | (2,493,740) | (200) |
| 其他權益 | | 147,164 | 44,363 | 102,801 | 232 |
| 庫藏股票 | | (393,203) | (191,998) | (201,205) | 105 |
| 非控制權益 | | 33,342 | 7,284 | 26,058 | 358 |
| 股東權益總額 | | 8,077,615 | 10,743,364 | (2,665,749) | (25) |
| <p>前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.無形資產減少：主係一次性認列商譽減損所致。 2.非流動負債增加：主係存入保證金增加所致。 3.保留盈餘減少：主係 107 年度一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。 4.其他權益增加：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 5.庫藏股票：主係買回庫藏股所致。 6.非控制權益增加：主係 FocalTech Smart Sensors, Ltd.辦理現金增資所致。 7.股東權益總額減少：主係 107 年度一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。 | | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 差異 | |
|---|----|-------------|------------|-------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 9,919,368 | 10,798,334 | (878,966) | (8) |
| 營業毛利 | | 1,562,300 | 2,270,185 | (707,885) | (31) |
| 營業淨(損)利 | | (675,056) | 162,215 | (837,271) | (516) |
| 營業外收入及支出 | | (1,828,593) | 41,518 | (1,870,111) | (4,504) |
| 稅前淨利 | | (2,503,649) | 203,733 | (2,707,382) | (1,329) |
| 本期淨利 | | (2,488,118) | (103,210) | (2,384,908) | 2,311 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | | 107,575 | (373,132) | 480,707 | (129) |
| 本期綜合損益總額 | | (2,380,543) | (476,342) | (1,904,201) | 400 |
| 本年度歸屬予母公司業主淨(損)利 | | (2,451,642) | (79,680) | (2,371,962) | 2,977 |
| 本年度歸屬予母公司業主綜合損益 | | (2,346,299) | (452,812) | (1,893,487) | 418 |
| 前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下： | | | | | |
| 1.營業毛利減少、營業淨(損)利減少：主係107年度營收下滑及一次性認列存貨跌價損失所致。 | | | | | |
| 2.營業外收入及支出減少：主係一次性認列商譽減損所致。 | | | | | |
| 3.稅前淨利、本期淨利減少：主係107年度一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。 | | | | | |
| 4.其他綜合損益增加：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 | | | | | |
| 5.本期綜合損益總額、本期歸屬予母公司業主淨利及本期歸屬予母公司業主綜合損益減少：主係107年度一次性認列商譽減損及存貨跌價損失所致。 | | | | | |

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自投資及籌資活動淨現金流量 | 匯率影響數 | 預計現金剩餘(不足)數 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|------------------|--------|-------------|------------|------|
| | | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,596,128 | 739,635 | (1,023,970) | 44,133 | 2,355,926 | — | — |

(一).本年度現金流量變動情形分析

- 營業活動：淨現金流入新台幣 739,635 仟元，主係應收帳款收現增加及應付帳款支付減少所致。
- 投資活動：淨現金流出新台幣 827,469 仟元，主係其他金融資產增加所致。
- 籌資活動：淨現金流出新台幣 196,501 仟元，主係 107 年度發放現金股利及購買庫藏股所致。

(二).預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計無現金不足額之情形。

(三).未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一).重大資本支出及其運用情形：無。

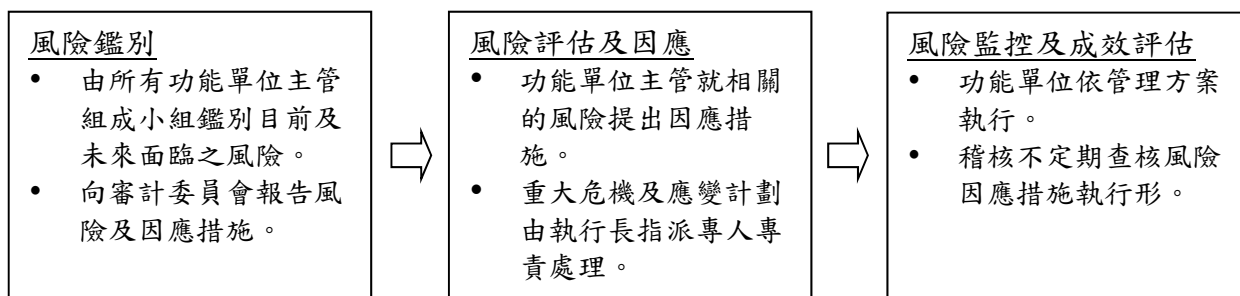
(二).預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要為策略性投資；本公司民國 107 年度採權益法之投資損失為新台幣 313,129 仟元，主係 107 年度 100%持有之子公司一次性認列存貨跌價損失所致，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估並實質管理轉投資事業。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

風險管理架構



(一).利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本集團之利率風險主要係來自固定利率之定期存款及債券投資，以及來自浮動利率之活期存款及組合式商品。本集團之定期存款均為固定利率，債券投資係固定利率或保證最低利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。針對本集團107年及106年12月31日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升1碼，浮動利率金融資產將分別使稅前淨利增加2,253仟元及1,906仟元。當市場利率下降1碼時，其影響將為同金額之負數。

為避免利率變動之影響，本公司將視情況採取下列因應措施：

- (1) 本公司定期評估銀行存款/借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的存款/借款利率。
- (2) 未來將視營運狀況與資金之需求，適時運用各種籌資管道，籌措資金。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關，本集團主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。針對本集團107年12月31日之美金及人民幣貨幣進行匯率風險之敏感度分析，當新臺幣對於各相關貨幣貶值5%時，淨資產/負債將使稅前淨利增加/減少之金額如下表：

單位：新台幣仟元

| | 美元之影響 | 人民幣之影響 |
|-------|--------|--------|
| 損益及權益 | 19,632 | 1,752 |

由上表得知，如新台幣對美元之匯率若急遽波動，將可能對本公司損益造成影響，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

- (1) 財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
- (2) 財務部門每月定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，

據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。

- (3)將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性，可規避部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約。

- (二). 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。

本公司資金貸與他人及背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，並不作套利與投機等用途，因此市場風險不大。此外本公司除依循主管機關相關法規及一般公認會計原則，另經股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性商品交易之程序。

- (三). 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司致力朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆配合公司產品發展方向規劃進行。預計未來一年將投入之研發費用將佔合併營收比重約15%，並視營運狀況逐年調整，未來將持續投入產品研發，不斷開發新產品，掌握人才、資金及技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。

- (四). 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大之影響。

- (五). 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

- (六). 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

- (七). 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。

- (八). 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無。

- (九). 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中之風險

本公司現行之生產配置已非集中於單一晶圓代工廠，除與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係，並增加其他專業晶圓代工廠商進貨來源，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障，並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中之風險

本公司主係透過經銷商、手機模組廠及面板廠銷售，主要銷售地區除中國大陸手機市場外，亦銷售予日本等主要手機品牌廠商，本公司透過經銷商、模組廠、面板廠銷售之終端應用客戶相當廣泛。107年度未有單一客戶佔該年度營收淨額比率達25%以上之情形，故並無過度倚賴單一客戶或客源過度集中之風險。

(十).董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:無。

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。

(十二).訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

有關本公司所涉及訴訟及非訟事件，除整理相關資料，以佐證及保障公司之權利外，針對已進入法院審理之案件，均隨時追蹤審理進度。截至年報刊印日止，本公司並未涉及訴訟結果將對本公司股東權益、財務狀況或證券價格有重大影響之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三). 資訊安全風險及因應措施

隨著網路的全球化，網路資安問題已成為企業所需面臨的重大風險，特別是IC設計業，除了智慧成果的展現外，同時還得防範技術外流。本公司針對資安作業，訂定資訊安全政策及具體管理方案，如:強化防護措施，避免內外部未經授權的存取及病毒入侵、完善備份政策並進行回復測試演練、監控有無異常現象…等，以落實資訊安全風險管理，保護公司營業秘密及智慧財產，達成企業永續經營發展的目標。

(十四). 其他重要風險及因應措施：無。

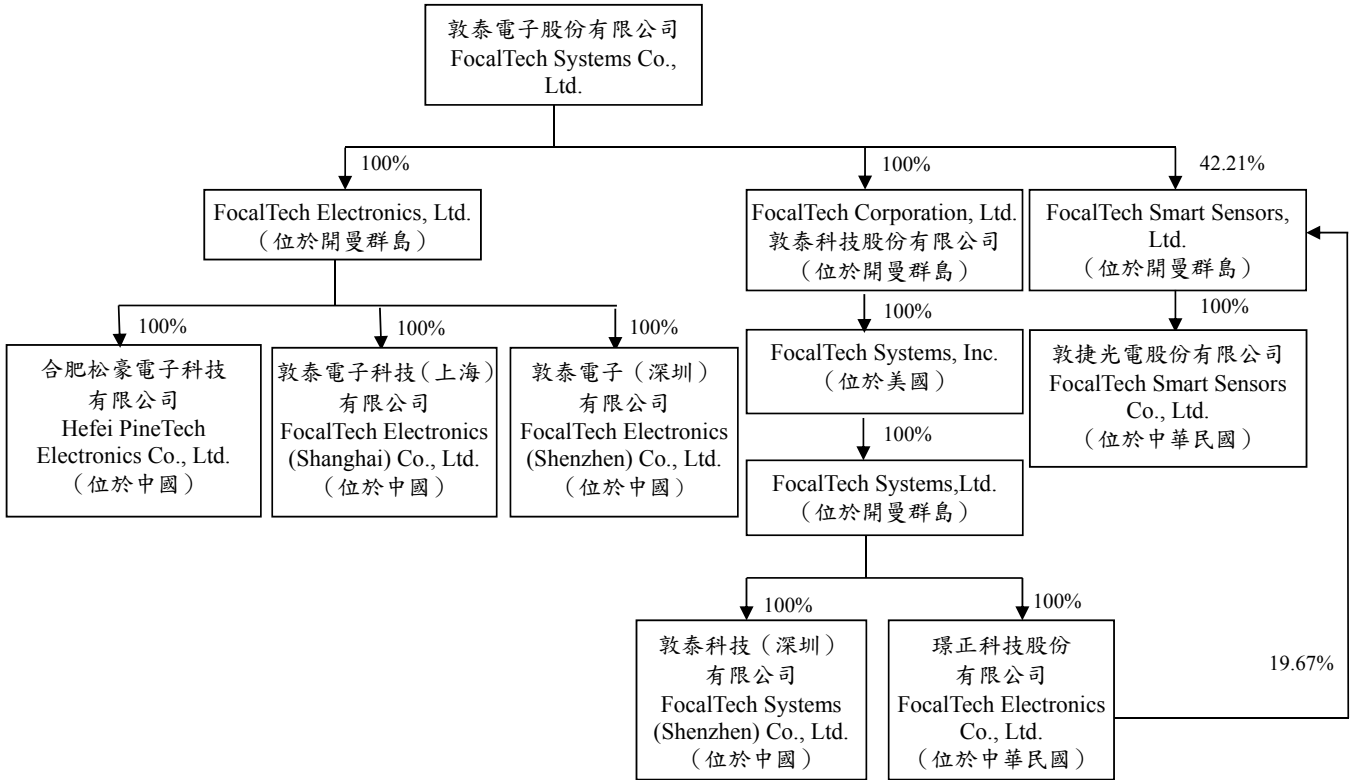
七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一).關係企業組織圖

107年12月31日



(二).關係企業基本資料

107年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|--------|------|---------------|--------------------|
| FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司 | 101/07 | 開曼群島 | TWD 7,059,264 | 投資控股 |
| FocalTech Systems, Inc. | 94/10 | 美國 | USD 102,293 | 投資控股 |
| FocalTech Systems, Ltd. | 94/10 | 開曼群島 | USD 23,350 | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 103/08 | 開曼群島 | USD 15,100 | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 95/04 | 中國大陸 | USD 37,000 | 消費性電子晶片之設計及研發 |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 104/03 | 中國大陸 | USD 1,000 | 消費性電子晶片之設計及研發 |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 103/11 | 中國大陸 | USD 2,000 | 消費性電子晶片之銷售服務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|--------|------|------------|--------------------|
| 環正科技股份有限公司 | 95/06 | 中華民國 | TWD 20,000 | 消費性電子晶片之進出口報關手續 |
| 敦捷光電股份有限公司 | 105/07 | 中華民國 | TWD87,085 | 消費性電子晶片之研發 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 104/07 | 中國大陸 | RMB30,000 | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 106/12 | 開曼群島 | USD6,129 | 消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售 |

(三).本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

(四).整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括積體電路生產管理、設計、研發及銷售與投資事業。本公司整體關係企業所經營業務包含顯示驅動、觸控及指紋識別等晶片之研發、行銷、售後服務及一般投資業務。

(五).各關係企業董事、監察人及總經理資料

107年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| FocalTech Corporation, Ltd. | Director | Genda J. Hu | — | — |
| FocalTech Systems, Inc. | Director | Genda J. Hu | — | — |
| FocalTech Systems, Ltd. | Director | Genda J. Hu | — | — |
| FocalTech Electronics, Ltd. | Director | Genda J. Hu | — | — |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 執行長 總經理 監察人 | 胡正大 胡正大 曾雅姿 | — | — |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 執行董事 總經理 監察人 | 胡正大 胡正大 曾雅姿 | — | — |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 執行董事 總經理 監察人 | 胡正大 胡正大 曾雅姿 | — | — |
| 環正科技股份有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | 胡正大 廖俊杰 鍾幸娟 曾雅姿 | — | — |
| 敦捷光電股份有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | 廖俊杰 曾雅姿 鍾幸娟 吳佩欣 | — | — |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------|---|--|---|---|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 董事長 總經理 董事 董事 監察人 | 侯衛京 侯衛京 廖俊杰 王連國 劉曉雯 | - | - |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 | 廖俊杰 GWAA LLC(指派代表人:吳培滋) 敦泰電子(指派代表人:徐瑞成) 環正科技(指派代表人:張靖愷) 蔡洲灝 譚言 FocalTech Electronics, Ltd. | 445,000 375,000 10,275,001 4,788,049 | 1.83% 1.54% 42.21% 19.67% - - - |

(六).各關係企業營運概況：

107年12月31日；除每股盈餘為新台幣元以外，其餘為新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期(損)益 (稅後) | 每股盈餘 (虧損)(元) (稅後) |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|-------------------------|
| FocalTech Corporation, Ltd. | 7,059,264 | 3,590,558 | 3,259 | 3,587,299 | - | (5,530) | (585,735) | 註1 |
| FocalTech Electronics, Ltd. | 463,797 | 3,040,129 | 1,251,005 | 1,789,124 | 4,583,226 | 288,012 | 314,040 | 註1 |
| FocalTech Smart Sensors, Ltd. | 188,254 | 87,466 | - | 87,466 | - | (8,425) | (99,939) | (4.53) |
| FocalTech Systems, Inc. | 3,141,925 | 3,829,782 | 386,288 | 3,443,494 | 26,230 | 1,297 | (583,208) | 註1 |
| FocalTech Systems, Ltd. | 717,197 | 4,601,528 | 807,313 | 3,794,215 | 2,424,697 | (664,106) | (584,778) | 註1 |
| 敦泰科技(深圳)有限公司 | 1,136,460 | 1,678,345 | 441,104 | 1,237,241 | 535,572 | 33,010 | 29,836 | 註2 |
| 敦泰電子(深圳)有限公司 | 30,715 | 12,792 | 2,577 | 10,215 | - | (9,629) | (8,281) | 註2 |
| 敦泰電子科技(上海)有限公司 | 61,430 | 51,538 | 21,480 | 30,058 | 70,778 | 4,365 | 5,247 | 註2 |
| 環正科技股份有限公司 | 20,000 | 157,178 | 298 | 156,880 | 15,317 | 1,242 | (16,648) | 註1 |
| 敦捷光電股份有限公司 | 87,085 | 32,938 | 103,357 | (70,419) | - | (91,417) | (92,564) | 註1 |
| 合肥松豪電子科技有限公司 | 134,259 | 288,882 | 162,179 | 126,703 | 52,463 | (22,489) | 11,187 | 註2 |

註1：係本公司100%直接間接控制持股，其發行股數以股權管理為目的，故依其股數計算每股盈餘不具參考性。

註2：係有限公司，未發行股份，故不適用每股盈餘計算。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：
不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條
第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之
事項：無。

敦泰電子股份有限公司
FocalTech Systems Co., Ltd.



董事長：胡正大



FocalTech

敦泰電子股份有限公司