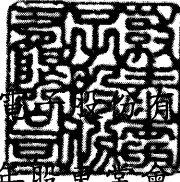




敦泰電子股份有限公司

109 年股東常會議事錄



- 一、 時間：109 年 6 月 20 日（星期六）上午 9 時
- 二、 地點：新竹市科學園區工業東二路 1 號科技生活館會議室(愛因斯坦廳)
- 三、 出席股東：總發行股數為 299,969,916 股，扣除無表決權 1,731,000 股，有效發行股數為 298,238,916 股。出席及委託出席所代表股份總數為 224,664,100 股，佔本公司有效發行股數 298,238,916 股之 75.33%。
- 四、 出席董事：
董事：胡正大、廖俊杰、GWAA LLC(代表人：謝漢萍)
獨立董事：林嬋娟、史欽泰
- 五、 列席：鉅業國際法律事務所所長 梁懷信 律師
勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明 會計師
- 六、 主席：胡正大 董事長  記錄：林貞伶 
- 七、 宣布開會：9 時整，主席宣布會議開始。
- 八、 主席致詞：略
- 九、 報告事項

(一)、108 年度營業報告，請參閱附件一。

(二)、審計委員會查核報告，請參閱附件二。

股東發言：股東戶號 56280 發言與提問：

敦泰是否應更專注於研發完成的商品，去拓展市場？

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

敦泰確實專注於拓展開發成功產品的市場。IDC 是敦泰的主力產品，2014 年開始研發，2017 年開花結果，2018 年開始量產，可惜在 2018 年因生產供應鏈問題導致出貨停滯受挫，2019 年才真正擺脫生產製造的限制。目前像是脫韁野馬，成長速度很快，即使在新冠肺炎影響下，推廣成效明顯。由於敦泰在 IDC 上著墨很久，技術在同業裡是名列前茅，數一數二，非蘋果手機都用敦泰的產品。以目前的業績來看，成長速度會遠超過同業。至於 AMOLED 方面，對公司營運的表現來說，因為 IDC 太突出，相較之下，對公司正面影響就不夠明顯，但 AMOLED 的觸控

方案，已經正式進入主流市場，但還需一段時間逐漸的去發酵。

股東發言：股東戶號 51126 發言與提問：

- (1) 公司股票 5 月份交易狀況異常，請公司了解相關狀況。
- (2) 公司與神盾技術合作，其合作方式為何？
- (3) 神盾與敦泰將要合併是否屬實？誰是合併的發起方？

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

1. 關於神盾投資敦泰股權一事，我們事先並不知情。而技術合作方面，是神盾找敦泰的，雙方於四月開始談合作。技術合作屬於商業上的評估，不方便透露合作方式，但雙方認為合作技術開發是有益的。
2. 不管敦泰與神盾合作的方式為何，公司一定會把敦泰股東及員工的權益放在前面，保證不會損害股東的權益。
3. 神盾投資敦泰的部分，我無法替神盾回答。

股東發言：股東戶號 90003465 發言與提問：

董事廖俊杰於 108 年度請領退休金的正當性？

發言處理：主席指定許秀明會計師回覆股東之詢問。

廖董事同時是敦泰公司的財務長，年報第 15 頁，108 千元的退職退休金，是基於員工的身份提撥的退職退休金。

十、 承認事項

第一案

【董事會提】

案由：108 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表經董事會決議通過。其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明會計師與邵志明會計師查核竣事。
2. 營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一與附件三。

決議：本案經票決結果，贊成權數：205,304,801 權，反對權數：1,124,179 權，棄權/未投票權數：17,856,955 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 91.53%，本案照案承認。

第二案

【董事會提】

案由：108 年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：

1. 本公司 108 年度稅後淨損為新台幣 175,249,188 元，經減除對子公司所有權權益變動及加計本期確定福利計劃之再衡量數後，計本期待彌補虧損為新台幣 183,307,170 元，故不分配股東紅利。另擬以資本公積彌補虧損，彌補後，本公司期末無待彌補虧損。
2. 108 年虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：本案經票決結果，贊成權數：205,782,034 權，反對權數：1,128,247 權，棄權/未投票權數：17,375,654 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 91.74%，本案照案承認。

十一、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：修訂「公司章程」案，謹提請 討論。

說明：

1. 因應公司營運需求，修訂本公司章程部分條文。
2. 修改說明：
 - (1). 刪除第 26 條之 2：盈餘分派或虧損撥補原得於每季終了後為之，改為年度決算後辦理。
 - (2). 修訂第 27 條：現金分派股息及紅利原授權董事會決議，改為股東會決議。
 - (3). 新增第 15 條之 1：公司重大行為或合併等情事，須經二分之一以上股東出席，出席股東三分之二以上同意。
3. 修正條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經票決結果，贊成權數：205,788,767 權，反對權數：1,125,222 權，棄權/未投票權數：17,371,946 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 91.75%，本案照案通過。

第二案

【董事會提】

案由：發行限制員工權利新股案，謹提請 討論。

說明：

1. 本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益，擬依據公司法第 267 條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，發行限制員工權利新股。
2. 發行總額：新台幣 60,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計 6,000,000 股普通股。
3. 發行條件：
 - (1). 發行價格：每股新台幣 10 元。
 - (2). 發行股份之種類：本公司普通股新股。
 - (3). 既得條件：員工於獲配限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且善盡服務守則、未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或本公司員工管理辦法等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：
獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 50%。
獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 25%。
獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 25%。
 - (4). 員工獲配或認購限制員工權利股票後，未符既得條件或發生繼承時之處理方式：依本公司訂定之發行辦法辦理。
4. 員工資格條件及得獲配或認購之股數：
 - (1). 以限制員工權利新股授予日，本公司正式編制內之全職員工以及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之國內外子公司全職員工為限。
 - (2). 實際得依本辦法被授與員工及可獲配限制員工權利新股數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報董事會決議；惟具經理人身分者，應於

發行前提報薪資報酬委員會及董事會通過。

5. 辦理本次限制員工權利新股之必要理由：
為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益。
6. 可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：
 - (1).可能費用化之金額:若以本公司普通股股票 2020 年 4 月之平均收盤價 31.49 元估算，預估費用化金額約為新台幣 128,940 仟元；以所定既得期間、既得條件估算，發行後每年分攤之費用化金額於第一年度至第五年度分別為 21,266 仟元、51,039 仟元、37,608 仟元、14,327 仟元及 4,700 仟元。
 - (2).對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項:以 2020 年 4 月份流通在外股數 299,969,916 股估算，每年對每股盈餘稀釋情形於發行後第一年度至第五年度分別為：0.07 元、0.17 元、0.13 元、0.05 元、及 0.02 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。
7. 本案如有其他未盡事宜，如未來主管機關法令變動或因其他客觀環境因素變更而有需修正時，擬請授權董事會依相關規定辦理。
8. 109 年度第一次限制員工權利新股發行辦法，請參閱附件六。

決議：本案經票決結果，贊成權數：201,418,269 權，反對權數：5,495,706 權，棄權/未投票權數：17,371,960 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 89.80%，本案照案通過。

第三案

【董事會提】

案由：資本公積發放現金案，謹提請 討論。

說明：

1. 本公司擬依公司法第 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。
2. 每位股東配發之現金發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 本案俟股東常會通過，授權董事長訂定分派基準日、發放基準日及後續相關事宜。
4. 嗣後如因本公司買回或收回公司股份、註銷股本或其他因素等，影響流通在外股數，致股東配發現金比率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

股東發言：股東戶號 56327 發言與提問：

- (1)5 月份神盾突然大量購入敦泰股票，未來敦泰是否可能發生管理階層人事變革，進而導致員工裁員之情事？
- (2)請董事長及董事會捍衛公司以及員工的權益。

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

感謝這位股東及員工，從公司草創初期，就已經到職，也與公司一起打拼多年。我深感抱歉，讓員工在這樣的場合上親身發言，敦泰成立 15 年以來，我第一次這麼深刻體會到有心無力的感覺。一路上看著許多員工，從單身、歷經結婚、買房、買車、成家立業，假若未來發生任何對員工不利的事情，絕對是我最不願意見到的。因此，只要本人做為敦泰董事長的一天，一定會盡我的全力，捍衛公司的權益以及照顧全體員工。

決議：本案經票決結果，贊成權數：205,788,757 權，反對權數：1,125,226 權，棄權/未投票

權數：17,371,952 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 91.75%，本案照案通過。

第四案

【董事會提】

案由：現金減資案，謹提請 討論。

說明：

1. 減資原因：為提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。
2. 現金減資比例及金額
 - (1). 本公司截至 109 年 03 月 31 日實收資本額為新台幣 2,999,069,160 元(包含當時已執行，但尚未變更登記之員工認股權)，擬現金減資新台幣 899,720,740 元，總計消除股份 89,972,074 股，減資後實收資本額為新台幣 2,099,348,420 元，減資比例為 30%(每股退還新台幣 3 元)，減少之股本全數以現金依各股東持股比例退還之。
 - (2). 各股東依「減資換發股票基準日」股東名簿記載之持有股份分別計算，每仟股換發 700 股，每仟股退還現金新台幣 3,000 元。
 - (3). 減資後不滿一股之畸零股，依減資換發股票基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價，按比例計算給付現金，計算至元止(元以下捨去)，不滿一股之畸零股授權本公司董事長洽特定人以該收盤價承購之。
3. 本次現金減資換發之新股擬採無實體發行，其權利義務均相同，俟股東常會通過並呈主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日與減資換發股票基準日等相關事宜。
4. 擬提請股東常會授權董事會全權處理本項議案其他相關事宜。

股東發言：股東戶號 51126 發言與提問：

現金減資退還股款是否可以與資本公積配發現金一併執行？

發言處理：主席指定廖俊杰財務長回覆股東之詢問。

由於現金減資須另有一個月以上的債權人異議期，若無異議方可進行後續作業。而資本公積發放現金案，僅需後續董事會通過即可執行。因此兩案的作業時程，確實會有時間上的落差。但公司仍會與股代討論，評估兩案合併作業的可行性。

股東發言：股東戶號 41327 發言與提問：

敦泰股價近期異常波動，5 月初股價持續上漲，後續新聞傳出敦泰要與神盾進行合作，隔天股價卻跌停。股票下跌數日後，神盾又宣布要購買敦泰股份。使人懷疑神盾是否進行操縱敦泰股價，甚至影響敦泰公司聲譽的情事。此事若屬實，將嚴重侵害所有敦泰股東的權益，懇請董事長代表所有股東查明此事真相。

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

本人成立敦泰以來，以誠信、勤奮、創新作為敦泰的企業文化。其中，誠信又是最重要基礎，當我們的股東質疑有人操控敦泰股價，進而影響到公司的聲譽，外界人士可能會懷疑敦泰的誠信，因此，本人勢必採取行動，還給大家一個公道。

股東發言：股東戶號 49 發言與提問：

(1) 董事長提及神盾於購買敦泰股票之前，並未事前先知會敦泰。故本股東對神盾的購入

股票過程有疑問。5月12日，神盾發布公告，於5月12日至5月12日之間，收購敦泰16%的股權，採盤後鉅額交易進行。於公告當日，已累積收購敦泰股權約9佰萬股。5月18日，神盾發佈補充公告，將交易期間更改為5月12日至5月18日，並表示已經完成前述交易，即已購入約4800萬股，16%的敦泰股權。本股東質疑此程序有問題，根據證券交易法第43-1條及公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第7條，於公開收購屆滿日五個營業日之前，應完成收購申報及公告。從5月12日往前推算五天，即5月5日，本股東並未看到神盾有所公告，甚至於5月5日至5月11日之間，亦沒有任何相關公告，這樣是否有違法之虞？

- (2) 5月12日當日，神盾董事會同意該公司購買敦泰股份，當日隨即購入約9佰萬股，這樣的申報時限，是否也有違法之虞？
- (3) 一般的股票收購方式，購買方會事先公告，後續在一定交易時間內逐步取得，此情況下股價都會上漲，原股東可享有股價上漲的好處。本次神盾購入敦泰股份，並未事先公告，致使敦泰股價並無上漲反應，影響到敦泰股東的權益。
- (4) 本股東懷疑此交易有違法的嫌疑，有傷害股東的權益之虞，請主席及董事會針對此事進行調查，本股東要求以上發言，須詳實記載於會議記錄內，並請主席積極處理。
- (5) 另本股東不明白，神盾是要與敦泰合作，或是要收購敦泰。如果是合作，何以短時間內即購入16%的敦泰股權，還可以讓神盾財務長進入敦泰董事會，這樣子像是在合作嗎？本股東相信很多其他股東與員工都有相同疑問，請主席解答。
- (6) 如果神盾意欲與敦泰合作，卻又採取有爭議的方式取得敦泰股權，我們難以想像未來神盾可能對敦泰及眾多員工，會做出什麼樣的事情。IC設計公司最重要的就是技術跟員工，本股東認為這就是惡意併購，搞的員工人心惶惶，這樣的情況下，員工如何發揮戰力，把產品做好？身為員工，本股東堅決反對惡意併購，一定會抵抗到底。請主席調查有無不法狀況，捍衛員工權益，捍衛股東權益，謝謝。

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

關於貴股東提及神盾收購本公司股票，是否涉有違法之情形，我特別強調，假若神盾公司若有違法之情事，本人一定會依法處理。

股東發言：股東戶號56280發言與提問：

- (1) 目前神盾已經是敦泰最大股東，但本次敦泰董事候選名單中，神盾的財務長張家麒先生，卻是以盛世媒體公關顧問股份有限公司的代表人進入敦泰董事會，其用意為何？為何不以神盾身分現身？
- (2) 敦泰面臨經營權可能異動的問題，敦泰如何維護公司的權益？

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

張家麒先生進入董事候選名單，係因本公司大股東張果軍先生及林超驊先生，兩人合計持有本公司超過16%股權，而兩位大股東要求在敦泰董事會上有董事席次，並推派張家麒先生代表盛世媒體公關顧問股份有限公司為成為敦泰董事候選人。此為股東的提名權，我們僅能尊重其決定。

股東發言：股東戶號51126發言與提問：

敦泰董事候選人名單中，張家麒先生作為神盾的財務長，領神盾的薪水，卻為張果軍先生的公司做事，這樣對嗎？

發言處理：主席親自回覆股東之詢問。

股東提及之事若涉及不法，本人在此向大家保證，一定依法處理。也將針對相關事件進行了解，給大家一個交代。

決議：本案經票決結果，贊成權數：205,770,472 權，反對權數：1,140,600 權，棄權/未投票權數：17,374,863 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 91.74%，本案照案通過。

十二、選舉事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司第七屆董事改選案，謹提請 選舉。

說明：

1. 本公司第六屆董事任期，自民國 106 年 6 月 14 日起至民國 109 年 6 月 13 日止，於 109 年股東常會改選第七屆董事。
2. 依公司章程第十六條及第十六條之一規定，選任董事 9 席(含獨立董事 4 席) 採候選人提名制，任期三年，自民國 109 年 6 月 20 日起至民國 112 年 6 月 19 日止，連選得連任。
3. 董事(含獨立董事)經董事會審查符合資格，名單參閱議事手冊。
4. 董事選舉辦法請參閱議事手冊。

選舉結果：

董事當選名單

序號	姓名	當選權數	備註
1	胡正大	220,168,188	董事
2	盛世媒體公關顧問股份有限公司 代表人：張家麒	198,151,341	董事
3	GWAA LLC 代表人：Chenming Hu	198,151,341	董事
4	GWAA LLC 代表人：謝漢萍	189,448,000	董事
5	廖俊杰	189,448,000	董事
6	史欽泰	201,031,168	獨立董事
7	林嬋娟	201,031,168	獨立董事
8	徐章	201,031,168	獨立董事
9	許旭輝	201,031,168	獨立董事

十三、其他議案

第一案

【董事會提】

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說明：

1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2. 本公司董事因業務上需要，擔任與本公司營業項目類似或相同之公司其董事或經理人之職務，在無損及本公司利益前提下，擬解除其競業禁止之限制。

3. 擬解除名單請參閱附件七。

決議：本案經票決結果，贊成權數：200,474,156 權，反對權數：1,140,991 權，棄權/未投票權數：22,670,788 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 89.38%，本案照案通過。

十四、臨時動議：

股東發言：股東戶號 90003465 發言提案：

案由：授權董事長就神盾股份有限公司收購本公司股份之經過所涉不法疑義，代表本公司採行相關法律行動案，僅提請 討論。

說明：

1. 爰神盾股份有限公司收購本公司股份之經過疑涉不法，如為屬實，將有損及本公司形象及商譽之可能，為維護本公司及全體股東權益，並確保證券市場正當投資秩序，擬提請股東會授權董事長就神盾股份有限公司收購本公司股份之經過所涉不法疑義，代表本公司採行相關法律行動，俾透過法律程序以釐清相關事實及法律責任。

2. 請決議。

附議：股東戶號 51126、股東戶號 49、股東戶號 56280、股東戶號 41327 及股東戶號 56327

股東發言：股東戶號 56280 發言與提問：

- (1) 當選之董事張家麒先生，解除其競業禁止是否有包含神盾公司本身？
- (2) 神盾入主敦泰其目的為何？

股東發言：股東戶號 51126 發言與提問

- (1) 當選之董事張家麒先生，是否有經過神盾的董事會同意其兼差行為？
- (2) 神盾是否有解除張家麒先生之競業禁止？

發言處理：主席親自回覆股東之提案並提請表決。

我在此再次強調，關於員工及股東的權益，還有公司的營業秘密，我們一定會盡全力維護。同時，將與技術合作開發的神盾公司，進行討論如何創造雙贏的局面。貴股東所提到，如過程中涉有違法，一定會依法處理。

決議：本案經票決結果，贊成權數：136,509,243 權，反對權數：0 權，棄權/未投票權數：87,776,692 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 224,285,935 權之 60.86%，本案照案通過。

十五、散會：上午 11 時 20 分

敦泰電子股份有限公司 108 年度營業報告書

2019 年是全球局勢動盪的一年，世界強權在政治版圖上的角力、貿易爭端的升溫、關鍵技術爭奪戰、乃至於年底開始的 COVID-19 疫情衝擊等，讓各行各業都被迫去適應全新的經營環境，特別是涉及下世代通訊技術的智慧型手機供應鏈，更為之所牽動。所幸時局的動盪，並沒有讓敦泰營運失去方向感，憑藉著新技術的成功開發、客戶新機款的導入，搭配新產能的到位，讓敦泰能正確地抓到新的節奏，產品出貨自 2019 下半年起谷底翻揚，營運重振旗鼓。

因手機換機的週期逐漸拉長，全球智慧型手機市場出貨量在 2017 年見頂後開始出現小幅下滑，根據研調機構 Canalys 統計，2019 年全球智慧型手機全年出貨量為 13.67 億支，較 2018 年衰退 2%，產業逆風持續可見一斑。但值得注意的是全內嵌式觸控面板(full in-cell panel)，在智慧型手機的採用比重逐步由 2017 年約 15%，至 2019 年持續提升接近 4 成。因此讓敦泰專門為內嵌式面板設計的主力產品” 驅動觸控整合單晶片(Integrated Driver Controller, 簡稱 IDC，亦稱 TDDI) ” 的需求持續加溫，且成長趨勢可望至少持續至 2021 年。

以 2019 年上半年而言，敦泰 IDC 仍延續受到 2018 年晶圓代工產能短缺的負面衝擊，出貨受限，但自年第 2 季末起，隨著新的供應商產能到位，加上有效的產品推廣策略，使得敦泰 IDC 出貨量逐步增溫，市佔率也一擺頹勢，最終全年 IDC 出貨量一舉突破 1 億顆，較 2018 年成長近 14.4%。

另外，敦泰在既有的觸控、驅動等傳統分離式解決方案及產品方面，積極擴增產品的應用面，往高附加價值市場布局，且少了業外提列損失，使得敦泰 2019 年全年營收 91.6 億元，雖比 2018 年小幅減少 8%，但毛利率卻達 21.76%，是敦泰與旭曜合併後的最佳成績，稅後虧損縮小至 2.06 億元，營運結果大幅改善。

除了營運的重振旗鼓，身為全球行動裝置人機介面的領導廠商，敦泰持續增加在研發上的投資，以確保技術領先地位。2019 年全年研發費用達 15.52 億元，比 2018 年提升近 5%，佔全年營收的 16.94%。敦泰於 2019 年新申請之專利認證高達 78 件，比 2018 年成長近 5 成，並取得近 40 件的專利認證，不斷地以行動實現創新與研發的價值。

在產品與技術佈局方面，敦泰持續深耕 IDC 市場，藉由率先推進至 55 奈米製程，成功將分別適用於 FHD 及 HD 解析度的 MUX 1:6 與 Dual gate 的技術，實現於全屏極窄邊框的智慧手機上，並於 2019 年導入量產。此外，因應 5G 時代來臨，行動裝置的顯示屏，將更著重於高傳輸效率、低延遲的功能，及面板高刷新率等新需求的日益增加，為此敦泰亦開發了 90Hz、120Hz 等高顯示刷新率的產品，將逐步擴大 LCD 顯示屏的高階市場。

而在 AMOLED 面板方面，2019 年敦泰持續躍進，AMOLED 面板的外掛式觸控晶片，已成功進入量產出貨的階段，在大陸 AMOLED 面板的智慧型手機佔有一席之地。此外，應用於 AMOLED 面板的顯示驅動晶片，已搭配面板客戶，導入穿戴式品牌市場，並積極爭取智慧型手機品牌客戶。

最後，敦泰的電容式指紋辨識產品，已進入穩定出貨階段，同時在光學式指紋的領域也有突破；因著 5G 的興起，手機耗電增加，使得電池容量被迫加大，因而壓縮光學式指紋模組的體積，光學式指紋辨識從鏡頭式設計進入超薄式，成為新的趨勢，敦泰在這個領域也已取得良好的研發成果，期待能為後市營運帶來嶄新的成長動能。

展望 2020 年，可預見全球的動盪將加劇，特別是 COVID-19 疫情在全球的肆虐，勢必會對行動裝置市場帶來一定程度的衝擊，但相信敦泰在 IDC 市場的市占率回升，加上 AMOLED、指紋辨識相關產品的問世，都將讓敦泰營運在逆風中持續推進；更重要的是，敦泰會堅持人機介面解決方案領導廠商的核心價值，在技術及智財權上持續累積，為客戶及產業鏈創造做出最大的貢獻，並持續為股東創造價值，以感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長暨總經理：胡正大



會計主管：廖俊杰



敦泰電子股份有限公司

審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，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、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

敦泰電子股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：林嬋娟



109 年 5 月 8 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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 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 108 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、五及十二。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 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資料；
2. 了解管理階層估計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及其他假設合理性。

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108年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事

項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師許 秀 明

許 秀 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 841,430	9	\$ 614,709	8
1170	應收帳款淨額(附註四、八及二七)	540,554	6	616,655	7
130X	存貨(附註四、五及九)	617,115	7	535,965	6
1479	其他流動資產(附註二十)	241,020	3	21,842	-
11XX	流動資產總計	2,240,119	25	1,789,171	21
	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)	27,849	-	22,129	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	5,121,499	58	5,427,022	63
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	19,408	-	30,753	-
1805	商譽(附註四、五及十二)	1,237,268	14	1,237,268	14
1821	其他無形資產(附註四及十三)	75,107	1	91,361	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	101,745	1	112,897	1
1990	其他非流動資產	112,550	1	13,125	-
15XX	非流動資產總計	6,695,426	75	6,934,555	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,935,545	100	\$ 8,723,726	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款(附註十四及二七)	\$ 700,543	8	\$ 306,212	4
2209	其他應付款(附註十五)	190,912	2	185,647	2
2399	其他流動負債(附註十八及二七)	161,003	2	14,060	-
21XX	流動負債總計	1,052,458	12	505,919	6
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	33,537	-	30,998	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十六)	24,078	-	26,096	-
2645	存入保證金	117,594	2	106,040	2
2670	其他非流動負債	10,400	-	10,400	-
25XX	非流動負債總計	185,609	2	173,534	2
2XXX	負債總計	1,238,067	14	679,453	8
	權益(附註四、十七及二二)				
	股本				
3110	普通股	2,996,759	34	2,987,432	34
	資本公積				
3210	發行溢價	5,037,671	56	6,422,355	74
3220	庫藏股	48,662	1	40,868	-
3235	認列對子公司所有權權益變動數	-	-	20,448	-
3271	員工認股權	25,510	-	47,476	1
3280	員工認股權-逾期失效	33,534	-	20,334	-
3200	資本公積總計	5,145,377	57	6,551,481	75
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	-	-	186,154	2
3350	待彌補虧損	(183,307)	(2)	(1,434,755)	(16)
3300	累積虧損總計	(183,307)	(2)	(1,248,601)	(14)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,057	-	149,454	2
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,750	-	(2,290)	-
3400	其他權益總計	5,807	-	147,164	2
3500	庫藏股票	(267,158)	(3)	(393,203)	(5)
3XXX	權益總計	7,697,478	86	8,044,273	92
3X2X	負債及權益總計	\$ 8,935,545	100	\$ 8,723,726	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 股份有限公司

個 體 財 務 報 表

民國 108 年 及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二七）	\$ 2,901,766	100	\$ 4,298,242	100
5000	營業成本（附註四、九、十九及二七）	(1,944,861)	(67)	(3,618,702)	(85)
5900	營業毛利	956,905	33	679,540	15
	營業費用（附註一九、二二、二四及二七）				
6100	推銷費用	(102,450)	(4)	(98,149)	(2)
6200	管理費用	(157,957)	(5)	(180,123)	(4)
6300	研究發展費用	(625,866)	(22)	(596,823)	(14)
6000	營業費用合計	(886,273)	(31)	(875,095)	(20)
6900	營業淨利（損）	70,632	2	(195,555)	(5)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十九）	(1,152)	-	(783)	-
7060	採用權益法認列之子公司損失份額（附註四）	(229,956)	(8)	(313,129)	(7)
7100	利息收入（附註四）	14,045	1	5,632	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	372	-	756	-
7679	商譽減損損失（附註四、五及十二）	-	-	(2,000,000)	(47)
7590	其他利益及損失—淨額（附註二七）	8,345	-	2,284	-
7630	外幣兌換（損失）利益（附註四）	(22,880)	(1)	27,022	1
7000	營業外收入及支出合計	(231,226)	(8)	(2,278,218)	(53)
7900	稅前淨損	(160,594)	(6)	(2,473,773)	(58)
7951	所得稅（費用）利益（附註四及二十）	(14,655)	-	22,131	1
8200	本年度淨損	(175,249)	(6)	(2,451,642)	(57)

（接次頁）

(承前頁)

代碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十六)	\$	1,677	-	\$	3,275	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二十)	(	235)	-	(	733)	-
8310	不重分類至損益之項目		<u>1,442</u>	-		<u>2,542</u>	-
	後續可能重分類至損益之項目						
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額(附註四)	(	<u>141,357</u>)	(	<u>5</u>)	<u>102,801</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損益合計	(	<u>139,915</u>)	(	<u>5</u>)	<u>105,343</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	(	<u>\$ 315,164</u>)	(	<u>11</u>)	<u>\$ 2,346,299</u>	<u>(55)</u>
	每股虧損(附註二一)						
9750	基本	(	<u>0.63</u>)		(	<u>8.66</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

民國 108 年 12 月 31 日



代 碼	說 明	本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (未 分 派 盈 餘)	外 幣 換 算 差 額	商 標 出 售 金 融 資 產 之 未 實 現 損 失	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	專 藏 品	權 益 總 額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	2,983,700	6,654,876	1,058,985	47,154	2,791	2,791	191,998	10,736,000
A3	遠期適用及亞洲貨幣之影響數	-	-	(43,640)	-	-	(2,791)	-	(44,640)
A5	107 年 1 月 1 日重估後餘額	2,983,700	6,654,876	1,014,345	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)	-	-	-	-	(2,451,642)
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	2,542	102,300	-	501	-	105,343
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	2,449,100	102,300	-	501	-	2,346,299
L1	庫藏股買回 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	(384,906)	(384,906)
F3	庫藏股轉讓 (附註十七及二)	-	-	-	-	-	-	183,701	183,701
M7	對子公司所有權權益增加 (附註二三)	-	19,179	-	-	-	-	-	19,179
N1	員工認股權證 (附註十七及二)	-	26,474	-	-	-	-	-	26,474
N1	執行認股權計畫下發行之普通股 (附註十七及二)	3,732	952	-	-	-	-	-	4,684
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	2,987,432	6,551,461	1,434,755	149,454	-	2,290	(393,203)	8,044,273
B13	法定盈餘公積轉銷帳	-	-	(186,154)	-	-	-	-	-
C11	資本公積轉銷帳	-	(1,248,601)	186,154	-	-	-	-	(150,000)
C15	資本公積配發現金股利	-	(150,000)	1,248,601	-	-	-	-	(175,249)
D1	108 年度淨損	-	-	(175,249)	-	-	-	-	(175,249)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	1,442	145,897	-	4,040	-	151,389
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	173,807	145,897	-	4,040	-	315,164
F3	庫藏股轉讓 (附註十七及二)	-	-	-	-	-	-	126,045	126,045
M7	對子公司所有權權益減少 (附註二三)	-	(20,448)	(9,500)	-	-	-	-	(29,948)
N1	員工認股權證買回 (附註十七及二)	-	9,787	-	-	-	-	-	9,787
N1	執行認股權計畫下發行之普通股 (附註十七及二)	9,327	3,188	-	-	-	-	-	12,485
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,996,759	5,415,377	183,307	4,052	-	1,750	(267,158)	7,667,128



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本集團財務報告之一部分。

敦泰 有限公司

合併 報表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 160,594)	(\$ 2,473,773)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,286	15,089
A20200	攤銷費用	16,254	21,649
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	(372)	(756)
A20900	財務成本	1,152	783
A21200	利息收入	(14,045)	(5,632)
A21900	認股權酬勞成本	4,934	13,075
A22300	採用權益法認列之子公司損失 份額	229,956	313,129
A23700	存貨跌價及呆滯(迴轉利益) 損失	(70,676)	360,000
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	(5,348)	(21,373)
A31150	應收帳款	76,101	349,140
A31200	存 貨	(10,474)	(38,989)
A31240	其他流動資產	(218,289)	117,939
A32150	應付帳款	394,331	(414,655)
A32180	其他應付款	5,265	(53,999)
A32230	其他流動負債	146,943	8,384
A32240	淨確定福利負債	(341)	(249)
A33000	營運產生之現金	409,083	183,678
A33300	支付之利息	(1,152)	(783)
A33500	支付之所得稅	(1,199)	(472)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>406,732</u>	<u>182,423</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 90,885)	(\$ 79,920)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,941)	(18,098)
B06500	其他金融資產減少	-	24,500
B06800	其他非流動資產增加	(99,425)	(1,720)
B07500	收取之利息	13,156	5,462
BBBB	投資活動之淨現金流出	(180,095)	(69,776)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加	11,554	1,809
C04500	發放現金股利	(150,000)	(150,000)
C04800	員工執行認股權	12,485	4,684
C04900	庫藏股票買回	-	(384,906)
C05100	庫藏股轉讓	126,045	183,701
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	84	(344,712)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	226,721	(232,065)
E00100	年初現金及約當現金餘額	614,709	846,774
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 841,430	\$ 614,709

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：



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 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 108 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、五及十四。

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資料；
2. 了解管理階層估計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及其他假設之合理性。

其他事項

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 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

會計師邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日



敦泰電子股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 3,461,503	30	\$ 2,355,926	21
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	120,475	1	130,716	1
1170	應收帳款淨額(附註四及十)	1,420,459	12	983,496	9
130X	存貨(附註四及十一)	1,570,753	14	2,120,600	19
1476	其他金融資產(附註四及九)	1,596,292	14	2,283,900	20
1479	其他流動資產(附註二二)	361,925	3	158,385	1
11XX	流動資產總計	8,531,407	74	8,033,023	71
	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)	56,354	-	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)	60,898	1	183,253	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	1,361,478	11	1,394,372	13
1805	商譽(附註四、五及十四)	1,237,268	11	1,237,268	11
1821	其他無形資產(附註四及十五)	99,189	1	148,998	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	120,782	1	134,858	1
1990	其他非流動資產(附註三十)	135,593	1	56,286	-
15XX	非流動資產總計	3,071,562	26	3,267,098	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,602,969	100	\$ 11,300,121	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款(附註十六)	\$ 1,986,219	17	\$ 1,625,756	15
2209	其他應付款(附註十七)	954,449	8	794,104	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	363,172	3	394,493	3
2399	其他流動負債(附註二十)	108,584	1	64,875	1
21XX	流動負債總計	3,412,424	29	2,879,228	26
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	33,537	-	30,998	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	24,078	-	26,096	-
2645	存入保證金	394,360	4	275,784	3
2670	其他非流動負債-其他	10,400	-	10,400	-
25XX	非流動負債總計	462,375	4	343,278	3
2XXX	負債總計	3,874,799	33	3,222,506	29
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十九及二四)				
	股本				
3110	普通股	2,996,759	26	2,987,432	26
	資本公積				
3210	發行溢價	5,037,671	44	6,422,355	58
3220	庫 藏 股	48,662	1	40,868	-
3235	認列對子公司所有權權益變動數	-	-	20,448	-
3271	員工認股權	25,510	-	47,476	-
3280	員工認股權-逾期失效	33,534	-	20,334	-
3200	資本公積總計	5,145,377	45	6,551,481	58
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	-	-	186,154	2
3350	待彌補虧損	(183,307)	(2)	(1,434,755)	(13)
3300	累積虧損總計	(183,307)	(2)	(1,248,601)	(11)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,057	-	149,454	1
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,750	-	(2,290)	-
3400	其他權益總計	5,807	-	147,164	1
3500	庫藏股票	(267,158)	(2)	(393,203)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	7,697,478	67	8,044,273	71
36XX	非控制權益	30,692	-	33,342	-
3XXX	權益總計	7,728,170	67	8,077,615	71
3X2X	負 債 及 權 益 總 計	\$ 11,602,969	100	\$ 11,300,121	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 9,160,261	100	\$ 9,919,368	100
5000	營業成本（附註四、十一及二一）	(7,167,061)	(79)	(8,357,068)	(84)
5900	營業毛利	<u>1,993,200</u>	<u>21</u>	<u>1,562,300</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二三、二四及二九）				
6100	推銷費用	(469,272)	(5)	(429,499)	(4)
6200	管理費用	(312,638)	(3)	(326,676)	(4)
6300	研究發展費用	(1,551,946)	(17)	(1,481,181)	(15)
6000	營業費用合計	(2,333,856)	(25)	(2,237,356)	(23)
6900	營業淨損	(340,656)	(4)	(675,056)	(7)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二一）	(1,152)	-	(786)	-
7100	利息收入（附註四）	111,144	1	96,737	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四）	1,077	-	(1,415)	-
7679	商譽減損損失（附註四、五及十四）	-	-	(2,000,000)	(20)
7590	其他利益及損失—淨額	71,949	1	59,449	1
7630	外幣兌換（損失）利益（附註四）	(22,723)	-	<u>17,422</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>160,295</u>	<u>2</u>	(1,828,593)	(18)

（接次頁）

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
7900	稅前淨損	(\$ 180,361)	(2)	(\$ 2,503,649)	(25)
7951	所得稅(費用)利益(附註四及二二)	(25,319)	-	15,531	-
8200	本年度淨損	(205,680)	(2)	(2,488,118)	(25)
	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 十八)	1,677	-	3,275	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二二)	(235)	-	(733)	-
8310	不重分類至損益之 項目	1,442	-	2,542	-
	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)	(147,153)	(2)	104,532	1
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價利益 (附註四)	4,040	-	501	-
8360	後續可能重分類至 損益之項目	(143,113)	(2)	105,033	1
8300	本年度其他綜合損 益合計	(141,671)	(2)	107,575	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 347,351)	(4)	(\$ 2,380,543)	(24)

(接次頁)

FocalTech

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 175,249)	(2)	(\$ 2,451,642)	(25)
8620	非控制權益	(30,431)	-	(36,476)	-
8600		<u>(\$ 205,680)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 2,488,118)</u>	<u>(25)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 315,164)	(3)	(\$ 2,346,299)	(24)
8720	非控制權益	(32,187)	(1)	(34,244)	-
8700		<u>(\$ 347,351)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 2,380,543)</u>	<u>(24)</u>
	每股虧損 (附註二三)				
9750	基本	<u>(\$ 0.63)</u>		<u>(\$ 8.66)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元



民國 108 年 12 月 31 日

財 務 報 告 附 屬 公 司 之 權 益

代 碼	屬 於 本 公 司 之 權 益									
	本 公 司				其 他 公 司		非 控 制 權 益		計	
	資 本	法 定 盈 餘	積 存 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	未 分 派 盈 餘	未 分 派 盈 餘	未 分 派 盈 餘	未 分 派 盈 餘	未 分 派 盈 餘	未 分 派 盈 餘
A1	2,983,700	6,454,876	186,154	47,154	2,791	2,791	10,736,080	7,284	10,743,364	44,640
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	2,983,700	6,454,876	186,154	47,154	-	2,791	10,691,440	7,284	10,698,724	10,698,724
C15	-	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
D1	-	-	-	2,451,642	-	-	2,451,642	(36,476)	(2,488,118)	2,488,118
D3	-	-	102,300	2,542	501	501	105,343	2,232	107,575	107,575
D5	-	-	102,300	2,449,100	501	501	2,346,299	34,244	2,380,543	2,380,543
L1	-	-	-	-	-	-	(384,906)	-	(384,906)	(384,906)
F3	-	-	-	-	-	-	183,701	-	183,701	183,701
M7	-	19,179	-	-	-	-	19,179	(19,179)	-	-
T1	-	26,474	-	-	-	-	26,474	-	26,474	26,474
N1	3,732	952	-	-	-	-	4,684	-	4,684	4,684
O1	-	-	-	-	-	-	-	79,481	79,481	79,481
Z1	2,987,432	6,551,481	186,154	149,454	-	2,290	8,044,273	33,542	8,077,815	8,077,815
B13	-	-	(186,154)	186,154	-	-	-	-	-	-
C11	-	(1,248,601)	-	1,248,601	-	-	-	-	-	-
C15	-	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)	-	(150,000)	(150,000)
D1	-	-	-	175,249	-	-	175,249	(30,431)	(205,680)	205,680
D3	-	-	-	1,442	4,040	4,040	139,915	(1,756)	141,671	141,671
D5	-	-	-	173,807	4,040	4,040	315,164	(32,187)	347,351	347,351
F3	-	-	-	-	-	-	126,045	-	126,045	126,045
M7	-	(20,448)	-	9,500	-	-	(29,948)	29,948	-	-
T1	-	9,787	-	-	-	-	9,787	-	9,787	9,787
N1	9,327	3,158	-	-	-	-	12,485	-	12,485	12,485
O1	-	-	-	-	-	-	-	(411)	(411)	(411)
Z1	2,996,759	5,145,377	186,154	4,657	-	1,720	7,897,478	30,652	7,928,170	7,928,170



會計主管：



經理人：



董事長：

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 180,361)	(\$ 2,503,649)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	81,185	64,564
A20200	攤銷費用	50,186	67,402
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)損失	(1,077)	1,415
A20900	財務成本	1,152	786
A21200	利息收入	(111,144)	(96,737)
A21900	認股權酬勞成本	9,787	26,474
A23700	存貨跌價及呆滯(迴轉利益) 損失	(115,912)	750,433
A23800	商譽減損損失	-	2,000,000
A24100	未實現外幣兌換損益	(8,917)	15,856
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	56,476	(81,672)
A31150	應收帳款	(461,962)	290,765
A31200	存 貨	646,063	(134,052)
A31240	其他流動資產	(209,611)	65,080
A32150	應付帳款	394,137	286,289
A32180	其他應付款	181,302	41,828
A32230	其他流動負債	47,295	(17,680)
A32240	淨確定福利負債	(341)	(249)
A33000	營運產生之現金	378,258	770,769
A33300	支付之利息	(1,152)	(786)
A33500	支付之所得稅	(31,938)	(30,348)
AAAA	營業活動之淨現金流入	345,168	739,635

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	132,921	36,179
B02700	購置不動產、廠房及設備	(101,704)	(73,996)
B04500	購置無形資產	(825)	(3,512)
B06500	其他金融資產減少(增加)	651,819	(846,904)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(80,012)	33,026
B07500	收取之利息	114,389	86,828
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>716,588</u>	<u>(827,469)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	126,134	70,539
C04500	發放現金股利	(150,000)	(150,000)
C04800	員工執行認股權	12,485	4,684
C04900	庫藏股買回	-	(384,906)
C05100	庫藏股轉讓	126,045	183,701
C05500	非控制權益(減少)增加	(411)	79,481
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>114,253</u>	<u>(196,501)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(70,432)</u>	<u>44,133</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,105,577	(240,202)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,355,926</u>	<u>2,596,128</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,461,503</u>	<u>\$ 2,355,926</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



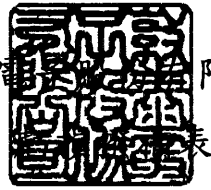
經理人：



會計主管：



敦泰電訊有限公司



民國 108 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
減：民國 108 年本期淨損	(175,249,188)
減：對子公司所有權權益變動	(9,499,915)
加：本期確定福利計畫之再衡量數	1,441,933
本期待彌補虧損	(183,307,170)
彌補項目：	
資本公積-發行溢價	<u>183,307,170</u>
撥補後，待彌補虧損金額	<u>0</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



公司章程修正條文對照表

條次	內容		變更事由
	修訂前	修訂後	
第十五條之一	無	發生公司法第一百八十五條第一項第二、三款之公司重大行為、企業併購法第十八條之公司合併、企業併購法第二十七條之概括讓與、企業併購法第二十九條之股份轉換及企業併購法第三十五條之公司分割等情事，應有代表已發行股份總數二分之一以上股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	因應公司營運需求辦理。
第二十六條之二	本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，前三季分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同期初累積未分配盈餘為可供分配餘額，由董事會視營運狀況保留適當額度後，擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。	刪除	因應公司營運需求辦理。
第二十七條	本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為	本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請	因應公司營運需求辦理。

條次	內容		變更事由
	修訂前	修訂後	
	<p>之時，應提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</p> <p>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。</p>	<p><u>股東會決議後分派之股東股息紅利。</u></p> <p>本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</p> <p>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。</p>	
第三十一條	<p>本章程訂立於民國九十四年十二月十五日。第一次修正於九十五年一月十九日。第二次修正於九十五年三月二十八日。第三次修正於九十五年十月五日。第四次修正於九十六年五月十日。第五次修正於九十七年六月六日。第六次修正於九十八年六月十六日。第七次修正於一百年六月十五日。第八次修正於一〇一年六月十三日。第九次修正於一〇二年六月十八日。第十次修正於一〇三年六月三十日。第十一次修正於一〇四年一月五日。第十二次修正於一〇四年六月十日。第十三次修正於一〇五年六月二十二日。第十四次修正於一〇八年六月二十日。</p>	<p>本章程訂立於民國九十四年十二月十五日。第一次修正於九十五年一月十九日。第二次修正於九十五年三月二十八日。第三次修正於九十五年十月五日。第四次修正於九十六年五月十日。第五次修正於九十七年六月六日。第六次修正於九十八年六月十六日。第七次修正於一百年六月十五日。第八次修正於一〇一年六月十三日。第九次修正於一〇二年六月十八日。第十次修正於一〇三年六月三十日。第十一次修正於一〇四年一月五日。第十二次修正於一〇四年六月十日。第十三次修正於一〇五年六月二十二日。第十四次修正於一〇八年六月二十日。<u>第十五次修正於一〇九年六月二十日。</u></p>	加註第十五次修正日期。

敦泰電子股份有限公司
109 年度第一次限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的：

敦泰電子股份有限公司(下稱本公司)為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益，特依據公司法第 267 條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下稱募發準則)等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法(下稱本辦法)。

第二條 申報及發行期間：

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於金融監督管理委員會(以下稱主管機關)申報生效通知到達之日起一年內為一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

第三條 員工資格條件及獲配數量：

- 一、以限制員工權利新股授予日，本公司正式編制內之全職員工以及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之國內外子公司全職員工為限。
- 二、實際得依本辦法被授與員工及可獲配限制員工權利新股數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報董事會決議；惟具經理人身份者，應於發行前提報薪資報酬委員會及董事會通過。
- 三、單一員工被授與之限制員工權利新股股數，依募發準則規定辦理。如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額：

依本辦法發行之限制員工權利新股發行總額為新台幣 60,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計 6,000,000 股普通股。

第五條 發行條件：

- 一、發行價格：每股新台幣 10 元。
- 二、發行股份之種類：本公司普通股新股。
- 三、既得條件：

員工於獲配限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且善盡服務守則、未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或本公司員工管理辦法等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：

獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 50%。

獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 25%。

獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 25%。

第六條 未達既得條件前股份之限制：

- 一、於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
- 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約或本公司另定其他保管方式執行之。
- 三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其所衍生之配股（含盈餘轉增資股利及公積轉增資）及配息（含現金股利及以現金配發公積），於當年度配發與員工，不與該批限制員工權利新股受相同之限制。
- 四、本公司發行之限制員工權利新股，被授予員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除本辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。

第七條 未符既得條件之處理：

員工獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，獲配之股份由本公司以原發行價格收買其股份，並予以註銷。

第八條 員工自願離職、解雇、留職停薪、退休、資遣、死亡等之處理：

- 一、自願離職、解雇、資遣：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若自願辦理離職或經解雇、資遣，且離職、解雇、資遣生效時未達第五條所定既得條件者，自該員工於離職生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司以原發行價格收買其股份，予以註銷。
- 二、留職停薪：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後如因育嬰、傷病等經本公司核准辦理留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，應扣除實際留職停薪天數，順延計算其依本辦法獲配股份後之任職期間。
- 三、退休：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理退休，且退休生效日時未達第五條所定既得條件者，於退休生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司以原發行價格收買其股份，予以註銷。
- 四、一般死亡：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若死亡，且死亡時未達第五條所定既得條件者，於死亡日起，就其尚未既得之股份，由本公司以原發行價格收買其股份，予以註銷。
- 五、因受職業災害殘疾或死亡者：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若受職業災害殘疾或死亡者，視為達成所有既得條件。死亡者，由其繼承人依民法繼承編及「公開發行股票公司股務處理準則」等規定完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。
- 六、調職人員：因本公司營運所需，經本公司核定須轉任本公司關係企業，其獲配限制員工權利新股之權利義務均不受轉任之影響。

第九條 稅賦：

員工依本辦法所獲配之股份及與之相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

第十條 保密及限制條款：

- 一、員工經依本辦法獲配限制員工權利新股後，應恪遵本公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏其獲配之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權以原發行價格收買其股份，並辦理註銷。
- 二、員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則或本公司員工管理辦法等規定時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權以原發行價格收買其股份，並辦理註銷。

第十一條 實施細則：

本辦法有關獲配限制員工權利新股之員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間等，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

第十二條 其他重要約定事項：

- 一、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- 二、本公司發行之限制員工權利新股，以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。
- 三、本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。

解除董事競業禁止名單

候選人身份	姓名	兼任公司	兼任職務
董事長	胡正大	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	廖俊杰	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
董事	GWAA LLC 代表人： 謝漢萍	揚明光學(股)公司	獨立董事
		Silicon Motion Technology Corporation	外部董事
		凱歲電子股份有限公司	獨立董事
董事	GWAA LLC 代表人： Chenming Hu	Inphi Inc. (IPHI)	董事
		Ambarella, Inc. (AMBA)	董事
		ACM Research, Inc (ACMR)	董事
董事	盛世媒體公關顧問股份有限公司 代表人： 張家麒	神盾(股)公司	財務長