



敦泰電子股份有限公司
(原旭曜科技股份有限公司)
FocalTech Systems Co., Ltd.
簡式公開說明書
(發行員工認股權憑證)

- 一、公司名稱：敦泰電子股份有限公司（原旭曜科技股份有限公司）
- 二、本公開說明書編印目的：發行104年度員工認股權憑證
 - (一)發行單位數：2,800,000單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：普通股1股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第68頁至第72頁。
 - (四)履約方法：以本公司發行新股方式交付。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用，應包括之項目如下：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包括會計師、律師公費及印刷費等其他費用，約計新台幣10萬元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會（以下簡稱本會）指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第2頁至第10頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：
 - (一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://newmops.tse.com.tw>
 - (二)本公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://www.focaltech-systems.com>
- 九、股票面額：新台幣10元。

敦泰電子股份有限公司 編製

一、 本次發行前實收資本之來源

實收資本額來源	金額（新台幣元）	占實收資本額比率
設立資本	1,000,000	0.02%
因分割受讓凌陽科技（股）公司平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部淨資產發行新股	900,000,000	21.57%
依企業併購法規定與敦泰科技（股）公司進行股份轉換發行新股	2,758,575,260	66.10%
現金增資	274,320,000	6.57%
盈餘轉增資	132,661,000	3.18%
員工認股權憑證轉換	98,733,680	2.37%
發行（註銷）限制員工權利新股	7,150,000	0.17%
轉換公司債轉換	666,300	0.02%
合計	4,173,106,240	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。

(二)分送方式：依主管機關相關法令規定辦理。

(三)索取方法：請由上列處索取或至公開資訊觀測站（<http://newmops.tse.com.tw>）查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<http://www.ctbcbank.com>

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：葉東輝、黃鴻文 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：廖明政

職稱：總經理

電話：(03)666-1660

電子郵件信箱：ir@focaltech-systems.com

代理發言人：廖俊杰

職稱：財務長

電話：(03)666-1660

電子郵件信箱：ir@focaltech-systems.com

十三、公司網址：www.focaltech-systems.com

敦泰電子股份有限公司
(原旭曜科技股份有限公司)
公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 4,173,106 仟元		公司地址：新竹科學工業園區新竹市篤行一路 6 號 4 樓及 6 樓		電話：(03)666-1660	
設立日期：95 年 1 月 3 日			網址：http://www.focaltech-systems.com		
上市日期：96 年 7 月 3 日		上櫃日期：不適用	公開發行日期：95 年 11 月 15 日		管理股票日期：不適用
負責人：董事長 胡正大 總經理 廖明政			發 言 人：廖明政 總經理 代理發言人：廖俊杰 財務長		
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部			電話：(02)6636-5566 網址：http:// www.ctbcbank.com 地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓		
股票承銷機構：不適用			電話：不適用 地址：不適用		
最近年度簽證會計師：葉東輝、黃鴻文 會計師 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所			電話：(02)2545-9988 網址：http:// www.deloitte.com.tw 地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓		
複核律師：不適用 事務所名稱：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用		
信用評等機構：不適用			電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用		
評等標的	發行公司：－		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期： 評等等級：		
	本次發行公司債：－		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期： 評等等級：		
最近一次經信用評等日期：不適用。			評等標的：不適用。		評等結果：不適用。
董事選任日期：104 年 1 月 5 日 任期：3 年			監察人選任日期：不適用。（本公司設置審計委員會）		
全體董事持股比例：5.48%（104 年 6 月 10 日）			全體監察人持股比例：不適用。		
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：（104 年 6 月 10 日）					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	胡正大	－	董 事	GWAA LLC	2.03%
董 事	王永彰	0.11%	獨立董事	林嬋娟	－
董 事	廖明政	0.10%	獨立董事	史欽泰	－
董 事	廖俊杰	0.18%	獨立董事	李琳山	－
董 事	謝漢萍	－	獨立董事	塗能謀	－
董 事	Maxbase Holdings Limited	3.06%	持股 10%以	凌陽科技（股）公司	11.33%
	Maxbase Holdings Limited	－	上股東		
	代表人：譚言				
工廠地址：無。			電話：不適用。		
主要產品：平面顯示驅動晶片及觸控晶片。 市場結構：內銷 14.69%；外銷 85.31%					參閱本文之頁次
					第 37 頁
風險事項	請詳本公開說明書內頁之說明。				參閱本文之頁次
					第 2 頁
去(103)年度	營業收入：9,892,675 仟元 稅前純益：179,217 仟元；每股盈餘：1.04 元				第 75-76 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面。			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面。			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用。			
本次公開說明書編印日期：104 年 6 月 17 日			刊印目的：發行 104 年度員工認股權憑證。		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。					

敦泰電子股份有限公司
(原旭曜科技股份有限公司)
公開說明書目錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	2
(一)風險因素	2
(二)訴訟或非訟事件	9
(三)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度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	10
(四)其他重要事項	10
三、公司組織	10
(一)組織系統	10
(二)關係企業圖	11
(三)董事及監察人	12
四、資本及股份	16
(一)股本形成經過	16
(二)最近股權分散情形	18
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	18
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞	19
貳、營運概況	21
一、公司之經營	21
(一)業務內容	21
(二)市場及產銷概況	37
二、轉投資事業	42
(一)轉投資事業概況	42
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果	

及財務狀況之影響	43
三、重要契約	43
參、發行計劃及執行情形	46
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫 應記載事項	46
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	46
三、本次併購發行新股應記載事項	46
肆、財務概況	47
一、最近五年度簡明財務資料	47
(一)財務分析－國際財務報導準則	47
(二)財務分析－我國財務報導準則	49
二、財務報表應記載事項	50
(一)發行人申報募集發行有價證券時最近二年度財務報表及會計師查核報告，並 加列最近一季依法公告申報之財務報告	50
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	50
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經 會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	50
三、財務概況其他重要事項	50
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	51
(一)財務狀況	51
(二)財務績效	51
(三)現金流量	52
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	52
(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	53
(六)其他重要事項	53
伍、特別記載事項	54
一、內部控制制度執行狀況	54
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機 構所出具之評等報告	54
三、證券承銷商評估總結意見	54
四、律師法律意見書	54
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	54

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項.....	54
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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	54
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本 次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷 相關費用之聲明書	54
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承 銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之 聲明書	54
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	54
(一)董事會運作情形.....	54
(二)審計委員會運作情形.....	55
(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	57
(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形.....	60
(五)履行社會責任情形.....	61
(六)公司履行誠信經營及採行措施.....	64
(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.....	67
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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	67
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	67
陸、附件.....	68
一、104 年度員工認股權憑證發行及認股辦法.....	68
二、103 年度財務報表及會計師查核報告.....	73
三、104 年第一季財務報表及會計師核閱報告.....	80
四、102 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	87
五、103 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	94
六、會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	101

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國95年1月3日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：300 新竹科學工業園區篤行一路 6 號 4 樓及 6 樓

總公司電話：(03) 666-1660

(三)公司沿革

年 月	公司沿革
民國九十五年一月	本公司成立，資本額100萬，主要營業項目為研究、開發、設計及銷售平面顯示驅動晶片及控制晶片。
民國九十五年三月	凌陽科技股份有限公司將平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之相關營業、資產與負債讓與本公司，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。
民國九十五年四月	取得凌陽科技IP交互授權合約。
民國九十五年六月	公司遷址至新竹科學園區篤行一路6號4樓。
民國九十五年七月	辦理現金增資，實收股本增資至10億3仟萬元。
民國九十五年七月	取得SONY Green Partner 證書。
民國九十五年十一月	取得 ISO-9001品質證書。
民國九十五年十一月	獲准公開發行。
民國九十五年十二月	九十五年度營收28.44億元。
民國九十五年十二月	簡易上市申請案送件。
民國九十六年四月	台灣證券交易所股份有限公司董事會通過簡易上市案。
民國九十六年四月	行政院金融監督管理委員會證券期貨局通過簡易上市案備查。
民國九十六年六月	辦理盈餘轉增資，實收股本增資至1,089,900,000元。
民國九十六年七月	辦理現金增資，實收股本增資至1,235,220,000元。
民國九十六年七月	於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號3545。
民國九十六年十二月	九十六年度營收39.69億元
民國九十七年一月	取得ISO-14001品質證書。
民國九十七年八月	辦理盈餘轉增資，實收股本增資至1,307,981,000元。
民國九十七年十一月	取得OHSAS-18001品質證書。
民國九十七年十二月	九十七年度營收45.67億元。
民國九十八年十二月	九十八年度營收44.54億元。
民國九十八年十二月	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。
民國九十九年十二月	九十九年度營收55.72億元。
民國一〇〇年十二月	一〇〇年度營收41.65億元。
民國一〇一年十二月	一〇一年度營收50.07億元。
民國一〇二年十二月	一〇二年度營收93.62億元。

年 月	公司沿革
民國一〇三年四月	董事會通過擬辦理股份轉換發行新股以取得FocalTech Corporation, Ltd. (敦泰科技股份有限公司) 100%股權。
民國一〇三年十二月	一〇三年度營收98.93億元。
民國一〇四年一月	完成與FocalTech Corporation, Ltd.(敦泰科技股份有限公司) 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.)。

本公司股東常會於103年6月30日決議與敦泰科技股份有限公司（以下簡稱敦泰科技公司；原F股，股票代號5280）進行併購及股份轉換，本併購案之換股比例定為每1股敦泰科技公司普通股，換發4.8股本公司增資發行普通股股票，併購及股份轉換基準日為104年1月2日。其架構及程序為由本公司所持有100%股份之開曼子公司Orise Holding (Cayman) Inc. (Orise Cayman公司)，與敦泰科技公司合併，合併後敦泰科技公司為存續公司，而Orise Cayman公司消滅，同時由本公司發行新股給原敦泰科技公司股東；交易完成後敦泰科技公司成為本公司100%持股之子公司。敦泰科技公司於104年1月2日向主管機關申請終止上市。

另，本公司於104年1月5日股東臨時會通過第五屆董事改選案，董事全面更換為原敦泰科技公司之部分董事，並由敦泰科技公司經營團隊經營本公司。此項併購案經綜合判斷後為反向併購，故以敦泰電子公司名義發布本合併財務報表，係以法律上子公司敦泰科技公司為主體之延續。

二、風險事項

(一)風險因素

1.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).利率：

(新台幣仟元；%)

項目	103年度	102年度
利息收支淨額	(5,865)	(880)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.06)%	(0.00)%
利息收支淨額占稅前淨利比率	(3.27)%	(0.20)%

本公司103年及102年度利息收支淨額（不含可轉換公司債利息費用）分別為(5,865)仟元及(880) 仟元，佔該年度稅前淨利分別為(3.27)%及(0.20)%。本公司財務健全，利率變動對公司損益之影響有限；此外，為規避利率變動之影響，本公司將視情況採取下列因應措施：

A.本公司定期評估銀行借款利率，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借款利率。

B.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：

本公司匯率風險主要與營業活動及國外營運機構淨投資有關。由於外銷市場佔本公司營收相當大的比率，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益可能具有影響，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：

- A.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。
- B.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。
- C.對於較多外幣部位，採取買賣遠期外匯之避險措施。
- D.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已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。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值或貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當新台幣相對於美金升值1元時，對本公司103年及102年度之淨利將分別減少39,567仟元及17,954仟元。

(3).通貨膨脹：

近期隨著國際石油價格持續上漲，物價波動大，物價預期將蘊釀上漲之趨勢，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。

2.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；另截至年報刊印日止，本公司無資金貸與他人及為他人背書保證之情事。

本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主，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。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來本公司將持續開發設計各種技術市場領先之產品，未來產品開發設計發展方向：

(1).中小尺寸驅動IC

- A.支援更高解析度（Full HD, QHD或以上）的one chip solution。
- B.高速的顯示介面（high speed serial interface）。
- C.改善動態反應時間的演算法。
- D.動態低耗能背光調整演算法。
- E.超低功耗技術（Ultra Low Power）。
- F.減少液晶顯示模組整體成本的設計。
- G.提高系統ESD的防治技術。
- H.整合觸控面板控制技術。
- I.整合提高顯示效果的技術。
- J. 3倍壓縮與解壓縮技術。

(2).中尺寸驅動IC

- A.新的時序控制器（Timing Controller, eDP/MIPI）。
- B.色彩演算技術標竿，提高顯示效果。
- C.高速介面與面板串接技術。
- D.超低功耗、低干擾技術設計導入。
- E.多重設計兼容技術，彈性滿足終端多樣性需求。
- F.多樣式GIP/GOA支持設計。
- G.不同接口兼容設計。

(3).電容式觸控IC

- A.電容式觸控螢幕的單指或多指觸控方案。
- B.電容式主動筆及超細筆尖被動觸控筆晶片開發。
- C.推廣中大尺寸電容式晶片。
- D.持續發展多樣性觸控功能，如手勢喚醒、懸浮、防水及手套等。
- E.推廣內嵌式觸控電容式晶片。

(4).觸控與驅動整合單一IC

- A.推廣整合驅動與觸控單一晶片（IDC）。
- B.發展支援更高解析度之整合單一晶片。

(5).指紋辨識功能晶片

- A.推展指紋辨識晶片，包含滑條式及按壓式。
- B.發展主動式與被動式指紋感測技術。

本公司藉由不斷地創新與研發，以維持產業競爭優勢，顯示本公司相當重視

研發技術之開發。本公司預計未來二年內將投入約新台幣40億元之研發費用，並將視營運情況及產業變化趨勢加以適當調整，以強化市場上之競爭優勢。

4.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。

5.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。

6.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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司與敦泰科技公司於103年4月7日召開董事會及103年6月30日召開股東常會，通過併購及股份轉換案，併購完成後將由本公司繼續上市，敦泰科技公司於股份轉換完成後將下市，換股比例為以每一股敦泰科技公司普通股換發本公司4.8股普通股，併購及股份轉換基準日為104年1月2日。

此合併案預期將可加速新產品開發，搶得市場先機，藉由本次整併可整合雙方研發資源，加速新技術、新產品開發與導入，預期可加快整合觸控功能面板驅動IC（IDC）晶片的推出時程及維持競爭優勢，搶攻國內外行動裝置市場大餅。另可滿足客戶不同需求，本公司長期致力於中小尺寸平面顯示驅動IC及控制IC，敦泰科技公司擁有電容式觸控IC設計能力，並擁有眾多觸控面板設計專利，整併後可同時提供驅動IC及觸控IC產品，一次滿足客戶不同需求。透過交叉銷售，提升市佔率，本公司主要透過面板大廠與LCM模組廠切入品牌客戶供應鍊，敦泰科技公司長期耕耘中國品牌市場有成，雙方結合可透過交叉銷售之效益，提升市場佔有率。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.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

本公司係為專業之IC設計公司，並無自有之晶圓廠，目前進貨集中於台灣之晶圓代工廠，因IC設計公司之行業特性，IC設計廠商為取得可靠而穩定之產能，且為縮短產品上市時程，有儘量選擇使用同一半導體製程之產業特

性，以及考量製程技術、品質良率、產能充分、交期配合等因素，故皆趨向於與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係。惟若晶圓合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險，基於以上之風險，本公司除繼續與既有之晶圓代工廠維持良好之合作關係外，並增加其他專業晶圓代工廠進貨來源，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障。

(2).銷貨集中之風險

本公司產品專注於TFT-LCD面板驅動IC之設計開發及銷售，產品廣泛應用於智慧型手機、平板電腦、車用顯示器、數位相機、GPS及可攜式多媒體影音播放器等消費性產品之TFT-LCD顯示器面板上，目前應用以智慧型手機、平板電腦及車用顯示器為主。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、韓國主要手機品牌廠商，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。103年及102年度皆未有單一客戶佔該年度營收淨額比率達25%以上之情形，本公司憑藉優異的技術與產品品質，除持續關注平面顯示器技術之發展與下游終端產品特性趨勢，開發符合既有客戶需求之產品，亦積極爭取國外客戶，故並無過度倚賴單一客戶或客源過度集中之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司於104年1月5日股東臨時會通過董事改選案，董事全面更換，並由敦泰科技公司經營團隊經營本公司。

本公司除持續加強各項公司治理措施外，並引進獨立董事，以期提升整體股東權益之保障。且本公司之經營管理有賴專業經理人之經營策略、目標、累積之客戶關係及業務執行力，目前經營團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故本公司並無因經營權改變而對本公司之財務業務及各項業務之經營產生重大不利之影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司於104年1月5日股東臨時會通過董事改選案，董事全面更換，並由敦泰科技公司經營團隊經營本公司。

本公司除持續加強各項公司治理措施外，並引進獨立董事，以期提升整體股東權益之保障。且本公司之經營管理有賴專業經理人之經營策略、目標、累積之客戶關係及業務執行力，目前經營團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故本公司並無因經營權改變而對本公司之財務業務及各項業務之經營產生重大不利之影響。

12.其他重要風險及因應措施

(1).現金股息之分派與稅負

依據中國大陸相關法規，中國境內子公司於分配利潤時，每年需先提撥至少當年度稅後淨利10%為法定盈餘（屬不可作股息分派之法定儲備金，惟當儲備金累計額達到公司註冊資本之50%時可不再提撥），與中國大陸締結稅收協定國家或地區的非居民企業來源於中國境內的股息、紅利、利息等所得，按照相關稅收協定中規定的限制稅率低於10%，經公司申請並經主管稅務機關審核後可享受協定稅率，除上述情形外，且在中國大陸的子公司於股利匯出中國大陸時，需按10%的稅率代其股東扣繳所得稅，故可能降低本公司對股東進行股息分配之能力。此外，中國大陸地區子公司之股息匯出境外須符合當地法令規定，若中國大陸針對以上與股息匯出之相關法令進行修改，致本公司之大陸子公司無法符合相關規定或需取得事前批准或進行備案時，仍有可能導致股息未能匯出之風險。

(2).本集團仰賴高階經理人之服務

本集團成立以來，有賴於高階管理階層的業務策略、專業技術及其所累積的顧客關係，使本集團得以成功地擴展業務，高階經理人員如有重大的異動，恐將造成營運風險。本集團致力於提升內部工作環境，並輔以員工認股權計畫，建立高階管理人員與公司經營績效之連結，降低高階經營人才流失之風險。

(3).特定情況仍可能未能提供充足保障

公司營運有許多風險及危險，包括代工廠之機器設備之故障、損壞或異常、產能限制、勞工罷工、火災、天然災害如地震或颱風、環境災害或職業災害等，這些皆可能對本集團之營運產生重大不利影響。雖本集團已依營運地國之慣例投保固定資產及存貨之保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本集團因此受有損失，則可能對本集團之營運有不利影響。

(4).消費性電子產品需求變化

消費性電子產品的需求取決於消費者的品味與偏好及各國政府政策。包含本公司客戶群在內，終端產品的供應商及市佔率無論何時均變化快速。本公司產品與製造商的結合，以及最終本公司產品市佔率的成長，在過往及可預見的未來皆取決於終端產品預測消費者品味及偏好的能力，也取決於本公司符合成本效益之設計、製造及銷售產品給成功掌控市場的終端客戶的能力。

本公司將隨時留意相關市場需求，並與終端品牌廠商密切接觸及合作，以掌握市場先機，研發更創新、進階的產品，搶先競爭者推出符合消費者品味及偏好的新產品，期能降低消費性電子產品需求變動所造成的風險。

(5).預測或評估業務季節性變動困難的風險

面對瞬息萬變的消費者需求，使用本公司產品的消費性電子產品製造商，對其本身的需求量，僅有限的預測能力，因此無法提供本公司產品的長期需求或是維持穩定的下單模式。同時本公司自成立以來，營運年限較短，有限的歷史數據也限制本公司對市場或產品需求的預測能力。短期內，本公司的支出不會有大幅變動，故如有季節性業務大幅變動之情形，本公司可能無法即刻減少支出，來因應市場或客戶實際下單變動。

依據過去的經驗，消費性電子產品製造商曾錯誤預測消費者的需求，以至於大量變更對於元件供應商的訂單，從而影響本公司的銷售與備貨。例如因臨時增加對本公司的訂單需求，但本公司採購晶圓的工廠或後段製造商無法提高現有產品或新產品的產能，對本公司的收益將有不良影響，也會破壞終端客戶對本公司商譽的信任。相反的，如果消費性電子製造商高估消費者的需求，則他們可能會取消未來的訂單或延遲原先預期產品的出貨，從而使本公司在特定期間的收益低於預期。

為降低此不利因素，本公司將密切留意市場動態，以提早評估終端消費者及市場狀態，調整本公司產品銷售及備貨的規劃，而非僅依照代理商、元件供應商或消費性電子製造商的訂單來做規劃。

(6).平均銷售價格下降之風險

本公司研發和銷售的IC廣泛地用於各種消費性電子產品，來自客戶之潛在價格壓力及具高度競爭且成本敏感之消費性應用產品之價格，可能會在未來迅速下跌，可能使得本公司毛利下滑。在預期將來有競爭價格壓力的情況下，本公司可能會降低產品的平均銷售價格。如果本公司無法藉由提升銷售量、降低製造成本，或及時研發更創新且具更高附加價值的產品來補償平均銷售價格下降的損失，本公司的毛利及財務結果將會受到損害。

本公司將持續掌握客戶需求，研發、創新並推出更高附加價值的產品以創造市場，同時持續透過靈活的低成本經營模式以提高獲利能力，期能降低消費性電子產品平均銷售價格下降的風險。

(7).耗時耗費的合格認證程序的風險

許多消費性電子產品在量產之前，需要經過嚴格的可信度與規格認證的測試，例如Windows 8認證，此一測試獲認證過程可能會持續數月之久。然而，通過認證並不能確保對客戶的產品銷售量。即使本公司產品確實通過認證並銷售予客戶，該客戶的後續製造流程或本公司選擇新的生產供應商時，也可能導致需要再一次新的合格認證程序。這可能導致本公司在某些特定期間，持有超量的庫存。此外本公司為能使客戶通過合格測試，投入大量資源，包含設計、研發、工程、行銷、銷售與管理等方面的努力，若本公司仍無法或延遲達到相關認證標準，則該產品將可能無法或延遲銷售給該客戶，這些情

況將可能妨礙本公司成長並導致本公司業務受到損害。

本公司將與系統製造商密切溝通合作，使產品設計及規格符合客戶需求，降低無法通過合格認證的風險。

(8).違反智慧財產權及專利權風險

如同在半導體產業中常見的其他個案，本公司或本公司的客戶可能會不時地收到侵權請求，或可能會發現由其他人所擁有的相關專利權或其他智慧財產權中，含有本公司或本公司終端客戶的技術、產品及服務。半導體產業的特色為許多公司擁有大量的專利權及其他的智慧財產權，並且積極追求、保護及執行這些智慧財產權。

本公司為IC設計公司，極重要之資產即為研發人才以及研發人才研發而得之無形智慧財產。如本公司之智慧財產遭第三人侵害，除可能影響本公司產品、營收，亦可能花費相當之時間及成本進行法律程序，以保衛本公司之權益，因此可能對本公司營運有不利影響。

本公司目前未知悉有任何第三人指控本公司侵害其智慧財產權之情事。然智慧侵權之指控於科技業並非罕見之事。本公司於將來亦有可能遭其他人指控涉及侵害他人智慧財產權之情事，不論他人是否有足夠之證據，任何指控均可能影響本公司之聲譽、財務、業務及營收等，亦可能使本公司因此負擔高昂之訴訟成本，對本公司營運有不利之影響。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書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：

於民國102年10月22日子公司敦泰科技（深圳）有限公司接獲晨星軟件研發（深圳）有限公司（原告）之民事起訴狀，要求本公司立即停止不正當競爭行為，並賠償相關經濟損失人民幣50萬元（約新台幣250萬元）。敦泰科技（深圳）有限公司業已委聘律師並進行評估前述晨星軟件研發（深圳）有限公司之請求與其所指稱之情事是否有據。本公司已和北京市德恒（深圳）律師事務所商討後續可能法律程序。

晨星半導體於民國102年10月31日對外宣布針對本公司涉及不公平競爭行為、違反公平交易法一事，向中華民國公平交易委員會提出檢舉。本公司委由律師於102年12月16日提出陳述書加以說明。於103年3月6日收到公平交易委員會函，經調查研析結果，尚難認有公平交易法之適用。

- 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，最近二年度及截至公開說明書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：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，最近二年度及截至公開說明書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。

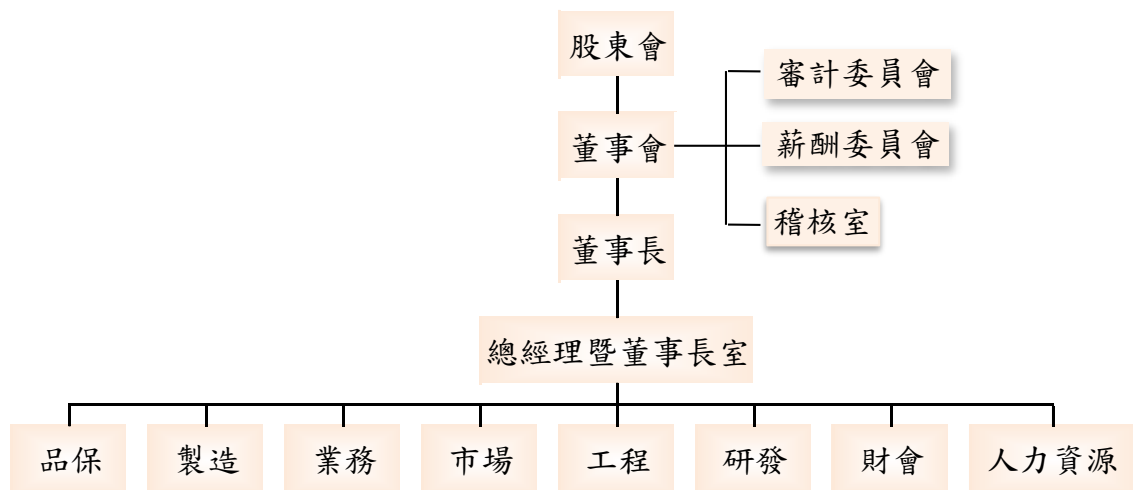
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



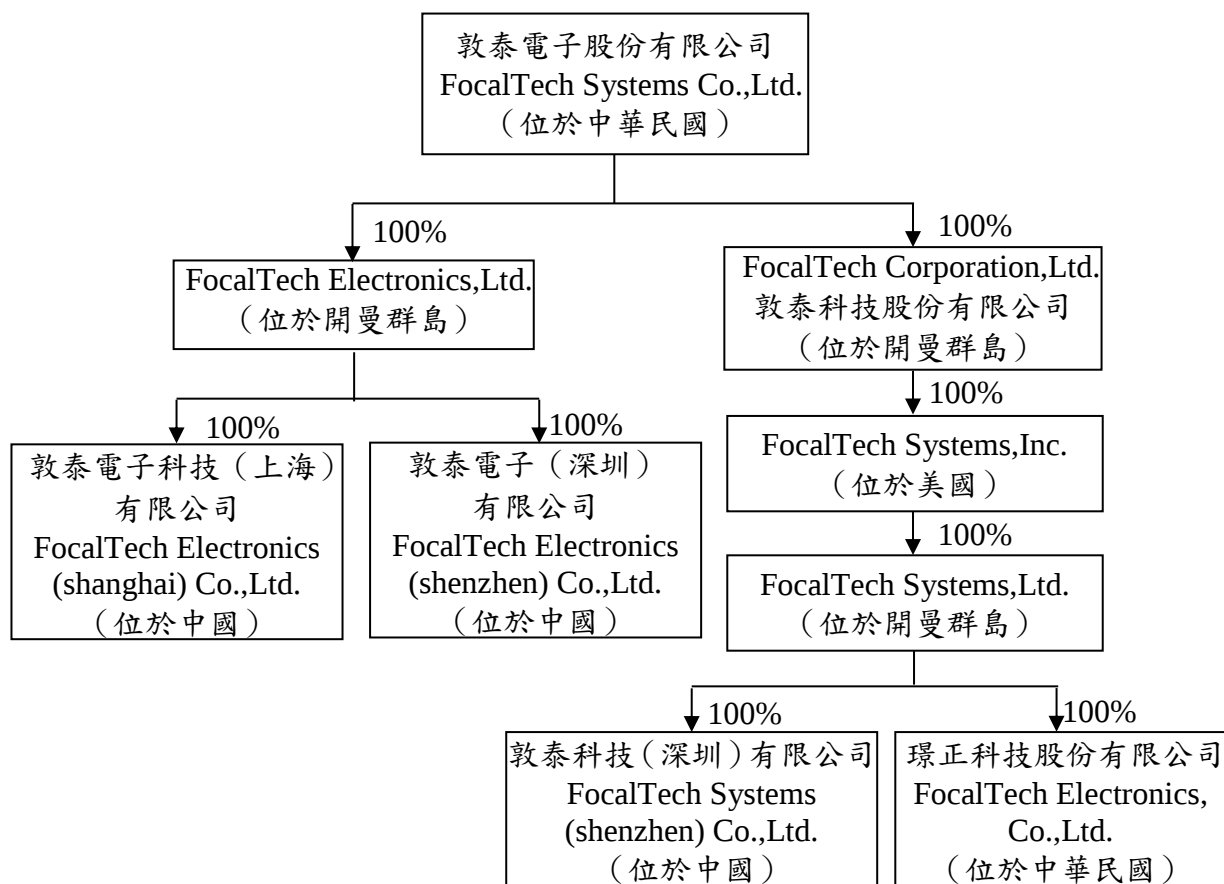
2.各主要部門所營業務

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.對外發言及投資人關係經營。 3.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業務部處理客訴及品質不良原因之預防矯正。
製造	負責生產安排、資材管理、生產相關採購及倉儲等業務。
業務	負責產品銷售及客戶服務等業務。
市場	負責市場企劃與分析、收集市場資訊、以利新產品企劃與分及推出。
工程	負責協助產品設計、開發及改善相關之技術研發。
研發	負責產品設計、開發及改善等業務。
財會	會計帳務、稅務申報、資金管理調度、財務規劃預測、投資關係、股東會及董事會等業務；文件收發存查及職工福利等業務。
人力資源	負責行政總務、人事相關管理規章辦法制定及執行。

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖

104 年 3 月 31 日



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

104 年 3 月 31 日；單位：仟股；仟元；%

被投資公司	與本公司關係	投資公司 持有股權		實際投資金額	持有本公司股權	
		股數	比率		股數	比率
敦泰科技公司	本公司之子公司	5,491	100	TWD 7,059,265	—	—
FocalTech Electronics,Ltd.	本公司之子公司	—	100	USD 15,050	—	—
FocalTech Systems,Inc. (USA)	本公司之子公司	—	100	註 1	—	—
FocalTech Systems,Ltd. (Cayman Islands)	本公司之子公司	—	100	USD 23,350	—	—
環正科技股份有限公司	本公司之子公司	5,000	100	TWD 50,000	—	—
敦泰科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	註 2	100	USD 7,000	—	—
敦泰電子(深圳)有限公司	本公司之子公司	註 2	100	註 2	—	—
敦泰電子科技(上海)有限公司	本公司之子公司	註 2	100	註 2	—	—

註1：敦泰科技公司發行新股與FocalTech Systems,Inc.股東進行股份交換，換股後本公司即擁有FocalTech Systems,Inc. 100%股份。

註2：有限公司，故未發行股份。

註3：敦泰電子(深圳)有限公司及敦泰電子科技(上海)有限公司皆於103年第4季完成設立登記，惟截至104年3月31日止尚未實際匯出投資款項。

(三)董事及監察人資料

1.董事及監察人

104年06月10日；單位：股；%

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	選 任 日 期 (註 1)	任期	初次選任 日 期	選 任 時 持有股數		現 在 持有股數		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 係之其他主管或董事		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	美國	胡正大	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	—	—	—	—	8,472,004	2.03	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祕書長	FocalTech Corporation, Ltd.Director FocalTech Corporation, Ltd.President FocalTech Corporation, Ltd.Chief Executive Officer FocalTech Corporation, Ltd.Secretary FocalTech Corporation, Ltd.Chairman FocalTech Systems, Inc.Director FocalTech Systems, Inc.President FocalTech Systems, Inc.Chief Executive Officer FocalTech Systems, Inc.Secretary FocalTech Systems, Ltd.Director FocalTech Systems, Ltd.President FocalTech Systems, Ltd.Chief Executive Officer FocalTech Systems, Ltd.Secretary FocalTech Systems, Ltd.Chairman FocalTech Electronics, Ltd.Director 璟正科技(股)公司董事長 敦泰科技(深圳)有限公司董事 敦泰電子科技(上海)有限公司董事 FocalTech Corporation, Ltd. 董事 FocalTech Systems, Inc. 董事 FocatTech Systems, Ltd. 董事 璟正科技(股)公司董事長兼總經理 敦泰科技(深圳)有限公司董事長 兼總經理	—	—	—
董事	台灣	王永彰	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	456,000	0.11	—	—	—	—	普林斯頓大學電機工程所 奇美電子(股)執行長特助	璟正科技(股)公司董事長特助 璟正科技(股)公司董事	—	—	—
董事	台灣	廖明政	2015/6/10	3 年	2012/6/13	401,672	0.10	401,672	0.10	—	—	—	—	輔仁大學企管學士	兆遠科技(股)公司獨立董事	—	—	—

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	選 任 日 期 (註 1)	任期	初次選任 日 期	選 任 時 持有股數		現 在 持有股數		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 係之其他主管或董事		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
														凌陽科技(股)公司財會處處長 旭曜科技(股)公司管理中心副總	敦泰電子(深圳)有限公司董事			
董事	台灣	廖俊杰	2015/6/10	3 年	2015/6/10	768,000	0.18	768,000	0.18	—	—	76,800	0.02	台灣大學商學研究所碩士 聯發科(股)公司財務經理	璟正科技(股)公司董事	—	—	—
董事	台灣	謝漢萍	2015/6/10	3 年	2015/6/10	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學講座教授 國立交通大學副校長 國立交通大學電機學院院長 國際資訊顯示學會中華民國總會 理事長 國立交通大學光電工程/顯示科技 研究所教授 美國 IBM T J Watson 研究中心 研究員	台灣類比科技(股)公司董事 嘉彰(股)公司監察人	—	—	—
董事	美國	GWAA LLC	2015/6/10	3 年	2015/6/10	8,472,004	2.03	8,472,004	2.03	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	英 屬 維 京 群島	Maxbase Holdings Limited	2015/1/5	3 年	2015/1/5	1,000	—	12,774,515	3.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	台灣	Maxbase Holdings Limited 代表人：譚言				—	—	—	—	—	—	—	—	哥倫比亞大學電機及作業研究碩 士 Maxbase Holdings Limited 董事	富蘭克林華美證券投資信託股份 有限公司顧問 吉立富國際(股)公司顧問 吉富中華投資(股)公司董事長	—	—	—
獨立 董事	台灣	林嬋娟	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國馬里蘭大學會計學博士 臺灣大學進修推廣部主任 臺灣大學管理學院代理院長 臺灣大學會計學系主任日本京都 大學經營管理大學院 Mizuho 證 券寄附講座 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 美國 Regensteiner Publishing Inc. 內部稽核	臺灣大學會計學系教授 富邦綜合證券公司獨立董事 德信科技(股)公司獨立董事 臺灣汽電共生公司監察人	—	—	—
獨立 董事	台灣	史欽泰	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國普林斯頓大學電機博士 資策會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 國立清華大學科技管理學院院長	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	—	—	—

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	選 任 日 期 (註 1)	任期	初次選任 日 期	選 任 時 持有股數		現 在 持有股數		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 係之其他主管或董事		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
														中國工程師學會理事長 財團法人亞太智慧財產權發展基金會董事長 台灣半導體協會會長 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 工業技術研究院院長 台灣服務科學學會理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長	台揚科技(股)公司董事 台灣服務科學學會 理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長			
獨立 董事	台灣	李琳山	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	—	—	—	—	—	—	美國史丹佛大學電機博士 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 國立台灣大學資訊與多媒體研究所教授 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特聘教授	—	—	—
獨立 董事	台灣	塗能謀	2015/1/5	3 年	2015/1/5	—	—	—	—	—	—	—	—	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	King & Wood Mallesons International Partner 慧洋海運集團獨立董事及審計委員會委員	—	—	—

註 1：本公司於民國 104 年 01 月 05 日股東臨時會通過第五屆董事改選，新任董事任期自民國 104 年 01 月 05 日起至民國 107 年 01 月 04 日止。

另，本公司於民國 104 年 06 月 10 日股東常會修訂公司章程之董事席次及進行第五屆董事補選，新任董事任期自民國 104 年 06 月 10 日起至民國 107 年 01 月 04 日止。

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。

2.法人股東之主要股東

104年04月30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%
	Silvertown International Holdings Limited	12.8%
	Hake International Limited	9.85%
	Malti Investments Limited	9.85%
	Chilworth International Limited	9.75%
	Lecce Holdings Limited	9.75%

3.上表主要股東為法人者其主要股東

104年04月30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%
Silvertown International Holdings Limited	5 Blvds Inc.	100%
Hake International Limited	5 Blvds Inc.	100%
Malti Investments Limited	5 Blvds Inc.	100%
Chilworth International Limited	5 Blvds Inc.	100%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

104年06月17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3）										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
王永彰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖明政			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
廖俊杰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝漢萍			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
GWAA LLC（註2）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0
Maxbase Holdings Limited（代 表人：譚言）			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
林嬋娟	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
史欽泰	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
李琳山	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
塗能謀		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：本公司104年01月05日經股東臨時會通過第五屆董事改選，並於104年06月10日經股東常會修訂公司章程之董事席次及進行第五屆董事補選，本屆董事任期自民國104年01月05日起至民國107年01月

04 日止。

註 2：係以法人當選董事。

註 3：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“✓”。

- (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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

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
95.01	10	100	1,000	100	1,000	設立(現金) 1,000	—	95/01/03 經授中字 第 09531512910 號
95.03	12.22	150,000	1,500,000	90,100	901,000	分割 900,000	—	95/05/10 園商字第 0950010972 號
95.07	13	150,000	1,500,000	103,000	1,030,000	現金增資 129,000	—	95/08/07 園商字第 0950020217 號
96.05	10	150,000	1,500,000	108,990	1,089,900	盈餘轉增資 59,900	—	96/06/14 園商字第 0960015721 號
96.06	31	150,000	1,500,000	123,522	1,235,220	現金增資 145,320	—	96/07/11 園商字第 0960018398 號
97.08	10	150,000	1,500,000	130,798	1,307,981	盈餘轉增資 72,761	—	97/08/22 園商字第 0970023588 號
98.03	15	150,000	1,500,000	131,216	1,312,156	員工認股權憑證 轉換普通股 4,175	—	98/03/11 園商字第 0980006526 號
98.07	15	150,000	1,500,000	132,560	1,325,601	員工認股權憑證 轉換普通股 13,445	—	98/07/06 園商字第 0980018643 號
98.08	15	150,000	1,500,000	133,157	1,331,571	員工認股權憑證 轉換普通股 5,970	—	98/08/21 園商字第 0980023105 號
98.11	15/31	150,000	1,500,000	134,331	1,343,306	員工認股權憑證 轉換普通股 11,735	—	98/11/20 園商字第 0980032709 號
99.03	15/31	150,000	1,500,000	135,133	1,351,329	員工認股權憑證 轉換普通股 8,023	—	99/03/09 園商字第 0990006092 號
99.05	15/31	150,000	1,500,000	135,818	1,358,181	員工認股權憑證	—	99/05/20 園商字第

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
						轉換普通股 6,852		0990014077號
99.08	15/31	150,000	1,500,000	136,039	1,360,396	員工認股權憑證 轉換普通股 2,215	—	99/08/27園商字第 0990025211號
99.11	15/31	150,000	1,500,000	136,532	1,365,321	員工認股權憑證 轉換普通股 4,925	—	99/11/18園商字第 0990034619號
100.03	15/31	150,000	1,500,000	136,668	1,366,679	員工認股權憑證 轉換普通股 1,358	—	100/03/21 園 商 字 第 1000007736號
100.06	15/31	180,000	1,800,000	137,506	1,375,061	員工認股權憑證 轉換普通股 8,382	—	100/06/28 園 商 字 第 1000018353號
100.08	15/31	180,000	1,800,000	137,821	1,378,206	員工認股權憑證 轉換普通股 3,145	—	100/08/19 園 商 字 第 1000024767號
100.11	15/31	180,000	1,800,000	138,109	1,381,093	員工認股權憑證 轉換普通股 2,887	—	100/11/24 園 商 字 第 1000034941號
101.02	15/31	180,000	1,800,000	138,127	1,381,276	員工認股權憑證 轉換普通股 183	—	101/02/20 園 商 字 第 1010004630號
101.05	15/31	180,000	1,800,000	138,345	1,383,454	員工認股權憑證 轉換普通股 2,178	—	101/05/16 園 商 字 第 1010014293 號
101.08	15/31	180,000	1,800,000	138,458	1,384,584	員工認股權憑證 轉換普通股 1,130	—	101/08/21 園 商 字 第 1010026253 號
101.11	15/31	180,000	1,800,000	138,622	1,386,219	員工認股權憑證 轉換普通股 1,635	—	101/11/21 園 商 字 第 1010036003 號
102.02	15/31	180,000	1,800,000	138,719	1,387,194	員工認股權憑證 轉換普通股 975	—	102/03/05 園 商 字 第 1020006293 號
102.06	31	180,000	1,800,000	139,048	1,390,476	員工認股權憑證 轉換普通股 3,282	—	102/06/17 園 商 字 第 1020017498 號
102.08	31	210,000	2,100,000	139,160	1,391,599	員工認股權憑證 轉換普通股 1,123	—	102/08/23 園 商 字 第 1020025522 號
102.10	46.6	210,000	2,100,000	140,142	1,401,419	發行限制員工權利 新股 9,820	—	102/11/01 園 商 字 第 1020033171 號
102.11	10	210,000	2,100,000	140,209	1,402,085	轉換公司債轉換普 通股 666	—	102/11/18 園 商 字 第 1020035030 號
103.05	0	210,000	2,100,000	140,136	1,401,355	限制員工權利新股 收回註銷普通股 730	—	103/05/26 竹 商 字 第 1030014624 號
103.08	0	500,000	5,000,000	140,095	1,400,945	限制員工權利新股 收回註銷普通股 410	—	103/08/25 竹 商 字 第 1030024695 號
103.11	0	500,000	5,000,000	140,050	1,400,495	限制員工權利新股 收回註銷普通股 450	—	103/11/26 竹 商 字 第 1030034520 號
104.02	10	500,000	5,000,000	415,907	4,159,070	併購及股份轉換發 行普通股 2,758,575	—	104/02/03 竹 商 字 第 1040003539 號
104.04	10	500,000	5,000,000	415,854	4,158,542	限制員工權利新股 收回註銷普通股 528	—	104/04/08 竹 商 字 第 1040009225 號
104.05	10	500,000	5,000,000	415,799	4,157,990	限制員工權利新股 收回註銷普通股 552	—	104/05/27 竹 商 字 第 1040015137 號
104.05	1.56~ 30.14	500,000	5,000,000	417,311	4,173,106	員工認股權憑證轉 換普通股 15,116	—	104/05/27 竹 商 字 第 1040015137 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.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：

104年4月12日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
凌陽科技股份有限公司		47,289,982	11.32%
中信銀受託保管吉富控股集團（股）投資專		12,774,515	3.06%
三商美邦人壽保險股份有限公司		11,592,000	2.77%
T·C·L實業控股（香港）有限公司		11,182,848	2.68%
GWAALLC		8,472,004	2.03%
中華開發工業銀行股份有限公司		5,088,955	1.22%
中國信託創業投資股份有限公司		5,047,334	1.21%
中國信託商業銀行受託保管開泰國際股份有限公司		4,988,644	1.19%
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		4,733,809	1.13%
國泰人壽保險股份有限公司		4,107,000	0.98%

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1).本公司辦理現金增資，董事、監察人及持股超過百分之十之大股東放棄現金增資認股之情形：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無辦理現金增資。

(2).放棄現金增資股洽關係人認購者之情形：無。

(三)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		102年度	103年度	104年度截至3月31日
每股市價	最高	68.60	60.10	39.75
	最低	35.85	28.75	34.40
	平均	50.37	45.44	36.87
每股淨值	分配前	20.84	20.10	29.56
	分配後	18.84	19.17	—
每股盈餘	加權平均股數	139,067	139,258	414,951
	每股盈餘	2.62	1.04	(0.13)
每股股利	現金股利	2.00	0.3122576	—
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—

項目/年度		102年度	103年度	104年度截至 3月31日
	累積未付股利	—	—	—
投資 報酬 分析	本益比（註1）	19.23	43.69	—
	本利比（註2）	25.19	145.52	—
	現金股利殖利率（註3）	3.97%	0.69%	—

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

(1).股東股息提存股本之百分之六。

(2).次就餘額提撥董事、監察人酬勞百分之一．五；及員工紅利不低於百分之一。

然董事酬勞及員工紅利之計算不得加計前期累積未分配盈餘。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(3).前款所餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由股東會決議股利分配數額。

上述現金股利不得低於股利總數(股東股息及股東股利)之百分之十，但現金股利每股若低於○．五元得不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工紅利按當期稅後淨利之一定比例估列，董監酬勞就提存股東股息百分之六後餘額提撥董監酬勞1.5%計算。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者

(1).股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司103年度之盈餘分配案，業經104年6月10日股東會決議通過，103年度未分配盈餘全數分派普通股股息，不分派員工紅利及董監酬勞，其與104年3月5日經董事會決議通過之分配金額相同。

(2).股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3).考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.04元。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司於103年04月28日召開董事會決議通過之102年度盈餘分配案，經民國103年06月30日股東常會決議照案通過，實際分配情形與決議案相同，並於103年度全數發放完畢：

	配發金額	估列金額	差異
員工紅利－以現金方式發放	73,387,967	73,387,967	—
董監酬勞－以現金方式發放	3,648,402	3,850,260	(201,858)
合計	77,036,369	77,238,227	(201,858)

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與102年度財務報表認列之費用差異，主係因估列基礎變動所致。差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1).主要業務內容

CC01080 電子零組件製造業

I301010 資訊軟體服務業

I501010 產品設計業

G02010 研究發展服務業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

A.平面顯示驅動晶片及控制晶片(LCD Driver & Control IC)，並提供上述產品之軟硬體應用、設計、測試、維修、技術諮詢服務。

B.兼營與前項業務相關之進出口業務。

除上述外，自104年起，本公司商品含提供互電容式及自電容式觸控螢幕的單指或多指觸摸整體方案，以及整合驅動與觸控單一晶片之積體電路。

(2).營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	102 年度		103 年度	
	銷值	比例	銷值	比例
TFT DRIVER IC	9,180,072	98.05%	9,742,777	98.48%
STN DRIVER IC	172,102	1.84%	149,898	1.52%
OTHER	10,270	0.11%	—	—%
合計	9,362,444	100.00%	9,892,675	100.00%

(3).公司目前之主要商品（服務）項目

A.液晶顯示器相關積體電路及系統。

B.平面顯示器相關積體電路及系統。

C.上述產品之研究、開發、設計、生產、製造及銷售。

D.提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。

除上述外，自104年起，本公司商品含提供互電容式及自電容式觸控螢幕的單指或多指觸摸整體方案，以及整合驅動與觸控單一晶片之積體電路。

(4).公司計劃開發之新商品（服務）

A.中小尺寸驅動IC

a.支援更高解析度（Full HD, QHD或以上）的one chip solution。

b.高速的顯示介面（high speed serial interface）。

c.改善動態反應時間的演算法。

d.動態低耗能背光調整演算法。

- e.超低功耗技術（Ultra Low Power）。
- f.減少液晶顯示模組整體成本的設計。
- g.提高系統ESD的防治技術。
- h.整合觸控面板控制技術。
- i.整合提高顯示效果的技術。
- j.3倍壓縮與解壓縮技術。

B.中尺寸驅動IC

- a.新的時序控制器（Timing Controller, eDP/MIPI）。
- b.色彩演算技術標竿，提高顯示效果。
- c.高速介面與面板串接技術。
- d.超低功耗、低干擾技術設計導入。
- e.多重設計兼容技術，彈性滿足終端多樣性需求。
- f.多樣式GIP/GOA支持設計。
- g.不同接口兼容設計。

C.電容式觸控IC

- a.電容式觸控螢幕的單指或多指觸控方案。
- b.電容式主動筆及超細筆尖被動觸控筆晶片開發。
- c.推廣中大尺寸電容式晶片。
- d.持續發展多樣性觸控功能，如手勢喚醒、懸浮、防水及手套等。
- e.推廣內嵌式觸控電容式晶片。

D.觸控與驅動整合單一IC

- a.推廣整合驅動與觸控單一晶片（IDC）。
- b.發展支援更高解析度之整合單一晶片。

E.指紋辨識功能晶片

- a.推展指紋辨識晶片，包含滑條式及按壓式。
- b.發展主動式與被動式指紋感測技術。

2.產業概況

(1).產業之現況與發展

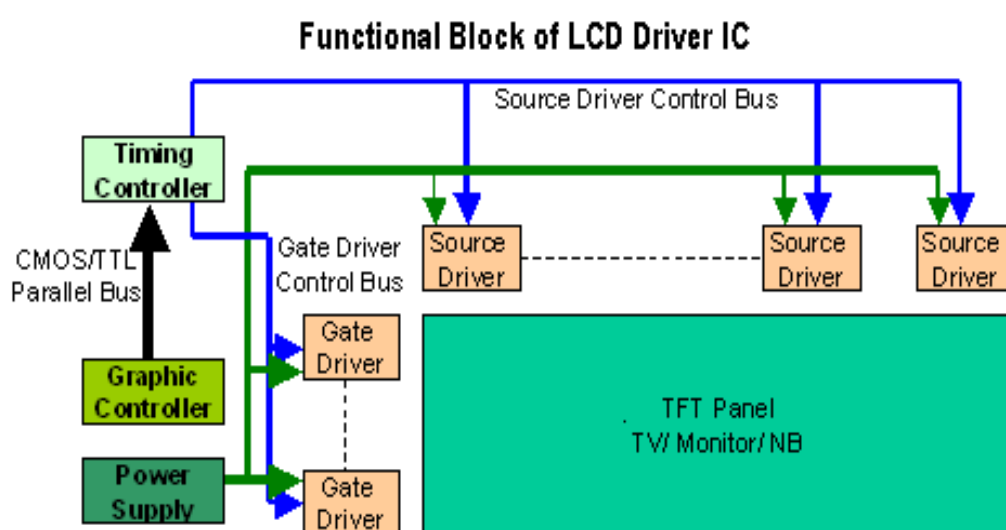
依據工研院經資中心（IEK）產業情報分類，半導體產業涵蓋積體電路、分離式元件及光電元件，半導體產業多指佔整體半導體產業九成之IC產業；IC係結合二極體、電阻器、電容器及電晶體等元件於一體之晶片，以達成控制、計算及記憶等功能，其產品運用廣泛，舉凡資訊、通訊或一般消費性電子產品皆須使用IC。本公司目前主要業務為各式平面顯示器用之驅動IC、控制IC及電容式觸控IC之研發、設計與銷售，屬於半導體體系上游之IC設計業。

茲將本公司所屬產業拆分A.驅動IC及控制IC、B.電容式觸控IC兩大類說明：

A. 驅動IC及控制IC所屬產業發展概況

驅動IC是面板產業鏈重要的關鍵零組件之一，驅動IC在面板顯示器中扮演的角色主要是輸出電壓至畫素，使畫素內的液晶產生排列變化，透過液晶分子排列的方向來構成畫面，其中驅動IC又分成源極（Source）和閘極（Gate）驅動IC。閘極驅動IC主要扮演開關的角色，當閘極開啟時，訊號才能開始運作，而源極驅動IC則是負責訊號輸入的工作，當閘極一打開，源極就會即時輸入該列畫素的資料電壓，以提供畫面顯示訊號。閘極驅動IC排列在縱向，而源極驅動IC則置在橫向列，透過閘極和源極的配合將畫面顯示於面板上。

圖 5-1 液晶顯示器基本驅動架構圖



資料來源: Merrill Lynch

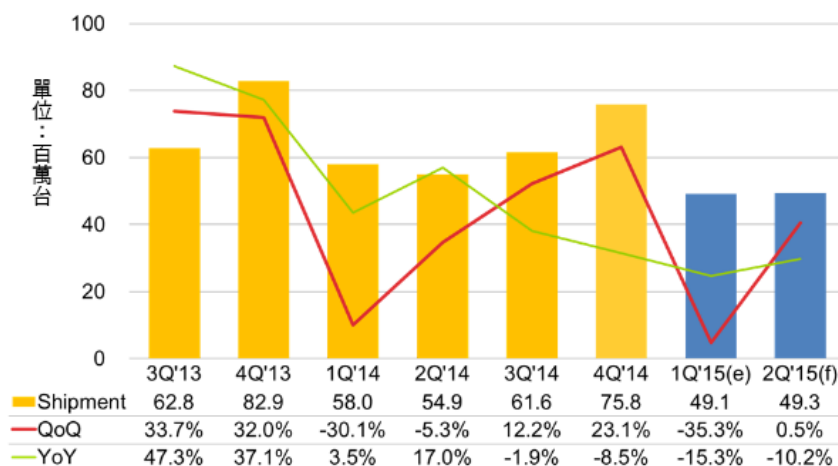
以下針對中小尺寸面板驅動IC產業概況進行分析：主要分成(A).中尺寸平板電腦面板與(B).小尺寸智慧型手機面板。

(A).中尺寸平板電腦面板

中尺寸面板應用很廣泛，包含平板電腦、筆記型電腦、車用面板、消費型電子、多媒體及其他家庭、工業應用。以目前的驅動IC技術而言，已經可以SOC架構（System On Chip，意即single-chip solution）成功驅動尺寸大於10.1”的面板，敦泰電子尤以業界獨家先進開發技術可以單顆驅動IC方案成功支援15.6”之面板。除了single chip架構之外，另外還有兩顆 IC CASCADE與多顆IC皆獨立（外掛式T-CON + source driver + gate driver）的架構。

眾多應用當中，又以市場成長較快與技術要求最高的平板電腦(Tablet PC)應用為主，近五年之內（99~103年）從99年的2000萬台成長到103年的2億8千萬台，為十倍數(X10)的成長。104年平板電腦成長趨緩，第1季出貨較去年同期些微減少。

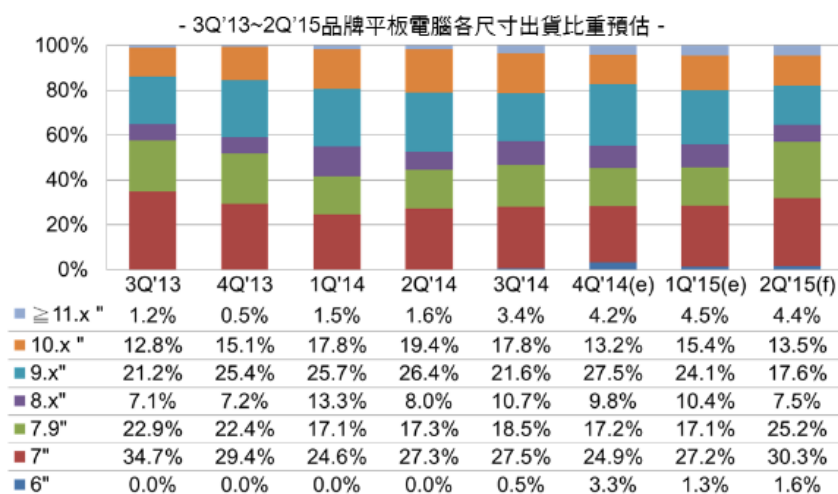
圖 5-2：所示近兩年內平板電腦出貨狀況



資料來源：DIGITIMES, 2015/04

以尺寸規格發展來看，10.4吋大於11吋的平板電腦所佔比例仍然持平在4.5%左右，而其他較大尺寸如8.0吋-10.0吋出貨百分比減少，係因品牌對於8吋信心不足，而將出貨主力尺寸放在7吋與7.9吋之平板電腦，主要是反映價格成本，以及第四代iPad mini為7.9吋之緣故。

圖 5-3：品牌平板電腦各尺寸出貨比重預估



資料來源：DIGITIMES, 2015/04

由於平板電腦市場發展成熟趨於平穩以及價格因素影響，功能與智慧型手機接近，因此影響市場需求。蘋果下一代大尺寸(>12吋)高解析度(~2K4K)平板電腦，有機會成為下一波拉動新世代平板電腦之動能，未來平板將會更趨近於筆記型電腦功能。

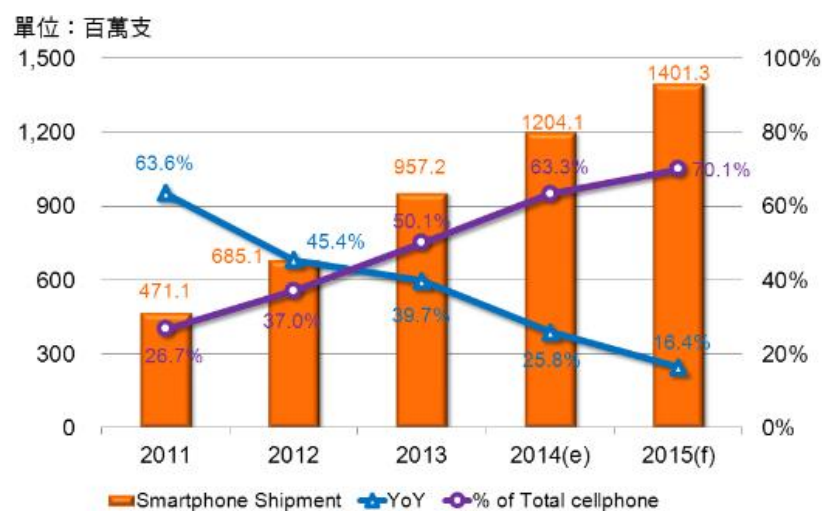
(B).小尺寸智慧型手機面板

智慧型手機市場一直是一個成長快速的市場，相對也大幅帶動智慧型手機面板的成長，智慧型手機市場成長快速從100年的4.71億台、101年的6.85億台、至102年已達9.57億台，為兩年前的兩倍，103年12.04億台，

今年104年預估更達14.01億台(詳見圖5-4)，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。從早期的2.4"→2.6"→3.2"→3.6"→4.0"→4.7"→5"→5.2"→5.5"→6"大屏幕手機，解析度也從QVGA(240x320)→HVGA→WVGA→Nhd→HD(720P)→FHD(1080P)→甚至到QHD(1440P)高螢幕解析度，未來UHD(2K4K)超高解析度之智慧型手機也可望上市，PPI也從100→200→300→400甚至更高。

為發展這類面板驅動單晶片(SOC)積體電路，必須將更多的電路和更複雜的演算法整合進入積體電路，考慮採用更先進的設計技術。相對的也提高了面板製程和IC製造的技術以及驅動IC設計的難度。因此所需的製程已經從民國99年的0.18um及0.16um往民國100年的0.13um及0.11um移動，民國101年則更將步入到80nm製程的時代，至今用於面板驅動IC更進入55nm製程。

圖 5-4 全球智慧型手機出貨量概況



資料來源：DIGITIMES, 2015/02

從技術發展的過程來看，是從舊的S曲線STN/CSTN (passive) 換成新的S曲線TFT/LTPS (Active)，解析度技術從舊的160~170 PPI跳到新的400PPI，尺寸面積也從最早期2.4"~3"逐漸轉成4.6~5"目前大屏幕5"~6"智慧型手機更是蔚為主流。

由於中小尺寸終端消費產品競爭激烈，促使產品更新、效能提升的速度更快，再加上國內面板產業整併，中國製造商的興起，產業生態重整。在顯示器面板有下列幾項新的趨勢：

a. 解析度提昇

(a). 解析度提昇也帶動LTPS面板的需求

以目前的生產技術，LTPS將成為主要的生產方式，以平板電腦

面板為例，表5-1：300 PPI以上的平板電腦用基板分布展望，LTPS在102~103年都是居於主流的位置，圖5-5：可見LTP在未來三年產能上揚力道，並以日本以及大陸為主力。

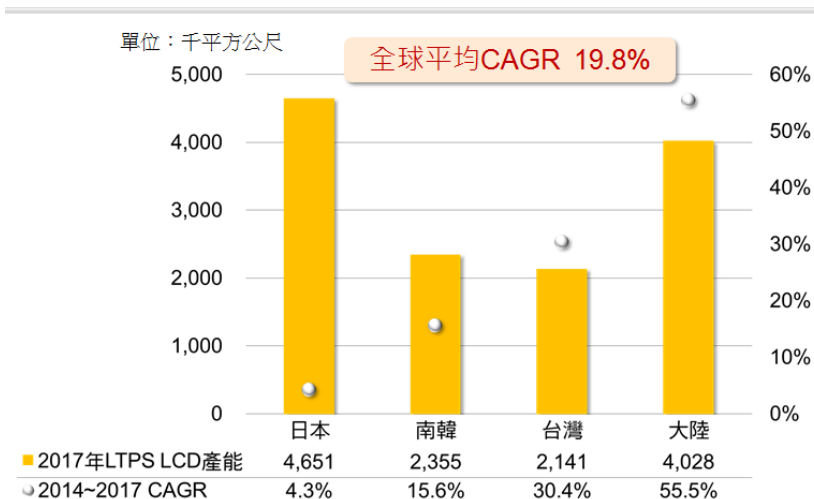
表5-1：300 PPI 以上平板電腦用基板分布展望

年度	102 年	103 年	104 年	105 年
a-TFT	7%	19%	20%	11%
Oxide	24%	18%	35%	50%
LTPS	69%	63%	45%	39%

資料來源：南韓 ET News 2013/6電子時報

圖5-5 全球LTPS產能趨勢

2017年全球地區別廠商 LTPS TFT LCD產能及2014~2017年複合成長率



資料來源：DIGITIMES, 2015/03

- (b).解析度提昇也增加資料量的傳輸，從WVGA的658 Mbps到HD720的1.5Gbps資料量增加了2倍（2X），到FHD的3.3Gbps資料量增加5倍（5X）。

表5-2：各解析度傳輸所需的資料量

解析度	WVGA	qHD	HD 720	FHD	WQHD
水平(H)	864	960	1920	1920	2560
垂直(V)	480	540	720	1080	1440
需要傳輸量 (Mbps)	658	823	1463	3293	5853

資料來源：本公司

註：Color Depth:8 bits ;frame-rate:60Hz

b. 中國國產智慧型手機品牌業者的快速崛起

過去中國手機廠以臨摹學習外來的設計經驗，並製造高仿手機；而有志經營品牌之業者，隨著中國市場的成長，也獲得相當的成績。以

Gartner顧問公司民國104年3月發布的103年全球智慧型手機排名與市佔率來看，華為、聯想等已擠身全球牌名前五名。

表5-3：103年智慧型手機銷售量 單位（千台）

廠商	103 年銷售量	103 年市佔率	102 年銷售量	102 年市佔率
三星	307,597	24.7	299,795	30.9
蘋果	191,426	15.4	150,786	15.6
聯想*	81,416	6.5	57,424	5.9
華為	68,081	5.5	46,609	4.8
LG	57,661	4.6	46,432	4.8
其它	538,710	43.3	368,675	38.0
總計	1,244,891	100.0	969,721	100.0

*聯想銷售量含蓋聯想與Motorola。

資料來源：Gartner (104年3月)

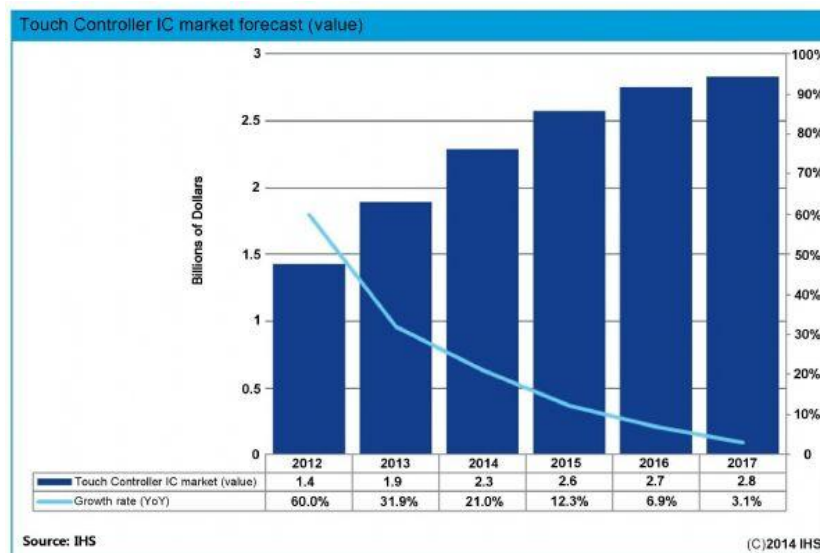
B. 電容式觸控IC所屬產業發展概況

以下茲全球電容式觸控IC產業及電容式觸控IC應用產業之概況分析與說明：

(A). 全球電容式觸控IC產業發展概況

據IHS調研機構分析（圖5-6），電容式觸控晶片市場將從民國101年的14億美元，以14.6%的年複合成長率（CAGR），至民國106年倍增為28億美元。為搶占此龐大市場，廠商提出各式觸控晶片解決方案，並因應各種觸控螢幕架構（如On-cell、傳統／單層互電容多點、單層自容兩點），提供完整觸控模組（Touch Module），以供系統廠商導入使用。今日放眼全球市場，觸控IC大廠表現皆相當亮眼，中小尺寸面板應用中Synaptics（新思科技）主要供應韓國三星品牌手機，Broadcom為蘋果獨家供應觸控廠商，在亞洲則有FocalTech（敦泰）及Goodix（匯頂）。

圖5-6、Touch Controller IC market Forecast (2012-2017)



(B).電容式觸控IC應用產品發展概況

Smartphone及Tablet等智慧行動裝置之崛起，不但帶動觸控面板需求成長，亦成為觸控面板最大的應用市場。觸控裝置主要成長動力來自於智慧型手機產品，根據Digitimes估計，103年全球智慧型手機總出貨量為12億支，由於中國市場之觸控裝置產品產量快速增加，103年中國智慧型手機出貨量為5.2億隻，占全球智慧型手機市場43%。

由於成熟國家Smartphone滲透率已高，在其換機需求之外，全球Smartphone市場之成長主要取決於新興市場的新機需求。新興市場大部分消費者可支配所得偏低，購買行動電話預算有限，不過，Smartphone廠商在零組件成本持續降低之下，得以推出中低價產品並持續調降售價，驅動新興市場之消費者購買Smartphone。

觀察103年主要Smartphone廠商發表或上市之產品，其對高價（或旗艦）機種之主要訴求不再是硬體效能之提升，而轉變為使用者體驗之差異化。但在中低價機種，多數廠商則以「高性價比」做為吸引消費者的主要手段，造成「平價高規」之風潮，同時也拉近了中價Smartphone與高價Smartphone在主要硬體規格方面之差距。

(2).產業上、中、下游之關聯性

A.IC設計產業關聯性

約略可將IC產業鏈分成：

a：上游：IC設計（Design House）。

b：中游：光罩（Mask）和晶圓製造（Foundry/IDM）。

c：下游：測試（Testing）與封裝（Package）。

近年來隨著國內IC產業的成熟發展，專業分工的經營型態已遠遠超過垂直整合型的發展。而我國IC產業專業分工的經營型態，也有別於日韓廠商從設計、製造、封裝、測試垂直整合式的經營型態。兩者各有其優缺點，也各有其競爭上的優勢。

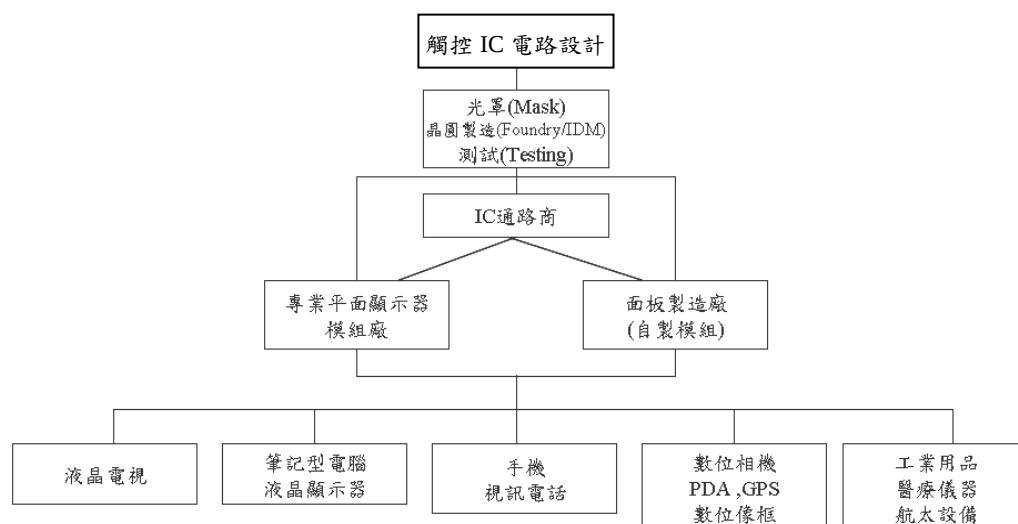
B.面板驅動 IC設計產業關聯性

多年來我國驅動IC廠商的發展都是純IC設計（Design House）的經營模式，不同於外商Renesas、Samsung等的垂直整合型經營型態。日商Renesas（瑞薩）與Sharp及國內的力晶集團合資成立專業的驅動IC設計公司（簡稱RSP），去年亦出售與IC設計廠商新思（Synaptics），由此可看出國內專業IC設計（design-house）公司和晶圓代工廠（foundry）的合作效率，已經對垂直整合的經營模式造成經營型態的衝擊，專業IC設計公司的經營型態成為主流。

驅動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，按產品類型委託專業廠商進行金凸塊製程（Gold Bump）、封裝、完整IC功能測試，或直接進行封裝、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多為COG，而大尺寸面板的驅動IC封裝方式則多為TCP/COF的型式）。

C. 電容式觸控 IC設計產業關聯性

觸控晶片由專業之IC設計公司負責設計，交由晶圓代工廠生產再交由封裝測試廠，之後部分IC設計公司係透過IC通路商出貨給面板廠與專業模組廠。面板廠或專業模組廠將觸控晶片組裝進入各種大小的顯示或模組後，再交電腦、電視、監視器、手機等廠商製造成最終產品。產業關係如下圖：



(3). 產品之各種發展趨勢

A. 面板驅動 IC設計產業關聯性

無論從電視、平板電腦到手機，消費者對於大、中、小尺寸面板解析度、畫素之要求持續提升。電視面板4K2K將成為主流，智慧型手機持續升級，5”WVGA成為3G手機入門級，LTE手機則以5”~6”qHD~HD720P為主流產產品，高階的部分則以5”-6”FHD（1920x1080）為主，而平板電腦主流規格，白牌部分，從800x480解析度升至1024x600解析度，品牌端則從1024x600進階至1280x800以及1920x1200，以上均是提升對面板驅動IC之新規格需求。

由於本公司主要產品集中在中小尺寸，因此產品之發展只聚焦於平板電腦和智慧型手機面板。近年由於智慧型手機及平板電腦之蓬勃發展，小尺寸面板畫素需求持續上升，為因應行動裝置輕、薄之發展趨勢，帶動面板驅動IC往高整合單晶片技術發展，也就是透過高度的功能整合，將原本需透過電路板連結的晶片整合於單一構裝元件中，包含將內建記憶體、驅動

電路、時序控制、觸控等功能整合於單一晶片中，可節省處理器傳輸至驅動IC時所傳輸之距離及其所耗費的電力。

由於行動裝置對於省電需求日趨提高，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，此外，更小之晶片尺寸與更高之電晶體密度，均驅使全球LCD驅動IC供應商開始將驅動IC轉往12吋晶圓製造更先進的製程如80nm和55nm。

小尺寸的主要顯示技術有STN、TFT、LTPS、PMOLED及AMOLED，目前STN在某些特定的市場如家用數位無線電話機、多功能印表機、影印機及一些低價手機等都還有相當的市場佔有率，PMOLED在市場上已經慢慢式微；而AMOLED則是在高階的智慧型手機、數位相機上，主要是三星的智慧型手機，Galaxy S4和及S5，解析度到達 FHD（1920x1080），近期推出的S6更是採用 WQHD解析度（2560x1440）。

AMOLED面板雖然效能較佳，但在生產價格無法與a-si TFT/LTPS競爭，因此中小尺寸的面板主流還是a-si TFT和LTPS，由於解析度越來越高，多媒體播放的需求也增加，對面板與驅動積體電路（LCD Driver IC）技術的挑戰也隨之增加。主要的趨勢如下：

a. 高度整合的必要性，整合含 Source Driver、Gate Driver、Timing Controller、Memory、Power supply、演算法（Color spac 等）各種 Interface（MIPI DSI/eDP 等）等等。

b. 高解析度產品趨勢的快速發展：

QVGA→HVGA→nHD→WVGA→qHD→HD720→Full HD→WQHD
（2560x1440）→4K（3840x2160）。

c. 因應高解析度產品的高速傳輸介面需求：

更快速的傳輸介面如 MIPI 從 850 M bps/Lane 升高到 1000 Mbps/lane 和更高的 1500M bps/Lane，LVDS 走向 eDP，eDP 也從 1.6G bps/2.7Gbps 到 5.4G bps。

d. 超低耗電（Ultra low power）的設計能力，由於智慧型手機使用者的經驗不同於已往傳統手機，依據 JDI 的研究，每天使用網路瀏覽的時間高達 178 分鐘，顯示器所需的電力，將佔智慧型手機整體 70%，面板的低耗電（Ultra Low Power）將對智慧型手機的耗電，將有決定性的影響。

e. 面對 Mobile TV 廣播的發展，LCD TV 相關顯示技術的需求也越來越多，如廣視角、Overdrive、色彩增益（Color Enhancement）、動態對比提升（Contrast Enhancement）以及影像銳力化（Sharpness Enhancement）...等相關技術。

f. 開發低雜訊及抗干擾的技術。

g. ITS（Integrated Touch Sensor）手機面板的導入。

B.內嵌式觸控觸控面板提高IC設計技術門檻

蘋果（Apple）智慧型手機發表之iPhone5採用內嵌式觸控面板(In-Cell)而非過去的雙片玻璃式面板，不僅讓機身厚度減少18%，重量也減輕20%。內嵌式觸控面板因具有輕薄、透光度佳及簡化供應鏈等優點，其發展一直備受關注；內嵌式觸控面板（Embedded Touch Screen）是將觸控感測器（Touch Sensor）製作於面板（Panel）內部，與將觸控感測器置於面板外部的的外掛式觸控面板相較，內嵌式觸控面板具備三項優勢：首先，由於內嵌式觸控在面板外部不須配置玻璃或薄膜基板，故可縮減厚度；第二，因為少了面板外部之玻璃或薄膜基板，可降低環境光反射，且若用面板內部既有的銦錫氧化物（ITO）層做為觸控感測器，可使光穿透率相對外掛式觸控面板較高，從而提升顯示性能；第三，系統廠商若採用內嵌式觸控面板，則毋須另外購買觸控感測器，可簡化採購或供應鏈管理。

根據全球市場研究機構TrendForce旗下面板產業研究部門WitsView數據顯示，在新一代產品更輕、更薄設計需求驅使下，雙片玻璃式獨大的局面將開始瓦解。新的觸控技術中，以In-Cell技術最為來勢洶洶，主要因為蘋果為了減少iPhone厚度，堅持在新一代iPhone產品中出現革命性的改變，以自身專利為基礎的In-Cell面板搭載到新一代iPhone上。由於In-Cell觸控技術必須同時兼具顯示器驅動與觸控控制的設計能力，對多數觸控面板IC廠來說具有技術門檻，所以In-Cell技術對有能力生產LCD晶片的大廠而言，是搶食觸控商機大餅的一條捷徑。將觸控功能整合到面板當中，不僅可簡化製程、改善重量與厚度以及供應鏈單純化等優點，對於減少材料與物流成本都有相當程度的助益。

行動裝置在追求輕薄化的前提下，除In Cell外，On Cell觸控技術亦是目前業界公認未來市場的主要技術項目之一。敦泰為目前國際上少數具有On Cell觸控量產能力的廠商，除了證明本公司具有領先業界的研發以及量產化技術實力，也同時展現能與客戶在最短時間內，合作開發技術領先的產品，創造雙贏的局面。

C.整合驅動與觸控晶片（IDC）之Super In Cell技術

因應智慧手機與平板電腦的產品售價大幅降低，觸控面板業者開始需要更具成本優勢的產品，因此觸控整合於外蓋的方案，將會逐漸走向整合於螢幕內亦稱內嵌式觸控方案，例如On-cell、In-cell，或Hybrid On-cell/In-cell的解決方案。

至於觸控晶片也朝向與顯示驅動IC整合的IDC（整合觸控與顯示驅動IC）單晶片解決方案。近幾年內嵌式In-Cell面板技術興起，預計搭載IDC的Super In Cell技術勢必成為下一代的觸控技術方案。這樣的趨勢，也將讓原本獨立

的驅動IC和觸控面板IC之間形成激烈的商業競爭，亦出現整併潮。

敦泰科技公司與原旭曜科技合併後，持續致力於整合單晶片（IDC）之推出，其自行研發之Super In-cell技術，改良傳統自電容觸控技術，保留架構簡單的優點並突破技術障礙達成多點觸控，可應用於低溫多晶矽與非晶矽液晶面板；此技術採用高速感測方式，可支援FHD或更高解析度面板。Super In-cell除簡化終端設備生產流程與供應鏈複雜性，並提供更佳顯示效果及輕薄設計，同時增加各行動設備製造商、面板供應商與IC設計業者的附加價值。敦泰領先同業率先推出整合之單晶片（IDC），持續站穩中小尺寸觸控解決方案的領導廠商之一。

D.指紋辨識將成為智慧型手機必備之功能

指紋辨識技術在近一年掀起消費電子應用風潮，在iPhone5S與iPhone 6的帶動之下，指紋辨識器成為智慧型手機標準配備的趨勢越趨明朗，而繼Apple Pay、Google Pay、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。目前指紋辨識感測器由3個國際大廠鼎立，但台廠也具相當競爭利基。目前指紋辨識感測器廠商主要有Authentek（為Apple收購）、Validity（為Synaptics收購）、FPC，呈現三足鼎立，但台廠也具相當競爭利基。

本公司亦先後與歐洲指紋辨識大廠Idex與映智科技共同發展滑條式與按壓式指紋感測器，開發移動指紋辨識市場。在國際手機品牌先後陸續佈局指紋辨識市場之後，指紋辨識將成為智慧型手機必備之功能，並將在未來幾年逐步導入個人、居家、可攜式與移動裝置，應用將越來越廣泛。

(4).產品競爭情形

A.驅動及控制IC

中小尺寸：現行的技術有STN/CSTN、TFT、LTPS、PM/AMOLED等，各擅其特有的應用市場。

(A). STN/CSTN：主要有超低價手機和其它低價的應用市場

近幾年手機用STN/CSTN面板遇到TFT的快速侵蝕，只能不斷的往部分利基型產品線退縮（如家用有線電話、家用無線電話、低階印表機、影印機等），而導致原本經營這個區塊的STN/CSTN廠商也因此必須尋求轉型，有的與TFT panel廠商合作購買TFT-LCD glass扮演LCM廠商的角色；有的則自行建設TFT-LCD廠或合併既有的TFT-LCD工廠，轉型經營TFT-LCD。而原本的STN/CSTN 驅動IC供應商則也必須面臨兩個困難的轉型變化：必須建立新的TFT/LTPS驅動IC技術及產品線，要有一段較長的摸索期來克服困難；另外要進入TFT-LCD廠的供應鏈，則必須面對既有供應商的競爭優勢。

(B).AMOLED：

AMOLED多集中三星的Galaxy系列，強力推動，由於價格偏高，面對LCD價格競爭，在主流產品上並不具備優勢，加上其它製造商面臨顯示材料的穩定性與良率的提升還有相當的努力空間，而此部分驅動IC的開發，則以韓廠商較為主。

(C).TFT：a-Si與LTPS在這個區塊上競爭激烈，目前HD（1280x720）以下以a-Si居於主導地位，從市場又可分成品牌商主導與非品牌商主導的區塊。

a.品牌商主導的區塊：如DSC和Mobile即是最明顯的品牌主導的市場，這個產品區塊市場與筆記型電腦產品區塊很類似，品質與技術的要求較高，所需整合的技術廣度、深度及難度也很高，一般剛起步的驅動IC設計公司或技術廣度不夠的公司，很難打入這一區塊產品的供應鏈，並且由於市場變遷快速，因此如何快速的因應市場變化的需求也是相當重要的技術能力指標，相對於日韓垂直整合式的集團內驅動IC供應鏈，雖能在集團內找到可配合的技術提供者，但溝通、執行效率與配合度，並不一定能夠與長期深耕技術開發的專業驅動IC設計公司相競爭。

b.非品牌商主導的市場：此產品區塊主要是以價格取勝，另外如何開發廣泛使用的產品，以拓展應用範圍，提昇競爭優勢，也是另一個經營上的重點，在此部份專業驅動IC設計公司，通常能以最快的反應速度和最有競爭力的產品取勝。

至於LTPS，由於其產品具有較佳的顯示品質，並且競爭者也較少，因此在HD720以上的高階產品仍能維持有一定的競爭優勢，也能有較高的產品毛利。相對的驅動IC供應商，由於必須要與LTPS廠有長期的合作才能了解其面板內的元件特性，也才能減少設計上的障礙，因此新進者要面對的挑戰也更大。

目前在功能型手機上，市場佔比較大之廠商為奕力與矽創，然市場規模將逐年萎縮，民國103年功能性手機佔全球手機市場出貨量比例約1/3。本公司主要專攻智慧型手機市場應用，產品供應涵蓋WVGA、qHD、HD及FHD等解析度規格，這個市場中主要競爭對手包含瑞薩、聯詠、奇景等公司。民國103年起中高階智慧型手機螢幕解析度主流規格為HD或以上，可見面板驅動IC升級快速，因此具備高規格面板驅動IC能力在未來大陸手機面板驅動IC市場將佔有較大之競爭優勢與地位。本公司民國104年手機驅動IC研發與銷售主力將配合市場趨勢，以HD、FHD及WQHD為主，預期今年底前HD或以上規格產品將貢獻手機驅動IC產品線出貨量近7成水準。

B.電容式觸控IC

在當前全球觸控IC市場中，除本公司外之主要供應商包含Broadcom、Synaptics、Atmel、Cypress、義隆和Goodix等。其中Broadcom之觸控IC產品

專供蘋果（Apple）使用，其他IC大廠則在市場爭奪戰中短兵相接。

與他廠所提供之技術方案相較之下，本公司生產之觸控晶片具有下列優點：

(A).高信噪比：行業內同類產品信噪比通常在40左右，本公司產品可達到150。

(B).強抗RF干擾能力：本公司產品在進行標準RF干擾測試中，RF對系統造成的影響為觸摸判斷值（threshold）的1/20，對觸摸完全構不成干擾，可有效防止GSM、WIFI、藍牙、GPS等RF信號的干擾。

(C).全頻共模掃描（Full Screen Common Mode Scan）+互容掃描

a.具有快速屏體掃描及多點觸控操作功能。

b.有效抑制電源共模噪聲干擾。

c.提供手套、防水、被動筆、懸浮觸控、近距離感應、手勢喚醒等應用於一體。

(D).卓越的環境自我調整能力：特有的環境自我調整演算法，能讓電容式觸摸屏根據環境變化自動調整各項參數以保持優秀的觸控性能。

(E).自主研發的屏體圖案：自主研發的屏體圖案按面板材料及製程把原來集中的電場分布分散化，大幅改善了互電容式觸摸屏抗電源干擾、防水和抗懸空等性能。

(F).優異的量產適應性。

寬廣的電路工作範圍結合面向量產的調試方法，保證產品在其他原材料在正常偏差的條件下皆能獲得一致的性能與體驗。

3.技術及研發概況

(1).所營業務之技術層次、研究發展

本公司驅動及控制IC之主要產品可概分成兩大類，中大尺寸面板所需的各類型驅動IC與小尺寸面板所需的高整合型驅動IC，這類產品必須具備的技術包括：

A.面板內高速傳輸介面技術。

B.系統端高速傳輸介面技術。

C.色彩與影像處理技術。

D.倍頻掃描顯示技術。

E.高速及高解析度類比驅動電路。

F.高畫質與高品質的顯示技術。

G.抗雜訊與干擾的設計技術。

H.低功率的類比電路設計技術。

I.整合與快速的設計流程與能力。

J.整合多功能產品介面的技術能力。

K.面板顯示技術以外的輸出入系統技術整合。

L.面板顯示器的系統技術。

另本公司的研發團隊，已與國內外面板廠進行Super In Cell的技術佈局，目前開發進度良好，並已累積申請或取得多項專利，更與台灣、大陸與日本等多家面板業者進行專案合作。敦泰內嵌式觸控產品可滿足智慧型手機市場需求，未來涵蓋HD、FHD、WQHD甚或4K2K等解析度，並可促使產業提早實現平板/筆電等中大尺寸，持續往更大尺寸方向發展。

經過蘋果的帶動，指紋辨識的觀念與相關應用產品已走入更多人的生活，指紋辨識是平衡安全性與便利性的最佳途徑。敦泰有鑒於此亦早開發指紋辨識晶片，目前已有滑條式及按壓式兩式產品。未來除台灣與大陸市場，更將進一步開發國際市場，逐步將指紋辨識技術推上世界舞台。

(2).研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

學歷	102 年度		103 年度		104 年 5 月 31 日	
	人數	比率	人數	比率	人數	比率
博 士	—	—	—	—	1	0.19
碩 士	235	83.04	235	84.23	308	57.35
大 專	48	16.96	44	15.77	227	42.27
高中(含)以下	—	—	—	—	1	0.19
合 計	283	100.00	279	100.00	537	100.00

(3).最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
研發費用(A)	462,858	452,380	565,064	810,364	754,026
營業收入(B)	5,572,256	4,165,468	5,006,666	9,362,444	9,892,675
比例(A)/(B)	8.31	10.86	11.29	8.66	7.62

(4).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：

A.驅動及控制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

研發項目或產品	應用領域
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
Dynamic backlight control	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

B. 電容式觸控 IC：

研發項目或產品	應用領域
FT5201，電容式觸控式螢幕控制器模擬前端	應用於3.7吋及以下觸控式螢幕
FT5301，電容式觸控式螢幕控制器模擬前端	應用於3.8吋~7吋電容式觸控式螢幕
FT5202，集成OTP的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.7吋及以下觸控式螢幕
FT5302，集成OTP的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.8吋~7吋電容式觸控式螢幕
FT5206，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.7吋及以下觸控式螢幕
FT5306，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.8吋~5吋電容式觸控式螢幕
FT5406，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於5吋~7吋電容式觸控式螢幕
FT5506，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於7吋~8.9吋電容式觸控式螢幕
FT5606，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於8.9吋~10.1吋電容式觸控式螢幕
FT5816，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於10.1吋~12.1吋電容式觸控式螢幕
FT5216，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.7吋及以下電容式觸控式螢幕
FT5316，集成Flash的單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.8吋~5吋電容式觸控式螢幕
FT5926，Flash中大屏單晶片電容式觸控式螢幕控制器	應用於10吋~15.6吋電容式觸控式螢幕
FT5336，Flash中小屏單晶片電容式觸控	應用於3.5吋~6.1吋電容式觸控式

研發項目或產品	應用領域
式螢幕控制器	螢幕
FT6206，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5吋~7吋電容式觸控式螢幕
FT5412，Flashless 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5 吋~9 吋電容式觸控式螢幕
FT5X46，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5 吋~9 吋電容式觸控式螢幕
FT6406，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5 吋~9 吋電容式觸控式螢幕
FT3X07，FT3X17，FT3X27，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於5吋~8吋Oncell螢幕
FT3316，FT3326，FT3206/3306，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5吋~5吋Oncell螢幕
FT5822，Flash 中大屏單晶片，電容式觸控式螢幕控制器	應用於 7.0 吋~12.5 吋電容式觸控式螢幕
FT6X36，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.5 吋~6.0吋電容式觸控式螢幕
FT3206/3207/FT3216，Flash 中小屏單晶片 電容式觸控式螢幕控制器	應用於3.0吋以下穿戴式市場應用
FT3417/FT3517/FT3427，Flash 中大屏單晶片，電容式觸控式螢幕控制器	應用於7.0吋~10.1吋On-Cell螢幕
FT8606，Flash 中小屏單晶片，觸控顯示整合式螢幕控制器	應用於3.5吋~6.0吋In-Cell螢幕

(二)市場及產銷概況

1.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

年度 區域	102 年度		103 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
中國大陸	7,071,985	75.54%	7,728,762	78.13%
台灣	1,319,484	14.09%	1,453,406	14.69%
馬來西亞	699,840	7.47%	479,166	4.84%
日本	122,400	1.31%	95,171	0.96%
其他	148,735	1.59%	136,170	1.38%
合計	9,362,444	100.00%	9,892,675	100.00%

(2).市場佔有率

根據大中華區各主要TFT-LCD驅動IC設計公司的年度財務報表資料，統計102~103年驅動IC設計公司的營業規模排名如下表：

表5-4：102~103年大中華區驅動 IC 設計公司排名

廠商	102 年營業額 (台幣\$百萬)	103 年營業額 (台幣\$百萬)	成長率 (YoY)	103 年排名
聯詠(NTK)	41,450	54,067	30.44%	1
奇景(Himax)	22,838	25,426	11.33%	2
奕力(ILITEK)	9,628	10,050	4.38%	3
敦泰(FocalTech)	9,362	9,893	5.67%	4
瑞鼎(Raydium)	10,901	8,093	-25.76%	5
矽創(Sitronix)	6,092	7,595	24.67%	6
天鈺(Fitipower)	3,763	5,265	39.91%	7

資料來源：各公司及本公司整理

本公司營運重心專注於中小尺寸面板相關應用，近年著重於行動產品（如智慧型手機與平板電腦）上之應用，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進，其中103年智慧型手機出貨成長34%，年度營收貢獻成長亦達16%。

在產品面，本公司率先依據市場區隔提供適宜之產品（功能型或價值型），並建構供非晶矽（a-si）與低溫多晶矽（LTPS）液晶面板使用之完整產品線，解析度涵蓋WVGA、qHD、HD720、Full HD。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+、Full HD等高解析度與高PPI產品。

另，電容式觸控IC部分，根據MIC資料顯示，103年台灣IC設計產業產值約為新台幣4,916億元，年度成長率為7%，本公司所佔比例約為1%。

(3).市場未來之供需狀況與成長性

A.驅動及控制IC

中小尺寸驅動IC的應用市場相當廣泛，STN/CSTN主要的應用市場為低階手機、家用電話、家用無線電話、多功能事務機、印表機、影印機、低階MP3等等；而TFT/LTPS的主要應用市場則是在手機、數位相機、數位攝影機、MP3、多媒體播放器、PDA、GPS、攜帶型 DVD 播放器、數位相框、Netbook 及車載顯示器等，其中又以手機的需求佔最大的比率。

依據Gartner顧問公司發表資料指出，102年全球智慧型手機整體銷售9億7千萬臺（970M），佔整體手機的54%，103年智慧型手機突破66%，銷售數量為12億4千5百萬台（1245M）。眾多研究機構預期104年智慧型手機仍可達2位數成長，銷售量逾14億台（1400M）。

表 5-5：102~103 年全球行動電話產業出貨量預估

	2013	2014(E)
佔整體手機比例	53.62%	66.25%
市場(百萬台)	969.7	1244.9

資料來源：Gartner (104/3)

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，已囊括九成市場，故台系廠商目前在中小尺寸LCD驅動IC領域具有領導地位。特別在720P以上市場必須專精於高度整合各種 IP，演算法和先進的12”晶圓製程（80nm~55nm）。

B. 電容式觸控IC

本公司為電容觸控控制IC及TFT-LCD面板驅動IC之設計公司，主要終端應用產品為智慧型手機、平板電腦、觸控筆記型電腦及穿戴式裝置（Wearable Device）為主。因此，本公司產品市場未來之供需情況與終端移動智慧型設備之成長力道及市場發展息息相關。

以需求面觀之，根據市場研究機構TrendForce發布的統計數據，103年全球智慧型手機出貨量為11.67億支，年成長25.9%，其中來自中國地區的手機品牌合計出貨量為高達5.2億支，佔全球出貨比重約四成，並囊括全球前十大手機品牌中的六個席次。103年是中國品牌廠商大放異彩的一年，全球市場佔有率持續創新高，中國智慧型手機品牌的崛起，持續帶動本公司出貨量積極成長。

以供給面觀之，103年幾乎所有中國大陸手機廠均主攻中低階市場，由於產品價格考量勝於效能及穩定性要求，且螢幕尺寸多設定在5吋以下毋須支援多點觸控；因此，本公司已量身打造多款低成本觸控感測晶片，包括單層自電容真實兩點感應、單層自電容兩指手勢感應及單層互電容多點感應等，全力拉攏手機業者。

另，本公司與中國手機業者的合作關係相當緊密，很多設計案皆為長遠規畫且正持續增加中，此外，公司積極與面板廠商攜手發表顯示驅動IC與觸控IC的整合型單晶片（IDC），進一步提高產品性價比。因此，本公司預估104年仍持續於市場保持領先地位。

(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

A. 專業的經營管理團隊：本公司的經營團隊經驗豐富，歷練完整、決策明快且有效能，對產品市場的策略與定位有豐富經驗，能與上下游客戶及供應商進行緊密的合作。透過有效率的產銷管理，充分滿足客戶的需求。並經由建立完善的制度與優良的企業文化吸引優秀的人才加入，以提昇公司整體之競爭實力。

B.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。同時在產品推出的速度上，也令海內外客戶驚訝和滿意。

(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。

(C).因本公司兼具觸控與驅動晶片能力及深耕多年的經驗，可領先同業率先推出內嵌式(In-Cell)觸控晶片，並進一步整合面板驅動IC與觸控IC，推出搭配In-cell技術之驅動與觸控整合單晶片（IDC）。此整合晶片可簡化內嵌式觸控面板模組結構並提升顯示與觸控效能，改良傳統自電容觸控技術，保留架構簡單的優點並突破技術障礙達成多點觸控，並可應用於低溫多晶矽與非晶矽液晶面板；此技術採用高速感測方式，可支援HD、FHD或更高解析度面板。

C.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，因此與客戶與供應商都能維持長遠緊密可靠的夥伴關係。

D.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OA、LCD-TV到手機、平板電腦、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。

E.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（Platform solution）商形成策略聯盟，加上供應鏈的策略聯盟，可以快速的提供客戶便捷的服務。

(5).公司未來發展之發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A).液晶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，因此長期競爭力看好。

(B).整體觸控與TFT-LCD驅動IC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當中，而這一區塊也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).國內液晶面板廠技術實力及擴廠持續成長：國內面板廠的不斷擴廠，所帶動的成長需求，也直接帶動其整體對TFT-LCD驅動IC的殷切需求，加上便捷有效的技術支援效率，使國內專業驅動IC設計公司有優於外商的

競爭優勢，順勢讓國內驅動IC設計公司的市場佔有率也還在持續增加當中。

(D).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，在國內平面顯示器產業整體實力增強後，終端品牌廠對加強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電子更顯有利，因為不論是技術的發展廣度與創新，敦泰電子都居於領先群的地位。

(E).擁有IC設計能力，軟體開發能力，ITO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。

(F).貼近市場並掌握市場脈動，可隨時滿足客戶訂單需求，面對快速變動的中國市場，為少數可提供此要求之廠商，因此更提升本公司於市場之地位。

(G).與上中下游供應鏈長期合作，瞭解生產和製程需求，並持續致力於降低成本。

(H).領先推出內嵌式驅動與觸控整合單晶片（IDC）。

(I).本公司擁有設計觸控及面板驅動晶片之多年經驗且擁有厚實且領先的產品開發技術，能提供客戶其他同業無法提出之解決方案，故設計銷售之晶片深得客戶信賴。且本公司已深耕中國品牌大廠多年，長期取得客戶高度信賴並建立緊密的關係，市場地位穩固。

B.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。

(B).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：

本公司採行發放員工認股權憑證、訂定盈餘配發員工紅利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。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1).主要產品毛利比較表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102年度	103年度
營業收入	9,362,444	9,892,675
營業毛利	1,478,177	1,299,358
毛利率	15.79%	13.13%
毛利率變動率	—	(16.85)%

(2).毛利率重大變動說明：毛利率變動未達百分之二十，故不予分析。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

104年3月31日；單位：新臺幣仟元/外幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	持股比例				投資收入	分配股利	
敦泰科技公司	投資控股	TWD 7,059,265	TWD 5,502,723 (USD 175,806)	5,491 仟股	100%	TWD 5,502,723 (USD 175,806)	無	權益法	註 2	—	—
FocalTech Electronics, Ltd.	觸控面板及液晶顯示器之IC (晶片) 銷售	TWD 471,065 (USD 15,050)	TWD 386,382 (USD 12,344)	2	100%	TWD 386,382 (USD 12,344)	無	權益法	註 3	—	—
FocalTech Systems, Inc. (USA)	投資控股	TWD 2,679,966 (USD 92,287) 註 6	TWD 5,339,758 (USD 170,599)	100	100%	TWD 5,339,758 (USD 170,599)	無	權益法	註 2	—	—
FocalTech Systems, Ltd. (Cayman Islands)	觸控面板及液晶顯示器之IC (晶片) 銷售	TWD 730,855 (USD 23,350)	TWD 5,428,902 (USD 173,447)	2	100%	TWD 5,428,902 (USD 173,447)	無	權益法	註 2	—	—
環正科技股份有限公司	觸控面板及液晶顯示器之IC (晶片) 生產管理、設計及研發	TWD 50,000	TWD 198,574 (USD 6,344)	5,000 仟股	100%	TWD 198,574 (USD 6,344)	無	權益法	註 2	—	—
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	TWD 219,100 (USD 7,000)	TWD 233,293 (USD 7,453)	註 1	100%	TWD 233,293 (USD 7,453)	無	權益法	註 2	—	—
敦泰電子(深圳)有限公司	集成電路設計、開發及銷售自產產品	—	—	註 1	100%	—	無	權益法	註 4	—	—
敦泰電子科技(上海)有限公司	集成電路設計、開發、計算機軟件開發、製作及銷售自產產品	—	(TWD 4,274) (USD 137)	註 1	100%	(TWD 4,274) (USD 137)	無	權益法	註 5	—	—

註1：係有限公司，故未發行股份。

註2：各該從屬公司係104/1/2與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換後取得之從屬公司。

註3：於103年第三季完成設立登記，103年尚未開始從事營運活動。

註4：於104年第一季完成設立登記，截至104/3/31止尚未實際匯出投資款項。

註5：於103年第四季完成設立登記，103年尚未開始從事營運活動。另，截至104/3/31止尚未實際匯出投資款項。

註6：投資公司以發行新股為轉換對價，取得被投資公司100%股份，其投資成本依換股基準日被投資公司之淨值計算。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

三、重要契約

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制（保密）條款
租賃契約	茂達電子	103/4/10~106/4/9	辦公室租賃	無
交互授權合約	凌陽科技	95/4/3 迄今	特定技術交互授權	無
技術授權合約	FocalTech Systems, Ltd、敦泰科技(深圳)有限公司、璟正科技股份有限公司及 M 公司	101/7 /16 起有效期一年，到期後將以一年為限自動延續	1.授予 M 公司使用與觸控感測器和螢幕相關的技術及專利。 2.授權為非獨占、不可轉讓，並限制授權許可地區。	保密義務
軟體授權合約	FocalTech Systems, Ltd.及 O 公司	100/11/22~104/11/21 (若雙方無異議，自動展延一年)	1.授權 O 公司使用相關軟體。 2.授權範圍：全球性、非專屬且不得轉讓。	保密義務
技術授權合約	FocalTech Systems, Ltd. 及 Q 公司	101/5 /24 迄今	1.Q 公司授權 FocalTech Systems, Ltd 及子公司使用其授權技術於本公司（即：被授權人）之產品。 2.授權範圍：全球性、非專屬且不得轉讓。 3.被授權人須依約支付授權金。	保密義務
技術授權及採購合約	FocalTech Systems, Ltd .及 R 公司	99/09 /02 迄今	1.被 R 公司授權使用 R 公司之特定 Virtual Component (ViC) 2.授權範圍：非專屬，全球性。 3.被授權人需支付授權金。	保密義務
技術授權及採購合約	FocalTech Systems, Ltd .及 R 公司	102 /6 /24 迄今	1.被 R 公司授權使用 R 公司之特定 Virtual Component (ViC)。 2.授權範圍：非專屬，全球性。 3.被授權人需要支付授權金。	保密義務
技術授權及採購合約	FocalTech Systems,Ltd.及 S 公司	自 102/3/11 起有效 10 年	1.被授權將 S 公司之產品整合於 IC 設計以製造、銷售最終成品。	保密義務

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制（保密）條款
			2.授權範圍：全球性、非專屬。 3.被授權人需要支付授權金。	
End User License Agreement	FocalTech Electronics, Ltd.及 Y 公司	自 104/4/20 起生效，到期自動展期	1.被授權將 Y 公司之產品整合於製造及銷售本公司 IC。 2.授權範圍：全球性、非專屬 3.被授權人不需要支付授權金。	保密義務
代理商採購及銷售協議	FocalTech Systems, Ltd.及 A 公司	101 /12 /20 起有效一年，到期後若無提出終止要求，自動展延一年	對代理商採購、提貨及代理相關之事宜達成協議	保密義務
代理商採購及銷售協議	FocalTech Systems, Ltd.及 B 公司	101/12 /21 起有效一年，到期後若無提出終止要求，自動展延一年	對代理商採購、提貨及代理相關之事宜達成協議	保密義務
代理商採購及銷售協議	FocalTech Systems, Ltd.及 D 公司	101 /12 /24 起有效一年，到期後若無提出終止要求，自動展延一年	對代理商採購、提貨及代理相關之事宜達成協議	保密義務
經銷合約	FocalTech Systems, Ltd.及 E 公司	101/12 /20 簽約後生效一年，一年到期後如無任一方提出終止，自動延展一年	對代理商採購、提貨及代理相關事宜達成協議。	保密義務
經銷合約	FocalTech Systems, Ltd.及 T 公司	101/12 /20 簽約後生效一年，一年到期後如無任一方提出終止，自動延展一年	對代理商採購、提貨及代理相關事宜達成協議。	保密義務
Distributor Agreement	FocalTech Systems, Ltd.及 U 公司	簽約日 103/7/30 簽約後生效二年，到期後如無任一方提出終止，自動延展一年	對代理商採購、提貨及代理相關事宜達成協議。	保密義務
Distributor Agreement	FocalTech Systems, Ltd. 及 X 公司	簽約日 103/12/19 後生效二年，到期後如無任一方提出終止，自動延展一年	對代理商採購、提貨及代理相關事宜達成協議。	保密義務
供應商合約	FocalTech Systems, Ltd.及 I 公司	簽約日 100/01/01	I 公司提供公司所訂之晶圓，雙方並就相關責任風險分配、智慧財產權及保密義務等為約定	保密義務
和解協議	敦泰科技(深圳)有限公司與晨星軟件	簽約日 103/07/31	就晨星深圳提告敦泰深圳子公司之民事訴訟案	保密義務

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制（保密）條款
	研發(深圳)有限公司		(2013 深南法知民初字第1170 號)，雙方簽署和解協議後撤銷所有繫屬中的訴訟	
Cooperation And Supply Agreement	FocalTech Systems, Ltd.及 IDEX ASA	簽約日 103/09/19	指紋辨識產品合作開發	保密義務
合作開發及推廣協議	FocalTech Systems, Ltd.、V 公司及 W 公司	簽約日 103/10/09 生效，有限三年	指紋辨識產品合作開發	保密義務
Joint Development Agreement	FocalTech Electronics, Ltd.及 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
Usage Agreement	敦泰電子股份有限公司（原旭曜）、環正科技股份有限公司及敦泰深圳及 eMemory（力旺）	103/12/30 起生效，自動展期	Usage Agreement	保密義務
股份轉換	敦泰科技公司及 Orise Holding (Cayman) Inc.	簽約日 103/04/07	就雙方進行合併事項進行約定	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：
請參閱附件一。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：
請參閱附件一：104 年度員工認股權憑證發行及認股辦法。

(十)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註 5)		最近五年度財務分析(註 1)					104 年截至 3 月 31 日財務資料(註 4)
		99 年	100 年	101 年 (註 2)	102 年 (註 2)	103 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	39.03	53.72	49.37	22.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	5,698.13	14,884.56	9,749.22	8,303.90
償債能力 (%)	流動比率	—	—	261.28	264.83	326.53	553.32
	速動比率	—	—	142.33	113.46	172.12	414.86
	利息保障倍數	—	—	23,059.68	2,864.34	758.62	註 3
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	3.18	4.44	4.52	4.97
	平均收現日數	—	—	114.67	82.16	80.72	73.46
	存貨週轉率(次)	—	—	3.61	3.83	3.26	3.06
	應付款項週轉率(次)	—	—	5.45	6.76	7.16	7.12
	平均銷貨日數	—	—	101.09	95.33	111.83	119.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	112.06	254.95	296.69	94.66
	總資產週轉率(次)	—	—	1.36	1.78	1.67	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	3.34	7.17	2.81	註 3
	權益報酬率(%)	—	—	4.81	13.27	5.04	註 3
	稅前純益占實收資本比率(%)	—	—	10.34	31.51	12.80	註 3
	純益率(%)	—	—	2.45	3.88	1.46	註 3
	每股盈餘(元)	—	—	0.89	2.62	1.04	(0.13)
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	(註 3)	(註 3)	32.31	—
	現金流量允當比率(%)	—	—	51.28	28.59	31.69	30.57
	現金再投資比率(%)	—	—	(註 3)	(註 3)	6.35	—
槓桿度	營運槓桿度	—	—	3.80	2.48	5.69	0.81
	財務槓桿度	—	—	1.00	1.04	1.24	0.97

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、廠房及設備比率減少：

主要係 103 年不動產、廠房及設備增加，致 103 年長期資金占不動產、廠房及設備比率較 102 年減少約 35%。

2.流動比率及速動比率上升：

主要係 103 年短期借款減少，致流動負債較 102 年減少約 29%所致。

3.利息保障倍數減少：

主係因 103 年所得稅及利息費用前純益較 102 年大幅下降，因而降低利息保障倍數。

4.獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘等財務指標皆減少，主因係 103 年度獲利較 102 年度大幅下降所致。

5.現金流量：

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率等財務指標較 102 年度提升，主係因 102 年度隨業務需求而大幅增加之庫存於 103 年度獲得改善，使營業活動產生淨現金流入增加所致。

6.營運槓桿度增加：

主因係 103 年度營業淨利較 102 年度大幅下降所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：101 及 102 年度本公司無合併財務報告，故以個體財務報告數字計算列示。

註 3：其比率為負數，不予計算。

註 4：本公司於 104/1/2 與敦泰科技公司進行併購及股份轉換，本併購案經綜合判斷後為反向併購，故 104 年第一季合併財務報告，係以法律上子公司敦泰科技公司為主體之延續而編製。惟於計算上述各項財務比率時，前期數仍係採用敦泰電子公司（原旭曜科技(股)公司）之財務報告數字計算列示。

註 5：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)財務分析－我國財務報導準則

分析項目(註4)		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			99年	100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.40	19.75	38.87	—	—
	長期資金占固定資產比率		6,129.55	5,970.94	5,495.70	—	—
償債能力 (%)	流動比率		390.19	540.73	265.16	—	—
	速動比率		255.86	358.21	142.54	—	—
	利息保障倍數		—	443,782.35	23,182.88	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.83	3.01	3.18	—	—
	平均收現日數		96	122	115	—	—
	存貨週轉率(次)		4.53	3.29	3.61	—	—
	應付款項週轉率(次)		7.84	5.76	5.97	—	—
	平均銷貨日數		81	111	101	—	—
	固定資產週轉率(次)		123.93	97.62	107.24	—	—
	總資產週轉率(次)		1.49	1.32	1.19	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)		13.88	3.95	3.36	—	—
	股東權益報酬率(%)		18.49	5.15	4.83	—	—
	占實收資本 比率(%)	營業利益	44.96	10.49	12.10	—	—
		稅前純益	39.93	10.92	10.40	—	—
	純益率(%)		8.71	3.27	2.46	—	—
	每股盈餘(元)		3.57	0.99	0.89	—	—
現金流量	現金流量比率(%)		12.35	77.29	(註3)	—	—
	現金流量允當比率(%)		60.89	88.31	33.82	—	—
	現金再投資比率(%)		(註3)	1.83	(註3)	—	—
槓桿度	營運槓桿度		1.72	3.65	3.70	—	—
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	—	—
最近二年度各項財務比率變動原因(減變動未達20%者可免分析)：不適用。							

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：99~101年度無合併財務報告，故係以個體財務報告數字計算列示。

註2：102~103年度係採用國際財務報導準則編製之財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

註3：其比率為負數，不予計算。

註4：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

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、財務報表應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時最近二年度財務報表及會計師查核報告，並加列最近一季依法公告申報之財務報告：

- 1.102 年度財務報表及會計師查核報告：無。
2.103 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱附件二。
3.104 年第一季財務報表及會計師核閱報告：請參閱附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

- 1.102 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：請參閱附件四。
2.103 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：請參閱附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	差異	
			金額	%
流動資產	5,442,419	6,173,851	(731,432)	(12)
不動產、廠房及設備	39,927	26,759	13,168	49
無形資產	20,204	26,597	(6,393)	(24)
其他資產	56,757	87,014	(30,257)	(35)
資產總額	5,559,307	6,314,221	(754,914)	(12)
流動負債	1,666,736	2,331,261	(664,525)	(29)
非流動負債	1,078,042	1,060,935	17,107	2
負債總額	2,744,778	3,392,196	(647,418)	(19)
股本	1,400,495	1,402,085	(1,590)	0
資本公積	756,319	748,425	7,894	1
保留盈餘	673,923	812,807	(138,884)	(17)
其他權益	(16,208)	(41,292)	25,084	(61)
股東權益總額	2,814,529	2,922,025	(107,496)	(4)
1.變動原因及影響（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）：				
(1).不動產、廠房及設備增加：主係因本年度增添機器設備所致。				
(2).其他資產減少：主係因存出保證金轉列費用及收回所致。				
(3).流動負債減少：主係因償還短期借款所致。				
(4).其他權益增加：主係因限制員工權利新股之員工未賺得酬勞，攤銷認列為酬勞成本所致。				
2.影響重大者應說明未來因應計畫：上述項目增減均未對公司造成重大影響。				

(二)財務績效

1.財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	9,892,675	9,362,444	530,231	6
營業成本	8,593,317	7,884,267	709,050	9
營業毛利	1,299,358	1,478,177	(178,819)	(12)
營業費用	1,159,820	1,046,515	113,305	11
營業利益	139,538	431,662	(292,124)	(68)
營業外收入及支出	39,679	10,172	29,507	290
稅前利益	179,217	441,834	(262,617)	(59)
所得稅費用	34,766	78,109	(43,343)	(55)
稅後淨利	144,451	363,725	(219,274)	(60)
其他綜合損益	(2,918)	(187)	(2,731)	1,460
綜合損益總額	141,533	363,538	(222,005)	(61)

變動原因及影響（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）：

- 1.營業利益、稅前利益、所得稅費用、稅後淨利及綜合損益總額：除因103年度認列呆帳損失103,428外，尚因平面顯示驅動晶片市場競爭激烈，平均單位售價下滑，致整體產品毛利下滑所致。
- 2.營業外收入及支出：本年度營業外收入增加，主係因本年度外幣兌換利益增加。

2.預計未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 104 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)現金流量

1.最近年度（103 年）現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103年度	102年度	變動金額	增(減)比例%
營業活動之淨現金流(出)入	538,555	(1,006,213)	1,544,768	(154)
投資活動之淨現金流(出)入	573,897	(211,190)	785,087	(372)
籌資活動之淨現金流(出)入	(740,869)	1,368,241	(2,109,110)	(154)
合計	371,583	150,838	220,745	146
現金流量變動情形分析：				
1.營業活動之淨現金流入增加：主係因103年應收帳款及存貨減少所致。				
2.投資活動之淨現金流入增加：主係因本年度受限制資產全數取回所致。				
3.融資活動之淨現金流出增加：主係因102年發行可轉換公司債增加及103年償還短期借款、支付現金股利所致。				
4.綜上所述，本年度淨現金流入量較上期增加220,745仟元。				

2.流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

3.未來一年（104 年）現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(註3)	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年其他 淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,480,280	783,523	(1,456,628)	1,807,175	—	—
1.現金流量變動情形分析					
(1)營業活動淨現金流入：主要係預計本期獲利而產生。					
(2)投資活動淨現金流出：主要係增添辦公設備所致。					
(3)融資活動淨現金流出：主要係現金減資及支付股利所致。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司為因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，並視資金需求以銀行短期借款因應。					
3.係2014/12/31本公司及敦泰科技公司之現金及約當現金合計數。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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：

1.轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經審計委員會、董事會或股東會討論通過。

2.轉投資獲利或虧損情形：

103年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資事業	103年 投資報酬	說明
Orise Holding (Cayman) Inc.	—	為與敦泰科技公司併購及股份轉換而設立。
FocalTech Electronics, Ltd.	—	尚未開始營運。
敦泰電子科技（上海）有限公司	—	尚未開始營運。

3.未來一年投資計畫：

本公司於104年1月2日與敦泰科技公司進行併購及股份轉換後，將積極整合雙方所擅長之研發技術及客戶群，加速整合驅動與觸控單一晶片之研發及市場佔有率。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無此情形。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項：

(一)董事會運作情形

本公司於民國 104 年 01 月 05 日股東臨時會改選第五屆新任董事，新任董事自改選當日起就任（任期：104/01/05~107/01/04）。另，本公司於民國 104 年 06 月 10 日股東常會修訂公司章程之董事席次及進行第五屆董事補選，新任董事自補選當日起就任（任期：104/06/10~107/01/04）。

第四屆董事會 103 年度共開會八次，董事出席情形如下：

103 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	凌陽科技(股)公司 代 表 人：黃洲杰	8	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
董事	凌陽科技(股)公司 代表人：詹文雄	6	2	75%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
董事	康利投資(股)公司 代表人：利錦州	8	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
董事	曾景楠	8	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
董事	邱琦瑛	7	1	88%	1.新任 2.改選日期：101/06/13
董事	廖明政	8	0	100%	1.新任 2.改選日期：101/06/13

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
獨立董事	黃錦煌	8	0	100%	1.新任 2.改選日期：101/06/13
獨立董事	沈顯和	8	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
獨立董事	高義芳	8	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無。

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

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
103/01/22	廖明政	本公司103年薪酬架構討論案	兼任本公司總經理	未參與討論及表決
103/01/22	廖明政	本公司經理人102年度年終獎金討論案	兼任本公司總經理	未參與討論及表決
103/01/22	廖明政	本公司經理人103年薪資調整討論案	兼任本公司總經理	未參與討論及表決
103/04/07	凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰、詹文雄	本公司擬與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換討論案	本公司大股東	未參與討論及表決

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：

- 1.本公司已爰依相關法令規範訂定「董事會議事規範」，以建立良好董事會治理制度，健全監督功能及強化管理機能。除特殊情形外，董事出席董事會狀況良好，並能提出相關建言。
- 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：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

本公司於民國104年01月05日董事會改選第二屆新任審計委員會成員，新任審計委員會成員自改選當日起就任（任期：104/01/05~107/01/04）。第一屆審計委員會103年度共開會三次(A)，獨立董事出席情形如下：

103 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	黃錦煌	8	8	100%	1.新任 2.改選日期：101/06/13
獨立董事	沈顯和	8	8	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13
獨立董事	高義芳	8	8	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/13

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：無。
- 二、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。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、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報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

民國 103 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
 - （二）與會計師溝通情形方面，若審計委員會委員對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依規定揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有專責人員及電子郵件信箱，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等事項。 (二)本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事、監察人，有關質押、增加或減少公司股份，或發生其它可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。 (三) 本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範（資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、與關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法），以達到風險控管機制。 (四)本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範。	無重大差異
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓	 ✓ ✓	(一)本公司董事會成員的組成係考量其具備執行職務所必須之知識、技能及素養後選定。 (二)本公司未設有審計委員會及其他各類功能性委員會。 (三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四)本公司於每年年度終了，均會評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並在中華民國境內設有訴訟及非訴訟代理人協助投資者及其他利害關係人詢問公司營運狀況或相關權利問題，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。	無重大差異

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辦理股東會事務。	無重大差異
六、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。	無重大差異
(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。	
七、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）？	✓		詳下方附註。	無重大差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	目前無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	無重大差異

註：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：

1. 員工權益：本公司已依勞基法規定辦理，其它員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益。
2. 僱員關懷：本公司提供員工協助各項方案，內容包括心理、醫療、健康，並開放多元管道供員工表達意見，以創造良好的雙方溝通管道。
3. 供應商關係、利害關係人之權利：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益，並至今未發生任何相關訴訟案件。
4. 投資者關係：本公司極為重視投資人權益，除依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站外，並同時將相關訊息置於公司網站。

5.董事進修之情形：已揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』（<http://newsmops.tse.com.tw>）。

6.風險管理政策及風險衡量標準之執行工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會。

7.與客戶間溝通良好，並設有客服單位，隨時解決客戶問題。

8.本公司自96年起為董事及監察人購買責任保險。民國103年投保額度為美金一千萬元。

9.董事進修情形：

103年度

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	胡正大	103/11/05	103/11/05	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3.0
董事	王永彰	103/08/21	103/08/21	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
法人董事代表人	譚言	103/10/20	103/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應	3.0
獨立董事	林嬋娟	103/01/03	103/01/03	社團法人中華公司治理協會	公司治理制度評量委員會討論會議	3.0
		103/08/26	103/08/26	社團法人中華公司治理協會	企業併購與轉型	1.0
獨立董事	史欽泰	103/12/02	103/12/02	社團法人中華公司治理協會	從英國董事協會專書看我國企業董事會效能運作	3.0
獨立董事	李琳山	103/11/11	103/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3.0
獨立董事	塗能謀	103/10/24	103/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	Corporate Governance and Social Responsibility	3.0

註：本公司於民國 104 年 01 月 05 日股東臨時會通過第五屆董事改選，新任董事任期自民國 104 年 01 月 05 日起至民國 107 年 01 月 04 日止。另，本公司於民國 104 年 06 月 10 日股東常會修訂公司章程之董事席次及進行第五屆董事補選，新任董事任期自民國 104 年 06 月 10 日起至民國 107 年 01 月 04 日止。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

104年06月17日

身份別 (註1)	姓名	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2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 料系之公私立 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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林燁娟	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李琳山	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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、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。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：本公司104年01月05日經董事會通過第三屆薪資報酬委員會成員改選，任期自民國104年01月05日起至民國107年01月04日止。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1).本公司於民國104年01月05日董事會改選第三屆新任薪資報酬委員會成員，
新任薪資報酬委員會成員自改選當日起就任（任期：104/01/05~107/01/04）。
- (2).第二屆薪資報酬委員會103年度共開會二次，委員出席情形如下：

103年度

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	沈顯和	2	0	100%	1.連任 2.改選日期：101/06/21
委員	黃錦煌	2	0	100%	1.新任 2.改選日期：101/06/21
委員	高義芳	1	1	50%	1.連任 2.改選日期：101/06/21
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：無。					

(五)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生及與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行)：

本公司一貫重視企業形象及員工權利，並深知企業形象之建立來自平日點點滴滴的累積，對於社會責任更是責無旁貸，因此將公司營運成果回饋給股東及員工，是公司最基本的社會責任。另本公司亦大量投入人力開發新的產品，讓社會大眾使用這些新產品，讓生活更多彩多姿，創造美好的社會。

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	
一、落實公司治理 (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？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司尚無明訂企業社會責任政策，惟相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。 (二)本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。 (三)本公司有各項專職單位，遵守企業內部文件與員工守則等，確保企業相關資訊揭露，尊重利害關係人之權益，遵循法規，營造公平競爭環境。 (四)本公司定有「員工手冊」及「績效考核辦法」，定期宣導企業倫理及年度目標，對於員工績效設有獎懲制度以激勵員工的士氣及維護公司的管理目標。	無重大差異
二、發展永續環境 (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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 目前已通過環境相關之國際認證：ISO14001 (三)本公司採行電子簽核，減少紙張耗用。對內宣導隨手關燈、鼓勵員工攜帶可重覆使用的餐具，以	無重大差異

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	
減量策略？			減少垃圾量、降低環境負荷。	
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (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？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(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，並提供資訊使員工了解其權益。 (二) 本公司已設有員工申訴辦法及提供適當陳述管道，員工之反映意見及申訴問題由管理部專責處理人員負責受理。 (三) 提供優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境。依法設置專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，確保員工、環境及設備之安全。並提供優於法令規定之定期健康檢查。提供員工職涯發展良好環境，提供多種教育訓練與培訓計畫。 (四) 將相關營運資訊公開於內外部網站，並建立與員工之溝通管道，如高階主管信箱，並定期辦理與經營階層對談之溝通說明會，員工可取得經營資訊並對決策表達意見。 另，本公司內部設有生活交流道及電子佈告欄以便訊息、法令及政策宣導與溝通。 (五) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司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。 (六) 訂有客戶服務管理程序及客戶訴願相關處理辦法，有效處理客戶抱怨及提供及時之服務。 (七) 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示。 (八) 優先選擇具有環境責任的供應商，並訂有相關管理法。	無重大差異

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	
(十一) (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？	✓		(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，將考量暫時或終止與其業務往來。	
四、加強資訊揭露 (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？	✓		(一) 本公司於股東會年報及公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。 (二)	無重大差異
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： 本公司尚未訂定企業社會責任守則及相關規章，但相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司不定期響應社會弱勢慈善活動，積極參與敦親睦鄰等相關活動，並配合主管機關政策辦理各類求才就業活動。				
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： 本公司已取得ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001、SONY GREEN PARTNER等認證。				

(六)公司履行誠信經營及採行措施：

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)本公司已訂定工作守則，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。不定時於會議中宣導及鼓勵誠實及道德之行為。 (二)本公司已訂定工作守則，明訂行為規範，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，公司不定期開會溝通及對員工之教育訓練，來樹立注重操守之企業文化，並於公開場合及相關場所宣導及製作標語，以宣揚及提醒企業文化。 (三)公司設計有內控及內稽制度，由稽核單位執行相關查核活動，若發現重大舞弊或不適當行為，立即提報，並由權責主管依公司獎懲規定辦理。	無重大差異
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？ (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？	✓		(一)本公司與重要客戶交易前，皆會進行信用調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且與部份往來廠商商業於商業契約中明訂誠信廉潔行為條款之情形，以要求雙方基於誠信廉潔原則，進行商業行為。 (二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，未來將評估設置。 (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)公司設計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)本公司透過定期與不定期會議，對員工宣導並使員工	無重大差異

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	
	✓		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)公司員工管理辦法與工作規則訂有獎懲相關辦法，工作規則及員工申訴辦法亦有明訂申訴管道與流程。 (三) (二)本公司目前尚未訂定受理檢舉事項之作業程序，惟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，對所參與的過程，負有完全保密的責任。 (三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異
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)公司網站(http:// www.focaltech-systems.com)定期更新誠信經營最新訊息。	無重大差異
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： 本公司目前雖尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」。惟如上所述，本公司實質上已依據誠信經營守則運作及規範各項營運活動，且設有獨立董事及內部稽核單位，並成立審計委員會，目前尚無發生違反誠信經營之重大異常情事。 另，本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
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）： 1.對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練： 本公司不定期邀請供應商參與公司所召開之會議，會議中除檢討進貨品質問題外，亦會宣導公司經營理念。 2.檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形： 本公司已訂定工作守則，明訂公司以誠信為經營及工作最高原則，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，公司不定期開會溝通及對員工之教育訓練，來樹立注重操守之企業文化。				

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：
本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：

- (1)本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並秉持「誠信」與「熱情」的根本，以追求「創意」、「品質」與「服務」為經營理念。
- (2)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(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

- 1.本公司陸續訂定各項與公司治理相關規章，如「與關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產管理程序」等辦法，並公開置放於公開資訊觀測站及公司網站（<http://www.focaltech-systems.com>），以規範公司董監事及所有從屬人員行為道德。
- 2.有關內部人股權交易宣導，本公司將主管機關有關之宣導資料置放於公司內部網站，供內部人參考使用。
- 3.本公司訂有「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃洲杰	95/01/03	104/01/05	因併購重新選任。
會計主管 財務主管	張光佑	102/10/23	104/03/05	職務調整。
內部稽核主管	王澎燕	95/04/10	104/04/24	職務調整。

(九).其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司訂有「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。本辦法亦於內部文件/資料查詢作業系統公告，供經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

附件一

敦泰電子股份有限公司

(原旭曜科技股份有限公司)

104 年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內視實際需要一次或多次發行，實際發行日期授權董事長訂之。

三、認股權人資格條件

- (1)以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。認股基準日授權由董事長決定。
- (2)實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效及整體貢獻或特殊貢獻功績等，經由董事長核定後，並經董事會同意後認定之。
- (3)發行人依處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數量之千分之三，且加計發行人依處理準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

本次員工認股權憑證發行單位總數為 2,800,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股本公司普通股。因認股權行使而需發行之普通股新股總數為 2,800,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格：每股新台幣 10 元。

(二)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年之後可依下列時程及比例行使認股權。認股權憑證之存續期間為十年，不得轉讓，但因繼承者或本辦法另有規定者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

時 程	累積最高可行使認股權比例
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

(三)認股權憑證不得質押、贈與他人或為其他方式之處分。

(四)認股權憑證及其相關權益，應為員工持續在職貢獻且績效優良才得享有，並非承受及持有憑證後，即完全擁有相關所有權或處分權。認股權人若無持續在職，除

依本辦法第五條第(六)項之規定處理外，本公司得就該員工認股權憑證尚未達到具行使權利之部分，予以收回並註銷。認股權人自本公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、工作規則、本公司員工管理辦法或本辦法規定時，公司有權就其尚未行使權之認股權憑證之全部或一部分予以收回並註銷。

(五)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(六)認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 自願離職

依本條第(二)項規定已具行使權之認股權憑證，得自離職日起三個月內（惟不得逾越本認股權憑證之存續期間）行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間自得行使日起，按無法行使之日數順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利，且本公司有權將已授予認股權人之認股權憑證予以收回並註銷。

2. 解聘

認股權人如違反勞動契約或工作規則等重大過失而遭公司解聘者，其已授予之認股權憑證，於解聘當日即視為放棄認股權利。

3. 退休

依本條第(二)項規定已具行使權之認股權憑證，得於認股權憑證存續有效期間行使認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項第一款有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為準），一年內行使之。惟若認股權人違反競業禁止限制時，本公司有權將已具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。未具行使權之認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。

4. 留職停薪

凡經本公司核准辦理留職停薪之認股權人，其已具行使權利之認股權憑證，應自留職停薪起始日三個月內行使認股權，逾期未行使者，凍結其認股權行使權利，自復職起恢復其權益，惟本條第二項所規定之認股權行使期間應按留職停薪期間暫停計算，往後遞延於復職後接續計算，但仍以本認股權憑證存續期間為限。

5. 一般死亡

已授予之認股權憑證，於認股權人死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿一年時起（以日期較晚者為主）始得行使之。因法定繼承而應得行使本認股權憑證之認股權者，應於事實發生後依認股權人所屬國繼承相關法令及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，才得以申請行使其應繼承部份之認購權利，惟任何申請及認購程序不得逾本認股權憑證之有效存續期間。

6. 因受職業災害殘疾或死亡者

(1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二

年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可以行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之。

- (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於認股權人死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第(二)項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。因繼承而應得行使本憑證之認股權者，應於事實發生後依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，才得以申請行使其應繼承部份之認購權利，惟任何申請及認購程序不得逾本憑證之有效存續期限。

7. 資遣或因其他可歸責於本公司之事由致終止勞動契約者

依本條第(二)項規定已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起三個月內(惟不得逾越本認股權憑證之存續期間)行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間自得行使日起，按無法行使之日數順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。

8. 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或其他公司之認股權人，其已授予認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

9. 其他非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

10. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(七)放棄認股權利之認股權憑證處理方式：對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予註銷且不再發行。

六、履約方式

(一)以本公司發行新股交付，由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。

(二)新股交付對象為在大陸地區設有戶籍之境外子公司員工者，則交付至境外子公司開立於保管機構之「大陸籍員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。

七、認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(包含私募)(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、受讓他公司股份及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。但如認

股價格之調整可能對認股權人稅負產生不利影響，本公司不對認股價格調整決定對認股權人承擔任何責任。

調整後認股價格＝調整前認股價格×【已發行股數＋(每股繳款金額×新股發行股數)÷調整前認股價格】÷(已發行股數＋新股發行股數)

1.已發行股數係指普通股已發行股份(含已私募股份)總數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

2.每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

3.若係屬合併或受讓他公司股票發行新股者，增資新股每股繳款金額為合併或受讓他公司股份基準日前，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

4.遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

5.遇有調整後認股價格低於面額時，以每股面額為認股價格。

(二)認股權憑證發行後，本公司發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五時，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式計算調整後認股價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後之認股價格＝調整前之認股價格×【(減資換發新股票前最後交易日收盤價-減資每股退還股款)÷減資換發新股票前最後交易日收盤價】×(減資前已發行股數/減資後已發行股數)

註：

(1)已發行股數係指普通股已發行股份(含已私募股份)總數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(2)若減資非為退還股東股款，則「減資每股退還股款」之金額為零。

(四)遇有同時發放現金股利及股票股利(含盈餘轉增資及資本公積轉增資)時，則先依現金股利金額調整認股價格後，再依股票股利金額調整認股價格。

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除依法暫停過戶期間及本條第(四)項規定外，得依本辦法行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司提出申請。

(二)本公司股務代理機構於受理認股之請求後，通知認股權人於期限內至指定銀行繳納股款，逾期未繳款者，視同自願放棄該次請求之認股權利，該次已請求但未繳款之部份視為未認購，認股權人需再次重新辦理認購請求。且認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。

(三)本公司股務代理機構於確認收足股款後，將員工認購之股數及員工姓名登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股股票，上述普通股股票自向認股權人交付之日起上市買賣。

(四)認股權人除於下列期間不得行使認股權外，得於本辦法第五條第(二)項規定之範圍與期限內，填具認股請求書，向本公司股務代理機構提出申請。

1.當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。

2.自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止。

3.辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止。

(五)本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因員工認股權憑證行使認購所交付之股票數額予以公告，並於每季至少一次，向公司登記之主管機關申請已完成認股股份資本額變更登記。

(六)上述(一)~(四)項有關認股權人若為大陸地區設有戶籍之員工者，則由台灣地區代理人或代表人代為執行之。

九、認股權行使後之權利義務

(一)本公司依本辦法所交付之普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同；認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，按主管機關所訂之相關稅務規定辦理。

(二)大陸地區設有戶籍之員工持有本公司依本辦法所交付之普通股者，其表決權之行使，除法令另有規定外，不得有實質控制或影響公司經營管理之情事，並應由台灣地區代理人或代表人出席為之。

十、簽約及保密

(一)本公司完成法定發程序後、即通知認股權人簽署「員工認股權證同意書」，簽署完成後，依程序發給「認股權憑證」。未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。

(二)凡經通知簽署後，除法令或主管機關要求外，均應保守秘密規定，不得探詢他人或洩漏被授予之認股權憑證之相關內容及個人權益告知他人，若有違反，依本辦法第五條第四項辦理。

十一、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，發行前修正時亦同。若於送件審核過程中，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)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

敦泰電子股份有限公司及子公司（原名旭曜科技股份有限公司）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦泰電子股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 鴻 文

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 5 日

敦泰電子股份有限公司及子公司
 （原名旭曜科技股份有限公司）
 合併資產負債表
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二六）	\$ 754,972	14	\$ 383,389	6	2100	短期借款（附註十三及二六）	\$ 316,500	6	\$ 760,028	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	-	-	141	-	2170	應付帳款（附註十五、二六及二七）	1,138,805	21	1,262,982	20
1170	應收帳款淨額（附註四、五、八、二六及二七）	2,015,690	36	2,072,541	33	2230	當期所得稅負債（附註四及二一）	26,908	-	67,129	1
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、八、二六及二七）	98,205	2	188,912	3	2300	其他流動負債（附註十六及二七）	184,523	3	241,122	4
130X	存貨（附註四、五及九）	2,493,891	45	2,772,010	44	21XX	流動負債總計	1,666,736	30	2,331,261	37
1470	其他流動資產（附註十二及二八）	79,661	1	756,858	12		非流動負債				
11XX	流動資產總計	5,442,419	98	6,173,851	98	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、七及二六）	18,330	-	17,434	-
	非流動資產					2530	應付公司債（附註四、十四及二六）	937,968	17	921,799	15
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	39,927	1	26,759	-	2640	應計退休金負債（附註四及十七）	43,908	1	41,530	1
1780	無形資產（附註四、十一及二七）	20,204	-	26,597	-	2645	存入保證金（附註二六）	68,836	1	71,172	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	53,418	1	44,440	1	2600	其他非流動負債（附註四及十六）	9,000	-	9,000	-
1920	存出保證金	3,339	-	42,574	1	25XX	非流動負債總計	1,078,042	19	1,060,935	17
15XX	非流動資產合計	116,888	2	140,370	2	2XXX	負債總計	2,744,778	49	3,392,196	54
							歸屬於本公司業主之權益（附註四、十八及二三）				
							股 本				
						3110	普通股股本	1,400,495	25	1,402,085	22
						3200	資本公積	756,319	14	748,425	12
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	217,256	4	180,884	3
						3350	未分配盈餘	456,667	8	631,923	10
							其他權益				
						3490	其他權益－其他	(16,208)	-	(41,292)	(1)
						31XX	本公司業主之權益合計	2,814,529	51	2,922,025	46
						3XXX	權益總計	2,814,529	51	2,922,025	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,559,307	100	\$ 6,314,221	100			\$ 5,559,307	100	\$ 6,314,221	100

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：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司及子公司

(原名旭曜科技股份有限公司)

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入（附註四、十九及 二七）	\$ 9,892,675	100	\$ 9,362,444	100
5110	銷貨成本（附註十、十七、 二十及二七）	<u>8,593,317</u>	<u>87</u>	<u>7,884,267</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>1,299,358</u>	<u>13</u>	<u>1,478,177</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十七、二十 及二七）				
6100	推銷費用	321,233	3	154,684	1
6200	管理費用	84,561	1	81,467	1
6300	研究發展費用	<u>754,026</u>	<u>7</u>	<u>810,364</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>1,159,820</u>	<u>11</u>	<u>1,046,515</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>139,538</u>	<u>2</u>	<u>431,662</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	5,742	-	7,742	-
7020	其他利益及損失（附註 二十）	61,148	-	20,821	-
7050	財務成本（附註二十）	(27,211)	-	(15,966)	-
7590	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,425)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 淨額	<u>39,679</u>	<u>-</u>	<u>10,172</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	179,217	2	441,834	5
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>34,766</u>	<u>1</u>	<u>78,109</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>144,451</u>	<u>1</u>	<u>363,725</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	確定福利之精算損益 (附註四及十七)	(\$	2,918)	—	—
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(	2,918)	—	—
8500	本年度綜合損益總額	\$	141,533	\$	363,538
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$	1.04	\$	2.62
9850	稀 釋	\$	0.99	\$	2.48

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：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司及子公司
(原名旭曜科技股份有限公司)
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 十 八 及 二 三)		資 本 公 積 (附註四、十八及二三)	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)		其 他 權 益 項 目 員 工 未 賺 得 酬 勞		權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	普 通 股 金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	(附 註 四 及 十 八)		
A1	102 年 1 月 1 日餘額	138,719	\$ 1,387,194	\$ 625,610	\$ 168,555	\$ 377,818	\$ -	\$ 2,559,177	
	101 年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	12,329	(12,329)	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(97,104)	-	(97,104)	
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	66,561	-	-	-	66,561	
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	363,725	-	363,725	
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(187)	-	(187)	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	8,191	-	-	-	8,191	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	441	4,405	9,251	-	-	-	13,656	
N1	發行限制員工權利新股	982	9,820	35,941	-	-	(45,761)	-	
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	4,469	4,469	
I1	可轉換公司債轉換	<u>67</u>	<u>666</u>	<u>2,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,537</u>	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	140,209	1,402,085	748,425	180,884	631,923	(41,292)	2,922,025	
	102 年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	36,372	(36,372)	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(280,417)	-	(280,417)	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	144,451	-	144,451	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,918)	-	(2,918)	
N1	限制員工權利新股註銷	(159)	(1,590)	(5,820)	-	-	7,410	-	
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	17,674	17,674	
N1	員工認股權酬勞成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,714</u>	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	<u>140,050</u>	<u>\$ 1,400,495</u>	<u>\$ 756,319</u>	<u>\$ 217,256</u>	<u>\$ 456,667</u>	<u>(\$ 16,208)</u>	<u>\$ 2,814,529</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：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司及子公司

(原名旭曜科技股份有限公司)

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 179,217	\$ 441,834
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,059	30,698
A20200	攤銷費用	15,168	27,554
A20300	呆帳費用	103,428	-
A29900	存出保證金轉列費用	15,210	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,037	6,985
A21900	員工認股權酬勞成本	13,714	8,191
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	17,674	4,469
A20900	財務成本	27,211	15,966
A21200	利息收入	(5,177)	(6,520)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(48,632)	39,848
A23100	處分投資利益	(599)	(923)
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收帳款減少(增加)	131,808	(328,513)
A31200	存貨減少(增加)	278,119	(1,425,829)
A31240	其他流動資產減少(增加)	85,084	(94,646)
A32150	應付帳款(減少)增加	(148,242)	184,551
A32230	其他流動負債(減少)增加	(58,875)	108,421
A32240	應計退休金負債減少	(540)	(730)
A33000	營運產生之現金流入(出)	627,664	(988,644)
A33100	收取之利息	5,809	6,625
A33300	支付之利息	(10,953)	(6,428)
A33500	支付之所得稅	(83,965)	(17,766)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>538,555</u>	<u>(1,006,213)</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(1,496,000)	(1,613,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,496,599	1,613,923
B02700	取得不動產、廠房及設備	(33,433)	(14,634)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
B04500	取得無形資產	(\$ 8,775)	(\$ 10,554)
B03800	存出保證金減少(增加)	24,025	(6,529)
B06500	其他金融資產減少(增加)	<u>591,481</u>	<u>(180,396)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>573,897</u>	<u>(211,190)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	430,553
C00200	短期借款減少	(458,208)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	1,000,000
C03100	存入保證金(減少)增加	(2,244)	21,136
C04500	發放現金股利	(280,417)	(97,104)
C04800	員工執行認股權	<u>-</u>	<u>13,656</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(740,869)</u>	<u>1,368,241</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	371,583	150,838
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>383,389</u>	<u>232,551</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 754,972</u>	<u>\$ 383,389</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：廖明政

會計主管：廖俊杰

附件三

會計師核閱報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

敦泰電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報告之非重要子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國 104 年 3 月 31 日之資產及負債總額分別為 1,220,264 仟元及 402,015 仟元，分別占合併資產及負債總額約 7.66% 及 11.19%；民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，認列綜合淨損新台幣 64,356 仟元，佔合併綜合損益之 54.95%。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報告之非重要子公司，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註一所述，敦泰電子股份有限公司以 104 年 1 月 2 日為基準日發行股票 275,857,526 股與敦泰科技股份有限公司進行併購。此項併購案經綜合判斷後為反向併購，故第一段所述之以敦泰電子股份有限公司名義所發布之合併財務報表，係以法律上子公司敦泰科技股份有限公司為主體之延續。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 秀 明

會計師 林 淑 婉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院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 104 年 4 月 24 日

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 3 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)		103年12月31日 (經查核)		103年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$ 2,502,285	16	\$ 1,725,308	21	\$ 1,190,351	15
1170	應收帳款淨額（附註七）	1,797,197	11	48,591	1	24,845	-
130X	存貨（附註八）	2,878,708	18	826,380	10	646,722	8
1429	預付款項	8,999	-	8,075	-	5,006	-
1476	其他金融資產（附註九）	4,805,020	30	5,199,327	64	5,673,643	72
1479	其他流動資產（附註二九）	<u>162,534</u>	<u>1</u>	<u>72,193</u>	<u>1</u>	<u>30,325</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>12,154,743</u>	<u>76</u>	<u>7,879,874</u>	<u>97</u>	<u>7,570,892</u>	<u>96</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十）	46,950	-	47,475	1	91,410	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	-	-	-	-	72,440	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	165,373	1	139,390	2	99,181	1
1805	商譽（附註四、十四及二八）	3,289,672	21	-	-	-	-
1821	其他無形資產（附註四及十五）	173,142	1	18,105	-	32,279	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	75,796	1	9,921	-	16,092	-
1990	其他非流動資產（附註三一及三二）	<u>23,445</u>	<u>-</u>	<u>19,644</u>	<u>-</u>	<u>15,685</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>3,774,378</u>	<u>24</u>	<u>234,535</u>	<u>3</u>	<u>327,087</u>	<u>4</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,929,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,114,409</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,897,979</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$ 219,100	2	\$ -	-	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十九）	1,169,236	7	222,902	3	221,625	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	40,321	-	13,030	-	-	-
2209	其他應付款（附註二十）	709,184	5	649,838	8	595,742	7
2399	其他流動負債	<u>58,869</u>	<u>-</u>	<u>20,132</u>	<u>-</u>	<u>59,429</u>	<u>1</u>
21XX	流動負債總計	<u>2,196,710</u>	<u>14</u>	<u>905,902</u>	<u>11</u>	<u>876,796</u>	<u>11</u>
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動（附註十七）	186,788	1	-	-	-	-
2530	應付公司債（附註四及十八）	945,076	6	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	44,223	-	-	-	-	-
2670	其他非流動負債	10,400	-	-	-	-	-
2645	存入保證金	63,379	1	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	<u>146,843</u>	<u>1</u>	<u>149,243</u>	<u>2</u>	<u>129,428</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>3,593,419</u>	<u>23</u>	<u>1,055,145</u>	<u>13</u>	<u>1,006,224</u>	<u>13</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二及二六）						
	股 本						
3110	普 通 股	<u>4,173,658</u>	<u>26</u>	<u>2,758,575</u>	<u>34</u>	<u>2,664,314</u>	<u>34</u>
3100	股本總計	<u>4,173,658</u>	<u>26</u>	<u>2,758,575</u>	<u>34</u>	<u>2,664,314</u>	<u>34</u>
	資本公積						
3210	發行溢價	6,293,966	39	2,372,113	29	2,319,437	29
3271	員工認股權	107,146	1	110,543	2	137,818	2
3220	庫 藏 股	236	-	236	-	236	-
3273	限制員工權利股票	158,068	1	103,375	1	-	-
3280	員工認股權－逾期失效	<u>10,782</u>	<u>-</u>	<u>10,782</u>	<u>-</u>	<u>10,782</u>	<u>-</u>
3200	資本公積總計	<u>6,570,198</u>	<u>41</u>	<u>2,597,049</u>	<u>32</u>	<u>2,468,273</u>	<u>31</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	127,018	1	127,018	2	283	-
3350	未分配盈餘	<u>1,198,320</u>	<u>7</u>	<u>1,253,875</u>	<u>15</u>	<u>1,571,165</u>	<u>20</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,325,338</u>	<u>8</u>	<u>1,380,893</u>	<u>17</u>	<u>1,571,448</u>	<u>20</u>
	其他權益						
3491	其他權益－員工未賺得酬勞	(104,196)	-	(109,530)	(1)	-	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>370,704</u>	<u>2</u>	<u>432,277</u>	<u>5</u>	<u>187,720</u>	<u>2</u>
3400	其他權益總計	<u>266,508</u>	<u>2</u>	<u>322,747</u>	<u>4</u>	<u>187,720</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>12,335,702</u>	<u>77</u>	<u>7,059,264</u>	<u>87</u>	<u>6,891,755</u>	<u>87</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 15,929,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,114,409</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,897,979</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 4 月 24 日核閱報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 2,429,145	100	\$ 1,195,094	100
5000	營業成本（附註八及二四）	(2,053,104)	(85)	(696,131)	(58)
5900	營業毛利	376,041	15	498,963	42
	營業費用（附註二一、二二、 二四及三十）				
6100	推銷費用	(100,996)	(4)	(50,152)	(4)
6200	管理費用	(89,301)	(4)	(37,684)	(3)
6300	研究發展費用	(331,558)	(13)	(113,547)	(10)
6000	營業費用合計	(521,855)	(21)	(201,383)	(17)
6900	營業淨（損）利	(145,814)	(6)	297,580	25
	營業外收入及支出（附註二 四）				
7590	其他利益及損失—淨額	(16,285)	(1)	(889)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益	96,333	4	-	-
7100	利息收入	19,900	1	21,073	1
7050	財務成本	(4,516)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業之份額	-	-	(2,560)	-
7000	營業外收入及支出 合計	95,432	4	17,624	1
7900	稅前淨（損）利	(50,382)	(2)	315,204	26
7951	所得稅費用（附註四及二五）	(5,173)	-	(13,937)	(1)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8200	本期淨（損）利	(\$ 55,555)	(2)	\$ 301,267	25
	其他綜合損益－淨額				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(74,184)	(3)	140,037	12
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	12,611	-	-	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	(61,573)	(3)	140,037	12
8500	本期綜合損益總額	(\$ 117,128)	(5)	\$ 441,304	37
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 55,555)	(2)	\$ 301,267	25
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 117,128)	(5)	\$ 441,304	37
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	(\$ 0.13)		\$ 1.14	
9850	稀 釋	(\$ 0.34)		\$ 1.07	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 4 月 24 日核閱報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

敦泰電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 普 通 股 股 本	資 本 公 積						保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		
			發 行 溢 價	員 工 認 股 權	庫 藏 股	限 制 員 工 權 利 股 票	員 工 認 股 權 逾 期 失 效	合 計			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,644,316	\$ 2,294,634	\$ 138,748	\$ 236	\$ -	\$ 10,782	\$ 2,444,400	\$ 283	\$ 1,269,898	\$ 47,683	\$ -	\$ 6,406,580
N1	發行認股權（附註二二及二七）	-	-	22,068	-	-	-	22,068	-	-	-	-	22,068
N1	執行認股權計畫下發行之普通股（附註二二及二七）	19,998	24,803	(22,998)	-	-	-	1,805	-	-	-	-	21,803
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	301,267	-	-	301,267
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,037	-	140,037
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,664,314</u>	<u>\$ 2,319,437</u>	<u>\$ 137,818</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,782</u>	<u>\$ 2,468,273</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 1,571,165</u>	<u>\$ 187,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,891,755</u>
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,758,575	\$ 2,372,113	\$ 110,543	\$ 236	\$ 103,375	\$ 10,782	\$ 2,597,049	\$ 127,018	\$ 1,253,875	\$ 432,277	(\$ 109,530)	\$ 7,059,264
N1	反向併購資本公積調整	1,400,495	3,891,821	16,277	-	54,583	-	3,962,681	-	-	-	(13,216)	5,349,960
N1	發行認股權（附註二二及二七）	-	-	2,202	-	-	-	2,202	-	-	-	-	2,202
N1	註銷限制員工權利股票（附註二二及二七）	(528)	418	-	-	110	-	528	-	-	-	-	-
N1	執行認股權計畫下發行之普通股（附註二二及二七）	15,116	29,614	(21,876)	-	-	-	7,738	-	-	-	-	22,854
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,555)	-	-	(55,555)
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,573)	-	(61,573)
N1	限制員工權利股票酬勞成本（附註二二及二七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,550	18,550
Z1	104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,173,658</u>	<u>\$ 6,293,966</u>	<u>\$ 107,146</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 158,068</u>	<u>\$ 10,782</u>	<u>\$ 6,570,198</u>	<u>\$ 127,018</u>	<u>\$ 1,198,320</u>	<u>\$ 370,704</u>	<u>(\$ 104,196)</u>	<u>\$12,335,702</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 4 月 24 日核閱報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	繼續營業單位稅前（淨損）淨利	(\$ 50,382)	\$ 315,204
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,684	10,033
A20200	攤銷費用	12,011	5,206
A21900	認股權酬勞成本	2,202	22,068
A22400	限制員工權利新股酬勞成本	18,550	-
A20900	財務成本	4,516	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	-	2,560
A21200	利息收入	(19,900)	(21,073)
A23100	處分投資利益	(28)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30,695	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(7,143)
A22500	處分不動產、廠房及設備損益	-	600
A24100	未實現外幣兌換損益	305	800
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨利益	(96,333)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	364,798	(5,637)
A31200	存貨	(219,949)	176,617
A31230	預付款項	(1,021)	583
A31240	其他流動資產	(10,714)	10,012
A32150	應付帳款	(191,084)	87,927
A32180	其他應付款	(112,016)	(79,360)
A32240	淨確定福利負債	2,833	-
A32230	其他流動負債	31,254	(37,504)
A33000	營運產生之現金	(218,579)	480,893
A33300	支付之利息	(1,386)	-
A33500	支付之所得稅	(5,235)	(17)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(225,200)	480,876

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 148,000)	\$ -
B00400	處分備供出售金融資產價款	148,028	-
B06500	其他金融資產	376,736	(80,016)
B04900	併購本公司之首日現金流入	717,370	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(75,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,354)	(20,066)
B06800	其他非流動資產	(712)	(31)
B07500	收取之利息	19,403	18,062
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,099,471</u>	<u>(157,051)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04800	員工執行認股權	22,854	21,803
C09900	註銷限制員工權利新股	(528)	-
C04300	其他非流動負債增加	1,400	-
C00200	短期借款減少	(97,400)	-
C03100	存入保證金減少	(5,457)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(79,131)</u>	<u>21,803</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(18,163)</u>	<u>18,274</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	776,977	363,902
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,725,308</u>	<u>826,449</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,502,285</u>	<u>\$ 1,190,351</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 4 月 24 日核閱報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

附件四

會計師查核報告

旭曜科技股份有限公司 公鑒：

旭曜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭曜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

旭曜科技股份有限公司民國 102 年度財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 鴻 文

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 2 月 10 日

旭曜科技股份有限公司

資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 383,389	6	\$ 232,551	6	\$ 759,009	24	2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 760,028	12	\$ 319,440	8	\$ -	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動（附註四、七及二七）	141	-	1,292	-	-	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－ 流動（附註四、七及二七）	-	-	-	-	415	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四、八 及二七）	-	-	-	-	52,038	2	2170	應付帳款（附註十六、二七及二八）	1,262,982	20	1,070,880	26	448,810	14
1170	應收帳款淨額（附註四、九、二七及二 八）	2,072,541	33	1,448,743	35	1,143,939	36	2230	當期所得稅負債（附註四及二一）	67,129	1	17,588	-	7,788	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、九、 二七及二八）	188,912	3	504,784	12	48,474	1	2300	其他流動負債（附註十七及二八）	<u>241,122</u>	<u>4</u>	<u>128,959</u>	<u>3</u>	<u>104,022</u>	<u>4</u>
130X	存貨（附註四、五及十）	2,772,010	44	1,346,181	32	946,007	30	21XX	流動負債總計	<u>2,331,261</u>	<u>37</u>	<u>1,536,867</u>	<u>37</u>	<u>561,035</u>	<u>18</u>
1470	其他流動資產（附註十三及二九）	<u>756,858</u>	<u>12</u>	<u>481,921</u>	<u>11</u>	<u>29,887</u>	<u>1</u>		非流動負債						
11XX	流動資產總計	<u>6,173,851</u>	<u>98</u>	<u>4,015,472</u>	<u>96</u>	<u>2,979,354</u>	<u>94</u>	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－ 非流動（附註四、七及二七）	17,434	-	-	-	-	-
	非流動資產							2530	應付公司債（附註四、十五及二七）	921,799	15	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及 二八）	26,759	-	46,687	1	42,672	1	2640	應計退休金負債（附註四及十八）	41,530	1	42,073	1	40,055	1
1780	無形資產（附註四、十二及二八）	26,597	-	43,597	1	58,426	2	2645	存入保證金（附註二七）	71,172	1	50,036	1	20,373	1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	44,440	1	55,242	1	58,434	2	2600	其他非流動負債（附註十七）	<u>9,000</u>	<u>-</u>	<u>9,000</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>	<u>-</u>
1920	存出保證金	<u>42,574</u>	<u>1</u>	<u>36,155</u>	<u>1</u>	<u>27,400</u>	<u>1</u>	25XX	非流動負債總計	<u>1,060,935</u>	<u>17</u>	<u>101,109</u>	<u>2</u>	<u>67,428</u>	<u>2</u>
15XX	非流動資產合計	<u>140,370</u>	<u>2</u>	<u>181,681</u>	<u>4</u>	<u>186,932</u>	<u>6</u>	2XXX	負債總計	<u>3,392,196</u>	<u>54</u>	<u>1,637,976</u>	<u>39</u>	<u>628,463</u>	<u>20</u>
									歸屬於本公司業主之權益（附註四、十九及 二三）						
									股 本						
								3110	普通股股本	1,402,085	22	1,387,194	33	1,381,276	44
								3200	資本公積	748,425	12	625,610	15	619,432	19
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	180,884	3	168,555	4	154,916	5
								3350	未分配盈餘	631,923	10	377,818	9	382,170	12
									其他權益						
								3490	其他權益－其他	(<u>41,292</u>)	(<u>1</u>)	-	-	<u>29</u>	-
								31XX	本公司業主之權益合計	<u>2,922,025</u>	<u>46</u>	<u>2,559,177</u>	<u>61</u>	<u>2,537,823</u>	<u>80</u>
								3XXX	權益總計	<u>2,922,025</u>	<u>46</u>	<u>2,559,177</u>	<u>61</u>	<u>2,537,823</u>	<u>80</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$6,314,221</u>	<u>100</u>	<u>\$4,197,153</u>	<u>100</u>	<u>\$3,166,286</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$6,314,221</u>	<u>100</u>	<u>\$4,197,153</u>	<u>100</u>	<u>\$3,166,286</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：廖明政

會計主管：張光佑

旭曜科技股份有限公司

綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入（附註四及二八）	\$ 9,362,444	100	\$ 5,006,666	100
5110	銷貨成本（附註十、十八、 二十及二八）	<u>7,884,267</u>	<u>84</u>	<u>4,138,435</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>1,478,177</u>	<u>16</u>	<u>868,231</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註十八、二十 及二八）				
6100	推銷費用	154,684	1	74,562	2
6200	管理費用	81,467	1	61,563	1
6300	研究發展費用	<u>810,364</u>	<u>9</u>	<u>565,064</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>1,046,515</u>	<u>11</u>	<u>701,189</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>431,662</u>	<u>5</u>	<u>167,042</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	7,742	-	7,105	-
7020	其他利益及損失（附註 二十）	20,821	-	(27,129)	-
7050	財務成本（附註二十）	(15,966)	-	(625)	-
7590	什項支出	(<u>2,425</u>)	<u>-</u>	(<u>2,895</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 淨額	<u>10,172</u>	<u>-</u>	(<u>23,544</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	441,834	5	143,498	3
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>78,109</u>	<u>1</u>	<u>20,974</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>363,725</u>	<u>4</u>	<u>122,524</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8325	備供出售金融資產未實現評價損益（附註四及十九）	\$	-	(\$	29)
8360	確定福利之精算損益（附註四及十八）	(	187)	(	2,735)
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	(	187)	(	2,764)
8500	本年度綜合損益總額	\$	363,538	\$	119,760
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$	2.62	\$	0.89
9850	稀 釋	\$	2.48	\$	0.88

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：廖明政

會計主管：張光佑

旭曜科技股份有限公司

權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 十 九 及 二 三)		資 本 公 積 (附 註 四 、 十 九 及 二 三)	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)		其 他 權 益 項 目		
		股 數 (仟 股)	普 通 股 金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 四)	員 工 未 賺 得 酬 勞 (附 註 四 及 十 九)	權 益 總 額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	138,128	\$ 1,381,276	\$ 619,432	\$ 154,916	\$ 382,170	\$ 29	\$ -	\$ 2,537,823
	100 年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	13,639	(13,639)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(110,502)	-	-	(110,502)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	122,524	-	-	122,524
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,735)	(29)	-	(2,764)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	<u>591</u>	<u>5,918</u>	<u>6,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,096</u>
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	138,719	1,387,194	625,610	168,555	377,818	-	-	2,559,177
	101 年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	12,329	(12,329)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(97,104)	-	-	(97,104)
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	66,561	-	-	-	-	66,561
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	363,725	-	-	363,725
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(187)	-	-	(187)
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	8,191	-	-	-	-	8,191
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	441	4,405	9,251	-	-	-	-	13,656
N1	發行限制員工權利新股	982	9,820	35,941	-	-	-	(45,761)	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	4,469	4,469
I1	可轉換公司債轉換	<u>67</u>	<u>666</u>	<u>2,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,537</u>
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	<u>140,209</u>	<u>\$ 1,402,085</u>	<u>\$ 748,425</u>	<u>\$ 180,884</u>	<u>\$ 631,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,292)</u>	<u>\$ 2,922,025</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：廖明政

會計主管：張光佑

旭曜科技股份有限公司

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 441,834	\$ 143,498
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,698	20,837
A20200	攤銷費用	27,554	30,879
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	6,985	(1,707)
A21900	員工認股權酬勞成本	8,191	-
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	4,469	-
A20900	財務成本	15,966	625
A21200	利息收入	(6,520)	(4,523)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	39,848	(7,126)
A23100	處分投資利益	(923)	(1,949)
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收帳款增加	(328,513)	(756,962)
A31200	存貨增加	(1,425,829)	(400,174)
A31240	其他流動資產增加	(94,646)	(40,657)
A32150	應付帳款增加	184,551	622,952
A32230	其他流動負債增加	108,421	23,693
A32240	應計退休金負債減少	(730)	(717)
A33000	營運產生之現金流出	(988,644)	(371,331)
A33100	收取之利息	6,625	4,231
A33300	支付之利息	(6,428)	(625)
A33500	支付之所得稅	(17,766)	(7,982)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,006,213)	(375,707)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(1,613,000)	(2,293,059)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,613,923	2,347,017
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,634)	(20,848)
B04500	取得無形資產	(10,554)	(16,050)
B03800	存出保證金增加	(6,529)	(8,513)
B06500	其他金融資產增加	(180,396)	(411,085)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(211,190)	(402,538)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 430,553	\$ 320,530
C01200	發行可轉換公司債	1,000,000	-
C03100	存入保證金增加	21,136	29,663
C04500	發放現金股利	(97,104)	(110,502)
C04800	員工執行認股權	<u>13,656</u>	<u>12,096</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,368,241</u>	<u>251,787</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	150,838	(526,458)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>232,551</u>	<u>759,009</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 383,389</u>	<u>\$ 232,551</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：廖明政

會計主管：張光佑

附件五

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

敦泰電子股份有限公司（原名旭曜科技股份有限公司）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

敦泰電子股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 鴻 文

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 5 日

敦泰電子股份有限公司
(原名旭曜科技股份有限公司)
個體資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二六）	\$ 754,972	14	\$ 383,389	6	2100	短期借款（附註十三及二六）	\$ 316,500	6	\$ 760,028	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	-	-	141	-	2170	應付帳款（附註十五、二六及二七）	1,138,805	21	1,262,982	20
1170	應收帳款淨額（附註四、五、八、二六及二七）	2,015,690	36	2,072,541	33	2230	當期所得稅負債（附註四及二一）	26,908	-	67,129	1
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、八、二六及二七）	98,205	2	188,912	3	2300	其他流動負債（附註十六及二七）	<u>184,523</u>	<u>3</u>	<u>241,122</u>	<u>4</u>
130X	存貨（附註四、五及九）	2,493,891	45	2,772,010	44	21XX	流動負債總計	<u>1,666,736</u>	<u>30</u>	<u>2,331,261</u>	<u>37</u>
1470	其他流動資產（附註十二及二八）	<u>79,661</u>	<u>1</u>	<u>756,858</u>	<u>12</u>		非流動負債				
11XX	流動資產總計	<u>5,442,419</u>	<u>98</u>	<u>6,173,851</u>	<u>98</u>	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、七及二六）	18,330	-	17,434	-
	非流動資產					2530	應付公司債（附註四、十四及二六）	937,968	17	921,799	15
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	39,927	1	26,759	-	2640	應計退休金負債（附註四及十七）	43,908	1	41,530	1
1780	無形資產（附註四、十一及二七）	20,204	-	26,597	-	2645	存入保證金（附註二六）	68,836	1	71,172	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	53,418	1	44,440	1	2600	其他非流動負債（附註四及十六）	<u>9,000</u>	<u>-</u>	<u>9,000</u>	<u>-</u>
1920	存出保證金	<u>3,339</u>	<u>-</u>	<u>42,574</u>	<u>1</u>	25XX	非流動負債總計	<u>1,078,042</u>	<u>19</u>	<u>1,060,935</u>	<u>17</u>
15XX	非流動資產合計	<u>116,888</u>	<u>2</u>	<u>140,370</u>	<u>2</u>	2XXX	負債總計	<u>2,744,778</u>	<u>49</u>	<u>3,392,196</u>	<u>54</u>
							歸屬於本公司業主之權益（附註四、十八及二三）				
							股本				
						3110	普通股股本	1,400,495	25	1,402,085	22
						3200	資本公積	756,319	14	748,425	12
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	217,256	4	180,884	3
						3350	未分配盈餘	456,667	8	631,923	10
							其他權益				
						3490	其他權益－其他	(<u>16,208</u>)	<u>-</u>	(<u>41,292</u>)	(<u>1</u>)
						31XX	本公司業主之權益合計	<u>2,814,529</u>	<u>51</u>	<u>2,922,025</u>	<u>46</u>
						3XXX	權益總計	<u>2,814,529</u>	<u>51</u>	<u>2,922,025</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,559,307</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,314,221</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,559,307</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,314,221</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡正大

經理人：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司
(原名旭曜科技股份有限公司)

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入（附註四、十九及 二七）	\$ 9,892,675	100	\$ 9,362,444	100
5110	銷貨成本（附註十、十七、 二十及二七）	<u>8,593,317</u>	<u>87</u>	<u>7,884,267</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>1,299,358</u>	<u>13</u>	<u>1,478,177</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十七、二十 及二七）				
6100	推銷費用	321,233	3	154,684	1
6200	管理費用	84,561	1	81,467	1
6300	研究發展費用	<u>754,026</u>	<u>7</u>	<u>810,364</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>1,159,820</u>	<u>11</u>	<u>1,046,515</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>139,538</u>	<u>2</u>	<u>431,662</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	5,742	-	7,742	-
7020	其他利益及損失（附註 二十）	61,148	-	20,821	-
7050	財務成本（附註二十）	(27,211)	-	(15,966)	-
7590	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,425)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 淨額	<u>39,679</u>	<u>-</u>	<u>10,172</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	179,217	2	441,834	5
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>34,766</u>	<u>1</u>	<u>78,109</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>144,451</u>	<u>1</u>	<u>363,725</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	確定福利之精算損益 (附註四及十七)	(\$	2,918)	—	—
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(	2,918)	—	—
8500	本年度綜合損益總額	\$	141,533	\$	363,538
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$	1.04	\$	2.62
9850	稀 釋	\$	0.99	\$	2.48

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡正大

經理人：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司
(原名旭曜科技股份有限公司)

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 十 八 及 二 三)		資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)		其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	普 通 股 金 額	(附 註 四 、 十 八 及 二 三)	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	員 工 未 賺 得 酬 勞 (附 註 四 及 十 八)	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	138,719	\$ 1,387,194	\$ 625,610	\$ 168,555	\$ 377,818	\$ -	\$ 2,559,177
	101 年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	12,329	(12,329)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(97,104)	-	(97,104)
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	66,561	-	-	-	66,561
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	363,725	-	363,725
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(187)	-	(187)
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	8,191	-	-	-	8,191
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	441	4,405	9,251	-	-	-	13,656
N1	發行限制員工權利新股	982	9,820	35,941	-	-	(45,761)	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	4,469	4,469
I1	可轉換公司債轉換	<u>67</u>	<u>666</u>	<u>2,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,537</u>
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	140,209	1,402,085	748,425	180,884	631,923	(41,292)	2,922,025
	102 年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	36,372	(36,372)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(280,417)	-	(280,417)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	144,451	-	144,451
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,918)	-	(2,918)
N1	限制員工權利新股註銷	(159)	(1,590)	(5,820)	-	-	7,410	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	17,674	17,674
N1	員工認股權酬勞成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,714</u>
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	<u>140,050</u>	<u>\$ 1,400,495</u>	<u>\$ 756,319</u>	<u>\$ 217,256</u>	<u>\$ 456,667</u>	<u>(\$ 16,208)</u>	<u>\$ 2,814,529</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡正大

經理人：廖明政

會計主管：廖俊杰

敦泰電子股份有限公司
(原名旭曜科技股份有限公司)

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	103 年度	102 年度
營業活動之現金流量		
A10000 本年度稅前淨利	\$ 179,217	\$ 441,834
不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折舊費用	22,059	30,698
A20200 攤銷費用	15,168	27,554
A20300 呆帳費用	103,428	-
A29900 存出保證金轉列費用	15,210	-
A20400 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,037	6,985
A21900 員工認股權酬勞成本	13,714	8,191
A21900 限制員工權利新股酬勞成本	17,674	4,469
A20900 財務成本	27,211	15,966
A21200 利息收入	(5,177)	(6,520)
A24100 外幣兌換淨(利益)損失	(48,632)	39,848
A23100 處分投資利益	(599)	(923)
A30000 營業資產負債淨變動數		
A31150 應收帳款減少(增加)	131,808	(328,513)
A31200 存貨減少(增加)	278,119	(1,425,829)
A31240 其他流動資產減少(增加)	85,084	(94,646)
A32150 應付帳款(減少)增加	(148,242)	184,551
A32230 其他流動負債(減少)增加	(58,875)	108,421
A32240 應計退休金負債減少	(540)	(730)
A33000 營運產生之現金流入(出)	627,664	(988,644)
A33100 收取之利息	5,809	6,625
A33300 支付之利息	(10,953)	(6,428)
A33500 支付之所得稅	(83,965)	(17,766)
AAAA 營業活動之淨現金流入(出)	<u>538,555</u>	<u>(1,006,213)</u>
投資活動之現金流量		
B00300 取得備供出售金融資產	(1,496,000)	(1,613,000)
B00400 處分備供出售金融資產價款	1,496,599	1,613,923
B02700 取得不動產、廠房及設備	(33,433)	(14,634)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
B04500	取得無形資產	(\$ 8,775)	(\$ 10,554)
B03800	存出保證金減少(增加)	24,025	(6,529)
B06500	其他金融資產減少(增加)	<u>591,481</u>	<u>(180,396)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>573,897</u>	<u>(211,190)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	430,553
C00200	短期借款減少	(458,208)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	1,000,000
C03100	存入保證金(減少)增加	(2,244)	21,136
C04500	發放現金股利	(280,417)	(97,104)
C04800	員工執行認股權	<u>-</u>	<u>13,656</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(740,869)</u>	<u>1,368,241</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	371,583	150,838
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>383,389</u>	<u>232,551</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 754,972</u>	<u>\$ 383,389</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：胡正大

經理人：廖明政

會計主管：廖俊杰

附件六

敦泰電子股份有限公司（原旭曜科技股份有限公司）

申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

敦泰電子股份有限公司（原旭曜科技股份有限公司）本次為發行員工認股權憑證 2,800,000 單位，每股面額新台幣 10 元，總計新台幣 28,000,000 元。向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，敦泰電子股份有限公司（原旭曜科技股份有限公司）本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

敦泰電子股份有限公司（原旭曜科技股份有限公司）

勤業眾信聯合會計師事務所

許秀明 會計師

中華民國 104 年 6 月 12 日

敦泰電子股份有限公司
FocalTech Systems Co., Ltd.
(原旭曜科技股份有限公司)

董事長：胡正大