



敦泰電子股份有限公司
FocalTech Systems Co., Ltd.
公開說明書

(發行112年度第一次限制員工權利新股申報用)

- 一、公司名稱：敦泰電子股份有限公司
- 二、公開說明書編印目的：發行 112 年度第一次限制員工權利新股。
 - (一) 發行種類：普通股。
 - (二) 發行股數及金額：6,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 60,000,000 元。
 - (三) 發行價格：每股新台幣 10 元。
 - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書第 47~50 頁。
- 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(主要包括會計師、律師及印刷等費用)約新台幣 100 仟元。
- 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，並應注意本公司之風險事項：請參考本公開說明書第 9 頁至第 11 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：

金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://www.focaltech-electronics.com>

敦泰電子股份有限公司 編製

中華民國 一一二 年 月 六 日 刊印



一、本次發行前實收資本之來源及比率

112年6月30日

實收資本額來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率
設立資本	1,000	0.05%
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	41.68%
現金增資	274,320	12.70%
盈餘轉增資	132,661	6.14%
股份轉換	2,758,575	127.75%
現金減資	-2,148,742	-99.51%
發行限制型股票	69,670	3.23%
註銷限制型股票	-22,679	-1.05%
員工認股權行使	193,948	8.98%
註銷庫藏股	-119	-1.01%
可轉換公司債轉換	666	0.03%
合計	2,159,300	100.00%

二、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、本公司股務代理機構。

(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://mops.twse.com.tw>)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：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 電話：(886)2-66365566

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：郭宇閔、邵志明會計師 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886)2-27259988

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：張維杰 職稱：財務長 電話：(886)3-6561660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

代理發言人：張維杰 職稱：財務長 電話：(886)3-6561660

電子郵件信箱：ir@focaltech-electronics.com

十三、公司網址：<http://www.focaltech-electronics.com>

敦泰電子股份有限公司
公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 2,159,300 仟元		公司地址： 新竹縣竹北市環科一路 23 號 11 樓之一		電話：(886)3-6561660	
設立日期：95 年 1 月 3 日			網址：http://www.focaltech-electronics.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：董事長兼總經理 胡正大			發言人：張維杰 職稱：財務長		代理發言人：張維杰 職稱：財務長
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部			電話：(02) 66365566 地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓		網址： www.ctbcbank.com
股票承銷機構：不適用			電話：不適用 地址：不適用		網址： 不適用
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所郭宇閔、邵志明會計師			電話：(02) 27259988 地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓		網址： www.deloitte.com.tw
複核律師：不適用 事務所名稱：不適用			電話：不適用 地址：不適用		網址： 不適用
信用評等機構：不適用			電話：不適用 地址：不適用		網址： 不適用
評等標的	發行公司：不適用 無□ ； 有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
	本次發行公司債：不適用 無□ ； 有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
董事選任日期：112 年 5 月 30 日，任期：三年			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：6.64% (112 年 5 月 31 日)			全體監察人持股比率：不適用		
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：(112 年 5 月 31 日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	胡正大	0.67%	獨立董事	史欽泰	0%
法人董事	GWAA LLC 代表人：謝漢萍	1.93%	獨立董事	林嬋娟	0%
法人董事	GWAA LLC 代表人：林捷昇	1.93%	獨立董事	段行建	0%
法人董事	宏碁股份有限公司代表人：陳俊聖	4.04%	獨立董事	賴俊豪	0%
工廠地址：不適用			電話：不適用		
主要產品：人機介面應用相關晶片			市場結構(111 年)：		參閱本文之頁次
			大陸:79.18%、台灣:16.86%、其他:3.96%		第 41 頁
風 險 事 項	詳本公開說明書公司概况之風險事項之說明				參閱本文之頁次
					第 9~11 頁
去 (111) 年 度	合併營業收入：12,949,902 仟元 合併稅前純益：(1,860,617)仟元 合併基本每股盈餘(稅後)：(9.39)元				參閱本文之頁次 第 94~95 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	請參閱公開說明書封面				
發行條件	請參閱公開說明書封面				
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用				
本次公開說明書刊印日期：112 年 7 月 6 日			刊印目的：發行 112 年度第一次限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄					

敦泰電子股份有限公司
公開說明書
目錄

壹、公司概况	07
一、公司簡介	07
(一)設立日期	07
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	07
(三)公司沿革	07
二、風險事項	09
(一)風險因素	09
(二)訴訟或非訟事件	11
(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	11
(四)其他重要事項	11
三、公司組織	12
(一)關係企業圖	12
(二)董事及監察人	14
四、資本及股份	23
(一)股本形成經過	23
(二)最近股權分散情形	26
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	27
(四)員工、董事及監察人酬勞	27
貳、營運概況	29
一、公司之經營	29
(一)業務內容	29
(二)市場及產銷概況	41
二、轉投資事業	45
(一)轉投資事業概況	45
(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財務績效及財務狀況之影響	45
三、重要契約	45
參、發行計畫及執行情形	46
一、本次發行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	51
一、最近五年度財務資料	51
(一)合併財務比率分析	51

(二) 個體財務比率分析	52
二、財務報告應記載事項	54
(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並加列最近一季依法公告申報之財務報告	54
(二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告	54
(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	54
三、財務概況其他重要應記載事項	54
(一) 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，應揭露事項	54
四、財務狀況及經營結果檢討分析	55
(一) 財務狀況	55
(二) 財務績效	56
(三) 現金流量	57
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	57
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	57
(六) 其他重要事項	57
伍、特別記載事項	58
一、內部控制制度執行狀況	58
(一) 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	58
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	58
三、證券承銷商評估總結意見	58
四、律師法律意見書	58
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	58
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	58
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	58
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	58
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	58
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項	58
(一) 董事會運作情形	58
(二) 審計委員會運作情形	60
(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	62
(四) 薪資報酬委員會者揭露其組成、職責及運作情形	67
(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	71
(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：	77

(七) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式.....	78
(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.....	78
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	78

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 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：新竹縣竹北市環科一路 23 號 11 樓之一

總公司電話：(03) 656-1660

(三) 公司沿革

民國95年	本公司成立
	本公司以每股12.22元溢價發行普通股90,000仟股予凌陽科技股份有限公司，取得其平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之營業、資產與負債
	取得 ISO-9001品質證書
	獲准公開發行
民國96年	於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號3545
民國97年	取得ISO-14001品質證書
	取得OHSAS-18001品質證書
民國98年	中華徵信所「台灣地區大型企業排名TOP5000」：積體電路設計業排名第19名暨新竹科學園區營收淨額排名第48名
民國103年	推出GF結構全ITO單層多點方案，減小屏體的製作難度，大幅提升量產良率
	完整色域轉換功能整合於LCD驅動IC，建立智慧型手機專業色彩管理平台
	自主開發三倍影像壓縮技術，提供系統平台使用
民國104年	與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換 本公司更名為敦泰電子股份有限公司(FocalTech Systems Co., Ltd.)。
	供貨全球首款使用HD內嵌式觸控非晶矽面板搭配IDC之手機
	全球率先推出支援多點觸控及多點壓力觸控之單晶片方案
民國105年	供貨全球首款使用FHD低溫多晶矽液晶面板搭配內嵌式驅動觸控整合單晶片(IDC)之智慧型手機
	領先業界推出滿足VR設備高刷新率的WQHD LTPS Driver IC
	觸控IC年度出貨逾4億顆，成為全球最大觸控IC供應商
民國106年	全球率先推出支持非晶矽面板(a-si)光罩層數縮減設計的IDC方案並成功量產
	推出可搭配COF生產的FHD LTPS In-cell單晶片方案
	榮膺客戶天馬”鑽石供應商”榮譽

民國107年	成功開發使用於折疊式手機的觸控方案
	產品FT8201榮獲第十三屆“中國芯”優秀技術創新產品獎
	外掛式觸控產品已成功通過AEC-Q100車載認證
	成功發展在智能手機上實現血壓檢測技術
民國108年	AMOLED觸控產品通過三星顯示認證並量產出貨
	AMOLED 穿戴 IDC 通過客戶認證，導入一線品牌客戶
	成功開發超窄邊框MUX 6 for FHD面板及Dual Gate for HD面板的觸顯二合一晶片方案
	實現超薄光學指紋方案，應用於5G智能手機中
民國109年	成功開發側邊電容式指紋方案
	IDC High Frame Rate 技術導入量產
	IDC於汽車前裝市場實現量產
	年度營收創歷史新高紀錄
民國110年	年度營收及獲利紛紛創下歷史新高
	偵測心律不整的「愛心鏡RhythmCam」APP 軟體已獲得衛福部核准，且榮獲2021年新創獎
	全球最窄側邊電容式指紋方案首次成功量產，並導入一線品牌客戶
	業界首家成功開發出漸變式電容式弧面指紋方案
	敦泰工程實驗中心通過廣東省科學技術廳的專業評審，被授予“廣東省觸控與顯示集成芯片核心技術工程技術研究中心”資質
	開發新一代AMOLED穿戴IDC，支持POLED與LTPO，導入一線品牌客戶
	AMOLED 觸控 IC 單年出貨超過一億顆
	納入MSCI指數成份股
	勇奪全球半導體聯盟(GSA)2021年最佳財務管理半導體公司獎殊榮
民國111年	車用IDC產品累積出貨達1千萬顆
	主動筆搭載平板IDC方案實現量產
	敦泰AMOLED IDC助力OPPO，打造世界首款LTPO屏幕智能手錶
	創新型VITOM唯敦行動血壓監測裝置獲得衛福部醫療器材許可
	生醫新廠順利取得ISO13485和台灣QMS品質系統認證
	心律不整的「愛心鏡RhythmCam」APP 軟體台灣註冊會員突破5萬人
	榮獲2022年第十五屆TCSA企業永續獎 金獎
	榮獲運動企業認證
	新竹辦公室辦公室喜迎喬遷，正式搬遷至竹北昌益科技產發園區之自用辦公大樓

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). 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司之利率風險主要係來自固定利率之定期存款、債券投資、一年內到期之長期借款及長期借款，以及來自浮動利率之活期存款、組合式商品及短期借款。合併公司之定期存款均為固定利率，債券投資係固定利率或保證最低利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。針對合併公司111年及110年12月31日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升1碼，浮動利率金融資產將分別使稅前損益增加2,441仟元及8,636仟元。當市場利率下降1碼時，其影響將為同金額之負數。

為避免利率變動之影響，本公司將視情況採取下列因應措施：

本公司定期評估銀行存款/借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的存款/借款利率。未來將視營運狀況與資金之需求，適時運用各種籌資管道，籌措資金。

(2). 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關，本集團主要受到美元匯率波動之影響。針對本集團111年12月31日之美金貨幣進行匯率風險之敏感度分析，當新臺幣對於各相關貨幣貶值5%時，淨資產／負債將使稅前淨利增加／減少之金額如下表：

單位：新台幣仟元

	美元之影響
損益及權益	52,159

由上表得知，如新台幣對美元之匯率若急遽波動，將可能對本公司損益造成影響，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

- 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. 將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性，可規避部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。

(3). 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約。

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。

本公司資金貸與他人及背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已考慮風現狀況及相關規定謹慎執行。

本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，並不作套利與投機等用途，因此市場風險不大。此外本公司除依循主管機關相關法規及一般公認會計原則，另經股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性商品交易之程序。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司致力朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆配合公司產品發展方向規劃進行。預計未來一年將投入之研發費用將佔合併營收比重約15%，並視營運狀況逐年調整，未來將持續投入產品研發，不斷開發新產品，掌握人才、資金及技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。

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。另，隨著網路的全球化，網路資安問題已成為企業所需面臨的重大風險，特別是IC設計業，除了智慧成果的展現外，同時還得防範技術外流。本公司針對資安作業，訂定資訊安全政策及具體管理方案，如：強化防護措施，避免內外部未經授權的存取及病毒入侵、完善備份政策並進行回復測試演練、監控有無異常現象...等，以落實資訊安全風險管理，保護公司營業秘密及智慧財產，達成企業永續經營發展的目標。

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：無。

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). 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司現行之生產配置已非集中於單一晶圓代工廠，除與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係，並增加其他專業晶圓代工廠商進貨來源，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障，並無進貨集中之風險。

(2).銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主係透過經銷商、手機模組廠及面板廠銷售，主要銷售地區除大陸手機市場外，亦銷售予日本等主要手機品牌廠商，本公司透過經銷商、模組廠、面板廠銷售之終端應用客戶相當廣泛。111年度未有單一客戶佔該年度營收淨額比率達25%以上之情形，故並無過度倚賴單一客戶或客源過度集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
12. 其他重要風險及因應措施：無。

(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：

有關本公司所涉及訴訟及非訟事件，除整理相關資料，以佐證及保障公司之權利外，針對已進入法院審理之案件，均隨時追蹤審理進度。截至年報刊印日止，本公司並未涉及訴訟結果將對本公司股東權益、財務狀況或證券價格有重大影響之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至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。

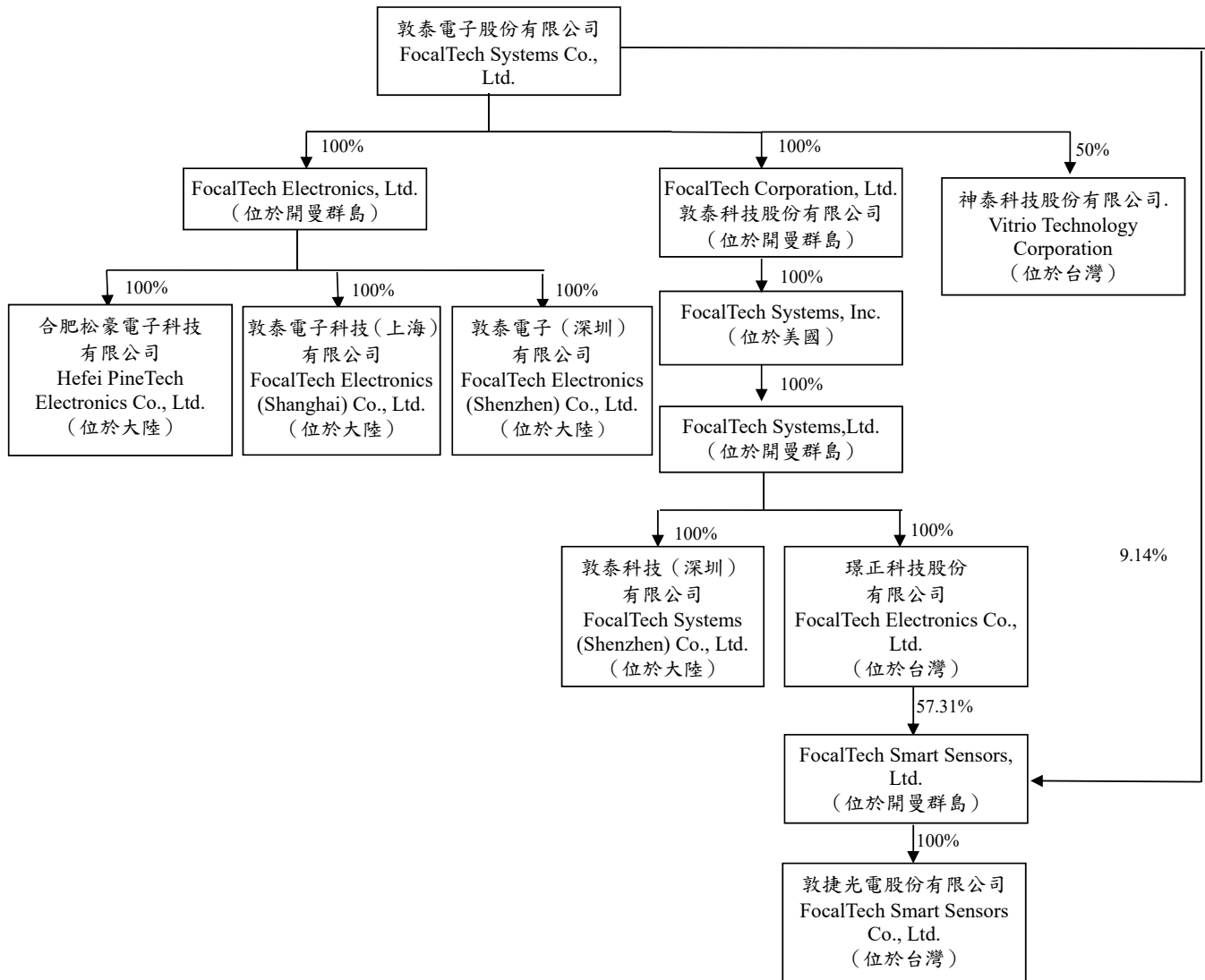
- (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

- (四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖



2. 本公司與關係企業之關係、相互持股情形、股份及實際投資金額

112 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司	101/07	開曼群島	TWD 7,059,264	投資控股
FocalTech Systems, Inc.	94/10	美國	USD 102,293	投資控股
FocalTech Systems, Ltd.	94/10	開曼群島	USD 23,350	投資控股
FocalTech Electronics, Ltd.	103/08	開曼群島	USD 100	投資控股
敦泰科技（深圳）有限公司	95/04	大陸	USD 37,000	消費性電子晶片之設計及研發
敦泰電子（深圳）有限公司	104/03	大陸	USD 9,300	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售
敦泰電子科技（上海）有限公司	103/11	大陸	USD2,000	消費性電子晶片之銷售服務
璟正科技股份有限公司	95/06	台灣	TWD 20,000	消費性電子晶片之進出口報關手續
敦捷光電股份有限公司	105/07	台灣	TWD87,085	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售
合肥松豪電子科技有限公司	104/07	台灣	RMB30,000	消費性電子晶片之研發及銷售
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	106/12	開曼群島	USD13,618	投資控股
神泰科技股份有限公司	109/09	台灣	TWD 2,840	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售

(二) 董事及監察人

1. 董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質 (本公司未設置監察人)

112 年 5 月 31 日/單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期 (註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他監察人		備註 (註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	美國	胡正大	男 71~80	112/05/30	3 年	104/01/05	1,308,192	0.61	1,438,192	0.67	455,072	0.21	4,158,691	1.93	美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 任職於美國 IBM、PMC-Sierra、Cypress 台積電研發行銷部副總長 台灣工研院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長	敦泰電子(股)公司：總經理、執行長 FocalTech Corporation, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman、董事長、總經理 FocalTech Systems, Inc.：CEO、Director、President、Secretary FocalTech Systems, Ltd.：CEO、Director、President、Secretary、Chairman FocalTech Electronics, Ltd.：Director 環正科技(股)公司：董事長 敦泰科技(深圳)有限公司：執行董事、總經理、執行長 敦泰電子(深圳)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司：執行董事、總經理 敦泰電子科技(上海)有限公司北京分公司：執行董事、總經理 FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director GWAA LLC：Manager	—	—	本公司總經理職位尚未安排適當人選；本公司已設置多位副總經理分權協助管理；另董事會之組成，設有 4 席獨立董事，已達目前董事席次之半數，兼任員工或經理人之董事僅 1 席未超過董事席次 1/2，故董事長與總經理為同一人，尚不影響公司營運與決策。
董事	美國	GWAA LLC					4,158,691	1.93	4,158,691	1.93	—	—	—	—		FocalTech Smart Sensors, Ltd.：Director	—	—	
	台灣	GWAA LLC 代表人：謝漢萍	男 61~70	112/05/30	3 年	104/06/10	—	—	—	—	—	—	—	—	美國卡內基美隆大學(Carnegie Mellon Univ.)電機及電腦工程系博士 IEEE/OSA/SID fellow 台灣聯合大學系統副校長 國立交通大學副校長 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：終身講座教授 Silicon Motion Technology Corporation：外部董事 凱威電子股份有限公司：獨立董事 順達科技(股)公司：獨立董事 大量科技(股)公司：董事 中強光電(股)公司：董事	—	—	

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註1)	任期	初次選任 日期	選任時 持有股數		現在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或 監察人			備註 (註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	美國	GWAA LLC					4,158,691	1.93	4,158,691	1.93	—	—	—	—	—	FocalTech Smart Sensors, Ltd. : Director	—	—	—	
董事	美國	GWAA LLC 代表 人：林捷 昇	男 61~70	112/05/30	3 年	112/05/30	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州大學聖巴巴拉分校 電子工程所碩士 國立臺灣大學電機工程系 學士 荷蘭飛利浦半導體顯示IC 事業部總經理 美商銳相科技總經理 華晶科技(股)公司執行副總 經理	敦泰電子(股)公司：資深副總經理	—	—	—	
	台灣	宏基(股) 公司					8,732,688	4.04	8,732,688	4.04	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事	台灣	宏基(股) 公司 代表 人：陳俊聖	男 61~70	112/05/30	3 年	111/06/09	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密蘇里大學哥倫比亞分校 企業管理碩士 宏基(股)公司全球總裁暨執行 長台灣積體電路製造(股)公司 全球業務與行銷資深副總經理 台灣積體電路製造(股)公司 企業發展副總經理 英特爾(股)公司業務與行銷 全球副總裁	宏基股份有限公司董事長暨執行長 其他公司：(註4)	—	—	—	
獨立 董事	台灣	史欽泰	男 71~80	112/05/30	3 年	104/01/05	—	—	—	—	—	—	—	—	美國普林斯頓大學電機博士 實業會董事長 財團法人工業技術研究院 院長 國立清華大學科技管理學院 院長 財團法人亞太智慧財產發展 基金會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事長	世界先進積體電路(股)公司：獨立董事 中磊電子(股)公司：獨立董事 台耀科技(股)公司：獨立董事 永木創業顧問(股)公司：監察人 廣來服系統科技(股)公司：董事	—	—	—	

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註1)	任期	初次選任 日期	選任時 持有股數		現 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或 監察人		備註 (註3)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
															台灣半導體協會理事長 台灣區電機電子工業同業 公會 常務理事 中華民國科技管理學會理 事長 台灣服務科學學會理事長 財團法人孫運璿學術基金 會執行長 國立清華大學科技管理學 院教授				
獨立 董事	台灣	林嫻娟	女 61~70	112/05/30	3 年	104/01/05	-	-	-	-	-	-	-	-	美國馬里蘭大學會計學博 士 臺灣大學管理學院 代理院 長、副院長 臺灣大學會計學系主任 臺灣大學進修推廣部主任	臺灣大學會計學系教授 研華股份有限公司：獨立董事 財團法人證券投資人及期貨交易人 保護中心：監察人	-	-	-
獨立 董事	台灣	段行建	男 71~80	112/05/30	3 年	112/05/30	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹福大學電機博士 群創光電(股)公司總經理、 董事長 聯友光電(股)公司總經理 美國 Xerox Palo Alto Research Center 研發經理	群創光電(股)公司：榮譽董事長暨 顧問	-	-	-
獨立 董事	台灣	賴俊豪	男 61~70	112/05/30	3 年	112/05/30	-	-	-	-	-	-	-	-	加利福尼亞大學聖塔芭 拉分校電機碩士 國立臺灣大學電機系畢業 ASITronics Solutions(San Jose, CA)共同創辦人 ASIC事業單位經理 TSMC North America設計 服務處處長 TSMC North America新創 客戶業務處處長 創意電子(股)公司總經理	臺灣發展軟體科技(股)公司：董事長 光環科技(股)公司：獨立董事 晶相光電(股)公司：獨立董事 晶心科技(股)公司：獨立董事 全智科技(股)公司：董事 Wolley, Inc.(CA Inc.)：董事 創意電子(股)公司：顧問 円星科技(股)公司：顧問 Xconn Technologies(美國加州)：顧問	-	-	-

註1：本公司於民國 112 年 05 月 30 日召開股東常會通過第八屆董事改選，新任董事任期自民國 112 年 05 月 30 日起至民國 115 年 05 月 29 日止。

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

註3：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

註 4：兼任其他公司職務詳如下：

序號	企業名稱	職稱	序號	企業名稱	職稱
1	木真投資有限公司	董事長	22	宏基雲端技術服務股份有限公司	董事
2	木實投資有限公司	董事長	23	宏基電腦(上海)有限公司	董事
3	力晶積成電子製造股份有限公司	獨立董事	24	宏基雙智(重慶)有限公司	董事
4	宏基通信股份有限公司	董事長	25	沛捷生醫股份有限公司	董事
5	宏基智通股份有限公司	董事長	26	建基股份有限公司	董事
6	宏基智雲資訊股份有限公司	董事長	27	重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司	董事
7	宏基智聯網投資股份有限公司	董事長	28	聯永基股份有限公司	董事
8	宏基資訊服務股份有限公司	董事長	29	宏基遊戲股份有限公司	董事
9	展基國際股份有限公司	董事長	30	博瑞達應用材料股份有限公司	董事
10	愛普瑞股份有限公司	董事長	31	Acer America Corporation	董事
11	群基投資股份有限公司	董事長	32	Acer American Holdings Corp.	董事
12	跨世紀投資有限公司	董事長	33	Acer Asia Pacific Sdn Bhd	董事
13	宏基智聯資產管理股份有限公司	董事長	34	Acer Cloud Technology Inc.	董事
14	宏基飲料股份有限公司	董事長	35	Acer Computer (Far East) Limited	董事
15	北京安圖斯科技有限公司	董事	36	Acer Europe SA	董事
16	安圖斯科技股份有限公司	董事	37	Acer European Holdings SA	董事
17	宏基(重慶)有限公司	董事	38	Acer Holdings International, Incorporated	董事
18	宏基智雲服務股份有限公司	董事	39	DropZone (Hong Kong) Limited	董事
19	宏基智新股份有限公司	董事	40	DropZone Holding Limited	董事
20	倚天酷基股份有限公司	董事	41	Acer SoftCapital Incorporated	董事
21	宏基智醫股份有限公司	董事	42	Boardwalk Capital Holdings Limited	董事

2. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 8 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東名稱	持股比率
GWAA LLC	Genda J. Hu	100%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶	7.64%
	宏榮投資(股)公司	2.42%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.31%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 i S h a r e s E S G 意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶	1.26%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23%
	施振榮	1.15%
	新制勞工退休基金	0.97%
	花旗(臺灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.93%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	0.88%
宏基(股)公司	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.86%

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

112 年 4 月 8 日

法人名稱	法人之主要股東名稱	持股比率
宏榮投資(股)公司	施宣輝	26.09%
	葉紫華	20.13%
	施宣榕	17.25%
	施宣麟	17.16%
	施芳程	8.93%
	葉庭宇	8.84%
	財團法人智榮文教基金會	1.60%

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112 年 05 月 31 日

姓 名		專業資格與經驗	獨立性情形											兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
			是否未有 公司法第 30 條情形	是否未有證交法 第 26-3 條第 3、4 項配偶或二親等 以內之親屬關係	是否未有以下公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 1~8 款情事(註 2)								近 2 年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額		本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重	是否未 有公司 法第 27 條情形
					1	2	3	4	5	6	7	8				
董事長	胡正大	【專業】 企業經營管理及領導決策、董事會領導、危機處理及風 險管理經驗、半導體產業技術與市場經驗。 【資格及經歷】 美國普林斯頓大學電機博士 IEEE Fellow 曾任美國 IBM、PMC-Sierra、Cypress 台積電研發與行銷部副總 台灣工研院電子所所長 台灣半導體產業協會秘書長	是	否		否	否	否	否	是	否	是	0	6,051,955 2.80%	是	0
董事	GWAA LLC 代表人： 謝漢萍	【專業】 顯示科技及微光電系統、董事會及功能性委員會經營 決策、半導體相關產學經驗、風險管理經驗。 【資格及經歷】 美國卡內基美倫大學(Carnegie Mellon Univ.)電機及電 腦工程系博士 國立交通大學終身講座教授 IEEE/OSA/SID Fellow 曾任台灣聯合大學系統副校長 國立交通大學副校長 國立交通大學電機學院院長 國際資訊顯示學會中華民國總會理事長 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	是	是		是	是	是	否	是	是	是	0	0	否	2
董事	GWAA LLC 代表人： 林捷昇	【專業】 電機工程與工業技術、董事會經營決策、半導體相關產 學經驗、風險管理經驗。 【資格及經歷】 美國加州大學聖巴巴拉分校電子工程所 碩士	是	是		是	是	是	否	是	是	是	0	0	否	0

姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形												是否未 有公司 法第 27 條情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
				是否未有 證交法 第 26-3 條第 3、4 項配偶或二親等 以內之親屬關係	是否未有以下公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 1~8 款情事(註 2)								近 2 年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額	本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重			
			主要專業及經驗(註 1)	是否未有 公司法第 30 條情形	1	2	3	4	5	6	7	8					
董事	宏基(股)公司 代表人： 陳俊聖		國立臺灣大學電機工程系 學士 曾任荷蘭飛利浦半導體顯示 IC 事業部總經理 美商銳相科技 總經理 華晶科技(股)公司 執行副總經理														
			【專業】 專長於資訊科技及金融專業領域。 【資格及經歷】 美國密蘇里大學哥倫比亞分校企業管理碩士 現任宏基股份有限公司董事長暨執行長 曾任宏基(股)公司全球總裁暨執行長 台灣積體電路製造(股)公司全球業務與行銷資深副總經理 台灣積體電路製造(股)公司企業發展副總經理 英特爾(股)公司業務與行銷全球副總裁	是	是	是	是	是	否	是	是	是	0	0	否	1	
獨立 董事	史欽泰		【專業】 電機工程與工業技術、董事會及功能性委員會經營決 策、半導體相關產學經驗、風險管理經驗。 【資格及經歷】 美國普林斯頓大學電機博士 資策會董事長 財團法人工業技術研究院院長 國立清華大學科技管理學院院長 財團法人亞太智慧財產發展基金會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事 台灣半導體協會理事 台灣區電機電子工業同業公會常務理事 中華民國科技管理學會理事長 台灣服務科學管理學會理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長	是	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	是	3	
			【專業】 本公司審計委員會召集人，專長領域為會計及財務管	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	是
獨立 董事	林嬋娟			是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	是	1

姓名		條件	專業資格與經驗		獨立性情形												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
			主要專業及經驗(註1)	是否有 公司法第 30條情形	是否未有證交法 第26-3條第3、4 項配偶或二親等 以內之親屬關係	是否未有以下公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法第3 條第1項1-8款情事(註2)								近2年提供 本公司或關 係企業服務 取得報酬金 額	本人、配偶、二 親等以內親屬 (或利用他人名 義)持有公司股 份數及比重	是否未 有公司 法第27 條情形		
						1	2	3	4	5	6	7	8					
獨立 董事	段行建	理、董事會及功能性委員會經營決策管理、金融業、電腦及週邊設備業及半導體相關產業經驗、風險管理經驗，學術及產業經驗豐富，致力推廣台灣公司治理。 【資格及經歷】 美國馬里蘭大學會計博士及企業管理碩士 國立臺灣大學商學系會計組學士 中華民國高會計師(CPA)資格 現任國立臺灣大學會計學系教授 中華公司治理協會常務理事召集人 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心監察人 曾任富邦金控獨立董事 富邦人壽保險(股)公司獨立董事 富邦綜合證券(股)公司獨立監察人 台灣金融控股股份有限公司監察人 國立臺灣大學會計學系主任 國立臺灣大學進修推廣部主任 管理學院代理院長、副院長及會計學系主任暨所長 美國喬治華盛頓大學會計學系助理教授 【專業】 企業經營管理及領導決策、董事會領導、危機處理及風險管理經驗、面板產業技術與市場經驗。 【資格及經歷】 美國史丹福大學電機博士 現任群創光電(股)公司榮譽董事長暨顧問 曾任群創光電(股)公司總經理、董事長 聯友光電(股)公司總經理 美國 Xerox Palo Alto Research Center 研發經理	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	是	0
獨立 董事	賴俊豪	企業經營管理及領導決策、董事會領導、危機處理及風險管理經驗、半導體產業技術與市場經驗。 【專業】	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	是	3

條 件		專業資格與經驗	獨立性情形										是否未 有公司 法第 27 條情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			是否未有 公司法第 30 條情形	是否未有證交法 第 26-3 條第 3、4 項配偶或二親等 以內之親屬關係	是否未有以下公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 1~8 款情事(註 2)									
姓 名		主要專業及經驗(註 1)	1	2	3	4	5	6	7	8				
		【資格及經歷】 加利福尼亞大學聖塔芭芭拉分校電機碩士 國立臺灣大學電機系畢業 現任臺灣發展軟體科技股份有限公司董事長 光環科技(股)公司獨立董事 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 全智科技(股)公司董事 Wolley, Inc.(CA Inc.)董事 創意電子(股)公司顧問 丹星科技(股)公司顧問 Xconn Technologies(美國加州)顧問曾任ASICtronics Solutions(San Jose, CA)共同創辦人 ASIC事業單位經理 TSMC North America設計服務處處長 TSMC North America新創客戶業務處處長 創意電子(股)公司總經理												

註 1：董事學歷詳細請參閱三、公司組織(二)董事及監察人資料。

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

- (1). 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2). 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3). 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4). 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5). 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6). 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7). 非與公司之董事長、總經理或相當職務者五為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8). 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1. 最近五年度截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

112 年 6 月 30 日；單位：仟股/新臺幣仟元

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
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	10	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
104.08	10	500,000	5,000,000	416,723	4,167,227	限制員工權利新股收回註銷普通股 5,879	—	104/08/20 竹商字第 1040024083 號
104.08	10	500,000	5,000,000	417,583	4,175,832	員工認股權憑證轉換普通股 8,605	—	104/08/20 竹商字第 1040024083 號
104.10	10	500,000	5,000,000	292,681	2,926,811	現金減資 1,249,021	—	104/10/08 竹商字第 1040028904 號
104.12	10	500,000	5,000,000	292,574	2,925,735	限制員工權利新股收回註銷普通股 1,076	—	104/12/29 竹商字第 1040038088 號
104.12	10	500,000	5,000,000	292,917	2,929,166	員工認股權憑證轉換普通股 3,431	—	104/12/29 竹商字第 1040038088 號
105.03	10	500,000	5,000,000	292,871	2,928,705	限制員工權利新股收回註銷普通股 461	—	105/03/22 竹商字第 1050007381 號
105.03	10	500,000	5,000,000	293,330	2,933,299	員工認股權憑證轉換普通股 4,594	—	105/03/22 竹商字第 1050007381 號
105.05	10	500,000	5,000,000	293,272	2,932,717	限制員工權利新股收回註銷普通股 582 仟元	—	105/05/24 竹商字第 1050014119 號
105.05	10	500,000	5,000,000	294,214	2,942,136	員工認股權憑證轉換普通股 9,419 仟元	—	105/05/24 竹商字第 1050014119 號
105.08	10	500,000	5,000,000	294,136	2,941,355	限制員工權利新股收回註銷普通股 781 仟元	—	105/08/31 竹商字第 1050024453 號
105.08	10	500,000	5,000,000	294,294	2,942,939	員工認股權憑證轉換普通股 1,584 仟元	—	105/08/31 竹商字第 1050024453 號
105.11	10	500,000	5,000,000	294,283	2,942,827	限制員工權利新股收回註銷普通股 112 仟元	—	105/11/25 竹商字第 1050032603 號
105.11	10	500,000	5,000,000	296,142	2,961,416	員工認股權憑證轉換普通股 18,590 仟元	—	105/11/25 竹商字第 1050032603 號
106.03	10	500,000	5,000,000	296,137	2,961,371	限制員工權利新股收回註銷普通股 45 仟元	—	106/03/23 竹商字第 1060007434 號
106.03	10	500,000	5,000,000	296,534	2,965,344	員工認股權憑證轉換普通股 3,973 仟元	—	106/03/23 竹商字第 1060007434 號
106.06	10	500,000	5,000,000	296,525	2,965,249	限制員工權利新股收回註銷普通股 95 仟元	—	106/06/05 竹商字第 1060014900 號
106.06	10	500,000	5,000,000	297,023	2,970,232	員工認股權憑證轉換普通股 4,984 仟元	—	106/06/05 竹商字第 1060014900 號
106.08	10	500,000	5,000,000	297,020	2,970,198	限制員工權利新股收回註銷普通股 34 仟元	—	106/08/22 竹商字第 1060023253 號

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
106.08	10	500,000	5,000,000	297,158	2,971,581	員工認股權憑證轉換普通股 1,383 仟元	—	106/08/22 竹商字第 1060023253 號
106.11	10	500,000	5,000,000	297,146	2,971,458	限制員工權利新股收回註銷普通股 123 仟元	—	106/11/29 竹商字第 1060032565 號
106.11	10	500,000	5,000,000	298,158	2,981,576	員工認股權憑證轉換普通股 10,118 仟元	—	106/11/29 竹商字第 1060032565 號
107.02	10	500,000	5,000,000	298,157	2,981,565	限制員工權利新股收回註銷普通股 11 仟元	—	107/02/27 竹商字第 1070006408 號
107.02	10	500,000	5,000,000	298,370	2,983,700	員工認股權憑證轉換普通股 2,135 仟元	—	107/02/27 竹商字第 1070006408 號
107.05	10	500,000	5,000,000	298,443	2,984,430	員工認股權憑證轉換普通股 730 仟元	—	107/05/14 竹商字第 1070014157 號
107.08	10	500,000	5,000,000	298,482	2,984,820	員工認股權憑證轉換普通股 390 仟元	—	107/08/16 竹商字第 1070024119 號
107.11	10	500,000	5,000,000	298,641	2,986,407	員工認股權憑證轉換普通股 1,588 仟元	—	107/11/15 竹商字第 1070033234 號
108.03	10	500,000	5,000,000	298,743	2,987,432	員工認股權憑證轉換普通股 1,025 仟元	—	108/03/15 竹商字第 1080007161 號
108.05	10	500,000	5,000,000	298,792	2,987,924	員工認股權憑證轉換普通股 492 仟元	—	108/05/22 竹商字第 1080014570 號
108.08	10	500,000	5,000,000	299,439	2,994,394	員工認股權憑證轉換普通股 6,470 仟元	—	108/08/23 竹商字第 1080024643 號
108.12	10	500,000	5,000,000	299,486	2,994,857	員工認股權憑證轉換普通股 463 仟元	—	108/12/02 竹商字第 1080034877 號
109.02	10	500,000	5,000,000	299,676	2,996,759	員工認股權憑證轉換普通股 1,903 仟元	—	109/02/25 竹商字第 1090005750 號
109.05	10	500,000	5,000,000	299,907	2,999,069	員工認股權憑證轉換普通股 2,310 仟元	—	109/05/27 竹商字第 1090014602 號
109.08	10	500,000	5,000,000	299,995	2,999,949	員工認股權憑證轉換普通股 880 仟元	—	109 年第二季員工已行權，但尚未辦理變更登記，預計 109 年 8 月完成
109.09	10	500,000	5,000,000	210,023	2,100,228	現金減資普通股 899,721 千元	—	109/09/14 竹商字第 1090026694 號
109.11	12.2~24.51	500,000	5,000,000	210,046	2,100,456	員工認股權憑證轉換普通股 228 仟元	—	109/11/24 竹商字第 1090033305 號
110.03	15.9~36.8	500,000	5,000,000	210,353	2,103,532	員工認股權憑證轉換普通股 3,076 仟元	—	110/03/03 竹商字第 1100005620 號
110.04	10	500,000	5,000,000	216,102	2,161,022	發行限制員工權利新股普通股 57,490 仟元	—	110/05/03 竹商字第 1100012259 號
110.05	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,277	2,162,769	員工認股權憑證轉換普通股 1,747 仟元	—	110/05/20 竹商字第 1100014308 號
110.08	10	500,000	5,000,000	216,513	2,165,129	發行限制員工權利新股普通股 2,360 仟元	—	110/08/04 竹商字第 1100021939 號
110.08	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,592	2,165,921	員工認股權憑證轉換普通股 792 仟元	—	110/08/18 竹商字第 1100023341 號
110.11	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,510	2,165,097	員工認股權憑證轉換普通股 694 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 1,400 仟元	—	110/11/18 竹商字第 1100034139 號

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
						註銷庫藏股普通股 119 仟元		
111.03	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,237	2,162,367	員工認股權憑證轉換普通股 530 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 326 仟元	—	111/03/18 竹商字第 1110009309 號
111.05	15.9~36.8	500,000	5,000,000	216,435	2,164,347	員工認股權憑證轉換普通股 2,140 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 160 仟元	—	111/05/19 竹商字第 1110015567 號
111.10	36.17	500,000	5,000,000	216,362	2,163,617	員工認股權憑證轉換普通股 90 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 820 仟元	—	111/10/04 經授商字第 11101161400 號
111.12	36.17	500,000	5,000,000	216,238	2,162,377	員工認股權憑證轉換普通股 200 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 1,440 仟元	—	111/12/23 經授商字第 11101228830 號
112.3	12.8	500,000	5,000,000	216,111	2,161,107	員工認股權憑證轉換普通股 190 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 1,460 仟元	—	112/03/27 經授商字第 11230044310 號
112.6	12.8~29.68	500,000	5,000,000	215,977	2,159,770	員工認股權憑證轉換普通股 464 仟元 註銷限制員工權利新股普通股 1,800 仟元	—	112/07/06 經授商字第 11230100090 號
112.8	10	500,000	5,000,000	215,930	2,159,300	註銷限制員工權利新股普通股 470 仟元	—	112 年 Q2 限制員工權利新股已註銷，預計 112 年 8 月完成變更登記

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

茲列示持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

112 年 04 月 01 日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
宏碁股份有限公司		8,732,688	4.04
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		4,765,198	2.20
G W A A L L C		4,158,691	1.92
中國信託商業銀行受託保管敦泰電子股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶		3,190,000	1.48
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		2,760,482	1.28
中國信託商業銀行受敦泰電子股份有限公司員工持股會信託財產專戶		2,680,485	1.24
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		2,549,403	1.18
花旗託管科帕必發投資專戶		1,593,000	0.74
邱德富		1,385,000	0.64
胡正大		1,308,192	0.61

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：不適用。

(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		110年度	111年度	112年度截至 06月30日(註5)
每股市價	最高	298	178	92.6
	最低	79.2	56.4	58.6
	平均	173.4	100.78	76.83
每股淨值	分配前	63.01	40.58	41.4
	分配後	47.29	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數	202,208	203,701	204,309
	每股盈餘	30.23	(9.39)	0.25
每股股利	現金股利	15.71	(註 1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註2)	5.74	(91.39)	—
	本利比(註3)	11.04	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註4)	9.06%	(註 1)	—

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 6：本公司未有無償配股等情形而須追溯調整者。

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1.5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工及董事酬勞。111 年度因本公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1). 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

單位：元

項 目	110年盈餘分派	111年盈餘分派
	實際分派數	董事會通過之擬議配發
董監事酬勞	30,000,000	—
員工酬勞－現金	316,729,995	—
員工酬勞－股票	—	—
以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例	—	—
與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形	無差異	無差異

- (2). 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。111年度因本公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，與認列費用年度估列金額無差異。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包含分派股數、金額及股價)，其與估計認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。111年度因本公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，與認列費用年度估列金額無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍：

(1) 所營業務之主要內容

顯示驅動、觸控、指紋等人機介面解決方案的開發及銷售，並包含前述方案軟硬體之設計、製造、諮詢及服務。

(2) 營業比重(民國 111 年度):人機介面應用相關晶片 100%

(3) 公司目前之商品(服務)項目

- A. 觸控驅動整合單晶片 (IDC)。
- B. TFT-LCD 面板驅動晶片。
- C. 電容式觸控晶片。
- D. 指紋辨識晶片及模組。
- E. AMOLED 面板驅動晶片。
- F. 車載和工控晶片。

(4) 計劃開發之新商品

- A. 觸控驅動整合單晶片 (IDC)
 - a. 支援 FHD(900RGBx2100) 解析度的 IDC 晶片。
 - b. 開發 Die Size shrink 的 a-Si COG 超窄邊框產品(下沉式 bump 腳位)。
 - c. High Frame Rate 應用 IDC 技術。
 - d. 開發多通道主動筆功能的 IDC 晶片。
 - e. 筆記型電腦面板應用的 IDC 晶片開發。
- B. TFT-LCD 面板驅動晶片
 - a. 特規面板使用 IC 開發(如數位相機等特殊用途電子產品)。
 - b. 透明顯示器使用之特殊驅動 IC。
- C. 電容式觸控晶片
 - a. TFT 面板電容式主動筆技術開發。
 - b. TFT 面板超細筆尖被動觸控筆晶片開發。
 - c. 多指高報點率 AMOLED 面板觸控技術開發。
 - d. 柔性面板手指與筆寫觸控整合技術開發。
- D. 指紋辨識晶片及模組
 - a. 高安全性電容指紋辨識模組開發(Match On Chip, MOC)。
 - b. 輕量化高辨識率電容式演算法開發。
 - c. 電容式及光學式 2.5D 與 3D 假指紋防偽演算法。
 - d. 車載電容指紋辨識晶片。
 - e. 高感度光學式指紋辨識晶片及相應之光學式 Collimator 與 Lens。
- E. AMOLED 面板驅動晶片
 - a. 支援摺疊手機外屏顯示驅動晶片方案。
 - b. 支援 LTPO，動態 Frame Rate 調整的觸控顯示整合單晶片。
 - c. 高解析的 Demura，De-Burn In 方案與 Cascade 資訊處理技術開發。
- F. 車載和工控晶片
 - a. 車用 IDC 晶片的開發及推廣。
 - b. 高可靠度的電路架構。

G.筆電專用人機介面模組

- a. 整合觸控及指紋識別的觸控板技術開發。

H.生理監測技術

- a. 多功能生理訊號之智慧雲端系統平台開發。
b. 非束縛式小型(血壓、心跳、血氧、心律不整、心電圖紀錄)量測裝置技術開發。

2. 產業概況

(1) 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業鏈約略可分成：

A.上游：IC設計（Design House）。

B.中游：光罩（Mask）和晶圓製造（Foundry/IDM）。

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

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

(2) 產業之現況與發展及產品之各種發展趨勢與競爭情形

A.產業之現況:

- a. 可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC所屬產業:

可攜式行動裝置包含手機、筆電、平板電腦等，其中以智慧型手機為大宗，因為前述產業演進，大幅帶動智慧型手機面板的成長，對面板的要求也不同於以往，不只是通話功能增加，還增加多媒體的影音功能，手機螢幕也朝大尺寸與高解析度發展。為了提升消費者的使用體驗，產品技術的規格持續精進，近幾年手機開始往高偵率方向發展、加入AR/VR技術、AI應用、可摺疊等等，為供應鏈不斷注入新的活水，開創新商機。

消費者不斷期待手機可以更大、更薄、無邊框，因此全螢幕手機成為現今趨勢，但全螢幕的要求，壓縮手機邊框設計上的空間，促使整合性的晶片產品成為主流。同時，整合In-Cell的面板可提升產品的附加價值，提供完整的產品方案給品牌客戶，有助於簡化傳統手機產品組裝生態上頗為複雜的供應鏈體系。因此，觸控晶片與顯示驅動整合的IDC晶片，快速地得到TFT面板供應鏈體系的認同。搭配技術的成熟，帶動TFT面板良率、產能也都同步跟上，使面板價格步入甜蜜點，加速IDC滲透率提升。

111年各廠牌手機廠，為求更高的市佔，並提高螢幕刷新率，於TFT的智慧型手機上已全面採用IDC方案。

智慧型手機除採用TFT In-cell面板顯示技術外，AMOLED面板已躍昇為市場主流，隨著POLED的產能不斷增加，成本逐步下降，手機使用柔性AMOLED面板 (flexible AMOLED)的數量，已超過硬式的

AMOLED (rigid AMOLED) ，此外，隨著技術提升，越來愈多家品牌廠商已開始推廣AMOLED折疊式手機。

同時應用AMOLED面板的觸控功能，技術也須不斷演進，以因應更高報點率及折疊手機的需求。

根據市場研究機構Omdia Touch Panel Market Tracker報告分析，自110年起，TFT In-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重大約維持50%，AMOLED On-Cell觸控面板佔整體智慧型手機市場的比重則會逐年提升，於111年也提升至43.8%。傳統式的外掛式電容觸控顯示分離方案，已經不到6%。

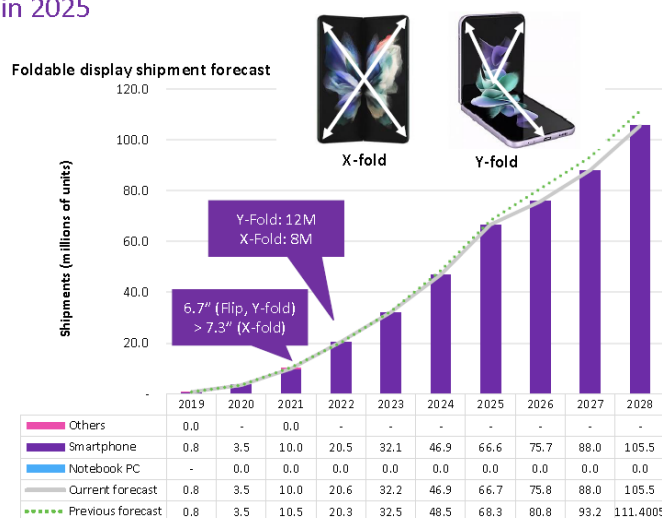
圖5-1:手機螢幕採用各種觸控技術的比重

Mobile phone: Major technology

Module size	2018	2019	2020	2021	2022	2023
In-cell TFT LCD	33.0%	43.5%	50.7%	50.5%	50.5%	50.5%
On-cell AMOLED	23.5%	30.0%	33.9%	37.9%	43.8%	46.6%
P. Capacitive	42.3%	25.7%	14.9%	11.5%	5.7%	2.9%

資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker報告，民國111年第1季

圖5-2:使用摺疊AMOLED螢幕的手機出貨預估
Foldable OLED shipments double in 2022 to over 67M in 2025

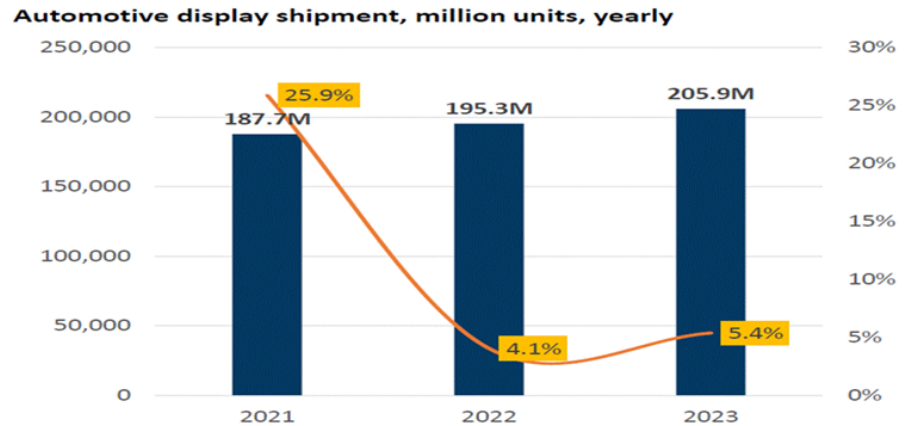


資料來源：Omdia Top 10 Display Topics，民國111年第1季

除了智慧型手機以外，觸控與顯示相關技術，亦逐步拓展至汽車產業。車載市場的出貨狀況，基於兩個主要條件，第一個為全年的汽車銷售數字，第二個為汽車座艙使用面板數的多寡，出貨數量為兩個主要因素相乘的結果。

110年汽車產業面板出貨數量受Covid-19疫情影響，使得全年面板出貨數字下降到1.88億台，原本預期111能快速提升，但因疫情反覆突變，導致出貨只有4.1%的成長率，仍舊未超過2億台的水準，112年預估出貨數字約2.06億台，成長率預計為5.4%。

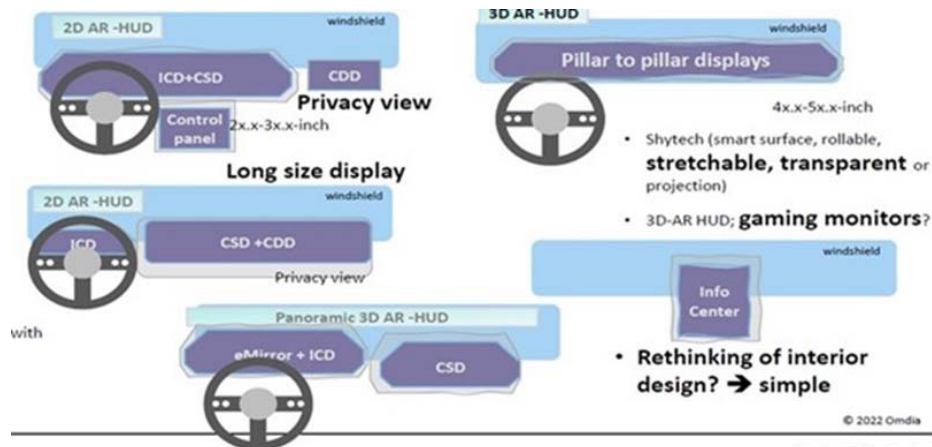
圖5-3:汽車產業面板出貨預估



資料來源：Omdia Touch Panel Market Tracker報告，民國112年第1季

為迎接電動車(EV)的時代來臨，一輛汽車將會搭配多個顯示螢幕，因此車用面板的成長幅度將會比汽車本體更高。從圖5-5可知，車內顯示螢幕都會越來越大或越來越多，目前智慧座艙的發展趨勢，儀表版+中控台的發展趨勢是往一字屏開發，大約是20寸到30寸，或是單中控台由12.3寸到18寸去拓展。114年後的單屏更會放大到50寸到55寸的水準，未來將開發LTDI的解決方案，以滿足Pillar to Pillar Display的運用。

圖5-4: 汽車智慧座艙種類



至於平板電腦、筆記型電腦及穿戴式等裝置，未來也會透過增加人機互動介面的功能，如主動筆相關需求，進一步提供更好的消費者使用體驗。高整合度的IDC主動筆方案並搭配更高偵率顯示方案，則可以使模組架構更為輕薄，有助於模組的成本管控，進而加速更多裝置的導入與採用。

b. 指紋辨識IC所屬產業:

生物識別主要用於消費電子(智慧手機、筆記型電腦、可穿戴設備、智慧卡、智慧家庭等)、工業(汽車、辦公准入、醫療、零售、金融等)、國土安全(政府、安全、軍事部門等)等裝置內。隨著移動互聯網應用普及及5G快速成長，交易電子化時代來臨，使用傳統的密碼認證風險越來越大。利用個人生物特徵的生理密碼，可以有效解決安全認證的問題，因此近年來相關技術快速發展。

生物辨識技術又以指紋辨識為主要方案，從蘋果5S採用指紋辨識方案後即迅速發展，使指紋解鎖成為智慧手機的標配。之後繼Apple Pay、Google Pay及米Pay等行動支付紛紛上路後，更突顯提升行動支付安全性的指紋辨識晶片之重要性。

指紋識別按照技術路線可分為光學式、電容式及超音波式。因為電容式產品技術最成熟，因此出貨量最大，主要用於TFT面板類型的手機。但從107年開始，手機顯示螢幕因屏佔比增加，進入全面屏時代，使得傳統的“Home鍵+電容式”指紋的生物識別方式無法滿足屏佔比不斷擴張的需要，故發展出光學式及超音波式產品，主要用於屏下指紋手機。光學式屏下指紋識別相較超音波式，在成本方面具有優勢，技術方案也已成熟，故在應用中領先超音波式產品，已在手機品牌廠商大量商用。目前智慧手機光學式指紋識別需要結合OLED顯示屏方可實現，TFT LCD屏下指紋識別技術尚無方案。

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

微軟11年起開始提升生物辨識裝置安全性層級，早期微軟系統採用的是Match on Host (MOH)方式，即指紋模組採集指紋後將圖像資訊傳送至主機端，再由主機端進行指紋辨識等相關運算。而近期微軟改為Match on Chip (MOC)方式，即指紋模組需自帶一顆能進行指紋辨識等運算的微型處理器(MCU)，將採集後的指紋圖資在MCU段進行辨識運算，最後僅傳送辨識結果給與主機端，因此可大幅提升整體系統的安全性。由於微軟的新要求需涉及硬體與軟體的大幅變更，故造就了新指紋供應商切入各品牌廠的新契機點。

另外，隨著技術的成熟和成本的下降，在智慧門鎖，箱包櫃子等需要用到鑰匙領域，都逐漸增加指紋辨識方案的需求。

c. 生理監測產品所屬產業：

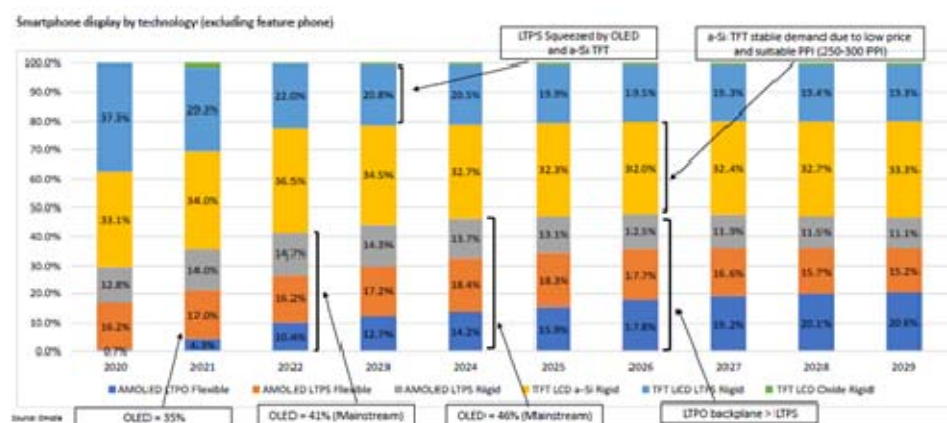
由於新冠變種病毒持續肆虐，帶動疫情相關醫材需求持續成長。防疫物資、快篩試劑、疾病診斷用醫護系統如體溫計及耳溫槍、生理監測裝置、防疫機器人、與遠端健康監控裝置等，均受到關注。全世界人口老化的趨勢也將增加人們對於慢性病監測醫材，如血壓計、血糖計的需求，另外，心血管相關疾病一直是除了癌症以外人們最關注的疾病，也使得人們對心電圖等心臟血管相關量測裝置的需求有增無減。為確保公共衛生及防疫安全，就診醫療服務可能轉向通信問診、遠距醫療及在宅醫療方式，對於個人化醫療器材與服務體驗需求擴增。一方面越來越多人在家遠距工作，與人們警覺對健康監控的需求，預計將推動穿戴式、攜帶式或居家量測裝置等生理監測產業更多元化並持續成長。

B. 各產品之發展趨勢

a. 可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC：

111年AMOLED市佔來到41%，其中POLED佔26.6%。因應AMOLED的競爭，TFT面板廠商則將持續提升Frame Rate或採用LTPS Mux6技術，使TFT面板更有競爭力與AMOLED抗衡。

圖5-5: 手機OLED面板的預估出貨



資料來源：Omdia Top 10 Display Topics，民國111年第4季

隨著AMOLED產能的開出及大陸面板廠良率的提升，AMOLED已侵蝕TFT LCD的市場。AMOLED具有更薄更輕、主動發光而不需要背光源、高色彩飽和度、無視角問題、高對比、響應快速、低能耗、可實現柔性顯示等特點，其中不少特性是TFT LCD面板難以實現的，因此開發AMOLED驅動與觸控的相關技術與產品就顯得更重要與急迫。

平板電腦與筆記型電腦的顯示面板，目前雖尚未明顯由TFT面板移轉到AMOLED面板，但因為疫情因素，導致居家工作或居家學習需求提升，因此未來對於觸控筆的功能將會成為標準配備。

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

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

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

b. 指紋辨識IC:

就技術面而言，生物辨識市場主流有3D人臉識別及指紋識別。

3D人臉識別: FRR (False Rejection Rate)、FAR (False Acceptance Rate) 的評估成效，3D人臉識別表現雖較佳，但目前3D結構光人臉識別模組，需要使用IRGS Camera+DOT Projector 或CIS TOF，仍存在價格較高及應用面少等問題，如果未來有降價空間，才有機會侵蝕指紋辨識市場。同時，COVID-19疫情因素，增加消費者使用口罩的機會，進一步影響人臉辨識的效能。

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

側邊式電容指紋方案:側邊式電容指紋方案成本低,和電源開關鍵合二為一,佔用整機空間小。經過演算法的不斷演進,已經成為手機的主流方案。

光學式屏下指紋:操作便捷、環境適應性強、符合用戶傳統使用習慣,且能夠相容OLED軟硬屏,在中高階的品牌手機上將持續佔有一席之地。

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

c. 生理監測產品:

美國FDA於106年展開《醫療器械獨立軟體預認證試點計畫》,與蘋果、Fitbit、三星等品牌合作,簡化法規流程,讓具備心電圖、血氧偵測的智慧手環/手錶可取得認證。食藥署亦參酌國際趨勢,推出《醫療器材管理法》,110年起產品功能未涉及特定疾病診斷及治療等醫療目的,即可視為健康促進產品,不需再申請。但如心電圖、睡眠品質、血氧、壓力指數等數據,功能若通過醫療認證,可提高數據參考價值,為專業醫療人員輔助參考。另外慢性病/偏鄉患者可透過基礎生理數據的量測及雲端同步資訊,提供醫療人員更即時的病徵與判別基礎,搭配行動醫療載具,將簡化至醫院就醫的醫療行為,實踐遠距/行動醫療。

台灣市場在108~111年疫情升溫下,因「快樂缺氧」議題,預防性採購血氧機、具血氧監測的智慧手錶/手環等,間接創造消費者需求。

C. 產品競爭情形

a. 可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC:

在智慧型手機的應用上,TFT面板以a-si與LTPS兩種面板為主,目前都已經走向使用IDC的In-cell方案。HD(1280x720)a-si與FHD(1920x1080)LTPS是兩種主要的面板規格。本公司是IDC技術最早開發的公司之一,產品供應涵蓋HD、FHD及QHD等解析度規格,橫跨a-si與LTPS兩種面板製作工藝,這個市場中主要競爭對手包含新思、聯詠、奇景及奕力等公司。

除了智慧型手機應用之外,敦泰目前IDC解決方案在TFT In-cell平板產品上,處於技術領先的地位,由於本公司具有獨家技術及多年量產能力、經驗,是111年市場上最重要的供應商,預期未來出貨仍持續成長。同時本公司也將平板加入主動筆功能,以便持續在此應用領域保持領先優勢。

而AMOLED面板,目前雖然仍以三星出貨為大宗,但三星在111年市佔率已下跌到全球AMOLED面板出貨的70%。隨著大陸面板廠的出貨提升,本公司會更積極與大陸面板廠合作開發AMOLED驅動IC。在觸控IC上,敦泰為目前國際上少數具有On Cell觸控量產能力的廠商,

已經進入韓系供應鏈與大陸供應鏈，隨大陸AMOLED面板產能陸續開出，將對本公司營收及獲利產生明顯效益。

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

b. 指紋辨識IC:

107年起各家指紋識別晶片廠商不斷投入和研發，帶動屏下指紋技術成功放量。目前電容式指紋辨識感測器主要以敦泰、FPC、匯頂科技、神盾等公司為主要供應商；超音波屏下指紋的廠商則以高通為代表；屏下光學指紋技術主要有匯頂科技、神盾、思立微、極豪等廠商。

本公司亦積極投入光學屏下指紋晶片、光學元件及輕量化演算法和超音波指紋晶片開發，除目前市場主流lens技術外，敦泰亦投入超薄式的光學屏下指紋識別技術和超音波指紋晶片開發，提供全面屏之解決方案，角逐指紋識別市場領域。

c. 生理監測產品:

在行動血壓偵測裝置上，各家廠商加大投入，主要布局在健康手錶上，以持續監控血壓變化為主要訴求，華為、Fitbit、三星和華碩都有推出相關產品。另外在心律不整的量測上，有採用利用心電圖原理的移動心電圖機和智能手機的攝像頭及人工智能來監測等技術，產品都有取得醫療器材認證，提供醫師專業分析和診斷。

本公司自108年開始研發生理監測產品得以應用於手機，其中「愛心鏡」與台大醫院臨床實驗共同開發心律不整快篩軟體，並於110年獲衛福部查驗登記許可為醫療器材，目前已開始與台大醫院共同運用此軟體進行大規模社區普篩，將是台灣心臟疾病利用APP可早期發現的工具，為亞洲第一劃時代創舉。另亦開發具有醫療等級準度的迷你可攜式無線型非束縛式心律與血壓監測模組及產品「愛心寶」，並已111年獲衛福部查驗登記許可為醫療器材。該產品可讓使用者隨時隨地量測到醫療等級的生理數據，使血壓量測更為簡便，未來更將增加心電圖量測功能。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次與研究發展

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. TFT-LCD驅動IC：

研發項目或產品	應用領域
Dynamic Contrast Ratio (DCR)	TV, Monitor, Mobile phone
Dynamic Gamma Control (DGC)	TV, Monitor, Mobile phone
Black Frame Insertion (BFI)	TV, Monitor, Mobile phone
Generation III Overdriving (OD)	TV, Monitor, Mobile phone
Color Tracking	TV, Monitor, Mobile phone
Tcon supporting 120Hz FHD	TV

研發項目或產品	應用領域
170MHz LVDS interface	TV , Monitor
MIPI-DSI interface	Mobile phone, Tablet
MDDI interface	Mobile phone
eDP interface	Tablet , NB
C-PHY interface	Mobile phone
Dynamic backlight control	Mobile phone
12-bit color depth processing	Mobile phone
Ambient light sensor control	Mobile phone
Automatic adaptive power system	Mobile phone , NB
Multi-channel source driver	Monitor , NB
Cascade source driver	UMPC , Digital Photo Frame , Tablet , NB
Adaptive Image Enhancement(AIE)	NB, Tablet , Mobile Phone
CleverColor	Mobile Phone, NB, Tablet
White Adjustment (WA)	Mobile Phone, Tablet

B. 電容式觸控IC：

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

C. 整合觸控與顯示驅動IC：

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

研發項目或產品	應用領域
方案	
A-Si Cascade IDC 晶片方案	Tablet
A-Si Automotive IDC 晶片方案	Automotive
LTPS Automotive IDC 晶片方案	Automotive
LTPS NB IDC 晶片方案	NB
AMOLED LTPO Wearable IDC 晶片方案	Wearable
High Frame Rate Solution	Mobile phone , Tablet
A-Si HD 下沉式窄邊框COG 晶片方案	Mobile phone
LTPS FHD CPHY/DPHY 整合的晶片方案	Mobile phone
主動筆IDC 晶片方案	Tablet

D. 指紋辨識IC：

研發項目或產品	應用領域
鍍膜式的電容指紋辨識晶片	Mobile phone
陶瓷蓋板、玻璃蓋板的電容指紋辨識晶片	Mobile phone
主動式窄側面電容式（包括平面與曲面）指紋辨識晶片	Mobile phone
主動式電容指紋辨識晶片（MOC）	NB
光學屏下指紋辨識晶片	Mobile phone
Lens、collimator 光學元件及演算法的開發	Mobile phone
超音波式屏下指紋晶片	Mobile phone
車載主動式電容指紋辨識晶片	Automotive

E. AMOLED 驅動IC：

研發項目或產品	應用領域
Global and Local Auto current limit (ACL)	Mobile phone , Wearable
Always on Display (AOD)	Mobile phone , Wearable
Dynamic ELVSS	Mobile phone , Wearable
SPR Compensation	Mobile phone , Wearable
Dynamic Gamma Control	Mobile phone , Wearable
Demura	Mobile phone , Wearable
IR Drop	Mobile phone , Wearable
Partial Area Gamma	Mobile phone , Wearable
DeBurnIn	Mobile phone
Camera Under Panel (CUP)	Mobile phone

F. 生理監測產品：

研發項目或產品	應用領域
愛心鏡	Mobile phone
愛心寶	Mobile phone

(2) 研究發展人員與其學經歷

本集團研發人員截至 112 年 6 月 30 日止，共有 485 人，約 99.39%員工有大學以上學歷，人員素質良好。研發人員在本公司之平均工作年資大約 5 年，工作經驗及相關學經歷條件亦豐富充足，至今成功帶領研發團隊開發出多項廣受市場歡迎之產品。

112 年 6 月 30 日

		人數	比率
學歷分布比率	博士	6	1.24%
	碩士	271	55.88%
	大專(含大學)	205	42.27%
	專科以下	3	0.61%
	平均服務年資(年)		5.58

(3) 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度之研發費用情形

單位：新台幣仟元

項目	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發費用	1,481,181	1,551,946	1,636,018	2,409,274	2,536,509
營收淨額	9,919,368	9,160,261	13,800,348	21,991,497	12,949,902
占營收淨額比率	14.93%	16.94%	11.85%	10.96%	19.59%

B.最近年度及截至公開說明書刊印日止開發成功之技術或產品

a. TFT-LCD 驅動 IC：

- 開發三倍壓縮影像技術
- 推出滿足 VR 設備高刷新率的 WQHD 低溫多晶矽面板之晶片
- 支持透明顯示器之驅動晶片

b. 電容式觸控 IC：

- 推出 GF 結構全 ITO 單層多點之晶片
- 推出支援多點觸控及多點壓力觸控之單晶片
- 推出使用於摺疊手機的觸控晶片
- 推出低功耗之穿戴式晶片
- 推出觸控模組
- 推出柔性 AMOLED 折疊手機觸控晶片
- 推出針對折疊手機外屏設計的柔性 AMOLED 觸控晶片
- 推出支援主動筆技術的電容觸控晶片
- 柔性 AMOLED 手機低功耗晶片技術
- 柔性 AMOLED 觸控晶片 2KHz 暫態觸控取樣速率技術

c. 整合觸控與顯示驅動 IC：

- 推出搭配 HD 內嵌式觸控非晶矽面板之晶片

- 推出搭配 FHD 內嵌式觸控低溫多晶矽面板之晶片
- 推出支持非晶矽面板光罩層數縮減設計之晶片
- 推出搭配平板應用之晶片
- 推出可搭配 COF 生產的 FHD 內嵌式觸控低溫多晶矽面板之晶片
- 推出超窄邊框 MUX6 及 Dual Gate COG 晶片
- 推出支援高刷新率之晶片
- 推出超窄邊框下沉式腳位並支援高刷新率之 HD 晶片
- 推出支援高刷新率並支援 CPHY/DPHY 介面之晶片

d. 指紋辨識 IC：

- 推出電容式指紋晶片
- 推出屏下超薄光學指紋方案
- 推出超窄至 1.8mm 寬度為折疊屏設計的的電容指紋識別晶片
- 推出單 die 支援玻璃蓋板的指紋識別晶片
- 推出支持微軟安全認證的 MOC 指紋識別解決方案

e. AMOLED 驅動 IC：

- 推出 AMOLED 穿戴 IDC 晶片
- 推出支援高刷新率 AMOLED WFHD+ 手機 DDIC 方案
- 精進 AMOLED 穿戴 IDC 晶片效能，功耗節省 30%
- 推出搭配上下摺疊手機外屏 DDIC 方案，解決產業痛點

f. 車載和工控晶片

- 推出車用 IDC 之晶片
- 推出特規面板之顯示晶片

g. 生理監測產品

- 推出多功能生理參數 (心電圖/血氧/血壓/心率)量測裝置
- 推出支援全品牌手機之醫用心律不整分析軟體
- 開發醫療規範之心電圖與心律不整判讀技術

(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

區域 \ 年度	110年度		111年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
大陸	18,929,282	86.08%	10,253,909	79.18%
台灣	2,856,250	12.99%	2,183,728	16.86%
其他	205,965	0.93%	512,265	3.96%
合計	21,991,497	100%	12,949,902	100%

(2) 市場佔有率

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

A. 觸控與顯示整合單晶片(IDC):

本公司近年來持續致力於觸控與顯示整合單晶片(IDC)之推出，由於LTPS MUX6技術於高端智慧型手機廣泛應用，以及高偵率顯示技術應用於HD+及FHD+之智慧型手機，111年觸控與顯示整合單晶片(IDC)出貨量已超過1.1億套，此外，多家平板電腦廠已將觸控與顯示整合單晶片(IDC)廣泛導入於新機種及車用顯示螢幕，預期112年本公司IDC出貨量及市場佔有率將持續增長，且保持市場領先地位。

B. 外掛式電容觸控IC:

由於觸控與顯示整合單晶片(IDC)逐步被市場接受，因此讓外掛式觸控IC在TFT面板應用之市場份額大幅下滑，但隨著AMOLED面板的產能開出，且本公司搭載AMOLED面板之外掛式觸控IC已經打入韓系供應鏈與大陸供應鏈，因此本公司電容式觸控方案，在智慧型手機市場中仍維持全球市佔率第一的地位。

C. TFT LCD驅動IC:

由於觸控與顯示整合單晶片(IDC)廣為市場所接受，導致智慧型手機採用TFT LCD驅動IC的數量，迅速下滑，因此本公司將營運重心轉往於中大尺寸面板相關應用，如智慧音箱、筆記型電腦、數位相機、車載等，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進。除一般主流規格外，亦推出WXGA+、FHD、QHD等高解析度與高PPI產品。由於中大尺寸產品有生命週期長之特性，整體而言，公司111年出貨及營收，仍保有一定的市場份額。

D. 指紋辨識IC:

經過多年的研發，本公司形成了全系列電容指紋產品。手機終端客戶需求增長強勁，背面電容指紋出貨量連續創出歷史新高，側邊電容指紋導入一線手機品牌客戶並大批量出貨。電容指紋產品持續向一線品牌客戶滲透，市占率持續提高。本公司將持續增加推廣力道，搭配其他人機介面方案IC出貨，提供客戶一站式採購的便利。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 可攜式行動裝置面板驅動IC及觸控IC:

就中小尺寸 LCD 驅動 IC 供應面來說，歐美日韓廠商，雖然具備一定技術優勢，但價格、交期、服務、彈性等，遠不如台系及陸系廠商，因此只能打入部分品牌客戶。大陸驅動 IC 廠商近幾年來致力於投入 LCD 驅動 IC 之發展頗有成效，加上過去缺料影響，這些廠商也陸續導入手機客戶並量產出貨，雖有在地化之優勢，但由於技術能力還遠不如台系廠商，因此主要市場為低階機種。而台系廠商則因技術能力較高的優勢，加上前段晶圓與後段封裝掌握能力較佳，囊括多數市場需求，包含高、中、低階手機，故台系廠商目前在中小尺寸 LCD 驅動 IC 領域具有領導地位。

IDC 產品與技術已臻成熟，在各手機品牌客戶及平板電腦品牌客戶量產，提供客戶更輕、更薄且效能更佳之整機結構，及優異的觸控性能，因此未來 IDC 產品仍在市場上持續維持高度競爭力。憑藉 IDC，本公司可在中階機種擴大市場佔有率。本公司 111 年觸控與顯示整合單晶片 (IDC) 出貨量超過 1.1 億套，並率先推出新世代且新的應用類別之 IDC 產品，例如平板電腦，智慧穿戴，車用市場等應用，未來仍會持續維持市場領先地位及引領 In-cell 市場技術精進。

本公司 AMOLED 驅動晶片，不論是穿戴應用或手機應用，均已小量生產。針對不同應用領域的晶片開發會持續精進，主要針對 2 個領域：

- a. 因應 AMOLED 手機更大，解析度高的應用，開發更精細的色彩演算法搭片屏幕的演進配，以提升面板性能與良率。
- b. 因應高階穿戴市場需求，持續開發能達成輕薄短省的 AMOLED IDC，應用於 GOLED Incell 與 POLED On-cell。

在外掛式電容觸控 IC 的應用上，本公司已成功開發 AMOLED On-cell 方案，並推廣至國際品牌手機及各 AMOLED 面板廠，隨著 AMOLED 在手機面板市佔率的提升，也會帶動 AMOLED On-cell 觸控 IC 的成長。

此外，本公司觸控產品已經成功應用於智能手錶、手環和耳機、及 NB 市場中，觸控 IC 在穿戴裝置市場及 NB 的出貨量將持續提升，為公司創造更多的營收和利潤。

B. 指紋辨識IC:

電容式的指紋辨識 IC，目前廣泛的適用於電子可攜式產品正面、背面、側邊。支援多種尺寸切割（跑道型、方形和圓形），提供任意 360 度全方向按壓，支援 Coating、陶瓷蓋板、玻璃蓋板等。雖然在應用上受到屏下指紋方案影響，在高階手機機款的採用上，未來佔比可能會下滑，不過在中階以下機款，仍屬於主流技術，可維持相當大的出貨量。本公司擁有自己的演算法能做到快速解鎖，可以實現黑屏喚醒、資料夾私密保護、指紋拍照、指紋接電話等功能。隨著指紋識別使用次數增加，演算法會感知溫度、濕度對指紋特徵引起的變化，不斷進行檢測，自動更新採集範本，從而有效保證使用者一致性的體驗。在同時保證 FRR (False Rejection Rate) 及 FAR (False Acceptance Rate) 優良的情況下，做到了業界最小陣列，最快解鎖速度小於 0.2 秒，同時保持手勢性能、低功耗的業界領先水準。目前多款電容式指紋通過谷歌安卓生物識別安全認證和螞蟻支付寶安全認證。這些技術與成果，有助於在成熟的電容式指紋辨識產品市場中，提高客戶採用的意願，另外也積極開拓筆記型電腦市場，車載高端市場，爭取廣大的市場訂單。

目前全面屏已成為中高端機型的主流配置，並持續向全產品線滲透。本公司屏下光學指紋識別方案已經在終端客戶開始小量出貨。側邊電容指紋已經在終端一線多家品牌客戶持續大規模量產。

C. 生理監測產品：

臺灣 65 歲以上人口比率於 107 年 3 月達 14%，正式邁入高齡社會；推估至 115 年將超過 20%，邁入超高齡社會，使得長期照顧需求人數隨之增加。又因家庭的照顧功能逐漸式微，個人與家庭的照顧壓力日重，進而衍生出社會與經濟問題。透過智慧型感測器與先進的應用工具，可進行身體數據的資訊蒐集與管理，將資料回傳到醫療的中央資料庫，並針對醫療流程管理進行改善，以節省龐大資源。所以醫療相關企業及各醫療體系都希望利用台灣在電子業累積的龐大資源，提供合適的解決方案。

本公司的核心技術在以人工智慧運算之感測器及大數據資料庫分析。未來將積極結合各領域夥伴，以創新商業模式提供全面和整合健康監測方案之後續處理，讓使用者能夠享受準確、方便和及時的醫療照顧服務。

(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：本公司的經營團隊歷練完整，對產品市場的策略與定位有豐富經驗。
- 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。
 - 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. 可靠緊密的客戶關係：本公司擁有卓越優秀的公司文化，並與上中下游客戶及供應鏈維持長期緊密的關係，面對問題始終本著誠信的理念，盡全力幫助客戶解決所有問題，因此，客戶與供應商都能維持長遠緊密可靠的夥伴關係。
- 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，從手機、平板、NB、數位相機與印表機等，以期能對客戶產生更多的附加價值。
- E. 良好策略夥伴：除了深根客戶關係，並積極與品牌客戶（Brand）和平台方案商（Platform solution）形成策略聯盟。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

- a. 顯示器產業與其應用市場變化快速，因此經營效能與快速反應能力也更加重視，專業 IC 設計公司在變動快速的環境中，經營的效率已超越傳統垂直整合（IDM）的集團運作型態，加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝的效能均已達世界一流水準，因此專業 IC 設計公司的長期競爭力看好。
- b. 整體觸控與顯示整合單晶片市場成為主流，尤其在小尺寸面板的應用上，而這一區塊是目前本公司較為專注的領域，且藉由 LCD IDC 成功經驗的累積，將有利於拓展至 AMOLED IDC。。
- c. 平面顯示裝置之終端品牌商，十分重視相關的顯示技術和標準的發展，對與國內平面顯示器產業相關廠商合作的需求有增無減，因此對擁有堅

實研發實力的敦泰更顯有利，因為不論是技術的發展廣度與創新，本公司都居於領先的地位。

- d. 擁有 IC 設計及軟體開發能力，ITO 觸控專利圖案將能有效提供客戶最短時間解決方案，並且避免法律訴訟。
- e. 貼近市場並掌握市場脈動，可隨時滿足客戶訂單需求，是少數可以滿足快速變動中國市場的 IC 設計公司，更提升本公司之市場地位。

B. 不利因素及因應對策

a. 產品價格面臨下滑壓力

111 年下半年開始平面顯示器廠商與手機品牌客戶庫存水位較高，拉貨速度不如過去暢旺，加上供應商產能逐漸開出，競爭對手削價競爭下，產品價格面臨下滑壓力，嚴重影響獲利水準。

因應措施：

本公司持續提升產品製程及研發設計能力，亦尋求較低成本晶圓及封裝技術，優化及縮減測試程式及平台，以減少製造成本，增加產品利潤率。另針對市場發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭者同業之技術差距。同時開發新應用領域，例如穿戴、智能家居裝置、安防裝置、車載等領域，增加產品競爭力。

b. 競爭對手相繼投入整合晶片方案

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

因應措施：

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

c. 研發人員異動風險

IC 設計業屬於腦力密集之行業，其相關研發設計人員之養成及訓練皆需長期培養，能掌握高素質之研發人員，將是 IC 設計公司之核心競爭力，然因 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才之爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司之忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應措施：

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

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化說明：

(1) 主要產品毛利比較

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增減變動	變動比率(%)
合併營業收入	21,991,497	12,949,902	(9,041,595)	(41)
合併營業毛利	10,729,399	1,282,678	(9,446,721)	(88)
合併毛利率(%)	48.79%	9.9%	(38.89)%	(80)

(2) 毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：

毛利率較前期變動達 20% 以上，主係因 111 年度一次性提列之存貨呆滯及跌價損失所致。

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/美元仟元/人民幣仟元/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	111 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
FocalTech Corporation, Ltd. 敦泰科技股份有限公司	投資控股	7,059,264	2,194,116	5,491,200	100%	2,194,116	無	權益法	(638,033)	-	無
FocalTech Electronics, Ltd.	投資控股	USD 100	1,496,253	2	100%	1,496,253	無	權益法	(151,395)	-	無
FocalTech Smart Sensors, Ltd.	投資控股	USD13,618	44,200	3,000,000	66.45%	29,371	無	權益法	(50,241)	-	無
FocalTech Systems, Inc.	投資控股	USD 102,293	1,999,406	100	100%	1,999,406	無	權益法	(631,856)	-	無
FocalTech Systems, Ltd.	投資控股	USD 23,350	2,071,047	2	100%	2,071,047	無	權益法	(638,826)	-	無
敦泰科技（深圳）有限公司	消費性電子晶片之設計及研發	USD 37,000	829,582	註 1	100%	829,582	無	權益法	(579,627)	-	無
敦泰電子（深圳）有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	USD 9,300	467,913	註 1	100%	467,913	無	權益法	3,140	-	無
敦泰電子科技（上海）有限公司	消費性電子晶片之銷售服務	USD2,000	34,419	註 1	100%	34,419	無	權益法	4,458	-	無
璟正科技股份有限公司	消費性電子晶片之進出口報關手續	20,000	107,257	2,000,000	100%	107,257	無	權益法	(19,079)	-	無
敦捷光電股份有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	87,085	21,690	17,417,000	66.45%	14,413	無	權益法	311,039	-	無
合肥松豪電子科技有限公司	消費性電子晶片之研發及銷售	RMB30,000	248,231	註 1	100%	248,231	無	權益法	15,375	-	無
神泰科技股份有限公司	消費性電子晶片之研發、生產管理及銷售	2,840	338	142,000	50%	169	無	權益法	(491)	-	無

註 1:係有限公司，故未發行股份

(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之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 資金來源：不適用

(二) 本次發行限制員工權利新股發行及認股辦法：請參閱本公開說明書第 47 頁至第 50 頁。

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。

敦泰電子股份有限公司 2023 年度第一次限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的：

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

第二條 申報及發行期間：

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於金融監督管理委員會(以下稱主管機關)申報生效通知到達之日起二年內為一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

第三條 員工資格條件及獲配數量：

- 一、以限制員工權利新股授予日，本公司正式編制內之全職員工以及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之國內外子公司全職員工為限。
- 二、實際得依本辦法被授與員工及可獲配限制員工權利新股數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它因素，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核訂後，提報審計委員會及董事會決議；惟具經理人身分、具員工身分之董事者，應提報薪資報酬委員會及董事會通過。
- 三、單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額：

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

第五條 發行條件：

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

員工於獲配限制員工權利新股之日起，善盡服務守則、未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或本公司員工管理辦法等情事，任職每屆滿一年，可既得獲配股數的三分之一，共分三年既得。

第六條 未達既得條件前股份之限制：

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

第七條 未符既得條件之處理：

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

第八條 員工自願離職、解雇、留職停薪、退休、資遣、死亡等之處理：

- 一、自願離職、解雇、資遣：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若自願辦理離職或經解雇、資遣，且離職、解雇、資遣生效時未達第五條所定既得條件者，自該員工於離職生效日起，就其尚未既得之股份，由本公司以原發行價格收買其股份，予以註銷。

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

第九條 稅賦：

員工依本辦法所獲配之股份及與之相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

第十條 保密及限制條款：

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

第十一條 實施細則：

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

第十二條 其他重要約定事項：

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

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一) 合併財務比率分析-依國際財務報表準則

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					112 年截至 3 月 31 日 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.52	33.39	36.72	46.12	57.46	51.47
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	601.53	599.34	634.69	765.38	572.46	570.11
償債能力 (%)	流動比率	279.00	250.01	226.75	282.53	208.99	270.52
	速動比率	202.62	195.64	180.46	220.47	118.19	165.4
	利息保障倍數	(318,430.41)	(15,556.34)	57,695.67	60,061.12	(3,513.41)	404.64
經營能力 (註 1)	應收款項週轉率(次)	8.85	7.62	9.04	9	5.88	11.49
	平均收現日數	41.24	47.89	40.37	40.55	62.07	31.77
	存貨週轉率(次)	3.48	3.88	6.24	4.04	2.44	2.06
	應付款項週轉率(次)	5.69	3.97	5.58	5.18	6.57	10.32
	平均銷貨日數	104.88	94	58.49	90.34	149.59	176.83
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	7.08	6.65	10.29	11.6	5.2	5.13
	總資產週轉率(次)	0.8	0.8	1.15	1.17	0.56	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)	(20.02)	(1.79)	8.23	32.42	(8.17)	0.34
	權益報酬率(%)	(26.11)	(2.23)	13.05	57.03	(17.03)	0.58
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(83.81)	(6.02)	55.01	351.61	(86.1)	2.88
	純益率(%)	(25.08)	(2.25)	7.13	27.72	(14.9)	1.55
	每股盈餘(元)	(8.66)	(0.63)	3.97	30.23	(9.39)	0.25
現金流量	現金流量比率(%)	(3.73)	29.22	22.31	38.23	(5.87)	37.47
	現金流量允當比率(%)	131.81	170.34	183.83	91.01	31.4	54.40
	現金再投資比率(%)	(3.51)	11.8	9.81	9.66	(28.12)	11.81
槓桿度	營運槓桿度	0.64	0.26	1.28	1.04	0.86	3.06
	財務槓桿度	1	1	1	1	0.98	2.36

請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：

1. 負債占資產比率、流動比率、速動比率：主係流動資產減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係股東權益減少所致。
3. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係 111 年度市場需求下滑，使營收下滑，加上一次性提列存貨跌價及呆滯損失，營業毛利大幅下滑，使獲利虧損所致。
4. 應收款項週轉率(次)、平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主係 111 年營收下滑所致。
5. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係存貨增加所致。
6. 應付帳款週轉率：主係 111 年應付帳款大幅下滑所致。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係 111 年營業活動淨現金流量大幅下滑所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(二) 個體財務比率分析—依國際財務報表準則編製

分析項目(註 1)		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		7.79	13.86	32.69	42.52	50.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		26,721.97	40,617.72	55,051.22	1,577	1,145.15
償債能力 (%)	流動比率		353.65	212.85	168.97	291.74	234.11
	速動比率		246.14	133.77	130.89	234.77	120.17
	利息保障倍數		(315,835.25)	(13,840.45)	62,255.34	92,054.81	(8,824.97)
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.45	5.02	11.49	8.42	5.03
	平均收現日數		66.93	72.78	31.76	43.35	72.55
	存貨週轉率(次)		5.2	3.37	9.62	4.56	4.48
	應付款項週轉率(次)		7.05	3.86	6.68	3.71	2.68
	平均銷貨日數		70.25	108.2	37.95	79.96	136.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		146.96	115.7	658.91	30.24	7.86
	總資產週轉率(次)		0.42	0.33	1.11	1.04	0.46
獲利能力	資產報酬率(%)		(23.8)	(1.97)	9.87	34.66	(9.09)
	權益報酬率(%)		(26.11)	(2.23)	13.05	57.03	(17.03)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(82.81)	(5.36)	55.9	345.73	(87.27)
	純益率(%)		(57.04)	(6.04)	8.87	33.34	(19.83)
	每股盈餘(元)		(8.66)	(0.63)	3.97	30.23	(9.39)
現金流量	現金流量比率(%)		40.9	38.65	35.42	61.72	0.55
	現金流量允當比率(%)		3.25	1.81	1.84	1.21	0.43
	現金再投資比率(%)		0.82	3.9	14.06	13.03	(26.86)
槓桿度	營運槓桿度		0.38	2.09	1.07	1.02	0.9
	財務槓桿度		1.00	1.02	1.00	1.00	0.99
請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：							
1. 速動比率：主係流動資產減少所致。							
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係股東權益減少所致。							
3. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係 111 年度市場需求下滑，使營收下滑，加上一次性提列存貨跌價及呆滯損失，營業毛利大幅下滑，使獲利虧損所致。							
4. 應收款項週轉率(次)、平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主係 111 年營收下滑所致。							
5. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係存貨增加所致。							
6. 應付帳款週轉率：主係 111 年應付帳款大幅下滑所致。							
7. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係 111 年營業活動淨現金流量大幅下滑所致。							

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

二、財務報告應記載事項

(一) 最近二年度之財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1. 110年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第79頁至第88頁。
2. 111年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第89頁至第98頁。
3. 112年度第一季合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第99頁至第106頁。

(二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1. 110年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第107頁至第116頁。
2. 111年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第117頁至第126頁。

(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，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：無。

三、財務概況其他重要應記載事項

(一) 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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	13,352,930	18,125,416	(4,772,486)	(26)
基金及投資	646,280	591,183	55,097	9
不動產、廠房及設備	2,514,208	2,468,605	45,603	2
無形資產	1,297,817	1,284,496	13,321	1
其他資產	2,985,950	2,862,234	123,716	4
資產總額	20,797,185	25,331,934	(4,534,749)	(18)
流動負債	6,389,415	6,415,495	(26,080)	0
非流動負債	5,561,510	5,268,477	293,033	6
負債總額	11,950,925	11,683,972	266,953	2
股本	2,161,107	2,162,367	(1,260)	0
資本公積	6,041,988	6,062,869	(20,881)	0
保留盈餘	1,120,888	6,425,625	(5,304,737)	(83)
其他權益	(296,495)	(1,025,199)	728,704	(71)
庫藏股票	(196,057)	0	(196,057)	
非控制權益	14,829	22,300	(7,471)	(34)
股東權益總額	8,846,260	13,647,962	(4,801,702)	(35)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：				
1. 流動資產增加：主係現金及約當現金、應收帳款及其他金融資產減少所致。				
2. 保留盈餘及股東權益總額減少：主係分派 110 年度股利及 111 年虧損所致。				
3. 其他權益增加：主係認列限制員工權利股票酬勞成本及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
4. 庫藏股票增加：主係買回庫藏股票。				

(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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	12,949,902	21,991,497	(9,041,595)	(41)
營業毛利	1,282,678	10,729,399	(9,446,721)	(88)
營業淨(損)利	(2,293,242)	7,130,466	(9,423,708)	(132)
營業外收入及支出	432,625	472,604	(39,979)	(8)
稅前淨利	(1,860,617)	7,603,070	(9,463,687)	(124)
本期淨利	(1,928,895)	6,096,850	(8,025,745)	(132)
其他綜合損益(稅後淨額)	267,066	(91,765)	358,831	(391)
本期綜合損益總額	(1,661,829)	6,005,085	(7,666,914)	(128)
本年度歸屬予母公司業主淨(損)利	(1,912,039)	6,112,935	(8,024,974)	(131)
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	(1,654,358)	6,024,418	(7,678,776)	(127)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下：				
1. 營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利減少：主係111年度因終端需求下滑，使營收大幅下滑，加上一次性認列存貨跌價及呆滯損失所致。				
2. 本期淨利、本年度歸屬予母公司業主淨(損)利：主係稅前淨利及所得稅費用大幅下滑所致。				
3. 其他綜合損益(稅後淨額)、本期綜合損益總額、本年度歸屬予母公司業主綜合損益：主係111年度本期淨利下滑及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本集團為人機介面應用相關晶片之設計公司，主要終端應用產品為智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、車載及工控為主，因前述電子產品屬於剛性需求產品，加上本公司新產品漸次推陳出新，對本公司之營收將有正面助益，規劃提早準備產能及對市場規模進行系統化的預測，以因應後續出貨需求。

(三) 現金流量

1. 最近年度（111 年）現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨 現金流量	全年來自投 資及籌資活 動淨 現金流量	匯率影響數	預計現金剩 餘（不足） 數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
6,456,988	(3,804,288)	2,886,337	135,433	5,674,470	—	—

2. 流動性不足之改善計畫：

本集團目前帳上現金充足，足以因應未來營運所需，尚無流動性不足之情事。

3. 未來一年現金流動性分析

本集團目前帳上現金充足，應足以因應未來一年營運需求。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本集團111年購置固定資產金額為新台幣151,888仟元，金額非屬重大，係因本集團為專業IC設計公司，相關生產皆外包給專業代工廠，故無重大之資本支出。

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資主要為策略性投資；本公司民國111年度採權益法之投資損失為新台幣794,020仟元，主係111年度100%持有之子公司營運虧損，未來本公司仍持續以長期策略性投資為原則，持續審慎評估並實質管理轉投資事業。

(六) 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：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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：請參閱第127頁。

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：

本公司民國 109 年 6 月 20 日股東常會改選第七屆新任董事，新任董事自改選當日起就任(任期自民國 109 年 6 月 20 日至民國 112 年 6 月 19 日止)。第七屆董事會民國 111 年共開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委 託 出 席 次 數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	胡正大	5	0	100%	連任 改選日期：109/06/20
董事	GWAA LLC 指派代表人：謝漢萍	5	0	100%	
董事	GWAA LLC 指派代表人：Chenming Hu	5	0	100%	109/06/20新任
董事	宏基(股)公司 指派代表人：陳俊聖	3	0	100%	111/06/09新任
獨立董事	史欽泰	4	1	80%	連任 改選日期：109/06/20
獨立董事	林嬋娟	5	0	100%	
獨立董事	徐章	5	0	100%	109/06/20新任
獨立董事	許旭輝	5	0	100%	

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，請參照審計委員會運作情形(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。 (二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事長迴避有關其薪酬、獎金、庫藏股轉讓等議案。 三、董事會評鑑執行情形：詳表(一)-1 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估： 董事會督導公司永續發展工作，110 年永續告書於 111 年獲得 ESG 企業永續報告書 TCSA 金獎。					

本公司民國 112 年 5 月 30 日股東常會改選第八屆新任董事，新任董事自改選當日起就任(任期自民國 112 年 5 月 30 日至民國 115 年 5 月 29 日止)。第八屆董事會民國 112 年共開會 1 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	胡正大	1	0	100%	連任
董事	GWAA LLC 代表人：謝漢萍	1	0	100%	連任
董事	宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	0	1	0%	連任
董事	GWAA LLC 代表人：林捷昇	1	0	100%	新任
獨立董事	史欽泰	1	0	100%	連任
獨立董事	林嬋娟	1	0	100%	連任
獨立董事	段行建	1	0	100%	新任
獨立董事	賴俊豪	1	0	100%	新任

(一)-1 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111/01/01~111/12/31	董事會、功能性委員會、各別董事成員	董事會及功能性委員會內部自評、董事自我評估	(1)董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 (2)董事成員自我績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 (3)審計委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制 (4)薪酬委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任
每三年一次	109/04/01~110/03/31	董事會	委任社團法人中華公司治理協會評鑑	1、董事會之組成 2、董事會之指導 3、董事會之授權 4、董事會之監督 5、董事會之溝通 6、內部控制及風險管理 7、董事會之自律 8、其他如董事會會議、支援系統

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會民國 111 年共開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	史欽泰	5	0	100%	連任 改選日期：109/06/20 109/06/20新任
獨立董事	林嬋娟	5	0	100%	
獨立董事	徐章	5	0	100%	
獨立董事	許旭輝	5	0	100%	
其他應記載事項：					
一、本公司審計委員會之年度工作重點：					
(一)、本公司之審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其運作以下列事項之監督為主要目的：					
(1).公司財務報表之允當表達。					
(2).簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。					
(3).公司內部控制之有效實施。					
(4).公司遵循相關法令及規則。					
(5).公司存在或潛在風險之管控。					

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
(二)、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議。					
(三)、會計師就查核狀況、公報修訂、內部控制等議題對公司的影響，至少每季在審計委員會向獨立董事說明。					
(四)、稽核單位除定期將稽核報告傳送獨立董事審閱外，至少每季於審計委員會和獨立董事溝通說明。					
二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：					
董事會	議案內容及後續處理			證交法 §14-5 所列 事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事 2/3 以上同意之 議決事項
第七屆 第十次 111/02/23	1. 110 年度財務報表。			V	
	2. 子公司間之資金貸與。			V	
	3. 會計師續委任及獨立性評估。			V	
	4. 110 年度內部控制制度聲明書。			V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
第七屆 第十一次 111/04/25	1. 111 年度第 1 季財務報表。				
	2. 組織架構調整交易。			V	
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」。			V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
第七屆 第十二次 111/06/21	會計主管異動。			V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
第七屆 第十三次 111/07/28	1. 111 年度第 2 季財務報表。			V	
	2. 會計師 111 年度公費。			V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
第七屆 第十四次 111/11/11	111 年度第 3 季財務報表。				
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
第七屆 第十五次 112/02/23	1. 111 年度財務報表。			V	
	2. 子公司資金貸與母公司之延續。			V	
	3. 會計師續委任及獨立性評估。			V	
	4. 會計師 112 年度公費。			V	
	5. 111 年度內部控制制度聲明書。			V	
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過。				
(二)、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。					

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
三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：					
(一)、本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核結果，並於每季的審計委員會會議中報告稽核業務，固定於議案結束及經營團隊離席後單獨溝通，若有特殊狀況時，亦即時向審計委員會委員報告。					
開會日期		溝通事項		獨立董事建議	
111/02/23		1. 110 年第四季查核缺失報告		同意無意見	
		2. 110 年內部控制聲明書報告		同意無意見	
111/04/25		111 年第一季查核缺失報告		同意無意見	
111/07/28		111 年第二季查核缺失報告		同意無意見	
111/11/11		1. 111 年第三季查核缺失報告		同意無意見	
		2. 112 年稽核計畫		同意無意見	
(二)、會計師每季出席審計委員會，報告查核狀況及法令注意事項，審計委員會委員對財務、業務等狀況有任何疑問，隨時與會計師溝通，並固定於議案結束及經營團隊離席後單獨溝通。					
開會日期		溝通事項		獨立董事建議	
111/02/23		顯著風險查核報告		同意無意見	
		數位審計查核		同意無意見	
111/04/25		財報相關議題		同意無意見	
111/07/28		財報相關議題		同意無意見	
111/11/11		111 年第三季財務報表核閱結果		同意無意見	
		關鍵查核事項			

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		雖未明訂作業程序，均已設置多方管道，並由專人處理。
(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？	✓		無
(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？	✓		無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																																																																
	是	否	摘要說明																																																																																	
(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？	✓		(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，並於111/11/11經董事會通過增訂董事交易閉鎖期。	無																																																																																
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司多元化政策訂於公司治理實務守則第20條，並於遴選時評估董事多元狀況。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。 (3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 目前董事多元化組成： 1. 一般董事成員中4位分別為美國普林斯頓大學電機系博士、美國加州大學柏克萊分校電機工程博士、美國卡內基美倫大學電機及電腦工程系博士、美國密蘇里大學哥倫比亞分校企業管理碩士產學背景成員所組成。 2. 獨立董事成員中2位分別為美國普林斯頓大學電機系博士、美國普渡大學工業工程系博士、另外2位分別為美國馬里蘭大學會計系博士、美國杜蘭大學商學院企管碩士等專業背景、技能及產業經歷成員所組成。 3. 董事會成員多元化政策之情形彙總如下，並揭露於本公司網站： <table><tr><th>多元化核心</th><th>性別</th><th>經營管理</th><th>領導決策</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>危機處理</th><th>財務會計</th></tr><tr><th>董事姓名</th><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>胡正大</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>GWAALLC 指派代表人： 謝漢萍</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>GWAALLC 指派代表人： Chenming Hu</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>宏基(股)公司 指派代表人： 陳俊聖</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>史欽泰</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>林嬋娟</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>徐章</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>許旭輝</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr></table>	多元化核心	性別	經營管理	領導決策	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計	董事姓名								胡正大	男	✓	✓	✓	✓	✓		GWAALLC 指派代表人： 謝漢萍	男	✓	✓	✓	✓	✓		GWAALLC 指派代表人： Chenming Hu	男	✓	✓	✓	✓	✓		宏基(股)公司 指派代表人： 陳俊聖	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	史欽泰	男	✓	✓	✓	✓	✓		林嬋娟	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	徐章	男	✓	✓	✓	✓	✓		許旭輝	男	✓	✓	✓	✓	✓		無
多元化核心	性別	經營管理	領導決策	產業知識	國際市場觀	危機處理	財務會計																																																																													
董事姓名																																																																																				
胡正大	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
GWAALLC 指派代表人： 謝漢萍	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
GWAALLC 指派代表人： Chenming Hu	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
宏基(股)公司 指派代表人： 陳俊聖	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																													
史欽泰	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
林嬋娟	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																													
徐章	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														
許旭輝	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																														

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																
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司除薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚無設置其他各類功能性委員會。	目前尚未設置其他功能性委員會															
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三)本公司依據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年定期進行董事會自我績效評估，每年向全體董事會成員發出績效自評問卷，評鑑構面詳三、公司治理運作情形之(1)-1董事會評鑑執行情形： 111年度自我評估問卷依五大構面總共40題，每位董事針對董事會整體運作，就問卷中40項題目，評估執行結果依5至1級之優劣程度，評估結果平均成績均為優等(4.9)以上。績效評估中之「對公司營運之參與程度」會議出席率及「董事之選任及持續進修」符合規定時數等二項指標與董事酬勞連結；每三年一次委託外部機構對本公司董事會進行評鑑，最近一次於110年由中華公司治理協會對本公司董事會進行評鑑。	無															
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司依「公司治理實務守則」第29條定期一年一次評估聘任簽證會計師之獨立性。參照「會計師法」第47條及「職業道德規範公報」第10號「正直、公正客觀及獨立性」之規定，制定並完成勤業眾信聯合會計師事務所郭宇閔與邵志明「會計師獨立性及適任性評估表」(如下表)，再評估會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」，111/11/11審委會及董事會完成評估，112/2/23審委會及董事會增加「審計品質指標(AQIs)」評估報告。 會計師獨立性及適任性評估標準 <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</td><td>無</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。</td><td>無</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 會計師事務所與本公司互為關係人。</td><td>無</td><td>是</td></tr><tr><td>4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。</td><td>無</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	無	是	2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。	無	是	3. 會計師事務所與本公司互為關係人。	無	是	4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。	無	是	無
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																
1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	無	是																
2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿2年。	無	是																
3. 會計師事務所與本公司互為關係人。	無	是																
4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係。	無	是																

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			
			5. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係。	無	是	
			6. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。	無	是	
			7. 連續委任簽證服務達七年。	無	是	
			8. 未每年取得會計師出具之獨立聲明。	無	是	
			9. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。	無	是	
			10. 受評年度本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形。	無	是	
			11. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。	無	是	
			12. 會計師與管理階層及內部稽核主管互動情況不良。	無	是	
	AQIs評估五個面向，13個指標					
	構面一：專業性 查核經驗、訓練時數流動率專業支援 構面二：品質控管 會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核(EQCR)複核情形、品管支援能力 構面三：獨立性 非審計服務、客戶熟悉度 構面四：監督 外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善 構面五：創新能力 創新規劃或倡議					
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		(一)本公司於 2020/11/6 經董事會通過設置公司治理主管，2021/10/28 由財務長張維杰先生兼任，符合「上市（櫃）公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」適格條件，具相關工作三年以上經驗，為公司治理小組(111/02/23 董事會更名為永續發展小組)召集人，協助董事及獨立董事遵循法令，小組包含董事會秘書、財會、稽核、法務、投資人關係等單位，均於公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，主要職責包括但不限於： 1. 負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，每年報告至董事會。 2. 誠信政策宣導、訓練之推動及協調規劃，確保執行之有效性。 3. 協助董事會及管理階層查核及評估誠信經營所措施是否有效運作，並定期就相關業務流程評估遵循情形，每年報告至董事			無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會。 4. 提供董事、獨立董事、功能性委員會執行業務所需之資料，及公司治理法規修訂，以協助董事們遵循法令。 5. 依據公司治理實務守則及公司治理法規，完成董事會及股東會運作。 6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 7. 維護投資人關係，建立機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊，並使股東權益受到良好的維護。 (二) 公司治理主管進修時數如下表。 (三) 每年報告董事會永續發展小組計劃及執行成果，於 112/02/23 董事會提報 112 年永續發展架構、目標、計劃及 111 年的執行情形。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一) 本公司追求永續發展，設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人得隨時於公司網站查詢聯繫電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫，以滿足需求或關注的議題，做為公司未來在企業社會責任及未來營運發展計畫的參考與依據。 (二) 利害關係人類別包含投資人、員工、客戶、供應商，除電話、書信及郵件外，各有其他不同管道。 (三) 內部同仁於接收訊息後，將視不同情況，轉由主要權責單位負責統籌，並協同相關單位溝通討論、處置與宣達，期以完善解決公司處境的風險與機會，進而提升競爭力。以上皆規範於「諮詢與溝通管理程序」內。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司已委任專業股務代辦機構(中國信託商業銀行代理部)辦理股東會事務。	無
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司架設網站 (http:// www.focaltech-electronics.com)，並由專責單位負責，除公司資訊之搜集及揭露外，並定期揭露財務業務等相關資訊。	無
(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。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營	✓		(三) 110年年度財務報告於111年2月24日二個月內已公告完成，111年第一、二、三季財務報告與各月營運情形於法定期限內均已完成公告申報。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「伍、營運概況」之「五、勞資關係」。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之權利：於本公司網站隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱，並於網站設置專屬管道，供利害關係人提出各項問題或需求。 (三)董事進修之情形：如下表。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估」及「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」第二項。 (五)客戶政策之執行情形：設有專責客服單位與應用工程單位，提供立即及最佳服務。 (六)董事責任險：已為董事及經理人購買責任保險並公告於觀測站。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： (一)、已改善事項： (1)110年度評鑑成績為6%~20%名次。 (2)110年年度財務報告書於年度終二個月內完成公告。 (二)、未來加強事項： 優化永續報告書呈現，未來將評估增加TCFD及SASB遵循揭露。				

(四)薪資報酬委員會者揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會職責：

薪資報酬委員會旨在訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定董事及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會成員資料

112年6月30日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
				是否未有股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項情形1~8款情形(註2)								近2年提供本公司或關係企業服務取得報酬金額	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事 (召集人)	史欽泰	8	【專業】 電機工程與工業技術、董事會及功能性委員會經營決策、半導體相關產學經驗、風險管理經驗。 【資格及經歷】 美國普林斯頓大學電機博士 曾任資策會董事長 財團法人工業技術研究院院長 國立清華大學科技管理學院 院長 財團法人亞太智慧財產權發展基金會董事長 臺灣玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事長 台灣半導體協會理事長 台灣區電機電子工業同業公會常務理事 中華民國科技管理學會理事長 台灣服務科學學會理事長 財團法人孫運璿學術基金會執行長	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	3
獨立董事	林嬋娟	8	【專業】 本公司審計委員會召集人，專長領域為會計及財務管理、董事會及功能性委員會經營決策管理、金融業、電腦及週邊設備業及半導體相關產業經驗、風險管理經驗，學術及產業經驗豐富，致力推廣台灣公司治理。 【資格及經歷】 美國馬里蘭大學會計博士及企業管理碩士 國立臺灣大學商學系會計組學士 中華民國高考會計師(CPA)資格 現任臺灣大學會計學系教授 中華公司治理協會常務監事召集人 財團法人證券投資人及期貨交易人保護心監察人 曾任富邦金控獨立董事 富邦人壽保險(股)公司獨立董事 富邦綜合證券(股)公司獨立董事 台灣金融控股股份有限公司監察人	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	0

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
				是否未有股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項情形1~8款情形(註2)								近2年提供本公司或關係企業服務取得報酬金額	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
			國立臺灣大學會計學系主任 國立臺灣大學進修推廣部主任 管理學院代理院長、副院長及會計學系主任暨所長 美國喬治華盛頓大學會計學系助理教授											
獨立委員	賴俊豪	2	【專業】 企業經營管理及領導決策、董事會領導、危機處理及風險管理經驗、半導體產業技術與市場經驗。 【資格及經歷】 加利福尼亞大學聖塔芭芭拉分校電機碩 國立臺灣大學電機系畢業 現任臺灣發展軟體科技股份有限公司董事長 光環科技(股)公司獨立董事 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 全智科技(股)公司董事 Wolley, Inc.(CA Inc.)董事 創意電子(股)公司顧問 月星科技(股)公司顧問 Xconn Technologies(美國加州)顧問曾任ASICtronics Solutions(San Jose, CA)共同創辦人 ASIC事業單位經理 TSMC North America設計服務處處長 TSMC North America新創客戶業務處處長 創意電子(股)公司總經理	是	是	是	是	是	是	是	是	0	0	3

註1：獨立董事學經歷請參閱二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)、董事、監察人1. 董事及監察人資料。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 第五屆委員任期：109 年 8 月 7 日至 112 年 06 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

111 年度

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (B/A) (%)	備註
召集人	史欽泰	3	0	100%	連任
委員	林嬋娟	3	0	100%	改選日期：109/08/07
委員	賴俊豪	3	0	100%	109/08/07新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理
第五屆 第四次 111/02/23	1.修訂「董事薪酬管理辦法」部份條文。
	2.110 年度分派員工酬勞及董事酬勞案。
	薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過
第五屆 第五次 111/03/28	1.經理人 110 年度薪酬評估。
	2.經理人 111 年度薪酬制度。
	薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過
第五屆 第六次 111/06/21	1.員工認購庫藏股作業程序。
	2.員工認購庫藏股名單。
	3.經理人久任獎金。
	薪酬委員會決議結果：全體出席委員同意決議照案通過
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意決議照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1. 本公司於 107/04/24 經董事會核准設置公司治理小組，於 111/02/23 報告董事會將公司治理小組更名為「永續發展小組」，直屬於董事會下，由公司治理主管(財務長兼任)擔任永續發展小組召集人，負責 ESG 所有相關業務推動及執行。 2. 永續發展小組每年呈報董事會之年度工作計劃及計劃執行成果。依據不同的工作項目召集小組組成單位，包括財會、品質中心、生產製造、人資/行政、稽核室等與會討論共同完成。 3. 111 年度計劃包括；ESG 報告書參與 TCSA 評選、誠信經營推廣員工週知、智財權教育訓練、資安加強措施及訓練、利害關係人關注資訊揭露...等。 4. 上述計劃均已順利完成，並於 112/02/23 報告董事會，ESG 報告書榮獲 2022 年第十五屆 TCSA 企業永續告獎-金獎。 5. 董事會透過永續發展小組每年呈報計劃及執行情形，檢視推展方向、目標適切與否，同時給予建議及督導。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1. 本公司自 2018 年起即每年實施風險評估並呈報至董事會；2021/07/29 明訂「風險管理政策及程序」經董事會通過。 2. 風險管理小組每年召集功能單位代表，以風險因子影響公司直接或間接金額的大小，為評估及初步篩選的依據，再由小組判斷篩選主要風險，彙整分析統計結果呈報至經營管理會議，由風險的權責單位報告因應措施，提報經營管理會議討論核准，結果由董事長室呈報董事會。 3. 風險評估邊界為集團所有公司，以台灣及大陸地區為主。風險評估因子包括社會、環境及公司治理議題，如人才、資金、產品、市場、環境...等。 4. 風險管理小組定期每年評估風險，111 年評估出主要內容如下： (1). 社會關懷：留才及育才的風險 本司為 IC 設計公司，員工為重要資產，每年定訂人才培育計劃，針對不同專業、不同職等訂定適合的發展計劃。2022 年度總培訓人次為 3,717 人次(台灣及大陸)。 (2). 環境永續：企業轉型的衝擊 A. 本公司要求供應商符合 RoHS 及 REACH 規範，落實對環境保護的社會責任；新供應商導入要求年度稽核與審查，符合品質、成本、交期及企業社會責任要求，稽核項目包含：品質系統、環境面篩選標準(包含綠色產品管理、ISO14001 環境安全衛生管理系統驗證)、社會面篩選標準(ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證)，並於每年評鑑供應商時列	無

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			入評比項目，若未達則輔導改善，統計111年度供應商達成內部減碳目標比例為86%。 B. 本公司近幾年持續增加在地化(大陸)生產，減少運輸的碳排。 C. 自行盤查碳排放，並推動減電措施，2022年9~12月比較同期，有效減少16%用電度數。 (3). 公司治理：本公司重視公司治理規範，不斷強化董事會職能，110年度公司治理評鑑成績持續維持在前6~20%名次。其餘公司治理執行情形如「公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」所列。 (4). 其他風險評估： 參閱本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之「六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估」。							
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為IC設計公司，公司營運對週遭環境影響小；公司依照法令規定與永續發展前提下，建立相關環境管理制度與政策，並設有環安專責人員規劃、督導並實施相關之環境制度，已通過國際認證ISO14001。 委外供應商選擇已通過國際認證ISO14001具有環境責任的供應商，符合環保規範RoHS/REACH，減少污染物排放，對於廢棄物質訂定妥善處理辦法，並提供客戶無毒害物質之產品。 除上述外，通過ISO9001、ISO45001，並於112年規劃導入ISO14064制度。	無						
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司為之IC設計公司，無生產工廠，營業活動對環境負荷衝擊較低，每年以擬定節能方案來達成節能減碳，111年度完成如下： 1. 擬定節能計劃，包括冷氣/機房和冷氣。 2. 新辦公室搬遷，投入NTD740萬在提高節能效益上；包括中央控制系統(PLC)、平板燈、隔熱窗等。 3. 藉由中央控制系統(PLC)，設定冷氣自動調回設定溫度，用電度數大幅降低，統計111年9~12月比較前一年度同期減少16%。	無						
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司風險管理小組每年依據「風險管理政程與序」，召集相關單位評鑑風險因子及因應措施，包括氣候變遷帶來的風險、機會與因應如下，並揭露於永續報告書： https://www.focaltech-electronics.com/zh-TW/download/index <table><tr><th>風險</th><th>機會</th><th>因應</th></tr><tr><td>市場風險</td><td>客戶對低耗能、低環境負擔之產品需求大，開發低碳產品，符合市場需求。</td><td>1.積極主動關注市場趨勢，並做好市場調查工作，持續開發。 2.小尺寸、低功耗等產品，使產品符合永續概念</td></tr></table>	風險	機會	因應	市場風險	客戶對低耗能、低環境負擔之產品需求大，開發低碳產品，符合市場需求。	1.積極主動關注市場趨勢，並做好市場調查工作，持續開發。 2.小尺寸、低功耗等產品，使產品符合永續概念	無
風險	機會	因應								
市場風險	客戶對低耗能、低環境負擔之產品需求大，開發低碳產品，符合市場需求。	1.積極主動關注市場趨勢，並做好市場調查工作，持續開發。 2.小尺寸、低功耗等產品，使產品符合永續概念								

推動項目	執行情形(註 1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
	是	否	摘要說明																																											
			極端氣候災害(產品成本上升)	提高資源效率；老舊設備汰換，提高資源使用效率，降低環境衝擊。	1.產品成本降低 2.企業形象建立 3.監控設備耗能，制定汰舊換新計畫。 4.制訂/執行節電計畫。																																									
			政策與法律風險	政府通過獎勵措施促進使用替代能源。	參與政府綠色能源政策獎勵計畫。																																									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量統計如下(台灣地區)： <table><tr><th rowspan="2">統計項目</th><th rowspan="2">單位</th><th colspan="2">110 年</th><th colspan="2">111 年</th></tr><tr><th>總 量</th><th>人均用量</th><th>總 量</th><th>人均用量</th></tr><tr><td>範疇一-溫室氣體排放量</td><td>公噸 CO2e</td><td>註 1</td><td>--</td><td>88</td><td>0.21</td></tr><tr><td>範疇二-溫室氣體排放量</td><td>公噸 CO2e</td><td>1,120</td><td>2.58</td><td>1,037</td><td>2.47</td></tr><tr><td>用水量</td><td>度</td><td>7,607</td><td>17.53</td><td>註 2</td><td>--</td></tr><tr><td>廢棄物</td><td>公噸</td><td>2.73</td><td>0.006</td><td>2.27</td><td>0.005</td></tr><tr><td>一般廢棄物</td><td>公噸</td><td>1.51</td><td>0.003</td><td>1.20</td><td>0.003</td></tr></table> 註1:110年的範疇一及各年度的範疇三尚未統計，預計112年導入ISO14064。 註2:111年中搬遷至新園區辦公室，園區統一管理用水及繳費，未設置每戶單獨水錶，無完整年度數據。 本公司主要耗能為外購電，111年度節能減碳計劃措施如下： 1. PLC中央控制溫度。 2. 室外機散熱、機房出風散熱調整。 3. 變更全熱交換機作業。 4. 機房熱源集中抽出。 執行成果： 111年7月~12月總節省用電度較去年同期減少16%。 擬定目標： 112年全年用電度數較111年減少5%。			統計項目	單位	110 年		111 年		總 量	人均用量	總 量	人均用量	範疇一-溫室氣體排放量	公噸 CO2e	註 1	--	88	0.21	範疇二-溫室氣體排放量	公噸 CO2e	1,120	2.58	1,037	2.47	用水量	度	7,607	17.53	註 2	--	廢棄物	公噸	2.73	0.006	2.27	0.005	一般廢棄物	公噸	1.51	0.003	1.20	0.003	無
統計項目	單位	110 年		111 年																																										
		總 量	人均用量	總 量	人均用量																																									
範疇一-溫室氣體排放量	公噸 CO2e	註 1	--	88	0.21																																									
範疇二-溫室氣體排放量	公噸 CO2e	1,120	2.58	1,037	2.47																																									
用水量	度	7,607	17.53	註 2	--																																									
廢棄物	公噸	2.73	0.006	2.27	0.005																																									
一般廢棄物	公噸	1.51	0.003	1.20	0.003																																									
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		參考《聯合國國際勞工組織》與《聯合國全球盟約》等國際公約擬定人權守則，訂定「人權守則」，揭示於公司網站中。遵守勞動相關法令，並訂定於工作規則及相關制度中，從優保障員工權益，每年安排於新進人員訓練課程中。 對供應商管理以RBA問卷確認並要求供應商符合人			無																																								

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			權規範，關鍵供應商完成率100%。													
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		員工薪酬： 本公司新進人員薪酬依人員「敘薪標準」核示，每年依「晉升管理辦法」辦理人員晉升，休假政策除了依勞基法給假外，另額外提供每年7天彈休假福利予同仁。除依公司章程提撥高於1%的公司獲利分配給員工外，並依員工職等、服務年資、貢獻度等提供各類獎金及調薪。 員工福利措施： 公司設立職工福利委員會，每年依章程提撥福利金，為同仁規劃及提供各項福利；如佳節禮券、節慶活動、各項補助、旅遊、趣味活動等。 多元與平等： 本公司為IC設計之科技公司，員工多來自理科背景產學界，男性偏多，女性員工佔比為18%，其中女性主管佔全體女性約14.5%，主管職員工中，女性佔比8.9%，但公司不論性別、年齡，均同工同酬，晉升、敘薪機會均公允平等，進用高於法規規定之身障同仁3位。(註:台灣地區) 經營績效反應於員工薪酬： 如公開資訊觀測站「財務報告附註揭露之員工福利(薪資)資訊」揭露，公司每股盈餘前年從109年度NTD 3.97上升至110年度NTD 30.23時，非擔任主管職務之全時員工平均薪資數大幅增加了33%，111年因大環境市況驟降而產生年度虧損，薪資平均數及中位數較110年減少29%及22%。	無												
(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？	✓		1. 本公司為IC設計公司，工作環境為辦公室，公司設有專業證照的廠護人員，並聘請駐廠醫師定期提供心理、醫療、健康等諮詢服務，每年提供優於法令規定之定期員工健康檢查。依法設置環境安全衛生管理專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。 2. 通過國際性環境及職業健康及安全體系ISO45001之認證。 3. 環安作業： (1). 每半年執行作業環境監測。 (2). 下半年完成消防安全課程宣導。 (3). 每年執行避難逃生演練。 (4). 每年執行消防安全設備檢修。 (5). 每二年定期執行建築物消防避難設施與設備安全檢查。 4. 111年度舉辦課程(台灣地區) <table><tr><th>課程</th><th>人次</th><th>總時數</th></tr><tr><td>消防逃生訓練</td><td>86</td><td>129</td></tr><tr><td>安全衛生在職訓練</td><td>399</td><td>1,197</td></tr><tr><td>新進勞工安全衛生訓練</td><td>13</td><td>39</td></tr></table>	課程	人次	總時數	消防逃生訓練	86	129	安全衛生在職訓練	399	1,197	新進勞工安全衛生訓練	13	39	無
課程	人次	總時數														
消防逃生訓練	86	129														
安全衛生在職訓練	399	1,197														
新進勞工安全衛生訓練	13	39														

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.本公司包含子公司111年員工職災(不包含交通事故死傷)件數為0。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		1.提供多種教育訓練與培訓計畫、內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能，亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。 2.111年本公司包含子公司培訓課程主要分為四大類：(台灣地區) (1).經營管理:授課對象為中、高階主管，培育主管組織能力與執行力，受訓人數共36人次。 (2).專業訓練:授課對象主要為公司研發、市場部及生產製造等與產品開發設計及製造相關之同仁，依各單位專業知能與技術規劃訓練課程，分專業技術類與共通能力類，提升同仁職場競爭力，全年共52場，受訓人數共960人次。 (3).通識課程:對象為公司全體同仁，課程包含資訊安全教育、工安環保訓練、消防安全演練等課程等，全年共舉辦17場，受訓人數共991人次。 (4).新人訓練:對象為當年度新進同仁，為新人到職必修課程，課程包含企業文化、公司產品介紹、誠信經營、人事制度等內容，全年受訓人數共143人次。 3.全年教育訓練人次、時數、支出狀況，詳本年報五、勞資關係(二).員工進修訓練狀況。	無
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓		本公司客戶均為公司企業，客戶資料為本公司之商業機密，包含交易價格及條件，透過電腦資訊安全權限管理，稽核室每年並針對資訊安全進行查核，與客戶產品開發過程依討論技術商業機密層級簽署保密協議。本公司生產之產品在行銷標示，遵循相關法規及國際準則(ISO 9001、ISO 14001、ISO45001)之要求進行。 公司網站設置專線，提供所有利害關係人申訴管道，由專人接收處理。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	✓		1.本公司針對供應商依製程制定「生產管制辦法」、新廠商遴選及定期稽核遵循之「外包廠管理辦法」、「環境危害之有害物質管理辦法」、QSA、QPA 問卷、RBA 問券及實地稽核，瞭解供應商之環保、職業安全衛生或勞動人權之遵循，綜合評鑑後遴選合格供應商。 2.111 年往來供應商家數共 28 家，取得 ISO14001 環境管理系統家數共 26 家佔 93%，其中關鍵廠商	無

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			數 9 家取得 100%；100%原材料採購來自全球永續倡議組織所認可之冶煉廠組織認可之冶煉廠；100%供應商符合 RoHS 及 REACH 規範；投產供應商 100%完成 QSA 供應商系統稽核。 3.111 年度完成： 1. 「供應商廉潔承諾書」及「企業社會責任承諾書」簽署：100%供應商完成。 2. 完成有投產之 17 家供應商系統稽核。 3. 以問卷要求晶圓廠以外之供應商符合責任商業聯盟(RBA)規則：RBA 中有關環保、職業安全衛生或勞動人權面等項目，取得證照或已符合規則的供應商家數為 100% 4. 要求供應商自我節能減碳：已有 86%的供應商有訂定目標且已達成。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司110年永續報告書，於111年度完成並公布於公司對外網站。 https://www.focaltech-electronics.com/zh-TW/download/index 已經第三方驗證單位香港商漢德技術監督服務亞太有限公司台灣分公司完成查證。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未訂定內部永續發展實務守則，仍依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」執行，定期將執行情形呈報董事會，其他相關議題如公司治理、環境保護、員工權益等，依內部制度規範執行，計劃及執行情形亦公告於本公司網站 ESG 相關資訊，及企業社會責任報告書。 https://www.focaltech-electronics.com/zh-TW/esg_overview/index				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 公司治理成績包括 110 年度，已 4 年排名在前 6~20 名次。 2. 110 年度永續報告書於 111 年榮獲 TCSA 企業永續獎 金獎。 3. 與清華大學/陽明交通大學等多所院校合作，投入約台幣 873 萬，共同培育台灣的半導體專才，引領同學進入半導體領域。除了敦泰資深副總經理到學校為同學們講課，敦泰同仁與同學們共同研究專案，敦泰提供獎學金及實習工作等。				

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司於107年10月26日董事會通過「誠信經營及從業道德守則」，置於公司官網及對外部客戶、供應商文件中明示誠信經營之政策、作法。內部於每年新進員工教育訓練、不定期會議宣導誠實及道德行為，以「檢舉制度」宣示董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。	無
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	(二) 公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度、檢舉制度、員工申訴制度及誠信經營及從業道德守則等，透過前述制度防範不誠信行為。111年度中高階主管簽署廉潔承諾書，完成率100%，其餘員工以填寫問券達到推廣知悉效果，完成率75%。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三) 訂定「誠信經營及從業道德守則」及「檢舉制度」明訂董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者之行為指南及作業程序。另為使公司之客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人更加瞭解公司道德標準。經確認屬實之個案，對違反者採取懲戒措施，必要時得採取法律行動，亦責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序。	
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定誠信行為條款？	✓	(一) 本公司與重要客戶或授信交易前，進行信用評估，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。要求供應商簽署「廉潔承諾書」及「企業社責任承諾書」，111年完成率100%。	無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二) 本公司於107年10月26日董事會通過成立「誠信經營及從業道德守則」，由隸屬董事會之公司治理小組(111年已更名為永續發展小組)負責誠信經營之政策及推動，工作職掌如前述公司治理運作情形，定期每年向董事會報告計劃及執行情形，111年度工作於112/2/23董事會報告。	
(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？	✓	(三) 本公司訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」、「檢舉制度」及員工申訴辦法，與公務有關之違法、濫權或不當行為，有提申訴之必要且能提出具體理由者，提供適當陳述管道，陳述管道列示於公司網站，供內外部人查詢使用。	
(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	✓	(四) 公司設有會計制度供會計人員作業時遵循；同時依據法令及公司實際狀況，建置內	

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	
度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		部控制機制，並執行稽核作業，並定期呈報審計委員會及董事會查核結果。 (五) 定期於新人訓練納入誠信經營及從業道德宣導，不定期對員工舉辦宣導，使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	(一) 本公司訂有檢舉制度設定專屬信箱，亦於公司網站提供投遞管道，檢舉事項由審計委員會召集人及稽核主管共同收件受理，以機密案件處理，保護檢舉人。 (二) 本公司訂有檢舉制度受理檢舉事項之作業，對檢舉事項之相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，負完全保密的責任。 (三) 本公司訂有檢舉制度，對檢舉人負保密及保護責任措施，避免其因檢舉而遭受不當處置。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司已於公司網站對外揭露公司之「誠信經營及從業道德守則」，並定期於網站揭露執計劃及成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無				

(七)公司治理守則及相關規章者之揭露查詢方式：

本公司已訂定治理實務守則及相關規章，並公開置放於公司網站

(<http://www.focaltech-electronics.com/>)，以規範公司董監事及所有從屬人員行為道德。

(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：

112 年 7 月 6 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任因
會計主管	邱靖婷	110/10/28	111/05/09	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：無。

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司及其子公司（敦泰集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦泰集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 110 年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二三。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及執行有效性；
2. 取得 110 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單、提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

其他事項

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

敦泰集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 2 月 23 日

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	6,456,988	26	\$	4,011,682	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		119,218	1		-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		55,590	-		-	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）		3,255,081	13		1,633,900	13
130X	存貨（附註四及十一）		3,822,218	15		1,755,142	14
1476	其他金融資產（附註四及九）		3,879,862	15		1,385,936	11
1479	其他流動資產		536,459	2		184,262	2
11XX	流動資產總計		18,125,416	72		8,970,922	73
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		412,779	1		234,662	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		178,404	1		247,974	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		2,468,605	10		1,321,940	11
1805	商譽（附註四及十四）		1,237,268	5		1,237,268	10
1821	其他無形資產（附註四及十五）		47,228	-		63,202	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		9,914	-		85,154	1
1920	存出保證金（附註十六）		2,841,745	11		172,465	1
1990	其他非流動資產（附註三二）		10,575	-		11,466	-
15XX	非流動資產總計		7,206,518	28		3,374,131	27
1XXX	資 產 總 計	\$	25,331,934	100	\$	12,345,053	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	301,712	1	\$	523,648	4
2170	應付帳款（附註十八）		2,620,160	10		1,731,109	14
2209	其他應付款（附註十九）		1,596,958	6		1,037,431	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		1,786,309	7		433,121	4
2399	其他流動負債（附註二三）		110,356	1		230,944	2
21XX	流動負債總計		6,415,495	25		3,956,253	32
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		786,840	3		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		51,584	-		53,213	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）		22,140	-		23,366	-
2645	存入保證金（附註二一）		4,397,513	18		490,361	4
2670	其他非流動負債－其他		10,400	-		10,400	-
25XX	非流動負債總計		5,268,477	21		577,340	5
2XXX	負債總計		11,683,972	46		4,533,593	37
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二七）						
	股 本						
3110	普 通 股		2,162,367	9		2,103,532	17
	資本公積						
3210	發行溢價		4,737,390	19		4,725,445	38
3220	庫 藏 股		79,917	-		69,361	1
3271	員工認股權		65,873	-		14,903	-
3273	限制員工權利股票		1,145,555	5		-	-
3280	員工認股權－逾期失效		34,134	-		33,933	-
3200	資本公積總計		6,062,869	24		4,843,642	39
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		101,230	-		-	-
3320	特別盈餘公積		122,316	-		-	-
3350	未分配盈餘		6,202,079	25		1,012,301	8
3300	保留盈餘總計		6,425,625	25		1,012,301	8
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	211,648)	(1)	(	125,038)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		169	-		2,722	-
3490	員工未賺得酬勞	(	813,720)	(3)	(	-	-
3400	其他權益總計	(	1,025,199)	(4)	(	122,316)	(1)
3500	庫藏股票		-	-		24,316	-
31XX	本公司業主之權益總計		13,625,662	54		7,812,843	63
36XX	非控制權益（附註二二）		22,300	-		1,383	-
3XXX	權益總計		13,647,962	54		7,814,226	63
	負 債 與 權 益 總 計	\$	25,331,934	100	\$	12,345,053	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 21,991,497	100	\$ 13,800,348	100
5000	營業成本（附註四、十一及二四）	(11,262,098)	(51)	(10,371,572)	(75)
5900	營業毛利	10,729,399	49	3,428,776	25
	營業費用（附註二四、二七、二八及三一）				
6100	推銷費用	(555,675)	(2)	(398,828)	(3)
6200	管理費用	(633,984)	(3)	(363,193)	(3)
6300	研究發展費用	(2,409,274)	(11)	(1,636,018)	(12)
6000	營業費用合計	(3,598,933)	(16)	(2,398,039)	(18)
6900	營業淨利	7,130,466	33	1,030,737	7
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二四）	(12,680)	-	(2,009)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四）	-	-	(4,970)	-
7100	利息收入（附註四）	31,307	-	51,835	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四）	83,103	-	(5,607)	-
7590	其他利益及損失—淨額	428,564	2	92,446	1
7630	外幣兌換損失（附註四）	(57,690)	-	(5,335)	-
7000	營業外收入及支出合計	472,604	2	126,360	1
7900	稅前淨利	7,603,070	35	1,157,097	8
7951	所得稅費用（附註四及二五）	(1,506,220)	(7)	(173,639)	(1)
8200	本年度淨利	6,096,850	28	983,458	7

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	\$ 751	-	\$ 359	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	(105)	-	(50)	-
8310	不重分類至損益之項目	646	-	309	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四）	(89,858)	(1)	(132,636)	(1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四）	(2,553)	-	972	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	(92,411)	(1)	(131,664)	(1)
8300	其他綜合損益合計	(91,765)	(1)	(131,355)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,005,085	27	\$ 852,103	6
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 6,112,935	28	\$ 1,011,992	7
8620	非控制權益	(16,085)	-	(28,534)	-
8600		\$ 6,096,850	28	\$ 983,458	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 6,024,418	27	\$ 884,178	6
8720	非控制權益	(19,333)	-	(32,075)	-
8700		\$ 6,005,085	27	\$ 852,103	6
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	\$ 30.23		\$ 3.97	
9850	稀 釋	\$ 28.62		\$ 3.73	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





致新加坡大馬路1110號

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本 公 司	其 他 業 務 之 主 權 益				總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	庫 藏 股			
A1	普 通 股	\$ 2,996,759	\$ 5,145,377	\$ -	\$ -	\$ 4,057	\$ 1,750	\$ -	\$ 30,692	\$ 7,728,170
C11	資本公積額增加	-	(183,307)	-	183,307	-	-	-	-	-
C15	資本公積額分配現金股利	-	(150,000)	-	-	-	-	(150,000)	-	(150,000)
D1	109 年度淨利	-	-	-	1,011,992	-	-	1,011,992	(28,534)	983,458
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	309	(129,095)	972	(127,814)	(3,541)	(131,355)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	1,012,301	(129,095)	972	884,178	(32,075)	852,103
E3	現金減資（附註二）	(899,721)	-	-	-	-	-	5,191	-	(894,530)
T1	員工認股權證成本（附註二及二七）	-	21,279	-	-	-	-	21,279	-	21,279
F3	庫藏股轉讓（附註二及二七）	-	1,228	-	-	-	-	237,651	-	238,879
N1	執行認股權計畫下發行之普通股（附註二及二七）	6,494	9,065	-	-	-	-	-	-	15,559
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	2,103,532	4,843,642	-	1,012,301	(125,038)	2,722	7,812,843	(1,383)	7,811,460
B1	109 年度盈餘分配	-	-	101,230	(101,230)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(122,316)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(700,000)	-	-	(700,000)	-	(700,000)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	6,112,935	-	-	6,112,935	(16,085)	6,096,850
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	646	(86,610)	(2,553)	(88,517)	(3,248)	(91,765)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	6,113,581	(86,610)	(2,553)	6,024,418	(19,333)	6,005,085
T1	員工認股權證成本（附註二及二七）	-	66,351	-	-	-	-	66,351	-	66,351
F3	庫藏股轉讓（附註二及二七）	-	1,947	-	-	-	-	23,945	-	25,892
L3	庫藏股註銷	(119)	(252)	-	-	-	-	371	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(257)	-	-	(257)	257	-
N1	執行認股權計畫下發行之普通股（附註二及二七）	3,764	5,626	-	-	-	-	9,390	-	9,390
K1	發行限制員工權利股票（附註二及二七）	55,190	1,145,555	-	-	-	(1,145,555)	55,190	-	55,190
G1	限制員工權利股票酬勞成本（附註四、二及二七）	-	-	-	-	-	-	331,835	-	331,835
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,162,367	6,062,869	101,230	122,316	(211,648)	169	13,625,662	22,300	13,647,962



董事長：



經理人：



會計主管：

本附之附註係本合併財務報告之一部分。

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,603,070	\$ 1,157,097
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	86,494	77,433
A20200	攤銷費用	15,955	35,903
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨（利益）損失	(83,103)	5,607
A20900	財務成本	12,680	2,009
A21200	利息收入	(31,307)	(51,835)
A21900	認股權酬勞成本	66,351	21,279
A29900	限制員工權利股票酬勞成本	331,835	-
A22300	採用權益法認列之合資損失之 份額	-	4,970
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	318	1,264
A23100	處分投資（利益）損失	(183,272)	40,928
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(259,552)	(229,556)
A24100	未實現外幣兌換損益	(31,157)	(37,330)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(34,762)	(230,416)
A31150	應收票據及帳款	(1,624,336)	(233,170)
A31200	存 貨	(1,814,888)	19,988
A31240	其他流動資產	(354,559)	165,670
A32150	應付帳款	893,835	(228,551)
A32180	其他應付款	581,523	113,845
A32230	其他流動負債	(119,053)	125,308
A32240	淨確定福利負債	(475)	(353)
A33000	營運產生之現金	5,055,597	760,090
A33300	支付之利息	(12,673)	(1,792)
A33500	支付之所得稅	(70,372)	(31,382)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,972,552</u>	<u>726,916</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 197,216)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	118,197
B01800	取得採用權益法之投資	-	(4,970)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,241,028)	(22,860)
B04500	購置無形資產	-	(147)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(2,520,040)	155,603
B03700	存出保證金增加	(2,669,759)	(52,817)
B06800	其他非流動資產減少	851	3,880
B07500	收取之利息	36,430	63,648
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(6,393,546)	63,318
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(221,693)	522,827
C01800	長期借款增加	786,840	-
C03000	存入保證金增加	3,907,208	99,862
C09900	發行限制員工權利股票	55,190	-
C04500	發放現金股利	(700,000)	(150,000)
C04700	現金減資	-	(894,530)
C04800	員工執行認股權	9,390	15,559
C05100	庫藏股轉讓	25,892	238,879
C05500	非控制權益增加	42,759	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,905,586	(167,403)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(39,286)	(72,652)
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,445,306	550,179
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,011,682	3,461,503
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 6,456,988	\$ 4,011,682

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司及其子公司（敦泰集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達敦泰集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為 111 年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二三。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及執行有效性；
2. 取得 111 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單、提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

存貨評價

關鍵查核事項說明

因存貨之價值受到市場需求波動及技術變化快速，可能導致存貨滯銷過時或淨變現價值降低而產生損失。敦泰集團提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策係按照存貨庫齡及存貨成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價及呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨之銷售情形與過時狀況，進行各項產品可能損失情形之判斷與評估。因此將存貨評價列為 111 年度年度之關鍵查核事項。

存貨評價之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及十一。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

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

抽核存貨近期銷售狀況，以評估其針對過時存貨提列存貨跌價及呆滯損失之金額是否適當。

其他事項

敦泰電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

敦泰集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦泰集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦泰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦泰集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 宇 閔

郭宇閔



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

敦泰能源股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 5,674,470	27	\$ 6,456,988	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	119,218	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	-	-	55,590	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	1,148,471	6	3,255,081	13
130X	存貨（附註四及十一）	5,753,731	28	3,822,218	15
1476	其他金融資產（附註四及九）	517,464	2	3,879,862	15
1479	其他流動資產（附註二十五）	258,794	1	536,459	2
11XX	流動資產總計	13,352,930	64	18,125,416	72
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	467,143	2	412,779	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	179,137	1	178,404	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	2,514,208	12	2,468,605	10
1805	商譽（附註四及十四）	1,237,268	6	1,237,268	5
1821	其他無形資產（附註四及十五）	60,549	-	47,228	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	306,129	2	9,914	-
1920	存出保證金（附註十六）	2,654,474	13	2,841,745	11
1990	其他非流動資產（附註三二）	25,347	-	10,575	-
15XX	非流動資產總計	7,444,255	36	7,206,518	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,797,185	100	\$ 25,331,934	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 3,070,806	15	\$ 301,712	1
2170	應付帳款（附註十八）	929,492	4	2,620,160	10
2209	其他應付款（附註十九）	1,653,776	8	1,596,958	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	629,303	3	1,786,309	7
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	25,000	-	-	-
2399	其他流動負債（附註二三）	81,038	-	110,356	1
21XX	流動負債總計	6,389,415	30	6,415,495	25
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	961,840	5	786,840	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	216,757	1	51,584	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	13,560	-	22,140	-
2645	存入保證金（附註二一）	4,369,353	21	4,397,513	18
2670	其他非流動負債－其他	-	-	10,400	-
25XX	非流動負債總計	5,561,510	27	5,268,477	21
2XXX	負債總計	11,950,925	57	11,683,972	46
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二七）				
	股 本				
3110	普 通 股	2,161,107	11	2,162,367	9
	資本公積				
3210	發行溢價	4,753,839	23	4,737,390	19
3220	庫 藏 股	125,381	1	79,917	-
3271	員工認股權	62,305	-	65,873	-
3273	限制員工權利股票	1,066,015	5	1,145,555	5
3280	員工認股權－逾期失效	34,448	-	34,134	-
3200	資本公積總計	6,041,988	29	6,062,869	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	712,562	3	101,230	-
3320	特別盈餘公積	211,479	1	122,316	-
3350	未分配盈餘	196,847	1	6,202,079	25
3300	保留盈餘總計	1,120,888	5	6,425,625	25
3400	其他權益	(296,495)	(1)	(1,025,199)	(4)
3500	庫藏股票	(196,057)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	8,831,431	43	13,625,662	54
36XX	非控制權益（附註二二）	14,829	-	22,300	-
3XXX	權益總計	8,846,260	43	13,647,962	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 20,797,185	100	\$ 25,331,934	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 12,949,902	100	\$ 21,991,497	100
5000	營業成本（附註四、十一及二四）	(11,667,224)	(90)	(11,262,098)	(51)
5900	營業毛利	1,282,678	10	10,729,399	49
	營業費用（附註二四、二七、二八及三一）				
6100	推銷費用	(492,636)	(4)	(555,675)	(2)
6200	管理費用	(546,775)	(4)	(633,984)	(3)
6300	研究發展費用	(2,536,509)	(20)	(2,409,274)	(11)
6000	營業費用合計	(3,575,920)	(28)	(3,598,933)	(16)
6900	營業（淨損）淨利	(2,293,242)	(18)	7,130,466	33
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二四）	(51,492)	-	(12,680)	-
7100	利息收入（附註四）	93,996	1	31,307	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益（附註四）	(81,306)	(1)	83,103	-
7590	其他利益及損失—淨額	207,675	2	428,564	2
7630	外幣兌換損益（附註四）	263,752	2	(57,690)	-
7000	營業外收入及支出合計	432,625	4	472,604	2
7900	稅前（淨損）淨利	(1,860,617)	(14)	7,603,070	35
7951	所得稅費用（附註四及二五）	(68,278)	(1)	(1,506,220)	(7)
8200	本年度（淨損）淨利	(1,928,895)	(15)	6,096,850	28

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	\$ 7,985	-	\$ 751	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	(1,117)	-	(105)	-
8310	不重分類至損益之項目	6,868	-	646	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四）	273,505	2	(89,858)	(1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註四）	(13,307)	-	(2,553)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	260,198	2	(92,411)	(1)
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	267,066	2	(91,765)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 1,661,829)	(13)	\$ 6,005,085	27
	（淨損）淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 1,912,039)	(15)	\$ 6,112,935	28
8620	非控制權益	(16,856)	-	(16,085)	-
8600		(\$ 1,928,895)	(15)	\$ 6,096,850	28
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 1,654,358)	(13)	\$ 6,024,418	27
8720	非控制權益	(7,471)	-	(19,333)	-
8700		(\$ 1,661,829)	(13)	\$ 6,005,085	27
	每股（虧損）盈餘（附註二六）				
9750	基 本	(\$ 9.39)		\$ 30.23	
9850	稀 釋			\$ 28.62	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：



啟
新台幣
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬	外	本	其				之				總	計	非	總
			資本公積	留	盈餘公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未賺得酬勞	庫藏股票				
股票	資本公積	留	盈餘公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未賺得酬勞	庫藏股票	總	計	非	總		
2,103,532	4,843,642	-	-	1,012,301	125,038	2,722	-	24,316	7,812,843	1,383	7,814,226			
A1	110 年 1 月 1 日餘額													
B1	109 年度盈餘分配	-	101,230	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	122,316	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
T1	員工認股權酬勞成本	-	66,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
F3	庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	-	23,945	-	-	-	-		
L3	庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	3,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
K1	發行限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
K1	發行限制員工權利股票	-	55,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
K1	發行限制員工權利股票	-	1,145,555	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,162,367	6,062,869	101,230	122,316	211,648	169	-	13,625,662	22,300	13,647,962			
B1	110 年度盈餘分配	-	-	611,332	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	89,163	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
T1	員工認股權酬勞成本	-	46,258	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
T1	員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
F3	庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
F3	庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
L3	註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
L3	註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	12,401	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	執行認股權													

董事長：



經理人：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前（淨損）淨利	(\$ 1,860,617)	\$ 7,603,070
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	119,936	86,494
A20200	攤銷費用	71,724	15,955
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	81,306	(83,103)
A20900	財務成本	51,492	12,680
A21200	利息收入	(93,996)	(31,307)
A21900	認股權酬勞成本	46,258	66,351
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(460)	318
A23100	處分投資利益	(97,765)	(183,272)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	2,254,749	(259,552)
A24100	未實現外幣兌換損益	128,450	(31,157)
A29900	限制員工權利股票酬勞成本	398,351	331,835
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	95,352	(34,762)
A31150	應收票據及帳款	2,112,803	(1,624,336)
A31200	存 貨	(4,169,905)	(1,814,888)
A31240	其他流動資產	294,424	(354,559)
A32150	應付帳款	(1,696,410)	893,835
A32180	其他應付款	(51,028)	581,523
A32230	其他流動負債	(32,505)	(119,053)
A32230	其他非流動負債	(10,400)	-
A32240	淨確定福利負債	(595)	(475)
A33000	營運產生之現金	(2,358,836)	5,055,597
A33300	支付之利息	(50,368)	(12,673)
A33500	支付之所得稅	(1,395,084)	(70,372)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(3,804,288)	4,972,552

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 59,609	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(151,888)	(1,241,028)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,695	-
B03700	存出保證金減少(增加)	188,079	(2,669,759)
B04500	購置無形資產	(71,091)	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	3,429,086	(2,520,040)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(14,739)	851
B07500	收取之利息	80,082	36,430
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,526,833</u>	<u>(6,393,546)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	2,772,193	(221,693)
C01800	長期借款增加	200,000	786,840
C03000	存入保證金(減少)增加	(28,207)	3,907,208
C04500	發放現金股利	(3,400,000)	(700,000)
C04800	員工執行認股權	15,021	9,390
C04900	購買庫藏股票	(507,621)	-
C05100	庫藏股轉讓	311,564	25,892
C05500	非控制權益增加	-	42,759
C09900	發行限制員工權利股票	-	55,190
C09900	收回限制員工權利股票	(3,880)	-
C09900	未既得限制員工權利股票返還股利	434	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(640,496)</u>	<u>3,905,586</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>135,433</u>	<u>(39,286)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(782,518)	2,445,306
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,456,988</u>	<u>4,011,682</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,674,470</u>	<u>\$ 6,456,988</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師核閱報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

前 言

敦泰電子股份有限公司及子公司（敦泰集團）民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,165,119 仟元及 2,199,881 仟元，分別占合併資產總額之 12% 及 8%；負債總額分別為 959,415 仟元及 1,245,997 仟元，分別占合併負債總額之 10% 及 11%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為(32,050)仟元及(121,447)仟元，分別占合併綜合損益總額之(73%)及(14%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達敦泰集團民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 宇 閔

郭宇閔



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 5 月 12 日

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,198,838	28	\$ 5,674,470	27	\$ 4,470,891	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	-	-	-	-	126,230	1
1170	應收帳款淨額(附註十)	1,097,287	6	1,148,471	6	2,295,030	9
130X	存貨(附註十一)	4,393,370	24	5,753,731	28	5,818,701	22
1476	其他金融資產(附註九)	519,173	3	517,464	2	6,144,356	23
1479	其他流動資產	240,038	1	258,794	1	371,143	1
11XX	流動資產總計	11,448,706	62	13,352,930	64	19,226,351	73
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	491,250	3	467,143	2	445,689	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	178,617	1	179,137	1	175,819	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	2,510,762	13	2,514,208	12	2,510,480	9
1805	商譽(附註十四)	1,237,268	7	1,237,268	6	1,237,268	5
1821	其他無形資產(附註十五)	52,073	-	60,549	-	43,424	-
1840	遞延所得稅資產	253,834	1	306,129	2	14,521	-
1920	存出保證金(附註十六)	2,365,660	13	2,654,474	13	2,804,499	10
1990	其他非流動資產(附註三一)	21,284	-	25,347	-	38,579	-
15XX	非流動資產總計	7,110,748	38	7,444,255	36	7,270,279	27
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,559,454	100	\$ 20,797,185	100	\$ 26,496,630	100
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 936,135	5	\$ 3,070,806	15	\$ 372,129	2
2170	應付帳款(附註十八)	1,100,493	6	929,492	4	2,668,652	10
2209	其他應付款(附註十九)	1,377,185	8	1,653,776	8	1,475,367	6
2230	本期所得稅負債	595,348	3	629,303	3	1,959,047	7
2320	一年內到期之長期借款	-	-	25,000	-	-	-
2399	其他流動負債(附註二三)	222,969	1	81,038	-	89,324	-
21XX	流動負債總計	4,232,130	23	6,389,415	30	6,564,519	25
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七)	919,776	5	961,840	5	786,840	3
2570	遞延所得稅負債	208,096	1	216,757	1	68,862	-
2640	淨確定福利負債(附註四)	13,446	-	13,560	-	22,000	-
2645	存入保證金(附註二一)	4,179,203	22	4,369,353	21	4,395,926	17
2670	其他非流動負債	-	-	-	-	10,400	-
25XX	非流動負債總計	5,320,521	28	5,561,510	27	5,284,028	20
2XXX	負債總計	9,552,651	51	11,950,925	57	11,848,547	45
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二及二七)						
	股 本						
3110	普 通 股	2,159,770	12	2,161,107	11	2,164,347	8
3200	資本公積	6,013,459	33	6,041,988	29	6,080,297	23
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	712,562	4	712,562	3	101,230	-
3320	特別盈餘公積	211,479	1	211,479	1	122,316	1
3350	未分配盈餘	248,504	1	196,847	1	6,931,342	26
3300	保留盈餘總計	1,172,545	6	1,120,888	5	7,154,888	27
3400	其他權益	(189,035)	(1)	(296,495)	(1)	(771,147)	(3)
3500	庫藏股票	(163,060)	(1)	(196,057)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	8,993,679	49	8,831,431	43	14,628,385	55
36XX	非控制權益(附註二二)	13,124	-	14,829	-	19,698	-
3XXX	權益總計	9,006,803	49	8,846,260	43	14,648,083	55
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 18,559,454	100	\$ 20,797,185	100	\$ 26,496,630	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 12 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 3,225,278	100	\$ 3,892,682	100
5000	營業成本（附註十一及二四）	(2,618,097)	(81)	(2,351,085)	(61)
5900	營業毛利	607,181	19	1,541,597	39
	營業費用（附註二四、二八及三十）				
6100	推銷費用	(77,329)	(3)	(129,077)	(3)
6200	管理費用	(105,877)	(3)	(143,349)	(4)
6300	研究發展費用	(388,526)	(12)	(596,435)	(15)
6000	營業費用合計	(571,732)	(18)	(868,861)	(22)
6900	營業淨利	35,449	1	672,736	17
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二四）	(20,421)	(1)	(3,786)	-
7100	利息收入	50,241	2	9,956	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	8,246	-	13,514	-
7590	其他利益及損失	4,811	-	33,227	1
7630	外幣兌換損益	(16,116)	-	169,236	5
7000	營業外收入及支出 合計	26,761	1	222,147	6
7900	稅前淨利	62,210	2	894,883	23
7951	所得稅費用（附註四及二五）	(12,194)	(1)	(172,297)	(5)
8200	本期淨利	50,016	1	722,586	18

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
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	(\$	8,513)	-	\$	150,348	4
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益		2,351	-	(	7,565)	-
	後續可能重分類至損益之項目	(	6,162)	-		142,783	4
8300	其他綜合損益合計	(	6,162)	-		142,783	4
8500	本期綜合損益總額	\$	43,854	1	\$	865,369	22
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	51,657	2	\$	729,263	19
8620	非控制權益	(	1,641)	-	(	6,677)	-
8600		\$	50,016	2	\$	722,586	19
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	45,559	1	\$	867,971	22
8720	非控制權益	(	1,705)	-	(	2,602)	-
8700		\$	43,854	1	\$	865,369	22
	每股盈餘（附註二六）						
9750	基 本	\$	0.25		\$	3.57	
9850	稀 釋	\$	0.24		\$	3.42	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 12 日核閱報告）

董事長：



經理人：



會計主管：





致泰興會計師事務所有限公司

民國 112 年 5 月 31 日

(僅供內部參考)

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 務 主 權 之 權 益	保 留 盈 餘	公 積 金	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	員工未賺得 酬勞	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
			法定盈餘公積	資本公積	盈餘	(\$ 211,648)	\$ 169	(\$ 813,720)	\$ -	\$ 13,625,662	\$ 22,300	\$ 13,647,962
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,162,367	\$ 101,230	\$ 6,062,869	\$ 122,316	\$ 6,202,079	\$ -	-	-	729,263	-	-
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,565)	-	-	138,708	4,075	142,783
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	729,263	(7,565)	-	-	867,971	(2,602)	865,369
T1	員工認股權酬勞成本	-	-	19,352	-	-	-	-	-	19,352	-	19,352
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	2,140	-	1,356	-	-	-	-	-	3,496	-	3,496
L3	註銷限制員工權利股票	(160)	-	(3,280)	-	-	-	3,280	-	(160)	-	(160)
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	112,064	-	112,064	-	112,064
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,164,347	\$ 101,230	\$ 6,080,297	\$ 122,316	\$ 6,931,342	(\$ 7,396)	(\$ 698,376)	\$ -	\$ 14,628,385	\$ 19,698	\$ 14,648,083
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,161,107	\$ 712,562	\$ 6,041,988	\$ 211,479	\$ 196,847	(\$ 13,138)	(\$ 335,829)	(\$ 196,057)	\$ 8,831,431	\$ 14,829	\$ 8,846,260
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	51,657	-	-	-	51,657	(1,641)	50,016
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,351	-	-	(6,098)	(64)	(6,162)
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	51,657	2,351	-	-	45,559	(1,705)	43,854
T1	員工認股權酬勞成本	-	-	9,332	-	-	-	-	-	9,332	-	9,332
F3	庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	-	-	32,997	32,997	-	32,997
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	463	-	508	-	-	-	-	-	971	-	971
L3	註銷限制員工權利股票	(1,800)	-	(37,380)	-	-	-	37,380	-	(1,800)	-	(1,800)
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	76,178	-	76,178	-	76,178
G1	其他資本公積變動	-	-	(989)	-	-	-	-	-	(989)	-	(989)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,159,770	\$ 712,562	\$ 6,013,459	\$ 211,479	\$ 248,504	(\$ 10,787)	(\$ 222,271)	(\$ 163,060)	\$ 8,993,679	\$ 13,124	\$ 9,006,803

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 12 日核閱報告)



會計主管：



經理人：



董事長：

敦泰電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 62,210	\$ 894,883
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,712	27,284
A20200	攤銷費用	16,285	3,918
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(8,246)	(13,514)
A20900	財務成本	20,421	3,786
A21200	利息收入	(50,241)	(9,956)
A21900	認股權酬勞成本	9,332	19,352
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	170	-
A29900	限制員工權利股票酬勞成本	76,178	112,064
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(364,421)	22,041
A24100	未實現外幣兌換損益	(10,304)	33,647
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(17,058)	(22,088)
A31150	應收票據及帳款	52,787	974,240
A31200	存 貨	1,733,426	(1,967,897)
A31240	其他流動資產	20,662	179,572
A32150	應付帳款	169,372	33,028
A32180	其他應付款	(268,511)	(163,324)
A32230	其他流動負債	142,861	(24,261)
A32240	淨確定福利負債	(114)	(140)
A33000	營運產生之現金	1,614,521	102,635
A33300	支付之利息	(21,385)	(3,770)
A33500	支付之所得稅	(3,043)	(3,061)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,590,093</u>	<u>95,804</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 55,988
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,360)	(21,711)
B03800	存出保證金減少	288,831	37,533
B04500	購置無形資產	(7,795)	-
B06500	其他金融資產增加	(4,376)	(2,229,514)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	4,162	(27,474)
B07500	收取之利息	53,030	6,188
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>313,492</u>	<u>(2,178,990)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(2,145,327)	57,446
C01800	長期借款減少	(67,064)	-
C03000	存入保證金減少	(190,356)	(1,783)
C04800	員工執行認股權	971	3,496
C05100	庫藏股轉讓	32,997	-
C09900	收回限制員工權利股票	(1,800)	-
C09900	其 他	(989)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,371,568)</u>	<u>59,159</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,649)</u>	<u>37,930</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(475,632)	(1,986,097)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>5,674,470</u>	<u>6,456,988</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,198,838</u>	<u>\$ 4,470,891</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月12日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達敦泰電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為民國 110 年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二二。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及執行有效性；
2. 取得 110 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單、提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

敦泰電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 邵 志 明

邵 志 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 3 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	5,073,919	21	\$	2,455,926	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		119,218	1		-	-
1170	應收帳款淨額（附註四、九及三十）		2,910,667	12		1,445,186	12
130X	存貨（附註四及十）		2,654,159	11		1,215,281	11
1476	其他金融資產（附註四及八）		3,086,830	13		170,880	2
1479	其他流動資產（附註二四及三十）		213,550	1		162,403	1
11XX	流動資產總計		<u>14,058,343</u>	<u>59</u>		<u>5,449,676</u>	<u>47</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		284,271	1		97,139	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		4,050,456	17		4,537,073	39
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		1,197,523	5		15,226	-
1805	商譽（附註四及十三）		1,237,268	6		1,237,268	11
1821	其他無形資產（附註四及十四）		44,181	-		59,498	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		4,857	-		65,898	1
1920	存出保證金（附註十五）		2,826,852	12		145,604	1
15XX	非流動資產總計		<u>9,645,408</u>	<u>41</u>		<u>6,157,706</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 23,703,751</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,607,382</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	-	-	\$	480,000	4
2170	應付帳款（附註十七及三十）		2,824,379	12		1,936,299	17
2209	其他應付款（附註十八）		416,425	2		339,556	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		1,366,072	6		108,514	1
2399	其他流動負債（附註二二及三十）		211,959	1		360,915	3
21XX	流動負債總計		<u>4,818,835</u>	<u>21</u>		<u>3,225,284</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		786,840	3		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		51,584	-		53,213	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		22,140	-		23,366	-
2645	存入保證金（附註二十）		4,388,290	19		482,276	4
2670	其他非流動負債－其他		10,400	-		10,400	-
25XX	非流動負債總計		<u>5,259,254</u>	<u>22</u>		<u>569,255</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>10,078,089</u>	<u>43</u>		<u>3,794,539</u>	<u>33</u>
	權益（附註四、二一及二六）						
	股 本						
3110	普 通 股		<u>2,162,367</u>	<u>9</u>		<u>2,103,532</u>	<u>18</u>
	資本公積						
3210	發行溢價		4,737,390	20		4,725,445	41
3220	庫 藏 股		79,917	-		69,361	1
3271	員工認股權		65,873	-		14,903	-
3273	限制員工權利股票		1,145,555	5		-	-
3280	員工認股權－逾期失效		34,134	-		33,933	-
3200	資本公積總計		<u>6,062,869</u>	<u>25</u>		<u>4,843,642</u>	<u>42</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		101,230	-		-	-
3320	特別盈餘公積		122,316	1		-	-
3350	未分配盈餘		6,202,079	26		1,012,301	8
3300	保留盈餘總計		<u>6,425,625</u>	<u>27</u>		<u>1,012,301</u>	<u>8</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	211,648)	(1)	(	125,038)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		169	-		2,722	-
3490	員工未賺得酬勞	(	813,720)	(3)		-	-
3400	其他權益總計	(	1,025,199)	(4)	(	122,316)	(1)
3500	庫藏股票		-	-		24,316)	-
3XXX	權益總計		<u>13,625,662</u>	<u>57</u>		<u>7,812,843</u>	<u>67</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 23,703,751</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,607,382</u>	<u>100</u>

後附之附註為本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 7,475,926	41	\$ 1,175,979	10
7951	所得稅費用(附註四及二四)	(1,362,991)	(8)	(163,987)	(1)
8200	本年度淨利	<u>6,112,935</u>	<u>33</u>	<u>1,011,992</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益—淨額				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十九)	751	-	359	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 四)	(105)	-	(50)	-
	不重分類至損 益之項目合 計	<u>646</u>	<u>-</u>	<u>309</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額 (附註四)	(89,163)	-	(128,123)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	(88,517)	-	(127,814)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,024,418</u>	<u>33</u>	<u>\$ 884,178</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 30.23</u>		<u>\$ 3.97</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 28.62</u>		<u>\$ 3.73</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他 權 益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（負債）	庫 藏 股	權 益 總 額
代 碼	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫 藏 股	權 益 總 額
A1	2,996,759	5,145,377	183,307	267,158	7,697,478
C11	-	(183,307)	183,307	-	-
C15	-	(150,000)	-	-	(150,000)
D1	-	-	1,011,992	-	1,011,992
D3	-	-	309	-	(127,814)
D5	-	-	1,012,301	-	884,178
E3	(899,721)	-	-	5,191	(894,530)
F3	-	1,228	-	237,651	238,879
T1	-	21,279	-	-	21,279
N1	6,494	9,065	-	-	15,559
Z1	2,103,532	4,843,642	1,012,301	(24,316)	7,812,843
B1	-	-	(101,230)	-	-
B3	-	-	(122,316)	-	-
B5	-	-	(700,000)	-	(700,000)
D1	-	-	6,112,935	-	6,112,935
D3	-	-	646	-	(88,517)
D5	-	-	6,113,581	-	6,024,418
T1	-	66,351	-	-	66,351
F3	-	1,947	-	23,945	25,892
L3	(119)	(252)	-	371	-
M7	-	-	(257)	-	(257)
N1	3,764	5,626	-	-	9,390
K1	55,190	1,145,555	-	-	55,190
G1	-	-	-	-	331,835
Z1	2,162,367	6,062,869	6,202,079	(813,720)	13,625,662



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

敦泰實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,475,926	\$ 1,175,979
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,470	10,567
A20200	攤銷費用	15,317	15,609
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨（利益）損失	(87,748)	2,484
A20900	財務成本	8,130	1,892
A21200	利息收入	(9,364)	(6,297)
A21900	認股權酬勞成本	27,008	12,433
A29900	限制員工權益股票酬勞成本	204,457	-
A22300	採用權益法認列之子公司損失 及合資份額	649,268	16,072
A23100	處分投資（利益）損失	(183,272)	40,928
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(319,202)	(131,157)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(35,330)	(112,702)
A31150	應收帳款	(1,465,481)	(904,632)
A31200	存 貨	(1,119,676)	(467,009)
A31240	其他流動資產	(50,351)	77,154
A32150	應付帳款	888,080	1,235,756
A32180	其他應付款	76,869	148,644
A32230	其他流動負債	(148,964)	199,706
A32240	淨確定福利負債	(475)	(353)
A33000	營運產生之現金	5,943,662	1,315,074
A33300	支付之利息	(8,122)	(1,686)
A33500	支付之所得稅	(45,595)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,889,945</u>	<u>1,313,388</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(85,350)	(4,970)
B01900	處分採用權益法之投資	-	2,847
B09900	採用權益法之子公司減資退回股款	-	451,200

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 1,200,767)	(\$ 6,385)
B06500	其他金融資產增加	(2,915,950)	(170,880)
B03700	存出保證金增加	(2,681,248)	(33,054)
B07500	收取之利息	8,037	7,760
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(6,875,278)	246,518
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(480,000)	480,000
C01800	長期借款增加	786,840	-
C03000	存入保證金增加	3,906,014	364,682
C09900	發行限制員工權利股票	55,190	-
C04500	發放現金股利	(700,000)	(150,000)
C04700	現金減資	-	(894,530)
C04800	員工執行認股權	9,390	15,559
C05100	庫藏股轉讓	25,892	238,879
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,603,326	54,590
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,617,993	1,614,496
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,455,926	841,430
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,073,919	\$ 2,455,926

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

會計師查核報告

敦泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

敦泰電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達敦泰電子股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敦泰電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對敦泰電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

銷售觸控和驅動整合晶片之收入係投資人及管理階層評估敦泰集團財務或業務績效之主要指標。由於管理階層可能存有達成預計財務目標的壓力，集團對銷售觸控和驅動整合晶片之收入可能會有收入認列真實性之風險，因此將銷售觸控和驅動整合晶片之收入認列列為民國 111 年度之關鍵查核事項。

銷貨收入之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及二二。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 評估銷貨及收款作業循環內控制度之設計及執行有效性；
2. 取得 111 年度銷貨客戶排行，針對本年度主要客戶消長變化及其銷貨金額增減變動，予以分析原因。
3. 分析產品別銷貨數量、銷貨收入及銷貨毛利有無重大異常；及
4. 在銷售明細中，抽樣核對訂購單、出貨單、提單及已屆收款期限之收款紀錄，以確認收入之真實性。

存貨評價

關鍵查核事項說明

因存貨之價值受到市場需求波動及技術變化快速，可能導致存貨滯銷過時或淨變現價值降低而產生損失。敦泰電子股份有限公司提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策係按照存貨庫齡及存貨成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價及呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨之銷售情形與過時狀況，進行各項產品可能損失情形之判斷與評估。因此將存貨評價列為 111 年度年度之關鍵查核事項。

存貨評價之相關會計政策與攸關揭露資訊，請參閱附註四及十。

本會計師對於上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，瞭解其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序，包括決定淨變現價值之方式。測試庫齡分析之分類及金額正確性，抽核近期進銷貨之紀錄，以評估其銷售情形與淨變現價值之合理性。

2. 瞭解取得管理階層另外針對過時陳舊存貨項目提列存貨跌價及呆滯損失之判斷，與其討論存貨近期銷售狀況及未來可能去化估計之合理性，並抽核存貨近期銷售狀況，以評估其針對過時存貨提列存貨跌價及呆滯損失之金額是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

敦泰電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敦泰電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敦泰電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敦泰電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於敦泰電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成敦泰電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對敦泰電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 宇 閔

郭宇閔



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	3,113,907	17	\$	5,073,919	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		-	-		119,218	1
1170	應收帳款淨額（附註四及九）		922,393	5		2,910,667	12
130X	存貨（附註四及十）		4,109,927	23		2,654,159	11
1476	其他金融資產（附註四及八）		184,260	1		3,086,830	13
1479	其他流動資產（附註二四及三十）		126,136	1		213,550	1
11XX	流動資產總計		<u>8,456,623</u>	<u>47</u>		<u>14,058,343</u>	<u>59</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		325,460	2		284,271	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		3,694,408	20		4,050,456	17
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		1,254,558	7		1,197,523	5
1805	商譽（附註四及十三）		1,237,268	7		1,237,268	6
1821	其他無形資產（附註四及十四）		58,006	-		44,181	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		301,072	2		4,857	-
1920	存出保證金（附註十五）		2,648,946	15		2,826,852	12
1990	其他非流動資產		2,486	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>9,522,204</u>	<u>53</u>		<u>9,645,408</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 17,978,827</u>	<u>100</u>		<u>\$ 23,703,751</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	1,400,000	8	\$	-	-
2170	應付帳款（附註十七及三十）		1,225,732	7		2,824,379	12
2209	其他應付款（附註十八）		589,688	3		416,425	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		327,127	2		1,366,072	6
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）		25,000	-		-	-
2399	其他流動負債（附註二二及三十）		44,756	-		211,959	1
21XX	流動負債總計		<u>3,612,303</u>	<u>20</u>		<u>4,818,835</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）		961,840	6		786,840	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		216,757	1		51,584	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		13,560	-		22,140	-
2645	存入保證金（附註二十）		4,342,936	24		4,388,290	19
2670	其他非流動負債－其他		-	-		10,400	-
25XX	非流動負債總計		<u>5,535,093</u>	<u>31</u>		<u>5,259,254</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計		<u>9,147,396</u>	<u>51</u>		<u>10,078,089</u>	<u>43</u>
	權益（附註四、二一及二六）						
	股本						
3110	普通股		<u>2,161,107</u>	<u>12</u>		<u>2,162,367</u>	<u>9</u>
	資本公積						
3210	發行溢價		4,753,839	27		4,737,390	20
3220	庫藏股		125,381	1		79,917	-
3271	員工認股權		62,305	-		65,873	-
3273	限制員工權利股票		1,066,015	6		1,145,555	5
3280	員工認股權－逾期失效		34,448	-		34,134	-
3200	資本公積總計		<u>6,041,988</u>	<u>34</u>		<u>6,062,869</u>	<u>25</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		712,562	4		101,230	-
3320	特別盈餘公積		211,479	1		122,316	1
3350	未分配盈餘		196,847	1		6,202,079	26
3300	保留盈餘總計		<u>1,120,888</u>	<u>6</u>		<u>6,425,625</u>	<u>27</u>
3400	其他權益	(	296,495)	(2)	(	1,025,199)	(4)
3500	庫藏股票	(	196,057)	(1)	(	-	-
3XXX	權益總計		<u>8,831,431</u>	<u>49</u>		<u>13,625,662</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 17,978,827</u>	<u>100</u>		<u>\$ 23,703,751</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二二)	\$ 9,642,718	100	\$ 18,335,785	100
5000	營業成本 (附註四、十、二三及三十)	(9,069,529)	(94)	(8,831,939)	(48)
5900	營業毛利	573,189	6	9,503,846	52
	營業費用 (附註二三、二六、二七及三十)				
6100	推銷費用	(197,124)	(2)	(199,670)	(1)
6200	管理費用	(333,874)	(4)	(325,796)	(2)
6300	研究發展費用	(1,571,102)	(16)	(1,247,606)	(7)
6000	營業費用合計	(2,102,100)	(22)	(1,773,072)	(10)
6900	營業 (淨損) 淨利	(1,528,911)	(16)	7,730,774	42
	營業外收入及支出				
7050	財務成本 (附註二三)	(21,132)	-	(8,130)	-
7060	採用權益法認列之子公司損益份額 (附註四)	(794,020)	(8)	(649,268)	(4)
7100	利息收入 (附註四)	59,007	-	9,364	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益 (附註四)	(81,318)	(1)	87,748	1
7590	其他利益及損失—淨額	126,363	1	373,371	2
7630	外幣兌換損益 (附註四)	353,987	4	(67,933)	-
7000	營業外收入及支出合計	(357,113)	(4)	(254,848)	(1)
7900	稅前 (淨損) 淨利	(1,886,024)	(20)	7,475,926	41
7951	所得稅費用 (附註四及二四)	(26,015)	-	(1,362,991)	(8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度（淨損）淨利	(\$ 1,912,039)	(20)	\$ 6,112,935	33
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十九）	7,985	-	751	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 四）	(1,117)	-	(105)	-
8310	不重分類至損 益之項目合 計	6,868	-	646	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額（附註 四）	250,813	3	(89,163)	-
8300	其他綜合損益（稅 後淨額）合計	257,681	3	(88,517)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 1,654,358)	(17)	\$ 6,024,418	33
	每股（虧損）盈餘（附註二 五）				
9750	基 本	(\$ 9.39)		\$ 30.23	
9850	稀 釋			\$ 28.62	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	110 年 1 月 1 日 餘額	股 券	本 通	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	其 他 未 實 收 資本	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	庫 員 工 未 賺 得 酬 勞	藏 股 票	權 益 總 額
A1		\$ 2,103,532		\$ 4,843,642		\$ -		\$ 1,012,301		\$ 125,038	\$ 2,722	\$ -	\$ 24,316	\$ 7,812,843
B1	109 年度盈餘分配	-	-	-	-	101,230	-	(101,230)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	122,316	(122,316)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(700,000)	-	-	-	-	-	(700,000)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	6,112,935	-	-	-	-	-	6,112,935
D3	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	646	(86,610)	(2,553)	-	-	-	(88,517)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	6,113,581	(86,610)	(2,553)	-	-	-	6,024,418
T1	員工認股權酬勞成本	-	-	66,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,351
F3	庫藏股轉讓	-	-	1,947	-	-	-	-	-	-	-	-	23,945	25,892
L3	庫藏股註銷	(119)	(119)	(252)	-	-	-	-	-	-	-	-	371	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-	(257)
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	3,764	3,764	5,626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,390
K1	發行限制員工權利股票	55,190	55,190	1,145,555	-	-	-	-	-	-	-	(1,145,555)	-	55,190
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	331,835	-	331,835
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,162,367		6,062,869		122,316		6,202,079	(211,648)	169	(813,720)	(813,720)	-	13,625,662
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	-	611,332	-	(611,332)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	89,163	(89,163)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(3,400,000)	-	-	-	-	-	(3,400,000)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,912,039)	-	-	-	-	-	(1,912,039)
D3	111 年度淨損	-	-	-	-	-	-	6,868	264,120	(13,307)	-	-	-	257,681
D5	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,905,171)	264,120	(13,307)	-	-	-	(1,654,358)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	員工認股權酬勞成本	-	-	46,258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,258
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(507,621)	(507,621)	-	(507,621)
F3	庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311,564	311,564
L3	註銷限制員工權利股票	(3,880)	(3,880)	(79,540)	-	-	-	-	-	-	-	79,540	-	(3,880)
N1	執行認股權計畫下發行之普通股	2,620	2,620	12,401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,021
N1	未既得限制員工權利股票返還股利	-	-	-	-	-	-	434	-	-	-	-	-	434
G1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,351	-	398,351
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,161,107		\$ 6,041,988		\$ 712,562	\$ 211,479	\$ 196,847	\$ 52,472	(\$ 13,138)	(\$ 335,829)	(\$ 196,057)		\$ 8,831,431



會計主管：



經理人：



董事長：

敦泰電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前（淨損）淨利	(\$ 1,886,024)	\$ 7,475,926
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,502	18,470
A20200	攤銷費用	71,170	15,317
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	81,318	(87,748)
A20900	財務成本	21,132	8,130
A21200	利息收入	(59,007)	(9,364)
A21900	認股權酬勞成本	15,304	27,008
A22300	採用權益法認列之子公司損失 及合資份額	794,020	649,268
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,143)	-
A23100	處分投資利益	(97,765)	(183,272)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	2,018,719	(319,202)
A29900	限制員工權益股票酬勞成本	242,146	204,457
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	94,476	(35,330)
A31150	應收帳款	1,988,274	(1,465,481)
A31200	存 貨	(3,474,487)	(1,119,676)
A31240	其他流動資產	91,537	(50,351)
A32150	應付帳款	(1,598,647)	888,080
A32180	其他應付款	173,263	76,869
A32230	其他流動負債	(168,327)	(148,964)
A32230	其他非流動負債	(10,400)	-
A32240	淨確定福利負債	(595)	(475)
A33000	營運產生之現金	(1,661,534)	5,943,662
A33300	支付之利息	(20,008)	(8,122)
A33500	支付之所得稅	(1,201,208)	(45,595)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(2,882,750)	5,889,945

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 85,350)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(107,079)	(1,200,767)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,685	-
B03700	存出保證金減少(增加)	177,906	(2,681,248)
B04500	購置無形資產	(71,091)	-
B06800	其他非流動資產增加	(2,486)	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	2,902,570	(2,915,950)
B07500	收取之利息	45,069	8,037
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,952,574</u>	<u>(6,875,278)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	1,400,000	(480,000)
C01800	長期借款增加	200,000	786,840
C03000	存入保證金(減少)增加	(45,354)	3,906,014
C04500	發放現金股利	(3,400,000)	(700,000)
C04800	員工執行認股權	15,021	9,390
C04900	購買庫藏股票	(507,621)	-
C05100	庫藏股轉讓	311,564	25,892
C09900	發行限制員工權利股票	-	55,190
C09900	收回限制員工權利股票	(3,880)	-
C09900	未既得限制員工權利股票返還股利	434	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,029,836)</u>	<u>3,603,326</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(1,960,012)	2,617,993
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,073,919</u>	<u>2,455,926</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,113,907</u>	<u>\$ 5,073,919</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



敦泰電子股份有限公司申報案件檢查表 會計師複核彙總意見

敦泰電子股份有限公司本次為發行限制員工權利新股，發行普通股共計 6,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額共計新台幣 60,000,000 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限制員工權利新股之情事。

此 致

敦泰電子股份有限公司

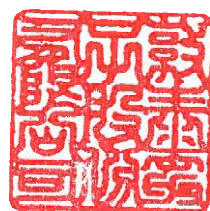
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 宇 閣



中 華 民 國 112 年 7 月 6 日

敦泰電子股份有限公司
FocalTech Systems Co., Ltd.



董事長：胡正大

