

股票代號：5487

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：

<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：

<http://www.tontek.com.tw>



通泰積體電路股份有限公司  
TONTEK DESIGN TECHNOLOGY LTD

# 一〇八年度年報

通泰積體電路股份有限公司  
中華民國一〇九年五月二十五日

編印  
刊印

## 一、本公司發言人、代理發言人

### 發言人

姓 名：黃秀琴  
職 稱：稽核經理  
電 話：(02) 8226-5916 分機 112  
電子信箱：linda@tontek.com.tw

### 代理發言人

姓 名：郭錦美  
職 稱：財務經理  
電 話：(02) 8226-5916 分機 113  
電子信箱：chin-mei@tontek.com.tw

## 二、公司地址及電話

地 址：新北市中和區建一路 166 號 6 樓  
電 話：(02) 8226-5916  
傳 真：(02) 8226-5929

## 三、辦理股票過戶機構

名 稱：第一金證券股份有限公司 股務代理部  
地 址：台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓  
電 話：(02) 2563-5711  
網 址：<http://www.ftsi.com.tw>

## 四、簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：蔡秀麗、李孟修  
事務所名稱：臺經聯合會計師事務所  
地 址：台北市敦化南路一段 57 號 3 樓之 8  
電 話：(02) 2578-0657  
網 址：<http://www.feccpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.tontek.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	8
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...	9
三、公司治理運作情形 .....	17
四、會計師公費資訊 .....	32
五、更換會計師資訊 .....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 簽證會計所屬事務所或其關係企業者 .....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	34
八、持股比例佔前十大之股東，其相互間之關係資訊 .....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	35
肆、募集情形	
一、資本及股份 .....	36
二、公司債辦理情形 .....	42
三、特別股辦理情形 .....	42
四、海外存託憑證辦理情形 .....	42
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	45
七、資金運用計畫及執行情形 .....	45
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	46
二、市場及產銷概況 .....	51
三、從業員工資訊 .....	56

四、環保支出資訊 .....	56
五、勞資關係 .....	56
六、重要契約 .....	57
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見 .....	58
二、最近五年度財務分析 .....	62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....	66
四、最近年度財務報表 .....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	102
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並 列明其對公司財務狀況影響 .....	137
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	138
二、財務績效 .....	139
三、現金流量 .....	139
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	139
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資 計畫 .....	139
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估 .....	140
七、其他重要事項 .....	140
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	142
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	142
四、其他必要補充說明事項 .....	142
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	142

# 壹、致股東報告書

## 一、 上年度（一〇八年）營業報告

### （一）營運計劃實施成果

通泰公司 108 年度合併營業收入與稅後淨利，分別達 3 億 9,893 萬元以及 6,140 萬元，相較於 107 年度的合併營業收入 3 億 6,653 萬元以及稅後淨利 2,274 萬元，各自分別成長 8.8% 以及 170%，每股稅後盈餘為 2.69 元。

通泰公司主要產品區分為電容式觸摸系列 IC (Touch Pad IC)、健康醫療系列 IC、3C 家電及週邊應用系列 IC、綠色節能減碳系列 IC 以及影音多媒體系列 IC，108 年度各系列營收占總營收比重分別為 72.2%、15.1%、5.4%、5.0% 以及 2.3%，其中電容式觸控 IC、健康醫療應用 IC，其營收成果相較於 107 年營收成長率分別達 29.6% 以及 -16.2%。

回顧 2019 年大環境受中美貿易戰及新型冠狀肺炎疫情影響至今，但危機亦是轉機，展望 2020 年通泰公司將投入更多的人力及資源積極研發，並加強上下游產能調配，必能在激烈的市場中穩定成長。過去一年通泰公司的觸控系列 IC 憑藉著優異的品質，在無線藍芽耳機的市場上擁有不錯的口碑，已獲得多家客戶採用，且採用新製程的 IC 已陸續送樣驗證中，將使此系列產品更具競爭力。在健康醫療產品系列方面，體溫計 IC 因新型冠狀肺炎疫情的因素而需求改變，除透過產能調配滿足客戶需求外，亦將透過轉換新製程及加強安規防制等技術維持產品的競爭優勢。

最後，誠摯感謝各位股東過去長久以來對通泰公司的全力支持與指教，也期盼各位股東未來能夠繼續給予通泰經營團隊支持與鼓勵。

敬祝各位股東女士、先生，身體安康、萬事如意！

(二) 營業執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度實際數
營 業 收 入	398,927
營 業 成 本	294,084
營 業 毛 利	104,843
營 業 費 用	91,679
營 業 淨 利	13,164
營 業 外 收 入	59,099
營 業 外 支 出	5,811
稅 前 淨 利	66,452

(三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		年 度	最近二年度財務分析	
			107 年度	108 年度
資產報酬率 (%)			3.97	10.16
權益報酬率 (%)			4.82	12.14
佔實收資本比率 (%)	營業利益		10.69	5.69
	稅前純益		12.64	28.73
純益率 (%)			6.20	15.39
每股稅後盈餘 (元)	追溯前		1.02	2.69
	追溯後		-	-

(四) 研究發展狀況

1. 最近三年度研究發展費用

單位：新台幣仟元

項 目	106 年	107 年	108 年
研發費用	26,745	31,695	30,930
佔當年度營收淨額的比例	6.6%	8.6%	7.8%

## 2. 研發成果

產品系列	應用範圍
影音多媒體系列	影像及音效、八音軌 ADPC 語音合成
3C 家電及週邊系列	工程用計算機、桌上型計算機、液晶顯示微控、照相機控制、電池充電器、風扇控制、紅外線遙控、遙控器、機上盒遙控器、防盜器、監控器、電子錶、運動器材顯示錶、計步器、電磁爐、電暖氣、咖啡壺
健康醫療系列	室溫計、體溫計
觸摸系列	觸摸功能家電產品（電視、電話機、微波爐、電子秤、體重計、計算機、DVD 音響、燈控開關、檯燈、運動器材、LED 燈）；觸摸功能資訊相關產品（筆電多媒體鍵、液晶監視器、滑鼠、鍵盤、液晶電視、數位相框、USB 喇叭、GPS、多功能事務機）；觸摸功能 Portable 產品（MP3、MP4、iPOD 周邊產品、數碼相機、手機功能鍵、藍芽耳機、隨身聽、DVD 播放器、手電筒、兒童玩具、手機、電容式觸控面板）；觸摸功能工業用產品（工業電腦、博奕機、彩票機、影印機、投影機、傳真機、工廠控制開關、消毒櫃、POS PC、磅秤、密碼鎖、門禁鎖、保險箱、汽車電子控制、醫療儀器、數碼電表、電梯、DVR、安全監控）
綠色節能系列	人體感測遙控、人體感測燈、人體感測 LED 燈（結合 E27 球泡燈）、人體感測廚櫃燈、恆流 LED 驅動、MR16 LED 投射燈、車用室內燈、LED 手電筒

## 3. 研發專利

專利權號	國別	專利名稱
I339356	TW	電流源控制及補償觸控電容感測方法及其裝置
I380206	TW	電容式觸控感測電路之觸控偵測方法
M366125	TW	電容式觸控感測裝置
M371298	TW	觸摸轉換頻率之檢知裝置
M375250	TW	省電型多鍵觸摸開關感測裝置
M381230	TW	學習型遙控器裝置
M383780	TW	具環境變化校正之電容之電容式觸控感測裝置
M414787	TW	用於交流電燈控制之繼電器開關自我校正時序裝置
M416292	TW	省電燈泡觸摸調光裝置
M458035	TW	焦電型感測元件之放大器及加速穩定裝置
M455864	TW	焦電型感測元件之放大器及檢知裝置
ZL200710202087.0	CN	電流源控制及補償觸控電容感測方法及其裝置
ZL201020300647.3	CN	電容式觸控感測裝置
ZL201020300629.5	CN	觸摸轉換頻率的檢知裝置
ZL201020302392.4	CN	省電型多鍵觸摸開關感測裝置
ZL201020301049.8	CN	學習型遙控器裝置
ZL201020141537.7	CN	具環境變化校正的電容式觸控感測裝置
ZL201120130389.3	CN	用於交流電燈控制的繼電器開關自我校正時序裝置
ZL2011201047772.1	CN	省電燈泡觸摸調光裝置
ZL201320099927.6	CN	焦電型感測元件之放大器及檢測裝置
ZL201320172117.9	CN	一種焦電型感測元件的放大器及加速穩定裝置的組合裝置

## 二、 本年度（一〇九年）營運計劃概要

### （一）經營方針

1. 持續強化公司經營體質，精進研發技術，提升公司知名度，藉以擴展客源。
2. 積極爭取與國內外大廠合作的機會，以擴展公司產品之市場通路以及營收獲利的提升。
3. 對員工採取人性化管理，並提升組織效能，鞏固員工向心力。
4. 與既有的晶圓代工廠維持穩定良好的配合，並適當開拓新的合作晶圓廠商，以掌握晶片來源、品質與合理的價格。
5. 佈建完善之行銷通路，與客戶維繫長期的合作關係。

### （二）營業目標

掌握最新產品市場的先機，並加速新產品的研發週期，同時採取穩固獲利的利基產品策略，積極提升營收與獲利能力，以確保股東投資收益。

### （三）重要產銷政策

1. 持續提昇生產技術及致力於製程之精進，並降低產品成本，以增加產品競爭力。
2. 積極推廣經銷(代理)共同開發之策略，並爭取與國內外大廠合作關係，以擴展行銷規模，並深入市場各層面，迅速取得正確資訊以掌握先機。
3. 充實多方晶圓製造資源，以確實掌握營運所需之產能供給及合理進料價格。
4. 除增強現有產品系列的完整外，亦持續加速新產品開發，縮短產品 Time to Market 時間；並以良好的競爭優勢與服務品質，維持市場佔有率及利潤，積極開拓新市場與客源。

### （四）預期銷售數量及其依據

#### 1. 銷貨產品型態

主要產品	年 度	銷售量		
		106 年	107 年	108 年
積體電路（仟顆）		116,295	116,765	209,454
晶 粒（仟顆）		86,341	85,722	94,536
晶 圓（片）		2,325	1,791	1,645

#### 2. 銷貨產品系列

單位：仟顆

產 品 系 列	106 年	107 年	108 年
影音多媒體系列	2,483	1,264	1,140
3C 家電及週邊系列	47,791	28,056	20,191
健康醫療系列	47,902	59,416	55,083
觸摸系列	125,019	124,154	237,712
綠色節能系列	20,395	16,151	13,577
總 計	243,590	229,041	327,703

通泰公司 108 年營業收入較 107 年成長約 9%，積體電路、晶粒、晶圓等各項產品型態之銷售，依客戶需求出貨，銷售數量分別較去年成長約 79.4%、10.3 及衰退 8.2% 左右。

若依產品系列來看，108 年度之銷售總數量相較於 107 年度之銷售總數量成長高達 43.1%，主要成長的因素源自於觸控系列之需求強烈，公司預期 109 年之各項產品市場的需求量，將與 108 年需求量相當。



## 貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國七十五年十月十四日

### 二、 公司沿革

- 民國 75 年 — 辦妥公司設立登記，資本額新台幣壹仟萬元。
- 民國 76 年 — 第一個自行設計案（燈控觸摸調光 IC）開發成功，由此 IC 之利潤負擔管銷費用，本年度即有盈餘產生。
- 民國 77 年 — 自美購入 VAX-VS3500 WORK-STATION、CAE WORKVIEW100、SILOS 軟體、CAD SYMBAD LAYOUT 軟體、CALCOMP 繪圖機、提昇 CAE、CAD 設計能力。
- 民國 78 年 — 10 月現金增資壹仟伍佰萬元，資本額為新台幣貳仟伍佰萬元。  
— 自美購入 SENTRY-7 TESTER、EMS-4098 自動分類機 (PACKAGE DIP HANDLE) 及 EG1034X-6 PROBER-STATION，自行測試 WAFER 及 PACKAGE IC、降低 TESTING 之 COST，提高產品競爭能力。
- 民國 79 年 — 遷址至中和市中正路廠房，開始擴大大力及營運，營運面積約 100 坪。  
— 本年度並決策自行開發 TESTER，以期能再降低生產成本。  
— 自日本購入 19S 全自動 (AUTO-ALIGN) 晶片測試機 (WAFER PROBER -STATION)，以提昇生產品質及效率。
- 民國 80 年 — 榮獲省府頒發納稅優良商人。  
— 再度擴充設備，購入 VAX-VS3500 WORK-STATION 3 部，以增加設計案件能力，並購入 19S AUTO-ALIGN WAFER PROBER-STATION 及 3608M DIP PACKAGE HANDLE，以擴張生產能力。
- 民國 81 年 — 再度榮獲省府頒發納稅優良商人。  
— 辦理盈餘轉增資伍仟萬元，合計資本額柒仟伍佰萬元。  
— 再擴充產能購入 19S AUTO-ALIGN WAFER PROBER-STATION、5050 SOP PACKAGE HANDLE。  
— 再擴充 CAE 能力，購入 SILOS WINDOWS VERSION 軟體 3 套，及擴充 CAD 能力，購入 DTK WORK-STATION 及 PRINCESS LAYOUT 軟體。  
— 成功開發自我使用 TESTER，降低了購買 TESTER 昂貴費用，提昇生產競爭力。
- 民國 82 年 — 於中和市中正路續購 2 間廠房，總共營運面積約達 300 坪。  
— 購入 TL-50 HI-PIN-COUNT QFP PACKAGE HANDLE，增加產能。  
— 與 UMC 配合開發 1.2u 低壓 (1.5V) PROCESS，並成功設計 1.2u-1.5V SI-GATE 產品之溫測 IC。
- 民國 83 年 — 建立 1.2u 標準細胞元 (CELL LIBRARY) IC 設計技術。
- 民國 84 年 — 建立 0.8u CELL LIBRARY IC 設計技術。  
— 再購入 TL-50 HI-PIN-COUNT QFP PACKAGE HANDLE，總共 HI-PIN COUNT QFP PACKAGE 測試 HANDLE 2 台、LOW-PIN-COUNT DIP PACKAGE 測試 HANDLE 5 台、SOP PACKAGE HANDLE 1 台。
- 民國 85 年 — 進入 0.5u 技術階段，成功開發 0.5u IC。
- 民國 86 年 — 購入 P8 AUTO-ALIGN WAFER PROBER STATION，可測 8 英吋 WAFER，總共全自動晶片測試機台有 4 台，可測試 4 英吋至 8 英吋晶片。
- 民國 87 年 — 現金增資肆仟伍佰萬元，合計資本額壹億貳仟萬元。  
— 經董事會決議，香港設立公司主要目的為產品銷售轉運中心，投資金額港幣陸拾萬元。

- 民國 88 年 — 3 月現金增資肆仟萬元及盈餘轉增資參仟萬元，增資後實收資本額壹億玖仟萬元。  
6 月增購中和遠東世紀廣場，營運面積約 700 坪，作為擴充人力及營運之準備。
- 民國 89 年 — 4 月再擴充產能購入 P8 AUTO-ALIGN WAFER PROBER STATION，可測 8 英吋 WAFER，總共全自動晶片測試機有 5 台，可測試 4 英吋至 8 英吋晶片。  
— 8 月向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃。  
— 10 月獲證期會同意列為股票上櫃公司。  
— 10 月盈餘轉增資陸仟柒佰陸拾捌萬柒仟伍佰元整，增資後實收資本額貳億伍仟柒佰陸拾捌萬柒仟伍佰元整。
- 民國 90 年 — 2 月 20 日上櫃掛牌。  
— 6 月獲遠見雜誌評選為 2000 年 Info Tech 200 強第 31 名。  
— 7 月獲財政部頒發九十年績優營業人。  
— 10 月資本額增加至參億參仟柒佰萬元。  
— 10 月組織擴編，新成立產品事業二處。
- 民國 91 年 — 建立 0.5u CELL LIBRARY IC 設計技術。  
— 建立 8 BIT MCU 相關 IP 技術。  
— 9 月資本額變更登記為參億陸仟玖佰萬元。
- 民國 92 年 — 0.5u MCU 系列產品投產成功。  
— MCU 發展工具技術成熟。  
— 建立 0.4u CELL LIBRARY IC 設計技術。  
— 9 月資本額變更登記為肆億陸佰萬元。
- 民國 93 年 — 0.5u OTP MCU 系列產品投產成功。  
— ADC MCU 產品開發成功。  
— 8 月資本額變更登記為肆億參仟玖佰萬元。
- 民國 94 年 — IR MCU 可工作性能突破業界瓶頸，做到 1.8V 工作電壓。  
— 完成 DC 2v~300v 的充電 IC。  
— 8 月資本額變更登記為肆億柒仟參佰萬元。
- 民國 95 年 — IR MCU 系列通過上下電不當機測試。  
— 轉小尺寸 TFT LCD 顯示之控制 IC 系列開發成功。  
— 9 月庫藏股註銷辦理減資變更登記完成，資本額為肆億肆仟柒佰萬元。
- 民國 96 年 — 首顆以振盪檢測方式之電容式觸摸偵測 IC 開發完成。  
— 16 位元專用控制器之八合一晶片開發成功。  
— 9 月資本額變更登記為肆億伍仟伍佰萬元。
- 民國 97 年 — 首顆電容式觸摸偵測 MCU IC 開發完成，可補償 PCB 布線雜散電容的特性，使得偵測更精準，並且讓睡眠模式更省電。  
— 整合顯示記憶體之 16 位元專用控制器開發完成，提供更低工作電壓和省電的應用功能。  
— 12 月資本額變更登記為肆億伍仟貳佰萬元。
- 民國 98 年 — 16 通道電容式觸摸偵測 IC 系列開發完成，內部使用 LDO 穩壓，能抑制外部干擾，使得觸摸偵測更加安全可靠，使用在小家電產品更能提高附加價值，另外提供 I2C 介面讓外部操控更得心應手，能即時得到最佳的反應速度。  
— 多功能紅外線控制 IC 系列開發完成，客戶只要填寫簡易表格就能產生所須要的發射訊號，多種母體能滿足更多種類的發射訊號，整合大功率發射元件和振盪元件，節省外部零件和縮小 PCB 板，使得小型化和薄型化紅外線控制器得以實現。

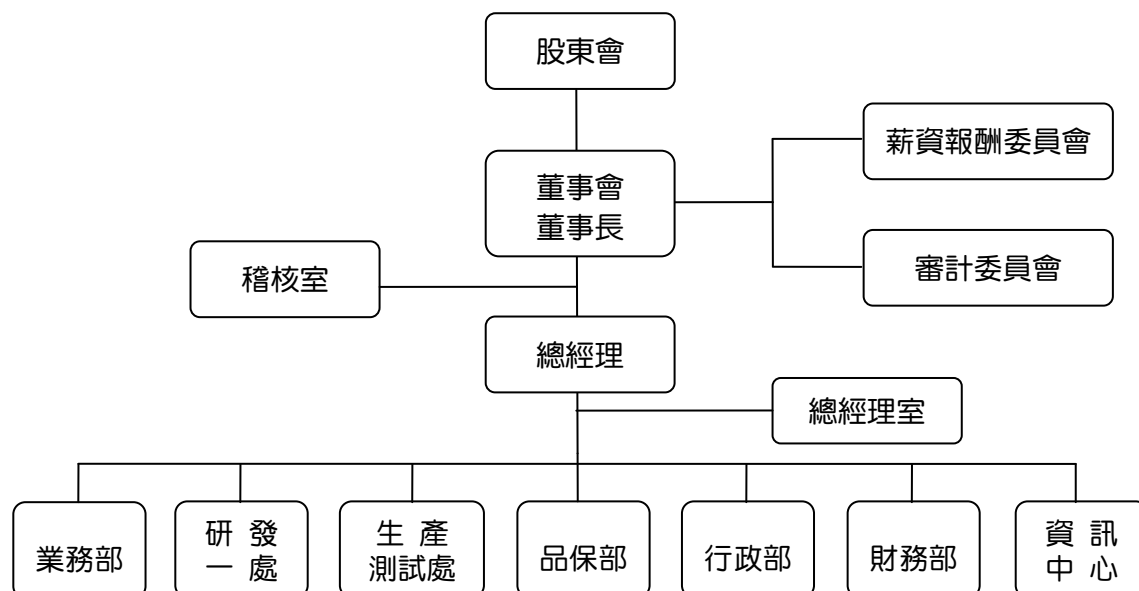
- 民國 99 年
- DC/AC LED 觸摸調光 IC 開發完成，符合綠色節能之趨勢。
  - 省電型且內建 LDO 穩壓之電容式觸摸偵測 IC 開發完成，極低耗電之特性適用於使用電池之電子產品。
  - 8 通道多功能電容式觸摸偵測 IC 開發完成。整合 PWM LED 控制線路，並提供 16KHz 到 4MHz 觸摸偵測頻率，讓應用領域更加寬廣。此外內部可選擇 2 種 LDO 電壓來提供觸摸電路工作，不但能抑制外部干擾，再加上新型專利的參考電容觸摸偵測來抑制各種環境變化和干擾，使觸摸偵測更加準確可靠。
  - 三種不同應用的 LED driver IC 系列開發完成。包含 5V 驅動電壓，10 段 x 7 位~13 段 x 4 位顯示模式，適合 50mA 以下多點 LED driver IC；最大 17V 驅動電源，恒流 5~90mA 之 16 通道 LED driver IC；以及最大 33V 驅動電源，最多 1A 恒流 輸出 LED driver IC。
- 民國 100 年
- 0.18um OTP IR remote 產品投產成功。
  - 通用型高亮度 LED 驅動器 IC 開發完成。適用於高壓交/直流 12V~550V 輸入的應用，並有開路、短路、過壓、和過溫保護機制提供安全使用環境。利用 PWM 或 Linear 電壓來控制 LED 亮度，在簡單靈活的週邊零件使用下可達到最高 85%以上之效率。
  - 被動電子防盜扣專用 IC 開發完成。超低的省電設計讓鈕扣電池也有三年以上的使用壽命，簡潔的應用零件讓防盜扣可輕薄短小，提供多達四重防盜報警功能。
  - 12 月資本額變更登記為肆億肆仟貳佰萬元。
- 民國 101 年
- 全系列 (1/2/4/8/16 通道) 省電型電容式觸摸偵測 IC 開發完成，客戶可依應用選擇最適合之 IC。
  - 9 月現金減資後實收資本額為貳億貳仟壹佰萬元。
- 民國 102 年
- 加強抗干擾、防潑水特性的電容式觸摸偵測 MCU IC 開發完成，可廣泛應用於小家電等產品。
  - 低功耗人體紅外線感應專用放大晶片開發完成，採用獨有的動態視窗偵測專利技術，週邊零件少，可應用於各種需要進行人體紅外線感應類的產品。
- 民國 103 年
- 16 key Touch Pad MCU 可抗電源紋波加強安規特性，並提升觸控靈敏度及穩定度。
- 民國 104 年
- 導入 ISO 9001 品管系統。
  - 發行員工認股權憑證，發行單位總數為 2,200 單位。
- 民國 105 年
- 取得 ISO 9001 認證。
- 民國 106 年
- 微孔型超音波驅動 IC 開發完成，可應用於加濕器或霧化器，並具備霧化片自動掃頻及霧化片空燒保護等功能。
- 民國 107 年
- 0.18um MTP process Touch Pad MCU 系列產品投產成功。
  - 11 月資本額變更登記為貳億貳仟伍佰參拾參萬元。
- 民國 108 年
- 11 月資本額變更登記為貳億叁仟壹佰貳拾柒萬元。

三、最近年度截至年報刊印日止轉投資關係企業之情形，詳細資料請見關係企業相關資訊（見第 141 頁）。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 公司組織系統圖



### 2. 各主要部門所營業務

部 門 別	部門職掌
行 政 部	(1) 負責公司一切人事事務。 (2) 公司固定資產及庶務器具之採購及管理。 (3) 綜理公司重要文件資料管理以及公司一切法律事務。
財 務 部	(1) 綜理公司一切財務、會計作業事宜。 (2) 資金管理、稅務以及公司登記等事項之處理。
業 務 部	(1) 負責產品國內外市場之行銷事務。 (2) 負責產品市場以及新產品之企劃。 (3) 客戶售後服務及客訴處理。 (4) 應收帳款之催收及配合徵信授信之管理。
研 發 一 處	(1) 負責邏輯電路之設計及佈局。 (2) 撰寫生產組測試程式所需之完整資料提供技術支援。 (3) 協助業務組解決產品應用上之技術問題。
生 產 測 試 處	(1) 產品品質之測試及檢驗。 (2) 品質保險及協助業務組做客戶服務。 (3) 負責物料採購，存量管制，生產計畫之擬定，及委外作業之管理。 (4) 庫房貨品進出，儲存作業及電腦帳務管理。 (5) 客戶訂單之答交及跟催出貨。
品 保 部	(1) 產品良率、品質之監導、控管與分析。 (2) 可靠度之驗證、控管與保證。 (3) 協調有關部門解決產品品質問題，提昇產品品質。 (4) 規劃管理品質管制作業之檢驗標準、抽樣計劃、判定標準。
資 訊 中 心	(1) 負責公司資訊管理政策及系統安全管制之擬定、執行。 (2) 公司軟硬體設備，資訊網路之採購、裝設與維護。 (3) 負責各部門所需之專案軟體開發與設計、維護與檔案文件管理。 (4) 負責公司電腦化之教育訓練。

## 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 (一)

109年04月07日單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事長	台灣	福豐盛投資(股)公司代表人: 林煜喆	男	108.09.11	3年	108.09.11	2,702,000	11.79%	2,702,000	11.43%	0	0.00%	0	0.00%	國立虎尾科技大學機械與電腦輔助工程學碩士 國碩電子(股)董事長 普詮電子(股)董事長 常陽科技(股)董事長 福豐盛投資(股)董事長 常陽興業(股)董事長	本公司:董事長 他公司:國碩電子(股)董事長 普詮電子(股)董事長 常陽科技(股)董事長 福豐盛投資(股)董事長 常陽興業(股)董事長		
董事	台灣	陳永修	男	108.09.11	3年	89.05.16	1,233,462	5.37%	1,233,462	5.22%	500	0.00%	0	0.00%	輔仁大學科技管理碩士 通泰精體電路(股)董事長	本公司:董事 他公司:金永泰投資(股)董事 研通科技(股)薪酬委員		
董事	台灣	陳進培	男	108.09.11	3年	89.05.16	873,654	3.6%	873,654	3.70%	232,973	0.99%	0	0.00%	台灣大學管理學院商學碩士 友通資訊(股)董事及監察人 通泰精體電路(股)董事長	本公司:董事 他公司:廣碩投資(股)監察人 研勤科技(股)獨董及薪酬委員		
董事	台灣	曾永昌	男	108.09.11	3年	89.05.16	1,063,765	4.63%	1,063,765	4.50%	189,998	0.80%	0	0.00%	台灣工業技術學院電機碩士 通泰精體電路(股)生產測試處副總	本公司:董事 他公司:永智善投資(股)董事長		
獨立董事	台灣	呂耀志	男	108.09.11	3年	108.09.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國密蘇里大學哥倫比亞分校經濟學博士 國立台灣大學農業經濟系學士 逢甲大學國際產學聯盟執行長 台灣經濟研究院研究八所正研究員、計畫總監 第二屆直轄台中市府經濟發展局局長 台灣自來水公司董事	本公司:獨立董事、審計委員、薪酬委員 他公司: 私立台北海洋科技大學副校長 中華郵政(股)董事		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
獨立董事	台灣	歐耿良	男	108.09.11	3年	108.09.11	0	0.00%	0	0%	0	0.00%	國立交通大學博士 台北醫學大學口腔醫學院院長	本公司：獨立董事、審計委員、薪酬委員 他公司： 三鼎生物科技(股)董事長 永義防癌健康照護基金會董事長 台灣血液生物醫學材料學會理事 科技部產業小聯盟生醫召集人	無	無
獨立董事	台灣	林福能	男	108.09.11	3年	108.09.11	0	0.00%	0	0%	0	0.00%	國立政治大學經營管理碩士 東海大學政治系國際關係法學士 華碩聯合科技(股)董事長兼總經理 華碩電腦(股)亞太系統事業群/港澳區/菲律賓暨韓國總經理 華碩電腦(上海)有限公司商用業務總部全球總經理 社團法人台灣公益 CEO 協會第三屆/第四屆理事	本公司：獨立董事、審計委員、薪酬委員 他公司： 華碩聯合科技(股)董事長兼總經理 華碩電腦(股)亞太系統事業群/港澳區/菲律賓暨韓國總經理 華碩電腦(上海)有限公司商用業務總部全球總經理 社團法人台灣公益 CEO 協會第三屆/第四屆理事	無	無

## 2. 法人股東之主要股東（表一）

109年04月07日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
福豐盛投資股份有限公司	林煜喆 33.71%、邱瑞香 33.71%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年04月07日

法人名稱	法人之主要股東
—	—

## 3. 董事及監察人資料（二）

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
福豐盛投資(股) 公司代表人: 林煜喆			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳永修			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳進培			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
曾永淦			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
呂耀志	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
歐耿良			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
林福能			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1) 非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）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月07日單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	台灣	福豐盛投資(股)公司 代表人： 林煜喆	男	108.09.11	2,702,000	11.43%	0	0.00%	0	0.00%	國立虎尾科技大學機械與電腦輔助工程碩士 國碩電子(股)董事長 普詮電子(股)董事長 常陽科技(股)董事長 福豐盛投資(股)董事長 常陽興業(股)董事長	無	無	無
總經理	台灣	陳家天	男	108.11.01	46,000	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電機工程系	無	無	無
業務部處長	台灣	蔡聰鑫	男	109.03.01	39,000	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電機工程系	無	無	無
生產測試處處長	台灣	廖閔中	男	102.10.01	33,000	0.14%	6,000	0.03%	0	0.00%	南台工專電子工程科	無	無	無
研發一處長	台灣	張玉麒	男	109.03.01	8,473	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電子工程系	無	無	無
財務部經理	台灣	郭錦美	女	87.02.09	39,000	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	中國工商專校企業管理科	無	無	無
稽核室經理	台灣	黃秀琴	女	88.06.28	5,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學英文系	無	無	無



(三) 一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外營業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		本公司	財務報表內所有公司
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司		
董事長	福豐盛投資(股)公司 代表人：林煜喆(註3)	—	—	—	—	2,149	234	3.88%	1,886	—	—	—	6.95%	無		
董事	陳永修(註4)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
董事	陳進培	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
董事	曾永溫	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
獨立董事	呂耀志(註3)	—	—	—	—	2,149	234	3.88%	1,886	—	—	—	6.95%	無		
獨立董事	歐政良(註3)	—	—	—	—	2,149	234	3.88%	1,886	—	—	—	6.95%	無		
獨立董事	林福能(註3)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
董事	金永泰投資(股)公司 代表人：陳淑貞(註5)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
董事	廣碩投資(股)公司 代表人：王明美(註5)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
獨立董事	蔡偉澎(註5)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
獨立董事	邱澤峯(註5)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		

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

註1：租用公務車壹部，年租賃費用共計417仟元。

註2：採用108年度之稅後純益。

註3：福豐盛投資(股)公司、呂耀志先生、歐政良先生、林福能先生於108.09.11股東臨時會當選為本公司董事長及獨立董事。

註4：總經理陳永修先生於108.10.31退休。

註5：金永泰投資(股)公司、廣碩投資(股)公司、蔡偉澎先生、邱澤峯先生於108.09.11股東臨時會卸任本公司董事及獨立董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	福豐盛投資(股)公司、陳進培、曾永滔、呂耀志、歐耿良、林福能、金永泰投資(股)公司、廣碩投資(股)公司、蔡偉澎、邱澤峯	福豐盛投資(股)公司、陳進培、曾永滔、呂耀志、歐耿良、林福能、金永泰投資(股)公司、廣碩投資(股)公司、蔡偉澎、邱澤峯	福豐盛投資(股)公司、陳進培、曾永滔、呂耀志、歐耿良、林福能、金永泰投資(股)公司、廣碩投資(股)公司、蔡偉澎、邱澤峯	福豐盛投資(股)公司、陳進培、曾永滔、呂耀志、歐耿良、林福能、金永泰投資(股)公司、廣碩投資(股)公司、蔡偉澎、邱澤峯
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳永修	陳永修	陳永修	陳永修
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	11	11	11	11

## (2) 監察人之酬金

108年12月31日單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	永智善投資(股)公司 代表人：林國明(註2)	—	—	171	171	72	72	0.40%	0.40%	無
監察人	吳春光(註2)									
監察人	王仁傑(註2)									

註1：採用108年度之稅後純益。

註2：永智善投資(股)公司、吳春光先生、王仁傑先生於108.09.11股東臨時會卸任。

註3：108.09.11股東臨時會設置審計委員會，由審計委員會替代原監察人執行相關法令所規定之職權。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	永智善投資(股)公司、吳春光、王仁傑	永智善投資(股)公司、吳春光、王仁傑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3	3

## (3) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日單位：仟元;仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳永修(註3)	3,027	3,027	87	87	891	891	432	-	432	-	7.23%	7.23%	無
總經理	陳家天(註4)													

註1：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註2：採用108年度之稅後純益。

註3：總經理陳永修先生於108.10.31退休。

註4：原副總經理陳家天先生於108.11.01升任總經理。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
	低於1,000,000元	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳永修	陳永修
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳家天	陳家天
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2	2

#### (4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	陳永修(註3)	-	1,473	1,473	2.40%
	總經理	陳家天(註4)				
	產品企劃應用部處長	蔡聰鑫				
	業務部處長	陳明宏(註5)				
	生產測試處處長	廖閔中				
	研發一處處長	張玉麒(註6)				
	財務部	郭錦美				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：採用108年度之稅後純益。

註3：總經理陳永修先生於108.10.31退休。

註4：原副總經理陳家天先生於108.11.01升任總經理。

註5：業務部處長陳明宏先生於109.02.27退休。

註6：張玉麒先生於109.03.01升任研發一處處長。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

##### 1. 最近二年度一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析：

總額占稅後純益之比例(%)	107年	108年
一般董事及獨立董事之酬勞	4.35%	3.50%
監察人之酬勞	1.86%	0.28%
總經理及副總經理之酬勞	18.91%	7.23%

說明：本公司108年度經董事會通過分派。

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

###### (1) 一般董事、獨立董事、監察人

一般董事、獨立董事、監察人之酬勞，依本公司公司章程第二十條之規定辦理，由董事會決議通過後，方予以配發。

本公司一般董事、獨立董事、監察人之酬金政策與獲利相關，與未來風險並無相關聯性。

###### (2) 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬勞，依本公司公司章程第十七條之規定辦理，由董事會依其學經歷、職位、所承擔之責任以及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準後議定之。

總經理及副總經理之酬勞包含薪資、職務加給、獎金及員工酬勞等等，董事會得依其經營績效之表現及達成率，並考量未來經營風險後做適當調整。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

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) (註 2)	備 註
董 事 長	福豐盛投資 (股) 公司代表人： 林煜喆	2	0	100.00	108/09/11 就任， 在職期間共召開 2 次董事會議。
董 事	陳永修	7	0	100.00	
董 事	陳進培	7	0	100.00	
董 事	曾永淙	5	2	71.43	
董 事	金永泰投資 (股) 公司代表人： 陳淑貞	2	1	40.00	108/09/11 改選， 在職期間共召開 5 次董事會議。
董 事	廣碩投資 (股) 公司代表人： 王明美	0	2	0.00	
獨 立 董 事	蔡偉澎	5	0	100.00	
獨 立 董 事	邱澤峯	5	0	100.00	
獨 立 董 事	呂曜志	2	0	100.00	108/09/11 就任， 在職期間共召開 2 次董事會議。
獨 立 董 事	歐耿良	2	0	100.00	
獨 立 董 事	林福能	2	0	100.00	

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。

(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。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我 (或同儕) 評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二 (2) 董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標 (例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出 (列) 席率 (%) 則以其在職期間董事會開會次數及其實際出 (列) 席次數計算之。

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：

108/09/11 成立審計委員會開會 1 次 (A)，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	呂耀志	1	0	100.00	
獨立董事	歐耿良	1	0	100.00	
獨立董事	林福能	1	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

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

三、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重大事項、方式及結果等)。

註：

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

(三) 監察人參與董事會運作情形：

108 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備 註
監察人	永智善投資 (股) 公司 代表人：林國明	4	80.00	108/09/11 改選成立審計委員會，在職期間共召開 5 次董事會議。
監察人	王仁傑	4	80.00	
監察人	吳春光	4	80.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		否	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但實務經營上盡力朝符合公司治理守則運作，並依本公司內部控制制度及遵循相關法規辦理。
二、公司股權結構及股東權益		否	(一) 本公司設有發言人及代理發言人之專責人員，並設有投資人電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(二) 本公司藉由與主要股東之間良好的互動關係，隨時掌握了實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(三) 本公司與關係企業間之管理權責已明確劃分，各公司均遵循其內部控制制度之相關規定辦理。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(四) 本公司訂有「道德行為準則」，規範內部人應遵循相關法令。
(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？	√		
三、董事會之組成及職責		否	(一) 本公司董事會相關事項皆遵循本公司「董事會議事規則」之相關規定辦理。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(二) 本公司目前依法設置薪資報酬委員會以及審計委員會之外，無設置其他功能性委員會，未來將視需求評估設置。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(三) 本公司目前尚未訂定「董事會績效評估辦法」，將依法於109年完成辦法之擬訂並於110年第一季完成對主管機關之申報作業。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√		(四) 本公司委任臺經聯合會計師事務所蔡秀麗會計師、李孟修會計師為簽證會計師時，已評估其獨立性，與公司非為關係人。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司將於109年第一季起財務報告將改委任安永聯合會計師事務所黃宇廷、嚴文筆會計師擔任簽證會計師，同時亦已完成評估其獨立性，與公司非為關係人。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	本公司責成行政部、財務部、股務單位人員各自專職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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)	無差異
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?	√	本公司設有發言人及代理發言人之專責人員,並設有投資人電子郵件信箱做為公司與利害關係人之間的溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√	本公司委任第一金證券(股)公司為本公司股務代理機構,專職代辦股東會相關事務。	無差異
七、資訊公開	√	(一) 本公司網站已揭露公司基本資訊,以及各業務相關資訊,並與公開資訊觀測站作連結,便利投資人查閱公司財務業務及公司治理資訊之情形。	(一) 無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√	(二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作,並依主管機關之相關規定,按時輸入公開資訊觀測站。	(二) 無差異
(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運情形?	√	(三) 本公司歷年年度財務報告、第一、第二、第三季財務報告與各月份營運情形均於主管機關規定之期限內完成公告。	(三) 無差異



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>(1) 維護員工權益與僱員關懷：  A. 辦理員工健保、勞保、醫療保險以及意外險，並依法提撥退休金  B. 提供免費定期健康檢查  C. 成立職工福利委員會，辦理員工旅遊以及各項員工福利活動  D. 定期召開勞資會議，促進勞資和諧，共創雙贏  E. 提供員工在職教育訓練，提升員工自我競爭力  (2) 投資者關係與利害關係人之權利：  本公司設有發言人以及代理發言人制度，作為與投資者以及利害關係人之溝通管道，且本公司並已於公司網站(www.tontek.com.tw)設置資訊揭露專區，即時揭露公司重大訊息、財務訊息、股東會、股價與股利...等資訊。  (3) 供應商關係：本公司與晶圓代工、封裝、切割等廠商間向來關係良好。  (4) 董事及監察人進修之情形：請參閱本年報第27頁。  (5) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。  (6) 客戶政策之執行情形：不適用。  (7) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：  本公司目前責任風險發生機率甚低，故並未替各董事及監察人購買責任保險，未來將視實際需要再 其購買責任保險。  (8) 本公司守法守分，著重合理化、人性化之管理，提供就業機會，善盡社會責任。</p>	<p>無差異</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。  (未列入受評公司者無需填列)：無。</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p>

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會已於 100 年 10 月 27 日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發 行公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註	
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所需相關料系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	呂耀志	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	歐耿良			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	林福能			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非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）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：108 年 11 月 11 日至 111 年 09 月 10 日，今年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
召 集 人	蔡偉澎	1	0	100.00	108/09/11 改選，在職期間召開 1 次會議。
委 員	張勝良	1	0	100.00	
委 員	邱澤峯	1	0	100.00	
召 集 人	呂耀志	1	0	100.00	108/11/11 就任，在職期間召開 1 次會議。
委 員	歐耿良	1	0	100.00	
委 員	林福能	1	0	100.00	

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）。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依重大性原則，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？	V	本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	適時辦理。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	本公司將視實際需要再設置專(兼)職單位。
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？	V	(一) 本公司從事IC研發設計及銷售，公司內部進行晶圓測試、封裝品測試及後續包裝出貨作業，屬於無污染性之製造業。	(一) 無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司將資源物質分類回收，並委託合法機構或者社福團體負責回收再利用。	(二) 無差異
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 本公司致力於實施節能減碳，如：照明設備使用低耗電高亮度的燈泡、燈管。	(三) 無差異
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 公司宣導員工平時隨手關燈以及節約用水，下班必關電腦，隨時對節能減碳目的盡一份心力。	(四) 無差異
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？	V	(一) 依勞基法訂定退休辦法，為每位員工投保團體保險，設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會，維護員工權益。	(一) 無差異
(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？	V	(二) 本公司除依法規定成立職工福利委員會、依勞基法規定給予員工休假日數、按月提撥不低於6%退休金之外，另按月考核員工工作績效，反應於員工酬勞之分配以及每年度調薪考核。	(二) 無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V	(三) 每年定期進行員工健康檢查，並於定期性會議上宣導健康之重要性。	(三) 無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 本公司每年由部門主管安排員工培訓課程。	(四) 無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司積極維護商標及企業形象，並且與專業律師事務所配合相關的諮詢、遵循法規以及採取必要的措施；公司銷售之產品，如有爭議，均由業務部業務人員依客訴作業規定辦理。	(五) 無差異
(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？	V	(六) 本公司目前尚未制定相關條文，惟若供應商涉及違反其企業社會之政策，本公司得隨時終止與其合作關係。	(六) 無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		本公司尚未有企業社會責任報告書。	本公司將遵循主管機關之規範辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一) 利害關係人之權利：本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政實施依據。			
(二) 環保方面：本公司重視節約能源，積極落實各項節能減碳措施，燈具採購省電環保燈具，汰換老舊耗電設備。積極宣導電子化作業，減少紙張使用量。			

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 公司已訂有「道德行為準則」，並於內部規章、公司網站揭露本公司誠信經營政策。</p> <p>(二) 公司於道德行為準則、內部規章中明確規範「不得有虛偽造假，違反穩健踏實作風之行為者」、「不得有行為不檢或破壞公司信譽者」、「不得挪用公款、侵占公司財物、舞弊營私或虛報費用者」。</p> <p>(三) 公司於道德行為準則、內部規章中規定所有員工於發現有違反政策及道德規範行為時，應盡速知會管理階層或內部稽核主管。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司與他人簽訂契約前，均先透過各項管道(如徵信)查詢客戶、廠商商業誠信。</p> <p>(二) 本公司以行政部為專責單位，負責相關規章執行作業，並於相關規章修訂時由董事會決議通過。</p> <p>(三) 本公司內部規章規範員工於執行業務時遇有利益衝突時，應向直屬主管陳報；本公司「董事會議事規則」中明確規範董事對於會議事項與其自身或其代表之法人利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？	V	(四) 本公司設有嚴謹之會計制度及獨立專責之稽核單位，定期依年度稽核計畫進行各項內部稽核工作；各項決算表冊均經簽證會計師查核，確保各項決算表冊之公允性。 (五) 本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	(四) 無差異  (五) 本公司將視實際需要舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
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？	V	(一) 本公司員工可透過電話或E-mail信箱檢舉相關違反誠信經營規定，檢舉事件由行政部專負責受理、總經理裁決。 (二) 本公司人事規章明定獎懲制度與保安管理。 (三) 本公司行政部會妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。	(一) 無差異  (二) 無差異  (三) 無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	公司已將「道德行為準則」揭露於本公司網站之公司治理專區，並由行政部為專責單位，於修訂相關規章時，透過內部網站系統及佈告欄立即執行公告宣達。	(一) 無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			無。
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：詳見本公司網站之資訊揭露專區 ( <a href="http://www.tontek.com.tw">www.tontek.com.tw</a> )。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。			

(九) 董事及監察人於 108 年度進修情形

董事及監察人	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
	起	迄				
陳進培	108.08.21	108.08.21	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3	是
陳進培	108.11.08	108.11.08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3	是
呂耀志	108.06.20	108.06.20	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	是
呂耀志	108.06.20	108.06.20	證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董監事責任	3	是

(十) 總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等於 108 年度進修情形

職稱	姓名	就日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
			起	迄				
稽核經理	黃秀琴	88.06.28	108.10.18	108.10.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從財會視野看原物料「質、量、價」採購成本的「知」與「行」	6	
			108.12.30	108.12.30				新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務
財務經理	郭錦美	87.02.09	108.08.26	108.08.26	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則	3	
			108.09.27	108.09.27				IFRS9 金融工具及 IFRS15 客戶合約之收入
			108.11.18	108.11.19				發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
			108.12.10	108.12.10				推動我國採用國際財務報導準則

(十一) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形。

企業內部控制基本能力測驗合格：稽核部門 1 人，(100) 證基企測驗字第三六一一三〇〇二四一號。

(十二) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書。

日期：一〇九年三月十三日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十三日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

通泰積體電路股份有限公司

董事長：福豐盛投資股份有限公司

代表表：林煜喆

總經理：陳家天



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。



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

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司民國 108 年股東常會於民國 108 年 06 月 12 日於新北市中和區建一路 166 號 6 樓舉行，重要決議及執行情形如下：

1. 108 年股東常會重要決議事及執行情形：

日期	重要議案	執行情形
108/06/12	承認一〇七年度決算表冊案	108/06/12 本案照原案以假決議方式票決通過。 於 108/08/09 票決後照案通過。
	承認一〇七年度盈餘分配案	108/06/12 本案照原案以假決議方式票決通過。 於 108/08/09 票決後照案通過。
	資本公積分配現金案	108/06/12 因出席股數未超過已發股份總數二分之一，本案屬公司法之特別決議議案，故本案未予討論。
	修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案	108/06/12 本案照原案以假決議方式票決通過。 於 108/08/09 票決後照案通過。
	修訂「背書保證作業程序」部份條文修正案	108/06/12 本案照原案以假決議方式票決通過。 於 108/08/09 票決後照案通過。
108/08/09	承認一〇七年度決算表冊案	本案經出席股東票決後，照案通過。
	承認一〇七年度盈餘分配案	本案經出席股東票決後，照案通過。 訂定 108 年 09 月 17 日除息基準日，並於 108 年 10 月 02 日發放完畢。 (每股分配現金股利 0.9 元)
	修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文修正案	本案經出席股東票決後，照案通過。
	修訂「背書保證作業程序」部份條文修正案	本案經出席股東票決後，照案通過。
108/09/11	全面改選董事案	本經票決結果，本屆董事當選名單 董事:福豐盛投資股份有限公司 董事:陳永修 董事:陳進培 董事:曾永滄 獨立董事:林福能 獨立董事:歐耿良 獨立董事:呂曜志

2. 董事會重要決議重要決議摘要如下：

開會日期	議案	決議
108/03/19	<ol style="list-style-type: none"> <li>一〇七年度財務報表暨營業報告書</li> <li>薪酬委員會審議一〇七年度董監酬勞及員工酬勞分配案</li> <li>一〇七年度盈餘分配</li> <li>資本公積分配現金案</li> <li>決議對子公司 TTSHINETRADING LIMITED 及孫公司通泰鴻電子科技（深圳）有限公司之增資案</li> <li>通泰公司讓與積體電路佈局予通泰鴻公司</li> <li>擬訂定本公司一〇八年股東常會召開相關事宜</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。
108/05/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>一〇八年第一季財務報表</li> <li>董事、監察人及經理人責任保險案</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。
108/06/19	<ol style="list-style-type: none"> <li>擬訂定本公司一〇八年第二次股東常會召開相關事</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。
108/07/24	<ol style="list-style-type: none"> <li>全面改選董事案</li> <li>提名本公司第八屆董事（含獨立董事）候選人案</li> <li>擬訂定本公司一〇八年第一次股東臨時會召開相關事宜</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。
108/08/09	<ol style="list-style-type: none"> <li>一〇八年上半年度財務報表</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。
108/09/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>推選董事長</li> </ol>	全體出席董事同意通過，由福豐盛投資（股）公司擔任董事長。
108/11/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>一〇八年度第三季財務報表</li> <li>陳永修先生請辭總經理案</li> <li>聘任陳家天先生為總經理案</li> <li>委任第五屆薪資報酬委員會成員乙案</li> </ol>	全體出席董事同意通過，並請相關部門規定辦理。

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

(十六) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

109年04月07日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳永修	101.06.13	108.09.11	改 選
總經理	陳永修	092.10.22	108.10.31	退 休

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計		
臺經聯合 會計師事務所	蔡秀麗	1,174	0	39	0	6	45	108/01/01 ~ 108/12/31	
	李孟修								

金額單位：新臺幣仟元

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

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 五、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	109年03月13日提報董事會討論通過， 自109年度起更換會計師事務所及簽證會計師		
更換原因及說明	為考量本公司未來業務發展及內部管理需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		V
	不再接受（繼續）委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其 他
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃宇廷、嚴文筆
委任之日期	109年03月13日提報董事會討論通過， 自109年度起更換會計師事務所及簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董 事 長	福豐盛投資(股)公司 代表人:林煜喆	2,702,000	0	0	0
董 事	陳永修	3,000	0	0	0
董 事	陳進培	0	0	0	0
董 事	曾永滄	0	0	0	0
獨立董事	呂耀志	0	0	0	0
獨立董事	歐耿良	0	0	0	0
獨立董事	林福能	0	0	0	0
總 經 理	陳家天	6,000	0	0	0
財務經理	郭錦美	(14,000)	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

## 八、持股比例佔前十大之股東，其相互間之關係資訊：

109年04月07日單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註1)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
福豐盛投資股份有限公司	2,702,000	11.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
友善科技有限公司	2,213,000	9.36%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
鎰品工業有限公司	2,205,000	9.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
福豐盛股份有限公司	1,303,000	5.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳永修	1,233,462	5.22%	500	0.00%	0	0.00%	金永泰投資	董事	
曾永滄	1,063,765	4.50%	189,998	0.80%	0	0.00%	永智善投資	董事長	
陳進培	873,654	3.70%	232,973	0.99%	0	0.00%	無	無	
永智善投資股份有限公司	865,000	3.66%	0	0.00%	0	0.00%	曾永滄	董事長	
漢逸投資有限公司	629,000	2.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
金永泰投資股份有限公司	610,000	2.58%	0	0.00%	0	0.00%	陳永修	董事	

註1：將前揭所列之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比
香港商聖泰貿易有限公司	600,000	100%	—	0%	600,000	100%
TTSHINE TRADING LIMITED	950,000	100%	—	0%	950,000	100%

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股，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
75.10	1000	10	10,000	10	10,000	創立時股本	無	無
78.10	1000	25	25,000	25	25,000	現金增資 15,000	無	78.10.06 建一字第 129003 號函
81.07	1000	75	75,000	75	75,000	盈餘轉增資 50,000	無	81.07.16 經(81)商 114440 號函
83.02	10	7,500	75,000	7,500	75,000	辦理股本面額每股修定為新台幣 10 元	無	83.02.22 經(83)商字第 102332 號函
87.08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 45,000	無	87.08.29 經(87)商字第 087125239 號函
88.03	10	40,000	400,000	19,000	190,000	現金增資 40,000 盈餘轉增資 30,000	無	88.04.14 經(88)商字第 088112284 號函
89.10	10	40,000	400,000	25,769	257,688	盈餘轉增資 67,688	無	89.10.23 日經(89)商字第 089138559 號函
90.08	10	81,000	810,000	33,660	336,604	盈餘轉增資 78,917	無	90.08.31 經(90)商字第 09001343030 號函
91.09	10	81,000	810,000	36,984	369,844	盈餘轉增資 33,240	無	91.09.17 經授商字第 09101369700 號函
92.07	10	81,000	810,000	40,637	406,366	盈餘轉增資 36,522	無	92.09.02 經授中字第 09232592310 號函
93.04	10	81,000	810,000	40,930	409,296	員工認股權轉換普通股 2,930	無	93.04.22 經授中字第 09332020880 號
93.06	10	81,000	810,000	43,937	439,367	盈餘轉增資 30,071	無	93.08.20 經授中字第 09332584580 號函
94.04	10	81,000	810,000	44,117	441,167	員認轉換普通股 1,800	無	94.05.09 經授中字第 09432094130 號函
94.08	10	81,000	810,000	47,368	473,680	盈餘轉增資 32,513	無	94.08.24 經授中字第 09432684380 號函
95.04	10	81,000	810,000	44,788	447,880	員認轉換普通股 210 及庫藏股註銷 26,010	無	95.04.11 經授中字第 09531977140 號函
95.09	10	81,000	810,000	44,708	447,080	庫藏股註銷 800	無	95.09.10 經授中字第 09532767860 號函
96.04	10	81,000	810,000	45,287	452,870	員認轉換普通股 5,790	無	95.04.17 經授中字第 09631981160 號函
96.09	10	81,000	810,000	45,507	455,070	員認轉換普通股 2,200	無	96.09.05 經授中字第 09632720370 號函



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
97.04	10	81,000	810,000	46,216	462,160	員認轉換普通股 7,090	無	97.04.07 經授中字第 09732027480 號函
97.07	10	81,000	810,000	46,406	464,060	員認轉換普通股 1,900	無	97.07.09 經授中字第 09732607750 號函
97.12	10	81,000	810,000	45,219	452,190	庫藏股註銷 11,870	無	97.12.23 經授中字第 09734227460 號函
100.12	10	81,000	810,000	44,269	442,690	庫藏股註銷 9,500	無	100.12.22 北府經登字第 1005080520 號
101.09	10	81,000	810,000	22,135	221,345	減資退還股款 221,345	無	101.09.24 北府經登字第 1015060007 號
107.05	10	81,000	810,000	22,524	225,235	員認轉換普通股 3,890	無	107.05.18 北府經司字第 1078030520 號
107.11	10	81,000	810,000	22,533	225,335	員認轉換普通股 100	無	107.11.23 北府經司字第 1078075974 號
108.03	10	81,000	810,000	22,908	229,075	員認轉換普通股 3,740	無	108.03.28 北府經司字第 1088020238 號
108.11	10	81,000	810,000	23,128	231,275	員認轉換普通股 2,200	無	108.12.05 北府經司字第 1088082035 號

## (二) 股本種類

109年04月07日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	23,636,516	57,363,484	81,000,000	員認執行尚有 509,000 股未辦理變更登記。

註：屬上櫃股票。

**總括申報制度相關資訊：不適用。**

## (三) 股東結構

109年04月07日

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	1	100	7,800	8	7,909
持有股數	—	1,000	11,374,201	12,238,268	23,047	23,636,516
持股比例 %	—	0.00	48.12	51.78	0.10	100

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來台投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (四) 股權分散情形：(每股面額十元)

109年04月07日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,743	176,045	0.74%
1,000 至 5,000	891	1,787,587	7.56%
5,001 至 10,000	126	968,655	4.10%
10,001 至 15,000	35	446,787	1.89%
15,001 至 20,000	18	330,602	1.40%
20,001 至 30,000	31	790,885	3.35%
30,001 至 40,000	18	655,268	2.77%
40,001 至 50,000	4	175,687	0.74%
50,001 至 100,000	18	1,314,693	5.56%
100,001 至 200,000	8	1,183,453	5.01%
200,001 至 400,000	7	2,108,973	8.92%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	2	1,239,000	5.24%
800,001 至 1,000,000	2	1,738,654	7.36%
1,000,001 以上	6	10,720,227	45.36%
合 計	7,909	23,636,516	100.00%

## (五) 主要股東名單

109年04月07日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
福豐盛投資股份有限公司		2,702,000	11.43%
友普科技有限公司		2,213,000	9.36%
鎰品工業有限公司		2,205,000	9.33%
福豐盛股份有限公司		1,303,000	5.51%
陳永修		1,233,462	5.22%
曾永淦		1,063,765	4.50%
陳進培		873,654	3.70%
永智善投資股份有限公司		865,000	3.66%
漢逸投資有限公司		629,000	2.66%
金永泰投資股份有限公司		610,000	2.58%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣：元；仟股

項目		年度	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 5)
每股市價	最高		34.60	54.8	43.00
	最低		25.30	27.15	26.05
	平均		30.21	43.30	36.30
每股淨值 (註 6)	分配前		21.11	23.18	23.58
	分配後		20.21	-	-
每股盈餘	加權平均股數		22,378	22,857	23,128
	每股盈餘	追溯調整前	1.02	2.69	0.11
		追溯調整後	-	-	-
每股股利 (註 1)	現金股利		0.90	1.00	-
	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)		28.53	12.83	-
	本利比(註 3)		32.33	34.50	-
	現金股利殖利率(註 4)		3.09%	2.90%	-

註 1：108 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

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 5：109 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 6：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

## (七) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，分派條件及方式由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃，每年依法由董事會擬具，提報股東會決議。本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之百分之十為限。

### 2. 股利分配情形：

#### A. 本年度股東會擬議股利分派情形：

本公司 108 盈餘分配議案，業經第八屆第三次董事會通過，擬自可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 23,127,516 元，每股配發現金股利 1.0 元；以上股票股利分配案俟本年度股東常會決議通過後，由董事長另訂配息基準日辦理之。

#### B. 本公司 100 年～108 年度之股利分派情形如下表；108 年度股利分配尚待 109 年股東常會承認。

單位：仟元

年度	當年度可分配盈餘	當年度實際分配				法定／資本公積 (每股配發)
		現金股利	百分比	股票股利	百分比	
101	107,631	30,988	29%	0	0%	0.6 元
102	124,162	44,269	36%	0	0%	0.5 元
103	117,212	35,415	30%	0	0%	0.4 元
104	109,410	26,561	24%	0	0%	0.5 元
105	119,830	35,415	30%	0	0%	0.4 元
106	107,892	22,135	21%	0	0%	0.5 元
107	106,225	20,280	19%	0	0%	0.0 元
108	144,829	23,128	16%	0	0%	0.0 元

### 3. 預期之重大變動：無。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：本年度無配發無償配股，故不適用。

(九) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人之成數或範圍：

- A. 本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞，提撥不高於百分之五為董監酬勞。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監酬勞。
- B. 員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，分派條件及方式由董事會訂定之。
- C. 董事會決議之員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本期估列員工、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之股數計算基礎及實際分派金額，若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依上述公司章程規定比率提撥員工、董事及監察人酬勞，若董事會或股東會決議與估列金額有差異時，則依會計估列變動處理，於分派年度調整入帳。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

本公司於 109 年 3 月 13 日董事會決議通過之 108 年員工、董事及監察人酬勞配發情形如下：

單位：仟元；仟股

項 目	金 額	分派現金	分派股票		占本期稅前可分配盈餘比例	與認列費用年度估計是否有差異
			金額	股數		
員工酬勞		7,720	0	0	10.21%	無
董監酬勞		2,320	0	0	3.07%	無

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下：

本公司於 108 年 3 月 19 日董事會決議通過之 107 年員工、董事及監察人酬勞配發案，其實際配發情形如下：

單位：仟元；仟股

項 目	金 額	分派現金	分派股票		占當期稅前可分配盈餘比例	與原董事會通過之擬配發情形及費用認列差異
			金額	股數		
員工酬勞		3,990	0	0	11.76%	無
董監酬勞		1,340	0	0	3.95%	無

(十) 1. 公司買回本公司股份情形 (已執行完畢者)

買回次數	第 1 次 (註一)	第 2 次 (註一)	第 3 次 (註二)	第 4 次 (註三)	第 5 次 (註四)
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	94. 09. 29 – 94. 11. 28	95. 01. 09 – 95. 03. 04	95. 03. 27 – 95. 05. 26	97. 09. 22 – 97. 11. 21	100. 08. 31 – 100. 10. 30
買回區間價格	8. 0~17. 0	9. 5~18. 5	9. 0~17. 5	8. 5~22. 0	10. 0~22. 0
已買回股份種類及數量	普通股 1, 372 仟股	普通股 1, 229 仟股	普通股 80 仟股	普通股 1, 187 仟股	普通股 950 仟股
已買回股份金額	16, 661, 117 元	14, 842, 546 元	957, 586 元	12, 377, 784 元	13, 697, 093 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1, 372 仟股	普通股 1, 229 仟股	普通股 80 仟股	普通股 1, 187 仟股	普通股 950 仟股
累積持有買回股份數量	—	—	—	—	—
買回股數占公司已發行股份總數比例 (%)	—	—	—	—	—

註一：第 1 次及第 2 次買回已於 95 年 04 月 11 日完成註銷，並於 95 年股東會報告完畢。

註二：第 3 次買回已於 95 年 09 月 01 日完成註銷，並於 96 年股東會報告完畢。

註三：第 4 次買回已於 97 年 12 月 26 日完成註銷，並於 98 年股東會報告完畢。

註三：第 5 次買回已於 100 年 12 月 22 日完成註銷，並於 101 年股東會報告完畢。

2. 公司買回本公司股份情形 (尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益影響

109年04月07日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證	第二次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	民國 104 年 12 月 17 日	民國 104 年 12 月 17 日
發行(辦理)日期	民國 105 年 02 月 03 日	民國 105 年 11 月 10 日
發行單位數	1100 單位，共計普通股 1,100,000 股	1100 單位，共計普通股 1,100,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.65%	4.65%
認股存續期間	自民國 107 年 02 月 03 日起 至民國 112 年 02 月 02 日止	自民國 107 年 11 月 10 日起 至民國 112 年 11 月 09 日止
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年，可行使認股比例 50% 屆滿 3 年，可行使認股比例 75% 屆滿 4 年，可行使認股比例 100%	屆滿 2 年，可行使認股比例 50% 屆滿 3 年，可行使認股比例 75% 屆滿 4 年，可行使認股比例 100%
已執行取得股數	908,000 股	594,000 股
已執行認股金額	15,697,700 元	12,194,200 元
未執行認股數量	192,000 股	506,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 16.6 元	新台幣 20.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.81%	2.14%
對股東權益影響	以目前約定每股新台幣 16.6 元之認購價格計算，若剩餘未執行之 192,000 股員工認股權憑證全額發行，預估將分別增加股本 192 萬元及資本公積 127 萬元。	以目前約定每股新台幣 20.3 元之認購價格計算，若剩餘未執行之 506,000 股員工認股權憑證全額發行，預估將分別增加股本 506 萬元及資本公積 521 萬元。

(二) 截至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

109年04月07日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳家天	85	0.36%	40	17.9	716	0.17%	45	16.6	747	0.19%
			82	0.35%	40	20.3	812	0.17%	42	20.3	853	0.18%
員	業務部處長(註1)	陳明宏										
	業務部處長	蔡聰鑫										
	生產測試處處長	廖閔中										
	稽核室經理	黃秀琴										
工	財務部經理	郭錦美	479	2.03%	449	16.6-17.9	7,716	1.90%	30	16.6	498	0.13%
	研發一處處長	張玉麒										
	研發類比設計課副理	葉定修										
	研發佈局部經理	張有富										
	研發數位設計一課副理	林進聰										
	研發數位設計三課副理	邱清波										
員	業務部處長(註1)	陳明宏										
	業務部處長	蔡聰鑫										
	生產測試處處長	廖閔中										
	稽核室經理	黃秀琴										
工	財務部經理	郭錦美	471	1.99%	251	20.3-20.8	5,151	1.06%	220	20.3	4,466	0.93%
	研發一處處長	張玉麒										
	研發類比設計課副理	葉定修										
	研發佈局部經理	張有富										
	研發數位設計一課副理	林進聰										
	研發數位設計三課副理	邱清波										

註1:原業務部處長陳明宏改於1090228退休。



六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 七、資金運用計畫執行情形

### (一) 計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之計畫內容：無。

### (二) 執行情形

截至年報刊印日之前一季止前款之各次計畫之執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1) 積體電路開發設計、委託設計
- (2) 積體電路之生產、測試
- (3) F119010 電子材料批發業
- (4) F219010 電子材料零售業

##### 2. 本公司主要產品佔營業收入淨額比重：

單位：仟元

主要產品種類	108 年度	
	營業收入	百分比
晶粒	90,221	22.62%
積體電路	293,502	73.57%
晶圓	14,153	3.55%
設計收入	1,051	0.26%
合計	398,927	100.00%
主要產品系列		
影音多媒體系列	9,315	2.3%
3C 家電及週邊系列	21,372	5.4%
健康醫療系列	60,223	15.1%
觸摸系列	288,083	72.2%
綠色節能系列	19,934	5.0%
合計	398,927	100.00%

##### 3. 公司目前主要產品(服務)：

- (1) 積體電路開發設計：與民生必需品相結合的消費性產品開發。
- (2) 客戶委託設計：包括 GATE ARRAY、STANDARD CELL、FULLY CUSTOM 與 IP 等。
- (3) 積體電路測試與銷售：包括受客戶委託量產產品與自行開發量產產品。

##### 4. 公司計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 多媒體 IC。
- (2) 微控器 IC。
- (3) 消費性電子 IC。

(二) 產業概況：

1. 說明產業之現況與發展

依據 WSTS 統計顯示，2019 年全球半導體市場銷售值較 2018 年衰退了 12.1%，達 4,121 億美元，衰退的主要原因為記憶體市場的突然下滑，導致市場供過於求。依據國際研究暨顧問機構 Gartner 評估結果，全球半導體預期在廠商清空過高庫存後，進而拉抬晶片(尤其是記憶體部門)的平均售價後，2020 年半導體市場營收將會上揚。

2018~2019 年全球半導體市場銷售值

單位：億美元

銷售區域	2018 年	2019 年	2019 年成長率
美國	1,030	785	-23.8%
日本	430	360	-10.0%
歐洲	400	398	-7.4%
亞洲區	2,829	2,578	-8.9%
全球總銷售值	4,689	4,121	-12.1%

資料來源：TSIA 統計資料；工研院 IEK 整理 (2020/02)

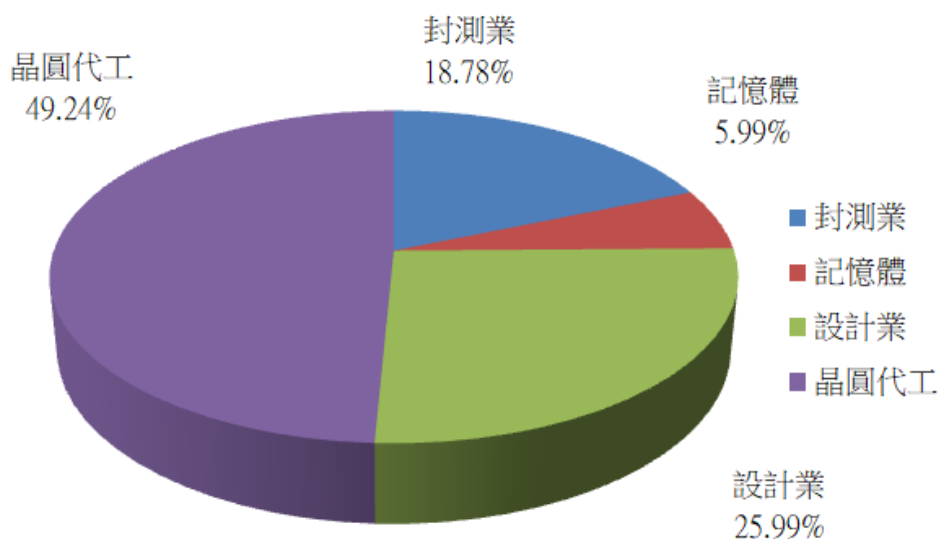
2019 年台灣 IC 產業產值為新台幣 26,656 億元，較 2018 年成長了 1.7%。工研院 IEK 產科國際所預估 2020 年台灣半導體產業產值將成長 4.1~4.6%。

2018~2019 年台灣 IC 產業產值

單位：新台幣億元

業別	2018 年	2019 年	2019 年成長率
設計業	6,413	6,928	8.0%
製造業	14,856	14,721	-0.9%
封裝業	3,445	3,463	0.5%
測試業	1,485	1,544	4.0%
IC 產業產值	26,199	26,656	1.7%

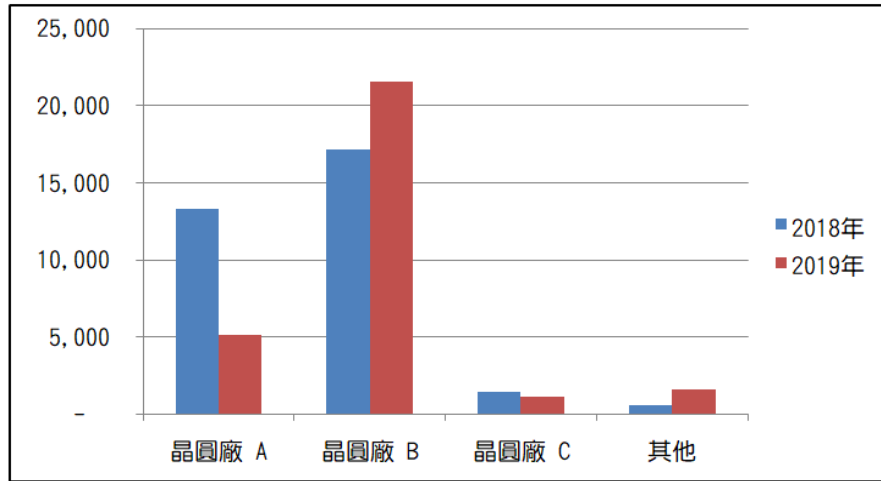
資料來源：TSIA；工研院 IEK 整理 (2020/02)



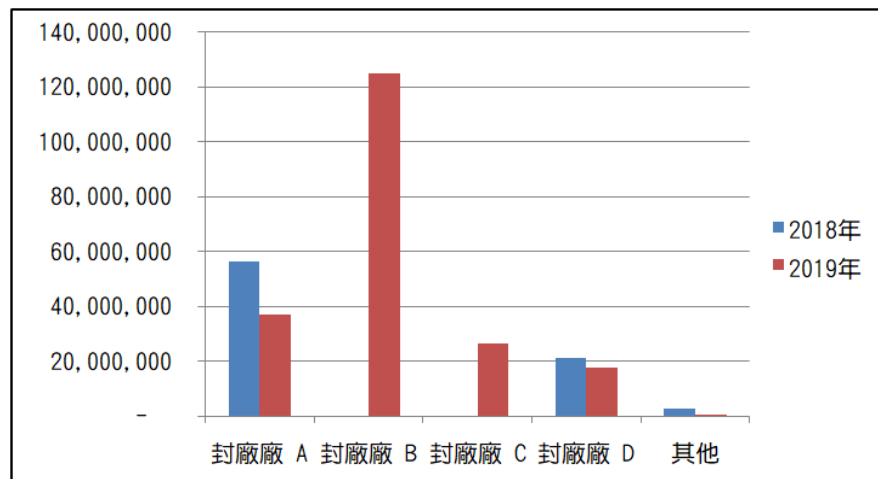
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

通泰公司之主要產品為消費性 IC，多應用於民生必需之電子產品，2018 年~2019 年公司對各晶圓代工廠、封裝廠、切割廠之晶圓、積體電路、晶粒等代工以及加工需求量消長情形分別如下：

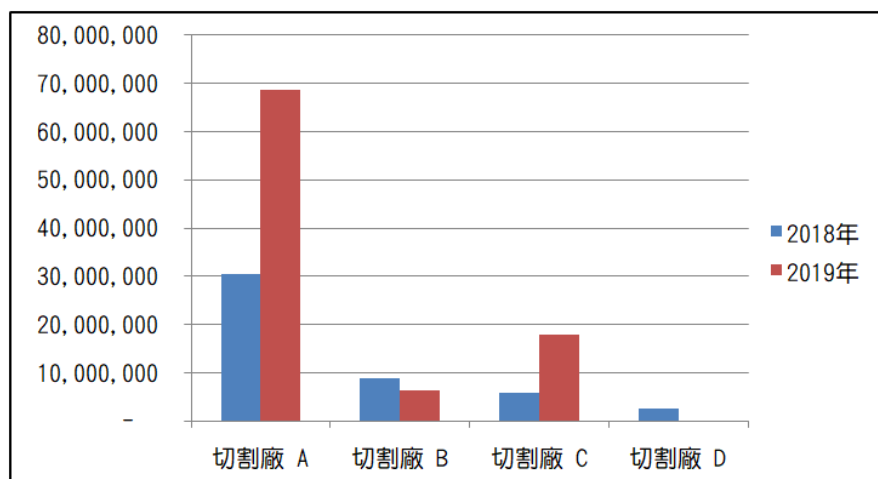
單位：PCS



單位：EA



單位：EA



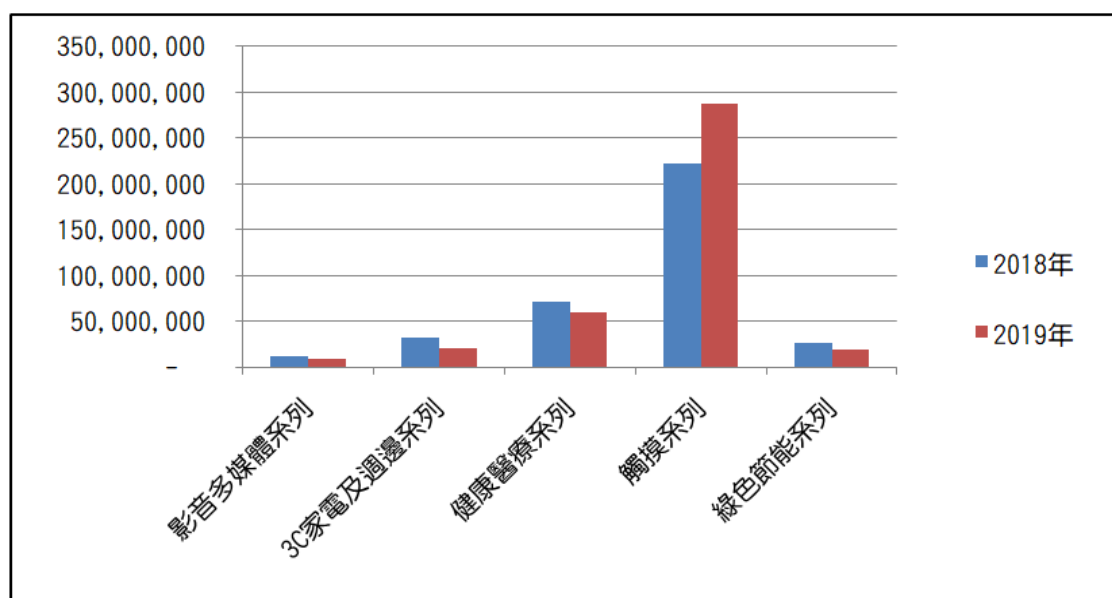
通泰公司 2019 年晶圓、積體電路、晶粒等代工以及加工需求佔 IC 產業產值狀況如下：

IC 產業		佔 IC 產業產值比重
製造業	晶圓代工	0.01221%
	封裝業、測試業	0.01744%

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

2018、2019 年本公司 3C 家電及週邊系列、觸摸系列、健康醫療系列、影音多媒體系列、綠色節能系列之營收比重消長情形如下，預估公司未來的產品發展趨勢，應以此系列為發展主軸：

單位：新台幣元



本公司原定位於專業消費性應用 IC 設計公司，所營主要產品多為特殊應用 IC 且應用於消費性電子相關產品，與國內現有其他消費性 IC 設計公司所營之產品雖有所區隔，但仍不免有部分產品需與其他公司於市場上競爭，然其比重並不高，惟可爰引國內下列消費性 IC 設計公司，作為未來潛力之主要競爭對手，並為比較參考。

公司名稱	主 力 產 品
松 瀚	消費性 IC、多媒體 IC、微控器 IC、電腦週邊 IC
凌 陽	多媒體 IC、液晶 IC、微控器 IC
義 隆	消費性 IC、通訊 IC、微控器 IC、電腦週邊 IC
普 誠	顯示器驅動 IC、多媒體音響控制 IC、微控器 IC、遙控 IC
偉 詮	視訊 IC、消費性 IC、電源 IC
盛 群	消費性 IC、微控器 IC、記憶體 IC、電腦週邊 IC、通訊 IC

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

(1) 一〇八年度投入研發費用：計新台幣 30,930 仟元。

(2) 本年度截至 109 年 3 月 31 日止投入之研發費用：計新台幣 6,335 仟元。

#### 2. 開發成功之技術或產品

通泰公司所設計的 IC，應用範圍涵蓋觸摸功能家電產品(電視、電話機、微波爐、電子秤、體重計、計算機、DVD 音響、燈控開關、檯燈、運動器材、LED 燈)；觸摸功能資訊相關產品(筆電多媒體鍵、液晶監視器、滑鼠、鍵盤、液晶電視、數位相框、USB 喇叭、GPS、多功能事務機)；觸摸功能 Portable 產品( MP3、MP4、iPOD 周邊產品、數碼相機、手機功能鍵、藍芽耳機、隨身聽、DVD 播放器、手電筒、兒童玩具、手機、電容式觸控面板)；觸摸功能工業用產品(工業電腦、博弈機、彩票機、影印機、投影機、傳真機、工廠控制開關、消毒櫃、POS PC、磅秤、密碼鎖、門禁鎖、保險箱、汽車電子控制、醫療儀器、數碼電表、電梯、DVR、安全監控)、工程用計算機、桌上型計算機、液晶顯示微控、照相機控制、電池充電器、風扇控制、紅外線遙控、遙控器、機上盒遙控器、防盜器、監控器、電子錶、運動器材顯示錶、計步器、電磁爐、電暖氣、咖啡壺、室溫計、體溫計、人體感測遙控、人體感測燈、人體感測 LED 燈(結合 E27 球泡燈)、人體感測廚櫃燈、恆流 LED 驅動、MR16 LED 投射燈、車用室內燈、LED 手電筒、影像及音效、八音軌 ADPC 語音合成... 等等，以及客戶委託設計等消費性 IC 產品，研發成果相當豐碩。

### (四) 長、短期業務發展計畫

產品系列	系列應用範圍
影音多媒體系列	LCD Game / TV Game & Peripheral、Sound Synthesis
3C 家電及週邊系列	Calculator MCU、LCD Type1 MCU、IO Type MCU、A/D Type MCU(8-bit SAR ADC)
健康醫療系列	Thermometer Series、R2F Type MCU、Humidifier、Heart Rate Detector
觸摸系列	Light Control Series、Touch pad Series (1~16 Keys)
綠色節能系列	PIR、PIR Type MCU、LED Series、LED Lighting、節能燈泡(省電燈泡)

公司多年來已成功開發出多樣領域的系列產品，公司短期發展的首要目標為如何積極開發新客戶源採用本公司之產品以增加營收獲利，並累積推廣經驗向下扎根，以鞏固 MCU 系列產品以及消費性產品之市場；公司長期發展目標則以已有獲利成績之產品為根，繼續發展其枝葉，研發產品系列之週邊相關產品，茁壯公司市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 本公司市場銷售地區及比率

銷售區域		107 年度		108 年度	
		銷售淨額	%	銷售淨額	%
外銷	中國及香港	333,852	91.08	379,672	95.17
	其他	644	0.18	327	0.08
	小計	334,496	91.26	379,999	95.25
內銷		32,030	8.74	18,928	4.75
合計		366,526	100.00	398,927	100.00

註：其他區域包含韓國等地。

#### 2. 市場占有率

2019 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元，而通泰公司 2019 年合併營收為新台幣 3.99 億元，佔台灣 IC 設計業產值之 0.057582%；通泰公司主要產品如以產品系列、產品應用為區分，其營收比重佔 IC 設計業產值之比重各自如下：

產品系列	佔本公司營收比重	佔台灣 IC 設計業產值比重
影音多媒體系列	3.5%	0.00186%
3C 家電及週邊系列	9.0%	0.00474%
健康醫療系列	19.6%	0.01037%
觸摸系列	60.6%	0.03208%
綠色節能系列	7.3%	0.00385%

產品應用	佔本公司營收比重	佔台灣 IC 設計業產值比重
紅外線遙控器	1.9%	0.00100%
3C 家電及週邊	0.4%	0.00019%
PIR 節能	5.7%	0.00301%
計算機	0.2%	0.00009%
溫度計	19.5%	0.01030%
影音多媒體	3.5%	0.00186%
電容式觸摸	58.9%	0.03115%
觸摸調光	1.8%	0.00093%
LCD 驅動	6.5%	0.00342%
LED 驅動	1.8%	0.00096%

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

通泰公司 2019 年產品銷售總數量與 2018 年相當，營收成長 9.1%。依據產品系列以及產品應用之銷售數量、銷售金額之成長比較各自如下：

產品系列	2019 年較 2018 年成長比率	
	數量	金額
影音多媒體系列	-10%	-28%
3C 家電及週邊系列	-28%	-35%
健康醫療系列	-7%	-16%
觸摸系列	91%	30%
綠色節能系列	-16%	-25%

產品應用	2019 年較 2018 年成長比率	
	數量	金額
紅外線遙控器	-80%	-74%
3C 家電及週邊	-41%	-57%
PIR 節能	-20%	-42%
計算機	13%	11%
溫度計	-7%	-16%
影音多媒體	-10%	-28%
電容式觸摸	99%	31%
觸摸調光	1%	-14%
LCD 驅動	-2%	-29%
節能控制	26%	42%
其他	100%	100%

儘管受到新冠狀病毒的衝擊，國際半導體產業協會（SEMI），仍對 2020 年全球半導體產業做出正向的展望。SEMI 指出，產業經過 2019 第四季的調整之後，以及 5G 與 AI 技術的帶動，2020 年將會有明顯的復甦。

### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

為了使公司能有穩定性的獲利成長，本公司對於開發的新產品，皆採取穩固獲利的利基產品策略，將有限的資源深耕於毛利率相對較高的產品上，以確保公司的獲利能力。

本公司跨入研發 MCU 產品的領域已有多年，從近年來 MCU 業績的成長績效來看，通泰的 MCU 產品已獲得市場的認同，往後，通泰將更努力企劃更貼近市場的新產品，以及提供客戶更好的技術服務，以贏得其他更多客戶的信賴與青睞。

21 世紀是數位化科技的時代，人類對民生日常用品的數位化、資訊化需求以及其為人類生活上所能帶來的舒適與便利，是精益求精。未來，本公司依然將秉持一貫穩健的腳步，持續投入相當之人力、物力，研究開發符合市場多功能化需求的 MCU 系列產品。

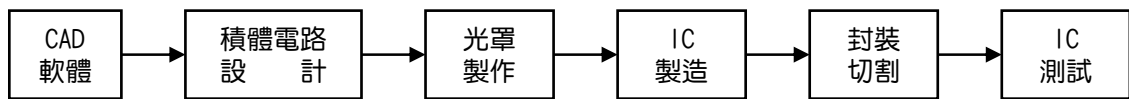


(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
微控器 IC	可經由簡潔之架構與低廉之成本做高速運算，具備小型電腦的功能，主要應用在益智性遊戲機、複讀機與計算機等產品。
消費性 IC	主要應用於一般家電及其週邊產品，如電風扇、照相機、遙控器、紅外線遙控發射器與感應器、觸摸燈飾及溫度計等產品。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前晶圓供應商供應情形穩定良好，2019 年各晶圓代工廠之供貨比重情形如下：

晶圓代工廠	A	B	C	其他
供貨比重	17.5%	73.2%	3.8%	5.5%

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 主要進貨客戶

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	94,649	58.98	A 公司	99,009	71.01	A 公司	32,618	62.40	非關係人
2	B 公司	55,833	34.79	B 公司	20,428	14.65	C 公司	14,526	27.79	非關係人
	其他	9,992	6.23	其他	19,994	14.34	其他	5,126	9.81	
	進貨淨額	160,474	100.00	進貨淨額	139,431	100.00	進貨淨額	52,270	100.00	

2. 主要銷貨客戶

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	77,465	21.13	甲公司	78,715	19.73	甲公司	12,310	14.88	非關係人
2	乙公司	39,363	10.74	乙公司	67,196	16.84	乙公司	10,454	12.64	非關係人
	其他	249,698	68.13	其他	253,016	63.43	其他	59,956	72.48	
	銷貨淨額	366,526	100.00	銷貨淨額	398,927	100.00	銷貨淨額	82,720	100.00	

## (五) 最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年 度	107 年度				108 年度				
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品 生產量值									
晶 粒	-	87,976	60,809	-	93,754	56,399	-	93,754	56,399
積體電路	-	114,129	162,086	-	205,361	218,077	-	205,361	218,077
合 計	-	202,105	222,895	-	299,115	274,476	-	299,115	274,476

註：本公司產品大部分委外加工，僅有測試部分在公司完成，故無產能之列示。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年 度	107 年度				108 年度			
	內 銷 量	內 銷 值	外 銷 量	外 銷 值	內 銷 量	內 銷 值	外 銷 量	外 銷 值
主要商品 生產量值								
晶 粒 (仟顆)	7,341	13,114	78,381	76,383	5,509	9,996	89,027	80,225
積體電路 (仟顆)	3,114	18,779	113,651	236,687	1,410	8,932	208,044	284,570
晶 圓 (片)	11	123	1,780	19,139	-	-	1,645	14,153
其 他 (設計收入)	-	14	-	2,287	-	-	-	1,051
合 計 (註)	10,455	32,030	192,032	334,496	6,919	18,928	297,071	379,999

註：因晶圓之計量單位與積體電路及晶粒不一致，因此銷售合計數未計入晶圓片數。

### 三、從業員工資訊

#### (一) 近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	技術人員	38	37	37
	管銷人員	29	27	27
	作業人員	5	2	2
	合 計	72	66	66
平 均 年 齡		42.71	45.08	45.33
平 均 服 務 年 資		13.68	15.07	15.32
學 歷 分 布 比 率	碩士(含)以上	11.11%	10.61%	10.61%
	大 學	41.67%	46.97%	46.97%
	大 專	37.50%	34.85%	34.85%
	高 中	9.72%	7.58%	7.58%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

### 四、環保支出資訊

一、最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

本公司為專業 IC 設計公司，從事 IC 產品之研發設計以及銷售，有關 IC 晶圓之生產以及 IC 封裝作業，均委託國內外合格廠商製作，公司內部僅進行晶圓測試、封裝品測試以及後續出貨時包裝作業，公司屬於無污染性之製造業，測試不良報廢之 IC 產品，每年均定期委託政府登記合格之廢料清除公司配合處理。

二、因應歐盟有害物質限用指令（RoHS）之實施情形：

本公司委託之晶圓代工廠所生產的晶圓材料，以及封裝廠所使用的封裝材料，均符合歐盟有害物質限用指令（ROHS）。

### 五、勞資關係

一、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施

合併公司設有職工福利委員會，負責各項員工福利方案之規劃及執行，主要福利措施及實施情形如下：

- (1) 餽贈勞動節、端午節、中秋節、生日、結婚及生育禮金。
- (2) 發放喪亡、傷病住院補助金。
- (3) 提供健康檢查、團體保險等福利。
- (4) 舉辦國內外旅遊。

#### 2. 員工進修及訓練

- (1) 本公司為使新進員工能儘速了解公司各項業務及相關部門運作，由行政部負責舉辦新進人員訓練，使其瞭解環境、企業、組織與規章制度。

(2) 為配合公司長期發展，公司員工得視職務需要接受內部或外部之專業訓練課程；藉由多元化訓練發展，使各項教育訓練發揮最大效益，強化員工職能、提升工作效率、增進專業知識與技能，提升企業經營績效與競爭力。

(3) 本公司 108 年員工進修、教育訓練統計及支出費用。

教育訓練	技術人員	管銷人員
受訓人次	2	7
受訓時數	22	122
訓練費用	6,350	40,400
課程名稱	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 丙種職業安全衛生業務主管</li> <li>● 新版醫療器材電磁相容性與醫療器材電性安全實務經驗分享</li> <li>● ISO 9001 品質管理系統主導稽核員訓練課程</li> <li>● 非接觸性感測器原理與電路設計</li> <li>● 電磁波輻射干擾 EMI 整改實務工程</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 職場溝通與衝突處理</li> <li>● 108 年度勞動條件法令宣導會</li> <li>● 推動我國採用國際財務報導準則</li> <li>● 108 年上櫃興櫃公司應辦事項宣導說明會</li> <li>● 從財會視野看原物料「質、量、價」採購成本的「知」與「行」</li> <li>● 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</li> <li>● Excel 實務精修班:精通資料分析</li> <li>● 公開發行公司資訊揭露制度介紹</li> <li>● 新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務</li> </ul>

### 3. 退休制度與其實施情形

- (1) 本公司員工退休金事項係勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。
- (2) 本公司適用勞動基準法退休金規定者，本公司依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之臺灣銀行。
- (3) 適用勞工退休金條例退休金制度者，由本公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

### 4. 勞資間之協議情形

本公司為管理制度完善且落實至基層員工，並依法定期舉行勞資協調會議，勞資雙方意見皆能充分溝通與協調，勞資關係和諧。

二、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應對策：

本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未因有勞資糾紛而造成損失。

## 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款及其他足以影響投資人權益之重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表-合併

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		420,076	440,247	429,238	407,242	532,523	544,980
不動產、廠房及設備		104,651	103,265	102,313	100,066	100,295	99,878
無形資產		1,120	643	334	3,821	3,075	4,086
其他資產		53,614	53,414	56,702	45,072	6,743	7,040
資產總額		579,461	597,569	588,587	566,201	642,636	655,984
流動負債	分配前	61,415	76,563	83,721	49,055	74,357	74,928
	分配後	99,044	120,832	116,922	69,335	-	-
非流動負債		34,454	34,813	36,540	31,371	32,270	35,800
負債總額	分配前	95,869	111,376	120,261	80,426	106,627	110,728
	分配後	133,498	155,645	153,462	100,706	-	-
歸屬於母公司業主之權益		483,592	486,193	468,326	475,775	536,009	545,256
股本		221,345	221,345	221,345	225,335	231,275	231,275
預收股本		-	-	-	3,895	3,109	9,301
資本公積		41,585	30,518	21,664	20,621	30,958	31,056
保留盈餘	分配前	219,821	234,549	226,994	227,407	273,874	276,494
	分配後	193,259	199,134	204,860	207,127	-	-
其他權益		841	(219)	(1,677)	(1,483)	(3,207)	(2,870)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	483,592	486,193	468,326	475,775	536,009	545,256
	分配後	445,963	441,924	435,125	455,495	-	-

註1：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：108年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	321,827	385,818	403,402	366,526	398,927	82,720
營業毛利	115,268	136,681	123,425	115,573	104,843	21,886
營業損益	32,199	49,205	40,859	24,077	13,164	2,824
營業外收入及支出	9,192	1,582	(4,435)	4,414	53,288	970
稅前淨利	41,391	50,787	36,424	28,491	66,452	3,794
繼續營業單位本期淨利	34,203	40,880	29,255	22,736	61,401	2,620
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	34,203	40,880	29,255	22,736	61,401	2,620
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,430)	(650)	(2,853)	5	3,622	337
本期綜合損益總額	30,773	40,230	26,402	22,741	65,023	2,957
淨利歸屬於 母公司業主	34,203	40,880	29,255	22,736	61,401	2,620
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	30,773	40,230	26,402	22,741	65,023	2,957
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.55	1.85	1.32	1.02	2.69	0.11

註1：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

## (二) 簡明資產負債表及綜合損益表-個體

## 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		394,067	410,269	391,491	376,576	458,690
採用權益法之投資		24,833	26,850	32,285	30,756	58,459
不動產、廠房及設備		104,392	103,033	102,031	99,794	100,102
無 形 資 產		1,120	643	334	3,821	3,075
其 他 資 產		53,361	52,979	56,004	43,422	6,024
資 產 總 額		577,773	593,774	582,145	554,369	626,350
流 動 負 債	分配前	59,177	69,391	73,263	42,460	56,391
	分配後	96,806	113,660	106,464	62,740	—
其 他 負 債		35,004	38,190	40,556	36,134	33,950
負 債 總 額	分配前	94,181	107,581	113,819	78,594	90,341
	分配後	131,810	151,850	147,020	98,874	—
股 本		221,345	221,345	221,345	225,335	231,275
預收股本		—	—	—	3,895	3,109
資 本 公 積		41,585	30,518	21,664	20,621	30,958
保 留 盈 餘	分配前	219,821	234,549	226,994	227,407	273,874
	分配後	193,259	199,134	204,860	207,127	—
累 積 換 算 調 整 數		841	(219)	(1,677)	(1,483)	(3,207)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	483,592	486,193	468,326	475,775	536,009
	分配後	445,963	441,924	435,125	455,495	—

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。



簡明綜合損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	295,780	356,325	360,667	318,986	322,583
營業毛利	97,596	116,682	103,931	98,916	80,127
營業損益	26,358	40,255	35,004	21,509	(982)
營業外收入及利益	15,078	9,582	10,258	8,808	69,828
營業外費用及損失	8	7	10,482	1,729	3,280
繼續營業部門稅前損益	41,428	49,830	34,780	28,588	65,566
繼續營業部門損益	34,203	40,880	29,255	22,736	61,401
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	34,203	40,880	29,255	22,736	61,401
每股盈餘(註)	1.55	1.85	1.32	1.02	2.69

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	簽證會計師事務所	查核意見
104年	蔡秀麗、張銘哲	臺經聯合會計師事務所	修正式無保留意見
105年	蔡秀麗、張銘哲	臺經聯合會計師事務所	無保留意見
106年	蔡秀麗、張銘哲	臺經聯合會計師事務所	無保留意見
107年	蔡秀麗、李孟修	臺經聯合會計師事務所	無保留意見
108年	蔡秀麗、李孟修	臺經聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析-合併

分析項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構%	負債佔資產比率	16.54	18.64	20.43	14.46	16.59	16.88
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	462.10	470.82	457.74	475.46	534.43	575.63
償債能力%	流動比率	683.99	575.01	512.70	830.15	716.17	727.33
	速動比率	599.29	489.16	407.94	639.25	633.63	609.18
	利息保障倍數	4,971	6,962	5,761	4,641	18,725	3,743
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.84	5.37	5.37	4.97	4.95	3.85
	平均收現日數	75.41	67.97	67.97	73.44	73.73	94.80
	存貨週轉率(次)	3.74	4.27	3.68	2.79	3.56	3.15
	應付款項週轉率(次)	5.25	6.65	5.66	6.01	8.19	4.91
	平均銷貨日數	97.59	85.48	99.18	130.82	102.52	115.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.08	3.74	3.92	3.62	3.98	3.31
	總資產週轉率(次)	0.56	0.65	0.68	0.64	0.66	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	5.83	6.95	4.93	3.97	10.16	1.61
	權益報酬率(%)	6.98	8.43	6.13	4.82	12.14	1.94
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	18.70	22.94	16.46	12.64	28.73	1.64
	純益率(%)	10.63	10.60	7.25	6.20	15.39	3.17
	每股盈餘(元)	1.55	1.85	1.32	1.02	2.69	0.11
現金流量	現金流量比率(%)	48.79	52.08	14.77	(23.09)	47.27	(25.78)
	現金流量允當比率(%)	108.41	98.71	47.52	31.43	47.21	28.33
	現金再投資比率(%)	(2.39)	0.37	(6.53)	(8.85)	2.45	(3.11)
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.05	1.06	1.06	1.21	1.24
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 一、利息保障倍數增加：主要係因稅前淨利增加所致。
- 二、應付款項週轉率增加：主要係因應付款項增加所致。
- 三、存貨週轉率增加，平均銷貨日數減少：主要係因期末存貨減少所致。
- 四、獲利能力：主要係因處分業外收益，使稅前淨利增加，以致獲利能力各項比率隨之增加。
- 五、現金流量：主要係因獲利增加，致使現金流量各項比率上升。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

## 財務分析計算公式

### 1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額

### 2. 償債能力

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

### 3. 經營能力

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

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構%	負債佔資產比率	16.30	18.12	19.55	14.18	14.42
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	463.25	471.88	459.00	476.75	535.46
償債能力%	流動比率	665.92	591.24	534.37	886.85	813.40
	速動比率	587.15	512.65	437.15	700.03	774.84
	利息保障倍數	4,976	6,831	5,501	4,657	18,476
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.60	4.96	4.91	4.45	3.85
	平均收現日數	79.35	73.59	74.34	82.02	94.80
	存貨週轉率(次)	3.88	4.78	4.11	2.95	4.36
	應付款項週轉率(次)	5.24	6.74	5.84	6.34	9.67
	平均銷貨日數	94.07	76.36	88.81	123.73	83.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.83	3.46	3.52	3.16	3.23
	總資產週轉率(次)	0.51	0.60	0.61	0.56	0.55
獲利能力	資產報酬率	5.85	6.98	4.98	4.00	10.40
	權益報酬率(%)	6.98	8.43	6.13	4.82	12.14
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	18.72	22.51	15.71	12.69	28.35
	純益率(%)	11.56	11.47	8.11	7.13	19.03
	每股盈餘(元)	1.55	1.85	1.32	1.02	2.69
現金流量	現金流量比率(%)	35.49	64.99	9.84	(15.38)	59.84
	現金流量允當比率(%)	111.97	108.33	50.90	32.23	46.73
	現金再投資比率(%)	(3.89)	1.23	(7.54)	(7.84)	2.21
槓桿度	營運槓桿度	1.15	1.13	1.07	1.13	(7.36)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 一、利息保障倍數增加：主要係因稅前淨利增加所致。
- 二、應付款項週轉率增加：主要係因應付款項增加所致。
- 三、存貨週轉率增加，平均銷貨日數減少：主要係因期末存貨減少所致。
- 四、獲利能力：主要係因處分業外收益，使稅前淨利增加，以致獲利能力各項比率隨之增加。
- 五、現金流量：主要係因獲利增加，致使現金流量各項比率上升。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 財務分析計算公式

### 1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益淨額 + 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 / 平均權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

### 6. 槓桿度

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

#### 通泰積體電路股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經臺經聯合會計師事務所蔡秀麗、李孟修會計師查核竣事並出具查核報表。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配等議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交法第十四之四及公司法第二一九條之規定，報告如上。敬請 鑒核。

此 致

通泰積體電路股份有限公司股東常會

審計委員會召集人：呂耀志



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

## 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

通泰積體電路股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

通泰積體電路股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達通泰積體電路股份有限公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一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規劃並執行查核工作。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，與通泰積體電路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，對通泰積體電路股份有限公司民國一〇八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。

茲對通泰積體電路股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，其先天存在較高舞弊風險，需視貨物或勞務之移轉是否滿足履約義務作為收入認列時點，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對不同交易條件來判斷（分別為出貨日、裝運港交貨及客戶收貨日等），因辨識履約義務之組成及滿足履約義務時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。

會計政策如個體財務報告附註四所述。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得銷售循環內部控制之了解，抽樣測試公司與重要客戶交易之相關單據（如出貨單、報關單及銷貨發票等），檢視其交貨條件，以確認收入認列及其會計處理與滿足履約義務時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及於資產負債表日前後一段時間執行截止點測試等查核程序。

#### 應收帳款之估計減損

應收帳款提列備抵金額係管理當局針對逾期及有問題之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其估計呆帳費用的金額係受管理當局對客戶信用風險假設的影響，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列呆帳金額的合理性。

會計政策如個體財務報告附註四所述。應收帳款之帳面金額，請參閱個體財務報告附註七之揭露。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡的分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報告的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確認流通在外款項的可回收性。檢視客戶交易信用限額核准及複核應收帳款分類帳沖轉之情形以測試與應收帳款有關之內部控制有效性。

### 其他事項-提及其他會計師之查核

列入通泰積體電路股份有限公司之個體財務報表中，採權益法認列之子公司-聖泰貿易有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日對該子公司採用權益法之投資分別為新台幣 15,969 仟元及 17,380 仟元，各佔個體資產總額之 2.55%及 3.14%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之子公司損益之份額分別為新台幣 (1,154) 仟元及 207 仟元，各佔個體稅前淨利之 (1.76)%及 0.72%。

### 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通泰積體電路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通泰積體電路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。

通泰積體電路股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對通泰積體電路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，以及使通泰積體電路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通泰積體電路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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對通泰積體電路股份有限公司民國一〇八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。

臺經聯合會計師事務所

會計師 蔡秀麗

會計師 李孟修

蔡秀麗



李孟修



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010029847 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0950157035 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日



通泰積體電路股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
一〇八年十二月三十一日

代碼	資產	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金	註四及六	\$ 219,971	35	\$ 108,850	20
1150	應收票據淨額	註七	317	-	742	-
1170	應收帳款淨額	註四及七	7,528	1	10,580	2
1180	應收帳款-關係人淨額	註四及二十八	86,865	14	57,068	10
1220	本期所得稅資產	註四及二十三	2,176	-	-	-
130x	存貨	註四及八	21,001	4	78,659	14
1410	預付款項		745	-	670	-
1461	待出售非流動資產	註四及九	-	-	13,945	3
1470	其他流動資產	註十及二十九	120,087	19	106,062	19
11xx	流動資產合計		458,690	73	376,576	68
	<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資	註四及十一	58,459	9	30,756	5
1600	不動產、廠房及設備	註四及十二	100,102	16	99,794	18
1755	使用權資產	註四及十三	205	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	註四及十四	-	-	33,730	6
1780	無形資產	註四及十五	3,075	1	3,821	1
1840	遞延所得稅資產	註四及二十三	5,804	1	6,045	1
1900	其他非流動資產	註十	15	-	3,647	1
15xx	非流動資產合計		167,660	27	177,793	32
1xxx	資產總計		\$ 626,350	100	\$ 554,369	100

後列之附註係本個體財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)



董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美



通泰積體電路股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
一〇七年十二月三十一日

一〇八年十二月三十一日

代碼	負債及權益	附註		金額		金額	
				一〇八年十二月三十一日	一〇七年十二月三十一日		
	流動負債						
2170	應付帳款	註十六		\$ 31,338	\$ 18,785	6	3
2200	其他應付款	註十七		24,788	20,339	4	4
2230	本期所得稅負債	註四及二十三		—	2,794	—	1
2300	其他流動負債	註十八		265	542	—	—
21xx	流動負債合計			56,391	42,460	10	8
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	註四及二十三		6,037	3,846	1	1
2600	其他非流動負債	註十八		14,003	8,369	2	1
2640	淨確定福利負債-非流動	註四及十九		13,910	23,919	2	4
25xx	非流動負債合計			33,950	36,134	5	6
2xxx	負債總計			90,341	78,594	15	14
	權益						
3100	股本	註二十		231,275	225,335	37	40
3110	普通股股本			3,109	3,895	—	1
3140	預收股本			234,384	229,230	37	41
	股本合計			30,958	20,621	5	4
3200	資本公積			119,699	117,425	19	21
3300	保留盈餘			1,483	1,678	—	—
3310	法定盈餘公積			152,692	108,304	25	20
3320	特別盈餘公積			273,874	227,407	44	41
3350	未分配盈餘			(3,207)	(1,483)	(1)	—
	保留盈餘合計			536,009	475,775	85	86
3400	其他權益			626,350	554,369	100	100
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	註四		—	—	(1)	—
3xxx	權益總額			626,350	554,369	100	100
	負債及權益總計			\$ 626,350	\$ 554,369	100	100

後列之附註係本個體財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)



董事長：福豐投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美

## 通泰積體電路股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

代碼	項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	註四	\$ 324,869	101	\$ 317,484	99
4170	減：銷貨退回		(1,975)	(1)	(193)	—
4190	減：銷貨折讓		(311)	—	(606)	—
4618	設計收入		—	—	2,301	1
4000	營業收入淨額		322,583	100	318,986	100
	營業成本					
5110	銷貨成本		242,456	75	220,070	69
5900	營業毛利		80,127	25	98,916	31
5910	未實現銷貨利益		(10,609)	(3)	(5,037)	(1)
5920	已實現銷貨利益		5,037	2	4,404	1
5950	營業毛利淨額		74,555	24	98,283	31
	營業費用					
6100	推銷費用		23,087	7	22,303	7
6200	管理費用		24,502	8	22,314	7
6300	研究發展費用		30,930	10	31,695	10
6450	預期信用減損損失(利益)		(2,982)	(1)	462	—
	營業費用合計		75,537	24	76,774	24
6900	營業淨利		(982)	—	21,509	7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,744	1	1,268	—
7110	租金收入—淨額	註四及十四	542	—	2,119	1
7190	其他收入—其他		33	—	31	—
7215	處分投資性不動產利益		42,540	13	—	—
7229	待出售非流動資產(群組)處分利益		14,011	4	—	—
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額		10,958	3	(1,723)	(1)
7630	外幣兌換(損)益—淨額		(3,277)	(1)	5,390	2
7050	財務成本					
7510	利息費用		(3)	—	(6)	—
7000	營業外收入及支出合計		66,548	20	7,079	2
7900	稅前淨利		65,566	20	28,588	9
7950	所得稅費用	註四及二十三	4,165	1	5,852	2
8200	本期淨利		\$ 61,401	19	\$ 22,736	7
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	註十九	6,683	2	(236)	—
8349	與不重分類項目相關之所得稅(費用)利益	註二十三	(1,337)	—	47	—
			5,346	2	(189)	—
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	註二十	(1,724)	(1)	194	—
8300	本期其他綜合損益		3,622	1	5	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 65,023	20	\$ 22,741	7
	每股盈餘	註二十四				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.69		\$ 1.02	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.60		\$ 0.99	

後列之附註係本個體財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美





通泰積體電路股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					其他權益		合計
	普通股 股本	預收股本	資本公積 -發行溢價	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
一〇七年一月一日餘額	\$ 221,345	\$ -	\$ 21,664	\$ 114,499	\$ 220	\$ 112,275	\$ (1,677)	\$ 468,326
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,926	-	(2,926)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,458	(1,458)	-	-
分配股東紅利-現金	-	-	-	-	-	(22,134)	-	(22,134)
以資本公積配發現金股利	-	-	(11,067)	-	-	-	-	(11,067)
現金增資-員工認股權	3,990	3,895	3,143	-	-	-	-	11,028
股份基礎給付酬勞成本	-	-	6,881	-	-	-	-	6,881
一〇七年度淨利	-	-	-	-	-	22,736	-	22,736
一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(189)	194	5
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 225,335	\$ 3,895	\$ 20,621	\$ 117,425	\$ 1,678	\$ 108,304	\$ (1,483)	\$ 475,775
一〇八年一月一日餘額	\$ 225,335	\$ 3,895	\$ 20,621	\$ 117,425	\$ 1,678	\$ 108,304	\$ (1,483)	\$ 475,775
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,274	-	(2,274)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(195)	195	-	-
分配股東紅利-現金	-	-	-	-	-	(20,280)	-	(20,280)
現金增資-員工認股權	5,940	(11,410)	5,470	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	10,624	4,867	-	-	-	-	15,491
一〇八年度淨利	-	-	-	-	-	61,401	-	61,401
一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,346	(1,724)	3,622
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 231,275	\$ 3,109	\$ 30,958	\$ 119,699	\$ 1,483	\$ 152,692	\$ (3,207)	\$ 536,009

後列之附註係本個體財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐投資股份有限公司

代表人：林煜喆



經理人：陳家天

會計主管：郭錦美



## 通泰積體電路股份有限公司

## 個體現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
一〇七年度

	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 65,566	\$ 28,588
收益費損項目：		
折舊費用	1,397	1,716
攤銷費用	1,300	851
預期信用減損損失（利益）數	(2,982)	461
利息費用	1	—
利息收入	(1,744)	(1,268)
股份基礎給付酬勞成本	4,867	6,881
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損（益）之份額	(10,958)	1,723
處分投資性不動產利益	(42,540)	—
處分待出售非流動資產利益	(14,011)	—
未實現銷貨利益	10,609	5,037
已實現銷貨利益	(5,037)	(4,404)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	429	(265)
應收帳款	6,030	5,155
應收帳款-關係人	(29,797)	1,386
存貨	57,658	(7,924)
預付款項	(75)	(181)
其他流動資產	(14,000)	(5,428)
應付帳款	12,553	(31,829)
其他應付款	4,449	(1,109)
其他流動負債	(321)	114
淨確定福利負債-非流動	(3,326)	(4,052)
營運產生之現金流入（出）	40,068	(4,548)
收取之利息	1,719	1,260
支付之所得稅	(8,040)	(3,241)
營業活動之淨現金流入（出）	33,747	(6,529)
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	(18,469)	—
處分待出售非流動資產	27,956	—
取得不動產、廠房及設備	(1,610)	(152)
取得無形資產	(311)	(4,050)
處分投資性不動產	76,198	—
其他非流動資產減少（增加）	3,389	(1,865)
投資活動之淨現金流入（出）	87,153	(6,067)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(100)	(895)
租賃負債本金償還	(23)	—
發放現金股利	(20,280)	(33,201)
員工執行認股權	10,624	11,028
籌資活動之淨現金流出	(9,779)	(23,068)
本期現金及約當現金增加（減少）	111,121	(35,664)
期初現金及約當現金餘額	108,850	144,514
期末現金及約當現金餘額	\$ 219,971	\$ 108,850

後列之附註係本個體財務報表之一部分

(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆

經理人：陳家天



會計主管：郭錦美



# 通泰積體電路股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

### 一、公司沿革

通泰積體電路股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十五年十月十四日奉頒經濟部公司執照核准設立登記。截至民國一〇八年十二月三十一日止實收資本額 231,275 仟元，分為 23,128 仟股，每股面額 10 元。

本公司股票自民國九十年二月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司主要業務為積體電路(IC)之開發、設計、生產測試及銷售。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國一〇九年三月十三日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)。

下表彙列金管會認可之民國一〇八年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減與清償」	2019 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日

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

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

#### 租賃定義

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

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額皆表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及租賃負債。

對於本公司為承租人之會計處理預計無重大影響。

#### 本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日開始用



IFRS 16。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

## 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

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

## 3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。

### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs：

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS9、IAS39 及 IFRS7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日

### (三) IASB 已發布並尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 ( 註 1 )
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編制。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

### (三) 外幣

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。以功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日之匯率換算為功能性貨幣紀錄。資產負債表所列之外幣債權及債務餘額，則按報導期間結束日之收盤匯率重新換算，其因而產生之換算差額，認列為當年度之兌換損益。

如屬國外營運機構者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」項目，作為權益之調整項目。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：



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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
  2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債（即使於報導期間結束日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
  3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。
- 非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。持有到期日在三個月以上之定期存款係帳列其他流動資產項下。

約當現金，係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之高度流動性之投資，包括投資日起三個月到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、銀行承兌匯票及商業本票等。

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

若同時符合下列條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

##### (2) 金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

金融負債之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司持有之金融負債種類為應付款。

應付款（包括應付帳款及其他應付款）係按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

## (七) 存貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

## (八) 待出售非流動資產或處分群組

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產或處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

## (九) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

## (十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一財務年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不

動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產係採直線基礎提列折舊，即於預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十二) 租賃

##### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

##### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人、則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，已反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## 107 年

當租賃條件係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列租賃負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按有效利息法於租賃期間內認列為費用。

## (十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一財務年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤提方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

## (十四) 有形及無形資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

## (十五) 收入認列

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

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列確定福利成本。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他

綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

4. 員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十七) 股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值反映市場既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

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

以下係有關未來所作主要假設之資訊，及估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### 1. 應收票據及應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能造成重大減損損失。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

#### 3. 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場經濟狀況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

#### 4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 六、現金及約當現金

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
現金		
庫存現金	\$ 229	239
銀行存款		
活期存款	106,735	49,641
定期存款	20,000	—
支票存款	8	8
短期票券：		
兆豐票券	32,999	16,989
國際票券	30,044	19,992
中華票券	29,956	21,981
合 計	\$ 219,971	\$ 108,850

截至一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，原始存期超過三個月之銀行定期存款分別為116,450千元及92,650千元，係分類為其他流動資產，請參閱附註十之說明。

### 七、應收票據及帳款淨額

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
應收票據	\$ 320	\$ 749
減：備抵損失	(3)	(7)
淨 額	\$ 317	\$ 742
應收帳款	\$ 8,217	\$ 14,247
減：備抵損失	(689)	(3,667)
淨 額	\$ 7,528	\$ 10,580

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後六十天，部分客戶則為三十天至四十五天。備抵損失係分析客戶目前財務狀況並參考歷史經驗，以估計無法收回之金額。

在接受新客戶之前，本公司係根據該客戶之過往信貸記錄調查，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

應收帳款之帳齡分析如下：

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
未逾期亦未減損	\$ 6,602	\$ 10,580
已逾期但未減損		
逾期 180 天內	926	—
逾期 180 天以上	—	—
合 計	\$ 7,528	\$ 10,580

應收帳款及票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額	\$ 3,674	\$ 3,213
加：提列減損損失	—	461
減：迴轉減損損失	(2,982)	—
期末餘額	\$ 692	\$ 3,674

#### 八、存貨

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
製成品	\$ 773	\$ 7,565
半成品	874	2,153
在製品	948	8,112
原料	18,406	60,829
淨 額	\$ 21,001	\$ 78,659

一〇八年及一〇七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(迴轉利益) 2,125 仟元及(359) 仟元。

#### 九、待出售非流動資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
投資性不動產	\$ —	\$ 13,945

本公司已於民國一〇七年十月十一日董事會決議出售待出售非流動資產，並於民國一〇八年第二季間完成不動產買賣之交易，其出售價款業已收足，並認列出售待出售非流動資產利益 14,011 仟元。

#### 十、其他資產

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
原始存期超過三個月 之銀行定期存款	\$ 116,450	\$ 92,650
質押之定期存款	1,524	12,518
應收收益	60	36
應收退稅款	1,312	387
存出保證金	15	3,404

其他		714		714
合計	\$	120,102	\$	109,709
流動	\$	120,087	\$	106,062
非流動		15		3,647
	\$	120,102	\$	109,709

本公司部分定期存款，業已提供進貨廠商做為進貨之擔保，請參見附註二十九之說明。

#### 十一、採用權益法之投資

被投資公司名稱	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日	
	金額	持股	金額	持股
非上市(櫃)公司				
香港商聖泰貿易有限公司	\$ 15,969	100%	\$ 17,380	100%
TTSHINE TRADING LIMITED	42,490	100%	13,376	100%
小計	\$ 58,459		\$ 30,756	

#### 十二、不動產、廠房及設備

項 目	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日	
	金額	持股	金額	持股
土地	\$ 69,836		\$ 69,836	
房屋及建築	28,293		29,224	
機器設備	1,448		—	
水電設備	164		267	
試驗設備	118		143	
辦公設備	243		324	
預付設備款	—		—	
合計	\$ 100,102		\$ 99,794	

成 本	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	預付 設備款	合計
一〇八年 一月一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 930	\$ 3,872	\$ 760	\$ —	\$ 138,107
增 添	—	—	1,610	—	—	—	—	1,610
處 分	—	—	—	—	(927)	—	—	(927)
一〇八年 十二月三十一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 16,610	\$ 930	\$ 2,945	\$ 760	\$ —	\$ 138,790
累積折舊及減損	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	預付 設備款	合計
一〇八年 一月一日餘額	\$ —	\$ 18,485	\$ 15,000	\$ 663	\$ 3,729	\$ 436	\$ —	\$ 38,313
折舊費用	—	931	162	103	25	81	—	1,302
處 分	—	—	—	—	(927)	—	—	(927)
一〇八年 十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 19,416	\$ 15,162	\$ 766	\$ 2,827	\$ 517	\$ —	\$ 38,688
一〇八年 十二月三十一日淨額	\$ 69,836	\$ 28,293	\$ 1,448	\$ 164	\$ 118	\$ 243	\$ —	\$ 100,102



成 本	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	預付 設備款	合計
一〇七年 一月一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 930	\$ 3,720	\$ 760	\$ 1,080	\$ 139,035
增 添	—	—	—	—	152	—	—	152
重 分 類	—	—	—	—	—	—	(1,080)	(1,080)
一〇七年 十二月三十一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 930	\$ 3,872	\$ 760	\$ —	\$ 138,107
累積折舊及減損								
一〇七年 一月一日餘額	\$ —	\$ 17,554	\$ 14,844	\$ 560	\$ 3,693	\$ 353	\$ —	\$ 37,004
折舊費用	—	931	156	103	36	83	—	1,309
重 分 類	—	—	—	—	—	—	—	—
一〇七年 十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 18,485	\$ 15,000	\$ 663	\$ 3,729	\$ 436	\$ —	\$ 38,313
一〇七年 十二月三十一日餘額	\$ 69,836	\$ 29,224	\$ —	\$ 267	\$ 143	\$ 324	\$ —	\$ 99,794

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	3 ~ 50 年
機器設備	3 ~ 5 年
水電設備	8 年
試驗設備	3 ~ 5 年
辦公設備	1.5 ~ 5 年

### 十三、使用權資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
使用權資產	\$ 205	\$ —
成 本		使用權資產
一〇八年一月一日餘額		\$ —
增 添		228
處 分		—
一〇八年十二月三十一日餘額		\$ 228
累積折舊及減損		使用權資產
一〇八年一月一日餘額		\$ —
折舊費用		23
處 分		—
一〇八年十二月三十一日餘額		\$ 23

### 十四、投資性不動產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
土 地	\$ —	\$ 23,562
房屋及建築	—	10,168
合 計	\$ —	\$ 33,730

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
一〇八年一月一日餘額	\$ 23,562	\$ 16,394	\$ 39,956
增 添	—	—	—
處 分	(23,562)	(16,394)	(39,956)
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ —	—	—
累積折舊及減損	土 地	房屋及建築	合 計
一〇八年一月一日餘額	\$ —	\$ 6,226	\$ 6,226
折舊費用	—	72	72
處 分	—	(6,298)	(6,298)
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ —	—	—
成 本	土 地	房屋及建築	合 計
一〇七年一月一日餘額	\$ 33,419	\$ 22,575	\$ 55,994
增 添	—	—	—
重 分 類	(9,857)	(6,181)	(16,038)
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 23,562	\$ 16,394	\$ 39,956
累積折舊及減損	土 地	房屋及建築	合 計
一〇七年一月一日餘額	\$ —	\$ 8,992	\$ 8,992
折舊費用	—	407	407
重 分 類	—	(3,173)	(3,173)
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 6,226	\$ 6,226

#### 投資性不動產之租金收入及直接營運費用

	一〇八年度	一〇七年度
投資性不動產之租金收入	\$ 640	\$ 2,690
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 141	\$ 571
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ —	\$ —

1. 本公司之投資性不動產－房屋及建築係以直線基礎按 55 年之耐用年限計提折舊。投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日進行評價，估價師針對勘估標的採用比較法、收益法（直接資本化法）等估價方法進行評估。一〇七年公允價值為 79,771 仟元，收益資本化率為 1.47%~3.32%。
2. 本公司已於民國一〇七年十月十一日董事會決議出售投資性不動產，並於民國一〇八年第二季間完成不動產買賣之交易，其出售價款業已收足，並認列出售投資性不動產利益 42,540 仟元。

#### 十五、無形資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 3,075	\$ 3,821
成 本	電腦軟體	
一〇八年一月一日餘額	\$	8,362
增 添		311
處 分		—
一〇八年十二月三十一日餘額	\$	8,673

累積攤銷及減損		電腦軟體	
一〇八年一月一日餘額		\$	4,541
攤銷費用			1,057
處分			—
一〇八年十二月三十一日餘額		\$	5,598
成 本		電腦軟體	
一〇七年一月一日餘額		\$	4,312
增 添			4,050
處 分			—
一〇七年十二月三十一日餘額		\$	8,362
累積攤銷及減損		電腦軟體	
一〇七年一月一日餘額		\$	3,978
攤銷費用			563
處 分			—
一〇七年十二月三十一日餘額		\$	4,541

用以計算電腦軟體成本攤銷費用之耐用年限為 2~5 年。

#### 十六、應付帳款

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
因營業而發生	\$ 31,338	\$ 18,785

#### 十七、其他應付款

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 11,664	\$ 11,634
應付員工酬勞	7,720	3,990
應付董監酬勞	2,320	1,340
其 他	3,084	3,375
合 計	\$ 24,788	\$ 20,339

#### 十八、其他負債

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 219	\$ 326
存入保證金	3,232	3,332
遞延貸項	10,609	5,037
租賃負債	206	—
其 他	2	216
合 計	\$ 14,268	\$ 8,911
流 動	\$ 265	\$ 542
非 流 動	14,003	8,369
	\$ 14,268	\$ 8,911

## 十九、退休福利成本

### (一) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於民國一〇八及一〇七年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 2,607 仟元及 2,605 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。每月按員工薪資總額之 2.33% 提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。該專戶由中央管理機關擬定之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
折 現 率	0.75%	1.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

有關確定福利計畫所認列之個體損益金額列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
當期服務成本	\$ —	\$ —
淨利息成本	221	298
認列損益	221	298
再衡量數		
計畫報酬(除包含於淨利息之金額外)	(926)	(644)
精算損失(利益)-經驗調整	(7,207)	(41)
精算損失(利益)-財務假設變動	1,450	921
認列於其他綜合損失(利益)	(6,683)	236
合 計	\$ (6,462)	\$ 534

一〇八年及一〇七年度相關退休金費用係列入下列各單行項目：

	一〇八年度	一〇七年度
營業成本	\$ 37	\$ 49
推銷費用	59	79
管理費用	51	65
研發費用	74	105
合 計	\$ 221	\$ 298

於一〇八及一〇七年度，本公司分別認列精算(損)益 5,346 仟元及(189) 仟元於其他綜合損益。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
確定福利義務現值	\$ 47,189	\$ 52,427
計畫資產公允價值	(33,279)	(28,508)
淨確定福利負債	\$ 13,910	\$ 23,919

確定福利義務現值之變動列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
	期初確定福利義務	\$ 52,427
當期服務成本	—	—
利息成本	519	581
福利支付(計畫資產)	—	—
再衡量數		
精算損失(利益)-經驗調整	(7,207)	(41)
精算損失(利益)-財務假設變動	1,450	921
期末確定福利義務現值	\$ 47,189	\$ 52,427

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
	年初計畫資產公允價值	\$ 28,508
利息收入	298	281
再衡量數		
計畫報酬(除包含於淨利息之金額外)	926	644
雇主提撥數	3,547	4,352
福利支付(計畫資產)	—	—
期末計畫資產公允價值	\$ 33,279	\$ 28,508

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值示如下：

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
其他	\$ 33,279	\$ 28,508

#### 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年十二月三十一日，當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
折現率		
增加 0.5%	\$ (2,990)	\$ (2,846)
減少 0.5%	\$ 3,232	\$ 3,070
未來薪資增加率		
增加 0.5%	\$ 3,104	\$ 2,946
減少 0.5%	\$ (2,906)	\$ (2,765)
加權平均存續期間		
增加 0.5%	11.96 年	12.61 年
減少 0.5%	11.74 年	12.44 年

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,680	\$ 3,720

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
額定股數 (仟股)	81,000	81,000
額定股本	\$ 810,000	\$ 810,000
已發行且已收足股款 之股數 (仟股)	23,128	22,534
已發行股本	\$ 231,275	\$ 225,335

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，其他保留新台幣 240,000 仟元，供發行認股權憑證行使認股權使用，包含員工認股權憑證，附認股權公司債等，共計 24,000 仟股，每股面額 10 元。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

本公司截至民國一〇八年十二月底因員工認股權憑證行使認股權而發行新股 1,158 仟股，分別於民國一〇七年五月八日、民國一〇七年十一月九日、民國一〇八年三月十九日及民國一〇八年十一月十一日經董事會通過增資發行股數分別為 389 仟股、10 仟股、374 仟股及 220 仟股而轉列股本，餘 165 仟股因尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股本 3,109 仟元。

### (二) 資本公積

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 24,641	\$ 15,807
股份基礎給付酬勞成本	6,317	4,814
合 計	\$ 30,958	\$ 20,621

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

### (三) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份比例發給新股或現金。

### (四) 特別盈餘公積

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之其他權益減項（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額，惟庫藏股票除外）提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後其他權益減項餘額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

### (五) 保留盈餘

盈餘分派政策規定如下：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。

本公司分別於民國一〇八年八月九日及一〇七年六月二十日之股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分派案及每股股利如下：

	盈餘分派		每股股利(元)	
	一〇七年度	一〇六年度	一〇七年度	一〇六年度
現金股利	\$ 20,280	\$ 22,134	\$ 0.9	\$ 1.0
資本公積	—	11,067	—	0.5

本公司董事會於一〇九年三月十三日擬議一〇八年度盈餘分派案。

有關一〇八年度之盈餘分派案，員工酬勞及董監酬勞尚待預計於一〇九年六月五日召開股東會決議。

#### (六) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額	\$ (1,483)	\$ (1,677)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(1,724)	194
期末餘額	\$ (3,207)	\$ (1,483)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

#### (七) 股利政策

基於產業景氣持續成長，公司營業規模日益擴大，因此考量營運資金之需求，本公司之股利政策乃採剩餘股利政策，即依據盈餘狀況、未來資金需求及發展計劃。保留盈餘融通資金需求後，如有剩餘之盈餘再考量以現金股利之方式分派之，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

### 二十一、股份基礎給付

(一) 民國一〇八年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	權利期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股權計畫	105.02.03	1,100 單位	7 年	2~4 年之服務	0.61%	0.36%
員工認股權計畫	105.11.10	1,100 單位	7 年	2~4 年之服務	0.61%	0.36%

(二) 上述股份基礎給付之詳細資訊如下：

	一〇八年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	1,531	19.19
本期給予認股權	—	
本期執行認股權	(569)	18.67
本期逾期失效認股權	(1)	18.52
12 月 31 日期末流通在外認股權	961	18.89
12 月 31 日期末可執行認股權	431	
	一〇七年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	2,200	19.85
本期給予認股權	—	
本期執行認股權	(589)	18.72
本期逾期失效認股權	(80)	18.95
12 月 31 日期末流通在外認股權	1,531	19.19
12 月 31 日期末可執行認股權	471	

本公司於民國一〇四年十二月經主管機關核准發行員工認股權憑證 2,200 單位每單位可認普通股 1,000 股。

截至資產負債表日止，本公司發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	發行單位	認股價格(元)	認股起迄日
105年2月3日	1,100	16.60	107/02/03~112/02/02
105年11月10日	1,100	20.30	107/11/10~112/11/09

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計給予日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	105/02/03	105/11/10
給與日公允價值	5.18~5.56	5.88~6.50
給與日股價	20.80	23.60
行使價格	16.60	20.30
預期股價波動率	27.61%~28.71%	28.11%~28.36%
預期存續期間	4.5年~5.5年	4.5年~5.5年
預期股利率	—	—
無風險利率	0.56%~0.65%	0.74%~0.83%

一〇八年及一〇七年度認列之酬勞成本分別為 4,867 仟元及 6,881 仟元。

## 二十二、成本、費用性質之額外資訊

### (一) 折舊及攤銷

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
不動產、廠房及設備	\$	1,302	\$	1,309
使用權資產		23		—
投資性不動產		72		407
無形資產		1,057		563
其他非流動資產		243		288
合 計	\$	2,697	\$	2,567

### 折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$	650	\$	645
營業費用		747		1,071
合 計	\$	1,397	\$	1,716

### 攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$	19	\$	74
營業費用		1,281		777
合 計	\$	1,300	\$	851

### (二) 員工福利費用

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
薪資費用	\$	64,596	\$	62,895
勞健保費用		4,436		4,392
退休金費用		2,828		2,903
董事酬金		2,554		990
合 計	\$	74,414	\$	71,180

### 依功能別彙總

營業成本	\$	12,039	\$	11,496
營業費用		62,375		59,684
合 計	\$	74,414	\$	71,180



- 截至一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 61 人及 62 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。
- 一〇八年及一〇七年度平均員工福利費用分別為 1,331 仟元及 1,253 仟元。
- 一〇八年及一〇七年度平均員工薪資費用分別為 1,196 仟元及 1,123 仟元，平均員工薪資費用增加 6.5%。
- 依公司章程規定，當年度如有獲利，係按當年度淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前稅前淨利分別提撥不高於 5% 為董監事酬勞，10%~15% 為員工酬勞。
- 民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞估計金額分別為 7,720 仟元及 3,990 仟元；董監酬勞估計金額分別為 2,320 仟元及 1,340 仟元，係以截至當期止扣除分派員工及董監事酬勞之稅前淨利，以章程所訂之成數為基礎估列。
- 年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- 本公司經董事會決議派發之員工酬勞及董監事酬勞與財務報表認列之差異如下：

	一〇七年度		一〇六年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
決議配發金額	\$ 3,990	\$ 1,340	\$ 4,800	\$ 1,600
各年度財務報表認列金額	3,990	1,340	4,800	1,600
估計變動差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- 有關本公司董事會通過擬議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十三、所得稅

### (一) 認列於綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
當期應負擔所得稅	\$ 445	\$ 5,128
加：未分配盈餘加徵	9	134
加(減)：遞延所得稅費用(利益)	1,095	590
加(減)：土地增值稅	2,616	-
當期認列於損益之所得稅費用	\$ 4,165	\$ 5,852

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

項 目	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅費用(利益)		
與確定福利之再衡量數有關	\$ 1,337	\$ (47)

本公司自一〇七年度適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區孫公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於民國一〇七年一月宣布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期一〇七年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。並將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，一〇七年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

### (三) 本期所得稅資產及負債

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
本期所得稅資產	\$ 2,176	\$ -
本期所得稅負債	\$ -	\$ 2,794

#### (四) 遞延所得稅

個體資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
<b>遞延所得稅資產</b>		
暫時性差異		
未休假獎金	\$ 95	\$ 78
退休金未提撥數	439	1,105
未實現銷貨毛利	2,122	1,007
備抵呆帳超限	—	591
遞延研究設備	1,005	964
存貨跌價損失	1,363	938
淨確定福利負債	25	1,361
未實現兌換損失	755	1
合 計	<u>\$ 5,804</u>	<u>\$ 6,045</u>

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
<b>遞延所得稅負債</b>		
暫時性差異		
採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (6,037)	\$ (3,846)

#### 108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
未休假獎金	\$ 78	\$ 17	\$ 95
退休金未提撥數	1,105	(666)	439
未實現銷貨毛利	1,007	1,115	2,122
備抵呆帳超限	591	(591)	—
遞延研究設備	964	41	1,005
存貨跌價損失	938	425	1,363
淨確定福利負債	1,361	(1,336)	25
未實現兌換損失	1	754	755
合 計	<u>\$ 6,045</u>	<u>\$ (241)</u>	<u>\$ 5,804</u>

#### 遞延所得稅負債

採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (3,846)	\$ (2,191)	\$ (6,037)
--------------------	------------	------------	------------

#### 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
未休假獎金	\$ 50	\$ 28	\$ 78
退休金未提撥數	1,915	(810)	1,105
未實現銷貨毛利	881	126	1,007
備抵呆帳超限	486	105	591
遞延研究設備	807	157	964
存貨跌價損失	1,010	(72)	938
淨確定福利負債	1,314	47	1,361
未實現兌換損失	469	(468)	1
合 計	<u>\$ 6,932</u>	<u>\$ (887)</u>	<u>\$ 6,045</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	本年度變動	年底餘額
採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (4,190)	\$ 344	\$ (3,846)

(五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國一〇六年度。

二十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇八年度		
	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 61,401	22,857	\$ 2.69
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	180	
員工認股權	—	537	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 61,401	23,574	\$ 2.60
加潛在普通股之影響			
	一〇七年度		
	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 22,736	22,378	\$ 1.02
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	143	
員工認股權	—	478	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 22,736	22,999	\$ 0.99
加潛在普通股之影響			

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦應繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十五、資本管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，確保維持健全之信用評等及良好之資本比例，藉由將債務及權益餘額最適化，以支持企業營運及使股東報酬極大化。

因此，本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫。

## 二十六、金融工具

### (一) 金融工具公允價值資訊：

金融資產	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<b>按攤銷後成本衡量</b>				
現金及約當現金	\$ 219,971	\$ 219,971	\$ 108,850	\$ 108,850
應收票據淨額	317	317	742	742
應收帳款淨額	7,528	7,528	10,580	10,580
應收帳款-關係人淨額	86,865	86,865	57,068	57,068
原始存期超過三個月 之銀行定期存款 (帳列其他流動資產)	116,450	116,450	92,650	92,650
質押之定期存款 (帳列其他流動資產)	1,524	1,524	12,518	12,518
應收收益 (帳列其他流動資產)	60	60	36	36
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	15	15	3,404	3,404
<b>金融負債</b>				
<b>按攤銷後成本衡量</b>				
應付帳款	\$ 31,338	\$ 31,338	\$ 18,785	\$ 18,785
其他應付款	24,788	24,788	20,339	20,339
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	3,232	3,232	3,332	3,332
租賃負債-流動 (帳列其他流動負債)	44	44	—	—
租賃負債-非流動 (帳列其他非流動負債)	162	162	—	—

### (二) 衡量公允價值所採用之評價方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、原始存期超過三個月之銀行定期存款、質押之定期存款、應收收益、存出保證金、應付帳款、其他應付款、存入保證金及租賃負債。

## 二十七、財務風險管理目的與政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潜在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### (一) 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，

並將投資報酬最佳化。

本公司各項市場風險之管理說明如下：

1. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大匯率風險之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

金融資產	一〇八年十二月三十一日			一〇七年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 5,746	30.036	\$ 172,575	\$ 2,232	30.709	\$ 68,531
港幣	4,046	3.857	15,604	9,829	3.921	38,539
人民幣	44	4.312	191	43	4.471	194
採用權益法之投資						
港幣	4,140	3.857	15,969	4,433	3.921	17,380
美金	1,415	30.036	42,490	436	30.709	13,376
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 213	30.036	\$ 6,386	\$ 256	30.709	\$ 7,862
港幣	170	3.857	657	762	3.921	2,987

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及人民幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇八年及一〇七年度之稅前淨利將減少或增加 2,398 仟元及 1,272 仟元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 利率風險：不適用。

(二) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。

經檢視本公司之交易對象及履約他方，均係為信用良好之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大信用風險。

此外，本公司於財務報導日會逐一覆核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險係屬有限。

有關應收票據及帳款之信用風險分析，請參見附註七。

(三) 流動性風險管理

流動性風險係來自於本公司可能因經濟衰退或因供需失衡，導致產品價格及需求大幅下降，致本公司無足夠之營運資金以支應到期負債義務之風險。

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督本公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控本公司在長期與短期之現金流動部位，確保本公司之流動性，足以因應即將到期之負債，而不致發生不可能受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及高流動性之有價證券等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表詳細說明本公司約定於一年內還款之流動金融負債外，其餘為一年以上還款之非流動金融負債，約定還款期間分析：

	一〇八年十二月三十一日	
	一年以內	一年以上
<b>非衍生金融負債</b>		
應付帳款	\$ 31,338	\$ —
其他應付款	24,788	—
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	—	3,232
租賃負債 (帳列其他負債)	44	162
	<u>\$ 56,170</u>	<u>\$ 3,394</u>

	一〇七年十二月三十一日	
	一年以內	一年以上
<b>非衍生金融負債</b>		
應付帳款	\$ 18,785	\$ —
其他應付款	20,339	—
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	—	3,332
	<u>\$ 39,124</u>	<u>\$ 3,332</u>

## 二十八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港商聖泰貿易有限公司	子公司
TTSHINE TRADING LIMITED	子公司
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	孫公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入：

關係人名稱	一〇八年度	一〇七年度
	金額	金額
香港商聖泰貿易有限公司	\$ 42,267	\$ 121,232
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	239,287	109,012
合計	<u>\$ 281,554</u>	<u>\$ 230,244</u>

上述銷貨之收款期間價格及收款條件，與本公司一般客戶之交易相當。

#### 2. 應收帳款－關係人：

關係人名稱	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	金額	金額
香港商聖泰貿易有限公司	\$ 2,401	\$ 10,022
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	84,464	47,046
合計	<u>\$ 86,865</u>	<u>\$ 57,068</u>

(三) 本公司一〇八年及一〇七年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
短期員工福利	\$	9,045	\$	9,446
其他長期員工福利		120		85
股份基礎給付		714		727
合 計	\$	9,879	\$	10,258

#### 二十九、質押之資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日		用 途
其他流動資產 －質押定存單	\$	1,524	\$	12,518	廠商 進貨擔保

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十一、重大之災害損失：無。

三十二、重大之期後事項：

本公司轉投資之子公司「香港商聖泰貿易有限公司」，主要營業項目為積體電路與晶粒之銷售，因無業務需求，故擬將該公司辦理結束營業。

#### 三十三、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	本公司	子公司
1	資金貸與他人。	無	無
2	為他人背書保證。	無	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	無	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表一	附表一
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二	附表二
9	從事衍生性商品交易。	無	無

##### (二) 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司直接或間接具有重大影響或控制能力之投資資訊：附表三。

(2) 具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：參見附註三十三(一)。

(三) 大陸投資資訊：請參見附表四。

#### 三十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

附表一 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

關係人名稱	與關係人之關係	交易類型	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因			單位：新台幣千元	
			金額	百分比 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	百分比 (%)
通泰鴻電子科 技(深圳)有限 公司	百分之百持股 之被投資公司	銷貨	\$ 239,287	74%	60 天	-	-	\$ 84,464	89%

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公  
司業主之權益百分之十計算之。

附表二 通泰公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

帳列應收 款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		單位：新台幣千元	
					金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
通泰積體電路 (股)公司	通泰鴻電子科技 (深圳)有限公司	百分之百持股 之被投資公司	\$ 84,464	3.64	\$ 14,893	-	\$ 56,297	\$ -



附表三 被投資公司直接或間接具有重大影響或控制能力之投資資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期淨利(損)	本公司認列之投資(損)益	備註	
				本期末	上期末	股數	比率%				帳面金額
通泰積體電路(股)公司	香港荷聖泰貿易有限公司	香港	積體電路產品買賣	\$ 2,703 (HKD600)	\$ 2,703 (HKD600)	600,000	100	\$ 15,969 (HKD4,140)	\$ (1,154) (HKD292)	\$ (1,154) (HKD292)	-
通泰積體電路(股)公司	TTSHINE TRADING LIMITED	塞舌爾	投資控股業務	\$ 28,777 (USD950)	\$ 10,309 (USD350)	950,000	100	\$ 42,490 (USD1,415)	\$ 12,112 (USD392)	\$ 12,112 (USD392)	-
TTSHINE TRADING LIMITED	通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	大陸	電子產品	\$ 28,638 (USD950)	\$ 10,247 (USD350)	-	100	\$ 42,489 (USD1,415)	\$ 12,114 (USD392)	\$ 12,114 (USD392)	-

附表四 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	電子產品	\$ 28,638 (USD950)	註1	\$ 10,247 (USD350)	\$ 18,391 (USD600)	\$ -	\$ 28,638 (USD950)	100%	\$ 12,114 (USD392)	\$ 42,489 (USD1,415)	\$ -

單位：新台幣仟元/美金仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 \$ 28,638 (USD950) (註3)	經濟部投審會核准投資金額 \$ 28,638 (USD950)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (淨值*60%) \$ 321,605
---	------------------------------------	--

註1、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2、係用本期平均匯率計算。

註3、係母公司實際匯出赴大陸投資金額。

## 五、母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇八年度（自一〇八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特 此 聲 明

公司名稱：通泰積體電路股份有限公司



負責人：福豐盛投資股份有限公司



代表人：林煜喆



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

## 會計師查核報告

通泰積體電路股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

通泰積體電路股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達通泰積體電路股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一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，與通泰積體電路股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對通泰積體電路股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

茲對通泰積體電路股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，其先天存在較高舞弊風險，需視貨物或勞務之移轉是否滿足履約義務作為收入認列時點，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對不同交易條件來判斷（分別為出貨日、裝運港交貨及客戶收貨日等），因辨識履約義務之組成及滿足履約義務時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。

會計政策如合併財務報告附註四所述。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得銷售循環內部控制之了解，抽樣測試公司與重要客戶交易之相關單據（如出貨單、報關單及銷貨發票等），檢視其交貨條件，以確認收入認列及其會計處理與滿足履約義務時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性覆核程序及於資產負債表日前後一段時間執行截止點測試等查核程序。

#### 應收帳款之估計減損

應收帳款提列備抵金額係管理當局針對逾期及有問題之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其估計呆帳費用的金額係受管理當局對客戶信用風險假設的影響，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列呆帳金額的合理性。

會計政策如合併財務報告附註四所述。應收帳款之帳面金額，請參閱合併財務報告附註七之揭露。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡的分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報告的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確認流通在外款項的可回收性。檢視客戶交易信用限額核准及複核應收帳款分類帳沖轉之情形以測試與應收帳款有關之內部控制有效性。

#### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入通泰積體電路股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日上述子公司之資產總額分別為新台幣 19,267 仟元及 27,941 仟元，分別占合併資產總額之 3.00%及 5.02%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 44,358 仟元及 125,598 仟元，分別占合併營業收入淨額之 11.12%及 34.27%。

#### **其他事項-個體財務報告**

通泰積體電路股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，僅供參考。

#### **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暨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、國際財務報導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通泰積體電路股份有限公司及其子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通泰積體電路股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

通泰積體電路股份有限公司及其子公司之治理單位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，惟其目的非對通泰積體電路股份有限公司及其子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，以及使通泰積體電路股份有限公司及其子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通泰積體電路股份有限公司及其子公司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。

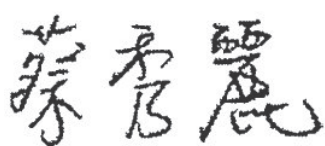
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

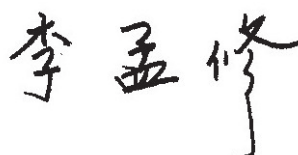
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對通泰積體電路股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

臺經聯合會計師事務所

會計師 蔡秀麗



會計師 李孟修



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010029847 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0950157035 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

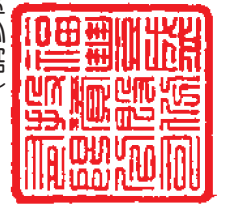


通泰積體電路股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
一〇七年十二月三十一日

代碼	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	資產				
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 260,047	40	\$ 121,244	22
1150	應收票據淨額	2,093	-	6,864	1
1170	應收帳款淨額	81,362	13	64,339	12
1220	本期所得稅資產	2,333	-	914	-
130x	存貨	60,504	9	92,941	17
1410	預付款項	870	-	712	-
1461	待出售非流動資產	-	-	13,945	2
1470	其他流動資產	125,314	20	106,283	19
11xx	流動資產合計	532,523	82	407,242	73
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	100,295	16	100,066	18
1755	使用權資產	205	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	-	-	33,730	6
1780	無形資產	3,075	1	3,821	1
1840	遞延所得稅資產	5,937	1	6,114	1
1900	其他非流動資產	601	-	5,228	1
15xx	非流動資產合計	110,113	18	148,959	27
1xxx	資產總計	\$ 642,636	100	\$ 556,201	100

後列之附註係本財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)



董事長：福豐投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美

通泰積體電路股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
一〇七年十二月三十一日

代碼	負債及權益	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	附註				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 47,274	8	\$ 24,560	4
2200	其他應付款	25,869	4	21,123	4
2230	本期所得稅負債	874	-	2,794	1
2300	其他流動負債	340	-	578	-
21xx	流動負債合計	74,357	12	49,055	9
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	6,037	1	3,846	1
2600	其他非流動負債	12,323	2	3,606	1
2640	淨確定福利負債-非流動	13,910	2	23,919	4
25xx	非流動負債合計	32,270	5	31,371	6
2xxx	負債總計	106,627	17	80,426	15
	權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	231,275	36	225,335	40
3140	預收股本	3,109	-	3,895	1
	股本合計	234,384	36	229,230	41
3200	資本公積	30,958	5	20,621	4
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	119,699	18	117,425	21
3320	特別盈餘公積	1,483	-	1,678	-
3350	未分配盈餘	152,692	24	108,304	19
	保留盈餘合計	273,874	42	227,407	40
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,207)	-	(1,483)	-
3xxx	權益總額	536,009	83	475,715	85
	負債及權益總計	\$ 642,636	100	\$ 556,201	100

後列之附註係本財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美





## 通泰積體電路股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

代碼	項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	註四	\$ 400,077	101	\$ 365,284	100
4170	減：銷貨退回		(2,035)	(1)	(382)	—
4190	減：銷貨折讓		(166)	—	(677)	—
4618	設計收入		1,051	—	2,301	—
4000	營業收入淨額		398,927	100	366,526	100
	營業成本					
5110	銷貨成本		294,084	74	250,953	68
5900	營業毛利		104,843	26	115,573	32
	營業費用					
6100	推銷費用		38,793	10	37,611	10
6200	管理費用		24,502	6	22,314	6
6300	研究發展費用		30,930	8	31,695	9
6450	預期信用減損損失（利益）	註七	(2,546)	(1)	(124)	—
	營業費用合計		91,679	23	91,496	25
6900	營業淨利		13,164	3	24,077	7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,815	—	1,297	—
7110	租金收入－淨額	註四及十三	542	—	2,119	1
7190	其他收入－其他		191	—	350	—
7215	處分投資性不動產利益		42,540	11	—	—
7229	待出售非流動資產（群組）處分利	註九	14,011	4	—	—
7590	什項支出		(22)	—	—	—
7630	外幣兌換（損）益－淨額		(5,785)	(1)	654	—
7050	財務成本					
7510	利息費用		(4)	—	(6)	—
7000	營業外收入及支出合計		53,288	14	4,414	1
7900	稅前淨利		66,452	17	28,491	8
7950	所得稅費用	註四及二十二	5,051	1	5,755	2
8200	本期淨利		\$ 61,401	16	\$ 22,736	6
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	註十八	6,683	1	(236)	—
8349	與不重分類項目相關之所得稅（費）	註二十二	(1,337)	—	47	—
			5,346	1	(189)	—
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	註十九	(1,724)	—	194	—
8300	本期其他綜合損益		3,622	1	5	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 65,023	17	\$ 22,741	6
	每股盈餘	註二十三				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.69		\$ 1.02	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.60		\$ 0.99	

後列之附註係本財務報表之一部分

（請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書）

董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆

經理人：陳家天



會計主管：郭錦美





通泰積體電路股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

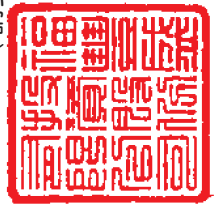
民國一〇八年及一〇七年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘				其他權益		合計	
	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
一〇七年一月一日餘額	\$ 221,345	\$ -	\$ 21,664	\$ 114,499	\$ 220	\$ 112,275	\$ (1,677)	\$ 468,326
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,926	-	(2,926)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,458	(1,458)	-	-
分配股東紅利-現金	-	-	-	-	-	(22,134)	-	(22,134)
以資本公積配發現金股利	-	-	(11,067)	-	-	-	-	(11,067)
現金增資-員工認股權	3,990	3,895	3,143	-	-	-	-	11,028
股份基礎給付酬勞成本	-	-	6,881	-	-	-	-	6,881
一〇七年度淨利	-	-	-	-	-	22,736	-	22,736
一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(189)	194	5
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 225,335	\$ 3,895	\$ 20,621	\$ 117,425	\$ 1,678	\$ 108,304	\$ (1,483)	\$ 475,775
一〇八年一月一日餘額	\$ 225,335	\$ 3,895	\$ 20,621	\$ 117,425	\$ 1,678	\$ 108,304	\$ (1,483)	\$ 475,775
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,274	-	(2,274)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(195)	195	-	-
分配股東紅利-現金	-	-	-	-	-	(20,280)	-	(20,280)
現金增資-員工認股權	5,940	(11,410)	5,470	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	10,624	4,867	-	-	-	-	15,491
一〇八年度淨利	-	-	-	-	-	61,401	-	61,401
一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,346	(1,724)	3,622
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 231,275	\$ 3,109	\$ 30,958	\$ 119,699	\$ 1,483	\$ 152,692	\$ (3,207)	\$ 536,009

後列之附註係本財務報表之一部分  
(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美



通泰積體電路股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
一〇七年度

	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 66,452	\$ 28,491
收益費損項目：		
折舊費用	1,506	1,845
攤銷費用	1,341	893
預期信用減損利益數	(2,546)	(124)
利息費用	1	—
利息收入	(1,815)	(1,297)
股份基礎給付酬勞成本	4,867	6,881
處分投資性不動產利益	(42,540)	—
處分待出售非流動資產利益	(14,011)	—
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	4,775	59
應收帳款	(14,436)	5,109
存貨	32,437	(5,792)
預付款項	(158)	(155)
其他流動資產	(19,006)	(3,651)
應付帳款	22,714	(34,387)
其他應付款	4,746	(1,101)
其他流動負債	(282)	(165)
淨確定福利負債-非流動	(3,326)	(4,052)
營運產生之現金流入(出)	40,719	(7,446)
收取之利息	1,790	1,289
支付之所得稅	(7,359)	(5,170)
營業活動之淨現金流入(出)	35,150	(11,327)
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	27,956	—
取得不動產、廠房及設備	(1,646)	(273)
取得無形資產	(311)	(4,050)
處分投資性不動產	76,198	—
其他非流動資產減少(增加)	4,331	(2,798)
投資活動之淨現金流入(出)	106,528	(7,121)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	8,555	(1,000)
租賃負債本金償還	(23)	—
發放現金股利	(20,280)	(33,201)
員工執行認股權	10,624	11,028
籌資活動之淨現金流出	(1,124)	(23,173)
匯率影響數	(1,751)	195
本期現金及約當現金增加(減少)	138,803	(41,426)
期初現金及約當現金餘額	121,244	162,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 260,047	\$ 121,244

後列之附註係本財務報表之一部分

(請參閱臺經聯合會計師事務所民國一〇九年三月十三日查核報告書)

董事長：福豐盛投資股份有限公司  
代表人：林煜喆



經理人：陳家天



會計主管：郭錦美



# 通泰積體電路股份有限公司及其子公司

## 合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

### 一、公司沿革

通泰積體電路股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十五年十月十四日奉頒經濟部公司執照核准設立登記。截至民國一〇八年十二月三十一日止實收資本額 231,275 仟元，分為 23,128 仟股，每股面額 10 元。

本公司股票自民國九十年二月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司主要業務為積體電路(IC)之開發、設計、生產測試及銷售。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇九年三月十三日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

下表彙列金管會認可之民國一〇八年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IFRS9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減與清償」	2019 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日

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

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

##### 租賃定義

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

##### 合併公司為承租人

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

對於合併公司為承租人之會計處理預計無重大影響。

## 合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日開始用 IFRS 16。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

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

### 3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs：

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS9、IAS39 及 IFRS7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日

## (三) IASB 已發布並尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 ( 註 1 )
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額及任何未實現收益與費損，已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	設立及營運地點	所持股權百分比	
				一〇八年十二月三十一日	一〇七年十二月三十一日
通泰積體電路股份有限公司	香港商聖泰貿易有限公司	積體電路產品買賣	香港	100%	100%
通泰積體電路股份有限公司	TTSHINE TRADING LIMITED	投資控股業務	塞舌爾	100%	100%
TTSHINE TRADING LIMITED	通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	電子產品	深圳	100%	100%

上列編入合併財務報告之子公司財務報表，重要子公司香港商聖泰貿易有限公司之財務報表，係經其他會計師查核。

(四) 外幣

本合併財務報告係以通泰公司之功能性貨幣新台幣表達。

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

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一報導期間結束日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債（即使於報導期間結束日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。持有到期日在三個月以上之定期存款係帳列其他流動資產項下。

約當現金，係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之高度流動性之投資，包括投資日起三個月到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、銀行承兌匯票及商業本票等。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

若同時符合下列條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一報導期間結束日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

金融負債之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司持有之金融負債種類為應付款。

應付款（包括應付帳款及其他應付款）係按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

## (八) 存貨

存貨包括原料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

## (九) 待出售非流動資產或處分群組

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產或處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

## (十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額

衡量。

自有土地不提列折舊。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一財務年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產係採直線基礎提列折舊，即於預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十二) 租賃

##### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人、則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，已反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付



之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### 107 年

當租賃條件係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列租賃負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按有效利息法於租賃期間內認列為費用。

#### (十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一財務年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤提方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

#### (十四) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

#### (十五) 收入認列

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

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列確定福利成本。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員



工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

4. 員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十七) 股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值反映市場既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

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

以下係有關未來所作主要假設之資訊，及估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一) 應收票據及應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能造成重大減損損失。

(二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場經濟狀況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、現金及約當現金

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
現金		
庫存現金	\$ 802	\$ 443
銀行存款		
活期存款	146,071	61,654
定期存款	20,000	—
支票存款	175	185
短期票券：		
兆豐票券	32,999	16,989
國際票券	30,044	19,992
中華票券	29,956	21,981
合 計	<u>\$ 260,047</u>	<u>\$ 121,244</u>

截至一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，原始存期超過三個月之銀行定期存款分別為116,450千元及92,650千元，係分類為其他流動資產，請參閱附註十之說明。

七、應收票據及帳款淨額

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,096	\$ 6,871
減：備抵損失	(3)	(7)
淨 額	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 6,864</u>
應收帳款	\$ 83,274	\$ 68,838
減：備抵損失	(1,912)	(4,499)
淨 額	<u>\$ 81,362</u>	<u>\$ 64,339</u>

合併公司對客戶之授信期間原則上為發票日後六十天，部分客戶則為三十天至四十五天。備抵損失係分析客戶目前財務狀況並參考歷史經驗，以估計無法收回之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶之過往信貸記錄調查，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

應收帳款之帳齡分析如下：

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
未逾期亦未減損	\$ 79,005	\$ 64,339
已逾期但未減損		
逾期 180 天內	2,357	—
逾期 180 天以上	—	—
合 計	\$ 81,362	\$ 64,339

應收帳款及票據之備抵損失變動資訊如下：

	一〇八年度	一〇七年度
期初餘額	\$ 4,506	\$ 4,639
加：提列減損損失	—	—
減：迴轉減損損失	(2,546)	(124)
外幣換算調整數	(45)	(9)
期末餘額	\$ 1,915	\$ 4,506

#### 八、存貨

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
製成品	\$ 6,176	\$ 11,771
半成品	2,950	3,530
在製品	21,968	12,776
原料	29,410	64,864
淨 額	\$ 60,504	\$ 92,941

一〇八年及一〇七年之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(迴轉利益) 2,007 仟元及(246) 仟元。

#### 九、待出售非流動資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
投資性不動產	\$ —	\$ 13,945

本公司已於民國一〇七年十月十一日董事會決議出售待出售非流動資產，並於民國一〇八年第二季間完成不動產買賣之交易，其出售價款業已收足，並認列出售待出售非流動資產利益 14,011 仟元。

#### 十、其他資產

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
原始存期超過三個月 之銀行定期存款	\$ 116,450	\$ 92,650
質押之定期存款	1,524	12,518
應收收益	60	36
應收退稅款	1,312	387
存出保證金	294	4,625
其 他	6,275	1,295
合 計	\$ 125,915	\$ 111,511
流 動	\$ 125,314	\$ 106,283
非 流 動	601	5,228
	\$ 125,915	\$ 111,511

合併公司部分定期存款，業已提供進貨廠商做為進貨之擔保，請參見附註二十八之說明。

十一、不動產、廠房及設備

項 目	一〇八年 十二月三十一日					一〇七年 十二月三十一日			
土 地	\$ 69,836					\$ 69,836			
房屋及建築	28,293					29,224			
機器設備	1,448					—			
水電設備	165					267			
試驗設備	188					199			
辦公設備	365					540			
租賃改良	—					—			
預付設備款	—					—			
合 計	\$ 100,295					\$ 100,066			

成 本	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	租賃 改良	預付 設備款	合計
一〇八年 一月一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 954	\$ 4,033	\$ 1,776	\$ 162	\$ —	\$ 139,470
增 添	—	—	1,610	—	36	—	—	—	1,646
處 分	—	—	—	—	(927)	—	—	—	(927)
淨兌換差額	—	—	—	—	(6)	(26)	(3)	—	(35)
一〇八年 十二月三十一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 16,610	\$ 954	\$ 3,136	\$ 1,750	\$ 159	\$ —	\$ 140,154

累積折舊及減損	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	租賃 改良	預付 設備款	合計
一〇八年 一月一日餘額	\$ —	\$ 18,485	\$ 15,000	\$ 687	\$ 3,834	\$ 1,236	\$ 162	\$ —	\$ 39,404
折舊費用	—	931	162	103	44	171	—	—	1,411
處 分	—	—	—	—	(927)	—	—	—	(927)
淨兌換差額	—	—	—	(1)	(3)	(22)	(3)	—	(29)
一〇八年 十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 19,416	\$ 15,162	\$ 789	\$ 2,948	\$ 1,385	\$ 159	\$ —	\$ 39,859

一〇八年 十二月三十一日淨額	\$ 69,836	\$ 28,293	\$ 1,448	\$ 165	\$ 188	\$ 365	\$ —	\$ —	\$ 100,295
-------------------	-----------	-----------	----------	--------	--------	--------	------	------	------------

成 本	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	租賃 改良	預付 設備款	合計
一〇七年 一月一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 953	\$ 3,823	\$ 1,710	\$ 157	\$ 1,080	\$ 140,268
增 添	—	—	—	—	212	61	—	—	273
重 分 類	—	—	—	—	—	—	—	(1,080)	(1,080)
淨兌換差額	—	—	—	1	(2)	5	5	—	9
一〇七年 十二月三十一日餘額	\$ 69,836	\$ 47,709	\$ 15,000	\$ 954	\$ 4,033	\$ 1,776	\$ 162	\$ —	\$ 139,470

累積折舊及減損	土地	房屋 及建築	機器 設備	水電 設備	試驗 設備	辦公 設備	租賃 改良	預付 設備款	合計
一〇七年 一月一日餘額	\$ —	\$ 17,554	\$ 14,844	\$ 581	\$ 3,769	\$ 1,050	\$ 157	\$ —	\$ 37,955
折舊費用	—	931	156	105	67	179	—	—	1,438
重 分 類	—	—	—	—	—	—	—	—	—
淨兌換差額	—	—	—	1	(2)	7	5	—	11
一〇七年 十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 18,485	\$ 15,000	\$ 687	\$ 3,834	\$ 1,236	\$ 162	\$ —	\$ 39,404

一〇七年 十二月三十一日淨額	\$ 69,836	\$ 29,224	\$ —	\$ 267	\$ 199	\$ 540	\$ —	\$ —	\$ 100,066
-------------------	-----------	-----------	------	--------	--------	--------	------	------	------------

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	3 ~ 50 年
機器設備	3 ~ 5 年
水電設備	5 ~ 8 年
試驗設備	3 ~ 6 年
辦公設備	1.5 ~ 5 年
租賃改良	5 年

## 十二、使用權資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
使用權資產	\$ 205	\$ -
<u>成 本</u>		
一〇八年一月一日餘額	\$ -	\$ -
增 添		228
處 分		-
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 228	
<u>累積折舊及減損</u>		
一〇八年一月一日餘額	\$ -	\$ -
折舊費用		23
處 分		-
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 23	

## 十三、投資性不動產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
土 地	\$ -	\$ 23,562
房屋及建築	-	10,168
合 計	\$ -	\$ 33,730
<u>成 本</u>		
一〇八年一月一日餘額	\$ 23,562	\$ 16,394
增 添	-	-
處 分	(23,562)	(16,394)
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ -
<u>累積折舊及減損</u>		
一〇八年一月一日餘額	\$ -	\$ 6,226
折舊費用	-	72
處 分	-	(6,298)
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ -
<u>成 本</u>		
一〇七年一月一日餘額	\$ 33,419	\$ 22,575
增 添	-	-
重 分 類	(9,857)	(6,181)
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 23,562	\$ 16,394

累積折舊及減損	土 地	房屋及建築	合 計
一〇七年一月一日餘額	\$ —	\$ 8,992	\$ 8,992
折舊費用	—	407	407
重 分 類	—	(3,173)	(3,173)
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ —	\$ 6,226	\$ 6,226

#### 投資性不動產之租金收入及直接營運費用

	一〇八年度	一〇七年度
投資性不動產之租金收入	\$ 640	\$ 2,690
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 141	\$ 571
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ —	\$ —

1. 合併公司之投資性不動產－房屋及建築係以直線基礎按 55 年之耐用年限計提折舊。投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日進行評價，估價師針對勘估標的採用比較法、收益法（直接資本化法）等估價方法進行評估。一〇七年公允價值為 79,771 仟元，收益資本化率為 1.47%~3.32%。
2. 本公司已於民國一〇七年十月十一日董事會決議出售投資性不動產，並於民國一〇八年第二季間完成不動產買賣之交易，其出售價款業已收足，並認列出售投資性不動產利益 42,540 仟元。

#### 十四、無形資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 3,075	\$ 3,821
成 本		電腦軟體
一〇八年一月一日餘額		\$ 8,362
增 添		311
處 分		—
一〇八年十二月三十一日餘額		\$ 8,673
累積攤銷及減損		電腦軟體
一〇八年一月一日餘額		\$ 4,541
攤銷費用		1,057
處 分		—
一〇八年十二月三十一日餘額		\$ 5,598
成 本		電腦軟體
一〇七年一月一日餘額		\$ 4,312
增 添		4,050
處 分		—
一〇七年十二月三十一日餘額		\$ 8,362
累積攤銷及減損		電腦軟體
一〇七年一月一日餘額		\$ 3,978
攤銷費用		563
處 分		—
一〇七年十二月三十一日餘額		\$ 4,541

用以計算電腦軟體成本攤銷費用之耐用年限為 2~5 年。

## 十五、應付帳款

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
因營業而發生	\$ 47,274	\$ 24,560

## 十六、其他應付款

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 12,640	\$ 12,281
應付員工酬勞	7,720	3,990
應付董監酬勞	2,320	1,340
其 他	3,189	3,512
合 計	\$ 25,869	\$ 21,123

## 十七、其他負債

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 219	\$ 328
存入保證金	12,161	3,606
租賃負債	206	—
其 他	77	250
合 計	\$ 12,663	\$ 4,184
流 動	\$ 340	\$ 578
非 流 動	12,323	3,606
	\$ 12,663	\$ 4,184

## 十八、退休福利成本

### (一) 確定提撥計畫

1. 合併公司中之本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另香港子公司及大陸孫公司依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，並專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。
2. 合併公司中之本公司於民國一〇八年度及一〇七年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 2,607 仟元及 2,605 仟元。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。每月按員工薪資總額之 2.33% 提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度三月底前將一次提撥其差額。該專戶由中央管理機關擬定之機關管理，故合併公司無權參與退休基金之運用。

合併公司中之本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
折 現 率	0.75%	1.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

有關確定福利計畫所認列之個體損益金額列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
當期服務成本	\$ —	\$ —
淨利息成本	221	298
認列損益	221	298
再衡量數		
計畫報酬(除包含於淨利息之金額外)	(926)	(644)
精算損失(利益)-經驗調整	(7,207)	(41)
精算損失(利益)-財務假設變動	1,450	921
認列於其他綜合損失(利益)	(6,683)	236
合 計	\$ (6,462)	\$ 534

一〇八年度及一〇七年度相關退休金費用係列入下列各單行項目：

	一〇八年度	一〇七年度
營業成本	\$ 37	\$ 49
推銷費用	59	79
管理費用	51	65
研發費用	74	105
合 計	\$ 221	\$ 298

於一〇八及一〇七年度，合併公司分別認列精算(損)益 5,346 仟元及(189) 仟元於其他綜合損益。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
確定福利義務現值	\$ 47,189	\$ 52,427
計畫資產公允價值	(33,279)	(28,508)
淨確定福利負債	\$ 13,910	\$ 23,919

確定福利義務現值之變動列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
期初確定福利義務	\$ 52,427	\$ 50,966
當期服務成本	—	—
利息成本	519	581
福利支付(計畫資產)	—	—
再衡量數		
精算損失(利益)-經驗調整	(7,207)	(41)
精算損失(利益)-財務假設變動	1,450	921
期末確定福利義務現值	\$ 47,189	\$ 52,427

計畫資產公允價值之變動列示如下：

	一〇八年度	一〇七年度
年初計畫資產公允價值	\$ 28,508	\$ 23,231
利息收入	298	281
再衡量數		
計畫報酬(除包含於淨利息之金額外)	926	644
雇主提撥數	3,547	4,352
福利支付(計畫資產)	—	—
期末計畫資產公允價值	\$ 33,279	\$ 28,508



計畫資產之主要類別於合併資產負債表日公允價值示如下：

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
其他	\$ 33,279	\$ 28,508

#### 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年十二月三十一日，當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
折現率		
增加 0.5%	\$ (2,990)	\$ (2,846)
減少 0.5%	\$ 3,232	\$ 3,070
未來薪資增加率		
增加 0.5%	\$ 3,104	\$ 2,946
減少 0.5%	\$ (2,906)	\$ (2,765)
加權平均存續期間		
增加 0.5%	11.96 年	12.61 年
減少 0.5%	11.74 年	12.44 年

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算合併資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

預期 1 年內提撥金額	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	\$ 1,680	\$ 3,720

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

項 目	一〇八年	一〇七年
	十二月三十一日	十二月三十一日
額定股數 ( 仟股 )	81,000	81,000
額定股本	\$ 810,000	\$ 810,000
已發行且已收足股款 之股數 ( 仟股 )	23,128	22,534
已發行股本	\$ 231,275	\$ 225,335

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，其他保留新台幣 240,000 仟元，供發行認股權憑證行使認股權使用，包含員工認股權憑證，附認股權公司債等，共計 24,000 仟股，每股面額 10 元。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

本公司截至民國一〇八年十二月底因員工認股權憑證行使認股權而發行新股 1,158 仟股，分別於民國一〇七年五月八日、民國一〇七年十一月九日、民國一〇八年三月十九日及民國一〇八年十一月十一日經董事會通過增資發行股數分別為 389 仟股、10 仟股、374 仟股及 220 仟股而轉列股本，餘 165 仟股因尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股本 3,109 仟元。

## (二) 資本公積

項 目	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日	
股票發行溢價	\$	24,641	\$	15,807
股份基礎給付酬勞成本		6,317		4,814
合 計	\$	30,958	\$	20,621

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

## (三) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份比例發給新股或現金。

## (四) 特別盈餘公積

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之其他權益減項（如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、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額，惟庫藏股票除外）提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後其他權益減項餘額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

## (五) 保留盈餘

盈餘分派政策規定如下：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。

本公司分別於民國一〇八年八月九日及一〇七年六月二十日之股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分派案及每股股利如下：

	盈餘分派		每股股利(元)	
	一〇七年度	一〇六年度	一〇七年度	一〇六年度
現金股利	\$ 20,280	\$ 22,134	\$ 0.9	\$ 1.0
資本公積	—	11,067	—	0.5

本公司董事會於一〇九年三月十三日擬議一〇八年度盈餘分派案。

有關一〇八年度之盈餘分派案，員工酬勞及董監酬勞尚待預計於一〇九年六月五日召開股東會決議。

## (六) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	一〇八年度		一〇七年度	
期初餘額	\$	(1,483)	\$	(1,677)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額		(1,724)		194
期末餘額	\$	(3,207)	\$	(1,483)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

## (七) 股利政策

基於產業景氣持續成長，公司營業規模日益擴大，因此考量營運資金之需求，本公司之股利政策乃採剩餘股利政策，即依據盈餘狀況、未來資金需求及發展計劃。保留盈餘融通資金需

求後，如有剩餘之盈餘再考量以現金股利之方式分派之，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

## 二十、股份基礎給付

(一) 民國一〇八年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	權利期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
員工認股權計畫	105.02.03	1,100 單位	7 年	2~4 年之服務	0.61%	0.36%
員工認股權計畫	105.11.10	1,100 單位	7 年	2~4 年之服務	0.61%	0.36%

(二) 上述股份基礎給付之詳細資訊如下：

	一〇八年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	1,531	19.19
本期給予認股權		
本期執行認股權	(569)	18.67
本期逾期失效認股權	(1)	18.52
12 月 31 日期末流通在外認股權	961	18.89
12 月 31 日期末可執行認股權	431	
	一〇七年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	2,200	19.85
本期給予認股權	—	
本期執行認股權	(589)	18.72
本期逾期失效認股權	(80)	18.95
12 月 31 日期末流通在外認股權	1,531	19.19
12 月 31 日期末可執行認股權	471	

本公司於民國一〇四年十二月經主管機關核准發行員工認股權憑證 2,200 單位，每單位可認普通股 1,000 股。

截至資產負債表日止，本公司發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	發行單位	認股價格(元)	認股起迄日
105 年 2 月 3 日	1,100	16.60	107/02/03~12/02/02
105 年 11 月 10 日	1,100	20.30	107/11/10~12/11/09

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計給予日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	105/02/03	105/11/10
給與日公允價值	5.18~5.56	5.88~6.50
給與日股價	20.80	23.60
行使價格	16.60	20.30
預期股價波動率	27.61%~28.71%	28.11%~28.36%
預期存續期間	4.5 年~5.5 年	4.5 年~5.5 年
預期股利率	—	—
無風險利率	0.56%~0.65%	0.74%~0.83%

一〇八年及一〇七年度認列之酬勞成本分別為 4,867 仟元及 6,881 仟元。

## 二十一、成本、費用性質之額外資訊

### (一) 折舊及攤銷

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
不動產、廠房及設備	\$	1,411	\$	1,438
使用權資產		23		—
投資性不動產		72		407
無形資產		1,057		563
其他非流動資產		284		330
合 計	\$	2,847	\$	2,738
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$	650	\$	645
營業費用		856		1,200
合 計	\$	1,506	\$	1,845
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$	19	\$	74
營業費用		1,322		819
合 計	\$	1,341	\$	893

### (二) 員工福利費用

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
薪資費用	\$	74,394	\$	72,427
勞健保費用		5,593		5,622
退休金費用		3,157		3,240
合 計	\$	83,144	\$	81,289
依功能別彙總				
營業成本	\$	12,039	\$	11,496
營業費用		71,105		69,793
合 計	\$	83,144	\$	81,289

1. 依公司章程規定，當年度如有獲利，係按當年度淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前稅前淨利分別提撥不高於 5% 為董監事酬勞，10%~15% 為員工酬勞。
2. 民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估計金額分別為 7,720 仟元及 3,990 仟元；董監酬勞估計金額分別為 2,320 仟元及 1,340 仟元，係以截至當期止扣除分派員工及董監事酬勞之稅前淨利，以章程所訂之成數為基礎估列。
3. 年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
4. 本公司經董事會決議派發之員工酬勞及董監事酬勞與財務報表認列之差異如下：

	一〇七年度		一〇六年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
決議配發金額	\$ 3,990	\$ 1,340	\$ 4,800	\$ 1,600
各年度財務報表認列金額	3,990	1,340	4,800	1,600
估計變動差異	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —

5. 有關本公司董事會通過擬議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十二、所得稅

### (一) 認列於綜合損益之所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
當期應負擔所得稅	\$ 1,395	\$ 5,130
加：未分配盈餘加徵	9	134
加(減)：遞延所得稅費用(利益)	1,031	512
加(減)：以前年度所得稅估計變動數	—	(21)
加(減)：土地增值稅	2,616	—
當期認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,051</u>	<u>\$ 5,755</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

項 目	一〇八年度	一〇七年度
遞延所得稅費用(利益)		
與確定福利之再衡量數有關	\$ 1,337	\$ (47)

合併公司自一〇七年度適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區孫公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於民國一〇七年一月宣布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期一〇七年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。並將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，一〇七年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

### (三) 本期所得稅資產及負債

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
本期所得稅資產	\$ 2,333	\$ 914
本期所得稅負債	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 2,794</u>

### (四) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
未休假獎金	\$ 95	\$ 78
退休金未提撥數	439	1,105
未實現銷貨毛利	2,122	1,007
備抵呆帳超限	—	591
遞延研究設備	1,005	964
存貨跌價損失	1,363	938
淨確定福利負債	25	1,361
未實現兌換損失	755	1
其他	133	69
合 計	<u>\$ 5,937</u>	<u>\$ 6,114</u>
	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (6,037)	\$ (3,846)

## 108 年

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
未休假獎金	\$ 78	\$ 17	\$ 95
退休金未提撥數	1,105	(666)	439
未實現銷貨毛利	1,007	1,115	2,122
備抵呆帳超限	591	(591)	—
遞延研究設備	964	41	1,005
存貨跌價損失	938	425	1,363
淨確定福利負債	1,361	(1,336)	25
未實現兌換損失	1	754	755
其他	69	64	133
合 計	\$ 6,114	\$ (177)	\$ 5,937

遞延所得稅負債	年初餘額	本年度變動	年底餘額
採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (3,846)	\$ (2,191)	\$ (6,037)

## 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
未休假獎金	\$ 50	\$ 28	\$ 78
退休金未提撥數	1,915	(810)	1,105
未實現銷貨毛利	881	126	1,007
備抵呆帳超限	486	105	591
遞延研究設備	807	157	964
存貨跌價損失	1,010	(72)	938
淨確定福利負債	1,314	47	1,361
未實現兌換損失	469	(468)	1
其他	—	69	69
合 計	\$ 6,932	\$ (818)	\$ 6,114

遞延所得稅負債	年初餘額	本年度變動	年底餘額
採用權益法之子公司其他綜合損益之份額	\$ (4,190)	\$ 344	\$ (3,846)
其他	(9)	9	—
合 計	\$ (4,199)	\$ 353	\$ (3,846)

## (五) 所得稅核定情形

合併公司中之本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國一〇六年度。

## 二十三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇八年度		每股盈餘(元)
	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 61,401	22,857	\$ 2.69
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	180	
員工認股權	—	537	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 61,401	23,574	\$ 2.60
加潛在普通股之影響			

	一〇七年度		
	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 22,736	22,378	1.02
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	143	
員工認股權	—	478	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 22,736	22,999	0.99
加潛在普通股之影響			

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦應繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二十四、資本管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，確保維持健全之信用評等及良好之資本比例，藉由將債務及權益餘額最適化，以支持企業營運及使股東報酬極大化。

因此，合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫。

#### 二十五、金融工具

##### (一) 金融工具公允價值資訊：

金融資產	一〇八年 十二月三十一日		一〇七年 十二月三十一日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
按攤銷後成本衡量				
現金及約當現金	\$ 260,047	\$ 260,047	\$ 121,244	\$ 121,244
應收票據淨額	2,093	2,093	6,864	6,864
應收帳款淨額	81,362	81,362	64,339	64,339
原始存期超過三個月 之銀行定期存款 (帳列其他流動資產)	116,450	116,450	92,650	92,650
質押之定期存款 (帳列其他流動資產)	1,524	1,524	12,518	12,518
應收收益 (帳列其他流動資產)	60	60	36	36
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	294	294	4,625	4,625
金融負債				
按攤銷後成本衡量				
應付帳款	\$ 47,274	\$ 47,274	\$ 24,560	\$ 24,560
其他應付款	25,869	25,869	21,123	21,123
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	12,161	12,161	3,606	3,606
租賃負債-流動 (帳列其他流動負債)	44	44	—	—
租賃負債-非流動 (帳列其他非流動負債)	162	162	—	—

##### (二) 衡量公允價值所採用之評價方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、原始存期超過三個月之銀行定期存款、質押之定期存款、應收收益、存出保證金、應付帳款、其他應付款、存入保證金及租賃負債。

## 二十六、財務風險管理目的與政策

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潜在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### (一) 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司各項市場風險之管理說明如下：

#### 1. 匯率風險

##### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大匯率風險之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	一〇八年十二月三十一日			一〇七年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 3,197	30.036	\$ 96,025	\$ 765	30.709	\$ 23,485
港幣	6,168	3.857	23,789	13,804	3.921	54,125
人民幣	22,856	4.312	98,546	10,221	4.471	45,701
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 213	30.036	\$ 6,386	\$ 256	30.709	\$ 7,862
港幣	170	3.857	657	762	3.921	2,987
人民幣	3,668	4.312	15,816	1,300	4.471	5,811

##### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及人民幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將減少或增加 1,955 仟元及 1,067 仟元。兩期分析係採用相同基礎。

#### 2. 利率風險：不適用。

### (二) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。

經檢視合併公司之交易對象及履約他方，均係為信用良好之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大信用風險。

此外，合併公司於財務報導日會逐一覆核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險係屬有限。

有關應收票據及帳款之信用風險分析，請參見附註七。

### (三) 流動性風險管理

流動性風險係來自於合併公司可能因經濟衰退或因供需失衡，導致產品價格及需求大幅下降，致合併公司無足夠之營運資金以支應到期負債義務之風險。

流動性風險係由合併公司之財務部門所監控，持續監督合併公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控合併公司在長期與短期之現金流動部位，確保合併公司之流動性，足以因應即將到期之負債，而不致發生可能受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。



截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及高流動性之有價證券等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表詳細說明合併公司約定於一年內還款之流動金融負債外，其餘為一年以上還款之非流動金融負債，約定還款期間分析：

	一〇八年十二月三十一日	
	一年以內	一年以上
<b>非衍生金融負債</b>		
應付帳款	\$ 47,274	\$ —
其他應付款	25,869	—
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	—	12,161
租賃負債 (帳列其他負債)	44	162
	<u>\$ 73,187</u>	<u>\$ 12,323</u>
	一〇七年十二月三十一日	
	一年以內	一年以上
<b>非衍生金融負債</b>		
應付帳款	\$ 24,560	\$ —
其他應付款	21,123	—
存入保證金 (帳列其他非流動負債)	—	3,606
	<u>\$ 45,683</u>	<u>\$ 3,606</u>

## 二十七、關係人交易

(一) 通泰公司與其子公司（係通泰公司之關係人）間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以消除，並未揭露於本附註。

(二) 本公司一〇八年度及一〇七年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
短期員工福利	\$	9,045	\$	9,446
其他長期員工福利		120		85
股份基礎給付		714		727
合 計	<u>\$</u>	<u>9,879</u>	<u>\$</u>	<u>10,258</u>

## 二十八、質押之資產

項 目	一〇八年 十二月三十一日	一〇七年 十二月三十一日	用 途
其他流動資產 — 質押定存單	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 12,518</u>	廠商 進貨擔保

二十九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十、重大之災害損失：無。

三十一、重大之期後事項：

本公司轉投資之子公司「香港商聖泰貿易有限公司」，主要營業項目為積體電路與晶粒之銷售，因無業務需求，故擬將該公司辦理結束營業。

### 三十二、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數消除。

#### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	本公司	子公司
1	資金貸與他人。	無	無
2	為他人背書保證。	無	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	無	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。	無	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表一	附表一
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二	附表二
9	從事衍生性商品交易。	無	無

#### (二) 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司直接或間接具有重大影響或控制能力之投資資訊：附表三。

(2) 具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：參見附註三十二(一)。

(三) 大陸投資資訊：請參見附表四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

### 三十三、部門資訊

合併公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者為董事會，負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	一〇八年 年度	一〇七 年度	一〇八年 年度	一〇七 年度
銷售部門	\$ 398,927	\$ 366,526	\$ 362,680	\$ 329,039
研究部門	—	—	(30,930)	(31,695)
生產製造部門	—	—	(294,084)	(250,953)
繼續營業單位總額	<u>\$ 398,927</u>	<u>\$ 366,526</u>	37,666	46,391
利息收入			1,815	1,297
租金收入－淨額			542	2,119
其他收入－其他			191	350
處分投資性不動產利益			42,540	—
待出售非流動資產(群組)處分利益			14,011	—
外幣兌換(損)益－淨額			(5,785)	654
利息費用			(4)	(6)
什項支出			(22)	—
管理費用及董監酬勞			(24,502)	(22,314)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 66,452</u>	<u>\$ 28,491</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。民國一〇八年度及一〇七年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、租金收入、處分投資性不動產損益、利息費用、兌換損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益、雜項收支以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

附表一 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
本公司及其子公司

關係人名稱	與關係人之關係	交易類型	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因			單位：新台幣千元	
			金額	百分比 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	百分比 (%)
通泰鴻電子科 技(深圳)有限 公司	百分之百持股 之被投資公司	銷貨	\$ 239,287	60%	60 天	-	-	\$ 84,464	101%

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公  
司業主之權益百分之十計算之。

附表二 通泰公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

帳列應收 款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		單位：新台幣千元	
					金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
通泰積體電路 (股)公司	通泰鴻電子科技 (深圳)有限公司	百分之百持股 之被投資公司	\$ 84,464	3.64	\$ 14,893	-	\$ 56,297	\$ -

附表三 被投資公司直接或間接具有重大影響或控制能力之投資資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期淨利(損)	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期期末	股數	比率%			
通泰積體電路(股)公司	香港尚聖泰貿易有限公司	香港	積體電路產品買賣	\$ 2,703 (HKD600)	\$ 2,703 (HKD600)	600,000	100	\$ 15,969 (HKD4,140)	\$ (1,154) (HKD292)	—
通泰積體電路(股)公司	TTSHINE TRADING LIMITED	塞舌爾	投資控股業務	\$ 28,777 (USD950)	\$ 10,309 (USD350)	950,000	100	\$ 42,490 (USD1,415)	\$ 12,112 (USD392)	—
TTSHINE TRADING LIMITED	通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	大陸	電子產品	\$ 28,638 (USD950)	\$ 10,247 (USD350)	—	100	\$ 42,489 (USD1,415)	\$ 12,114 (USD392)	—

註：採用權益法之投資於編製合併報表時業已沖銷。

附表四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	電子產品	\$ 28,638 (USD950)	註1	\$ 10,247 (USD350)	\$ 18,391 (USD600)	\$ —	\$ 28,638 (USD950)	100%	\$ 12,114 (USD392)	\$ 42,489 (USD1,415)	\$ —

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(淨值*60%)
\$ 28,638 (USD950) (註3)	\$ 28,638 (USD950)	\$ 321,605

註1、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2、係用本期平均匯率計算。

註3、係母公司實際匯出赴大陸投資金額。

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
0	通泰積體電路 股份有限公司	香港商聖泰 貿易有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	\$ 42,267 \$ 2,401	與一般客戶之交易相當 與一般客戶之交易相當	11% —

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響：

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	差 異	
			金額	%
流動資產	532,523	407,242	125,281	30.76
非流動資產	110,113	148,959	(38,846)	(26.08)
資產總額	642,636	556,201	86,435	15.54
流動負債	74,357	49,055	25,302	51.58
非流動負債	32,270	31,371	899	2.87
負債總額	106,627	80,426	26,201	32.58
股本	231,275	225,335	5,940	2.64
預收股本	3,109	3,895	(786)	(20.18)
資本公積	30,958	20,621	10,337	50.13
保留盈餘	273,874	227,407	46,467	20.43
其他權益	(3,207)	(1,483)	(1,724)	(116.25)
權益總額	536,009	475,775	60,234	12.66

變動項目說明：

1. 流動資產增加、非流動資產減少：主要係處分待出售非流動資產及投資性不動產所致。
2. 流動負債增加：主要係應付帳款增加所致。
3. 預收股本：主要係員工執行認股權，尚未辦理變更登記所致。
4. 資本公積增加：主要係員工執行認股權產生之溢價及股份基礎給付酬勞成本增加所致。
5. 保留盈餘增加：主要係本期淨利增加所致。
6. 其他權益減少：主要係匯率變動產生國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。

## 二、財務績效：

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年 度	107 年 度	增減金額	變 動 比例%
營業收入淨額	398,927	366,526	32,401	8.84
營業成本	294,084	250,953	43,131	17.19
營業毛利	104,843	115,573	(10,730)	(9.28)
營業費用	91,679	91,496	183	0.20
營業淨利	13,164	24,077	(10,913)	(45.33)
營業外收入及支出	53,288	4,414	48,874	1,107.25
稅前淨利	66,452	28,491	37,961	133.24
所得稅費用	5,051	5,755	(704)	(12.23)
本期淨利	61,401	22,736	38,665	170.06
增減比例變動分析說明：				
1. 營業淨利減少：主要係營業毛利減少所致。				
2. 營業外收入及支出、稅前淨利及本期淨利增加：主要係處分待出售非流動資產及投資性不動產利益所致。				

### (二) 營業毛利變動分析表：未達變動分析標準

## 三、現金流量：

### 1. 一〇八年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主要係存貨減少，致使營業活動淨現金流入 35,150 仟元。

(2) 投資活動：主要係處分待出售非流動資產及投資性不動產，致使投資活動淨現金流入 106,528 仟元。

(3) 籌資活動：主要係發放股東現金股利，致使籌資活動淨現金流出 1,124 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：無不足之情形。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
260,047	16,567	12,511	264,103	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估：

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：本公司自有資金充裕，財務體質健全，並無因利率變動，而對本公司損益有重大影響情事，而在資金規劃以保守穩健為原則，首重安全性及流動性。
2. 匯率：本公司為因應匯率變動之影響，除藉由進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果，更隨時蒐集匯率變化之資訊，依實際資金需求及匯率變動情形，適時調節外匯存款部位。
3. 通貨膨脹：本公司之產品非屬民生大宗物資之供應商或需求者，因此並無通貨膨脹之現象，對本公司損益並無重大影響。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易等之情事發生，且本公司不擬將資金貸與他人，已經由董事會通過免訂定資金貸與他人辦法，並於 88 年 10 月 6 日函報證期會。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：
  - (1) 微控器系列 IC
  - (2) 消費性系列 IC
  - (3) ASIC 系列 IC
2. 預計投入之研發費用：

預計一〇九年投入研發費用約 2,916 萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：無。



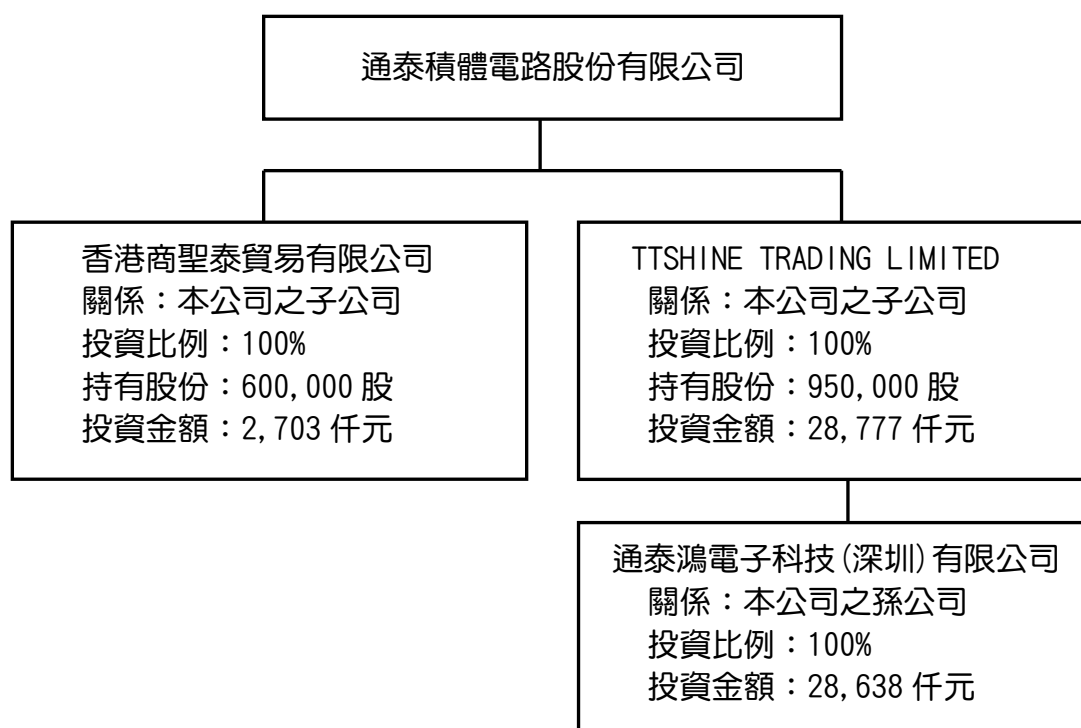
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖



##### (2) 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
香港商聖泰貿易有限公司	87.07	香港九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 8 樓 805 室	HK\$600,000	積體電路與晶粒之銷售
TTSHINE TRADING LIMITED	100.10	Premier Building, Victoria, Mahe, Seychelles.	US\$950,000	控股
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	101.07	深圳市福田區福虹路世界貿易廣場 A 座 1904-3	US\$950,000	電子產品

- (3) 推定有控制與從屬關係者應揭露事項：無。
- (4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，其經營行業互有關聯者，應說明其往來分工情形：  
 成立聖泰貿易公司目的：香港地區銷售網路的建立與市場開拓。  
 成立通泰鴻電子科技（深圳）有限公司目的：大陸地區銷售據點。
- (5) 關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：無。

## 2. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期淨利(損)(稅後)	每股盈餘(稅後)
香港商聖泰貿易有限公司 (註1)	2,703	19,267	3,298	15,969	44,358	(1,382)	(1,154)	(1.92)元
TTSHINE TRADING LIMITED	28,777	152,953	110,463	42,490	313,540	15,891	12,112	12.75元
通泰鴻電子科技(深圳)有限公司	28,638	152,952	110,463	42,489	313,540	15,891	12,114	NA

註1：109年3月13日提報董事會討論通過，轉投資之子公司「香港商聖泰貿易有限公司」，主要營業項目為積體電路與晶粒之銷售，因無業務需求，故將該公司辦理結束營業。

(二) 關係企業合併財務報表：詳 102 頁 ~ 137 頁。

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

通泰積體電路股份有限公司

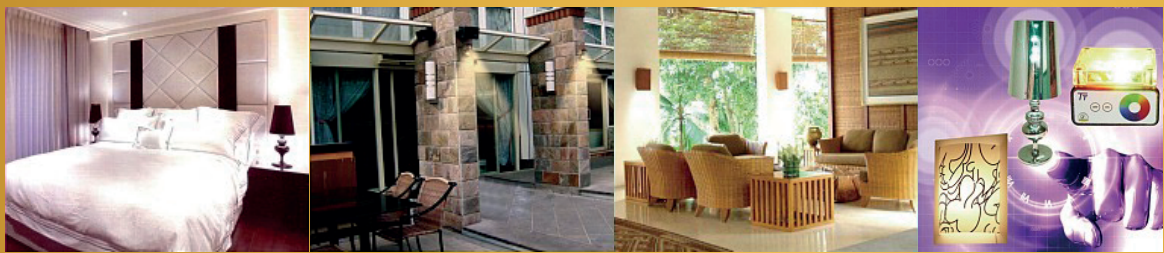


董事長 福豐盛投資股份有限公司



代表人：林 煜 喆





創造節能、安全、亮采居家