

股票代號：3678



聯享光電股份有限公司
Ushine Photonics Corp.

一〇七年度 年報

中華民國一〇八年五月三十一日刊印

資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃淑美

職稱：財務部協理兼行銷總監

電話：03-6561668

電子郵件信箱：syviar@ushine.com.tw

代理發言人：

姓名：周佳禾

職稱：研發部經理兼製造主管

電話：03-6561668

電子郵件信箱：bohrchew@ushine.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹縣竹北市環北路三段 199 號

電話：03-6561668

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：www.ctbcbank.com

電話：02-66365566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：蔡美貞、陳明輝

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：03-5780899

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：本公司目前無海外有價證券掛牌買賣

六、公司網址：www.ushine.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	2
一、設立日期-----	2
二、公司沿革-----	2
參、公司治理報告-----	3
一、組織系統-----	3
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-----	4
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	7
四、公司治理運作情形-----	10
五、會計師公費資訊-----	24
六、更換會計師資訊-----	25
七、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-----	25
八、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-----	25
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊-----	26
十、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-----	26
肆、募資情形-----	27
一、資本及股份-----	27
二、公司債辦理情形-----	30
三、特別股辦理情形-----	30
四、海外存託憑證辦理情形-----	30
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形-----	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	30
七、資金運用計畫執行情形-----	31
伍、營運概況-----	32
一、業務內容-----	32
二、市場及產銷概況-----	35
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊-----	39
四、環保支出資訊-----	39
五、勞資關係-----	39
六、重要契約-----	40

陸、財務概況-----	41
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見-----	41
二、最近五年度財務分析-----	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	45
四、最近年度財務報告-----	46
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事 -----	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	92
一、財務狀況-----	92
二、財務績效-----	92
三、現金流量-----	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃-----	93
六、風險事項之分析評估-----	93
七、其他重要事項-----	96
捌、特別記載事項-----	96
一、關係企業相關資料-----	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	96
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-----	96
四、其他必要補充說明事項-----	96
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	96

壹、致股東報告書

各位股東，大家好，報告事項如下：

一、一〇七年營業結果

本公司一〇七年度營收為新台幣 157,084 仟元，稅後淨損為新台幣 14,199 仟元，年度綜合損益總額為新台幣 -13,768 仟元。

ITO-film 所處的觸控產業供應鏈，由於長期的供過於求，仍在調整的階段，在一〇七年度，供應鏈的各環節平均大約有 15% 的需求衰退，再加上中美貿易衝突，造成電子業界對未來市場需求的不確定性增加，使市場氛圍更為保守。

ITO-film 使用於非觸控領域的市場運用，本公司在一〇七年度取得了相當程度的進展，但由於尚未正式量產，故而對財報的貢獻尚未顯現。

在一〇七年度，本公司完成了開發光學鍍膜所需的相關硬體建置，包括了無塵室的升級與鍍膜機的安裝等。部份產品已取得客戶認證，並於第四季開始少量出貨，然尚未到放量的階段，對營收的貢獻才要起步而已。

二、一〇八年營業計畫概要

- (一) 持續於工業控制與利基型觸控使用之 ITO 膜的技術發展與市場經營，並藉由提高性能指標。提升生產良率，降低生產成本，來強化公司在觸控產業供應鏈的競爭力，以創造長期利潤。
- (二) 開發非觸控功能使用之 ITO 膜。目前已完成最後工程驗證，日後將著力於量產技術的提昇。
- (三) 由已經建立的光學鍍膜產品市場基礎，持續著力於利基型與高規格應用之光學鍍膜市場，以提昇獲利能力與開拓更多新市場的機會。

三、未來公司發展策略

有鑑於 ITO-film 在觸控面板產業的長期發展應用，不易再有爆發性的成長，本公司於一〇七年度開始佈局於非觸控相關的技術與產品，以降低營運風險。這些資源的投入與努力，雖然對一〇七年的營收幫助並不顯著，但已經為將來的市場開發打下了基礎。

本公司開發使用於非觸控領域應用之 ITO-film，客戶初步反應接受度頗高，本年度將著力於完成其商品化的工程驗證，與廠內量產技術與良率的提昇。預計可以在一〇八本年度開始對營收有相當的貢獻。

在光學鍍膜領域的市場，由於目前公司所建置的生產規模較小，因此將以發展利基型與高規格，例如車載的應用市場為目標，以和一般的低價標準光學鍍膜產品有所區隔。具體的技術指標將體現在非玻璃基板或類玻璃基板的使用，光學特性與膜質機械特性的提昇等。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前公司營收的主要產品項目，仍是工業控制類與利基型應用的觸控面板使用的 ITO-film，在將來，公司將著力於提高性能指標，提昇生產良率以降低成本，以強化公司 ITO-film 在觸控產業供應鏈的競爭力，以創造長期利潤。

董事長 賴俊光



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 3 月 19 日

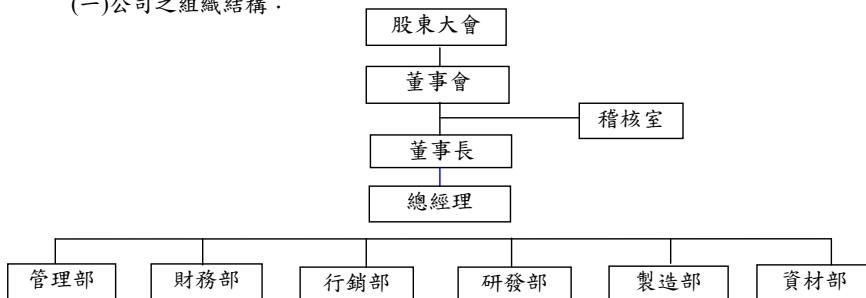
二、公司沿革

年度月份	重	要	記	事
90 年 03 月	聯享光電股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 10,000 仟元。			
90 年 06 月	辦理現金增資 38,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 48,000 仟元。			
90 年 12 月	新竹縣竹北市博愛街 711 巷 24 弄 31 號廠房生產線建置完成。			
91 年 06 月	取得經濟部工業局-主導性新產品『可撓式氧化錫透明導電膜』開發計畫案補助款金額 9,980 仟元。			
91 年 07 月	新竹縣竹北市博愛街 711 巷 24 弄 31 號廠房生產線正式量產。			
91 年 08 月	辦理現金增資 24,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 72,000 仟元。			
92 年 09 月	增資擴展生產『其他零組件(塑膠基板透明導電膜)』案獲經濟部工業局核發符合五年免稅投資計畫核准函。			
94 年 02 月	辦理現金增資 7,500 仟元，增資後實收資本額新台幣 79,500 仟元。			
95 年 10 月	ITO 雙層膜研發成功開始量產。			
96 年 02 月	取得中華民國新型專利『具耐寫性的電阻式觸控面板』。			
97 年 02 月	取得中華民國發明專利『具除霧之積層結構與其製造方法』。			
97 年 03 月	取得中國大陸實用新型專利『具耐寫性的電阻式觸控面板』。			
97 年 07 月	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資新台幣 43,900 仟元，增資後實收資本額為新台幣 123,400 仟元。			
97 年 10 月	97 年第 1 次員工認股權憑證發行，總額為 1,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。			
97 年 12 月	辦理合併『超唯材料股份有限公司』，合併增加發行新股 8,977.9 仟元，合併增資後實收資本額為新台幣 132,377.9 仟元。			
98 年 03 月	97 年第 1 次員工認股權憑證執行認股完畢，認股增資後實收資本額為新台幣 142,377.9 仟元。			
98 年 04 月	辦理盈餘轉增資新台幣 35,622.1 仟元，增資後實收資本額為新台幣 178,000 仟元。			
98 年 06 月	辦理現金增資新台幣 32,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 210,000 仟元。			
98 年 08 月	本公司股票獲主管機關通過補辦公開發行。			
98 年 10 月	本公司股票開始於興櫃掛牌買賣。			
98 年 12 月	增資擴展『26 電子零組件製造業』案獲經濟部工業局核發符合五年免稅投資計畫核准函。			
99 年 07 月	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資新台幣 32,800 仟元，增資後實收資本額為新台幣 242,800 仟元。			
99 年 09 月	本公司及工廠遷至新竹縣竹北市環北路三段 199 號並於新址開始營運。			
100 年 04 月	100 年第 1 次員工認股權憑證發行，總額為 1,500 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股。			
100 年 06 月	通過 ISO9001：2008 認證。			
100 年 12 月	申請核發 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免稅完成證明。			
106 年 12 月	辦理現金增資新台幣 37,200 仟元，增資後實收資本額新台幣 280,000 仟元。			
107 年 10 月	光學鍍膜產品研發成功開始量產。			

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部 門 別	執 掌 業 務
總經理室	(1)統籌公司經營策略、經營企劃、經營方針擬定、投資之規劃控管。 (2)各部門營運狀況及內部控制之評估與控管、綜理公司整體事業之執行與協調。
稽 核 室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。
管 理 部	(1)公共庶務管理、全公司後勤支援規劃與管理、人力年度預算之擬定及執行、人力資源開發、薪資管理作業、其他行政相關業務。 (2)資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護、網路規劃及管理、其他有關資訊及網路相關工作。
財 務 部	(1)資金調度及運用、預算編製與控制、財務報表編製及分析、出納業務、稅務規劃與申報、不動產、廠房及設備帳務處理、各項交易會計入帳處理。 (2)股務相關工作。
行 銷 部	(1)市場資訊收集、新產品規劃建議、價格策略規劃擬訂。 (2)開發新客戶、維護原客戶、達成營收目標。 (3)業務訂單之管理、銷售預測之提供，以供生產排程之依據。 (4)出口相關業務之安排。
研 發 部	(1)新產品開發、試作、試產、製程開發，對行銷部之技術支援。 (2)新材料之認證、進料檢驗、成品檢驗、出貨檢驗、生產製造支援、設備與材料採購支援、品保與客服、出貨品質檢驗、儀器量規之管制及校正。 (3)智慧財產權之建立及保護。
製 造 部	(1)ITO 透明導電薄膜鍍膜及光學鍍膜產品製造。 (2)負責生產排程、生產進度管制，物料供需規劃與控管。 (3)各項設備機台維護、各廠環境安全衛生規劃、建置、管理及環境污染防治執行。 (4)依生產計劃開立請購單：含生產材料、間接耗材等。
資 材 部	(1)所有採購，含生產材、非生產材等。 (2)進口相關業務之安排。 (3)收料、出貨及物料倉儲管理相關業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料：

108年4月26日

其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人

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	職稱	姓名	關係
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)		股數(股)	持股比例(%)					
董事長	中華民國	賴俊光	男性	105/06/27	3 年	90/03/02	1,277,001	5.26	1,436,009	5.13	-	-	-	美國南加州大學/電機博士 長谷國際科技(股)公司/總經理	聯享光電(股)公司/ 總經理	-	-	-
董事	中華民國	銓鼎塑膠(股)公司	-	105/06/27	3 年	96/06/28	685,249	2.82	685,249	2.45	-	-	-	銓鼎塑膠(股)公司/ 總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人: 馮勝枝	男性	105/06/27	3 年	96/06/28	-	-	-	-	-	-	-	實踐大學/家政系 力捷電腦(股)公司/特助	聯享光電(股)公司/ 總經理室協理	-	-	-
董事	中華民國	羅寶珠 (註1)	女性	105/06/27	3 年	96/06/28	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學/統計系 萊爾富國際(股)公司/採購課長	聯享光電(股)公司/ 財務部協理兼行銷 總監	-	-	-
董事	中華民國	黃坎美	女性	105/06/27	3 年	96/06/28	801,243	3.30	1,298,243	4.64	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	禾傑科技有限 公司(註2)	-	107/06/26	3 年	107/06/26	2,200,000	7.86	1,200,000	4.29	-	-	-	中州技術學院 禾傑科技有限公司/董事長 化學博士	禾傑科技有限公司 /董事長	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳金鑫	男性	105/06/27	3 年	99/06/04	-	-	-	-	-	-	-	美國奧克拉荷馬州立大學/有機 國立交通大學/教授	萬興材料科技(股) 公司/資深顧問	-	-	-
獨立 董事	中華民國	游建財	男性	105/06/27	3 年	99/06/04	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學/企管碩士 遠翔機電設備有限公司/ 執行董事	奧史坦丁國際(股) 公司/董事長 富喬實業(股)公司 /獨立董事 捷流開業(股)公司 /獨立董事	-	-	-
獨立 董事	中華民國	黃海倫	女性	106/06/29	3 年	106/06/29	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學/邊政研究所碩士 中華民國紅十字會總會/社會工 作處處長/副會長	中華老人之扶發展 協會/秘書長	-	-	-
監察人	中華民國	林健雄	男性	105/06/27	3 年	102/06/26	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學 陸鴻記營造有限公司/經理	-	-	-	-
監察人	中華民國	黃日鋒	男性	105/06/27	3 年	105/06/27	-	-	360,000	1.29	-	-	-	國立交通大學/電子研究所碩士 勝利光電(股)公司/總經理	仵猷科技(股)公司 /總經理	-	-	-

註1：第六屆董事羅寶珠於107年6月25日辭任。

註2：第六屆法人董事禾傑科技有限公司於107年6月26日新任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

108 年 4 月 26 日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
					股數 (股)	持股份 比率 (%)	股數 (股)	持股份 比率 (%)	股數 (股)	持股份 比率 (%)			職稱	姓名	關係
總經理兼 研發部主管	中華民國	賴俊光	男	90/03/19	1,436,009	5.13	-	-	-	-	美國南加州大學/電機博士 長谷國際科技(股)公司/總經理	首維投資有限 公司/負責人	-	-	-
財務部協理 兼行銷總監	中華民國	黃淑美	女	101/02/16	1,298,243	4.64	-	-	-	-	台北大學/統計系 萊爾富國際(股)公司/採購課長	無	-	-	-
研發部經理 兼製造主管	中華民國	周佳禾	男	107/03/01	53,000	0.19	-	-	-	-	慈濟大學/生命科學系 郡宏光電(股)公司/研發副理	無	-	-	-
財務部 經理	中華民國	林素惠	女	90/03/19	355,616	1.27	-	-	-	-	逢甲大學/會計系 順茂科技(股)公司/管理處課長	無	-	-	-
稽核室 主管	中華民國	黃佳瑛	女	100/08/26	45,757	0.16	-	-	-	-	台中技術學院/會計系 啟卓建設(股)公司/會計專員	無	-	-	-

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

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金：

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註5)%		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5)%	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註6)		退職退休金(F)(註2)		員工酬勞(G)(註3)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額
董事長	賴俊光	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	2,390	2,390	-	-	-	-	-	-	-16.97	-16.97	無
董事	益鼎塑膠(股)公司/代表人 萬勝枝	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	無
董事	羅寶珠(註8)	-	-	-	-	-	-0.04	-0.04	879	879	66	66	-	-	-	-	-6.69	-6.69	無
董事	黃淑美	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	1,783	1,783	95	95	-	-	-	-	-13.37	-13.37	無
董事	禾傑科技有 限公司/代表 人湯光文(註9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	陳金鑫	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.14	-0.14	無
獨立董事	游建財	-	-	-	-	-	-0.11	-0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.11	-0.11	無
獨立董事	黃海倫	-	-	-	-	-	-0.11	-0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.11	-0.11	無

註1:係指 107 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2:係指 107 年度退職退休金。

註3:係指 107 年度經董事會通過分派之董事酬勞或董事兼任員工酬勞。

註4:係指107年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
 註5:係指107年度本公司稅後純益。
 註6:係指107年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
 註7:係指本公司無相關投資公司。
 註8:係指第六屆董事羅寶珠於107年6月25日辭任。
 註9:係指第六屆法人董事禾傑科技有限公司於107年6月26日新任。

(二)監察人之酬金：

職稱		姓名	監察人酬金				單位:新台幣千元		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
			報酬(A) (註1)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用(註3)			A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註4)%
	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)				
監察人	林健雄	-	-	-	20	20	-0.14	-0.14	無	
監察人	黃日鋒	-	-	-	20	20	-0.14	-0.14	無	

註1：係指107年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。
 註2：係指107年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。
 註3：係指107年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
 註4：係指107年度本公司稅後純益。
 註5：本公司無相關投資公司。

(三)總經理及副總經理之酬金：

		單位:新台幣仟元												
職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C) (註 2)		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 3)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註 4)	本公司	財務報告內所有公司(註 4)	本公司	財務報告內所有公司(註 4)	本公司		財務報告內所有公司(註 4)	本公司			
								現金金額	股票金額			現金金額	股票金額	
總經理	賴俊光	2,100	2,100	-	-	290	290	-	-	-	-	-16.83	-16.83	無

註 1：係指 107 年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 107 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。

註 3：係指 107 年度本公司稅後純益。

註 4：本公司無相關投資公司。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 107 年度營業決算稅後淨損新台幣 14,198,905 元，加計期初待彌補虧損為新台幣 82,853,051 元及 107 年度確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 430,866 元，合計期末待彌補虧損為新台幣 96,621,090 元，故無分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形之情事。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金資訊：

單位：新台幣仟元

人員	107 年度		106 年度	
	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例
董事	5,328	-37.52%	5,087	6,128.92%
監察人	40	-0.28%	40	48.19%
總經理及副總經理	2,390	-16.83%	2,145	2,584.34%

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

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序主要係依據公司之 人事規章有關辦法執行；而董事、監察人酬勞及員工酬勞之分派係依據本公司章程規定提撥，經提交薪資報酬委員會審議、董事會核准後再提股東會報告，其中董監事酬勞依人數平均分配，員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利，更是分派時之重要依據，故酬金分派已考慮與經營績效及未來風險之關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 4 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 】	備註
董事長	賴俊光	4	0	100	
董事	銓鼎塑膠(股)公司 代表人:萬勝枝	4	0	100	
董事	羅寶珠	0	0	0	107/6/25 辭任
董事	黃淑美	4	0	100	
董事	禾傑科技有限公 司代表人:湯光文	1	0	25	107/6/26 新任
獨立董事	陳金鑫	4	0	100	
獨立董事	游建財	4	0	100	
獨立董事	黃海倫	3	1	75	
監察人	林健雄	4	0	100	
監察人	黃日鋒	4	0	100	

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：無此情形。
 - (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：無此情形。
- 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：定期召開董事會，檢討每季公司財務業務之經營結果、報告內部稽核執行情形及決議重要議案。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.本公司目前無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次（A），監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	林健雄	4	100	
監察人	黃日鋒	4	100	

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）：

本公司有專人可隨時聯繫監察人建立與公司員工及股東之溝通管道。

(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）：

1.稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人可隨時聯繫會計師進行公司財務狀況之溝通。

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：

監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司非上市上櫃公司，未強制規定須訂定治理實務守則。	本公司現為興櫃公司，未規定須訂定公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業之風險控管機制及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V	V V V	未訂定內部程序處理股東糾紛，但訂有股東會議事規則規範股東於股東會之議事行為；並設有發言人及代理發言人處理股東建議等問題。 公司設有股務連絡人員並委託股務代理機構處理相關事務，可隨時掌控公司股東名冊。 本公司依相關法定規定訂有「子公司管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易程序」。 公司訂有「防範內線交易之管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」，並定期宣導相關規定，降低內線交易發生的可能性。	上市上櫃公司治理實務守則未規定須訂定內部程序處理股東糾紛，無明顯差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V	V V V	本公司董事會成員組成多元，有各個領域的經驗，並依規定設有3位獨立董事。 本公司除薪酬委員會外，未設置其他功能性委員會，董事會將視公司需求決定是否設置相關委員會。 公司並未訂有董事會績效評估辦法，董監酬勞依公司章程規定由盈餘一定比例撥發。 依相關規定定期評估簽證會計師獨立性並由董事會委任。	除未訂定董事會績效評估辦法及未設置審計委員會外，其餘無明顯差異。

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	
四、上市櫃公司是否設置治理專(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)？		V	本公司非上市上櫃公司，目前未設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務。
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？	V		本公司設有發言人及代理發言人，並隨時於公開資訊觀測站公佈公司相關訊息，與利害關係人溝通管道暢通。 公司並重視社會責任，關心社區公益及環保等問題。
六、公司是否委任專業服務機構辦理股東會事務？	V		公司委任中國信託(股)公司辦理服務相關事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？	V V		本公司網站www.usshine.com.tw，並依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。 由專人負責公開資訊之網路相關資訊申報作業，並設有發言人及代理發言人制度，設發言人及代理發言人各一人。
			公司揭露資訊較上市櫃公司略少。

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	
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）？	V	本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內部控制制度及管理辦法執行。 本公司董事及監察人均具備相關專業知識。並已依主管機關之相關規定規劃董事及監察人進行相關專業課程之進修。 本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。	無明顯差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 公司未進行公司治理評鑑相關作業。			及就尚未改善者提出優

(四)公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註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、會計 或公司業 務所需求 相關科系 之私立大 學校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需求 之國家考 試及證書 之專門業 務及技術 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
獨立 董事	游建財			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立 董事	陳金鑫	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立 董事	黃海倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)、本屆委員任期：105 年 8 月 11 日至 108 年 6 月 26 日，最近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	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	游建財	2	0	100	
委員	陳金鑫	2	0	100	
委員	黃海倫	2	0	100	

其他應記載事項：

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

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	V	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，但對於生產環境力求低汙染低為主。 本公司適時有宣導社會責任教育訓練規定。 本公司未設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。惟目前有關一般行政、總務等相關事項，皆由管理部門統籌辦理。 公司有訂定合理薪資報酬政策，但並未訂定企業社會責任政策。	本公司非為上市櫃公司，因此尚未訂定企業社會責任實務守則。相關運作情形，如本表所述。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	V	本公司致力於環境保護意識之宣導，提倡再生利用之觀念。 本公司已取得ISO9001:2015版認證，並委託合格廠商依環保法令進行廢棄物之回收處理。 本公司管理部積極向員工宣導隨手關燈、垃圾分類、資源回收、冷氣空調溫度控制等，以致力於節能減碳。	無明顯差異情形
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守各項勞動法規訂定員工「工作規則」。	無明顯差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	本公司開放同仁隨時反應問題，提供適當之溝通申訴管道以促進勞資和諧為目標。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(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	本公司宣導全廠區禁菸，並舉辦員工健康檢查，以維護員工工作安全與身體健康。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	本公司定期召開勞資會議、各部門會議，以協調勞資關係並提升工作效率。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司有訂定員工教育訓練辦法以建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	本公司內控制度相關辦法制定各項作業，明訂以消費者滿意為主要企業目標，並且提供客戶良好之申訴與溝通管道。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	本公司遵循政府法規與相關國際準則，不得有違法或任何損害客戶權益之行為。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	本公司對於社會責任之重視，故其供應商之原物料等均符合國家各項環境保護標準。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	本公司對主要供應商之契約未明定如涉及違反其企業社會責任政策。	
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠之企業社會責任相關資訊？	V	本公司遵循相關法令之規定，於公開說明書、股東會年報及公司網站中揭露社會責任之相關訊息。	本公司為興櫃公司，資訊揭露皆依主管機關規定辦理。

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任實務守則。	六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司主要產品為觸控式面板用之ITO透明導電膜產品，並要求在製程上達到環保的檢測要求。生產環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合歐盟ROHS之環保要求，符合政府環保法令要求，及善盡污染防治的環保社會責任。 本公司主要產品為觸控式面板用之ITO透明導電膜，主要的產品皆以直接銷售予產品的下游廠商為主，故並無直接面對終端消費者，且針對客戶的部份，內控程序中並訂定有關客訴處理及售後服務等相關程序，提供客戶訴怨之管道。 本公司注重安全衛生及員工權益，並適當參與各種社區及社會活動。	七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司原材料皆由供應商提出證明保證通過ROHS,REACH等國際查驗標準。
---	---	---

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	V	本公司訂有內部控制制度及各項管理辦法，以為公司誠信管理之政策。 本公司尚未訂定「誠信經營守則」之作業程序。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防定利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	V	本公司未設定專責單位負責落實誠信經營之事務，亦未針對特定方案訂定相關政策方案，其餘無明顯差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	公司已建立會計制度及內部控制制度，並依法令設置稽核查核內部控制執行情形。且每年進行內部控制自行評估。 V 公司未特別針對誠信經營進行教育訓練，但各項教育訓練及員工溝通會議時，皆會強調合法經營及誠信工作的重要。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	公司訂有獎懲辦法，內部主要處理窗口為管理部，亦依規定定期召開勞資會議與勞工代表溝通相關問題。 V 公司未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序。 V 目前未曾發生相關事件。	除無專責單位及訂定明確之處理程序其餘無明顯差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		尚未訂定「誠信經營守則」作業程序。	公司非為上市櫃公司，未規定須揭露此項訊息。
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：尚未訂定「誠信經營守則」作業程序。	V		差異情形：
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) 本公司訂有內部控制制度及各項管理辦法，以誠信之管理方式經營公司。			
(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：無。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。			

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：108年03月27日

本公司民國 107 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107年12月31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108年03月27日董事會通過，出席董事7人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯享光電股份有限公司

董事長



總經理



2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇七年股東常重要決議：

時間：107 年 6 月 26 日

(1)承認 106 年度營業報告書及財務報表案。

(2)承認 106 年度虧損撥補案。

(3)增選董事一席案。

2. 一〇七年董事會重要決議：

時間：107 年 3 月 29 日

(1)通過 106 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過 106 年度虧損撥補案。

(3)通過 106 年度內部控制制度聲明書案。

(4)通過 107 年營運計畫案。

(5)通過融資額度申請案。

(6)通過提請增選董事一席案。

(7)通過 107 年股東常會召開之時間、地點、開會內容與股東提案權行使案。

時間：107 年 6 月 20 日

(1)通過融資額度申請案。

(2)通過審議通過薪資報酬委員會之「定期檢視董事、監察人及經理人之酬勞」案。

時間：107 年 8 月 10 日

(1)通過 107 年第 2 季財務報告案。

(2)通過 107 年會計師之委任報酬案。

(3)通過融資額度申請案。

時間：107 年 12 月 26 日

(1)通過訂定「108 年度預算」案。

(2)通過訂定「108 年度稽核計畫」案。

(3)通過審議薪酬委員會通過之「發放 107 年度董事、監察人之報酬」案及「107 年度年終獎金預計分配」案。

3. 一〇八年董事會重要決議：

時間：108 年 3 月 27 日(星期三)

(1)通過 107 年度營業報告書及財務報表案。

- (2)通過 107 年度虧損撥補案。
- (3)通過 107 年度內部控制制度聲明書案。
- (4)通過 108 年營運計畫案。
- (5)通過 106 年度現金增資計畫變更案。
- (6)通過修正「公司章程」案。
- (7)通過修正「取得或處分資產處理程序」案。
- (8)通過修正「資金貸與他人作業辦法」案。
- (9)通過修正「背書保證作業辦法」案。
- (10)通過融資額度申請案。
- (11)通過擬請 108 年股東常會改選董事及監察人案。
- (12)通過 108 年股東常會召開之時間、地點、開會內容與股東提案權行使及獨立董事候選人提名案。

時間：108 年 5 月 9 日

- (1)通過提名獨立董事候選人一名案。
- (2)通過審查獨立董事提名候選人名單案。

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

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞.陳明輝	107/01/01~107/12/31	

金額單位：新台幣仟元

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			

- (一)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比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：無。
- (二)關於繼任會計師：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：無。

七、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：無。

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

(一)股權變動情形：

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 4 月 26 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
董事長兼 總經理	賴俊光	18,000	—	—	—
董事	銓鼎塑膠(股)公司代 表人:萬勝枝	—	—	—	—
董事	羅寶珠(註 1)				
董事兼財務部 協理及行銷總監	黃淑美	—	—	—	—
董事	禾傑科技有限公 司代表人:湯光文(註 2)				
獨立董事	陳金鑫	—	—	—	—
獨立董事	游建財	—	—	—	—
獨立董事	黃海倫				
監察人	林健雄	—	—	—	—
監察人	黃日鋒	—	—	—	—
財務主管兼 會計主管	林素惠	—	—	—	—

註 1:係指第六屆董事羅寶珠於 107 年 6 月 25 日辭任。

註 2:係指第六屆法人董事禾傑科技有限公於 107 年 6 月 26 日新任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
首維投資有限公司	1,903,466	6.80%	-	-	-	-	賴俊光	為公司董事長	
賴俊光	1,436,009	5.13%	-	-	-	-	首維投資有限公司	為公司董事長	
捷得投資有限公司	1,387,758	4.96%	-	-	-	-	-	-	
黃淑美	1,298,243	4.64%	-	-	-	-	-	-	
禾傑科技有限公司	1,200,000	4.29%	-	-	-	-	-	-	
麗文投資有限公司	1,048,135	3.74%	-	-	-	-	禾傑科技有限公司	主要股東	
許肇峰	872,000	3.11%	-	-	-	-	-	-	
喬翊投資有限公司	861,422	3.08%	-	-	-	-	羅寶珠	為公司董事長	
華鼎國際創業投資股份有限公司	857,807	3.06%	-	-	-	-	啟鼎創業投資(股)公司	董事長為同一人及總經理為同一人	
啟鼎創業投資股份有限公司	853,240	3.05%	-	-	-	-	華鼎國際創業投資(股)公司	董事長為同一人及總經理為同一人	

十、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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

新台幣仟元/仟股

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
90.03	10	4,000	40,000	1,000	10,000	設立資本	-	註 1
90.06	10	7,200	72,000	4,800	48,000	現金增資 3,800,000 股	-	註 2
91.08	11	7,200	72,000	7,200	72,000	現金增資 2,400,000 股	-	註 3
94.02	10	10,200	102,000	7,950	79,500	現金增資 750,000 股	-	註 4
97.08	10	15,000	150,000	12,340	123,400	盈餘轉增資 4,390,000 股	-	註 5
98.02	10	30,000	300,000	13,238	132,378	合併超唯材料(股)增資 發行新股 897,790 股	-	註 6
98.03	15	30,000	300,000	14,238	142,378	員工認股權執行發行新 股 1,000,000 股	-	註 7
98.05	10	30,000	300,000	17,800	178,000	盈餘轉增資 3,562,210 股	-	註 8
98.06	30	30,000	300,000	21,000	210,000	現金增資 3,200,000 股	-	註 9
99.07	10	50,000	500,000	24,280	242,800	盈餘轉增資 3,280,000 股	-	註 10
107.01	10	50,000	500,000	28,000	280,000	現金增資 3,720,000 股	-	註 11

註 1：90.03.19(90)經中字第 09031890180 號

註 2：90.06.20(90)經中字第 09032374860 號

註 3：91.08.29(91)經授中字第 09132636650 號

註 4：94.02.24(94)經授中字第 09431712750 號

註 5：97.08.07(97)經授中字第 09732819790 號

註 6：98.02.11(98)經授中字第 09831679860 號

註 7：98.03.26(98)經授中字第 09831948940 號

註 8：98.05.26(98)經授中字第 09832291700 號

註 9：98.06.17(98)經授中字第 09832432380 號

註 10：99.07.30(99)經授中字第 09932390200 號

註 11：107.01.02(107)經授中字第 10633781450 號

2.已發行股份種類：

單位:股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	28,000,000	22,000,000	50,000,000	非上市或上櫃 公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

108 年 4 月 26 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	0	15	363	0	378
持有股數	0	0	10,094,499	17,905,501	0	28,000,000
持有比率	0.00%	0.00%	36.05%	63.95%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形：

108 年 4 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1 至 999	55	12,178	0.04
1,000 至 5,000	113	276,531	0.99
5,001 至 10,000	48	386,154	1.38
10,001 至 15,000	28	358,894	1.28
15,001 至 20,000	21	388,297	1.39
20,001 至 30,000	21	519,210	1.85
30,001 至 50,000	17	636,628	2.27
50,001 至 100,000	24	1,696,070	6.06
100,001 至 200,000	18	2,772,222	9.90
200,001 至 400,000	14	3,846,775	13.74
400,001 至 600,000	4	1,830,412	6.54
600,001 至 800,000	5	3,558,549	12.71
800,001 至 1,000,000	4	3,444,469	12.30
1,000,001 股以上	6	8,273,611	29.55
合計	378	28,000,000	100.00

(四) 主要股東名單持有股份達 5% 以上或股權比例占前十名股東：

108 年 4 月 26 日

項次	股份 主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	首維投資有限公司	1,903,446	6.80
2	賴俊光	1,436,009	5.13
3	捷得投資有限公司	1,387,758	4.96
4	黃淑美	1,298,243	4.64
5	禾傑科技有限公司	1,200,000	4.29
6	麗文投資有限公司	1,048,135	3.74
7	許肇峰	872,000	3.11
8	喬翊投資有限公司	861,422	3.08
9	華鼎國際創業投資股份有限公司	857,807	3.06
10	啟鼎創業投資股份有限公司	853,240	3.05

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		106 年度	107 年度	當 年 度 截 至 108 年 4 月 30 日 止
每股市價	最 高	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最 低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平 均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分 配 前	7.17	6.68	不適用
	分 配 後	7.17	6.68	
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		24,382	28,000
	每股盈餘	追溯前	0.003	(0.51)
		追溯後	0.003	(0.51)
每股股利	現 金 股 利		-	-
	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)		未上市櫃	未上市櫃
	本利比(註)		未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率(註)		未上市櫃	未上市櫃

註：因本公司股票未上市(櫃)，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司章程第三十條中規定：

本公司年度決算如有當期淨利，依法繳納稅捐後，依下列順序分派之：

一、彌補虧損。

二、提列百分之十法定盈餘公積

三、依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、股東紅利：就一至三款規定數額扣除後剩餘之數加計前期累計未分配盈餘

數額，由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會決議後分派之。分配股東股息紅利時，得以現金股票方式為之。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；股利之分派，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10%為限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司107年度虧損撥補案，經108年3月27日第六屆第十三次董事會通過，並提請股東常會承認。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依以下比例提撥員工酬勞及董監酬勞，提撥比例百分之十至十五為員工酬勞，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；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三為董監酬勞。

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：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：無。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司106年度無分派員工、董事及監察人酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

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

- 1.本公司 106 年度現金增資發行新股 5,720,000 股，發行價格每股新台幣 10 元，總募集總金額為新台幣 57,200 仟元整，發行計畫所需資金總額新台幣 60,000 仟元，惟 106 年 12 月 13 日董事會通過變更並於 106 年 12 月 21 日取得主管機關核准(金管證發字第 1060047795 號)，調整為以現金增資發行新股募集資金額為新台幣 37,200 仟元，其餘新台幣 22,800 仟元，以自有資金及融資貸款支應。
- 2.原預計購置之機器設備，部份已於增資後由客戶提供，另應市場環境變化，考量資金運用效益及公司近期發展之營運需求，於 108 年 3 月 27 日第六屆第十三次董事會通過決議將擴充廠房設備計畫項目金額調降為 16,324 仟元，充實營運資金計畫金額變更為新台幣 20,876 仟元，使其更符合實際營運需求及資金運用之效益。

(二)執行計畫

項 目		內 容
擴 充 廠房設備	變更前	購買機器設備項目金額新台幣 50,000 仟元，於 107 年第 2 季完成。
	變更後	擴充廠房設備項目金額新台幣 16,324 仟元，於 107 年第 4 季完成。
	差異數	擴充廠房設備項目減少新台幣 33,676 仟元。
充 實 營運資金	變更前	充實營運資金 10,000 仟元，於 106 年第 4 季完成。
	變更後	充實營運資金新台幣 20,876 仟元，於 108 年 第 1 季完成。
	差異數	充實營運資金項目金額增加新台幣 10,876 仟元。
預 計 效 益	變更前	新產品開發，以增加公司營收。
	變更後	本次降低擴充廠房設備需求資金，可增加應付備料款及相關營運週轉金之需求，並提高財務運用靈活度。
本次變更對股東權益之影響		本次現金增資計畫變更係為部份機器設備由客戶提供，故因應實際營運需求調整原計畫資金分配，此次變更對股東權益並無重大不利影響。
變更後預計進度及完成日期		1.擴充廠房設備：已於 107 年第 4 季執行完畢。 2.充實營運資金：已於 108 年第 1 季執行完畢。
截至目前為止執行進度		1.擴充廠房設備：已於 107 年第 4 季執行完畢。 2.充實營運資金：已於 108 年第 1 季執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

本公司主要業務透明導電薄膜之開發、設計、製造及銷售，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

CE01030 光學儀器製造業

CC01080 電子零組件製造業

F113030 精密儀器批發業

F113020 電器批發業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

F213040 精密儀器零售業

2.主要產品之營業比重：

單位:仟元

服務項目	商品產值	107 年度	
		營業額(仟元)	營業比重(%)
ITO導電塑膠薄膜		152,045	96.79
光學鍍膜		3,053	1.94
其他		1,986	1.27
合計		157,084	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

(1)本公司目前主要產品為 ITO 透明導電薄膜(以下簡稱 ITO-film)，ITO (Indium Tin Oxide)係由氧化銦(In_2O_3)、氧化錫(SnO_2)依特定比例組成之化合物，利用繞捲式真空濺鍍(Roll to Roll Sputtering)方式鍍製於可撓式塑膠基板(Flexible Plastic Substrate)，例如 PET 薄膜(film)上。ITO-film 目前為製作電阻式與投射電容式觸控面板所必需之精密光電材料。本公司近年來，已將導電膜的產銷從以前的偏消費性產品，轉往工業控制觸控的領域開發。

(2)本公司自一〇七年度開始產銷應用於智能終端核心部件之光學鍍膜產品，包括：生物辨識模組、穿戴式產品、虛擬實境產品、觸控面板等各領域之光學濾光膜、抗反射膜防汙膜與各種客製化的光學鍍膜。

4.計劃開發之新商品(服務)項目：

本公司新產品的開發策略主要考量市場將來性，獲利性與降低公司整體營

運風險，自一〇八年度開始，將可以有列之新產品對營收有所貢獻：

(1)非觸控應用之客製化透明導電膜。

(2)使用於穿戴式產品之裝飾膜。

(二)產業概況：

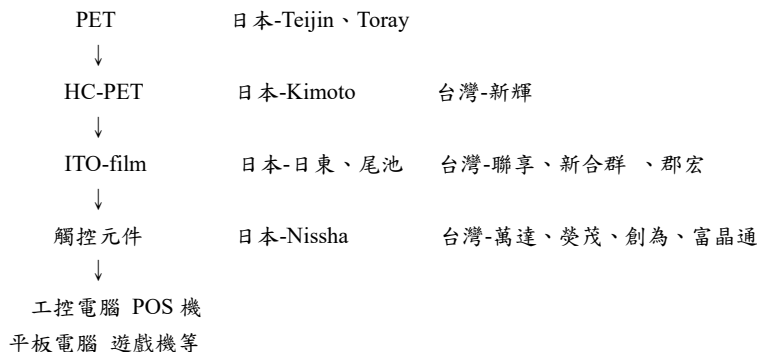
1.產業之現況與發展：

(1)使用 ITO-film 為基礎材料的各種觸控解決方案，由於技術日趨成熟，除了在非消費性（例如工控）的應用因為有較高品質規格的需求，仍然有利可圖之外；在消費性觸控的領域，因需求量大且 ITO-film 的低差異化，而形成較低附加價值的供應鏈。在非消費性觸控的領域，主要是以工業控制與 POS 的應用為主，這些領域的運用除了需求穩定成長之外，也將觸控技術逐漸地由多年來的電阻式轉往投射電容式。

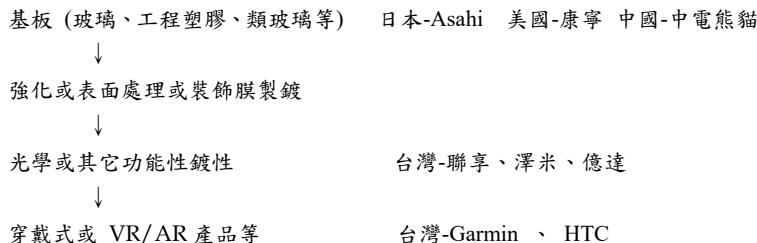
(2)光學鍍膜產業涵蓋的範圍很廣，本公司將專注在穿戴式產品、VR/AR 產品、生物辨別產品與觸控面板之領域的光學特性需求。這一類型的產品在供應鏈上有著少量多樣，快速反應市場及即時性變化的特性。

2.產業之上中下游關聯性：

(1)透明導電膜產業



(2)光學鍍膜產業



3.產品之各種發展趨勢與競爭情形：

(1)在工業控制與 POS 的觸控應用領域，由於製作面板的面積有變大的趨勢，因而能夠提供低阻抗的導電材料在初期成為較佳的選擇，例如，金屬網格與奈米銀絲之導電膜等。

然而因為產品可靠度的問題，光學特性的問題與解決方案的整合問題等，觸控業界普遍都認為 ITO-film 才是較理想的選擇，這也為 ITO-film 在非消費性觸控找到了新的應用機會。

(2)近年來，穿戴式產品、VR/AR 產品與車載的顯示/偵測，正在快速成長，光學鍍膜在這些應用領域成了不可或缺的角色，目前的競爭重點在於：

- 製鍍大面積而不失其光電均勻性。
- 在不同材料類型的基板上製鍍，以符合更廣泛操作條件的需求。
- 更優化的光學性能指標。
- 上下游整合的能力，從基板的處理，裝飾膜製鍍到光學鍍膜在同一生產地點完成。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及年報刊印日止投入研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107 度	108 年 4 月 30 日止(註)
研發費用	19,627	4,793
營業收入淨額	157,084	61,033
研發費用所佔比例	12.49%	7.85%

註:係本公司自結數。

2.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	項 目
106	低表面阻抗($<100\Omega/\square$) 投射電容觸控之 ITO-film。
107	(1)低表面阻抗($\leq 80\Omega/\square$) 投射電容觸控之 ITO-film。 (2)使用於非觸控領域應用之 ITO-film。 (3)使用於智能終端核心部件產品之光學鍍膜。

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司多年來致力於本業技術研發，於市場已占有一席之地，不論短期或長期業務發展計畫，均將以提昇自身在產業供應鏈中的價值為目標。

1.短期業務發展計畫：

- 持續經營既有客群並積極提升客戶滿意度。
- 藉由新技術與產品推出，提供客戶更多樣化產品選擇與組合，為客戶創造利益。

2.長期業務發展計畫：

- 持續研發以開發符合未來世代潮流之產品，保持技術與在市場之競爭力。
- 積極培育人才，掌握核心技術，積極進行更精進之產品整合開發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品(服務)之銷售提供地區：

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		106 年度		107 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
外銷	中國	65,720	37.47	68,737	43.76
內銷	台灣	109,652	62.53	88,347	56.24
合 計		175,372	100.00	157,084	100.00

2.市場佔有率：

依本公司 2018 年 ITO-film 之銷售量約 33 萬 M²。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)屬於標準規格低差異化的 ITO-film 仍呈現整體供過於求的情況，但是在例如低阻抗的部份則是有很大的市場成長性，但這一部份仍有待 ITO-film 業者在生產技術的提昇，以降低成本，強化供應鏈。
- (2)光學鍍膜在智能終端部件與車載應用，由於範圍很廣，本公司專注於附加價值較高的應用市場，預期在近年內有相當的需求成長

4.競爭利基：

(1)透明導電膜：

經過多年來的供應鏈自然淘汰與重整，國內的 ITO-film 廠商數與供應量，終於開始朝著比較合理的狀況調整。在少數能存活的專業 ITO-film 廠商中，本公司擁有了以下幾個優勢。

- 自有土地廠房，具備永續發展之有利條件。
- 自有設備開發能力，能即時更新設備以支應市場對技術更新之需求。
- 是兩岸最早投入ITO-film產品開發的廠商，多年來的經營，已靈活掌握市場的需求與脈動，能透過與客戶的深入溝通與了解取得市場先機。
- 不斷投入新市場產品的開發，為發展利基性產品創造條件。

(2)光學鍍膜：

本公司以產業垂直整合的方式進入光學鍍膜市場，且持續不斷地投資產品開發，隨著時間推移，其績效將逐漸呈現。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

在經過這一波的產業盤整之後，本公司目前已是國內最大的 ITO-film 供應商。在這個基礎上，本公司再持續深耕於高階觸控使用之 ITO-film，並同步發展透明導膜在非觸控領域之應用，與光學鍍膜產品及裝飾膜產品，預期這些產品的組合能產生綜效，強化公司在產業供應鏈中所處的關鍵戰略位置，提昇長期發展的競爭力。

(2) 不利因素與因應對策：

本公司主要材料之採購是以日幣報價，而多數的銷售是以美金報價，由於中美貿易衝突的問題延宕，貨幣市場受此影響，預期未來將會有一段不穩定的時期，匯率大幅變動可能影響公司的獲利表現。

本公司將隨時留意匯率因素與毛利變化之連動，即時採取適當之避險措施。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

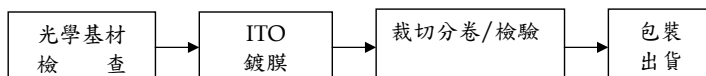
1.主要產品之重要用途：

- (1)本公司 ITO-film 產品主要為應用於電阻式觸控面板之上部或下部電極，也可以與 Cover Glass 組成 G/F/F 或 G/F 結構以製作成為電容式觸控面板。
- (2)本公司光學鍍膜產品主要用於智能終端產品，以提昇其光學效果，例如降低反射以提昇影像視覺效果，功能性濾光以提昇生物識別效果，特定之濾光以強化虛擬實境之現場感等。

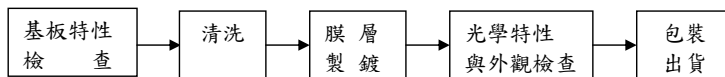
2.產製過程：

本公司主要產製過程如下所示：

(1)透明導電膜：



(2)光學鍍膜：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原 料	供應來源	供貨狀況
光學基材	日系廠商	穩定供貨
濺鍍用靶材	日系廠商	穩定供貨
蒸鍍用藥材	台灣廠商	穩定供貨
氣體	台灣廠商	穩定供貨

(四)主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	甲客戶	68,180	39	無	甲客戶	40,040	26	無
2	乙客戶	35,724	20	無	乙客戶	27,672	18	無
3	丙客戶	21,414	12	無	丙客戶	28,458	18	無
4	丁客戶	18,280	10	無	己客戶	18,483	12	無
5	其 他	31,774	19	無	戊客戶	16,660	11	無
6					其 他	25,771	15	無
	銷貨淨 額 計	175,372	100		銷貨淨 額 計	157,084	100	

107 年度銷貨較 106 年度下滑，主因中國市場需求減少所致。

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	供應商 A	61,802	63.46	無	供應商 A	41,268	50.84	無
2	供應商 C	9,958	10.22	無	供應商 B	11,227	13.83	無
3	其 他	25,634	26.32	無	供應商 C	9,473	11.67	無
4					其 他	19,206	23.66	無
	進貨淨額	97,394	100.00		進貨淨額	81,174	100.00	

本公司 107 年度營收下滑,以致進貨金額相對減少。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：M²/片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
一般透明導電薄膜	180,000	97,988	41,441	400,000	145,220	57,795
多功能透明導電薄膜	360,000	188,937	104,544	220,000	124,648	66,947
光學鍍膜				70,000	59,029	2,794
其他					4,738	2,670
合 計	540,000	286,925	145,985	690,000	333,635	130,206

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：M²/片；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
一般透明導電薄膜	4,683	2,548	92,653	41,829	22,079	9,287	120,023	53,224
多功能透明導電薄膜	141,403	106,871	42,688	23,891	103,021	74,021	17,830	15,513
光學鍍膜					59,029	3,053		
其他	590	233			5,029	1,986		
合計	146,676	109,652	135,341	65,720	189,158	88,347	137,853	68,737

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人；%

年度 項目		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 4 月 30 日
員工 人數 (人)	直接員工	16	18	22
	間接員工	20	16	16
	研發人員	2	5	5
	合 計	38	39	43
平均年歲(歲)		36	37	37
平均服務年資(年)		4.4	4.8	4.3
學歷分 布比率 (%)	博士	2.6	2.6	2.3
	碩士	0.0	0.0	0.0
	大專	71.1	79.5	4.4
	高中	26.3	17.9	23.3
	高中以下	0.0	0.0	0.0

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

五、勞資關係

(一)列示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.員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

(1)公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。

(2)公司特別提供：員工分紅及認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。

(3)福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、員工旅遊活動、慶生會及其他各種便利優惠活動等。

2.員工進修與訓練：

(1)公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。

(2)員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

3.退休制度與其實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

(1)適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入中央信託局，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

(2)適用新制員工：

則依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	第一商業銀行	99/12/31~114/12/31	長期擔保放款	無
融資合約	第一商業銀行	106/04/27~111/04/27	長期擔保放款	無
租賃合約	中租迪和(股)公司	106/09/27~108/09/27	存貨租賃借款	無
租賃合約	和潤企業(股)公司	107/10/20~109/04/20	存貨租賃借款	無
租賃合約	中租迪和(股)公司	107/11/15~109/11/15	存貨租賃借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		99,185	100,734	110,467	159,300	115,287
不動產、廠房及設備		372,402	345,124	313,808	286,227	272,745
無 形 資 產		478	155	211	339	317
其 他 資 產		5,563	6,456	7,370	12,470	14,729
資 產 總 額		477,628	452,469	431,856	458,336	403,078
流動負債	分配前	163,683	180,179	190,673	180,644	147,370
	分配後	163,683	180,179	190,673	180,644	147,370
非 流 動 負 債		151,104	108,868	77,642	76,879	68,663
負債總額	分配前	314,787	289,047	268,315	257,523	216,033
	分配後	314,787	289,047	268,315	257,523	216,033
歸屬於母公司業主之 權 益		162,841	163,422	163,541	200,813	187,045
股 本		242,800	242,800	242,800	280,000	280,000
資 本 公 積		3,665	3,665	3,665	3,665	3,665
保留 盈餘	分配前	(83,624)	(83,043)	(82,924)	(82,852)	(96,620)
	分配後	(83,624)	(83,043)	(82,924)	(82,852)	(96,620)
其 他 權 益		0	0	0	0	0
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
股 東 權 益	分配前	162,841	163,422	163,541	200,813	187,045
總 額	分配後	162,841	163,422	163,541	200,813	187,045

註 1：上列 103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	151,456	185,044	178,129	175,372	157,084
營業毛利	36,592	48,995	51,637	42,632	26,612
營業損益	(8,128)	2,618	893	5,709	(14,209)
營業外收入及支出	(4,709)	(1,909)	(802)	(5,626)	10
稅前淨利	(12,837)	709	91	83	(14,199)
繼續營業單位 本期淨利	(12,837)	709	91	83	(14,199)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	(12,837)	709	91	83	(14,199)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	187	(128)	28	(11)	431
本期綜合損益總額	(12,650)	581	119	72	(13,768)
淨利歸屬於 母公司業主	(12,837)	709	91	83	(14,199)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(12,650)	581	119	72	(13,768)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	(0.53)	0.03	0.004	0.003	(0.51)

註1：上列103~107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	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝 林政治	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝 陳明輝	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞 陳明輝	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞 陳明輝	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞 陳明輝	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.90	63.88	62.13	56.18	53.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	84.30	78.89	76.85	97.01	93.75
償債能力 (%)	流動比率	60.59	55.90	57.93	88.18	78.22
	速動比率	23.64	25.36	24.87	47.65	31.47
	利息保障倍數	註 2	1.11	1.01	1.01	註 2
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.39	8.10	6.02	4.94	4.76
	平均收現日數	43.50	45.06	60.63	73.88	76.68
	存貨週轉率（次）	2.03	2.38	2.16	1.97	1.86
	應付款項週轉率（次）	4.45	3.95	3.80	5.47	6.18
	平均銷貨日數	179	153.36	168.98	185.27	196.23
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.40	0.53	0.56	0.61	0.57
	總資產週轉率（次）	0.31	0.40	0.41	0.38	0.38
獲利能力	資產報酬率（%）	(1.51)	1.21	1.06	0.99	(2.46)
	權益報酬率（%）	(7.58)	0.43	0.05	0.05	(7.32)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(5.28)	0.29	0.03	0.02	(5.07)
	純益率（%）	(8.47)	0.38	0.05	0.04	(9.03)
	每股盈餘（元）	(0.53)	0.03	0.00	0.00	(0.51)
現金流量	現金流量比率（%）	7.25	24.31	1.62	註 3	28.21
	現金流量允當比率（%）	註 3	6.95	16.00	38.80	127.32
	現金再投資比率（%）	3.06	11.71	0.86	註 3	11.26
槓桿度	營運槓桿度	註 4	12.03	37.57	6.38	註 4
	財務槓桿度	註 4	註 4	註 4	12.38	0.76

註 1：上列 103~107 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：所得稅及利息費用前純益為負數或利息費用為零，故不予計算。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業利益為負數，不予計算。

註 5：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

(二)最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

最近二年度財務結構、償債能力、經營能力、現金流量及槓桿度之前後變動比率達 20%，主因 107 年度銷貨下滑所致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

聯享光電股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

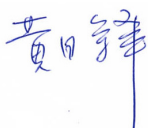
董事會造送本公司一〇七年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況及經營結果。連同營業報告書、虧損撥補案，經本監察人審查，認為尚無不合。爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇八年股東常會

聯享光電股份有限公司

監察人： 

監察人： 

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

聯享光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯享光電股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯享光電股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與聯享光電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，對聯享光電股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對聯享光電股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

聯享光電股份有限公司民國 107 年度營業收入為 157,084 仟元，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳財務報告附註四及十八。

收入認列為審計準則公報預設之風險，因聯享光電股份有限公司可能並未實際出貨給客戶，而虛增銷貨收入；故將本年度變動之主要客戶銷貨之交易真實性列為本年度查核係屬重要事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入流程之主要內部控制設計，並執行有效性測試。
2. 針對新進主要客戶之全年度交易明細中選取適當樣本，核對相對應之銷貨單、簽收文件及收款紀錄，以確認收入認列之真實性及正確性。
3. 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓係歸因於民國 107 年度事件所產生，以確認民國 107 年度營業收入是否存在前述情形。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯享光電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聯享光電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。

聯享光電股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對聯享光電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，以及使聯享光電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財務報表使用者注意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聯享光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 27 日



單位：新台幣千元，惟每股面額為元

後附之附註係本財務報告之一部分。

經理人：賴俊光

會計主管：林素惠



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及十八）	\$ 157,084	100	\$ 175,372	100
5110	營業成本（附註四、九及十九）	<u>130,472</u>	<u>83</u>	<u>132,740</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>26,612</u>	<u>17</u>	<u>42,632</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	5,352	3	5,711	3
6200	管理費用	15,842	10	15,237	9
6300	研究發展費用	<u>19,627</u>	<u>13</u>	<u>15,975</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>40,821</u>	<u>26</u>	<u>36,923</u>	<u>21</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>14,209</u>)	(<u>9</u>)	<u>5,709</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註四及十九）				
7010	其他收入	3,144	2	148	-
7020	其他利益及損失	1,318	1	(526)	-
7050	財務成本	(<u>4,452</u>)	(<u>3</u>)	(<u>5,248</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>10</u>	<u>-</u>	(<u>5,626</u>)	(<u>3</u>)
7900	稅前淨（損）利	(14,199)	(9)	83	-
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨（損）利	(14,199)	(9)	83	-
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十六）	<u>431</u>	<u>-</u>	(<u>11</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 13,768</u>)	(<u>9</u>)	<u>\$ 72</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	(\$ 0.51)		\$ 0.003	
9850	稀 釋	(\$ 0.51)		\$ 0.003	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠





聯享地產有限公司

中華民國107年1月1日至12月31日

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積	待彌補虧損 (\$ 82,924)	權益總額 \$ 163,541
		股數 (仟股)	金額 \$ 242,800			
A1	106 年 1 月 1 日餘額	24,280	-	-	-	83
D1	106 年度淨利	-	-	-	(11)	(11)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	72	72
E1	現金增資	3,720	37,200	-	-	37,200
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	28,000	280,000	3,665	(82,852)	200,813
D1	107 年度淨損	-	-	-	(14,199)	(14,199)
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	431	431
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	(13,768)	(13,768)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	28,000	280,000	3,665	\$ 96,620	\$ 187,045

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠

聯享光電股份有限公司

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 14,199)	\$ 83
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,405	30,692
A20200	攤銷費用	128	72
A20900	財務成本	4,452	5,248
A21200	利息收入	(70)	(46)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	3,331	(5,407)
A24100	外幣兌換淨（利）損	(240)	387
A30000	與營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款減少（增加）	9,701	(5,461)
A31180	其他應收款減少（增加）	14,197	(13,977)
A31200	存貨減少（增加）	224	(4,119)
A31240	其他資產減少（增加）	757	(596)
A31990	淨確定福利資產（增加）	(23)	-
A32150	應付票據及帳款減少	(3,607)	(2,672)
A32230	其他流動負債增加（減少）	1,001	(927)
A32240	淨確定福利負債增加（減少）	-	(22)
A33000	營運產生之現金流入	46,057	3,255
A33100	收取之利息	70	46
A33300	支付之利息	(4,545)	(5,217)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>41,582</u>	<u>(1,916)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,839)	(3,111)
B03800	存出保證金增加	(2,000)	(5,100)
B04500	購置無形資產	(106)	(200)
B06500	其他金融資產減少	-	1,450
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(18,945)</u>	<u>(6,961)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	(償還)舉借短期借款	(\$ 36,038)	\$ 10,299
C01600	舉借長期借款	30,019	40,019
C01700	償還長期借款	(32,822)	(57,543)
C03000	存入保證金增加	160	-
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>37,200</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(38,681)</u>	<u>29,975</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>780</u>	<u>(81)</u>
EEEE	本年度現金(減少)增加數	(15,264)	21,017
E00100	年初現金餘額	<u>32,142</u>	<u>11,125</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 32,142</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：賴俊光



經理人：賴俊光



會計主管：林素惠



聯享光電股份有限公司

財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

本公司於 90 年 3 月 19 日經經濟部核准設立，並於同年 6 月 22 日取得營利事業登記證，主要從事光學儀器、電子零組件之製造、國際貿易、電子材料、精密儀器之零售及批發。

本公司於 98 年 10 月 22 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 108 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 32,142	\$ 32,142	
應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	52,699	52,699	
其 他	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	8,250	8,250	註

註：其他係存出保證金（帳列其他非流動資產）及質抵押之金融資產（帳列其他流動資產）。

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保 留 盈 餘 影 響 數	107年1月1日 其 他 權 益 影 響 數	說 明
按攤銷後成本衡量之金融資產							
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 93,091	\$ -	\$ 93,091	\$ -	\$ -	(1)

(1) 現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及質抵押之金融資產原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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

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

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

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

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

本公司評估相關修正將不致於對本公司造成重大影響。

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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利（資產）負債外，本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。

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表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資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

(五) 存 貨

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

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金與質抵押之金融資產）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。

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

A. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

107 年

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

106 年

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十) 收入認列

107 年

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入主要來自 ITO Film 產品之銷售。於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 利息收入

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

(十一) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十二) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 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係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

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

六、現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 76	\$ 48
活期及支票存款	<u>16,802</u>	<u>32,094</u>
	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 32,142</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.08%	0.08%

七、應收票據及帳款淨額

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 98	\$ -
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	44,794	55,132
減：備抵損失	(17,059)	(17,059)
	<u>27,735</u>	<u>38,073</u>
	<u>\$ 27,833</u>	<u>\$ 38,073</u>

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 60 天。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 成長率、失業率及產業指標。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年度

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 19,145	\$ 8,688	\$ -	\$ -	\$ 17,059	\$ 44,892
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(17,059)	(17,059)
攤銷後成本	<u>\$ 19,145</u>	<u>\$ 8,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,833</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ 17,059
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初及期末餘額 (IFRS 9)	<u>\$ 17,059</u>

本公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二六。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 1 年之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 180 天至 1 年之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係根據該客戶之過往信貸紀錄調查，評估該潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 29,785
1至180天	8,288
181至365天	-
365天以上	<u>17,059</u>
合計	<u>\$ 55,132</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	<u>\$ 8,288</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	106年度		
	個別評估減損	群組評估減損	合計
年初餘額	\$ 17,059	\$ -	\$ 17,059
加：本年度提列（迴轉）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 17,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,059</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
365天以上	<u>\$ 17,059</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

本公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二六。

八、其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
應收退稅款	\$ 405	\$ 626
其他(註)	<u>24</u>	<u>14,000</u>
	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 14,626</u>

註：106年12月31日之其他應收款其他主要係代購設備之應收款項。

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 27,960	\$ 33,042
在 製 品	30,175	29,675
製 成 品	<u>10,206</u>	<u>9,179</u>
	<u>\$ 68,341</u>	<u>\$ 71,896</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為130,472仟元及132,740仟元。107及106年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失及存貨淨變現價值回升利益3,331仟元及5,407仟元，存貨淨變現價值回升利益係因出售呆滯存貨所致。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	生財設備	研發設備	運輸設備	未完工程及 代驗設備	合 計
<u>應 本</u>								
106年1月1日餘額	\$ 89,601	\$ 122,740	\$ 220,183	\$ 842	\$ 636	\$ 867	\$ -	\$ 434,869
增 添	-	-	966	-	-	-	2,145	3,111
處 分	-	-	(44,386)	-	-	-	-	(44,386)
106年12月31日餘額	<u>\$ 89,601</u>	<u>\$ 122,740</u>	<u>\$ 176,763</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 393,594</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 26,459	\$ 92,584	\$ 690	\$ 546	\$ 782	\$ -	\$ 121,061
折舊費用	-	4,978	25,544	55	30	85	-	30,692
處 分	-	-	(44,386)	-	-	-	-	(44,386)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,437</u>	<u>\$ 73,742</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,367</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 89,601</u>	<u>\$ 91,303</u>	<u>\$ 103,021</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 286,227</u>
<u>應 本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 89,601	\$ 122,740	\$ 176,763	\$ 842	\$ 636	\$ 867	\$ 2,145	\$ 393,594
增 添	-	960	2,493	60	80	-	13,330	16,923
處 分	-	(1,178)	(17,120)	(718)	(546)	(867)	-	(20,429)
重 分 類	-	7,086	8,389	-	-	-	(15,475)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 89,601</u>	<u>\$ 129,608</u>	<u>\$ 170,525</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 390,088</u>
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 31,437	\$ 73,742	\$ 745	\$ 576	\$ 867	\$ -	\$ 107,367
折舊費用	-	5,230	25,089	43	43	-	-	30,405
處 分	-	(1,178)	(17,120)	(718)	(546)	(867)	-	(20,429)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,489</u>	<u>\$ 81,711</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,343</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 89,601</u>	<u>\$ 94,119</u>	<u>\$ 88,814</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,745</u>

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	5 至 50 年
廠房主建物	50 年
機電動力設備	5 至 25 年
工程系統	5 至 10 年
機器設備	3 至 10 年
生財器具	3 至 5 年
研發設備	3 年
運輸設備	5 年

本公司設定質押作為取得銀行融資授信額度與其他借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十一、無形資產

	電 腦 軟 體	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,143	\$ 131	\$ 3,274
單獨取得	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>200</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 3,474</u>
<u>累計攤銷</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,052	\$ 11	\$ 3,063
攤銷費用	<u>46</u>	<u>26</u>	<u>72</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 3,135</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 339</u>
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,343	\$ 131	\$ 3,474
單獨取得	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>106</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,449</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 3,580</u>
<u>累計攤銷</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,098	\$ 37	\$ 3,135
攤銷費用	<u>102</u>	<u>26</u>	<u>128</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 3,263</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 317</u>

電腦軟體及其他無形資產係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

十二、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
其他金融資產（註1）	\$ 1,250	\$ 1,250
其他（註2）	<u>556</u>	<u>1,313</u>
	<u>\$ 1,806</u>	<u>\$ 2,563</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金（註3）	\$ 9,000	\$ 7,000
預付軟體費	<u>1,830</u>	<u>1,830</u>
	<u>\$ 10,830</u>	<u>\$ 8,830</u>

註1：其他金融資產主要係受限制存款。

註2：其他主要係預付保險費及其他預付費用等。

註3：存出保證金之質押情形，請詳附註二六。

十三、短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 64,499	\$100,537
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>22,500</u>	<u>22,500</u>
合 計	<u>\$ 86,999</u>	<u>\$123,037</u>
年 利 率	1.58%~4.71%	1.58%~2.94%
到 期 日	108年8月前陸續到期	107年8月前陸續到期

十四、長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款（附註二六）</u>		
銀行借款(一)	\$ 65,774	\$ 75,060
銀行借款(二)	6,786	8,728
其他借款(三)	-	3,150
其他借款(四)	-	7,083
其他借款(五)	4,001	12,648
其他借款(六)	13,086	-
其他借款(七)	<u>14,219</u>	<u>-</u>
	103,866	106,669
減：一年內到期部分	(35,363)	(29,985)
長期借款	<u>\$ 68,503</u>	<u>\$ 76,684</u>

- (一) 該銀行借款自 101 年 1 月起，每月為 1 期償還本息，至 114 年 12 月償清，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，年利率浮動皆為 1.97%。
- (二) 該銀行借款自 106 年 4 月起，每月為 1 期償還本息，至 111 年 4 月償清，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，年利率浮動均為 2.17%。
- (三) 本公司於 105 年 8 月間與中租迪和公司簽訂 20,879 仟元資產及存貨售後買回之融資性借款，依與中租迪和公司簽訂之資產及存貨售後買回融資性合約規定，於約定租期 2 年屆滿後，資產及存貨之所有權即無條件返還。本公司依租期所需支付之租金設算隱含利率約為 4.20%。
- (四) 本公司於 106 年 2 月間與和潤企業公司簽訂 15,019 仟元資產售後買回之融資性借款，依與和潤企業公司簽訂之資產售後買回融資性合約規定，於約定租期 2 年屆滿後，存貨之所有權即無條件返還，至 107 年 8 月已提前償清。本公司依租期所需支付之租金設算隱含利率約為 2.80%。
- (五) 本公司於 106 年 9 月間與中租迪和公司簽訂 15,000 仟元存貨售後買回之融資性借款，依與中租迪和公司簽訂之存貨售後買回融資性合約規定，於約定租期 2 年屆滿後，存貨之所有權即無條件返還。本公司依租期所需支付之租金設算隱含利率約為 3.85%。
- (六) 本公司於 107 年 10 月間與和潤企業公司簽訂 15,000 仟元存貨售後買回之融資性借款，依與和潤企業公司簽訂之存貨售後買回融資性合約規定，於約定租期 2 年屆滿後，存貨之所有權即無條件返還。本公司依租期所需支付之租金設算隱含利率約為 2.80%。
- (七) 本公司於 107 年 11 月間與中租迪和公司簽訂 15,000 仟元存貨售後買回之融資性借款，依與中租迪和公司簽訂之存貨售後買回融資性合約規定，於約定租期 2 年屆滿後，存貨之所有權即無條件返還。本公司依租期所需支付之租金設算隱含利率約為 3.85%。

十五、其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 3,860	\$ 2,966
應付勞務費	550	538
其他(註)	<u>1,295</u>	<u>1,209</u>
	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 4,713</u>

註：其他主要係應付勞健保費、利息、設備款及代墊費用等。

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

本公司於 107 及 106 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 1,082 仟元及 1,046 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政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,113	\$ 1,490
計畫資產公允價值	(<u>1,372</u>)	(<u>1,295</u>)
淨確定福利(資產)負債	<u>(\$ 259)</u>	<u>\$ 195</u>

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,464	(\$ 1,258)	\$ 206
利息費用（收入）	19	(16)	3
認列於損益	19	(16)	3
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	4	4
精算損失－財務假 設變動	44	-	44
精算損失－經驗調 整	(37)	-	(37)
認列於其他綜合損益	7	4	11
雇主提撥	-	(25)	(25)
106 年 12 月 31 日餘額	1,490	(1,295)	195
利息費用（收入）	15	(13)	2
認列於損益	15	(13)	2
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(39)	(39)
精算損失－財務假 設變動	10	-	10
精算損失－經驗調 整	(402)	-	(402)
認列於其他綜合損益	(392)	(39)	(431)
雇主提撥	-	(25)	(25)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,113	(\$ 1,372)	(\$ 259)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重要假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	0.90%	1.00%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.5%/1%	(\$ 50)	(\$ 141)
減少 0.5%/1%	\$ 53	\$ 158
薪資預期增加率		
增加 0.5%/1%	\$ 46	\$ 137
減少 0.5%/1%	(\$ 44)	(\$ 127)

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

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 25	\$ 25
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>
已發行股本	<u>\$280,000</u>	<u>\$280,000</u>

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。

106 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 3,720 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 280,000 仟元。上述現金增資案業經董事會決議授權董事長決定以 106 年 12 月 22 日為增資基準日。依公司法保留員工認股權部分，經全體員工同意全數放棄認購，故未認列酬勞成本。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 3,665</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（員工認股權失效）僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司股東會分別於 107 年 6 月 26 日及 106 年 6 月 29 日決議通過 106 及 105 年度虧損撥補案如下：

	虧 損 撥	補 案
	106 年度	105 年度
年初累積虧損	(\$ 82,924)	(\$ 83,043)
淨 益	83	91
精算利益（損失）列入保留盈餘	(11)	28
年底累積虧損	<u>(\$ 82,852)</u>	<u>(\$ 82,924)</u>

本公司 108 年 3 月 27 日董事會擬議 107 年度虧損撥補案如下：

	虧 損 撥 補 案
年初累積虧損	(\$ 82,852)
淨 損	(14,199)
精算利益列入保留盈餘	<u>431</u>
年底累積虧損	<u>(\$ 96,620)</u>

有關 107 年度之虧損撥補案尚待預計於 108 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

十八、營業收入

	107年度	106年度
觸控式面板－ITO-Film	\$152,045	\$175,139
Optical Coating	3,053	-
Deco Film	<u>1,986</u>	<u>233</u>
	<u>\$157,084</u>	<u>\$175,372</u>

(一) 合約餘額

	107年12月31日
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$ 27,833</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	107年度
<u>地 區 別</u>	
台 灣	\$ 88,347
中國大陸	<u>68,737</u>
	<u>\$157,084</u>

十九、本年度淨利（損）

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 70	\$ 46
租金收入	960	-
其他收入	<u>2,114</u>	<u>102</u>
	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 148</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
外幣兌換淨（損）益	\$ 1,318	(\$ 387)
什項支出	<u>-</u>	<u>(139)</u>
	<u>\$ 1,318</u>	<u>(\$ 526)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 3,655	\$ 4,369
其他借款利息	<u>797</u>	<u>879</u>
	<u>\$ 4,452</u>	<u>\$ 5,248</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 30,405	\$ 30,692
無形資產	<u>128</u>	<u>72</u>
合 計	<u>\$ 30,533</u>	<u>\$ 30,764</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,726	\$ 29,912
營業費用	<u>679</u>	<u>780</u>
	<u>\$ 30,405</u>	<u>\$ 30,692</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 64	\$ 38
營業費用	<u>64</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 72</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 1,082	\$ 1,046
確定福利計畫	<u>2</u>	<u>3</u>
	1,084	1,049
其他員工福利	<u>28,163</u>	<u>26,304</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 29,247</u>	<u>\$ 27,353</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,616	\$ 14,450
營業費用	<u>14,631</u>	<u>12,903</u>
	<u>\$ 29,247</u>	<u>\$ 27,353</u>

(六) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司因 107 及 106 年度為累積虧損，故無估列應付員工酬勞及董監酬勞相關費用。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨（損）利	<u>(\$ 14,199)</u>	<u>\$ 83</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	(\$ 2,840)	\$ 14
未認列之虧損扣抵	2,178	3,859
未認列可減除暫時性差異	<u>662</u>	<u>(3,873)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
虧損扣抵	<u>\$ 3,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,640</u>

106 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
虧損扣抵	\$ 3,640	\$ -	\$ 3,640

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ 7,560	\$ 4,350
110 年度到期	19,856	19,856
111 年度到期	26,619	26,619
112 年度到期	14,091	14,091
113 年度到期	13,757	13,757
115 年度到期	6,561	6,561
116 年度到期	23,502	22,701
117 年度到期	<u>10,890</u>	<u>-</u>
	<u>\$122,836</u>	<u>\$107,935</u>
可減除暫時性差異		
備抵呆帳	\$ 17,059	\$ 17,059
備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>43,443</u>	<u>40,112</u>
	<u>\$ 60,502</u>	<u>\$ 57,171</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 25,760	109
19,856	110
26,619	111
14,091	112
13,757	113
6,561	115
23,502	116
<u>10,890</u>	117
<u>\$141,036</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股（虧損）盈餘

	107年度	106年度
基本及稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.51)</u>	<u>\$ 0.003</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	107年度	106年度
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 14,199)</u>	<u>\$ 83</u>

股 數

（單位：仟股）

	107年度	106年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>28,000</u>	<u>24,382</u>

二二、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司部分廠房，租賃期間為2年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	<u>\$ 960</u>

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值之資訊－非公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司未有公允價值衡量之金融工具。於 107 及 106 年度亦無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 93,091
以攤銷後成本衡量（註1）	55,390	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	210,168	252,615

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、一年內到期長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動風險。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，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 金	影 響	日 幣	影 響
	107年度	106年度	107年度	106年度
損 益	\$ 223(i)	\$ 233(i)	(\$ 40)(ii)	(\$ 238)(ii)

- (i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金、銀行存款、應收款項及銀行借款。

(ii)主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日幣計價之現金、銀行存款及銀行借款。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 91	\$ 63
—金融負債	31,306	22,881
具現金流量利率風險		
—金融資產	18,037	33,329
—金融負債	159,559	206,825

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨損將分別增加／減少 1,428 仟元及 1,734 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險。本公司為降低信用風險，本公司持續評估每一客戶之財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司管理階層已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，適時取得外部資料，例如：評等機構及往來銀行之照會。倘無法取得該等資訊，公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司客戶之信用限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核，未符合信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。

3. 流動性風險

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司流動負債超過流動資產達新台幣 32,083 仟元，本公司未來一年之財務健全計畫如下：

- (1) 持續於工業控制與利基型觸控使用之 ITO 膜的技術發展與市場經營，並藉由提高性能指標。提升生產良率，降低生產成本，來強化公司在觸控產業供應鏈的競爭力，以創造長期利潤。
- (2) 開發非觸控使用之 ITO 膜市場。將使用於柔性顯示器之 ITO-film 產品，完成最後工程驗證，並著力於量產技術的提昇，以把握目前柔性顯示器之市場成長機會。

(3) 由已經建立的光學鍍膜產品市場基礎，持續著力於利基型與高規格應用之光學鍍膜市場，以提昇獲利能力與開拓更多新市場的機會。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 12,402	\$ 6,583	\$ 868	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,519	4,503	17,025	8,101	-
浮動利率工具	<u>1,323</u>	<u>36,945</u>	<u>62,218</u>	<u>45,104</u>	<u>18,962</u>
	<u>\$ 16,244</u>	<u>\$ 48,031</u>	<u>\$ 80,111</u>	<u>\$ 53,205</u>	<u>\$ 18,962</u>

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 19,421	\$ 3,045	\$ 981	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,830	3,659	12,985	4,962	-
浮動利率工具	<u>27,293</u>	<u>33,728</u>	<u>75,748</u>	<u>47,966</u>	<u>28,725</u>
	<u>\$ 48,544</u>	<u>\$ 40,432</u>	<u>\$ 89,714</u>	<u>\$ 52,928</u>	<u>\$ 28,725</u>

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 22,500	\$ 22,500
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ 22,500</u>	<u>\$ 22,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
有擔保銀行透支額度		
— 已動用銀行借款金額	\$204,500	\$241,116
— 已動用其他借款金額	45,000	50,019
— 未動用銀行借款金額	<u>73,500</u>	<u>26,884</u>
	<u>\$323,000</u>	<u>\$318,019</u>

二五、關係人交易

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
薪 資	<u>\$ 5,237</u>	<u>\$ 4,987</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為取得銀行融資授信額度及售後租回融資借款之擔保品。

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	\$249,886	\$268,984
應收帳款	6,759	27,492
存出保證金（帳列其他非流動資產）	9,000	7,000
受限制存款（帳列其他流動資產）	<u>1,250</u>	<u>1,250</u>
	<u>\$266,895</u>	<u>\$304,726</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為日幣 26,254 仟元及日幣 17,048 仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

				107 年 12 月 31 日							
				外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產											
貨幣性項目											
美	金			\$	824		30.72	\$	25,309		
日	幣				392		0.2782		109		
人	民	幣			10		4.472		45		
金 融 負 債											
美	金				99		30.72		3,044		
日	幣				14,940		0.2782		4,156		
				106 年 12 月 31 日							
				外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產											
貨幣性項目											
美	金			\$	783		29.76	\$	23,302		
日	幣				14		0.2642		4		
人	民	幣			4		4.5545		18		
金 融 負 債											
貨幣性項目											
日	幣				90,185		0.2642		23,827		

本公司於 107 及 106 年度淨外幣兌換益（損）（含已實現）分別為 1,318 仟元及(387)仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

本公司並無重大交易事項、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊之應揭露事項。

三十、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司 107 及 106 年度之財務報表。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	107年度	106年度
觸控式面板-ITO-Film	\$152,045	\$175,139
Optical Coating	3,053	-
Deco Film	1,986	233
	<u>\$157,084</u>	<u>\$175,372</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
大陸	\$ 68,737	\$ 65,720	\$ -	\$ -
台灣	88,347	109,652	272,745	286,227
	<u>\$ 157,084</u>	<u>\$ 175,372</u>	<u>\$ 272,745</u>	<u>\$ 286,227</u>

非流動資產僅包括不動產、廠房及設備。

(四) 主要客戶資訊：

佔本公司銷貨收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	107年度		106年度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$ 40,040	26	\$ 68,180	39
乙 客 戶	27,672	18	35,723	20
丙 客 戶	28,458	18	21,414	12
丁 客 戶	18,483	12	18,280	10
戊 客 戶	16,660	11	9,675	6

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事：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

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	159,300	115,287	(44,013)	(27.63)
不動產、廠房及設備	286,227	272,745	(13,482)	(4.70)
無形資產	339	317	(22)	(6.49)
其他資產	12,470	14,729	2,259	18.12
資產總額	458,336	403,078	(55,258)	(12.06)
流動負債	180,644	147,370	(33,274)	(18.42)
非流動負債	76,879	68,663	(8,216)	(10.69)
負債總額	257,523	216,033	(41,490)	(16.11)
股本	280,000	280,000	0	0
資本公積	3,665	3,665	0	0
保留盈餘	(82,852)	(96,620)	(13,768)	16.62
權益總額	200,813	187,045	(13,768)	(6.86)
※變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：				
1.流動資產減少：因 107 年增購機器設備，現金相對減少所致。				

(二)上述影響重大者，其未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	175,372	157,084	(18,288)	(10.43)
營業純益	5,709	(14,209)	(19,918)	(348.89)
稅前純益	83	(14,199)	(14,282)	(17,207.23)
※變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：				
1. 營業純益減少：主因 107 年度銷貨下滑，以致營業純益及稅前純益相對減少。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- 1.本公司預期未來一年度銷售數量將持續成長，主係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌營運概況擬定之營運目標。
- 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預計在產品良率提升下可降低生產成本，使本公司提高競爭力及擴大市場佔有率以增加淨利。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	增（減）比例
現金流量比率（%）	(1.06)	28.21	(2,761.32)
現金流量允當比率（%）	38.80	127.32	228.14
現金再投資比率（%）	(0.5)	11.26	(2,352.00)
增減比例變動分析說明：			
1.107 年度營業活動之現金流入增加，致使現金流量比率變動增加。			
2.107 年現金流量允當比率增加，故足以支付公司之支出。			
3.107 年度營業活動之現金流入增加，致使現金再投資比率變動增加。			

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	營業活動	投資活動	融資活動	預計期末現金餘額
16,878	73,605	(15,300)	(37,890)	37,293
1.未來一年現金流量變動情形分析：				
(1)營業活動：主係因 108 年營收增加所致。				
(2)投資活動：主係因 108 年新購設備所致。				
(3)融資活動：主係因 108 年償還借款所致。				
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。				

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、風險事項之分析評估

(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.利率方面：

利率近年來處於相對低點，對公司資金成本無重大影響，公司一向與銀行間保持良好關係，有助於取得銀行融資額度利率條件之議訂。

2.匯率方面：

本公司進貨對象包含國內外廠商，而外銷則以中國客戶居多，唯國外進貨計價大多以日幣為主，而銷售出貨計價則大多以美金為主由於中美貿易衝突的問題延宕，貨幣市場受此影響，預期未來將會有一段不穩定的時期，匯率大幅變動可能影響公司的獲利表現。故本公司將隨時留意匯率因素與毛利變化之連動，即時採取適當之避險措施，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

3.通貨膨脹：

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，另本公司截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

因應措施：

本公司以專注本業經營為主，目前並無資金貸與他人、背書保證及投資衍生性商品之情形，未來若有相關作業，將依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等管理辦法，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫如下：

(1)非觸控應用之客製化透明導電膜。

(2)使用於穿戴式產品之裝飾膜。

2.本公司預計一〇八年投入經費：

本公司預計一〇八年之研發費用約新台幣 13,643 仟元。

(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：

由於本公司主要銷售市場以台灣與中國為主，因近年來其政治與法律環境相對較穩定，也預期未來公司應不會受到國內外政策及法律變動而有重大的不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司業務及研發部門經常針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並針對產業之供需變化進行瞭解，以即時掌握科技及產業變化對公司之影響。由於智能終端部件的進步及應用範圍的擴大，讓本公司產品近年來應用面更加廣泛，本公司仍將不斷提升光電薄膜鍍膜品質及開發新產品，維持競爭優勢，科技改變及產業變化目前尚不致有影響公司財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購其他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司將在原有的設備基礎上再添購新設備，用以製鍍符合新的智能終端部件，光電功能特性需求的光電薄膜，以因應市場所需。

可能風險為市場供需失衡，本公司除將視市場變化，並積極開發新客戶，研發新產品及新技術，並進行良率的提升及致力成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到最大，並在市場上建立穩固之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險

本公司基於產業特性與品質穩定性，原料來源集中於國外少數廠商。而最大供應廠商與本公司合作多年且關係良好，供貨量及供期穩定，雖集中採購，但有助於本公司之產品良率及生產效率提升，應無重大不利影響。

2.銷貨集中風險

本公司前兩大銷貨客戶佔本年度營業收入達 44%，其餘分散在其他 13 家客戶，故無銷貨集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，經營權相對穩定，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司訴訟或非訟事件：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無訴訟或非訟事件之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項。

本公司為落實資訊安全管理，依內控制度之「電腦化作業循環」辦理，並訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料與安全維護，建立防火牆、電子檔案加密系統等，以減少公司資安風險。

為確保本公司資訊安全，每年定期接受內部稽核及外部會計師審查，以維護資訊安全之有效性。截至目前本公司資訊安全審查結果，並無重大資訊安全風險發生之情形。

重要風險評估之事項：

- 訂定資通安全檢查控制作業之內部控制制度。
- 建立電腦網路系統的安全控管制度，以確保網路傳輸資料安全。
- 安裝防毒軟體，設置防火牆，以定期病毒掃描。
- 定期檢視網路作業環境，追蹤異常事項並以予改善。
- 制定檢討修訂復原程序及執行系統復原之測試。
- 資料備份及異地主機備援機制，以確保資訊正常運作及資料安全。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

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，發生證券交易法第三十六條第三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。

聯享光電股份有限公司



董事長：賴俊光

