

# 聯享光電股份有限公司



## 一〇七年股東常會議事錄

時間：一〇七年六月二十六日（星期二）上午09:30整  
地點：竹北市縣政八街77號1樓(新竹縣工業會:劇院教室)  
出席：出席股東股份總數共計 17,666,527 股，占本公司發行總股數 28,000,000 股之 63.09%。  
(出席股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。)

主席：賴俊光董事長  記錄：林素惠 

主席致詞：(略)

### 壹、報告事項：

- 一、一〇六年度營業報告（附件一）。
- 二、一〇六年度監察人審查報告（附件二）。

### 貳、承認事項：

- 一、一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。（董事會提）  
說明：（一）本公司一〇六年度營業報告書及財務報表業經編竣，提請第六屆第九次董事會通過，財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及陳明輝會計師查核簽證完竣，且送請監察人審查完畢，出具書面查核報告書在案。  
（二）營業報告書及財務報表，（附件一及附件三）。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

- 二、一〇六年度虧損撥補案，敬請 承認。（董事會提）  
說明：（一）本公司一〇六年度營業決算稅後淨利新台幣 83,026元，加計期初待彌補虧損為新台幣 82,925,457元及一〇六年度確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣-10,620元，合計期末待彌補虧損為新台幣 82,853,051元，故擬不發放股利。  
（二）本公司一〇六年度虧損撥補表，業經本公司第六屆第九次董事會通過，並送請監察人審查完畢(附件四)。  
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

### 參、選舉事項：

- 一、增選董事一席案，提請 選舉。（董事會提）  
說明：（一）本公司因營運需求，擬依法進行增選一席董事。  
（二）本次新任董事其任期，自當選之日起至108年6月26日止。  
（三）敬請 選舉。  
選舉結果：新當選名單如下：

項 目	股東戶號	戶 名	當選權數
董 事	841	禾傑科技有限公司	17,666,527

肆、臨時動議：無。

伍、散 會

聯享光電股份有限公司  
一〇六年度營業報告書

各位股東：

營業報告如下：

一、一〇六年營業結果及說明

本公司一〇六年度營收為新台幣 175,372 仟元，稅後淨利為新台幣 83 仟元，年度綜合損益總額為新台幣 72 仟元。

本公司主力產品 ITO-film 所處的產業供應鏈仍處於盤整的狀況，故而在一〇六年度，本公司仍採取較為穩健的經營策略，以保存實力並等待機會。

體現在財報的是營收與一〇五年度大略相同，但由於價格的滑落，毛利較一〇五年度低，導致營業毛利較上一年度低約 9,000 仟元，然而藉擷節開支與強化內部管理，有效降低營業費用，故而在一〇六年全年度仍有淨利。

整體而言，本公司一〇六年度營運仍屬調整內部營運體質，探索新應用市場，開發新技術，佈局新產品供應鏈的一年，預期在一〇七年度將會開始看到這些準備工作的成果。

二、未來營運重點與展望

本公司自一〇四年起，將主力產品 ITO-film 從消費性觸控轉進到工控類觸控領域之後，相較於其它競爭同業的營運表現，可以說這個策略的轉變是正確的。公司目前的挑戰在於如何避免低價競爭的情形下提升現有產能的利用率，此外，如何佈局 ITO-film 以外的產品與技術，以降低公司的營運風險。

在一〇六年度，公司在 ITO-film 產品領域持續光電性質提昇的開發，其目標市場鎖定 1.非觸控應用與 2.高階工控觸控面板應用的領域，這些的應用領域有較好的長期市場機會且有較高的產品單價。

經過長時間的規劃，本公司已於一〇六年開始佈局應用於智能終端核心部件之光學鍍膜技術與產品，並於一〇六年底完成現金增資 37,200 仟元，以支應此一全新領域的計劃展開。其應用產品將包括：攝像頭模組、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、防污膜與各種客製化的光學鍍膜。這些光學鍍膜技術所衍生的各項產品預期在一〇七年下半年開始對營收有所貢獻。

董事長 賴俊光



經理人 賴俊光



主辦會計 林素惠



聯享光電股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

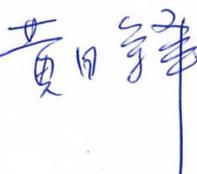
董事會造送本公司一〇六年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況及經營結果。連同營業報告書、虧損撥補案，經本監察人審查，認為尚無不合。爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

聯享光電股份有限公司

監察人： 

監察人： 

中 華 民 國      一   〇   七   年   三   月   二   十   九   日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 年度營業收入為 175,372 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部分銷售對象為代理商而非實際終端客戶，公司可能透過銷貨給實際上不存在之代理商，而虛增銷貨收入；故將透過代理商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. 進行透過代理商銷貨之交易真實性分析兩年度主要客戶變動，並評估其營業收入與應收應收款項週轉天數合理性。
3. 針對透過代理商銷貨之全年度交易明細中選取適當樣本，核對相對應之銷貨單、客戶簽收文件及收款紀錄，以確認收入認列之真實性及正確性。
4. 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 106 年度事件所產生，以確認民國 106 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，決定對聯享光電股份有限公司民國 106 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 1 0 7 年 3 月 2 9 日

  
 聯享光電股份有限公司  
 資 產 負 債 表  
 民國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產淨額						流動負債				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 32,142	7	\$ 11,125	3	2100	短期借款 (附註四、十三及二六)	\$ 123,037	27	\$ 112,738	26
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、七及二六)	38,073	8	32,906	8	2170	應付票據及帳款	22,909	5	25,569	6
1200	其他應收款 (附註八)	14,626	3	649	-	2320	一年內到期長期借款 (附註四、十四及二六)	29,985	6	46,757	11
130X	存貨 (附註四、五、九及十四)	71,896	16	62,370	14	2399	其他流動負債 (附註十五)	4,713	1	5,609	1
1479	其他流動資產 (附註十二及二六)	2,563	1	3,417	1	21XX	流動負債總計	180,644	39	190,673	44
11XX	流動資產總計	159,300	35	110,467	26		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款 (附註四、十四及二六)	76,684	17	77,436	18
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十、十四及二六)	286,227	62	313,808	72	2640	淨確定福利負債 (附註四及十六)	195	-	206	-
1780	無形資產 (附註四及十一)	339	-	211	-	25XX	非流動負債總計	76,879	17	77,642	18
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	3,640	1	3,640	1	2XXX	負債總計	257,523	56	268,315	62
1990	其他非流動資產 (附註十二)	8,830	2	3,730	1		權益 (附註四、十七及二一)				
15XX	非流動資產總計	299,036	65	321,389	74		股 本				
						3110	普通股股本	280,000	61	242,800	56
						3200	資本公積	3,665	1	3,665	1
						3350	待彌補虧損	( 82,852)	( 18)	( 82,924)	( 19)
						31XX	權益合計	200,813	44	163,541	38
						3XXX	權益總計	200,813	44	163,541	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 458,336	100	\$ 431,856	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 458,336	100	\$ 431,856	100

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

綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註四、五及十八)	\$ 175,372	100	\$ 178,129	100
5110	營業成本(附註四、九及十九)	<u>132,740</u>	<u>76</u>	<u>126,492</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>42,632</u>	<u>24</u>	<u>51,637</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註十九)				
6100	推銷費用	5,711	3	10,856	6
6200	管理費用	15,237	9	14,777	9
6300	研究發展費用	<u>15,975</u>	<u>9</u>	<u>25,111</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>36,923</u>	<u>21</u>	<u>50,744</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>5,709</u>	<u>3</u>	<u>893</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出(附註四、 十九及二二)				
7010	其他收入	148	-	5,498	3
7020	其他利益及損失	( 526)	-	( 744)	-
7050	財務成本	( 5,248)	( 3)	( 5,556)	( 3)
7000	營業外收入及支出 合計	( 5,626)	( 3)	( 802)	-
7900	稅前淨利	83	-	91	-
7950	所得稅費用(附註四及二十)	-	-	-	-
8200	本年度淨利	83	-	91	-
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)	( 11)	-	28	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 72</u>	<u>-</u>	<u>\$ 119</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.003</u>		<u>\$ 0.004</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.003</u>		<u>\$ 0.004</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

權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 ( 仟股 )	金 額	本 資 額	發 行 溢 價	本 公 積 計	員 工 認 股 權 合	待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	24,280	\$ 242,800	\$ 3,665	\$ -	\$ 3,665	(\$ 83,043)	\$ 163,422
D1	105 年度 淨 利	-	-	-	-	-	91	91
D3	105 年度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	28	28
D5	105 年度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	119	119
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	24,280	242,800	3,665	-	3,665	( 82,924)	163,541
D1	106 年度 淨 利	-	-	-	-	-	83	83
D3	106 年度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 11)	( 11)
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	\$ -	\$ 3,665	(\$ 82,852)	\$ 200,813

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 83	\$ 91
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,692	32,586
A20200	攤銷費用	72	75
A20900	服務成本	5,248	5,556
A21200	利息收入	( 46)	( 9)
A23700	迴轉存貨跌價及呆滯損失	( 5,407)	( 6,618)
A24100	外幣兌換淨損	387	744
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31150	應收帳款增加	( 5,461)	( 6,671)
A31200	存貨增加	( 4,119)	( 1,353)
A31240	其他資產增加	( 14,573)	( 47)
A32150	應付票據及帳款減少	( 2,672)	( 15,501)
A32230	其他流動負債減少	( 927)	( 342)
A32240	淨確定福利負債減少	( 22)	( 24)
A33000	營運產生之現金流入	3,255	8,487
A33100	收取之利息	46	9
A33300	支付之利息	( 5,217)	( 5,391)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	( 1,916)	3,105
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,111)	( 1,401)
B03800	存出保證金增加	( 5,100)	( 914)
B04500	購置無形資產	( 200)	-
B06500	其他金融資產減少（增加）	1,450	( 399)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 6,961)	( 2,714)
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	舉借短期借款	10,299	33,108
C01600	舉借長期借款	40,019	20,000
C01700	償還長期借款	( 57,543)	( 58,322)
C04600	現金增資	37,200	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	29,975	( 5,214)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 81)	( 558)
EEEE	本年度現金增加（減少）數	21,017	( 5,381)
E00100	年初現金餘額	11,125	16,506
E00200	年底現金餘額	\$ 32,142	\$ 11,125

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

虧損撥補表

一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(82,925,457)
確定福利計畫再衡量數認列 於保留盈餘	(10,620)
調整後待彌補虧損	(82,936,077)
本期淨利	83,026
期末待彌補虧損	(82,853,051)

董事長：



經理人：



會計主管：

