



聯亞光電工業股份有限公司  
民國一百一十一年度年報



刊印日期：中華民國 112 年 3 月 31 日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.lmoc.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：楊吉裕

職 稱：財務長

聯絡電話：(06) 505-8999

電子郵件信箱：[investor@lmoc.com.tw](mailto:investor@lmoc.com.tw)

代理發言人：吳雅芳

職 稱：財務部 經理

聯絡電話：(06) 505-8999

電子郵件信箱：[investor@lmoc.com.tw](mailto:investor@lmoc.com.tw)

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司及一廠地址：台南市善化區南科九路 12 號

總公司及一廠電話：(06) 505-8999

二廠地址：台南市善化區西善一路 9 號

二廠電話：(06) 505-8999

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區民生東路四段 54 號 4 樓

網址：<http://agency.entrust.com.tw/>

電話：(02) 2718-6425

**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：蘇彥達會計師、許振隆會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02) 8101-6666

**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.lmoc.com.tw>**



## 目錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、 公司治理報告.....	4
一、 組織系統.....	4
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、 最近年度(111年)給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	10
四、 公司治理運作情形.....	14
五、 簽證會計師公費資訊.....	56
六、 更換會計師資訊.....	57
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.....	57
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.....	58
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	59
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.....	59
肆、 募資情形.....	60
一、 資本及股份.....	60
二、 公司債辦理情形.....	64
三、 特別股辦理情形.....	64
四、 海外存託憑證辦理情形.....	64
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	67
八、 資金運用計畫執行情形.....	67
伍、 營運概況.....	68
一、 業務內容.....	68
二、 市場及產銷概況.....	74
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	81
四、 環保支出資訊.....	82
五、 勞資關係.....	85
六、 資通安全管理.....	88
七、 重要契約.....	89

<b>陸、 財務概況</b> .....	<b>90</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年度財務分析.....	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	94
四、最近年度財務報告.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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 列明其對本公司財務狀況之影響.....	94
<b>柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>95</b>
一、財務狀況.....	95
二、財務績效.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	98
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	98
七、其他重要事項.....	101
<b>捌、 特別記載事項</b> .....	<b>101</b>
一、關係企業相關資料.....	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	101
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.....	101
四、其他必要補充說明事項.....	101
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	101
<b>附錄一、最近年度財務報告暨會計師查核報告書</b>	

# 壹、致股東報告書

各位敬愛的股東：

## 111 年度營運成果

111 年全球仍籠罩在 COVID-19 疫情的影響，又遭逢烏俄戰爭、全面性通膨及升息等總體經濟的外在因素衝擊，所幸在全體同仁的努力下，仍然達成年度營收達到歷史新高的成績。主要的成長動能為本公司 InP(磷化銦)產品開始應用到美國知名品牌手機、無線耳機等電子消費產品，全年度貢獻了超過 35% 以上的營收，也為我們的產品在往後各式消費性應用發展立下良好的成長基礎。

本公司 111 年度營業收入為新台幣 23.8 億元，較前一年度成長 27%；稅後淨利為新台幣 3.29 億元，較前一年度減少 2.4%；稅後每股盈餘為新台幣 3.61 元，較前一年度減少 2.7%。營業結果與前一年度比較說明如下：

單位：新台幣千元

項目		111 年	110 年	變動%
財務 收 支	營業收入	2,380,885	1,872,703	27%
	營業毛利	759,025	768,457	-1.2%
	營業淨利	333,983	412,071	-19%
	稅後淨利	329,536	337,544	-2.4%
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.60%	6.70%	-1.5%
	股東權益報酬率(%)	7.64%	7.83%	-2.4%
	純益率(%)	13.84%	18.02%	-23%
	EPS (元)	3.61	3.71	-2.7%

研究發展狀況：

111 年度，本公司投入研發的費用為新台幣 2.69 億元，較前一年度增加 31%。主要工作重點為 25G/50G 以上高速元件、數據中心 400G 及 800G 相關產品的研發，並與客戶共同開發下世代 3D 感測、LIDAR 等應用產品。

## 112 年度營運計劃概要

展望 112 年，雖然全球經濟展望並不樂觀，我們將持續落實以下經營策略，以追求全面性的經營績效成長。

-技術領先

持續對光通訊及數據中心領域的雷射磊晶產品投入研發，技術能力深獲客戶肯定；同時也與客戶共同開發應用於車用 LIDAR、長波長 3D 感測元件、元宇宙應用產品的雷射和感測元件。大幅度的研發資源投入，可以讓我們保持在光通訊領域領先的地位，充盈公司長期成長動能。

#### -量產優勢

多年來面對客戶不同規格多變化的訂單需求，我們已建立兼具彈性及效率的生產營運模式，可以動態因應客戶不同規格和訂單規模的需求。近年落成的新建廠房也預留中長期的產能擴充空間，以期能滿足全球市場對各式雷射產品快速成長的需求。

#### -製程整合

本公司持續執行製程優化以改善產能利用率，在品質控管、生產良率、排程管理上追求精進，同時導入新的SPC系統監控生產流程、控制變化與異常分析以持續提供良好品質的產品。配合客戶對光通訊高速傳輸高品質零組件的需求，本公司新增多項元件前製程及多次磊晶成長技術，並與外包廠商合作，提供晶片全製程服務，能滿足客戶對不同製程階段的產品需求。

#### -客戶結盟

持續提升對客戶的服務價值是我們的核心目標，我們將持續與客戶就50G、100G EML、400G/800G 高速模組等應用產品合作開發，提供高品質、具有競爭力的產品及彈性有效率的交期，協助客戶擴大市場規模，以期與客戶共同成長。

### 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外在經營環境將持續面臨地緣政治衝突升高、金融市場波動，全球供應鏈重組、氣候異常等因素影響，市場需求隨之有高度的不確定性，經營的挑戰也大幅增加。我們將強化風險控管、提高營運彈性及決策速度，謹慎且勤奮的來因應變化劇烈的經營環境，追求更好的經營績效。此外，ESG 相關工作也是我們將持續關注和投入資源的範疇，落實遵法守法、精進公司治理作為、推展友善環境製程、妥善照顧員工以及社區關懷等，都是我們在追求永續發展及成長的同時，必須全面俱到和持續努力的目標。

最後，對各位股東長期以來的支持致上最誠摯的謝意，也希望各位股東繼續給予聯亞支持與指教。

董事長：



經理人：



會計主管：





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國八十六年六月二日

### 二、公司沿革

- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

---

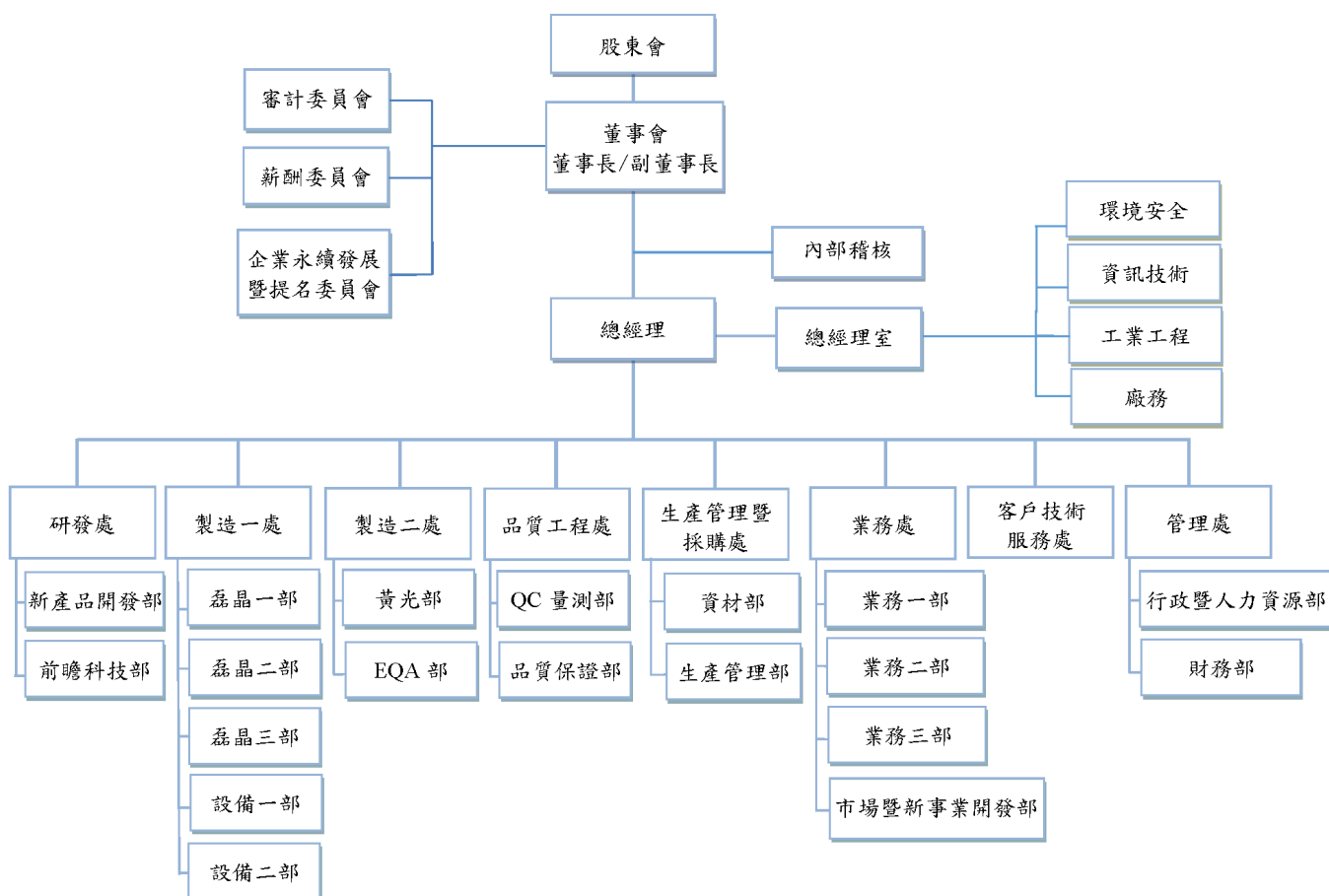
86年06月	聯亞光電工業股份有限公司正式成立。
87年11月	台南市永康區工廠啟用。
99年07月	於南部科學園區投資增建新廠。
100年12月	南部科學園區新建工廠完成，遷址南部科學園區繼續營業。 (台南市善化區南科九路12號)
103年03月	辦理股票公開發行。
103年07月	櫃檯買賣中心核准登錄興櫃掛牌。
104年07月	於證券櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。
107年07月	於南部科學園區投資增建二廠。
108年04月	榮獲第五屆「公司治理評鑑」上櫃公司排名前5%。
108年11月	南部科學園區二廠啟用。
109年03月	榮獲CIO Advisor APAC雜誌評選為2020年亞太地區十大光子技術(Photonics Technology)公司。
109年04月	榮獲第六屆「公司治理評鑑」上櫃公司排名前5%及上市櫃公司 市值100億元以上之電子業前10%之企業之企業。
110年04月	榮獲第七屆「公司治理評鑑」上櫃公司排名前5%。
110年10月	榮獲110年臺南市五心職場認證單位。
110年11月	榮獲體育署與遠見合作頒發之「110年運動企業認證單位」。
110年12月	榮獲南部科學園區110年「推動職場工作平權」特優獎。
111年04月	榮獲第八屆「公司治理評鑑」上櫃公司排名前5%。
111年06月	榮獲衛生福利部國民健康署頒發健康職場認證健康啟動標章。

---

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



### (二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
內部稽核	1.擬訂稽核工作計畫，內稽及內控制度之制定修正及稽核之作業，並提出稽核報告落實執行。 2.對稽核業務所需之資料，進行蒐集、保管、處理。 3.審核各部門之業務、財務預算等遵辦情形並呈報建議。 4.公司內部控制運作之調查及評估。
總經理室	1.公司廢棄物及空氣防污之管理。 2.公司廢水排放之檢測。 3.各項公共安全之維護與監督。 4.公安及環安制度之規劃與執行。 5.網路及硬體設備規劃與基本維護。 6.系統軟體規劃與執行。 7.定期資料庫備份與維護作業。 8.製造成本估算、評估與管理。 9.短、中、長期產能評估與規劃。 10.分析協助生產設備效率評核，以發揮工廠生產機台最大效能。 11.透過數據優化產線人力與設備作業。 12.廠務設備系統(水務、電力、氣體、空調)之運轉維護及保養。 13.廠務系統巡檢、異常狀況緊急處理及排除。 14.廠務系統管理及 SOP 撰寫。



部門	工作職掌
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>負責產品之設計、研發；顧客設計特殊規格品之評估。</li> <li>與製造部合作，研發新技術或新產品及研究計畫之執行。</li> <li>客戶客訴之技術支援與異常解析協助。</li> </ol>
製造一處	<ol style="list-style-type: none"> <li>磊晶片生產計劃之執行與掌握進度。</li> <li>生產設備保養與維修。</li> <li>磊晶片成品倉儲管理及庫存盤點。</li> <li>磊晶片生產作業標準之擬定。</li> <li>磊晶片生產計畫排定、產能調配。</li> </ol>
製造二處	<ol style="list-style-type: none"> <li>黃光及 EQA 線之生產計劃之執行與掌握進度。</li> <li>黃光及 EQA 線之生產設備保養與維修。</li> <li>黃光及 EQA 線之生產製程作業標準之擬定。</li> </ol>
品質工程處	<ol style="list-style-type: none"> <li>供應商管理系統，管制進料品質。</li> <li>建立客戶服務平台，協助技術服務。</li> <li>推展品質系統(品質管理系統)，確保生產品質。</li> <li>品質專案改善，落實 SPC、良率改善、工程變更執行。</li> <li>設計審查，成品庫存品質稽核。</li> <li>負責產品檢測及測試資料整合。</li> <li>負責品管工作之執行。</li> <li>公司文件管制系統規劃、維護及管理(含紀錄管制)。</li> <li>公司文件標準格式制定及審查。</li> <li>公司文件分發、保管及作廢。</li> <li>不定期稽核各部門文件使用狀況，以確保符合品質、環境及 RBA 等管理系統之要求。</li> </ol>
生產管理暨採購處	<ol style="list-style-type: none"> <li>機器設備、原物料、及其他生產用品之採購業務。</li> <li>擬定有關採購、搬運、儲存、包裝與交貨之作業手冊(規定)。</li> <li>制定材料倉庫管理辦法及作業流程，督導倉管員瞭解其規定並確實執行以確保生產原物料之適當管理。</li> <li>確保物料、成品在儲存及運輸過程中之產品品質。</li> <li>負責協力廠商之管理。</li> <li>製一處及製二處生產排程之管理。</li> <li>RD 所需的產能協調。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>統籌與管理產品銷售之業務。</li> <li>負責與客戶之協調業務，包括抱怨處理及其追蹤。</li> <li>客戶之維持及擴增，市場資訊及其資料之建立。</li> <li>確認客戶合約或訂單之品質要求。</li> <li>確保合約或訂單審查事項之完備。</li> <li>訂定本公司營業方針。</li> <li>編製年度營業預算。</li> <li>客戶服務及行銷策略之擬訂。</li> <li>新產品及技術服務之推廣。</li> </ol>
客戶技術服務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>市場調查及其資料之建立。</li> <li>提供客戶在技術方面的諮詢及客訴發生時的專案追蹤。</li> </ol>
管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>各項內部管理辦法制訂及後續執行追蹤。</li> <li>執行人事、行政及總務作業。</li> <li>總務、財產管理、教育訓練及一般庶務等事項。</li> <li>規劃及檢討公司會計作業流程，並覆核各項會計作業，以符合財會及稅務之規定。</li> <li>進行公司帳務處理及覆核財務報表。</li> <li>執行一般應收、應付、成本及出納作業。</li> <li>公司資金之管理。</li> <li>負責董事會議及股東常會等重要會議往來溝通協調事宜。</li> <li>負責公司治理相關事務。</li> <li>投資人關係。</li> </ol>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事資料

112年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	華盛國際 投資(股) 公司		109.05.20	3年	106.05.03	7,299,640	7.99	7,674,640	8.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
	中華民國	代表人 張景溢	男 60~69歲	109.05.20			-	-	92,000	0.10	-	-	-	-	上海交通大學企業管理博士 政治大學企業管理系碩士	聯亞光電工業(股)公司策略長 華威國際科技顧問(股)公司董事長 台虹科技(股)公司董事 開曼商豐祥控股(股)公司董事 穎台科技(股)公司董事	-	-	-	
副董事長	中華民國	林蔚	男 60~69歲	109.05.20	3年	94.11.22	155,622	0.17	166,622	0.18	1,300	0.001	-	-	成功大學電機工程博士 中華電信研究所/分項計畫主持人	聯亞光電工業(股)公司技術長	-	-	-	-
董事	中華民國	楊吉裕	男 50~59歲	109.05.20	3年	102.04.11	85,824	0.09	80,824	0.09	48,750	0.05	-	-	政治大學財務管理系碩士 中華民國會計師 美國特許財務分析師 台瀚科技(股)公司財務長	聯亞光電工業(股)公司財務長 富鼎先進電子(股)公司董事 聯鈞光電(股)公司獨立董事	-	-	-	-
董事	中華民國	盧勇宏	男 50~59歲	109.05.20	3年	106.05.03	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學應用化學博士 友達光電(股)公司副總經理	旭東機械工業(股)公司董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	曾孝平	男 70~79歲	109.05.20	3年	103.05.08	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學化工博士 台灣積體電路製造(股)公司上海松江廠 副總經理 世界先進積體電路(股)公司一廠廠長	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	王金來	男 60~69歲	109.05.20	3年	106.05.03	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學經營管理博士(DBA) 國立政治大學會計系碩士 安永會計師事務所所長 安永管理顧問(股)公司董事長 安永文教基金會董事長 中華民國會計師、中國大陸會計師、 美國會計師/管理會計師	大同(股)公司總經理 精英電腦(股)公司副董事長(法人 代表)暨總經理 大同世界科技(股)公司董事(法人 代表) 眾達科技(股)公司獨立董事 邁達特數位(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳永昌	男 60~69歲	109.05.20	3年	106.05.03	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律系 台灣高等法院法官	永昌法律事務所所長 台郡科技(股)公司董事(法人代表) 高林實業(股)公司獨立董事 潤隆建設(股)公司獨立董事	-	-	-	-

註1：本公司並無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

2. 法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華盛國際投資(股)公司	華威國際科技顧問股份有限公司 (持股比率 100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
華威國際科技顧問(股)公司	英屬維京群島商 MAIN STREET 集團有限公司 (持股比率 100%)

4. 董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註一)	獨立性情形 (註二)				兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		1	2	3	4	
張景溢	上海交通大學企業管理博士、政治大學企業管理系碩士、華威國際科技顧問(股)公司之創辦人暨董事長；現任本公司董事長暨策略長，台虹科技(股)公司等多家上市櫃公司董事，對於公司治理、營運管理、市場策略及產業發展規劃擁有豐富經驗與領導決策能力，帶領公司邁向永續經營。					—
林蔚	成功大學電機工程博士，曾任中華電信研究所分項計畫主持人，為本公司創辦人，現任副董事長兼技術長；96年6月至106年3月間，擔任本公司總經理。於有機金屬氣相磊晶技術累積35年以上技術經驗，具豐富產業經驗及經營管理能力，帶領公司技術研發走向產業領導先驅。					—
楊吉裕	政治大學財務管理系碩士，擁有中華民國會計師及美國特許財務分析師合格專業證照。現任本公司董事暨財務長、富鼎先進電子(股)公司董事、聯鈞光電(股)公司獨立董事，專精於財務金融、會計事務、公司治理與經營管理，對提升公司經營績效與管理效率具有豐富規劃與管理經驗。					1
盧勇宏	國立交通大學應用化學博士，曾任職友達光電(股)公司副總經理，現任旭東機械工業(股)公司董事，對經營管理及產業具有豐富經驗。					—
曾孝平	美國德州大學化工博士，於台積電與世界先進等公司任職20年以上，歷經副總經理及廠長等職務；有豐富的半導體製程、品質控管及工廠管理相關經驗。	✓	—	✓	—	—
王金來	政治大學會計系碩士與經營管理博士(DBA)，擁有中華民國會計師、中國大陸會計師、美國會計師/管理會計師等合格專業證照，曾任職安永會計師事務所所長。為本公司審計委員會召集人，擔任大同(股)公司總經理、精英電腦(股)公司副董事長(法人代表)暨總經理、大同世界科技(股)公司董事(法人代表)、眾達科技(股)公司、邁達特數位(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於公司治理、企業經營、財務會計，永續策略規劃擁有豐富經驗與專業能力。	✓	—	✓	—	2
陳永昌	台灣大學法律系學士，台灣高等法院法官，擁有中華民國律師專業證照，現為永昌法律事務所所長，高林實業(股)公司及潤隆建設(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於法律專業與實務具有豐富經驗。	✓	—	✓	—	2

註一：所有董事均未有公司法第30條各款情事。

註二：各董事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) 非本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重。
- (3) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (4) 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」所訂之多元化方針，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司設有企業永續發展暨提名委員會，負責董事(含獨立董事)之提名事宜，並審慎評估被提名人之資格條件，向董事會提出適任候選人建議名單，並適時評估董事會結構、董事人數規模及專業背景之允當性。

本公司依目前營運規模及發展需求設置 7 席董事(含 3 席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力包含：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

多元核心項目 董事姓名	性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策
董事長 張景溢	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
副董事長 林蔚	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 楊古裕	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 盧勇宏	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 曾孝平	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 王金來	男	✓	✓	✓	✓			✓	✓
獨立董事 陳永昌	男	✓		✓	✓			✓	✓

多元化管理目標：獨立董事任期未超過三屆；並為落實董事成員產業知識領域之多元化目標，產業知識領域專業人士比率目標為 40% 以上；董事會任期屆滿改選，規劃至少包含 1 名女性董事。目前 7 位董事包括 5 位產業知識領域專業人士，比率為 71.42%。董事會成員積極出席董事會議，111 年度出席率達 100%，確實監督並瞭解營運計畫之執行。

專長	與聯亞公司相關	董事數目
董事會/委員會領導	管理領導經驗被視為董事會與功能性委員會策略資產	7
相關行業經驗	協助檢討本公司業務營運、財務及投資	5
公共行政	帶來法規遵循及利害關係人溝中之經驗	7
風險管理	風險與法令遵循為董事會之責任	7
會計專業	帶來各專業範疇的監督、諮詢與營運經驗	2
法律專業		1

2.董事會獨立性：目前計有三席獨立董事，本公司獨立董事人數占比為 42.85%，獨立董事連續任期均未超過三屆。本公司全體董事成員間並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之親屬關係。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份 (註1)		配偶、未成年子女 持有股份 (註1)		利用他人名 義持有股份 (註1)		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			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長/ 策略長	中華民國	張景溢	男	109.05.01	92,000	0.10	-	-	-	-	上海交通大學企業管理博士 政治大學企業管理系碩士	聯亞光電工業(股)公司策略長 華威國際科技顧問(股)公司董事長 台虹科技(股)公司董事 開曼商豐祥控股(股)公司董事 穎台科技(股)公司董事	-	-	-	註2
副董事長/ 技術長	中華民國	林蔚	男	96.06.15	166,622	0.18	1,300	0.001	-	-	成功大學電機工程博士 中華電信研究所/分項計畫主持人	-	-	-	-	註2
總經理	中華民國	羅洪生	男	106.03.20	32,000	0.03	-	-	-	-	國立中央大學化工所碩士 台積電上海廠品質暨可靠性處總監 台積電六廠、十四廠品質暨可靠性處副處長	-	-	-	-	註2
財務長/ 管理處 副總經理	中華民國	楊吉裕	男	102.04.11	80,824	0.09	48,750	0.05	-	-	政治大學財務管理系碩士 中華民國會計師 美國特許財務分析師 台瀚科技(股)公司財務長	富鼎先進電子(股)公司董事 聯鈞光電(股)公司獨立董事	-	-	-	-
業務處 副總經理	中華民國	白柏龍	男	106.06.01	29,000	0.03	-	-	-	-	國立成功大學電機碩士 美國喬治亞理工大學工業及系統工程碩士 中山科學研究院 助理研究員 友達光電企業發展室系統發展計劃主持人 友達光電筆記型電腦顯示器事業單位協理	-	-	-	-	-
製造一處 協理	中華民國	莊仕銘	男	105.11.18	13,000	0.01	-	-	-	-	國立成功大學電機工程碩士	-	-	-	-	-
製造二處 協理	中華民國	蕭寒梯	男	106.08.04	22,000	0.02	-	-	-	-	國立台灣大學化學工程學系 台積電研發製程中心經理	-	-	-	-	-
公司治理 主管	中華民國	吳雅芳	女	110.12.22	-	-	-	-	-	-	國立彰化師範大學會計學系 資誠聯合會計師事務所審計服務部經理	-	-	-	-	-

註1：至年報刊印日112年3月31日止之實際持有股數。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長由不同人擔任，且未有互為配偶或一親等親屬之關係。

### 三、最近年度(111年)給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

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 及占稅後純 益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額及 占稅後純益 之比例(%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 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)		員工酬勞(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	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	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事	華盛國際投資 (股)公司 法人代表： 張景溢	-	-	-	-	2,752	2,752	120	120	0.87	0.87	13,254	13,254	-	-	2,271	-	2,271	-	5.58	5.58	無
	林蔚	-	-	-	-	2,752	2,752	120	120	0.87	0.87	13,254	13,254	-	-	2,271	-	2,271	-	5.58	5.58	無
	楊吉裕	-	-	-	-	2,752	2,752	120	120	0.87	0.87	13,254	13,254	-	-	2,271	-	2,271	-	5.58	5.58	無
	盧勇宏	-	-	-	-	2,752	2,752	120	120	0.87	0.87	13,254	13,254	-	-	2,271	-	2,271	-	5.58	5.58	無
獨立董事	曾孝平	-	-	-	-	1,501	1,501	195	195	0.51	0.51	-	-	-	-	-	-	-	-	0.51	0.51	無
	王金來	-	-	-	-	1,501	1,501	195	195	0.51	0.51	-	-	-	-	-	-	-	-	0.51	0.51	無
	陳永昌	-	-	-	-	1,501	1,501	195	195	0.51	0.51	-	-	-	-	-	-	-	-	0.51	0.51	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
獨立董事之酬金併入整體董事酬勞內分配。董事酬勞依本公司章程第 20 條規定，年度如有獲利提撥不高於 2% 為董事酬勞。並依個別董事所擔負之職責、投入時間參與公司經營之程度核定個別董事之酬勞並經薪資報酬委員會審核。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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	華盛國際投資(股)公司 法人代表：張景溢、林蔚、 楊吉裕、盧勇宏、曾孝平、 王金來、陳永昌	華盛國際投資(股)公司 法人代表：張景溢、林蔚、 楊吉裕、盧勇宏、曾孝平、 王金來、陳永昌	盧勇宏、曾孝平、王金來、 陳永昌	盧勇宏、曾孝平、王金來、 陳永昌
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)	-	-	楊吉裕	楊吉裕
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	華盛國際投資(股)公司 法人代表：張景溢、林蔚	華盛國際投資(股)公司 法人代表：張景溢、林蔚
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	7 人	7 人	7 人	7 人



(二) 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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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			
董事長/策略長	張景溢	10,989	10,989	-	-	13,910	13,910	4,129	-	4,129	-	8.81	8.81	無
副董事長/技術長	林蔚													
總經理	羅淇生													
財務長/副總經理	楊吉裕													
副總經理	白柏龍													

註1：係最近年度各種獎金、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：本公司 111 年度員工酬勞中擬議經理人分派數額尚未經 112 年的董事會通過，該揭露數為按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張景溢、楊吉裕	張景溢、楊吉裕
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林蔚、羅淇生、白柏龍	林蔚、羅淇生、白柏龍
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	5 人	5 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	董事長/策略長	張景溢	-	5,921	-	1.80
	副董事長/技術長	林蔚				
	總經理	羅淇生				
	財務長/副總經理	楊吉裕				
	副總經理	白柏龍				
	協理	莊仕銘				
	協理	蕭寒梯				
	公司治理主管	吳雅芳				

註 1：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司 111 年度員工酬勞中擬議經理人分派數額尚未經 112 年的董事會通過，該揭露數為按前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或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. 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	110 年度		111 年度	
		本公司	佔稅後純益之比例(%)	本公司	佔稅後純益之比例(%)
董事酬金		4,962	1.47	4,568	1.39
總經理、副總經理酬金		28,694	8.50	29,028	8.81

註：本公司無子公司及轉投資事業，故無須編製合併財務報表，110 年度及 111 年度均為個別財務報告。

2. 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) 本公司董事酬金包含車馬費及酬勞。車馬費依實際出席董事會次數核給定額。酬勞依本公司章程第 20 條規定，年度如有獲利提撥不高於 2% 為董事酬勞。並依個別董事所擔負之職責、投入時間參與公司經營之程度核定個別董事之酬勞並經薪資報酬委員會審核。

(2) 總經理、副總經理及經理人之酬金包含薪資、獎金、員工分紅及限制型股票等，給付政策如下：

薪酬項目	職位薪酬	績效薪酬		
		年終獎金	盈餘分紅	限制員工權利新股
計算方式	依照經理人個人專業能力、學經歷及到職時在公司內部擔任之職務及職等，依據本公司「薪資管理辦法」之職階表核定之職等核計每月本薪。	1.按實際在職日數計發。 2.計算公式：(實際在職天數÷發放區間總天數)×月基數×(本薪+伙食津貼)。	1.本公司章程第 20 條明訂公司獲利應提撥不低於 8% 為員工酬勞，員工酬勞之提撥比例經董事會決議通過，經理人員工酬勞之給付經薪資報酬委員會審議通過後發放。	1.依本公司 111 年度限制員工權利新股發行辦法，發放對象為(1)與公司未來策略連結及發展具高度相關性；(2)對公司營運具重大影響性；(3)關鍵核心技術人才等。

			2.獎酬金額依據公司整體獲利狀況、目標達成率、個人貢獻度等分配基準之綜合考量計算。	2.經理人獲配限制員工權利新股之既得條件與公司營運指標連結，依分配基準計算獲配限制員工權利新股之股數，經薪資報酬委員會審議。
計算參數	1.職階表 2.內部同類職務之薪資 3.同業市場薪資水平	月基數依薪資管理辦法之獎金發放基數計算	分配基準：依照公司績效考核制度之評核結果做為發放基準，經理人評核項目分別為年度工作目標 50%(包含個人工作績效，例:營收及營業利益達成、產品良率、新技術開發進度...等)及職能考核 50%(例如：部屬培育、團隊領導、策略規劃...等)，每半年進行考核。	

本公司酬金給付經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以求公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

本公司111年度董事會開會 6 次(A)，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】	備註
董事長	華盛國際投資(股)公司 法人代表人：張景溢	6	—	100%	—
董事	林 蔚	6	—	100%	—
董事	楊吉裕	6	—	100%	—
董事	盧勇宏	6	—	100%	—
獨立董事	曾孝平	6	—	100%	—
獨立董事	王金來	6	—	100%	—
獨立董事	陳永昌	6	—	100%	—
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：</p> <p>(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，獨立董事適用證券交易法第14條之5決議事項表達意見，故不適用證券交易法第14條之3規定。</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：</p> <p>1、董事會日期：111年5月25日</p> <p>(1)議事內容：本公司發行111年限制員工權利新股之獲配員工名冊案。</p> <p>董事對利害關係議案迴避之情形：本案決議時，相關經理人(策略長張景溢、技術長林蔚、財務長楊吉裕)先行離席迴避。</p>					

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	董事會	內部自評	1.對公司營運之參與程度； 2.提升董事會決策品質； 3.董事會組成與結構； 4.董事的選任及持續進修； 5.內部控制。
每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	個別董事 成員	董事成員 自評	1.公司目標與任務之掌握； 2.董事職責認知； 3.對公司營運之參與程度； 4.內部關係經營與溝通； 5.董事之專業及持續進修； 6.內部控制。
每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	功能性委 員會	委員自評	1.對公司營運之參與程度； 2.功能性委員會職責認知； 3.功能性委員會決策品質； 4.功能性委員會組成及成員 選任； 5.內部控制。

本公司董事會績效評估的執行至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，本公司於111年10月委託外部機構社團法人中華公司治理協會進行董事會績效評估服務，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、其他(如董事會會議、支援系統)等八大構面以問卷及視訊訪評方式評核，社團法人中華公司治理協會已於111年11月04日出具董事會績效評估報告，本公司業將上述建議事項呈送111年12月28日董事會報告，相關總評內容如下：

(一) 評估報告之總評

- 1.董事會議事氛圍開明，董事長重視集思廣益之議事文化，尊重董事會成員意見，平時亦親自參與經營團隊「經營管理會議」及「策略會議」並於董事會期間報告，使董事就相關議案得以充分了解並討論，提高議案決策品質。
- 2.公司董事會成員各自具備符合公司現階段管理與發展所需之專業背景與經驗。
- 3.公司七位董事中有三席為獨立董事，由具豐富經驗及專業領域之人士出任；三位獨立董事皆勇於任事，對董事會之運作積極參與、貢獻所長，公司董事會之獨立性、專業性值得肯定。
- 4.公司呼應金管會「公司治理3.0-永續發展藍圖」及公司未來發展需求，設置「企業永續發展暨提名委員會」由董事長擔任召集人，成員包含董事長及三名獨立董事；期間，積極推動ESG相關事項，並設定「碳中和目標規劃」、「氣候變遷管理目標與指標」，充分展現公司落實永續發展之理念。

(二) 建議及公司改善計畫

建議事項	改善計畫
1.建議公司可制訂「初任董事講習制度」，協助新任董事儘速掌握公司經營狀況，以利其履行董事職責。	已規劃為新任的董事安排公司簡報、實地參訪以協助其了解公司營運狀況。
2.建議公司考量設置風險管理專責單位，並定期於董事會檢討風險管理政策與執	目前係公司治理小組(由各部門主管或其推派之資深同仁組成)負責執行風險

行成效，以利董事會成員及時掌握公司整體風險管理動態，降低公司整體風險。	管理評估。未來視公司規模、業務情形及管理需要，設置風險管理專責單位。
3.建議可增設與董事會(獨立董事)直接連結之信箱，並公告週知，建立多元舉報管道，完備檢舉制度。	已增設一組審計委員會專用信箱，由獨立董事們直接收信，該信箱已公告於公司網站。
4.建議公司內部稽核主管之績效考核，宜參酌審計委員會之意見，以強化審計委員會對內部稽核之督導職能。	自今年度(2023年)起內部稽核人員之績效考核，將先提請審計委員會核定。

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：

- 1.年度會議時程預先規劃排定。
- 2.董事會下設立審計委員會及薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責。
- 3.為積極推動及強化本公司永續經營與企業社會責任相關之公司治理機能，本公司於民國 108 年 12 月 17 日董事會決議通過成立「企業永續發展委員會」，於 109 年 10 月將「企業永續發展委員會」更名為「企業永續發展暨提名委員會」，為董事(含獨立董事)之提名選任等治理事項向董事會提出建議。
- 4.董事會持續加強公司治理及永續經營，且致力於公司治理評鑑以獲得良好評等。民國 107 年至 110 年連續四年(第五屆~第八屆)獲得公司治理評鑑上櫃公司排名前 5%的殊榮。
- 5.於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告。
- 6.本公司董事每年進修時數皆達主管機關之規定。
- 7.本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。
- 8.為強化公司治理並健全公司風險管控，本公司已訂定「風險管理政策」，落實風險管理機制，並每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司111年度審計委員會開會 5 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)	備註
獨立董事	曾孝平	5	—	100%	—
獨立董事	王金來	5	—	100%	—
獨立董事	陳永昌	5	—	100%	—

審計委員會成員之專業資格與經驗：

成員	專業資格與經驗
曾孝平	美國德州大學化工博士，於台積電與世界先進等公司任職 20 年以上，歷經副總經理及廠長等職務；有豐富的半導體製程、品質控管及工廠管理相關經驗。
王金來	政治大學會計系碩士與經營管理博士(DBA)，擁有中華民國會計師、中國大陸會計師、美國會計師/管理會計師等合格專業證照，曾任職安永會計師事務所所長。為本公司審計委員會召集人，擔任大同(股)公司總經理、精英電腦(股)公司副董事長(法人代表)暨總經理、大同世界科技(股)公司董事(法人代表)、眾達科技(股)公司、邁達特數位(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於公司治理、企業經營、財務會計，永續策略規劃擁有豐富經驗與能力。
陳永昌	台灣大學法律系學士，台灣高等法院法官，擁有中華民國律師專業證照，現為永昌法律事務所所長，高林實業(股)公司及潤隆建設(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於法律專業與實務具有豐富經驗。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 日期及期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第三屆第 7 次 111.01.26	1.本公司 111 年度營運計畫暨預算案。 2.本公司 110 年度內部自評暨「內部控制制度聲明書」案。 3.本公司民國 110 年度財務報告及營業報告書案。 4.本公司 110 年度盈餘分派案。 5.本公司擬以資本公積發放現金案。 6.修正本公司「公司章程」案。 7.本公司擬發行限制員工權利新股案。 8.本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第十屆第 12 次董事會決議並依照董事會決議辦理。
第三屆第 8 次 111.04.27	1.本公司民國 111 年第 1 季財務報告案。 2.修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。			提請第十屆第 13 次董事會決議並依照董事會決議辦理。

	3.修訂本公司 111 年度營運計劃暨預算之資本支出案。		
第三屆第 9 次 111.07.27	1.本公司民國 111 年第 2 季財務報告案。 2.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。		提請第十屆第 15 次董事會決議並依照董事會決議辦理。
第三屆第 10 次 111.10.26	1.本公司民國 111 年第 3 季財務報告案。 2.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」及修訂「防範內線交易管理作業程序」案。		提請第十屆第 16 次董事會決議並依照董事會決議辦理。
第三屆第 11 次 111.10.28	1.本公司 112 年度營運計劃暨預算案。 2.本公司 112 年度稽核計劃案。		提請第十屆第 17 次董事會決議並依照董事會決議辦理。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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）。

(一)稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱，並透過email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行狀況及內控運作情形，並列席審計委員會及定期性董事會，報告稽核執行情形。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。111年度及截至年報刊印日止審計委員會與稽核主管溝通事項如下：

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
111.01.26	審計委員會	1.110 年第 4 季稽核業務執行情形報告 2.討論 110 年度內控自評及內部控制制度聲明書	無反對意見
111.04.27	審計委員會	111 年第 1 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
111.07.27	審計委員會	111 年第 2 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
111.10.26	審計委員會	111 年第 3 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
111.12.28	審計委員會	討論本公司 112 年度稽核計劃案	無反對意見
112.02.01	審計委員會	1.111 年第 4 季稽核業務執行情形報告 2.討論 111 年度內控自評及內部控制制度聲明書	無反對意見

(二)本公司簽證會計師定期列席審計委員會會議，向審計委員會報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告，截至年報刊印日並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。審計委員會與會計師溝通事項討論主題摘錄如下：

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
111.01.26	審計委員會	110 年財務報告查核範圍及年度查核結果報告、關鍵查核事項(存貨評價)、查核差異調整、審計準則公報第 75 號之主要影響、重要證管法令及稅務法令更新等。	無反對意見
111.10.26	審計委員會	111 年第 3 季財務報告核閱結果報告、主管機關關注事項及 111 年度查核規劃、公司治理 3.0-審計品質指標(AQI)說明及重要法令更新。	無反對意見
112.02.01	審計委員會	111 年財務報告查核範圍及年度查核結果報告、關鍵查核事項(存貨評價)、查核差	無反對意見



		異調整、重大會計估計及審計準則、重要證管法令、稅務法令更新等。	
--	--	---------------------------------	--

四、審計委員會年度工作重點：

(一)審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

(二)審計委員會審議的事項主要包括：

- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬：  
審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照現行法規及主管機關對於會計師執業之相關法令或職業道德規範之內容制定簽證會計師審查評核表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。並參考 KPMG 最近期的審計品質指標(AQI)，透過五大構面 13 項指標，確認會計師及事務所在專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等方面表現，藉以評估簽證會計師獨立性及適任性。112 年 2 月 1 日第三屆第十二次審計委員會及 112 年 2 月 1 日第十屆第十八次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達會計師及楊博任會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 財務報告、營業報告書及盈餘分派議案：  
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經審計委員會查核，認為尚無不符。
- 其他主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程序：透過發言人及代理發言人之聯絡電話及電子信箱收集股東所提相關問題，如為股東之建議及疑議等問題由發言人及代理發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜由法務單位處理及回應。惟本公司與股東間關係和諧，未有發生糾紛及訴訟之情事。	無重大差異
(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？	✓		本公司已委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者；並依規定定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。	無重大差異
(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？	✓		本公司已於內部控制制度中建立「關係人交易之管理辦法」規範與關係企業之交易，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並達風險控管機制。惟本公司截至目前為止並未與關係企業間有任何業務往來。	無重大差異
(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？	✓		本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，本公司內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩露於他人從事內線交易。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司董事會組成之多元化政策訂定於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，並揭露於公司網站。具體管理目標及落實執行情形請詳本年報第8頁。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
(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？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另設置「企業永續發展暨提名委員會」，定期針對公司策略、營運及與企業社會責任相關之公司永續經營議題進行分析討論，提供諮詢及建議，以提供董事會及執行單位決策及執行之參考，並就董事(含獨立董事)之提名選任等治理事項向董事會提出建議。企業永續發展暨提名委員會成員資料及運作情形資訊請詳本年報第33至第34頁。	無重大差異											
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司訂有「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次董事會績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，進行當年度董事會績效評估。	無重大差異											
			評估週期		每年執行一次										
			評估期間		111年1月1日至111年12月31日										
			評估範圍		個別董事成員及功能性委員會										
			評估方式		董事成員自評(問卷)										
			評估內容		<table border="1"> <thead> <tr> <th>個別董事成員績效自評</th> <th>功能性委員會績效評估</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一、公司目標與任務之掌握</td> <td>一、對公司營運之參與程度</td> </tr> <tr> <td>二、董事職責認知</td> <td>二、功能性委員會職責認知</td> </tr> <tr> <td>三、對公司營運之參與程度</td> <td>三、提升功能性委員會決策品質</td> </tr> <tr> <td>四、內部關係經營與溝通</td> <td>四、功能性委員會組成及成員選任</td> </tr> <tr> <td>五、董事之專業及持續進修</td> <td>五、內部控制</td> </tr> <tr> <td>六、內部控制</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	個別董事成員績效自評	功能性委員會績效評估	一、公司目標與任務之掌握	一、對公司營運之參與程度	二、董事職責認知	二、功能性委員會職責認知	三、對公司營運之參與程度	三、提升功能性委員會決策品質	四、內部關係經營與溝通	四、功能性委員會組成及成員選任
個別董事成員績效自評	功能性委員會績效評估														
一、公司目標與任務之掌握	一、對公司營運之參與程度														
二、董事職責認知	二、功能性委員會職責認知														
三、對公司營運之參與程度	三、提升功能性委員會決策品質														
四、內部關係經營與溝通	四、功能性委員會組成及成員選任														
五、董事之專業及持續進修	五、內部控制														
六、內部控制															
111年度評估結果	對董事會運作情形，評估結果100%為非常同意及同意；對各功能性委員會運作情形，其評估結果100%為非常同意及同意														
			董事會將依績效評估結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。 本公司董事會績效評估的執行至少每三年由外部專業獨立機												

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	
			構或外部專家學者團隊執行評估一次，本公司於111年10月委託外部機構社團法人中華公司治理協會進行董事會績效評估服務，詳細內容請詳本年報第15至第16頁。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司訂有「簽證會計師選任審查辦法」，財務部每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，最近年度評估所委任簽證會計師之獨立性及適任性，於112.02.01經審計委員會及董事會審議並通過，本公司參考KPMG最近期的審計品質指標(AQI)，透過五大構面13項指標，確認會計師及事務所在專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等方面表現，藉以評估簽證會計師獨立性及適任性，具體評估內容請參閱下表註一「簽證會計師獨立性與適任性評估表」。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司經110年12月22日董事會決議通過委任本公司治理主管，該員具備公開發行公司財務主管職務多年經驗，主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果及辦理董事異動相關事宜等。111年度公司治理主管進修情形請參閱下表註二。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為董事與公司間主要聯絡窗口。</li> <li>2.協助董事執行職務，並提供董事於會議上所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</li> <li>3.提供董事相關訓練課程資訊，並協助安排董事進修。</li> <li>4.協助安排審計委員與會計師及稽核主管之溝通事宜。</li> <li>5.擬訂董事會議程並通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>6.協助辦理股東會事務。</li> </ol>	無重大差異
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?	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司重視利害關係人(包含股東、客戶、員工、供應商等)，除了平常與各利害關係人保持良好溝通外，公司網站設有「利害關係人專區」，揭露各利害關係人之溝通管道以供聯絡之用。111年度與各利害關係人溝通情形於111.12.28向董事會報告，請參閱下表註三「與利害關係人溝通情形」。</li> <li>2.本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並於本公司網站之人力資源專區建置員工專屬信箱及吹哨者管道，讓員工得以透過電子郵件即時反映意見及提供建言，與員工保持密切互動。</li> </ol>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會及股務相關事務。	無重大差異
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？	✓		本公司網站設有投資人專區，股東及投資人可查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。 <a href="http://www.lmoc.com.tw/">http://www.lmoc.com.tw/</a>	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		1. 本公司設有英文網站 <a href="http://www.lmoc.com.tw/index.php?lang=en">http://www.lmoc.com.tw/index.php?lang=en</a> 2. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 3. 本公司依規定設置發言人、代理發言人處理對外發言及資訊揭露等事宜，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 4. 本公司不定期參加法人說明會之簡報及影音資料，已於公開資訊觀測站揭露，提供各界查詢。	無重大差異
(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？	✓		本公司第一、二、三季財務報告已於規定期限前提早公告及申報，年度財務報告於會計年度終了後兩個月內公告並申報。	無重大差異
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）？	✓		1. 員工權益與僱員關懷：本公司一向重視勞資關係，公司以人為本，並以誠信對待員工，尊重每個人的獨特性，並視人為組織的策略性資源且能為組織創造優勢，在人力資源管理上，兼顧人性化與制度化，公平的對待所有員工；建立適切的溝通管道，讓員工有表達意見的機會；另外，公司亦持續謀求員工工作與生活品質的平衡，使員工能無後顧之憂，成為公司長期策略夥伴。各項人力資源功能性政策請參閱本年年報「伍、營運概況之勞資關係」說明。 2. 投資者關係：本公司為使投資人便於了解公司經營狀況，除	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>設有發言人制度外，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。</p> <p>3. 供應商關係：本公司對往來之供應商係依據本公司「供應商管理程序書」評估，通過評估審核者方能成為合作對象。另，配合本公司訂定RBA，本公司陸續針對合格供應商要求其簽訂「供應商社會責任承諾書」。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司提供多重管道，利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以維護雙方應有之合法權益。</p> <p>5. 董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程，請參閱下表註四「111年本公司董事進修情形」。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定，並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。</p> <p>8. 為董事投保責任保險：本公司已為董事及經理人投保責任保險，並於每年續約時將投保金額、承保範圍及保險匯率提報董事會。近期是 111 年 7 月 27 日提董事會報告，投保期間:111/6/28~112/6/28。有關本公司「董事投保責任險情形」已依規定揭露於公開資訊觀測站。</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	
<p>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。</p> <p>(一)111年度第九屆公司治理評鑑，本公司已改善情形：設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。</p> <p>(二)針對未得分指標優先加強改善事項及措施：本公司將持續推動董事會成員多元化政策，預計於董事會任期屆滿改選，規畫至少包含1名女性董事。</p>			

註一：簽證會計師獨立性與適任性評估

項次	壹、獨立性評估	是	否	N/A
01	會計師或查核團隊成員本人及其家屬（含配偶、同居人及未成年子女）與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	✓		
02	會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	✓		
03	會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	✓		
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		
05	會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		
06	會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，並未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護。	✓		
07	會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓		
08	卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		
09	會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓		
10	上市上櫃公司：會計師非連續七年提供本公司審計服務。	✓		
11	會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	✓		
12	查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	✓		
13	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	✓		
項次	貳、適任性評估			
14	會計師事務所是否有明確之品質控管程序？是否包括查核程序之要點、處理審計問題和判斷之方式、獨立性之品質管控及風險管理？	✓		
15	會計師事務所是否有足夠之規模、資源提供本公司審計服務？	✓		
16	會計師事務所就本公司風險管理、公司治理、財務會計相關制度上的重大缺失，是否能及時通知董事會（審計委員會）？	✓		
17	會計師最近二年是否有經會計師懲戒委員會懲戒之紀錄？		✓	
18	會計師事務所最近二年是否有涉及任何民事或刑事訴訟案件？		✓	
19	會計師是否瞭解本公司所處之產業與相關風險？	✓		
20	會計師或查核團隊成員是否曾對類似產業、規模和風險狀況之公司進行查核？	✓		

21	會計師是否能清楚說明對本公司之子公司和關聯企業之審計範圍和方法？			✓
22	會計師是否能說明其監控審計品質之機制？	✓		
項次	參、查核工作表現評估			
23	會計師是否及時完成本公司季報與半年報之核閱、年報之查核，並完成查核意見初稿？	✓		
24	會計師是否與本公司管理人員（內部稽核人員等）互動良好並留下紀錄？	✓		
25	會計師是否在報告查核工作規劃時，與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	✓		
26	會計師是否在出具查核意見前與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	✓		
27	會計師是否對於本公司財會制度或內部控制制度提出積極建議並留下紀錄？	✓		
28	會計師是否定期主動向公司更新財務報告編製應遵循之相關法令與準則？	✓		
29	查核團隊成員是否頻繁的異動？	✓		
30	會計師是否能及時且適當協助公司回覆主管機關所詢問之問題，並協助公司與主管機關間溝通、協調？	✓		
31	簽證會計師之報酬是否合理，以使簽證會計師能夠充分履行其職責？	✓		

註二：111年度公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
111/3/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略	3	18
111/6/28	社團法人中華公司治理協會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3	
111/7/19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	
111/8/5	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6	
111/8/16	社團法人中華公司治理協會	ESG 治理面面觀 - 從知道到做到	3	

註三：與利害關係人溝通情形

利害關係人	關注議題	溝通管道及頻率	111年利害關係人溝通實績重點摘要
股東與投資人	公司治理 經營績效 股東參與 風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 股東常會(每年)</li> <li>● 法人說明會(每季至少一次)</li> <li>● 財務報告(每季、每年)</li> <li>● 公司網站(不定期)</li> <li>● 投資人關係信箱(不定期)</li> <li>● Email:<a href="mailto:investor@lmoc.com.tw">investor@lmoc.com.tw</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 獲得第八屆公司治理評鑑上櫃公司前5%之企業</li> <li>● 股東常會股東出席比率72.88%(以電子方式出席佔80%以上)</li> <li>● 舉辦國內外投資人電話/實地會議</li> <li>● 第四年出具ESG報告</li> </ul>
員工	員工福利 勞資關係 人才培育 職業健康安全 經營績效	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞資會議(每季)</li> <li>● 職工福利委員會議(每季)</li> <li>● HR關心您(不定期)</li> <li>● 公佈欄/意見箱(不定期)</li> <li>● 性騷擾申訴專線與電子信箱(不定期)</li> <li>● Email:<a href="mailto:lmoc_hr@lmoc.com.tw">lmoc_hr@lmoc.com.tw</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 發放員工有0-6歲孩童者,每位孩童每月3,000元育兒津貼</li> <li>● 提供每季部門聚餐補助</li> <li>● 非擔任主管職務之正職員工薪資平均數90.60萬元/年</li> <li>● 榮獲衛生福利部國民健康署「健康職場認證-健康啟動標章」</li> <li>● 榮獲1111人力銀行頒發「2022年幸福企業認證 銀獎」</li> </ul>
客戶	客戶服務 營業秘密 產品品質管理 供應鏈管理(RBA) 有害物質管理 創新與研發	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 視訊/電話會議(不定期)</li> <li>● 拜訪客戶(不定期)</li> <li>● 客戶到廠稽核(不定期)</li> <li>● 客戶滿意度調查(每年)</li> <li>● Email:<a href="mailto:sales@lmoc.com.tw">sales@lmoc.com.tw</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年進行客戶滿意度調查</li> <li>● 產品符合歐盟RoHS指令、REACH化學品法規、PFOS/PFOA限用指令</li> </ul>
供應商/承攬商	供應商管理 產品品質 營運狀況	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 供應商稽核(不定期)</li> <li>● 供應商教育訓練(不定期)</li> <li>● Email:<a href="mailto:supply@lmoc.com.tw">supply@lmoc.com.tw</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 原物料及包裝材料供應商簽署「無有害物質聲明書」,簽署比例100%</li> </ul>
政府機構	法規遵循 勞資關係 溫室氣體盤查與減碳目標 水資源管理(廢水排放)及 廢棄物管理 能源管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公文往來(不定期)</li> <li>● 公司治理評鑑(每年)</li> <li>● 公開資訊觀測站公告資訊(不定期)</li> <li>● 主管機關舉辦之研討會、宣導會(不定期)</li> <li>● 配合主管機關監理與查核(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司治理評鑑連續4年獲得上櫃公司前5%之企業</li> <li>● 被納入證券櫃檯買賣中心「富櫃200指數」、「櫃買銳聯Quality 50指數」、「櫃買薪酬指數」及「上櫃ESG 30指數」等成分股</li> <li>● 未有違反法規而受裁罰之情形</li> </ul>

註四：111年本公司董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張景溢	社團法人中華公司治理協會	公司的法律遵循與董事的監督義務	3
		社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
副董事長	林蔚	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		金融監督管理委員會	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
董事	楊吉裕	財團法人中華民國會計研究發展基金會	TCFD 氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊 強化危機預警能力	6
董事	盧勇宏	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3
獨立董事	王金來	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	擔任證期會「董事、監察人解讀財務資訊之技巧」課程講師授課抵減	3
		社團法人中華公司治理協會	2022 年全球及台灣經濟展望	1
		台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零 成就永續 2030	3
		台灣證券交易所、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
		社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及其資訊揭露商業意涵	3
		社團法人中華公司治理協會	經營權爭議的起源、預防與董事責任	1
獨立董事	曾孝平	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
獨立董事	陳永昌	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	曾孝平	美國德州大學化工博士，於台積電與世界先進等公司任職 20 年以上，歷經副總經理及廠長等職務；有豐富的半導體製程、品質控管及工廠管理相關經驗。	薪資報酬委員會成員獨立性情形請詳本年報第 7 至第 8 頁。	-
獨立董事	王金來	政治大學會計系碩士與經營管理博士(DBA)，擁有中華民國會計師、中國大陸會計師、美國會計師/管理會計師等合格專業證照，曾任職安永會計師事務所所長。為本公司審計委員會召集人，擔任大同(股)公司總經理、精英電腦(股)公司副董事長(法人代表)暨總經理、大同世界科技(股)公司董事(法人代表)、眾達科技(股)公司、邁達特數位(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於公司治理、企業經營、財務會計，永續策略規劃擁有豐富經驗與能力。		2
獨立董事	陳永昌	台灣大學法律系學士，台灣高等法院法官，擁有中華民國律師專業證照，現為永昌法律事務所所長，高林實業(股)公司及潤隆建設(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於法律專業與實務具有豐富經驗。		3

2. 本公司薪資報酬委員會之職責

- 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：
- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (2) 定期評估並訂定董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (4)訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。

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)第三屆薪資報酬委員會委員任期：109 年 5 月 20 日至 112 年 5 月 19 日，111 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)	備註
召集人	曾孝平	2	—	100%	—
委員	陳永昌	2	—	100%	—
委員	王金來	2	—	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：					
	日期	議案內容及後續處理		決議結果	對薪資報酬委員會意見之處理
	111.05.25	1.本公司 110 年度董事酬勞分配案。 2.本公司經理人獲配 111 年限制員工權利新股案。		委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	111.12.28	1.本公司員工年薪平均數與同業比較報告案。		-	-



(五) 企業永續發展暨提名委員會成員資料及運作情形資訊

1. 企業永續發展暨提名委員會成員之委任資格條件

委員會由董事會推舉三至五名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。委員會委員之任期與委任之董事會屆期相同。

2. 企業永續發展暨提名委員會成員職責

(1)公司永續發展政策之擬定。永續發展政策包含永續治理、誠信經營、環境與社會責任等面向。

(2)公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。

(3)關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及溝通計畫。

(4)負責董事(含獨立董事)之提名事宜，並審慎評估被提名人之資格條件，向董事會提出適任候選人建議名單。

(5)適時評估董事會結構、董事人數規模及專業背景之允當性。

(6)審核董事會所屬各委員會成員之資格條件，並提報董事會。

(7)其他依章程、本公司內部相關辦法規定、董事會決議辦理之事項。

3. 企業永續發展暨提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(1)本公司之企業永續發展暨提名委員會委員計4人(含3名獨立董事)。

(2)本屆委員任期：109年10月28日至112年5月19日，111年度企業永續發展暨提名委員會開會4次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託 出席 次數	實際出席 率(%) (B/A)	備註
召集人	張景溢	上海交通大學企業管理博士、政治大學企業管理系碩士、華威國際科技顧問(股)公司之創辦人暨董事長，現任本公司董事長暨策略長，台虹科技(股)公司等多家上市櫃公司董事，對於公司治理、營運管理、市場策略及產業發展規劃擁有豐富經驗與能力，帶領公司邁向永續經營。	4	-	100%	-
委員	曾孝平	美國德州大學化工博士，於台積電與世界先進等公司任職20年以上，歷經副總經理及廠長等職務；有豐富的半導體製程、品質控管及工廠管理相關經驗。	4	-	100%	-
委員	王金來	政治大學會計系碩士與經營管理博士(DBA)，擁有中華民國會計師、中國大陸會計師、美國會計師/管理會計師等合格專	4	-	100%	-

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數 (B)	委託 出席 次數	實際出席 率(%) (B/A)	備註
		業證照，曾任職安永會計師事務所所長。為本公司審計委員會召集人，擔任大同(股)公司總經理、精英電腦(股)公司副董事長(法人代表)暨總經理、大同世界科技(股)公司董事(法人代表)、眾達科技(股)公司、邁達特數位(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於公司治理、企業經營、財務會計，永續策略規劃擁有豐富經驗與能力。				
委員	陳永昌	台灣大學法律系學士，台灣高等法院法官，擁有中華民國律師專業證照，現為永昌法律事務所所長，高林實業(股)公司及潤隆建設(股)公司等上市櫃公司獨立董事，對於法律專業與實務具有豐富經驗。	4	-	100%	-

其他應記載事項：

敘明企業永續發展暨提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、企業永續發展暨提名委員會成員建議或反對事項內容、企業永續發展暨提名委員會決議結果以及公司對企業永續發展暨提名委員會意見之處理。

日期	議案內容及後續處理	決議結果
第二屆第五次 111.01.26	報告事項： 2021年第4季ESG工作報告。	-
第二屆第六次 111.04.27	討論事項： 本公司擬取得ISO 14064-1 認證。	委員會全體成員同意 通過
第二屆第七次 111.07.27	報告事項： 2021年ESG執行成果報告。	-
第二屆第八次 111.10.26	報告事項：導入TCFD規劃報告 討論事項：ESG永續發展工作小組組織架構調整。	委員會全體成員同意 通過

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司於108年設置「企業永續發展委員會」，109年更名為「企業永續發展暨提名委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任召集人，與多位不同領域的獨立董事共同檢視公司的核心營運能力，訂定短中長期的永續發展計畫。</p> <p>委員會底下有設有ESG永續執行小組，組成人員包含各處室主管及其推派之代表人，依據永續權責面向推動並落實包含環境、社會、供應鏈管理、誠信經營、風險管理、資訊安全等相關作業，帶領本公司永續發展精進及達成各項短中長期目標。</p> <p>「企業永續發展暨提名委員會」每季至少召開一次會議，檢視永續發展執行成果及擬定未來的工作計劃。111年度共召開4次會議，議案內容包含ESG工作報告及執行成果報告、討論取得ISO14064-1認證相關事宜、導入TCFD規劃報告及討論ESG永續發展工作小組組織架構調整。</p> <p>企業永續發展暨提名委員會每年定期向董事會報告業務執行情形，委員會則依董事會意見做執行方向調整，近期向董事會報告日期及內容如下：</p> <p>111年04月27日：溫室氣體盤查及查證時程計畫報告。</p> <p>111年12月28日：與各利害關係人溝通情形報告、風險管理運作執行報告。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>1.本揭露資料涵蓋公司於 111 年 1 月至 12 月之間永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主(無子公司)。</p> <p>2.企業永續發展暨提名委員會整合各部門評估資料，據以訂定具重大性之 ESG 議題之風險管理措施，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.依據評估後之風險，訂定相關管理政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <p>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</p> <p>2.本公司以美國及大陸為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統，並持續定期取得認證。</p> <p>3.利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。跨部門討論氣候風險與機會。</p> <p>4.依據國際標準 ISO14064-1 執行溫室氣體盤查作業，定期盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續推動節能管制方案，並定期檢討與追蹤，提升節能績效。</p> <p>5.於 109 年轉租廠房屋頂提供綠電廠商設置太陽能光電系統，進行太陽能板建置區域可行性評估與發電容</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	<p>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</p> <p>2.本公司以美國及大陸為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統，並持續定期取得認證。</p> <p>3.利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。跨部門討論氣候風險與機會。</p> <p>4.依據國際標準 ISO14064-1 執行溫室氣體盤查作業，定期盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續推動節能管制方案，並定期檢討與追蹤，提升節能績效。</p> <p>5.於 109 年轉租廠房屋頂提供綠電廠商設置太陽能光電系統，進行太陽能板建置區域可行性評估與發電容</p>	無重大差異
重大議題	風險評估項目	說明								
環境	環境衝擊及管理	<p>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</p> <p>2.本公司以美國及大陸為主要市場，其產品生產環境符合「ISO14001」環境管理系統，並持續定期取得認證。</p> <p>3.利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。跨部門討論氣候風險與機會。</p> <p>4.依據國際標準 ISO14064-1 執行溫室氣體盤查作業，定期盤查溫室氣體排放量，根據碳盤查結果，持續推動節能管制方案，並定期檢討與追蹤，提升節能績效。</p> <p>5.於 109 年轉租廠房屋頂提供綠電廠商設置太陽能光電系統，進行太陽能板建置區域可行性評估與發電容</p>								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				<p>量規劃，利用太陽能設備轉換太陽光能為電能提供綠色電能，預計陸續於111~112年轉供電能。</p> <p>6.年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p>
			<p>職業安全</p>	<p>1.符合「ISO45001 職業安全衛生管理系統」。</p> <p>2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p>
			<p>社會</p>	<p>1.本公司遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務信箱及每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</p> <p>2.為了轉移產品運輸責任風險、減輕財物損失，本公司已投保貨物運輸險。</p>
			<p>公司治理</p>	<p>社會經濟與法令遵循</p> <p>1.透過建立治理制度及落實內部控制管理，確保確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.本公司研發之產品必要時申請專利法保障公司權益。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
			<table border="1"> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>           1.落實董事多元化之方針。            2.為董事每年規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。            3.為董事投保董事責任險。         </td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>           1.本公司每年針對重要利害關係人關切之重要議題納入討論，並規劃執行方案。            2.建立各種溝通管道、提高資訊揭露透明度，積極溝通減少誤解。設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。         </td> </tr> </table>	強化董事職能	1.落實董事多元化之方針。 2.為董事每年規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 3.為董事投保董事責任險。	利害關係人溝通	1.本公司每年針對重要利害關係人關切之重要議題納入討論，並規劃執行方案。 2.建立各種溝通管道、提高資訊揭露透明度，積極溝通減少誤解。設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
強化董事職能	1.落實董事多元化之方針。 2.為董事每年規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 3.為董事投保董事責任險。							
利害關係人溝通	1.本公司每年針對重要利害關係人關切之重要議題納入討論，並規劃執行方案。 2.建立各種溝通管道、提高資訊揭露透明度，積極溝通減少誤解。設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。							
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>本公司環境管理制度除遵循主管機關環保規範外，並建立及通過ISO14001環境管理系統認證(效期為110年7月21日至113年7月21日)，此外，本公司自111年起依據國際標準ISO14064-1執行溫室氣體盤查作業，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站「企業社會責任/報告書下載」(<a href="http://www.lmoc.com.tw/">http://www.lmoc.com.tw/</a>)。</p>	無重大差異				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司為了降低對環境衝擊，積極推動提升製程效率並降低能耗、減廢與減排；以循環利用理念推動廢棄物、廢水再生與再利用；積極開發綠色製程，推動源頭減量。111年度節電量492,930 kWh(佔當年度用電總量2.34%)。為達HSF環境有害物質管理之要求，避免環境污染及危害人體健康，本公司依循IECQ QC080000國際標準建立有害物質管理系統，符合歐盟RoHS 指令、REACH 化學品法規、PFOS/PFOA限用指令與客戶規範，本公司要求原物料供應商提供符合歐盟RoHS、REACH之無有害物質測試報告或聲明書。	無重大差異												
(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，並採取相關之因應措施？	✓		本公司依TCFD建議書架構，透過跨部門討論氣候變遷目標與鑑別短、中、長期的氣候風險與機會，依內部既有管理目標，評估重大氣候風險與機會對公司帶來的潛在營運影響，由高階主管審議氣候變遷目標、風險與機會，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。	無重大差異												
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>1.最近2年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一 (公噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th>範疇二 (公噸CO<sub>2</sub>e)</th> <th>單位產品溫室 氣體排放量 (kgCO<sub>2</sub>e /cm<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>189.05</td> <td>10,468.42</td> <td>4.53</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>987.13</td> <td>10,721.06</td> <td>3.37</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計11,708.19公噸CO<sub>2</sub>e，單位產品排放量為3.37kgCO<sub>2</sub>e /cm<sup>2</sup>，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的91.57%；其次為範疇一製程使用、公務車、空調設備與消防設施所使用的燃料排放，占8.43%，範疇一排放數據較前一年度增加，因111年度有關冷媒使用是依ISO14064-1標準採逸散率盤查</p>	年度	範疇一 (公噸CO <sub>2</sub> e)	範疇二 (公噸CO <sub>2</sub> e)	單位產品溫室 氣體排放量 (kgCO <sub>2</sub> e /cm <sup>2</sup> )	110	189.05	10,468.42	4.53	111	987.13	10,721.06	3.37	無重大差異
年度	範疇一 (公噸CO <sub>2</sub> e)	範疇二 (公噸CO <sub>2</sub> e)	單位產品溫室 氣體排放量 (kgCO <sub>2</sub> e /cm <sup>2</sup> )													
110	189.05	10,468.42	4.53													
111	987.13	10,721.06	3.37													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
			<p>所致。111年度單位產品溫室氣體排放量較110年度降低25.61%。</p> <p>2.本公司關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。</p> <p>最近2年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(噸)</th> <th>單位產品用水量(公升/cm<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>51,037</td> <td>21.71</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>53,762</td> <td>15.48</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司投入多項節水改善方案，包括冷卻水塔濃縮倍率提升、空調箱冷盤管冷凝水回收、ROR濃縮水回收，111年在水資源運用管理及節水技術執行下，約有15,124噸節水量，節水比例約為28%。</p> <p>3.本公司依循ISO14001的管理程序設置專責管理單位，並訂定「廢棄物管理辦法」，秉持廢棄物減量為目標，建立資源回收管制，掌握廢棄物動向，防止造成環境污染，善盡社會責任。</p> <p>最近2年廢棄物產出量： <span style="float: right;">單位：噸</span></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害事業廢棄物</th> <th>一般事業廢棄物</th> <th>單位產品產出量(kg/cm<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>79.50</td> <td>30.34</td> <td>0.046</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>89.88</td> <td>32.98</td> <td>0.035</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司111年廢棄物產出量為122.86噸，較110年產出量增加12%；單位產品產出量為0.035kg/cm<sup>2</sup>，單位產品產出量較110年減少24%。</p> <p>目前處理廠技術可行，可針對公司產出廢棄物進行回收再利用的有化學品廢空瓶、廢有機溶劑、廢氫氟酸、廢硫酸及廢</p>	年度	總用水量(噸)	單位產品用水量(公升/cm <sup>2</sup> )	110	51,037	21.71	111	53,762	15.48	年度	有害事業廢棄物	一般事業廢棄物	單位產品產出量(kg/cm <sup>2</sup> )	110	79.50	30.34	0.046	111	89.88	32.98	0.035	
年度	總用水量(噸)	單位產品用水量(公升/cm <sup>2</sup> )																							
110	51,037	21.71																							
111	53,762	15.48																							
年度	有害事業廢棄物	一般事業廢棄物	單位產品產出量(kg/cm <sup>2</sup> )																						
110	79.50	30.34	0.046																						
111	89.88	32.98	0.035																						



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			汞燈。111年總重11.24公噸，技術可行的資源化比率53.21%。																			
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？	✓		為保護與促進人權，本公司支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」第一與第二條原則、「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」與當地法令規範，依循「負責任商業聯盟行為準則」，落實人權保障，同時也期許我們的供應商與合作夥伴符合本政策之標準。 本公司人權管理政策及具體方案： <table border="1" data-bbox="1048 635 1823 1433"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>管理政策</th> <th>關注議題</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">員工</td> <td rowspan="4"> <ul style="list-style-type: none"> <li>定期檢視勞工人權法規鑑別，評估法規適用性及符合性，確保公司作業符合法令規範</li> <li>定期檢視勞動人權風險評估，鑑別各項風險影響，並提出因應方案</li> <li>定期檢視支付給員工之薪資，確保符合法令規定。</li> </ul> </td> <td>工時</td> <td>建立工時管理機制</td> </tr> <tr> <td>強迫勞動</td> <td>每位員工必須簽立聘僱合約</td> </tr> <tr> <td>勞資爭議</td> <td>提供申訴管道，供同仁反應人權、勞資、兩性平等議題。人資單位受理並督導權責單位如期處理及提出改善方案</td> </tr> <tr> <td>薪資</td> <td>依循最新法令，不定期蒐集業界資訊，提供有競爭力之薪資</td> </tr> <tr> <td>供應</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行重點供應商勞工人權查核</li> <li>依循 RBA 6.0 版，針對常駐廠商及合作之人</li> </ul> </td> <td>           1.工時            2.青年勞工夜班及加班         </td> <td>1.現場稽核高風險之供應商，如有發現超工時、未成年工夜班或加</td> </tr> </tbody> </table>	對象	管理政策	關注議題	具體方案	員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期檢視勞工人權法規鑑別，評估法規適用性及符合性，確保公司作業符合法令規範</li> <li>定期檢視勞動人權風險評估，鑑別各項風險影響，並提出因應方案</li> <li>定期檢視支付給員工之薪資，確保符合法令規定。</li> </ul>	工時	建立工時管理機制	強迫勞動	每位員工必須簽立聘僱合約	勞資爭議	提供申訴管道，供同仁反應人權、勞資、兩性平等議題。人資單位受理並督導權責單位如期處理及提出改善方案	薪資	依循最新法令，不定期蒐集業界資訊，提供有競爭力之薪資	供應	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行重點供應商勞工人權查核</li> <li>依循 RBA 6.0 版，針對常駐廠商及合作之人</li> </ul>	1.工時 2.青年勞工夜班及加班	1.現場稽核高風險之供應商，如有發現超工時、未成年工夜班或加	無重大差異
對象	管理政策	關注議題	具體方案																			
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期檢視勞工人權法規鑑別，評估法規適用性及符合性，確保公司作業符合法令規範</li> <li>定期檢視勞動人權風險評估，鑑別各項風險影響，並提出因應方案</li> <li>定期檢視支付給員工之薪資，確保符合法令規定。</li> </ul>	工時	建立工時管理機制																			
		強迫勞動	每位員工必須簽立聘僱合約																			
		勞資爭議	提供申訴管道，供同仁反應人權、勞資、兩性平等議題。人資單位受理並督導權責單位如期處理及提出改善方案																			
		薪資	依循最新法令，不定期蒐集業界資訊，提供有競爭力之薪資																			
供應	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行重點供應商勞工人權查核</li> <li>依循 RBA 6.0 版，針對常駐廠商及合作之人</li> </ul>	1.工時 2.青年勞工夜班及加班	1.現場稽核高風險之供應商，如有發現超工時、未成年工夜班或加																			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
			<table border="1"> <tr> <td>商</td> <td>力仲介進行 RBA 行為準則遵循現場審核作業</td> <td>           3.員工回饋、參與和申訴            4.法定薪資            5.獎懲制度            6.申訴管道         </td> <td>           班及員工申訴問題，須提交相關改善方案            2.現場稽核供應商提供員工之薪資需符合法令規定            3.現場稽核供應商無惡意扣薪行為            4.現場稽核供應商需提供申訴管道，並確保其保密性         </td> </tr> </table> <p>本公司恪守勞動基準法規的規定並尊重國際公認基本勞動人權原則制定與執行相關員工之管理制度及程序，以保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇。同時，我們也參考負責任商業聯盟RBA(Responsible Business Alliance)所訂定之行為準則，做為內部管理的標準，並且每年對全公司員工進行RBA教育訓練，111年度共計422人次參與並完成教育訓練。</p> <p>本公司勞工政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 不使用強迫、抵債、契約束縛或非自願的勞工</li> <li>• 不使用童工</li> <li>• 工作及休息時間符合勞基法規定</li> <li>• 支付給員工的薪資福利符合所有適用的法令</li> <li>• 公平的對待與尊重每位員工，不以殘暴、侮辱、虐待等不人道方式對待員工</li> <li>• 提供平等的工作機會給求職者及每位員工，不因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等歧視員工</li> </ul>	商	力仲介進行 RBA 行為準則遵循現場審核作業	3.員工回饋、參與和申訴 4.法定薪資 5.獎懲制度 6.申訴管道	班及員工申訴問題，須提交相關改善方案 2.現場稽核供應商提供員工之薪資需符合法令規定 3.現場稽核供應商無惡意扣薪行為 4.現場稽核供應商需提供申訴管道，並確保其保密性	
商	力仲介進行 RBA 行為準則遵循現場審核作業	3.員工回饋、參與和申訴 4.法定薪資 5.獎懲制度 6.申訴管道	班及員工申訴問題，須提交相關改善方案 2.現場稽核供應商提供員工之薪資需符合法令規定 3.現場稽核供應商無惡意扣薪行為 4.現場稽核供應商需提供申訴管道，並確保其保密性					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• 尊重員工在法律上所賦予自由結社的權利，保護員工能夠在不必擔心被報復、威脅或騷擾的情況下，公開地就工作條件與管理層溝通</li> <li>• 所有行事均遵照當地適用之相關勞動法令、產業標準、客戶規範及國際準則，並主動持續進行與勞工權益相關之各項改善</li> </ul>	
(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？	✓		<p><u>員工薪酬</u> 本公司年薪14個月（固定薪資12個月，春節獎金1個月、端午節及中秋節獎金各半個月）。員工紅利於考量其年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工紅利則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於8%計算之。</p> <p><u>員工福利措施</u> 公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：三節節慶禮金(勞動節、端午節、中秋節)、生日禮金、年度旅遊補助、結婚補助、生育補助、喪葬補助、傷病補助、年終尾牙摸彩等。另為了增進同仁間感情及身心健康，鼓勵從事正當娛樂及休閒活動，成立及參加社團，制定「福委會社團管理辦法」，各社團可依照每年運作狀況，累計點數申請相對金額的社團補助費；若以公司社團名義對外參賽，亦可申請額外補助及獎勵金。</p> <p>公司休假制上，特休為預給制：預給同仁今年度特休天數。除此之外，讓員工工作與家庭間取得平衡，對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>公司訂定及時實施員工福利措施，詳細說明請參閱本年報</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>第五章第五節「勞資關係」項下之說明。</p> <p><u>各種內部獎勵方案:</u> 公司積極鼓勵員工不斷持續成長，不論個人發展或團隊目標，均制定多元化獎勵機制激勵員工：營運績效獎金、特別激勵獎金、人才推薦獎金、提案獎金、研發獎金等。</p>	
(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？	✓		<p><u>職業安全衛生政策</u> 本公司依據職業安全衛生法訂定「人因性危害預防作業管理辦法」，設備維修保養作業時需搬運重物，可能因重複性勞動或姿勢不良而引發肌肉拉傷、痠痛等症狀。配合駐廠醫師訪談作業同仁並偕同會勘作業狀況，與作業同仁共同擬定人因工程改善，製作輔助設備及治具，減少同仁作業時的負荷，降低因搬運重物可能引起的人因工程危害，確保同仁健康安全。並每季召開職業安全衛生委員會議，會議中定期報告勞安衛各項指標及預訂的勞安衛相關推行工作，並對潛在的安全議題及同仁反映的安全提案進行討論及改善規劃，以事先預防事故發生並確保工作環境的安全。111年公司人員職災0件，失能傷害頻率為0。</p> <p><u>勞工作業環境監測</u> 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每半年定期委託合格檢驗機構實施作業環境測定，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p> <p><u>工安查核</u> 本公司訂有年度工安查核工作計畫，由工安同仁將查核建議改善事項及具體改善情形紀錄匯整，並於每季安委會開會檢討缺失。 工安查核作業:每月定期工安巡查稽核、依實際施工情形對承攬商進行稽核、ISO 45001每年二次內部稽核及一次</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>外部稽核。</p> <p><u>設備安全管理</u> 本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，且均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全疑慮。</p> <p><u>公司驗證情形</u> 本公司已取得ISO 45001職業安全衛生管理系統認證(效期為110年8月25日至113年8月25日)。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。</p> <p>教育體系分為能力發展(Off-JT)、在職訓練(OJT)、自我發展(SD)三大主軸展開人才培訓計畫。提供內/外部訓練資源，鼓勵員工持續進修，專業知識與跨領域學習同步進行。111年度總訓練時數為7,765小時，參與訓練的人數為393人。</p> <p>績效面談：每年定期由主管與員工共同討論年度目標，並設定個人能力發展藍圖，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳職涯發展計畫。</p>	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>本公司客戶非為終端消費者，但與客戶間有充分溝通管道及有效之客訴處理程序。本公司已訂定保密相關政策，確實遵守智慧財產之相關作業規定，要求員工不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予無相關他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。同時為保障客戶資料的機密性及完整性，持續強化系統及資料安全，包含建置完整</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>的防毒系統、檔案加密系統及機制，並針對客戶資料及檔案進行嚴格的權限控管。</p> <p>本公司每年通過ISO 9001品質管理系統認證，並訂有品質政策，確保品質管理系統有效執行，以提高產品品質及良率，達成品質與有害物質減免(HSF)政策及目標，滿足客戶之需求。</p>	
(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？	✓		<p>本公司對往來之供應商係依據「供應商管理程序書」評估，通過評估審核者方能成為合作對象。另外配合本公司訂定RBA規範，陸續針對主要供應商要求其簽訂「聯亞光電工業(股)公司供應商社會責任承諾書」。與本公司交易之供應商亦需遵守本公司訂定之「承攬商安全衛生管理辦法」、「供應商企業社會責任行為準則」之相關規範，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>●<u>供應商考核</u></p> <p>為有效掌握供應商的穩定品質、交期及價格，本公司定期針對異常數評核(退貨率)、交期、服務三項進行供應商考核，並依評鑑結果分級決定後續與供應商往來的程度。111年對重要供應商日常評核，達成率100%。未來我們仍將持續改善供應鏈管理系統，透過稽核、評鑑等措施，與供應商共同善盡企業社會責任。</p> <p>●<u>供應商社會責任承諾</u></p> <p>訂定供應商企業社會責任行為準則，規範主要供應商就企業社會責任所須遵循的行為準則。目前共有13家主要供應商簽回「供應商社會責任承諾書」，未來仍會持續與供應商保持溝通及傳遞企業社會責任訊息。</p> <p>●<u>供應商無有害物質聲明</u></p> <p>針對重要供應商及包材類供應商每年應重新簽署無有害</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			物質聲明書，每年綜合客戶提出之有害物質管理需求制訂聲明書，進而要求供應商每年簽署無有害物質聲明書及檢附第三方測試報告。目前共有22家重要供應商及包材類供應商簽署「無有害物質聲明書」，達成率100%。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已發布110年度永續報告書，該報告書係參照全球永續性報告協會所發布之GRI準則核心選項標準撰寫，目前尚未取得外部認證，未來將適時評估永續報告書取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，本公司深知企業為社會公民的一份子，有其責無旁貸應盡的社會責任，故長期以來無論在公司制度的設計或營運策略的導向，均對永續發展之相關議題多所考量，舉凡在落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及企業社會責任揭露各方面，均有積極、具體落實之努力，整體公司於永續發展之運作均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司廠區依法向科學園區申請納管，並向轄區環保局申請水污染防治許可，所有廢水均處理至納管標準後，才排放至園區廢水處理廠。</li> <li>2.製程所產生之廢棄物等，皆依環保法令規定委託合法廠商運送及處理。</li> <li>3.本公司已通過ISO 14001環境管理系統認證，針對產業環境影響評估、事業廢棄物分類、管理及再利用皆有完善運作機制。</li> <li>4.宣導使用電子文件以代替紙張，本公司已加入政府電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，並善用作廢文件空白面回收再使用，大量減少紙張耗用等資源。</li> <li>5.進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。</li> <li>6.無使用衝突礦產政策：本公司為善盡社會責任、尊重人權，並持續關注衝突礦產議題，支持RBA與GeSI在衝突金屬上的策略與做法，承諾：不採購來自衝突區域所生產的衝突金屬、要求供應商拒絕使用來自衝突區域的衝突金屬，並出具承諾書、要求供應商</li> </ol>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>應將此要求傳達給其上游供應商。</p> <p>7.僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，舉辦各項職福活動如家庭日、中秋烤肉等員工關係活動，與店家簽訂特約商店、成立社團活動如慢跑社等，提供員工一個良好的工作與生活平衡之環境及合理的福利，並在111年榮獲衛生福利部國民健康署頒發健康職場認證健康啟動標章及1111人力銀行頒發2022年幸福企業認證—銀獎。</p> <p>8.成立員工急難救助基金：為使員工發生重大急難時，作為急難救助專款使用。</p> <p>9.育兒津貼：為減輕同仁育兒負擔，員工育有0-6歲的子女，每一子女補助每月3,000元育兒津貼。</p> <p>10.在職進修補助：為因應人才發展，培養科技與管理人才，鼓勵同仁在職進修與工作職責相關之專業領域，以厚植公司在產業的競爭優勢，本公司提供員工就讀碩士班/博士班在職進修學費補助。</p> <p>11.每季部門聚餐補助：每季每人部門聚餐補助，鼓勵同仁交流互動及促進員工向心力。</p> <p>12.人權：本公司尊重所有同仁人權，提供公平且適才適所之工作機會予應徵者及員工，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視，此等原則適用於招募、任用、訓練、升遷、薪資與福利。遵守所在地法規，落實「人權政策」並嚴禁各種型式之強制勞動，從不強制或脅迫任何無意願之人員執行勞務。</p> <p>13.社會公益：透過LandMark ♥ Sharing的活動，贊助台南偏鄉特色球隊及社團，發起學校球隊和社團訓練物資的捐贈及教育資源補給金募捐；由多元才藝的學習，建立孩子的自信心以及團隊合作能力，使學生有更寬闊的表現空間及展現自我的成就。並響應「社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會」活動，同步發起「讓愛走出去，二手鞋募集活動」，鼓勵同仁捐贈二手鞋，讓善心成為愛的循環，將愛送至有需要的世界角落。</p> <p>14.其他社會責任活動：本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</p>	



(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並於員工教育訓練積極宣導；另制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢核及向董事會報告；除做為落實誠信經營之依據，並藉以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。	無重大差異
(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？	✓		本公司於各項內控管理規章中，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，採行防範管理措施。	無重大差異
(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？	✓		本公司製做政策小卡發送給員工，宣導本公司從業道德政策如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>●所有商業互動誠信經營</li> <li>●嚴禁從事與公司利益相衝突之活動</li> <li>●饋贈禮品或招待須合宜</li> <li>●嚴禁賄賂、貪污、敲詐勒索和挪用公款等行為</li> <li>●公開記載資料須誠實完整</li> <li>●嚴格保障個人隱私及保護客戶與供應商之商業信息</li> <li>●所有權屬於公司之各項資料均須保密</li> <li>●尊重智慧財產權</li> <li>●杜絕打擊報復</li> <li>●提升道德行為素養</li> </ul>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<ul style="list-style-type: none"> <li>●遵守當地適用之法令規章、國際標準及客戶要求</li> </ul> 若發現有任何違反法令或章則規範嫌疑之情事，亦訂有舉報機制及違規懲戒之相關規定。	
<b>二、落實誠信經營</b> (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司評估往來交易對象，對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，以避免不誠信的商業活動，並推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異
(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？	✓		本公司由管理處負責推動企業誠信經營之兼職單位，每年定期一次向董事會報告誠信經營執行情形，近期於111年12月28日董事會報告，111年度誠信經營執行情形報告內容如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.誠信政策宣導訓練之推動。</li> <li>2.設立檢舉制度：本公司已訂定「申訴舉報處理程序」及「保護檢舉人管理程序」，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用E-mail等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。111年度未接獲任何檢舉信件或通知。</li> <li>3.落實誠信經營所建立之防範措施有效運作。並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道(Email: <a href="mailto:appeal@lmoc.com.tw">appeal@lmoc.com.tw</a>)。</li> </ol>	無重大差異
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司「從業道德守則」中，規範本公司所有員工應迴避利益衝突的相關規定。</li> <li>2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，致有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，</li> </ol>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			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。	
(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？	✓		本公司已建立內部控制制度並落實執行，且由內部稽核人員依據風險評估結果將高風險之作業列為年度稽核計畫之查核項目以加強防範措施，並定期查核制度遵循情形，作成稽核報告定期向審計委員會及董事會報告；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司111年度參與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、RBA年度教育訓練(勞工與道德)、會計制度及內部控制等相關課程)計348人次，合計359小時。	無重大差異
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？	✓		為倡導誠信經營之企業文化，公司除設立舉報管道之外，並於誠信經營守則及員工行為規範中明白揭示，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事除確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以懲戒。	無重大差異
(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？	✓		本公司已訂定具體檢舉制度，檢舉案件受理、調查過程及結果留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。	無重大差異
(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？	✓		本公司已明訂保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司已訂定誠信經營守則並公告於本公司網站之「公司治理」專區備供查詢，以強化誠實經營及道德觀念。</p> <p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令。</p>			
<p>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)</p> <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> <p>2. 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。本公司公司治理主管於預計公告每季財務報告前十五日及預計公告年度財務報告前三十日，以電子郵件提醒內部人禁止交易本公司股票之相關訊息，避免內部人誤觸該規範。</p>			

(八) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

請於本公司網站(<http://www.lmoc.com.tw/>)「關於聯亞/公司治理/公司治理相關規章」或公開資訊觀測站查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.本公司將重大訊息即時揭露給投資者並定期召開法人說明會說明本公司營運狀況。
- 2.本公司揭露公司治理運作情形，包括薪資報酬委員會運作情形、審計委員會運作情形、企業永續發展暨提名委員會運作及執行情形，以及董事會運作情形等放置於本公司網站(<http://www.lmoc.com.tw/>)。

## (十) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

聯亞光電工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月1日

本公司民國111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111年12月31日的內部控制制度，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112年2月1日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯亞光電工業股份有限公司



董事長：張景溢



總經理：羅淇生



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。

(十一) 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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. 股東會

日期	重要決議事項	執行情形
111.05.25 股東常會	承認事項 一、110 年度營業報告書暨財務報表案。 二、110 年度盈餘分派案。	一、已依相關規定公告申報並揭露於公司網站。 二、訂定 111 年 7 月 31 日為分配基準日，並於 111 年 8 月 25 日完成現金股利發放(每股分配現金股利 3 元)。
	討論事項 一、修正「公司章程」案。 二、資本公積分派現金股利案。 三、發行限制員工權利新股案。	一、111 年 6 月 24 日獲南部科學園區管理局准予登記並公告於公司網站。 二、訂定 111 年 7 月 31 日為分配基準日，並於 111 年 8 月 25 日完成現金發放(每股分配現金 0.5 元)。 三、訂定增資基準日為 111 年 8 月 25 日。業經 111 年 9 月 6 日南部科學園區管理局核准股本變更登記完竣。

### 2. 董事會

本公司於一一一年及截至年報刊印日止，共計召開七次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

會議日期	重要決議事項
111 年 1 月 26 日 第十屆第十二次	1.通過本公司 111 年度營運計畫暨預算案。 2.通過本公司民國 110 年董事及員工酬勞案。 3.通過本公司民國 110 年度財務報告及營業報告書案。 4.通過本公司 110 年度盈餘分派案。 5.通過本公司擬以資本公積發放現金案。 6.通過本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修正本公司「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」案。 8.通過修正本公司「公司章程」案。 9.通過本公司擬發行限制員工權利新股案。 10.通過本公司 111 年度股東常會召開事宜案。 11.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案
111 年 4 月 27 日 第十屆第十三次	1.通過修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。 2.通過向銀行申請續約授信額度案。 3.通過修訂本公司 111 年度營運計劃暨預算之資本支出案。
111 年 5 月 25 日 第十屆第十四次	1.通過訂定本公司 110 年度現金股利分配暨資本公積發放現金之除息基準日及發放日相關事宜案。 2.通過本公司 110 年度董事酬勞分配案。 3.通過本公司發行 111 年限制員工權利新股之獲配員工名冊案。

111年7月27日 第十屆第十五次	1.通過本公司民國111年度第2季財務報告案。 2.通過本公司買回已發行之限制員工權利新股擬辦理註銷減資案。 3.通過本公司111年度限制員工權利新股訂定增資基準日案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 5.通過向銀行申請續約授信額度案。
111年10月26日 第十屆第十六次	1.通過本公司民國111年度第3季財務報告案。 2.通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」及修訂「防範內線交易管理作業程序」案。
111年12月28日 第十屆第十七次	1.通過本公司112年度營運計劃暨預算案。 2.通過本公司112年度稽核計劃案。 3.通過向銀行申請續約授信額度案。
112年2月1日 第十屆第十八次	1.通過本公司111年度內部控制制度自行評估結果及「111年度內部控制制度聲明書」案。 2.通過本公司提撥民國111年度董事酬勞及員工酬勞案。 3.通過本公司民國111年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司111年度盈餘分派案。 5.通過本公司擬以資本公積發放現金案。 6.通過改選本公司董事(含獨立董事)暨受理候選人提名相關事宜案。 7.通過提名本公司第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單。 8.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 9.通過本公司112年股東常會召開事宜案。 10.通過配合會計師事務所內部輪調，更換簽證會計師案。 11.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估。

(十三) 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，其主要內容：無。

(十四) 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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達	111.01.01~ 111.12.31	1,470	280	1,750	-
	許振隆	111.01.01~ 111.12.31				

1. 審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。  
2. 非審計公費服務內容：係稅務簽證、發行限制員工權利新股申報文件複核、發行與註銷限制員工權利新股減資變更登記及非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查之公費。

(二) 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。

(三) 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。



六、在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	112年2月1日		
更換原因及說明	本公司自民國112年起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	不適用		
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	✓	
說明			
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇彥達會計師、楊博任會計師
委任之日期	112年2月1日
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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。

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：無此情形。

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) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 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	華盛國際投資股份有限公司	375,000	-	-	-
	代表人: 張景溢	31,000	-	-	-
副董事長兼 技術長	林蔚	14,000	-	(8,000)	-
董事兼財務長 暨副總經理	楊吉裕	9,000	-	(15,000)	-
董事	盧勇宏	-	-	-	-
獨立董事	曾孝平	-	-	-	-
獨立董事	王金來	-	-	-	-
獨立董事	陳永昌	-	-	-	-
總經理	羅淇生	5,000	-	-	-
副總經理	白柏龍	30,000	-	(21,000)	-
協理	莊仕銘	4,500	-	(9,000)	-
協理	蕭寒稊	8,000	-	-	-
公司治理主管	吳雅芳	500	-	(4,000)	-

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 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，其相互間之關係資料

112年4月2日

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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
華盛國際投資股份有限公司 代表人：張志成	7,674,640	8.35	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	5,215,774	5.67	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
渣打託管小額世界基金公司	2,985,000	3.24	-	-	-	-	-	-	
臺銀託管寶拉資本基金有限公司投資專戶	2,952,609	3.21	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：尹崇堯	2,625,000	2.85	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
全球人壽保險股份有限公司 代表人：彭騰德	2,325,000	2.53	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管威靈頓信託國家協會新興市場組合投資專戶	2,178,372	2.37	-	-	-	-	-	-	
花旗託管新加坡政府－GOS－EFMC	1,619,207	1.76	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	1,166,469	1.26	-	-	-	-	-	-	
林滄海	1,000,000	1.08	-	-	-	-	-	-	

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：無此情形。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1. 已發行股份

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.06	10	6,000	60,000	6,000	60,000	設立股本	無	註 1
86.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	註 2
88.01	10	11,700	117,000	11,700	117,000	現金增資	無	註 3
88.08	10	31,700	317,000	19,700	197,000	現金增資	無	註 4
89.08	10	31,700	317,000	31,700	317,000	現金增資	無	註 5
92.10	10	35,000	350,000	33,084	330,840	盈餘轉增資	無	註 6
94.04	10	35,000	350,000	29,257	292,572	債權抵繳增資	債權	註 7
						減資	彌補虧損	
96.08	10	35,000	350,000	23,406	234,058	減資	彌補虧損	註 8
97.03	10	35,000	350,000	30,407	304,068	合併	無	註 9
99.08	13.28	35,000	350,000	31,407	314,068	現金增資	無	註 10
100.06	10	35,000	350,000	34,077	340,771	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 11
101.07	10	40,000	400,000	36,628	366,280	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 12
102.05	10	50,000	500,000	45,242	452,416	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 13
103.06	10	60,000	600,000	55,289	552,891	盈餘及員工紅利轉增資	無	註 14
104.07	10	70,000	700,000	60,791	607,911	現金增資	無	註 15
104.09	10	70,000	700,000	69,910	699,098	盈餘轉增資	無	註 16
105.08	10	100,000	1,000,000	90,883	908,827	盈餘轉增資	無	註 17
105.09	10	100,000	1,000,000	91,258	912,577	限制員工權利新股	無	註 18
106.02	10	100,000	1,000,000	90,608	906,077	註銷庫藏股	無	註 19
106.05	10	100,000	1,000,000	90,589	905,897	註銷買回限制員工權利新股	無	註 20
106.11	10	100,000	1,000,000	90,573	905,732	註銷買回限制員工權利新股	無	註 21
107.09	10	100,000	1,000,000	90,572	905,722	註銷買回限制員工權利新股	無	註 22
107.09	10	100,000	1,000,000	90,980	909,802	發行限制員工權利新股	無	註 22
108.02	10	100,000	1,000,000	90,968	909,682	註銷買回限制員工權利新股	無	註 23
108.06	10	150,000	1,500,000	90,951	909,512	註銷買回限制員工權利新股	無	註 24
109.02	10	150,000	1,500,000	90,933	909,327	註銷買回限制員工權利新股	無	註 25
109.09	10	150,000	1,500,000	90,931	909,312	註銷買回限制員工權利新股	無	註 26
109.09	10	150,000	1,500,000	91,373	913,732	發行限制員工權利新股	無	註 26
110.03	10	150,000	1,500,000	91,369	913,692	註銷買回限制員工權利新股	無	註 27
111.09	10	150,000	1,500,000	91,369	913,687	註銷買回限制員工權利新股	無	註 28
111.09	10	150,000	1,500,000	91,868	918,677	發行限制員工權利新股	無	註 28

註 1：86 年 6 月 2 日經(86)商第 175529 號函核准在案。  
 註 2：86 年 11 月 5 日經(86)商第 122001 號函核准在案。  
 註 3：88 年 1 月 12 日經(88)商第 101147 號函核准在案。  
 註 4：88 年 8 月 02 日經(88)商第 129085 號函核准在案。  
 註 5：89 年 8 月 07 日經(89)商第 127187 號函核准在案。  
 註 6：92 年 10 月 31 日經授中字第 09232895840 號函核准在案。  
 註 7：94 年 4 月 26 日經授中字第 09432022370 號函核准在案。  
 註 8：96 年 8 月 23 日經授中字第 09632636890 號函核准在案。  
 註 9：97 年 3 月 5 日經授中字第 09731809840 號函核准在案。  
 註 10：99 年 8 月 31 日經授中字第 09932512560 號函核准在案。  
 註 11：100 年 6 月 14 日南商字第 1000014435 號函核准在案。  
 註 12：101 年 7 月 04 日南商字第 1010015621 號函核准在案。  
 註 13：102 年 5 月 20 日南商字第 1020011582 號函核准在案。  
 註 14：103 年 6 月 16 日南商字第 1030014733 號函核准在案。  
 註 15：104 年 7 月 30 日南商字第 1040019073 號函核准在案。  
 註 16：104 年 9 月 23 日南商字第 1040024112 號函核准在案。  
 註 17：105 年 8 月 16 日南商字第 1050020809 號函核准在案。  
 註 18：105 年 9 月 5 日南商字第 1050022731 號函核准在案。  
 註 19：106 年 2 月 24 日南商字第 1060004725 號函核准在案。  
 註 20：106 年 5 月 18 日南商字第 1060012042 號函核准在案。  
 註 21：106 年 11 月 17 日南商字第 1060029937 號函核准在案。  
 註 22：107 年 9 月 11 日南商字第 1070026229 號函核准在案。  
 註 23：108 年 2 月 23 日南商字第 1080005019 號函核准在案。  
 註 24：108 年 6 月 5 日南商字第 1080015153 號函核准在案。  
 註 25：109 年 2 月 27 日南商字第 1090005274 號函核准在案。  
 註 26：109 年 9 月 11 日南商字第 1090024178 號函核准在案。  
 註 27：110 年 3 月 9 日南商字第 1100006255 號函核准在案。  
 註 28：111 年 9 月 6 日南商字第 1110026600 號函核准在案。

## 2. 股份種類

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	91,867,677	58,132,323	150,000,000	上櫃公司 每股面額新台幣 10 元

註：含未註銷之已買回限制員工權利新股 6,000 股。

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

112 年 4 月 2 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 及外人	合計
人數(人)	3	22	57	12,864	136	13,082
持有股數(仟股)	346	12,933	10,245	42,389	25,955	91,868
持股比例(%)	0.38%	14.08%	11.15%	46.14%	28.25%	100%

### (三) 股權分散情形

112 年 4 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,406	501,727	0.55%
1,000 至 5,000	8,288	14,535,485	15.82%
5,001 至 10,000	714	5,661,813	6.16%
10,001 至 15,000	222	2,816,316	3.06%
15,001 至 20,000	111	2,055,865	2.24%
20,001 至 30,000	111	2,834,968	3.09%
30,001 至 40,000	43	1,547,164	1.68%
40,001 至 50,000	28	1,315,064	1.43%
50,001 至 100,000	68	4,727,541	5.15%
100,001 至 200,000	35	5,004,377	5.45%
200,001 至 400,000	22	6,099,460	6.64%
400,001 至 600,000	12	5,743,831	6.25%
600,001 至 800,000	8	5,527,552	6.02%
800,001 至 1,000,000	5	4,754,443	5.17%
1,000,001 以上	9	28,742,071	31.29%
合計	13,082	91,867,677	100.00%

註：均為普通股，本公司並未發行特別股。

## (四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

112年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華盛國際投資股份有限公司		7,674,640	8.35%
國泰人壽保險股份有限公司		5,215,774	5.67%
渣打託管小額世界基金公司		2,985,000	3.24%
臺銀託管寶拉資本基金有限公司投資專戶		2,952,609	3.21%
南山人壽保險股份有限公司		2,625,000	2.85%
全球人壽保險股份有限公司		2,325,000	2.53%
匯豐託管威靈頓信託國家協會新興市場組合投資專戶		2,178,372	2.37%
花旗託管新加坡政府-G O S - E F M C		1,619,207	1.76%
匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶		1,166,469	1.26%
林滄海		1,000,000	1.08%

## (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		110年	111年	當年度截至 112年3月31日
	每股市價	最高		325	217.5
最低			175	90	105
平均			253.12	132.96	128.75
每股淨值	分配前		46.76	47.42	截至年報刊印日止，尚未取得112年第一季經會計師核閱之財務報告資料。
	分配後		43.26	43.92	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		91,009	91,225	
	每股盈餘		3.71	3.61	
每股股利	現金股利		3.5元	3.5元	
	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1)		68.23	36.83	
	本利比(註2)		72.32	37.99	
	現金股利殖利率(註3)		0.014	0.026	

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司章程第二十條第二項關於股利政策規定如下：

本公司年度決算如有盈餘，除依法提撥稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積；其餘加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案。本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條規定，將應分派之股息及紅利，或將法定盈餘公積及資本公積，以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，本公司股利發放政策係依該年度之盈餘狀況，考量公司整體發展、財務規劃、資金需求及產業景氣等相關因素決定分派之比率，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。惟當年度之股利分派總額不低於當年度稅後盈餘之百分之二十。現金股利分派之比例不得低於當年度股利分派總額之百分之十。

本公司 112 年 2 月 1 日董事會決議配發股東現金股利每股新台幣 3 元，並以將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積配發現金於股東，每股新台幣 0.5 元，合計每股發放現金新台幣 3.5 元，分配予股東之現金共計新台幣 321,536,869 元。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

### (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：

本次股東常會未擬議無償配股，且依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司不需公開民國 112 年度財務預測資訊，故對營業績效變化情形、每股盈餘及股東投資報酬率影響之相關資訊不適用。

### (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：

本公司章程第二十條第一項關於員工及董事酬勞之規定如下：

本公司年度如有獲利，提撥不高於百分之二為董事酬勞及不低於百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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：

本公司以當年度獲利(即稅前巷利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除

累積虧損後為基礎，按章程所訂成數估列員工酬勞及董事酬勞。若次年度通過發佈財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，列為決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 112 年 2 月 1 日董事會通過以現金分派之 111 年度員工酬勞新台幣 42,533 仟元及董事酬勞 4,253 仟元，與帳上認列金額並無差異。

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

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：

111 年經董事會決議通過 110 年度員工現金酬勞 37,297 仟元及董事現金酬勞 4,662 仟元。實際分派金額與認列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形(包括尚未償還及辦理中之公司債)：無此情形。

三、特別股辦理情形(包括流通在外及辦理中之特別股)：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。



## 六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

112年3月31日

限制員工權利新股種類	111年第1次(期)限制員工權利新股											
申報生效日期及總股數	111年7月11日；500,000股											
發行日期	111年8月25日											
已發行限制員工權利新股股數	499,000股											
尚可發行限制員工權利新股股數	1,000股											
發行價格	46.75元											
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.54%(註)											
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工於獲配限制員工權利新股之日起，於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反本公司勞動契約、工作規則、競業禁止與保密協議或與本公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運績效目標者，於各年度既得日可既得之最高股份比例分別為：獲配後任職屆滿1年(112年)獲配股數之50%；屆滿2年(113年)獲配股數之50%。個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度績效考核評等至少為S(含)以上。</p> <p>公司營運績效指標得由本公司與個別員工約定，以營收、營業利益率(OPM%)分別設定A、B兩項目標條件(詳下表)，達成約定目標條件即視為達成該項指標，達成指標之判定以與員工約定年度經會計師查核簽證之財務報表為基礎。可既得之實際股份比例須再依個人績效與公司營運目標達成度所設定之既得比例計算。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>營運指標</th> <th>目標條件A</th> <th>目標條件B</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營收(Revenue)</td> <td>較前一年成長5%(含)以上</td> <td>高於公司前三年平均值</td> </tr> <tr> <td>營業利益率(OPM%)</td> <td>較前一年提高2%(含)以上</td> <td>高於公司前三年平均值</td> </tr> </tbody> </table>			營運指標	目標條件A	目標條件B	營收(Revenue)	較前一年成長5%(含)以上	高於公司前三年平均值	營業利益率(OPM%)	較前一年提高2%(含)以上	高於公司前三年平均值
營運指標	目標條件A	目標條件B										
營收(Revenue)	較前一年成長5%(含)以上	高於公司前三年平均值										
營業利益率(OPM%)	較前一年提高2%(含)以上	高於公司前三年平均值										
員工限制權利新股之受限制權利	<p>員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：</p> <p>(1)員工獲配新股後未達成既得條件前，應全數交付本公司指定之機構信託保管，並不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(2)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項等皆依信託保管契約執行之。</p> <p>(3)股東配(認)股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務</p>											

	與本公司已發行普通股相同。前述「獲配權益」，除現金股利不受既得條件限制，信託機構於股利取得後五個營業日內返還員工約定帳戶外，其餘於既得條件達成前需一併交付信託。
限制員工權利新股之保管情形	信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未達既得條件者，本公司依法以發行價格買回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	6,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	493,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	0.54%(註)
對股東權益影響	已發行限制員工權利新股股數佔已發行總股數比率為 0.54%，對股權之稀釋程度並無重大影響。

註：係以 112 年 3 月 31 日登記股本計算。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

112 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註1)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註1)	未解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註1)
經理人	策略長	張景溢	145	0.16%	0	46.75	0	0%	145	46.75	6,779	0.16%
	技術長	林蔚										
	總經理	羅淇生										
	財務長	楊吉裕										
	副總經理	白柏龍										
	協理	莊仕銘										
	協理	蕭寒稜										
公司治理主管	吳雅芳											
員工	處長	吳宗穎	123	0.13%	0	46.75	0	0%	123	46.75	5,750	0.13%
	處長	陳彥瑋										
	處長	蔡吉雄										
	處長	戴嘉宏										
	經理	王永昇										
	經理	林政宏										
	經理	柯智淳										
	經理	洪世明										
	經理	郭適豪										
	經理	黃泓文										
經理	葉郁義											

註 1：截至年報刊印日 112 年 3 月 31 日止已發行股數 91,867,677 股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形

八、資金運用計畫執行情形

本公司無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 光電半導體(各式發光、檢光、微波磊晶片元件)製造加工買賣。
- (2) 磷化銾(Indium phosphide)磊晶片及晶粒製造、加工及買賣。
- (3) 砷化鎵(Gallium arsenide)磊晶片及晶粒製造、加工及買賣。
- (4) 雷射二極體及發光二極體產品之製造、加工及買賣。
- (5) 前各項產品之進出口貿易。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度		111 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
磊晶片製造銷售		1,847,286	98.64%	2,363,358	99.26%
其他		25,417	1.36%	17,527	0.74%
合計		1,872,703	100.00%	2,380,885	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司以有機金屬汽相磊晶(MOCVD)技術成長各式磊晶片，種類包含：

- (a) 磷化銾(InP)雷射(LD)磊晶片：波長含括 1200nm~1650nm，主要應用於光通訊及資料傳輸所需之雷射二極體；近來長波長雷射憑藉對人眼安全及在太陽光下低雜訊干擾的優勢，也開始應用在多種消費性電子產品的感測應用。
- (b) 光探測器(PD)磊晶片：波長含括 650nm~1600nm，主要應用於光通訊器件中所需之光探測器、雪崩式探測器或雷射功率監控及感測器用的檢光器。近來因環境監測越來越受重視，用於 CO2 等長波長 (>2000nm) 氣體 PD 偵測器的應用也逐漸多起來。
- (c) 砷化鎵(GaAs)雷射(LD)磊晶片：波長含括 635nm~1100nm，主要應用於高功率雷射加工、Bar code 掃描器、定位系統、3D 感測器、LiDAR 汽車自動駕駛偵測器、醫療美容及數據中心通訊等設備中所需之雷射二極體。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- (a) 50Gbit/s 以上高速直接調變 DFB 雷射磊晶片
- (b) 50Gbit/s 以上高速外部調變 EML 雷射磊晶片
- (c) 6" 多結構 VCSEL 垂直共振腔面射型雷射磊晶片
- (d) 高功率 DFB 雷射磊晶片
- (e) 應用於自動駕駛汽車的高感應度光偵測器(SPAD)磊晶片
- (f) 單光子 APD 磊晶片
- (g) >2 $\mu$ m 長波長 PD

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

光通訊產業可概分為：光纖材料(光纖、光纜)、零組件(光電主動元件、光電被動元件)及光通訊設備等類別。光通訊之基本運作方式為將聲音、影像或數據傳輸等電訊號透過 LD 發射元件(發送端)轉為光訊號後傳送出去，以光纖為傳輸媒介送達接收端，再由 PD 接收元件將收到的光訊號還原為電訊號，經過調解後即可重現發送端送出的聲音、影像或數據，完成整個光通訊傳送程序，光訊號相較於傳統電訊號，能提供快速、低耗損等優點的傳輸，因此全球電信機房、基地台和資料中心已逐步由電傳輸轉換成光傳輸，帶動光纖網路和光通訊技術改朝換代，同時推升相關元件及系統市場需求。

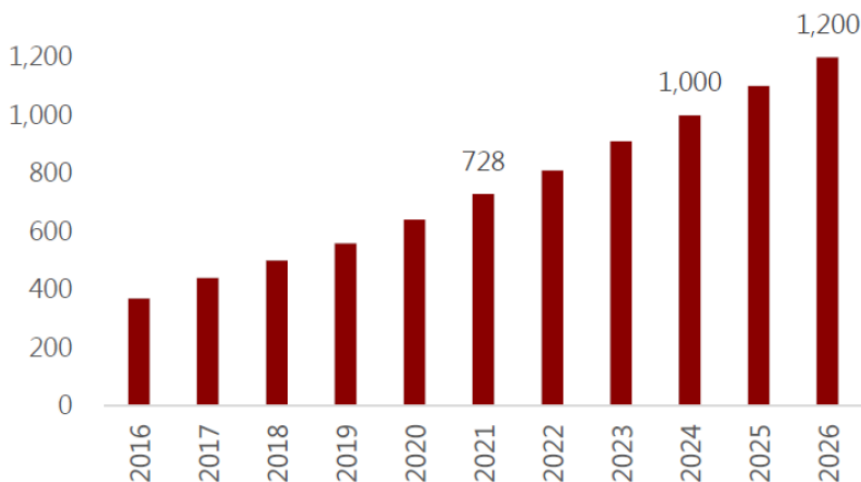
隨著行動通訊進入 5G 時代，全球 5G 技術發展與建置在各國陸續展開，市場預測 2021~2025 年將為 5G 基地台建設高峰期，按照中國「十四五」規劃，到 2023 年，中國建成的 5G 基站數量將達 250 多萬座，2025 年 400 萬座，5G 用戶普及率將達 60% 左右。隨著 5G 網路的持續佈建，帶來前傳、中傳、回傳等光收發模組需求的成長，更連帶驅動數據中心的建設及升級換代。



光纖固網寬頻也受惠智慧家庭、高畫質 4K 影音及物聯網等服務的發展而出現升級需求，FTTx 開始進入新的發展階段，光纖接入大幅度取代銅線。近年全球寬頻用戶持續成長，以地區別而言，中國為規模及成長率最大的市場，中國政府「十四五」規劃中提及將強化光纖基礎設施，新基建策略中的通訊與數據化項目，驅使光纖寬頻升級 10G PON，2022 年開始中國三大電信商也將加速推動 10G PON 光纖網路佈署，使光纖網路持續延伸至所有家戶。

在雲端運算與數據中心方面，隨全球傳輸資料量快速膨脹，全球超大型資料中心數量快速成長，預計在 2024 年可達 1,000 座，2026 年更達 1,200 座。由於光模組是數據中心不可或缺的元件，數據中心數量的增加將直接帶動光收發模組等相關元件之需求成長。

全球超大型資料中心數量 (座)

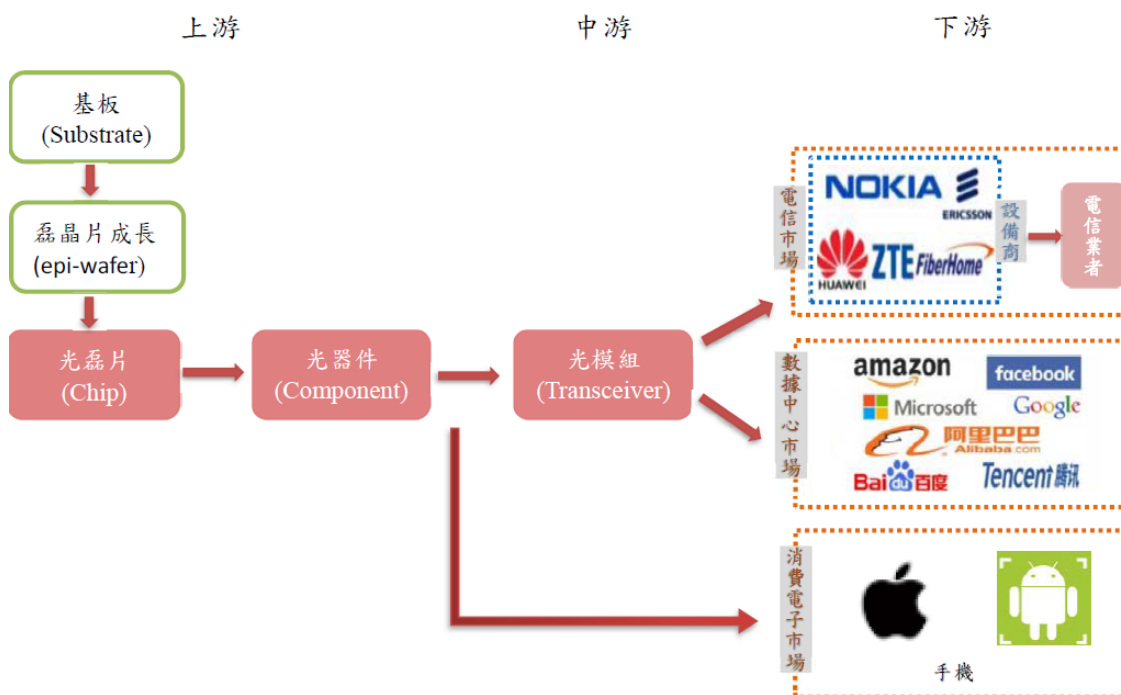


資料來源：Synergy Research

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司產品為光收發模組上游關鍵元件，專注於以磷化銦(InP)及砷化鎵(GaAs)系列原料為主之光雷射(LD)與光探測器(PD)磊晶片的研發設計及製造生產，提供給具有元件製程、測試封裝等加工能力之客戶，製成的元件使用於光纖通訊或消費性產品之主動元件與收發器模組等產品。

全球光通訊主動元件上下游產業鏈



資料來源：網路資料整理

### 3. 產品之各種發展趨勢

隨著行動網路、雲端運算、社群媒體、大數據及物聯網等新興科技的蓬勃發展，驅動龐大數據傳輸需求，帶動高頻寬設備需求成長。在各國電信業者不斷投入既有通訊設備升級及布局新一代通訊設施之需求導引下，光通訊零組件的需求持續成長，並進一步對於各式光通訊磊晶片的需求持續增加。

#### A. 光纖到府(FTTx)與行動通訊網路(4G/5G)

在世界各國積極的推動光纖到府與行動通訊網路之應用下，本公司亦因應市場需求，開發並生產應用於 PON、4G-LTE 及 5G 系統的光電磊晶片。相關產品說明如下：

- (a) GPON for FTTx：2.5Gbps DFB LD、PIN 及 APD 光電磊晶片
- (b) 10G PON for FTTx：10Gbps DFB LD、EML 及 APD 光電磊晶片
- (c) LTE-4G 基地台傳輸：10Gbps FP、DFB LD 及 PIN 光電磊晶片
- (d) 5G 基地台傳輸：10Gbps/25Gbps DFB LD、EML 及 APD 光電磊晶片

另外本公司也具有製作 DFB LD 所需的關鍵 grating 製程及多次磊晶成長技術，可提供客戶快速進入高端產品市場的競爭利基。

#### B. 雲端運算應用

這幾年在 Google、Facebook、Amazon、Microsoft 等國際知名公司的積極推動下，雲端運算應用已逐漸在日常生活中普及，也帶動通訊頻寬的需求呈現爆發性的成長。預計在未來數年，大多數的網路數據運算將經由不同的雲端平台來執行，而隨著資料傳輸量的增加與數據中心的大量興建，將帶動數據中心內部資料傳輸模式由傳統銅線傳輸電訊號方式轉變成以高速低損耗的光纖通訊方式傳輸。此一技術發展趨勢將使雲端運算應用的光傳輸模組快速普及，並促使本公司相關磊晶片的銷售隨之成長。數據中心內光傳輸模組產品約 2 至 3 年進行速度升級，2016 至 2018 年北美大型數據中心開始採用 100G 為主流產品，而 2020 年起進入 100G / 400G 過渡階段，市場機構預期 2022 至 2024 年將為 400G 及 800G 佈建週期。本公司已成功量產產品供客戶運用於 800G 光模組，並持續與客戶合作開發下一代產品。雲端運算應用之相關產品包含：850nm VCSEL、10G/25G DFB LD、25G/50G EML、高功率連續性 DFB 雷射磊晶片及 Si-Photonics 磊晶片。

#### C. 民生及工業雷射二極體應用

雷射二極體除可運用於光通訊外，尚可應用於材料加工、醫療美容、科研與軍事、儀器與傳感器、通信與光儲存、圖像紀錄、娛樂與顯示等應用。本公司積極在消費性電子產品(高功率 850nm /905nm /940nm VCSEL 及 1300nm 波段 InP 及 PD)、醫療用品(980nm LD)與材料加工設備(808nm/915nm LD)等不同應用市場開發適用的磊晶片，提供中、下游客戶

於不同應用市場需要的磊晶片與技術支援。

其中無人駕駛中的關鍵模組 LiDAR，被視為未來雷射應用中極具潛力的市場，LiDAR 模組內的雷射光源不論是採用 VCSEL 或是長波長 InP 的技術皆是聯亞與客戶重點共同開發的項目。另外，因為消費產品對感應器的性能要求提升，例如在太陽光下可以不受干擾，或是液晶螢幕下的感測功能都使得長波長的 LD 及 PD 的需求因應而生。

#### 4. 產品之競爭情形

這幾年來，本公司在光通訊用磊晶片的產品開發和營運規模都有顯著的成長，主要因素可歸納為：

- (a)擁有 III-V 族半導體雷射二極體和檢光二極體磊晶片研發、設計及量產之能力，特別是在高速邊射型 DFB LD(Distributed Feed Back)、高功率連續性(Continuous Wave)DFB 雷射磊晶片和 PIN(P-intrinsic-N)、APD(Avalanche photodiode)磊晶片開發。
- (b)配合客戶進行產品開發及搭配部份元件前製程與多次磊晶成長技術，大幅縮短客戶開發時程，協助其掌握導入市場之先機。另外生產彈性與多元化產品，亦維持了與客戶緊密的合作關係。使用本公司磊晶片所製成的光電元件，透過後段元件與模組廠商加工後，已被歐美、中國等地的世界級一流通訊設備商採用。

本公司產品依波長與應用，大略區分為以下品項：

- A.短波長(<1100nm)砷化鎵系列雷射二極體磊晶片，本類產品由於多屬於消費性電子或工業用雷射元件需求居多，往年皆為美日大廠如 Avago、II-VI 等使用內部生產之磊晶片，並製成完整元件後供其光模組製造使用。近年來由於消費性電子產品搭配 3D 感測的應用興起，對於面射型雷射(VCSEL)需求也快速增加，因此本公司也已引進具有相關技術之專業人士積極進行該類應用產品的開發，將以成本優勢及快速服務的方式逐步爭取相關應用的訂單。
- B.長波長(>1100nm)磷化銦系列雷射二極體磊晶片，由於近兩年來光通訊及數據中心市場快速成長，吸引不少廠商競相投入，除原有英國 IQE 公司可供應相關雷射二極體磊晶片產品外，近期國內及中國地區亦有生產砷化鎵之磊晶片公司跨足此類磊晶片的開發。
- C.磷化銦系列檢光器二極體磊晶片，該類產品部分生產微波元件用磊晶片的廠商，如英國 IQE 或台灣全新光電等也有能力供應。由於市場競爭激烈，進入門檻較低，聯亞仍積極擴展市場與鞏固既有客戶合作關係。



### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

本公司為台灣第一家光纖通訊用的磊晶片製造廠，是國內首家成功量產1310nm雷射磊晶片的廠商。專家團隊擁有業界首驅的磊晶技術，並熟悉各種雷射、光偵測元件的應用。聯亞可提供客戶從元件設計、長晶、製程、驗證，以及後端應用的專業的建議，協助客戶開發新應用領域，加速拓展新市場。本公司的研發重點項目如下：

- InP 材料之高速 FP、DFB、EML 雷射磊晶片
- InP 材料之高速光偵測器磊晶片
- GaAs 材料之垂直共振腔面射型雷射磊晶片
- 高速埋入式異質雷射磊晶片
- 全像術光柵式、電子束微影光柵及奈米壓印光柵之磊晶片
- 資料中心用、多波段分工雷射磊晶片
- 工業用高功率半導體雷射
- 自駕車用半導體雷射、光偵測器磊晶片
- 消費性產品用半導體雷射、光偵測器磊晶片
- 長波長氣體偵測器用光偵測器磊晶片

#### 2. 最近二年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度	112年度1-3月
研究發展費用	204,597	268,819	59,996
營業收入淨額	1,872,703	2,380,885	327,423
佔營收比例	10.93%	11.29%	18.32%

#### 3. 最近五年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	產品別	項目
107 年度	奈米壓印光柵技術	2.5G DFB, 10G DFB
	雷射磊晶片	25G P-DFB, 10G P-EML
	光偵測器磊晶片	25G APD, 50G PD
108 年度	雷射磊晶片	10G CWDM C-DFB、 25G MWDM/LWDM C-DFB 6"VCSEL
109 年度	雷射磊晶片	28G CWDM C-DFB BH-DFB/FP 2m 紅外光 DFB
	光偵測器磊晶片	非擴散型 10G APD
110 年度	雷射磊晶片	10G、25G 超高可靠度 DFB
	光偵測器磊晶片	非擴散型 25G APD、50G PD
111 年度	短波長高功率雷射磊晶片	28W HP LD
	雷射磊晶片	2.5G、10G 多分光被動式光網路 DFB、EML、MJ VCSEL

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

往年中國大陸網路佈建的方式主要採 2.5Gbps GPON 和 10Gbps GPON 的方式，建置所需的 GPON 元件或模組，多為本公司之客戶群所提供，2020 年開始 5G 市場需求已明顯增加，本公司相關的產品已量產並穩定出貨中，將為往後業務發展注入新活力。另外因應數據中心的資料傳輸需求，本公司近年來與客戶合作進行開發，利用矽晶圓製程與本公司高功率連續波矽光用磊晶片進行結合，用以產製高速光學傳輸模組。本公司 2020 年已與客戶成功合作量產 400G 傳輸模組，2023 上半年已開始量產下一代 800G 傳輸速度應用的磊晶片，並同時與客戶開發下一代 1.6T 傳輸速度的產品。為因應元宇宙等消費性電子產品應用的大量需求，本公司積極開發大尺寸的 VCSEL 磊晶片、長波長 InP 發射及偵測磊晶片，目前已量產相關 6" VCSEL 和 3"/4" InP 磊晶片。

##### 2. 長期發展計畫

隨著行動網路、雲端運算、社群媒體、大數據、元宇宙及物聯網等新興科技的蓬勃發展，驅動龐大數據傳輸需求，帶動高頻寬設備需求成長。所以各國電信業者不斷進行通訊設備升級及布局新一代通訊網路建置，同時各式消費性電子產品不斷推陳出新，全球網路服務業者持續建構大型數據中心等需求持續成長，各式雷射產品的需求業也將持續成長，因此本公司將持續在各相關領域積極尋求合作對象，開發對應之磊晶片產品，以協助客戶生產相關的雷射光學模組，掌握對應的商機。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

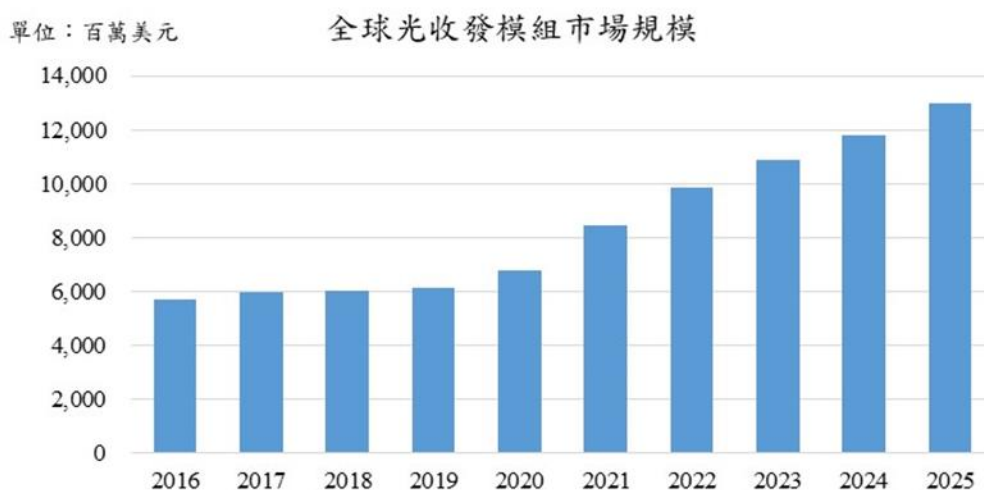
銷售區域	年度	110 年度		111 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
台灣		167,208	8.93	113,791	4.78
中國		1,204,198	64.30	926,962	38.93
美國		307,887	16.44	682,142	28.65
英國		32,983	1.76	490,586	20.61
其他		160,427	8.57	167,404	7.03
合計		1,872,703	100.00	2,380,885	100.00

## 2. 市場占有率

本公司之主要產品為製成光通訊主動元件所需之磊晶片，根據中國產業前瞻產業研究院整理報告，2022 年全球光模塊器件市場規模達 81.3 億美元，本公司 2022 年磊晶片產品銷售值為 7 仟 9 百萬美元，佔全球整體光通訊零組件市場總產值約為 0.97%。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

行動通訊已逐漸進入 5G 時代，因 5G 頻率高、波長短，傳輸距離與覆蓋範圍較 4G 縮小，5G 通訊將需要建置比 4G 通訊多兩倍以上的基地台，基地台之間需光纖網路互聯，因此帶動光纖與光通訊元件需求提升。本公司產品為光收發模組上游關鍵元件，舉凡行動通訊網路之基地台建置、光纖到府、雲端運算、數據中心等需求，本公司生產的磊晶片均為這些最終應用之關鍵元件。



資料來源：Lightcounting；本公司整理

## 4. 競爭利基

目前全球磊晶片的供應，主要有二種來源：其一是大型的光電整合元件製造商(IDM)，諸如美國 II-VI、Broadcom、Lumentum 或是日本 Sumitomo、Mitsubishi 等公司。這些公司本身具有磊晶片生產設備及能力，以一條龍式的生產型態，在市場上提供光電零組件或模組等產品。另外一種則是專業的磊晶片供應商，除本公司以外，尚有英國 IQE 公司、美國 IntelliEPI 公司等，使用的磊晶設備主要有分子束磊晶機(MBE)或是有機金屬汽相磊晶機(MOCVD)二種。上述列舉的專業磊晶片供應商中，僅有本公司是專注於光通訊及數據中心市場之產品，其他公司則主要以微波元件(HBT、HEMT)產品為主。另外光通訊用磊晶片成長技術與相關生產參數設定複雜，技術能力要求高，新進入者的進入門檻也較高。再者本公司多年來已於台灣、中國、美國、日本及歐洲累積眾多光通訊客戶群，保有良好的客戶關係，並具有服務及成本競爭優勢。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素

#### A. 與現有客戶共同快速成長

本公司已與多家光收發元件與模組客戶長期合作，協助客戶將其元件產品導入大型通訊、數據中心設備廠商及世界級消費性品牌公司。本公司除了在現有產品持續成長外，同時也與客戶就更高速度元件及光學模組產品共同合作開發，以滿足下游設備廠商的需求。目前本公司在各式雷射和檢光器磊晶片銷售上，已具有良好的市場佔有率及客戶基礎，往後將持續與現有客戶合作，藉由供應高品質、具有競爭力的產品及即時的交期，協助客戶增加出貨規模，並與客戶共同成長。

#### B. 研發能力及產品技術不斷的創新

本公司技術領導團隊具有 III-V 族雷射和光接收器二極體磊晶片的研發經驗，並曾於國內外光通訊技術領導機構如美國貝爾電信公司與中華電信研究所等單位工作，對於光通訊元件與磊晶片的製程具有相關專業知識，可提供客戶完整的技術諮詢與協助。多年來藉由研發團隊的不斷努力及與歐、美、日等公司內部專家的合作交流，使本公司得以在產品技術的研發上持續進步創新。

#### C. 量產規模增加和生產良率管理

本公司在製造良率和產能利用管理上致力精進，包括：

- (a) 依市場需求快速擴充產能，以滿足客戶的訂單需求並有足夠產能進行新產品研發。
- (b) 透過彈性及有效率的生產管理，縮短產品交期，動態因應客戶的生產需求。
- (c) 導入 SPC(統計製程控制)系統監控生產流程、控制變化與異常分析，及透過完整量測分析與材料特性實驗，使生產團隊能維持高生產良率，並有效地對產品進行失效分析後，持續提供良好品質的產品。

#### D. 產品線完整，具有市場競爭力

本公司多年來經由與客戶群的共同研發，在光通訊及數據中心領域產品種類相當完整，也能滿足多數客戶不同訂單規模的需求。因應未來市場趨勢，將在消費性應用及更高速度和高功率元件產品上繼續和客戶保持密切合作，增加本公司與客戶雙方在市場上的競爭力。

## 不利因素與因應對策

### A. 產品價格可能持續下降

科技產品隨著技術快速發展，價格持續下降為行業常態，光通訊市場也未能排於其外。下游電信設備及數據中心廠商對光通訊元件的價格與性能一直有所要求，所以相同規格的光纖通訊零組件價格在主流技術升級後或跨年度比較時，皆可見到相關產品價格下滑的情況，惟供應商只要能持續開發新規格或產品線，仍能維持其產品價格不致明顯下降。

#### 因應措施：

- (a) 加強產品附加價值，為客戶提供其部分晶片前製程代工，幫助客戶加快生產速度並提高生產良率。
- (b) 生產效率持續優化及提升良率，以保持成本競爭力。
- (c) 協助客戶開發新產品結構與規格，以及導入較大尺寸磊晶片的使用，降低客戶端生產成本，提高客戶的競爭力，達到客我雙贏的目標。

### B. 美日雷射元件大廠及大陸新進磊晶廠競爭風險

美日雷射元件大廠過去所生產的磊晶片均用於產製自家雷射零組件及收發模組為主，部分與本公司下游客群直接競爭。另外，美中貿易戰引發各國對關鍵零組件的關切及保護，中國近幾年有多家企業進入光器件的研發及生產行列，本公司將持續觀察可產生的影響。

#### 因應措施：

- (a) 引進更多技術人員，提升產品的競爭能力，並透過即時性服務及產品成本優勢，爭取客戶支持。
- (b) 開發更高傳輸速度及不同材料結構的產品，擴大本公司產品應用範圍。

### C. 訂單波動度大

近年來中國光通訊市場因 5G 建設需求強勁，為台灣與中國市場光通訊零組件供應商的主要市場。由於通訊設備供應商的零組件採購多採用招標方式，零組件供應商的訂單可能在不同季度間或月份間大幅增加或大幅減少，連帶造成本公司營業波動。另外，消費性產品由於季節性需求明顯，淡旺季的訂單變動較大。

#### 因應措施：

- (a) 持續擴大歐、美、日等市場客戶的營業比重，配合客戶進行新產品的先期共同研發及開發傳統光通訊產品以外例如數據中心及消費性產品應用之磊晶片的應用需求。並以成本優勢吸引美、日的 IDM 廠商提高於本公司進行委外代工磊晶片生產的比重。

(b)加強研發高端新產品，尤其是高速雷射元件、雲端運算及高功率雷射等所需之磊晶片，以技術優勢確保本公司的成長動能。

(c)開發新的應用市場，例如感測器應用於人臉辨識、眼球追蹤及 Lidar 應用的 LD 和用於生醫方面的 sensors 及特殊氣體光偵測器等等。

#### D.產品多屬客製化生產，產線規模經濟效益不易顯現

由於磊晶片產品多屬客製化之產品，產品項目繁多，且不同客戶需求及規格均不盡相同，少量多樣化生產下，規模經濟效益不易顯現。

#### 因應措施：

(a)持續建立標準作業流程，使生產人員能對不同種類及數量的訂單皆能順利生產。

(b)加強與客戶協商下單週期及高相似度產品的訂單管理，並將因此減少的生產成本適度回饋于客戶。

### (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

光通訊產業分為三個部分，光纖材料(光纖、光纜)、關鍵零組件(光電主動元件、被動元件)，以及光通訊設備。聯亞為光通訊產業的上游供應商，主要生產訊號發送端關鍵的雷射二極體磊晶片(LD Epi-wafer)，與接收端的光偵測器磊晶片(PD Epi-wafer)，供貨給中游廠商使其製成各式晶粒(Chip)，讓下游廠製作成雙向的光纖傳輸模組。

現今高速頻寬的網路日益廣佈，聯亞積極地與國際大廠合作，開發資料數據中心使用，40G、100G，並延展到 400/800Gbits 高速模組的雷射磊晶片。此外，亦針對 5G 通訊、消費性電子、工業切割、醫療用品，以及國防工業等眾多應用，一起與客戶並進，提供技術支援，共同開發利基型磊晶產品，滿足日亦漸增，多樣化的市場需求。

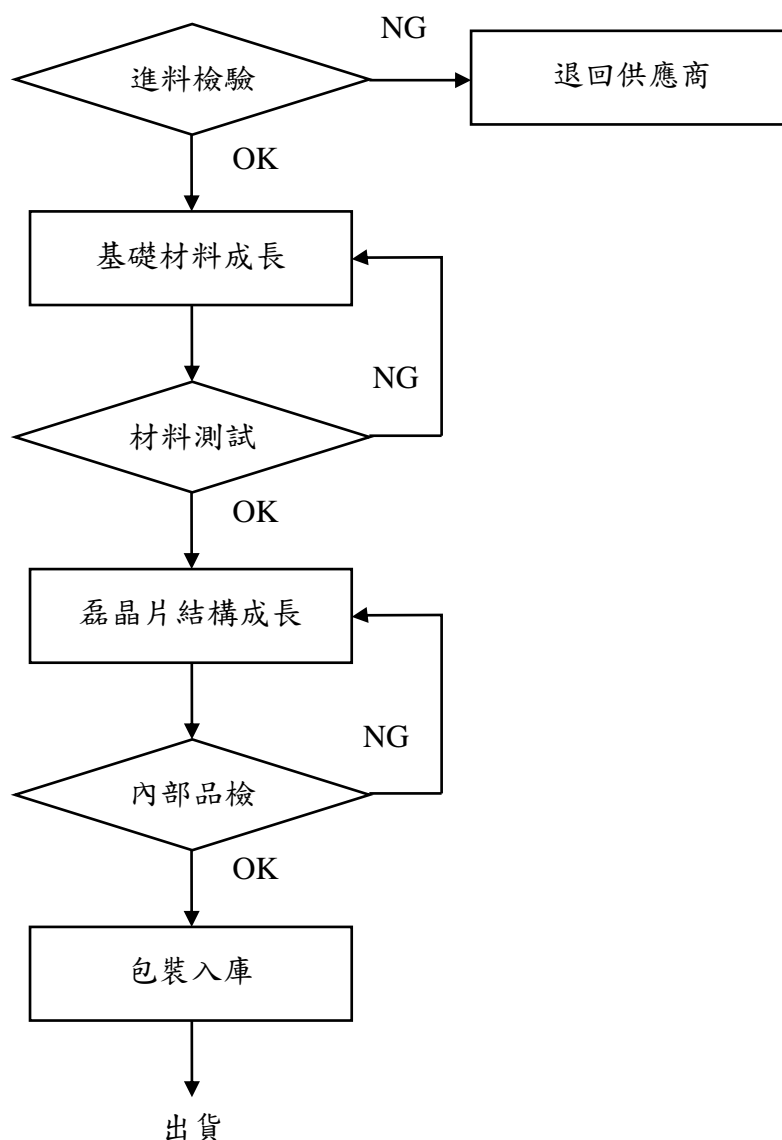
#### 主要產品之重要用途及適用波段說明：

產品別	主要用途	適用波段
磷化銦基板 磊晶片	FP laser	1310nm, 1550nm
	DFB laser	1270nm~1650nm
	Avalanche photo-detector	1250 nm ~1600nm
	Photo-detector	1250nm~2600nm
砷化鎵基板 磊晶片	Visible LD	635nm, 650~780nm
	Infrared LD ; High Power(>10W)	808nm, 980nm
	VCSEL ; RCLED	750nm, 850nm, 850~1100nm
	Photo-detector	<870nm

製程後磷化銦 磊晶片	RWG DFB laser(Ridge Waveguide)	1250 nm ~1650nm
	BH-FP/DFB laser(Buried Heterostructure)	1250 nm ~1650nm
	Photo-detector	1100nm~1600nm

## 2. 主要產品之產製過程

本公司主要以化學汽相沉積法(MOCVD)配合產品規格選定三族氣體源(TMAI、TMGa、TMIn)與五族氣體源(AsH<sub>3</sub> & PH<sub>3</sub>)生產各式化合物半導體磊晶片。其產製過程如下：



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
Substrate 基板	A01 公司、A02 公司、A03 公司(註)	良好
Mo-Source	A04 公司、A05 公司(註)、凱信 AKZO	良好
設備耗材	A06 公司、A07 公司、A08 公司(註)	良好

註：因供應商與本公司有營業保密約定，故以代號為之。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A01(註)	227,624	54.93	無	A01(註)	617,822	68.98	無
2	A05(註)	66,692	16.09	無	A05(註)	76,085	8.49	無
3	A06(註)	46,975	11.34	無	A06(註)	65,921	7.36	無
4	其他	73,110	17.64	無	其他	135,849	15.17	無
	進貨淨額	414,401	100.00		進貨淨額	895,677	100.00	

註：因供應商與本公司有營業保密約定，故以代號為之。

增減變動說明：本公司最近二年度對主要進貨供應商採購金額係隨營收規模增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	C03 公司(註)	466,298	24.90	無	C02 公司(註)	608,936	25.58	無
2	C01 公司(註)	272,345	14.54	無	C04 公司(註)	489,678	20.57	無
3	C02 公司(註)	134,151	7.16	無	C03 公司(註)	300,234	12.61	無
4	C04 公司(註)	32,187	1.72	無	C01 公司(註)	203,136	8.53	無
5	其他	967,722	51.68	無	其他	778,901	32.71	無
	銷貨淨額	1,872,703	100.00		銷貨淨額	2,380,885	100.00	

註：因客戶與本公司有營業保密約定，故以代號為之。

增減變動說明：

111 年度因數據中心及消費性產品相關的應用磊晶片需求成長，故本公司對 C02 公司與 C04 公司之銷售較前一年度增加。111 年度因光通訊產品出貨較前一年度有所減少，使得 111 年對 C03 公司與 C01 公司之銷售金額較前一年度下滑。



## (五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；片

主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
磊晶片		註	57,890	1,324,638	註	73,372	1,712,117

註：本公司生產之磊晶片為客製化接單生產，而非標準化產品且生產設備多屬共用性質，故無法計算產能。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；片

主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		數量	收入淨額	數量	收入淨額	數量	收入淨額	數量	收入淨額
磊晶片		6,855	165,484	34,278	1,681,802	5,325	113,049	56,913	2,250,309
其他		0	1,724	0	23,693	0	742	0	16,785
合計		6,855	167,208	34,278	1,705,495	5,325	113,791	56,913	2,267,094

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	238	255	271
	間接人員	87	97	90
	合計	325	352	361
平均年歲		37	38	37.15
平均服務年資		5.11	6	5.5
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	3.38	3.12	3.05
	碩士	26.15	25.28	24.1
	大專	62.46	61.93	62.05
	高中	8.01	9.67	10.8
	高中以下	-	-	-

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

(1) 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形

112年3月31日

項目	許可證名稱及內容
固定污染源操作許可	FAB1：民國 108 年 4 月 22 日經科技部南部科學工業園區管理局核准領有「晶片製造程序」(M02)固定污染源操作許可證(南科空操證字第 D0135-03 號)，有效期限至民國 113 年 4 月 21 日止。 FAB2：民國 109 年 1 月 8 日經科技部南部科學工業園區管理局核准領有「晶片製造程序」(M01)固定污染源操作許可證(南科空操證字第 D0155-00 號)，有效期限至民國 114 年 1 月 7 日止。
水污染納管許可	FAB1：本公司於民國 109 年 9 月 22 日經科技部南部科學工業園區管理局核准提報納管許可函(許可文號：南環字第 1090025471 號)。 FAB2：本公司於民國 108 年 8 月 5 日經科技部南部科學工業園區管理局核准提報納管許可函(許可文號：南環字第 1080021786 號)。
水污染防治許可	FAB1：本公司於民國 110 年 1 月 27 日經科技部南部科學工業園區管理局核准領有水污染防治許可證(文件)(許可證號：南科環水許字第 D0102-09 號)，有效期限至民國 115 年 1 月 26 日止。 FAB2：本公司於民國 108 年 11 月 14 日經科技部南部科學工業園區管理局核准領有水污染防治許可證(文件)(許可證號：南科環水許字第 D0147-01 號)，有效期限至民國 113 年 11 月 13 日止。
事業廢棄物清理計畫書	FAB1：本公司於民國 110 年 7 月 6 日經科技部南部科學工業園區管理局同意認可事業廢棄物清理計畫書(許可文號：南環字第 1100019674 號)。 FAB2：本公司於民國 111 年 8 月 1 日經科技部南部科學工業園區管理局同意認可事業廢棄物清理計畫書(許可文號：南環字第 1110022782 號)。
毒性化學物質登記文件	本公司於民國 109 年 8 月 17 日經台南市政府核准領有毒性化學物質登記文件，磷化氫(許可證號：臺南市毒登字第 000074 號)，有效期限至民國 112 年 7 月 16 日止。
毒性化學物質核可文件	FAB1：本公司於民國 109 年 8 月 17 日經台南市政府核准領有毒性化學物質核可文件，重鉻酸鉀、氯(許可證號：臺南市毒核字第 000432 號)，有效期限至民國 113 年 2 月 12 日止。

項目	許可證名稱及內容
	FAB2：本公司於民國 109 年 8 月 17 日經台南市政府核准領有毒性化學物質核可文件，磷化氫、氯(許可證號：臺南市毒核字第 000431 號)，有效期限至民國 113 年 10 月 13 日止。
關注化學物質核可文件	FAB1：本公司於民國 112 年 1 月 19 日經台南市政府核准領有關注化學物質核可文件，一氧化二氮(笑氣)、氟化氫(氫氟酸)(許可證號：臺南市關核字第 000024 號)，有效期限至民國 115 年 4 月 11 日止。

(2)應繳納污染防治費用，其繳納情形

單位：新台幣仟元

類別 \ 年度	110 年度	111 年度
空氣污染防制費用	12	11
污水下水道使用費	346	382
土壤及地下水污染整治費	22	26

(3)應設立環保專責單位人員者，其設立情形

- A.空氣污染防制專責人員(甲級)：已設置。
- B.廢水處理專責人員：免設置。
- C.毒性化學物質專業技術管理人員(乙級)：已設置。

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益

112 年 3 月 31 日，單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	取得成本	未折減餘額	用途與可能產生之效益
廢水系統	七式	101.07~111.11	63,210	41,626	製程廢水處理
廢氣系統	七式	101.07~109.6	49,692	32,328	製程廢氣處理
濕式洗滌塔 (Wet scrubber)	十七套	100.9~111.5	71,866	18,613	製程廢氣處理

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。

- 4.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司並無因污染而有損失之情事。未來二年廢棄物處理費預計支出新台幣 10,000 仟元。

## 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

本公司以人為本，尊重每個人的獨特性，並視人為組織的策略性資源且能為組織創造優勢，在人力資源管理上，兼顧人性化與制度化，公平的對待所有員工；建立適切的溝通管道，讓員工有表達意見的機會；另外，公司亦持續謀求員工工作與生活品質的平衡，使員工能無後顧之憂，成為公司長期策略夥伴。各項人力資源功能性政策如下：

#### 1.薪酬福利政策：

根據市場薪酬趨勢及考量營運狀況，發展對內具激勵性與對外具競爭性的薪酬福利方案。

- 發展與建立外部公平、內部公平與個人公平薪酬福利。
- 根據勞動市場的供需情形規劃適切的薪酬福利方案。
- 以績效『用』才，發揮人才專業水準以達成工作目標。

#### (1)員工福利措施

- ① 公司提供之福利措施：勞健保、年終考核獎金及員工酬勞、年終尾牙摸彩、員工團體保險、健康檢查、旅遊平安險、急難救助金、0-6歲育兒津貼、人才推薦獎金、員工子女開學禮、提供每季部門聚餐補助等。
- ② 職工福利委員會提供之福利措施：生日禮金、結婚禮金、生育禮金、喪事補助金、傷病慰問、員工旅遊禮金、特約商店、社團補助等，此外結合特約電商平台，提供多元化佳節福利點數(中秋、端午、勞動節)。
- ③ 不定期舉辦員工關係與社會關懷活動：提倡生活中不只工作，每年藉由舉辦不同員工關係活動，凝聚員工向心力，並增進家人之間感情；亦與公益或弱勢團體合作，鼓勵員工展現一己之力回饋社會。民國 111 年度家庭日、中秋聚餐、運動比賽等活動雖皆因疫情關係暫停舉辦一次，但社會關懷持續不間斷，民國 111 年度發起幫助偏鄉學童，募捐學校球隊和社團訓練所需物資捐贈及教育資源補給金；以及二手鞋募集，捐贈至非洲偏鄉。

#### (2)退休制度及實施情形

- ① 本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法有關規定辦理(舊制)，每月提撥退休金入台灣銀行專戶；本公司員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時前六個月之平均薪資計算。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。

- ② 自民國 94 年 7 月 1 日以後，選擇適用勞工退休金條例者採確定提撥制(新制)，並保留適用該條例前之工作年資，本公司依政府規定之工資分級表，按月提繳員工每月工資之 6% 至勞保局員工個人專戶，員工得在其每月工資 6% 範圍內，自願另行提繳退休金。

## 2. 訓練與發展政策：

(1) 公司的成長，仰賴員工充分發揮專業與管理才能，透過不同階層的培訓與發展機制，培養及儲備專業、管理人才，以提升組織績效，並促進聯亞永續發展。公司致力於營造一個持續且多元的學習環境(包含在職訓練、實體課程訓練、線上學習、工作教導及工作輪調)，並訂有「員工教育及訓練作業程序書」，以系統性的方式整合資源，確保充實員工知識與技能，提升工作效率與品質，並使員工及企業共同成長，達成企業發展目標。

- ① 建構多元實用的訓練體系以精進員工專業能力及協助員工職涯發展。
- ② 傳承優良經驗，塑造學習型組織，使公司不斷創新並奠立永續經營的根基。
- ③ 持續改善工作流程及提升效率，以精鍊公司的核心競爭力。

(2) 聯亞教育體系分為能力發展(Off-JT)、在職訓練(OJT)、自我發展(SD)三大主軸展開人才培訓計畫。提供內/外部訓練資源，鼓勵員工持續進修，專業知識與跨領域學習同步進行。落實提供個人化、可持續的工作環境，精進同仁的專業技能，使每個人努力的貢獻都能得到肯定，並從工作上得到自信感與成就感。提供教育訓練如下：

- ① 新人教育訓練：含基礎訓練及到職引導，包含經營理念、福利措施、薪資制度、職業安全、環境、各項管理系統簡介等。
- ② 通識性訓練：全公司整體性或各階層通識性之訓練活動，主題如：工業安全訓練課程、安全衛生訓練課程、品質類訓練課程、廠區緊急應變訓練課程等。
- ③ 專業性/職能別訓練：全各職能單位所需之技術及專業訓練，如設備工程類課程、製程工程類課程、會計類課程等。包含生產線技術人員工作所需知識、技能、態度，使其能通過操作機台設備之認證。
- ④ 管理職能訓練：建立職能發展導向的主管培訓課程，提升各階主管領導力。
- ⑤ 客製化訓練：依組織現況與人才培育重點規劃之發展或訓練。

民國 111 年度，舉辦的訓練課程開班數 123 堂，總訓練時數 7,765 小時，共計 3,691 人次參與課程。

## 3. 各項員工權益維護措施：

(1) 遵守所在地法規，頒布並落實「人權政策」，嚴禁各種型式之強制勞動，從不強制或脅迫任何無意願之人員執行勞務。

(2)積極鼓勵同仁有效率完成工作並同時兼顧生活與健康間之平衡，持續推動員工溝通、員工照顧、員工獎勵及員工認同。

(3)員工溝通管道：

- ① 重視雙向溝通，致力提供主管與同仁間、員工與同儕間開放且透明的溝通管道。為聆聽同仁意見與聲音，公司每季舉辦勞資會議並經由員工意見反映管道等，公正並有效溝通機制，適時瞭解同仁心聲並即時處理，達到促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏之目標。
- ② 員工意見箱：包含實體信箱與線上回饋，提供同仁反映工作及環境問題、建議的管道。
- ③ 員工網站：提供公司重要訊息、獲獎資訊、近期活動宣傳等內容。
- ④ 針對重大管理、財務、稽核及從業道德等各項問題，提供機密申訴管道。

(4)員工獎勵方案：

公司透過各種內部獎勵方案，表彰優秀個人，並肯定員工在不同領域卓越表現，鼓勵員工積極追求持續成長，提升整體競爭力。多元員工獎勵方案如下：

- ① 年資服務獎勵：感謝資深員工對公司長期的承諾與貢獻。
- ② 提案獎勵：鼓勵同仁於工作上、生活中創意與建議，來達到效率提升、工作環境優化提升產品品質、降低不良率、降低成本等給予同仁視當獎勵與表揚，並訂有「提案改善管理辦法」。
- ③ 研發技術獎助：鼓勵同仁持續發展技術，若在研發上有優良表現，由內部提出簽呈進行表揚。
- ④ 教師節表揚活動：為感謝擔任內部講師及新進人員 Mentor 之同仁，將技術及知識有效傳承，公司除獎勵方案外，結合教師節活動表揚優秀同仁。

(5)人才留任：

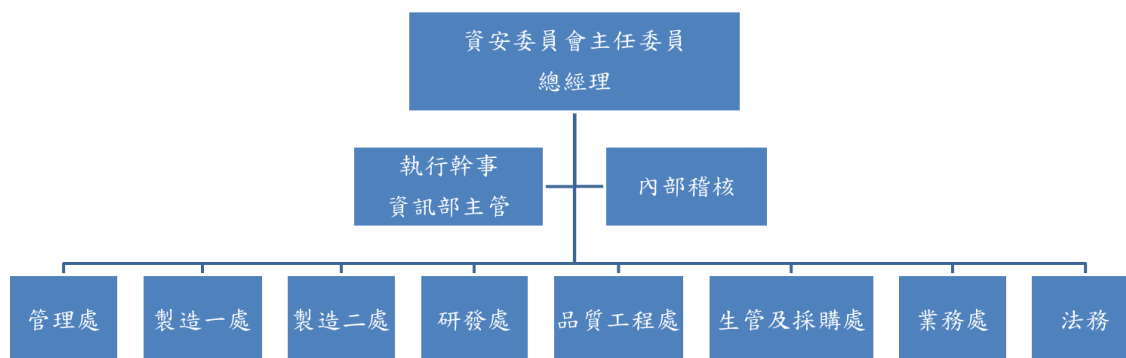
持續成長為公司對股東與員工主要承諾之一，留任優秀員工則是不可或缺的因素，公司從員工適應、專業成長、職涯發展角度，提供好的待遇並鼓勵創新、持續改善和安全的工作環境。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

為確保及落實執行本公司資訊安全管理，於110年度成立【資訊安全委員會】，每半年召開會議，討論本公司資安防護相關作業之執行情形。由總經理擔任主任委員，成立跨部門小組，組織架構圖如下：



### 資安委員會權責

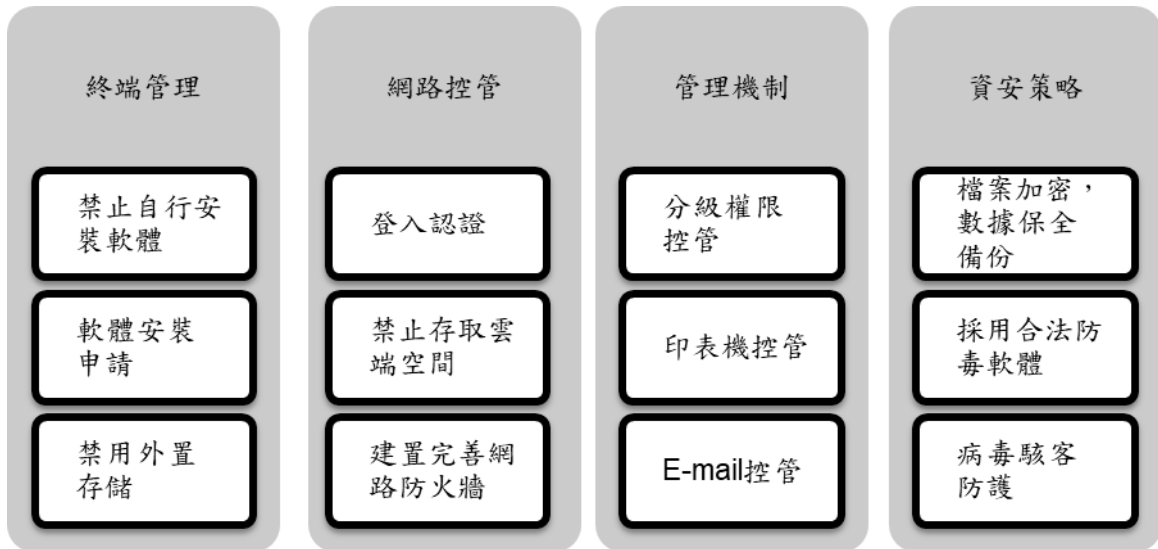
- 1.資安政策及辦法之審議
- 2.資訊安全管理制度之檢視及審議
- 3.資訊安全推動計畫之審議
- 4.資訊安全基礎設施之評估及議定

### 本公司資訊安全政策

- 辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知
- 保護本公司機密資訊。
- 尊重智慧財產權，保護顧客及公司資訊。
- 防範電腦病毒之侵襲。
- 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當之通報機制向上反映，並予以適當調查及處理。
- 符合相關法令或法規之要求，達成業務持續運作之目標。



## 資訊安全具體管理方案



### 111年度運作情形

- 1.本公司於111年度召開2次資訊安全委員會議，說明111年度公司資安防護相關作業之執行情形，並於111年12月28日董事會報告資訊安全風險管理執行情形。
- 2.本公司資訊技術部門配置6人，專責各項資訊系統軟硬體購置、維護及更新，未來視公司規模、業務情形及管理需要，配置適當人數之資訊人員。
- 3.本公司不定期進行資安宣導，111年度辦理資訊安全宣導5次，並將宣導之簡報內容放置於內部員工系統，提供給同仁參考。並每年對全公司進行資安教育訓練，111年度員工受教育人次：300人次。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 七、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
土地租約	南部科學園區管理局	99.8.1-119.7.31	園區土地租約	承租期限不得逾二十年，期滿後得另訂新約
土地租約	南部科學園區管理局	106.10.26-126.10.25	園區土地租約	承租期限不得逾二十年，期滿後得另訂新約

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		2,824,414	1,984,233	2,407,728	2,380,923	2,511,264
不動產、廠房及設備		1,560,680	2,474,242	2,386,879	2,122,813	2,163,544
使用權資產		—	318,047	322,034	312,381	305,964
無形資產		12,197	11,238	10,840	5,992	6,090
其他資產		52,772	42,740	64,008	159,011	130,560
資產總額		4,450,063	4,830,500	5,191,489	4,981,120	5,117,422
流動負債	分配前	413,710	448,258	519,081	391,082	449,528
	分配後	868,551	811,989	975,927	710,874	771,065
非流動負債		3,429	315,771	323,306	317,749	311,355
負債總額	分配前	417,139	764,029	842,387	708,831	760,883
	分配後	871,980	1,127,760	1,299,233	1,028,623	1,082,420
歸屬於母公司業主之權益		4,032,924	4,066,471	4,349,102	4,272,289	4,356,539
股本		909,802	909,512	913,732	913,692	918,677
資本公積		1,743,269	1,743,559	1,844,833	1,844,873	1,872,362
保留盈餘	分配前	1,443,936	1,439,033	1,664,138	1,543,164	1,599,934
	分配後	989,095	1,075,302	1,207,272	1,269,057	1,324,331
其他權益		(64,083)	(25,633)	(73,601)	(29,440)	(34,434)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,032,924	4,066,471	4,349,102	4,272,289	4,356,539
	分配後	3,578,083	3,702,740	3,892,256	3,952,497	4,035,002

註 1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

## (二)簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		2,362,205	2,136,270	2,309,089	1,872,703	2,380,885
營業毛利		1,275,861	1,027,307	1,164,478	768,457	759,025
營業損益		842,451	534,006	708,151	412,071	333,983
營業外收入及支出		37,371	4,615	5,484	5,914	44,406
稅前淨利		879,822	538,621	713,635	417,985	378,389
繼續營業單位本期淨利		879,822	538,621	713,635	417,985	378,389
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		696,822	450,150	590,736	337,544	329,536
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(165)	(212)	(1,900)	(1,672)	1,341
本期綜合損益總額		696,657	449,938	588,836	335,872	330,877
淨利歸屬於母公司業主		696,822	450,150	590,736	337,544	329,536
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		696,657	449,938	588,836	335,872	330,877
綜合損益總額歸屬於非控 制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(註 2)		7.71	4.97	6.50	3.71	3.61

註 1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作股本而增加之股數則追溯調整計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛、許振隆	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛、許振隆	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、許振隆	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、許振隆	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	蘇彥達、許振隆	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

個別財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	9.37	15.82	16.23	14.23	14.87	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	258.63	177.11	195.75	216.22	215.75	
償債能力 (%)	流動比率	682.70	442.65	463.84	608.80	558.64	
	速動比率	620.67	397.75	421.23	531.03	471.11	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.16	4.60	4.34	4.03	6.28	
	平均收現日數	71	79	84	91	58	
	存貨週轉率 (次)	4.64	5.00	5.72	4.44	4.87	
	應付款項週轉率 (次)	15.55	15.00	11.34	11.05	12.22	
	平均銷貨日數	79	73	64	82	75	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.77	1.06	0.95	0.83	1.11	
	總資產週轉率 (次)	0.60	0.50	0.50	0.37	0.47	
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.40	9.78	11.85	6.70	6.60	
	權益報酬率 (%)	17.97	11.12	14.04	7.83	7.64	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	96.70	59.22	78.10	45.75	41.19	
	純益率 (%)	29.50	21.07	25.58	18.02	13.84	
	每股盈餘 (元)	7.71	4.97	6.50	3.71	3.61	
現金流量	現金流量比率 (%)	256.86	200.92	195.91	261.31	142.22	
	現金流量允當比率 (%)	108.45	89.85	92.11	88.59	91.45	
	現金再投資比率 (%)	11.43	7.77	10.10	8.23	4.32	
槓桿度	營運槓桿度	1.42	1.74	1.66	2.20	2.43	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.01	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.應收款項週轉率增加及平均收現日數減少：主係 111 年度營收比重最高的主要客戶付款天期較短，故平均周轉率上升所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加：主係因 111 年度銷貨淨額增加所致。
- 3.純益率減少：111 年度 PD 產品銷售比重大幅增加，該產品毛利率較一般 LD 產品為低。
- 4.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係因 111 年度營運現金流量減少所致。

註 1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

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)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

聯亞光電工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 一 日

四、最近年度財務報告：請詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 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

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	2,380,923	2,511,264	130,341	5.47
不動產、廠房及設備	2,122,813	2,163,544	40,731	1.92
使用權資產	312,381	305,964	(6,417)	(2.05)
無形資產	5,992	6,090	98	1.64
其他資產	159,011	130,560	(28,451)	(17.89)
資產總額	4,981,120	5,117,422	136,302	2.74
流動負債	391,082	449,528	58,446	14.94
非流動負債	317,749	311,355	(6,394)	(2.01)
負債總額	708,831	760,883	52,052	7.34
股本	913,692	918,677	4,985	0.55
資本公積	1,844,873	1,872,362	27,489	1.49
保留盈餘	1,543,164	1,599,934	56,770	3.68
其他權益	(29,440)	(34,434)	(4,994)	16.96
股東權益總額	4,272,289	4,356,539	84,250	1.97
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：無。				

## 二、財務績效

### (一)最近兩年度比較損益表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,872,703	2,380,885	508,182	27.14
營業成本	1,104,246	1,621,860	517,614	46.87
營業毛利	768,457	759,025	(9,432)	(1.23)
營業費用	356,386	425,042	68,656	19.26
營業利益	412,071	333,983	(78,088)	(18.95)
營業外收入及支出	5,914	44,406	38,492	650.86
稅前淨利	417,985	378,389	(39,596)	(9.47)
所得稅費用	80,441	48,853	(31,588)	(39.27)
本期淨利	337,544	329,536	(8,008)	(2.37)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,672)	1,341	3,013	(180.20)
本期綜合損益	335,872	330,877	(4,995)	(1.49)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：				
(1)營業收入淨額增加：主要的成長動能為本公司InP(磷化銦)產品應用到美國知名品牌手機、無線耳機等電子消費產品增加所致。				
(2)營業成本增加：因較大尺寸基板的產品出貨量大幅增加，故對應的材料成本也隨之上升。				
(3)營業外收入及支出增加：主係因外幣兌換利益增加所致。				
(4)所得稅費用減少：係因稅前淨利減少致所得稅費用減少。				
(5)本期其他綜合損益增加：係因確定福利計劃之再衡量數變動所致。				

### (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

本公司無對外公開財務預測。僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將持續投入研發資源以保持技術進步，同時將不斷提升產品品質，並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。



### 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

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金餘額之因應措施	
				投資計劃	融資計劃
1,771,121	639,312	(766,927)	1,643,506	—	—
(1)營業活動：淨現金流入 639,312 仟元，主要係銷售產品所產生之淨現金流入。 (2)投資活動：淨現金流出 460,418 仟元，主要係購置生產設備所致。 (3)籌資活動：淨現金流出 305,583 仟元，主要係發放現金股利所致。 (4)匯率變動對現金之流出影響數為 926 仟元。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年因投資及籌活動淨現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金餘額之因應措施	
				投資計劃	融資計劃
1,643,506	496,849	(508,916)	1,631,439	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計 112 年來自銷售收現產生之營業活動淨現金流入 496,849 仟元。 (2)投資活動：預計 112 年投入購置不動產、廠房及設備等資本支出計 187,379 仟元，致使產生投資活動淨現金流出。 (3)籌資活動：預計 112 年度發放現金股利及配發資本公積之現金流出計 321,537 仟元，致產生籌資活動淨現金流出。 2.預計現金不足之補救措施及流動分析：不適用。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

計畫項目	實際或預計之資金來源	預計所需資金總額	資金運用進度	
			111 年度 (實際)	112 年度 (預計)
購置設備等資本支出	自有資金	352,102	189,723	162,379

本公司獲利穩定，自有資金充裕，故上列資本支出對本公司財務業務並無重大影響。

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

- (一)本公司轉投資政策：無。
- (二)獲利或虧損之主要原因：不適用。
- (三)改善計畫：不適用。
- (四)未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (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)利率變動

本公司自有資金充裕，無向金融機構貸款，預計未來利率變動對本公司整體營運無重大影響。

#### (2)匯率變動

本公司產品外銷比率高，該部分貨款收入以美元計價，另大部份原物料之進貨亦以美元計價。111年度之淨兌換利益為40,665仟元，佔當年度營收百分比為1.71%，影響比例尚不重大。惟隨著本公司營運規模之成長，匯率變動對公司之營運仍會有其潛在之影響，因此本公司持續針對美金之收支進行預測與管理，並進行具避險性質之衍生性金融商品交易，如預售遠期外匯，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。

#### (3)通貨膨脹

截至目前止本公司營運尚未因通貨膨脹而產生重大影響。為維持供貨價格穩定，本公司持續掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以適時調整採購與銷售策略，應能妥善因應潛在通貨膨脹等經濟局勢變化，使營運不致遭受重大之影響。

### (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：

- (1)本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。
- (2)本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無資金貸與他人及對他人背書保證之情事。另本公司訂有『資金貸與他人管理辦法』及『背書保證管理辦法』，做為日後執行之依據。
- (3)本公司從事衍生性商品操作僅限於美金匯率避險之遠匯交易，本公司依『取得或處分資產作業程序』作為從事衍生性商品交易依循規範，未來本公司從事衍生性商品交易仍秉持穩健原則，並僅以規避營業產生之匯率風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司產品主要應用於光通訊，為通訊傳輸上不可或缺之關鍵主動元件。隨著資訊傳輸及通訊之需求成長，光通訊將成為未來通訊之主流，往後產品發展將以高速及大量資料傳輸為主軸，舉凡行動通訊之基地台建置、大量資料光傳輸與儲存、光纖到府及雲端運算等應用。此外應用於消費性電子產品的雷射產品亦將成為本公司未來業務發展之另一主要方向。本公司近年來之研發費用佔各年度營收比重約在 10%~18% 左右，由於本公司產品開發項目逐漸增加，預計以後年度之研發支出應會維持同樣水準或增加，以維持本公司技術差異化的策略並確保競爭優勢。

(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：

本公司之營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並依循國內外相關法令及規範辦理。公司近年來之營運並未因國內外政策及法律變動而產生重大影響，往後仍將持續注意國內外相關政策之發展及相關法規變動情況，若國內外重要政策及法律變動等事項有影響本公司之情事者，均向律師、會計師等相關專業單位諮詢，必要時亦委其評估、建議並規劃因應措施，以達遵守法律及降低對財務業務之不利影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)本公司隨時關注相關產業發展及經營環境之變化，蒐集相關市場調查資訊以掌握市場趨勢，並適時調整本公司之經營策略及產品結構，以維持市場競爭優勢。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(2)資通安全風險評估：本公司資訊安全管理政策與具體管理方案請詳本年報第 88 至第 89 頁。本公司定期評估資通安全風險，實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來一直致力維護公司之形象，積極強化公司內部之經營管理，過去並未有任何導致企業形象不良或產生企業危機之情事。本公司營運理念為不斷創新產品技術及提升服務品質以滿足客戶需求。此外，本公司已將 ESG 納入企業經營的核心，在追求業績成長的同時，亦兼顧 ESG 所有層面的綜合發展。

(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。若將來

有併購之計劃時，將依循相關法規，秉持審慎之態度進行各種效益評估及風險之控管，以期達成對公司整體營運獲利最大化及風險最小化的成果。

(八)擴充廠房之預期效益、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無擴充廠房計畫。本公司未來擴廠計畫將視產業發展趨勢、客戶需求及市場供需等因素，採取最適營運策略以進行產能擴充計畫或生產調整。如往後面臨景氣下滑，市場需求降低，本公司除將視市場變化，分批擴增生產線外，並積極開拓新客戶，研發新製程技術，亦進行良率的提升及成本的降低，以期將產能擴充效益發揮到極致，並建立長久之競爭優勢。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司與各原物料供應商皆已建立良好之合作關係，各項貨品均有兩家以上之供應商，供貨情況良好，不曾發生供貨中斷而影響生產之情事。本公司 111 年度最大原料供應商占進貨淨額比重約為 69%，係為大量採購以降低成本及方便供應商管理，而有集中進貨之情況。本公司除與供應商建立良好合作關係，強化彼此間之業務合作關係，建立存貨管控機制，避免原料短缺風險外，持續開發不同供應商來源，並導入生產及邀請客戶進行產品認證，維持數家供應來源以保持原料採購彈性，分散採購集中之風險，往後將持續視生產情況機動調整向各供應商採購比重及備料要求，確保生產所需原物料能順利供應。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

111 年度前三大銷售客戶佔本公司當年度營收比率約為 59%，本公司對前三大客戶銷售產品主要係應用於消費性感測裝置的產品與光通訊應用磊晶片。本公司主要銷貨客戶與本公司已建立十分深厚的合作關係，訂單及營收亦將相對穩定。

為分散銷貨集中風險，本公司積極開發不同應用，將有助分散單一市場的變動所造成劇烈的營收影響。

(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，並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，以達風險控管之目標。

七、其他重要事項：無

## 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，如發生本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，亦應逐項載明：無。

聯亞光電工業股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：台南市善化區南科九路12號  
電話：(06)5058999

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20~21
(六)重要會計項目之說明	21~38
(七)關係人交易	39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	41
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	41~42
九、重要會計項目明細表	43~50



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

聯亞光電工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

聯亞光電工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯亞光電工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告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，與聯亞光電工業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，對聯亞光電工業股份有限公司民國一一一年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項為存貨評價：

有關存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳本財務報告附註五；存貨評價之淨變現價值評估之說明，請詳本財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

聯亞光電工業股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。光通訊產業面臨科技日新月異之挑戰，新技術或新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，增加存貨成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價之測試為本會計師執行聯亞光電工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。





本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括(但不限於)：

- 評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策執行。
- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 依存貨類別評估公司管理階層認列之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表及存貨淨變現價值明細表之正確性。
- 檢視公司過去對存貨備抵金額提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵金額作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。
- 評估公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

#### **管理階層與治理單位對財務報告之責任**

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、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報告，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任包括評估聯亞光電工業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亞光電工業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。

聯亞光電工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報告之責任**

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報告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。

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

- 1.辨認並評估個別財務報告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，惟其目的非對聯亞光電工業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，以及使聯亞光電工業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別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，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亞光電工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告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，決定對聯亞光電工業股份有限公司民國一一一年度個別財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蘇高遠



許振隆



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一一二年二月一日

  
 聯亞光電工業股份有限公司  
 資產負債表

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31				111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,643,506	32	1,771,121	36	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 18	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	-	-	21,899	-		(附註六(二))	2,472	-	11,968	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十五))	458,320	9	274,737	6	2130	合約負債—流動(附註六(十五))	176,252	4	89,243	2
1310	存貨(附註六(四))	376,152	8	289,465	6	2170	應付帳款	207,632	4	203,148	4
1410	預付款項	17,357	-	14,706	-	2200	其他應付款(附註六(十))	54,791	1	78,174	2
1470	其他流動資產	13,336	-	6,426	-	2230	當期所得稅負債	7,141	-	7,363	-
1476	其他金融資產—流動(附註八)	2,593	-	2,569	-	2280	租賃負債—流動(附註六(九))	1,222	-	1,186	-
		<u>2,511,264</u>	<u>49</u>	<u>2,380,923</u>	<u>48</u>	2300	其他流動負債	<u>449,528</u>	<u>9</u>	<u>391,082</u>	<u>8</u>
<b>非流動資產：</b>											
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及九)	2,163,544	43	2,122,813	43	<b>非流動負債：</b>					
1755	使用權資產(附註六(六))	305,964	6	312,381	6	2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	305,978	6	310,425	6
1780	無形資產(附註六(七))	6,090	-	5,992	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	5,377	-	7,324	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	17,951	-	17,163	-			<u>311,355</u>	<u>6</u>	<u>317,749</u>	<u>6</u>
1980	其他金融資產—非流動(附註八)	12,846	-	13,078	-		<b>負債總計</b>	<u>760,883</u>	<u>15</u>	<u>708,831</u>	<u>14</u>
1900	其他非流動資產—其他(附註六(八)及九)	99,763	2	128,770	3	<b>業主之權益(附註六(十一)(十二)(十三))：</b>					
		<u>2,606,158</u>	<u>51</u>	<u>2,600,197</u>	<u>52</u>	3110	普通股股本	918,677	18	913,692	18
						3200	資本公積	1,872,362	37	1,844,873	38
							保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	615,067	12	581,480	12
						3350	未分配盈餘	984,867	19	961,684	19
								<u>1,599,934</u>	<u>31</u>	<u>1,543,164</u>	<u>31</u>
						3491	其他權益—員工未賺得酬勞	(34,434)	(1)	(29,440)	(1)
							<b>權益總計</b>	<u>4,356,539</u>	<u>85</u>	<u>4,272,289</u>	<u>86</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,117,422</u>	<u>100</u>	<u>4,981,120</u>	<u>100</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,117,422</u>	<u>100</u>	<u>4,981,120</u>	<u>100</u>						

董事長：張景溢



經理人：羅洪生

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：楊吉裕





  
 聯亞光電工業股份有限公司  
 綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入(附註六(十五))	\$ 2,380,885	100	1,872,703	100
5000 營業成本(附註六(四)(九)(十)(十三)(十六)、七及十二)	1,621,860	68	1,104,246	59
5900 營業毛利	759,025	32	768,457	41
6000 營業費用(附註六(三)(九)(十)(十三)(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	40,967	2	40,922	2
6200 管理費用	113,836	5	111,508	6
6300 研究發展費用	268,819	11	204,597	11
6450 預期信用減損損失(利益)	1,420	-	(641)	-
	425,042	18	356,386	19
6900 營業淨利	333,983	14	412,071	22
7000 營業外收入及支出(附註六(九)(十七))：				
7100 利息收入	10,342	-	7,234	-
7020 其他利益及損失	38,853	2	2,879	-
7050 財務成本	(4,789)	-	(4,199)	-
	44,406	2	5,914	-
7900 稅前淨利	378,389	16	417,985	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	48,853	2	80,441	4
8200 本期淨利	329,536	14	337,544	18
8300 其他綜合損益(附註六(十)(十一))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,676	-	(2,090)	-
8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	(335)	-	418	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,341	-	(1,672)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 330,877	14	335,872	18
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.61		3.71	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.59		3.69	

董事長：張景溢



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：羅淇生



會計主管：楊吉裕





聯亞光電工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇年一月一日期初餘額	\$ 913,732	1,844,833	522,596	1,141,542	(73,601)	4,349,102
本期淨利	-	-	-	337,544	-	337,544
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,672)	-	(1,672)
本期綜合損益總額	-	-	-	335,872	-	335,872
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	58,884	(58,884)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(456,846)	-	(456,846)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	44,161	44,161
限制員工權利股票註銷	(40)	40	-	-	-	-
民國一〇年十二月三十一日餘額	<u>913,692</u>	<u>1,844,873</u>	<u>581,480</u>	<u>961,684</u>	<u>(29,440)</u>	<u>4,272,289</u>
本期淨利	-	-	-	329,536	-	329,536
本期其他綜合損益	-	-	-	1,341	-	1,341
本期綜合損益總額	-	-	-	330,877	-	330,877
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	33,587	(33,587)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(274,107)	-	(274,107)
資本公積發放現金	-	(45,685)	-	-	-	(45,685)
限制員工權利股票限制期滿相關負債轉列資本公積	-	2,170	-	-	-	2,170
股份基礎給付交易-限制員工權利股票	4,990	59,748	-	-	(43,043)	21,695
限制員工權利股票酬勞成本	-	11,251	-	-	38,049	49,300
限制員工權利股票註銷	(5)	5	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 918,677</u>	<u>1,872,362</u>	<u>615,067</u>	<u>984,867</u>	<u>(34,434)</u>	<u>4,356,539</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張景溢



經理人：羅淇生



會計主管：楊吉裕





聯亞光電工業股份有限公司

現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 378,389	417,985
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	473,121	486,340
攤銷費用	4,305	6,010
預期信用減損損失損失(利益)數	1,420	(641)
利息費用	4,789	4,199
透過損益按公允價值衡量之未實現金融負債評價淨損失	18	-
利息收入	(10,342)	(7,234)
股份基礎給付酬勞成本	49,300	44,161
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	52	-
未實現兌換損失	7,910	609
收益費損項目合計	530,573	533,444
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	21,899	(21,899)
應收帳款減少(增加)	(194,931)	355,536
存貨增加	(109,829)	(105,364)
預付款項增加	(2,651)	(1,516)
其他流動資產增加	(6,910)	(717)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(292,422)	226,040
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加(減少)	(9,496)	1,590
應付票據減少	-	(248)
應付帳款增加(減少)	89,933	(20,746)
其他應付款增加(減少)	10,376	(20,842)
其他流動負債增加	36	170
淨確定福利負債—非流動減少	(271)	(283)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	90,578	(40,359)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(201,844)	185,681
調整項目合計	328,729	719,125
營運產生之現金流入	707,118	1,137,110
收取之利息	10,342	7,234
支付之利息	(4,789)	(4,199)
支付之所得稅	(73,359)	(118,195)
營業活動之淨現金流入	639,312	1,021,950
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(363,286)	(205,980)
取得無形資產	(350)	(847)
其他金融資產—流動及非流動減少	208	1,256
其他非流動資產—其他增加	(96,990)	(127,012)
投資活動之淨現金流出	(460,418)	(332,583)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(319,792)	(456,846)
限制員工權利股票認購價款	21,695	-
限制員工權利股票贖回價款	(22)	-
租賃本金償還	(7,464)	(7,800)
籌資活動之淨現金流出	(305,583)	(464,646)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(926)	(280)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(127,615)	224,441
期初現金及約當現金餘額	1,771,121	1,546,680
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,643,506	1,771,121

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張景溢



經理人：羅淇生



會計主管：楊吉裕



**聯亞光電工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

聯亞光電工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十六年六月二日依中華民國公司法成立。本公司主要營業項目為光電半導體、雷射二極體及超高亮度磷化鋁鎵及砷化鋁鎵銻之光纖通訊用磊晶片及晶粒等之製造、加工及買賣。

本公司股票自民國一〇四年七月二十二日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一二年二月一日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1.國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
- 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

本公司現正持續評估及檢視財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2.其他

預期下列新修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司之功能性貨幣為新台幣，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。



## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換、用以清償負債或受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3) 經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量；
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一八〇天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一八〇天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

## (八)不動產、廠房及設備

### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：34~36年
- (2)機器設備：3~7年
- (3)運輸設備：6年
- (4)水電設備：15~16年
- (5)辦公及其他設備：1~11年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (九)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；或
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對員工宿舍、辦公室、辦公及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十)無形資產

本公司取得商譽以外之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限4~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十二)收入認列

#### 1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司銷售商品收入說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。



## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 2. 客戶合約之成本

#### (1) 取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

#### (2) 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (十三) 政府補助

本公司係於可收到與員工福利相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為確認員工認購股數之日。

### (十六) 所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞及限制員工權利股票。

### (十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如COVID-19、自然災害、烏俄衝突及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊為租賃期間之決定：

對於租賃期間之決定，係租賃之不可取消期間併同承租人可合理確定將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及承租人可合理確定將不行使租賃終止選擇權所涵蓋之期間。本公司於評估承租人是否行使前述選擇權時，係考量將對承租人產生經濟誘因之所有攸關事實及情況。並於後續出現在承租人控制範圍內且將影響其是否可合理確定行使或不行使選擇權之重大事項或情況重大改變時，予以重新評估。租賃期間之評估有變動時，係重衡量租賃負債並調整使用權資產，請詳附註六(六)及六(九)。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

存貨之評價於假設及估計之不確定性具有導致資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金及零用金	\$ 180	152
活期存款	354,527	527,173
定期存款	1,008,700	857,700
附買回票券	280,099	386,096
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,643,506	1,771,121

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：	
非避險之衍生工具－遠期外匯合約	\$ 18

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融負債明細如下：

	111.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 740	美金	112.2.22

#### (三)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ -	21,899
應收帳款—按攤銷後成本衡量	460,612	275,609
減：備抵損失	(2,292)	(872)
	\$ 458,320	296,636

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率區間	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 416,015	0.19%	790
逾期1~90天	43,421	0.75%	326
逾期91~180天	-	70.99%	-
逾期181天以上	1,176	100%	1,176
合計	<u>\$ 460,612</u>		<u>2,292</u>

	110.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率區間	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 235,340	0.17%	406
逾期1~90天	62,168	0.75%	466
逾期91~180天	-	70.99%	-
逾期181天以上	-	100%	-
合計	<u>\$ 297,508</u>		<u>872</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 872	1,513
認列之減損損失(迴轉利益)	1,420	(641)
期末餘額	<u>\$ 2,292</u>	<u>872</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料及物料	\$ 217,626	106,621
在製品	31,134	60,198
製成品	127,392	122,646
	<u>\$ 376,152</u>	<u>289,465</u>

本公司營業成本明細如下：

	111年度	110年度
存貨出售轉列	\$ 1,550,689	1,055,012
存貨跌價損失(回升利益)	(1,853)	641
存貨報廢損失	74,970	51,839
出售下腳收入	(1,946)	(3,246)
	<u>\$ 1,621,860</u>	<u>1,104,246</u>

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	水電設備	辦公及其他設備	未完工程及待驗設備	總計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 917,872	1,257,110	3,859	35,374	2,456,345	44,260	4,714,820
增 添	-	-	-	-	2,367	357,240	359,607
處 分	-	-	-	-	17,708	-	17,708
重分類	-	191,804	-	5,250	154,364	(206,333)	145,085 (註1)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 917,872</u>	<u>1,448,914</u>	<u>3,859</u>	<u>40,624</u>	<u>2,595,368</u>	<u>195,167</u>	<u>5,201,804</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 917,872	1,249,649	3,859	35,374	2,246,704	61,419	4,514,877
增 添	-	750	-	-	3,424	153,324	157,498
處 分	-	-	-	-	12,678	-	12,678
重分類	-	6,711	-	-	218,895	(170,483)	55,123 (註2)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 917,872</u>	<u>1,257,110</u>	<u>3,859</u>	<u>35,374</u>	<u>2,456,345</u>	<u>44,260</u>	<u>4,714,820</u>
累計折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ 82,215	1,105,801	3,859	9,798	1,390,334	-	2,592,007
折 舊	25,584	127,806	-	2,242	308,277	-	463,909
處 分	-	-	-	-	17,656	-	17,656
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 107,799</u>	<u>1,233,607</u>	<u>3,859</u>	<u>12,040</u>	<u>1,680,955</u>	<u>-</u>	<u>3,038,260</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 56,631	945,032	3,733	7,666	1,114,936	-	2,127,998
折 舊	25,584	160,769	126	2,132	288,076	-	476,687
處 分	-	-	-	-	12,678	-	12,678
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 82,215</u>	<u>1,105,801</u>	<u>3,859</u>	<u>9,798</u>	<u>1,390,334</u>	<u>-</u>	<u>2,592,007</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 810,073</u>	<u>215,307</u>	<u>-</u>	<u>28,584</u>	<u>914,413</u>	<u>195,167</u>	<u>2,163,544</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 835,657</u>	<u>151,309</u>	<u>-</u>	<u>25,576</u>	<u>1,066,011</u>	<u>44,260</u>	<u>2,122,813</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 861,241</u>	<u>304,617</u>	<u>126</u>	<u>27,708</u>	<u>1,131,768</u>	<u>61,419</u>	<u>2,386,879</u>

註1：係分別自其他非流動資產—預付設備款及存貨轉列待驗設備及其他設備125,436千元及23,141千元，待驗設備轉列至無形資產3,492千元。

註2：係分別自其他非流動資產—預付設備款及存貨轉列待驗設備及其他設備31,188千元及23,935千元。

本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

### (六)使用權資產

本公司承租土地及運輸設備等之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 339,378	-	339,378
變動租賃給付	2,795	-	2,795
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 342,173</u>	<u>-</u>	<u>342,173</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 339,378	2,106	341,484
減少	-	(2,106)	(2,106)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 339,378</u>	<u>-</u>	<u>339,378</u>

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產之累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 26,997	-	26,997
本期折舊	9,212	-	9,212
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 36,209</u>	<u>-</u>	<u>36,209</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 17,870	1,580	19,450
本期折舊	9,127	526	9,653
減少	-	(2,106)	(2,106)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 26,997</u>	<u>-</u>	<u>26,997</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 305,964</u>	<u>-</u>	<u>305,964</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 312,381</u>	<u>-</u>	<u>312,381</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 321,508</u>	<u>526</u>	<u>322,034</u>

(七)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 26,050
單獨取得	350
重分類	3,492 (註)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 29,892</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,203
單獨取得	847
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 26,050</u>
攤銷：	
民國111年1月1日餘額	\$ 20,058
本期攤銷	3,744
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,802</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,363
本期攤銷	5,695
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 20,058</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 6,090</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 5,992</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 10,840</u>

註：係自待驗設備轉入。

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

(八)其他非流動資產－其他

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付設備款	\$ 96,519	125,436
其他非流動資產－其他	<u>3,244</u>	<u>3,334</u>
	<u>\$ 99,763</u>	<u>128,770</u>

其他非流動資產－其他主係預付技術授權費等。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ 7,141	7,363
非流動	<u>305,978</u>	<u>310,425</u>
	<u>\$ 313,119</u>	<u>317,788</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,789</u>	<u>4,195</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,062</u>	<u>1,218</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>126</u>	<u>127</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 13,441</u>	<u>13,340</u>

1.土地之租賃

本公司承租土地用以興建廠房及辦公處所，租賃期間為二十年，該合約之租賃給付取決於當地公告地價之變動。本公司實質判斷該租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租員工宿舍、辦公室、辦公及其他設備之租賃期間為一年至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 15,249	16,142
計畫資產之公允價值	<u>(9,872)</u>	<u>(8,818)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 5,377</u>	<u>7,324</u>



## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計9,778千元及8,750千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 16,142	13,898
當期服務成本及利息	113	118
淨確定福利負債再衡量數	(1,006)	2,126
12月31日確定福利義務	\$ 15,249	16,142

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 8,818	8,381
利息收入	63	73
淨確定福利資產再衡量數	670	36
已提撥至計劃之金額	321	328
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 9,872	8,818

### (4) 認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

	111年度	110年度
利息計劃成本	\$ 113	118
計畫資產之淨利息收入	(63)	(73)
	\$ 50	45
營業成本	\$ 40	33
推銷費用	4	3
研究發展費用	6	9
	\$ 50	45

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.25 %	0.70 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為321千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13.4年。

### (6)敏感度分析

民國一一一年及一一〇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：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2.20)%	2.28 %
未來薪資增加(變動1%)	9.50 %	(8.30)%
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(2.56)%	2.68 %
未來薪資增加(變動1%)	11.17 %	(9.58)%

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日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,174千元及12,946千元，已提撥至勞工保險局。

### 3.短期帶薪假負債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
短期帶薪假負債(列入其他應付款)	\$ 1,975	1,554

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1. 所得稅費用

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 55,103	78,293
調整前期之當期所得稅	(5,127)	1,381
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,123)	767
所得稅費用	<u>\$ 48,853</u>	<u>80,441</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>(335)</u>	<u>418</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 378,389	417,985
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	75,678	83,597
租稅獎勵及免稅政府補助收入	(21,722)	(8,273)
未分配盈餘加徵	-	3,655
前期低(高)估	(5,127)	1,381
其他	24	81
合 計	<u>\$ 48,853</u>	<u>80,441</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

本公司已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>確定福 利計畫</u>	<u>存貨備 抵損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,465	15,266	432	17,163
貸記(借記)損益表	(54)	(371)	1,548	1,123
借記其他綜合損益	(335)	-	-	(335)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,076</u>	<u>14,895</u>	<u>1,980</u>	<u>17,951</u>

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	存貨備 抵損失	其他	合計
民國110年1月1日餘額	\$ 1,103	15,137	1,272	17,512
貸記(借記)損益表	(56)	129	(840)	(767)
貸記其他綜合損益	418	-	-	418
<b>民國110年12月31日餘額</b>	<b>\$ 1,465</b>	<b>15,266</b>	<b>432</b>	<b>17,163</b>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，皆為150,000千股。前述額定股本總額均屬普通股，已發行股份分別為91,868千股及91,369千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇一一年度及一〇一〇年度流通在外股數(單位：千股)調節表如下：

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	91,369	91,373
限制員工權利股票	499	-
註銷限制員工權利股票	-	(4)
12月31日期末餘額	<b>91,868</b>	<b>91,369</b>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇一一年五月二十五日經股東會決議發行限制員工權利股票500千股，實際發行新股499千股，產生資本公積—限制員工權利新股59,748千元，業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇一一年八月二十五日，並已辦妥法定登記程序。

2.普通股之註銷

本公司於民國一〇一一年七月二十七日及民國一〇一〇年二月三日經董事會決議辦理註銷尚未達既得條件之限制員工權利股票分別為0.5千股及4千股，前述減資案經董事會決議分別以民國一〇一一年八月二十三日及一〇一〇年二月二十八日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 1,812,614	1,741,705
限制員工權利股票	59,748	103,168
合計	<b>\$ 1,872,362</b>	<b>1,844,873</b>

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一二年二月一日經董事會擬議以資本公積分派現金45,934千元(每股0.5元)，尚待股東會決議。

本公司於民國一一一年五月二十五日經股東常會決議以資本公積發放現金45,685千元(每股0.5元)。

### 4.保留盈餘

本公司章程規定年度決算如有盈餘，除依法提撥稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積；其餘加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派議案。本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條規定，將應分派之股息及紅利，或將法定盈餘公積及資本公積，以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十五日及一一〇年七月二十八日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股 率(元)	金 額	配股 率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.0	274,107	5.0	456,846

本公司於民國一一二年二月一日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股 率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 3.0	275,603 (註)

(註)尚待股東會決議。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十三) 股份基礎給付

本公司於民國一一一年五月二十五日經股東常會決議發行限制員工權利股票500,000股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一一一年七月二十七日經董事會決議發行499,000股，給與日每股公允價值係給予日股票收盤價減除發行價格為92.75元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股46.75元認購所獲配之股份，並於自認購之日起依公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況及持續於本公司任職滿一年及二年時分別既得所獲配股份之50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

本公司於民國一〇九年五月二十日經股東常會決議發行限制員工權利股450,000股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇九年七月二十九日經董事會決議發行442,000股，給與日每股公允價值係給與日股票收盤價減除發行價格為231.80元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股44.70元認購所獲配之股份，並於自認購之日起依公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況及持續於本公司任職滿一年及二年分別既得所獲配股份之50%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

本公司限制權利股票之數量資訊如下：

	單位：千股	
	111年度	110年度
1月1日流通在外數量	219	438
本期給與數量	499	-
本期既得數量	(218)	(219)
本期註銷數量	(1)	-
12月31日流通在外數量	<b>499</b>	<b>219</b>

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日因限制員工權利股票所產生之費用分別為49,300千元及44,161千元，列報為該段期間之營業成本或營業費用。

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年度	110年度
	股數單位：千股	
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 329,536	337,544
普通股加權平均流通在外股數	91,225	91,009
<b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 3.61</b>	<b>3.71</b>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 329,536	337,544
普通股加權平均流通在外股數	91,225	91,009
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞	415	213
限制員工權利股票	126	162
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	91,766	91,384
<b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<b>\$ 3.59</b>	<b>3.69</b>

(十五)客戶合約之收入

(1)收入之細分

	111年度	110年度
<b>主要地區市場：</b>		
大陸	\$ 926,962	1,204,198
美國	682,142	307,887
臺灣	113,791	167,208
英國	490,586	32,983
其他國家	167,404	160,427
	<b>\$ 2,380,885</b>	<b>1,872,703</b>
<b>主要產品：</b>		
磊晶片製造銷售	\$ 2,363,358	1,847,286
其他	17,527	25,417
	<b>\$ 2,380,885</b>	<b>1,872,703</b>

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

(2)合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收票據及應收帳款	\$ 460,612	297,508	631,958
減：備抵損失	<u>(2,292)</u>	<u>(872)</u>	<u>(1,513)</u>
	<u>\$ 458,320</u>	<u>296,636</u>	<u>630,445</u>
合約負債	<u>\$ 2,472</u>	<u>11,968</u>	<u>10,378</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為11,968千元及9,923千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞及不低於百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為42,533千元及37,297千元，董事酬勞估列金額分別為4,253千元及4,662千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>10,342</u>	<u>7,234</u>

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 40,665	(14,102)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價利益(損失)淨額	(2,305)	1,299
政府補助收入	-	14,850
處分不動產、廠房及設備損失	(52)	-
其他	545	832
	<u>\$ 38,853</u>	<u>2,879</u>



聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

3.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債利息費用	\$ 4,789	4,195
銀行借款	-	4
	<u>\$ 4,789</u>	<u>4,199</u>

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一一年度及一一〇年度之收入分別約67.29%及46.61%係集中於少數客戶，其佔民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收款項餘額分別約為82.62%及55.75%，本公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款收回可能性。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及民國一一一年度及一一〇年度備抵減損提列情形請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及質押擔保之定期存單等(列報於其他金融資產)，民國一一一年度及一一〇年度無減損提列或迴轉之情事。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面 金額</u>	<u>合約現 金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12 個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過 5年</u>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無附息金融負債	\$ 383,884	383,884	383,884	-	-	-	-
租賃負債	313,119	407,848	6,127	6,127	12,254	36,762	346,578
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約	18	18	18	-	-	-	-
	<u>\$ 697,021</u>	<u>791,750</u>	<u>390,029</u>	<u>6,127</u>	<u>12,254</u>	<u>36,762</u>	<u>346,578</u>
<b>110年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無附息金融負債	\$ 292,391	292,391	292,391	-	-	-	-
租賃負債	317,788	397,414	5,796	5,796	11,592	34,777	339,453
	<u>\$ 610,179</u>	<u>689,805</u>	<u>298,187</u>	<u>5,796</u>	<u>11,592</u>	<u>34,777</u>	<u>339,453</u>

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 19,305	30.710	592,854	12,896	27.680	356,954
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,560	30.710	140,029	2,839	27.680	78,571
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	740	30.71	22,725	-	-	-

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日貨幣性項目之兌換(損)益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為40,665千元及(14,102)千元。

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少10,868千元及6,681千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重覆性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包含公允價值等級資訊)，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊外，餘列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$1,643,506	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	458,320	-	-	-	-
其他金融資產—流動及非流動	15,439	-	-	-	-
小計	<u>\$2,117,265</u>				



## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

風險管理工作由本公司管理部按照董事會核准之政策執行。本公司管理部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面辦法，定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司亦透過訓練、管理規章及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

### 3. 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及銀行存款。

#### (1) 應收帳款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之收款及運送條件及條款前，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，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。本公司並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄，對主要客戶進行評等。銷售限額依個別客戶建立，此限額定期覆核，初次交易、久未交易或未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收款項已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料及前瞻性資訊決定。

#### (2) 銀行存款

本公司銀行存款存放處係信用良好之金融機構，該等金融機構違約之可能性甚低，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。

### 4. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，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。

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有美元、人民幣及日幣。

在任何時點，本公司針對未來一段期間內預期銷售及採購相關之估計匯率暴險予以避險。此外，本公司針對外幣應收帳款及應付帳款進行避險。本公司多以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會核准之政策。

### (廿十)資本管理

本公司之資本管理目標係為維持適足資本以支應擴建及提升產能之需求，同時確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出及其他營業需求。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 760,883	708,831
減：現金及約當現金	(1,643,506)	(1,771,121)
淨負債	\$ (882,623)	(1,062,290)
權益總額	\$ 4,356,539	4,272,289
負債資本比率	(20.26)%	(24.86)%

截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變，負債資本比率無重大變動。

### (廿一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	租賃負債
民國111年1月1日餘額	\$ 317,788
現金流量	
租賃本金償還	(7,464)
非現金之變動	
變動租賃給付	2,795
民國111年12月31日餘額	\$ 313,119
民國110年1月1日餘額	\$ 325,588
現金流量	
租賃本金償還	(7,800)
民國110年12月31日餘額	\$ 317,788

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 31,621	31,530
退職後福利	466	460
股份基礎給付	<u>15,399</u>	<u>14,487</u>
	<u>\$ 47,486</u>	<u>46,477</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他金融資產—流動及非 流動(受限制銀行存款)	進口貨物先放後稅、 南科土地租賃及承作 遠匯保證金	<u>\$ 15,132</u>	<u>15,242</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司為購買設備已開立而未使用之信用狀：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ -</u>	<u>75,481</u>

2.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司與國內外廠商訂定購買設備及委託工程合約總價款(未含稅)分別為312,553千元及298,891千元，尚未支付且尚未開立信用狀之價款分別為105,503千元及64,502千元。

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	278,481	126,448	404,929	248,519	111,244	359,763
勞健保費用	20,587	8,069	28,656	19,476	7,374	26,850
退休金費用	11,026	3,198	14,224	10,181	2,810	12,991
董事酬金	-	4,568	4,568	-	4,962	4,962
其他員工福利費用	8,090	5,674	13,764	8,349	5,237	13,586
折舊費用	427,228	45,893	473,121	440,054	46,286	486,340
攤銷費用	561	3,744	4,305	315	5,695	6,010

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>348</u>	<u>338</u>
未兼任員工之董事人數	<u>4</u>	<u>4</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,342</u>	\$ <u>1,237</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,177</u>	\$ <u>1,077</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>9.29%</u>	<u>(4.69)%</u>
監察人酬金	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

- (1)董事之酬金包含報酬、車馬費、業務執行費用及酬勞。本公司董事之報酬依公司章程之規定，如有獲利提撥不高於百分之二為董事酬勞，依董事對公司營運參與程度及貢獻價值分派之。
- (2)總經理、副總經理、經理人及員工之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞及員工認股權或限制型股票等。總經理、副總經理及員工給付酬勞之政策，依據本公司「薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以求公司永續經營與風險控管之平衡。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：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者：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者：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者：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者：無。
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者：無。
9. 從事衍生工具交易：

本公司從事衍生性金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，未適用避險會計，期末衍生性金融工具說明請詳附註六(二)，本期按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華盛國際投資股份有限公司普通股		7,674,640	8.35 %

註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司主要為從事磊晶片單一產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。



## 聯亞光電工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

### (三)企業整體資訊

#### 1.產品別資訊

本公司主要為從事磊晶片單一產品製造及銷售，產品別資訊與財務報告一致，請詳綜合損益表。

#### 2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	111年度	110年度
大 陸	\$ 926,962	1,204,198
美 國	682,142	307,887
英 國	490,586	32,983
台 灣	113,791	167,208
其 他	167,404	160,427
	<b>\$ 2,380,885</b>	<b>1,872,703</b>
非流動資產：		
地 區	111.12.31	110.12.31
臺 灣	<b>\$ 2,575,361</b>	<b>2,569,956</b>

### (四)重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

客 戶 名 稱	111年度	110年度
C02	\$ 608,936	-
C04	489,678	-
C03	300,234	466,298
C01	-	272,345
	<b>\$ 1,398,848</b>	<b>738,643</b>

聯亞光電工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	庫存現金	\$ 180
銀行存款	活期存款	308,230
	外幣活期存款(USD 1,507,495.94, 兌換率30.71)	46,295
	外幣活期存款(CNY 458.27, 兌換率4.408)	2
	定期存款(到期日112.1.8~112.12.19)	1,008,700
附買回票券	附買回票券(到期日112.1.3~112.2.10, 利率0.85%~4.1%)	280,099
		<u>\$ 1,643,506</u>

應收帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
C02	因銷貨而產生之應收帳款	\$ 171,649
C04	〃	86,569
C01	〃	61,382
C03	〃	60,949
C05	〃	27,935
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%者)	〃	52,128
小計		460,612
減：備抵損失		(2,292)
合計		<u>\$ 458,320</u>

聯亞光電工業股份有限公司

存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 157,642	183,881	市價採淨變現價值
在 製 品	31,134	31,134	"
原 料	115,526	118,397	"
物 料	146,327	109,154	"
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(74,477)		
合 計	<u>\$ 376,152</u>		

註：上列存貨並未提供擔保或質押。

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
<b>預付款項：</b>		
預付費用	預付保險費、軟體使用費及系統維護費等	\$ 12,598
其他	用品盤存	<u>4,759</u>
		<u>\$ 17,357</u>
<b>其他流動資產：</b>		
應收退稅款	營業稅應退稅額	\$ 13,311
暫付款	員工慈善捐贈等	<u>25</u>
		<u>\$ 13,336</u>

聯亞光電工業股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	進口貨物先放後稅保證金	\$ <u>2,593</u>

不動產、廠房及設備變動明細表

「不動產、廠房及設備」變動明細表相關資訊請參閱附註六(五)。

使用權資產變動明細表

「使用權資產」變動明細表相關資訊請參閱附註六(六)。

無形資產變動明細表

「無形資產」變動明細表相關資訊請參閱附註六(七)。

聯亞光電工業股份有限公司  
其他金融資產—非流動明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	南科土地租賃保證金	\$ 12,539
存出保證金	房屋租賃保證金	307
		\$ 12,846

其他非流動資產—其他變動明細表

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
預付設備款	\$ 125,436	96,519	125,436	96,519
預付技術授權費	3,334	471	561	3,244
合計	\$ 128,770	96,990	125,997	99,763

聯亞光電工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人：		
A01	因進貨而發生之應付帳款	\$ 107,398
A05	〃	20,359
A02	〃	11,677
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%)	〃	36,818
		<u>\$ 176,252</u>

合約負債、其他應付款及其他流動負債明細表

項目	摘要	金額
合約負債：		
預收貨款	預收客戶貨款	\$ <u>2,472</u>
其他應付款：		
應付薪資及獎金	應付12月薪資、年終獎金及不休假獎金	\$ 58,681
應付員工紅利	應付員工紅利	53,780
應付董事酬勞	應付董事酬勞	4,253
應付設備款	應付工程及設備款	44,138
應付其他費用	應付退休金、勞務費及其他雜項費用	46,780
		<u>\$ 207,632</u>
其他流動負債：		
其他	代扣勞健保、所得稅及員工自提退休金等	\$ <u>1,222</u>

聯亞光電工業股份有限公司

租賃負債明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
土地	南科一廠及二廠土地租賃	99.8.1~146.10.25	1.650%	\$ 313,119	
				<u>\$ 313,119</u>	

營業收入明細表

項目	數量	金額	備註
銷貨收入—磊晶片	註	\$ 2,364,608	
其他		<u>17,527</u>	
小計		2,382,135	
減：銷貨折讓		123	
銷貨退回		<u>1,127</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 2,380,885</u>	

註：多種產品規格，單位不同。

聯亞光電工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 47,917
加：本期進料淨額	642,537
減：期末原料	115,526
原料出售	72
轉列費用	42,166
直接原料耗用	532,690
期初物料	95,670
加：本期進料淨額	253,140
減：期末物料	146,327
物料出售	60
轉列資產	23,141
轉列費用	116,145
物料耗用	63,137
直接人工	77,688
製造費用	974,260
製造成本	1,647,775
加：期初在製品	60,270
製成品轉入	89,236
減：期末在製品	31,134
在製品報廢	194
轉列費用	53,836
製成品成本	1,712,117
加：期初製成品	161,937
製成品加工費	77,385
減：期末製成品	157,642
轉入在製品	89,236
製成品報廢	74,776
轉列費用	79,228
製成品銷貨成本	1,550,557
加：出售原物料成本	132
存貨報廢損失	74,970
減：下腳收入	1,946
存貨回升利益	1,853
營業成本合計	\$ 1,621,860



聯亞光電工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用 減損損失	合 計
薪資支出	\$ 24,124	49,433	60,657	-	134,214
租金支出	-	30	1,062	-	1,092
運費	3,278	-	-	-	3,278
水電瓦斯費	969	7,058	2,006	-	10,033
保險費	2,091	5,964	4,326	-	12,381
稅捐	-	4,951	-	-	4,951
折舊	493	24,236	21,164	-	45,893
各項攤提	-	3,744	-	-	3,744
伙食費	375	706	762	-	1,843
職工福利	6	2,860	8	-	2,874
研究費	-	-	156,262	-	156,262
其他管理費	1,046	4,171	536	-	5,753
什項購置	70	725	1,453	-	2,248
勞務費	40	3,129	392	-	3,561
檢驗費	-	-	13,758	-	13,758
樣品費	4,773	-	-	-	4,773
加工費	-	-	1,946	-	1,946
預期信用減損損失	-	-	-	1,420	1,420
其他費用	3,702	6,829	4,487	-	15,018
	<u>\$ 40,967</u>	<u>113,836</u>	<u>268,819</u>	<u>1,420</u>	<u>425,042</u>

營業外收入及支出明細表

「營業外收入及支出明細表」相關資訊請參閱附註六(十七)。

聯亞光電工業股份有限公司



董事長 張景溢



中華民國一十二年三月三十一日