

UNIQUE

股票代碼：3441

聯一光電股份有限公司
(原聯一光學工業股份有限公司)
UNIQUE OPTO-ELECTRONICS CO., LTD.

民國一〇九年度
年報

中華民國一一〇年四月二十九日 刊印

年報相關資料網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓名：陳忠政

職稱：董事長

電話：(049) 2323825

電子郵件信箱：ccchen@t-unique.com

代理發言人

姓名：職缺待補

職稱：職缺待補

電話：職缺待補

電子郵件信箱：職缺待補

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：南投縣草屯鎮稻香路 6-4 號

電話：(049) 2323825

分公司：無

工廠：南投縣草屯鎮稻香路 6-4 號

電話：(049) 2323825

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：www.gfortune.com.tw

電話：(02) 2371-1658

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：吳麗冬、蘇定堅

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(04) 3705-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：www.t-unique.com

聯一光電股份有限公司

年報目錄

	<u>目錄</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	45
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.....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	46
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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證之辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計劃執行情形.....	52
伍、營運概況.....	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64

陸、財務概況.....	66
一、最近五年度簡明財務資料.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	74
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	75
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.....	75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	76
一、財務狀況.....	76
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	78
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	78
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	86

壹、致股東報告書

一、一〇九年度營業報告

(一)營業成果

109 年度合併財務報表營業收入淨額為新台幣(以下同)276,198 仟元，較 108 年度的營業收入淨額為 356,332 仟元，減少 80,134 仟元，減少比率為 22.49%，109 年度繼續營業單位淨損為 15,645 仟元；109 年度個體財務報表營業收入淨額為 128,450 仟元，較 108 年度的營業收入淨額為 235,004 仟元，減少 106,554 仟元，減少比率為 45.34%，109 年度個體稅前淨損為 15,482 仟元。

1.因中美貿易戰爭持續爭執發酵，導致市場萎縮。

2.對整體市場影響最大的即為 COVID-19，自 109 年初開始影響，致整個年度相關市場都大幅萎縮。

合併財務報表

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度	108 年度	增減金額	增減率%
營業收入淨額	276,198	356,332	(80,134)	(22.49)
營業毛利	51,556	79,011	(27,455)	(34.75)
營業淨利	(14,515)	5,309	(19,824)	(373.40)
繼續營業單位本年度淨(損)利	(15,645)	(9,101)	(6,544)	(71.90)
停業單位利益	-	36,255	(36,255)	(100.00)
本年度淨(損)利	(15,645)	27,154	(42,799)	(157.62)
來自繼續營業單位每股(虧損)盈餘	(0.40)	(0.24)	(0.16)	(66.67)
來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘(虧損)	(0.40)	0.67	(1.07)	(159.70)

個體財務報表

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度	108 年度	增減金額	增減率%
營業收入淨額	128,450	235,004	(106,554)	(45.34)
營業毛利	11,622	21,877	(10,255)	(46.88)
營業淨(損)利	(20,325)	(11,283)	(9,042)	(80.13)
稅前淨利(損)	(15,482)	25,424	(40,906)	(160.90)
稅後淨利(損)	(15,864)	26,723	(42,587)	(159.36)
稅後每股盈餘(虧損)	(0.40)	0.67	(1.07)	(159.70)

(二)預算執行情形

不適用，本公司 109 年度未公開財務預測。

(三) 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	109 年合併	109 年個體	108 年合併	108 年個體
期初現金餘額	545,341	218,936	445,169	151,038
營業活動現金流入(出)	32,182	(22,939)	51,774	(650)
投資活動淨現金流入(出)	(72,490)	7,094	91,134	76,638
籌資活動淨現金流入(出)	(39,130)	(29,584)	(20,431)	(8,090)
匯率變動對現金及約當現金影響數	(16,299)	0	(22,305)	0
期末現金餘額	449,604	176,507	545,341	218,936

(四) 獲利能力分析

項目	109 年合併	109 年個體	108 年合併	108 年個體
資產報酬率(%)	(1.42)	(1.61)	2.92	2.85
股東權益報酬率(%)	(2.13)	(2.18)	3.34	3.31
稅前純益佔實收資本比率(%)	(2.20)	(3.87)	(1.11)	5.92
純益率(%)	(5.66)	(12.35)	7.62	11.37
每股盈餘(元)	(0.40)	(0.40)	0.67	0.67

(五) 研究發展狀況

在大環境的銳變及人工成本節節上漲之下，持續改善生產製程期使成本更具有競爭力。

- 1.106 年下期委託台灣鼎新輔導進行東莞聯一光學智能物流的專案，預定 107 年 5 月可完成驗收，因產業的特殊性質持續修改追加延續至 108 年底大致就序。目前餘剩最終端財務成本迅捷自結項目須要再做一些內容改善。
- 2.智能物流完成驗收即刻進行自動化導入及智能化的導入。
- 3.藉由智能物流自動化導入及智能化的導入，使各個製程的管控能即時及透明，問題即時顯現即時對應。
- 4.甜度計 SWEET-1 已經進入量產行銷階段。依據市場的需求並增加數項新的功能，以便更能滿足使用者的便利性及可靠性。
- 5.桌上型已經進行至實驗取得數據。
- 6.增加微型甜度計開發研究。

二、一一〇年度營業計劃報告

(一) 經營方針

- 1.在面對瞬息萬變的經營情勢時，聯一仍將持續秉持著「敬業、精進、感動」的經營理念，以敬業為本的精神，全神貫注的把工作做到最好，全體同仁仍不間斷要求自我成長。
- 2.加強客戶服務，建立良好客戶關係，獲得客戶訂單及合理利潤，創造股東最高價值。
- 3.人員、設備、流程與資源最佳化配置與統合運用，提高良率及生產效率。
- 4.培養優秀人才，強化企業體質。
- 5.導入新型設備，使因材料影響的不良減至最少，並提昇材料使用效率。
- 6.持續改善設備、及製造流程，以提升材料使用效率、減少損耗、提升品質、降低成本、縮短交期。
- 7.機加工逐步轉型並擴大車載系統及汽車內部零組件的生產加工。

(二) 重要產銷政策

- 1.持續進行生產革新，提高生產效率及品質再提升，交期更快速準時，提升客戶滿意度。
- 2.增加產品應用，藉更多元化的產品來增加業務，並深入中國市場。
- 3.加強與上游光學玻璃廠產銷合作關係，積極開發新客戶，提升市場佔有率。
- 4.積極改善製造流程縮短交期，滿足客戶的 Just in time 並降低庫存量政策。
- 5.積極與外商同業策略聯盟，取得合作並擴大業務量。

三、未來公司發展策略

(一) 短期發展策略

- 1.藉由有效率的行銷管理體系和行銷據點的擴展，全力衝刺業績，擴大市場佔有率。
- 2.研發先進的生產設備，實施生產革新，提高良率，並且致力於產能稼動率之提升，增加產能，提升品質，快速的交貨，滿足客戶需求。
- 3.強化財務管理的功能，增加風險控管能力，增加資金籌措管道及資源。

(二) 長期發展策略

- 1.培育優秀行銷人才，建立行銷制度，擴展客戶，爭取訂單。
- 2.透過佈局及與客戶策略聯盟，達成批量訂單之生產經濟規模。
- 3.整合生產基地、降低生產成本，擴大產能。
- 4.秉持永續經營理念，結合策略應用，使未來整體營運規模持續擴展。
- 5.透過佈局與材料商做更緊密配合，並向上游整合，使更具競爭力。
- 6.跨入光學系統廠的金屬精密加工及陽極處理領域，並擴及光學以外的產業以減少產業風險。

7.持續開發新創產品，以聯一做產品品牌目前高效率手持式甜度計已經量產銷售，桌上型進入試作收集水果數據階段(目前後續產品試作階段亦接近完成)另外與中科院等的其他合作案亦進行中，預估在一一〇年下期，因產品開發進入量產階段，對於營收可以產生較大的貢獻。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就國內投資環境而言，政府為因應整體投資及金融環境，實施多項改革方案，推出多項公開發行法規及財會準則公報，目的為使企業能與國際接軌並兼顧租稅公平。本公司將按內部控制制度評估公司所面臨風險，配合法令規定調整營運策略。

在國外投資方面，為因應法令及投資環境的變動，公司本著守法適法的精神，除依新規定調整內部作業配合外，並積極推動製程改善提高生產步留率與達成率，發展高附加價值產品，以期透過生產改善降低成本縮減外部法令變動的影響。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 73 年 3 月 27 日

二、公司沿革：

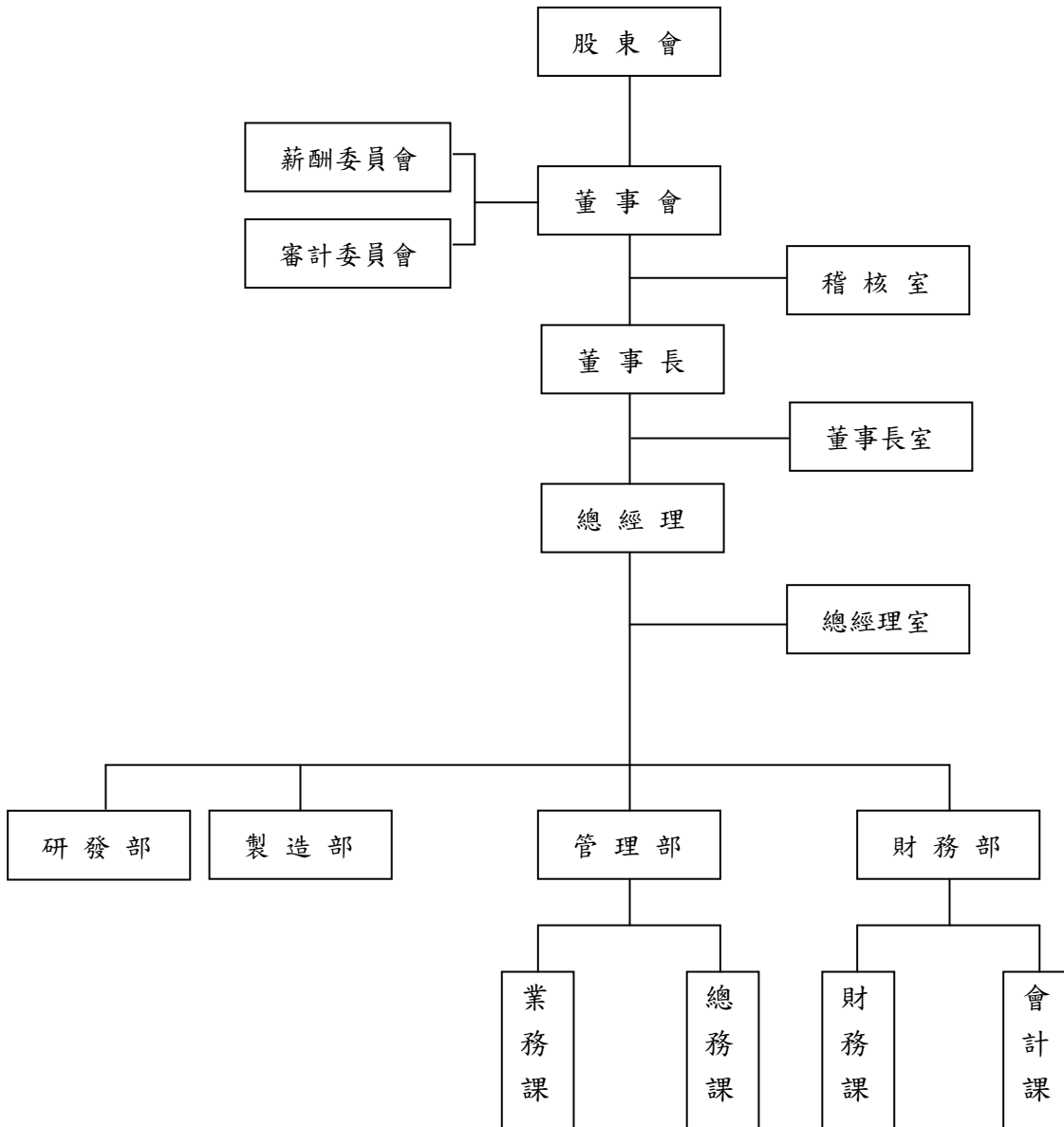
日期	重 要 沿 革
73年 3月	經濟部核准設立於台中市精武路，核定資本額為新台幣6,600,000元整。
78年 4月	遷廠至草屯現址，建立鏡片自動成型第一條生產線。
79年10月	增資新台幣22,400,000元整，實收資本額為新台幣29,000,000元整。
81年 1月	國防工業廠商評鑑合格。
85年 4月	建立鏡片自動成型第二條生產線。
87年12月	取得ISO9001認證。
89年 6月	現金增資新台幣8,700,000元整，實收資本額為新台幣37,700,000元整。
90年 8月	現金增資新台幣27,101,971元整，盈餘轉增資新台幣3,058,029元整，實收資本額為新台幣67,860,000元整。
90年10月	與日本小原光學及日本河野光學策略聯盟設立聯一小原光學(東莞)有限公司。
91年 3月	聯一小原光學(東莞)有限公司正式投產，初期產能規劃300萬片。
92年 8月	新增大製品外徑30-60 ϕ 生產線。
92年11月	聯一小原光學(東莞)有限公司，月產能突破1,000萬PCS。
92年12月	現金增資新台幣10,721,880元整，盈餘轉增資新台幣21,489,000元整，實收資本額為新台幣100,070,880元整。
93年 5月	現金增資新台幣30,000,000元整，實收資本額為新台幣130,070,880元整。
93年 8月	本公司股票公開發行。
93年 9月	盈餘轉增資新台幣27,767,930元整，實收資本額為新台幣157,838,810元整。
94年 2月	與德國SCHOTT策略聯盟設立無錫聯一肖特光學有限公司。
94年 5月	聯一小原光學(東莞)有限公司，新增超小製品5 ϕ 以下生產線一條並於94年5月試車投產。
94年 5月	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
94年 8月	盈餘轉增資新台幣26,703,820元整，實收資本額為新台幣184,542,630元整。
94年10月	聯一小原光學(東莞)有限公司取得ISO9001認證。
95年 4月	無錫聯一肖特光學有限公司廠房落成正式開業試車投產。
95年 8月	盈餘轉增資新台幣21,310,640元整，資本公積轉增資新台幣9,227,140元整，實收資本額為新台幣215,080,410元整。
95年10月	聯一小原光學(東莞)有限公司取得ISO14000認證。
96年 8月	無錫聯一肖特光學有限公司取得ISO9001及ISO14000認證。

日期	重 要 沿 革
96年10月	資本公積轉增資新台幣21,508,040元整，實收資本額為新台幣236,588,450元整。
97年 8月	取得香港小原投資聯一小原光學（東莞）有限公司所有股權，投資比率增為94%。聯一小原光學（東莞）有限公司並更名為東莞聯一光學有限公司。
97年10月	盈餘轉增資新台幣13,141,980元整，資本公積轉增資新台幣11,829,420元整，實收資本額為新台幣261,559,850元整。
98年10月	資本公積轉增資新台幣13,078,000元整，實收資本額為新台幣274,637,850元整。
99年 8月	辦理員工認股權憑證執行認購發行普通股269,000股，實收資本額為新台幣277,327,850元。
99年10月	股票上櫃掛牌。
99年10月	現金增資新台幣36,980,000元整，實收資本額為新台幣314,307,850元整。
100年 5月	新增高效率中大製品押型機1台，並於當月試車投產，對高難度產品提昇品質及產量。
100年 9月	新增中製品押型機1台，並於當月試車投產，對高難度產品提昇品質及產量。 改造大製品押型機1台，並於當月試車投產，對高難度產品提昇品質。
100年11月	新增2台高速自動計量機並於當月投產，增加製程生產量。
101年 8月	現金增資新台幣65,000,000元整，實收資本額為新台幣379,307,850元整。
101年 8月	盈餘轉增資新台幣9,429,230元整，實收資本額為新台幣388,737,080元整。
102年 9月	盈餘轉增資新台幣11,662,120元整，實收資本額為新台幣400,399,200元整。
106年 2月	取得肖特玻璃投資及出口貿易有限公司投資無錫聯一肖特光學有限公司所有股權，投資比率增為100%。無錫聯一肖特光學有限公司並更名為無錫聯一光學有限公司。
107年11月	經董事會決議通過處分無錫聯一光學有限公司之不動產及清算無錫聯一光學有限公司，並已於107年12月間簽訂不動產買賣合約。
107年12月	向無錫市新吳區市場監督管理局辦理無錫聯一光學有限公司清算備案。
108年 1月	無錫聯一光學有限公司出售不動產過戶完成。
108年11月	無錫聯一光學有限公司辦理清算完結並註銷完成。
108年12月	U-TOP TRADING INC.、U-MASTER TRADING INC.及KUAN SHOU TECHNOLOGY(MAURITIUS) CORP.申請辦理清算程序中。
109年3月	經董事會決議通過解散並註銷聯立投資股份有限公司。
110年3月	經董事會決議更名為聯一光電股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業業務：

部 門	業 務 職 掌
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> • 內控系統之稽核計劃擬訂、實際執行與改善建議。 • 評估內控制度之健全性、有效性及財務、會計資料之正確性。
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> • 承董事長之命令執行職務。 • 協助董事長協調各部門及制度或專案之規劃與推行。 • 負責股務相關作業。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> • 負責公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬訂，承接董事會或董事長賦予之任務，並定期向董事長彙報經營成果。 • 負責製程研發改善。 • 負責網路管理、系統開發與維護、網站管理及資訊安全等作業。
管 理 部	<ul style="list-style-type: none"> • 訂單承接與客戶關係之維持。 • 組織規劃發展、人力資源、教育訓練、勞工法令、總務、固定資產管理。 • 物料採購之詢、比、議價作業及供應商之管理。
財 務 部	<ul style="list-style-type: none"> • 風險管理、預算管理、財務調度、經營及成本分析。 • 一般會計帳務及成本會計帳務之處理。
研 發 部	<ul style="list-style-type: none"> • 掌理客戶所下訂單，依據圖面若屬特殊形狀，特殊材料須要召集相關人員研發相對應製造流程及相對應模具和押型的設備及條件之生產技術。 • 建立並提供在設備及模具的創新使製造流程省人化，省力化及提升產品的品質。
製 造 部	<ul style="list-style-type: none"> • 依照生產計劃，進行各類產品之加工製造。

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

1. 董事資料：本公司於 109 年 5 月 28 日股東會選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權。

110 年 3 月 27 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	中華民國	陳忠政	男	109/5/28	3 年	89/6/15	2,239,530	5.59%	2,353,530	5.88%	855,655	2.14%	無	無	副總經理	陳忠禮	兄弟
董事	中華民國	蔡春霖	男	109/5/28	3 年	95/1/25	269,329	0.67%	269,329	0.67%	51,724	0.13%	無	無	無	無	無
董事	中華民國	今國光學工業(股)公司 代表人： 陳義方	-	109/5/28	3 年	100/6/28	1,130,036	2.82%	1,130,036	2.82%	0	0	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	廣曆投資(股)公司	-	1,447,929	3.62%	1,447,929	3.62%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無	
		代表人：陳天恕	男	不適用	-	0	0	0	0	0	0	無	無	無	廣曆投資(股)公司董事長 才榮投資(股)公司監察人 友威科技股份有限公司董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	藍文德	男	109/5/28	3年	103/6/13	0	0	0	0	0	0	無	嘉義大學-五專部食品加工科 南投縣工商發展投資策進會總幹事	財團法人廣隆文化基金會總幹事 財團法人上緯諒茶文化基金會總幹事 財團法人南投高中教育基金會常務董事	無	無	無	
																			0
獨立董事	中華民國	陳金川	男	109/5/28	3年	103/6/13	0	0	0	0	0	0	無	逢甲大學-機械工程學系 行政院勞工委員會中區勞動員會中區勞動員會副所長	廣隆光電科技股份有限公司新副委員 瑞助營造(股)公司顧問 德昌營造(股)有限公司顧問 美上錫科技股份有限公司監察人 義力營造股份有限公司顧問	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	梁金章	男	109/5/28	3年	109/5/28	0	0	0	0	0	0	無	台北工專畢業 台灣佳能股份有限公司生產技術課長 亞洲光學股份有限公司廠長、經理	東大光電股份有限公司董事長	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

110年3月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
廣曆投資(股)公司	陳天恕(10.95%)、吳美惠(46.62%)、 TITAN CONCEPT LIMITED(42.43%)
今國光學工業(股)公司	陳慶棋(5.03%)、陳慶福(4.09%)、陳張素華(2.95%)、 陳卓金雀(2.58%)、周樑成(2.01%)、周正一(1.93%)、 周樑昌(1.92%)、陳松崑(1.89%)、裴淑琴(1.75%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事資料：

110年3月27日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註一）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳忠政			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
蔡春霖			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
今國光學工業(股) 公司 代表人：陳義方			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
廣曆投資(股)公司 代表人：陳天恕			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
藍文德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
陳金川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
梁金章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註一：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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱者(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

110年3月27日

職稱	國籍	姓名	性別	就日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蔡春霖	男	95/01/25	269,329	0.67%	51,724	0.13%	無	無	南山高工-電機科 台灣佳能(股)公司製造部經理 佳凌科技(股)公司副總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳忠禮	男	89/06/15	1,075,342	2.69%	71,817	0.18%	無	無	崑山工專-工業管理科 聯一光電製造部經理 聯一光電品保部經理	聯立投資(股)公司董事 聯宏投資(股)公司董事 東莞聯一光學有限公司董事及副總經理 句容聯一科技有限公司監察人	董事長	陳忠政	兄弟
副總經理	中華民國	洪巧芸	女	104/09/24	450,346	1.12%	0	0	無	無	國立中興大學管理學碩士 聯一光電協理	無	無	無	無
協理	中華民國	羅婉玉	女	107/03/01	0	0	0	0	無	無	國立中興大學管理學碩士 國富浩華聯合會計師事務所經理 大台中數位有線(股)公司協理	無	無	無	無
稽核室長	中華民國	謝松村	男	100/08/12	0	0	0	0	無	無	台中技術進修學院應用商學系 聯一光電資訊室專員	無	無	無	無

(三) 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者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：
無此情形。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 酬金之揭露：符合(二)之規定，採個別揭露姓名及酬金方式。

1. 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						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	
董事長	陳忠政	-	-	-	-	-	25	25	(0.16%)	(0.16%)	3,003	4,510	32	-	-	-	(19.29%)	(29.19%)	無
董事	蔡春霖	-	-	-	-	-	15	15	(0.10%)	(0.10%)	1,798	2,772	-	-	-	-	(11.43%)	(17.81%)	無
董事	今國光 學工業 股份有 限公司 代表人：陳 義方	180	180	-	-	-	25	25	(1.29%)	(1.31%)	-	-	-	-	-	-	(1.29%)	(1.31%)	無
董事	廣曆投 資(股) 公司代 表人： 陳天恕	180	180	-	-	-	25	25	(1.31%)	(1.31%)	-	-	-	-	-	-	(1.29%)	(1.31%)	無
獨立 董事	藍文德	180	180	-	-	-	25	25	(1.29%)	(1.31%)	-	-	-	-	-	-	(1.29%)	(1.31%)	無
獨立 董事	陳金川	180	180	-	-	-	25	25	(1.29%)	(1.31%)	-	-	-	-	-	-	(1.29%)	(1.31%)	無
獨立 董事	梁金章	105	105	-	-	-	15	15	(0.76%)	(0.77%)	-	-	-	-	-	-	(0.76%)	(0.77%)	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(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
低於 1,000,000 元	陳忠政、蔡春霖、今國光學工業股份有限公司代表人：陳義方、廣曆投資(股)公司代表人：陳天恕、陳金川、梁金章	陳忠政、蔡春霖、今國光學工業股份有限公司代表人：陳義方、廣曆投資(股)公司代表人：陳天恕、藍文德、陳金川、梁金章	今國光學工業股份有限公司代表人：陳義方、廣曆投資(股)公司代表人：陳天恕、陳金川、梁金章	今國光學工業股份有限公司代表人：陳義方、廣曆投資(股)公司代表人：陳天恕、藍文德、陳金川、梁金章
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	無	無	蔡春霖	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	無	無	陳忠政	蔡春霖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無	無	陳忠政
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無	無	無
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金		
		報酬 (A)		酬勞 (B)		本公司	財務報告內 所有公司			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司					
監察人	尤惠民	75	75	-	-	10	10	(0.54%)	(0.54%)	無
監察人	新揚光學科技有 限公司	75	75	-	-	10	10	(0.54%)	(0.54%)	無

備註：本公司於 109 年 5 月 28 日股東會選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (D)
低於 1,000,000 元	尤惠民、新揚光學科技有限公司	尤惠民、新揚光學科技有限公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	2 人	2 人

3.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 等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	蔡春霖	4,551	6,011	41	41	430	884	-	-	-	-	(31.66%)	(44.33%)	無
副總經理	陳忠禮													
副總經理	洪巧芸													

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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	陳忠禮、洪巧芸、蔡春霖	洪巧芸
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	無	蔡春霖、陳忠禮
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	3 人	3 人

(二)公司有下列情事之一，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- 3.最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。
- 4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。

(三)上市上櫃公司有前目之 1 或前目之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	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	陳忠政	2,583	3,936	32	32	420	574	-	-	-	-	(19.13%)	(29.03%)	無
總經理	蔡春霖	1,798	2,472	-	-		300	-	-	-	-	(11.33%)	(17.72%)	無
副總經理	陳忠禮	1,373	2,158	17	17	220	374	-	-	-	-	(10.15%)	(16.29%)	無
副總經理	洪巧芸	1,381	1,381	24	24	210	210	-	-	-	-	(10.18%)	(10.32%)	無

(四)分別比較說明本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個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.最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析：

	108 年度		109 年度	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內 有公司
董事酬金總額	4,696	6,291	5,813	8,294
董事酬金佔稅後純益之比例	(15.57%)	(23.17%)	(36.64%)	(53.01%)
監察人酬金總額	744	744	170	170
監察人酬金佔稅後純益之比例	(2.78%)	(2.74%)	(1.07%)	(1.09%)
總經理及副總經理酬金總額	5,903	7,873	5,022	6,936
總經理及副經理酬金總額佔稅後純益之比例	(22.09%)	(28.99%)	(31.66%)	(44.33%)

2. 本公司支付董事及監察人酬勞主要為執行職務之酬金及依公司章程規定所提撥之董監酬勞，而酬金給付政策係依其對營運參與之程度及貢獻價值，並參考同業水準支付。
3. 總經理及副總經理之薪資架構為本薪及主管加給，其薪資係依照其學經歷、績效及工作年資之差異，並考量同業管理階層薪資及物價水平訂定適當合理的薪資報酬。

四、公司治理運作情形

(一)董事會：

1.董事會運作情形資訊：

本公司於 109 年 5 月 28 日股東會改選，並設置審計委員會替代監察人職權。

改選前董監事席次，董監事共 7 席(董事 3 席、獨立董事 2 席及監察人 2 席)

改選前董監事席次，董事共 7 席(含獨立董事 3 席)

109 年度董事會開會 5 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 【B】	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註	
					選任 情形	董監改 選日期
董事長	陳忠政	5	0	100%	連任	109.5.28
董事	蔡春霖	3	0	100%	新任	109.5.28
董事	今國光學工業(股) 公司代表人：陳 義方	5	0	100%	連任	109.5.28
董事	廣曆投資(股)公司 代表人：陳天恕	5	0	100%	連任	109.5.28
獨立董事	藍文德	5	0	100%	連任	109.5.28
獨立董事	陳金川	5	0	100%	連任	109.5.28
獨立董事	梁金章	3	0	100%	新任	109.5.28
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： 本公司每年安排董監事參加主管機關舉辦之課程，以符合董事進修時數之要求。</p>						

2.董事及董事會評鑑執行情形：

績效評估方式

對象	評估標準	說明
董事	於年度結束後填寫自我 考核自評問卷	考核項目包含下列面向： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

對象	評估標準	說明
董事會	於年度結束後由董事長室針對董事會予以評核	考核項目包含下列面向： A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制

(二) 審計委員會運作情形：

- 1.本公司審計委員會於 109 年 5 月 28 設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會獨立董事組成，人數不得少於三人，其中至少一人應為具備會計或財務專長。推選由藍文德獨立董事擔任召集人。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，每季至少召開一次會議。
- 2.主要職責及年度工作重點為審查、監督公司財務報告、風險控管事項及與財務相關議案，其審議事項涵蓋：公司財務報告、公司會計及內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、涉及董事自身利害關係事項，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。
 - (1)審閱財務報告：本公司年度營業報告書、年度財務報告及盈餘分派議案，均經審計委員會審議通過後，提請董事會核議，並於董事會決議通過後，提送股東常會請求承認。另各季財務報告亦經審計委員會討論通過後，提送董事會。
 - (2)評估內部控制系統之有效性：本公司內部控制制度自行評估作業執行結果，每年由本公司各單位依據內部控制循環作業完成，並經審計委員會確認本公司之內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率之目標達成程度、報導之可靠、及時、透明及符合相關規範暨法令規章之遵循等設計及執行係屬有效，並得合理確保相關目標之達成。
 - (3)委任及評核簽證會計師：審計委員會定期於每會計年度終了評估簽證會計師之專業性、獨立性及委任報酬之合理性。109 年簽證會計師服務評核結果業經 110 年 3 月 10 日第 3 次審計委員會及 110 年 3 月 10 日 110 年第 1 次董事會審議通過，勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及蘇定堅會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準。
- 3.第一屆審計委員會開會 3 次，委員會運作情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數【A】	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	藍文德	3	0	100%	
獨立董事	陳金川	3	0	100%	
獨立董事	梁金章	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	審計委員會 期別(屆次)	議案內容	審計委員會決議結果	意見處理
109.08.07	109.08.07(1-1)	1.聯立投資股份有限公司歇業決算報表。	無異議照案通過。	不適用
109.11.11	109.01.11(1-2)	1.擬訂本公司民國 110 年度稽核計劃案。	無異議照案通過。	不適用
		2.聯立投資股份有限公司清算業已完結造具清算期間收支表、損益表，連同各項簿冊案。	無異議照案通過。	不適用
110.03.10	110.03.10(1-3)	1.109 年度營業報告書及財務報表案。	無異議照案通過。	不適用
		2.110 年度營運計劃及 110 年度預算案。	無異議照案通過。	不適用
		3. 109 年度盈餘分配案。	無異議照案通過。	不適用
		4.資本公積發放現金案。	無異議照案通過。	不適用
		5.本公司間接持有之句容聯一科技有限公司擬結束營業案。	無異議照案通過。	不適用
		6.109 年度內部控制制度自行評估報告及內 控制制度聲明書案。	無異議照案通過。	不適用
		7.配合公司已設置「審計委員會」，擬修訂相關規章案。	無異議照案通過。	不適用
		8.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	無異議照案通過。	不適用

(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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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)本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主

管除定期提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行專案業務報告。

(二)本公司簽證會計師不定期於審計委員會議中進行每年度及每季財務報表查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(三)另本公司內部稽核主管及簽證會計師每年不定期分別單獨向獨立董事報告稽核業務與年度規劃及財務報表與年度查核規劃內容。

(四)本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

(五) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

內部稽核主管列席會議及日期	溝通事項	處理執行結果
110.03.10 審計委員會	1. 109 年 10-12 月內部稽核業務情形。 2. 109 年度內部控制制度聲明書。	1. 審計委員會報告後並呈送董事會報告。 2. 審議通過後提報董事會。

(六)獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

會計師列席會議及日期	溝通事項	處理執行結果
110.03.10 審計委員會及董事會	1. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2. 就審計委員會委員所諮詢問題溝通。	審計委員會全體出席委員討論通過。

2. 監察人參與董事會運作情形：

109 年度董事會開會 5 次【A】，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 【B】	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註	
				選任情形	董監改選日期
監察人	尤惠民	2	100%	卸任	109.5.28
監察人	新揚光學科技有限公司	2	100%	卸任	109.5.28
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。</p> <p>(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。</p> <p>2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。</p> <p>3. 監察人可定期與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p> <p>三、本公司於 109 年 5 月 28 日股東會選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權。</p>					

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司之「公司治理實務守則」已訂定，並於公開資訊觀測站揭露。
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？	V		(一) 本公司設有發言人，以處理股東建議或糾紛等問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？	V		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人等大股东之實際持股情形。
(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？	V		(三) 本公司與關係企業間交易往來訂有「對子公司之監控管理辦法」及「關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法」，並由財務部定期執行。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」防止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司目前設立二席獨立董事，各董事均了解公司法及本公司章程、董事會議事規則及其他相關法令及規定行使董事職權。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		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？	V		無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無重大差異。
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)？	V		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？	V		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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司有委任專業股務代辦機構辦理股東會相關事務。	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？	V	(一) 本公司設有網站(http://www.t-unique.com/)股東專欄連結至公開資訊觀測站，並已依規定應公告申報財務業務相關資訊。	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二) 本公司依相關法令之規定及要求，定期及不定期於公開資訊觀測站揭露公告本公司各項營運、財務等資訊及相關重大訊息，並落實發言人制度。	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？	V	(三) 公司於會計年度終了後三個月內如時公告財務報告及準時公告各營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：			
			<p>(一) 包括但不限於員工權益：本公司一向重視員工福利及權益，除依勞基法及勞工退休金條例保障員工合法權益，並依法提撥退休金使員工在職時能安心工作，保障退休後生活。</p> <p>(二) 僱員關懷：成立職工福利委員會負責執行各項職工福利事項。</p> <p>(三) 投資者關係：設有專人服務及股務單位專責處理股東建議。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商關係良好，雙方充分溝通，並常交換產業資訊。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業學識專業背景或經營管理實務經驗，亦陸續安排董監事參加主管機關舉辦之課程。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</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		
年度	參與進修人員	進修單位	課程名稱	上課時數	
108	廣曆投資股份有限公司代表人：陳天恕、新揚光學科技股份有限公司：吳麗姿	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小時	
108	今國光學工業股份有限公司代表人：陳義方	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置獨立董事與審計委員會之稽核法遵實務	6小時	
108	尤惠民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導	3小時	
108	尤惠民	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時	
108	新揚光學科技股份有限公司代表人：吳麗姿	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置獨立董事與審計委員會之稽核法遵實務	6小時	
108	陳忠政	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3小時	
108	陳金川、藍文德	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務	3小時	
108	陳忠政、陳金川、藍文德	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3小時	
109	廣曆投資股份有限公司代表人：陳天恕	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3小時	

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
109	廣曆投資股份有限公司代表 人：陳天恕	社團法人中華公司治理協會		境外資金回台法令解析與稅務分析		3小時
109	今國光學工業股份有限公司 代表人：陳義方	臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心		上市公司治理3.0-永續發展藍圖高峰 論壇議程		3小時
109	今國光學工業股份有限公司 代表人：陳義方	臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心		2020年公司治理與企業誠信董事宣 導會		3小時
109	陳忠政、蔡春霖、陳金川、 藍文德、梁金章	社團法人中華公司治理協會		公司治理法律風險觀測		3小時
109	陳忠政、蔡春霖、陳金川、 藍文德、梁金章	臺灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心		2020年公司治理與企業誠信董事宣 導會		3小時

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。



(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。

(九)公司為董事購買責任保險之情形：依法辦理投保。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強
事項與措施：

民國一〇一年，聯一光電股份有限公司榮獲中華公司治理協會頒贈「CG6007通用版公司治理制度評量」認證證書。

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	
註1. 會計師獨立性評估標準			
一、獨立性評估			
評估項目	是	否	
1.非為公司或關係企業之受僱人。	V		
2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事，不在此限)。	V		
3.非本人及配偶，未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	V		
4.非前三款所列人員之配偶、二等親以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	V		
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	V		
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上之股東。	V		
7.未與其他董事兼具配偶或二親等以內之親屬關係。	V		
8.未有公司法第30條葛款情事之一。	V		
9.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	V		
10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V		
11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	V		
二、適任性評估			
1.是否無受主管機關及會計師公會懲誠之情事或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。	V		
2.是否對公司具有相關產業之知識。	V		
3.是否依一般公認會計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。	V		

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	
註2. 勤業眾信聯合會計師事務所出具之聲明函			
<p>110.2.3 勤中 11000080 號</p> <p>受文者：聯一光電股份有限公司 主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 109 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。</p> <p>說 明： 一、審計小組（詳附件一）成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事： 1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。 2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。 二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。 三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。 五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。</p> <p>勤業眾信聯合會計師事務所 會計師 吳 麗 冬 會計師 蘇 定 堅</p>  			

本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

年度	職稱	姓名	進修單位	課程名稱	上課時數
109	稽核室課長	謝松村	內部稽核協會	稽核人員應具備之勞動法知識-從招募到離職	6小時
109	稽核室課長	謝松村	內部稽核協會	勞動契約、工作規則及勞資會議之解析與查核重點	6小時
109	協理	羅婉玉	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註 (註3)	
		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	藍文德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	陳金川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	梁金章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
其他(註4)	邱祈豪	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：邱祈豪委員已於109.5.28卸任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 (2) 本屆委員任期：109年8月7日至112年5月27日，最近年度(109、110年度)薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

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	
					選任 情形	董事改 選日期
召集人	籃文德	3	0	100%	連任	109.5.28
委員	陳金川	3	0	100%	連任	109.5.28
委員	梁金章	2	0	100%	新任	109.5.28
委員	邱祈豪	1	0	100%	卸任	109.5.28

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、109 年度至 110 年 3 月薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪酬委員會 日期	(屆次)	議案內容	薪酬委員會 決議結果	意見處理
109.03.02	第三屆 第七次	1.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。	無異議照案通過。	不適用
		2.審查本公司董、監事及經理人各項薪資報酬項目案。	無異議照案通過。	不適用
		3.審議本公司 108 年度董、監事酬勞及員工酬勞分配案。	無異議照案通過。	不適用
		4.審議 108 年度董、監事酬勞分配案。	無異議照案通過。	不適用
		5.審議 108 年度員工酬勞經理人分配案。	無異議照案通過。	不適用
109.11.02	第四屆 第一次	1.擬議本公司 109 年度經理人年終獎金核發案。	無異議照案通過。	不適用
		2.擬議 110 年度薪資報酬委員會之年度工作計畫。	無異議照案通過。	不適用
		3.擬議本公司經理人薪資調整案。	無異議照案通過。	不適用
110.03.02	第四屆 第二次	1.審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。	無異議照案通過。	不適用

		2. 審查本公司董事及經理人各項薪資報酬項目案。	無異議照案通過。	不適用
		3. 擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	無異議照案通過。	不適用

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

本公司相信企業對國家社會責任，除了年度盈餘繳稅外，並辦理員工團體保險，使員工與其家屬無後顧之憂，本公司為善盡社會公
民之責任，亦不定期響應愛心捐款，幫助需要幫助之人。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	V	公司目前雖然未訂定風險管理政策，但管理階層對環保、社區參與、安全衛生與其他社會責任活動皆定期宣導，並鼓勵員工參與。並訂有公司治理實務守則。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	V	公司雖未設置專責單位推動社會責任事務，惟本公司已在提升公司治理、環境保護以及社會公益等各方面持續努力推動。
三、環境議題	V	V	無重大差異
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	V	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	V	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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	V	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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	V	將視公司營運狀況及規模訂定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守相關勞動法規，訂立「出勤管理辦法」及「職工福利辦法」，保障員工權益。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂定「考核管理辦法」，綜合考量員工工作表現、品德等，得以反映於員工薪酬上。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司定期實施作業環境測定及員工健康檢查、辦公環境消毒及蟲害防治等，落實員工安全與健康之工作環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，由各單位自行安排同仁職務相關之訓練課程及外部訓練。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司訂定「個人資料保護管理作業程序」以保護消費者隱私。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司與供應商來往，均會定期評估該供應商是否適任，並製作「供應商考核表」留底備查，所有供應商均應誠信經營，若有違背即考慮不再往來。

尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方法證單位之確信或保證意見？		V	本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，並同步更新於公司官網上以維護股東及投資大眾的權利。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖尚未訂定相關實務守則，然未來將考量公司實務需求並遵照主管機關規定，訂定相關守則並落實執行。			將視公司營運狀況及規模建置及視情況酌情辦理
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			

(六)公司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：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否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？ (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？		V	<p>本公司尚未訂定「誠信經營守則」，然而董事、經理人及受雇人均會遵守法令之要求在其職務及其所執行的工作。</p>
		V	<p>(一) 本公司的實貴價值「誠信、無私、正直」，董事會及管理階層在對內外揭示時，均以此作為營運政策之基礎。</p> <p>(二) 本公司針對營業範圍內較高不誠信行為，如行賄、收賄等行為，若有該事項發生本公司將予以免職，並針對相關事項之法律責任提出告訴。</p>

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	
(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？	V	V	(三) 本公司訂有「工作規則」，明訂聯一所屬各階人員應遵守之行為準則，並落實於各項營運活動。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	V	(一) 本公司要求員工避免與第三方有不正當之往來關係，董事長亦會在各種場合揭示此政策，以促使作業單位確實落實於各項交易中。 (二) 本公司目前無專職單位推動企業誠信經營，係由各相關單位各自執行，並由董事會督導。
(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？	V	V	(三) 已制定「董事會議事規範」明訂利益衝突與迴避條款，也要求員工遇有利益衝突時，應即時採取迴避措施。
(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？	V	V	(四) 本公司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照「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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？	V	V	(五) 本公司不定期為員工安排內、外訓練課程，如有與誠信經營相關課程，會視情況安排相關人員參與。
四、公司檢舉制度之運作情形			本公司尚未訂定「誠信經營守則」，然而董事、經理人及受雇人均會遵守法令之要求在其職務及其所執行的工作。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 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？	V		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？	V		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？	V		無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司尚未訂定「誠信經營守則」，然而董事、經理人及受雇人均會遵守法令之要求在其職務及其所執行之工作。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「誠信經營守則」，然而董事、經理人及受雇人均會遵守法令之要求在其職務及其所執行之工作。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司的實價價值「誠信、無私、正直」，董事會及管理階層在對內外揭示時，均以此作為營運政策之基礎，並訂有「工作規則」督促員工在執行職務時落實公司政策與遵守法令之規定，雖尚未訂定「誠信經營守則」，然而董事、監察人、經理人及受雇人均會遵守其條文並落實於營業活動中。			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

聯一光電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月10日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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110年3月10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。

聯一光電股份有限公司



董事長：陳忠政



總經理：蔡春霖



2.會計師專案審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1)一〇九年股東常會重要決議及決議事項執行情形：

時間：109年5月28日(星期四)上午9時0分

地點：南投縣草屯鎮稻香路6-4號

日期	股東會	重要決議事項	執行情形
109.05.28	股東會	1.承認108年度決算表冊案。 2.承認108年度盈餘分配案。 3.討論資本公積發放現金案。 4.討論修訂「公司章程」案。 5.討論修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 6.討論修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7.討論修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。 8.選舉董事案。	1.本案業依決議內容辦理。 2.每股配發現金股利新臺幣0.6元，除息基準日為109年7月18日，現金股利發放日為109年8月5日。 3.每股配發現金股利新臺幣1.5元，除息基準日為109年7月18日，現金股利發放日為109年8月5日。 4.本案業依決議內容辦理，並公告於本公司網站。 5.本案業依決議內容辦理，並公告於本公司網站。 6.本案業依決議內容辦理，並公告於本公司網站。 7.本案業依決議內容辦理，並公告於本公司網站。 8.依章程規定，候選人提名制任董事7人(含獨立董事3人)，選任事陳忠政先生、蔡春霖先生、今國光學工業股份有限公司代表人:陳義方先生、廣曆投資股份有限公司代表人：陳天恕先生、藍文德先生(獨立董事)、陳金川先生(獨立董事)、梁金章先生(獨立董事) 9.本案業依決議內容辦理。
		9.解除新任董事競業禁止限制案。	9.本案業依決議內容辦理。

(2) 一〇九年三月~一一〇年三月董事會重要決議：

董事會	日期	重要決議
董事會	109年3月10日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 109 年度營運計劃及 109 年度預算案。 3.通過 108 年度盈餘分配案。 4.通過資本公積發放現金案。 5.通過審查董事、監察人及經理人各項薪資報酬項目案。 6.通過審查應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 7.通過 108 年度董、監事酬勞及員工酬勞分配案。 8.通過 108 年度董監事酬勞配發情形。 9.通過 108 年度經理人員酬勞配發情形。 10.通過選舉董事案。 11.通過提名董事(含獨立董事)案。 12.通過解除新任董事競業禁止限制案。 13.通過 108 年度內部控制制度自行評估及內部控制制度聲明書案。 14.通過解散並清算聯立投資股份有限公司案。 15.通過修訂董事及監察人選舉辦法案。 16.通過修訂公司章程案。 17.通過修訂取得或處分資產處理程序案。 18.通過修訂資金貸與及背書保證處理程序案。 19.通過 109 年股東常會開會議案、日期、地點及其他相關事宜案。
董事會	109年5月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過因業務營運需要，向華南商業銀行申請短期授信額度展期案。 2.通過因業務營運需要，向兆豐國際商業銀行申請短期授信額度展期及增加擔保週轉金額度案。 3.通過因業務營運需要，為子公司向銀行申請授信額度背書保證案。 4.通過因業務營運需要，向新光商業銀行申請短期擔保週轉金借款展期案案。 5.通過審計委員會組織規程案。
董事會	109年5月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過選舉本公司董事長案。
董事會	109年8月7日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過聘任第四屆薪酬委員會薪酬委員名單案。 2.通過聯立投資股份有限公司歇業決算報表案。 3.通過變更公司名稱辦理換發股票作業相關事宜案。
董事會	109年11月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過 110 年稽核計劃案。 2.通過 109 年經理人年終獎金核發案。 3.通過 110 年度薪酬委員會之年度工作計劃案。 4.通過經理人薪資調整案。 5.通過聯立投資股份有限公司清算完結造句清算間收支表、損益表，連同各項簿冊案。

董事會	日期	重要決議
董事會	110年3月10日	1.通過 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 110 年度營運計劃及 110 年度預算案。 3.通過 109 年度盈餘分配案。 4.通過資本公積發放現金案。 5.通過本公司間接持有之句容聯一科技有限公司擬結束營業。 6.通過審查董事及經理人各項薪資報酬項目案。 7.通過審查提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 8.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 9.通過 109 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書。 10.通過配合公司已設置「審計委員會」，擬修訂相關規章案。 11.通過擬修訂「公司治理實務守則」案。 12.通過擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 13.通過 110 年股東常會開會議案、日期、地點及其他相關事宜案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、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)辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬	2,622	0	0	0	150	150	109.01.01-109.12.31	移轉訂價查核。
	蘇定堅								

金額單位：新臺幣仟元

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

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (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：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 3 月 27 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	陳忠政	100,000	0	14,000	0
董 事	蔡春霖	42,000	0	0	0
董 事	今國光學工業股份有限公司 代表人：陳義方	0	0	0	0
董 事	廣曆投資股份有限公司 代表人：陳天恕	0	0	0	0
獨立董事	陳金川	0	0	0	0
獨立董事	藍文德	0	0	0	0
獨立董事	梁金章	0	0	0	0
副總經理	陳忠禮	100,000	0	0	0
副總經理	洪巧芸	0	0	0	0
協 理	羅婉玉	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

110年3月27日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳忠政	2,353,530	5.88%	855,655	2.14%	0	0	陳忠禮 郭美麗	二親等 配偶	
廣曆投資股份有限公司	1,447,929	3.62%	0	0	0	0	無	無	
今國光學工業股份有限公司	1,130,036	2.82%	0	0	0	0	無	無	
陳忠禮	1,075,342	2.69%	71,817	0.18%	0	0	陳忠政	二親等	
王麗芬	1,069,964	2.67%	0	0	0	0	無	無	
帥秀紅	1,005,000	2.51%	0	0	0	0	無	無	
郭美麗	855,655	2.14%	2,353,530	5.88%	0	0	陳忠政	配偶	
林恩平	780,655	1.95%	0	0	0	0	林恩舟	二親等	
林恩舟	502,333	1.25%	0	0	0	0	林恩平	二親等	
洪巧芸	450,346	1.12%	0	0	0	0	無	無	

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：

109年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
U-BEST TRADING INC.	4,100	87%	600	13%	4,700	100%
U-TOP TRADING INC. (註 2)	4,043	55%	3,350	45%	7,393	100%
U-SHOW TRADING INC.	1,000	100%	0	0	1,000	100%
U-KING TRADING INC.	1,000	100%	0	0	1,000	100%
聯立投資(股)公司(註 3)	8,000	100%	0	0	8,000	100%
聯宏投資(股)公司	8,000	100%	0	0	8,000	100%
U-MASTER TRADING INC. (註 2)	0	0	7,393	100%	7,393	100%
KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. (註 4)	0	0	4,500	100%	4,500	100%
東莞聯一光學有限公司	0	0	0	95%	0	95%
無錫聯一光學有限公司(註 5)	0	0	0	100%	0	100%
句容聯一科技有限公司	0	0	0	100%	0	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：該公司已於 109 年間清算完結並註銷登記。

註 3：該公司於 109 年 3 月間經董事會通過解散並清算，目前程序辦理中。

註 4：該公司於 108 年 11 月間經董事會通過辦理清算註銷，目前程序辦理中。

註 5：該公司已於 108 年 11 月間辦理清算完結並註銷。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

1.股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
73.04	10	660,000	6,600,000	660,000	6,600,000	創立資本 6,600,000	—	—
79.08	10	2,900,000	29,000,000	2,900,000	29,000,000	現金 1,440,000	債權抵繳 20,960,000	79/8/28 經(79)中字 第 79283759 號
88.05	10	3,770,000	37,700,000	3,770,000	37,700,000	現金 8,700,000	—	88/5/05 經(88)中字 第 88164264 號
90.08	10	6,786,000	67,860,000	6,786,000	67,860,000	現金 27,101,971 盈轉 3,058,029	—	90/8/21 經(90)中字 第 09032689260 號
92.12	15	19,600,000	81,530,620	10,007,088	100,070,880	現金 10,721,880 盈轉 21,489,000	—	92/12/30 經授中字 第 09233194750 號
93.05	65	19,600,000	196,000,000	13,007,088	130,070,880	現金 30,000,000	—	93/6/15 經授中字 第 09332253020 號
93.09	10	19,600,000	196,000,000	15,783,881	157,838,810	盈轉 27,767,930	—	93/10/11 經授中字 第 09332840850 號
94.08	10	27,400,000	274,000,000	18,454,263	184,542,630	盈轉 26,703,820	—	94/9/6 經授中字 第 09432768420 號
95.08	10	37,400,000	374,000,000	21,508,041	215,080,410	盈轉 21,310,640 資轉 9,227,140	—	95/8/21 經授中字 第 09532695610 號
96.10	10	37,400,000	374,000,000	23,658,845	236,588,450	資轉 21,508,040	—	96/10/09 經授中字 第 09632872660 號
97.10	10	37,400,000	374,000,000	26,155,985	261,559,850	盈轉 13,141,980 資轉 11,829,420	—	97/10/02 經授中字 第 09733175700 號
98.10	10	37,400,000	374,000,000	27,463,785	274,637,850	資轉 13,078,000	—	98/10/22 經授中字 第 09833294840 號
99.08	10	37,400,000	374,000,000	27,732,785	277,327,850	員工認股權憑證 執行認購發行普 通股 2,690,000	—	99/08/16 經授中字 第 09932443840 號
99.10	22	37,400,000	374,000,000	31,430,785	314,307,850	現增 36,980,000	—	99/10/15 經授中字 第 09932712060 號
101.08	38.8	50,000,000	500,000,000	37,930,785	379,307,850	現增 65,000,000	—	101/08/16 經授中字 第 10132386860 號
101.08	10	50,000,000	500,000,000	38,873,708	388,737,080	盈轉 9,429,230	—	101/08/29 經授中字 第 10132428760 號
102.09	10	50,000,000	500,000,000	40,039,920	400,399,200	盈轉 11,662,120	—	102/09/05 經授中字 第 10233862530 號

2.股份種類：

110年3月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	40,039,920	9,960,080	50,000,000	其中保留 1,000,000 股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用

3.總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110年3月27日 單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	111	17,043	16	17,170
持有股數	0	0	2,921,807	36,631,106	487,007	40,039,920
持股比例	0.00%	0.00%	7.30%	91.49%	1.21%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股

110年3月27日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	11,907	113,050	0.28%
1,000 至 5,000	4,304	8,358,498	20.88%
5,001 至 10,000	550	4,531,163	11.32%
10,001 至 15,000	109	1,431,005	3.57%
15,001 至 20,000	98	1,861,781	4.65%
20,001 至 30,000	82	2,146,219	5.36%
30,001 至 40,000	26	925,060	2.31%
40,001 至 50,000	16	731,988	1.83%
50,001 至 100,000	37	2,603,396	6.50%
100,001 至 200,000	18	2,645,920	6.61%
200,001 至 400,000	12	3,587,672	8.96%
400,001 至 600,000	3	1,386,057	3.46%
600,001 至 800,000	1	780,655	1.95%
800,001 至 1,000,000	1	855,655	2.14%
1,000,001 以上	6	8,081,801	20.18%
合 計	17,170	40,039,920	100.00%

2.特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單：

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110年3月27日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
陳忠政		2,353,530	5.88%
廣曆投資股份有限公司		1,447,929	3.62%
今國光學工業股份有限公司		1,130,036	2.82%
陳忠禮		1,075,342	2.69%
王麗芬		1,069,964	2.67%
帥秀紅		1,005,000	2.51%
郭美麗		855,655	2.14%
林恩平		780,655	1.95%
林恩舟		502,333	1.25%
洪巧芸		450,346	1.12%

(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		
		108年度	109年度	
每股市價 (註1)	最高	35.30	33.40	
	最低	20.50	18.00	
	平均	30.53	27.52	
每股淨值	分配前	20.76	16.73	
	分配後	19.57	19.07 (註5)	
每股盈餘 (虧損)	加權平均股數(仟股)	35.30	40,039	
	每股盈餘(虧損)	0.67	(0.40)	
每股股利	現金股利	2.1	0.5	
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	
投資報酬分析	本益比(註2)	45.57	68.80	
	本利比(註3)	14.54	55.04 (註5)	
	現金股利殖利率(註4)	6.88%	1.82% (註5)	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：109年度之盈餘分配案經110年3月10日董事會決議通過，尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司章程第二十六條訂定年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派議案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司每年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。

本公司處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效等目標，本公司股利政策將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求等因素。股東紅利之分配，若有當年度可分配盈餘，以提撥不低於當年度可分配盈餘百分之三十分派。若無當年度可

分配盈餘，而擬分配以前年度累積未分配盈餘，則由董事會擬具盈餘分配議案，經股東會決議後分配。惟現金股利不得低於股利總額百分之十。

2.本年度決議股利分配之情形：

一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		119,045,669
本年度淨損	(15,863,988)	
迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	34,009,103	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	335,655	
本期稅後淨損加計本期稅後淨損以外項目小計		18,480,770
提列法定盈餘公積		(1,848,077)
依法提列特別盈餘公積		(5,201,457)
本期可供分配未分配盈餘		130,476,905

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用。(本次本公司無無償配股情形)

(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及範圍：參閱(六)。

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：

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

請參閱上述(六).1.股利政策之說明。

(2) 本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本公司本期並無配發股票紅利，故不適用。

(3) 本期配發金額與估列數有差異時之會計處理：

董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，則依會計估計變動處理，於股東決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董監酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 109 年度無配發員工酬勞及董監酬勞，故不適用。

(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：本公司 109 年度無以股票配發員工酬勞及董監酬勞，故不適用。

4.上年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 108 年度盈餘，業經 109 年 5 月 28 日股東常會決議，實際分配員工酬勞及董監酬勞均為新台幣 1,412,426 元，實際配發與原認列相同，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認股情形：無。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形：無。

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：

本公司之業務係以各種光學玻璃及光學玻璃毛胚之製造、加工、買賣及精密光學和其它領域的鋁製品加工、陽極表面處理。

2.109 年度主要產品及其營業比重：

主要產品	營業收入	營業收入比重
光學玻璃毛胚	245,444	88.87
光學玻璃	0	0.00
其他	30,754	11.13
合計	276,198	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：

主要產（商）品	用途 / 功能
光學玻璃毛胚	主要應用於數位相機、投影機、一般監視器、檢測儀器、顯微鏡及天文望遠鏡之鏡片、車載用監控器。
精密金屬加工、 光學鋁製品加工、 陽極表面處理	精密光學製品：光學鏡頭、投影機/監控器、天文望遠鏡鏡頭。 陽極應用品：運動用品、自行車配件、釣魚用具、照明設備、醫療器材、汽車用內部精密零組件。
非破壞性水果甜度計	提供給經銷商及果農，檢測水果的甜度值。

4.計畫開發之新商品（服務）：

- (1) 持續擴大汽車用零件精密加工及硬陽極處理的範圍。
- (2) 高級檢測儀器金屬精密加工。
- (3) 特殊用途光學玻璃毛胚。
- (4) 與工研院中分院合作開發光學相關產品，並建立聯一自己的品牌(從開發、生產至販賣服務)。
- (5) 今年預計有數個產品陸續待發表。
- (6) 未來以一年一個新產品為目標做為持續開發計畫。

(二)產業概況

本公司係國內專業玻璃毛胚廠中唯一純台資身份業者。依據光電科技工業協進會(PIDA)所作之分類，本公司所生產之玻璃毛胚係屬光電產業之「光學材料業」，以下茲就光學材料業之現況及特性分述如下：

1.產業現況與發展

光學材料分為玻璃與塑膠兩種材質，我國光學玻璃材料廠商目前僅有台資的聯一及日資的台灣小原(OHARA)二家公司，故本公司在國內光學材料產業中具有相當之獨占性。惟光學材料產業目前已轉為全球性競爭，本公司近年來不斷開發外銷客戶，拓展海

外市場。同時也積極進行大陸內銷市場的擴展。

光學玻璃之供給，因受智慧手機攝像鏡頭畫素提高的影響，而使得數位傻瓜相機的市場受到萎縮，而且也影響單眼相機的成長幅度。但顯微鏡、望遠鏡、投影機、監視器、槍瞄鏡、車載用監視器等未受影響，而穩定成長較好的則是醫療用的檢測器；綜觀現在的市場消費品的變動，對光學玻璃元件的需求量產生停滯現象，但因手機攝像鏡頭的功能性與數位相機的功能性比較，仍有不足之處，若消費者需求水準提昇，外掛式鏡頭的發展也配合手機附帶軟硬體提昇，則對於光學玻璃元件的成長將會有很大助益。

但對於光學鏡頭關連的金屬鏡筒物件，則因為朝向高端化及少量多樣化，其成長幅度反而加大，這對於聯一集團的聯一科技公司在供給光學系統廠的金屬物件及後端的陽極處理有穩定成長的作用。但是整體光學產業因 107 年中美貿易戰關係的影響，整體光學產業出現相對的委縮。

2. 產業上、中、下游之關聯性

依據光電科技工業協進會(PIDA)之資料(表一)，光學產業依其垂直分工特性，可分為上游光學材料業、中游光學元件業、下游光學應用產品業與週邊相關產業，本公司係提供光學元件業所需之各式玻璃毛胚，應屬於光學材料業。

表一 光學產業結構

產業上中下游		主要產品	主要廠商
上游產業	光學材料	光學玻璃毛胚	聯一光學 台灣小原光學(日商)
		塑膠光學材料	以進口為主
中游產業	光學設計 光學元件 模組製造 光學鍍膜	光學系統設計 光學引擎 玻璃研磨鏡片 塑膠射出鏡片 鏡片鍍膜 Low Pass Filter 各式鏡頭與鏡片組	亞洲光學、大立光電、今國光學、玉晶光電、揚明光學、佳凌科技、先進光電、合盈光電、保勝光學、進準光學、和光光學、清盈科技、晶華石英、台灣佳能(日資)等
下游產業	應用產品產業： 光學器材 電腦週邊 消費性電子	數位相機 影像掃瞄器 PC Camera 投影機 手機取像模組 顯微鏡、望遠鏡	100多家

資料來源：PIDA。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

隨著電子、資訊產品生產技術不斷革新，加上消費者對電子產品喜好不斷改變，現代光電產品朝輕、薄、短、小、價廉高品質和多功能發展，因此光學玻璃毛胚之材質及尺寸亦隨之調整。

(2) 技術發展趨勢

由於消費者對光資訊產品輕薄短小之需求提高，且價格逐年下滑，加上光學玻璃原材料價格昂貴，光學玻璃毛胚產品週期逐漸縮短，光學玻璃毛胚廠商為降低其生產成本、提昇步留率及提高品質，朝製程改良、生產設備開發及提高自動化設備發展；且配合資訊產品輕薄短小之需求，光學玻璃毛胚外徑朝大，厚度朝薄形以下發展；而單眼及類單眼數位相機等亦因朝大光圈及體積輕巧的鏡片組合之產品趨勢，超薄及大尺寸毛胚亦是未來重要的發展趨勢。另超小鏡片亦因車載監控需求大量增加，亦成為一種發展趨勢。

(3) 競爭情形

本公司係國內專業玻璃毛胚廠中唯一台資業者，主要供應中、高階光學用玻璃毛胚，全球光學產業市場主要在亞洲地區，故本公司除了台資客戶外，另積極拓展日本、韓國及陸資客戶。玻璃毛胚同業除了日本小原(OHARA)外，近年來更有大陸地區的毛胚廠加入競爭。

因玻璃毛胚主要係應用於數位相機、投影機、攝影機、一般監視器、多功能事務機、車載監控及天文望遠鏡等多種不同用途，本公司為因應各種下游客戶的各種不同規格產品需求，本著在玻璃毛胚製造上 30 餘年的經驗，不斷透過機器設備改良、製程改善，並研究開發超小鏡片量產新製程，加強本公司極大極小鏡片的生產能力，以滿足客戶各個不同層面的需求。

為穩定上游材料供應來源，本公司於 94 年與德國首德(SCHOTT)建立策略夥伴，以滿足歐美客戶對首德材料的需求，並朝著全球一流的玻璃毛胚廠的目標持續邁進。

(三)技術及研發概況

最近五年度研發費用占營收淨額之比例

- 1.毛胚產品均係客製化產品，材質特性已於原料選擇時固定，聯一公司主要之研發係著重於機器設備與製程改良，提升生產效率、步留率，降低成本等為主。
- 2.105 年與工研院中分院合作開發光學產品，以建立聯一自有品牌，提升聯一未來的附加價值。107 年 4 月已取得商品檢驗局合格證書，開始進行試販賣中。
- 3.110 年研發進行中有三個項目，預計上半期完成評價，下半期可進入量產準備階段。
- 4.最近五年母公司研發費用占營收淨額之比例：

單位：仟元

	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研發費用	4,317	4,434	2,437	2,550	3,334
營業收入淨額	369,221	390,755	339,573	235,004	128,450
占營收淨額比例	1.17%	1.13%	0.72%	1.09%	2.60%

- 5.最近合併報表研發費用占營收淨額之比例：

單位：仟元

	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
研發費用	5,644	5,407	3,825	3,591	4,214
營業收入淨額	496,405	575,213	472,584	356,332	276,198
占營收淨額比例	1.14%	0.94%	0.81%	1.01%	1.53%

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1) 藉由有效率的行銷管理體系和行銷據點的擴展，全力衝刺業績，擴大市場佔有率。
- (2) 研發先進的生產設備，實施生產革新，提高良率，並且致力於產能稼動率之提升，增加產能，提升品質，快速的交貨，滿足客戶需求。
- (3) 強化財務管理的功能，增加風險控管能力，增加資金籌措管道及資源。

2.長期發展計畫

- (1) 培育優秀行銷人才，建立行銷制度，擴展客戶，爭取訂單。
- (2) 透過佈局及與客戶策略聯盟，達成批量訂單之生產經濟規模。
- (3) 整合生產基地、降低生產成本，擴大產能。
- (4) 秉持永續經營理念，結合策略應用，使未來整體營運規模持續擴展。
- (5) 透過佈局與材料商做更緊密配合，並向上游整合，使更具競爭力。
- (6) 跨入光學系統廠的金屬精密加工及陽極處理領域，並擴及光學以外的產業以減少產業風險。
- (7) 持續開發新創產品。(下半期即可進入量產準備階段)。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 地區	108 年度		109 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
國內	19,849	6%	5,377	2%
亞洲	336,483	94%	270,821	98%
合計	356,332	100%	276,198	100%

2.市場占有率

我國光學玻璃毛胚廠商目前僅有本公司及日資的台灣小原(OHARA)二家公司，故本公司在國內光學材料產業中具有一定地位，是光學元件廠商光學玻璃材料主要供應商之一。國際知名光學玻璃材料廠商計有日本廠商小原、保谷、光硝子及德國廠商首德等，均積極經營光學元件之主要市場(亞洲)，日本小原、保谷及光硝子之玻璃毛胚多數係供應日系廠商產品或自己使用，德國首德主要玻璃毛胚廠在馬來西亞，德國首德為有效發展亞太市場，以提昇亞洲市場佔有率，所以與本公司建立策略聯盟，而大陸亦有大型毛胚廠出現，如成都光明、晶華集團等公司，中國大陸已成為亞太地區光學玻璃生產重鎮，光學材料產業競爭激烈。

聯一光電有別於上開光學玻璃大廠，係唯一純光學毛胚生產製造廠商，其生產所需光學玻璃原料主要係向光硝子、首德、及小原等取得，由於累積在台灣的生產能量，在廣東東莞設置光學毛胚之生產製造基地，係台灣光學元件廠商之主要供應商，本公司生產規模以及其銷售客戶所生產產品之市場占有率觀之，本公司在光學毛胚供應體系極具重要地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

光學玻璃材質具有高穿透率與高環境耐受度的優點，一直都是光學設計者最佳的光學材料選擇。光學玻璃鏡片之主要應用為數位相機、智慧手機、投影機、車用影像系統及安全監控系統等，故光學玻璃毛胚之需求主要來自光學元件(主要是光學鏡頭、鏡片等)之需求，使用廣泛，且隨著新產品(功能)及新技術之開發，需求也會增加。台灣精密光學元件廠商持續抓穩這世界潮流，仍保有穩健成長契機。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

項 目	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
一、所營業務之 主要內容及 發展遠景	<ol style="list-style-type: none"> 1.消費性電子產品不斷推陳出新有助光學材料產品跨入更廣大之市場。 2.多媒體產品運用漸趨廣泛，復以寬頻網路普及，大幅提高對光學元件產品之需求，亦帶動光學材料之成長。 	<p>因教育水準及國民所得提高，使得我國投入生產線之勞動力驟降，工資成本則逐年上揚，而增加產品的生產成本。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.積極透過製程及設計之改良來提高步留率及產能，以降低生產成本，提高產品的競爭力。 2.積極引進自動化生產設備並改善製程，以降低對人力的需求。
二、在業界之地位	<ol style="list-style-type: none"> 1.為台灣第一家成立之專業光學玻璃毛胚製造廠，因此技術團隊陣容堅強完整，且資歷豐富。 2.本公司係國內專業玻璃毛胚廠中唯一純台資身份業者。 	<p>中國大陸低價競爭，使產品週期逐漸縮短。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.積極運用國際分工的優勢，以強化競爭力。 2.透過與日、德等國際光學材料大廠結盟，提昇製程及設計之改良，以降低生產成本，研發生產高附加價值的新產品。
三、主要原物料 之供應狀況	<p>與國際原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常。</p>	<p>市場價格上漲下跌受稀土影響起伏很大。</p>	<p>提升產品附加價值及步留率，減少原物料對公司獲利影響，對材料採購以集中保守做對應。</p>
四、主要產品之 銷售狀況	<ol style="list-style-type: none"> 1.客戶主要為國內外光學元件大廠，而本公司在產品交期較日商短且更富彈性，在品質方面均能符合國內外光學元件大廠，因此訂單每年均穩定成長。 2. 切入數位單眼類單眼相機重要品牌 CANON、NIKON 之供應鏈。 3.金屬精密加工及陽極處理，因環保意識大幅提升， 	<ol style="list-style-type: none"> 1.下游客戶因國內成本不斷上揚，導至紛紛外移大陸及東南亞，並要求當地交貨。 2.精密加工的競爭非常嚴苛，使利潤受到影響。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.將部份產品移至中國大陸生產，提高客服效率。 2.擴大獲利較佳的陽極處理，減少精密加工的規模，與外協做策略聯盟。

項 目	有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 對 策
	對公司的陽極處理更具有競爭力。		
五、財務狀況	1.高度自有資金及低負債比例。 2.良好財務比率。	因為光學玻璃種類與規格相當多，配合客戶客製化及交期短之需求，所需存貨之備料相對高。	1.於公開市場籌資，取得資本市場資金以支應中長期業務擴展所需資金。 2.資本大眾化，有助公司面對國際大廠財務優勢之競爭。

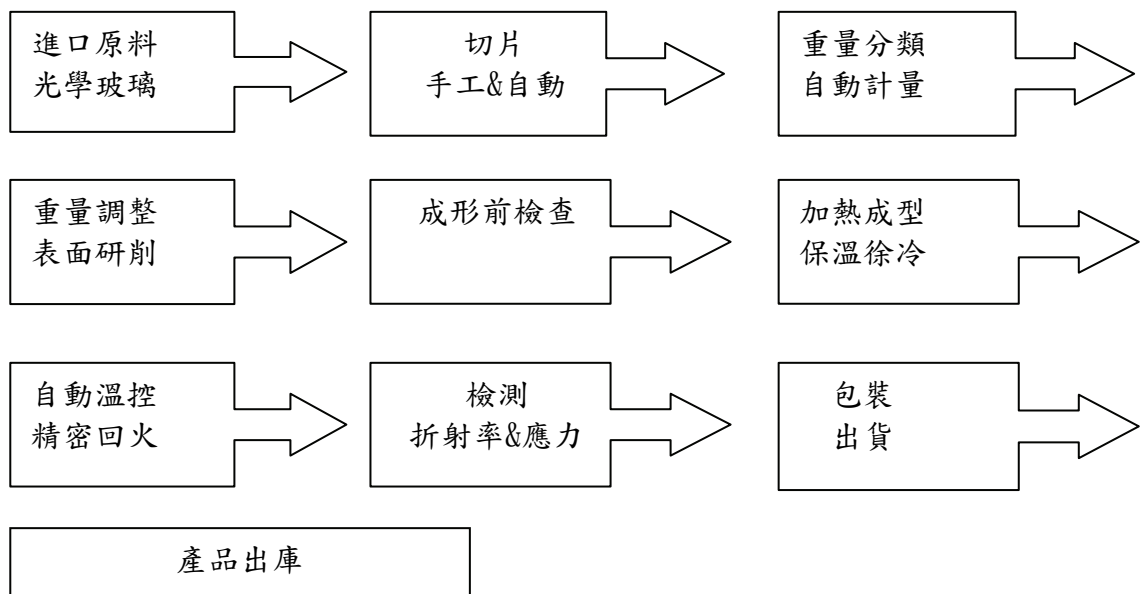
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

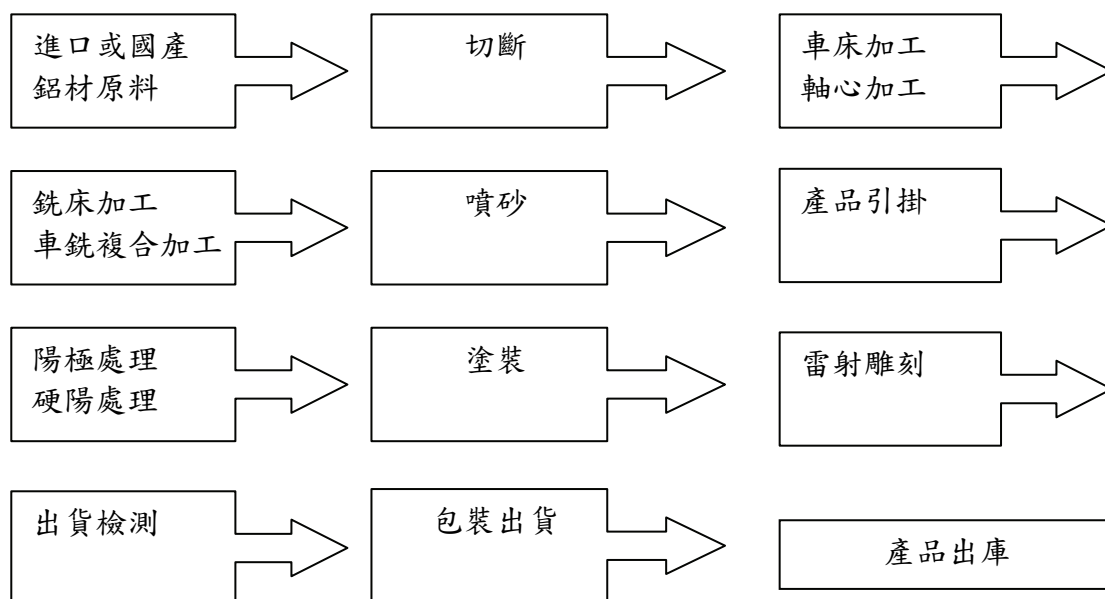
主要產品類別	重要用途或功能
光學玻璃毛胚	主要應用於數位相機、一般投影機、監視器、檢測儀器、顯微鏡及天文望遠鏡之鏡片、車載用監控。
光學及其它領域的鋁製品加工、陽極表面處理。	主要應用於數位相機、投影機、監視器、醫療用檢測器、顯微鏡及天文望遠鏡之金屬物件及汽車零件及其它領域之金屬物件以及外觀處理。

2.主要產品之產製過程：

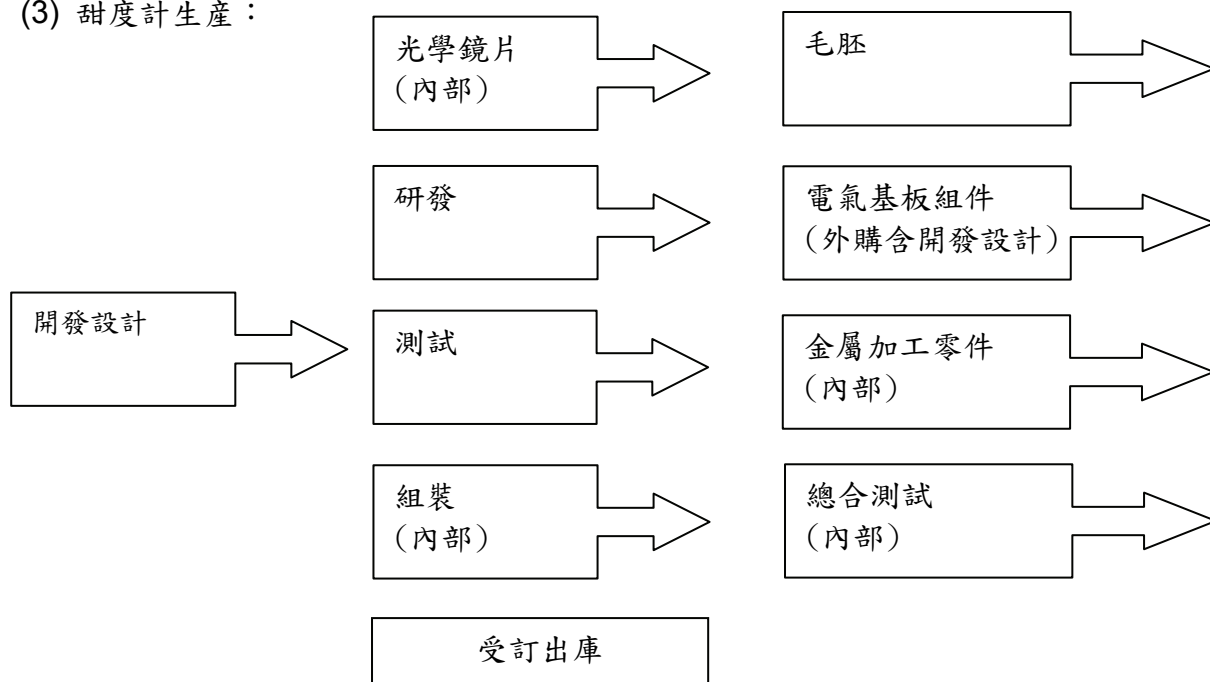
(1) 光學玻璃毛胚：



(2) 光學及其它金屬物件加工：



(3) 甜度計生產：



(三) 主要原料之供應狀況：

原料品名	主要來源	供應狀況
光學玻璃	光硝子(HIKARI)、香港民盛、SCHOTT 集團、成都光明、小原集團、湖北新華光、賽林斯、尤利特、豪雅	良好
光學玻璃毛胚	U-SHOW	良好
光學及其它金屬物件	國內生產鋁管鋁材或國外進口鋁管鋁材	良好

(四)主要進(銷)貨客戶名單

1.最近二年度任一一年度中曾佔全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	甲公司	39,541	27.02	無	甲公司	39,996	38.92	無
2	乙公司	22,711	15.52	無	乙公司	20,295	19.75	無
3	丙公司	6,245	4.27	無	丙公司	11,864	11.55	無
4	丁公司	36,970	25.26	無	丁公司	10,106	9.83	無
	其他	40,875	27.93		其他	20,497	19.95	
	進貨淨額	146,342	100.00		進貨淨額	102,758	100.00	

金額增減變動原因說明：

主要係受終端產品市場需求變化、客戶指定用料及供應商條件影響，造成對主要供應商之材料採購金額之波動。

2.最近二年度任一年度中曾佔全年度銷貨總額 10%以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度			109 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	A 公司	42,709	11.99	無	A 公司	41,138	14.89	無
2	B 公司	37,450	10.51	無	B 公司	10,259	3.71	無
	其他	276,173	77.50		其他	224,801	81.40	
	銷貨淨額	356,332	100.00		銷貨淨額	276,198	100.00	

金額增減變動原因說明：

本公司最近兩年度主要銷售客戶之銷售變化，B 公司銷售額減少主要係因該公司於 109 年間結束營業，使得出貨量減少。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：仟 PCS/新台幣仟元

年度 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學玻璃毛胚	107,982	42,923	245,480	107,982	36,814	184,972
其他			35,949			26,385
合計	107,982	42,923	281,429	107,982	36,814	211,357

註：僅列示製造業之產能及產值，不含買賣業之銷售量。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟 PCS、仟公斤/新台幣仟元

年度 項目	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光學玻璃毛胚	2,190	19,259	40,844	294,300	507	3,255	37,267	242,189
光學玻璃				307				0
其他		590		41,876		2,122		28,632
合計		19,849		336,483		5,377		270,821

註：其他項目包含半成品、物料等項目，因計量單位不同，故不列示銷售量。

三、從業員工

最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人員	83	88	94
	間接人員	72	53	53
	合計	155	141	147
平均年齡		37.12	44.33	43.95
平均服務年資		7.34	12.79	12.64
學歷分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	0.02	0.02	0.02
	大專	0.14	0.22	0.22
	高中	0.26	0.25	0.22
	高中以下	0.58	0.51	0.54

四、環保支出資訊

(一)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：本公司台灣廠自 98 年度起已無生產，故免申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，亦免設置環保專責單位人員。

(二)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效益：無。

- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無污染糾紛情事。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
- (五)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其未來二年度預計之重大環保資本支出：
- 1.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出並無影響：不適用。
 - 2.未來二年度預計重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

(1) 員工保險

公司除依政府規定辦理員工勞工保險及全民健康保險的基本保障外，另增加員工團體保險及意外醫療險。

(2) 教育訓練

本公司針對員工需求，規劃內部訓練及外部訓練課程，以提昇員工專業知識技能及管理、領導統馭等能力，滿足員工求知及專業上的需求，增強整體企業之競爭力，使員工運用新知研發創造，藉由教育訓練確保員工與公司同步成長。

(3) 福利、社團活動

公司每年舉辦不定期聚餐活動，並於特定節日(勞動、春節、端午、中秋)提供獎金，另設有福利委員會提供員工生日禮品及員工婚喪喜慶給付，提供實質的支持與祝賀。

(4) 員工入股及盈餘分紅

為提昇經營管理績效，增加員工對公司之參與感，規劃員工認股權辦法，同仁可依個人意願認購股票，另於會計年度結算時如有營運盈餘，依公司相關辦法規定提撥予員工分紅，透過利潤共享制度，吸引優質人才共同參與公司營運，以提昇整體之競爭力。

2.員工進修及訓練情形

為培育公司發展所需人才，每年規劃年度教育訓練課程，使員工參加公司內部舉辦之內訓課程，員工並得依各自業務需求參加外部訓練單位舉辦之專業課程，以培養個人職能及提昇素質。109年員工進修與訓練如下：

項 目	班次數	總人次	總時數
1.新進人員訓練	3	24	18
2.內部訓練	13	113	146
3.外部訓練	15	23	123
總計	31	160	287

3.退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法於「工作規則」明訂員工退休制度，並依法按月提撥職工退休金存放於臺灣銀行專戶外，另配合勞工退休條例之實施，自94年7月1日起，原適用舊制之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資協議與各項員工權益維護措施情形

公司訂有「工作規則」及各項作業辦法，對於員工之出缺勤、休假、獎懲、考績等相關之權利義務，皆有明訂條文規定，勞資雙方均依此協議辦理，雙方關係至為和諧，公司成立至今並無發生嚴重勞資糾紛之情事。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛情事。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 制訂「安全衛生工作守則」，規定安全管理事項，供員工遵循。

(2) 安全衛生政策：A.愛惜生命，關懷健康。

B.以環境設備安全第一為前提，以先知先制防患未然為優先。

C.安全衛生活動，人人參與；追求安全健康，永無止境。

(3) 依照勞工安全衛生法令訂定「安全衛生工作守則」。作業場所依法設置「勞工安全衛生管理人員」推動安全衛生自動檢查計劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。

(4) 設備安全：A.依勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法有關規定，均有實施定期檢查、維護與保養。

B.檢查方式區分為定期檢查、重點檢查、作業檢點等，由使用單位及安全衛生管理室會同訂定後依計劃實施。

(5) 環境衛生：A.必須瞭解各工作場所逃生及疏散之路線。

B.在工作環境避免將物品堆積過高，以免傾倒傷人。

C.離開工作場所務必隨手將不用之電器、瓦斯、氣體及水龍頭之開關關閉。

D.每年應定期舉行大掃除，並配合施行消毒。

E.廁所應保持良好通風，並定期清洗消毒。

(6) 醫療保健：公司安排定期實施一般健康檢查。

(7) 消防安全：依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統及緊急照明燈等。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：自公司成立以來並無發生勞資糾紛而導致損失之情形。

六、重要契約

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

110年4月29日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行融資合約	兆豐國際商業銀行	109.08.06-110.08.05	短期銀行融資合約	無
銀行融資合約	新光商業銀行	109.07.07-110.07.07	短期銀行融資合約	無
銀行融資合約	華南商業銀行	109.08.14-110.08.14	短期銀行融資合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註一)	106 年度 (註一)	107 年度 (註一)	108 年度 (註一)	109 年度 (註一)
流動資產		891,446	776,550	855,209	850,590	820,102
不動產、廠房及設備		206,772	195,060	96,290	92,156	73,456
無形資產		1,052	977	3,496	2,040	5,469
其他資產		31,069	59,715	48,537	47,225	49,022
資產總額		1,130,339	1,032,302	1,003,532	992,011	948,049
流動負債	分配前	86,349	148,059	148,059	176,038	254,411
	分配後 (註二)	134,397	156,180	208,119	260,122	(註三)
非流動負債		18,495	18,791	17,723	25,532	16,659
負債總額	分配前	104,844	116,602	165,782	201,570	271,070
	分配後 (註二)	152,892	176,662	225,842	285,654	(註三)
歸屬於母公司業主 之權益		975,525	909,197	831,144	783,682	669,893
股本	分配前	400,399	400,399	400,399	400,399	400,399
	分配後 (註二)	400,399	400,399	400,399	400,399	(註三)
資本公積	分配前	305,889	272,470	212,410	137,721	77,661
	分配後 (註二)	257,841	212,410	152,350	77,661	(註三)
保留盈餘	分配前	252,562	250,546	227,650	254,809	215,257
	分配後 (註二)	252,562	250,546	227,650	230,785	(註三)
其他權益		16,675	(14,218)	(9,315)	(9,247)	(23,424)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		49,970	6,503	6,606	6,759	7,086
權益總額	分配前	1,025,495	915,700	837,750	790,441	676,979
	分配後 (註二)	977,447	855,640	777,690	706,357	(註三)

註一：105 年度至 109 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註三：109 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，業經 110 年 3 月 10 日董事會分別決議為全部保留不予分配及每股配發 0.5 元，但均尚待股東會決議。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105 年度 (註一)	106 年度 (註一)	107 年度 (註一)	108 年度 (註一)	109 年度 (註一)
流動資產		437,956	315,835	316,026	359,666	369,564
不動產、廠房及設備		15,392	14,744	14,426	14,304	16,394
無形資產		39	42	2,531	2,039	5,469
其他資產		636,943	679,801	651,794	568,821	501,598
資產總額		1,090,330	1,010,422	984,777	944,830	893,025
流動負債	分配前	96,317	82,582	136,383	144,221	206,473
	分配後 (註二)	144,365	142,642	196,443	228,305	(註三)
非流動負債		18,488	18,643	17,250	16,927	16,659
負債總額	分配前	114,805	101,225	153,633	161,148	223,132
	分配後 (註二)	162,853	161,285	213,693	245,232	(註三)
股本	分配前	400,399	400,399	400,399	400,399	400,399
	分配後 (註二)	400,399	400,399	400,399	400,399	400,399
資本公積	分配前	305,889	272,470	212,410	137,721	77,661
	分配後 (註二)	257,841	212,410	152,350	77,661	(註三)
保留盈餘	分配前	252,562	250,546	227,650	254,809	215,257
	分配後 (註二)	252,562	250,546	227,650	230,785	(註三)
其他權益		16,675	(14,218)	(9,315)	(9,247)	(23,424)
權益總額	分配前	975,525	909,197	831,144	783,682	669,893
	分配後 (註二)	927,477	849,137	771,084	699,598	(註三)

註一：105 年度至 109 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註三：109 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，業經 110 年 3 月 10 日董事會分別決議為全部保留不予分配及每股配發 0.5 元，但均尚待股東會決議。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

【除每股盈餘(虧損)以元表示外】

項 目	最近五年度財務資料				
	105 年度 (註一)	106 年度 (註一)	107 年度 (註一)	108 年度 (註一)	109 年度 (註一)
營業收入淨額	496,405	575,213	472,584	356,332	276,198
營業毛利	76,430	112,333	84,409	79,011	51,556
營業淨利(損)	(15,062)	33,873	7,027	5,309	(14,515)
營業外收入及支出	(12,549)	(1,577)	2,604	(9,740)	5,705
稅前淨利(損)	(27,611)	32,296	9,631	(4,431)	(8,810)
繼續營業單位 本期淨利(損)	0	24,894	8,042	(9,101)	(15,645)
停業單位利益(損失)	0	(25,755)	(31,484)	36,255	0
本期淨利(損)	(29,871)	(861)	(23,442)	27,154	(15,645)
本期其他綜合(損)益	(36,626)	(33,026)	5,552	226	(13,733)
本期綜合(損)益總額	(66,497)	(33,887)	(17,890)	27,380	(29,378)
淨利(損)歸屬 於母公司業主	(27,831)	(1,564)	(23,662)	26,723	(15,864)
淨利(損)歸屬 於非控制權益	(2,040)	703	220	431	219
綜合(損)益總額歸屬於 母公司業主	(60,011)	(32,909)	(17,993)	27,227	(29,705)
綜合(損)益總額歸屬於 非控制權益	(6,486)	(978)	103	153	327
每股盈餘(虧損)	(0.70)	(0.04)	(0.59)	0.67	(0.40)

註一：105 年度至 109 年度財務資料係經會計師查核簽證。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

【除每股盈餘(虧損)以元表示外】

項 目	最近五年度財務資料				
	105 年度 (註一)	106 年度 (註一)	107 年度 (註一)	108 年度 (註一)	109 年度 (註一)
營業收入淨額	369,221	390,755	339,573	235,004	128,450
營業毛利	18,282	27,962	34,423	21,877	13,048
營業淨利(損)	(10,839)	(4,603)	4,827	(11,283)	(20,325)
營業外收入及支出	(14,976)	1,003	(29,297)	36,707	4,843
稅前淨利(損)	(25,815)	(3,600)	(24,470)	25,424	(15,482)
本期淨利(損)	(27,831)	(1,564)	(23,662)	26,723	(15,864)
本期其他綜合(損)益	(32,180)	(31,345)	5,669	504	(13,841)
本期綜合(損)益總額	(60,011)	(32,909)	(17,993)	27,227	(29,705)
每股盈餘(虧損)	(0.70)	(0.04)	(0.59)	0.67	(0.40)

註一：105 年度至 109 年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、顏曉芳	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、顏曉芳	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、顏曉芳	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

合併財務分析

分析項目		最近五年度財務資料				
		105年度 (註一)	106年度 (註一)	107年度 (註一)	108年度 (註一)	109年度 (註一)
財務結構	負債占資產比率(%)	9.28	11.30	16.52	20.32	28.59
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	495.95	469.44	870.03	1,169.20	1,046.07
償債能力	流動比率(%)	1,032.38	807.89	577.61	483.19	322.35
	速動比率(%)	692.93	485.00	403.82	344.53	227.09
	利息保障倍數(倍)	(1,107.25)	99.57	11.78	(0.77)	(2.81)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.25	4.00	3.56	3.53	3.07
	平均收現日數	112.31	91.25	102.53	103.40	118.89
	存貨週轉率(次)	1.33	1.58	1.41	1.12	0.94
	應付款項週轉率(次)	9.54	9.69	8.31	8.56	8.43
	平均銷貨日數	274.43	231.00	258.86	325.88	388.29
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.40	2.95	4.91	5.27	4.27
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.44	0.56	0.47	0.36	0.29
	資產報酬率(%)	(2.58)	(0.05)	(2.23)	2.92	(1.42)
	權益報酬率(%)	(2.82)	(0.09)	(2.67)	3.34	(2.13)
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(6.90)	8.07	2.41	(1.11)	(2.20)
	純益率(%)	(6.02)	(0.15)	(4.96)	7.62	(5.66)
現金流量	每股盈餘(虧損)(元)	(0.70)	(0.04)	(0.59)	0.67	(0.40)
	現金流量比率(%)	85.11	21.28	11.12	29.41	12.65
	現金流量允當比率(%)	624.46	239.11	126.05	89.96	61.27
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.31	(2.24)	(4.16)	(0.86)	(5.85)
	營運槓桿度	(0.68)	1.53	3.42	5.27	(0.53)
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.15	1.89	0.86

分析項目	年 度	最近五年度財務資料				
		105年度 (註一)	106年度 (註一)	107年度 (註一)	108年度 (註一)	109年度 (註一)
最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：						
<p>1、財務結構之各項比率：109年度負債占資產比率較108年度上升，係因109年度短期借款增加以支應業務營運所需使得負債佔比上升。</p> <p>2、償債能力之各項比率：109年度流動比率及速動比率較108年度下降，主要係因109年度短期借款增加所致；利息保障倍數下降，因受本期稅前淨損之影響致利息保障倍數較108年度下降。</p> <p>3、獲利能力之各項比率：109年度獲利能力之各項比率較108年度下降，係因受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，使得本期淨損致各項獲利能力比率均較上期下降。</p> <p>4、現金流量之各項比率：109年度現金流量比率較108年度下降，係因109年度營業活動淨現金減少；109年度現金流量允當比率較108年度下降，因受109年度營業活動淨現金減少，另因持續資本公積配股現金之影響，使得現金流量允當比率下降；現金再投資比率，因受109年度本期淨損及現金配股金額較高，使得現金再投資比率下降。</p> <p>5、槓桿度之各項比率：109年度營運槓桿度及財務槓桿度較108年度下降，受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響重衝擊營業收入導致本期淨損，致使營運槓桿度及財務槓桿度下降。</p>						

註一：105年度至109年度財務資料係經會計師查核簽證。

個體財務分析

分析項目		最近五年度財務資料				
		105年度 (註一)	106年度 (註一)	107年度 (註一)	108年度 (註一)	109年度 (註一)
財務結構	負債占資產比率(%)	10.53	10.02	15.60	17.06	24.99
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	6,338.02	6,166.44	5,761.28	5,478.72	4,086.26
償債能力	流動比率(%)	454.70	382.44	231.72	249.39	178.99
	速動比率(%)	449.03	373.06	226.46	243.48	173.09
	利息保障倍數(倍)	0.00	(3,745.17)	(89.68)	28.86	(10.57)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.15	3.44	3.47	3.87	3.55
	平均收現日數	115.69	106.23	105.08	94.43	102.82
	存貨週轉率(次)	93.91	69.85	51.24	29.50	12.69
	應付款項週轉率(次)	4.23	4.36	4.18	4.56	4.27
	平均銷貨日數	3.89	5.23	7.12	12.37	28.76
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	23.99	26.50	23.54	16.43	7.84
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.34	0.39	0.34	0.25	0.14
	資產報酬率(%)	(2.50)	(0.15)	(2.35)	2.85	(1.61)
	權益報酬率(%)	(2.77)	(0.17)	(2.72)	3.31	(2.18)
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(6.45)	(0.90)	(6.11)	6.35	(3.87)
	純益率(%)	(7.54)	(0.40)	(6.97)	11.37	(12.35)
現金流量	每股盈餘(虧損)(元)	(0.70)	(0.04)	(0.59)	0.67	(0.40)
	現金流量比率(%)	(21.85)	(21.82)	15.92	(0.45)	(11.11)
	現金流量允當比率(%)	460.97	110.84	53.22	47.35	(14.65)
槓桿度	現金再投資比率(%)	(2.10)	(7.30)	(4.66)	(7.83)	(16.12)
	營運槓桿度	1.14	0.84	1.16	0.89	0.92
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.06	0.93	0.94

最近二年度各項財務比率變動原因(變動達20%以上者)：

- 1、財務結構之各項比率：109年度負債占資產比率較108年度上升，係因109年度短期借款增加以支應業務營運所需，使得負債佔比上升。
- 2、償債能力之各項比率：109年度流動比率及速動比率較108年度下降，主要係因109年度短期借款增加所致；利息保障倍數下降，因受本期稅前淨損之影響致利息保障倍數較108年度下降。
- 3、經營能力之各項比率：109年度存貨週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率及資產週轉率均較108年度下降，主要係因受新型冠狀病毒肺炎疫情影響營業收入及營業成本減少所致。
- 4、獲利能力之各項比率：因109年度本期淨損之影響，使得109年度各項獲利能力之比率均較108年度下降。
- 5、現金流量之各項比率：由於109年度營業活動淨現金較108年度減少，因受本期淨損之影響，使得現金流量之各項比率均較108年度下降。

註一：105年度至109年度財務資料係經會計師查核簽證。

計算公式如下所列：

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

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及蘇定堅會計師查核完竣，並出具查核報告。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，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

聯一光電股份有限公司

審計委員會召集人：籃文德



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 87 第 146 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 147 至 209 頁。

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。

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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		820,102	850,590	(30,488)	(3.58)
不動產、廠房及設備		73,456	92,156	(18,700)	(20.29)
無形資產		5,469	2,040	3,429	168.09
其他資產		49,022	47,225	1,797	3.81
資產總額		948,049	992,011	(43,962)	(4.43)
流動負債		254,411	176,038	78,373	44.52
非流動負債		16,659	25,532	(8,873)	(34.75)
負債總額		271,070	201,570	69,500	34.48
歸屬於母公司業主之權益		669,893	783,682	(113,789)	(14.52)
股本		400,399	400,399	0	0.00
資本公積		77,661	137,721	(60,060)	(43.61)
保留盈餘		215,257	254,809	(39,552)	(15.52)
其他權益		(23,424)	(9,247)	(14,177)	153.31
庫藏股票		0	0	0	0.00
非控制權益		7,086	6,759	327	4.84
權益總額		676,979	790,441	(113,462)	(14.35)

茲就各科目前後期變動達百分之二十，且變動金額達新台幣 10,000 仟元增減變動之主要原因及其影響，與未來因應計畫，說明如下：

- (一)增減變動說明：1.不動產、廠房及設備減少主要係其中使用權資產提列折舊及租約到期所致。
2.流動負債增加主要係因營運業務所需增加短期銀行借款所致。
3.資本公積減少，主要係因 109 年度以資本公積發放現金股利每股 1.5 元所致。
4.其他權益減少，主要係因 109 年度美元貶值導致認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
營業收入淨額		276,198	356,332	(80,134)	(22.49)
營業毛利		51,556	79,011	(27,455)	(34.75)
營業淨利		(14,515)	5,309	(19,824)	(373.40)
營業外收入及支出		5,705	(9,740)	15,445	(158.57)
稅前淨利(損)		(8,810)	(4,431)	(4,379)	98.83
本期淨利(損)		(15,645)	27,154	(42,799)	(157.62)
本期其他綜合(損)益		(13,733)	226	(13,959)	(6,176.55)

項目	年度		差異	
	109 年度	108 年度	金額	%
本期綜合(損)益總額	(29,378)	27,380	(56,758)	(207.30)
淨利(損)歸屬於母公司業主	(15,864)	26,723	(42,587)	(159.36)
淨利(損)歸屬於非控制權益	219	431	(212)	(49.19)
綜合(損)益總額歸屬於母公司業主	(29,705)	27,227	(56,932)	(209.10)
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	327	153	174	113.73
每股盈餘(虧損)	(0.40)	0.67	(1.07)	(159.70)

茲就各科目前後期變動達百分之二十，且變動金額達新台幣 10,000 仟元增減變動之主要原因，說明如下：

- 營業收入減少：
主要係受新型冠狀病毒肺炎疫情蔓延全球，造成訂單量縮減，使得本期營業收入減少。
- 營業毛利及營業淨利減少：
主要係受訂單量縮減之影響，導致營業毛利及營業淨利減少。
- 營業外收入及支出增加：
由於人民幣升值及美金貶值之影響，本期整體兌換損失幅度較上期減少，使得本期營業外收入及支出增加。
- 本期淨利減少：
由於上期清算無錫聯一光學有限公司，產生停業單位利益，而本期無此情事，故相對使得本期淨利減少。
- 本期其他綜合(損)益減少：
主要係因新台幣兌美元持續升值，所認列國外機構財務報表換算之兌換損失大幅增加所致。
- 淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：
主要係受本期淨利減少之影響及認列國外營運機構財務報表換算之兌換虧損，使得本期淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司依據 109 年度銷售情況，並參考產業環境、市場需求狀況、客戶未來需求及本公司產能規劃等因素，由於中美貿易戰爭尚未結束，本公司保守預計 110 年度光學玻璃毛銷售量將較 109 年度成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 來 自 投 資 及 籌 資 活 動 淨 現 金 流 出 量	現 金 剩 餘 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
545,341	32,182	(111,620)	449,604	—	—

(一)最近一年度現金流量變動之分析說明：

- 營業活動：主要係本期虧損，使得本期營業活動之淨現金流入減少。
- 投資活動：主要係因本期取得之金融資產增加，使得投資活動淨現金流出。
- 籌資活動：主要係支付應付租賃款及分派現金股利，使得籌資活動淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 來 自 投 資 及 籌 資 活 動 淨 現 金 流 出	現 金 剩 餘 (不 足) 之 數	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
449,604	30,500	(50,800)	429,304	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：因持續拓展業務，預計營業活動產生淨現金流入。 投資活動：係運用短期資金投資茲息，預計投資活動產生淨現金流入。 籌資活動：主要係以自有資金發放現金股利，預計籌資活動產生淨現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

轉投資公司	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
U-BEST TRADING INC.	投資控股	獲利來自認列轉投資公司損益	無	無
U-TOP TRADING INC.	投資控股	獲利來自認列轉投資公司損益	已清算完結並註銷登記	無
U-SHOW TRADING INC.	三角貿易業務	獲利來自貿易收入	無	無
U-KING TRADING INC.	三角貿易業務	虧損來自認列轉投資公司損益	無	無
U-MASTER TRADING INC.	投資控股與三角貿易業務	獲利來自認列轉投資公司損益	已清算完結並註銷登記	無
KUAN SHOU TECHNOLOGY(MAURITIUS) CORP.	投資控股與三角貿易業務	虧損來自認列轉投資公司損益	清算程序進行中	無
聯立投資(股)公司	投資業務	獲利來自認列轉投資公司損益	清算程序進行中	無
聯宏投資(股)公司	投資業務	獲利來自認列轉投資公司損益	無	無
東莞聯一公司	光學毛坯製造與銷售	本期獲利因改變製程，使得毛利率上升，獲利增加	無	無
無錫聯一公司	光學毛坯製造與銷售	獲利來自處分不動產、廠房及設備	已清算完結並註銷登記	無
句容聯一公司	陽極處理製造與銷售	主要係因營收下滑，使得本期虧損	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率方面

利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 109 年度利息收入為 9,797 仟元，主要係銀行存款之利息收入。另利息費用主要係因營運資金需求而向金融機構融通資金之短期借款產生，109 年度利息費用為 2,310 仟元。本公司與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低之資金成本，本公司未來將視各種資金來源額度及資金成本

綜合考量，以籌措所需資金。

2. 匯率方面

匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司 96% 為外銷，另進貨中約有 40% 為美金計價之交易，故匯率變動對公司損益有影響，但影響金額不大。而本公司為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，提出具體因應措施如下：A. 隨時蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債之比例，使匯率變動產生自動避險之效果。B. 適度保留銷貨收入之該外幣部位以支應外幣採購支出，進而達到自然避險功能。

109 年度本公司兌換損失為 4,683 仟元，佔當期營業收入淨額比重為 1%，並無重大兌換損失。

3. 通貨膨脹情形

本公司產品並非民生基本消費財，對通貨膨脹之敏感度尚無立即感受之壓力。

(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：

項目	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險投資	禁止	無	無
高槓桿投資	禁止	無	無
資金貸與他人	依辦法規定執行，目前僅資金貸與子公司	無	無
背書保證	依辦法規定執行，目前背書保證對象僅有子公司	無	無
衍生性商品交易	已規範於取得或處分資產處理程序	目前未操作執行	目前未操作執行

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發方向可以分為光學毛胚及精密金屬加工物件和高規格的陽極表面處理(硬膜陽極)，光學毛胚在東莞聯一，朝押型作業自動化再擴大、換模時間短縮、模具耐用時數延長等製程改善，以求降低成本，提昇產品品質與產量，維持長期產業競爭力。此項計畫尚無需作重大之研發投資。但在未來工業 4.0 的先期規劃正在評估中。

而在江蘇省句容市的聯一科技則專注在精密金屬加工物件的範圍，除了光學相關以外，也延伸到汽車零組件等，產品規格因為屬於高規格高精度因此在人材培訓，機台的更新維護，良品率的提升，優質金屬材料低價格供應商的開發及換線時間的短縮都成為長期的課題。陽極表面處理則朝半自動化和品質穩定一致化的提升積極改善，以擴大服務範圍，並挑戰更新的技術力。

因環保要求日趨嚴格、而公司陽極廢水處理是合格的証照，故反而是一項利多，經過評估為配合汽車供應鍊的成長趨勢，新增硬膜陽極自動化生產線檢討。

未來研發計畫及預計投入研發費，本公司進年來因積極研發新的商品，故在研發費畢將逐年遞增，但亦可貢獻營業額和創造利潤。

(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：

就國內投資環境而言，政府為因應整體投資及金融環境，實施多項改革方案，推出多項公開發行法規及財會準則公報，目的為使企業能與國際接軌並兼顧租稅公平。本公司本著穩建經營的原則，在各項稅務及財會法規的適用都採取遵循並適時調整內部營運模式為原則，在新法令的推行下，將提升公司財報透明度，使公司更具國際競爭力。

在國外投資方面，為因應大陸調降出口退稅率及新勞動合同的實施，公司本著守法適法的精神，除依新規定調整內部作業配合外，並積極推動製程改善提高生產步留率與達成率，發展高附加價值產品，以期透過生產改善降低成本，縮減外部法令變動的影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來由於數位相機萎縮、投影機、檢測儀器及 CCTV 等光資訊產品朝高規格轉移，目前已成為國內光學元件廠商之主要市場。相關資訊產品逐漸朝超小尺寸、超大尺寸、高精密度及高附加價值產品發展。展望未來，光學元件及器材產業將隨著下游光電產品應用的推陳出新，目前已在蓬勃發展的車載鏡頭取代了數位相機萎縮的狀況，對未來是一項利多，其未來市場需求經過整合之後仍將呈穩定成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持穩健平實及專注本業之原則，重視企業形象，目前尚無產生損失及企業形象，而影響公司營運之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中之風險：

本公司主要生產原料為光學玻璃，係直接向國外進貨，由於生產光學玻璃過去全球僅有少數供應商供貨，如日本 OHORA、HOYA 及德國的 SCHOTT。有鑑於此，自初期多與日本往來之合作關係，隨著公司規模擴大轉而多方向各供應商購買材料，並新增德國的 SCHOTT、大陸成都光明廠及湖北新華光和尤利特的材料，以降低單一進貨集中的風險，迄今並無發生供貨不及影響生產之情事。

2.銷貨集中之風險：

本公司最近二年度前十大銷售客戶中，光硝子及光明集團(ASIA)佔本公司合併營收之比重均超過 10%，主係光學產業深度垂直分工及光學玻璃原料寡佔之市場特性所致。本公司主要銷售對象均為其所屬產品領域之前幾大廠商，且本公司亦積極開發新客戶，以降低銷貨過度集中之情事。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)本公司董事、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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

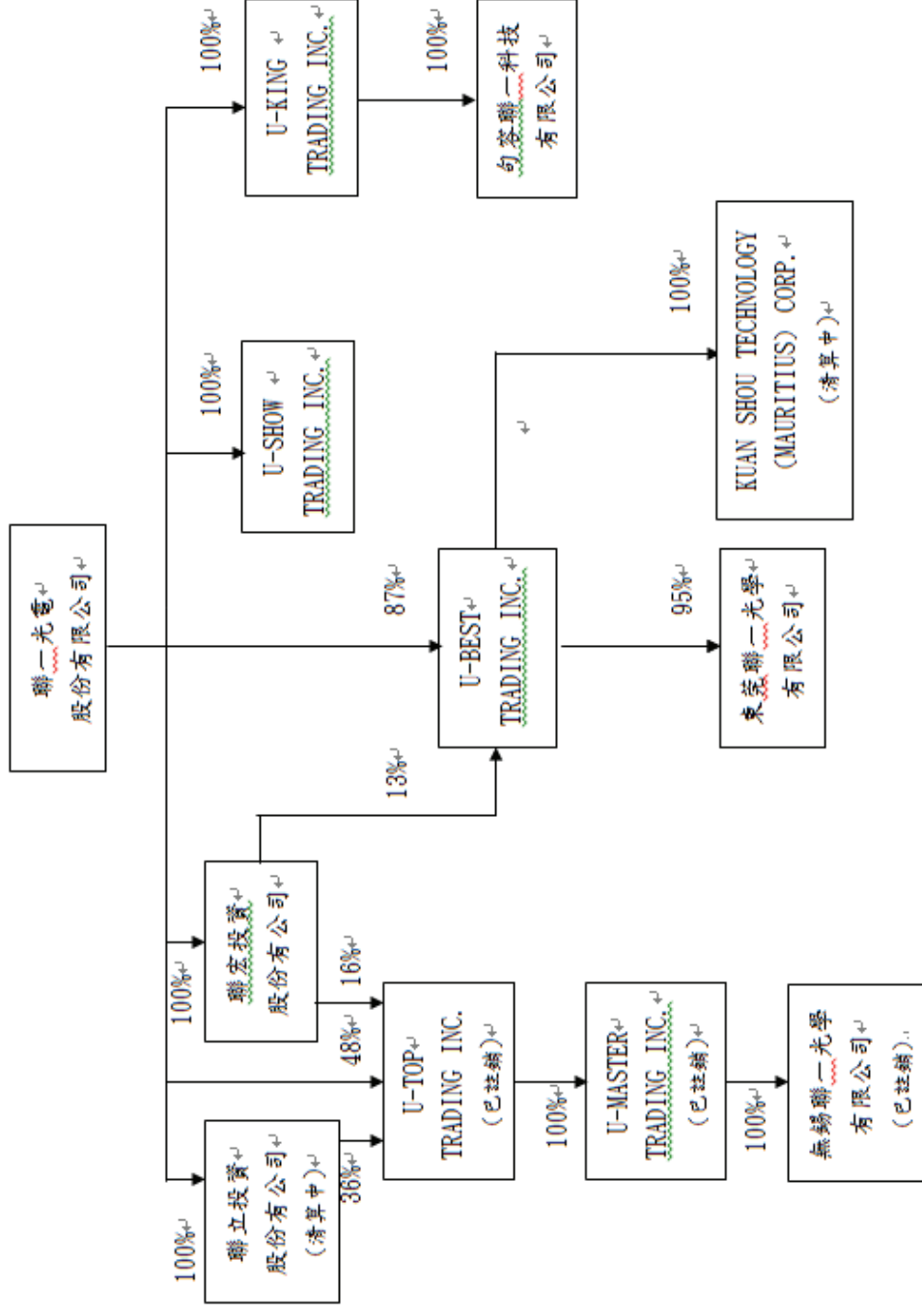
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖：



註：上列子公司並未持有本公司股份。

2.各關係企業基本資料：

109年12月31日

關係企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
U-BEST TRADING INC.	90/05/16	3rd Floor,Ebene Esplanade 24 Bank Street,Cybercity Ebene 72201, Mauritius	USD 470 萬元	控股公司
U-SHOW TRADING INC.	92/09/30	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 100 萬元	貿易公司
U-TOP TRADING INC.(註1)	93/09/02	Portcullis Chambers, P.O.BOX 1225, Apia, Samoa	USD 739 萬元	控股公司
U-MASTER TRADING INC.(註1)	93/09/02	Portcullis Chambers, P.O.BOX 1225, Apia, Samoa.	USD 739 萬元	控股公司
U-KING TRADING INC.	95/02/13	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 100 萬元	貿易公司
KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. (註2)	92/03/27	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD 450 萬元	貿易公司
聯立投資股份有限公司(註3)	95/07/24	南投縣草屯鎮芬草路二段241巷170號1樓	NT 8,000 萬元	投資公司
聯宏投資股份有限公司	96/07/23	南投縣草屯鎮芬草路二段241巷170號1樓	NT 8,000 萬元	投資公司
東莞聯一光學有限公司	90/10/02	東莞市長安鎮烏沙江貝村步步高大道317號	USD 400 萬元	光學毛胚
無錫聯一光學有限公司(註4)	94/02/25	無錫市新區梅村鎮梅育路117號	USD 800 萬元	光學毛胚
句容聯一科技有限公司	92/06/13	江蘇省鎮江市句容市經濟開發區楊塘路218號	USD 410 萬元	陽極處理

註1：該公司已於109年間清算完結並註銷登記。

註2：該公司於108年11月間經董事會通過辦理清算註銷，目前程序辦理中。

註3：該公司於109年3月間經董事會通過解散並清算，目前程序辦理中。

註4：該公司已於108年11月間辦理清算完結並註銷。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所營事業主要為各種光學玻璃、光學鏡片、透鏡毛胚、稜鏡毛胚、精密光學鏡頭及精密光學儀器、光學鋁製品加工及陽極表面處理。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：仟股

關係企業名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股數	
			股數	持有比例
U-BEST TRADING INC.	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	4,700	100%
U-SHOW TRADING INC.	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	1,000	100%
U-TOP TRADING INC. (註 1)	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	7,393	100%
U-MASTER TRADING INC. (註 1)	董事長	U-TOP TRADING INC. 代表人：陳忠政	7,393	100%
U-KING TRADING INC.	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	1,000	100%
KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. (註 2)	董事長	U-BEST TRADING INC. 代表人：陳忠政	—	100%
聯立投資股份有限公司 (註 3)	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	—	100%
聯宏投資股份有限公司	董事長	聯一光電股份有限公司 代表人：陳忠政	8,000	100%
東莞聯一光學有限公司	董事長	U-BEST TRADING INC. 代表人：陳忠政	—	95%
無錫聯一光學有限公司(註 4)	董事長	U-MASTER TRADING INC. 代表人：陳忠政	—	100%
句容聯一科技有限公司	董事長	KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. 代表人：蔡春霖	—	100%

註 1：該公司已於 109 年間清算完結並註銷登記。

註 2：該公司於 108 年 11 月間經董事會通過辦理清算註銷，目前程序辦理中。

註 3：該公司於 109 年 3 月間經董事會通過解散並清算，目前程序辦理中。

註 4：該公司已於 108 年 11 月間辦理清算完結並註銷。

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)
U-BEST TRADING INC.	133,856	231,672	0	231,672	0	(73)	6,335
U-SHOW TRADING INC.	28,480	196,339	27,331	169,008	124,172	(223)	1,374
U-TOP TRADING INC. (註 1)	0	0	0	0	0	0	0
U-MASTER TRADING INC. (註 1)	0	0	0	0	0	0	0
U-KING TRADING INC.	28,480	37,870	0	37,870	0	(35)	2,475
KUAN SHOU TECHNOLOGY(MAURITIUS) CORP. (註 2)	0	0	0	0	0	0	0
聯立投資股份有限公司(註 3)	0	0	0	0	0	0	0
聯宏投資股份有限公司	80,000	61,607	40	61,567	0	(163)	(290)
東莞聯一光學有限公司	141,985	312,696	170,975	141,721	246,154	5,195	4,384
無錫聯一肖特光學有限公司 (註 4)	0	0	0	0	0	0	0
句容聯一科技有限公司	127,075	39,628	44,424	(4,796)	20,474	542	2,017

註 1：該公司已於 109 年間清算完結並註銷登記。

註 2：該公司於 108 年 11 月間經董事會通過辦理清算註銷，目前程序辦理中。

註 3：該公司於 109 年 3 月間經董事會通過解散並清算，目前程序辦理中。

註 4：該公司已於 108 年 11 月間辦理清算完結並註銷。

註 5：資產負債表兌換率 (USD : NT = 1 : 28.48) ; (RMB : USD = 1 : 6.5249)

損益表兌換率 (USD : NT = 1 : 29.549167) ; (RMB : USD = 1 : 6.8996)

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。請參閱第 87 頁至 146 頁。

(三)關係報告書：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。

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

聯一光電股份有限公司
(原名：聯一光學工業股份有限公司)
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：南投縣草屯鎮稻香路6之4號

電話：(049)2323825

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~49		六~二四
(七) 關係人交易	49~51		二五
(八) 質抵押之資產	51		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	51		二七
(十二) 其 他	51		二八
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	51~52		二九
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52~53		三十
2. 轉投資事業相關資訊	52~53		三十
3. 大陸投資資訊	53		三十
4. 主要股東資訊	53		三十
(十五) 部門資訊	54~55		三一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：聯一光電股份有限公司

負責人：陳 忠 政



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

會計師查核報告

聯一光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯一光電股份有限公司及子公司（聯一集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯一集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯一集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯一集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯一集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

聯一集團主要收入來源為外銷收入，銷售地點主係亞洲地區等市場，民國 109 年度營業收入相較於前一年度減少，惟部分客戶之營業收入相較於前一年度卻有顯著成長，其外銷收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其銷貨單及出口報單等相關文件，並核對收款對象與銷貨對象是否一致。

其他事項

聯一光電股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯一集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯一集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯一集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯一集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯一集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯一集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯一集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 19 日



 聯一光電股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 449,604	47	\$ 545,341	55
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二六)	149,462	16	82,412	8
1150	應收票據(附註四)	3,129	-	859	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及九)	91,216	10	66,989	7
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二五)	1,898	-	3,409	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)	1,491	-	3,499	-
1310	存 貨(附註四、五及十)	118,127	12	142,787	15
1470	其他流動資產	5,175	1	5,294	1
11XX	流動資產總計	<u>820,102</u>	<u>86</u>	<u>850,590</u>	<u>86</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二六)	34,176	4	35,976	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	64,716	7	67,605	7
1755	使用權資產(附註四、十四及二六)	8,740	1	24,551	2
1821	其他無形資產(附註四及十五)	5,469	1	2,040	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	10,357	1	9,246	1
1990	其他非流動資產	4,489	-	2,003	-
15XX	非流動資產總計	<u>127,947</u>	<u>14</u>	<u>141,421</u>	<u>14</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 948,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 992,011</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十六及二六)	\$ 166,500	17	\$ 112,000	11
2150	應付票據	-	-	2	-
2170	應付帳款—非關係人	35,302	4	17,978	2
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	-	-	25	-
2200	其他應付款(附註十七及二五)	35,459	4	30,108	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	6,358	1	5,506	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	8,781	1	9,380	1
2399	其他流動負債	2,011	-	1,039	-
21XX	流動負債總計	<u>254,411</u>	<u>27</u>	<u>176,038</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	-	-	8,605	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	16,539	2	16,807	1
2645	存入保證金	120	-	120	-
25XX	非流動負債總計	<u>16,659</u>	<u>2</u>	<u>25,532</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>271,070</u>	<u>29</u>	<u>201,570</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	400,399	42	400,399	40
3200	資本公積	77,661	8	137,721	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	59,507	6	56,791	6
3320	特別盈餘公積	18,223	2	52,232	5
3350	未分配盈餘	137,527	15	145,786	15
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,424)	(3)	(9,247)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	<u>669,893</u>	<u>70</u>	<u>783,682</u>	<u>79</u>
36XX	非控制權益	<u>7,086</u>	<u>1</u>	<u>6,759</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>676,979</u>	<u>71</u>	<u>790,441</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 948,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 992,011</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉




 聯一光電股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	\$ 276,198	100	\$ 356,332	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	<u>224,642</u>	<u>81</u>	<u>277,321</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>51,556</u>	<u>19</u>	<u>79,011</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	10,146	4	10,151	3
6200	管理費用	51,973	19	60,555	17
6300	研究發展費用	4,214	1	3,591	1
6450	預期信用減損利益（附註四及九）	<u>(262)</u>	<u>-</u>	<u>(595)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>66,071</u>	<u>24</u>	<u>73,702</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(14,515)</u>	<u>(5)</u>	<u>5,309</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十四、二五及二八）	3,177	1	1,388	1
7050	財務成本（附註二八）	<u>(2,310)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,499)</u>	<u>(1)</u>
7100	利息收入（附註四）	9,797	4	11,706	3
7590	什項支出（附註四及二十）	<u>(276)</u>	<u>-</u>	<u>(6,756)</u>	<u>(2)</u>
7630	外幣兌換損失（附註四及二九）	<u>(4,683)</u>	<u>(2)</u>	<u>(13,579)</u>	<u>(4)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,705</u>	<u>2</u>	<u>(9,740)</u>	<u>(3)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	<u>(8,810)</u>	<u>(3)</u>	<u>(4,431)</u>	<u>(1)</u>
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>6,835</u>	<u>3</u>	<u>4,670</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 15,645)	(6)	(\$ 9,101)	(2)
8100	停業單位利益 (附註十一)	-	-	36,255	10
8200	本年度淨利 (損)	(15,645)	(6)	27,154	8
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十八)	336	-	436	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(14,069)	(5)	(210)	-
8300	本年度其他綜合損益	(13,733)	(5)	226	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 29,378)	(11)	\$ 27,380	8
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 15,864)	(6)	\$ 26,723	8
8620	非控制權益	219	-	431	-
8600		(\$ 15,645)	(6)	\$ 27,154	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 29,705)	(11)	\$ 27,227	8
8720	非控制權益	327	-	153	-
8700		(\$ 29,378)	(11)	\$ 27,380	8
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.40)		(\$ 0.24)	
9810	稀 釋	(\$ 0.40)		(\$ 0.24)	
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	(\$ 0.40)		\$ 0.67	
9850	稀 釋	(\$ 0.40)		\$ 0.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉





聯一光電股份有限公司
合併權益變動表

民國 109 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司		業主之權益		附註		其他權益項目		非控制權益 (附註十二)	權益總計
	股本	公積	保留	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	計	總			
A1	108年1月1日餘額	\$ 400,399	\$ 212,410	\$ 56,791	\$ 52,232	\$ 118,627	\$ 9,315	\$ 831,144	\$ 6,606	\$ 837,750
C15	其他資本公積變動 資本公積配發現金股利—每股 1.5 元	-	(60,060)	-	-	-	-	(60,060)	-	(60,060)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	26,723	-	26,723	431	27,154
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	436	68	504	(278)	226
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	27,159	68	27,227	153	27,380
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	(14,629)	-	-	-	-	(14,629)	-	(14,629)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	400,399	137,721	56,791	52,232	145,786	(9,247)	783,682	6,759	790,441
B1	108 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	2,716	-	(2,716)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(24,024)	-	(24,024)	-	(24,024)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(34,009)	34,009	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動 資本公積配發現金股利—每股 1.5 元	-	(60,060)	-	-	-	-	(60,060)	-	(60,060)
D1	109 年度淨利 (損)	-	-	-	-	(15,864)	-	(15,864)	219	(15,645)
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	336	(14,177)	(13,841)	108	(13,733)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(15,528)	(14,177)	(29,705)	327	(29,378)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 400,399	\$ 77,661	\$ 59,507	\$ 18,223	\$ 137,527	(\$ 23,424)	\$ 669,893	\$ 7,086	\$ 676,979

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉

聯一光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 8,810)	(\$ 4,431)
A00020	停業單位稅前淨利	-	36,255
A10000	本年度稅前淨利 (損)	(8,810)	31,824
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,143	22,058
A20200	攤銷費用	1,016	587
A20300	預期信用減損迴轉利益	(262)	(595)
A20900	財務成本	2,310	2,499
A21200	利息收入	(9,797)	(11,706)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(50)	(42,752)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,026	11,040
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,582	1,378
A29900	租約修改利益	(185)	-
A29900	處分子公司損失	-	4,920
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,270)	(797)
A31150	應收帳款	(22,997)	46,345
A31200	存 貨	8,481	12,920
A31240	其他流動資產	(168)	188
A32130	應付票據	(2)	2
A32150	應付帳款	17,133	(28,453)
A32180	其他應付款	2,378	(5,209)
A32230	其他流動負債	941	511
A32240	淨確定福利負債	68	143
A33000	營運產生之現金流入	29,537	44,903
A33100	收取之利息	10,068	12,203
A33300	支付之利息	(2,337)	(2,446)
A33500	支付之所得稅	(5,086)	(2,886)
AAAA	營業活動之淨現金流入	32,182	51,774
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(145,609)	(246,192)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	78,559	191,952

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 3,719)	(\$ 1,137)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,134	145,794
B04500	取得無形資產	(1,445)	(96)
B06800	其他非流動資產減少	374	1,448
B07100	預付設備款增加	(2,784)	(635)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(72,490)	91,134
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	54,500	52,000
C03100	存入保證金減少	-	(30)
C04020	租賃本金償還	(9,546)	(12,341)
C04500	發放現金股利	(84,084)	(60,060)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(39,130)	(20,431)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,299)	(22,305)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(95,737)	100,172
E00100	年初現金及約當現金餘額	545,341	445,169
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 449,604	\$ 545,341

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉



聯一光電股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

聯一光電股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 73 年，主要從事於各種光學儀器、鏡頭等光學用器具之製造加工及買賣業務。本公司原名聯一光學工業股份有限公司，業於 109 年 6 月更名為聯一光電股份有限公司。

本公司於 94 年 5 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，於 99 年 7 月核准股票上櫃，並於 99 年 10 月正式掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註7)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為合併公司未指定透過其他綜合損益

按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量。
公允價值之決定方式參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

商品銷貨收入主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品起運時而滿足履約義務之時點。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 109 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS15 之銷售，合併公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS15 之銷售，交易係視為融資。

(十三) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少或其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,141	\$ 872
銀行支票及活期存款	95,085	85,235
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>353,378</u>	<u>459,234</u>
	<u>\$ 449,604</u>	<u>\$ 545,341</u>
<u>利率區間(%)</u>		
活期存款	0.001-0.3	0.001-0.35
定期存款	0.238-2.77	1.85-3.35

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市櫃股票		
今鼎光電股份有限		
公司(今鼎公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ 142,862	\$ 74,512
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>6,600</u>	<u>7,900</u>
	<u>\$ 149,462</u>	<u>\$ 82,412</u>
利率區間(%)	0.238-2.3	1.05-3.05
<u>非流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 34,176</u>	<u>\$ 35,976</u>
利率區間(%)	0.25	2.4

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 99,301	\$ 76,774
減：備抵損失	(<u>6,187</u>)	(<u>6,376</u>)
	<u>\$ 93,114</u>	<u>\$ 70,398</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司會定期複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 - 30 天	逾期 31 - 60 天	逾期 61 - 90 天	逾期 超過 90 天	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.1%	0.5%	4%	90%	100%	
總帳面金額	\$ 89,515	\$ 2,672	\$ 970	\$ 989	\$ 5,155	\$ 99,301
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>90</u>)	(<u>13</u>)	(<u>39</u>)	(<u>890</u>)	(<u>5,155</u>)	(<u>6,187</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 89,425</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 931</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,114</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.1%	0.5%	4%	90%	100%	
總帳面金額	\$ 69,119	\$ 604	\$ 761	\$ 165	\$ 6,125	\$ 76,774
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>69</u>)	(<u>3</u>)	(<u>30</u>)	(<u>149</u>)	(<u>6,125</u>)	(<u>6,376</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 69,050</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,398</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 6,376	\$ 7,215
本年度迴轉預期信用減損損失	(262)	(595)
外幣換算差額	73	(244)
年底餘額	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 6,376</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 91,803	\$ 116,907
在 製 品	13,379	8,833
製 成 品	12,935	16,923
商 品	10	124
	<u>\$ 118,127</u>	<u>\$ 142,787</u>

109及108年度存貨相關之營業成本分別為224,642仟元及277,321仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失18,026仟元及11,040仟元。

十一、停業單位

本公司董事會於107年3月26日決議通過出售無錫聯一光學有限公司（無錫聯一公司）全數股權，惟因應實務現狀，本公司董事會於107年11月30日決議撤銷原107年3月26日通過之處分無錫聯一公司股權案，並於同日決議處分無錫聯一公司土地使用權及廠房並進行清算，已於107年12月簽訂不動產買賣合約，合約價款為173,680仟元（人民幣38,000仟元），並於108年2月完成相關處分程序，認列處分利益為43,924仟元，無錫聯一公司於108年11月清算完成。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	108年度
推銷費用	(\$ 1)
管理費用	(3,535)
預期信用減損利益	355
營業淨損	(3,181)
營業外收入及支出	39,436
稅前淨利	36,255
所得稅費用	-
本年度利益	<u>\$ 36,255</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>
停業單位利益歸屬於： 本公司業主	\$ <u>36,255</u>
營業活動之淨現金流入	\$ 3,955
投資活動之淨現金流入	132,290
籌資活動之淨現金流出	(<u>198,657</u>)
淨現金流出	(<u>\$ 62,412</u>)

無任何因停業之損失而產生所得稅損失或利益。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 份 (權) %	
		109年 12月31日	108年 12月31日
本 公 司	U-BEST TRADING INC. (U-BEST)	87	87
	U-SHOW TRADING INC. (U-SHOW)	100	100
	聯宏投資股份有限公司 (聯宏投資公司)	100	100
	U-KING TRADING INC. (U-KING)	100	100
	聯立投資股份有限公司 (聯立投資公司)	-	100
	U-TOP TRADING INC. (U-TOP)	-	55
聯立投資公司	U-TOP	-	32
聯宏投資公司	U-TOP	-	13
	U-BEST	13	13
U-BEST	東莞聯一光學有限公司 (東莞聯一公司)	95	95
	KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. (冠碩公司)	100	100
U-TOP	U-MASTER TRADING INC. (U-MASTER)	-	100
U-KING	句容聯一科技有限公司 (句容聯一公司)	100	100

上述子公司之營業性質及公司註冊之國家資訊，參閱附表五及六。

考量 U-TOP 及 U-MASTER 已無投資控股之作用，故本公司董事會於 108 年 8 月決議清算 U-TOP 及 U-MASTER，並已辦理清算完畢。

合併公司為增加集團競爭力，於 108 年 10 月進行組織重組，由 U-KING 向冠碩公司以象徵性新臺幣 1 元購入其持有句容聯一公司之所有股權。另考量冠碩公司已無投資控股之作用，故本公司董事會於 108 年 11 月決議清算冠碩公司，截至 109 年 12 月 31 日止，清算程序尚未完成。

考量聯立投資公司已無投資控股之作用，故本公司董事會於 109 年 3 月決議清算聯立投資公司，並已辦理清算。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
東莞聯一公司	5%	5%

東莞聯一公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 265,676	\$ 257,652
非流動資產	47,020	58,078
流動負債	(170,975)	(180,592)
權益	<u>\$ 141,721</u>	<u>\$ 135,138</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 134,635	\$ 128,379
東莞聯一公司之非控制權益	7,086	6,759
	<u>\$ 141,721</u>	<u>\$ 135,138</u>

	109年度	108年度
營業收入	\$ 246,154	\$ 309,047
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,165	\$ 8,194
東莞聯一公司之非控制權益	219	431
	<u>\$ 4,384</u>	<u>\$ 8,625</u>
現金流量		
營業活動	\$ 46,059	\$ 35,037
投資活動	(3,577)	(411)
籌資活動	(30,074)	(26,131)
淨現金流入	<u>\$ 12,408</u>	<u>\$ 8,495</u>

十三、不動產、廠房及設備

	109年度	年初餘額	增	加	處	分	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本											
土地	\$ 8,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,173
房屋及建築	19,995	3,088	-	-	-	-	-	-	59	-	23,142
機器設備	211,142	141	(15,117)	44,936	3,750	-	-	-	-	-	244,852
運輸設備	2,164	-	-	636	69	-	-	-	-	-	2,869
生財器具	8,818	87	(44)	-	149	-	-	-	-	-	9,010
其他設備	4,552	403	-	-	83	-	-	-	-	-	5,038
	<u>254,844</u>	<u>\$ 3,719</u>	<u>(\$ 15,161)</u>	<u>\$ 45,572</u>	<u>\$ 4,110</u>	-	-	-	-	-	<u>293,084</u>
累計折舊											
房屋及建築	12,013	\$ 1,266	\$ -	\$ -	\$ 33	-	-	-	-	-	13,312
機器設備	164,018	9,029	(13,037)	38,707	3,154	-	-	-	-	-	201,871
運輸設備	1,948	30	-	50	57	-	-	-	-	-	2,085
生財器具	6,935	566	(40)	-	138	-	-	-	-	-	7,599
其他設備	2,325	1,121	-	-	55	-	-	-	-	-	3,501
	<u>187,239</u>	<u>\$ 12,012</u>	<u>(\$ 13,077)</u>	<u>\$ 38,757</u>	<u>\$ 3,437</u>	-	-	-	-	-	<u>228,368</u>
	<u>\$ 67,605</u>										<u>\$ 64,716</u>

	108年度	年初餘額	追溯適用 IFRS 16 之影響數	年初餘額 (重編後)	增	加	處	分	重	分	類	淨兌換差額	年底餘額
成 本													
土地	\$ 8,173	\$ -	\$ -	\$ 8,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,173
房屋及建築	19,498	-	-	19,498	442	-	-	192	(137)	-	-	-	19,995
機器設備	277,855	(20,553)	-	257,302	104	(38,302)	394	(8,356)	-	-	-	-	211,142
運輸設備	4,144	(687)	-	3,457	-	(1,205)	-	(88)	-	-	-	-	2,164
生財器具	10,088	-	-	10,088	239	(1,132)	13	(390)	-	-	-	-	8,818
其他設備	6,380	-	-	6,380	165	(2,031)	238	(200)	-	-	-	-	4,552
	<u>326,138</u>	<u>(\$ 21,240)</u>	-	<u>304,898</u>	<u>\$ 950</u>	<u>(\$ 42,670)</u>	<u>\$ 837</u>	<u>(\$ 9,171)</u>	-	-	-	-	<u>254,844</u>
累計折舊													
房屋及建築	10,975	\$ -	\$ -	10,975	\$ 1,089	\$ -	\$ -	(\$ 51)	-	-	-	-	12,013
機器設備	205,045	(12,056)	-	192,989	8,410	(30,564)	-	(6,817)	-	-	-	-	164,018
運輸設備	3,139	(27)	-	3,112	-	(1,084)	-	(80)	-	-	-	-	1,948
生財器具	7,546	-	-	7,546	741	(1,032)	-	(320)	-	-	-	-	6,935
其他設備	3,143	-	-	3,143	1,144	(1,848)	-	(114)	-	-	-	-	2,325
	<u>229,848</u>	<u>(\$ 12,083)</u>	-	<u>217,765</u>	<u>\$ 11,384</u>	<u>(\$ 34,528)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,382)</u>	-	-	-	-	<u>187,239</u>
	<u>\$ 96,290</u>			<u>\$ 87,133</u>									<u>\$ 67,605</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35年
其他	5至15年
機器設備	2至10年
運輸設備	5至15年
生財器具	3至10年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 8,740	\$ 17,495
機器設備	-	6,462
運輸設備	-	594
	<u>\$ 8,740</u>	<u>\$ 24,551</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,446</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,859	\$ 8,863
機器設備	262	1,770
運輸設備	10	41
	<u>\$ 9,131</u>	<u>\$ 10,674</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,781</u>	<u>\$ 9,380</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,605</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	5.22%	5.22%
機器設備	-	7.03%
運輸設備	-	13.19%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房使用，租賃期間為 3 至 5 年。另為活化資產及強化財務結構，將機器設備於 107 年 3 月以人民幣 2,310 仟元出售予台駿國際租賃有限公司後，隨即予以租回使用，租期 2 年，機器設備之所有權於期滿歸屬合併公司，相關使用權資產之成本及累計折舊已重分類至不動產、廠房及設備。上述租賃協議係由集團之總經理蔡春霖擔任連帶保證人，作為租賃負債之擔保。

109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行廠房租約協商，出租人同意無條件將 109 年 4 月份之租金金額調降 25%。合併公司於 109 年度認列前述租金減讓之影響數 185 仟元（帳列其他收入）。

十五、其他無形資產

	技 術 授 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,675	\$ 2,675
單獨取得	4,350	95	4,445
處 分	-	(99)	(99)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 7,021</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 635	\$ 635
攤銷費用	429	587	1,016
處 分	-	(99)	(99)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 1,552</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,921</u>	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 5,469</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,579	\$ 2,579
單獨取得	-	96	96
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 2,675</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 48	\$ 48
攤銷費用	-	587	587
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 635</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 2,040</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術授權
電腦軟體

1 至 10 年
1 至 5 年

本公司與工業技術研究院簽訂專利授權合約，依合約應按販售產品之發票金額數支付 5% 之權利金。截至 109 年 12 月 31 日止，因授權產品尚未開始生產，故尚未支付專利權利金。

十六、短期銀行借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用借款	\$ 45,000	\$ 46,500
擔保借款（附註二六）	<u>121,500</u>	<u>65,500</u>
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 112,000</u>
<u>年 利 率（%）</u>		
信用借款	1.0	1.2
擔保借款	0.9-1.0	1.0-1.1

上述借款係由本公司之董事長陳忠政擔任連帶保證人。

十七、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 10,850	\$ 8,980
應付營業稅	3,483	2,472
應付休假給付	800	717
應付員工酬勞	-	1,412
應付董監事酬勞	-	1,412
其 他	<u>20,326</u>	<u>15,115</u>
	<u>\$ 35,459</u>	<u>\$ 30,108</u>

十八、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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

東莞聯一公司及句容聯一公司適用中國大陸有關規定，按月為中國員工繳納基本養老保險費。保險費係按地方標準工資計提，交由當地政府有關部門統籌安排，退休員工之退休金由該政府部門統籌支付。

U-SHOW、U-BEST、U-TOP、U-MASTER、U-KING 及冠碩公司

均設立於境外免稅地區，無需訂定退休辦法及制度；聯立投資公司及聯宏投資公司均為投資控股公司，亦未訂定退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司另於 95 年 10 月訂定委任經理人退休辦法，亦屬確定福利退休計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,439	\$ 29,082
計畫資產公允價值	(12,900)	(12,275)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,539</u>	<u>\$ 16,807</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定
	義 務 現 值	福 利 負 債
	公 允 價 值	公 允 價 值
108年1月1日餘額	\$ 28,728	(\$ 11,628)
服務成本		
當期服務成本	125	-
利息費用(收入)	251	(102)
認列於損益	376	(102)
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(414)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算 (利益) 損失			
— 財務假設變動	\$ 461	\$ -	\$ 461
— 經驗調整	(483)	-	(483)
認列於其他綜合損益	(22)	(414)	(436)
雇主提撥	-	(131)	(131)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>29,082</u>	<u>(12,275)</u>	<u>16,807</u>
服務成本			
當期服務成本	94	-	94
利息費用 (收入)	<u>182</u>	<u>(78)</u>	<u>104</u>
認列於損益	<u>276</u>	<u>(78)</u>	<u>198</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(417)	(417)
精算 (利益) 損失			
— 財務假設變動	466	-	466
— 經驗調整	(385)	-	(385)
認列於其他綜合損益	<u>81</u>	<u>(417)</u>	<u>(336)</u>
雇主提撥	-	(130)	(130)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,439</u>	<u>(\$ 12,900)</u>	<u>\$ 16,539</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.375%	0.625%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 466)	(\$ 462)
減少 0.25%	\$ 481	\$ 477
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 466	\$ 462
減少 0.25%	(\$ 454)	(\$ 450)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 130	\$ 130
確定福利義務平均到期期間	6.4 年	6.5 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數 (仟股)	50,000	50,000
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	40,040	40,040
已發行股本	\$ 400,399	\$ 400,399

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	\$ 72,627	\$ 132,687
員工認股權	5,034	5,034
	\$ 77,661	\$ 137,721

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本。惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

（三）保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，分派盈餘時，應先提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，依法定程序提請股東常會決議，股東常會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效等目標，本公司股利政策將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求等因素。股東紅利之分配，若有當年度可分配盈餘，以提撥不低於當年度可分配盈餘 30% 分派。若無當年度可分配盈餘，而擬分配以前年度累積未分配盈餘，則由董事會擬具盈餘分配議案，經股東常會決議後分配。惟現金股利不得低於股利總額 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 5 月 28 日舉行股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,716</u>
現金股利	<u>\$ 24,024</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.6

本公司於 108 年 6 月 6 日舉行股東常會決議通過 107 年度之盈餘全數保留不予分配。

另本公司分別於 109 年及 108 年股東常會均決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積每股配發現金 1.5 元，合計配發皆為 60,060 仟元。

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,848</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 5,201</u>

另本公司擬議盈餘全數保留不予分配，並擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積每股配發現金 0.5 元，合計配發 20,020 仟元。

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 52,232 仟元予以提列特別盈餘公積。

合併公司因清算 U-TOP、U-MASTER 及無錫聯一公司，故上述所提列之特別盈餘公積依金管證發字第 1010012865 號函迴轉 34,009 仟元。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 什項支出

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ 50	\$ 1,172
處分投資損失	-	4,920
其他	226	664
	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 6,756</u>

(二) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 30,969	\$ 32,615	\$ 63,584
勞健保費用	-	1,363	1,363
退休金費用(附註十八)			
確定提撥計畫	410	491	901
確定福利計畫	-	198	198
其他員工福利	2,479	3,127	5,606
折舊費用	15,537	5,606	21,143
攤銷費用	-	1,016	1,016
<u>108年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	39,381	34,812	74,193
勞健保費用	-	1,222	1,222
退休金費用(附註十八)			
確定提撥計畫	3,273	1,284	4,557
確定福利計畫	-	274	274
其他員工福利	3,258	3,657	6,915
折舊費用	16,310	5,748	22,058
攤銷費用	-	587	587

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 109 年度因無獲利，故未估列員工酬勞及董監事酬勞；108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	108年度	
	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 1,412
董監事酬勞	5%	1,412

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 6,348	\$ 5,745
以前年度之調整	<u>1,598</u>	<u>224</u>
	7,946	5,969
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>1,111</u>)	(<u>1,299</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ 4,670</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利(損)按法定稅率		
計算之所得稅費用	\$ 368	\$ 10,649
稅上不可減除之費損	3,865	2,266
免稅所得	(454)	-
已實現投資損失	(7,672)	-
未認列之暫時性差異	(1,392)	(10,785)
未認列之虧損扣抵	10,358	2,148
境外所得扣繳稅款	164	168
以前年度之當年度所得稅費用		
用於本年度之調整	<u>1,598</u>	<u>224</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ 4,670</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；U-SHOW、U-BEST、U-TOP、U-MASTER、U-KING 及冠碩公司均設立於境外免稅地區，故無所得稅賦。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,972	\$ 13	\$ 2,985
未實現銷貨毛利	2,333	(285)	2,048
未實現兌換損失	2,717	909	3,626
其 他	1,224	474	1,698
	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ 10,357</u>
<u>108 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,943	\$ 29	\$ 2,972
未實現處銷貨毛利	2,253	80	2,333
未實現兌換損失	1,673	1,044	2,717
其 他	1,078	146	1,224
	<u>\$ 7,947</u>	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 9,246</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
109 年度到期	\$ -	\$ 15,106
110 年度到期	6,453	6,753
112 年度到期	2,389	2,904
113 年度到期	-	2,095
117 年度到期	36	-
118 年度到期	7,879	7,467
119 年度到期	58,031	-
	<u>\$ 74,788</u>	<u>\$ 34,325</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 109,771</u>	<u>\$ 94,030</u>

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 36,067 仟元及 36,631 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司及聯宏投資公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	(\$ 0.40)	(\$ 0.24)
來自停業單位	-	0.91
基本每股盈餘（虧損）合計	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>\$ 0.67</u>
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	(\$ 0.40)	(\$ 0.24)
來自停業單位	-	0.91
稀釋每股盈餘（虧損）合計	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>\$ 0.67</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
<u>歸屬於本公司業主之淨利（損）</u>		
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	(\$ 15,864)	\$ 26,723
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位利益	-	(36,255)
用以計算繼續營業單位基本每股虧損之淨損（即用以計算稀釋每股虧損之淨損）	<u>(\$ 15,864)</u>	<u>(\$ 9,532)</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	40,040	40,040
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	-	44
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>40,040</u>	<u>40,084</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司計算 109 年度稀釋每股虧損時，因員工酬勞將產生反稀釋作用，故不列入計算。

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於本報導期間並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

公允價值層級

第 3 等級

109 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量
之金融資產

國內未上市櫃股票

\$ -

公允價值層級

第 3 等級

108年12月31日

透過損益按公允價值衡量
之金融資產

國內未上市櫃股票

\$ -

第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市櫃權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

2. 非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融工具其公允價值無法可靠衡量外，現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、存出保證金、短期銀行借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 731,115	\$ 736,967
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	225,731	147,712

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押定期存款、應收票據、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受美金、人民幣及日幣匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 時，將使稅前損益變動之金額。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

貨幣種類	匯率變動對損益之影響	
	109 年度	108 年度
美金	\$ 1,388	\$ 1,968
人民幣	1,593	1,529
日幣	77	37

(2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率存款及借款，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 537,016	\$ 577,622
金融負債	8,781	17,985
具現金流量利率風險		
金融資產	94,987	85,206
金融負債	166,500	112,000

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。若利率變動為 0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前損益將分別變動 179 仟元及 67 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司已採行適當之政策以因應信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 37% 及 42%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至109年及108年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為338,620仟元及302,870仟元。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>短於1年</u>		
無附息負債	\$ 59,111	\$ 35,592
租賃負債－流動	9,217	10,246
浮動利率工具	<u>166,500</u>	<u>112,000</u>
	234,828	157,838
<u>1至5年</u>		
租賃負債－非流動	<u>-</u>	<u>9,075</u>
總計	<u>\$ 234,828</u>	<u>\$ 166,913</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
今國光學工業股份有限公司 (今國公司)	其他關係人(該公司為本公司董事)
佛山華國光學器材有限公司 (佛山華國公司)	其他關係人(今國公司之子公司)
新揚光學科技有限公司 (新揚公司)	其他關係人(該公司為本公司監察人)(註)
今鼎公司	其他關係人(本公司董事長為其董事)

註：本公司於109年5月28日股東常會改選董監，已卸任本公司監察人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 9,201</u>	<u>\$ 12,023</u>

合併公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
進 貨	其他關係人	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 93</u>

合併公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般客戶無顯著不同。

(四) 製造費用

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
委外加工費	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 615</u>

(五) 營業費用

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
研究發展費用	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268</u>

(六) 營業外收入－其他收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
租金收入	其他關係人	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 36</u>

(七) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	其他關係人		
	佛山華國公司	\$ 1,181	\$ 2,815
	其 他	<u>717</u>	<u>594</u>
		<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 3,409</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$ -	\$ 25
其他應付款	其他關係人	-	469
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 494</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 12,385	\$ 12,480
退職後福利	73	105
	<u>\$ 12,458</u>	<u>\$ 12,585</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向供應商進貨之擔保及銀行借款額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,144	\$ 14,020
質押定期存款	177,038	110,488
使用權資產	-	6,462
	<u>\$ 193,182</u>	<u>\$ 130,970</u>

二七、重大之期後事項

句容聯一公司因持續虧損，訂單量持續萎縮，為減少損失，本公司董事會於110年3月10日決議擬結束句容聯一公司之營業，並辦理後續解散及清算相關事宜。

二八、其他

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分廠房延後復工及客戶訂單發生延遲或取消，致本期營業收入大幅下降，合併公司藉由智能物流自動化導入，使各製程之管控能即時及透明，持續改善生產製程，使成本更具競爭力，亦陸續向政府申請薪資、營運資金及利息等各項補貼，109年度已取得補助款2,269仟元（帳列其他收入及財務成本減項）。隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 10,991	28.480 (美金：新台幣)	\$ 313,029
人民幣	36,494	4.3648 (人民幣：新台幣)	159,289
日幣	2,911	0.2763 (日幣：新台幣)	804
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	6,116	28.480 (美金：新台幣)	174,182
日幣	30,897	0.2763 (日幣：新台幣)	8,537

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 12,278	29.980 (美金：新台幣)	\$ 368,107
人民幣	35,575	4.2975 (人民幣：新台幣)	152,883
日幣	2,904	0.2760 (日幣：新台幣)	801
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,715	29.980 (美金：新台幣)	171,325
日幣	16,379	0.2760 (日幣：新台幣)	4,521

合併公司主要承擔美金、人民幣及日幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 14,013)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 11,157)
美金	29.5492 (美金：新台幣)	1,475	30.9119 (美金：新台幣)	(361)
人民幣	4.2827 (人民幣：新台幣)	7,855	4.4821 (人民幣：新台幣)	(2,061)
		(\$ 4,683)		(\$ 13,579)

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：
附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：
附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：
附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司 109 及 108 年度分別報導光學相關及其他部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
光學鏡片	\$ 255,555	\$ 323,145	(\$ 14,263)	\$ 6,452
其 他	<u>20,643</u>	<u>33,187</u>	(252)	(1,143)
營運單位總額	<u>\$ 276,198</u>	<u>\$ 356,332</u>	(14,515)	5,309
其他收入			3,177	1,388
財務成本			(2,310)	(2,499)
利息收入			9,797	11,706
什項支出			(276)	(6,756)
外幣兌換損失			(4,683)	(13,579)
繼續營業單位稅前淨損			<u>(\$ 8,810)</u>	<u>(\$ 4,431)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生；部門間銷售業已沖銷。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤或承擔之損失，不包含其他收入、財務成本、利息收入、什項支出、外幣兌換損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中國與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售客戶所在國家地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
中國	\$ 229,715	\$ 283,352	\$ 61,526	\$ 79,831
台灣	5,377	19,849	21,888	16,368
新加坡	13,026	28,067	-	-
其他	28,080	25,064	-	-
	<u>\$ 276,198</u>	<u>\$ 356,332</u>	<u>\$ 83,414</u>	<u>\$ 96,199</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

客戶名稱	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
A公司	\$ 41,138	15	\$ 42,709	12
B公司	(註)	-	37,450	11

註：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

聯一光電股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象 (註六)	往來科目	是否關係人	本最高額 (註五)	年度餘額 (註五)	年底餘額 (註五)	實際動支金額	利率區間 (%)	資性	與質	業務往來額	有通融 重要之原因	提列帳額	擔名	保品		對資限	個別對象 貸與額	資總 貸與額
																稱	價值			
0	本公司	東莞聯一公司	其他應收款	是	\$ 21,487 (人民幣 5,000)	-	\$ -	\$ -	2.5%	短期資金融通	-	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 133,978 (註一)	\$ 267,957 (註一)		
1	U-BEST	東莞聯一公司	其他應收款	是	48,360 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	-	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	92,668 (美金 3,254) (註二)	92,668 (美金 3,254) (註二)		
2	U-SHOW	東莞聯一公司	其他應收款	是	103,705 (美金 3,500)	54,112 (美金 1,900)	54,112 (美金 1,900)	54,112 (美金 1,900)	-	有業務往來者	140,367 (美金 4,536)	-	-	-	-	-	140,367 (美金 4,536) (註四)	140,367 (美金 4,536) (註四)		
		句容聯一公司	其他應收款	是	56,823 (美金 1,880)	39,302 (美金 1,380)	39,302 (美金 1,380)	39,302 (美金 1,380)	0%-2.5%	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	133,978 (註三)	267,957 (註三)		

註一：若為短期資金融通，本公司貸與東莞聯一公司金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限；資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註二：若為短期資金融通，U-BEST 貸與東莞聯一公司金額以不超過 U-BEST 最近期財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以不超過 U-BEST 最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註三：若為短期資金融通，U-SHOW 貸與句容聯一公司金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限；資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註四：若有業務往來者，個別對象貸與金額以不超過最近 12 個月雙方向或前一年度之業務往來金額孰高者為限；資金貸與總限額以不超過最近十二個月雙方向或前一年度之業務往來金額孰高者為限，所稱業務往來金額係指雙方向進貨或銷貨金額孰高者。

註五：係董事會通過之額度。

註六：業已沖銷，相關沖銷分錄參閱附表四。

聯一光電股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證公司名稱		對象 關係	對背書保證 金額	本業 對背書保證 之金額	年度 最高背書 保證額	年度 背書餘額	年底 背書餘額	實動 支額	以財產 擔保之 金額	累計 金額佔 最近期 財務淨 值之比率	背書 最高 保證 額	保額 (註一)	證額 (註二)	屬對背 書保證	母子公司 書保證	公司 書保證	屬對背 書保證	子母 公司 書保 證	屬大 陸背 書保 證	對區 地保 證	
		公司	名稱																				
0	本公司	U-SHOW 及 U-KING (註二)	子公司	子公司		\$ 301,451	\$ 45,338	\$ 42,720	(美金 1,500)	美金 -	\$ -	6%	\$ 301,451	Y	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：為本公司最近期財報年底淨值之 45%。

註二：為 U-SHOW 及 U-KING 共用之融資額度。

註三：係董事會通過之額度。

聯一光電股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	帳目		帳面金額	持股(%)	公允價值	底價
				股數(仟股)	帳面金額				
本公司	股票 今鼎公司	本公司董事長為其董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	\$ -	\$ -	3	\$ -	-

聯一光電股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往		來		情形							
				科目	金額	註	二	交	易		條	件	估	總	營	收	或
0	本公司	U-SHOW	1	營業收入	\$	42,377		T/T 60 天		15							
			1	應收帳款		13,826		T/T 60 天		1							
			1	營業成本		65,023		T/T 60 天		24							
			1	應付帳款		13,533		T/T 60 天		1							
			1	營業成本		3,528		T/T 60 天		1							
1	U-BEST	句容聯一公司 東莞聯一公司	3	其他應收款	(美	45,568		一年內收回		5							
					金	1,600)											
2	U-SHOW	東莞聯一公司	3	營業收入	(美	50,945		T/T 60 天		18							
					金	1,724)											
				應收帳款	(美	13,853		T/T 60 天		1							
					金	486)											
				營業成本	(美	73,081		T/T 60 天		26							
					金	2,473)											
				應付帳款	(美	13,506		T/T 60 天		1							
					金	474)											
				其他應收款	(美	54,112		一年內收回		6							
					金	1,900)											
				其他應收款	(美	39,302		一年內收回		4							
					金	1,380)											

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：相關金額業已沖銷。

聯一光電股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱 (註三)	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底股數(仟股)	年底比率(%)	持有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底						
本公司	股票 U-BEST	摩里西斯	國際間之投資及貿易業務	\$ 135,827	\$ 135,827	4,100	87	\$ 202,088	\$ 6,335 (美金 214)	\$ 5,526	子公司
	U-SHOW	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	30,301	30,301	1,000	100	156,520	1,374 (美金 47)	1,949	子公司
	U-TOP (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	127,850	-	-	-	-	-	子公司
	U-KING	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	30,280	30,280	1,000	100	36,866	2,475 (美金 84)	2,556	子公司
聯立投資公司	聯立投資公司(註一)	中華民國	投資業務	-	80,000	-	-	-	2,262 (美金 290)	2,262 (美金 290)	子公司
	聯宏投資公司	中華民國	投資業務	80,000	80,000	8,000	100	61,567	-	-	子公司
聯宏投資公司	股票 U-TOP (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	77,262	-	-	-	-	-	子公司
	股票 U-TOP (註一) U-BEST	薩摩亞 摩里西斯	國際間之投資及貿易業務 國際間之投資及貿易業務	-	32,443 40,136	- 600	- 13	- 29,584	- 6,335 (美金 214)	- 809	- 809
U-BEST	股票 冠碩公司(註二)	摩里西斯	國際間之投資及貿易業務	70,374 (美金 2,471)	70,374 (美金 2,471)	4,500	100	-	-	-	孫公司
U-TOP (註一)	股票 U-MASTER (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	210,553 (美金 7,393)	-	-	-	-	-	孫公司

註一：U-TOP、U-MASTER 及聯立投資公司已辦理清算。

註二：冠碩公司已由董事會決議進行清算，截至 109 年 12 月 31 日止，尚未完成清算。

註三：相關金額業已沖銷。

聯一光電股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註五)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣 累積投資金額	被投資公司 本年度(損)益	本公司直接或 間接持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註一)	年底投資 價值	截至本年年 底已匯收 投資
					匯出	收回						
東莞聯一公司(註二)	光學鏡片製造及 銷售	\$ 113,920 (美金 4,000)	係透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司	\$ 128,217 (美金 4,502)	\$ -	\$ -	\$ 128,217 (美金 4,502)	\$ 4,384 (人民幣 1,024)	95%	\$ 4,165 (美金 141)	\$ 134,635 (美金 4,727)	\$ -
句容聯一公司(註三)	精密、光學鋁製品 加工及陽極表面 處理	116,768 (美金 4,100)	係透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 其他	50,438 (美金 1,771)	-	-	50,438 (美金 1,771)	2,017 (人民幣 471)	100%	2,017 (美金 68)	4,796 (美金 168)	-

本年年末大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資金額(註四)
\$ 178,655 (美金 6,273)	\$ 178,655 (美金 6,273)	\$ 481,935

註一：係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告乘以持股比例計算。

註二：係包括本公司直接及間接透過聯宏投資公司轉投資金額之合計數。

註三：係包括本公司直接透過 U-KING 轉投資金額之合計數。

註四：係本公司及聯宏投資公司依投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額(669,893 仟元×60%+80,000 仟元=481,935 仟元)。

註五：相關金額業已沖銷。

聯一光電股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
陳 忠 政	2,339,530	5.84%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註二：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 10% 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。

聯一光電股份有限公司
(原名：聯一光學工業股份有限公司)

個體財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：南投縣草屯鎮稻香路6之4號

電話：(049)2323825

§目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~40		六~二三
(七) 關係人交易	40~43		二四
(八) 質抵押之資產	43		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		二六
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44		二七
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44~45		二八
2. 轉投資事業相關資訊	44~45		二八
3. 大陸投資資訊	45		二八
4. 主要股東資訊	45		二八
(十五) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	51~60		-

會計師查核報告

聯一光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯一光電股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯一光電股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯一光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯一光電股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯一光電股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

聯一光電股份有限公司主要收入來源為外銷收入，銷售地點主係亞洲地區等市場，民國 109 年度營業收入相較於前一年度減少，惟部分客戶之營業收入相較於前一年度卻有顯著成長，其外銷收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其銷貨單及出口報單等相關文件，並核對收款對象與銷貨對象是否一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯一光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯一光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯一光電股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯一光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯一光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯一光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯一光電股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯一光電股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯一光電股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 19 日



聯一光電股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	176,507	20	\$	218,936	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二五)		142,862	16		74,512	8
1150	應收票據 (附註四)		160	-		-	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及九)		22,484	2		22,994	3
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二四)		15,724	2		9,374	1
1200	其他應收款 (附註四及二四)		-	-		21,487	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及二十)		1,457	-		3,484	-
1310	存 貨 (附註四及十)		7,803	1		6,628	1
1470	其他流動資產 (附註十四)		2,567	-		2,251	-
11XX	流動資產總計		<u>369,564</u>	<u>41</u>		<u>359,666</u>	<u>38</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)		-	-		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二五)		34,176	4		35,976	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		457,041	51		523,574	55
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二五)		16,394	2		14,304	2
1821	其他無形資產 (附註四及十三)		5,469	1		2,040	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		10,357	1		9,246	1
1920	存出保證金 (附註四)		24	-		24	-
15XX	非流動資產總計		<u>523,461</u>	<u>59</u>		<u>585,164</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>893,025</u>	<u>100</u>	\$	<u>944,830</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十五及二五)	\$	166,500	19	\$	112,000	12
2150	應付票據		-	-		2	-
2170	應付帳款—非關係人		16,569	2		6,668	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)		14,338	1		16,508	2
2200	其他應付款 (附註十六及二四)		8,871	1		8,859	1
2399	其他流動負債		195	-		184	-
21XX	流動負債總計		<u>206,473</u>	<u>23</u>		<u>144,221</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)		16,539	2		16,807	2
2645	存入保證金		120	-		120	-
25XX	非流動負債總計		<u>16,659</u>	<u>2</u>		<u>16,927</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>223,132</u>	<u>25</u>		<u>161,148</u>	<u>17</u>
	權 益						
3110	普通股股本		400,399	45		400,399	42
3200	資本公積		77,661	9		137,721	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		59,507	7		56,791	6
3320	特別盈餘公積		18,223	2		52,232	6
3350	未分配盈餘		137,527	15		145,786	15
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,424)	(3)	(9,247)	(1)
3XXX	權益總計		<u>669,893</u>	<u>75</u>		<u>783,682</u>	<u>83</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>893,025</u>	<u>100</u>	\$	<u>944,830</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉



聯一光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 128,450	100	\$ 235,004	100
5000	營業成本（附註四、十及二四）	<u>116,828</u>	<u>91</u>	<u>212,725</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	11,622	9	22,279	9
5910	與子公司之未實現利益（附註四及二四）	(10,241)	(8)	(11,667)	(5)
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>11,667</u>	<u>9</u>	<u>11,265</u>	<u>5</u>
5950	已實現營業毛利	<u>13,048</u>	<u>10</u>	<u>21,877</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	2,710	2	3,015	1
6200	管理費用	26,481	21	27,679	12
6300	研究發展費用	3,334	2	2,550	1
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四及九）	<u>848</u>	<u>1</u>	<u>(84)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>33,373</u>	<u>26</u>	<u>33,160</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	<u>(20,325)</u>	<u>(16)</u>	<u>(11,283)</u>	<u>(5)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及二六）	2,833	2	948	-
7050	財務成本（附註二六）	(1,339)	(1)	(913)	-
7100	利息收入（附註四及二四）	5,688	5	6,822	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資利益(附註四)	\$ -	-	\$ 416	-
7375	採用權益法認列之子公司利益之份額(附註四及十一)	7,479	6	39,386	17
7590	什項支出	(78)	-	(182)	-
7630	外幣兌換損失(附註四及二七)	(9,740)	(8)	(9,770)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,843</u>	<u>4</u>	<u>36,707</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利(損)	(15,482)	(12)	25,424	11
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二十)	(382)	-	<u>1,299</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利(損)	(15,864)	(12)	<u>26,723</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十七)	336	-	436	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,177)	(11)	<u>68</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	(13,841)	(11)	<u>504</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 29,705)</u>	<u>(23)</u>	<u>\$ 27,227</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二一)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.40)</u>		<u>\$ 0.67</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.40)</u>		<u>\$ 0.67</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉





聯電股份有限公司
個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	其他資本公積變動	資本公積配發現金股利—每股 1.5 元	108 年度淨利	108 年度稅後其他綜合損益	108 年度綜合損益總額	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	108 年 12 月 31 日餘額	108 年度盈餘指撥及分配	法定盈餘公積	特別盈餘公積	附註	未分配盈餘	盈餘	其他權益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
	\$ 400,399	-	(60,060)	-	-	-	(14,629)	400,399	-	56,791	52,232	(118,627)	9,315	831,144			
A1	108 年 1 月 1 日餘額																
C15	其他資本公積變動																
	資本公積配發現金股利—每股 1.5 元		(60,060)														(60,060)
D1	108 年度淨利												26,723				26,723
D3	108 年度稅後其他綜合損益												436				504
D5	108 年度綜合損益總額												27,159				27,227
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額						(14,629)										(14,629)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額							400,399		56,791	52,232		145,786		(9,247)		783,682
B1	108 年度盈餘指撥及分配									2,716			(2,716)				
B5	法定盈餘公積												(24,024)				(24,024)
B5	股東現金股利																
B17	特別盈餘公積迴轉										(34,009)		34,009				
C15	其他資本公積變動																
	資本公積配發現金股利—每股 1.5 元		(60,060)														(60,060)
D1	109 年度淨損												(15,864)				(15,864)
D3	109 年度稅後其他綜合損益												336				(13,841)
D5	109 年度綜合損益總額												(15,528)				(29,705)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額							400,399		77,661	18,223		137,527		(23,424)		669,893

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉

聯一光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 15,482)	\$ 25,424
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	681	644
A20200	攤銷費用	1,016	587
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	848	(84)
A20900	財務成本	1,339	913
A21200	利息收入	(5,688)	(6,822)
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(7,479)	(39,386)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(416)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,591	622
A24000	已實現銷貨損失（利益）	(1,426)	402
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,071	1,793
A30000	營業之資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(160)	62
A31150	應收帳款	(6,775)	55,342
A31200	存 貨	(2,766)	(976)
A31240	其他流動資產	(910)	(187)
A32130	應付票據	(2)	2
A32150	應付帳款	7,508	(47,393)
A32180	其他應付款	(2,995)	2,842
A32230	其他流動負債	11	43
A32240	淨確定福利負債	68	143
A33000	營運產生之現金流出	(28,550)	(6,445)
A33100	收取之利息	6,409	7,140
A33300	支付之利息	(1,332)	(897)
A33500	退還（支付）之所得稅	534	(448)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(22,939)	(650)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(68,350)	(54,240)
B01900	處分採用權益法之投資價款	61,173	108,229
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,771)	(522)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B04500	取得無形資產	(\$ 1,445)	(\$ 95)
B05900	應收關係人融通款項減少	<u>21,487</u>	<u>23,266</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>10,094</u>	<u>76,638</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	54,500	52,000
C03100	存入保證金減少	-	(30)
C04500	發放現金股利	(84,084)	(60,060)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(29,584)	(8,090)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(42,429)	67,898
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>218,936</u>	<u>151,038</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 176,507</u>	<u>\$ 218,936</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳忠政



經理人：蔡春霖



會計主管：羅婉玉



聯一光電股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

聯一光電股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 73 年，主要從事於各種光學儀器、鏡頭等光學用器具之製造加工及買賣業務。本公司原名聯一光學工業股份有限公司，業於 109 年 6 月更名為聯一光電股份有限公司。

本公司於 94 年 5 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，於 99 年 7 月核准股票上櫃，並於 99 年 10 月正式掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 7)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法認列之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量。公允價值之決定方式參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

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

商品銷貨收入主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品起運時而滿足履約義務之時點。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

(十三) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少或其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以

實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	11,597	18,975
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>164,880</u>	<u>199,931</u>
	<u>\$ 176,507</u>	<u>\$ 218,936</u>
<u>利率區間 (%)</u>		
活期存款	0.001-0.2	0.001-0.35
定期存款	0.238-2.77	1.85-3.35

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內未上市櫃股票		
今鼎光電股份有限		
公司(今鼎公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 142,862</u>	<u>\$ 74,512</u>
利率區間 (%)	0.238-2.3	2.41-3.05
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 34,176</u>	<u>\$ 35,976</u>
利率區間 (%)	0.25	2.4

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

九、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 39,490	\$ 32,802
減：備抵損失	(<u>1,282</u>)	(<u>434</u>)
	<u>\$ 38,208</u>	<u>\$ 32,368</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司會定期複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-60 天	逾期 61-90 天	逾期 超過 90 天	合計
<u>109 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0%-0.1%	0.5%	4%	90%	100%	
總帳面金額	\$ 37,207	\$ 85	\$ 918	\$ 581	\$ 699	\$ 39,400
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>23</u>)	-	(<u>37</u>)	(<u>523</u>)	(<u>699</u>)	(<u>1,282</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 37,184</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,208</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0%-0.1%	0.5%	4%	90%	100%	
總帳面金額	\$ 31,455	\$ 281	\$ 686	\$ -	\$ 380	\$ 32,802
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>26</u>)	(<u>1</u>)	(<u>27</u>)	-	(<u>380</u>)	(<u>434</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 31,429</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,368</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 434	\$ 518
本年度提列(迴轉)預期信用減損損失	848	(<u>84</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 434</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 6,608	\$ 6,504
在 製 品	1,185	-
商 品	10	124
製 成 品	-	-
	<u>\$ 7,803</u>	<u>\$ 6,628</u>

109及108年度存貨相關之營業成本分別為116,828仟元及212,725仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失1,591仟元及622仟元。

十一、採用權益法之投資

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

投 資 子 公 司	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
U-BEST TRADING INC. (U-BEST)	\$ 202,088	87	\$ 199,167	87
U-SHOW TRADING INC. (U-SHOW)	156,520	100	162,281	100
聯宏投資股份有限公司 (聯宏投資公司)	61,567	100	62,239	100
U-KING TRADING INC. (U-KING)	36,866	100	36,364	100
聯立投資股份有限公司 (聯立投資公司)	-	-	63,523	100
U-TOP TRADING INC. (U-TOP)	-	-	-	55
	<u>\$ 457,041</u>		<u>\$ 523,574</u>	

本公司對U-TOP之持股為55%，另經由聯立投資公司及聯宏投資公司間接取得U-TOP 45%股權，致使本公司直接及間接持有U-TOP 100%股權，故將其列為子公司。

本公司透過U-TOP轉投資U-MASTER TRADING INC. (U-MASTER) 並間接投資無錫聯一光學有限公司(無錫聯一公司)，無錫聯一公司已於108年11月清算完成，考量U-TOP及U-MASTER已無投資控股之作用，故本公司董事會於108年8月決議清算U-TOP及U-MASTER，並已辦理清算完畢。

本公司為增加集團競爭力，於 108 年 10 月進行組織重組，由 U-KING 向子公司 U-BEST 之轉投資公司 KUAN SHOU TECHNOLOGY (MAURITIUS) CORP. (冠碩公司) 以象徵性新臺幣 1 元購入其持有句容聯一科技有限公司 (句容聯一公司) 之所有股權。另考量冠碩公司已無投資控股之作用，故本公司董事會於 108 年 11 月決議清算冠碩公司，截至 109 年 12 月 31 日止，清算程序尚未完成。

考量聯立投資公司已無投資控股之作用，故本公司董事會於 109 年 3 月決議清算聯立投資公司，並已辦理清算。

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附表四及五。

十二、不動產、廠房及設備

	109 年度	年 初 餘 額	增	加 減	少	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 8,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,173	
房屋及建築	16,665	2,680	-	-	19,345	
生財器具	345	-	-	-	345	
其他設備	125	91	-	-	216	
	<u>25,308</u>	<u>\$ 2,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>28,079</u>	
累計折舊						
房屋及建築	10,818	\$ 556	\$ -	\$ -	11,374	
生財器具	165	86	-	-	251	
其他設備	21	39	-	-	60	
	<u>11,004</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,685</u>	
	<u>\$ 14,304</u>				<u>\$ 16,394</u>	
108 年度						
成 本						
土 地	\$ 8,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,173	
房屋及建築	16,268	397	-	-	16,665	
生財器具	584	-	(239)		345	
其他設備	290	125	(290)		125	
	<u>25,315</u>	<u>\$ 522</u>	<u>(\$ 529)</u>		<u>25,308</u>	
累計折舊						
房屋及建築	10,360	\$ 458	\$ -	\$ -	10,818	
生財器具	293	111	(239)		165	
其他設備	236	75	(290)		21	
	<u>10,889</u>	<u>\$ 644</u>	<u>(\$ 529)</u>		<u>11,004</u>	
	<u>\$ 14,426</u>				<u>\$ 14,304</u>	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	15 至 35 年
生財器具	3 年
其他設備	3 至 5 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十三、其他無形資產

	技 術 授 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,675	\$ 2,675
單獨取得	4,350	95	4,445
處 分	-	(99)	(99)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 7,021</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 635	\$ 635
攤銷費用	429	587	1,016
處 分	-	(99)	(99)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 1,552</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,921</u>	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 5,469</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,579	\$ 2,579
單獨取得	-	96	96
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 2,675</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 48	\$ 48
攤銷費用	-	587	587
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 635</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 2,040</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術授權	1 至 10 年
電腦軟體	1 至 5 年

本公司與工業技術研究院簽訂專利授權合約，依合約應按販售產品之發票金額數支付 5%之權利金。截至 109 年 12 月 31 日止，因授權產品尚未開始生產，故尚未支付專利權利金。

十四、其他資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
預付費用	\$ 974	\$ 608
預付貨款	730	195
應收收益	345	1,066
其他	518	382
	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 2,251</u>

十五、短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	\$ 45,000	\$ 46,500
擔保借款（附註二五）	121,500	65,500
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 112,000</u>
<u>年利率（%）</u>		
信用借款	1.0	1.2
擔保借款	0.9-1.0	1.0-1.1

上述借款係由本公司之董事長陳忠政擔任連帶保證人。

十六、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 3,122	\$ 2,689
應付休假給付	460	460
應付員工酬勞	-	1,412
應付董監事酬勞	-	1,412
其他	5,289	2,886
	<u>\$ 8,871</u>	<u>\$ 8,859</u>

十七、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司另於 95 年 10 月訂定委任經理人退休辦法，亦屬確定福利退休計畫。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,439	\$ 29,082
計畫資產公允價值	(12,900)	(12,275)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,539</u>	<u>\$ 16,807</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日餘額	\$ 28,728	(\$ 11,628)	\$ 17,100
服務成本			
當期服務成本	125	-	125
利息費用(收入)	251	(102)	149
認列於損益	376	(102)	274
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(414)	(414)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	461	-	461
—經驗調整	(483)	-	(483)
認列於其他綜合損益	(22)	(414)	(436)
雇主提撥	-	(131)	(131)
108年12月31日餘額	29,082	(12,275)	16,807
服務成本			
當期服務成本	94	-	94
利息費用(收入)	182	(78)	104
認列於損益	276	(78)	198
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(417)	(417)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	466	-	466
—經驗調整	(385)	-	(385)
認列於其他綜合損益	81	(417)	(336)
雇主提撥	-	(130)	(130)
109年12月31日餘額	<u>\$ 29,439</u>	<u>(\$ 12,900)</u>	<u>\$ 16,539</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.375%	0.625%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>466</u>)	(\$ <u>462</u>)
減少 0.25%	\$ <u>481</u>	\$ <u>477</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>466</u>	\$ <u>462</u>
減少 0.25%	(\$ <u>454</u>)	(\$ <u>450</u>)

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>130</u>	\$ <u>130</u>
確定福利義務平均到期期間	6.4 年	6.5 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>40,040</u>	<u>40,040</u>
已發行股本	<u>\$ 400,399</u>	<u>\$ 400,399</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	\$ 72,627	\$ 132,687
員工認股權	<u>5,034</u>	<u>5,034</u>
	<u>\$ 77,661</u>	<u>\$ 137,721</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損;亦得於公司無虧損時,用以發放現金股利或撥充股本。惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權產生之資本公積,不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘,於完納稅捐、彌補以往年度虧損後,分派盈餘時,應先提列10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時,得不再提列,其餘再依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積後,為當年度可分配盈餘,再連同以前年度累積未分配盈餘,作為累積可分配之盈餘,由董事會擬定盈餘分配議案,依法定程序提請股東常會決議,股東常會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十九。

本公司為配合整體環境及產業成長特性,並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效等目標,本公司股利政策將考量公司所處環境及成長階段,因應未來資金需求及長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求等因素。股東紅利之分配,若有

當年度可分配盈餘，以提撥不低於當年度可分配盈餘 30%分派。若無當年度可分配盈餘，而擬分配以前年度累積未分配盈餘，則由董事會擬具盈餘分配議案，經股東常會決議後分配。惟現金股利不得低於股利總額 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 5 月 28 日舉行股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,716</u>
現金股利	<u>\$ 24,024</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.6

本公司於 108 年 6 月 6 日舉行股東常會決議通過 107 年度之盈餘全數保留不予分配。

另本公司分別於 109 年及 108 年股東常會均決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積每股配發現金 1.5 元，合計配發皆為 60,060 仟元。

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,848</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 5,201</u>

另本公司擬議盈餘全數保留不予分配，並擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積每股配發現金 0.5 元，合計配發 20,020 仟元。

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 52,232 仟元予以提列特別盈餘公積。

本公司因清算 U-TOP、U-MASTER 及無錫聯一公司，故上述所提列之特別盈餘公積依金管證發字第 1010012865 號函迴轉 34,009 仟元。

十九、本年度淨利

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 費 用 者	
	109 年度	108 年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 17,930	\$ 17,988
勞健保費用	1,363	1,222
退休金費用 (附註十七)		
確定提撥計畫	346	298
確定福利計畫	198	274
董事酬金	145	100
其他員工福利	533	609
折舊費用	681	644
攤銷費用	1,016	587

本公司 109 及 108 年度員工人數分別為 26 人及 23 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 970 仟元及 1,073 仟元，平均員工薪資費用分別為 854 仟元及 947 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為減少 10%。

本年度監察人酬金 30 仟元，前一年度監察人酬金 40 仟元，本公司於 109 年 5 月設置審計委員會。

薪資報酬政策

1. 董事酬金政策

本公司董事之報酬係依「董事報酬支給辦法」之規定，並依其對公司營運參與程度及貢獻價值。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，經薪資報酬委員會審議後提交董事會通過後，提報股東會。

2. 員工及經理人政策

(1) 員工薪資主要包含基本薪資、員工績效年度調薪及年終獎金等，參酌同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經歷，以核定薪資。

(2) 經理人之酬金給付，係依照其學經歷並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，經薪資報酬委員會審議後提交董事會通過後執行。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 109 年度因無獲利，故未估列員工酬勞及董監事酬勞；108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	108年度	
	估列比例	金額
員工酬勞	5%	\$ 1,412
董監事酬勞	5%	1,412

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
以前年度之調整	\$ 1,493	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,111)	(1,299)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 382</u>	<u>(\$ 1,299)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利（損）按法定稅率 (20%) 計算之所得稅費用 (利益)	(\$ 3,096)	\$ 5,085
稅上不可減除之費損	1	-
免稅所得	(454)	-
已實現投資損失	(7,672)	-
未認列之暫時性差異	(1,496)	(7,877)
未認列之虧損扣抵	11,606	1,493
以前年度之當年度所得稅費用 用於本年度之調整	<u>1,493</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 382</u>	<u>(\$ 1,299)</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,972	\$ 13	\$ 2,985
未實現銷貨毛利	2,333	(285)	2,048
未實現兌換損失	2,717	909	3,626
其 他	<u>1,224</u>	<u>474</u>	<u>1,698</u>
	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ 10,357</u>
<u>108 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,943	\$ 29	\$ 2,972
未實現銷貨毛利	2,253	80	2,333
未實現兌換損失	1,673	1,044	2,717
其 他	<u>1,078</u>	<u>146</u>	<u>1,224</u>
	<u>\$ 7,947</u>	<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 9,246</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
118 年度到期	\$ 7,879	\$ 7,467
119 年度到期	<u>58,031</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,910</u>	<u>\$ 7,467</u>

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 36,067 仟元及 36,631 仟元。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘（虧損）

	<u>本 年 度 淨 利（損）</u>	<u>股 數（分 母） （ 仟 股 ）</u>	<u>每 股 盈 餘 （虧損）（元）</u>
<u>109 年度</u>			
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之淨損	(\$ 15,864)	<u>40,040</u>	(\$ 0.40)
稀釋每股虧損			
歸屬於普通股股東之淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 15,864)	<u>40,040</u>	(\$ 0.40)
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 26,723	40,040	<u>\$ 0.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>44</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 26,723</u>	<u>40,084</u>	<u>\$ 0.67</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在

普通股之稀釋作用。

本公司計算 109 年度稀釋每股虧損時，因員工酬勞將產生反稀釋作用，故不列入計算。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本報導期間並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

公 允 價 值 層 級

第 3 等 級

109 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量

之金融資產

國內未上市櫃股票

\$ -

108 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量

之金融資產

國內未上市櫃股票

-

第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市櫃權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

2. 非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融工具其公允價值無法可靠衡量外，現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、存出保證金、短期銀行借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 391,937	\$ 383,303
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	202,816	138,184

註 1：餘額係包含現金及約當現金、質押定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受美金、人民幣及日幣匯率波動之影響。

本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 時，將使稅前損益變動之金額。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

貨幣種類	匯率變動對損益之影響	
	109 年度	108 年度
美金	\$ 2,272	\$ 2,286
人民幣	1,372	1,316
日幣	97	37

(2) 利率風險

本公司利率風險主要來自固定及浮動利率存款及借款，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 341,918	\$ 310,419
具現金流量利率風險 金融資產	11,499	18,946
金融負債	166,500	112,000

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之浮動利率之金融資產及負債公允價值變動為計算基礎。若利率變動為 0.25%，在所有變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前損益將分別變動 388 仟元及 233 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司已採行適當之政策以因應信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 71% 及 69%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 295,900 仟元及 257,900 仟元。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>短於1年</u>		
無附息負債	\$ 36,196	\$ 26,064
浮動利率工具	<u>166,500</u>	<u>112,000</u>
	<u>\$ 202,696</u>	<u>\$ 138,064</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
U-SHOW	子公司
U-KING	子公司
句容聯一公司	子公司
東莞聯一光學有限公司 (東莞聯一公司)	子公司
今國光學工業股份有限公司 (今國公司)	其他關係人(該公司為本公司董事)
佛山華國光學器材有限公司 (佛山華國公司)	其他關係人(今國公司之子公司)
新揚光學科技有限公司 (新揚公司)	其他關係人(該公司為本公司監察人)(註)
今鼎公司	其他關係人(本公司董事長為其董事)

註：本公司於 109 年 5 月 28 日股東常會改選董監，已卸任本公司監察人。

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入	子 公 司		
	U-SHOW	\$ 42,377	\$ 71,158
	其他關係人	9,201	12,023
		<u>\$ 51,578</u>	<u>\$ 83,181</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司經由 U-SHOW 及 U-KING 銷貨至東莞聯一公司及無錫聯一公司所產生之未實現銷貨毛利分別為 10,241 仟元及 11,667 仟元。

本公司依證期局 87 年 3 月 18 日台財證(六)第 00747 號函規定，銷除與關係人間重覆計算之進銷貨金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
U-SHOW	<u>\$ 8,099</u>	<u>\$ 26,544</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
進 貨	子 公 司		
	U-SHOW	\$ 65,023	\$ 114,078
	其 他	3,528	9,522
	其他關係人	19	93
		<u>\$ 68,570</u>	<u>\$ 123,693</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般客戶無顯著不同。

(四) 製造費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
委外加工費	其他關係人		
	新揚公司	\$ -	\$ 615

(五) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
研究發展費用	其他關係人		
	新揚公司	\$ -	\$ 268

(六) 營業外收入－其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
什項收入	子 公 司		
	U-SHOW	\$ 49	\$ 103
租金收入	其他關係人	27	36
		<u>\$ 76</u>	<u>\$ 139</u>

(七) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	U-SHOW	\$ 13,826	\$ 5,965
	其他關係人		
	佛山華國公司	1,181	2,815
	其 他	717	594
		<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 9,374</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	U-SHOW	\$ 13,533	\$ 16,168
	其他	805	315
	其他關係人	-	25
		<u>\$ 14,338</u>	<u>\$ 16,508</u>
其他應付款	其他關係人	\$ -	\$ 469

(九) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	子公司		
	東莞聯一公司	\$ -	\$ 21,487
利息收入	子公司		
	東莞聯一公司	\$ 128	\$ 1,019

本公司提供無擔保放款予東莞聯一公司，利率與市場利率相近。

(十) 背書保證：參閱附表二。

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 9,264	\$ 8,915
退職後福利	73	105
	<u>\$ 9,337</u>	<u>\$ 9,020</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向供應商進貨之擔保及銀行借款額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,144	\$ 14,020
質押定期存款	177,038	110,488
	<u>\$ 193,182</u>	<u>\$ 124,508</u>

二六、其他

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分客戶訂單發生延遲或取消，致本年度營業收入大幅下降，本公司藉由子公司智能物流自動化導入，使各製程之管控能即時及透明，持續改善生產製程，使成本更具競爭力，亦陸續向政府申請薪資、營運資金及利息等各項補貼，109年度已取得補助款 2,269 仟元（帳列其他收入及財務成本減項）。隨疫情趨緩及政策鬆綁，本公司預期營運將逐漸恢復正常。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,866	28.480 (美金：新台幣)	\$ 252,509
人民幣	31,436	4.3648 (人民幣：新台幣)	137,214
日幣	2,909	0.2763 (日幣：新台幣)	804
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金	13,886	28.480 (美金：新台幣)	395,474
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	888	28.480 (美金：新台幣)	25,299
日幣	37,897	0.2763 (日幣：新台幣)	10,471
108年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,246	29.980 (美金：新台幣)	\$ 247,217
人民幣	30,626	4.2975 (人民幣：新台幣)	131,617
日幣	2,902	0.2760 (日幣：新台幣)	801

(接次頁)

(承前頁)

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金	\$ 13,269	29.980 (美金：新台幣)	\$ 397,812
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	621	29.980 (美金：新台幣)	18,632
日幣	16,379	0.2760 (日幣：新台幣)	4,521

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	29.5492 (美金：新台幣)	(\$ 5,153)	30.9119 (美金：新台幣)	(\$ 625)
日幣	0.2769 (日幣：新台幣)	(253)	0.2837 (日幣：新台幣)	(232)
人民幣	4.2827 (人民幣：新台幣)	(4,334)	4.4821 (人民幣：新台幣)	(8,913)
		(\$ 9,740)		(\$ 9,770)

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附註二四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附註二四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

聯一光電股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本最高額 (註五)	年度餘額 (註五)	年底餘額 (註五)	實際動支金額	利率區間 (%)	資性	與質通	業務往來額	有通融 要之原因	提呆帳額	擔名	保品價值		對資限	個別貸與額	象與額	資總額	貸與額	
																稱	價						
0	本公司	東莞聯一公司	其他應收款	是	\$ 21,487 (人民幣 5,000)	\$ -	\$ -	\$ -	2.5%	短期資金融通	-	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 133,978 (註一)	\$ 133,978	\$ 267,957 (註一)	\$ 267,957			
1	U-BEST	東莞聯一公司	其他應收款	是	48,360 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	45,568 (美金 1,600)	-	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	(美金 3,254) (註二)	92,668 (美金 3,254) (註二)	92,668 (美金 3,254)	92,668 (美金 3,254)		
2	U-SHOW	東莞聯一公司	其他應收款	是	103,705 (美金 3,500)	54,112 (美金 1,900)	54,112 (美金 1,900)	54,112 (美金 1,900)	-	有業務往來者	140,367 (美金 4,536)	140,367 (美金 4,536)	-	-	-	-	-	(美金 4,536) (註四)	140,367 (美金 4,536) (註四)	140,367 (美金 4,536)	140,367 (美金 4,536)		
		向容聯一公司	其他應收款	是	56,823 (美金 1,880)	39,302 (美金 1,380)	39,302 (美金 1,380)	39,302 (美金 1,380)	0%-2.5%	短期資金融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	133,978 (註三)	133,978 (註三)	267,957 (註三)	267,957 (註三)		

註一：若為短期資金融通，本公司貸與東莞聯一公司金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限；資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註二：若為短期資金融通，U-BEST 貸與東莞聯一公司金額以不超過 U-BEST 最近期財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以不超過 U-BEST 最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註三：若為短期資金融通，U-SHOW 貸與向容聯一公司金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限；資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。

註四：若有業務往來者，個別對象貸與金額以不超過最近 12 個月雙方向或前一年度之業務往來金額孰高者為限；資金貸與總限額以不超過最近十二個月雙方向或前一年度之業務往來金額孰高者為限，所稱業務往來金額係指雙方向進貨或銷貨金額孰高者。

註五：係董事會通過之額度。

聯一光電股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證公司名稱		對象 關係	對背書保證 金額	本 年度 最高 保證 額 (註三)	年 度 保 餘 額 (註三)	年 底 保 餘 額 (註三)	書 額 (註三)	實 際 動 支 額	以 財 產 擔 保 書 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 報 表 財 務 淨 值 之 比 率	背 書 保 限 額 (註一)	屬 母 子 公 司 保 證	屬 對 背 書 公 司 保 證	子 公 司 保 證	屬 大 陸 地 區 保 證
		公 司 名 稱	公 司 名 稱														
0	本公司	U-SHOW 及 U-KING (註二)	子公司	子公司	對背書保證之金額 (註一)	\$ 301,451 (美金 1,500)	\$ 45,338 (美金 1,500)	\$ 42,720 (美金 1,500)	書額 (註三)	美金 -	\$ -	6%	\$ 301,451	Y	-	-	-

註一：為本公司最近期財報年底淨值之 45%。

註二：為 U-SHOW 及 U-KING 共用之融資額度。

註三：係董事會通過之額度。

聯一光電股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	帳目		帳面金額	持股(%)	公允價值	底 值
				股 票	債 權				
本公司	今鼎公司	本公司董事長為其董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,165	\$ -	\$ -	3	\$ -	-

聯一光電股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底股數(仟股)	底比率(%)	持有帳面金額		被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底			本年年底	去年年底			
本公司	股票 U-BEST	摩里西斯	國際間之投資及貿易業務	\$ 135,827	\$ 135,827	4,100	87	\$ 202,088	\$ 6,335 (美金 214)	\$ 5,526	子公司	
	U-SHOW	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	30,301	30,301	1,000	100	156,520	1,374 (美金 47)	1,949	子公司	
	U-TOP (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	127,850	-	-	-	-	-	子公司	
	U-KING	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	30,280	30,280	1,000	100	36,866	2,475 (美金 84)	2,556	子公司	
聯立投資公司	聯立投資公司(註一)	中華民國	投資業務	-	80,000	-	-	-	2,262 (美金 290)	2,262 (美金 290)	子公司	
	聯宏投資公司	中華民國	投資業務	80,000	80,000	8,000	100	61,567	290 (美金)	290 (美金)	子公司	
聯宏投資公司	股票 U-TOP (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	77,262	-	-	-	-	-	子公司	
	股票 U-TOP (註一) U-BEST	薩摩亞 摩里西斯	國際間之投資及貿易業務 國際間之投資及貿易業務	-	32,443 40,136	-	-	-	-	-	子公司 子公司	
U-BEST	股票 冠碩公司(註二)	摩里西斯	國際間之投資及貿易業務	70,374 (美金 2,471)	70,374 (美金 2,471)	4,500	100	-	-	-	孫公司	
U-TOP (註一)	股票 U-MASTER (註一)	薩摩亞	國際間之投資及貿易業務	-	210,553 (美金 7,393)	-	-	-	-	-	孫公司	

註一：U-TOP、U-MASTER 及聯立投資公司已辦理清算。

註二：冠碩公司已由董事會決議進行清算，截至 109 年 12 月 31 日止，尚未完成清算。

聯一光電股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接持股比例	本年度認列投資(損)益	年底帳面投資價值	截至本年底已投資	年度匯回收益
					匯出	收回							
東莞聯一公司(註二)	光學鏡片製造及銷售	\$ 113,920 (美金 4,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 128,217 (美金 4,502)	\$ -	\$ -	\$ 128,217 (美金 4,502)	\$ 4,384 (人民幣 1,024)	95%	\$ 4,165 (美金 141)	\$ 134,635 (美金 4,727)	\$ -	-
句容聯一公司(註三)	精密、光學鋁製品加工及陽極表面處理	116,768 (美金 4,100)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司及其他	50,438 (美金 1,771)	-	-	50,438 (美金 1,771)	2,017 (人民幣 471)	100%	2,017 (美金 68)	4,796 (美金 168)	-	-

本年底大陸地區投資金額	依經濟部核准投資金額	依經濟部投資審議會規定
\$ 178,655 (美金 6,273)	\$ 178,655 (美金 6,273)	\$ 481,935

註一：係按被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告乘以持股比例計算。

註二：係包括本公司直接及間接透過聯宏投資公司轉投資金額之合計數。

註三：係包括本公司直接透過 U-KING 轉投資金額之合計數。

註四：係本公司及聯宏投資公司依投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額(669,893 仟元×60%+80,000 仟元=481,935 仟元)。

聯一光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
陳 忠 政	2,339,530	5.84%

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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。

註二：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 10%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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
應收帳款－非關係人明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十四
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細表		附註八
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期銀行借款明細表		明細表五
應付帳款－非關係人明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十六
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十九

聯一光電股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
零用金及庫存現金		\$	30
銀行存款			
外幣存款（註一）			10,179
活期存款			1,320
支票存款			98
			11,597
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款（註二）			164,880
			\$ 176,507

註一：包括美金 314 仟元、人民幣 214 仟元及日幣 1,075 仟元（US\$1 = NT\$28.48，RMB\$1 = NT\$4.3648，¥\$1 = NT\$0.2763）。

註二：於 110 年 2 月間到期，包括美金 2,600 仟元及人民幣 20,810 仟元。

聯一光電股份有限公司
 應收帳款－非關係人明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
3013 公司	\$ 5,204
3048 公司	4,585
3052 公司	4,410
2125 公司	1,985
其 他 (註)	<u>7,582</u>
	23,766
減：備抵損失	(<u>1,282</u>)
	<u>\$ 22,484</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

聯一光電股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註一)
原 物 料	\$ 6,608	\$ 9,236
在 製 品	1,185	1,185
商 品	10	97
	\$ 7,803	\$ 10,518

註一：存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且逐項比較之。

註二：存貨未提供作為擔保品。

聯一光電股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間	年 利 率 (%)	金 額
信用借款			
兆豐國際商業銀行	109.2.5-110.1.30	1.0	\$ 25,000
華南商業銀行	109.11.13-110.2.12	1.0	<u>20,000</u>
			<u>45,000</u>
擔保借款			
兆豐國際商業銀行	109.1.21-110.1.20	1.0	3,000
兆豐國際商業銀行	109.7.22-110.2.4	1.0	42,000
兆豐國際商業銀行	109.2.27-110.2.26	1.0	3,500
兆豐國際商業銀行	109.8.3-110.8.3	1.0	49,500
兆豐國際商業銀行	109.10.23-110.10.23	1.0	2,500
兆豐國際商業銀行	109.12.24-110.12.24	1.0	3,000
新光商業銀行	109.12.21-110.1.21	0.9	<u>18,000</u>
			<u>121,500</u>
			<u>\$ 166,500</u>

聯一光電股份有限公司
應付帳款－非關係人明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
非關係人	
1008 公司	\$ 7,441
3014 公司	4,128
1010 公司	2,554
1004 公司	2,277
其 他 (註)	<u>169</u>
	<u>\$ 16,569</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

聯一光電股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
毛	胚	約 5,988	仟片	\$	74,203
原	料	約 49	噸		52,280
物料及其他					13,026
其他調整（附註二四）				(<u>8,099</u>)
營業收入總額					131,410
減：銷貨退回及折讓				(<u>2,960</u>)
營業收入淨額				\$	<u><u>128,450</u></u>

聯一光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品	\$ 163
加：本年度進貨	69,202
減：年底商品	(49)
出售商品成本	<u>69,316</u>
年初原物料	7,537
加：本年度採購原料	56,487
減：出售原物料成本	(53,778)
年底原物料	(<u>9,237</u>)
直接原料耗用	1,009
其他調整	1,415
製造費用	<u>418</u>
製造成本	2,842
加：年初在製品	-
減：年底在製品	(<u>1,185</u>)
製成品成本	1,657
加：年初製成品	11
減：年底製成品	(7)
其他調整	(<u>1,419</u>)
產銷成本	<u>242</u>
出售原物料成本	<u>53,778</u>
其他調整（附註二四）	(<u>8,099</u>)
存貨跌價及呆滯損失	<u>1,591</u>
營業成本	<u>\$ 116,828</u>

聯一光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：係新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 1,604	\$ 15,214	\$ 1,657
勞 務 費	-	3,509	-
其 他	<u>1,106</u>	<u>7,758</u>	<u>1,677</u>
	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 26,481</u>	<u>\$ 3,334</u>

聯一光電股份有限公司
UNIQUE OPTO-ELECTRONICS CO., LTD.

董事長：陳忠政

