



聯一光學股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年五月二十九日(星期三)上午九時正

地點：南投縣草屯鎮稻香路 6-4 號(本公司一樓大會議室)

召開方式：實體股東會

一、報告出席股數：出席股數為 27,249,863 股，佔已發行股份總數之 68.05%，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席：陳忠政董事長



記錄：林鳳蘭



三、出席董事：陳忠政董事長、陳忠禮董事、今國光學工業股份有限公司代表人陳義方董事、
陳金川獨立董事(審計委員會召集人)、藍文德獨立董事、梁金章獨立董事

四、列席：劉力維會計師

五、主席致詞：(略)

六、報告事項：

(一) 一一二年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：一一二年度營業報告書，如附件一（請參閱本手冊第 5~8 頁）。

(二) 一一二年度審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核報告書，如附件二（請參閱本手冊第 9 頁）。

(三) 一一二年度董事及員工酬勞分配情形報告。

說明：本公司一一二年度未扣除董事酬勞及員工酬勞前之稅前純益為新台幣 25,958,787 元，依本公司章程第 26 條規定分派董事酬勞新台幣 1,055,000 元，及員工酬勞新台幣 1,055,000 元，均以現金方式發放，員工酬勞發放對象以本公司之全職員工為限。

七、承認暨討論事項

第一案

董事會提

案由：一一二年度決算表冊案，提請 承認。

說明：1、一一二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維會計師及吳麗冬會計師查核竣事，並出具無保留意見報告書。

2、一一二年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，如附件一、三。
(請參閱本手冊第 5~8、10~29 頁)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,249,863 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	27,217,676 權	99.88%
反對權數	12,731 權	0.04%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	19,456 權	0.07%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、本公司 112 年度稅後淨利為新台幣 20,437,651 元，依法提列法定盈餘公積後並加計期初未分配盈餘及調整數後，本年度可供分配盈餘總額為新台幣 184,167,840 元，擬發放股東紅利新台幣 20,019,960 元(每股配發現金股利新台幣 0.5 元)，分配後期末未分配盈餘為新台幣 164,147,880 元。

2、現金股利俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。股東現金股利計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金分配總額。

3、本案如嗣後因本公司股本發生變動，致配發現金比率因此發生變動時，授權董事長全權處理之。

4、本公司一一二年度盈餘分配表，擬具如後：



聯一光電股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		170,037,845
本年度淨利	20,437,651	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	23,287	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目小計		20,460,938
提列法定盈餘公積		(2,046,094)
依法提列特別盈餘公積		(4,284,849)
本期可供分配未分配盈餘		184,167,840
分配項目		
股東現金紅利(每股配發 0.5 元)		(20,019,960)
期末未分配盈餘		164,147,880

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,249,863 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	27,212,673 權	99.86%
反對權數	17,732 權	0.06%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	19,458 權	0.07%

本案照原案表決通過。

第三案

董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：為配合本公司營運及業務發展需要，增加額定資本額，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，其修正條文對照表請詳附件四（請參閱第 30 頁）。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,249,863 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	27,217,317 權	99.88%
反對權數	12,761 權	0.04%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	19,785 權	0.07%

本案照原案表決通過。

臨時動議：無。

散會：散會時間九時十二分

本次股東會無股東提問。

一一二年度營業報告

(一)營業成果

112 年度合併財務報表營業收入淨額為新台幣(以下同) 296,046 仟元，較 111 年度的營業收入淨額為 432,240 仟元，減少 136,194 仟元，減少比率為 31.51%，112 年度合併淨利為 21,306 仟元；112 年度個體財務報表營業收入淨額為 155,761 仟元，較 111 年度的營業收入淨額為 323,071 仟元，減少 167,310 仟元，減少比率為 51.79%，112 年度個體淨利為 20,438 仟元。

合併財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年度	111 年度	增減金額	增減率%
營業收入淨額	296,046	432,240	(136,194)	(31.51)
營業毛利	78,769	181,251	(102,482)	(56.54)
營業淨利	3,171	82,135	(78,964)	(96.14)
稅前淨利	30,886	116,505	(85,619)	(73.49)
本年度淨利	21,306	102,651	(81,345)	(79.24)
稅後每股盈餘	0.51	2.52	(2.01)	(79.76)

個體財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年度	111 年度	增減金額	增減率%
營業收入淨額	155,761	323,071	(167,310)	(51.79)
營業毛利	11,302	78,253	(66,951)	(85.56)
營業淨利	(26,763)	22,621	(49,384)	(218.31)
稅前淨利	23,849	103,109	(79,260)	(76.87)
本年度淨利	20,438	100,811	(80,373)	(79.73)
稅後每股盈餘	0.51	2.52	(2.01)	(79.76)

(二)預算執行情形

不適用，本公司 112 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	112 年合併	112 年個體	111 年合併	111 年個體
期初現金餘額	495,412	175,115	473,985	192,177
營業活動現金流入(出)	64,430	40,949	95,640	69,881
投資活動淨現金流入(出)	57,135	105,523	606	3,077
籌資活動淨現金流入(出)	(91,691)	(75,060)	(105,881)	(90,020)
匯率變動對現金及約當現金影響數	(2,689)	0	31,062	0
期末現金餘額	522,597	246,527	495,412	175,115

(四) 獲利能力分析

項 目	112 年合併	112 年個體	111 年合併	111 年個體
資產報酬率(%)	2.38	2.37	10.10	10.64
股東權益報酬率(%)	2.77	2.69	14.01	13.95
稅前純益佔實收資本比率(%)	7.71	5.96	29.10	25.75
純益率(%)	7.20	13.12	23.75	31.20
每股盈餘(元)	0.51	0.51	2.52	2.52

(五) 研究發展狀況

- 1.在大環境因疫情的影響及人工成本節節上漲之下，持續改善生產製程期使成本及品質更具有競爭力。
- 2.因應公司轉型需要，加強研發部門人力結構，承接工研院研發、技轉，朝終端產品製造商邁進。

二、一一三年度營業計劃報告

一、營業計劃概要

(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.強化選才、育才、用才、留才，確保公司永續經營能力。
- 5.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。
- 6.繼續進駐中興新村創新園區，透過與工研院的互動，協助公司研發轉型。

(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。

二、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.持續實施生產革新，提高良率，提升品質，快速交貨，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.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。
- 4.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。
- 5.持續進行產學研合作，耕耘品牌。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因應國際市場對 ESG 企業符合要求及國內政府目前開始對企業推動 ESG 的政策下，公司對 ESG 規劃及執行計劃：

1. 環境保護：嚴格執行對環境保護法規，減少污染物排放、節能減排、開發綠色產品，採取可持續發展的措施，減少對環境的影響。
2. 社會責任：承擔社會責任，維護員工權益，尊重人權，促進社會公正。落實勞工權益、推行多元文化、參與社會公益活動等。
3. 企業管治：建立有效的企業管治機制，保障公司治理透明化和公正性。設立獨立的

董事會、加強風險控制、建立有效的內部控制機制等。

4. 質量管理：提高產品質量管理和服務質量。實施嚴格的質量標準、建立健全的產品檢測和追溯系統等。增強顧客信任，降低質量風險。
5. 人才培養：以人為本的核心價值、注重人才培養，提高員工對 ESG 的認識和重視，激勵員工積極參與 ESG 工作。開展 ESG 培訓、建立員工參與 ESG 的機制等。

將 ESG 納入到公司業務策略中，特別制訂專門的 ESG 策略，並通過透明度、持續改進等方式實現 ESG 目標，重視環境保護、社會責任、企業管治、質量管理和人才培養，以應對 ESG 時代的挑戰。展望未來，聯一會不斷持續強化自身競爭優勢，從經濟、環境、社會三個面向實踐永續發展目標，以實際的作為及貢獻，善盡企業社會責任。

董事長：陳忠政



經理人：陳忠禮



會計主管：羅婉玉



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國112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劉力維會計師及吳麗冬會計師查核完竣，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 113 年股東常會

聯一光電股份有限公司

審計委員會召集人：陳金川



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 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民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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 112 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 112 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，其中部分客戶之營業收入成長率高於整體收入成長率且週轉天數增加，因是將上述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. 瞭解及評估與營業收入認列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，檢視其銷貨單及簽收紀錄等相關文件，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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個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。

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

1. 辨認並評估個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 112 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 劉 力 維



劉力維

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111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）	\$	246,527	27	\$	175,115	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二六）		107,468	12		166,781	17
1150	應收票據（附註四、九及十九）		-	-		26	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、九及十九）		14,706	2		24,635	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、十九及二五）		12,887	1		50,819	5
1200	其他應收款（附註四）		3,100	-		705	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		680	-		1,884	-
1310	存 貨（附註四及十）		3,862	1		5,805	1
1470	其他流動資產（附註十四）		2,101	-		2,445	-
11XX	流動資產總計		391,331	43		428,215	43
	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）		-	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		475,583	53		528,169	54
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）		15,189	2		15,607	2
1780	其他無形資產（附註四及十三）		2,935	-		3,975	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		16,615	2		9,405	1
1990	其他非流動資產（附註四及十四）		1,420	-		2,075	-
15XX	非流動資產總計		511,742	57		559,231	57
1XXX	資 產 總 計	\$	903,073	100	\$	987,446	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十五及二六）	\$	96,500	11	\$	131,500	13
2130	合約負債－流動（附註四及十九）		3	-		3	-
2170	應付帳款－非關係人		9,261	1		30,741	3
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		6,914	1		12,813	1
2200	其他應付款（附註十六）		8,818	1		15,425	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		9,118	1		-	-
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十五）		2,500	-		-	-
2399	其他流動負債		163	-		220	-
21XX	流動負債總計		133,277	15		190,702	19
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註十五）		17,500	2		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）		15,628	1		15,614	2
2645	存入保證金		120	-		120	-
25XX	非流動負債總計		33,248	3		15,734	2
2XXX	負債總計		166,525	18		206,436	21
	權 益						
3110	普通股股本		400,399	44		400,399	40
3200	資本公積		57,641	7		57,641	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		74,071	8		63,729	7
3320	特別盈餘公積		18,223	2		32,723	3
3350	未分配盈餘		190,499	21		225,940	23
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	4,285)	-		578	-
3XXX	權益總計		736,548	82		781,010	79
	負 債 與 權 益 總 計	\$	903,073	100	\$	987,446	100

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：陳忠禮



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$ 155,761	100	\$ 323,071	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>112,968</u>	<u>72</u>	<u>236,925</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	42,793	28	86,146	27
5910	與子公司之未實現利益（附註四及二五）	(52,263)	(34)	(20,772)	(7)
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>20,772</u>	<u>13</u>	<u>12,879</u>	<u>4</u>
5950	已實現營業毛利	<u>11,302</u>	<u>7</u>	<u>78,253</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十三及二十）				
6100	推銷費用	3,822	2	3,351	1
6200	管理費用	27,837	18	42,881	13
6300	研究發展費用	6,521	4	9,139	3
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四及九）	(<u>115</u>)	<u>-</u>	<u>261</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>38,065</u>	<u>24</u>	<u>55,632</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>26,763</u>)	(<u>17</u>)	<u>22,621</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7010	其他收入（附註二五）	780	1	811	-
7020	其他利益及損失	4,964	3	37,028	12
7050	財務成本	(2,414)	(2)	(2,290)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7100	利息收入	\$ 17,569	11	\$ 6,882	2
7375	採用權益法認列之子公司利益之份額	<u>29,713</u>	<u>19</u>	<u>38,057</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>50,612</u>	<u>32</u>	<u>80,488</u>	<u>25</u>
7900	稅前淨利	23,849	15	103,109	32
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>3,411</u>	<u>2</u>	<u>2,298</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>20,438</u>	<u>13</u>	<u>100,811</u>	<u>31</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)	23	-	2,608	1
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	(<u>4,863</u>)	(<u>3</u>)	<u>33,301</u>	<u>10</u>
8300	本年度其他綜合損益	(<u>4,840</u>)	(<u>3</u>)	<u>35,909</u>	<u>11</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 15,598</u>	<u>10</u>	<u>\$ 136,720</u>	<u>42</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 2.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 2.51</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：陳忠禮



會計主管：羅婉玉



聯一光電股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)			其他權益 (附註四) 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (附註十七)		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 400,399	\$ 57,641	\$ 61,355	\$ 23,424	\$ 154,214	(\$ 32,723)	\$ 664,310
	110 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	2,374	-	(2,374)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	9,299	(9,299)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(20,020)	-	(20,020)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	100,811	-	100,811
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,608	33,301	35,909
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	103,419	33,301	136,720
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	400,399	57,641	63,729	32,723	225,940	578	781,010
	111 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	10,342	-	(10,342)	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(14,500)	14,500	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(60,060)	-	(60,060)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	20,438	-	20,438
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	23	(4,863)	(4,840)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	20,461	(4,863)	15,598
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 400,399	\$ 57,641	\$ 74,071	\$ 18,223	\$ 190,499	(\$ 4,285)	\$ 736,548

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：陳忠禮



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 23,849	\$ 103,109
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	838	824
A20200	攤銷費用	1,126	1,045
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(115)	261
A20900	財務成本	2,414	2,290
A21200	利息收入	(17,569)	(6,882)
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(29,713)	(38,057)
A29900	處分採權益法之子公司利益	(116)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,202	2,221
A23900	未實現銷貨利益	52,263	20,772
A24000	已實現銷貨利益	(20,772)	(12,879)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	561	2,093
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	26	-
A31150	應收帳款	47,078	(9,138)
A31180	其他應收款	(24)	773
A31200	存 貨	(259)	(479)
A31240	其他流動資產	265	(929)
A32130	應付票據	-	(3)
A32150	應付帳款	(26,913)	(2,968)
A32180	其他應付款	(6,598)	3,369
A32230	其他流動負債	(57)	(60)
A32240	淨確定福利負債	37	5
A33000	營運產生之現金	28,523	65,367
A33100	收取之利息	15,148	6,959
A33300	支付之利息	(2,423)	(2,300)
A33500	支付之所得稅	(299)	(145)
AAAA	營業活動之淨現金流入	40,949	69,881

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	(\$ 794,742)	(\$ 934,447)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	854,055	939,236
B01900	處分採用權益法之投資價款	46,061	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(420)	(327)
B04500	取得無形資產	(96)	(457)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	665	(928)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>105,523</u>	<u>3,077</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	352,200	447,000
C00200	短期銀行借款減少	(387,200)	(517,000)
C01600	舉借長期銀行借款	20,000	-
C04500	發放現金股利	(60,060)	(20,020)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(75,060)</u>	<u>(90,020)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	71,412	(17,062)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>175,115</u>	<u>192,177</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 246,527</u>	<u>\$ 175,115</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：陳忠禮



會計主管：羅婉玉



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 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 112 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，其中部分客戶之營業收入成長率高於整體收入成長率且週轉天數增加，因是將上述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. 瞭解及評估與營業收入認列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，檢視其銷貨單及簽收紀錄等相關文件，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 112 及 111 年度之個體財務報告，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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

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

1. 辨認並評估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 112 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 劉 力 維



劉力維

會計師 吳 麗



吳麗

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 11 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111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）	\$	522,597	55	\$	495,412	47
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二七）		113,868	12		173,281	16
1150	應收票據（附註四、九及二十）		694	-		26	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、九及二十）		61,678	6		87,098	8
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二十及二六）		596	-		2,300	-
1200	其他應收款（附註四）		5,513	1		1,767	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		831	-		1,921	-
1310	存 貨（附註四及十）		162,817	17		205,161	19
1470	其他流動資產（附註十五）		2,985	-		4,260	1
11XX	流動資產總計		871,579	91		971,226	91
	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）		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）		41,464	4		44,552	4
1755	使用權資產（附註四及十三）		16,529	2		31,262	3
1780	其他無形資產（附註四及十四）		2,935	-		3,975	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		16,615	2		9,405	1
1990	其他非流動資產（附註四及十五）		6,752	1		5,802	1
15XX	非流動資產總計		84,295	9		94,996	9
1XXX	資 產 總 計	\$	955,874	100	\$	1,066,222	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十六及二七）	\$	96,500	10	\$	131,500	12
2130	合約負債－流動（附註四及二十）		535	-		506	-
2170	應付帳款－非關係人		16,709	2		42,219	4
2200	其他應付款（附註十七）		25,838	3		37,465	4
2230	本期所得稅負債（附註四）		15,110	1		14,735	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		16,043	2		16,360	2
2320	一年內到期長期銀行借款（附註十六）		2,500	-		-	-
2399	其他流動負債－其他		162	-		219	-
21XX	流動負債總計		173,397	18		243,004	23
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註十六）		17,500	2		-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		1,184	-		15,646	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）		15,628	2		15,614	1
2645	存入保證金		120	-		120	-
25XX	非流動負債總計		34,432	4		31,380	3
2XXX	負債總計		207,829	22		274,384	26
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		400,399	42		400,399	38
3200	資本公積		57,641	6		57,641	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		74,071	8		63,729	6
3320	特別盈餘公積		18,223	2		32,723	3
3350	未分配盈餘		190,499	20		225,940	21
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	4,285	1)		578	-
31XX	本公司業主權益總計		736,548	77		781,010	73
36XX	非控制權益		11,497	1		10,828	1
3XXX	權益總計		748,045	78		791,838	74
	負 債 與 權 益 總 計	\$	955,874	100	\$	1,066,222	100

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：陳忠禮

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$ 296,046	100	\$ 432,240	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>217,277</u>	<u>73</u>	<u>250,989</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>78,769</u>	<u>27</u>	<u>181,251</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註十四及二一）				
6100	推銷費用	9,727	3	11,305	3
6200	管理費用	59,501	20	76,798	18
6300	研究發展費用	7,586	3	9,893	2
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四及九）	(<u>1,216</u>)	<u>-</u>	<u>1,120</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>75,598</u>	<u>26</u>	<u>99,116</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>3,171</u>	<u>1</u>	<u>82,135</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7010	其他收入（附註二六）	1,168	-	1,151	-
7020	其他利益及損失	2,308	1	25,391	6
7050	財務成本	(<u>3,477</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,032</u>)	(<u>1</u>)
7100	利息收入	<u>27,716</u>	<u>9</u>	<u>11,860</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>27,715</u>	<u>9</u>	<u>34,370</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	30,886	10	116,505	27
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>9,580</u>	<u>3</u>	<u>13,854</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>21,306</u>	<u>7</u>	<u>102,651</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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）	\$ 23	-	\$ 2,608	-
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	(5,062)	(2)	33,429	8
8300	本年度其他綜合損益	(5,039)	(2)	36,037	8
8500	本年度綜合損益總額	\$ 16,267	5	\$ 138,688	32
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 20,438	7	\$ 100,811	23
8620	非控制權益	868	-	1,840	1
8600		\$ 21,306	7	\$ 102,651	24
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 15,598	5	\$ 136,720	32
8720	非控制權益	669	-	1,968	-
8700		\$ 16,267	5	\$ 138,688	32
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 0.51		\$ 2.52	
9850	稀 釋	\$ 0.51		\$ 2.51	

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：陳忠禮



會計主管：羅婉玉



聯一光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目 (附註四)			
		普通股股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)		未分配盈餘 (附註十八)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益 (附註十一)	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
代碼										
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 400,399	\$ 57,641	\$ 61,355	\$ 23,424	\$ 154,214	(\$ 32,723)	\$ 664,310	\$ 8,860	\$ 673,170
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	2,374	-	(2,374)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	9,299	(9,299)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(20,020)	-	(20,020)	-	(20,020)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	100,811	-	100,811	1,840	102,651
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,608	33,301	35,909	128	36,037
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	103,419	33,301	136,720	1,968	138,688
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	400,399	57,641	63,729	32,723	225,940	578	781,010	10,828	791,838
	111 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	10,342	-	(10,342)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(14,500)	14,500	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(60,060)	-	(60,060)	-	(60,060)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	20,438	-	20,438	868	21,306
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	23	(4,863)	(4,840)	(199)	(5,039)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	20,461	(4,863)	15,598	669	16,267
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 400,399	\$ 57,641	\$ 74,071	\$ 18,223	\$ 190,499	(\$ 4,285)	\$ 736,548	\$ 11,497	\$ 748,045

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：陳忠禮



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 30,886	\$ 116,505
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,178	21,655
A20200	攤銷費用	1,126	1,045
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(1,216)	1,120
A20900	財務成本	3,477	4,032
A21200	利息收入	(27,716)	(11,860)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	244	308
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,930	(869)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	521	1,432
A29900	租約修改損失	-	124
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(668)	-
A31150	應收帳款	27,394	23,178
A31180	其他應收款	(32)	(64)
A31200	存 貨	36,576	(62,726)
A31240	其他流動資產	1,242	4,756
A32125	合約負債	29	(1,019)
A32130	應付票據	-	(3)
A32150	應付帳款	(25,044)	(2,432)
A32180	其他應付款	(11,618)	(3,621)
A32230	其他流動負債	(57)	(47)
A32240	淨確定福利負債	37	5
A33000	營運產生之現金	59,289	91,519
A33100	收取之利息	23,952	11,524
A33300	支付之利息	(3,486)	(4,042)
A33500	支付之所得稅	(15,325)	(3,361)
AAAA	營業活動之淨現金流入	64,430	95,640

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	(\$ 807,642)	(\$ 940,847)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	867,055	945,736
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,412)	(1,280)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	233	6
B04500	取得無形資產	(96)	(457)
B06700	其他非流動資產增加	(1,003)	(2,552)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>57,135</u>	<u>606</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	352,200	447,000
C00200	短期銀行借款減少	(387,200)	(517,000)
C01600	舉借長期銀行借款	20,000	-
C04020	租賃負債本金償還	(16,631)	(15,861)
C04500	發放現金股利	(60,060)	(20,020)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(91,691)</u>	<u>(105,881)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,689)</u>	<u>31,062</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	27,185	21,427
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>495,412</u>	<u>473,985</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 522,597</u>	<u>\$ 495,412</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：陳忠禮



會計主管：羅婉玉



公司章程修正條文對照表

現 行 條 文	修 正 條 文	修 正 理 由
第 五 條：本公司資本總額定為新台幣伍億元正，分為伍仟萬股，每股新臺幣壹拾元正，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 前項資本額總額中保留新台幣1,000萬元供發行員工認股權憑證，共計1,000,000股，每股壹拾元，得依董事會決議分次發行。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	第 五 條：本公司資本總額定為新台幣<u>捌</u>億元正，分為<u>捌</u>仟萬股，每股新臺幣壹拾元正，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 前項資本額總額中保留新台幣1,000萬元供發行員工認股權憑證，共計1,000,000股，每股壹拾元，得依董事會決議分次發行。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	配合本公司業務發展需要，增加額定資本額
第卅一條： 本章程訂立於民國七十三年三月十九日。 第一次修正於民國七十八年六月二十六日。 第二十次修正於民國一〇九年五月二十八日。 第二十一次修正於民國一一年五月二十五日。	第卅一條： 本章程訂立於民國七十三年三月十九日。 第一次修正於民國七十八年六月二十六日。 第二十次修正於民國一〇九年五月二十八日。 第二十一次修正於民國一一年五月二十五日。 <u>第二十二次修正於民國一一年五月二十九日。</u>	增訂修正日期