

# 2

## 嘉以之治

### 2.1 董事會組成與運作

- 2.2 營運概況
- 2.3 誠信經營
- 2.4 風險控管
- 2.5 資安守護



# 經營理念 - 卓越創新多元發展

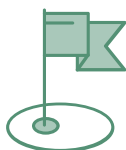
誠信負責

落實內控制度

保障股東權益

發揮董事會監督機制

預先避免營運風險



公司治理評鑑  
上市公司  
**6% 至 20%**  
市值 50 億元以上至 100 億元類別  
**6% 至 10%**



女性董事占比 **22%**  
獨立董事占比 **44%**



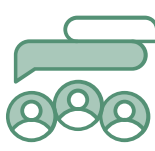
全體董事及經理人  
每年投保 **300 萬美元**



董事會自我評鑑  
**4.95**  
董事會成員績效自評  
**4.97**  
功能性委員會績效自評  
**4.98**



2023 年營收較去年成長  
**13.07%**



內部舉辦防範內線交易課程  
參與人數 **54 位**  
累計 **162 小時**



現行有效之專利  
**99 件**



2023 年 12 月成立  
資訊安全部



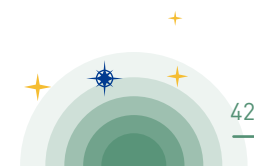
2023 年度導入  
EDR 系統

## 2.1 董事會組成與運作



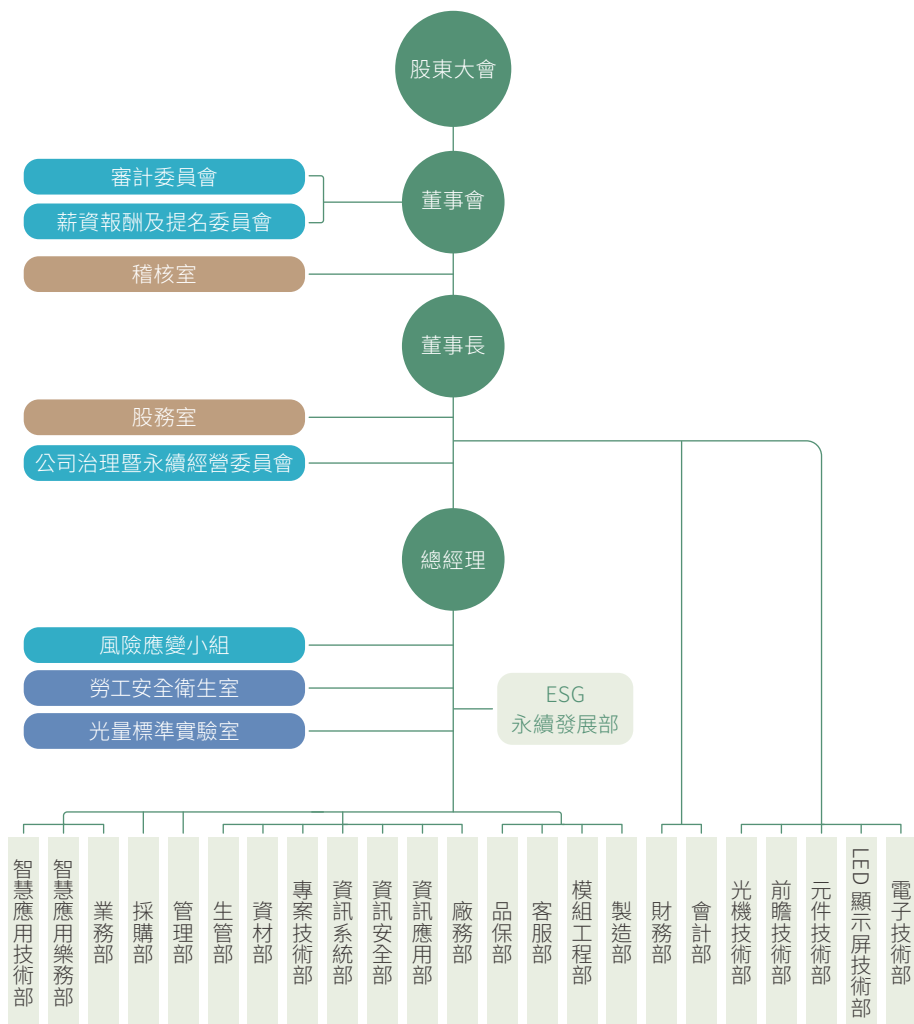
永續議題 | 公司治理、誠信經營

<p>永續準則 (議題) 呼應</p>	<p>GRI 205 反貪腐</p>	<p>影響之 利害 關係人</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股東和其他投資者</li> <li>員工與其他工作者</li> <li>供應商 / 承攬商</li> <li>政府</li> <li>媒體</li> </ul>	<p>對聯嘉 的意義</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化公司治理結構，並審慎評估相關議題，不僅是國際上對企業之期望，更是實踐企業社會責任之進步基礎。此外，更是增進企業營運效率，精進公司治理之直接益處。</li> </ul>	
<p>影響 與衝擊</p>	<p><b>實際正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>隨著公司治理評鑑的推動與治理透明度的提升，公司內部形成共識，使投資人及機構投資人對公司有所認同，有助於吸引投資和合作機會。</li> </ul> <p><b>潛在正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ESG 相關投資也陸續認同公司，持股慢慢增加。</li> </ul> <p><b>實際負面衝擊：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>倘若公司治理評鑑分數過低，將對公司聲譽有負面影響。</li> </ul> <p><b>潛在負面衝擊：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>倘若公司治理評鑑分數過低，相關機構投資人持股將陸續降低持股。</li> </ul>			<p>政策 ／ 策略</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本董事會之運作均依法令、公司章程及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開，提昇資訊透明度。</li> <li>聯嘉已於董事會通過「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「董事會績效評估辦法」等規範。</li> <li>董事會成員每年持續在專業能力以外之範圍，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程以提高董事成員對公司治理之認知與落實。</li> <li>審計委員會及薪資報酬及提名委員會，協助董事會執行職務及監督之責，且為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」及頒布「道德行為準則」，期能更有效建立董事會治理制度及健全監督功能。</li> <li>公司治理評鑑每年更新，公司定期討論公司治理評鑑指標。</li> </ul>	
<p>目標 與標的</p>	<p><b>短期目標 (2 ~ 3 年)：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2024 年度公司治理評鑑目標 90 分，整體上市公司排名目標級距 6% ~ 20% 區間。</li> </ul> <p><b>中長期目標 (3 年以上)：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>長期公司治理評鑑目標 100 分，整體上市公司排名目標級距前 5%，且於市值 50-100 億元類別，目標排名級距前 5%。</li> <li>建立良好的公司治理與誠信經營環境，充分落實各利害關係人之權益。</li> <li>全體員工誠信經營教育訓練 100%。</li> </ul>			<p>管理 評量機制</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依董事會績效評估辦法，董事會及各功能性委員會每年執行一次內部評鑑。</li> <li>公司每三年執行一次外部績效評鑑。</li> </ul>	
<p>績效 與調整</p>	<p>績效</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在證交所第十屆「112 年度公司治理評鑑排名」聯嘉光電連續三年上升，於所有上市公司中維持 6% 至 20%；在市值 50 億元以上至 100 億元類別，則維持 6% 至 10% 等級。</li> <li>董事會及各功能性委員會 2023 年績效評估結果： <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會自我評鑑 4.95 分</li> <li>董事會成員績效自評 4.97 分</li> <li>功能性委員會績效自評 4.98 分</li> </ul> </li> </ul>			<p>預防或 補救措施</p>	<p><b>預防措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>聯嘉光電官網設有各利害關係人之溝通信箱及相關資訊，外部人員若有相關意見或申訴事件，亦可透過 Email 或電話方式與內部進行溝通。</li> <li>我們在 Facebook 上設有官方頁面 (<a href="https://www.facebook.com/EOITW/">https://www.facebook.com/EOITW/</a>)，由管理部負責將公司資訊更新，並利用 Facebook 相關功能與外界進行溝通。</li> </ul> <p><b>補救措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理暨永續經營委員會主管透過定期性的會議及每月由各部門回報永續相關之 KPI 進度，確保 ESG 的推動依進度進行，並定期於董事會中報告 ESG 相關專案執行進度。</li> </ul>
	<p>調整</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司每三年委由外部專業獨立機構或專家學者執行一次外部績效評估，預計於 2024 年進行外部董事績效評估。</li> </ul>				



## 治理架構

聯嘉光電股份有限公司 組織圖

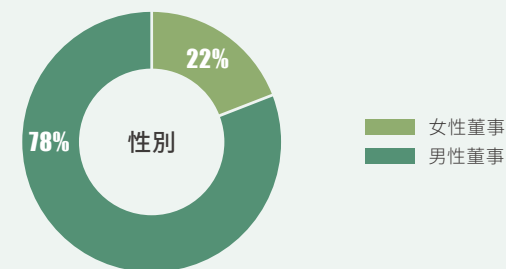
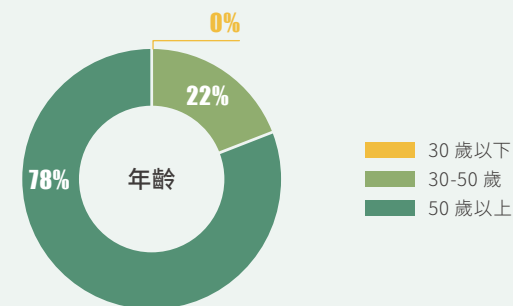
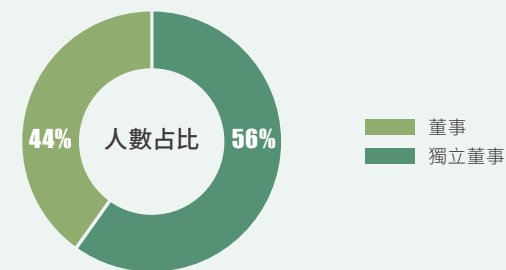


生效日：2024/3/14

## 2.1.1 董事會運作

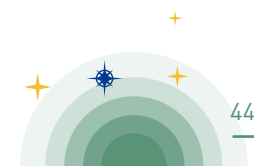
本公司於 2022 年進行董事改選，任期為三年 (2022 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日)，共有 9 位董事成員，其中包括女性董事 2 位，占比 22%；獨立董事 4 位，占比 44%。我們高度重視董事組成多元化，因此設定董事會多元化之具體階段目標。為達成董事多元化政策之具體管理目標，在新一屆董事與獨立董事自三位增加至四位，女性董事維持兩席。中長期目標是將獨立董事占比提升到 50%。以強化獨立性，達兩性平權。

董事人數、年齡及性別分布



聯嘉光電董事會由各專業領域具有豐富經驗的董事所組成，9 席董事成員們各具備法律、會計、產業、財務、行銷、科技等領域之豐富經驗與專業知識技能。下表為董事成員們的主要學經歷與專業能力，更詳細的資訊請參閱聯嘉光電 2023 年年報 23 ~ 26 頁及公司官網董事會資訊。

姓名	主要經(學)歷與職務	專業性									
		營運判斷	會計財務	經理管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理	研發
董事長 黃國欣	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>美國西北大學材料科學工程所博士</li> <li>國立臺灣大學機械工程學研究所碩士</li> <li>國立清華大材料工程學系學士</li> <li>美國 HP LED 事業群研究專案負責人</li> <li>國聯光電科技股份有限公司 - 董事長</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>聯嘉光電(股)公司技術總監</li> <li>鼎鈞投資(股)有限公司負責人</li> <li>國禧投資(股)有限公司負責人</li> <li>永續節能科技服務(股)公司負責人</li> <li>鈺欣投資有限公司負責人</li> </ul>	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事 黃昉鈺	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>政治大學科技管理與智慧財產研究所產業博士班(就讀)</li> <li>美國迪普大學電腦碩士</li> <li>國立臺灣大學 EMBA 碩士</li> <li>國立臺灣大學圖書館與資訊系學士</li> <li>美國 Price Waterhouse 資深電腦顧問</li> <li>國聯、聯宗、聯欣、聯鈞董事</li> <li>聯嘉光電創辦人之一</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>聯嘉光電(股)公司總經理</li> <li>EXCELLENCE OPTO. INC. 董事長兼總經理</li> <li>Super Bright Investment Inc. 董事</li> <li>聯欣豐光電(深圳)有限公司董事長兼總經理</li> <li>東莞聯嘉光電有限公司董事長兼總經理</li> </ul>	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
董事 鼎鈞投資 (股)公司	—										
代表人 黃榆鈞	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>國立交通大學電子工程學系學士</li> <li>Georgia Institute of Technology Master of Science-MS, Analytics</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Excelligence Learning Corporation-Data Scientist</li> </ul>	V		V	V	V	V	V	V		



姓名	主要經(學)歷與職務	專業性								
		營運判斷	會計財務	經理管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理
董事 維善投資 (股)公司	<b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>漢磊先進投資控股(股)公司法人董事</li> <li>光鉞科技(股)公司法人董事</li> <li>恆達智能科技(股)公司法人董事長</li> </ul>									
代表人 黃美智	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>漢民科技股份有限公司財務處長</li> <li>中華大學科技管理學系研究所</li> <li>東海大學會計學系</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>漢信投資股份有限公司董事長</li> </ul>	V	V	V	V		V	V	V	V
董事 鈺欣投資 有限公司	—									
代表人 陳俊成	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>南加大工業工程碩士</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>三五橡膠(股)公司法人代表董事</li> <li>三五紡織(股)公司法人代表董事</li> <li>大耀紡織(股)公司法人代表監察人</li> <li>大立紡織(股)公司董事</li> <li>寶甲企業(股)公司董事</li> </ul>	V		V	V		V	V	V	V
獨立董事 賴清祺	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學財政研究所碩士</li> <li>行政院經濟建設委員會—主任秘書、財務處長、總務處長</li> <li>行政院副秘書長、第四、五組組長</li> <li>中華郵政(股)公司董事長</li> <li>財團法人保險事業發展中心董事長</li> <li>財團法人保險犯罪防制中心董事長</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>中華大學財務管理學系講座教授</li> <li>南亞科技股份有限公司獨立董事</li> <li>財團法人台北金融研究發展基金會董事</li> </ul>	V	V	V	V		V	V	V	V

姓名	主要經(學)歷與職務	專業性									
		營運判斷	會計財務	經理管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理	研發
獨立董事 盧廷劼	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學會計研究所碩士</li> <li>行政院金融監督管理委員會 主任秘書</li> <li>中國民國期貨業商業同業公會秘書長、副秘書長</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>南山人壽 - 獨立董事</li> <li>凌網科技 - 獨立董事</li> </ul>	V	V	V	V		V	V	V	V	
獨立董事 賴坤鴻	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>國立台北大學企業管理研究所碩士</li> <li>財政部證券暨期貨管理委員會科員、專員、稽核、科長、簡任稽核、副組長等職</li> <li>行政院金融監督管理委員會簡任秘書</li> <li>財團法人汽車交通事故特別補償基金副總經理</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>逸達生物科技股份有限公司 - 獨立董事</li> <li>元大投信股份有限公司 - 監察人</li> </ul>	V		V	V		V	V	V	V	
獨立董事 邱文昌	<b>主要經(學)歷</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學 - 商管學院財務金融學系博士班 - 商學博士</li> <li>臺灣期貨交易所股份有限公司 - 總經理</li> </ul> <b>目前兼任本公司及其他公司之職務</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>神達會計事務所 - 會計師</li> <li>國立臺灣師範大學 - 管理學院企管系兼任教授</li> <li>智慧財產及商業法院 - 商業調解委員</li> </ul>	V	V	V	V		V	V	V	V	

註：盧廷劼於 2023/5/24 股東會進行補選。

## 董事提名制度

本公司董事選舉採「候選人提名制度」，所有董事候選人經提名及資格審查，由董事會決議通過送請股東會選任之。依據本公司「公司治理實務守則」第二十條及「董事及獨立董事選舉辦法」第二條規範董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司董事會負責監督 ESG 進度，定期由 ESG 主管 / 總經理定期於董事會報告 ESG 規劃及執行並由董事給予指導。

## 董事進修情形

為即時掌握全球經營管理趨勢、增進公司治理及風險應變能力，董事會成員除了本身專業能力與經驗外，更致力於持續精進產業專業知識及充實企業治理經驗，以提升最高治理單位之群體知識。聯嘉不定期為董事成員安排進修課程，包含公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程，以提高董事成員對公司治理之認知與落實。

在 2023 年，董事會成員總計參加 75 小時的進修課程，這些課程由證交所、證券暨期貨市場發展基金會、公司治理協會、金融研訓院、台北金融研究發展基金會、商業發展研究院、商業同業公會、金融法制暨犯罪防制中心等單位舉辦。課程涵蓋了氣候變遷高峰論壇、淨零碳排與企業治理、公司治理主管實務、全球景氣展望與產業趨勢、股權交易法律遵循宣導、防範內線交易宣導會、金融消費者保護法與公平待客、洗錢防制及打擊資恐實務等主題。透過這些進修課程，董事會成員能夠不斷更新自己的知識，與時俱進地應對公司面臨的挑戰。詳細進修情形請參閱年報 54 ~ 55 頁。

## 董事責任保險

本公司每年為董事投保責任保險，藉以保障董事避免因業務執行時而被第三人提告索賠，以強化公司治理與發揮董事職能。

投保對象	全體董事及經理人	
保險公司	新加坡商美國國際產物保險(股)臺灣分公司	
投保金額	美金 300 萬元 (約新台幣 95,250,000 元)	美金 300 萬元 (約新台幣 96,600,000 元)
投保期間	2022 年 10 月 01 日 至 2023 年 10 月 01 日	2023 年 10 月 01 日 至 2024 年 10 月 01 日
備註	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會報告日期：2022 年 08 月 04 日</li> <li>匯率以 31.75 計算</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>董事會報告日期：2023 年 08 月 04 日</li> <li>匯率以 32.2 計算</li> </ul>

## 董事利益迴避

為遵行法令的規範及落實董事利益迴避制度，本公司於董事會議事規範、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南中有載明有關董事利益迴避條款，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。

本公司 2023 年已設置 4 席獨立董事，獨立董事於客觀公正立場上，以其專業與經驗提出建議；而董事會討論任何議案時，充分考量獨立董事意見，並將其同意或反對的理由或意見列入會議記錄，兼顧利益迴避原則，有效保護公司之利益。

董事會利益迴避議案如下：

董事會日期	議會內容	董事姓名	利益迴避原因
2023 年 8 月 4 日	本公司薪資報酬及提名委員會委員聘任案	盧廷劼	盧廷劼為聘任對象

## 董事會績效內部評估

本公司議事單位定期於每年第一季前請董事成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，每年執行一次，進行前年度董事會績效評估並於次一次董事會報告績效評估結果。以落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率。

2023 年 11 月 6 日請董事會成員填寫「董事會績效自評」、「董事會成員績效自評」、「功能性委員會績效自評」，並於 2023 年 12 月 28 日董事會報告績效評估結果，報告結果如下。

### 績效評估項目



董事會自我評鑑

2023 年度  
總平均得分  
**4.95**

- 對公司營運之參與程度
- 提升董事會決策品質
- 董事會組成與結構
- 董事之選任及持續進修
- 內部控制

顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。



董事會成員績效自評

2023 年度  
總平均得分  
**4.97**

- 公司目標與任務之掌握
- 董事職責認知。
- 對公司營運之參與程度
- 內部關係經營與溝通
- 董事之專業及持續進修
- 內部控制

顯示董事對於各項指標運作之效率與效果均有正面評價。



功能性委員會績效自評

2023 年度  
總平均得分  
**4.98**

- 對公司營運之參與程度
- 薪酬會職責認知
- 提升薪酬會決策品質
- 薪酬會組成及成員選任
- 內部控制

顯示功能性委員會(審計委員會及薪酬及提名委員會)整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

## 董事會外部績效評估

依「董事會績效評估辦法」規定，外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。

本公司於 2021 年 8 月委託外部機構社團法人中華公司治理協會針對 2020 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日期間，進行董事會效能評估，該機構委派評估專家三位分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等構面，以問卷及實地訪談方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 2021 年 9 月 6 日提出評估報告，並於 2021 年 11 月 4 日董事會報告結果。預計於 2024 年進行外部董事績效評估。



董事會外部評估結果請參閱官網  
[https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR\\_Board\\_Of\\_Directors](https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Board_Of_Directors)



### 2.1.2 功能性委員會

聯嘉光電為持續完善公司治理管理架構、提升營運績效，以及落實企業社會責任，為使董事會更落實監督、稽核及管理機能，建構完整的公司治理架構，特別設置二個功能性委員會「審計委員會」和「薪資報酬及提名委員會」，提升決策的品質與效能，以健全董事會職能、維護利害關係人權益並以公平透明的方式揭露公司資訊。為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」及頒布「道德行為準則」，期能更有效建立董事會治理制度及健全監督功能。

### 審計委員會

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度、訂定或修正內部控制制度、考核以及訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序等。2023 年 5 月 4 日董事會通過於審計委員會組織規程中新增審計委員會職權，將風險管理政策歸屬於審計委員會管理，由專責人員定期向審計委員會報告風險管理。

除此之外，本公司訂有「審計委員會組織規程」，審計委員會之運作，以公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則、存在或潛在風險之管控為監督之責。

審計委員會至少每季召開一次，2023 年共召開 5 次，親自出席率為 100%。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)
召集人	賴清祺	5	0	100
委員	賴坤鴻	5	0	100
委員	邱文昌	5	0	100
委員	盧廷劼 <sup>註</sup>	3	0	100

註：2023 年 05 月 24 日獨立董事改選，盧廷劼獨立董事為新任獨立董事。

### 薪資報酬及提名委員會

依證券交易法第十四條之六：「股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公司應設置薪資報酬委員會」，訂定「薪資報酬委員會組織規程」。聯嘉光電薪資報酬及提名委員會，忠實履行該組織規程訂定，並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

聯嘉光電所設置的「薪資報酬及提名委員會」旨在協助董事會制定並定期檢討董事及經理人薪資報酬政策、制度、標準與結構，確保個人薪資發放與公司營運績效結合，並適時邀請其他可供徵詢意見之任何人士（包括董事或外部專業顧問）列席，評估董事、高階管理階層及員工的薪酬水準，並將所提建議提交董事會討論。但有關獨立董事薪資報酬建議提交董事會討論，以獨立董事薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限。

薪資報酬及提名委員會至少每半年召開一次常會，2023 年共召開 2 次，親自出席率為 100%。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)
召集人	賴坤鴻	2	0	100
委員	賴清祺	2	0	100
委員	邱文昌	2	0	100
委員	盧廷劼 <sup>註</sup>	1	0	100

註：2023/8/4 董事會任命之薪資報酬及提名委員。

## 董事會和高階主管之薪資政策

聯嘉光電董事報酬遵循【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】規定辦理，由薪資報酬及提名委員會提案後，經董事會決議後執行，並另於公司章程中規定，公司年度如有獲利應提撥不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。公司高階經理人的年度報酬組合為薪資、獎金以及盈餘分配之員工紅利金額。其中，高階主管之獎金及公司盈餘分配所產生之員工紅利金額與公司年度獲利呈高度相關。高階主管的薪酬，年度報酬主要有固定與變動性兩部分。固定薪酬主要根據職位之職責及相對重要性等要素的固定薪資；另依據營運策略及目標之達成情形提供之變動薪酬獎金與公司年度盈餘分配之員工紅利。本公司高階管理階層退休提撥率及退休福利，比照勞基法及勞工退休條例規定辦理。除依據法令由薪資報酬及提名委員會核定外，相關資訊也適當地揭露於公司年報，讓所有利害關係人可充分了解高階主管薪酬與公司營運績效之高度連結。



## 員工薪資核敘流程

依本公司之薪資辦法規定辦理按其學經歷專長、同業該職位薪資水平、用人單位主管及敘薪主管合議建議後，依本公司分層負責管理辦法之權責主管核准。每年度之獎金、分紅、薪資調幅，係經由董事會意見討論後，並將其意見納入薪酬相關考量事項。獎金、分紅、調薪制度之薪酬政策係經董事會討論並以投票決定之結果。

本公司訂有績效辦法，每年進行部門績效及員工績效考核，以求對員工工作績效及貢獻度考核的公平性，協助主管進行員工適才適任之人才運用，與員工升遷、任免、獎勵、調薪與分紅之參考。



## 2.2 營運概況



### 永續議題 | 經濟績效

<b>永續準則 (議題) 呼應</b>	GRI 201 經濟績效	<b>影響之 利害 關係人</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東和其他投資者</li> <li>• 供應商 / 承攬商</li> <li>• 員工與其他工作者</li> <li>• 政府 · 當地社區 · 金融機構</li> </ul>	<b>對聯嘉 的意義</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 依循政策及主管機關之規定進行各項編製作業並依規定公告。</li> <li>• 不斷創新突破取得專利技術，以提升公司長期競爭優勢與對社會貢獻度。佈局全球並追求永續獲利發展是公司的經營目標。</li> </ul>
<b>永續準則 (議題) 呼應</b>	<p><b>實際正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 提升產能及降低不良率，來達成公司營收目標。</li> <li>• 需求增加、市場規模擴大，增加公司經濟來源。</li> </ul> <p><b>潛在正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 無客訴案件發生、客戶滿意度的提升，都有助於公司獲利成長。</li> <li>• 良好的經濟績效以維持員工的薪資，提升就業率。</li> <li>• 企業採取環境相關策略和行動，以確保營運成長的同時也保護環境。</li> </ul> <p><b>實際負面衝擊：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 產能不足及不良率過高，無法達成公司每年設定之目標。</li> <li>• 營運不如預期，可能造成公司營運困難。</li> </ul> <p><b>潛在負面衝擊：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 倘若有客訴事件發生，將造成客人退貨或重工費用產生。</li> </ul>			<b>政策 ／ 策略</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 依循會計政策及主管機關之規定，財務與會計部門分別負責彙總與編制各項報表，供管理階層決策評估使用，並依規定進行公告。</li> </ul>
<b>目標 與標的</b>	<p><b>短期目標 (2 ~ 3 年)：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2024 年度公司治理評鑑目標 90 分，整體上市公司排名目標級距 6% ~ 20% 區間。</li> </ul> <p><b>中長期目標 (3 年以上)：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 長期公司治理評鑑目標 100 分，整體上市公司排名目標級距前 5%，且於市值 50-100 億元類別，排目標前級距 5%。</li> <li>• 建立良好的公司治理與誠信經營環境，充分落實各利害關係人之權益。</li> <li>• 全體員工誠信經營教育訓練 100%。</li> </ul>			<b>管理 評量機制</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司之審計委員會，定期審閱財務報表，並於董事會定期評估經營績效。</li> <li>• 定期召開董事會，商議各項重大決策，審查公司經營之財務報告。</li> <li>• 藉由財務報表進行分析檢討，以提升公司獲利能力及降低財務成本。</li> <li>• 高階管理人員亦定期覆核財務績效以確保公司經營無虞。</li> </ul>
<b>績效 與調整</b>	<p><b>聯嘉光電總部</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工整體平均薪資調幅達到 5.19%。</li> <li>• 2023 員工整體平均薪資調幅達到 4.8%。</li> <li>• 員工每年人均產值達到 415.06 萬。</li> <li>• 員工每年人均附加價值率達到 28.06%。</li> </ul> <p><b>東莞聯嘉</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工整體平均薪資調幅達到 5%。</li> <li>• 人均附加價率 24.26%，目前尚未達到目標，公司將持續在執行與供應商議價，降低材料成本，同時注重自主研發，提高公司產品附加價值率。</li> </ul> <p><b>深圳聯欣豐</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2023 年度效益不佳，員工整體平均薪資未做任何調整。</li> <li>• 因每月訂單不確定，人均產值未定 KPI。</li> </ul>	<b>調整</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2023 年全球市場及環境的狀況對聯嘉光電來說是較為艱困的一年，在年度經濟績效表現上較不如預期。也因此在與金融機構往來上也受到更高強度的檢視與要求，惟在優秀的財務團隊成員努力下，仍能配合公司營運需求完成支援。展望未來，雖然 2023 營運績效不如預期，但以聯嘉光電的營運優勢配合全球知名車廠的在手訂單，加上內部各項優化措施，相信能為聯嘉光電在接下來的年度創造更大的成長空間。</li> <li>• 管理評量機制發現之議題，營運團隊安排相關單位組成工作小組進行專案處理。</li> <li>• 本公司定期舉辦高階管理會議，從財務與會計角度分別檢討公司營運狀況與目標是否一致，並設定改進目標，以求不斷的進步。</li> </ul>		



## 2.2.1 財務資訊

本公司 2023 年無因氣候變遷而導致營運發生重大改變或損失之情況。本年度全球經濟緩步復甦，全球車市隨 IC- 電子料短缺問題紓解，客戶逐步建立健康庫存水位，歐美汽車銷量相較前一年度小幅成長。在公司經營管理團隊及全體員工的努力，本公司 2023 年年度營收較前一年度仍小幅成長且維持獲利，去年度營業收入為 NT\$4,325,353 仟元，比前一年成長了 13.07%；稅後淨利為 NT\$10,254 仟元，減少 37.87%。

財務損益表

單位：新台幣仟元

項目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	增 (減) 金額	增 (減) 比率 (%)
營業收入淨額	3,776,717	3,614,060	3,825,456	4,325,353	499,897	13.07
營業成本	2,994,036	2,910,158	3,217,297	3,721,930	504,633	15.68
營業毛利	782,681	703,902	608,159	603,423	(4,736)	(0.78)
營業費用	594,162	647,169	736,401	658,801	(77,600)	(10.54)
營業利益	188,519	56,733	(128,242)	(55,378)	72,864	56.82
營業外收入及支出	(14,993)	(51,504)	127,917	51,019	(76,898)	(60.12)
稅前淨利	173,526	5,229	(325)	(4,359)	(4,034)	(1,241.23)
所得稅費用	29,938	(5,183)	(16,828)	(14,613)	(2,215)	(13.16)
稅後淨利	143,588	10,412	16,503	10,254	(6,249)	(37.87)

財務收支狀況

單位：新台幣仟元

項目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	增 (減) 金額
營業活動之淨現金流入 (出)	302,099	(426,167)	55,378	(254,792)	(310,170)
投資活動之淨現金流入 (出)	(294,869)	(566,428)	(261,756)	(212,104)	49,652
融資活動之淨現金流入 (出)	187,681	705,951	(81,775)	281,673	363,448

註 1：表格內“括號”表示是“負值”。

註 2：營業活動之淨現金流出增加：主要係本年度存貨增加所致。

註 3：投資活動之淨現金流出減少：主要係購置不動產、廠房及設備減少所致。

註 4：融資活動之淨現金流入增加：主要係銀行借款增加所致。

獲利能力分析比較

項目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
資產報酬率 (%)	3.47	1.07	0.73	0.64
股東權益報酬率 (%)	5.94	0.43	0.69	0.39
營業利益占實收資本額比率 (%)	10.32	3.11	(7.02)	(2.69)
純益率 (%)	3.80	0.29	0.43	0.24
每股盈餘 (元)	0.85	0.06	0.09	0.05

註 1：資產報酬率及股東權益報酬率減少：主要係本年度因稅後純益減少所致。

註 2：營業利益占實收資本額比率增加：主要因營業損失減少所致。

註 3：純益率及每股盈餘減少：主要係本年度因稅後純益減少所致。

未分配盈餘加徵

單位：新台幣仟元

性質別	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
營業所得稅及未分配盈餘加徵	42,680	30,896	163	6,588
其他稅捐 (房屋稅、地價稅、牌照稅等)	1,785	1,769	1,761	4,026
稅款合計	44,465	32,665	1,924	10,614

## 接受政府之財政補助

### 聯嘉光電總部

補助單位	補助款名稱	補助金額 (新台幣元)
經濟部工業局	<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟部科技研究發展專案</li> <li>產業升級創新平台輔導計畫</li> <li>主題式研發計畫</li> <li>智慧機械 - 產業聚落供應鏈數位串流暨 AI 應用</li> <li>系統建置導入</li> </ul>	2,078,250
經濟部財團法人臺灣中小企業聯合輔導基金會	經濟部以大帶小製造業低碳及智慧化升級轉型 - 智慧快速生產 Mini LED 顯示屏模組技術開發	3,156,592

### 東莞聯嘉

補助單位	補助款名稱	補助金額 (人民幣)
東莞市工業和信息化局	廣東省企業技術改造項目	1,540,300

註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。因深圳聯欣豐 2023 年未接受政府之補助，故無相關資訊。

## 申報之租稅減免

廠區	減免項目	抵減金額
聯嘉光電總部	依產業創新條例申報之減免稅額	4,369,777 (新台幣)
東莞聯嘉	高新企業加計扣除以及彌補以前年度虧損減免稅額	1,620,428 (人民幣)

註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。因深圳聯欣豐 2023 年未接受政府之租稅減免，故無相關資訊。

## 2.2.2 稅務方針

聯嘉光電嚴格遵循稅務主管機關訂定之各項法規，如：證券交易稅、期貨交易稅、營業稅等相關稅法。此外，本公司繳納稅賦均遵循以下 7 項原則：

- **法令遵循原則** - 遵循稅務法規，於規定期限內正確申報繳納稅負及備妥證明文據
- **資訊透明原則** - 定期於財報及年報等公開管道揭露稅務資訊，確保資訊透明化
- **溝通積極原則** - 與稅捐稽徵機關保持開放誠實之溝通，協助改善稅務環境與制度
- **合理節稅原則** - 使用合法且透明之租稅獎勵，不使用違反法律精神之方式節稅
- **合理架構原則** - 企業架構及交易安排合乎經濟實質，不利用特殊安排進行避稅
- **商業實質原則** - 關係人交易符合經濟實質，決策者承擔風險並獲得合理之報酬
- **常規交易原則** - 關係人交易之價格及條件應與相似交易之非關係人相仿

考量聯嘉光電稅務議題的複雜度，目前由公司內會計單位負責處理，並於需要時與外部專業會計師合作確保符合法規要求。聯嘉光電積極與利害關係人進行交流，並遵循各項稅務法令，建立良善的稅務環境。

### 稅務方針

- 遵循與規劃：本公司每年均會委任專業會計師查核財稅報，會計師也會定期分享最新的法令資訊供本公司評估是否需要進一步探討。
- 專業傳承：建立系統化工作底稿並記錄過往討論決定事項，以及設立代理人制度確保經驗妥善傳承。

### 吹哨機制

- 設有檢舉專線及檢舉郵件信箱，得讓員工及利害關係人舉報稅務不合法或不道德之事項。

### 稅務揭露之確信

- 以會計師事務所簽證之財務報表為基礎，揭露各項稅務資訊於官方網站、股東會年報等公開管道。

### 稅捐稽徵機關

- 如有法令適用之疑慮，皆會主動與稅捐稽徵機關洽詢討論；接獲稅務主管機關來函要求提示資訊時，全力配合按期提交相關文件及說明。



2023 合併 & 個體財報  
[https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR\\_Financial\\_Report](https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Financial_Report)



2023 年報  
[https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR\\_Shareholder](https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Shareholder)

## 2.3 誠信經營



### 永續議題 | 智慧財產權保護

<b>永續準則 (議題) 呼應</b>	SASB 知識產權保護與競爭行為	<b>影響之 利害 關係人</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 政府</li> <li>• 客戶</li> <li>• 員工與其他工作者</li> </ul>	<b>對聯嘉 的意義</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司的願景是成為全球車用創新光源模組領導廠商，而創新的 LED 光源是實現這一目標的關鍵之一。在設計與製造的過程中，我們十分重視智慧財產權的保護和利用，通過智慧財產權保護，我們能夠確保公司的創新成果得到合法保護，防止他人的侵權行為，同時也能夠合法地利用公司的專利和技術優勢，提升公司的市場地位和競爭力。</li> </ul>	
<b>影響 與衝擊</b>	<p><b>實際正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯嘉生產之產品使用到的技術均有取得專利，不侵害第三人之智慧財產權。</li> <li>• 透過保護知識產權，公司和個人有動力投資於研發和創新。</li> </ul> <p><b>潛在正面影響：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 保持市場競爭優勢，並達客戶需求。</li> <li>• 當公司開發出具有環保效益的技術時，可以保護這些技術的專利權，並且鼓勵更多的綠色創新和可持續發展解決方案的出現，以應對環境挑戰。</li> </ul> <p><b>實際 / 潛在負面：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 持續確認智慧財產權，以預防遭盜竊，或未注意而遭裁罰事件。</li> </ul>			<b>政策 ／ 策略</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 確保組織對智慧財產管理政策與目標之認知。</li> <li>• 確保智慧財產管理制度所需之流程，皆已建立、實施及維持。</li> <li>• 確保前述流程實現其預期結果。</li> <li>• 向最高管理階層報告智慧財產管理制度之績效及改善需求。</li> <li>• 當規劃或實施變更後的智慧財產管理制度，應確保其完整性與一致性。</li> </ul>	
<b>目標 與標的</b>	<p><b>建立強大的品牌價值：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯嘉光電希望建立一個具有強大品牌價值的企業形象。透過保護其商標和品牌，防止偽冒和盜版，以及提供高品質和創新的產品和服務，以贏得客戶的信任和忠誠。</li> </ul> <p><b>提高研發和創新能力：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯嘉光電長期致力於技術創新和研發，並通過保護相關的智慧財產權來維持其競爭優勢。包括與大學、研究機構和其他企業建立合作。</li> </ul> <p><b>定期舉辦教育訓練</b></p>			<b>管理 評量機制</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與員工簽屬保密和不完成協議。</li> <li>• 各職位制定了接觸或使用機密文件時的過程。</li> <li>• 產品生產過程由不同的高級管理人員和員工了解和管理。</li> </ul>	
<b>績效 與調整</b>	<b>績效</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 專利共計 99 件 (發明型專利共計 79 件；新型專利共計 20 件)。</li> <li>• 我司為進一步保護公司營業秘，已於 2023 年 01 月 06 日頒佈「營業秘密作業程序辦法」。</li> <li>• 聯嘉光電就新進同仁提供營業秘密教育訓練，有效降低公司法律上之風險。2023 年新進人員 235 位；在職人員 151 位。</li> </ul>			<b>預防或 補救措施</b>	<p><b>預防措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 機密文件 (物品) 依重要性、機密程度區分不同等級，並依職務職等各別保管。</li> <li>• 進入機密控管區，禁止攜帶私人隨身碟、手機、照相或具有掃描功能...等設備。</li> <li>• 開會須用的【機密文件】於會後應立即銷毀。刪除或銷毀電子機密檔案時，採用不可回復措施。</li> <li>• 禁止無授權身分者進入機密文件場所。</li> <li>• 高度營業機密的營業秘密場所，加裝認證系統。</li> <li>• 每年至少一次將智慧財產維護現況呈報最高管理階層，並舉行教育訓練，強化智慧財產保護意識及認知。2023 年度已於 8 月及 12 月於董事會中報告。</li> </ul> <p><b>補救措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 為鼓勵公司同仁技術創新與研究發明及充實智慧財產，設置有獎勵機制「專利提案管理辦法」，以鼓勵員工創新研發。</li> </ul>
	<b>調整</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 智慧財產管理辦法每年均排定稽核計畫，並配合智慧財產法令修訂持續改善優化，以確保管理制度的符合性。</li> </ul>				

## 2.3.1 商業道德

聯嘉光電以公平與透明的方式進行商業活動，同時確保商業資料的保密，並尊重客戶和合作夥伴的商業資產與智慧財產。公司制定了多項政策和準則，包括「智慧財產權管理暨作業辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，以及檢舉管道，以確保公司在商業活動中遵循道德準則並保障商業資訊的安全和保密。

此外，公司深信良好健全的公司治理制度是優良公司治理的基石。為此，公司致力於建置有效的公司治理架構，以保障股東權益，強化董事會職能，發揮監察功能，並尊重利害關係人的權益。同時，公司也致力於提升資訊透明度，以落實公司治理的精神，確保公司以最佳方式運作，為股東、客戶和利害關係人創造價值。

公司的會計制度及內部控制制度運作正常，由稽核室依稽核計畫進行查核，每月出具稽核報告供獨立董事查閱，並按照規定向主管機關申報。

聯嘉為防範內線交易實施以下措施：

### 董事會宣導 相關防範交易

2023年11月董事會宣導相關防範交易規範含董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。

### 內部宣導

每個月由股務單位以 Email 方式向內部人宣導相關防範內線交易規範含董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。

### 教育訓練

2023年7月內部舉辦防範內線交易課程(3小時)，共計54位內部人員參與課程，累計162小時。

## 2.3.2 法規遵循

聯嘉從事所有經營活動均力求符合相關法令規定。為此，我們設置了法務專職人員，密切關注可能對公司營運造成影響的法規制定與最新修正情況。確保各單位的實務操作均符合相關要求和規範。當發生可能嚴重影響公司營運的重大事件（以單一事件一年內累計罰款超過100萬為定義）時，我們將在本永續報告書中進行公開揭露，確保營運活動的合法合規。關於客戶也未曾透過各地業務單位或代理商回饋有關產品違反標示或法規的申訴或罰單的情事，本公司亦無反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為之法律行動。

在2023年，本公司發生了兩起行政裁罰案件和一起事業廢棄物遭政府機關裁罰的事件。目前，公司已立即採取改善措施。為了持續保持企業的良好營運活動，我們將持續加強監測並遵守相關法規，以確保所有營運活動符合法規要求。東莞聯嘉、深圳聯欣豐於2023年末發生任何關於公司治理、勞工、產品及環保等相關情事，亦無遭政府機關罰款及開單。

下表為聯嘉光電總部裁罰事件與因應措施：

聯嘉光電總部裁罰事件與因應措施

類型	處分內容	違反法規說明	改善與因應措施
行政裁罰	罰鍰新台幣2萬元整	本公司獨立董事林樹源2023年2月3日逝世，公司於2023年4月17日辦理董事變更登記，未依公司法第387條第1項暨公司登記辦法第4條規定，於事實發生後15日內，向主管機關申請變更登記。	已請訊息取得單位熟悉變更登記的相關規定，爾後將於獲知訊息後隨即通知業務執行端執行法規之規定。
行政裁罰	證期局(政府機構)公文來函提醒證交所(民間機構)違約金3萬元	本公司2023年5月4日對子公司東莞聯嘉光電有限公司提供背書保證，但於2023年7月24日發現補公告，違反證交所「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之規定。	承辦單位於補正後，立即重新檢視相關作業流程，檢討並提出改善計畫，包含以下措施： <ul style="list-style-type: none"> <li>加強承辦人員之訓練(如：背書保證、資金貸與、重大訊息等重要法令)並積極參與主管機關主辦之法令宣導課程，以加強人員法令意識並適時更新法令規定。</li> <li>於「背書保證備查簿」、「資金貸與備查簿」加註相關法令規範，提醒作業人員即時依法令執行並完成資訊揭露。</li> <li>優化相關作業流程及強化覆核機制，以落實重大資訊揭露。</li> </ul>
事業廢棄物	罰鍰新台幣6萬元整，處環境講習2小時整	反廢棄物清理法第31條第1項第2款之規定並依廢棄物清理法第53條第1款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。	依據「以網路傳輸方式申報廢棄物之產出、貯存、清除、處理、再利用、輸出及輸入情形之申報格式、項目、內容及頻率」規定進行申報，申報完成後，於次月連線申報系統產出情形產能查詢欄位確認申報數據是否有異常情形。
總計	事件數：3件；罰款總額：新台幣110,000元。		

## 反貪腐、反賄賂政策與訓練

為推動企業誠信經營，公司設立專責單位『公司治理暨永續經營委員會』，由管理部協助建立誠信經營政策等相關規章及申訴制度，並透過內部宣導、勞動契約、教育訓練、績效考核…全面落實執行。每季進行一次內部人員宣導，並針對同仁進行相關訓練。在員工績效考核中，已將誠信守則納入考核項目中。此外，於 2023 年 8 月 4 日及 12 月 28 日的董事會中進行相關報告。

聯嘉光電總部針對反貪腐政策和程序，聯嘉光電總部對「組織內員工」已溝通人數比例達 100%。在東莞聯嘉光電，根據集團的反貪腐政策和程序，已制定了東莞廠的相關文件和新進員工培訓教材，並與公司間接相關的員工簽訂了反貪腐反賄賂協議書，總計簽訂人數為 210 人。而在深圳聯欣豐，所有人員皆已簽署了反賄賂和反貪腐協議書，包括直接員工、間接員工共計 77 人，比例也達到 100%。在 2023 年度，本公司未發生任何相關的貪腐或賄賂事件。若發生相關事件，我們將會匯報至集團總部進行處理。2023 年聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐誠信經營相關教育訓練如下表所示：

廠區	課程名稱	課程主題	訓練時數與人次
聯嘉光電總部	導入新人訓練及在職人員訓練	本次培訓對象為管理階層主管為考量公司內部運作，後續將以階段式通知在職同仁進行教育訓練。	<ul style="list-style-type: none"> <li>新進人員：訓練人數為 235 位。</li> <li>在職人員：訓練人數為 409 位。</li> </ul>
	導入智慧財產權管理教育訓練	企業營業秘密保護與管理。	<ul style="list-style-type: none"> <li>新進人員：訓練人數為 235 位。</li> <li>在職人員：訓練人數為 151 位 (第一階段 + 第二階段)。</li> <li>第一階段實施對象為研發、工程；第二階段實施對象為製造、品保、業務、PM 團隊、營運團隊、支援團隊。</li> </ul>
	落實內部人禁止內線交易宣導	主題一、公司內部經理人法令及應注意事項。 主題二、防範內線交易宣導會。 主題三、誠信經營、道德行為及企業社會責任宣導。	<ul style="list-style-type: none"> <li>訓練累計人次為 314。</li> <li>訓練累計時數為 434.5 小時。</li> </ul>
東莞聯嘉	新人訓練	新人入職定位培訓、導入誠信經營。	<ul style="list-style-type: none"> <li>新進人員：訓練人數為 297 位。</li> <li>在職人員：12 月已將誠信守則納入員工績效考核辦法之考核項目中，於當年度員工績效考核實施。</li> </ul>
深圳聯欣豐			新進人員：訓練人數為 77 人。

備註：主要揭露範圍為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。

## 申訴管道

檢舉揭發設有申訴檢舉管道，以提供內外部人員對於不誠信亦或不當行為之檢舉，如受理檢舉案件時，專責單位將依規定啟動進行調查程序，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，2023 年未有不誠信行為之檢舉案件發生。



### 檢舉管道

- 外部人員 ( 供應商、其他合作夥伴等 ) 對於誠信道德之檢舉與申訴，可透過公司官網 / 聯絡我們點選 [service@eoi.com.tw](mailto:service@eoi.com.tw) 進行誠信道檢舉或申訴。
- 本公司設有檢舉管理，負責單位為管理部，服務聯絡窗口如下：
  - 聯絡電話：+886-37-539000
  - 聯絡信箱：管理部 [staff@eoi.com.tw](mailto:staff@eoi.com.tw)
  - 聯絡地址：苗栗縣住竹南鎮科東一路二號

## 2.3.3 智慧財產權

本公司高度重視研發和創新，並致力於保護其成果。我們通過取得國內外的智慧財產權來保護公司的知識產權，進而提升公司的競爭力。

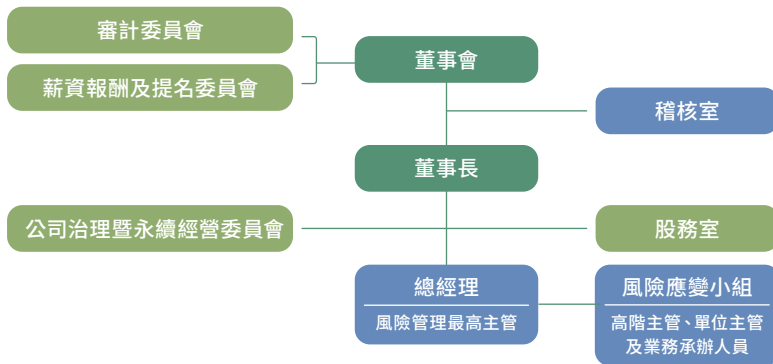
為滿足客戶的設計需求或本公司的創新提出，我們的研發部門會提出智慧財產權申請，這些申請由本公司的法務單位作為智慧財產權申請的受理窗口，並委託外部專利事務所進行檢索和分析，以確保研發成果不侵犯他人的智慧財產權。同時，當專利案獲得正式通過後，專利發明人的獎勵將由人事單位統一辦理。除了有效保障公司的知識產權，並以此激勵員工持續創新。

聯嘉光電總部每年至少一次將智慧財產維護現況呈報最高管理階層，2023 年分別於 8 月及 12 月於董事會中進行報告，除了每年的呈報，我們也會對新進員工及在職人員進行智慧財產管理教育訓練，以強化智慧財產保護意識及認知。2023 年參與人數共計 386 人。

## 2.4 風險控管

### 風險管理組織架構

聯嘉光電「風險管理政策」由總經理擔任本公司風險管理的最高主管，並由高階主管、功能單位主管及業務承辦人員擔任第一線風險管理人員，對各項風險偵測、辨識、評估並擬定相關對策，並定期於營運會議上進行檢討及監督。針對不同風險，總經理亦按不同事件成立相關應變小組，並指派不同負責主管統籌因應，由稽核單位負責稽核落實情形。



相關風險管理請詳閱官網  
[https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR\\_Risk\\_Management](https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Risk_Management)



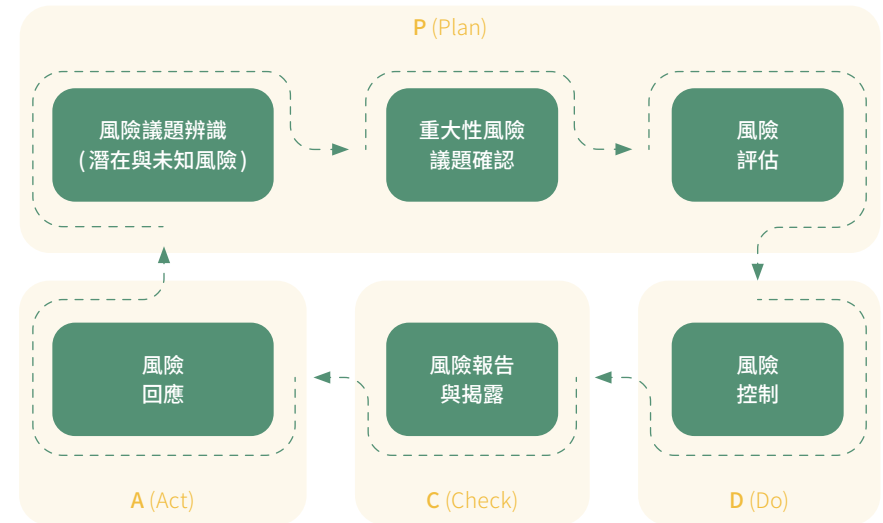
東莞聯嘉與深圳聯欣豐每年至少進行一次智慧產權宣導，透過郵件的方式提升廠內同仁知識產權保護意識，促進創新發展、維護市場秩序，並培養法治精神與增強國際競爭力。2023 年東莞聯嘉共進行 2 次宣導，參與人數達 416 人；深圳聯欣豐進行 1 次的宣導，參與人數 42 人。

聯嘉光電截至目前為止現行有效之專利共計 99 件 (發明型專利共計 79 件；新型專利共計 20 件)，以下為各地區申請結果：

國別 / 地區	件數	國別 / 地區	件數
臺灣	34	歐盟	18
美國	19	日本	15
大陸	10	韓國	3

### 風險管理流程

公司風險管理流程包括風險議題辨識、風險評估、風險控制、風險報告與揭露，以及風險揭露之回應，並透過 PDCA (Plan, Do, Check, Act) 循環流程進行持續管理。



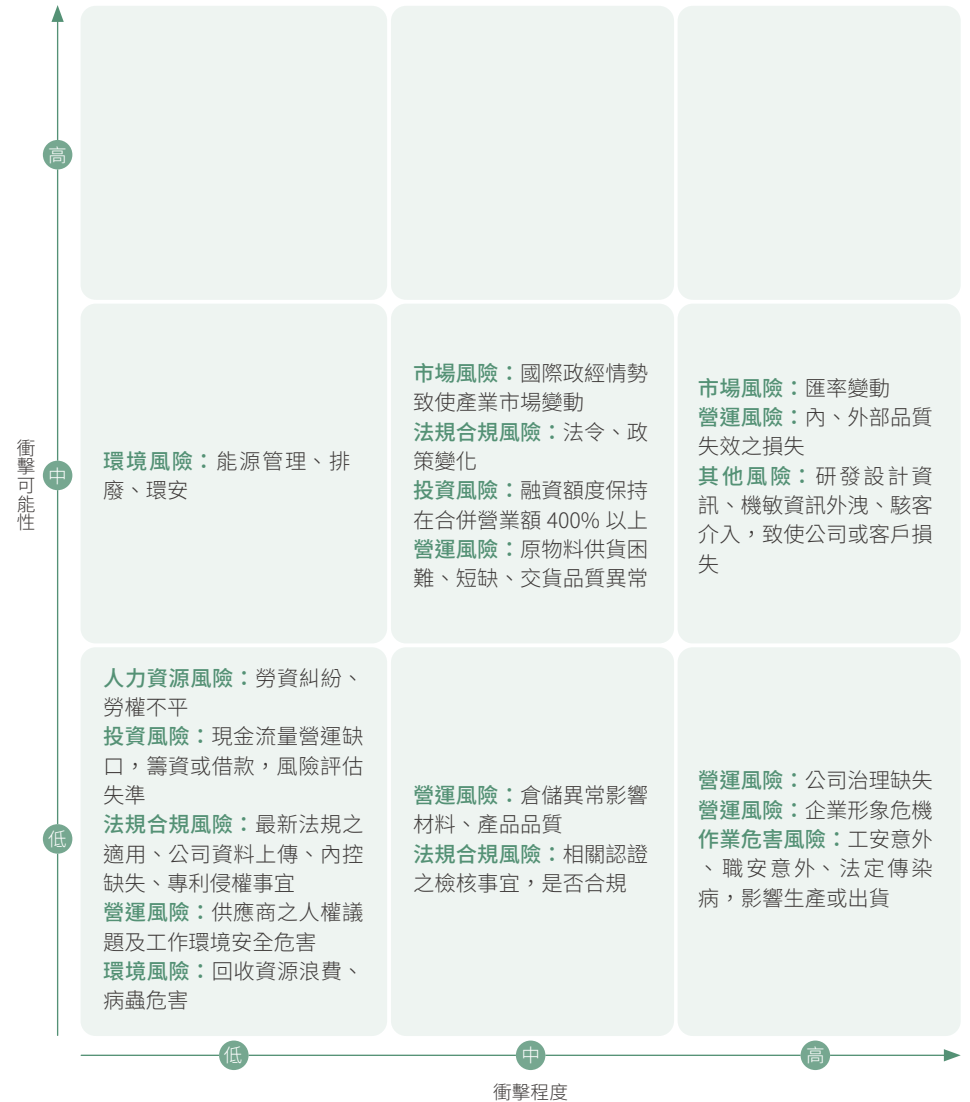
## 風險範疇及議題辨識

每年定期評估相關風險，並召開風險管理會議，經由總經理於董事會報告風險管理之運作情形，並提出相關回應措施。每年針對四大構面（環境、社會、經濟（含治理）、其他），八大風險下去評估（環境風險、作業危害風險、人力資源風險、市場風險、投資風險、法規和規風險、營運風險、其他風險）進行評估與預防發生。



## 風險矩陣

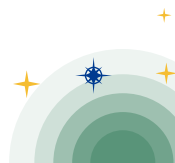
本公司依照部門各類風險項目的衝擊可能性與衝擊程度來評估主要風險議題，並識別出關鍵性風險項目，以利公司進一步採取因應措施，透過 PDCA 的管理循環運作，持續有效改善並掌握各項風險因子，以期降低風險致生損失之機率及危害程度。以下為本公司風險矩陣圖：



## 風險運作情形

本公司依據風險矩陣評估後，我們於 2023 年 10 月召開第三季風險管理會議，參與人數 15 人。會議主要目的是報告風險管理的執行進度，並對公司目前已存在或潛在的風險進行評估和討論。會後，總經理向審計委員會匯報了會議的相關成果；審計委員會作為公司的監督機構，對公司的風險狀況進行審查，並提供改善建議，以助於確保風險管理工作得到有效監督和改善。最後，再由總經理將根據審計委員會的建議向董事會進行報告，同時督導並提供改善建議，提高公司的風險應對能力和整體經營效率。

四大構面、八大風險		已存在或可預期之風險	如何避免風險之回應
環境	環境風險	無立即性環境重大風險。	<ul style="list-style-type: none"> <li>因持續進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，推動 TCFD、SASB、ISO 50001 能源管理系統。並觀察全球供應鏈及經濟體之碳權及綠電市場變化，適度購買及投資。</li> </ul>
社會	作業危害風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>LED Display 新產品產線作業中，因 LED 點亮造成作業人員直接、側視接觸 LED 光源恐致視力受損之風險。</li> <li>LED Display 組裝整屏時需要高空作業，有摔落風險。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 延續新產線建置原則，依作業工作站特性，當站與前後工站有可能受 LED 光源干擾影響的作業人員，需佩戴減光片或護目鏡。</li> <li>(2) 循序導入自動校正系統，避免人眼直接與強光接觸。</li> <li>高空作業標準流程導入。</li> </ul>
	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺工狀況之波動變大。</li> <li>LED Display 為全新產品，導入的訓練需要花費更多的時間。</li> <li>LED Display TTM (Time to Market) 須加速。</li> <li>路燈專案需至高速公路執行，作業風險高。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>精簡產線人力，必須有效減少如人工目檢等作業，嘗試導入整合人工智慧、深度學習之自動光學檢測等系統。</li> <li>對策自元件挪動必要人力支援，不足依需求逐步補足。增設生技工程人員銜接訓練相關管理與 review。</li> <li>資源集中於產品開發驗證；研發人員與設備增加中。</li> <li>需要確實申請路權及保護，工作人員需著依專案「施工技术規範」著合格服裝及執行。</li> </ul>
經濟 (含治理)	市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國汽車工人聯合會 (UAW) 與底特律三大汽車公司 (通用汽車、福特汽車和飛雅特克萊斯勒) 之間的勞資談判一度陷入僵局，爆發了罷工事件。</li> <li>北美和歐洲的汽車製造商已經開始關切供應鏈和生產地的議題。他們致力於最大程度地排除生產基地位於可能或已經發生戰爭的地區和國家。因此，企業正在面對一個至關重要的挑戰，即如何管理生產地的遷移和設置，以減少投資風險。</li> <li>各國政府債務的加重，佔 GDP 比重愈來愈高，這些都挫傷了全球經濟 GDP 的發展潛力以及對各國通膨 CPI 產生上行壓力。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2023/10/31 勞資達成加薪協議 連 6 週罷工可望落幕。在 4 年半內實質加薪超過 30%，而尚未達到最高薪資水準的低階員工，加薪幅度可能高達 1.5 倍，另外退休金也將漲 33%。</li> <li>美國 3 大汽車工會成員有將近 15 萬人，這次罷工高峰時期，最多有將近 5 萬人參與，期間造成資方數 10 億美元的損失。仍需持續觀察，勞動力成本提高後，車廠是否將壓力轉嫁到消費者身上？</li> <li>(1) 多元化生產地點。</li> <li>(2) 建立危機應變計劃：這包括風險評估、緊急供應商替代方案和快速反應對策。</li> <li>(3) 密切關注國際地緣政治局勢。</li> <li>(4) 多元化供應商和供應鏈：減少對單一供應商的依賴，並增強供應鏈的靈活性。</li> <li>(5) 長期策略規劃：企業應該制定長期策略，以應對地緣政治風險，包括可能的生產地遷移。</li> <li>(1) 財務健全性：維持企業的財務健全，透過有效的財務管理，保持足夠的現金流和資金儲備。</li> <li>(2) 成本結構調整：透過精益管理和成本優化來減少運營成本，提高盈利能力。</li> <li>(3) 收入多樣化：尋找新的收入來源和市場，降低對單一市場或貨幣的依賴。</li> <li>(4) 對沖策略：使用金融工具進行風險對沖，如貨幣遠期合約，以保護企業免受匯率波動的影響。</li> </ul>



四大構面、八大風險		已存在或可預期之風險	如何避免風險之回應
經濟 (含治理)	投資風險	全世界通膨效應帶動各國相繼升息，未來景氣前景不確定性持續偏高，市場氣氛仍然保守，雖通膨高峰已過，FED 維持 2023 年利率最終在 5.50%~5.75% 5.75%，即保留年內再升息 1 的彈性，同時將 2024 年降息幅度從 4 碼減為 2 碼。 由於美國就業、通膨將延續近期降溫趨勢，預期 Fed 11、12 月都將按兵不動，至於 ECB 會議聲明表明，再次升息的必要性已大幅降低，考量歐元區服務業已明顯放緩，核心通膨續呈下行，且貨幣政策已對經濟造成限制，研判 ECB 升息循環已達終點。美元指數 DXY 震盪估年底 102。台幣今年底部應該 32.3 左右。	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續與往來銀行爭取續約額度，新金融機構也加緊建立新額度。</li> <li>高利率環境下，必須開源節流，維持現金健康度。維持五倍以上利息保障倍數。</li> <li>密切關注匯率市場走勢，一旦美元走勢轉弱，必須執行避險措施減少匯率損失。</li> </ul>
	法規合規風險	政策針對 LED Display 面板的品牌限制。	<ul style="list-style-type: none"> <li>秉持敏捷地靈活和順應變化能力，不但要了解政策變化來調整策略，同時保持政策與市場訊息的連動，調整供應鏈、關鍵技術自行研發生產等，調整產品結構對策，這將有助於應對政府限制帶來的挑戰，同時也助於產業發展。</li> </ul>
	營運風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>消費性電子產品半導體晶片產能已趨緩，但車用 半導體晶片賣方市場仍強勢，供需仍處於失衡，IC 交期仍偏長。</li> <li>供貨斷鏈風險。</li> <li>美國三大車廠工會罷工，是否會導致需求下降或 是影響美國在地供應商的產能。</li> <li>近年來世界氣候異常，導致許多天然 災害(水災、旱災、颱風)及人為之戰亂(烏俄及以巴戰爭)造成部分供應鏈斷鏈。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>EOI 與主要客戶群甚至車廠，協同向 IC 原廠要求提前交期及確保產能優於其他同業，並持續透過議價談判，努力抑制漲價幅度低於其他同業。</li> <li>在試產送樣前，持續努力導入具市場競爭力之替代供應商，並經過客戶的核准。</li> <li>目前客戶要求提供影響狀況的調查表，EOI 也會隨時注意客戶的需求變化，同時也針對製造地在美國的廠商進行調查與評估。</li> <li>(1) 增加以色列之外之廠區零件認可。</li> <li>(2) 目前在以色列主要是生產 Vishay 電阻，採購已啟動緊急調整和進行 PCN 的代替料建立。</li> </ul>
其他	其他風險	—	—

## 2.5 資安守護

為提升集團資訊安全管理，我們於 2023 年 12 月成立資訊安全部，專責資安管理、建立資安機制及主導資安事件應變反應。同時，透過嚴謹多層的文件申請程序進行嚴密把關，並以「資訊安全管理辦法」進行資訊安全監控，以防患駭客入侵或客戶資訊外洩。

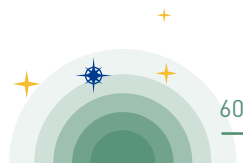
集團於內網建置各項資訊安全相關防護機制，如電腦防毒程式、網路防攻擊護掃描、郵件掃毒過濾及內部防火牆的建置…等資訊防護系統，並針對資訊系統依照電腦資訊之緊急應變計劃及復原計劃，進行演練，以確保應變小組於系統發生重大異常時，可以即時應對。

下表為 2023 年集團所建立的資安強化政策與措施。為了進一步強化公司資訊安全制度及防護能力，我們預計於 2024 年導入 ISO 27001 標準，並計劃在 2025 年初完成認證。

## 2023 年資訊安全強化系統

<p>聯嘉光電 總部</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2023 年度導入 NDR 系統，以監控網路是否有異常行為。</li> <li>• 導入 MFA 機制以強化使用者的帳密保全等級。</li> <li>• 針對主要主機設備委外進行弱點掃描，並針對主要對網站進行滲透測試，以了解公司內部系統的漏洞並研究改善措施。</li> </ul>
<p>東莞聯嘉、 深圳聯欣豐</p>	<p><b>資訊安全強化措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2023 年部屬新防火牆 Palo Alto 820。</li> <li>• 東莞全廠電腦上線卡巴斯基防毒程式，並由服務端進行程式信任管控、Web 地址黑白名單管控以及檔案存取管控。實時監測和阻止惡意軟件、病毒、間諜軟件、網路釣魚和其他威脅，提供實時的安全防護，確保數據和系統的安全。</li> <li>• 軟件採用多層防禦機制，包括行為監測、堵塞漏洞、防火牆和文件加密等功能，提供全面的保護，有效抵禦各種覆雜的網路攻擊。</li> <li>• 部屬 Microsoft 365 郵件掃毒過濾服務，加強對釣魚郵件、詐騙郵件與廣告郵件的篩檢。</li> <li>• 地端部屬梭子魚郵件防火牆，購件二次郵件審計加強公司郵箱安全。</li> <li>• 佈屬深信服上網行為管理服務器，有助於公司提高員工的工作效率，保障網路安全，防止資料洩露，同時也有助於企業更好地瞭解網路使用情況，為管理決策提供資料支援。</li> </ul> <p><b>資安事件等級劃分：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 根據網路與信息安全事件的性質、機理和發生過程，公司將事件劃分為不同的等級。例如，可能包括有害程序事件、網路攻擊事件、信息破壞事件、信息內容安全事件、設備設施故障和災害性事件等。</li> <li>• 資安事件依照影響程度進行分級，如特別重大、重大、較大和一般等，以便對不同級別的事件採取不同的響應和處理策略。</li> </ul> <p><b>預防與補救：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建立異地服務器即時備分系統避免同區域電腦服務器同時中毒癱瘓。</li> <li>• 採用網路防火牆和入侵檢測系統，對網路流量和訪問行為進行監控和過濾，及時發現和阻止潛在的安全威脅。</li> <li>• 實施 A/D 域訪問控制和身份認證技術，限制用戶的訪問權限，防止未經授權的訪問和操作。</li> <li>• 定期進行信息安全風險評估和安全漏洞掃描，及時發現和修覆系統中的漏洞。</li> <li>• 定時對內部系統進行病毒掃描與查殺，確保殺毒軟件長期有效。</li> <li>• 在發生安全事件後，會立即啟動應急響應計劃，包括隔離受影響的系統、收集證據、分析攻擊來源和方式，以及恢復受損的數據和系統。</li> </ul> <p><b>日常資安預防作業：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期對員工進行信息安全培訓，提高他們的信息安全意識和技能。</li> <li>• 定期對公司的信息系統進行安全檢查和漏洞掃描，及時發現並修覆潛在的安全隱患。</li> <li>• 監控網路流量和異常行為，及時發現和處理潛在的安全威脅。</li> <li>• 定期更新和升級安全設備和軟件，確保其能夠應對最新的安全威脅。</li> </ul>

備註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。



員工是企业信息安全的第一道防線，於新進人員教育訓練時即將其列入必修課程，通過定期的培訓、宣傳和教育活動，讓員工了解最新的安全威脅和防護措施。此外，為提升員工對於社交網路攻擊的警覺，公司也展開相關的教育訓練、宣導及演練，針對資訊安全模糊的同仁再加強訓練及宣導，以提升員工的資訊安全意識。

### 資訊安全教育訓練



#### 聯嘉光電總部

- 入職之新人教育訓練皆將資訊安全訓練列入必修課程。
- 2023 年度相關資訊人員參加外部資安訓練及講習共 21 小時。
- 2023 年度完成每季資訊安全宣導。
- 2023 年度完成 2 次社交工程演練。



#### 東莞聯嘉

- 2023 年 1 月入職之新人教育訓練皆將資訊安全訓練列入必修課程。
- 2023 年度全廠人員參加內部資安訓練及講習共 32 小時，東莞線下參加人員 38 人，線上參與 56 人。
- 2023 年度完成每季資訊安全宣導共四次，亦透過廠內郵件進行資訊安全宣導。
- 2023 年度完成 2 次社交工程演練。



#### 深圳聯欣豐

- 2023 年 1 月入職之新人教育訓練皆將資訊安全訓練列入必修課程。
- 2023 年度全廠人員參加內部資安訓練及講習共 12 小時，深圳聯欣豐線下參加人員 12 人。
- 2023 年度完成每季資訊安全宣導共四次，亦透過廠內郵件進行資訊安全宣導。
- 2023 年度完成 1 次社交工程演練。

備註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。

## 永續特輯—資安防護措施 · MFA 多因子認證

隨著資訊化的快速發展，企業重要資料和資訊越來越多儲存在數位設備和系統中。而多因素認證 (MFA) 作為一種高度安全的身份驗證方式，能夠確保敏感性資料只有授權過的人員才能訪問。MFA 要求使用者提供多個驗證因素，如密碼、指紋、手機驗證碼等，大大提高了帳號的安全性，降低被駭客攻擊或資料洩露的風險。治安防護措施和 MFA 多因素認證也是公司履行社會責任和保障客戶權益的重要舉措，作為一個負責任的企業，公司需要積極採取措施保護客戶和員工的利益，防止因安全問題給他們帶來損失。

### MFA 所帶來的益處



通過實施 MFA、Office 365 可以大大提高帳戶的安全性，也進而要求用戶保持其註冊的手機和移動應用的安全，避免與他人共用登錄憑據。通過要求員工使用 MFA 進行身份驗證，有助於提升員工的安全意識和操作習慣，以培養員工的安全意識，讓他們更加注重保護自己的帳號和密碼，避免使用低強度密碼或不安全的網路環境下進行操作。

本公司顯著增強了帳戶的安全性，降低資安風險，讓敏感性資料和資訊得到更好的保護，以符合資料保護法規的要求。對於注重資料安全的客戶來說，公司的 MFA 措施增加了他們的信任感，提升了客戶滿意度。

雖然實施 MFA 需要一定的初始投資，包括購買相關設備、軟體以及培訓員工等，但公司制定了相關政策，並舉辦培訓活動，幫助員工瞭解和熟悉新的驗證方式，進一步提高他們的安全意識。公司也提供及時的技術支援，解決員工在使用過程中遇到的問題，以確保 MFA 系統的穩定運行。

### 未來保持與精進的方向

- **持續優化驗證流程：**根據員工回饋和實際需求，不斷優化 MFA 的驗證流程，提高使用者體驗。
- **加強與其他安全措施的整合：**將 MFA 與其他安全措施（如防火牆、入侵偵測系統等）進行整合，形成更完善的安全防護體系。
- **定期評估與更新：**定期對 MFA 系統的安全性和有效性進行評估，根據評估結果及時調整策略，確保系統的持續有效。
- **提升員工安全意識：**繼續加強員工的安全意識教育，讓他們時刻保持警惕，共同維護公司的資訊安全。

綜上所述，公司實施多因素認證雙因素認證所得到的績效是顯著的，不僅提升了帳戶和資料的安全性，還增強了員工和客戶的信任度。未來，公司應繼續保持和優化這一措施，確保資訊安全工作的持續推進。