

CHAPTER 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



驅動雙軸轉型 ∞ 攜手邁向淨零
2024 聯嘉光電 ESG 供應商大會





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
25%
獨立董事占比
38%

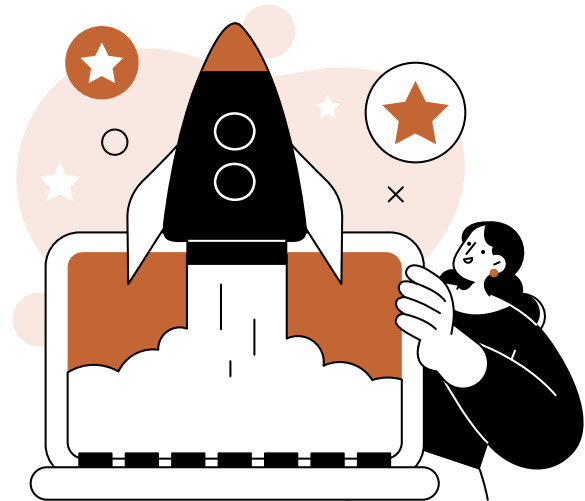
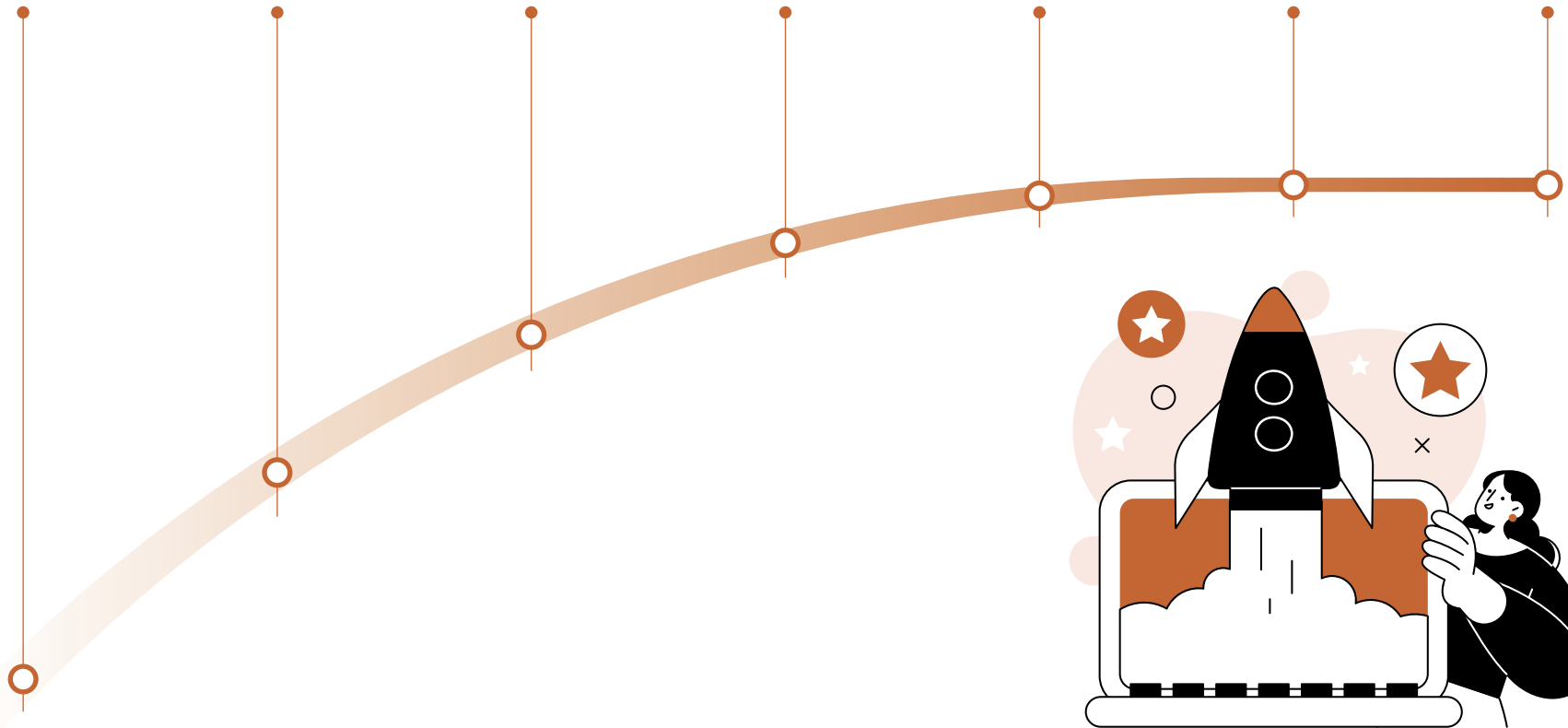
全體董事及經理人
25% 每年投保
300 萬美元

董事會自我評鑑
4.99
董事會成員績效自評
4.98
功能性委員會績效自評
4.99

2024 年營收較去年
成長
28.12%

內部舉辦防範內線
交易課程
參與人數 514 位
累積 514 小時

現行有效之專利
146 件



2.1 董事會組成與運作



永續議題 - 公司治理、誠信經營

2021年05月至今，集團各項永續業務之推展進度，由聯嘉集團 ESG 永續業務負責人 - 總經理特助兼任，負責在每次董事會中進行匯報。在董事會成員提供指導和建議後，進一步精進並實施相應措施。2024年共呈報6次，永續相關議題報告內容如下：

永續準則 (議題) 呼應	GRI 205 反貪腐	主要影響對象	<ul style="list-style-type: none"> 聯嘉光電 (造成) 股東和其他投資者 (促成) 政府 (促成) 媒體 (促成) 供應商 / 承攬商 (直接影響) 商業夥伴 (直接影響) 員工與其他工作者 (直接影響)
對聯嘉的意義	<ul style="list-style-type: none"> 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。 因應國際趨勢及證交所推行的相關永續治理藍圖，調整公司組織架構，確認公司治理是否符合國際潮流。 	影響與衝擊	<p>實際正面影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 建置良好的公司治理與誠信經營機制，不僅有助於提升公司形象、聲譽及品牌價值，亦能強化公司透明度和問責機制，進而增加股東與其他投資者信心和吸引力，提升市場評價與股價表現。同時，亦可確保企業運作符合國際趨勢及主管機關所訂定之法規，降低合規風險。 <p>潛在正面影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> ESG 相關投資也陸續認同公司，持股慢慢增加。 良好的公司治理和誠信經營原則可以增強公司的透明度，使投資者、股東和其他利益相關方對公司的運作和財務狀況具有信心，有助於建立良好的商業聲譽，吸引投資和合作機會。 <p>實際負面衝擊：</p> <ul style="list-style-type: none"> 倘若公司治理評鑑分數過低，將對公司聲譽有負面影響。 公司治理與誠信經營的落實可能帶來額外的營運成本，對短期利潤造成影響。此外，嚴格的治理措施可能限制決策靈活性，影響決策效率，並增加管理負擔。同時，企業可能需面對更高的監管要求與審查，提高合規成本與經營挑戰。 <p>潛在負面衝擊：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 如果公司治理和誠信措施未能有效實施，可能導致股東失望，影響公司聲譽；潛在的法律風險，如果公司未能遵守相關規定，可能會面臨法律訴訟與合規風險。
績效與調整	<ul style="list-style-type: none"> 聯嘉光電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，於2024年8月30日-2024年11月21日進行外部董事績效評估，2024年12月26日董事會上報告相關外部評估回應，相關的評估結果，亦同時放置於網站 (聯嘉官方網站 / 公司治理 / 董事會)。 將相關公司治理級誠信經營列入2025年稽核計畫，依稽核計畫執行並於董事會報告。 公司治理評鑑結果公佈於每年度4月底，2024年4月30日評鑑結果公佈已達設定目標；2025年1月公司內部自評應可完成預期目標。 		
管理評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 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。 公司每三年委由外部獨立協力廠商進行董事會績效評估。 參與每一年度由證交所推出的公司治理評鑑，評鑑公司是否依公司治理評鑑項目完成。 定期依各種功能性委員會及董事會規程或政策召開會議。 		
政策	<ul style="list-style-type: none"> 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。 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。 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會成員對公司治理之認知與落實。 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，且訂有「薪資報酬及提名委員會組織規程」，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。其中，審計委員會，「審計委員會組織規程」新增風險管理政策管理職權，協助董事會執行風險管理，並修訂「集團風險管理政策」，期能更有效建立董事會風險管理職責並健全監督風險管理功能。 永續發展委員會，協助董事會職能聯嘉光電永續發展相關工作之決策及督導單位，且訂有「永續發展委員會組織規程」、「永續發展實務守則」，包含公司治理 (G)、環境 (E) 與社會 (S) 等三大面向領域，以強化公司經營體制、致力環境保育及善盡社會責任，使董事會得履行保障公司、員工、股東及利害相關人權益之職責。 公司治理評鑑每年更新，公司定期討論公司治理評鑑指標。 		

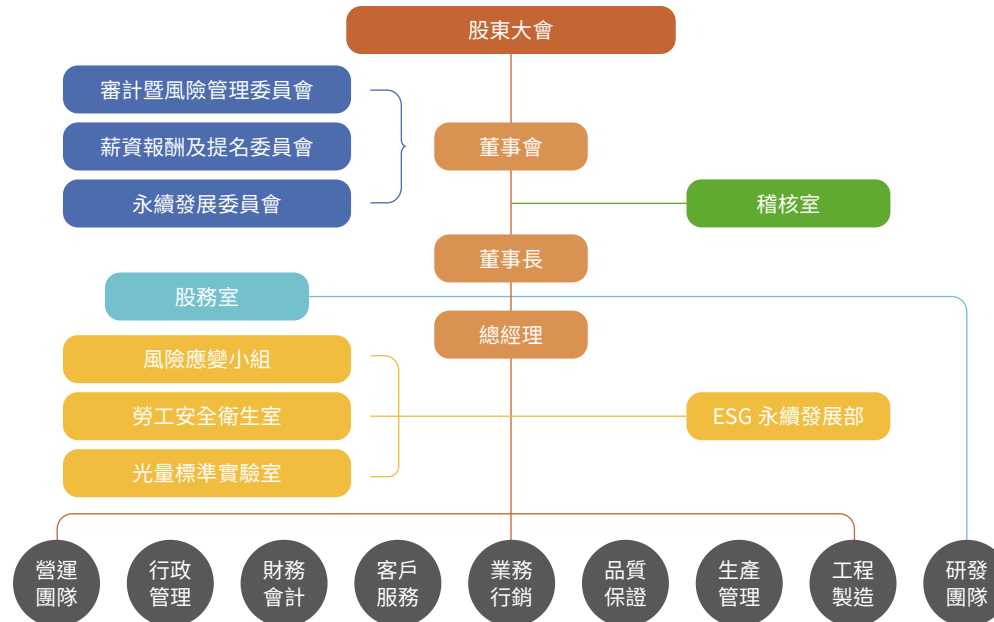




	機會積極管理	風險預防管理	負面衝擊補救措施
策略	<ul style="list-style-type: none"> 董事會下設置各功能性委員會 (審計委員會、薪資報酬及提名委員會、永續發展委員會)，審計委員會除審計功能外，亦兼具風險管理職能，透過各種委員會協助董事會審議各種議題，可提升公司治理並透過委員會提升董事會效能；並透過獨立董事給予公司意見，提升公司決策品質。 針對公司治理及誠信經營帶來的正面實際及潛在影響進行管理。這包括建立透明的決策流程、加強內部控制機制以及推動企業社會責任計劃，以提升公司形象和股東價值。 	<p>對內管理：</p> <ul style="list-style-type: none"> 定期召開高階風險管理會議，針對委員各單位面臨的風險進行討論並針對風險擬定策略並定期於審計委員會及董事會報告，將風險管理提至最高決策單位報告。 採取多種措施預防公司治理及誠信經營可能產生的負面潛在衝擊。這些措施包括定期風險評估、建立風險預警系統、加強員工培訓以及制定應急預案，以確保公司能夠及時應對潛在風險。 <p>對外管理：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 我們在 Facebook 上設有官方頁面 (https://www.facebook.com/EOITW/)，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。 	<ul style="list-style-type: none"> 公司網站設有道德舉報信箱，道德舉報信箱由稽核室協助收信，定期由稽核主管定期向獨立董事報告相關收信及處置狀況。 針對公司治理及誠信經營如產生負面實際衝擊，設有多種補救措施。這些措施包括啟動內部調查、與相關方溝通協調、採取法律行動以及實施整改計劃，以減少對公司的影響並恢復股東信心。 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，並定期於審計委員會及董事會中報告 ESG 相關專案執行進度。

治理架構

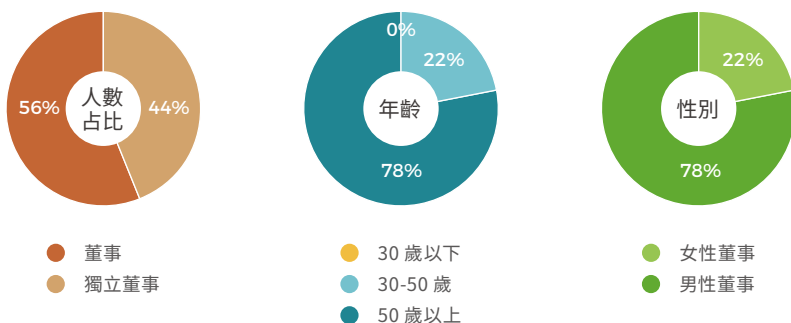
聯嘉光電股份有限公司組織圖



2.1.1 董事會運作

聯嘉光電於 2022 年進行董事改選，任期為三年（2022 年 05 月 26 日至 2025 年 05 月 25 日），因獨立董事邱文昌於 2024/09/30 逝世，至 2024 年底共有 8 位董事成員，其中包括女性董事 2 位，占比 25%；獨立董事 3 位，占比 38%。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、年齡及性別分佈



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，8 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。董事會成員的相關資訊，請見聯嘉官方網站 / 公司治理 / 董事會。

另外，針對董事會成員異動說明，獨立董事盧廷劼於 2023/05/24 股東會進行補選，獨立董事邱文昌於 2024/09/30 逝世。

董事提名制度

聯嘉光電董事選舉採「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。依據聯嘉光電「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。

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 2024 年，董事會成員總計參加 77 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、臺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 頁~55 頁。

董事責任保險

聯嘉光電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	保險公司	投保金額	投保期間	備註
全體董事及經理人	新加坡商美國國際產物保險(股)臺灣分公司	美金 300 萬元 約新台幣 96,600,000 元	2023/10/01 至 2024/10/01	董事會報告日期： 2023 年 08 月 04 日 匯率以 32.2 計算
				董事會報告日期： 2024 年 08 月 08 日 匯率以 32.2 計算

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，聯嘉光電於董事會議事規範、誠信經營守則、誠信經營作業程式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。

聯嘉光電 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。2024 未發生需利益迴避之議案。





董事會績效評估

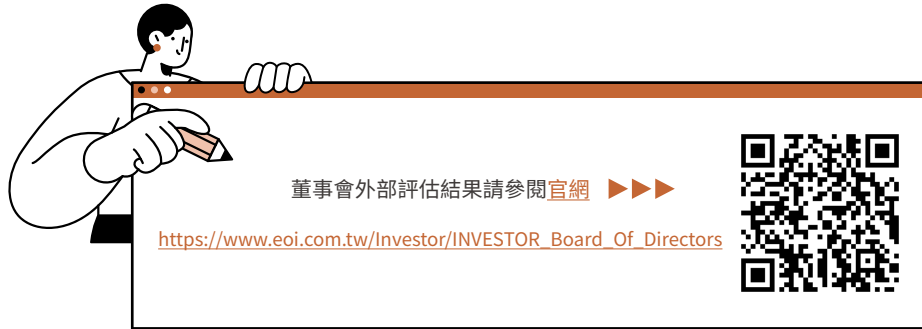
聯嘉光電議事單位定期於每年第一季前請董事會成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，每年執行一次，進行前年度董事會績效評估並於次一次董事會報告績效評估結果。以落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率。

2024 年 11 月 14 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 2024 年 12 月 26 日董事會報告績效評估結果，報告結果放置於 [聯嘉官方網站 / 公司治理 / 董事會](#)。

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。

聯嘉光電於 2024 年 8 月委託外部獨立機構財團法人台北金融研究發展基金會針對 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期間，進行董事會效能評估，該機構委派評估專家分別就 (1) 維護股東權益、(2) 強化董事會結構與運作、(3) 對公司營運之參與度、(4) 提升董事會決策品質、(5) 提升資訊透明度、(6) 內部控制、(7) 推動永續發展、(8) 其他評估考量事項等構面，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聯嘉光電無業務往來具備獨立性，並於 2024 年 11 月 21 日提出評估報告，並於 2024 年 12 月 26 日董事會報告結果。



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，特別設置四個功能性委員會「審計委員會」、「薪資報酬及提名委員會」、「公司治理暨永續經營委員會」及「永續發展委員會」，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。2024 年執行各委員會運作結果皆放置於 [聯嘉官方網站 / 公司治理 / 功能性委員會說明](#)。

審計暨風險管理委員會

聯嘉光電審計暨風險管理委員會原由 4 名獨立董事組成，邱文昌委員於 2024 年 09 月 30 日逝世解任。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。

2024 年審計委員會的主要年度工作重點包括審查財務報表並與相關方溝通關鍵查核事項包含檢討稽核及會計政策與程式；關注公司風險管理；審議重大資產或衍生性商品交易；負責簽證會計師的委任、解任及報酬，並進行其獨立性評估；此外，亦關注衍生性金融商品及現金投資情形。

審計委員會至少每季召開一次，2024 年共召開 5 次，親自出席率為 100%。2024 年度審計委員會主要年度工作統計，[聯嘉官方網站 / 公司治理 / 功能性委員會 / 審計委員會說明](#)。

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 ^註	3	0	100
委員	盧廷劼	5	0	100

註：邱文昌委員於 2024 年 09 月 30 日逝世解任。

薪資報酬及提名委員會

聯嘉光電設置「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。

薪資報酬及提名委員會至少每半年召開一次常會，2024 年共召開 2 次，親自出席率為 100%。2024 年工作統計及重要決議事項，[聯嘉官方網站 / 公司治理 / 功能性委員會 / 薪資報酬及提名委員會說明](#)。

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 ^註	1	0	100
委員	盧廷劼	2	0	100

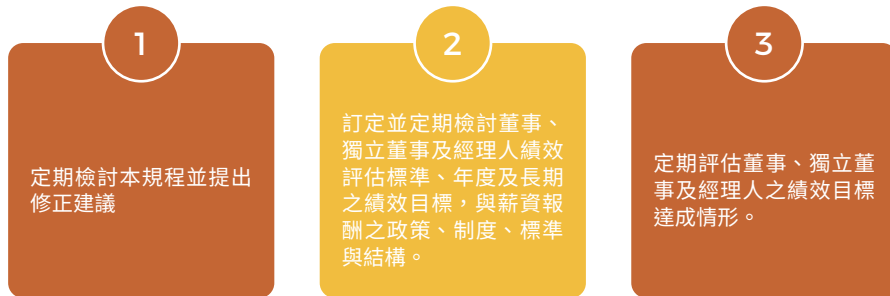
註：邱文昌委員於 2024 年 09 月 30 日逝世解任。

董事會和高階主管之薪資政策與永續績效的連結

為了實踐企業永續經營理念，本公司將 ESG 績效目標納入各功能單位日常運營的核心目標與各級管理者的管理規範，透過 ESG 績效目標設定與獎酬連結機制，讓公司在各項永續發展目標上持續有效的前進，定期舉辦 ESG 內部培訓，進一步提升員工對永續行動的認同感與參與度。未來，我們將持續優化目標設定與執行機制，並探索更多創新的 ESG 方案，致力成為具影響力的永續企業典範。執行說明及指標內容：

- ESG 績效指標自高階管理層延伸至部門及功能單位，確保各層級在推動永續發展上具有清晰的責任。
- 各功能單位的績效與公司整體 ESG 緊密相連，形成自上而下與自下而上的雙向驅動。
- 各單位須根據其職能制定具體可衡量的 ESG 目標，年初，由總經理、高階主管、部門主管共同確定 ESG 年度目標，並分解至各部門及功能單位。
- 每季度召開 ESG 進度追蹤會議，方便即時監控目標完成進度，確保所有目標按計畫進行或快速應對挑戰。
- 本公司訂有公正、公平的獎酬機制，將年度 ESG 目標達成情形與功能單位目標直接連接，此目標達成情形與變動獎酬直接連接，影響年度調薪及獎金分配。
- 結合 ESG 目標之功能單位總目標達成，績效獎勵將適度提升，提供實質的鼓勵行動。若未達標的單位依循 PDCA 提交改進計畫，結合高階主管的指導，確保來年度表現符合標準。
- 定期舉辦 ESG 內部培訓，提升員工對永續發展的認知與參與度。

聯嘉光電董事報酬由薪資及提名委員會提案，經董事會決議執行，並於公司章程規定，若有獲利，董事酬勞可提撥不超過 3%，但若公司有累積虧損，須先保留彌補數額。高階經理人報酬包括固定薪資、獎金及員工紅利，與公司年度獲利高度相關。高階主管薪酬分為固定薪資及根據營運目標達成情況提供的變動薪酬。退休提撥與福利依勞基法及勞工退休條例辦理，並在公司年報中公開，確保利害關係人瞭解薪酬與公司績效之關聯。



本公司將 ESG 績效目標納入各功能單位運營核心，並與管理規範及獎酬機制緊密結合，以推動永續發展。透過自上而下與自下而上的雙向驅動，各單位依職能訂定可衡量目標，並由管理層分解至各部門，確保責任明確。每季度召開進度追蹤會議，即時監控執行情況，未達標單位則依 PDCA 機制提交改進計畫。公司採公平獎酬制度，ESG 目標達成影響調薪與獎金，並定期舉辦內部培訓，以提升員工對永續行動的認同與參與，致力成為永續企業典範。

員工薪資核敘流程

依聯嘉光電之薪資辦法規定辦理按其學歷專長、同業該職位薪資水準、用人單位主管及敘薪主管合議建議後，依聯嘉光電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。

聯嘉光電訂有績效辦法，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。

員工薪資的政策

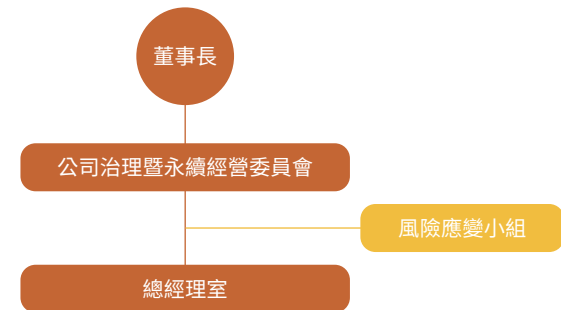
員工薪資的政策於 2025 年 03 月 06 日經董事會通過修訂公司章程，修改內容主要針對在公司獲利情控下，保障基層員工調薪給予一定比率分配，公司章程將於 2025 年 05 月 29 日送股東會討論，待股東會通過後實施。

永續發展委員會

聯嘉光電依據金管會「公司治理 3.0- 永續發展藍圖」之政策及相關規定，積極展現聯嘉光電永續發展的決心，健全永續發展 (ESG) 體系，並強化聯嘉光電於資本市場之競爭力，於 2020 年 11 月 12 日董事會通過設置「公司治理暨永續經營委員會」，由黃國欣董事長擔任主任委員、黃昉鈺總經理擔任副主任委員。2023 年 05 月 04 日董事會任命商惠芬經理專任公司治理主管，負責公司治理相關事務，由財務、稽核、股務及議事等經驗達三年以上之人員提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理股東會及董事會會議相關事宜、製作議事錄等事項。

為了提升公司治理、永續發展與確保符合法規要求。並於 2025 年 3 月 6 日董事會決議升級至董事會功能性委員會層級，已成立「永續發展委員會」。2024 年原公司治理暨永續經營委員會執行情形，請見[聯嘉官方網站 / 公司治理 / 功能性委員會 / 公司治理暨永續經營委員會說明](#)。

原公司治理暨永續經營委員會組織圖





2.2 營運概況



永續議題 - 經濟績效

永續準則 (議題) 呼應	GRI 201 經濟績效		主要影響對象	<ul style="list-style-type: none"> • 股東和其他投資者 (促成) • 政府 (促成) • 金融機構 (促成) • 員工與其他工作者 (直接影響) • 供應商 / 承攬商 (直接影響) • 當地社區 (間接影響) • 商業夥伴 (促成)
對聯嘉的意義	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 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聯嘉光電的經營目標。 		影響與衝擊	<p>實際正面影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 提升產能及降低不良率，來達成公司營收目標。 • 需求增加、市場規模擴大，增加公司經濟來源。 <p>潛在正面影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 無客訴案件發生、客戶滿意度的提升，以助於公司獲利成長。 • 良好的經濟績效以維持員工的薪資，提升就業率。 • 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。 <p>實際負面衝擊：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 產能不足及不良率過高，無法達成公司每年設定之目標。 • 營運不如預期，可能造成公司營運困難。 <p>潛在負面衝擊：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 倘若有客訴事件發生，將造成客人退貨或重工費用產生。
政策	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。			
管理評量機制	<ul style="list-style-type: none"> • 聯嘉光電之審計委員會，定期審閱財務報表，並於董事會定期評估經營績效。 • 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。 • 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。 • 高階管理人員亦定期覆核財務績效以確保公司經營無虞。 			
績效與調整	<ul style="list-style-type: none"> • 2024 年，聯嘉光電實現了顯著的經濟績效增，並積極開展了兩項創新事業。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 引進 AI 團隊，致力於加強產品的智能化和技術創新，並為未來的發展奠定基礎。 (2) 籌備中的 LED 沉浸式虛擬餐廳項目，將為公司帶來全新的業務領域。 (3) 墨西哥廠拿到未來新車的長期訂單，為公司未來的營運帶來穩定的訂單來源，展現聯嘉光電在國際市場的競爭實力。 • 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。 • 聯嘉光電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。 			
策略	機會積極管理	風險預防管理	負面衝擊補救措施	
	<p>透過主動識別和利用市場機會來提升經濟績效，其核心在於靈活應對市場變化，靈活配置資源，抓住潛在的成長機會，有效的風險管理，以實現更好的經濟成果。</p>	<p>聯嘉光電每週、每月、每季及每年均安排不同層級的營運相關會議，針對過去及未來的營運方向做檢討及規劃，確保公司的營運策略能夠反映適當之營運績效。</p>	<p>由於 2024 年度受到川普當選影響，導致墨西哥廠未來的市場及關稅議題存在不確定性，排除整體環境的不可控因素後，管理團隊針對市場多元化、供應鏈優化及財務風險等各項議題分別安排銷售、供應鏈及財務部門主管，定期報告執行情形及優化進度。</p>	

2.2.1 財務資訊

聯嘉光電在經營管理團隊及全體員工的共同努力下，2024 年度實現了顯著的業績成長，營收及稅後淨利皆較前一年度大幅增長。2024 度營業收入達 NT\$5,541,763 仟元，相較於前一年成長了 28.12%。這一成果不僅顯示聯嘉光電在市場中的競爭力，亦反映出公司在各項經營策略和營運效率提升上的成功。此外，2024 年稅後淨利達 NT\$85,480 仟元，較前一年大幅增加 733.63%。這一成長主要歸功於我們持續優化成本結構、提升產品價值及拓展新興市場所帶來的良好效益。

財務損益表

單位：新台幣仟元

項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入淨額	3,614,060	3,825,456	4,325,353	5,541,763	1,216,410	28.12%
營業成本	2,910,158	3,217,297	3,721,930	4,742,319	1,020,389	27.42%
營業毛利	703,902	608,159	603,423	799,444	196,021	32.48%
營業費用	647,169	736,401	658,801	794,574	135,773	20.61%
營業利益	56,733	(128,242)	(55,378)	4,870	60,248	108.79%
營業外收入及支出	(51,504)	127,917	51,019	88,746	37,727	73.95%
稅前淨利	5,229	(325)	(4,359)	93,616	97,975	2,247.65%
所得稅費用	(5,183)	(16,828)	(14,613)	8,136	22,749	55.68%
稅後淨利	10,412	16,503	10,254	85,480	75,226	733.63%

財務收支狀況

單位：新台幣仟元

項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	增(減)金額
營業活動之淨現金流入(出)	(426,167)	55,378	(254,792)	(406,705)	(151,913)
投資活動之淨現金流入(出)	(566,428)	(261,756)	(212,104)	(511,934)	(299,830)
融資活動之淨現金流入(出)	705,951	(81,775)	281,673	807,045	525,372

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

單位：新台幣仟元


項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
資產報酬率(%)	1.07	0.73	0.64	1.95
股東權益報酬率(%)	0.43	0.69	0.39	2.77
營業利益占實收資本額比率(%)	3.11	(7.02)	(2.69)	0.23
純益率(%)	0.29	0.43	0.24	1.54
每股盈餘(元)	0.06	0.09	0.05	0.42


未分配盈餘加徵

單位：新台幣仟元

項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
營業所得稅及未分配盈餘加徵	30,896	163	6,588	9,093
其他稅捐(房屋稅、地價稅、牌照稅等)	1,769	1,761	4,026	5,961
稅款合計	32,665	1,924	10,614	15,054

申報之租稅減免

聯嘉光電總部 依產業創新條例申報之減免稅額  抵減 4,369,777 (新台幣)

東莞聯嘉 依產業創新條例申報之減免稅額  抵減 900,000 (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 2024 年未接受政府之租稅減免，故無相關資訊。





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"> 經濟部科技研究發展專案 產業升級創新平臺輔導計畫 主題式研發計畫 智慧機械 - 產業聚落供應鏈數位串流暨 AI 應用 系統建置導入 	2,326,193
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	2,326,193
國家科學及技術委員會 新竹科學園區管理局	國家科學及技術委員會科學園區新興科技應用計畫	3,730,000
勞動部	推動工作與生活平衡補助計畫	50,000
勞發署桃竹苗分署	繼續僱用高齡者補助計畫	426,000
勞發署桃竹苗分署	雇用獎勵措施經費補助案	104,000

註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。因東莞聯嘉及深圳聯欣豐 2024 年未接受政府之補助，故無相關資訊。

2024 合併 & 個體財報 ▶▶▶

https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Financial_Report



2024 年報 ▶▶▶

https://www.eoi.com.tw/Investor/INVESTOR_Shareholder



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，聯嘉光電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：聯嘉光電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聯嘉光電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。

稅務稽徵機關

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。



永續特輯

墨西哥新廠於 2026 年量產，減少碳排，提升供應鏈效率

聯嘉光電在墨西哥克雷塔羅州 (Querétaro) 新設工業區舉行新廠動土典禮，標誌著公司全球供應鏈戰略布局的重大進展。新廠預計於 2025 年 9 月完工，並於 2026 年正式量產出貨，進一步強化聯嘉光電在墨西哥、中南美及歐洲市場的供應及服務能力。

聯嘉光電總經理黃昉鈺表示，因應全球環境瞬息萬變，聯嘉敏捷應對市場挑戰，秉持永續經營的目標，強化與全球主要車燈廠的策略聯盟。墨西哥新廠已取得多項 6 至 7 年的 LED 車燈模組長期訂單，並持續增加與客戶的合作專案。該廠鄰近多家國際車燈廠，物流優勢顯著，可有效降低庫存、運輸及包裝成本，並減少碳排放，提升供應鏈效率。值得關注的是，該廠產品並不回銷美國市場，因此不受美國川普總統將對墨西哥徵收 25% 關稅政策的影響。

聯嘉光電全球行銷總監郭昆樺透露，目前每年約有 200 萬輛北美新車搭載聯嘉光電的 LED 車燈模組。今年預計將從海外製造基地向北美市場運送超過 300 個貨櫃。隨著業務持續成長，墨西哥新廠預計在 5 至 7 年內成為聯嘉光電集團最大生產基地，並創造約 800 個管理、工程、製造與品質管理等領域的就業機會，為當地經濟發展注入動能。

克雷塔羅州永續發展部秘書長 Marco Antonio Del Prete Tercero 及 Frisa 營建集團董事長 Carlos 均在典禮中強調，聯嘉光電的進駐具有指標性意義，將全力提供各項協助與優惠服務，確保該廠在未來的運營順利成功。此外，各重要國際車燈大廠都派重要幹部代表參加，並肯定聯嘉在墨西哥的布局，能更貼近服務客戶，深化與客戶的關係，成為其全球布局的策略夥伴與優質生力軍！



- 墨西哥廠距離所有既有與潛在客戶僅約 30 分鐘到 4 小時。
- 工廠地點在兩條主要高速公路之間，交通方便，獲得多家客戶重視。



墨西哥設廠對聯嘉優勢的提升，大幅縮短對歐美的海運距離，能夠大幅減碳。



建廠消息獲得墨西哥當地媒體大篇幅報導



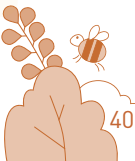
聯嘉光電總經理黃昉鈺 (左三) 及全球行銷總監郭昆樺 (右三) 參與聯嘉光電墨西哥新廠動土典禮。



聯嘉墨西哥廠外觀模擬圖



聯嘉墨西哥廠出貨區模擬圖





2.3 誠信經營



永續議題 - 智慧財產權保護

永續準則 (議題) 呼應	SASB 知識產權保護與競爭行為	主要影響對象	<ul style="list-style-type: none"> 聯嘉光電 (造成) 政府 (促成) 客戶 (直接影響) 供應商 (直接影響) 員工與其他工作者 (直接影響)
政策	<ul style="list-style-type: none"> 確保組織對智慧財產管理政策與目標之認知。 確保智慧財產管理制度所需之流程, 皆已建立、實施及維持。 確保前述流程實現其預期結果。 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。 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。 	對聯嘉的意義	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。
目標與標的	短期目標	管理評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 與員工簽署保密協議。 各職位制定了接觸或使用機密檔時的過程。 產品生產過程由不同的高級管理人員和員工瞭解和管理。
	中長期目標	影響與衝擊	<p>實際正面影響:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 透過保護知識產權, 公司和個人有動力投資於研發和創新。 <p>潛在正面影響:</p> <ul style="list-style-type: none"> 保持市場競爭優勢, 並達客戶需求。 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。 <p>實際 / 潛在負面:</p> <ul style="list-style-type: none"> 持續確保智慧財產權的有效性, 以預防侵害他人智慧財產權或遭他人盜取。
績效與調整	績效	策略	機會積極管理
	調整		風險預防管理
	<p>每年均排定智慧財產管理辦法稽核計畫, 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。</p>		<p>針對已制定之「智慧財產權暨作業管理辦法」及「營業秘密作業程式辦法」就相關辦法落實執行。</p>
			<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。 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。 禁止無授權身分者進入機密檔場所。 高度營業機密的營業秘密場所, 加裝認證系統。 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。2024 年度已於 02 月、05 月、08 月及 12 月於董事會中報告。
			負面衝擊補救措施
			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。

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」、「誠信經營作業程式及行為指南」，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：

總事件數：2 件；
罰款總額：新台幣
50,000 元

2024 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十五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十五日之封閉期間交易其股票。

教育訓練

2024 年度不定期對經理人、員工進行 514 人次 514 小時的教育訓練，以積極的作為提醒內部人、員工避免誤觸規範。

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，聯嘉光電亦無反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為之法律行動。

在 2024 年，聯嘉光電發生了一起行政裁罰案件和一起勞動檢查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 2024 年未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	罰鍰新台幣五萬元整	違反勞動基準法第 24 條規定，補休期限屆期未補休之時數，未依延長工作時間當日之工資計算標準發給工資。	將留意各法規之規定，避免此情況再次發生。
勞動檢查	限期 3 個月改善	<ul style="list-style-type: none"> 違反職業安全衛生設施規則第 324 條之 3 第一項第 2 款暨職業安全衛生法第 6 條第 2 項 違反職業安全衛生設施規則第 324 條之 3 第一項第 3 款暨職業安全衛生法第 6 條第 2 項 	文到後三個月內完成職場不法侵害防制管理辦法修改，並依該新辦法執行且保留紀錄。
總計	總事件數：2 件；罰款總額：新台幣 50,000 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 2024 年 11 月 14 日及 12 月 26 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式，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式，已制定了東莞廠的相關檔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 213 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 61 人，比例也達到 100%。在 2024 年度，聯嘉光電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。





2024 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：

誠信經營相關訓練

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。	訓練人數為 514 位 (自 1 月~12 月)
	導入智慧財產權管理教育訓練	企業營業秘密保護與管理。	新進人員：訓練人數為 480 位 (自 1 月~12 月) 在職人員：訓練人數為 34 位 (實施對象為研發 / 工程 / 製造 / 品保 / 業務 / 專案技術部)
	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。	訓練累計人次為 3 人次 訓練累計時數為 9 小時
東莞聯嘉	新人訓練	新人入職定位培訓、導入誠信經營。	新進人員：訓練人數為 281 位。 已將在職人員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。
深圳聯欣豐			新進人員：訓練人數為 38 人。 已將在職人員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。

註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、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式，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，2024 年末有不誠信行為之檢舉案件發生。



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 進行誠信道德檢舉或申訴。

聯嘉光電設有檢舉管理，負責單位為管理部，服務聯絡視窗如下：



聯絡電話：+886-37-539000 聯絡信箱：管理部 staff@eoi.com.tw
聯絡地址：苗栗縣竹南鎮科東一路二號

2.3.3 智慧財產權

聯嘉光電高度重視研發創新與智慧財產權保護，致力於以專利制度守護研發成果，強化企業競爭力。為因應客戶設計需求與公司技術創新，我們的研發團隊積極提出專利申請，並由法務單位統籌受理，委託專業外部專利事務所進行檢索與分析，確保不侵犯他人權益。專利通過後，發明人將由人資單位統一頒發獎勵，藉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，2024 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。2024 年參與人數共計 511 人。

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。2024 年東莞聯嘉共進行 5 次宣導，參與人數達 617 人；深圳聯欣豐進行 2 次的宣導，參與人數 72 人。

聯嘉光電截至 2024 年 12 月 31 日為止現行有效之專利共計 146 件 (發明型專利共計 126 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	33	歐盟	60
美國	22	日本	17
大陸	11	韓國	3

2.3.4 內控制度

聯嘉光電設有專責稽核室，直接隸屬於董事會，並配有稽核主管，與審計暨風險管理委員會共同協助董事會及管理階層檢視與強化內部控制制度的健全性、合理性與有效性。公司運作流程全面制度化與系統化，內控架構則依據金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」所制定，藉由公開營運與財務資訊、風險控管與資訊安全維護，提升經營效率，保障股東權益。

稽核主管除每月向獨立董事報告稽核業務外，亦定期列席審計暨風險管理委員會及董事會，針對內部異常或缺失事項進行專業報告。內部稽核人員依年度稽核計畫執行查核、調查與評估工作，定期檢視內控制度執行情況與營運成效，並編製稽核報告送交董事及獨立董事查閱，適時提出改善建議，確保制度有效落實、誠信經營，防範舞弊風險。

為進一步強化公司治理與董事會監督職能，聯嘉光電設立三大功能性委員會：「審計及風險委員會」、「薪資報酬及提名委員會」及「永續發展委員會」，提升決策品質與效率，落實企業社會責任，保障利害關係人權益。同時，訂定「董事會議事規範」及「道德行為準則」，建立透明、有效的董事會治理制度，健全整體管理架構。

2.4 風險控管

聯嘉光電根據環境、社會、經濟 (含公司治理) 及其他 (含資訊安全) 等四大面向，以完整的風險管理組織架構及實務推展方式、掌握可能影響企業永續發展的相關風險。透過對潛在風險之辨識、評估、控制、監督及溝通等活動，以質化或量化之管理方法，將集團營運所面臨之各種風險降低至可承受及控制範圍，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成，特制定本政策。本公司關於風險管理的相關流程及運作情形，請見[聯嘉官方網站 / 投資人專區 / 公司治理 / 風險管理守則及運作情形說明](#)。

風險管理組織架構

聯嘉光電「風險管理政策」由總經理擔任聯嘉光電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。



風險管理組織架構

- 依聯嘉光電「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。
- 對於不同風險，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。
- 在內部控制體系的部分，由稽核單位負責稽核落實情形。



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。每年針對四大購面 (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

依據部門各類風險項目的衝擊可能性與衝擊程度之風險矩陣，來評估主要風險議題，並識別出關鍵性風險項目，以利公司得以進一步地採取因應措施；並透過 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。



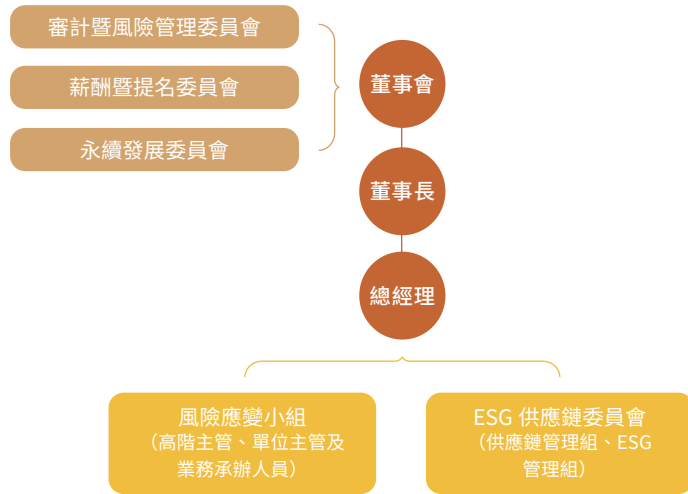
風險管理運作情形

相關運作情形，請見[聯嘉官方網站 / 投資人專區 / 公司治理 / 風險管理守則及運作情形說明](#)。





風險管理組織架構



風險運作情形

聯嘉光電依據風險矩陣評估後，我們於 2024 年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，總經理向審計暨風險管理委員會彙報會議的相關成果匯報了會議的相關成果。審計暨風險管理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暨風險管理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。報告的結果亦放置[官方網站](#)供利害關係人及投資人審閱。

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，透過嚴謹多層的檔申請程式進行嚴密把關，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 2024 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，於 2024 年已委請顧問公司協助輔導導入 ISO 27001 標準，並已提出認證要求，認證單位預計於 2025 年 Q2 進行認證。

2024 年資訊安全強化系統

聯嘉光電總部	<ul style="list-style-type: none"> • 持續落實 NDR 系統的監控及系統監控發現是否有網路異常行為。 • 持續導入科學園區資安資訊分享與分析中心所提供 C2 名單以封鎖異常網路來源。 • 已導入 MFA 機制以強化使用者的帳密保全等級。 • 針對 ERP 系統及簽核系統建立異地備份及備援系統。 • 2024 年度持續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，以瞭解公司內部系統的漏洞並研究改善措施。 • 進行 ISO 27001 輔導並依據 ISO27001 條文要求新建或調整現有之 SOP 已符合 ISO 27001 之資安要求。
東莞聯嘉、深圳聯欣豐	<p>資訊安全強化措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2024 年部防火牆 Palo Alto 820 建構 HA 雙備援機制。 • 2024 年導入 MFA 機制以強化使用者的帳密保全等級 • 東莞全廠電腦上線卡巴斯基防毒程式 (EDR)，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、網絡釣魚和其他威脅，提供實時的安全防護，確保數據和系統的安全。 • 軟件採用多層防禦機制，包括行為監測、堵塞漏洞、防火牆和檔加密等功能，提供全面的保護，有效抵禦各種複雜的網絡攻擊。 • 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。 • 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。 • 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。 <p>資安事件等級劃分：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 根據網絡與資訊安全事件的性質、機理和發生過程，公司將事件劃分為不同的等級。例如，可能包括有害程式事件、網絡攻擊事件、資訊破壞事件、資訊內容安全事件、設備設施故障和災害性事件等。 • 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。 <p>預防與補救：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 採用網絡防火牆和入侵檢測系統，對網絡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。 • 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。 • 定期進行資訊安全風險評估和安全性漏洞掃描，及時發現和修覆系統中的漏洞。 • 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。 • 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。

東莞聯嘉、
深圳聯欣豐

日常資安預防作業：

- 定期對員工進行資訊安全培訓，提高他們的資訊安全意識和技能。
- 定期對公司的資訊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。
- 監控網絡流量和異常行為，及時發現和處理潛在的安全威脅。
- 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。

註：主要揭露範疇為聯嘉光電總部、東莞聯嘉、深圳聯欣豐。

員工是企業資訊安全的第一道防線，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，讓員工瞭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。
- 2024 年度相關資訊人員參加資安訓練及講習共 21 小時以及 ISO 27001 檔研討訓練。
- 2024 年度完成每季資訊安全宣導。
- 2024 年度完成委外及內部社交工程演練兩次。



東莞聯嘉

- 2024 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 168 人，線上參與 58 人。
- 2024 年度完成每季資訊安全宣導共 4 次，亦透過廠內郵件進行資訊安全宣導。
- 2024 年度完成 2 次社交工程演練。



深圳
聯欣豐

- 2024 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。
- 2024 年度全廠人員參加內部資安訓練及講習共 14 小時，深圳聯欣豐線下參加人員 14 人。
- 2024 年度完成每季資訊安全宣導共 4 次，亦透過廠內郵件進行資訊安全宣導。
- 2024 年度完成 1 次社交工程演練。



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

聯嘉光電導入 ISO-27001 資訊安全管理系統，全面升級企業資安治理能量

在數位化與雲端化浪潮下，資訊安全已成為企業營運的關鍵基礎。聯嘉光電為強化整體資安管理能力，於 2024 年啟動導入國際資安管理標準 ISO-27001 資訊安全管理系統 (ISMS)，預計於 2025 年中正式取得 SGS 第三方驗證認證，邁向國際級資訊保護標準，展現企業對客戶、股東及合作夥伴的高度承諾。

一、建構全面資安防護機制，降低風險暴露

ISO-27001 是目前最具權威性的資安管理國際標準，涵蓋資訊資產的保密性、完整性與可用性三大核心原則。導入後，聯嘉光電將建立起系統化的風險評估與控管機制，包含資料盤點、分類、權限控管、異常偵測與回應機制等，有效防範日益複雜的資安威脅如：駭客攻擊、勒索病毒與資料外洩，確保營運不中斷。

二、強化合規與國際信任，提升市場競爭力

透過導入 ISO-27001，聯嘉光電不僅可滿足國內外相關法規要求（如個人資料保護法、GDPR），降低法遵風險，更能作為企業與客戶建立信任的有力憑證。在面對國際合作與政府、大型企業專案招標時，擁有 ISO 27001 認證將帶來實質加分效益，大幅提升公司品牌信任度與競標勝率。

三、深化內部管理，培養資安文化

資安管理不只是 IT 部門的責任，更需要企業全員參與。聯嘉光電在導入過程中，透過跨部門資安教育訓練、制度建置及流程優化，全面強化員工資安意識，從日常作業落實風險防範。同時，也建立資安事件回報與處理標準作業流程 (SOP)，即時應對潛在威脅，提升營運韌性。

四、與 ESG 永續治理接軌，建構負責任企業形象

在 ESG（環境、社會與公司治理）逐漸成為全球評價企業表現的關鍵指標下，資訊安全已被納入「公司治理」的核心。聯嘉光電導入 ISO-27001，正是落實良好治理與責任企業精神的具體作為之一，進一步強化 ESG 永續管理體系，為企業長遠發展奠定基石。

五、邁向資安國際化，厚植企業數位韌性

聯嘉光電深知，在 AI、大數據、雲端、5G 與邊緣運算等技術快速演進的今日，唯有建立起與世界接軌的資訊安全防護牆，方能在產業變革中保持領先地位。透過導入 ISO 27001，我們不僅提升資訊安全的標準，更為企業數位轉型奠定堅實根基，厚植跨境營運能力與國際競爭力。

