

股票代號：4912

本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

LemTech

聯德控股股份有限公司

Lemtech Holdings Co., Limited

2012 年度

年 報

2013 年 4 月 30 日刊印

一、發言人、代理發言人、中華民國境內訴訟及非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：楊煌龍

職稱：總經理特別助理

電話：(02) 8684-1618

電子郵件信箱：contact@lemtech.cn

代理發言人姓名：胡雪松

職稱：財務部經理

電話：(02) 8684-1618

電子郵件信箱：contact@lemtech.cn

訴訟及非訟代理人姓名：徐啟峰

職稱：董事長

電話：(02) 8684-1618

電子郵件信箱：contact@lemtech.cn

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一) 本公司

名稱：聯德控股股份有限公司

地址：1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman KY1- 1003, Cayman Islands

(二) 主要營運地

名稱：昆山聯德精密機械有限公司

地址：江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路 128 號

電話：(0086) 512 5717 5801

名稱：龍大昌精密工業有限公司

地址：新北市樹林區味王街 1 號 E032 棟

電話：(02) 8684-1618

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

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

簽證會計師姓名：陳慧銘、謝明忠會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址：<http://www.ky-lemtech.com>

七、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主 要 學 (經) 歷
董事長	徐啟峰	中華民國	彰化陽明中學 力曜實業有限公司製造部副理 偉曜實業股份有限公司副總經理 龍大昌精密工業有限公司董事長兼總經理
董 事	葉 航	新加坡	上海電器公司職工大學模具設計與製造專業畢業 Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計部門主管
董 事	曾金成	新加坡	National Trade Certificate Grade 1 in Precision Press Tool & Die Making (Precision Engineering Institute of Singapore) Master Craftsman Certificate in Precision Press Tool & Die Making (Economic Development Board of Singapore) Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) Amtek Engineering Ltd, CA SBU 工程項目部經理
董 事	談 勇	中國大陸	上海機床電器廠技校畢業 上海先鋒電聲器材有限公司模具部部長 上海進日金屬製品有限公司業務主管
獨立董事	楊瑞龍	中國大陸	中國人民大學 經濟學博士 中國人民大學經濟學院 經濟學教授/院長 昆山潔淨應用材料股份有限公司 獨立董事 東吳證券股份有限公司 獨立董事
獨立董事	余啟民	中華民國	美國南美以美大學法學院 法律暨法學博士 台灣科技產業法務經理人協會 秘書長 中華民國仲裁協會 仲裁人 中華民國法律服務協會 理事長
獨立董事	李偉民	中華民國	台灣大學 商學系學士 康儲國際股份有限公司 總經理 西勝國際股份有限公司 顧問 宇柏國際股份有限公司 董事長 太空梭高傳真資訊科技股份有限公司 顧問

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期及集團簡介.....	4
二、公司沿革.....	4
三、集團架構.....	6
四、風險事項.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、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.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事及經理人持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形.....	34
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	35
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制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.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	49

三、從業員工最近二年度及 101 年度第一季底從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	59
陸、財務概況.....	60
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之審計委員查核報告.....	64
四、最近年度財務報表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體合併財務報告.....	65
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，對本公司財務狀況之影響.....	65
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	66
一、財務狀況.....	66
二、財務績效.....	67
三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
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.....	68
六、風險事項分析評估.....	69
七、其他重要事項.....	72
捌、特別記載事項.....	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	88

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東過去一年來對聯德的支持，並於百忙之中參加本公司 2013 年股東常會，本人僅代表聯德控股股份有限公司歡迎大家蒞臨指教。本公司經結算後，2012 年度稅後盈餘為新台幣 204,396 仟元，較去年的 107,667 仟元增加了 89.84%，而每股稅後盈餘為 7.24 元，較去年的 4.01 元增加了 3.23 元；主要原因為 2012 年本公司成立古河 OEM 生產的模組事業部，從而取代了原來古河奇宏（古河蘇州子公司）的組裝生產，使得本公司從單一交沖壓件零件轉為交組裝後產品，另即時調整策略，手機、汽車等類產品也大幅增長。

一、2012 年度營業報告書

(一) 營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2012 年度	2011 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,932,714	1,159,513	773,201	66.68
營業成本	1,459,388	876,736	582,652	66.46
營業毛利	473,326	282,777	190,549	67.38
營業費用	223,485	143,548	79,937	55.69
營業利益	249,841	139,229	110,612	79.45
營業外收入及利益	15,592	2,259	13,333	590.22
營業外費用及損失	18,174	16,396	1,778	10.84
稅前利益	247,259	125,092	122,167	97.66
減：所得稅費用	42,863	17,425	25,438	145.99
純益(損)	204,396	107,667	96,729	89.84
增減變動分析： 1. 所得稅費用增加，係利潤增加致所得稅費用增加。 2. 營業外收入增加，主要係收到昆山政府上櫃獎勵金 250 萬元人民幣所致。				

(二) 預算執行情形：未公開財務預測，不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：公司專注於提升較高毛利產品組合及整合客戶資源，加強與知名企業合作，又公司財務操作一貫穩健，收支狀況良好。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2012 年度	2011 年度	增(減)%	
財務收支	營業收入淨額	1,932,714	1,159,513	66.68
	營業毛利	473,326	282,777	67.38
	利息收入	2,350	780	201.28
	利息支出	3,258	1,169	178.70
	稅後純益	204,396	107,667	89.84

項 目		年 度		
		2012 年度	2011 年度	增(減)%
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.15	11.12	36.24
	股東權益報酬率(%)	24.37	19.21	26.86
	純益率(%)	10.58	9.29	13.89
	每股盈餘(元)	7.24	4.01	80.55

(四) 研究發展狀況：持續致力於現有機制的改良、提升及整合，以期提供更人性化及兼具廣度及深度之服務。

二、2013 年營運計畫

(一) 經營方針

展望 2013 年，公司將面臨更多挑戰及機會，我們將致力於產品、服務創新的持續領先，不斷提昇經營效率及品質水準，加強業務拓展，以追求營收及獲利的成長。

(二) 預期銷售數量及其依據

公司歷年來之營收皆呈現穩定成長，故預計現有產品之銷售額仍將續增。除以現有市場及技術基礎，持續開拓新客源，另深化新產品，期於差異化內容性產品開拓新產品市場。

(三) 重要之產銷政策

1. 積極開發新產品、新市場及新用途，以爭取訂單。
2. 致力成本結構之改善，改進內部管理流程，增加生產效率，降低生產成本，提高市場競爭力。

三、未來公司發展策略

- (一) 定位為全方位多領域沖壓零配件供應商，發展以模具技術研發為核心，產品向不同領域多元化方向發展。
- (二) 積極拓展客戶與市場佔有率。
- (三) 引進策略夥伴提升產品和客戶之競爭力和跨足新產品領域之力道。
- (四) 持續加強公司治理，以追求公司之永續發展。
- (五) 穩定之財務規劃，降低外在匯率急劇變動之風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境影響

1. 隨著新進同業之間的競爭日益激烈，產品價格的壓力與日俱增，在激烈的市場競爭壓力下，除需持續提供價格競爭優勢之產品外，尚需維持應有之產品品質。
2. 為了因應工資成本逐年上升，增加營運成本，開發自動及半自動化設備，且利用大陸廠區充沛之勞動力，於產品設計時將這些製程因素考慮進去。

(二) 法規環境影響

1. 本公司對於生產後所產生之廢料亦委由合格之廠商處理，本公司秉持善盡社會責任與符合世界有關環境品質要求。
2. 關於新的法令之修正，預先進行對股東權益最佳的準備及規劃，將不確定風險降至最低。

(三) 總體經營環境之影響

1. 依市場相關分析報告全球經濟風暴後的影響，景氣仍未完全復甦，故仍有經營不確定之風險，需更小心控制預算並降低庫存，提升較佳的財務結構，與客戶及廠商保持密切聯繫，保持敏感的市場嗅覺，降低經營的風險。
2. 針對未來預算的不確定性，將加強正確財務資料的提供，以供決策單位做最正確的判斷，例如損益兩平點，產能利用率等。

最後，再次感謝各位股東熱情參與並祝福各股東身體健康、萬事如意。

聯德控股股份有限公司

董事長 徐啟峰

總經理 葉航

會計主管 胡雪松



貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介

本集團主要係從事精密金屬模具及五金沖壓件之生產及銷售，於 2003 年及 2010 年分別在昆山市高科技工業園模具區及新北市樹林區設立昆山聯德精密機械有限公司及龍大昌精密工業有限公司作為本集團之生產營運據點。

爾後本集團為響應政府回台申請興櫃及第一上櫃於 2009 年 9 月 29 日設立 Lemtech Holdings Co., Limited，並於 2009 年 11 月 23 日進行換股，由 Lemtech Holdings Co., Limited 發行新股予 Super Solution Co., Ltd 之原股東，換股比例為 24.99:1，取得 100% 之股權。經股權交換後，本公司正式納入 Super Solution Co., Ltd 及其直接或間接之轉投資公司，成為本集團之控股母公司，並於 2011 年 4 月 29 日經證券櫃檯買賣中心核准通過上櫃掛牌。

二、公司沿革

日期	重要記事
2003 年 2 月	聯德控股於模裏西斯成立 Super Solution Co., Ltd.，設立時資本額為 100 萬美金。
2003 年 3 月	1. 聯德控股透過 Super Solution Co., Ltd. 100% 轉投資昆山聯德精密機械有限公司並正式開始營運。 2. 昆山聯德通過 ISO9001/2000 的認證。
2004~2005 年	1. 由成立初期僅生產散熱片為主之業務，為使業務多元化，努力提昇技術層次，積極研發相關建築材料零組件之金屬沖壓模具製作。 2. 昆山聯德 2005 年被雙鴻電子評為優秀供應商。
2006 年 6 月	1. 聯德控股透過 Super Solution Co., Ltd. 100% 轉投資昆山龍大昌精密機械有限公司並正式開始營運。 2. 昆山龍大昌擴大營運規模，建立昆山聯德第二生產廠房/模具廠房。
2007 年 5 月	順利通過法國貝爾認證機構的 ISO/TS16949:2002 的認證，正式跨入汽車零配件生產製造的行業。
2007 年 7 月 2007 年 9 月	1. 昆山聯德順利通過 Autoliv、TRW、泰國 VALEO 的現場審查。 2. 昆山聯德 2007 年被泛亞電子評為優秀供應商。
2008 年 4 月	昆山聯德通過華寶的現場審查。
2008 年 7 月	昆山聯德盈餘轉增資註冊資本由 210 萬美金增加到 520 萬美金
2008 年 7 月	昆山聯德正式導入 ERP 系統。
2008 年 8 月	昆山聯德購買位於江蘇省昆山市張浦鎮之土地。
2009 年 2 月	昆山聯德經中國工商銀行蘇州分行評定信用等級 AA 級。
2009 年 3 月	昆山聯德通過 HTC 的現場審查。
2009 年 4 月	昆山聯德正式取得張浦鎮購置的土地之國有土地使用證。

日期	重要記事
2009年6月	昆山聯德取得昆山市科學技術局頒發『昆山市科技研發機構認定證書』。
2009年9月	聯德控股設立第一上櫃申請主體 Lemtech Holdings Co., Limited。
2009年11月	1.本集團完成重組，並經董事會決議來台申請興櫃及第一上櫃。 2.選舉獨立董事。
2010年3月	昆山聯德開始運作吸收合併昆山龍大昌的進程。
2010年3月	昆山聯德開始申辦高新技術企業的認證。
2010年4月	昆山聯德鉸鍊事業部成立。
2010年5月	設立台灣子公司龍大昌精密工業有限公司。
2010年10月	辦理股票公開發行。
2011年1月	昆山聯德獲評為 Autoliv 2010 年度最佳供應商。
2011年3月	昆山聯德鏈事業部通過法國貝爾 ISO9001:2008 認證。
2011年4月	經證券櫃台買賣中心核准通過上櫃掛牌。
2011年6月	昆山聯德公司成為 Apple 和 Cisco 的合格供應商。
2011年7月	昆山聯德通過上海蒂森克虜伯匯眾汽車零部件有限公司的工廠審核，成為其合格供應商。
2011年8月	昆山聯德通過先鋒高科技（上海）有限公司的現場審核，取得合格供應商。
2011年9月	1.昆山聯德位於張浦的新廠房建設正式啟動，並舉行了開工奠基典禮。 2.龍大昌精密工業有限公司成立研發中心。
2011年10月	昆山聯德通過富士通天審核，成為其合格供應商。
2011年11月	昆山聯德通過凱毅德汽車系統（常熟）有限公司的審核，成為其合格供應商。
2012年2月	1.昆山聯德獲奧托立夫 2011 年度最佳供應商。 2.昆山聯德通過和聯永碩的綠色產品體系認證。
2012年3月	昆山聯德鉸鍊事業部通過法國貝爾 ISO9001:2008 年度監督審核，暨通過松下的審核，成為其合格供應商。
2012年4月	1.昆山聯德通過法國貝爾 ISO/TS16949:2009 年度監督審核 /IATF 的見證審核。 2.昆山聯德成立散熱模組事業部。 3.昆山聯德通過法國貝爾 ISO14001:2004 年度監督審核。 4.昆山聯德張浦巍塔路新工廠車間舉行上樑儀式。 5.昆山聯德導入 EasyFlow 電子簽核系統。
2012年5月	1.昆山聯德模組事業部通過了緯創的審核，成為其合格供應商。 2.昆山聯德研發費用加計扣除退稅人民幣 70 多萬元。

日期	重要記事
	3. 昆山聯德獲中國江蘇省昆山市政府給予優良企業回臺上市獎勵金計人民幣 250 萬元整到帳。
2012 年 6 月	昆山聯德榮獲古河電工海外『最佳合作夥伴』獎。
2012 年 7 月	昆山聯德通過 Google 審核，成為合格供應商。
2012 年 9 月	昆山聯德成功組織公司消防演習。
2012 年 11 月	1. 昆山聯德獲得柏格華納 Morse TEC 2012 年度優秀供應商。 2. 聯德控股辦理現金增資，成功募集新臺幣 2.15 億元。
2012 年 12 月	昆山聯德張浦新工廠建築完成竣工驗收。
2013 年 1 月	聯德控股和泰國上市的汽車零件大廠 Aapico，合資成立公司 Aapico Lemtech (Thailand), Co., Ltd，擴展海外營運據點及增加往來客戶。

三、集團架構：詳本年報第八章特別記載事項。

四、風險事項：

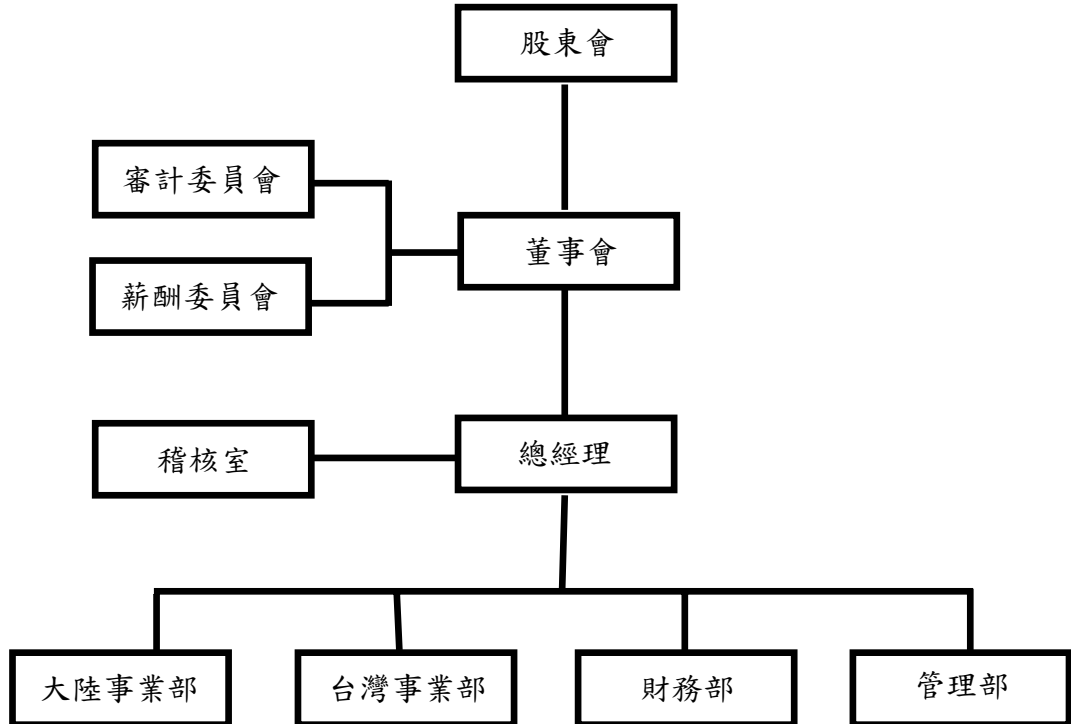
最近年度單一海外營業據點或子公司符合重要子公司之標準者，應增列該海外營業據點或子公司之風險事項說明。

本公司符合所謂重要子公司認定標準者為昆山聯德精密機械有限公司及 Super Solution Co., Ltd.。當地關於總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令等風險事項，請詳本年報第七章之風險事項評估及其他重要事項說明。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二) 各主要部門經營業務

1. 審計委員會：
 - (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2) 內部控制制度有效性之考核。
 - (3) 依證交法第三十六條之一規定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。
 - (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
 - (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (10) 年度財務報告及半年度財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 薪資報酬委員會：(1) 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。
(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
3. 總經理：為公司最高的統籌決策者，督導公司各項作業之落實與執行，並執行董事會之決議。
4. 稽核室：負責內部控制制度之稽核、維護、改善、建議。協助各單位解決問題、改善作業及提高作業效率。
5. 管理部：負責公司人事、總務、安全、資訊及關務管理。
6. 財務部：負責公司投資、營運資金之管理，生產及銷售成本會計事項之整理，財務報表之編製，稅務之管理。
7. 大陸及台灣事業部：依據公司所定之產品方向及經營政策，訂定營運模式，並規劃組織運作架構，並以滿足顧客之需求為依歸，達成公司所訂之目標。

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：

2013年3月30日 單位：仟股；%

職稱	姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	徐啟峰	2012.06.15	3	2009.09.29	6,750	24.28	6,336	19.32	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 彰化陽明中學 ● 力曜實業有限公司模具師 ● 力曜實業有限公司製造部副理 ● 偉曜實業股份有限公司副總經理 ● 龍大昌實業有限公司董事長兼總經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣龍大昌精密工業有限公司董事長兼總經理 	無	無	無
董事	葉航	2012.06.15	3	2009.09.29	4,200	15.11	4,288	13.07	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 上海電器公司職工大學模具設計與製造專業畢業 ● 上海實業交通電器有限公司模具設計員 ● Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計部門主管 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司總經理 ● 昆山聯德精密機械有限公司 董事兼總經理 	無	無	無
董事	曾金成	2012.06.15	3	2009.09.29	5,000	17.98	4,384	13.36	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● National Trade Certificate Grade 1 in Precision Press Tool & Die Making (Precision Engineering Institute of Singapore) ● Master Craftsman Certificate in Precision Press Tool & Die Making (Economic Development Board of Singapore) ● Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) ● Amtek Engineering Ltd, CA SBU 工程項目部經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司業務總監 	無	無	無

職稱	姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	談勇	2012.06.15	3	2009.11.24	1,685	6.06	1,745	5.32	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ●上海機床電器廠技校畢業 ●上海先鋒電聲器材有限公司模具部部長 	<ul style="list-style-type: none"> ●上海進日金屬製品有限公司業務主管 	無	無	無
獨立董事	楊瑞龍	2012.06.15	3	2009.11.24	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ●南京師範大學 ●南京大學 經濟學碩士 ●中國人民大學 經濟學博士 ●江蘇省昆山市千燈鎮新勝大隊 農村務農 ●江蘇省行政學院經濟學教研室 經濟學助教 	<ul style="list-style-type: none"> ●中國人民大學經濟學院 經濟學教授/院長 ●昆山潔淨應用材料股份有限公司 獨立董事 ●東吳證券股份有限公司 獨立董事 	無	無	無
獨立董事	余啟民	2012.06.15	3	2010.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ●美國南美以美大學法學院 法律暨法學博士(J.D. & S.J.D) ●美國南美以美大學法學院 法學碩士(LL.M.) ●東吳大學法學院法律學系 法學士(LL.B.) ●東吳大學法學院 助理教授 	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學法學院 副教授 ●台灣科技產業法務經理人協會 秘書長 ●中華民國仲裁協會 仲裁人 ●中華民國法律服務協會 理事長 	無	無	無
獨立董事	李偉民	2012.06.15	3	2010.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ●台灣大學 商學系學士 ●明新工專 機械科 ●康儲國際股份有限公司總經理 ●康儲國際股份有限公司 顧問 ●西勝國際股份有限公司 顧問 	<ul style="list-style-type: none"> ●宇柏國際股份有限公司 董事長 ●太空梭高傳真資訊科技股份有限公司 顧問 	無	無	無

2. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

2013 年 3 月 30 日

條件 姓名	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1）										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 業及技術人員	商 務、法 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	
徐啟峰			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉 航			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾金成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
談 勇			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊瑞龍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余啟民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李偉民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人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、公司直接及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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 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、各部門及分支機構主管資料：

2013年3月30日 單位：仟股；%

職稱	姓名	就任日期	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(經)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			經理人取得員工認股權憑證情形(股)
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
總經理	葉航	2003.03	4,288	13.07	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 上海電器公司職工大學模具設計與製造專業畢業 ● 上海實業交通電器有限公司模具設計員 ● Amtek Engineering Ltd, CA SBU(機箱組裝策略事業部)模具設計部門主管 	<ul style="list-style-type: none"> ● 聯德控股(股)公司 董事兼總經理 ● 昆山聯德精密工業有限公司 董事兼總經理 	無	無	無	-
業務總監	曾金成	2003.10	4,384	13.36	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● National Trade Certificate Grade 1 in Precision Press Tool & Die Making (Precision Engineering Institute of Singapore) ● Master Craftsman Certificate in Precision Press Tool & Die Making (Economic Development Board of Singapore) ● Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) ● Amtek Engineering Ltd, CA SBU (機箱組裝策略事業部)工程項目部經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 昆山聯德精密工業有限公司 董事 	無	無	無	-
行銷總監	Murali Nair	2013.02	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● Bachelor of Science Degree (Honors), University of Bradford, United Kingdom ● Diploma in Engineering, German Singapore Institute, Singapore ● Embatech Sdn Bhd (General Manager) ● Circuit Sales Inc (CSI) (Business Development and Strategy Consultant) 	-	無	無	無	-
業務部協理	蔡文龍	2012.11	522	1.59	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 昆山第一高級職業中學 ● 日本國秋田縣山口電機株式會社 研修生2年 ● 山口電機中國廣東工廠山口電器有限公司 資材部主管 	-	無	無	無	-
研發部協理	李配宇	2012.11	453	1.38	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 安徽省國防職業技術學院 機械製造專業 ● 湖林金屬製品(蘇州)有限公司 模具課長 ● 昆山乙盛機械工業有限公司 模具設計組長 	-	無	無	無	-

職稱	姓名	就任日期	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(經)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			經理人取得員工認股權憑證情形(股)
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
品保部經理	趙偉斌	2004.10	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 蕪湖職業技術學院 經管系畢業 ● 宏新塑膠(昆山)有限公司 品保課長 	-	無	無	無	-
管理部經理	錢建芳	2007.01	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 江蘇燎原廣播電視學校財務會計中專教育畢業 ● 士禾塑膠(昆山)有限公司 生產管理、業務、關務 ● 昆山欣德五金製品有限公司 設廠籌備負責、財務 ● 昆山乙盛精密機械有限公司 關務 ● 昆山聯德精密機械有限公司 財務、管理 	-	無	無	無	-
資材部經理	余麗	2006.04	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 東北林業大學計劃統計專業 ● 長江浮法玻璃有限公司 ● 湖林金屬製品有限公司 ● 昆山廣播電視大學財務本科 	-	無	無	無	-
生產部經理	何小寶	2006.11	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 南京審計學院 資訊管理 ● 湖林金屬製品(蘇州)有限公司 生產管理 	-	無	無	無	-
財務部經理	胡雪松	2007.01	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 南京審計學院會計學專業本科 ● 好孩子集團公司玩具廠財務主管 ● 埃思瑪格拉絲精密陶瓷科技(昆山)有限公司財務主管 ● 盛旺汽車零配件(昆山)有限公司財務主管 	-	無	無	無	--
內部稽核主管	陸林生	2009.09	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 蘇州財經函授學校-大專 ● 昆山市染織二廠，出納、成本、主辦會計； ● 凱盛精細化工(昆山)有限公司，主辦會計； ● 國堡潔淨科技(蘇州)有限公司，財務、總務主管 ● 納沛斯潔淨科技(昆山)有限公司，會計、總務主管 	-	無	無	無	-

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及 D等四項總 額占稅後純 益之比例	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、 D、E、F及 G等七項總 額占稅後純 益之比例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金						
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配之 酬勞(C)		業務執行 費用(D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)				取得限制 員工權利 新股股數 (I)					
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
董事長	徐啟峰																											
董事	葉 航																											
董事	曾金成																											
董事	談 勇	6,183	6,183	-	-	1,142	1,142	-	-	3.58	3.58	9,520	9,520	-	-	1,069	-	1,069	-	-	-	-	-	-	-	8.76	8.76	無
獨立 董事	楊瑞龍																											
獨立 董事	余啟民																											
獨立 董事	李偉民																											

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 2,000,000 元	談勇、楊瑞龍、 余啟民、李偉民	談勇、楊瑞龍、 余啟民、李偉民	談勇、楊瑞龍、 余啟民、李偉民	談勇、楊瑞龍、 余啟民、李偉民
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	徐啟峰	徐啟峰	徐啟峰	徐啟峰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	葉航、曾金成	葉航、曾金成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	5 人	5 人	7 人	7 人

2. 監察人之報酬：不適用

3. 總經理及副總經理之報酬

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數		取得限制員工權利新股股數		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	葉航	7,105	7,105	-	-	2,415	2,415	1,069	-	1,069	-	5.18	5.18	-	-	-	-	無
業務總監	曾金成																	

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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	葉航、曾金成	葉航、曾金成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	葉 航	-	1,712	1,712	0.84
	業務總監	曾金成				
	財務部經理	胡雪松				
	業務部協理	蔡文龍				
	研發部協理	李配宇				

註1：截至年報刊印日止，本次員工紅利業經股東會會前之董事會擬議配發現金紅利，待股東常會通過。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

職 稱	酬金總額及其占個體或個別財務報告 稅後純益之比例(%)			
	2011年度		2012年度	
	金額	%	金額	%
董事	6,380	5.93	7,325	3.58
總經理、業務總監	8,867	8.24	10,589	5.18

2. 董事

本公司年度總預決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，如尚有盈餘得由股東會以普通決議分派之，其分派順序如下：

- (1) 員工紅利5%至10%，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定或修訂之。
- (2) 董事酬勞至多以2%為限。
- (3) 如有剩餘，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。股東紅利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中股票股利佔股利總額之零至百分之五十，現金股利佔股利總額之百分之百至百分之五十；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時修改本條規定調整現金股利及股票股利之分配原則。

3. 總經理及副總經理

本公司支付總經理及副總經理酬金，係依所擔任之職位、所承擔的責任與經營績效及未來風險之關聯性，並參考同業對於同類職位之水準發放之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

2012年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	徐啟峰	6	0	100.00%	2012年6月15日連任
董事	葉 航	5	1	83.33%	2012年6月15日連任
董事	曾金成	4	2	66.67%	2012年6月15日連任
董事	談 勇	6	0	100.00%	2012年6月15日連任
獨立董事	楊瑞龍	4	1	66.67%	2012年6月15日連任
獨立董事	余啟民	6	0	100.00%	2012年6月15日連任
獨立董事	李偉民	4	1	66.67%	2012年6月15日連任

其他應記載事項：

- 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：本公司並無獨立董事反對或保留董事會決議事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已設置審計委員會及薪酬委員會，其執行情形請參閱【公司治理運作情形】及【與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因】。

(二) 審計委員會運作情形

2012年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	楊瑞龍	3	1	75.00%	2012年6月29日連任
獨立董事	余啟民	4	0	100.00%	2012年6月29日連任
獨立董事	李偉民	3	0	75.00%	2012年6月29日連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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：本公司並無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。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核主管定期向獨立董事報告內部控制制度執行情況，獨立董事如需要，可直接向內部稽核主管或會計師進行詢問，而會計師亦能在無管理階層陪同下直接向審計委員會報告。

(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：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司在台灣已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。</p> <p>(二) 已掌握左列名單，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭解。</p> <p>(三) 本公司除依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定「子公司監督與管理準則」，另訂定「關係人交易之管理辦法」，以達風險控管機制。各關係企業間之資產管理各自獨立，確實執行風險控管機制及防火牆機制。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設有三席獨立董事且依照「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定辦理。</p> <p>(二) 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性，並由審計委員會負責簽證會計師之委任、解任。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需求得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p>	<p>(一) 已設有中英文網站揭露業務資訊，網址： http://www.ky-lemtech.com另本公司亦於公開資訊觀測站揭露相關財務資訊。</p> <p>(二) 本公司有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關業務部門負責公司資訊之蒐集與揭露；本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業</p>	<p>無重大差異</p>

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
	務資訊。	
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>本公司已於2011年3月4日董事會通過成立審計委員會及薪酬委員會，並聘任三位在企業管理、法律及金融具豐富經驗之獨立董事楊瑞龍、余啟民、李偉民先生擔任委員，截至目前為止運作情形良好。</p> <p>本公司設有獨立董事，未來其可針對「上市上櫃公司治理實務守則」第27、28條所述各種功能性委員會之職責進行運作。</p>	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，惟經營團隊皆以公司治理實務守則之綱要執事，且本公司目前已選任三席獨立董事及內部稽核人員，依內部控制制度執行定期檢核，以落實公司治理之運作及推動。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1、投資者關係：本公司重視投資人權益，除依相關規定將資訊公告於主管機關指定之公開資訊觀測站外，並同時將相關訊息置於公司網站。</p> <p>2、董事或監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>3、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。</p> <p>4、董事出席或監察人列席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席董事會情形尚屬良好。</p> <p>5、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於2012年5月3日董事會決議通過為董事及監察人續保責任保險，並於2012年4月1日起保，以配合公司治理，強化股東權益之保障。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司目前尚無委託其他專業機構之評鑑報告，惟均以公司治理實務守則之綱要執事，以充分落實公司治理之運作及推動。本公司目前並無重大缺失之情事。</p>		

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組織、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	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 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 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、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	楊瑞龍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	余啟民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	李偉民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：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、公司直接及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。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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三人。
- (2) 本屆委員任期：2012年6月15日至2015年6月14日，2012年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	余啟民	3	0	100.00%	2012年6月29日連任
委員	李偉民	3	0	100.00%	2012年6月29日連任
委員	楊瑞龍	3	0	100.00%	2012年6月29日連任
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，及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本公司並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議。 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：本公司並無薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見情形。					

(五) 履行社會責任情形：

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦可視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本集團重視全體同仁終生學習，結合工作需要，辦理各項教育訓練；未來將研議訂定相關政策，並擬由總經理負責相關事務推動。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 生產廢材再回收利用、辦公室使用二稿紙。</p> <p>(二) 本公司取得環境管理系統(ISO14001)，並依上述環境管理系統辦理。</p> <p>(三) 本公司設有專責人員負責環境管理。</p> <p>(四) 提倡節約用水、用電、無紙化作業。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p>	<p>(一) 本集團重視全體同仁權益，並遵守各營運國之勞動法規。</p> <p>(二) 工作環境與員工人身安全的保護措施如下： (1) 公司為各特殊崗位員工配備各類防護用品。 (2) 訂定《加工安全操作準則》及《安全管理辦法》。 (3) 機械設備均依規定實施定期檢查合格，操作人員取得任職資格並定期做在職訓練，以確認操作安全。</p>	<p>無重大差異</p>

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
<p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之</p>	<p>(4) 針對工傷事故均展開提報追蹤改善，消除潛在危害。</p> <p>(5) 成立廠區安全巡查小組，不定期對廠區之作業情況進行巡查，並制定安全稽核計畫表，進行安全監督檢查，並將檢查結果記錄，每月由部門安全負責人簽核統計並做問題分析及改善。</p> <p>(6) 健康與關懷管理：依照中國《職業病防治法》規定，要求公司分別實施一般作業和特殊崗位作業做健康檢查，檢查項目包括胸部X光、血壓、心電圖、尿常規、血液及生化血清檢查等專案。對於接觸粉塵、噪音特別危害健康作業工作人員進行電測聽、肺功能等特殊檢查。</p> <p>(7) 實施自動檢查：員工在面對不同的作業環境、制程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，因此，公司積極推動自動檢查，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。</p> <p>(8) 作業環境測定：依中國《職業病防治法》要求，公司委由合格之作業環境測定機構定期實施粉塵、噪音做環境測定，並判定測定結果是否符合法規規定，測定結果若有異常，即予改善矯正以保障人員健康。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 本公司為零組件製造商，其產品並未直接面對消費者，故無須訂定消費者權益政策。</p> <p>(五) 公司要求供應商提供無有害物質保證之原物料。</p> <p>(六) 2008年針對四川大地震，公司募集善款，同時發起員工自願捐款活動。未來還將致力於更廣泛的慈善事業。</p>	

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
情形。		
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司已設置網站揭露，網址： http://www.ky-lemtech.com</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p>	無重大差異
<p>五、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： 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，惟經營團隊皆以企業社會責任守則之綱要執事以落實企業社會責任之運作及推動。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 本公司雖未訂定防範不誠信行為方案，未來亦視情況訂定相關政策。</p> <p>(三) 本公司【董事會議事規範】中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司以誠信經營為準則，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 本公司雖未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，但設有三席獨立董事進行督導，未來亦視情況設置。</p> <p>(三) 本公司雖未制定防止利益衝突政策，未來亦視情況設置。</p> <p>(四) 本公司為確保誠信經營之落實，已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司尚未建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度，未來亦視情況訂定相關政策。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		<p>無重大差異</p>

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
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等)。	(一) 本公司已設置網站揭露，網址： http://www.ky-lemtech.com (二) 本公司已設置專職人員負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站。	
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「上市上櫃公司誠信經營守則」，惟經營團隊皆以誠信經營守則之綱要執事，以落實誠信經營之運作及推動。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，但訂有【股東會議事規則】、【董事選舉辦法】、【股東會議事規則】及【關係人之交易管理辦法】等相關規章，已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，將透過修訂相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

聯德控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：2013年3月8日

本公司2012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2012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2013年3月8日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯德控股股份有限公司

董事長：徐啓峰

總經理：葉航



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：

內部控制制度審查報告

後附聯德控股股份有限公司及其重要子公司昆山聯德精密機械有限公司民國一〇二年三月八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故聯德控股股份有限公司及其重要子公司昆山聯德精密機械有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，聯德控股股份有限公司及其重要子公司昆山聯德精密機械有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，一〇一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；聯德控股股份有限公司及其重要子公司昆山聯德精密機械有限公司於民國一〇二年三月八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一〇二 年 四 月 九 日

(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、主要缺失與改善情形：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. 2012 年度股東常會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
2012.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司 2011 年度營業報告書及財務報表案 2. 承認本公司 2011 年度盈餘分派案 3. 通過修訂本公司章程案 4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 通過修訂本公司「背書保證處理辦法」案 7. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案 8. 選舉第二屆董事案 當選名單為徐啟峰(董事)、葉航(董事)、曾金成(董事)、談勇(董事)、李偉民(獨立董事)、余啟民(獨立董事)、楊瑞龍(獨立董事) 9. 通過解除董事競業禁止案 	所有議案均已依照股東會決議執行完成。

2. 2012 年度及截至年報刊印日董事會之重要決議

日期	重要決議事項
2012.03.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司 2011 年營業報告書暨合併財務報告 2. 承認本公司 2011 年度盈餘分派案 3. 通過本公司 2011 年度之「內部控制制度聲明書」案 4. 通過子公司昆山聯德精密機械有限公司擬向銀行申請融資額度案，並開立各種存款帳戶 5. 通過本公司為子公司昆山聯德精密機械有限公司向銀行申請融資額度一案，提供背書保證 6. 通過修訂本公司章程部份條文案 7. 通過修訂「股東會議事規則」部份條文案 8. 通過修訂本公司內部稽核制度及 2012 年度內部稽核計畫 9. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案 10. 通過修訂「背書保證處理辦法」部份條文案 11. 通過董事改選案 12. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 13. 通過討論公告載明受理 1% 股東提案權案 14. 通過本公司 2012 年股東常會受理股東提名獨立董事名單之期間及場所 15. 通過本公司 2012 年股東常會召開日期、地點及議案
2012.05.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過獨立董事候選人資格審查 2. 通過本公司董事及經理人薪資報酬案

日期	重要決議事項
	3. 通過補充本公司 2012 年股東常會議程案 4. 通過重新委任本公司在台之訴訟及非訟代理人
2012.06.29	1. 通過推選本公司第二屆董事會董事長案 2. 通過聘任本公司第二屆薪酬委員會委員案 3. 通過設置本公司第二屆審計委員會委員案 4. 通過公司 2011 年度盈餘分配現金股利之除息基準日與發放日訂定案
2012.07.26	1. 通過本公司擬向銀行申請融資額度案 2. 通過本公司為子公司向銀行申請融資額度，提供背書保證案 3. 通過本公司董事及經理人報酬案 4. 通過擬辦理現金增資發行新股案
2012.09.10	1. 承認本公司 2012 年上半年度合併財務報告 2. 通過修訂「背書保證處理辦法」部份條文案 3. 通過修訂「資金貸與他人作業辦法」部份條文案
2012.12.28	1. 通過擬定 2013 年度內部稽核計畫案 2. 通過擬更換本公司合併財報之簽證會計師案 3. 通過本公司擬向各銀行申請融資額度及外匯暨衍生性金融商品額度案 4. 通過本公司對子公司昆山聯德精密機械有限公司和龍大昌精密工業有限公司提供保證案 5. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
2013.01.21	通過本公司董事薪資報酬案
2013.03.08	1. 通過本公司 2013 年度預算案 2. 承認本公司 2012 年度營業報告書暨合併財務報告 3. 承認本公司 2012 年度盈餘分派案 4. 通過本公司與各銀行申請融資額度及外匯暨衍生性金融商品額度案 5. 通過本公司對子公司昆山聯德精密機械有限公司和龍大昌精密工業有限公司提供保證案 6. 通過本公司擬資金貸與他人案 7. 通過修訂本公司內部控制制度作業程序案 8. 通過本公司經理人薪資獎金報酬案 9. 通過本公司 2012 年度之「內部控制制度聲明書」案 10. 通過討論公告載明受理 1% 股東提案權案 11. 通過本公司 2013 年股東常會召開日期、地點及議案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等) 辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	陳慧銘	2012年第一季至第三季	因會計師事務所內部調整更換。
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	謝明忠	2012年第四季	

會計師公費資訊級距表

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			
2	2,000 仟元(含) ~4,000 仟元	✓		✓
3	4,000 仟元(含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含) ~10,000 仟元			
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為審計公費之四分之一以上者，應揭露非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	2012年12月28日		
更換原因及說明	因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自2012年第四季起將李麗鳳會計師更換為謝明忠會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	不適用。		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目 第四點應加以揭露者)	無。		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝明忠
委任之日期	2012年12月28日經本公司董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或 會計原則及對財務報告可能簽發之意 見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事 項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：會計師事務所內部工作調整，故不適用。

六、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、職稱即任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	2012 年度		當年度截至 2013 年 3 月 30 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	徐啟峰	(605,000)	0	(68,000)	0
董 事 兼 總 經 理	葉 航	50,000	0	(207,000)	0
董 事 兼 業 務 總 監	曾金成	(755,000)	0	(120,000)	0
董 事	談 勇	77,000	0	(17,000)	0
獨 立 董 事	楊瑞龍	-	-	-	-
獨 立 董 事	余啟民	-	-	-	-
獨 立 董 事	李偉民	-	-	-	-
行 銷 總 監	Murali Nair	-	-	-	-
業 務 部 協 理	蔡文龍	(115,500)	0	0	0
研 發 部 協 理	李配宇	(185,000)	0	0	0
品 保 部 經 理	趙偉斌	-	-	-	-
管 理 部 經 理	錢建芳	-	-	-	-
資 材 部 經 理	余 麗	-	-	-	-
生 產 部 經 理	何小寶	-	-	-	-
財 務 部 經 理	胡雪松	-	-	-	-
內 部 稽 核 主 管	陸林生	-	-	-	-

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、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

2013年3月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
徐啟峰	6,336,000	19.32%	0	0	0	0	無	無	
曾金成	4,383,500	13.36%	0	0	0	0	無	無	
葉航	4,288,000	13.07%	0	0	0	0	無	無	
談勇	1,745,000	5.32%	0	0	0	0	無	無	
蔡文龍	522,000	1.59%	0	0	0	0	無	無	
李配宇	452,500	1.38%	0	0	0	0	無	無	
林志年	400,000	1.22%	0	0	0	0	無	無	
謝志崑	276,000	0.84%	0	0	0	0	無	無	
統一大中華中小基金專戶	262,834	0.80%	0	0	0	0	無	無	
史偉中	200,000	0.61%	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、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

單位：股；%

轉投資事業	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
Super Solution Co., Ltd	2,500,000	100%	-	-	2,500,000	100%
昆山聯德精密機械有限公司	-	-	(註1)	100%	-	100%
龍大昌精密工業有限公司	-	-	(註1)	100%	-	100%

註1：透過 Super Solution Co., Ltd 轉投資之有限公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

單位：仟股，仟元

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者	其他
2009.09	10	30,000	300,000	10	100	創立股本	無	-
2009.11	10	30,000	300,000	25,000	250,000	股本轉換 24,990 仟股	無	TWD249,900,000 為與模裏西斯 SUPER SOLUTION CO., LTD. 股東換股
2011.04	36	30,000	300,000	27,800	278,000	現金增資	無	民國 100 年 3 月 17 日金管證發字第 1000009515 號
2012.11	43	45,000	450,000	32,800	328,000	現金增資	無	民國 101 年 9 月 12 日金管證發字第 1010039209 號

2. 股份種類：

2013 年 3 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	32,800,000	12,200,000	45,000,000	上櫃公司股票

(二) 股東結構

2013 年 3 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	大陸投資機構	合計
人數	-	5	6	2,177	5	4	2,197
持有股數	-	486,834	386,661	20,290,505	4,628,500	7,007,500	32,800,000
持股比例	-	1.48	1.18	61.86	14.11	21.37	100

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

1. 普通股股權分散情形

2013 年 3 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	146	31,097	0.09
1,000 至 5,000	1,526	3,166,503	9.65
5,001 至 10,000	261	2,121,679	6.47
10,001 至 15,000	79	1,014,078	3.09
15,001 至 20,000	33	611,023	1.86
20,001 至 30,000	53	1,357,296	4.14
30,001 至 50,000	43	1,682,011	5.13
50,001 至 100,000	33	2,206,629	6.73
100,001 至 200,000	14	1,943,850	5.93
200,001 至 400,000	3	938,834	2.86
400,001 至 600,000	2	974,500	2.97
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	4	16,752,500	51.08
合計	2,197	32,800,000	100

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

2013 年 3 月 30 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
徐啟峰	6,336,000	19.32%
曾金成	4,383,500	13.36%
葉航	4,288,000	13.07%
談勇	1,745,000	5.32%
蔡文龍	522,000	1.59%
李配宇	452,500	1.38%
林志年	400,000	1.22%
謝志崑	276,000	0.84%
統一大中華中小基金專戶	262,834	0.80%
史偉中	200,000	0.61%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目		年 度			
		2011 年	2012 年	當年度截至 2013 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	39.50	79.50	72.50	
	最 低	22.90	23.85	60.20	
	平 均	28.78	59.20	67.76	
每股淨值	分 配 前	26.67	30.81	32.39	
	分 配 後	21.98	(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數		26,866,667	28,216,667	32,800,000
	每股盈餘	追溯調整前	4.01	7.24	0.8
		追溯調整後	4.01	(註 1)	-
每股股利	現金股利		2.00	5.00 (註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		7.18	8.18 (註 1)	-
	本利比		14.39	11.84 (註 1)	-
	現金股利殖利率		6.95%	8.45% (註 1)	-

註 1. 俟 2013 年度股東常會決議後定案。

註 2. 本表計算公式如下：

(1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 調整後之每股盈餘

(2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利

(3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

註 3. 每股盈餘及每股淨值係截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度總預決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提特別盈餘公積（如有），如尚有盈餘得由股東會以普通決議分派之，其分派順序如下：

- (1) 員工紅利百分之 5% 至 10%，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定或修訂之。
- (2) 董事酬勞至多以 2% 為限。
- (3) 如有剩餘，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。股東紅利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中股票股利佔股利總額之零至百分之五十，現金股利佔股利總額之百分之百至百分之五十；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時修改本條規定調整現金股利及股票股利之分配原則。

2. 執行狀況：

- (1) 本公司 2012 年度盈餘分配案已於 2013 年 3 月 8 日經董事會通過，並將於 2013 年 5 月 28 日送交股東會承認之。董事會擬議分派現金股利新台幣

164,000,000 元，每股配發現金股利 5.0 元。

(2) 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 2012 年盈餘分派，擬依開曼法令及本公司章程第 94 條之規定分配，於分派累計可分配盈餘時，董事酬勞不得高於分派數額 2%，員工紅利至少為分派數額 5% 至 10%，依財團法人中華民國研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用而非盈餘之分配，2012 年度應費用化員工紅利及董事酬勞分別為 10,219,769 元及 2,043,954 元，均以現金發放。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不擬分配，故無影響。

(八) 員工分紅及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

依本章程、開曼法令及上市規範，本公司年度總預決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提特別盈餘公積（如有），如尚有盈餘得由股東會以普通決議分派之，其分派順序如下：

- (1) 員工紅利百分之 5% 至 10%，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定或修訂之。
- (2) 董事酬勞至多以 2% 為限。
- (3) 如有剩餘，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。股東紅利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中股票股利佔股利總額之零至百分之五十，現金股利佔股利總額之百分之百至百分之五十；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時修改本條規定調整現金股利及股票股利之分配原則。

2. 估列基礎：

本公司配發股利基礎係依預期可能發放之金額為估列基礎。惟若嗣後股東會決議配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度損益。

3. 董事會通過 2012 年度之擬議配發員工分紅資訊：

- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
 - A. 員工現金紅利：10,219,769 元
 - B. 員工股票紅利：0 元
 - C. 董事酬勞：2,043,954 元
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：配發員工紅利及董事酬勞已於 2012 年度以費用列帳，2012 年度稅後基本每股盈餘為 7.24 元。

4. 前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形：

本公司 2012 年 6 月 15 日之股東常會決議通過按董事會於 2012 年 3 月 13 日擬議之 2011 年度盈餘分配案，盈餘中分配員工紅利 5,383,352 元及董事酬勞 1,076,670 元，與股東會決議實際配發之金額並無差異。

(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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 本次現金增資發行新股運用計畫及執行情形

1、本次現金增資發行新股計畫內容

- (1) 金融監督管理委員會核准日期及文號：中華民國 101 年 9 月 12 日金管證發字第 1010039209 號。
- (2) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准日期及文號：中華民國 101 年 12 月 4 日證櫃監字第 10100298561 號。
- (3) 資金來源：現金增資
 新股種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整
 新股股數：5,000 仟股
 發行股份金額：新台幣 50,000 仟元整
 發行條件：a. 現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 43 元溢價發行。
 b. 本次現金增資發行普通股，依外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 13 條規定提撥 10% 以公開申購方式辦理對外公開承銷，並由承銷團採餘額包銷方式承銷，餘 90% 由原股東按認股基準日之股東名簿所載之股東持有股份比例認購，原股東認購不足或放棄認購部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
 c. 本次現金增資所發行之新股，其權利義務與原已發行股份相同。

公開承銷比例：本次現金增資發行新股總數 10% 對外公開承銷，計 500 仟股。

承銷及配售方式：以公開申購配售方式辦理承銷。

(4) 資金運用計畫、預計進度及可能產生效益：

- a. 資金運用計畫、預計進度：本公司申報現金增資發行新股新台幣 50,000 仟元，金管會於 2012 年 9 月申報生效，採公開申購方式對外辦理公開承銷，並於 2012 年 11 月完成資金募集。

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度				
			2012 年	2013 年			
			第 4 季	第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季
償還銀行借款	2012 年第 4 季	105,025	105,025	-	-	-	-
購買機器設備	2013 年第 4 季	129,428	19,452	19,570	41,000	20,630	28,776

b. 預計可能產生效益

本次購買機器設備主要用於擴充模具開發及沖壓產品的產能，其預計產量、銷量、銷售值、營業毛利及營業利益增加數如下：

單位：仟個；新台幣仟元

年度	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
2013	3C 電子類	22,708	22,708	158,959	33,381	11,441

年度	產品項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
	汽車零件類	3,528	3,528	89,098	24,056	13,365
	合計	26,236	26,236	248,057	57,437	24,806
2014	3C 電子類	60,556	60,556	423,891	89,017	31,655
	汽車零件類	8,500	8,500	214,694	57,967	32,204
	合計	69,056	69,056	638,585	146,984	63,859
2015	3C 電子類	60,556	60,556	423,891	97,495	40,132
	汽車零件類	8,500	8,500	214,694	62,261	36,498
	合計	69,056	69,056	638,585	159,756	76,630

本次預計購置機器設備主要用於擴充沖壓產品之產能，預計 2013 年因僅部份機器設備於第 2 季至第 3 季時完成試車量產，故可增加產量 26,236 仟單位，隨機器設備持續投入及良率提升，2014 年時機器設備已均完成試車量產，故預估 2014 年以後產量可增加至 69,056 仟單位；在銷售值方面，預估 2013 年將可增加 248,057 仟元之銷售額，待生產線全年投產後，且生產經驗值不斷累積，生產效率及良率都將可望持續提升，故 2014 年度以後產量可增加 638,585 仟元之銷售額。

綜上所述，本公司所購買之機器設備加入生產後，在營業毛利方面，預估 2013 年營業毛利將增加 57,437 仟元，2014 年及 2015 年營業毛利將可分別增加 146,984 仟元及 159,756 仟元；而在營業利益方面，預估 2013 年營業利益將可增加 24,806 仟元，2014 年及 2015 年營業利益將可分別增加 63,859 仟元及 76,630 仟元。

2、執行情形

單位：新台幣仟元

項目	執行狀況	總計劃金額	年度	截至 2013 年第 1 季止	進度超前或落後原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	105,025	預定	105,025	本計畫項目已如期執行完成。
			實際	105,025	
	執行進度	100%	預定	100.00%	
			實際	100.00%	
購買機器設備	支用金額	129,428	預定	39,022	主係因部分設備採購或付款時程略為遞延所致，經評估尚無異常之情事。
			實際	26,173	
	執行進度	100%	預定	30.15%	
			實際	20.22%	
合計	支用金額	234,453	預定	144,047	
			實際	131,198	
	執行進度	100%	預定	61.44%	
			實際	55.96%	

(二) 前次現金增資計劃及執行情形：無。

伍、營運狀況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 主要內容：

- (1) 各式精密金屬沖壓件之產製。
- (2) 精密五金模具之設計及製造。
- (3) 上述相關材料之加工及買賣。

2. 營業比重：

本公司主要經營之產品項目、銷售業績及比重，其 2012 年度之營業比重如下：

項 目	2012年度	
	營收淨額	營業比重
3C電子類	1,358,220	70.27
汽車零件類	361,913	18.73
建築建材類	132,529	6.86
模具	80,052	4.14
合 計	1,932,714	100.00

3. 目前商品項目及計畫開發之新商品

(1) 目前主要商品

產品別	用途或應用範圍
3C電子類	電腦、電視遊戲機之散熱片及散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌
	家用空調、製冰機、馬達之相關金屬沖壓零件
	手機內構鍵盤、遮蔽罩
汽車零件類	安全氣囊、安全帶扣環、車門鉸鍊、座椅支架等金屬件
建築建材類	天窗固定金具及外牆飾板固定金具

(2) 計畫開發之新產品及服務

本公司定位為全方位多領域沖壓零配件及元件供應商，為了使公司不受單一產業景氣變化的影響，已經逐漸改變原有單一產品生產的模式，產業發展以模具技術研發為核心，產品向不同領域多元化方向發展，目前本公司就現有三類產品領域外，持續開發不同產品，如 LED 燈的散熱模組、汽車安全系統、傳動系統、發動機零部件及 NB hinge 等相關金屬沖壓產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

沖壓加工是一種常見的機械加工方法，沖壓加工所生產出來的沖壓件，應用領域可說是包羅萬象，不勝枚舉，舉凡：消費電子產品、機械、五金、運輸工具等產業均少不了它的存在。沖壓件由於具有下列的主要特性，相對於其他

加工方法可說具有不可取代的地位，主要特性包括：

- (1)可得到輕量、高剛性之製品。
- (2)生產性良好，適合大量生產、成本低。
- (3)可得到品質均一的製品。
- (4)材料利用率高、剪切性及回收性良好。

模具之開發製作為本公司技術核心之一，而模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業，更是各類終端產品量產的一項重要基本工具，因此向來有「工業之母」的美稱，發展模具產業不僅提高工業產品的精良度，亦可帶動整體製造業的進步，加速工業升級，因此模具產業為製造業蓬勃發展的重要基礎工業。

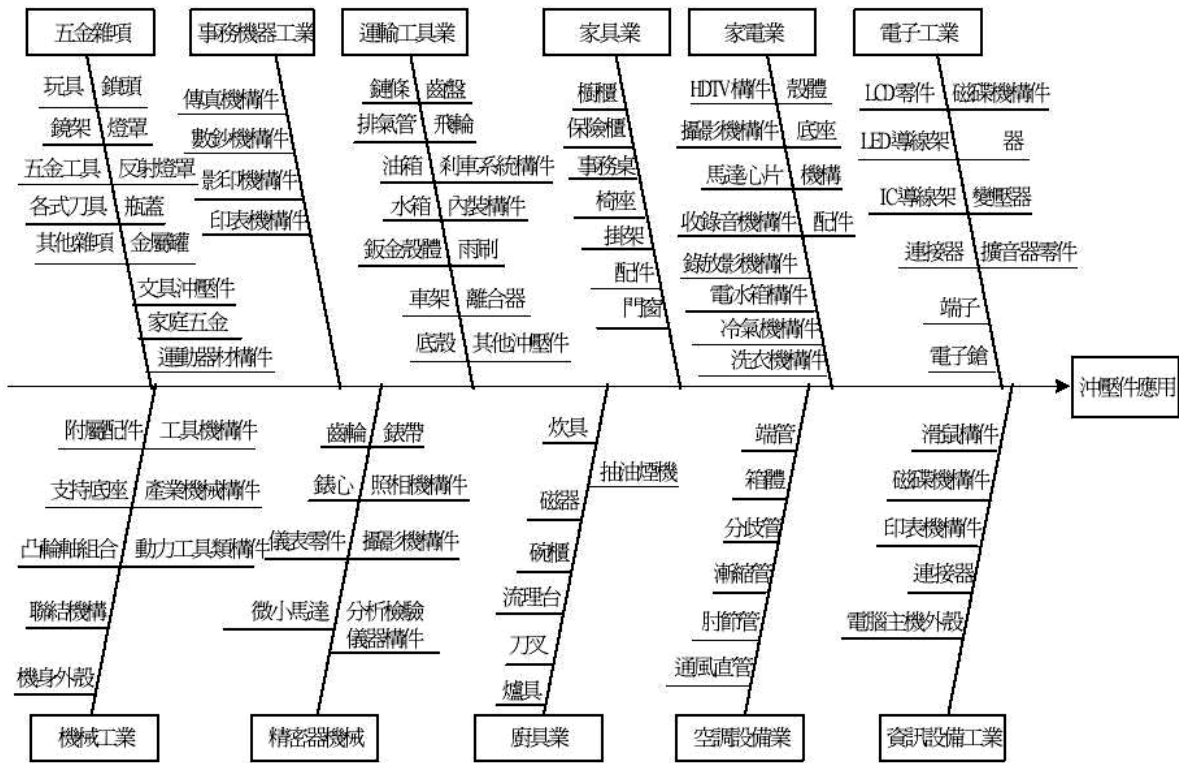
依據金屬工業研究發展中心對模具的描述，模具為產業大量製造的必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃、或礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆須靠模具才能完成。模具種類繁多，可分為 mold 及 die 兩類，mold 指的是被成型材料經熔融狀態而成型，如塑膠模、壓鑄模等；die 則是成型材料非經熔融狀態即直接經沖壓、鍛打或擠壓而成型，如沖壓模、鍛造模、擠壓模等。而根據金屬中心的定義，本產業產品可大致分為塑膠模具、壓鑄模具、沖壓模具、鍛造模具、及其他模具等產品，本公司主要係從事沖壓模具之研發及零組件生產，其定義及範圍如下表：

種類	定義	範圍
沖壓模具 (Stamping die)	沖壓模具是利用沖壓(Stamping)製程成形薄的金屬片(Sheet metal)的加工工具，金屬片成形的形狀依此一可分為上、下模(一般為上模可動，而下模不動)的模具的形狀而定，除較簡單的形狀可能利用一付模具加工完成外，一般較複雜的形狀，可能需要一付以上之模具來完成其加工。	單沖模 具、連續 模具、傳 送模具。

資料來源：金屬工業研究發展中心

由於金屬沖壓產品之應用範圍廣泛，因此其產業發展與各行業需求息息相關，如下圖所列示：

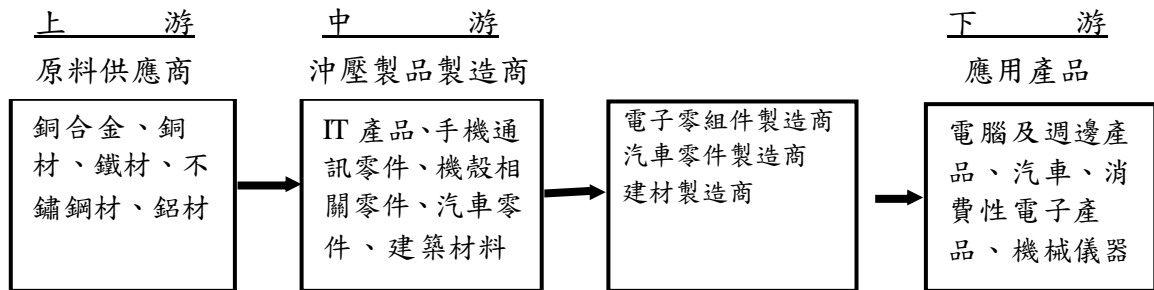
沖壓件應用產品關連圖



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫整理

本公司沖壓產品主要應用於電子及資訊類、汽車工業及建築材料業，隨著全球個人電腦成長及中國大陸汽車市場之成長動能，公司未來市場發展潛力實屬可期。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 模具製作朝精密化、微小化及多功能化複合化發展

隨著半導體與微系統技術的進展，各種3C、光電及生醫等先進科技產品將朝向可攜式及高功能性發展，因此對零組件要求將走向精密化及微形化，亦即微小元件製造與量測技術之發展與需求將成為未來之主流。在產品發展持續走

向輕薄短小的趨勢下，對微型零組件的需求日益擴大，使精微模具潛藏無窮的商機。

另外，隨著產品多樣化和多變化的趨勢，對模具的多功能化提出了迫切的要求，模具的多功能化和複合化，改變傳統模具單一產品或單一工位的弊端，從而順應產品升級及產能提升，並在降低成本上提供了明顯的競爭優勢。

(2) 新產品上市時間縮短(Time to Market)，模具開發時程壓縮

隨著微利時代的來臨，工業產品的生命週期愈來愈短，尤其是3C產業，使得模具面臨開發期不斷縮短的要求，同時受到原物料價格上漲，使成本上升，獲利空間遭受壓縮。因應此一趨勢，模具設計需善用設計軟體，活用CAD/CAM/CAE系統來減少試模次數，即時滿足並貼近客戶對產品的需求。

4. 競爭情形

本公司為專業從事金屬精密模具設計製造、五金精密元器件的沖壓之生產廠商，主要的競爭對手為新加坡上市公司安特、外資企業明方。

本公司自成立以來，即專注於模具製造、製程及散熱裝置之改良，隨著市場的需求不斷變化，及時調整公司的經營發展方向，積極引進先進設備，並持續開發及提升加工工藝，順利從工程加工轉向單設備連續加工及組合設備使用機械手連續加工工藝，同時順應客戶需求，從產品的單件生產製造，逐步轉化到零部件的組裝生產。進一步提升了公司的競爭力及獲利能力。

因此本公司得以由專注電腦散熱片製造，跨足汽車零組件及建築建材類產品，此外，本公司不斷進行市場研究調查，並持續改進現有生產工藝，並致力於開發附加價值更高的產品。

以下茲就本公司未來之競爭策略作說明：

(1) 以模具技術為核心，持續精進具開發及製程改善能力

本公司從事模具開發與設計多年，期間不斷精進開模技術，並將其改良之模具結構落實在模具製程上，進而提高模具生產效率、沖壓產品生產精度及延長模具使用壽命。本公司模具開發強點之一為模具設計標準化作業，針對相同類型產品制訂廠內模具設計標準、模具零部件標準及製程標準（模具製造ERP）以節省開模時間並有效降低模具生產維護成本，例如：FIN產品在業界開模時間大致為3週，在公司致力模具標準化下，可縮短在12天內完成。再者，公司對於模具結構之改良，以提高沖壓產品之精度與品質，亦是不遺餘力，目前已有多樣之成果（詳開發成功之新產品）。

未來公司仍將朝大型高精密連續模具、3D複雜成型產品連續模具及開發機電一體化的連續模具等方向研發，將這些技術綜合利用到沖壓連續模具中，從而使傳統的機械理論和工藝成型的模具在機電一體化的輔助下成為真正智慧的連續模具，以快速且精密的開模技術爭取市場先機。

為適應模具成型零件日趨大型化的需求，公司購置了800噸衝壓設備，以求差異化的發展，在設備投入方面，與競爭對手拉開差距。

(2) 產品領域持續朝向多元化方向發展

本公司憑藉其優異的模具開發設計能力、精密的沖壓成形技術，建構出多樣化的產品線及客戶群，目前本公司產品可應用於資訊、通訊、消費性電子、

家電產業、汽車產業及建築產業等不同產業，且各個不同的產業均有其客群，並非侷限單一產品，可有效降低本公司經營風險。

(3) 具有前瞻性之產品及技術佈局能力

本公司隨時注意市場產業變化，並積極與主要散熱模組領導廠商保持更緊密的合作關係，參與其新產品的研發與試驗，追求未來產業潮流較新穎之技術，以獲得更高的市場佔有率，例如：本公司正在與美國知名大廠一起開發新型散熱模組技術，一旦成功，將使得本公司在散熱模組的研發和生產方面取得突破性的進展。

新型筆記型電腦用的鉸鏈系統、伺服器的滑軌系統也都在研發之中。

綜上所述，本公司憑藉著優異之開模技術以及快速洞燭市場先機之敏感度，隨著產業競爭逐步調整營運策略，未來將著重在附加價值較高之產品上，如：以新型筆記型電腦樞紐、汽車零件等領域積極發展，無焊接散熱模組技術的不斷完善以及散熱模組製程的垂直整合，期以多元化之產品線，降低電腦散熱模組市場日趨競爭激烈，對本公司有關散熱專利技術競爭模仿以及獲利壓縮等多方面之衝擊。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至 2013 年 3 月 31 日止研究發展支出

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2011 年度	2012 年度	2013.03.31
研發費用	26,460	39,880	10,668
營業收入淨額	1,159,513	1,932,714	420,642
研發費用佔營業收入淨額比例	2.28%	2.06%	2.54%

2. 開發成功之新產品

項目名稱	年度	研發成果說明	應用範圍
冷鍛式 LED 節能燈散熱器	2012	本公司研發的冷鍛式 LED 散熱器底座形狀和長度可以根據需求任意改變，散熱片以相互平行的方式均勻分佈在底座週邊，在腔體散熱器外表面設置散熱槽，保證 LED 光源產生的高熱量通過腔體式底座均勻傳遞到平行排列的散熱片結構，保證熱量和周遭空氣進行冷熱交換，減少散熱器和周圍空氣之間的溫差，降低大功率 LED 的溫度，達到提高大功率 LED 壽命的目的。	適用於節能燈類零件等產品。
擺杆式折彎整形機構	2012	實現了對 2.0mm 厚度的高強度鋼板以及 3.0mm 厚度以上的鋼板折彎工序可不用考慮增加單工序模具，在一套級進模具內即可完成折彎工序。	適用於汽車零件等產品。

項目名稱	年度	研發成果說明	應用範圍
衝壓產品帶料點毛刺去除機構	2012	本公司研發的“衝壓產品帶料點毛刺去除機構”防止了對厚度 1.5mm 及高強度材料帶料點毛刺的產生。正常情況下一個小時能生產 1800 件以上，效率提高了六倍。人員、設備、場地、能耗等都能省下來，從而降低了零件的單價，提高了市場的競爭力。	適用於汽車零件等產品。
厚板翻孔防開裂機構	2012	利用翻孔 & 角的倒錐形式使產品翻孔部位的材料外壁呈大於豎直角度狀，保證了產品不會因翻孔過度導致端部開裂的現象發生。在級進模具中安裝“厚板翻孔防開裂機構”來生產此類零件，只需要一套級進模具就可以根據零件結構的特點和成型特徵，來完成厚板翻孔的工序。	適用於汽車零件等產品。
級進模內厚板向上折彎成型機構	2012	本公司研發的“級進模內厚板向上折彎成型機構”防止了對厚板向上折彎成型尺寸不穩定現象的產生。在級進模內加裝此機構，只需要一套模具就可以完成此類零件的生產。	適用於汽車零件等產品。
精切沖孔防跳料機構	2012	利用沖切口內設置的 & 角將廢料擠住，防止沖切凸模將廢料帶出凹模，上模抬起，廢料留在凹模內，模具閉合後繼續精切，產生的新廢料將舊廢料往下擠出凹模，循環往復，即實現了精切沖孔防跳料的目的。	適用於汽車類零件、建材類零件等產品。
自動 E 扣扣合裝置	2012	本公司開發出來的“自動 E 扣扣合裝置”包括：E 扣、彈簧、螺絲、氣動裝置，將散熱模組、基板、螺絲、彈簧擺好相應位置，通過氣動裝置一鍵即可安裝，不需要再靠人工安裝，將漏裝、錯裝的現象降為零，大大提高生產效率，提高了市場競爭力。	適用於電腦、學習機、電視、音響類零件。

(四) 長、短期業務發展計劃

短期：

1. 金屬沖壓技術應用範圍廣泛，穩固原有 3C 電子產品市場，並積極拓展產品線廣度，除跨入汽車零件及建築建材類產品生產外，亦積極研發其他產品，以降低營運風險。
2. 積極維繫既有客戶之合作關係，掌握市場資訊及爭取新機種訂單。並與客戶緊密合作，於前期開發階段提供客戶資訊，強化與客戶之合作關係。
3. 持續擴大金屬外觀零件的業務營收，開發、整合並培養合格的表面處理供應商，提高產品的完成度，以期得到更高的利潤。
4. 加強台灣研發中心的研發能力。

長期：

1. 藉由零組件製造基礎，跨入組裝及成品生產，提供客戶一站購足之服務，並擴大營業規模。
2. 對於公司目前之產品線，例如：散熱模組、鉸鏈和滑軌等產品，通過研發的不斷投入，推出全新的換代產品以期爭取到更大的市場份額。
3. 為求增進海外客戶的服務品質，並獲取海外市場的份額，公司將成立歐美日等海外業務開發服務部，以提升公司未來的業務績效。

二、市場及產銷狀況

(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	2011 年度		2012 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	1,156,638	99.75	1,921,312	99.41
北美	1,958	0.17	7,910	0.41
歐洲	917	0.08	3,492	0.18
總計	1,159,513	100.00	1,932,714	100.00

2. 市場佔有率

本公司主要產品包含用於電腦、筆記型電腦，伺服器及電視遊戲機散熱零組件、汽車零件及建築零件等，在散熱模組事業方面，目前本公司已經從過去以散熱片為主的生產方式，轉為完整散熱模組的生產，並且本公司鎖定的目標客戶都是日本和美國的較高端客戶，在這些客戶群中，我們有不錯的市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基：

(1) 供給需求狀況：

國內外為金屬沖壓產品為數眾多，但生產規模及產品精密度差異極大。目前國內主要生產散熱片且已上市櫃僅能緹一家，另其他專業沖壓廠則包括鉅祥、同協、錦明、金利、佳穎及濱川等。

本公司目前主要產品可分為 3C 電子類零組件、汽車沖壓零組件及其他沖壓產品等，在 3C 電子類零組件中又以電腦，筆記型電腦伺服器、遊戲機的散熱零組件為主，其市場供需情形與下游之產業息息相關。

(2) 成長性

A. 資訊產業

資策會產業情報研究所(MIC)表示，2012 年全球平板電腦出貨規模將較去年成長近 70%，約達到 1.2 億台，而全球智慧型行動電話出貨規模，也將較去年成長近 50%，將達到 6.8 億台的水準，這將是在全球景氣預期仍持續低迷的情形下，仍可望維持較明顯的成長趨勢的兩項資訊產品。

在歐債危機持續籠罩、歐元區陷入衰退、美國及中國大陸兩大經濟體成長持續呈現疲弱的狀態下，全球經濟仍顯脆弱、景氣復甦的訊號曖昧不明，在全球經濟仍存在不確定因素下，2012 年多數資訊產品全球市場表現欠佳，全球筆記型電腦市場的出貨，甚至可能出現衰退的跡象，只有智慧型行動裝置(如平板電腦)、智慧型行動電話等產品維持較明顯的成長趨勢。

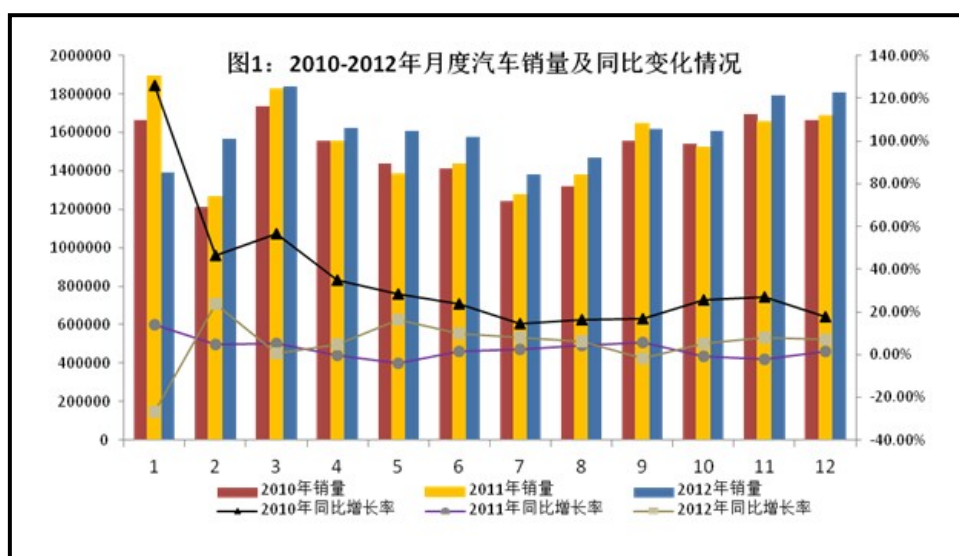
智慧型行動電話仍將持續取代傳統功能型行動電話，占整體行動電話產業的出貨比重，至 2014 年將可望突破 50%，亞太地區更將成為智慧型行動電話市場的銷售主力，而拉丁美洲、東歐、非洲等新興市場的重要性也將日益提升。

B. 汽車產業

2012年，中國汽車市場實現平穩增長，節能與新能源汽車快速發展，出口高速增長，產業集中度進一步提高，汽車產業結構進一步優化。2012年中國汽車工業經濟運行情況如下：

一、汽車產銷量雙超1900萬輛，產銷量世界第一

中國汽車市場保持平穩增長態勢，產銷量月月超過120萬輛，平均每月產銷突破150萬輛，全年累計產銷超過1900萬輛，再次刷新全球歷史紀錄。依據中國汽車工業協會統計，中國全年累計生產汽車1927.18萬輛，同比增長4.6%，銷售汽車1930.64萬輛，同比增長4.3%，產銷同比增長率較2011年分別提高了3.8和1.8個百分點（詳圖1）。



二、1.6升及以下排量乘用車市場平穩發展

中國在節能汽車推廣政策及節約能源、新能源車輛車船稅優惠政策的作用下，小排量乘用車市場佔有率逐步回升。

三、乘用車自主品牌市場份額持續下滑

中國自主品牌乘用車銷售648.50萬輛，同比增長6.1%，佔乘用車銷售市場的41.9%，市場份額同比下降0.3個百分點。

四、節能與新能源汽車產業發展政策體系進一步完善

2012年6月中國國務院發布《節能與新能源汽車產業發展規劃(2012-2020年)》，為中國節能與新能源汽車產業的發展指明了方向、明確了任務、提供了保障。截至2012年底，累計發布60多項新能源汽車相關標準，涉及電動汽車及動力電池安全、能耗消耗量測量、充電介面及通信協議等領域。電動汽車標準法規國際交流合作進一步加強，與歐、美、日等國家和地區啟動了電動汽車安全、環保等全球技術法規共同研究制定工作。

五、節能汽車推廣政策成效顯著

節能汽車推廣政策、節約能源與新能源車輛車船稅優惠政策的實施，積極地引導了節能與新能源汽車產品的消費，促使汽車企業把發展立足點轉到質量和效益上來，極大地推動了汽車行業技術的進步和產品結構的調整，汽車產品升級換代提速，節能車型快速發展，產量逐月攀升。

六、新能源汽車試點示範深入推進

公共服務領域節能與新能源汽車示範推廣和私人購買新能源汽車補貼試點深入推進，混合動力客車推廣範圍將從 25 個示範城市擴大到中國所有城市。

七、經濟效益實現較快增長

依據中國行業快報統計，2012 年全國汽車行業規模以上企業累計完成工業總產值 5.29 萬億元，同比增長 11.8%。

八、產業集中度進一步提高

中國 5 家汽車生產企業（集團）產銷規模超過 100 萬，其中上汽銷量突破 400 萬輛，達到 446.14 萬輛，中國汽車銷量前十名的企業集團共銷售汽車 1686.28 萬輛，佔汽車銷售總量的 87.3%，汽車產業集中度同比提高 0.3 個百分點。

九、汽車出口市場快速發展

中國汽車整車累計出口 105.61 萬輛，同比增長 29.7%，比上年同期增加 24.18 萬輛，再創歷史新高。

C. 家用遊戲機(Game Console)

本公司於近年積極投入遊戲機散熱產品開發，並於 2007 年成功爭取到 Sony PS3 之散熱模組零組件散熱片訂單，其後在公司產品獲得客戶肯定下，持續取得上下蓋等散熱模組零組件訂單，最新款 PS3(New Version) 之散熱模組，目前已在本公司量產之中。

本公司憑藉技術開發實力及優異產品品質跨入遊戲機散熱模組業務，未來將持續努力爭取更多業務成長機會。

(3) 競爭利基

A. 穩定的執行團隊

公司正處於穩健成長階段，除了要有強大的設計開發團隊，達成不同客戶需求任務外，更重要的是要有一個穩定的執行團隊，能夠忠實的傳承公司的企業文化、經營理念和各項管理目標。能否合理構建及發揮團隊作用，關鍵在於公司的管理理念和領導者的強大而有效的組織力。其主要顯現在以下方面：

(a) 用人唯才

根據公司發展的不同階段，建立並修正各部門的職能要求及管理者的職位標準指標。通過內部選拔或外部甄選，推動適切的內部管理體制及人才培育計畫。

(b) 建立團隊共同的目標

團隊成員都參與設定公司管理目標的工作，以促進團隊合作及達成共識。通過運用團隊成員的才能和能力，推動目標執行，也使團隊成員有達成目標的成就感。

(c) 團隊前進的動力

根據公司的發展前景，幫助團隊成員確立個人的人生目標，使其能合理地安排實現目標的步驟和計畫，激勵成員自我成長，建立成員的歸屬感。

B. 完善的人才培養機制

本公司的穩定發展得益於自身獨特的人才培養機制。公司堅持“以人為本”的管理理念，採用「自主培養」的方針，從不同來源招聘高素質員

工，通過系統化的培訓、培養，將其發展成各個職位需要的專業化人才，並通過定期的溝通，建立共同成長的願景。

C. 優異的模具開發及製造能力

模具研發製作技術為本公司核心技術之一。公司成立之初就與歐美專業模具公司合作開發大型精密連續模具銷往歐美市場。在公司十年發展中培養了多位模具研發工程師，2012 年度共研發了 7 項專利，建立了模具設計製造標準。公司最重視人力開發培養也重視先進軟體的運用，先後購買 20 多套模具設計專業軟體 PressCAD 和 VISI 3D 模具設計分析軟體。並與軟體開發公司共同開發了模具生產 ERP 管理系統。優良的模具設計團隊和先進軟體的使用讓公司在同業中始終保持技術領先優勢。

D. 多樣化產品種類，可有效降低經營風險

產品涉及消費類電子產品，汽車零件，建築材料。不會因為某個行業不景氣而危及公司經營。

E. 精益生產，目標管理

本公司運用 ERP 系統、模具生產管理系統等現代化管理方法，以客戶為導向，堅持以人為本，有效配置和合理利用公司資源，實行以消除無效勞動和浪費為目的的精益生產管理。2012 年初公司已經導入了 EasyFlow 電子簽核系統，提高日常行政效率。公司也不斷強化現場 5S 管理、目視看板管理、定置定位管理和提案管理等，以改善生產現場環境，達到對生產現場的整體優化和資源配置。從而不斷降低成本，提高品質，增強生產的靈活性，確保公司在市場中的競爭優勢。

公司運行先進的 ISO/TS16949 品質管制系統，依照公司品質方針和組織架構建立從公司到部門分階目標共 66 項的全面目標管理，並每月定期持續地對其進行績效考核和評審，以達到持續改進，追求卓越之目的。同時也增強了企業的活力和提高了團隊的整體競爭力。

4. 市場未來發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

A. 中國市場巨大，內需和出口都在復甦，帶動零組件成長

消費型內需作為大陸政策目標之一，一直以來經歷了較快的增長，中國大陸有足夠的能力來促成消費及需求持續的增長。其主要源於：第一、隨著每人平均 GDP 水準提高，消費水準同步提高可以帶來消費持續增長；第二、城市化亦會造成消費增長，城市化本身不僅帶來外來投資還會帶來更多消費需求；第三、覆蓋城鄉的社保制度的改革加快，亦使消費意願提升；第四、消費信貸的發達；第五、政策傾向於提高勞動者收入的提升，投資和消費構成這次引領內需的建設增長，不僅帶來短期的復甦，也會帶來長期增長。

外商及大陸企業形成出口的主要力量，中國大陸對外資政策進行了重大的戰略調整，利用外商直接投資的重點開始從注重數量向注重提高品質和優化結構轉變。與外資政策調整相適應，外商對中國大陸直接投資進入了調整和穩步發展時期。從 3C 到汽車大部分的零組件甚至成品都由大陸製造再出口銷往世界各地，相信經過此次策略調整後，從根本上強化產業結構，並吸引更多知名產品來到大陸加工製造，相信大陸的出口前景會更好。

B. 金屬材料運用廣泛，始終是工業需求的重點

3C 到汽車到建築，金屬零件始終是必不可少的元素，主要可分鐵及其他非鐵金屬等，如鋼、鋁及銅。鋼統稱為鐵碳合金，它是工程技術中最重要、用量最大的金屬材料，廣泛使用於汽車、家電、建材及各類機械設備上；鋁因質輕、延展性好、塑性高，可進行各種機械加工，廣泛被使用在筆記型電腦、手機、家電等產品上；銅具有優良的化學穩定性和耐蝕性能，是優良的電工用金屬材料。而且以上所述的金屬材料都可以使用沖壓加工工藝進行各種要求的加工。可以預見，各個行業對金屬沖壓件的需求增長迅速。

C. 產品開發符合產業趨勢之潮流

公司正隨著優質客戶的不斷增加及市場的需求不斷變化，及時調整公司的經營發展方向，積極引進先進設備，敢於突破傳統的加工工藝，順利從工程加工轉向單設備連續加工及組合設備使用機械手連續加工工藝。同時順應客戶需求，從產品的單件生產製造，到零部件的組裝生產。進一步提升了公司的競爭力及獲利能力。

同時，公司不斷對市場進行研究調查並持續改進現有生產工藝，努力開發附加價值更高的產品。

D. 周邊資源豐富，有效降低成本投資

本公司地處大陸長江三角洲，位於國際大都市上海和歷史文化名城蘇州之間，距上海虹橋國際機場僅 42 公里，距浦東國際機場 92 公里，四周四條高速公路環繞，交通方便。距上海港 60 公里，距太倉港 40 公里；吳淞江、婁江東流過境，最大通航噸位 300 噸，貨運便捷。極大程度地節省了公司的銷貨時間及成本。

另外，本公司地處市擁大陸地區規模最大，配套齊全的模具製造加工區，公司得以最迅速的時間完成模具材料、模具設備、模具配件、模具技術培訓及模具資訊服務等五大功能的及時配合。可有效提升公司在資源運用之效率。

(2) 不利因素及因應對策

A. 產品生命週期短，使得企業管理風險變高

本公司生產的產品目前半數為 3C 消費型產品，此類產品的更新換代比較頻繁，整個生產過程都處於高度備戰狀態；其特點是開發時間短，設計變更多，生產週期短，客戶又無法提供準確的產量預估資訊，零件是為產品量身訂作，通用性差。

因應對策：

針對此類零件，本公司採取主動與客戶保持互動，第一時間獲取客戶資訊，保持新產品的持續開發，儘量分散客源避免造成銷貨集中的風險。在生產過程中儘量實施接單生產，針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失。

B. 同業持續投入，競爭激烈

既定競爭者及新興同業的持續投入，加上上游客戶的成本壓力及庫存壓縮策略，使同業之競爭更加激烈。

因應對策：

持續提升及引進新技術，縮短模具開模時間，發展高精密產品，提升客戶服務品質，與現有廠商保持密切之合作關係，穩固既有市場。提升公司管理品質，有效提高公司運轉效率，發展高附加價值產品，使本公司在同業間之優勢得以保持。

另外，公司對技術核心資料實施加密軟體管理，對新技術、新項目能即時有效的申請專利，使公司的智慧財產權能得到國家法律保護，以防止同業竊取和使用。

C. 原材料價格波動頻繁

本公司產品應用範圍廣泛（電腦、手機、汽車、建材及消費電子）採用之材料有銅材、鋁材、鐵材、不銹鋼及特殊材料等，近年因為市場不穩定，原材料價格變動比較頻繁。

因應對策：

公司施行報價原材料價格管理。在新案子開發時，業務人員將報價原材料價格記錄下來並通知採購人員，採購部將每次購買的材料價格與庫存中的原材料存貨價格進行加權平均得出庫存原材料價格，將報價原材料價格與庫存原材料價格兩者對比後，可以清楚看到目前的庫存材料價格水準。當庫存材料價格可能高於報價原材料價格時，採購部就看準市場時機進行補倉調整庫存材料價格。這樣一來，公司就可以獲得一定的銷貨利潤。

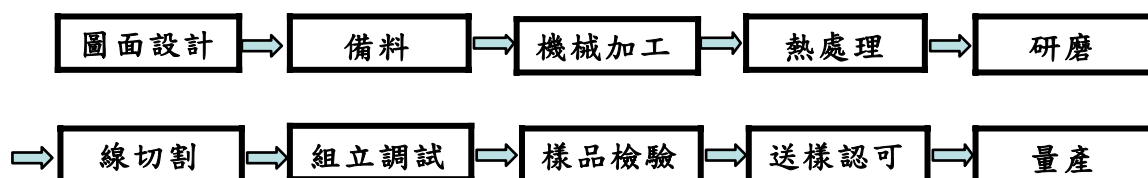
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

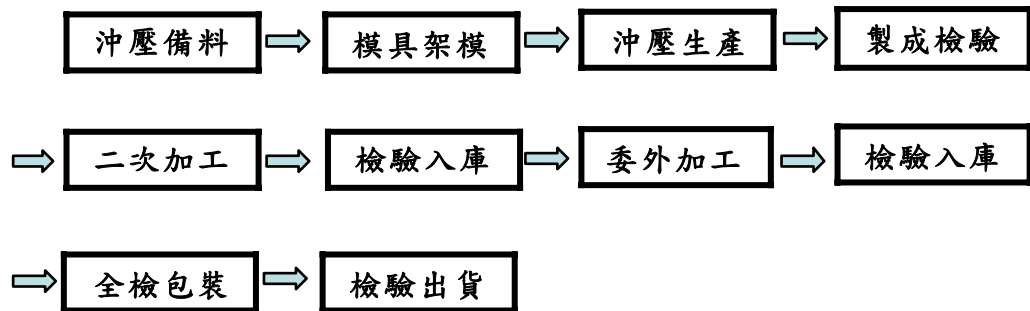
主要產品	商品(服務)用途
3C 電子類	電腦、電視遊戲機之散熱片及散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌
	家用空調、製冰機、馬達之相關金屬沖壓零件
	手機內構鍵盤、遮蔽罩
汽車零件類	安全氣囊、安全帶扣環、車門鉸鍊、座椅支架等金屬件
建築建材類	天窗固定金具、外牆飾板固定金具

2. 產製過程

(1) 模具生產流程



(2) 沖壓產品生產流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要從事精密金屬沖壓件之製造與銷售，且其產品應用範圍廣泛（電腦、手機、汽車、建材及消費電子）採用之材料包括銅材、鋁材、鐵材、不鏽鋼及特殊材料等，近年來在中國大陸業者原材料品質提升，並能符合本公司之客戶需求，以及配合成本及客戶交期考量下，即以中國國內採購為主，經由定期對供應商之成本、品質、交期評鑑，以確保產品生產品質及良率，並且與主要原料供應商均保持密切之夥伴關係，對於銅、鐵及鋁等主要材料亦多維持兩家以上之供應商，以確保原料之供應無虞並降低缺料風險，經評估原物料供應狀況應屬良好。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

項目	2011 年				2012 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	L 公司	127,133	17.52	無	L 公司	74,449	6.68	無
2	A 公司	80,721	11.13	無	A 公司	52,245	4.69	無
3	-				F 公司	100,935	9.06	無
4	-				H 公司	93,380	8.38	無
	其他	517,363	71.35		其他	793,255	71.19	
	進貨淨額	725,217	100.00		進貨淨額	1,114,264	100.00	

主要變動原因：本公司主要原物料以銅、鋁、不銹鋼、鐵等金屬類及零配件等為主，隨著 2012 年度本公司增加模組組裝的營業範圍，而相應增加了相關有色金屬材料和零配件的採購量，其中尤其以 F 公司供應的貴重零配件銅熱管最為突出，銅熱管為模組產品中的主要配件，其價值高，使用量大，從而大大增加了 2012 年度的銅熱管的採購金額。另外在 2011 年下半年度開發的手機零件，也隨著其在 2012 年進入量產階段，2012 年隨著手機類的業績大幅成長，使得手機類零件需要使用的原物料和配件的採購金額在 2012 年大幅度增加；比率雖然有所下降，但是絕對金額卻保持了增長趨勢。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

項目	2011 年				2012 年			
	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	B 公司	199,999	17.24	無	B 公司	142,985	7.40	無
2	C 公司	145,616	12.55	無	C 公司	113,075	5.85	無
3	D 公司	41,728	3.60	無	D 公司	477,249	24.69	無
4	E 公司	40,749	3.51	無	E 公司	216,689	11.21	無
	其他	731,421	63.10	-	其他	982,716	50.85	-
	銷貨淨額	1,159,513	100.00	-	銷貨淨額	1,932,714	100.00	-

主要變動原因：模組給 D 公司，2012 年本公司成立模組事業部，原 B 公司(蘇州子公司)的組裝生產，使得原來交衝壓件給 B 公司組裝，反變為本公司組裝，再銷售給日本 D 公司，因為組裝後的產品價值遠高於衝壓件，所以 D 公司的銷售呈現高增長趨勢。另外，手機零件的銷售額變動也隨著市場的變動，本公司即時調整策略，2012 年度本公司即時抓住 E 公司的新機種，使得手機零件的正增長。

(五) 最近二年度生產量值

單位:新台幣仟元

主要產品	單位	2011 年度		2012 年度	
		產量	產值	產量	產值
3C 電子類	仟 PCS	129,567	615,352	158,022	1,010,137
汽車零件類	仟 PCS	33,138	183,910	46,456	310,205
建築建材類	仟 PCS	41,018	76,515	47,831	110,200
模具	PCS/套	283	55,361	176	52,807
合計		-	931,138	-	1,483,349

(六) 最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

主要商品	單位	2011 年度		2012 年度	
		銷量	銷值	銷量	銷值
3C 電子類	仟 PCS	124,960	767,700	150,393	1,358,220
汽車零件類	仟 PCS	32,638	216,748	43,582	361,913
建築建材類	仟 PCS	5,342	106,642	9,453	132,529
模具	PCS/套	283	68,423	176	80,052
合計		-	1,159,513	-	1,932,714

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年 度		2011年	2012年	截至年報刊印日
員工 人數	直接人員	394	478	548
	間接人員	256	298	301
	合計	650	776	849
平均年歲		27.18	27.38	27.21
平均服務年資		1.85	1.94	1.86
學歷 分佈 比例	博士	0	0	0
	碩士	2	2	2
	大專	176	202	205
	高中	295	373	381
	高中以下	177	199	261

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度因污染環境所受損失：無。
- (二) 未來因污染環境可能發生之損失：無。
- (三) 因應對策：無。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

1. 員工福利：本公司集團所屬中國境內企業之福利措施如下。

- (1) 休假方面：公假、年假、婚假、喪假、產假等，國家法定假期均為有薪假期。
- (2) 保險方面：除法律法規所規定之社會保險外，公司另為部分特殊崗位員工投保商業險。
- (3) 健康方面：公司每年提供免費健康體檢及追蹤複檢安排與提醒。並協助員工進行病情相關諮詢及醫院安排。
- (4) 節假日福利：每逢國家法定節假日如：春節、三八婦女節、端午節、中秋節等每人發放過節費或者節日禮品；每年夏季公司給予戶外作業或室內作業場所溫度超出法律規定的工作人員防暑降溫費並發放降暑物品（如綠豆湯、工業冰塊）。
- (5) 結婚、生育、生日：每月人事課統計當月結婚、生育、生日名單，並發放結婚禮金、生育禮金、生日蛋糕券。

(6) 文化活動：

- a、為增強員工之間的瞭解和融合，公司設立企劃室，為員工創造和諧的工作環境和良好的人際氛圍，企劃室將會不定期的組織團體活動及體育鍛煉項目；每年年初企劃室將會籌畫迎新晚會，且有豐厚的獎品及年終員工表彰；

- b、公司出資由各單位每年不定期自行組織旅遊活動。

2. 員工進修及訓練狀況

本公司不定期舉辦公司內部之教育訓練以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

3. 退休制度：無。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

設立職工代表大會、通過員工選舉產生之職工代表大會運作，辦理各項員工福利事項及勞資關係處理。本公司有關勞資關係均依相關法令執行，實施情形良好。

本公司勞資關係一直是本公司致力之方向之一，並期使勞資雙方關係維持和諧。成立迄今並未發生重大糾紛及遭受損失情事。另各項員工權益維護措施情形依照各項相關法令規定遵行。

- (二) 最近年度因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

- (三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：請參閱第 23 頁至第 24 頁履行社會責任情形。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	昆山京昆和順包裝機械有限公司	2010.05.01 ~ 2013.04.30	建築物租賃合同	無
租賃合約	昆山瑞虹電子有限公司	2010.07.01 ~ 2013.04.30	建築物租賃合同	無
租賃合約	昆山多佳科技有限公司	2011.02.08 ~ 2014.02.07	建築物租賃合同	無
租賃合約	昆山市高新技術創業服務中心	2011.05.28 ~ 2014.05.27	建築物租賃合同	無
租賃合約	蘇州中環工業淨化設備有限公司	2012.04.01 ~ 2014.03.31	建築物租賃合同	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年
流動資產		414,904	420,340	571,543	838,888	1,174,937
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		230,620	196,241	220,903	273,974	388,013
無形資產		1,801	18,932	17,307	19,177	19,907
其他資產		30,375	2,780	2,241	5,591	7,023
資產總額		677,700	638,293	811,994	1,137,630	1,589,880
流動負債		312,521	241,316	356,384	467,674	574,285
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		14,421	-	1,236	3,188	5,127
負債總額	分配前	326,942	241,316	357,620	470,862	579,412
	分配後	326,942	241,316	385,420	526,462	(註2)
股本		32,919	250,000	250,000	278,000	328,000
資本公積		36,080	144,226	144,226	205,912	370,912
保留盈餘	分配前	244,864	122,021	88,443	168,310	317,106
	分配後	244,864	122,021	60,643	112,710	(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		36,895	34,956	(28,295)	14,546	(5,550)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	350,758	396,978	454,374	666,768	1,010,468
	分配後	350,758	396,978	426,574	611,168	(註2)

註1：2008至2009年之財務資料係依據會計師查核簽證之擬制性合併財務報告，2010至2012年之財務資料係依據會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：係依據次年度股東會決議之情形填列，2013年度股東常會尚未召開。

註3：係依經會計師核閱之合併財務報告。

(二) 損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘均為新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
營 業 收 入	786,044	758,301	1,019,031	1,159,513	1,932,714
營 業 毛 利	216,787	191,059	264,775	282,777	473,326
營 業 損 益	132,571	108,456	136,149	139,229	249,841
營業外收入及利益	8,494	7,714	2,090	2,259	15,592
營業外費用及損失	43,235	18,144	11,633	16,396	18,174
繼續營業部門 稅前損益	97,830	98,026	126,606	125,092	247,259
繼續營業部門 損益	83,899	72,428	82,885	107,667	204,396
停業部門損益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	83,899	72,428	82,885	107,667	204,396
每 股 盈 餘	3.36	2.90	3.32	4.01	7.24

註 1：2008 至 2009 年之財務資料係依據會計師查核簽證之擬制性合併財務報告，2010 至 2012 年之財務資料係依據會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：係依經會計師核閱之合併財務報告。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
2012 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
2011 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
2010 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
2009 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	修正式無保留意見
2008 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	修正式無保留意見

註：本公司 2009 年 9 月 29 日成立，於 2007 年 11 月 24 日重組，故 2008 及 2009 年度財務報告經會計師查核簽證，出具擬制性合併財務報告。

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.24	37.81	44.04	41.39	36.44	
	長期資金占固定資產比率	152.09	202.29	205.69	243.37	260.42	
償債能力 (%)	流動比率	132.76	174.19	159.82	179.37	204.59	
	速動比率	104.09	146.39	133.26	142.59	173.05	
	利息保障倍數	15.21	43.11	100.07	108.01	76.89	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	2.83	3.19	2.79	3.85	
	平均收現日數	119	129	115	131	95	
	存貨週轉率(次)	8.00	7.66	9.82	7.03	8.87	
	應付款項週轉率(次)	3.32	3.26	3.08	2.88	3.94	
	平均銷貨日數	46	48	37	52	41	
	固定資產週轉率(次)	3.41	3.86	4.61	4.23	4.98	
	總資產週轉率(次)	1.16	1.19	1.25	1.02	1.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.97	11.27	11.54	11.12	15.15	
	股東權益報酬率(%)	27.71	19.37	19.47	19.21	24.37	
	占實收資本比率(%)	營業利益	53.03	43.38	54.46	50.08	76.17
		稅前純益	39.13	39.21	50.64	45.00	75.38
	純益率(%)	10.67	9.55	8.13	9.29	10.58	
現金流量	每股盈餘(元)	3.36	2.9	3.32	4.01	7.24	
	現金流量比率(%)	17.02	57.9	32.02	-	42.21	
	現金流量允當比率(%)	38.25	75.95	86.64	74.14	81.18	
槓桿度	現金再投資比率(%)	11.65	27.56	18.88	-	16.36	
	營運槓桿度	1.34	1.49	1.44	1.40	1.29	
	財務槓桿度	1.05	1.02	1.01	1.01	1.01	
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)</p> <p>1、速動比率：係因本期現金增資及營收成長致銀行存款及應收帳款增加所致。</p> <p>2、利息保障倍數：係因本期稅後純益增加所致。</p> <p>3、應收帳款週轉率及平均收現天數：係因本期主要客戶授信期間較短所致。</p> <p>4、存貨週轉率及平均銷貨天數：係因台灣龍大昌進貨後隨即銷售，而該公司本期銷貨成長，成本增加所致。</p> <p>5、應付款項週轉率：係因本期期末進貨較高，致期末應付帳款增加。</p> <p>6、資產報酬率、股東權益報酬率、每股盈餘：係因本期獲利成長所致。</p> <p>7、營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率：係因本期營收成長所致。</p> <p>8、現金流動比率、現金流量允當比率、現金在投資比率：係因 2011 年營業活動淨現金流量為負數所致。</p>							

註 1：2008 至 2009 年度財務資料均依據經會計師查核簽證之擬制性合併財務報告，2010 至 2012 年度財務資料係依據會計師查核簽證之合併財務報表。

註 2：係依據會計師查核簽證之合併財務報告。

財務分析比率之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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

聯德控股股份有限公司

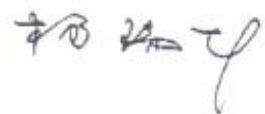
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司二〇一二年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘、謝明忠會計師查核竣事並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及中華民國公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

聯德控股股份有限公司二〇一三年股東常會

審計委員會召集人：楊瑞龍



二 〇 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報表含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 89 頁至第 128 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司僅出具母子公司合併財務報表，故不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險管理

一、財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2011 年度	2012 年度	差異	
			金額	%
流動資產	838,888	1,174,937	336,049	40.06%
長期投資	-	-	-	-
固定資產	273,974	388,013	114,039	41.62%
無形資產	19,177	19,907	730	3.81%
其他資產	5,591	7,023	1,432	25.61%
資產總額	1,137,630	1,589,880	452,250	39.75%
流動負債	467,674	574,285	106,611	22.80%
長期負債	-	-	-	-
其他負債	3,188	5,127	1,939	60.82%
負債總額	470,862	579,412	108,550	23.05%
股 本	278,000	328,000	50,000	17.99%
資本公積	205,912	370,912	165,000	80.13%
保留盈餘	168,310	317,106	148,796	88.41%
累積換算調整數	14,546	(5,550)	(20,096)	-138.15%
股東權益總額	666,768	1,010,468	343,700	51.55%

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- (1) 流動資產增加：主係現金增資及營收成長，應收帳款增加所致。
- (2) 固定資產增加：主係廠房建設預付工程及設備款增加所致。
- (3) 流動負債增加：主係營收增大，採購量加大致應付帳款增加。
- (4) 資本公積增加：主係本期辦理現金增資，溢價發行所致。
- (5) 保留盈餘增加：主係本期股利轉入及發放現金股利所致。
- (6) 累積換算調整數：主係因財務報表隨匯率換算產生所致。

二、財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2011 年度	2012 年度	增(減)金額	增減比例(%)
營業收入總額	1,159,513	1,934,627	775,114	66.85%
減：銷貨退回及折讓	-	1,913	1,913	-%
營業收入淨額	1,159,513	1,932,714	773,201	66.68%
營業成本	876,736	1,459,388	582,652	66.46%
營業毛利	282,777	473,326	190,549	67.38%
營業費用	143,548	223,485	79,937	55.69%
營業利益	139,229	249,841	110,612	79.45%
營業外收入及利益	2,259	15,592	13,333	590.22%
營業外費用及損失	16,396	18,174	1,778	10.84%
本期稅前淨利	125,092	247,259	122,167	97.66%
所得稅費用	17,425	42,863	25,438	145.99%
本期稅後淨利	107,667	204,396	96,729	89.84%
<p>前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：</p> <p>(1) 營業收入增加：主要係業績成長</p> <p>(2) 營業成本增加：主要係業績成長導致成本增加</p> <p>(3) 營業毛利增加：主要係業績成長導致毛利增加</p> <p>(4) 營業費用增加：主要係因公司成長及遷廠產生之相關費用所致</p> <p>(5) 營業利益增加：主要係業績成長帶來之效益</p> <p>(6) 營業外收入及利益增加：主要係昆山市給予回台上櫃獎勵金所致</p> <p>(7) 所得稅費用增加：主要係利潤增加致所得稅費用增加</p> <p>(8) 稅後淨利增加：主要係業績成長致稅後淨利增加</p>				

三、現金流量

(一) 最近年度流動性分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	2011 年度	2012 年度	增 減	
			金額	%
營業活動現金流入	(671)	242,377	243,048	36221.76
投資活動現金流(出)入	(72,176)	(131,549)	(59,373)	(82.26)
融資活動現金流(出)入	132,086	141,195	9,109	6.90
最近年度現金流量變動之主要原因： (1) 營業活動現金流入增加：主要係營收及稅後淨利大幅成長導致。 (2) 投資活動現金流出增加：主要係持續建設購買及升級機器設備導致。 (3) 融資活動現金流入增加：係由發放股利、現金增資，及加上償還銀行借款所致。				

(二) 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 現金流入量	全年現金 流入量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
430,727	183,295	(38,859)	391,868	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：淨流入，金流主要來自淨利。 投資活動：淨流出，持續購買、升級機器設備。 融資活動：活動有 2，計畫發放現金股利以及向銀行借款。					

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

(一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因及改善計畫

項 目	說 明	2012 年度 認列(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
SuperSolution Co., Ltd.		232,801	認列子公司昆山聯德淨利	-
昆山聯德精密機械有限公司		240,113	業績穩定成長	-
龍大昌精密工業有限公司		13,668	業績穩定成長	-

(三) 未來一年投資計畫

- 大陸地區：完成新址廠房興建、裝修、移置舊廠區設備及添購、升級部份關鍵性設備。
- 海外據點拓展部份：
因應客戶要求及延伸集團海外據點，在泰國和當地上市公司 Aapico Hitech Public Company Limited 合資設立新公司 - Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd，生產汽車零件及供應散熱鰭片、模組；一開始採穩紮穩打方式，由對方公司主導公司的人員管理，由本公司提供關鍵技術人員及模具維修工程師駐廠，雙方互補，讓公司業績和客戶都能持續地發展。

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：

- 利率變動
 - 對公司營收及獲利之影響
2012 年度利息收支淨額佔本集團營收及稅後淨利之比重約為 0.05% 及 0.44%，故利率之變動對本公司獲利尚不致產生重大不利影響。
 - 具體因應措施
以穩健、專業的財務規劃，透過公開資本市場尋求多樣化及較低成本之籌資管道，因應未來各項計劃，以期公司長期穩健的成長。
- 匯率變動
 - 匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：仟元

年度項目	2011 年度	2012 年度
匯兌損益淨額	(1,217)	(4,806)
營收淨額	1,159,513	1,932,714
匯兌損益/營收淨額(%)	(0.10)	(0.25)
營業利益	139,229	249,841
匯兌損益/營業利益(%)	(0.87)	(1.92)

本公司兌換損益佔營業收入及營業利益比重皆不高，整體而言，匯率變動對於本集團最近二年度之獲利尚不致產生重大不利影響。

單位：%

項 目 \ 年 度	2011年度		2012年度	
	銷貨	進貨	銷貨	進貨
以美金計價比重	30.65	17.87	57.26	30.48
以人民幣計價比重	44.48	56.79	31.00	55.67
以日幣計價比重	7.67	8.03	5.31	5.27
以加幣計價比重	0.55	-	-	-
以歐元計價比重	-	0.15	0.01	0.04
以台幣計價比重	16.65	17.16	6.42	8.54
合 計	100.00	100.00	100.00	100.00

本公司目前進銷貨多以美元及人民幣計價為主，且進貨逐漸轉移於中國大陸採購為主，以美金計價比率逐年下降，惟部份人民幣之部位對美元的升值將可能造成本集團外幣部位之匯兌損失風險。

(2) 具體因應措施

- A. 本公司業務部門報價時已考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保公司產品的利潤。
- B. 財務單位密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，以充分掌握匯率走勢，並視實際資金需求情形，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。
- C. 未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹：

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整價格。另本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應廠商及銷售客戶保持良好之互動關係，故並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(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：

本公司經營策略向來以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事，有關關於資金貸與、背書保證及衍生性商品交易，本公司已訂定作業辦法，未來將視需求依各相關規定程序執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前在昆山聯德和台灣龍大昌都設有研發部門，昆山聯德主要係專注於散熱、汽車零組件、建材零件等金屬沖壓產品之模具開發、製程改良等研發方向；為因應未來成長。本公司 2010 年度與大陸高等專業院校成立模具研發中心，進行校企合作培養專業技術人才。並於 2011 年底在台灣成立研發中心，則積極致力於開發附加價值較高之新型樞紐產品，新型散熱系統，藉由完整之

上中下游產業鏈以及緊密之產官學研體系(指生產者、政府、學院、研究部門)，招聘優秀人才以及獲取新興之技術資訊，以提升本公司之研發競爭能力。

2012 年度本公司在研發費用投入了大約 39,880 仟元，以用於產品研發，生產技術創新和過程改良，預計 2013 年度公司將繼續加大對研發費用的投入。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地為開曼群島、主要營運地國在中國大陸，本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。截至目前為止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

(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：

本公司採取主動與客戶保持互動，第一時間獲取客戶資訊，保持新產品的持續開發，儘量分散客源避免造成銷貨集中的風險外，同時積極開發汽車零件及建築建材零件 3C 以外的沖壓零組件產品，強化公司產品結構的穩定度，以降低電子產品變化迅速可能造成的衝擊。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質之績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；最近年度並無重大形象改變而影響企業危機管理之情事。

(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：

本公司之主要營運主體昆山聯德為因應客戶需求及整合廠房空間，已於 2009 年 4 月取得昆山市張浦鎮土地，已於 2011 年 9 月開始建設廠房，預計於 2013 年 7 月完工，並於 2013 年底搬遷。於新廠房建設並搬遷完成後，將有效提升本公司產能並增加營收，擴大營運規模。

(九) 進貨或銷貨集團中所面臨之風險及因應措施：

本公司客戶群分散，2012 年度前十大銷貨客戶佔本集團營業收入淨額約 73%，其中最大之客戶佔 25%，未來隨著建築建材類及汽車零件類業務拓展順利，客戶將會更加分散。2012 年度前十大進貨客戶進貨金額佔整體進貨之 57%，進貨來源尚無重大集中情形；此外，本集團其他原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本集團往來多年之公司，具有穩定之合作關係，同時對配件供應商的開發中，增加了多家歐美日的優質企業，如 PEM、ITW 等，故應無進貨集中風險之虞。

(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) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

本公司之註冊地為英屬開曼群島，其僅為本集團之註冊地，無實質經濟活動；轉投資公司 Super Solution 屬模裏西斯第二類國際商務公司，依模裏西斯法律為免稅公司，無須繳納稅捐，故無租稅風險之問題。此外，模裏西斯並無外匯管制，故亦無外匯管制風險之問題；營運主體位於中國大陸，主要係從事 3C 電子零件、汽車零件、建築建材零件等精密金屬模具及五金沖壓件的生產。茲將英屬開曼群島、模裏西斯及中國大陸之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制及租稅，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項說明如後：

(一) 英屬開曼群島

1. 總體經濟及政經環境變動

英屬開曼群島 (The Cayman Islands) 係位於美國佛羅里達州邁阿密南邊，地處加勒比海的英屬殖民地。開曼群島長久以來政局穩定，其首都喬治敦城 (George Town) 位於大開曼島上，為行政、商業及金融中心。開曼群島上有超過六百家銀行，是僅次於香港、倫敦、紐約、東京之世界第五大的金融中心，並有眾多的法律、會計、專業服務機構，提供迅速完整的服務。當地除旅遊業外絕少其他工業，因而特別注重提供企業、金融、銀行等服務，當地金融服務業發達。

當地註冊公司型態可分為五類：居民公司 (Ordinary Company)、非居民公司 (Ordinary Non-Resident Company)、豁免公司 (Exempted Company)、豁免有限期公司 (Exempted Limited Duration Company) 及海外公司 (Foreign Company)。其中豁免公司主要被各國企業或個人用於金融規劃之用，豁免公司不可以在開曼群島境內經營業務。由於開曼群島政府近年來積極加強其境外金融操作的信譽，並已於 1990 年與美國及英國簽定「共同法律協助」之協議 (Mutual Legal Assistance Treaty)，以便共同防範國際犯罪組織，利用開曼群島金融系統，進行不法交易，加上該區法律規範較為完善，符合美國、新加坡及香港的上市規定，吸引超過六萬家公司在開曼群島登記成為豁免公司。

綜上述，本公司係註冊開曼群島之控股公司，註冊形態為豁免公司 (Exempted Company)，並於當地並無實質營運活動產生。且開曼群島長期處於政治穩定狀態，為世界第五大金融中心，在其總體經濟及政經環境變動上，對本公司並無重大影響整體營運之情形。

2. 法令、外匯管制及租稅風險

開曼群島無外匯管制，且採固定匯率制。在租稅規範方面，開曼群島目前並未徵收個人或公司所得稅或增值稅，且豁免公司享有稅務之豁免及免除部分行政程序等優點。另本公司已取得開曼群島稅務豁免承諾，根據《稅務特許法》(Tax Concessions Law) (1999 年修訂版)，於承諾日起計二十年期間，有關利得 (Profits)、所得 (Income)、收益 (Gains) 或增值 (Appreciations) 徵收任何稅項所制定的法令概不適用於本公司，且關於本公司股份、債券或其他債務，無須繳納利得稅、所得稅、收益稅或增值稅，或依據稅務特許法扣繳相關支付之金額。

在法令規範方面，對開曼群島豁免公司之主要規範如下：

- (1) 不需申報或繳納任何稅項，除了年度牌照費。
- (2) 豁免公司不需要向開曼群島公司註冊處提交或申報股東的詳細資料。
- (3) 豁免公司的股東名冊不必開放予公眾查閱。
- (4) 豁免公司不必舉行周年股東大會
- (5) 豁免公司可以向開曼群島政府申請並獲得一份不會對該豁免公司徵稅的保證書，首次申請保證書有效期是二十年，到期前可以申請更新。
- (6) 豁免公司可以申請撤銷註冊，並且可以把註冊地位轉移到其他國家。
- (7) 豁免公司可以登記成為一家豁免有限期公司。一家豁免有限期公司需要至少二個股東，最長有效期為 30 年。
- (8) 豁免公司不得在開曼群島境內經營業務，除非該等業務對本公司的境外業務有直接幫助。
- (9) 豁免公司不能向開曼群島的民眾發出邀請認購其股份或債券，且不能持有開曼群島境內的土地，除非得到開曼群島財政司的批准。
- (10) 除非經過特許，否則公司名稱不能出現 BANK(銀行)、TRUST(信託)、MUTUAL FUND(基金)、INSURANCE(保險)、Royal (皇家)、Imperial (皇帝)、Empire (帝國)、Bank (銀行)、Insurance (保險)、Building Society (建房互助協會)、或是 REINSURANCE(再保險)等字眼。等字眼的禁止使用。稅務免除公司的名稱中不需要一定注明"有限"。名稱可以用拉丁字母表示。註冊文件必須以英文書寫。
- (11) 開曼群島法令關於保障少數股東權益與中華民國等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，本公司已依據中華民國證券交易法、公司法等法令以及主管機關之要求，於開曼群島法令規範之限度內修正公司章程，以保障臺灣投資人之股東權益。

綜上述，由於開曼群島在外匯上採取開放政策，並無相關管制限制，故對本公司在資金運用上並無重大影響。另當地政府在租稅上賦予豁免公司優惠政策，在相關法令上除上述所提及經營境內業務、對島內民眾發出邀請認購其股份或債券、購置境內土地以及公司名稱之限制外，對豁免公司之營運並無重大限制，而本公司僅係於當地註冊之控股公司，本身並無在當地從事營運活動，故本公司註冊地國開曼群島，在租稅及相關法令上，對本公司並無重大影響其整體營運之情形。

3. 是否承認我國法院民事確定判決效力

(1) 訴訟請求之風險

由於本公司為開曼群島註冊之豁免公司，且未依我國公司法規定申請經濟部認許，雖然公司章程明定章程任何內容不得妨礙任何股東向有管轄權之法院提起訴訟，以尋求與股東會召集程序之不當或不當通過決議有關的適當救濟，且因前述事項所生之爭議應以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院，本公司並依臺灣證券交易所規定指定訴訟及非訟代理人，但投資人於中華民國法院對本公司或負責人提出訴訟，法院仍可能依個案性質及情節判斷管轄權之有無及送達方式，法院亦可能要求投資人說明個案中所涉及之外國法令，故並非所有類型之案件均得確保能於中華民國法院獲得實體判決。

(2) 判決承認及執行之風險

開曼群島法律未明文規定中華民國法院所作成之民事確定判決(以下簡稱「中華民國法院判決」)得於開曼群島執行，但依據其普通法(common

law)，中華民國法院之判決必須符合以下要件，開曼群島法院始會加以審理決定是否承認：(a)作成判決之外國法院具有司法管轄權；(b)判決明確說明債務人負擔判決所訂特定金額(liquidated sum)之給付義務；(c)係終局判決；(d)不涉及稅款、罰款或罰金；及(e)取得該判決之方式不違背開曼群島之公平正義原則或公共政策，且該判決之承認及執行亦不違背開曼群島之公平正義原則或公共政策。

開曼群島法院如不承認我國法院之判決，投資人即便在我國取得確定判決，亦無法執行，故投資人可能遇有無法順利於境外求償之風險。投資人應了解購買外國發行人發行之有價證券法律方面的風險。

4.我國是否得引渡被告回國受審

發行公司註冊地開曼群島之證券監理機關已簽署「國際證券管理機構組織多邊備忘錄」，我國金融監督管理委員會得依據該備忘錄，向開曼群島之證券監理機關請求提供相關資訊或文件，包括但不限於：足以重建所有關於證券與衍生性金融商品交易之當期紀錄(包括所有資金與資產移轉之銀行與交易帳戶進出紀錄)等，惟該備忘錄並無與引渡相關之規定，故我國並無依據該備忘錄請求開曼引渡被告回我國之權利。其次，我國與開曼群島間亦未簽訂刑事司法互助協定。故綜上所述，我國可能面臨無法請求開曼將被告引渡回我國受審之風險。

5.開曼群島法令與中華民國法令差異所生之法律適用之風險

(1)本公司為依據開曼群島法律成立之公司，為於臺灣證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，已配合中華民國相關法令之要求修改公司章程，以保障股東權益。而就章程所未規定之事項，本公司將依據相關開曼群島法令及外國發行人所應適用之中華民國法令辦理。開曼群島法令與臺灣法令對於公司運作之規範有許多不同之處，投資人無法以投資臺灣公司之法律權益保障觀點，比照套用在所投資之開曼群島公司上，投資人應確實了解並於必要時向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到之股東權益保障。

(2)開曼群島法令與中華民國法令及證券交易制度面之差異仍可能造成法律適用衝突或解釋疑義，關於法律適用衝突或解釋疑義之解決，仍有待法院判決而定。故提醒投資人如欲請求開曼群島法院執行我國之判決、或於開曼群島法院提出訴訟或執行其相關權利，開曼群島法院並不當然將認可我國的法令及交易實務(包括但不限於股份轉讓方式及股份持有人紀錄)，因此可能產生對外國公司行使權利之風險。

6.投資人於買賣上市、上櫃及興櫃外國有價證券前，應審慎評估自身的財務能力與經濟狀況是否適於投資，並應特別注意下列事項：

(1)本公司為註冊於開曼群島之公司，受當地法令規範，其公司治理、會計準則、稅制等相關規定與我國規定可能不同，且與我國本國企業之上市上櫃標準、審查方式、資訊揭露、股東權益保障及監理標準等，存有差異，投資人應瞭解此特性及可能潛在的投資風險。

(2)本公司註冊地公司法對股東權利之行使及保障內容，與我國法令有所差異。投資人應詳細閱讀本公司年報及章程，瞭解公司所適用之增減資程序、取得本公司股份之處理、股份轉讓之限制、股東會之通知期限、出席股東會暨行使表決權、股利分派之比率與程序、董事之選任及解任方式、董事會權力、獨立董事及審計委員會職權、董事與經理人報酬、董事與經理人

對公司之補償請求權等，攸關公司治理及股東權利之重要事項。必要時應諮詢取得當地執照之律師、會計師等專業人士之專家意見。

- (3) 投資人投資前，應瞭解本公司之特性與風險，包括我國市場交易時之流動性風險、本公司之財務業務風險、註冊地及主要營運所在地之政治、經濟、社會變動、產業景氣循環變動、法令遵循等風險。
- (4) 對於所有外國有價證券投資風險及影響市場行情之因素無法一一詳述，投資人於交易前，應詳加閱讀年報等公告資訊，並對於其他可能影響投資判斷之因素亦須審思明辨，確實做好財務規劃與風險評估，避免因交易而遭到難以承受之損失。

(二) 模裏西斯

1. 總體經濟及政經環境變動

模裏西斯共和國 (Republic of Mauritius) 為非洲東部一島國，位於印度洋西南方，距馬達加斯加約800公里，與非洲大陸相距2,200公里，經歷荷蘭、法國和英國等國殖民統治後，於1968年3月12日脫離英國殖民獨立，實行總督制，1992年3月改行共和制，現為英聯邦成員國。模裏西斯的經濟支柱產業是製糖業、出口加工業、旅遊業和金融服務業。目前模裏西斯政府也積極創造優良投資環境，如成立自由免稅貿易港口及金融服務之發展等。模裏西斯於1992年正式頒布了模裏西斯境外商業法(Mauritius Offshore Business Activities Act)及境外信託法(The Offshore Trust Act)，其中境外商業法於2001年正式修法通過成為2001年金融服務開發法(The Financial Service Development Act 90，簡稱FSC)，其將模裏西斯境外公司區分為二種，分別為第一類全球商業執照(GBC 1)及第二類全球商業執照(GBC 2)。其中的第一類公司須按稅率15%納稅，惟可享受模裏西斯和世界主要26個國家簽定之避免雙重租稅協定之優惠，而第二類之模裏西斯公司即一般認知中的境外免稅天堂，Super Solution Co., Ltd.即屬第二類公司。

2. 法令、外匯管制及租稅風險

模裏西斯之貨幣為盧比 (Mauritius Rupee, MAR)，其匯率相當穩定，並無外匯管制，離岸業務不受外匯管制法規限制。對於第二類國際商務公司，依法為免稅公司，無須繳納稅捐，故無租稅風險之問題。模裏西斯的課稅方式是採屬地主義的方式(Territorial System of Taxation)，它不像其他稅務天堂的國家(如巴哈馬、維爾京群島)，其課稅方式像新加坡，但稅率較低。不管是境內或境外公司皆是針對其在模裏西斯境內產生的淨利課稅，模裏西斯不課資本利得稅、證券交易稅。

在法令規範方面，對國際公司之主要規範如下：

- (1) 國際公司不能在當地經營任何業務，且不能從事銀行保險及再保險業務。
- (2) 國際公司於模裏西斯註冊之公司具備自然人的所有權力。
- (3) 公司必須向有關當局另行申請才可使用以下字樣 assurance(保證)、bank(銀行)、building society(建房互助協會)、Chamber of Commerce(商會)、chartered(包租)、co-operative(合作)、government(政府)、imperial(帝國)、insurance(保險)、municipal(市政)、royal(皇家)、state or trust(國家或信託)作為公司名稱，亦不能與模裏西斯政府部門有關之字眼。
- (4) 國際公司不必申報或繳納任何稅項給模裏西斯政府，除了年度牌照費。
- (5) 有完善的免雙重課稅協定網路。與下列國家簽訂了免雙重課稅協議：印度、

盧森保、中國、德國、法國、印尼、奧曼、巴基斯坦、英國、馬來西亞、義大利、瑞典、南非、馬達加斯加、新加坡、瑞士等等。
 (6)國際公司需要編制財務報表，但是無需向當局提交該等報表。

綜上述，由於模裏西斯在外匯上採取開放政策，並無相關管制限制，故對本公司在資金運用上並無重大影響。

3.註冊地國及主要營運地國是否承認我國法院民事確定判決效力之風險

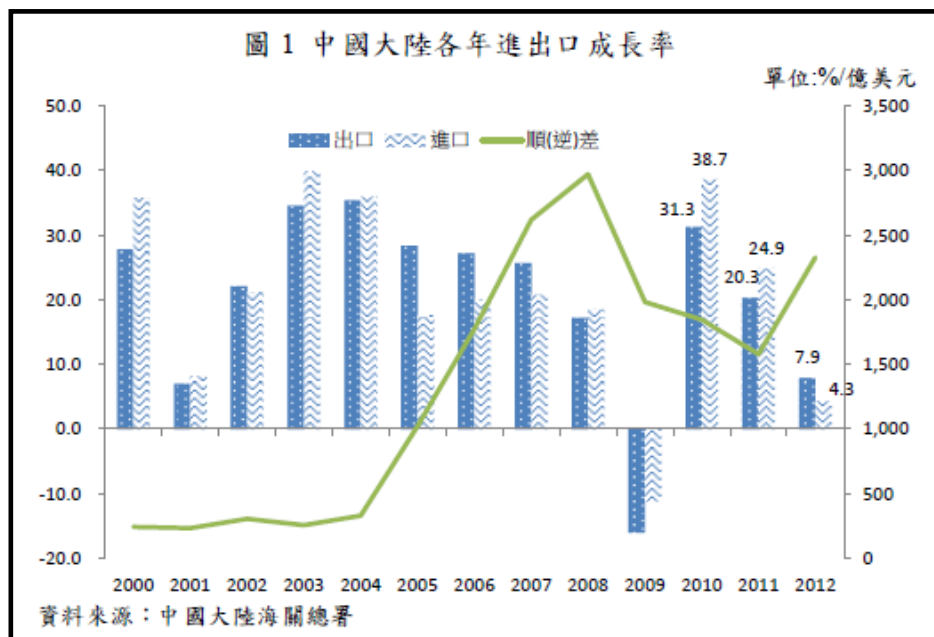
依據律師Appleby Mauritius於查核報告表示，模裏西斯最高法院對於中華民國法院所做之確定判決在以下前提下會進行承認與執行：(1)做出判決之法院對案件有管轄權；(2)於模裏西斯執行該判決不會造成對該國針對法律衝突之規則有所違反；(3)準據法以及管轄法院條款之制訂並未有涉及任何惡意、背信及詐欺之行為；以及(4)該判決之執行不會違反模裏西斯之公共秩序。因此，依據Appleby Mauritius之查核報告，模裏西斯最高法院於符合特定條件之情況下，承認中華民國法院民事確定判決之效力。

(三)中國大陸

1.總體經濟及政經環境變動

2012 年年初開始，由於歐債危機不斷發酵，美國經濟欲振乏力，再加上中國大陸政府為避免經濟過熱與資產泡沫化，主動抑制支出與調控房地產市場，導致內外需求疲軟，大陸經濟成長持續放緩。隨著美國景氣逐漸回溫、歐債危機進一步惡化的風險降低，以及大陸政府為穩增長陸續推出各項財政政策與貨幣政策，大陸經濟成長率在連續 7 季下滑後，於第 4 季出現回升，較第 3 季上升 0.5 個百分點至 7.9%。2012 年全年國內生產毛額 (GDP) 為 51.93 兆元 (人民幣，下同)，較上年成長 7.8%，創 13 年來新低。

展望 2013 年，由於 2012 年第 4 季固定資產投資、工業生產等多項經濟數據顯示大陸景氣明顯回溫，全球透視(Global Insight)預測大陸 2013 年經濟成長率為 8.2%，2014 年再升至 8.4%。



據中國大陸海關統計資料顯示，2012 年中國大陸外貿進出口總值 38,667 億美元，較 2011 年成長 6.2%，相較 2011 年的 22.5% 成長率下滑 16.3 個百分

點。其中，2012年進口18,178億美元成長4.3%；出口20,489億美元成長7.9%，進、出口成長分別較2011年的24.9%、20.3%，大幅下滑20.6、12.4個百分點（詳圖1），在進口成長率減緩幅度大於出口成長率下，貿易順差攀升至2,382億美元。對外貿易成長減緩原因：(a)歐、美、日等主要經濟體製造業持續萎縮，失業率屢創新高，拖累了全球經濟復甦的進程，致國際市場需求明顯不足。另據中國大陸海關總署每月隨機抽取2,000家出口企業調查顯示，6月至12月每月均有一半以上企業反映出口訂單較2011年減少；(b)一方面由於人民幣升值降低出口競爭力，另一方面則由於勞動成本上升所致。2012年1月至9月間，中國大陸有18個省市調整最低工資標準，增幅平均高達19.4%。另據海關總署調查顯示，有七成左右的企業反映2012年生產成本較2011年上漲，企業經營的綜合成本呈持續上升態勢；(c)受歐債危機及先進經濟體經濟成長減緩影響，中國大陸經濟成長持續減速，且外資流入速度明顯減緩，均導致對進口需求的下滑；(d)中國大陸之外貿出口受貿易保護主義影響最為嚴重，2012年已遭遇72起貿易調查。隨著先進國家貿易保護主義盛行，且所涉產業也不斷擴大，因此面對的貿易環境趨於惡化。

2012年中國大陸各季貿易成長分別為7.3%、8.5%、3.0%和6.3%，第四季已呈現好轉。展望2013年，全球景氣穩定復甦下可望帶動全球貿易回溫，另，雖然大陸與日本外貿產品競爭較少，受日圓貶值影響不大，惟後續是否導致各國間貨幣競相貶值，致對全球經濟及大陸外貿產生一定影響，是未來關注重點。國際機構及大陸智庫預估大陸2013年GDP將略升至8.2~8.4%，中國社科院預測大陸今年的出、進口成長率分別為8.3%、8.6%。

由中共新領導階層主持的中央經濟工作會議，於12月15、16日在北京召開，會議首次將經濟成長的品質和效益提升到中心位置。過去3年，保持或促進經濟平穩較快發展都是首要任務，在今年的會議中卻未提及，顯示中共放棄一味追求高成長的決心。

明年大陸政府經濟工作總基調仍是「穩中求進」，6大任務包括：

- (1)加強和改善宏觀調控，促進經濟持續健康發展：要牢牢把握擴大內需這一戰略基點，培育一批拉動力強的消費增長點，增強消費對經濟增長的基礎作用。繼續實施積極的財政政策（完善結構性減稅、勵行節約）和穩健的貨幣政策（保持貸款適度增加、保持人民幣匯率穩定、堅持房地產調控）。
- (2)厚實農業基礎，保障農產品供給：要提高農業綜合生產能力，嚴格保護耕地；大興農田水利，加強科技服務，不斷提升農業物質技術裝備水準。
- (3)加快調整產業結構，提高產業整體素質：要深化產業結構戰略性調整、化解產能過剩矛盾，以及著力增強創新驅動發展新動力。
- (4)積極穩妥推進城鎮化，著力提高城鎮化品質：要有序推進農業轉移人口市民化，把生態文明理念全面融入城鎮化。
- (5)加強民生保障，提高人民生活水準：要保障低收入群眾基本生活，繼續加強保障性住房建設。
- (6)全面深化經濟體制改革，堅定不移擴大開放：要明確提出改革總體方案、路線圖及時間表。

本公司將順應上述有利之因素，抓住大陸良好的投資環境和市場，積極增加以多元化產品持續深耕中國大陸市場。此外，本公司亦致力於將成功的業務經驗複製到其他歐美國家，以爭取更多策略合作的機會，拓展海外市場版圖，而不單一侷限於同一地區，降低對中國大陸市場的依賴度，適度分散中國大陸

整體經濟變化對營運之風險。

2. 法令、外匯管制及租稅風險

(1) 法令政策變動風險

中國大陸政府於2008年1月1日開始實施之勞動合同法，使企業用人在終止或違法解除勞動合同時成本大幅提高，在有關資遣費、大量解僱勞工、人力派遣，甚至競業禁止等，均有明確規定。而本公司有關人員任用業已依勞動合同法等相關法令執行，且本公司所營主要業務非屬勞力密集產業，故中國大陸政府實施勞動合同法後對於本公司影響有限，但未來中國大陸境內法律變動皆有可能對本公司之經營造成一定程度之影響。

(2) 外匯管制風險

中國大陸政府制定有多項外匯管制之規則、條例及通知，有限度容許人民幣兌換，據此，外資企業得透過指定外匯銀行就往來帳交易將人民幣換成外幣（例如分派利潤及支付股息予海外投資者）。本公司近一半之銷售金額係採人民幣計價，在現行外匯管制制度下，資本項目項下的外匯兌換，如貸款、從中國大陸撤回投資等均需要事先得到有關外匯管理機關的批准並且需要辦理相關的外匯登記，因而可能影響本公司將來獲得充裕的外幣以支付股息或滿足其他外匯需求。

(3) 稅務風險

中國大陸於2007年3月16日通過新企業所得稅法「中華人民共和國企業所得稅法」，對中外資企業實施劃一所得稅稅率25%。新法律已於2008年1月1日生效，並向於2007年3月16日之前設立的外商投資企業實施若干過渡期限及措施，包括已享有較低所得稅稅率優惠的企業可獲最多5年的寬限期，及於固定期限內繼續享有稅項優惠，直至期限屆滿為止；本公司之主要營運地昆山聯德2004~2005年為免稅年度，2006~2008年度為減半期間，2006~2007年減半期間的所得稅按照24%稅率減半徵收，2008年度所得稅按照25%稅率減半徵收。自2009年度起，所得稅率為25%，不享受任何稅收優惠。2010年12月，本公司獲得所在地政府頒發高新技術企業，所以從2010年12月起，本公司依據當地法令享受15%的稅率。此外，增值稅方面，於中國大陸地區銷售貨物或者提供加工、修理修配勞務以及進口貨物的單位和個人，為增值稅納稅義務人，基本稅率分別為13%或17%，但出口則為零稅率。本公司均按中國大陸政府規定繳納，其稅務風險對本公司尚無重大影響。

(4) 股息分配風險

由於本公司為一控股公司，支付股息之能力取決於旗下附屬公司之盈餘及分派，及董事會通過之分配方式與金額，故未來股息分配將視集團整體營運績效、財務狀況、現金需求及適用之法律、條例等因素分配之。例如根據中國大陸法律，中國大陸子公司僅可從其淨收入中分配及派付股息，而淨收入金額係按照中國公認會計原則及中國有關財務法規計算之保留盈餘為基準而定，與台灣公認會計準則有所不同。另在中國大陸子公司須將其每年除稅後淨收入之百分之十，調撥至不可作股息分派之法定儲備金（但當儲備金累計額達到公司註冊資本之百分之五十時可不再提撥）。此外，中國大陸就股利發放於外匯方面沒有特別之限制，惟本公司在中國的子公司應支付給本公司的股利於匯出時，需扣繳10%的所得稅，故可能降低本公司對股東進行股息分配之能力。故本公司中國大陸附屬公司有關分

配股息的限制，恐有損本公司對股東進行股息分配之能力。

(5)環境保護法規風險

根據中國現行有效的環境保護的法律法規，中華人民共和國環境保護部對全國環境保護工作實施統一監督管理。縣級以上地方人民政府環境保護行政主管部門，對本轄區的環境保護工作實施統一監督管理。

中國現行有效的環境保護的法律法規主要包括《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》。產生環境污染和其他公害的單位，必須把環境保護工作納入計畫，建立環境保護責任制度；採取有效措施，防治在生產建設或者其他活動中產生的廢氣、廢水、廢渣、粉塵、惡臭氣體、放射性物質以及雜訊、振動、電磁波輻射等對環境的污染和危害。工業企業在生產經營過程中如果存在違反環境保護法律法規的行為，環境保護行政主管部門或者其他依照法律規定行使環境監督管理權的部門可以根據不同情節，給予警告、責令停止生產或者使用、重新安裝使用或者處以罰款。生產環境污染的企業，無論是產生廢氣、廢水、廢渣、粉塵、惡臭氣體、放射性物質以及雜訊、振動、電磁波輻射等都需要獲得排汙許可證並繳納排汙費。建設專案投入生產或者使用之前，其環境污染防治設施必須經過環境保護行政主管部門驗收，達不到國家有關建設專案環境保護管理規定的要求的建設項目，不得投入生產或者使用。

本公司中國境內子公司的生產和經營需要符合環保、衛生以及安全等方面的法律法規。根據昆山市環境保護局2010年3月11日出具的《關於昆山聯德精密機械有限公司環保守法情況的證明》（昆環法證字[2010]第0048號），昆山聯德近1年來在環境保護方面遵守了國家和地方法規的規定，沒有違法和受環境行政處罰的情況。

本公司之主要營運地位於中國大陸，於成立之時即受中國大陸外匯、法令及租稅之管轄，為因應在中國大陸地區之營運風險，本公司將由內部財務部門及管理部門等同仁密切注意中國大陸境內相關法規之變動情形及政經環境情況。如有上述風險事項發生，適時向律師及會計師等專業顧問諮詢，共同研擬解決方式，降低風險發生之可能損失。

3.註冊地國及主要營運地國不承認我國法院民事確定判決效力之風險

依據中國天元律師事務所出具之法律意見書，在1998年5月25日前因在臺灣法院判決或裁定的承認和執行方面，與中國大陸並不存在參加或締結的條約或互惠關係，因此臺灣法院的生效判決或裁定不能按照中國大陸民事訴訟法第268條獲得承認和執行，而必須由當事人向人民法院重新起訴，由有管轄權的人民法院作出判決，予以執行。中國最高人民法院於1998年5月26日施行「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的規定」，對於滿足一定條件的台灣法院民事判決，經向中國大陸法院申請後，由法院裁定予以認可其效力。「最高人民法院關於當事人持台灣地區有關法院民事調解書或者有關機構出具或確認的調解協議書向人民法院申請認可人民法院應否受理的批復」及「最高人民法院關於當事人持台灣地區有關法院支付命令向人民法院申請認可人民法院應否受理的批復」分別於1999年5月12日及2001年4月27日生效，進一步明確規定申請認可台灣有關法院出具的民事調解書和支付命令及其確定證明書，可比照前述「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的規定」予以受理。

中國大陸現行有效的認可與執行台灣法院確定民事判決的制度如下：

(1) 中國大陸認可的範圍

申請人有權就台灣的有關法院民事判決，包括商事、知識產權、海事等民事糾紛案件作出的判決，台灣有關法院的民事裁定、調解書、支付令，以及台灣仲裁機構的裁決都可以申請認可。

(2) 法院予以認可的條件

中國大陸人民法院審查申請後，對於台灣地區有關法院民事判決不具有如下所列情形的，法院應當自受理之日起6個月內裁定認可其效力：

- ① 申請認可的民事判決效力未確定的；
- ② 申請認可之民事判決，是在被告缺席又未經合法傳喚或者在被告無訴訟行為能力又未得到適當代理的情況下作出的；
- ③ 案件係人民法院專屬管轄的；
- ④ 案件雙方當事人訂有仲裁協議者；
- ⑤ 案件係人民法院已作出判決，或者外國、境外地區法院作出判決或境外仲裁機構做出仲裁裁決且已為大陸地區人民法院所承認的；
- ⑥ 申請認可之民事判決具有違反國家法律之基本原則，或者損害社會公共利益情形的。

如有如上情形之一者，法院裁定不予認可。

(3) 認可裁定的法律效力

經中國大陸法院裁定認可的台灣法院確定之民事判決，與中國大陸法院的民事判決書具有相同的法律效力，可依據其申請執行。同時在申請中國大陸法院認可之時或之後，在法院作出裁定之前，申請人也可以向法院申請財產保全。

綜上所述，由於中國大陸法院目前仍有條件地認可台灣法院作出的民事判決，且考慮到台灣法院之訴訟檔在中國大陸的送達、申請認可和執行於時間和效力上均存在不確定性，對於台灣法院作出的民事確定判決之效力，在中國大陸仍然存在不被認可和無法得到執行的風險。

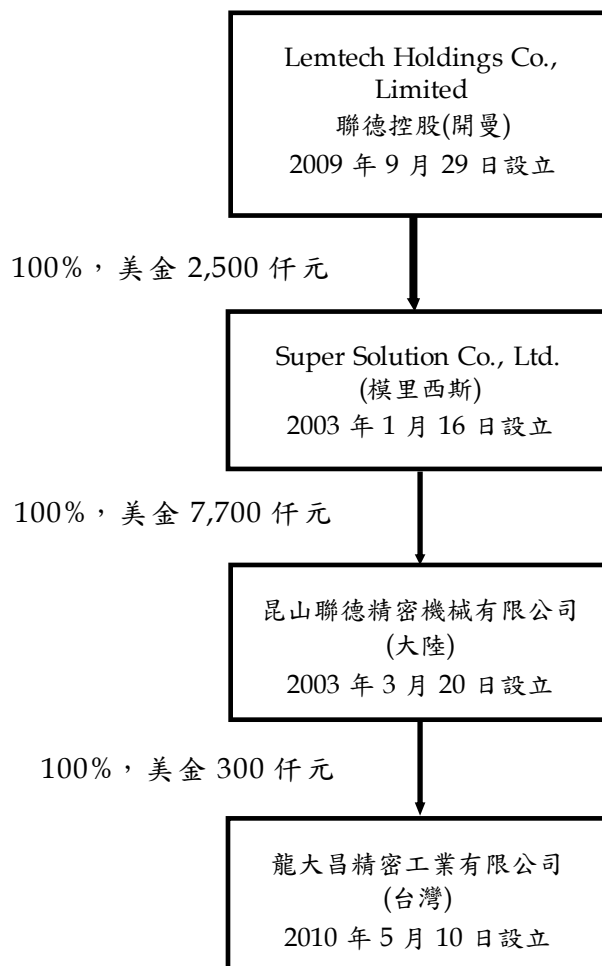
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業基本資料

2012年12月31日 單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Super Solution Co., Ltd	2003.01	3 rd floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebène, Republic of Mauritius	USD 2,500	一般投資業務
昆山聯德精密機械有限公司	2003.03	江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路 128 號	USD 7,700	生產、設計各類沖模、壓鑄模非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品
龍大昌精密工業有限公司	2010.05	新北市樹林區味王街 1 號 E032 棟	TWD9,524	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密機械製造及批發

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 關係企業所營業務及其相互之關聯：無。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	持股比例
Super Solution Co., Ltd	董事	葉航	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	徐啟峰	—	—
昆山聯德精密機械有限公司	董事	葉航	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	徐啟峰	—	—
	董事	談勇	—	—
龍大昌精密工業有限公司	董事	徐啟峰	—	—

2. 各關係企業營運概況

2012年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	稅後純益(損)	本公司認列之投資(損)益	每股盈餘
Super Solution	81,778	851,058	4,309	846,749	6,882	(10,223)	232,801	232,801	92.4
昆山聯德	243,565	1,370,430	573,499	796,931	1,753,688	268,238	240,115	240,113	註
龍大昌	9,524	84,441	40,942	43,498	176,850	18,950	13,668	13,668	註

註：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 2012 年度(自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 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財務會計準則公報第七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：聯德控股股份有限公司



負責人：徐啟峰



2 0 1 3 年 3 月 3 0 日

(三) 關係企業報告書

聲 明 書

本公司 2012 年度(自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：聯德控股股份有限公司



負 責 人：徐啟峰



2 0 1 3 年 3 月 3 0 日

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（揭露尚未完成之上櫃承諾事項）

上櫃承諾事項	承諾事項 辦理情形
1. 承諾該公司於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 Super Solution Co.,Ltd.(以下簡稱 Super Solution)未來各年度之增資；Super Solution 不得放棄對昆山聯德精密機械有限公司（以下簡稱昆山聯德及昆山龍大昌精密機械有限公司未來各年度之增資；昆山聯德不得放棄對龍大昌精密工業有限公司未來各年度之增資，未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經聯德控股股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	已執行完成
2. 承諾於上櫃掛牌後，昆山聯德每年應由專人確實執行內部稽核。	已執行完成
3. 承諾公司章程所訂董事之選舉方法有修正之必要時，其股東會之召集程序除應依公司章程相關規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	聯德控股已出具承諾書，未來若遇董事之選舉方法有修正之必要時，其股東會之召集程序除依公司章程相關規定辦理外，並於召集事由中列明該方法之修正對照表。
4. 承諾於上櫃掛牌前依照我國證券交易法規範設置審計委員會及薪酬委員會。	已執行完成
5. 承諾於民國 100 年年底以前於龍大昌精密工業有限公司(台灣)完成研發中心之設置。	已執行完成

五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
<p>1.重要決議</p> <p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <p>(i) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</p> <p>(ii) 變更章程</p> <p>(iii) 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</p> <p>(iv) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>(v) 解散、合併或分割之決議</p> <p>(vi) 有價證券之私募</p>	<p>依公司章程第 2 條規定，「特別決議」指股東會中，不論親自出席或出具委託書，經代表本公司已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權三分之二以上同意之決議(開會通知中記明該提案擬以特別決議通過)；在本章程僅要求以普通決議通過之事項，以特別決議通過應認為有效。</p> <p>依公司章程第 39 條規定，本公司下列事項應經股東會特別決議決議之：</p> <p>(a) 締結、變更、終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之契約；</p> <p>(b) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(c) 受讓他人全部營業或財產而對公司之營運有重大影響者；</p> <p>(d) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(e) 公司為分割或解散；</p> <p>(f) 有價證券之私募；</p> <p>(g) 解除董事競業禁止之義務；</p> <p>(h) 變更本公司名稱；</p> <p>(i) 變更或修改本公司組織備忘錄或本章程；</p> <p>(j) 依開曼法令及上市規範所允許之方式減少資本額及資本贖回準備金；及</p> <p>(k) 依開曼法令規定，指派檢查人檢查公司事務。</p> <p>依公司章程第 41 條規定，本公司之新設合併/</p>	<p>本項差異主要是因為遵循開曼公司法有關「特別決議」及「合併特別決議」之相關規定。</p>	<p>開曼公司之章程必須遵守開曼公司法之規範，兩者若有抵觸則以公司法之規定為優先。</p> <p>依開曼公司法規定應經「特別決議」之事項，必須由股東分別依章程以「特別決議」為之。依外國發行人來臺申請股票第一上櫃問答集(99.5.24版)第 24 題之說明(7)，涉及股東重大權益議案之出席及表決權成數部分，得以「代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意」，俾同時符合開曼法令及我國公司法對公開發行公司表決成數之要求，因此公司章程就此部分對股東權益應無不利之影響。</p> <p>依開曼公司法規定應經「合併特別決議」之事項，必須由股東分別依章程以「合併特別決議」為之。開曼公司法關於合併決議之規範，其表決權數並未低於我國公司法以及「股東權益保護事項檢查表」所要求之規定，因此應不致對股東權益造成重大不利之影響。</p>

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
	<p>吸收合併之計畫(a)應經已發行股份總數 75%以上且人數過半數股東之同意通過之及；(b)如股東於合併公司或存續公司配發有相同權利及經濟價值之已發行股份時，應經股東會特別決議同意。且不論股東就其所有股份是否享有表決權，於此議案均得參與表決(「合併特別決議」)。</p>		
<p>2.監察人之設置</p> <p>(i) 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</p> <p>(ii) 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>(iii) 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</p> <p>(iv) 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>(v) 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</p> <p>(vi) 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</p> <p>(vii) 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之</p>	<p>公司章程並未設置監察人。依公司章程第 69 條，申請公司得設置審計委員會。</p>	<p>開曼公司法並無「監察人」之概念，亦未強制規定公司須設置監察人。</p>	<p>查監察人制度之設置因各國法制要求而異，開曼公司法無「監察人」之概念，亦未強制規定開曼公司須設置監察人。核「股東權益保護事項檢查表」亦不強制申請公司應擇一設置審計委員會或監察人，公司章程並未設置監察人，故不適用「股東權益保護事項檢查表」關於監察人之相關規定。又開曼法令已允許股東有權在一定條件下，要求查閱公司之財務報告、股東會決議、相關簿冊等，董事亦得隨時發動檢查權，且申請公司章程已納入該等規定(例如：公司章程第 99 條和第 100 條等)，且公司章程已納入須設置獨立董事。因此，申請公司未設置監察人應不致對股東權益造成重大不利之影</p>

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
<p>行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</p> <p>(viii) 監察人各得單獨行使監察權。</p> <p>(ix) 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</p>			響。
<p>3.委託書之行使及徵求</p> <p>「股東權益保護事項檢查表」規定對於委託代理人出席主要依據「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」第 5 條、第 6 條、第 6 條之 1、第 7 條、第 8 條第 4 項、第 10 條...等之規定訂定委託代理人出席股東會相關規範。</p>	<p>依章程第 57 條規定，使用及徵求委託書，應遵照開曼法令、中華民國法令及上市規範為之，特別是中華民國「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」。</p>	<p>本項差異主要是因於章程中訂定適用我國「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之概括條款，而非逐條規定。</p>	<p>依外國發行人來臺申請股票第一上櫃問答集(99.5.24 版)第 24 題之說明(6)，可允許外國發行人於章程中訂定適用我國「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之概括條款。本項「股東權益保護事項檢查表」規定主要是要求發行公司及其股東遵循「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」有關委託書行使及徵求之規定，公司章程第 57 條股東已規定，使用及徵求委託書，應遵照開曼法令、中華民國法令及上市規範為之，特別是中華民國「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」，就此部分對股東權益應無實質之影響。</p>

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

聯德控股股份有限公司 公鑒：

聯德控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達聯德控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



聯德控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四)	\$ 430,727	27	\$ 192,243	17	2100	短期借款 (附註九及十八)	\$ 72,640	5	\$ 90,845	8
1120	應收票據 (附註二及五)	66	-	1,150	-	2120	應付票據	117,511	7	95,802	8
1140	應收帳款—淨額 (附註二、五及十八)	536,586	34	466,956	41	2140	應付帳款	295,182	19	232,801	21
1178	其他應收款	5,566	-	3,251	-	2160	應付所得稅 (附註二)	12,086	1	3,879	-
120X	存貨—淨額 (附註二及六)	152,378	10	151,217	14	2170	應付費用 (附註十)	33,503	2	21,743	2
1250	預付費用	28,779	2	20,816	2	2210	其他應付款	18,676	1	1,873	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註十三)	3,630	-	2,372	-	2260	預收款項	5,478	-	10,892	1
1291	受限制資產—流動 (附註十八)	17,205	1	883	-	2280	其他流動負債	19,209	1	9,839	1
11XX	流動資產合計	1,174,937	74	838,888	74	21XX	流動負債合計	574,285	36	467,674	41
	固定資產 (附註二、七及十七)						其他負債				
	成 本					2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註十三)	5,127	-	3,188	-
1521	房屋及建築	2,635	-	2,635	-	2XXX	負債合計	579,412	36	470,862	41
1531	機器設備	266,951	17	246,490	22		股東權益 (附註二、十一及十二)				
1551	運輸設備	17,468	1	12,864	1	3110	普通股股本	328,000	21	278,000	25
1561	辦公設備	12,504	1	10,837	1		資本公積				
1681	其他設備	234,195	14	186,717	17	3210	發行股票溢價	370,912	23	205,912	18
15X1	成本合計	533,753	33	459,543	41		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	(267,018)	(17)	(223,684)	(20)	3320	特別盈餘公積	-	-	28,295	3
1670	未完工程及預付設備款	121,278	8	38,115	3	3350	未分配盈餘	317,106	20	140,015	12
15XX	固定資產淨額	388,013	24	273,974	24	3420	累積換算調整數	(5,550)	-	14,546	1
	無形資產 (附註二及八)					3XXX	股東權益合計	1,010,468	64	666,768	59
1750	電腦軟體成本	3,553	-	1,937	-		負債及股東權益總計	\$ 1,589,880	100	\$ 1,137,630	100
1782	土地使用權	16,354	1	17,240	2						
17XX	無形資產合計	19,907	1	19,177	2						
	其他資產 (附註二及五)										
1820	存出保證金	7,023	1	5,475	-						
1830	遞延費用	-	-	116	-						
18XX	其他資產合計	7,023	1	5,591	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,589,880	100	\$ 1,137,630	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：葉 航



會計主管：胡雪松



聯德控股股份有限公司及其子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$1,934,627	100	\$1,159,513	100
4170 銷貨退回及折讓	(1,913)	-	-	-
4100 營業收入淨額(附註二及十七)	1,932,714	100	1,159,513	100
5000 營業成本(附註十四及十七)	(1,459,388)	(75)	(876,736)	(76)
5910 營業毛利	<u>473,326</u>	<u>25</u>	<u>282,777</u>	<u>24</u>
營業費用(附註十四)				
6100 推銷費用	(42,287)	(2)	(25,057)	(2)
6200 管理費用	(141,318)	(8)	(92,031)	(8)
6300 研究發展費用	(39,880)	(2)	(26,460)	(2)
6000 營業費用合計	(223,485)	(12)	(143,548)	(12)
6900 營業利益	<u>249,841</u>	<u>13</u>	<u>139,229</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,350	-	780	-
7310 金融資產評價利益	-	-	115	-
7480 什項收入	<u>13,242</u>	<u>1</u>	<u>1,364</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>15,592</u>	<u>1</u>	<u>2,259</u>	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(3,258)	-	(1,169)	-
7530 處分固定資產損失	(9,326)	(1)	(13,463)	(1)
7560 兌換損失-淨額	(4,806)	-	(1,217)	-
7880 什項支出	(784)	-	(547)	-
7500 營業外費用及損失合計	(18,174)	(1)	(16,396)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 247,259	13	\$ 125,092	11
8110 所得稅費用(附註二及十三)	(42,863)	(2)	(17,425)	(2)
9600 合併總純益	<u>\$ 204,396</u>	<u>11</u>	<u>\$ 107,667</u>	<u>9</u>

代碼	稅前		稅後	
	金額	%	金額	%
合併每股盈餘(附註十五)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 8.76</u>	<u>7.24</u>	<u>\$ 4.66</u>	<u>4.01</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.71</u>	<u>7.20</u>	<u>\$ 4.62</u>	<u>3.97</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：葉航



會計主管：胡雪松



聯德控股股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積 發行溢價	保 留 特別盈餘公積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 250,000	\$ 144,226	\$ -	\$ 88,443	(\$ 28,295)	\$ 454,374
現金增資	28,000	61,686	-	-	-	89,686
九十九年度盈餘分配						
提列特別盈餘公積	-	-	28,295	(28,295)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(27,800)	-	(27,800)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	107,667	-	107,667
累積換算調整數	-	-	-	-	42,841	42,841
一〇〇年十二月三十一日餘額	278,000	205,912	28,295	140,015	14,546	666,768
現金增資	50,000	165,000	-	-	-	215,000
一〇〇年度盈餘分配						
迴轉特別盈餘公積	-	-	(28,295)	28,295	-	-
發放現金股利	-	-	-	(55,600)	-	(55,600)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	204,396	-	204,396
累積換算調整數	-	-	-	-	(20,096)	(20,096)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 328,000</u>	<u>\$ 370,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,106</u>	<u>(\$ 5,550)</u>	<u>\$ 1,010,468</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：葉 航



會計主管：胡雪



聯德控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 204,396	\$ 107,667
調整項目：		
折舊及攤銷	54,095	41,078
呆帳損失	6,508	1,340
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	4,978	(223)
處分固定資產損失	9,326	13,463
遞延所得稅	718	3,167
營業資產及負債之淨變動		
應收款項	(74,890)	(107,153)
其他應收款	(2,315)	24
存 貨	(67,645)	(97,466)
預付款項	79	(3,658)
應付款項	84,090	47,629
應付所得稅	8,207	(9,336)
應付費用	11,760	(3,677)
其他應付款	(886)	1,873
預收款項	(5,414)	(2,762)
其他流動負債	9,370	7,363
營業活動之淨現金流入（出）	<u>242,377</u>	<u>(671)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(115,426)	(67,374)
購置無形資產	(2,539)	(1,524)
處分固定資產價款	4,286	1,398
存出保證金增加	(1,548)	(3,793)
受限制資產增加	(16,322)	(883)
投資活動之淨現金流出	<u>(131,549)</u>	<u>(72,176)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款（減少）增加	(18,205)	70,200
發放現金股利	(55,600)	(27,800)
現金增資	215,000	89,686
融資活動之淨現金流入	<u>141,195</u>	<u>132,086</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
匯率影響數	(\$ 13,539)	\$ 25,513
本年度現金及約當現金淨增加數	238,484	84,752
年初現金及約當現金餘額	<u>192,243</u>	<u>107,491</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 430,727</u>	<u>\$ 192,243</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 1,169</u>
支付所得稅	<u>\$ 43,466</u>	<u>\$ 20,754</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 194,953	\$ 91,659
應付設備款增加	(17,689)	-
存貨模具重分類	(61,838)	(24,285)
購置固定資產支付現數	<u>\$ 115,426</u>	<u>\$ 67,374</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：葉航



會計主管：胡雪松



聯德控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、營業及合併政策

(一) 沿革及營業

聯德控股股份有限公司(以下簡稱為聯德控股公司)於九十八年九月設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為 Super Solution Co., Ltd. (以下簡稱為 Super Solution)之控股公司，並以 24.99:1 之換股比例取得 Super Solution 之股份。Super Solution 及其子公司所經營業務主要為生產、設計各類精沖模、壓鑄模非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品等。

本合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 1,013 人及 650 人。

(二) 合併政策

合併財務報表編製之主體係以聯德控股公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。一〇一及一〇〇年度納入編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
聯德控股公司	Super Solution	投資控股公司	100%	100%	九十八年十一月二十三日以換股方式取得所有股權。
Super Solution	昆山聯德精密機械有限公司(以下簡稱為昆山聯德公司)	為生產、設計各類精沖模、壓鑄模非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品等	100%	100%	九十九年三月十七日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司之核准文件。
昆山聯德公司	龍大昌精密工業有限公司	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密機械製造及批發	100%	100%	九十九年五月十日設立。

一〇一及一〇〇年度合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表係按人民幣為功能性貨幣之基礎編製，除股東權益係以歷史匯率轉換及股利按宣告日之匯率換算外，其餘資產、負債項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣，損益項目係按全年人民幣對新台幣之平均匯率轉率為新台幣。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 $\text{RMB\$1} = \text{NT\$4.660}$ 及 $\text{RMB\$1} = \text{NT\$4.807}$ 。一〇一及一〇〇年度人民幣對新台幣之平均匯率分別為 $\text{RMB\$1} = \text{NT\$4.685}$ 及 $\text{RMB\$1} = \text{NT\$4.567}$ 。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨備抵評價、固定資產折舊、資產減損及無形資產攤銷等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，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價值。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊除其他設備—模具係以生產數量法提列外，餘採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十年；機器設備，五至十年；辦公設備，五年；運輸設備，五年；其他設備，五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

(八) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三至五年，以直線法攤銷；土地使用權主要按五十年，以直線法攤銷。

(九) 遞延費用

廠辦裝修工程等按三至五年平均攤銷。

(十) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

Super Solution 公司及聯德控股公司尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用退休金處理準則。

(十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之

分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

(十二) 收入之認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十三) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本合併公司一〇〇年度淨利並無影響。

營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 229	\$ 272
活期存款	53,975	46,748
支票存款	60	-
外幣存款	145,227	140,416
定期存款	231,236	4,807
	<u>\$430,727</u>	<u>\$192,243</u>

五、應收款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(一) 應收票據	\$ 66	\$ 1,150
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 1,150</u>
(二) 應收帳款	\$540,838	\$468,374
減：備抵呆帳	(4,252)	(1,418)
	<u>\$536,586</u>	<u>\$466,956</u>
(三) 催收款	\$ 3,601	\$ 3,933
減：備抵呆帳	(3,601)	(3,933)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年	一〇〇年
應收帳款	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 1,418	\$ 3,933
減：本期實際沖銷	-	(3,842)
加：本期提列呆帳費用	2,879	3,629
匯率影響數	(45)	(119)
	<u>\$ 4,252</u>	<u>\$ 3,601</u>

	一〇〇年	一〇一年
應收帳款	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 8	\$ 3,909
減：本期實際沖銷	-	(284)
加：本期提列呆帳費用	1,340	-
匯率影響數	70	308
	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 3,933</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 料	\$ 73,357	\$ 77,637
在 製 品	50,028	49,642
製 成 品	28,993	23,938
	<u>\$152,378</u>	<u>\$151,217</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為15,058仟元及10,412仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,459,388仟元及876,736仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失4,978仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益223仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

七、固定資產－累積折舊

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 388	\$ 190
機器設備	119,386	93,820
運輸設備	7,000	5,311
辦公設備	6,644	5,707
其他設備	133,600	118,656
	<u>\$267,018</u>	<u>\$223,684</u>

八、無形資產

<u>成 本</u>	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	<u>電腦軟體成本</u>	<u>土地使用權</u>
年初餘額	\$ 5,054	\$ 18,538
本年度增加	2,539	-
重分類	-	-
匯率影響數	(126)	(567)
年底餘額	<u>7,467</u>	<u>17,971</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	3,117	1,298
本年度攤銷費用	894	361
匯率影響數	(97)	(42)
年底餘額	<u>3,914</u>	<u>1,617</u>
年底淨額	<u>\$ 3,553</u>	<u>\$ 16,354</u>

	一〇〇年	一〇〇年
	電腦軟體成本	土地使用權
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 3,260	\$ 17,126
本年度增加	1,524	-
重分類	-	-
匯率影響數	<u>270</u>	<u>1,412</u>
年底餘額	<u>5,054</u>	<u>18,538</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	2,221	858
本年度攤銷費用	681	352
匯率影響數	<u>215</u>	<u>88</u>
年底餘額	<u>3,117</u>	<u>1,298</u>
年底淨額	<u>\$ 1,937</u>	<u>\$ 17,240</u>

九、短期借款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款利率一〇一 年：1.89%~2.27%及一〇〇 年：2.26%~2.33%	<u>\$ 72,640</u>	<u>\$ 90,845</u>

一〇〇年十二月三十一日，本合併公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註十八。

十、應付費用

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
薪資	\$ 2,195	\$ 1,760
年終獎金	11,060	7,255
董監酬勞及員工紅利	12,264	6,460
福利費	4,006	4,262
利息	43	85
其他	<u>3,935</u>	<u>1,921</u>
	<u>\$ 33,503</u>	<u>\$ 21,743</u>

十一、股本

聯德控股公司於一〇一年十二月三十一日登記股本為新台幣 450,000 仟元，實收股本則為新台幣 328,000 仟元，每股新台幣 10 元，發行 32,800 仟股，均為普通股。

其有關增資股款來源之明細如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 100
換股取得 Super Solution Co., Ltd.	249,900
現金增資	<u>78,000</u>
	<u>\$328,000</u>

十二、股利政策

依聯德控股公司章程、開曼法令及上市規範，本公司年度總預決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提特別盈餘公積，如尚有盈餘得由股東會以普通決議分派之，其分派順序如下：

- (一) 員工紅利百分之 5% 至 10%，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定或修訂之。
- (二) 董事酬勞至多以 2% 為限。
- (三) 如有剩餘，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持有比例，派付股東股息及紅利。股東紅利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合方式發放，其中股票股利佔股利總額之零至百分之五十，現金股利佔股利總額之百分之百至百分之五十；惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時修改本條規定調整現金股利及股票股利之方配原則。

一〇一及一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額分別為 10,220 仟元及 5,383 仟元；董監酬勞估列金額分別為 2,044 仟元及 1,077 仟元。前述一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞，係以聯德控股公司預期可能發放之金額為估列基礎。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(四) 本合併公司分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月二十二日舉行股東常會，決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
特別盈餘公積	(\$28,295)	\$28,295	\$ -	\$ -
現金股利	55,600	27,800	2	1.112

(五) 發放員工紅利及董監事酬勞影響

本合併公司一〇一年六月十五日股東會決議，配發一〇〇年度員工紅利 5,383 仟元及董監事酬勞金 1,077 仟元，與一〇〇年度財務報告認列之金額無差異。

本合併公司一〇〇年六月二十二日股東會決議，配發九十九年度員工紅利 4,144 仟元及董監事酬勞金 829 仟元，與九十九年度財務報告認列之金額無差異。

(六) 本合併公司一〇二年三月八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
特別盈餘公積	\$ 5,550	\$ -
現金股利	164,000	5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年五月二十八日召開之股東會決議。

有關本合併公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（15%）計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 44,862	\$ 22,024
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	360	271
暫時性差異	(718)	(2,259)
未分配盈餘加徵 10%	<u>1,360</u>	<u>468</u>
當期所得稅	45,864	20,504
遞延所得稅	718	3,167
現金股利預估稅額	-	8,582
以前年度所得稅調整	(<u>3,719</u>)	(<u>14,828</u>)
所得稅費用	<u>\$ 42,863</u>	<u>\$ 17,425</u>

本合併公司之大陸子公司昆山聯德精密機械有限公司於一〇〇年度取得大陸當地政府之高新企業證明，於一〇〇年度至一〇二年度間可享優惠稅率 15%，此優惠稅率實施後所取得之退稅收入 13,607 仟元及以前年度所得稅高估 973 仟元，共計 14,580 仟元，此估計差異已調整於一〇〇年度之當期所得稅費用。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,283	\$ 1,569
呆帳損失	1,178	803
未實現兌換損失	<u>169</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,630</u>	<u>\$ 2,372</u>
非流動		
遞延所得稅負債		
國外採權益法認列投資利益	<u>\$ 5,127</u>	<u>\$ 3,188</u>

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年		年 合 計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	
用人費用			
薪資費用	\$ 122,966	\$ 90,739	\$ 213,705
員工保險費	14,994	8,425	23,419
退休金費用	9,024	4,538	13,562
其他用人費用	9,403	4,648	14,051
折舊費用	45,853	6,874	52,727
攤銷費用	68	1,300	1,368

	一〇一〇年		年 合 計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	
用人費用			
薪資費用	\$ 74,437	\$ 54,235	\$ 128,672
員工保險費	4,675	2,702	7,377
退休金費用	6,572	2,374	8,946
其他用人費用	6,068	2,288	8,356
折舊費用	35,652	3,930	39,582
攤銷費用	58	1,438	1,496

十五、每股純益

計算合併公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：股數為仟股；每股盈餘為元

	金額 (分子)		股 數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一一年度					
本期盈餘	<u>\$247,259</u>	<u>\$204,396</u>	28,217	<u>\$8.76</u>	<u>\$7.24</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$247,259	\$204,396			
具稀釋作用之潛在普通 股影響數					
員工分紅	—	—	168		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之 本期純益加在普 通股之影響	<u>\$247,259</u>	<u>\$204,396</u>	<u>28,385</u>	<u>\$8.71</u>	<u>\$7.20</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
本期盈餘	<u>\$125,092</u>	<u>\$107,667</u>		<u>\$4.66</u>	<u>\$4.01</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$125,092	\$107,667	26,867		
具稀釋作用之潛在普通					
股影響數					
員工分紅	-	-	225		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之					
本期純益加在普					
通股之影響	<u>\$125,092</u>	<u>\$107,667</u>	<u>27,092</u>	<u>\$4.62</u>	<u>\$3.97</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

十六、金融商品資訊之揭露

- (一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表所列資訊。
- (二) 本合併公司短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付款項及應付費用。
- (三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。
- (四) 一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 447,703 仟元及 192,854 仟元，金融負債分別為 72,640 仟元及 90,845 仟元。

(五) 一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,350 仟元及 780 仟元，利息費用總額分別為 3,258 仟元及 1,169 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事金融商品交易並未涉及重大利率風險、利率變動之公平價值及價格風險，因是市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本合併公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十七、關係人交易

(一) 董事及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 13,750	\$ 11,971
獎 金	1,206	1,510
紅 利	1,148	1,043
	<u>\$ 16,104</u>	<u>\$ 14,524</u>

十八、提供擔保及質押之資產

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司提供擔保之資產，其帳面價值如下：

資 產 名 稱	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制銀行存款	<u>\$ 17,205</u>	<u>\$ 883</u>

十九、重大承諾及或有事項

(一) 除已於附註說明外，本合併公司以營業租賃方式承租各辦公室，租約最後到期日為一〇七年，租金按月支付。依據租賃合約，未來年度應給付最低租金列示如下：

年	度	金	額
	一〇二年	\$	16,314
	一〇三年		11,530
	一〇四年		9,164
	一〇五年		6,017
	一〇六年		6,017
	一〇七年		1,504
			<u>\$ 50,546</u>

(二) 本合併公司為興建廠房工程與廠商簽訂合約總價約人民幣 18,980 仟元，折合新台幣約 88,447 仟元，截至一〇一年十二月三十一日，已付價款約人民幣 18,794 仟元，折合新台幣約 87,580 仟元。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表六
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二一、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司之應報導部門如下：

台灣研發部門

大陸製造部門

(一) 部門收入與營運結果

本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：

	一 〇 一 年 度				合 計
	研 發 部 門	製 造 部 門	其 他	調 節 及 消 除	
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 176,139	\$1,749,688	\$ 6,887	\$ -	\$1,932,714
部門間收入	710	3,347	253	(4,310)	-
利息收入	67	2,169	1,665	(1,551)	2,350
收入合計	<u>\$ 176,916</u>	<u>\$1,755,204</u>	<u>\$ 8,805</u>	<u>(\$ 5,861)</u>	1,935,064
公司一般收入					13,242
					<u>\$1,948,306</u>
利息支出	\$ -	\$ 3,480	\$ 1,329	(\$ 1,551)	\$ 3,258
折舊與攤銷	1,252	52,843	-	-	54,095
採權益法之長期投資利益	-	13,668	472,914	(486,582)	-
所得稅費用	4,614	38,249	-	-	42,863
其他重大非現金項目：					
兌換損失	1,052	5,088	(1,334)	-	4,806
處分固定資產損失	-	9,326	-	-	9,326
部門(損)益	<u>\$ 13,668</u>	<u>\$ 240,113</u>	<u>\$ 437,197</u>	<u>(\$ 486,582)</u>	<u>\$ 204,396</u>
資 產					
採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,499</u>	<u>\$1,651,187</u>	<u>(\$1,694,685)</u>	<u>\$ -</u>
非流動資產	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ 407,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,943</u>
部門資產	<u>\$ 85,850</u>	<u>\$1,370,430</u>	<u>\$1,956,625</u>	<u>(\$1,823,025)</u>	<u>\$1,589,880</u>
部門負債	<u>\$ 42,352</u>	<u>\$ 573,499</u>	<u>\$ 91,901</u>	<u>(\$ 128,340)</u>	<u>\$ 579,412</u>

	一 〇 一 年 度				合 計
	研 發 部 門	製 造 部 門	其 他	調 節 及 消 除	
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 192,300	\$ 956,099	\$ 11,114	\$ -	\$1,159,513
部門間收入	808	686	4,263	(5,757)	-
利息收入	12	604	164	-	780
收入合計	<u>\$ 193,120</u>	<u>\$ 957,389</u>	<u>\$ 15,541</u>	<u>(\$ 5,757)</u>	1,160,293
公司一般收入					1,479
					<u>\$1,161,772</u>
利息支出	\$ 166	\$ 872	\$ 131	\$ -	\$ 1,169
折舊與攤銷	680	40,398	-	-	41,078
採權益法之長期投資利益	-	15,109	239,951	(255,060)	-
所得稅費用	3,881	4,962	8,582	-	17,425
其他重大非現金項目：					
兌換損失	110	4,692	(3,585)	-	1,217
處分固定資產損失	(27)	13,490	-	-	13,463
部門(損)益	<u>\$ 15,109</u>	<u>\$ 120,341</u>	<u>\$ 227,277</u>	<u>(\$ 255,060)</u>	<u>\$ 107,667</u>
資 產					
採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,831</u>	<u>\$1,216,317</u>	<u>(\$1,246,148)</u>	<u>\$ -</u>
非流動資產	<u>\$ 6,924</u>	<u>\$ 291,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,742</u>
部門資產	<u>\$ 95,256</u>	<u>\$1,038,414</u>	<u>\$1,426,314</u>	<u>(\$1,422,354)</u>	<u>\$1,137,630</u>
部門負債	<u>\$ 65,425</u>	<u>\$ 463,467</u>	<u>\$ 117,996</u>	<u>(\$ 176,026)</u>	<u>\$ 470,862</u>

(三) 地區別資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度外銷銷貨收入明細如下：

地 區	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
亞 洲	\$ 1,921,312	\$ 1,156,638
美 洲	7,910	1,958
歐 洲	3,492	917
	<u>\$ 1,932,714</u>	<u>\$ 1,159,513</u>

(四) 重要客戶資訊

占本合併公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	一 〇 一 年 度 金 額	估銷貨收 入淨額%	一 〇 〇 年 度 金 額	估銷貨收 入淨額%
F	\$619,973	32	\$282,959	24
H	145,903	8	143,472	12
C	216,600	11	46,531	4

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 12,328	29.29	\$ 361,091	\$ 9,063	30.275	\$ 274,508
人 民 幣	94,160	4.66	438,784	62,556	4.807	300,707
日 圓	108,734	0.3404	37,014	84,498	0.391	33,023
加 幣	2	29.44	48	-	-	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	6,466	29.29	189,390	2,303	30.275	69,751
人 民 幣	65,302	4.66	304,310	52,793	4.807	253,775
日 圓	36,067	0.3404	12,277	35,199	0.391	13,756
加 幣	-	-	-	22	29.545	650

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內稽部門 財會部門 資訊部門	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,372	(\$ 2,372)	\$ -	6.(3)
固定資產淨額／不動產、 廠房及設備	265,932	116	266,048	6.(1)
預付設備款	8,042	(8,042)	-	6.(6)
預付款項—長期	-	8,042	8,042	6.(6)
無形資產	19,177	(17,240)	1,937	6.(2)
預付租賃款	-	17,240	17,240	6.(2)
遞延費用	116	(116)	-	6.(1)
遞延所得稅資產—非流動	-	2,372	2,372	6.(3)
<u>負 債</u>				
應付費用	21,743	(21,743)	-	6.(4)
其他應付款	1,873	21,743	23,616	6.(4)
當期所得稅負債	-	3,879	3,879	6.(5)
應付所得稅	3,879	(3,879)	-	6.(5)
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算 之兌換差額	14,546	(14,546)	-	5.(2)
保留盈餘	140,015	-	140,015	4.及 5.(2)
特別盈餘公積	28,295	14,546	42,841	4.

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 3,630	(\$ 3,630)	\$ -	6.(3)
預付設備款	26,304	(26,304)	-	6.(6)
預付款項—長期	-	26,304	26,304	6.(6)
無形資產	19,907	(16,354)	3,553	6.(2)
預付租賃款	-	16,354	16,354	6.(2)
遞延所得稅資產—非流動	-	3,630	3,630	6.(3)
<u>負 債</u>				
應付費用	33,503	(33,503)	-	6.(4)
其他應付款	18,676	33,503	52,179	6.(4)
當期所得稅負債	-	12,086	12,086	6.(5)
應付所得稅	12,086	(12,086)	-	6.(5)
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算 之兌換差額	(5,550)	(14,546)	(20,096)	5.(2)
累積盈餘	317,106	-	317,106	4.及 5.(2)
特別盈餘公積	-	14,546	14,546	4.

3. 一〇一一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ -	(\$ 20,096)	(\$ 20,096)	4.

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 14,546 仟元。將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

(2) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至固定資產淨額／不動產、產房及設備之金額分別為 0 仟元及 116 仟元。

(2) 土地使用權之重分類

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第十七號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 16,354 仟元及 17,240 仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額分別為 3,630 仟元及 2,372 仟元。

(4) 應付費用之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付費用金額應重分類為其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 33,503 仟元及 21,743 仟元。

(5) 應付所得稅之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付所得稅金額應重分類為當期所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付所得稅重分類至當期所得稅負債 12,086 仟元及 3,879 仟元。

(6) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至預付款項－長期之金額分別為 26,304 仟元及 8,042 仟元。

(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註一)	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
										名稱	價值		
聯德控股公司	昆山聯德精密機械有限公司	其他應收款	\$ 72,656	\$ 72,656 (USD 2,500)	2.5	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 101,047	\$ 202,094

註一：依據處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反映風險之調整。

註二：依聯德控股股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之十： $\$1,010,468 \times 10\% = \$101,047$

資金貸與總限額：公司淨值百分之二十： $\$1,010,468 \times 20\% = \$202,094$

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背 書 保 證
		公司名稱	關 係										
1	聯德控股公司	昆山聯德精密機 械有限公司	註一	註三	\$ 188,760	\$ 188,760	\$ -	\$ -	18.68	註三	是	否	是
	聯德控股公司	龍大昌精密工業 有限公司	註二	註三	58,560	58,560	-	-	5.80	註三	是	否	否

註一：本公司之孫公司。

註二：本公司之曾孫公司。

註三：(1)背書保證限額係聯德控股公司依證券交易法第三十六條、第三十八條規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；聯德控股公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。若背書保證對象為聯德控股公司持有表決權股份百分之百之子公司(含間接轉投資之孫公司)時，背書保證以不超過本公司淨值百分之四十為限。

(2)依上述規定，聯德控股公司一〇一年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,010,468 (仟元) × 50% = 505,234 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,010,468 (仟元) × 20% = 202,094 (仟元)；另對持有表決權股份百分之百之子公司(含間接轉投資之孫公司)背書保證之限額為淨值 1,010,468(仟元) × 40% = 404,187(仟元)。

附表三 期末持有有價證券情形

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	帳列科目	期末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	股票 Super Solution Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	\$ 854,256	100	\$ 854,256	

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

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		期末持有			被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	Super Solution Co., Ltd.	模里西斯	一般投資業務	\$ 112,397	\$ 112,397	2,500,000	100	\$ 854,256	\$ 232,801	\$ 232,801	子公司
Super Solution Co., Ltd.	昆山聯德精密機械有限公司	中國昆山	為生產、設計各類沖模、壓鑄模非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品	147,218	147,218	-	100	796,931	240,113	240,113	孫公司
昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	臺灣	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密機械製造及批發	9,524	9,524	-	100	43,498	13,668	13,668	曾孫公司

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形

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	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價	
Super Solution Co., Ltd. 昆山聯德精密機械有限公司	股票 昆山聯德精密機械有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 796,931	100	\$ 796,931	非上市(櫃)公司
	龍大昌精密工業有限公司	"	"	-	43,498	100	43,498	"

附表六 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
昆山聯德精密機械有限公司	昆山張浦鎮廠辦	100.09.15	\$ 88,447 (人民幣 18,980 仟元)	\$ 87,580 (人民幣 18,794 仟元)	江蘇永泰建造 工程有限公 司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	—	營業使用	無

附表七 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
昆山聯德精密機械有限公司	生產、設計各類精沖模、壓鑄模、非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品等	\$ 243,565 (USD 7,700)	由 Super Solution 投資持股 100% 股權	\$ 43,268 (USD 1,500)	\$ -	\$ -	\$ 43,268 (USD 1,500)	100	\$ 240,113 (註)	\$ 796,931	\$ 34,069 (USD 1,150)

註：係依同期間經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	不適用	不適用

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無

4.大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表二。

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

聯德控股股份有限公司及子公司
母子公司間業務及重要交易往來情形
民國一〇一及一〇〇年度

附表八

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額 (仟 元)	交 易 條 件	佔 合 併 總 收 入 或 總 資 產 百 分 比
<u>一〇一年度</u>							
1	Super Solution Co., Ltd.	昆山聯德精密機械有限公司	1	其他應收款	\$ 52,969	一般交易條件	3%
2	昆山聯德精密機械有限公司	Super Solution Co., Ltd.	2	其他應付款	52,969	一般交易條件	3%
3	聯德控股股份有限公司	龍大昌精密工業有限公司	3	其他應收款	465	一般交易條件	-
4	龍大昌精密工業有限公司	聯德控股股份有限公司	4	其他應付款	465	一般交易條件	-
5	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	應收帳款	5	一般交易條件	-
6	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	應付帳款	5	一般交易條件	-
7	Super Solution Co., Ltd.	龍大昌精密工業有限公司	6	銷 貨	253	一般交易條件	-
8	龍大昌精密工業有限公司	Super Solution Co., Ltd.	7	進 貨	253	一般交易條件	-
9	Super Solution Co., Ltd.	龍大昌精密工業有限公司	6	應收帳款	203	一般交易條件	-
10	龍大昌精密工業有限公司	Super Solution Co., Ltd.	7	應付帳款	203	一般交易條件	-
11	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	銷 貨	710	一般交易條件	-
12	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	進 貨	710	一般交易條件	-
13	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	進 貨	3,347	一般交易條件	-
14	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	銷 貨	3,347	一般交易條件	-
15	聯德控股股份有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	3	其他應收款	72,656	一般交易條件	5%
16	昆山聯德精密機械有限公司	聯德控股股份有限公司	4	其他應付款	72,656	一般交易條件	5%
17	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	應付帳款	2,042	一般交易條件	-
18	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	應收帳款	2,042	一般交易條件	-
19	昆山聯德精密機械有限公司	聯德控股股份有限公司	4	利息費用	1,551	一般交易條件	-
20	聯德控股股份有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	3	利息收入	1,551	一般交易條件	-
<u>一〇〇年度</u>							
1	Super Solution Co., Ltd.	昆山聯德精密機械有限公司	1	其他應收款	53,408	一般交易條件	5%
2	昆山聯德精密機械有限公司	Super Solution Co., Ltd.	2	其他應付款	53,408	一般交易條件	5%
3	聯德控股股份有限公司	龍大昌精密工業有限公司	3	其他應收款	550	一般交易條件	-
4	龍大昌精密工業有限公司	聯德控股股份有限公司	4	其他應付款	550	一般交易條件	-
5	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	應收帳款	128	一般交易條件	-
6	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	應付帳款	128	一般交易條件	-
7	Super Solution Co., Ltd.	龍大昌精密工業有限公司	6	銷 貨	4,937	一般交易條件	-
8	龍大昌精密工業有限公司	Super Solution Co., Ltd.	7	進 貨	4,937	一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額(仟元)	交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
9	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	5	銷貨	\$ 820	一般交易條件	-
10	昆山聯德精密機械有限公司	龍大昌精密工業有限公司	5	進貨	820	一般交易條件	-
11	聯德控股股份有限公司	昆山聯德精密機械有限公司	3	其他應收款	60,660	一般交易條件	5%
12	昆山聯德精密機械有限公司	聯德控股股份有限公司	4	其他應付款	60,660	一般交易條件	5%

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 母公司對孫公司。

4. 孫公司對母公司。

5. 孫公司對孫公司。

6. 子公司對孫公司。

7. 孫公司對子公司。

公司名稱：聯德控股股份有限公司



董事長：徐啟峰



地址：新北市樹林區味王街 1 號 E032 棟

網址：<http://www.ky-lemtech.com>

電話：(02) 8684-1618