

股票代號：4912

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

證期局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

2017 年度

年 報

2018 年 5 月 24 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：盧晉佑	職稱：財會主管
電話：(886)2-8684-1618 分機 370	電子郵件信箱：zac.lu@lemtech.com
代理發言人姓名：楊煌龍	職稱：總經理特助
電話：(886)2-8684-1618 分機 355	電子郵件信箱：eric.yang@lemtech.com
訴訟及非訟代理人姓名：徐啓峰	職稱：董事長
電話：(886)2-8684-1618	電子郵件信箱：contact@lemtech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一) 總公司

聯德控股股份有限公司
註冊地址：Genesis Building, 5th Floor, Genesis Close, PO Box 446,
Cayman Islands, KY1-1106
聯絡電話：(886)2-8684-1618

(二) 子公司

Lemtech Global Solution Co. Ltd.	電話: (886)2-8684-1618
地址: 3rd floor, Raffles Tower, 19 Cyberville, Ebène, Republic of Mauritius	
聯德精密材料(中國)股份有限公司	電話: (86)512-5717-5855
地址: 江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路 128 號	
龍大昌精密工業有限公司	電話: (886)2-8684-1618
地址: 新北市樹林區味王街 1 號 E032 棟	
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	電話: (66)81-852-4493
地址: 161 Moo.1, Tambol Banlane, Amphur Bang-Pa-In Phranakhornsri Ayutthaya 13160	
Lemtech USA INC.	電話: (1)408-886-0306
地址: 185 Estancia DR Suite 117 San Jose CA 95134	
Lemtech Technology Limited	電話: (886)2-8684-1618
地址: Room 2702-03, CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	
Lemtech Industrial Services Ltd	電話: (886)2-8684-1618
地址: Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	
昆山聯德滑軌科技有限公司	電話: (86)512-5013-6519
地址: 江蘇省昆山市張浦鎮江豐路 288 號 3 號房	
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	電話: (420)770-114-798
地址: Logistické centrum Jihlava LCJ/Jipocar, Hala B, č.p. 3, 588 11 Strážez u Jihlavy 3, Czech	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

兆豐證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.emega.com.tw>
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓 電話：(886)2-3393-0898

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：林宜慧、李麗鳳會計師 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(886)2-2545-9988
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

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.lemtech.com>

七、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主 要 學 (經) 歷
董事長	徐啓峰	中華民國	彰化陽明中學 聯德控股(股)公司 董事長兼總經理
副董事長	曾金成 (Chan Kim Seng Maurice)	新加坡	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	葉 航	中國大陸	上海電器公司職工大學 Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計部門主管
董 事	談 勇	中國大陸	上海機床電器廠技術學校 日本先鋒上海電聲器材有限公司 模具部部長
獨立董事	楊瑞龍	中國大陸	中國人民大學 經濟學博士 中國江蘇省行政學院經濟學教研室 教師
獨立董事	余啟民	中華民國	美國南美以美大學 法律暨法學博士 東吳大學 法律系副教授 台灣科技產業法務經理人協會 秘書長 中華仲裁協會 仲裁人
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)公司 總經理/顧問 西勝國際(股)公司 顧問/管理處副總兼財務長

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
三、集團架構.....	7
四、風險事項.....	7
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	44
五、更換會計師資訊.....	45
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之情形.....	46
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變動情形.....	47
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.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	70

三、從業員工資料.....	78
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	86
四、最近年度財務報告.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	87
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.....	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	88
一、財務狀況.....	88
二、財務績效.....	89
三、現金流量.....	90
四、最近年度重大資本支出.....	90
五、最近年度轉投資政策.....	90
六、風險事項.....	90
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	99
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....	99
四、其他必要補充說明事項.....	99
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	99
六、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.....	102

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 2018 年度股東常會，本人謹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，2017 年度營收淨額為新台幣 43 億元，較 2016 年的 32 億元營收成長 33%。稅後盈餘為新台幣 314,516 仟元，較 2016 年的 100,013 仟元增加新台幣 214,503 仟元，主因是手機出貨金額大於預期，故 2017 年的營收呈現大幅成長。其他財務表現及經營成果請參閱 2017 年度財報及其附註說明。

2017 年度業務整體而言是全面性成長，不管是 3C 代工、汽車或手機產品，平均增幅都有 2 位數成長。首先汽車產品部分，捷克廠目前已有小量試產，預計在下半年開始量產，產品項目也逐漸累積中，訂單已經安排到 2020 年，穩定中發展。而去年模具銷售受限產能，很多訂單聯德只能跟客戶說抱歉，今年會適度增加產能，滿足重要客戶的期待。2017 年昆山的二期、三期廠房陸續完工，除了在外租借廠地的產線整併回昆山廠外，也持續增加半自動產線，以降低人力需求及提升產品良率的穩定度。

其他產品線部分，滑軌產品營收雖然還沒有很亮眼，但已被市場接受，持續有新產品生產。另外一塊是手機零件代工去年成長幅度較大，對集團營收挹注不小，今年有望持續成長，加上其他產品線訂單能見度不差，經營團隊有信心 2018 年的營收可望再突破新高及獲利成長；同時也戮力提升公司價值、股東權益及報酬。

一、2017 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	2017 年度	2016 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,255,549	3,197,375	1,058,174	33.10%
營業成本	3,382,778	2,435,947	946,831	38.87%
營業毛利	872,771	761,428	111,343	14.62%
營業費用	532,223	441,480	90,743	20.55%
營業淨利	340,548	319,948	20,600	6.44%
營業外收入及支出	53,772	(48,068)	101,840	(211.87%)
稅前淨利	394,320	271,880	122,440	45.03%
減：所得稅費用	79,804	171,867	(92,063)	(53.57%)
本期淨利	314,516	100,013	214,503	214.48%

增減變動分析：

- (1) 營業收入增加：汽車、3C 產品業務成長幅度較大。
- (2) 營業成本增加：因業務成長及原物料漲價，成本上升幅度大於收入。

- (3) 營業毛利增加：因營收成長帶動毛利金額成長。
- (4) 營業費用增加：研發費用及業務推廣隨業務成長而增加。
- (5) 營業淨利增加：整體而言，僅較去年小幅增加。
- (6) 營業外收入增加：主要係有匯兌收益。
- (7) 本期淨利增加：因無去年一次性資本利得稅加上本期營收成長幅度較大，致本期淨利較去年成長不少。

(二) 預算執行情形：本公司 2017 年度僅內部設定預算目標，並未對外公開財務預測數，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：本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，且公司財務操作一貫穩健，收支狀況良好。

單位：%

項 目		年 度		
		2017 年度	2016 年度	增(減)
財務 結構	負債占資產比率	65.66	52.92	12.74
	長期資金占固定資產比率	169.14	246.62	(77.48)
償債 能力	流動比率	112.32	154.30	(41.98)
	速動比率	88.35	118.13	(29.78)
獲利 能力	資產報酬率	8.39	3.36	5.03
	股東權益報酬率	20.00	6.03	13.97
	基本每股盈餘(元)	7.55	1.71	5.84

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

二、2018 年營運計畫

(一) 經營方針

展望 2018 年，全球經濟發展還在穩定復甦過程之中，而在中國大陸方面，國內經濟延續穩中有進的態勢，宏觀經濟政策保持穩定。在製造業發展方面，本公司產品涉足的主要領域：汽車零組件、通訊電子零組件和雲服務相關行業，應該有相對較好的增長。因此，公司基於對當前經濟形勢基本格局的研判，會繼續專注於這些領域，整合資源，擴大在這些產品領域的生產規模。同時，公司還會一如既往地專注於內功的修煉，將諸如客戶的服務、技術優勢和價格競爭力等各方面，推向極致。鞏固現有的客戶群，擴大目前的市場占有率，不斷優化產品線結構，同時開發更多有潛力的客戶。

(二) 預期銷售數量及其依據

在 2017 年度公司完成了二期廠房的建設，一些大噸位沖壓設備、自動焊接

生產線等都相繼投入使用。所以公司在產能方面會有很大的改善，訂單的消化能力大大提高。另外，由於雲服務相關產品的市場需要持續增長，而該類的單價相比過去電腦類產品來的高。因此，公司管理層對於業績增長方面有充分的信心。

(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. 配合新設備的投產，加快公司在新產品領域的拓展。
3. 持續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，產品朝不同領域多元化方向發展。
- (二) 整合供應鏈，跨越沖壓生產領域，嘗試一些相關的上下游生產領域，為客戶提供更完整的服務。
- (三) 改變過往一些落後的生產方式，增加機器人在生產中的應用，把過去工站式的生產方式，改變成自動化的產線生產方式，用以降低對於人工的依賴，提高生產效率，更好地保證產品的品質。
- (四) 關注並掌握世界科技與市場的進步與發展趨勢，加大雲端技術應用領域的投入。
- (五) 積極拓展客戶與市場占有率。
- (六) 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。
- (七) 持續加強公司治理，以追求公司之永續發展。
- (八) 穩定之財務規劃，降低外在匯率變化之風險。

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，且積極介入客戶產品開發過程，於產品設計時將這些製程因素考慮進去。
3. 積極發展公司的自身優勢，認清公司的市場定位，避免過多不必要的競爭，保持與競爭對手之間的差異。
4. 重新檢討並找出單一工廠最佳的營業規模，研究新的商業模式和組織形式以求公司營運的最高效率。

(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，預先對股東權益進行最佳的準備及規劃，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的觀點來看，世界經濟景氣仍未趨理想，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，並祝福各位股東身體健康、萬事如意。

聯德控股股份有限公司



董事長 徐啓峰



總經理 徐啓峰



會計主管 盧晉佑



貳、公司簡介

一、設立日期

聯德控股股份有限公司（以下稱「本公司」）主要係從事精密金屬模具及五金沖壓件之生產及銷售，於2009年9月29日設立於英屬開曼群島，基於發展策略考量，本公司分別於台灣、中國大陸、香港、泰國及捷克設立生產營運據點，並於美國設立辦事處，藉以獲取海外市場更多份額，加強布局歐美日等海外業務市場，以提升公司未來的業務績效。

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，即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，逐步轉化到零組件的組裝生產。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。

本公司憑藉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。

二、公司沿革

日期	重要記事
2012年02月	(1) 昆山聯德榮獲奧托立夫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03月	昆山聯德鉸鏈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04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05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 (3) 昆山聯德榮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

日期	重要記事
2012年06月	昆山聯德榮獲古河電工海外最佳合作夥伴獎
2012年07月	昆山聯德通過 Google 審核成為合格供應商
2012年09月	昆山聯德成功組織公司消防演習
2012年11月	(1) 昆山聯德榮獲柏格華納 Morse TEC 2012 年度優秀供應商 (2) 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01月	昆山聯德榮獲奧托立夫 2012 年度優秀供應商
2013年03月	與泰國上市汽車零件大廠 Aapico 合資成立公司 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.，為擴展海外營運據點及增加往來客戶
2013年05月	在美國成立子公司 Lemtech USA INC.，因應拓展海外市场
2013年05月	昆山聯德張浦工廠正式啟用
2013年05月	昆山聯德張浦新工廠通過法國貝爾 ISO/TS16949:2009 認證
2014年01月	昆山聯德榮獲奧托立夫 2013 年度優秀供應商獎
2014年02月	昆山聯德榮獲上海天合 2013 年度最佳品質獎
2014年03月	昆山聯德張浦新工廠通過法國貝爾認證進行 ISO14001 環境管理體系認證
2014年04月	發行 2014 年度國內第一次無擔保可轉換公司債
2014年05月	在香港成立子公司 Lemtech Technology Limited，因應集團組織功能調整
2014年09月	榮獲傑出企業管理人協會第十六屆金峰獎
2015年01月	昆山聯德榮獲奧托立夫 2014 年度優秀供應商獎
2015年04月	(1) Lemtech Technology Limited 與吉茂精密股份有限公司共同合資成立吉茂聯德股份有限公司(台灣)，為伺服器散熱產品技術，及雙方營收及技術可互利互惠 (2) 昆山聯德榮獲富士通天 2014 年度品質優秀獎
2015年05月	2015 年 5 月 21 日於證券交易所掛牌上市
2015年06月	榮獲傑出企業管理人協會第十二屆金炬獎
2015年10月	昆山聯德出售百分之十股權予 Friendly Holdings (HK)
2015年11月	註銷買回庫藏股；減資後之實收資本額為新台幣 3 億 9 仟 5 佰 4 拾 1 萬元
2015年12月	(1) Lemtech Technology 股權轉讓予昆山聯德（原股東為 Super Solution） (2) Lemtech USA 股權轉讓予昆山聯德（原股東為 Super Solution）

日期	重要記事
2016年01月	昆山聯德榮獲柏格華納2015年度優秀供應商獎
2016年03月	昆山聯德榮獲上海天合2015年度最佳服務供應商獎
2016年04月	(1) 在薩摩亞成立子公司「Lemtech Industrial Services Ltd」，作為營運管理機構 (2) 昆山聯德更名為「昆山聯德精密材料股份有限公司」
2016年05月	(1) Lemtech Global Solution Co. Ltd.與成綸企業(股)公司共同合資成立Lemtech AMP Limited(塞席爾)，為行銷新型滅火器及塑鋼材質之高速公路護欄 (2) Super Solution Co., Ltd.更名為「Lemtech Global Solution Co. Ltd.」
2016年07月	(1) 昆山聯德更名為「聯德精密材料(中國)股份有限公司」 (2) 聯德精材榮獲柏格華納2015年度全球優秀供應商獎
2016年08月	(1) 在大陸成立子公司「昆山聯德滑軌科技有限公司」，為增加集團產品多樣性及加快在伺服器領域布局 (2) 在薩摩亞成立子公司「New Fortune Global Limited」，考量集團投資架構及彈性 (3) 聯德精材通過蒂森克虜伯客戶VDA 6.3過程審核
2016年09月	(1) 在捷克成立子公司Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.，為加強全球布局與稅負誘因 (2) 聯德精材榮獲Pollmann最佳合作夥伴獎
2016年10月	聯德精材與Pollmann簽署戰略合作協定
2017年01月	(1) 聯德精材ISO14001環境管理體系轉版活動啟動 (2) 聯德精材榮獲柏格華納2016年度品質優勝獎
2017年03月	聯德精材取得ISO3834和ISO14554國際焊接認證
2017年04月	聯德精材通過ISO14001:2015環境管理體系改版認證
2017年10月	聯德精材啟動ISO/TS16949:2009升級改版IATF16949:2016項目
2017年11月	聯德精材二期廠房完成裝修正式啟動
2017年12月	聯德精材獲得柏格華納2017年度最佳合作獎
2018年01月	聯德精材獲得武漢天合2017年度總經理獎

註：昆山聯德至2016年7月更名為聯德精材。

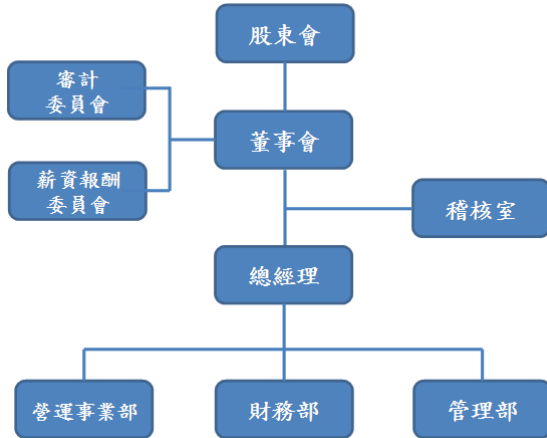
三、集團架構：請詳本年報第95頁。

四、風險事項：請詳本年報第90頁至第94頁。

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

部門	經營業務
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。
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。

部門	經營業務
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。
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。
管理部	負責公司人事、總務、安全、資訊及關務管理，規劃董事會、股東會召開及服務相關作業管理與執行(依「董事會議事規範」辦理)。
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。
營運事業部	負責執行董事會對台灣、大陸、香港及捷克等各國公司之投資、設立及營運策略決議；台灣、大陸、香港及捷克等各國公司之營運管理，則委由各國所在地公司之經營團隊實際執行。

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：

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	徐啓峰	男	2015.06.11	3	2009.09.29	6,083	15.95%	-	-	-	-	本公司董事長兼總經理 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司董事長 龍大昌精密工業有限公司董事長兼總經理 Lemtech Technology Limited 董事 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. 董事 Lemtech USA INC. 董事 Lemtech Industrial Services Ltd 董事 昆山聯德滑軌科技有限公司 董事長	無	無	無

2018年4月13日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
副董事長	新加坡	曾金成	男	2015.06.11	3	2009.09.29	4,334	11.36	-	-	-	-	Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) Amtek Engineering Ltd, CA 聯德精密材料(中國)(股)公司 SBU 工程項目部經理 昆山乙盛機械工業有限公司 總經理 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)	本公司 副董事長兼業務總監 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無
董事	中國大陸	葉航	男	2015.06.11	3	2009.09.29	4,247	11.13	-	-	-	-	Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計部門主管 昆山乙盛機械工業有限公司 業務部經理 上海電器公司職工大學	本公司 董事 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事兼總經理 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事	無	無	無
董事	中國大陸	談勇	男	2015.06.11	3	2009.11.24	1,744	4.57	-	-	-	-	日本先鋒上海電聲器材有限公司 模具部部長 上海進日金屬製品有限公司 銷售主管 上海機床電器廠技術學校	本公司 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事兼總經理職務特助	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	中國大陸	楊瑞龍	男	2015.06.11	3	2009.11.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中國江蘇省行政學院經濟學教授 研究室教師 中國人民大學經濟學博士	本公司獨立董事 中國人民大學經濟學院教授	無	無
獨立董事	中華民國	余啟民	男	2015.06.11	3	2010.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司獨立董事 東吳大學法律系副教授/電子計算機中心主任 台灣科技產業法務經理人協會秘書長 中華仲裁協會仲裁人 台灣醫事法學會理事長	無	無	
獨立董事	中華民國	李偉民	男	2015.06.11	3	2010.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	康儲國際(股)公司總經理/顧問 西勝國際(股)公司顧問/管理處副總裁財務長 台灣大學商學系學士	本公司獨立董事 宇柏國際(股)公司董事長 Lightrel Technologies, Inc. 顧問	無	無

2. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

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 其他公開 發行公司 獨立家 董董事 數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐啓峰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾金成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉 航			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
談 勇			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊瑞龍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余啟民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李偉民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司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：

2018年4月13日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配股、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配股或二親 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	
總經理	中華 民國	徐啓峰	男	2015.12	6,083	15.38	-	-	-	-	力曜實業有限公司 製造部副理 偉曜實業(股)公司 副總經理 彰化陽明中學	Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事長 龍大昌精密工業有限公司 董事長兼 總經理 Lemtech Technology Limited 董事 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. 董事 Lemtech USA INC. 董事 Lemtech Industrial Services Ltd 董事 昆山聯德濟軌科技有限公司 董事長 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事長 總經理 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事	無	無	無	0
昆山 總經理	中國 大陸	葉航	男	2003.03	4,217	10.66	-	-	-	-	Antek Engineering Ltd, CA SBU 機具設計部門主管 上海電器公司職工大學	無	無	無	0	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配購、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配購或二親 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	
業務 總監	新加坡	曾金成	男	2003.10	4,329	10.95	-	-	-	-	Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) Aamtek Engineering Ltd, CA SBU Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. 董事 工程項目總經理 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)	無	無	無	0
行銷 總監	馬來 西亞	Murali Nair	男	2013.02	-	-	-	-	-	-	無	無	無	0	
財務會計 主管	中華 民國	盧晉佑	男	2015.12	-	-	-	-	-	-	安永會計師事務所 審計領組 渣打銀行 企金助理業務經理 馬偕醫護管理專科學校 兼任講師 英國艾塞克斯大學 國際金融碩士	無	無	無	0

(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)之酬金

2017年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(H)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)					
									本公司			本公司	現金金額	股票金額
董事長	徐啓峰	6,084	0	824	723	2.56	1,977	0	0	0	0	0	11.28	無
副董事長	曾金成													
董事	葉航													
董事	談勇													
獨立董事	楊瑞龍													
獨立董事	余啟民													
獨立董事	李偉民													

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+FF+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 2,000,000 元	葉航、談勇、楊瑞龍 余啟民、李偉民	談勇、楊瑞龍 余啟民、李偉民	葉航、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)	徐啓峰、曾金成	徐啓峰、曾金成、葉航	徐啓峰、曾金成	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	徐啓峰、曾金成
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	葉航
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	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表「總經理及副總經理之酬金」。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、

獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭
露所提供資產之性質及成本，實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相
關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金
增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年
度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表「分派員工
酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級
距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人
酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：不適用（本公司已設置審計委員會替代監察人職權）

3. 總經理及副總經理之酬金

2017年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業副金 (註9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
總經理	徐啓峰														
昆山總經理	葉航	3,508	22,949	0	0	0	0	0	0	1,667	0	0	1.18	8.25	無
業務總監	曹金成														
行銷總監	Murali Nair														

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	徐啓峰、曹金成、Murali	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	Murali
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	徐啓峰、曹金成、葉航
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	3人	4人

註 1：總經埋及副總經埋姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經埋或副總經埋者應填列本表及上表「董事(含獨立董事)之酬金」。

註 2：係填列最近年度總經埋及副總經埋薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經埋及副總經埋各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經埋及副總經埋之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表「分派員工酬勞之經埋人姓名及分派情形」。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經埋及副總經埋各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經埋及副總經埋各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經埋及副總經埋姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經埋及副總經埋各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經埋及副總經埋姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經埋及副總經埋領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經埋及副總經埋如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經埋及副總經埋於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表王欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經埋及副總經埋擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經埋人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2017年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	徐啓峰	0	450	450	0.15
	昆山總經理	葉航				
	業務總監	曾金成				
	行銷總監	Murali				
	財會主管	盧晉佑				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表「董事(含獨立董事)之酬金」及「總經理及副總經理之酬金」外，另應再填列本表。

- (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：%

職 稱	酬金總額占稅後純益比例			
	2016年度		2017年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	21.12	41.97	3.22	11.28
總經理及副總經理	9.61	27.21	1.18	8.25

2. 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：

本公司董事酬金依公司章程辦理，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；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。訂定酬金之程序，以本公司之「董事薪酬及酬勞分配辦法」作為評核之依循，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，給予合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

2017年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	徐啓峰	5	0	100.00	2015年6月11日連任
副董事長	曾金成	4	1	80.00	2015年6月11日連任
董事	葉航	5	0	100.00	2015年6月11日連任
董事	談勇	5	0	100.00	2015年6月11日連任
獨立董事	楊瑞龍	5	0	100.00	2015年6月11日連任
獨立董事	余啟民	5	0	100.00	2015年6月11日連任
獨立董事	李偉民	5	0	100.00	2015年6月11日連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
2017.03.23 第三屆 第14次	1、討論解散子公司 New Fortune Global Limited 案	✓	
	2、本公司擬資金貸與子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司案	✓	
	3、修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案	✓	
	4、修訂「背書保證作業程序」部份條文案	✓	
	5、修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
2017.05.12 第三屆 第15次	1、本公司擬調整內部組織結構案	✓	
	2、制訂「法令遵循制度實施辦法」案	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
2017.08.11 第三屆 第16次	1、擬自2017年第二季起更換會計師案	✓	
	2、本公司對子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司和 Lemtech Technology Limited 提供保證案	✓	
	3、討論2015年 Lemtech Global Solution Co. Ltd.(原	✓	

	名稱 Super Solution Co., Ltd.)出售其子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司(原名稱昆山聯德精密機械有限公司)百分之十股權乙案是否損及股東權益		
	4、出售子公司吉茂聯德(股)公司	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
2017.11.09 第三屆 第 17 次	1、本公司提供保證案	✓	
	2、本公司資金貸與他人案	✓	
	3、修訂「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」案	✓	
	4、修訂內部控制制度案	✓	
	5、修訂「公司章程」案	✓	
	6、解除經理人之競業禁止案	✓	
	7、解除董事之競業禁止案	✓	
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			
2017.12.28 第三屆 第 18 次	1、2018 年度內部稽核計畫案	✓	
	2、2018 年度營運計畫及年度預算案	✓	
	3、本公司提供保證案	✓	
	4、新訂「公司治理實務守則」及修訂「董事選任程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」案	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

(二)除前開事項外，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之董事會決議事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1、董事會日期：2017 年 11 月 9 日

議事內容：解除經理人之競業禁止案

利益迴避董事：徐啓峰董事長

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除徐啓峰董事長不得參與表決外，其餘出席董事一致同意通過在無損及本公司利益之前提下，解除徐啓峰總經理擔任所列職務競業禁止之限制。

2、董事會日期：2017 年 11 月 9 日

議事內容：解除董事之競業禁止案

利益迴避董事：徐啓峰董事長

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除徐啓峰董事

長不得參與表決外，其餘出席董事一致同意通過在無損及本公司利益之前提下，解除徐啓峰董事長擔任所列職務競業禁止之限制。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司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資報酬委員會，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

2017年度審計委員會開會 6 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 (召集人)	楊瑞龍	6	0	100.00	2015年6月11日連任
獨立董事	余啟民	6	0	100.00	2015年6月11日連任
獨立董事	李偉民	6	0	100.00	2015年6月11日連任
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。					
董事會	議案內容及後續處理			證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
2017.03.23 第三屆 第 14 次	1、討論解散子公司 New Fortune Global Limited 案			✓	
	2、本公司擬資金貸與子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司案			✓	
	3、修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案			✓	
	4、修訂「背書保證作業程序」部份條文案			✓	
	5、修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案			✓	
	審計委員會決議結果(2017年3月23日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
2017.05.12 第三屆 第 15 次	1、本公司擬調整內部組織結構案			✓	
	2、制訂「法令遵循制度實施辦法」案			✓	
	審計委員會決議結果(2017年5月12日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
2017.08.11 第三屆 第 16 次	1、擬自 2017 年第二季起更換會計師案			✓	
	2、本公司對子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司和 Lemtech Technology Limited 提供保證案			✓	
	3、討論 2015 年 Lemtech Global Solution Co. Ltd.(原名稱 Super Solution Co., Ltd.)出售其子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司(原名稱昆山聯德精密機械有限公司)百分之十股權乙案是否損及股東權益			✓	
	4、出售子公司吉茂聯德(股)公司			✓	
	審計委員會決議結果(2017年8月11日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				

2017.11.09 第三屆 第17次	1、本公司提供保證案	✓	
	2、本公司資金貸與他人案	✓	
	3、修訂「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」案	✓	
	4、修訂內部控制制度案	✓	
	5、修訂「公司章程」案	✓	
	6、解除經理人之競業禁止案	✓	
	7、解除董事之競業禁止案	✓	
	審計委員會決議結果（2017年11月9日）：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
2017.12.28 第三屆 第18次	1、2018年度內部稽核計畫案	✓	
	2、2018年度營運計畫及年度預算案	✓	
	3、本公司提供保證案	✓	
	審計委員會決議結果（2017年12月28日）：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，本公司審計委員會委員與內部稽核主管溝通狀況良好。本公司簽證會計師針對財務報表查核或核閱結果，及其他相關法令要求之事項，與審計委員會委員進行溝通，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站及公開資訊觀測站揭露【公司治理實務守則】。	符合公司治理實務守則，並無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一) 本公司已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並已訂定【發言人及代理發言人作業程序】設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。 (二) 本公司已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，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭解。 (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】外，另有【對子公司之監督管理】及【關係人交易管理】以達風險控管機制。各關係企業間之資產管理各自獨立，並確實執行風險控管機制及防火牆機制。 (四) 本公司已訂定【內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序】不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	符合公司治理實務守則，並無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評	✓		(一) 本公司已訂定【公司治理實務守則】，並就多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。董事徐啓峰、曾金成、葉航、談勇具有營運管理、實際經營管理等經驗；獨立董事李偉民具有財務規劃、財報審閱專業；獨立董事余啟民具有電商法律專業；獨立董事楊瑞龍具有整體經濟學專業。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，本公司暫無設置其他各類功能性委員會，但未來亦可視情況設置。 (三) 本公司尚未訂定【董事會績效評估辦法】，但未來亦可視情況訂定。	符合公司治理實務守則，並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，經評估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，嚴守獨立性，並未擔任本公司之董事或獨立董事或經理人，非本公司之股東，亦未在本公司支薪。且未連續委任同一簽證會計師達七年，因此簽證會計師之獨立性符合無虞。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司指定管理部為公司治理兼職單位，並負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	符合公司治理 實務守則，並 無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人制度，及於公司網站設置「利害關係人專區」，利害關係人如有需求得以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	符合公司治理 實務守則，並 無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委由【北豐證券股份有限公司 股務代理部】專責股務代理機構處理股務事宜。	符合公司治理 實務守則，並 無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(一) 本公司已設有中英文網站，並揭露財務業務及公司治理資訊，網址： http://www.lemtech.com ，並有資訊人員專責維護及更新網站資訊。 (二) 本公司已訂定【發言人及代理發言人作業程序】，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；法人說明會資訊皆已放置公司網站，供投資人參考；本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報	符合公司治理 實務守則，並 無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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>1、員工權益：本公司皆依勞基法規定辦理，其它員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參閱本年報第79~80頁。</p> <p>2、僱員關懷：為促進與員工之間溝通，本公司提供多元化的溝通管道，以確保訊息即時傳遞與透明化，並讓員工充分表達對公司建議，以作為各項措施改善之依據。</p> <p>3、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>4、利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權利已設置發言人及代理發言人，以回覆投資人問題，並秉持誠信原則及負責態度妥善處理。</p> <p>5、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>6、客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於公司內部進行會議檢討改進。</p> <p>7、董事或監察人進修之情形：說明如下表，並已公告於公開資訊觀測站。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司2017年度評鑑結果為全體評鑑公司之前51~65%。 (一)針對評鑑已改善項目：訂定公司治理實務守則、年報及網站揭露主要股東名單、公司網站揭露最近期股東會年報(開會通知、議事手冊、議事錄)等。 (二)未改善應加強事項與措施：製作公司英文版年報、開會通知書、議事手冊、年度財務報告及投保董監責任保險。			符合公司治理實務守則，並無差異

附表、董事或監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	徐啓峰	2017/12/27	中華公司治理協會	集團治理	6
副董事長	曾金成			風險管理與內部控制	
董事	葉航	2017/12/28	中華公司治理協會	風險管理與內部控制	
董事	談勇				
獨立董事	楊瑞龍				
獨立董事	余啟民	2017/08/01	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2017年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		2017/08/18	中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3
獨立董事	李偉民	2017/08/25	中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則	3
		2017/11/10		從董事高度看企業併購	3

(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

身分別	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 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或 其他與 公司業 務所 需之國 家考試 及合格 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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非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：2015年8月11日至2018年6月10日，2017年度薪資報酬委員會開會2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
獨立董事 (召集人)	余啟民	2	0	100.00	2015年8月11日連任
獨立董事	李偉民	2	0	100.00	2015年8月11日連任
獨立董事	楊瑞龍	2	0	100.00	2015年8月11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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理	✓		(一) 本公司已訂定【企業社會責任實務守則】，並定期檢討實施成效或執行進度。 (二) 本公司重視全體同仁終生學習，並結合工作需要，辦理各項教育訓練，並安排公司同仁參加有關企業社會責任相關課程及宣導會。 (三) 本公司指定管理部為推動企業社會責任兼職單位，由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？			(四) 本公司已訂定【薪酬管理規則】，並定期按相關法令及市場需求作相應調整，並已訂定獎懲制度。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(一) 本公司已建立【衝突礦產管理程序】衝突物料管理。 (二) 本公司取得環境管理系統(ISO14001:2015)，並依上述環境管理系統辦理。 (三) 本公司雖未訂有節能減碳及溫室氣體減量策略，但已逐年實施夏日空調溫度控制宣導，有效利用能源，並提倡節約用水、用電、無紙化作業，已達成節能減碳之目標。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(一) 本集團重視全體同仁權益，並遵守各營運國之勞動法規，並建立【商業行為及道德準則管理程序】。 (二) 本公司已建置【員工申訴制度】及管道，並妥適處理。 (三) 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。 4、針對工傷事故均展開提報追蹤改善，消除潛在危害。 5、成立廠區安全巡查小組，不定期	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標</p>			<p>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、製程、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>(四) 本公司已建立【溝通控制程序】，溝通管道良好，且會定期開會，宣導公司相關政策。</p> <p>(五) 本公司已建立【人力資源控制程序】，對員工做系統的配合和考核。</p> <p>(六) 本公司已建立【客戶抱怨與退貨控制程序】，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>(七) 本公司已遵守相關法規及國際準</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>			<p>則，並建立【法律法規與其他要求管理程序】。</p> <p>(八) 本公司已建立【相關方管理程序】，並要求供應商提供無有害物質保證之原物料。</p> <p>(九) 本公司與供應商會簽訂承諾書。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	✓		<p>本公司將固定於年報揭露履行社會責任之相關資訊，並已設置網站揭露，網址http://www.lemtech.com</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無差異</p>
<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：</p> <p>本公司已訂定【企業社會責任實務守則】，且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，並無重大差異。</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)：</p> <p>(一) 人權：本公司重視人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展機會。</p> <p>(二) 安全衛生：本公司以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，達成職業安全衛生的目標。</p> <p>(三) 員工健康關懷：本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身心健康。在工作場所中，為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴露狀況，並定期實施作業環境檢測，以作為職場環境改善的依據。</p>				
<p>七、公司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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>(一) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】中明定公司誠信經營之原則及程序，董事會與管理階層皆以誠信為公司經營理念。</p> <p>(二) 本公司已訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並具體規範本公司相關人員如何防範不誠信行為及預防違反之處理程序。</p> <p>(三) 本公司已訂定【董事、經理人道德行為準則】，鼓勵員工發現有違反法令或道德行為準則之行為時，可向上呈報，對於營業範圍內有較高不誠信行為風險之相關人員，本公司皆會適時宣導，確實防範不誠信行為發生。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(一) 本公司針對合作廠商或客戶會評估誠信紀錄，並於商業契約中明訂誠信交易的相關內容及注意事項。</p> <p>(二) 本公司指定管理部為推動企業誠信經營兼職單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行，並定期向董事長報告。</p> <p>(三) 本公司已於【誠信經營作業程序及行為指南】制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</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，內部稽核人員定期查核各項制度遵循情形，並委由會計師執行查核。</p> <p>(五) 本公司不定期舉辦有關誠信經營教育課程。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎</p>	✓		<p>(一) 本公司將誠信經營納入員工績</p>	符合上市上櫃公司誠信經營

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<p>效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度，檢舉受理單位為管理部及稽核室。</p> <p>(二) 本公司指定管理部為處理商業機密之兼職單位，負責制定與執行公司商業機密之管理、保存及保密作業程序。</p> <p>(三) 本公司對於舉發違反誠信經營規定人員，給予保護以避免遭受不公平對待。</p>	守則，並無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司於網站及年報揭露誠信經營守則之相關資訊供投資人參閱。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無重大差異
<p>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：</p> <p>本公司已依據誠信經營守則訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，其運作及執行情形並無重大差異，且執行正常。</p>				
<p>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)：</p> <p>本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展及建立良好商業運作模式，董事會已決議通過【誠信經營作業程序及行為指南】，明定本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p>				

(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：

本公司已訂有【股東會議事規則】、【董事選任程序】、【獨立董事之職責範疇規則】、【董事、經理人道德行為準則】及【誠信經營作業程序及行為指南】等相關規章，並依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，並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，相關規章已放置於本公司網站供股東查詢。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1、本公司訂有【董事、經理人道德行為準則】，以引導本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準。此外本公司亦訂有【董事會議事規範】，對於董事利益迴避皆有所規定，以保障公司及社會投資大眾等之利益。

2、本公司為鼓勵股東參與股東會，除依法令規定於每年股東會受理股東提案，亦公告股東可以書面行使表決權，其行使方式及執行情形，請參閱公開資訊觀測站。

(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：2018年3月22日

本公司 2017 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2017年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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、本公司依據「外國發行人第一上市後管理作業辦法」第4條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司2018年3月22日董事會通過，出席董事七人中，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：徐啓峰



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民國 107 年 3 月 22 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 12 月 31 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存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與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 12 月 31 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於民國 107 年 3 月 22 日所出具謂經評估認為其上述與外部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 林 宜 慧



林 宜 慧

會計師 李 麗 鳳



李 麗 鳳

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 5 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. 2017 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
2017.06.26	承認 2016 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 2016 年度盈餘分配案	決議通過。訂定 2017 年 7 月 29 日為除息基準日，2017 年 8 月 11 日為現金股利發放日（每股分配現金股利 4 元）。
	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	議案已依照股東會決議執行完成。
	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	議案已依照股東會決議執行完成。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	議案已依照股東會決議執行完成。
	通過解除董事之競業禁止案	決議通過。

2. 2017 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
2017.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 2016 年度員工及董事酬勞分配案 2. 通過 2016 年度營業報告書及合併財務報表案 3. 通過 2016 年度盈餘分配案 4. 通過本公司擬變更功能性貨幣案 5. 通過討論解散子公司 New Fortune Global Limited 案 6. 通過本公司擬資金貸與子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司案 7. 通過 2016 年度之「內部控制制度聲明書」案 8. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 9. 通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案 10. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案 11. 通過 2017 年股東常會召開議程及股東提案權相關事宜案
2017.05.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬調整內部組織結構案 2. 通過本公司與銀行申請融資額度案 3. 通過制訂「法令遵循制度實施辦法」案

日期	重要決議事項
2017.08.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 2017 年第二季合併財務報表案 2. 通過擬自 2017 年第二季起更換會計師案 3. 通過本公司及子公司與銀行申請融資額度案 4. 通過本公司對子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司和 Lemtech Technology Limited 提供保證案 5. 通過討論 2015 年 Lemtech Global Solution Co. Ltd.(原名稱 Super Solution Co., Ltd.)出售其子公司聯德精密材料(中國)股份有限公司(原名稱昆山聯德精密機械有限公司)百分之十股權乙案是否損及股東權益 6. 通過出售子公司吉茂聯德(股)公司
2017.11.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司與銀行申請融資額度案 2. 通過本公司提供保證案 3. 通過本公司資金貸與他人案 4. 通過修訂「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」案 5. 通過修訂內部控制制度案 6. 通過本公司開曼群島註冊辦事處地址變更案 7. 通過修訂「公司章程」案 8. 通過解除經理人之競業禁止案 9. 通過解除董事之競業禁止案
2017.12.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 2018 年度內部稽核計畫案 2. 通過 2018 年度營運計畫及年度預算案 3. 通過本公司與銀行申請融資額度案 4. 通過本公司提供保證案 5. 通過新訂「公司治理實務守則」及修訂「董事選任程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」案
2018.03.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 2017 年度員工及董事酬勞分配案 2. 通過 2017 年度營業報告書及合併財務報表案 3. 通過 2017 年度盈餘分配案 4. 通過 2017 年度之「內部控制制度聲明書」案 5. 通過修訂「公司章程」案 6. 通過董事改選案 7. 通過解除第四屆新任董事競業禁止限制案 8. 通過 2018 年股東常會召開議程及股東提案暨董事(含獨立董事)提名權相關事宜案
2018.04.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過審查 2018 年股東常會提名董事及獨立董事候選人名單 2. 通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案

日期	重要決議事項
	3. 通過本公司與銀行申請融資額度案 4. 通過本公司提供保證案
2018.05.24	1. 通過變更本公司 2017 年度董事酬勞案 2. 通過本公司提供保證案 3. 通過本公司擬募集與發行中華民國境內第二次無擔保轉換公司債券案

(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

2017年會計師公費資訊級距表

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	謝明忠	2017/01/1 至 2017/03/31	
	李麗鳳	林宜慧	2017/04/1 至 2017/06/30	會計師事務所內部調整
	李麗鳳	林宜慧	2017/07/1 至 2017/09/30	
	林宜慧	李麗鳳	2017/10/1 至 2017/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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				

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧 李麗鳳	3,050	0	0	0	400	400	2017/01/01 2017/12/31	內控實質審查

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (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：本公司未達揭露標準。
- (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：無此情形。
- (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：無此情形。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	2017年8月11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2017年第二季起將謝明忠會計師更換為林宜慧會計師。		
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 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	林宜慧
委任之日期	2017年8月11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 6 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	2017 年度		當年度截至 2018 年 5 月 24 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 兼 總 經 理	徐啓峰	0	0	0	0
副 董 事 長 兼 業 務 總 監	曾金成	0	0	0	0
董 事 兼 昆 山 總 經 理	葉 航	0	0	0	0
董 事	談 勇	0	0	0	0
獨 立 董 事	楊瑞龍	0	0	0	0
獨 立 董 事	余啟民	0	0	0	0
獨 立 董 事	李偉民	0	0	0	0
行 銷 總 監	Murali Nair	0	0	0	0
財 務 會 計 主 管	盧晉佑	0	0	0	0

(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

2018年4月13日 單位：股，%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
徐啓峰	6,083,000	15.38%	0	0	0	0	無	無	
曾金成	4,328,500	10.95%	0	0	0	0	無	無	
葉航	4,217,000	10.66%	0	0	0	0	無	無	
威剛科技(股)公司 代表人：陳立白	1,753,000	4.43%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
談勇	1,744,000	4.41%	0	0	0	0	無	無	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,286,000	3.25%	0	0	0	0	無	無	
兆興投資(股)公司 代表人：陳立白	1,046,000	2.65%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶	749,000	1.89%	0	0	0	0	無	無	
林祈明	626,000	1.58%	0	0	0	0	無	無	
廖周錦戀	592,000	1.50%	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

2017年12月31日 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
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	2,500,000	100	0	0	2,500,000	100
聯德精密材料(中國)股份有限公司 (註3)	56,700,000	90	0	0	56,700,000	90
龍大昌精密工業有限公司 (註4)	(註1)	100	0	0	(註1)	100
Lemtech Technology Limited (註4)	(註1)	100	0	0	(註1)	100
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. (註5)	160,000 (註2)	40	0	0	160,000	40
Lemtech USA Inc. (註5)	(註1)	100	0	0	(註1)	100
Lemtech Industrial Services Ltd (註5)	1,425,000	57	0	0	(註1)	57
昆山聯德滑軌科技有限公司 (註6)	(註1)	100	0	0	(註1)	100
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. (註4)	(註1)	100	0	0	(註1)	100

註1：為有限公司，故無股份及面額。

註2：係公司採用權益法之長期投資。

註3：由 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 持有。

註4：由聯德精密材料(中國)股份有限公司持有。

註5：由 Lemtech Technology Limited 持有。

註6：由 Lemtech Industrial Services Ltd 持有。

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股款者	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 仟元為與模里西斯 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
2013.07	10	100,000	1,000,000	32,800	328,000	無	無	調整核定資本額
2015.07	10	100,000	1,000,000	39,828	398,281	公司債轉換 7,028 仟股	無	民國 103 年 1 月 17 日金管證發字第 1020054882 號
2015.11	10	100,000	1,000,000	39,541	395,411	註銷買回 庫藏股	無	民國 104 年 11 月 20 日臺證上二字第 1040023685 號

2. 股份種類：

2018 年 4 月 13 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	39,541,119	60,458,881	100,000,000	上市公司股票

註：上述股票均屬已上市公司股票，統計至 2018 年 4 月 13 日停止過戶日。

(二) 股東結構

2018年4月13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	0	0	27	1,562	26	4	1,619
持有股數	0	0	4,476,000	21,258,119	6,891,500	6,915,500	39,541,119
持股比例	0	0	11.32	53.76	17.43	17.49	100.00

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

1. 普通股股權分散情形

2018年4月13日 單位：股，%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	153	17,423	0.04
1,000 至 5,000	1,080	2,011,277	5.09
5,001 至 10,000	140	1,131,000	2.86
10,001 至 15,000	56	716,000	1.81
15,001 至 20,000	50	944,000	2.39
20,001 至 30,000	35	923,000	2.33
30,001 至 50,000	34	1,301,000	3.29
50,001 至 100,000	27	1,932,000	4.89
100,001 至 200,000	19	3,005,000	7.60
200,001 至 400,000	10	2,729,419	6.90
400,001 至 600,000	6	2,998,500	7.58
600,001 至 800,000	2	1,375,000	3.48
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	7	20,457,500	51.74
合 計	1,619	39,541,119	100.00

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

2018年4月13日 單位：股，%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
徐啓峰	6,083,000	15.38
曾金成	4,328,500	10.95
葉 航	4,217,000	10.66
威剛科技(股)公司	1,753,000	4.43
談 勇	1,744,000	4.41
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,286,000	3.25
兆興投資(股)公司	1,046,000	2.65
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶	749,000	1.89
林祈明	626,000	1.58
廖周錦戀	592,000	1.50

(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		2016 年	2017 年	當年度截至 2018年3月31日
	每股市價	最 高		96.00	264.00
最 低			72.00	77.60	107.00
平 均			81.51	166.93	147.98
每股淨值	分 配 前		35.31	37.30	39.02
	分 配 後		31.31	(註9)	(註9)
每股盈餘	加權平均股數		39,541,119	39,541,119	39,541,119
	每股盈餘	追溯調整前	1.71	7.55	1.67
		追溯調整後	1.71	(註9)	-
每股股利	現金股利		4.00	2.50 (註9)	-
	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(註5)		47.67	22.11	-
	本利比(註6)		20.38	66.77	-
	現金股利殖利率(註7)		4.91	1.50	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：2017 年度盈餘分配案業經 2018 年 3 月 22 日董事會決議通過，惟尚未經股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度如有獲利，應按下比例提撥員工酬勞及董事酬勞，員工酬勞、董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先預留彌補數額。

- (a) 員工酬勞不低於百分之 0.5%，員工酬勞得以現金或股票發放，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。
- (b) 董事酬勞至多以 2% 為限。

公司年度總決算如有盈餘，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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係考量公司穩定成長、永續經營、資金需求、健全財務結構及維護股東權益等因素，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之十，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東紅利總額之百分之五十。本公司無虧損者，得依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，將法定盈餘公積及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派之。

2. 執行狀況：

本公司 2017 年度盈餘分配案已於 2018 年 3 月 22 日經董事會決議通過，並將於 2018 年 6 月 11 日送交股東會決議之。董事會擬議分派現金股利新台幣 98,852,798 元，每股配發現金股利 2.5 元。

(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：無此情事。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：本公司係設置審計委員會替代監察人職權。

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應按下比例提撥員工酬勞及董事酬勞，員工酬勞、董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先預留彌補數額。

- (a) 員工酬勞不低於百分之 0.5%，員工酬勞得以現金或股票發放，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。

(b) 董事酬勞至多以 2% 為限。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 2017 年員工酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，依此估列之金額至股東會決議日，若金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經董事會決議，擬議分配 2017 年度員工酬勞分派比率 0.5%、董事酬勞分派比率 0.28%，金額分別為員工酬勞新台幣 1,510,402 元、董事酬勞新台幣 823,856 元，皆以現金方式發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票酬勞之情事，不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 2017 年 6 月 26 日之股東常會決議通過按董事會於 2017 年 3 月 23 日擬議分配之員工酬勞 344,998 元及董事酬勞 689,996 元，與股東會決議實際分派之金額並無差異。

(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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

1. 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。
2. 執行情形：截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運狀況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 主要內容：本公司主要從事精密金屬沖壓零組件的研發、生產與銷售，主要產品包括通過沖壓成形製程的各種電子產品散熱模組、電子產品零組件、汽車零組件與建築材料零組件，同時為汽車與電子產品生產廠家提供沖壓模具的配套。公司生產的產品均為客戶訂製的標準化或非標準化零組件產品。

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 2017 年度之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項 目	2017年度	
	營收淨額	營業比重
3C電子類	2,377,270	55.86%
汽車零件類	1,484,569	34.89%
建築建材類	92,352	2.17%
模具及其他	301,358	7.08%
合 計	4,255,549	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、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、發動機、轉向系統、汽車天窗、車門鉸鏈、座椅支架等金屬件
建築建材類	斜屋頂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，產業發展以模具有技術研發為核心，產品向不同領域多元化方向發展，目前本公司就現有三大類產品領域外，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、發動機零組件及 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

本公司為專業散熱模組設計製造之廠商，主要業務為產銷各類散熱模組設計製品，產品應用範圍包含筆記型及桌上型電腦散熱片、散熱零組件、手機屏蔽罩、電腦伺服器支架等 3C 電子類沖壓零組件，與車門鉸鏈、動力方向盤、汽車天窗、安全氣囊及安全帶等汽車沖壓零件，其他則包含房屋天窗固定金具及外牆飾板等建築材料沖壓件。

本公司的重要技術核心之一為模具的開發製作，主要係應用至金屬沖壓製程，依據金屬中心對沖壓模具的定義：沖壓模具係利用沖壓(Stamping)製程成形薄的金屬片(Sheet Metal)之加工工具，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)模具的形狀而定，除較簡單的形狀可能利用一副模具加工完成外，一般較複雜的形狀，可能需要一副以上之模具來完成其加工。本公司主要致力於連續模具之開發製造。

(1) 金屬沖壓產業

沖壓是靠沖壓設備和模具對板材、帶材、管材和型材等施加外力，使之產生塑性變形或分離，從而獲得所需形狀和尺寸的工件(沖壓件)的成形加工方法。而精密金屬沖壓中的精密主要是指模具精度高、沖壓機的精度高、檢測設備精度要求高、最終生產出的產品精度高。

沖壓可製造極小尺寸之儀錶零件，亦可製造諸如汽車大樑、壓力容器封頭一類大型零件；既能製造一般尺寸公差等級與形狀之零件，亦能製造精密(微米級公差)和複雜形狀零件。故在汽車、機械、家用電器、電機、儀錶、航太、武器等製造中，金屬沖壓具有十分重要的地位。精密沖壓產品的特點包括：1、要求產品的品質一致性，即所有同型號產品品質高度一致，所有同型號產品實現完全互換；2、裝配適合性，即所有零件必須達到與其他各種零件在裝配方面的完美配合，特別是高精度機電設備的精密零組件，要求的尺寸誤差非常苛刻；3、生產的高效性，即與其他金屬成形工藝如鑄造、鍛造等相比，沖壓工藝在生產效率方面具有明顯的優勢。

中國現已成為世界製造業中心，最近十年來，在汽車，通信電子和家用電器等行業取得了高速的發展，使得金屬沖壓零組件的需求迅速增長。不少跨國企業將整機製造轉移至中國的同時，也將配套工廠轉移至中國，對國內配件採購量也逐年快速增加，帶動了中國內相關行業的快速發展。在這種背景下，作為製造業基礎行業之一的金屬沖壓行業，也獲得了快速的發展。

本公司主要從事各類 3C 電子產品之沖壓零組件生產，包含散熱片及散熱模組其他零件等，並於近年積極拓展汽車零件市場，生產汽車用門鉸鏈、安全氣囊、安全帶及手煞車等沖壓零件；另亦取得天窗固定金具及外牆固定金具等建材沖壓件業務。本公司逐漸由專注於精細沖壓件領域，跨足其他沖壓件領域。

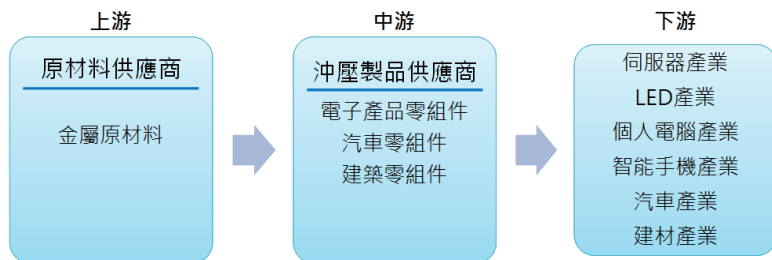
(2) 散熱產業

高科技產品的功能日益強大，所需的電力功率也越來越高，其產生的熱量也越來越大，如何散熱以維持系統的穩定運作也越來越重要。因此近幾年來，在各項 3C 產品上，如：電腦(桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器等)、DVD 錄/放影機、電漿顯示器(PDP)、LED 模組等，其散熱議題已成為產品在設計製造上越來越重要的技術課題；且由於散熱市場的廣大，已發展成為一個獨立的「熱管理產業」。熱管理產品通稱散熱模組(Thermal Module)，主要應用對象為包括電腦產業在內的 3C 類電子產品。

再者，由於中央處理器(CPU)以及繪圖晶片組運算時脈持續提升，造成發熱量快速增加，故散熱解決方案成為個人電腦(PC)產業重要的一環。目前散熱模組是將散熱片、熱導管、風扇等元件經過適當的設計組合而成，主要設計理念是透過高熱傳導係數的金屬材料，例如銅或鋁與 CPU 表面緊密黏貼，讓 CPU 產生的熱量透過熱導管傳送至末端的散熱片，並以風扇吹拂，透過對流的方式讓 CPU 可以維持於一定的工作溫度下運轉，而不至於過熱造成當機。

目前散熱模組廣泛運用於桌上型電腦(DT)、筆記型電腦(NB)、伺服器(Server)等 PC 產品線，也是最成熟的應用領域，故散熱產業之成長與全球資訊電腦產業之景氣息息相關。隨著科技進步與產品開發技術提升，許多電子產品或設備的散熱需求也逐漸浮現，例如通訊設備、新興應用在照明領域的發光二極體(LED)產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司所屬行業之上、中、下游產業關聯性如上圖所示，本公司為專業金屬沖壓及模具製造之廠商，所使用的主要原料為鋁、鐵及銅金屬，其上游主要為金屬原料之製造、代理、加工或通路商，中游則可分為沖壓產品製造商及各行業零組件製造商，本公司則屬於沖壓零件製造商，所製造的產品交由各類零組件製造商組裝後，再銷售給下游各類產品代工或製造廠商。其下游應用產業範圍廣泛，包含電腦及週邊產品、汽車、消費性電子產品及各類機械儀器。

(1) 產業上游之關聯性

A、鋼鐵板材行業情況

- ① 中國超額完成去產能任務、全面取締“地條鋼”。2017 年是鋼鐵去產能的攻堅之年，全年共化解粗鋼產能 5,000 萬噸以上，超額完成年度目標任務。1.4 億噸“地條鋼”產能全面出清，從根本上扭轉了“劣幣驅逐良幣”現象，有效改

善了市場環境，顯著規範了進出口秩序，鋼材品質明顯提升，行業效益大幅增長。

- ②中國統計內粗鋼產量創新高。隨著“地條鋼”產能退出，統計內合規產能開始快速釋放，2017年中國粗鋼產量8.32億噸，同比增長5.7%，達到歷史最高水準。但考慮到大量“地條鋼”產量未納入統計範圍之內，2017年實際粗鋼產量不會高於2016年水準。
- ③中國鋼材出口顯著下降。2017年中國累計出口鋼材7,543萬噸，同比下降30.5%；累計進口鋼材1,330萬噸，同比增長0.6%。出口價格明顯提高，全年鋼材出口金額3,700億元，同比增長3.1%；鋼材平均出口價格4905元/噸，同比增長48.4%。
- ④中國鋼材價格上漲較快。受鋼鐵去產能工作深入推進、“地條鋼”全面取締、採暖季錯峰生產和市場需求回升等因素影響，2017年鋼材價格大幅上漲。12月底中國鋼材價格指數為121.8點，比年初上升22.3點，漲幅22.4%，其中長材價格指數由年初97.6點升至129.0點，漲幅32.2%；板材價格指數由年初104.6點升至117.4點，漲幅12.2%。細分品種中，中國國內螺紋鋼價格年初為3,268元/噸，最高漲至5,000元/噸以上，年底回落至4,447元/噸，同比增長36.1%。
- ⑤企業效益明顯好轉。2017年中國黑色金屬冶煉和壓延加工業主營業務收入6.74萬億元，同比增長22.4%，實現利潤3,419億元，較去年同期增加2,189億元，同比增長177.8%。2017年中國鋼鐵工業協會統計的重點大中型企業累計實現銷售收入3.69萬億元，同比增長34.1%，實現利潤1,773億元，同比增長613.6%。

B、有色金屬行業情況

- ①中國十種有色金屬產量保持穩定。2017年十種有色金屬產量5,378萬噸，同比增長3.0%。其中，銅、鋁、鉛、鋅產量分別為889萬噸、3,227萬噸、472萬噸、622萬噸，同比增長7.7%、1.6%、9.7%、-0.7%。規模以上有色金屬工業增加值累計同比增長0.7%。
- ②中國產品價格趨穩向好。2017年國內主要有色金屬價格同比大幅回升。2017年銅、鋁、鉛、鋅現貨均價分別為49,256元/噸、14,521元/噸、18,366元/噸、24,089元/噸，同比分別增長29.2%、15.9%、26.0%、42.8%。
- ③中國企業效益顯著提升。2017年規模以上有色金屬企業主營業務收入60,444億元、利潤2,551億元，同比分別增長13.8%、27.5%。其中，採選、冶煉、加工利潤分別為527億元、953億元、1,071億元，同比分別增長23.5%、51.8%、13.2%。2017年，規模以上有色金屬工業企業每百元主營業務收入中的成本為91.51元，同比降低0.27元。銷售、管理、財務三項費用合計2,488億元，同比增長7.6%。其中，財務費用770億元，占三項費用的31.0%，較同期降低1.0個百分點。
- ④中國進出口額平穩增長。2017年中國有色金屬進出口貿易總額（含黃金首飾及零件貿易額）1,348.3億美元，同比增長15.1%。其中，進口額973.7億

美元，同比增長 26.3%；出口額 374.6 億美元，同比下降 6.4%。其中，黃金首飾及零件出口貿易額 100.7 億美元，同比下降 16.9%。

- ⑤中國固定資產投資下降。2017 年中國有色金屬工業(包括獨立黃金企業)完成固定資產投資額 6,148 億元，同比下降 6.9%，降幅同比擴大 0.2 個百分點。其中，民間項目投資 4,952 億元，同比下降 8.2%，所占行業投資比重為 80.6%。

(2) 產業下游之關聯性

金屬沖壓成形技術應用領域十分廣泛，其下游行業幾乎包括所有的製造業，主要為：汽車製造業、摩托車製造業、通訊電子業、航空航天業、儀器儀表業、家電行業等。一般來說，各種機電產品的金屬成形零組件等大部分都採用沖壓鍛金工藝生產，其中，沖壓工藝最適合大批量生產。公司主要產品包括散熱模組、沖壓件與模具。其中散熱模組應用領域均為 3C 類，沖壓件按照其應用領域分為汽車類、3C 類與建材類，模具按照其應用領域分為汽車類與 3C 類。

3. 產品之各種發展趨勢

本公司為專業金屬沖壓及模具製造商，目前產品主要應用於 NB、手機、伺服器、汽車等散熱模組，茲就產品未來發展趨勢分析如下：

(1) 資訊產業

國際研究暨顧問機構Gartner初步統計結果顯示，2017年全年PC出貨量超過2億6,250萬台，較2016年減少2.8%。儘管全球PC季出貨量已連續13季下滑，年出貨量也是連續第六年下滑，但Gartner分析師認為市場已出現部分樂觀跡象，由於第四季有許多國家舉辦線上促銷活動，帶動了電競PC與輕薄型筆電的需求，消費性市場得以持穩。中國PC出貨量創下2012年第一季以來首度正成長的紀錄，主要是由於雙11購物節大獲成功加上商用市場持續的PC需求，帶動中國PC市場在第四季成長1.1%。

在美國，2017年第四季PC出貨量超過1,520萬台，較2016年第四季下滑8%。2017年第四季除惠普以外前五大廠商中有4家在美國的出貨量下滑，主要是因為節慶促銷活動仍然無法帶動疲軟的消費者需求。

北川美佳子指出：「2017年第四季美國消費者信心十足，卻未能帶動PC需求。美國節慶促銷活動期間出現眾多暢銷產品，像是智慧音箱和新款智慧型手機，但PC完全無法跟這些品項相抗衡。不過我們確實觀察到電競和高階PC仍持續成長。」

2017年第四季歐非中東地區PC出貨量總計2,180萬台，較一年前下滑1.4%。英國的PC需求狀況依舊不佳，輸往德國的單位出貨量也低於預期。西歐地區PC營收可望較前一年同期上揚，平均售價上揚的背後原因包括幣值波動，廠商必須調高售價來攤平高漲的零組件成本，以及產品結構逐漸趨向高價單品，例如電競系統和高效能筆電。

整體而言，2017年全球PC出貨量總計2億6,250萬台，較2016年減少2.8%（見下表）。隨著PC產業持續趨於穩定，前四大廠商占2017年全球PC出貨量的64%（2011年時前四大廠商占PC出貨量僅45%）。

2017 年全球 PC 廠商單位出貨量初估值（單位：千台）

廠商	2017	2017	2016	2016	2017-2016 成長率(%)
	出貨量	市占率(%)	出貨量	市占率(%)	
惠普	55,162	21.0	52,734	19.5	4.6
聯想	54,714	20.8	55,951	20.7	-2.2
戴爾	39,871	15.2	39,421	14.6	1.1
蘋果	19,299	7.4	18,546	6.9	4.1
華碩	17,967	6.8	20,496	7.6	-12.3
宏碁集團	17,088	6.5	18,274	6.8	-6.5
其他	58,435	22.3	64,683	23.9	-9.7
總計	262,537	100.0	270,106	100.0	-2.8

資料來源：Gartner (2018.01)

註：以上數據包含桌上型 PC、筆記型 PC 與頂級 ultramobile 機種（如 Microsoft Surface），但不包括 Chromebook 及 iPad。所有資料均根據初步調查結果所推估，最後推估值可能有所變動。本統計數據以銷售到通路的出貨量為準。

(2) 手機產業

全球市場研究機構Trend Force最新研究調查顯示，2017年在中國品牌延續2016年的強勢成長力道，帶動全球智慧型手機生產總數較2016年成長6.5%，達14.6億支；展望2018年，考量既有智慧型手機市場需求動能弱化，下游手機品牌商銷售成本壓力受到上游零組件價格不斷攀升的影響，預估全球智慧型手機的生產成長率將只有5%，總數來到15.3億支。

Trend Force指出，2017年全球智慧型手機的生產成長動能主要來自於中國電信商對4G的營運補貼政策帶動，以及中國品牌積極主打新興市場加持。然而，2018年從不同區域的發展來看，中國品牌雖然維持相對強勁的動能，但由於智慧型手機市場已進入成長高原期，在缺乏創新題材下，預估在2018年將不復見過往動輒二位數以上的成長力道。相較之下，國際品牌的部分，受到蘋果iPhone X及其下一代旗艦機種的支撐下，2018年有機會一掃2015年開始節節敗退之姿，達3%的微幅正成長。

觀察國際品牌表現，三星憑藉著長期深耕全球市場的優勢，2018年仍維持全球智慧型手機品牌生產總量之冠。展望今年三星表現，仍以中低階的A、J系列支撐大局，預估生產總量將為3億支，較2017年衰退5%。

蘋果2017年智慧型手機生產總量維持全球排名第二，展望蘋果今年旗艦新機的規劃，預估蘋果將擴大Face ID及全螢幕的採用，並以優化既有功能、加大記憶體容量為主，並且將按以往發表時程，將於第三季同步發表3支旗艦機。Trend Force表示，蘋果今年的生產數量表現上，將會受惠Face ID、全螢幕等項目的優化以及印度市場的耕耘等，預估將成長6%。

樂金（LG）日前宣布退出中國市場，此舉反映出目前國際品牌在中國市場的生

存不易，除了中國市場對國有品牌的擁戴意識提高外，最重要的還是中國自有品牌的高CP值誘因，使得國際品牌在中國市場的經營維持上益發困難。

展望今年樂金表現，由於其品牌的知名度以及在北美市場的長久耕耘，預估生產總量雖較2017年微幅衰退，但仍有機會在6,000萬支的水平，全球排名為第七名；Sony近年的產品策略改以獲利較佳的中高階手機為主，今年也將延續此策略，然而，受大環境需求轉弱的影響，預估生產總量將只有1,530萬支的表現，相較2017年衰退4%。

Nokia透過與HMD、FIH Mobile的合作，於2017年重起爐灶，第一年的生產數量即有1,150萬支的亮眼表現，預估2018年憑藉著FIH Mobile統購的成本優勢，以及在印度設廠的關稅優勢，在成本壓力極大的中低階智慧型手機市場中逆勢成長。預估2018年Nokia將有70%以上的成長，生產總數有機會突破2,000萬支。

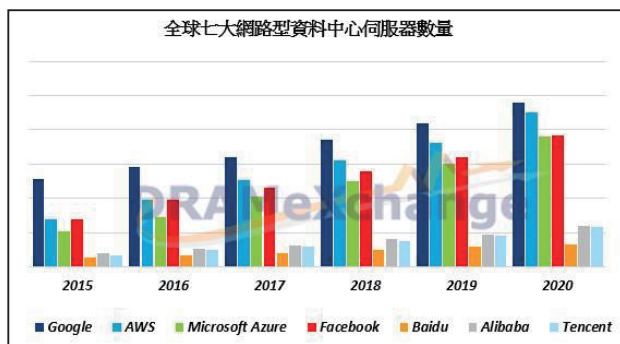
(3) 伺服器產業

根據TrendForce記憶體儲存研究(DRAMeXchange)研究指出，受到產業轉型、智慧型終端裝置普及率增加，近年來絕大部分的服務都是透過伺服器來做統合，特別是需要龐大資料進行運算與訓練的服務，甚至是虛擬化平台以及雲端儲存的帶動，對伺服器需求與日俱增，其中，資料中心的伺服器需求將成為整體伺服器市場出貨成長的關鍵，預估2018年全球伺服器出貨量將成長5.53%。

若從全球伺服器出貨占比來分析，主要供貨廠商仍集中在三大伺服器品牌HPE、Dell與Lenovo，三大廠2017年市占率分別為18%、17%與7%；2018年三大廠仍將維持在伺服器市場優勢，出貨市占率將達17%、16%、7%。

從記憶體市場需求面來看，伺服器搭載的容量提升驅動記憶體使用量，根據DRAMeXchange統計，平均一座資料中心可容納約8,000至15,000個伺服器機架，而一個機架可搭載4台以上不同尺寸的伺服器，據估算將會消耗約10MnGB至20MnGB的伺服器用記憶體。在2020年前，全球七大網路資料中心仍有逾十座建案正在進行，其中北美業者囊括全球八成占比；另一方面，中國區業者則受惠於政策驅動，近兩年來資料中心的伺服器需求，預估在2020年前將維持每年二至三成的年增率。

驅動伺服器記憶體需求動能的要素，除了Intel與AMD新伺服器平台轉換推波助瀾外，還有來自北美網路服務業者如Google、Amazon Web Service、Facebook與Microsoft Azure在新資料中心建案上的需求，DRAMeXchange指出，伺服器記憶體2018年的成長率持續居於記憶體各大產品線之首，達28.6%。



資料來源：DRAMeXchange (2017.12)

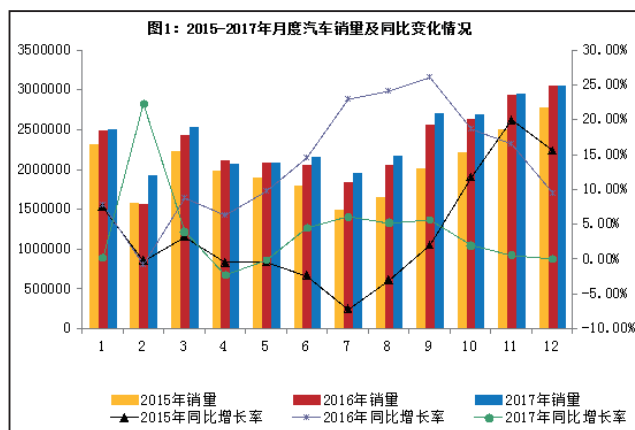
(4) 汽車產業

中國2017年汽車工業實現平穩健康發展，產銷量再創新高，連續九年蟬聯全球第一，行業經濟效益增速明顯高於產銷量增速，中國品牌市場份額繼續提高，新能源汽車發展勢頭強勁。

A、汽車銷量同比增長3%

2017年汽車產銷分別完成2,901.5萬輛和2,887.9萬輛，同比分別增長3.2%和3%。

12月汽車生產304.1萬輛，同比和環比分別下降0.7%和1.3%，銷售306萬輛，同比和環比分別增長0.1%和3.5%。



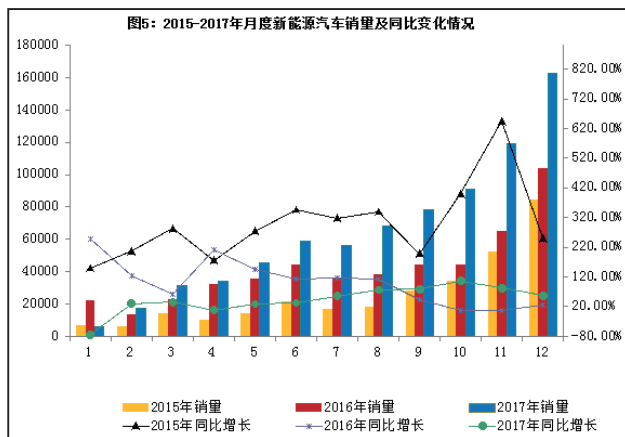
資料來源：中國工信部

B、新能源汽車銷量同比增長53.3%

2017年新能源汽車產銷分別完成79.4萬輛和77.7萬輛，同比分別增長53.8%和53.3%。其中，純電動汽車產銷分別完成66.7萬輛和65.2萬輛，同比分別增長59.8%和59.6%；插電式混合動力汽車產銷分別為12.8萬輛和12.4萬輛，同比分

別增長28.5%和26.9%。

12月新能源汽車產銷分別完成14.9萬輛和16.3萬輛，同比分別增長68.5%和56.8%。其中，純電動汽車產銷分別完成12.9萬輛和14.4萬輛，同比分別增長67.7%和56.2%；插電式混合動力汽車產銷分別完成2萬輛和1.9萬輛，同比分別增長73%和60.9%。



資料來源：中國工信部

C、1~11月重點企業主營業務同比增長9.8%

行業內重點企業（集團）營業收入及利稅均高於上年同期。1~11月汽車工業重點企業（集團）累計實現主營業務收入35,835.8億元，同比增長9.8%。累計實現利稅總額5,760.2億元，同比增長8.9%。

D、1~11月汽車出口同比增長30.5%

根據海關統計口徑，1~11月汽車整車累計進口114萬輛，同比增長19%；汽車整車累計出口95.6萬輛，同比增長30.5%。

11月汽車整車進口12.3萬輛，同比增長14%；汽車整車出口11.6萬輛，同比增長42.3%。

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，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，逐步轉化到零組件的組裝生產。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。

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 2018 年 3 月 31 日止研究發展支出

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2016 年度	2017 年度	2018.03.31
研發費用	96,156	124,602	34,186
營業收入淨額	3,197,375	4,255,549	1,048,163
研發費用佔營業收入淨額比例	3.01%	2.93%	3.26%

2. 開發成功之新產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2014	一種熱管測溫並自動判定結構裝置	採用自動化性能測試工藝，不但省去了大量的人力，而且大量節約了時間；能夠有效避免因人工作業而誤判的情況。	電腦、學習機、電視、音響
2014	汽車安全氣囊外殼自動化鉚合設備	實現汽車安全氣囊外殼自動鉚合的目標，提高了加工效率，節省了大量人力，及半成品周轉箱、場地等。	適用於汽車零件等產品
2014	汽車安全帶鎖扣自動鉚合檢測設備	實現汽車安全帶鎖扣自動鉚合後檢測的目標，提高了加工效率，節省了大量人力，及半成品周轉箱、場地等。	適用於汽車零件等產品
2014	大型 LED 燈組散熱模組串接機構	實現 LED 燈組散熱模組自動串接的目標，提高了加工效率，節省了大量人力，及半成品周轉箱、場地等。	適用 LED 散熱模組
2014	汽車安全帶轉軸框架自動焊接機構	解決以往採用人工作業的效率慢的問題，通過振動盤排列，自動定位的入螺母進行焊接，提高工作效率。	適用於汽車零件等產品
2014	汽車摩斯鏈條擋板自動扣合設備	實現汽車摩斯鏈條擋板自動扣合的目標，提高了加工效率，節省了大量人力，及半成品周轉箱、場地等。	適用於汽車零件等產品
2014	一種散熱模組自動測溫裝置	採用自動化性能測試工藝，不但省去了大量的人力，而且大量節約了時間；能夠有效避免因人工作業而誤判的情況。	電腦、學習機、電視、音響

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2015	一種 VCT 粉末冶金件的沖壓成型模具	結構簡單、使用方便，有效解決傳統 VCT 粉末冶金件無法沖壓成型加工的弊端，從而有效的提高了 VCT 粉末冶金件成型加工的工作效率，並降低了加工成本，同時另極大的提高了沖壓成型加工的操作安全性及可靠性。	適用於汽車零件等產品
2015	直線縫合器沖壓裝置	實現直線縫合器的快速沖壓成型，生產效率高，避免了人力和物力的浪費。	醫療器械
2015	一種鉚合鱗片組	採用連續模具或配合同步鉚合模具可快速加工生產鱗片，主要優點為沒有最小高度要求、單邊鉚合另一邊外形可隨意進行邊材設計外觀更加美觀多變、扣合緊密。可適用多種形狀鱗片組合結構。	電腦、學習機、電視、音響
2015	一種環形切邊 NUT 鉚合裝置	採用切邊型材一次車加工完成 NUT 加工，省去切邊工藝極大降低 NUT 生產成本，然後利用自然形成的 NUT 切邊缺口與板材進行鉚合。因為形狀規則、自帶防呆導向外形，方便使用自動送料連續模內鉚合工藝，自動化程度高。	電腦、學習機、電視、音響
2015	銅鋁複合基自動扣合式散熱器組件	通過用 0.2-0.8 厚的材料沖壓成型工藝，可以實現沖壓模具內自動完成單片扣合，增加了散熱面積，提高散熱效率，具有生產效率高，扣點尺寸小，扣合穩點，產品外觀美觀輕便等特點。	電腦、學習機、電視、音響
2015	一種汽車轉向傳動元件傳動設備	將單工序焊接工序組合成複合式、自動化焊接機構，減少了開模的次數，可以在一套自動化焊接機構內完成多個零件的焊接工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，同時具備檢驗漏焊等功能，產量較之原來提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2015	一種三次元機械臂設備	在多工位級進模具內增加抓取傳送機構，可達成一體式沖壓模具，減少了開模的次數，可以在一套級進模具內完成整個零件的生產工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2015	一種安全帶高度調節器加工設備	將單工序鉚接工序組合成複合式、自動化鉚接機構，減少了開模的次數，可以在一套自動化鉚接機構內完成多個零件的鉚接工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，同時具備檢驗漏鉚等功能，產量較之原來提高近五倍。	適用於汽車零件等產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2015	安全帶框架固定螺母 自動化 鉚接設備	包括角度分割器、壓力機、伺服電機、機器人、螺帽整列機、氣缸、光纖檢知、鉚合凹模、鉚合凸模、底板基座、產品輸送帶等，目標是通過安全帶框架固定螺母自動化鉚接設備來減少開模次數，提高了尺寸精度，可以在短時間內在沖壓模內實現大批量生產，並節省成本，提高市場競爭力。	適用於汽車零件等產品
2015	一種汽車喇叭 觸點傳送機構	在多位級進模具內增加傳送機構,可達成一體式沖壓模具，減少了開模的次數，可以在一套級進模具內完成整個零件的生產工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2015	模內擺杆 整形機構	在多位級進模具內增加增加此機構機構，完成整個零件所有工序的生產，可達成一體式沖壓模具，減少了開模的次數，可以在一套級進模具內完成整個零件的生產工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近三倍。	適用於汽車零件等產品
2016	汽車轉向系統 零組件生產工藝	包括採用縮孔、沖孔、鏜孔、焊接的工藝即可完成整個轉向系統零組件的生產，減少開模次數，提高了尺寸精度，可以在短時間內實現大批量生產。節省了大量成本，提高了市場競爭力。	適用於汽車零件等產品
2016	汽車天窗導軌 零組件生產工藝	取代單工序模具，採用沖孔、折彎、打凸、拉鉚、壓毛邊、拉伸、抽牙、翻邊等多道工序以上集一身的大型多位級進模具生產，減少了開模的次數，提高的生產效率，採用“汽車天窗導軌零組件生產工藝”，可以在短時間內完成多個零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高了進五倍。	適用於汽車零件等產品
2016	汽車安全氣囊 零組件生產工藝	取代單工序模具，採用沖孔、折彎、打凸、拉鉚、壓毛邊、拉伸、抽牙、翻邊等多道工序以上集一身的大型多位級進模具生產，減少了開模的次數，提高的生產效率，採用“汽車安全氣囊零組件生產工藝”，可以在短時間內完成多個零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2016	一種三次元 機械臂設備	取代單工序模具，採用在模內實現機械手抓取、旋轉、擺位、固定等多種功能集一身的連續模內自動化機械手，減少了開模的次數，提	適用於汽車零件等產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		高的生產效率，採用“連續模內機械手自動化技術”，可以在短時間內完成多個零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近五倍。	
2016	鐳射自動化焊接系統	將單工序焊接工藝組合成複合式、自動化焊接工藝，減少了周轉的次數，採用“鐳射自動化焊接系統”，可以在短時間內完成多個零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，同時具備檢驗漏加工等功能，產量較之原來提高了近五倍前景一片大好。	適用於汽車零件等產品
2016	一種安全帶高度調節器加工設備	將單工序鉚接技術組合成複合式、自動化鉚接形式，減少了用工人數、提高了生產效率，採用“汽車高調器螺母自動化鉚接技術”，可以在短時間內完成大批量零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，同時具備檢驗漏鉚等功能，產量較之原來提高近七倍。	適用於汽車零件等產品
2016	大型級進模內擺杆折彎機構	對於大型零件、大角度的回彈整形工藝的生產，提高了產品尺寸的穩定性、可控性；取代單工序模具，採用在級進模具內實現高強度材料的折彎，減少了開模的次數，提高的生產效率，採用“大型級進模內擺杆折彎機構”，可以在短時間內完成多個零件的生產，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來提高近三倍。	適用於汽車零件等產品
2017	基於新型側沖壓、反補工藝的高精度汽車天窗導軌組件	整個工藝路線流程中最關鍵的工序是通過系帶將料帶帶動，在一套模具內完成零件所有工序的生產工藝，為了保證側面定位孔的相對位置，必須採用側沖的方式，將衝子放置在產品側面，通過斜楔機構將定位孔沖出，然後直接在模具內通過毛刺去除機構將側孔毛刺去除，節省去除毛刺的二道工序，由於將天窗導軌元件側面折彎，由於底部要求成型為弧面，在這個成型過程中會發生材料扭曲，經過多次試驗得出結論，通過反補的工藝，實現導軌元件兩側面平行度滿足0.5mm。	適用於汽車零件等產品
2017	汽車轉向柱機器人柔性生產線	將單工序焊接工序、沖孔工序、縮口工序、成型工序、鏜削工序組合成複合式、自動化生產線，減少了開模的次數，可以在一套生產線內完成整個零件的生產工藝。	適用於汽車零件等產品
2017	多頭多工位元	將單工序模具生產工藝改進為液壓缸多頭多	適用於汽車

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	自動縮管設備	工位快速縮管工藝，大大提高了縮管效率，可以在一套設備內完成零件的縮管工藝，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，同時具備檢驗功能，產量較之原來單工序生產提高近五倍。	零件等產品
2017	汽車零件視覺自動檢測設備	將檢具檢測、人工檢測工藝改進為視覺檢測工藝，大大提高了檢測效率，可以在短時間內實現大批量零件的檢測，該檢測設備可篩選漏沖孔、變形、功能失效；減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量檢測，效率高，效率較之原來提高近四倍。	適用於汽車零件等產品
2017	汽車座椅導軌機械手成型模具	將單工序模具生產工藝改進為連續模生產工藝，在一套模具內可完成沖孔、折彎、抽牙、拉伸、打凸等所有工序，大大提高了生產效率，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來單工序生產提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2017	汽車渦輪增壓系統零件的自動拉伸成型模具	將單工序模具生產工藝改進為連續模生產工藝，在一套模具內可完成沖孔、折彎、抽牙、拉伸、打凸等所有工序，大大提高了生產效率，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來單工序生產提高近五倍。	適用於汽車零件等產品
2017	汽車安全帶位置調節滑塊與座椅導軌生產線	將單工序模具生產工藝改進為連續模生產工藝，該套生產線包含沖壓元件、注塑件的整合，首先開發出汽車座椅導軌機械手連續沖壓模具生產汽車座椅沖壓件，以及安全帶鎖孔連續沖壓模具，以及配套零件的多套沖壓模具，另開設注塑作業線大大提高了生產效率，減少了大量人力、物力，滿足元件的大批量生產，效率高，產量較之原來單工序生產提高近五倍。	適用於汽車零件等產品

(四) 長、短期業務發展計畫

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，在汽車零件方面，繼續尋找新的客戶，同時積極研發其他產品，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. 跟隨汽車製造技術發展更新的趨勢，積極發展鐳射焊接技術，以滿足市場的需求。
4. 擴展沖壓零件的包塑業務，為客戶提供更便捷和完整的服務。
5. 持續加強台灣研發中心的研發能力，並增加研發費用的投入。
6. 利用最新研發的新技術的優勢，積極爭取開拓散熱模組的一些特定的應用領域，例如伺服器及醫療設備等領域的應用。
7. 重點加強伺服器滑軌的研發投入，進一步擴大滑軌生產的產能，提高生產管理能力，以應對市場對於伺服器滑軌需求的增加。
8. 本集團捷克工廠已開始小量生產，本公司將會以其為據點，利用靠近客戶的地理優勢，積極介入客戶的新產品開發過程，為集團贏得後續的訂單，占得先機。

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. 持續增進海外客戶的服務品質，以獲取海外市場更多的份額，繼續加強布局歐美日等海外業務市場，以提升公司未來的業務績效。
4. 嘗試引進策略合作夥伴，以增強我們的競爭優勢。

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	2016 年度		2017 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	3,066,226	95.90	4,204,142	98.79
美洲	99,572	3.11	49,883	1.17
歐洲	31,577	0.99	1,524	0.04
總計	3,197,375	100.00	4,255,549	100.00

2. 市場占有率

本公司主要產品包含用於手機、筆記型電腦及伺服器散熱零組件；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，我們有不錯的市場占有率。

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：

國內外金屬沖壓產品生產廠商為數眾多，但生產規模及產品精密度差異極大，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 電子類零組件中以手機、筆記型電腦及伺服器的散熱零組件為主，其市場供需情形與下游之產業息息相關。

(2) 成長性

A. 資訊

國際研究暨顧問機構 Gartner 表示，全球包括個人電腦（PC）、平板電腦與手機在內的裝置出貨量在 2017 年經歷下降 3% 後，將於 2018 年恢復成長，增加約 1.3%，出貨量達將近 23 億台。

雖然裝置出貨量與去年相比出現波動，終端使用者裝置支出卻持續上升，2018 年預估將增長 7%。Gartner 研究總監 Ranjit Atwal 表示：「儘管成本不斷提高，但隨著裝置的規格持續升級，帶動裝置的平均售價（ASP）在 2017 年上漲了 9.1%，此趨勢將延續到 2018 年，我們預計屆時價格將繼續上漲 5.6%。」

Gartner 預估 PC 價格在 2018 年增長 4.6%，但 PC 市場主要受到商務購買所驅動，因此裝置單位需求在 2018 年表現持穩。2018 年傳統 PC 市場裝置單位出貨量微幅滑落 3.9%，而 2019 年會再下降 3.6%（見下表）。

2016-2019 年全球各類裝置出貨量 (單位: 百萬台)

裝置種類	2016	2017	2018	2019
傳統 PC (桌上型及筆電)	220	204	196	189
Ultramobiles (頂級機種)	50	58	67	77
整體 PC 市場	270	263	263	266
Ultramobiles (基本與實用款)	169	158	159	159
運算裝置市場	439	420	422	425
手機	1,893	1,841	1,870	1,892
整體裝置市場	2,332	2,262	2,292	2,317

資料來源: Gartner (2018年4月)

註:

- Ultramobile (頂級機種) 包括微軟 Surface Pro、Lenovo Yoga 3 Pro 以及蘋果 MacBook Air 等。
- Ultramobile (基本款) 包括螢幕小於十吋的 Windows 裝置、蘋果的 iPad 與 iPad Mini、所有搭載 Android 系統的平板如 Google Nexus 9 (不含白牌)、以及 Chromebook。
- Ultramobile (實用款) 主要為白牌平板電腦。

B. 手機

2017 年智慧型手機市場進入新階段，以往大幅創新帶動市場快速成長的景況將不復見，取而代之是小規模和小幅度的更新，將在未來扮演帶動市場持續成長的動力來源。2017 年廠商在現有基礎上進行的革新將延續到 2018 年：全面屏趨勢、玻璃機殼採用、雙鏡頭和 3D 感測的導入與手機 AI 化等發展，將於 2018 年持續深化，並逐漸成為市場主流。整體而言，手機在經歷過以往規格快速成長的階段後，在硬體方面已具備實現更多元化應用的程度，未來智慧型手機市場成長估計將以應用導向為主。

全球市場研究機構 Trend Force 最新研究調查顯示，2017 年在中國品牌延續 2016 年的強勢成長力道，帶動全球智慧型手機生產總數較 2016 年成長 6.5%，達 14.6 億支；展望 2018 年，考量既有智慧型手機市場需求動能弱化，下游手機品牌商銷售成本壓力受到上游零組件價格不斷攀升的影響，預估全球智慧型手機的生產成長率將只有 5%，總數來到 15.3 億支。

Trend Force 指出，2017 年全球智慧型手機的生產成長動能主要來自於中國電信商對 4G 的營運補貼政策帶動，以及中國品牌積極主打新興市場加持。然而，2018 年從不同區域的發展來看，中國品牌雖然維持相對強勁的動能，但由於智慧型手機市場已進入成長高原期，在缺乏創新題材下，預估在 2018 年將不復見過往動輒二位數以上的成長力道。相較之下，國際品牌的部分，受到蘋果 iPhone X 及其下一代旗艦機種的支撐下，2018 年有機會一掃 2015 年開始節節敗退之姿，達 3% 的微幅正成長。

C. 伺服器

DRAMeXchange 資深分析師劉家豪指出，以全球伺服器 2018 年出貨狀況

來看，出貨量將較 2017 年成長約 4.89%，最主要的成長動能仍是來自北美品牌廠的貢獻。就產品面來看，商務型伺服器（Enterprise Server）仍占現階段出貨大宗，應用於超大規模網路型資料中心（Hyperscale Internet Datacentre）的伺服器，占整體出貨量則維持約兩成至三成；另一方面，隨著產業轉型、雲概念普及，商務型伺服器已逐漸面臨挑戰，取而代之的是資料中心的落實，平台即服務（PaaS, Platform as a Service）將得到重視。根據 DRAMEXchange 預估，2020 年超大規模網路型資料中心伺服器出貨將有機會逼近至近四成水準。

D. 汽車

全球汽車主要市場包括中國、歐洲與美國等，估計在 2018 年仍持續呈現穩定成長態勢，2018 年全球車市仍相當樂觀，銷售量有機會達到 9,700 萬輛；此外，在新能源車市方面，2017 年銷售有機會突破百萬輛成績，估計 2018 年仍可為全球新能源車提供強勁動能。2017 年美國、德國與中國等地區，對自動駕駛法規發展相當積極，繼 2017 年進行現行法規修訂後，2018 年應會有更進一步相關法規出現；從另一方面來看，各國陸續針對未來禁售燃油車提出目標，且隨著排汙法規日趨嚴格，對整個產業發展而言，將自動駕駛和新能源車兩者結合發展在資源上，也將是相當合理的作法。

(3) 競爭利基

A. 優異的模具研發與設計能力

金屬沖壓是依靠沖壓設備與模具對金屬施加外力而成形的工藝，模具的設計與製造是該工藝的關鍵。本公司自成立以來，一直專注於精密模具設計、研發與製造，成立了專門的模具開發部門，通過與歐美等大型模具開發企業合作交流，不斷的提升自身的模具開發水準，目前公司的自用模具能達到 100% 自行開發。

本公司模具研發與設計的先進性主要體現在兩個方面：其一，在模具設計階段，本公司利用 PressCAD 和 Keycreator 軟體對模具進行模擬類比分析，提前模擬對實際組裝與調試階段的問題。同時公司為了推行模具開發製造的標準化作業，與軟體發展公司共同開發了專門針對模具研發製造的 ERP 軟體，均顯著提高公司的模具開發效率。例如散熱模組產品在業界開模時間大致為三周，在本公司模具生產標準化的前提下，可縮短在 12 天內完成。另外，本公司擁有先進的模具生產設備，例如日本 OKUMA CNC 加工中心和瑞士 CHARMILLES 線切割等高精密模具製造設備，保證本公司生產的模具品質與精度處於行業領先水準。

本公司研發的三板式大型多工位級進模具只需要一套模具就可以根據零件結構的特點和成型特徵，來完成壓筋、抽孔、折彎、去毛刺、打凸包與拉深等所有的成型工序，同時具有高精度的導向及準確的定距系統，並配備有自動送料、自動出件、安全檢測等裝置，實現了自動化連續沖壓生產。相較於傳統單工程沖壓生產工藝，三板式大型多工位級進模具使工作效率提升七倍以上，人員投入減少 70% 以上，模具使用壽命可達千萬沖次，已達到發達國家模具技術

水準。

B. 卓越的品質控制能力

金屬沖壓件的品質直接決定整機產品的品質，本公司自成立以來，先後通過了法國貝爾國際認證機構的 ISO14001:2015 和 ISO/TS16949：2009 品質管制體系認證，公司嚴格依照品質管制體系和客戶的特殊要求進行品質控制和管理。另外公司配置了美國海克斯康三座標測量儀，日本和瑞士等國家的輪廓儀等高精密的產品品質測量和測試設備，對公司的原料、生產和出貨整個過程品質進行嚴格的測量和控制，確保公司產品品質符合認證要求。公司配置了 Minitab 過程分析軟體，確保公司對品質體系的有效運行與產品品質的有效控制。

多年來公司的產品品質獲得了客戶的認可和肯定，2010 年至 2014 年多次獲得全球最大的汽車安全系統生產商瑞典奧托立夫優秀供應商獎，獲得柏格華納 2017 年度最佳合作獎及 2016 年度品質優勝獎，獲得武漢天合 2017 年度總經理獎等眾多獎項。

C. 豐富的產品結構

本公司以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，目前公司產品可應用於通訊、消費性電子、家電產業、汽車產業、建築、醫療產業等不同行業，且各個不同的行業均有固定客戶，並非局限單一產品與單一行業，有效降低公司經營風險。另外公司的沖壓設備從 60 噸等級到 800 噸等級不等，可滿足客戶的不同需求。

D. 持續不斷的研發能力

本公司主要從事精密金屬沖壓零組件的研發、生產與銷售。自成立以來就專注於金屬沖壓領域，通過不斷的研發與創新來提升自身的技術儲備。公司自 2010 年起被江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局與江蘇省地方稅務局認定為高新技術企業，2013 年被江蘇省科學技術廳認定為江蘇省外資研發機構，2009 年被蘇州市科技局認定為蘇州市外資研發機構，2009 年被昆山市科學技術局認定為昆山市科技研發機構。目前中國擁有專利權 66 項，其中發明專利 27 項，實用新型 39 項；臺灣地區擁有專利權 20 項，其中發明專利 2 項，實用新型專利 18 項。

未來公司仍將朝大型高精度連續模具、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。

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. 國家出台新政策，推動行業轉型升級

2015 年 5 月 8 日中國國務院發佈《中國製造 2025》，提出堅持“創新驅動、

品質為先、綠色發展、結構優化、人才為本”的基本方針。圍繞實現製造強國的戰略目標，《中國製造 2025》明確了九項戰略任務和重點：一是提高國家製造業創新能力；二是推進資訊化與工業化深度融合；三是強化工業基礎能力；四是加強品質品牌建設；五是全面推行綠色製造；六是大力推動重點領域突破發展，聚焦新一代資訊技術產業、高檔數控機床和機器人、航空航太裝備、海洋工程裝備及高技術船舶、先進軌道交通裝備、節能與新能源汽車、電力裝備、農機裝備、新材料、生物醫藥及高性能醫療器械等十大重點領域；七是深入推進製造業結構調整；八是積極發展服務型製造和生產性服務業；九是提高製造業國際化發展水準。

B. 全球製造業向中國轉移

近三十年來，全球製造業持續向中國轉移，中國已經成為全球重要的製造業基地，汽車、電子資訊、家電、辦公設備等產品產量均居世界前列，為金屬沖壓零組件行業帶來了巨大的市場空間。基於中國巨大的市場需求潛力和不斷完善的產業鏈配套水準，未來一定時期內，中國金屬沖壓零組件行業的市場空間將進一步釋放。

C. 下游行業發展，打開金屬沖壓行業市場空間

最近十年來，汽車、通信電子和家用電器等行業取得了高速的發展，使得金屬沖壓等零組件的需求迅速增長。隨著中國“十三五”發展規劃的出台，相關製造業將加快轉型升級，由“中國製造”向“中國智造”邁進。金屬沖壓零組件行業將會隨著其相關下游行業的發展一起完成轉型升級，市場空間進一步擴大。

(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 3C 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等非 3C 電子的沖壓零組件產品，強化公司產品結構的穩定度，以降低 3C 電子產品變化迅速可能造成的衝擊，另於生產排程儘量實施接单生產，並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. 行業內企業眾多，優勢企業不足

根據中國鍛壓協會於 2015 年 8 月發布《中國鍛壓行業“十三五”發展綱要》，目前，全國沖壓行業約有超過 2.5 萬家生產企業。行業內企業數量雖然較多，但絕大多數沖壓企業與國際先進企業的水平相比，在經營理念、工藝研發、產品設計、裝備及模具與人力資源方面都有比較大的差距。整個沖壓行業，無論隸

屬於主機廠商，還是獨立的沖壓企業，在模具的研發與設計方面與發達國家仍有較大的差距。

因應對策：

本公司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，增進服務品質，並與廠商保持密切之合作關係，獲得客戶信賴以穩固既有市場。此外，本公司亦持續提升公司管理品質，有效提高公司運轉效率，就既有技術持續精進，開發多樣化的產品類別，使本公司之競爭優勢得以保持。

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：

本公司施行報價原材價格管理，在新產品案開發時，業務人員將報價原材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存貨價格進行加權平均得出庫存原材價格，將報價原材價格與庫存原材價格兩者對比分析後，採購部門得以即時進行庫存調整，以降低原料價格波動的風險。

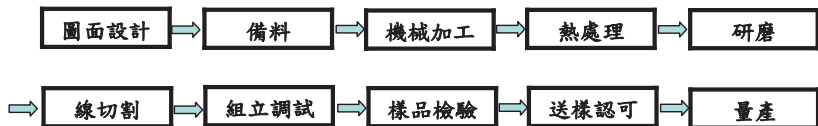
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

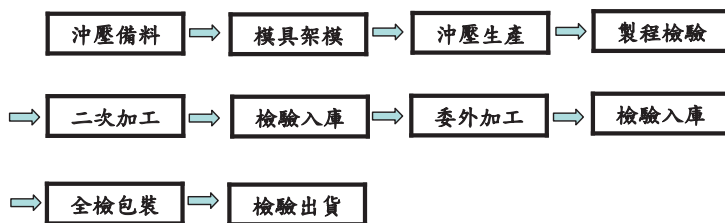
主要產品	商品(服務)用途
3C 電子類	電腦之散熱片及散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌
	家用空調、製冰機、馬達之相關金屬沖壓零件
	手機內構鍵盤、遮蔽罩
汽車零件類	安全氣囊、安全帶扣環、車門鉸鏈、座椅支架等金屬件
建築建材類	斜屋頂天窗固定金具、外牆飾板固定金具

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佔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	2016年				2017年				2018年第一季			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	248,380	12.91	無	A公司	330,973	12.80	無	A公司	97,279	14.07	無
2	W公司	189,454	9.84	無	K公司	158,470	6.13	無	K公司	63,536	9.19	無
3	E公司	109,856	5.71	無	W公司	147,377	5.70	無	H公司	44,387	6.42	無
	其他	1,376,940	71.54		其他	1,948,010	75.37		其他	486,438	70.32	
	進貨淨額	1,924,630	100.00		進貨淨額	2,584,830	100.00		進貨淨額	691,640	100.00	

主要變動原因：A公司是一直以來客戶指定材料供應商，而W及K公司係長期配合之供應商，向其進貨金額隨訂單增減變化而有異動，但近幾年皆為重要供應商。

2. 最近二年度任一年度中曾佔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	2016年				2017年				2018年第一季			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	f公司	851,818	26.64	無	f公司	1,100,233	25.85	無	f公司	339,491	32.39	無
2	h公司	301,701	9.44	無	b公司	382,398	8.99	無	b公司	100,978	9.63	無
3	b公司	236,478	7.40	無	k公司	323,757	7.61	無	g公司	45,089	4.30	無
	其他	1,807,378	56.52		其他	2,449,161	57.55		其他	562,604	53.68	
	銷貨淨額	3,197,375	100.00		銷貨淨額	4,255,549	100.00		銷貨淨額	1,048,163	100.00	

主要變動原因：f、h及b公司一直是公司前五大客戶，但亦有開發新客戶，其銷售額對公司業績成長貢獻甚多。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要產品	單位	2016 年度			2017 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子類	仟 PCS	75,944	58,313	1,012,485	52,543	41,314.65	1,031,467
汽車零件類	仟 PCS	144,969	106,117	805,468	176,873	133,061.56	1,147,027
建築建材類	仟 PCS	12,916	9,364	80,533	7,861	5,605.00	73,711
模具及其他	PCS/套	400	358	157,160	450	410.00	209,325
合計		-	-	2,055,646	-	-	2,461,530

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	單位	2016 年度				2017 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
3C 電子類	仟 PCS	24,503	123,615	49,557	1,652,521	21,044	97,841	274,440	2,279,429
汽車零件類	仟 PCS	85,829	1,087,859	21,057	85,049	111,181	1,379,429	21,400	105,140
建築建材類	仟 PCS	7,939	44,345	1,480	64,387	4,678	26,153	1,123	66,199
模具及其他	PCS/套	90	53,276	541	86,323	167	115,705	1,914	185,653
合計		-	1,309,095	-	1,888,280	-	1,619,128	-	2,636,421

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		2016年	2017年	當年度截至 2018年5月24日
員工人數	直接人員	582	581	659
	間接人員	407	447	467
	合計	989	1028	1,126
平均年歲		30.70	30.37	31.20
平均服務年資		2.53	2.77	2.67
學歷分佈比例	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	0.91%	0.78%	0.71%
	大專	27.20%	31.52%	29.31%
	高中	37.21%	33.46%	33.48%
	高中以下	34.68%	34.24%	36.50%

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

(1) 中華民國：

多元化的員工福利提供勞、健保、勞退及團保、員工用餐補助、員工健康檢查、部門聯誼聚餐、三節禮金、婚喪喜慶補助等。

暢通的溝通管道實施員工申訴制度，包含設置申訴專線、申訴意見箱、申訴電子信箱及性騷擾申訴信箱。

定期舉行勞資會議與員工意見調查，作為主管領導、內部運作、增進員工敬業度及工作投入改善的參考依據。

定期舉辦各類活動，如：員工運動會、家庭日、各式體育競賽及文藝競賽活動，使員工在工作之餘擁有更多正當休閒交誼的聚會活動。

(2) 中國大陸：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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）。

E. 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。

F. 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

- (1) 本公司積極培育員工，增進員工專業能力，除了不定期舉辦公司內部之教育訓練以提昇員工技能外，不定期派員參加外部訓練及研習外，亦鼓勵持續進修，提升工作之績效，進而讓員工在公司服務能有長遠的規劃和投入。

(2) 本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	培訓 總時數	費用 (新台幣仟元)
公司內部訓練	28,789	6,811
公司外部訓練	18,477	

(3) 財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修 時數
財務會計 主管	盧晉佑	財團法人中華民國 證券暨期貨市場 發展基金會	發行人證券商證券交易 所會計主管持續進修 (12hr)實務研習班	12
			Excel VBA 巨集應用研 習班~範圍處理篇	6
會計副理	簡伊伶	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易 所會計主管持續進修班	12

3. 退休制度

(1) 中華民國：

依據「勞工退休金條例」之規定，按月提繳勞工退休準備金，並依投保薪資額百分之六範圍內提繳退休金，公司有健全的財務制度能確保同仁有穩固的退休金提撥與給付。

(2) 中國大陸：

「職工退休後養老保險」本公司依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險，並依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（包含醫療、生育、養老、工傷、失業），公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。

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，且實施情形良好。

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：

1. 本公司向來注重勞資關係，最近年度及截至年報刊印日止，未發生勞資糾紛，也未因為勞資糾紛而遭受損失。
2. 本公司已建立勞資雙方良好之溝通管道，關係均理性和諧。未來若無其他勞資關係變化之外在因素，應不致發生任何金額損失。

(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：請參閱第 34 頁至第 35 頁。

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	昆山謹良塑膠電子有限公司	2016.06.01 2018.05.31	建築物租賃合同	無
租賃合約	昆山上華電器成套設備有限公司	2016.04.03 2019.04.02	建築物租賃合同	無
租賃合約	LCJ Invest, a.s.	2017.02.15 2022.02.14	建築物租賃合同	無
借款合同	中國信託商業銀行	2017.04.01 2018.06.30	聯德控股借款額度合約	無
借款合同	永豐商業銀行	2017.08.01 2018.07.31	聯德控股借款額度合約	無
借款合同	彰化商業銀行	2018.01.31 2019.01.30	聯德精材借款額度合約	無
借款合同	花旗(台灣)商業銀行	2018.03.01 2019.02.28	聯德精材借款額度合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 2018年3月31日 財 務 資 料	
	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年		
流 動 資 產	1,475,767	2,195,561	2,383,015	2,301,156	3,320,411	3,190,511	
不 動 產、廠 房 及 設 備	569,940	604,325	701,618	680,583	970,751	1,096,623	
無 形 資 產	5,413	8,115	23,714	23,557	22,565	23,242	
其 他 資 產	106,436	113,162	99,762	235,900	403,202	382,353	
資 產 總 額	2,157,556	2,921,163	3,208,109	3,241,196	4,716,929	4,692,729	
流 動 負 債	分配前	1,111,704	1,354,552	1,184,172	1,485,819	2,956,336	2,870,391
	分配後	1,210,104	1,533,898	1,421,419	1,643,983	(註2)	(註2)
非 流 動 負 債	24,867	356,247	235,216	229,428	140,981	132,659	
負 債 總 額	分配前	1,136,571	1,710,799	1,419,388	1,715,247	3,097,317	3,003,050
	分配後	1,038,171	1,531,453	1,182,141	1,557,083	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主 之 權 益	1,020,985	1,210,364	1,629,876	1,396,350	1,474,912	1,542,791	
股 本	328,000	332,021	395,411	395,411	395,411	395,411	
資 本 公 積	370,912	391,999	749,005	747,057	678,811	678,811	
保 留 盈 餘	分配前	298,886	421,892	438,866	269,307	392,869	458,930
	分配後	200,486	242,546	201,619	111,143	(註2)	(註2)
其 他 權 益	23,187	64,452	46,594	(15,425)	7,821	9,639	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	158,845	129,599	144,700	146,888	
權 益 總 額	分配前	1,020,985	1,210,364	1,788,721	1,525,949	1,619,612	1,689,679
	分配後	922,585	1,031,018	1,551,474	1,367,785	(註2)	(註2)

註1：以上最近年度之財務資料，均經會計師查核或核閱。

註2：係依據次年度股東會決議之情形填列，2018年度股東常會尚未召開。

(二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 2018年3月31日 財務資料
	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	
營業收入	2,114,891	3,068,330	2,927,364	3,197,375	4,255,549	1,048,163
營業毛利	471,451	718,530	723,739	761,428	872,771	193,998
營業損益	171,669	343,068	301,927	319,948	340,548	38,987
營業外收入及支出	(2,617)	(50,713)	(40,513)	(48,068)	53,772	35,409
稅前淨利	169,052	292,355	261,414	271,880	394,320	74,396
繼續營業單位 本期淨利	131,234	221,406	202,316	100,013	314,516	66,307
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	131,234	221,406	202,316	100,013	314,516	66,307
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	43,283	41,265	(17,535)	(68,301)	22,199	3,760
本期綜合損益總額	174,517	262,671	184,781	31,712	336,715	70,067
淨利歸屬於 母公司業主	131,234	221,406	196,320	67,688	298,368	66,061
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	5,996	32,325	16,148	246
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	174,517	262,671	178,462	5,669	321,614	67,879
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	6,319	26,043	15,101	2,188
每股盈餘	4.00	6.73	5.19	1.71	7.55	1.67

註：以上最近年度之財務資料，均經會計師查核或核閱。

(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
2017年	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗鳳	無保留意見
2016年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、謝明忠	無保留意見
2015年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
2014年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
2013年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 2018年3月31日
		2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.68	58.57	44.24	52.92	65.66	63.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.14	252.38	282.68	246.62	169.14	155.41
償債能力	流動比率(%)	132.75	162.09	201.24	154.30	112.32	111.15
	速動比率(%)	111.53	140.21	175.60	118.13	88.35	83.29
	利息保障倍數	46.71	13.35	19.27	23.13	18.89	6.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.48	3.75	3.14	3.11	2.84	2.52
	平均收現日數	104.83	97.46	116.10	117.23	128.71	145.04
	存貨週轉率(次)	8.31	9.40	7.82	6.25	6.02	4.99
	應付款項週轉率(次)	3.03	3.27	3.18	3.88	3.94	3.23
	平均銷貨日數	43.93	38.84	46.67	58.40	60.68	73.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.71	5.08	4.17	4.70	4.38	3.82
	總資產週轉率(次)	0.98	1.05	0.91	0.99	0.90	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)	7.16	9.42	5.26	3.36	8.39	6.57
	權益報酬率(%)	12.92	19.85	13.49	6.03	20.00	16.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	51.54	88.05	66.11	68.76	99.72	75.26
	純益率(%)	6.21	7.22	6.91	3.13	7.39	6.33
	每股盈餘(元)	4.00	6.73	5.19	1.71	7.55	1.67
現金流量	現金流量比率(%)	20.81	10.99	13.53	0	0.18	10.96
	現金流量允當比率(%)	64.49	50.38	43.50	32.77	18.37	23.79
	現金再投資比率(%)	4.85	2.49	0	0	0	13.52
槓桿度	營運槓桿度	1.52	1.38	1.57	1.47	1.43	2.29
	財務槓桿度	1.02	1.07	1.05	1.04	1.07	1.47

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)

1. 負債佔資產比率：主要係有資金需求，增加銀行借款所致。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主要係去年擴廠及升級部份機器設備所致。
3. 流動比率及速動比率：係因營運週轉需求增加銀行借款所致。
4. 資產報酬率：係本期獲利增加所致。
5. 權益報酬率：係本期獲利增加所致。
6. 純益率：係兌換利益使獲利增加幅度大於銷貨淨額，致純益率大幅增加。
7. 每股盈餘(元)：係本期獲利增加所致。

註 1：以上年度之財務資料，均經會計師簽證及核閱，每股盈餘係追溯調整前之數字。

註 2：財務分析比率之計算公式如下

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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(註 6)。

(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

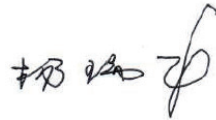
董事會造具本公司西元2017年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及李麗鳳會計師共同查核完竣，並出具查核報告。

上述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

審計委員會召集人：楊瑞龍



西 元 2 0 1 8 年 3 月 2 2 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 103 頁至第 166 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與風險事項

一、財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2016 年度	2017 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,301,156	3,320,411	1,019,255	44.29
不動產、廠房及設備	680,583	970,751	290,168	42.64
無形資產	23,557	22,565	(992)	(4.21)
其他非流動資產	235,900	403,202	167,302	70.92
資產總額	3,241,196	4,716,929	1,475,733	45.53
流動負債	1,485,819	2,956,336	1,470,517	98.97
非流動負債	229,428	140,981	(88,447)	(38.55)
負債總額	1,715,247	3,097,317	1,382,070	80.58
股 本	395,411	395,411	0	0.00
資本公積	747,057	678,811	(68,246)	(9.14)
保留盈餘	269,307	392,869	123,562	45.88
其他權益	(15,425)	7,821	23,246	150.70
非控制權益	129,599	144,700	15,101	11.65
股東權益總額	1,525,949	1,619,612	93,663	6.14
<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) 流動資產：主要係下半年營收增加，導致應收帳款增加。</p> <p>(2) 不動產、廠房及設備：主要係聯德精材為擴廠完成及升級機器設備所致。</p> <p>(3) 其他非流動資產：主要預付設款款，準備汰換設備所致。</p> <p>(4) 資產總額：主要係應收帳款及不動產、廠房及設備較去年增加。</p> <p>(5) 流動負債：主要係有資金週轉需求而增加銀行借款所致。</p> <p>(6) 非流動負債：主要係長期借款開始還款所致。</p> <p>(7) 負債總額：主要係銀行借款增加。</p> <p>(8) 保留盈餘：主要係2017年淨利增加所致。</p> <p>(9) 其他權益：主要係美金匯率貶值所致。</p>				

二、財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2016 年度	2017 年度	增(減)金額	增減比例 (%)
營業收入淨額	3,197,375	4,255,549	1,058,174	33.10
營業成本	2,435,947	3,382,778	946,831	38.87
營業毛利	761,428	872,771	111,343	14.62
營業費用	441,480	532,223	90,743	20.55
營業淨利	319,948	340,548	20,600	6.44
營業外收入及支出	(48,068)	53,772	101,840	211.87
稅前淨利	271,880	394,320	122,440	45.03
所得稅費用	171,867	79,804	(92,063)	(53.57)
本期淨利	100,013	314,516	214,503	214.48
其他綜合損益	(68,301)	22,199	90,500	132.50
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	5,669	321,614	315,945	5573.21
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	26,043	15,101	(10,942)	(42.02)
<p>註 1：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> <ol style="list-style-type: none"> (1) 營業收入：汽車、3C 產品業務成長幅度較大。 (2) 營業成本：因業務成長及原物料漲價，成本亦隨之增長 (3) 營業費用：研發費用及業務推廣隨業務成長而增加。 (4) 營業外收入及支出：主要係有匯兌收益 (5) 稅前淨利：營業收入及匯兌收益增加所致。 (6) 所得稅費用：去年因一次性資本利得稅致所得稅費用增加，本期回歸正常。 (7) 本期淨利：因營業收入及匯兌收益增加且無資本利得稅之影響，故較去年增加。 (8) 其他綜合損益：因美元貶值致換算表達貨幣之兌換差額利益增加。 (9) 綜合損益總額歸屬於母公司業主：因獲利增加且美元貶值所致。 (10) 綜合損益總額歸屬於非控制權益：因非控制權益所持有股權之公司本期多為虧損致較上期減少。 <p>註 2：預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。</p>				

三、現金流量

(一) 最近年度流動性分析

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
481,183	5,254	123,472	609,909	無	無
最近一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係營業及淨利增加所致。 投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備所致。 融資活動：主要係銀行借款增加致現金流入所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

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

本公司係為控股公司，主要獲利來自於旗下主軸業務之子公司；另外有產業或業務發展之策略性目的的轉投資。公司主要業務之全部子公司獲利良好，策略性轉投資之公司不以獲利為目的。

(二) 未來一年投資計畫

1. 大陸地區：目前無大規模的投資計畫，但或會根據市場變化補充和調整部分設備。
2. 海外據點拓展部份：捷克工廠的設立已經完成並已經投入小批量生產，預計 2018 年，或會有部分沖壓和焊接設備需要補充投入。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

(1) 對公司營收及獲利之影響

2017 年度及 2016 年度之利息支出佔本集團營收淨額及稅後淨利之比率分別約為 0.51%/7.01%及 0.38%/4.52%。2017 年度利息支出增加係因資本支出所需向銀行週轉導致，另一原因是美元升息也推升了借款基準利率升高；前述二項原因加成下，推升 2017 年度的利息費用達新台幣 2,200 萬。

(2) 具體因應措施

若美元利率持續上漲，考量舉借較低利率成本的資金取代，及內部研議進行

資本市場籌資用以償還銀行借款，藉以改善公司財務結構。

依公司整體規劃，今明二年仍有大額資本支出項目，公司會考量資本成本、銀行借款及負債比、利率成本等因素，視情形採取資本市場籌資或以權益項目增資方式進行，健全公司財務體質。

2. 匯率變動

(1) 匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元；%

年度項目	2016 年度	2017 年度
匯兌損益淨額	(53,883)	62,507
營收淨額	3,197,375	4,255,549
匯兌損益/營收淨額(%)	(1.69)	1.47
營業利益	319,948	340,548
匯兌損益/營業利益(%)	(16.84)	18.35

2016、2017 年度因美元對人民幣及台幣先貶值後升值且幅度較大，導致先有兌換損失約新台幣 54 百萬，後有兌換利益約新台幣百萬；分別佔營業收入 -1.69%/1.47% 及營業利益之比率分別為 -16.85% 及 18.35%。

單位：%

年 度 項 目	2016 年度		2017 年度	
	銷貨	進貨	銷貨	進貨
以美金計價比重	56.50	41.55	56.65	49.81
以人民幣計價比重	40.14	56.29	38.58	47.22
以日幣計價比重	1.97	1.70	1.50	1.44
以歐元計價比重	1.32	0.03	3.12	0.05
以新台幣計價比重	0.07	0.43	0.15	1.48
合 計	100.00	100.00	100.00	100.00

本公司目前進銷貨多以美金及人民幣計價為主，近二年以人民幣計價的汽車類產品持續增長下，美元營收佔比自 2014 年逐漸下滑，到 2016 年約 56%。惟 2017 年手機美元訂單較高，美元計價比重和 2016 年相當。

(2) 具體因應措施

- 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。
- 財務單位會和銀行外匯單位請益匯率走勢，請外部專業人士針對公司曝險部位給予避險建議，於適當時機採行適當之避險策略以降低匯率風險。
- 除專業性淨資產負債，例行性銷售產生的外匯曝險部位仍採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，本公司及各子公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」作為從事相關作業之遵循依據，且已考量風險狀況及規定謹慎執行。

本公司衍生性商品交易政策，主要係人民幣兌換美金之遠期外匯，該筆遠匯係為規避美金匯率之波動，所有操作均遵守本公司內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前在聯德精材和台灣龍大昌都設有研發部門，聯德精材主要係專注於散熱、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。

2017 年度本公司在研發費用投入 124,602 仟元，以用於產品研發、生產技術創新和製程改良，預計 2018 年度公司將繼續加大對研發費用的投入；本公司為應對未來之發展，將持續投資研發自動化生產線，在技術性崗位將逐步採用機器人代替人員作業，提高生產效率和品質，降低製造成本，同時應對中國人力成本的快速增長，保持企業可持續發展，提高同業競爭力(下表為 2018 年計畫研發的專案及資金投入)。

項目名稱	項目介紹	研發費用 (新臺幣萬元)	計畫 完成時間
沖壓車間自動換模系統的研發	針對 250T 以上大噸位模具快速更換，提高生產效率 20%以上	4,600	2018/10
汽車轉向柱集成沖孔模具的研發	轉向柱沖孔多工序一次完成	460	2018/05
汽車座椅安全帶導軌自動化裝配線的研發	針對各種汽車安全系統部件裝配	690	2018/06

汽車安全帶固定環連續模具研發和 CCD 檢測系統	針對汽車安全帶標準件開發	920	2018/12
汽車座椅雙頭機器人焊接生產設備的研發	賓士汽車座椅骨架焊接	1,150	2018/06
汽車剎車電子助力系統零組件模具研發和 CCD 檢測系統	針對汽車電子剎車系統零件製造	1,380	2018/09
汽車全景天窗導軌連續模具的研發	針對汽車全景天窗導軌零件製造	1,000	2018/12
智慧手機背板自動化沖壓生產線的研發	針對高端手機背板製造	1,288	2018/08
合 計		11,488	

(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售集中的風險外，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，但總體上來看，金屬沖壓零件的市場需求仍然旺盛，在可預見的將來，並不會有被其他高新科技產品替代的風險。

(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：

因應子公司聯德精密材料持續成長，2017 年已完成第二期廠房建設，並於 2017 年十月開始全面投產，二期廠房之主要效益係為節省既有廠內空間不足而在外租賃廠房之租金費用、減少非必要的運輸時間，以增強管理效率及效益。即使如此，一期、二期廠房空間仍有不足，故在 2016 年亦向駿杰公司購買座落在隔壁的廠房，作為倉儲空間，公司將規劃升級成自動倉儲，藉此提升營運及倉管效率。建置廠房資金將由自有資金因應。有一期廠房建置經驗後，第二期廠房效率會有提升，縮短施工時間。

可能風險為施工廠商經營問題或引起紛爭，延宕廠房完成時間，造成營運成本增

加。降低此一風險的方式為慎選聲譽良好及有規模的廠商來配合，若此應可避免不必要的困擾。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司客戶群除第一大客戶集中度較大，對其他客戶之銷售額尚未有超過營收一成情形。2017年分散程度已較去年略為改善，預估隨著新產品及新客戶加入，有望持續降低第一大客戶之營收占比。

在進貨之供應商部份，主要原物料除客戶指定外，主要原物料之供應商至少會安排二家以上，在尋找重要原物料供應商，一直都以具有良好品質信譽之公司為主；良好之供應商大部份都與本集團保有長期合作，關係穩定。

(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。

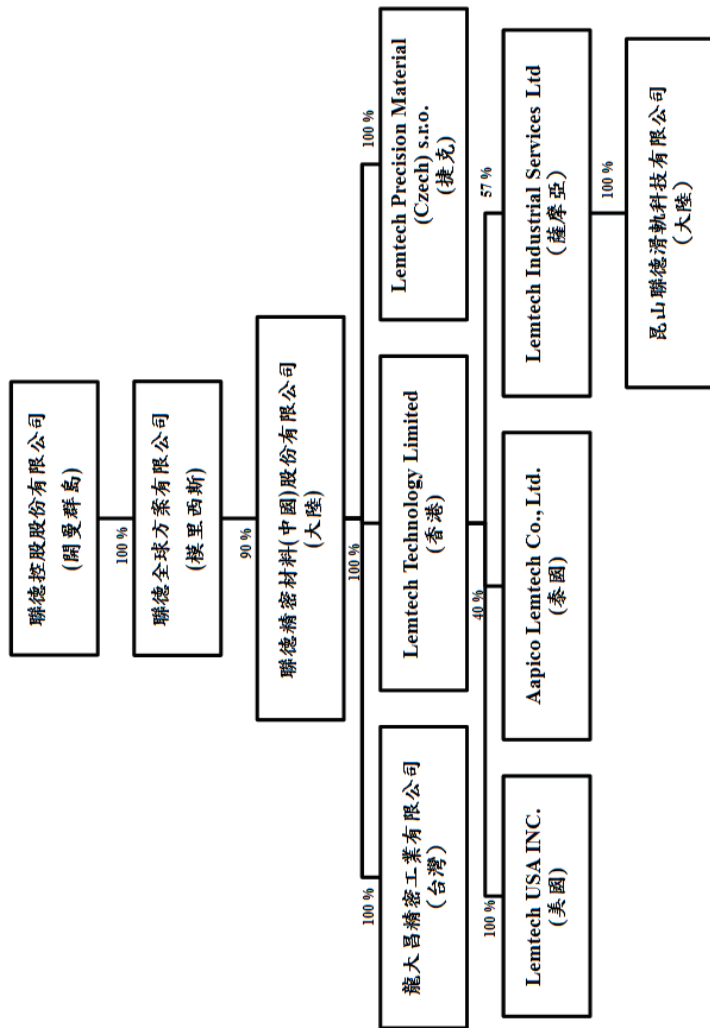
七、其他重要事項

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，主要營運地為中國大陸、中華民國及香港，故註冊地與營運地之總體經濟、政治環境之變動及外匯之波動，皆會影響本集團之營運狀況。英屬開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同規定，本公司雖已依台灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人仍需確實瞭解並向專家諮詢相關投資之風險。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

2018年4月13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
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	2003.01	3 rd floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Republic of Mauritius	US\$ 2,500	一般投資業務
聯德精密材料(中國)股份有限公司	2003.03	江蘇省昆山市張浦鎮魏塔路128號	RMB 63,000	生產、設計電腦、移動終端、伺服器用材料、汽車用材料、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元器件；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	NT\$ 9,524	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
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	2013.03	No. 56 Moo 9, Tha-noo Subdistrict, U-Thai District, Phranakhon Si Ayutthaya Province	BT 40,000	汽車、電子及電腦週邊零配件之研發、生產、製造及組裝
Lemtech USA INC.	2013.06	185 ESTANCIA DR SUITE 117 SAN JOSE CA 95134	US\$ 50	美國業務拓展、業務資訊收集、提供市場情資及產業資訊
Lemtech Technology Limited	2014.04	Room 2702-03, CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	US\$ 20	銷售汽車、電子及電腦週邊零件
Lemtech Industrial Services Ltd	2015.12	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$ 2,500	銷售電子及電腦週邊零件
昆山聯德滑軌科技有限公司	2016.07	江蘇省昆山市張浦鎮江豐路288號3號房	RMB 15,000	設計、生產滑軌、轉軸及相關配件以及銷售自產產品
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	2016.09	Logistické Centrum Jihlava LCJ/Jipocar Hala B, 588 11 Strážez u Jihlavy 3, Czech	CZK 200	生產汽車零組件(天窗、剎車及安全帶、安全氣囊等)及組裝件(方向盤傳動軸等)，消費型電子零件及伺服器產品供應

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

關係企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	葉航	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事長	徐啓峰	—	—
	董事兼總經理	葉航	—	—
	董事	曾金成	—	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	董事	談勇	—	—
	獨立董事	萬華林	—	—
	獨立董事	李冰	—	—
	獨立董事	王煥然	—	—
龍大昌精密工業有限公司	董事長兼總經理	徐啓峰	—	—
	董事	徐啓峰	—	—
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	董事	曾金成	—	—
	董事	Yeap Swee Chuan	—	—
	董事	Teo Lee Ngo	—	—
Lemtech USA INC.	董事	Kawee Wasaruchareekul	—	—
	董事	徐啓峰	—	—
Lemtech Technology Limited	董事	徐啓峰	—	—

2018年4月13日 單位：股；%

關係企業名稱	職稱	姓名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Lemtech Industrial Services Ltd	董事	徐啓峰	-	-
昆山聯德滑軌科技有限公司	董事長	徐啓峰	-	-
	總經理	CHAY CHIN TAT	-	-
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	董事	葉航	-	-
	總經理	Stanislav Stepanek	-	-

(五) 各關係企業營運概況

2017年12月31日 單位：新台幣仟元

公司名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	112,397	1,833,597	70,953	1,762,643	0	(1,143)	287,228	115.59
聯德精密材料(中國)股份有限公司	273,372	3,482,175	2,247,379	1,234,796	3,151,749	285,768	298,701	(註1)
龍大昌精密工業有限公司	9,524	196,548	55,619	140,930	151,193	(2,941)	(8,481)	(註1)
Lemtech USA INC.	1,502	793	0	793	6,565	(82)	(80)	(註1)
Lemtech Technology Limited	597	829,297	687,809	141,488	973,366	132,040	110,481	(註1)
Lemtech Industrial Services Ltd	82,091	62,188	12,838	49,350	24,966	(2,638)	(31,910)	(12.79)
昆山聯德滑軌科技有限公司	69,758	64,700	24,088	40,612	47,451	(26,742)	(29,266)	(註1)
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	269	196,911	219,045	(22,134)	201	(22,763)	(19,651)	(註1)

註1：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

(六) 關係企業合併財務報表：與母公司合併財務報表相同，請參閱第103頁至第166頁。

(七) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

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	《公司法》或《證券交易法》相關法令	本公司章程規定及差異原因
壹、股東會之召集程序與決議方式		
<p>下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <p>(1) 選任或解任董事、監察人；</p> <p>(2) 變更章程；</p> <p>(3) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> <p>(4) 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；</p> <p>(5) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(7) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(8) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。</p>	<p>公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6</p>	<p>本公司章程並未規定選任或解任監察人應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。本公司未設置監察人，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>
<p>公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事</p>	<p>公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 5 條</p>	<p>本公司章程並未規定選任或解任監察人之議案應在股東會開會前公告之。本公司未設置監察人，就此部分差異對股東權益應無</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	本公司章程規定及差異原因
項等各項議案之案由及說明資料。		重大不利影響。
第一上市公司參與合併後消滅、概括讓與、股份轉換或分割而致終止上市，且存續、受讓、既存或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經該第一上市公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。	企業併購法第 18 條、第 27 條、第 28 條、第 29 條、第 35 條	<p>(1) 本公司章程並未規定參與合併後消滅、概括讓與、股份轉換或分割而致終止上市，且存續、受讓、既存或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</p> <p>(2) 本公司預定於 2018 年股東常會將該等股東權益保護重要事項意旨，訂入本公司章程。就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>
貳、董事、監察人之權限與責任		
<p>1. 董事、監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</p> <p>2. 股東會選任董事時、監察人，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</p>	<p>1. 公司法第 217 條第 1 項</p> <p>2. 公司法第 227 條</p>	本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。
<p>1. 公司董事或監察人，在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p>2. 公司董事或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股</p>	公司法第 227 條	本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	本公司章程規定及差異原因
<p>超過二分之一時，其當選失其效力。</p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 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行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。 	<p>公司法第 216 至 222 條</p>	<p>本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為 	<p>公司法第 200、214、227 條</p>	<p>本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	本公司章程規定及差異原因
<p>公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。 2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。 	<p>公司法第 8 條第 2 項、第 3 項、第 23 條第 3 項</p>	<p>本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>
<p>法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。</p>	<p>公司法第 27 條第 2 項</p>	<p>本公司章程並未規定監察人之相關規定。本公司已設置審計委員會取代監察人之職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>

六、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：無此情形。

會計師查核報告

聯德控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯德控股股份有限公司及其子公司（聯德控股集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯德控股集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯德控股股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯德控股股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：寄外倉庫收入認列

聯德控股集團銷售方式之一係將存貨放置於汽車零組件客戶指定之倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由聯德控股集團直接管理，而係由汽車零組件客戶或專業物流中心代為管理存貨，因此本會計師認為寄外倉庫存貨之存在性及該種交易模式銷貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四(十三)所述。

本會計師經了解聯德控股集團所處產業及經濟環境，除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 本會計師觀察寄外倉庫之期末存貨盤點情形及發函詢證，俾以確認期末寄外倉庫之存貨數量正確無誤。
2. 本會計師自聯德控股集團之銷貨明細中選取適當樣本，檢視其原始訂單、經交易對象確認之出貨單及發票等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，此外，亦就上述樣本確認銷貨交易發生之真實性，暨評估移轉風險與報酬之時點是否允當。
3. 檢查資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之真實性。另外，依據對此類型交易之客戶平均授信期間為基準，進行判斷其帳款逾期狀況是否合理。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯德控股集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階

層意圖清算聯德控股集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯德控股集團之治理單位含審計委員會負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯德控股集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



聯德控 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 告

民 國 1 0 6 年 1 2 月 3 1 日

單 位：新 台 幣 仟 元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 609,909	13	\$ 481,183	15
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七)	155,728	3	89,225	3
1150	應收票據 (附註八)	25,076	1	8,469	-
1170	應收帳款 (附註八及二八)	1,811,281	38	1,131,373	35
1200	其他應收款 (附註八及二八)	8,142	-	41,744	1
1220	本期所得稅資產 (附註二十)	1,805	-	11,740	-
130X	存貨 (附註九)	611,150	13	476,146	15
1410	預付款項 (附註十四)	97,320	2	61,276	2
11XX	流動資產總計	<u>3,320,411</u>	<u>70</u>	<u>2,301,156</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註十一及二八)	13,546	-	17,729	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	970,751	21	680,583	21
1801	電腦軟體淨額 (附註十三)	22,565	1	23,557	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	17,196	-	10,228	-
1915	預付設備款 (附註十四)	273,394	6	105,977	3
1920	存出保證金 (附註十四)	6,719	-	6,243	-
1985	長期預付租賃款 (附註十四)	92,347	2	95,723	3
15XX	非流動資產總計	<u>1,396,518</u>	<u>30</u>	<u>940,040</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,716,929</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,241,196</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五及二九)	\$ 1,535,622	33	\$ 496,206	15
2150	應付票據 (附註十六)	84,698	2	45,132	2
2170	應付帳款 (附註十六)	996,452	21	592,953	18
2219	其他應付款 (附註十七)	155,747	3	203,163	6
2230	本期所得稅負債 (附註二十)	8,766	-	610	-
2310	預收款項 (附註二八)	45,644	1	10,463	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二九)	119,246	3	128,334	4
2399	其他流動負債 (附註十七)	10,161	-	8,958	-
21XX	流動負債總計	<u>2,956,336</u>	<u>63</u>	<u>1,485,819</u>	<u>46</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五及二九)	22,320	1	152,522	5
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	111,441	2	69,888	2
2645	存入保證金	7,220	-	7,018	-
25XX	非流動負債總計	<u>140,981</u>	<u>3</u>	<u>229,428</u>	<u>7</u>
2XXX	負 債 總 計	<u>3,097,317</u>	<u>66</u>	<u>1,715,247</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)				
	股 本				
3110	普通 股	395,411	8	395,411	12
3200	資本公積	678,811	15	747,057	23
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	28,925	-	14,546	-
3350	未分配盈餘	363,944	8	254,761	8
3300	保留盈餘總計	392,869	8	269,307	8
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,821	-	(15,425)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,474,912</u>	<u>31</u>	<u>1,396,350</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益	144,700	3	129,599	4
3XXX	權 益 總 計	<u>1,619,612</u>	<u>34</u>	<u>1,525,949</u>	<u>47</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,716,929</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,241,196</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：徐啟峰



會計主管：盧晉佑





 聯德控股股份有限公司及子公司

 合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二八）				
4110	銷貨收入	\$ 4,274,318	100	\$ 3,214,518	101
4190	銷貨退回及折讓	(18,769)	-	(17,143)	(1)
4000	營業收入合計	4,255,549	100	3,197,375	100
5000	營業成本（附註九、十九及 二八）	(3,382,778)	(79)	(2,435,947)	(76)
5900	營業毛利	872,771	21	761,428	24
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(153,520)	(4)	(122,554)	(4)
6200	管理費用	(254,101)	(6)	(222,770)	(7)
6300	研究發展費用	(124,602)	(3)	(96,156)	(3)
6000	營業費用合計	(532,223)	(13)	(441,480)	(14)
6900	營業淨利	340,548	8	319,948	10
	營業外收入及支出（附註十 九）				
7010	其他收入	17,583	-	18,703	-
7020	其他利益及損失	59,189	1	(51,361)	(2)
7050	財務成本	(22,045)	-	(12,284)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	(955)	-	(3,126)	-
7000	營業外收入及支出 合計	53,772	1	(48,068)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 394,320	9	\$ 271,880	8
7950	所得稅費用 (附註二十)	(79,804)	(2)	(171,867)	(5)
8200	本期淨利	<u>314,516</u>	<u>7</u>	<u>100,013</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(3,438)	-	(\$ 83,324)	(3)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>25,637</u>	<u>1</u>	<u>15,023</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>22,199</u>	<u>1</u>	(68,301)	(2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 336,715</u>	<u>8</u>	<u>\$ 31,712</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 298,368	7	\$ 67,688	2
8620	非控制權益	<u>16,148</u>	-	<u>32,325</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 314,516</u>	<u>7</u>	<u>\$ 100,013</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 321,614	8	\$ 5,669	-
8720	非控制權益	<u>15,101</u>	-	<u>26,043</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 336,715</u>	<u>8</u>	<u>\$ 31,712</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 7.55</u>		<u>\$ 1.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.54</u>		<u>\$ 1.71</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：徐啟峰



會計主管：盧晉佑




 聯德控股股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	資本公積	特別盈餘	留餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 749,005	\$ 14,546	\$ 424,320	\$ 46,594	\$ 1,629,876	\$ 158,845	\$ 1,788,721	
B5	104 年度盈餘指撥及分配本公司股東現金股利	-	-	(237,247)	-	(237,247)	-	(237,247)	
M5	其他資本公積變動：實際處分子公司部分權益	(1,948)	-	-	-	(1,948)	36,122	34,174	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(91,411)	(91,411)	
D1	105 年度淨利	-	-	67,688	-	67,688	32,325	100,013	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(62,019)	(62,019)	(6,282)	(68,301)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	67,688	(62,019)	5,669	26,043	31,712	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	747,057	14,546	254,761	(15,425)	1,396,350	129,599	1,525,949	
T1	功能性貨幣影響數	(68,246)	(1,046)	(15,596)	-	(84,888)	-	(84,888)	
B3	105 年度盈餘指撥及分配提列特別盈餘公積	-	15,425	(15,425)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	(158,164)	-	(158,164)	-	(158,164)	
D1	106 年度淨利	-	-	298,368	-	298,368	16,148	314,516	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	23,246	23,246	(1,047)	22,199	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	298,368	23,246	321,614	15,101	336,715	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 678,811	\$ 28,925	\$ 363,944	\$ 7,821	\$ 1,474,912	\$ 144,700	\$ 1,619,612	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：徐啟峰



會計主管：盧晉佑




 聯德控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 394,320	\$ 271,880
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,608	116,698
A20200	攤銷費用	4,869	4,240
A20300	呆帳費用提列	8,193	5,595
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 之金融負債利益	-	(4,728)
A20900	財務成本	22,045	12,284
A21200	利息收入	(3,535)	(9,508)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	955	3,126
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	(98)	(3,846)
A23200	處分關聯企業損益	(499)	-
A23700	非金融資產減損損失	1,483	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	5,905	2,374
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(75,666)	32,744
A29900	預付租賃款攤銷	2,270	1,108
A29900	備抵銷貨折讓估列數	3,038	6,382
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據增加	(16,607)	(5,830)
A31150	應收帳款增加	(688,056)	(233,854)
A31180	其他應收款減少(增加)	33,393	(8,347)
A31200	存貨增加	(136,614)	(89,108)
A31230	預付款項增加	(36,734)	(34,079)
A32130	應付票據增加	39,566	2,945
A32150	應付帳款增加	403,499	11,455
A32180	其他應付款項(減少)增加	(50,590)	10,104
A32210	預收款項增加	35,181	9,224
A32230	其他流動負債減少	(1,335)	(37,672)
A33000	營運產生之現金流入	49,591	63,187
A33300	支付之利息	(20,926)	(11,766)
A33500	支付之所得稅	(23,411)	(174,621)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>5,254</u>	<u>(123,200)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 390,990)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	656,354
B07500	收取之利息	3,744	9,858
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(145,223)	(167,323)
B00700	處分無活絡市場之債券投資	77,715	349,114
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(326)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(569,361)	(353,754)
B04500	購置無形資產	(4,101)	(5,571)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	652	6,054
B03700	存出保證金增加	(546)	(3,624)
B07300	其他預付款項增加	-	(56,763)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(637,120)	43,029
	籌資活動之現金流量		
C01700	長期借款(減少)增加	(119,314)	94,260
C00100	短期借款增加	1,039,416	150,319
C03000	存入保證金增加	281	92
C04500	支付本公司業主股利	(158,164)	(237,247)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(9,141)
C05500	處分子公司部分權益價款	3,792	4,548
CCCC	籌資活動之淨現金流入	766,011	2,831
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,419)	(45,727)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	128,726	(123,067)
E00100	期初現金及約當現金餘額	481,183	604,250
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 609,909	\$ 481,183

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啟峰



經理人：徐啟峰



會計主管：盧晉佑



聯德控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯德控股股份有限公司(以下稱「本公司」)係 98 年 9 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 Lemtech Global Solution Co. Ltd. (以下簡稱為 Global Solution) 之控股公司，並以 24.99:1 之換股比例取得 Global Solution 之股份。本公司、Global Solution 及其子公司(以下稱「合併公司」)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。本公司股票自 100 年 4 月 29 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 104 年 5 月 21 日轉於台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣，於 106 年 4 月 1 日起改為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流

通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 調整之	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
無活絡市場之債務工具			
投資—流動	\$ 155,728	\$ -	\$ 155,728
資產影響	\$ 155,728	\$ -	\$ 155,728

2. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五、六。

(五) 外 幣

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

本公司之功能性貨幣原為人民幣，因本公司依台灣證券交易所有關財務報告之規定，本合併財務報表係以新台幣做為表達貨幣列報，惟本期考量集團籌資管理之效益性，本公司之功能變更為負責集團籌資活動之規畫及在台灣進行以新台幣為主之籌資活動，因應此經濟環境改變，故本公司董事會決議自 106 年 4 月 1 日起將功能性貨幣由人民幣改為新台幣，並依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定自 106 年 4 月 1 日採推延方式處理。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益

及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項

調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

放款及應收款（包括應收款項、其他應收款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗與逾期帳齡。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。於銷售合約下之或有銷貨折讓係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

台灣子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 550	\$ 572
銀行支票及活期存款	529,493	388,271
約當現金（原始到期日3個月內投資）		
銀行定期存款	79,866	-
通知存款	-	92,340
	<u>\$ 609,909</u>	<u>\$ 481,183</u>

通知存款係取款時需先提前特定天數通知銀行後才可動用，以獲取較高之利率。合併公司與銀行簽訂之特定天數為七天，因其仍符合隨時動用之定義，故仍屬約當現金。

七、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 155,728	\$ 89,225

部分定期存款供銀行開立保函及保證金，相關資訊詳附註二九。

截至106年及105年12月31日止原始到期日3個月以上之定期存款市場利率區間分別為年利率0.65%~1.95%及0.55%~5.35%。

八、應收票據、應收帳款及長期應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 25,076	\$ 8,469
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,076</u>	<u>\$ 8,469</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 1,827,380	\$ 1,139,079
應收帳款－關係人	520	765
減：備抵呆帳	(<u>16,619</u>)	(<u>8,471</u>)
	<u>\$ 1,811,281</u>	<u>\$ 1,131,373</u>
<u>其他應收帳款</u>		
應收利息	\$ 181	\$ 390
應收非控制股東股款	-	29,626
其 他	<u>7,961</u>	<u>11,728</u>
	<u>\$ 8,142</u>	<u>\$ 41,744</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 365 天內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 1,692,268	\$ 981,733
1~30天	80,512	66,294
31~90天	19,160	80,425
91~180天	8,558	5,467
181~365天	25,963	5,118
365天以上	<u>1,439</u>	<u>807</u>
合 計	<u>\$ 1,827,900</u>	<u>\$ 1,139,844</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以下	<u>\$ 80,512</u>	<u>\$ 66,294</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司於 106 及 105 年度均無個別評估減損之備抵呆帳，群組評估減損之應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 8,471	\$ 3,242
加：本期提列呆帳費用	8,193	5,595
外幣換算差額	(45)	(366)
期末餘額	<u>\$ 16,619</u>	<u>\$ 8,471</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，並無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 128,702	\$ 179,972
在製品	307,725	182,593
原物料	<u>174,723</u>	<u>113,581</u>
	<u>\$ 611,150</u>	<u>\$ 476,146</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,382,778 仟元及 2,435,947 仟元。

106 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,905 仟元。105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,374 仟元。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，合併公司預期無超過 12 個月以後回收之存貨。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
聯德控股公司	Lemtech Global Solution Co. Ltd. (原 Super Solution Co., Ltd., 以下簡稱為 Global Solution)	投資控股公司	100	100	98年11月23日以換股方式取得所有股權。
聯德控股公司	New Fortune Global Limited (以下簡稱為 New Fortune)	投資控股公司	-	100	105年2月3日設立,105年8月24日匯入股款。(註6)
聯德控股公司	Lemtech Industrial Services Ltd. (以下簡稱為 LIS)	銷售電子及電腦周邊零件	-	-	104年12月17日設立,105年4月12日匯入股款。(註4)
Global Solution	聯德精密材料(中國)股份有限公司(原昆山聯德精密材料股份有限公司,以下簡稱為聯德精材公司)	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	90	90	99年3月17日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司。(註3)
聯德精材公司	龍大昌精密工業有限公司(以下簡稱為龍大昌公司)	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	99年5月10日設立。
聯德精材公司	Lemtech Technology Limited (以下簡稱 Lemtech HK)	銷售汽車、電子及電腦週邊零件	100	100	103年4月9日設立。(註2)
聯德精材公司	Lemtech Precision Material (CZFECH) s.r.o. (以下簡稱為 Lemtech CZ)	生產汽車零部件(天窗、剎車及安全帶、安全氣囊等)及組裝件(方向盤傳動軸等),消費型電子零件及伺服器產品供應	100	-	106年1月1日開始營運。(註5)
Lemtech HK	Lemtech USA Inc. (以下簡稱為 Lemtech USA)	美國業務拓展、業務資訊收集、提供市場情資及產業資訊	100	100	102年5月31日設立。(註2)
Lemtech HK	Lemtech Industrial Services Ltd. (以下簡稱為 LIS)	銷售電子及電腦周邊零件	57	57	104年12月17日設立,105年4月12日匯入股款。(註4)
Lemtech Industrial Services Ltd. (以下簡稱為 LIS)	昆山聯德滑軌科技有限公司(以下簡稱為聯德滑軌公司)	設計、生產滑軌、轉軸及相關配件以及銷售自產產品等	100	100	105年7月21日設立。(註4)
New Fortune	聯德滑軌公司	設計、生產滑軌、轉軸及相關配件以及銷售自產產品等	-	-	105年7月21日設立。(註4)

備 註：

1. Lemtech USA、Lemtech CZ、LIS、聯德滑軌公司、龍大昌公司係非重要子公司，除龍大昌公司外，其餘非重要子公司106年度財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

2. 合併公司為因應集團營運規劃、未來發展及提升公司競爭力，經董事會決議調整投資架構，於 104 年 12 月將 Global Solution 持有之 Lemtech USA，調整為 Lemtech HK 持有，及 Global Solution 持有之 Lemtech HK，調整為聯德精材公司持有。
3. 合併公司為引進策略性股東，以拓展中國大陸地區業務，經董事會決議出售聯德精材公司 10% 股權，並於 104 年 10 月 21 日完成股權轉讓。
4. 合併公司為簡化組織結構，子公司聯德精材公司董事會決議分兩階段收購 New Fortune 持有之聯德滑軌公司之股權。於 105 年 11 月先透過 Lemtech HK 收購聯德控股公司持有之 LIS 股權，再透過該公司收購 New Fortune 持有之聯德滑軌公司 100% 股權，同時於 105 年 11 月 LIS 現金增資，Lemtech HK 未按比例認購。重組後合併公司仍對聯德滑軌公司具有控制力。
5. 聯德精材公司於 105 年第 4 季於捷克籌設 Lemtech CZECH 為持股百分之百之子公司，並於 106 年 1 月 1 日開始營運。
6. 合併公司為簡化組織結構，將 New Fortune 於 4 月 5 日解散。

十一、採用權益法之投資

<u>個別不重大之關聯企業</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Aapico Lemtech (一)	\$ 13,546	\$ 13,888
吉茂聯德(二)	-	3,656
Lemtech AMP(三)	-	185
	<u>\$ 13,546</u>	<u>\$ 17,729</u>

- (一) 合併公司於 102 年 2 月 1 日與泰國上市公司 Aapico Hitech Plc. (AH:TB) 簽訂投資協議並以現金出資方式，於 102 年 3 月 1 日共同設立 Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱 Aapico Lemtech)。合併公司為因應集團營運規劃，於 105 年 3 月 31 日，將 Global Solution 持有之 Aapico Lemtech 股權，調整為 Lemtech HK 持有。

- (二) 合併公司於 104 年 3 月與興櫃公司吉茂精密股份有限公司簽訂投資協議，並以現金出資方式，於 104 年 4 月 2 日共同設立吉茂聯德股份有限公司（以下簡稱吉茂聯德）。合併公司於 106 年 7 月 28 日處分吉茂聯德 50% 股權。
- (三) 合併公司於 105 年 5 月與成綸企業股份有限公司以現金出資方式，共同合資成立 Lemtech AMP Limited（以下簡稱 Lemtech AMP）。合併公司於 106 年 7 月 28 日處分 Lemtech AMP 50% 股權。

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
Aapico Lemtech	40%	40%
吉茂聯德	-	50%
Lemtech AMP	-	50%

106 及 105 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨損	(\$ 955)	(\$ 3,126)
其他綜合損益	<u>1,482</u>	<u>163</u>
綜合損益總額	<u>\$ 527</u>	<u>(\$ 2,963)</u>

十二、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
<u>成 本</u>								
105年1月1日餘額	\$ 149,347	\$ 540,100	\$ 26,212	\$ 34,604	\$ 29,196	\$ 501,711	\$ 622	\$ 1,281,792
增 添	110,036	42,390	2,896	3,394	3,767	6,295	93,485	262,263
處 分	-	(41,449)	-	(242)	(442)	(655)	-	(42,788)
重 分 類	-	-	-	-	-	(317,264)	-	(317,264)
淨兌換差額	(14,160)	(41,148)	(2,087)	(2,594)	(2,296)	(17,222)	(3,563)	(83,070)
105年12月31日餘額	\$ 245,223	\$ 499,893	\$ 27,021	\$ 35,162	\$ 30,225	\$ 172,865	\$ 90,544	\$ 1,100,933
<u>累計折舊及減損</u>								
105年1月1日餘額	\$ 18,439	\$ 243,033	\$ 16,470	\$ 18,070	\$ 26,607	\$ 257,555	\$ -	\$ 580,174
折舊費用	10,095	52,292	4,426	5,647	1,625	42,613	-	116,698
處 分	-	(39,684)	-	(242)	-	(654)	-	(40,580)
重 分 類	-	-	-	-	-	(205,943)	-	(205,943)
淨兌換差額	(1,692)	(19,405)	(1,401)	(1,509)	(2,059)	(3,933)	-	(29,999)
105年12月31日餘額	\$ 26,842	\$ 236,236	\$ 19,495	\$ 21,966	\$ 26,173	\$ 89,638	\$ -	\$ 420,350
105年12月31日淨額	\$ 218,381	\$ 263,657	\$ 7,526	\$ 13,196	\$ 4,052	\$ 83,227	\$ 90,544	\$ 680,583
<u>成 本</u>								
106年1月1日餘額	\$ 245,223	\$ 499,893	\$ 27,021	\$ 35,162	\$ 30,225	\$ 172,865	\$ 90,544	\$ 1,100,933
增 添	156,586	214,441	3,934	3,739	109	21,570	4,987	405,366
處 分	-	(9,133)	(1,762)	(1,820)	-	(406)	-	(13,121)
重 分 類	88,196	147	-	-	-	(2,448)	(90,047)	(4,152)
淨兌換差額	(1,988)	(4,021)	(252)	(351)	(340)	(1,863)	1,024	(7,791)
106年12月31日餘額	\$ 488,017	\$ 701,327	\$ 28,941	\$ 36,730	\$ 29,994	\$ 189,718	\$ 6,508	\$ 1,481,235
<u>累計折舊及減損</u>								
106年1月1日餘額	\$ 26,842	\$ 236,236	\$ 19,495	\$ 21,966	\$ 26,173	\$ 89,638	\$ -	\$ 420,350
折舊費用	13,055	48,763	3,675	5,386	1,992	31,737	-	104,608
列減損損失	-	1,483	-	-	-	-	-	1,483
處 分	-	(8,622)	(1,762)	(1,805)	-	(406)	-	(12,595)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	(130)	(2,023)	(159)	(176)	(269)	(605)	-	(3,362)
106年12月31日餘額	\$ 39,762	\$ 275,837	\$ 21,249	\$ 25,371	\$ 27,896	\$ 120,364	\$ -	\$ 510,484
106年12月31日淨額	\$ 448,255	\$ 425,490	\$ 7,692	\$ 11,359	\$ 2,098	\$ 69,354	\$ 6,508	\$ 970,751

105年重分類係因將部分持有供正常營業用之模具設備轉供出售。除認列折舊費用及上述說明外，合併公司之不動產、廠房及設備於106及105年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20年
機器設備	5至10年
辦公設備	5年
運輸設備	5年
租賃改良	2至3年
其他設備	2至5年

十三、電腦軟體淨額

<u>成 本</u>	電腦軟體成本
105年1月1日餘額	\$ 33,893
單獨取得	5,571
淨兌換差額	(2,265)
105年12月31日餘額	\$ 37,199

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 10,179)
攤銷費用	(4,240)
淨兌換差額	<u>777</u>
105年12月31日餘額	(<u>\$ 13,642</u>)
105年12月31日淨額	<u>\$ 23,557</u>
<u>成本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 37,199
單獨取得	4,101
處分	(566)
淨兌換差額	(<u>293</u>)
106年12月31日餘額	<u>\$ 40,441</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 13,642)
攤銷費用	(4,869)
處分	566
淨兌換差額	<u>69</u>
106年12月31日餘額	(<u>\$ 17,876</u>)
106年12月31日淨額	<u>\$ 22,565</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3至10年

十四、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 15,397	\$ 7,648
其他預付款項	<u>81,923</u>	<u>53,628</u>
	<u>\$ 97,320</u>	<u>\$ 61,276</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 273,394	\$ 105,977
存出保證金	6,719	6,243
長期預付租賃款(土地使用權)	<u>92,347</u>	<u>95,723</u>
	<u>\$ 372,460</u>	<u>\$ 207,943</u>

合併公司已取得全部受讓土地使用權證明。土地使用權係以直線基礎按 50 年計提攤銷費用。

十五、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款	<u>\$ 1,535,622</u>	<u>\$ 496,206</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 2% ~ 4.437% 及 1.40% ~ 2.10%。本公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註二九。

(二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 141,566	\$ 280,856
減：列為一年內到期部分	<u>(119,246)</u>	<u>(128,334)</u>
	<u>\$ 22,320</u>	<u>\$ 152,522</u>

銀行借款合同到期日分別為 107 年 10 月 21 日及 108 年 9 月 26 日，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，有效利率分別為 2.57% ~ 2.97% 及 2.04% ~ 2.23%。

十六、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業發生	<u>\$ 84,698</u>	<u>\$ 45,132</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業發生	<u>\$ 996,452</u>	<u>\$ 592,953</u>

應付帳款之平均賒帳期間約為 120 天，應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備款及工程款	\$ 7,257	\$ 2,630
應付土地房屋款(1)	913	923
應付薪資及獎金	63,598	57,005
應付福利費用	3,382	2,896
應付員工及董監酬勞	19,670	10,916
應付利息	1,509	518
應付佣金	787	1,349
應付報關及物流費	24,516	16,918
應付子公司非控制權益股東之現金股利(2)	-	76,134
其 他	<u>34,115</u>	<u>33,874</u>
	<u>\$ 155,747</u>	<u>\$ 203,163</u>
其他負債		
應交營業稅	\$ -	\$ 1,864
暫收款	77	-
銷貨折讓之負債準備	8,927	6,389
其 他	<u>1,157</u>	<u>705</u>
	<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 8,958</u>

(1) 係聯德精材公司於 105 年購入不動產之尾款。

(2) 應付子公司非控制權益股東之現金股利發放情形，請詳附註二四之說明。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>39,541</u>	<u>39,541</u>
已發行股本	<u>\$ 395,411</u>	<u>\$ 395,411</u>

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
功能性貨幣變更影響數	(\$ 68,246)	\$ -
股票發行溢價	356,379	356,379
公司債轉換溢價	389,635	389,635
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,043	1,043
	<u>\$ 678,811</u>	<u>\$ 747,057</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程、開曼群島法令及上市規範規定，本公司年度總決算如有盈餘，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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係考量公司穩定成長、永續經營、資金需求、健全財務結構及維護股東權益等因素，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之十，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股東紅利總額之百分之五十。本公司無虧損者，得依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，將法定盈餘公及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派之。

依前條分派股息或紅利，本公司得依上市規範，經股東會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之；不滿一股之金額，以現金分派之。

員工及董監事酬勞之估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(六)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 26 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
現金股利	\$ 158,164	\$ 237,247	\$ 4	\$ 6
特別盈餘公積	15,425	-	-	-

本公司 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
現金股利	\$ 98,853	\$ 2.5
特別盈餘公積	(15,425)	-

有關 106 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 107 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 14,546	\$ 14,546
功能性貨幣變更影響數	(1,046)	-
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	15,425	-
期末餘額	\$ 28,925	\$ 14,546

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 15,425)	\$ 46,594
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	23,246	(63,672)
轉換國外營運淨資產所產生 利益之相關所得稅利益(費 用)	-	1,653
期末餘額	<u>\$ 7,821</u>	<u>(\$ 15,425)</u>

(六) 非控制權益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 129,599	\$ 158,845
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	16,148	32,325
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,047)	(6,466)
轉換國外營運淨資產所 產生利益之相關所得 稅利益(費用)	-	184
處分子公司部分權益(附 註二三)	-	36,122
子公司股東現金股利	-	(91,411)
期末餘額	<u>\$ 144,700</u>	<u>\$ 129,599</u>

十九、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 3,535	\$ 9,508
補助收入	10,850	5,492
其他	3,198	3,703
	<u>\$ 17,583</u>	<u>\$ 18,703</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 62,507	(\$ 53,883)
處分不動產、廠房及設備利益	98	3,846
處分無形資產損失	(26)	-
處分關聯企業損益	499	-
呆帳損失	-	(5,595)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)利益(損 失)	-	4,728
減損損失	(1,483)	-
其他	(2,406)	(457)
	<u>\$ 59,189</u>	<u>(\$ 51,361)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>(\$ 22,045)</u>	<u>(\$ 12,284)</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 104,608	\$ 116,698
電腦軟體成本	<u>4,869</u>	<u>4,240</u>
合計	<u>\$ 109,477</u>	<u>\$ 120,938</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 64,318	\$ 90,630
營業費用	<u>40,290</u>	<u>26,068</u>
	<u>\$ 104,608</u>	<u>\$ 116,698</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 482	\$ 264
營業費用	<u>4,387</u>	<u>3,976</u>
	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 4,240</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 491,552	\$ 415,122
退職後福利		
確定提撥計畫	20,805	22,354
離職福利	-	425
員工福利費用合計	<u>\$ 512,357</u>	<u>\$ 437,901</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 259,439	\$ 237,016
營業費用	<u>252,918</u>	<u>200,885</u>
	<u>\$ 512,357</u>	<u>\$ 437,901</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利，分別以不低於 0.5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 22 日及 106 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	0.5%	0.5%
董監事酬勞	0.6%	1%

金 額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,510		\$ 345	
董監事酬勞		1,922		690

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

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

本公司因依薪酬委員會建議，調整員工及董監酬勞之估列比例，於 105 年 3 月 22 日召開董事會，致 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額不同，差異數調整為 105 年度損益。

	104 年度	
	員工酬勞	董監事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ 1,966</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 1,963</u>

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$152,335	\$122,283
外幣兌換損失總額	(89,828)	(176,166)
淨損益	<u>\$ 62,507</u>	<u>(\$ 53,883)</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 43,206	\$ 59,952
子公司盈餘分派就源扣繳	3,112	84,600
以前年度之調整	(4,816)	(3,314)
	<u>41,502</u>	<u>141,238</u>
遞延所得稅		
子公司未分配盈餘	29,946	37,728
當期產生者	<u>8,356</u>	(7,099)
	<u>38,302</u>	<u>30,629</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,804</u>	<u>\$ 171,867</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 394,320</u>	<u>\$ 271,880</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 42,771	\$ 56,313
稅上不可減除之費損	588	445
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	29,946	37,728
子公司盈餘就源扣繳	3,112	84,600
未認列之虧損扣抵	7,327	-
其他	876	(3,905)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(<u>4,816</u>)	(<u>3,314</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,804</u>	<u>\$ 171,867</u>

合併公司之子公司龍大昌公司適用之稅率為 17%；合併公司之中國子公司聯德精材公司於 105 年 11 月 30 日取得當地政府之高新企業證明，於 105 至 108 年度間可享優惠稅率 15%。

聯德精材公司於 105 年 3 月分派現金股利，依中國稅法規定需就源扣繳 10%，另於 106 年 2 月補繳 103 年盈餘轉增資之扣繳稅款。

(二) 本期所得稅資產及負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>本期所得稅資產</u>		
應收所得稅退稅款	<u>\$ 1,805</u>	<u>\$ 11,740</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 8,766</u>	<u>\$ 610</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差異	
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 2,392	\$ 1,524	\$ -	(\$ 13)	\$ 3,903
備抵呆帳	1,256	1,232	-	3	2,491

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
國外權益法認列投資損					
益	\$ -	\$ 2,988	\$ -	\$ 38	\$ 3,026
未實現損益	860	341	-	-	1,201
虧損扣抵	3,444	645	-	-	4,089
其 他	2,276	119	-	91	2,486
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 6,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 17,196</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資損					
益	\$ 62,823	\$ 45,151	\$ 1,637	(\$ 5,235)	\$ 104,376
其 他	7,065	-	-	-	7,065
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 69,888</u>	<u>\$ 45,151</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>(\$ 5,235)</u>	<u>\$ 111,441</u>

105 年 度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 1,985	\$ 576	\$ -	(\$ 169)	\$ 2,392
備抵呆帳	384	937	-	(65)	1,256
未實現損益	-	860	-	-	860
虧損扣抵	-	3,444	-	-	3,444
其 他	1,276	1,033	-	(33)	2,276
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 3,645</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 267)</u>	<u>\$ 10,228</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資損					
益	\$ 25,865	\$ 37,543	\$ 1,837	(\$ 2,422)	\$ 62,823
未實現損益	203	(203)	-	-	-
備抵存貨跌價損失	(103)	103	-	-	-
備抵呆帳	(36)	36	-	-	-
其 他	7,181	-	-	(116)	7,065
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 33,110</u>	<u>\$ 37,479</u>	<u>\$ 1,837</u>	<u>(\$ 2,538)</u>	<u>\$ 69,888</u>

(四) 所得稅核定情形

子公司龍大昌公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

二一、每股盈餘

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 7.55</u>	<u>\$ 1.71</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 7.54</u>	<u>\$ 1.71</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 298,368</u>	<u>\$ 67,688</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 298,368</u>	<u>\$ 67,688</u>

股數

	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	39,541	39,541
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>12</u>	<u>9</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,553</u>	<u>39,550</u>

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

二二、政府補助

合併公司於 106 及 105 年度取得昆山市政府專利補助 10,850 仟元及 5,492 仟元。106 及 105 年度認列其他收入 10,850 仟元及 5,492 仟元。

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 11 月 11 日為簡化組織結構進行組織重組。同時子公司 LIS 進行現金增資，因未足額認購，致持股比例由 100% 下降為 57%，持股變化情形請詳附註十。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>LIS</u>
收取之現金對價	\$ 34,174
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應(轉入)轉出非控制權益之金額	(<u>36,122</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 1,948</u>)

二四、非現金交易

合併公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

(一) 購置不動產、廠房及設備支付現金數調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期增添(含預付設備款)	\$ 569,847	\$ 347,612
存貨模具重分類	4,131	-
應付設備款及工程款變動數	(<u>4,617</u>)	<u>6,142</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 569,361</u>	<u>\$ 353,754</u>

(二) 子公司分派現金股利支付現金數調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司宣告盈餘分派現金股利歸屬於非控制權益金額	\$ 91,411	\$ 91,411
盈餘分派稅款就源扣繳	(9,141)	(9,141)
應付子公司非控制權益股東之現金股利	-	(76,134)
匯率影響數	(<u>7,632</u>)	(<u>6,136</u>)
子公司股利支付現金數	<u>\$ 74,638</u>	<u>\$ -</u>

本公司之子公司聯德精材公司於 105 年 3 月 25 日董事會決議發放現金股利總金額為人民幣 182,896 仟元，約新台幣 914,114 仟元。105 年度子公司聯德精材公司已繳納股利扣繳之稅款，並支付部分股

利，計人民幣 786 仟元予母公司 Global Solution，其餘款項已於 106 年度全數支付完畢。

(三) 非控制股東參與子公司現金增資收取現金數調節如下：

	<u>105 年度</u>
應收取之股款	\$ 34,174
尚未收繳之股款	(<u>29,626</u>)
已收取之非控制權益價款	<u>\$ 4,548</u>

尚未收繳之股款帳列其他應收款，請詳附註八，相關交易情形請詳附註二四。上述款項截至報告日止已全數收足。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及設備，租賃期間為 1 至 6 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃廠房及設備並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
1 年 內	\$ 14,932	\$ 21,349
超過 1 年但不超過 5 年	<u>14,747</u>	<u>9,238</u>
	<u>\$ 29,679</u>	<u>\$ 30,587</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款及公司債減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 2,610,136	\$ 1,751,994
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	2,914,085	1,618,310

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含借款、應付票據及帳款、其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括各式存款商品、理財商品、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析暴險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。董事會為整體風險進行管理，其目的是在最大限度內減少本集團的財務表現的潛在不利影響。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司主要營運地為中國及台灣，暴露在各種貨幣風險所產生的外匯風險。合併公司監控外幣匯率變動，以確保其風險最小化。

合併公司於資產負債表日產生之預期具匯率波動之主要外幣貨幣性資產及負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 581,109	\$ 779,102
日 圓	31,002	25,365
<u>負 債</u>		
美 金	909,344	822,284
日 圓	7,885	8,065

敏感度分析

合併公司主要外匯暴險為美金及日幣，以美金及日幣對人民幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係合併公司持有之特定外幣項目並於期末受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金及日幣兌人民幣升值時，倘其他條件維持不變下，將增加當期稅前淨利之金額。

	美 金 之	影 響
	106年度	105年度
稅前淨利增加	<u>(\$ 3,282)</u>	<u>(\$ 432)</u>
	日 圓 之	影 響
	106年度	105年度
稅前淨利增加	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 173</u>

(2) 利率風險

合併公司之重大計息資產及負債均定期重新議約。合併公司因持有機動利率之銀行存款及借款而產生現金流量利率風險之暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 765,087	\$ 569,836
— 金融負債	1,677,188	777,062

敏感度分析

合併公司主要利率暴險為銀行存款、無活絡市場之債券投資及借款，以利率上升／下降 0.5% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係合併公司持有之計息項目並於期末受利率波動 0.5% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當基準利率上升 0.5% 時，倘其他條件維持不變下，將增加本期稅前淨利之金額。

	利 率 上 升 之 影 響	
	106年度	105年度
稅前淨利增加	(\$ 4,561)	(\$ 1,036)

2. 信用風險

信用風險是指交易對方違反合約責任而導致集團財務損失的風險。由於所處產業的性質，合併公司並無重大集中的信用風險。合併公司已制定政策，向客戶取得適當的財務資訊及彼此交易紀錄對客戶進行評等，以確保銷售服務不會產生重大之信用風險。

合併公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額。

合併公司的主要類別的金融資產為銀行存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款。

合併公司的應收帳款及其他應收款之主要對象為設立於中國之外資企業及國際知名大廠，該信用風險管控及減損情形詳附註九。

合併公司的銀行存款及其他之金融資產投資主要存放於由國際信貸評級機構給予具有良好信貸評級的銀行，故該信用風險並不顯著。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年及105年12月31日止，合併公司未動用之授信額度，參閱下列說明。

融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行授信額度		
— 已動用金額	\$ 1,677,188	\$ 777,062
— 未動用金額	<u>1,523,832</u>	<u>534,593</u>
	<u>\$ 3,201,020</u>	<u>\$ 1,311,655</u>

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Aapico Lemtech	本公司採權益法認列之被投資公司
Ever Market Limited	具重大影響力之非控制股東
CHAY CHIN TAT	主要管理階層
吉茂聯德	本公司採權益法認列之被投資公司（合併公司於106年7月28日處分後已非關係人）

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年度	105年度
銷貨收入	本公司採權益法認列之被投資公司	<u>\$ 15,893</u>	<u>\$ 1,598</u>

對關係人之銷貨及收款條件與一般交易無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別	106年度	105年度
本公司採權益法認列之被投資公司	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ -</u>

對關係人之進貨及付款條件與一般交易無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	本公司採權益法認列之被投資公司	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 765</u>
其他應收款	具重大影響之非控制股東 主要管理階層	\$ - -	\$ 26,423 3,203
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,626</u>

流通在外之關係人未收取保證，106年及105年12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 預收款項

關係人類別	106年12月31日	105年12月31日
本公司採權益法認列之被投資公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,123</u>

(六) 背書保證

請詳附表二。

(七) 其他關係人交易

合併公司於105年5月參與聯屬公司 Lemtech AMP 之合資案並新增美金 10 仟元投資，持股比例 50%，因對其不具控制力，故不納入本合併公司。合併公司於 106 年 7 月 28 日處分 Lemtech AMP 及吉茂聯德 50% 股權。

上述相關資訊詳附註十一。

合併公司於 105 年 11 月進行組織重組並引進策略性投資人，詳細情形請詳附註十及二三。

(八) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 31,940</u>	<u>\$ 30,240</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品之保證金：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無活絡市場之債券投資	<u>\$ 148,800</u>	<u>\$ -</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司之子公司聯德精材公司於 105 年 4 月與上海寶冶集團有限公司簽訂廠房工程合約，總價人民幣 39,800 仟元，約新台幣 192,831 仟元，截至 12 月 31 日止，聯德精材公司已支付人民幣 38,225 仟元，約新台幣 174,497 仟元。

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大期後事項：無。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率（功能性貨幣於106年4月1日由人民幣轉換為新台幣）。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣仟元

		106年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	19,482		29.8286	\$	581,109	
人	民		51,509		4.5577		234,759	
日	圓		117,342		0.2642		31,002	
歐	元		1,425		35.57		50,701	
港	幣		140		3.807		533	

		106年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		30,486		29.8286		909,344	
日	圓		29,844		0.2642		7,885	

		105年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	24,326		32.0281	\$	779,102	
人	民		34,237		4.617		158,070	
日	圓		92,036		0.2756		25,365	
歐	元		556		33.9		18,844	
港	幣		247		4.158		1,029	

		105年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		25,674		32.0281		822,284	
日	圓		29,265		0.2756		8,065	

合併公司主要承擔新台幣、人民幣及美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	106年度		105年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 30,255	1.0000 (新台幣：新台幣)	(\$ 4,010)
人民幣	4.5577 (人民幣：新台幣)	(14,387)	4.8101 (人民幣：新台幣)	(49,865)
美元	29.8286 (美元：新台幣)	<u>46,639</u>	32.2979 (美元：新台幣)	(8)
		<u>\$ 62,507</u>		<u>(\$ 53,883)</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

台灣研發部門
大陸製造部門
其他

部門收入與營運結果

(一) 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：

	106年度					合 計
	台灣研發部門	大陸製造部門	其 他	內 部 沖 銷		
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 130,549	\$ 3,133,004	\$ 991,996	\$ -	\$ 4,255,549	
部門間收入	<u>20,644</u>	<u>50,265</u>	<u>4,942</u>	(75,851)	-	
收入合計	<u>\$ 151,193</u>	<u>\$ 3,183,269</u>	<u>\$ 996,938</u>	<u>(\$ 75,851)</u>	4,255,549	
利息收入	\$ 413	\$ 1,682	\$ 10,947	(\$ 9,507)	3,535	
公司其他收入					<u>14,048</u>	
					<u>\$ 4,273,132</u>	
財務成本	-	18,187	12,996	(9,138)	\$ 22,045	
折舊與攤銷	2,118	107,230	129	-	109,477	
採權益法之關聯企業損益份額	-	82,349	506,159	(589,463)	(955)	
所得稅費用(利益)	(1,590)	47,460	33,934	-	79,804	
部門(損)益	<u>(\$ 8,481)</u>	<u>\$ 269,434</u>	<u>\$ 643,026</u>	<u>(\$ 589,463)</u>	<u>\$ 314,516</u>	
部門資產	<u>\$ 196,548</u>	<u>\$ 3,546,875</u>	<u>\$ 5,089,402</u>	<u>(\$ 4,115,896)</u>	<u>\$ 4,716,929</u>	
部門負債	<u>\$ 55,619</u>	<u>\$ 2,271,467</u>	<u>\$ 1,682,347</u>	<u>(\$ 912,116)</u>	<u>\$ 3,097,317</u>	

收 入	105年度					合 計
	台灣研發部門	大陸製造部門	其 他	內 部 沖 銷		
來自外部客戶收入	\$ 38,833	\$ 2,667,542	\$ 491,000	\$ -		\$ 3,197,375
部門間收入	3,163	93,944	6,803	(103,910)		-
收入合計	<u>\$ 41,996</u>	<u>\$ 2,761,486</u>	<u>\$ 497,803</u>	<u>(\$ 103,910)</u>		3,197,375
利息收入	\$ 394	\$ 3,174	\$ 10,732	(\$ 4,792)		9,508
公司其他收入						<u>9,195</u>
						<u>\$ 3,216,078</u>
財務成本	-	10,261	6,815	(4,792)		\$ 12,284
折舊與攤銷	1,859	118,982	97	-		120,938
採權益法之關聯企業損益						
份額	-	(1,770)	405,883	(407,239)	(3,126)	
所得稅費用(利益)	(4,617)	53,678	122,806	-		171,867
部門(損)益	<u>(\$ 27,086)</u>	<u>\$ 320,277</u>	<u>\$ 214,061</u>	<u>(\$ 407,239)</u>		<u>\$ 100,013</u>
部門資產	<u>\$ 173,753</u>	<u>\$ 2,990,813</u>	<u>\$ 4,142,207</u>	<u>(\$ 4,065,577)</u>		<u>\$ 3,241,196</u>
部門負債	<u>\$ 24,343</u>	<u>\$ 2,011,014</u>	<u>\$ 922,733</u>	<u>(\$ 1,242,843)</u>		<u>\$ 1,715,247</u>

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨(利益)損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	106年度	105年度
3C 電子	\$ 2,377,270	\$ 1,776,136
汽 車	1,484,569	1,172,908
建 材	92,352	108,732
模具及其他	301,358	139,599
	<u>\$ 4,255,549</u>	<u>\$ 3,197,375</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
亞	洲	\$ 4,204,142	\$ 3,066,226	\$ 1,379,322	\$ 929,812
美	洲	49,883	99,572	-	-
歐	洲	<u>1,524</u>	<u>31,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,255,549</u>	<u>\$ 3,197,375</u>	<u>\$ 1,379,322</u>	<u>\$ 929,812</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

106 及 105 年度收入金額 4,255,549 仟元及 3,197,375 仟元中，來自單一集團客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	106年度	105年度
客戶 F (註)	<u>\$ 1,100,233</u>	<u>\$ 851,818</u>

註：係來自電子類收入。

聯德控股股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列限額	抵擔 種類	保 稱價	品 價值	對個別對象 資金貸與總額 (註三)	資金貸與 限額 (註三)	註
0	聯德控股股份有限公司	聯德精密材料 (中國)股份 有限公司	其他應收款	是	\$ 421,778	\$ 200,860 (CNY 44,000)	\$ 187,165 (CNY 41,000)	2.5%	短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 589,965	\$ 589,965	
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	其他應收款	是	106,770	106,710 (EUR 3,000)	-	1%-2%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	589,965	589,965	
1	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	聯德精密材料 (中國)股份 有限公司	其他應收款	是	661,925	661,925 (CNY 145,000)	629,970 (CNY 138,000)	2%-2.5%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	705,088	705,088	
2	龍大昌精密工業 有限公司	Lemtech Technology Limited	其他應收款	是	21,294	-	-	-	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	56,372	56,372	
2	龍大昌精密工業 有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	其他應收款	是	53,835	53,355 (EUR 1,500)	53,355 (EUR 1,500)	1%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	56,372	56,372	

註一：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與延畢提董事會決議，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，以及反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貨或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之金額，惟考量仍可能再次撥貨，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之金額。

註三：(1) 資金貸與他人限額係聯德控股公司依股東會同意通過之資金貸與他人作業程序辦理；資金貸與有業務往來本公司或行號者，1. 貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 1,474,912 (仟元) × 40% = 589,965 (仟元) 為限；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 1,474,912 (仟元) × 40% = 589,965 (仟元)。

(2) 依上述規定，聯德控股公司資金貸與他人，性質為短期融通資金之必要者，其最高限額為淨值 1,474,912 (仟元) × 40% = 589,965 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 1,474,912 (仟元) × 40% = 589,965 (仟元)。

(3) 依上述規定 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 資金貸與他人，性質為短期融通資金之必要者，其最高限額為淨值 1,762,645 (仟元) × 40% = 705,058 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 1,762,645 (仟元) × 40% = 705,058 (仟元)。

(4) 依上述規定，龍大昌精密工業有限公司資金貸與他人，性質為短期融通資金之必要者，其最高限額為淨值 140,930 (仟元) × 40% = 56,372 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 140,930 (仟元) × 40% = 56,372 (仟元)。

聯德控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司	對關係名稱	對象係(註二)	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	屬對大陸地區背書保證	否
0	聯德控股股份有限公司	龍大昌精密工業有限公司		3	\$ 1,179,930	\$ 2,500	\$ -	\$ -	-	\$ 1,843,640	是	否	否	
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.		3	1,179,930	284,560	284,560	-	-	1,843,640	是	否	否	
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Technology Limited		3	1,179,930	659,890	654,720	654,720	-	1,843,640	是	否	否	
0	聯德控股股份有限公司	聯德精密材料(中國)股份有限公司		3	1,179,930	532,865	357,120	357,120	-	1,843,640	是	否	是	
1	聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.		2	617,398	150,738	149,394	149,394	-	617,398	否	否	否	

註一：編製圖之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股合併計算超過 50% 之被投資公司。
 - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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；聯德控股公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 125%。對單一企業背書保證限額以不超過當期淨值 80% 為限。如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司直接及間接持有表決權股份 90% 以上之公司間為背書保證者，其金額不得超過本公司淨值之 10%。但本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間為背書保證，不在此限。

(2) 依上述規定，聯德控股公司對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,474,912(仟元)；對單一企業背書保證之限額為淨值 1,474,912(仟元)×80%=1,179,930(仟元)。

(3) 聯德精密材料(中國)股份有限公司另訂有相關規定。聯德精密材料(中國)股份有限公司對外辦理背書保證，其最高限額為淨值 1,234,796(仟元)×50%=617,398(仟元)；對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 1,234,796(仟元)×50%=617,398(仟元)。

聯德控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年度

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	人週轉	逾期逾半年	應收金額	收關處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	項提	列帳	抵
Lemtech Global Solution Co. Ltd. 聯德控股公司	聯德精密材料(中國)股份有限公司 聯德精密材料(中國)股份有限公司	股份有限公司 孫公司	其他應收款 \$ 634,608 其他應收款 188,152	註 2 註 2	\$ - -	- -		- -			\$ 93,126 -		\$	- -

註 1：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2：為其他應收款，故不計算週轉率。

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 106 年度

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	往來		情形
						金額(仟元)	交易條件	
0	聯德控股股份有限公司		聯德精密材料(中國)股份有限公司	1	其他應收(付)款	\$ 188,152	一般交易條件	4%
1	Lemtech Global Solution Co. Ltd.		聯德精密材料(中國)股份有限公司	1	其他應收(付)款	634,608	一般交易條件	13%
2	聯德精密材料(中國)股份有限公司		Lemtech Technology Limited	1	銷貨收入(進貨)	20,355	一般交易條件	0.5%
3	昆山聯德滑軌科技有限公司		Lemtech Technology Limited	2	銷貨收入(進貨)	25,105	一般交易條件	0.6%
3	昆山聯德滑軌科技有限公司		Lemtech Industrial Services Ltd	2	銷貨收入(進貨)	187,738	一般交易條件	0.4%
4	龍大昌精密工業有限公司		Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	3	其他應收(付)款	54,032	一般交易條件	1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註五：上述交易已於合併報表中沖銷。

註六：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

聯德控股股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊
 民國 106 年度

單位：新台幣仟元

附表五

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	全年度底股數	本期數	持股比例	持有期間	有權投資金額	本期損益	公司本期投資損益	本期認列之損益	備註
本公司	具控制能力 Lemtech Global Solution Co. Ltd.	麻里西所	一般投資業務	\$ 112,397	\$ 112,397	2,500,000	100	\$ 1,762,645	\$ 287,228	\$ 287,228	\$ 287,228	287,228	子公司
本公司	New Fortune Global Limited 聯德精密材料(中國)股份有限公司	薩摩亞	一般投資業務	-	36,780	-	-	-	(1,414)	(1,414)	(1,414)	(1,414)	子公司
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	聯德精密材料(中國)股份有限公司	中國昆山	生產、設計各類沖模、壓鑄模、非金屬模具、電腦接插件、電腦熱壓模組等新型電子轉器件以及銷自產產品等	246,035	246,035	-	90	1,111,316	298,701	298,701	298,701	268,831	孫公司
聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Technology Limited 龍大昌精工有限公司	香港	銷售汽車、電子及電腦週邊零件	597	597	-	100	141,488	110,481	110,481	110,481	110,481	曾孫公司
聯德精密材料(中國)股份有限公司	聯德精密材料(中國)股份有限公司	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	140,930	(8,481)	(8,481)	(8,481)	(8,481)	曾孫公司
聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	捷克	生產汽車零件(引擎、剎車及安全帶、安全氣袋)及組件(方向盤傳動軸等)、消費型電子零件及向儀器產品供應	269	-	-	100	(22,134)	(19,651)	(19,651)	(19,651)	(19,651)	曾孫公司
Lemtech Technology Limited	Lemtech USA Inc.	美國	美國業務拓展、業務資訊收集、提供市場情資及專業資訊	1,502	1,502	-	100	793	(80)	(80)	(80)	(80)	曾孫公司
Lemtech Technology Limited	Lemtech Industrial Services Ltd.	薩摩亞	銷售電子及電腦週邊零件	46,792	46,792	1,425,000	57	28,130	(31,910)	(31,910)	(31,910)	(18,189)	曾孫公司
Lemtech Industrial Services Ltd.	昆山聯德滑軌科技有限公司	中國昆山	設計生產滑軌、轉軸及相關配件以及銷售自產產品等	69,758	36,779	-	100	40,612	(29,266)	(29,266)	(29,266)	(29,266)	曾孫公司
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	Lemtech AMP Limited	塞爾蘭	銷售消防安全設備	-	326	-	-	-	(134)	(134)	(134)	(67)	採權益法認列之被投資公司
Lemtech Technology Limited	Aapico Lemtech Co.,Ltd	泰國	汽車、電子及電腦週邊零件之研發、生產、製造及組裝	16,452	16,452	160,000	40	13,546	(1,314)	(1,314)	(1,314)	(526)	採權益法認列之被投資公司
Lemtech Technology Limited	吉茂聯德股份有限公司	臺灣	機械設備、模具、電器及視聽電子產品、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	-	5,000	-	-	-	(701)	(701)	(701)	(351)	採權益法認列之被投資公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

聯德控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年度

附表六

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	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本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	本期末投資價值	資產截至本期末已匯回台灣之投資收益
聯德精密材料(中國)股份有限公司	生產、設計各類衝根、磨鑽機、非金屬磨具、電腦聯德磨件、電腦數根鋼架零件及電子轉器自產產品等	\$ 273,372 (RMB 63,000)	由 Lemitech Global Solution Co. Ltd. 投資持股 90% 股權	\$ -	\$ -	\$ 298,701	90	\$ 268,831 (註)	\$ 1,111,316	\$ -
昆山聯德滑軌科技有限公司	設計、生產滑軌、轉軸及相關配件以及銷售自產產品等	69,758 (RMB 15,000)	由 Lemitech Industrial Services Ltd. 投資持股 100%	\$ -	\$ -	(29,266)	51	(29,266) (註)	40,612	-

註：係依同期間經母公司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：

本期末大陸地區	累計自台灣匯出投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	-	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：附表四。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供擔保書、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

Lemtech Holdings Co., Limited



董 事 長：徐啓峰

