

股票代碼：4912

***LemTech***

聯德控股股份有限公司  
Lemtech Holdings Co., Limited

2020 年度  
年 報

刊印日期：2021 年 4 月 30 日

公司網址：<http://www.lemtech.com>

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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：徐啓峰	職稱：董事長
電話：(886)2-8684-1618 分機 355	電子郵件信箱：contact@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：

名 稱	地 址	電 話
聯德控股股份有限公司	Genesis Building, 5th Floor, Genesis Close, PO Box 446, Cayman Islands, KY1-1106	(886)2-8684-1618
聯德精密材料(中國)股份有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路128號	(86)512-5717-5855
龍大昌精密工業有限公司	新北市樹林區味王街1號E032棟	(886)2-8684-1618
Lemtech Technology Limited	Room 2702-03, CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	(886)2-8684-1618
Lemtech Industrial Services Ltd	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	(886)2-8684-1618
昆山聯德滑軌科技有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮江豐路288號3號房	(86)512-5013-6519
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	Logistické Centrum Jihlava LCJ/Jipocar Hala B, 588 11 Strážná ulice, Jihlava 3, Czech	(420)770-114-798
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	江蘇省鎮江市新區大港鎮澄路198號	(86)511-8337-7959
聯德動能股份有限公司 (原為吉茂聯德)	新北市樹林區味王街1號E032棟	(886)2-8684-1618
昆山聯德電子科技有限公司	江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路128號5號廠房	(86)512-3686-1556
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	Units 3,4,7,8 Metrococo Export Corp Laguna Technopark Building 1A, Phase 1, Laguna Technopark Sez 105 Industry Road Don Jose City of Santa Rosa Laguna, Philippines	-
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	161 Moo.1, Tambol Banlane, Amphur Bang-Pa-In Phranakhornsri Ayutthaya 13160	(66)0-81-852-4493
聯德電子科技(常熟)有限公司	江蘇省常熟市沙家濱白雪新路8號	(86)512-3686-1556

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

中國信託商業銀行 代理部 網址：<http://www.ctbcbank.com>  
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 電話：(886)2-6636-5566

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：李麗鳳、池瑞全會計師 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)2-2725-9988  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 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	Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) 聯德控股(股)公司 副董事長兼業務總監
董 事	葉 航	中國 大陸	上海電器公司職工大學 聯德控股(股)公司 董事兼技術長
董 事	談 勇	中國 大陸	上海機床電器廠技術學校 聯德控股(股)公司 董事
獨立董事	楊瑞龍	中國 大陸	中國江蘇省行政學院經濟學教研室 教師 中國人民大學 經濟學 博士
獨立董事	余啟民	中華 民國	台灣醫事法學會 理事長 東吳大學 電子計算機中心主任 東森媒體科技集團 副總經理 美國南美以美大學法律暨法學 博士
獨立董事	李偉民	中華 民國	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 台灣大學商學系 學士

# 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.....	8
四、風險事項.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	44
七、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.....	44
八、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.....	44
九、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.....	45
十、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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	53
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.....	67
三、從業員工概況.....	75
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76
六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	83
四、最近年度財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	84
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.....	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	85
一、財務狀況.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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.....	87
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項.....	93
一、關係企業相關資料.....	93
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.....	100
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.....	103

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2020 年是充滿變化的一年，不僅是新型冠狀病毒帶來的恐慌影響全球經濟活動外，也是再度改變人類的生活模式，不管是避免人群集中的活動、場合，或是再度開始思考及重視人類與地球共存等環保議題等。因為 2020 年開始因應疫情的居家隔離、在家辦公或是學校採用的遠距學習，讓台灣電子業的大部份公司受益，也造就新的產業、產品供需失衡，更有甚者運輸體系也開始有新一輪的洗牌。針對 2020 年的疫情造成的總體變化而言，聯德是幸運的；雖說第 1 季深受全球經濟停滯造成營收大幅衰退外，第 2 季開始的全球產業隨之修正帶來的轉機，及下半年的運動產品的成長，加強公司在多元佈局的決心，也讓聯德集團意識到挑戰的腳步應再跨大，在面對新危機下，加深可化轉機為成長或轉型契機的信心。

2020 年度從谷底到成長，主要因疫情而變相受惠於宅經濟興起，造就居家運動產業異軍突起，是聯德去年成長主力之一；2020 年下半年，汽車產業也開始因信心恢復而回到正常動能，整體而言下半年營收相比前年同期成長，其力道延續到今年，讓公司有信心 2021 年可以繼續維持成長。

2021 年營運策略受到大環境及配合可見的產品及客戶的未來發展，會加強公司在產業分散、分散營運據點及繼續投入新產品投入資源，以掌握住新冠疫情下的新契機。去年訂定的策略，如配合新的客戶產業生態性的業務變化的營運彈性，跨國投資的佈局，增加多元化及管理性人材等發展策略目標仍維持不變。

本公司經會計師結算，2020 年度表現如下表，營收新台幣 54.7 億元，較去年同期 50.4 億元營收，小幅成長 8%；而因疫情下營業費用較 2019 年少，導致 2020 年全年度獲利亦較前年大幅成長 1.92 億，幅度達 73%。

### 一、2020 年度營業報告

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年 度	2020 年度	2019 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,471,250	5,042,657	428,593	8.50
營業成本	4,190,903	4,011,648	179,255	4.47
營業毛利	1,280,347	1,031,009	249,338	24.18
營業費用	595,086	637,126	(42,040)	(6.60)
營業淨利	685,261	393,883	291,378	73.98
營業外收入及支出	(42,244)	(57,025)	14,781	(25.92)
稅前淨利	643,017	336,858	306,159	90.89
減：所得稅費用	188,094	74,519	113,575	152.41
本期淨利	454,923	262,339	192,584	73.41

增減變動分析：

- (1) 營業收入增加：主要係健身器材產品搭上宅經濟需求增加出貨所致。
- (2) 營業成本增加：因營業收入增加，成本亦隨之增加。
- (3) 營業毛利增加：公司加快去化庫齡較長之模具及手機原材料，以致有存貨回升利益，使本期毛利較去年同期小幅增加。
- (4) 營業費用減少：較去年同期減少主要係加強對逾期應收帳款的處理，產生呆帳迴升利益所致。
- (5) 營業淨利增加：主要係營業收入增加及費用控管所致。
- (6) 營業外支出減少：因本期補助收入較去年同期增加所致。
- (7) 稅前淨利增加：本期稅前淨利主要係營業淨利增加所致。
- (8) 所得稅費用增加：主要係新增的聯德電子公司未享租稅優惠，致稅率較高。
- (9) 本期淨利增加：主要係營業收入增加及費用控管所致。

(二) 預算執行情形：本公司 2020 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	2020 年度	2019 年度	增(減)
財務結構	負債占資產比率		59.44	68.35	-8.91
	長期資金占固定資產比率		233.16	160.43	72.73
償債能力	流動比率		153.23	132.80	20.43
	速動比率		128.65	105.17	23.48
獲利能力	資產報酬率		7.70	5.37	2.34
	股東權益報酬率		19.94	13.65	6.29
	基本每股盈餘(元)		9.57	5.47	4.10

## 二、2021 年營運計畫

### (一) 經營方針

在經營策略上，隨著集團產品線及營運據點的增加，規劃不同生產基地建立其核心產品的技術能力，當地也需建立更緊密的協力廠關係，以期讓不同地區的生產基地能更彈性以符合客戶或訂單需求，加強備援機制。

除運動產品營收是今年很大的亮點，也即將成為明後幾年的成長動力來源之

一，公司已將此產品線劃入往後三年的主力產品外，觀察近年來 5G 及電動車等產品亦是聯德可以參與之未來趨勢，會結合上述產品的研發投入，及加大在台灣投資，致力於整機產品的完全自製能力，擬切入工業電腦類型產品，提升聯德整體技術能力及更加多元化發展。

## (二) 重要之產銷政策

1. 持續研發新技術及提升產業競爭力。
2. 配合新設備的投產，加快公司在新的產品領域的拓展。
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) 定位為全方位的整合能力供應商，產品朝不同領域多元化方向發展。
- (二) 整合供應鏈，跨越目前暨有之生產領域，已開始嘗試整合上下游產業，為客戶提供更完整、便利的服務。
- (三) 增加機器人在生產中的應用，逐漸改變目前作業成自動化的產線生產方式，用以降低對於人工的依賴，提高生產效率及保證產品的品質。
- (四) 關注及掌握世界科技、市場進步與發展趨勢，增加雲端技術及電動車領域的投入。
- (五) 積極拓展客戶與市場占有率。
- (六) 引進策略夥伴、適時啟動購併計劃以加速提升自我競爭力和跨足新產品領域。
- (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. 目前所有的產品線都面臨價格壓力，在激烈的市場競爭壓力下，除需持續提供具競爭力之價格外，也需維持應有之產品品質。
2. 為因應工資成本上升及隨著規模擴大下增加的營運成本，加強開發自動化設備，且積極介入客戶產品開發過程，及早掌握產品的製程因素，增加生產效率。
3. 積極發展公司的自身優勢，突顯公司的市場定位，盡可能減少不必要的競爭，及增加與競爭對手的差異性。
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，將加強正確財務資訊的提供，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、捷克及菲律賓設立生產營運據點，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 (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
2012年04月	(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.，因應拓展海外市場
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) 在中國大陸成立子公司「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	(1) 聯德精材二期廠房完成裝修正式啟動 (2) 聯德捷克取得ISO9001:2015品質管理認證
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
2018年05月	聯德精材通過IATF16949:2016汽車品質體系改版認證
2018年07月	發行2018年度國內第二次無擔保可轉換公司債
2018年10月	本集團買回聯德精材10%股權
2018年11月	(1) 購買桃園龜山區華亞段土地及興建廠辦，配合客戶要求及分

日期	重要記事
	散生產集中單一地區之風險 (2) Lemtech Global Solution Co. Ltd.買入吉茂聯德(台灣)50%股權，因應集團營運規劃及未來發展
2019年01月	(1) 設立台灣分公司，因應業務發展需要 (2) 投資中國大陸電鍍廠「鎮江市聯創表面處理科技有限公司」，確保集團在中國大陸地區汽車零件的生產供應鏈穩定及提升產品毛利
2019年06日	在香港成立子公司「Lemtech Cooling System Limited」，考量集團架構及爾後擴張彈性需求
2019年07日	(1) 在菲律賓成立子公司「Lemtech Philippine Thermal System Inc.」，考量前往菲律賓擴點以爭取更多業務訂單 (2) 「聯德動能股份有限公司」完成股權轉讓，並成為集團子公司
2019年10日	在中國大陸成立子公司「昆山聯德電子科技有限公司」，考量集團架構及散熱事業之規劃
2020年09月	在中國大陸成立子公司「聯德電子科技(常熟)有限公司」，考量增加散熱產品之產能及其稅賦優惠

註：昆山聯德至2016年7月更名為聯德精材。

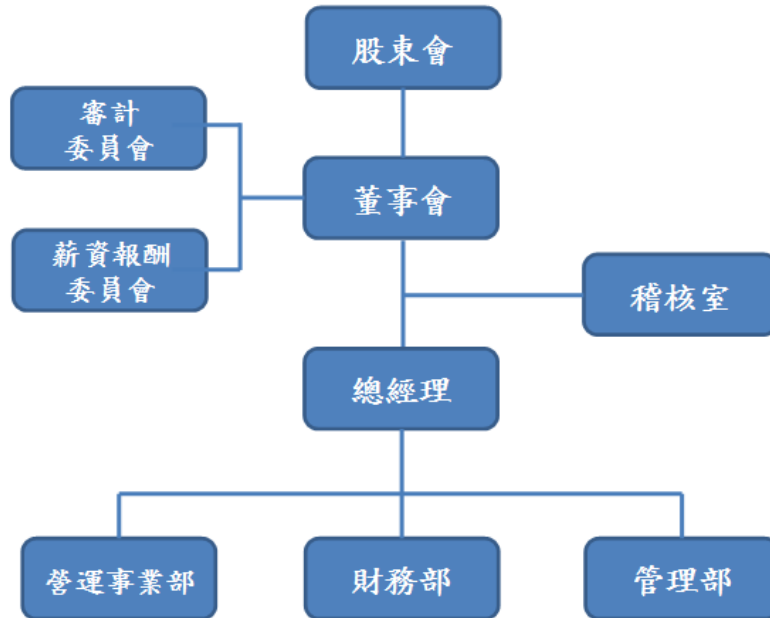
三、集團架構：請詳本年報第93頁。

四、風險事項：請詳本年報第88頁至第92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	<ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</li> <li>(2) 內部控制制度有效性之考核。</li> <li>(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。</li> <li>(4) 涉及董事自身利害關係之事項。</li> <li>(5) 重大之資產或衍生性商品交易。</li> <li>(6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。</li> <li>(7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</li> <li>(8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。</li> <li>(9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。</li> <li>(10) 年度財務報告及半年度財務報告。</li> <li>(11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。</li> </ol>
薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</li> </ol>

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、股東會召開及股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、中國大陸、香港、泰國、菲律賓、美國及捷克等各國公司之投資、設立及營運策略決議；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：

2021年4月30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		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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	徐啓峰	男	2018.06.11	3	2009.09.29	6,083	15.38	7,289	13.40	-	-	-	-	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	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 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 董事 聯德動能股份有限公司 董事長 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	註1



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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副董事長	新加坡	曾金成	男	2018.06.11	3	2009.09.29	4,329	10.95	5,101	9.38	-	-	-	-	Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) Amtek Engineering Ltd, CA 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 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 董事 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德動能股份有限公司 監察人 昆山聯德電子科技有限公司 監事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	
董事	中國大陸	葉航	男	2018.06.11	3	2009.09.29	4,217	10.66	4,990	9.18	-	-	-	-	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 董事兼技術長 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	
董事	中國大陸	談勇	男	2018.06.11	3	2009.11.24	1,744	4.41	2,013	3.70	-	-	-	-	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 廠務特助	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中國大陸	楊瑞龍	男	2018.06.11	3	2009.11.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中國江蘇省行政學院經濟學教研室 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	無	
獨立董事	中華民國	余啟民	男	2018.06.11	3	2010.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣醫事法學會 理事長 東吳大學 電子計算機中心主任 東森媒體科技集團 副總經理 美國南美以美大學法律暨法學 博士	本公司 獨立董事 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 悠遊卡(股)公司 董事 鈺寶科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李偉民	男	2018.06.11	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/管理處副總兼財務長 台灣大學商學系 學士	本公司 獨立董事 Lightel Technologies, Inc. 集團經營管理顧問	無	無	無	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司之董事長與總經理為同一人，以利集團決策及營運之統合有其必要性及合理性，另為配合公司治理及相關法令，業已於2021年3月31日董事會決議通過聘任余烱熾先生擔任公司總經理，原董事長徐啟峰先生免兼任總經理一職，並於2021年7月1日生效。另本公司擬於2021年度股東會董事全面改選時，增加設置獨立董事及董事席次，且擬規劃半數董事席次未兼任員工或經理。

2. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 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	11	12	
徐啓峰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾金成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉 航			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
談 勇			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊瑞龍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余啟民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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：

2021年4月30日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形(股)	備註
					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	7,289	13.40	-	-	-	-	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 昆山聯德滑軌科技有限公司 董事長 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 董事 聯德動能股份有限公司 董事長 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	0	註1
業務總監	新加坡	曾金成	男	2003.10	5,101	9.38	-	-	-	-	Diploma in Management Studies (Singapore Institute of Management) Amtek Engineering Ltd, CA SBU 工程項目部經理 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)	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 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 董事 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德動能股份有限公司 監察人 昆山聯德電子科技有限公司 監事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	0	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形(股)	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
技術長	中國大陸	葉航	男	2020.05	4,990	9.18	-	-	-	-	Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計部門主管 上海電器公司職工大學	Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 董事 Lemtech Cooling System Limited 董事 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事	無	無	無	0	
行銷總監	馬來西亞	Murali Nair	男	2013.02	-	-	-	-	-	-	Embatech Sdn Bhd (General Manager) Circuit Sales Inc (CSI) (Business Development and Strategy Consultant) Bachelor of Science Degree (Honors), University of Bradford, United Kingdom Diploma in Engineering, German Singapore Institute, Singapore	無	無	無	無	0	
財務會計主管	中華民國	盧晉佑	男	2015.12	20	0.04	-	-	-	-	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	無	0	

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司之董事長與總經理為同一人，以利集團決策及營運之統合有其必要性及合理性，另為配合公司治理及相關法令，業已於2021年3月31日董事會決議通過聘任余焯橙先生擔任公司總經理，原董事長徐啟峰先生免兼任總經理一職，並於2021年7月1日生效。另本公司擬於2021年度股東會董事全面改選時，增加設置獨立董事及董事席次，且擬規劃半數董事席次未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 一般董事及獨立董事之酬金

2020年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	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	財務報告內所有公司(註7)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)				
董事	徐啓峰	0	3,722	0	0	852	852	0	0	0.19%	1.00%	0	3,996	0	0	419	0	419	0	0.28%	1.97%	無
	曾金成	0	3,722	0	0	852	852	0	0	0.19%	1.00%	0	3,660	0	0	419	0	419	0	0.28%	1.90%	無
	葉航	0	3,861	0	0	852	852	0	0	0.19%	1.03%	0	1,014	0	0	419	0	419	0	0.28%	1.35%	無
	談勇	0	703	0	0	852	852	0	0	0.19%	0.34%	0	944	0	0	214	0	214	0	0.23%	0.60%	無
獨立董事	楊瑞龍	625	625	0	0	426	426	0	0	0.23%	0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23%	0.23%	無
	余啟民	677	677	0	0	426	426	0	0	0.24%	0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	無
	李偉民	677	677	0	0	426	426	0	0	0.24%	0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金會參考董事績效評估結果，由薪資報酬委員會將各董事績效評估結果作為訂定薪資報酬之參考依據，並審議各董事對公司營運參與及貢獻程度，將績效風險之合理性與所得報酬連結，並參考同業支薪標準後，提交董事會決議。

2.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+F+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 1,000,000 元	徐啓峰、曾金成、葉航、談勇	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	楊瑞龍、余啟民、李偉民	談勇、楊瑞龍、余啟民、李偉民	徐啓峰、曾金成、葉航、談勇、楊瑞龍、余啟民、李偉民	楊瑞龍、余啟民、李偉民
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	談勇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	徐啓峰、曾金成、葉航	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	徐啓峰、曾金成、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	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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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。

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，並另應填列附表一之三。

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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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

2020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)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (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	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	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	徐啓峰	0	3,121	0	0	0	875	559	0	559	0	0.12%	1.00%	無
業務總監	曾金成	0	3,091	0	0	0	568	559	0	559	0	0.12%	0.93%	無
技術長	葉航	0	643	0	0	0	371	559	0	559	0	0.12%	0.35%	無
行銷總監	Murali Nair	0	3,836	0	0	0	311	559	0	559	0	0.12%	1.03%	無



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 1,000,000 元	徐啓峰、曾金成、葉航、 Murali Nair	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	葉航
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	徐啓峰、曾金成
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	Murali Nair
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	
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	4 人	4 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表「一般董事及獨立董事之酬金」。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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理及副總經理之員工酬勞金額（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，並另應填列附表一之三。

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

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：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理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

4. 公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (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	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	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	徐啓峰	0	3,121	0	0	0	875	559	0	559	0	0.12%	1.00%	無
業務總監	曾金成	0	3,091	0	0	0	568	559	0	559	0	0.12%	0.93%	無
技術長	葉航	0	643	0	0	0	371	559	0	559	0	0.12%	0.35%	無
行銷總監	Murali Nair	0	3,836	0	0	0	311	559	0	559	0	0.12%	1.03%	無
財會主管	盧晉佑	1,907	2,500	0	0	0	700	356	0	356	0	0.50%	0.78%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表「一般董事及獨立董事之酬金」。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2020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	419	419	0.09%
	業務總監	曾金成	0	419	419	0.09%
	技術長	葉 航	0	419	419	0.09%
	行銷總監	Murali Nair	0	419	419	0.09%
	財會主管	盧晉佑	0	356	356	0.08%

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「一般董事及獨立董事之酬金」及「總經理及副總經理之酬金」外，另應再填列本表。

6. 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			
	2019年度		2020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	2.21%	11.79%	1.78%	6.53%
總經理及副總經理	4.53%	13.00%	0.49%	3.30%

- (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。訂定酬金之程序是依循【董事薪酬及酬勞分配辦法】及董事績效評估結果作為訂定薪資報酬之參考依據，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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

2020年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備 註
董事長	徐啓峰	7	0	100.00	2018年6月11日連任
副董事長	曾金成	7	0	100.00	2018年6月11日連任
董 事	葉 航	7	0	100.00	2018年6月11日連任
董 事	談 勇	6	1	85.71	2018年6月11日連任
獨立董事	楊瑞龍	7	0	100.00	2018年6月11日連任
獨立董事	余啟民	7	0	100.00	2018年6月11日連任
獨立董事	李偉民	7	0	100.00	2018年6月11日連任

其他應記載事項：

1、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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期 期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
2020.03.25 第四屆第 15 次	1、2019 年度之「內部控制制度聲明書」案 2、修訂內控辦法案 3、為維護公司信用及股東權益，擬依法第二次買進本公司股份，並辦理銷除股份案 4、本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案 5、擬變更本公司國內第二次無擔保轉換公司債之償債款項來源案	無	無
2020.05.13 第四屆第 16 次	1、訂定第二次買回庫藏股減資基準日案 2、本公司提供保證案	無	無
2020.08.14 第四屆第 17 次	1、本公司提供保證案 2、訂定及修訂內部控制制度案 3、本公司擬於大陸常熟設廠案 4、解除經理人之競業禁止案 5、解除董事之競業禁止案	無	無

董事會日期 期別	議案內容	獨立董 事意見	公司對獨 立董事意 見之處理
2020.09.09 第四屆第 18 次	1、本公司擬處分土地案	無	無
2020.11.12 第四屆第 19 次	1、訂定及修訂內部控制制度案 2、本公司提供保證案	無	無
2020.11.20 第四屆第 20 次	1、本公司擬出售轉投資 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 案 2、本公司提供保證	無	無
2020.12.30 第四屆第 21 次	1、2021 年度內部稽核計畫案 2、本公司提供保證案	無	無
2021.03.31 第四屆第 22 次	1、2020 年度盈餘轉增資發行新股案 2、2020 年度之「內部控制制度聲明書」案 3、修訂內控辦法案 4、解除第五屆新任董事競業禁止限制案 5、本公司提供保證案	無	無
2021.04.27 第四屆第 23 次	1、修訂「公司章程」案 2、解除經理人之競業禁止案	無	無

(2) 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。

2、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：

董事會日期	議事內容	利益迴避董事	利益迴避原因 及參與表決情形
2020 年 8 月 14 日	解除董事之競業禁止案	徐啓峰 曾金成 葉航	依公司法第 206 條之規定，除徐啓峰董事長、曾金成副董事長及葉航董事不得參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。
2020 年 8 月 14 日	解除經理人之競業禁止案	徐啓峰	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。
2021 年 4 月 27 日	解除經理人之競業禁止案	曾金成 余烱橙	依公司法第 206 條之規定，除曾金成副董事長不得參與表決外，其餘出席董事一致同意通過。

3、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表「董事會評鑑執行情形」。

### 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	2020年1月1日至 2020年12月31日	董事成員、董事會及功能性委員會	採董事成員自評；董事會及功能性委員會由董事會秘書室評估。	詳下說明

- (1) 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。
- (2) 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

4、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】，並訂定【董事會暨功能性委員會績效評估辦法】已建立本公司良好董事會治理制度、健全監督及強化董事會功能。

(二) 審計委員會運作情形

2020年度審計委員會開會 7 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	7	0	100.00	2018年6月11日連任
獨立董事	余啟民	7	0	100.00	2018年6月11日連任
獨立董事	李偉民	7	0	100.00	2018年6月11日連任

其他應記載事項：

1、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。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2020.03.25 第四屆第 14 次	1、2019 年度營業報告書及合併財務報表案 2、2019 年度之「內部控制制度聲明書」案 3、修訂內控辦法案 4、為維護公司信用及股東權益，擬依法第二次買進本公司股份，並辦理銷除股份案 5、本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案 6、擬變更本公司國內第二次無擔保轉換公司債之償債款項來源案	全體審計委員同意通過	無
2020.05.13 第四屆第 15 次	1、訂定第二次買回庫藏股減資基準日案 2、本公司提供保證案	全體審計委員同意通過	無
2020.08.14 第四屆第 16 次	1、本公司提供保證案 2、訂定及修訂內部控制制度案 3、本公司擬於大陸常熟設廠案 4、解除經理人之競業禁止案 5、解除董事之競業禁止案	全體審計委員同意通過	無
2020.09.09 第四屆第 17 次	1、本公司擬處分土地案	全體審計委員同意通過	無
2020.11.12 第四屆第 18 次	1、訂定及修訂內部控制制度案 2、本公司提供保證案	全體審計委員同意通過	無



董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2020.11.20 第四屆第 19 次	1、本公司擬出售轉投資 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 案 2、本公司提供保證	全體審計委員同意通過	無
2020.12.30 第四屆第 20 次	1、2021 年度內部稽核計畫案 2、本公司提供保證案	全體審計委員同意通過	無
2021.03.31 第四屆第 21 次	1、2020 年度營業報告書及合併財務報表案 2、2020 年度盈餘分配案 3、2020 年第四季分派股東現金股利案 4、2020 年度盈餘轉增資發行新股案 5、2020 年度之「內部控制制度聲明書」案 6、修訂內控辦法案 7、本公司與銀行申請融資額度案 8、本公司提供保證案	全體審計委員同意通過	無
2021.04.27 第四屆第 22 次	修訂「公司章程」案	全體審計委員同意通過	無

(2) 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。

2、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。

3、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】。	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) 本公司依循金管會【公開發行公司建立內部控制制度處理準則】、【上市上櫃公司治理實務守則】規定外，並訂定【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。	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？	✓		(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。	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
<p>(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估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>(三) 本公司已訂定【董事會暨功能性委員會績效評估辦法】，評估方式採董事成員自評、董事會及功能性委員會由董事會秘書室評估；2020年度董事會暨功能性委員會績效評估結果已提2021年3月31日董事會報告。</p> <p>(四) 本公司已於2020年11月12日董事會決議通過訂定【簽證會計師獨立性及適任性評估辦法】，並將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。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓		<p>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；公司目前雖未達強制設置公司治理主管標準，但公司已計畫擬定選任標準後，並設置公司治理主管。</p>	無差異
<p>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？</p>	✓		<p>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。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<p>本公司已委由【中國信託商業銀行代理部】專責股務代理機構處理股務事宜。</p>	無差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p>	✓		<p>(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：</p>	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	
<p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>			<p><a href="http://www.lemtech.com">http://www.lemtech.com</a>，並有資訊人員專責維護及更新網站資訊。</p> <p>(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網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。</p> <p>(三) 本公司皆依【上市有價證券發行人應辦業務事項】之規定申報第一、二、三季財務報告及各月營運情形。</p>
<p>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>	✓		<p>1、員工權益：本公司皆依各國勞動法令之規定辦理，其他員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參閱本年年報第76~78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</p> <p style="text-align: right;">無差異</p>

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	
			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。 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。 8、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於2021年3月31日董事會提報投保董事及經理人責任保險，投保金額為美金300萬。	
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2020年度評鑑結果為全體評鑑公司之81~100%，本公司未改善應加強事項，落實董事會成員多元化之政策、設置公司治理主管、具體推動計畫與實施企業社會責任、編製企業社會責任報告書。				

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	2020/12/14 及 2020/12/16	社團法人中華 公司治理協會	企業併購與內線交易 及 董監如何督導公司做好企業 風險管理及危機處理	6
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	2020/05/15	台灣投資人 關係協會	2020年董監事不可不知的 公司治理新規範和趨勢	3
		2020/05/20	台灣投資人 關係協會	資本市場之法律義務與責任	3
獨立董事	李偉民	2020/03/20	社團法人中華 公司治理協會	跨國資訊交換潮流下，企業 稅務治理策略與因應	3
		2020/10/16	社團法人中華 公司治理協會	後疫情時代的集團稅務 管理趨勢	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	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	楊瑞龍	✓	具有商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	余啟民	✓	具有商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李偉民		具有商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2、薪資報酬委員會職責

- (1) 本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。
  - a、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。
  - b、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (2) 本公司薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - a、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - b、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - c、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

## 3、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：2018年8月9日至2021年6月10日，2020年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	余啟民	3	0	100.00	2018年8月9日連任
獨立董事	李偉民	3	0	100.00	2018年8月9日連任
獨立董事	楊瑞龍	3	0	100.00	2018年8月9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) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定【企業社會責任實務守則】，並設置推動企業社會責任之兼職單位負責本公司企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行；公司已進行公司營運相關環境、社會及公司治理議題之風險評估，並建立環境管理及安全管理體系，有效識別相關風險並實施管控。	無差異
二、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情形？	✓		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。	無差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓		<p>(一) 本公司於2014年4月29日取得環境管理系統認證(ISO 14001:2015)，有效期間為2020年7月1日至2023年4月28日。本公司皆依上述環境管理體系開展日常管理。</p> <p>(二) 本公司已建立【衝突礦產管制程序】衝突物料管理。</p> <p>(三) 本公司於廠房建設時，會增設空壓機熱能回收系統，以供應部分車間冬季供暖，有效減少能源消耗，在夏季實施空調溫度控制宣導，合理利用能源；並提倡節約用水、用電、無紙化作業，以達成節能減碳之目標。</p> <p>(四) 本公司已制定【能源管制程序】以有效控制水、電、氣等合理使用，並避免減少浪費，並增設了空壓機熱能回收系統，以供應部分車間的冬季供暖，有效減少能源消耗。</p>	無差異
<p>四、社會議題</p> <p>(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</p>	✓		(一) 本集團重視全體同仁權益，並遵守各營運國之勞動法規，並建立【商	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>序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形？</p>			<p>業行為及道德準則管理程序】。</p> <p>(二) 本公司已訂定【薪酬管理規則】及【員工手冊】以明確薪酬、績效及各項福利和獎懲制度,並定期按相關法令及市場需求作相應調整,本集團除依各子公司當地國家法令規定提供員工休假外,並提供各種禮金補助,另為增強員工之間的瞭解和融合,舉辦各種文化、自行組織活動等員工福利措施;若公司獲利時,將依公司股利政策規定分享經營成果予員工。</p> <p>(三) 本公司已提供員工安全與健康之工作環境,並訂定【加工安全操作準則】及【安全管理辦法】,針對工傷事故會追蹤改善,並提供或補助員工之健康檢查。</p> <p>(四) 本公司已建立【年度培訓計畫】,通過系統培訓提升員工個人素養及專業能力,部分人員採用輪崗制去培養及發掘個人專長並做職業相應調整。</p> <p>(五) 本公司已建立【客戶資訊管理程序】,有效管控客戶資訊,並遵循客戶要求建立【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,故未訂定消費者權益政策。</p> <p>(六) 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,並簽定供應商EICC承諾書,明確約束其內部管理需符合環保、安全及EICC相關政策規定。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方</p>	✓	<p>本公司已計畫編製企業社會責任報告書。</p>	<p>相關事項尚在規劃中</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	
驗證單位之確信或保證意見？				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</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>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</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素暴露狀況，並定期實施作業環境檢測，以作為職場環境改善的依據。</p>				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</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) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並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</p>	無差異

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	
			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>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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已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。</p> <p>(五) 本公司不定期舉辦有關誠信經營教育課程。</p>	無差異
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>(一) 本公司將誠信經營納入員工績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) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員皆以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉</p>	無差異

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	
			情事而遭不當處置，且允許匿名檢舉。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及年報皆有揭露誠信經營守則之相關資訊供投資人參閱。  無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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。			

(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：2021年3月31日

本公司 2020 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、本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2020年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2021年3月31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：無。

(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. 2020 年度股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
2020.06.15 股東常會	承認 2019 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 2019 年度盈餘分配案	決議通過。
	通過修訂本公司章程案	決議通過，並於 2020 年 6 月 22 日完成開曼登記歸檔。
	通過「股東會議事規則」部分條文案	決議通過，並依股東會決議後實施。
	通過解除董事之競業禁止案	決議通過，並依股東會決議後實施。

2. 2020 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
2020.03.25	1、通過 2019 年度員工及董事酬勞分配案 2、通過 2019 年度營業報告書及合併財務報表案 3、通過 2019 年度盈餘分配案 4、通過 2019 年度之「內部控制制度聲明書」案 5、通過修訂內控辦法案 6、通過本公司與銀行申請融資額度案 7、通過 2020 年股東常會召開議程及股東提案權相關事宜案 8、通過為維護公司信用及股東權益，擬依法第二次買進本公司股份，並辦理銷除股份案 9、通過本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案 10、通過擬變更本公司國內第二次無擔保轉換公司債之償債款項來源案
2020.05.13	1、通過 2020 年第一季度盈餘分配案 2、通過訂定第二次買回庫藏股減資基準日案 3、通過本公司及台灣分公司與銀行申請融資額度案 4、通過本公司提供保證案
2020.08.14	1、通過 2020 年第二季盈餘分配案 2、通過本公司及台灣分公司與銀行申請融資額度案 3、通過本公司提供保證案

日期	重要決議事項
	4、通過訂定及修訂內部控制制度案 5、通過本公司擬於大陸常熟設廠案 6、通過解除經理人之競業禁止案 7、通過解除董事之競業禁止案
2020.09.09	通過本公司擬處分土地案
2020.11.12	1、通過 2020 年第三季盈餘分配案 2、通過訂定及修訂內部控制制度案 3、通過本公司提供保證案
2020.11.20	1、通過本公司擬出售轉投資 Lemtech Philippine Thermal System Inc. 案 2、通過本公司提供保證
2020.12.30	1、通過 2021 年度預算案 2、通過 2021 年度內部稽核計畫案 3、通過本公司提供保證案
2021.03.31	1、通過 2020 年度員工及董事酬勞分配案 2、通過 2020 年度營業報告書及合併財務報表案 3、通過 2020 年度盈餘分配案 4、通過 2020 年第四季分派股東現金股利案 5、通過 2020 年度盈餘轉增資發行新股案 6、通過本公司總經理余烱榕(Ricky Eu)先生委任案 7、通過 2020 年度之「內部控制制度聲明書」案 8、通過修訂內控辦法案 9、通過董事改選案 10、通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 11、通過解除第五屆新任董事競業禁止限制案 12、通過 2021 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 13、通過本公司與銀行申請融資額度案 14、通過本公司提供保證案 15、通過本公司獨立董事報酬案
2021.04.27	1、通過修訂「公司章程」案 2、通過 2021 年股東常會新增議程案 3、通過解除經理人之競業禁止案

(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。

最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、總經理、會計主管、財務主管

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

2020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	池瑞全	2020/01/1 至 2020/03/31	
	李麗鳳	池瑞全	2020/04/1 至 2020/06/30	
	李麗鳳	池瑞全	2020/07/1 至 2020/09/30	
	李麗鳳	池瑞全	2020/10/1 至 2020/12/31	

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	李麗鳳 池瑞全	3,410	0	0	0	370	370	2020/01/01 2020/12/31	發行公司債 電腦審計

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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、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：無此情形。

八、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	2020 年度		當年度截至 2021 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長 兼 總 經 理	徐 啓 峰	50,000	400,000 (550,000)	0	0
副 董 事 長 兼 業 務 總 監	曾 金 成	0	0	(33,000)	0
董 事 兼 技 術 長	葉 航	0	0	(10,000)	0
董 事	談 勇	0	0	(80,000)	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	17,000	0	1,000	0

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

九、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

2021年4月30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	7,288,906	13.40	0	0	0	0	無	無	
曾金成	5,100,708	9.38	0	0	0	0	無	無	
葉航	4,989,921	9.18	0	0	0	0	無	無	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,436,652	4.48	0	0	0	0	無	無	
談勇	2,012,599	3.70	0	0	0	0	無	無	
廖木	1,357,658	2.50	0	0	0	0	無	無	
廖文彥	875,000	1.61	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	731,890	1.35	0	0	0	0	無	無	
廖文毅	685,000	1.26	0	0	0	0	無	無	
大通託管JP摩根證券有限公司投資專戶	622,534	1.14	0	0	0	0	無	無	

十、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

2020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	126,000	0.19	65,874,000	99.81	66,000,000	100
龍大昌精密工業有限公司	0	0	(註1)	100	(註1)	100
Lemtech Technology Limited	0	0	(註1)	100	(註1)	100
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	0	0	(註1)	100	(註1)	100
Lemtech USA Inc.	0	0	(註1)	100	(註1)	100
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	0	0	160,000 (註2)	40	160,000 (註2)	40
Lemtech Industrial Services Ltd	1,425,000	57	0	0	1,425,000	57
昆山聯德滑軌科技有限公司	0	0	(註1)	100	(註1)	100
Lemtech Cooling System Ltd.	7,000,000	100	0	0	7,000,000	100
聯德動能股份有限公司 (原名:吉茂聯德股份有限公司)	0	0	3,000,000	100	3,000,000	100
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	0	0	11,000,000	100	11,000,000	100
昆山聯德電子科技有限公司	0	0	(註1)	100	(註1)	100
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	0	83.33	(註1)	0	(註1)	83.33
聯德電子科技(常熟)有限公司	0	0	(註1)	100	(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。

## 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	56.7	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
2019.03	220	100,000	1,000,000	39,563	395,638	公司債轉換 23 仟股	無	民國 107 年 7 月 13 日金管證發字第 1070324423 號
2019.09	10	100,000	1,000,000	47,472	474,720	盈餘轉增資	無	-
2020.05	10	100,000	1,000,000	46,967	469,670	註銷買回 庫藏股	無	民國 109 年 5 月 7 日金管證發字第 1090341924 號
2021.04	94.8	100,000	1,000,000	54,377	543,770	公司債轉換 7,410 仟股	無	民國 109 年 5 月 13 日金管證發字第 1090342822 號

##### 2. 股份種類：

2021 年 4 月 30 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	54,376,980	45,623,020	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 2021 年 4 月 30 日停止過戶日。

## (二) 股東結構

2021年4月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	外國機構 及外國人	個人	大陸投資 機構及個人	庫藏股	合計
人數	0	0	36	39	2,704	4	0	2,783
持有股數	0	0	1,177,120	10,675,884	34,572,557	7,951,419	0	54,376,980
持股比例	0.00%	0.00%	2.16%	19.63%	63.58%	14.62%	0.00%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

### 1. 普通股股權分散情形

2021年4月30日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	513	103,613	0.19
1,000 至 5,000	1,610	3,163,755	5.82
5,001 至 10,000	240	1,863,823	3.43
10,001 至 15,000	86	1,092,620	2.01
15,001 至 20,000	69	1,263,480	2.32
20,001 至 30,000	67	1,709,710	3.14
30,001 至 40,000	37	1,305,768	2.40
40,001 至 50,000	27	1,213,858	2.23
50,001 至 100,000	73	5,129,594	9.43
100,001 至 200,000	31	4,267,610	7.85
200,001 至 400,000	13	3,661,991	6.73
400,001 至 600,000	7	3,500,290	6.44
600,001 至 800,000	3	2,039,424	3.75
800,001 至 1,000,000	1	875,000	1.61
1,000,001 以上	6	23,186,444	42.65
合計	2,783	54,376,980	100.00

### 2. 特別股股權分散情形：不適用。

## (四) 主要股東名單

2021年4月30日 單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
徐啓峰		7,288,906	13.40
曾金成		5,100,708	9.38
葉航		4,989,921	9.18
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		2,436,652	4.48
談勇		2,012,599	3.70
廖木		1,357,658	2.50
廖文彥		875,000	1.61
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		731,890	1.35
廖文毅		685,000	1.26
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		622,534	1.14

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	2019 年	2020 年	當年度截至 2021年3月31日
每股市價	最 高		173.00	159.00	203.00
	最 低		105.00	55.00	110.50
	平 均		131.81	102.82	161.70
每股淨值	分 配 前		41.15	50.96	56.17
	分 配 後		41.15	(註 9)	(註 9)
每股盈餘	加權平均股數		47,467	47,634	52,559
	每股盈餘	追溯調整前	5.47	9.57	3.01
		追溯調整後	5.47	(註 9)	(註 9)
每股股利	現金股利		2.5	3.92915417 (註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	1.5	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		24.10	10.74	-
	本利比(註 6)		52.72	26.17	-
	現金股利殖利率(註 7)		1.90%	3.82%	-

\*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 9：2020 年度盈餘分配案業經 2021 年 3 月 31 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：

(1) 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 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) 本公司得依上市規範於每季終了後分派盈餘或虧損撥補，公司前三季盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會之獨立董事成員查核後，提董事會決議之。

本公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損。

本公司依第一項規定分派盈餘時，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；發放現金者，應經董事會決議。

本公司依前三項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

(3) 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。

(4) 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。

依前條分派股息或紅利，本公司亦得經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

## 2. 執行狀況：

(a) 本公司 2020 年第 3 季盈餘分配現金股利案，每股配發現金股利 0.92915417 元，現金配發總額 46,967,069 元，於 2020 年 11 月 12 日經董事會決議通過，並訂 2020 年 12 月 26 日為權利分派基準日，業已於 2021 年 1 月匯撥予股東。

(b) 本公司 2020 年度盈餘分配案已於 2021 年 3 月 31 日經董事會決議通過，並將於 2021 年 6 月 28 日送交股東會決議之，董事會擬議配發 2020 年第 4 季股東每股現金股利 3 元，現金股利新台幣 162,875,916 元及盈餘轉增資配股每股股票股利 1.5，股東配股總股數 8,143,795 股。

(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：

本公司無須編製 2020 年度財務預測，故不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 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 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 2020 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 2020 年度員工酬勞及董事酬勞分派比率各為 1%，員工酬勞及董事酬勞金額各為新台幣 4,686,223 元，並以現金方式發放。

(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 2020 年 6 月 15 日之股東常會決議通過按董事會於 2020 年 3 月 25 日擬議分配之員工酬勞及董事酬勞金額各為新台幣 2,648,306 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

1、公司買回本公司股份情形（已執行完畢者）

2021年04月30日

買 回 期 次	第 2 次（期）
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	2020年3月26日至2020年4月30日
買 回 區 間 價 格	50元至90元
已買回股份種類及數量	普通股505,000股
已買回股份金額	38,523,601元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	50.5%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	505,000股
累積持有本公司股份數量	505,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.06%

2、公司買回本公司股份情形（尚在執行中者）：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一)公司債辦理情形

公司債種類	中華民國境內第三次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	2020年8月4日	
面額	新台幣100,000元	
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	
發行價格	依面額100%發行	
總額	新台幣700,000,000元	
利率	0%	
期限	3年期；到期日：2023年8月4日	
保證機構	不適用	
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	
承銷機構	群益金鼎證券股份有限公司	
簽證律師	智鼎國際法律事務所 陳祐良律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 李麗鳳、池瑞全	
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回、執行轉換或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還本金	新台幣0元 轉換公司債於2021年4月29日終止櫃檯買賣日期	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司中華民國境內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至2021年4月29日止，已轉換普通股計7,409,911股，金額為新台幣74,099,110元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	轉換公司債於2021年4月29日終止櫃檯買賣日期，故並無對公司股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響。	
交換標的委託保管機構名稱	無。	

(二)轉換公司債資料

公司債種類		中華民國境內第三次無擔保轉換公司債	
年度		2020年	當年度截至 2021年4月30日
轉換公司債 市價	最高	147.15	210.00
	最低	110.00	119.00
	平均	128.42	150.93
轉換價格		94.80	94.10
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		日期：2020年8月4日 轉換價格：新台幣94.8元	
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

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、營運概況

### 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 2020 年度之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項 目	2020年度	
	營收淨額	營業比重
3C電子類	2,713,905	49.60%
汽車零件類	1,664,095	30.42%
建築建材類	62,913	1.15%
模具及其他	1,030,337	18.83%
合 計	5,471,250	100.00%

#### 3. 公司目前商品項目及計畫開發之新商品

##### (1) 公司目前主要商品項目

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
	手機內機構零件、均熱板
	醫療器材金屬沖壓件
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
模具及其他類	模製具、運動器材

##### (2) 計畫開發之新商品

本公司定位為全方位多領域沖壓零配件及元件供應商，為了使公司不受單一產業景氣變化的影響，已經逐漸改變原有單一產品生產的模式，產業發展以模具技術研發為核心，產品向不同領域多元化方向發展，目前本公司就現有四類產品領域，持續開發不同應用產品，如手機均熱板、伺服器散熱模組、汽車安全系統、傳動系統、門鎖系統、扶手箱組件、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；而本公司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，本公司主要致力於連續模具之開發製造。以下茲就金屬沖壓產業及散熱產業分別說明如下：

#### (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。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。

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。而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。

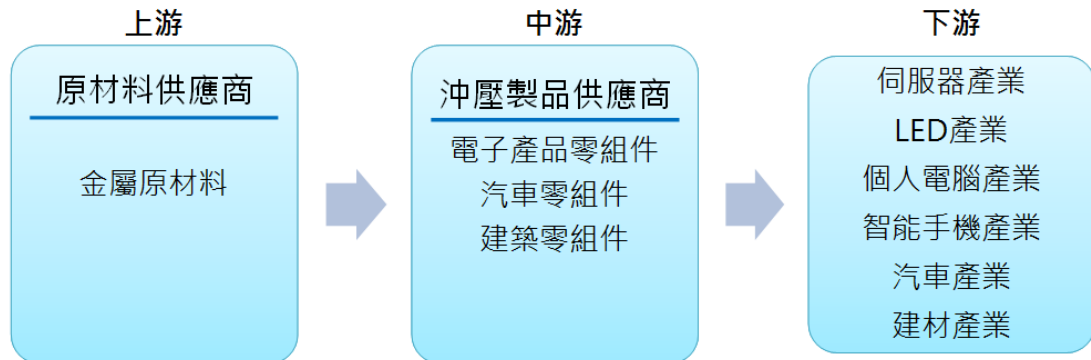
#### (2) 散熱產業

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」；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。

熱管理產品通稱散熱模組(Thermal Module)，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)產品等。

## 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等。

## 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：

### A、3C 電子產業

#### (1) 資訊產業

根據IDC最新報告中統計2020年臺灣PC\*（包含桌上型/筆記型電腦/工作站）全年出貨量為244萬台，出貨較2019年成長4%，維持第二年正成長。其中因疫情帶動遠距教學與在家工作的個人運算裝置採購需求，商用筆記型電腦達15.4%，家用筆記型電腦同樣也顯示4.9%的年成長。IDC市場分析師劉伊菡表示：「在新冠疫情尚未得到有效控制的情況下，PC市場的需求始終居高不下，其中筆記型電腦因方便移動與攜帶，加上逐漸提升的效能，不論在商用或是家用市場，取代桌上

型電腦效應明顯開始發酵。2020筆記型電腦出貨佔總體PC市場比重再創新高來到48.8%，且預計將在2021年度佔比超過50%，與桌上型電腦呈現黃金交叉。」

由於專案挹注與遠距辦公模式逐漸興起，IDC預估2021年第一季商用筆記型電腦可維持2%正成長，但整體PC市場無法超越2020年同期表現，將下滑4.1%。展望2021，隨著全球零組件仍處於供不應求之態勢，上半年出貨量仍將持續受到供應鏈缺貨影響，其中又以筆記型電腦需求缺口最大，IDC 預估2021臺灣 PC 市場年對年將由正轉負下滑2.9%。

臺灣電腦顯示器（Monitor）2020年第四季市場總量為34.6萬台，與去年同期相較成長9.2%。除遠距工作的設備需求採購力道仍在，上游面板原物料缺貨的影響之下，通路出現提前備貨動作，帶動整體出貨量比原先預估高出一成。2020年全年出貨量則達第四年正成長，年成長率達5.0%。

IDC 市場分析師劉伊菡表示：「IDC 預估2021第一季臺灣顯示器年成長率將達8.3%，除了填補部分第四季的需求缺口，隨著面板成本持續攀升，今年大部分的品牌廠商將陸續調漲價格以維持獲利，因此預期2021上半年通路將持續出現提前備貨的市場動能。預期臺灣顯示器2021年出貨量無法維持去年的疫情效益，年成長率將下跌3.3%。」

平板電腦方面，2020年第四季台灣年對年減少10.4%至28萬台，統計2020全年出貨量為97萬台，年對年下跌幅度為3.6%。值得關注的是，商用市場2020年逆勢成長106.4%達26萬台，消費市場則因上半年疫情影響，一般消費性支出的意願不高而持續下跌。IDC 助理分析師江靖婷表示：「商用平板由於疫情增加了許多遠距辦公與學習的需求，雖然台灣在家上班上課的比例不高，但仍有部分公司及學校提前部署，同時為了未來智慧辦公及智慧校園的需求做準備，因此在2020年展現強勁的需求。」

## (2) 手機產業

智慧型手機方面，2020年第四季台灣智慧型手機市場量為151萬台，年對年下跌6.1%，統計2020全年出貨量為546萬台，年對年下跌15.3%。受惠蘋果集中出貨的關係，第四季智慧手機市場下跌幅度趨緩，當季的5G手機出貨比例更是從第三季剛開台時的30.3%拉升到62.2%；然而全年度仍因受到上半年疫情導致的供貨不穩及陸系品牌減少出貨的影響，導致台灣智慧手機市場2020年呈現衰退。展望2021年，預期受疫情影響的程度趨緩及5G手機出貨量帶動，年對年將成長6.7%至583萬台。

## (3) 伺服器產業

根據Digitimes Research的調查，2020年雖有新冠疫情的干擾，但遠距商機帶動雲端服務需求逆勢增長，加上2019年基期較低，全球伺服器的出貨量相較於2019年，成長率高達7%。至於2021年，新冠疫情可能仍然影響著企業資本支出意願，但由於遠距辦公以及線上購物將成為生活新常態，進一步帶動雲端服務的需求，加上英特爾（Intel）與超微（AMD）新一代微處理器（CPU）將在上半年大量鋪貨，預期將可帶動一定程度的換機潮，使全球伺服器出貨可維持上揚趨勢，全年預估成長率近6%。

## B、汽車產業

根據IEK調查與研究結果，受疫情影響，全球2020年汽車銷量預估下滑24.8%，繼2019年後持續呈現銷量下滑態勢；全球電動車全年銷量預估亦下滑9.5%，但相較整體車市穩定，有望維持350萬輛以上規模。

全球汽車零組件朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化發展，因應新興國家與先進國家汽車零組件多樣化需求，臺灣汽車零組件廠商宜朝模組化與系統功能發展，建構智慧製造技術，提升產品附加價值與建立國際分工，維持產業競爭優勢與企業獲利。

2020年全球COVID-19事件導致全球車輛產業面臨經營的困頓，於此同時，車輛電子產業因急思變，自動駕駛車輛成為COVID-19防疫大科技的最佳載具。2020年初，美國白宮公布自動駕駛4.0、Tesla股票市場超過原本車廠，Toyota, BMW及FORD以自動駕駛、車聯網、電動車議題在CES展掀起浪潮後，美國投入4,200萬美元在聯網車輛，以及40億美元於自動駕駛技術與示範場域。在自動接駁、物流輸送和短程接駁的技術快速發展下，全球自動駕駛車預期2025年達3,600億美元。

## 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，降低單一市場集中的競爭或產業衰退影響，以及本公司相關散熱專利技術競爭模仿與獲利壓縮等多方面衝擊，並有助於公司維持市場地位及競爭力。



(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至 2021 年 3 月 31 日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2019 年度	2020 年度	2021 年 3 月 31 日
研發費用	125,768	130,398	36,078
營業收入淨額	5,042,657	5,471,250	1,689,781
研發費用占營業收入淨額比例	2.49%	2.38%	2.14%

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2018	超薄板鉚合螺母或鉚合螺絲	可以在最薄 0.05mm 板材上進行螺母、螺絲鉚合。	電腦、學習機、電視、音響
2018	沖壓模具節距定位	本成果與以往技術相比相對操作簡單安全可靠，有效解決因員工操作不當對員工造成的損傷及生產工具因員工不當操作造成生產工具的損壞，同時可以為操作員節省大量的體力及勞動時間。	適用於汽車零件等產品
2018	多頭多工位室溫縮管	本成果能解決現有縮管方式存在模具成本高、加工效率低的問題。待縮管加工的管件呈橫向水準狀地由定位夾持機構定位夾持，兩組縮管機構分別對稱地設置於定位夾持機構的橫向兩側，縮管機構包括單軸機器人、橫推氣缸、第一縮管模具和第二縮管模具，單軸機器人的導軌沿縱向佈置、滑塊滑動安裝於導軌上，滑塊上沿縱向自前向後依次貫穿且可橫向平移地安裝有相互平行的第一支撐座、第二支撐座和第三支撐座，第一縮管模具、第二縮管模具分別對應安裝於第一支撐座、第三支撐座上並朝向定位夾持機構，橫推氣缸設置於單軸機器人的橫向外側且其推杆能夠與第一支撐座、第二支撐座、第三支撐座分別形成可拆卸的橫向軸接。	適用於汽車零件等產品
2018	焊接螺母自動焊接	由於焊接類產品品質要求較高焊接工種的特殊性，利用本成果可以杜絕螺母漏焊、多焊及保證焊接品質，提高了尺寸精度和穩定性。	適用於汽車零件等產品
2018	一種向上沖裁模具的廢料自動收集	本成果涉及一種模具廢料收集裝置，尤其是一種向上沖裁模具的廢料自動收集裝置，包括與上模座連接的脫料板和固定在脫料板上的刀口入	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
		塊；還包括大脫板，所述大脫板固定在脫料板與上模座之間；廢料槽，所述廢料槽為通槽，廢料槽與刀口入塊的落料孔相通，廢料槽位於大脫板的底部或脫料板的頂部；吹料管，所述吹料管與高壓氣源連接，吹料管固定在廢料槽的一端，吹料管用於吹走廢料槽中的廢料；及導料管，所述導料管位於廢料槽的另一端，導料管用於將廢料收集到廢料箱中。該一種向上沖裁模具的廢料自動收集裝置通過高壓氣清理廢料，實現即時清理，無廢料堆積，不影響生產，無需人工清理，生產效率高，結構簡單，使用方便。	
2018	一種用於汽車座椅導軌級進模的機械手傳送機構	本成果是一種用於汽車座椅導軌級進模的機械手傳送機構，其能解決採用傳統級時模傳送機構加工汽車座椅導軌存在的加工效率低、產品加工尺寸不穩定、生產成本高的問題。其包括沖壓機床和級進模具，級進模具的下模結構安裝於沖壓機床的下檯面上，料件沿級進模具橫向水準傳送；沖壓機床的下檯面上並分別位於下模結構的縱向兩側分別設置有一機械臂，兩根機械臂均沿橫向水準平行設置，且兩根機械臂分別朝向下模結構的一側面上設有相互一一對應的機械手夾爪，且每一個機械手夾爪均正對級進模具的一個加工工位，機械臂的兩端連接於用於驅動機械臂沿橫向、縱向、豎向平移的驅動裝置。	適用於汽車零件等產品
2018	一種圓管擴管模具	本成果可以達到以下三個有益效果： 1. 同心度不用調試(精密的擴管模能保障良好的同心度) 2. 不需整形，一次擴管即可達到要求(公差約正負 0.05mm) 3. 很容易脫料。	適用於汽車零件等產品
2018	圓管多孔自動沖壓模具	本成果涉及圓管多孔自動沖壓模具，沖頭固定在滑動座的一端，滑動座滑動安裝在下範本上，且位於轉向圓管的兩側，沖頭設有多個，沖頭分別與轉向圓管上的孔相對應，定位塊位於兩個滑動座之間，定位塊的中心設有定位圓孔，兩側設有多個沖頭孔，沖頭孔與定位圓孔相通，且與沖頭相匹配，沖頭活動插在沖頭孔中；模芯圓杆通過模芯固定座安裝在下範本上，模芯圓杆位於定位塊的定位圓孔中，且與定位圓孔同軸線，模芯圓杆的中心設有出料孔，沖孔與出料孔相通，沖孔	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
		與沖頭相匹配；裝卸裝置用於將轉向圓管插入和推出定位圓孔。該模具可以實現快速裝件、進料、沖孔、退料；加工尺寸精度高、沖壓穩定性好、生產效率高、生產成本低。	
2019	高精度汽車發動機正時鏈條導杆支架扣合檢測裝置	本專案致力於研發一款高精度汽車發動機正時鏈條導杆支架檢測裝置，應用於汽車發動機正時鏈條的沖壓生產，採用扣合檢測技術，實現對扣合件產品的高效檢測，避免人為檢測失誤和資源浪費，提高生產效率和市場競爭力。	適用於汽車零件等產品
2019	雙邊自動擺釘裝置	通過雙邊自動擺釘機構相對於兩套單邊自動擺釘機構，減少一名操作人員，減少一台衝床，平均一個行程生產兩個產品耗時 10 秒，單個產品只需 5 秒，生產效率提升。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
2019	基於精密包塑工藝的汽車喇叭元件自動裝夾機構	通過自動裝夾機構的開發使用代替完成了大部分的人工裝夾產品的操作，從而避免了人工作業時出現的失誤。實現對汽車喇叭元件產品的快速自動裝夾。為以後的批量生產創造了條件，無需人為的繁瑣操作，節省加工工時，消除操作人員工作的安全隱患，提高機台的工作效率。	適用於汽車零件等產品
2019	基於精沖成型工藝的汽車發動機排放系統元件的一步沖切成型模具	新型模具結構的一步沖切對比傳統結構的多步沖切，可以減少產品在模具內多次傳遞造成的定位偏差，從而提高產品的精度。對於傳統機構而言，多工序的沖切導致的壓料接觸面不足會造成孔槽沖切斷面的變形，而新型結構完美的解決了這一問題，產品的外觀也有了提升。與此同時，新型的結構依然可以很好的兼顧衝子以及刀口的強度。	適用於汽車零件等產品
2019	焊接機器人用鐳射位移感測器裝置	傳統的檢測方式為在夾具上每一個工件對應一個感測器，且將感測器包裹在夾具內，在焊接產生的高溫下換新頻率很高。採用鐳射位移傳感安裝在機械手上來代替現有的接近式感測器可實現“一對多”的檢測效果。同時根據鐳射位移感測器的特性，實現遠距離檢測產品，避免因高溫及飛濺造成的感測器損壞，減少維護時間，降低物品損耗，提升生產效益。	適用於汽車零件等產品
2019	手機中板用複合材料沖壓模具	經一次性壓鑄形成兩塊中板的模具可以高效地生產手機中板。	適用於手機產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2019	高精度汽車轉向調節支架視覺檢測裝置	本專案研發的高精度汽車轉向調節支架視覺檢測裝置可以同時檢測焊接成品是否漏裝件、漏工序以及判斷焊縫是否達標，排除人工檢測的不可控性。	適用於汽車零件等產品
2019	散熱模組用薄型複合均溫板	本專案致力於研發一款散熱模組用薄型複合均溫板，本專案研發的散熱模組用薄型複合均溫板，具有加工效率高、成本低、無污染、厚度薄的特點，且無需增加額外套管，操作簡單，並具有較好的毛細傳導能力。	適用於3C電子產品
2019	冷凝器之散熱結構	一種冷凝器之散熱結構，包括有一熱交換模組與一外殼，該熱交換模組內有大量的內通道，各該內通道分設有一高壓區與一低壓區，該低壓區旁並具有一冷風源，該高壓區下方開設有至少一進水通口，該低壓區下方與該進水通口對應處開設有至少一出水通口，又在遠離該進水通口與該出水通口的該內通道開設有複數個連接通道，各該連接通道使得該高壓區與該低壓區之間相通，該外殼內部用於置放該熱交換模組，進入的蒸氣以最長的路徑通過該連接通道，因此可達到以最大的接觸面積於該熱交換模組內流動循環，提升整體散熱效益。	適用於伺服器
2019	蒸發器結構之散熱改良結構	一種蒸發器之散熱改良結構，包括有至少一散熱元件，該散熱元件具有一外牆板，在該外牆板底部朝上延伸有一內牆板，而該內牆板將該外牆板內部下方分隔出二個水體蒸發區，以及在該外牆板內部上方形成一氣體集中區，將複數個該散熱元件係朝同一方向連續的排列、組合成一散熱模組，該散熱模組並被裝設在一外殼內密封，以做為該蒸發器之散熱改良結構使用。	適用於伺服器
2019	冷凝器之穩流增壓裝置	一種冷凝器之快速散熱及穩流增壓裝置，包括有一熱交換模組與一外殼，該熱交換模組係以大量熱交換元件連續堆疊組裝而成，各該熱交換元件內部形成有大量相互平行設置的內通道，該熱交換模組並分設有一高壓區與一低壓區，在該高壓區開設有一進氣道，在該低壓區開設有一出水道，該熱交換模組上開設有至少一通道，該熱交換模組裝設於該外殼內，藉之，該低壓區與該高壓區內部的壓力差可讓各該內通道的水更快速往低壓區流動，進而提升使用效益。	適用於伺服器

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2019	蒸發器之穩流增壓裝置	一種蒸發器之穩流增壓裝置，包括有一散熱模組與一外殼，該散熱模組係以大量散熱元件連續堆疊組裝而成，各該散熱元件皆具有一第一板面、一第二板面與一第三板面，使得該散熱元件內部形成一半開放式的內流道，在該散熱元件相對於該內流道的兩端處則又分別設有一第四板面，該散熱模組上分別開設有一進水道與一出氣道，該散熱模組裝設於該外殼與該外蓋內，藉之，該第四板面可有效的阻擋在各該內流道兩端，讓於該內流道內受熱蒸發的氣態水有效可保留於各該內流道內，快速提升內部壓力，進而讓氣態水可穩定且快速的往該出氣道排出。	適用於伺服器
2020	汽車方向盤轉向件視覺檢測機	本專案提供了一種汽車方向盤轉向件視覺檢測機，其將方向盤轉向件置於軌道後，軌道將方向盤轉向件運送至視覺檢測區域，通過視覺檢測快速完成對於產品的檢測，其檢測效率高、且檢測精確度好。	適用於汽車零件等產品
2020	檢測產品扣合的治具	本專案提供了一種檢測產品扣合的治具，利用治具進行檢測，可以避免人為失誤，且扣合檢測可以節省大量成本，提高了市場競爭力。	適用於汽車零件等產品
2020	雙邊自動擺釘機構	本專案提供兩組自動擺釘機構通過底部支撐板連接在一起，共用一個衝床進行鉚壓，啟動機器總開關，鉚釘振動盤工作，鉚釘通過鉚釘振動盤進行鉚釘篩選，保證鉚釘保持所需方向，該鉚釘振動盤持續運動，確保每一迴圈開始都有足夠的鉚釘數量供錯釘機構分揀。	適用於汽車零件等產品
2020	汽車安全氣囊元件自動篩選機構	本專案提供了汽車安全氣囊元件自動篩選機構，其提高產品的良品率。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
2020	多槽形孔一次性沖切工藝及其對應的模具結構	本專案提供了多槽形孔一次性沖切工藝，其可以節省模具的工作步驟，進一步降低模具的材料、加工成本，從而達到降低產品單價的效果。其將產品置於模具的下模座上，將對應的沖切槽孔的區域定位於下模座的對應下範本的凹槽內，之後驅動上模座帶動整體沖頭結構下行，使得沖頭結構直接一次將產品上需要衝切槽孔的位置衝壓成型，沖切下的廢料直接通過下模座的排廢孔排出。	適用於汽車零件等產品
2020	貼毛氈裝置	本專案提供了一種貼毛氈裝置，其使得毛氈置於內腔的面域後，進行毛氈和掛鈎的快速穩定貼合，提高了工作效率，且確保毛氈的貼付品質。	適用於汽車零件等產品
2020	防轉角折彎開裂模具	本項目提供了防轉角折彎開裂模具，其可以滿足產品包邊高度的要求，而不影響產品的強度，降低了產品的浮料高度，提高了生產速度，降低了因開裂造成不良的風險和對此項的檢驗，有效的	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
		降低了修模次數和生產成本。	
2020	汽車發動機元件自動化檢測設備	本專案提供了一種汽車發動機元件自動化檢測設備，其在刻字完成後直接線上進行檢測，檢測完成後直接判斷輸出，精簡了工序、節約了人力成本。	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. 由於大陸新能源汽車的發展較為迅速，本公司會積極爭取電動汽車平臺的沖壓零件訂單，並把新能源汽車的零部件生產放到優先位置。
5. 為了就近服務中國北方客戶，積極開拓北方汽車零部件市場（長城、北京賓士、天津一汽豐田、長春奧迪等），並予以評估天津設廠的可能性。
6. 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。
7. 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。
8. 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、醫療設備及 AR（擴增實境）、VR（虛擬實境）、MR（混合實境）等領域的應用。
9. 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。

##### 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，整合上下游資源，以增強本公司競爭優勢。
5. 從事散熱產業鏈的垂直整合，以爭取產品的多元化發展及加強本公司的風險應變能力。
6. 積極開發中國大陸知名企業新客戶，實現內外銷市場的雙向銷售結構。

## 二、市場及產銷概況

### (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	2019 年度		2020 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	4,562,467	90.48	4,740,212	86.64
美洲	289,472	5.74	447,348	8.18
歐洲	190,718	3.78	283,690	5.18
總計	5,042,657	100.00	5,471,250	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，以及汽車零件及建築零件等。目前本公司及子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，並且本公司及子公司鎖定的目標客戶都是日本和美國的較高端客戶，本公司及子公司在這些客戶群中具有不錯的市場占有率。此外，本公司及子公司不斷進行市場研究調查，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，進一步提升了公司的競爭力及獲利能力，有助於公司維持市場地位及占有率。

#### 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。

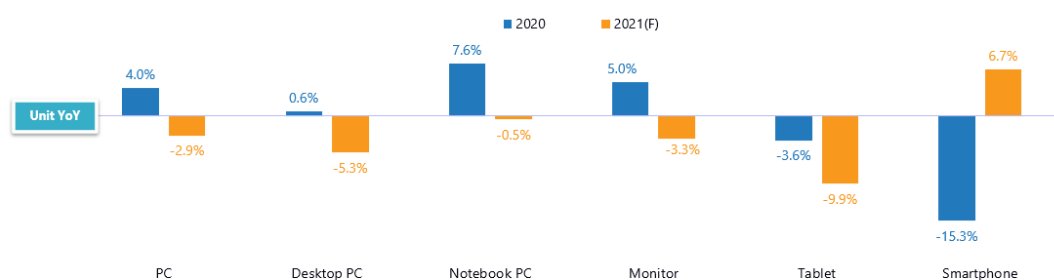
##### (2) 成長性

###### A. 資訊

IDC 研究副總監嚴蘭欣認為：「2020 一整年，因為在家工作與遠距教學的需求，針對電腦相關設備的換機抑或是新需求不僅遍佈全球，也為本已成長趨緩的台灣個人運算裝置市場注入了數波動能。台灣 PC 市場更由原本預期的全年負成長逐步提升為正成長。2021 年台灣 PC 市場的表現相較全球保守，受到相關料件尚未能全面滿足市場及疫情未終結前，台灣市場仍將受全球供應鏈與經濟表現影響與左右。」



## 臺灣個人運算裝置2020與2021年對年表現與預估



Source: IDC Taiwan Quarterly Personal Computing Device Tracker, 2020Q4

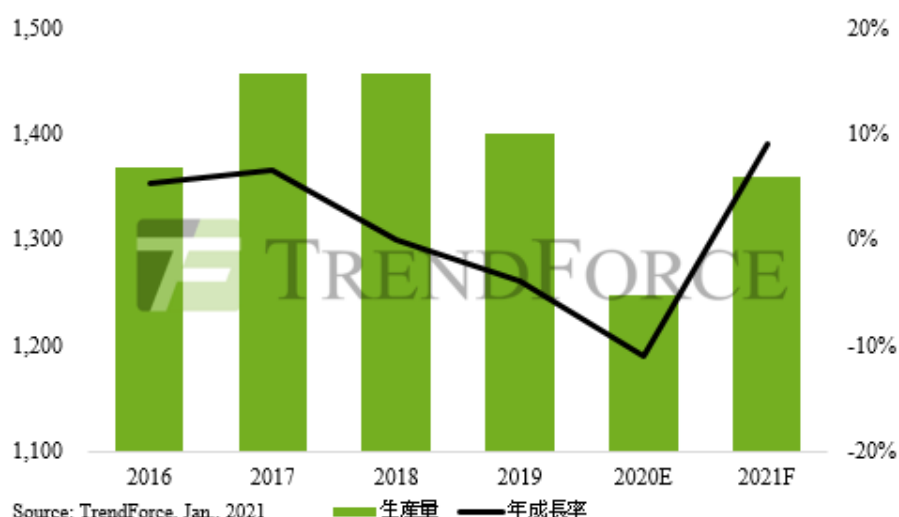
### B. 手機

市場研究機構 TrendForce 旗下半導體研究處表示，2020 全球智慧型手機市場受到疫情衝擊，全年生產總量僅 12.5 億支，年減 11%，為歷年來最大衰退幅度。展望 2021 年，全球智慧型手機產業可望隨著日趨穩定的生活型態而回溫，透過週期性的換機需求，以及新興市場的需求支撐，預估全年生產總量將成長至 13.6 億支，年成長 9%。

2020 年受到中國政府的積極推動 5G 商轉的帶動，全年 5G 智慧型手機生產總量約達 2.4 億支，滲透率 19%。其中中國品牌市佔約六成。2021 年市場將持續圍繞 5G 話題，隨著各國陸續恢復 5G 建設，行動處理器大廠也相繼推出中低階 5G 晶片，預估全球 5G 智慧型手機生產總量約 5 億支，滲透率將快速提升至 37%。

值得注意的是，基於疫情可望緩解的樂觀假設，2021 年各項終端產品，包含伺服器、智慧型手機、筆電等出貨量皆較 2020 年成長。以智慧型手機為例，像是電源管理晶片(PMIC)、影像感測器(CIS)等，因應產品需求，單機使用量皆成倍數增加；而近日晶圓代工大廠中芯(SMIC)再被列入實體管制清單，將導致目前晶圓代工產能更加緊缺。

圖、2016~2021年全球智慧型手機生產量與年成長率（單位：百萬台）



Source: TrendForce, Jan., 2021

### C. 伺服器

市調機構 TrendForce 認為，受惠英特爾十奈米的 Ice Lake 與 AMD 七奈米的 Milan 雙平台導入市場，將再度刺激企業客戶端的伺服器換機潮以及雲端資料中心的基礎建設規模，而新冠疫情導致人類生活新常態的轉變，仍將持續帶動雲端資料中心建置的需求，同時因國際局勢緊張而導致地緣政治的不確定性，區域性的資料中心需求也逐漸浮現，因此，預估 2021 年全球伺服器整機出貨量將較 2020 年同期成長 6~7% 之間，而主要出貨動能仍集中於北美的資料中心市場，年成長率可高達 16~18% 之間。



### D. 汽車

TrendForce 表示，自 2018 年起車市逐步疲軟，加上 2020 年受到疫情嚴重衝擊，使主要模組廠的備貨動能明顯不足。然而，2021 年全球汽車市場正在復甦，預估整車銷售量將自去年的 7,700 萬輛回升至 8,400 萬輛，同時汽車在自動化、智慧化和電動化發展下，對於各種半導體元件的用量將大幅上升，然先前因車市需求疲軟導致車廠備貨量偏低，長短料的現象已嚴重影響車廠稼動率與終端整車出貨。

#### (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 線切割等高精度模具製造設備，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。公司在 2009 年被昆山市科學技術局認定為昆山市科技研發機構，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，2018 年研發中心通過了《江蘇省工程技術中心》、《江蘇省企業技術中心》認定；目

前中國擁有專利權 82 項，其中發明專利 30 項，實用新型 52 項；臺灣地區擁有專利權 9 項其中發明專利 4 項，實用新型專利 5 項。

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

#### 4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 全球化布局

本公司有鑑於中國之生產成本日益提高，且各國興起貿易壁壘，使市場版塊移動，且為提供客戶在地化及最即時之各項產銷服務，除以中國為生產據點外，全球布局產銷據點，諸如亞洲之台灣、中國、泰國、菲律賓、美國及捷克，不僅充分利用中國具優勢之生產環境及有效切入中國內需市場，於東協亦著手布局生產據點，及歐洲與美國等地區布局銷售區據點以就近服務，以即時滿足客戶各項之需求，同時降低中美貿易戰之影響。故本公司之全球化布局，為影響其未來發展不可或缺之有利因素。

###### B. 產品之應用範圍廣泛

本公司產品之應用範圍含蓋電機機械、3C、汽車電子、建築建材、運動器材及醫療保健產業等諸多領域，由於金屬材料在各產業的應用始終是不可缺少的元素，該產業整體市場不僅可觀且值得持續開發，該產業雖已進入成熟期階段，但除非全球經濟遭逢不可測之重大不利因素，否則該產業之市場每年大多能有穩定成長之表現。而以本公司藉由規模經濟及設計能力逐漸增加擴展產品應用範圍，將為本公司之永續經營及持續發展提供良好之環境與先天因素。

###### C. 規模經濟及掌握模具設計能力優勢

模具的設計與製造為沖壓製造重要關鍵，而原料採購成本降低亦須有規模經濟採購量方可增加議價能力，若能同時掌握兩項，方可在激烈的市場競爭中保有一席之地。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，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，甚至該項能力可銷售模具予其他沖壓廠，且藉由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，此外連續模具的開發及應用，增加本公司生產效率，使本公司產能增加，營業規模不斷成長，原料採購之議價能力隨規模經濟增加而提高，使本公司成為客戶共同提升競爭力之長期合作伙伴。

##### (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單生產，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，削價競爭為常態

根據中國鍛壓協會於 2019 年工作總結，全國沖壓行業會員約有超過 4.5 萬家企業。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，受到價格競爭，無法達成競爭力之中小型企業陸續退出市場，且設備投資額已不若以往。

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料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

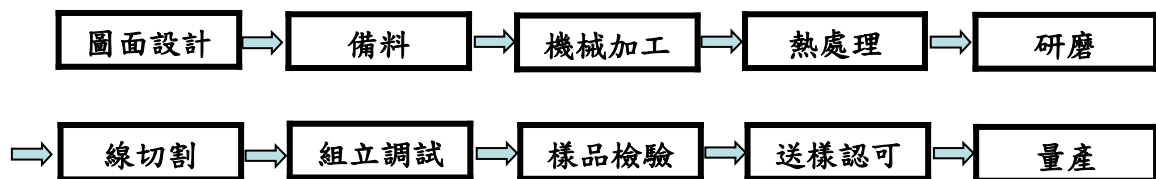
1. 重要用途

主要產品	商品(服務)用途
3C 電子類	電腦、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
	手機內機構零件、均熱板

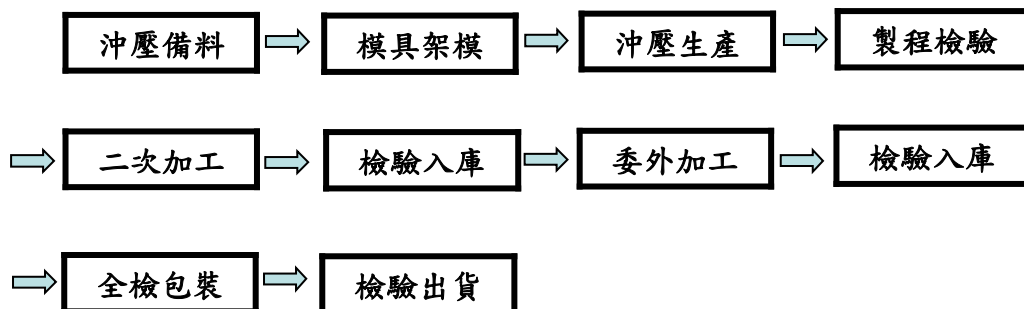
主要產品	商品(服務)用途
	醫療器材金屬沖壓件
汽車零件類	安全氣囊、安全帶扣環、發動機、轉向系統、汽車天窗、車門鉸鏈、座椅支架等金屬件
建築建材類	斜屋頂天窗固定金具及外牆飾板固定金具
模具及其他類	模製具、運動器材

## 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占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因

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

單位：新台幣仟元

項目	2019年				2020年				2021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	無	-	-	-	無	-	-	-	K公司	247,781	16.18	無
	其他	3,028,463	100.00		其他	4,940,185	100.00		其他	1,284,026	83.82	
	進貨淨額	3,028,463	100.00		進貨淨額	4,940,185	100.00		進貨淨額	1,531,807	100.00	

主要變動原因：2020年搭上宅經濟需求第一大供應商變更為健身器材產品之供應商。

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

單位：新台幣仟元

項目	2019年				2020年				2021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	1,132,423	22.46	無	f公司	1,041,466	19.03	無	c公司	297,334	17.60	無
2					g公司	791,490	14.47	無	f公司	209,172	12.38	無
3					c公司	631,185	11.54	無				
	其他	3,910,234	77.54		其他	3,007,109	54.96		其他	1,183,275	70.02	
	銷貨淨額	5,042,657	100.00		銷貨淨額	5,471,250	100.00		銷貨淨額	1,689,781	100.00	

主要變動原因：2020年主要係健身器材產品搭上宅經濟需求增加出貨所致。

## (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要產品	單位	2019 年度			2020 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子類	仟 PCS	111,608	99,693	1,163,346	11,640	12,243	1,273,421
汽車零件類	仟 PCS	140,942	126,621	1,396,027	118,426	114,063	1,209,460
建築建材類	仟 PCS	2,091	1,916	61,000	1,494	1,497	48,628
模具及其他	PCS/套	51,462	51,474	266,105	219,080	219,080	483,014
合 計		-	-	2,886,478	-	-	3,014,523

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	單位	2019 年度				2020 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	981	31,135	291,209	2,814,188	3,072	84,726	361,819	2,629,179
汽車零件類	仟 PCS	0	0	117,511	1,749,079	0	0	105,023	1,664,095
建築建材類	仟 PCS	0	0	1,980	76,140	0	0	1,565	62,913
模具及其他	PCS/套	71,895	141,549	233	230,566	2,950,769	661,536	297,209	368,801
合 計		-	172,684	-	4,869,973		746,262		4,724,988

## 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、平均年齡及學歷分布比率

年 度		2019年	2020年	當年度截至 2021年4月30日
員工人數	直接人員	467	496	474
	間接人員	430	477	488
	合 計	897	973	962
平均年歲		33.32	34.43	34.74
平均服務年資		3.38	3.66	3.65
學歷 分佈 比例	博士	0.00%	0.00%	0.10%
	碩士	2.12%	2.97%	2.91%
	大專	34.78%	34.56%	33.37%
	高中	29.99%	30.67%	33.37%
	高中以下	33.11%	31.79%	30.25%



#### 四、環保支出资訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償）及處分之總額：本公司均為正常性支出（危險廢棄物清理費、環境監測費、生活垃圾清理費等），2020 年度共支出約新台幣 219,100 元。
- (二) 未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：預計 2021 年度支出約新台幣 348,100 元，本公司皆按政府要求規範公司內部管理，以避免非合理性支出。

#### 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各類體育活動；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。

c、與政府文學藝術屆聯合會建立合作，每年在公司舉辦書法、繪畫、攝影等公益培訓，以豐富員工的業餘生活。

d、公司定期組織中層幹部的拓展活動以增強部門之間溝通協作順暢。

(3) 捷克：

A. 為員工支付性社會和健康保險，分別占總工資 25%和 9%，並定期進行醫學檢查。

B. 20 天的法定假日+ 5 天額外的免費日。

C. 食堂補貼餐。

D. 機器操作員的責任保險。

E. 工作場所的免費茶點。

F. 夏季燒烤與耶誕節派對。

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	34,229	6,809
公司外部訓練	4,865	

(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 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
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) 最近年度及截至年報刊印日止，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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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。

## 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	2018.06.01 2023.05.31	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	2019.04.03 2021.04.02	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

## 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 2021年3月31日 財 務 資 料	
	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年		
流 動 資 產	2,301,156	3,320,411	3,805,114	3,949,666	4,624,287	5,034,420	
不 動 產、廠 房 及 設 備	680,583	970,751	1,230,891	1,808,305	1,260,496	1,193,685	
無 形 資 產	23,557	22,565	22,634	42,204	40,098	37,221	
其 他 資 產	235,900	403,202	339,788	425,832	466,838	457,865	
資 產 總 額	3,241,196	4,716,929	5,398,427	6,226,007	6,391,719	6,723,191	
流 動 負 債	分 配 前	1,485,819	2,956,336	2,732,067	2,974,160	3,017,894	3,218,434
	分 配 後	1,643,983	3,055,189	2,830,920	3,139,807	(註 2)	(註 2)
非 流 動 負 債	229,428	140,981	792,256	1,281,354	781,223	435,480	
負 債 總 額	分 配 前	1,715,247	3,097,317	3,524,323	4,255,514	3,799,117	3,653,914
	分 配 後	1,557,083	2,998,464	3,623,176	4,421,161	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主 之 權 益	1,396,350	1,474,912	1,857,623	1,953,321	2,575,969	3,050,439	
股 本	395,411	395,411	395,411	474,720	505,535	543,090	
資 本 公 積	747,057	678,811	784,347	802,102	1,114,494	1,415,788	
保 留 盈 餘	分 配 前	269,307	392,869	676,490	744,848	1,004,607	1,163,002
	分 配 後	111,143	294,016	577,637	579,201	(註 2)	(註 2)
其 他 權 益	(15,425)	7,821	1,375	(68,349)	(48,667)	(71,441)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	129,599	144,700	16,481	17,172	16,633	18,838	
權 益 總 額	分 配 前	1,525,949	1,619,612	1,874,104	1,970,493	2,592,602	3,069,277
	分 配 後	1,367,785	1,520,759	1,775,251	1,804,846	(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，2021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	最近五年度財務資料					當年度截至 2021年3月31日 財務資料
	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	
營業收入	3,197,375	4,255,549	6,043,090	5,042,657	5,471,250	1,689,781
營業毛利	761,428	872,771	1,286,070	1,031,009	1,280,347	383,524
營業損益	319,948	340,548	605,959	393,883	685,261	220,253
營業外收入及支出	(48,068)	53,772	(63,795)	(57,025)	(42,244)	3,288
稅前淨利	271,880	394,320	542,164	336,858	643,017	223,541
繼續營業單位 本期淨利	100,013	314,516	405,403	262,339	454,923	160,759
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	100,013	314,516	405,403	262,339	454,923	160,759
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(68,301)	22,199	(9,189)	(69,514)	20,065	(22,933)
本期綜合損益總額	31,712	336,715	396,214	192,825	474,988	137,826
淨利歸屬於 母公司業主	67,688	298,368	382,474	259,447	455,845	158,395
淨利歸屬於 非控制權益	32,325	16,148	22,929	2,892	(922)	2,364
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	5,669	321,614	376,028	189,723	475,527	135,621
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	26,043	15,101	20,186	3,102	(539)	2,205
每股盈餘	1.71	7.55	8.06	5.47	9.57	3.01

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
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
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
2018年	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、李麗鳳	無保留意見
2019年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見
2020年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 2021年3月31日
		2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.92	65.66	65.28	68.35	59.44	54.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	246.62	169.14	199.09	160.43	233.16	257.13
償債能力	流動比率(%)	154.30	112.32	139.23	132.80	153.23	156.42
	速動比率(%)	118.13	88.35	102.48	105.17	128.65	131.08
	利息保障倍數	23.13	18.89	12.88	6.72	17.6	48.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.11	2.84	2.94	2.31	2.52	3.05
	平均收現日數	117.23	128.71	124.02	158.06	144.84	119.67
	存貨週轉率(次)	6.25	6.02	6.08	4.60	5.68	7.3
	應付款項週轉率(次)	3.88	3.94	3.78	2.60	2.47	2.81
	平均銷貨日數	58.40	60.68	60.07	79.40	64.28	50.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.70	4.38	4.91	2.79	4.34	5.66
	總資產週轉率(次)	0.99	0.90	1.12	0.81	0.86	1.01
獲利能力	資產報酬率(%)	3.36	8.39	8.77	5.37	7.7	10.05
	權益報酬率(%)	6.03	20.00	23.21	13.65	19.94	22.71
	稅前純益占實收資本額比率(%)	68.76	99.72	137.11	70.96	127.2	164.64
	純益率(%)	3.13	7.39	6.71	5.20	8.31	9.51
	每股盈餘(元)	1.71	7.55	8.06	5.47	9.57	3.01
現金流量	現金流量比率(%)	0	0.18	15.53	34.28	30.12	10.86
	現金流量允當比率(%)	32.77	18.37	23.14	45.27	68.29	100.13
	現金再投資比率(%)	0	0	9.99	24.80	18.51	8.27
槓桿度	營運槓桿度	1.47	1.43	1.35	1.67	1.39	1.31
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.08	1.18	1.06	1.02

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. 長期資金佔不動產廠房比率增加：係 2020 年底出售桃園龜山華亞園區土地使不動產、廠房及設備金額減少，致長期資金佔不動產廠房比率增加。
2. 速動比率增加：係本期出售土地使速動資產增加，致速動比率增加。
3. 利息保障倍數增加：係 2020 年度稅前淨利增加，且利息費用減少所致。
4. 存貨週轉率增加：主係本期已將手機舊機種原材料完全去化，且營業額增加致存貨週轉率增加。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本期銷售金額增加且出售桃園龜山華亞園區土地使不動產、廠房及設備金額減少所致。
6. 資產報酬率及權益報酬率：係本期稅後淨利增加所致。
7. 稅前純益占實收資本比率：係本期稅前純益較去年同期大幅增加所致。
8. 純益率：係因本期稅後淨利增加所致。
9. 每股盈餘：主因同上。
10. 現金流量允當比率：係因本期稅前淨利較去年同期增加，營業活動淨現金流入增加致此比率增加。
11. 現金再投資比率：本期因營運資金較高，致現金再投資比率下降。

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) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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

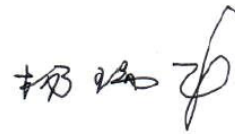
董事會造具本公司西元2020年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳及池瑞全會計師共同查核完竣，並出具查核報告。

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 2 1 年 3 月 3 1 日



四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 104 頁至第 184 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

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2019 年度	2020 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,949,666	4,624,287	674,621	17.08
不動產、廠房及設備	1,808,305	1,260,496	(547,809)	(30.29)
無形資產	42,204	40,098	(2,106)	(4.99)
其他非流動資產	425,832	466,838	41,006	9.63
資產總額	6,226,007	6,391,719	165,712	2.66
流動負債	2,974,160	3,017,894	43,734	1.47
非流動負債	1,281,354	781,223	(500,131)	(39.03)
負債總額	4,255,514	3,799,117	(456,397)	(10.72)
股 本	474,720	505,535	30,815	6.49
資本公積	802,102	1,114,494	312,392	38.95
保留盈餘	744,848	1,004,607	259,759	34.87
其他權益	(68,349)	(48,667)	19,682	(28.80)
非控制權益	17,172	16,633	(539)	(3.14)
股東權益總額	1,970,493	2,592,602	622,109	31.57
<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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不動產、廠房及設備：主要係處分桃園龜山華亞園區土地所致。</li> <li>2. 其他非流動負債：主要係處分桃園龜山華亞園區土地後償還長期借款所致。</li> <li>3. 資本公積：第三次可轉換公司債產生之公司債轉換溢價所致。</li> <li>4. 保留盈餘：本期獲利較去年同期增加所致。</li> <li>5. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動較大所致。</li> <li>6. 股東權益總額：主要係第三次公司債轉換增加股本、資本公積所致。</li> </ol>				

(二) 影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務無重大影響。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2019 年度	2020 年度	增(減)金額	增減比例 (%)
營業收入淨額	5,042,657	5,471,250	428,593	8.50
營業成本	4,011,648	4,190,903	179,255	4.47
營業毛利	1,031,009	1,280,347	249,338	24.18
營業費用	637,126	595,086	(42,040)	(6.60)
營業淨利	393,883	685,261	291,378	73.98
營業外收入及支出	(57,025)	(42,244)	14,781	(25.92)
稅前淨利	336,858	643,017	306,159	90.89
所得稅費用	74,519	188,094	113,575	152.41
本期淨利	262,339	454,923	192,584	73.41
其他綜合損益	(69,514)	20,065	89,579	(128.86)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	189,723	475,527	285,804	150.64
綜合損益總額歸屬於非控制權益	3,102	(539)	(3,641)	(117.38)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 營業毛利：公司加快去化庫齡較長之模具及手機原材料，以致有存貨回升利益，使本期毛利較去年同期增加。				
2. 營業淨利：主要係營業收入增加及費用控管所致。				
3. 營業外收入及支出：因本期償還長期借款故利息費用減少所致。				
4. 稅前淨利：本期稅前淨利增加主要係營業淨利增加所致。				
5. 所得稅費用：主要係新增的聯德電子公司未享租稅優惠，致稅率較高所致。				
6. 本期淨利：主要係營業收入增加及費用控管所致。				
7. 其他綜合損益：主要係美元貶值，致換算表達之兌換差異增加。				
8. 綜合損益總額歸屬於母公司業主：主要係本期獲利增加所致。				

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：對公司財務、業務無重大影響。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	2019 年度	2020 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	1,019,565	908,956	(110,609)	(10.85)
投資活動	(763,690)	428,271	1,191,961	156.08
籌資活動	156,715	(655,320)	(812,035)	518.16

重大變動項目說明：

- 營業活動：主係本期因應年底旺季，進貨及銷貨均增加，惟部分應收款項尚未收款，致營業活動淨現金流入減少。
- 投資活動：主係本期處分林口土地，致投資活動為淨現金流入。
- 籌資活動：主係本期可轉換公司債借新還舊加計償還長期借款，致籌資活動為淨現金流出。

#### (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：

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	全年因投資 及融資活動 現金流量	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
1,421,676	593,893	(533,832)	50,061	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動淨現金流入主要來自於營業收現所致。
- (2)現金流出量主要用於營運支出、購置機器設備及發放股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，若有現金週轉不足時將以銀行借款因應。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2020 年度之資本支出，除了例行性的汰舊換新支出外，尚無大筆資本支出。原台灣林口土地建置廠辦計畫，受配合客戶生產基地移至菲律賓而延宕後，在 2020 年末及 2021 年初，除延續中美貿易戰而推升在台生產契機，及愈來愈多在台灣生產之業務機會，經綜合考量下討論決議處分原林口土地，搭配全體業務發展計畫另尋較適合之工業生產基地。本著業務發展需求，若所需資金較大時，公司不排除擴大借款或再行資本籌資計畫。

### 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) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	2020 年度 投資損益	獲利或虧損 及主要原因	改善計畫
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	374,697	主係認列聯德精密材料(中國)股份有限公司投資利益所致	—
Lemtech Cooling System Limited	83,039	主係認列聯德電子之獲利	—
Lemtech Industrial Services Ltd	2,137	主要係受新冠病毒影響，下半年才開始量產	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	421,152	營運狀況良好	—
聯德動能股份有限公司	(13,334)	雖虧損但持續改善中	推廣原產品至新客戶、增加客戶的滲透率及增加營業項目
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	(7,457)	主要係受新冠病毒影響，下半年才開始量產	下半年已開始獲利
Lemtech Technology Limited	89,029	營運狀況良好	—
龍大昌精密工業有限公司	89,110	營運狀況良好	—
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	(3,521)	主要係受新冠病毒影響，下半年才恢復生產	下半年已開始獲利
Lemtech USA INC.	(235)	係為維持美國客戶關係及取得即時之商業資訊，非以營利為目的	—
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	(842)	主要係受新冠病毒影響，下半年才開始量產	已逐漸恢復正常營運
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	(14,998)	以汽車零件表面處理為營業收入主要來源，因汽車認證期較長，營收未達規模經濟所致	將持續爭取客戶訂單，擴充營業規模以達獲利
昆山聯德滑軌科技有限公司	10,142	營運狀況良好	—
昆山聯德電子科技有限公司	112,236	營運狀況良好	—
聯德電子科技(常熟)有限公司	(2,500)	係新設公司，尚未進入生產階段	待開始生產，應可改善並獲利。

(三) 未來一年投資計畫：本公司預估未來一年尚無重大投資計畫。

六、風險事項

(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

本公司及子公司之 2019 年度及 2020 年度利息支出分別佔營業收入淨額 1.17%及 0.71%，所佔比率均不高，故利率變動對本公司及子公司之損益不致產生重大影響。

(2) 具體因應措施

本公司財務部門隨時視金融利率變動，適時調整資金運用情形，以因應利率變動導致之財務風險。

2. 匯率變動

(1) 匯率變動對公司營收及獲利之影響

本公司及子公司進銷貨以美金及人民幣為主要收款貨幣。2019 年度及 2020 年兌換損失金額分別為新台幣 3,032 仟元及 43,577 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.06%及 0.80%。

(2) 具體因應措施

面對匯率波動所產生之風險，本集團內部財務專業人員具體因應措施包括：

- A. 本公司業務部門報價時已考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動調整產品價格，以適度反應匯率之波動，確保公司產品的利潤。
- B. 財務單位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。
- C. 除專案性淨資產負債，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：

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、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，故風險尚屬有限。

2. 從事資金貸與他人政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本集團為整體資金運用考量，本公司與子公司及子公司間有資金貸與之情事，本公司及各子公司已訂定【資金貸與他人作業程序】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。

3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本集團為整體資金運用考量，本公司與子公司及子公司間有背書保證之情事，本公司及各子公司已訂定【背書保證作業程序】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。

4. 從事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：

最近年度及截至年報刊印日止，並未從事衍生性商品交易，未來若因業務發展而

有從事衍生性商品交易之需要，其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：

本集團目前中國大陸及台灣都設有研發部門，中國大陸主要係專注於散熱、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，本公司於 2010 年與中國大陸高等專業院校成立模具研發中心，並進行校企合作來培養專業技術人才，台灣則積極致力於開發附加價值較高之新型樞紐產品及新型散熱系統，2020 年與中國大陸高等本科院校建立產學研合作，實現對高精密多工位連續沖壓模具的技術開發，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。

本公司於 2020 年在研發費用投入約新台幣 130,398 仟元，以用於產品研發、生產技術創新和製程改良，預計 2021 年公司持續對研發費用投入新台幣 132,480 仟元；本公司對於未來發展，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，同時評估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。

項目名稱	項目介紹	研發費用 (新台幣萬元)	計畫 完成時間
汽車安全系統元件自動化生產工藝開發	針對汽車安全系統元件自動化製造	324	2021-08
汽車轉向柱自動化衝壓工藝開發	針對汽車轉向系統零件製造	757	2021-11
建材用外牆幹掛固定支架自動化生產工藝開發	針對建材零件製造	2,603	2021-12
汽車轉向支架鐳射焊接自動化工藝開發	針對汽車轉向系統零件製造	1,121	2021-10
汽車安全帶插扣自動化生產工藝開發	針對汽車安全系統元件自動化製造	1,081	2021-11
新能源汽車電機殼體元件工藝開發	針對新能源汽車元件製造	2,702	2021-09
基站衛星信號接收器元件工藝開發	針對基站信號接收器元件製造	4,326	2021-12
汽車用衝壓拉伸傳遞模具平衡工藝開發	針對汽車零件對應模具製造	334	2021-10
合計		13,248	

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司採取主動與客戶保持互動，第一時間獲取客戶資訊，保持新產品的持續開發，儘量分散客源避免造成銷貨集中的風險外，同時積極開發汽車零件及建築建材零

件 3C 以外的沖壓零組件產品，強化公司產品結構的穩定度，以降低電子產品變化迅速可能造成的衝擊，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：

擴廠公司 名稱	聯德精密工業股份有限公司
擴廠之目的	為提供運動型產品客戶更佳服務及提升機電整合能力而增設專用廠房
預計效益	於今年 5 月完成新設公司及將廠房設備建置完成，目前陸續移轉運動型產品產線中。預計今年銷售額及銷售量皆有大幅度提升，並聚焦機電整合能力，增加公司產品線廣度，提供更全面解決方案。
可能風險及因應 措施	因本公司客戶較集中，產品具獨特性，若訂單或客戶本身營運有變化下，對本公司影響較大。故專注本業及提供效能及技術外，應擴增產品線及開發新客戶以分散過度集中風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，第一大客戶隨著不同業務成長已被另一客戶取代，於 2021 年第一季，原第一大客戶佔營收滑落至 12% 變成第 2 大外，新第一大客戶佔營收比約 17%，除之外其餘客戶之營收佔比均低於 10%，本公司持續積極拓展新客源及開發新市場，尚無銷貨集中之風險。

在進貨之供應商部分，本公司最近年度及截至年報刊印日止，主要供應商皆未超過整體進貨金額之 20%。除客戶指定外，主要原物料之供應商至少會安排二家以上，且需具有良好品質信譽，本公司主要供應商皆與本集團保有長期合作，進貨來源尚屬穩定。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過 10% 之大股東股權之大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(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：

本公司之子公司於 2018 年 6 月 26 日取得川湖科技股份有限公司(以下簡稱川



湖公司)於 2018 年 6 月 19 日向江蘇省高級人民法院提起之民事起訴狀，提告聯德精材公司及聯德滑軌公司未經川湖公司許可生產、製造和銷售的滑軌產品侵犯其專利權，並求償人民幣 1 億元、維權費用人民幣 183,090 元及新台幣 31,748 元，於江蘇省高級人民法院提起侵害專利權糾紛一案，委任律師表示，聯德精材公司主要從事精密金屬沖壓件與模具的研發、生產及銷售，主要產品為散熱模組、汽車零件模組、模具及其他零組件沖壓，滑軌產品僅接單生產其中沖壓零件，非滑軌產品之生產商或銷售商，故不應涉及此案件之侵權責任；聯德滑軌公司所生產滑軌產品皆有相關專利（部分仍在申請），經委任律師初步判定與川湖公司之產品專利不同，且川湖公司主張賠償之依據不足，故賠償可能性不高。本案於 2019 年 1 月 25 日首次開庭審理該案，目前仍在一審審理過程中，尚無法對案件結果做出預期。

川湖公司向中國江蘇省高級人民法院起訴侵權情事，並發聲明函予聯德精材公司客戶，已對聯德精材公司信譽造成負面影響，因此本公司代聯德精材公司於 2019 年 1 月 15 日向臺灣橋頭地方法院提出起訴事宜，本公司評估其對股東權益或證券價格應無重大影響，並已委請律師進行抗告及答辯，以維護公司及全體股東之權益。

### (十三) 其他重要風險及因應措施

#### 1、資安風險評估

- (1) 本公司內部有專業人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜，以防範電腦網路犯罪與危機，維護資訊系統安全。
- (2) 公司已建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全。
- (3) 跨公司之電腦網路系統，公司特別加強網路安全管理，並對內安裝防毒軟體，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，而造成公司網路系統癱瘓。
- (4) 教育員工正確使用合法軟體之概念，促使員工正確認知電腦病毒威脅，進一步提升員工的資訊安全警覺。

### 七、其他重要事項

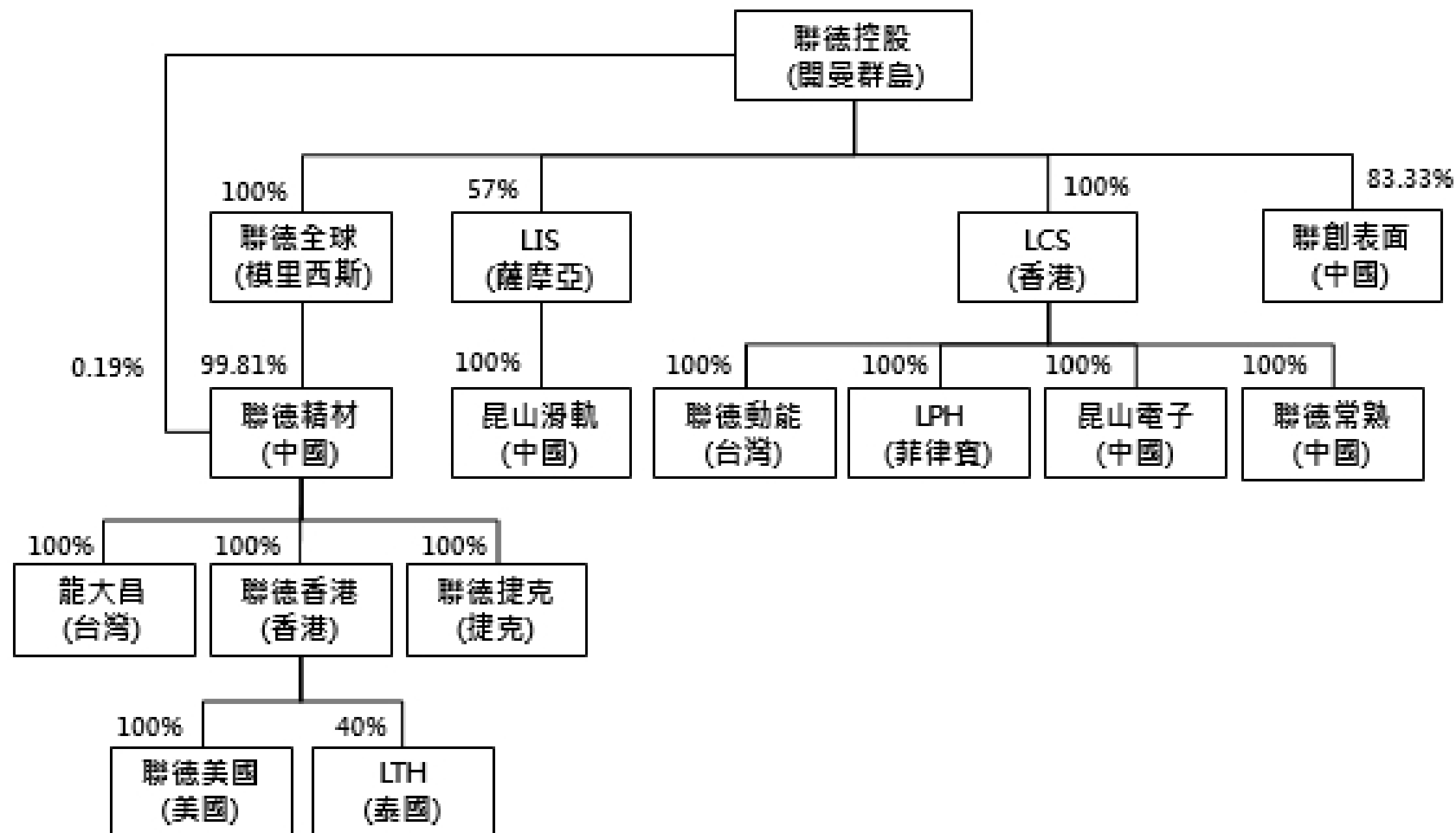
本公司註冊地為英屬開曼群島，其僅為本集團之註冊地，主要營運地為中國大陸、中華民國及香港，故註冊地與營運地之總體經濟、政治環境之變動及外匯之波動，皆會影響本集團之營運狀況。英屬開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同規定，本公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人仍需確實瞭解並向專家諮詢相關投資之風險。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

2020年12月31日



## (二) 各關係企業基本資料

2020年12月31日 單位：仟元

公司簡稱	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
聯德全球	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	2003.01	3rd Floor, Standard Chartered Tower, Cybercity, Ebene 72201, Mauritius	US\$ 2,500	投資控股公司
聯德精材	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巍塔路 128 號	RMB 66,000	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	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
LTH	Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	2013.03	161 Moo.1, Tambol Banlane, Amphur Bang-Pa-In Phranakhornsri Ayutthaya 13160	THB 40,000	汽車、電子及電腦週邊零配件之研發、生產、製造及組裝
聯德美國	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
聯德香港	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
LIS	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
昆山滑軌	昆山聯德滑軌科技有限公司	2016.07	江蘇省昆山市張浦鎮紫荊路211號6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
聯德捷克	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	2016.09	Logistické Centrum Jihlava LCJ/Jipocar Hala B, 588 11 Střítež u Jihlavy 3, Czech	CZK 152,000	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
聯德動能	聯德動能股份有限公司	2015.04	桃園市八德區瑞源街 39 號	NT\$ 30,000	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、其他光學及精密器械製造及批發

公司簡稱	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
聯創表面	鎮江市聯創表面處理科技有限公司	2015.08	江蘇省鎮江市新區大港越河街199號	RMB 14,352	機械、電子及汽車零組件表面處理加工
LCS	Lemtech Cooling System Limited	2019.06	Flat/Rm A 12/F, Kiu Fu Commercial Bldg, 300 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong	US\$ 7,000	投資控股公司
昆山電子	昆山聯德電子科技有限公司	2019.10	江蘇省昆山市張浦鎮巍塔路128號5號廠房	RMB 14,060	電子元件、電子專用材料、散熱模組的研發、製造，銷售自產產品；從事與本企业生產的同類產品及其原材料、機械設備的批發、進出口業務
LPH	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	2019.07	Units 3,4,7,8 Metrococo Export Corp Laguna Technopark Building 1A, Phase 1, Laguna Technopark Sez 105 Industry Road Don Jose City of Santa Rosa Laguna, Philippines	US\$ 2,500	製造、購買、銷售、分銷、批發銷售的業務，及精密金屬沖壓工具、定制金屬鉸鏈、散熱模組、滑軌、機械組件和其他相關項目
聯德常熟	聯德電子科技(常熟)有限公司	2020.09	江蘇省常熟市沙家浜鎮白雪新路8號A2棟	RMB 10,009	電子元器件製造&批發、電子專用材料製造/銷售/研發、照明器具製造&銷售、汽車零部件及配件製造、太陽能設備及元器件製造&銷售、電腦軟硬體設備製造、通訊設備銷售

(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

2020年12月31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 Global Solution Co. Ltd.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—

關係企業名稱	職 稱	姓 名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	葉 航	—	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	葉 航	—	—
	董事	談 勇	—	—
	董事	蔡文龍	—	—
	董事兼總經理	李配宇	—	—
龍大昌精密工業有限公司	董事長兼總經理	徐啓峰	—	—
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	Yeap Swee Chuan	—	—
	董事	Teo Lee Ngo	—	—
	董事	Kawee Wasarucharekul	—	—
Lemtech USA INC.	董事	徐啓峰	—	—
Lemtech Technology Limited	董事	徐啓峰	—	—
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	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	葉 航	—	—

關係企業名稱	職 稱	姓 名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	總經理	Stanislav Stepanek	—	—
聯德動能股份有限公司 (原名:吉茂聯德股份有限公司)	董事長	徐啓峰	—	—
	監察人	曾金成	—	—
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	董事長	方新建	—	—
	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
Lemtech Cooling System Limited	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	葉 航	—	—
昆山聯德電子科技有限公司	董事長	蔡文龍	—	—
	監事	曾金成	—	—
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	葉 航	—	—
	董事	蔡文龍	—	—
	董事	洪 廣	—	—
聯德電子科技(常熟)有限公司	董事	徐啓峰	—	—
	董事	曾金成	—	—
	董事	葉航	—	—
	總經理	蔡文龍	—	—

## (五) 各關係企業營運概況

2020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	2,879,369	181,308	2,698,060	-	(261)	374,697	150.92
聯德精密材料(中國)股份有限公司	286,242	4,072,102	1,280,237	2,791,866	2,230,673	310,692	421,152	6.38
龍大昌精密工業有限公司	9,524	678,219	397,896	280,323	914,711	118,563	89,110	(註1)
Lemtech Technology Limited	597	1,081,655	632,847	448,808	1,215,686	94,343	89,029	(註1)
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	195,984	262,416	166,334	96,083	122,740	269	(3,521)	(註1)
Lemtech USA INC.	1,502	462	-	462	6,372	(234)	(235)	(註1)
Lemtech Industrial Services Ltd	82,091	83,489	22,701	60,788	36,682	(5,159)	3,748	1.34
昆山聯德滑軌科技有限公司	69,758	135,803	77,031	58,609	187,658	13,378	10,142	(註1)
Lemtech Cooling System Limited	214,320	322,125	41,288	280,837	197,968	5,556	83,039	41.75
聯德動能股份有限公司	30,000	90,835	82,358	8,477	49,790	(14,221)	(13,334)	(4.44)
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	75,227	114,809	58,538	56,272	188,221	(5,990)	(7,457)	(註1)
昆山聯德電子科技有限公司	69,758	743,447	567,014	175,942	1,117,642	177,810	112,236	(註1)
聯德電子科技(常熟)有限公司	43,305	87,272	45,929	41,228	250	(1,277)	(2,500)	(註1)
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	65,043	175,172	224,713	(49,540)	87,579	(3,591)	(15,201)	(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：與母子公司合併財務報表相同，請參閱第104頁至第184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本公司股票情形：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	章程規定及差異原因
<b>壹、公司資本之形成與變動</b>		
公司現金增資發行新股及盈餘或資本公積轉增資發行新股等增加資本之程序。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 156、266 條。</li> <li>2. 公司法第 142、266 條第 3 項</li> </ol>	本公司章程第 8 條 (c)修正後符合外國發行人股東權益保護事項檢查表左列修正規定。
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司現金增資發行新股時，除股東會有不同決議外，應公告及通知原有股東，按照原有股份比例儘先分認，並聲明逾期不認購者，喪失其權利；原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或洽由特定人認購。</li> <li>2. 公司於中華民國境內辦理現金增資發行新股時，除中華民國主管機關認為無須或不適宜對外公開發行者外，應提撥發行新股總額之百分之十，在中華民國境內對外公開發行，但股東會另有較高比率之決議者，從其決議。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 267 條第 3 項</li> <li>2. 企業併購法第 8 條、外國發行人募集與發行有價證券處理準則第 13 條第 1 項</li> </ol>	本公司章程第 9 條 (e)、第 9 條(f)修正後符合外國發行人股東權益保護事項檢查表左列修正規定。
<b>貳、股東會之召集程序與決議方式</b>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東會決議下列事項之一時，異議股東對公司應有股份收買請求權： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司分割、合併、收購或股份轉換；</li> <li>(2) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響。</li> </ol> </li> <li>2. 股東為前項之請求，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 317 條、第 186 條</li> <li>2. 企業併購法第 12 條</li> </ol>	本公司章程第 40 條 (2)修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	章程規定及差異原因
<p>公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</p> <p>3. 股東依第一項第一款所訂事由向公司請求收買其所有之股份者，股東與公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>		
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 185 條</li> <li>2. 公司法第 277 條</li> <li>3. 公司法第 159 條</li> <li>4. 公司法第 240 條</li> <li>5. 公司法第 316 條</li> <li>6. 企業併購法第 29 條</li> </ol>	<p>本公司章程第 2 條(1)、第 39 條(j)、第 39 條(k)、第 39 條(l)修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。</p>
參、董事、監察人之權限與責任		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容；於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</li> </ol>	<p>公司法第 206 條第 2 項、第 3 項、第 4 項、企業併購法第 5 條第 3 項</p>	<p>本公司章程第 84 條(1)修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	章程規定及差異原因
<p>2. 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>3. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，對依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>		
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>	<p>公司法第 8 條第 2 項、第 3 項、第 23 條第 3 項、企業併購法第 5 條第 1 項、第 2 項</p>	<p>1. 本公司現行章程或組織文件第 74-1 條已符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列規定。</p> <p>2. 本公司並未設置監察人，但已設置審計委員會取代監察人職權，就此部分差異對股東權益應無重大不利影響。</p>
<p>1. 公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會或特別委員會(設置監察人公司適用)就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但依外國發行人註冊地國法令規定如無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。</p> <p>2. 審計委員會(或特別委員會)進行審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。</p> <p>3. 審計委員會(或特別委員會)之審議結果</p>	<p>企業併購法第 6 條、第 7 條、第 22 條第 3 項、第 31 條第 7 項、第 38 條第 2 項</p>	<p>本公司章程第 70-1 條修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	章程規定及差異原因
<p>及獨立專家意見，應於發送股東會召集通知時，一併發送股東；但依外國發行人註冊地國法令規定併購免經股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</p> <p>4. 前項應發送股東之文件，經公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱，對於股東視為已發送。</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯德控股集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，對聯德控股集團民國 109 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（聯德控股集團）民國 109 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：部分特定客戶之出貨真實性

聯德控股集團收入主要來自於 3C 電子及汽車零組件，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將符合特定條件之銷售客戶其銷貨收入之出貨真實性評估為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四、二五所述。

本會計師測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定客戶群之銷貨收入交易明細，核對相對應之銷貨單、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

### 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 109 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 李 麗 凰

李麗凰



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 3 月 31 日



聯德控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及三三)	\$ 1,639,999	26	\$ 942,332	15		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三三)	8,788	-	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八、九、三三及三五)	4,141	-	79,436	1		
1150	應收票據(附註十、二五及三三)	3,537	-	4,684	-		
1170	應收帳款(附註十、二五、三三及三四)	2,203,951	34	2,076,706	33		
1197	應收融資租賃款(附註十一及三三)	5,921	-	5,540	-		
1200	其他應收款(附註十及三三)	16,178	-	17,122	-		
1220	本期所得稅資產(附註二七)	13	-	13	-		
130X	存貨(附註十二)	626,344	10	736,718	12		
1410	預付款項(附註十九)	115,293	2	85,068	2		
1470	其他流動資產(附註十九)	122	-	2,047	-		
11XX	流動資產總計	<u>4,624,287</u>	<u>72</u>	<u>3,949,666</u>	<u>63</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七及三三)	1,224	-	-	-		
1550	採用權益法之投資(附註十四)	30,758	1	32,923	1		
1600	不動產、廠房及設備(附註十五、三一及三五)	1,260,496	20	1,808,305	29		
1755	使用權資產(附註十六)	257,686	4	233,101	4		
1805	商譽(附註十七)	82,175	1	82,387	1		
1821	其他無形資產(附註十八)	40,098	1	42,204	1		
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	13,819	-	15,372	-		
194D	應收融資租賃款-非流動(附註十一及三三)	8,099	-	13,789	-		
1915	預付設備款(附註十九)	64,161	1	41,228	1		
1920	存出保證金(附註十九及三三)	8,916	-	7,032	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,767,432</u>	<u>28</u>	<u>2,276,341</u>	<u>37</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,391,719</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,226,007</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二十及三三)	\$ 772,658	12	\$ 965,312	16		
2130	合約負債-流動(附註二五)	70,142	1	79,408	1		
2150	應付票據(附註二二及三三)	174,106	3	183,304	3		
2170	應付帳款(附註二二及三三)	1,566,068	24	1,466,225	24		
2219	其他應付款(附註二三及三三)	280,432	4	190,962	3		
2230	本期所得稅負債(附註二七)	52,906	1	26,001	-		
2280	租賃負債-流動(附註十六、三一及三三)	54,985	1	47,803	1		
2399	其他流動負債(附註二三)	46,597	1	15,145	-		
21XX	流動負債總計	<u>3,017,894</u>	<u>47</u>	<u>2,974,160</u>	<u>48</u>		
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註七及三三)	-	-	3,392	-		
2530	應付公司債(附註二一及三三)	346,352	5	580,601	9		
2540	長期借款(附註二十、三三及三五)	-	-	350,000	6		
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	290,743	5	220,133	3		
2580	租賃負債-非流動(附註十六、三一及三三)	134,661	2	120,340	2		
2645	存入保證金(附註三三)	9,467	-	6,888	-		
25XX	非流動負債總計	<u>781,223</u>	<u>12</u>	<u>1,281,354</u>	<u>20</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,799,117</u>	<u>59</u>	<u>4,255,514</u>	<u>68</u>		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
	股本						
3110	普通股	505,535	8	474,720	8		
3200	資本公積	1,114,494	18	802,102	13		
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	100,707	2	13,500	-		
3350	未分配盈餘	903,900	14	731,348	12		
3300	保留盈餘總計	1,004,607	16	744,848	12		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 48,667 )	( 1 )	( 68,349 )	( 1 )		
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,575,969</u>	<u>41</u>	<u>1,953,321</u>	<u>32</u>		
36XX	非控制權益	16,633	-	17,172	-		
3XXX	權益總計	<u>2,592,602</u>	<u>41</u>	<u>1,970,493</u>	<u>32</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 6,391,719</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,226,007</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啓峰



經理人：徐啓峰



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二五及三四)				
4110	銷貨收入	\$ 5,508,588	101	\$ 5,079,318	101
4190	銷貨退回及折讓	( 37,338)	( 1)	( 36,661)	( 1)
4000	營業收入合計	5,471,250	100	5,042,657	100
5000	營業成本(附註十二及三四)	( 4,190,903)	( 76)	( 4,011,648)	( 79)
5900	營業毛利	1,280,347	24	1,031,009	21
	營業費用(附註二六及三四)				
6100	推銷費用	( 149,493)	( 3)	( 168,703)	( 3)
6200	管理費用	( 326,675)	( 6)	( 336,982)	( 7)
6300	研究發展費用	( 130,398)	( 2)	( 125,768)	( 3)
6450	預期信用減損損失	11,480	-	( 5,673)	-
6000	營業費用合計	( 595,086)	( 11)	( 637,126)	( 13)
6900	營業淨利	685,261	13	393,883	8
	營業外收入及支出(附註二六)				
7100	利息收入	5,196	-	7,902	-
7010	其他收入	18,745	-	7,130	-
7020	其他利益及損失	( 27,104)	-	( 13,459)	-
7050	財務成本	( 38,744)	( 1)	( 58,919)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	( 337)	-	321	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 42,244)	( 1)	( 57,025)	( 1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 643,017	12	\$ 336,858	7
7950	所得稅費用 (附註二七)	( 188,094)	( 4)	( 74,519)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>454,923</u>	<u>8</u>	<u>262,339</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
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>20,065</u>	<u>1</u>	( 69,514)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>20,065</u>	<u>1</u>	( 69,514)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 474,988</u>	<u>9</u>	<u>\$ 192,825</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 455,845	8	\$ 259,447	5
8620	非控制權益	( 922)	-	2,892	-
8600		<u>\$ 454,923</u>	<u>8</u>	<u>\$ 262,339</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 475,527	9	\$ 189,723	4
8720	非控制權益	( 539)	-	3,102	-
8700		<u>\$ 474,988</u>	<u>9</u>	<u>\$ 192,825</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 9.57</u>		<u>\$ 5.47</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 9.33</u>		<u>\$ 5.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啓峰

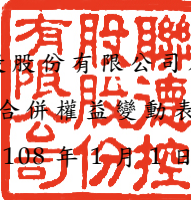


經理人：徐啓峰



會計主管：盧晉佑



  
 聯德控股股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘					
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	39,541	\$ 395,411	\$ 784,347	\$ 13,500	\$ 662,990	\$ 1,375	\$ -	\$ 1,857,623	\$ 16,481	\$ 1,874,104
	盈餘指撥及分配										
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 98,853 )	-	-	( 98,853 )	-	( 98,853 )
B9	本公司股東股票股利	7,908	79,082	-	-	( 79,082 )	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動										
M5	實際處分/取得子公司部分權益	-	-	13,154	-	( 13,154 )	-	-	-	-	-
I1	公司債轉換為普通股	23	227	4,601	-	-	-	-	4,828	-	4,828
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,411 )	( 2,411 )
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	259,447	-	-	259,447	2,892	262,339
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 69,724 )	-	( 69,724 )	210	( 69,514 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	259,447	( 69,724 )	-	189,723	3,102	192,825
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	47,472	474,720	802,102	13,500	731,348	( 68,349 )	-	1,953,321	17,172	1,970,493
	盈餘指撥及分配										
B3	特別盈餘公積	-	-	-	87,207	( 87,207 )	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 165,647 )	-	-	( 165,647 )	-	( 165,647 )
	其他資本公積變動										
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	584	-	( 584 )	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	26,181	-	-	-	-	26,181	-	26,181
I1	公司債轉換為普通股	3,586	35,865	289,191	-	-	-	-	325,056	-	325,056
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	( 38,469 )	( 38,469 )	-	( 38,469 )
L3	庫藏股註銷	( 505 )	( 5,050 )	( 3,564 )	-	( 29,855 )	-	38,469	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	455,845	-	-	455,845	( 922 )	454,923
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,682	-	19,682	383	20,065
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	455,845	19,682	-	475,527	( 539 )	474,988
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	50,553	\$ 505,535	\$ 1,114,494	\$ 100,707	\$ 903,900	( \$ 48,667 )	\$ -	\$ 2,575,969	\$ 16,633	\$ 2,592,602

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啓峰



經理人：徐啓峰



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 643,017	\$ 336,858
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	250,630	246,395
A20200	攤銷費用	10,960	10,802
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 11,480)	5,673
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	( 2,263)	2,489
A20900	財務成本	38,744	58,919
A21200	利息收入	( 5,196)	( 7,902)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	337	( 321)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 26,363)	( 592)
A23200	處分採權益法之投資利益	-	( 2,163)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	46,758
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 38,291)	-
A24100	外幣兌換淨利益	( 21,424)	( 20,094)
A24200	買回及賣回應付公司債損失	5,961	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,147	695
A31150	應收帳款	( 115,754)	162,992
A31180	其他應收款	944	1,600
A31200	存 貨	148,469	132,636
A31230	預付款項	( 30,225)	( 30,935)
A31240	其他流動資產	1,925	3,083
A32125	合約負債	( 9,266)	12,898
A32130	應付票據	( 9,198)	( 117,483)
A32150	應付帳款	99,843	300,761
A32180	其他應付款項	50,655	( 47,798)
A32230	其他流動負債	31,452	7,709
A33000	營運產生之現金	1,014,624	1,102,980
A33300	支付之利息	( 29,253)	( 43,376)
A33500	支付之所得稅	( 76,415)	( 40,039)
AAAA	營業活動之淨現金流入	908,956	1,019,565

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 75,594)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	75,295	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 52,524)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	44,357	-
B01800	取得關聯企業	-	( 10,000)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 120,534)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 165,309)	( 597,659)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	526,498	34,929
B03700	存出保證金增加	( 1,884)	( 3,395)
B04500	購置無形資產	( 8,667)	( 5,358)
B04600	處分無形資產價款	-	1,626
B06100	應收融資租賃款減少	6,147	5,130
B07500	收取之利息	4,358	7,165
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>428,271</u>	<u>( 763,690)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 192,654)	( 44,154)
C01200	發行可轉換公司債	694,436	-
C01300	償還公司債	( 595,016)	-
C01600	舉借長期借款	-	350,000
C01700	償還長期借款	( 350,000)	-
C03000	收取存入保證金	2,579	180
C04020	租賃負債本金償還	( 57,516)	( 50,458)
C04500	支付本公司業主股利	( 118,680)	( 98,853)
C04900	購買庫藏股票	( 38,469)	-
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 655,320)</u>	<u>156,715</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,760</u>	<u>( 20,550)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	697,667	392,040
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>942,332</u>	<u>550,292</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,639,999</u>	<u>\$ 942,332</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐啓峰



經理人：徐啓峰



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 109 年及 108 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新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 31 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：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。



註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

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，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。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表八、九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法。

## (六) 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。

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，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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

## (七) 存 貨

存貨包括原料、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。

## (八) 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。

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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

#### (九) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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。

## (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十一) 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. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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。

(十三) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。



所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指定為透過損益按公允價值衡量。

合併公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

C. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。除所產生之利息係認列於財務成本外，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於其他利益及損失。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三三。

## (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。

## 3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為結構式定期存款，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自 3C 電子及汽車零組件之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 合併公司為出租人

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。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付係固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (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。

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。

## (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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具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。

與投資子公司及關聯企業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具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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,467	\$ 1,339
銀行支票及活期存款	1,255,643	910,415
約當現金（原始到期日3個月內投資）		
銀行定期存款	382,889	30,578
	<u>\$ 1,639,999</u>	<u>\$ 942,332</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產－結構式存款		
(一)	\$ 8,788	\$ -
<u>金融資產－非流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）－		
贖回權（附註二一）	\$ 1,224	\$ -
<u>金融負債－非流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）－		
贖賣回權（附註二一）	\$ -	\$ 3,392

(一) 109年度合併公司與銀行簽訂6個月期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬IFRS 9範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流    動</u>		
國內投資		
銀行存款－受限制	\$ 4,141	\$ 4,355
原始到期日超過3個月之		
定期存款－受限制	-	75,081
	<u>\$ 4,141</u>	<u>\$ 79,436</u>

截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款年  
利率為 2.25%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三五。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

109 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 4,141
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 4,141</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 79,436
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 79,436</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層執行信用評等評估，以評估  
債務工具投資機構之違約風險。信用評等資料就無外部評等資訊之項  
目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司持續追蹤金  
融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉  
此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量內部信用評等團隊提供金融機構之歷史違約紀錄、  
現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期  
間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總  
帳面金額如下：

<u>信用等級</u>	<u>定 義</u>	<u>預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎</u>
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合 約現金流量	12個月預期信用損失



各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

109年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 4,141

108年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額 按攤銷後成本衡量
正常	0%	\$ 79,436

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,537	\$ 4,684
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,537</u>	<u>\$ 4,684</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,224,808	\$ 2,109,054
減：備抵損失	( 20,857)	( 32,348)
	<u>\$ 2,203,951</u>	<u>\$ 2,076,706</u>
<u>其他應收款</u>		
其他	<u>\$ 16,178</u>	<u>\$ 17,122</u>

應收票據及應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 150 天。合併公司採行之政策係僅與經公司授信評估認可之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

合併公司無於資產負債表日已逾期但公司未認列備抵之應收票據，且考量過去經驗未有發生減損之情事，故訂定應收票據預期信用減損損失率為 0%。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天		逾期 61~120 天		逾期 121~180 天		逾期 181~240 天		逾期 241~365 天		逾期 超過 365 天		合計
		預期信用損失率	0%~25%	0.04%~19.83%	6.27%~24.60%	19.85%~34.73%	24.82%~54.18%	28.36%~100%	56.43%~100%					
總帳面金額	\$ 2,021,448	\$ 159,400	\$ 23,663	\$ 5,159	\$ 9,630	\$ 1,917	\$ 7,128	\$ 2,228,345						
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,557)	(2,989)	(3,388)	(1,425)	(3,654)	(1,033)	(6,811)	(20,857)						
攤銷後成本	\$ 2,019,891	\$ 156,411	\$ 20,275	\$ 3,734	\$ 5,976	\$ 884	\$ 317	\$ 2,207,488						

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天		逾期 61~120 天		逾期 121~180 天		逾期 181~240 天		逾期 241~365 天		逾期 超過 365 天		合計
		預期信用損失率	0%~17.94%	0%~27.47%	9.09%~33.06%	14.29%~40.01%	25%~59.97%	28.31%~100%	25.83%~100%					
總帳面金額	\$ 1,882,993	\$ 178,413	\$ 18,494	\$ 10,881	\$ 882	\$ 4,586	\$ 17,489	\$ 2,113,738						
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,547)	(3,004)	(4,990)	(3,221)	(405)	(2,115)	(17,066)	(32,348)						
攤銷後成本	\$ 1,881,446	\$ 175,409	\$ 13,504	\$ 7,660	\$ 477	\$ 2,471	\$ 423	\$ 2,081,390						

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 32,348	\$ 28,077
加：本年度提列減損損失	-	5,673
減：本年度實際沖銷	-	(4)
減：本年度迴轉減損損失	(11,480)	-
外幣換算差額	(11)	(1,398)
年底餘額	\$ 20,857	\$ 32,348

## 十一、應收融資租賃款

	109年12月31日	108年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 6,488	\$ 6,381
第2年	6,488	6,381
第3年	1,892	6,381
第4年	-	1,862
	<u>14,868</u>	<u>21,005</u>
減：未賺得融資收益	( 848)	( 1,676)
應收租賃給付	<u>14,020</u>	<u>19,329</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 14,020</u>	<u>\$ 19,329</u>

合併公司於 108 年將所承租之部分廠房轉租，每年收取固定租賃給付，因主租約之剩餘期間全數轉租，故分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 109 年 12 月 31 日止融資租賃隱含利率為年利率 5%。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

## 十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 256,155	\$ 413,233
在製品	181,892	178,556
原物料	<u>188,297</u>	<u>144,929</u>
	<u>\$ 626,344</u>	<u>\$ 736,718</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 4,229,194	\$ 3,964,890
存貨跌價損失（回升利益）	( 38,291)	46,758
	<u>\$ 4,190,903</u>	<u>\$ 4,011,648</u>

存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致。

### 十三、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
			109年 12月31日	108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	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	0.19	0.2	99年3月17日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司。(註2)
聯德控股公司	鎮江市聯創表面處理科技有限公司(以下簡稱為聯創公司)	機械、電子及汽車零組件表面處理加工	83.33	83.33	108年1月22日匯入投資款。(註1及3)
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	57	57	註1及4。
聯德控股公司	Lemtech Cooling System Limited (以下簡稱為 Lemtech Cooling)	投資控股公司	100	100	108年6月12日設立, 108年8月22日匯入股款。(註1)
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	99.81	99.8	99年3月17日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司。(註2)
Lemtech Cooling	Lemtech Philippine Thermal System Inc. (以下簡稱為 Lemtech Philippine)	製造、購買、銷售、分銷、批發銷售的業務, 及精密金屬沖壓工具、定制金屬鉸鏈、散熱模組、滑軌、機械組件和其他相關項目	100	100	108年7月15日設立, 108年10月30日匯入股款。(註1)
Lemtech Cooling	聯德動能股份有限公司(以下簡稱為聯德動能公司, 原吉茂聯德股份有限公司)	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、其他光學及精密器械製造及批發	100	100	註1、5及6。
Lemtech Cooling	昆山聯德電子科技有限公司(以下簡稱為聯德電子公司)	電子元件、電子專用材料、散熱模組的研發、製造, 銷售自產產品; 從事與本企業生產的同類產品及其原材料、機械設備的批發、進出口業務	100	100	108年10月9日設立, 108年12月3日匯入股款。
Lemtech Cooling	聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱為聯德電子(常熟)公司)	電子元器件製造、電子元器件批發、電子專用材料製造、電子專用材料銷售、電子專用材料研發、照明器具製造、照明器具銷售、汽車零部件及配件製造、太陽能設備及元器件製造、太陽能設備及元器件銷售、電腦軟硬體設備製造、通訊設備銷售	100	-	109年9月24日設立, 109年10月26日匯入股款。(註1)
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。(註1)
聯德精材公司	Lemtech Technology Limited (以下簡稱為 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。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
聯德精材公司	Lemtech Precision Material (CZECH) 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	100	106年1月1日開始營運。(註1)
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1)
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1)

備 註：

1. Lemtech Philippine、聯德電子(常熟)公司、聯創公司、Lemtech Cooling、聯德動能公司、Lemtech USA、Lemtech CZ、LIS、龍大昌公司及聯德滑軌公司等係非重要子公司，除龍大昌公司外其餘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未經會計師查核，尚不致產生重大之差異。
2. 合併公司之 Global Solution 於 109 年 3 月未按持股比例增資聯德精材公司，致持股比例由 99.80% 上升為 99.81%，其中歸屬於聯德控股公司所享有之權益由 0.20% 下降為 0.19%。
3. 合併公司為繼續擴充大陸地區汽車零件之生產供應鏈穩定及提升產品毛利，於 108 年 1 月 23 日簽訂合約並已支付交易總金額新台幣 111,966 仟元(美金 3,640 仟元)收購聯創公司之 83.33% 股權及其債權，已於 108 年 1 月 23 日完成股權轉讓，相關交易請參閱附註三十。
4. 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 108 年 4 月將 Lemtech HK 持有之 LIS，調整為聯德控股公司持有。
5. 吉茂聯德股份有限公司成立於 104 年 4 月 2 日，於 107 年 11 月 10 日由 Global Solution 取得吉茂聯德 50% 股權，取得吉茂聯德產生廉價購買利益 298 仟元。108 年 1 月參與現金增資，增資後持股比例未變動。自 108 年 10 月起變更公司名稱為聯德動能股份有限公司。

6. 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，將 Global Solution 持有之聯德動能公司（原吉茂聯德公司）50%股權，調整為 Lemtech Cooling 持有，並由 Lemtech Cooling 收購聯德動能公司（原吉茂聯德公司）流通在外 50%股權，已於 108 年 7 月 1 日簽定合約，並已支付交易總金額新台幣 30,000 仟元及完成股權轉讓，相關交易請參閱附註三十。

#### 十四、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
Aapico Lemtech (一)	<u>\$ 30,758</u>	<u>\$ 32,923</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 6 月 30 日，將 Global Solution 持有之 Aapico Lemtech 股權，調整為 Lemtech HK 持有。

(二) 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	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			109年12月31日	108年12月31日
Aapico Lemtech	汽車、電子及電腦週邊零配件之研發、 生產、製造及組裝	泰 國	40%	40%

109 及 108 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，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

十五、不動產、廠房及設備

	109年12月31日							108年12月31日	
自 用	<u>\$ 1,260,496</u>							<u>\$ 1,808,305</u>	
自 用	土 地	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
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 493,598	\$ 489,308	\$ 1,025,482	\$ 31,708	\$ 37,359	\$ 81,302	\$ 391,138	\$ 23,579	\$ 2,573,474
增 添	-	645	73,121	3,025	4,056	-	52,502	3,811	137,160
處 分	( 493,598)	( 68)	( 17,002)	( 1,212)	( 2,185)	-	( 4,939)	-	( 519,004)
重 分 類	-	-	2,031	-	817	-	20,817	( 23,665)	-
淨兌換差額	-	8,124	17,007	552	563	1,356	4,373	86	32,061
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 498,009</u>	<u>\$ 1,100,639</u>	<u>\$ 34,073</u>	<u>\$ 40,610</u>	<u>\$ 82,658</u>	<u>\$ 463,891</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 2,223,691</u>
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 86,473	\$ 372,764	\$ 21,006	\$ 28,675	\$ 40,135	\$ 216,116	\$ -	\$ 765,169
折舊費用	-	24,431	105,709	4,168	3,949	8,174	53,629	-	200,060
處 分	-	-	( 11,422)	( 1,212)	( 2,134)	-	( 4,101)	-	( 18,869)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	1,924	8,178	418	508	839	4,968	-	16,835
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,828</u>	<u>\$ 475,229</u>	<u>\$ 24,380</u>	<u>\$ 30,998</u>	<u>\$ 49,148</u>	<u>\$ 270,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 963,195</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 385,181</u>	<u>\$ 625,410</u>	<u>\$ 9,693</u>	<u>\$ 9,612</u>	<u>\$ 33,510</u>	<u>\$ 193,279</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 1,260,496</u>
成 本									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 507,950	\$ 852,434	\$ 33,078	\$ 40,452	\$ 69,904	\$ 362,046	\$ 4,746	\$ 1,870,610
增 添	444,705	68	94,666	1,544	2,631	14,419	20,851	23,972	602,856
由企業合併取得	-	150	40,471	918	269	-	3,786	-	45,594
處 分	-	-	( 63,186)	( 2,602)	( 4,622)	-	( 7,246)	( 90)	( 77,746)
重 分 類	48,893	-	136,195	21	34	( 405)	24,020	( 4,872)	203,886
淨兌換差額	-	( 18,860)	( 35,098)	( 1,251)	( 1,405)	( 2,616)	( 12,319)	( 177)	( 71,726)
108年12月31日餘額	<u>\$ 493,598</u>	<u>\$ 489,308</u>	<u>\$ 1,025,482</u>	<u>\$ 31,708</u>	<u>\$ 37,359</u>	<u>\$ 81,302</u>	<u>\$ 391,138</u>	<u>\$ 23,579</u>	<u>\$ 2,573,474</u>
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 64,297	\$ 326,068	\$ 18,851	\$ 29,004	\$ 31,775	\$ 169,724	\$ -	\$ 639,719
折舊費用	-	25,151	96,918	4,313	3,773	9,864	57,042	-	197,061
處 分	-	-	( 35,745)	( 1,395)	( 3,017)	-	( 3,252)	-	( 43,409)
重 分 類	-	-	-	-	-	( 56)	56	-	-
淨兌換差額	-	( 2,975)	( 14,477)	( 763)	( 1,085)	( 1,448)	( 7,454)	-	( 28,202)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,473</u>	<u>\$ 372,764</u>	<u>\$ 21,006</u>	<u>\$ 28,675</u>	<u>\$ 40,135</u>	<u>\$ 216,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 765,169</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 493,598</u>	<u>\$ 402,835</u>	<u>\$ 652,718</u>	<u>\$ 10,702</u>	<u>\$ 8,684</u>	<u>\$ 41,167</u>	<u>\$ 175,022</u>	<u>\$ 23,579</u>	<u>\$ 1,808,305</u>

於 109 及 108 年度合併公司上述不動產、廠房及設備並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	20 年
其他工程	5 年
機器設備	3 至 10 年
辦公設備	2 至 5 年
運輸設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 15 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 84,137	\$ 84,920
建築物	169,108	143,859
運輸設備	<u>4,441</u>	<u>4,322</u>
	<u>\$257,686</u>	<u>\$233,101</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 70,280</u>	<u>\$ 41,610</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,158	\$ 2,224
建築物	46,441	45,457
運輸設備	<u>1,971</u>	<u>1,653</u>
	<u>\$ 50,570</u>	<u>\$ 49,334</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生減損情形。

使用權資產包含中國大陸承租土地之長期預付租金，合併公司已取得該土地使用權之證明。

### (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 54,985</u>	<u>\$ 47,803</u>
非流動	<u>\$134,661</u>	<u>\$120,340</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
建築物	1.1%~7.42%	1.1%~7.42%
運輸設備	1%~3.16%	3.16%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及運輸設備做為廠房、辦公室及供員工辦公使用，租賃期間為1~50年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。



(四) 轉 租

轉租相關資訊請參閱附註十一說明。

(五) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 6,950</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 64,672</u>	<u>\$ 57,408</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、商 譽

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 82,387	\$ -
本年度企業合併取得(附註三十)	-	82,740
淨兌換差額	( 212)	( 353)
年底餘額	<u>\$ 82,175</u>	<u>\$ 82,387</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度認列減損損失	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$ 82,175</u>	<u>\$ 82,387</u>

合併公司於108年1月22日收購鎮江市聯創表面處理科技有限公司，產生有關之商譽78,155仟元，主要係來自預期汽車零件之生產供應鏈穩定於大陸地區所帶來之效益。

合併公司於108年7月1日收購聯德動能股份有限公司(原吉茂聯德股份有限公司)，產生有關之商譽4,585仟元，主要係來自預期伺服器散熱產品之製造與銷售於台灣地區所帶來之效益。

十八、其他無形資產

	電腦軟體成本	特許權及客戶 關係公允價值	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 46,245	\$ 26,811	\$ 73,056
單獨取得	8,667	-	8,667
淨兌換差額	<u>596</u>	<u>-</u>	<u>596</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 55,508</u>	<u>\$ 26,811</u>	<u>\$ 82,319</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	(\$ 25,564)	(\$ 5,288)	(\$ 30,852)
攤銷費用	( 5,905)	( 5,055)	( 10,960)
淨兌換差額	<u>( 409)</u>	<u>-</u>	<u>( 409)</u>
109年12月31日餘額	<u>(\$ 31,878)</u>	<u>(\$ 10,343)</u>	<u>(\$ 42,221)</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 23,630</u>	<u>\$ 16,468</u>	<u>\$ 40,098</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 45,758	\$ -	\$ 45,758
單獨取得	5,358	-	5,358
重分類	431	-	431
由企業合併所取得	-	26,811	26,811
處分	( 3,924)	-	( 3,924)
淨兌換差額	<u>( 1,378)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,378)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 46,245</u>	<u>\$ 26,811</u>	<u>\$ 73,056</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	(\$ 23,124)	\$ -	(\$ 23,124)
攤銷費用	( 5,514)	( 5,288)	( 10,802)
處分	2,298	-	2,298
淨兌換差額	<u>776</u>	<u>-</u>	<u>776</u>
108年12月31日餘額	<u>(\$ 25,564)</u>	<u>(\$ 5,288)</u>	<u>(\$ 30,852)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 20,681</u>	<u>\$ 21,523</u>	<u>\$ 42,204</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至10年
特許權及客戶關係公允價值	5年

十九、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 47,844	\$ 37,356
其他預付款項	<u>67,449</u>	<u>47,712</u>
	<u>\$ 115,293</u>	<u>\$ 85,068</u>
其他流動資產		
暫付款	\$ 122	\$ 154
代付款	<u>-</u>	<u>1,893</u>
	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 2,047</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 64,161	\$ 41,228
存出保證金	<u>8,916</u>	<u>7,032</u>
	<u>\$ 73,077</u>	<u>\$ 48,260</u>

二十、借    款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 772,658</u>	<u>\$ 965,312</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.73%~4% 及 1.2%~5.22%。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三五)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 350,000
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,000</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地抵押擔保(參閱附註三五)，借款到期日為 111 年 5 月 31 日，於 109 年 11 月提前償還該銀行借款。

截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.47%。

## 二一、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內第二次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 595,000
減：應付公司債折價	-	( 14,399)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 580,601</u>
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 360,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 13,648)	-
	<u>\$ 346,352</u>	<u>\$ -</u>

### (一) 國內第二次無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 7 月 30 日在台灣發行 6 仟單位、每單位面額為 100 仟元，利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，總面額共計 600,000 仟元，依票面金額 100.5% 發行，實收總金額為 603,000 仟元。

1. 每單位公司債持有人有權將所持有之本公司轉換公司債轉換為本公司之普通股，轉換期間為 107 年 10 月 31 日至 110 年 7 月 30 日。
2. 若公司債屆時未轉換，將於 110 年 7 月 30 日按債券面額以現金收回流通在外之公司債。
3. 自發行日屆滿 2 年（109 年 7 月 30 日）為債券持有人賣回基準日，債券持有人可依票券面額要求賣回給本公司。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.55%。

發行價款（減除交易成本 5,625 仟元）	\$ 597,375
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 242 仟元）	( 25,738)
金融資產	<u>1,080</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,383 仟元）	<u>\$ 572,717</u>

（接次頁）

(承前頁)

108年1月1日負債組成部分	\$ 576,478
以有效利率 1.55%計算之利息	8,944
應付公司債轉換為普通股	( <u>4,821</u> )
108年12月31日負債組成部分	<u>\$ 580,601</u>
109年1月1日負債組成部分	\$ 580,601
以有效利率 1.55%計算之利息	5,241
金融負債	3,213
賣回公司債	( 588,857)
贖回公司債	( <u>198</u> )
109年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 108 年 12 月 31 日，共有面額 5,000 仟元之國內第二次無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股 23 仟股。截至 109 年 12 月 31 日國內第二次無擔保可轉換公司債已全數贖／賣回。

## (二) 國內第三次無擔保可轉換公司債

本公司於 109 年 8 月 4 日在台灣發行 7 仟單位、每單位面額為 100 仟元，利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，總面額共計 700,000 仟元，依票面金額 100% 發行，實收總金額為 700,000 仟元。

1. 每單位公司債持有人有權將所持有之本公司轉換公司債轉換為本公司之普通股，轉換期間為 109 年 11 月 5 日至 112 年 8 月 4 日。
2. 若公司債屆時未轉換，將於 112 年 8 月 4 日按債券面額以現金收回流通在外之公司債。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.49%。

發行價款（減除交易成本 5,564 仟元）	\$ 694,436
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 210 仟元）	( 26,181)
金融資產	<u>1,120</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,354 仟元）	669,375
以有效利率 1.49% 計算之利息	3,393
應付公司債轉換為普通股	( 326,416)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 346,352</u>

截至 109 年 12 月 31 日止，已有面額 340,000 仟元之國內第三次無擔保可轉換公司債轉換為本公司普通股 3,586 仟股。

## 二二、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業發生	<u>\$ 174,106</u>	<u>\$ 183,304</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業發生	<u>\$ 1,566,068</u>	<u>\$ 1,466,225</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。

## 二三、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款及工程款	\$ 5,400	\$ 10,616
應付薪資及獎金	105,418	87,445
應付福利費用	1,093	3,498
應付員工及董監酬勞	32,862	32,246
應付利息	1,224	4,160
應付佣金	355	822
應付報關及物流費	23,314	25,691
應付本公司股東現金股利	46,967	-
其 他	<u>63,799</u>	<u>26,484</u>
	<u>\$ 280,432</u>	<u>\$ 190,962</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他負債		
暫收款	\$ 25,915	\$ 7,036
其他	<u>20,682</u>	<u>8,109</u>
	<u>\$ 46,597</u>	<u>\$ 15,145</u>

#### 二四、權益

##### (一) 股本

###### 普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
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>50,553</u>	<u>47,472</u>
已發行股本	<u>\$ 505,535</u>	<u>\$ 474,720</u>

本公司 108 年 6 月 17 日經股東會決議盈餘轉增資 79,082 仟元，每股面額 10 元，增資基準日為 108 年 8 月 21 日，增資後實收股本為 474,720 元。

本公司 109 年 5 月 13 日經董事會決議辦理註銷未轉讓之庫藏股共 505 仟股，每股面額 10 元，減資基準日為 109 年 5 月 13 日，減資後實收股本為 469,670 仟元。

本公司股東變動係因部分可轉換公司債執行轉換，請參閱附註二一。

##### (二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 331,432	\$ 334,996
庫藏股票交易	9	-
公司債轉換溢價	649,791	347,883
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	15,969	15,969

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	\$ 78,314	\$ 77,730
已失效認股權	25,515	-
<u>不得作為任何用途</u>		
發行可轉換公司債認列權益組成部分	<u>13,464</u>	<u>25,524</u>
	<u>\$ 1,114,494</u>	<u>\$ 802,102</u>

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

### (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。

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，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董監事酬勞。



本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
特別盈餘公積	<u>\$ 54,849</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 118,680</u>	<u>\$ 98,853</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,082</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.5	\$ 2.5
每股股票股利(元)	\$ -	\$ 2

本公司於董事會決議 109 年期中盈餘分配案如下：

	109年第3季
董事會決議日	109年11月12日
特別盈餘公積	<u>\$ 32,358</u>
現金股利	<u>\$ 46,967</u>
每股現金股利(元)	\$ 1

本公司 110 年 3 月 31 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	109年度
特別盈餘公積	<u>(\$ 52,040)</u>
現金股利(註1)	<u>\$ 162,876</u>
股票股利(註1)	<u>\$ 81,438</u>
每股現金股利(元)	\$ 3
每股股票股利(元)	\$ 1.5

註 1：股東股利計算之股權為截至 110 年 3 月 26 日之實際流通在外股數 54,292 仟股。

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 17,172	\$ 16,481
本年度淨利	( 922)	2,892
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	383	210
取得聯創子公司所增加之非 控制權益負值(附註三十)	-	( 2,411)
年底餘額	<u>\$ 16,633</u>	<u>\$ 17,172</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	買 回 以 註 銷 ( 仟 股 )
109年1月1日股數	-
本年度增加	505
本年度減少	( 505 )
109年12月31日股數	<u>-</u>

1. 本公司為維護公司信用及股東權益，於109年3月經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回並註銷庫藏股票1,000仟股，截至買回期間屆滿日止，已買回505仟股，買回成本為38,469仟元，為兼顧市場機制不影響股價，本公司視股價變化及成交量狀況買回，故未執行完畢。
2. 本公司於109年5月註銷庫藏股505仟股，依原始購入成本38,469仟元沖銷，按註銷之股權比例減少資本公積—股票發行溢價3,564仟元及保留盈餘29,855仟元；本次註銷業經經濟部核准並辦妥變更登記。

二五、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 5,471,250</u>	<u>\$ 5,042,657</u>

(一) 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自3C電子及汽車零組件之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據(附註十)	\$ 3,537	\$ 4,684	\$ 5,379
應收帳款(附註十)	<u>2,203,951</u>	<u>2,076,706</u>	<u>2,220,152</u>
	<u>\$ 2,207,488</u>	<u>\$ 2,081,390</u>	<u>\$ 2,225,531</u>
合約負債—流動	<u>\$ 70,142</u>	<u>\$ 79,408</u>	<u>\$ 66,510</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四二。

二六、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 4,358	\$ 7,165
租賃投資淨額	<u>838</u>	<u>737</u>
	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ 7,902</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
補助收入(附註二九)	\$ 8,938	\$ 6,365
其他	<u>9,807</u>	<u>765</u>
	<u>\$ 18,745</u>	<u>\$ 7,130</u>

(三) 其他利益及(損失)

	109年度	108年度
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 620	\$ -
指定為透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	1,464	-
指定為透過損益按公允		
價值衡量之金融負債	179	( 2,489)
淨外幣兌換損失	( 43,577)	( 3,032)
處分不動產、廠房及設備利益	26,363	592
處分關聯企業利益	-	2,163
買回及賣回應付公司債損失	( 5,961)	-
其他	<u>( 6,192)</u>	<u>( 10,693)</u>
	<u>\$ 27,104</u>	<u>\$ 13,459</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	(\$ 25,025)	(\$ 43,747)
租賃負債之利息	( 5,085)	( 6,228)
可轉換公司債利息	<u>( 8,634)</u>	<u>( 8,944)</u>
	<u>\$ 38,744</u>	<u>\$ 58,919</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 177,267	\$ 173,869
營業費用	<u>73,363</u>	<u>72,526</u>
	<u>\$ 250,630</u>	<u>\$ 246,395</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 239	\$ 201
營業費用	<u>10,721</u>	<u>10,601</u>
	<u>\$ 10,960</u>	<u>\$ 10,802</u>

(六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 554,074	\$ 568,756
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>3,493</u>	<u>21,473</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 557,567</u>	<u>\$ 590,229</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 256,822	\$ 271,367
營業費用	<u>300,745</u>	<u>318,862</u>
	<u>\$ 557,567</u>	<u>\$ 590,229</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 0.5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 31 日及 109 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	4,686	\$	2,648
董監事酬勞		4,686		2,648

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$105,939	\$ 94,020
外幣兌換 (損失) 總額	( 149,516)	( 97,052)
淨 (損) 益	( <u>\$ 43,577</u> )	( <u>\$ 3,032</u> )

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 111,430	\$ 62,235
土地增值稅	1,369	-
未分配盈餘加徵	1,167	1,096
以前年度之調整	( 10,646)	( 10,591)
	<u>103,320</u>	<u>52,740</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	20,957	( 418)
子公司未分配盈餘	<u>63,817</u>	<u>22,197</u>
	<u>84,774</u>	<u>21,779</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 188,094</u>	<u>\$ 74,519</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 643,017</u>	<u>\$ 336,858</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 135,063	\$ 63,074
稅上不可減除之費損	377	566
免稅所得	( 1,369)	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	63,817	22,197
未分配盈餘加徵	1,167	1,096
未認列之可減除暫時性差異	( 1,889)	( 3,423)
土地增值稅	1,369	-
其他	205	1,600
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>10,646</u> )	( <u>10,591</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 188,094</u>	<u>\$ 74,519</u>

合併公司之子公司龍大昌公司適用之稅率為 20%；合併公司之中國子公司聯德精材公司於 105 年 11 月 30 日及 108 年 11 月 7 日取得當地政府之高新企業證明，於 105 至 111 年度間可享優惠稅率 15%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 52,906</u>	<u>\$ 26,001</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	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	
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 7,370	(\$ 1,989)	\$ -	\$ 78	\$ 5,459
備抵呆帳	4,372	( 2,170)	-	27	2,229
國外營運機構兌換差額	-	-	188	4	192
未實現兌換損益	545	743	-	-	1,288

(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	
虧損扣抵	\$ 1,180	\$ 1,906	\$ -	\$ -	\$ 3,086
其 他	1,905	( 365)	-	25	1,565
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 15,372</u>	<u>(\$ 1,875)</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 13,819</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	\$ 75,349	\$ 19,071	\$ -	\$ 1,661	\$ 96,081
國外營運機構兌換差額	5,350	-	( 5,328)	( 22)	-
備抵呆帳	12	( 12)	-	-	-
其 他	139,422	63,840	-	( 8,600)	194,662
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 220,133</u>	<u>\$ 82,899</u>	<u>(\$ 5,328)</u>	<u>(\$ 6,961)</u>	<u>\$ 290,743</u>

### 108 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	\$ 4,595	\$ 3,019	\$ -	(\$ 244)	\$ 7,370
備抵呆帳	4,098	436	-	( 162)	4,372
國外權益法認列投資損益	8,784	( 8,679)	-	( 105)	-
未實現兌換損益	-	545	-	-	545
虧損扣抵	869	311	-	-	1,180
其 他	2,501	14	-	( 610)	1,905
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 20,847</u>	<u>(\$ 4,354)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,121)</u>	<u>\$ 15,372</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	\$ 83,524	(\$ 5,190)	\$ -	(\$ 2,985)	\$ 75,349
國外營運機構兌換差額	3,601	-	1,933	( 184)	5,350
未實現兌換損益	454	( 454)	-	-	-
備抵呆帳	12	-	-	-	12
其 他	120,569	23,069	-	( 4,216)	139,422
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 208,160</u>	<u>\$ 17,425</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>(\$ 7,385)</u>	<u>\$ 220,133</u>

#### (四) 所得稅核定情形

合併公司中之龍大昌公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 9.57</u>	<u>\$ 5.47</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.33</u>	<u>\$ 5.35</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 455,845</u>	<u>\$ 259,447</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 455,845	\$ 259,447
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>3,393</u>	<u>8,944</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 459,238</u>	<u>\$ 268,391</u>

股    數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	47,634	47,467
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	1,557	2,705
員工酬勞	<u>52</u>	<u>24</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>49,243</u>	<u>50,196</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。

二九、政府補助

係中國子公司按規定取得當地主管機關給予的財政補貼等。109及108年度分別認列其他收入 8,938 仟元及 6,365 仟元。



### 三十、企業合併

#### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
聯創公司	機械、電子及汽車零組 件表面處理加工	108年1月22日	83.33%	<u>\$ 111,966</u>
聯德動能公司 (原吉茂聯 德)	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 器械製造及批發	108年7月1日	100%	<u>\$ 30,000</u>

合併公司於 108 年度分別收購聯創公司及聯德動能公司係為繼續擴充合併公司大陸地區汽車零件之生產供應鏈穩定之營運與台灣地區伺服器散熱產品之製造與銷售之營運。

#### (二) 移轉對價

	聯德動能公司	聯創公司
現金	\$ 15,000	\$111,966
採用權益法之投資	<u>15,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$111,966</u>

#### (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	聯德動能公司	聯創公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 4,710	\$ 1,722
應收帳款及其他應收款	11,096	13,619
預付帳款	458	895
存貨	9,377	1,630
待攤費用	-	1,983
非流動資產		
不動產、廠房及設備	4,138	41,456
無形資產	-	26,811
長期待攤費用	-	2,405
使用權資產	508	68,577
其他非流動資產	1,213	-

(接次頁)

(承前頁)

	聯 德 動 能 公 司	聯 創 公 司
流動負債		
應付帳款及其他應付款	(\$ 5,505)	(\$ 38,946)
租賃負債	( 510)	( 6,338)
其他流動負債	( 33)	-
非流動負債		
長期借款	-	( 66,036)
租賃負債	-	( 62,239)
其他非流動負債	( 37)	-
	<u>\$ 25,415</u>	<u>(\$ 14,461)</u>

#### (四) 非控制權益

聯創公司之非控制權益（16.67%之所有權權益）係按收購日可辨認資產按非控制權益所享有之份額衡量。

#### (五) 因收購產生之商譽

	聯 德 動 能 公 司	聯 創 公 司
移轉對價	\$ 15,000	\$111,966
採用權益法之投資	15,000	-
加：所取得可辨認淨負債之公允價值	-	14,461
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 25,415)	-
代償長期負債	-	( 45,861)
取得非控制權益負值（聯創公司之 16.67%所有權權益）	-	( 2,411)
因收購產生之商譽	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 78,155</u>

收購聯德動能公司及聯創公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及聯德動能公司及聯創公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	聯德動能公司	聯創公司
現金支付之對價	\$ 15,000	\$111,966
減：取得之現金及約當現金 餘額	( 4,710)	( 1,722)
	<u>\$ 10,290</u>	<u>\$110,244</u>

三一、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

購置不動產、廠房及設備支付現金數調節如下：

	109年度	108年度
本年度增添（含預付設備款）	\$ 160,093	\$ 602,856
應付設備款及工程款變動數	<u>5,216</u>	( 5,197)
購買不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>\$ 165,309</u>	<u>\$ 597,659</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年 1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	其他	109年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 168,143</u>	( <u>\$ 57,516</u> )	<u>\$ 70,280</u>	<u>\$ 8,739</u>	<u>\$ 189,646</u>

108 年度

	108年 1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	其他	108年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 124,803</u>	( <u>\$ 50,458</u> )	<u>\$ 41,610</u>	<u>\$ 52,188</u>	<u>\$ 168,143</u>

三二、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。

### 三三、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

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
應付公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 1,224	\$ 1,224
結構式存款	-	8,788	-	8,788
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 10,012</u>

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
應付公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 3,392	\$ 3,392

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

##### 2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

109年度

	衍 生 工 具
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
年初餘額	\$ -
認列於損益（其他利益及損失）	1,464

（接次頁）

(承前頁)

	<u>衍 生 工 具</u>
新 增	\$ 1,120
處分／結清	( 1,360)
年底餘額	<u>\$ 1,224</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 1,464</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>	
年初餘額	(\$ 3,392)
認列於損益 (其他利益及損失)	179
處分／結清	<u>3,213</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>
與年底所持有負債有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 179</u>

108 年度

	<u>衍 生 工 具</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>	
年初餘額	(\$ 910)
認列於損益 (其他利益及損失)	( 2,489)
處分／結清	<u>7</u>
年底餘額	<u>(\$ 3,392)</u>
與年底所持有負債有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	<u>(\$ 2,489)</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 1,224	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量	8,788	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	3,890,742	3,146,641
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	-	3,392
按攤銷後成本衡量(註2)	3,149,083	3,743,292

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。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，藉由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。

財務管理部門每月對合併公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策之執行，以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註四十。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	影 響
	109年度	108年度
稅前淨利增加	<u>\$ 4,555</u>	<u>\$ 1,387</u>

損益影響數主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金及約當現金、應收款項及應付款項。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司之政策為維持浮動利率借款之減低利率變動風險，且目前並無操作利率避險工具，並由合併公司管理階層隨時監控利率風險，倘有需要

將採行必要之措施，以因應市場利率巨幅變動產生之風險控管。

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 1,674,397	\$ 1,046,790
－金融負債	1,319,347	2,075,104

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,775 仟元及(5,142)仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。由於所處產業的性質，合併公司並無重大集中的信用風險。合併公司已制訂政策，於評估給予客戶授信額度時，須向客戶取得適當的財務資訊對客戶進行信用評等，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十。



合併公司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109年及108年12月31日止，合併公司未動用之授信額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
銀行借款	\$ 772,658	\$ -	\$ -
應付票據	174,106	-	-
應付帳款	1,566,068	-	-
其他應付款	280,432	-	-
租賃負債	54,985	130,619	4,042
應付公司債	-	360,000	-
	<u>\$ 2,848,249</u>	<u>\$ 490,619</u>	<u>\$ 4,042</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 62,977</u>	<u>\$ 141,962</u>	<u>\$ 4,067</u>

108年12月31日

	短於1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債			
銀行借款	\$ 965,312	\$ 350,000	\$ -
應付票據	183,304	-	-
應付帳款	1,466,225	-	-
其他應付款	190,962	-	-
租賃負債	47,803	104,827	15,513
應付公司債	-	595,000	-
	<u>\$ 2,853,606</u>	<u>\$ 1,049,827</u>	<u>\$ 15,513</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 55,398</u>	<u>\$ 116,673</u>	<u>\$ 16,002</u>

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 772,658	\$ 965,312
— 未動用金額	<u>1,813,667</u>	<u>2,396,901</u>
	<u>\$ 2,586,325</u>	<u>\$ 3,362,213</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,000</u>

三四、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

關係人名稱	與合併公司之關係
Aapico Lemtech	關聯企業
聯德動能公司（原吉茂聯德）	關聯企業（108年7月1日收購後持有100%）

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 7,331</u>	<u>\$ 9,582</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	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,500</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 (不含對關係人放款及合約資產)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 3,625</u>	<u>\$ 667</u>

流通在外之關係人未收取保證，109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 35,517</u>	<u>\$ 41,616</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。

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款－受限制 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 4,141	\$ 79,436
土地	<u>-</u>	<u>493,598</u>
	<u>\$ 4,141</u>	<u>\$ 573,034</u>

### 三六、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：

#### 或有負債

合併公司之子公司於 107 年 6 月 26 日取得川湖科技股份有限公司（以下簡稱川湖公司）之民事起訴狀，該起訴狀由川湖公司於 107 年 6 月 19 日向江蘇省高級人民法院提起，提告聯德精材公司及聯德滑軌公司未經川湖公司許可生產、製造和銷售的滑軌產品侵犯其專利權，並求償人民幣 1 億元、維權費用人民幣 183,090 元及台幣 31,748 元，於江蘇省高級人民法院提起侵害專利權糾紛一案，經委任律師表示，聯德精材公司主要從事精密金屬沖壓件與模具的研發、生產及銷售，主要產品為散熱模組、汽車零件模組、模具及其他零部件沖壓，滑軌產品僅接單生產其中沖壓零件，非滑軌產品之生產商或銷售商，故不應涉及此案件之侵權責任；聯德滑軌公司所生產滑軌產品皆有相關專利（部分仍在申請），經委任律師初步判定與川湖公司之產品專利不同，且川湖公司主張賠償之依據不足，故賠償可能性不高。本案於 108 年 1 月 25 日首次開庭審理該案，目前仍在一審審理過程中，尚無法對案件結果做出預期。

川湖公司向中國江蘇省高級人民法院起訴侵權情事，並發聲明函予聯德精材公司客戶，已對聯德精材公司信譽造成負面影響，因此本公司代聯德精材公司於 108 年 1 月 15 日向臺灣橋頭地方法院提出起訴事宜。

三七、重大之災害損失：無。

### 三八、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒於全球大流行，造成各國經濟商業活動停擺之影響，針對營運狀況及資金運用等項目進行評估後，該疫情並未使合併公司產生重大異常之影響，且營運相關之銷售及生產等活動皆正常運作。惟此疫情已直接影響全球之市場運作，合併公司亦將密切關注疫情之後續影響，並即時針對市場變化進行評估，適時採取相關防疫應變措施。

三九、重大之期後事項：無。

四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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。

具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	20,748	28.5595	(美金：台幣)	\$	592,566		
美金		24,271	6.5249	(美金：人民幣)		693,173		
人民幣		2,235	4.3770	(人民幣：台幣)		9,785		
人民幣		17	0.1533	(人民幣：美金)		75		
日圓		500	0.2763	(日圓：台幣)		138		
日圓		67,745	0.0631	(日圓：人民幣)		18,718		
歐元		1	35.0200	(歐元：台幣)		32		
歐元		2,842,557	8.0009	(歐元：人民幣)		99,546		
						<u>\$1,414,033</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		18,509	28.5595	(美金：台幣)	\$	528,611		
美金		10,562	6.5249	(美金：人民幣)		301,633		
日圓		7,555	0.0631	(日圓：人民幣)		2,087		
歐元		1,850	8.0009	(歐元：人民幣)		64,787		
						<u>\$ 897,118</u>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	11,683	30.0325	(美金：台幣)	\$	350,869		
美金		18,256	6.9762	(美金：人民幣)		548,287		
人民幣		3,218	4.3050	(人民幣：台幣)		13,854		
人民幣		96,182	0.1433	(人民幣：美金)		414,117		
日圓		500	0.2760	(日圓：台幣)		138		
日圓		72,875	0.0641	(日圓：人民幣)		20,114		
歐元		500	33.5900	(歐元：台幣)		16,795		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
歐 元	\$	1,161	7.8026	( 歐元：人民幣)	\$	38,998		
菲國比索		46,129	0.5847	( 菲國比索：台幣)		26,971		
						<u>\$1,430,143</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		13,943	30.0325	( 美金：台幣)	\$	418,732		
美 金		11,377	6.9762	( 美金：人民幣)		341,680		
日 圓		30,992	0.0641	( 日圓：人民幣)		8,554		
						<u>\$ 768,966</u>		

合併公司主要承擔人民幣、美元、捷克克朗及菲國比索之外幣匯率風險。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已實現及未實現如下：

功能性貨幣	109年度		108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)	\$ 4,226	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 2,389
人民幣	4.3770 (人民幣：新台幣)	( 44,762)	4.3050 (人民幣：新台幣)	1,145
美 元	28.5595 (美元：新台幣)	( 764)	30.0325 (美元：新台幣)	( 7,030)
捷克克朗	1.3303(捷克克朗：新台幣)	( 2,795)	1.3249(捷克克朗：新台幣)	992
菲國比索	0.5861(菲國比索：新台幣)	518	0.5847(菲國比索：新台幣)	( 528)
		<u>(\$ 43,577)</u>		<u>(\$ 3,032)</u>

#### 四一、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 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三三)
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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(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。(附表九)
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。(附表九)
  - (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、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當年度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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱持股數額及比率。(附表十)

## 四二、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) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

#### 109 年度

	台灣研發部門	大陸製造部門	其他	內部沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 804,053	\$ 3,082,679	\$ 1,584,518	\$ -	\$ 5,471,250
部門間收入	160,448	666,208	177,970	( 1,004,626)	-
部門收入	<u>\$ 964,501</u>	<u>\$ 3,748,887</u>	<u>\$ 1,762,488</u>	<u>( \$ 1,004,626)</u>	5,471,250
利息收入	\$ 203	\$ 9,015	\$ 8,485	( \$ 12,507)	5,196
公司其他收入					18,745
					<u>\$ 5,495,191</u>
財務成本	709	25,076	25,466	( 12,507)	\$ 38,744
折舊與攤銷	12,566	212,436	36,588	-	261,590
採權益法之關聯企業損益份額	-	174,446	964,821	( 1,139,604)	( 337)
所得稅費用(利益)	21,148	99,655	67,291	-	188,094
部門(損)益	<u>\$ 75,776</u>	<u>\$ 523,605</u>	<u>\$ 995,146</u>	<u>( \$ 1,139,604)</u>	<u>\$ 454,923</u>
部門資產	<u>\$ 769,054</u>	<u>\$ 5,213,797</u>	<u>\$ 7,944,209</u>	<u>( \$ 7,535,341)</u>	<u>\$ 6,391,719</u>
部門負債	<u>\$ 480,255</u>	<u>\$ 2,194,922</u>	<u>\$ 1,735,691</u>	<u>( \$ 611,751)</u>	<u>\$ 3,799,117</u>

#### 108 年度

	台灣研發部門	大陸製造部門	其他	內部沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 303,453	\$ 3,130,947	\$ 1,608,257	\$ -	\$ 5,042,657
部門間收入	113,158	74,382	353	( 187,893)	-
部門收入	<u>\$ 416,611</u>	<u>\$ 3,205,329</u>	<u>\$ 1,608,610</u>	<u>( \$ 187,893)</u>	5,042,657
利息收入	\$ 310	\$ 3,116	\$ 23,573	( \$ 19,097)	7,902
公司其他收入					7,130
					<u>\$ 5,057,689</u>
財務成本	198	53,559	24,259	( 19,097)	\$ 58,919
折舊與攤銷	7,547	218,373	31,277	-	257,197
採權益法之關聯企業損益份額	-	23,262	588,282	( 611,223)	321
所得稅費用(利益)	7,290	43,327	23,902	-	74,519
部門(損)益	<u>\$ 22,332</u>	<u>\$ 298,962</u>	<u>\$ 552,268</u>	<u>( \$ 611,223)</u>	<u>\$ 262,339</u>
部門資產	<u>\$ 375,493</u>	<u>\$ 4,182,487</u>	<u>\$ 7,648,851</u>	<u>( \$ 5,980,824)</u>	<u>\$ 6,226,007</u>
部門負債	<u>\$ 162,469</u>	<u>\$ 2,165,195</u>	<u>\$ 2,590,146</u>	<u>( \$ 662,296)</u>	<u>\$ 4,255,514</u>

部門間銷售係依市價計價。

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、租金收入、利



息收入、處分不動產、廠房及設備損益、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：

	109年度	108年度
3 C 電子	\$ 2,713,905	\$ 2,845,323
汽 車	1,664,095	1,749,079
建 材	62,913	76,140
模具及其他	1,030,337	372,115
	<u>\$ 5,471,250</u>	<u>\$ 5,042,657</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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
亞 洲	\$ 4,740,212	\$ 4,562,467	\$ 1,753,613	\$ 2,260,969
美 洲	447,348	289,472	-	-
歐 洲	283,690	190,718	-	-
	<u>\$ 5,471,250</u>	<u>\$ 5,042,657</u>	<u>\$ 1,753,613</u>	<u>\$ 2,260,969</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

109 及 108 年度收入金額 5,471,250 仟元及 5,042,657 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：

	109年度	108年度
客戶 F (註 1)	\$ 1,041,466	\$ 1,132,423
客戶 G (註 1)	791,490	938,320
客戶 C (註 2)	631,185	136,916
	<u>\$ 2,464,141</u>	<u>\$ 2,207,659</u>

註 1：係來自電子類收入。

註 2：係來自模具及其他類收入。

聯德控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年度

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 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註三)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三)	備 註
													名 稱	價 值			
0	聯德控股股份有限公司	鎮江市聯創表面處理 科技有限公司	其他應收款	是	\$ 27,225	\$ -	\$ -	3%-4%	短期融通資 金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,030,388	\$ 1,030,388	
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	203,228	-	-	3%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,079,224	1,079,224	
1	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	Lemtech Technology Limited	其他應收款	是	75,625	71,200	71,200	5%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,079,224	1,079,224	
1	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	Lemtech Industrial Services Ltd	其他應收款	是	15,125	-	-	4%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,079,224	1,079,224	
2	聯德精密材料(中 國)股份有限公 司	鎮江市聯創表面處理 科技有限公司	其他應收款	是	153,265	153,195	153,195	5%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,116,746	1,116,746	
2	聯德精密材料(中 國)股份有限公 司	昆山聯德電子科技有 限公司	其他應收款	是	65,685	65,655	-	5%	短期融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,116,746	1,116,746	

註一：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 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 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。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貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

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 40% 為限。

(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 2,575,969 (仟元) × 40% = 1,030,388 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 2,575,969 (仟元) × 40% = 1,030,388 (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 2,698,060 (仟元) × 40% = 1,079,224 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 2,698,060 (仟元) × 40% = 1,079,224 (仟元)。

(4) 依上述規定。聯德精密材料(中國)股份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 2,791,866 (仟元) × 40% = 1,116,746 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 2,791,866 (仟元) × 40% = 1,116,746 (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 109 年度

附表二

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公 司 名 稱	關 係 (註二)										
0	聯德控股股份有限公司	昆山聯德滑軌科技有限公司	2	\$ 3,091,163	\$ 30,250	\$ 28,480	\$ 28,480	\$ -	1.11%	\$ 7,727,907	是	否	是
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	2	3,091,163	234,532	119,068	119,068	-	4.62%	7,727,907	是	否	否
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Technology Limited	2	3,091,163	469,920	469,920	288,901	-	18.24%	7,727,907	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	2	3,091,163	363,000	341,760	199,360	-	13.27%	7,727,907	是	否	是
0	聯德控股股份有限公司	聯德動能股份有限公司	2	3,091,163	30,020	28,480	28,480	-	1.11%	7,727,907	是	否	否
1	Lemtech Technology Limited	聯德控股股份有限公司	3	538,570	151,250	142,400	142,400	-	31.72%	1,346,424	否	是	否
2	聯德精密材料(中國)股 份有限公司	昆山聯德電子科技有限公司	4	3,350,239	131,370	131,310	131,310	-	4.70%	8,375,598	否	否	是

註一：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 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 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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 300%。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 120% 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達 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 2,575,969 (仟元) × 300% = 7,727,907 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,575,969 (仟元) × 120% = 3,091,163 (仟元)。
- (3) 依上述規定，Lemtech Technology Limited 對外辦理背書保證之最高限額為淨值 448,808 (仟元) × 300% = 1,346,424 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 448,808 (仟元) × 120% = 538,570 (仟元)。
- (4) 依上述規定，聯德精密材料(中國)股份有限公司對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,791,866 (仟元) × 300% = 8,375,598 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,791,866 (仟元) × 120% = 3,350,239 (仟元)。

聯德控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
聯德精密材料(中國)股份有限公司	結構式存款 星展銀行結構式存款	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 8,788	-	\$ 8,788	—

聯德控股股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
聯德控股股份有限公司	桃園市龜山區華亞段 274、289 地號土地	109.09.09	107.11.09	\$ 493,598	\$ 520,997	已收取全數款項	\$ 27,399	安捷科技股份有限公司	無	活化資產	參考鄰近房地產行情及專業鑑價報告	無

註 1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

聯德控股股份有限公司及子公司

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

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）帳款之比率	
Lemtech Philippine Thermal System Inc.	Lemtech Cooling System Limited	子公司	銷貨	\$ 166,721	92.64%	月結 60 天	依本公司移轉訂價政策制度	-	應收帳款 \$ 29,802	100%	
龍大昌精密工業有限公司	Lemtech Technology Limited	關聯企業	銷貨	106,917	11.69%	月結 60 天	依本公司移轉訂價政策制度	-	應收帳款 32,905	7.51%	
聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech Technology Limited	母公司	銷貨	189,181	8.48%	月結 90 天	依本公司移轉訂價政策制度	-	應收帳款 74,461	6.70%	

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 109 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
聯德精密材料(中國)股份有限公司	鎮江市聯創表面處理科技有限公司	關聯企業	其他應收款 \$ 156,843	註	\$ -	—	\$ 13,798	\$ -

註：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  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 109 年度

附表七

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Technology Limited	1	其他收入	\$ 18,345	一般交易條件 0.34%
1	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	Lemtech Technology Limited	1	其他應收(付)款	74,529	一般交易條件 1.17%
2	Lemtech Industrial Services Ltd.	昆山聯德滑軌科技有限公司	1	進貨(銷貨收入)	25,049	一般交易條件 0.46%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	1	應收(付)帳款	25,186	一般交易條件 0.39%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	1	銷貨收入(進貨)	44,097	一般交易條件 0.81%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Technology Limited	1	應收(付)帳款	74,461	一般交易條件 1.16%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Technology Limited	1	銷貨收入(進貨)	189,181	一般交易條件 3.46%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	昆山聯德電子科技有限公司	3	其他應收(付)款	39,340	一般交易條件 0.62%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	昆山聯德電子科技有限公司	3	應收(付)帳款	55,325	一般交易條件 0.87%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	昆山聯德電子科技有限公司	3	銷貨收入(進貨)	68,340	一般交易條件 1.25%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	鎮江市聯創表面處理科技有限公司	3	其他應收(付)款	156,843	一般交易條件 2.45%
3	聯德精密材料(中國)股份有限公司	鎮江市聯創表面處理科技有限公司	3	銷貨收入(進貨)	12,450	一般交易條件 0.23%
4	Lemtech Technology Limited	昆山聯德滑軌科技有限公司	3	應付(收)帳款	42,457	一般交易條件 0.66%
4	Lemtech Technology Limited	昆山聯德滑軌科技有限公司	3	進貨(銷貨收入)	87,845	一般交易條件 1.61%
5	龍大昌精密工業有限公司	Lemtech Technology Limited	3	應收(付)帳款	32,905	一般交易條件 0.51%
5	龍大昌精密工業有限公司	Lemtech Technology Limited	3	銷貨收入(進貨)	106,917	一般交易條件 1.95%
5	龍大昌精密工業有限公司	聯德動能股份有限公司	3	應收(付)帳款	11,541	一般交易條件 0.18%
5	龍大昌精密工業有限公司	聯德動能股份有限公司	3	進貨(銷貨收入)	24,233	一般交易條件 0.44%
5	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德滑軌科技有限公司	3	應付(收)帳款	13,464	一般交易條件 0.21%
5	龍大昌精密工業有限公司	昆山聯德滑軌科技有限公司	3	進貨(銷貨收入)	23,588	一般交易條件 0.43%
6	昆山聯德電子科技有限公司	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	3	應收(付)帳款	10,627	一般交易條件 0.17%
6	昆山聯德電子科技有限公司	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	3	銷貨收入(進貨)	62,327	一般交易條件 1.14%
7	Lemtech Cooling System Limited	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	1	應付(收)帳款	29,802	一般交易條件 0.47%
7	Lemtech Cooling System Limited	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	1	進貨(銷貨收入)	166,721	一般交易條件 3.05%



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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述交易已於合併報表中沖銷。

註五：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 109 年度

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	股數	比率 %				帳面金額
本公司	<u>具控制能力</u> Lemtech Global Solution Co. Ltd.	模里西斯	一般投資業務	\$ 112,397	\$ 112,397	2,500,000	100	\$ 2,698,060	\$ 374,697	\$ 374,697	子公司
本公司	Lemtech Cooling System Limited	香港	一般投資業務	214,320	154,220	7,000,000	100	280,837	83,039	83,039	子公司
本公司	Lemtech Industrial Services Ltd	薩摩亞	銷售電子及電腦週邊零件	6,583	6,583	1,425,000	57	34,649	3,748	2,137	子公司
Lemtech Cooling System Limited	聯德動能股份有限公司 (原為吉茂聯德)	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、其他光學及精密器械製造及批發	30,000	30,000	3,000,000	100	12,503	( 13,334)	( 13,334)	孫公司
Lemtech Cooling System Limited	Lemtech Philippine Thermal System Inc.	菲律賓	製造、購買、銷售、分銷、批發銷售的業務，及精密金屬沖壓工具、定制金屬鉸鏈、散熱模組、滑軌、機械組件和其他相關項目	75,227	6,100	11,000,000	100	56,272	( 7,457)	( 7,457)	孫公司
聯德精密材料(中國)股份有限公司	Lemtech Technology Limited	香港	銷售汽車、電子及電腦週邊零件	597	597	20,000	100	448,808	89,029	89,029	曾孫公司
聯德精密材料(中國)股份有限公司	龍大昌精密工業有限公司	臺灣	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密機械製造及批發	9,524	9,524	-	100	280,323	89,110	89,110	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	生產汽車零部件(天窗、剎車及安全帶、安全氣囊)及組件(方向盤傳動軸等)，消費型電子零件及伺服器產品供應	195,984	195,984	-	100	96,083	( 3,521)	( 3,521)	曾孫公司
Lemtech Technology Limited	Lemtech USA Inc.	美國	美國業務拓展、業務資訊收集、提供市場情資及產業資訊	1,502	1,502	50,000	100	462	( 235)	( 235)	曾孫公司
Lemtech Technology Limited	<u>具重大影響力</u> Aapico Lemtech Co.,Ltd.	泰國	汽車、電子及電腦週邊零配件之研發、生產、製造及組裝	16,452	16,452	160,000	40	30,758	( 842)	( 337)	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八。

聯德控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表九

單位：新台幣仟元；外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額					
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	機械、電子及汽車零組件表面處理加工	\$ 65,043 (RMB 14,352)	由聯德控股股份有限公司投資持股 83.33% 股權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 15,201)	83.33	(\$ 14,998)	\$ 27,444	\$ -
聯德精密材料(中國)股份有限公司	生產、設計各類精沖模、壓鑄模、非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品等	286,242 (RMB 66,000)	由 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 投資持股 99.81% 股權	-	-	-	-	421,152	99.81	420,350 (註)	2,786,561	-
聯德精密材料(中國)股份有限公司	生產、設計各類精沖模、壓鑄模、非金屬模具、電腦接插件、電腦散熱模組等新型電子轉器件以及銷售自產產品等	286,242 (RMB 66,000)	由聯德控股股份有限公司投資持股 0.19% 股權	-	-	-	-	421,152	0.19	802 (註)	5,305	-
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 Lemtech Industrial Services Ltd 投資持股 100%	-	-	-	-	10,142	100	10,142	58,609	-
昆山聯德電子科技有限公司	電子元件、電子專用材料、散熱模組的研發、製造，銷售自產產品；從事與本企業生產的同類產品及其原材料、機械設備的批發、進出口業務	60,990 (RMB 14,060)	由 Lemtech Cooling System Limited 投資持股 100%	-	-	-	-	112,236	100	112,236 (註)	175,942	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出投資金額	匯出	收回	自台灣匯出投資金額					
聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱聯德(常熟)公司)	電子元器件製造、電子元器件批發、電子專用材料製造、電子專用材料銷售、電子專用材料研發、照明器具製造、照明器具銷售、汽車零部件及配件製造、太陽能設備及元器件製造、太陽能設備及元器件銷售、電腦硬體設備製造、通訊設備銷售	\$ 43,305 (RMB 10,009)	由 Lemtech Cooling System Limited 投資持股 100%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,500)	100	(\$ 2,500)	\$ 41,228	\$ -

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：

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

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：附表七。
4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表二。
5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

聯德控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
徐 啟 峰	7,288,906	14.41%
曾 金 成	5,133,708	10.15%
中國信託商業銀行受託保管葉航投資專戶	4,999,921	9.89%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

聯德控股股份有限公司

Lemtech Holdings Co., Limited



董 事 長：徐啓峰

