

股票代碼：4912

LemTech

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

2022 年度
年 報

刊印日期：2023 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：黃群翔 職稱：財務經理
 電話：(886)2-8684-1618 分機 374 電子郵件信箱：contact@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陽光西路486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紫荊路211號6號房 | (86)512-5013-6519 |
| Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. | Logistické Centrum Jihlava LCJ/Jipocar Hala B, 588 11 Strítež u Jihlavy 3, Czech | (420)770-114-798 |
| 聯德動能股份有限公司 | 桃園市八德區瑞源街39號 | (886)2-8684-1618 |
| 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 |
| 昆山聯德電子科技有限公司 | 江蘇省昆山市張浦鎮陽光西路486號11號廠房 | (86)512-3686-1556 |
| 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 |
| 聯德精密工業股份有限公司 | 桃園市蘆竹區大竹路 109 號 | (886)2-8684-1618 |
| 聯德精密機械(天津)有限公司 | 天津市西青經濟技術開發區賽達五支路 28 號 4 號廠房 | (86) 22-58105173 |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 彰化縣伸港鄉什股路 191 之 47 號、49 號 | (886)4-798-8090 |

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 |
| 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 | 美國南美以美大學法律暨法學博士 東吳大學法律學系副教授 |
| 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 |
| 獨立董事 | 王啟川 | 中華 民國 | 國立陽明交通大學機械工程系博士 國立陽明交通大學機械工程系特聘教授 |
| 獨立董事 | 成日新 | 中華 民國 | 奧克拉荷馬州立大學 碩士 MBA 淡江大學 商學院學士 台北微星科技(股)公司副總經理 Liuski International, Inc. 總經理 |

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 6 |
| 一、設立日期..... | 6 |
| 二、公司沿革..... | 6 |
| 三、集團架構..... | 9 |
| 四、風險事項..... | 9 |
| 參、公司治理報告..... | 10 |
| 一、組織系統..... | 10 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 12 |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金..... | 19 |
| 四、公司治理運作情形..... | 25 |
| 五、會計師公費資訊..... | 44 |
| 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..... | 45 |
| 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..... | 46 |
| 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..... | 47 |
| 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..... | 48 |
| 肆、募資情形..... | 49 |
| 一、資本及股份..... | 49 |
| 二、公司債辦理情形..... | 55 |
| 三、特別股辦理情形..... | 56 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 56 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 56 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 56 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 56 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 56 |
| 伍、營運概況..... | 57 |
| 一、業務內容..... | 57 |

| | |
|---|-----|
| 二、市場及產銷概況..... | 66 |
| 三、從業員工概況..... | 73 |
| 四、環保支出資訊..... | 74 |
| 五、勞資關係..... | 74 |
| 六、資通安全管理..... | 76 |
| 七、重要契約..... | 77 |
| 陸、財務概況..... | 78 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 78 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 80 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 82 |
| 四、最近年度財務報告..... | 83 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 83 |
| 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..... | 83 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 84 |
| 一、財務狀況..... | 83 |
| 二、財務績效..... | 85 |
| 三、現金流量..... | 86 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 86 |
| 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..... | 100 |
| 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.... | 100 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 100 |
| 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 3 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：

2022 年度營業報告書

由於地緣政治緊張局勢、通脹成本壓力上升、利率上升以及導致全球供應鏈嚴重錯位的俄烏戰爭等不利因素，全球經濟在 2022 年陷入放緩，全球企業面臨著一系列挑戰。中國政府的疫情相關措施也加劇了該國企業的運營挑戰。

除此之外，3C 行業客戶仍在進行庫存消化且復甦不如預期，也影響了聯德在 2022 年的表現。儘管面臨嚴峻挑戰和艱難經營環境而導致集團銷售收入下降 6.03% 至新台幣 59.85 億元(上年:新台幣 63.69 億元)，淨利潤下降 6.85% 至新台幣 4.35 億元(上年:新台幣 4.67 億元)，聯德仍然在 2022 年維持穩健收入並保持獲利。

在充滿挑戰和不可預測的市場環境中，聯德在 2022 年取得現有客戶和新客戶的新項目訂單展示了韌性。值得注意的是，我們取得互聯健身行業客戶的新項目提名以及汽車行業客戶在電動汽車(EV)和自動駕駛相關領域的多項新項目獲得提名。我們對市場前景樂觀因應，尤其是隨著電動汽車和自動駕駛的成長趨勢。因此相信我們在互聯健身行業及汽車行業的戰略定位，將使我們在市場復甦時，能有跳躍性成長先機。

此外，我們擴增在中國崑山廠區的生產規模並在墨西哥克雷塔羅建立新的製造基地，以提升核心沖壓業務能力，擴產計劃將於 2023 年第四季進行投產，進而提升我們為客戶提供增值服務和解決方案之能量，使聯德處於優勢地位，以贏得更多新項目與市場份額，尤其是在世界第二大汽車市場—北美市場。

展望未來，我們仍專注於擴大我們在 3C 行業的客戶群，尤其是雲計算和智能設備。我們將持續優先發展以電動汽車(EV)和自動駕駛為重點的汽車行業，以及智能數位健身訓練設備為重點的互聯健身行業。我們也將持續提高生產自動化，以降低人力成本，以優化產品質量和營運效率，好來實現長期之收入成長，以致力於為股東實現價值最大化。

在聯德，我們認知到公司的成功是源自員工、合作夥伴和各位股東的辛勤工作和奉獻。在我們過去一年建立的堅實基礎上，以及各位先進的持續支持下，聯德將繼續蓬勃發展並對環境和社會發展提供正面積極影響力。感謝您一直以來的支持和合作。

一、2022 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 2021 年度 | 2022 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 營業收入淨額 | 6,369,118 | 5,984,928 | (384,190) | (6.03) |
| 營業成本 | 5,037,774 | 4,708,823 | (328,951) | (6.53) |
| 營業毛利 | 1,331,344 | 1,276,105 | (55,239) | (4.15) |
| 營業費用 | 699,510 | 813,542 | 114,032 | 16.30 |
| 營業淨利 | 631,834 | 462,563 | (169,271) | (26.79) |
| 營業外收入及支出 | (3,935) | 67,904 | 71,839 | (1,825.64) |
| 稅前淨利 | 627,899 | 530,467 | (97,432) | (15.52) |
| 減：所得稅費用 | 160,727 | 95,313 | (65,414) | (40.70) |
| 本期淨利 | 467,172 | 435,154 | (32,018) | (6.85) |

增減變動分析：

- (1) 營業收入減少：主係健身器材客戶尚在消化庫存所致。
- (2) 營業成本減少：因營業收入減少，成本亦隨之減少。
- (3) 營業毛利減少：主係因營業收入減少，使毛利減少。
- (4) 營業費用增加：主要係子公司擴編人事費用增加及中壢廠費用所致。
- (5) 營業淨利減少：主要係子公司擴編人事費用增加及中壢廠費用所致。
- (6) 營業外收入增加：主要係美元相較前一年度升值，產生兌換利益所致。
- (7) 稅前淨利減少：本期稅前淨利主要係毛利減少及營業費用增加所致。
- (8) 所得稅費用減少：主要係本期稅前淨利減少，致所得稅費用減少。
- (9) 本期淨利減少：主要係本期營收減少及費用增加所致。

(二) 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 | 2021 年度 | 2022 年度 | 增(減) | |
|-----------|-------------|---------|--------|----------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 61.76 | 56.84 | (4.92) |
| | 長期資金占固定資產比率 | 372.17 | 242.36 | (129.81) |
| 償債能力 | 流動比率 | 213.15 | 124.74 | (88.41) |
| | 速動比率 | 181.58 | 98.69 | (82.89) |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 6.68 | 5.78 | (0.90) |
| | 股東權益報酬率 | 16.42 | 13.44 | (2.98) |
| | 基本每股盈餘(元) | 7.51 | 6.27 | (1.24) |

(三) 預算執行情形：本公司 2022 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情

形。

(四) 研究發展狀況：

研究發展狀況本公司 2021 年度及 2022 年度合併研究發展支出約為新台幣 1.63 億及 2.04 億，約佔合併營收 2.56%及 3.41%左右。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，組建智慧化生產車間，提高生產效率和品質，降低製造成本，減少對勞動力的依賴，保持企業可持續發展，提高同業競爭力。

二、2023 年經營計劃

(一)經營方針

a) 生產製造策略：

我們採用自動化並實施新技術，以降低人力成本、提高生產速度與效能，並最大限度地減少浪費。我們進行嚴格的質量控管，確保我們的產品達到或更優於行業標準，並通過持續的分析和優化以持續進行流程改進。

b) 供應鏈管理策略：

我們專注於優化採購和物流流程，以確保及時、經濟、高效率地向客戶交付高質量的產品。我們與供應商緊密合作，在互信和共同價值觀的基礎上建立長期合作夥伴關係，並通過數據分析和持續監控，以改進供應鏈績效。

c) 銷售和營銷策略：

我們計劃利用數位營銷渠道接觸更多潛在客戶並提升我們的製造能力和服務。銷售團隊將專注於與客戶建立關係，同時開發潛在客戶和透過社交活動瞄準新客戶。最終，我們力求通過提供高質量產品和卓越客戶服務，從競爭對手中脫穎而出。

d) 研發策略：

我們仍然致力於投資技術研發，以保持行業領先地位。專注於開發創新的解決方案，以滿足客戶不斷變化的需求，同時提高我們的營運效率和可持續性。我們將與領先的學術機構合作，以擴展我們的知識庫和研發製造能力。

e) 人力資源策略：

我們專注於人才招聘、員工發展和接班人計劃。我們實施了員工發展計劃以提高員工的技能和知識，我們還制定了接班人計劃以確保我們主管職位的連續性，促使公司的穩定性和成長。透過績效管理系統以確定需要改進之領域，並定期向員工提供反饋。創建多元化和包容性的工作場所，重視團隊合作、創新和卓越。

f) 財務策略：

我們將持續優化資本結構並將資金配置保持彈性，同時繼續關注成本管理和營運效率。通過積極的現金流管理、審慎的風險評估和管理以及策略投資，我們旨在實現財務目標並創造長期價值。

g) 可持續發展策略：

我們專注於環境、社會和公司治理，包括能源管理、減少廢物和社區參與。我們對可永續實踐的承諾包括減少碳足跡、提高能源效率和減少生產過程中的浪費。此外，我們將規劃贊助地區性活動和支持慈善組織來與當地社區互動。

h) 風險管理策略：

我們專注於通過定期評估內部和外部風險、制定和實施風險緩解計劃以及持續監控和更新我們的風險管理流程，來降低潛在風險並確保業務的可持續性。透過保險計劃以應對潛在損失，並制定應變計劃以應對突發事件。總之，我們持續致力於上列之經營策略，以期成就各位股東期待、實現公司之業務目標並獲得卓越的成果！

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司預期銷售是依據過去的銷售實績並參酌今年既有產品訂單，以及客戶授予新專案的生產和交付計畫，生成 2023 年度銷售預測。隨著更多新專案開始量產，本公司出貨量與營收金額也能隨之成長。

(三) 重要的產銷政策：

- a) 採用自動化生產能力並實施新技術，進行嚴格的質量控管，確保產品優於行業標準，持續優化及流程改進。
- b) 與供應商建立長期合作夥伴關係，並通過數據分析和持續監控，以改進供應鏈績效。
- c) 建置數位營銷渠道以專注於建立客戶關係，同時開發潛在客戶和透過社交活動瞄準新客戶。
- d) 為保持行業領先地位，持續投資技術研發及投資數位化新技術，改善運營和創建新型態商業模式，以滿足客戶不斷變化的需求。將與領先的學術機構合作，以擴展我們的知識庫和研發製造能力。
- e) 與戰略合作夥伴的併購合作，使公司加速其全球製造足跡，開拓新市場。

三、公司未來發展策略

展望未來，我們將持續致力於實現持續性的營運成長並為股東創造最大價值，我們專注於以下關鍵發展領域：

- a) 製造和技術創新：
通過投資和採用先進技術以及持續改善措施，我們的目標是簡化運營、降低成本並提高競爭力。著重於開發創新製造流程、提高供應鏈效率以及利用數據分析來優化製造流程。
- b) 區域擴張：
我們計劃將業務擴展到新區域，以使我們的收入來源多樣化並進入新市場。將計劃進入東南亞和北美新市場，並在此地區建立強大的影響力。重點將放在公司現有專業知識之行業，例如汽車、3C 和互聯健身行業。我們還將投資當地人才，建立製造設備，並與當地供應商合作，確保其產品和服務滿足新市場客戶的需求。
- c) 數位化轉型：
我們認知到數位化轉型在商業環境之重要性，並計劃投資數位化新技術以改善運營和創建新型態商業模式。將專注於建立數據驅動化，以幫助決策和推動創新。另將投資於員工培訓和發展，以確保員工具備有效實施數位計劃所需的技能和知識。
- d) 可持續發展：
我們致力於對環境和社會負責的方式經營，並將在營運過程中執行可持續發展的方案。包括減少碳足跡、減少浪費以及與我們的利益相關者合作，以促進節能減碳之永續實踐。

e) 人才管理：

我們認知到我們的員工是我們最寶貴的資產，並持續投資於人才管理以吸引人才和留任最優秀人才。專注於發展員工的技能和知識，營造團隊合作和創新文化，並確保公司組織多元化和包容性。

f) 併購：

我們積極尋找策略併購機會，以強化公司現有業務，以期更快速實現公司成長目標。將優先考慮與公司現有業務產生協同效應以及進入新市場或新技術的策略併購機會。

通過專注於上列關鍵發展領域，公司得以實現可持續成長並為股東創造長期價值。

四、受外部競爭，環境監管和整體經營環境的影響

過去一年外部環境瞬息萬變，影響我們業務營運的因素眾多。我們一直在密切關注時事發展，並已採取因應措施應對不斷變化的形勢。我們觀察到主要影響包括：

(一) 外部競爭環境影響

隨著我們行業中老牌企業和新進入者的競爭日益激烈，競爭格局極具挑戰性。我們將通過投資於技術創新和提高營運效率，同時探索策略合作夥伴關係和積極尋找策略併購機會來做出回應。

(二) 環境監管的影響

監管環境不斷發展，新法規影響著我們在不同地區的營運。我們將法遵列為優先事項，並已採取因應措施確保我們的營運符合當地法規。

(三) 整體經營環境的影響

由於整體商業環境受到經濟狀況、地緣政治不穩定和客戶偏好不斷變化等多種因素的影響，我們將通過收入來源多元化、新市場開拓和全球製造解決方案擴展，來滿足客戶不斷變化的需求。

儘管持續存在外部環境挑戰，但我們對成功克服挑戰並繼續發展業務的能力充滿信心。保持警惕且密切關注外部環境，因應新趨勢和發展進行公司內部策略調整。我們將繼續堅定不移地致力於與股東保持透明度，並且承諾在應對不斷變化的商業環境時讓您了解我們的最新進展。

聯德控股股份有限公司



董事長 徐啓峰



總經理 余烱橙



財會主管 簡伊伶



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

二、公司沿革

| 日期 | 重要記事 |
|----------|--|
| 2012年02月 | (1) 昆山聯德榮獲奧托立夫2011年度最佳供應商 (2) 昆山聯德通過和聯永碩的綠色產品體系認證 |
| 2012年03月 | 昆山聯德鉸鏈事業部通過法國貝爾ISO9001:2008年度監督審核，暨通過松下的審核，成為其合格供應商 |
| 2012年04月 | (1) 昆山聯德通過法國貝爾ISO/TS16949:2009年度監督審核 /IATF的見證審核 (2) 昆山聯德成立散熱模組事業部 (3) 昆山聯德通過法國貝爾ISO14001:2004年度監督審核 |
| 2012年05月 | 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 |
| 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 |

| 日期 | 重要記事 |
|----------|--|
| 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) |
| 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. |

| 日期 | 重要記事 |
|----------|---|
| | 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 |

| 日期 | 重要記事 |
|----------|---|
| 2019年07月 | (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月 | 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08月 | 發行2020年度國內第三次無擔保可轉換公司債 |
| 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 |
| 2021年05月 | 本公司在台成立聯德精密工業股份有限公司，考量集團架構及健身器材事業之規劃 |
| 2021年07日 | 於2021年1月簽訂交易合約處分Lemtech Philippine Thermal System Inc.100%股份，並於2021年7月12日以總價款67,200仟元出售100%之股權 |
| 2021年10月 | (1) 本公司以簽訂投資協議並以現金出資方式，於2021年10月6日取得關鍵禾芯科技股份有限公司28.42%之股權，考量集團架構及產品多樣性之規劃 (2) 發行2021年度國內第四次無擔保可轉換公司債 |
| 2021年12月 | 購買桃園市中壢區中工段土地及興建廠辦，為在台設置總部及整合在台子公司於同一廠區作業 |
| 2022年02月 | 在中國大陸成立子公司「聯德精密機械(天津)有限公司」，考量增加汽車零組件產品之產能及其稅賦優惠 |
| 2022年03月 | 本公司取得聯鎰精密科技股份有限公司之持有股數為40%，考量集團架構及散熱事業之規劃 |
| 2023年03月 | 在墨西哥成立子公司Lemtech Mexico S.A. de C.V.，為擴大集團在美墨地區汽車零件的生產供應鍊穩定。 |

註：昆山聯德至2016年7月更名為聯德精材；Lemtech Cooling System Limited至2022年7月更名為Lemtech International Limited.

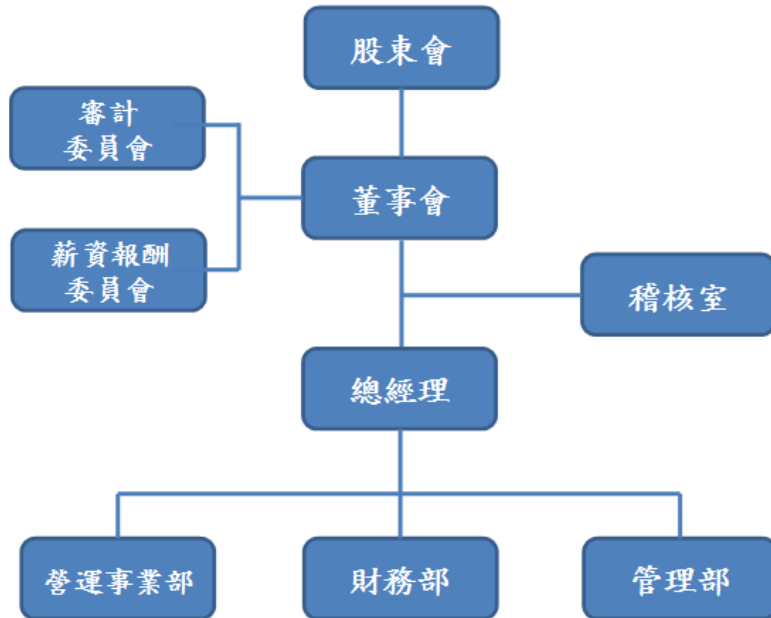
三、集團架構：請詳本年報第93頁。

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 | (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 (2) 內部控制制度有效性之考核。 (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 (4) 涉及董事自身利害關係之事項。 (5) 重大之資產或衍生性商品交易。 (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。 (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。 (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。 (10) 年度財務報告及半年度財務報告。 (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。 |
| 薪資報酬委員會 | (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 |

| 部門 | 經營業務 |
|-------|--|
| 總經理 | 為公司最高的統籌決策者，督導公司各項作業之落實與執行，並執行董事會之決議。 |
| 稽核室 | 負責內部控制制度之稽核、維護、改善、建議。協助各單位解決問題、改善作業及提高作業效率。 |
| 管理部 | 負責公司人事、總務、安全、資訊及關務管理，規劃董事會、股東會召開及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、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：

2023年4月29日 單位：仟股；%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 年齡 | 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 | | | 股數 | 持股 比率 | 職 稱 | |
| 董事長 | 中華民國 | 徐啓峰 | 男 50~60 | 2021.07.05 | 3 | 2009.09.29 | 7,289 | 13.40 | 8,294 | 13.34 | - | - | 99 | 0.16 | 本公司 董事長 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公 司 董事長 龍大昌精密工業有限公司 董事長 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 International Limited 董事 聯德電子科技(常熟)有限公 司 董事 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 監察人 聯德精密機械(天津)有限公 司 董事長 | 本公司 董事長 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)(股)公司 董事長 龍大昌精密工業有限公司 董事長 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 International Limited 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 監察人 聯德精密機械(天津)有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 註 1 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 年齡 | 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 | | | 股數 | 持股 比率 | 職 稱 | |
| 副 董 事 長 | 新加坡 | 曾金成 | 男 60~70 | 2021.07.05 | 3 | 2009.09.29 | 5,101 | 9.38 | 5,775 | 9.29 | - | - | - | - | 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 International Limited 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 監察人 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 董事長 | 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 International Limited 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 監察人 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 董事長 | 無 | 無 | 無 | - |
| 董 事 | 中國 大陸 | 葉 航 | 男 60~70 | 2021.07.05 | 3 | 2009.09.29 | 4,990 | 9.18 | 5,647 | 9.08 | - | - | - | - | 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 International Limited 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事 | 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 International Limited 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 50~60 | 2021.07.05 | 3 | 2009.11.24 | 2,013 | 3.70 | 2,104 | 3.38 | - | - | - | - | 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 年齡 | 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 | | | 股數 | 持股 比率 | 職 稱 | |
| 獨立 董事 | 中國 大陸 | 楊瑞龍 | 男 60~70 | 2021.07.05 | 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 50~60 | 2021.07.05 | 3 | 2010.06.17 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國南美以美大學法律暨法 學博士 東吳大學法律學系副教授 | 本公司 獨立董事 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 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 60~70 | 2021.07.05 | 3 | 2010.06.17 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台灣大學商學系學士 康儲國際(股)公司總經理/顧 問 西勝國際(股)公司顧問/管理 處副總兼財務長 | 本公司 獨立董事 Lightel Technologies, Inc. 集團經營管理 顧問 | 無 | 無 | 無 | - |
| 獨立 董事 | 中華 民國 | 成日新 | 男 60~70 | 2021.07.05 | 3 | 2021.07.05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 奧克拉荷馬州立大學 碩士 MBA 淡江大學 商學院學 士 台北微星科技(股)公司副總 經理 Liuski International, Inc. 總經 理 | 本公司 獨立董事 | 無 | 無 | 無 | - |
| 獨立 董事 | 中華 民國 | 王啟川 | 男 60~70 | 2021.07.05 | 3 | 2021.07.05 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立陽明交通大學機械工程 系博士 國立陽明交通大學機械工程 系特聘教授 | 本公司 獨立董事 國立陽明交通大學機械工程系特聘教授 | 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：無此情形。

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|--|---|------------------|
| 徐啓峰 | | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 非獨立董事，不適用 | 無 |
| 曾金成 | | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司副董事長兼任業務總監及未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 非獨立董事，不適用 | 無 |
| 葉 航 | | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司技術長及未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 非獨立董事，不適用 | 無 |
| 談 勇 | | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司子公司聯德精密材料(中國)(股)公司董事兼總經理廠務特助及未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 非獨立董事，不適用 | 無 |
| 楊瑞龍 | | 具有五年以上財務相關科系之講師以上，現擔任中國人民大學經濟學院教授。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (1)為獨立董事，符合獨立性情形，本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； | 無 |
| 余啟民 | | 具有五年以上商務相關科系之講師以上，曾擔任東吳大學電子計算機中心主任及具有五年以上法務中華仲裁協會仲裁人之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (2)未持有公司股份數； (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； | 1 |
| 李偉民 | | 具有五年以上財務及會計之工作經驗，曾任西勝國際(股)公司顧問/管理處副總兼財務長。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (4)未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 無 |
| 成日新 | | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾擔任微星科技股份有限公司副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (5)依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。 | 無 |
| 王啟川 | | 具有五年以上財務相關科系之講師以上，現擔任國立交通大學機械工程特聘教授。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | | 1 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

3、董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

(2)董事會多元化目標及達成情形：

| 管理目標 | 達成情形 |
|-----------------------|----------------------------|
| 獨立董事席次逾董事席次三分之一 | 獨立董事 5 位/董事共 9 位 |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 兼任公司經理人之董事 4 位/董事共 9 位 |
| 獨立董事任期未逾 3 屆 | 獨立董事任期未逾 3 屆 2 位/獨立董事共 5 位 |
| 適足多元之專業知識與技能 | 全數達成 |

(3)董事會獨立性：本公司現任董事會成員共 9 位，包含 5 位獨立董事及 4 位具員工身份董事，獨立董事席次超過半數。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 15 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 12-14 頁董事資料)。

| 姓名 | 條件 | 性別 | 營運判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|-----|----|----|------|---------|------|------|------|-------|------|------|
| 徐啓峰 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 曾金成 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 葉 航 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 談 勇 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 楊瑞龍 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 余啟民 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 李偉民 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 成日新 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 王啟川 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

2023年4月29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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 總經理 | 新加坡 | 余焯橙 | 男 | 2021.07 | - | - | - | - | - | - | Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. 助理董事 聯德精密材料(中國)股份有限公司 助理總經理 新加坡南洋理工大學機械製造工程學士學位 | 無 | 無 | 無 | 0 | - | |
| 業務總監 | 新加坡 | 曾金成 | 男 | 2003.10 | 5,775 | 9.29 | - | - | - | - | 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 International Limited 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 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 董事長 | 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 International Limited 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 聯德精密工業股份有限公司 法人代表 董事長 | 無 | 無 | 無 | 0 | - |
| 技術長 | 中國大陸 | 葉航 | 男 | 2020.05 | 5,647 | 9.08 | - | - | - | - | 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 International Limited 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司 董事 | 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 International Limited 董事 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 | | |
| 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 | 0 | - | |
| 財務會計主管 | 中華民國 | 簡伊伶 | 女 | 2021.06 | - | - | - | - | - | - | 聯德控股股份有限公司會計資深協理 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 聯碩光電科技股份有限公司稽核 中國文化大學會計系 | 無 | 無 | 無 | 0 | - | |

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

2022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等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|----------------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|---|-----------|----------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事 | 徐啓峰 | - | 3,419 | - | - | 799 | 799 | - | - | 799 0.20% | 4,218 1.08% | - | 3,704 | - | - | 576 | - | 576 | - | 1,375 0.35% | 8,498 2.17% | 無 |
| | 曾金成 | - | 4,389 | - | - | 799 | 799 | - | - | 799 0.20% | 5,188 1.33% | - | 4,755 | - | - | 576 | - | 576 | - | 1,375 0.35% | 10,519 2.69% | 無 |
| | 葉航 | - | 2,793 | - | - | 799 | 799 | - | - | 799 0.20% | 3,592 0.92% | - | 3,026 | - | - | 576 | - | 576 | - | 1,375 0.35% | 7,194 1.84% | 無 |
| | 談勇 | - | 1,048 | - | - | 799 | 799 | - | - | 799 0.20% | 1,847 0.47% | - | 1,135 | - | - | 288 | - | 288 | - | 1,087 0.28% | 3,270 0.84% | 無 |
| 獨立董事 | 楊瑞龍 | 829 | 829 | - | - | 399 | 399 | - | - | 1,228 0.31% | 1,228 0.31% | - | - | - | - | - | - | - | 1,228 0.31% | 1,228 0.31% | 無 | |
| | 余啟民 | 840 | 840 | - | - | 399 | 399 | - | - | 1,239 0.32% | 1,239 0.32% | - | - | - | - | - | - | - | 1,239 0.32% | 1,239 0.32% | 無 | |
| | 李偉民 | 840 | 840 | - | - | 399 | 399 | - | - | 1,239 0.32% | 1,239 0.32% | - | - | - | - | - | - | - | 1,239 0.32% | 1,239 0.32% | 無 | |
| | 王啟川 | 840 | 840 | - | - | 200 | 200 | - | - | 1,040 0.27% | 1,040 0.27% | - | - | - | - | - | - | - | 1,040 0.27% | 1,040 0.27% | 無 | |
| | 成日新 | 840 | 840 | - | - | 200 | 200 | - | - | 1,040 0.27% | 1,040 0.27% | - | - | - | - | - | - | - | 1,040 0.27% | 1,040 0.27% | 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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2022年12月31日

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 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、王啟川、成日新 | 談勇、楊瑞龍、余啟民、李偉民、王啟川、成日新 | 徐啓峰、曾金成、葉航、談勇、楊瑞龍、余啟民、李偉民、王啟川、成日新 | 楊瑞龍、余啟民、李偉民、王啟川、成日新 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | - | - | - | 談勇 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | 葉航、徐啓峰 | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | 曾金成 | - | 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 | 9 人 | 9 人 | 9 人 | 9 人 |

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

2022年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取自 子以 轉事 母公 酬金 |
|------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|----------------|-----------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 余烱櫟 | 4,936 | 5,506 | - | - | - | - | 489 | - | 489 | - | 5,425 1.39% | 5,995 1.53% | 無 |
| 業務總監 | 曾金成 | - | 4,389 | - | - | - | - | 576 | - | 576 | - | 576 0.15% | 4,965 1.27% | 無 |
| 技術長 | 葉航 | - | 2,793 | - | - | - | - | 576 | - | 576 | - | 576 0.15% | 3,369 0.86% | 無 |
| 行銷總監 | Murali Nair | - | 4,235 | - | - | - | - | 489 | - | 489 | - | 489 0.13% | 4,724 1.21% | 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 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 曾金成、葉航、Murali Nair | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 余烱橙 | 葉航 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | 曾金成、Murali Nair |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | 余烱橙 |
| 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 |

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）

2022年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取自子公司轉事業母公司酬金 |
|------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|----------------|----------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 余烱橙 | 4,936 | 5,506 | 0 | 0 | 0 | 0 | 489 | 0 | 489 | 0 | 5,425 1.39% | 5,995 1.53% | 無 |
| 業務總監 | 曾金成 | 0 | 4,389 | 0 | 0 | 0 | 0 | 576 | 0 | 576 | 0 | 576 0.15% | 4,965 1.27% | 無 |
| 技術長 | 葉航 | 0 | 2,793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 576 | 0 | 576 | 0 | 576 0.15% | 3,369 0.86% | 無 |
| 行銷總監 | Murali Nair | 0 | 4,235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 489 | 0 | 489 | 0 | 489 0.13% | 4,724 1.21% | 無 |
| 財會主管 | 簡伊伶 | 1,692 | 2,537 | 0 | 0 | 0 | 0 | 416 | 0 | 416 | 0 | 2,108 0.54% | 2,953 0.76% | 無 |

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2022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 | 余炘檉 | 0 | 489 | 489 | 0.13% |
| | 業務總監 | 曾金成 | 0 | 576 | 576 | 0.15% |
| | 技術長 | 葉 航 | 0 | 576 | 576 | 0.15% |
| | 行銷總監 | Murali Nair | 0 | 489 | 489 | 0.13% |
| | 財會主管 | 簡伊伶 | 0 | 416 | 416 | 0.11% |

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 | | | |
|----------|-------------|---------------|--------|---------------|
| | 2021年度 | | 2022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 | 2.14% | 6.82% | 2.18% | 9.03% |
| 總經理及副總經理 | 0.87% | 3.14% | 1.81% | 4.88% |

- (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

2022年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列) 席次數 | 委託出席次 數 | 實際出(列) 席率(%) | 備 註 |
|------|-----|---------------|------------|-----------------|-----|
| 董事長 | 徐啓峰 | 5 | 0 | 100 | - |
| 副董事長 | 曾金成 | 3 | 2 | 60 | - |
| 董 事 | 葉 航 | 5 | 0 | 100 | - |
| 董 事 | 談 勇 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 楊瑞龍 | 4 | 1 | 80 | - |
| 獨立董事 | 余啟民 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 李偉民 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 成日新 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 王啟川 | 5 | 0 | 100 | - |

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：不適用，本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 27-28 頁審計委員會運作情形。
 - (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：無此情形。
- 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 | 2022年01月01日至 2022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 |

※ 董事會整體績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

※ 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：

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

※ 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、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

本公司之審計委員會計五人。2022 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|---------------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 (召集人) | 楊瑞龍 | 4 | 1 | 80 | - |
| 獨立董事 | 余啟民 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 李偉民 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 王啟川 | 5 | 0 | 100 | - |
| 獨立董事 | 成日新 | 5 | 0 | 100 | - |

註：實際出席率(%)則以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算之。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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 |
|------------|---|---------------|-----------------------|
| 2022.03.30 | 1、2021 年度員工及董事酬勞分配案 2、2021 年度營業報告書及合併財務報表案 3、2021 年度盈餘分配案 4、2021 年第四季分派股東現金股利案 5、2021 年度之「內部控制制度聲明書」案 6、修訂內控辦法案 7、解除董事競業禁止限制案 8、2022 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 | 全體審計委員同意通過 | 無 |
| 2022.05.13 | 1、2022 年第一季盈餘分配案 2、為維護公司信用及股東權益，擬依法第三次買進本公司股份，並辦理銷除股份案 | 全體審計委員同意通過 | 無 |
| 2022.08.26 | 1、修訂內控辦法案 2、2022 年第二季合併財務報表案 3、2022 年第二季盈餘分配案 4、訂定第三次買回庫藏股減資基準日案 5、修訂內控辦法案-「買回庫藏股作業程序」 6、溫室氣體盤查及查證時程規劃案 7、本公司提供保證案 8、本公司資金貸與他人案 9、本公司之子公司 Lemtech International | 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 |
|------------|---|---------------|-----------------------|
| | Limited 擬轉投資孫公司聯德電子科技(常熟)有限公司案 | | |
| 2022.11.11 | 1、2022 年第三季盈餘分配案 2、修訂內控辦法案 3、本公司提供保證案 | 全體審計委員同意通過 | 無 |
| 2022.12.28 | 1、2023 年度預算案 2、2023 年度內部稽核計畫案 3、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 4、本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額 | 全體審計委員同意通過 | 無 |
| 2023.03.29 | 1、2022 年度營業報告書及合併財務報表案 2、2022 年度員工及董事酬勞分配案 3、2022 年度盈餘分配案 4、2022 年第四季分派股東現金股利案 5、2022 年度之「內部控制制度聲明書」案 6、修訂內控辦法案 7、2023 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 8、本公司擬於墨西哥設廠案 9、擬自 2023 年第一季起更換會計師案 10、本公司提供保證案 | 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。本公司邀請簽證會計師列席審計委員會，針對季及年度財務報表核閱或查核結果、關鍵查核事項、IFRSs 公報修訂或其他法令發佈對公司之影響，向獨立董事進行報告及溝通。

(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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (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。本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成，董事席次9席，其中獨立董事為5席，已達成獨立董事席次過半，驅使本公司得以發揮經營決策及督導之機能。董事會成員落實多元化情形請詳第16頁。 | 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>(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？</p> <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>(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。</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；2022年度董事會暨功能性委員會績效評估結果已提2023年3月29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】，並於2022年12月28日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 |

| 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 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司已委由【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。 | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (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？ | ✓ | | (一) 本公司已設有中英文網站，並揭露財務業務及公司治理資訊，網址： http://www.lemtech.com ，並有資訊人員專責維護及更新網站資訊。 (二) 本公司已訂定【發言人及代理發言人作業程序】，有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關業務部門負責公司資訊之蒐集與揭露；法人說明會資訊皆已放置公司網站，供投資人參考；本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。 (三) 本公司皆依【上市有價證券發行人應辦業務事項】之規定於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於申報第一、二、三季財務報告及各月營運情形。 | 無差異 |
| 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）？ | ✓ | | 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，請參閱本年報第74~76頁。 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。 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。 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。 5、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： | 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>本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。</p> <p>6、客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於公司內部進行會議檢討改進。</p> <p>7、董事或監察人進修之情形：說明如下表，並已公告於公開資訊觀測站。</p> <p>8、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於2023年3月29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。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司2022年度評鑑結果為全體評鑑公司之81~100%，本公司無需加強改善事項，將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。</p> | | | |

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 | 徐啟峰 | 2022/11/8 | 財團法人會計研究發展基金會 | 利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵 | 6 |
| 董事 | 葉航 | 2022/11/8 | 財團法人會計研究發展基金會 | 利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵 | 6 |
| 董事 | 曾金成 | 2022/12/7 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 財務報告責任與風險管理 | 3 |
| 董事 | 曾金成 | 2022/12/21 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 營業秘密保護大作戰 | 3 |
| 董事 | 談勇 | 2022/11/8 | 財團法人會計研究發展基金會 | 利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵 | 6 |
| 獨立董事 | 楊瑞龍 | 2022/10/26 | 財團法人會計研究發展基金會 | 永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析 | 3 |
| | | 2022/11/4 | 財團法人會計研究發展基金會 | 推動綠色轉型：邁向淨零碳排 | 3 |
| 獨立董事 | 李偉民 | 2022/10/21 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監如何督導公司做好風險管理及內部控制 | 3 |
| | | 2022/11/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護與舞弊偵防實務 | 3 |
| 獨立董事 | 余啟民 | 2022/5/19 | 財團法人台灣金融研訓院 | 資安治理講堂-數位韌性下的企業資安態勢 | 3 |
| | | 2022/4/21 | 財團法人台灣金融研訓院 | 資安治理講堂-我國重要資安規範標準與遵循 | 3 |
| 獨立董事 | 王啟川 | 2022/8/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 從 CSR 到 ESG 企業管理心法 | 3 |
| | | 2022/8/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響 | 3 |
| 獨立董事 | 成日新 | 2022/10/20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 | 3 |
| | | 2022/10/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | TCFD 揭露實務與董事應扮演之角色 | 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

2023年4月30日

| 身分別 | 條件 | | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|--|-------------------------|-------|-----------------------|
| | 姓名 | | | | |
| 獨立董事 (召集人) | 余啟民 | | 參閱第 12-14 頁(一)董事資料相關內容。 | | 1 |
| 獨立董事 | 楊瑞龍 | | | | 0 |
| 獨立董事 | 李偉民 | | | | 0 |
| 獨立董事 | 王啟川 | | | | 1 |
| 獨立董事 | 成日新 | | | | 0 |

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聯合理性。
 - 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五人。
- (2) 本屆委員任期：2021年8月18日至2024年7月4日，2022年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 余啟民 | 3 | 0 | 100.00 | - |
| 委員 | 李偉民 | 3 | 0 | 100.00 | - |
| 委員 | 楊瑞龍 | 2 | 1 | 66.66 | - |
| 委員 | 王啟川 | 3 | 0 | 100.00 | - |
| 委員 | 成日新 | 3 | 0 | 100.00 | - |

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。

註：實際出席率(%)則以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | 本公司指定管理部為兼職單位，且由董事會督導永續發展推動情形，將永續發展融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行永續發展，請詳註1。 | 無顯著差異 |
| 二、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？ | ✓ | | 本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，請詳註1。 | 無顯著差異 |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | 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。 | 無顯著差異 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | 本公司已建立【衝突礦產管制程序】衝突物料管理。 公司為節省和利用資源，2022年對焊接設備冷卻系統進行了改造，由1台冷卻塔替代20台冷卻機，每年節約用電約12萬kW。 在生產上對包裝材料進行有效的改善，以減少箱內包裝材料，增加箱內數量為改良目的，來降低包材損耗，2022年度降低損耗成本約45萬人民幣。 | 無顯著差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (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，並採取相關之因應措施？ | ✓ | | <p>本公司計畫在廠房房頂鋪排太陽能發電光伏板，預計年發電量150萬kW/年，以合理利用能源；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>公司依照《風險評估管理程式》和《環境因素識別與評價程式》對內外部環境進行管理和管控。</p> | 無顯著差異 |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | <p>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> <p>公司建立了水電節約和控制目標：</p> <p>(1)年度電費產值占比≤0.90%</p> <p>(2)年度水費產值占比≤0.06%</p> <p>2022 年度分別是 0.85%和 0.025%，有達成該目標。</p> | 無顯著差異 |
| <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序？</p> | ✓ | | <p>本集團重視全體同仁權益，並遵守各國之勞動法規，並建立【商業行為及道德準則管理程序】。</p> <p>1.公司建立了RBA商業道德聯盟政策：遵守法律法規，保護勞工，尊重人權。</p> <p>2.公司建立了尊重人員的相關程式，並依照有效執行：</p> <p>《人員資訊和隱私保護程式》</p> <p>《反騷擾虐待程式》</p> <p>《反販賣人口程式》</p> <p>《禁用童工控制程式》</p> <p>《禁止歧視控制程式》</p> <p>《禁止強迫勞動控制程式》</p> <p>《女工及未成年工控制程式》</p> <p>《自由結社和談判控制程式》</p> | 無顯著差異 |
| (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>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</p> | 無顯著差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>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>公司嚴格按照當地勞動法規定的各種假期執行，同時給予員工禮金和補助如下：</p> <p>1.過節禮金：春節/端午節/中秋節、生日卡禮金、婦女節禮品、結婚禮金、生育禮金等。</p> <p>2.每年公司會依照年度經營利潤情況，結合員工績效給予年終獎金，重要幹部和技術人員給予一定比例的股利分享。</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>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】，針對工傷事故追蹤改善，並提供或補助員工之健康檢查。</p> <p>1.公司有建立安全培訓計畫，並依照計畫進行安全培訓，在月度經營會議上彙報和評審。</p> <p>2.公司每年一次對全員進行健康體檢。</p> <p>特殊崗位會做職業病體檢。</p> <p>2022 年度公司沒有員工安全事故發生。</p> | 無顯著差異 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>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。公司建立了完善的培訓體系，針對新進人員，技術人員，輪崗人員，各層級幹部、幹部晉升人員等建立不同的培訓要求。2022年度有效的完成全年的培訓計畫，也取得比較理想培訓效果。</p> | 無顯著差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|-----------------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | 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。 公司已建立ISO27001資訊安全體系、TISAX體系並通過認證。資訊安全管理方針：建立標準的資訊安全體系，並執行規避資訊安全風險。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 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。 1.公司由供應商管理部門每年制定供應商稽核年度計畫並執行審核。審核內容包含品質，環境和安全等條款。 2.每月會針對供應商的交貨實際情況進行績效考核，並定期將供應商的月度績效發送供應商。 | 無顯著差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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驗證單位之確信或保證意見？ | | ✓ | 本公司已計畫編製永續報告書。 | 相關事項尚在規劃中，配合未來制度之訂定，將加強相關永續發展之揭露。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於2014年12月19日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於2020年3月25日及2022年11月11日經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。 | | | | |

註1：本公司指定管理部為兼職單位，且由董事會督導永續發展推動情形，將永續發展融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行永續發展，就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 措施及執行情形 |
|------|--------|--|---|
| 環境 | 環境保護 | 每年訂定節能減碳管制方案與執行計劃，並定期檢討與追蹤各項目標的進度。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 本公司已建立【衝突礦產管制程序】衝突物料管理。 ● 公司依照《風險評估管理程式》和《環境因素識別與評價程式》對內外部環境進行管理和管控。 ● 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。 |
| 社會 | 安全健康職場 | 訂定相關制度與執行計劃，並定期檢討與追蹤各項目標的進度。 | <ul style="list-style-type: none"> ● 本集團重視全體同仁權益，並遵守各國之勞動法規，並建立【商業行為及道德準則管理程序】。 ● 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】，針對工傷事故追蹤改善，並提供或補助員工之健康檢查。 ● 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。 |
| 公司治理 | 法令遵循 | 透過落實內部控制機制及建立治理組織，確保本公司各項作業確實遵守相關法令規範。 | 由稽核單位執行並定期向董事會報告。 |

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊-氣候相關資訊執行情形項目：不適用。

(七)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> | 無差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</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</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</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 | |
| 被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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？ | | | 懲及申訴制度，檢舉受理單位為管理部及稽核室。 (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。 (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。 | | | | |

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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：2023年3月29日

本公司2022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2022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2023年3月29日董事會通過，出席董事九人中，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：余烱櫟



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

(十一) 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。

(十二) 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. 2022 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 |
|-------------------|------------------------|------------------|
| 2022.6.30 股東常會 | 承認 2021 年度營業報告書及財務報表案 | 決議通過。 |
| | 承認 2021 年度盈餘分配案 | 決議通過。 |
| | 通過修訂「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。 |
| | 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | 決議通過，並依股東會決議後實施。 |
| | 通過修訂本公司章程案 | 決議通過，並完成開曼登記歸檔。 |
| | 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. 2022 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 |
|------------|---|
| 2022.03.30 | 1、2021 年度員工及董事酬勞分配案 2、2021 年度營業報告書及合併財務報表案 3、2021 年度盈餘分配案 4、2021 年第四季分派股東現金股利案 5、2021 年度之「內部控制制度聲明書」案 6、修訂內控辦法案 7、解除董事競業禁止限制案 8、2022 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 |
| 2022.05.13 | 1、2022 年第一季盈餘分配案 2、為維護公司信用及股東權益，擬依法第三次買進本公司股份，並辦理銷除股份案 |
| 2022.08.26 | 1、修訂內控辦法案 2、2022 年第二季合併財務報表案 3、2022 年第二季盈餘分配案 4、訂定第三次買回庫藏股減資基準日案 5、修訂內控辦法案-「買回庫藏股作業程序」 6、溫室氣體盤查及查證時程規劃案 7、本公司提供保證案 8、本公司資金貸與他人案 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|------------|---|
| | 9、本公司之子公司 Lemtech International Limited 擬轉投資孫公司聯德電子科技(常熟)有限公司案 |
| 2022.11.11 | 1、2022 年第三季盈餘分配案 2、修訂內控辦法案 3、本公司提供保證案 |
| 2022.12.28 | 1、2023 年度預算案 2、2023 年度內部稽核計畫案 3、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 4、本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額 |
| 2023.03.29 | 1、2022 年度營業報告書及合併財務報表案 2、2022 年度員工及董事酬勞分配案 3、2022 年度盈餘分配案 4、2022 年第四季分派股東現金股利案 5、2022 年度之「內部控制制度聲明書」案 6、修訂內控辦法案 7、2023 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 8、本公司擬於墨西哥設廠案 9、擬自 2023 年第一季起更換會計師案 10、本公司提供保證案 |

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

(十四) 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：無此情形。

五、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗鳳 池瑞全 | 2022/01/1 至 2022/03/31 | 5,300 | 500 (營運流程規劃 500 仟元) | 5,800 | - |
| | | 2022/04/1 至 2022/06/30 | | | | |
| | | 2022/07/1 至 2022/09/30 | | | | |
| | | 2022/10/1 至 2022/12/31 | | | | |

(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：

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期 | 2023年3月29日 | | |
| 更換原因及說明 | 因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自2023年第一季起將李麗鳳及池瑞全會計師更換為薛峻泯及池瑞全會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 |
| | | - | 財務報告之揭露 |
| | | - | 查核範圍或步驟 |
| | | - | 其他 |

| | | |
|---------------------------------------|----|---|
| | 無 | ✓ |
| | 說明 | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目 第四點應加以揭露者) | 無。 | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|---------------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 薛峻泯 |
| 委任之日期 | 2023年3月29日經本公司董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法 或會計原則及對財務報告可能簽發 之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見 事項之書面意見 | 無 |

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：會計師事務所內部工作調整，故不適用。

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 | 2022 年度 | | 當年度截至 2023 年 4 月 29 日止 | |
|----------------------|-------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董 事 長 | 徐啓峰 | 0 (90,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副 董 事 長 兼 業 務 總 監 | 曾金成 | 0 (90,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董 兼 技 術 事 長 | 葉 航 | 0 (90,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 談 勇 | 0 (150,000) | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 楊瑞龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 余啟民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 李偉民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 王啟川 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 成日新 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總 經 理 | 余烱橙 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 行 銷 總 監 | Murali Nair | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財 務 會 計 主 管 | 簡伊伶 | 0 | 0 | 0 | 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

2023年4月29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 | 8,293,981 | 13.34% | 0 | 0 | 98,879 | 0.16% | 無 | 無 | |
| 曾金成 | 5,774,618 | 9.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 葉航 | 5,647,238 | 9.08% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 談勇 | 2,104,016 | 3.38% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 1,858,905 | 2.99% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 廖木 | 1,828,000 | 2.94% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 廖文彥 | 975,072 | 1.57% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 廖文毅 | 803,608 | 1.29% | 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 | 777,121 | 1.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 蘇麗如 | 694,812 | 1.12% | 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

2022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 International Limited | 7,000,000 | 100 | 0 | 0 | 7,000,000 | 100 |
| 聯德動能股份有限公司 | 0 | 0 | 3,000,000 | 100 | 3,000,000 | 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 | 100 | (註1) | 0 | (註1) | 100 |
| 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 0 | 0 | (註1) | 100 | (註1) | 100 |
| 聯德精密工業股份有限公司 | 3,000,000 | 100 | 0 | 0 | 3,000,000 | 100 |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 1,000,000 | 40 | 0 | 0 | 1,000,000 | 40 |
| 關鍵禾芯科技股份有限公司 | 0 | 0 | 2,900,000 (註2) | 28.42 | 2,900,000 (註2) | 28.42 |
| 聯德精密機械(天津)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 |
| 2021.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 62,521 | 625,208 | 盈餘轉增資 | 無 | - |
| 2022.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 62,193 | 621,928 | 註銷買回 庫藏股 | 無 | 民國 111 年 7 月 22 日金管證發字第 1110349847 號 |

2. 股份種類：

2023 年 4 月 29 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 | 62,192,775 | 37,807,225 | 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 2023 年 4 月 29 日停止過戶日。

(二) 股東結構

2023年4月29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 | 大陸投資 機構及個人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|------------|----------|----------|-----------|--------------|---------------|------------|-------|------------|
| 人數 | 0 | 2 | 32 | 34 | 4 | 3,375 | 0 | 3,447 |
| 持有股數 | 0 | 30,000 | 2,562,493 | 9,645,836 | 8,628,574 | 41,325,872 | 0 | 62,192,775 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.05% | 4.12% | 15.51% | 13.87% | 66.45% | 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

2023年04月29日單位：股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 816 | 146,078 | 0.23% |
| 1,000 至 5,000 | 1,831 | 3,708,253 | 5.96% |
| 5,001 至 10,000 | 301 | 2,222,177 | 3.57% |
| 10,001 至 15,000 | 142 | 1,814,138 | 2.92% |
| 15,001 至 20,000 | 67 | 1,173,669 | 1.89% |
| 20,001 至 30,000 | 77 | 1,908,853 | 3.07% |
| 30,001 至 40,000 | 41 | 1,448,645 | 2.33% |
| 40,001 至 50,000 | 33 | 1,512,351 | 2.43% |
| 50,001 至 100,000 | 60 | 4,267,734 | 6.86% |
| 100,001 至 200,000 | 46 | 6,539,329 | 10.52% |
| 200,001 至 400,000 | 13 | 3,714,339 | 5.97% |
| 400,001 至 600,000 | 9 | 4,324,535 | 6.95% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,127,236 | 3.42% |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,778,680 | 2.86% |
| 1,000,001 以上 | 6 | 25,506,758 | 41.02% |
| 合計 | 3,447 | 62,192,775 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

2023年04月29日 單位：股；%

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|----------------------------|-----|-----------|---------|
| 徐啓峰 | | 8,293,981 | 13.34% |
| 曾金成 | | 5,774,618 | 9.29% |
| 葉航 | | 5,647,238 | 9.08% |
| 談勇 | | 2,104,016 | 3.38% |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | | 1,858,905 | 2.99% |
| 廖木 | | 1,828,000 | 2.94% |
| 廖文彥 | | 975,072 | 1.57% |
| 廖文毅 | | 803,608 | 1.29% |
| 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 | | 777,121 | 1.25% |
| 蘇麗如 | | 694,812 | 1.12% |

(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 | 2021 年 | 2022 年 | 當年度截至 2023年3月31日 |
|---------------|--------------------|--------|--------|--------|---------------------|
| 每股市 價 (註1) | 最 高 | | 218 | 184.5 | 83.9 |
| | 最 低 | | 110.5 | 62.8 | 72.2 |
| | 平 均 | | 166.83 | 112.85 | 77.56 |
| 每股淨 值 (註2) | 分 配 前 | | 49.23 | 52.84 | 52.37 |
| | 分 配 後 | | 48.23 | 52.34 | 52.37 |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 62,002 | 62,335 | 62,193 |
| | 每 股 盈 餘-追溯調整前 | | 7.51 | 6.27 | 0.02 |
| | 每 股 盈 餘-追溯調整後 | | 7.51 | 6.27 | 0.02 |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 4 | 2.505 | 0 |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | | - | - | - |
| 投資報 酬分析 | 本 益 比 (註5) | | 22.21 | 18.00 | - |
| | 本 利 比 (註6) | | 41.71 | 45.05 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | | 2.40% | 2.22% | - |

* 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董事會或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。

(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 2022 年第 1 季盈餘分配現金股利案，每股配發現金股利 1.00527392 元，現金配發總額 62,520,775 元，於 2022 年 5 月 13 日經董事會決議通過，並訂 2022 年 7 月 31 日為權利分派基準日，業已於 2022 年 8 月匯撥予股東。
- (b) 本公司 2022 年第 2 季盈餘分配現金股利案，每股配發現金股利 0.50 元，現金配發總額 31,096,388 元，於 2022 年 8 月 26 日經董事會決議通過，並訂 2022 年 10 月 23 日為權利分派基準日，業已於 2022 年 11 月匯撥予股東。
- (c) 本公司 2022 年第 3 季盈餘分配現金股利案，每股配發現金股利 0.50 元，現金配發總額 31,096,388 元，於 2022 年 11 月 11 日經董事會決議通過，並訂 2023 年 1 月 3 日為權利分派基準日，業已於 2023 年 2 月匯撥予股東。
- (d) 本公司 2022 年第 4 季盈餘分配現金股利案，每股配發現金股利 0.50 元，現金配發總額 31,096,388 元，於 2022 年 3 月 29 日經董事會決議通過，並訂 2023 年 5 月 3 日為權利分派基準日，預訂於 2023 年 5 月匯撥予股東。

(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：

本公司無擬議之無償配股，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 2022 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 2022 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 4,007,211 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 2022 年 6 月 30 日之股東常會決議通過按董事會於 2022 年 3 月 30 日擬議分配之員工酬勞及董事酬勞金額各為新台幣 4,792,156 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）：

| 買回期次 | 第 3 次（期） |
|--------------|----------------------------------|
| 董事會決議日期 | 2022 年 5 月 13 日 |
| 買回目的 | 維護公司信用及股東權益 |
| 原預定買回期間 | 2022 年 5 月 14 日至 2022 年 7 月 10 日 |
| 原預定買回區間價格 | 新台幣 70 元至 200 元 |
| 原預定買回股份總數 | 普通股 1,000,000 股 |
| 原預定買回股份總金額上限 | 2,211,253,316 元 |

| | |
|---------------------|--|
| 實際買回期間 | 2022 年 5 月 23 日至 2022 年 7 月 7 日 |
| 實際買回股份種類及數量 | 普通股 328,000 股 |
| 實際買回數量占公司已發行股份總數之比率 | 0.52% |
| 實際買回股份金額 | 34,449,827 元 |
| 實際平均每股買回價格 | 105.03 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 經董事會 2022 年 8 月 26 日決議通過註銷買回股份普通股 328,000 股，並於 2022 年 9 月 6 日完成註銷。 |
| 買回期間屆滿未執行完畢之原因 | 因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採分批買回，故未執行完畢。 |

2、公司買回本公司股份情形（尚在執行中者）：截至年報刊印日止無此情形。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

本公司為償還銀行借款及在台購置廠辦大樓，2021年10月26日發行中華民國境內第四次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣16億元整之相關事項如下：

| | | |
|---------------------------------------|---|--------------------------|
| 公 司 債 種 類 | 中華民國境內第四次無擔保轉換公司債 | |
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 2021年10月26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 | 100.50元 | |
| 總 額 | 新台幣1,600,000,000元 | |
| 利 率 | 0% | |
| 期 限 | 3年期；到期日：2024年10月26日 | |
| 保 證 機 構 | 不適用 | |
| 受 託 人 | 國泰世華商業銀行股份有限公司 | |
| 承 銷 機 構 | 富邦綜合證券股份有限公司 | |
| 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 1,600,000,000 元 | |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 請參閱本公司中華民國境內第四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2023年4月30日止，尚無轉換普通股情形。 |
| | 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 | 該次發行之轉換公司債票面利率為0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響 | |
| 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 | | 中華民國境內第四次無擔保轉換公司債 | |
|----------------------|----|-----------------------------------|---------------------|
| 年度 | | 2022年度 | 當年度截至 2023年4月30日 |
| 轉換公司債 市價 | 最高 | 116.00 | 98.70 |
| | 最低 | 92.00 | 96.60 |
| | 平均 | 102.15 | 98.02 |
| 轉換價格 | | 157.9 | 156.9 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 日期：2021年10月26日 轉換價格：新台幣162.30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、汽車零組件與互聯健身設備組裝件，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 2022 年度之營業比重如下：

| 項 目 | 簡單位：新台幣仟元 | |
|--------|-----------|---------|
| | 2022年度 | |
| | 營收淨額 | 營業比重 |
| 汽車零件類 | 2,102,521 | 35.13% |
| 健身器材 | 2,100,280 | 35.09% |
| 3C 電子類 | 1,536,450 | 25.67% |
| 模具及其他 | 194,968 | 3.26% |
| 建築建材類 | 50,709 | 0.85% |
| 合 計 | 5,984,928 | 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、雲計算和智能設備 |
| | 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、電動汽車等金屬件 |
| 互聯健身類 | 數位健身訓練設備組裝件 |
| 模具及其他類 | 模具製造、半導體設備製造、建築建材固定金具 |

(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，如雲儲存伺服器散熱模組、電動汽車散熱板、電

動汽車電池外殼、半導體設備及智能設備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，產品應用範圍包含雲儲存、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，與汽車天窗、動力方向盤、安全氣囊及安全帶等電動汽車沖壓零件，其他則包含數位健身訓練設備組裝件；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。

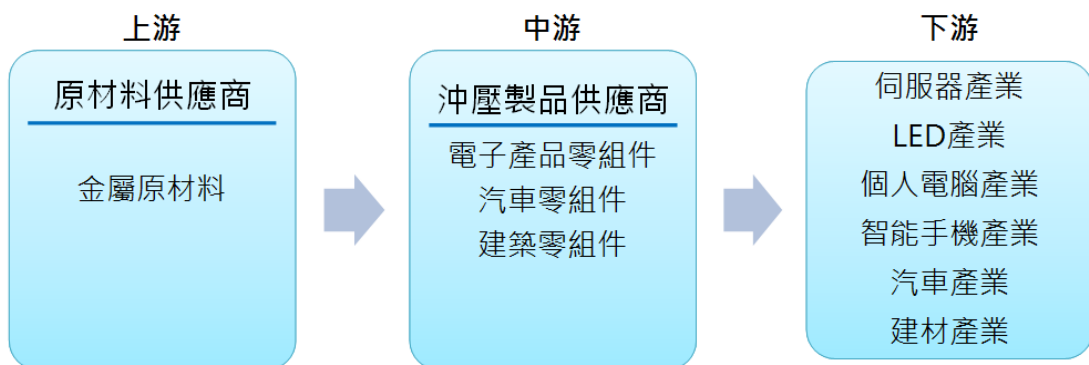
(2) 散熱產業

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

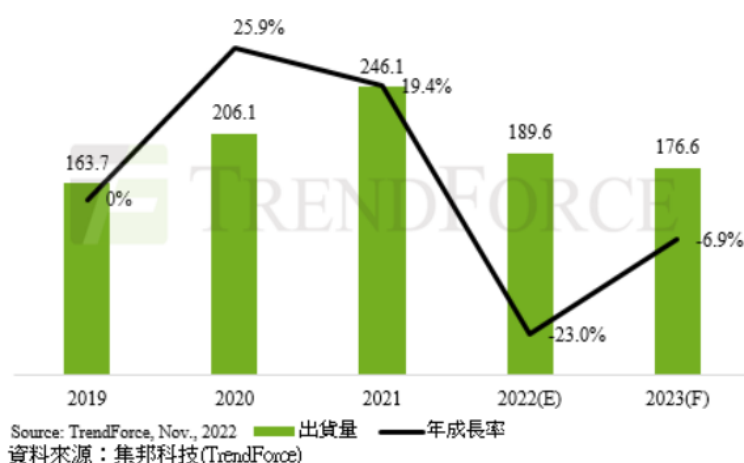
TrendForce表示，2022年第四季全球筆電出貨量恐將下滑至4,290萬台，季減7.2%，年減高達32.3%，低於疫情前同期水準；除此之外，市場需求受庫存調節、俄烏戰爭與高通膨等負面因素衝擊，進而導致2022年筆電市場出貨量再度下修至1.89億台、年減23%，且上、下半年出貨比重53：47，是近十年來首見頭重腳輕的態勢。

而全球經濟持續逆風，國際貨幣基金(IMF)預測2023年經濟成長率約2.7%，較2022年再下調0.5個百分點，將是20年來最嚴峻的經濟寒冬。整體而言，

TrendForce預估，2023年全球筆電市場暫時沒有明顯回溫跡象，即便出貨量年減幅度雖然收斂至6.9%，但僅僅只有1.76億台。

根據調查，目前筆電市場之結構性供需失衡問題仍未解，故2022年出貨量呈現逐季遞減趨勢，預期終端整機去化至少延續至2023年上半年。TrendForce認為，待現階段庫存壓力逐步回歸健康水位後，2023年第二季Chromebook可能是首波需求回溫的產品，傳統的週期性成長動能可望重返市場。

圖、2019~2023年全球筆電出貨量預估（單位：百萬台）



(2) 手機產業

回顧2022年，智慧型手機產業在疫情和通膨因素拖累下，通路庫存去化不易、經濟逆風衝擊銷量。研調預估，隨著通路庫存水位修正完畢，最快今年第2季銷量回暖。

研調機構TrendForce指出，全球手機產量自2021年第3季至2022年第4季，已出現連6季年衰退；資策會產業情報研究所推估，2022年全球智慧手機市場規模為12.6億支，衰退6.8%；DIGItimes則推估2022年全球智慧型手機出貨量為11.7億支水準，年衰退達10.7%。

綜合以上研調機構調查資訊，智慧型手機產業歷經2020年疫情衝擊銷量急凍、2021年好不容易重返正成長軌道後，2022年再度跌入衰退頹勢；但隨著通路庫存水位修正完畢，最快到2023年第2季有望迎接春暖花開。

DIGITIMES研究中心綜合供應鏈訊息、各區域市場狀況及觀察全球政經走勢分析，預估未來5年，疫情、烏俄戰爭、美國升息及全球通膨等負面影響將逐年減小，而5G換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機的趨勢持續，市場將回到成長軌道，預估每年出貨成長率將落在2%至9%，年複合成長率(CAGR)預估4.8%。

(3) 伺服器產業

根據IDC的預估，亞太市場2020~2025年人工智慧投資金額複合成長率高達25.2%，且其中最大投資就在硬體支出，占比達49.8%，其中伺服器占比八成是最大支出，其次才是儲存，而軟體支出排在硬體之後，占比31%。

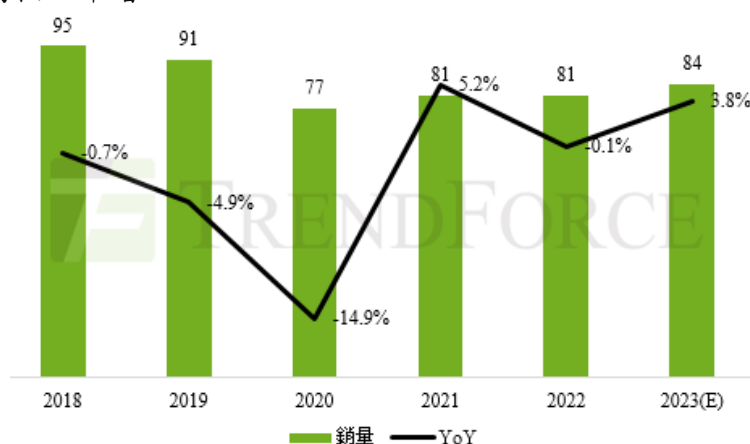


根據Synergy research group調查及預測資料顯示，2018年全球超大規模資料中心數量為430座，在5G行動通訊陸續進入商轉，將驅動各項物聯網應用明顯增加的趨勢下，預期2022年全球超大規模資料中心將超過700座，2018年~2022年之年複成長率達12.96%，另Gartner亦預估2023年企業端資料中心市場滲透率可望由2022年之7%進一步提升至16%，Verified Market Research亦預期全球超大規模資料中心市場規模2030將成長至5P87,005.2億美元，2021年至2030年之年複成長率達23.25%，故資料中心暨雲端服務等相關市場需求亦同步增加。

B、汽車產業

TrendForce數據顯示，2022年中國全年汽車銷量為2,690萬輛，年增3.7%，是支撐全球新車市場的關鍵。美國和西歐銷量均創下十年來歷史新低，美國總量僅達到1,370萬輛，年衰退8.1%；西歐僅1,180萬輛，年衰退4.6%。而俄羅斯因俄烏戰爭影響，新車銷量年減100萬輛，而東歐市場銷量也因此呈現年減27.3%。但新興市場表現良好，舉凡印度銷量在2022年首度以430萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場；印尼則是在連兩年成長後回到疫情前水準。

根據TrendForce統計，2022年全球汽車銷量為8,105萬輛，年衰退0.1%，與2021年銷量幾乎持平，預估2023年全球汽車市場銷量有機會恢復成長態勢，達8,410萬輛，年增3.8%。



C、運動器材業

工研院預估，全球運動科技產值將在2030年達到新臺幣13.4兆元，未來10年

複合成長率為7.7%，行政院也將運動科技產業定調為2026年下一個兆元新產業，展望產業前景，新冠疫情固然催生了運動科技商機，但元宇宙概念卻更強化了運動的趣味與社群黏度。

工研院產業科技國際策略發展所分析師詹睿然表示，以臺灣既有運動健身器材供應鏈加上資通訊產業優勢，無論在智慧場館、智慧運動／健身、智慧訓練／規畫與電子競技領域，「臺灣運動×科技產業生態系」量能十分具有國際競爭力。建議既有業者可善用此量能，創造新定位。包括開發不同族群與場域需求，朝產品智慧化、連網化發展，在不同場域中深化專業知識；異業欲投入者，可進一步導入5G、AI、物聯網等技術，串接資料內容，發展新的商業模式。

隨著5G基礎建設逐步整備，AI、物聯網與虛實整合技術日益成熟，我國可結合運動科學，發展整合型解決方案，以此打造亞太運動科技培訓基地，鏈結全球市場，帶動產業創造更大的附加價值。

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，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，跨足汽車零組件及互聯健身類產品，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：以雲計算和智能設備樞紐、電動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 2023 年 3 月 31 日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 2021 年度 | 2022 年度 | 2023 年 3 月 31 日 |
|---------------|-----------|-----------|-----------------|
| 研發費用 | 163,125 | 204,050 | 48,882 |
| 營業收入淨額 | 6,369,118 | 5,984,928 | 930,038 |
| 研發費用占營業收入淨額比例 | 2.56% | 3.41% | 5.26% |

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 |
|------|----------------------|---|------------|
| 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、且檢測精準度好。 | 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，有效的降低了修模次數和生產成本。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 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 |
| 2021 | 鉚合模自動送料鉚合機構 | 本機構實現自動送料，解放雙手，且效率是傳統人工上料的兩倍。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 模具中間條形浮料板改善機構 | 本機構主要用於汽車零配件生產用模具，既能避免浮料板運動憋住問題，又能降低模具損壞，提高生產效率的中間條形浮料板機構。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 鉚合機械式脫料機構 | 本機構主要用於汽車零配件生產用模具，本機構性能穩定，實現鉚合模具的脫料穩定性，來提高模具效率。 | 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 |
|------|-------------------|--|------------|
| 2021 | 汽車用衝壓拉伸傳遞模具的平衡結構 | 本結構主要用於汽車零配件生產用模具，此技術與現有的技術相比，利用模具平衡機構 Transfer 模具不再傾斜，提高了架模效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 一種衝壓模具的產品出模轉運料斗結構 | 本結構主要用於汽車零配件生產用模具，提供了一種衝壓模具的產品出模轉運料斗結構，其能夠保證產品落料狀態規整統一，且大大減少了產品對流水線的直接撞擊破壞。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 鐳射焊接件視覺檢查裝置 | 本裝置通過 CCD 視覺檢查以及扭矩感知螺紋檢測技術對成品焊接件進行快速檢測，降低了人工勞動強度，且提高了檢測效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 連續模模內螺母鉚合結構 | 本結構提供了連續模內螺母鉚合結構，其在連續模的後段設置鉚合結構，降低了成本，且提高了生產效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2021 | 鉚合模自動送料鉚合機構 | 本機構實現自動供料，解放雙手，且效率是傳統人工上料的兩倍。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 產品隨線 0 位元自動噴碼設備 | 本專案提供了產品隨線 0 位元自動噴碼設備，其可以實現對產品進行多角度多方位的噴碼，且線上對產品噴碼品質進行檢測，提高了噴碼效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 自動上下料堆垛收儲設備 | 本專案提供了自動上下料堆垛收儲設備，其用機器人取代作業員下料和上料，提高了收儲效率，且通過轉運車來進行物料轉運，提高了轉運效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 螺母自動組裝檢測設備 | 本專案可以使得振動盤自動整列螺母並把螺母送到螺母待取位置，機器人的機械臂輸出端依次取螺母並等待組裝指令，作業人員把衝壓件產品放入產品固定工裝夾具，之後機器人依次把螺母組裝到相應位置，之後 CCD 相機拍照檢查確保衝壓件產品是否符合要求。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 汽車安全帶自動生產模具 | 本項目提供了汽車安全帶自動生產模具，其通過自動將連接帶轉運到框架正上方，然後進行衝壓鉚合作業，使得連接帶的定位穩定可靠，且生產效率高。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 汽車安全氣囊元件用模具 | 本項目使得鉚釘通過振動盤整齊排列至出口排列機構，隨著模具上模向下運動，上模芯板和下模芯板完成對於產品的衝壓，之後夾板元件的鉚合沖頭繼續下壓、對產品完成鉚合動作，其在連續模中一次完成鉚合，縮減了生產工序，提高了生產效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 汽車安全氣囊用模具模內壓毛邊機構 | 本項目提供了汽車安全氣囊用模具模內壓毛邊機構，其使得元件殼體在連續模內壓毛邊，降低成本，提高效率。 | 適用於汽車零件等產品 |
| 2022 | 氣體控制盤的冷鍛生產工藝 | 本項目在第二步拉深後進行冷鍛作業使得底部的凸包形狀向上整形，使得產品底部的和底邊的連接的材料小於料厚，其簡化模具結構，降低模具成本，提高了企業的市場競爭力。 | 適用於汽車零件等產品 |

(四) 長、短期業務發展計劃

短期：

1. 定位為具有綜合生產能力的綜合製造解決方案供應商，能夠為不同行業的客戶生產多樣化的產品。
2. 重視現有或新客戶的銷售和業務發展，在 3C 行業（電腦、通信、消費電子）專注於雲計算和智能設備，在汽車行業專注於電動汽車 (EV)，在互聯健身行業專注於數位健身訓練設備，在半導體行業專注於半導體設備製造。
3. 增加機器人在生產中的應用，逐步將現有的生產線生產方式轉變為自動化生產線，以減少對勞動力的依賴，提高生產效率和產品質量，確保生產的可持續性。
4. 通過投資和採用先進技術以及持續改善措施，我們的目標是簡化運營、降低成本並提高競爭力。著重於開發創新製造流程、提高供應鏈效率以及利用數據分析來優化製造流程。
5. 目前集團收入高度依賴中國大陸和台灣的製造方案。隨著客戶對物流成本、供應鏈和政治風險管理增加的擔憂，公司需要開始在北美和東南亞建立缺失的製造足跡，以滿足客戶對製造方案和日益增長的商機需求。與戰略合作夥伴的併購合作將使公司能夠加速其全球製造足跡，並強化公司現有業務，以期更快速實現公司成長目標。將優先考慮與公司現有業務產生協同效應以及進入新市場或新技術的策略併購機會。

長期：

1. 整合所有同類業務部的資源，為客戶提供全球標準化服務的通用平台，包括產業化解決方案和產品交付標準化。
2. 持續投入研發、創新技術，逐步轉型為能夠為 OEM 客戶提供產品和製造方案的一級供應商。
3. 通過與利益相關者合作制定戰略和目標以應對社會和環境挑戰，為我們的員工和我們生活的社區創造一個繁榮、健康、多樣化和有彈性的業務運營，從而實現可持續發展。
4. 致力於對環境和社會負責的方式經營，並將在營運過程中執行可持續發展的方案。包括減少碳足跡、減少浪費以及與我們的利益相關者合作，以促進節能減碳之永續實踐。

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 | 2021 年度 | | 2022 年度 | |
|----------|-----------|-------|-----------|--------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 亞洲 | 4,192,763 | 65.83 | 3,263,129 | 54.52 |
| 美洲 | 1,932,465 | 30.34 | 2,275,644 | 38.02 |
| 歐洲 | 243,890 | 3.83 | 446,155 | 7.46 |
| 總計 | 6,369,118 | 100 | 5,984,928 | 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北美、歐洲和亞洲的跨國公司客戶，本公司及子公司在這些客戶群中都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

回顧 2022 年，由於全球筆電市場自第二季需求反轉，逐季修正新冠肺炎疫情肆虐期間超額預訂泡沫，導致 PC 品牌廠庫存水位急遽提升，加速去化筆電產品庫存為 PC 品牌廠重點關注點。

預期當前全球筆電市場超額預訂泡沫將持續修正至 2023 上半年；下半年起逢美國、歐洲、中國與日本等主要消費性電子市場返校潮與購物季等週期性成長動能，預期自 2023 年第二季全球筆電供應鏈將加速供貨，重現往年下半年優於上半年需求榮景，並預估 2023 年全球筆電市場出貨量達 1 億 7,655 萬台，2023 上半年與下半年出貨比重約 47:53。

B. 手機

DIGITIMES 研究中心綜合供應鏈訊息、各區域市場狀況及觀察全球政經走勢分析，下調 2022 年全球智慧型手機預估出貨量至 11.7 億支水準，年衰退 10.7%；展望未來 5 年，COVID-19(新冠肺炎)疫情、烏俄戰爭、美國升息及全球通膨等負面影響將逐年減小，而 5G 換機潮及新興市場功能手機用戶換購低價智慧型手機的趨勢持續，市場將回復成長，預估每年出貨成長率將落在 2~9%，年複合成長率(CAGR)預估 4.8%。

在 5G 智慧型手機方面，DIGITIMES 研究中心預估 2022 年出貨將達 6.1 億支，較 2021 年增加不及 8,000 萬支；預估 2023 至 2027 年 5G 手機出貨每年增量介於 1.1 億至 1.7 億支，至 2027 年 5G 機款出貨佔比可望接近 9 成。

C. 伺服器

主因全球經濟狀況不理想，加上高通膨壓力，影響到市場需求，TrendForce 點名四大雲端服務供應商，包含亞馬遜、Meta、Google、微軟等公司都下修採購量，從年增 6.9% 下降到 4.4%；戴爾和 HPE 等伺服器大廠也都調降了主板生產量，使得整體伺服器市場發展不如預期。

戴爾預期，有機會在 2023 年第二季就看到市場回溫，尤其在台灣，除了傳統大客戶製造業將持續加大投資外，從疫情以來帶動的金融服務業需求動能仍然在。

根據 Gartner 的報告指出，75% 的企業規劃在未來兩年內提高邊緣預算，同時更加重視資安韌性，有近 7 成企業擔心未來 1 年內可能發生營運中斷的事件，都和戴爾產品線主攻的方向吻合，預期將持續靠多元產品線布局，擴大客戶應用範圍，力求挺過這波寒冬。

D. 汽車

根據 TrendForce 統計，2022 年全球汽車銷量為 8,105 萬輛，年衰退 0.1%，與 2021 年銷量幾乎持平，預估 2023 年全球汽車市場銷量有機會恢復成長態勢，達 8,410 萬輛，年增 3.8%。新興市場表現良好，舉凡印度銷量在 2022 年首度以 430 萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場；印尼則是在連兩年成長後回到疫情前水準。

E. 健身器材

全球運動科技產值將在 2030 年達到新臺幣 13.4 兆元，未來 10 年複合成長率為 7.7%，行政院也將運動科技產業定調為 2026 年下一個兆元新產業，展望產業前景，新冠疫情固然催生了運動科技商機，但元宇宙概念卻更強化了運動的趣味與社群黏度。

(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。

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、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、運動器材、建築建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 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、數位健身訓練設備及半導體設備零件等非 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

中國雖然沖壓行業內企業數量較多，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，增加機器人在生產中的應用，減少對勞動力的依賴，提高生產效率和產品質量，增進服務品質，並與廠商保持密切之合作關係，獲得客戶信賴以穩固既有市場。此外，本公司亦持續提升公司管理品質，有效提高公司運轉效率，就既有技術持續精進，開發多樣化的產品類別，使本公司之競爭優勢得以保持。

C. 原材料價格波動頻繁

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

因應對策：

本公司施行報價原材價格管理，在新產品案開發時，業務人員將報價原材價格記錄下來並通知採購人員，採購部將每次購買的材料價格與庫存中的原材存貨價格進行加權平均得出庫存原材價格，將報價原材價格與庫存原材價格兩者對比分析後，採購部門得以即時進行庫存調整，以降低原料價格波動的風險。

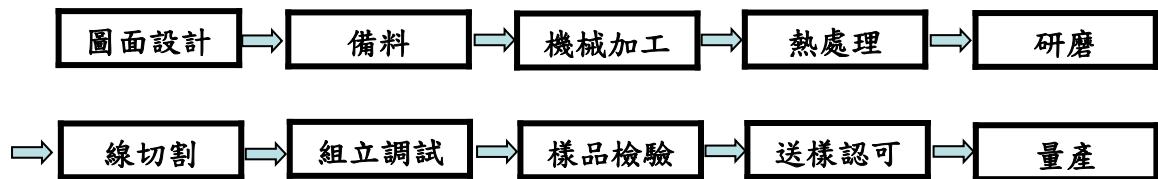
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

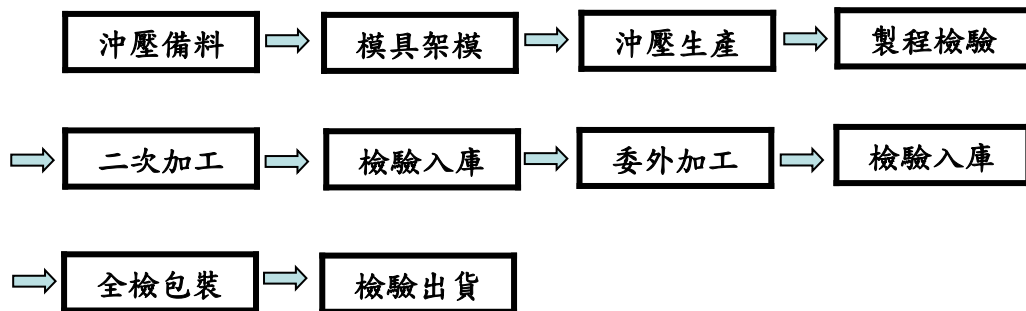
| 主要產品 | 商品(服務)用途 |
|--------|---|
| 3C電子類 | 電腦、散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌、雲計算和智能設備 |
| | 手機內機構零件、均熱板 |
| | 醫療器材金屬沖壓件 |
| 汽車零件類 | 安全氣囊、安全帶扣環、發動機、轉向系統、汽車天窗、車門鉸鏈、座椅支架、電動汽車等金屬件 |
| 互聯健身類 | 數位健身訓練設備組裝件 |
| 模具及其他類 | 模具製造、半導體設備製造、建築建材固定金具 |

2. 產製過程

(1) 模具生產流程



(2) 沖壓產品生產流程



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(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 | 2021年 | | | | 2022年 | | | | 2023年第一季 | | | |
|----|-------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|--------------|---------|----------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | K公司 | 867,751 | 15.00 | 無 | C公司 | 595,460 | 16.31 | 無 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - | Y公司 | 458,622 | 12.57 | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 4,918,798 | 85.00 | | 其他 | 2,596,093 | 71.12 | | 其他 | 463,695 | 100.00 | |
| | 進貨淨額 | 5,786,549 | 100.00 | | 進貨淨額 | 3,650,176 | 100.00 | | 進貨淨額 | 463,695 | 100.00 | |

主要變動原因：2022年為汽車產品備料生產致相關進貨廠商進貨金額大於10%。

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 | 2021年 | | | | 2022年 | | | | 2023年第一季 | | | |
|----|-------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|--------------|---------|----------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | h公司 | 1,091,176 | 17.13 | 無 | J公司 | 1,216,924 | 20.33 | 無 | - | - | - | - |
| 2 | c公司 | 696,781 | 10.94 | 無 | h公司 | 716,733 | 11.98 | 無 | - | - | - | - |
| | 其他 | 4,581,161 | 71.93 | | 其他 | 4,051,271 | 67.69 | | 其他 | 930,038 | 100.00 | |
| | 銷貨淨額 | 6,369,118 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 5,984,928 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 930,038 | 100.00 | |

主要變動原因：因產品銷售組合變動，致銷售排名有所變更。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 單位 | 2021 年 | | | 2022 年 | | |
|--------|-------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 3C 電子類 | 仟 PCS | 216,258 | 198,167 | 1,023,365 | 329,000 | 289,502 | 560,457 |
| 汽車零件類 | 仟 PCS | 139,889 | 126,300 | 1,410,355 | 153,621 | 138,422 | 1,699,472 |
| 建築建材類 | 仟 PCS | 1,718 | 1,576 | 41,818 | 44,072 | 1,338 | 223,682 |
| 健身器材類 | 仟 PCS | 744 | 744 | 1,345,100 | 145,287 | 127,095 | 1,678,103 |
| 模具及其他 | PCS/套 | 917 | 768 | 235,235 | 20,506 | 18,409 | 725,932 |
| 合 計 | | - | - | 4,055,873 | - | - | 4,887,646 |

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 單位 | 2021 年 | | | | 2022 年 | | | |
|--------|-------|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| | | 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 | 10,831 | 91,711 | 405,593 | 2,233,680 | 6,649 | 23,822 | 884,202 | 1,334,458 |
| 汽車零件類 | 仟 PCS | - | - | 121,136 | 1,821,153 | 1,000 | 15,277 | 131,101 | 2,032,932 |
| 建築建材類 | 仟 PCS | - | - | 1,511 | 50,527 | - | - | 1,354 | 50,767 |
| 健身器材類 | 仟 PCS | 5,464 | 1,746,439 | 164 | 171,431 | 1,565 | 672,274 | 1,394 | 1,199,291 |
| 模具及其他 | PCS/套 | 116,184 | 1,242 | 650,377 | 252,935 | 424,687 | 116,079 | 420,178 | 540,027 |
| 合 計 | | - | 1,839,392 | - | 4,529,726 | - | 827,452 | - | 5,157,475 |

三、從業員工概況

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 | | 2021 年 | 2022 年 | 當年度截至 2023年4月30日 |
|----------------|------|--------|--------|---------------------|
| 員工 人數 | 直接人員 | 408 | 404 | 387 |
| | 間接人員 | 469 | 515 | 488 |
| | 合 計 | 877 | 919 | 875 |
| 平均年歲 | | 35.67 | 35.51 | 35.07 |
| 平均服務年資 | | 3.95 | 4.51 | 4.72 |
| 學歷 分佈 比例 | 博士 | 0.34% | 0.22% | 0.34% |
| | 碩士 | 3.53% | 4.35% | 3.77% |
| | 大專 | 36.49% | 39.06% | 39.31% |
| | 高中 | 30.56% | 27.86% | 28.00% |
| | 高中以下 | 29.08% | 28.51% | 28.58% |

四、環保支出資訊

- (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），2022 年度共支出約新台幣 418,490 元，無因污染環境所遭受之損失（包括賠償）及處分情形。
- (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 2023 年度支出約新台幣 767,800 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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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、育兒假、獨生子女護理假等，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或團建活動。
 - 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 | 19,490 | 5,693 |
| 公司外部訓練 | 3,014 | |

- (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 |
|------------|-----|-------------------|------------------------------|------|
| 財會主管 | 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 |
| 財務經理 | 黃群翔 | | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 編製財務報告會計人員 | 呂芷芳 | | 「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務 | 6 |

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。

(三) 員工人身安全與工作環境的保護措施與實施情形：

1. 安全生產管理體系 AQ/T9006-2010

外部基於安全生產事故帶來的後果影響和政府監管要求，內部基於以人為本的企業理念和長期良性發展訴求，由總經理室牽頭，確立“安全第一、預防為主、遵守法規、落實責任、健全制度、監督執行、全員參與、持續改進”的安全總方針。並攜各部門持續推進於 2017 年取得 AQ/T9006-2010 《企業安全生產標準化》認證，目前該體系持續運行並不斷優化。

安全生產管理體系是以貫徹“安全第一、預防為主、綜合治理”的總體思路，著重在人員安全培訓、安全風險排查管控、安全隱患治理，以系統運作方式預防人員的違章操作、降低員工的危害風險、保障安全生產環境，提升員工的安全意識。基於良好的安全管理，2022 年度全公司各部門無工傷事故和職業傷害案例發生。

2. 安全隱患排查改善事項

2022 年全年，我們每月按時進行全廠性的安全隱患排查工作，並要求各部門切實整改到位，全年我們共檢查記錄了 152 件安全隱患和違規操作，並 100%完成了改善閉環處理。對全廠總體的安全作業環境起到了很好的監督和推進作用。

3. 安全教育

公司建立全年度的安全教育訓練計畫，確保各級主管和全體員工接受必要的安全培訓，以達到掌握崗位安全操作規範、消防知識、提升安全防範意識的目的。我們確保無論是正式工、勞務工、轉崗工、實習人員在入職的第一天就接受相應的安全培訓，並在考核合格後才能進崗。對於委外承包商進廠，在作業前同樣必須經過相應的培訓和審核後才能作業。

同時對於風險作業人員，我們確保經過政府專業的職能培訓並取得相關資格證書後再安排作業。持續不斷的安全培訓也對應了“以人為本”的理念，這是公司安全管理持續提升和進步的基礎。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資訊安全風險管理架構

- (1) 本公司資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。

- (2) 本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，立即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資訊安全政策

- (1) 維持各資訊系統永續運作

- (2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞

- (3) 防止人為意圖不當及不法使用

- (4) 防止機敏資料外洩

- (5) 避免人為疏失意外

- (6) 維護實體環境安全

3. 資訊安全具體管理方案

- (1) 公司於 2021 年 7 月設立資訊安全委員會，由總經理擔任主任委員，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。總經理為確認資訊安全管理體系的適宜性、充分性和有效性，每年對資訊安全管理體系進行一次評審。該管理評審包括對資訊安全管理體系是否需改進或變更的評價，以及對安全方針、安全目標的評價。

- (2)公司於 2022 年 7 月董事會修訂《電腦資訊循環》，設置資訊安全專員及資訊安全長一職，綜理資訊安全政策推動及資源調度事務。
- (3)資訊安全管理系統(ISMS)於 2021 年 9 月獲得協力廠商驗證通過 ISO27001 國際標準認證，完善了資訊安全管理政策及相關管理程式，相關管理政策參見《資訊安全管理手冊》。
- (4)公司於 2022 年 7 月份啟動汽車行業 TISAX 體系認證，並通過認證，獲得正式標籤，這是基於 ISO27001 基礎上更具行業標準的安全體系。結合公司實際，確定資訊安全方針和目標，對資訊安全風險進行有效管理，確保全體員工理解並遵照執行資訊安全管理體系、持續改進資訊安全管理體系的有效性，以達到持續改進的目的。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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 | LCJ Invest, a.s. | 2022.02.16 2032.02.15 | 建築物租賃合同 | 無 |
| 租賃合約 | 昆山聖旭紡織品有限公司 | 2021.07.20 2024.11.30 | 建築物租賃合同 | 無 |
| 租賃合約 | 江蘇白雪電器股份有限公司 | 2021.02.01 2026.01.31 | 建築物租賃合同 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(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 2023年3月31日 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| | | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | |
| 流動資產 | | 3,805,114 | 3,949,666 | 4,624,287 | 6,342,799 | 4,824,744 | 4,485,166 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,230,891 | 1,808,305 | 1,260,496 | 1,246,778 | 1,394,179 | 1,425,241 |
| 無形資產 | | 22,634 | 42,204 | 40,098 | 32,545 | 26,476 | 24,530 |
| 其他資產 | | 339,788 | 425,832 | 466,838 | 474,080 | 1,583,406 | 1,595,348 |
| 資產總額 | | 5,398,427 | 6,226,007 | 6,391,719 | 8,096,202 | 7,828,805 | 7,530,285 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,732,067 | 2,974,160 | 3,017,894 | 2,975,792 | 3,867,741 | 3,577,625 |
| | 分配後 | 2,830,920 | 3,139,807 | 3,180,770 | 3,038,313 | 3,898,837 | NA |
| 非流動負債 | | 792,256 | 1,281,354 | 781,223 | 2,024,344 | 582,069 | 587,290 |
| 負債總額 | 分配前 | 3,524,323 | 4,255,514 | 3,799,117 | 5,000,136 | 4,449,810 | 4,164,915 |
| | 分配後 | 3,623,176 | 4,421,161 | 3,961,993 | 5,062,657 | 4,480,906 | NA |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,857,623 | 1,953,321 | 2,575,969 | 3,078,096 | 3,286,446 | 3,273,985 |
| 股本 | | 395,411 | 474,720 | 505,535 | 625,208 | 621,928 | 621,928 |
| 資本公積 | | 784,347 | 802,102 | 1,114,494 | 1,480,562 | 1,462,846 | 1,462,846 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 676,490 | 744,848 | 1,004,607 | 1,054,736 | 1,215,668 | 1,185,823 |
| | 分配後 | 577,637 | 579,201 | 841,731 | 992,215 | 1,184,572 | NA |
| 其他權益 | | 1,375 | (68,349) | (48,667) | (82,410) | (13,996) | 3,388 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | 16,481 | 17,172 | 16,633 | 17,970 | 92,549 | 91,385 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,874,104 | 1,970,493 | 2,592,602 | 3,096,066 | 3,378,995 | 3,365,370 |
| | 分配後 | 1,775,251 | 1,804,846 | 2,429,726 | 3,033,545 | 3,347,899 | NA |

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，2022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 2023年3月31 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | |
| 營業收入 | 6,043,090 | 5,042,657 | 5,471,250 | 6,369,118 | 5,984,928 | 930,038 |
| 營業毛利 | 1,286,070 | 1,031,009 | 1,280,347 | 1,331,344 | 1,276,105 | 229,225 |
| 營業損益 | 605,959 | 393,883 | 685,261 | 631,834 | 462,563 | 24,750 |
| 營業外收入及支出 | (63,795) | (57,025) | (42,244) | (3,935) | 67,904 | (9,438) |
| 稅前淨利 | 542,164 | 336,858 | 643,017 | 627,899 | 530,467 | 15,312 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 405,403 | 262,339 | 454,923 | 467,172 | 435,154 | (280) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 405,403 | 262,339 | 454,923 | 467,172 | 435,154 | (280) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (9,189) | (69,514) | 20,065 | (33,861) | 68,615 | 17,751 |
| 本期綜合損益總額 | 396,214 | 192,825 | 474,988 | 433,311 | 503,769 | 17,471 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 382,474 | 259,447 | 455,845 | 465,717 | 390,763 | 1,251 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | 22,929 | 2,892 | (922) | 1,455 | 44,391 | (1,531) |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 376,028 | 189,723 | 475,527 | 431,974 | 459,177 | 18,635 |
| 綜合損益總額歸屬於非控 制權益 | 20,186 | 3,102 | (539) | 1,337 | 44,592 | (1,164) |
| 每股盈餘 | 8.06 | 5.47 | 8.32 | 7.51 | 6.27 | 0.02 |

註：1.以上最近年度之財務資料，均經會計師查核或核閱。

2.普通股每股盈餘以元為單位，並已追溯調整盈餘轉增資影響。

(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 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 2018年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全、李麗凰 | 無保留意見 |
| 2019年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗凰、池瑞全 | 無保留意見 |
| 2020年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗凰、池瑞全 | 無保留意見 |
| 2021年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗凰、池瑞全 | 無保留意見 |
| 2022年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗凰、池瑞全 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

| 年 度 分析項目(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 2023 3月31日 |
|-----------------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| | | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 65.28 | 68.35 | 59.44 | 61.76 | 56.84 | 55.31 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 199.09 | 160.43 | 233.16 | 372.17 | 242.36 | 236.13 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 139.23 | 132.8 | 153.23 | 213.15 | 124.74 | 125.37 |
| | 速動比率 | 102.48 | 105.17 | 128.65 | 181.58 | 98.69 | 98.48 |
| | 利息保障倍數 | 12.88 | 6.72 | 17.6 | 30.5 | 15.41 | 2.12 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.94 | 2.31 | 2.52 | 3.06 | 3.13 | 2.36 |
| | 平均收現日數 | 124.02 | 158.06 | 144.84 | 119.28 | 116.61 | 154.84 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.08 | 4.6 | 5.68 | 6.3 | 4.87 | 2.89 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.78 | 2.6 | 2.47 | 3.09 | 3.69 | 3.10 |
| | 平均銷貨日數 | 60.07 | 79.4 | 64.28 | 57.93 | 74.94 | 126.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 4.91 | 2.79 | 4.34 | 5.11 | 4.29 | 2.61 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.12 | 0.81 | 0.86 | 0.79 | 0.76 | 0.49 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 8.77 | 5.37 | 7.7 | 6.68 | 5.78 | -0.03 |
| | 權益報酬率(%) | 23.21 | 13.65 | 19.94 | 16.42 | 13.44 | -0.03 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 137.11 | 70.96 | 127.2 | 100.43 | 85.29 | 9.85 |
| | 純益率(%) | 6.71 | 5.2 | 8.31 | 7.33 | 7.27 | -0.03 |
| | 每股盈餘(元) | 8.06 | 4.76 | 8.32 | 7.51 | 6.27 | 0.02 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 15.53 | 34.28 | 30.12 | 20.91 | 6.22 | 6.72 |
| | 現金流量允當比率(%) | 23.14 | 45.27 | 68.29 | 87.27 | 94.00 | 115.9 |
| | 現金再投資比率(%) | 9.99 | 24.8 | 18.51 | 4.85 | 1.36 | 10.59 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.35 | 1.67 | 1.39 | 3.71 | 1.72 | 4.61 |
| | 財務槓桿度 | 1.08 | 1.18 | 1.06 | 1.03 | 1.09 | 2.24 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金佔不動產廠房比率減少：係2021年底發行16億的第四次可轉換公司債，在2022年底已轉一年內到期之流動負債，致長期資金佔不動產廠房比率減少。
2. 流動比率減少：係2022年流動資產減少(銀行存款因購置中壢廠房減少)致流動比率減少。
3. 速動比率減少：係2022年流動資產減少(銀行存款因購置中壢廠房減少)致速動比率減少。
4. 利息保障倍數減少：係2022年度利息費用增加幅度較多所致。
5. 存貨週轉率減少：2022年下半年健身器材客戶消化自身庫存，營收較去年同期略減，期末存貨較去年同期增加。
6. 平均銷貨天數增加：主係本期營業收入減少且期末應收帳款餘額增加所致。
7. 現金流量比率減少：係支付應付帳款，使營業活動之現金淨流入減少，致現金流量比率減少。
8. 現金再投資比率減少：最近五年度營業活動淨現金流量減少。
9. 營運槓桿度減少：主要係營業收入減少且變動成本增加所致。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註：財務分析之計算公式如下：

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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

聯德控股股份有限公司

審計委員會審查報告書

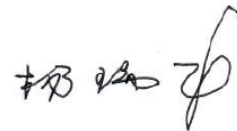
董事會造具本公司西元2022年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全及李麗凰會計師共同查核完竣，並出具查核報告。

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 3 年 3 月 2 9 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

| 年 度 項 目 | 2021 年 | 2022 年 | 差異 | |
|--|-----------|-----------|-------------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 6,342,799 | 4,824,744 | (1,518,055) | (23.93) |
| 不動產、廠房及設備 | 1,246,778 | 1,394,179 | 147,401 | 11.82 |
| 無形資產 | 32,545 | 26,476 | (6,069) | (18.65) |
| 其他非流動資產 | 474,080 | 1,583,406 | 1,109,326 | 234.00 |
| 資產總額 | 8,096,202 | 7,828,805 | (267,397) | (3.30) |
| 流動負債 | 2,975,792 | 3,867,741 | 891,949 | 29.97 |
| 非流動負債 | 2,024,344 | 582,069 | (1,442,275) | (71.25) |
| 負債總額 | 5,000,136 | 4,449,810 | (550,326) | (11.01) |
| 股 本 | 625,208 | 621,928 | (3,280) | (0.52) |
| 資本公積 | 1,480,562 | 1,462,846 | (17,716) | (1.20) |
| 保留盈餘 | 1,054,736 | 1,215,668 | 160,932 | 15.26 |
| 其他權益 | (82,410) | (13,996) | 68,414 | (83.02) |
| 非控制權益 | 17,970 | 92,549 | 74,579 | 415.02 |
| 股東權益總額 | 3,096,066 | 3,378,995 | 282,929 | 9.14 |
| <p>前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：主要係將銀行存款用於購買中壢廠房支出所致。 2. 其他非流動資產：主要係本期增加投資性不動產。 3. 流動負債：一年期內到期應付公司債增加。 4. 非流動負債：主要係第四次可轉換公司債轉至一年內到期的流動負債。 5. 其他權益：迴轉特別盈餘公積所致。 6. 非控制權益：主要係匯率波動致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動較大。 | | | | |

(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 | 2021 年 | 2022 年 | 增(減)金額 | 增減比例 (%) |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營業收入淨額 | 6,369,118 | 5,984,928 | (384,190) | (6.03) |
| 營業成本 | 5,037,774 | 4,708,823 | (328,951) | (6.53) |
| 營業毛利 | 1,331,344 | 1,276,105 | (55,239) | (4.15) |
| 營業費用 | 699,510 | 813,542 | 114,032 | 16.30 |
| 營業淨利 | 631,834 | 462,563 | (169,271) | (26.79) |
| 營業外收入及支出 | (3,935) | 67,904 | 71,839 | (1,825.64) |
| 稅前淨利 | 627,899 | 530,467 | (97,432) | (15.52) |
| 所得稅費用 | 160,727 | 95,313 | (65,414) | (40.70) |
| 本期淨利 | 467,172 | 435,154 | (32,018) | (6.85) |
| 其他綜合損益 | (33,861) | 68,615 | 102,476 | (302.64) |
| 綜合損益總額歸屬於 於母公司業主 | 431,974 | 459,177 | 27,203 | 6.30 |
| 綜合損益總額歸屬於 於非控制權益 | 1,337 | 44,592 | 43,255 | 3,235.23 |

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. 營業淨利：營業毛利隨營收減少，另因增加中壢廠房支出及天津及聯鎰兩家子公司，營業費用較去年同期增加。
2. 營業外收入及支出：主係 2022 年度的外幣兌換利益較高所致。
3. 所得稅費用：主係 2022 年度迴轉遞延所得稅費用所致。
4. 其他綜合損益：主要係台幣升值，致換算表達之兌換差異增加。
5. 綜合損益總額歸屬於非控制權益：主要係本期新增聯鎰精密 60% 的非控制權益所致。

(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 | 2021 年 | 2022 年 | 增(減)金額 | 增(減)比例(%) |
|------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 營業活動 | 622,111 | 240,593 | (381,518) | (61.33) |
| 投資活動 | (293,659) | (1,791,981) | (1,498,322) | 510.23 |
| 籌資活動 | 1,435,347 | (412,137) | (1,847,484) | (128.71) |

重大變動項目說明：

- 營業活動：主係本年底之備貨數量增加，致營業活動淨現金流入減少。
- 投資活動：主係取得中壢土地及廠房，致投資活動淨現金流出增加。
- 籌資活動：主係前期(2021年)發行可轉換公司債，致籌資活動為淨現金流入。

(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 |
| 1,477,691 | 1,322,897 | (588,799) | 2,211,789 | - | - |

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、購置廠房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

本公司在台購置土地廠房，資金來源係來自發行可轉換公司債。主要係考量台灣子公司龍大昌、聯德動能及聯德工業目前分別位於新北市樹林區、桃園市八德區及桃園市蘆竹區承租廠房，為節省租金支出，避免未來租金調漲，並減少集團人員往來交通及時間成本，並預留未來發展空間，使生產更為順暢。

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 | 2022 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. | 338,151 | 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 International Limited | (28,179) | 主係認列聯德常熟投資損失 | — |
| Lemtech Industrial Services Ltd | 42,211 | 主係認列聯德滑軌之獲利 | — |
| 聯德精密工業股份有限公司 | 114,020 | 營運狀況良好 | — |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 9,048 | 營運狀況良好 | — |
| 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 | (38,602) | 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 |
| 關鍵禾芯科技有限公司 | (2,072) | 以開發生物辨識晶片為主的研發中心 | 目前仍在研發階段，待開始實際量產，應可改善並獲利。 |
| 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | 308,311 | 營運狀況良好 | — |
| Lemtech Technology Limited | 35,624 | 營運狀況良好 | — |
| 龍大昌精密工業有限公司 | 72,436 | 營運狀況良好 | — |
| Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. | 26,797 | 營運狀況良好 | — |
| Lemtech USA INC. | (223) | 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. | (755) | 營運狀況持續改善中 | — |
| 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 81,990 | 營運狀況良好 | — |
| 昆山聯德電子科技有限公司 | 10,002 | 營運狀況良好 | — |
| 聯德電子科技(常熟)有限公司 | (87,532) | 以 3C 散熱件為營收主要來源，因市場需求疲軟，致虧損增加。 | 將持續爭取客戶訂單，增加營業收入改善獲利。 |
| 聯德動能股份有限公司 | 28,382 | 營運狀況良好 | — |
| 聯德精密機械(天津)有限公司 | (13,173) | 係新設公司，尚未進入量產階段 | 待實際量產，應可改善獲利。 |
| Lemtech Philippine Thermal System Inc. | — | 於 2021 年 7 月 12 日出售 100% 之股權 | — |

(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 2021 年度及 2022 年度利息支出分別佔營業收入淨額 0.33%及 0.62%，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。2021 年度及 2022 年兌換(損失)利益金額分別為新台幣(12,244)仟元及 94,164 仟元，佔營業收入淨額比率分別為(0.19%)及 1.57%。

(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，本公司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，實現對金屬成型相關工藝技術開發，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 2022 年在研發費用投入約新台幣 204,050 仟元，以用於產品研發、生產技術創新和製程改良，預計 2023 年公司持續對研發費用投入新台幣 142,180 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，組建智慧化生產車間，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 |
|-------------------|--------------|-----------------|------------|
| 汽車安全帶元件自動焊接生產工藝開發 | 針對汽車安全系統零件製造 | 1,224 | 2023-09 |
| 汽車轉向件自動生產隨線檢測工藝開發 | 針對汽車轉向系統零件製造 | 1,162 | 2023-09 |
| 汽車轉向件自動生產模具工藝開發 | 針對汽車零件對應模具製造 | 1,679 | 2023-11 |
| 汽車模具帶料區域去毛刺工藝開發 | 針對汽車零件對應模具製造 | 1,661 | 2023-10 |
| 新能源車尾翼生產工藝開發 | 針對新能源汽車零件製造 | 2,578 | 2023-11 |
| 新能源車減震器生產工藝開發 | 針對新能源汽車零件製造 | 3,367 | 2023-12 |
| 汽車安全帶框架自動生產工藝開發 | 針對汽車安全系統零件製造 | 2,547 | 2023-12 |
| 合計 | | 14,218 | |

(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（包括資通安全風險）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，除了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。

本公司於 2021 年 7 月設立資訊安全委員會，由總經理擔任主任委員，負責統籌公司資訊安全政策與治理(包括資通安全風險)事宜。資訊安全管理系統(ISMS)於 2021 年 9 月獲得協力廠商驗證通過 ISO27001 國際標準認證，完善了資訊安全管理政策及相關管理程式。

本公司已建立網路與電腦相關資安防護措施，透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程式，以確保其適當性和有效性。儘管如此，仍不能完全保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和網路攻擊所影響。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，公司落實及持續更新嚴謹的資安措施：

- (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。

(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 | 聯德精密機械(天津)有限公司 |
| 擴廠之目的 | 因應中國北方之汽車客戶要求就近供貨，成為其戰略供應商，故建置新廠。 |
| 預計效益 | 1.中國汽車整車廠之業務持續增長，建置新廠有機會獲得汽車產品之主要客戶之新項目訂單。 2.於中國北方設廠，可以分散供應鏈風險，例如：疫情封城、自然災害等影響。 |
| 可能風險及因應措施 | 因本公司客戶較集中，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，同時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而有所改變，除對第一大客戶佔營收比約 20.33%，第二大客戶佔營收比約 11.98%，除此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，無此情形。

(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，合併公司於 2021 年 8 月 23 日收到江蘇省高級人民法院之一審判決，聯德滑軌公司需立即停止製造及銷售判決內所提產品並賠償川湖公司人民幣 3,000 仟元以及支付部分律師及訴訟費用人民幣 450 仟元。江蘇省高級人民法院所判決之理賠金額對合併公司財務並無重大影響，另由於合併公司滑軌產品營收占合併公司整體營收不高，故對合併公司業務並無重大影響。合併公司已委請律師續遞交上訴狀，提請中華人民共和國最高法院裁決。

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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有其他重要風險事項。

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。

(二) 各關係企業基本資料

2022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 (毛里求斯) | 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 (中國) | 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陽光西路 486 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 (台灣) | 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 |
| AL(TH) (泰國) | 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 (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 |
| 聯德科技 (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 |
| 聯德工業 (薩摩亞) | 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 |
| 聯德滑軌 (昆山) | 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 |
| 聯德精材 (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 (台灣) | 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 |
| 聯創表面 (中國) | 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 | USD 2,160 | 機械、電子及汽車零組件表面處理加工 |

| 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 |
|------------------|--|---------|---|--------------|--|
| 聯德國際 (香港) | Lemtech International Limited (原 Lemtech Cooling System Limited, 2022 年 7 月 13 日更名) | 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 |
| 聯德電子(昆山) (中國) | 昆山聯德電子科技有限公司 | 2019.10 | 江蘇省昆山市張浦鎮陽光西路 486 號 11 號廠房 | US\$ 2,000 | 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 |
| 聯德電子(常熟) (中國) | 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 | US\$ 5,500 | 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 |
| 聯德工業 (台灣) | 聯德精密工業股份有限公司 | 2021.05 | 桃園市蘆竹區大竹路 109 號 | NT\$ 30,000 | 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 |
| 聯德精密(天津) (中國) | 聯德精密機械(天津)有限公司 | 2022.02 | 天津市西青經濟技術開發區賽達五支路 28 號 4 號廠房 | US\$ 3,000 | 汽車零部件及配件製造；模具製造；建築用金屬配件製造；移動終端設備製造；通信設備製造；電腦軟硬體及週邊設備製造；電子元器件製造；機械零件、零部件銷售；模具銷售；電子元器件零售；建築用金屬配件銷售 |
| 聯鎰精密 (台灣) | 聯鎰精密科技股份有限公司 | 2022.03 | 彰化縣伸港鄉什股路 191 之 47 號、49 號 | NT\$ 25,000 | 機械設備製造業、其他機械製造業、電子零組件製造業 |
| 關鍵禾芯 (台灣) | 關鍵禾芯科技股份有限公司 | 2016.03 | 新竹縣竹北市光明六路 87 之 5 號 6 樓 | NT\$ 102,044 | 電子零組件製造業、一般儀器製造業、能源技術服務、生物技術服務及研究發展服務等 |

(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

2022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 | — | — |
| | 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 | 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 Wasaruchareekul | — | — |
| 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 | — | — |
| | 總經理 | Stanislav Stepanek | — | — |
| 聯德動能股份有限公司 | 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 | 徐啓峰 | — | — |
| | 董事 | 曾金成 | — | — |
| | 董事 | 狄成濤 | — | — |
| | 監事 | 凌太強 | | |
| Lemtech International Limited (原 Lemtech Cooling System Limited，2022 年 7 月 13 日更名) | 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 | — | — |
| 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 | — | — |
| 聯德精密工業股份有限公司 | 董事長 | 曾金成 | — | — |

| | | | | |
|----------------|-----|-----|-----------|--------|
| | 監察人 | 徐啓峰 | — | — |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 董事長 | 姚圳杰 | 50,000 | 2.00% |
| | 監察人 | 施錦龍 | 50,000 | 2.00% |
| | 監察人 | 黃孟清 | 50,000 | 2.00% |
| | 董事 | 鄭耀宗 | 1,000,000 | 40.00% |
| | 董事 | 許巍譽 | 1,000,000 | 40.00% |
| 聯德精密機械（天津）有限公司 | 董事 | 徐啓峰 | — | — |
| | 董事 | 蔡文龍 | — | — |
| | 董事 | 李配宇 | — | — |
| | 監事 | 趙偉斌 | — | — |
| 關鍵禾芯科技股份有限公司 | 董事長 | 曾士修 | 300,000 | 2.94% |
| | 董事 | 蕭建仁 | 680,000 | 6.66% |
| | 董事 | 劉忠瓚 | 190,476 | 1.87% |
| | 董事 | 蔡繕澤 | 400,000 | 3.92% |
| | 董事 | 鄧杰人 | 1,328,000 | 13.01% |
| | 監察人 | 黃泰豪 | 516,280 | 5.06% |

(五) 各關係企業營運概況

2022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 | 3,714,658 | 213,048 | 3,501,610 | 0 | (22) | 338,151 | 135.26 |
| 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | 286,242 | 4,791,111 | 1,158,876 | 3,632,235 | 2,249,259 | 221,811 | 308,311 | 4.67 |
| 龍大昌精密工業有限公司 | 9,524 | 556,044 | 86,390 | 469,653 | 1,241,388 | 50,401 | 72,436 | (註 1) |
| Lemtech Technology Limited | 597 | 1,038,628 | 422,551 | 616,077 | 1,215,783 | 31,249 | 35,624 | (註 1) |
| Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. | 195,984 | 404,399 | 266,638 | 137,761 | 288,802 | 25,903 | 26,797 | (註 1) |
| Lemtech USA INC. | 1,502 | 607 | 0 | 607 | 6,530 | (223) | (223) | (註 1) |
| Lemtech Industrial Services Ltd | 82,091 | 172,289 | 23,506 | 148,784 | 11,492 | 698 | 74,055 | 29.62 |
| 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 69,758 | 312,709 | 155,443 | 157,267 | 555,272 | 69,728 | 81,990 | (註 1) |
| Lemtech International Limited | 214,320 | 429,302 | 112,320 | 316,982 | 65,081 | 9,186 | (28,179) | (14.09) |
| 聯德動能股份有限公司 | 30,000 | 142,866 | 94,472 | 48,393 | 161,576 | 26,301 | 28,382 | 9.46 |
| 昆山聯德電子科技有限公司 | 60,990 | 254,232 | 1,753 | 252,479 | 40,623 | 2,195 | 10,002 | (註 1) |
| 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 155,265 | 233,103 | 181,143 | 51,960 | 49,502 | (81,611) | (87,532) | (註 1) |
| 鎮江市聯創表面處理科技有限公司 | 65,043 | 130,088 | 224,542 | (94,454) | 81,069 | (8,352) | (17,458) | (註 1) |
| 聯德精密工業股份有限公司 | 30,000 | 492,122 | 335,732 | 156,390 | 1,274,371 | 127,404 | 114,020 | 38.01 |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 25,000 | 150,901 | 103,282 | 47,619 | 146,097 | 30,122 | 22,619 | 9.05 |
| 聯德精密機械(天津)有限公司 | 88,868 | 124,389 | 48,179 | 76,210 | 0 | (12,789) | (13,173) | (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 | 公司章程條號 | 章程規定及差異原因 |
|---|---|---|---|
| 貳、股東會之召集程序與決議方式 | | | |
| <p>1.股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</p> <p>2.公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</p> <p>3.股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>4.有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>5.公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>6.持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之一、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>7.股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>8.繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</p> <p>9.下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <p>(1) 選任或解任董事、監察人；</p> <p>(2) 變更章程；</p> <p>(3) 減資；</p> <p>(4) 申請停止公開發行；</p> <p>(5) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> | <p>1. 公司法第 170 條</p> <p>2. 公司法第 172 條之 2</p> <p>3. 公司法第 172 條之 1</p> <p>4. 公司法第 173 條第 1 項、第 2 項、第 173 條之 1</p> <p>5. 公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6</p> | <p>第 23 條</p> <p>第 25 條</p> <p>第 26 條</p> <p>第 29 條</p> <p>第 32 條</p> <p>第 33 條</p> | <p>本公司本次修正公司章程，並未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。」、及修訂「公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。」關於實體股東會之部分。</p> <p>就未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。」之部分，因股東會如以視訊會議方式為之，本公司自應遵循中華民國證券法令規定，須符合相關條件、作業程序及其他應遵行事項，方得召開視訊股東會，此遵法義務無迨於章程規定另行明示，本公司即應恪守相關法令規範，易言之，相關法令規範應無另外訂立於公司章程之必要性。是以，本公司本次修正章程，並未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。」，與</p> |

| 股東權益保護重要事項 | 《公司法》或《證券交易法》相關法令 | 公司章程條號 | 章程規定及差異原因 |
|--|-------------------|--------|---|
| 貳、股東會之召集程序與決議方式 | | | |
| <p>(6) 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；</p> <p>(7) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(9) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(10) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或部分；</p> <p>(12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。</p> | | | <p>股東權益保護，並無牴觸之虞。</p> <p>就未修訂「實體股東會」之部分，因本公司章程第25條(下稱系爭條文)規定：「於掛牌期間，本公司之股東會均應於中華民國境內召開。如董事會決議在臺灣境外召開股東會，本公司應於董事會通過議案或依據本章程第26條規定提出請求之股東取得主管機關召集許可後2日內申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准」，從系爭條文內容觀之，不論本公司係以實體、視訊或視訊輔助之方式召開股東會，原則上皆應於中華民國境內召開，例外於中華民國境外召開股東會時，亦不論係以實體、視訊或視訊輔助之方式召開股東會，皆應取得主管機關許可後方能召開。系爭條文之規定較111年度外國發行人股東權益保護事項修正檢核表(下稱111年度檢核表)之規定更為嚴格，系爭條文之內容業已涵蓋111年度檢核表所規範之內容，故系爭條文之內容，與股東權益保護事項，並無牴觸之虞。</p> <p>綜上所述，本公司本次修正公司章程之內容，與股東權益保護事項尚無不</p> |

| 股東權益保護重要事項 | 《公司法》或《證券交易法》相關法令 | 公司章程條號 | 章程規定及差異原因 |
|--|--|---|--|
| 貳、股東會之召集程序與決議方式 | | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 3. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。 5. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2 | 第 46 條 第 47 條 第 47 條之 1 第 48 條 第 54 條 | 符。 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。 |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料。 2. 公司股東會採行書面行使表決權者，並應將前項資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。 3. 公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，公告議事手冊及其他會議相關資料。但公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 5 條 2. 公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 6 條 | 第 28 條 第 31 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。 |

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3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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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、汽車零組件及健身器材，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、二六所述。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

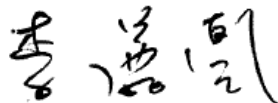
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

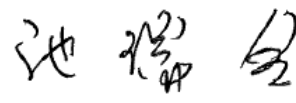
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯德控股集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰



會計師 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 1 1 2 年 3 月 2 9 日

聯德控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及三五) | \$ 1,477,691 | 19 | \$ 3,392,595 | 42 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三五) | 177,240 | 2 | 43,606 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八、九、三五及三七) | 260,300 | 4 | - | - |
| 1150 | 應收票據(附註十、二六及三五) | 1,543 | - | 3,847 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註十、二六、三五及三六) | 1,867,166 | 24 | 1,910,320 | 24 |
| 1197 | 應收融資租賃款(附註十一及三五) | 1,959 | - | 6,412 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三五) | 22,691 | - | 36,218 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二八) | 2,955 | - | 3,947 | - |
| 130X | 存貨(附註十二) | 924,981 | 12 | 874,565 | 11 |
| 1410 | 預付款項(附註二十) | 82,817 | 1 | 64,662 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註二十) | 5,401 | - | 6,627 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>4,824,744</u> | <u>62</u> | <u>6,342,799</u> | <u>78</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八、九及三五) | 44,094 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四) | 50,350 | 1 | 49,226 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十五及三三) | 1,394,179 | 18 | 1,246,778 | 15 |
| 1755 | 使用權資產(附註十六) | 286,720 | 4 | 209,754 | 3 |
| 1760 | 投資性不動產(附註十七) | 996,607 | 13 | - | - |
| 1805 | 商譽(附註十八) | 72,490 | 1 | 72,062 | 1 |
| 1821 | 其他無形資產(附註十九) | 26,476 | - | 32,545 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二八) | 21,588 | - | 15,868 | - |
| 194D | 應收融資租賃款-非流動(附註十一及三五) | - | - | 1,931 | - |
| 1915 | 預付設備款(附註二十) | 102,097 | 1 | 118,991 | 2 |
| 1920 | 存出保證金(附註二十及三三) | 9,460 | - | 6,248 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,004,061</u> | <u>38</u> | <u>1,753,403</u> | <u>22</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 7,828,805</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,096,202</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註二一及三五) | \$ 774,774 | 10 | \$ 934,539 | 12 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七、二二及三五) | 17,600 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二六) | 54,852 | 1 | 116,476 | 2 |
| 2150 | 應付票據(附註二三及三五) | 189,312 | 2 | 193,092 | 2 |
| 2170 | 應付帳款(附註二三、三五及三六) | 841,896 | 11 | 1,324,506 | 16 |
| 2219 | 其他應付款(附註二四及三五) | 293,783 | 4 | 318,354 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二八) | 66,127 | 1 | 29,102 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十六、三三及三五) | 48,652 | - | 46,474 | 1 |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債(附註二二及三五) | 1,563,696 | 20 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二四) | 17,049 | - | 13,249 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>3,867,741</u> | <u>49</u> | <u>2,975,792</u> | <u>37</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、二二及三五) | - | - | 965 | - |
| 2530 | 應付公司債(附註二二及三五) | - | - | 1,544,106 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二八) | 406,354 | 6 | 376,152 | 5 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十六、三三及三五) | 163,145 | 2 | 93,987 | 1 |
| 2645 | 存入保證金(附註三五) | 12,570 | - | 9,134 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>582,069</u> | <u>8</u> | <u>2,024,344</u> | <u>25</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>4,449,810</u> | <u>57</u> | <u>5,000,136</u> | <u>62</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二五) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 621,928 | 8 | 625,208 | 8 |
| 3200 | 資本公積 | 1,462,846 | 19 | 1,480,562 | 18 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 113,584 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,215,668 | 15 | 941,152 | 12 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,215,668 | 15 | 1,054,736 | 13 |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (13,996) | - | (82,410) | (1) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>3,286,446</u> | <u>42</u> | <u>3,078,096</u> | <u>38</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 92,549 | 1 | 17,970 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,378,995</u> | <u>43</u> | <u>3,096,066</u> | <u>38</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 7,828,805</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,096,202</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：余烱橙



會計主管：簡伊伶



聯德控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二六及三六) | | | |
| 4110 | \$ 6,057,992 | 101 | \$ 6,410,268 | 101 |
| 4190 | (73,064) | (1) | (41,150) | (1) |
| 4000 | 5,984,928 | 100 | 6,369,118 | 100 |
| 5000 | (4,708,823) | (79) | (5,037,774) | (79) |
| 5900 | 1,276,105 | 21 | 1,331,344 | 21 |
| | 營業費用(附註二七及三六) | | | |
| 6100 | (186,049) | (3) | (175,927) | (3) |
| 6200 | (411,533) | (7) | (365,476) | (6) |
| 6300 | (204,050) | (3) | (163,125) | (2) |
| 6450 | (11,910) | - | 5,018 | - |
| 6000 | (813,542) | (13) | (699,510) | (11) |
| 6900 | 462,563 | 8 | 631,834 | 10 |
| | 營業外收入及支出(附註二七) | | | |
| 7100 | 16,390 | - | 8,435 | - |
| 7010 | 39,045 | 1 | 15,279 | - |
| 7020 | 52,106 | 1 | (9,072) | - |
| 7050 | (36,810) | (1) | (21,282) | - |
| 7060 | (2,827) | - | 2,705 | - |
| 7000 | 67,904 | 1 | (3,935) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 530,467 | 9 | \$ 627,899 | 10 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二八) | (95,313) | (2) | (160,727) | (3) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>435,154</u> | <u>7</u> | <u>467,172</u> | <u>7</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>68,615</u> | <u>1</u> | (33,861) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | <u>68,615</u> | <u>1</u> | (33,861) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 503,769</u> | <u>8</u> | <u>\$ 433,311</u> | <u>7</u> |
| | 淨利歸屬於 | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 390,763 | 6 | \$ 465,717 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>44,391</u> | <u>1</u> | <u>1,455</u> | - |
| 8600 | | <u>\$ 435,154</u> | <u>7</u> | <u>\$ 467,172</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 459,177 | 7 | \$ 431,974 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>44,592</u> | <u>1</u> | <u>1,337</u> | - |
| 8700 | | <u>\$ 503,769</u> | <u>8</u> | <u>\$ 433,311</u> | <u>7</u> |
| | 每股盈餘 (附註二九) | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 6.27</u> | | <u>\$ 7.51</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 5.68</u> | | <u>\$ 6.48</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：余焯櫟



會計主管：簡伊伶



聯德控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 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 | 110 年 1 月 1 日 餘 額 | 50,553 | \$ 505,535 | \$ 1,114,494 | \$ 100,707 | \$ 903,900 | (\$ 48,667) | \$ - | \$ 2,575,969 | \$ 16,633 | \$ 2,592,602 |
| | 盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 12,877 | (12,877) | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | (334,150) | - | - | (334,150) | - | (334,150) |
| B9 | 本公司股東股票股利 | 8,144 | 81,438 | - | - | (81,438) | - | - | - | - | - |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 3,824 | 38,235 | 306,759 | - | - | - | - | 344,994 | - | 344,994 |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | 59,309 | - | - | - | - | 59,309 | - | 59,309 |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 465,717 | - | - | 465,717 | 1,455 | 467,172 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (33,743) | - | (33,743) | (118) | (33,861) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 465,717 | (33,743) | - | 431,974 | 1,337 | 433,311 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日 餘 額 | 62,521 | 625,208 | 1,480,562 | 113,584 | 941,152 | (82,410) | - | 3,078,096 | 17,970 | 3,096,066 |
| | 盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (113,584) | 113,584 | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | (187,234) | - | - | (187,234) | - | (187,234) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| O1 | 非控制權益 | - | - | (15,969) | - | (13,223) | - | - | (29,192) | 29,987 | 795 |
| L1 | 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | - | (34,401) | (34,401) | - | (34,401) |
| L3 | 庫藏股註銷 | (328) | (3,280) | (1,747) | - | (29,374) | - | 34,401 | - | - | - |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | 390,763 | - | - | 390,763 | 44,391 | 435,154 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 68,414 | - | 68,414 | 201 | 68,615 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 390,763 | 68,414 | - | 459,177 | 44,592 | 503,769 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日 餘 額 | 62,193 | \$ 621,928 | \$ 1,462,846 | \$ - | \$ 1,215,668 | (\$ 13,996) | \$ - | \$ 3,286,446 | \$ 92,549 | \$ 3,378,995 |

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：余烱楨



會計主管：簡伊伶



聯德控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 530,467 | \$ 627,899 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 302,246 | 284,805 |
| A20200 | 攤銷費用 | 12,734 | 11,940 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 11,910 | (5,018) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 10,324 | (5,296) |
| A20900 | 財務成本 | 36,810 | 21,282 |
| A21200 | 利息收入 | (16,390) | (8,435) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資損益份額 | 2,827 | (2,705) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 20,504 | (359) |
| A23700 | 商譽減損損失 | - | 10,000 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 12,879 | 23,108 |
| A29900 | 處分子公司利益 | - | (11,778) |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益) | 34,134 | (3,035) |
| A24200 | 買回及賣回應付公司債損失 | - | 8 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 2,304 | (310) |
| A31150 | 應收帳款 | 30,524 | 269,187 |
| A31180 | 其他應收款 | 13,527 | (13,210) |
| A31200 | 存 貨 | (64,112) | (291,308) |
| A31230 | 預付款項 | (18,155) | 50,479 |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,226 | (6,505) |
| A32125 | 合約負債 | (61,624) | 20,421 |
| A32130 | 應付票據 | (3,780) | 18,986 |
| A32150 | 應付帳款 | (482,610) | (215,295) |
| A32180 | 其他應付款項 | (54,962) | (37,842) |
| A32230 | 其他流動負債 | 3,800 | (7,556) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 324,583 | 729,463 |
| A33300 | 支付之利息 | (11,926) | (12,083) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (72,064) | (95,269) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 240,593 | 622,111 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B0040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 304,394) | \$ - |
| B0050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 4,141 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (176,376) | (43,471) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 44,094 | 8,694 |
| B01800 | 取得關聯企業 | - | (20,085) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | - | 56,682 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (442,772) | (271,477) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 61,452 | 21,810 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,212) | (1,463) |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,314) | (7,772) |
| B05400 | 取得購置投資性不動產 | (1,002,044) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | - | (54,830) |
| B07200 | 預付設備款減少 | 14,811 | - |
| B06100 | 應收融資租賃款減少 | 6,661 | 6,250 |
| B07500 | 收取之利息 | 16,113 | 7,862 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (1,791,981) | (293,659) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 161,881 |
| C00200 | 短期借款減少 | (159,765) | - |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | - | 1,602,305 |
| C01300 | 償還公司債 | - | (200) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 3,436 | - |
| C03100 | 存入保證金返還 | - | (64) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (66,218) | (56,947) |
| C05400 | 取得子公司股權 | (14,205) | - |
| C05800 | 非控制權益變動 | 15,000 | - |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (155,984) | (271,628) |
| C04900 | 購買庫藏股票 | (34,401) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (412,137) | 1,435,347 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 48,621 | (11,203) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (1,914,904) | 1,752,596 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 3,392,595 | 1,639,999 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 1,477,691 | \$ 3,392,595 |

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：余焯橙



會計主管：簡伊伶



控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 29 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」)

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

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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正

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躍市場之報價（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) 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）。

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，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、投資性不動產、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、投資性不動產及無形資產（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三五。

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三五。

(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、汽車零組件及健身器材之銷售。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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,165 | \$ 1,029 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,065,450 | 1,674,888 |
| 約當現金（原始到期日3個月內投資） | | |
| 銀行定期存款 | 411,076 | 1,716,678 |
| | <u>\$ 1,477,691</u> | <u>\$ 3,392,595</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111年12月31日 | 110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) | <u>\$ 177,240</u> | <u>\$ 43,606</u> |
| <u>金融負債－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 | <u>\$ 17,600</u> | <u>\$ -</u> |
| <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）－ | | |
| 贖回權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 965</u> |

(一) 合併公司與銀行簽訂 3~7 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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 銀行存款—受限制 | \$ 47,303 | \$ - |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>212,997</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$260,300</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過一年之定期存款 | <u>\$ 44,094</u> | <u>\$ -</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三七。

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：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$304,394 | \$ - |
| 備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 攤銷後成本 | <u>\$304,394</u> | <u>\$ -</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：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 |
|------|--------------------------|------------|
| 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：

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 總帳面金額 | |
|------|---------|------------|------------|
| | | 按攤銷後成本衡量 | 按攤銷後成本衡量 |
| | | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 正 常 | 0% | \$304,394 | \$ - |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <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 | \$ 1,543 | \$ 3,847 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 1,543</u> | <u>\$ 3,847</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,895,360 | \$ 1,925,884 |
| 減：備抵損失 | (28,194) | (15,564) |
| | <u>\$ 1,867,166</u> | <u>\$ 1,910,320</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 其 他 | <u>\$ 22,691</u> | <u>\$ 36,218</u> |

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：

111 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 | | | | | | 合計 |
|------------------|--------------|------------|------------|------------|----------|-----------|------------|--------------|
| | | 1~60天 | 61~120天 | 121~180天 | 181~240天 | 241~365天 | 超過365天 | |
| 預期信用損失率 | 0%~1.55% | 1%~23.46% | 0%~23.25% | 0%~34.39% | 0%~48.4% | 0%~90.37% | 34.5%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,151,242 | \$ 220,059 | \$ 226,284 | \$ 269,512 | \$ 3,819 | \$ 16,624 | \$ 9,363 | \$ 1,896,903 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (974) | (1,813) | (1,773) | (6,076) | (2,387) | (6,095) | (9,076) | (28,194) |
| 攤銷後成本 | \$ 1,150,268 | \$ 218,246 | \$ 224,511 | \$ 263,436 | \$ 1,432 | \$ 10,529 | \$ 287 | \$ 1,868,709 |

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 | | | | | | 合計 |
|------------------|--------------|------------|-----------|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| | | 1~60天 | 61~120天 | 121~180天 | 181~240天 | 241~365天 | 超過365天 | |
| 預期信用損失率 | 0%~7.17% | 0%~12.4% | 0%~17.89% | 0%~27.16% | 16.12%~38.88% | 17.7%~70.94% | 44.67%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,770,677 | \$ 135,214 | \$ 6,808 | \$ 5,965 | \$ 2,099 | \$ 2,419 | \$ 6,549 | \$ 1,929,731 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (837) | (5,412) | (371) | (606) | (157) | (1,688) | (6,493) | (15,564) |
| 攤銷後成本 | \$ 1,769,840 | \$ 129,802 | \$ 6,437 | \$ 5,359 | \$ 1,942 | \$ 731 | \$ 56 | \$ 1,914,167 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 15,564 | \$ 20,857 |
| 加：本年度提列減損損失 | 11,910 | - |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (12) |
| 減：本年度迴轉減損損失 | - | (5,018) |
| 外幣換算差額 | 720 | (263) |
| 年底餘額 | \$ 28,194 | \$ 15,564 |

十一、應收融資租賃款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 未折現之租賃給付 | | |
| 第1年 | \$ 1,978 | \$ 6,684 |
| 第2年 | <u>-</u> | <u>1,949</u> |
| | <u>1,978</u> | <u>8,633</u> |
| 減：未賺得融資收益 | (<u>19</u>) | (<u>290</u>) |
| 應收租賃給付 | <u>1,959</u> | <u>8,343</u> |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | <u>\$ 1,959</u> | <u>\$ 8,343</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 111 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 322,601 | \$ 447,623 |
| 在製品 | 270,838 | 188,469 |
| 原物料 | <u>331,542</u> | <u>238,473</u> |
| | <u>\$ 924,981</u> | <u>\$ 874,565</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 4,695,944 | \$ 5,014,666 |
| 存貨跌價損失 | <u>12,879</u> | <u>23,108</u> |
| | <u>\$ 4,708,823</u> | <u>\$ 5,037,774</u> |

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 |
|-----------------|--|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| | | | 111年 12月31日 | 110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(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 | 0.19 | 99年3月17日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司。 |
| 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 | 100 | 83.33 | 108年1月22日匯入投資款。(註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。 |
| 聯德控股公司 | 聯德精密工業股份有限公司(以下簡稱為聯德工業公司) | 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 | 110年5月13日設立。 |
| 聯德控股公司 | Lemtech International Limited (原 Lemtech Cooling System Limited, 111年7月13日更名, 以下簡稱為 LIL) | 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。 |
| 聯德控股公司 | 聯德精密科技股份有限公司(以下簡稱為聯德公司) | 機械設備製造業、其他機械製造業、電子零組件製造業 | 40 | - | 111年3月24日設立。(註2) |
| 聯德控股公司 | 聯德精密工業股份有限公司(以下簡稱為聯德工業公司) | 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 | 110年5月13日設立。 |
| Global Solution | 聯德精密材料(中國)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 | 99.81 | 99年3月17日吸收合併昆山龍大昌精密機械有限公司。 |
| Global Solution | 聯德精密機械(天津)有限公司(以下簡稱為聯德天津公司) | 汽車零部件及配件製造; 模具製造; 建築用金屬配件製造; 移動終端設備製造; 通信設備製造; 電腦軟硬體及週邊設備製造; 電子元器件製造; 機械零件、零部件銷售; 模具銷售; 電子元器件零售; 建築用金屬配件銷售 | 51 | - | 111年2月11日設立, 111年5月19日匯入股款。(註4) |
| LIL | 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 | - | - | 108年7月15日設立, 108年10月30日匯入股款。 |
| LIL | 聯德動能股份有限公司(以下簡稱為聯德動能公司) | 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 | - |

(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 |
|------------|---|--|----------------|----------------|--|
| | | | 111年 12月31日 | 110年 12月31日 | |
| LIL | 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。 |
| LIL | 聯德電子科技(常熟)有 限公司(以下簡稱聯德 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 | 100 | 109年9月24日 設立,109年 10月26日匯 入股款。 |
| 聯德精材公司 | 龍大昌精密工業有限公 司(以下簡稱為龍大昌 公司) | 電器、視聽電子產品、其他電機及 電子機械器材、汽車及其零件、 其他光學及精密機械製造及批發 | 100 | 100 | 99年5月10日 設立。 |
| 聯德精材公司 | Lemtech Technology Limited(以下簡稱 Lemtech HK) | 銷售汽車、電子及電腦週邊零件 | 100 | 100 | 103年4月9日 設立。 |
| 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。 |
| 聯德精材公司 | 聯德精密機械(天津)有 限公司(以下簡稱為聯 德天津公司) | 汽車零部件及配件製造;模具製 造;建築用金屬配件製造;移動 終端設備製造;通信設備製造; 電腦軟硬體及週邊設備製造;電 子元器件製造;機械零件、零部 件銷售;模具銷售;電子元器件 零售;建築用金屬配件銷售 | 49 | - | 111年2月11日 設立,111年5 月19日匯入 股款。(註4) |
| 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。 |
| 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。 |

備 註：

1. 合併公司於110年7月12日以總價款67,200仟元出售100%之股
權,請參閱附註三一。
2. 合併公司對聯鎰公司之持有股數為40%,因其代表董事人數比例
超過一半,判斷合併公司具主導聯鎰公司攸關活動之實質能力,
故將其列為子公司。
3. 合併公司於111年2月15日以14,205仟元買回聯創公司剩餘股權。
4. 合併公司於111年2月11日由Global Solution與聯德精材出資
設立聯德天津公司,分別持股51%與49%。

十四、採用權益法之投資

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | | |
| Aapico Lemtech (一) | \$ 31,056 | \$ 29,945 |
| 關鍵禾芯科技股份有限公司(二) | <u>19,294</u> | <u>19,281</u> |
| | <u>\$ 50,350</u> | <u>\$ 49,226</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 110 年 10 月 6 日與關鍵禾芯科技股份有限公司簽訂投資協議並以現金出資方式，於 110 年 10 月 6 日取得關鍵禾芯科技股份有限公司 28.42% 之股權。
- (三) 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 | |
|------------------|--|-------------|---------------------|------------|
| | | | 111年12月31日 | 110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% |
| 關鍵禾芯科技股份 有限公司 | 電子零組件製造業、一般儀器製造業、 能源技術服務、生物技術服務及研究 發展服務等 | 臺 灣 | 28.42% | 28.42% |

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 自 用 | <u>\$ 1,394,179</u> | <u>\$ 1,246,778</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 | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 494,455 | \$ 1,166,177 | \$ 30,168 | \$ 41,265 | \$ 27,929 | \$ 501,653 | \$ 65,702 | \$ 2,327,349 |
| 增 添 | 41,716 | 13,680 | 281,207 | 2,178 | 3,372 | 11,309 | 68,547 | 20,231 | 442,240 |
| 處 分 | - | (27,986) | (1,654) | (1,483) | (1,487) | - | (1,173) | (60,786) | (94,569) |
| 重 分 類 | - | (661) | 140,166 | 77 | - | 27,500 | (161,064) | (6,853) | 2,083 |
| 淨兌換差額 | - | 7,154 | 28,926 | 420 | 732 | 2,040 | 5,411 | 669 | 45,352 |
| 111年12月31日餘額 | \$ 41,716 | \$ 486,642 | \$ 1,614,822 | \$ 31,360 | \$ 46,800 | \$ 68,778 | \$ 413,374 | \$ 18,963 | \$ 2,722,455 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 136,800 | \$ 562,462 | \$ 23,387 | \$ 31,730 | \$ 1,063 | \$ 325,129 | \$ - | \$ 1,080,571 |
| 折舊費用 | - | 25,471 | 134,196 | 3,854 | 4,032 | 10,534 | 62,957 | - | 241,044 |
| 處 分 | - | (8,979) | (362) | (1,483) | (1,484) | - | (305) | - | (12,613) |
| 重 分 類 | - | (96) | 48,016 | - | 2,674 | 5,862 | (56,456) | - | - |
| 淨兌換差額 | - | 1,855 | 12,066 | 310 | 608 | 564 | 3,871 | - | 19,274 |
| 111年12月31日餘額 | \$ - | \$ 155,051 | \$ 756,378 | \$ 26,068 | \$ 37,560 | \$ 18,023 | \$ 335,196 | \$ - | \$ 1,328,276 |
| 111年12月31日淨額 | \$ 41,716 | \$ 331,591 | \$ 858,444 | \$ 5,292 | \$ 9,240 | \$ 50,755 | \$ 78,178 | \$ 18,963 | \$ 1,394,179 |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | \$ 498,009 | \$ 1,100,639 | \$ 34,073 | \$ 40,610 | \$ 82,658 | \$ 463,891 | \$ 3,811 | \$ 2,223,691 |
| 增 添 | - | - | 118,254 | 1,916 | 6,020 | 27,930 | 69,727 | 62,296 | 286,143 |
| 處 分 | - | (152) | (34,684) | (6,134) | (4,386) | (82,104) | (4,366) | (362) | (132,188) |
| 由企業處分減少 | - | - | (11,207) | - | (798) | - | (18,797) | - | (30,802) |
| 重 分 類 | - | - | 805 | 537 | 65 | - | 1,163 | - | 2,570 |
| 淨兌換差額 | - | (3,402) | (7,630) | (224) | (246) | (555) | (9,965) | (43) | (22,065) |
| 110年12月31日餘額 | \$ - | \$ 494,455 | \$ 1,166,177 | \$ 30,168 | \$ 41,265 | \$ 27,929 | \$ 501,653 | \$ 65,702 | \$ 2,327,349 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | \$ 112,828 | \$ 475,229 | \$ 24,380 | \$ 30,998 | \$ 49,148 | \$ 270,612 | \$ - | \$ 963,195 |
| 折舊費用 | - | 24,853 | 109,618 | 4,157 | 3,700 | 34,304 | 59,330 | - | 235,962 |
| 處 分 | - | (152) | (18,647) | (5,534) | (2,656) | (82,104) | (1,643) | - | (110,736) |
| 由企業處分減少 | - | - | (1,467) | - | (186) | - | (142) | - | (1,795) |
| 重 分 類 | - | - | 805 | 537 | 65 | - | 1,163 | - | 2,570 |
| 淨兌換差額 | - | (729) | (3,076) | (153) | (191) | (285) | (4,191) | - | (8,625) |
| 110年12月31日餘額 | \$ - | \$ 136,800 | \$ 562,462 | \$ 23,387 | \$ 31,730 | \$ 1,063 | \$ 325,129 | \$ - | \$ 1,080,571 |
| 110年12月31日淨額 | \$ - | \$ 357,655 | \$ 603,715 | \$ 6,781 | \$ 9,535 | \$ 26,866 | \$ 176,524 | \$ 65,702 | \$ 1,246,778 |

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

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 |

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

| 使用權資產帳面金額 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 土 地 | \$ 80,321 | \$ 81,375 |
| 建 築 物 | 200,860 | 123,031 |
| 運輸設備 | 5,539 | 5,348 |
| | <u>\$286,720</u> | <u>\$209,754</u> |

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$133,943</u> | <u>\$ 29,277</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 2,230 | \$ 2,185 |
| 建築物 | 50,785 | 44,203 |
| 運輸設備 | <u>2,750</u> | <u>2,455</u> |
| | <u>\$ 55,765</u> | <u>\$ 48,843</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111及110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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 48,652</u> | <u>\$ 46,474</u> |
| 非流動 | <u>\$163,145</u> | <u>\$ 93,987</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-------------|-------------|
| 建築物 | 0.85%~5.00% | 0.85%~5.00% |
| 運輸設備 | 1.00%~3.16% | 1.00%~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

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 低價值資產及短期租賃費用 | <u>\$ 16,545</u> | <u>\$ 17,318</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 82,763</u> | <u>\$ 74,265</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、投資性不動產

| | <u>土</u> | <u>地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合</u> | <u>計</u> |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | - | \$ |
| 新 增 | | <u>757,398</u> | <u>244,646</u> | | <u>1,002,044</u> |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>757,398</u> | \$ | <u>244,646</u> | <u>\$ 1,002,044</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | - | \$ |
| 折舊費用 | | <u>-</u> | <u>5,437</u> | | <u>5,437</u> |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>5,437</u> | <u>\$ 5,437</u> |
| 111年12月31日淨額 | \$ | <u>757,398</u> | \$ | <u>239,209</u> | <u>\$ 996,607</u> |
| 110年12月31日及 111年1月1日淨額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>-</u> | <u>\$ -</u> |

110年1月1日至12月31日：無。

投資性不動產出租之租賃期間為2~4年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 30年

投資性不動產111年12月31日之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

| | | |
|------|---------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 公允價值 | <u>\$ 1,088,182</u> | <u>\$ -</u> |

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----|------------------|-------------|
| 第1年 | \$ 35,365 | \$ - |
| 第2年 | 26,502 | - |
| 第3年 | 14,948 | - |
| 第4年 | 14,948 | - |
| 第5年 | 7,988 | - |
| | <u>\$ 99,751</u> | <u>\$ -</u> |

十八、商 譽

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 82,062 | \$ 82,175 |
| 淨兌換差額 | <u>428</u> | <u>(113)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 82,490</u> | <u>\$ 82,062</u> |
| <u>累計減損損失</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 10,000 | \$ - |
| 本年度認列減損損失 | <u>-</u> | <u>10,000</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 72,490</u> | <u>\$ 72,062</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。由於新型冠狀病毒肺炎疫情影響及市場發展不如預期，合併公司未能及時調整銷售策略，致合併後之實際營業收入成長不如預期，經評估鎮江市聯創表面處理科技有限公司之可回收金額小於帳面金額，故於110年度認列商譽減損損失10,000仟元。

鎮江市聯創表面處理科技有限公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率15.62%予以計算，超過5年之現金流量皆以4.6%成長率外推。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

合併公司於 108 年 7 月 1 日收購聯德動能股份有限公司，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。

十九、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> | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 58,010 | \$ 26,811 | \$ 84,821 |
| 單獨取得 | 6,314 | - | 6,314 |
| 處 分 | (504) | - | (504) |
| 淨兌換差額 | 807 | - | 807 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 64,627</u> | <u>\$ 26,811</u> | <u>\$ 91,438</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | (\$ 36,798) | (\$ 15,478) | (\$ 52,276) |
| 攤銷費用 | (7,493) | (5,241) | (12,734) |
| 處 分 | 504 | - | 504 |
| 淨兌換差額 | (456) | - | (456) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 44,243)</u> | <u>(\$ 20,719)</u> | <u>(\$ 64,962)</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 20,384</u> | <u>\$ 6,092</u> | <u>\$ 26,476</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 55,508 | \$ 26,811 | \$ 82,319 |
| 單獨取得 | 7,772 | - | 7,772 |
| 處 分 | (4,903) | - | (4,903) |
| 淨兌換差額 | (367) | - | (367) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 58,010</u> | <u>\$ 26,811</u> | <u>\$ 84,821</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | (\$ 31,878) | (\$ 10,343) | (\$ 42,221) |
| 攤銷費用 | (6,805) | (5,135) | (11,940) |
| 處 分 | 1,702 | - | 1,702 |
| 淨兌換差額 | 183 | - | 183 |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 36,798)</u> | <u>(\$ 15,478)</u> | <u>(\$ 52,276)</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 21,212</u> | <u>\$ 11,333</u> | <u>\$ 32,545</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 |

二十、其他資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 預付款項 | | |
| 預付貨款 | \$ 10,252 | \$ 24,863 |
| 進項／留抵稅額 | 26,244 | 12,590 |
| 其他預付款項 | <u>46,321</u> | <u>27,209</u> |
| | <u>\$ 82,817</u> | <u>\$ 64,662</u> |
| 其他流動資產 | | |
| 暫付款 | <u>\$ 5,401</u> | <u>\$ 6,627</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 102,097 | \$ 118,991 |
| 存出保證金 | <u>9,460</u> | <u>6,248</u> |
| | <u>\$ 111,557</u> | <u>\$ 125,239</u> |

二一、借 款

短期借款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 774,774</u> | <u>\$ 934,539</u> |

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.3% ~ 6.27% 及 0.67% ~ 4.5%。

二二、應付公司債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 國內第四次無擔保可轉換公司債 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 |
| 減：應付公司債折價 | (36,304) | (55,894) |
| 一年內到期應付公司債 | <u>(1,563,696)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,544,106</u> |

國內第四次無擔保可轉換公司債

本公司於 110 年 10 月 18 日在台灣發行 16 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 1,600,000 仟元，依票面金額 100.5% 發行，實收總金額為 1,608,000 仟元。

- (一) 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 111 年 1 月 27 日至 113 年 10 月 26 日。
- (二) 若公司債屆時未轉換，將於 113 年 10 月 26 日按債券面額以現金收回流通在外之公司債。
- (三) 自發行日屆滿 2 年（112 年 10 月 26 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 1.26%。

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,695 仟元） | \$ 1,602,305 |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 211 仟元） | (59,309) |
| 金融負債 | (2,408) |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,492 仟元） | <u>\$ 1,540,588</u> |
| 110 年 10 月 26 日負債組成部分 | \$ 1,540,588 |
| 以有效利率 1.26% 計算之利息 | <u>3,518</u> |
| 110 年 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 1,544,106</u> |
| 111 年 1 月 1 日負債組成部分 | \$ 1,544,106 |
| 以有效利率 1.26% 計算之利息 | <u>19,590</u> |
| 111 年 12 月 31 日負債組成部分 | 1,563,696 |
| 減：一年內到期應付公司債 | (1,563,696) |
| | <u>\$ -</u> |

二三、應付票據及應付帳款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>應付票據</u> | | |
| 因營業發生 | <u>\$ 189,312</u> | <u>\$ 193,092</u> |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業發生 | <u>\$ 841,896</u> | <u>\$ 1,324,506</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。

二四、其他負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付設備款及工程款 | \$ 19,534 | \$ 20,066 |
| 應付薪資及獎金 | 81,836 | 82,784 |
| 應付福利費用 | 1,538 | 1,491 |
| 應付員工及董事酬勞 | 39,426 | 42,852 |
| 應付利息 | 12 | 339 |
| 應付佣金 | 1,410 | 164 |
| 應付報關及物流費 | 24,248 | 20,877 |
| 應付本公司股東現金股利 | 31,250 | 62,522 |
| 其他 | <u>94,529</u> | <u>87,259</u> |
| | <u>\$ 293,783</u> | <u>\$ 318,354</u> |
| 其他負債 | | |
| 暫收款 | \$ 119 | \$ 2,400 |
| 其他 | <u>16,930</u> | <u>10,849</u> |
| | <u>\$ 17,049</u> | <u>\$ 13,249</u> |

二五、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110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>62,193</u> | <u>62,521</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 621,928</u> | <u>\$ 625,208</u> |

本公司 110 年 7 月 5 日經股東會決議盈餘轉增資 81,438 仟元，每股面額 10 元，增資基準日為 110 年 9 月 12 日，增資後實收股本為 625,208 仟元。

本公司 111 年 8 月 26 日經董事會決議以 111 年 8 月 26 日為減資基準日辦理註銷庫藏股 328 仟股，減資後本公司實收資本額為 621,928 仟元。

(二) 資本公積

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110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 | \$ 329,694 | \$ 331,432 |
| 庫藏股票交易 | - | 9 |
| 公司債轉換溢價 | 970,006 | 970,006 |
| 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | - | 15,969 |
| <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 | 78,314 |
| 已失效認股權 | 25,523 | 25,523 |
| <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>59,309</u> | <u>59,309</u> |
| | <u>\$ 1,462,846</u> | <u>\$ 1,480,562</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。

員工及董事酬勞之估列基礎及實際配發情形，參閱附註二七之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於111年6月30日及110年7月5日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

| | <u>110年第4季</u> | <u>109年第4季</u> |
|-----------|------------------|-------------------|
| 特別盈餘公積 | (\$ 31,173) | (\$ 52,040) |
| 現金股利 | <u>\$ 62,521</u> | <u>\$ 162,876</u> |
| 股票股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,438</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 1 | \$ 3 |
| 每股股票股利(元) | \$ - | \$ 1.5 |

本公司111、110及109年度季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

| | <u>111年第3季</u> | <u>111年第2季</u> | <u>111年第1季</u> |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 董事會決議日 | 111年11月11日 | 111年8月26日 | 111年5月13日 |
| 特別盈餘公積 | (\$ 12,717) | \$ 12,717 | (\$ 82,410) |
| 現金股利 | <u>\$ 31,096</u> | <u>\$ 31,096</u> | <u>\$ 62,521</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.5 | \$ 0.5 | \$ 1.005 |

| | <u>110年第3季</u> | <u>110年第2季</u> | <u>110年第1季</u> |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 董事會決議日 | 110年11月11日 | 110年8月18日 | 110年5月12日 |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 16,773</u> | <u>\$ 25,370</u> | <u>\$ 22,774</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 62,521</u> | <u>\$ 54,377</u> | <u>\$ 54,377</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 1 | \$ 1 | \$ 1 |

| | <u>109年第3季</u> | <u>109年第2季</u> | <u>109年第1季</u> |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 董事會決議日 | 109年11月12日 | 109年8月14日 | 109年5月13日 |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 54,849</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 118,680</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 2.5 | \$ - | \$ - |

本公司 112 年 3 月 29 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股現金股利如下：

| | |
|-----------|------------------|
| | 111年第4季 |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 13,996</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 31,096</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.5 |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 17,970 | \$ 16,633 |
| 本期淨利 | 44,391 | 1,455 |
| 本期其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 201 | (118) |
| 收購子公司之非控制權益(附 註三二) | 14,987 | - |
| 新設立子公司所增加之非控 制權益(附註十三) | <u>15,000</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 92,549</u> | <u>\$ 17,970</u> |

(五) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 買 回 以 註 銷 (仟 股) |
|-------------------|----------------------|
| 111 年 1 月 1 日股數 | - |
| 本年度增加 | 328 |
| 本年度減少 | (<u>328</u>) |
| 111 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 111 年 5 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 328 仟股，買回成本為 34,401 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 111 年 8 月註銷庫藏股 328 仟股，依原始購入成本 34,401 仟元沖銷，按註銷之股權比例減少資本公積—股票發行

溢價及資本公積－庫藏股交易共 1,747 仟元及保留盈餘 29,374 仟元；本次註銷已於 111 年 8 月 26 日辦理變更登記。

二六、收 入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 5,984,928</u> | <u>\$ 6,369,118</u> |

(一) 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自 3C 電子、汽車零組件及健身器材之銷售。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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據（附註十） | \$ 1,543 | \$ 3,847 | \$ 3,537 |
| 應收帳款（附註十） | <u>1,867,166</u> | <u>1,910,320</u> | <u>2,203,951</u> |
| | <u>\$ 1,868,709</u> | <u>\$ 1,914,167</u> | <u>\$ 2,207,488</u> |
| 合約負債－流動 | <u>\$ 54,852</u> | <u>\$ 116,476</u> | <u>\$ 70,142</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四四。

二七、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 銀行存款 | \$ 16,113 | \$ 7,862 |
| 租賃投資淨額 | <u>277</u> | <u>573</u> |
| | <u>\$ 16,390</u> | <u>\$ 8,435</u> |

(二) 其他收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 租賃收入 | \$ 25,649 | \$ - |
| 補助收入（附註三十） | 4,479 | 12,336 |
| 其 他 | <u>8,917</u> | <u>2,943</u> |
| | <u>\$ 39,045</u> | <u>\$ 15,279</u> |

(三) 其他利益及 (損失)

| | 111年度 | 110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 | \$ 6,311 | \$ 3,301 |
| 指定為透過損益按公允 | | |
| 價值衡量之金融資產 | - | 552 |
| 指定為透過損益按公允 | | |
| 價值衡量之金融負債 | (16,635) | 1,443 |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 94,164 | (12,244) |
| 處分不動產、廠房及設備(損 | | |
| 失)利益 | (20,504) | 359 |
| 商譽減損損失 | - | (10,000) |
| 處分子公司利益(附註三一) | - | 11,778 |
| 買回及賣回應付公司債損失 | - | (8) |
| 其 他 | (<u>11,230</u>) | (<u>4,253</u>) |
| | <u>\$ 52,106</u> | <u>(\$ 9,072)</u> |

(四) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | (\$ 11,599) | (\$ 11,198) |
| 租賃負債之利息 | (5,621) | (5,956) |
| 可轉換公司債利息 | (<u>19,590</u>) | (<u>4,128</u>) |
| | <u>(\$ 36,810)</u> | <u>(\$ 21,282)</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 189,427 | \$ 200,302 |
| 營業費用 | <u>112,819</u> | <u>84,503</u> |
| | <u>\$ 302,246</u> | <u>\$ 284,805</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 332 | \$ 284 |
| 營業費用 | <u>12,402</u> | <u>11,656</u> |
| | <u>\$ 12,734</u> | <u>\$ 11,940</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 626,733 | \$ 660,996 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | <u>31,609</u> | <u>25,808</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 658,342</u> | <u>\$ 686,804</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 253,630 | \$ 303,317 |
| 營業費用 | <u>404,712</u> | <u>383,487</u> |
| | <u>\$ 658,342</u> | <u>\$ 686,804</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 0.5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 29 日及 111 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 1% | 1% |
| 董事酬勞 | 1% | 1% |

金 額

| | <u>111年度</u> | | <u>110年度</u> | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 4,007 | \$ | 4,792 |
| 董事酬勞 | | 4,007 | | 4,792 |

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$225,148 | \$ 88,921 |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | (130,984) | (101,165) |
| 淨 (損) 益 | <u>\$ 94,164</u> | <u>(\$ 12,244)</u> |

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 109,349 | \$ 80,982 |
| 未分配盈餘加徵 | 5,685 | 3,094 |
| 以前年度之調整 | (4,953) | (16,538) |
| | <u>110,081</u> | <u>67,538</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 30,039 | 33,477 |
| 子公司未分配盈餘 | (44,807) | 59,712 |
| | <u>(14,768)</u> | <u>93,189</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 95,313</u> | <u>\$ 160,727</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 530,467</u> | <u>\$ 627,899</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 171,196 | \$ 136,445 |
| 稅上不可減除之費損 | 1,291 | 1,172 |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數 | (44,807) | 59,712 |
| 未分配盈餘加徵 | 5,685 | 3,094 |
| 未認列之可減除暫時性差異、虧損扣抵及研發抵減 | (33,764) | (23,173) |
| 其他 | 665 | 15 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (4,953) | (16,538) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 95,313</u> | <u>\$ 160,727</u> |

於 111 及 110 年度，合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ 2,955 | \$ 3,947 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ 66,127 | \$ 29,102 |

(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：

111 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 7,985 | \$ 2,321 | \$ - | \$ 1,953 | \$ 12,259 |
| 備抵呆帳 | 2,214 | 2,317 | - | (352) | 4,179 |
| 國外營運機構兌換差額 | 2,805 | - | (2,858) | 53 | - |
| 未實現兌換損益 | 63 | - | - | (63) | - |
| 虧損扣抵 | 1,310 | (1,310) | - | - | - |
| 其 他 | 1,491 | 3,644 | - | 15 | 5,150 |
| 遞延所得稅資產小計 | <u>\$ 15,868</u> | <u>\$ 6,972</u> | <u>(\$ 2,858)</u> | <u>\$ 1,606</u> | <u>\$ 21,588</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 | \$ 128,463 | \$ 32,101 | \$ - | \$ 1,693 | \$ 162,257 |
| 國外營運機構兌換差額 | - | - | 10,250 | (47) | 10,203 |
| 其 他 | 247,689 | (39,897) | - | 26,102 | 233,894 |
| 遞延所得稅負債小計 | <u>\$ 376,152</u> | <u>(\$ 7,796)</u> | <u>\$ 10,250</u> | <u>\$ 27,748</u> | <u>\$ 406,354</u> |

110 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 5,459 | \$ 2,559 | \$ - | (\$ 33) | \$ 7,985 |
| 備抵呆帳 | 2,229 | - | - | (15) | 2,214 |
| 國外營運機構兌換差額 | 192 | - | 2,611 | 2 | 2,805 |
| 未實現兌換損益 | 1,288 | (1,225) | - | - | 63 |
| 虧損扣抵 | 3,086 | (1,776) | - | - | 1,310 |
| 其 他 | 1,565 | (63) | - | (11) | 1,491 |
| 遞延所得稅資產小計 | <u>\$ 13,819</u> | <u>(\$ 505)</u> | <u>\$ 2,611</u> | <u>(\$ 57)</u> | <u>\$ 15,868</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 | \$ 96,081 | \$ 32,996 | \$ - | (\$ 614) | \$ 128,463 |
| 其 他 | 194,662 | 59,688 | - | (6,661) | 247,689 |
| 遞延所得稅負債小計 | <u>\$ 290,743</u> | <u>\$ 92,684</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,275)</u> | <u>\$ 376,152</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 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 6.27</u> | <u>\$ 7.51</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.68</u> | <u>\$ 6.48</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

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 390,763</u> | <u>\$ 465,717</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 390,763 | \$ 465,717 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債稅後利息 | <u>19,590</u> | <u>4,128</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 410,353</u> | <u>\$ 469,845</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 62,335 | 62,002 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 轉換公司債 | 9,913 | 10,432 |
| 員工酬勞 | <u>58</u> | <u>37</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>72,306</u> | <u>72,471</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。

三十、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。111及110年度分別認列其他收入4,479仟元及12,336仟元。

三一、處分子公司

(一) 收取之對價

| | <u>Lemtech Philippine</u> |
|---------|-------------------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 60,200 |
| 應收處分投資款 | <u>7,000</u> |
| 總收取對價 | <u>\$ 67,200</u> |

應收處分投資款預計於111年7月以及112年7月分別收取3,500仟元（美金125仟元）。

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

| | <u>Lemtech Philippine</u> |
|--------------|-------------------------------|
| <u>流動資產</u> | |
| 現金及約當現金 | \$ 3,518 |
| 應收帳款 | 29,725 |
| 其他應收款 | 170 |
| 存 貨 | 20,226 |
| 預付款項 | 152 |
| <u>非流動資產</u> | |
| 不動產、廠房及設備 | 29,007 |
| 存出保證金 | 4,131 |
| 使用權資產 | 24,506 |
| <u>流動負債</u> | |
| 應付帳款 | (26,267) |
| 其他應付款 | (418) |
| 本期所得稅負債 | (7) |
| 租賃負債 | (9,967) |
| <u>非流動負債</u> | |
| 租賃負債 | (16,851) |
| 存入保證金 | (<u>269</u>) |
| 處分之淨資產 | <u>\$ 57,656</u> |

(三) 處分子公司之利益

| | <u>Lemtech Philippine</u> |
|---|-------------------------------|
| 收取之對價 | \$ 67,200 |
| 處分之淨資產 | (57,656) |
| 子公司之淨資產因喪失對子 公司之控制自權益重分類 至損益之累積兌換差額 | <u>2,234</u> |
| 處分利益 | <u>\$ 11,778</u> |

(四) 處分子公司之淨現金流入

| | <u>Lemtech Philippine</u> |
|--------------------|-------------------------------|
| 以現金及約當現金收取之 對價 | \$ 60,200 |
| 減：處分之現金及約當現金 餘額 | (<u>3,518</u>) |
| | <u>\$ 56,682</u> |

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 2 月 15 日收購鎮江市聯創表面處理科技有限公
司股權，致持股比例由 83.33% 增加至 100%。由於上述交易並未改變合
併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | <u>111年2月15日</u> <u>鎮江市聯創表面處</u> <u>理科技有限公司</u> |
|--|---|
| 收取（給付）之對價 | (\$ 14,205) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額 | (<u>14,987</u>) |
| 權益交易差額 | (<u>\$ 29,192</u>) |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 資本公積 | (\$ 15,969) |
| 未分配盈餘 | (<u>13,223</u>) |
| | (<u>\$ 29,192</u>) |

三三、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 111 及 110 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：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 本年度增添 | \$ 442,240 | \$ 286,143 |
| 應付設備款及工程款變動數 | 532 | (14,666) |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$ 442,772</u> | <u>\$ 271,477</u> |

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

| | 111年 1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 其他 | 111年 12月31日 |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 140,461</u> | <u>(\$ 66,218)</u> | <u>\$ 133,943</u> | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 211,797</u> |

110 年度

| | 110年 1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 新增租賃 | 其他 | 110年 12月31日 |
|------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 189,646</u> | <u>(\$ 56,947)</u> | <u>\$ 29,277</u> | <u>(\$ 21,515)</u> | <u>\$ 140,461</u> |

三四、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。

三五、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

111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> | | | | |
| 結構式存款 | \$ _____ | \$ 177,240 | \$ _____ | \$ 177,240 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 應付公司債贖回權 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 17,600 | \$ 17,600 |

110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> | | | | |
| 結構式存款 | \$ _____ | \$ 43,606 | \$ _____ | \$ 43,606 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 應付公司債贖回權 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 965 | \$ 965 |

111及110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

111年度

| | 衍 生 工 具 |
|--------------------------------------|-------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | |
| 年初餘額 | (\$ 965) |
| 認列於損益(其他利益及損失) | (16,635) |
| 年底餘額 | (\$ 17,600) |
| 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 | (\$ 16,635) |

110 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 | \$ 1,224 |
| 認列於損益（其他利益及損失） | 552 |
| 處分／結清 | (1,776) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</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>\$ 552</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | |
| 年初餘額 | \$ - |
| 新 增 | (2,408) |
| 認列於損益（其他利益及損失） | <u>1,443</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 965)</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>\$ 1,443</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值 |
|-------------|---|
| 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 177,240 | \$ 43,606 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | 3,684,904 | 5,357,571 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <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 | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | \$ 17,600 | \$ 965 |
| | 3,676,031 | 4,323,731 |

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），參閱附註四二。

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 | |
|--------|-----------------|---------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 稅前淨利增加 | <u>\$ 9,762</u> | <u>\$ 674</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | \$ 1,780,920 | \$ 3,391,566 |
| －金融負債 | 2,338,470 | 2,478,645 |

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 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,788 仟元及 4,565 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111年及110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。

111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 | \$ 774,774 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 189,312 | - | - |
| 應付帳款 | 841,670 | - | - |
| 其他應付款 | 293,783 | - | - |
| 租賃負債 | 48,652 | 130,898 | 32,247 |
| 應付公司債 | <u>1,600,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$3,748,191</u> | <u>\$ 130,898</u> | <u>\$ 32,247</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>\$ 53,126</u> | <u>\$ 136,930</u> | <u>\$ 32,736</u> |

110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 | \$ 934,539 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 193,092 | - | - |
| 應付帳款 | 1,324,506 | - | - |
| 其他應付款 | 318,354 | - | - |
| 租賃負債 | 46,474 | 93,987 | - |
| 應付公司債 | - | 1,600,000 | - |
| | <u>\$2,816,965</u> | <u>\$1,693,987</u> | <u>\$ -</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>\$ 51,559</u> | <u>\$ 99,581</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 774,774 | \$ 934,539 |
| — 未動用金額 | <u>2,466,767</u> | <u>1,826,821</u> |
| | <u>\$ 3,241,541</u> | <u>\$ 2,761,360</u> |

三六、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 |
| 貝里斯商金利達科技有限公司台灣分公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | <u>\$ 1,146</u> | <u>\$ 5,173</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

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|--------|--------|
| 進 貨 | 實質關係人 | \$ - | \$ 352 |
| | 關聯企業 | \$ 432 | \$ - |

對關係人之銷貨及收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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-----------|------------|------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 381 | \$ 344 |

流通在外之關係人未收取保證，111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-----------|------------|------------|
| 應付帳款 | 實質關係人 | \$ - | \$ 352 |
| | 關聯企業 | \$ 226 | \$ - |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層之獎酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 45,054 | \$ 34,631 |

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。

三七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

| | 111年12月31日 | 110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) | \$ 47,303 | \$ - |

三八、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：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 購置土地及不動產、廠房及設備（附表四） | \$ <u> -</u> | <u>\$1,055,000</u> |

(二) 或有事項

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，合併公司於110年8月23日收到江蘇省高級人民法院之一審判決，聯德滑軌公司需立即停止製造及銷售判決內所提產品並賠償川湖公司人民幣3,000仟元以及支付部分律師及訴訟費用人民幣450仟元。江蘇省高級人民法院所判決之理賠金額對合併公司財務並無重大影響，另由於合併公司滑軌產品營收占合併公司整體營收不高，故對合併公司業務並無重大影響。合併公司已委請律師續遞交上訴狀，提請中華人民共和國最高法院裁決。

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。

三九、重大之災害損失：無。

四十、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。

四一、重大之期後事項：無。

四二、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：

111 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 | \$ | 27,697 | 30.7097 | (美金：台幣) | \$ | 850,575 | | |
| 美 金 | | 15,844 | 6.9646 | (美金：人民幣) | | 486,560 | | |
| 人 民 幣 | | 386 | 4.4094 | (人民幣：台幣) | | 1,701 | | |
| 人 民 幣 | | 17 | 0.1436 | (人民幣：美金) | | 76 | | |
| 日 圓 | | 500 | 0.2324 | (日圓：台幣) | | 116 | | |
| 日 圓 | | 154,587 | 0.0527 | (日圓：人民幣) | | 35,922 | | |
| 歐 元 | | 2,493 | 7.4205 | (歐元：人民幣) | | 81,558 | | |
| 新 幣 | | 263 | 0.745 | (新幣：美元) | | 6,017 | | |
| 新 幣 | | 10 | 22.8799 | (新幣：台幣) | | 219 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,462,744</u> | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---------|----------|----|-------------------|---|---|
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 10,922 | 30.7097 | (美金：台幣) | \$ | 335,413 | | |
| 美金 | | 832 | 6.9646 | (美金：人民幣) | | 25,549 | | |
| 日圓 | | 52,528 | 0.0527 | (日圓：人民幣) | | 12,206 | | |
| 歐元 | | 1,000 | 7.4205 | (歐元：人民幣) | | 32,720 | | |
| | | | | | | <u>\$ 405,888</u> | | |

110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 | \$ | 31,176 | 27.6600 | (美金：台幣) | \$ | 862,315 | | |
| 美金 | | 15,206 | 6.3674 | (美金：人民幣) | | 420,609 | | |
| 人民幣 | | 896 | 4.3440 | (人民幣：台幣) | | 3,894 | | |
| 人民幣 | | 17 | 0.1570 | (人民幣：美金) | | 75 | | |
| 日圓 | | 500 | 0.2411 | (日圓：台幣) | | 121 | | |
| 日圓 | | 79,593 | 0.0555 | (日圓：人民幣) | | 19,189 | | |
| 歐元 | | 1 | 31.3198 | (歐元：台幣) | | 29 | | |
| 歐元 | | 5,072 | 7.2099 | (歐元：人民幣) | | 158,845 | | |
| 新幣 | | 195 | 0.7397 | (新幣：美元) | | 3,987 | | |
| 新幣 | | 21 | 20.4598 | (新幣：台幣) | | 423 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,469,487</u> | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 34,308 | 27.6600 | (美金：台幣) | \$ | 948,969 | | |
| 美金 | | 9,637 | 6.3674 | (美金：人民幣) | | 266,546 | | |
| 日圓 | | 25,359 | 0.0555 | (日圓：人民幣) | | 6,114 | | |
| 新幣 | | 18 | 20.4598 | (新幣：台幣) | | 360 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,221,989</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 | 111年度 | | 110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) | \$ 57,579 | 1.0000 (新台幣：新台幣) | \$ 5,746 |
| 人民幣 | 4.4094 (人民幣：新台幣) | 33,444 | 4.344 (人民幣：新台幣) | (23,346) |
| 美元 | 30.7097 (美元：新台幣) | (23) | 27.66 (美元：新台幣) | 56 |
| 捷克克朗 | 1.3607(捷克克朗：新台幣) | 3,164 | 1.2656(捷克克朗：新台幣) | 4,829 |
| 菲國比索 | -(菲國比索：新台幣) | - | 0.5809(菲國比索：新台幣) | 471 |
| | | <u>\$ 94,164</u> | | <u>(\$ 12,244)</u> |

四三、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。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(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。(附註七及三五)
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)

四四、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：

台灣製造部門

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：

111 年度

| | 台灣製造部門 | 大陸製造部門 | 其 他 | 內 部 沖 銷 | 合 計 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,155,268 | \$ 2,257,063 | \$ 1,572,597 | \$ - | \$ 5,984,928 |
| 部門間收入 | 522,656 | 863,682 | 19,499 | (1,405,837) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 2,677,924</u> | <u>\$ 3,120,745</u> | <u>\$ 1,592,096</u> | <u>(\$ 1,405,837)</u> | 5,984,928 |
| 利息收入 | \$ 973 | \$ 18,480 | \$ 6,026 | (\$ 9,089) | 16,390 |
| 公司其他收入 | | | | | 39,045 |
| | | | | | <u>\$ 6,040,363</u> |
| 財務成本 | 3,918 | 16,089 | 25,892 | (9,089) | \$ 36,810 |
| 折舊與攤銷 | 24,934 | 255,769 | 34,653 | (376) | 314,980 |
| 採權益法之關聯企業損益份額 | - | 128,403 | 789,005 | (920,235) | (2,827) |
| 所得稅費用 | 65,803 | 72,173 | (42,663) | - | 95,313 |
| 部門(損)益 | <u>\$ 237,457</u> | <u>\$ 280,944</u> | <u>\$ 836,988</u> | <u>(\$ 920,235)</u> | <u>\$ 435,154</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 1,341,932</u> | <u>\$ 5,845,632</u> | <u>\$ 12,017,878</u> | <u>(\$ 11,376,637)</u> | <u>\$ 7,828,805</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 619,876</u> | <u>\$ 1,769,939</u> | <u>\$ 4,009,604</u> | <u>(\$ 1,949,609)</u> | <u>\$ 4,449,810</u> |

110 年度

| | 台灣製造部門 | 大陸製造部門 | 其 他 | 內 部 沖 銷 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,969,151 | \$ 2,731,173 | \$ 1,668,794 | \$ - | \$ 6,369,118 |
| 部門間收入 | <u>250,150</u> | <u>681,809</u> | <u>49,513</u> | (<u>981,472</u>) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 2,219,301</u> | <u>\$ 3,412,982</u> | <u>\$ 1,718,307</u> | (<u>\$ 981,472</u>) | 6,369,118 |
| 利息收入 | \$ 68 | \$ 14,887 | \$ 1,175 | (\$ 7,695) | 8,435 |
| 公司其他收入 | | | | | <u>15,279</u> |
| | | | | | <u>\$ 6,392,832</u> |
| 財務成本 | 1,165 | 19,519 | 8,293 | (7,695) | \$ 21,282 |
| 折舊與攤銷 | 16,226 | 252,313 | 28,206 | - | 296,745 |
| 採權益法之關聯企業損益 份額 | - | 219,975 | 1,054,855 | (1,272,125) | 2,705 |
| 所得稅費用 | 34,807 | 59,203 | 66,717 | - | 160,727 |
| 部門(損)益 | <u>\$ 128,429</u> | <u>\$ 518,104</u> | <u>\$ 1,092,764</u> | (<u>\$ 1,272,125</u>) | <u>\$ 467,172</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 965,548</u> | <u>\$ 5,228,470</u> | <u>\$ 10,814,288</u> | (<u>\$ 8,912,104</u>) | <u>\$ 8,096,202</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 548,319</u> | <u>\$ 1,613,820</u> | <u>\$ 3,496,583</u> | (<u>\$ 658,586</u>) | <u>\$ 5,000,136</u> |

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、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：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 3C 電子 | \$ 1,536,450 | \$ 2,325,391 |
| 汽 車 | 2,102,521 | 1,821,153 |
| 建 材 | 50,709 | 50,527 |
| 健身器材 | 2,100,280 | 1,917,870 |
| 模具及其他 | <u>194,968</u> | <u>254,177</u> |
| | <u>\$ 5,984,928</u> | <u>\$ 6,369,118</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 | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 111年度 | 110年度 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 亞 | 洲 | \$ 3,263,129 | \$ 5,521,625 | \$ 2,716,213 | \$ 1,573,507 |
| 美 | 洲 | 2,275,644 | 536,192 | - | - |
| 歐 | 洲 | 446,155 | 311,301 | 266,260 | 164,028 |
| | | <u>\$ 5,984,928</u> | <u>\$ 6,369,118</u> | <u>\$ 2,982,473</u> | <u>\$ 1,737,535</u> |

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度收入金額 5,984,928 仟元及 6,369,118 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：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|------------|--------------|
| 客戶 H (註1) | \$ 716,733 | \$ 1,091,176 |
| 客戶 C (註1) | 註 2 | 696,781 |
| 客戶 J | 1,674,908 | 註 2 |

註 1：係來自健身器材收入。

註 2：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

聯德控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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 呆 帳 | 備 金 | 抵 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 | 聯德動能股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 50,500 | \$ - | \$ - | 1% | 短期融通資金之必要 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | 無 | \$ - | \$ 1,314,578 | \$ 1,314,578 | | |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 319,720 | 307,100 | - | 3% | 短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 1,314,578 | 1,314,578 | | |
| 1 | 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 | 171,228 | 166,896 | 166,896 | 3.5%~4% | 短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 1,452,894 | 1,452,894 | | |
| 2 | Lemtech Technology Limited | Lemtech International Limited | 其他應收款 | 是 | 114,500 | 61,420 | 61,420 | 0.25% | 短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 246,431 | 246,431 | | |
| 2 | Lemtech Technology Limited | 聯德精密工業股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 159,860 | 153,550 | - | 3% | 短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 246,431 | 246,431 | | |
| 3 | 昆山聯德電子科技有限公司 | 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 90,120 | 87,840 | 87,840 | 4% | 短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 100,992 | 100,992 | | |

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 3,286,446 (仟元) × 40% = 1,314,578 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 3,286,446 (仟元) × 40% = 1,314,578 (仟元)。

(3) 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 3,632,235 (仟元) × 40% = 1,452,894 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 3,632,235 (仟元) × 40% = 1,452,894 (仟元)。

(4) 依上述規定。Lemtech Technology Limited 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 616,077 (仟元) × 40% = 246,431 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 616,077 (仟元) × 40% = 246,431 (仟元)。

(5) 依上述規定昆山聯德電子科技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 252,479 (仟元) × 40% = 100,992 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 252,479 (仟元) × 40% = 100,992 (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 111 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 | 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 2 | \$ 3,943,735 | \$ 45,060 | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 9,859,338 | 是 | 否 | 是 |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 2 | 3,943,735 | 729,938 | 337,810 | - | - | 10.28% | 9,859,338 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o. | 2 | 3,943,735 | 191,940 | 196,320 | 130,880 | - | 5.97% | 9,859,338 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 2 | 3,943,735 | 46,335 | 46,065 | 21,497 | - | 1.40% | 9,859,338 | 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 | 3,943,735 | 133,944 | 131,420 | 50,000 | - | 4.00% | 9,859,338 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | 龍大昌精密工業有限公司 | 2 | 3,943,735 | 350,000 | 350,000 | - | - | 10.65% | 9,859,338 | 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 | 3,943,735 | 186,063 | - | - | - | - | 9,859,338 | 是 | 否 | 是 |
| 0 | 聯德控股股份有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 2 | 3,943,735 | 600,000 | 600,000 | 250,000 | - | 18.26% | 9,859,338 | 是 | 否 | 否 |
| 1 | Lemtech Technology Limited | 聯德控股股份有限公司 | 3 | 739,292 | 159,860 | 153,550 | 30,710 | - | 4.67% | 1,848,231 | 否 | 是 | 否 |
| 2 | 聯德精密材料(中國)股份 有限公司 | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 4 | 4,358,682 | 22,215 | - | - | - | - | 10,896,705 | 否 | 否 | 是 |
| 2 | 聯德精密材料(中國)股份 有限公司 | 昆山聯德電子科技(常熟)有限公 司 | 4 | 4,358,682 | 66,645 | - | - | - | - | 10,896,705 | 否 | 否 | 是 |
| 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 | 4 | 4,358,682 | 66,645 | 43,920 | - | - | 1.34% | 10,896,705 | 否 | 否 | 是 |
| 3 | Lemtech Industrial Services Ltd | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 2 | 178,541 | 44,430 | 43,920 | 43,481 | - | 1.34% | 446,352 | 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 $3,286,446(\text{仟元}) \times 300\% = 9,859,338(\text{仟元})$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $3,286,446(\text{仟元}) \times 120\% = 3,943,735(\text{仟元})$ 。

(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 $616,077(\text{仟元}) \times 300\% = 1,848,231(\text{仟元})$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $616,077(\text{仟元}) \times 120\% = 739,292(\text{仟元})$ 。

(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 $3,632,235(\text{仟元}) \times 300\% = 10,896,705(\text{仟元})$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $3,632,235(\text{仟元}) \times 120\% = 4,358,682(\text{仟元})$ 。

(5) 依上述規定，Lemtech Industrial Services Ltd 對外辦理背書保證之最高限額為淨值 $148,784(\text{仟元}) \times 300\% = 446,352(\text{仟元})$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $148,784(\text{仟元}) \times 120\% = 178,541(\text{仟元})$ 。

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 111 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 昆山農村商業銀行結構式存款 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | \$ 88,690 | - | \$ 88,690 | — |
| 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | 中信銀行結構式存款 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 44,408 | - | 44,408 | — |
| 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | 寧波銀行結構式存款 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 44,142 | - | 44,142 | — |

聯德控股股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|----|-------------------|---------|------|------|------------------|--------------------------------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 聯德控股股份有限公司 | 桃園市中壢區中工段 143 號土地等 3 筆 桃園市中壢區中工段 657 建號等 2 筆 | 110/12/29 | \$ 1,055,000 | \$ 1,055,000 | 犇華資產管理股份有限公司 | 無 | — | — | — | \$ - | 參考臨近房地產行情及專業鑑價報告 | 為在台設置總部及整合在台子公司於同一廠區作業以節省租金支出。 | — |

註：事實發生日，係指董事會決議日。

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 111 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 | | 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 % | |
| 聯德精密材料（中國）股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 母 公 司 | 銷 貨 | \$ 135,430 | 2.26% | 月結 90 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 \$ 43,848 | 2.35% | |
| 龍大昌精密工業有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 關聯企業 | 銷 貨 | 170,591 | 2.85% | 月結 60 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 21 | - | |
| 龍大昌精密工業有限公司 | Lemtech Technology Limited | 關聯企業 | 銷 貨 | 103,345 | 1.73% | 月結 60 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 39,046 | 2.09% | |
| 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 關聯企業 | 銷 貨 | 105,697 | 1.77% | 月結 90 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 11,084 | 0.59% | |
| 昆山聯德滑軌科技有限公司 | Lemtech Technology Limited | 關聯企業 | 銷 貨 | 342,903 | 5.73% | 月結 120 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 150,247 | 8.04% | |
| 聯鎰精密科技股份有限公司 | 龍大昌精密工業有限公司 | 關聯企業 | 銷 貨 | 117,885 | 1.97% | 月結 60 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 31,042 | 1.66% | |
| 聯德動能股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 關聯企業 | 銷 貨 | 119,450 | 2.00% | 月結 120 天 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應收帳款 28,727 | 1.54% | |

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 111 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 呆帳金額 |
|------------------|----------------------------|------|---------------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 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 \$ 170,178 | 註 | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 昆山聯德電子科技有限公司 | 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 關聯企業 | 其他應收款 115,706 | 註 | - | - | - | - |
| 昆山聯德滑軌科技有限公司 | Lemtech Technology Limited | 關聯企業 | 應收帳款 150,247 | 3.70 | - | - | 91,638 | - |

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 111 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) |
| 1 | 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 1 | 應收(付)帳款 | \$ 43,848 | 一般交易條件 0.56% |
| 1 | 聯德精密材料(中國)股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 1 | 銷貨收入(進貨) | 135,430 | 一般交易條件 2.26% |
| 1 | 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 | 170,178 | 一般交易條件 2.17% |
| 2 | 龍大昌精密工業有限公司 | Lemtech Technology Limited | 3 | 應收(付)帳款 | 39,046 | 一般交易條件 0.50% |
| 2 | 龍大昌精密工業有限公司 | Lemtech Technology Limited | 3 | 銷貨收入(進貨) | 103,345 | 一般交易條件 1.73% |
| 2 | 龍大昌精密工業有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 3 | 銷貨收入(進貨) | 170,591 | 一般交易條件 2.85% |
| 3 | 聯德精密工業股份有限公司 | 龍大昌精密工業有限公司 | 3 | 銷貨收入(進貨) | 45,076 | 一般交易條件 0.75% |
| 4 | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 3 | 銷貨收入(進貨) | 105,697 | 一般交易條件 1.77% |
| 4 | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | Lemtech Technology Limited | 3 | 應收(付)帳款 | 150,247 | 一般交易條件 1.92% |
| 4 | 昆山聯德滑軌科技有限公司 | Lemtech Technology Limited | 3 | 銷貨收入(進貨) | 342,903 | 一般交易條件 5.73% |
| 5 | 聯德動能股份有限公司 | Lemtech Technology Limited | 3 | 銷貨收入(進貨) | 119,450 | 一般交易條件 2.00% |
| 6 | Lemtech Technology Limited | Lemtech International Limited | 3 | 其他應收(付)款 | 61,517 | 一般交易條件 0.79% |
| 7 | 昆山聯德電子科技有限公司 | 聯德電子科技(常熟)有限公司 | 3 | 其他應收(付)款 | 115,706 | 一般交易條件 1.48% |
| 8 | 聯鎰精密科技股份有限公司 | 龍大昌精密工業有限公司 | 3 | 銷貨收入(進貨) | 117,885 | 一般交易條件 1.97% |

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 111 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 | \$ 3,501,610 | \$ 338,151 | \$ 338,151 | 子公司 |
| 本公司 | Lemtech International Limited | 香港 | 一般投資業務 | 214,320 | 214,320 | 7,000,000 | 100 | 316,982 | (28,179) | (28,179) | 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 | 84,807 | 74,055 | 42,211 | 子公司 |
| 本公司 | 聯德精密工業股份有限公司 | 臺灣 | 電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密機械製造及批發 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 | 100 | 156,390 | 114,020 | 114,020 | 子公司 |
| 本公司 | 聯鎰精密科技股份有限公司 | 臺灣 | 機械設備製造業、其他機械製造業、電子零組件製造業 | 10,000 | - | 1,000,000 | 40 | 19,048 | 22,619 | 9,048 | 子公司 |
| Lemtech International Limited | 聯德動能股份有限公司 | 臺灣 | 機械設備、模具、電器及視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、汽車及其零件、其他光學及精密器械製造及批發 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 | 100 | 52,729 | 28,382 | 28,382 | 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 | 616,077 | 35,624 | 35,624 | 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 | 469,653 | 72,436 | 72,436 | 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 | 137,761 | 26,797 | 26,797 | 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 | 607 | (223) | (223) | 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 | 31,056 | (1,888) | (755) | 採權益法認列之被投資公司 |
| Lemtech Global Solution Co. Ltd. | 關鍵禾芯科技有限公司 | 臺灣 | 電子零組件製造業、一般儀器製造業、能源技術服務、生物技術服務及研究發展服務等 | 20,085 | 20,085 | 2,900,000 | 28.42 | 19,294 | (7,291) | (2,072) | 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九。

聯德控股股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 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 |
|------------------------------|--|--------------------------|---|-------------|------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | | |
| 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 (USD 2,160) | 由聯德控股股份有限公司投資持股 83.33% 股權 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 17,458) | 100 | (\$ 16,434) | (\$ 38,602) | \$ - |
| 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 | - | - | - | 308,311 | 99.81 | 307,725 | 3,625,334 | 52,287 (USD 1,780) |
| 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 | - | - | - | 308,311 | 0.19 | 586 | 6,901 | - |
| 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% | - | - | - | 81,990 | 100 | 81,990 | 157,267 | - |
| 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 (USD 2,000) | 由 Lemtech International Limited 投資持股 100% | - | - | - | 10,002 | 100 | 10,002 | 252,479 | - |
| 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、太陽能設備及元器製造、太陽能設備及元器銷售、電腦軟硬體設備製造、通訊設備銷售 | 155,265 (USD 5,500) | 由 Lemtech International Limited 投資持股 100% | - | - | - | (87,532) | 100 | (87,532) | 51,960 | - |

(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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 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 投 資 收 益 |
|-----------------------------|--|--------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 聯德精密機械(天津)有限公司(以下簡稱為聯德天津公司) | 汽車零部件及配件製造；模具製造；建築用金屬配件製造；移動終端設備製造；通信設備製造；電腦軟硬體及週邊設備製造；電子元器件製造；機械零件、零部件銷售；模具銷售；電子元器件零售；建築用金屬配件銷售 | \$ 88,868 (USD 3,000) | 由 Lemtech Global Solution Co. Ltd.投資持股 51% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 13,173) | 51 | (\$ 6,718) | \$ 38,867 | \$ - |
| 聯德精密機械(天津)有限公司(以下簡稱為聯德天津公司) | 汽車零部件及配件製造；模具製造；建築用金屬配件製造；移動終端設備製造；通信設備製造；電腦軟硬體及週邊設備製造；電子元器件製造；機械零件、零部件銷售；模具銷售；電子元器件零售；建築用金屬配件銷售 | 88,868 (USD 3,000) | 由聯德精密材料(中國)股份有限公司投資持股 49% | - | - | - | - | (13,173) | 49 | (6,455) | 37,343 | - |

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 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--|-------------------------|-------------------------------------|
| \$ - | 不適用 | 不適用 |

- 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。
- 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。
- 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。
- 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

主要股東資訊

民國 111 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 | 8,293,981 | 13.33% |
| 曾 金 成 | 5,774,618 | 9.28% |
| 中國信託商業銀行受託保管葉航投資專戶 | 5,647,238 | 9.08% |

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

