

股票代碼：4912

LemTech

聯德控股股份有限公司

Lemtech Holdings Co., Limited

2024 年度
年 報

刊印日期：2025 年 3 月 31 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	台北市南港區園區街3號12樓之3	(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 Střítež 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
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
聯德精密材料(惠州)有限公司	博羅縣湖鎮鎮湖鎮村田寮經濟合作社長嶺(土名)地段	(86)0752-6960588
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	Calle 2, 135/5, Benito Juárez, 76120, Querétaro, Querétaro, Querétaro, México	
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	Third Floor, No.77,79&81, Jalan SS21/60, Damansara Utama, 47400 Petaling Jaya, Selangor, Malaysia	
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	Chon Buri, Phan Thong District, Tambon Ban Kao, Thailand	

中國信託商業銀行 代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.ctbcbank.com>
電話：(886)2-6636-5566

簽證會計師姓名：薛峻泯、池瑞全會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(886)2-2725-9988

六、公司網址：<http://www.lemtech.com>。

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
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
董 事	陳慧銘	中華民國	國立臺灣大學 管理學院碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 資深會計師 世界健身事業有限公司 獨立董事
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
獨立董事	謝依霖	中華民國	紐約大學法學碩士 國立台灣大學國際企業管理 商學碩士 長福會計師事務所 顧問 同欣電子工業股份有限公司 獨立董事

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	56
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	57
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	58
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊.....	59
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	60
參、募資情形.....	61
一、資本及股份.....	61
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
肆、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	75
三、從業員工概況.....	84
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	88

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	89
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
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.....	92
六、風險事項.....	94
七、其他重要事項.....	98
陸、特別記載事項.....	99
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	106
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.....	109

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2024 年，全球企業面臨重大挑戰，包括地緣政治緊張、供應鏈中斷和經濟波動。貿易衝突(特別是美國和中國之間的貿易衝突)、區域戰爭與地緣政治等問題，持續擾亂全球貿易，由於 AI 和自動化產業的發展上需要大量資金投入與加強網路安全措施，然而全球性通膨和高利率環境為金融穩定性帶來一定程度壓力並推高了企業營運成本。在勞動力短缺和不斷變化的勞動力期望下，增添了營運的複雜度，同時日趨嚴格環境法規和日益增長的永續性需求則額外增加營運壓力。在整體市場分散、原物料成本波動以及極端天氣等事件下加劇了全球供應鏈風險。

儘管存在這些不確定性，聯德集團仍然表現出了非凡的營運韌性和靈活性，在日益複雜的經濟環境中實現了顯著的財務增長和卓越的運營表現。2024 年營業收入增長 24%，達到新台幣 58 億元（相比去年為新台幣 46.64 億元）；淨利潤更大幅增長 55%，達到新台幣 4.02 億元（相比去年為新台幣 2.60 億元）。反映成本控管效率的提升、強大的市場地位以及策略性投資的成功執行。此外，集團大幅強化財務結構，2024 年淨現金狀況達新台幣 1,100 萬元，較 2023 年淨負債新台幣 2.27 億元大幅改善。

這些財務成就凸顯了聯德集團業務模式在應對市場波動，同時保持財務穩定方面的彈性和適應性。

展望未來，我們仍然對聯德集團的成長持樂觀態度，這得益於強大的已獲得專案和市場擴張計劃。汽車和精密沖壓部(APS)預計將實現有機收入成長，這得益於我們去年在墨西哥和泰國新建的工廠將於 2025 年第二季投入營運。美國和中國之間不斷升級的地緣政治緊張局勢增加了中國以外對替代製造解決方案的需求，我們在墨西哥和泰國的工廠具有戰略優勢，可以滿足不斷變化的客戶需求。此外，APS 將繼續在電動車技術領域擴張，已確認的專案項目將確保至少未來五年的收入可見度。

組裝與集成部(A&I)和先進散熱解決方案部(ATS)也將在 2025 年第二季透過在馬來西亞設立新工廠來推動成長。該工廠將作為聯合運營，提供整合的機械組裝和熱模組解決方案，以滿足人工智慧和高效能運算領域日益增長的需求。儘管這些部門預計在全球經濟不確定性的背景下市場將審慎復甦，但在現有客戶預估訂單增加及新獲專案的支持下，我們對這些部門的定位仍充滿信心。

隨著全球工業格局的演變，聯德集團始終致力於透過策略創新、嚴格的財務管理和向高成長市場領域的擴張來創造永續價值。我們堅定不移地專注於卓越營運和市場反應，這將使我們能夠克服挑戰，抓住新機遇，並推動集團及利害關係人一同締造長期成功。

一、2024 年度營運報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2024 年度	2023 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,799,711	4,664,224	1,135,487	24.34%
營業成本	4,413,097	3,639,661	773,436	21.25%
營業毛利	1,386,614	1,024,563	362,051	35.34%
營業費用	826,530	696,040	130,490	18.75%
營業淨利	560,084	328,523	231,561	70.49%
營業外收入及(支出)	(26,072)	(28,953)	(2,881)	(9.95%)
稅前淨利	534,012	299,570	234,442	78.26%
減：所得稅費用	104,867	25,071	79,796	318.28%
本期淨利	429,145	274,499	154,646	56.34%

增減變動（差異比例達 20% 以上）分析：

- (1) 營業收入增加：通膨降溫，產業景氣較去年同期逐漸復甦，車用產品、電子零組件產品營收增加所致。
- (2) 營業成本增加：因營業收入增加，成本亦隨之增加。
- (3) 營業毛利增加：主係本年度電子零組件產品銷售佔比增加，致毛利增加。
- (4) 營業淨利增加：主係因營業收入及營業毛利增加所致。
- (5) 稅前淨利及所得稅費用增加：雖營業費用較前期上升，惟營業毛利增幅較大，致稅前淨利及所得稅費用增加。
- (6) 本期淨利增加：綜合上述，主係因營收及毛利較去年同期增幅較大，致本期淨利增加。

- (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：%

年 度		2024 年度	2023 年度	增(減)
項 目				
財務 結構	負債占資產比率	53.58	51.62	1.96
	長期資金占固定資產比率	269.29	283.01	(13.72)
償債 能力	流動比率	197.37	172.02	25.35
	速動比率	160.38	133.77	26.61
獲利 能力	資產報酬率	6.23	4.41	1.82
	股東權益報酬率	11.56	7.96	3.60
	基本每股盈餘（元）	6.46	4.18	2.28

二、2025 年營運計劃

(1) 經營策略

- 先進自動化和智慧製造：整合工業 4.0 技術、人工智慧驅動的分析 and 機器人技術，以提高生產效率和可擴展性。
- 產能擴張：強化製造能力，以滿足電動車(EV)、雲端運算和儲能等產業日益增長的需求。
- 製成優化：實施精實製造原則和六標準差方法以提高生產力和成本效率。

(2) 供應鏈管理策略

- 供應商網絡多元化：透過多區域採購策略減少對單一來源供應商的依賴，並降低地緣政治風險。
- 端到端供應鏈視覺性：利用基於雲端的企業資源規劃(ERP)系統來增強即時供應鏈監控和預測風險管理。
- 永續採購：與具有環保意識的供應商合作，以符合全球環境、社會和治理(ESG)標準。

(3) 銷售和行銷策略

- 地理市場滲透：加強在高成長地區的影響力，特別是東南亞和北美。
- 客戶導向的產品開發：在精密工程、汽車安全和雲端技術領域，將研發計畫與新興客戶需求結合。
- 策略聯盟和合作夥伴關係：建立合資企業和合作關係，以加速市場進入和技術採用。

(4) 研發策略

- 突破性創新：擴大對專有技術的投資，包括熱管理解決方案和先進材料。
- 與領先機構合作：加強與學術和研究機構的合作，以提升產品創新能力。
- 數位整合：透過 AI 自動化和雲端企業資源規劃(ERP)系統提高營運靈活性。

(5) 人力資源策略

- 人才獲取與留任：透過有競爭力的薪資和職涯發展計畫吸引頂尖工程和管理人才。
- 技能提升與勞動力轉型：實施 AI 和自動化培訓計畫，以確保員工的技能符合未來需求。
- 多元與包容性文化：透過重視合作和創新的強大企業文化，提高員工參與度和生產力。

(6) 財務策略

- 策略性資本部署：將投資分配給高回報項目，同時維持嚴格的成本控制。
- 現金流量優化：加強流動性管理，以支援業務擴張和應對市場波動。
- 提升獲利能力：在不影響創新和成長目標的情況下實施成本削減計畫。

(7) 永續性和 ESG 承諾策略

- 減少碳足跡：提高製造過程中的能源效率並減少溫室氣體排放。
- 採用永續材料：擴大製造過程中可回收和環保材料的使用，以支持永續發展目標。
- 企業社會責任(CSR)：加強社區參與計畫和道德商業實踐。

(8) 風險管理策略

- 地緣政治和經濟風險緩解：加強區域風險管理策略，以保障業務營運免受全球不確定性的影響。
- 網路安全與合規性：實施強大的網路安全框架，以保護智慧財產權和數位基礎設施。
- 危機管理與緊急應變計畫：加強業務持續性框架，以降低營運中斷風險。

三、公司未來發展路線圖

(1) 拓展高潛力市場

- 汽車產業：透過提升製造能力、優化精密沖壓技術，以及利用其在輕量化材料和熱管理解決方案方面的專業知識，擴大在電動車(EV)產業和自動駕駛系統零組件的版圖。
- 雲端運算和 AI 基礎建設：加強高效能運算(HPC)和資料中心量身打造散熱解決方案的研發能力。投資新一代冷卻技術，例如液體冷卻系統和先進的散熱模組，以支援功率密度不斷增加的 AI 伺服器 and 基於雲端基礎建設。
- 綠色能源與永續技術：透過開發用於電池儲能系統(BESS)的高效散熱模組，擴展至再生能源儲存領域。我們的解決方案將支援全球永續發展目標和下一代能源應用。
- AI 機器人與自動化：透過為工業自動化和智慧機器人提供精密元件和熱能管理解決方案，搭配智慧型製造和自動系統的快速採用，發掘人工智慧驅動機器人領域的商機。

(2) 數位轉型與智慧製造

- 雲端基礎架構：透過雲端的企業解決方案和數位孿生(Digital Twins)來提高營運效率並優化決策流程。
- 智慧型生產系統：實施支援 IoT 的智慧工廠，以提升即時營運視覺性。

(3) 策略性併購

- 技術導向型併購：鎖定能夠補強聯德核心能力並加速技術發展的併購標的。
- 擴大市場准入：尋求併購機會，以進入新區域市場並多元化營收來源。
- 垂直整合：強化關鍵供應鏈的控制，以提高市場競爭力。

四、受外部競爭環境、法規環境及整體商業環境影響

(1) 外部競爭環境

- 產業競爭加劇：透過製造創新、卓越的客戶服務和策略合作來實現差異化。
- 技術顛覆：透過投資 AI、自動化和綠色技術，保持產業變革中的領先地位。

(2) 法規環境

- 合規與風險管理：強化公司治理架構，以滿足不斷發展的國際法規標準。
- 貿易政策調適：強化貿易合規策略，因應不斷變化的全球貿易政策和關稅。

(3) 整體商業環境

- 經濟波動：實施靈活的商業模式以適應波動的經濟狀況和通膨壓力。
- 全球貿易和供應鏈彈性：透過多元化策略降低貿易限制和地緣政治不確定性相關的風險。

聯德集團堅守對卓越經營、行業領導地位與長期價值創造的承諾。透過嚴謹的執行力、精確的市場定位及創新投資，集團能夠在全球不確定性中穩健前行，同時保持競爭優勢。憑藉前瞻性的策略、穩健的財務管理以及對技術創新的不懈追求，聯德集團在 2025 年將迎來新一輪的高速成長與成功。集團衷心感謝所有員工、客戶及合作夥伴的持續信任與支持。憑藉清晰的願景與卓越的執行力，聯德集團將持續推動成長，並穩固其在產業中的領導地位。

聯德控股股份有限公司



董事長 徐啓峰



總經理 余烱櫟



財會主管 簡伊伶



貳、公司治理報告

一、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：

2025 年 3 月 30 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			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	徐 啓 峰	男 50~60	2024.06.18	3	2009.09.29	8,294	13.40	8,274	13.30	-	-	99	0.16	彰化陽明中學 力曜實業有限公司製造部副 理 偉曜實業(股)公司副總經理 聯德控股(股)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)股份有限公司董事長 龍大昌精密工業有限公司董事 Lemtech Technology Limited 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 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)有限公司董事長 聯德精密工業股份有限公司董事長 聯德精密機械(天津)有限公司董事長 Lemtech Mexico S.A. de C.V. 董事 Lemtech Precision Material (Thailand) Co.,Ltd. 董事 Lemtech Technology Malaysia Sdn. Bhd. 董 事	無	無	無	註 1
董事	中 國 大 陸	葉 航	男 60~70	2024.06.18	3	2009.09.29	5,647	9.18	5,627	9.05	-	-	-	-	上海電器公司職工大學 Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計主管 昆山乙盛機械工業有限公司 業務部經理 聯德控股(股)公司董事兼技 術長	本公司董事兼技術長 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 董事 聯德精密材料(中國)股份有限公司董事 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	-

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			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中國 大陸	談 勇	男 60~70	2024.06.18	3	2009.11.24	2,094	3.70	2,084	3.35	-	-	-	-	上海機床電器廠技術學校 日本先鋒上海電聲器材有限 公司模具部部長 上海進日金屬製品有限公司 銷售主管 聯德控股(股)公司董事	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	-
董事	中華 民國	陳慧銘	男 60~70	2024.06.18	3	2024.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學管理學院碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 資深會計師	本公司董事 慧豐富管理顧問股份有限公司董事長 晁陽農產科技股份有限公司董事 世界健身事業有限公司獨立董事	無	無	無	-
獨立 董事	中華 民國	成日新	男 70~75	2024.06.18	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 臺北微星科技(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	2024.06.18	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 系講座教授	本公司獨立董事 吉茂精密股份有限公司獨立董事 金興精密工業(股)公司獨立董事 國立陽明交通大學機械工程系講座教授	無	無	無	-
獨立 董事	中華 民國	謝依霖	女 40~50	2024.06.18	3	2024.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	紐約大學法學碩士 國立台灣大學國際企業管理 商學碩士 長福會計師事務所顧問	本公司獨立董事 同致電子企業股份有限公司獨立董事 安思理國際法律事務所律師	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
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
陳慧銘		具有五年以上公司會計相關工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事之一。	非獨立董事，不適用	1
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。	(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； (2)未持有公司股份數；	無
王啟川		具有五年以上公司業務相關科系之講師以上，現擔任國立交通大學機械工程講座教授。 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(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； (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。	2
謝依霖		具有五年以上公司財務相關之工作經驗，現任擔任安思理國際法律事務所執業律師。 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，本公司已取得各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。	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：

本公司董事會成員之遴選與提名，係依公司章程、董事選舉辦法及公司治理守則的規定，採用候選人提名制，以公平、公正、公開的程序選任董事。本公司訂有「董事選任程序」，並於「公司治理實務守則」中訂有董事成員組成之多元化方針。依據公司營運型態及發展需求，擬定董事應具備之專業背景，專業技能，產業經驗，性別，年齡，國籍等，規劃董事會組成之合適配置以及接任人選。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定，本公司董事會成員組成之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、種族、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

聯德控股於 2024 年 6 月 18 日股東常會選任第六屆董事，任期三年自 2024 年 6 月 18 日至 2027 年 6 月 17 日，第六屆董事會成員共 7 席(含獨立董事 3 席)，專業領域除電子零組件本業外，涵蓋投資管理、策略管理、財務會計、法律及國際市場觀等。本公司具有員工(含委任經理人)身分有 3 席(占比為 42.86%)，獨立董事有 3 席(占比為 42.86%)；男性董事共 6 席(佔比為 85.71%)、女性董事共 1 席(符合目標至少 1 席；佔比為 14.29%)；董事年齡逾 70 歲 1 席(佔比 14.29%)、其餘 6 席年齡未滿 70 歲(佔比 85.71%)。獨立董事任期年資 9 年以下為 3 席，且有法律、企業併購等專才及熟稔相關法令及商務管理之經驗，能為公司營運發展提供具前瞻性、公正性重要建言，對公司董事會下之功能委員會繼續提供建議及監督、繼續完善更全面的公司治理機制之經驗傳承，對於創造公司整體利益有正面的助益，惟本屆董事會成員女性佔比未達 1/3，主因在於考量產業屬性與本公司高階經理人養成計劃，未來將逐步提升女生董事席次達總席次 1/3 以上。對於董事產業經驗／專業分布情形，詳下表：

董事姓名	國籍	性別	年齡		獨立董事屆期	具備能力							專業能力	
			未滿70歲	70歲以上		經營管理	領導決策	產業知識	投資管理	人力資源	風險管理	國際市場觀	財務會計	法律
徐啟峰	中華民國	男	V			V	V	V	V	V	V	V	V	
葉 航	中國	男	V			V	V	V	V	V		V		
談 勇	中國	男	V			V	V	V	V	V		V		
陳慧銘	中華民國	男	V			V	V		V	V	V	V	V	
王啟川	中華民國	男	V		2	V	V	V	V	V	V			
成日新	中華民國	男		V	2	V	V	V	V	V	V	V	V	
謝依霖	中華民國	女	V		1	V	V	V	V	V	V	V	V	V

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，含 3 位獨立董事(佔比約 42.86%)。本公司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，董事間未有配偶或二親等以內之親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

2025 年 3 月 30 日 單位：仟股；%

職稱	國 籍	姓 名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形(股)	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	新加坡	余烱楨	男	2021.07	-	-	-	-	-	-	Account Manager in Amtek Precision (Shanghai) Co., Ltd Sales Manager in Amtek Engineering Ltd Senior Manager (Program Sales) in Amtek Precision Technology Pte Ltd 聯德精密材料(中國)股份有限公司總經理助理 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.總經理助理 新加坡南洋理工大學機械製造工程學士學位	聯德動能股份有限公司監察人 聯德精密工業股份有限公司監察人	無	無	無	0	-
技術長	中國大陸	葉 航	男	2020.05	5,627	9.08	-	-	-	-	Amtek Engineering Ltd, CA SBU 模具設計主管 昆山乙盛機械工業有限公司業務部經理 上海電器公司職工大學	本公司董事兼技術長 Lemtech Global Solution Co. Ltd.董事 聯德精密材料(中國)(股)公司董事 Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.董事 Lemtech International Limited 董事 聯德電子科技(常熟)有限公司董事	無	無	無	0	-
行銷總監	馬來西亞	Murali Nair	男	2013.02	-	-	-	-	-	-	Embatech Sdn Bhd (General Manager) Circuit Sales Inc (CSI) (Business Development and Strategy Consultant) Bachelor of Science Degree (Honors), University of Bradford, United Kingdom Diploma in Engineering, German Singapore Institute, Singapore	無	無	無	無	0	-
財務會計主管	中華民國	黃群翔	男	2025.03	-	-	-	-	-	-	安永財務管理諮詢服務股份有限公司資深經理 資誠聯合會計師事務所經理 台灣大學會計系	無	無	無	無	0	-

二、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

2024 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	-	3,840	-	-	935	935	-	-	935 0.23%	4,775 1.19%	-	5,247	-	-	513	-	513	-	1,448 0.36%	10,535 2.62%	無
	曾金成 (註 2)	-	-	-	-	234	234	-	-	234 0.06%	234 0.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	234 0.06%	234 0.06%	無
	葉 航	-	3,600	-	-	935	935	-	-	935 0.23%	4,535 1.13%	-	5,097	-	-	513	-	513	-	1,448 0.36%	10,145 2.52%	無
	談 勇	-	1,080	-	-	935	935	-	-	935 0.23%	2,015 0.50%	-	728	-	-	189	-	189	-	1,124 0.28%	2,932 0.73%	無
	陳慧銘 (註 3)	579	579	-	-	234	234	-	-	813 0.20%	813 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	813 0.20%	813 0.20%	無
獨立 董事	楊瑞龍 (註 2)	392	392	-	-	175	175	-	-	567 0.14%	567 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	567 0.14%	567 0.14%	無
	余啟民 (註 2)	420	420	-	-	175	175	-	-	595 0.15%	595 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	595 0.15%	595 0.15%	無
	李偉民 (註 2)	420	420	-	-	175	175	-	-	595 0.15%	595 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	595 0.15%	595 0.15%	無
	王啟川	980	980	-	-	175	175	-	-	1,155 0.29%	1,155 0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,155 0.29%	1,155 0.29%	無
	成日新	980	980	-	-	175	175	-	-	1,155 0.29%	1,155 0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,155 0.29%	1,155 0.29%	無
	謝依霖 (註 3)	579	579	-	-	-	-	-	-	579 0.14%	579 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	579 0.14%	579 0.14%	無

註 1：本公司董事會於民國 2025 年 3 月 4 日決議。

註 2：曾金成先生、楊瑞龍先生、余啟民先生及李偉民先生於民國 2024 年 6 月 18 日股東常會改選後卸任。

註 3：陳慧銘先生及謝依霖女士於民國 2024 年 6 月 18 日股東常會改選後就任。

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「公司章程」明訂不超過當年獲利狀況之 2%分派董事酬勞，並參酌董事成員之身份、擔當職務、董事會出席率及其他貢獻要素進行評估；獨立董事酬金則搭配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。

2024 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(註 1)、葉航、談勇、楊瑞龍(註 1)、余啟民(註 1)、李偉民(註 1)、謝依霖(註 2)、陳慧銘(註 2)	曾金成(註 1)、楊瑞龍(註 1)、余啟民(註 1)、李偉民(註 1)、謝依霖(註 2)、陳慧銘(註 2)	曾金成(註 1)、楊瑞龍(註 1)、余啟民(註 1)、李偉民(註 1)、謝依霖(註 2)、陳慧銘(註 2)	曾金成(註 1)、楊瑞龍(註 1)、余啟民(註 1)、李偉民(註 1)、謝依霖(註 2)、陳慧銘(註 2)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王啟川、成日新	王啟川、成日新	徐啓峰、葉航、談勇、王啟川、成日新	王啟川、成日新
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	談勇	-	談勇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	徐啓峰、葉航	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	徐啓峰、葉航
總 計	11 人	11 人	11 人	11 人
註 1：曾金成先生、楊瑞龍先生、余啟民先生及李偉民先生於民國 113 年 6 月 18 日股東常會改選後卸任。 註 2：陳慧銘先生及謝依霖女士於民國 113 年 6 月 18 日股東常會改選後就任				

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

2024 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（％）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	余烱櫟	5,170	6,732	-	-	-	-	436	-	436	-	5,606 1.39%	7,168 1.78%	無
技術長	葉 航	-	5,097	-	-	-	-	513	-	513	-	513 0.13%	5,610 1.40%	無
行銷總監	Murali Nair	-	4,919	-	-	-	-	436	-	436	-	436 0.11%	5,355 1.33%	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	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）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	余烱櫟	余烱櫟、葉航、Murali Nair
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	3 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）

2024 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（％）		領取來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	5,170	6,732	-	-	-	-	436	-	436	-	5,606 1.39%	7,168 1.78%	無
技術長	葉 航	-	5,097	-	-	-	-	513	-	513	-	513 0.13%	5,610 1.40%	無
行銷總監	Murali Nair	-	4,919	-	-	-	-	436	-	436	-	436 0.11%	5,355 1.33%	無
財會主管	簡伊伶	1,625	2,725	-	-	-	-	334	-	334	-	1,959 0.49%	3,059 0.76%	無
財務經理	黃群翔	-	2,115	-	-	-	-	205	-	205	-	205 0.05%	2,320 0.58%	無

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2024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	余炘檄	0	436	436	0.11%
	技術長	葉 航	0	513	513	0.13%
	行銷總監	Murali Nair	0	436	436	0.11%
	財會主管	簡伊伶	0	334	334	0.08%

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、訂定酬金之程式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			
	2023年度		2024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	2.74%	12.01%	2.42%	7.29%
總經理及副總經理	2.50%	7.46%	1.63%	4.51%

說明：本公司2024年營收及淨利分別較2023年增加24.34%及56.34%。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性：

- (a)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%經董事會決議提撥員工酬勞及董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (b)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。訂定酬金之程式係參酌公司營運績效及各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結。董事報酬支付標準之內容及合理性，由薪酬委員會定期(至少每屆任期一次)審議、檢討後提報董事會討論決議，並視營運狀況及相關法令適時檢討董事報酬制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- (c)本公司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。

(d) 經理人薪酬結構：

類別	內容	適用對象			
		直接員工	工程師	主管	經理
A 表	KPI		40%	60%	60%
	績效		60%	40%	40%
	加分項		5%	5%	5%
B 表	績效	100%			
	加分項	5%			

(e) 本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保金額計美金300萬，藉由董事及經理人責任保險，減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事、經理人及公司因執行職務的可能所生之損害。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

2024年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備 註
董事長	徐啓峰	6	0	100	-
董 事	曾金成	1	1	50	2024. 06. 18 卸任
董 事	葉 航	6	0	100	-
董 事	談 勇	5	1	83	-
董 事	陳慧銘	4	0	100	2024. 06. 18 新任
獨立董事	楊瑞龍	2	0	100	2024. 06. 18 卸任
獨立董事	余啟民	2	0	100	2024. 06. 18 卸任
獨立董事	李偉民	2	0	100	2024. 06. 18 卸任
獨立董事	成日新	6	0	100	-
獨立董事	王啟川	6	0	100	-
獨立董事	謝依霖	4	0	100	2024. 06. 18 新任

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：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，相關資料請參閱本年報「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：

會議日期	議事內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
2024/08/20	調整本公司經理人薪資報酬案	徐啟峰 葉航 談勇	利害關係人	依公司法第 206 條之規定，左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事同意照案通過。

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

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	2024/01/01 至 2024/12/31	個別 董事成員	董事自評	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。
每年 執行一次	2024/01/01 至 2024/12/31	整體 董事成員	董事會 內部自評	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。
每年 執行一次	2024/01/01 至 2024/12/31	審計 委員會	董事會 內部自評	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。
每年 執行一次	2024/01/01 至 2024/12/31	薪資報酬 委員會	董事會 內部自評	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。

2024 年度董事會及功能性委員會績效評估結果已提報 2025 年 3 月 4 日董事會報告，整體董事會之績效自評平均分數為 96.735 分(滿分 100 分)；個別董事成員之績效自評平均分數為 96.857 分(滿分 100 分)；審計委員會之績效自評平均分數為 93.03 分(滿分為 100 分)；薪資報酬委員會之績效自評平均分數為 93.333 分(滿分為 100 分)，評

估結果良好，足以顯見本公司強化董事會及功能性委員會效能之成果。

- 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

2024 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)	王啟川	5	0	100	-
獨立董事	成日新	5	0	100	-
獨立董事	謝依霖	3	0	100	2024.06.18 新任
獨立董事	楊瑞龍	2	0	100	2024.06.18 卸任
獨立董事	余啟民	2	0	100	2024.06.18 卸任
獨立董事	李偉民	2	0	100	2024.06.18 卸任

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。

審計委員會 日期	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
2024.03.04	1. 2023 年度營業報告書及合併財務報表案。 2. 2023 年度盈餘分配案。 3. 2023 年第四季分派股東現金股利案。 4. 2023 年度之「內部控制制度聲明書」案。 5. 修訂內控辦法案。	全體審計委 員同意通過	無
2024.05.06	1. 2024 年第一季合併財務報表案。 2. 擬以私募方式發行普通股案。 3. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策 之一般性原則案。 4. 修訂內控辦法案。 5. 本公司提供保證案。	全體審計委 員同意通過	無
2024.08.20	1. 2024 年第二季合併財務報表案。 2. 本公司擬於泰國設廠案。 3. 本公司擬於馬來西亞設廠案。 4. 本公司提供保證案。	全體審計委 員同意通過	無
2024.11.11	1. 2024 年第三季合併財務報表案。 2. 本公司擬提高對 Lemtech Mexico S.A. de C.V.投資額案。	全體審計委 員同意通過	無
2024.12.19	1. 本公司 2025 年度預算案。 2. 2025 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. 本公司擬處分中壢廠房土地案。	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。

(1)獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘要如下：

溝通形式	日期	與內部稽核主管溝通事項	建議及結果
審計委員會	2024.03.04	2023年第4季度及2024年1月稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
		2023年內控制度聲明書。	
	2024.05.06	2024年2~3月稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2024.08.20	2024年4-7月稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2024.11.11	2024年8-10月稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2024.12.19	2024年11月稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
		2025年度內部稽核計畫案	

(2)獨立董事與簽證會計師溝通事項摘要如下：

溝通形式	日期	與簽證會計師溝通事項	建議及結果
審計委員會	2024.03.04	2023年度財務報表查核結果說明及溝通。	無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。
	2024.05.06	2024年第1季財務報表查核結果說明及溝通。	無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。
	2024.08.20	2024年第2季財務報表查核結果說明及溝通。	無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。

	2024.11.11	2024年第3季財務報表查核結果說明及溝通。	無異議，財務報告提董事會討論，由出席董事全體決議通過後，向主管機關申報。
--	------------	------------------------	--------------------------------------

(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 公司治理實務守則並揭露於公司網站 (https://www.lemtech.com/tw/)。	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 式處理股東建議、疑義、糾紛 及訴訟事宜，並依程式實 施？	✓		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，並設有發言人及代理發 言人委善處理股東建議、疑議及糾紛事宜。	無差異
(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？	✓		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。	無差異
(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？	✓		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【對子公司之監督與管理辦法】及【關 係人交易之管理辦法】以達風險控管機制。各關係 企業間之資產管理各自獨立，並確實執行風險控管 機制及防火牆機制。	無差異
(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？	✓		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，並且規範董事、經理人 及其關係人包括配偶、未成年子女及利用他人名義 持有者，不得於年度財務報告公告前30日，和每季 財務報告公告前15日之封閉期，交易其持有之公司 股票，同時每年安排內部人教育宣導課程強化內線 交易之知識與防範。 *本公司2024年未有內線交易情事發生。	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	
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？	✓		● 本公司【公司治理實務守則】中，已明定董事會成員應考量多元化，選任之董事皆來自不同專業背景及工作領域，得以健全本公司董事會結構。 ● 本公司現任董事由7位不同專業背景董事組成，成員包括模具開發產業、科技產業、永續發展、財務會計及法律專業先進。獨立董事人數為3人，占全體董事席次的42.86%。 ● 2024年每位董事至少完成6小時進修課程，鼓勵董事持續進修以掌握最新知識及提升決策能力，規劃於2025年安排公司治理及資安相關課程，有助於提升董事多元化專業能力。 ● 2024年董事任期屆滿改選第6屆董事，已達成有一席女性董事，達成性別平等多元化政策，並持續提升公司治理，目標朝女性董事成員達三分之一比例邁進。 ● 本公司已擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行，董事之專業資格、獨立性及多元化目標，請參閱年報第8至10頁。	無差異
(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？	✓		本公司已於2024年8月20日設置永續發展委員會，負責推動企業永續發展與提升公司治理，以實踐永續經營之目標。	無差異
(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？	✓		● 本公司已訂定【董事會暨功能性委員會績效評估辦法】，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及功能性委員會之內部績效評估，至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次外部評估。績效評估結果除提供改善董事會及功能性委員會運作之用，另也作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考。 ● 2024年董事會及功能性委員會績效評估已於2025年3月4日董事會報告，績效評估結果，請參閱年報第21~22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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		● 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】，由審計委員會每年定期評估簽證會計師之適任性及獨立性，再將評估結果提報董事會。 ● 本公司依會計師事務所提供之審計品質指標(AQI)資訊，進行五大構面評估，分別為： (1) 專業性：會計師及查核人員之經驗。 (2) 品質控管：會計師及其查核人員投入之時數及簽證公開發行公司家數占比。 (3) 獨立性：非審計服務公費占比。 (4) 監督：有無外部檢查缺失及主管機關缺失改善函文。 (5) 創新能力：電子審計工具運用。 最近一次評估經2025年3月4日審計委員會決議通過後，並提報2025年3月4日董事會決議通過。評估機制請參閱年報第57頁。	無差異
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)？	✓		● 本公司已指派會計經理呂芷芳擔任公司治理主管，其已符合「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第23條規定，公開發行公司擔任財務、股務及公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上，其職權範圍如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任 時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等 ● 2024年度公司治理主管均依其職責執行各項業務，並年度共進修18小時，符合公司治理主管持續進修規定，進修情形請參閱第51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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人制度及公司網站設有利害關係人專區，提供聯絡窗口及最新資訊予利害關係人參考，詳細資訊亦可參考本公司永續報告書及公司網站(https://www.lemtech.com/tw/)。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委由【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？	✓		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： https://www.lemtech.com/ ，並有資訊人員專責維護及更新網站資訊。	無差異
(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）？	✓		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統一對外發言，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。	無差異
(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？	✓		本公司已於2025年3月19日公告並申報2024年經會計師查核之年度財務報告，並於規定期限前公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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）？	✓		● 本公為誠實公平、利益兼顧，無論對內或對外，均以本原則擬定各種制度措施，如員工退休制度、員工保險、教育訓練及社團活動、供應商管理、環境保護政策推動及執行、風險管理。另於公司網站設有利害關係人專區，並每年將與利害關係人溝通情形，提報至董事會。公司重要訊息，均遵循法令公告申報，保障股東權益。 ● 2025年度持續為全體董事投保董事責任保險，投保金額為美金300萬元整，投保期間自2025年3月19日至2026年3月19日，更多詳細有關公司治理	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	
			之運作，亦揭露於2024年永續報告書中供利害關係人閱覽。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司2024年度評鑑結果為全體評鑑公司之81~100%，本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性，同時落實董事會成員多元化之政策、具體推動計畫與實施企業社會責任、編製永續報告書。				

附表、董事或監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	徐啟峰	2024/12/17	社團法人台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
		2024/12/19	社團法人台灣專案管理學會	企業永續發展與精實生產	3
董事	葉 航	2024/10/22	財團法人中華經濟研究院	世界新局勢的挑戰與因應	3
		2024/11/21	社團法人台灣專案管理學會	董事會 vs 經營團隊	3
董事	談 勇	2024/10/22	財團法人中華經濟研究院	世界新局勢的挑戰與因應	3
		2024/11/29	社團法人台灣專案管理學會	企業營業秘密保護法制與實例研討	3
董事	陳慧銘	2024/08/27	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰(上)	3
		2024/08/27	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰(下)	3
獨立董事	王啟川	2024/08/09	社團法人中華公司治理協會	集團稅務治理的觀念、實務與工具	3
		2024/08/09	社團法人中華公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
獨立董事	成日新	2024/09/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資通安全管理法及金融三局裁罰案例	3
		2024/11/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3
獨立董事	謝依霖	2024/10/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 時代，企業成長創新思維	3
		2024/10/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	實踐企業永續經營：性平三法之法律責任案例解析	3

董事會成員及重要管理階層接班計劃：

(一)董事會成員之接班計畫與運作

- (1) 本公司董事會成員之組成係因公司經營發展及主要股東持股情形，衡量實務運作需求而定。本公司於「公司章程」及「董事選任程序」明定董事之選舉應依公司法第 192-1 條規定，全面採取候選人提名制度，並另於「公司治理實務守則」明定董事會成員之組成應考量多元

化，且就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針。

(2) 本公司以下列標準建置董事人選資料庫，進行董事繼任之規劃：

(a) 富有創業精神、勇於負責、正直誠信並重視團隊合作，與本公司核心價值相符，契合公司中長期之經營發展策略。

(b) 具備公司經營之專業知識及技能，其面向包含企業策略、會計稅務、財務金融、法律管理與國際市場觀等。

(c) 熟悉本公司所屬之產業特性並具備業界相關之經驗，其加入能為公司持續提供有效且多元之建議，並能全面提升公司治理績效。

(3) 本公司同時亦有明定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與程度、內部關係經營與溝通、專業職能與持續進修、內部控制等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現以作為日後遴選董事之參考。

(4) 本公司於 2024 年改選第 6 屆董事，達成董事成員至少一名女性董事之具體管理目標。

(二)重要管理階層之接班計畫及運作

(1) 為健全本公司永續發展，透過培訓及職務輪調機制，構建接班團隊，以健全公司治理並提升經營績效；同時，本公司設有完善晉升機制，定期執行績效考核，並搭配個人發展之規劃，輔助其有效提升接班能力。

(2) 本公司建立完成職務代理人制度，安排重要管理階層之代理人執行工作任務並增加歷練，以強化高階決策及管理能力。

(3) 本公司安排管理階層列席董事會以及參與定期之重要經營管理會議，同時透過專業進修課程，從公司治理、董事會運作至企業經營實務等各面向的提升職能，以期許未來勝任重要管理階層之職務。

(4) 現任財務與會計主管黃群翔先生於 2021 年加入聯德控股集團，帶領財務團隊健全與優化集團財務體質，於 2025 年 3 月接任集團財務總監一職。

(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

2024 年 12 月 31 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)	成日新	參閱第 8-10 頁董事資料相關內容。		0
獨立董事	王啟川			2
獨立董事	謝依霖			1

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三人。
- (2) 本屆委員任期：2024 年 6 月 18 日至 2027 年 6 月 17 日，2024 年度薪資報酬委員會開會 4 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	成日新	4	0	100.00	-
委員	王啟川	4	0	100.00	-
委員	謝依霖	2	0	100.00	2024. 06. 18 新任
委員	余啟民	2	0	100.00	2024. 06. 18 卸任
委員	李偉民	2	0	100.00	2024. 06. 18 卸任
委員	楊瑞龍	2	0	100.00	2024. 06. 18 卸任

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、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。
- 2、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：

薪酬委員會 日期	議案內容	決議結果	對薪資報酬 委員會意見 及處理
2024.03.04	1. 2023 年度員工及董事酬勞分配案	全體薪酬委員 同意通過	無
2024.05.06	1. 修訂內控辦法案	全體薪酬委員 同意通過	無
2024.08.20	1. 修訂內控辦法案 2. 調整本公司經理人薪資報酬案	全體薪酬委員 同意通過	無
2024.12.19	1. 本公司『資訊技術總監』 人員新任聘任案 2. 2024 年度經理人之年終獎金發放案	全體薪酬委員 同意通過	無

(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？	✓		1、推動永續發展之治理架構及執行情形： 「同心同德，聯手打造領先工程與製造技術」一直是本公司秉持的核心理念，為促成經濟、環境及社會之進步，實踐企業永續發展之目標，進而體現本公司願景，本公司於2024/8/20訂定「永續發展委員會組織規程」，並成立「永續管理委員會」作為集團永續議題資訊整合及追蹤之專職單位，其職責為將永續措施推展至集團公司的營運活動，期望逐步擴大對社會、環境之正面影響。 永續管理委員會由董事長擔任主任委員，在董事會之督導下，依據環境(Environment)、社會(Social)、治理(Governance)三個面向，指派權責單位依循重大性原則，辨認與企業營運相關之環境、社會或治理風險及展開風險控管與因應措施，並蒐集利害關係人關注之議題，做為擬定經營策略的重要參考。透過每季追蹤及檢討行動方案暨改善計畫之執行成效，以合理確保永續發展目標之達成，並提升對利害關係人權益之重視及營運資訊透明度。 每年由主任委員定期向董事會報告與利害關係人溝通情形及各項永續議題管理成效，以利董事會檢視永續策略之可行性與前瞻性，適時給予指導或敦促調整。 2、董事會對永續發展之督導情形： 最近一年度提報董事會永續議題如下，經董事會檢視執行方向與措施後，針對溫室氣體盤查及查證實施進度，每季應持續向董事會提報，其他ESG執行計畫責成各單位依計畫實施。	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		
			提報日期	提報議題	
			2024.08.20	成立「永續管理委員會」	
			2024.11.11	訂定2024年永續報告書及溫室氣體盤查規畫時程及進度表	
			2024.12.19	1. 2024年永續報告書執行進度報告： 完成啟始會議、重大議題及關係人確認、發放關係人問卷及進行ESG報告書資料蒐集(第一輪)。 2. 2024溫室氣體盤查執行進度報告： 於台灣子公司及分公司推動碳盤查專案。	
			2025.03.04	1. 2024年永續報告書執行進度報告： 進行高階經理人訪談與ESG報告書資料蒐集(定量)。 2. 2024溫室氣體盤查執行進度報告： 進行碳排放量資料蒐集。	
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？	✓		1、風險評估之邊界： 聯德控股集團風險評估邊界以子公司聯德精密材料、聯德滑軌及聯德電子等廠區之設計及生產的相關活動為主。 2、辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略： 聯德控股集團風險管理運作分透過各部門分層負責，落實風險控管，降低公司營運面臨之風險，並結合ISO27001資訊安全管理系統、ISO45001職業安全衛生管理系統、ISO90001品質管理系統、ISO14001環境管理系統等國際標準，透過每年內部及外部稽核，確認風險管理措施之有效性。 董事會為本公司風險管理最高決策單位，並由審計委員會協助董事會督導公司風險管理之運作，監督公司存在或潛在之各類風險，確保相		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	
			關法規之遵循及風險管理機制之有效性。永續管理委員會為執行單位，推動各權責單位辨認與企業營運相關之環境、社會或治理之風險及展開風險控管與因應措施，並每年向審計委員會及董事會報告風險控管情形。 本公司依照重大性原則辨識重大風險，並彙整各單位提出之風險項目與對策（請參閱第42至44頁）：2024年總體環境受到高利率、高通膨及國際情勢不穩(俄烏戰爭、以哈衝突、關稅壁壘)等因素，導致原物料成本波動，致使企業整體營運風險增加。 2025年延續2024年總體環境情勢，仍持續面臨地緣政治不穩、關稅問題、金融波動、氣候異常及全球供應鏈不穩等因素影響，目前各項風險尚能掌控在可承受範圍內。	
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？	✓		本公司為控股公司，公司營運對週遭環境影響小；集團子公司則依照法令規定與永續發展前提下，建立相關環境管理制度與政策，並設有環安專責人員實施相關之環境制度，減少廢棄物排放。 子公司聯德精材、聯德滑軌及聯德電子皆已取得環境管理系統認證(ISO14001：2015)，有效期間為 2023 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日，以有效執行減碳、節電、節水及事業廢棄物管理，降低營運過程中對環境所造成之衝擊。	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？	✓		本公司為控股公司，無生產工廠，能源消耗類別以外購電力為主，整體營業活動對環境負荷衝擊較低；主要生產與製造活動來自於集團子公司，為響應綠電政策，集團子公司聯德精材已取得(ISO50001：2018)能源管理體系認證(有效期間為 2023 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 24 日)，透過系統化的方法來改善能源的應用方式，同時已實行各廠區設置太陽能發電系統，藉以減少外部供電及碳排放量。至 2024 年太陽能光伏發電量 160.3 萬/Kwh，每年可減排二氧化碳 1,128.42 噸、減少碳排放相當於種植 62,689 棵柚木；	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													
			同時，在連續模的零件成型末端增設鉚合工位元，實現了零件成型與鉚合的一體化作業；通過鉚合機構，鉚釘能夠直接在模具內與零件鉚合，無需額外的組裝步驟，顯著提高了汽車零件的組裝效率，2024 年度節省人力成本約 55 萬人民幣。同時為提高生產效率、減少人力，公司 VE 團隊自主開發出數台自動監測及自動供應設備，2024 年節省成本達 60 萬人民幣。同時，規劃 2025 年底新增 3,000 平方太陽能光伏，年發電量 30 萬/Kwh，在連續模的零件成型末端增設鉚合工位元，實現了零件成型與鉚合的一體化作業。通過鉚合機構，鉚釘能夠直接在模具內與零件鉚合，無需額外的組裝步驟，顯著提高了汽車零件的組裝效率。													
(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？	✓		本公司風險管理小組每年依據「風險評估管理程序」，對於各項風險類別提出風險項目與因應對策，包含氣候變遷帶來的風險、機會與對策請參閱第45~48頁。	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？	✓		本公司為控股公司，公司營運對週遭環境影響小，子公司聯德精密材料2023、2024 年依 ISO14064-1:2018 標準進行範疇一、範疇二盤查，以有效追蹤及控制水、電使用及廢棄物產出量。 近兩年度溫室氣體排放量：單位：噸, CO2e <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>排放密集度</th></tr><tr><td>2023</td><td>481.634 噸</td><td>4,447.37 噸</td><td>9.120</td></tr><tr><td>2024</td><td>522.935 噸</td><td>4,285.13 噸</td><td>8.285</td></tr></table> (1) 2024 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計為 4,808.065 噸 CO2e，主要來自於範疇二電力排放，佔前開排放量 89.12%。 (2) 透過年度審計用電量，訂定節能目標及計劃，降低能源使用量。透過建置及更換相關節能設備，預期在積極減碳作為下，總碳排可持續下修。	年度	範疇一	範疇二	排放密集度	2023	481.634 噸	4,447.37 噸	9.120	2024	522.935 噸	4,285.13 噸	8.285	無顯著差異
年度	範疇一	範疇二	排放密集度													
2023	481.634 噸	4,447.37 噸	9.120													
2024	522.935 噸	4,285.13 噸	8.285													

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																															
			近兩年用水量 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>用水密集度</th></tr><tr><td>2023</td><td>7,487 噸</td><td>13.853</td></tr><tr><td>2024</td><td>8,111 噸</td><td>13.977</td></tr></table> 子公司聯德精密材料在營運增長的同時，藉由機械設備輔助(加裝省水閥、感應式出水設備)，仍可有效控制用水量及提升水資源之使用效率。 近兩年度廢棄物產出 <table><tr><th>年度</th><th>廚餘垃圾處理</th><th>生活垃圾處理</th><th>廢水處理</th><th>危險廢棄物處理</th><th>廢棄物密集度</th></tr><tr><td>2023</td><td>0.266</td><td>130.680</td><td>22.162</td><td>0.599</td><td>0.284</td></tr><tr><td>2024</td><td>0.231</td><td>137.744</td><td>24.009</td><td>1.736</td><td>0.282</td></tr></table> 增加無紙化作業及落實廢棄物分類及回收之可能性，在營收增長的同時，控制廢棄物總量。 子公司聯德精密材料建立了水電節約和控制目標： (1)年度電費產值占比≤0.90% (2)年度水費產值占比≤0.06% 2024 年度分別是 0.9%和 0.02%，有達成該目標。				年度	總用水量	用水密集度	2023	7,487 噸	13.853	2024	8,111 噸	13.977	年度	廚餘垃圾處理	生活垃圾處理	廢水處理	危險廢棄物處理	廢棄物密集度	2023	0.266	130.680	22.162	0.599	0.284	2024	0.231	137.744	24.009	1.736	0.282	
年度	總用水量	用水密集度																																
2023	7,487 噸	13.853																																
2024	8,111 噸	13.977																																
年度	廚餘垃圾處理	生活垃圾處理	廢水處理	危險廢棄物處理	廢棄物密集度																													
2023	0.266	130.680	22.162	0.599	0.284																													
2024	0.231	137.744	24.009	1.736	0.282																													
四、社會議題																																		
(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式？	✓		本公司依循勞動法令及支持國際人權公約，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」、「國際勞工組織核心公約」等原則制定及實施「人權政策」及「人事管理規則」等內部人事規章，明確保障從業同仁其勞動權益包括晉用、報酬、工時、培訓及升遷等雇用條件，不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，並禁止任何形式的強迫勞動及歧視行為，且全面禁止聘				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													
			用童工，恪守勞動法令。另導入全面生產管理活動及職業安全衛生管理系統，執行職場各項災害防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。 各項員工權益維護由人力資源單位統籌，提供開放、公正的溝通機制與管道，致力促進勞資關係和諧，其中子公司聯德電子依責任商業聯盟行為準則(RBA)訂定「供應商企業社會責任承諾書」邀請協力供應商簽署與共同遵循。至2024年底，共計37家供應商皆已完成簽署，簽署率為100%，確保供應鏈營運符合企業永續發展之目標與國際責任標準。 本公司人權管理政策與具體管理方案摘要如下： <table><tr><th>人權管理策政</th><th>具體執行情形</th></tr><tr><td>勞動權益</td><td>參酌薪資市況及依照法令規定，提供合理報酬、工時、培訓及升遷等制度，並尊重員工意願，禁止任何形式之強迫勞動。</td></tr><tr><td>營造良好勞資關係</td><td>提供暢通溝通管道，致力促進勞資關係和諧。</td></tr><tr><td>禁止聘用童工</td><td>雇用標準應符合法令規定之最低年齡限制。</td></tr><tr><td>禁止任何就業歧視</td><td>明訂不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練及晉升機會之平等。</td></tr><tr><td>健康安全之工作環境</td><td>執行各項防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。</td></tr></table>	人權管理策政	具體執行情形	勞動權益	參酌薪資市況及依照法令規定，提供合理報酬、工時、培訓及升遷等制度，並尊重員工意願，禁止任何形式之強迫勞動。	營造良好勞資關係	提供暢通溝通管道，致力促進勞資關係和諧。	禁止聘用童工	雇用標準應符合法令規定之最低年齡限制。	禁止任何就業歧視	明訂不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練及晉升機會之平等。	健康安全之工作環境	執行各項防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。	
人權管理策政	具體執行情形															
勞動權益	參酌薪資市況及依照法令規定，提供合理報酬、工時、培訓及升遷等制度，並尊重員工意願，禁止任何形式之強迫勞動。															
營造良好勞資關係	提供暢通溝通管道，致力促進勞資關係和諧。															
禁止聘用童工	雇用標準應符合法令規定之最低年齡限制。															
禁止任何就業歧視	明訂不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練及晉升機會之平等。															
健康安全之工作環境	執行各項防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。															
(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	✓		本公司已訂定【薪酬管理規則】及【員工手冊】以明確薪酬、績效及各項福利和獎懲制度，並定期按相關法令及市場需求作相應調整，本集團除依各子公司當地國家法令規定提供員工休假外，並提供各種禮金補助，另為增強員工之間的瞭解和融合，舉辦各種文化、自行組織活動等員工福利措施；若公司獲利時，將依公司股利政策規定分享經營成果予員工。	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	
酬？			1. 員工福利措施： 本公司嚴格遵照當地勞動法規定的各種假期執行，依員工任職年資依法給予特別休假天數；同時公司為同仁規劃及提供優質福利，例如：過節禮金(春節、端午節、中秋節)、生日禮金、勞動節禮金、結婚禮金、生育禮金等 2. 經營績效反應員工酬勞： 依本公司章程第 94 條規定，本公司當年度如有獲利，應以不低於當年度獲利狀況之千分之五分派員工酬勞。另本公司參與市場薪酬調查，參考市場薪資水平、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。2024 年本公司包含主管職及非管理職，平均員工調薪幅度為 4%。 3. 職場多元化與平等： 建置具競爭力的薪酬制度，按員工學經歷背景、專業知識技術、專業年資經驗來核定薪資水準，並依個人績效表現，男女性皆為同工同酬及平等晉升機會，不會因性別、宗教、政治立場而有所不同。本公司 2024 年女性員工佔比為 45.65%，其中女性主管佔比為 54.35%。	
(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？	✓		本公司為控股公司，工作環境為辦公室，園區大樓每年定期進行消防安檢與測試，確保工作環境安全性，同時依規每年對員工進行健康體檢；集團子公司則為主要生產與製造活動營運單位，提供員工安全與健康之工作環境，建立二級安全標準化管理體系，並通過國際性環境及職業及安全體系 ISO45001 之認證，按照規範要求執行，針對工傷事故追蹤改善，並每年提供或補助全員進行健康體檢，特殊崗位則辦理職業病體檢。2024 年度通報之火災案件數、因工作環境造成死傷人數及其他員工職災等件數皆為 0。	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？	✓		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	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	
			級幹部、幹部晉升人員等建立不同的培訓要求，並對經理級幹部、高級術人員設有EMBA支持計劃；2024年度有效的完成全年的培訓計劃，也取得比較理想培訓效果。	
(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？	✓		本公司已建立【客戶資訊管理程序】，有效管控客戶資訊，並遵循客戶要求建立【客戶抱怨與退貨控制程序】，本公司為控股公司未直接對外營運，而子公司主要營運項目為電子零組件製造，其產品並未直接面對消費者，故未訂定消費者權益政策。 本集團為提供客戶服務的同時，更重視維護客戶隱私權及智慧財產權。與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊，透過ISO27001資訊安全管理系統之各項管制流程確保相關業務之同仁執行業務往來時做好保密工作。截至2024年底均無違反客戶隱私權或客戶資料遺失而傷害客戶權益之情事。本公司設有利害關係人申訴管道專用電子信箱，可參本公司官網：https://www.lemtech.com/tw/。	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？	✓		本集團致力於遵守所有適用的國家和國際法律，以及道德守則和普遍接受的做法，針對公司所營運的區域，包括促進公平競爭、提供客戶產品及服務的安全性、符合勞工法令及實務、人權宣言、國際間標準與保護著作權及公司資產與任何形式的智慧財產權。旗下各子公司依營運屬性分別訂定「供應商企業社會責任承諾書」及「EICC承諾書」，並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。其中子公司聯德電子與合作之37間供應商完成簽屬「供應商企業社會責任承諾書」，覆蓋率達100%；子公司聯德精密材料要求供應商提供無有害物質保證之原物料，明確約束其內部管理需符合環保、安全及EICC相關政策規定。2024年總計250間供應商簽署完成，簽署率達69.44%。	無顯著差異
五、公司是否參考國際通用之報告	✓		本公司編製 2024 年永續報告書，依循全球永續性報告協會(Global	永續報告書依

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	
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協力廠商驗證單位之確信或保證意見？			Reporting Initiative, GRI)發佈之最新 GRI 準則(GRI Standards 2011 年版)作為永續報告書揭露之原則與框架，同時使用 SASB 永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)-電子製造服務與原廠設計製造指標進行編撰，以涵蓋利害關係人關切重大性議題和環境、治理與社會面向之資訊。 2024 年永續報告書將於 2025 年編製完成，並將於 2025 年 8 月董事會通過後上傳至公開資訊觀測站，同時揭露於本公司官網。 2024 年永續報告書未經第三方驗證單位查證。	據 GRI 準則編製。
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： 關於本公司相關永續發展運作情況及績效，可參考本公司年度永續報告書；網址： https://www.lemtech.com/tw/				

風險鑑別與對策

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
營運風險	原料價格波動與供應鏈風險 - 供應商所在地之政府環保政策，限縮原料產能，致使原料短缺或價格上漲，使公司產能受限及增加生產成本。 - 國際情勢不穩，原料價格波動。	供應鏈部門	- 多元化採購，整合原物料需求；尋求替代原料及供應商，建立穩定供應來源。 - 審視控管原料安全庫存、監控市場變化，提高原料及產品議價能力，以彈性應變產銷需求。 - 多家物流運輸，彈性調整原物料及產品供貨。
	人力資源風險 勞資關係不和諧，將影響人員流動及衝擊企業形象。	人資管理部 管理部 各事業單位	- 確保人力資源各項管理及作業符合國際人權準則及營運所在地之法令規定。 - 保持勞資暢通之溝通管道，促進勞資和諧。

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
	人口老化的社會結構及產業型態，薪資競爭力不及同業或相對競爭者。		- 增加生產自動化程度，優化人力需求，提升生產效率。 - 提供穩定的薪資福利措施、職涯發展計畫，以利留才及招募。
	環保與職業安全衛生風險 - 發生緊急災害事件(如火災、爆炸等)對廠區內外環境、人員造成危害。 - 事業廢棄物對環境、廠區周圍居民、員工等產生危害。 - 因作業流程不當、控管不足，危害人員的安全健康或導致公司財務損失。	管理部 各事業單位	- 落實ISO14001環境管理制度、ISO45001職業安全衛生管理制度，督促集團企業執行各項節能減碳、減廢之行動與危害預防措施，降低災害發生。 - 辦理專業及通識教育訓練，提升員工環安衛意識及確保各項操作作業、衛生證照之專業資格，並舉辦各項健康促進活動、活動補助等塑造健康職場。
財務風險	匯率波動風險 全球主要央行利率政策造成匯率波動。	財會部	- 財務部門隨時關注匯率變化資訊，依實際資金需求與匯率走勢調節所持有之外幣部位。 - 擬定避險策略，藉由遠期匯率等避險工具進行避險操作。
資訊風險	資訊安全風險 因資安架構設計不當或系統、設備、網路、隱私管理機制等控管不足，導致資訊系統遭入侵可能性提高、面臨營運中斷等風險。	資訊管理部	- 落實ISO27001資訊安全管理系統，整合及強化資訊安全機制。 - 落實資訊安全教育訓練及模擬演練作業，提高資通安全智能及緊急應變能力。 - 設置資安專責主管及專責人員，負責資安防護事務。
法遵及誠信風險	社會、經濟與法規遵循 企業或員工未能遵循相關法規(如勞動法令、公司法、證券交易法等)所衍生之營運風險。	管理部 各事業單位	- 訂有各項內部規章，明確作業規範，並落實內部控制及建立吹哨者機制，確保企業營運與員工遵守法令。 - 隨時掌握法令變動資訊，不定期派員參加主管機關舉辦之宣導會、課程等，並辦理教育訓練及法規鑑別，以確保合乎法令。 - 強化誠信經營及智慧財產權之推動措施(教育訓練、遵循承諾書簽署)。
其他風險	氣候變遷風險 各國淨零碳排倡議限制企業碳排量，衝擊原料	永續委員會 各事業單位	強化生產、製程、經營模式、供應鏈等決策營運管理，以即時因應氣候變遷衍生之各項影響。

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
	供應而增加企業營運成本、影響公司產能。 • 各國研擬碳稅/碳費制度，增加企業營運成本。 • 企業溫室氣體盤查及查證報告要求。 • 極端天氣與氣候事件(高溫、乾旱、洪水、風暴)，致使農作物生產變數增加、作物耕種減少，影響產品需求，氣候事件的發生亦將衝擊原料供應，影響生產穩定度。		• 制定集團溫室氣體盤查及查證計畫，加速永續人才培育。集團子公司陸續導入ISO14064-1溫室氣體盤查標準及第三方查證，並建置碳盤查系統，建立碳排合規管理機制。 • 制定節水目標，透過計量、減量，減緩未來水資源衝擊。 • 制定節能目標，擴增自發自用綠電設備，提高再生能源利用率。 • 制定減少廢棄物目標，並執行減量計畫(源頭減量、下腳料或廢棄物回收再利用之可能性)，減少廢棄物產出量及廢棄物處理時的碳排放量。

(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：

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會係本公司氣候風險管理的最高決策機構，已指派管理階層負責識別和評估氣候相關風險，以確保遵守相關法規，並執行風險和機會評估、策略制定、財務影響分析、風險管理和目標設定等工作。若潛在氣候風險評估為重大時，則視情況委請外部專家提供意見，據以提升決策品質。																
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司經營團隊已持續密切注意氣候風險，評估識別的風險與機會如何影響企業的業務、策略及財務狀況（包括短期、中期和長期）。對於氣候變遷可能對公司營運造成的影響，管理階層負責協調各部門建立應變作業程式，以提高流程改善效率，強化危機應變處理能力，確保本公司穩定營運，並透過各部門主管會議追蹤氣候相關專案執行的成效，積極達成經營團隊設立的短中長期目標。 氣候相關風險： <table><tr><th>風險影響時程</th><th>風險名稱</th><th>潛在對營運策略的影響</th><th>潛在財務影響</th></tr><tr><td>短期</td><td>原料成本上漲</td><td>因應國際間達成之氣候共識，全球抑制化石燃料產業，導致原物料漲價。</td><td>• 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。</td></tr><tr><td>中期</td><td>客戶行為轉變</td><td>依循法規執行，同時市場與消費者永續意識抬頭，客戶傾向尋求能符合減碳期待的供應鏈夥伴，公司需積極回應與滿足客戶期待。</td><td>• 營運活動需購入或汰換為低碳技術設備，減少碳排放量。 • 轉型期間可以導致客戶流失</td></tr><tr><td>長期</td><td>徵收碳費</td><td>供應鏈夥伴列為碳費收取對象，零組件採購成本上升</td><td>• 供應鏈如被列為碳費徵收對象，受到成本轉嫁影響將導致零組件成本上升。</td></tr></table>	風險影響時程	風險名稱	潛在對營運策略的影響	潛在財務影響	短期	原料成本上漲	因應國際間達成之氣候共識，全球抑制化石燃料產業，導致原物料漲價。	• 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。	中期	客戶行為轉變	依循法規執行，同時市場與消費者永續意識抬頭，客戶傾向尋求能符合減碳期待的供應鏈夥伴，公司需積極回應與滿足客戶期待。	• 營運活動需購入或汰換為低碳技術設備，減少碳排放量。 • 轉型期間可以導致客戶流失	長期	徵收碳費	供應鏈夥伴列為碳費收取對象，零組件採購成本上升	• 供應鏈如被列為碳費徵收對象，受到成本轉嫁影響將導致零組件成本上升。
風險影響時程	風險名稱	潛在對營運策略的影響	潛在財務影響														
短期	原料成本上漲	因應國際間達成之氣候共識，全球抑制化石燃料產業，導致原物料漲價。	• 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。														
中期	客戶行為轉變	依循法規執行，同時市場與消費者永續意識抬頭，客戶傾向尋求能符合減碳期待的供應鏈夥伴，公司需積極回應與滿足客戶期待。	• 營運活動需購入或汰換為低碳技術設備，減少碳排放量。 • 轉型期間可以導致客戶流失														
長期	徵收碳費	供應鏈夥伴列為碳費收取對象，零組件採購成本上升	• 供應鏈如被列為碳費徵收對象，受到成本轉嫁影響將導致零組件成本上升。														

項目	執行情形			
	氣候相關機會			
	機會影響時程	機會名稱	潛在對營運策略的影響	潛在財務影響
	短期	能源來源	透過架設太陽能板或是光伏設備，減少外購電力，進而降低碳排成本。	• 使用低碳源能，減少碳排成本。
	中期	服務產品創新	運用新技術新材料，提升產品與服務效率，並建立碳足跡資料庫，進而持續精進製程降低碳排方。	• 投入研發碳足跡評估能力，滿足客戶淨零要求，拓展合作契機。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件可能導致供應鏈或產線中斷，進而影響公司產品的生產和銷售，從而對財務表現造成不利影響。隨著社會對永續發展重視程度日益提高，公司預計將投入更多資源實施轉型行動，例如自動化生產、改善能源效率、優化勞工權益。在短期內可能會增加營運成本，對財務造成些微影響。但公司管理階層已著手採取風險管理和適應性措施，以確保公司長期穩定之財務規劃及發展。 針對轉型與實體風險的辨識結果、對財務之衝擊路徑如上項目 2 氣候風險所示。更進一步分析各項氣候相關風險之財務衝擊因子與面向，並採取對應因應方式，如下表列：			
	風險影響時程	風險名稱	潛在財務影響	因應方式
	短期	原料成本上漲	• 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。	• 多元化供應鏈資料庫，避免供應商過於單一或集中。 • 開發核心研發能力，實行策略性採購計劃。
	中期	客戶行為轉變	• 營運活動需購入或汰換為低碳技術設備，減少碳排放量。 • 轉型期間可以導致客戶流失	• 研發低耗能或高效率製程技術。 • 採用低碳能源及材料，減少碳排放。 • 多元拓展業務面，避免業務集中化現象，降低客戶流失風險。
	長期	徵收碳費	• 供應鏈如被列為碳費徵收對象，受到成本轉嫁影響將導致零組件成本上升。	• 隨時留意生產據點當地法規更新。 • 二、三線供應鏈關係發展與維護。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度	本公司將氣候變遷和環境風險納入企業風險管理體系，由專責的永續人員主導，持續監控對營運的影響，包括國際法規和極端氣候事件，並評估其對財務的衝擊。本公司正逐步調整管理機制，提出因應策略以增強營運韌性，透過各部門間合作，評估氣候風險對業務流程的衝擊，培訓員工對氣候變遷的認知，以更有效及全面的辨			

項目	執行情形
度。	識風險與機會。進而呈報高層管理階層對重大風險制定管理決策和應對策略。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因數及主要財務影響。	本公司透過氣候風險情境分析，研擬可能面臨的氣候變化影響，評估這些風險對本公司業務的影響程度和持續時間，以及可能造成的財務損失。在進行分析時，設定相關參數和假設，例如氣候變化的頻率和強度，以及本公司的應對措施的成本和效益。主要的分析因子包括風險的發生概率、影響範圍、業務中斷的持續時間等。根據這些分析，本公司制定了改進企業韌性和持續性的具體優化措施，例如改善供應鏈的彈性、加強設施和資產的氣候因應能力、優化庫存管理、擴展區域性經濟等。同時，本公司也致力於培養組織內部員工和商業夥伴對風險應對的意識和能力，以應對未來可能的挑戰。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	為因應管理氣候相關風險，公司已草擬相關計畫，包含： (1)能源與溫室氣體管理措施：將實施更有效的能源管理措施，以減少溫室氣體排放。這可能包括改善能源使用效率、增加再生能源使用、減少能源浪費等。 (2)永續供應鏈管理：將與供應鏈夥伴合作，推動永續供應鏈管理，確保供應商符合氣候保護標準和要求，並推動供應鏈的碳中和。 (3)自動化製造：陸續採用自動化製造技術，提高生產效率，減少能源消耗和溫室氣體排放。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未以內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數	本公司重視能源使用與環境衝擊議題，為善盡企業責任，將逐步盤查溫室氣體排放情況，其中，集團子公司聯德精材於2024年蘇州工業園區天安環保科技有限公司出具溫室氣體盤查報告，盤點生產製造時碳排放數據，作為後續碳管理之依據，並依據結果進一步推動節能減碳之管理計畫，相關資訊可參閱本公司官網及永續報告書內文。 為配合氣候變遷衝擊及加強永續措施，本公司將依金融監督管理委員會之永續發展路徑圖規劃，按時或提前完成溫室氣體盤查及相關查證活動。

項目	執行情形
量。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	請參閱本年報「推動永續發展執行情形」。 依據上市櫃公司永續發展路徑圖，本公司尚無需揭露溫室氣體盤查及確信資訊。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外檔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？	✓		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式，董事會與管理階層皆以誠信為公司經營理念。	無差異
(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？	✓		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。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、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？	✓		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，倘有發生不誠信行為時，提供獨立檢舉管道並揭露於公司網站，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。如為重大偶發事件或違法案件，必要時將向主管機關報告或移送司法機關偵辦。2024年度無重大違反誠信經營之檢舉案件。	無差異
二、落實誠信經營				
(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？	✓		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，如涉及不誠信行為，經查屬實，得隨時終止或解除契約。董事及經理人亦會遵循道德行為準則，並表明公司誠信經營立場。	無差異
(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？	✓		本公司由公司治理主管督導，公司治理小組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與執行，並於每年上半年向董事會報告前一年度執行行情。2024年誠信經營情形預定於2025/05/12董事會通過。	無差異
(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？	✓		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。	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	
(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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度，內部稽核單位依據實際業務擬定稽核計畫並定期執行查核作業確保風險控管，且另視需求不定期執行專案查核，並每季向審計委員會及董事會報告查核結果。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司每年舉辦有關誠信經營教育課程。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有檢舉制度，提供內外部人員針對違反誠信規定之申訴及檢舉，可透過電話、信件向公司治理單位通報，查證屬實將依公司規定予以懲處，其受理單位對檢舉人負有保密義務，不得任意外洩。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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，調查均以密件方式指派專責人員處理，並採取適當保護措施，確保利害關係人之隱私。	無差異
(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？	✓		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。	無差異
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？	✓		本公司已設公司網站(https://www.lemtech.com/tw/)，有專人負責揭露財務業務及公司治理相關資訊，並揭露【誠信經營作業程序及行為指南】。	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：無差異。				
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)				
(一)本公司【董事會議事規範】中訂定董事利益迴避制度，對董事會所列提案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
(二)本公司【內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序】中訂定董事、經理人與受僱人不得洩漏所知悉內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之資訊，以保障投資人及公司權益。				
(三)本公司【誠信經營作業程序及行為指南】中訂定以誠信為基礎之政策，有助建立企業文化與健全發展，創造永續發展之經營環境。				

(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、2024年度本公司主管參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	呂芷芳	2024.06.12	中華民國內部稽核協會	內稽人員如何從IFRS財務報表解讀經營績效及風險	6
		2024.05.16	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會（審計、薪酬）法規解析與稽核重點	6
		2024.07.03	臺灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6

(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：2025年3月4日

本公司2024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2024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2025年3月4日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯德控股股份有限公司

董事長：徐啓峰

總經理：余烱檮



簽章



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，股東會及董事會之重要決議：

1. 2024 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
2024.6.18 股東常會	承認 2023 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 2023 年度盈餘分配案	決議通過。
	通過修訂本公司章程案	決議通過，並完成開曼登記歸檔。
	私募方式發行普通股案	決議通過，並依股東會決議後實施。

2. 2024 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
2024.03.04	2023 年度營業報告書及合併財務報表案 2023 年度員工及董事酬勞分配案 2023 年度盈餘分配案 2023 年第四季分派股東現金股利案 2023 年度之「內部控制制度聲明書」案 - 修訂內控辦法案 - 董事改選案 - 解除第六屆新任董事競業禁止限制案 2024 年股東常會召開議程及股東提案暨董事(含獨立董事)提名權相關事宜案
2024.05.06	2024 年第一季合併財務報表案 2024 年第一季盈餘分配案 - 擬以私募方式發行普通股案 - 勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業預計於 2024 年提供之非確信服務清單 - 修訂內控辦法案「公司章程」、「MS-11 董事薪酬及酬勞分配辦法」、「MS-19 處理董事要求之標準作業程序」 - 本公司與銀行申請融資額度案 - 本公司提供保證案
2024.06.18	- 推選第六屆董事長案 - 本公司委任薪資報酬委員案
2024.08.20	2024 年第二季合併財務報表案 2024 年第二季盈餘分配案 - 本公司擬於泰國設廠案 - 本公司擬於馬來西亞設廠案 - 修訂內控辦法案 - 為擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案 - 為擬委任董事長徐啓峰、總經理余炘櫟及財會主管簡伊伶擔任永續

日 期	重要決議事項
	發展委員會成員案 8. 本公司與銀行申請融資額度案 9. 本公司提供保證案 10. 調整本公司經理人薪資報酬案
2024.11.11	1. 2024 年第三季合併財務報表案 2. 2024 年第三季盈餘分配案 3. 修訂內控辦法案 4. 本公司擬提高對 Lemtech Mexico S.A. de C.V.投資額案
2024.12.19	1. 本公司 2025 年度預算案 2. 2025 年度內部稽核計畫案 3. 修訂內控辦法案 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 5. 本公司擬處分中壢廠房土地案 6. 本公司與銀行申請融資額度案 7. 本公司『資訊技術總監』人員新任聘任案 8. 2024 年度經理人之年終獎金發放案
2025.03.04	1. 2024 年度營業報告書及合併財務報表案 2. 2024 年度員工及董事酬勞分配案 3. 2024 年度盈餘分配案 4. 2024 年第四季分派股東現金股利案 5. 2024 年度盈餘轉增資發行新股案 6. 本公司擬發行限制員工權利新股案 7. 本公司擬終止 2024 年股東常會決議通過之私募方式發行普通股案 8. 擬自 2025 年第一季起更換會計師及評估其獨立性案 9. 2024 年度之「內部控制制度聲明書」案 10. 本公司擬購入子公司股權案 11. 2025 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 12. 本公司財務及會計主管人事異動案 13. 本公司公司治理主管異動案 14. 修訂本公司「公司章程」案 15. 本公司與銀行申請融資額度案 16. 本公司提供保證案

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

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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	薛峻泯 池瑞全	2024/01/1 至 2024/03/31	5,000	0	5,000	-
		2024/04/1 至 2024/06/30				
		2024/07/1 至 2024/09/30				
		2024/10/1 至 2024/12/31				

(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。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	2025 年 3 月 4 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 2025 年第一季起將薛峻泯及池瑞全會計師更換為郭乃華及薛峻泯會計師。		
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	郭乃華
委 任 之 日 期	2025 年 3 月 4 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。

(四) 簽證會計師適任性及獨立性之評估

本公司審計委員會每年藉以下標準評估簽證會計師之適任性及獨立性，並向董事會報告評估之結果：

(1) 會計師之獨立性聲明及審計品質指標(AQI)報告。

(2) 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。

(3) 每年透過會計師適任性及獨立性評估表，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向進行評估，以彙整對會計師適任性及獨立性之評估結果。

最近一年度評估結果業經2025年3月4日審計委員會討論過後，並提報2025年3月4日董事會決議通過對會計師之適任性及獨立性評估。評估表如下：

評估單位：董事會		
會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所		會計師：郭乃華、薛峻泯
項目	評估項目	評估結果
1	簽證會計師與本公司未有直接或重大間接財務利益關係	☒ 是 ☐ 否
2	簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係	☒ 是 ☐ 否
3	簽證會計師於審計本公司期間未有潛在之僱傭關係	☒ 是 ☐ 否
4	簽證會計師應使其參與之查核人員確守誠信並具專業性及獨立性	☒ 是 ☐ 否
5	簽證會計師未與本公司有金錢借貸之情事	☒ 是 ☐ 否
6	簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物（其價值為超越一般社交禮儀標準）	☒ 是 ☐ 否
7	簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業	☒ 是 ☐ 否
8	簽證會計師無連續七年提供本公司審計服務	☒ 是 ☐ 否
9	簽證會計師未持有本公司股份	☒ 是 ☐ 否
10	簽證會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係	☒ 是 ☐ 否
11	簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能	☒ 是 ☐ 否
12	簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦於未來審計期間不會擔任前述相關職務	☒ 是 ☐ 否
13	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得其「獨立性聲明書」	☒ 是 ☐ 否
14	簽證會計師截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	☒ 是 ☐ 否

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	2024 年度		當年度截至 2025 年 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	徐 啓 峰	0	700,700 (750,700)	(20,000)	0
董 兼 技 術 事 長	葉 航	0	0	(20,000)	0
董 事	談 勇	(10,000)	0	(10,000)	0
獨 立 董 事	王 啟 川	0	0	0	0
獨 立 董 事	成 日 新	0	0	0	0
獨 立 董 事	謝 依 霖	0	0	0	0
總 經 理	余 烱 檠	0	0	0	0
行 銷 總 監	Murali Nair	0	0	0	0
資 訊 技 術 總 監	Lim Chin Boon	0	0	0	0
財 務 會 計 主 管	黃 群 翔	0	0	0	0
公 司 治 理 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。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2025 年 3 月 30 日 單位：股，%

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相 互間具有關係 人或為配偶、二 親等以內之親 屬關係者，其名 稱或姓名及關 係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
徐啓峰	8,273,981	13.30%	0	0	98,879	0.16%	無	無	
葉航	5,627,238	9.05%	0	0	0	0	無	無	
曾金成	4,600,000	7.40%	0	0	0	0	無	無	
廖木	2,636,000	4.24%	0	0	0	0	無	無	
談勇	2,084,016	3.35%	0	0	0	0	無	無	
廖文彥	1,125,072	1.81%	0	0	0	0	無	無	
廖文毅	1,000,608	1.61%	0	0	0	0	無	無	
大通託管 J P 摩根 證券有限公司投資 專戶	968,938	1.56%	0	0	0	0	無	無	
貝蕙芳	958,000	1.54%	0	0	0	0	無	無	
匯豐（台灣）商業銀 行股份有限公司受 託保	890,000	1.43%	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，
並合併計算綜合持股比例

2025 年 03 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	125,400	0.19	65,874,600	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	20,000	100	(註 1)	100
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	0	0	(註 1)	100	(註 1)	100
Lemtech USA Inc.	0	0	50,000	100	(註 1)	100
Lemtech Industrial Services Ltd	2,250,000	90	0	0	2,250,000	90
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
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
聯德精密機械（天津）有限公司	0	0	(註 1)	100	(註 1)	100
聯德精密材料(惠州)有限公司	0	0	(註 1)	100	(註 1)	100
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	0	0	(註 1)	100	(註 1)	100
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	0	0	(註 1)	100	(註 1)	100
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	0	0	1,017,500	100	1,017,500	100

註 1：為有限公司，故無股份及面額。

參、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 裡西斯 Super Solution Co., Ltd.股東換股
2011.04	10	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
2012.12	10	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
2014.07	10	100,000	1,000,000	32,800	328,000	無	無	調整核定資本額
2015.07	10	100,000	1,000,000	39,828	398,281	公司債轉換 7,028 仟股	無	民國 103 年 1 月 17 日金管 證發字第 1020054882 號
2015.11	10	100,000	1,000,000	39,541	395,411	註銷買回 庫藏股	無	民國 104 年 11 月 20 日臺 證上二字第 1040023685 號
2019.03	10	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	10	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
2021.10	10	100,000	1,000,000	62,521	625,208	盈餘轉增資	無	-
2022.08	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
2024.07	10	100,000	1,000,000	62,193	621,934	公司債轉換 0.652 仟股	無	-

2. 股份種類：

2025 年 3 月 30 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	62,193,427	37,806,573	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 2025 年 3 月 30 日停止過戶日。

(二) 主要股東名單

2025 年 03 月 30 日 單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
徐啓峰		8,273,981	13.30%
葉航		5,627,238	9.05%
曾金成		4,600,000	7.40%
廖木		2,636,000	4.24%
談勇		2,084,016	3.35%
廖文彥		1,125,072	1.81%
廖文毅		1,000,608	1.61%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		968,938	1.56%
貝蕙芳		958,000	1.54%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保		890,000	1.43%

(三) 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，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派股東股息及紅利。

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：

2024 年度各季度盈餘分配情形：

(1) 現金股利：

本公司 2024 年度現金股利分派計新台幣 106,226,207 元，業經 2024 董事會決議通過後辦理發放相關作業，並於 2025 年股東常會報告。

2024 年各季度現金股利分派情形如下表：

股利所屬期間	董事會 決議日期	每股現金股利 (新台幣元)	盈餘分派總額 (新台幣元)	現金股利 發放日期
2024 年第一季	2024/05/06	0.255	15,859,158	2024/08/23
2024 年第二季	2024/08/20	0.712	44,281,720	2024/10/24
2024 年第三季	2024/11/11	0.741	46,085,329	2025/01/08
2024 年第四季	2025/03/04	0	0	不適用

(2) 股票股利：

本公司 2024 年度股票股利分派業經 2025 年 3 月 4 日董事會決議通過，將按配息基準日股東名冊記載之股東及持股數，每仟股配發 50 股，於 2025 年股東常會決議通過並呈主管機關核准後，授權董事會訂定配股時程。

(四) 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 2024 年股東常會未有無償配股之議案，故不適用。

(五) 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。

- (1) 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。

- (2) 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 2024 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 2024 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 4,148,357 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2024年6月18日之股東常會決議通過按董事會於2024年3月4日擬議分配之員工酬勞及董事酬勞金額各為新台幣2,069,684元，與股東會決議實際分派之金額並無差異。

(六) 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）：截至年報刊印日止無此情形。

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：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

2. 執行情形：截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

肆、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 2024 年度之營業比重如下：

項 目	單位：新台幣仟元	
	2024年度	
	營收淨額	營業比重
汽車零組件	3,044,918	52.50%
電子零組件	2,318,248	39.97%
互聯健身器材	288,955	4.98%
其他	147,590	2.55%
合 計	5,799,711	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
電子零組件類	電腦、散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌、雲端運算和智慧設備
	手機內機構零件、均熱板
	醫療器材金屬沖壓件
汽車零組件類	安全氣囊、安全帶扣環、發動機、轉向系統、剎車系統、汽車天窗、空氣懸架、車門鉸鏈、座椅支架、電動汽車電源、電控、電池、逆變器等金屬件
互聯健身器材類	數位健身訓練設備組裝件
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，如雲端伺服器散熱模組、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、手機遮罩、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 要求產品的質量一致性，即所有同型號產品質量高度一致，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。隨著新能源汽車的普及推動了沖壓件需求的增長，由於新能源汽車在結構和設計上與傳統燃油汽車存在顯著差異，對特定類型的沖壓件有著更高的需求。新能源汽車的電池包、電機殼體和底盤等部件都需要通過沖壓工藝進行製造。因此，隨著新能源汽車市場的不斷擴大，沖壓件的需求也在持續增長。

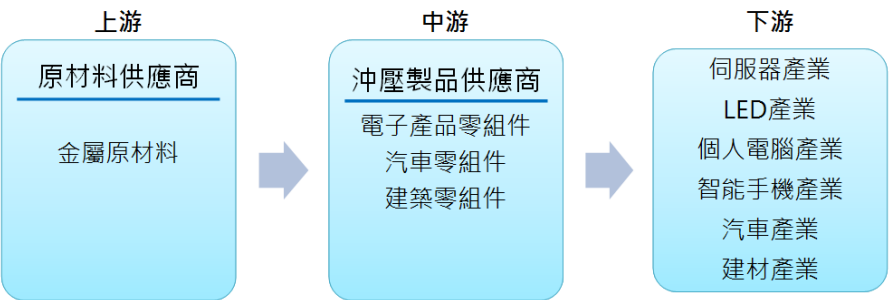
(2) 散熱產業

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。另外汽車行業也呈現出極大的需求量，現在的汽車行業都在往智慧型汽車方向發展，自動駕駛、電驅電控、電池管理系統等日趨智慧型，需要大量的運算，繼而產生大量的熱，需要比如水冷、液冷等散熱需求。

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、手機遮罩、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滑軌、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、資訊產業

(1) 散熱模組產業

根據 Yole Intelligence、TrendForce 等研究機構資料顯示，2024 年全球散熱產業規模預估達到 185 億美元，年增率約為 13%。其中液冷散熱市場成長最快，預計至 2026 年 CAGR 可達 18%。氣冷仍為主流技術，但其市佔率正逐年下滑，取而代之的是冷板液冷與沉浸式液冷。台灣業者掌握技術與供應鏈整合優勢，有望持續領先全球市場，但仍需投入資源於新材料研發與AI應用場景配套設計，以

維持競爭力。

(2) 滑軌產業

2024年，全球滑軌產值估計約 48~52 億美元，其中約 30% 用於伺服器與通訊設備，伺服器滑軌市場年增率高達 18~20%，遠高於家具/一般用途滑軌市場，各品牌伺服器設計對滑軌的承重與熱脹冷縮設計要求提升，滑軌不再只是結構配件，而是結合機箱、風道與熱傳導的模組化元件。2025年，滑軌產業預期將持續朝向高值化、模組化與全球在地化製造方向發展，尤其在伺服器、通訊設備、工控自動化與冷卻模組化架構應用，全球滑軌產值預估將達到：58~62 億美元。

(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，超大規模供應商運營的大型資料中心數量接近900個，Synergy Research Group的新資料顯示，它們現在占全球所有資料中心容量的37%。大約一半的超大規模容量來自自有資料中心，一半在租賃設施中。由於非超大規模託管占容量的23%，因此內部部署資料中心僅占總容量的40%。這與五年前形成鮮明對比，當時近60%的資料中心容量位於內部部署設施中。展望未來五年，超大規模運營商將占所有容量的一半以上，而內部部署將降至30%以下。

十年前，企業每年在自己的資料中心的IT硬體和軟體上的支出超過800億美元，而在新興的雲端基礎設施服務上的支出遠低於100億美元。現在，資料中心硬體和軟體的支出平均每年僅增長2%，而雲端服務的支出則在激增，平均每年增長42%，2022年已經達到2270億美元。隨著企業從根本上重塑其IT投資，減少在自有資料中心上的支出，領先的雲端服務供應商迅速建立了龐大的超大規模資料中心全球網路。社交網路、電子商務和線上遊戲等面向消費者的數位服務的快速發展進一步推動了超大規模運營商的增長。

此外，雖然企業在資料中心設備上的支出保持或緩慢增長，但越來越多的資料中心設備已經被推到異地託管設施中。內部部署資料中心不會很快消失，但它們的規模正日益被超大規模和託管所取代。

B、汽車產業

根據中汽協統計，在2025年1月13日發佈了2024年中國汽車銷售資料。報告顯示，2024年全年汽車產銷分別完成3128.2萬輛和3143.6萬輛，同比增長3.7%和4.5%，再創歷史新高，繼續保持在3000萬輛以上的規模。其中，乘用車銷量為2756.3萬輛，同比增長5.2%；商用車銷量為380.5萬輛，同比下降5.8%。新能源汽車銷量達到1286.6萬輛，同比增長35.5%，占汽車總銷量的40.9%。此外，2024年國內汽車銷量為2557.7萬輛，同比增長1.6%，而汽車出口量為585.9萬輛，同比增長19.3%。

乘聯會分析了2024年全球汽車現狀，數據顯示2024年世界汽車銷量達到9060萬台，同比增長2%；其中新能源汽車銷量1603萬台，新能源車滲透率達到了17.7%，中國新能源汽車銷量表現尤為突出，全年累計零售1089.9萬輛，同比增長40.7%。

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：以雲端運算和智能設備樞紐、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. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2023 年度	2024 年度
研發費用	210,569	229,225
營業收入淨額	4,664,224	5,799,711
研發費用佔營業收入淨額比例	4.51%	3.95%

2. 近兩年開發成功之技術或產品

年份	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2023	汽車安全帶元件自動焊接生產工藝開發	本專案研發的汽車安全帶元件及其自動焊接裝備，通過鬆緊調節元件、端座和活動槽的配合設置，可調節端座和活動杆在活動槽內的高低度，使得可調節整個安全帶織帶的高度，在面對不同高度的人員使用時，可自由調節安全帶高度的效果，操作方便。	適用於汽車零件等產品
2023	汽車轉向件自動生產隨線檢測工藝開發	本項目研發的汽車轉向件自動生產隨線檢測裝置，通過導正機構機擺正機構能自動定位產品檢測位置，實現自動線上檢測，並通過多個相機及光源能全範圍檢測產品，且根據檢測結果能自動分揀，大大提高了檢測效率和檢測品質。	適用於汽車零件等產品
2023	汽車轉向件自動生產模具工藝開發	本項目研發的汽車轉向件自動生產模具及其生產工藝，解決現有技術中攻牙與沖壓下料需要分開為兩個工步，從而導致成本增加，生產率下降的問題。有效提高生產效率。	適用於汽車零件等產品
2023	汽車模具帶料區域去毛刺工藝開發	本專案研發的汽車模具帶料區域去毛刺工藝，在利用連續模對平板料帶進行沖壓成型前，先利用設置於連續模的上模組中的打薄衝子對平板料帶的對應於帶料區域的部分進行打薄處理，有效提高生產效率。	適用於汽車零件等產品
2023	新能源車尾翼生產工藝開發	本項目研發的新能源車尾翼預成型模具，其使得產品在脫模時自動回彈，減少模具的設計成本，大大縮短了產品生產時間、調模時間，可以在短時間內實現大批量生產。	適用於汽車零件等產品
2023	新能源車減震器生產工藝開發	本項目研發的新能源車減震器連續成型模具，可實現模具內打齒，可以解決利用 CNC 機加工工藝加工產品齒對產品要求高、產片報廢率大的技術問題，可降低前序沖壓工藝尺寸要求，節約加工成本，提高產品穩定性和可靠性。	適用於汽車零件等產品
2023	汽車安全帶框架自動生產工藝開發	本項目研發的汽車安全帶框架自動生產工藝及其檢測技術，對模具的結構進行了優化，減少了打凸凹模的維修頻率，同時也保證產品的外形和凸點尺寸的穩定性，使產品能夠順利生產，並滿足要求，節約了維修成本和人工成本，提高產能。	適用於汽車零件等產品
2023	新型液冷散熱器	提供了新型液冷散熱器，其提升了熱量傳輸效率，提供更高效熱傳導性能的和可靠性及使用壽命。	適用於伺服器通訊類產品
2023	一種液冷板結構	採用均溫板和液冷結構可以使發熱元件熱量傳輸更快速，且使冷卻液交換更充分，熱量傳輸更均勻；相比僅有單一流道的產品，此產品能夠將流道中的熱量進行兩次散熱，可以有更好的散熱效果。	適用於汽車類產品
2023	一種均溫液冷板結構	消除液體產生的漩渦使液體均勻的分配，並且換熱翅片的微通道同時吸收熱能，從而將熱量傳遞到遠端較低溫度的環境中釋放熱量，周而復始工作，提升了整體的均溫性與熱量換熱效率，可以	適用於儲能、新能源類產品

年份	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		調節不同的尺寸的待散熱結構，匹配相容性好。	
2023	一種壓差測試機	提供了一種壓差測試機，通過自動調節閥和管路連接至電磁閥的入口，確保自動調節閥和泵組合用於進行流量調節，使得測試準確高效，提高了生產效率。	適用於伺服器、新能源類產品
2023	一種高強度支撐板結構	使用鈹金折彎結構可以使產品變形量控制的更好，支撐板的使用便捷，加工效率高，不良率低，極具量產性和市場競爭力，高強度的支撐板，在鎖附螺絲鎖附後產生磅力時，可支撐保持產品的整體變形量及可靠性；使換熱板的整體變形量可控、進而確保整個結構的散熱性能。	適用於伺服器通訊類產品
2023	一種雙層多通道水冷板加熱器	使用加熱片與上下位置的液冷板結構可以使發熱元件熱量傳輸更快速，水冷板提升了熱量傳輸效率，熱傳導方式為加熱片的散熱多維平面多方向加熱傳導，使加熱效率高，且整個技術產品使用耐腐蝕材質、在不做表面處理的情況下可以提供更高效熱傳導性能和可靠性及壽命。	適用於新能源汽車類產品
2023	一種新型液冷流道結構	拼接的結構方式在流道優化變更時，成本和工作量會大大降低，時效性大大提高，所對應的水冷板極大的提升了液冷板流道的可變動性，設計方面可以在任何位置減少或增加特徵對複雜機構有很好的相容性，整個技術產品可使用一種或兩種特徵基材，通過拼接方式的改變，完成多種流道的加工。	適用於儲能、新能源類產品
2024	一種複合型液冷板	將均溫板作為液冷板底板結構，與熱源接觸，均溫板特有的特性可以使其迅速吸熱並持續保持恒溫狀態，均溫板內表面與冷卻液直接接觸，可以使其傳熱更迅速，溫度更均勻；均溫板設計成具有上凸板，液冷流道蓋板結合成流道，增大熱交換面積，可以使工作液交換更充分，熱量傳輸更均勻，提升單位面積的液冷板的冷卻效率，使得電池包穩定可靠工作。	適用於新能源類產品
2024	一種含複合式翅片的液冷板	提供了一種含複合式翅片的液冷板，其使得組裝快捷高效，且液冷效果充分可靠，增加了換熱效率。	適用於新能源類產品
2024	一種均溫板填粉機	在填粉之後，施力於阻料板，使其上的落粉孔與孔板上的落粉孔錯開，實現對於孔板落粉的阻隔，而後將填好粉的填粉治具外移取出，更換下一組進行填粉。	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種超薄均溫液冷板	液冷板整體呈薄片形結構，能夠經上下板體傳熱至內部後，通過液體的流通將熱量向液冷板之外傳導，實現散熱均溫，尤其適合配裝於消費類電子機身中，外形簡單小巧，佔用空間小，均溫面大，且結構簡潔便於成型、組裝，實用性好。	適用於消費類電子產品
2024	一種內部加強型均溫液冷板結構	使均溫液冷板的內部具有加強型流道、且換熱均勻可靠，且組合後的換熱結構可以在實際需要時被整體更換，更換時，無需更換上蓋板。	適用於新能源產品

年份	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2024	一種低流阻高紊流液冷板	將流道設計成多支路分流和匯流結構，逐層泄壓，大大降低了冷板的流阻，熱傳導方式為多方向交換熱量，多流道的匯流極強的增加了液體的紊流，提高吸熱效率；整個產品使用耐腐蝕材質，可以提供更高效熱傳導性能的和可靠性及壽命。	適用於儲能、新能源類產品
2024	一種組合式蒸發器均溫板及其加工方法	通過將蒸發器和下蓋板獨立設計並以組合方式進行結合，減少了部件的加工難度，減少了材料使用量，降低了加工難度，同時也節約了原料成本。	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種毛細結構的高密度均溫板	提供了一種毛細結構的高密度均溫板，其降低了整個結構的高度空間，確保了可靠的散熱傳導，提高了散熱效率。	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種高精度快速卡扣	實現對散熱器和主機板的快速卡接組裝，易於實現自動化作業，節省人力及時間，提高了組裝效率，且可靠性和使用壽命較高，在應用後不易斷裂和脫落，極大的提高了散熱器和主機板的組裝可靠性。	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種蒸發器成型工裝	實現在相鄰翅片部之間凹槽的側壁面、底面均燒結預設厚度的金屬粉末，成型毛細結構，有效提升、保證蒸發器的蒸發面積，效率高，效果好，使用方便	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種溫度可調控性液冷板結構	在諸多晶體管同時需散熱時，可控制某個局部區域的電晶體的溫度範圍，從而達到可控制水冷板溫度的效果。	適用於新能源類產品
2024	一種長條形高密度均溫板	適用於長條形的尺寸均溫板，熱源毛細燒結結構提供毛細力、儲藏介質水，受熱後，介質水變成水蒸氣，遇冷後，經熱源毛細燒結結構內的毛細空間又回流到熱源中心，後又經受熱變成水蒸氣，如此往復，從而使熱阻值降低，加工工藝少，降低生產成本，也提高了散熱效率，同時符合現代電子產品輕薄化發展趨勢。	適用於伺服器通訊類產品
2024	一種製作 FIN 的治具	根據 FIN 的長度、寬度、厚度選取銅條，用 650℃ 高溫退火，使銅變軟，若干組銅條置於間隔內，用推板的前端插入間隔內、推板的底部支承於底部墊板的上表面，之後推動推板使銅條變成 FIN 片的外形成為成品，其適用於小批量製作 FIN，其結構簡單、製作方便，降低了研發試製的成本。	適用於新能源類產品
2024	一種焊接定位治具	通過螺絲將模具架和液冷板蓋板鎖位，使液冷板蓋板上的用於焊接加強筋的加強筋孔不移位，焊接完成後，擰開螺絲，上升調節升降柱體的長度，從而抬高主句架，取走液冷板蓋板，完成氬弧焊工序，周而復始工作，使液冷板蓋板的型腔內可靠進行加強筋焊接	適用於儲能類產品
2024	汽車空氣懸掛減震器滾牙工藝的研發	本項目研發的汽車空氣懸掛減震器滾牙工藝，利用三瓣式滑塊將產品抱緊，保證滾牙時產品外徑	適用於汽車零件等產品

年份	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		不會發生變化；利用連杆機構，帶動牙輪，雙向擠壓產品，保證機構和產品徑向受力的平衡。	
2024	連續成型模具模內自動鉚合機構的研發	專案研發的連續成型模具模內自動鉚合機構，將零件成型與鉚合工序整合在一起，實現了從零件成型到鉚合的一體化作業流程，減少了工序之間的轉運和等待時間，顯著提高了生產效率。	適用於汽車零件等產品
2024	汽車動力系統結構件連續成型工藝的研發	本專案研發的汽車動力系統結構件連續成型工藝，將多個模具成型步驟整合在一起，形成了一條連續的生產線。這種創新不僅簡化了生產流程，還提高了生產效率和產品品質。	適用於汽車零件等產品
2024	汽車底盤系統部件鐳射檢測一體機構的研發	本專案研發的汽車底盤系統部件鐳射檢測一體機構，將鐳射作業與視覺檢測集成在一起，實現了鋁護筒的鐳射後直接檢測，避免了傳統工藝中需要多次轉運和檢測的問題，提高了生產效率和檢測準確度。	適用於汽車零件等產品
2024	汽車安全系統元件連續成型工藝及其視覺檢測機構的研發	本專案研發的汽車安全系統元件連續成型工藝及其視覺檢測機構，將視覺檢測、通止規檢測、自動化轉運與分揀等功能集成於一個檢測系統中，實現了安全帶框架檢測流程的自動化和高效化。	適用於汽車零件等產品
2024	汽車車身系統零部件精沖整形模具的研發	本專案研發的汽車車身系統零部件精沖整形模具，在弧度成型階段增加凸包預成型步驟，通過形成一定高度的凸包結構，有效減少了後續加工中因材料回彈而導致的形狀失控問題，提高了產品的成型精度和穩定性。	適用於汽車零件等產品
2024	基於自動化上下料工藝的空懸鋁護筒生產線的研發	本項目研發的基於自動化上下料工藝的空懸鋁護筒生產線，首次將側面自動上料技術應用於衝床生產中，解決了傳統送料系統無法適應片料供料的問題。該技術不僅提高了生產效率，還降低了員工的作業強度和安全隱患。	適用於汽車零件等產品
2024	精密電子結構件自動化生產用定位傳送裝置的研發	本專案研發的精密電子結構件自動化生產用定位傳送裝置，首次將側面上料與雙多軸機械臂協同作業模式應用於電子類零部件生產線，實現了從物料放置、半成品轉運、產品加工到成品收集的全自動化生產流程。	適用於電子零件等產品

短期發展策略：

1. 明確市場定位

定位：成為一站式、具高度靈活性的綜合製造解決方案供應商，提供多樣化產品與快速轉產能力。

能力目標：可快速應對不同區域關稅與政策變化，靈活調整產線配置與出口策略。

2. 聚焦高潛力產業

AI 產業：主攻雲端運算與智能設備，優化美國市場供應鏈，減少對中國出貨依賴。

汽車產業：聚焦電動車（EV）零組件與模組組裝，優先考慮美墨地區客戶與

合作。

半導體產業：針對半導體設備製造提供高精密加工與模組整合服務，強化北美客戶配套。

3. 生產轉型與自動化

加速導入自動化與機器人應用，降低對人力密集市場（如中國）的依賴。

提升彈性製造能力：可在多地快速建置/轉換產線應對出口管制或關稅調整。

4. 技術創新與營運效率

(1) 策略重點：

- 加快北美與東南亞製造基地的建設與擴張，降低中國出口比例。
- 北美據點：作為因應美國關稅政策的前線工廠，支援美國本土客戶需求。
- 東南亞據點：成為替代性生產中心，特別是針對對美出口產品。

(2) 併購與合作方向：

- 優先考量與北美或東南亞在地資源整合，促進製造與在地市場接軌。
- 鎖定具有「非中國供應鏈」優勢的企業進行策略性投資與併購。

(3) 關稅應對措施：

- 提前與關鍵客戶協商定價與供應調整方案。
- 建立多原產地策略，降低產品集中於特定關稅區域的風險。

長期發展策略：

1. 建立全球標準化製造與服務平台

- 資源整合：整合各地區業務部門的專業資源，打造統一、可複製的製造與交付模式。
- 平台導向：發展通用平台，提供客戶全球一致的產業化解決方案、產品模組與交付標準。
- 彈性佈局：具備根據市場與政策快速調整的能力，例如根據地區關稅與ESG指標選擇生產地。

2. 擁抱全球永續發展價值，提升企業韌性

- 社會與環境協作：與員工、客戶、供應商與地方政府共同設定 ESG 目標（環境、社會、公司治理）。
- 企業文化轉型：培養內部文化，鼓勵參與永續專案，如能源轉型、在地社區參與、公益合作等。
- 業務韌性建設：強化對突發變數（如氣候災害、供應鏈中斷、政治關稅）的因應能力。

3. 全面導入環境永續實踐

- 碳中和承諾：中長期推動製造據點與供應鏈朝碳中和目標前進，導入綠電、能源管理系統。
- 廢棄物減量：從設計、製程、包裝全面導入「減量、再利用、回收」的設計原則（3R）。
- 利害關係人合作：
 - (1) 與客戶共同開發低碳製造流程。
 - (2) 與供應商簽署永續準則。
 - (3) 與政府與 NGO 合作地方環保或節能專案。

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	2023 年度		2024 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞 洲	2,870,103	46.10	3,302,440	56.94
美 洲	1,087,632	41.18	1,436,503	24.77
歐 洲	706,489	12.72	1,060,768	18.29
總 計	4,664,224	100.00	5,799,711	100

2. 市場佔有率

本公司主要產品包含散熱模組、伺服器、滑軌、汽車等零組件等，同時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具有不錯的市場佔有率。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佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1) 供給需求狀況

國內外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. 資訊產業

1. 散熱模組產業

2025 年市場展望測

聯德控股集團持續聚焦在水冷散熱技術的研發與應用，涵蓋 AI 資料中心、新能源汽車、儲能系統三大領域。透過水冷技術的深度研發與應用，打造出跨產業、可擴展的熱管理解決方案，主要核心發展如下：

- 透過深化與全球客戶的合作、加速技術商品化、擴大全球供應鏈彈性，聯德有望不僅在 AI 基礎設施浪潮中取得主導地位，更實現長期成長與價值創造的雙重目標。
- 以水冷為核心的高效散熱技術將成為主流，以因應 AI 與電動車對散熱效能的極致要求。

- 運用智能控制與散熱模擬設計，輔助產品能效與安全性提升，強化差異化競爭優勢。
- 模組化與輕量化等多元化設計，滿足客製與系統整合需求。
- 全球化產能佈局與自動化生產確保品質穩定與供應靈活，以因應快速變動的客戶需求。
- 深化研發基礎與產業鏈合作，加快新技術的商品化，發揮高階散熱領域競爭優勢。

隨著全球 AI 與高效能運算產業進入高速成長期，聯德正迎來戰略性的發展窗口。AI 伺服器與高階晶片需求強勁，將驅動非記憶體半導體市場雙位數成長，為聯德的 AI 數據中心水冷解決方案創造龐大商機。為掌握此一趨勢，公司必須前瞻布局，強化核心研發能力，持續推出高效能、智能化的散熱產品，鞏固技術領先地位。

2. 滑軌產業

2025 年市場展望

聯德自 2017 年以來一直有與伺服器 Tier one 品牌廠有業務往來，長期替客戶求提供伺服器滑軌產品以及後續服務。新一代產品預計今年五月開始批量生產，Q325 開始放量鋪貨。此次產品主要是針對客戶主流產品的規劃，依照客戶不同的產品類別，搭配不同的伺服器產品設計。

除此之外，聯德與國內外 ODM 廠業務開發也持續在進行當中，有鑑於目前伺服器產品效能越來越好，各零件精密度越來越高，對於產品後面的測試以及安全係數也更嚴謹。目前進度是要將聯德伺服器滑軌產品項目完善，讓客戶可以直接選擇到完全適合他們的產品，不需要後續的新機構件的模具開發。同時，CSP 客戶部份，伺服器滑軌目前已經有 RFQ 需求，主要針對的是高 U 數產品。主要針對的是 6U 與 7U 伺服器的滑軌開發。目前已經在初步打樣測試階段，待客戶導入 2nd source 計畫就可以開始出貨，以 30%配額為目標進行量產報價。

NCNT(None China None Taiwan)策略：聯德陸續將在馬來西亞廠投資 500 萬美金，建立伺服器滑軌以及散熱模組廠。伺服器滑軌預計導入多款主型號生產製造以及 2-3 條組裝線，並導入半/全自動化模組在前段製造以及後段組裝，以提高品質以及產品穩定度，2025Q3 開始進入試量產階段待客戶驗證產品後即可大量生產，後續聯德也將在其建置研發測試中心，針對原料開發、機構設計、產品驗證、耐久測試，以及自動化生產不斷改善。此外，台灣以及馬來西亞也會增設研發人員，可望就近服務客戶，並解決研發與生產製造之間的問題點。

3. 伺服器

根據多家市場研究機構資料顯示，2025 年全球伺服器市場將持續呈現穩健增長，出貨量與市場規模雙雙提升。尤其是在人工智慧(AI)伺服器的強勁需求帶動下，整體市場的動能明顯提升，成為伺服器產業成長的關鍵驅動力。

市場規模與成長率預估：

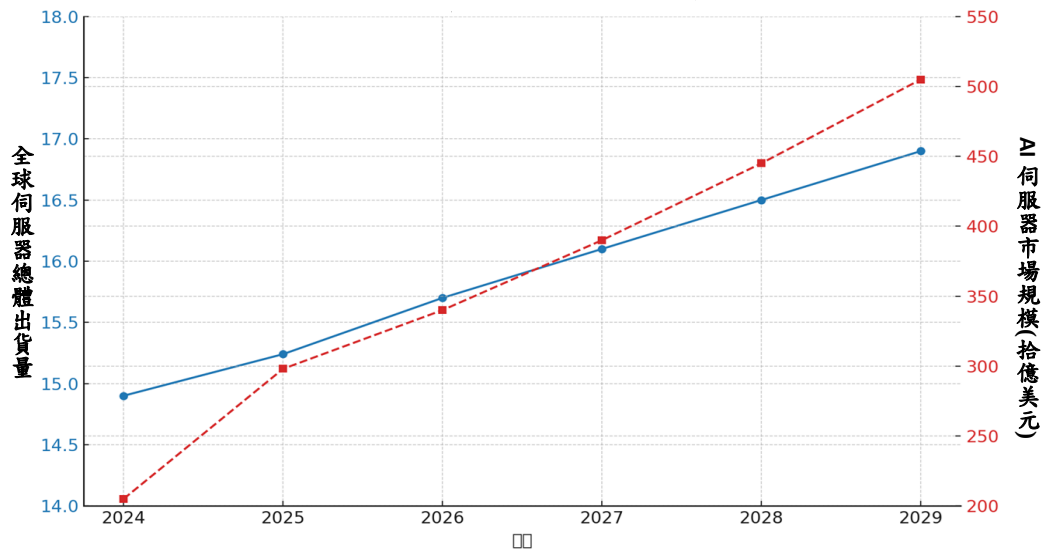
(A)全球伺服器總體市場：

- 出貨量預估：1,524萬台(年增率2.3%，DIGITIMES資料)
- 市場規模：年成長率預計達7.6%，至2029年CAGR持續維持在此水平(Technavio報告)

(B)AI伺服器市場：

- 2024年底估算市場規模約3,060億美元，AI伺服器比重佔整體伺服器市場70%以上。(TrendForce、Precedence Research)
- 2025年AI伺服器出貨量年增近28%，佔整體伺服器出貨比重超過15%

2024-2029 全球伺服器總體出貨量（藍線）與 AI 伺服器市場規模（紅線）的成長趨勢



主要區域市場觀察：

(A)北美市場：

- 美國市場預估將達1,132.2億美元，主要受大型雲端服務商與企業AI應用部署擴大影響。

(B)亞洲市場：

- 中國、印度等地的數位基礎建設與自主伺服器品牌發展快速，成為主要成長區域。

2025年隨著AI基礎設施建設的加速，其AI資料中心水冷產品的需求有望大幅增長。聯德將可以加大研發投入，進一步優化AI資料中心水冷產品的性能和能效，以滿足更高性能和更節能的需求。例如，開發更高效的散熱技術、更智慧的溫度控制系統等，提升產品的競爭力。

B. 汽車產業

中國汽車工業協會（中汽協）最新發佈的市場預測顯示，2025年中國汽車總銷量預計將達到3290萬輛，較2024年增長4.7%。其中，新能源汽車的銷售量預計將達1600萬輛，同比增幅高達24.4%，繼續引領汽車行業的轉型和發展。

標普全球移動出行預計，2025年，全球輕型汽車（包括乘用車、運動型多用途車和皮卡）銷量將同比增長1.7%，達到8,960萬輛，部分原因是供應鏈穩定性持續提升；其中美國輕型汽車銷量預計將同比增長1.2%至1,620萬輛。同時，標普全球移

動出行還預計，明年全球輕型汽車產量將同比下降0.4%至8,870萬輛，其中美國輕型汽車產量將同比下降2.9%至990萬輛，而中國和南美是僅有的可能出現增長的地區。

(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，在模具設計時間，本公司利用 PressCAD 和 Keycreator 軟件對模具進行模擬模擬分析，提前模擬對實際組裝與調試階段的問題。同時公司爲了推行模具開發製造的標準化作業，與軟件開發公司共同開發了專門針對模具研發製造的 ERP 軟件，均顯著提高公司的模具開發效率。例如散熱模塊產品在業界開模時間大致爲三周，在本公司模具生產標準化的前提下，可縮短在 12 天內完成；汽車模具開發相對也縮短了 15-20 天。另外，本公司擁有先進的模具生產設備，例如日本 OKUMA CNC 加工中心和瑞士 CHARMILLES 線切割等高精密模具製造設備，保證本公司生產的模具質量與精度處於行業領先水準。

本公司研發的三板式大型多任務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，三板式大型多任務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

金屬沖壓件的質量直接決定整機產品的質量，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 IATF16949：2016 汽車質量管理體系認證，公司嚴格依照質量管理體系和客戶的特殊要求進行質量控制和管理。另外公司配置了美國海克斯康和三坐標測量儀，德國、日本和瑞士等國家的清潔度測試儀、輪廓儀、材料試驗機等高精密的產品質量測量和測試設備，對公司的原料、生產和出貨整個過程質量進行嚴格的測量和控制，確保公司產品質量符合認證要求。公司配置了 Minitab 過程分析軟件，確保公司對質量體系的有效運行與產品質量的有效控制。

多年來公司的產品質量獲得了客戶的認可和肯定，2010 年至 2023 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貨商獎，獲得柏格華納 2020 年度質量優勝獎、2023 年質量卓越獎、2024 年質量卓越獎；獲得采埃孚 2020

年最佳質量獎、2021 年優秀供應商、2023 年全球卓越運營獎，2024 年亞太運營卓越獎、2024 成本優化與戰略合作獎、獲得敏實集團 2024 年企業協同獎、獲得 ESG100 -2024 年年度企業管制獎。

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 1200 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；2021 年通過了《江蘇省智能車間》認定，2022 年通過了《昆山市勞動關係和諧企業》認定、2023 年通過了《江蘇省綠色工廠》、《江蘇省專精特新企業》《ISO50001 能源管理體系》認證、2024 年通過了《ISO45001 職業健康安全管理体系》認證。

E. 完善的員工發展體系

本公司自成立以來，一直注重員工的成長與發展，並形成一套行之有效的員工發展體系，其中包含培訓體系、晉升體系、績效考核體系、職級體系，幫助員工入職起，建立組織內職業生涯規劃。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

A. 全球化佈局

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，全球佈局產銷據點，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，於東協亦著手佈局生產據點，及歐洲與美國等地區佈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。故本公司之全球化佈局，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夥伴。

(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、數位元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準相比，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业陸續退出市場，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，增進服務質量，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質量，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。公司更好的配合和服務客戶，繼天津工廠後又在中國惠州設立工廠，國外在墨西哥設立工廠。以降低包裝和

運輸成本從而提高競價優勢，獲取新的業務和市場。

C. 原材料價格波動頻繁

本公司產品應用範圍廣泛（計算機、手機、汽車、建材及消費電子）採用之的材料有銅材、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，在新產品開發時，業務人員將報價原材價格記錄下來並通知採購人員，採購部將每次購買的材料價格與庫存中的原材料存貨價格進行加權平均得出庫存原材價格，將報價原材料價格與庫存原材料價格兩者對比分析後，採購部門得以實時進行庫存調整，以降低原料價格波動的風險。

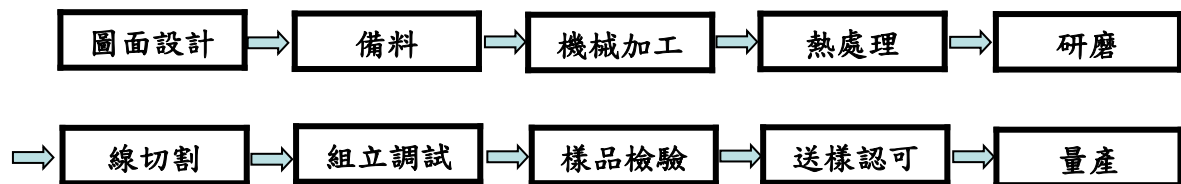
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

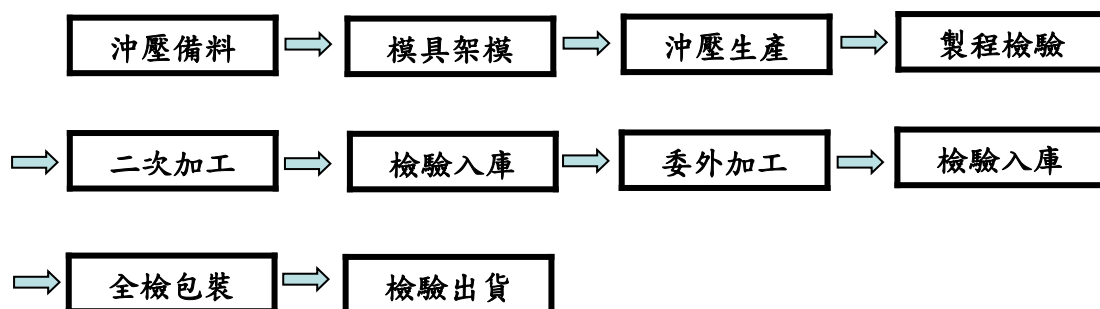
主要產品	商品(服務)用途
電子零組件類	電腦、散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌、雲端運算和智能設備
	手機內機構零件、均熱板
	醫療器材金屬沖壓件
汽車零組件類	安全氣囊、安全帶扣環、發動機、轉向系統、汽車天窗、車門鉸鏈、座椅支架、電動汽車等金屬件
互聯健身器材類	數位健身訓練設備組裝件
其他類	模具製造、半導體設備製造、建築建材固定金具

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

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

單位：新台幣仟元

項目	2023 年				2024 年			
	名 稱	金 額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	2,595,606	100.00	無	其他	3,166,175	100.00	無
	進貨淨額	2,595,606	100.00		進貨淨額	3,166,175	100.00	

註 1.主要變動原因：未有廠商達合併公司進貨淨額之 10%以上。

註 2.截至年報刊印日止，未有 2025 年經會計師簽證或核閱之資料。

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	2023 年				2024 年			
	名 稱	金 額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	J 公司	579,304	12.42	無	J 公司	803,678	13.86	無
2	Z 公司	593,260	12.72	無	Z 公司	666,701	11.50	無
3	A 公司	525,118	11.26	無	A 公司	594,640	10.25	無
	其他	2,966,542	63.60	無	其他	3,734,692	64.39	無
	銷貨淨額	4,664,224	100.00		銷貨淨額	5,799,711	100.00	

註 1.主要變動原因：因 2024 年銷售成長，致前三大客戶銷貨金額增加。

註 2.截至年報刊印日止，未有 2025 年經會計師簽證或核閱之資料。

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、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		2023 年	2024 年	當年度截至 2025年3月31日
員 工 人 數	直接人員	401	677	487
	間接人員	500	431	500
	合 計	901	1108	987
平均年歲		36.33	35.53	34.92
平均服務年資		4.62	2.80	2.99
學 歷 分 佈 比 例	博士	0.33%	0.09%	0.10%
	碩士	3.88%	3.34%	3.95%
	大專	39.40%	56.50%	53.70%
	高中	24.97%	15.70%	13.58%
	高中以下	31.41%	24.37%	28.67%

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），2024 年度共支出約新台幣 2,243 仟元，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（包括環評驗收、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 2025 年度支出約新台幣 4,834 仟元，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) 依據勞動市場訂定合理之薪資報酬，提供穩定的調薪政策，並依法給予員工應有之休假。
- (2) 確實辦理員工勞工保險、就業保險及全民健康保險，更為員工加保團體保險、出差旅行平安險等，當員工遭遇非職業災害死亡時，另依辦法發給撫恤金。
- (3) 為員工辦理各項婚喪喜慶及急難的職工補助，包括：結婚、生育、職工退休、職工喪亡及眷屬喪亡等各項補助。
- (4) 不定期舉辦各項休閒活動，如家庭日、國內外旅遊活動、部門聚餐、節慶同樂活動、年終同樂晚會。
- (5) 中秋、端午、年終等三節禮金與生日禮金。
- (6) 提供彈性的上下班時間。
- (7) 定期提供健康檢查，定期檢視員工健康狀況等。

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	31,386	4,250
公司外部訓練	3,544	

- (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	實踐大學推廣教育部	發行人證券商證券交易所會計主管進修班	12
財務經理	黃群翔	實踐大學推廣教育部	發行人/證券商/證券交易所/會計主管進修班	12

3. 退休制度

依據勞動基準法、勞工退休金條例，實施員工退休管理辦法，每月定額為員工提撥退休金。

依勞動基準法提撥之退休金（舊制）：

- (1) 按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會之名義提存於臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月前將一次提撥其差額。
- (2) 退休資格及退休金之支付：員工符合下列其一條件時，得自請退休，並根據員工服務年資及核准退休前 6 個月平均工資計算其退休金。

- a.工作十五年以上，年滿五十五歲者
- b.工作十年以上，年滿六十歲者
- c.工作二十五年以上者

依勞工退休金條例提撥之退休金（新制）：

依員工每月投保薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，當員工年滿六十歲，得向勞工保險局請領退休金。

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，2024 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《電腦資訊處理循環》，設置資訊安全專員及資訊安全主管一職，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《資訊安全管理政策》。
- (4) 公司於 2022 年 7 月份啟動汽車行業 TISAX 體系認證，並於 2023 年 2 月，順利通過 VDA-TISAX-AL3 資訊安全評估與交換評估審核並獲取 VDA-TISAX-AL3 正式授權標籤，基於 ISO27001 基礎上的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檔、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	2023.06.01 2028.05.31	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	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
租賃合約	昆山恒潤升塑膠科技有限公司	2024.01.01 2026.12.31	建築物租賃合同	無
租賃合約	天津賽達偉業有限公司	2022.02.16 2027.02.15	建築物租賃合同	無

伍、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	2023 年	2024 年	差異	
			金額	%
流動資產	4,069,269	5,936,429	1,867,160	45.88
不動產、廠房及設備	1,542,958	1,767,026	224,068	14.52
無形資產	17,779	12,973	(4,806)	(27.03)
其他非流動資產	1,639,120	698,098	(941,022)	(57.41)
資產總額	7,269,126	8,414,526	1,145,400	15.76
流動負債	2,340,392	3,007,738	667,346	28.51
非流動負債	1,411,940	1,500,681	88,741	6.29
負債總額	3,752,332	4,508,419	756,087	20.15
股 本	621,928	621,934	6	0.00
資本公積	1,462,967	1,463,061	94	0.01
保留盈餘	1,389,191	1,636,866	247,675	17.83
其他權益	(59,066)	93,456	152,522	(258.22)
非控制權益	101,774	90,790	(10,984)	(10.79)
股東權益總額	3,516,794	3,906,107	389,313	11.07
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 流動資產增加：主要係投資性不動產重分類至待出售非流動資產。				
2. 其他非流動資產減少：主要係投資性不動產重分類至待出售非流動資產。				
3. 流動負債增加：主要係短期借款及應付帳款增加。				
4. 其他權益：係國外營運機構財務報表換算之累換差額增加。				

(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	2023 年	2024 年	增(減)金額	增減比例 (%)
營業收入淨額	4,664,224	5,799,711	1,135,487	24.34
營業成本	3,639,661	4,413,097	773,436	21.25
營業毛利	1,024,563	1,386,614	362,051	35.34
營業費用	696,040	826,530	130,490	18.75
營業淨利	328,523	560,084	231,561	70.49
營業外收入及支出	(28,953)	(26,072)	2,881	(9.95)
稅前淨利	299,570	534,012	234,442	78.26
所得稅費用	25,071	104,867	79,796	318.28
本期淨利	274,499	429,145	154,646	56.34
其他綜合損益	(49,154)	122,288	171,442	(348.79)
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	215,025	554,499	339,474	157.88
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	10,320	(3,066)	(13,386)	(129.71)
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. 稅前淨利：營業毛利隨營收規模增加而上升，致使稅前淨利增加。 2. 本期淨利：稅前淨利增加(原因如上述)，故所得稅費用增加，本期淨利仍增加。 3. 其他綜合損益：主要係美金升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。				

(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	2023 年	2024 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	1,124,424	656,875	(467,549)	(41.58)
投資活動	(310,369)	(303,001)	7,368	(2.37)
籌資活動	(807,851)	26,245	834,096	(103.25)
重大變動項目說明：				
1. 營業活動：主係本年底應收帳款及存貨增加，致營業活動淨現金流入減少。				
2. 籌資活動：主係舉借短期借款，致籌資活動淨現金流入增加。				

(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
1,915,075	707,014	(627,796)	1,994,293	-	-
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。					
(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。					
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

- 1、投資墨西哥工廠，目前已經投資 500 萬美元。廠房完工後，產能會進一步擴大。
- 2、投資馬來西亞工廠，目前已經投資 500 萬美元。廠房完工後，產能會進一步擴大。
- 3、投資泰國工廠，目前已經投資 300 萬美元。廠房完工後，產能會進一步擴大。

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	2024 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.	204,998	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	222,821	營運狀況良好	—
Lemtech Industrial Services Ltd	29,520	主係認列聯德滑軌之獲利	—
聯德精密工業股份有限公司	81,653	營運狀況良好	—
聯鎰精密科技股份有限公司	3,547	因應集團營運規劃，已於 113 年 11 月完成註銷登記	—
鎮江市聯創表面處理科技有限公司	(28,385)	因應集團營運規劃，已於 113 年 12 月出售持有之股權	—
關鍵禾芯科技有限公司	(149)	因該公司營運狀況不如預期，已於 113 年 9 月出售持有之股權	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	325,252	營運狀況良好	—
Lemtech Technology Limited	(49,872)	因集團政策改由 LIL 接單，故收入減少	—
龍大昌精密工業有限公司	(12,505)	係居家健身器材訂單減少所致	營運政策改變，未來為少量接單之模式
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	78,986	營運狀況良好	—
Lemtech USA INC.	304	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	—

轉投資公司	2024 年度 投資損益	獲利或虧損 及主要原因	改善計畫
Aapico Lemtech (Thailand) Co., Ltd.	(683)	因應集團營運規劃，已於 113 年 4 月出售持有之股權	—
昆山聯德滑軌科技有限公司	80,072	營運狀況良好	—
聯德電子科技(常熟)有限公司	14,963	營運狀況良好	—
聯德動能股份有限公司	61,165	營運狀況良好	—
聯德精密機械(天津)有限公司	(26,755)	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
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	(59,278)	尚處營運初期階段，尚未達規模經濟所致	—
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	(1,584)	尚處建廠階段所致。	—
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	(1,264)	尚處建廠階段所致。	—
聯德精密材料（惠州）有限公司	(1,450)	尚處建廠階段所致。	—

(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 2023 年度及 2024 年度利息支出分別佔營業收入淨額 1.37%及 1.27%，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。2023 年度及 2024 年度兌換利益(損失)金額分別為新台幣 32,294 仟元及(14,932)仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.69%及(0.26)%。

(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，2025 年開始與大陸高校籌建產教融合協同創新中心，學生在校期間提前介入培養，畢業後可以作為熟練的工程技術人員投入工作；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，2024 年與中國大陸高等本科院校-安徽科技學院建立產學研合作，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 2024 年在研發費用投入約新台幣 229,225 仟元，以用於產品研發、生產技術創新和製程改良，預計 2025 年公司持續對研發費用投入新台幣 269,740 仟元；

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
汽車拖掛系統生產工藝的研發	針對汽車拖掛系統零件製造	1,897	05-2025
AI 服務器液冷 CDU (L2L) 研發	針對 AI 服務器液冷系統	350	05-2025
汽車拖掛系統生產工藝的研發	針對汽車拖掛系統零件製造	596	05-2025
ADAS 水冷板鐳射封焊工藝研發	針對汽車液冷系統零件製造	85	09-2025
高穩定性滑動支架轉軸結構的研發	一種滑動支架轉軸結構	860	10-2025
智能可伸縮滑軌與動態鎖定控制技術的研發	一種三段式滑軌/一種滑軌的展開鎖止結構	645	10-2025
不銹鋼零部件深拉伸工藝的研發	針對汽車動力系統零件製造	1,925	10-2025
基於冷鐓成型工藝的汽車空氣懸架系統組件的研發	針對汽車空氣懸掛系統零件製造	2,154	11-2025
高承載托架滑軌集成化技術的研發	一種托架滑軌	645	12-2025
高承載托架滑軌集成化技術的研發	一種用於機櫃立柱的鎖附結構	645	12-2025
滑軌全場景適配與可靠性強化技術的研發	一種滑軌的展開鎖止結構	645	12-2025
汽車動力及底盤系統組件焊接工藝的研發	針對汽車動力及底盤系統零件製造	1,879	12-2025

項目名稱	項目介紹	研發費用 (新台幣萬元)	計畫 完成時間
新能源汽車動力電池殼體及蓋板生產工藝的研發	針對新汽車動力電池系統零件製造	1,971	12-2025
基於模具成型工藝的汽車安全系統組件的研發	針對汽車安全系統零件製造	1,490	12-2025
汽車天窗及其控制鎖具結構件生產工藝的研發	針對汽車天窗系統零件製造	1,810	12-2025
新型變速箱密封件生產工藝的研發	針對汽車變速箱系統零件製造	1,879	12-2025
基於連續模自動送料鉚合的汽車安全帶卷收器組件的研發	針對汽車安全系統零件製造	2,108	04-2026
合 計		21,584	

(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	聯德精密材料(泰國)有限公司
擴廠之目的	基於市場的需求和客戶的要求，選擇在泰國設廠來更好的服務客戶。並開發東南亞汽車零部件市場，以滿足集團長遠發展需要。
預計效益	1. 泰國製造業平均工資低於中國，且工人供應充足。 2. 服務當地客戶減少運輸成本，增強客戶黏性，潛在提升訂單量。 3. 分散地緣政治風險，以泰國為樞紐，輻射越南、印尼等新興市場。
可能風險及因應措施	公司成立初期銷售依託於現有客戶量產專案的轉移及新專案，客戶相對偏少。短期內營業額很難有突破，需要後期在泰國市場開發新客戶，增加營收。
擴廠公司名稱	LEMTECH TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.
擴廠之目的	因應去中國化策略，維護現有美系客戶。
預計效益	1. 隨著 AI 服務器市場的不斷增長，佈局中國大陸及台灣以外的生產基地已經迫在眉睫。 2. 散熱事業在做好全球佈局有利於業務面的發展，同時能更好地全方位服務現有美系客戶。
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，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：無。

(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

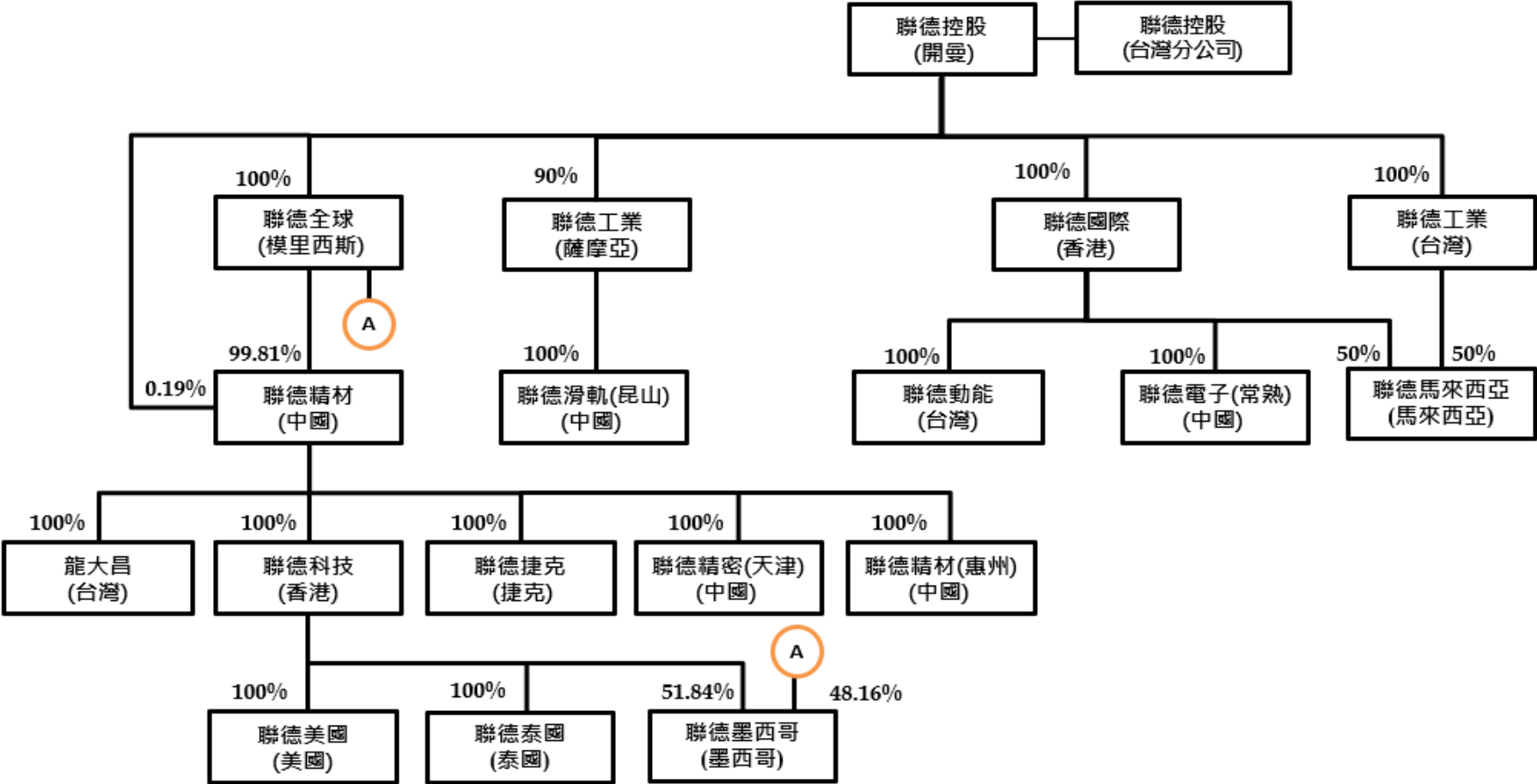
本公司註冊地為英屬開曼群島，其僅為本集團之註冊地，主要營運地為中國大陸、中華民國及香港，故註冊地與營運地之總體經濟、政治環境之變動及外匯之波動，皆會影響本集團之營運狀況。英屬開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同規定，本公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人仍需確實了解並向專家諮詢相關投資之風險。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

2025年3月30日



(二) 各關係企業基本資料

2024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 (模裡西斯)	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、電腦接外掛程式、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	臺北市南港區園區街 3 號 12 樓之 3	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
聯德美國 (美國)	Lemtech USA Inc.	2013.06	185 Estancia Drive #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 Strítež 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
聯德國際 (香港)	Lemtech International Limited	2019.06	Room 2702-03, CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wan Chai, Hong Kong	US\$ 7,000	投資控股公司
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\$ 12,500	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

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
					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	桃園市中壢區定安路 1 號 2 樓	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\$ 4,000	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
聯德墨西哥 (墨西哥)	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V.	2023.03	Calle 2, 135/5, Benito Juárez, 76120, Querétaro, Querétaro, México	MXN 184,092	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
聯德精密 (惠州) (中國)	聯德精密材料(惠州)有限公司	2023.12	廣東省惠州市博羅縣湖鎮鎮湖鎮村田寮經濟合作社長嶺(土名)地段	RMB 7,000	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
聯德馬來 西亞 (馬來西亞)	Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	2024.07	Third Floor, No.77,79&81, Jalan SS21/60, Damansara Utama, 47400 Petaling Jaya, Selangor, Malaysia	MYR 21,944	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、其他光學及精密機械製造及批發
聯德泰國 (泰國)	Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	2024.09	Chon Buri, Phan Thong District, Tambon Ban Kao,Thailand	THB 101,036	汽車、電子及電腦週邊零配件之研發、生產、製造及組裝

(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

2024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	葉 航	—	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
	董事	葉 航	—	—
	董事	談 勇	—	—
	董事	蔡文龍	—	—
	董事兼總經理	李配宇	—	—
	監事	胡旭濤	—	—
	監事	顧韻嬌	—	—
	監事	朱嘉賓	—	—
龍大昌精密工業有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
Lemtech USA INC.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	D Murali Nair	—	—
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	—	—
	監事	龐君良	—	—
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	葉 航	—	—

關係企業名稱	職 稱	姓 名 或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
聯德動能股份有限公司	總經理	Stanislav Stepanek	—	—
	董事長	徐啓峰	—	—
	監察人	余烱楨	—	—
Lemtech International Limited	董事	徐啓峰	—	—
	董事	葉 航	—	—
聯德電子科技(常熟)有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
	董事	葉航	—	—
	董事兼總經理	蔡文龍	—	—
	監事	陸林生	—	—
聯德精密工業股份有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
	監察人	余烱楨	—	—
聯德精密機械(天津)有限公司	董事長	徐啓峰	—	—
	董事	蔡文龍	—	—
	董事	李配宇	—	—
	監事	趙偉斌	—	—
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	董事	徐啓峰	—	—
聯德精密材料(惠州)有限公司	董事	李配宇	—	—
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	董事	徐啓峰	—	—
	董事	劉經鐘	—	—
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	董事	徐啓峰	—	—
	董事	李傳新	—	—

(五) 各關係企業營運概況

2024 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	3,954,165	125,115	3,829,050	0	(134)	204,998	(註 1)
聯德精密材料(中國)股份有限公司	286,242	5,033,738	1,858,789	3,174,949	2,490,825	322,355	325,252	4.93
龍大昌精密工業有限公司	9,524	429,978	17,406	412,572	8,120	(42,225)	(12,505)	(註 1)
Lemtech Technology Limited	597	738,365	193,297	545,068	386,285	(56,580)	(49,872)	(註 1)
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	195,984	730,652	466,924	263,727	989,067	100,744	78,986	(註 1)
Lemtech USA INC.	1,502	962	0	962	9,198	304	304	(註 1)
Lemtech Industrial Services Ltd	82,091	248,890	37,750	211,140	0	(20,569)	51,790	(註 1)
昆山聯德滑軌科技有限公司	69,758	539,365	315,511	223,854	708,032	79,060	80,072	(註 1)
Lemtech International Limited	214,320	1,083,511	639,037	444,474	1,794,578	142,425	222,821	(註 1)
聯德動能股份有限公司	30,000	272,245	143,093	129,152	548,564	67,595	61,165	20.39
聯德電子科技(常熟)有限公司	368,705	395,942	107,731	288,211	305,052	12,955	14,963	(註 1)
聯德精密機械(天津)有限公司	120,868	168,651	70,296	98,355	29,905	(26,753)	(26,755)	(註 1)
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	320,995	375,027	145,044	229,982	1,329	(41,242)	(59,278)	(註 1)
聯德精密工業股份有限公司	30,000	658,342	391,791	266,551	574,843	77,903	81,653	27.22
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	161,004	242,801	89,347	153,454	0	(2,666)	(1,584)	(註 1)
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	98,355	95,947	4	95,943	0	(597)	(1,264)	(註 1)
聯德精密材料（惠州）有限公司	31,014	35,270	4,809	30,461	0	(1,286)	(1,450)	(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110頁至第193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：

本公司前於2024年6月18日股東常會通過私募現金增資發行新股5,600,000股案，因2025年6月17日之發行期限屆滿前，尚未覓得適當策略性投資人而未執行，經2025年3月4日董事會決議通過，於剩餘期限內不繼續辦理該案，同時於2025年5月28日股東常會提出辦理情形報告。

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、股東會之召集程式與決議方式			
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。 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。 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。 4. 有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程式及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。 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。 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。 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。 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。 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：	1. 公司法第 170 條 2. 公司法第 172 條之 2 3. 公司法第 172 條之 1 4. 公司法第 173 條第 1 項、第 2 項、第 173 條之 1 5. 公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6	第 23 條 第 25 條 第 26 條 第 29 條 第 32 條 第 33 條	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、作業程式及其他應遵行事項，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。 就未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程式及其他應遵行事項，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、作業程式及其他應遵行事項，方得召開視訊股東會，此遵法義務無迫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、作業程式及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。」，與

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
(1) 選任或解任董事； (2) 變更章程； (3) 減資； (4) 申請停止公開發行； (5) 公司解散、合併、股份轉換、分割； (6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約； (7) 讓與全部或主要部分之營業或財產； (8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者； (9) 私募發行具股權性質之有價證券； (10) 董事從事競業禁止行為之許可； (11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分； (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。			股東權益保護，並無抵觸之虞。 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，並無抵觸之虞。 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符。

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
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。	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	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。
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二十億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。	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。
1. 股東會決議下列事項之一時，異議股東對公司應有股份收買請求權： (1) 公司分割、合併、收購或股份轉換； (2) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響。 2. 股東為前項之請求，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。未達成協議	1. 公司法第 317 條、第 186 條 2. 企業併購法第 12 條	第 40 條	依據臺灣證券交易所於 2023 年 1 月 9 日之臺證上二字第 1111704301 號修正公布「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，配合修訂。修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程條號	章程規定及差異原因
者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。 3. 於股東會投票反對或放棄表決權之股東，得依第一項第一款所訂事由向公司請求收買其所有之股份者，如股東與公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 4. 前項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。			
參、董事之權限與責任			
1. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容；於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於中華民國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。 2. 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。 3. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，對依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。	1. 公司法第 206 條第 2 項、第 3 項、第 4 項 2. 企業併購法第 5 條第 3 項、第 4 項	第 84 條	依據臺灣證券交易所於 2023 年 1 月 9 日之臺證上二字第 1111704301 號修正公布「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，配合修訂。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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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：特定客戶之出貨真實性

聯德控股集團收入包含電子零組件、汽車零組件及互聯健身器材，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將符合特定條

件之銷售客戶其銷貨收入之出貨真實性評估為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四、二五所述。

本會計師測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯德控股集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯德控股集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯德控股集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

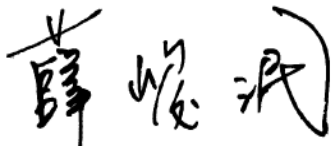
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

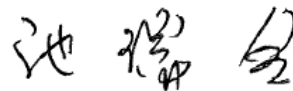
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯德控股集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 薛 峻



會計師 池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090358185 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 4 年 3 月 1 8 日

聯德控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三四）	\$ 1,915,075	23	\$ 1,459,029	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七、八及三四）	26,000	-	210,147	3
1150	應收票據（附註九、二三及三四）	113,480	1	5,181	-
1170	應收帳款（附註九、二三及三四）	1,662,627	20	1,464,780	20
1200	其他應收款（附註九及三四）	52,035	1	23,736	1
1220	本期所得稅資產（附註二七）	13,750	-	10,512	-
130X	存貨（附註十）	996,681	12	813,058	11
1460	待出售非流動資產（附註十一）	1,038,147	12	-	-
1410	預付款項（附註十九）	116,024	2	82,159	1
1470	其他流動資產（附註十九）	<u>2,610</u>	<u>-</u>	<u>667</u>	<u>-</u>
11XX	流動資產總計	<u>5,936,429</u>	<u>71</u>	<u>4,069,269</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十三）	-	-	44,511	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、三二及三六）	1,767,026	21	1,542,958	21
1755	使用權資產（附註十五）	394,897	5	324,505	4
1760	投資性不動產（附註十六）	-	-	988,452	14
1805	商譽（附註十七）	4,628	-	4,335	-
1821	其他無形資產（附註十八）	12,973	-	17,779	-
1840	遞延所得稅資產（附註二七）	49,114	-	37,168	1
1915	預付設備款（附註十九）	232,191	3	229,922	3
1920	存出保證金（附註十九及三四）	<u>17,268</u>	<u>-</u>	<u>10,227</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>2,478,097</u>	<u>29</u>	<u>3,199,857</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,414,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,269,126</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十及三四）	\$ 1,026,072	12	\$ 817,712	11
2130	合約負債－流動（附註二五）	93,061	1	35,549	1
2150	應付票據（附註二二及三四）	110,012	1	118,305	2
2170	應付帳款（附註二一及三四）	1,147,255	14	892,220	12
2219	其他應付款（附註二三及三四）	459,779	6	362,605	5
2230	本期所得稅負債（附註二七）	50,077	1	9,912	-
2280	租賃負債－流動（附註十五、三二及三四）	77,796	1	65,905	1
2321	一年內到期之應付公司債（附註二一及三四）	-	-	17,913	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註二十、三四及三六）	25,881	-	-	-
2399	其他流動負債（附註二三）	<u>17,805</u>	<u>-</u>	<u>20,271</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>3,007,738</u>	<u>36</u>	<u>2,340,392</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十及三四）	852,336	10	850,000	12
2570	遞延所得稅負債（附註二七）	397,396	5	366,406	5
2580	租賃負債－非流動（附註十五、三二及三四）	235,014	3	182,798	3
2645	存入保證金（附註三四）	<u>15,935</u>	<u>-</u>	<u>12,736</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>1,500,681</u>	<u>18</u>	<u>1,411,940</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>4,508,419</u>	<u>54</u>	<u>3,752,332</u>	<u>52</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>621,934</u>	<u>7</u>	<u>621,928</u>	<u>9</u>
3200	資本公積	<u>1,463,061</u>	<u>17</u>	<u>1,462,967</u>	<u>20</u>
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	59,066	1	-	-
3350	未分配盈餘	<u>1,577,800</u>	<u>19</u>	<u>1,389,191</u>	<u>19</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,636,866</u>	<u>20</u>	<u>1,389,191</u>	<u>19</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>93,456</u>	<u>1</u>	<u>(59,066)</u>	<u>(1)</u>
31XX	本公司業主權益總計	3,815,317	45	3,415,020	47
36XX	非控制權益	<u>90,790</u>	<u>1</u>	<u>101,774</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>3,906,107</u>	<u>46</u>	<u>3,516,794</u>	<u>48</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 8,414,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,269,126</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：余烱熿

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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五及三五）				
4110	銷貨收入	\$ 5,862,662	101	\$ 4,734,673	102
4190	銷貨退回及折讓	(62,951)	(1)	(70,449)	(2)
4000	營業收入合計	5,799,711	100	4,664,224	100
5000	營業成本（附註十）	(4,413,097)	(76)	(3,639,661)	(78)
5900	營業毛利	1,386,614	24	1,024,563	22
	營業費用（附註二六及三五）				
6100	推銷費用	(240,114)	(4)	(150,652)	(3)
6200	管理費用	(373,463)	(6)	(337,294)	(7)
6300	研究發展費用	(229,225)	(4)	(210,569)	(5)
6450	預期信用減損利益（損失）	16,272	-	2,475	-
6000	營業費用合計	(826,530)	(14)	(696,040)	(15)
6900	營業淨利	560,084	10	328,523	7
	營業外收入及支出（附註二六）				
7100	利息收入	42,691	1	48,657	1
7010	其他收入	73,098	1	67,468	1
7020	其他利益及損失	(67,497)	(1)	(75,285)	(2)
7050	財務成本	(73,532)	(1)	(63,916)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(832)	-	(5,877)	-
7000	營業外收入及支出合計	(26,072)	-	(28,953)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 534,012	10	\$ 299,570	6
7950	所得稅費用 (附註二七)	(104,867)	(2)	(25,071)	-
8200	本年度淨利	<u>429,145</u>	<u>8</u>	<u>274,499</u>	<u>6</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>122,288</u>	<u>2</u>	(49,154)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>122,288</u>	<u>2</u>	(49,154)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 551,433</u>	<u>10</u>	<u>\$ 225,345</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 401,977	7	\$ 260,095	6
8620	非控制權益	<u>27,168</u>	<u>-</u>	<u>14,404</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 429,145</u>	<u>7</u>	<u>\$ 274,499</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 554,499	10	\$ 215,025	5
8720	非控制權益	(3,066)	-	<u>10,320</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 551,433</u>	<u>10</u>	<u>\$ 225,345</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.46</u>		<u>\$ 4.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.45</u>		<u>\$ 4.18</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

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益									
		股	本		保	盈	國 外 營 運 機 構				
代 碼		股	金	資 本 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	62,193	\$ 621,928	\$ 1,462,846	\$ -	\$ 1,215,668	(\$ 13,996)	\$ 3,286,446	\$ 92,549	\$ 3,378,995	
盈餘指撥及分配											
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(86,572)	-	(86,572)	-	(86,572)	
其他資本公積變動：											
O1	非控制權益	-	-	121	-	-	-	121	(1,095)	(974)	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	260,095	-	260,095	14,404	274,499	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(45,070)	(45,070)	(4,084)	(49,154)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	260,095	(45,070)	215,025	10,320	225,345	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	62,193	621,928	1,462,967	-	1,389,191	(59,066)	3,415,020	101,774	3,516,794	
盈餘指撥及分配											
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	59,066	(59,066)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(154,302)	-	(154,302)	-	(154,302)	
I1	可轉換公司債轉換	-	6	94	-	-	-	100	-	100	
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(7,918)	(7,918)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	401,977	-	401,977	27,168	429,145	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	152,522	152,522	(30,234)	122,288	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	401,977	152,522	554,499	(3,066)	551,433	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	62,193	\$ 621,934	\$ 1,463,061	\$ 59,066	\$ 1,577,800	\$ 93,456	\$ 3,815,317	\$ 90,790	\$ 3,906,107	

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

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 534,012	\$ 299,570
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	414,642	346,361
A20200	攤銷費用	7,867	14,233
A20300	預期信用減損迴轉利益	(16,272)	(2,475)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	-	(2,015)
A20900	財務成本	73,532	63,916
A21200	利息收入	(42,691)	(48,657)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 失份額	832	5,877
A22900	租賃修改利益	-	(5)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,756	3,542
A23200	處分採用權益法之投資損失	10,538	-
A23700	商譽減損損失	-	68,155
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,046	7,997
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(9,392)	20,223
A23700	不動產廠房設備減損損失	4,809	-
A29900	處分子公司損失	23,116	-
A29900	採權益法之投資減損損失	8,610	-
A24200	賣回應付公司債損失	-	9,509
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(108,369)	(3,638)
A31150	應收帳款	(215,578)	405,062
A31180	其他應收款	(76)	(1,045)
A31200	存 貨	(190,423)	104,663
A31230	預付款項	(37,113)	658
A31240	其他流動資產	(1,943)	4,734
A32125	合約負債	57,512	(19,303)
A32130	應付票據	(8,293)	(71,007)
A32150	應付帳款	262,454	50,324
A32180	其他應付款項	10,750	21,421
A32230	其他流動負債	(2,348)	3,222
A33000	營運產生之現金	779,978	1,281,322
A33300	支付之利息	(62,693)	(40,821)
A33500	支付之所得稅	(60,410)	(116,077)
AAAA	營業活動之淨現金流入	656,875	1,124,424

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 184,147	\$ 94,247
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	130,056
B02700	購置不動產、廠房及設備	(466,464)	(472,311)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	16,317	2,200
B03700	存出保證金增加	(8,443)	(767)
B04500	購置無形資產	(2,570)	(5,687)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	27,988	-
B07100	預付設備款增加	(89,983)	(108,723)
B06100	應收融資租賃款減少	-	1,978
B07500	收取之利息	42,691	48,638
B02300	處分子公司之淨現金流出	(6,684)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(303,001)	(310,369)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	208,360	42,938
C01300	償還公司債	(18,000)	(1,589,825)
C01600	舉借長期借款	28,217	850,000
C03000	收取存入保證金	3,199	166
C04020	租賃負債本金償還	(87,313)	(77,974)
C05400	取得子公司股權	-	(974)
C04500	支付本公司業主股利	(108,218)	(32,182)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	26,245	(807,851)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	75,927	(24,866)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	456,046	(18,662)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,459,029	1,477,691
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,915,075	\$ 1,459,029

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：余烱櫟



會計主管：簡伊伶



聯德控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 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 114 年 3 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

註 2：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

- (1) 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：

·所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；
及

所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。

(2) 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。

(3) 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

合併公司尚在評估是否提前適用該修正。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善－第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027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。

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合IFRS

3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

3. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

合併公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

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 IFRS 會計準則編製。

(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. 於資產負債表日不具有實質權利可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，參閱附註十二及附表六、七。

(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

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

(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值變動之影響。

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值變動之影響。

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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四) 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三四。

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三四。

(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。

(十五) 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

商品銷貨收入來自電子零組件、汽車零組件及互聯健身器材之銷售。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。

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調

整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

（十七）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，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九。

(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

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 582	\$ 1,059
銀行支票及活期存款	1,627,485	1,213,976
約當現金（原始到期日 3 個月內投資）		
銀行定期存款	<u>287,008</u>	<u>243,994</u>
	<u>\$ 1,915,075</u>	<u>\$ 1,459,029</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年12月31日	112年12月31日
流動		
國內投資		
銀行存款－受限制	\$ -	\$ 6,341
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>26,000</u>	<u>203,806</u>
	<u>\$ 26,000</u>	<u>\$ 210,147</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三六。

八、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：

	113年12月31日 按攤銷後成本衡量	112年12月31日 按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 26,000	\$210,147
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 26,000</u>	<u>\$210,147</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
正常	0%	113年12月31日 \$ 26,000
		112年12月31日 \$ 210,147

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	113年12月31日	112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	\$ 113,480	\$ 5,181
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 113,480</u>	<u>\$ 5,181</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,671,503	\$ 1,489,273
減：備抵損失	(8,876)	(24,493)
	<u>\$ 1,662,627</u>	<u>\$ 1,464,780</u>
<u>其他應收款</u>		
應收處分投資款（附註三十）	\$ 28,277	\$ -
其他	24,028	23,736
	<u>\$ 52,305</u>	<u>\$ 23,736</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：

113 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~240 天	逾期 241~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~5.01%	0%~1.13%	0%~20%	0%~14.29%	0%~18.63%	0%~76.82%	25%~100%	
總帳面金額	\$ 1,617,691	\$ 124,486	\$ 19,376	\$ 12,584	\$ 664	\$ 1,578	\$ 8,604	\$ 1,784,983
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(52)	(99)	(123)	(1,003)	(115)	(468)	(7,016)	(8,876)
攤銷後成本	<u>\$ 1,617,639</u>	<u>\$ 124,387</u>	<u>\$ 19,253</u>	<u>\$ 11,581</u>	<u>\$ 549</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ 1,776,107</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~240 天	逾期 241~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~0.16%	0%~4.72%	0%~18.36%	0%~31.41%	0%~47.31%	0%~94.96%	64.73%~100%	
總帳面金額	\$ 1,169,222	\$ 255,666	\$ 33,937	\$ 16,124	\$ 366	\$ 7,532	\$ 11,607	\$ 1,494,454
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(209)	(3,487)	(409)	(3,474)	(122)	(5,705)	(11,087)	(24,493)
攤銷後成本	<u>\$ 1,169,013</u>	<u>\$ 252,179</u>	<u>\$ 33,528</u>	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 1,827</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 1,469,961</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 24,493	\$ 28,194
減：本年度實際沖銷	-	(1,025)
減：本年度迴轉減損損失	(16,272)	(2,475)
外幣換算差額	655	(201)
年底餘額	<u>\$ 8,876</u>	<u>\$ 24,493</u>

十、存 貨

	113年12月31日	112年12月31日
製成品	\$ 361,515	\$ 279,481
在製品	375,573	288,916
原物料	259,593	244,661
	<u>\$ 996,681</u>	<u>\$ 813,058</u>

銷貨成本性質如下：

	113年度	112年度
已銷售之存貨成本	\$ 4,412,051	\$ 3,631,664
存貨跌價損失	1,046	7,997
	<u>\$ 4,413,097</u>	<u>\$ 3,639,661</u>

十一、待出售非流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
待出售房屋及土地	\$ 57,850	\$ -
待出售投資性不動產	980,297	-
	<u>\$ 1,038,147</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 113 年 12 月 19 日經董事會決議通過，處分桃園市中壢區之廠房及土地，目前已積極尋找買主。將該廠房及土地重分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，113 年度亦無減損情形。

設定作為借款擔保之待出售非流動資產，請參閱附註三六。

十二、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
			113年 12月31日	112年 12月31日	
聯德控股公司	Lemtech Global 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	108 年 1 月 22 日收購。 (註 4)

(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
			113年 12月31日	112年 12月31日	
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 Industrial Services Ltd (以下簡稱為 LIS)	銷售電子及電腦周邊零件	57	57	
聯德控股公司	Lemtech International Limited (以下簡稱為 LIL)	電子及電腦週邊零件	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	聯鎰精密科技股份有限公司(以下簡稱為聯鎰公司)	機械設備製造業、其他機械製造業、電子零組件製造業	-	42	111年3月24日設立。(註1)
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3)
Global Solution	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V. (以下簡稱為聯德墨西哥公司)	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	48.16	99.96	112年1月設立,112年2月15日匯入股款。(註5)
Global Solution	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	-	-	108年1月22日收購。(註4)
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	108年7月1日收購。
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	-	-	108年10月9日設立,108年12月3日匯入股款。(註2)
LIL	聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱為聯德電子(常熟)公司)	電子元器件製造、電子元器件批發、電子專用材料製造、電子專用材料銷售、電子專用材料研發、照明器具製造、照明器具銷售、汽車零部件及配件製造、太陽能設備及元器件製造、太陽能設備及元器件銷售、電腦軟硬體設備製造、通訊設備銷售	100	100	109年9月24日設立,109年10月26日匯入股款。(註2)

(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
			113年 12月31日	112年 12月31日	
LIL	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V. (以下簡稱為聯德墨西哥公司)	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	-	0.04	112 年 1 月設立，112 年 2 月 15 日匯入股款。(註5)
LIL	Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd. (以下簡稱為 Lemtech Malaysia)	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、其他光學及精密機械製造及批發	50	-	113 年 7 月 16 日設立，113 年 10 月 11 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 (以下簡稱為 Lemtech HK)	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	100	49	111 年 2 月 11 日設立，111 年 5 月 19 日匯入股款。(註3)
聯德精材公司	聯德精密材料(惠州)有限公司(以下簡稱為聯德惠州公司)	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	100	-	112 年 12 月 04 日設立，113 年 1 月 15 日匯入股款。
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。
Lemtech HK	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V. (以下簡稱為聯德墨西哥公司)	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	51.84	-	112 年 1 月設立，112 年 2 月 15 日匯入股款。(註5)
Lemtech HK	Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd (以下簡稱為 Lemtech Thailand)	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	100	-	113 年 9 月 3 日設立，113 年 10 月 15 日匯入股款。
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。
聯德工業公司	Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd. (以下簡稱為 Lemtech Malaysia)	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、其他光學及精密機械製造及批發	50	-	113 年 7 月 16 日設立，113 年 10 月 15 日及 12 月 16 日匯入股款。

備 註：

1. 合併公司於 112 年 7 月取得聯鎰公司少數股東持有之股票，致使持股比例增加。合併公司對聯鎰公司之持有股數為 42%，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。合併公司於 113 年 10 月 28 日股東會決議清算聯鎰公司，已於 113 年 11 月 14 日完成註銷登記。
2. 合併公司於 112 年 12 月經聯德電子（常熟）公司及聯德電子公司之股東同意以聯德電子（常熟）公司吸收合併聯德電子公司之方式進行整合，合併基準日為 112 年 12 月 31 日。
3. 合併公司於 113 年 1 月經聯德精材公司及 Global Solution 未按持股比例認購聯德天津公司現金增資股權，致持股比例分別由 49% 上升至 61.75% 及由 51% 下降至 38.25%。合併公司並於 113 年 4 月經聯德精材公司向 Global Solution 收購所有股權，致持股比例分別由 61.75% 上升至 100% 及由 38.25% 下降至 0%。
4. 合併公司於 113 年 4 月經聯德控股公司及 Global Solution 未按持股比例認購聯創公司現金增資股權，致持股比例分別由 100% 下降至 25.56% 及由 0% 上升至 74.44%，並於 113 年 12 月以總價款 28,277 仟元出售聯創公司 100% 股權，請參閱附註三十。
5. LIL 於 113 年 11 月將持有聯德墨西哥公司所有股權出售予 Lemtech HK，致持股比例由 0.4% 下降至 0%；且合併公司於 113 年 11 月經 Lemtech HK 及 Global Solution 未按持股比例認購聯德墨西哥公司現金增資股權，致持股比例分別由 0% 上升至 51.84% 及由 99.96% 下降至 48.16%。

十三、採用權益法之投資

	113年12月31日	112年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
Aapico Lemtech (一)	\$ -	\$ 25,201
關鍵禾芯科技股份有限公司(二)	-	19,310
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,511</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，於 113 年 4 月 30 日，將 Lemtech HK 持有之 Aapico Lemtech 股權售予與泰國上市公司 Aapico Hitech Plc. (AH: TB)。合併公司於 113 年 4 月決議出售所持有之 Aapico Lemtech 所有股權，處分價款為 24,988 仟元，處分損失為 2,143 仟元。
- (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（以下簡稱關鍵禾芯）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 28.42% 之股權。由於該公司實際營運狀況不如預期，合併公司針對該投資進行減損測試，比較其帳面金額是否低於可回收金額。合併公司於 113 年 6 月 30 日以淨公允價值評估其可回收金額，並認列減損損失 8,610 仟元，帳列其他利益及損失項下。合併公司已於 113 年 9 月決議出售所持有之關鍵禾芯所有股權，處分價款為 3,000 仟元，處分損失為 8,395 仟元。
- (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	
			113年12月31日	112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%
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%

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，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

	113年12月31日	112年12月31日
自 用	<u>\$ 1,767,026</u>	<u>\$ 1,542,958</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									
113年1月1日餘額	\$ 41,716	\$ 481,152	\$ 1,707,936	\$ 29,384	\$ 49,109	\$ 97,402	\$ 493,219	\$ 178,888	\$ 3,078,806
增 加	-	84,679	224,353	3,336	9,256	30,158	135,227	24,801	511,810
處 分	-	(6,577)	(40,678)	(4,704)	(2,778)	(6,716)	(2,940)	-	(64,393)
因企業處分減少	-	(151)	(43,783)	(3,054)	(841)	-	(7,282)	-	(55,111)
重分類至待出售	(41,716)	(17,914)	-	-	-	-	-	-	(59,630)
重 分 類	-	161,449	100,739	351	-	8,510	(4,618)	(182,941)	83,490
匯率影響數	-	23,635	63,490	1,489	1,920	2,762	25,381	4,260	122,937
113年12月31日餘額	\$ -	\$ 726,273	\$ 2,012,052	\$ 26,802	\$ 56,666	\$ 132,116	\$ 638,987	\$ 25,008	\$ 3,617,909
累計折舊									
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 178,274	\$ 881,814	\$ 22,572	\$ 39,239	\$ 31,847	\$ 382,102	\$ -	\$ 1,535,848
認列減損損失	-	26	3,940	345	128	-	370	-	4,809
折舊費用	-	28,819	162,484	2,416	4,688	17,343	110,250	-	326,000
處 分	-	(5,855)	(22,860)	(4,593)	(2,673)	(6,716)	(2,623)	-	(45,320)
因企業處分減少	-	(157)	(29,377)	(3,528)	(444)	-	(2,804)	-	(36,310)
重分類至待出售	-	(1,780)	-	-	-	-	-	-	(1,780)
重 分 類	-	-	-	351	-	-	(4,575)	-	(4,224)
匯率影響數	-	9,266	39,338	1,107	1,562	761	19,826	-	71,860
113年12月31日餘額	\$ -	\$ 208,593	\$ 1,035,339	\$ 18,670	\$ 42,500	\$ 43,235	\$ 502,546	\$ -	\$ 1,850,883
113年12月31日淨額	\$ -	\$ 517,680	\$ 976,718	\$ 8,132	\$ 14,166	\$ 88,881	\$ 136,441	\$ 25,008	\$ 1,767,026
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 41,716	\$ 486,642	\$ 1,614,822	\$ 31,360	\$ 46,800	68,778	\$ 413,374	\$ 18,963	\$ 2,722,455
增 添	-	2,210	77,727	4,356	3,521	17,825	123,309	236,369	465,317
處 分	-	(186)	(19,661)	(5,846)	(2,045)	-	(2,318)	-	(30,056)
重 分 類	-	381	59,098	-	1,485	11,836	(32,925)	(74,127)	(34,252)
淨兌換差額	-	(7,895)	(24,050)	(486)	(652)	(1,037)	(8,221)	(2,317)	(44,658)
112年12月31日餘額	\$ 41,716	\$ 481,152	\$ 1,707,936	\$ 29,384	\$ 49,109	\$ 97,402	\$ 493,219	\$ 178,888	\$ 3,078,806
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 155,051	\$ 756,378	\$ 26,068	\$ 37,560	\$ 18,023	\$ 335,196	\$ -	\$ 1,328,276
折舊費用	-	26,361	154,568	2,679	4,072	14,221	69,516	-	271,417
處 分	-	(62)	(15,408)	(5,817)	(1,938)	-	(1,089)	-	(24,314)
重 分 類	-	-	-	-	74	(61)	(15,163)	-	(15,150)
淨兌換差額	-	(3,076)	(13,724)	(358)	(529)	(336)	(6,358)	-	(24,381)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 178,274	\$ 881,814	\$ 22,572	\$ 39,239	\$ 31,847	\$ 382,102	\$ -	\$ 1,535,848
112年12月31日淨額	\$ 41,716	\$ 302,878	\$ 826,122	\$ 6,812	\$ 9,870	\$ 65,555	\$ 111,117	\$ 178,888	\$ 1,542,958

合併公司之子公司鎮江市聯創表面處理科技有限公司之部分設備因閒置，致其可回收金額小於帳面金額，於 113 年度認列減損損失 4,809 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 78,487	\$ 76,787
建築物	311,739	241,643
運輸設備	<u>4,671</u>	<u>6,075</u>
	<u>\$394,897</u>	<u>\$324,505</u>
	113年度	112年度
使用權資產之增添	<u>\$153,374</u>	<u>\$104,791</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,273	\$ 2,227
建築物	74,427	61,726
運輸設備	<u>3,787</u>	<u>2,836</u>
	<u>\$ 80,487</u>	<u>\$ 66,789</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113及112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

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 77,796</u>	<u>\$ 65,905</u>
非流動	<u>\$235,014</u>	<u>\$182,798</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
建築物	0.85%~5.75%	0.85%~5.75%
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) 其他租賃資訊

	113年度	112年度
低價值資產及短期租賃費用	<u>\$ 17,763</u>	<u>\$ 15,178</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$105,076</u>	<u>\$ 93,152</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。

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
113年1月1日餘額	\$	757,398	\$	244,646	\$ 1,002,044
重分類至待出售	(	<u>757,398</u>)	(	<u>244,646</u>)	(<u>1,002,044</u>)
113年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>-</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
113年1月1日餘額	\$	-	\$	13,592	\$ 13,592
折舊費用		-		8,155	8,155
重分類至待出售		-	(	<u>21,747</u>)	(<u>21,747</u>)
113年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>-</u>
113年12月31日淨額	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>-</u>
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$	757,398	\$	244,646	\$ 1,002,044
新 增		-		-	-
112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>					
112年1月1日餘額	\$	-	\$	5,437	\$ 5,437
折舊費用		-		8,155	8,155
112年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>13,592</u>	\$ <u>13,592</u>
112年12月31日淨額	\$	<u>757,398</u>	\$	<u>231,054</u>	\$ <u>988,452</u>

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

112年12月31日投資性不動產之公允價值係由獨立評價之天下不動產估價師聯合事務所張峯嘉估價師於資產負債表日評價。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：

	112年12月31日
公允價值	<u>\$ 1,084,736</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：

	112年12月31日
第1年	\$ 41,889
第2年	28,706
第3年	23,167
第4年	12,946
第5年	<u>9,900</u>
	<u>\$ 116,608</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十七、商 譽

	113年度	112年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 82,490	\$ 82,490
處分子公司（附註三十）	(78,155)	-
淨兌換差額	<u>293</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 82,490</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 78,155	\$ 10,000
處分子公司（附註三十）	(78,155)	-
本年度認列減損損失	<u>-</u>	<u>68,155</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,155</u>
年底淨額	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 4,335</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，故分別於 113 及 112 年認列商譽減損損失 0 仟元及 68,155 仟元。

鎮江市聯創表面處理科技有限公司 112 年 12 月 31 日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 14.34% 予以計算，超過 5 年之現金流量皆以 6.1% 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。

十八、其他無形資產

	電腦軟體成本	特許權及客戶 關係公允價值	合 計
<u>成 本</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,095	\$ 26,811	\$ 86,906
單獨取得	2,570	-	2,570
處 分	(1,138)	-	(1,138)
因企業處分減少	(1,266)	(26,811)	(28,077)
淨兌換差額	<u>2,495</u>	<u>-</u>	<u>2,495</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,756</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
113 年 1 月 1 日餘額	(\$ 43,173)	(\$ 25,954)	(\$ 69,127)
攤銷費用	(7,010)	(857)	(7,867)
處 分	1,138	-	1,138
因企業處分減少	1,266	26,811	28,077
淨兌換差額	<u>(2,004)</u>	<u>-</u>	<u>(2,004)</u>
113 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 49,783)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 49,783)</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,973</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本	特許權及客戶 關係公允價值	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 64,627	\$ 26,811	\$ 91,438
單獨取得	5,687	-	5,687
處 分	(9,387)	-	(9,387)
淨兌換差額	(832)	-	(832)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 60,095</u>	<u>\$ 26,811</u>	<u>\$ 86,906</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 44,243)	(\$ 20,719)	(\$ 64,962)
攤銷費用	(8,998)	(5,235)	(14,233)
處 分	9,387	-	9,387
淨兌換差額	681	-	681
112 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 43,173)</u>	<u>(\$ 25,954)</u>	<u>(\$ 69,127)</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,922</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 17,779</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至10年
特許權及客戶關係公允價值	5年

十九、其他資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 23,743	\$ 14,076
進項／留抵稅額	57,713	25,431
其他預付款項	<u>34,568</u>	<u>42,652</u>
	<u>\$ 116,024</u>	<u>\$ 82,159</u>
其他流動資產		
暫 付 款	\$ 2,398	\$ 665
代 付 款	<u>212</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 667</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 232,191	\$ 229,922
存出保證金	<u>17,268</u>	<u>10,227</u>
	<u>\$ 249,459</u>	<u>\$ 240,149</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(1)	<u>\$ 1,026,072</u>	<u>\$ 817,712</u>

(1) 銀行週轉性借款之利率於 113 年及 112 年 12 月 31 日分別為 2.34%~5.8016%及 1.00%~6.20%。

(二) 長期借款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(1)	\$ 28,217	\$ -
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(2)	850,000	850,000
減：列為 1 年內到期部分	(25,881)	-
長期借款	<u>\$ 852,336</u>	<u>\$ 850,000</u>

(1) 合併公司於 113 年度取得新動撥之銀行借款 28,217 仟元，借款利率為固定利率 3.55%，分別分 4 年攤還。

(2) 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三六），借款到期日為 2030 年 10 月 30 日，截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.3743%及 2.1937%。

二一、應付公司債

	113年12月31日	112年12月31日
國內第四次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 18,100
減：應付公司債折價	-	(187)
一年內到期應付公司債	-	(17,913)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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>
113 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 17,913
以有效利率 1.26%計算之利息	187
應付公司債轉換為普通股	(100)
贖回公司債	(18,000)
113 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 1,563,696
以有效利率 1.26%計算之利息	16,183
賣回公司債	(1,561,966)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>17,913</u>
減：一年內到期應付公司債	(17,913)
	<u>\$ -</u>

二二、應付票據及應付帳款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業發生	<u>\$ 110,012</u>	<u>\$ 118,305</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業發生	<u>\$ 1,147,255</u>	<u>\$ 892,220</u>

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

二三、其他負債

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備款及工程款	\$ 57,886	\$ 12,540
應付薪資及獎金	108,498	94,570
應付福利費用	1,973	1,258
應付員工及董事酬勞	34,040	35,340
應付報關及物流費	31,804	26,404
應付本公司股東現金股利	46,084	54,390
應付訴訟賠償準備	-	14,956
其 他	<u>179,494</u>	<u>123,147</u>
	<u>\$ 459,779</u>	<u>\$ 362,605</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 559	\$ 362
其 他	<u>17,246</u>	<u>19,909</u>
	<u>\$ 17,805</u>	<u>\$ 20,271</u>

二四、權 益

(一) 股 本

	113年12月31日	112年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>62,193</u>	<u>62,193</u>
已發行股本	<u>\$ 621,934</u>	<u>\$ 621,928</u>

本公司股本變動主要係因可轉債執行轉換權。

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
<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	\$ 329,694
公司債轉換溢價	970,100	970,006
<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)	78,435	78,435
已失效認股權	84,161	84,161
<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	671	671
	<u>\$ 1,463,061</u>	<u>\$ 1,462,967</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。另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，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 113 年 6 月 18 日及 112 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
特別盈餘公積	<u>\$ 59,066</u>	<u>\$ 13,996</u>
現金股利	<u>\$ 48,075</u>	<u>\$ 31,096</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.77	\$ 0.5

本公司 113 及 112 年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	113年第3季	113年第2季	113年第1季
董事會決議日	113年11月11日	113年8月20日	113年5月6日
現金股利	<u>\$ 46,085</u>	<u>\$ 44,282</u>	<u>\$ 15,859</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.74	\$ 0.71	\$ 0.26

	112年第3季	112年第2季	112年第1季
董事會決議日	112年11月13日	112年8月25日	112年5月12日
特別盈餘公積	<u>(\$ 74,193)</u>	<u>\$ 60,197</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 51,496</u>	<u>\$ 3,981</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.83	\$ 0.06	\$ -

本公司 114 年 3 月 4 日董事會擬議 113 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	113年第4季
股票股利	<u>\$ 31,097</u>
每股股票股利（元）	\$ 0.5

有關 113 年度之盈餘分配案尚待預計於 114 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 101,774	\$ 92,549
本期淨利	27,168	14,404
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	(30,234)	(4,084)
收購子公司之非控制權益(附 註三一)	-	(1,095)
清算子公司	(7,918)	-
期末餘額	<u>\$ 90,790</u>	<u>\$ 101,774</u>

二五、收入

	113年度	112年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 5,799,711</u>	<u>\$ 4,664,224</u>

(一) 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自電子零組件及汽車零組件之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 113,480	\$ 5,181	\$ 1,543
應收帳款(附註九)	<u>1,662,627</u>	<u>1,464,780</u>	<u>1,867,166</u>
	<u>\$1,776,107</u>	<u>\$1,469,961</u>	<u>\$1,868,709</u>
合約負債—流動	<u>\$ 93,061</u>	<u>\$ 35,549</u>	<u>\$ 54,852</u>

收入細分資訊請參閱附註四三。

二六、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款	\$ 42,691	\$ 48,638
租賃投資淨額	-	19
	<u>\$ 42,691</u>	<u>\$ 48,657</u>

(二) 其他收入

	113年度	112年度
租賃收入		
投資性不動產		
(附註十六)	\$ 34,757	\$ 36,469
補助收入	27,279	14,826
其 他	<u>11,062</u>	<u>16,173</u>
	<u>\$ 73,098</u>	<u>\$ 67,468</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	113年度	112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	\$ -	\$ 2,765
指定為透過損益按公允		
價值衡量之金融負債	-	(750)
淨外幣兌換(損)益	(14,932)	32,294
處分不動產、廠房及		
設備損失	(2,756)	(3,542)
不動產、廠房及設備之減損	(4,809)	-
商譽減損損失	-	(68,155)
採用權益法之投資減損損失	(8,610)	-
處分採用權益法之投資損失	(10,538)	-
處分子公司損失(附註三十)	(23,116)	
租賃修改利益	-	5
賣回公司債損失	-	(9,509)
訴訟賠償損失	-	(14,956)
其 他	<u>(2,736)</u>	<u>(13,437)</u>
	<u>(\$ 67,497)</u>	<u>(\$ 75,285)</u>

合併公司之子公司聯德滑軌公司與川湖公司之訴訟案件已於112年12月收到二審判決書，經中華人民共和國最高人民法院裁決，由聯德滑軌公司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482仟元，合併公司已於113年3月依法律程序處理並達成和解，所有賠償義務均已履行，訴訟正式結束。

(四) 財務成本

	113年度	112年度
銀行借款利息	(\$ 62,689)	(\$ 40,826)
租賃負債之利息	(10,656)	(6,907)
可轉換公司債利息	(<u>187</u>)	(<u>16,183</u>)
	(\$ <u>73,532</u>)	(\$ <u>63,916</u>)

(五) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 340,044	\$ 277,631
營業費用	<u>74,598</u>	<u>68,730</u>
	\$ <u>414,642</u>	\$ <u>346,361</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 604	\$ 399
營業費用	<u>7,263</u>	<u>13,834</u>
	\$ <u>7,867</u>	\$ <u>14,233</u>

(六) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 787,305	\$ 675,817
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>41,997</u>	<u>33,231</u>
員工福利費用合計	\$ <u>829,302</u>	\$ <u>709,048</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 339,651	\$ 272,168
營業費用	<u>489,651</u>	<u>436,880</u>
	\$ <u>829,302</u>	\$ <u>709,048</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。113 及 112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 3 月 4 日及 113 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	113年度	112年度
員工酬勞	1.0%	1.0%
董事酬勞	1.0%	1.0%

金 額

	113年度		112年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	4,148	\$	2,070
董事酬勞		4,148		2,070

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。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 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

	113年度	112年度
外幣兌換利益總額	\$229,590	\$173,987
外幣兌換（損失）總額	(244,522)	(141,693)
淨（損）益	(\$ 14,932)	\$ 32,294

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 96,078	\$ 57,141
未分配盈餘加徵	1,790	9,926
以前年度之調整	(531)	(14,762)
	<u>97,337</u>	<u>52,305</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2,027	(18,963)
子公司未分配盈餘	<u>5,503</u>	(8,271)
	<u>7,530</u>	(27,234)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 104,867</u>	<u>\$ 25,071</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 534,012</u>	<u>\$ 299,570</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 116,415	\$ 70,346
稅上不可減除之費損	1,212	986
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	5,503	(8,271)
未分配盈餘加徵	1,790	9,926
未認列之可減除暫時性差異及研發抵減	(19,522)	(33,154)
以前年度之當期所得稅費用		
於於本年度之調整	(<u>531</u>)	(<u>14,762</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 104,867</u>	<u>\$ 25,071</u>

於 113 及 112 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%，除中國子公司聯德精材公司於 112 年 12 月 13 日取得當地政府之高新企業證明，於 112 至 115 年度間可享優惠稅率 15% 外，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) 認列於其他綜合損（益）之所得稅

	113年度	112年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 4,596</u>	<u>\$ 2,096</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 13,750</u>	<u>\$ 10,512</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 50,077</u>	<u>\$ 9,912</u>

(四) 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：

113 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	其 他	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	\$ 13,951	(\$ 2,082)	\$ -	\$ 355	\$ -	\$ 12,224
備抵呆帳	4,035	(2,529)	-	108	-	1,614
國外權益法認列投資損益	-	6,812	-	-	66	6,878
國外營運機構兌換差額	-	-	465	-	-	465
未實現兌換損益	410	111	-	-	-	521
租賃負債	15,348	-	-	(379)	8,848	23,817
其 他	3,424	(18)	-	189	-	3,595
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 37,168</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$ 49,114</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	\$ 143,596	\$ 5,107	\$ -	\$ 7,523	\$ -	\$ 156,226
國外營運機構兌換差額	7,978	-	(5,061)	365	-	3,282
租賃負債	15,348	-	-	(379)	8,848	23,817
其 他	199,484	4,717	-	9,471	399	214,071
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 366,406</u>	<u>\$ 9,824</u>	<u>(\$ 5,061)</u>	<u>\$ 16,980</u>	<u>\$ 9,247</u>	<u>\$ 397,396</u>

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	其 他	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	\$ 12,259	\$ 1,804	\$ -	(\$ 112)	\$ -	\$ 13,951
備抵呆帳	4,179	(102)	-	(42)	-	4,035
未實現兌換損益	-	410	-	-	-	410
租賃負債	16,947	-	-	180	(1,779)	15,348
其 他	5,150	(1,674)	-	(52)	-	3,424
遞延所得稅資產小計	<u>\$ 38,535</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 1,779)</u>	<u>\$ 37,168</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	\$ 162,257	(\$ 16,258)	\$ -	(\$ 2,403)	\$ -	\$ 143,596
國外營運機構兌換差額	10,203	-	(2,096)	(129)	-	7,978
租賃負債	16,947	-	-	180	(1,779)	15,348
其 他	233,894	(10,538)	-	546	(24,418)	199,484
遞延所得稅負債小計	<u>\$ 423,301</u>	<u>(\$ 26,796)</u>	<u>(\$ 2,096)</u>	<u>(\$ 1,806)</u>	<u>(\$ 26,197)</u>	<u>\$ 366,406</u>

(五) 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 111 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	113年度	112年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.46</u>	<u>\$ 4.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.45</u>	<u>\$ 4.18</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

	113年度	112年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 401,977</u>	<u>\$ 260,095</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 401,977	\$ 260,095
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>187</u>	<u>16,183</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 402,164</u>	<u>\$ 276,278</u>

股 數

單位：仟股

	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	62,193	62,193
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	112	112
員工酬勞	<u>31</u>	<u>38</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>62,336</u>	<u>62,343</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。

本公司流通在外公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二九、政府補助

係中國子公司按規定取得當地主管機關給予的財政補貼等。113 及 112 年度分別認列其他收入 27,279 仟元及 14,826 仟元。

三十、處分子公司

合併公司於 113 年 12 月簽訂處分聯創公司之股權轉讓協議，聯創公司係負責汽車零組件之表面處理加工，合併公司於 113 年 12 月完成處分，並對該等子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	聯 創 公 司
現金及約當現金	\$ -
應收處分投資款	28,277
總收取對價	<u>\$ 28,277</u>

應收處分投資款預計於 114 年 3 月收取 28,277 仟元（人民幣 6,200 仟元）。

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	聯 創 公 司
<u>流動資產</u>	
現金及約當現金	\$ 6,684
應收票據	70
應收帳款	33,348
其他應收款	54
存 貨	3,377
預付款項	3,248
<u>非流動資產</u>	
不動產、廠房及設備	18,801
使用權資產	11,841
存出保證金	1,402
<u>流動負債</u>	
應付帳款	(7,419)
其他應付款	(5,002)
租賃負債—流動	(12,089)
其他流動負債	(118)
<u>非流動負債</u>	
租賃負債—非流動	(<u>4,166</u>)
處分之淨資產	<u>\$ 50,031</u>

(三) 處分子公司之利益

	聯 創 公 司
收取之對價	\$ 28,277
處分之淨資產	(50,031)
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>1,362</u>)
處分損失	(<u>\$ 23,116</u>)

(四) 處分子公司之淨現金流出

	聯 創 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ -
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>6,684</u>)
	(<u>\$ 6,684</u>)

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 7 月 7 日取得聯鎰精密科技股份有限公司少數股東持有之股權，致持股比例分別由 40%增加至 42%。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。

	112年7月7日 聯 鎰 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
給付之對價	(\$ 974)
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>1,095</u>
權益交易差額	<u>\$ 121</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積	<u>\$ 121</u>

三二、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 113 及 112 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：

	113年度	112年度
本年度增添（含預付設備款）	\$ 511,810	\$ 465,317
應付設備款及工程款變動數	(45,346)	6,994
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 466,464</u>	<u>\$ 472,311</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

113 年度

	113年 1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃其	113年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 248,703</u>	<u>(\$ 87,313)</u>	<u>\$ 153,374</u> <u>(\$ 1,954)</u>	<u>\$ 312,810</u>

112 年度

	112年 1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃其	112年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 211,797</u>	<u>(\$ 77,974)</u>	<u>\$ 104,791</u> <u>\$ 10,089</u>	<u>\$ 248,703</u>

三三、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。

三四、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

113 年 12 月 31 日：無

112 年 12 月 31 日：無。

113 及 112 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

113 年度：無

112 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	(\$ 17,600)
認列於損益（其他利益及損失）	(750)
處分／結清	<u>18,350</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>
與年底所持有負債有關並認列於損益之 當年度未實現利益或損失之變動數	(\$ <u>750</u>)

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	3,786,485	3,173,100
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	3,637,270	3,071,491

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響	
	113年度	112年度
稅前淨利增加（減少）	\$ 8,752	\$ 2,601

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：

	113年12月31日	112年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 1,940,493	\$ 1,668,117
－金融負債	1,904,289	1,685,625

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 113 年及 112 年度之稅前淨利將分別增加／減少 181 仟元及 88 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九。

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113年及112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。

113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	\$1,026,072	\$ -	\$ -
應付票據	110,012	-	-
應付帳款	1,147,255	-	-
其他應付款	459,779	-	-
租賃負債	77,796	214,609	20,405
應付公司債	-	-	-
長期借款	25,881	852,336	-
	<u>\$2,846,795</u>	<u>\$1,066,945</u>	<u>\$ 20,405</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>\$ 84,982</u>	<u>\$ 219,580</u>	<u>\$ 30,960</u>

112 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
銀行借款	\$ 817,712	\$ -	\$ -
應付票據	118,305	-	-
應付帳款	892,220	-	-
其他應付款	362,605	-	-
租賃負債	65,905	160,568	22,230
應付公司債	18,100	-	-
長期借款	-	850,000	-
	<u>\$2,274,847</u>	<u>\$1,010,568</u>	<u>\$ 22,230</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>\$ 72,966</u>	<u>\$ 169,569</u>	<u>\$ 22,453</u>

(2) 融資額度

	113年12月31日	112年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 1,054,289	\$ 817,712
— 未動用金額	<u>3,401,953</u>	<u>2,932,661</u>
	<u>\$ 4,456,242</u>	<u>\$ 3,750,373</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 850,000	\$ 850,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

三五、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，惟 113/04 已出售

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 24</u>

對關係人之銷貨及收款條件與一般交易無重大差異。

(三) 主要管理階層之獎酬

	113年度	112年度
短期員工福利	<u>\$ 40,744</u>	<u>\$ 47,303</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	113年12月31日	112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）	\$ -	\$ 6,341
土地	-	41,716
不動產、廠房及設備	-	15,191
投資性不動產	-	988,452
待出售非流動資產	<u>1,038,147</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,038,147</u>	<u>\$ 1,051,700</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三八、重大之災害損失：無。

三九、其他事項：無。

四十、重大之期後事項：無。

四一、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：

113 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 金	\$	27,516	32.7849 (美金：台幣)		\$ 902,094
美 金		27,717	7.1884 (美金：人民幣)		908,712
美 金		7	24.1970 (美金：捷克幣)		213
美 金		3,835	4.6402 (美金：馬幣)		125,733
美 金		1,772	34.0694 (美金：泰銖)		58,083
美 金		1,264	20.6612 (美金：墨西哥幣)		41,450
人 民 幣		125	4.5608 (人民幣：台幣)		549
人 民 幣		5,246	0.1391 (人民幣：美金)		23,927
日 圓		500	0.2098 (日圓：台幣)		105
日 圓		64,707	0.0460 (日圓：人民幣)		13,575
歐 元		4,537	7.4855 (歐元：人民幣)		154,904
歐 元		5,045	25.1970 (歐元：捷克幣)		172,224
新 幣		353	0.7360 (新幣：美元)		8,516
新 幣		20	24.1298 (新幣：台幣)		495
					<u>\$ 2,410,580</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金		33,700	32.7849 (美金：台幣)		\$ 1,104,864
美 金		114	7.1884 (美金：人民幣)		3,726
美 金		1,600	20.6612 (美金：墨西哥幣)		52,456
人 民 幣		40	4.5608 (人民幣：台幣)		180
日 圓		11,262	0.0460 (日圓：人民幣)		2,363
歐 元		7,162	25.1970 (歐元：捷克幣)		244,501
					<u>\$ 1,408,090</u>

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 金	\$	25,838	30.7049 (美金：台幣)		\$ 793,359
美 金		15,842	7.0827 (美金：人民幣)		486,425
人 民 幣		387	4.3352 (人民幣：台幣)		1,680
人 民 幣		17	0.1412 (人民幣：美金)		72

(接 次 頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
日	圓	\$	500	0.2172 (日圓：台幣)	\$		109	
日	圓		137,331	0.0501 (日圓：人民幣)			29,827	
歐	元		2,773	7.8382 (歐元：人民幣)			94,217	
歐	元		3,562	24.2726 (歐元：捷克幣)			121,053	
新	幣		44	0.7585 (新幣：美元)			1,029	
新	幣		25	23.2900 (新幣：台幣)			573	
							<u>\$ 1,528,344</u>	

外幣負債

貨幣性項目

美	金	33,137	30.7049 (美金：台幣)	\$ 1,017,457
美	金	72	7.0827 (美金：人民幣)	2,216
日	圓	13,058	0.0501 (日圓：人民幣)	2,836
新	幣	17	23.2900 (新幣：台幣)	404
歐	元	6,706	24.2726 (歐元：捷克幣)	227,860
				<u>\$ 1,250,773</u>

合併公司主要承擔人民幣、美元、捷克克朗、馬幣、泰幣及墨西哥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：

	113年度		112年度	
功能性貨幣	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 (新台幣：新台幣)	(\$ 15,248)	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 32,116
人民幣	4.5161 (人民幣：新台幣)	16,266	4.4244 (人民幣：新台幣)	6,011
美元	32.2008 (美元：新台幣)	3,203	31.2603 (美元：新台幣)	84
捷克克朗	1.3844 (捷克克朗：新台幣)	(1,960)	1.4034 (捷克克朗：新台幣)	(3,478)
墨西哥比索	1.6616 (墨西哥比索：新台幣)	(17,838)	1.7646 (墨西哥比索：新台幣)	(2,439)
馬幣	7.0385 (馬幣：新台幣)	1,344		
泰幣	0.9477 (泰幣：新台幣)	(699)		
		(\$ 14,932)		\$ 32,294

四二、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)。(無)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三三)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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。(附表七)
 - (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。(附表八)

四三、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

中國製造部門

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：

部門間銷售係依市價計價。

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

113 年度

	台灣製造部門	中國製造部門	其 他	內 部 沖 銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 248,921	\$ 2,342,083	\$ 3,208,707	\$ -	\$ 5,799,711
部門間收入	923,404	1,262,473	9,203	(2,195,080)	-
部門收入	<u>\$ 1,172,325</u>	<u>\$ 3,604,556</u>	<u>\$ 3,217,910</u>	<u>(\$ 2,195,080)</u>	5,799,711
利息收入	\$ 21,895	\$ 17,442	\$ 10,430	(\$ 7,076)	42,691
公司其他收入					73,098
					<u>\$ 5,915,500</u>
財務成本	4,485	10,227	65,896	(7,076)	\$ 73,532
折舊與攤銷	23,284	332,131	69,032	(1,938)	422,509
採權益法之關聯企業損益份額	(792)	(10,310)	932,590	(922,320)	(832)
所得稅費用	34,964	50,223	19,680	-	104,867
部門（損）益	<u>\$ 138,759</u>	<u>\$ 363,830</u>	<u>\$ 848,876</u>	<u>(\$ 922,320)</u>	<u>\$ 429,145</u>
部門資產	<u>\$ 1,374,082</u>	<u>\$ 6,112,465</u>	<u>\$13,420,513</u>	<u>(\$12,492,534)</u>	<u>\$ 8,414,526</u>
部門負債	<u>\$ 552,290</u>	<u>\$ 2,334,033</u>	<u>\$ 3,817,496</u>	<u>(\$ 2,195,400)</u>	<u>\$ 4,508,419</u>

112 年度

	台灣製造部門	中國製造部門	其 他	內 部 沖 銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 300,100	\$ 2,318,808	\$ 2,045,316	\$ -	\$ 4,664,224
部門間收入	860,375	616,344	13,914	(1,490,633)	-
部門收入	<u>\$ 1,160,475</u>	<u>\$ 2,935,152</u>	<u>\$ 2,059,230</u>	<u>(\$ 1,490,633)</u>	4,664,224
利息收入	\$ 14,151	\$ 18,669	\$ 23,630	(\$ 7,793)	48,657
公司其他收入					67,468
					<u>\$ 4,780,349</u>
財務成本	5,351	16,357	50,001	(7,793)	\$ 63,916
折舊與攤銷	25,003	286,764	50,307	(1,480)	360,594
採權益法之關聯企業損益					
份額	-	(22,889)	630,033	(613,021)	(5,877)
所得稅費用	28,915	5,684	(9,528)	-	25,071
部門(損)益	<u>\$ 26,758</u>	<u>\$ 227,762</u>	<u>\$ 633,000</u>	<u>(\$ 613,021)</u>	<u>\$ 274,499</u>
部門資產	<u>\$ 1,287,089</u>	<u>\$ 5,550,105</u>	<u>\$ 11,671,678</u>	<u>(\$ 11,239,746)</u>	<u>\$ 7,269,126</u>
部門負債	<u>\$ 543,792</u>	<u>\$ 1,544,533</u>	<u>\$ 3,138,993</u>	<u>(\$ 1,474,986)</u>	<u>\$ 3,752,332</u>

(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：

	113年度	112年度
汽車零組件	\$ 3,044,918	\$ 2,431,903
電子零組件	2,318,248	1,568,148
互聯健身器材	288,955	467,417
其 他	147,590	196,756
	<u>\$ 5,799,711</u>	<u>\$ 4,664,224</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	
	113年度	112年度	113年12月31日	112年12月31日
亞 洲	\$ 3,302,440	\$ 2,870,103	\$ 1,876,682	\$ 2,780,178
美 洲	1,436,503	1,087,632	199,699	135,788
歐 洲	<u>1,060,768</u>	<u>706,489</u>	<u>352,602</u>	<u>290,075</u>
	<u>\$ 5,799,711</u>	<u>\$ 4,664,224</u>	<u>\$ 2,428,983</u>	<u>\$ 3,206,041</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

113 及 112 年度收入金額 5,799,711 仟元及 4,664,224 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：

	113年度	112年度
客戶 J (註 1)	\$ 803,678	\$ 579,304
客戶 Z (註 2)	666,701	593,260
客戶 A (註 2)	594,640	525,118

註 1：係來自健身器材及電子類收入。

註 2：係來自汽車類收入。

聯德控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年度

附表一

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列 呆帳	備抵 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與總額 (註三)	備註
														名稱	價值			
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	其他應收款	是	\$ 143,198	\$ -	\$ -	5.8%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	—	\$ -	\$ 1,526,127	\$ 1,526,127	
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（註四）	其他應收款	是	172,710	-	-	3.5%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	—	-	1,269,985	1,269,985	
2	Lemtech Technology Limited	聯德控股股份有限公司	其他應收款	是	426,855	426,205	262,280	0.25%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	—	-	545,066	545,066	
3	龍大昌精密工業有限公司	聯德控股股份有限公司	其他應收款	是	170,000	160,000	160,000	2.12%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	—	-	165,029	165,029	

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 3,815,317(仟元)×40%= 1,526,127(仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 3,815,317(仟元)×40%= 1,526,127 (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 3,174,963 (仟元)×40%= 1,269,985 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 3,174,963 (仟元)×40%= 1,269,985 (仟元)。

(4) 依上述規定。龍大昌精密工業有限公司資金貸與他人，性質為短期融通資金之必要者，其最高限額為淨值 412,572 (仟元)×40%= 165,029 (仟元)；另對單一企業資金貸與他人之限額為淨值 412,572 (仟元)×40%= 165,029 (仟元)。

(5) 最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其個別融資金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值，總融資金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值。

註四： 合併公司已於 113 年 12 月以總價款 28,277 仟元出售聯創公司 100%股權，請參閱附註三十。

聯德控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 113 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	Lemtech Precision Material (Czech) S.r.o.	2	\$ 4,578,380	\$ 235,520	\$ 234,140	\$ 204,840	\$ -	6.14%	\$ 11,445,951	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	4,578,380	350,000	-	-	-	-	11,445,951	是	否	否
0	聯德控股股份有限公司	聯德動能股份有限公司	2	4,578,380	320,000	320,000	-	-	8.39%	11,445,951	是	否	否
0	聯德控股股份有限公司	聯德精密工業股份有限公司	2	4,578,380	500,000	435,000	185,000	-	11.40%	11,445,951	是	否	否
0	聯德控股股份有限公司	Lemtech International Limited	2	4,578,380	361,185	360,635	-	-	9.45%	11,445,951	是	否	否
1	Lemtech Technology Limited	聯德控股股份有限公司	3	654,079	164,175	-	-	-	-	1,635,198	否	是	否
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（註四）	4	3,809,956	44,870	-	-	-	-	9,524,889	否	否	是
3	Lemtech Industrial Services Ltd	昆山聯德滑軌科技有限公司	2	253,368	45,450	44,780	-	-	1.17%	633,420	否	否	是
4	Lemtech International Limited	聯德控股股份有限公司	3	533,369	162,350	163,925	-	-	4.30%	1,333,422	否	是	否

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 3,815,317（仟元）×300%＝11,445,951（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,815,317（仟元）×120%＝4,578,380（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 545,066 (仟元) $\times 300\% = 1,635,198$ (仟元) ; 另對單一企業背書保證之限額為淨值 545,066 (仟元) $\times 120\% = 654,079$ (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 3,174,963 (仟元) $\times 300\% = 9,524,889$ (仟元) ; 另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,174,963 (仟元) $\times 120\% = 3,809,956$ (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 211,140 (仟元) $\times 300\% = 633,420$ (仟元) ; 另對單一企業背書保證之限額為淨值 211,140 (仟元) $\times 120\% = 253,368$ (仟元) 。

(6) 依上述規定，Lemtech International Limited 對外辦理背書保證之最高限額為淨值 444,474 (仟元) $\times 300\% = 1,333,422$ (仟元) ; 另對單一企業背書保證之限額為淨值 444,474 (仟元) $\times 120\% = 533,369$ (仟元) 。

註四： 合併公司已於 113 年 12 月以總價款 28,277 仟元出售聯創公司 100% 股權，請參閱附註三十。

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 113 年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）帳款之比率 %	
聯德精密工業股份有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	銷貨	\$ 377,682	6.51%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 \$ 223,546	78.55%	
聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	銷貨	204,595	3.53%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 67,239	6.04%	
昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	銷貨	509,400	8.78%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 178,572	58.86%	
昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech Technology Limited	關聯企業	銷貨	134,172	2.31%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 82,326	27.14%	
聯德電子科技（常熟）有限公司	Lemtech Technology Limited	關聯企業	銷貨	114,634	1.98%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 41,335	42.84%	
聯德動能股份有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	銷貨	367,291	6.33%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 127,784	61.31%	
聯德電子科技（常熟）有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	銷貨	143,513	2.47%	月結 120 天	依移轉訂價政策	-	應收帳款 40,016	41.47%	

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 113 年 12 月 31 日

附表四

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		
昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	應收帳款 \$ 178,572	4.18	\$ -	—	\$ 86,562	\$ -
聯德精密工業股份有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	應收帳款 223,546	2.88	-	—	73,252	-
聯德動能股份有限公司	Lemtech International Limited	關聯企業	應收帳款 127,784	3.90	-	—	56,963	-
龍大昌精密工業有限公司	聯德控股股份有限公司	關聯企業	其他應收款 161,206	註	-	—	-	-
Lemtech Technology Limited	聯德控股股份有限公司	關聯企業	其他應收款 262,295	註	-	—	-	-
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	聯德精密材料（中國）股份有限公司	關聯企業	應收股款 635,023	註	-	—	-	-

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 113 年度

附表五

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 Precision Material (Czech) s.r.o.	3	銷貨收入（進貨）	\$ 86,739	一般交易條件	1.50%
1	聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	3	應收（付）帳款	73,347	一般交易條件	0.87%
1	聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech International Limited	3	銷貨收入（進貨）	204,595	一般交易條件	3.53%
1	聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech International Limited	3	應收（付）帳款	67,239	一般交易條件	0.80%
2	昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech International Limited	3	銷貨收入（進貨）	509,400	一般交易條件	8.78%
2	昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech International Limited	3	應收（付）帳款	178,572	一般交易條件	2.12%
2	昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech Technology Limited	3	銷貨收入（進貨）	134,172	一般交易條件	2.31%
2	昆山聯德滑軌科技有限公司	Lemtech Technology Limited	3	應收（付）帳款	82,326	一般交易條件	0.98%
3	聯德動能股份有限公司	Lemtech International Limited	2	銷貨收入（進貨）	367,291	一般交易條件	6.33%
3	聯德動能股份有限公司	Lemtech International Limited	2	應收（付）帳款	127,784	一般交易條件	1.52%
3	聯德動能股份有限公司	Lemtech Technology Limited	3	銷貨收入（進貨）	92,667	一般交易條件	1.60%
3	聯德動能股份有限公司	Lemtech Technology Limited	3	應收（付）帳款	56,806	一般交易條件	0.68%
4	Lemtech Global Solution Co. Ltd.	聯德精密材料（中國）股份有限公司	3	應收（付）股款	635,023	一般交易條件	7.55%
5	龍大昌精密工業有限公司	聯德控股（開曼）股份有限公司	2	其他應收（付）款	161,206	一般交易條件	1.92%
6	Lemtech Technology Limited	聯德控股（開曼）股份有限公司	2	其他應收（付）款	262,295	一般交易條件	3.12%
7	聯德電子科技（常熟）有限公司	Lemtech International Limited	3	銷貨收入（進貨）	143,513	一般交易條件	2.47%
7	聯德電子科技（常熟）有限公司	Lemtech Technology Limited	3	銷貨收入（進貨）	114,634	一般交易條件	1.98%
8	聯德精密工業股份有限公司	Lemtech International Limited	3	銷貨收入（進貨）	377,682	一般交易條件	6.51%
8	聯德精密工業股份有限公司	Lemtech International Limited	3	應收（付）帳款	223,546	一般交易條件	2.66%

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 113 年度

附表六單位：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	去 年 年 底	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	\$ 3,829,050	\$ 204,998	\$ 204,998	子 公 司
本 公 司	Lemtech International Limited	香 港	電子及電腦週邊零件	214,320	214,320	7,000,000	100	444,474	222,821	222,821	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	120,350	51,790	29,520	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	266,551	81,653	81,653	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	-	10,974	-	-	-	8,446	3,547	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	133,781	61,165	61,165	孫 公 司
Lemtech International Limited	Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	馬來西亞	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、其他光學及精密機械製造及批發	80,502	-	-	50	76,727	(1,584)	(792)	曾孫公司
Lemtech International Limited	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V.	墨 西 哥	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	-	68	-	-	-	(59,278)	(25)	孫 公 司
Lemtech Global Solution Co. Ltd.	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V.	墨 西 哥	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	158,577	158,577	-	48.16	110,756	(59,278)	(57,124)	孫 公 司

(接 次 頁)

(承前頁)

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	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
Lemtech Technology Limited	Lemtech Mexico, S.A. DE C.V.	墨 西 哥	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	\$ 162,418	\$ -	-	51.84	\$ 119,226	(\$ 59,278)	(\$ 2,129)	曾孫公司
聯德精密材料（中國）股份有限公司	Lemtech Technology Limited	香 港	電子及電腦週邊零件	597	597	20,000	100	545,066	(49,872)	(49,872)	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	412,572	(12,505)	(12,505)	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	263,728	78,986	78,986	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	962	304	304	曾孫公司
Lemtech Technology Limited	Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	泰 國	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	98,355	-	1,017,500	100	95,943	(1,264)	(1,264)	曾孫公司
聯德精密工業股份有限公司	Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	馬來西亞	電器、視聽電子產品、其他電機及電子機械器材、其他光學及精密機械製造及批發	80,502	-	-	50	76,727	(1,584)	(792)	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	-	-	-	(1,708)	(683)	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	-	-	-	(524)	(149)	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七。

聯德控股股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 113 年度

附表七單位：新台幣仟元；外幣仟元

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

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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	\$ 249,073 (USD 8,499)	由聯德控股股份有限公司投資持股 25.56%股權（註 7）	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 28,385)	25.56	(\$ 11,394)	\$ -	\$ -
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	249,073 (USD 8,499)	由 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 投資持股 74.44%股權（註 7）	-	-	-	-	(28,385)	74.44	(16,991)	-	-
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	-	-	-	-	325,252	99.81	324,637	3,168,931	-
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	-	-	-	-	325,252	0.19	615	6,032	-
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%	-	-	-	-	80,072	100	80,072	223,855	-
聯德電子科技（常熟）有限公司（以下簡稱聯德(常熟)公司）	電子元器件製造、電子元器件批發、電子專用材料製造、電子專用材料銷售、電子專用材料研發、照明器具製造、照明器具銷售、汽車零部件及配件製造、太陽能設備及元器件製造、太陽能設備及元器件銷售、電腦軟硬體設備製造、通訊設備銷售	368,705 (USD 12,500)	由 Lemtech Cooling System Limited 投資持股 100%	-	-	-	-	14,963	100	14,963	288,212	-

（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之投資收益
					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	\$ 120,868 (USD 4,000)	由 Lemtech Global Solution Co. Ltd. 投資持股(註8)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 26,755)	-	(\$ 1,286)	\$ -	\$ -
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	120,868 (USD 4,000)	由聯德精密材料（中國）股份有限公司投資持股 100%（註8）	-	-	-	-	(26,755)	100	(25,469)	77,522	-
聯德精密材料（惠州）有限公司	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	31,014 (RMB 7,000)	由聯德精密材料（中國）股份有限公司投資持股 100%	-	-	-	-	(1,450)	100	(1,450)	30,461	-

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

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：附表五。

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

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

7. 合併公司於 113 年 4 月經聯德控股公司及 Global Solution 未按持股比例認購聯創公司現金增資股權，致持股比例分別由 100%下降至 25.56%及由 0%上升至 74.44%，並於 113 年 12 月以總價款 28,277 仟元出售聯創公司 100%股權，請參閱附註三十。

8. 合併公司於 113 年 1 月經聯德精材公司及 Global Solution 未按持股比例認購聯德天津公司現金增資股權，致持股比例分別由 49%上升至 61.75%及由 51%下降至 38.25%。合併公司並於 113 年 4 月經聯德精材公司及 Global Solution 收購所有股權，致持股比例分別由 61.75%上升至 100%及由 38.25%下降至 0%。
9. 合併公司於 113 年 10 月 28 日股東會決議清算聯鑑公司，已於 113 年 11 月 14 日完成註銷登記。
- 10.LIL 於 113 年 11 月將持有聯德墨西哥公司所有股權出售予 Lemtech HK，致持股比例由 0.4%下降至 0%；且合併公司於 113 年 11 月經 Lemtech HK 及 Global Solution 未按持股比例認購聯德墨西哥公司現金增資股權，致持股比例分別由 0%上升至 51.84%及由 99.96%下降至 48.16%。

聯德控股股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
徐 啟 峰	8,293,981	13.33%
中國信託商業銀行受託保管葉航投資專戶	5,647,238	9.08%
曾 金 成	4,631,000	7.44%

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

