

股票代碼：4912

LemTech

聯德控股股份有限公司

Lemtech Holdings Co., Limited

2025 年度
年 報

刊印日期：2026 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：陳玉軒 職稱：財務經理
 電話：(886)2-8684-1618 分機 371 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 Stráž 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.	Vertice Park Palmas, Parcela 351, Ejido El Sauz, Pedro Escobedo, Queretaro 76729, Mexico.	(52) 4461330503
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	PT39, PT40, PT41 & PT42 Jalan Zamrud 1, Kawasan Perindustrian Nilai 2, 71800 Nilai, Negeri Sembilan, Malaysia	(60) 6 794 6365
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	700/775 Moo 1, AMATA City Chonburi Industrial Estate, Phan Thong, Chonburi 20160, Thailand	(66)065-515-9829

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：郭乃華、薛峻泯會計師 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 電話：(886)2-2725-9988
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.lemtech.com>。

七、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主 要 學 (經) 歷
董事長	徐啓峰	中華民國	彰化陽明中學 聯德控股(股)公司 董事長
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	謝逸庭 (註 1)	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

註 1：原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	60
五、更換會計師資訊.....	61
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.....	62
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.....	63
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.....	64
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.....	65
肆、募資情形.....	66
一、資本及股份.....	66
二、公司債辦理情形.....	69
三、特別股辦理情形.....	69
四、海外存託憑證辦理情形.....	69
五、員工認股權憑證辦理情形.....	69
六、限制員工權利新股辦理情形.....	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、資金運用計畫執行情形.....	71
伍、營運概況.....	72
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	81
三、從業員工概況.....	89
四、環保支出資訊.....	89
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	92

七、重要契約.....	93
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況.....	94
二、財務績效.....	95
三、現金流量.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
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.....	97
六、風險事項.....	99
七、其他重要事項.....	102
柒、特別記載事項.....	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
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....	109
四、其他必要補充說明事項.....	109
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	110
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.....	113

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2025 年聯德集團持續於動盪的宏觀經濟與地緣政治環境中推動戰略轉型。受惠於產能擴增及區域製造業務逐步提升產能，合併營收成長至新台幣 62.75 億元；稅後利潤降至新台幣 1.4 億元，主要源於處分結構性虧損子公司 Lemtech Electronics Technology(LET)所產生之非經常性資產處分損失。排除此一次性影響，本集團核心營運表現仍具韌性。此次資產處分有利於未來提升獲利品質、強化利潤率之永續性，並使管理層能更專注於核心業務。

2025 年度集團增加資本支出以擴建墨西哥與泰國製造設施。儘管暫處於投資密集階段，現金及約當現金仍維持在新台幣 14.5 億的穩健水準。同時，隨著馬來西亞與泰國廠正式投入商業營運，進一步擴大生產效益，有助於提升 2026 年營運表現。此外，作為嚴謹資本管理策略的一環，本集團已於 2026 年 1 月完成處分中壢不動產相關物業點交並償還長短期借款償還事宜，進一步優化資產負債表，並為後續高報酬投資提供充足動能。

隨著地緣政治與貿易政策轉向加速了區域多樣化，在全球供應鏈正持續進行結構性重組下，客戶越加重視生產韌性、關稅效益以及與終端市場的鄰近性優勢。聯德集團擁有橫跨亞洲與北美洲的多區域製造平台，正面回應這些結構性變革。我們持續投資自動化、智慧製造系統及供應鏈彈性，在提升產業競爭力的同時，亦有效降低勞動力與地緣政治風險。我們正積極評估在東南亞及北非地區的進一步擴張機會，以強化地域選擇性並提升長期增長的可預測性。

此種跨區域的製造優勢，使聯德控股集團得以精準對接高成長產業的供應鏈重組需求。預計至 2026 年，電動車滲透率將超過全球新車銷量的 20%，而人工智慧基礎設施的結構性投資則持續推動精密零組件與先進製造能力的市場需求。在此背景下，本集團將持續推行以紀律為本的增長策略，核心支柱包括：

- 強化核心利潤率結構
- 提升資產利用率與營運槓桿效益
- 維持審慎的資產負債表結構
- 追求具盈利增益效應的精選收購案
- 在動盪的宏觀環境中保持流動性靈活性

管理階層亦持續聚焦於可持續盈利能力、優化現金流生成及回報率優化。憑藉擴大的區域佈局、提升的盈利品質及強化財務韌性，聯德控股集團已具備為股東創造穩定長期價值的優勢。在追求財務增長的同時，亦深知長期價值的根基在於穩健的治理，2025 年正式制度化永續治理框架，策略著重於法令遵循、風險識別、內部能力建設及跨業務單位的營運整合並納入管理監督架構，以確保責任歸屬與可衡量的進展，成為企業長期發展不可或缺的核心支柱。

一、2025 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	2025	2024	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	6,275,379	5,682,176	593,203	10.44%
營業成本	4,925,968	4,377,460	548,508	12.53%
營業毛利	1,349,411	1,304,716	44,695	3.43%
營業費用	946,076	757,587	188,489	24.88%
營業淨利	403,335	547,129	(143,794)	-26.28%
營業外收入及(支出)	(96,574)	(28,430)	(68,144)	239.69%
稅前淨利	306,761	518,699	(211,938)	-40.86%
減：所得稅費用	93,616	104,517	(10,901)	-10.43%
繼續營業單位淨利	213,145	414,182	(201,037)	-48.54%
停業單位損益	(73,175)	14,963	(88,138)	-589.04%
本期淨利	139,970	429,145	(289,175)	-67.38%

增減變動（差異比例達 20% 以上）分析：

(1) 營業費用增加及營業淨利減少：

(a) 因銷售組合改變，本年度互聯健身器材產品營收占比增加，致整體毛利率下滑。

(b) 營業費用增加，主係因：推銷費用之運費、進出口費用增加 38.6M，佣金支出增加 17M，交際費用增加 6.3M。管理費用增加主係來自墨西哥、泰國及馬來西亞等海外新設子公司，其中墨西哥於已於本年度第四季起開始量產，另外兩家子公司尚處營運準備階段，致管理費用增加 57.3M。研發費用增加，主係薪資費用增加 13.3M 及使用權資產折舊費用增加 10.9M。

(2) 營業外淨支出增加：子公司常熟電子本年度第二季因品質問題造成重大營業損失，本公司董事會於 2025 年 12 月 18 日決議通過出售常熟電子之股權，其投資公司 LIL 將對常熟電子採權益法認列之投資，依預期公允價值減出售成本低於帳面價值之部分，認列減損損失 125.6M。

(3) 停業單位損益減少：承第 2 點所述，因該交易已符合 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，故將常熟電子公司兩年度之損益列報為停業單位損益。

(4) 本期淨利減少：綜合上述原因，主係因產品毛利率下滑、營業費用增加，以及認列重大之採權益法投資減損損失，致本期淨利減少。

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

單位：%

項 目		年 度		
		2025 年度	2024 年度	增(減)
財務結構	負債占資產比率	56.92	53.58	3.34
	長期資金占固定資產比率	256.29	269.29	-13.00
償債能力	流動比率	180.07	197.37	-17.30
	速動比率	140.00	160.38	-20.38
獲利能力	資產報酬率	2.30	6.23	-3.93
	股東權益報酬率	3.58	11.56	-7.98
	基本每股盈餘(元)	1.98	6.16	-4.18

二、2026 年營運計劃

(1) 營運策略

● 產能優化與區域擴張：

提升資產利用率，加速墨西哥、馬來西亞及泰國廠區營收貢獻，同時推進北非新廠建設，確保於 2026 年第四季達成營運就緒狀態，以對接西歐及北非市場對汽車與消費電子產品需求。

● 模具在地化策略：

2026 年第四季前於泰國成立「第二模具設計暨製造中心」，建構中國區以外模具開發能力。此戰略布局將有效降低地緣政治集中風險，並透過區域化服務強化供應鏈韌性與營運連續性。

● 智慧生產與數位整合：

加強部署人工智慧自動化系統、整合式數位製造系統及預測性分析技術，以提升品質穩定性、優化良率表現並強化營運效率。

● 製程優化：

嚴格執行精實生產與 Six Sigma 準則，透過製程優化與成本控管，在提升生產力的同時，建構強大的成本競爭力與毛利韌性。

(2) 供應鏈管理策略

● 多元化供應商生態系統：

擴展並區域化亞洲、北非及拉丁美洲的供應商網絡，透過在地化採購降低對單一來源的依賴，有效緩解地緣政治風險與供應中斷衝擊。

● 供應鏈透明度：

強化我們的雲端企業資源規劃(ERP)系統，以增強即時能見度並建構多層級供應商風險動態監控體系，提升對突發中斷的預警能力與應變韌性。

● 永續採購

與落實環保責任的供應商建立長期夥伴關係，確保採購實踐全面符合全球 ESG 標準及演進中的國際監管要求，落實企業永續經營承諾。

(3) 銷售和行銷策略

● 區域製造主導型市場滲透：

運用集團遍佈墨西哥、泰國、馬來西亞及規劃中的北非等多國生產據點，強化集團作為全球 OEM 廠商區域化供應鏈核心夥伴的地位。

● 解決方案導向的商業模式轉型：

整合精密沖壓、機械套件及熱管理模組，提供平台化解決方案，從零組件供應商轉型為「全方位精密工程合作夥伴」，提升競爭門檻。

- **次世代技術聚焦**

優先布局電動車(EV)電池系統、AI 驅動伺服器、工業自動化、衛星通訊、AI 機器人等高成長、高價值產業，掌握次世代成長契機以驅動集團長期的獲利與價值創造。

(4) 研發策略

- **以客戶為中心的研發與成本效益設計：**

在產品設計與製造流程規劃初期即與客戶深度合作，以優化成本效益、提升可製造性，並加速高價值解決方案的上市時程。

- **散熱與電源管理創新：**

致力於開發先進散熱系統，包括適用於 AI 伺服器、電動車(EV)動力系統及高密度電子設備的液冷技術與整合式散熱方案，以提升產品效能與可靠性。

- **與領先機構合作：**

加強與學術及研究機構的夥伴關係，推動創新並加速次世代解決方案的商業化進程。

(5) 人力資源策略

- **人才招聘與留任：**

透過具競爭力的薪酬、職涯發展計畫及系統化人才養成，吸引並留住頂尖工程與管理人才，強化組織能力。

- **技能升級與勞動力轉型：**

推動 AI 與自動化培訓計畫，以確保員工技能符合未來需求、提升營運效率，並支持集團的數位轉型。

- **多元共融文化：**

培育合作創新的企業文化，提升員工參與度，達成組織生產力與永續經營的雙贏目標。

(6) 財務策略

- **資本結構優化：**

維持均衡的負債權益比，確保財務靈活性，優化資本成本並支持戰略性增長計畫。

- **資本回報管理：**

優先投資能創造卓越資本回報的項目與投資，以提升長期股東價值

- **營運資金效率：**

精簡應收帳款、應付帳款與庫存管理，提升現金流、降低融資成本並提升營運流動性。

- **財務風險管理：**

實施強健的避險策略，降低匯率與利率風險，於動盪的全球環境中保障收益。

- **投資紀律與投資組合審查：**

持續評估資本專案與併購案的戰略契合度、盈利能力及風險調整後報酬，確保資本配置最優化。

(7) 永續性和 ESG 承諾策略

- **永續治理路線圖：**

制定涵蓋碳減排、能源效率及永續採購實踐的可量化 ESG 目標。

- **永續治理與報告：**
強化治理架構與資訊披露框架，以滿足不斷演變的投資者期望與監管標準。
- **碳排放與能源效率倡議：**
提升製造環節能源效率，並降低營運過程中的溫室氣體排放。
- **採用永續材料：**
增加生產中可回收與環保材料的使用，以支持長期可持續發展目標。
- **企業社會責任(CSR)：**
深化社區參與，推廣強化集團社會營運許可的道德商業實踐。

(8) 風險管理策略

- **地緣政治與經濟風險緩解：**
強化區域風險管理架構，在全球地緣政治與宏觀經濟不確定性中保障營運與收益穩健性。
- **網路安全與法規遵循：**
實施強健的網路安全與合規架構，以保護智慧財產權、保障數位基礎設施安全並維護監管完整性。
- **危機管理與業務連續性：**
提升全企業應變規劃與業務連續性系統，以降低營運中斷風險並維持利害關係人信心。

三、公司未來發展路線圖

(1) 拓展高潛力市場

- **電動車與衛星通訊領域：**
深化與全球 OEM 廠商和一級(Tier 1)整合商的戰略合作，為下一代電動車(EV)、自動駕駛和智慧移動平台，以及衛星通訊的新興應用，提供高精密、高可靠性的關鍵零組件。
- **AI、數據基礎設施與先進電子散熱解決方案：**
強化針對高性能運算(HPC)和數據中心定制的散熱解決方案研發能力。佈局液冷系統與先進散熱模組等次世代冷卻技術，以因應 AI 伺服器與雲端基礎設施日益提升的功率密度，並支援 AI 機器人領域的新興應用。
- **北非製造樞紐：**
將北非廠區轉型為服務西歐與北非市場的戰略基地，利用其地理鄰近性、區域汽車產業聚落及成熟物流基礎設施等優勢，優化集團全球供應鏈特性。

(2) 數位轉型與智慧製造

- **智慧工廠網路整合：**
於全球廠區部署整合式數位平台(ERP and Lemtech Portal)，提升數據透明度、品質管理能力及營運敏捷性。
- **智慧生產系統：**
導入物聯網(IoT)製造系統，強化與實現端到端營運控管，提升生產效率，實現預測性維護並支持數據驅動的決策。

(3) 策略性併購

- **技術驅動型收購：**
追求能強化 Lemtech 核心競爭力、提升技術實力並創造盈利增長的策略性收購計劃。

- **市場准入擴展：**
評估能進入策略性區域市場並使收入來源多樣化，進而強化長期成長的併購 (M&A) 機會。
- **垂直整合：**
強化對供應鏈組件的控制，提升成本競爭力、確保供應鏈與集團利潤穩定性。

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：**
精密零組件與先進製造領域持續面臨價格壓力與產能擴張，尤其在亞洲市場為甚。聯德控股集團憑藉多區域生產布局、智慧工廠部署、深厚的工程整合實力以及長期穩固的客戶夥伴關係建立差異化優勢，成功將競爭核心從價格戰轉向以「價值」為導向的策略競爭。
- **技術顛覆：**
AI 基礎設施、電動化及智能自動化的急速發展正重塑終端市場需求。集團持續積極投資於 AI 製造、先進散熱管理及數位工程能力，以符合次世代產業需求。

(2) 環境監理

- **合規與風險管理：**
隨著碳排放報告、數據保護、出口管制及供應鏈透明度等領域監管審查日益嚴格，企業極需強化治理監督機制。聯德控股持續完善內部控制框架、完善 ESG 資訊揭露並提升跨境合規系統，確保集團營運嚴格遵循不斷演進的國際標準。
- **貿易政策與關稅適應：**
地緣政治碎片化與關稅制度變動正加速供應鏈區域化趨勢。集團藉由墨西哥、東南亞的既有產能，結合規劃中的北非據點，有效降低貿易風險並強化對核心市場的服務競爭力。

(3) 整體商業環境

- **經濟波動與通膨壓力：**
利率攀升、匯率波動及需求變動持續影響全球市場。本集團透過穩健的財務報表管理、精確的資本運用及靈活的成本控制，確保在各種經濟變動下都能維持強大的抗壓能力。
- **全球貿易與供應鏈韌性：**
地緣政治局勢與貿易限制的挑戰，更加凸顯了分散採購與地區生產的重要性。聯德控股藉由全球布局與多元供應商策略，不僅強化了生產營運的穩定性，更有效分散了市場風險。

聯德控股集團於 2026 年持續堅定致力於營運卓越、紀律嚴明的戰略擴張及可持續的長期價值創造。憑藉穩健的資產負債表、多元化的跨區域製造布局、與技術趨勢契合的產品組合，以及日益整合的 ESG 架構下，已具備充分實力應對全球市場的變局，為股東及利害關係人提供穩定且永續的回報。

謹代表董事會及執行領導團隊，衷心感謝全體員工、客戶、商業夥伴及投資者持續給予的信任與支持。憑藉清晰的戰略優先事項與嚴謹的執行力，聯德控股以堅定的基礎邁入 2026 年，對營運永續增長充滿信心。

聯德控股股份有限公司



董事長 徐啓峰



總經理 余焯撥



財會主管 簡伊伶



貳、公司簡介

一、設立日期

聯德控股股份有限公司（以下稱「本公司」）主要係從事精密金屬模具及五金沖壓件之生產及銷售，於 2009 年 9 月 29 日設立於英屬開曼群島，基於發展策略考量，本公司分別於台灣、中國大陸、香港、泰國、馬來西亞、捷克及墨西哥設立生產營運據點，並於美國設立辦事處，藉由全球化佈局與多元供應商策略，以提升公司未來的業務績效。

本公司自成立以來，即專注於模具製造、製程及散熱裝置之改良，隨著市場的需求不斷變化，即時調整公司的經營發展方向，積極引進先進設備，並持續開發及提升加工工藝，順利從工程加工轉向單設備連續加工及組合設備使用機械手連續加工工藝，同時順應客戶需求，從產品的單件生產製造，逐步轉化到零組件的組裝生產。進一步提升了公司的競爭力及獲利能力。

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

本公司憑藉優異的模具開發設計能力、精密的沖壓成形技術，建構出多樣化的產品線及客戶群，目前本公司產品可應用於資訊、通訊、消費性電子、家電產業、汽車產業、健身器材及建築產業等不同產業，且各個不同的產業均有其客群，並非侷限單一產品，可有效降低本公司經營風險。

二、集團架構：請詳本年報第 103 頁。

三、風險事項：請詳本年報第 99 頁至第 102 頁。

參、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：

2026年3月31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	8,688	12.95	-	-	104	0.15	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	6,079	9.06	-	-	-	-	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	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	2,188	3.26	-	-	-	-	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 豐藝電子股份有限公司獨立董事	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	謝逸庭 (註2)	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。

註2：原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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	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	2
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
謝逸庭 (註 3)		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。

註 3：獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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	√			√	√	√	√	√	√	√	√	
葉航	中國	男	√			√	√	√	√	√		√		
談勇	中國	男	√			√	√	√	√	√		√		
陳慧銘	中華民國	男	√			√	√		√	√	√	√	√	
王啟川	中華民國	男	√		2	√	√	√	√	√	√			
成日新	中華民國	男		√	2	√	√	√	√	√	√	√	√	
謝逸庭 (註1)	中華民國	女	√		1	√	√	√	√	√	√	√	√	√

註1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

(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：

2026年3月31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	余焯楹	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	6,079	9.06	-	-	-	-	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	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	簡伊伶(註1)	女	2021.06	-	-	-	-	-	-	勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 聯碩光電科技股份有限公司稽核 中國文化大學會計系	無	無	無	無	0	-

註1：原財務會計主管黃群翔已於2026.02.05離職，並由簡伊伶擔任代理財務會計主管一職。

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

2025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	-	-	383	383	-	-	383	4,223	0.30%	3.27%	-	7,468	-	-	166	-	166	-	549	11,857	0.43%	9.19%	無
	葉航	-	3,700	-	-	383	383	-	-	383	4,083	0.30%	3.17%	-	7,346	-	-	166	-	166	-	549	11,595	0.43%	8.99%	無
	談勇	-	1,080	-	-	383	383	-	-	383	1,463	0.30%	1.13%	-	665	-	-	61	-	61	-	444	2,189	0.28%	1.70%	無
	陳慧銘	1,173	1,173	-	-	191	191	-	-	1,364	1,364	1.06%	1.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364	1,364	1.06%	1.06%	無
獨立董事	王啟川	1,173	1,173	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	無
	成日新	1,173	1,173	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	無
	謝逸庭 (註1)	1,173	1,173	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173	1,173	0.91%	0.91%	無

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

本公司「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。

註1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

2025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、葉航、談勇	-	徐啓峰、葉航、談勇	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳慧銘、王啟川、 成日新、謝逸庭(註 1)	談勇、陳慧銘、王啟川、 成日新、謝逸庭(註 1)	陳慧銘、王啟川、 成日新、謝逸庭(註 1)	陳慧銘、王啟川、 成日新、謝逸庭(註 1)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	談勇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	徐啓峰、葉航	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	徐啓峰、葉航
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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

2025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	余烱橙	7,053	7,889	-	-	-	-	140	-	140	-	7,193 5.58%	8,029 6.22%	無
技術長	葉航	-	7,346	-	-	-	-	166	-	166	-	166 0.13%	7,512 5.82%	無
行銷總監	Murali Nair	-	3,440	-	-	-	-	140	-	140	-	140 0.11%	3,580 2.78%	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)	-	Murali Nair
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	余焯橙	余焯橙、葉航
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	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）

2025 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	余烱橙	7,053	7,889	-	-	-	-	140	-	140	-	7,193 5.58%	8,029 6.22%	無
技術長	葉航	-	7,346	-	-	-	-	166	-	166	-	166 0.13%	7,512 5.82%	無
行銷總監	Murali Nair	-	3,440	-	-	-	-	140	-	140	-	140 0.11%	3,580 2.78%	無
技術總監	林振文	-	2,658	-	-	-	-	66	-	66	-	66 0.05%	2,724 2.11%	無
財會主管	黃群翔 (註1)	-	2,684	-	-	-	-	-	-	-	-	0 0.00%	2,684 2.08%	無

註1：原財務會計主管黃群翔已於2026.02.05離職。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2025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	余焯橙	0	140	140	0.11%
	技術長	葉 航	0	166	166	0.13%
	行銷總監	Murali Nair	0	140	140	0.11%
	技術總監	林振文	0	66	66	0.05%
	財會主管	黃群翔	0	0	0	0.00%

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			
	2024年度		2025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	2.42%	7.29%	4.98%	23.66%
總經理及副總經理	1.63%	4.51%	5.81%	14.82%

說明：2025年酬金總額占稅後純益比例增加，主因為本公司2025年稅後純益較2024年減少67.91%。

(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

2025年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董事長	徐啟峰	6	0	100.00	-
董 事	葉 航	6	0	100.00	-
董 事	談 勇	6	0	100.00	-
董 事	陳慧銘	6	0	100.00	-
獨立董事	王啟川	5	1	83.33	-
獨立董事	成日新	6	0	100.00	-
獨立董事	謝逸庭 (註1)	6	0	100.00	-

註1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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
2025/08/21	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。
2025/11/13	本公司限制員工權利新股第一次發放案	徐啟峰 葉 航	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	2025/01/01 至 2025/12/31	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	2025/01/01 至 2025/12/31	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	2025/01/01 至 2025/12/31	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	2025/01/01 至 2025/12/31	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。

(1)內部董事會績效評估：

2025 年度董事會及功能性委員會績效評估結果已提報 2026 年 3 月 11 日董事會報告，整體董事會之績效自評平均分數為 96.05 分(滿分 100 分)；個別董事成員之績效自評平均分數為 96.57 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 92.89 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。

(2)外部董事會績效評估：

本公司 2025 年委託外部機構台灣投資人關係協會針對 2024 年 7 月 1 日~2025 年 6 月 30 日期間進行董事會效能評估，該機構委派評估專家三位分別就董事會之組成與發展、決策品質、運作效能、內部控制及風險管理、參與企業社會責任程度等 5 大項構面，以問卷及實地訪查方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 2025 年 9 月 1 日提出評估報告。本次評估總評及建議事項已呈送 2026 年 3 月 11 日董事會報告，相關總評內容及建議事項如下：

總評內容：

受評公司董事會定期召開會議，董事成員均積極參與，整體實際出席率良好，並持續進修以掌握最新專業知識與趨勢。董事長與總經理之職責劃分明確，董事會結構

健全，成員組成多元，涵蓋不同性別、專業背景及工作領域，能有效發揮監督職責與治理功能。惟未來可透過下列建議事項進一步強化公司治理機制與董事會運作效能。

建議事項：

- (1) 規劃女性董事席次達三分之一。
 - (2) 董事成員中具有員工身分之人數應低於董事席次三分之一。
 - (3) 透過功能性委員會督導風險管理，並定期向董事會報告執行情形。
 - (4) 制定與營運目標連結之智慧財產管理計畫。
 - (5) 制定提升企業價值具體措施，並提報董事會。
 - (6) 揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策。
 - (7) 積極推動環境及社會面向之治理。
- 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 6 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	1	83.33	-
獨立董事	成日新	6	0	100.00	-
獨立董事	謝逸庭 (註2)	6	0	100.00	-

註 1：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。

註 2：獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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
2025.03.04	1. 2024 年度營業報告書及合併財務報表案。 2. 2024 年度盈餘分配案。 3. 2024 年第四季分派股東現金股利案。 4. 2024 年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 本公司擬發行限制員工權利新股案。 6. 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。 7. 2025 年第一季起更換會計師及評估其獨立性案。 8. 2024 年度之「內部控制制度聲明書」案。 9. 購入子公司股權案。 10. 財務及會計主管人事異動案。 11. 修訂本公司「公司章程」案。 12. 本公司提供保證案。	全體審計委員同意通過	無
2025.05.12	1. 2025 年第一季合併財務報表案。 2. 2025 年第一季盈餘分配案。 3. 勤業眾信聯合會計師事務所預計於 2025 年提供之非確信服務項目。 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
2025.07.15	1. 訂定盈餘轉增資之發行新股基準日暨增資新股發放日案。 2. 本公司提供保證案。	全體審計委員同意通過	無
2025.08.21	1. 2024 年第二季合併財務報表案。	全體審計委	無

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
	2. 2025 年第二季盈餘分配案。 3. 修訂本公司內控辦法案。 4. 本公司提供保證案。	員同意通過	
2025.11.13	1. 2024 年第三季合併財務報表案。 2. 本公司限制員工權利新股第一次發放案。 3. 2025 年第三季盈餘分配案。 4. 2026 年度內部稽核計畫案。 5. 修訂本公司內控辦法案。 6. 本公司提供保證案。	全體審計委員同意通過	無
2025.12.18	1. 本公司 2026 年度預算案。 2. 擬辦理處分子公司聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱「常熟電子」)股權，並依國際財務報導準則第 5 號規定提列相關減損損失案。 3. 本公司提供保證案及背書保證之條件修改案。	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	2025.03.04	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
		2024年內控制度聲明書。	
	2025.05.12	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2025.07.15	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2025.08.21	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
	2025.11.13	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。
		2026年度內部稽核計畫案	
2025.12.18	稽核業務執行情形。	洽悉，無異議。	

(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	2025.03.04	2024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。
	2025.05.12	2025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。
	2025.08.21	2025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。
	2025.11.13	2025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。公司已透過電子郵件進行內線交易相關法令宣導，並於前述股票交易封閉期間前以電子郵件方式提醒內部人，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2025年未有內線交易情事發生。	無差異
三、董事會之組成及職責				

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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ● 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%。 ● 2025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2026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11至13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？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 2025年董事會及功能性委員會績效評估及外部董事會績效評結果已於2026年3月11日董事會報告，績效評估結果，請參閱年報第23-24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？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ● 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： <ol style="list-style-type: none"> (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2026年3月11日審計委員會決議通過後，並提報2026年3月11日董事會決議通過。評估機制請參閱年報第62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)？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司已指派資深會計協理簡伊伶擔任公司治理主管，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： <ol style="list-style-type: none"> 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 ● 2025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56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?	✓		本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,並於法令規定期限內公告並申報季度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)?	✓		<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 【利害關係人溝通情形已於2025年11月13日董事會報告】 ● 2026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2026年3月19日至2027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2025年永續報告書中供利害關係人閱覽。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司2025年度評鑑結果為全體評鑑公司之51~66%，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。</p>				

附表、董事或監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	徐啟峰	2025/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰會論壇	3
		2025/10/15	中華民國企業永續發展協會	邁向全球循環願景：GCP 架構與台灣產業循環實踐之路	3
董事	葉 航	2025/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰會論壇	6
董事	談 勇	2025/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰會論壇	6
董事	陳慧銘	2025/10/03	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-企業數位轉型案例分析	3
		2025/10/27	台北律師公會	公司進行關係人交易與重大交易之治理	3
獨立董事	王啟川	2025/08/11	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題	3
		2025/08/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理下的董監責任說明與案例介紹	3
獨立董事	成日新	2025/08/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	虛擬資產監管現況與未來發展	3
		2025/09/05	財團法人台北金融研究發展基金會	從穩定幣看金融科技：區塊鏈的實務與未來	3
獨立董事	謝逸庭 (註1)	2025/10/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3
		2025/10/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢-IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應	3

註1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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。

(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

2025 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 11-12 頁董事資料相關內容。		0
獨立董事	王啟川				2
獨立董事	謝逸庭 (註 1)				1

註 1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

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，2025 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	謝逸庭 (註 1)	4	0	100.00	-

註 1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

註 2：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
2025.03.04	1. 2024 年度員工及董事酬勞分配案。 2. 本公司財務及會計主管人事異動案。	全體薪酬委員同意通過	無
2025.08.21	1. 調整本公司經理人薪資報酬案。	全體薪酬委員同意通過	無
2025.11.13	1. 董事及經理人限制員工權利新股獲配股數案。	全體薪酬委員同意通過	無
2025.12.18	1. 調整本公司兩位經理人薪資報酬案。 2. 2025 年度經理人之年終獎金發放案。	1. 決議暫予保留，併同相關佐證資料提報下次會議審議 2. 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？	✓		<p>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。 永續管理委員會成員包含董事長徐啓峰、總經理余烱榕及公司治理主管簡伊伶，經全體成員互推總經理余烱榕擔任召集人及會議主席，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。</p> <p>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。 2025年提報董事會共4次，議案內容包含： (1)ESG重點工作項目進度報告； (2)永續報告書(包含重大主題分析結果)；</p>	無顯著差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			(3)集團溫室氣體盤查規劃及進度報告； (4)國內外永續發展趨勢與政策； (5)年度工作目標之制定； 董事會於聽取報告後會評估相關策略及計畫之執行效益，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。							
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？	✓		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。 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如下： <table border="1" data-bbox="790 954 1789 1292"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>低碳營運：秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。</td> <td>秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。導入環境管理系統(ISO14001)，以建立完整組織、政策及相關管理作為，降低營運過程中對環境所造成之衝擊。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	低碳營運：秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。	秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。導入環境管理系統(ISO14001)，以建立完整組織、政策及相關管理作為，降低營運過程中對環境所造成之衝擊。	無顯著差異
重大議題	風險評估項目	說明								
環境	低碳營運：秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。	秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理。導入環境管理系統(ISO14001)，以建立完整組織、政策及相關管理作為，降低營運過程中對環境所造成之衝擊。								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>社會</p> <p>人權風險:定期評估員工人權風險,避免違法及勞資關係惡化之情事。</p> <p>治理</p> <p>(1) 誠信經營與法令遵循。</p> <p>(2) 資訊安全、營業秘密及隱私。</p> <p>(3) 董事會職能。</p> <p>(4) 利害關係人溝通。</p>	<p>遵循法規,確保勞工政策符合當地政府之法規要求;針對勞資關係,定期召開勞資會議,雙方針對人權政策落實情形、勞動環境與條件、政策與薪酬福利相關議題進行溝通並取得共識,確保勞資間資訊透明並溝通順暢。</p> <p>1. 制定「誠信經營守則」、「公司道德行為準則」及「防範內線交易管理作業程序」,以保障投資人及公司的權益。</p> <p>2. 定期進行誠信經營教育宣導。</p> <p>3. 各管理單位依據權責專業範疇,隨時檢視法規遵循趨勢,以建立內部管理政策。</p> <p>制定「資訊安全管理規範」、「個人資料保護管理辦法」並通過ISO 27001資訊安全認證,以確保本公司及客戶之資訊安全。</p> <p>視公司實際需求及法令變動,為董事規劃相關進修議題及提供法令及公司治理相關資訊</p> <p>建立各種溝通管道,與利害關係人進行溝通。</p>
<p>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</p>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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。</p> <p>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46至47頁）：2025年總體環境受到高利率、高通膨及國際情勢不穩(全球關稅壁壘、地緣政治與戰爭)等因素，導致原物料成本大幅拉高，致使企業整體營運風險增加。</p> <p>2026年延續2025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。</p>	
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？	✓		<p>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。</p> <p>子公司聯德精材及聯德滑軌皆已取得環境管理系統認證(ISO14001：2015)，有效期間分別為2023年4月29日至2026年4月28日，及2025年6月18日至2028年6月17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。</p>	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？	✓		<p>本公司為控股公司，無生產工廠，故並無使用再生物料；同時，本公司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。</p>	無顯著差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			子公司聯德精材於 2025 年度完成全廠區屋頂太陽能系統之建置，全年總發電量達 2,117,326.8 度，實際使用量為 2,065,026.8 度，太陽能電力覆蓋率為 18.09%。未來將持續推動再生能源使用，逐步提升太陽能覆蓋比例，目標於 2026 年達成 50%。子公司聯德滑軌之廠房屋頂由房東建置太陽能發電系統，故其用電來源中部分來自太陽能，有助於提升再生能源使用比例並降低碳排放。										
(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？	✓		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。並依據「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頁及本公司永續報告書。	無顯著差異									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>聯德控股集團已逐步建立環境數據管理機制，並針對溫室氣體排放量進行盤查與統計。目前總部及部分子公司已完成依據 ISO 14064-1 標準之溫室氣體盤查及第三方查證作業，掌握主要營運據點之排放情形，並作為後續減量管理之基礎。同時，集團亦持續蒐集與彙整用水量及廢棄物產出等環境數據，以強化整體環境績效之管理。</p> <p>近兩年度溫室氣體排放量揭露如下。2025 年度盤查範疇涵蓋總部、聯德動能、聯德滑軌及聯德精材；2024 年度之數據則包含聯德精材。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>522.935 噸</td> <td>4,285.13 噸</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>670.254 噸</td> <td>5,789.84 噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 2025 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計為 6,460.085 噸 CO2e，主要來自於範疇二電力排放，佔前開排放量 89.62%。</p>	年度	範疇一	範疇二	2024	522.935 噸	4,285.13 噸	2025	670.254 噸	5,789.84 噸	無顯著差異
年度	範疇一	範疇二											
2024	522.935 噸	4,285.13 噸											
2025	670.254 噸	5,789.84 噸											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>(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。</p> <p>近兩年用水量揭露如下，兩期差異較大係因比較基礎不同所致。2025 年度範疇涵蓋總部、聯德精密、聯德動能、聯德滑軌及聯德精材；2024 年度之數據則包含聯德精材。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>8,111 噸</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>10,248 噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>近兩年度廢棄物產出揭露如下，2025 年度範疇涵蓋聯德動能、聯德精密、聯德滑軌及聯德精材；2024 年度之數據則包含聯德滑軌、聯德精材及聯德電子。</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024</td> <td>46.92</td> <td>11,505.79</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>69.075</td> <td>11,485.49</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>子公司聯德精密材料建立了水電節約和控制目標：</p> <p>(1)年度電費產值占比≤1.60%</p> <p>(2)年度水費產值占比≤0.06%</p> <p>2025 年度分別是 1.562%和 0.017%，有達成該目標。</p>	年度	總用水量	2024	8,111 噸	2025	10,248 噸	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	2024	46.92	11,505.79	2025	69.075	11,485.49	
年度	總用水量																		
2024	8,111 噸																		
2025	10,248 噸																		
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物																	
2024	46.92	11,505.79																	
2025	69.075	11,485.49																	

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											
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？	✓		<p>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。</p> <p>各項員工權益之維護由人力資源單位統籌，並建立開放且公正之溝通機制與申訴管道，致力促進勞資關係和諧。子公司另依據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》及廉潔經營承諾等相關規範，邀請協力供應商簽署並共同遵循。截至2025年底，累計已有515家供應商完成簽署。</p> <p>本公司人權管理政策與具體管理方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理策政</th> <th>具體執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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。	無顯著差異
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。													

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			
			<table border="1"> <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>	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。	
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酬？	✓		<p>本公司已訂定【薪酬管理規則】及【員工手冊】以明確薪酬、績效及各項福利和獎懲制度，並定期按相關法令及市場需求作相應調整，本集團除依各子公司當地國家法令規定提供員工休假外，並提供各種禮金補助，另為增強員工之間的瞭解和融合，舉辦各種文化、自行組織活動等員工福利措施；若公司獲利時，將依公司股利政策規定分享經營成果予員工。</p> <p>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</p> <p>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。2025 年本公司包含主管職及非管理職，平均員工調薪幅度為 3%。(本公司為第一上市之外國企業，員工定義包含基層員工)</p> <p>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。本公司總部 2025 年女性員工佔比為 52.77%，其中女性主管佔比為 42.11%。</p>	無顯著差異		
(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	✓		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	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	
施安全與健康教育？			<p>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。</p> <p>本公司總部及子公司2025年度未發生火災通報事件。惟2025年度中國及台灣區共計發生9起職業傷害事件，其中3起為員工於上下班途中發生之交通事故，其餘則多屬輕微受傷案件，未造成重大影響。公司將持續強化職業安全衛生管理與員工安全意識，以降低事故發生風險。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司已建立【年度培訓計畫】，通過系統培訓提升員工個人素養及專業能力，部分人員採用輪崗制去培養及發掘個人專長並做職業相應調整。</p> <p>公司建立了完善的培訓體系，針對新進人員，技術人員，輪崗人員，各層級幹部、幹部晉升人員等建立不同的培訓要求，並對經理級幹部、高級術人員設有EMBA支持計劃；2025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。</p>	無顯著差異
(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？	✓		<p>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。</p> <p>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2025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： whistleblower@lemtech.com。</p>	無顯著差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政	✓		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	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	
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？			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。2025年總計293間供應商簽署完成，簽署率達94.82%。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得協力廠商驗證單位之確信或保證意見？		✓	<p>本公司編製 2025 年永續報告書，依循全球永續性報告協會(Global 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。</p> <p>2025 年永續報告書將於 2026 年編製完成，並將於 2026 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。</p> <p>2025 年永續報告書未經第三方驗證單位查證。</p>	永續報告書依據 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/zh_tw/esg/				

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 <ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 勞資關係不和諧，將影響人員流動及衝擊企業形象。 • 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。 	人資管理部 管理部 各事業單位	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 全球主要央行利率政策造成匯率波動。 	財會部	<ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。

風險類別	風險項目/情境	管控單位	風險對策
法遵及誠信風險	社會、經濟與法規遵循 <ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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 <ul style="list-style-type: none"> • 各國淨零碳排倡議限制企業碳排量，衝擊原料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。 	永續委員會 各事業單位	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 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)。	<p>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。</p> <p>氣候相關風險：</p> <table border="1" data-bbox="521 767 2040 1189"> <thead> <tr> <th data-bbox="521 767 734 839">風險影響時程</th> <th data-bbox="734 767 965 839">風險名稱</th> <th data-bbox="965 767 1525 839">潛在對營運策略的影響</th> <th data-bbox="1525 767 2040 839">潛在財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="521 839 734 919">短期</td> <td data-bbox="734 839 965 919">原料成本上漲</td> <td data-bbox="965 839 1525 919">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 data-bbox="1525 839 2040 919">• 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="521 919 734 1070">中期</td> <td data-bbox="734 919 965 1070">客戶行為轉變</td> <td data-bbox="965 919 1525 1070">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 data-bbox="1525 919 2040 1070">• 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 data-bbox="521 1070 734 1189">長期</td> <td data-bbox="734 1070 965 1189">徵收碳費</td> <td data-bbox="965 1070 1525 1189">供應鏈夥伴列為碳費收取對象，零組件採購成本上升</td> <td data-bbox="1525 1070 2040 1189">• 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> </tbody> </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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<p>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。</p> <p>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：</p>			
	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	<ul style="list-style-type: none"> 預期原料成本波動加大，導致成本支出上升。 	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 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	<p>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</p>			

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。	本公司尚未使用情境分析評估。
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。	<p>為因應管理氣候相關風險，公司已草擬相關計畫，包含：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>
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)數量。	<p>本公司重視能源使用與環境衝擊管理，為善盡企業社會責任，已逐步推動溫室氣體排放盤查作業，建立完整之碳管理基礎。集團子公司聯德精材於2025年委由蘇州工業園區天安環保科技有限公司辦理溫室氣體盤查，針對生產製造過程之碳排放進行系統性盤點，作為後續碳管理與減碳策略規劃之重要依據，並依盤查結果持續推動節能減碳相關管理措施。另外，總部及聯德動能於2025年依主管機關規範，委由第三方驗證機構亞瑞仕國際驗證股份有限公司(ARES International Certification Co., Ltd.)執行溫室氣體盤查查證作業，並已完成2025年度之查證程序，以提升盤查資訊之可信度與透明度。相關資訊請詳本公司官方網站及永續報告書。</p> <p>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。</p>

項目	執行情形
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序，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序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		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。2025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

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
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>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情形。2024年報告日期為：2025/05/12。(2025年報告預計於2026年5/13日董事會報告)</p> <p>2024年推動情形及執行結果執行情形如下：</p> <p>(一) 外部教育訓練： 執行情行： 1. 全體董事2024年度皆完成年度至少6小時進修課程。 2. 公司治理主管2024年完成18小時進修課程。</p> <p>(二) 定期檢核： 對所有單位之業務活動，進行誠信經營相關情事的風險評估，透過公司各單位每年自行評估，達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。 執行情行：2024並未發現有違反誠信經營情事。</p> <p>(三) 檢舉制度： 本公司已訂定檢舉制度-「利害關係人申訴及檢舉辦法」，設置檢舉電話及信箱：02-8684-1618、whistleblower@lemtech.com，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，由專責單位受理檢具相關事件，依循檢舉制度有關檢舉人保護之規定，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 執行情行：2024年受理檢舉案件共0件。</p> <p>(四) 持續與利害關係人溝通： 已於公司網站利害關係人專區，提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式。 執行情行：2024年並未接獲任何有關不誠信行為之情事。</p> <p>(五) 利益迴避： 執行情形：2024年度全體董事及經理人參加董事會，針對與自身或其代表之法人有利害關係之議案，均遵循法令予以迴避，未加入討論與表決。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>(1)本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。董事間亦應自律，不得當相互支援。113年董事會共有三個議案因涉及董事長及董事之自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。</p> <p>(2)本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。113年無此情事發生。</p> <p>(3)本公司已訂定檢舉制度-「利害關係人申訴及檢舉辦法」，設置檢舉電話及信箱：02-8684-1618、whistleblower@lemtech.com，積極防範不誠信行為。</p>	無差異
(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？	✓		本公司所有新進員工入職皆需接受內部誠信教育訓練，同時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？	✓		<p>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、信件向公司管理部通報，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。</p> <p>本公司設置檢舉電話及信箱：02-8684-1618、whistleblower@lemtech.com，並由集團總經理及公司治理部門共同接收。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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，遵循保護檢舉人身份，以絕對保密方式進行調查，必要時召集相關單位成立調查小組，對於接獲的舉報及後續之調查，調查小組均採取保密與嚴謹之態度進行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)，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)				
<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>				

(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、2025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	簡伊伶	2025.03.20 2025.03.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	9
		2025.07.09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		2025.07.22	社團法人中華公司治理協會	企業永續之風險管理與策略分析	3

(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：2026年3月11日

本公司2025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2025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2026年3月11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：余烱橙



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. 2025 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
2025.05.28 股東常會	承認 2024 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	承認 2024 年度盈餘分配案	決議通過。
	2024 年度盈餘轉增資發行新股案	決議通過，並依股東會決議後實施。
	通過修訂本公司章程案	決議通過，並完成開曼登記歸檔。
	擬發行限制員工權利新股案	決議通過，並依股東會決議後實施。

2. 2025 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
2025.03.04	<ol style="list-style-type: none"> 2024 年度營業報告書及合併財務報表案 2024 年度員工及董事酬勞分配案 2024 年度盈餘分配案 2024 年第四季分派股東現金股利案 2024 年度盈餘轉增資發行新股案 本公司擬發行限制員工權利新股案 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 擬自 2025 年第一季起更換會計師及評估其獨立性案 2024 年度之「內部控制制度聲明書」案 本公司擬購入子公司股權案 2025 年股東常會召開議程及股東提案事宜案 本公司財務及會計主管人事異動案 本公司公司治理主管異動案 修訂本公司「公司章程」案 本公司與銀行申請融資額度案 本公司提供保證案
2025.05.12	<ol style="list-style-type: none"> 2025 年第一季合併財務報表案 2025 年第一季盈餘分配案 勤業眾信聯合會計師事務所預計於 2025 年提供之非確信服務項目案 修訂本公司內控辦法案 本公司與銀行申請融資額度案 本公司提供保證案
2025.07.15	<ol style="list-style-type: none"> 訂定盈餘轉增資之發行新股基準日暨增資新股發放日案 本公司及台灣分公司與銀行申請融資額度案 本公司提供保證案
2025.08.21	<ol style="list-style-type: none"> 2025 年第二季合併財務報表案 2025 年第二季盈餘分配案

日期	重要決議事項
	<ol style="list-style-type: none"> 3. 通過本公司 2024 年度永續報告書案 4. 修訂內控辦法案 5. 本公司提供保證案 6. 調整本公司經理人薪資報酬案
2025.11.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2025 年第三季合併財務報表案 2. 本公司限制員工權利新股第一次發放案 3. 2025 年第三季盈餘分配案 4. 本公司 2026 年度內部稽核計畫案 5. 制定本公司 2025 年度永續報告書之範圍及主軸案 6. 修訂本公司內控辦法案 7. 本公司提供保證案
2025.12.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 2026 年度預算案 2. 本公司為調整營運策略，擬辦理處分子公司聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱「常熟電子」)股權，並依國際財務報導準則第 5 號規定提列相關減損損失案 3. 本公司與銀行申請融資額度案 4. 本公司提供保證案及背書保證之條件修改案 5. 2025 年度經理人之年終獎金發放案
2026.01.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司決議處分間接持有之子公司聯德電子科技(常熟)有限公司(以下簡稱「常熟電子」)股權案，處分後本公司將喪失對其之控制權案 2. 調整本公司經理人薪資報酬案
2026.03.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2025 年度營業報告書及合併財務報表案 2. 2025 年度員工及董事酬勞分配案 3. 2025 年度盈餘分配案 4. 2025 年第四季分派股東現金股利案 5. 擬由子公司 Lemtech Technology Limited(以下稱 LTL)對 Lemtech Precision Material (Thailand) Co., Ltd.(以下稱 LPM(TH))辦理現金增資案 6. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 7. 勤業眾信聯合會計師事務所預計於 2026 年提供之非確信服務項目案 8. 2025 年度之「內部控制制度聲明書」案 9. 2026 年股東常會召開議程及股東提案相關事宜案 10. 本公司發言人一職人事異動案 11. 擬制(修)訂本公司重要規章及內控作業辦法案 12. 訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案 13. 本公司與銀行申請融資額度案 14. 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	郭乃華 薛峻泯	2025/01/1 至 2025/03/31	5,500	180	5,680	-
		2025/04/1 至 2025/06/30				
		2025/07/1 至 2025/09/30				
		2025/10/1 至 2025/12/31				

(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2026年03月11日審計委員會討論過後，並提報2026年03月11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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2	簽證會計師與本公司未有重大密切之商業關係	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3	簽證會計師於審計本公司期間未有潛在之僱傭關係	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5	簽證會計師未與本公司有金錢借貸之情事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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）	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7	簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之其他事業	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8	簽證會計師無連續七年提供本公司審計服務	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9	簽證會計師未持有本公司股份	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11	簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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」	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	2025 年度		當年度截至 2026 年 3 月 31 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	583,699 (190,000)	0	0	0
董 兼 技 術 事 長	葉 航	451,361 (20,000)	0	0	0
董 事	談 勇	104,200 (10,000)	0	0	0
董 事	陳慧銘	0	0	0	0
獨 立 董 事	王啟川	0	0	0	0
獨 立 董 事	成日新	0	0	0	0
獨 立 董 事	謝逸庭 (註1)	0	0	0	0
總 經 理	余烱橙	170,000 (170,000)	0	0	0
行 銷 總 監	Murali Nair	170,000	0	0	0
資 訊 技 術 總 監	Lim Chin Boon	0	0	0	0
財 務 會 計 主 管 公 司 治 理 主 管	簡伊伶(註2)	0	0	0	0
財 務 會 計 主 管	黃群翔(註3)	60,000 (60,000)	0	0	0
公 司 治 理 主 管	呂芷芳(註4)	0	0	0	0

註 1:原獨立董事謝依霖更名為謝逸庭。

註 2:簡伊伶於西元 2025 年 3 月 4 日就任公司治理主管、西元 2026 年 2 月 5 日就任代理財會主管。

註 3:黃群翔於西元 2026 年 2 月 5 日辭任並解任財會主管。

註 4:呂芷芳於西元 2025 年 3 月 4 日解任公司治理主管。

(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

2026年3月31日 單位：股，%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
徐啓峰	8,687,680	12.95%	0	0	103,822	0.15%	無	無	
葉航	6,078,599	9.06%	0	0	0	0	無	無	
曾金成	4,436,000	6.61%	0	0	0	0	無	無	
廖木	2,672,300	3.98%	0	0	0	0	無	無	
談勇	2,188,216	3.26%	0	0	0	0	無	無	
廖文彥	1,201,325	1.79%	0	0	0	0	無	無	
廖文毅	1,110,488	1.66%	0	0	0	0	無	無	
蘇麗如	986,402	1.47%	0	0	0	0	無	無	
貝蕙芳	903,000	1.35%	0	0	0	0	無	無	
中國信託商業銀行受託保管英屬開曼群島商聯德控股股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	670,000	1.00%	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

2026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。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2009.09	10	30,000	300,000	10	100	創立股本	無	-
2009.11	10	30,000	300,000	25,000	250,000	股本轉換 24,990 仟股	無	TWD249,900 仟元為與模裡西斯 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	-
2025.08	10	100,000	1,000,000	65,303	653,031	盈餘轉增資	無	-
2025.11	10	100,000	1,000,000	67,093	670,930	限制員工利新股 1,790 仟股	無	民國 115 年 6 月 18 日金管證發字第 1140347713 號

2. 股份種類：

2026年3月31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	67,093,099	32,906,901	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2026年3月31日停止過戶日。

(二) 主要股東名單

2026年03月31日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
徐啓峰		8,687,680	12.95%
葉航		6,078,599	9.06%
曾金成		4,436,000	6.61%
廖木		2,672,300	3.98%
談勇		2,188,216	3.26%
廖文彥		1,201,325	1.79%
廖文毅		1,110,488	1.66%
蘇麗如		986,402	1.47%
貝蕙芳		903,000	1.35%
中國信託商業銀行受託保管英屬開曼群島商聯德控股股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶		670,000	1.00%

(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：

2025 年度各季度盈餘分配情形：

(1) 現金股利：

本公司 2025 年度現金股利分派計新台幣 59,874,901 元，業經 2025 董事會決議通過後辦理發放相關作業，並於 2026 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
2025 年第一季	2025/05/12	0.45	27,987,043	2025/08/22
2025 年第二季	2025/08/21	0.177	11,558,649	2025/10/23
2025 年第三季	2025/11/13	0.303	20,329,209	2026/01/22
2025 年第四季	2026/03/11	0	0	不適用

(2) 股票股利：無。

(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 2025 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2025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 2025 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 1,340,329 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2025年5月28日之股東常會決議通過按董事會於2025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4,148,357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：

2025年12月31日

限制員工權利新股種類	2025年第 1 次 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	2025年6月18日申報生效 總計3,109,000股
發行日期	2025年12月18日
已發行限制員工權利新股股數	1,790,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	1,319,000股
發行價格	新台幣0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.67%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且期間經本公司認定未曾有違反公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、工作規則、競業禁止與保密守則或公司間合約約定等情事，並達成本公司所設定整體財務績效與營運目標者；既得期間為五年，依各次申報生效之發行辦法辦理。各既得日可既得之實際股份比例與股數須依本公司整體財務績效與營運目標達成度所設定之既得比例計算，其中本公司營運目標分別於單一年度獨立結算可既得股數，計算結果至股為止，未滿一股者無條件捨去。整體財務績效與公司營運目標，由本公司及國內外控制或從屬公司與個別員工約定之。績效評核與當年度既得股份比例如下：</p> <p>本公司績效指標其達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>(1)發行後屆滿一年，可既得股份比例10%。 (2)發行後屆滿二年，可既得股份比例15%。 (3)發行後屆滿三年，可既得股份比例20%。 (4)發行後屆滿四年，可既得股份比例25%。 (5)發行後屆滿五年，可既得股份比例30%。 上述既得之股份以股為單位。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其

限制員工權利新股種類	2025年第1次 限制員工權利新股
	<p>他方式之處分。</p> <p>(2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構（以孰適用者為準）代為行使之。</p> <p>(3)限制員工權利新股於未達既得條件前，有參與現金增資認股及股利分派權利，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。</p> <p>(4)限制員工權利新股之其他權利義務與本公司已發行之普通股相同。</p>
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，被授予員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除本辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管，被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	被授予之限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	1,790,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	2.67%
對股東權益影響	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為2.67%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

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

2. 營業比重：

本公司主要經營之產品項目、銷售業績及比重，其 2025 年度之營業比重如下：

單位：新台幣仟元		
項 目	2025年度	
	營收淨額	營業比重
汽車零組件	3,385,000	53.94%
電子零組件	2,408,468	38.38%
互聯健身器材	464,733	7.41%
其他	17,178	0.27%
合 計	6,275,379	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、水冷板、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、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。

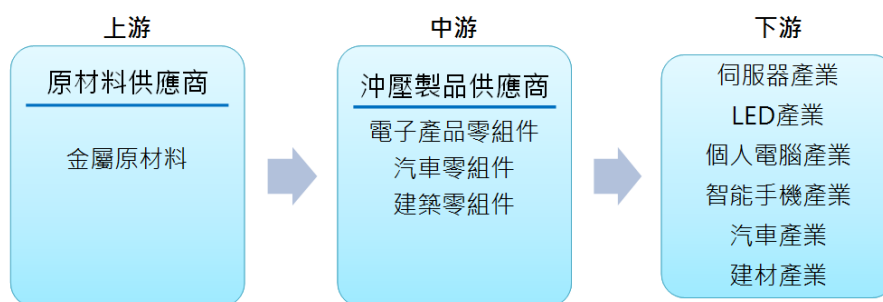
(2) 散熱產業

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)、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 Fortune Business Insights 與 Precedence Research 的最新研究，2025 年全球熱管理系統市場規模已達 819.7 億美元，預計 2026 年將進一步成長至 881.8 億美元。其中，液冷散熱市場受惠於 AI 伺服器功率暴增，成長最為強勁，2025 年市場規模約 46.8 億美元，預計至 2026 年將達 55.8 億美元，且 2026 年至 2035 年的年複合成長率 (CAGR) 將高達 18.6%。氣冷技術雖仍具備成本優勢，但其市場佔有率在高效能運

算(HPC)領域正迅速被冷板式及沉浸式液冷取代。台灣業者憑藉著在AI 伺服器供應鏈的垂直整合優勢，持續在散熱模組與冷卻液分配單元(CDU)等高階技術上領先全球。

(2) 滑軌產業

2025年全球滑軌產值規模預估突破 60 億美元，其中伺服器與通訊設備應用佔比持續提升至35%以上。伺服器滑軌市場在2025年的年成長率突破20%，主因是AI 伺服器重量顯著增加(部分機櫃總重超過1,000 公斤)，對滑軌的承重等級、防震、耐熱脹冷縮設計提出了更高要求。2026年，滑軌產業將朝向「結構模組化」發展，滑軌不再僅是支撐組件，而是結合風道設計與自動彈出功能的智慧模組，全球滑軌產值預估將邁向65~70億美元。

(3) 伺服器產業

根據 IDC 於 2026 年 4 月發佈的最新追蹤報告，2025 年全球伺服器市場營收創下歷史新高，達到 4,441 億美元，較 2024 年暴增 80.4%。這一驚人的成長主要由 AI 基礎建設投資驅動，其中配備 GPU 或加速器的伺服器營收已佔總市場的一半以上。此外，超大規模資料中心(Hyperscale)容量目前佔全球總量的 40% 以上，且企業在雲端基礎設施的支出年成長率維持在 40% 左右，反映出企業將運算資源從自有機房全面轉向雲端與託管服務。

B、汽車產業

根據中國汽車工業協會(CAAM)與乘聯會(CPCA)的最新數據，2025年中國汽車產銷量分別突破3,475萬輛，持續穩居世界第一。新能源汽車的表現尤為突出，2025 年全年銷量約為1,530萬輛，滲透率歷史性地突破了51.3%，象徵電動車已成為市場主流。

展望2026年，中國新能源汽車銷量預計將達到1,900萬輛，滲透率將進一步攀升至 54.7% ~58.3%。在全球市場方面，2025年全球新能源車銷量達到2,300萬輛，其中中國品牌外銷量高達832萬輛(含燃油車與電車)，年增30%。隨著品牌車廠加速「全球在地化」佈局，2026年的出口成長將轉向「海外建廠與產業鏈協同」模式。

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	2024 年度	2025 年度
研發費用	205,745	217,812
營業收入淨額	5,682,176	6,275,379
研發費用佔營業收入淨額比例	3.62%	3.47%

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
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恆溫狀態，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
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	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
		質，可以提供更高效熱傳導性能的和可靠性及壽命。	
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，從而抬高主勾架，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。	適用於汽車零件等產品
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	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
		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。	
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
2025	自動化上下料件 AI 伺服器散熱裝置研發	本專案研發的自動化上下結構件自動化生產用於定位 AI 伺服器運轉產生的熱能散熱使用，首次將機械臂協同作業模式應用於 AI 伺服器產線，解決了傳統上錫系統上的製程不確定性，且首次將產品導入 AI 系統鏈。	適用於電子零件等產品
2025	半自動化化學處理鈍化機構件 AI 伺服器散熱裝置研發	研發保護皮膜半自動上下線裝置改變材料特性，使其散熱機構不會因溫度而產生氧化，阻擋內部結構因液體沖刷侵蝕，協同作業模式應用於 AI 伺服器產線。	適用於電子零件等產品
2025	半自動化清潔機構件 AI 伺服器散熱裝置研發	本專案研發的自動化清洗結構件使其內部潔淨度做有效控制，使產品內部潔淨度標準符合 ISO 16232 法規，依據 AI 伺服器運轉可靠度所需之產品的潔淨度要求。	適用於電子零件等產品
2025	散熱模組焊接件精確控制焊料裝置研發	本專案研發的散熱模組焊接件精確控制焊料裝置，首次將點膠機應用於焊料的塗布，透過三維座標以及針頭行走速度，精確控制焊料的塗布	適用於散熱零件等產品

年份	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		量，解決了傳統人工塗焊料的製程不確定性，且同時適用於錫焊以及銅硬焊的製程。	
2025	鋁硬焊製程改善	本專案研發的製程改善運用於熱虹吸散熱器製程中，首次運用奈米塗層改善焊接問題，並提升散熱器性能並導入生產鏈	適用於熱虹吸散熱器
2025	自動化封焊製程裝置研發	本專案研發的自動化封焊製程製用於熱虹吸散熱器製程中，首次運用機械臂連桿結構解決自動化封焊問題，解決人工封焊的不穩定性，並導入生產鍊	適用於熱虹吸散熱器

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	2024 年度		2025 年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	3,184,905	56.05	3,191,344	50.86
美洲	1,436,503	25.28	1,860,200	29.64
歐洲	1,060,768	18.67	1,223,835	19.50
總計	5,682,176	100	6,275,379	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

市場規模：

依據 Fortune Business Insights 與 Precedence Research 的研究報告，2025 年全球熱管理系統市場規模已達 819.7 億美元，隨著 AI 伺服器功耗持續攀升，2026 年預計將進一步成長至 881.8 億美元。

液冷技術滲透率：

2025 年全球資料中心液冷市場規模估計為 46.8 億美元，預計將從 2026 年的 55.8 億美元成長到 2035 年的約 258 億美元，2026 年至 2035 年的複合年增長率(CAGR)為 18.61%。

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

產值規模與市場結構：

2025 年全球滑軌產值規模已突破 60 億美元，其中伺服器與通訊應用佔比攀升至 40% 以上，正式超越家具五金成為最大成長力道。受惠於 NVIDIA Blackwell (GB200) 平台的全面量產，AI 伺服器滑軌因需支撐更高密度與重量的設備，單價(ASP)較傳統伺服器高出數倍，帶動伺服器滑軌領域在 2025 年的年成長率突破 25%。

聯德自 2017 年以來一直有與伺服器 Tier one 品牌廠有業務往來，長期替客戶提供伺服器滑軌產品以及後續服務，同時，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。

NCNT(Non China Non Taiwan)策略：聯德已在馬來西亞廠投資 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，預計將於 2026 年下半年提升產能利用率，後續聯德也將在台灣增設研發人員與建置研發測試中心，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，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

Gartner 預測 2026 年全球 IT 支出將達 6.31 兆美元，其中資料中心系統支出增長最為強勁，預計年成長率高達 55.8%，總額將突破 7,880 億美元，2026 年全球伺服器總出貨量預估年增 12.8%；其中 AI 伺服器出貨量將持續以超過 28% 的速度高速成長。

2026 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

1. 全球銷售規模

新能源車進入穩定期與全球化佈局，預計 2026 年全球新能源汽車銷量將達到 2,340 萬輛，年成長率約 14%。其中，中國市場仍佔全球銷量約 66%；西歐與東南亞市場則展現強勁動能，成為跨國車廠競逐的新戰場。

2. 技術與營運趨勢

每輛電動車(EV)平均需要 250 至 300 件沖壓金屬零件。市場正從傳統鋼材轉向高強度鋁合金，同時，公司於 2024 年成功開發「複合型液冷板」與「複合式翅片液冷板」，實現了高換熱效率與結構穩定性，精準對接全球 46 億美元的電池冷板市場。

3. 全球市場佈局

泰國已成為全球新能源車供應鏈的重要中心。本公司已於 2026 年 3 月董事會通過對泰國子公司增資 200 萬美金，主要用於建立第二個模具設計與研發中心，強化在地配套能力；捷克與墨西哥子公司工廠直接支援歐洲及美國本土客戶，有效降低關稅波動風險。

(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。同時公司為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為三周，在本公司模具生產標準化的前提下，可縮短在 12 天內完成；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業陸續退出市場，且設備投資額已不若以往。

因應對策：

本公司持續提升及引進新技術，縮短模具開模時間，增加機器人在生產中的應用，減少對勞動力的依賴，提高生產效率和產品質量，增進服務質量，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，將報價原材價格與庫存原材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。

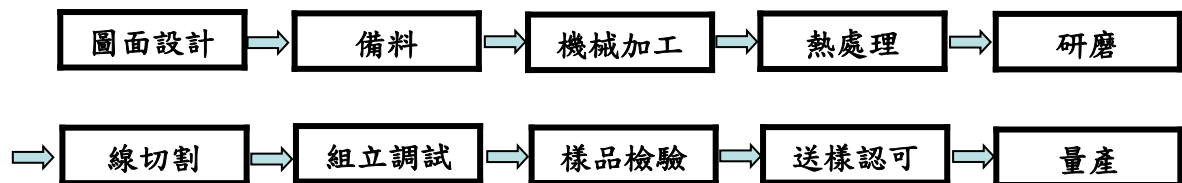
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

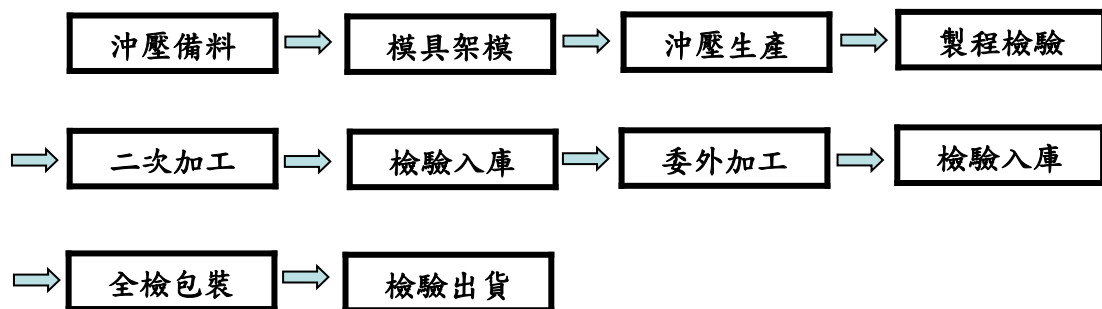
主要產品	商品(服務)用途
電子零組件類	電腦、散熱器相關機構沖壓件、伺服器滑軌、雲端運算和智能設備
	手機內機構零件、均熱板
	醫療器材金屬沖壓件
汽車零組件類	安全氣囊、安全帶扣環、發動機、轉向系統、汽車天窗、車門鉸鏈、座椅支架、電動汽車等金屬件
互聯健身器材類	數位健身訓練設備組裝件
其他類	模具製造、半導體設備製造、建築建材固定金具

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	2024 年				2025 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	3,166,175	100.00	無	其他	4,442,869	100.00	無
	進貨淨額	3,166,175	100.00		進貨淨額	4,442,869	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 2026 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	2024 年				2025 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	803,678	14.14	無	J 公司	1,203,753	19.18	無
2	Z 公司	666,701	11.73	無	Z 公司	673,275	10.73	無
3	A 公司	594,640	10.47	無	A 公司	627,104	9.99	無
	其他	3,617,157	63.66	無	其他	3,771,247	60.10	無
	銷貨淨額	5,682,176	100.00		銷貨淨額	6,275,379	100.00	

註 1. 主要變動原因：因 2025 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 2026 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		2024 年	2025 年	當年度截至 2026年3月31日
員工 人數	直接人員	401	543	570
	間接人員	500	547	560
	合 計	901	1090	1130
平均年歲		35.53	37.64	37.58
平均服務年資		2.80	4.71	4.66
學歷 分佈 比例	博士	0.33%	0%	0%
	碩士	3.88%	4.6%	4%
	大專	39.40%	39.8%	40%
	高中	24.97%	25.3%	26%
	高中以下	31.41%	30.3%	30%

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（包含危險廢棄物清理費、環境監測費、生活垃圾清理費、環保設備設置等），2025 年度共支出約新台幣 3,809 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）：

本公司持續關注能源使用及溫室氣體排放相關風險，未來將依循法規要求及國際趨勢，逐步推動以下因應措施：

1. 持續擴大溫室氣體盤查範疇，提升各據點碳排放數據之完整性與準確性，並定期辦理內部查證與第三方驗證作業。
2. 推動節能減碳措施，包括製程優化及能源效率提升等，以降低能源消耗及碳排放強度。

在可能支出方面，本公司未來預期將投入溫室氣體盤查、查證費用、節能設備投資及相關管理系統建置等支出。惟因各項減碳措施之推動時程、技術選擇及法規變動尚具不確定性，目前尚無法合理估計具體金額。

若未採取相關因應措施，未來可能面臨法規遵循風險（如碳費或碳排相關管制措施）、營運成本增加及潛在罰鍰等情形，並可能對企業聲譽及客戶關係造成不利影響。惟相關影響程度仍受未來政策發展及市場環境變動影響，故尚無法合理估計其可能損失或處分金額。

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) 子公司聯德精材最近年度教育訓練之各項成果如下，於 2025 年度內規劃並推動多元培訓課程，內容涵蓋管理制度、專業能力及員工發展等面向，包括 IATF 16949 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 27001/TISAX 資訊安全及 ESG 基礎知識等制度性訓練，並辦理班組長計畫制定、問題分析與解決及執行力提升等主管能力課程；同時亦強化員工個人職能，提供溝通技巧、責任心培養、情緒與壓力管理及職場新人自我管理等相关訓練，另透過團隊合作及體驗式學習活動（如沙盤推演與自我探索課程），促進團隊凝聚力與員工整體發展。

項目	金額/人數/時數
員工訓練總費用	新台幣 3,581 仟元
接受培訓員工總數	616 名
員工受訓總時數	17,236.5 小時

- (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	黃群翔	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30

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。

本公司總部及子公司 2025 年度未發生火災通報事件。惟 2025 年度中國及台灣區共計發生 9 起職業傷害事件，其中 3 起為員工於上下班途中發生之交通事故，其餘則多屬輕微受傷案件，未造成重大影響。公司將持續強化職業安全衛生管理與員工安全意識，以降低事故發生風險。

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。

4. 投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

b. 專責人力：

設有專責之資訊安全管理小組負責本公司資訊安全規劃、資安系統運作、技術導入與相關事項，並定期召開會議，以維護及持續強化資訊安全。

c. 每年辦理員工資訊安全教育訓練，提供最新資訊安全資訊及宣導資訊安對公司營運之重要性，以維護及持續強化資訊安全。

(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	昆山佳威厨房设备制造有限公司	2025.07.01 2026.06.30	建築物租賃合同	無
租賃合約	昆山佳威厨房设备制造有限公司	2026.07.01 2026.10.30	建築物租賃合同	無
租賃合約	苏州恒碧智能科技有限公司	2026.02.10 2026.06.09	建築物租賃合同	無
租賃合約	呈宸企業有限公司	2026.01.01 2035.12.31	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

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	2024 年	2025 年	金額	%
流動資產	5,936,429	6,423,130	486,701	8.20
不動產、廠房及設備	1,767,026	1,855,319	88,293	5.00
無形資產	12,973	11,522	-1,451	-11.18
其他非流動資產	698,098	790,522	92,424	13.24
資產總額	8,414,526	9,080,493	665,967	7.91
流動負債	3,007,738	3,567,041	559,303	18.60
非流動負債	1,500,681	1,601,764	101,083	6.74
負債總額	4,508,419	5,168,805	660,386	14.65
股 本	621,934	670,931	48,997	7.88
資本公積	1,463,061	1,587,132	124,071	8.48
保留盈餘	1,636,866	1,674,880	38,014	2.32
其他權益	93,456	(50,960)	-144,416	-154.53
非控制權益	90,790	29,705	-61,085	-67.28
股東權益總額	3,906,107	3,911,688	5,581	0.14
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. 其他權益：係發行限制員工權利新股所致。				
2. 非控制權益：係收回子公司非控制權益所致。				

(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	2024 年	2025 年	增(減)金額	增減比例 (%)
營業收入淨額	5,682,176	6,275,379	593,203	10.44
營業成本	4,377,460	4,925,968	548,508	12.53
營業毛利	1,304,716	1,349,411	44,695	3.43
營業費用	757,587	946,076	188,489	24.88
營業淨利	547,129	403,335	(143,794)	-26.28
營業外收入及支出	(28,430)	(96,574)	(68,144)	239.69
稅前淨利	518,699	306,761	(211,938)	-40.86
所得稅費用	104,517	93,616	(10,901)	-10.43
停業單位損益	14,963	(73,175)	(88,138)	-589.04%
本期淨利	429,145	139,970	(289,175)	-67.38
其他綜合損益	122,288	(9,154)	(131,442)	-107.49
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	554,499	117,718	(436,781)	-78.77
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	(3,066)	13,098	16,164	-527.20

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

1. 營業費用增加：主係因新增墨西哥、泰國及馬來西亞等海外子公司仍處於營運準備階段所致。
2. 營業淨利減少：營業費用較前一年增加所致。
3. 營業外支出增加：提列子公司減損所致。
4. 稅前淨利減少：營業費用及營業外支出較前一年增加所致。
5. 停業單位損益：主係處份子公司決議轉列停業部門損益所致。
6. 本期淨利減少：主係通過處份子公司決議轉列停業部門損益所致。
7. 其他綜合損益減少：係國外營運機構財務報表換算之累換差額減少。
8. 綜合損益總額歸屬於母公司業主權益：本期淨利較前一年度減少所致。
9. 綜合損益總額歸屬於非控制權益：係國外營運機構財務報表換算之累換差額減少。

(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	2024 年	2025 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	656,875	274,866	(382,009)	(58.16)
投資活動	(303,001)	(680,407)	(377,406)	124.56
籌資活動	26,245	(11,224)	(37,469)	(142.77)

重大變動項目說明：

- 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。
- 投資活動：主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產增加，致投資活動淨現金流出增加。

(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
1,395,888	707,014	(264,000)	1,838,902	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流入主要來自於營業收現。
- 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

- 投資墨西哥工廠，目前已經投資 1,000 萬美元。廠房完工後，產能會進一步擴大。
- 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。
- 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	2025 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.	68,735	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	(94,787)	認列子公司聯德電子科技(常熟)有限公司停業損失	—
Lemtech Industrial Services Ltd	76,261	主係認列聯德滑軌之獲利	—
聯德精密工業股份有限公司	101,353	營運狀況良好	—
聯德精密材料(中國)股份有限公司	101,438	營運狀況良好	—
Lemtech Technology Limited	(76,613)	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	(78,138)	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.	36,890	營運狀況良好	—
Lemtech USA INC.	605	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	—
昆山聯德滑軌科技有限公司	101,880	營運狀況良好	—
聯德電子科技(常熟)有限公司	(73,175)	已於董事會決議轉列停業部門損失	—
聯德動能股份有限公司	16,178	營運狀況良好	—

轉投資公司	2025 年度 投資損益	獲利或虧損 及主要原因	改善計畫
聯德精密機械(天津)有限公司	(3,232)	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.	(67,598)	尚處營運初期階段，尚未達規模經濟所致	—
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	(47,043)	尚處建廠階段所致。	—
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	(16,217)	尚處建廠階段所致。	—
聯德精密材料(惠州)有限公司	(11,415)	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 2024 年度及 2025 年度利息支出分別佔營業收入淨額 1.27%及 1.40%，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。2024 年度及 2025 年度兌換利益(損失)金額分別為新台幣(14,932)仟元及 31,909 仟元，佔營業收入淨額比率分別為(0.26)%及 0.51%。

(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 2025 年在研發費用投入約新台幣 217,812 仟元，以用於產品研發、生產技術創新和製程改良，預計 2026 年公司持續對研發費用投入新台幣 264,231 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。

(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

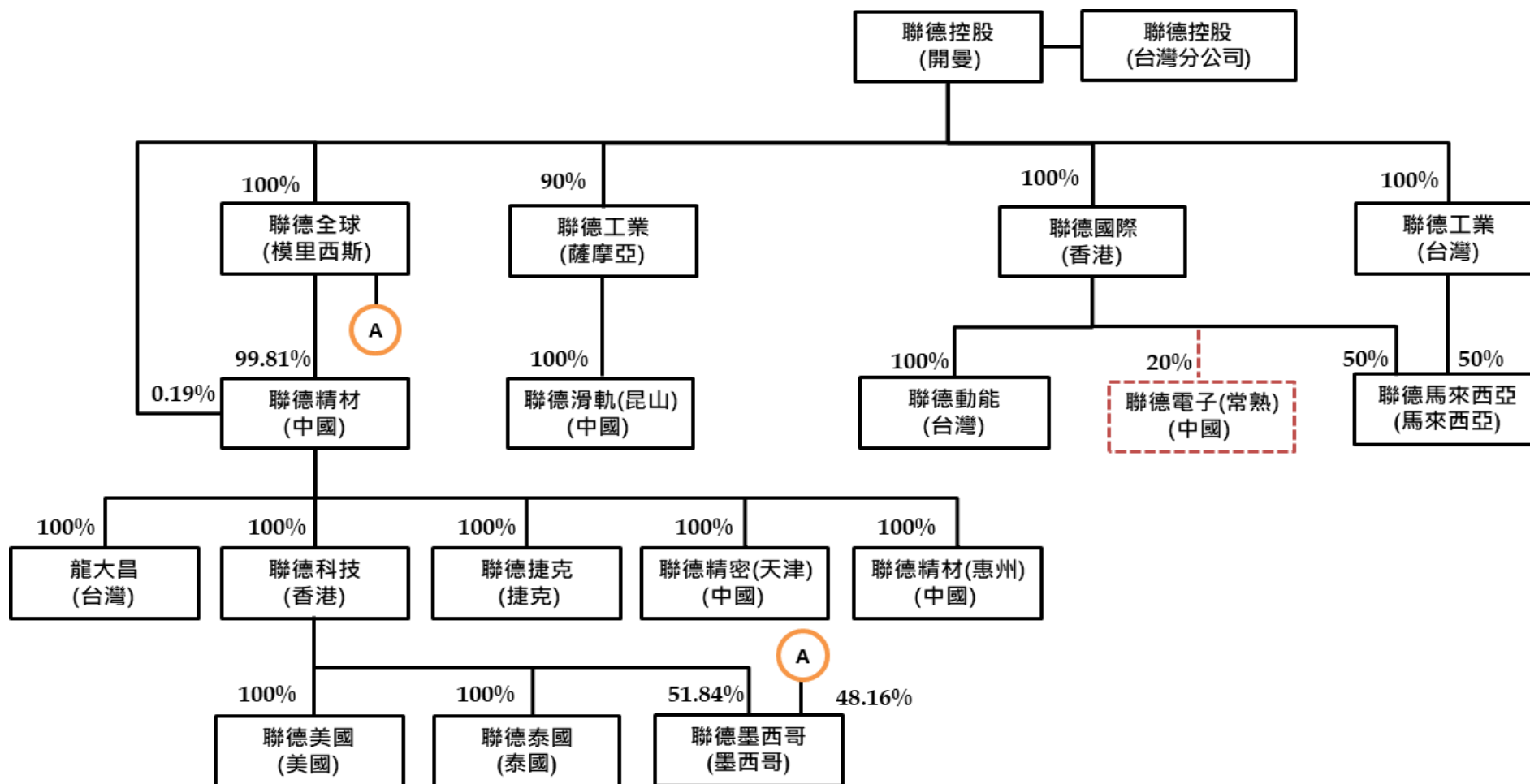
本公司註冊地為英屬開曼群島，其僅為本集團之註冊地，主要營運地為中國大陸、中華民國及香港，故註冊地與營運地之總體經濟、政治環境之變動及外匯之波動，皆會影響本集團之營運狀況。英屬開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同規定，本公司雖已依臺灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人仍需確實了解並向專家諮詢相關投資之風險。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

2026年3月31日



(二) 各關係企業基本資料

2025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 Stráž 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	Vertice Park Palmas, Parcela 351, Ejido El Sauz, Pedro Escobedo, Queretaro 76729, Mexico.	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	700/775 Moo 1, AMATA City Chonburi Industrial Estate, Phan Thong, Chonburi 20160, Thailand	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	PT39, PT40, PT41 & PT42 Jalan Zamrud 1, Kawasan Perindustrian Nilai 2, 71800 Nilai, Negeri Sembilan, Malaysia	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

2025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
	總經理	Stanislav Stepanek	—	—
聯德動能股份有限公司	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

2025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	4,050,929	188,356	3,862,573	0	(95)	68,735	(註 1)
聯德精密材料(中國)股份有限公司	286,242	5,066,709	1,101,424	3,965,286	2,418,509	201,367	101,438	1.54
龍大昌精密工業有限公司	9,524	354,319	18,422	335,896	251	(70,943)	(78,138)	(註 1)
Lemtech Technology Limited	597	753,027	283,541	469,485	567,729	(28,082)	(76,613)	(註 1)
Lemtech Precision Material (Czech) s.r.o.	195,984	894,456	558,610	335,845	1,103,106	68,234	36,890	(註 1)
Lemtech USA INC.	1,502	1,534	0	1,534	15,614	605	605	(註 1)
Lemtech Industrial Services Ltd	82,091	344,413	47,361	297,052	0	(4,644)	87,245	(註 1)
昆山聯德滑軌科技有限公司	69,758	726,760	402,722	324,038	952,372	133,643	101,880	(註 1)
Lemtech International Limited	214,320	947,763	721,999	225,764	1,649,541	78,409	(94,787)	(註 1)
聯德動能股份有限公司	30,000	510,247	364,609	145,638	516,813	30,409	16,178	5.39
聯德電子科技(常熟)有限公司	368,705	94,923	79,063	13,860	47,146	(71,347)	(73,175)	(註 1)
聯德精密機械(天津)有限公司	120,868	165,817	70,250	95,567	87,518	(3,182)	(3,232)	(註 1)
Lemtech Mexico S.A. de C.V.	320,995	738,936	556,033	182,903	179,592	(83,543)	(67,598)	(註 1)
聯德精密工業股份有限公司	30,000	851,722	480,383	371,339	1,031,372	155,760	101,353	33.78
Lemtech Techonology Malaysia Sdn. Bhd.	161,004	202,902	82,168	120,734	1,455	(40,229)	(47,043)	(註 1)
Lemtech Precision material (Thailand) Co.,Ltd	98,355	172,590	88,554	84,036	1,798	(17,518)	(16,217)	(註 1)
聯德精密材料(惠州)有限公司	31,014	18,151	0	18,151	0	(2,843)	(11,415)	(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：請參閱公開資訊觀測站。

(七) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程條號	章程規定及差異原因
貳、股東會之召集程式與決議方式			
<ol style="list-style-type: none"> 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： 	<ol style="list-style-type: none"> 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	<p>本公司本次修正公司章程，並未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程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。</p> <p>就未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程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，此遵法義務無迨於章程規定另行明示，本公司即應恪守相關法令規範，易言之，相關法令規範應無另外訂立於公司章程之必要性。是以，本公司本次修正章程，並未新增「有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程式及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。」，與</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程條號	章程規定及差異原因
<ul style="list-style-type: none"> (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，委託經營或與或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。 			<p>股東權益保護，並無抵觸之虞。</p> <p>就未修訂「實體股東會」之部分，因本公司章程第 25 條(下稱系爭條文)規定：「於掛牌期間，本公司之股東會均應於中華民國境內召開。如董事會決議在臺灣境外召開股東會，本公司應於董事會通過議案或依據本章程第 26 條規定提出請求之股東取得主管機關召集許可後 2 日內申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准」，從系爭條文內容觀之，不論本公司係以實體、視訊或視訊輔助之方式召開股東會，原則上皆應於中華民國境內召開，例外於中華民國境外召開股東會時，亦不論係以實體、視訊或視訊輔助之方式召開股東會，皆應取得主管機關許可後方能召開。系爭條文之規定較 111 年度外國發行人股東權益保護事項修正檢核表(下稱 111 年度檢核表)之規定更為嚴格，系爭條文之內容業已涵蓋 111 年度檢核表所規範之內容，故系爭條文之內容，與股東權益保護事項，並無抵觸之虞。</p> <p>綜上所述，本公司本次修正公司章程之內容，與股東權益保護事項尚無不符。</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程條號	章程規定及差異原因
<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 3. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。 5. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2 	第 46 條 第 47 條 第 47 條之 1 第 48 條 第 54 條	修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。
<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事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。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 5 條 2. 公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 6 條 	第 28 條 第 31 條	修正後符合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表左列修正規定。
<ol style="list-style-type: none"> 1. 股東會決議下列事項之一時，異議股東對公司應有股份收買請求權： <ol style="list-style-type: none"> (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 	<ol style="list-style-type: none"> 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
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>			
參、董事之權限與責任			
<p>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。</p> <p>2. 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>3. 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，對依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>	<p>1. 公司法第206條第2項、第3項、第4項</p> <p>2. 企業併購法第5條第3項、第4項</p>	第84條	<p>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。</p>

六、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第36條第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。

聯德控股股份有限公司

Lemtech Holdings Co., Limited



董 事 長：徐啓峰

