



聯德電子股份有限公司

Bestec Power Electronics Co., Ltd.

一一〇年度

年 報

公司網址：[www.bestec.com.tw](http://www.bestec.com.tw)

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一一一年五月三十一日

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：鄧 瑞 玲 / 副董事長  
代 理 發 言 人：許 燕 麗 / 經營管理室特助  
聯 絡 電 話：(03)328-6800  
電子郵件信箱：[teresa@bestec.com.tw](mailto:teresa@bestec.com.tw)  
電子郵件信箱：[anita@bestec.com.tw](mailto:anita@bestec.com.tw)

二、總公司：

地 址：桃園市龜山區科技一路 69 號  
電 話：(03)328-6800

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市中正區忠孝西路一段六號六樓  
電 話：(02)2383-6908  
網 址：<http://www.gfortune.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師 姓 名：簡明彥、黃秀椿  
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓  
電 話：(02)2725-9988  
網 址：[www.deloitte.com.tw/](http://www.deloitte.com.tw/)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：

無

六、本公司網址：

<http://www.bestec.com.tw/>

# 目 錄

| <u>項 目</u>  | <u>頁 次</u> |
|---|------------|
| 目 錄   | 1~2        |
| 壹、致股東報告書  | 3~5        |
| 貳、公司簡介  | 6~7        |
| 一、設立日期  | 6          |
| 二、總公司、分公司及工廠地址及電話                                       | 6          |
| 三、公司沿革  | 6~7        |
| 參、公司治理報告  |            |
| 一、組織系統  | 8~9        |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 10~19      |
| 三、公司治理運作情形  | 20~37      |
| 四、會計師公費資訊   | 40         |
| 五、更換會計師資訊   | 40         |
| 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資訊 | 40         |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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   | 41         |
| 八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊     | 42         |
| 九、公司、公司之董事、監察人、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 | 43         |
| 肆、募資情形  |            |
| 一、資本及股份   | 44~48      |
| 二、公司債(含海外公司債)發行情形                                       | 48         |
| 三、特別股辦理情形   | 48         |
| 四、海外存託憑證之辦理情形   | 48         |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 48~49      |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 49         |
| 七、資金運用計劃執行情形  | 49         |
| 伍、營運概況  |            |
| 一、業務內容  | 50~58      |
| 二、市場及產銷概況   | 58~65      |
| 三、最近二年度從業員工人數   | 66         |
| 四、環保支出資訊  | 66         |
| 五、勞資關係  | 66~67      |
| 六、資通安全管理  | 68         |
| 七、重要契約  | 69         |
| 陸、財務概況  |            |
| 一、最近五年度之簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見                      | 70~73      |

|   |       |
|---|-------|
| 二、最近五年度財務分析   | 74~77 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                    | 78    |
| 四、最近年度財務報表及附註或附表  | 79    |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                               | 79    |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響     | 79    |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>                            |       |
| 一、財務狀況  | 80    |
| 二、財務績效  | 81    |
| 三、現金流量分析  | 82    |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 82    |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃                   | 82~83 |
| 六、風險事項分析評估  | 84~90 |
| 七、其他重要事項  | 90    |
| <b>捌、特別記載事項</b>   |       |
| 一、關係企業相關資料  | 91~94 |
| 二、最近年度私募普通股辦理情形   | 94    |
| 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                         | 94    |
| 四、其他必要補充說明事項  | 94    |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 94    |

# 聯德電子股份有限公司

## 一一〇年度營業報告書

各位股東先生、女士

首先要感謝各位股東，過去一年對聯德經營團隊的支持。同時也要向全體員工，全力投入工作的辛勞，致上謝意!

### 一、一一〇年度營業概要

本公司於一一〇年度，受 COVID-19 疫情影響，各國逐步採取嚴格控管封城及限制社交距離等措施導致原料取得、產能、終端出貨人力等皆影響較距，使得營運更加艱困。另美中貿易戰不確定因素影響下，及全球整體景氣也有待時間復甦，在科技產業方面競爭依然激烈，電子科技產品不斷推陳出新，致本公司電源供應器訂單受到壓縮，使營運績效整體呈現不佳。

一一〇年度營收淨額為 378,301 千元，較前一年度增加 14.68%；在營業毛利方面，一一〇年度營業毛利為 12,597 千元，較前一年度衰退 32.32%；在稅後純損方面，一一〇年度淨損為 43,935 千元，每股稅後虧損為 0.37 元，雖費用控管得宜，致一一〇年之虧損有縮減，但乃虧損中，實應深切內省與改善。

本公司間接持有 100% 股權之聯德(東莞)有限公司，近年因營運成本逐漸提高，使得業務營運處於劣勢，本公司基於營運策略及經營方向轉型之考量，於一一一年四月二十八日董事會決議通過處分孫公司聯德子(東莞)有限公司 100% 股權予深圳市長江連接器有限公司，希冀達成活化資產，同時藉由取得之資金做為生產轉型及開展新成長動能所用。交易完成後，本公司擬透過適當方式繼續經營原東莞聯德電源供應器相關業務，並有效利用本次處分股權所取得之資金，逐漸進行營運轉型或其他轉投資及產業策略合作運用，期能創造股東之最大利益。

#### (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣千元，惟每股盈餘(虧損)為元

| 項 目    | 一一〇年度    | 一〇九年度    | 變動比率 (%) |
|--------|----------|----------|----------|
| 營業收入淨額 | 378,301  | 329,881  | 14.68    |
| 營業毛利   | 12,597   | 18,613   | (32.32)  |
| 營業淨損   | (62,927) | (60,633) | (3.78)   |
| 稅前淨損   | (43,935) | (85,170) | 48.41    |

|      |          |          |       |
|------|----------|----------|-------|
| 淨 損  | (26,563) | (87,435) | 69.62 |
| 每股虧損 | (0.37)   | (1.24)   | 70.16 |

(二)獲利能力分析：

| 年 度             |         | 一一〇年度  | 一〇九年度   |
|-----------------|---------|--------|---------|
| 資產報酬率 ROA (%)   |         | (1.28) | (4.92)  |
| 股東權益報酬率 ROE (%) |         | (3.90) | (11.81) |
| 佔實收資本比率<br>(%)  | 營業淨損    | (8.93) | (6.15)  |
|                 | 稅前淨利(損) | (6.23) | (8.64)  |
| 純益率 (%)         |         | (7.02) | (26.51) |

(三)研究發展狀況

本公司主要從事交換式電源供應器、交換式直流供電設備系統、直流電源轉換器、不斷電電源供應器(UPS)及伺服器電源(ServerPower)等之研發設計、生產製造及銷售業務，主要產品係為電源轉換器及電源供應器等。本公司目前最大之營收來源係以生產電源轉換器產品為主，其營收比重約佔整體營收約九成以上，且主要銷售多為外銷，其地點集中在亞洲市場，佔整體營收約八成以上。其中電源轉換器之產品主係使用在各式電子產品，將外部電源轉換為適當的電壓與穩定的電源，其應用範圍以民生消費性電子用品為主，例如收音機、電視及通訊設備等；近期本公司積極開發與印表機電源、掃描器電源、電動車電源、電競機台電源、伺服器電源及不斷電系統等應用之電源轉換器之產品，提升產品結構之多樣化及產品差異性，並提高市場佔有率。

(一)產品之研發策略

| 年度        | 一一〇年度   | 一〇九年度   |
|-----------|---------|---------|
| 項目        |         |         |
| 研發費用(A)   | 13,013  | 8,497   |
| 營業收入淨額(B) | 378,301 | 329,881 |
| (A)/(B)   | 3.44%   | 2.58%   |

- A. 提昇現有產品競爭力，並積極研發輕薄短小，兼具省電、高效率之環保產品。
- B. 結合資訊與通訊電子等產品之未來發展趨勢，以及客戶需求，開發設計符合國際潮流及競爭趨勢的產品。
- C. 加強發展電競電源、網通及其他通訊用之電源供應器和電源轉換器並積極開拓

其他非電腦週邊的電源市場。

## 二、一一一年度營業計劃概要

### (一)營運方針

1. 深化產品線發展以協助業務拓展。
2. 篩選策略供應商，集中採購以統籌議價能力進而降低材料成本。
3. 積極投入研發資源於新產品應用。

### (二)營運目標

1. 透過產能移轉及產品線擴充，以降低中國薪資成本高漲及貿易關稅之衝擊。
2. 整合各工廠資源以提升原物料成本的管控能力，進而提高產品毛利率。
3. 力行擲節政策提升公司獲利。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一一〇年仍受到新冠肺炎影響，經營環境不確定風險性高，影響全球經濟成長甚鉅，對本公司業績同步受到影響，一一一年，雖然疫情受到控制，隨之而來的全球性缺料及運費上漲等因素，本公司將戮力於整合資源、提升效率，以達成年經營方針及營運目標。

展望一一一年度，本公司將持續強化內外部資源整合，以求在經營環境持續變動情形下提昇本公司之市場競爭優勢，強化整體經營績效及增進員工福利、回饋股東利益為目標。

敬祝 各位股東身體健康，萬事如意。

董事長:陳銘智



經理人:陳銘智



會計主管: 劉航村



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 77 年 2 月 2 日。

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

| 名稱     | 地址              | 電話           |
|--------|-----------------|--------------|
| 總公司及工廠 | 桃園市龜山區科技一路 69 號 | (03)328-6800 |

三、公司沿革：

- 民國77年：公司設立，登記資本額為新台幣5,000仟元。主要營業項目為交換式電源供應器及電源轉換器之設計研發、製造與銷售。
- 民國79年：辦理現金增資新台幣10,000仟元，實收資本額達新台幣15,000仟元。
- 民國81年：辦理現金增資新台幣14,000仟元，實收資本額達新台幣29,000仟元。
- 民國86年：辦理現金增資新台幣51,000仟元，實收資本額達新台幣80,000仟元。
- 民國87年：1.現金增資新台幣44,000仟元及盈餘轉增資12,000仟元，實收資本額為新台幣136,000仟元。  
2.於87年12月接獲世界級電腦大廠HP之訂單正式量產出貨。
- 民國88年：現金增資新台幣15,000仟元及盈餘轉增資新台幣13,600仟元，實收資本額為164,600仟元。
- 民國89年：盈餘轉增資新台幣17,707仟元，實收資本額為新台幣182,307仟元。
- 民國91年：1.為擴展產能，透過子公司九德電子(模里西斯)有限公司投資大陸聯德電子(東莞)有限公司及聯德電子(蘇州)有限公司。  
2.現金增資新台幣197,693仟元及盈餘轉增資新台幣19,580仟元，實收資本額為新台幣399,580仟元。
- 民國92年：6月18日通過ISO9001認證。  
7月29日公司通過股票公開發行。
- 民國93年：9月3日公司通過股票興櫃掛牌。  
盈餘轉增資新台幣105,695仟元，實收資本額為新台幣505,275仟元。
- 民國94年：盈餘轉增資新台幣103,975仟元，實收資本額為新台幣609,250仟元。
- 民國95年：盈餘轉增資新台幣125,850仟元，員工認股權憑證轉換新台幣6,830仟元，實收資本額增為新台幣741,930仟元。
- 民國96年：1.為擴展產能，透過子公司九德電子(模里西斯)有限公司投資大陸揚州聯德電子股份有限公司。  
2.產品獲Dell認證通過。  
3.員工認股權憑證轉換新台幣3,640仟元，實收資本額為新台幣745,570仟元。  
4.12月分別經台灣證券交易所上市審議會及董事會通過本公司上市案。
- 民國97年：1.盈餘轉增資新台幣57,249仟元，現金增資99,410仟元，員工認股權憑證轉換新台幣950仟元，實收資本額為新台幣903,179仟元。

2.97年3月12日掛牌上市。

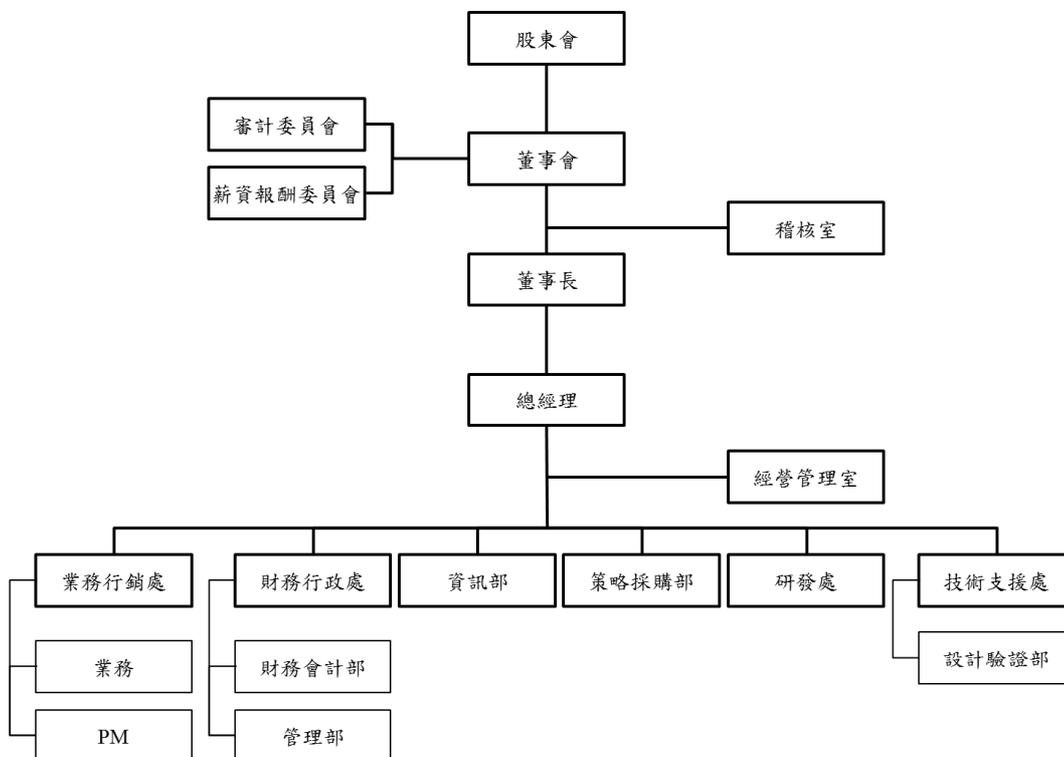
3.97年10月29日本公司董事長陳銘智先生以美金3,353仟元購回其持有之健智電子(模里西斯)有限公司(健智)100%股權。

- 民國98年：1.員工認股權憑證轉換新台幣10,155仟元，可轉換公司債轉換新台幣4,762仟元，實收資本額為新台幣918,096仟元。  
2.98年07月01日發行國內第一次可轉換公司債。
- 民國99年：1.盈餘轉增資新台幣9,120仟元，資本公積轉增資18,240仟元，員工認股權憑證轉換新台幣7,280仟元，可轉換公司債轉換新台幣46,760仟元，實收資本額為新台幣999,496仟元。  
2.透過境外公司GREAT CREST(模里西斯)及BUILD SUCCESS INC.(模里西斯)共同間接投資聯德電子(印尼)有限公司，以擴充產能。  
3.100年09月13日發行國內第二次可轉換公司債。
- 民國101年：1.桃園市龜山區企業總部大樓建成，3月遷入新址並開始營運。  
2.實收資本額為新台幣999,496仟元。
- 民國107年：辦理庫藏股註銷1,380仟股，減資新台幣13,800仟元，實收資本額為新台幣985,696仟元。
- 民國110年：辦理減資彌補虧損消除28,078仟股，減資新台幣280,786仟元，實收資本額為新台幣704,910仟元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

| 部門別   | 負責業務  |
|-------|---|
| 稽核室   | (1)檢討公司內部控制制度是否健全，並提出分析評估之建議。<br>(2)建立與修訂內部稽核制度，發揮預警功能。<br>(3)定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。   |
| 經營管理室 | (1)經營策略之規劃，管理及推行。<br>(2)督導公司各項作業之落實與執行。<br>(3)各項專案之管理與執行。<br>(4)公司及工廠之電腦化短、中、長期計劃之擬訂與推動。<br>(5)促進以合理成本達到有效控制及改善品質之評估。   |
| 業務行銷處 | (1)開發新客戶。<br>(2)擬定銷售預測、行銷計畫及產品價格之執行方案。<br>(3)負責銷售各項產品及其他相關產品。<br>(4)與技術單位協調，就客戶產品規格需求進行需求產品研發專案管控，包含樣品製作、送樣；並定期召開專案會議。<br>(5)就客戶承認樣品進行接单、生產協調、出貨安排。<br>(6)應收帳款及售後服務的執行。 |
| 資訊部   | (1)規劃暨執行公司電腦化政策。<br>(2)統籌分配公司電腦資源。<br>(3)資訊設備/網際網路相關軟硬體設備維護。<br>(4)ERP等相關應用系統導入與維護。   |

| 部門別   | 負責業務   |
|-------|--|
|       | (5)公司資訊安全政策制定與執行。  |
| 研發處   | <p>(1)電競、網通及其他通訊用之電源適配器產品規格及時程需求，產開設計、製造。</p> <p>(2)不斷電電源供應器(UPS)之市場研究開發、行銷企劃、及產品管理。</p> <p>(3)不斷電電源供應器(UPS)之技術研究與產品開發。</p> <p>(4)數位電源供應器相關產業之市場研究與產品開發。</p> <p>(5)前瞻技術之市場研究與產品開發。</p> <p>(6)產學合作技術之評估規劃與專案執行。</p> <p>(7)就業務接案之電源供應器產品規格及時程需求，產開設計、製造。</p> <p>(8)配合業務單位對研發時程之需求，定期做專案會議討論。</p> <p>(9)研發機種之工程樣機測試、除錯、產線測試、生產製造之產品技術轉移及量產導入。</p> |
| 技術支援處 | <p>(1)負責研發策略擬定及專案計劃管理。</p> <p>(2)負責前產品技術開發規劃與執行及新事業育成。</p> <p>(3)產學合作技術之規劃及管理。</p> <p>(4)協調研發內部資源，開發案進度及成本控管。</p> <p>(5)支援研發部門技術問題之分析及處理。</p>  |
| 策略採購部 | <p>(1)積極檢討商品採購策略。</p> <p>(2)負責審核和分析統計數據，預測未來的市場趨勢。</p> <p>(3)管理和執行當原物料需求上升和短缺時，使公司能正常運作。</p> <p>(4)競爭對手之供應商的SWOT分析。</p> <p>(5)作好供應商付款條件之管理，以保持良好CCC。</p> <p>(6)調查競爭對手的供應商，充分利用現有的供應商QCDST。</p>   |
| 財務行政處 | <p>(1)綜理公司庶務、固定資產管理及管理辦法擬定等行政業務。</p> <p>(2)負責公司人力資源規劃、招募、甄選、任用、教育訓練、薪資統計等業務。</p> <p>(3)整體電腦化作業之規劃與推展。</p> <p>(4)電腦軟硬體的規劃與維護。</p> <p>(5)負責公司財務資金之調度、管理、投資規劃、股務等事項，以維持公司財務及股務工作之正常運作。</p> <p>(6)負責公司會計作業、成本計算、稅務申報等相關事宜。</p>   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料

1. 董事

111年05月01日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                               | 性別<br>(年齡)   | 選<br>(就)<br>任日期 | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註2) | 選任時持有股份    |                       | 現在持有股數     |                       | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                       | 利用他人名義<br>持有股份 |                       | 主要經(學)<br>歷(註3)   | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其<br>他主管、董事或監察人 |                       |            | 備註<br>(註4) |
|------------|------------|----------------------------------|--------------|-----------------|----|--------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|---|-----------------------------|-----------------------|------------|------------|
|            |            |                                  |              |                 |    |                    | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>% |   |   | 股數                          | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 職稱         |            |
| 董事長        | 台灣         | 金運國際<br>(股)公司                    | -            | 110.08.27       | 3年 | 92.06.27           | 22,730,701 | 22.74                 | 16,255,614 | 23.02                 | 0                  | 0                     | 0              | 0                     | 國立台灣大學<br>EMBA學分班<br>吳鳳工專電子<br>工程科                                | 金運國際股份有限公司董事<br>長；萬智(貝里斯)有限公<br>司董事長；九德電子(模<br>里西斯)有限公司董事長；聯<br>德電子(東莞)有限公司董事<br>長；聯德電子(蘇州)有限公<br>司董事長；旭弘投資有限公<br>司董事長；旭立投資有限公<br>司董事長；健智電子有限公<br>司董事長；聯耀投資(股)公<br>司董事長；聯德國際(模<br>里西斯)有限公司董事長；<br>Enteck power Electronic<br>Co., Ltd.董事長；Popular<br>brand Co., Ltd.董事長 | 董事<br>監察人                   | 陳綉梅<br>葉永成            | 二等親<br>二等親 | 註4         |
|            | 台灣         | 金運國際<br>(股)公<br>司；<br>代表人陳<br>銘智 | 男<br>(61-70) | 110.08.27       | 3年 | 92.06.27           | 0          | 0                     | 5,673,198  | 8.03                  | 5,044,460          | 7.14                  | 0              | 0                     |   |   |                             |                       |            |            |
| 副董事長       | 台灣         | 鄧瑞玲                              | 女<br>(51-60) | 110.08.27       | 3年 | 84.06.20           | 1,513,778  | 1.51                  | 1,082,561  | 1.53                  | 303,877            | 0.43                  | 0              | 0                     | 澳洲新南威爾<br>斯技術學院<br>淡江大學法文<br>系鴻德興業業<br>務聯德電子執<br>行副總經理<br>聯德電子總經理 | 瑞智建設開發科技(股)公<br>司董事長、聯智建設科技<br>(股)公司董事、安旭生物<br>科技(股)公司董事長、聯<br>德生物科技(股)公司董事<br>長  | 無                           | 無                     | 無          | 無          |
| 董事         | 台灣         | 陳綉梅                              | 女<br>(61-70) | 110.08.27       | 3年 | 101.06.22          | 5,312,125  | 5.31                  | 3,262,554  | 4.62                  | 0                  | 0                     | 0              | 0                     | 大同高職<br>遠東機械會計<br>聯德電子行政管<br>理課主管                                 | 無   | 董事長<br>監察人                  | 陳銘智<br>葉永成            | 二親等<br>二等親 | 無          |
| 董事         | 台灣         | 葉永成<br>(註5)                      | 男<br>(71-80) | 110.08.27       | 3年 | 98.6.19            | 800,770    | 0.80                  | 572,661    | 0.81                  | 54,453             | 0.08                  | 0              | 0                     | 東吳大學會計系<br>行政院原民會會計<br>主任   | 無   | 董事<br>長董事                   | 陳銘<br>智陳<br>綉梅        | 二親等<br>二等親 | 無          |
| 獨立<br>董事   | 台灣         | 胡森雄                              | 男<br>(81-90) | 110.08.27       | 3年 | 92.06.27           | 34,572     | 0.03                  | 24,723     | 0.04                  | 37,991             | 0.05                  | 0              | 0                     | 大同商專會計統<br>計彰化銀行副<br>理  | 無   | 無                           | 無                     | 無          | 無          |

| 職稱<br>(註1) | 國籍<br>或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡     | 選(就)<br>任日期<br>(註2) | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |           | 現在持有股數 |           | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |           | 利用他人名義<br>持有股份 |           | 主要經(學)歷<br>(註3)   | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                   | 具配偶或二親等以內關係之其<br>他主管、董事或監察人 |    |    | 備註<br>(註4) |
|------------|------------|-----|--------------|---------------------|----|------------|---------|-----------|--------|-----------|--------------------|-----------|----------------|-----------|---|---------------------------------------|-----------------------------|----|----|------------|
|            |            |     |              |                     |    |            | 股數      | 持股<br>比率% | 股數     | 持股<br>比率% | 股數                 | 持股比<br>率% | 股數             | 持股比<br>率% |   |                                       | 職稱                          | 姓名 | 關係 |            |
| 獨立<br>董事   | 台灣         | 簡俊彥 | 男<br>(71-80) | 110.08.27           | 3年 | 105.6.29   | 0       | 0         | 0      | 0         | 0                  | 0         | 0              | 0         | 大同工學院工商<br>管理系畢業<br>財政部台北市國<br>稅局主任祕書<br>財政部台北市國<br>稅局審一科科长<br>中正稽徵所主任<br>萬華稽徵所主任 | 無                                     | 無                           | 無  | 無  | 無          |
| 獨立<br>董事   | 台灣         | 陳秋麟 | 男<br>(51-60) | 110.08.278          | 3年 | 94.6.24    | 6,000   | 0.01      | 4,290  | 0.01      | 0                  | 0         | 0              | 0         | 台灣大學電機所<br>博士<br>台灣大學電機所<br>教授<br>工研院綠能所副<br>所長<br>力鉅電子(股)公<br>司總經理               | 台灣大學電子所兼任教<br>授<br>富鼎先進獨立董事<br>啟耀光電董事 | 無                           | 無  | 無  | 無          |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責人之職稱。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力。惟為強化董事會獨立性，未來亦擬規畫增加獨立董事席次，來提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：a.現任三席獨立董事分別在財務會計及電機電子領域學有專精，能有效發揮其監督職能。b.每年度安排各董事參加外部機構舉辦之董事職能相關課程，以增進董事會運作效能。c.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人。

註5：葉永成先生於110.08.27監察人解任，110.08.27董事就任。

2. 法人股東之主要股東：

表一：法人股東之主要股東

111年05月01日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)  |
|------------|--|
| 金運國際股份有限公司 | 董事長：陳銘智(92.38%) 監察人：陳頌哲(3.38%)<br>股東：陳宜汶(0.00%) 股東：陳銘源(0.38%)<br>股東：陳綉梅(0.38%) 股東：李惠玉(3.08%) |

註1：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111年05月01日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|---------------|
| 無          | 無             |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2. 董事資料

111年05月01日

| 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註1)   | 獨立性情形(註2) | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董事家數 |
|-----|---|-----------|----------------------|
| 陳銘智 | <p>具有商務及公司業務所需之工作經驗。<br/>本公司董事長；金運國際股份有限公司董事長；<br/>萬智（貝里斯）有限公司董事長；九德電子（模<br/>里西斯）有限公司董事長；聯德電子（東莞）有<br/>限公司董事長；聯德電子（蘇州）有限公司董事長；<br/>旭弘投資有限公司董事長；旭立投資有限公司董<br/>事長；健智電子有限公司董事長；聯耀投資（股）<br/>公司董事長；聯德國際（模里西斯）有限公司董<br/>事長；Enteck power Electronic Co., Ltd. 董<br/>事長；Popular brand Co., Ltd. 董事長。<br/>未有公司法第30條各款情事。</p> | 一般董事      | 無。                   |
| 鄧瑞玲 | <p>具有商務及公司業務所需之工作經驗。<br/>系鴻德興業業務；聯德電子執行副總經理；聯德<br/>電子總經理。<br/>未有公司法第30條各款情事。</p>  | 一般董事      | 無。                   |
| 陳綉梅 | <p>具有商務及會計之工作經驗。<br/>遠東機械會計；聯德電子行政管理課主管。<br/>未有公司法第30條各款情事。</p>   | 一般董事      | 無。                   |
| 葉永成 | <p>具有商務及會計之工作經驗。<br/>行政院原民會會計主任。<br/>未有公司法第30條各款情事。</p>   | 一般董事      | 無。                   |

|     |  |  |              |
|-----|--|--|--------------|
| 胡森雄 | 具有財務及會計之工作經驗。<br>彰化銀行副理。<br>未有公司法第30條各款情事。                                       | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；本人及其配偶、未成年子女或以他人名義，均無持有該公司已發行股份總額百分之一以上或為持股前十名之自然人股東之情事；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。 | 無。           |
| 陳秋麟 | 具有商務及公司業務所需之工作經驗。<br>台灣大學電機所教授；工研院綠能所副所長；力鈺電子(股)公司總經理。<br>未有公司法第30條各款情事。         | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；本人及其配偶、未成年子女或以他人名義，均無持有該公司已發行股份總額百分之一以上或為持股前十名之自然人股東之情事；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；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。 | 富鼎先進電子(股)公司。 |
| 簡俊彥 | 具有財務及會計之工作經驗。<br>財政部台北市國稅局主任祕書；財政部台北市國稅局審一科科长；中正稽徵所主任；萬華稽徵所主任。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。  | 無。           |

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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111年 05月 01日

| 職稱       | 國籍 | 姓名  | 性別 | 選(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 |            |            | 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         |    |
| 副董事長     | 台灣 | 鄧瑞玲 | 女  | 84.06.20  | 1,513,778 | 1.54    | 31,331       | 0.03    | 0          | 0    | 澳洲新南威爾斯技術學院<br>淡江大學法文系<br>鴻德興業業務<br>聯德電子執行副總經理<br>聯德電子總經理 | 請參閱第10頁     | 無               | 無          | 無          | 無  |
| 總經理      | 台灣 | 陳銘智 | 男  | 108.07.01 | 5,673,198 | 8.03    | 5,044,460    | 7.14    | 0          | 0    | 國立台灣大學<br>EMBA 學分班<br>吳鳳工專電子工程科                           | 請參閱第10頁     | 董事<br>董事        | 陳綉梅<br>葉永成 | 二親等<br>二親等 | 註2 |
| 財務兼會計部主管 | 台灣 | 劉航村 | 男  | 110.08.11 | 0         | 0       | 0            | 0       | 0          | 0    | 元智大學會計學系畢業<br>勤業眾信聯合會計師事務所<br>審計經理                        | 無           | 無               | 無          | 無          | 註1 |

註1：財會部主管劉航村，111/04/15 卸任。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力。惟為強化董事會獨立性，未來亦擬規畫增加獨立董事席次，來提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：a.現任三席獨立董事分別在財務會計及電機電子領域學有專精，能有效發揮其監督職能。b.每年度安排各董事參加外部機構舉辦之董事職能相關課程，以增進董事會運作效能。c.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股/110年12月31日

| 職稱   | 姓名               | 董事酬金  |                |          |                |         |                |           |                | A、B、C 及 D 等四項     |                | 兼任員工領取相關酬金(註 2) |                |          |                |         |      |      |      | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例%(註 1) |                  | 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) |                | 總額及占稅後純益之比例%(註 1) |                | 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(註 2)   |                      |
|      |                  | 本公司   | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司     | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司       | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司               | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司             | 財務報告內所有公司(註 2) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註 2) | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 |                                      |                  |                      |
| 董事長  | 金運投資(股)公司代表人：陳銘智 | 360   | 360            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 385<br>(1.45)     | 385<br>(1.45)  | 1,152           | 1,408          | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 1,537<br>(5.79)                      | 2,945<br>(11.09) | 0                    |
| 副董事長 | 鄧瑞玲              | 360   | 360            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 385<br>(1.45)     | 385<br>(1.45)  | 1,024           | 1,572          | 77       | 77             | 0       | 0    | 0    | 0    | 1,486<br>(5.59)                      | 3,058<br>(11.51) | 0                    |
| 董事   | 陳綉梅              | 360   | 360            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 385<br>(1.45)     | 385<br>(1.45)  | 0               | 0              | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 385<br>(1.45)                        | 385<br>(1.45)    | 0                    |
| 董事   | 葉永成(註4)          | 360   | 360            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 385<br>(1.45)     | 385<br>(1.45)  | 0               | 0              | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 385<br>(1.45)                        | 385<br>(1.45)    | 0                    |
| 獨立董事 | 胡森雄              | 480   | 480            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 505<br>(1.90)     | 505<br>(1.90)  | 0               | 0              | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 505<br>(1.90)                        | 505<br>(1.90)    | 0                    |
| 獨立董事 | 陳秋麟              | 480   | 480            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 505<br>(1.90)     | 505<br>(1.90)  | 0               | 0              | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 505<br>(1.90)                        | 505<br>(1.90)    | 0                    |
| 獨立董事 | 簡俊彥              | 480   | 480            | 0        | 0              | 0       | 0              | 25        | 25             | 505<br>(1.90)     | 505<br>(1.90)  | 0               | 0              | 0        | 0              | 0       | 0    | 0    | 0    | 505<br>(1.90)                        | 505<br>(1.90)    | 0                    |

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；依公司章程第十七條之一之規定其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0。

註1：本公司110年度產生稅後虧損。

註2：合併報表內所有公司指包含本公司數字。

註3：董事除兼任員工外，未領有其他所得。

註4：葉永成先生於110.08.27監察人解任，110.08.27董事就任。

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<br>H                          | 本公司                         | 財務報告內所有公司<br>I              |
| 低於1,000,000元                   | 陳銘智、鄧瑞玲、<br>陳綉梅、胡森雄、<br>陳秋麟、簡俊彥、<br>葉永成 | 陳銘智、鄧瑞玲、<br>陳綉梅、胡森雄、<br>陳秋麟、簡俊彥、<br>葉永成 | 陳綉梅、胡森雄、<br>陳秋麟、簡俊彥、<br>葉永成 | 陳綉梅、胡森雄、<br>陳秋麟、簡俊彥、<br>葉永成 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000(不含)    |   |   | 陳銘智、鄧瑞玲                     |                             |
| 2,000,000元(含)~3,500,000(不含)    |   |   |                             | 陳銘智、鄧瑞玲                     |
| 3,500,000元(含)~5,000,000(不含)    |   |   |                             |                             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000(不含)   |   |   |                             |                             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000(不含)  |   |   |                             |                             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000(不含)  |   |   |                             |                             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000(不含)  |   |   |                             |                             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000(不含) |   |   |                             |                             |
| 100,000,000元以上                 |   |   |                             |                             |
| 總計                             | 7人                                      | 7人                                      | 7人                          | 7人                          |

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股/110年12月31日

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(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(%) (註1) |                  | 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(註2) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司       |      | 財務報告內所有公司(註2) |      | 本公司                           | 財務報告內所有公司(註2)    |                      |
|     |     |       |               |          |               |             |               | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額          | 股票金額 |                               |                  |                      |
| 總經理 | 陳銘智 | 1,152 | 1,408         | 0        | 0             | 0           | 0             | 0         | 0    | 0             | 0    | 1,537<br>(5.79)               | 2,945<br>(11.09) | 0                    |

註1：本公司110年度產生稅後虧損。

註2：合併報表內所有公司包含本公司數字。

#### 總經理及副總經理之酬金級距表

| 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                |            |           |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元    | 陳銘智        |           |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元    |            | 陳銘智       |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元    |            |           |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   |            |           |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |            |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |            |           |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |            |           |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |            |           |
| 100,000,000元(含)以上           |            |           |
| 總計                          | 1人         | 1人        |

### 4. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元；仟股/110年12月31日

| 職稱       | 姓名  | 薪資(A) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(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(%) (註1) |                  | 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(註2) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司       |      | 財務報告內所有公司(註2) |      | 本公司                           | 財務報告內所有公司(註2)    |                      |
|          |     |       |               |          |               |             |               | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額          | 股票金額 |                               |                  |                      |
| 董事長兼任總經理 | 陳銘智 | 1,152 | 1,408         | 0        | 0             | 0           | 0             | 0         | 0    | 0             | 0    | 1,537<br>(5.79)               | 2,945<br>(11.09) | 0                    |
| 副董事長     | 鄧瑞玲 | 1,024 | 1,572         | 77       | 77            | 0           | 0             | 0         | 0    | 0             | 0    | 1,486<br>(5.59)               | 3,058<br>(11.51) | 0                    |

5. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組

合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

| 職稱 \ 年度  | 110 年度 |           | 109 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       | 20.09  | 23.01     | 4.38   | 6.53      |
| 監察人      | 1.96   | 1.96      | 1.30   | 1.30      |
| 總經理及副總經理 | 4.34   | 5.30      | 0.26   | 0.49      |

2. 關於給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

董事及監察人酬金主要有車馬費及盈餘分派之董監酬勞，車馬費依同業一般水準給付，盈餘分派之董監酬勞係依公司章程並考量公司經營績效及未來之風險之關聯及合理性而定，依規定提報董事會並經股東會決議通過。

總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及對公司之貢獻暨參考同業水準並考量公司經營績效、個人績效及未來之風險之關聯及合理性訂定。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日；單位：股；新臺幣千元

|     | 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 | 董事長兼總經理 | 陳銘智 | 0    | 5,156, | 5,156, | 19.41%   |
|     | 副董事長    | 鄧瑞玲 |      |        |        |          |

註：110年度員工酬勞業經111年03月25日董事會決議通過，經理人分派數係按109年度經理人實際分派員工酬勞金額比例計算今年擬議分派金額。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱           | 姓名                    | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率【B/A】 | 備註                    |
|--------------|-----------------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|
| 董事長          | 金運國際(股)公司法人代表：<br>陳銘智 | 7            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27連任           |
| 副董事長         | 鄧瑞玲                   | 7            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27連任           |
| 董事           | 陳綉梅                   | 7            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27連任           |
| 董事           | 葉永成                   | 3            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27新任<br>應出席3次  |
| 獨立董事         | 胡森雄                   | 7            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27連任           |
| 獨立董事         | 陳秋麟                   | 7            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27連任           |
| 獨立董事         | 簡俊彥                   | 6            | 1      | 86.00%        | 於110.8.27連任           |
| 監察人<br>(未續任) | 葉永成                   | 4            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27未續任<br>應出席4次 |
| 監察人<br>(未續任) | 王瑞賓                   | 4            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27未續任<br>應出席4次 |
| 監察人<br>(未續任) | 陳柏華                   | 4            | 0      | 100.00%       | 於110.8.27未續任<br>應出席4次 |

最近年度獨立董事出席董事會情形：

| 職稱   | 姓名  | 第十一屆第十五次<br>110.1.20 | 第十一屆第十六次<br>110.3.25 | 第十一屆第十七次<br>110.5.10 | 第十一屆第十八次<br>110.8.11 | 第十二屆第一次<br>110.8.27 | 第十二屆第二次<br>110.10.22 | 第十二屆第三次<br>110.11.12 |
|------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 獨立董事 | 胡森雄 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                | 親自出席                 | 親自出席                 |
|      | 陳秋麟 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                | 親自出席                 | 親自出席                 |
|      | 簡俊彥 | 親自出席                 | 委託出席                 | 親自出席                 | 親自出席                 | 親自出席                | 親自出席                 | 親自出席                 |

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
- (一)證券交易法第14條之3所列事項：不適用(本公司採審計委員會制)。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、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揭露如下表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<br>執行一次 | 對董事會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估 | 包括董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會之績效評估 | 包括董事會內部自評、董事成員自評及各功能性委員會內部自評 | (一)本公司董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：<br>1. 對公司營運之參與程度。<br>2. 提升董事會決策品質。<br>3. 董事會組成與結構。<br>4. 董事的選任及持續進修。<br>5. 內部控制。<br>(二)董事成員自我績效評估之衡量項目函括下列六大面向： |

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握。</li> <li>2. 董事職責認知。</li> <li>3. 對公司營運之參與程度。</li> <li>4. 內部關係經營與溝通。</li> <li>5. 董事之專業及持續進修。</li> <li>6. 內部控制。</li> </ol> <p>(三) 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目應至少包括下列四大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 薪資報酬委員會職責認知。</li> <li>3. 提升薪資報酬委員會決策品質。</li> <li>4. 薪資報酬委員會組成及成員選任。</li> </ol> <p>(四) 審計委員會績效評估之衡量項目應至少包括下列四大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 審計委員會職責認知。</li> <li>3. 提升審計委員會決策品質。</li> <li>4. 審計委員會組成及成員選任。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> |
|--|--|--|--|---|

四、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。

1. 本公司已訂有董事會議事辦法，作為董事會運作之依循。
2. 本公司董事會通過重大議案，均依規定公告申報。
3. 本公司已於110年08月27日股東會選任獨立董事，並設置審計委員會取代監察人職務。
4. 本公司董事會每季至少召開一次，以審核企業經營績效和討論重要策略議題，包含環境、社會和經濟衝擊、風險與機會。
5. 依本公司「董事會績效評估辦法」規定，每年應執行內部董事會績效評估，110年度董事會績效評估已於111年初完成內部評估。

註：(1)董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(2)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(3)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形

最近年度董事會開會2次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%)<br>(B/A)(註1) | 備註          |
|-----|-----|---------------|--------|-----------------------|-------------|
| 召集人 | 陳秋麟 | 2             | 0      | 100.00%               | 於110.8.27新任 |
| 委員  | 胡森雄 | 2             | 0      | 100.00%               | 於110.8.27新任 |
| 委員  | 簡俊彥 | 2             | 0      | 100.00%               | 於110.8.27新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項。

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 審計委員會 | 董事會 |
|----|----|------|-------|-----|
|----|----|------|-------|-----|

|           |            |  |          |          |
|-----------|------------|--|----------|----------|
|           |            |  | 決議結果     | 決議結果     |
| 110.10.22 | 第1屆<br>第2次 | 本公司擬進行桃園市華亞科技園區廠房處分計畫案公司擬進行桃園市華亞科技園區廠房處分計畫案。 | 無異議照案通過。 | 無異議照案通過。 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 本公司內部稽核單位定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對當季本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項等，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

3. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

四、審計委員會年度工作重點：

包括審議公司各項財務報告、內部稽核報告、監督公司各項重要風險事項及內部控制，及審議簽證會計師之獨立性及適任性。

(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(註1) |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>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？     | √        |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站，以資遵循。                               | 與治理實務守則規定相符。             |
| 二、公司股權結構及股東權益                            |          |   |  |                          |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √        |   | 本公司為確保股東權益，設有發言人及代理發言人擔任對應窗口處理相關事宜。                            | 與治理實務守則規定相符。             |
| (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？       | √        |   | 本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，且透過股務代理機構，充分掌握及了解 |                          |

|   |   |  |  |              |
|---|---|--|--|--------------|
|   |   |  | 股東結構，確保經營權之穩定性。  |              |
| (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？             | √ |  | 本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。  | 與治理實務守則規定相符。 |
| (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？     | √ |  | 本公司訂有內部重大訊息處理程序，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，以保障投資人及維護本公司之權益。  |              |
| 三、董事會之組成及職責                                 |   |  |  |              |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | √ |  | 本公司董事成員的提名經由嚴謹遴選程序，除考量產業專業背景外，於社會上也具有領導的聲譽。目前六位董事會成員分別財經、會計、法務、領導、決策、經管等專業能力，對公司發展與營運皆有幫助。 | 與治理實務守則規定相符。 |
| (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？ | √ |  | 本公司已依法設置薪酬委員會及審計委員會，並訂有薪資報酬委員會組織章程及審計委員會組織規程，未來視營運需要及法令規定設置其他功能性委員會。                       | 與治理實務守則規定相符。 |
|   | √ |  |  |              |

|   |          |  |                                 |
|---|----------|--|---------------------------------|
| <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>                | <p>√</p> | <p>本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年年底結束時，執行董事會績效評估，其評估之方式包括董事會運作績效、年度整體董事會功能性委員會及個別董事之自評，並彙總後向董事會提出評估報告及改善建議。</p> <p>本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。</p> |                                 |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | <p>√</p> | <p>本公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位或人員。</p> <p>本公司依循已訂定「處理董事要求之標準作業程序」。</p>  | <p>本公司未來視營運需要及法令規定設置公司治理人員。</p> |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>                                      | <p>√</p> | <p>本公司設有發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分了解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形，與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p>   | <p>與治理實務守則規定相符。</p>             |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>   | <p>√</p> | <p>本公司委任專業股務代辦機構-富邦證券股份有</p>   | <p>與治理實務守則規定相符。</p>             |

|   |                            |  |  |              |
|---|----------------------------|--|--|--------------|
|   |                            |  | 限公司辦理股東會事務。  |              |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> |  | <p>本公司設有中英文網站（網址 <a href="http://www.bestec.com.tw/index.php">http://www.bestec.com.tw/index.php</a>），揭露財務業務與公司治理相關資訊</p> <p>本公司設有專責單位負責公司資訊之蒐集，各項財務、業務資訊，目前已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站揭露申報，並依規定落實發言人制度。</p> <p>公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p> | 與治理實務守則規定相符。 |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>  | √                          |  | <p>(一) 員工權益與僱員關懷：依法提供各項保險福利退休金提撥，以保障同仁的工作及生活安全；明訂勞工安全衛生守則，確實實施工作平等法、提供健康安全及免於被騷擾的工作環境與文化；每年年底皆進行全公司同仁之績效考核作業，以達成整體營運計畫，並做為人員升遷、員工訓練發展、薪酬發放之依</p>   | 與治理實務守則規定相符。 |

據。

(二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資人溝通。

(三)供應商關係：本公司訂有廠商評估及管理作業程序書及相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定時對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。

(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(五)董事及監察人進修之情形：本公司依相關法令要求董事及監察人每年至少進修專業知識課程六小時，董事及監察人多有進修相關專業知識課程，詳細進修情形請參閱「公開資訊觀測站」。

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：均依相關法

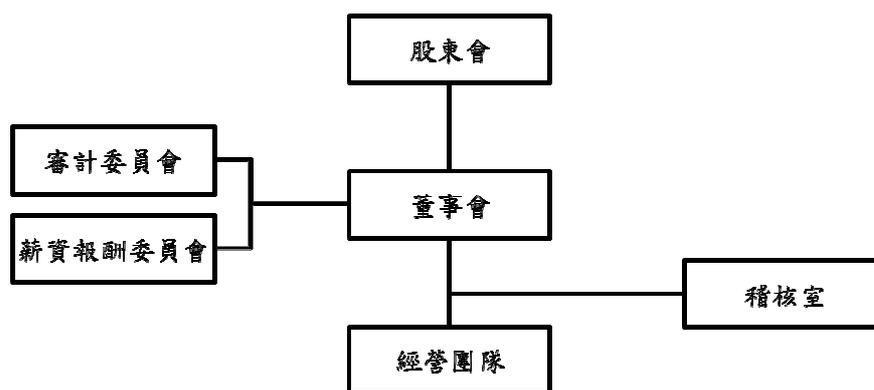
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>令及公司內部之「取得或處分資產處理程式」辦理。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司已經通過 ISO9001 及 14001 認證，設有完善之客訴處理流程，與客戶互動及溝通之情形向來良好。</p> <p>(八) 本公司已為董事及監察人投保董監責任險。</p> |  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。</p> |  |  |  |  |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

■ 公司治理組織架構

本公司以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依歸，公司治理與內部管理機制皆遵守相關法令規定，並落實營運及財務等資訊透明化及注意股東權益。

董事會為公司最高治理單位以及重大經營決策中心，其職責包括任命與監督公司管理階層、監督經營績效、防制利益衝突及確保公司遵循各種法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權，並致力於股東權益極大化。透過董事會加強對公司營運督導與管理，並設置審計委員會及薪資報酬委員會以利董事會執行相關職責。



■ 落實董事會成員多元化政策執行情形

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜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、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如財務會計、法律、產業知識、經營管理、領導決策)、專業技能及產業經歷等。

根據本公司「公司治理實務守則」強化董事會職能規範，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，董事會整體應具備能力如下：

- 一、決策能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。

本公司現任董事由7位董事組成，包含3位獨立董事及1位員工身分董事(占全體董事成員比例42.86%及14.29%)，獨立董事任期年資為一位獨立董事任期年資在3至9年，二位獨立董事任期年資在9年以上，51-60歲2位、61-70歲2位、71-80歲2位及81-90歲1位，具備豐富的經驗、產業知識及經營管理等專業領域之豐富經驗。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員，女性董事占比達28.57%之高。

董事會成員多元化情形如下：

| 多元化項目<br>董事姓名 | 基本組成 |    |         |       |          | 專業知識與技能 |      |      |        |        |      |
|---------------|------|----|---------|-------|----------|---------|------|------|--------|--------|------|
|               | 國籍   | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡    | 獨立董事任期年資 | 經營管理    | 領導決策 | 產業知識 | 國際市場知識 | 危機處理能力 | 財務會計 |
| 陳銘智           | 中華民國 | 男  | 總經理     | 61-70 | 不適用      | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 鄧瑞玲           |      | 女  | 無       | 51-60 | 不適用      | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 陳綉梅           |      | 女  | 無       | 61-70 | 不適用      | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 葉永成           |      | 男  | 無       | 71-80 | 不適用      | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 陳秋麟           |      | 男  | 無       | 51-60 | 9年以上     | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 胡森雄           |      | 男  | 無       | 81-90 | 9年以上     | √       | √    | √    | √      | √      | √    |
| 簡俊彥           |      | 男  | 無       | 71-80 | 3至9年     | √       | √    | √    | √      | √      | √    |

董事進修之情形

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 進修時數 | 主辦單位         | 課程名稱                  |
|------|-----|-----------|------|--------------|-----------------------|
| 董事長  | 陳銘智 | 110/12/21 | 3    | 中華民國企業永續發展協會 | 2021臺灣永續金融論壇          |
| 副董事長 | 鄧瑞玲 | 110/12/21 | 3    | 中華民國企業永續發展協會 | 2021臺灣永續金融論壇          |
| 董事   | 陳綉梅 | 110/11/23 | 3    | 中華民國企業永續發展協會 | ESG風險管理趨勢論壇           |
| 董事   | 葉永成 | 110/11/23 | 3    | 中華民國企業永續發展協會 | ESG風險管理趨勢論壇           |
| 獨立董事 | 簡俊彥 | 110/09/01 | 3    | 金融監督管理委員會    | 第十三屆臺北公司治理論壇          |
|      |     | 110/10/28 | 3    | 金融監督管理委員會    | 110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 |
| 獨立董事 | 陳秋麟 | 110/09/01 | 3    | 金融監督管理委員會    | 第十三屆臺北公司治理論壇          |
|      |     | 110/11/18 | 3    | 社團法人中華公司治理協會 | 敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施 |
| 獨立董事 | 胡森雄 | 110/11/23 | 3    | 中華民國企業永續發展協會 | ESG風險管理趨勢論壇           |

- 會計師獨立性及適任性評估：參酌會計師法第47條及中華民國會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」訂定。

| 評估項目   | 評估結果 |   | 說明 |
|--|------|---|----|
|  | 是    | 否 |    |
| 1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。  | √    |   |    |
| 2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。  | √    |   |    |
| 3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。  | √    |   |    |
| 4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。  | √    |   |    |
| 5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、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)。                                   | √    |   |    |
| 6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。  | √    |   |    |
| 7. 簽證會計師未握有本公司股份。  | √    |   |    |
| 8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | √    |   |    |
| 9. 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，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。                              | √    |   |    |
| ◆ 評估結果：本年度財務報表委任勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及黃秀椿會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。                      |      |   |    |

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

(1)薪酬委員會成員資料

111年05月01日

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註2)  | 獨立性情形(註3)  | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|-------------|-----|--|--|-------------------------------|
| 獨立董事        | 胡森雄 | 具有財務及會計之工作經驗。<br>彰化銀行副理。<br>未有公司法第30條各款情事。                               | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；本人及其配偶、未成年子女或以他人名義，均無持有該公司已發行股份總額百分之一以上或為持股前十名之自然人股東之情事；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額。 | 無。                            |
| 獨立董事        | 陳秋麟 | 具有商務及公司業務所需之工作經驗。<br>台灣大學電機所教授；工研院綠能所副所長；力鉅電子(股)公司總經理。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；本人及其配偶、未成年子女或以他人名義，均無持有該公司已發行股份總額百分之一以上或為持股前十名之自然人股東之情事；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；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。 | 富鼎先進電子(股)公司。                  |

|      |     |  |   |    |
|------|-----|--|---|----|
| 獨立董事 | 簡俊彥 | 具有財務及會計之工作經驗。<br>財政部台北市國稅局主任秘書；財政部台北市國稅局審一科科长；中正稽徵所主任；萬華稽徵所主任。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 無。 |
|------|-----|--|---|----|

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，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(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6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。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：110年08月27日至113年08月26日。

最近年度110年薪資報酬委員會開會 2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(%)<br>(B/A)(註) | 備註            |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|---------------|
| 召集人 | 陳秋麟 | 2         | 0      | 100.00%              | 於110年08月27日新任 |
| 委員  | 胡森雄 | 2         | 0      | 100.00%              | 於110年08月27日新任 |
| 委員  | 簡俊彥 | 2         | 0      | 100.00%              | 於110年08月27日新任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

| 屆次                   | 議案內容及後續處理   | 決議結果         | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|----------------------|---|--------------|-----------------|
| 110年第一次<br>110.03.27 | 1. 覆核及評估本公司109年高階主管的績效及薪資報酬。<br>2. 覆核及評估本公司109年董事及監察人績效及薪資報酬。 | 均無異議<br>照案通過 | 提報本公司董事會決議通過    |
| 110年第二次<br>110.11.12 | 1. 本公司經理人年終獎金發放原則及發放金額。                                       | 均無異議<br>照案通過 | 提報本公司董事會決議通過    |

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(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

| 項目   | 運作情形 |   |  | 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. 敘明公司推動永續發展之治理架構。</p> <p>2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於：</p> <p>(1) 推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權。</p> <p>(2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌)。</p> <p>(3) 推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。</p> <p>3. 敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。</p> | 本公司將視實際需要研擬訂定永續發展政策或制度 |
| 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？       | √    |   | <p>1. 敘明風險評估之邊界(所涵蓋之子公司範圍)。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。</p> <p>2. 敘明辨別環境、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。</p>  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符      |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                           | √    |   | <p>1. 敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規。</p> <p>2. 敘明公司所通過國際相關驗證標準(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。</p>   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符      |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                       | √    |   | <p>敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措</p>   |                        |

|  |   |  |  |                    |
|--|---|--|--|--------------------|
|  |   |  | 施、目標及達成情形。   |                    |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | √ |  | 敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施。   |                    |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √ |  | <p>1. 敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司):</p> <p>(1)溫室氣體:包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等,區分直接排放量(範疇一,即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二,即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三,即由公司活動產生之排放,非屬能源間接排放,而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源);</p> <p>(2)用水量;</p> <p>(3)廢棄物:區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者,得無須區分,僅揭露廢棄物總重量,並依產業特性說明統計方式。</p> <p>1. 敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策,包含但不限於:基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等。</p> <p>2. 敘明各項資訊之驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。</p> |                    |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?</p>         | √ |  | 敘明保障人權之政策與具體管理方案(如:人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓   | 與上市上櫃公司永續發展實實務守則相符 |

|   |   |  |                     |
|---|---|--|---------------------|
|   |   | 練等)，及所依據之相關法規及國際人權公約。  |                     |
| (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?                  | √ | 1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於：員工薪酬、職場多元化與平等(包含但不限於：女性職員及高階主管占比)、休假、各項津貼、禮金與補助等。<br>2. 敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。                 |                     |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?                                   | √ | 1. 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。<br>2. 敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。<br>3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。  |                     |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?   | √ | 敘明培訓計畫所涵蓋面向(如：新人訓練、專業進修、主管訓練等)、範圍(如：各級主管、同仁等)及實施情形。  |                     |
| (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? | √ | 敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序。  |                     |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?                   | √ | 1. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求(如：須通過相關驗證)。<br>2. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形)。 | 本公司將視實際需要揭露永續發展相關資訊 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?   | √ | 1. 敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。  | 本公司將視實際需要揭露永續發展相關資訊 |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | 取得確信或保證者，應2.敘<br>明確信或保證之驗證單位名<br>稱、驗證項目或範圍及其所<br>依循標準。 |  |
| 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<br>定守則之差異情形：本公司已訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」。   |  |  |  |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>企業承諾：藉由董事會、薪資報酬委員會等組織運作與稽核制度，完善公司治理，對重要利益關係人充分負責；更透<br/>過已內化為企業文化重要部份的品質管制承諾，致力於設計、生產品質與信賴度領域的持續創新，對客戶<br/>與環境負責。</p> <p>社會關懷：社會如同滋養企業的大地，是企業生根茁壯的基石，聯德之所以能有今日的經營成本，均仰賴整個社會大環<br/>境提供我們源源不絕的資源。我們身為社會公民的一員，有其應盡的責任與義務，必須貢獻己力，回饋社會。</p> |  |  |  |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 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，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？  | √       |   | 本公司訂有誠信經營守則，規範本公司之董事、經理人、受僱人、受任或具有實質控制能力者皆秉持誠信原則，積極落實誠信經營之理念。                      | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符      |
| (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，且本公司將視實際需要揭露企業社會責任相關資訊至少涵蓋「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？ | √       |   | 本公司於誠信經營守則中，已對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂防範措施，以防範不誠信行為。       |                      |
| (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？   | √       |   | 本公司於誠信經營守則已明確訂定防範不誠信行為之情形並明訂相關作業程序、行為指南，並落實執行。                                     |                      |
| 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訂誠信行為條款？  | √       |   | 本公司期待並採取實際行動協助往來對象認同並共同遵守誠信經營行為。視情況與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款，如交易過程中發現不誠信行為，得終止交易或解除契約。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？   |         | √ | 本公司目前尚未設置隸屬董事會誠信經營單位。  |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？   | √       |   | 本公司在「董事會議事規範」，明訂董事之利益衝突迴避政策亦制定「從業人員道德規範」以協助同仁在執行業務時了解應遵守之規定及防範不誠信行為。               |                      |
| (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？                            | √       |   | 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員定期稽核。  |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  | √       |   | 本公司除了將相關規範公告，使所有員工隨時可閱讀，並在新人訓練與手冊中解說與強調其重要性。                                       |                      |

| 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、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？   | √       |   | 本公司設有防止利益衝突規範，於員工教育訓練中宣導，並提供暢通申訴管道供欲舉報人員進行檢舉。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符                |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | √       |   | 本公司依誠信經營守則設置懲戒及申訴制度。                          |                                |
| (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？  | √       |   | 本公司對於申訴或舉報案件確實保密，確保在檢舉流程中保護檢舉人，不因檢舉而遭處分。      |                                |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？  |         | √ | 本公司目前尚未揭露企業誠信經營相關資訊                           | 本公司將視實際需要與內部資源再研擬由網站揭露誠信經營相關資訊 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有誠信經營守則，本公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則及相關辦法之規定。本公司誠信經營守則運作情形與規範之內容並無差異。   |         |   |   |                                |
| 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）：<br>(1) 「董事會議事規則」明定涉有董事本身利害關係時，即應自行迴避，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，亦不得代其他董事行使表決權。本公司董事均秉持高度自律，若議案涉及自身利益關係，均秉持利益迴避原則予以迴避。<br>(2) 本公司訂有「內部重大訊息處理程序」及「防範內線交易管理辦法」，明定本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠信用原則執行業務，並不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人。 |         |   |   |                                |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於公開資訊觀測站公告，供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：本公司設有發言人，可協助投資者、供應商及其他利害關係人詢問公司營運狀況或相關問題之諮詢；另本公司依法定期在「公開資訊觀測站」公告本公司財務業務等重大訊息。

# 聯德電子股份有限公司

## 內部控制制度聲明書



日期：111年03月25日

- 本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範及相關法令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民國111年3月25日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯德電子股份有限公司

董事長：陳銘智  簽章

總經理：陳銘智  簽章

2. 會計師專案審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項

| 會議日期      | 決議事項                        | 執行情形               |
|-----------|-----------------------------|--------------------|
| 110.08.27 | (1) 一〇九年度營業報告書及財務報表案。       | 決議通過。              |
|           | (2) 一〇九年度虧損撥補案。             | 決議通過。              |
|           | (3) 本公司擬辦理減資彌補虧損案。          | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (4) 修訂本公司「公司章程」案。           | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (5) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。    | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (6) 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。  | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (7) 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。     | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (8) 修訂本公司「股東會議事規則」案。        | 決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |
|           | (9) 廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。     | 決議通過。              |
|           | (10) 擬處分本公司之土地及建物案。         | 決議通過。              |
|           | (11) 董事全面改選案。               | 已改選完成。             |
|           | (12) 解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案。 | 決議通過。              |

2. 董事會重要決議事項

| 開會日期      | 決議事項  |
|-----------|---|
| 110.05.10 | 1. 通過本公司民國一一〇年第一季合併財務報表核閱報告案。<br>2. 通過擬處分本公司之土地及建物案。<br>3. 通過本公司擬購置土地案。<br>4. 通過擬取消本公司間接資金貸與孫公司聯德電子(蘇州)有限公司額度案。<br>5. 通過本公司擬申請銀行融資額度續約案。<br>6. 通過本公司修訂「內部稽核制度」案。<br>7. 通過本公司更正一一〇年度股東常會之開會召開事由。 |
| 110.08.11 | 1. 通過本公司新任財會主管任用案。<br>2. 通過本公司一一〇年第二季合併財務報表核閱報告案。<br>3. 通過擬重新本公司一一〇年股東常會召開日期。<br>4. 通過本公司擬申請銀行融資額度續約案。  |
| 110.08.27 | 1. 通過選任本公司董事長及副董事長案。<br>2. 通過委任獨立董事3人為本公司審計委員及薪酬委員案。  |
| 110.10.22 | 1. 通過本公司擬進行桃園市華亞科技園區廠房處分計畫案。  |

| 開會日期      | 決議事項  |
|-----------|---|
| 110.11.12 | 1.通過本公司一一〇年第三季合併財務報表核閱報告案。<br>2.通過訂定本公司減資基準日、減資換股基準日及減資換發股票作業計畫案。<br>3.通過本公司擬定111年度稽核計畫案。<br>4.通過本公司經薪酬委員會提報經理人年終獎金發放原則及發放金額案。<br>5.通過本公司民國111年度營運計畫及預算案。<br>6.通過本公司擬清算並解散子公司健智電子(模里西斯)有限公司案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 財會主管   | 李碧珠 | 109.11.10 | 110.06.11 | 個人生涯規劃  |
| 內部稽核主管 | 葉培育 | 109.10.07 | 111.01.12 | 個人生涯規劃  |
| 財會主管   | 劉航村 | 110.08.11 | 111.04.15 | 個人生涯規劃  |

#### 四、會計師公費資訊：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊級距表

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費(註) | 非審計公費 | 合計    |
|--------------|-------|---------|---------|-------|-------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥   | 110 年度  | 3,900   | 750   | 4,650 |
|              | 黃秀椿   |         |         |       |       |

註：審計公費服務內容：非審計公費服務內容：辦理減資彌補虧損服務費、移轉訂價及其他

(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。

(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。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱   | 姓名                      | 110年度         |               | 當年度截至05月01日止  |               |
|------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |                         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 金運國際股份有限公司<br>代表人：陳銘智   | 0             | 0             | (6,475,087)   | 0             |
| 副董事長 | 鄧瑞玲                     | 0             | 0             | (431,217)     | 0             |
| 董事   | 陳綉梅                     | (400,000)     | 0             | (1,299,571)   | 0             |
| 董事   | 葉永成                     | 0             | 0             | (228,109)     | 0             |
| 總經理  | 陳銘智                     | 0             | 0             | (2,259,802)   | 0             |
| 百分之十 | 陳銘智                     | 0             | 0             | (2,259,802)   | 0             |
| 百分之十 | 金運國際股份有限公司              | 0             | 0             | (6,475,087)   | 0             |
| 獨立董事 | 胡森雄                     | 0             | 0             | (9,849)       | 0             |
| 獨立董事 | 陳秋麟                     | 0             | 0             | (1,710)       | 0             |
| 獨立董事 | 簡俊彥                     | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 財務主管 | 劉航村<br>(解任日期:111/04/15) | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 會計主管 | 劉航村<br>(解任日期:111/04/15) | 0             | 0             | 0             | 0             |

(二)股權移轉資訊

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、<br>董事、監察人、經理<br>人及持股比例百分之<br>十以上股東之關係 | 股數      | 交易價格  |
|-----|--------|-----------|-------|---|---------|-------|
| 陳綉梅 | 贈與     | 110/04/01 | 陳頌哲   | -   | 400,000 | 5.5   |
| 駱小蓉 | 贈與     | 111/03/01 | 孫若瑄   | 副董事長未成年子女                                       | 190,942 | 16.85 |
| 陳綉梅 | 贈與     | 111/05/10 | 孫若瑄   | 副董事長未成年子女                                       | 193,802 | 8.1   |
| 葉永成 | 贈與     | 111/05/06 | 孫若瑄   | 副董事長未成年子女                                       | 190,942 | 8.21  |

(三)股權質押資訊：

本公司最近二年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊：

111年05月01日

| 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   |    |
| 金運國際股份有限公司          | 16,255,614 | 23.02% | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳銘智  | 負責人  |    |
| 陳頌哲                 | 6,078,393  | 8.61%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳銘智<br>李惠玉<br>陳宜汶                            | 一親等<br>一親等<br>二親等                          |    |
| 陳宜汶                 | 5,900,173  | 8.35%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳銘智<br>李惠玉<br>陳頌哲                            | 一親等<br>一親等<br>二親等                          |    |
| 陳銘智                 | 5,673,198  | 8.03%  | 5,044,460    | 7.14% | 0            | 0    | 金運國際(股)公司<br>李惠玉<br>陳綉梅<br>陳俞樺<br>陳宜汶<br>陳頌哲 | 轉投資<br><br>配偶<br>二親等<br>二親等<br>一親等<br>一親等  |    |
| 李惠玉                 | 5,044,460  | 7.14%  | 5,673,198    | 8.03% | 0            | 0    | 陳銘智 金運國際(股)公司<br>陳綉梅<br>陳俞樺<br>陳宜汶<br>陳頌哲    | 配 偶<br>轉投資<br><br>二親等<br>二親等<br>一親等<br>一親等 |    |
| 陳綉梅                 | 3,262,554  | 4.62%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳銘智<br>李惠玉<br>陳俞樺                            | 二親等<br>二親等<br>二親等                          |    |
| 陳俞樺                 | 2,425,488  | 3.43%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 李惠玉<br>陳銘智<br>陳綉梅                            | 二親等<br>二親等<br>二親等                          |    |
| 葉冠廷                 | 2,052,778  | 2.91%  | 0            | 0     | 0            | 0    | -  | -  |    |
| 駱小蓉                 | 1,840,619  | 2.61%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳銘智<br>陳綉梅<br>陳俞樺                            | 二親等<br>二親等<br>二親等                          |    |
| 臺灣銀行股份有限公司受託公益信託啟坊教 | 1,701,153  | 2.41%  | 0            | 0     | 0            | 0    | -  | -  |    |

九、公司、公司之董事、監察人、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：

綜合持股比例

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    |
| 萬智(貝里斯)有限公司                  | 50,000     | 100.00% | 0                       | 0    | 50,000     | 100.00% |
| 九德電子(模里西斯)有限公司               | 1,356,181  | 100.00% | 0                       | 0    | 1,356,181  | 100.00% |
| 寶泰建設股份有限公司                   | 20,000,000 | 100.00% | 0                       | 0    | 20,000,000 | 100.00% |
| 健智電子(模里西斯)有限公司               | 900,000    | 100.00% | 0                       | 0    | 900,000    | 100.00% |
| 聯耀投資股份有限公司                   | 8,000,000  | 100.00% | 0                       | 0    | 8,000,000  | 100.00% |
| 聯德國際(模里西斯)有限公司               | 2,000,000  | 100.00% | 0                       | 0    | 2,000,000  | 100.00% |
| 聯德電子(蘇州)有限公司(註1)             | 0          | 100.00% | 0                       | 0    | 0          | 100.00% |
| 聯德電子(東莞)有限公司(註1)             | 0          | 100.00% | 0                       | 0    | 0          | 100.00% |
| 東莞市萬霖電子有限公司(註2)              | 0          | 100.00% | 0                       | 0    | 0          | 100.00% |
| 漁火餐飲股份有限公司(註6)               | -          | -       | -                       | -    | -          | -       |
| 聯德生物科技股份有限公司                 | 2,000,000  | 100.00% | 0                       | 0    | 2,000,000  | 100.00% |
| Bestec Inv,Inc.              | 8,500      | 100.00% | 0                       | 0    | 8,500      | 100.00% |
| APX Power Technology,LLC(註4) | 0          | 95.58%  | 0                       | 0    | 0          | 95.58%  |

註1：九德電子(模里西斯)有限公司之子公司

註2：係聯德電子(東莞)有限公司子公司。

註3：係聯耀投資股份有限公司之子公司。

註4：係Bestec Inv,Inc.之子公司。

註5：108年8月12日經董事會通過解散並清算聯德電子(美國)股份有限公司。

註6：漁火餐飲股份有限公司已於107年9月28日歇業。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月     | 發行價格<br>(元) | 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                         |
| 87/09  | 10          | 13,600  | 136,000   | 13,600 | 136,000 | 現金增資 44,000 仟元<br>盈餘轉增資 12,000 仟元                     | 無             | 經(0八七)商字第<br>087126162 號   |
| 88/12  | 10          | 16,460  | 164,600   | 16,400 | 164,600 | 現金增資 15,000 仟元<br>盈餘轉增資 13,600 仟元                     | 無             | 經(0八八)商字第<br>088147259 號   |
| 89/12  | 10          | 18,231  | 182,307   | 18,231 | 182,307 | 盈餘轉增資 17,707 仟元                                       | 無             | 經(九 0)商字第<br>09001015650 號 |
| 91/12  | 10          | 39,958  | 399,580   | 39,958 | 399,580 | 現金增資 197,693 仟元<br>盈餘轉增資 19,580 仟元                    | 無             | 經 授 商 字 第<br>09101521270 號 |
| 93/09  | 10          | 82,000  | 820,000   | 50,527 | 505,275 | 盈餘轉增資 105,695 仟元                                      | 無             | 經 授 商 字 第<br>09301173950 號 |
| 94/08  | 10          | 82,000  | 820,000   | 60,925 | 609,250 | 盈餘轉增資 103,975 仟元                                      | 無             | 經 授 商 字 第<br>09401160770 號 |
| 95/11  | 10          | 82,000  | 820,000   | 74,193 | 741,930 | 盈餘轉增資 125,850 仟元<br>員工認股權轉換 6,830 仟元                  | 無             | 經 授 商 字 第<br>09501265560 號 |
| 96/10  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 74,557 | 745,570 | 員工認股權轉換 3,640 仟元                                      | 無             | 經 授 商 字 第<br>09601257870 號 |
| 97/04  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 84,498 | 844,980 | 現金增資 99,410 仟元  | 無             | 經 授 商 字 第<br>09701091040 號 |
| 97/09  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 84,593 | 845,930 | 員工認股權轉換 950 仟元  | 無             | 經 授 商 字 第<br>09701225880 號 |
| 97/10  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 90,318 | 903,179 | 盈餘轉增資 57,249 仟元                                       | 無             | 經 授 商 字 第<br>09701269500 號 |
| 98/07  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 90,371 | 903,709 | 員工認股權轉換 530 仟元  | 無             | 經 授 商 字 第<br>09801164290 號 |
| 99/02  | 10          | 120,000 | 1,200,000 | 91,810 | 918,096 | 員工認股權轉換 9,625 仟元<br>公司債轉換 4,762 仟元                    | 無             | 經 授 商 字 第<br>09901034740 號 |
| 99/06  | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 94,793 | 947,926 | 員工認股權轉換 200 仟元<br>公司債轉換 29,630 仟元                     | 無             | 經 授 商 字 第<br>09901114820 號 |
| 99/09  | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 97,645 | 976,450 | 盈餘轉增資 9,120 仟元<br>資本公積轉增資 18,240 仟元<br>公司債轉換 1,164 仟元 | 無             | 經 授 商 字 第<br>09901216810 號 |
| 99/10  | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 98,768 | 987,682 | 公司債轉換 11,232 仟元                                       | 無             | 經 授 商 字 第<br>09901242300 號 |
| 100/05 | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 99,950 | 999,496 | 員工認股權轉換 7,080 仟元<br>公司債轉換 4,735 仟元                    | 無             | 經 授 商 字 第<br>10001088660 號 |
| 107/10 | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 98,570 | 985,696 | 註銷庫藏股 1,380 仟元  | 無             | 經 授 商 字 第<br>10701133010 號 |
| 110/12 | 10          | 160,000 | 1,600,000 | 70,491 | 704,910 | 減資彌補虧損 280,786 仟元                                     | 無             | 經 授 商 字 第<br>11001222410 號 |

##### 2. 股份總類

111年 05月 01 日；單位：仟股

| 股份種類 | 核 定 股 本 |      |        |        | 未發行股份   | 合 計 | 備註 |
|------|---------|------|--------|--------|---------|-----|----|
|      | 流通在外股份  |      |        | 合計     |         |     |    |
|      | 已上市櫃    | 未上市櫃 | 合計     |        |         |     |    |
| 普通股  | 70,491  | 0    | 70,491 | 89,509 | 160,000 | -   |    |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

111年05月01日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個人      | 外國機構及<br>外國法人 | 合計         |
|------------|-------|-----------|------------|---------|---------------|------------|
| 人 數        | 0     | 1         | 7          | 19      | 5,830         | 5,857      |
| 持 有 股 數    | 0     | 1,701,153 | 16,500,868 | 143,487 | 52,283,518    | 70,629,026 |
| 持 股 比 例    | 0.00% | 2.41%     | 23.36%     | 0.20%   | 74.03%        | 100.00%    |

(三) 股權分散情形

111年05月01日；每股面額10元

| 持股分級              | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1-999             | 3,734 | 1,019,685  | 1.44%   |
| 1,000-5,000       | 1,551 | 3,241,593  | 4.59%   |
| 5,001-10,000      | 296   | 2,237,115  | 3.17%   |
| 10,001-15,000     | 77    | 953,260    | 1.35%   |
| 15,001-20,000     | 48    | 890,046    | 1.26%   |
| 20,001-30,000     | 45    | 1,142,341  | 1.62%   |
| 30,001-40,000     | 28    | 1,015,860  | 1.44%   |
| 40,001-50,000     | 9     | 404,630    | 0.57%   |
| 50,001-100,000    | 40    | 2,749,525  | 3.89%   |
| 100,001-200,000   | 8     | 1,215,473  | 1.72%   |
| 200,001-400,000   | 7     | 1,856,770  | 2.63%   |
| 400,001-600,000   | 2     | 1,040,063  | 1.47%   |
| 600,001-800,000   | 0     | 0          | 0.00%   |
| 800,001-1,000,000 | 0     | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001以上       | 12    | 52,862,665 | 74.85%  |
| 合 計               | 5,857 | 70,629,026 | 100.00% |

註：本公司無發行特別股。

#### (四)主要股東名單

111年05月01日 單位：股

| 主要股東名稱              | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|----|------------|--------|
| 金運國際股份有限公司          |    | 16,255,614 | 23.02% |
| 陳頌哲                 |    | 6,078,393  | 8.61%  |
| 陳宜汶                 |    | 5,900,173  | 8.35%  |
| 陳銘智                 |    | 5,673,198  | 8.03%  |
| 李惠玉                 |    | 5,044,460  | 7.14%  |
| 陳綉梅                 |    | 3,262,554  | 4.62%  |
| 陳俞樺                 |    | 2,425,488  | 3.43%  |
| 葉冠廷                 |    | 2,052,778  | 2.91%  |
| 駱小蓉                 |    | 1,840,619  | 2.61%  |
| 臺灣銀行股份有限公司受託公益信託啟坊教 |    | 1,701,153  | 2.41%  |

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目     | 年度         |        | 109年   | 110年   | 當年度截至3月31日 |
|--------|------------|--------|--------|--------|------------|
|        | 最高         | 最低     | 8.18   | 13.05  | 18.25      |
| 每股市價   | 最高         |        | 8.18   | 13.05  | 18.25      |
|        | 最低         |        | 3.82   | 6.27   | 14.00      |
|        | 平均         |        | 6.04   | 8.43   | 16.36      |
| 每股淨值   | 分配前        |        | 7.09   | 9.43   | 9.37       |
|        | 分配後(註1)    |        | -      | -      | -          |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股) |        | 98,570 | 70,491 | 70,539     |
|        | 每股盈餘       |        | (0.89) | (0.37) | (0.18)     |
| 每股股利   | 現金股利       |        | -      | -      | -          |
|        | 無償配股       | 盈餘配股   | -      | -      | -          |
|        |            | 資本公積配股 | -      | -      | -          |
|        | 累積未付股利     |        | -      | -      | -          |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | -      | -      | -          |
|        | 本利比        |        | -      | -      | -          |
|        | 現金股利殖利率    |        | -      | -      | -          |

註1：係依據次年度股東決議分配之情形填列。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

#### (六)公司股利政策及執行情形：

##### 1. 股利政策：

依據本公司章程每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，其中員工紅利百分之五至百分之十；董事監察人酬勞百分之一至百分之三，前項有關員工紅利部分，如為分配股票紅利對象，對象得包

括本公司轉投資持股超過50%子公司之員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：本公司109年度產生稅後淨損，擬不分配股利。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：不適用。

(七)本年度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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

(1)員工酬勞：不低於百分之五。

(2)董監酬勞：不高於百分之四。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：不適用。
3. 董事會通過分派酬勞情形：不適用
  - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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。
  - (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。
4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)發行情形：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：

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：  
對原有普通股股東權益稀釋無重大影響。

111年03月31日

| 員工認股權憑證種類            | 第1次員工認股權憑證  |
|----------------------|---|
| 申報生效日期               | 106.10.24   |
| 發行(辦理)日期             | 106.10.24   |
| 發行單位數                | 8,000 單位(每單位 1,000 股)   |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 8.004   |
| 認股存續期間               | 5年  |
| 履約方式                 | 發行新股  |
| 限制認股期間及比率(%)         | 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認股權比例為50%滿三年後可行使認股權比例為75%，滿四年後可行使認股權比例為100% |
| 已執行取得股數              | 0   |
| 已執行認股金額              | 0   |
| 未執行認股數量              | 1,975,000   |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 7.51元   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.00366%  |
| 對股東權益影響              | 本員工認股權憑證對原普通股股東稀釋股權可能稀釋比例約 8.004%，且於發行日屆滿二年後，方可逐年開始執行，故對原股東權益影響有限。  |

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

111年03月31日

|     | 職稱   | 姓名  | 取得認股數量    | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行    |      |         |                | 未執行       |      |            |                |
|-----|------|-----|-----------|------------------|--------|------|---------|----------------|-----------|------|------------|----------------|
|     |      |     |           |                  | 認股數量   | 認股價格 | 認股金額    | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量      | 認股價格 | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事長  | 陳銘智 | 1,600,000 | 20%              | 0      | 0    | 0       | NA             | 1,600,000 | 10.5 | 16,800,000 | 20%            |
|     | 副董事長 | 鄧瑞玲 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |
| 員工  | 特別助理 | 許燕麗 | 275,000   | 3.44%            | 48,000 | 10.5 | 504,000 | 0.6%           | 227,000   | 10.5 | 2,383,500  | 2.84%          |
|     | 副理   | 何怡德 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |
|     | 員工   | 程怡文 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |
|     | 員工   | 吳俊傑 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |
|     | 員工   | 李京翰 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |
|     | 員工   | 彭碧貞 |           |                  |        |      |         |                |           |      |            |                |

(三)限制員工權利新股辦理情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1. 所有營業業務主要內容

交換式電源供應器、交換式直流供電設備系統、直流電源轉換器、不斷電電源供應器(UPS)、及伺服器電源(Server Power)等之研發設計、生產製造及銷售業務。

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 年度      | 109 年   |         | 110 年   |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|
|         | 營業淨額    | 比重      | 營業淨額    | 比重      |
| 電源供應器   | 52,473  | 15.91%  | 0       | 0.00%   |
| 電源轉換器   | 264,490 | 80.18%  | 375,934 | 99.37%  |
| 其他 & 材料 | 12,918  | 3.91%   | 2,367   | 0.63%   |
| 合計      | 329,881 | 100.00% | 378,301 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：本公司目前之主要商品為交換式電源供應器及電源轉換器。

##### 4. 計畫開發之新產品

| 產品  | 主要規格  | 應用                             |
|---|---|--------------------------------|
| 10.12V/1A, 12V/1.5A, 12V/2A, 12V/2.5A, 12V/3A 適配器電源 | 符合 CoC VI Tier-2 能效法規要求<br>EMI(Conducted&Radiated)<br>> 6dB with ground load                                | 歐洲知名AVM網路通訊產品<br>國際知名網路通訊產品製造商 |
| High power Gaming adapter 270W                      | High power density<br>Output: 19V / 14.2A<br>Peak load : 540W / 28.4A<br>Efficiency > 89%<br>PF value > 0.9 | 電競 NB 電源應用                     |
| High power Gaming adapter 150W                      | Output: 19.5V/7.7A<br>Peak load : 300W<br>Efficiency > 89%<br>PF value > 0.9                                |                                |
| High power Gaming adapter 180W                      | Output: 19.5 V/9.23A<br>Peak load : 360 W<br>Efficiency > 89%<br>PF value > 0.9                             |                                |
| High power Gaming adapter 230W                      | Output: 19.5V/11.8A<br>Peak load : 460W<br>Efficiency > 89%<br>PF value > 0.9                               |                                |

本公司除持續耕耘應用於桌上型電腦及多功能事務機之電源供應器市場，桌上型電腦應用之電源供應器符合 90 plus 相關規範之產品外，亦積極進入印表機電源、掃描器電源、電動車電源、電競機台電源、伺服器電源(Server Power)、及不斷電系統(UPS)等應用之電源轉換器市場，以期擴大市場佔有率。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

電源供應器 (Power Supply) 主要用途係提供電子產品穩定、適當電壓或電流的電源，為不可或缺重要功能元件 (Functional Component) 之一，猶如電子產品的心臟。根據產品功能及基本構造不同，又可分為二大類：線性式電源供應器 (Linear Power Supply: LPS) 及交換式電源供應器 (Switch Power Supply: SPS)。

SPS的優點在於其產品低損耗、體積較小、重量輕，符合終端產品輕薄短小及節能環保發展趨勢；此外，外部可輸入電壓範圍較線性電源供應器廣，加上功率密度/轉換效率高，均有助於應用範圍擴大，產品之範圍則包含充電器、整流器、轉換器、變流器、逆變器及不斷電系統等。

目前國內SPS廠商在個人電腦及消費型電子設備充電器市場上面臨中國廠商低價競爭，加上個人電腦市場飽和，環境十分嚴峻。隨著AI成熟，進一步整合IoT成為新一代的AIoT應用，及5G的導入，除傳統運算中心應用外，開源 (Open Source) IT用伺服器及網通設備將被進一步應用於5G基礎設施，以滿足邊緣運算 (Edge Computing) 的需求，全球資料中心硬體需求可望持續成長；在全球伺服器及通訊設備市場穩定成長下，近年國內SPS廠商產品策略紛紛轉向發展伺服器、工作站，以及網通設備用的電源供應器。以往這類電源供應器必須依照客戶系統應用需求特性設計，多為具有高度客製化高附加價值產品，但在x86伺服器成為中低階市場主流後，電源標準化也導致進入門檻降低，競爭比以往更加劇烈，在低階中小企業市場上，有部份中國廠商也開始發展相關產品及低價競爭，但由於中美貿易戰升溫，歐美5G基礎設備市場及數據中心設備市場由於資訊安全因素，電信系統商轉向採用開放式硬體；預期未來國內SPS廠商在伺服器、儲存、網通設備等專案應用領域，除固守中低階標準化產品市場外，會轉往電信用開放硬體及中高階市場競爭。此外，廠商也紛紛向過往由歐美日大廠把持的綠能轉換市場投入產品開發，期望藉由電力電子技術延伸，尋找新的出海口。

資料中心的基礎建設包括伺服器、交換器、儲存器、路由器和通訊電源，尤其在路由器、交換器電源需求依然持續增長。在中高階電源上，提升電源供應與功率密度的同時，電源供應器的功率因數 (Power Factor, PF)、總諧波失真 (Total Harmonic Distortion, THD) 以及轉換效率，已成為基本技術指標。同時新型態應用如應用於5G基礎建設之IT設備電源、邊緣運算伺服器用電源、機櫃級電源、整合高壓直流輸入、48V直流輸入/出、PoE和整合備援電池等，都是技術發展方向。

現在社會逐漸步入高齡化社會，個人居家照護與醫院使用之各類醫療設備需求也相對提高。近幾年國內醫療大廠將醫療產品結合雲端監控，使得居家照護更加完善普及，因此醫療產品逐漸從醫療院所拓展到居家使用，使得醫療產品市場逐年遞增，若能將醫療電源產品廣泛推展，未來會有更多應用商機。在個人電子設備，新型USB Type-C及支援可變電壓之USB PD、QC、PPS等通用型外接電源/充電器的出現，未來消費性電子產品將大量採用USB Type-C介面端子，市場滲透率由於支援的產品陸續上市，正不斷提升；整合快速充電技術及傳統USB Type-A/Micro USB充電介面之產品，也因市場需求，陸續出現。

在智慧電網市場，由於能源短缺及環保意識抬頭，智慧電表建置需求速度增加，台電也加速智慧電表佈建，包括電表、通訊解決方案及資料處理平台；

另東南亞也陸續開始建置智慧電表，市場正在往上發展。

整合能源開道器、再生能源與儲能設備等多項智慧化方案，讓所有的裝置數位化與訊息可視化，逐可衍生出各項服務，造就新的商業模式，因此市場上已有許多能源管理系統(EMS)的方案出現，提供除了裝置銷售之外的營運模式，在萬物皆聯網的時代能源產品的數位化與智慧化已勢不可擋。

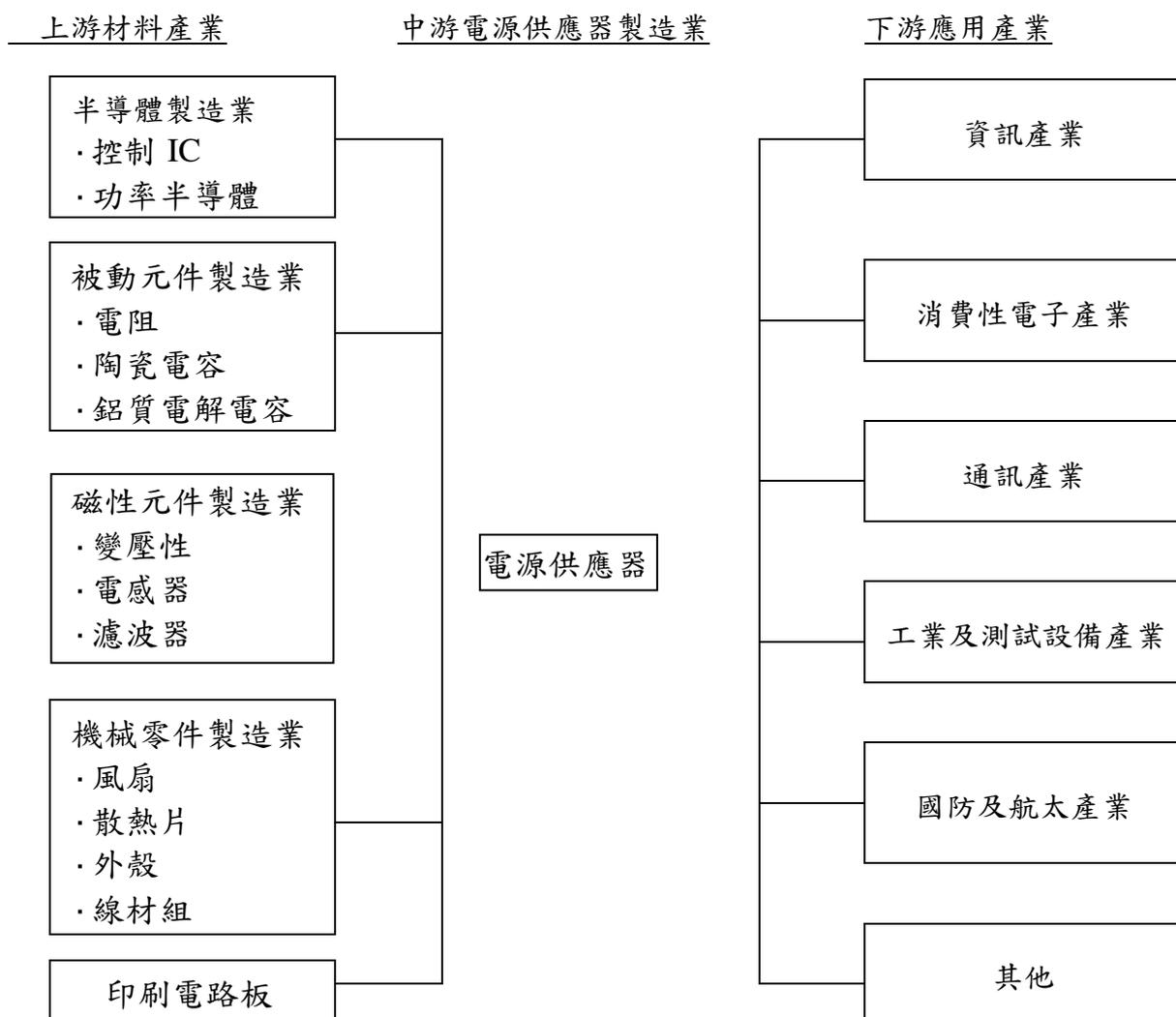
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 上游材料與該產業之關聯性：

交換式電源供應器主要上游材料大致可分為主動元件(包括控制 IC、功率半導體等)、被動元件(包括電阻、電容)、磁性元件(包括變壓器、電感器、濾波器等)、機構原件(包括風扇、散熱片、印刷電路版、機殼、輸出入端子、線材組等)；其中大部分關鍵零件(如變壓器、濾波器等)，多能由國內供應商供應或自行生產，惟部分高附加價值元件(如控制 IC、功率半導體、高階電容器等)，主要仍仰賴國外廠商進口。由於生產電源供應器所需的關鍵材料國際貨源供應穩定，故台灣國內業者生產所需尚不虞匱乏。

### (2) 下游應用產品與該產業之關聯性：

電源供應器及電源轉換器為電子產品不可或缺之主要零組件，主要下游終端產品包含通訊產業、消費性電子產業、資訊產業、國防/航空、工業及測試設備等。目前台灣營業規模較大廠商，主要產品仍多集中在資訊用電源供應器上，為全球最大的電腦電源供應器生產國。近年來，由於個人通訊及網路傳輸蓬勃發展，故通訊用電源供應器逐漸為此產業之發展趨勢。



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 雲端及務聯網電源:

隨著雲端的功能日益強大，終端用戶對於硬體設備的規格也不再那麼要求。使得過去以硬體製造見長的台廠在這情況下（例如 PC 產業），逐漸喪失了核心優勢。然而，雲端趨勢卻也帶給一些領域新的契機。觀察全球雲端運算應用領域的市場佔比會發現，前六名的行業分別為「家庭消費」、「通訊與媒體」、「政府與教育」、「製造」、「金融」及「流通」，這顯示了在物聯網與雲端的浪潮下，各個產業都將面臨一次重大變革。其中，工業應用更是雲端運算的下一波高潮。例如，美國奇異公司（General Electric Company；簡稱 GE）的現任總裁 Jeffrey R. Immelt 從 2012 年就開始不停在全球各地宣揚其「工業互聯網」計畫，他認為網路的最大價值並不在於一般大眾使用，而是在於產業界使用後所帶來的龐大運作效益。因此，奇異在過去幾年花了十億美金打造了工業級別的 PaaS 平台—Predix，並與 Microsoft 合作，使用戶能透過微軟旗下的 Azure 雲端服務使用該平台。除了可以讓工程師在平台上開發客製化的解決方案，也有助於培養工業互聯應用開發的生態圈。

此外，除了 GE，各國工業大廠也開始因應工業 4.0 的趨勢，進入備戰狀態。例如，奇異、AT&T、思科（Cisco）、IBM、英特爾就於 2014 年共同成立了工業互聯網聯盟（Industrial Internet Consortium；簡稱 IIC），目前已有來自 26 個國家的 200 多名成員。在未來，應用程式的使用不再僅限於消費者市場，工業領域也會出現相同的形式，且更勝以往。總體看來，雲端需求方興未艾，伺服器產業可說是如日中天，尤其是台灣在過去的「雲」設備及「端」裝置上都具有相當的優勢下，在在為這波趨勢提供很好的利基點。然而，台灣業者除了持續提升製造及軟硬體整合能力外，也應該多加思考更多的加值服務方案，例如提供儲存、軟體及服務的整體伺服器搭售模式，以因應外在環境的變化，找出市場新契機。

根據調研機構 Gartner 的預測，2022 年將會有 8 成的企業物聯網 (IoT) 專案都將包含人工智慧 (AI) 解決方案，人工智能聯網 (AIoT) 也是未來科技的主流趨勢。在 AIoT 時代，裝置內部的組件功能應該更智慧化、彈性化，如此才能設計出最佳化嵌入式系統，以因應新世代的市場需求。此外，因雲端服務和物聯網裝置更加複雜，各種支撐雲端、網通、儲存、企業伺服器、工作站等大數據運作及自動化應用所需的電源供應器也隨之轉型。市場上各式電源供應產品，將往更高客製化、更齊全的瓦數選擇、更高效率、更高智能化的特色發展。隨著 5G 時代來臨，加速物聯網以及區塊鏈產業急遽發展，強力瓦數以及穩定供電是電源供應器未來必然趨勢。

#### (2) 資料中心的電源 (Data Center Power):

企業中幾乎所有作業都與資訊設備的運作息息相關。持續運行的能力是資料中心的主要考量之一。最頂尖的資料中心必須達到最高可靠性，保持持續運行關鍵任務的功能，以確保企業正常運作。隨著資料傳輸量和能源成本日漸增加，資料中心對能源的需求勢必有增無減。以資本投資的角度來看，資料中心的整機效率和擴充彈性都是重要考量要素。M 模組化不斷電系統 (UPS)，能滿足中型資料中心所需的最佳整機效率和可靠性，又能降低總體設備持有成本 (TCO)，是中型資料中心的理想選擇。

具備完善的容錯設計，即便企業對於資訊設備的需要與日俱增，依然能滿足對於系統可靠性的嚴格要求。富有擴充彈性，可適時調整基本設備的規模，避免耗費過多設備資本。擁有領導市場的整機效能和優異效率，能有效降低能源成本和營運費用。

模組化不斷電系統（UPS）採用 19 吋機櫃設計和模組化機櫃架構，讓資料中心的空間規畫和 UPS 方案的配置靈活無比。Modulon DPH 系列是資料中心的重要電源後盾，可以按照供電容量需求，在單一機櫃整合電源分配，或者以並聯機櫃的配置進行整合，完美結合電源保護和電源分配，讓資料中心的電源管理更上一層樓。

### (3) 虛擬貨幣挖礦資料中心電源：

近年來虛擬貨幣日益興盛，從最早的應用在封閉虛擬環境的遊戲點數，進階到可以雙向兌換或買賣的加密貨幣如近期超夯的比特幣〈Bit Coin〉與以太幣〈Ether〉等，加密虛擬貨幣的誕生促進了新產業『專業挖礦』的興起，更讓許多人瘋狂投入挖礦的行列。

全球風靡的虛擬貨幣掀起挖礦熱潮，大家搶當礦工淘金，對於礦工來說一個重要的成本議題是電費。在虛擬貨幣領域，創建一枚新的比特幣(Bitcoin)需要從資料/伺服器機架的電源中消耗大量電力—這些機架上佈滿了高耗電的將電能轉化成「金錢」的處理器。一位獨立研究人士估計，為了維持比特幣挖礦機每個月產生的計算量水準，它將消耗500MW的電能，這足夠為325,000個家庭供電。業界可望為實現節能開發出各種創新，而使比特幣技術能拓展到諸如醫療保健管理和太陽能交易的其他新的應用領域。

儘管電源設計師正在為資料中心開發更高效能的解決方案，但這一努力可能無法跟上比特幣現在消耗能量的速度。未來的電源管理解決方案在於更智慧的軟體和改進的區塊鏈架構。就目前而言，為因應虛擬貨幣在這個不確定的新技術領域的進一步增長，我們需要啟用風扇和液態冷卻，並對電源架構進行持續地改善。

## 4. 競爭情形

台灣交換式電源供應器產業規模世界第一，技術能力也具有全球競爭力，產銷體系更遍佈全世界，但大多數電源產業侷限於網路週邊產品，產品生命週期短，獲利空間有限，因此已朝向高階網通電源、醫療與通訊設備等專屬電源供應器發展。依據IHS研究資料顯示，電源供應器產業規模主要建立在消費型電子領域，對於所需之研發資源，如廠房規畫、製程工藝、業務組織、流程運作等不需要像資訊產業般要有良好的生產製造經驗、工廠管理能力與優秀人才的技術門檻。同時更因長期投資對岸市場，建設對岸製造經驗，使得台灣電源供應器產業優勢逐漸被對岸低工資國家所取代。因此除了往更高階產品與專利技術發展外，品牌形象、智慧財產、技術創新、競爭門檻之力道更應再加強，以維持台灣之國際優勢。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 所營業務之技術層次

本公司為交換式電源供應器之專業設計及製造廠商，持續致力於電力電子產品，技術及製程之研究發展已行之多年，成立之初即設有研發部門，由於該產業已屬成熟期產品，本公司向來致力於技術之提昇，截至目前為主其技術來

源多為自行設計開發，因此並未有外部技術來源及支付權利金以取得技術，故並無與他人簽訂技術合作契約之情事。

另為提昇研發部門員工專業素養，本公司會不定期邀訪產業界、學術界及主要零件供應商對研發工程師做教育訓練；在客戶層面上，多與國際知名大廠維持多年之業務往來關係，除電腦、資訊、通訊等相關之電源產品外，目前更往其他領域之電源供應器拓展中如智能家居電源板、無線電動牙刷充電器、藍芽音箱充電器、無線吸塵器充電器等應用產品發展。在技術層次上本公司除以改善研發能力來提昇研發水準外，目前在研發組織結構劃分除臺北研發部門外因應日益蓬勃發展的大陸市場與客戶群聚服務等需求特設立東莞研發中心招聘有技術背景專長以即時性拓展大陸在地之產品開發，建立完整的研發暨技術服務網，另外也以第一時間提供系統客戶有關電源設計之服務為研發導向。

## 2. 研究發展

- (1)目前資訊產業已有明顯大者寡佔分食市場需求的現象，少數幾家重量級的大廠配合Intel 掌握了產業標準的發展方向；因此本公司持續與EPSON 歐洲、美洲、亞洲主要系統之 EMS 廠商完整密切搭配，以期掌握電源供應器之最新業界標準與技術並適時推出新產品，以有效控管時程、成本、性能及品質，即時推出符合業界最新法規之產品，此為本公司核心技術市場研究之方向。
- (2)有鑒於全球暖化現象嚴重，已開發國家節能環保意識日益高漲，相關電源轉換效率之規範要求愈來愈高，本公司體察此一市場需求趨勢，持續開發高效率之電源供應器。
- (3)網路通信終端用戶設備(CPE)科技推陳出新，使得網路應用市場蓬勃發展，之前本公司已開發系列之電源轉換器應用於網路通信，針對此一愈來愈多元化之市場，為擴大市場滲透率及提昇營業額，本公司亦已獨立出專屬的研發團隊來搶攻此一市場。
- (4)筆記型電腦因價格/技術性能比降低而普及率愈來愈高，儼然成為各大電源廠兵家必爭之地，本公司已積極開發完成標準型電源轉換器，並投入更多的研發資源，以期在差異化創新思維上，即時推出新產品。
- (5)消費性市場需求正蓬勃發展如智能家居電源板、無線電動牙刷充電器、藍芽音箱充電器、無線吸塵器充電器等應用產品；本公司亦已成立專屬的研發團隊，積極開發主力型電源轉換模組，積極搶攻此一市場。
- (6)伺服器/工業電腦之電源產品：

本公司亦已成立專屬的研發團隊，積極開發相對應的電源供應器，不論是高效率、高穩定度為主體的 1U(四公分高) 尺寸的電源，或是備援式 1+1 的可替換電源產品，都是我們研發團隊的產品開發重點。開發重點將著眼於：搭載符合 Pmbus 1.2 之通訊協定之專用軟體的高效率之電源產品。並將其完成為內部通用的設計概念及技術，以軟體控制來取代原來的硬體 IC 控制，以節省設計的零件數及增加設計的彈性。

### 3. 研究發展人員與其學經歷

|          |       | 110 年底 |       | 111 年度03 月底止 |       |
|----------|-------|--------|-------|--------------|-------|
| 人數       | %     | 人數     | %     | 人數           | %     |
| 學歷<br>分佈 | 博士    | -      | -     | -            | -     |
|          | 碩士    | 1      | 11.11 | 1            | 11.11 |
|          | 大專    | 7      | 77.78 | 7            | 77.78 |
|          | 高中職以下 | 1      | 11.11 | 1            | 11.11 |
|          | 合計    | 9      | 100   | 9            | 100   |
| 平均年資(年)  |       | 7.08   |       | 7.20         |       |

### 4. 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目        | 年度      |         |         |         |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|           | 106 年度  | 107 年度  | 108 年度  | 109 年度  | 110 年度  |
| 研發費用(A)   | 42,404  | 45,911  | 25,126  | 8,497   | 13,013  |
| 營業收入淨額(B) | 945,816 | 751,682 | 603,756 | 329,881 | 378,301 |
| (A)/(B)   | 4.48%   | 6.11%   | 4.16%   | 2.58%   | 3.44%   |

### 5. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

|  |
|--|
| 1.BG350 UPS 不斷電系統 350VA/255W 120V 60Hz 方波<br>2 SS1500UPS 在線互動式不斷電系統 1500VA 900W 120V 60Hz 方波<br>3.21W 高效率與低待機功耗印表機電源<br>4.20W 平板電腦電源供應器<br>5.12W 路由器電源供應器<br>6.PD30W 電壓自動切換 小筆電電源<br>7.DELL CSB 200W APFC 桌上型電腦電源<br>8.DELL CSB 200W NPFC 桌上型電腦電源<br>9.DELL D9 260W Bronze 桌上型電腦電源<br>10 .ATX 650W Gold，Support Intel ATX12V 2.4 & SSI<br>330W Adapter for gaming NB，高效率、Sli<br>11.ATX 550W/650W/750W Bronze                                     |
| 1.感應式電動牙刷充電器，>0.1W 低待機功耗與符合加州 CEC 充電能效要求功耗 <0.67W<br>2.PD 45W 電壓自動切換小筆電電源<br>3.AVM 四款符合 CoC Tier 2 (12W/18W/24W/30W) 之高能效網路通訊適配器電源<br>4.KARCHER 三款符合 CoC Tier 2 (3.3W/5.7W/11W) 之高能效工具機適配器電源<br>5.具競爭力之低成本 12W OTT Box 適配器電源<br>6.具競爭力之低成本 24W OTT Box 適配器電源<br>7.D10 260W/200W Bronze DT PSU<br>8.D10 260W/200W Platinum DT PSU<br>9.ECG550 UPS 不斷電系統 550VA/330W 120V 60Hz 方波<br>10.ECG850LCD UPS 不斷電系統 850VA/510W 120V 60Hz 方波<br>11.桌上型電競電腦電源 |

#### (四)長短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

###### (1)行銷策略

- A.積極拓展中國大陸，歐洲，及日本客源，並建立技術服務資源就近服務客戶，同時開發潛在市場及客戶，以提升市場佔有率。
- B.積極參與國內外商業展覽活動，拓展銷售觸角。
- C.針對全球電子產業之發展趨勢，成立專案開發部門並提升人員素質，致力深耕主要客戶相關應用的市場。
- D.提高高附加價值電源供應器產品之銷售比重，以增加公司獲利。

###### (2)研究發展策略

- A.提昇現有產品競爭力，並積極研發輕薄短小，兼具省電、高效率之環保產品。
- B.結合資訊與通訊電子等產品之未來發展趨勢，以及客戶需求，開發設計符合國際潮流及競爭趨勢的產品。
- C.加強發展筆記型電腦、工業用電腦及其他通訊用之電源供應器和電源轉換器。
- D.持續致力於產品之創新及技術之研發，提升本公司市場及技術地位。
- E.持續致力於各項產品之國際品質認證，以提升國際市場競爭力。

###### (3)生產策略

- A.本公司陸續完成工廠整改項目，陸續就整體管理系統，品質系統，安全體系，團隊訓練積極推動相關活動，提高產能，同時持續提升生產技術、改善生產製程，以期降低成本，強化品質、提高競爭力。
- B.持續提升自動化生產比率，提升生產效率，強化產品品質，並降低勞工成本上升之壓力。

###### (4)財務策略

- A.透過靈活財務調度和利用進銷貨產生之外幣收付款互抵產生自然避險效果規避匯兌風險。
- B.物盡其用、有效活化公司資產，使其發揮最高效益。
- C.加強應收帳款管控，提高各項資產之週轉率，並有效控管預算之編列及執行。

###### (5)管理策略

- A.推動資訊作業平臺提供各項作業系統及安全管理機制，確保系統持續正常運作及資料安全。
- B.加強員工教育訓練，提昇管理績效，強化內部組織。

## 2. 長期計劃

### (1)行銷策略

- A.積極爭取國際大廠之長期訂單，以達經濟生產規模，降低成本，提高市場競爭力。
- B.持續擴大電源供應器產品之市占率並積極拓展新產品之客戶市場。
- C.有效掌握市場發展趨勢並提高客戶服務效率，持續深耕與客戶關係，提供客戶最即時服務。

### (2)研究發展策略

- A.加強研發部門之功能及效率，並不斷延攬高階技術及研發人員持續提昇技術能力。
- B.積極網羅及培育專業技術人才，持續研發符合客戶需求之產品，迎合市場發展潮流。

### (3)生產策略

- A.加強與上下游業者之溝通，確保關鍵原件材料來源穩定及掌握新趨勢。
- B.積極開發低成本之替代材料，以提高價格競爭力。
- C.引進自動化設備，並擴充產能，以滿足客戶品質與交期之需求。

### (4)財務策略

持續秉持穩健的財務運作方式，依據長期經營發展計劃，並透過資本市場多樣化的理財工具，籌措營運所需資金，並降低資金成本，強化財務結構。

### (5)管理策略

積極培養國際化人才，強化員工國際觀，以期躋身國際級企業之行列。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

本公司主要產品為電源轉換器及交換式電源供應器及LED驅動電源，產品係以外銷為主，而外銷區域則以亞洲為主。

單位：新台幣仟元

| 年度<br>地區 |    | 110年度   |         | 109年度   |         |
|----------|----|---------|---------|---------|---------|
|          |    | 銷售金額    | %       | 銷售金額    | %       |
| 外銷       | 亞洲 | 259,065 | 68.48%  | 258,191 | 78.27%  |
|          | 美洲 | 2,340   | 0.62%   | 12,371  | 3.75%   |
|          | 歐洲 | 31,992  | 8.46%   | -       | -       |
| 內銷       |    | 84,904  | 22.44%  | 59,319  | 17.98%  |
| 合計       |    | 378,301 | 100.00% | 329,881 | 100.00% |

## 2. 增加市場佔有率

本公司主要從事交換式電源供應器(Switching Power Supply，簡稱SPS)之研發設計、生產製造及銷售。本公司依終端產品應用可區分為電源供應器及電源轉換器二大主軸產品線，電源供應器主要係應用於個人桌上型電腦(Desktops；DT)產品；電源轉換器則主要應用於印表機、通訊、家電、工業用等產品，故以全球PC及PRINTER出貨量來推估本公司約略市場佔有率如下：

單位：百萬台

| 項目 \ 年度             | 110 年度 | 109 年度 |
|---------------------|--------|--------|
| 聯德出貨量 (for PC)      | 0.02   | 0.17   |
| 聯德出貨量 (for PRINTER) | 4.38   | 3.02   |
| 全球 PC 出貨量           | 341    | 302    |
| 全球 PRINTER 出貨量      | 32     | 27     |
| PC 市場佔有率%           | 0.006% | 0.06%  |
| PRINTER 市場佔有率%      | 13.69% | 11.19% |

PC資料來源Canalys；PRINTER資料來源IDC

將持續致力於更廣泛的產品應用，並分散不同區域市場拓展，並積極分散主要客戶佔比，擴大營收。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

### (1) 需求狀況及成長性

電源供應器主要功能在於電壓及電流轉換處理，為各類電子資訊產品必備之電源供應裝置，穩定之電源供應器是電子產品正常運作之重要關鍵，進而亦影響產品使用壽命甚鉅，因此伴隨下游應用端電子產品推陳出新，其產業重要性不因技術成熟而褪去，市場需求呈現穩定成長。

### (2) 供給情形

電源供應器技術發展至今已相當成熟，屬成熟期產業。我國電子資訊產業在全球市場高度競爭下，已建立相當完整的產業架構，並具有優異之設計、彈性製造及全球行銷與管理能力，亦已發展成具備有完整上中下游相關支援的產業，整體來看，其他電源供應器生產國目前仍無法與台灣競爭。另有鑑於國內土地、勞工成本日漸增高，電源供應器等電子零組件業，開始以產業外移及生產自動化的方式，以降低成本及提高產能。國內電源供應器廠商為求技術的突破，以生產高附加價值的產品，因此在技術引進方面，除與國外大廠技術合作外，並積極加強培訓優秀之人才，以提昇其產品品質及技術層次。

此外，全球SPS產業歷年來在資訊通訊家電等廣大下游應用產業需求支撐下，投入的產業製造者為數眾多至目前為止有1,000餘家，但各家全球市場佔有率均不大，主要大廠包括Emerson、Tyco、Delta、Invensys/Lambda、Artesyn、Astec等。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 堅強的研發團隊

電源供應器雖屬發展成熟的產品，但因在不同應用時，會有與系統搭配問題，且在成本考量下，所採用的零組件數量越少越好，另又需考量產品的可靠度與穩定性，故產品設計與研發能力成為提高公司競爭力之必要條件，本公司擁有實力堅強及經驗豐富之工程師，且主要研發人員均具有豐富資歷，亦不斷網羅同業經驗豐富之工程師加入研發團隊，其堅強的研發實力成為與同業競爭的最大利基。

##### (2) 專業分工

由於中國大陸相對擁有較台灣本土低的勞工及土地成本，因此聯德電子為降低成本並維持企業競爭力亦採取跨國營運策略，以台灣、大陸兩地負責研發及銷售，並集中大陸為專責生產之分工模式，透過子公司九德電子轉投資聯德東莞廠，以獲取市場競爭優勢。

##### (3) 全球運籌管理模式

在全球電子產業在低價競爭的環境下，為了快速反應市場需求的變化及降低營運成本，發展出全球運籌(Global Logistic)的營運模式，而本公司為了因應下游個人電腦廠商庫存控制，在最低成本、彈性生產與快速交貨的目標下，亦配合發展接單後生產(BTO)之生產模式，並於美國及大陸各地設置(HUB)倉儲，以滿足客戶品質、價格、交貨時間與地點上的需求，並逐步爭取國際客戶訂單，擴大營運規模。

##### (4) 擁有專業之電磁相容、安規測試人才與實驗室

由於安全訴求提高及環保意識抬頭，電磁相容與安規驗證成為所有電子及資訊產品行銷各國之必要檢測，故通過產品驗證為業務成長之要件，為此，本公司自行成立產品驗證處，並設立安規測試中心及室內標準 3M EMC 實驗室，由經驗豐富及熟悉法令之工程師於產品開發時即進行檢測，縮短測試產品運送時間、次數及成本，以利掌握市場先機與拓展業務。

#### 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. 符合多項國際認證，產品品質深受肯定

隨著世界各國消費者對於產品使用安全與環保意識的重視，各國政府對相關電腦及家電產品之品質、安全性與節約能源之要求日趨嚴格，本公司在累積長期的經驗和技術下，產品品質優良，深獲世界知名大廠如 Dell、EPASON 等公司之肯定，目前除已通過 CB、CE、CSA、FIMKO、NEMKO、DEMKO、TUV、UL、VDE、FCC... 等各國安規認證及電磁相容認證外，亦陸續獲得 ISO-9001 及 ISO-14001 之認證，顯示產品品質已獲肯定，有利行銷業務之拓展。

###### B. 成本控制能力強

由於受到低價電腦衝擊，相對亦壓縮電源供應器廠商利潤，在此趨勢下，本公司除將生產基地外移至大陸，透過當地低廉之勞工及土地成本以降低單位生產成本外，亦與多數供應商維持良好關係，自上游零組

件供應商取得優惠之價格，並達到即時供應服務(JIT)，以降低庫存與資金積壓風險。生產製程亦持續導入自動化設備，確保產品品質，減少用人降低生產成本。

#### C. 堅強的研發及創新能力

本公司擁有經驗豐富且資歷良好的研發團隊，除臺北研發部門外，為因應日益蓬勃發展的大陸市場與落實在地客群服務等需求特設立東莞研發中心，招聘有技術背景專長以即時拓展大陸在地之產品開發，建立完整的研發暨技術服務網，另外也以第一時間提供系統客戶有關電源設計之服務為研發導向，且本公司合作客戶多為知名大廠，長久合作已培養出良好的技術深度與客製化能力，不僅可協助客戶改善產品設計介面，並加速各種新產品研發時程，以因應市場快速變化。

#### D. 海外行銷通路

本公司具有優良的行銷人才，並積極蒐集市場脈動與充份掌握市場需求，爭取新客戶，對於已開發客戶，配合客戶需求計劃與研發產品，並提供即時服務，以厚植雙方之合作關係，本公司有鑑於美國市場深具發展潛力，目前已於美國加州設立行銷及維修據點，以擴大銷售區域範圍，就近服務客戶。

### (2) 不利因素與因應對策：

#### A. 同業之價格競爭

目前電源供應器產業正處於產品生命週期之成熟期，市場進入障礙低、廠商家數眾多，價格競爭激烈，產品價格壓力增加，致電子產品產生低價化潮流，壓縮廠商獲利空間。

##### 因應對策：

在行銷方面擴展海外銷售據點，迅速掌握客戶的需求及市場發展的趨勢，就近服務客戶，以強化公司競爭力；在技術與成本控管上，積極朝高頻、高成長領域及高利潤之交換式電源供應器產品相關技術方向發展。致力於降低成本、提高研發能力及擴展市場佔有率，以增加進入者的障礙。

#### B. 勞力短缺工資上揚，致生產成本提高

隨著台灣的經濟成長國民所得日益提昇，產業結構改變，勞工意識抬頭，致使勞工成本逐年升高，造成生產成本相對提高。

##### 因應對策：

由於國內人工成本逐漸提高，影響產品之競爭力，為因應此一環境之變動，本公司主要生產製程皆委託大陸東莞廠加工生產，充分利用當地低廉的人力，以降低人工成本及增加產品之競爭能力。

#### C. 世界各國之安全規範日趨嚴格

隨著環保意識的抬頭，與各國對電子產品安全性要求趨於嚴格，以符合環保要求並保護消費者安全。

因應對策：

本公司積極於產品之認證且電源供應器在設計上均符合 UL、CE、CSA、FCC、TUV 等世界安全標準，同時也符合 CE、FCC、CLASSB 和 CISPR CLASS 電磁波干擾要求，為一符合國際標準之專業電源供應器製造廠商。

D. 產品之生命週期逐漸縮短

隨著下游電子應用產品推陳出新及功能日新月異，本公司產品須配合下游產品發展趨勢做適度之更新設計，產品生命週期有逐漸縮短之現象。

因應對策：

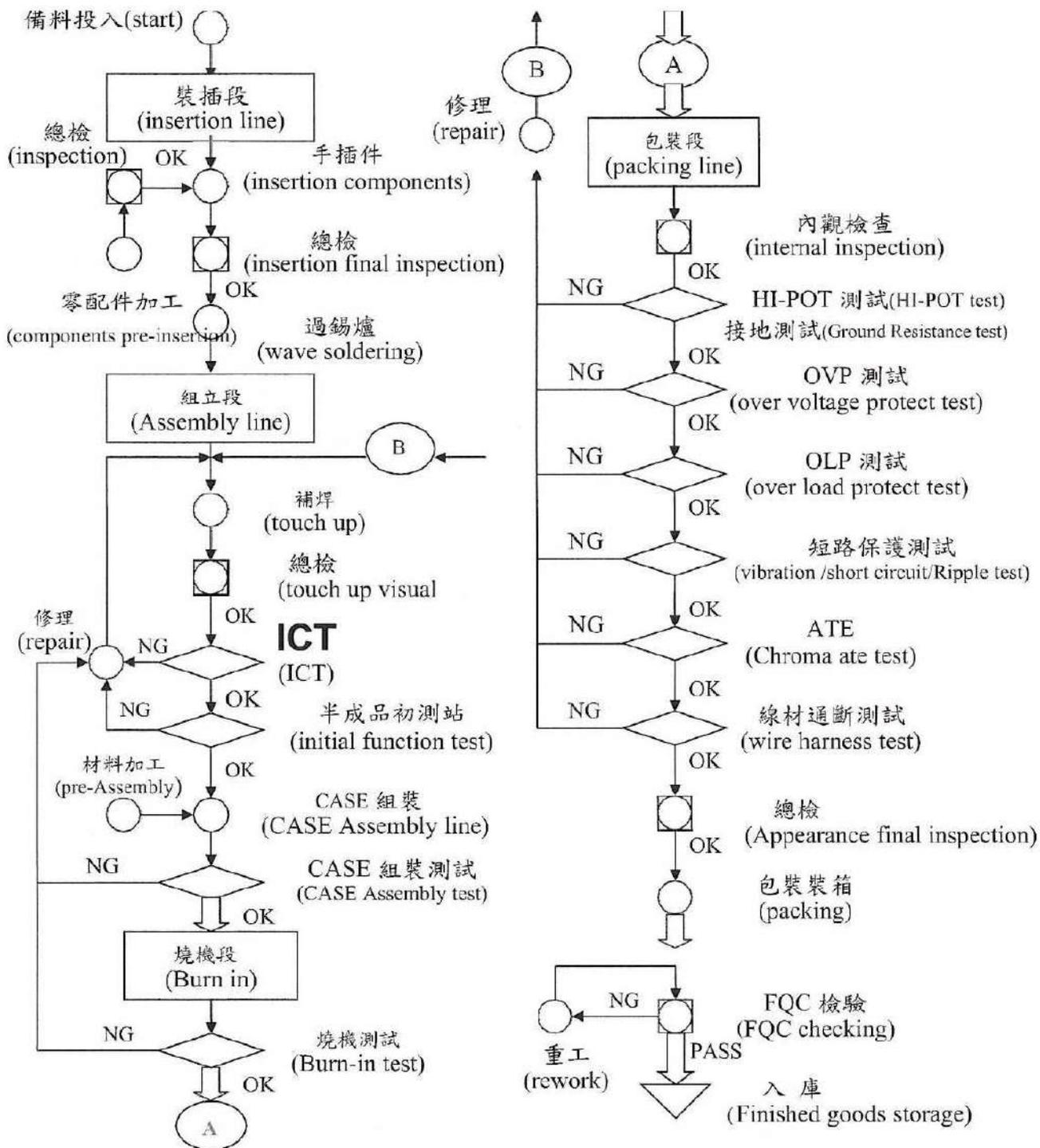
- a. 在各項業務活動中，積極尋找潛在之合作對象，藉由訂單及研發之策略合作，創造利基產品之發展空間。
- b. 對各型機種之設計結構作各種標準化之整合，以期降低產品生命週期縮短之影響。
- c. 加強各部人員之訓練及研討，提升人員對產品事務處理之效能及成熟度，以期因應各項客戶需求。
- d. 積極投入與開發新產品：因應全球互聯網、物聯網，電競、雲端伺服器、人工智慧產業蓬勃發展，聯德將在於相關產品技術及應用上，持續投入、拓展。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 產品項目     | 主要功能                           | 主要用途   |
|----------|--------------------------------|--|
| 電源轉換器    | 使用在各式電子產品，將外部電源轉換為適當的電壓與穩定的電源。 | 應用範圍以民生消費性電子用品為主，例如收錄音機、電視、通訊設備等。                |
| 交換式電源供應器 |                                | 應用範圍及各類資訊、通訊產品、工業控制系統及自動測試設備等，例如網路、通信、不斷電系統、掃瞄機等 |

## 2. 主要產品電源供應器之產製過程



|                 |   |                |   |                 |   |               |
|-----------------|---|----------------|---|-----------------|---|---------------|
| 符號表示:<br>remark | ○ | 動作<br>(Action) | ↓ | 流動<br>(Flow)    | ⇓ | 搬運<br>(move)  |
|                 | ◇ | 測試<br>(test)   | ◻ | 檢驗<br>(inspect) | ▽ | 倉庫<br>(store) |

(三)原料供應情形

| 主要原料 | 主要供應商       | 供應情形 |
|------|-------------|------|
| 外殼   | 茂博、嵩電       | 穩定   |
| PCB  | 勤鵬          | 穩定   |
| 電容   | 豐賓、艾華       | 穩定   |
| 半導體  | 有萬、荃寶、巨路、瀚碩 | 穩定   |
| 風扇   | 悅倫          | 穩定   |
| 變壓器  | 輝燁、廣坦       | 穩定   |

(四)主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣/仟元

| 年度<br>名次 | 109年度        |         |            |               | 110年度        |         |            |               | 111年第一季      |        |            |               |
|----------|--------------|---------|------------|---------------|--------------|---------|------------|---------------|--------------|--------|------------|---------------|
|          | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額比重 | 與發行人之關係       | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額比重 | 與發行人之關係       | 名稱           | 金額     | 占全年度進貨淨額比重 | 與發行人之關係       |
| 1        | 聯德電子(東莞)有限公司 | 278,797 | 100.00     | 本公司持股100%之孫公司 | 聯德電子(東莞)有限公司 | 317,927 | 100.00     | 本公司持股100%之孫公司 | 聯德電子(東莞)有限公司 | 58,499 | 100.00     | 本公司持股100%之孫公司 |

增減變動說明：

本公司自107年第二季起改變營運模式，本公司接獲訂單後直接向聯德電子(東莞)有限公司下單採購成品售予客戶，故聯德電子(東莞)有限公司為本公司唯一進貨廠商。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 109年度 |         |               |         | 110年度 |         |               |         | 111年第一季 |        |               |         |
|----------|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|---------|--------|---------------|---------|
|          | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱      | 金額     | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1        | A公司   | 185,175 | 56.13         | 非關係人    | A公司   | 252,882 | 66.85         | 非關係人    | A公司     | 41,273 | 65.11         | 非關係人    |
| 2        | B公司   | 44,746  | 13.56         | 非關係人    | B公司   | 64,368  | 17.02         | 非關係人    | B公司     | 13,180 | 20.79         | 非關係人    |
| 3        | C公司   | 40,962  | 12.42         | 非關係人    |       |         |               |         |         |        |               |         |
| 4        | D公司   | 11,943  | 3.62          | 非關係人    |       |         |               |         |         |        |               |         |

增減變動說明：

因客戶產品組合進入新舊機種交替/轉換過渡期，令本公司訂單受到壓縮，使整體銷售金額受到影響。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：千台；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 109年度 |       |         | 110年度 |       |         |
|--------------|----|-------|-------|---------|-------|-------|---------|
|              |    | 產能    | 產量    | 產值      | 產能    | 產量    | 產值      |
| 電源供應器        |    | 760   | 153   | 41,809  | 760   | 0     | 199     |
| 電源轉換器        |    | 7,400 | 3,226 | 276,397 | 7,400 | 4,284 | 376,043 |
| 其他           |    | 0     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0       |
| 合計           |    | 8,160 | 3,379 | 318,206 | 8,160 | 4,284 | 376,242 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：千台；新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 109年度 |        |       |         | 110年度 |        |       |         |
|--------------|----|-------|--------|-------|---------|-------|--------|-------|---------|
|              |    | 內銷    |        | 外銷    |         | 內銷    |        | 外銷    |         |
|              |    | 量     | 值      | 量     | 值       | 量     | 值      | 量     | 值       |
| 電源供應器        |    | 138   | 40,962 | 31    | 11,511  | 0     | 0      | 0     | 0       |
| 電源轉換器        |    | 106   | 18,474 | 2,918 | 246,016 | 754   | 84,904 | 3,652 | 291,030 |
| 其他           |    | 1     | 851    | 3     | 12,067  | 0     | 0      | 1     | 2,367   |
| 合計           |    | 245   | 60,287 | 2,952 | 269,594 | 754   | 84,904 | 3,653 | 293,397 |

註：其他類係指多餘之原物料，因種類繁多，故僅列示銷值。

變動分析：

在銷售量值方面，隨著國內外通訊、資訊工業景氣蓬勃發展，相關零組件市場需求殷切，本公司在營運策略上亦朝 POWERSUPPLY及ADAPTOR等資訊、通訊產業用電源供應器之市場發展，並配合電子產品汰舊換新及短小輕薄的特性，漸次調整銷售策略，且將研發及產銷重心朝產品技術層次及附加價值較高之伺服器電源方向發展。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度         |         | 109 年度 | 110年度 | 當年度     |
|-------------|---------|--------|-------|---------|
|             |         |        |       | 截至3月31日 |
| 員工人數        | 作業人員    | 113    | 114   | 63      |
|             | 管理及業務人員 | 87     | 76    | 71      |
|             | 研發人員    | 9      | 9     | 9       |
|             | 合計      | 209    | 190   | 143     |
| 平 均 年 歲     |         | 38     | 36    | 40      |
| 平 服 務 年 均 資 |         | 6.21   | 6.5   | 8.2     |
| 學歷分佈        | 博 士     | 0      | 0     | 0       |
|             | 碩 士     | 4      | 2     | 2       |
|             | 大 專 以 上 | 34     | 31    | 27      |
|             | 高 中     | 37     | 35    | 31      |
|             | 高 中 以 下 | 134    | 131   | 83      |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無。

五、勞資關係資訊

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

(1)員工分紅入股

為使全體員工皆能同心協力、共創未來，故本公司在現金增資時依公司法提撥10%~15%比例予員工認購，並於會計年度結算後，如有盈餘除優先彌補歷年虧損並依法提撥法定公積外，再從盈餘中提撥百分之五至十的紅利，以現金或股票方式分配予全體員工。

(2)福委會概況

本公司依法於九十一年十二月經臺北縣政府勞工局核准成立職工福利委員會，並按期提撥福利金，對於員工生日及婚、喪、公傷假住院皆有補助。

2. 員工進修及訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，並針對年度提出年度教育訓練需求及計劃表，提供同仁完整訓練及進修管道。

3. 退休制度與其實施情形

本公司依內政部勞工退休準備金提撥及管理辦法第二條規定以實發薪資總額之6%提撥退休基金，並交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。

退休辦法摘要如下：

(1)適用本辦法之條件

專職員工自正式僱用日起均得適用本退休金辦法。

(2)退休條件

A. 自請退休

- a. 服務年資滿二十五年以上者。
- b. 服務年資滿十五年以上，年滿五十五歲者。

B. 強制退休

- a. 年滿六十歲者。
- b. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資協議情形

本公司舉凡政策之宣導、員工意見之瞭解，皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資關係維持和諧，截至目前尚無重大之勞資糾紛發生。

5. 員工權益維護措施

人才永遠是企業成功與永續經營的重要關鍵。本公司一直以提供良好勞動條件與工作環境為重要目標，期使員工能盡其在我、發揮所長，並在工作及生活品質的均衡發展下，成為公司穩定成長的重要夥伴。

6. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司遵照職業安全衛生法及其施行細則、職業安全衛生設施規則、勞動檢查法及其施行細則、危險性工作場所審查暨檢查辦法、加強職業安全衛生管理作業要點、勞動基準法及其施行細則、安全衛生設施標準等等有關規定確實辦理，以達持續改善之目的。

此外任用新進員工時即提供職前勞工安全衛生教育訓練，並定期實施消防講習及演練。本公司一直以「零災害」為目標，對於意外事故與交通事故之職災處理機制，皆須落實通報、完整調查並改善，避免同樣的危害再度發生。

(二)最近年度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：無。

## 六、資通安全管理

### 1. 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) 資通安全風險管理架構

公司由總經理擔任資安單位最高權責主管，並由資訊部門進行公司資安相關事務控管，稽核單位每年定期進行內、外部稽核，未來將視營運需要與法令規定決定設立資通安全單位。

#### (2) 資通安全政策

為配合本公司之經營理念，訂定本公司的資訊安全政策聲明為：「資安保密不可少、門禁管制要落實、資安事件要通報、營運目標要達到」。確保資訊資產受適當之保護，防止資訊安全事件對資訊資產所造成之損害。符合政府資訊安全相關政策、規定以及相關法令要求。確保資訊業務持續運作與企業事業永續經營。資訊安全制度之推動，強化資訊服務品質，提昇顧客滿意度。所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，應即時依程序通報反映，並予以適當調查及處理本政策應每年定期評估檢討，以反映政府法令、技術發展及業務需求等，以落實資訊安全作業，並應定期實施資訊安全教育訓練，加強資訊安全政策宣導。各單位及人員違反本政策，或發生其他任何危及本公司資訊安全之行為，都將訴諸適當之處置程序或法律行動。

#### (3) 具體管理方案

資訊處理單位：

A. 維持電腦正常運作、保護網路安全、確保系統運作、維持網頁更新、Mail Server 管理維護。

B. 確保本公司管理相關資訊系統，不得安裝共享軟體及來歷不明之軟體，以防招致毒害。

各部門：

A. 正常使用電腦，不使用來歷不明之軟體、檔案。

B. 依規定使用電子郵件系統，不任意發送傳播與公司無關之電子郵件、不明檔案。

C. 不任意拷貝檔案、不任意下載檔案，不散播有潛在危險之檔案。

#### (4) 投入資通安全管理之資源

本公司定期檢視公司整體資通安全規劃，並與時俱進、不斷精進。持續辦理全體員工資安與個資保護教育訓練，定期mail 佈達資訊安全相關規範及案例分享，主機設備與防火牆定期檢視與維護，每年進行內部稽核作業，確認人員是否遵循資通安全管理程序要求，並有效實作及維持管理制度。

未來將調整為不定期檢討以及每年定期檢討，當出現新弱點、組織或技術基礎架構改變時，將立即採取資安相關作為；每年定期檢討反映最新標準規範、技術及業務現況。後續將持續針對防火牆進行升級、公司全體人員網路安全風險觀念提升，唯有全體同仁先有資通安全意識，才能共同維護公司資產。

### 2. 列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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 |
|------|--------|--|----------------------------------|------|
| 融資合約 | 合作金庫   | 109.09.20~112.09.20<br>110.10.05~111.10.05 | 年利率約為1.6%<br>採機動調整               | 無    |
| 融資合約 | 台灣中小企銀 | 110.06.29~111.06.29<br>110.06.29~111.06.29 | 年利率約為1.38%<br>年利率約為1.8%<br>採機動調整 | 無    |
| 融資合約 | 彰化銀行   | 110.06.11~111.06.11                        | 年利率約為 1.41%，採機動調整                | 無    |
| 融資合約 | 第一銀行   | 110.11.30~111.11.30                        | 年利率約為 1.45%，採機動調整                | 無    |
| 融資合約 | 合作金庫   | 109.09.20~112.09.20<br>110.10.05~111.10.05 | 年利率約為1.6%<br>採機動調整               | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度之簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>目       | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>111年03月31日<br>財務資料<br>(註1) |          |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------|
|                   | 106年          | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      |                                     |          |
| 流動資產              | 1,704,450     | 1,406,042 | 1,194,206 | 1,079,724 | 1,004,779 | 1,095,052                           |          |
| 不動產、廠房及設備<br>(註2) | 530,533       | 498,047   | 446,349   | 414,407   | 381,646   | 254,756                             |          |
| 無形資產              | 3,895         | 3,618     | 2,677     | 1,783     | 879       | 685                                 |          |
| 其他資產(註2)          | 45,441        | 48,851    | 36,423    | 29,287    | 33,626    | 6,386                               |          |
| 資產總額              | 2,284,319     | 1,956,558 | 1,679,655 | 1,525,201 | 1,420,930 | 1,356,879                           |          |
| 流動負債              | 分配前           | 833,420   | 1,052,319 | 878,059   | 466,952   | 433,995                             | 378,347  |
|                   | 分配後           | 833,420   | 1,052,319 | 878,059   | 466,952   | 433,995                             | 378,347  |
| 非流動負債             | 422,793       | 17,526    | 20,148    | 359,251   | 322,166   | 318,034                             |          |
| 負債總額              | 分配前           | 1,256,213 | 1,069,845 | 898,207   | 826,203   | 756,161                             | 696,381  |
|                   | 分配後           | 1,256,213 | 1,069,845 | 898,207   | 826,203   | 756,161                             | 696,381  |
| 歸屬於母公司業主之權益       | 1,026,892     | 886,442   | 781,404   | 699,048   | 664,777   | 660,508                             |          |
| 股本                | 999,496       | 985,696   | 985,696   | 985,696   | 704,909   | 705,389                             |          |
| 資本公積              | 253,362       | 258,722   | 259,637   | 4,177     | 4,677     | 4,780                               |          |
| 保留盈餘              | 分配前           | (202,354) | (356,585) | (449,895) | (280,787) | (26,388)                            | (46,833) |
|                   | 分配後           | (202,354) | (356,585) | (449,895) | (280,787) | (26,388)                            | (46,833) |
| 其他權益              | (12,609)      | (1,391)   | (14,034)  | (10,038)  | (18,421)  | (2,828)                             |          |
| 庫藏股票              | (11,003)      | -         | -         | -         | -         | -                                   |          |
| 非控制權益             | 1,214         | 271       | 44        | (50)      | (8)       | (10)                                |          |
| 權益總額              | 分配前           | 1,028,106 | 886,713   | 781,448   | 698,998   | 664,769                             | 660,498  |
|                   | 分配後           | 1,028,106 | 886,713   | 781,448   | 698,998   | 664,769                             | (註3)     |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；111年3月31日財務資料係經會計師核閱。

註2：上列最近三年度未曾辦理資產重估價。

註3：盈餘尚未經股東會決議分配。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目  |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   |     | 106年          | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      |
| 流動資產              |     | 480,966       | 500,883   | 484,897   | 389,950   | 284,137   |
| 不動產、廠房及設備<br>(註2) |     | 320,140       | 302,599   | 286,091   | 270,454   | 257,741   |
| 無形資產              |     | 2,465         | 3,618     | 2,677     | 1,783     | 879       |
| 其他資產(註2)          |     | 1,167,398     | 953,159   | 833,514   | 759,551   | 736,994   |
| 資產總額              |     | 1,970,969     | 1,760,259 | 1,607,179 | 1,421,738 | 1,279,751 |
| 流動負債              | 分配前 | 598,395       | 856,421   | 805,751   | 431,362   | 323,906   |
|                   | 分配後 | 598,395       | 856,421   | 805,751   | 431,362   | 323,906   |
| 非流動負債             |     | 345,682       | 17,396    | 20,024    | 291,328   | 261,068   |
| 負債總額              | 分配前 | 944,077       | 873,817   | 825,775   | 722,690   | 584,974   |
|                   | 分配後 | 944,077       | 873,817   | 825,775   | 722,690   | 584,974   |
| 歸屬於母公司業<br>主之權益   |     | 1,026,892     | 886,442   | 781,404   | 699,048   | 664,777   |
| 股本                |     | 999,496       | 985,696   | 985,696   | 985,696   | 704,909   |
| 資本公積              |     | 253,362       | 258,722   | 259,637   | 4,177     | 4,677     |
| 保留盈餘              | 分配前 | (202,354)     | (356,585) | (449,895) | (280,787) | (26,388)  |
|                   | 分配後 | (202,354)     | (356,585) | (449,895) | (280,787) | (26,388)  |
| 其他權益              |     | (12,609)      | (1,391)   | (14,034)  | (10,038)  | (18,421)  |
| 庫藏股票              |     | (11,003)      | -         | -         | -         | -         |
| 非控制權益             |     | -             | -         | -         | -         | -         |
| 權益<br>總額          | 分配前 | 1,026,892     | 886,442   | 781,404   | 699,048   | 664,777   |
|                   | 分配後 | 1,026,892     | 886,442   | 781,404   | 699,048   | 664,777   |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近三年度未曾辦理資產重估價。

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>目            | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |          |          | 當年度截至<br>111年03月31日<br>財務資料<br>(註1) |
|------------------------|---------------|-----------|-----------|----------|----------|-------------------------------------|
|                        | 106年          | 107年      | 108年      | 109年     | 110年     |                                     |
| 營業收入                   | 945,816       | 751,682   | 603,756   | 329,881  | 378,301  | 63,391                              |
| 營業毛利                   | 114,931       | 4,339     | 18,663    | 18,613   | 12,597   | 5,370                               |
| 營業損益                   | (43,537)      | (167,986) | (97,942)  | (60,633) | (62,927) | (7,948)                             |
| 營業外收入及支出               | (6,050)       | 18,314    | 3,893     | (24,537) | 18,992   | (2,939)                             |
| 稅前淨利                   | (49,587)      | (149,672) | (94,049)  | (85,170) | (43,935) | (10,887)                            |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | (56,100)      | (156,247) | (93,953)  | (87,435) | (26,563) | (13,037)                            |
| 停業單位損失                 | -             | -         | -         | -        | -        | (7,410)                             |
| 本期淨利(損)                | (56,100)      | (156,247) | (93,953)  | (87,435) | (26,563) | (20,447)                            |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | (39,869)      | 11,497    | (12,227)  | 4,286    | (8,166)  | 15,593                              |
| 本期綜合損益總額               | (95,969)      | (144,750) | (106,180) | (83,149) | (34,729) | (4,854)                             |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         | (55,820)      | (154,500) | (93,425)  | (87,340) | (26,427) | (20,445)                            |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益         | (280)         | (1,747)   | (528)     | (95)     | (136)    | (2)                                 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司<br>業主 | (95,677)      | (143,013) | (105,657) | (83,055) | (34,593) | (4,852)                             |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制<br>權益 | (292)         | (1,737)   | (523)     | (94)     | (136)    | (2)                                 |
| 每股盈餘                   | (0.57)        | (1.57)    | (0.95)    | (1.24)   | (0.37)   | (0.18)                              |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；111年3月31日財務資料係經會計師核閱。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目   | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |          |          |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                    | 106年          | 107年      | 108年      | 109年     | 110年     |
| 營業收入               | 228,684       | 715,377   | 580,907   | 309,496  | 348,329  |
| 營業毛利               | 18,735        | 47,338    | 36,964    | 30,745   | 30,613   |
| 營業損益               | (80,876)      | (36,601)  | (29,165)  | (21,875) | (25,086) |
| 營業外收入及支出           | 27,573        | (115,448) | (67,518)  | (64,486) | (462)    |
| 稅前淨利               | (53,303)      | (152,049) | (96,683)  | (86,361) | (25,548) |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (55,820)      | (154,500) | (93,425)  | (87,340) | (26,427) |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -        | -        |
| 本期淨利(損)            | (55,820)      | (154,500) | (93,425)  | (87,340) | (26,427) |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (39,857)      | 11,487    | (12,232)  | 4,285    | (8,166)  |
| 本期綜合損益總額           | (95,677)      | (143,013) | (105,657) | (83,055) | (34,593) |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (55,820)      | (154,500) | (93,425)  | (87,340) | (26,427) |
| 淨利歸屬於非控制權<br>益     | -             | -         | -         | -        | -        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | (95,677)      | (143,013) | (105,657) | (83,055) | (34,593) |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -             | -         | -         | -        | -        |
| 每股盈餘               | (0.57)        | (1.57)    | (0.95)    | (1.24)   | (0.37)   |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度    | 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-------|------------|---------|-------|
| 110年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 簡明彥、黃秀椿 | 無保留意見 |
| 109年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 簡明彥、黃秀椿 | 無保留意見 |
| 108年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 簡明彥、黃秀椿 | 無保留意見 |
| 107年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 韋亮發、黃秀椿 | 無保留意見 |
| 106年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 韋亮發、黃秀椿 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-合併

| 分析項目            |                      | 最近五年度財務分析(註1) |          |         |          |          | 當年度截至<br>111年03月31日<br>(註1) |
|-----------------|----------------------|---------------|----------|---------|----------|----------|-----------------------------|
|                 |                      | 106年          | 107年     | 108年    | 109年     | 110年     |                             |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 54.99         | 54.68    | 53.48   | 54.17    | 53.22    | 51.32                       |
|                 | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 273.48        | 181.56   | 179.59  | 255.36   | 258.60   | 384.11                      |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                 | 204.51        | 133.61   | 136.01  | 231.23   | 231.52   | 289.43                      |
|                 | 速動比率                 | 196.15        | 125.60   | 132.57  | 223.33   | 217.67   | 214.88                      |
|                 | 利息保障倍數               | (2.24)        | (9.89)   | (6.61)  | (6.97)   | (3.59)   | (3.82)                      |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)           | 5.16          | 4.62     | 4.22    | 3.88     | 5.40     | 0.95                        |
|                 | 平均收現日數               | 70.74         | 79.00    | 86.49   | 94.07    | 67.59    | 94.74                       |
|                 | 存貨週轉率(次)             | 9.81          | 9.78     | 10.28   | 9.29     | 7.66     | 0.24                        |
|                 | 應付款項週轉率(次)           | 2.29          | 2.66     | 2.82    | 2.06     | 2.67     | 0.67                        |
|                 | 平均銷貨日數               | 36.5          | 36.5     | 36.5    | 40.56    | 47.65    | 134.33                      |
|                 | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 1.80          | 1.46     | 1.28    | 0.77     | 0.95     | 0.20                        |
|                 | 總資產週轉率(次)            | 0.4           | 0.35     | 0.33    | 0.21     | 0.26     | 0.05                        |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)             | (1.82)        | (6.85)   | (4.62)  | (4.92)   | (1.28)   | (0.94)                      |
|                 | 權益報酬率(%)             | (5.22)        | (16.32)  | (11.26) | (11.81)  | (3.90)   | (1.97)                      |
|                 | 稅前純益占實收資本<br>額比率(%)  | (4.96)        | (15.18)  | (9.54)  | (8.64)   | (6.23)   | (1.544)                     |
|                 | 純益率(%)               | (5.93)        | (20.79)  | (15.56) | (26.51)  | (7.02)   | (32.26)                     |
|                 | 每股盈餘(元)              | (0.57)        | (1.57)   | (0.95)  | (0.89)   | (0.37)   | (0.29)                      |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)            | (11.72)       | (21.56)  | 3.56    | (10.38)  | (9.24)   | (4.23)                      |
|                 | 現金流量允當比率(%)          | 280.86        | (120.58) | (63.82) | (283.98) | (398.14) | N/A                         |
|                 | 現金再投資比率(%)           | (4.95)        | (15.61)  | 2.25    | (2.87)   | (2.44)   | (1.64)                      |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                | 0.20          | 0.84     | 0.80    | 0.33     | 0.46     | N/A                         |
|                 | 財務槓桿度                | 0.74          | 0.92     | 0.89    | 0.85     | 0.87     | 0.78                        |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

償債能力：利息保障倍數較去年上升，主係因本年虧損大幅減少，以及平均借款金額減少，致本年度償債能力較去年上升。

經營能力及獲利能力：應收款項週轉率、應付款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、佔實收資本比率

一稅前純益、純益率及每股盈餘較去年上升，主係因本年度營收增加，以及本年虧損大幅減少，致使經營能力及獲利能力去年上升。

現金流量：現金流量允當比率較去年下降，主係因平均營業活動現金流量下降所致。

槓桿度：營運槓桿度較去年上升，主係因本年虧損大幅減少所致。

註1：民國111年3月31日財務資料係經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析-個體

| 年 度<br>分析項目   |                  | 最近五年度財務分析 |         |          |           |          |
|---|------------------|-----------|---------|----------|-----------|----------|
|   |                  | 106年      | 107年    | 108年     | 109年      | 110年     |
| 財務結構<br>(%)   | 負債占資產比率          | 47.90     | 49.64   | 51.38    | 50.83     | 46.81    |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 428.74    | 298.69  | 280.13   | 366.19    | 359.22   |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             | 80.38     | 58.49   | 60.18    | 90.40     | 87.72    |
|   | 速動比率             | 80.36     | 56.64   | 60.09    | 90.27     | 87.53    |
|   | 利息保障倍數           | (3.14)    | (12.45) | (8.57)   | (9.00)    | -2.32    |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)       | 2.30      | 4.69    | 4.29     | 3.62      | 4.88     |
|   | 平均收現日數           | 158.7     | 77.83   | 85.08    | 100.91    | 74.8     |
|   | 存貨週轉率(次)         | 2,058.32  | 83.96   | 68.84    | 27,875.10 | 5,994.64 |
|   | 應付款項週轉率(次)       | 1.87      | 3.48    | 2.41     | 1.38      | 2.6      |
|   | 平均銷貨日數           | 0.18      | 4.35    | 5.30     | 0.01      | 0.06     |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.64      | 2.29    | 1.97     | 1.11      | 1.32     |
|   | 總資產週轉率(次)        | 0.11      | 0.38    | 0.35     | 0.20      | 0.26     |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | (2.28)    | (7.8)   | (4.80)   | (5.31)    | (1.52)   |
|   | 權益報酬率(%)         | (5.19)    | (16.15) | (11.20)  | (11.80)   | (3.88)   |
|   | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | (5.33)    | (15.43) | (9.81)   | (8.76)    | (3.62)   |
|   | 純益率(%)           | (26.50)   | (21.7)  | (16.08)  | (28.22)   | (7.59)   |
|   | 每股盈餘(元)          | (0.57)    | (1.57)  | (0.95)   | (0.89)    | (0.37)   |
| 現金流量  | 現金流量比率(%)        | (14.39)   | 0       | 9.07     | (6.71)    | (39.16)  |
|   | 現金流量允當比率(%)      | 418.68    | 484.69  | 1,846.82 | (623.11)  | (910.98) |
|   | 現金再投資比率(%)       | (0.96)    | 0       | 7.52     | (2.46)    | (9.01)   |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 0.73      | 0.58    | 0.36     | 0.24      | 0.46     |
|   | 財務槓桿度            | 0.86      | 0.76    | 0.74     | 0.72      | 0.77     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):  |                  |           |         |          |           |          |
| <p>償債能力：利息保障倍數較去年上升，主係因本年虧損大幅減少，以及平均借款金額減少，致本年度償債能力較去年上升。</p> <p>經營能力及獲利能力：應收款項週轉率、應付款項週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、佔實收資本比率－稅前純益、純益率及每股盈餘較去年上升，主係因本年度營收增加，以及本年虧損大幅減少，致使經營能力及獲利能力去年上升；另存貨週轉率較去年下降，主係因本年度受原物料上漲，使得整體銷貨成本增加，致使存貨週轉率下降。</p> <p>現金流量：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較去年下降，主係營業活動現金流量下降所致。</p> <p>槓桿度：營運槓桿度較去年上升，主係因本年虧損大幅減少所致。</p> |                  |           |         |          |           |          |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

聯德電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥、黃秀椿會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定備具報告書

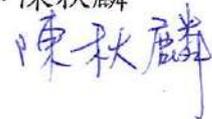
敬請 鑑察

此 致

聯德電子股份有限公司中華民國一一一年股東常會

聯德電子股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：陳秋麟



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表

請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 年度 \ 項目  | 110 年度    | 109 年度    | 差 異       |         |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
|  |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產   | 1,004,779 | 1,079,724 | (74,945)  | -6.94%  |
| 長期股權投資   | -         | -         | -         | -       |
| 固定資產   | 381,646   | 414,407   | (32,761)  | -7.91%  |
| 其他資產   | 34,505    | 31,070    | 3,435     | 11.06%  |
| 資產總額   | 1,420,930 | 1,525,201 | (104,271) | -6.84%  |
| 流動負債   | 433,995   | 466,952   | (32,957)  | -7.06%  |
| 長期負債   | 322,166   | 359,251   | (37,085)  | -10.32% |
| 負債總額   | 756,161   | 826,203   | (70,042)  | -8.48%  |
| 股本   | 704,909   | 985,696   | (280,787) | -28.49% |
| 資本公積   | 4,677     | 4,177     | 500       | 11.97%  |
| 保留盈餘   | (26,388)  | (280,787) | 254,399   | -90.6%  |
| 累積換算調整數  | (18,421)  | (10,038)  | (8,383)   | 83.51%  |
| 庫藏股票   | -         | -         | -         | -       |
| 股東權益總額   | 664,769   | 698,998   | (34,229)  | -4.9%   |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動達20%以上)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫： |           |           |           |         |
| 1. 股本：主係110年度辦理減資以彌補虧損所致。                                    |           |           |           |         |
| 2. 保留盈餘：主係110年度辦理減資以彌補虧損所致。                                  |           |           |           |         |
| 3. 累積換算調整數：係因國外子公司財報換算之兌換差額減少所致。                             |           |           |           |         |

## 二、財務績效

單位:新台幣仟元

| 項目                  | 年度 | 110 年度   | 109 年度   | 增 ( 減 ) 變動 |          |
|---------------------|----|----------|----------|------------|----------|
|                     |    | 金額       | 金額       | 金          | 額 ( % )  |
| 營業收入                |    | 378,301  | 329,881  | 48,420     | 14.68%   |
| 營業成本                |    | 365,704  | 311,268  | 54,436     | 17.49%   |
| 營業毛利                |    | 12,597   | 18,613   | (6,016)    | -32.32%  |
| 營業費用                |    | 75,524   | 79,246   | (3,722)    | -4.70%   |
| 營業利益                |    | (62,927) | (60,633) | (2,294)    | 3.78%    |
| 營業外收入及支出            |    | 18,992   | (24,537) | 43,529     | -177.40% |
| 稅前淨利                |    | (43,935) | (85,170) | 41,235     | -48.41%  |
| 所得稅費用               |    | 17,372   | (2,265)  | 19,637     | -866.98% |
| 本年度淨利               |    | (26,563) | (87,435) | 60,872     | -69.62%  |
| 本年度其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | (8,166)  | 4,286    | (12,452)   | -290.53% |
| 本年度綜合淨利總額           |    | (34,729) | (83,149) | 48,420     | -58.23%  |
| 歸屬於母公司業主之淨利         |    | (26,427) | (87,340) | 60,913     | -69.74%  |
| 歸屬於母公司業主之綜合<br>損益總額 |    | (34,593) | (83,055) | 48,462     | -58.35%  |

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上)之主要原因：

1. 營業毛利：110年度營業毛利較上年度減少，主係因本年度受到原物料漲價之影響，使得成本大幅增加，且110年1~6月售價未即時調整給客戶所致。
2. 營業外收入及支出：110年度營業外收入及支出淨利益較上年度增加，主係因外幣兌換損失減少、沖轉掛帳已久之預收款項，以及認列聯德電子（蘇州）清算收入所致。
3. 稅前淨利：110年度稅前淨損較上年度減少，主係因110年度營業外收入及支出淨利益增加所致。
4. 所得稅費用：110年度所得稅費用較上年度減少，主係因本年度聯德電子（蘇州）清算完結，將以前年度估列之應付所得稅費用迴轉所致。
5. 本年度淨利：110年度淨損較上年度減少，主係因110年度營業外收入及支出淨利益增加，以及110年度所得稅費用減少所致。
6. 本年度其他綜合損益(稅後淨額)：110年度其他綜合損益(稅後淨額)較上年度增加，主係因國外營運機構兌換差額之損失增加所致。
7. 本年度綜合淨利總額：110年度綜合淨損總額較上年度減少，主係因110年度營業外收入及支出淨利益增加，以及110年度所得稅費用減少所致。
8. 歸屬於母公司業主之淨利：110年度歸屬於母公司業主之淨損較上年度減少，主係因110年度營業外收入及支出淨利益增加，以及110年度所得稅費用減少所致。
9. 歸屬於母公司業主之綜合損益總額：110年度歸屬於母公司業主之綜合損失總額較上年度減少，主係因110年度營業外收入及支出淨利益增加，以及110年度所得稅費用減少所致。

### 三、現金流量

#### (一) 本年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額   | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年因投資及籌資活動淨現金量 | 現金剩餘數額  | 現金不足額之補救措施 |      |
|--|---------------|----------------|---------|------------|------|
|  |               |                |         | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 598,127  | (40,121)      | (71,662)       | 486,344 | -          | -    |
| 本年度現金流量變動情形分析：<br>營業活動淨現金流出：主係因本年度為營業淨損所致。<br>投資活動淨現金流出：主係因本年度支付嘉義馬稠後土地標售押金所致。<br>籌資活動淨現金流出：主係因償還借款所致。 |               |                |         |            |      |

#### (二) 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量 | 全年現金流出量   | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|---------------|-----------|------------|------------|------|
|         |               |           |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 486,344 | 254,944       | (133,849) | 607,439    | -          | -    |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

#### (一) 最近年度轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊，並由財務單位彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，應針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

(二)截至110年底轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

單位：新台幣仟元

| 項目                         | 說明 | 金額      | 轉投資政策         | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫         | 未來其他投資計畫 |
|----------------------------|----|---------|---------------|------------|--------------|----------|
| 九德電子(模里西斯)有限公司             |    | 10,005  | 轉投資大陸         | 認列投資損失     | 使轉投資事業發揮生產效益 | 視營業狀況而定  |
| 萬智(貝里斯)有限公司                |    | (82)    | 轉投資           | 認列投資損失     | 節省各項非必要支出    | 視營業狀況而定  |
| 聯耀投資股份有限公司                 |    | 4,576   | 轉投資           | 認列投資收益     | 無            | 視營業狀況而定  |
| 健智電子(模里西斯)有限公司             |    | 74      | 來料加工廠         | 主係定存利息收入   | 無            | 視營業狀況而定  |
| 聯德國際(模里西斯)有限公司             |    | (7,082) | 轉投資           | 本業虧損       | 節省各項非必要支出    | 視營業狀況而定  |
| 漁火餐飲股份有限公司                 |    | 0       | 餐飲事業          | 註2         | 註2           | 註2       |
| 寶泰建設股份有限公司                 |    | (2,292) | 開發土地          | 本業虧損       | 積極擴展業務，改善虧損。 | 視營業狀況而定  |
| 聯德生物科技股份有限公司               |    | (62)    | 寵物食品相關業務      | 本業虧損       | 積極擴展業務，改善虧損。 | 視營業狀況而定  |
| Bestec Inv, Inc.           |    | (3,235) | 轉投資           | 認列投資損失     | 使轉投資事業發揮生產效益 | 視營業狀況而定  |
| APX Power Technology, LLC. |    | (3,155) | 擴展美國不斷電系統等之銷售 | 本業虧損       | 積極擴展業務，改善虧損。 | 視營業狀況而定  |

註1：108年8月12日經董事會通過解散並清算聯德電子(美國)股份有限公司。

註2：漁火餐飲股份有限公司已於107年9月28日歇業。

(三)未來一年度投資計畫：無。

## 六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動

本公司最近三年度之利息收入及利息支出，占營業收入及營業利益之影響尚屬有限，由於市場融資成本仍處於低利率之有利環境，且本公司與銀行往來皆屬短天期營運資金週轉需求，故利率變動對本公司並未產生重大影響。本公司相關人員與銀行間保持良好關係，爭取較優惠利率，降低利息支出，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，並適時採取避險工具以規避利率上漲風險。

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 108 年    | 109 年    | 110 年    |
|----------|----------|----------|----------|
| 利息收入(A)  | 5,716    | 2,100    | 336      |
| 利息支出(B)  | 10,105   | 8,639    | 7,686    |
| 營業收入(C)  | 580,907  | 309,496  | 348,965  |
| 營業利益(D)  | (29,165) | (21,875) | (25,086) |
| (A)/(C)  | 0.98%    | 0.68%    | 0.10%    |
| (A)/(D)  | (19.60)% | (9.60)%  | (1.34)%  |
| (B)/(C)  | 1.74%    | 2.79%    | 2.20%    |
| (B)/(D)  | (34.65)% | (39.49)% | (30.64)% |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

### 2. 匯率變動

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目   | 108 年    | 109 年    | 110 年    |
|------------|----------|----------|----------|
| 淨兌換(損)益(A) | (4,932)  | (10,347) | (5,350)  |
| 營業收入淨額(B)  | 580,907  | 309,496  | 348,965  |
| 稅前純益(C)    | (96,683) | (86,361) | (25,548) |
| (A)/(B)    | (0.85)%  | (3.34)%  | (1.53)%  |
| (A)/(C)    | 5.10%    | 11.98%   | 20.94%   |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

國內交換式電源供應器廠商主要供應對象係以國際資訊或電腦等系統大廠的OEM外銷訂單為主，本公司主要銷售地區分佈於亞洲、美洲等海外市場，本公司與外銷客戶之報價及價款收付主要採美元為計價基礎，外購係以新台幣及美元計價，因此當美金貶值台幣升值時，將對本公司營收及獲利產生不利之影響，故匯率之波動亦是影響獲利之要素。

### 因應措施：

本公司將進銷貨產生之外幣收付款互抵以縮小淨外幣部位，產生自然避險效果，惟仍無法完全規避匯率變動風險，為加強匯率之風險管理及降低其對獲利之影響，本公司採取下列所述之避險措施：

- (1)由財務部門依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
- (2)透過外銷及進口貨物，其外幣債權及債務互抵後，將產生自然避險效果，進而可降低匯兌風險。
- (3)本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，做為從事衍生性金融商品交易外匯金融操作之管理依據。

### 3. 通貨膨脹變動

我國政府對本國通貨膨脹情形控制得宜，故國內目前尚未發生通貨膨脹之問題，為防止未來國際原、物料價格呈現上漲趨勢，造成採購成本增加之壓力，因本公司同類原物料之供應廠商超過一家，未來將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司財務政策係以穩健保守原則，最近年度及截至年報刊印日止無從事高險、高槓桿投資、資金貸於他人、背書保證及衍生性商品交易之項目抄操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫如下：

(1)在技術及產品研究創新方面

A.開發高效率/高功率密度/高品質電競 NB 電源, 以便滿足全球主流電競玩家的需求

作為整個電競機台的供電裝置，它的性能直接影響到整機的效能，同時對於絕大多數遊戲玩家而言，核心計算晶片硬體常態需要高速運轉，耗電頗巨，本技術即可提供供應各式各樣電競機台高品質電源。此次針對電競 NB 開發的產品提供更高的信賴性，也提高瞬間抽載的能力讓輸出電壓不會低於規格電壓。

B. 開發數位式 AC to DC 電源提供更高效率及信賴性

整合國際大廠推出的方案加上本公司多年的技術整合，將線路極簡化在零件減少的情況下可將自動化率提高也同時信賴性，針對的功能有功率因數校正技術(PFC)使 PFC 輸入功率因數達 0.99 以上，有效免除市電電網受到污染的情況，以達到節能減碳、降低機房運作成本的終極目的。半橋諧振架構(LLC)以及二次側同步整流，提升更高的效率目標為單級效率 98%。

C.提出包括易焊式訊號接頭、可防誤插之二段式結合轉接頭、可供開放元件與填充物隔離之電路板結構等共七個新型專利申請。

D.為確保產品設計之品質可靠度，並有效縮短研發週期，已著手建立 CAE 實驗數據模擬電腦化、DFXtools，將可提升產品設計之可靠度及失效因子預測性。

E.持續進行電路模組化、材料標準化設計以控制材料承認時程與品質、有效且完整的測試驗證。

(2)計畫開發之新產品

| 產品  | 主要規格   | 應用              |
|---|--|-----------------|
| 10.12V/1A, 12V/1.5A, 12V/2A, 12V/2.5A 適配器電源 | 符合 CoC VI Tier-2 能效法規要求<br>EMI(Conducted&Radiated) > 6dB with ground load                                    | 歐洲知名 AVM 網路通訊產品 |
| High power Gaming adapter 270W              | High power density<br>Output: 19V / 14.2A<br>Peak load : 540W / 28.4A<br>Efficiency > 89%<br>PF value > 0.99 | 電競NB電源應用        |
| 小型化PD65W<br>PC1200W                         | PD65W、VO：5/9/12/20V、<br>EFF：Level6<br>Pc應用12000W、EFF：白金  | NB電源<br>PC電源    |

2. 本公司將視新產品及新技術開發進度逐項編列，並持續投入研發資源，以開發符合市場與客戶需求之新產品，以確保公司之競爭優勢。

(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：

本公司隨時注意國內外重要政經政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施；最近年度及截至年報刊印日止，未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五之一)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致本公司財務業務重大影響情事。

(五之二)資安風險評估分析及具體措施：

本公司網路建設均透過防火牆隔離外部網站與內部集團系統，郵件服務自建微軟郵件系統，並加裝垃圾郵件檢核系統避免垃圾郵件、釣魚郵件等威脅。EIP、BPM、ISO 系統可透過 Internet 連線提供服務，故上述系統均定期進行弱點偵測掃描，降低外部惡意侵入攻擊的風險。

本公司重要核心資訊系統均以虛擬伺服器架構建置，符合系統高可靠度規劃，並於 110年第四季完成自動化異地備份系統建置，以降低資安事件造成企業營運中斷風險，減少系統復原所需 RTO(Recovery TimeObjective 復原時間目標)。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立；最近年度及截至年報刊印日止，並未發生影響公司企業形象之重大情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無併購他公司之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房之情事，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險

本公司為電源供應器及電源轉換器製造商，其主要材料包括積體電路、線材、變壓器、電容、電感、機殼等，均有多方供貨來源，本公司選擇供應商係依據產品價格、產品品質、供應商產能、交期長短等因素為主要考量，本公司與主要供應商之配合多屬良好穩定，且子公司進貨合計之排名中並未有向單一供應商進貨比重逾10%之情形，此外，本公司亦未與供應商簽訂長期供貨合約之情事，故應無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險

本公司主要銷售產品為電源供應器及電源轉換器，目前應用於電腦週邊設備產品，消費性電子產品及其他電子產品為主，銷售客戶類型包括機殼廠、EMS廠及系統品牌廠商等，其中機殼廠、EMS廠目前主要配合之品牌原廠有EPSON、DELL等，均為全球PC、印表機及網通產業龍頭廠商。本公司110年度前三大銷售客戶佔合併收入總額約83.70%，惟此銷貨集中主係電子資訊代工產業之特性所致。為降低銷貨過於集中之風險，本公司除開發新產品及拓展新市場業務外，並持續開拓新客戶以分散營運及銷貨集中情形。

(十) 董事、監察人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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至 111年 3 月 31 日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形，請詳下表說明：

| 日期       | 判決機關<br>判決文件             | 原告         | 被告               | 案由 | 說明  | 對公司<br>財務業<br>務之重<br>大影響 |
|----------|--------------------------|------------|------------------|----|---|--------------------------|
| 103.1.15 | 臺灣桃園地方法院 103 年度他字第 818 號 | 聯德電子股份有限公司 | 許弘宗(巨燊科技有限公司負責人) |    | 1.103.1.15 本公司對巨燊科技有限公司負責人許弘宗涉嫌詐欺乙事提起刑事告訴。<br>2.本案正由臺灣桃園地方法院檢察署偵查審理中。 | 尚無重大影響                   |

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，請詳下表說明：

| 日期        | 判決機關<br>判決文件  | 原告 | 被告  | 案由          | 說明  | 對公司<br>財務業<br>務之重<br>大影響                                |
|-----------|---|----|-----|-------------|---|---|
| 103.07.31 | 桃園地方法院檢察署<br>102 年度偵字第 22744 號<br>桃園地方法院刑事庭<br>103 年度金重訴字第 5 號<br>臺灣高等法院刑事庭<br>108 年度金上訴字第 50 號 |    | 陳銘智 | 違反證券<br>交易法 | 1.103.7.31 桃園地方法院檢察署對本公司負責人提出公訴，認為有違反證券交易法之情事。<br>2.108.8.8 桃園地方法院刑事庭判決本公司負責人敗訴。<br>3.108.9 月本公司負責人提起上訴，本案正由臺灣高等法院刑事庭審理中。<br>3.108.8.8 桃園地方法院刑事庭判決本公司負責人敗訴。<br>4.108.9 月本公司負責人提起上訴。<br>5.111.1.28 臺灣高等法院刑事庭判決本公司負責人犯高買證券罪等，本公司負責人不服，已提起上訴第三審。 | 本案當事人所涉案件並非關係公司業務之個人涉訟情事，其法律效果不及公司，並未對公司之營運及業務運作造成任何影響。 |

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險評估分析及其因應措施：處於網路時代，第三方非法入侵的網路攻擊方式日趨增加，資安防護上亦日趨困難。因此，本公司除了建立完整的網路及電腦安全防護系統，如防火牆、防火軟體等，並定期更新。也視情況辦理資訊安全教育訓練及宣導。若有必要須辦理資訊業務委外作業時，也事前研提資訊安全需求，並要求廠商遵守資訊安全責任及保密。

2. 其他重要風險及因應措施：無。

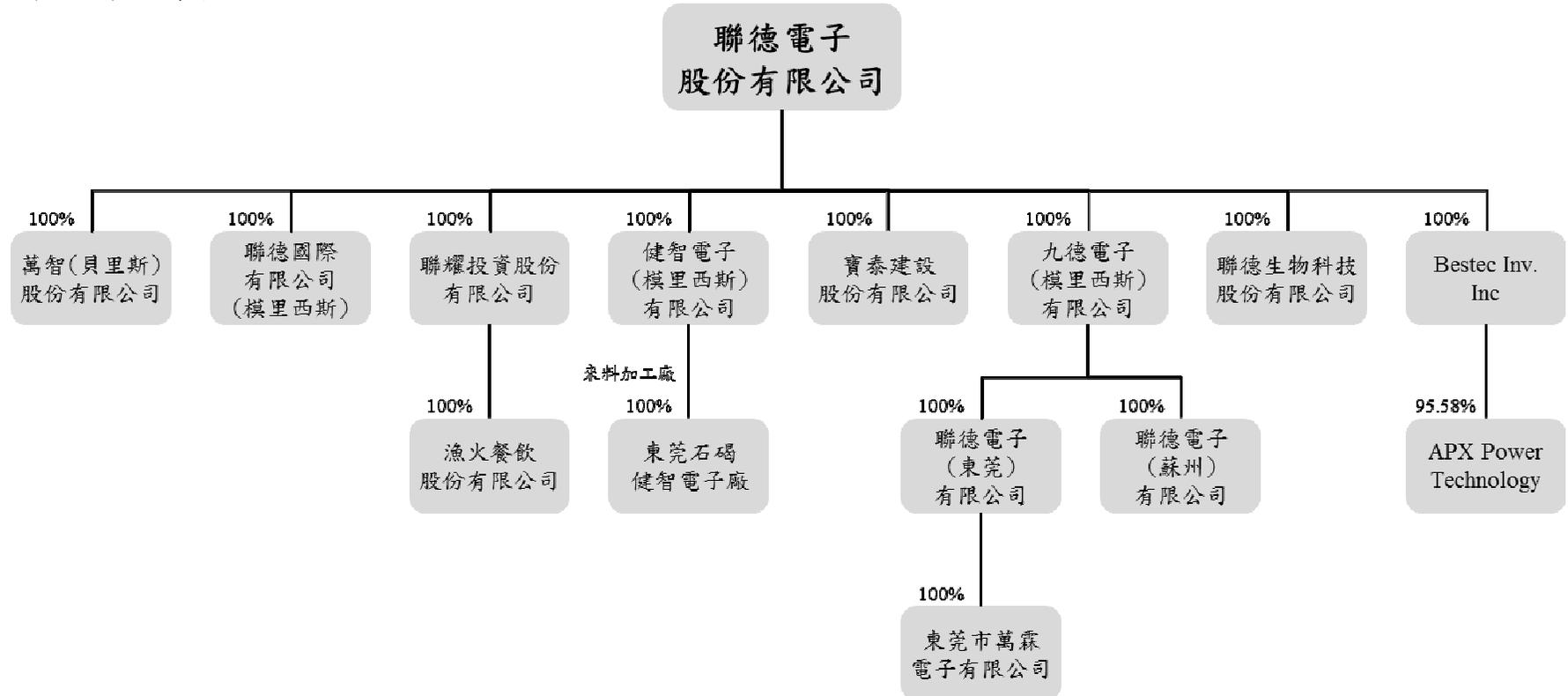
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

| 企業名稱                      | 設立日期      | 地 址   | 實收資本額   | 主要營業或生產項目          |
|---------------------------|-----------|---|---------|--------------------|
| 萬智（貝里斯）有限公司               | 91.9.17   | 60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize               | 1,384   | 各項科技產品之買賣          |
| 九德電子（模里西斯）有限公司            | 90.3.23   | Suite 802, St James Corurt St Denis Street, Port Louis, Mauritius | 322,915 | 投資相關業務             |
| 寶泰建設股份有限公司                | 100.1.20  | 新北市三重區三和路四段20巷25號3樓   | 200,000 | 不動產買賣業務            |
| 健智電子（模里西斯）有限公司            | 94.7.24   | Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Manritius  | 註3      | 註3                 |
| 聯耀投資股份有限公司                | 95.1.19   | 新北市三重市三和路四段20巷36號4樓   | 80,000  | 投資相關業務             |
| 聯德國際（模里西斯）有限公司            | 99.1.18   | Level3, Alexander House, 35 Cybercity Ebene, Mauritius            | 55,360  | 各項科技產品之買賣          |
| 聯德生物科技股份有限公司              | 106.7.3   | 桃園市龜山區科技一路69號2樓   | 20,000  | 寵物食品相關業務           |
| Bestec Inv, Inc.          | 107.4.15  | 2035 Sunset Lake Road Suite B-2, Newark, DE 19702                 | 51,208  | 投資相關業務             |
| 漁火餐飲股份有限公司                | 104.11.12 | 台北市內湖區陽光街238號1樓   | 註1      | 註1                 |
| APX Power Technology, LLC | 106.5.11  | 10 N. Martingale Rd, Suite 400, Schaumburg, IL, 60173, USA.       | 49,658  | 不斷電電源系統及電源保護器等之銷售  |
| 聯德電子（蘇州）有限公司              | 90.9.5    | 蘇州江蘇省吳江市汾湖經濟開發區   | 註2      | 註2                 |
| 聯德電子（東莞）有限公司              | 91.4.26   | 東莞市石碣鎮桔洲第三工業區   | 275,978 | 電源供應器及電源轉換器等之生產及銷售 |
| 東莞市萬霖電子有限公司               | 98.7.24   | 東莞市石碣鎮桔洲第三工業區   | 17,376  | 電源供應器及電源轉換器等之生產及內銷 |

註1：漁火餐飲股份有限公司已於109年7月10日經台北市政府核准解散登記，並於110年2月5日將剩餘股款11,591仟元匯回。

註2：聯德電子（蘇州）有限公司已於110年12月31日完成解散清算程序，並於110年度匯回股款美元1,885仟元。

註3：本公司於110年11月12日董事會通過解散並清算健智電子（模里西斯）有限公司，並於111年3月7日將剩餘股款1,922仟元匯回。

3. 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：
- 本公司所營業務之主要內容：電源供應器及電源轉換器等之加工製造買賣業務。
  - 各關係企業主要營業或生產項目：其明細請詳前揭2.各關係企業基本資料之主要營業或生產項目。
  - 各關係企業間所經營業務之往來分工情形：本公司接單並透過聯德電子（東莞）研發生產製造相關產品。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 企 業 名 稱        | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人           | 持 有 股 份   |         |
|----------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                |     |                       | 股數（股）     | 持股比例（%） |
| 九德電子（模里西斯）有限公司 | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人：陳銘智 | 1,356,181 | 100.00  |
| 萬智（貝里斯）有限公司    | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人：陳銘智 | 50,000    | 100.00  |
| 聯耀投資股份有限公司     | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人：陳銘智 | 8,000,000 | 100.00  |

|                          | 監察人 | 鄧瑞玲                       |            |         |
|--------------------------|-----|---------------------------|------------|---------|
| 企業名稱                     | 職稱  | 姓名或代表人                    | 持有股份       |         |
|                          |     |                           | 股數(股)      | 持股比例(%) |
| 聯德電子(蘇州)有限公司             | 董事長 | 九德電子(模里西斯)有限公司<br>代表人:陳銘智 | 註1         | 註1      |
| 聯德電子(東莞)有限公司             | 董事長 | 九德電子(模里西斯)有限公司<br>代表人:陳銘智 | 無          | 100.00  |
|                          | 總經理 | 陳銘智                       |            |         |
| 東莞市萬霖電子有限公司              | 董事長 | 聯德電子(東莞)有限公司<br>代表人:陳銘智   | 無          | 100.00  |
| 健智(模里西斯)有限公司             | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:陳銘智     | 註3         | 註3      |
| 聯德國際(模里西斯)有限公司           | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:陳銘智     | 2,000,000  | 100.00  |
| 寶泰建設股份有限公司               | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:鄧瑞玲     | 20,000,000 | 100.00  |
| Bestec Inv,Inc.          | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:陳銘智     | 8,500      | 100.00  |
| APX Power Technology,LLC | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:陳銘智     | -          | 95.58   |
| 漁火餐飲股份有限公司               | 董事長 | 聯耀投資股份有限公司<br>代表人:鄧瑞玲     | 註2         | 註2      |
|                          | 董事  | 鄧水永                       |            |         |
|                          | 董事  | 陳綉梅                       |            |         |
|                          | 監察人 | 陳銘智                       |            |         |
| 聯德生物科技股份有限公司             | 董事長 | 聯德電子股份有限公司<br>代表人:鄧瑞玲     | 2,000,000  | 100.00  |
|                          | 董事  | 陳銘智                       |            |         |
|                          | 董事  | 葉永成                       |            |         |
|                          | 董事  | 陳綉梅                       |            |         |

註1：聯德電子(蘇州)有限公司已於110年12月31日完成解散清算程序，並於110年度匯回股款美元1,885仟元。

註2：漁火餐飲股份有限公司已於109年7月10日經台北市政府核准解散登記，並於110年2月5日將剩餘股款11,591仟元匯回。

註3：本公司於110年11月12日董事會通過解散並清算健智電子(模里西斯)有限公司，並於111年3月7日將剩餘股款1,922仟元匯回。

## 6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                      | 資本額     | 資產總值    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入    | 營業利益<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|--------------|-----------------|
| 九德電子(模里西斯)有限公司            | 373,957 | 139,809 | 178     | 148,624 | -       | (427)        | 10,005       | -               |
| 萬智(貝里斯)有限公司               | 1,384   | 119,316 | 129,713 | 121,125 | -       | (348)        | (82)         | -               |
| 聯德電子(東莞)有限公司              | 275,978 | 337,887 | 189,867 | 148,122 | 350,010 | (27,164)     | (20,808)     | -               |
| 聯德電子(蘇州)有限公司              | 22,338  | 註1      | 註1      | 註1      | -       | (19)         | 41,491       | -               |
| 聯耀投資股份有限公司                | 80,000  | 80,575  | 104     | 80,470  | -       | (333)        | 4,576        | -               |
| 健智電子(模里西斯)有限公司            | 92,811  | 註3      | 註3      | 53,592  | 註3      | 註3           | 71           | -               |
| 東莞市萬霖電子有限公司               | 17,376  | 7,406   | 847     | 6,564   | -       | (102)        | (80)         | -               |
| 聯德國際(模里西斯)有限公司            | 55,360  | 100,787 | (6,280) | 107,068 | -       | (4,021)      | (7,082)      | -               |
| 寶泰建設股份有限公司                | 200,000 | 238,944 | 68,120  | 170,824 | -       | (511)        | (2,292)      | -               |
| 聯德生物科技股份有限公司              | 20,000  | 10,743  | 80      | 10,663  | -       | (104)        | (62)         | -               |
| Bestec Inv, Inc           | 47,056  | 1,051   | -       | 1,051   | -       | (79)         | (3,235)      | -               |
| 漁火餐飲股份有限公司                | 30,000  | 註2      | 註2      | 註2      | 註2      | 註2           | 註2           | -               |
| APX Power Technology, LLC | 43,506  | 349     | 538     | (182)   | 65,131  | (3,396)      | (3,291)      | -               |

註1：聯德電子（蘇州）有限公司已於110年12月31日完成解散清算程序，並於110年度匯回股款美元1,885仟元。

註2：漁火餐飲股份有限公司已於109年7月10日經台北市政府核准解散登記，並於110年2月5日將剩餘股款11,591仟元匯回。

註3：本公司於110年11月12日董事會通過解散並清算健智電子（模里西斯）有限公司，並於111年3月7日將剩餘股款1,922仟元匯回。

(二)本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務準則公報第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

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。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聯德電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：桃園市龜山區科技一路69號

電話：(03)3286800

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁         | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1           |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2           |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 3~6         |   | -                  |
| 四、個體資產負債表                 | 7           |   | -                  |
| 五、個體綜合損益表                 | 8~9         |   | -                  |
| 六、個體權益變動表                 | 10          |   | -                  |
| 七、個體現金流量表                 | 11~12       |   | -                  |
| 八、個體財務報告附註                |             |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 13          |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13          |   | 二                  |
| (三) 新發佈及修訂準則及解釋之適用        | 13~15       |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15~24       |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25          |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 25~50       |   | 六~二四               |
| (七) 關係人交易                 | 51~52       |   | 二五                 |
| (八) 質抵押之資產                | 52          |   | 二六                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -           |   | -                  |
| (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 52~53       |   | 二七                 |
| (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 54、56~59    |   | 二八                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 54、56~59    |   | 二八                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 54~55、60~61 |   | 二八                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 55、62       |   | 二八                 |
| (十四) 部門資訊                 | -           |   | -                  |
| 九、重要會計項目明細表               | 63~78       |   | -                  |

### 會計師查核報告

聯德電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

聯德電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯德電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯德電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯德電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入真實性－特定產品之銷貨收入

聯德電子股份有限公司民國 110 年度之銷貨收入淨額為新台幣（以下同）348,329 仟元，較民國 109 年度銷貨收入淨額 309,496 仟元增加約 13%。其中民國 110 年度來自特定產品之銷貨收入淨額 194,719 仟元較 109 年度有顯著之成長，且該等產品約佔整體銷貨收入淨額之 56%，故將聯德電子股份有限公司民國 110 年度來自該等特定產品之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱個體財務報告附註四之(十一)及附註十八所述。

本會計師因應該關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並抽樣測試該等特定產品之訂單程序、出貨程序與銷貨收入認列及收款等相關作業之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 抽樣檢視該等特定產品訂單、相關出貨單據、發票及收款情形，確認銷貨收入認列之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聯德電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯德電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯德電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯德電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 5 日

## 聯德電子股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                     | 110年12月31日          |            | 109年12月31日          |            |
|------|-------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                         | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                    |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及五)          | \$ 173,499          | 14         | \$ 310,162          | 22         |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及七)         | 87,032              | 7          | 52,856              | 4          |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、五、七及二五)    | 538                 | -          | 2,408               | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註四及七)            | 328                 | -          | 587                 | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二十)         | 229                 | -          | 785                 | -          |
| 130X | 存貨(附註四、五及八)             | 92                  | -          | 14                  | -          |
| 1470 | 其他流動資產(附註十三)            | 22,419              | 2          | 23,138              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                  | <u>284,137</u>      | <u>23</u>  | <u>389,950</u>      | <u>27</u>  |
|      | 非流動資產                   |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及九)         | 693,418             | 56         | 751,066             | 53         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十、十四及二六)  | 257,741             | 21         | 270,454             | 19         |
| 1780 | 無形資產(附註四及十二)            | 879                 | -          | 1,783               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二十)       | 1,884               | -          | 2,763               | -          |
| 1920 | 存出保證金(附註十七)             | 5,688               | -          | 45                  | -          |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註四及十六)     | 6,004               | -          | 5,677               | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                 | <u>965,614</u>      | <u>77</u>  | <u>1,031,788</u>    | <u>73</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                 | <u>\$ 1,249,751</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,421,738</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                   |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                    |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註四、十、十四及二六)       | \$ 184,000          | 15         | \$ 204,000          | 14         |
| 2170 | 應付帳款                    | 2,000               | -          | 2,000               | -          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二五)          | 79,034              | 6          | 161,119             | 11         |
| 2219 | 其他應付款(附註十五)             | 9,739               | 1          | 9,793               | 1          |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註十五及二五)      | 8,724               | 1          | 9,975               | 1          |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註四、十、十四及二六) | 28,000              | 2          | 30,778              | 2          |
| 2399 | 其他流動負債(附註十五)            | 12,409              | 1          | 13,697              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                  | <u>323,906</u>      | <u>26</u>  | <u>431,362</u>      | <u>30</u>  |
|      | 非流動負債                   |                     |            |                     |            |
| 2540 | 長期借款(附註四、十、十四及二六)       | 258,067             | 21         | 286,067             | 20         |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二十)       | 985                 | -          | 3,080               | 1          |
| 2645 | 存入保證金                   | 2,016               | -          | 2,181               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                 | <u>261,068</u>      | <u>21</u>  | <u>291,328</u>      | <u>21</u>  |
| 2XXX | 負債總計                    | <u>584,974</u>      | <u>47</u>  | <u>722,690</u>      | <u>51</u>  |
|      | 權益(附註四、十七、二十及二二)        |                     |            |                     |            |
|      | 股 本                     |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                     | 704,909             | 56         | 985,696             | 70         |
|      | 資本公積                    |                     |            |                     |            |
| 3210 | 股票發行溢價                  | 272                 | -          | 47                  | -          |
| 3271 | 員工認股權                   | 4,405               | -          | 4,130               | -          |
| 3200 | 資本公積總計                  | <u>4,677</u>        | <u>-</u>   | <u>4,177</u>        | <u>-</u>   |
|      | 累積虧損                    |                     |            |                     |            |
| 3350 | 待彌補虧損                   | ( 26,388)           | ( 2)       | ( 280,787)          | ( 20)      |
|      | 其他權益                    |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | ( 18,421)           | ( 1)       | ( 10,038)           | ( 1)       |
| 3XXX | 權益總計                    | <u>664,777</u>      | <u>53</u>  | <u>699,048</u>      | <u>49</u>  |
|      | 負債與權益總計                 | <u>\$ 1,249,751</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,421,738</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                            | 110年度      |      | 109年度      |       |
|------|----------------------------|------------|------|------------|-------|
|      |                            | 金 額        | %    | 金 額        | %     |
|      | 營業收入（附註四、十八及二五）            |            |      |            |       |
| 4110 | 銷貨收入                       | \$ 348,965 | 100  | \$ 309,620 | 100   |
| 4170 | 銷貨退回                       | ( 10)      | -    | ( 6)       | -     |
| 4190 | 銷貨折讓                       | ( 626)     | -    | ( 118)     | -     |
| 4000 | 營業收入合計                     | 348,329    | 100  | 309,496    | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註八及二五）               | 317,716    | 92   | 278,751    | 90    |
| 5900 | 營業毛利                       | 30,613     | 8    | 30,745     | 10    |
|      | 營業費用（附註八、十、十一、十六、十九、二二及二五） |            |      |            |       |
| 6100 | 推銷費用                       | 4,039      | 1    | 2,619      | 1     |
| 6200 | 管理費用                       | 38,813     | 11   | 41,686     | 13    |
| 6300 | 研究發展費用                     | 12,847     | 4    | 8,315      | 3     |
| 6000 | 營業費用合計                     | 55,699     | 16   | 52,620     | 17    |
| 6900 | 營業淨損                       | ( 25,086)  | ( 8) | ( 21,875)  | ( 7)  |
|      | 營業外收入及支出                   |            |      |            |       |
| 7100 | 利息收入（附註四及十九）               | 336        | -    | 2,100      | 1     |
| 7190 | 其他收入（附註十、十九及二五）            | 10,336     | 3    | 9,859      | 3     |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額（附註九）         | 1,902      | 1    | ( 54,756)  | ( 18) |
| 7050 | 財務成本（附註十九）                 | ( 7,686)   | ( 2) | ( 8,639)   | ( 3)  |
| 7225 | 處分投資損失（附註九）                | -          | -    | ( 2,703)   | ( 1)  |
| 7230 | 外幣兌換損失—淨額（附註四及十九）          | ( 5,350)   | ( 2) | ( 10,347)  | ( 3)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | ( 462)     | -    | ( 64,486)  | ( 21) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 110年度       |       | 109年度       |       |
|------|--|-------------|-------|-------------|-------|
|      |  | 金 額         | %     | 金 額         | %     |
| 7900 | 稅前淨損                                     | (\$ 25,548) | ( 8)  | (\$ 86,361) | ( 28) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及二十)                         | ( 879)      | —     | ( 979)      | —     |
| 8200 | 本年度淨損                                    | ( 26,427)   | ( 8)  | ( 87,340)   | ( 28) |
|      | 其他綜合損益                                   |             |       |             |       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                               |             |       |             |       |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註四及<br>十六)             | 217         | —     | 289         | —     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                        |             |       |             |       |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 (附註四、<br>九及二十) | ( 10,478)   | ( 3)  | 4,995       | 1     |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註四及二十)          | 2,095       | 1     | ( 999)      | —     |
|      |  | ( 8,383)    | ( 2)  | 3,996       | 1     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益稅後淨額                        | ( 8,166)    | ( 2)  | 4,285       | 1     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                | (\$ 34,593) | ( 10) | (\$ 83,055) | ( 27) |
|      | 每股虧損 (附註二一)                              |             |       |             |       |
| 9750 | 基 本                                      | (\$ 0.37)   |       | (\$ 1.24)   |       |
| 9850 | 稀 釋                                      | (\$ 0.37)   |       | (\$ 1.24)   |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村





聯德電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：係新台幣仟元

| 代碼  |               | 股本 (附註十七) |            | 資本公積 (附註十七) |          |          |            | 累積虧損 (附註十七) |              |              | 其他權益項目      | 權益總額       |
|-----|---------------|-----------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|
|     |               | 股數 (仟股)   | 金額         | 股票發行溢價      | 庫藏股票交易   | 員工認股權    | 合計         | 特別盈餘公積      | 待彌補虧損        | 合計           | (附註四、十七及二十) |            |
| A1  | 109年1月1日餘額    | 98,570    | \$ 985,696 | \$ 253,362  | \$ 2,797 | \$ 3,478 | \$ 259,637 | \$ 22,360   | (\$ 472,255) | (\$ 449,895) | (\$ 14,034) | \$ 781,404 |
| B15 | 特別盈餘公積彌補虧損    | -         | -          | -           | -        | -        | -          | ( 22,360)   | 22,360       | -            | -           | -          |
| F1  | 資本公積彌補虧損      | -         | -          | ( 253,362)  | ( 2,797) | -        | ( 256,159) | -           | 256,159      | 256,159      | -           | -          |
| N1  | 本公司發行員工認股權    | -         | -          | -           | -        | 699      | 699        | -           | -            | -            | -           | 699        |
| G1  | 員工認股權失效       | -         | -          | 47          | -        | ( 47)    | -          | -           | -            | -            | -           | -          |
| D1  | 109年度淨損       | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | ( 87,340)    | ( 87,340)    | -           | ( 87,340)  |
| D3  | 109年度稅後其他綜合損益 | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | 289          | 289          | 3,996       | 4,285      |
| D5  | 109年度綜合損益總額   | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | ( 87,051)    | ( 87,051)    | 3,996       | ( 83,055)  |
| Z1  | 109年12月31日餘額  | 98,570    | 985,696    | 47          | -        | 4,130    | 4,177      | -           | ( 280,787)   | ( 280,787)   | ( 10,038)   | 699,048    |
| F1  | 減資彌補虧損        | ( 28,079) | ( 280,787) | -           | -        | -        | -          | -           | 280,787      | 280,787      | -           | -          |
| N1  | 本公司發行員工認股權    | -         | -          | -           | -        | 500      | 500        | -           | -            | -            | -           | 500        |
| G1  | 員工認股權失效       | -         | -          | 225         | -        | ( 225)   | -          | -           | -            | -            | -           | -          |
| M7  | 對子公司所有權權益變動   | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | ( 178)       | ( 178)       | -           | ( 178)     |
| D1  | 110年度淨損       | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | ( 26,427)    | ( 26,427)    | -           | ( 26,427)  |
| D3  | 110年度稅後其他綜合損益 | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | 217          | 217          | ( 8,383)    | ( 8,166)   |
| D5  | 110年度綜合損益總額   | -         | -          | -           | -        | -        | -          | -           | ( 26,210)    | ( 26,210)    | ( 8,383)    | ( 34,593)  |
| Z1  | 110年12月31日餘額  | \$ 70,491 | \$ 704,909 | \$ 272      | \$ -     | \$ 4,405 | \$ 4,677   | \$ -        | (\$ 26,388)  | (\$ 26,388)  | (\$ 18,421) | \$ 664,777 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 110年度       | 109年度       |
|--------|-----------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量       |             |             |
| A10000 | 本年度稅前淨損         | (\$ 25,548) | (\$ 86,361) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目  |             |             |
| A20100 | 折舊費用            | 12,713      | 15,637      |
| A20200 | 攤銷費用            | 904         | 933         |
| A20300 | 預期信用損失(迴轉利益)    | 66          | ( 25)       |
| A20900 | 財務成本            | 7,686       | 8,639       |
| A21200 | 利息收入            | ( 336)      | ( 2,100)    |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | 500         | 699         |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額   | ( 1,902)    | 54,756      |
| A23100 | 處分投資損失          | -           | 2,703       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯回升利益     | ( 3,917)    | ( 6,873)    |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益)     | 862         | ( 3,568)    |
| A29900 | 合約負債            | ( 1,174)    | -           |
| A30000 | 與營業資產及負債之淨變動數   |             |             |
| A31150 | 應收帳款            | ( 32,622)   | 60,631      |
| A31180 | 其他應收款           | 247         | ( 95)       |
| A31200 | 存 貨             | 3,839       | 6,865       |
| A31240 | 其他流動資產          | 719         | 433         |
| A31990 | 淨確定福利資產—非流動     | ( 110)      | ( 129)      |
| A32150 | 應付帳款            | ( 81,864)   | ( 73,272)   |
| A32180 | 其他應付款項          | ( 13)       | ( 186)      |
| A32230 | 其他流動負債          | ( 114)      | ( 1,465)    |
| A33000 | 營運使用之現金         | ( 120,064)  | ( 22,778)   |
| A33100 | 收取之利息           | 348         | 2,312       |
| A33300 | 支付之利息           | ( 7,694)    | ( 8,671)    |
| A33500 | 退還之所得稅          | 556         | 178         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出      | ( 126,854)  | ( 28,959)   |
|        | 投資活動之現金流量       |             |             |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | -           | 4,424       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 4,186)    | -           |
| B01900 | 處分採用權益法之投資      | -           | 16,514      |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 5,643)    | -           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                       | 110年度      | 109年度      |
|--------|-----------------------|------------|------------|
| B04300 | 其他應收款—關係人減少           | \$ -       | \$ 3,518   |
| B04500 | 購置無形資產                | -          | ( 39)      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入            | ( 9,829)   | 24,417     |
|        | 籌資活動之現金流量             |            |            |
| C00200 | 短期借款減少                | ( 20,000)  | ( 4,000)   |
| C01600 | 舉借長期借款                | -          | 306,700    |
| C01700 | 償還長期借款                | ( 30,778)  | ( 338,966) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加           | ( 165)     | 682        |
| C03700 | 其他應付款—關係人(減少)增加       | ( 2,117)   | 10,013     |
| C05500 | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款 | 53,080     | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出            | 20         | ( 25,571)  |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少            | ( 136,663) | ( 30,113)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額           | 310,162    | 340,275    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額           | \$ 173,499 | \$ 310,162 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯德電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係成立於 77 年 2 月，主要經營業務為交換式電源供應器、物聯網雲端伺服器電源、無線充電器、電競高功率高效率高密度電源供應器、電源轉換器等之加工製造買賣業務。

本公司股票於 97 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>IASB 發布之生效日</u>  |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)   |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4)   |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

## 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電源供應器及電源轉換器之銷售，由於銷售之商品於運抵客戶指定地點／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

本公司適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量。

## (十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十四) 政府補助

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

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

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（係當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 1,884 仟元及 2,763 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日止分別尚有 645,527 仟元及 615,210 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

|                          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金                 | \$ 596            | \$ 652            |
| 銀行活期存款                   | 87,087            | 185,390           |
| 約當現金（原始到期日在3個月<br>以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款                   | 85,816            | 124,120           |
|                          | <u>\$ 173,499</u> | <u>\$ 310,162</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%~0.20% | 0.001%~0.20% |
| 銀行定期存款 | 0.18%~0.22%  | 0.20%~0.35%  |

七、應收帳款及其他應收款

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應收帳款</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量    |                  |                  |
| 總帳面金額       | \$ 87,102        | \$ 52,860        |
| 減：備抵損失      | ( 70)            | ( 4)             |
|             | 87,032           | 52,856           |
| 應收帳款－關係人    | 538              | 2,408            |
|             | <u>\$ 87,570</u> | <u>\$ 55,264</u> |
| 其他應收款       | <u>\$ 328</u>    | <u>\$ 587</u>    |

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

|                      | 0~90天            | 91~180天         | 181~270天    | 271~360天    | 361天以上      | 合計               |
|----------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | 5%              | 10%         | 20%         | 100%        | -                |
| 總帳面金額                | \$ 85,787        | \$ 1,311        | \$ -        | \$ -        | \$ 4        | \$ 87,102        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | (66)            | -           | -           | (4)         | (70)             |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 85,787</u> | <u>\$ 1,245</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 87,032</u> |

109年12月31日

|                      | 0~90天            | 91~180天     | 181~270天    | 271~360天    | 361天以上      | 合計               |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率              | -                | 5%          | 10%         | 20%         | 100%        | -                |
| 總帳面金額                | \$ 52,856        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 4        | \$ 52,860        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                | -           | -           | -           | (4)         | (4)              |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 52,856</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,856</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度        | 109年度       |
|-------------|--------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ 4         | \$ 29       |
| 加：本年度提列減損損失 | 66           | -           |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -            | (25)        |
| 年底餘額        | <u>\$ 70</u> | <u>\$ 4</u> |

八、存 貨

|     | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|-----|--------------|--------------|
| 製成品 | <u>\$ 92</u> | <u>\$ 14</u> |

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為317,716仟元及278,751仟元。銷貨成本分別包括存貨迴升利益3,917仟元及6,873仟元，存貨回升利益係因部分於以前年度提列存貨跌價損失之存貨已於當年度陸續出售之故。

九、採用權益法之投資

|                | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 投資子公司          |            |            |
| 九德電子(模里西斯)有限公司 | \$ 148,624 | \$ 199,276 |
| 寶泰建設股份有限公司     | 170,824    | 173,116    |
| 萬智(貝里斯)有限公司    | 121,125    | 122,206    |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 聯德國際(模里西斯)有限公司   | \$ 107,068        | \$ 114,150        |
| 聯耀投資股份有限公司       | 80,471            | 75,895            |
| 健智電子(模里西斯)有限公司   | 53,592            | 55,419            |
| 聯德生物科技股份有限公司     | 10,663            | 10,725            |
| Bestec Inv, Inc. | <u>1,051</u>      | <u>279</u>        |
|                  | <u>\$ 693,418</u> | <u>\$ 751,066</u> |

本公司於各資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權均為100%。

- (1) 本公司於 91 年 12 月投資設立萬智(貝里斯)有限公司(萬智)以從事各項科技產品之買賣為其主要業務。
- (2) 本公司投資九德電子(模里西斯)有限公司(九德)美元 13,510 仟元，並取得經濟部投資審議委員會核准，截至 110 年 12 月 31 日止，經由九德轉投資聯德電子(蘇州)有限公司(蘇州聯德)美元 2,692 仟元、聯德電子(東莞)有限公司(東莞聯德)港幣 13,082 仟元及美元 8,293 仟元，蘇州聯德已於 110 年 12 月 31 日完成解散清算程序，並於 110 年度匯回股款美元 1,885 仟元。
- (3) 本公司於 100 年度投資 200,000 仟元成立寶泰建設股份有限公司，主要從事不動產開發及買賣。
- (4) 本公司於 104 年 11 月 13 日經董事會決議透過聯耀投資股份有限公司轉投資新台幣 10,000 仟元成立漁火餐飲股份有限公司(漁火)，並於 105 年 7 月 12 日增資投資新台幣 20,000 仟元，主要從事餐飲業。漁火已於 109 年 7 月 10 日經台北市政府核准解散登記，並於 110 年 2 月 5 日將剩餘股款 11,591 仟元匯回。
- (5) 本公司於 106 年 5 月 11 日經董事會決議通過以新台幣 20,000 仟元成立聯德生物科技股份有限公司，該公司已於 106 年 7 月 3 日經主管機關核准設立完成登記，主要從事寵物食品相關業務。
- (6) 本公司於 106 年 5 月 11 日經董事會決議通過以美元 1,000 仟元成立 Bestec Inv, Inc.，經由投資 Bestec Inv, Inc.轉投資 APX Power Technology, LLC 美元 950 仟元，取得 95% 股權，所餘 5% 股權以

APX Power Technology, LLC 所需財產抵繳股款方式取得其他無形資產美元 50 仟元（新台幣 1,506 仟元），並於 107 年 9 月 21 日經董事會決議通過以美元 500 仟元增資 Bestec Inv, Inc.，經由 Bestec Inv, Inc. 轉投資 APX Power Technology, LLC 美元 494 仟元，已於 107 年 9 月 28 日實際匯入股款，非控制股權以 APX Power Technology, LLC 所需財產抵繳股款方式取得其他無形資產美元 26 仟元（新台幣 794 仟元）。另於 108 年 3 月 27 日及 110 年 1 月 20 日經董事會決議通過分別以美元 200 仟元及 150 仟元再增資 Bestec Inv, Inc.，經由 Bestec Inv, Inc. 轉投資 APX Power Technology, LLC，已分別於 108 年 11 月 29 日及 110 年 2 月 23 日實際匯入股款，增資後持股比例皆為 96%。

- (7) 本公司於 108 年 8 月 12 日董事會通過解散並清算聯德電子(美國)股份有限公司，已於 109 年度收到剩餘股款 16,514 仟元並認列處分投資損失 2,703 仟元。
- (8) 本公司於 110 年 11 月 12 日董事會通過解散並清算健智電子（模里西斯）有限公司，截至 110 年 12 月 31 日止，健智電子（模里西斯）有限公司尚未完成解散清算程序。
- (9) 為活化資產並提升股東權益報酬率，本公司於 111 年 3 月 25 日董事會擬議視市場狀況對九德電子（模里西斯）有限公司或聯德電子（東莞）有限公司以包括但不限於釋股、放棄參與該等公司之現金增資以引進策略性投資人、資產出售或出租等方式，進行業務、營運規模及成本的調整，以改善目前的營運獲利情形。

110 及 109 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十、不動產、廠房及設備

|        | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 自 用    | \$ 227,966        | \$ 238,495        |
| 營業租賃出租 | <u>29,775</u>     | <u>31,959</u>     |
|        | <u>\$ 257,741</u> | <u>\$ 270,454</u> |

(一) 自 用

|                       | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備            | 租賃改良<br>權 益   | 辦公設備             | 合 計               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 成 本                   |                   |                   |                  |                 |               |                  |                   |
| 110年1月1日餘額            | \$ 121,223        | \$ 221,468        | \$ 23,173        | \$ 5,064        | \$ 297        | \$ 14,830        | \$ 386,055        |
| 內部移轉                  | -                 | ( 809)            | -                | -               | -             | -                | ( 809)            |
| 110年12月31日<br>餘額      | <u>121,223</u>    | <u>220,659</u>    | <u>23,173</u>    | <u>5,064</u>    | <u>297</u>    | <u>14,830</u>    | <u>385,246</u>    |
| 累計折舊                  |                   |                   |                  |                 |               |                  |                   |
| 110年1月1日餘額            | -                 | 106,193           | 22,067           | 5,064           | 65            | 14,171           | 147,560           |
| 折舊費用                  | -                 | 9,249             | 429              | -               | 59            | 380              | 10,117            |
| 內部移轉                  | -                 | ( 397)            | -                | -               | -             | -                | ( 397)            |
| 110年12月31日<br>餘額      | -                 | <u>115,045</u>    | <u>22,496</u>    | <u>5,064</u>    | <u>124</u>    | <u>14,551</u>    | <u>157,280</u>    |
| 110年12月31日<br>淨額      | <u>\$ 121,223</u> | <u>\$ 105,614</u> | <u>\$ 677</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 173</u> | <u>\$ 279</u>    | <u>\$ 227,966</u> |
| 成 本                   |                   |                   |                  |                 |               |                  |                   |
| 109年1月1日及<br>12月31日餘額 | <u>\$ 121,223</u> | <u>\$ 221,468</u> | <u>\$ 23,173</u> | <u>\$ 5,064</u> | <u>\$ 297</u> | <u>\$ 14,830</u> | <u>\$ 386,055</u> |
| 累計折舊                  |                   |                   |                  |                 |               |                  |                   |
| 109年1月1日餘額            | -                 | 95,524            | 21,449           | 4,610           | 5             | 13,293           | 134,881           |
| 折舊費用                  | -                 | <u>10,669</u>     | <u>618</u>       | <u>454</u>      | <u>60</u>     | <u>878</u>       | <u>12,679</u>     |
| 109年12月31日<br>餘額      | -                 | <u>106,193</u>    | <u>22,067</u>    | <u>5,064</u>    | <u>65</u>     | <u>14,171</u>    | <u>147,560</u>    |
| 109年12月31日<br>淨額      | <u>\$ 121,223</u> | <u>\$ 115,275</u> | <u>\$ 1,106</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 232</u> | <u>\$ 659</u>    | <u>\$ 238,495</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|           |        |
|-----------|--------|
| 房屋及建築     |        |
| 廠房及辦公室主建物 | 20至50年 |
| 機電動力設備    | 8至10年  |
| 工程系統      | 5至15年  |
| 機器設備      | 6年     |
| 運輸設備      | 5年     |
| 租賃改良權益    | 3至5年   |
| 辦公設備      | 3至8年   |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十四及二六。

(二) 營業租賃出租

|              | 房 屋 及 建 築        |
|--------------|------------------|
| 成 本          |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 69,622        |
| 內部移轉         | <u>809</u>       |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 70,431</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>房屋及建築</u>     |
|-------------------|------------------|
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 110年1月1日餘額        | \$ 37,663        |
| 折舊費用              | 2,596            |
| 內部移轉              | <u>397</u>       |
| 110年12月31日餘額      | <u>40,656</u>    |
| 110年12月31日淨額      | <u>\$ 29,775</u> |
| <br>              |                  |
| <u>成本</u>         |                  |
| 109年1月1日及12月31日餘額 | <u>\$ 69,622</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 109年1月1日餘額        | 34,705           |
| 折舊費用              | <u>2,958</u>     |
| 109年12月31日餘額      | <u>37,663</u>    |
| 109年12月31日淨額      | <u>\$ 31,959</u> |

本公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為2~3年。  
承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 第1年 | \$ 8,705          | \$ 8,188          |
| 第2年 | 5,688             | 7,274             |
| 第3年 | <u>-</u>          | <u>4,610</u>      |
|     | <u>\$ 14,393</u>  | <u>\$ 20,072</u>  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| <u>房屋及建築</u> |        |
|--------------|--------|
| 辦公室主建物       | 20至50年 |
| 機電動力設備       | 8至10年  |
| 工程系統         | 5至15年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十四及二六。

#### 十一、租賃協議

##### 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十。

|           | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 低價值資產租賃費用 | \$ 18            | \$ 31            |
| 租賃之現金流出總額 | ( <u>\$ 18</u> ) | ( <u>\$ 31</u> ) |

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十二、無形資產

|             | <u>電 腦 軟 體</u> | <u>成 本</u>      |
|-------------|----------------|-----------------|
|             | <u>110年度</u>   | <u>109年度</u>    |
| <u>成 本</u>  |                |                 |
| 年初餘額        | \$ 4,646       | \$ 4,986        |
| 本年度取得       | -              | 39              |
| 本年度處分       | -              | ( <u>379</u> )  |
| 年底餘額        | <u>4,646</u>   | <u>4,646</u>    |
| <u>累計攤銷</u> |                |                 |
| 年初餘額        | 2,863          | 2,309           |
| 攤銷費用        | 904            | 933             |
| 本年度處分       | -              | ( <u>379</u> )  |
| 年底餘額        | <u>3,767</u>   | <u>2,863</u>    |
| 年底淨額        | <u>\$ 879</u>  | <u>\$ 1,783</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 5年

## 十三、其他資產

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 留抵稅額       | \$ 21,701         | \$ 22,147         |
| 預付費用       | 535               | 544               |
| 代付款        | 105               | 391               |
| 暫付款        | 78                | 56                |
|            | <u>\$ 22,419</u>  | <u>\$ 23,138</u>  |

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款(附註二六) |                   |                   |
| 銀行借款(1)    | \$ 24,000         | \$ 24,000         |
| 無擔保借款      |                   |                   |
| 銀行借款(2)    | <u>160,000</u>    | <u>180,000</u>    |
|            | <u>\$ 184,000</u> | <u>\$ 204,000</u> |

1. 該銀行借款係以本公司三重之土地、房屋及建築物抵押擔保(參閱附註二六)，借款最終到期日為111年3月9日，截至110年及109年12月31日止，有效年利率為1.38%。
2. 銀行週轉性借款之利率於110年及109年12月31日分別為1.41%~1.60%及1.40%~1.60%。

##### (二) 長期借款

|             | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款(附註二六)  |                   |                   |
| 合作金庫銀行(1)   | \$ 276,400        | \$ 300,400        |
| 無擔保借款       |                   |                   |
| 台灣中小企業銀行(2) | <u>9,667</u>      | <u>16,445</u>     |
| 小 計         | 286,067           | 316,845           |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>( 28,000)</u>  | <u>( 30,778)</u>  |
| 長期借款        | <u>\$ 258,067</u> | <u>\$ 286,067</u> |

1. 該銀行借款係以本公司華亞園區之土地、房屋及建築物抵押擔保(參閱附註二六)，本金按月平均攤還，借款最終到期日為112年9月20日，截至110年及109年12月31日止，有效年利率為1.60%，並採機動調整。依借款合同規定，本公司之擔保品需投保產險、維持現狀價值及空地切結之情事。
2. 該銀行借款之本金按月平均攤還，其最終到期日為113年5月29日，截至110年及109年12月31日止，有效年利率為1.55%。

## 十五、其他負債

|           | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> |                   |                   |
| 其他應付款     |                   |                   |
| 應付薪資及獎金   | \$ 5,489          | \$ 5,743          |
| 應付費用      | 3,783             | 3,646             |
| 應付利息      | 269               | 277               |
| 應付休假給付    | <u>198</u>        | <u>127</u>        |
|           | 9,739             | 9,793             |
| 其他應付款－關係人 | <u>8,724</u>      | <u>9,975</u>      |
|           | <u>\$ 18,463</u>  | <u>\$ 19,768</u>  |
| <br>      |                   |                   |
| 其他負債      |                   |                   |
| 合約負債      | \$ 9,010          | \$ 10,184         |
| 暫收及代收款    | <u>3,399</u>      | <u>3,513</u>      |
|           | <u>\$ 12,409</u>  | <u>\$ 13,697</u>  |

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司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名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 5,896    | \$ 5,880    |
| 計畫資產公允價值 | ( 11,900)   | ( 11,557)   |
| 提撥剩餘     | ( 6,004)    | ( 5,677)    |
| 淨確定福利資產  | ( \$ 6,004) | ( \$ 5,677) |

淨確定福利資產變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 109年1月1日                | \$ 5,700           | ( \$ 10,959)       | ( \$ 5,259)      |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 48                 | -                  | 48               |
| 利息費用（收入）                | 43                 | ( 82)              | ( 39)            |
| 認列於損益                   | 91                 | ( 82)              | 9                |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 378)             | ( 378)           |
| 精算損失—財務假設變動             | 174                | -                  | 174              |
| 精算利益—經驗調整               | ( 85)              | -                  | ( 85)            |
| 認列於其他綜合損益               | 89                 | ( 378)             | ( 289)           |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 138)             | ( 138)           |
| 109年12月31日              | 5,880              | ( 11,557)          | ( 5,677)         |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 49                 | -                  | 49               |
| 利息費用（收入）                | 22                 | ( 43)              | ( 21)            |
| 認列於損益                   | 71                 | ( 43)              | 28               |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 162)             | ( 162)           |
| 精算損失—財務假設變動             | -                  | -                  | -                |
| 精算利益—經驗調整               | ( 55)              | -                  | ( 55)            |
| 認列於其他綜合損益               | ( 55)              | ( 162)             | ( 217)           |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 138)             | ( 138)           |
| 110年12月31日              | \$ 5,896           | ( \$ 11,900)       | ( \$ 6,004)      |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 0.625%            | 0.375%            |
| 薪資預期增加率 | 2.000%            | 2.000%            |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率      |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ <u>109</u> )  | (\$ <u>117</u> )  |
| 減少 0.25% | <u>\$ 112</u>     | <u>\$ 120</u>     |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 108</u>     | <u>\$ 116</u>     |
| 減少 0.25% | (\$ <u>106</u> )  | (\$ <u>113</u> )  |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 141</u>     | <u>\$ 141</u>     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7年                | 8年                |

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>160,000</u>      | <u>160,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,600,000</u> | <u>\$ 1,600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>70,491</u>       | <u>98,570</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 704,910</u>   | <u>\$ 985,696</u>   |

### (二) 資本公積

|                              | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u> |                 |                 |
| 員工認股權失效之股票發行溢價(註2)           | \$ 272          | \$ 47           |
| <u>不得作為任何用途</u>              |                 |                 |
| 員工認股權                        | <u>4,405</u>    | <u>4,130</u>    |
|                              | <u>\$ 4,677</u> | <u>\$ 4,177</u> |

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充資本。

註2：此類資本公積係公司發行員工認股權所產生之資本公積，其後續失效時之調整。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥50%以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之30%，惟

此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 8 月 27 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度虧損撥補案如下：

|                         | 109年度               | 108年度               |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 年初待彌補虧損                 | (\$ 193,736)        | (\$ 378,945)        |
| 加：本年度稅後虧損               | ( 87,340)           | ( 93,425)           |
| 加：本年度稅後其他綜合損益           | 289                 | 411                 |
| 加：對子公司所有權權益變動<br>調整保留盈餘 | -                   | ( 296)              |
| 減：以資本公積—股票發行<br>溢價彌補虧損  | -                   | 253,362             |
| 減：以資本公積—庫藏股票<br>交易彌補虧損  | -                   | 2,797               |
| 減：以特別盈餘公積彌補虧損           | -                   | 22,360              |
| 年底待彌補虧損                 | <u>(\$ 280,787)</u> | <u>(\$ 193,736)</u> |

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度待彌補虧損議案如下：

|                | 110年度              |
|----------------|--------------------|
| 年初待彌補虧損        | (\$ 280,787)       |
| 減：本年度減資彌補虧損    | 280,787            |
| 加：本年度稅後虧損      | ( 26,427)          |
| 加：本年度稅後其他綜合損益  | 217                |
| 加：對子公司所有權益變動調整 | ( 178)             |
| 年底待彌補虧損        | <u>(\$ 26,388)</u> |

本公司為改善股東權益結構，於 110 年 8 月 27 日股東常會中決議通過減資彌補虧損議案。本公司減資彌補虧損前實收資本額為 985,696 仟元，分為 98,570 仟股，每股面額 10 元整，辦理減資新台幣

幣 280,787 仟元，共計銷除已發行股份 28,079 仟股，減資比率為 28.486%，減資後實收資本額為 704,909 仟元，並計 70,491 仟股。此項減資彌補虧損案業經主管機關核准於 110 年 10 月 12 日申報生效，並經董事會決議以 110 年 11 月 15 日為減資基準日。

本公司為活化資產並降低負債以改善財務結構，於 110 年 8 月 27 日股東常會中決議處分本公司之土地及建物議案。本公司擬視營運狀況於適當價格處分本公司座落於桃園市龜山區科技一路 69 號之土地及建物。並依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令辦理後續作業等事宜。

本公司為響應政府回台投資政策及營運發展所需，於 110 年 5 月 10 日董事會中擬購置土地議案。本公司擬參加嘉義縣政府馬稠後產業園區標售土地投標。並依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令辦理後續作業等事宜。本公司已於 110 年 10 月 20 日支付嘉義縣政府馬稠後產業園區標售土地投標押金 5,643 仟元(帳列存出保證金)。並於 111 年 1 月 21 日董事會決議通過嘉義建廠案，將生產電源相關產品，目標鎖定電競及無線充電等利基市場。

有關 110 年度之待彌補虧損議案尚待預計於 111 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRs 依金管證發字第 1010012865 號令予以提列 22,360 仟元之特別盈餘公積，該特別盈餘公積已於 109 年 6 月 23 日經股東會決議通過用於彌補以前年度之虧損。

#### 十八、收 入

|            | 110年度      | 109年度      |
|------------|------------|------------|
| 銷貨收入       |            |            |
| 事務機電源      | \$ 341,231 | \$ 248,313 |
| 電動牙刷充電器    | 4,126      | -          |
| 不斷電系統      | 3,608      | 6,632      |
| 物聯網雲端伺服器電源 | -          | 42,727     |
| 桌上型電源供應器   | -          | 11,948     |
| 合 計        | 348,965    | 309,620    |

(接次頁)

(承前頁)

|        | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨退回   | (\$ 10)           | (\$ 6)            |
| 銷貨折讓   | ( 626)            | ( 118)            |
| 銷貨收入淨額 | <u>\$ 348,329</u> | <u>\$ 309,496</u> |

#### 十九、繼續營業單位淨損

##### (一) 利息收入

|      | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>    |
|------|---------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 336</u> | <u>\$ 2,100</u> |

##### (二) 其他收入

|              | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>    |
|--------------|------------------|-----------------|
| 租賃收入(附註十及二五) | \$ 8,729         | \$ 8,328        |
| 合約負債轉列其他收入   | 1,174            | -               |
| 政府補助收入       | -                | 1,329           |
| 其他           | 433              | 202             |
|              | <u>\$ 10,336</u> | <u>\$ 9,859</u> |

##### (三) 財務成本

|        | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>    |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 7,686</u> | <u>\$ 8,639</u> |

##### (四) 折舊及攤銷

|            | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 12,713        | \$ 15,637        |
| 電腦軟體       | 904              | 933              |
|            | <u>\$ 13,617</u> | <u>\$ 16,570</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 12,713</u> | <u>\$ 15,637</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 904</u>    | <u>\$ 933</u>    |

(五) 員工福利費用

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十七） |                  |                  |
| 確定提撥計畫－費用   | \$ 924           | \$ 833           |
| 確定福利計畫－費用   | <u>28</u>        | <u>9</u>         |
|             | <u>952</u>       | <u>842</u>       |
| 薪資費用        | 21,049           | 17,677           |
| 勞健保費用       | 1,941            | 1,606            |
| 其他用人費用      | <u>1,010</u>     | <u>914</u>       |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 24,952</u> | <u>\$ 21,039</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業費用        | <u>\$ 24,952</u> | <u>\$ 21,039</u> |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 及 109 年度因本公司為營運虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

109 及 108 年度因本公司為營運虧損，董事會未決議提撥員工酬勞及董監事酬勞，與當年度個體財務報表未提列員工酬勞及董監事酬勞並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益－淨額

|          | 110年度             | 109年度              |
|----------|-------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 13,071         | \$ 19,699          |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>18,421</u> ) | ( <u>30,046</u> )  |
| 淨損失      | <u>(\$ 5,350)</u> | <u>(\$ 10,347)</u> |

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>  |
|-------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅       |               |               |
| 本年度產生者      | \$ 879        | (\$ 397)      |
| 以前年度之調整     | <u>-</u>      | <u>1,376</u>  |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 879</u> | <u>\$ 979</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>110年度</u>         | <u>109年度</u>         |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 稅前淨損         | ( <u>\$ 25,548</u> ) | ( <u>\$ 86,361</u> ) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 |                      |                      |
| 所得稅利益 (20%)  | (\$ 5,110)           | (\$ 17,272)          |
| 稅上不可減除之費損    | ( 402)               | 230                  |
| 政府補助免稅所得     | -                    | ( 266)               |
| 未認列之暫時性差異    | 64                   | 8,151                |
| 產生之虧損扣抵      | 6,327                | 8,760                |
| 以前年度之遞延所得稅費用 |                      |                      |
| 於本年度之調整      | <u>-</u>             | <u>1,376</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 879</u>        | <u>\$ 979</u>        |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|            | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>      |
|------------|---------------------|-------------------|
| 遞延所得稅      |                     |                   |
| 本年度產生者     |                     |                   |
| — 國外營運機構換算 | ( <u>\$ 2,095</u> ) | ( <u>\$ 999</u> ) |

### (三) 本期所得稅資產

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ 229</u>     | <u>\$ 785</u>     |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

|                | 年初餘額            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益     | 年底餘額            |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |                   |                 |
| 存貨跌價及呆滯損失      | \$ 788          | (\$ 783)        | \$ -              | \$ 5            |
| 未實現兌換損失        | 1,790           | ( 44)           | -                 | 1,746           |
| 備抵呆帳           | 185             | ( 52)           | -                 | 133             |
|                | <u>\$ 2,763</u> | <u>(\$ 879)</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,884</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |                   |                 |
| 國外營運機構兌換差額     | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 2,095)</u> | <u>\$ 985</u>   |

109 年度

|                | 年初餘額            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益 | 年底餘額            |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |               |                 |
| 存貨跌價及呆滯損失      | \$ 2,163        | (\$ 1,375)      | \$ -          | \$ 788          |
| 未實現兌換損失        | 135             | 1,655           | -             | 1,790           |
| 備抵呆帳           | 1,444           | ( 1,259)        | -             | 185             |
|                | <u>\$ 3,742</u> | <u>(\$ 979)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 2,763</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |               |                 |
| 國外營運機構兌換差額     | <u>\$ 2,081</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 999</u> | <u>\$ 3,080</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|             | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>虧損扣抵</u> |            |            |
| 110 年度到期    | \$ -       | \$ 1,760   |
| 111 年度到期    | 31,654     | 31,654     |
| 112 年度到期    | 4,356      | 4,356      |
| 113 年度到期    | 17,955     | 17,955     |
| 114 年度到期    | 19,273     | 19,273     |
| 115 年度到期    | 70,468     | 70,468     |
| 116 年度到期    | 85,192     | 85,192     |

(接次頁)

(承前頁)

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 117 年度到期 | \$ 12,428         | \$ 12,428         |
| 119 年度到期 | 43,920            | 43,798            |
| 120 年度到期 | <u>31,635</u>     | <u>-</u>          |
|          | <u>\$ 316,881</u> | <u>\$ 286,884</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 328,646</u> | <u>\$ 328,326</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股虧損

單位：每股元

|           | <u>110年度</u>       | <u>109年度</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | ( <u>\$ 0.37</u> ) | ( <u>\$ 1.24</u> ) |

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資彌補虧損基準日訂於 110 年 8 月 31 日。因追溯調整，109 年度基本及稀釋每股虧損變動如下：

單位：每股元

|           | <u>追溯調整前</u>       | <u>追溯調整後</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | ( <u>\$ 0.89</u> ) | ( <u>\$ 1.24</u> ) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

|                  | <u>110年度</u>         | <u>109年度</u>         |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損 | ( <u>\$ 26,427</u> ) | ( <u>\$ 87,340</u> ) |

股數

單位：仟股

|                         | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>  |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>70,491</u> | <u>70,491</u> |

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

本公司員工認股權因具反稀釋作用，故未納入每股稀釋虧損計算。

## 二二、股份基礎給付協議

### 本公司員工認股權計畫

本公司於 106 年 3 月 30 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，並以發行新股方式交付之，已於 106 年 10 月 24 日經金管會申報生效。給與對象包含本公司及子公司全職員工。認股權之存續期間為 5 年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司已發行員工認股權之相關資訊如下：

|                           | 110年度        |                     | 109年度        |                     |
|---------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                           | 單位 (仟)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (仟)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 員工認股權                     |              |                     |              |                     |
| 年初流通在外                    | 1,975        | \$ 7.51             | 2,350        | \$ 7.51             |
| 本年度離職失效                   | ( 100)       | 7.51                | ( 375)       | 7.51                |
| 年底流通在外                    | <u>1,875</u> | 10.50               | <u>1,975</u> | 7.51                |
| 年底可執行                     | <u>1,406</u> |                     | <u>988</u>   |                     |
| 本年度給與之認股權加權<br>平均公允價值 (元) | <u>\$ -</u>  |                     | <u>\$ -</u>  |                     |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 110年12月31日 |
|----------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$ 10.50   |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 1.41年      |

本公司於 107 年 5 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|        | 107年5月        |
|--------|---------------|
| 給與日股價  | 7.51 元        |
| 行使價格   | 7.51 元        |
| 預期波動率  | 39.42%~43.15% |
| 預期存續期間 | 3.5 年~4.5 年   |
| 預期股利率  | -             |
| 無風險利率  | 0.66%~0.71%   |

預期波動率係約當期間之歷史日報酬率年化標準差計算。

110 及 109 年度認列之酬勞成本分別為 500 仟元及 699 仟元。

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業之產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依據產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

|                       | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產(註1) | \$ 267,085        | \$ 366,058        |
| <u>金融負債</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註2)          | 571,580           | 705,913           |

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

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

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險以及利率風險)、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加／減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣相對於新台幣升值 5%時，將使稅前淨損減少之金額；當各相關外幣相對於新台幣貶值 5%時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

|            | 110年度    | 109年度    |
|------------|----------|----------|
| 美元之影響（註 1） | \$ 8,416 | \$ 9,353 |

註 1：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 85,816  | \$ 124,120 |
| — 金融負債    | 84,000     | 104,000    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 87,087     | 185,390    |
| — 金融負債    | 386,067    | 416,845    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產／負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報

導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨損將分別增加／減少 1,495 仟元及 1,157 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用公開及未公開之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大集團客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 95% 及 91%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | 要求即付或<br>短於1個月  | 1至3個月             | 3個月<br>至1年       | 1至5年              | 5年以上        |
|----------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                 |                   |                  |                   |             |
| 短期借款           | 1.499               | \$ 397          | \$ 184,315        | \$ 249           | \$ -              | \$ -        |
| 長期借款           | 1.299               | <u>2,506</u>    | <u>4,741</u>      | <u>21,334</u>    | <u>261,064</u>    | <u>-</u>    |
|                |                     | <u>\$ 2,903</u> | <u>\$ 189,056</u> | <u>\$ 21,583</u> | <u>\$ 261,064</u> | <u>\$ -</u> |

109年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | 要求即付或<br>短於1個月   | 1至3個月             | 3個月<br>至1年       | 1至5年              | 5年以上        |
|----------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                  |                   |                  |                   |             |
| 短期借款           | 1.489               | \$ 20,403        | \$ 154,212        | \$ 30,546        | \$ -              | \$ -        |
| 長期借款           | 1.594               | <u>2,757</u>     | <u>5,211</u>      | <u>23,422</u>    | <u>289,502</u>    | <u>-</u>    |
|                |                     | <u>\$ 23,160</u> | <u>\$ 159,423</u> | <u>\$ 53,968</u> | <u>\$ 289,502</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

|                  | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保銀行借款額度</u> |                   |                   |
| — 已動用金額          | \$ 169,667        | \$ 196,445        |
| — 未動用金額          | <u>110,333</u>    | <u>83,555</u>     |
|                  | <u>\$ 280,000</u> | <u>\$ 280,000</u> |
| <u>有擔保銀行借款額度</u> |                   |                   |
| — 已動用金額          | \$ 300,400        | \$ 324,400        |
| — 未動用金額          | <u>30,300</u>     | <u>6,300</u>      |
|                  | <u>\$ 300,700</u> | <u>\$ 330,700</u> |

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                       | 與 本 公 司 之 關 係   |
|---------------------------------|-----------------|
| 聯德電子(東莞)有限公司(東莞聯德)              | 孫 公 司           |
| APX Power Technology, LLC (APX) | 孫 公 司           |
| 金運國際股份有限公司(金運)                  | 本 公 司 之 法 人 股 東 |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 110年度           | 109年度           |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 銷貨收入    | 孫 公 司     |                 |                 |
|         | APX       | <u>\$ 3,572</u> | <u>\$ 6,573</u> |

本公司對子公司因順流交易所產生之未實現銷貨利益業已消除。

### (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 孫 公 司     |                   |                   |
| 東莞聯德      | <u>\$ 317,927</u> | <u>\$ 278,797</u> |

### (四) 應收關係人款項(不含關係人借款及租賃相關應收款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 110年12月31日    | 109年12月31日      |
|---------|-----------|---------------|-----------------|
| 應收帳款    | 孫 公 司     |               |                 |
|         | APX       | <u>\$ 538</u> | <u>\$ 2,408</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

### (五) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 110年12月31日       | 109年12月31日        |
|---------|-----------|------------------|-------------------|
| 應付帳款    | 孫 公 司     |                  |                   |
|         | 東莞聯德      | <u>\$ 79,034</u> | <u>\$ 161,119</u> |
| 其他應付款   | 孫 公 司     |                  |                   |
|         | 東莞聯德      | <u>\$ 8,724</u>  | <u>\$ 9,975</u>   |

本公司與孫公司交易之付款條件，係依集團內資金調度狀況執行。流通在外之應付關係人款項，係未提供擔保。

其他應付關係人款項係代收貨款。

(六) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公室予本公司之法人股東，租賃期間為 2 年，每月租金為新台幣 5 仟元整。109 年度認列之租賃收入為 29 仟元（110 年度：無）。

(七) 主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>    |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,726         | \$ 5,713        |
| 股份基礎給付 | 1,390            | 978             |
| 退職後福利  | 90               | 99              |
|        | <u>\$ 10,206</u> | <u>\$ 6,790</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築－淨額 | \$ 135,389        | \$ 147,234        |
| 土地       | <u>121,223</u>    | <u>121,223</u>    |
|          | <u>\$ 256,612</u> | <u>\$ 268,457</u> |

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，提供抵押以作為本公司借款擔保之自有土地及建築物帳面金額分別為 256,612 仟元及 268,457 仟元。該等自有土地及建築物已抵押作為銀行借款之擔保，本公司不得將抵押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯     | 率         | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|-------|-----------|----|-------------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| 美 元            | \$ | 9,258  | 27.68 | (美元：新台幣)  | \$ | 256,259           |   |   |
| 港 幣            |    | 95     | 3.549 | (港幣：新台幣)  |    | 338               |   |   |
| 人 民 幣          |    | 213    | 4.344 | (人民幣：新台幣) |    | 924               |   |   |
|                |    |        |       |           |    | <u>\$ 257,521</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| 採用權益法之         |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| 投資             |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| 美 元            |    | 5,407  | 27.68 | (美元：新台幣)  | \$ | 149,675           |   |   |
| 港 幣            |    | 15,201 | 3.549 | (港幣：新台幣)  |    | 53,592            |   |   |
|                |    |        |       |           |    | <u>\$ 203,267</u> |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |       |           |    |                   |   |   |
| 美 元            |    | 3,177  | 27.68 | (美元：新台幣)  | \$ | 87,931            |   |   |

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|--------|-----------|----|-------------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| 美 元            | \$ | 12,591 | 28.480 | (美元：新台幣)  | \$ | 358,585           |   |   |
| 港 幣            |    | 92     | 3.673  | (港幣：新台幣)  |    | 337               |   |   |
| 人 民 幣          |    | 211    | 4.377  | (人民幣：新台幣) |    | 924               |   |   |
|                |    |        |        |           |    | <u>\$ 359,846</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| 採用權益法之         |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| 投資             |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| 美 元            |    | 7,007  | 28.480 | (美元：新台幣)  | \$ | 199,555           |   |   |
| 港 幣            |    | 15,186 | 3.673  | (港幣：新台幣)  |    | 55,419            |   |   |
|                |    |        |        |           |    | <u>\$ 254,974</u> |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |        |           |    |                   |   |   |
| 美 元            |    | 6,022  | 28.480 | (美元：新台幣)  | \$ | 171,516           |   |   |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如  
勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

聯德電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱   | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期           |          |         |          | 備註 |
|-------------|---|-------------|---------------------|-------------|----------|---------|----------|----|
|             |   |             |                     | 股數 / 單位數    | 帳面金額     | 持股比例(%) | 公允價值     |    |
| 聯耀投資股份有限公司  | 國內上市(櫃)及興櫃股票  |             |                     |             |          |         |          |    |
|             | 中國鋼鐵股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,000      | \$ 1,061 | -       | \$ 1,061 | —  |
|             | 盛餘股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,000      | 993      | -       | 993      | —  |
|             | 台灣積體電路製造股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,000      | 10,455   | -       | 10,455   | —  |
|             | 華邦電子股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000      | 340      | -       | 340      | —  |
|             | 長榮海運股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,000       | 855      | -       | 855      | —  |
| 萬智(貝里斯)有限公司 | 受益憑證  |             |                     |             |          |         |          |    |
|             | SHS-BASE (ACC)- GOLDMAN SACHS FUNDS SICAV-GOLDMAN SACHS GOLBAL HIGH YIELD PORTFOLIO CAPITALISATION                | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 16,384.489  | 10,839   | -       | 10,839   | —  |
|             | SHS-MB-CREDIT SUISSE NOVA (LUX) SICAV-GLOBAL SENIOR LOAN FUND CAPITALISATION                                      | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 269.157     | 11,038   | -       | 11,038   | —  |
|             | UNITS-B-CS INVESTMENT FUNDS 13 FCP-CREDIT SUISSE (LUX) ASIA CORPORATE BOND FUND CAPITALISATION                    | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,587.098   | 9,453    | -       | 9,453    | —  |
|             | UNITS-F-AXA IM FIXED INCOME INVESTMENT STRATEGIES FCP-US SHORT DURATION HIGH YIELD CAPITALISATION                 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,101.282   | 9,960    | -       | 9,960    | —  |
|             | CONTINGENT CONVERTIBLE NOTES BARCLAYS PLC 2018-WITHOUT FIXED MATURITY GLOBAL FIXED / FLOATING RATE Rating: S&P B+ | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 500,000.000 | 14,876   | -       | 14,876   | —  |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱   | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                    | 期           |           |         |           | 備註 |
|-------|---|-------------|-------------------------|-------------|-----------|---------|-----------|----|
|       |   |             |                         | 股數 / 單位數    | 帳面金額      | 持股比例(%) | 公允價值      |    |
|       | NOTES DEUTSCHE BANK AG<br>2014-WITHOUT FIXED MATURITY<br>SUBORD FLTG RT Rating: S&P B+    | 無           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動 | 600,000.000 | \$ 18,841 | -       | \$ 18,841 | —  |
|       | 6.35% MEDIUM TERM NOTES<br>PETROLEOS MEXICANOS PEMEX<br>2018-12.02.48 GTD GLOBAL SERIES C | 無           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動 | 500,000.000 | 12,168    | -       | 12,168    | —  |

聯德電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱       | 關係  | 交易情形  |            |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款  |                 | 備註 |
|--------------|--------------|-----|-------|------------|------------|------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|              |              |     | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 聯德電子股份有限公司   | 聯德電子（東莞）有限公司 | 孫公司 | 進貨    | \$ 317,927 | 100%       | 註一   | -                 | -    | (\$ 79,034) | ( 98%)          | -  |
| 聯德電子（東莞）有限公司 | 聯德電子股份有限公司   | 本公司 | 銷貨    | ( 317,927) | ( 91%)     | 註二   | -                 | -    | 79,034      | 100%            | -  |

註一：本公司與關係人之進貨付款條件係依集團內資金調度需求，多依資金狀況執行，其他交易條件與非關係人尚無明顯差異。

註二：本公司對關係人之銷貨收款條件係依集團內資金調度所需，多依資金狀況執行，其他交易條件與非關係人尚無明顯差異。

聯德電子股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 所<br>在<br>地<br>區  | 主<br>要<br>營<br>業<br>項<br>目 | 原 始 投 資 金 額               |                           | 期 末 持 有    |           |                       | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益<br>( 註 二 及 四 ) | 本 期 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 二 及 四 ) | 備 註  |
|----------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|-----------|-----------------------|---|---|------|
|                            |                                 |   |                            | 本 期 期 末                   | 上 期 期 末                   | 股 數        | 比 率 ( % ) | 帳 面 金 額               |   |   |      |
| 聯德電子股份有限公司                 | 萬智(貝里斯)有限公司                     | 60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize               | 各項科技產品之買賣                  | \$ 1,384<br>(美元 50 仟元)    | \$ 1,384<br>(美元 50 仟元)    | 50,000     | 100       | \$ 121,125            | (\$ 82)                                 | (\$ 82)                                 | 註一   |
|                            | 九德電子(模里西斯)有限公司                  | Suite 802, St James Corurt St Denis Street, Port Louis, Mauritius | 投資相關業務                     | 322,915<br>(美元 11,666 仟元) | 373,957<br>(美元 13,510 仟元) | 1,356,181  | 100       | 148,624               | 10,005<br>(美元 357 仟元)                   | 10,005                                  | 註一   |
|                            | 寶泰建設股份有限公司                      | 新北市三重區三和路四段 20 巷 25 號 3 樓   | 不動產買賣業務                    | 200,000                   | 200,000                   | 20,000,000 | 100       | 170,824               | ( 2,292 )                               | ( 2,292 )                               | 註一   |
|                            | 健智電子(模里西斯)有限公司                  | Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Manritius  | 機殼及線材等電子零件之製造及買賣           | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)   | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)   | 900,000    | 100       | 53,592                | 71<br>(港幣 20 仟元)                        | 74                                      | 註一及三 |
|                            | 聯耀投資股份有限公司                      | 桃園市龜山區科技一路 69 號 6 樓   | 投資相關業務                     | 80,000                    | 80,000                    | 8,000,000  | 100       | 80,471                | 4,576                                   | 4,576                                   | 註一   |
|                            | 聯德國際(模里西斯)有限公司                  | Level3, Alexander House, 35 Cybercity Ebene, Mauritius            | 各項科技產品之買賣                  | 55,360<br>(美元 2,000 仟元)   | 55,360<br>(美元 2,000 仟元)   | 2,000,000  | 100       | 107,068               | ( 7,082 )                               | ( 7,082 )                               | 註一   |
|                            | 聯德生物科技股份有限公司                    | 桃園市龜山區科技一路 69 號 2 樓   | 寵物食品相關業務                   | 20,000                    | 20,000                    | 2,000,000  | 100       | 10,663                | ( 62 )                                  | ( 62 )                                  | 註一   |
|                            | Bestec Inv, Inc.                | 2035 Sunset Lake Road Suite B-2, Newark, DE 19702                 | 投資相關業務                     | 51,208<br>(美元 1,850 仟元)   | 47,056<br>(美元 1,700 仟元)   | 9,250      | 100       | 1,051                 | ( 3,235 )<br>(美元 -115 仟元)               | ( 3,235 )                               | 註一   |
| 聯耀投資股份有限公司                 | 漁火餐飲股份有限公司                      | 台北市內湖區陽光街 238 號 1 樓   | 餐 飲 業                      | -                         | 30,000                    | -          | -         | -                     | -                                       | -                                       | 註一及五 |
| Bestec Inv, Inc.           | APX Power Technology, LLC       | 10 N. Martingale Rd, Suite 400, Schaumburg ,IL,60173, USA.        | 不斷電電源系統及電源保護器等之銷售          | 49,658<br>(美元 1,794 仟元)   | 43,506<br>(美元 1,644 仟元)   | -          | 95.94     | ( 182 )<br>(美元 -7 仟元) | ( 3,291 )<br>(美元 -117 仟元)               | ( 3,155 )<br>(美元 -113 仟元)               | 註一   |

註一：除註二外，本表新台幣數係以 110 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註二：外幣金額係以 110 年度平均之匯率換算為新台幣。

註三：被投資公司本期損益與本年度認列之投資損益差異，係認列健智電子(模里西斯)有限公司出售原料予聯德電子(東莞)之側流交易產生之已實現利益 3 仟元。

註四：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列損益。

註五：漁火餐飲股份有限公司已於 109 年 7 月 10 日經台北市政府核准解散登記，並於 110 年 2 月 5 日將剩餘股款 11,591 仟元匯回。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

聯德電子股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                   | 實收資本額   | 投資方式                    | 本期期初  | 本期匯出或收回 |                                      | 本期期末  | 被投資公司本期損益                            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列                                 | 期末投資                                   | 截至本期止已 |
|--------------|--------------------------|---|-------------------------|---|---------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|--------|
|              |                          |   |                         | 自台灣匯出<br>累積投資金額                                   | 匯出      | 匯入                                   | 自台灣匯出<br>累積投資金額                                   |                                      |                 |                                      |  |        |
| 聯德電子(蘇州)有限公司 | 電源供應器及電源轉換器等之生產及銷售       | \$ 22,338<br>(美元 807 仟元)<br>(註二)                  | 透過九德電子(模里西斯)有限公司間接投資    | \$ 74,515<br>(美元 2,692 仟元)<br>(註二)                | \$ -    | \$ 52,177<br>(美元 1,885 仟元)<br>(註二及六) | \$ 22,338<br>(美元 807 仟元)<br>(註二)                  | \$ 41,491<br>(人民幣 9,558 仟元)<br>(註四)  | 100%            | \$ 41,491<br>(人民幣 9,558 仟元)<br>(註四)  | \$ -<br>(註二)                           | \$ -   |
| 聯德電子(東莞)有限公司 | 電源供應器、電源轉換器及電路板插件等之生產及銷售 | 275,978<br>(港幣 13,082 仟元<br>及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | 透過九德電子(模里西斯)有限公司間接投資    | 275,998<br>(港幣 13,082 仟元<br>及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | -       | -                                    | 275,998<br>(港幣 13,082 仟元<br>及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | ( 20,808)<br>(人民幣 -4,793 仟元)<br>(註四) | 100%            | ( 20,808)<br>(人民幣 -4,793 仟元)<br>(註四) | 148,122<br>(美元 5,351 仟元)<br>(註二)       | -      |
| 東莞石碣健智電子廠    | 機殼、線材等電子零件製造             | -   | 透過健智電子(模里西斯)有限公司設立來料加工廠 | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)<br>(註二)                   | -       | -                                    | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)<br>(註二)                   | ( 39)<br>(人民幣 -9 仟元)<br>(註四)         | 100%            | ( 39)<br>(人民幣 -9 仟元)<br>(註四)         | ( 394,605)<br>(人民幣 -90,839 仟元)<br>(註二) | -      |
| 東莞市萬霖電子有限公司  | 電源供應器及電源轉換器等之生產及內銷       | 17,376<br>(人民幣 4,000 仟元)<br>(註二)                  | 透過聯德電子(東莞)有限公司間接投資      | -   | -       | -                                    | -   | ( 80)<br>(人民幣 -18 仟元)<br>(註四)        | 100%            | ( 80)<br>(人民幣 -18 仟元)<br>(註四)        | 6,564<br>(人民幣 1,511 仟元)<br>(註二)        | -      |

| 本期期末                                      | 自台灣匯出                                     | 經濟部投審會 | 依經濟部投審會        |
|---|---|--------|----------------|
| 赴大陸地區投資金額 (註二)                            | 核准投資金額 (註二)                               | 規定     | 赴大陸地區投資限額 (註一) |
| \$ 391,147<br>(美元 12,453 仟元及港幣 13,082 仟元) | \$ 573,019<br>(美元 19,024 仟元及港幣 13,084 仟元) |        | \$ 398,866     |

註一：係以 110 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告淨值百分之六十計算 (本公司 110 年 12 月 31 日淨值為：664,777 仟元)。

註二：本表新台幣數係以 110 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：蘇州聯德的投資案於 91 年 6 月 10 日、92 年 2 月 7 日、93 年 7 月 30 日、95 年 7 月 4 日、95 年 8 月 17 日及 97 年 11 月 24 日經經審二字第 091016762 號函、第 091047215 號函、第 093020969 號函、第 09500187460 號函、第 09500254370 號函及第 09700432210 號函核准在案；東莞聯德的投資案於 92 年 3 月 18 日、92 年 5 月 26 日、92 年 7 月 21 日、93 年 6 月 4 日、94 年 6 月 1 日、95 年 7 月 12 日及 103 年 1 月 23 日經經審二字第 091048706 號函、第 092017118 號函、第 092022439 號函、第 093015037 號函、第 094014017 號函、第 09500187450 號函及第 10300000550 號函核准在案；東莞石碣健智電子廠的投資案於 97 年 10 月 13 日經經審二字第 09700365750 號函核准在案。

註四：係以 110 年度人民幣兌新台幣平均匯率 4.341 換算。

註五：係按被投資公司同期間經母會計師查核之財務報告認列損益。

註六：本公司於 108 年 8 月 12 日董事會通過解散並清算聯德電子(蘇州)有限公司，截至 110 年 12 月 31 日止，蘇州聯德已匯回股款美元 1,885 仟元，並完成解散清算程序。

註七：東莞石碣健智電子廠目前正在進行清算程序，截至 110 年 12 月 31 日止，惟因銀行帳戶尚未全數銷戶，故尚未完成解散清算程序。

聯德電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型 | 進（銷）貨及處分價款 |        | 價格    | 交易條件    |          | 應收（付）票據、帳款  |        | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|------|------------|--------|-------|---------|----------|-------------|--------|-------|----|
|              |      | 金額         | 百分比    |       | 付款條件    | 與一般交易之比較 | 金額          | 百分比    |       |    |
| 聯德電子股份有限公司   | 進貨   | \$ 317,927 | 100%   | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | (\$ 79,034) | ( 98%) | \$ -  | -  |
| 聯德電子（東莞）有限公司 | 銷貨   | ( 317,927) | ( 91%) | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | 79,034      | 100%   | -     | -  |

聯德電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 金運國際股份有限公司  | 22,730,701 | 23%     |
| 陳 銘 智       | 7,933,000  | 8%      |
| 陳 頌 哲       | 7,838,403  | 8%      |
| 陳 宜 汶       | 7,500,199  | 8%      |
| 李 惠 玉       | 7,053,816  | 7%      |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                               | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                   |   |           |
| 現金及約當現金明細表                      |   | 明細表一      |
| 應收帳款明細表                         |   | 明細表二      |
| 其他應收款明細表                        |   | 附註七       |
| 存貨明細表                           |   | 明細表三      |
| 其他流動資產明細表                       |   | 明細表四      |
| 採用權益法之投資變動明細表                   |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                  |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表              |   | 附註十       |
| 無形資產變動明細表                       |   | 附註十二      |
| 遞延所得稅資產明細表                      |   | 附註二十      |
| 短期借款明細表                         |   | 附註十四      |
| 應付帳款明細表                         |   | 明細表六      |
| 其他應付款明細表                        |   | 明細表七      |
| 其他流動負債明細表                       |   | 明細表八      |
| 長期借款明細表                         |   | 明細表九      |
| 遞延所得稅負債明細表                      |   | 附註二十      |
| 損益項目明細表                         |   |           |
| 營業收入明細表                         |   | 明細表十      |
| 營業成本明細表                         |   | 明細表十一     |
| 推銷費用明細表                         |   | 明細表十二     |
| 管理費用明細表                         |   | 明細表十三     |
| 研究發展費用明細表                       |   | 明細表十四     |
| 其他收益及費損淨額明細表                    |   | 附註十九      |
| 本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷<br>費用功能別彙總表 |   | 明細表十五     |

聯德電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘 | 要                  | 到 | 期 | 日                   | 年 | 利           | 率 | 金  | 額              |
|------------|---|---|--------------------|---|---|---------------------|---|-------------|---|----|----------------|
| 零用金        |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   | \$ | 10             |
| 庫存現金       |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   |    | <u>586</u>     |
| 小計         |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   |    | <u>596</u>     |
| 新台幣活期存款    |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   |    | 3,162          |
| 外幣活期存款—美元  |   |   | USD2,987 仟元，匯率     |   |   |                     |   |             |   |    | 82,681         |
|            |   |   | 27.68              |   |   |                     |   |             |   |    |                |
| 外幣活期存款—人民幣 |   |   | RMB211 仟元，匯率 4.344 |   |   |                     |   |             |   |    | 918            |
| 外幣活期存款—港幣  |   |   | HKD92 仟元，匯率 3.549  |   |   |                     |   |             |   |    | <u>326</u>     |
| 小計         |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   |    | <u>87,087</u>  |
| 約當現金       |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   |    |                |
|            |   |   | 原始到期日在 3 個月以       |   |   |                     |   |             |   |    |                |
|            |   |   | 內之銀行定期存款           |   |   |                     |   |             |   |    |                |
|            |   |   | 彰化商業銀行             |   |   | 111.03.02-111.03.30 |   | 0.18%-0.22% |   |    | <u>85,816</u>  |
| 合計         |   |   |                    |   |   |                     |   |             |   | \$ | <u>173,499</u> |

聯德電子股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                   | 金 額              |
|---------------------------|------------------|
| 非關係人                      |                  |
| A 公 司                     | \$ 41,711        |
| B 公 司                     | 19,372           |
| C 公 司                     | 9,630            |
| D 公 司                     | 7,171            |
| E 公 司                     | 5,083            |
| 其他 (註一)                   | <u>4,135</u>     |
|                           | 87,102           |
| 減：備抵呆帳－非關係人               | ( <u>70</u> )    |
| 淨 額                       | 87,032           |
| 關 係 人                     |                  |
| APX Power Technology, LLC | <u>538</u>       |
| 合 計                       | <u>\$ 87,570</u> |

註一：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

註二：關係人部分詳附註二五關係人交易之說明。

聯德電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 金 額           | 淨 變 現 價 值     |
|----------------|---------------|---------------|
| 製 成 品          | \$ 114        | <u>\$ 117</u> |
| 減：備抵跌價及呆滯損失（註） | ( <u>22</u> ) |               |
|                | <u>\$ 92</u>  |               |

註：備抵跌價及呆滯損失係依據存貨備抵政策提列。

聯德電子股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金  | 額             |
|-------|---|----|---------------|
| 留抵稅額  |   | \$ | 21,701        |
| 其他（註） |   |    | <u>718</u>    |
| 合     | 計 | \$ | <u>22,419</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

聯德電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明外，其餘均為新台幣仟元

| 被投資公司名稱          | 年 初 餘 額    |            | 本 年 度 增 加 |           | 本 年 度 減 少 |           | 年 底 餘 額    |       | 股 權 淨 值    | 提供擔保或質押情形  | 備 註 |    |
|------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|-----|----|
|                  | 股 數        | 金 額        | 股 數       | 金 額       | 股 數       | 金 額       | 股 數        | 持 股 % |            |            |     |    |
| 萬智(貝里斯)有限公司      | 50,000     | \$ 122,206 | -         | \$ -      | -         | \$ 1,081  | 50,000     | 100   | \$ 121,125 | \$ 121,125 | 無   | 註一 |
| 九德電子(模里西斯)有限公司   | 1,356,181  | 199,276    | -         | 10,005    | -         | 60,657    | 1,356,181  | 100   | 148,624    | 148,624    | 無   | 註二 |
| 寶泰建設股份有限公司       | 20,000,000 | 173,116    | -         | -         | -         | 2,292     | 20,000,000 | 100   | 170,824    | 170,824    | 無   | 註三 |
| 聯耀投資股份有限公司       | 8,000,000  | 75,895     | -         | 4,576     | -         | -         | 8,000,000  | 100   | 80,471     | 80,471     | 無   | 註四 |
| 聯德國際(模里西斯)有限公司   | 2,000,000  | 114,150    | -         | -         | -         | 7,082     | 2,000,000  | 100   | 107,068    | 107,068    | 無   | 註五 |
| 健智電子(模里西斯)有限公司   | 900,000    | 55,419     | -         | 74        | -         | 1,901     | 900,000    | 100   | 53,592     | 53,592     | 無   | 註六 |
| 聯德生物科技股份有限公司     | 2,000,000  | 10,725     | -         | -         | -         | 62        | 2,000,000  | 100   | 10,663     | 10,663     | 無   | 註七 |
| Bestec Inv, Inc. | 8,500      | 279        | 750       | 4,186     | -         | 3,414     | 9,250      | 100   | 1,051      | 1,051      | 無   | 註八 |
| 合 計              |            | \$ 751,066 |           | \$ 18,841 |           | \$ 76,489 |            |       | \$ 693,418 | \$ 693,418 |     |    |

註一：本年度減少係採用權益法之子公司損失份額 82 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 999 仟元。

註二：本年度增加係採用權益法之子公司利益份額 10,005 仟元；本年度減少係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 7,577 仟元及被投資公司股權匯回 53,080 仟元。

註三：本年度減少係採用權益法之子公司損失份額 2,292 仟元。

註四：本年度增加係採用權益法之子公司利益份額 4,576 仟元。

註五：本年度減少係採用權益法之子公司損失份額 7,082 仟元。

註六：本年度增加係採用權益法之子公司利益份額 74 仟元；本年度減少係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 1,901 仟元。

註七：本年度減少係採用權益法之子公司損失份額 62 仟元。

註八：本年度增加係現金增資被投資公司 4,186 仟元；本年度減少係採用權益法之子公司損失份額 3,235 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 1 仟元及未按持股比對孫公司 APX 公司增資，致所有權益減少 178 仟元。

聯德電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱    | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 非關係人         |                  |
| A 供應商        | \$ 2,000         |
| 關係人          |                  |
| 聯德電子（東莞）有限公司 | <u>79,034</u>    |
| 合 計          | <u>\$ 81,034</u> |

聯德電子股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項    | 目            | 金  | 額                    |
|------|--------------|----|----------------------|
| 非關係人 |              |    |                      |
|      | 應付薪資及獎金      | \$ | 5,489                |
|      | 應付勞務費        |    | 1,530                |
|      | 其他(註)        |    | <u>2,720</u>         |
|      |              |    | 9,739                |
| 關係人  |              |    |                      |
|      | 聯德電子(東莞)有限公司 |    | <u>8,724</u>         |
|      | 合計           | \$ | <u><u>18,463</u></u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

聯德電子股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金  | 額             |
|--------|---|----|---------------|
| 合約負債   |   | \$ | 9,010         |
| 暫收及代收款 |   |    | <u>3,399</u>  |
| 合      | 計 | \$ | <u>12,409</u> |

聯德電子股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 債權銀行     | 期限及償還辦法  | 金 額              |                   |                   | 年 利率 (%) | 抵 押 或 擔 保 情 形 |
|----------|--|------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|
|          |  | 一 年 內 到 期        | 一 年 後 到 期         | 合 計               |          |               |
| 信用借款     |  |                  |                   |                   |          |               |
| 合作金庫銀行   | 期間為 109/8/20-112/9/20，按月繳息，本金自 109/8/20 起至 112/8/20 分 36 期每期攤還本金 2,000 仟元，最後一期本金全部清償 | \$ 24,000        | \$ 252,400        | \$ 276,400        | 1.60     | 土地、房屋及建築      |
| 台灣中小企業銀行 | 期間為 108/5/29-113/5/29，按月繳息，本金按月平均攤還  | 4,000            | 5,667             | 9,667             | 1.55     | 無             |
| 合 計      |  | <u>\$ 28,000</u> | <u>\$ 258,067</u> | <u>\$ 286,067</u> |          |               |

聯德電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項    | 目       | 數量 ( 台 )  | 金 額               |
|------|---------|-----------|-------------------|
| 銷貨收入 |         |           |                   |
|      | 事務機電源   | 3,872,557 | \$ 341,231        |
|      | 電動牙刷充電器 | 47,986    | 4,126             |
|      | 不斷電系統   | 712       | <u>3,608</u>      |
|      | 合 計     |           | 348,965           |
|      | 銷貨退回    |           | ( 10)             |
|      | 銷貨折讓    |           | <u>( 626)</u>     |
|      | 銷貨收入淨額  |           | <u>\$ 348,329</u> |

聯德電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 金  | 額                 |
|-------------|---|----|-------------------|
| 年初商品存貨      |   | \$ | 3,953             |
| 本年度進貨(料)    |   |    | 317,927           |
| 減：年底商品存貨    |   | (  | 114)              |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 |   | (  | 3,917)            |
| 研發部門領用      |   | (  | <u>133</u> )      |
| 銷貨成本        |   |    | <u>\$ 317,716</u> |

聯德電子股份有限公司

推銷費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金  | 額            |
|-------|---|----|--------------|
| 薪資費用  |   | \$ | 2,677        |
| 保險費   |   |    | 305          |
| 水電瓦斯費 |   |    | 207          |
| 其他(註) |   |    | <u>850</u>   |
| 合     | 計 | \$ | <u>4,039</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

聯德電子股份有限公司

管理費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項    | 目   | 金  | 額             |
|------|-----|----|---------------|
| 薪資費用 |     | \$ | 13,004        |
| 折    | 舊   |    | 12,112        |
| 勞    | 務   |    | 5,363         |
| 其他   | (註) |    | <u>8,334</u>  |
| 合    | 計   | \$ | <u>38,813</u> |

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

聯德電子股份有限公司

研發費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      |
|----------|----------|----------|---------------|
| 薪資費用     |          | \$       | 6,148         |
| 安規費      |          |          | 2,817         |
| 保險費      |          |          | 716           |
| 其他(註)    |          |          | <u>3,166</u>  |
| 合 計      |          | \$       | <u>12,847</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

聯德電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 名 稱      | 110年度            | 109年度            |
|----------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業費用者          | 屬於營業費用者          |
| 員工福利費用   |                  |                  |
| 薪資費用     | \$ 19,539        | \$ 16,177        |
| 勞健保費用    | 1,941            | 1,606            |
| 退休金費用    | 952              | 842              |
| 董事酬金     | 1,510            | 1,500            |
| 其他員工福利費用 | 1,010            | 914              |
|          | <u>\$ 24,952</u> | <u>\$ 21,039</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 12,713</u> | <u>\$ 15,637</u> |
| 攤銷費用     | <u>\$ 904</u>    | <u>\$ 933</u>    |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 26 人及 32 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 1,116 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工福利費用 698 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 888 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工薪資費用 578 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 59.88%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
  - (4) 本年度監察人酬金 780 仟元，前一年度監察人酬金 1,135 仟元。
  - (5) 依本公司公司章程規定，本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之，惟董事及監察人之報酬每月至少應為新台幣三萬元整。公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四的上限為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

聯德電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國110及109年度

地址：桃園市龜山區科技一路69號

電話：(03)3286800

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁         | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1           |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2           |   | -                  |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書           | 3           |   | -                  |
| 四、會計師查核報告                 | 4~7         |   | -                  |
| 五、合併資產負債表                 | 8           |   | -                  |
| 六、合併綜合損益表                 | 9~10        |   | -                  |
| 七、合併權益變動表                 | 11          |   | -                  |
| 八、合併現金流量表                 | 12~13       |   | -                  |
| 九、合併財務報表附註                |             |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 14          |   | 一                  |
| (二) 通過財務報表之日期及程序          | 14          |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~16       |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16~25       |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25~26       |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 26~54       |   | 六~二七               |
| (七) 關係人交易                 | 55~56       |   | 二八                 |
| (八) 質抵押之資產                | 56          |   | 二九                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -           |   | -                  |
| (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -           |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 55~57       |   | 三十                 |
| (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 57、60~63、66 |   | 三一                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 57、60~63、66 |   | 三一                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 57~58、64~65 |   | 三一                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 58、67       |   | 三一                 |
| (十四) 部門資訊                 | 58~59       |   | 三二                 |

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯德電子股份有限公司



負責人：陳 銘 智



中 華 民 國 111 年 3 月 25 日

### 會計師查核報告

聯德電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

聯德電子股份有限公司及其子公司（以下簡稱聯德電子集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯德電子集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯德電子集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯德電子集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
銷貨收入真實性－特定產品之銷貨收入

聯德電子集團民國 110 年度之銷貨收入淨額為新台幣（以下同）378,301 仟元，較民國 109 年度銷貨收入淨額 329,881 仟元增加約 15%。其中 110 年度來自特定產品之銷貨收入淨額 194,719 仟元較 109 年度成長幅度顯著增加，且該等特定產品之銷貨收入約佔整體銷貨收入淨額之 51%，故將聯德電子集團民國 110 年度來自該等特定產品之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱合併財務報表附註四之(十一)及附註二一所述。

本會計師因應該關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並抽樣測試該等特定產品之訂單程序、出貨程序與銷貨收入認列及收款等相關作業之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 抽樣檢視該等特定產品訂單、相關出貨單據、發票及收款情形，確認銷貨收入認列之真實性。

#### **其他事項**

聯德電子股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

聯德電子集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯德電子集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡明彥

簡明彥



會計師 黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 5 日

聯德電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 110年12月31日   |      | 109年12月31日   |       |
|------|----------------------------|--------------|------|--------------|-------|
|      |                            | 金 額          | %    | 金 額          | %     |
|      | 流動資產                       |              |      |              |       |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 486,344   | 34   | \$ 598,127   | 39    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 100,879      | 7    | 128,004      | 8     |
| 1144 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)    | 12,000       | 1    | 15,000       | 1     |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及九)            | 87,032       | 6    | 53,145       | 4     |
| 1200 | 其他應收款(附註四及九)               | 2,753        | -    | 3,135        | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二三)            | 252          | -    | 785          | -     |
| 1310 | 存貨淨額(附註四、五及十)              | 58,655       | 4    | 36,861       | 3     |
| 1320 | 營建存貨(附註四、十一、十七及二九)         | 216,950      | 16   | 216,950      | 14    |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六)               | 39,914       | 3    | 27,717       | 2     |
| 11XX | 流動資產總計                     | 1,004,779    | 71   | 1,079,724    | 71    |
|      | 非流動資產                      |              |      |              |       |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、十七及二九)  | 381,646      | 27   | 414,407      | 27    |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四)              | 18,854       | 1    | 19,631       | 1     |
| 1821 | 無形資產(附註四及十五)               | 879          | -    | 1,783        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二三)          | 1,884        | -    | 2,763        | -     |
| 1920 | 存出保證金(附註四)                 | 6,178        | 1    | 560          | -     |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)        | 6,004        | -    | 5,677        | 1     |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六)              | 706          | -    | 656          | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                    | 416,151      | 29   | 445,477      | 29    |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$ 1,420,930 | 100  | \$ 1,525,201 | 100   |
|      | 負債及權益                      |              |      |              |       |
|      | 流動負債                       |              |      |              |       |
| 2100 | 短期借款(附註四、十三、十七及二九)         | \$ 184,000   | 13   | \$ 204,000   | 13    |
| 2170 | 應付帳款                       | 138,638      | 10   | 135,043      | 9     |
| 2219 | 其他應付款(附註四及十八)              | 21,599       | 1    | 27,972       | 2     |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三)            | 16,049       | 1    | 34,866       | 2     |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註四、十三、十七及二九)   | 34,825       | 2    | 37,423       | 3     |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八)               | 38,884       | 3    | 27,648       | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                     | 433,995      | 30   | 466,952      | 31    |
|      | 非流動負債                      |              |      |              |       |
| 2540 | 長期借款(附註四、十三、十七及二九)         | 319,031      | 23   | 353,856      | 23    |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二三)          | 985          | -    | 3,080        | -     |
| 2645 | 存入保證金(附註十八)                | 2,150        | -    | 2,315        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                    | 322,166      | 23   | 359,251      | 23    |
| 2XXX | 負債總計                       | 756,161      | 53   | 826,203      | 54    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註四、二十、二三及二五)  |              |      |              |       |
|      | 股本                         |              |      |              |       |
| 3110 | 普通股                        | 704,909      | 50   | 985,696      | 65    |
|      | 資本公積                       |              |      |              |       |
| 3210 | 股票發行溢價                     | 272          | -    | 47           | -     |
| 3271 | 員工認股權                      | 4,405        | -    | 4,130        | -     |
| 3200 | 資本公積總計                     | 4,677        | -    | 4,177        | -     |
|      | 累積虧損                       |              |      |              |       |
| 3350 | 待彌補虧損                      | ( 26,388)    | ( 2) | ( 280,787)   | ( 18) |
|      | 其他權益                       |              |      |              |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | ( 18,421)    | ( 1) | ( 10,038)    | ( 1)  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                 | 664,777      | 47   | 699,048      | 46    |
| 36XX | 非控制權益(附註十二)                | ( 8)         | -    | ( 50)        | -     |
| 3XXX | 權益總計                       | 664,769      | 47   | 698,998      | 46    |
|      | 負債與權益總計                    | \$ 1,420,930 | 100  | \$ 1,525,201 | 100   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |   | 110年度      |       | 109年度      |       |
|------|---|------------|-------|------------|-------|
|      |   | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
|      | 營業收入 (附註四及二一)                             |            |       |            |       |
| 4110 | 銷貨收入                                      | \$ 378,914 | 100   | \$ 330,104 | 100   |
| 4170 | 銷貨退回                                      | ( 10)      | -     | ( 6)       | -     |
| 4190 | 銷貨折讓                                      | ( 603)     | -     | ( 217)     | -     |
| 4000 | 營業收入合計                                    | 378,301    | 100   | 329,881    | 100   |
| 5000 | 營業成本 (附註四、十、十三、<br>十九及二二)                 | ( 365,704) | ( 97) | ( 311,268) | ( 94) |
| 5900 | 營業毛利                                      | 12,597     | 3     | 18,613     | 6     |
|      | 營業費用 (附註四、九、十三、<br>十四、十五、十九、二二、二<br>五及二八) |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                                      | ( 9,480)   | ( 3)  | ( 12,730)  | ( 4)  |
| 6200 | 管理費用                                      | ( 53,031)  | ( 14) | ( 58,019)  | ( 18) |
| 6300 | 研究發展費用                                    | ( 13,013)  | ( 3)  | ( 8,497)   | ( 2)  |
| 6000 | 營業費用合計                                    | ( 75,524)  | ( 20) | ( 79,246)  | ( 24) |
| 6900 | 營業淨損                                      | ( 62,927)  | ( 17) | ( 60,633)  | ( 18) |
|      | 營業外收入及支出                                  |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入 (附註四及二二)                             | 3,330      | 1     | 6,088      | 2     |
| 7130 | 股利收入                                      | 96         | -     | 105        | -     |
| 7190 | 其他收入 (附註十三、二二<br>及二八)                     | 30,883     | 8     | 13,887     | 4     |
| 7050 | 財務成本 (附註十七及二二)                            | ( 9,578)   | ( 2)  | ( 10,688)  | ( 3)  |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益 (附註四及<br>七)        | 4,083      | 1     | 2,710      | 1     |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利<br>益 (附註四及十三)                | -          | -     | 132        | -     |
| 7670 | 減損損失 (附註十三)                               | -          | -     | ( 1,813)   | ( 1)  |
| 7630 | 外幣兌換損失—淨額 (附註<br>四及二二)                    | ( 9,794)   | ( 3)  | ( 30,816)  | ( 9)  |
| 7590 | 什項支出 (附註四)                                | ( 28)      | -     | ( 1,439)   | ( 1)  |
| 7625 | 處分投資損失 (附註四及十<br>二)                       | -          | -     | ( 2,703)   | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                                | 18,992     | 5     | ( 24,537)  | ( 8)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 110年度              |             | 109年度              |              |
|------|---------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
|      |                           | 金 額                | %           | 金 額                | %            |
| 7900 | 稅前淨損                      | (\$ 43,935)        | ( 12)       | (\$ 85,170)        | ( 26)        |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四、五及二三)       | <u>17,372</u>      | <u>5</u>    | <u>( 2,265)</u>    | <u>-</u>     |
| 8200 | 本年度淨損                     | <u>( 26,563)</u>   | <u>( 7)</u> | <u>( 87,435)</u>   | <u>( 26)</u> |
|      | 其他綜合損益                    |                    |             |                    |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                |                    |             |                    |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註四及十九)       | <u>217</u>         | <u>-</u>    | <u>289</u>         | <u>-</u>     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目             |                    |             |                    |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二三) | ( 10,478)          | ( 3)        | 4,996              | 1            |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二三)   | <u>2,095</u>       | <u>1</u>    | <u>( 999)</u>      | <u>-</u>     |
|      |                           | <u>( 8,383)</u>    | <u>( 2)</u> | <u>3,997</u>       | <u>1</u>     |
| 8300 | 本年度其他綜合損益稅後淨額             | <u>( 8,166)</u>    | <u>( 2)</u> | <u>4,286</u>       | <u>1</u>     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | <u>(\$ 34,729)</u> | <u>( 9)</u> | <u>(\$ 83,149)</u> | <u>( 25)</u> |
|      | 淨損歸屬於：                    |                    |             |                    |              |
| 8610 | 本公司業主                     | (\$ 26,427)        | ( 7)        | (\$ 87,340)        | ( 27)        |
| 8620 | 非控制權益                     | <u>( 136)</u>      | <u>-</u>    | <u>( 95)</u>       | <u>-</u>     |
| 8600 |                           | <u>(\$ 26,563)</u> | <u>( 7)</u> | <u>(\$ 87,435)</u> | <u>( 27)</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                |                    |             |                    |              |
| 8710 | 本公司業主                     | (\$ 34,593)        | ( 9)        | (\$ 83,055)        | ( 25)        |
| 8720 | 非控制權益                     | <u>( 136)</u>      | <u>-</u>    | <u>( 94)</u>       | <u>-</u>     |
| 8700 |                           | <u>(\$ 34,729)</u> | <u>( 9)</u> | <u>(\$ 83,149)</u> | <u>( 25)</u> |
|      | 每股虧損(附註二四)                |                    |             |                    |              |
| 9750 | 基 本                       | <u>(\$ 0.37)</u>   |             | <u>(\$ 1.24)</u>   |              |
| 9850 | 稀 釋                       | <u>(\$ 0.37)</u>   |             | <u>(\$ 1.24)</u>   |              |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) |               | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>(附註二三) |            | 非控制權益<br>(附註十二) |          | 權益總額     |           |              |             |            |        |            |
|--------------------|---------------|---|------------|-----------------|----------|----------|-----------|--------------|-------------|------------|--------|------------|
| 代碼                 | 股數(仟股)        | 金額  | 金額         | 金額              | 金額       | 金額       | 金額        |              |             |            |        |            |
| A1                 | 109年1月1日餘額    | 98,570  | \$ 985,696 | \$ 253,362      | \$ 2,797 | \$ 3,478 | \$ 22,360 | (\$ 472,255) | (\$ 14,034) | \$ 781,404 | \$ 44  | \$ 781,448 |
| N1                 | 本公司發行員工認股權    | -   | -          | -               | -        | 699      | -         | -            | -           | 699        | -      | 699        |
| G1                 | 員工認股權失效       | -   | -          | 47              | -        | (47)     | -         | -            | -           | -          | -      | -          |
| B15                | 特別盈餘公積彌補虧損    | -   | -          | -               | -        | -        | (22,360)  | 22,360       | -           | -          | -      | -          |
| C11                | 資本公積彌補虧損      | -   | -          | (253,362)       | (2,797)  | -        | -         | 256,159      | -           | -          | -      | -          |
| D1                 | 109年度淨損       | -   | -          | -               | -        | -        | -         | (87,340)     | -           | (87,340)   | (95)   | (87,435)   |
| D3                 | 109年度稅後其他綜合損益 | -   | -          | -               | -        | -        | -         | 289          | 3,996       | 4,285      | 1      | 4,286      |
| D5                 | 109年度綜合損益總額   | -   | -          | -               | -        | -        | -         | (87,051)     | 3,996       | (83,055)   | (94)   | (83,149)   |
| Z1                 | 109年12月31日餘額  | 98,570  | 985,696    | 47              | -        | 4,130    | -         | (280,787)    | (10,038)    | 699,048    | (50)   | 698,998    |
| F1                 | 減資彌補虧損        | (28,079)                                      | (280,787)  | -               | -        | -        | -         | 280,787      | -           | -          | -      | -          |
| N1                 | 本公司發行員工認股權    | -   | -          | -               | -        | 500      | -         | -            | -           | 500        | -      | 500        |
| G1                 | 員工認股權失效       | -   | -          | 225             | -        | (225)    | -         | -            | -           | -          | -      | -          |
| M7                 | 對子公司所有權權益變動   | -   | -          | -               | -        | -        | -         | (178)        | -           | (178)      | -      | (178)      |
| O1                 | 非控制權益之變動      | -   | -          | -               | -        | -        | -         | -            | -           | -          | 178    | 178        |
| D1                 | 110年度淨損       | -   | -          | -               | -        | -        | -         | (26,427)     | -           | (26,427)   | (136)  | (26,563)   |
| D3                 | 110年度稅後其他綜合損益 | -   | -          | -               | -        | -        | -         | 217          | (8,383)     | (8,166)    | -      | (8,166)    |
| D5                 | 110年度綜合損益總額   | -   | -          | -               | -        | -        | -         | (26,210)     | (8,383)     | (34,593)   | (136)  | (34,729)   |
| Z1                 | 110年12月31日餘額  | 70,491  | \$ 704,909 | \$ 272          | \$ -     | \$ 4,405 | \$ -      | (\$ 26,388)  | (\$ 18,421) | \$ 664,777 | (\$ 8) | \$ 664,769 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110年度       | 109年度       |
|--------|-------------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量               |             |             |
| A10000 | 本年度稅前淨損                 | (\$ 43,935) | (\$ 85,170) |
| A20010 | 收益費損項目                  |             |             |
| A20100 | 折舊費用                    | 33,160      | 38,100      |
| A20200 | 攤銷費用                    | 904         | 933         |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益)          | 63          | ( 945)      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 | ( 4,083)    | ( 2,710)    |
| A20900 | 財務成本                    | 9,578       | 10,688      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 3,330)    | ( 6,088)    |
| A21300 | 股利收入                    | ( 96)       | ( 105)      |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本               | 500         | 699         |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>利益    | -           | ( 132)      |
| A23700 | 非金融資產減損損失               | -           | 1,813       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益             | ( 32,051)   | ( 6,396)    |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                 | ( 36)       | ( 843)      |
| A29900 | 代收款項                    | ( 8,309)    | -           |
| A29900 | 合約負債                    | ( 1,174)    | -           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |             |             |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  | 31,208      | ( 18,226)   |
| A31130 | 應收票據                    | -           | 811         |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 34,206)   | 63,810      |
| A31180 | 其他應收款                   | 254         | 212         |
| A31200 | 存 貨                     | 11,195      | ( 2,315)    |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 12,197)   | ( 1,888)    |
| A31990 | 淨確定福利資產－非流動             | ( 110)      | ( 129)      |
| A32150 | 應付帳款                    | 3,850       | ( 30,678)   |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 6,217)    | ( 4,105)    |
| A32230 | 其他流動負債                  | 20,719      | ( 736)      |
| A33000 | 營運使用之現金                 | ( 34,313)   | ( 43,400)   |
| A33100 | 收取之利息                   | 3,353       | 6,321       |
| A33200 | 收取之股利                   | 201         | -           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 110年度      | 109年度       |
|-----------|-----------------|------------|-------------|
| A33300    | 支付之利息           | (\$ 9,603) | (\$ 10,553) |
| A33500    | 退還(支付)之所得稅      | 241        | (816)       |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流出      | (40,121)   | (48,448)    |
| 投資活動之現金流量 |                 |            |             |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | -          | (52,100)    |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 3,000      | 56,524      |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | (427)      | (1,977)     |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | -          | 132         |
| B03800    | 存出保證金(增加)減少     | (5,622)    | 990         |
| B04500    | 購置無形資產          | -          | (39)        |
| B07100    | 預付設備款增加         | (599)      | (3,801)     |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | (3,648)    | (271)       |
| 籌資活動之現金流量 |                 |            |             |
| C00200    | 短期借款減少          | (20,000)   | (4,000)     |
| C01600    | 舉借長期借款          | -          | 381,680     |
| C01700    | 償還長期借款          | (37,423)   | (414,492)   |
| C03000    | 存入保證金(減少)增加     | (164)      | 682         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | (57,587)   | (36,130)    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (10,427)   | 5,017       |
| EEEE      | 現金及約當現金減少       | (111,783)  | (79,832)    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 598,127    | 677,959     |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 486,344 | \$ 598,127  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳銘智



經理人：陳銘智



會計主管：劉航村



聯德電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯德電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係成立於 77 年 2 月，主要經營業務為交換式電源供應器、物聯網雲端伺服器電源、無線充電器、電競高功率高效率高密度電源供應器、電源轉換器等之加工製造買賣業務。

本公司股票於 97 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表於 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                 | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

#### IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當年度至處分日止之營運損益。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表三、四。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯

率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

### (十) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電源供應器及電源轉換器之銷售，由於銷售之商品於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

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

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

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（係當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## (三) 不動產、廠房及設備之減損

資產減損評估過程中，管理階層需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## (四) 所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 1,884 仟元及 2,763 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日止分別尚有 670,340 仟元及 637,815 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

|                          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金                 | \$ 3,283          | \$ 2,194          |
| 銀行活期存款                   | 309,761           | 328,235           |
| 約當現金（原始到期日在3個月<br>以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款                   | 173,300           | 267,698           |
|                          | <u>\$ 486,344</u> | <u>\$ 598,127</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%~0.35% | 0.001%~0.35% |
| 銀行定期存款 | 0.18%~0.52%  | 0.19%~0.41%  |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 非衍生金融資產        |                   |                   |
| —國內上市(櫃)股票     | \$ 87,176         | \$ 21,641         |
| —基金受益憑證        | <u>13,703</u>     | <u>106,363</u>    |
|                | <u>\$100,879</u>  | <u>\$128,004</u>  |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u>   |                   |                   |
| 國內投資            |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 12,000</u>  | <u>\$ 15,000</u>  |

利率區間如下：

|                 | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 0.52%             | 0.52%             |

九、應收帳款及其他應收款

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 88,364         | \$ 54,424         |
| 減：備抵損失       | <u>( 1,332 )</u>  | <u>( 1,279 )</u>  |
|              | <u>\$ 87,032</u>  | <u>\$ 53,145</u>  |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 其他應收款        | <u>\$ 2,753</u>   | <u>\$ 3,135</u>   |

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可

回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

|                  | 0 ~ 90天          | 91~180天         | 181~270天    | 271~360天    | 361天以上      | 合 計              |
|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率          | -                | 5%              | 10%         | 20%         | 100%        |                  |
| 總帳面金額            | \$ 85,787        | \$ 1,311        | \$ -        | \$ -        | \$ 1,266    | \$ 88,364        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                | ( 66)           | -           | -           | ( 1,266)    | ( 1,332)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 85,787</u> | <u>\$ 1,245</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 87,032</u> |

109年12月31日

|                  | 0 ~ 90天          | 91~180天      | 181~270天    | 271~360天    | 361天以上      | 合 計              |
|------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率          | -                | 5%           | 10%         | 20%         | 100%        | -                |
| 總帳面金額            | \$ 53,097        | \$ 51        | \$ -        | \$ -        | \$ 1,276    | \$ 54,424        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                | ( 3)         | -           | -           | ( 1,276)    | ( 1,279)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 53,097</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,145</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度           | 109年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 1,279        | \$ 2,227        |
| 加：本年度提列減損損失 | 63              | -               |
| 減：本年度迴轉減損損失 | -               | ( 945)          |
| 外幣換算差額      | ( 10)           | ( 3)            |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,332</u> | <u>\$ 1,279</u> |

十、存 貨

|     | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 25,293        | \$ 20,588        |
| 在製品 | 3,924            | 1,169            |
| 原物料 | <u>29,438</u>    | <u>15,104</u>    |
|     | <u>\$ 58,655</u> | <u>\$ 36,861</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 365,704 仟元及 311,268 仟元。銷貨成本分別包括存貨回升利益 32,051 仟元及 6,396 仟元，存貨回升利益係因部分於以前年度提列存貨跌價損失之存貨已於當期陸續出售之故。

#### 十一、營建存貨

|      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 在建土地 | \$209,377        | \$209,377        |
| 在建工程 | <u>7,573</u>     | <u>7,573</u>     |
|      | <u>\$216,950</u> | <u>\$216,950</u> |

子公司寶泰建設股份有限公司（寶泰建設）於 100 年 8 月購買新北市淡水區土地以作為建設開發之用，於 102 年 12 月 19 日向新北市政府工務局請領建造執照，並於 103 年 9 月申報開工，另寶泰建設已提供該在建土地作為銀行借款之擔保，請參閱附註十七及二九。

#### 十二、子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱           | 子公司名稱                     | 業務性質               | 所持股權百分比        |                | 說明  |
|------------------|---------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----|
|                  |                           |                    | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |     |
| 本公司              | 聯耀投資股份有限公司                | 投資相關業務             | 100%           | 100%           | —   |
| 本公司              | 九德電子（模里西斯）有限公司            | 投資相關業務             | 100%           | 100%           | (1) |
| 本公司              | 萬智（貝里斯）有限公司               | 各項科技產品之買賣          | 100%           | 100%           | (4) |
| 本公司              | 健智電子（模里西斯）有限公司            | 機殼及線材等電子零件之製造及買賣   | 100%           | 100%           | —   |
| 本公司              | 聯德國際（模里西斯）有限公司            | 各項科技產品之買賣          | 100%           | 100%           | —   |
| 本公司              | 寶泰建設股份有限公司                | 不動產開發及買賣           | 100%           | 100%           | —   |
| 本公司              | 聯德生物科技股份有限公司              | 寵物食品相關業務           | 100%           | 100%           | —   |
| 本公司              | Bestec Inv, Inc.          | 投資相關業務             | 100%           | 100%           | (3) |
| 九德電子（模里西斯）有限公司   | 聯德電子（東莞）有限公司              | 電源供應器及電源轉換器等之生產製造  | 100%           | 100%           | (1) |
| 九德電子（模里西斯）有限公司   | 聯德電子（蘇州）有限公司              | 電源供應器及電源轉換器等之生產製造  | —              | 100%           | (1) |
| 聯德電子（東莞）有限公司     | 東莞市萬霖電子有限公司               | 電源供應器及電源轉換器等之生產及內銷 | 100%           | 100%           | —   |
| 聯耀投資股份有限公司       | 漁火餐飲股份有限公司                | 餐 飲 業              | —              | 100%           | (2) |
| Bestec Inv, Inc. | APX Power Technology, LLC | 不斷電電源系統及電源保護器之銷售   | 96%            | 96%            | (3) |

(1) 本公司投資九德電子（模里西斯）有限公司（九德）美元 13,510 仟元，並取得經濟部投資審議委員會核准，截至 110 年 12 月 31 日止，經由九德轉投資聯德電子（蘇州）有限公司（蘇州聯德）美元 2,692 仟元、聯德電子（東莞）有限公司（東莞聯德）港幣

13,082 仟元及美元 8,293 仟元，蘇州聯德已於 110 年 12 月 31 日完成解散清算程序，並於 110 年度匯回股款美元 1,885 仟元。

- (2) 本公司於 104 年 11 月 13 日經董事會決議透過聯耀投資股份有限公司轉投資新台幣 10,000 仟元成立漁火餐飲股份有限公司（漁火），並於 105 年 7 月 12 日增資投資新台幣 20,000 仟元，主要從事餐飲業。漁火已於 109 年 7 月 10 日經台北市政府核准解散登記，並於 110 年 2 月 5 日將剩餘股款 11,591 仟元匯回。
- (3) 本公司於 106 年 5 月 11 日經董事會決議通過以美元 1,000 仟元成立 Bestec Inv, Inc.，經由投資 Bestec Inv, Inc.轉投資 APX Power Technology, LLC 美元 950 仟元，取得 95% 股權，所餘 5% 股權以 APX Power Technology, LLC 所需財產抵繳股款方式取得其他無形資產美元 50 仟元，並於 107 年 9 月 21 日經董事會決議通過以美元 500 仟元增資 Bestec Inv, Inc.，經由 Bestec Inv, Inc.轉投資 APX Power Technology, LLC 美元 494 仟元，已於 107 年 9 月 28 日實際匯入股款，非控制股權以 APX Power Technology, LLC 所需財產抵繳股款方式取得其他無形資產美元 26 仟元。另於 108 年 3 月 27 日及 110 年 1 月 20 日經董事會決議通過分別以美元 200 仟元及 150 仟元再增資 Bestec Inv, Inc.，經由 Bestec Inv, Inc.轉投資 APX Power Technology, LLC，已分別於 108 年 11 月 29 日及 110 年 2 月 23 日實際匯入股款，增資後持股比例皆為 96%。
- (4) 本公司於 110 年 11 月 12 日董事會通過解散並清算健智電子（模里西斯）有限公司，截至 110 年 12 月 31 日，健智電子（模里西斯）有限公司尚未完成解散清算程序。
- (5) 本公司於 108 年 8 月 12 日董事會通過解散並清算聯德電子(美國)股份有限公司，已於 109 年度收到剩餘股款 16,514 仟元並認列處分投資損失 2,703 仟元。
- (6) 為活化資產並提升股東權益報酬率，本公司於 111 年 3 月 25 日董事會擬議視市場狀況對九德電子（模里西斯）有限公司或聯德電子（東莞）有限公司以包括但不限於釋股、放棄參與該等公司之

現金增資以引進策略性投資人、資產出售或出租等方式，進行業務、營運規模及成本的調整，以改善目前的營運獲利情形。

110 及 109 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

|        | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 自 用    | \$ 351,871        | \$ 382,448        |
| 營業租賃出租 | <u>29,775</u>     | <u>31,959</u>     |
|        | <u>\$ 381,646</u> | <u>\$ 414,407</u> |

#### (一) 自 用

| 成 本              | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備             | 運輸設備         | 租賃改良<br>權 益      | 辦公設備            | 其他設備            | 未完工程         | 合 計               |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 110年1月1日餘額       | \$ 121,223        | \$ 412,752        | \$ 339,801       | \$ 5,236     | \$ 38,618        | \$ 26,001       | \$ 30,032       | \$ 38        | \$ 973,701        |
| 增 添              | -                 | -                 | 123              | -            | 289              | -               | 15              | -            | 427               |
| 處 分              | -                 | -                 | -                | -            | -                | ( 297)          | -               | -            | ( 297)            |
| 內部移轉             | -                 | ( 809)            | 481              | -            | -                | -               | -               | ( 38)        | ( 366)            |
| 淨兌換差額            | -                 | ( 1,443)          | ( 2,421)         | ( 1)         | ( 289)           | ( 86)           | ( 225)          | -            | ( 4,465)          |
| 110年12月31日<br>餘額 | <u>121,223</u>    | <u>410,500</u>    | <u>337,984</u>   | <u>5,235</u> | <u>38,618</u>    | <u>25,618</u>   | <u>29,822</u>   | <u>-</u>     | <u>969,000</u>    |
| 累計折舊及減損          |                   |                   |                  |              |                  |                 |                 |              |                   |
| 110年1月1日餘額       | -                 | 195,837           | 313,503          | 5,231        | 23,637           | 24,601          | 28,444          | -            | 591,253           |
| 折舊費用             | -                 | 14,518            | 6,498            | 2            | 7,445            | 1,009           | 464             | -            | 29,936            |
| 處 分              | -                 | -                 | -                | -            | -                | ( 297)          | -               | -            | ( 297)            |
| 內部移轉             | -                 | ( 397)            | -                | -            | -                | -               | -               | -            | ( 397)            |
| 淨兌換差額            | -                 | ( 672)            | ( 2,227)         | ( 1)         | ( 173)           | ( 80)           | ( 213)          | -            | ( 3,366)          |
| 110年12月31日<br>餘額 | <u>121,223</u>    | <u>209,286</u>    | <u>317,774</u>   | <u>5,232</u> | <u>30,909</u>    | <u>25,233</u>   | <u>28,695</u>   | <u>-</u>     | <u>617,129</u>    |
| 110年12月31日<br>淨額 | <u>\$ 121,223</u> | <u>\$ 201,214</u> | <u>\$ 20,210</u> | <u>\$ 3</u>  | <u>\$ 7,709</u>  | <u>\$ 385</u>   | <u>\$ 1,127</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 351,871</u> |
| 成 本              |                   |                   |                  |              |                  |                 |                 |              |                   |
| 109年1月1日餘額       | \$ 121,223        | \$ 409,605        | \$ 331,941       | \$ 5,233     | \$ 39,314        | \$ 25,779       | \$ 31,956       | \$ -         | \$ 965,051        |
| 增 添              | -                 | -                 | 833              | -            | 997              | 59              | 51              | 37           | 1,977             |
| 處 分              | -                 | -                 | ( 1,357)         | -            | ( 2,323)         | -               | ( 2,485)        | -            | ( 6,165)          |
| 內部移轉             | -                 | -                 | 3,088            | -            | -                | -               | 17              | -            | 3,105             |
| 淨兌換差額            | -                 | 3,147             | 5,296            | 3            | 630              | 163             | 493             | 1            | 9,733             |
| 109年12月31日<br>餘額 | <u>121,223</u>    | <u>412,752</u>    | <u>339,801</u>   | <u>5,236</u> | <u>38,618</u>    | <u>26,001</u>   | <u>30,032</u>   | <u>38</u>    | <u>973,701</u>    |
| 累計折舊及減損          |                   |                   |                  |              |                  |                 |                 |              |                   |
| 109年1月1日餘額       | -                 | 178,467           | 299,315          | 4,772        | 18,145           | 22,910          | 30,010          | -            | 553,619           |
| 減損損失             | -                 | -                 | 1,813            | -            | -                | -               | -               | -            | 1,813             |
| 折舊費用             | -                 | 15,868            | 8,819            | 456          | 7,394            | 1,537           | 449             | -            | 34,523            |
| 處 分              | -                 | -                 | ( 1,357)         | -            | ( 2,323)         | -               | ( 2,485)        | -            | ( 6,165)          |
| 淨兌換差額            | -                 | 1,502             | 4,913            | 3            | 421              | 154             | 470             | -            | 7,463             |
| 109年12月31日<br>餘額 | <u>-</u>          | <u>195,837</u>    | <u>313,503</u>   | <u>5,231</u> | <u>23,637</u>    | <u>24,601</u>   | <u>28,444</u>   | <u>-</u>     | <u>591,253</u>    |
| 109年12月31日<br>淨額 | <u>\$ 121,223</u> | <u>\$ 216,915</u> | <u>\$ 26,298</u> | <u>\$ 5</u>  | <u>\$ 14,981</u> | <u>\$ 1,400</u> | <u>\$ 1,588</u> | <u>\$ 38</u> | <u>\$ 382,448</u> |

因聯德電子（東莞）有限公司部分用於生產之機器及其他設備生產產品良率不佳，致不動產、廠房及設備於 109 年度認列減損損失 1,813 仟元。（110 年度：無）

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 房屋及建築     |           |
| 廠房及辦公室主建物 | 20 至 50 年 |
| 機電動力設備    | 8 至 10 年  |
| 工程系統      | 5 至 15 年  |
| 機器設備      | 3 至 6 年   |
| 運輸設備      | 5 年       |
| 租賃改良權益    | 2 至 5 年   |
| 辦公設備      | 3 至 8 年   |
| 其他設備      | 2 至 5 年   |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十七及二九。

(二) 營業租賃出租

|                                | <u>房 屋 及 建 築</u> |
|--------------------------------|------------------|
| <u>成    本</u>                  |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額                | \$ 69,622        |
| 內部移轉                           | <u>809</u>       |
| 110 年 12 月 31 日餘額              | <u>70,431</u>    |
| <u>累計折舊</u>                    |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額                | 37,663           |
| 折舊費用                           | 2,596            |
| 110 年 12 月 31 日餘額              | <u>397</u>       |
|                                | <u>40,656</u>    |
| 110 年 12 月 31 日淨額              | <u>\$ 29,775</u> |
| <u>成    本</u>                  |                  |
| 109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日<br>餘額 | <u>\$ 69,622</u> |
| <u>累計折舊</u>                    |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額                | 34,705           |
| 折舊費用                           | <u>2,958</u>     |
| 109 年 12 月 31 日餘額              | <u>37,663</u>    |
| 109 年 12 月 31 日淨額              | <u>\$ 31,959</u> |

合併公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為 2~3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 第1年 | \$ 8,727         | \$ 8,188         |
| 第2年 | 5,688            | 7,274            |
| 第3年 | -                | 4,610            |
|     | <u>\$ 14,415</u> | <u>\$ 20,072</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|           |        |
|-----------|--------|
| 房屋及建築     |        |
| 廠房及辦公室主建物 | 20至50年 |
| 機電動力設備    | 8至10年  |
| 工程系統      | 5至15年  |

設定作為借款擔保之營業租賃出租不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十七及二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 土地使用權      | <u>\$ 18,854</u> | <u>\$ 19,631</u> |
|            | 110年度            | 109年度            |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 土地使用權      | <u>\$ 628</u>    | <u>\$ 619</u>    |

##### (二) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十三。

|             | 110年度          | 109年度             |
|-------------|----------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 18</u>   | <u>\$ 1,411</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 18</u>   | <u>\$ 31</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 36)</u> | <u>(\$ 1,442)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

|                   | <u>電腦軟體成本</u>   |
|-------------------|-----------------|
| <u>成 本</u>        |                 |
| 110年1月1日及12月31日餘額 | \$ 4,646        |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |
| 110年1月1日餘額        | 2,863           |
| 攤銷費用              | <u>904</u>      |
| 110年12月31日餘額      | <u>3,767</u>    |
| 110年12月31日淨額      | <u>\$ 879</u>   |
| <u>成 本</u>        |                 |
| 109年1月1日餘額        | \$ 4,986        |
| 本年度增添             | 39              |
| 本年度處分             | ( <u>379</u> )  |
| 109年12月31日餘額      | <u>4,646</u>    |
| <u>累計攤銷及減損</u>    |                 |
| 109年1月1日餘額        | 2,309           |
| 攤銷費用              | 933             |
| 本年度處分             | ( <u>379</u> )  |
| 109年12月31日餘額      | <u>2,863</u>    |
| 109年12月31日淨額      | <u>\$ 1,783</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 2年

十六、其他資產

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 留抵稅額       | \$ 37,705         | \$ 25,623         |
| 預付款項       | 1,437             | 1,197             |
| 暫付款及代付款    | <u>772</u>        | <u>897</u>        |
|            | <u>\$ 39,914</u>  | <u>\$ 27,717</u>  |
| 長期預付款      | <u>\$ 706</u>     | <u>\$ 656</u>     |

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|            | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 擔保借款(附註二九) |                  |                  |
| 銀行借款(1)    | \$ 24,000        | \$ 24,000        |
| 無擔保借款      |                  |                  |
| 銀行借款(2)    | <u>160,000</u>   | <u>180,000</u>   |
|            | <u>\$184,000</u> | <u>\$204,000</u> |

1. 該銀行借款係以本公司三重之土地、房屋及建築物抵押擔保(參閱附註二九), 借款最終到期日為 111 年 3 月 9 日, 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止, 有效年利率為 1.380%。
2. 銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.41%~1.60% 及 1.40%~1.60%。

### (二) 長期借款

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款(附註三十)    |                   |                   |
| 合作金庫銀行(1)     | \$276,400         | \$300,400         |
| 台灣中小企業銀行(2)   | <u>67,789</u>     | <u>74,434</u>     |
| 小 計           | 344,189           | 374,834           |
| 無擔保借款         |                   |                   |
| 台灣中小企業銀行(3)   | <u>9,667</u>      | <u>16,445</u>     |
|               | 353,856           | 391,279           |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( <u>34,825</u> ) | ( <u>37,423</u> ) |
| 長期借款          | <u>\$319,031</u>  | <u>\$353,856</u>  |

1. 該銀行借款係以本公司華亞園區之土地、房屋及建築物抵押擔保(參閱附註二九), 本金按月平均攤還, 借款最終到期日為 112 年 9 月 20 日, 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止, 有效年利率為 1.60%, 並採機動調整。依借款合同規定, 本公司之擔保品需投保產險、維持現狀價值及空地切結之情事。
2. 該銀行借款係以寶泰建設股份有限公司之在建土地抵押擔保(參閱附註二九), 借款最終到期日為 119 年 10 月 31 日, 截至

110年及109年12月31日止，有效年利率為2.67%，並採機動調整。

3. 該銀行借款之本金按月平均攤還，其最終到期日分別為113年5月29日及110年5月8日，截至110年及109年12月31日止，有效利率為1.55%。

#### 十八、其他負債

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 其他應付款        |                   |                   |
| 應付費用         | \$ 12,713         | \$ 18,528         |
| 應付薪資及獎金      | 7,691             | 8,386             |
| 應付利息         | 420               | 445               |
| 應付休假給付       | 198               | 127               |
| 應付設備款        | 80                | 81                |
| 其 他          | 497               | 405               |
|              | <u>\$ 21,599</u>  | <u>\$ 27,972</u>  |
| 其他負債         |                   |                   |
| 合約負債         | \$ 9,196          | \$ 10,376         |
| 暫收及代收款       | 29,688            | 17,272            |
|              | <u>\$ 38,884</u>  | <u>\$ 27,648</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 存入保證金        | <u>\$ 2,150</u>   | <u>\$ 2,315</u>   |

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司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名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 5,896    | \$ 5,880    |
| 計畫資產公允價值 | ( 11,900)   | ( 11,557)   |
| 提撥剩餘     | ( 6,004)    | ( 5,677)    |
| 淨確定福利資產  | ( \$ 6,004) | ( \$ 5,677) |

淨確定福利資產變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 109年1月1日                | \$ 5,700           | ( \$ 10,959)       | ( \$ 5,259)      |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 48                 | -                  | 48               |
| 利息費用(收入)                | 43                 | ( 82)              | ( 39)            |
| 認列於損益                   | 91                 | ( 82)              | 9                |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | ( 378)             | ( 378)           |
| 精算損失—財務假設變動             | 174                | -                  | 174              |
| 精算利益—經驗調整               | ( 85)              | -                  | ( 85)            |
| 認列於其他綜合損益               | 89                 | ( 378)             | ( 289)           |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 138)             | ( 138)           |
| 109年12月31日              | 5,880              | ( 11,557)          | ( 5,677)         |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 49                 | -                  | 49               |
| 利息費用(收入)                | 22                 | ( 43)              | ( 21)            |
| 認列於損益                   | 71                 | ( 43)              | 28               |

(接次頁)

(承前頁)

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資    |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 再衡量數                    |                    |                    |                   |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | \$ -               | (\$ 162)           | (\$ 162)          |
| 精算損失—財務假設變動             | -                  | -                  | -                 |
| 精算利益—經驗調整               | ( 55)              | -                  | ( 55)             |
| 認列於其他綜合損益               | ( 55)              | ( 162)             | ( 217)            |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 138)             | ( 138)            |
| 110年12月31日              | <u>\$ 5,896</u>    | <u>(\$ 11,900)</u> | <u>(\$ 6,004)</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.625%     | 0.375%     |
| 薪資預期增加率 | 2.000%     | 2.000%     |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 109)   | (\$ 117)   |
| 減少 0.25% | \$ 112     | \$ 120     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 108     | \$ 116     |
| 減少 0.25% | (\$ 106)   | (\$ 113)   |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|--------------|---------------|---------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 141</u> | <u>\$ 141</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7年            | 8年            |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>160,000</u>      | <u>160,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,600,000</u> | <u>\$ 1,600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>70,491</u>       | <u>98,570</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 704,909</u>   | <u>\$ 985,696</u>   |

### (二) 資本公積

|                                  | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放<br/>現金或撥充股本(1)</u> |                 |                 |
| 員工認股權失效之股票<br>發行溢價(2)            | \$ 272          | \$ 47           |
| <u>不得作為任何用途</u>                  |                 |                 |
| 員工認股權                            | <u>4,405</u>    | <u>4,130</u>    |
|                                  | <u>\$ 4,677</u> | <u>\$ 4,177</u> |

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

2. 此類資本公積係公司發行員工認股權所產生之資本公積，其後續失效時之調整。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅

利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥50%以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之30%，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於110年8月27日及109年6月23日舉行股東常會，分別決議通過109及108年度虧損撥補案如下：

|                     | 109年度               | 108年度               |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 年初待彌補虧損             | (\$ 193,736)        | (\$ 378,945)        |
| 加：本年度稅後虧損           | ( 87,340)           | ( 93,425)           |
| 加：本年度稅後其他綜合損益       | 289                 | 411                 |
| 加：對子公司所有權權益變動調整保留盈餘 | -                   | ( 296)              |
| 減：以資本公積—股票發行溢價彌補虧損  | -                   | 253,362             |
| 減：以資本公積—庫藏股票交易彌補虧損  | -                   | 2,797               |
| 減：以特別盈餘公積彌補虧損       | -                   | 22,360              |
| 年底待彌補虧損             | <u>(\$ 280,787)</u> | <u>(\$ 193,736)</u> |

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度待彌補虧損議案如下：

|                | 110年度        |
|----------------|--------------|
| 年初待彌補虧損        | (\$ 280,787) |
| 減：本年度減資彌補虧損    | 280,787      |
| 加：本年度稅後虧損      | ( 26,427)    |
| 加：本年度稅後其他綜合損益  | 217          |
| 加：對子公司所有權益變動調整 | ( 178)       |
| 年底待彌補虧損        | (\$ 26,388)  |

本公司為改善股東權益結構，於 110 年 8 月 27 日股東常會中決議通過減資彌補虧損議案。本公司減資彌補虧損前實收資本額為 985,696 仟元，分為 98,570 仟股，每股面額 10 元整，辦理減資新台幣 280,787 仟元，共計銷除已發行股份 28,079 仟股，減資比率為 28.486%，減資後實收資本額為 704,909 仟元，並計 70,491 仟股。此項減資彌補虧損案業經主管機關核准於 110 年 10 月 12 日申報生效，並經董事會決議以 110 年 11 月 15 日為減資基準日。

本公司為活化資產並降低負債以改善財務結構，於 110 年 8 月 27 日股東常會中決議處分本公司之土地及建物議案。本公司擬視營運狀況於適當價格處分本公司座落於桃園市龜山區科技一路 69 號之土地及建物。並依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令辦理後續作業等事宜。

本公司為響應政府回台投資政策及營運發展所需，於 110 年 5 月 10 日董事會中擬購置土地議案。本公司擬參加嘉義縣政府馬稠後產業園區標售土地投標。並依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令辦理後續作業等事宜。本公司已於 110 年 10 月 20 日支付嘉義縣政府馬稠產業園區標售土地投標押金 5,643 仟元(帳列存出保證金)。並於 111 年 1 月 21 日董事會決議通過於嘉義建廠案，將生產電源相關產品，目標鎖定電競及無線充電等利基市場。

有關 110 年度之待彌補虧損議案尚待預計於 111 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRS 依金管證發字第 1010012865 號令予以提列 22,360 仟元之特別盈餘公積，該特別盈餘公積已於 109 年 6 月 23 日經股東會決議通過用於彌補以前年度之虧損。

二一、收入

|            | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入       |                   |                   |
| 事務機電源      | \$ 346,575        | \$ 248,313        |
| 無線充電       | 27,866            | 16,368            |
| 不斷電系統      | 2,367             | 10,748            |
| 電源轉換器      | 2,106             | -                 |
| 物聯網雲端伺服器電源 | -                 | 42,727            |
| 桌上型電源供應器   | -                 | 11,948            |
| 合 計        | <u>378,914</u>    | <u>330,104</u>    |
| 銷貨退回       | ( 10)             | ( 6)              |
| 銷貨折讓       | ( 603)            | ( 217)            |
| 銷貨收入淨額     | <u>\$ 378,301</u> | <u>\$ 329,881</u> |

二二、繼續營業單位淨損

(一) 利息收入

|                      | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>    |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款                 | \$ 893          | \$ 3,887        |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | <u>2,437</u>    | <u>2,201</u>    |
|                      | <u>\$ 3,330</u> | <u>\$ 6,088</u> |

(二) 其他收入

|               | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 租賃收入(附註十三及二八) | \$ 8,726         | \$ 8,356         |
| 代收款項轉列其他收入    | 8,309            | -                |
| 子公司清算收入       | 12,138           | -                |
| 合約負債轉列其他收入    | 1,174            | -                |
| 政府補助收入        | -                | 1,329            |
| 報廢設備出售收入      | -                | 1,001            |
| 其 他           | <u>536</u>       | <u>3,306</u>     |
|               | <u>\$ 30,883</u> | <u>\$ 13,992</u> |

(三) 財務成本

|        | 110年度           | 109年度            |
|--------|-----------------|------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 9,578</u> | <u>\$ 10,688</u> |

(四) 折舊及攤銷

|           | 110年度            | 109年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 32,532        | \$ 37,481        |
| 無形資產      | 904              | 933              |
| 使用權資產     | <u>628</u>       | <u>619</u>       |
|           | <u>\$ 34,064</u> | <u>\$ 39,033</u> |

折舊費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 19,851        | \$ 21,835        |
| 營業費用 | <u>13,309</u>    | <u>16,265</u>    |
|      | <u>\$ 33,160</u> | <u>\$ 38,100</u> |

攤銷費用依功能別彙總

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 營業費用 | <u>\$ 904</u> | <u>\$ 933</u> |
|------|---------------|---------------|

(五) 員工福利費用

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十九) |                  |                  |
| 確定提撥計畫—費用   | \$ 4,898         | \$ 2,671         |
| 確定福利計畫—費用   | <u>28</u>        | <u>9</u>         |
|             | 4,926            | 2,680            |
| 薪資費用        | 53,564           | 58,776           |
| 勞健保費用       | 1,941            | 1,632            |
| 其他用人費用      | <u>2,810</u>     | <u>2,857</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 63,241</u> | <u>\$ 65,945</u> |

依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 32,290        | \$ 41,233        |
| 營業費用 | <u>30,951</u>    | <u>24,712</u>    |
|      | <u>\$ 63,241</u> | <u>\$ 65,945</u> |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 及 109 年度因本公司為營運虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

109 及 108 年度因本公司為營運虧損，董事會未決議提撥員工酬勞及董監事酬勞，與當年度合併財務報表未提列員工酬勞及董監事酬勞並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益－淨額

|          | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>       |
|----------|-------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 26,333         | \$ 26,835          |
| 外幣兌換損失總額 | ( 36,127)         | ( 57,651)          |
| 淨損益      | <u>(\$ 9,794)</u> | <u>(\$ 30,816)</u> |

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

|                 | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅           |              |              |
| 本年度產生者          | ( \$ 18,251) | \$ 1,286     |
| 遞延所得稅           |              |              |
| 本年度產生者          | 879          | ( 397)       |
| 以前年度之調整         | -            | 1,376        |
|                 | <u>879</u>   | <u>979</u>   |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用 | ( \$ 17,372) | \$ 2,265     |

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

|              | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 稅前淨損         | ( \$ 43,935) | ( \$ 85,170) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 |              |              |
| 所得稅利益        | ( \$ 22,916) | ( \$ 16,366) |
| 稅上不可減除之費損    | ( 3,933)     | 455          |
| 免稅所得         | ( 1,054)     | ( 908)       |
| 未認列之暫時性差異    | 442          | 8,561        |
| 產生之虧損扣抵      | 10,089       | 8,901        |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | <u>110年度</u>         | <u>109年度</u>    |
|---------------------|----------------------|-----------------|
| 以前年度之遞延所得稅費用        |                      |                 |
| 於本年度之調整             | \$ -                 | \$ 1,376        |
| 基本稅額補繳              | <u>-</u>             | <u>246</u>      |
| 認列於損益之所得稅(利益)<br>費用 | ( <u>\$ 17,372</u> ) | <u>\$ 2,265</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>      |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                     |                   |
| 本年度產生者       |                     |                   |
| — 國外營運機構換算   | ( <u>\$ 2,095</u> ) | ( <u>\$ 999</u> ) |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ 252</u>     | <u>\$ 785</u>     |
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 16,049</u>  | <u>\$ 34,866</u>  |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

|                | <u>年初餘額</u>     | <u>認列於損益</u>     | <u>認列於其他<br/>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u>     |
|----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                  |                       |                 |
| 存貨跌價及呆滯損失      | \$ 788          | (\$ 783)         | \$ -                  | \$ 5            |
| 未實現兌換損失        | 1,790           | ( 44)            | -                     | 1,746           |
| 備抵呆帳           | <u>185</u>      | <u>( 52)</u>     | <u>-</u>              | <u>133</u>      |
|                | <u>\$ 2,763</u> | <u>( \$ 879)</u> | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 1,884</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                  |                       |                 |
| 國外營運機構兌換差額     | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ -</u>      | <u>( \$ 2,095)</u>    | <u>\$ 985</u>   |

109 年度

|                | 年初餘額            | 認列於損益           | 認列於其他         |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                |                 |                 | 綜合損益          | 年底餘額            |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                 |                 |               |                 |
| 存貨跌價及呆滯損失      | \$ 2,163        | (\$ 1,375)      | \$ -          | \$ 788          |
| 未實現兌換損失        | 135             | 1,655           | -             | 1,790           |
| 備抵呆帳           | <u>1,444</u>    | <u>( 1,259)</u> | <u>-</u>      | <u>185</u>      |
|                | <u>\$ 3,742</u> | <u>(\$ 979)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 2,763</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                 |                 |               |                 |
| 國外營運機構兌換差額     | <u>\$ 2,087</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 999</u> | <u>\$ 3,080</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>虧損扣抵</u> |                  |                  |
| 110 年度到期    | \$ -             | \$ 1,760         |
| 111 年度到期    | 31,654           | 31,654           |
| 112 年度到期    | 4,356            | 4,356            |
| 113 年度到期    | 17,955           | 17,955           |
| 114 年度到期    | 20,072           | 20,072           |
| 115 年度到期    | 70,625           | 70,625           |
| 116 年度到期    | 86,928           | 86,928           |
| 117 年度到期    | 18,491           | 18,491           |
| 118 年度到期    | 1,378            | 1,378            |
| 119 年度到期    | 44,507           | 44,507           |
| 120 年度到期    | <u>50,445</u>    | <u>-</u>         |
|             | <u>\$346,411</u> | <u>\$297,726</u> |
| 可減除暫時性差異    | <u>\$342,299</u> | <u>\$340,089</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司、聯耀投資股份有限公司、寶泰建設股份有限公司及聯德生物科技股份有限公司截至 108 年度止之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股虧損

單位：每股元

|           | <u>110年度</u>       | <u>109年度</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | ( <u>\$ 0.37</u> ) | ( <u>\$ 1.24</u> ) |

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資彌補虧損基準日訂於110年8月31日。因追溯調整，109年度基本及稀釋每股虧損變動如下：

單位：每股元

|           | <u>追溯調整前</u>       | <u>追溯調整後</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | ( <u>\$ 0.89</u> ) | ( <u>\$ 1.24</u> ) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

|                  | <u>110年度</u>         | <u>109年度</u>         |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損 | ( <u>\$ 26,427</u> ) | ( <u>\$ 87,340</u> ) |

### 股數

單位：仟股

|                         | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>  |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>70,491</u> | <u>70,491</u> |

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

合併公司員工認股權因具反稀釋作用，故未納入每股稀釋虧損計算。

## 二五、股份基礎給付協議

### 本公司員工認股權計畫

本公司於 106 年 3 月 30 日經董事會決議發行員工認股權 8,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股，並以發行新股方式交付之，已於 106 年 10 月 24 日經金管會申報生效。給與對象包含本公司及子公司全職員工。認股權之存續期間為 5 年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司已發行員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權                 | 110年度        |                     | 109年度        |                     |
|---------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                           | 單位 (仟)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (仟)       | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外                    | 1,975        | \$ 7.51             | 2,350        | \$ 7.51             |
| 本年度離職失效                   | ( 100)       | 7.51                | ( 375)       | 7.51                |
| 年底流通在外                    | <u>1,875</u> | 10.50               | <u>1,975</u> | 7.51                |
| 年底可執行                     | <u>1,406</u> |                     | <u>988</u>   |                     |
| 本年度給與之認股權加權<br>平均公允價值 (元) | <u>\$ -</u>  |                     | <u>\$ -</u>  |                     |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                | 110年12月31日 |
|----------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)    | \$ 10.50   |
| 加權平均剩餘合約期限 (年) | 1.41 年     |

本公司於 108 年 5 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|        | 108年5月        |
|--------|---------------|
| 給與日股價  | 7.51 元        |
| 行使價格   | 7.51 元        |
| 預期波動率  | 39.42%~43.15% |
| 預期存續期間 | 3.5 年~4.5 年   |
| 預期股利率  | -             |
| 無風險利率  | 0.66%~.71%    |

預期波動率係約當期間之歷史日報酬率年化標準差計算。

110 及 109 年度認列之酬勞成本分別為 500 仟元及 699 仟元。

## 二六、資本風險管理

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

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業之產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依據產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計               |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |             |             |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |             |             |                   |
| 強制透過損益按公允價值        |                   |             |             |                   |
| 衡量                 |                   |             |             |                   |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票       | \$ 87,176         | \$ -        | \$ -        | \$ 87,176         |
| 基金受益憑證             | 13,303            | -           | -           | 13,703            |
|                    | <u>\$ 100,879</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,879</u> |

109 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計               |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |             |             |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |             |             |                   |
| 強制透過損益按公允價值        |                   |             |             |                   |
| 衡量                 |                   |             |             |                   |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票       | \$ 21,641         | \$ -        | \$ -        | \$ 21,641         |
| 基金受益憑證             | 106,363           | -           | -           | 106,363           |
|                    | <u>\$ 128,004</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 128,004</u> |

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 強制透過損益按公允價   |            |            |
| 值衡量          | \$ 100,879 | \$ 128,004 |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |            |            |
| 資產(註1)       | 594,307    | 669,967    |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 700,243    | 760,609    |

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當各相關貨幣相對於新台幣升值 5% 時，將使稅前淨損減少之金額；當各相關外幣相對於新台幣貶值 5% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

合併公司 110 及 109 年度稅前淨損受外幣匯率變動影響彙整如下：

|            | 110年度     | 109年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 美元之影響（註1）  | \$ 25,160 | \$ 31,187 |
| 人民幣之影響（註2） | 13,370    | 13,527    |

註 1：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

註 2：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$185,301  | \$282,698  |
| —金融負債     | 84,000     | 104,000    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 309,760    | 328,235    |
| —金融負債     | 453,856    | 491,279    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產／負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨損將分別增加／減少 720 仟元及 815 仟元，主因為合併公司變動利率借款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用公開及未公開之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大集團客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 94% 及 90%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度請參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | 要求即付<br>或短於     |                  |                  |                  |                  |
|----------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                |                     | 1個月             | 1至3個月            | 3個月<br>至1年       | 1至5年             | 5年以上             |
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                 |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款           | 1.499               | \$ 397          | \$184,315        | \$ 249           | \$ -             | \$ -             |
| 長期借款           | 1.797               | <u>3,241</u>    | <u>5,909</u>     | <u>26,590</u>    | <u>289,093</u>   | <u>34,563</u>    |
|                |                     | <u>\$ 3,638</u> | <u>\$190,224</u> | <u>\$ 26,839</u> | <u>\$289,093</u> | <u>\$ 34,563</u> |

109年12月31日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>(%) | 要求即付<br>或短於      |                  |                  |                  |                  |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                |                     | 1個月              | 1至3個月            | 3個月<br>至1年       | 1至5年             | 5年以上             |
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款           | 1.489               | \$ 20,403        | \$154,212        | \$ 30,546        | \$ -             | \$ -             |
| 長期借款           | 1.786               | <u>3,493</u>     | <u>6,348</u>     | <u>28,539</u>    | <u>316,793</u>   | <u>42,243</u>    |
|                |                     | <u>\$ 23,896</u> | <u>\$160,560</u> | <u>\$ 59,085</u> | <u>\$316,793</u> | <u>\$ 42,243</u> |

(2) 融資額度

|           | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$169,667         | \$196,445         |
| — 未動用金額   | <u>110,333</u>    | <u>83,555</u>     |
|           | <u>\$280,000</u>  | <u>\$280,000</u>  |
| 有擔保銀行借款額度 |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$368,189         | \$398,834         |
| — 未動用金額   | <u>53,511</u>     | <u>22,866</u>     |
|           | <u>\$421,700</u>  | <u>\$421,700</u>  |

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>與合併公司之關係</u> |
|-------------------|-----------------|
| 金運國際股份有限公司        | 本公司之法人股東        |

## (二) 出租協議

### 營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租辦公室予本公司之法人股東，租賃期間為 2 年，每月租金為新台幣 5 仟元整。109 年度認列之租賃收入 29 仟元。(110 年度：無)

## (三) 主要管理階層薪酬

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>    |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,726         | \$ 5,713        |
| 股份基礎給付 | 1,390            | 978             |
| 退職後福利  | 90               | 99              |
|        | <u>\$ 10,206</u> | <u>\$ 6,790</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 存貨－在建土地 | \$ 209,377        | \$ 209,377        |
| 房屋及建築   | 135,389           | 147,234           |
| 土地      | 121,223           | 121,223           |
|         | <u>\$ 465,989</u> | <u>\$ 477,834</u> |

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，營建存貨供作銀行借款擔保之金額均為存貨－在建土地 209,377 仟元。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，提供質抵押以作為合併公司借款擔保之自有土地及建築物帳面金額分別為 256,612 仟元及 268,457 仟元。該等自有土地及建築物已質抵押作為銀行借款之擔保，合併公司不得將質抵押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳 面 金 額             |
|----------------|----|--------|--------|-----------|---------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |        |        |           |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |        |           |                     |
| 美 元            | \$ | 17,342 | 27.680 | (美元：新台幣)  | \$ 480,026          |
| 美 元            |    | 1,924  | 7.799  | (美元：港幣)   | 53,257              |
| 美 元            |    | 3,169  | 6.372  | (美元：人民幣)  | 87,727              |
| 港 幣            |    | 806    | 3.549  | (港幣：新台幣)  | 2,862               |
| 人 民 幣          |    | 338    | 4.344  | (人民幣：新台幣) | 1,468               |
| 人 民 幣          |    | 91,088 | 1.224  | (人民幣：港幣)  | 395,685             |
|                |    |        |        |           | <u>\$ 1,021,025</u> |

外 幣 負 債

|              |  |        |        |           |                   |
|--------------|--|--------|--------|-----------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |  |        |        |           |                   |
| 美 元          |  | 3,177  | 27.680 | (美元：新台幣)  | \$ 87,942         |
| 美 元          |  | 1,079  | 6.372  | (美元：人民幣)  | 29,863            |
| 港 幣          |  | 46     | 0.817  | (港幣：人民幣)  | 163               |
| 人 民 幣        |  | 29,826 | 4.344  | (人民幣：新台幣) | 129,563           |
| 人 民 幣        |  | 43     | 1.244  | (人民幣：港幣)  | 186               |
|              |  |        |        |           | <u>\$ 247,717</u> |

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳 面 金 額             |
|----------------|----|--------|--------|-----------|---------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |        |        |           |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |        |           |                     |
| 美 元            | \$ | 20,848 | 28.480 | (美元：新台幣)  | \$ 593,740          |
| 美 元            |    | 1,892  | 7.754  | (美元：港幣)   | 53,883              |
| 美 元            |    | 6,165  | 6.507  | (美元：人民幣)  | 175,584             |
| 港 幣            |    | 803    | 3.673  | (港幣：新台幣)  | 2,948               |
| 人 民 幣          |    | 336    | 4.377  | (人民幣：新台幣) | 1,471               |
| 人 民 幣          |    | 91,340 | 1.192  | (人民幣：港幣)  | 399,796             |
|                |    |        |        |           | <u>\$ 1,227,422</u> |

外 幣 負 債

|              |  |        |        |           |                   |
|--------------|--|--------|--------|-----------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> |  |        |        |           |                   |
| 美 元          |  | 6,165  | 28.480 | (美元：新台幣)  | \$ 175,584        |
| 美 元          |  | 839    | 6.507  | (美元：人民幣)  | 23,893            |
| 港 幣          |  | 46     | 0.839  | (港幣：人民幣)  | 168               |
| 人 民 幣        |  | 29,826 | 4.377  | (人民幣：新台幣) | 130,547           |
| 人 民 幣        |  | 43     | 1.192  | (人民幣：港幣)  | 188               |
|              |  |        |        |           | <u>\$ 330,380</u> |

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 9,794 仟元及 30,816 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表三。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表七)

### 三二、部門資訊

#### (一) 營運部門資訊

營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及評量績效，依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，合併公司雖屬多營運部門，惟部分營運部門之相關財務資訊未達量化門檻條件，故無須揭露營運部門財務資訊。

#### (二) 產品別資訊

合併公司主要從事電源供應器及電源轉換器之設計、製造、加工及買賣，為單一產品類別，故無需揭露產品別資訊。

#### (三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家區分與非流動資產依資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入         |                   | 非流動資產             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    |                   |                   | 110年              | 109年              |
|    | 110年度             | 109年度             | 12月31日            | 12月31日            |
| 亞洲 | \$ 255,727        | \$ 229,920        | \$ -              | \$ -              |
| 台灣 | 84,904            | 59,319            | 264,407           | 272,380           |
| 歐洲 | 31,992            | 16,211            | -                 | -                 |
| 中國 | 3,338             | 12,060            | 143,856           | 164,657           |
| 美洲 | 2,340             | 12,371            | -                 | -                 |
|    | <u>\$ 378,301</u> | <u>\$ 329,881</u> | <u>\$ 408,263</u> | <u>\$ 437,037</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產以及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一集團客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| 客<br>戶 | 110年度      |       | 109年度      |       |
|--------|------------|-------|------------|-------|
|        | 金<br>額     | %     | 金<br>額     | %     |
| A 公司   | \$ 252,882 | 66.85 | \$ 185,175 | 56.13 |
| B 公司   | 64,368     | 17.02 | 44,746     | 13.56 |
| C 公司   | -          | -     | 40,962     | 12.42 |
| D 公司   | -          | -     | 11,943     | 3.62  |

聯德電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱   | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末          |          |         |          | 備註 |
|-------------|---|-------------|---------------------|-------------|----------|---------|----------|----|
|             |   |             |                     | 股數 / 單位數    | 帳面金額     | 持股比例(%) | 公允價值     |    |
| 聯耀投資股份有限公司  | 國內上市(櫃)及興櫃股票  |             |                     |             |          |         |          |    |
|             | 中國鋼鐵股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,000      | \$ 1,061 | -       | \$ 1,061 | —  |
|             | 盛餘股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,000      | 993      | -       | 993      | —  |
|             | 台灣積體電路製造股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,000      | 10,455   | -       | 10,455   | —  |
|             | 華邦電子股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000      | 340      | -       | 340      | —  |
|             | 長榮海運股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,000       | 855      | -       | 855      | —  |
| 萬智(貝里斯)有限公司 | 受益憑證  |             |                     |             |          |         |          |    |
|             | SHS-BASE (ACC)- GOLDMAN SACHS FUNDS SICAV-GOLDMAN SACHS GOLBAL HIGH YIELD PORTFOLIO CAPITALISATION                | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 16,384.489  | 10,839   | -       | 10,839   | —  |
|             | SHS-MB-CREDIT SUISSE NOVA (LUX) SICAV-GLOBAL SENIOR LOAN FUND CAPITALISATION                                      | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 269.157     | 11,038   | -       | 11,038   | —  |
|             | UNITS-B-CS INVESTMENT FUNDS 13 FCP-CREDIT SUISSE (LUX) ASIA CORPORATE BOND FUND CAPITALISATION                    | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,587.098   | 9,453    | -       | 9,453    | —  |
|             | UNITS-F-AXA IM FIXED INCOME INVESTMENT STRATEGIES FCP-US SHORT DURATION HIGH YIELD CAPITALISATION                 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,101.282   | 9,960    | -       | 9,960    | —  |
|             | CONTINGENT CONVERTIBLE NOTES BARCLAYS PLC 2018-WITHOUT FIXED MATURITY GLOBAL FIXED / FLOATING RATE Rating: S&P B+ | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 500,000.000 | 14,876   | -       | 14,876   | —  |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱   | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                    | 期           |           |         |           | 備註 |
|-------|---|-------------|-------------------------|-------------|-----------|---------|-----------|----|
|       |   |             |                         | 股數 / 單位數    | 帳面金額      | 持股比例(%) | 公允價值      |    |
|       | NOTES DEUTSCHE BANK AG<br>2014-WITHOUT FIXED MATURITY<br>SUBORD FLTG RT Rating: S&P B+    | 無           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動 | 600,000.000 | \$ 18,841 | -       | \$ 18,841 | —  |
|       | 6.35% MEDIUM TERM NOTES<br>PETROLEOS MEXICANOS PEMEX<br>2018-12.02.48 GTD GLOBAL SERIES C | 無           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動 | 500,000.000 | 12,168    | -       | 12,168    | —  |

聯德電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱       | 關係  | 交易情形  |            |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款  |                 | 備註 |
|--------------|--------------|-----|-------|------------|------------|------|-------------------|------|-------------|-----------------|----|
|              |              |     | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價                | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |    |
| 聯德電子股份有限公司   | 聯德電子（東莞）有限公司 | 孫公司 | 進貨    | \$ 317,927 | 100%       | 註一   | -                 | -    | (\$ 79,034) | ( 98%)          | -  |
| 聯德電子（東莞）有限公司 | 聯德電子股份有限公司   | 本公司 | 銷貨    | ( 317,927) | ( 91%)     | 註二   | -                 | -    | 79,034      | 100%            | -  |

註一：本公司與關係人之進貨付款條件係依集團內資金調度需求，多依資金狀況執行，其他交易條件與非關係人尚無明顯差異。

註二：本公司對關係人之銷貨收款條件係依集團內資金調度所需，多依資金狀況執行，其他交易條件與非關係人尚無明顯差異。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯德電子股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 投 資 公 司 名 稱      | 被 投 資 公 司 名 稱             | 所 在 地 區   | 主 要 營 業 項 目       | 原 始 投 資 金 額               |                           | 期 末 持 有    |           | 被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益 ( 註 二 及 四 ) | 本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 二 及 四 ) | 備 註                       |         |
|------------------|---------------------------|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------|
|                  |                           |   |                   | 本 期 期 末                   | 上 期 期 末                   | 股 數        | 比 率 ( % ) |                                   |                                   |                           | 帳 面 金 額 |
| 聯德電子股份有限公司       | 萬智(貝里斯)有限公司               | 60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize               | 各項科技產品之買賣         | \$ 1,384<br>(美元 50 仟元)    | \$ 1,384<br>(美元 50 仟元)    | 50,000     | 100       | \$ 121,125                        | (\$ 82)                           | (\$ 82)                   | 註一      |
|                  | 九德電子(模里西斯)有限公司            | Suite 802, St James Corurt St Denis Street, Port Louis, Mauritius | 投資相關業務            | 322,915<br>(美元 11,666 仟元) | 373,957<br>(美元 13,510 仟元) | 1,356,181  | 100       | 148,624                           | 10,005<br>(美元 357 仟元)             | 10,005                    | 註一      |
|                  | 寶泰建設股份有限公司                | 新北市三重區三和路四段 20 巷 25 號 3 樓   | 不動產買賣業務           | 200,000                   | 200,000                   | 20,000,000 | 100       | 170,824                           | ( 2,292 )                         | ( 2,292 )                 | 註一      |
|                  | 健智電子(模里西斯)有限公司            | Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Manritius  | 機殼及線材等電子零件之製造及買賣  | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)   | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)   | 900,000    | 100       | 53,592                            | 71<br>(港幣 20 仟元)                  | 74                        | 註一及三    |
|                  | 聯耀投資股份有限公司                | 桃園市龜山區科技一路 69 號 6 樓   | 投資相關業務            | 80,000                    | 80,000                    | 8,000,000  | 100       | 80,471                            | 4,576                             | 4,576                     | 註一      |
|                  | 聯德國際(模里西斯)有限公司            | Level3, Alexander House, 35 Cybercity Ebene, Mauritius            | 各項科技產品之買賣         | 55,360<br>(美元 2,000 仟元)   | 55,360<br>(美元 2,000 仟元)   | 2,000,000  | 100       | 107,068                           | ( 7,082 )                         | ( 7,082 )                 | 註一      |
|                  | 聯德生物科技股份有限公司              | 桃園市龜山區科技一路 69 號 2 樓   | 寵物食品相關業務          | 20,000                    | 20,000                    | 2,000,000  | 100       | 10,663                            | ( 62 )                            | ( 62 )                    | 註一      |
|                  | Bestec Inv, Inc.          | 2035 Sunset Lake Road Suite B-2, Newark, DE 19702                 | 投資相關業務            | 51,208<br>(美元 1,850 仟元)   | 47,056<br>(美元 1,700 仟元)   | 9,250      | 100       | 1,051                             | ( 3,235 )<br>(美元 -115 仟元)         | ( 3,235 )                 | 註一      |
| 聯耀投資股份有限公司       | 漁火餐飲股份有限公司                | 台北市內湖區陽光街 238 號 1 樓   | 餐 飲 業             | -                         | 30,000                    | -          | -         | -                                 | -                                 | -                         | 註一及五    |
| Bestec Inv, Inc. | APX Power Technology, LLC | 10 N. Martingale Rd, Suite 400, Schaumburg ,IL,60173, USA.        | 不斷電電源系統及電源保護器等之銷售 | 49,658<br>(美元 1,794 仟元)   | 43,506<br>(美元 1,644 仟元)   | -          | 95.94     | ( 182 )<br>(美元 -7 仟元)             | ( 3,291 )<br>(美元 -117 仟元)         | ( 3,155 )<br>(美元 -113 仟元) | 註一      |

註一：除註二外，本表新台幣數係以 110 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註二：外幣金額係以 110 年度平均之匯率換算為新台幣。

註三：被投資公司本期損益與本年度認列之投資損益差異，係認列健智電子(模里西斯)有限公司出售原料予聯德電子(東莞)之側流交易產生之已實現利益 3 仟元。

註四：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列損益。

註五：漁火餐飲股份有限公司已於 109 年 7 月 10 日經台北市政府核准解散登記，並於 110 年 2 月 5 日將剩餘股款 11,591 仟元匯回。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註七：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯德電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                   | 實收資本額   | 投資方式                    | 本期期初  | 本期匯出或收回 |                                    | 本期期末  | 被投資公司本期損益                            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列損益                               | 期末投資帳面價值                               | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|--------------------------|---|-------------------------|---|---------|------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|--------------|
|              |                          |   |                         | 自台灣匯出累積投資金額                                   | 匯出      | 匯入                                 | 自台灣匯出累積投資金額                                   |                                      |                 |                                      |  |              |
| 聯德電子(蘇州)有限公司 | 電源供應器及電源轉換器等之生產及銷售       | \$ 22,338<br>(美元 807 仟元)<br>(註二)              | 透過九德電子(模里西斯)有限公司間接投資    | \$ 74,515<br>(美元 2,692 仟元)<br>(註二)            | \$ -    | \$ 52,177<br>(美元 1,885 仟元)<br>(註二) | \$ 22,338<br>(美元 807 仟元)<br>(註二)              | \$ 41,491<br>(人民幣 9,558 仟元)<br>(註四)  | 100%            | \$ 41,491<br>(人民幣 9,558 仟元)<br>(註四)  | \$ -<br>(註二)                           | 聯德電子(蘇州)有限公司 |
| 聯德電子(東莞)有限公司 | 電源供應器、電源轉換器及電路板插件等之生產及銷售 | 275,978<br>(港幣 13,082 仟元及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | 透過九德電子(模里西斯)有限公司間接投資    | 275,998<br>(港幣 13,082 仟元及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | -       | -                                  | 275,998<br>(港幣 13,082 仟元及美元 8,293 仟元)<br>(註二) | ( 20,808)<br>(人民幣 -4,793 仟元)<br>(註四) | 100%            | ( 20,808)<br>(人民幣 -4,793 仟元)<br>(註四) | 148,122<br>(美元 5,351 仟元)<br>(註二)       | 聯德電子(東莞)有限公司 |
| 東莞石碣健智電子廠    | 機殼、線材等電子零件製造             | -   | 透過健智電子(模里西斯)有限公司設立來料加工廠 | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)<br>(註二)               | -       | -                                  | 92,811<br>(美元 3,353 仟元)<br>(註二)               | ( 39)<br>(人民幣 -9 仟元)<br>(註四)         | 100%            | ( 39)<br>(人民幣 -9 仟元)<br>(註四)         | ( 394,605)<br>(人民幣 -90,839 仟元)<br>(註二) | 東莞石碣健智電子廠    |
| 東莞市萬霖電子有限公司  | 電源供應器及電源轉換器等之生產及內銷       | 17,376<br>(人民幣 4,000 仟元)<br>(註二)              | 透過聯德電子(東莞)有限公司間接投資      | -   | -       | -                                  | -   | ( 80)<br>(人民幣 -18 仟元)<br>(註四)        | 100%            | ( 80)<br>(人民幣 -18 仟元)<br>(註四)        | 6,564<br>(人民幣 1,511 仟元)<br>(註二)        | 東莞市萬霖電子有限公司  |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)                  | 經濟部投審會核准投資金額(註二)                          | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註一及六) |
|---|---|--------------------------|
| \$ 391,147<br>(美元 12,453 仟元及港幣 13,082 仟元) | \$ 573,019<br>(美元 19,024 仟元及港幣 13,084 仟元) | \$ 398,866               |

註一：係以 110 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告淨值百分之六十計算(本公司 110 年 12 月 31 日淨值為：664,777 仟元)。

註二：本表新台幣數係以 110 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

註三：蘇州聯德的投資案於 91 年 6 月 10 日、92 年 2 月 7 日、93 年 7 月 30 日、95 年 7 月 4 日、95 年 8 月 17 日及 97 年 11 月 24 日經經審二字第 091016762 號函、第 091047215 號函、第 093020969 號函、第 09500187460 號函、第 09500254370 號函及第 09700432210 號函核准在案；東莞聯德的投資案於 92 年 3 月 18 日、92 年 5 月 26 日、92 年 7 月 21 日、93 年 6 月 4 日、94 年 6 月 1 日、95 年 7 月 12 日及 103 年 1 月 23 日經經審二字第 091048706 號函、第 092017118 號函、第 092022439 號函、第 093015037 號函、第 094014017 號函、第 09500187450 號函及第 10300000550 號函核准在案；東莞石碣健智電子廠的投資案於 97 年 10 月 13 日經經審二字第 09700365750 號函核准在案。

註四：係以 110 年度人民幣兌新台幣平均匯率 4.341 換算。

註五：係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報告認列損益。

註六：本公司於 108 年 8 月 12 日董事會通過解散並清算聯德電子(蘇州)有限公司，截至 110 年 12 月 31 日止，蘇州聯德已匯回股款美元 1,885 仟元，並完成解散清算程序。

註七：東莞石碣健智電子廠目前正在進行清算程序，截至 110 年 12 月 31 日止，惟因銀行帳戶尚未全數銷戶，故尚未完成解散清算程序。

註八：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯德電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易類型 | 進(銷)貨及處分價款 |        | 價格    | 交易條件    |          | 應收(付)票據、帳款  |        | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|------|------------|--------|-------|---------|----------|-------------|--------|-------|----|
|              |      | 金額         | 百分比    |       | 付款條件    | 與一般交易之比較 | 金額          | 百分比    |       |    |
| 聯德電子股份有限公司   | 進貨   | \$ 317,927 | 100%   | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | (\$ 79,034) | ( 98%) | \$ -  | -  |
| 聯德電子(東莞)有限公司 | 銷貨   | ( 317,927) | ( 91%) | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | 79,034      | 100%   | -     | -  |

註一：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯德電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱          | 交易往來對象                     | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 |            |                                   |
|------------|----------------|----------------------------|-------------|--------|------------|-----------------------------------|
|            |                |                            |             | 科目     | 金額<br>(註六) | 交易條件<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 聯德電子股份有限公司     | 聯德電子(東莞)有限公司               | 1           | 應付帳款   | \$ 79,034  | 註五 6%                             |
| 0          | 聯德電子股份有限公司     | 聯德電子(東莞)有限公司               | 1           | 其他應付款  | 8,724      | — -                               |
| 0          | 聯德電子股份有限公司     | 聯德電子(東莞)有限公司               | 1           | 進貨     | 317,927    | 註五 84%                            |
| 0          | 聯德電子股份有限公司     | APX Power Technololgy, LLC | 1           | 應收帳款   | 537        | 註五 -                              |
| 0          | 聯德電子股份有限公司     | APX Power Technololgy, LLC | 1           | 營業收入   | 3,572      | 註五 -                              |
| 1          | 聯德國際(模里西斯)有限公司 | 聯德電子(東莞)有限公司               | 3           | 其他應收款項 | 6,989      | — -                               |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註五：與關係人之銷貨(進貨)之收(付)款條件，係依集團內資金調度所需，多依資金狀況執行，其他交易條件與非關係人銷貨(進貨)尚無顯著差異。

註六：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯德電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 金運國際股份有限公司  | 22,730,701 | 23%     |
| 陳 銘 智       | 7,933,000  | 8%      |
| 陳 頌 哲       | 7,838,403  | 8%      |
| 陳 宜 汶       | 7,500,199  | 8%      |
| 李 惠 玉       | 7,053,816  | 7%      |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報表所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



聯德電子股份有限公司



董事長：陳銘智

