

麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：新北市中和區民享街四號一樓

電話：(〇二) 二二二二六一一二

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 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		-
五、	合併資產負債表	5		-
六、	合併損益表	6~7		-
七、	合併股東權益變動表	8		-
八、	合併現金流量表	9~11		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12~13		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	13~17		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
	(四) 重要會計科目之說明	18~28		四~十七
	(五) 關係人交易	28~29		十八
	(六) 質抵押之資產	29		十九
	(七) 重大承諾事項	30		二十
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	30		二一
	(十) 其 他	31~33		二二~二三
(十一)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	33、45~52		二四
	2. 轉投資事業相關資訊	33、53		二四
	3. 大陸投資資訊	33、54~55		二四
	4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	33、56~59		二四
(十二)	營運部門財務資訊	34~35		二五
(十三)	事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	35~44		二六

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日）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財務會計準則公報第七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：麗清科技股份有限公司

董事長：劉 美 秀

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

麗清科技股份有限公司 公鑒：

麗清科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達麗清科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 清 鎮

會計師 蔡 宏 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

麗清科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 142,108	11	\$ 140,393	12	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 360,400	28	\$ 261,399	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註五）	-	-	28,833	3	2110	應付短期票券（附註十一及十九）	19,971	2	19,985	2
1120	應收票據（附註三）	68,696	5	50,759	4	2120	應付票據	21	-	8	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年 4,412 仟元及一〇〇年 3,788 仟元後之淨額（附註三及十九）	331,824	26	262,836	23	2140	應付帳款	186,109	15	195,039	17
1150	應收帳款－關係人（附註三及十八）	73,169	6	78,547	7	2150	應付帳款－關係人（附註十八）	64,183	5	37,688	3
120X	存貨（附註六）	236,822	18	278,908	25	2160	應付所得稅	4,280	-	4,432	1
1260	預付款項	11,704	1	19,898	2	2170	應付費用（附註十八）	38,217	3	45,412	4
1286	遞延所得稅資產－流動（附註十四）	7,147	1	6,335	1	2260	預收貨款	1,593	-	603	-
1291	受限制資產－流動（附註十九）	75,032	6	68,111	6	2270	一年內到期之長期借款（附註十二）	1,021	-	905	-
1298	其他流動資產	15,780	1	22,871	2	2280	其他流動負債	25,073	2	6,759	1
11XX	流動資產合計	962,282	75	957,491	85	21XX	流動負債合計	700,868	55	572,230	51
	長期投資						長期負債				
1481	以成本衡量之金融資產－非流動（附註七）	-	-	3,864	-	2420	長期借款（附註十二）	1,502	-	2,521	-
	固定資產（附註八）					2XXX	負債合計	702,370	55	574,751	51
	成 本						股東權益（附註十五）				
1531	機器設備	155,471	12	140,666	13	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定：90,000 仟股；發行一〇一年 50,184 仟股，一〇〇年 47,500 仟股	501,840	39	475,000	42
1537	模具設備	44,527	4	76,156	7		資本公積				
1551	運輸設備	3,503	-	4,246	-	3210	發行股票溢價	15,412	1	6,910	1
1561	辦公設備	16,200	1	15,372	1	3280	其 他	89	-	89	-
1631	租賃改良	37,192	3	4,310	1	32XX	資本公積合計	15,501	1	6,999	1
1681	其他設備	71,323	6	57,777	5		保留盈餘				
15X1	成本合計	328,216	26	298,527	27	3310	法定盈餘公積	4,511	1	-	-
15X9	減：累計折舊	(146,716)	(11)	(134,440)	(12)	3350	未分配盈餘	42,735	3	45,108	4
1599	累計減損	(19,698)	(2)	(39,541)	(4)	33XX	保留盈餘合計	47,246	4	45,108	4
1672	預付設備款	126,804	10	9,376	1	3420	累積換算調整數	9,707	1	23,011	2
15XX	固定資產－淨額	288,606	23	133,922	12	3XXX	股東權益合計	574,294	45	550,118	49
	無形資產										
1750	電腦軟體－淨額	2,639	-	1,745	-						
1760	商 譽	3,002	1	3,122	1						
1770	預付退休金（附註十三）	1,721	-	1,675	-						
1780	其他無形資產	1,393	-	1,932	-						
17XX	無形資產合計	8,755	1	8,474	1						
	其他資產										
1800	出租資產－淨額（附註九）	3,955	-	4,728	1						
1820	存出保證金	1,907	-	3,356	-						
1830	遞延費用－淨額	25	-	437	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註十四）	10,614	1	12,280	1						
1887	受限制資產－非流動（附註十九）	520	-	317	-						
18XX	其他資產合計	17,021	1	21,118	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,276,664	100	\$ 1,124,869	100		負債及股東權益總計	\$ 1,276,664	100	\$ 1,124,869	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉美秀

經 理 人：劉美秀

會計主管：李鑒辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼		一〇一年度	一〇〇年度
		金額 %	金額 %
	營業收入		
4110	銷貨收入總額	\$1,217,602 99	\$1,032,380 100
4170	減：銷貨退回	3,330 -	5,479 -
4190	銷貨折讓	22 -	431 -
4100	銷貨收入淨額（附註十八）	1,214,250 99	1,026,470 100
4800	其他營業收入	12,449 1	1,882 -
4000	營業收入合計	1,226,699 100	1,028,352 100
	營業成本		
5110	銷貨成本（附註六、十七及十八）	943,557 77	795,788 78
5800	其他營業成本	4,387 -	259 -
5000	營業成本合計	947,944 77	796,047 78
5910	營業毛利	278,755 23	232,305 22
	營業費用（附註十七及十八）		
6100	推銷費用	65,421 5	60,533 6
6200	管理及總務費用	91,736 8	72,133 7
6300	研究發展費用	59,025 5	52,859 5
6000	營業費用合計	216,182 18	185,525 18
6900	營業利益	62,573 5	46,780 4
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	717 -	480 -
7120	股利收入	- -	28 -
7130	處分固定資產利益	1,079 -	467 -
7140	處分投資淨益	141 -	377 -
7160	兌換淨益	- -	17,291 2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7250	壞帳轉回利益	\$ 375	-	\$ -	-
7310	金融資產評價淨益 (附註五)	149	-	309	-
7480	什項收入 (附註十八)	<u>2,747</u>	<u>-</u>	<u>12,733</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>5,208</u>	<u>-</u>	<u>31,685</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,103	1	7,963	1
7530	處分固定資產損失	531	-	196	-
7560	兌換淨損	7,024	1	-	-
7630	減損損失	7,010	-	-	-
7880	什項支出	<u>4,022</u>	<u>-</u>	<u>2,140</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>26,690</u>	<u>2</u>	<u>10,299</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	41,091	3	68,166	6
8110	所得稅費用 (附註十四)	<u>14,353</u>	<u>1</u>	<u>23,058</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 26,738</u>	<u>2</u>	<u>\$ 45,108</u>	<u>4</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.96</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.95</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉美秀

經理人：劉美秀

會計主管：李鑒辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	普 通 股 股 本 (附 註 十 五)	資 本 公 積 (附 註 十 五)			保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) (附 註 十 五)			累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
		發 行 股 票 溢 價	其 他	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合 計		
一〇〇年一月一日餘額	\$ 429,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 15,906)	(\$ 15,906)	\$ 6	\$ 413,646
認列員工認股權酬勞成本	-	-	177	177	-	-	-	-	177
一〇〇年四月二十二日現金增資－按 每股 15 元溢價發行	45,454	22,816	(88)	22,728	-	-	-	-	68,182
資本公積彌補虧損	-	(15,906)	-	(15,906)	-	15,906	15,906	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	45,108	45,108	-	45,108
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	23,005	23,005
一〇〇年十二月三十一日餘額	475,000	6,910	89	6,999	-	45,108	45,108	23,011	550,118
以前年度盈餘分配									
法定公積	-	-	-	-	4,511	(4,511)	-	-	-
現金股利－每股 0.3 元	-	-	-	-	-	(14,760)	(14,760)	-	(14,760)
股票股利－每股 0.2 元	9,840	-	-	-	-	(9,840)	(9,840)	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	-	2	2	-	-	-	-	2
一〇一年二月三日現金增資－按每股 15 元溢價發行	17,000	8,502	(2)	8,500	-	-	-	-	25,500
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	26,738	26,738	-	26,738
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(13,304)	(13,304)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 501,840</u>	<u>\$ 15,412</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 15,501</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 42,735</u>	<u>\$ 47,246</u>	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 574,294</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉美秀

經理人：劉美秀

會計主管：李鑒辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 26,738	\$ 45,108
折舊	27,032	22,102
攤銷	1,736	3,595
員工認股權酬勞成本	2	177
處分固定資產淨益	(548)	(271)
減損損失	7,010	-
處分投資淨益	(141)	(377)
遞延所得稅	3,405	13,502
其他	-	316
營業資產及負債之變動		
應收票據	(19,999)	(39,998)
應收票據－關係人	-	42,194
應收帳款	(68,736)	(95,613)
應收帳款－關係人	5,948	(32,132)
存貨	46,637	(54,557)
預付款項	9,349	(10,376)
其他流動資產	7,107	(14,380)
預付退休金	(46)	(69)
應付票據	13	(6)
應付帳款	(10,898)	77,520
應付帳款－關係人	23,267	34,593
應付所得稅	(143)	4,195
應付費用	(7,822)	16,781
預收貨款	1,003	(5,465)
其他流動負債	<u>1,272</u>	<u>1,027</u>
營業活動之淨現金流入	<u>52,186</u>	<u>7,866</u>
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	-	(28,829)
處分公平價值變動列入損益之金融資產		
價款	28,367	-
處分以成本衡量之金融資產價款	3,005	4,113

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
取得子公司股權之價款	\$ -	(\$ 12,809)
取得控制能力日子公司之現金	-	4,993
購置固定資產	(177,064)	(70,406)
處分固定資產價款	2,496	991
購買電腦軟體	(1,776)	(749)
受限制資產增加	(7,125)	(14,846)
存出保證金減少 (增加)	1,376	(1,315)
遞延費用增加	(30)	-
投資活動之淨現金流出	(150,751)	(118,857)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	99,639	49,524
應付短期票券淨增加 (減少)	(14)	19,985
償還長期借款	(903)	(15,952)
現金增資	25,500	68,182
發放現金股利	(14,760)	-
融資活動之淨現金流入	109,462	121,739
匯率影響數	(9,182)	9,439
現金淨增加數	1,715	20,187
年初現金餘額	140,393	120,206
年底現金餘額	\$ 142,108	\$ 140,393
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 8,390	\$ 7,761
支付所得稅	\$ 10,925	\$ 5,560
同時影響現金與非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 194,724	\$ 70,406
減：年底應付設備款 (帳列其他流動負債)	(17,660)	-
購置固定資產現金支付數	\$ 177,064	\$ 70,406
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 1,364	\$ -
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 1,794

(接 次 頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年四月十八日取得對子公司盎然科技有限公司及綠益(廣州)光電科技有限公司之控制能力(參閱附註一),取得控制能力日其資產與負債之公平價值如下:

單位:新台幣仟元

現金	\$ 4,993
應收帳款	1,697
存貨	73
其他流動資產	249
固定資產	2,903
商譽	2,992
其他無形資產	2,315
遞延費用	965
應付帳款	(529)
其他流動負債	(2,849)
取得子公司股權之價款	12,809
減:取得控制能力日子公司之現金	(4,993)
淨支付現金	<u>\$ 7,816</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長:劉美秀

經理人:劉美秀

會計主管:李鑒辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

麗清科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於八十八年八月設立，主要從事於發光二極體之晶粒及元件之銷售業務暨發光二極體之車輛及路燈照明等相關產品之組裝及銷售業務。

列入合併財務報表之子公司之資訊如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	一〇一年 十 二 月 三十一日	一〇〇年 十 二 月 三十一日	明 說
本公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd. (Laster International)	投 資	100%	100%	Laster International 於一〇〇年一月、一〇〇年二月、一〇〇年三月、一〇〇年四月、一〇〇年五月、一〇〇年七月、一〇〇年九月、一〇〇年十二月及一〇一年十二月分別發行普通股 129 仟股、63 仟股、33 仟股、236 仟股、114 仟股、2,263 仟股、65 仟股、1,960 仟股及 470 仟股，計分別現金增資美元 129 仟元、美元 63 仟元、美元 33 仟元、美元 236 仟元及美元 114 仟元、美元 2,263 仟元、美元 65 仟元、美元 1,960 仟元及美元 470 仟元。
本公司	翔澤國際股份有限公司 (翔澤公司)	發光二極體晶粒之 銷售	100%	100%	—
Laster International	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd. (Laster Overseas)	投資及貿易	100%	100%	Laster Overseas 於一〇〇年十二月發行普通股 1,960 仟股，計現金增資美元 1,960 仟元。
Laster International	Super Continental Ltd. (Super Continental)	投 資	100%	100%	Super Continental 於一〇〇年四月、一〇〇年五月、一〇〇年七月及一〇一年十二月分別發行普通股 236 仟股、114 仟股、563 仟股及 470 仟股，計分別現金增資美元 236 仟元、美元 114 仟元、美元 563 仟元及美元 470 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	一〇一年 十 二 月 三十一日	一〇〇年 十 二 月 三十一日	說 明
Laster International	Laster Forever Co., Ltd. (Laster Forever)	投資及貿易	100%	100%	Laster Forever 於一〇〇年七月發行普通股 1,700 仟股，計現金增資美元 1,700 仟元。
Laster Overseas	麗清電子科技(東莞)有限公司(東莞麗清公司)	發光二極體元件及發光二極體相關照明產品之製造、組裝及銷售	100%	100%	—
Super Continental	麗三(上海)國際貿易有限公司(上海麗三公司)	發光二極體晶粒及元件之銷售	100%	100%	—
Super Continental	麗清光電(深圳)有限公司(深圳麗清公司)	發光二極體晶粒及元件之銷售	100%	100%	深圳麗清公司於一〇〇年四月、一〇〇年七月及一〇一年十二月分別現金增資人民幣 964 仟元、人民幣 3,597 仟元及人民幣 2,905 仟元。
Laster Forever	麗清汽車科技(上海)有限公司(上海麗清公司)	發光二極體之車輛照明產品之製造、組裝及銷售	100%	100%	上海麗清公司於一〇〇年七月現金增資人民幣 10,993 仟元。
Super Continental	盞然科技有限公司(盞然公司)	投 資	100%	100%	Laster International 及 Super Continental 於一〇〇年四月分別購買盞然公司 70% 及 30% 股權，合計 100% 股權，使盞然公司成為本公司之子公司。續後 Laster International 將其所持有之 70% 股權轉讓予 Super Continental。
盞然科技有限公司	綠益(廣州)光電科技有限公司(廣州綠益公司)	研發、生產及銷售節能照明燈具、燈具模具、燈具配件	100%	100%	Laster International 及 Super Continental 於一〇〇年四月合計購買盞然公司 100% 股權後，使盞然公司持股 100% 之廣州綠益公司亦成為本公司之子公司。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數合計分別為 279 人及 305 人。

二、重要會計政策

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有股權且具有控制能力之子公司，其於本公司具有控制能力期間之帳目予以併入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額均予銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之記帳貨幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債以記帳貨幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為結清年度之損益。

年底之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以換算，所產生之兌換差額，列為當年度損益。

國外子公司以其功能性貨幣編製之外幣財務報表係按下列匯率換算為新台幣金額：資產及負債一年底匯率；股東權益－歷史匯率；損益－當年度平均匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三) 會計估計

依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量且其公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採交易日會計處理。

公平價值係以評價方法估計之公平價值。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(六) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之興櫃及未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股權出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失金額嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係根據歷年實際發生呆帳之經驗，衡量年底應收票據、應收帳款之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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

完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 資產減損

倘資產（主要包括固定資產、無形資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。折舊採直線法按下列耐用年數計提：機器設備－二至十年；模具設備－二至五年；運輸設備－四至五年；辦公設備－二至十年；租賃改良－二至四年；其他設備－二至十三年。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，所產生之損益，列為當年度損益。

(十一) 無形資產

電腦軟體係採直線法按三至十年攤銷。其他無形資產係採直線法按五年攤銷。

(十二) 商 譽

投資成本超過取得子公司可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

(十三) 遞延費用

遞延費用係採直線法按二至五年攤銷。

(十四) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥之退休金數額認列；屬確定給付退休辦法之退休金成本，係按精算結果認列。

(十五) 所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目；及(二)可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅。

(十六) 股份基礎給付

按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之員工認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十七) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物運出時移轉）予客戶時認列。

(十八) 研究發展支出

研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時認列為當年度費用。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度之合併財務報表無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,871	\$ 1,487
銀行支票存款及活期存款	140,067	138,906
銀行定期存款	170	-
	<u>\$142,108</u>	<u>\$140,393</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
結構性存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,833</u>

本公司一〇〇年度從事選擇權交易之目的，主要係為賺取因匯率波動所產生之匯差。

東莞麗清公司一〇一及一〇〇年度從事結構性存款交易之目的，主要係為賺取利率價差。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及東莞麗清公司無未到期之衍生性金融商品合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司無未到期之衍生性金融商品合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，東莞麗清公司未到期之結構性存款餘額為 28,883 仟元，其到期日為一〇一年一月三十一日，惟到期日之前不得提前贖回。

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度因衍生性金融商品交易所產生淨益分別為 149 仟元及 309 仟元。

六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 49,262	\$102,696
製 成 品	84,837	95,224
在 製 品	19,124	20,181
原 物 料	<u>83,599</u>	<u>60,807</u>
	<u>\$236,822</u>	<u>\$278,908</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 15,789 仟元及 19,483 仟元。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 3,489 仟元及 11,301 仟元（主要係因處分跌價之商品及製成品）。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
興櫃公司股票		
韋新生物科技股份有限公司 （自一〇〇年七月起於 興櫃股票櫃檯買賣）	\$ -	\$ 2,864
未上市（櫃）公司股票或股單		
百鎰國際開發有限公司（百 鎰公司）	<u>-</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,864</u>

本公司一〇一年度經評估後對前述以成本衡量之金融資產提列減損損失如下：

	一 〇 一 年 度
百鎰公司	<u>\$ 1,000</u>

八、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
機器設備	\$ 88,434	\$ 80,358
模具設備	20,861	24,812
運輸設備	3,754	3,971
辦公設備	13,460	13,373
租賃改良	6,491	4,101
其他設備	13,716	7,825
	<u>\$146,716</u>	<u>\$134,440</u>
累計減損		
機器設備	\$ 12,240	\$ 6,313
模具設備	7,458	33,228
	<u>\$ 19,698</u>	<u>\$ 39,541</u>

九、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
機器設備	\$ 6,726	\$ 6,995
累計折舊		
機器設備	2,771	2,267
	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 4,728</u>

上述機器設備係以營業租賃方式出租予一公司，租約至一〇二年十二月到期，每月租金人民幣 9 仟元，按月收取。

十、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
擔保借款（美元）：年利率一〇一年 1.48%-3.73%，一〇〇年 1.72%-2.92%	\$157,612	\$121,420
擔保借款（新台幣）：年利率一〇一年 2.12%-3.12%，一〇〇年 2.45%-3.54%	165,000	130,800
擔保借款（人民幣）：年利率 6.44%-6.71%	-	9,179

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款(美元): 年利率 2.18%-2.36%	\$ 22,788	\$ -
信用借款(新台幣): 年利率 2.33%-3.99%	<u>15,000</u> <u>\$360,400</u>	<u>-</u> <u>\$261,399</u>

上述一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之部分短期借款分別計9,670 仟元及 5,000 仟元，係由財團法人中小企業保證基金擔保。

十一、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票(新台幣): 年利率 0.9%	\$ 20,000	\$ 20,000
減: 未攤銷折價	(<u>29</u>) <u>\$ 19,971</u>	(<u>15</u>) <u>\$ 19,985</u>

十二、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
擔保借款(新台幣): 自九十九年 五月起，每月償還一次，至一 〇四年四月還清，年利率一〇 一年3.32%，一〇〇年3.54%	\$ 2,523	\$ 3,426
減: 一年內到期部分	(<u>1,021</u>) <u>\$ 1,502</u>	(<u>905</u>) <u>\$ 2,521</u>

上述長期借款係由財團法人中小企業保證基金擔保。

十三、員工退休辦法

本公司及翔澤公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司及翔澤公司每月按適用該辦法員工薪資之百分之六提撥退休金至個人退休金專戶。本公司及翔澤公司一〇一及一〇〇年度依該辦法認列之退休金成本分別計 2,125 仟元及 1,925 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係按其服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司原每月按適用該辦法員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行之專戶；惟本公司自九十四年十月起停止提撥退休基金。本公司該辦法相關之退休金資訊揭露如下：

淨退休金利益：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息成本	\$ 47	\$ 47
退休基金資產實際報酬	(\$ 47)	(\$ 86)
退休基金資產損失	(<u>47</u>)	(<u>18</u>)
退休基金資產預期報酬	(94)	(104)
攤銷數	<u>1</u>	(<u>11</u>)
淨退休金利益	(\$ <u>46</u>)	(\$ <u>68</u>)

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>1,590</u>	<u>1,512</u>
累積給付義務	1,590	1,512
未來薪資增加之影響數	<u>821</u>	<u>829</u>
預計給付義務	2,411	2,341
退休基金資產公平價值	(<u>4,793</u>)	(<u>4,745</u>)
提撥狀況	(2,382)	(2,404)
未認列過渡性淨給付義務	(299)	(329)
退休金利益未攤銷餘額	<u>960</u>	<u>1,058</u>
預付退休金	(\$ <u>1,721</u>)	(\$ <u>1,675</u>)
既得給付	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

精算假設：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

大陸子公司已參加由當地政府機構所辦理之確定提撥退休辦法。所有大陸籍員工均可於退休後每月向該等政府機構領取退休金，而大陸子公司則需每月按薪資總額之規定比率交付退休金給該等政府機構。大陸子公司一〇一及一〇〇年度依該辦法認列之退休金成本分別計 4,679 仟元及 2,872 仟元。

十四、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 15,225	\$ 28,613
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(5,264)	(7,226)
暫時性差異	(2,841)	(14,593)
產生之虧損扣抵	2,328	4,745
使用之虧損扣抵	(104)	(2,461)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	1,599	-
減：使用之投資抵減	(1,599)	-
當期所得稅	9,344	9,078
遞延所得稅		
虧損扣抵	51	(635)
投資抵減	1,804	2,341
減損損失	(1,503)	27
備抵存貨跌價損失	375	2,251
採權益法認列國外投資損益之暫時性差異	6,310	9,161
其他	(2,341)	3,154
備抵評價調整	(1,294)	(2,829)
以前年度所得稅調整	1,607	510
所得稅費用	<u>\$ 14,353</u>	<u>\$ 23,058</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ -	\$ 480
投資抵減	1,408	1,804
備抵存貨跌價損失	3,397	3,857
備抵呆帳	935	699
其 他	<u>3,724</u>	<u>2,796</u>
	9,464	9,636
備抵評價	(<u>2,317</u>)	(<u>2,022</u>)
	7,147	7,614
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(<u>1,279</u>)
	<u>\$ 7,147</u>	<u>\$ 6,335</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 19,890	\$ 19,507
減損損失	1,482	-
投資抵減	-	1,408
採權益法認列國外投資 損失之暫時性差異	<u>4,659</u>	<u>10,969</u>
	26,031	31,884
備抵評價	(<u>13,136</u>)	(<u>14,606</u>)
	<u>12,895</u>	<u>17,278</u>
遞延所得稅負債		
預付退休金	(293)	(285)
累積換算調整數	(<u>1,988</u>)	(<u>4,713</u>)
	(<u>2,281</u>)	(<u>4,998</u>)
	<u>\$ 10,614</u>	<u>\$ 12,280</u>

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司未使用之投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	未 抵 減 餘 額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展及人 才培訓支出	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 1,408</u>	一〇二

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司、深圳麗清公司及廣州綠益公司未使用虧損扣抵餘額及最後扣抵年度之相關資訊如下：

最 後 扣 抵 年 度	本 公 司	深圳麗清公司	廣州綠益公司
一〇四	\$ -	\$ -	\$ 1,396
一〇五	31,041	1,458	2,246
一〇六	26,650	8,575	-
一〇七	20,984	-	-
一一〇	17,178	-	-
一一一	1,043	-	-
	<u>\$ 96,896</u>	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 3,642</u>

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 37,848 仟元及 43,799 仟元。

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.49% 及 20.48%。

十五、股東權益

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本或分配現金，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

依本公司一〇〇年六月二十九日修訂後之章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，提撥百分之七至十五為員工紅利及不高於百分之三為董監事酬勞，餘額得併同累積未分配盈餘分派股東紅利。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。又依章程規定，本公司處於企業成長期，股利政策係考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於擬分配股東紅利總額百分之十。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 1,684 仟元及 2,842 仟元；應付董監事酬勞之估列金額分別為 241 仟元及 812 仟元。前述員工紅利係各按本公司一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 7% 計算；前述董監事酬勞係分別按本公司一〇一及一〇〇年度純益減除應提列之法定盈餘公積後之餘額之 1% 及 2% 計算。若本公司股東會決議之實際發放金額有變動時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如本公司股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達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% 之部分得用以撥充股本或分配現金。

本公司股東常會於一〇一年四月十六日決議通過一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 4,511	
現金股利	14,760	\$ 0.3
股票股利	9,840	0.2

本公司股東常會於一〇一年四月十六日決議配發一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞如下：

員工紅利－現金	\$ 2,842
董監事酬勞	812

本公司前述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司董事會於一〇二年三月十四日擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 2,674	
現金股利	10,037	\$ 0.2

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月二十六日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、每股盈餘

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股 數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本 年度盈餘	\$ 29,160	\$ 26,738	50,028	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.53</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
母公司員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>221</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本 年度盈餘加具稀釋作用潛 在普通股之影響	<u>\$ 29,160</u>	<u>\$ 26,738</u>	<u>50,249</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.53</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本 年度盈餘	\$ 60,438	\$ 45,108	47,040	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.96</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
母公司員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本 年度盈餘加具稀釋作用潛 在普通股之影響	<u>\$ 60,438</u>	<u>\$ 45,108</u>	<u>47,290</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.95</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，本公司應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之每股淨值作為發行股數之判斷基礎。本公司於次年度股東會決議員工紅利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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 0.98 元及 0.97 元減少為 0.96 元及 0.95 元。

十七、用人成本、折舊及攤銷

	一 屬於銷貨成本者	○ 屬於營業費用者	一 合	年 度 計
用人成本				
薪 資	\$ 33,027	\$ 87,419	\$ 120,446	
社會保險	1,841	5,120	6,961	
退 休 金	2,423	4,335	6,758	
其 他	4,167	5,116	9,283	
	<u>\$ 41,458</u>	<u>\$ 101,990</u>	<u>\$ 143,448</u>	
折 舊	<u>\$ 16,990</u>	<u>\$ 10,042</u>	<u>\$ 27,032</u>	
攤 銷	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 1,736</u>	

	一 屬於銷貨成本者	○ 屬於營業費用者	○ 合	年 度 計
用人成本				
薪 資	\$ 26,522	\$ 85,555	\$ 112,077	
社會保險	942	3,857	4,799	
退 休 金	1,277	3,452	4,729	
其 他	2,869	2,659	5,528	
	<u>\$ 31,610</u>	<u>\$ 95,523</u>	<u>\$ 127,133</u>	
折 舊	<u>\$ 12,824</u>	<u>\$ 9,278</u>	<u>\$ 22,102</u>	
攤 銷	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 3,595</u>	

十八、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	關 係
常州大茂偉世通車燈有限公司（常州大茂偉世通公司）	其董事長為本公司之董事
福華電子股份有限公司（福華電子公司）	本公司董事
蘇州福華電子科技有限公司（蘇州福華公司）	福華電子公司之孫公司

(二) 本公司及子公司與關係人間之重大交易及餘額如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
1. 應收帳款		
常州大茂偉世通公司	\$ 38,141	\$ 58,819
福華電子公司	25,359	4,116
蘇州福華公司	9,669	15,612
	<u>\$ 73,169</u>	<u>\$ 78,547</u>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
2. 應付帳款		
蘇州福華公司	\$ 64,183	\$ 36,535
福華電子公司	<u>-</u>	<u>1,153</u>
	<u>\$ 64,183</u>	<u>\$ 37,688</u>
3. 應付費用		
福華電子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115</u>
	一〇一年度	一〇〇年度
4. 銷貨收入淨額		
常州大茂偉世通公司	\$136,454	\$133,553
福華電子公司	87,048	12,467
蘇州福華公司	<u>16,279</u>	<u>9,781</u>
	<u>\$239,781</u>	<u>\$155,801</u>
5. 進 貨		
蘇州福華公司	\$ 34,617	\$ 41,091
福華電子公司	<u>1,106</u>	<u>1,902</u>
	<u>\$ 35,723</u>	<u>\$ 42,993</u>
6. 樣 品 費		
福華電子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109</u>
7. 其他收入（帳列什項收入）		
福華電子公司	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司與關係人間之交易，除向蘇州福華公司部分專案性質進貨係依議定條件付款外，餘係按一般條件辦理。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 7,522	\$ 7,946
獎 金	3,108	4,110
業務執行費	1,220	2,318
酬勞及紅利	<u>273</u>	<u>871</u>
	<u>\$ 12,123</u>	<u>\$ 15,245</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業已質押予銀行作為取得應收帳款融資額度、短期借款融資額度、應付短期票券發行額度及向海關提貨之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行定期存款、備償現金及附買 回債券（帳列受限制資產）	\$ 75,552	\$ 68,428
應收帳款	<u>-</u>	<u>9,179</u>
	<u>\$ 75,552</u>	<u>\$ 77,607</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司以營業租賃方式承租房屋及汽車，租金均按月支付。依該等租賃合約規定，未來應付之最低租金如下：

年	度	金	額
一〇二		\$ 12,997	
一〇三		12,331	
一〇四		11,709	
一〇五		1,543	

二一、重大之期後事項

本公司董事會於一〇一年十二月二十八日決議買回庫藏股票 1,500 仟股，用於轉讓予員工，預計買回期間為一〇二年一月二日至一〇二年六月三十日，買回價格區間為每股 10 元至 22 元，惟當本公司股價低於所定買回價格區間下限時，將繼續執行買回股份。截至一〇二年三月十四日止，本公司買回庫藏股票計 301 仟股，買回價款計 4,637 仟元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
資 產				
現金	\$ 142,108	\$ 142,108	\$ 140,393	\$ 140,393
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
結構性存款	-	-	28,833	28,833
應收票據	68,696	68,696	50,759	50,759
應收帳款	331,824	331,824	262,836	262,836
應收帳款－關係人	73,169	73,169	78,547	78,547
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	3,864	3,864
負 債				
短期借款	360,400	360,400	261,399	261,399
應付短期票券	19,971	19,971	19,985	19,985
應付票據	21	21	8	8
應付帳款	186,109	186,109	195,039	195,039
應付帳款－關係人	64,183	64,183	37,688	37,688
長期借款（含一年內到期部分）	2,523	2,523	3,426	3,426

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在合併資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品中之衍生性金融商品，因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計其公平價值。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產係投資興櫃及未上市（櫃）公司股票或股單，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇一年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債分別為 170 仟元及 87,774 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債為 295,120 仟元。本公司及子公司一〇〇年十二月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融負債為 189,221 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融負債為 95,589 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司部分現金、應收款項、短期借款及應付款項係以外幣計價，故外匯匯率變動將使該等資產及負債之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未能履行合約義務所遭受之潛在損失。本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司隨時監控現金部位，並規劃適當之籌資管道，以控制流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇一年十二月三十一日之部分借款計 295,120 仟元係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使該等借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生之波動。若市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 2,951 仟元。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
貨幣性項目						
美 元	\$ 4,552	29.04	\$ 132,205	\$ 3,969	30.28	\$ 120,169
人 民 幣	92,176	4.66	429,544	67,948	4.81	326,482
港 幣	4,127	3.78	15,475	819	3.90	3,193
歐 元	3	38.49	113	43	39.18	1,694
非貨幣性項目						
人 民 幣	-	4.66	-	6,001	4.81	28,833
<u>金 融 負 債</u>						
貨幣性項目						
美 元	7,704	29.04	224,009	6,167	30.28	186,708
人 民 幣	43,762	4.66	203,931	33,403	4.81	160,495

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 一〇一年度資金貸與他人：附表一。
2. 一〇一年度為他人背書保證：附表二。
3. 一〇一年十二月三十一日持有有價證券：附表三。
4. 一〇一年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 一〇一年度取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 一〇一年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 一〇一年度與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 一〇一年十二月三十一日應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 一〇一年度從事衍生性商品交易：附註五及附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八及九。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

二五、營運部門財務資訊

本公司提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於以公司別衡量，因此應報導部門如下：

1. 麗清部門－本公司。
2. 東莞麗清部門－東莞麗清公司。
3. 上海麗清部門－上海麗清公司。
4. 上海麗三部門－上海麗三公司。
5. Forever 部門－Laster Forever。
6. 其他部門－除前述外之其餘子公司。

(一) 營運部門資訊：

	麗 清 部 門	東 莞 麗 清 部 門	上 海 麗 清 部 門	上 海 麗 三 部 門	Forever 部 門	其 他 部 門	調 節 及 銷 除	合 計
一〇一〇年度								
來自外部客戶收入	\$ 205,451	\$ 184,325	\$ 541,458	\$ 116,680	\$ 133,314	\$ 45,471	\$ -	\$ 1,226,699
部門間收入	329,539	67,211	120,293	87,165	297,058	85,403	(986,669)	-
收入合計	<u>\$ 534,990</u>	<u>\$ 251,536</u>	<u>\$ 661,751</u>	<u>\$ 203,845</u>	<u>\$ 430,372</u>	<u>\$ 130,874</u>	<u>(\$ 986,669)</u>	<u>\$ 1,226,699</u>
利息收入	\$ 196	\$ 1,439	\$ 262	\$ 32	\$ 17	\$ 50	(\$ 1,279)	\$ 717
利息費用	\$ 7,229	\$ -	\$ 874	\$ -	\$ -	\$ 1,279	(\$ 1,279)	\$ 8,103
折舊費用	\$ 2,506	\$ 11,031	\$ 10,218	\$ 12	\$ -	\$ 2,683	\$ -	\$ 26,450
攤銷費用	\$ 679	\$ 426	\$ 162	\$ 1	\$ -	\$ 468	\$ -	\$ 1,736
部門利益 (損失)	<u>(\$ 8,620)</u>	<u>(\$ 1,335)</u>	<u>\$ 45,334</u>	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 17,630</u>	<u>(\$ 11,001)</u>	<u>(\$ 3,661)</u>	<u>\$ 41,091</u>
未分配金額								-
稅前淨利								<u>\$ 41,091</u>
部門資產 (註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一〇〇〇年度								
來自外部客戶收入	\$ 166,262	\$ 147,952	\$ 460,472	\$ 115,199	\$ 88,997	\$ 49,470	\$ -	\$ 1,028,352
部門間收入	303,467	71,131	63,299	75,018	220,697	96,849	(830,461)	-
收入合計	<u>\$ 469,729</u>	<u>\$ 219,083</u>	<u>\$ 523,771</u>	<u>\$ 190,217</u>	<u>\$ 309,694</u>	<u>\$ 146,319</u>	<u>(\$ 830,461)</u>	<u>\$ 1,028,352</u>
利息收入	\$ 142	\$ 80	\$ 173	\$ 59	\$ 1	\$ 25	\$ -	\$ 480
利息費用	\$ 6,163	\$ -	\$ 1,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,963
折舊費用	\$ 3,737	\$ 9,543	\$ 6,387	\$ 12	\$ -	\$ 2,423	\$ -	\$ 22,102
攤銷費用	\$ 577	\$ 1,098	\$ 123	\$ 1	\$ 198	\$ 1,598	\$ -	\$ 3,595
部門利益 (損失)	<u>\$ 6,687</u>	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 61,661</u>	<u>\$ 11,691</u>	<u>(\$ 4,545)</u>	<u>(\$ 13,673)</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 68,166</u>
未分配金額								-
稅前淨利								<u>\$ 68,166</u>
部門資產 (註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。

(二) 地區別資訊：

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	非 流 動 資 產			
	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十 二 月		十 二 月	
	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	三 十 一 日		三 十 一 日	
台 灣	\$ 123,368	\$ 184,115	\$ 6,215	\$ 4,352
中 國 大 陸	901,927	754,285	288,407	135,545
其 他	201,404	89,952	1,996	2,867
	<u>\$ 1,226,699</u>	<u>\$ 1,028,352</u>	<u>\$ 296,618</u>	<u>\$ 142,764</u>

非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(三) 產品別資訊：

產 品 別	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
車燈模組	\$ 818,640	\$ 671,556
晶 粒	132,423	154,024
發光二極體	134,871	150,715
照明模組	15,671	23,047
照明零組件	107,558	17,155
其 他	17,536	11,855
	<u>\$ 1,226,699</u>	<u>\$ 1,028,352</u>

(四) 重要客戶資訊：

佔合併營業收入百分之十以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	營 業 收 入	所 佔 比 例 (%)	營 業 收 入	所 佔 比 例 (%)
甲公司	\$ 353,246	29	\$ 316,900	31
常州大茂偉世通公司	136,454	11	133,553	13
乙公司	148,638	12	114,523	11
丙公司	127,964	10	88,997	9

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組	專案小組	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
5.完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
8.決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
9.決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	專案小組	已完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	專案小組	按各季進度完成
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則			
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額項目說明		
流動資產					
現金	\$ 140,393	\$ -	\$ 140,393	現金	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	28,833	-	28,833	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	
應收票據－淨額	50,759	-	64 50,823	應收票據－淨額	6.(8)
應收帳款－淨額	262,836	-	3,585 266,421	應收帳款－淨額	6.(8)
應收帳款－關係人	78,547	-	- 78,547	應收帳款－關係人	
存貨	278,908	-	- 278,908	存貨	
預付款項	19,898	-	(5,040) 14,858	預付款項	6.(8)
遞延所得稅資產－流動	6,355	(6,335)	-	-	6.(2)
受限制資產－流動	68,111	-	- 68,111	受限制資產－流動	
其他流動資產	22,871	-	- 22,871	其他流動資產	
流動資產合計	957,491	(6,335)	(1,391) 949,765		
長期投資					
以成本衡量之金融資產－非流動	3,864	-	- 3,864	以成本衡量之金融資產－非流動	
固定資產－淨額	133,922	(9,376)	(44,099) 80,447	不動產、廠房及設備	6.(4)、(8)
無形資產					
電腦軟體－淨額	1,745	-	- 1,745	電腦軟體	
商譽	3,122	-	- 3,122	商譽	
預付退休金	1,675	-	598 2,273	-	6.(5)
其他無形資產	1,932	-	- 1,932	其他無形資產	
無形資產合計	8,474	-	598 9,072		

(接 次 頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	
項 目	表 達 差 異	金 額	項 目 說 明
其他資產			
出租資產—淨額	\$ 4,728	\$ -	\$ 4,728 出租資產—淨額
存出保證金	3,356	-	3,356 存出保證金
遞延費用—淨額	437	(437)	- 6.(6)
長期應收款	-	-	82,131 長期應收款 6.(8)
長期預付費用	-	437	- 437 長期預付費用 6.(6)
長期預付款項	-	9,376	- 9,376 長期預付款項 6.(4)
遞延所得稅資產—非流動	12,280	12,612	759 25,651 遞延所得稅資產 6.(1)、(2)、(3)
受限制資產—非流動	317	-	- 317 其他非流動資產
其他資產合計	21,118	21,988	82,890 125,996
資產總計	\$ 1,124,869	\$ 6,277	\$ 37,998 \$ 1,169,144 資產總計
流動負債			
短期借款	\$ 261,399	\$ -	\$ 261,399 短期借款
應付短期票券	19,985	-	- 19,985 應付短期票券
應付票據	8	-	- 8 應付票據
應付帳款	195,039	-	5,195 200,234 應付帳款 6.(8)
應付帳款—關係人	37,688	-	- 37,688 應付帳款—關係人
應付所得稅	4,432	-	- 4,432 當期所得稅負債
應付費用	45,412	-	2,924 48,336 其他應付款 6.(1)
預收貨款	603	-	- 603 預收貨款
一年內到期之長期借款	905	-	- 905 一年內到期之長期借款
其他流動負債	6,759	-	198 6,957 其他流動負債 6.(8)
流動負債合計	572,230	-	8,317 580,547
長期負債			
長期借款	2,521	-	- 2,521 長期借款
其他負債			
遞延所得稅負債—非流動	-	6,277	11,898 18,175 遞延所得稅負債 6.(3)、(5)、(8)
負債合計	574,751	6,277	20,215 601,243 負債合計
股東權益			
普通股股本	475,000	-	- 475,000 普通股股本
資本公積			
發行股票溢價	6,910	-	- 6,910 發行股本溢價
其 他	89	-	- 89 其 他
資本公積合計	481,999	-	- 481,999
保留盈餘			
特別盈餘公積	-	-	23,011 23,011 特別盈餘公積
未分配盈餘	45,108	-	- 17,783 62,891 未分配盈餘
保留盈餘合計	45,108	-	- 40,794 85,902
股東權益其他項目			
累積換算調整數	23,011	-	(23,011) - 國外營運機構財務報表換算之兌換差額
股東權益合計	550,118	-	17,783 567,901 權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,124,869	\$ 6,277	\$ 37,998 \$ 1,169,144 負債及權益合計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	
項 目	表 達 差 異	金 額	項 目 說 明
流動資產			
現 金	\$ 142,108	(\$ 170)	\$ - 141,938 現 金 6.(7)
應收票據—淨額	68,696	-	(20) 68,676 應收票據—淨額 6.(8)
應收帳款—淨額	331,824	-	6,742 338,566 應收帳款—淨額 6.(8)
應收帳款—關係人	73,169	-	- 73,169 應收帳款—關係人
—	-	170	- 170 其他金融資產—流動 6.(7)
存 貨	236,822	124,144	- 360,966 存 貨 6.(8)
預付款項	11,704	-	- 11,704 預付款項
遞延所得稅資產—流動	7,147	(7,147)	- - 6.(2)
受限制資產—流動	75,032	-	- 75,032 受限制資產—流動
其他流動資產	15,780	-	- 15,780 其他流動資產
流動資產合計	962,282	116,997	6,722 1,086,001
固定資產—淨額	288,606	(126,804)	(49,955) 111,847 不動產、廠房及設備 6.(4)、(8)

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明			
項目金額	表達差異	金額				
無形資產						
電腦軟體—淨額	\$ 2,639	\$ -	\$ 2,639	電腦軟體—淨額		
商譽	3,002	-	3,002	商譽		
預付退休金	1,721	-	391	—	6.(5)	
其他無形資產	1,393	-	1,393	其他無形資產		
無形資產合計	8,755	-	391	9,146		
其他資產						
出租資產—淨額	3,955	-	3,955	出租資產—淨額		
存出保證金	1,907	-	1,907	存出保證金		
遞延費用—淨額	25	(25)	-	—	6.(6)	
長期應收款	-	-	74,876	74,876	長期應收款	6.(8)
長期預付費用	-	25	-	25	長期預付費用	6.(6)
長期預付款項	-	2,660	-	2,660	長期預付款項	6.(4)
遞延所得稅資產—非流動	10,614	9,428	791	20,833	遞延所得稅資產	6.(1)、(2)、(3)
受限制資產—非流動	520	-	-	520	其他非流動資產	
其他資產合計	17,021	12,088	75,667	104,776		
資產總計	\$ 1,276,664	\$ 2,281	\$ 32,825	\$ 1,311,770	資產總計	
流動負債						
短期借款	\$ 360,400	\$ -	\$ -	\$ 360,400	短期借款	
應付短期票券	19,971	-	-	19,971	應付短期票券	
應付票據	21	-	-	21	應付票據	
應付帳款	186,109	-	-	186,109	應付帳款	
應付帳款—關係人	64,183	-	-	64,183	應付帳款—關係人	
應付所得稅	4,280	-	-	4,280	當期所得稅負債	
應付費用	38,217	-	3,130	41,347	其他應付款	6.(1)
預收貨款	1,593	-	-	1,593	預收貨款	
一年內到期之長期借款	1,021	-	-	1,021	一年內到期之長期借款	
其他流動負債	25,073	-	2,132	27,205	其他流動負債	6.(8)
流動負債合計	700,868	-	5,262	706,130		
長期負債						
長期借款	1,502	-	-	1,502	長期借款	
其他負債						
遞延所得稅負債—非流動	-	2,281	11,166	13,447	遞延所得稅負債	6.(3)、(5)、(8)
負債合計	702,370	2,281	16,428	721,079	負債合計	
股東權益						
普通股股本	501,840	-	-	501,840	普通股股本	
資本公積						
發行股票溢價	15,412	-	-	15,412	發行股本溢價	
其他	89	-	-	89	其他	
資本公積合計	5,501	-	-	15,501		
保留盈餘						
法定盈餘公積	4,511	-	-	4,511	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	-	-	23,011	23,011	特別盈餘公積	
未分配盈餘	42,735	-	16,397	59,132	未分配盈餘	
保留盈餘合計	47,246	-	39,408	86,654		
股東權益其他項目						
累積換算調整數	9,707	-	(23,011)	(13,304)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
股東權益合計	574,294	-	16,397	590,691	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 1,276,664	\$ 2,281	\$ 32,825	\$ 1,311,770	負債及權益合計	

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則				
項	目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項	目	說明
營業收入淨額		\$ 1,226,699	\$ -	(\$ 11,931)	\$ 1,214,768	營業收入淨額		6.(8)
營業成本		<u>947,944</u>	-	(<u>4,571</u>)	<u>943,373</u>	營業成本		6.(8)
營業毛利		<u>278,755</u>	-	(<u>7,360</u>)	<u>271,395</u>			
營業費用								
推銷費用		65,421	-	-	65,421	推銷費用		
管理及總務費用		91,736	-	238	91,974	管理費用		6.(1)、(5)
研究發展費用		<u>59,025</u>	-	-	<u>59,025</u>	研究發展費用		
營業費用合計		216,182	-	238	216,420			

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	
營業利益	\$ 62,573	\$ - (\$ 7,598)	\$ 54,975 營業利益
營業外收入及利益			
利息收入	\$ 717	\$ - \$ 5,623	\$ 6,340 利息收入 6(8)
處分固定資產利益	1,079	-	1,079 處分不動產、廠房及設備利益
處分投資淨益	141	-	141 處分投資淨益
金融商品評價利益	149	-	149 透過損益按公允價值衡量之金融商品利益
什項收入	3,122	-	3,122 其他利益及損失
營業外收入及利益合計	5,208	5,623	10,831
營業外費用及損失			
利息費用	8,103	-	8,103 財務成本
處分固定資產	531	-	531 處分不動產、廠房及設備損失
兌換淨損	7,024	-	7,024 淨外幣兌換損失
減損損失	7,010	-	7,010 減損損失
什項支出	4,022	-	4,022 其他利益及損失
營業外費用及損失合計	26,690	-	26,690
稅前利益	41,091	(1,975)	39,116 稅前利益
所得稅費用	14,353	(734)	13,619 所得稅費用 6.(1)、(5)、(8)
合併總純益	\$ 26,738	\$ - (\$ 1,241)	25,497 合併總純益
		(16,029)	(16,029) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額
		(174)	(174) 確定福利之精算損益
		2,754	2,754 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅
		(13,449)	(13,449) 本期其他綜合損益(稅後淨額)
		\$ 12,048	\$ 12,048 本期綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 23,011 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所納入合併公司之相關資產及負債仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算調整數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 3,130 仟元及 2,924 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 791 仟元及 759 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 206 仟元及所得稅費用調整減少 32 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 7,147 仟元及 6,335 仟元。

(3) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業

有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司同額調整增加遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之金額分別為 2,281 仟元及 6,277 仟元。

(4) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，預付設備款自固定資產項下重分類至其他非流動資產之金額分別為 2,660 仟元及 9,376 仟元。

(5) 員工福利－確定福利計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨資產相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將

選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，預付退休金成本分別調整增加 391 仟元及 598 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 67 仟元及 102 仟元。另一〇一年全年度退休金成本調整增加 32 仟元及所得稅費用調整減少 5 仟元。又一〇一年度認列確定福利之精算損失 174 仟元及其相關之所得稅利益 29 仟元。

(6) 遞延費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用之金額分別為 25 仟元及 437 仟元。

(7) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金，因該存款無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司定期存款自現金重分類至其他金融資產一流動之金額分別為 170 仟元及 0 仟元。

(8) 非以租賃之法律形式移轉（取得）資產使用權

中華民國一般公認會計原則下，於符合特定條件時，係屬資本租賃。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 17 號「租賃」並無逐條明訂應分類為融資租賃之判斷條件。若實質轉讓全部風險與報酬時，則係屬融資租賃。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因適用國際會計準則第 17 號「租賃」之規定，應收票據分別調整減少 20 仟元及增加 64 仟元；應收帳款分別調整增加 6,742 仟元及 3,585 仟元；預付款項分別調整減少 0 仟元及 5,040 仟元；固定資產分別調整減少 49,955 仟元及 44,099 仟元；長期應收款分別調整增加 74,876 仟元及 82,131 仟元；應付帳款分別調整增加 0 仟元及 5,195 仟元；其他流動負債分別調整增加 2,132 仟元及 198 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 11,099 仟元及 11,796 仟元。又一〇一年十二月三十一日預付設備款重分類至存貨金額為 124,144 仟元。另一〇一年度營業收入調整減少 11,931 仟元、營業成本調整減少 4,571 仟元、利息收入調整增加 5,623 仟元及所得稅費用調整減少 697 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

麗清科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一單位：新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度 最高餘額	年底餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
												名稱	價值			
0	麗清科技股份有限公司	麗三（上海）國際貿易有限公司	其他應收款－關係人	\$ 8	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 230,220 (註八)	\$ 230,220 (註九)	(註十八)
0	麗清科技股份有限公司	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	其他應收款－關係人	69,181	65,864 (註四)	65,864	-	2	-	營運週轉	-	—	-	230,220 (註八)	230,220 (註九)	(註十八)
0	麗清科技股份有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	其他應收款－關係人	107,016	90,564 (註五)	90,564	-	2	-	營運週轉	-	—	-	230,220 (註八)	230,220 (註九)	(註十八)
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技（上海）有限公司	其他應收款－關係人	849	-	-	-	2	-	營運週轉	-	—	-	230,220 (註八)	230,220 (註九)	(註十八)
0	麗清科技股份有限公司	麗清光電（深圳）有限公司	其他應收款－關係人	13,775	13,338 (註三)	13,338	-	2	-	營運週轉	-	—	-	230,220 (註八)	230,220 (註九)	(註十八)
1	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	麗清電子科技（東莞）有限公司	其他應收款－關係人	53,485	45,882 (註三)	45,882	-	2	-	營運週轉	-	—	-	58,614 (註十)	58,614 (註十一)	(註十八)
2	麗三（上海）國際貿易有限公司	麗清電子科技（東莞）有限公司	其他應收款－關係人	9,393	9,393 (註三)	9,393	-	2	-	營運週轉	-	—	-	9,862 (註十二)	9,862 (註十三)	(註十八)
3	麗清電子科技（東莞）有限公司	麗清光電（深圳）有限公司	其他應收款－關係人	52,530	52,530 (註六)	52,530	7% (註六)	2	-	營運週轉	-	—	-	58,173 (註十四)	58,173 (註十五)	(註十八)
4	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗清光電（深圳）有限公司	其他應收款－關係人	4,473	4,434 (註七)	4,434	-	2	-	營運週轉	-	—	-	89,842 (註十六)	89,842 (註十七)	(註十八)

註一： 本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註三： 係逾期之應收帳款。

註四： 係包括逾期之應收帳款 47,342 仟元、代購設備款 9,654 仟元及其他代墊款 8,868 仟元。

註五： 係包括逾期之應收帳款 87,251 仟元及其他代墊款 3,313 仟元。

註六： 係包括資金融通款 24,025 仟元及逾期之應收帳款 28,505 仟元，且資金融通款年利率 7%計息。

註七： 係其他代墊款。

註八： 本公司因有短期融通資金之必要者，對個別對象貸與金額以不超過本公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額，經計算為 230,220 仟元（一〇一年六月三十日淨值 575,550 仟元×40%）。

註九： 以本公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為總限額，經計算為 230,220 仟元（一〇一年六月三十日淨值 575,550 仟元×40%）。

註十： Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.因有短期融通資金之必要者，對個別對象貸與金額以不超過 Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額，經計算為 58,614 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 146,536 仟元×40%）。

註十一： 以 Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為總限額，經計算為 58,614 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 146,536 仟元×40%）。

註十二： 麗三（上海）國際貿易有限公司因有短期融通資金之必要者，對個別對象貸與金額以不超過麗三（上海）國際貿易有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額，經計算為 9,862 仟元（一〇一年六月三十日淨值 24,654 仟元×40%）。

註十三： 以麗三（上海）國際貿易有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為總限額，經計算為 9,862 仟元（一〇一年六月三十日淨值 24,654 仟元×40%）。

註十四： 麗清電子科技（東莞）有限公司因有短期融通資金之必要者，對個別對象貸與金額以不超過麗清電子科技（東莞）有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額，經計算為 58,173 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 145,433 仟元×40%）。

註十五： 以麗清電子科技（東莞）有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為總限額，經計算為 58,173 仟元（一〇〇年十二月三十一日淨值 145,433 仟元×40%）。

註十六： Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.因有短期融通資金之必要者，對個別對象貸與金額以不超過最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額，經計算為 89,842 仟元(一〇一年六月三十日淨值 224,605 仟元×40%)。

註十七： Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.最近期經查核或核閱財務報表淨值之 40%為總限額，經計算為 89,842 仟元（一〇一年六月三十日淨值 224,605 仟元×40%）。

註十八： 於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保 證 限 額	本年度最高背書 保 證 餘 額	年底背書保證餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨 值 之 比 率	背書保證最高限額	備註
		公 司 名 稱	關 係 (註二)								
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技（上海）有限公司	(3)	\$115,110 (註三)	\$ 90,295	\$ 43,560	\$ -	\$ -	7.57%	\$287,775 (註四)	註五
0	麗清科技股份有限公司	麗清電子科技（東莞）有限公司	(3)	115,110 (註三)	29,040	29,040	-	-	5.05%	287,775 (註四)	註五

註一：本公司填 0，被投資公司按公司別由 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期財務報表淨值之 20%為對單一企業背書保證之限額，經計算 115,110 仟元（一〇一年六月三十日淨值 575,550 仟元x20%）。

註四：以本公司最近期財務報表淨值之 50%為最高限額，經計算為 287,775 仟元（一〇一年六月三十日淨值 575,550 仟元x50%）。

註五：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表三單位：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	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
麗清科技股份有限公司	<u>股 票</u>							
	Laster International (Samoa) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	14,297,709	\$ 433,851	100	\$ 433,851	註三
	翔澤國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	15,590	100	16,004	註三
	<u>股 單</u>							
	百鎰國際開發有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	註二	-	註二	-	
Laster International (Samoa) Co., Ltd.	<u>股 票</u>							
	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	7,619,927	128,810	100	128,810	註三
	Super Continental Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,010,735	54,572	100	54,572	註三
	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,501,000	242,935	100	242,849	註三
Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	<u>股 單</u>							
	麗清電子科技（東莞）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	132,938	100	136,203	註三
Super Continental Ltd.	<u>股 單</u>							
	麗三（上海）國際貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	25,432	100	25,473	註三
	麗清光電（深圳）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	27,172	100	27,172	註三
	<u>股 票</u>							
	盎然科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,432,995	8,953	100	8,953	註三

（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	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	股 單 麗清汽車科技（上海）有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	註二	\$ 234,403	100	\$ 234,429	註三
	股 單 盛然科技有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	註二	8,953	100	8,953	註三

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
麗清科技股份有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	孫公司	銷 貨	(\$ 286,023)	(53.5%)	視資金狀況收款	\$ -	註一	\$ 133,581	64.2%	註三
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗三（上海）國際貿易有限公司	最終母公司之曾孫公司	銷 貨	(170,440)	(39.6%)	視資金狀況收款	-	註一	87,799	38.3%	註三
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗清汽車科技(上海)有限公司	最終母公司之曾孫公司	銷 貨	(126,618)	(29.4%)	視資金狀況收款	-	註一	104,486	45.6%	註三
麗清汽車科技(上海)有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	最終母公司之孫公司	銷 貨	(116,855) (註二)	(17.7%)	按一般條件辦理	-	—	9,272	3.4%	註三
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗清科技股份有限公司	最終母公司	進 貨	286,023	70.4%	視資金狀況付款	-	註一	(133,581)	(57.9%)	註三
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗清汽車科技(上海)有限公司	最終母公司之曾孫公司	進 貨	116,855 (註二)	29.6%	按一般條件辦理	-	—	(9,272)	(4.0%)	註三
麗三（上海）國際貿易有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	最終母公司之孫公司	進 貨	170,440	98.8%	視資金狀況付款	-	註一	(87,799)	(99.5%)	註三
麗清汽車科技(上海)有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	最終母公司之孫公司	進 貨	126,618	23.7%	視資金狀況付款	-	註一	(104,486)	(45.7%)	註三

註一：係考量關係公司整體之資金成本及資金調度狀況，而採取較具彈性之收款條件。

註二：係麗清汽車科技（上海）有限公司透過泛太供應鏈管理(上海)有限公司間接銷售予 Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.之金額。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表五單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註一)	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
麗清科技股份有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	孫公司	應收帳款	2.27	\$ -	— 視其資金狀況收款	\$ -	\$ -	註二 註二
			其他應收款		<u>87,251</u>		<u>47,893</u>	-	
					<u>\$ 87,251</u>		<u>\$ 47,893</u>	<u>-</u>	
Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	麗清汽車科技（上海）有 限公司	最終母公司之 曾孫公司	應收帳款	1.33	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 23,296</u>	<u>-</u>	註二

註一：截至一〇二年三月十四日止之收回金額。
註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司

衍生性商品交易資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

東莞麗清公司

東莞麗清公司一〇一年度從事結構性存款交易之目的，主要係為賺取利率價差。

截至一〇一年十二月三十一日止，東莞麗清公司無未到期之結構性存款交易。

東莞麗清公司一〇一年度因衍生性金融商品交易所產生之淨益為人民幣32 仟元。

麗清科技股份有限公司及子公司

轉投資事業相關資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股數	持比率(%)	有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底						
麗清科技股份有限公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資	\$ 453,889	\$ 440,253	14,297,709	100	\$ 433,851	\$ 37,118	\$ 37,118	子公司(註二)
	翔澤國際股份有限公司	新北市	發光二極體晶粒之銷售	15,000	15,000	1,500,000	100	15,590	662	662	子公司(註二)
Laster International (Samoa) Co., Ltd.	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	250,387	250,387	7,619,927	100	128,810	(12,264)		孫公司(註二)
	Super Continental Ltd.	模里西斯	投資	60,966	47,330	2,010,735	100	54,572	(5,707)		孫公司(註二)
	Laster Forever, (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	105,602	105,602	3,501,000	100	242,935	55,111		孫公司(註二)
Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	麗清電子科技(東莞)有限公司	大陸廣東省東莞市	發光二極體元件及發光二極體車輛照明相關產品之製造、組裝及銷售	157,005	157,005	(註一)	100	132,938	(3,692)		曾孫公司(註二)
Super Continental Ltd.	麗三(上海)國際貿易有限公司	大陸上海市	發光二極體晶粒及元件之銷售	16,961	16,961	(註一)	100	25,432	2,076		曾孫公司(註二)
	麗清光電(深圳)有限公司	大陸廣東省深圳市	發光二極體晶粒及元件之銷售	38,281	24,645	(註一)	100	27,172	(7,736)		曾孫公司(註二)
	盎然科技有限公司	香港	投資	12,809	12,809	2,432,995	100	8,953	(22)		曾孫公司(註二)
Laster Forever, (Samoa) Co., Ltd.	麗清汽車科技(上海)有限公司	大陸上海市	發光二極體之車輛照明相關產品之製造、組裝及銷售	105,571	105,571	(註一)	100	234,403	37,422		曾孫公司(註二)
盎然科技有限公司	綠益(廣州)光電科技有限公司	大陸廣東省廣州市	研發、生產及銷售節能照明燈具、燈具模具、燈具配件	12,038	12,038	(註一)	100	8,953	(22)		曾曾孫公司(註二)

註一：係有限公司，故無股數。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八 單位：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 (註一)	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註二)	年底投資 帳面價值	截至本年度止 匯回 投資收益	備註
					匯出	收回						
麗清電子科技(東莞)有限公司	發光二極體元件及發光二極體車輛照明相關產品之製造、組裝及銷售	\$ 157,005	(二)	\$ 157,005	\$ -	\$ -	\$ 157,005	100%	(\$ 3,692) (註三)	\$ 132,938	\$ -	註六
麗三(上海)國際貿易有限公司	發光二極體晶粒及元件之銷售	16,961	(二)	16,961	-	-	16,961	100%	2,076 (註三)	25,432	-	註六
麗清汽車科技(上海)有限公司	發光二極體之車輛照明相關產品之製造、組裝及銷售	105,571	(二)	105,571	-	-	105,571	100%	37,422 (註三)	234,403	-	註六
麗清光電(深圳)有限公司	發光二極體晶粒及元件之銷售	38,281	(二)	24,645	13,636	-	38,281	100%	(7,736) (註三)	27,172	-	註六
綠益(廣州)光電科技有限公司	研發、生產及銷售節能照明燈具、燈具模具、燈具配件	8,215	(三)	12,809		-	12,809 (註四)	100%	(22) (註三)	8,953	-	註六

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$330,627	\$342,190	\$344,576 (註五)

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本年度認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三：投資損益認列基礎為註二、(二)、2.項。

註四：截至一〇一年十二月三十一日止，本年年底自台灣匯出累積投資金額 12,809 仟元，其中 771 仟元保留於盞然科技有限公司。

註五：係按一〇一年十二月三十一日財務報表淨值之百分之六十計算（574,294 仟元×60%=344,576 仟元）。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司間重要交易明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣仟元

一、銷 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	交 易 條 件	銷 貨		未 實 現 銷 貨	應 收 票 據 、 帳 款		備 註		
			金 額	估 總 銷 貨 之 比 率		毛 利	毛 利 (註 一)		餘 額	估 總 應 收 票 據 、 帳 款 之 比 率
麗三（上海）國際貿易有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd	按一般交易條件	視資金狀況而定	\$ 163,033	30.5%	\$ 13,695	\$ 1,810	\$ 76,141 (註二)	36.6%	註四
麗清汽車科技（上海）有限公司	—	按一般交易條件	視資金狀況而定	1,113	-	90	-	-	-	註四
麗清汽車科技（上海）有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd	按一般交易條件	視資金狀況而定	122,990	23.0%	10,331	130	57,440 (註二)	27.6%	註四
麗清電子科技（東莞）有限公司	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd	按一般交易條件	視資金狀況而定	42,403	7.9%	7,301	1,081	16,459 (註三)	8.0%	註四

二、進 貨

大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	交 易 條 件		進 貨		應 付 票 據 、 帳 款	備 註
		價 格	付 款 期 間	金 額	估總進貨 之 比 率		
麗清電子科技（東莞）有限公司	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	按一般交易條件	每月月結時將應付帳款與 預付貨款及其他應收款 互抵	\$ 14,150	3.3%	\$ -	-

三、資金融通情形：請參閱附表一。

四、背書保證情形：請參閱附表二。

註一：截至一〇一年十二月三十一日止之累積未實現利益。

註二：不含應收帳款帳齡超過正常授信期限一定期間而轉列其他應收款之 87,251 仟元。

註三：不含應收帳款帳齡超過正常授信期限一定期間而轉列其他應收款之 47,342 仟元。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
一〇一年度							
0	本公司	Laster Overseas	1	應收帳款－關係人	\$ 16,459	視資金狀況而定	1.3%
		Laster Overseas	1	其他應收款－關係人	65,864	視資金狀況而定	5.2%
		Laster Overseas	1	銷貨收入	42,403	按一般條件辦理	3.5%
		Laster Overseas	1	進 貨	14,150	按一般條件辦理	1.2%
		Laster Forever	1	應收帳款－關係人	133,581	視資金狀況而定	10.5%
		Laster Forever	1	其他應收款－關係人	90,564	視資金狀況而定	7.1%
		Laster Forever	1	銷貨收入	286,023	按一般條件辦理	23.3%
		上海麗清公司	1	銷貨收入	1,113	按一般條件辦理	0.1%
		翔澤公司	1	其他應收款－關係人	4,095	視資金狀況而定	0.3%
		翔澤公司	1	應付帳款－關係人	710	視資金狀況而定	0.1%
		翔澤公司	1	進 貨	8,790	按一般條件辦理	0.7%
		翔澤公司	1	管理服務收入	5,100	按一般條件辦理	0.4%
		深圳麗清公司	1	其他應收款－關係人	13,338	視資金狀況而定	1.0%
1	Laster International	Super Continental Ltd	3	其他應收款－關係人	1,342	視資金狀況而定	0.1%
		Laster Forever	3	其他應收款－關係人	3	視資金狀況而定	-
2	Laster Overseas	東莞麗清公司	3	應收帳款－關係人	13,490	視資金狀況而定	1.1%
		東莞麗清公司	3	其他應收款－關係人	45,882	視資金狀況而定	3.6%
		東莞麗清公司	3	應付帳款－關係人	494	視資金狀況而定	-
		東莞麗清公司	3	其他應付款-關係人	183	視資金狀況而定	-
		東莞麗清公司	3	銷貨收入	52,544	按一般條件辦理	4.3%
		翔澤公司	3	進 貨	10,130	按一般條件辦理	0.8%
		翔澤公司	3	應付帳款－關係人	5,631	視資金狀況而定	0.4%
3	Laster Forever	上海麗三公司	3	應收帳款－關係人	87,799	視資金狀況而定	6.9%
		上海麗三公司	3	銷貨收入	170,440	按一般條件辦理	13.9%
		上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	104,486	視資金狀況而定	8.2%
		上海麗清公司	3	銷貨收入	126,618	按一般條件辦理	10.3%
		上海麗清公司	3	進 貨	116,855	按一般條件辦理	9.5%
		深圳麗清公司	3	其他應收款－關係人	4,434	視資金狀況而定	0.3%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註三)
4	東莞麗清公司	上海麗三公司	3	應付帳款－關係人	\$ 34,556	視資金狀況而定	2.7%
		上海麗三公司	3	其他應付款－關係人	9,393	視資金狀況而定	0.7%
		上海麗三公司	3	進 貨	33,048	按一般條件辦理	2.7%
		上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	334	視資金狀況而定	-
		上海麗清公司	3	應付帳款－關係人	415	視資金狀況而定	-
		上海麗清公司	3	銷貨收入	2,108	按一般條件辦理	0.2%
		上海麗清公司	3	進 貨	1,455	按一般條件辦理	0.1%
		深圳麗清公司	3	應收帳款－關係人	46,866	視資金狀況而定	3.7%
		深圳麗清公司	3	其他應收款－關係人	52,530	視資金狀況而定	4.1%
		深圳麗清公司	3	銷貨收入	40,620	按一般條件辦理	3.3%
		深圳麗清公司	3	利息收入	1,279	按合約規定辦理	0.1%
		廣州綠益公司	3	銷貨收入	10,638	按一般條件辦理	0.9%
		Laster Overseas	3	銷貨收入	13,845	按一般條件辦理	1.1%
		5	上海麗三公司	上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	17,256
上海麗清公司	3			其他應收款－關係人	2,090	視資金狀況而定	0.2%
上海麗清公司	3			應付帳款－關係人	614	視資金狀況而定	-
上海麗清公司	3			銷貨收入	54,117	按一般條件辦理	4.4%
上海麗清公司	3			進 貨	1,983	按一般條件辦理	0.2%
一〇〇年度							
0	本公司	Laster Overseas	1	應收帳款－關係人	38,564	視資金狀況而定	3.4%
		Laster Overseas	1	其他應收款－關係人	33,764	視資金狀況而定	3.0%
		Laster Overseas	1	銷貨收入	70,231	按一般條件辦理	6.8%
		Laster Overseas	1	進 貨	22,581	按一般條件辦理	2.2%
		Laster Forever	1	應收帳款－關係人	118,955	視資金狀況而定	10.6%
		Laster Forever	1	其他應收款－關係人	39,572	視資金狀況而定	3.5%
		Laster Forever	1	銷貨收入	214,939	按一般條件辦理	20.9%
		上海麗三公司	1	應收帳款－關係人	259	視資金狀況而定	-
		上海麗三公司	1	其他應收款－關係人	8	視資金狀況而定	-
		上海麗三公司	1	銷貨收入	340	按一般條件辦理	-
		上海麗清公司	1	應收帳款－關係人	2,637	視資金狀況而定	0.2%
		上海麗清公司	1	其他應收款－關係人	849	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗清公司	1	銷貨收入	4,456	按一般條件辦理	0.4%
		翔澤公司	1	其他應收款－關係人	1,260	視資金狀況而定	0.1%
		翔澤公司	1	應付帳款－關係人	1,289	視資金狀況而定	0.1%
		翔澤公司	1	進 貨	3,475	按一般條件辦理	0.3%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註三)
1	Laster International	翔澤公司	1	管理服務收入	\$ 4,050	按一般條件辦理	0.4%
		深圳麗清公司	1	應收帳款－關係人	5,087	視資金狀況而定	0.5%
2	Laster Overseas	深圳麗清公司	1	其他應收款－關係人	8,818	視資金狀況而定	0.8%
		深圳麗清公司	1	銷貨收入	13,501	按一般條件辦理	1.3%
3	Laster Forever	Super Continental	3	其他應收款－關係人	8,792	視資金狀況而定	0.8%
		東莞麗清公司	3	應收帳款－關係人	78,445	視資金狀況而定	7.0%
4	東莞麗清公司	東莞麗清公司	3	應付帳款－關係人	8,178	視資金狀況而定	0.7%
		東莞麗清公司	3	其他應付款－關係人	1,198	視資金狀況而定	0.1%
5	上海麗三公司	東莞麗清公司	3	銷貨收入	70,675	按一般條件辦理	6.9%
		東莞麗清公司	3	進貨	23,500	按一般條件辦理	2.3%
6	深圳麗清公司	上海麗三公司	3	應收帳款－關係人	98,013	視資金狀況而定	8.7%
		上海麗三公司	3	銷貨收入	206,927	按一般條件辦理	20.1%
7	翔澤公司	上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	14,184	視資金狀況而定	1.3%
		上海麗清公司	3	應付帳款－關係人	6,110	視資金狀況而定	0.5%
8	翔澤公司	上海麗清公司	3	銷貨收入	13,770	按一般條件辦理	1.3%
		上海麗清公司	3	進貨	62,448	按一般條件辦理	6.1%
9	翔澤公司	深圳麗清公司	3	其他應收款－關係人	4,622	視資金狀況而定	0.4%
		上海麗三公司	3	應付帳款－關係人	11,781	視資金狀況而定	1.0%
10	翔澤公司	上海麗三公司	3	進貨	22,565	按一般條件辦理	2.2%
		上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	800	視資金狀況而定	0.1%
11	翔澤公司	上海麗清公司	3	其他應付款－關係人	953	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗清公司	3	銷貨收入	9,249	按一般條件辦理	0.9%
12	翔澤公司	上海麗清公司	3	進貨	594	按一般條件辦理	0.1%
		深圳麗清公司	3	應收帳款－關係人	15,149	視資金狀況而定	1.3%
13	翔澤公司	深圳麗清公司	3	其他應收款－關係人	14,549	視資金狀況而定	1.3%
		深圳麗清公司	3	銷貨收入	27,474	按一般條件辦理	2.7%
14	翔澤公司	廣州綠益公司	3	銷貨收入	10,864	按一般條件辦理	1.1%
		上海麗清公司	3	應收帳款－關係人	27,940	視資金狀況而定	2.5%
15	翔澤公司	上海麗清公司	3	應付帳款－關係人	391	視資金狀況而定	-
		上海麗清公司	3	銷貨收入	51,073	按一般條件辦理	5.0%
16	翔澤公司	上海麗清公司	3	進貨	319	按一般條件辦理	-
		翔澤公司	3	應付帳款－關係人	102	視資金狀況而定	-
17	翔澤公司	翔澤公司	3	進貨	97	按一般條件辦理	-

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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。