

麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1季

地址：新北市中和區民享街4號1樓

電話：(02)2222-6112

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~42		六~二九
	(七) 關係人交易	42~43		三十
	(八) 質抵押之資產	44		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44		三二
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	44~46		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	46, 48~55		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	46, 56		三四
	3. 大陸投資資訊	46~47, 57~59		三四
	4. 主要股東資訊	47, 60		三四
	(十四) 部門資訊	47		三五

會計師核閱報告

麗清科技股份有限公司 公鑒：

前 言

麗清科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 296,969 仟元及 274,472 仟元，分別占合併資產總額之 6% 及 5%；負債總額分別為新台幣 33,436 仟元及 39,900 仟元，各占合併負債總額之 1%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益總額分別為新台幣(924)仟元及 5,671 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1%及 8%。

另如合併財務報表附註三四附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，其與前述非重要子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達麗清科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎



許庭禎

會計師 陳致源



陳致源

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 5 月 12 日

民國 109 年 3 月 31 日、12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		109年3月31日（經核閱）			108年12月31日（經查核）			108年3月31日（經核閱）		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 586,197	12	\$ 764,297	15	\$ 1,194,301	23			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	-	-	4,450	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	107,226	2	44,757	1	-	-			
1150	應收票據（附註九及二二）	341,717	7	312,025	6	651,553	12			
1160	應收票據－關係人（附註二二及三十）	25,168	1	2,308	-	32,675	1			
1172	應收帳款（附註九及二二）	881,677	19	1,112,504	23	1,294,597	24			
1197	應收融資租賃款（附註十）	12,193	-	10,747	-	11,799	-			
1180	應收帳款－關係人（附註二二及三十）	232,817	5	224,569	5	156,884	3			
1200	其他應收款（附註九）	4,872	-	5,927	-	3,680	-			
1210	其他應收款－關係人（附註三十）	-	-	25	-	-	-			
1220	本期所得稅資產	6,338	-	6,458	-	4,563	-			
130X	存貨（附註十一）	1,132,686	24	1,190,869	24	928,260	18			
1410	預付款項（附註十五）	160,827	4	139,530	3	155,444	3			
1476	其他金融資產－流動（附註三一）	52,185	1	50,319	1	48,214	1			
1479	其他流動資產（附註十五）	-	-	51	-	57	-			
11XX	流動資產總計	3,543,903	75	3,864,386	78	4,486,477	85			
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	498,541	11	455,714	9	253,984	5			
1755	使用權資產（附註十四）	256,741	5	270,012	5	177,185	3			
1801	電腦軟體	14,789	-	13,451	-	15,614	-			
1840	遞延所得稅資產	150,350	3	122,003	3	85,950	2			
1920	存出保證金	13,292	-	16,979	-	7,673	-			
194D	長期應收融資租賃款（附註十）	126,448	3	132,868	3	156,588	3			
1975	淨確定福利資產－非流動	12	-	11	-	268	-			
1980	其他金融資產－非流動（附註三一）	1,866	-	1,860	-	5,221	-			
1990	其他非流動資產（附註十五）	138,856	3	75,125	2	84,210	2			
15XX	非流動資產總計	1,200,895	25	1,088,023	22	786,693	15			
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,744,798	100	\$ 4,952,409	100	\$ 5,273,170	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十六及三一）	\$ 1,431,023	30	\$ 1,230,820	25	\$ 1,146,373	22			
2110	應付短期票券（附註十六）	239,747	5	269,444	6	139,821	3			
2130	合約負債－流動（附註二二）	218	-	769	-	5,308	-			
2150	應付票據（附註十八）	1	-	1	-	1	-			
2170	應付帳款（附註十八）	926,355	20	1,099,394	22	779,223	15			
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	992	-	1,004	-	-	-			
2219	其他應付款（附註十九）	123,475	3	159,927	3	149,301	3			
2220	其他應付款－關係人（附註三十）	287	-	290	-	-	-			
2230	本期所得稅負債	2,828	-	4,247	-	9,929	-			
2280	租賃負債－流動（附註十四）	49,262	1	44,699	1	41,288	1			
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十六、十七及三一）	12,266	-	16,233	-	709,158	13			
2399	其他流動負債（附註十九）	4,826	-	7,236	-	10,005	-			
21XX	流動負債總計	2,791,280	59	2,834,064	57	2,990,407	57			
非流動負債										
2530	應付公司債（附註十七）	336,146	7	334,362	7	329,031	6			
2540	長期借款（附註十六及三一）	-	-	-	-	6,000	-			
2570	遞延所得稅負債	67,804	1	68,940	1	73,876	1			
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	217,294	5	230,464	5	137,936	3			
25XX	非流動負債總計	621,244	13	633,766	13	546,843	10			
2XXX	負債總計	3,412,524	72	3,467,830	70	3,537,250	67			
歸屬於本公司業主之權益（附註二一）										
3110	普通股股本	757,840	16	757,840	15	757,840	14			
3200	資本公積	492,522	11	492,522	10	492,522	9			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	96,971	2	96,971	2	76,377	1			
3320	特別盈餘公積	120,900	2	120,900	3	88,067	2			
3350	未分配盈餘	84,461	2	213,946	4	394,941	8			
3300	保留盈餘總計	302,332	6	431,817	9	559,385	11			
3490	其他權益	(220,420)	(5)	(197,600)	(4)	(73,827)	(1)			
3XXX	權益總計	1,332,274	28	1,484,579	30	1,735,920	33			
負債及權益總計										
		\$ 4,744,798	100	\$ 4,952,409	100	\$ 5,273,170	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 12 日核閱報告)

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二二及三十）	\$ 657,353	100	\$ 983,600	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一及二三）	<u>641,079</u>	<u>98</u>	<u>824,339</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>16,274</u>	<u>2</u>	<u>159,261</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	31,183	4	30,272	3
6200	管理費用	51,986	8	52,250	5
6300	研究發展費用	59,193	9	59,826	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九）	<u>11,570</u>	<u>2</u>	(<u>22</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>153,932</u>	<u>23</u>	<u>142,326</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>137,658</u>)	(<u>21</u>)	<u>16,935</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	4,043	1	3,491	-
7020	其他利益及損失（附註二三）	(<u>749</u>)	-	16,114	2
7050	財務成本（附註二三）	(<u>11,609</u>)	(<u>2</u>)	(<u>14,908</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>8,315</u>)	(<u>1</u>)	<u>4,697</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 145,973)	(22)	\$ 21,632	2
7950	所得稅利益(附註二四)	(16,488)	(2)	(4,819)	-
8200	本期淨利(損)	(129,485)	(20)	26,451	2
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(28,525)	(4)	58,842	6
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	5,705	1	(11,769)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目合計	(22,820)	(3)	47,073	5
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,820)	(3)	47,073	5
8500	本期綜合損益總額	(\$ 152,305)	(23)	\$ 73,524	7
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9710	基 本	(\$ 1.71)		\$ 0.38	
9810	稀 釋	(\$ 1.71)		\$ 0.37	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月12日核閱報告)

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

民國 109 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		普通股股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	總 計		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 682,840	\$ 327,398	\$ 76,377	\$ 88,067	\$ 368,490	\$ 532,934	(\$ 120,900)	\$ 1,422,272
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	18,957	-	-	-	-	-	18,957
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	5,167	-	-	-	-	-	5,167
E1	現金增資	75,000	141,000	-	-	-	-	-	216,000
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	26,451	26,451	-	26,451
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	47,073	47,073
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	26,451	26,451	47,073	73,524
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$ 757,840	\$ 492,522	\$ 76,377	\$ 88,067	\$ 394,941	\$ 559,385	(\$ 73,827)	\$ 1,735,920
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 757,840	\$ 492,522	\$ 96,971	\$ 120,900	\$ 213,946	\$ 431,817	(\$ 197,600)	\$ 1,484,579
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	(129,485)	(129,485)	-	(129,485)
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(22,820)	(22,820)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	(129,485)	(129,485)	(22,820)	(152,305)
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$ 757,840	\$ 492,522	\$ 96,971	\$ 120,900	\$ 84,461	\$ 302,332	(\$ 220,420)	\$ 1,332,274

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 12 日核閱報告)

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	(\$ 145,973)	\$ 21,632
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,359	30,159
A20200	攤銷費用	963	985
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	11,570	(22)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之利益	-	(1,010)
A20900	財務成本	11,609	14,908
A21200	利息收入	(4,043)	(3,491)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	5,167
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25	78
A29900	外幣兌換利益	(1,894)	(101)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(29,692)	(141,923)
A31140	應收票據－關係人	(22,860)	(18,634)
A31150	應收帳款	219,557	121,446
A31160	應收帳款－關係人	(8,248)	(2,452)
A31180	其他應收款	1,535	(120)
A31190	其他應收款－關係人	25	-
A31200	存 貨	58,183	132,851
A31230	預付款項	(21,297)	(35,512)
A31240	其他流動資產	51	(44)
A31260	淨確定福利資產	(1)	(1)
A32125	合約負債	(549)	4,004
A32150	應付帳款	(173,039)	(87,555)
A32160	應付帳款－關係人	(12)	-
A32180	其他應付款	(35,323)	(49,877)
A32190	其他應付款－關係人	(3)	-
A32230	其他流動負債	(2,380)	919
A33000	營運產生之現金	(95,437)	(8,593)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 3,735	\$ 3,496
A33300	支付之利息	(10,253)	(10,186)
A33500	支付之所得稅	(8,589)	(5,302)
	營業活動之淨現金流出	(110,544)	(20,585)
BBBB	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	(162,487)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	98,680	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(71,498)	(40,219)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	327	3
B03700	存出保證金增加	-	(138)
B03800	存出保證金減少	3,687	-
B04500	取得無形資產	(2,377)	(274)
B06100	應收融資租賃款減少	3,349	4,861
B06500	其他金融資產增加	(1,872)	(4,426)
B06700	其他非流動資產增加	(73,603)	(3,799)
	投資活動之淨現金流出	(205,794)	(43,992)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	202,028	(12,625)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(29,697)	19,992
C01200	發行公司債	-	350,000
C01700	償還長期借款	(4,000)	(4,000)
C04020	租賃負債本金償還	(8,959)	(9,032)
C04600	現金增資	-	216,000
	籌資活動之淨現金流入	159,372	560,335
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,134)	53,020
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(178,100)	548,778
E00100	期初現金及約當現金餘額	764,297	645,523
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 586,197	\$ 1,194,301

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月12日核閱報告)

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

麗清科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 88 年 8 月設立，主要從事於 LED 晶粒及元件之銷售業務暨 LED 車用照明模組及 LED 照明燈具等相關產品之組裝及銷售業務。

本公司股票自 105 年 12 月 19 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 109 年 5 月 12 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 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二暨附表七及八。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。其他請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,429	\$ 2,448	\$ 2,799
銀行支票及活期存款	581,768	761,849	1,191,502
	<u>\$ 586,197</u>	<u>\$ 764,297</u>	<u>\$ 1,194,301</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<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			
— 興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,450

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ -	\$ 2,998	\$ -
保本保收益理財商品(二)	107,226	41,759	-
	<u>\$ 107,226</u>	<u>\$ 44,757</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 2.5%。

(二) 截至 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日止，保本保收益理財商品分別於 109 年 5 月至 7 月間及 109 年 1 月至 2 月間到期，保證收益率分別為 3.6%~3.8%及 3.35%~3.6%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額（不包括108年3月31日應收票據貼現46,828仟元）	\$ 341,717	\$ 312,025	\$ 651,553
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 341,717</u>	<u>\$ 312,025</u>	<u>\$ 651,553</u>
因營業而發生	<u>\$ 341,717</u>	<u>\$ 312,025</u>	<u>\$ 651,553</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 921,282	\$ 1,141,010	\$ 1,301,045
減：備抵損失	(<u>39,605</u>)	(<u>28,506</u>)	(<u>6,448</u>)
	<u>\$ 881,677</u>	<u>\$ 1,112,504</u>	<u>\$ 1,294,597</u>
<u>其他應收款</u>			
應收公務預支款	\$ 1,054	\$ 2,052	\$ -
其 他	<u>3,818</u>	<u>3,875</u>	<u>3,680</u>
	<u>\$ 4,872</u>	<u>\$ 5,927</u>	<u>\$ 3,680</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 150 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員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款項之回收已採取適當行動。

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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

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

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率	0.09%	2.38%	7.93%	16.07%	94.82%	
總帳面金額	\$ 1,036,468	\$ 114,748	\$ 34,601	\$ 50,752	\$ 26,430	\$ 1,262,999
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(915)	(2,731)	(2,744)	(8,154)	(25,061)	(39,605)
攤銷後成本	<u>\$ 1,035,553</u>	<u>\$ 112,017</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$ 42,598</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 1,223,394</u>

108 年度 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率	0.05%	1.31%	4.44%	6.62%	95.04%	
總帳面金額	\$ 1,268,063	\$ 96,328	\$ 33,276	\$ 31,118	\$ 24,250	\$ 1,453,035
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(657)	(1,266)	(1,476)	(2,061)	(23,046)	(28,506)
攤銷後成本	<u>\$ 1,267,406</u>	<u>\$ 95,062</u>	<u>\$ 31,800</u>	<u>\$ 29,057</u>	<u>\$ 1,204</u>	<u>\$ 1,424,529</u>

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期 365 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.08%	4.76%	14.60%	25.29%	
總帳面金額	\$ 1,749,028	\$ 146,864	\$ 26,140	\$ 24,884	\$ 5,682	\$ 1,952,598
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(14)	(120)	(1,245)	(3,632)	(1,437)	(6,448)
攤銷後成本	<u>\$ 1,749,014</u>	<u>\$ 146,744</u>	<u>\$ 24,895</u>	<u>\$ 21,252</u>	<u>\$ 4,245</u>	<u>\$ 1,946,150</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 28,506	\$ 6,333
加：本期提列減損損失	11,570	-
減：本期迴轉減損損失	-	(22)
外幣換算差額	(471)	137
期末餘額	<u>\$ 39,605</u>	<u>\$ 6,448</u>

(一) 相較於 109 年 1 月 1 日餘額，109 年 3 月 31 日逾期應收帳款總帳面金額增加 41,559 仟元，並導致備抵損失增加 11,570 仟元。

(二) 相較於 108 年 1 月 1 日餘額，108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收回逾期應收帳款，導致備抵損失迴轉 22 仟元。

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 21,279	\$ 20,141	\$ 22,782
第2年	27,997	28,326	30,136
第3年	27,997	28,326	30,136
第4年	27,997	28,326	30,136
第5年	24,270	26,818	30,136
超過5年	<u>42,866</u>	<u>48,188</u>	<u>72,261</u>
	172,406	180,125	215,587
減：未賺得融資收益	(33,765)	(36,510)	(47,200)
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收租賃給付	138,641	143,615	168,387
未保證殘值現值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款）	<u>\$ 138,641</u>	<u>\$ 143,165</u>	<u>\$ 168,387</u>

合併公司簽訂之融資租賃協議皆以人民幣計價，融資租賃期間為13至14.5年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，融資租賃隱含利率均為年利率6.55%~7.05%。

除最低租賃給付外，融資租賃合約亦包含或有租金條款，合併公司得於承租人能源價格上漲超過特定百分比時收取或有租金。

截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
商 品	\$ 56,773	\$ 70,342	\$ 61,548
製 成 品	574,332	606,736	436,969
在 製 品	60,678	121,774	36,824
原 物 料	<u>440,903</u>	<u>392,017</u>	<u>392,919</u>
	<u>\$ 1,132,686</u>	<u>\$ 1,190,869</u>	<u>\$ 928,260</u>

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 78,393 仟元及未分攤製造費用 31,154 仟元。108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 25,641 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd. (Laster International)	投 資	100%	100%	100%	—
本公司	翔澤國際股份有限公司(翔澤公司)	LED 晶粒之銷售	100%	100%	100%	1
Laster International	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd. (Laster Overseas)	投 資	100%	100%	100%	—
Laster International	Super Continental Ltd. (Super Continental)	投 資	100%	100%	100%	1
Laster International	Laster Forever Co., Ltd. (Laster Forever)	投資及貿易	100%	100%	100%	—
Laster International	Excitement Holding Co., Ltd. (Excitement Holding)	投 資	100%	100%	100%	1
Laster Overseas	麗清電子科技(東莞)有限公司(東莞麗清公司)	LED 晶粒銷售及 LED 車用照明相關產品之製造、組裝及銷售	100%	100%	100%	—
Super Continental	麗三(上海)國際貿易有限公司(上海麗三公司)	LED 晶粒及元件之銷售	100%	100%	100%	1
Super Continental	麗清光電(深圳)有限公司(深圳麗清公司)	節能照明燈具及配件之銷售	100%	100%	100%	1
Laster Forever	麗清汽車科技(上海)有限公司(上海麗清公司)	LED 車用照明相關產品之製造、組裝及銷售	100%	100%	100%	—
Super Continental	盎然科技有限公司(盎然公司)	投 資	100%	100%	100%	1
Excitement Holding	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd. (Laster Tech Thailand)	照明產品及燈具之銷售	100%	100%	100%	1 及 2

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。
2. Excitement Holding 對 Laster Tech Thailand 持股 100%，惟因當地法令限制，其中 51% 係透過泰國籍自然人名義持有。

前述列入合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為 296,969 仟元及 274,472 仟元，分別占合併資產總額之 6% 及 5%；負債總額分別為 33,436 仟元及 39,900 仟元，各占合併負債總額之 1%；其 109 年及 108

年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益總額分別為(924)仟元及 5,671 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1% 及 8%。

十三、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日			
自 用	<u>\$ 498,541</u>	<u>\$ 455,714</u>	<u>\$ 253,984</u>			
自 用						
	機 器 設 備	模 具 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未完工程及 待 驗 設 備	合 計
成 本						
109年1月1日餘額	\$ 455,700	\$ 164,852	\$ 134,252	\$ 72,393	\$ 13,176	\$ 840,373
增 添	11,649	10,910	372	6,096	42,471	71,498
處 分	(348)	(345)	-	(153)	-	(846)
自預付設備款轉入	2,283	-	4,227	3,271	-	9,781
重 分 類	2,309	-	-	(2,309)	-	-
淨兌換差額	(4,423)	(2,011)	(1,620)	(1,974)	493	(9,535)
109年3月31日餘額	<u>\$ 467,170</u>	<u>\$ 173,406</u>	<u>\$ 137,231</u>	<u>\$ 77,324</u>	<u>\$ 56,140</u>	<u>\$ 911,271</u>
累計折舊及減損						
109年1月1日餘額	\$ 209,421	\$ 90,191	\$ 41,798	\$ 43,249	\$ -	\$ 384,659
處 分	(331)	(18)	-	(145)	-	(494)
折舊費用	14,309	8,794	6,039	4,127	-	33,269
重 分 類	2,041	-	-	(2,041)	-	-
淨兌換差額	(1,813)	(1,135)	(556)	(1,200)	-	(4,704)
109年3月31日餘額	<u>\$ 223,627</u>	<u>\$ 97,832</u>	<u>\$ 47,281</u>	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412,730</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 243,543</u>	<u>\$ 75,574</u>	<u>\$ 89,950</u>	<u>\$ 33,334</u>	<u>\$ 56,140</u>	<u>\$ 498,541</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 246,279</u>	<u>\$ 74,661</u>	<u>\$ 92,454</u>	<u>\$ 29,144</u>	<u>\$ 13,176</u>	<u>\$ 455,714</u>
成 本						
108年1月1日餘額	\$ 300,217	\$ 119,046	\$ 66,267	\$ 51,772	\$ 11,204	\$ 548,506
增 添	8,425	10,810	3,108	1,090	16,786	40,219
處 分	(241)	(280)	-	(202)	-	(723)
自預付設備款轉入	2,309	134	-	4,963	-	7,406
重 分 類	2,859	-	-	(2,431)	(428)	-
淨兌換差額	7,090	2,837	1,597	1,113	324	12,961
108年3月31日餘額	<u>\$ 320,659</u>	<u>\$ 132,547</u>	<u>\$ 70,972</u>	<u>\$ 56,305</u>	<u>\$ 27,886</u>	<u>\$ 608,369</u>
累計折舊及減損						
108年1月1日餘額	\$ 173,437	\$ 67,452	\$ 51,209	\$ 36,287	\$ -	\$ 328,385
處 分	(204)	(252)	-	(186)	-	(642)
折舊費用	9,821	5,756	2,000	1,485	-	19,062
重 分 類	2,162	-	-	(2,162)	-	-
淨兌換差額	3,932	1,597	1,233	818	-	7,580
108年3月31日餘額	<u>\$ 189,148</u>	<u>\$ 74,553</u>	<u>\$ 54,442</u>	<u>\$ 36,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354,385</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 131,511</u>	<u>\$ 57,994</u>	<u>\$ 16,530</u>	<u>\$ 20,063</u>	<u>\$ 27,886</u>	<u>\$ 253,984</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 10 年
模具設備	2 至 5 年
租賃改良	2 至 5.5 年
其他設備	2 至 10 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 256,132	\$ 269,137	\$ 176,051
運輸設備	<u>609</u>	<u>875</u>	<u>1,134</u>
	<u>\$ 256,741</u>	<u>\$ 270,012</u>	<u>\$ 177,185</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 7,396</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,825	\$ 10,868
運輸設備	<u>265</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 13,090</u>	<u>\$ 11,097</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 49,262</u>	<u>\$ 44,699</u>	<u>\$ 41,288</u>
非流動	<u>\$ 217,294</u>	<u>\$ 230,464</u>	<u>\$ 137,936</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
建築物	1.95%~6.25%	1.95%~6.25%	1.95%~6.25%
運輸設備	1.95%	1.95%	1.95%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備，租賃期間為3~10年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十。

	109年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 394	\$ 199
租賃之現金（流出）總額	(\$ 10,884)	(\$ 11,333)

合併公司選擇對符合短期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、其他資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 17,102	\$ 28,193	\$ 80,492
進項稅額及留抵稅額	114,501	71,404	40,006
其 他	<u>29,224</u>	<u>39,933</u>	<u>34,946</u>
	<u>\$ 160,827</u>	<u>\$ 139,530</u>	<u>\$ 155,444</u>
其他資產			
暫 付 款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 57</u>
<u>非流動</u>			
其他資產			
預付設備款	\$ 137,929	\$ 74,107	\$ 84,050
其 他	<u>927</u>	<u>1,018</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 138,856</u>	<u>\$ 75,125</u>	<u>\$ 84,210</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>			
銀行借款（新台幣）	\$ 423,451	\$ 401,323	\$ 324,520
銀行借款（人民幣）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>169,485</u>
	<u>423,451</u>	<u>401,323</u>	<u>494,005</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款（新台幣）	610,581	626,465	648,302
銀行借款（人民幣）	204,864	142,472	-
銀行借款（美元）	144,269	33,285	-
銀行借款（歐元）	<u>47,858</u>	<u>27,275</u>	<u>4,066</u>
	<u>1,007,572</u>	<u>829,497</u>	<u>652,368</u>
	<u>\$ 1,431,023</u>	<u>\$ 1,230,820</u>	<u>\$ 1,146,373</u>

銀行週轉性借款之年利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.37%~4.35%、1.06%~4.20%及 1.37%~4.65%。

(二) 應付短期票券

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付商業本票（新台幣）	\$ 240,000	\$ 270,000	\$ 140,000
減：應付短期票券折價	(<u>253</u>)	(<u>556</u>)	(<u>179</u>)
	<u>\$ 239,747</u>	<u>\$ 269,444</u>	<u>\$ 139,821</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 3 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年 利 率	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券金融股份有限公司	\$ 60,000	(\$ 31)	\$ 59,969	0.7%	-	\$ -
中華票券金融股份有限公司	50,000	(22)	49,978	0.45%	-	-
台灣票券金融股份有限公司	30,000	(43)	29,957	1.65%	-	-
萬通票券金融股份有限公司	50,000	(95)	49,905	1.15%	-	-
兆豐票券金融股份有限公司	<u>50,000</u>	(<u>62</u>)	<u>49,938</u>	1.61%	-	-
	<u>\$ 240,000</u>	(<u>\$ 253</u>)	<u>\$ 239,747</u>			<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年 利 率	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券金融股份有限公司	\$ 80,000	(\$ 71)	\$ 79,929	0.7%-0.75%	-	\$ -
中華票券金融股份有限公司	60,000	(75)	59,925	0.65%	-	-
台灣票券金融股份有限公司	30,000	(79)	29,921	1.6%	-	-
萬通票券金融股份有限公司	50,000	(132)	49,868	1.15%	-	-
兆豐票券金融股份有限公司	<u>50,000</u>	(<u>199</u>)	<u>49,801</u>	1.61%	-	-
	<u>\$ 270,000</u>	(<u>\$ 556</u>)	<u>\$ 269,444</u>			<u>\$ -</u>

108 年 3 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年 利 率	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券金融股份有限公司	\$ 60,000	(\$ 65)	\$ 59,935	0.65%	-	\$ -
中華票券金融股份有限公司	60,000	(35)	\$ 59,965	0.58%	-	-
兆豐票券金融股份有限公司	<u>20,000</u>	(<u>79</u>)	<u>19,921</u>	1.61%	-	<u>-</u>
	<u>\$ 140,000</u>	(<u>\$ 179</u>)	<u>\$ 139,821</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行借款(1) (新台幣)	\$ -	\$ -	\$ 12,000
銀行借款(2) (新台幣)	<u>6,000</u>	<u>10,000</u>	<u>22,000</u>
	6,000	10,000	34,000
減：列為一年內到期部分	(<u>6,000</u>)	(<u>10,000</u>)	(<u>28,000</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,000</u>

1. 該銀行借款自 106 年 6 月起，每半年償還一次，至 108 年 6 月還清。截至 108 年 3 月 31 日止，年利率為 2.26%。另依該銀行借款合同規定，除一般條款外，亦要求合併公司須維持若干約定財務比率之特定條款。

2. 該銀行借款自 106 年 7 月起，每季償還一次，至 109 年 4 月還清。截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，年利率均為 1.95%。

十七、應付公司債

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
本公司國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 6,266	\$ 6,233	\$ 681,158
本公司國內第二次無擔保可轉換公司債	<u>336,146</u>	<u>334,362</u>	<u>329,031</u>
	342,412	340,595	1,010,189
減：列為一年內到期部分	(<u>6,266</u>)	(<u>6,233</u>)	(<u>681,158</u>)
	<u>\$ 336,146</u>	<u>\$ 334,362</u>	<u>\$ 329,031</u>

本公司於 106 年 6 月 28 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 7 仟單位，本金金額共計 700,000 仟元，依票面金額之 100.2%發行，票面利率為零，發行期間為三年。本債券發行日後屆滿 3 個月翌日起至到期日止，本債券持有人得請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣 92.8 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自 108 年 9 月 10 日起轉換價格調整為新台幣 80.2 元）。本債券發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券以發行滿兩年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至 109 年 3 月 31 日止，持有本債券票面金額 693,700 仟元之債權人業已行使提前賣回權利。

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.19%。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 696,400
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 300 仟元 及加回相關所得稅影響數 51 仟元）	(41,821)
遞延所得稅資產	<u>850</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,700 仟元及加回相所得稅影響數 799 仟元）	655,429
以有效利率 2.19%計算之利息	<u>25,729</u>
108 年 3 月 31 日負債組成部分	681,158
以有效利率 2.19%計算之利息	3,674
贖回公司債	(<u>678,599</u>)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	6,233
以有效利率 2.19%計算之利息	<u>33</u>
109 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 6,266</u>

本公司於108年2月19日發行國內第二次無擔保可轉換公司債3.5仟單位，本金金額共計350,000仟元，依票面金額之100%發行，票面利率為零，發行期間為三年。本債券發行日後屆滿3個月翌日起至到期日止，本債券持有人得請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣35.88元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整（自108年9月10日起轉換價格調整為新台幣33.52元）。本債券發行滿3個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價連續30個營業日超過當時轉換價格達百分之一百三十（含）時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券以發行滿兩年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至109年3月31日止，本債券持有人均無行使轉換權利。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為2.14%。

發行價款（減除交易成本3,500仟元）	\$ 346,500
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本191仟元 及加回相關所得稅影響數38仟元）	(18,957)
遞延所得稅資產	<u>700</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 3,309仟元及加回相所得稅影響數662仟元）	328,243
以有效利率2.14%計算之利息	<u>788</u>
108年3月31日負債組成部分	329,031
以有效利率2.14%計算之利息	<u>5,331</u>
108年12月31日負債組成部分	334,362
以有效利率2.14%計算之利息	<u>1,784</u>
109年3月31日負債組成部分	<u>\$ 336,146</u>

十八、應付票據及應付帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付票據—因營業而發生	\$ <u>1</u>	\$ <u>1</u>	\$ <u>1</u>
應付帳款	\$ <u>926,355</u>	\$ <u>1,099,394</u>	\$ <u>779,223</u>

合併公司自購買存貨之平均賒帳期間為 30 至 90 天。合併公司依財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 68,419	\$ 110,727	\$ 84,664
應付休假給付	10,937	10,236	9,604
應付員工酬勞	616	616	1,224
應付董事酬勞	-	-	4,840
應付稅捐	303	929	289
其 他	<u>43,200</u>	<u>37,419</u>	<u>48,680</u>
	<u>\$ 123,475</u>	<u>\$ 159,927</u>	<u>\$ 149,301</u>
其他負債			
代收 款	\$ 3,882	\$ 3,703	\$ 3,970
暫收 款	622	2,139	1,473
退款負債	322	1,394	4,560
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 4,826</u>	<u>\$ 7,236</u>	<u>\$ 10,005</u>

二十、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額皆為 1 仟元。

二十一、權益

(一) 普通股股本

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>75,784</u>	<u>75,784</u>	<u>75,784</u>
已發行股本	<u>\$ 757,840</u>	<u>\$ 757,840</u>	<u>\$ 757,840</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

本公司董事會於 107 年 12 月 10 日決議現金增資發行新股 7,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，並以每股新台幣 29 元溢價發行，增資後實收股本為 757,840 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 108 年 1 月 15 日核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 3 月 25 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 430,658	\$ 430,658	\$ 430,658
庫藏股票交易	660	660	660
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
失效之員工認股權	327	327	327
股東逾時效未領取之股利	99	99	99
其他	41,445	41,445	-
<u>不得作為任何用途</u>			
認股權	19,333	19,333	60,778
	<u>\$ 492,522</u>	<u>\$ 492,522</u>	<u>\$ 492,522</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。

(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，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）由董事會擬具盈餘分派議案，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事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 5% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；股東股息紅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股息紅利總額 10%。

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 109 年 3 月 18 日舉行董事會及 108 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 20,594</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 76,700</u>	<u>\$ 32,834</u>
現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$113,351</u>
每股現金股利（元）	\$ -	\$ 1.66

（註）

註：本公司 108 年 6 月 28 日股東常會決議通過之 107 年度盈餘分配案之每股現金股利為 1.66 元，嗣後因本公司辦理現金增資發行新股，致流通在外股數增加，因是調整股東配息率為每股現金股利 1.496 元。

有關 108 年之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

（四）特別盈餘公積

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 120,900</u>	<u>\$ 88,067</u>

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 197,600)</u>	<u>(\$ 120,900)</u>
當期產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>(22,820)</u>	<u>47,073</u>
本期其他綜合損益	<u>(22,820)</u>	<u>47,073</u>
期末餘額	<u>(\$ 220,420)</u>	<u>(\$ 73,827)</u>

二二、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 657,353</u>	<u>\$ 983,600</u>

(一) 合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	108年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ 341,717</u>	<u>\$ 312,025</u>	<u>\$ 651,553</u>	<u>\$ 509,630</u>
應收票據－關係人（附 註三十）	<u>\$ 25,168</u>	<u>\$ 2,308</u>	<u>\$ 32,675</u>	<u>\$ 14,041</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 881,677</u>	<u>\$ 1,112,504</u>	<u>\$ 1,294,597</u>	<u>\$ 1,416,164</u>
應收帳款－關係人（附 註三十）	<u>\$ 232,817</u>	<u>\$ 224,569</u>	<u>\$ 156,884</u>	<u>\$ 154,432</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 5,308</u>	<u>\$ 1,261</u>

(二) 客戶合約收入之細分

109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	應	報	導	部	門	
商品之類型	LED 車用照明	L E D 晶 粒	L E D 元 件	LED 照明燈具	其 他	總 計
商品銷貨收入	<u>\$ 607,480</u>	<u>\$ 22,548</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 10,227</u>	<u>\$ 16,548</u>	<u>\$ 657,353</u>

108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

商品之類型	應	報	導	部	門	計
	LED 車用照明	LED 晶粒	LED 元件	LED 照明燈具	其他	
商品銷貨收入	\$ 923,306	\$ 47,240	\$ 758	\$ 10,106	\$ 2,190	\$ 983,600

二、三、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 104	\$ 216
按攤銷後成本衡量之金融資產		
融資資產	1,217	84
應收融資租賃款	2,722	3,191
	<u>\$ 4,043</u>	<u>\$ 3,491</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
金融資產利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,010
淨外幣兌換利益(損失)	(4,161)	11,975
處分不動產、廠房及設備		
損失	(25)	(78)
其他	3,437	3,207
	<u>(\$ 749)</u>	<u>\$ 16,114</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 7,063	\$ 7,202
應付短期票券利息	530	229
應收票據融資利息	-	920
可轉換公司債利息	1,817	4,455
租賃負債之利息	2,199	2,102
	<u>\$ 11,609</u>	<u>\$ 14,908</u>

(四) 減損損失 (迴轉)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
應收帳款	<u>\$ 11,570</u>	<u>(\$ 22)</u>
存貨 (包含於營業成本)	<u>\$ 78,393</u>	<u>\$ 25,641</u>

(五) 折舊與攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,978	\$ 20,558
營業費用	<u>10,381</u>	<u>9,601</u>
	<u>\$ 46,359</u>	<u>\$ 30,159</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5	\$ 36
營業費用	<u>958</u>	<u>949</u>
	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 985</u>

(六) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,198	\$ 7,539
確定福利計畫 (附註二十)	<u>1</u>	<u>1</u>
	3,199	7,540
股份基礎給付		
其他員工福利	<u>187,872</u>	<u>195,405</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 191,071</u>	<u>\$ 202,945</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 117,150	\$ 119,695
營業費用	<u>73,921</u>	<u>83,250</u>
	<u>\$ 191,071</u>	<u>\$ 202,945</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：
估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	-	5%
董事酬勞	-	2%

金 額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ -	\$ 1,224
董事酬勞	\$ -	\$ 490

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

本公司於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 12 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 616	\$ 10,876
董事酬勞	-	4,350

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 14,067	\$ 33,095
外幣兌換損失總額	(18,228)	(21,120)
淨 (損) 益	(\$ 4,161)	\$ 11,975

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 2,886	\$ 2,127
以前年度之調整	<u>6,745</u>	<u>-</u>
	<u>9,631</u>	<u>2,127</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>26,119</u>)	(<u>6,946</u>)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 16,488)</u>	<u>(\$ 4,819)</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
可轉換公司債權益組成 部分	\$ -	(\$ 38)
直接認列於權益之所得稅利 益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38)</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 5,705)	\$ 11,769
認列於其他綜合損益之所得 稅費用（利益）	<u>(\$ 5,705)</u>	<u>\$ 11,769</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

翔澤公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之盈餘（虧損）	(\$ 129,485)	\$ 26,451
具稀釋作用潛在普通股之影響 可轉換公司債稅後利息	-	788
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之盈餘（虧損）	(\$ 129,485)	\$ 27,239

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	75,784	68,867
具稀釋作用潛在普通股之影響 可轉換公司債 員工酬勞	- -	4,543 282
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	75,784	73,692

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外國內第一次及第二次無擔保可轉換公司債若進行轉換，因均具反稀釋作用，故均未納入稀釋每股盈餘之計算。

二六、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 2 月給與現金增資之員工認股權為 750 仟股，本公司係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年2月
給與日股價（元）	35.85 元
行使價格（元）	29 元
預期波動率	39.95%
存續期間	0.07 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.39%

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本為 5,167 仟元

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	109年1月1日	現金流量	非 新 增	現 租 賃	金 之 匯 率 變 動 調 整	變 其 他	動 合 計
短期借款	\$ 1,230,820	\$ 202,028	\$ -	-	(\$ 1,825)	\$ -	\$ 1,431,023
應付短期票券	269,444	(29,697)	-	-	-	-	239,747
長期借款	10,000	(4,000)	-	-	-	-	6,000
應付公司債	340,595	-	-	-	-	1,817	342,412
租賃負債	275,163	(8,959)	2,220	-	(1,696)	(172)	266,556
	<u>\$ 2,126,022</u>	<u>\$ 159,372</u>	<u>\$ 2,220</u>	-	<u>(\$ 3,521)</u>	<u>\$ 1,645</u>	<u>\$ 2,285,738</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	108年1月1日	現金流量	非 新 增	現 租 賃	金 之 匯 率 變 動 調 整	變 其 他	動 合 計
短期借款	\$ 1,155,356	(\$ 12,625)	\$ -	-	\$ 3,642	\$ -	\$ 1,146,373
應付短期票券	119,829	19,992	-	-	-	-	139,821
長期借款	38,000	(4,000)	-	-	-	-	34,000
應付公司債	677,491	350,000	-	-	-	(17,302)	1,010,189
租賃負債	176,952	(9,032)	7,396	-	3,908	-	179,224
	<u>\$ 2,167,628</u>	<u>\$ 344,335</u>	<u>\$ 7,396</u>	-	<u>\$ 7,550</u>	<u>(\$ 17,302)</u>	<u>\$ 2,509,607</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

109 年 3 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 342,412	\$ -	\$ 346,792	\$ -
				\$ 346,792

108 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 340,595	\$ -	\$ 343,300	\$ -
				\$ 343,300

108 年 3 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$1,010,189	\$ -	\$1,026,445	\$ -
				\$1,026,445

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。

(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

109 年 3 月 31 日

無。

108 年 12 月 31 日

無。

108 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
<u>金融資產</u>				
興櫃股票	\$ 4,450	\$ -	\$ -	\$ 4,450

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
透過損益按公允價值			
<u>衡量</u>			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ -	\$ -	\$ 4,450
按攤銷後成本衡量之金			
融資產（註 1）	2,139,371	2,535,570	3,394,798
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	2,948,522	2,954,380	3,111,907

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產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、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付公司債、長期借款及其他金融負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以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（包含匯率風險及利率風險）、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)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 1,309 (i)	(\$ 1,559)(i)	(\$ 2,627)(ii)	(\$ 3,781)(ii)

- (i) 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銀行存款、應收款項、短期借款及應付款項。

(ii) 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銀行存款、應收款項及應付款項。

合併公司於本期對美元匯率敏感度下降，主要係以美元計價之進貨增加，使以美元計價之短期借款增加所致；本期對人民幣匯率敏感度下降，主要係以人民幣計價之銷貨減少，使以人民幣計價之銀行存款及應收款項減少所致。

(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。合併公司隨時注意市場利率之變動，以管理利率風險。

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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 140,507	\$ 146,830	\$ 168,601
—金融負債	2,108,638	1,926,022	2,195,607
具現金流量利率風險			
—金融資產	-	43,402	4,690
—金融負債	177,100	200,000	314,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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 1%，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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將增加／減少 443 仟元；108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 773 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率借款減少。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之前十大客戶，截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收款項總額（包含應收票據、應收帳款及應收融資租賃款）來自前述客戶之比率分別為 40%、58%及 73%。

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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 737,453 仟元、990,270 仟元及 1,084,496 仟元。

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。

109 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年	1 ~ 2 年	2 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 215,969	\$ 321,503	\$ 251,401	\$ 106,377	\$ 32,098	\$ -
租賃負債	4,799	9,587	14,372	28,655	56,552	179,710
浮動利率工具	6,010	-	111,508	60,199	-	-
固定利率工具	715,847	222,113	254,873	315,924	350,000	-
	<u>\$ 942,625</u>	<u>\$ 553,203</u>	<u>\$ 632,154</u>	<u>\$ 511,155</u>	<u>\$ 438,650</u>	<u>\$ 179,710</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 57,413</u>	<u>\$ 163,462</u>	<u>\$ 72,800</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3 ~ 6 個月	6個月~1年	1 ~ 2 年	2 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 332,237	\$ 367,212	\$ 250,409	\$ 114,446	\$ 36,095	\$ -
租賃負債	3,504	7,008	14,401	28,791	52,738	200,532
浮動利率工具	8,283	180,407	12,010	-	-	-
固定利率工具	<u>415,762</u>	<u>331,589</u>	<u>397,076</u>	<u>179,242</u>	<u>350,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 759,786</u>	<u>\$ 701,162</u>	<u>\$ 563,871</u>	<u>\$ 322,479</u>	<u>\$ 438,833</u>	<u>\$ 200,532</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 53,704</u>	<u>\$ 176,570</u>	<u>\$ 76,700</u>

108 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3 ~ 6 個月	6個月~1年	1 ~ 2 年	2 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 233,694	\$ 257,584	\$ 197,377	\$ 88,324	\$ 2,244	\$ -
租賃負債	3,997	7,993	12,071	24,203	46,746	103,166
浮動利率工具	84,492	72,718	144,564	8,093	6,010	-
固定利率工具	<u>410,125</u>	<u>902,183</u>	<u>283,641</u>	<u>114,091</u>	<u>350,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 732,308</u>	<u>\$ 1,240,478</u>	<u>\$ 637,653</u>	<u>\$ 234,711</u>	<u>\$ 405,000</u>	<u>\$ 103,166</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 48,264</u>	<u>\$ 146,917</u>	<u>\$ 2,995</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司期末尚未到期之應收票據進行貼現之相關資訊如下：

109 年 3 月 31 日

無。

108 年 12 月 31 日

無。

108 年 3 月 31 日

交 易 對 象	貼 現 金 額	轉 列 至 其 他		尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率
		應 收 款 金 額	應 收 款 金 額			
渣打銀行上海分行	\$ 46,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,828	3.27% ~4.60%

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止分別為 48,482 仟元、248,974 仟元及 222,897 仟元，該等票據將分別於資產負債表日後 1~5 個月、1~6 個月及 1~6 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三十、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，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
大茂偉瑞柯車燈有限公司（大茂偉瑞柯公司）	實質關係人（註 1）
重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司（重慶大茂公司）	實質關係人（註 2）
常州大茂精密模具有限公司（常州大茂公司）	實質關係人（註 3）

註 1：對該公司間接具有聯合控制之投資公司之董事長為本公司之董事。

註 2：大茂偉瑞柯公司之子公司。

註 3：該公司之董事長為本公司之董事。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 50,786</u>	<u>\$ 94,920</u>

(三) 應收關係人款項

項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	\$ 12,765	\$ 826	\$ 4,215
	重慶大茂公司	12,403	1,482	28,460
應收帳款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	70,588	69,226	26,490
	重慶大茂公司	162,229	155,343	130,394
其他應收款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	-	25	-
		<u>\$ 257,985</u>	<u>\$ 226,902</u>	<u>\$ 189,559</u>

(四) 應付關係人款項

項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	\$ 992	\$ 1,004	\$ -
其他應付款－關係人	實質關係人			
	常州大茂公司	287	290	-
		<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ -</u>

合併公司與關係人間之交易係按一般條件辦理。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,133	\$ 5,899
退職後福利	27	27
	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 5,926</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供作為取得融資借款及向海關提貨之擔保品：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行定期存款及備償現金 (帳列其他金融資產—流動及非流動)	\$ 54,051	\$ 52,179	\$ 53,435

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於109年3月31日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾約為133,700仟元。

三三、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：

109年3月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	8,945	30.32 (美元：新台幣)		\$ 271,192
美元		4,455	7.10 (美元：人民幣)		131,725
人民幣		49,651	4.26 (人民幣：新台幣)		211,266
歐元		2,910	33.24 (歐元：新台幣)		96,729
歐元		1,442	7.81 (歐元：人民幣)		47,927
泰銖		606	0.93 (泰銖：新台幣)		565
					<u>\$ 759,404</u>
外幣負債					
貨幣性項目					
美元		6,794	30.32 (美元：新台幣)		\$ 206,951
美元		10,751	7.10 (美元：人民幣)		326,861
人民幣		12,869	4.26 (人民幣：新台幣)		55,407
歐元		1,188	33.24 (歐元：新台幣)		39,936
歐元		2,578	7.81 (歐元：人民幣)		85,678
泰銖		3,918	0.93 (泰銖：新台幣)		3,936
					<u>\$ 718,769</u>

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	9,517	29.98 (美元：新台幣)	\$ 285,317
美 元		4,540	6.98 (美元：人民幣)	136,337
人 民 幣		72,659	4.31 (人民幣：新台幣)	312,886
歐 元		2,584	33.60 (歐元：新台幣)	86,798
歐 元		2,880	7.82 (歐元：人民幣)	96,885
泰 銖		531	1.02 (泰銖：新台幣)	536
				<u>\$ 918,759</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目				
美 元		3,997	29.98 (美元：新台幣)	\$ 113,823
美 元		10,108	6.98 (美元：人民幣)	303,582
人 民 幣		12,869	4.31 (人民幣：新台幣)	55,407
歐 元		1,894	33.60 (歐元：新台幣)	63,629
歐 元		2,257	7.82 (歐元：人民幣)	75,944
泰 銖		2,312	1.01 (泰銖：新台幣)	2,325
				<u>\$ 614,710</u>

108 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	9,495	30.82 (美元：新台幣)	\$ 292,630
美 元		6,369	6.73 (美元：人民幣)	195,419
人 民 幣		89,339	4.58 (人民幣：新台幣)	409,144
歐 元		1,488	34.61 (歐元：新台幣)	51,488
歐 元		237	7.56 (歐元：人民幣)	8,170
泰 銖		279	0.97 (泰銖：新台幣)	272
				<u>\$ 957,123</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目				
美 元		3,103	30.82 (美元：新台幣)	\$ 95,220
美 元		8,342	6.73 (美元：人民幣)	256,080
人 民 幣		6,774	4.58 (人民幣：新台幣)	31,024
歐 元		348	34.61 (歐元：新台幣)	12,048
歐 元		972	7.56 (歐元：人民幣)	33,559
泰 銖		2,201	0.97 (泰銖：新台幣)	2,148
				<u>\$ 430,079</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 355)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 9,635
人民幣	4.31 (人民幣：新台幣)	(3,858)	4.56 (人民幣：新台幣)	2,451
泰 銖	0.97 (泰銖：新台幣)	52	0.98 (泰銖：新台幣)	(111)
		(\$ 4,161)		\$ 11,975

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司權益部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
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(不包含大陸被投資公司)：附表七。

(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：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表九。

(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：附表十。

三五、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重公司別衡量。合併公司之應報導部門如下：

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. 其他部門—除前述外之其餘子公司。

應報導部門之相關資訊如下：

	麗清部門	東莞麗清部門	上海麗清部門	其他部門	調節及銷除	合計
<u>109年1月1日至3月31日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 8,485	\$ 126,378	\$ 497,089	\$ 25,401	\$ -	\$ 657,353
部門間收入	118,727	3,134	13,569	184	(135,614)	-
部門收入	\$ 127,212	\$ 129,512	\$ 510,658	\$ 25,585	(\$ 135,164)	\$ 657,353
利息收入	\$ 46	\$ 1,798	\$ 168	\$ 2,742	(\$ 711)	\$ 4,043
財務成本	\$ 8,336	\$ 310	\$ 3,596	\$ 78	(\$ 711)	\$ 11,609
折舊費用	\$ 4,699	\$ 3,154	\$ 37,857	\$ 649	\$ -	\$ 46,359
攤銷費用	\$ 348	\$ 40	\$ 564	\$ 11	\$ -	\$ 963
部門利益(損失)	(\$ 40,067)	\$ 18,394	(\$ 123,784)	(\$ 610)	\$ 94	(\$ 145,973)
未分配金額						-
稅前淨損						(\$ 145,973)
<u>108年1月1日至3月31日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 21,385	\$ 152,218	\$ 785,290	\$ 24,707	\$ -	\$ 983,600
部門間收入	122,305	1,296	16,459	325	(140,385)	-
部門收入	\$ 143,690	\$ 153,514	\$ 801,749	\$ 25,032	(\$ 140,385)	\$ 983,600
利息收入	\$ 94	\$ 1,077	\$ 104	\$ 3,565	(\$ 1,349)	\$ 3,491
財務成本	\$ 9,723	\$ 376	\$ 6,093	\$ 65	(\$ 1,349)	\$ 14,908
折舊費用	\$ 1,279	\$ 3,204	\$ 25,355	\$ 321	\$ -	\$ 30,159
攤銷費用	\$ 422	\$ 42	\$ 487	\$ 34	\$ -	\$ 985
部門利益(損失)	(\$ 30,777)	\$ 17,484	\$ 32,432	\$ 1,941	\$ 552	\$ 21,632
未分配金額						-
稅前淨利						\$ 21,632

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	實收金額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額 (註4及5)	有短期融通資金必要之原因	提列準備金額	擔保		對個別對象 資金貸與總額	資金限額	與備註
														稱價	價值			
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	是	\$ 103,460	\$ 34,335 (註3)	\$ 34,335 (註3)	\$ 34,335 (註3)	-	(1)	\$ 512,127	-	\$ -	-	\$ -	\$ 512,127 (註4)	\$ 532,909 (註6)	註15
0	麗清科技股份有限公司	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd	其他應收款 —關係人	是	10,122	7,614 (註3)	7,614 (註3)	7,614 (註3)	-	(1)	12,376	-	-	-	-	12,376 (註5)	532,909 (註6)	註15
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	是	140,415	140,415 (註7)	140,415	-	0.25%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	532,909 (註8)	532,909 (註6)	註15
0	麗清科技股份有限公司	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd	其他應收款 —關係人	是	60,450	60,450	60,450	-	2.90%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	532,909 (註8)	532,909 (註6)	註15
2	麗清電子(東莞)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	是	128,340	127,650	127,650	42,550	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註9)	600,000 (註10)	註15
2	麗清電子(東莞)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	是	43,240	42,550	42,550	42,550	1.20%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註9)	600,000 (註10)	註15
3	麗清光電(深圳)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	是	25,944	25,530	25,530	-	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註11)	600,000 (註12)	註15
3	麗清光電(深圳)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	是	43,240	42,550	42,550	-	1.20%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註11)	600,000 (註12)	註15
4	麗三(上海)國際貿易有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款 —關係人	是	12,972	10,638	10,638	-	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註13)	600,000 (註14)	註15

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：係逾期超過一定期間之應收帳款。

註4：有業務往來者之資金貸與，以雙方於資金貸與前12個月期間內之業務往來總金額512,127仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額532,909仟元(參閱註6)，故以512,127仟元為限額。

註5：有業務往來者之資金貸與，以雙方於資金貸與前12個月期間內之業務往來總金額12,376仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額532,909仟元(參閱註6)，故以12,376仟元為限額。

註6：以麗清科技股份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532,909仟元(109年3月31日淨值1,332,274仟元×40%)。

註7：係麗清科技股份有限公司透過麗三(上海)國際貿易有限公司將資金轉入麗清汽車科技(上海)有限公司之資金貸與款項。

註8：有短期融通資金之必要者之資金貸與，以麗清科技股份有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之40%為個別對象之資金貸與限額，經計算為532,909仟元(109年3月31日淨值1,332,274仟元×40%)。

註9：麗清電子科技(東莞)有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，有短期融通資金之必要者，對個別對象之資金貸與限額為不得超過600,000仟元。

註 10：麗清電子科技（東莞）有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與之總限額為不得超過 600,000 仟元。

註 11：麗清光電（深圳）有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，有短期融資資金之必要者，對個別對象之資金貸與限額為不得超過 600,000 仟元。

註 12：麗清光電（深圳）有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與之總限額為不得超過 600,000 仟元。

註 13：麗三（上海）國際貿易有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，有短期融資資金之必要者，對個別對象之資金貸與限額為不得超過 600,000 仟元。

註 14：麗三（上海）國際貿易有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與之總限額為不得超過 600,000 仟元。

註 15：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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證金額	本期最高 保證餘額	最高背書 額保證餘額	期末 保證餘額	背書 金額	實際 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 最高 保證 金額	屬母子公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母子公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)	註
		公	司	關 (註 2)												
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司		(2)	\$ 484,167	\$ 480,110	\$ 207,251	\$ -	\$ -	\$ -	36.04%	\$ 666,137 (註 4)	Y	N	Y	
0	麗清科技股份有限公司	麗清電子科技(東莞)有限公司		(2)	63,825	63,825	-	63,825	-	-	4.79%	666,137 (註 4)	Y	N	Y	
0	麗清科技股份有限公司	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd. (Laster Tech Thailand)		(2)	8,234	-	-	-	-	-	-	666,137 (註 4)	Y	N	N	
1	麗清電子科技(東莞)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司		(4)	172,960	170,200	87,610	170,200	87,610	-	29.89%	284,716 (註 6)	N	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證對象與本公司之關係有下列七種，標示種類如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費法保護消費者權益條例之履約保證連帶擔保。

註 3：麗清科技股份有限公司與其直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十公司間之背書保證之金額，以麗清科技股份有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% 為限額，經計算為 666,137 仟元（109 年 3 月 31 日淨值 1,332,274 仟元×50%）。

註 4：以麗清科技股份有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 666,137 仟元（109 年 3 月 31 日淨值 1,332,274 仟元×50%）。

註 5：麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證之金額，以麗清科技股份有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% 為限額，經計算為 666,137 仟元（109 年 3 月 31 日淨值 1,332,274 仟元×50%），惟超過麗清電子科技（東莞）有限公司背書保證之最高限額 284,716 仟元（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 50%，即 109 年 3 月 31 日淨值 569,432 仟元×50%），故以 284,716 仟元為限額。

註 6：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 50% 為最高限額，經計算為 284,716 仟元（109 年 3 月 31 日淨值 569,432 仟元×50%）。

註 7：屬上市公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須列 Y。

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（不包含投資子公司權益部分）

民國 109 年 3 月 31 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	期				備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
麗清光電（深圳）有限公司	交通銀行總通財富定期結構性存款	—	按攤銷後成本	金融資產—流動	-	\$ 27,657	-	\$ 27,657	—
	交通銀行總通財富定期結構性存款	—	按攤銷後成本	金融資產—流動	-	6,383	-	6,383	—
	交通銀行總通財富定期結構性存款	—	按攤銷後成本	金融資產—流動	-	4,255	-	4,255	—
	交通銀行總通財富定期結構性存款	—	按攤銷後成本	金融資產—流動	-	4,255	-	4,255	—
麗清電子科技（東莞）有限公司	交通銀行總通財富定期結構性存款	—	按攤銷後成本	金融資產—流動	-	64,676	-	64,676	—

麗清科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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及不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	價 授 信 期 間	額 餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	孫公司	銷 貨	(\$ 102,720)	(80.7%)	視其資金狀況收款	\$	-	\$ 392,915	94.2%	註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	最終母公司	進 貨	102,720	19.7%	視其資金狀況付款		-	(392,915)	(34.3%)	註 2

註 1：係考量關係公司整體資金成本及資金調度狀況，而採取較具彈性之收款條件。

註 2：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 1 億元或實收資本額 20% 以上明細表

民國 109 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收關係人款項	應收關係人款項 (註 1)	提列帳備抵額	註
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	孫公司	應收帳款 其他應收款—資金 融通(參閱附表一) \$ 392,915 34,335 \$ 427,250	1.04	\$ 115,275	視其資金狀況收款	\$ 80,657	\$ -	註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司	重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司之董事長為本公司之董事	應收票據及應收帳款 \$ 174,632	0.75	\$ -	-	34,355 \$ 115,012	\$ -	註 2
					\$ -	-	\$ 18,509	\$ -	

註 1：係截至 109 年 5 月 12 日止之收回金額。

註 2：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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		交易條件	合併總資產或總資產之比率 (註 3)	情形
				交 科	目	金額 (註 4)	交			
0	本公司	上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 翔澤公司 翔澤公司 東莞麗清公司 東莞麗清公司 東莞麗清公司 東莞麗清公司 東莞麗清公司 Laster Tech Thailand Laster Tech Thailand Laster Tech Thailand Laster Tech Thailand Super Continental 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 上海麗清公司 深圳麗清公司 上海麗清公司	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3) (3)	應收帳款－關係人 銷貨收入 其他應收款－關係人 應付帳款－關係人 其他應付款－關係人 其他費用 應收帳款－關係人 應付帳款－關係人 進貨 銷貨收入 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人 其他應付款－關係人 銷貨收入 其他應收款－關係人 應付帳款－關係人 進貨 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人 銷貨收入 其他應收款－關係人 應付帳款－關係人 進貨 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人 銷貨收入 利息收入 銷貨收入 應收帳款	\$ 392,915 102,720 34,335 286 36,796 184 9,518 2,261 2,498 13,447 8,915 7,614 259 2,560 4,264 43,337 13,569 4,607 85,100 610 711 26 44	視資金狀況而定 按一般條件辦理 視資金狀況而定 視資金狀況而定 視資金狀況而定 按一般條件辦理 視資金狀況而定 視資金狀況而定 視資金狀況而定 按一般條件辦理 視資金狀況而定 視資金狀況而定 視資金狀況而定 按一般條件辦理 視資金狀況而定 視資金狀況而定 按一般條件辦理 視資金狀況而定 視資金狀況而定 按一般條件辦理 以年利率 1.20%~3.50%計息 按一般條件辦理 視資金狀況而定	8.3% 15.6% 0.7% - 0.8% - 0.2% - 0.4% 2.0% 0.2% 0.2% - 0.4% 0.1% 0.9% 2.1% 0.1% 1.8% 0.1% - - -			
1	Laster International									
2	Laster Forever									
3	東莞麗清公司									
4	上海麗三公司									

註 1：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 2：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 3：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，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：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
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始 本	投資 期	金 額	期 底	本 數	比 率	持 有	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
麗清科技股份有限公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd. 翰澤國際股份有限公司	薩摩亞 新北市	投資 LED 晶粒之銷售	\$ 1,134,888	\$ 1,134,888	36,556,698	100%	\$ 2,366,451	100%	\$ 91,845	(\$ 91,760) (註 1)	子公司 (註 4)
				30,000	30,000	3,000,000	100%	32,059	100%	371	377 (註 2)	子公司 (註 4)
	Laster International (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資	316,844	316,844	9,836,038	100%	569,434	100%	13,165		孫公司 (註 4)
	Super Continental Ltd.	模里西斯	投資	169,956	169,956	5,654,141	100%	238,721	100%	1,602		孫公司 (註 4)
	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	577,521	577,521	18,822,953	100%	1,545,644	100%	(106,695)		孫公司 (註 4)
	Excitement Holding Co., Ltd.	賽席爾	投資	37,700	37,700	1,208,650	100%	10,626	100%	84		孫公司 (註 4)
	Super Continental Ltd.	香港	投資	10,141	10,141	1,800,000	100%	895	100%	(35)		曾孫公司 (註 4)
	Excitement Holding Co., Ltd.	泰國	照明產品及燈具之銷售	37,926	37,926	400,000 (註 3)	100% (註 3)	10,561		84		曾孫公司 (註 4)

註 1：係按持股比例認列被投資公司淨損 (91,845) 仟元加逆流交易之未實現及已實現利益淨調整數 85 仟元後之餘額。

註 2：係按持股比例認列被投資公司淨利 371 仟元加側流交易之未實現及已實現利益淨調整數 6 仟元後之餘額。

註 3：因當地法令限制，其中 204,000 股（即持股比例 51%）係透過泰國籍自然人名義持有。

註 4：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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 初 出 匯	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	自 本 期 初 起 累 計 出 匯 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 益 (損 益)	期 末 面 值	截至 已 投 資 價 值	至 本 期 止 回 收 盈 益	註
麗清電子科技(東莞)有限公司	LED 晶粒銷售及 LED 車用照明相關產品之製造、組裝及銷售	\$ 216,984	(2) (註 3)	\$ 216,984	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216,984	\$ 13,165	100%	\$ 13,168 (註 6)	\$ 569,432	\$ -	-	註 11
麗三(上海)國際貿易有限公司	LED 晶粒及元件之銷售	16,961	(2) (註 4)	16,961	-	-	-	16,961	(13)	100%	(13) (註 7)	24,527	-	-	註 11
麗清汽車科技(上海)有限公司	LED 車用照明相關產品之製造、組裝及銷售	852,046	(2)及(3) (註 5)	584,309 (註 8)	-	-	-	584,309 (註 8)	(104,131)	100%	(104,131) (註 6)	1,515,802	-	-	註 11
麗清光電(深圳)有限公司	節能照明燈具及配件之銷售	147,271	(2) (註 4)	147,271	-	-	-	147,271	1,650	100%	1,650 (註 7)	218,559	-	-	註 11

本 期 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額
\$ 963,699 (註 9)	\$ 978,334 (註 9)	\$ 978,334 (註 9)	\$ 978,334 (註 9)	\$ 978,334 (註 9)	\$ 978,334 (註 9)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式

註 2：本年度認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 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。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：該第三地區之投資公司係 Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd。

註 4：該第三地區之投資公司係 Super Continental Ltd。

註 5：該第三地區之投資公司係 Laster Forever (Samoa) Co., Ltd。

註 6：投資損益認列基礎為註 2、(2)、C 項，係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註 7：投資損益認列基礎為註 2、(2)、C 項，係依據被投資公司同期間未經核閱之財務報表。

註 8：係包括本期末及本期末自台灣匯出透過 Laster Forever (Samoa) Co., Ltd. 之累積投資金額 569,674 仟元及 Laster Forever (Samoa) Co., Ltd. 以其自有資金直接投資之 14,635 仟元，但不包括麗清汽車科技(上海)有限公司以其未分配盈餘轉增資之 267,737 仟元。

註 9：「本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額」及「經濟部投審會核准投資金額」包括原匯出投資綠益（廣州）光電科技有限公司股權之 12,809 仟元（其中 771 仟元保留於第三地區公司盎然科技有限公司），綠益（廣州）光電科技有限公司已於 103 年 6 月清算完結，且本公司已取得經濟部投審會核准撤銷對綠益（廣州）光電科技有限公司之投資案，惟截至 109 年 3 月 31 日止，尚未收回投資金額。

註 10：本公司已取得經濟部工業局核發尚在有效期限內之營運總部證明文件，故依經濟部投審會規定無投資金額上限。

註 11：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

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

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

一、銷 貨

交易公司名稱	大陸投資公司名稱	第三地區事業名稱	交 易			銷 貨			應 收 票 據 、 帳 款		
			價	格	收 款 條 件	期 間	金 額	佔 總 銷 貨 之 比 率	毛 利	未 實 現 銷 貨 利 毛 利 (註 1)	餘 額
麗清科技股份有限公司	麗清電子科技(東莞)有限公司	—	按一般交易條件	視資金狀況而定	—	—	\$ 13,447	10.6%	\$ 1,702	\$ 2,911	\$ 9,518
	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	—	—	102,720	80.7%	5,838	8,674	392,915
											2.3%
											94.2%
											備 註 4

二、進 貨

交 易 公 司 名 稱	大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業 稱	交 易			期 間	金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	貨 餘	應 付 票 據、帳 款	佔 總 應 付 票 據、帳 款 之 比 率	註 備	註 4	
			價	格	付 款 條 件									視 資 金 狀 況 而 定
麗 清 科 技 股 份 有 限 公 司	麗 清 電 子 科 技 (東 莞) 有 限 公 司	—	按 一 般 交 易 條 件	視 資 金 狀 況 而 定		\$ 2,498	2.4%	\$ 2,261			1.6%			

三、資金融通

交易公司名稱	大陸投資公司名稱	稱	本期最高餘額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	年 利 率	利 息 收 入	備 註
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	—	\$ 103,460	\$ 34,335 (註 2)	\$ 34,335 (註 2)	-	\$ -	註 4
	麗清汽車科技(上海)有限公司	—	140,415	140,415 (註 3)	-	0.25%	-	註 4

四、背書保證

背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	本期最高背書保證餘額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	目 的	備 註
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	\$ 484,167	\$ 480,110	\$ 207,251	融資額度保證	—
	麗清電子(東莞)有限公司	63,825	63,825	-	融資額度保證	—

註 1：截至 109 年 3 月 31 日止之累積未實現利益。

註 2：係逾期應收帳款轉列，請參閱附表一。

註 3：係麗清科技股份有限公司透過麗三(上海)國際貿易有限公司將資金轉入麗清汽車科技(上海)有限公司之資金貸與款項，請參閱附表一。

註 4：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

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
群光電子股份有限公司	4,922,604	6.50%
啟敏投資股份有限公司	4,707,806	6.21%
福華電子股份有限公司	4,484,582	5.92%
劉美秀	4,186,921	5.52%
金葵花投資有限公司	3,924,462	5.18%
尚志投資股份有限公司	3,868,008	5.10%

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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。