

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111及110年第3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		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~44		六~二八
	(七) 關係人交易	44~45		二九
	(八) 質抵押之資產	45		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	46~47		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	48, 50~56		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	48, 57		三三
	3. 大陸投資資訊	48, 58~59		三三
	4. 主要股東資訊	48, 60		三三
	(十四) 部門資訊	49		三四

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之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十一所述，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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 371,909 仟元及 309,159 仟元，分別占合併資產總額之 4.7% 及 5.3%；負債總額分別為新台幣 42,725 仟元及 28,337 仟元，均占合併負債總額 0.8%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為新台幣(9,663)仟元、(482)

仟元、(6,736)仟元及(10,700)仟元，分別占合併綜合損益總額之(12.3%)、(6.9%)、303.6%及(52.1%)。另如合併財務報表附註三三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111年及110年9月30日之合併財務狀況，暨民國111年及110年7月1日至9月30日之合併財務績效，以及民國111年及110年1月1日至9月30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 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 李 穗 青

李穗青



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1060004806號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1100356048號

中 華 民 國 111 年 11 月 10 日

民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	991,500	13	\$	569,102	9	\$	499,366	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		23,179	-		268,157	4		376,514	6
1150	應收票據 (附註八及二一)		570,057	7		410,548	7		329,175	6
1160	應收票據—關係人 (附註二一及二九)		37,312	1		41,614	1		10,990	-
1172	應收帳款 (附註八及二一)		1,370,590	17		1,354,440	21		1,142,283	20
1197	應收融資租賃款 (附註九)		10,402	-		10,354	-		10,388	-
1180	應收帳款—關係人 (附註二一及二九)		206,871	3		235,735	4		240,107	4
1200	其他應收款 (附註八)		19,856	-		22,560	-		13,034	-
1220	本期所得稅資產		1,356	-		12,878	-		12,916	-
130X	存貨 (附註十)		2,492,538	31		1,998,857	32		1,807,798	31
1410	預付款項 (附註十四)		160,121	2		140,662	2		194,133	3
1476	其他金融資產—流動 (附註三十)		46,097	1		43,883	1		38,808	1
1479	其他流動資產 (附註十四)		2,093	-		-	-		-	-
11XX	流動資產總計		5,931,972	75		5,108,790	81		4,675,512	80
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及三十)		1,408,715	18		593,958	9		583,806	10
1755	使用權資產 (附註十三)		160,945	2		227,125	4		234,334	4
1801	電腦軟體		18,318	-		19,443	-		19,932	-
1840	遞延所得稅資產		138,094	2		124,773	2		143,599	2
1920	存出保證金		6,983	-		12,045	-		9,923	-
194D	長期應收融資租賃款 (附註九)		76,632	1		91,796	2		96,522	2
1975	淨確定福利資產—非流動		1,125	-		935	-		329	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註三十)		1,872	-		2,092	-		2,090	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)		196,604	2		115,883	2		113,428	2
15XX	非流動資產總計		2,009,288	25		1,188,050	19		1,203,963	20
1XXX	資 產 總 計	\$	7,941,260	100	\$	6,296,840	100	\$	5,879,475	100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五及三十)	\$	1,223,224	15	\$	1,086,701	17	\$	966,062	17
2110	應付短期票券 (附註十五)		299,478	4		239,657	4		259,612	4
2130	合約負債—流動 (附註二一)		12,137	-		12,425	-		5,214	-
2170	應付帳款 (附註十七)		1,965,724	25		1,616,647	26		1,422,207	24
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)		950	-		871	-		863	-
2219	其他應付款 (附註十八)		241,513	3		223,332	4		208,745	4
2220	其他應付款—關係人 (附註二九)		301	-		293	-		290	-
2230	本期所得稅負債		3,254	-		565	-		421	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三)		42,484	1		50,002	1		51,163	1
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註十五、十六及三十)		309,859	4		74,020	1		51,624	1
2399	其他流動負債 (附註十八)		7,519	-		8,812	-		13,592	-
21XX	流動負債總計		4,106,443	52		3,313,325	53		2,979,793	51
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十六)		192,059	2		184,673	3		184,037	3
2540	長期借款 (附註十五及三十)		793,952	10		163,971	2		136,444	2
2570	遞延所得稅負債		70,692	1		63,983	1		64,270	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)		127,185	2		190,321	3		197,354	4
25XX	非流動負債總計		1,183,888	15		602,948	9		582,105	10
2XXX	負債總計		5,290,331	67		3,916,273	62		3,561,898	61
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)									
3110	普通股股本		1,066,652	13		965,315	15		965,043	16
3130	債券換股權利證書		-	-		1,063	-		272	-
3200	資本公積		1,306,250	16		1,067,811	17		1,065,294	18
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		109,080	2		99,473	2		99,473	1
3320	特別盈餘公積		178,741	2		162,604	3		162,604	3
3350	未分配盈餘		100,071	1		263,042	4		224,164	4
3300	保留盈餘總計		387,892	5		525,119	9		486,241	8
3490	其他權益	(	109,865	(1)	(	178,741	(3)	(	199,273	(3)
3XXX	權益總計		2,650,929	33		2,380,567	38		2,317,577	39
	負 債 及 權 益 總 計	\$	7,941,260	100	\$	6,296,840	100	\$	5,879,475	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 111 年 11 月 10 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

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
每股盈餘為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入								
	銷貨收入（附註二一及二九）	\$ 1,708,138	100	\$ 1,316,495	100	\$ 4,375,996	100	\$ 4,035,635	100
5110	營業成本								
	銷貨成本（附註十及二二）	<u>1,431,140</u>	<u>84</u>	<u>1,116,232</u>	<u>85</u>	<u>3,860,865</u>	<u>88</u>	<u>3,394,892</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>276,998</u>	<u>16</u>	<u>200,263</u>	<u>15</u>	<u>515,131</u>	<u>12</u>	<u>640,743</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二二）								
6100	推銷費用	77,808	5	62,337	5	206,103	5	178,014	4
6200	管理費用	65,556	4	56,520	4	179,263	4	171,107	4
6300	研究發展費用	88,651	5	73,718	5	210,926	5	220,336	6
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註八)	<u>(11,738)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,805</u>	<u>-</u>	<u>(6,823)</u>	<u>-</u>	<u>17,521</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>220,277</u>	<u>13</u>	<u>194,380</u>	<u>14</u>	<u>589,469</u>	<u>14</u>	<u>586,978</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額								
6510	其他收益及費損淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>56,721</u>	<u>3</u>	<u>5,883</u>	<u>1</u>	<u>(68,628)</u>	<u>(2)</u>	<u>53,765</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二二）								
7100	利息收入	2,202	-	2,513	-	6,716	-	8,085	-
7020	其他利益及損失	3,016	-	8,266	1	21,434	1	33,702	1
7050	財務成本	<u>(16,958)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,416)</u>	<u>(1)</u>	<u>(43,128)</u>	<u>(1)</u>	<u>(26,385)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(11,740)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,363</u>	<u>-</u>	<u>(14,978)</u>	<u>-</u>	<u>15,402</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利（損）	44,981	2	8,246	1	(83,606)	(2)	69,167	2
7950	所得稅利益（費用）（附註二三）	<u>14,865</u>	<u>1</u>	<u>1,144</u>	<u>-</u>	<u>12,511</u>	<u>-</u>	<u>(11,977)</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	<u>59,846</u>	<u>3</u>	<u>9,390</u>	<u>1</u>	<u>(71,095)</u>	<u>(2)</u>	<u>57,190</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	23,380	1	(2,985)	-	86,095	2	(45,836)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	<u>(4,676)</u>	<u>-</u>	<u>597</u>	<u>-</u>	<u>(17,219)</u>	<u>-</u>	<u>9,167</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>18,704</u>	<u>1</u>	<u>(2,388)</u>	<u>-</u>	<u>68,876</u>	<u>2</u>	<u>(36,669)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>18,704</u>	<u>1</u>	<u>(2,388)</u>	<u>-</u>	<u>68,876</u>	<u>2</u>	<u>(36,669)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 78,550</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,002</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 2,219)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 20,521</u>	<u>1</u>
	每股盈餘（附註二四）								
9710	基 本	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.10</u>		<u>(\$ 0.69)</u>		<u>\$ 0.62</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.10</u>		<u>(\$ 0.69)</u>		<u>\$ 0.61</u>	

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 111 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑒辰





麗清利得科技股份有限公司

民國 111 年 9 月 30 日
(僅經核閱，未查核會計帳目及資料)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司	資產負債表					損益表		其他權益項目 國外營運機構換算 之財務報表差異	總計	權益總額	
			普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	留存盈餘				營業外收入及支出
A1	110年1月1日餘額	\$ 801,605	\$ 43,704	\$ 690,313	\$ 98,274	\$ 197,600	\$ 147,929	\$ 443,803	\$ 1,816,821				
B1	109年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	1,199	-	(1,199)	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(34,996)	34,996	-	-	-	-		
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(14,752)	14,752	-	-	(14,752)		
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	11,284	-	-	-	-	-	-	11,284		
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	6,860	-	-	-	-	-	-	6,860		
E1	現金增資	70,000	-	201,500	-	-	-	-	-	-	271,500		
I1	可轉換公司債及債券換股權利證書轉換為普通股	93,438	(43,432)	155,337	-	-	-	-	-	-	205,343		
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	57,190	57,190	-	-	57,190		
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(36,669)	(36,669)	-		
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	57,190	57,190	(36,669)	(36,669)	20,521		
Z1	110年9月30日餘額	\$ 965,043	\$ 272	\$ 1,065,294	\$ 99,473	\$ 162,604	\$ 224,164	\$ 486,241	\$ 199,273	\$ 2,317,577	\$ 2,317,577		
A1	111年1月1日餘額	\$ 965,315	\$ 1,063	\$ 1,067,811	\$ 99,473	\$ 162,604	\$ 263,042	\$ 525,119	\$ 178,741	\$ 2,380,567	\$ 2,380,567		
B1	110年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	9,607	-	(9,607)	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	16,137	(16,137)	-	-	-	-		
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(66,132)	66,132	-	-	(66,132)		
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	8,353	-	-	-	-	-	-	8,353		
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	2,460	-	-	-	-	-	-	2,460		
E1	現金增資	100,000	-	227,000	-	-	-	-	-	-	327,000		
I1	債券換股權利證書轉換為普通股	1,337	(1,063)	626	-	-	-	-	-	-	900		
D1	111年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	(71,095)	(71,095)	-	-	(71,095)		
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	68,876	68,876	-		
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(71,095)	(71,095)	68,876	68,876	(2,219)		
Z1	111年9月30日餘額	\$ 1,066,652	\$ -	\$ 1,306,250	\$ 109,080	\$ 178,741	\$ 100,071	\$ 387,892	\$ 109,865	\$ 2,650,929	\$ 2,650,929		

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 111 年 11 月 10 日核閱報告)



董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李德辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 83,606)	\$ 69,167
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	154,889	171,578
A20200	攤銷費用	28,267	12,705
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(6,823)	17,521
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之利益	(5,489)	(3,432)
A20900	財務成本	43,128	26,385
A21200	利息收入	(6,716)	(8,085)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,460	6,860
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(5,037)	564
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	12,033	(14,017)
A24100	外幣兌換損失（利益）	12,505	(620)
A29900	租賃修改利益	-	(109)
A29900	租賃終止利益	(5,710)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(159,509)	236,338
A31140	應收票據－關係人	4,302	68,358
A31150	應收帳款	(9,728)	(122,113)
A31160	應收帳款－關係人	28,864	86,271
A31180	其他應收款	3,232	(4,316)
A31200	存 貨	(510,633)	(493,067)
A31230	預付款項	(18,568)	(48,141)
A31240	其他流動資產	(2,093)	-
A31260	淨確定福利資產	(190)	(1)
A32125	合約負債	(288)	1,805
A32150	應付帳款	349,077	(97,121)
A32160	應付帳款－關係人	79	(174)
A32180	其他應付款	(10,416)	26,956
A32190	其他應付款－關係人	8	(5)
A32230	其他流動負債	(1,293)	(4,805)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
A33000	營運產生之現金	(\$ 187,255)	(\$ 71,498)
A33100	收取之利息	6,370	6,878
A33300	支付之利息	(36,269)	(24,500)
A33500	退還(支付)之所得稅	<u>3,514</u>	<u>(41,878)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(213,640)</u>	<u>(130,998)</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(803,403)	(971,336)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,049,230	830,573
B02700	取得不動產、廠房及設備	(875,375)	(111,848)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,459	1,585
B03800	存出保證金減少	5,062	4,056
B04500	取得無形資產	(2,346)	(5,051)
B06100	應收融資租賃款減少	17,894	16,263
B06500	其他金融資產增加	(1,994)	-
B06600	其他金融資產減少	-	5,990
B06700	其他非流動資產增加	<u>(130,684)</u>	<u>(37,204)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(733,157)</u>	<u>(266,972)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	128,776	(169,069)
C00500	應付短期票券增加	60,000	19,858
C01200	發行公司債	200,000	350,000
C01700	長期借款增加	680,145	9,506
C04020	租賃負債本金償還	(35,278)	(41,538)
C04500	支付現金股利	(66,132)	-
C04600	現金增資	<u>327,000</u>	<u>271,500</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,294,511</u>	<u>440,257</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>74,684</u>	<u>(41,722)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	422,398	565
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>569,102</u>	<u>498,801</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 991,500</u>	<u>\$ 499,366</u>

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 111 年 11 月 10 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 111 年 11 月 10 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 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

(三) 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十一暨附表八及九。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 110 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. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

3. 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肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。其他請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,778	\$ 2,643	\$ 3,960
銀行支票及活期存款	<u>987,722</u>	<u>566,459</u>	<u>495,406</u>
	<u>\$ 991,500</u>	<u>\$ 569,102</u>	<u>\$ 499,366</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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			
—國內上市（櫃）			
股票	\$ 21,614	\$ 23,215	\$ 25,653
—基金受益憑證	1,565	2,025	-

（接次頁）

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
混合金融資產			
－結構式存款	\$ -	\$242,917	\$350,861
	<u>\$ 23,179</u>	<u>\$268,157</u>	<u>\$376,514</u>

截至 110 年 12 月 31 日止，合併公司與銀行簽訂 63 天期、91 天期、95 天期及 98 天期之結構式定期存款合約；截至 110 年 9 月 30 日止，合併公司與銀行簽訂 98 天期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 570,057	\$ 410,548	\$ 329,175
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 570,057</u>	<u>\$ 410,548</u>	<u>\$ 329,175</u>
因營業而發生	<u>\$ 570,057</u>	<u>\$ 410,548</u>	<u>\$ 329,175</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,373,719	\$ 1,364,172	\$ 1,263,091
減：備抵損失	(3,129)	(9,732)	(120,808)
	<u>\$ 1,370,590</u>	<u>\$ 1,354,440</u>	<u>\$ 1,142,283</u>
<u>其他應收款</u>			
應收賠償款	\$ -	\$ 12,063	\$ -
應收公務預支款	7,303	5,952	5,871
應收退稅款	6,823	-	-
其 他	5,730	4,545	7,163
	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 22,560</u>	<u>\$ 13,034</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 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：

111 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 365 天以上	合 計
預期信用損失率	0.04%	6.92%	10.06%	17.70%	100%	
總帳面金額	\$ 1,930,601	\$ 1,388	\$ 10,021	\$ 678	\$ 1,088	\$ 1,943,776
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(817)	(96)	(1,008)	(120)	(1,088)	(3,129)
攤銷後成本	<u>\$ 1,929,784</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,940,647</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 365 天以上	合 計
預期信用損失率	0.05%	5.11%	13.17%	16.13%	100%	
總帳面金額	\$ 1,700,873	\$ 29,093	\$ 29,459	\$ 14,137	\$ 1,158	\$ 1,774,720
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(925)	(1,488)	(3,880)	(2,281)	(1,158)	(9,732)
攤銷後成本	<u>\$ 1,699,948</u>	<u>\$ 27,605</u>	<u>\$ 25,579</u>	<u>\$ 11,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,764,988</u>

110 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 365 天	逾 365 天以上	合 計
預期信用損失率	0.05%	4.61%	42.20%	47.30%	100%	
總帳面金額	\$ 1,382,691	\$ 53,513	\$ 27,080	\$ 43,258	\$ 85,724	\$ 1,592,266
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(730)	(2,466)	(11,427)	(20,461)	(85,724)	(120,808)
攤銷後成本	<u>\$ 1,381,961</u>	<u>\$ 51,047</u>	<u>\$ 15,653</u>	<u>\$ 22,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,471,458</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,732	\$ 105,147
加：本期提列減損損失	-	17,521
減：本期迴轉減損損失	(6,823)	-
外幣換算差額	220	(1,860)
期末餘額	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ 120,808</u>

(一) 相較於 111 年 1 月 1 日餘額，111 年 9 月 30 日之逾期應收帳款總帳面金額減少 60,672 仟元，並導致備抵損失減少 6,823 仟元。

(二) 相較於 110 年 1 月 1 日餘額，110 年 9 月 30 日之逾期應收帳款總帳面金額增加 69,794 仟元，並導致備抵損失增加 17,521 仟元。

九、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未折現之租賃給付			
第 1 年	\$ 16,177	\$ 17,090	\$ 17,424
第 2 年	29,431	28,583	28,326
第 3 年	20,811	27,061	28,326
第 4 年	20,028	19,450	20,030
第 5 年	15,021	19,450	19,275
超過 5 年	-	9,724	14,457
	101,468	121,358	127,838
減：未賺得融資收益	(14,434)	(19,208)	(20,928)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付	87,034	102,150	106,910
未保證殘值現值	-	-	-
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	87,034	102,150	106,910
減：一年內應收融資租賃款	(10,402)	(10,354)	(10,388)
	<u>\$ 76,632</u>	<u>\$ 91,796</u>	<u>\$ 96,522</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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
商 品	\$ 71,379	\$ 50,311	\$ 55,037
製 成 品	1,161,281	922,474	784,350
在 製 品	135,217	112,386	97,396
原 物 料	1,124,661	913,686	871,015
	<u>\$ 2,492,538</u>	<u>\$ 1,998,857</u>	<u>\$ 1,807,798</u>

銷貨成本性質如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 1,421,745	\$ 1,107,308	\$ 3,774,146	\$ 3,367,025
存貨跌價損失（回升利益）	2,266	(4,611)	12,033	(14,017)
未分攤製造費用	7,129	13,535	74,686	41,884
	<u>\$ 1,431,140</u>	<u>\$ 1,116,232</u>	<u>\$ 3,860,865</u>	<u>\$ 3,394,892</u>

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、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
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30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
本公司	Happy Power Corp.	投 資	100%	100%	100%	1
Happy Power Corp.	SWEEO TECHNOLOGY CO.,LTD	照明產品及燈具之銷售	100%	100%	-	1 及 2
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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
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

備註：

1. 係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。
2. Happy Power Corp.對 SWEEO TECHNOLOGY CO.,LTD 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。

十二、不動產、廠房及設備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
自 用	<u>\$1,408,715</u>	<u>\$ 593,958</u>	<u>\$ 583,806</u>

自 用

	土 地	建 築 物	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								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 24,276	\$ 626,922	\$ 214,435	\$ 70,040	\$ 226,802	\$ 18,223	\$1,180,698
增 添	711,920	74,277	65,876	6,412	1,444	26,475	12,444	898,848
處 分	-	-	(2,862)	(2,194)	-	(3,631)	-	(8,687)
自預付設備款轉入	-	7,333	11,984	-	-	7,945	-	27,262
重 分 類	-	70,103	16,171	-	(70,103)	188	(16,359)	-
轉列長期待攤費用	-	-	(1,064)	(490)	-	-	-	(1,554)
淨兌換差額	-	555	14,498	6,343	4	6,573	487	28,460
111年9月30日餘額	<u>\$ 711,920</u>	<u>\$ 176,544</u>	<u>\$ 731,525</u>	<u>\$ 224,506</u>	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ 264,352</u>	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$2,125,027</u>
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,464	\$ 259,207	\$ 159,644	\$ 7,711	\$ 158,714	\$ -	\$ 586,740
處 分	-	-	(2,420)	(773)	-	(2,072)	-	(5,265)
折舊費用	-	8,544	59,963	21,298	1,238	27,496	-	118,539
重 分 類	-	8,102	-	-	(8,102)	-	-	-
轉列長期待攤費用	-	-	(467)	(196)	-	-	-	(663)
淨兌換差額	-	48	7,239	4,883	1	4,790	-	16,961
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 323,522</u>	<u>\$ 184,856</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 188,928</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 716,312</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 711,920</u>	<u>\$ 158,386</u>	<u>\$ 408,003</u>	<u>\$ 39,650</u>	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 75,424</u>	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$1,408,715</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,812</u>	<u>\$ 367,715</u>	<u>\$ 54,791</u>	<u>\$ 62,329</u>	<u>\$ 68,088</u>	<u>\$ 18,223</u>	<u>\$ 593,958</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 24,390	\$ 506,560	\$ 198,037	\$ 163,249	\$ 103,195	\$ 73,908	\$1,069,339
增 添	-	-	52,522	16,729	463	28,936	13,198	111,848
處 分	-	-	(5,334)	(1,383)	-	(3,428)	-	(10,145)
自預付設備款轉入	-	-	133,482	-	807	10,251	-	144,540
重 分 類	-	69	(78,690)	(1,181)	68,112	82,056	(70,366)	-
轉列長期待攤費用	-	-	-	-	(161,344)	-	-	(161,344)
淨兌換差額	-	(401)	(2,571)	(2,299)	(1,530)	(2,249)	(176)	(9,226)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,058</u>	<u>\$ 605,969</u>	<u>\$ 209,903</u>	<u>\$ 69,757</u>	<u>\$ 218,761</u>	<u>\$ 16,564</u>	<u>\$1,145,012</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	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	
累計折舊及減損																																	
110年1月1日餘額	\$	-	\$	366	\$	264,314	\$	126,087	\$	75,281	\$	68,498	\$	-	\$	534,546																	
處分	-	-	-	(	4,701	(	347	-	(	2,948	-	(	7,996																				
折舊費用	-	-	-	818	-	53,632	-	26,022	-	23,483	-	24,748	-	-	-	128,703																	
重分類	-	-	-	8	(	60,522	-	6	-	3	-	60,505	-	-	-	-																	
轉列長期待攤費用	-	-	-	-	-	-	-	(	92,128	-	-	-	(	92,128																			
淨兌換差額	-	(	12	)	-	1,156	(	1,210	(	691	(	1,162	-	-	-	(	1,919																
110年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,180</u>	<u>\$</u>	<u>253,879</u>	<u>\$</u>	<u>150,558</u>	<u>\$</u>	<u>5,948</u>	<u>\$</u>	<u>149,641</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>561,206</u>																	
110年9月30日淨額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>22,878</u>	<u>\$</u>	<u>352,090</u>	<u>\$</u>	<u>59,345</u>	<u>\$</u>	<u>63,809</u>	<u>\$</u>	<u>69,120</u>	<u>\$</u>	<u>16,564</u>	<u>\$</u>	<u>583,806</u>																	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	20年
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

本公司因長遠之發展及營運規劃需求，於111年3月4日購入桃園市觀音區工業區段土地及建物。另本公司已提供該土地及建物作為借款擔保，請參閱附註十五及三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 159,336	\$ 225,917	\$ 233,427
運輸設備	1,609	1,208	907
	<u>\$ 160,945</u>	<u>\$ 227,125</u>	<u>\$ 234,334</u>
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
使用權資產之增添			\$ 73,378
使用權資產之折舊費用			\$ 654
建築物	\$ 11,470	\$ 14,037	\$ 35,791
運輸設備	186	149	447
	<u>\$ 11,656</u>	<u>\$ 14,186</u>	<u>\$ 36,350</u>
			<u>\$ 42,875</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111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 42,484</u>	<u>\$ 50,002</u>	<u>\$ 51,163</u>
非流動	<u>\$ 127,185</u>	<u>\$ 190,321</u>	<u>\$ 197,354</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
建築物	1.10%~6.25%	1.10%~6.25%	1.10%~6.25%
運輸設備	1.11%~1.95%	1.11%~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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 1,233</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 17,990)</u>	<u>(\$ 16,523)</u>	<u>(\$ 54,827)</u>	<u>(\$ 49,547)</u>

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。

十四、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動			
預付款項			
預付貨款	\$ 49,482	\$ 9,186	\$ 48,129
預付費用	73,941	64,845	49,562
進項稅額及留抵稅額	<u>36,698</u>	<u>66,631</u>	<u>96,442</u>
	<u>\$ 160,121</u>	<u>\$ 140,662</u>	<u>\$ 194,133</u>
其他資產			
暫付款	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動			
其他資產			
長期預付款項	\$ 42,225	\$ 62,074	\$ 71,130
預付設備款	<u>154,379</u>	<u>53,809</u>	<u>42,298</u>
	<u>\$ 196,604</u>	<u>\$ 115,883</u>	<u>\$ 113,428</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>擔保借款（附註三十）</u>			
銀行借款（新台幣）	\$ 525,418	\$ 476,895	\$ 354,748
銀行借款（美金）	<u>-</u>	<u>16,207</u>	<u>-</u>
	<u>525,418</u>	<u>493,102</u>	<u>354,748</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款（新台幣）	562,042	297,892	360,263
銀行借款（人民幣）	133,219	142,125	104,053
銀行借款（美元）	-	121,740	104,755
銀行借款（歐元）	<u>2,545</u>	<u>31,842</u>	<u>42,243</u>
	<u>697,806</u>	<u>593,599</u>	<u>611,314</u>
	<u>\$ 1,223,224</u>	<u>\$ 1,086,701</u>	<u>\$ 966,062</u>

銀行週轉性借款之年利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.06%~2.63%、1.215%~3.85% 及 1.22%~4.35%；

部分借款係由財團法人中小企業信用保證基金提供保證，金額於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 87,675 仟元、68,185 仟元及 30,000 仟元。

(二) 應付短期票券

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付商業本票（新台幣）	\$ 300,000	\$ 240,000	\$ 260,000
減：應付商業本票折價	<u>(522)</u>	<u>(343)</u>	<u>(388)</u>
	<u>\$ 299,478</u>	<u>\$ 239,657</u>	<u>\$ 259,612</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 9 月 30 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	(\$ 179)	\$ 59,821	1.21%	—	\$ -
中華票券金融股份有限公司	60,000	(32)	59,968	1.10%	—	-
台灣票券金融股份有限公司	30,000	(45)	29,955	1.89%	—	-

（接次頁）

(承前頁)

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
萬通票券金融股 份有限公司	\$ 50,000	(\$ 56)	\$ 49,944	1.40%	—	\$ -
兆豐票券金融股 份有限公司	50,000	(123)	49,877	1.60%	—	-
大中票券金融股 份有限公司	50,000	(87)	49,913	2.27%	—	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>(\$ 522)</u>	<u>\$ 299,478</u>			<u>\$ -</u>

110 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
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	\$ 60,000	(\$ 53)	\$ 59,947	0.65%	—	\$ -
中華票券金融股 份有限公司	50,000	(15)	49,985	0.40%	—	-
台灣票券金融股 份有限公司	30,000	(117)	29,883	1.54%	—	-
萬通票券金融股 份有限公司	50,000	(64)	49,936	0.90%	—	-
兆豐票券金融股 份有限公司	50,000	(94)	49,906	1.11%	—	-
	<u>\$ 240,000</u>	<u>(\$ 343)</u>	<u>\$ 239,657</u>			<u>\$ -</u>

110 年 9 月 30 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
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	\$ 80,000	(\$ 83)	\$ 79,917	1.11%~2.45%	—	\$ -
中華票券金融股 份有限公司	50,000	(15)	49,985	2.17%	—	-
台灣票券金融股 份有限公司	30,000	(114)	29,886	2.19%	—	-
萬通票券金融股 份有限公司	50,000	(86)	49,914	1.99%	—	-
兆豐票券金融股 份有限公司	50,000	(90)	49,910	2.16%	—	-
	<u>\$ 260,000</u>	<u>(\$ 388)</u>	<u>\$ 259,612</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
擔保借款（附註三十）			
銀行借款(1)（新台幣）	\$ 792,920	\$ 123,686	\$ 74,616
無擔保借款			
銀行借款(2)（新台幣）	<u>124,319</u>	<u>113,408</u>	<u>109,089</u>
	917,239	237,094	183,705
減：列為一年內到期部分	(<u>123,287</u>)	(<u>73,123</u>)	(<u>47,261</u>)
	<u>\$ 793,952</u>	<u>\$ 163,971</u>	<u>\$ 136,444</u>

1. 該銀行借款自 110 年 2 月至 114 年 4 月起，每月償還一次，至 112 年 6 月至 131 年 3 月還清。截至 111 年 9 月 30 日止，年利率為 0.92%~2.72%。上述部分借款係由公司提供土地及建築物作為擔保，另上述部分借款席由財團法人中小企業信用保證基金提供保證，保證金額於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 149,067 仟元、85,893 仟元及 45,468 仟元。
2. 該銀行借款自 110 年 7 月至 111 年 9 月起，每月償還一次，至 114 年 5 月至 114 年 8 月還清。截至 111 年 9 月 30 日止，年利率為 0.93%~1.29%。

十六、應付公司債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
本公司國內第二次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 897	\$ 4,363
本公司國內第三次無擔保可轉換公司債	186,572	184,673	184,037
本公司國內第四次無擔保可轉換公司債	<u>192,059</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	378,631	185,570	188,400
減：列為一年內到期部分	(<u>186,572</u>)	(<u>897</u>)	(<u>4,363</u>)
	<u>\$ 192,059</u>	<u>\$ 184,673</u>	<u>\$ 184,037</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 110

年 10 月 30 日起轉換價格調整為新台幣 32.92 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 111 年 9 月 30 日止，債權人業已全數行使轉換權利。

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	13,017
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(<u>336,897</u>)
110 年 9 月 30 日負債組成部分	4,363
以有效利率 2.14% 計算之利息	23
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(<u>3,489</u>)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	897
以有效利率 2.14% 計算之利息	3
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(<u>900</u>)
111 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

本公司於 110 年 1 月 15 日發行國內第三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 47.4 元，截至 111 年 9 月 30 日轉換價格為新台幣 45.25 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 111 年 9 月 30 日止，持有本債券票面金額 160,100 仟元之債權人業已行使轉換權利。

本公司國內第三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 1.37%。

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 114 仟元 及加回相關所得稅影響數 23 仟元）	(11,284)
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 3,386 仟元及加回相所得稅影響數 677 仟元）	335,916
以有效利率 1.37%計算之利息	2,390
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(<u>154,269</u>)
110 年 9 月 30 日負債組成部分	183,037
以有效利率 1.37%計算之利息	<u>636</u>
110 年 12 月 31 日負債組成部分	184,673
以有效利率 1.37%計算之利息	<u>1,899</u>
111 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 186,572</u>

本公司於 111 年 2 月 17 日發行國內第四次無擔保可轉換公司債 2 仟單位，本金金額共計 200,000 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 46.61 元，截至 111 年 9 月 30 日轉換價格為新台幣 45.33 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 111 年 9 月 30 日止，本債券持有人均無行使轉換權利。

本公司國內第四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 1.70%。

發行價款（減除交易成本 2,000 仟元）	\$ 198,000
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 84 仟元及 加回相關所得稅影響數 17 仟元）	(8,353)
遞延所得稅資產	<u>400</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 1,916 仟元及加回相所得稅影響數 383 仟元）	190,047
以有效利率 1.70% 計算之利息	<u>2,012</u>
111 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 192,059</u>

十七、應付帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付帳款	<u>\$ 1,965,724</u>	<u>\$ 1,616,647</u>	<u>\$ 1,422,207</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。

十八、其他負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 131,984	\$ 156,792	\$ 142,077
應付休假給付	18,410	14,076	14,649
應付股利	-	-	14,752
應付設備款	33,294	9,821	-
其他	<u>57,825</u>	<u>42,643</u>	<u>37,267</u>
	<u>\$ 241,513</u>	<u>\$ 223,332</u>	<u>\$ 208,745</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他負債			
代收款	\$ 7,101	\$ 7,691	\$ 6,881
暫收款	418	1,121	523
退款負債	-	-	6,188
	<u>\$ 7,519</u>	<u>\$ 8,812</u>	<u>\$ 13,592</u>

十九、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為0仟元、0仟元、2仟元及1仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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>106,666</u>	<u>96,532</u>	<u>96,504</u>
已發行股本	<u>\$ 1,066,652</u>	<u>\$ 965,315</u>	<u>\$ 965,043</u>
債券換股權利證書折合 之普通股股數(仟股)	<u>-</u>	<u>106</u>	<u>27</u>
債券換股權利證書折合 之普通股股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 272</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110年12月15日決議現金增資發行新股10,000仟股，每股面額新台幣10元，以每股新台幣33元溢價發行，增資後實收股本為1,065,315仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於111年1月14日核准申報生效，且以111年4月1日為增資基準日。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債之債券持有人已於110年度將本債券票面金額900仟元轉換為債券換股權利證書，折合普

普通股 28 仟股，每股面額新台幣 10 元，並已於 110 年度中轉換為普通股，增加普通股股本 272 仟元。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債之債券持有人已於 110 年度將本債券票面金額 3,500 仟元轉換為債券換股權利證書，折合普通股 106 仟股，每股面額新台幣 10 元，並已於 111 年 4 月轉換為普通股，增加普通股股本 1,063 仟元。

本公司國內第三次無擔保可轉換公司債之債券持有人已於 111 年度將本債券票面金額 900 仟元轉換為換股權利證書，折合普通股 28 仟股，每股面額新台幣 10 元，並已於 111 年 5 月轉換為普通股，增加普通股股本 274 仟元。

(二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
得用以彌補虧損、發放			
現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 868,478	\$ 639,018	\$ 639,018
公司債轉換溢價	380,298	379,623	377,008
庫藏股票交易	660	660	660
失效之員工認股權	327	327	327
僅得用以彌補虧損			
股東逾時效未領取之			
股利	99	99	99
其他	41,913	41,913	41,821
不得作為任何用途			
認股權	14,475	6,171	6,361
	<u>\$ 1,306,250</u>	<u>\$ 1,067,811</u>	<u>\$ 1,065,294</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，參閱附註二二之（八）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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 27 日及 110 年 8 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$ 1,199</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 16,137</u>	<u>(\$ 34,996)</u>
現金股利	<u>\$ 66,132</u>	<u>\$ 14,752</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.62	\$ 0.16

（四）特別盈餘公積

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$162,604</u>	<u>\$197,600</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	16,137	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(34,996)</u>
期末餘額	<u>\$178,741</u>	<u>\$162,604</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，係依合併公司處分比例迴轉，待合併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，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

二一、收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,708,138</u>	<u>\$ 1,316,495</u>	<u>\$ 4,375,996</u>	<u>\$ 4,035,635</u>

(一) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收票據（附註八）	<u>\$ 570,057</u>	<u>\$ 410,548</u>	<u>\$ 329,175</u>	<u>\$ 565,513</u>
應收票據－關係人 （附註二九）	<u>\$ 37,312</u>	<u>\$ 41,614</u>	<u>\$ 10,990</u>	<u>\$ 79,348</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 1,373,719</u>	<u>\$ 1,364,172</u>	<u>\$ 1,263,091</u>	<u>\$ 1,141,270</u>
應收帳款－關係人 （附註二九）	<u>\$ 206,871</u>	<u>\$ 235,735</u>	<u>\$ 240,107</u>	<u>\$ 326,378</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 12,137</u>	<u>\$ 12,425</u>	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ 3,409</u>

(二) 客戶合約收入之細分

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

商品之類型	應 LED 車用照明	報 LED 晶粒	導 LED 元件	部 LED 照明燈具	部 車燈控制器	門 其他	總 計
商品銷貨收入	<u>\$ 3,822,436</u>	<u>\$ 38,730</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 38,709</u>	<u>\$ 398,924</u>	<u>\$ 70,437</u>	<u>\$ 4,375,996</u>

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

商品之類型	應 LED 車用照明	報 LED 晶粒	導 LED 元件	部 LED 照明燈具	部 車燈控制器	門 其他	總 計
商品銷貨收入	<u>\$ 3,809,928</u>	<u>\$ 82,905</u>	<u>\$ 7,836</u>	<u>\$ 22,437</u>	<u>\$ 82,564</u>	<u>\$ 29,965</u>	<u>\$ 4,035,635</u>

二二、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租賃終止利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,710</u>	<u>\$ -</u>

(二) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 531	\$ 536	\$ 1,415	\$ 1,841
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1	11	9
應收融資租賃款	1,671	1,976	5,290	6,234
其他	-	-	-	1
	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 6,716</u>	<u>\$ 8,085</u>

(三) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
金融資產利益（損失）				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,611	(\$ 240)	\$ 5,489	\$ 3,432
淨外幣兌換損失	(12,359)	(573)	(14,726)	(603)
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(130)	(26)	5,037	(564)
政府補助收入	149	67	308	1,670
其他	12,745	9,038	25,326	29,767
	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 8,266</u>	<u>\$ 21,434</u>	<u>\$ 33,702</u>

(四) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 10,983	\$ 4,738	\$ 27,540	\$ 13,147
應付短期票券利息	1,015	513	2,397	1,786
應收票據融資利息	1,510	391	3,558	1,964
可轉換公司債利息	1,464	662	3,914	2,712
租賃負債之利息	1,986	2,112	5,719	6,776
	<u>\$ 16,958</u>	<u>\$ 8,416</u>	<u>\$ 43,128</u>	<u>\$ 26,385</u>

(五) 折舊與攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 41,721	\$ 42,107	\$ 126,337	\$ 136,323
營業費用	9,632	9,710	28,552	35,255
	<u>\$ 51,353</u>	<u>\$ 51,817</u>	<u>\$ 154,889</u>	<u>\$ 171,578</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 458	\$ 1,187	\$ 1,389	\$ 1,779
營業費用	8,259	9,135	26,878	10,926
	<u>\$ 8,717</u>	<u>\$ 10,322</u>	<u>\$ 28,267</u>	<u>\$ 12,705</u>

(六) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 10,570	\$ 8,351	\$ 28,075	\$ 24,691
確定福利計畫				
(附註十九)	-	-	2	1
	10,570	8,351	28,077	24,692
股份基礎給付				
權益交割	-	-	2,460	6,860
其他員工福利	279,111	240,686	785,587	690,582
員工福利費用合計	<u>\$ 289,681</u>	<u>\$ 249,037</u>	<u>\$ 816,124</u>	<u>\$ 722,134</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 174,480	\$ 150,634	\$ 499,933	\$ 428,566
營業費用	115,201	98,403	316,191	293,568
	<u>\$ 289,681</u>	<u>\$ 249,037</u>	<u>\$ 816,124</u>	<u>\$ 722,134</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。111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	-	5%
董事酬勞	-	1%

金 額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,860</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 572</u>

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 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	5,490	\$	-
董事酬勞		1,098		-

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 121,071	\$ 44,080	\$ 205,530	\$ 58,019
外幣兌換損失總額	(133,430)	(44,653)	(220,256)	(58,622)
淨損失	(\$ 12,359)	(\$ 573)	(\$ 14,726)	(\$ 603)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 2,503	\$ 1,447	\$ 8,277	\$ 16,198
以前年度之調整	151	(1,944)	1,999	(1,823)
	2,654	(497)	10,276	14,375
遞延所得稅				
本期產生者	(17,519)	(647)	(22,787)	(2,398)
認列於損益之所得稅 （利益）費用	(\$ 14,865)	(\$ 1,144)	(\$ 12,511)	\$ 11,977

(二) 直接認列於權益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
可轉換公司債權益 組成部分	\$ -	\$ -	(\$ 17)	(\$ 23)
直接認列於權益之所得 稅利益	\$ -	\$ -	(\$ 17)	(\$ 23)

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
本期產生者				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 4,676	(\$ 597)	\$ 17,219	(\$ 9,167)
認列於其他綜合損益之 所得稅費用(利益)	\$ 4,676	(\$ 597)	\$ 17,219	(\$ 9,167)

(四) 所得稅核定情形

本公司及翔澤公司截至 109 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。

東莞麗清公司、上海麗三公司、深圳麗清公司及上海麗清公司截至西元 2021 年度止之企業所得稅申報案件，皆已依當地政府規定期限完成所得稅申報。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘 之盈餘	\$ 59,846	\$ 9,390	(\$ 71,095)	\$ 57,190
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
可轉換公司債稅後 利息	-	-	-	2,712
用以計算稀釋每股盈餘 之盈餘	\$ 59,846	\$ 9,390	(\$ 71,095)	\$ 59,902

股 數

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	106,666	94,123	103,363	92,589
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
可轉換公司債	-	-	-	6,014
員工酬勞	-	8	-	75
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權 平均股數	106,666	94,131	103,363	98,678

單位：仟股

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 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日流通在外國內第二次無擔保可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

本公司 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外國內第三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。

本公司 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外國內第四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計算。

二五、股份基礎給付協議

本公司於 111 年 3 月及 110 年 1 月給與現金增資之員工認股權分別為 1,000 仟股及 700 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：

	111年3月	110年1月
給與日股價（元）	35.40 元	47.75 元
行使價格（元）	33 元	39 元
預期波動率	31.60%	60.76%
存續期間	0.03 年	0.14 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.08%	0.30%

111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 0 仟元、0 仟元、2,460 仟元及 6,860 仟元。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之籌資活動：

本公司於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已依持有人請求將面額計 4,400 仟元可轉換公司債及債券換股權利證書轉換為股本 1,337 仟元。

本公司於 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已依持有人請求將面額計 358,100 仟元可轉換公司債及債券換股權利證書轉換為股本 93,438 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	111年1月1日	現金流量	非 新 增 租 賃	現 金 之 匯 率 變 動 調 整	變 動 其 他	合 計
短期借款	\$ 1,086,701	\$ 128,776	\$ -	\$ 7,747	\$ -	\$ 1,223,224
應付短期票券	239,657	60,000	-	-	(179)	299,478
長期借款	237,094	680,145	-	-	-	917,239
應付公司債	185,570	200,000	-	-	(6,939)	378,631
租賃負債	240,323	(35,278)	73,378	3,925	(112,679) (註)	169,669
	<u>\$ 1,989,345</u>	<u>\$ 1,033,643</u>	<u>\$ 73,378</u>	<u>\$ 11,672</u>	<u>(\$ 119,797)</u>	<u>\$ 2,988,241</u>

註：其他主要係租賃終止。

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	110年1月1日	現金流量	非 新 增 租 賃	現 金 之 匯 率 變 動 調 整	變 動 其 他	合 計
短期借款	\$ 1,141,950	(\$ 169,069)	\$ -	(\$ 6,819)	\$ -	\$ 966,062
應付短期票券	239,754	19,858	-	-	-	259,612
長期借款	174,199	9,506	-	-	-	183,705
應付公司債	55,436	350,000	-	-	(217,036) (註)	188,400
租賃負債	289,163	(41,538)	654	(2,612)	2,850	248,517
	<u>\$ 1,900,502</u>	<u>\$ 168,757</u>	<u>\$ 654</u>	<u>(\$ 9,431)</u>	<u>(\$ 214,186)</u>	<u>\$ 1,846,296</u>

註：其他主要係應付公司債轉換為普通股及換股權利證書。

二七、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。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 9 月 30 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：					
－應付公司債	\$ 378,631	\$ -	\$ 375,943	\$ -	\$ 375,943

110 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：					
－應付公司債	\$ 185,570	\$ -	\$ 185,425	\$ -	\$ 185,425

110 年 9 月 30 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：					
－應付公司債	\$ 188,400	\$ -	\$ 188,793	\$ -	\$ 188,793

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

1. 公允價值層級

111 年 9 月 30 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金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 21,614	\$ -	\$ -	\$ 21,614
基金受益憑證	1,565	-	-	1,565
	\$ 23,179	\$ -	\$ -	\$ 23,179

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 23,215	\$ -	\$ -	\$ 23,215
基金受益憑證	2,025	-	-	2,025
結構式存款	-	242,917	-	242,917
	<u>\$ 25,240</u>	<u>\$ 242,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,157</u>

110 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 25,653	\$ -	\$ -	\$ 25,653
結構式存款	-	350,861	-	350,861
	<u>\$ 25,653</u>	<u>\$ 350,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376,514</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂利率及期末市場可觀察資訊估計未來現金流量，並以可反映信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ 23,179	\$ 268,157	\$ 376,514
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註 1）	3,251,138	2,692,019	2,285,776
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,790,494	3,368,664	3,022,067

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），參閱附註三二。

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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 451 (註1)	\$ 403 (註1)	(\$ 3,474) (註2)	(\$ 2,667) (註2)

註 1：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、短期借款及應付款項。

註 2：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款、應收款項及應付款項。

合併公司於本期對美元及人民幣之匯率敏感度相較於去年同期無重大變動。

(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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 253,166	\$ 186,755	\$ 172,306
—金融負債	2,017,650	1,675,657	1,654,842
具現金流量利率風險			
—金融資產	869,563	513,415	470,971
—金融負債	970,592	313,688	191,454

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 758 仟元；110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 2,096 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 63%、57%及 63%。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 859,035 仟元、820,685 仟元及 909,211 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。

111 年 9 月 30 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	\$ 647,144	\$ 570,655	\$ 557,716	\$ 82,884	\$ 96,545	\$ 11,730
租賃負債	4,220	8,972	14,441	21,018	39,375	102,789
浮動利率工具	24,484	58,370	41,536	66,527	130,125	770,232
固定利率工具	<u>525,703</u>	<u>456,703</u>	<u>337,118</u>	<u>159,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,201,551</u>	<u>\$1,094,700</u>	<u>\$ 950,811</u>	<u>\$ 330,096</u>	<u>\$ 266,045</u>	<u>\$ 884,751</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>\$ 48,651</u>	<u>\$ 120,002</u>	<u>\$ 22,162</u>

110 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	\$ 475,787	\$ 539,902	\$ 317,006	\$ 243,192	\$ 31,029	\$ 10,602
租賃負債	5,507	10,942	13,440	26,973	47,118	160,533
浮動利率工具	12,016	27,513	69,573	42,993	77,765	87,975
固定利率工具	<u>418,459</u>	<u>311,817</u>	<u>480,611</u>	<u>44,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 911,769</u>	<u>\$ 890,174</u>	<u>\$ 880,630</u>	<u>\$ 357,331</u>	<u>\$ 155,912</u>	<u>\$ 259,110</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>\$ 56,862</u>	<u>\$ 136,700</u>	<u>\$ 70,951</u>

110 年 9 月 30 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	\$ 421,046	\$ 482,836	\$ 334,984	\$ 160,687	\$ 27,992	\$ 10,277
租賃負債	5,401	10,808	16,148	26,399	48,920	168,464
浮動利率工具	3,448	14,638	9,897	28,352	32,299	106,198
固定利率工具	<u>647,492</u>	<u>201,164</u>	<u>280,217</u>	<u>96,814</u>	<u>-</u>	<u>189,900</u>
	<u>\$1,077,387</u>	<u>\$ 709,446</u>	<u>\$ 641,246</u>	<u>\$ 312,252</u>	<u>\$ 109,211</u>	<u>\$ 474,839</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>\$ 58,756</u>	<u>\$ 140,695</u>	<u>\$ 76,689</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：

111 年 9 月 30 日

交 易 對 象	貼 現 金 額	轉 列 至 其 他 應 收 款 金 額	尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率
寧波銀行上海分行 營業部	\$ 285,288	\$ -	\$ -	\$ 285,288	1.65%~3.50%
中國銀行上海市分 行營業部	417,610	-	-	417,610	1.13%~2.96%
賽克供應鏈系統	156,501	-	-	156,501	2.75%
寧波銀行上海嘉定 支行	44,730	-	-	44,730	1.30%
中國建設銀行常州 新北支行	17,117	-	-	17,117	0.00%
	<u>\$ 921,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,246</u>	

110 年 12 月 31 日

交 易 對 象	貼 現 金 額	轉 列 至 其 他 應 收 款 金 額	尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率
寧波銀行上海分行 營業部	\$ 570,029	\$ -	\$ -	\$ 570,029	1.30%~3.35%
中國銀行上海市分 行營業部	86,880	-	-	86,880	2.40%~3.06%
	<u>\$ 656,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656,909</u>	

110 年 9 月 30 日

交 易 對 象	貼 現 金 額	轉 列 至 其 他 應 收 款 金 額	尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率
寧波銀行上海分行 營業部	\$ 332,442	\$ -	\$ -	\$ 332,442	2.10%~3.35%
中國銀行上海市分 行營業部	64,575	-	-	64,575	3.06%
	<u>\$ 397,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 397,017</u>	

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止分別為 355,450 仟元、302,128 仟元及 284,465 仟元，該等票據將皆於資產負債表日後 1~5 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。

二九、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	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銷貨收入	實質關係人	\$ 120,160	\$ 141,016	\$ 371,252	\$ 474,243

（三）應收關係人款項

項 目	關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	\$ -	\$ 9,828	\$ 10,990
	重慶大茂公司	37,312	31,786	-
		<u>\$ 37,312</u>	<u>\$ 41,614</u>	<u>\$ 10,990</u>
應收帳款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	\$ 92,906	\$ 72,981	\$ 64,603
	重慶大茂公司	113,965	162,754	175,504
		<u>\$ 206,871</u>	<u>\$ 235,735</u>	<u>\$ 240,107</u>

(四) 應付關係人款項

項 目	關係人類別／名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付帳款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	\$ 950	\$ 871	\$ 863
其他應付款－關係人	實質關係人			
	常州大茂公司	\$ 301	\$ 293	\$ 290

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。111年及110年1月1日至9月30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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,062	\$ 3,424	\$ 11,461	\$ 10,301
退職後福利	27	27	81	81
	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 11,542</u>	<u>\$ 10,382</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。

三十、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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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)	\$ 47,969	\$ 45,975	\$ 40,898
土地及建築物	766,570	-	-
	<u>\$ 814,539</u>	<u>\$ 45,975</u>	<u>\$ 40,898</u>

三一、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111年9月30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119,000仟元。

三二、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：

111 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	29,014	31.75	(美元：新台幣)	\$	921,194		
美 元		2,252	7.10	(美元：人民幣)		71,511		
人 民 幣		94,586	4.47	(人民幣：新台幣)		423,085		
歐 元		3,088	31.26	(歐元：新台幣)		96,542		
歐 元		1,001	6.99	(歐元：人民幣)		31,296		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		15,489	31.75	(美元：新台幣)		491,785		
美 元		17,197	7.10	(美元：人民幣)		546,019		
人 民 幣		16,928	4.47	(人民幣：新台幣)		75,717		
歐 元		239	31.26	(歐元：新台幣)		7,475		
歐 元		3,045	6.99	(歐元：人民幣)		95,184		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,105	27.69	(美元：新台幣)	\$	418,095		
美 元		7,861	6.37	(美元：人民幣)		217,604		
人 民 幣		75,815	4.34	(人民幣：新台幣)		329,340		
歐 元		3,068	31.32	(歐元：新台幣)		96,098		
歐 元		1,652	7.21	(歐元：人民幣)		51,752		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		13,890	27.69	(美元：新台幣)		384,469		
美 元		14,359	6.37	(美元：人民幣)		397,446		
人 民 幣		15,042	4.34	(人民幣：新台幣)		65,343		
歐 元		1,906	31.32	(歐元：新台幣)		59,693		
歐 元		3,068	7.21	(歐元：人民幣)		96,089		

110 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,903	27.85 (美元：新台幣)		\$	415,042		
美 元		8,164	6.47 (美元：人民幣)			227,375		
人 民 幣		72,163	4.31 (人民幣：新台幣)			310,664		
歐 元		2,863	32.32 (歐元：新台幣)			92,538		
歐 元		1,132	7.51 (歐元：人民幣)			36,571		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,455	27.85 (美元：新台幣)			319,009		
美 元		13,058	6.47 (美元：人民幣)			363,678		
人 民 幣		10,202	4.31 (人民幣：新台幣)			43,920		
歐 元		2,348	32.32 (歐元：新台幣)			75,887		
歐 元		2,657	7.51 (歐元：人民幣)			85,885		

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：

	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30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	
功 能 性 貨 幣						
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 24,497		1 (新台幣：新台幣)	\$ 50	
人 民 幣	4.43 (人民幣：新台幣)	(27,689)		4.31 (人民幣：新台幣)	(141)	
泰 銖	0.85 (泰銖：新台幣)	(9,167)		0.85 (泰銖：新台幣)	(482)	
		(\$ 12,359)			(\$ 573)	
	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30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	
功 能 性 貨 幣						
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 35,835		1 (新台幣：新台幣)	(\$ 663)	
人 民 幣	4.43 (人民幣：新台幣)	(41,413)		4.34 (人民幣：新台幣)	542	
泰 銖	0.85 (泰銖：新台幣)	(9,148)		0.90 (泰銖：新台幣)	(482)	
		(\$ 14,726)			(\$ 603)	

三三、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表七。
11. 被投資公司資訊(不包含大陸被投資公司)：附表八。

(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：附表九。
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：附表十。

(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：附表十一。

三四、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>111年1月1日至9月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 395,218	\$ 602,042	\$ 3,306,497	\$ 72,239	\$ -	\$ 4,375,996
部門間收入	503,349	29,791	87,608	28,308	(649,056)	-
部門收入	<u>\$ 898,567</u>	<u>\$ 631,833</u>	<u>\$ 3,394,105</u>	<u>\$ 100,547</u>	<u>(\$ 649,056)</u>	<u>\$ 4,375,996</u>
利息收入	\$ 87	\$ 5,207	\$ 899	\$ 5,428	(\$ 4,905)	\$ 6,716
財務成本	<u>\$ 28,742</u>	<u>\$ 2,532</u>	<u>\$ 16,704</u>	<u>\$ 55</u>	<u>(\$ 4,905)</u>	<u>\$ 43,128</u>
折舊費用	<u>\$ 29,529</u>	<u>\$ 15,641</u>	<u>\$ 106,858</u>	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,889</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 26,604</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,267</u>
部門利益（損失）	<u>(\$ 68,812)</u>	<u>\$ 88,328</u>	<u>(\$ 90,031)</u>	<u>(\$ 13,092)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>(\$ 83,606)</u>
未分配金額						-
稅前淨損						<u>(\$ 83,606)</u>
<u>110年1月1日至9月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 121,839	\$ 507,090	\$ 3,346,491	\$ 60,215	\$ -	\$ 4,035,635
部門間收入	536,107	29,293	42,415	4,688	(612,503)	-
部門收入	<u>\$ 657,946</u>	<u>\$ 536,383</u>	<u>\$ 3,388,906</u>	<u>\$ 64,903</u>	<u>(\$ 612,503)</u>	<u>\$ 4,035,635</u>
利息收入	\$ 339	\$ 3,723	\$ 490	\$ 6,405	(\$ 2,872)	\$ 8,085
財務成本	<u>\$ 16,835</u>	<u>\$ 2,633</u>	<u>\$ 9,377</u>	<u>\$ 412</u>	<u>(\$ 2,872)</u>	<u>\$ 26,385</u>
折舊費用	<u>\$ 32,398</u>	<u>\$ 13,824</u>	<u>\$ 122,811</u>	<u>\$ 2,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,578</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 11,456</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,705</u>
部門利益（損失）	<u>(\$ 129,726)</u>	<u>\$ 111,937</u>	<u>\$ 104,918</u>	<u>(\$ 17,962)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,167</u>
未分配金額						-
稅前淨利						<u>\$ 69,167</u>

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	本期 最高餘額	期末餘額	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	提列備抵 呆帳金額	擔保		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總額	備註
													名稱	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	\$ 498,337	\$ 498,337 (註3)	\$ 498,337 (註3)	-	(1)	\$ 578,275	—	\$ -	—	\$ -	\$ 578,275 (註4)	\$ 1,060,371 (註6)	註10
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	34,418	34,418	34,418	-	(1)	45,618	—	-	—	-	45,618 (註5)	1,060,371 (註6)	註10
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	56,050	-	-	2.00%	(2)	-	營運週轉	-	—	-	1,060,371 (註7)	1,060,371 (註6)	註10
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	其他應收款 —關係人	是	269,020	178,920	178,920	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	—	-	452,231 (註8)	452,231 (註9)	註10

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578,275仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額1,060,371仟元（參閱註6），故以578,275仟元為限額。

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45,618仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額1,060,371仟元（參閱註6），故以45,618仟元為限額。

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1,060,371仟元（111年9月30日淨值2,650,929仟元×40%）。

註7：有短期融資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1,060,371仟元（111年9月30日淨值2,650,929仟元×40%）。

註8：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，以貸出公司麗清電子科技（東莞）有限公司最近期財務報表淨值之50%為個別對象之資金貸與限額，經計算為452,231仟元（111年9月30日淨值904,462仟元×50%）。

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，以貸出公司麗清電子科技（東莞）有限公司最近期財務報表淨值之50%為總限額，經計算為452,231仟元（111年9月30日淨值904,462仟元×50%）。

註10：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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 公 司 名 稱 (註 2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)	備 註
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	(2)	\$ 1,325,464 (註 3)	\$ 90,120	\$ -	\$ -	-	\$ 1,325,464 (註 4)	Y	N	Y	
0	麗清科技股份有限公司	翔澤國際股份有限公司	(2)	1,325,464 (註 3)	12,000	12,000	5,088	-	1,325,464 (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)	452,231 (註 5)	402,570	402,570	133,219	-	452,231 (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率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 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 1,325,464 仟元（111 年 9 月 30 日淨值 2,650,929 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 1,325,464 仟元（111 年 9 月 30 日淨值 2,650,929 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，以提供背書保證之公司麗清電子科技（東莞）有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50%為限額，經計算為 452,231 仟元（111 年 9 月 30 日淨值 904,462 仟元×50%）。

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 452,231 仟元（111 年 9 月 30 日淨值 904,462 仟元×50%）。

註 7：屬上市母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市母公司背書保證者、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 111 年 9 月 30 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 末				備 註
				股數／單位數	帳 面 金 額	持股比例 (%)	公 允 價 值	
麗清科技股份有限公司	<u>股 票</u> 志強國際企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	200,000	\$ 15,920	0.10%	\$ 15,920	—
	中國鋼鐵股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	100,000	2,670	-	2,670	—
	榮成紙業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	50,000	733	-	733	—
	友達光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	100,000	1,470	-	1,470	—
	新光金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	100,000	821	-	821	—
麗清科技股份有限公司	<u>基 金</u> 安聯收益成長台累 C	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	189,036	1,565	-	1,565	—

麗清科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註 3)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
麗清科技股份有限公司	桃園市觀音區工業區段土地及建物	110 年 12 月 15 日	\$ 770,000	截至 111 年 9 月 30 日已全數支付。	中華置地環球股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	不動產估價報告	取得後供營運使用	—

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：係指交易之董事會決議日。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
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	(\$ 425,486)	(47.4%)	視其資金狀況收款	\$ -	註 1	\$ 490,441	77.9%	註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	麗清科技股份有限公司	最終母公司	進貨	425,486	15.2%	視其資金狀況付款	-	註 1	(490,441)	(21.6%)	註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司	對大茂偉瑞柯車燈有限公司間接具有聯合控制之投資公司之董事長為麗清汽車科技(上海)有限公司之最終母公司之董事	銷貨	(128,234)	(3.8%)	視其資金狀況收款	-	註 1	92,802	4.9%	—
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	對重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司之母公司間具有聯合控制之投資公司之董事長為麗清汽車科技(上海)有限公司之最終母公司之董事	銷貨	(242,691)	(7.2%)	視其資金狀況收款	-	註 1	151,277	7.9%	—

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 111 年 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提列備抵 帳金額	備註
					金額	處理方式			
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 \$ 490,441	1.91	\$ -	—	\$ -	\$ -	註 2
			其他應收款—資金融通 (參閱附表一) <u>498,337</u>		<u>-</u>		<u>63,712</u>	<u>-</u>	註 2
			<u>\$ 988,778</u>		<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 63,712</u>	<u>\$ -</u>	
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	對重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司之母公司間接具有聯合控制之投資公司之董事長為麗清汽車科技(上海)有限公司之最終母公司之董事	應收票據及應收帳款 <u>\$ 151,227</u>	1.87	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 4,544</u>	<u>\$ -</u>	
麗清科技(東莞)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	兄弟公司	其他應收款—資金融通 (參閱附表一) <u>\$ 178,920</u>		<u>\$ -</u>	—	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	註 2

註 1：係截至 111 年 11 月 10 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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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)	交易往來情形			
				科目	金額(註 4)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	本公司	上海麗清公司	(1)	應收帳款－關係人	\$ 490,441	視資金狀況而定	6.2%
		上海麗清公司	(1)	其他應收款－關係人(資金融通)	498,337	視資金狀況而定	6.3%
		上海麗清公司	(1)	銷貨收入	425,486	按一般條件辦理	9.7%
		翔澤公司	(1)	其他應付款－關係人	40,395	視資金狀況而定	0.5%
		東莞麗清公司	(1)	應收帳款－關係人	18,303	視資金狀況而定	0.2%
		東莞麗清公司	(1)	應付帳款－關係人	5,846	視資金狀況而定	0.1%
		東莞麗清公司	(1)	銷貨收入	48,252	按一般條件辦理	1.1%
		東莞麗清公司	(1)	進貨	27,410	按一般條件辦理	0.6%
		上海麗三公司	(1)	應付帳款－關係人	7,678	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗三公司	(1)	進貨	18,639	按一般條件辦理	0.4%
		Laster Tech Thailand	(1)	應收帳款－關係人	41,422	視資金狀況而定	0.5%
		Laster Tech Thailand	(1)	其他應收款－關係人(資金融通)	34,418	視資金狀況而定	0.4%
		Laster Tech Thailand	(1)	銷貨收入	29,610	按一般條件辦理	0.7%
1	Laster Forever	上海麗清公司	(3)	進貨	31,203	按一般條件辦理	0.7%
2	東莞麗清公司	上海麗清公司	(3)	其他應收款－關係人(資金融通)	178,920	視資金狀況而定	2.3%
		上海麗清公司	(3)	進貨	40,936	按一般條件辦理	0.9%
3	上海麗三公司	上海麗清公司	(3)	進貨	15,469	按一般條件辦理	0.4%

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額		
麗清科技股份有限公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資	\$ 1,243,719	\$ 1,177,126	39,451,698	100%	\$ 3,071,043	(\$ 25,178)	子公司（註3）
	翔澤國際股份有限公司	新北市	LED 晶粒之銷售	30,000	30,000	3,000,000	100%	35,880	4,415	子公司（註3）
	Happy Power Corp.	賽席爾	投資	840	840	1,000,000	100%	921	73	子公司（註3）
Laster International (Samoa) Co., Ltd.	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資	316,844	316,844	9,836,038	100%	904,464	80,029	孫公司（註3）
	Super Continental Ltd.	模里西斯	投資	169,956	169,956	5,654,141	100%	256,468	2,597	孫公司（註3）
	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	634,266	594,175	20,802,953	100%	1,892,032	(88,194)	孫公司（註3）
Happy Power Corp.	Excitement Holding Co., Ltd.	賽席爾	投資	89,150	63,283	3,073,017	100%	21,362	(19,609)	孫公司（註3）
	SWEEOTECHNOLOGY CO.,LTD.	泰國	照明產品及燈具之銷售	847	847	10,000 (註2)	100% (註2)	917	73	孫公司（註3）
	Super Continental Ltd.	香港	投資	10,141	10,141	1,800,000	100%	824	(34)	曾孫公司（註3）
Excitement Holding Co., Ltd.	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd.	泰國	照明產品及燈具之銷售	89,377	63,508	1,000,000	100%	21,269	(19,607)	曾孫公司（註3）

註1：係按持股比例認列被投資公司淨損(\$25,178)仟元加逆流交易之未實現及已實現利益淨調整數(1,068)仟元後之餘額。

註2：因當地法令限制，其中 5,100 股（即持股比例 51%）係透過泰國籍自然人名義持有。

註3：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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

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 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 備 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	\$ 80,029	100%	\$ 80,029 (註 6)	\$ 904,462	\$ -	註 10
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	2,077	100%	2,077 (註 6)	26,898	-	註 10
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 7)	-	-	584,309 (註 7)	(88,893)	100%	(88,893) (註 6)	1,889,375	-	註 10
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	554	100%	554 (註 6)	233,223	-	註 10

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額		
\$963,699 (註 8)	\$978,334 (註 8)	無投資金額上限 (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)、B.項。

註 7：係包括本期初及本期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 8：「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盞然科技有限公司)，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 111 年 9 月 30 日止，尚未收回投資金額。

註 9：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 10：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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣仟元

一、銷 貨

交易公司名稱	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
			價格	收款期間	金額	估總銷貨之比率	毛利	毛利(註1)	餘額	估總應收票據、帳款之比率	
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	\$ 48,252	5.37%	\$ 2,522	\$ 1,747	\$ 18,303	2.91%	註3
	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	425,486	47.35%	23,764	5,952	490,441	77.94%	註3

二、進 貨

交易公司名稱	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	餘額	估總應付票據、帳款之比率	
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	\$ 27,410	3.05%	\$ 5,846	1.11%	註3
麗清科技股份有限公司	麗三(上海)國際貿易有限公司	—	按一般交易條件	視資金狀況而定	18,639	2.08%	7,678	1.45%	註3

三、資金融通

交易公司名稱	大陸投資公司名稱	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	\$ 498,337	\$ 498,337 (註2)	\$ 498,337 (註2)	-	\$ -	註3

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	\$ 90,120	\$ -	\$ -	融資額度保證	—

註1：截至111年9月30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：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
啟敏投資股份有限公司	5,433,327	5.09%

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。