

麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國112及111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 表 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 表 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	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~40		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	40~41		二九
	(八) 質 抵 押 之 資 產	41		三十
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	42		三一
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他 事 項	-		-
	(十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 外 幣 負 債	42~43		三二
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43~44, 47~53		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	44, 54		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	44, 55~56		三三
	4. 主 要 股 東 資 訊	44, 57		三三
	(十五) 部 門 資 訊	45~46		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子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 290,212 仟元及 371,909 仟元，分別占合併資產總額之 3.0% 及 4.7%；負債總額分別為新台幣 60,647 仟元及 42,725 仟元，分別占合併負債總額之 0.9% 及 0.8%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為新台幣 16,630

仟元、(9,663)仟元、12,725 仟元及(6,736)仟元，分別占合併綜合損益總額之 9.8%、(12.3)%、6.6%及 303.6%。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子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 112 年 11 月 9 日

民國 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

		112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 867,358	9	\$ 1,345,209	16	\$ 991,500	13			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	295,473	3	21,779	-	23,179	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	6,069	-	-	-	-	-			
1140	合約資產－流動（附註二二）	44,151	1	37,293	1	-	-			
1150	應收票據（附註九、二二及二八）	195,168	2	678,963	8	570,057	7			
1160	應收票據－關係人（附註二二、二八及二九）	115,602	1	47,633	1	37,312	1			
1170	應收帳款（附註九及二二）	2,459,415	26	1,620,156	19	1,370,590	17			
1180	應收帳款－關係人（附註二二及二九）	224,949	2	261,448	3	206,871	3			
1197	應收融資租賃款（附註十）	9,921	-	10,083	-	10,402	-			
1200	其他應收款（附註九）	117,700	1	13,575	-	19,856	-			
1220	本期所得稅資產	1,819	-	1,371	-	1,356	-			
130X	存貨（附註十一）	3,024,339	32	2,304,214	27	2,492,538	31			
1410	預付款項（附註十五）	113,074	1	91,461	1	160,121	2			
1476	其他金融資產－流動（附註三十）	41,923	1	33,127	-	46,097	1			
1479	其他流動資產（附註十五）	24,381	-	284	-	2,093	-			
11XX	流動資產總計	7,541,342	79	6,466,596	76	5,931,972	75			
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三十）	1,639,056	17	1,471,246	17	1,408,715	18			
1755	使用權資產（附註十四）	149,759	2	151,727	2	160,945	2			
1801	電腦軟體	24,506	-	16,937	-	18,318	-			
1840	遞延所得稅資產	123,189	1	139,389	2	138,094	2			
194D	長期應收融資租賃款（附註十）	50,668	-	69,442	1	76,632	1			
1975	淨確定福利資產－非流動	2,675	-	2,650	-	1,125	-			
1980	其他金融資產－非流動（附註三十）	-	-	1,874	-	1,872	-			
1990	其他非流動資產（附註十五）	69,342	1	165,387	2	203,587	2			
15XX	非流動資產總計	2,059,195	21	2,018,652	24	2,009,288	25			
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,600,537	100	\$ 8,485,248	100	\$ 7,941,260	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十六及三十）	\$ 1,719,903	18	\$ 1,399,325	17	\$ 1,223,224	15			
2110	應付短期票券（附註十六）	239,416	2	269,244	3	299,478	4			
2130	合約負債－流動（附註二二）	7,218	-	7,942	-	12,137	-			
2170	應付帳款（附註十八）	2,860,218	30	1,988,330	23	1,965,724	25			
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	160	-	936	-	950	-			
2219	其他應付款（附註十九）	299,258	3	277,815	3	241,513	3			
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	298	-	297	-	301	-			
2230	本期所得稅負債	537	-	8,257	-	3,254	-			
2280	租賃負債－流動（附註十四）	48,333	1	41,253	1	42,484	1			
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十六及十七）	155,697	2	306,895	4	309,859	4			
2399	其他流動負債（附註十九）	9,384	-	8,055	-	7,519	-			
21XX	流動負債總計	5,340,422	56	4,308,349	51	4,106,443	52			
非流動負債										
2530	應付公司債（附註十七）	218,909	2	471,466	6	192,059	2			
2540	長期借款（附註十六及三十）	752,837	8	780,039	9	793,952	10			
2570	遞延所得稅負債	17,052	-	69,538	1	70,692	1			
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	110,632	1	119,272	1	127,185	2			
2645	存入保證金	850	-	-	-	-	-			
25XX	非流動負債總計	1,100,280	11	1,440,315	17	1,183,888	15			
2XXX	負債總計	6,440,702	67	5,748,664	68	5,290,331	67			
權益（附註二一）										
股本										
3110	普通股	1,081,328	11	1,066,652	12	1,066,652	13			
3130	債券換股權利證書	53,889	1	-	-	-	-			
3100	股本總計	1,135,217	12	1,066,652	12	1,066,652	13			
3200	資本公積	1,516,967	16	1,323,744	16	1,306,250	16			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	112,252	1	109,080	1	109,080	2			
3320	特別盈餘公積	144,525	2	178,741	2	178,741	2			
3350	未分配盈餘	392,157	4	202,892	3	100,071	1			
3300	保留盈餘總計	648,934	7	490,713	6	387,892	5			
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(141,283)	(2)	(144,525)	(2)	(109,865)	(1)			
3XXX	權益總計	3,159,835	33	2,736,584	32	2,650,929	33			
負債及權益總計										
		\$ 9,600,537	100	\$ 8,485,248	100	\$ 7,941,260	100			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 日核閱報告）

董事長：劉美秀

經理人：劉美秀

會計主管：李鑒辰

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二九）	\$ 2,548,448	100	\$ 1,708,138	100	\$ 6,320,059	100	\$ 4,375,996	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>2,240,751</u>	<u>88</u>	<u>1,431,140</u>	<u>83</u>	<u>5,497,664</u>	<u>87</u>	<u>3,860,865</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>307,697</u>	<u>12</u>	<u>276,998</u>	<u>17</u>	<u>822,395</u>	<u>13</u>	<u>515,131</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註九、二三及二六）								
6100	推銷費用	73,542	3	77,808	5	149,310	3	206,103	5
6200	管理費用	70,561	3	65,556	4	197,637	3	179,263	4
6300	研究發展費用	86,892	3	88,651	5	257,928	4	210,926	5
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>1,191</u>	<u>-</u>	<u>(11,738)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,863</u>	<u>-</u>	<u>(6,823)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>232,186</u>	<u>9</u>	<u>220,277</u>	<u>13</u>	<u>606,738</u>	<u>10</u>	<u>589,469</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二三）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,710</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>75,511</u>	<u>3</u>	<u>56,721</u>	<u>4</u>	<u>215,657</u>	<u>3</u>	<u>(68,628)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註二三）								
7100	利息收入	1,847	-	2,202	-	8,266	-	6,716	-
7010	其他收入	2,295	-	8,992	-	6,343	-	13,812	1
7020	其他利益及損失	31,861	2	(5,976)	-	8,924	1	7,622	-
7050	財務成本	<u>(20,098)</u>	<u>(1)</u>	<u>(16,958)</u>	<u>(1)</u>	<u>(57,768)</u>	<u>(1)</u>	<u>(43,128)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,905</u>	<u>1</u>	<u>(11,740)</u>	<u>(1)</u>	<u>(34,235)</u>	<u>-</u>	<u>(14,978)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	91,416	4	44,981	3	181,422	3	(83,606)	(2)
7950	所得稅利益（附註二四）	<u>4,604</u>	<u>-</u>	<u>14,865</u>	<u>1</u>	<u>8,799</u>	<u>-</u>	<u>12,511</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	<u>96,020</u>	<u>4</u>	<u>59,846</u>	<u>4</u>	<u>190,221</u>	<u>3</u>	<u>(71,095)</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	92,470	4	23,380	1	4,053	-	86,095	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二四）	<u>(18,494)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,676)</u>	<u>-</u>	<u>(811)</u>	<u>-</u>	<u>(17,219)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>73,976</u>	<u>3</u>	<u>18,704</u>	<u>1</u>	<u>3,242</u>	<u>-</u>	<u>68,876</u>	<u>2</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>73,976</u>	<u>3</u>	<u>18,704</u>	<u>1</u>	<u>3,242</u>	<u>-</u>	<u>68,876</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 169,996</u>	<u>7</u>	<u>\$ 78,550</u>	<u>5</u>	<u>\$ 193,463</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 2,219)</u>	<u>-</u>
	淨利（損）歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 96,020	4	\$ 59,846	4	\$ 190,221	3	(\$ 71,095)	(2)
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 96,020</u>	<u>4</u>	<u>\$ 59,846</u>	<u>4</u>	<u>\$ 190,221</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 71,095)</u>	<u>(2)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 169,996	7	\$ 78,550	5	\$ 193,463	3	(\$ 2,219)	-
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 169,996</u>	<u>7</u>	<u>\$ 78,550</u>	<u>5</u>	<u>\$ 193,463</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 2,219)</u>	<u>-</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二五）								
9710	基 本	\$ 0.85		\$ 0.56		\$ 1.76		(\$ 0.69)	
9810	稀 釋	\$ 0.83		\$ 0.56		\$ 1.66		(\$ 0.69)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 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

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股	本				留			盈	餘	其 他 權 益	
		普 通 股	債 券 換 股 權 利 證 書	總 計	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 965,315	\$ 1,063	\$ 966,378	\$ 1,067,811	\$ 99,473	\$ 162,604	\$ 263,042	\$ 525,119		(\$ 178,741)	\$ 2,380,567
	110 年度盈餘指撥及分配：											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	9,607	-	(9,607)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	16,137	(16,137)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(66,132)	(66,132)	-	-	(66,132)
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	8,353	-	-	-	-	-	-	8,353
E1	現金增資	100,000	-	100,000	227,000	-	-	-	-	-	-	327,000
I1	可轉換公司債及債券換股權利證書轉換為普通股	1,337	(1,063)	274	626	-	-	-	-	-	-	900
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	2,460	-	-	-	-	-	-	2,460
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	(2,219)
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,066,652	\$ -	\$ 1,066,652	\$ 1,306,250	\$ 109,080	\$ 178,741	\$ 100,071	\$ 387,892		(\$ 109,865)	\$ 2,650,929
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,066,652	\$ -	\$ 1,066,652	\$ 1,323,744	\$ 109,080	\$ 178,741	\$ 202,892	\$ 490,713		(\$ 144,525)	\$ 2,736,584
	111 年度盈餘指撥及分配：											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,172	-	(3,172)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(34,216)	34,216	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(32,000)	(32,000)	-	-	(32,000)
I1	可轉換公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	14,676	53,889	68,565	193,223	-	-	-	-	-	-	261,788
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	190,221	190,221	-	-	190,221
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,242	3,242
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	190,221	190,221	-	3,242	193,463
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,081,328	\$ 53,889	\$ 1,135,217	\$ 1,516,967	\$ 112,252	\$ 144,525	\$ 392,157	\$ 648,934		(\$ 141,283)	\$ 3,159,835

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 181,422	(\$ 83,606)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	185,284	154,889
A20200	攤銷費用	6,129	3,941
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,863	(6,823)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債之利益	(2,960)	(5,489)
A20900	財務成本	57,768	43,128
A21200	利息收入	(8,266)	(6,716)
A21300	股利收入	(1,176)	(1,210)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	2,460
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,885	(5,037)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	44,241	12,033
A24100	未實現外幣兌換淨損失	18,302	12,505
A24200	贖回公司債損失	2,342	-
A29900	租賃修改利益	-	(5,710)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(6,858)	-
A31130	應收票據	483,795	(159,509)
A31140	應收票據－關係人	(67,969)	4,302
A31150	應收帳款	(817,396)	(9,728)
A31160	應收帳款－關係人	36,499	28,864
A31180	其他應收款	(106,038)	3,232
A31200	存 貨	(764,621)	(510,633)
A31230	預付款項	(29,102)	(18,568)
A31240	其他流動資產	(24,097)	(2,093)
A31260	淨確定福利資產	(25)	(190)
A32125	合約負債	(724)	(288)
A32150	應付帳款	835,535	349,077
A32160	應付帳款－關係人	(776)	79
A32180	其他應付款	38,201	(10,416)
A32230	其他流動負債	1,329	(1,293)
A33000	營運產生之現金	64,587	(212,799)
A33100	收取之利息	7,762	6,370

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 54,215)	(\$ 36,269)
A33500	(支付)退還之所得稅	(37,045)	3,514
AAAA	營業活動之淨現金流出	(18,911)	(239,184)
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	(6,069)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,367,413)	(803,403)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,097,988	1,049,230
B02700	取得不動產、廠房及設備	(202,184)	(875,375)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,737	8,459
B03800	存出保證金(增加)減少	(921)	5,062
B04500	取得無形資產	(6,294)	(2,346)
B06100	應收融資租賃款減少	18,971	17,894
B06500	其他金融資產增加	(6,922)	(1,994)
B06700	其他非流動資產增加	-	(5,788)
B07100	預付設備款增加	(44,381)	(100,570)
B07600	收取之股利	1,176	1,210
BBBB	投資活動之淨現金流出	(509,312)	(707,621)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	319,200	128,776
C00500	應付短期票券(減少)增加	(29,828)	60,000
C01200	發行公司債	-	200,000
C01300	償還公司債	(164,500)	-
C01600	舉借長期借款	92,306	739,845
C01700	償還長期借款	(105,371)	(59,700)
C03000	收取存入保證金	850	-
C04020	租賃負債本金償還	(35,501)	(35,278)
C04500	支付現金股利	(32,000)	(66,132)
C04600	現金增資	-	327,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	45,156	1,294,511
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,216	74,692
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(477,851)	422,398
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,345,209	569,102
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 867,358	\$ 991,500

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 11 月 9 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 並未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) 113 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(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表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計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、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 111 年度合併財務報表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. 所得稅費用

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

請參閱 111 年度合併財務報表之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,115	\$ 4,164	\$ 3,778
銀行支票及活期存款	855,413	1,341,045	987,722
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）	8,830	-	-
	<u>\$ 867,358</u>	<u>\$ 1,345,209</u>	<u>\$ 991,500</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
金融資產－流動			
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	\$ 18,639	\$ 20,174	\$ 21,614
－基金受益憑證	1,671	1,605	1,565
混合金融資產			
－結構式存款	275,163	-	-
	<u>\$ 295,473</u>	<u>\$ 21,779</u>	<u>\$ 23,179</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年9月30日
流動	
國內投資	
原始到期日超過3個之定期存款	\$ 6,069

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 195,168	\$ 678,963	\$ 570,057
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 195,168</u>	<u>\$ 678,963</u>	<u>\$ 570,057</u>
因營業而發生	<u>\$ 195,168</u>	<u>\$ 678,963</u>	<u>\$ 570,057</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,466,701	\$ 1,625,563	\$ 1,373,719
減：備抵損失	(<u>7,286</u>)	(<u>5,407</u>)	(<u>3,129</u>)
	<u>\$ 2,459,415</u>	<u>\$ 1,620,156</u>	<u>\$ 1,370,590</u>
<u>其他應收款</u>			
應收材料補貼款	\$ 51,687	\$ -	\$ -
應收退稅款	36,528	3,651	9,034
應收運費補貼款	21,882	-	-
應收賠償款	3,135	-	-
應收公務預支款	1,523	8,745	7,303
其 他	<u>2,945</u>	<u>1,179</u>	<u>3,519</u>
	<u>\$ 117,700</u>	<u>\$ 13,575</u>	<u>\$ 19,856</u>

應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收票據及帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責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票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 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%	7.14%	11.75%	20.34%	100%	
總帳面金額	\$ 2,617,488	\$ 26,300	\$ 945	\$ 16,273	\$ 863	\$ 2,661,869
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>1,124</u>)	(<u>1,878</u>)	(<u>111</u>)	(<u>3,310</u>)	(<u>863</u>)	(<u>7,286</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,616,364</u>	<u>\$ 24,422</u>	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 12,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,654,583</u>

111 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	0.04%	5.16%	6.07%	13.90%	100%	
總帳面金額	\$ 2,255,232	\$ 33,606	\$ 6,901	\$ 7,490	\$ 1,297	\$ 2,304,526
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>915</u>)	(<u>1,735</u>)	(<u>419</u>)	(<u>1,041</u>)	(<u>1,297</u>)	(<u>5,407</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,254,317</u>	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 6,482</u>	<u>\$ 6,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,299,119</u>

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）	(<u>817</u>)	(<u>96</u>)	(<u>1,008</u>)	(<u>120</u>)	(<u>1,088</u>)	(<u>3,129</u>)
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>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 5,407	\$ 9,732
加：本期提列減損損失	1,863	
減：本期迴轉減損損失	-	(6,823)
外幣換算差額	16	220
期末餘額	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,129</u>

十、應收融資租賃款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 14,001	\$ 15,379	\$ 16,177
第2年	20,541	27,459	29,431
第3年	19,768	19,737	20,811
第4年	14,826	19,737	20,028
第5年	-	9,868	15,021
	69,136	92,180	101,468
減：未賺得融資收益	(8,547)	(12,655)	(14,434)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付	60,589	79,525	87,034
未保證殘值現值	-	-	-
租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款）	60,589	79,525	87,034
減：一年內應收融資租賃款	(9,921)	(10,083)	(10,402)
	<u>\$ 50,668</u>	<u>\$ 69,442</u>	<u>\$ 76,632</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112年9月30日暨111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112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十一、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商 品	\$ 321,088	\$ 71,387	\$ 71,379
製 成 品	1,563,336	1,129,589	1,161,281
在 製 品	195,503	136,849	135,217
原 物 料	944,412	966,389	1,124,661
	<u>\$ 3,024,339</u>	<u>\$ 2,304,214</u>	<u>\$ 2,492,538</u>

銷貨成本性質如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 2,218,767	\$ 1,421,745	\$ 5,448,785	\$ 3,774,146
存貨跌價損失	21,984	2,266	44,241	12,033
未分攤製造費用	-	7,129	4,638	74,686
	<u>\$ 2,240,751</u>	<u>\$ 1,431,140</u>	<u>\$ 5,497,664</u>	<u>\$ 3,860,865</u>

未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

十二、子 公 司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 9月30日	111年 12月31日	111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%	100%	1、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
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。

十三、不動產、廠房及設備

	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
自 用	<u>\$ 1,639,056</u>			<u>\$ 1,471,246</u>			<u>\$ 1,408,715</u>		
	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									
112 年 1 月 1 日餘額	\$	711,920	\$ 177,754	\$ 765,665	\$ 227,226	\$ 3,227	\$ 265,210	\$ 45,560	\$ 2,196,562
增 添		-	6,813	134,335	9,150	10,632	12,091	15,704	188,725
處 分		-	(69)	(9,508)	(1,858)	(59,616)	(1,738)	(3,741)	(76,530)
自預付設備款轉入		-	-	89,886	-	-	15	14	89,915
重 分 類		-	40,166	173,605	(949)	187,235	(165,130)	(47,769)	187,158
淨兌換差額		-	(289)	1,659	391	632	111	3	2,507
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>711,920</u>	<u>\$ 224,375</u>	<u>\$ 1,155,642</u>	<u>\$ 233,960</u>	<u>\$ 142,110</u>	<u>\$ 110,559</u>	<u>\$ 9,771</u>	<u>\$ 2,588,337</u>
累計折舊及減損									
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 21,770	\$ 324,296	\$ 185,174	\$ 934	\$ 193,142	\$ -	\$ 725,316
處 分		-	(16)	(5,359)	(1,392)	(59,566)	(1,575)	-	(67,908)
折舊費用		-	12,411	95,308	14,761	18,606	8,305	-	149,391
重 分 類		-	-	120,038	(948)	142,380	(120,862)	-	140,608
淨兌換差額		-	(14)	970	353	477	88	-	1,874
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 34,151</u>	<u>\$ 535,253</u>	<u>\$ 197,948</u>	<u>\$ 102,831</u>	<u>\$ 79,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 949,281</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>711,920</u>	<u>\$ 190,224</u>	<u>\$ 620,389</u>	<u>\$ 36,012</u>	<u>\$ 39,279</u>	<u>\$ 31,460</u>	<u>\$ 9,772</u>	<u>\$ 1,639,056</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$</u>	<u>711,920</u>	<u>\$ 155,984</u>	<u>\$ 441,369</u>	<u>\$ 42,052</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 72,068</u>	<u>\$ 45,560</u>	<u>\$ 1,471,246</u>
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>\$</u>	<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>-</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>\$</u>	<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>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

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築物。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 148,376	\$ 150,786	\$ 159,336
運輸設備	<u>1,383</u>	<u>941</u>	<u>1,609</u>
	<u>\$ 149,759</u>	<u>\$ 151,727</u>	<u>\$ 160,945</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 33,744</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 73,378</u>
建築物	\$ 12,440	\$ 11,470	\$ 35,394
運輸設備	<u>156</u>	<u>186</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 12,596</u>	<u>\$ 11,656</u>	<u>\$ 35,893</u>
			111年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 73,378</u>
			\$ 35,791
			<u>559</u>
			<u>\$ 36,350</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 112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 48,333</u>	<u>\$ 41,253</u>	<u>\$ 42,484</u>
非流動	<u>\$ 110,632</u>	<u>\$ 119,272</u>	<u>\$ 127,185</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
建築物	0.42%~4.65%	0.42%~4.65%	1.10%~6.25%
運輸設備	1.11%~2.22%	1.11%~1.95%	1.11%~1.95%

(三) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ 13,559</u>	<u>\$ 13,830</u>
租賃之現金（流出）				
總額			<u>(\$ 54,244)</u>	<u>(\$ 54,827)</u>

合併公司無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

十五、其他資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付費用	\$ 67,113	\$ 60,925	\$ 73,941
進項稅額及留抵稅額	41,977	20,006	36,698
預付貨款	<u>3,984</u>	<u>10,530</u>	<u>49,482</u>
	<u>\$ 113,074</u>	<u>\$ 91,461</u>	<u>\$ 160,121</u>
其他流動資產			
代付款	\$ 14,970	\$ -	\$ -
暫付款	<u>9,411</u>	<u>284</u>	<u>2,093</u>
	<u>\$ 24,381</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,093</u>
<u>非流動</u>			
其他非流動資產			
預付設備款	\$ 58,768	\$ 110,287	\$ 154,379
存出保證金	10,574	7,133	6,983
長期預付款項	<u>-</u>	<u>47,967</u>	<u>42,225</u>
	<u>\$ 69,342</u>	<u>\$ 165,387</u>	<u>\$ 203,587</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款</u> （附註三十）			
銀行借款	\$ 862,494	\$ 506,317	\$ 525,418
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>857,409</u>	<u>893,008</u>	<u>697,806</u>
	<u>\$ 1,719,903</u>	<u>\$ 1,399,325</u>	<u>\$ 1,223,224</u>

銀行週轉性借款之年利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.16%~3.28%、1.785%~2.68%及 1.06%~2.63%；

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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 172,878 仟元、195,280 仟元及 87,675 仟元。

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票	\$ 240,000	\$ 270,000	\$ 300,000
減：應付商業本票折價	(<u>584</u>)	(<u>756</u>)	(<u>522</u>)
	<u>\$ 239,416</u>	<u>\$ 269,244</u>	<u>\$ 299,478</u>

(三) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款（附註三十）			
銀行借款(1)	\$ 707,182	\$ 772,919	\$ 792,920
無擔保借款			
信用額度借款(2)	<u>182,428</u>	<u>129,756</u>	<u>124,319</u>
	889,610	902,675	917,239
減：列為1年內到期部分	(<u>136,773</u>)	(<u>122,636</u>)	(<u>123,287</u>)
	<u>\$ 752,837</u>	<u>\$ 780,039</u>	<u>\$ 793,952</u>

1. 該銀行借款自110年1月至114年4月起，每月償還一次，至112年9月至131年3月還清。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日，年利率分別為1.7%~2.845%、1.05%~2.84%及0.92%~2.72%，部分借款係由財團法人中小企業信用保證基金提供保證，保證金額於112年9月30日暨111年12月31日及9月30日分別為75,693仟元、132,733仟元及149,067仟元。
2. 該銀行借款自110年7月至113年9月起，每月償還一次，至114年5月至115年9月還清。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日，年利率分別為1.3%~2.45%、1.05%~1.29%及0.93%~1.29%。

十七、應付公司債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
本公司國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 18,924	\$ 184,259	\$ 186,572
本公司國內第四次無擔保可轉換公司債	165,463	192,883	192,059
本公司國內第五次無擔保可轉換公司債	<u>53,446</u>	<u>278,583</u>	<u>-</u>
	237,833	655,725	378,631
減：列為1年內到期部分	(<u>18,924</u>)	(<u>184,259</u>)	(<u>186,572</u>)
	<u>\$ 218,909</u>	<u>\$ 471,466</u>	<u>\$ 192,059</u>

十八、應付帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	<u>\$ 2,860,218</u>	<u>\$ 1,988,330</u>	<u>\$ 1,965,724</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 122,327	\$ 119,864	\$ 88,125
應付勞務費	59,114	55,119	45,692
應付設備款	23,802	37,261	33,294
應付營業稅	10,814	1,296	-
應付休假給付	19,111	18,127	18,410
應付運費	18,017	1,774	6,200
應付員工酬勞	9,949	979	-
應付董事酬勞	1,990	587	-
其 他	<u>34,134</u>	<u>42,808</u>	<u>49,792</u>
	<u>\$ 299,258</u>	<u>\$ 277,815</u>	<u>\$ 241,513</u>
其他負債			
代收 款	\$ 8,746	\$ 6,826	\$ 7,101
暫收 款	213	1,229	418
預收款項	<u>425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,384</u>	<u>\$ 8,055</u>	<u>\$ 7,519</u>

二十、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 8 仟元、0 仟元、25 仟元及 2 仟元。

二一、權益

(一) 股本

1. 普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111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>108,133</u>	<u>106,666</u>	<u>106,666</u>
已發行股本	<u>\$ 1,081,328</u>	<u>\$ 1,066,652</u>	<u>\$ 1,066,652</u>

本公司股本變動主要係因現金增資及公司債轉換普通股。

2. 債券換股權利證書

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
債券換股權利證書 折合之股數 (仟股)	<u>5,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
債券換股權利證書 折合股本	<u>\$ 53,889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 868,805	\$ 868,805	\$ 868,805
公司債轉換溢價	589,108	380,298	380,298
庫藏股票交易	660	660	660
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股東逾時效未領取之 股利	99	99	99
其他	42,010	42,010	41,913
<u>不得作為任何用途</u>			
認股權	<u>16,283</u>	<u>31,872</u>	<u>14,475</u>
	<u>\$ 1,516,967</u>	<u>\$ 1,323,744</u>	<u>\$ 1,306,250</u>

註：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(九)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 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,172</u>	<u>\$ 9,607</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 34,216)</u>	<u>\$ 16,137</u>
現金股利	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 66,132</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.28（註）	\$ 0.62

註：嗣後如因本公司現金增資、買回本公司股份及轉換公司債之持有人辦理轉換股份等因素，影響流通在外股份數量，將致使股東配息比率發生變動。

二二、收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 2,548,448</u>	<u>\$ 1,708,138</u>	<u>\$ 6,320,059</u>	<u>\$ 4,375,996</u>

(一) 合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ 195,168</u>	<u>\$ 678,963</u>	<u>\$ 570,057</u>	<u>\$ 410,548</u>
應收票據－關係人 （附註二九）	<u>\$ 115,602</u>	<u>\$ 47,633</u>	<u>\$ 37,312</u>	<u>\$ 41,614</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 2,466,701</u>	<u>\$ 1,625,563</u>	<u>\$ 1,373,719</u>	<u>\$ 1,364,172</u>
應收帳款－關係人 （附註二九）	<u>\$ 224,949</u>	<u>\$ 261,448</u>	<u>\$ 206,871</u>	<u>\$ 235,735</u>
合約資產－流動				
商品銷貨	<u>\$ 44,151</u>	<u>\$ 37,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 7,942</u>	<u>\$ 12,137</u>	<u>\$ 12,425</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 44,151	\$ 37,293	\$ -
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,151</u>	<u>\$ 37,293</u>	<u>\$ -</u>

(二) 客戶合約收入之細分

112年1月1日至9月30日

	應	報	導	部	門		
商品之類型	LED車用照明	LED晶粒	LED元件	LED照明燈具	車燈控制器	其他	總計
商品銷貨收入	<u>\$ 5,070,158</u>	<u>\$ 55,162</u>	<u>\$ 6,026</u>	<u>\$ 12,393</u>	<u>\$ 1,124,142</u>	<u>\$ 52,178</u>	<u>\$ 6,320,059</u>

111年1月1日至9月30日

	應	報	導	部	門		
商品之類型	LED車用照明	LED晶粒	LED元件	LED照明燈具	車燈控制器	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>

二三、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

（一）其他收益及費損淨額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租賃終止利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,710</u>

（二）利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
應收融資租賃款	\$ 1,262	\$ 1,671	\$ 4,109	\$ 5,290
銀行存款	436	531	3,926	1,415
按攤銷後成本衡量之金 融資產	97	-	127	11
其 他	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>104</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,847</u>	<u>\$ 2,202</u>	<u>\$ 8,266</u>	<u>\$ 6,716</u>

（三）其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ 687	\$ 149	\$ 1,270	\$ 213
股利收入	176	1,210	1,176	1,210
其 他	<u>1,432</u>	<u>7,633</u>	<u>3,897</u>	<u>12,389</u>
	<u>\$ 2,295</u>	<u>\$ 8,992</u>	<u>\$ 6,343</u>	<u>\$ 13,812</u>

（四）其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 31,469	(\$ 12,359)	\$ 11,937	(\$ 14,726)
金融資產利益				
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	447	2,611	2,960	5,489
處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	72	(130)	(1,885)	5,037
其 他	<u>(127)</u>	<u>3,902</u>	<u>(4,088)</u>	<u>11,822</u>
	<u>\$ 31,861</u>	<u>(\$ 5,976)</u>	<u>\$ 8,924</u>	<u>\$ 7,622</u>

(五) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 14,983	\$ 10,983	\$ 40,313	\$ 27,540
租賃負債之利息	1,761	1,986	5,184	5,719
可轉換公司債利息	1,555	1,464	6,852	3,914
應付短期票券利息	1,303	1,015	3,921	2,397
應收票據融資利息	496	1,510	1,498	3,558
	<u>\$ 20,098</u>	<u>\$ 16,958</u>	<u>\$ 57,768</u>	<u>\$ 43,128</u>

(六) 減損（損失）迴轉

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
應收帳款	(<u>\$ 1,191</u>)	<u>\$ 11,738</u>	(<u>\$ 1,863</u>)	<u>\$ 6,823</u>
存貨（包含於營業成本）	(<u>\$ 21,984</u>)	(<u>\$ 2,266</u>)	(<u>\$ 44,241</u>)	(<u>\$ 12,033</u>)

(七) 折舊與攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 51,871	\$ 41,721	\$ 149,686	\$ 126,337
營業費用	<u>11,370</u>	<u>9,632</u>	<u>35,598</u>	<u>28,552</u>
	<u>\$ 63,241</u>	<u>\$ 51,353</u>	<u>\$ 185,284</u>	<u>\$ 154,889</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 715	\$ 364	\$ 2,383	\$ 982
推銷費用	125	2	407	8
管理費用	587	725	1,803	2,122
研發費用	<u>486</u>	<u>267</u>	<u>1,536</u>	<u>829</u>
	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 6,129</u>	<u>\$ 3,941</u>

(八) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 8,001	\$ 10,570	\$ 21,927	\$ 28,075
確定福利計畫 （附註二十）	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>2</u>
	8,009	10,570	21,952	28,077
股份基礎給付				
權益交割	-	-	-	2,460
其他員工福利	<u>160,914</u>	<u>133,942</u>	<u>445,497</u>	<u>361,563</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 168,923</u>	<u>\$ 144,512</u>	<u>\$ 467,449</u>	<u>\$ 392,100</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 70,643	\$ 51,037	\$ 186,952	\$ 138,515
營業費用	<u>98,280</u>	<u>93,475</u>	<u>280,497</u>	<u>253,585</u>
	<u>\$ 168,923</u>	<u>\$ 144,512</u>	<u>\$ 467,449</u>	<u>\$ 392,100</u>

(九) 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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%	-
董事酬勞	1%	-

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 4,899	\$ -	\$ 9,949	\$ -
董事酬勞	\$ 980	\$ -	\$ 1,990	\$ -

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	979	\$	5,490
董事酬勞		587		1,098

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報表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。

(十) 外幣兌換益（損）

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 162,631	\$ 121,071	\$ 246,243	\$ 205,530
外幣兌換損失總額	(131,162)	(133,430)	(234,306)	(220,256)
淨利益（損失）	\$ 31,469	(\$ 12,359)	\$ 11,937	(\$ 14,726)

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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,145	\$ 2,503	\$ 29,328	\$ 8,277
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>(317)</u>	<u>1,999</u>
	8,145	2,654	29,011	10,276
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(12,749)</u>	<u>(17,519)</u>	<u>(37,810)</u>	<u>(22,787)</u>
認列於損益之所得稅利 益	<u>(\$ 4,604)</u>	<u>(\$ 14,865)</u>	<u>(\$ 8,799)</u>	<u>(\$ 12,511)</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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	\$ 527	\$ -	\$ 798	(\$ 17)
直接認列於權益之所得 稅費用 (利益)	<u>\$ 527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 798</u>	<u>(\$ 17)</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30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	\$ 18,494	\$ 4,676	\$ 811	\$ 17,219
認列於其他綜合損益之 所得稅費用	<u>\$ 18,494</u>	<u>\$ 4,676</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 17,219</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司翔澤公司設立於台灣，截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司東莞麗清公司、上海麗三公司、深圳麗清公司及上海麗清公司設立於中國大陸，截至 111 年度以前之企業所得稅業已向當地稅務機關匯算清繳完成。

子公司 SWEEO TECHNOLOGY CO.LTD 設立於泰國，截至 110 年度以前之企業所得稅業已向當地稅務機關匯算清繳完成。

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）

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）	\$ 96,020	\$ 59,846	\$ 190,221	(\$ 71,095)
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債稅後利息	806	-	6,852	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）	<u>\$ 96,826</u>	<u>\$ 59,846</u>	<u>\$ 197,073</u>	<u>(\$ 71,095)</u>

股 數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	112,659	106,666	108,146	103,363
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	3,600	-	10,550	-
員工酬勞	103	-	216	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>116,362</u>	<u>106,666</u>	<u>118,912</u>	<u>103,363</u>

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 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，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

本公司 112 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。

二六、股份基礎給付協議

本公司於 111 年 3 月給與現金增資之員工認股權為 1,000 仟股，本公司係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

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

預期波動率係考慮過去每年度股利分配對股票交易價格變動的影響，預期股票價值於未來一段期間內波動之幅度。

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

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別依持有人請求將面額 277,500 仟元及 4,400 仟元可轉換公司債轉換為普通股股本 14,676 仟元及 1,337 仟元與債券換股權利證書 53,889 仟元及 0 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112年1月1日至9月30日

	112年1月1日	現金流量	利息費用	損	可轉換公司債 贖回公司債	拆	分	權	益	新增租賃	外幣評價損失	淨兌換差額	屬營業活動之現金流量	112年9月30日
短期借款	\$1,399,325	\$ 319,200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 230	\$ 1,148	\$ -	\$1,719,903
長期借款(含一年內到期)	902,675	(13,065)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	889,610
應付公司債(含一年內到期)	655,725	(164,500)	6,852	2,342	(262,586)	-	-	-	-	-	-	-	-	237,833
應付短期票券	269,244	(29,828)	3,921	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,921)	-	239,416
租賃負債	160,525	(35,501)	5,184	-	-	-	-	-	-	33,744	-	197	(5,184)	158,965
存入保證金	-	850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850
	<u>\$3,387,494</u>	<u>\$ 77,156</u>	<u>\$ 15,957</u>	<u>\$ 2,342</u>	<u>(\$ 262,586)</u>	<u>\$ 33,744</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>(\$ 9,105)</u>	<u>\$3,246,577</u>				

111年1月1日至9月30日

	111年1月1日	現金流量	非	現	金	之	變	動	111年9月30日
短期借款	\$ 1,086,701	\$ 128,776	\$ -	\$ -	\$ 7,747	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,223,224
長期借款(含一年內到期)	237,094	680,145	-	-	-	-	-	-	917,239
應付公司債(含一年內到期)	185,570	200,000	-	-	-	(6,939)	(註)	-	378,631
應付短期票券	239,657	60,000	-	-	-	(179)	-	-	299,478
租賃負債	240,323	(35,278)	73,378	3,925	(112,679)	-	-	-	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：其他主要係應付公司債轉換為普通股及換股權利證書。

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

除下表列示以外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

112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				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	<u>\$ 237,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237,239</u>	<u>\$ -</u>
				<u>\$ 237,239</u>

111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				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	<u>\$ 655,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 664,123</u>	<u>\$ -</u>
				<u>\$ 664,123</u>

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				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－應付公司債	<u>\$ 378,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 375,943</u>	<u>\$ -</u>
				<u>\$ 375,943</u>

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

112 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>				
結構式存款	\$ -	\$ 275,163	\$ -	\$ 275,163
國內上市（櫃）股票	18,639	-	-	18,639
基金受益憑證	1,671	-	-	1,671
	<u>\$ 20,310</u>	<u>\$ 275,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,473</u>

111 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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 20,174	\$ -	\$ -	\$ 20,174
基金受益憑證	1,605	-	-	1,605
	<u>\$ 21,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,779</u>

111 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	\$ 21,614	\$ -	\$ -	\$ 21,614
基金受益憑證	1,565	-	-	1,565
	<u>\$ 23,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,179</u>

112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ 295,473	\$ 21,779	\$ 23,179
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	4,002,230	4,005,467	3,242,104
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	6,083,355	5,009,439	4,679,243

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人不含營業稅）、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（含關係人）、其他應付款（含關係人不含員工福利及營業稅）、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、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、人民幣及歐元匯率波動之影響。

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。下表之正數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		歐 元 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 591 (註1)	\$ 451 (註1)	(\$2,727) (註2)	(\$3,474) (註2)	(\$ 869) (註3)	(\$ 891) (註3)

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。

註 3：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歐元計價應收款項及應付款項。

合併公司於本期對美元之匯率敏感度相較於去年同期無重大變動；本期對人民幣之匯率敏感度相較去年同期下降，主要係以人民幣計價之銷貨減少，使以人民幣計價之

應收帳款減少所致；本期對歐元計價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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 142,209	\$ 175,558	\$ 253,152
－金融負債	1,960,836	2,406,077	2,017,649
具現金流量利率風險			
－金融資產	830,605	1,280,003	869,563
－金融負債	1,308,103	981,417	970,592

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 3,581 仟元；111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 758 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於去年同期增加主係因本期浮動利率之銀行借款相較去年同期大幅增加所致。

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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 77%、81% 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 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 798,058 仟元、1,024,808 仟元及 859,035 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。

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

112 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	\$1,237,964	\$1,250,299	\$ 370,265	\$ 1,849	\$ -	\$ -
租賃負債	4,748	9,497	14,245	25,623	42,001	78,412
浮動利率工具	14,713	95,712	341,055	120,064	143,254	719,211
固定利率工具	<u>475,806</u>	<u>635,416</u>	<u>317,764</u>	<u>139,000</u>	<u>169,400</u>	<u>56,500</u>
	<u>\$1,733,231</u>	<u>\$1,990,924</u>	<u>\$1,043,329</u>	<u>\$ 286,536</u>	<u>\$ 354,655</u>	<u>\$ 854,123</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
租賃負債	\$ 54,113	\$107,786	\$ 12,627	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>571,544</u>	<u>354,609</u>	<u>216,411</u>	<u>198,720</u>	<u>92,726</u>
	<u>\$ 625,657</u>	<u>\$ 462,395</u>	<u>\$ 229,038</u>	<u>\$ 198,720</u>	<u>\$ 92,726</u>

111 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	\$ 721,167	\$ 619,330	\$ 374,023	\$ 143,734	\$ 115,366	\$ 15,646
租賃負債	4,209	8,708	12,864	21,972	37,478	95,205
浮動利率工具	26,100	36,553	89,537	64,567	134,819	755,723
固定利率工具	<u>417,915</u>	<u>250,147</u>	<u>767,978</u>	<u>353,412</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$1,169,391</u>	<u>\$ 914,738</u>	<u>\$1,244,402</u>	<u>\$ 583,685</u>	<u>\$ 287,663</u>	<u>\$1,366,574</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
租賃負債	\$ 47,753	\$114,345	\$ 18,338	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>216,757</u>	<u>353,062</u>	<u>216,385</u>	<u>199,945</u>	<u>121,150</u>
	<u>\$ 264,510</u>	<u>\$ 467,407</u>	<u>\$ 234,723</u>	<u>\$ 199,945</u>	<u>\$ 121,150</u>

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>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年
租賃負債	\$ 48,651	\$120,002	\$ 22,162	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>190,917</u>	<u>351,984</u>	<u>218,042</u>	<u>199,564</u>	<u>130,767</u>
	<u>\$ 239,568</u>	<u>\$ 471,986</u>	<u>\$ 240,204</u>	<u>\$ 199,564</u>	<u>\$ 130,767</u>

(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：

112 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
中國銀行上海市分行 營業部	\$ 179,796	\$ -	\$ -	\$ 179,796	1.10%~1.68%
寧波銀行上海分行營 業部	81,859	-	-	81,859	1.50%~2.70%
中國工商銀行常州薛 家支行	43,267	-	-	43,267	-
中國建設銀行常州新 北支行	<u>11,613</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,613</u>	-
	<u>\$ 316,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,535</u>	

111 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	\$ 136,648	\$ -	\$ -	\$ 136,648	1.25%~1.30%
中國建設銀行常州新 北支行	<u>7,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,288</u>	-
	<u>\$ 143,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,936</u>	

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	<u>17,117</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,117</u>	0.00%
	<u>\$ 921,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,246</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 112 年 9 月 30 日暨 111

年 12 月 31 日及 9 月 30 日止分別為 799,620 仟元、361,417 仟元及 355,450 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 112 年及 111 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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入	實質關係人				
	其 他	\$ 180,136	\$ 120,160	\$ 458,928	\$ 371,252

合併公司對關係人之銷貨價格係依產品種類參考市價等因素議訂，收款條件與非關係人相當。

(三) 應收關係人款項

項 目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據－關係人	實質關係人			
	重慶大茂公司	\$ 93,298	\$ 2,623	\$ 37,312
	大茂偉瑞柯公司	<u>22,304</u>	<u>45,010</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 115,602</u>	<u>\$ 47,633</u>	<u>\$ 37,312</u>
應收帳款－關係人	實質關係人			
	重慶大茂公司	\$ 119,983	\$ 168,347	\$ 113,965
	大茂偉瑞柯公司	<u>104,966</u>	<u>93,101</u>	<u>92,906</u>
		<u>\$ 224,949</u>	<u>\$ 261,448</u>	<u>\$ 206,871</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 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。

(四) 應付關係人款項

項 目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款－關係人	實質關係人			
	大茂偉瑞柯公司	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 950</u>
其他應付款－關係人	實質關係人			
	常州大茂公司	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 301</u>

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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,034	\$ 4,062	\$ 12,238	\$ 11,461
退職後福利	<u>27</u>	<u>27</u>	<u>81</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 4,061</u>	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 12,319</u>	<u>\$ 11,542</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 761,151	\$ 765,216	\$ 766,570
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)	<u>41,923</u>	<u>35,001</u>	<u>47,969</u>
	<u>\$ 803,074</u>	<u>\$ 800,217</u>	<u>\$ 814,539</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 112 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 36,000 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：

112 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	35,582	32.27	(美元：新台幣)		\$	1,148,231	
人 民 幣		62,499	4.415	(人民幣：新台幣)			275,933	
歐 元		3,176	7.68	(歐元：人民幣)			107,698	
歐 元		1,443	33.91	(歐元：新台幣)			48,932	
美 元		1,056	7.31	(美元：人民幣)			34,077	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		29,671	32.27	(美元：新台幣)			957,483	
美 元		8,808	7.31	(美元：人民幣)			284,234	
歐 元		1,929	7.68	(歐元：人民幣)			65,412	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	28,948	30.71	(美元：新台幣)		\$	889,008	
人 民 幣		91,676	4.408	(人民幣：新台幣)			404,107	
美 元		3,550	6.97	(美元：人民幣)			109,029	
歐 元		2,984	32.72	(歐元：新台幣)			97,631	
歐 元		1,449	7.42	(歐元：人民幣)			47,419	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 19,138 6.97 (美元：人民幣)	\$ 587,739
美元	14,392 30.71 (美元：新台幣)	441,977
歐元	3,316 7.42 (歐元：人民幣)	108,494
人民幣	4,323 4.408 (人民幣：新台幣)	19,055
歐元	323 32.72 (歐元：新台幣)	10,583

111 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 29,014 31.75 (美元：新台幣)	\$ 921,194
人民幣	94,586 4.473 (人民幣：新台幣)	423,085
歐元	3,088 31.26 (歐元：新台幣)	96,542
美元	2,252 7.10 (美元：人民幣)	71,511
歐元	1,001 6.99 (歐元：人民幣)	31,296
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	17,197 7.10 (美元：人民幣)	546,019
美元	15,489 31.75 (美元：新台幣)	491,785
歐元	3,045 6.99 (歐元：人民幣)	95,184
人民幣	16,928 4.473 (人民幣：新台幣)	75,717

合併公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 31,469 仟元、(12,359) 仟元、11,937 仟元及 (14,726) 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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: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:附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊(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、本期損益及認列之投資損益、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。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞務之提供或收受等。

(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。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	麗 清 部 門	東莞麗清部門	上海麗清部門	其 他 部 門	合 計
<u>112年1月1日至9月30日</u>					
來自外部客戶收入	\$ 1,028,582	\$ 465,482	\$ 4,813,950	\$ 12,045	\$ 6,320,059
部門間收入	<u>540,839</u>	<u>47,206</u>	<u>370,853</u>	<u>192,678</u>	<u>1,151,576</u>
部門收入	1,569,421	512,688	5,184,803	204,723	7,471,635
內部沖銷	(<u>540,839</u>)	(<u>47,206</u>)	(<u>370,853</u>)	(<u>192,678</u>)	(<u>1,151,576</u>)
合併收入	<u>\$ 1,028,582</u>	<u>\$ 465,482</u>	<u>\$ 4,813,950</u>	<u>\$ 12,045</u>	<u>\$ 6,320,059</u>
部門損益	<u>\$ 28,943</u>	<u>\$ 64,019</u>	<u>\$ 149,807</u>	<u>(\$ 27,112)</u>	\$ 215,657
利息收入					8,266
其他收入					6,343
其他利益及損失					8,924
財務成本					(<u>57,768</u>)
稅前淨利					<u>\$ 181,422</u>
<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	<u>503,349</u>	<u>29,791</u>	<u>87,608</u>	<u>28,308</u>	<u>649,056</u>
部門收入	898,567	631,833	3,394,105	100,547	5,025,052
內部沖銷	(<u>503,349</u>)	(<u>29,791</u>)	(<u>87,608</u>)	(<u>28,308</u>)	(<u>649,056</u>)
合併收入	<u>\$ 395,218</u>	<u>\$ 602,042</u>	<u>\$ 3,306,497</u>	<u>\$ 72,239</u>	<u>\$ 4,375,996</u>
部門損益	<u>(\$ 74,179)</u>	<u>\$ 69,030</u>	<u>(\$ 46,044)</u>	<u>(\$ 17,435)</u>	(\$ 68,628)
利息收入					6,716
其他收入					13,812
其他利益及損失					7,622
財務成本					(<u>43,128</u>)
稅前淨損					<u>(\$ 83,606)</u>

部門間銷售係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

因總資產與負債之衡量金額未提供予營運決策者，故未揭露總資產與負債之衡量金額。

麗清科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 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 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業 務 往 來 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	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資 金 貸 與 總 限 額	備 註
													名	稱 價 值			
0	麗清科技股份有限 公司	麗清汽車科技（上海） 有限公司	其他應收款 －關係人	是	\$ 519,248	\$ 463,585 (註3)	\$ 463,585 (註3)	-	(1)	\$ 608,587	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 608,587 (註4)	\$ 1,263,934 (註6)	註9
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	44,713	19,329	19,329	-	(1)	30,587	營運週轉	-	—	-	30,587 (註5)	1,263,934 (註6)	註9
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	222,130	220,750	176,600	3.5%	(2)		營運週轉	-	—	-	403,963 (註7)	403,963 (註8)	註9

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608,587仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額1,263,934仟元（參閱註6），故以608,587仟元為限額。

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30,587仟元為限額，且未超過麗清科技股份有限公司資金貸與總限額1,263,934仟元（參閱註6），故以30,587仟元為限額。

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1,263,934仟元（112年9月30日淨值3,159,835仟元×40%）。

註7：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403,963仟元（112年9月30日淨值807,926仟元×50%）。

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%為總限額，經計算為403,963仟元（112年9月30日淨值807,926仟元×50%）。

註9：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
民國 112 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		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
		公 司 名 稱	關 係 (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)	\$ 1,579,917 (註 3)	\$ 88,660	\$ 88,300	\$ 63,938	\$ -	2.79%	\$ 1,579,917 (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)	1,579,917 (註 3)	12,000	12,000	12,000	-	0.38%	1,579,917 (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)	403,963 (註 5)	400,050	388,520	281,056	-	48.09%	403,963 (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 1,579,917 仟元（112 年 9 月 30 日淨值 3,159,835 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 1,579,917 仟元（112 年 9 月 30 日淨值 3,159,835 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 403,963 仟元（112 年 9 月 30 日淨值 807,926 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 403,963 仟元（112 年 9 月 30 日淨值 807,926 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

期末持有有價證券情形

民國 112 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	\$ 13,140	0.1%	\$ 13,140	—
	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	2,525	-	2,525	—
	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	80,000	1,312	-	1,312	—
	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	735	-	735	—
	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	927	-	927	—
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	1,671	-	1,671	—
麗清電子科技（東莞）有限公司	交通銀行蘊通財富定期型結構性存款	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	199,072	-	199,072	—
麗清光電（深圳）有限公司	交通銀行蘊通財富定期型結構性存款	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	76,091	-	76,091	—

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(\$ 485,718)	(31.0%)	視其資金狀況收款	\$ -	註 1	\$ 537,885	56.7%	註 2
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	進 貨	146,206	7.7%	視其資金狀況付款	-	註 1	(148,939)	(13.2%)	註 2
麗清科技股份有限公司	麗三（上海）國際貿易有限公司	孫 公 司	進 貨	187,802	9.9%	視其資金狀況付款	-	註 1	(33,125)	(2.9%)	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	銷 貨	(146,206)	(2.8%)	視其資金狀況收款	-	註 1	148,939	5.6%	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	485,718	11.6%	視其資金狀況付款	-	註 1	(537,885)	(19.4%)	註 2
麗清汽車科技（上海）有限公司	麗三（上海）國際貿易有限公司	兄弟公司	銷 貨	(181,646)	(3.5%)	視其資金狀況收款	-	註 1	21,217	0.4%	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	實質關係人	銷 貨	(292,698)	(5.7%)	視其資金狀況收款	-	註 1	155,672	5.8%	註 2
麗三（上海）國際貿易有限公司	麗清科技股份有限公司	最終母公司	銷 貨	(187,802)	(100%)	視其資金狀況收款	-	註 1	33,125	100%	註 2
麗三（上海）國際貿易有限公司	麗清汽車科技（上海）有限公司	兄弟公司	進 貨	181,646	100%	視其資金狀況付款	-	註 1	(21,217)	(100%)	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
 民國 112 年 9 月 30 日

附表五

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 金 額	處 理 方 式	應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提 列 備 抵 損 失 金 額	備 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 \$ 537,885 其他應收款－資金融通 463,585 (參閱附表一) 其他應收款 248 \$ 1,001,718	1.91	\$ - - - \$ -	— — —	\$ - 23,732 - \$ 23,732	\$ - - - \$ -	註 2 註 2 註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	麗三(上海)國際貿易有限公司 重慶大茂偉瑞柯車燈有限公司	兄弟公司 實質關係人	應收帳款 \$ 21,217 應收票據及應收帳款 \$ 155,672	22.83 2.30	\$ - \$ -	— —	\$ 13,302 \$ 22,335	\$ - \$ -	註 2
麗清電子科技(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 \$ 176,600 其他應收款 15,026 \$ 191,626		\$ -	—	\$ -	\$ -	註 2
麗三(上海)國際貿易有限公司	麗清科技股份有限公司	最終母公司	應收帳款 \$ 33,125	15.08	\$ -	—	\$ 38,367	\$ -	註 2

註 1：係截至 112 年 11 月 9 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
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 537,885	視資金狀況而定	2.8%
		上海麗清公司	(1)	其他應收款－關係人(資金融通)	463,585	視資金狀況而定	2.4%
		上海麗清公司	(1)	其他應收款－關係人	248	視資金狀況而定	0.0%
		上海麗清公司	(1)	應付帳款－關係人	143,835	視資金狀況而定	0.8%
		上海麗清公司	(1)	銷貨收入	485,718	按一般條件辦理	7.7%
		上海麗清公司	(1)	進 貨	145,390	按一般條件辦理	2.3%
		翔澤公司	(1)	其他應付款－關係人	48,186	視資金狀況而定	0.3%
		東莞麗清公司	(1)	應收帳款－關係人	6,212	視資金狀況而定	0.0%
		東莞麗清公司	(1)	銷貨收入	35,235	按一般條件辦理	0.6%
		東莞麗清公司	(1)	進 貨	12,231	按一般條件辦理	0.2%
		上海麗三公司	(1)	應付帳款－關係人	33,698	視資金狀況而定	0.2%
		上海麗三公司	(1)	進 貨	187,802	按一般條件辦理	3.0%
		Laster Tech Thailand	(1)	應收帳款－關係人	21,651	視資金狀況而定	0.1%
		Laster Tech Thailand	(1)	其他應收款－關係人	19,329	視資金狀況而定	0.1%
		Laster Tech Thailand	(1)	預付款項	27,681	視資金狀況而定	0.1%
		Laster Tech Thailand	(1)	銷貨收入	19,887	按一般條件辦理	0.3%
1	東莞麗清公司	上海麗清公司	(3)	應收帳款－關係人	15,026	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗清公司	(3)	其他應收款－關係人(資金融通)	176,600	視資金狀況而定	0.9%
		上海麗清公司	(3)	應付帳款－關係人	16,222	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗清公司	(3)	銷貨收入	33,683	按一般條件辦理	0.2%
2	上海麗三公司	上海麗清公司	(3)	進 貨	43,817	按一般條件辦理	0.7%
		上海麗清公司	(3)	應付帳款－關係人	21,127	視資金狀況而定	0.1%
		上海麗清公司	(3)	進 貨	181,646	按一般條件辦理	2.9%

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、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有 帳面金額	被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期	期末	本年	年底				
麗清科技股份有限公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資	\$ 1,243,719	\$ 1,243,719	40,401,698		\$ 3,132,623	\$ 192,363	\$ 188,553 (註1)	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		30,680	(799)	(799)	子公司(註3)
	Happy Power Corp.	賽席爾	投資	840	840	1,000,000		469	(896)	(896)	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		807,929	67,177		孫公司(註3)
	Super Continental Ltd.	模里西斯	投資	169,956	169,956	5,654,140		213,712	9,087		孫公司(註3)
	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	634,266	634,266	20,802,953		2,099,619	126,231		孫公司(註3)
	Excitement Holding Co., Ltd.	賽席爾	投資	89,150	89,150	3,073,017		16,684	(10,129)		孫公司(註3)
Happy Power Corp.	SWEEO TECHNOLOGY., LTD	泰國	照明產品及燈具之銷售	847	847	10,000 (註2)		465 (註2)	(896)		孫公司(註3)
Super Continental Ltd.	盞然科技有限公司	香港	投資	10,141	10,141	1,800,000		763	(75)		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	89,377	1,000,000		16,582	(10,130)		曾孫公司(註3)

註 1：係按持股比例認列被投資公司淨損 192,363 仟元加逆流交易之未實現及已實現利益淨調整數（3,810）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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 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 收 益	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	\$ 67,176	100%	\$ 67,176 (註6)	\$ 807,926	\$ 197,550	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	8,929	100%	8,929 (註7)	35,538	48,742	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7)	-	-	584,309 (註8)	126,139	100%	126,139 (註6)	2,096,904	-	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	232	100%	232 (註7)	181,830	-	註11

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 核 准 投 資 限 額	無投資金額上限(註 10)
\$ 963,699 (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核閱之財務報表。
 - C. 未經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

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：投資損益認列基礎為註 2、(2)、C.項。

註 8：係包括本期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 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 112 年 9 月 30 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

一、銷 貨

				銷 貨			未 實 現 銷 貨		應 收 票 據 、 帳 款		
		交 易 條 件		估 總 銷			毛 利 (損)		估 總 應 收		
交 易 公 司 名 稱	大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 收 款 期 間	金 額	貨 之 比 率	毛 利 (損)	(註 1)	餘 額	票 據 之 比 率	備 註	
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	\$ 35,235	2.25%	(\$ 908)	(\$ 538)	\$ 6,212	0.65%	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	485,718	30.95%	27,341	7,807	537,885	56.68%	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		
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	\$ 12,231	0.65%	\$ 227	註 3
	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	187,802	9.94%	33,698	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	145,390	7.69%	143,835	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	\$ 519,248	\$ 463,585 (註 2)	\$ 463,585 (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	\$ 88,660	\$ 88,300	\$ 63,938	融資額度保證	—

註 1：截至 112 年 9 月 30 日止之累積未實現利益（損失）。

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 112 年 9 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
本季無資料	—	—

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

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。