

麗清科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：中華民國一一一年六月二十七日(星期一)上午九時整

地點：桃園市觀音區成功路一段 513 號(本公司桃園觀音廠)

出席之股東：出席股份總數 58,183,340 股(其中包含電子方式行使表決權 10,273,219 股)，佔本公司已發行股數 106,665,154 股之 54.54%。

出席之董事：劉美秀董事長

列席：李穗青會計師、鍾禹康律師、李鑒辰財務長

主席：劉美秀董事長



紀錄：李鑒辰



一、主席宣布開會

二、主席致詞 (略)

三、報告事項

第一案：民國一一〇年度營業報告。(請參閱附件一)

第二案：審計委員會審查民國一一〇年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

第三案：本公司轉換公司債募集原因及發行情形報告。(請參閱議事手冊)

第四案：民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：民國一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。

說明：

- 一、民國一一〇年度之營業報告書、財務報表及合併財務報表，業經民國一一一年三月二十三日董事會決議通過在案，並由審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

二、前項財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師及李穗青會計師查核完竣。

三、營業報告書、財務報表及合併財務報表，詳如附件一、附件三及附件四。

四、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,086,147 權 | 99.83% |
| 反對權數 43,227 權 | 0.07% |
| 棄權/未投票權數 53,966 權 | 0.09% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：民國一一〇年度盈餘分派案。

說明：

一、本公司一一〇年度盈餘分派。(詳如下表)。

二、現金股利由股東按配息基準日股東名簿記載之股東持股比率分配之，元以下捨去，分配未滿1元之畸零款合計數，列入其他收入項下。

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，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事長全權處理。

三、本次盈餘分派發放日及其他相關事項，俟股東會通過後，授權董事會依相關規定擇期另訂之。

四、謹提請 承認。

麗清科技股份有限公司

盈餘分派表

民國一〇〇年度

單位：新台幣元

| | 金額 |
|---------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 166,973,935 |
| 加：本期稅後淨利 | 96,170,819 |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (102,245) |
| 減：提列法定盈餘公積（10%） | (9,606,857) |
| 減：提列特別盈餘公積 | (16,137,404) |
| 本期可供分配盈餘 | 237,298,248 |
| 股東紅利-現金股利0.62元 | (66,132,395) |
| 期末未分配盈餘 | 171,165,853 |

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑒辰



決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,095,806 權 | 99.84% |
| 反對權數 42,312 權 | 0.07% |
| 棄權/未投票權數 45,222 權 | 0.07% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：一一一年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更案。

說明：

- 一、因應本公司 111 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案計畫執行過程之實際狀況，擬辦理「111 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案計畫」用途變更。
- 二、本公司本次辦理現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債所募集資金共 530,000 仟元，原預計全數用於支付購置廠房土地價款 770,000 仟元，惟本公司已取得長期借款 616,000 仟元支應之，故本次募集資金投入支付觀音廠土地價款僅為 154,000 仟元，致尚有 376,000 仟元未支用，故本公司為使資金作為更有效率之運用，擬將未支用之資金 376,000 仟元變更為償還銀行借款，除可降低本公司短期借款佔負債總額比重外，保留融資額度以提升資金運用彈性，並可降低利息費用對獲利侵蝕，提高營運競爭力及強化公司財務結構，降低營運風險。
- 三、變更前後計畫項目、變更前後募集資金計畫說明及原主辦承銷商評估意見，詳如附件五。
- 四、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,092,437 權 | 99.84% |
| 反對權數 45,679 權 | 0.07% |
| 棄權/未投票權數 45,224 權 | 0.07% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：

- 一、配合法令修訂及本公司實務需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 二、檢附「公司章程」修訂條文對照表，詳如附件六。
- 三、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,094,437 權 | 99.84% |
| 反對權數 43,680 權 | 0.07% |
| 棄權/未投票權數 45,223 權 | 0.07% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

說明：

- 一、配合法令修訂及本公司實務需求，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。
- 二、檢附「股東會議事規則」修訂條文對照表，詳如附件七。
- 三、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,079,133 權 | 99.82% |
| 反對權數 58,677 權 | 0.10% |
| 棄權/未投票權數 45,530 權 | 0.07% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說明：

- 一、配合法令修訂及本公司實務需求，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、檢附「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，詳如附件八。
- 三、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決總數：58,183,340 權

| 表決結果 | 占出席股東總表決權數% |
|-------------------|-------------|
| 贊成權數 58,076,970 權 | 99.81% |
| 反對權數 58,675 權 | 0.10% |
| 棄權/未投票權數 47,695 權 | 0.08% |
| 無效權數 0 權 | 0% |

本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 09 時 18 分。

麗清科技股份有限公司

民國一一〇年度營業報告書

各位股東女士/先生公鑒：

110年度受惠於全球品牌車廠快速朝向電動化及節能減碳方向發展，車燈功能亦愈趨複雜，帶動品牌車廠將新車應用LED車燈滲透率提升；此外，在新冠肺炎疫情趨緩下，中國車市逐漸回溫，帶動LED車燈模組出貨暢旺，以及觀音新廠之車燈控制器出貨逐步放量，使本公司營業收入相較去年成長約30%，整體獲利情況亦明顯好轉。

本公司未來將致力於提高市場占有率及提昇產品品質，亦將持續加強研發技術，並會加強各項管理、持續培訓員工，隨時注意市場動態，以因應未來產業及整體經濟環境變化所帶來的營運風險。

茲將110年度之經營結果及111年度之營運計畫報告如下：

一、民國 110 年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

合併財務報表：

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比率(%) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 5,659,693 | 4,345,852 | 1,313,841 | 30.23 |
| 營業成本 | 4,792,043 | 3,635,915 | 1,156,128 | 31.80 |
| 營業毛利 | 867,650 | 709,937 | 157,713 | 22.22 |
| 營業費用 | 775,857 | 704,072 | 71,785 | 10.20 |
| 營業淨利 | 91,793 | 5,865 | 85,928 | 1,465.10 |
| 營業外收入及支出 | 26,810 | 9,724 | 17,086 | 175.71 |
| 稅前淨利 | 118,603 | 15,589 | 103,014 | 660.81 |
| 所得稅費用(利益) | 22,432 | 3,274 | 19,158 | 585.16 |
| 稅後淨利 | 96,171 | 12,315 | 83,856 | 680.93 |
| 營業收入、毛利及淨利增加：主係本年度中國疫情趨緩，車市需求回溫，故營業收入、毛利及淨利皆相對增加。 | | | | |
| 營業外收支淨額增加：主係本年度代開模具之專案服務收入增加所致。 | | | | |
| 所得稅費用增加：主係本年度稅前淨利增加，以及遞延所得稅資產減少所致。 | | | | |

個體財務報表：

| 項目 | 年度 | | | |
|---|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比率(%) |
| 營業收入 | 863,328 | 596,872 | 266,456 | 44.64 |
| 營業成本 | 840,949 | 546,494 | 294,455 | 53.88 |
| 營業毛利 | 22,379 | 50,378 | (27,999) | (55.58) |
| 營業費用 | 166,667 | 157,731 | 8,936 | 5.67 |
| 營業淨損 | (144,288) | (107,353) | (36,935) | 34.41 |
| 營業外收入及支出 | 247,494 | 107,196 | 140,298 | 130.88 |
| 稅前淨利 | 103,206 | (157) | 103,363 | 65,836.31 |
| 所得稅費用(利益) | 7,035 | (12,472) | 19,507 | 156.41 |
| 稅後淨利 | 96,171 | 12,315 | 83,856 | 680.93 |
| <p>營業收入增加：主係本年度子公司透過本公司採購原物料金額增加，以及觀音廠出貨逐步放量，使營業收入增加。</p> <p>營業毛利減少：主係觀音廠營運初期各項支出較高，以致本年度營業成本增加毛利減少。</p> <p>營業外收支淨額增加：主係本年度中國疫情趨緩，車市需求回溫，故大陸子公司獲利增加，以致認列子公司投資收益增加。</p> <p>所得稅費用增加：主係本年度遞延所得稅資產減少所致。</p> | | | | |

(二)預算執行情形：110 年度未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支狀況

合併財務報表：

| 項目 | 年度 | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | (244,099) | 176,373 | (420,472) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (205,766) | (464,863) | 259,097 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 563,052 | (7,017) | 570,069 |
| <p>1. 營業活動之淨現金流出增加：主係本年度大陸車市需求增加，使購料支出相對增加。</p> <p>2. 投資活動之淨現金流出減少：主係本年度購置產線設備之資本支出相對減少。</p> <p>3. 籌資活動之淨現金流入增加：主係本年度辦理現金增資及發行可轉換公司債。</p> | | | |

個體財務報表：

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | (461,203) | 96,445 | (557,648) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (53,332) | (178,570) | 125,238 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 606,214 | 11,593 | 594,621 |
| 1.營業活動之淨現金流出增加：主係本年度應收帳款收款金額減少所致。 2.投資活動之淨現金流出減少：主係本年度購置產線設備之資本支出相對減少。 3.籌資活動之淨現金流入增加：主係本年度辦理現金增資及發行可轉換公司債。 | | | |

(四)獲利能力分析比較

合併財務報表：

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 |
|--|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 2.10 | 0.96 |
| 權益報酬率(%) | 4.58 | 0.75 |
| 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 12.29 | 1.94 |
| 純益率(%) | 1.70 | 0.28 |
| 每股盈餘(元) | 1.03 | 0.16 |
| 本年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係本年度中國疫情趨緩，車市需求回溫，使營業淨利增加所致。 | | |

個體財務報表：

| 項目 \ 年度 | 110 年度 | 109 年度 |
|--|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 2.76 | 0.98 |
| 權益報酬率(%) | 4.58 | 0.75 |
| 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 10.69 | (0.02) |
| 純益率(%) | 11.14 | 2.06 |
| 每股盈餘(元) | 1.03 | 0.16 |
| 本年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係本年度中國疫情趨緩，車市需求回溫，使營業淨利增加所致。 | | |

(五)研究發展狀況

1. LED 車燈產品輕量化及散熱最佳化，因應新能源車發展趨勢。
2. 配合客戶 LED 車燈開發，推出車燈大燈，及新能源車之車燈運用。
3. 強化 LED 車用動態顯示功能，例如迎賓功能，序列式發光等功能。

二、民國 111 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.導入自動化生產設備，提高生產效率及降低營運成本。
- 2.加快新產品開發速度，取得市場先機。
- 3.提高 LED 汽車產品及照明市場占有率，並爭取外銷訂單，逐步擴大海外市場。

(二)主要產品預期銷售數量及其依據

本公司主要產品為 LED 汽車燈具模組及其功能配件，依據各車燈客戶所擬訂之汽車銷售量預測推算，本年度 LED 汽車燈具模組及功能配件銷售數量可望較去年成長 7%。

(三)重要之產銷政策

1.行銷策略

- (1)提供客製化服務，爭取客戶認同，以提昇實績。
- (2)洞燭市場先機，深耕客戶關係。
- (3)專注本業技能，提高產品附加價值。

2.生產策略

- (1)依照客戶訂單預估及控管採購量，降低備料之庫存水位。
- (2)因應美國客戶長期訂單，將增設觀音廠二期產線。
- (3)持續建立自動化生產製程，提高生產效率，朝向智能化工廠邁進。

三、未來公司發展策略

本公司未來將以 LED 汽車燈具為主軸作為穩定發展基礎，持續提升研發技術，並以 LED 照明燈具為另一重要發展產品，所有產品均以節能減碳為核心目標，為地球環保盡一份心力。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨新冠疫情趨緩，車廠逐步復工，各國政府陸續發布紓困措施，遞延性消費需求浮現，汽車銷售量有所回溫，惟全球晶圓代工產能不足，車用晶片供應短缺，始汽車銷售市場成長力道受限，本公司將持續注意市場動態，並加強各項成本及費用控制，以因應未來產業發展及經濟變化所面臨之營運風險。

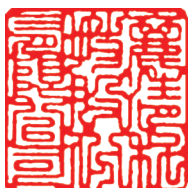
汽車市場之供應鏈較為封閉，且法規要求非常嚴格，產品設計及驗證測試期間長，故相對進入此產業之門檻亦較一般產業為高，且車燈設計期較長之產業特性，使本公司取得訂單之穩定性較一般產業為佳。本公司將持續積極研發 LED 車用相關產品並擴大市佔率，在產品品質及銷售數量上以保持領先地位。

以上報告，最後，在此誠摯地感謝股東的大力支持及同仁們的努力不懈。我們將會全力以赴，為公司獲取最大利益。

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

麗清科技股份有限公司



董事長：劉美秀



總經理：劉美秀



會計主管：李鑒辰



麗清科技股份有限公司

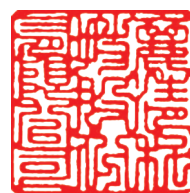
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所 黃堯麟 會計師及 李穗青 會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

麗清科技股份有限公司一一一年股東常會

麗清科技股份有限公司：



審計委員會召集人：周亦良

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name 周亦良 mentioned in the text.

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 三 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

麗清科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

麗清科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師民國 110 及 109 年度皆係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與麗清科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對麗清科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

麗清科技股份有限公司因部分銷貨客戶需求，將存貨置放於銷貨客戶指定之客供倉，銷貨收入認列係依該客戶提貨並移轉所有權之控制後所提供之對帳單並經麗清科技股份有限公司專人核對後，作為收入認列之依據。考量客供倉交易量對於麗清科技股份有限公司係屬重大，且認列收入流程通常涉及許多人工作業，交易模式之控管機制有別於一般銷貨交易，故本會計師將此類收入認列之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師執行之查核程序包括：

1. 瞭解及測試與上述客供倉之銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。
2. 選樣抽核客供倉之銷貨收入並檢視相關憑證及期後收款，以確認該銷貨交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

麗清科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對麗清科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使麗清科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致麗清科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於麗清科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成麗清科技股份有限公司查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

會計師 李穗青

黃堯麟



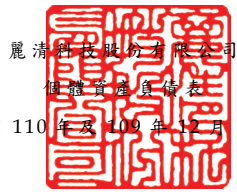
李穗青



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 3 月 23 日



麗清科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 179,679 | 4 | \$ 88,000 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 25,240 | - | - | - |
| 1172 | 應收帳款(附註八及二十) | 27,392 | 1 | 5,188 | - |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二十及二八) | 496,699 | 11 | 350,393 | 10 |
| 1200 | 其他應收款(附註八) | 12,063 | - | 19 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二八) | 165,592 | 4 | 11,655 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二二) | 5 | - | 53 | - |
| 130X | 存貨(附註九) | 198,131 | 4 | 65,860 | 2 |
| 1410 | 預付款項(附註十三) | 27,440 | 1 | 10,431 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註二九) | 43,883 | 1 | 40,945 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,176,124</u> | <u>26</u> | <u>572,544</u> | <u>15</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十) | 2,977,127 | 65 | 2,704,441 | 73 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一) | 207,035 | 4 | 72,662 | 2 |
| 1755 | 使用權資產(附註十二) | 117,004 | 3 | 131,162 | 4 |
| 1801 | 電腦軟體 | 3,170 | - | 2,981 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二二) | 97,314 | 2 | 102,257 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,679 | - | 4,602 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註十八) | 935 | - | 328 | - |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註二九) | 1,871 | - | 5,724 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三) | - | - | 127,870 | 3 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,409,135</u> | <u>74</u> | <u>3,152,027</u> | <u>85</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,585,259</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,724,571</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十四及二九) | \$ 944,576 | 21 | \$ 967,175 | 26 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十四) | 239,657 | 5 | 239,754 | 6 |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 292,999 | 6 | 188,824 | 5 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二八) | 17,642 | - | 18,543 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註十七) | 74,296 | 2 | 35,703 | 1 |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二八) | 32,087 | 1 | 31,180 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二) | - | - | 1,948 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十二) | 17,207 | - | 17,046 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十四、十五及二九) | 74,020 | 2 | 75,663 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十七) | 1,357 | - | 1,343 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,693,841</u> | <u>37</u> | <u>1,577,179</u> | <u>42</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十五) | 184,673 | 4 | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十四及二九) | 163,971 | 4 | 153,972 | 4 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二二) | 56,694 | 1 | 57,092 | 2 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十二) | 105,513 | 2 | 119,507 | 3 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>510,851</u> | <u>11</u> | <u>330,571</u> | <u>9</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,204,692</u> | <u>48</u> | <u>1,907,750</u> | <u>51</u> |
| | 權益(附註十九) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 965,315 | 21 | 801,605 | 21 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 1,063 | - | 43,704 | 1 |
| 3200 | 資本公積 | 1,067,811 | 23 | 690,313 | 19 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 99,473 | 2 | 98,274 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 162,604 | 4 | 197,600 | 5 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 263,042 | 6 | 147,929 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 525,119 | 12 | 443,803 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | (178,741) | (4) | (162,604) | (4) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,380,567</u> | <u>52</u> | <u>1,816,821</u> | <u>49</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 4,585,259</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,724,571</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑾辰



麗清科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 110年度 | | 109年度 | | |
|------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註二十及二八） | \$ 863,328 | 100 | \$ 596,872 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註九、二一及二八） | <u>840,892</u> | <u>97</u> | <u>551,123</u> | <u>92</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 22,436 | 3 | 45,749 | 8 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (46,809) | (6) | (8,318) | (2) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | <u>46,752</u> | <u>5</u> | <u>12,947</u> | <u>2</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>22,379</u> | <u>2</u> | <u>50,378</u> | <u>8</u> |
| | 營業費用（附註二一及二八） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 37,095 | 4 | 19,305 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 99,151 | 11 | 112,601 | 19 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>30,421</u> | <u>4</u> | <u>25,825</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>166,667</u> | <u>19</u> | <u>157,731</u> | <u>26</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>144,288</u>) | (<u>17</u>) | (<u>107,353</u>) | (<u>18</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二一及二八） | 434 | - | 684 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一） | 3,411 | 1 | 3,402 | 1 |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (23,035) | (3) | (29,529) | (5) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額 | <u>266,684</u> | <u>31</u> | <u>132,639</u> | <u>22</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>247,494</u> | <u>29</u> | <u>107,196</u> | <u>18</u> |
| 7900 | 稅前淨利（損） | 103,206 | 12 | (157) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--------------------------|-----------|------|-----------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註二二) | (7,035) | (1) | 12,472 | 2 |
| 8200 | 本年度淨利 | 96,171 | 11 | 12,315 | 2 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註十八) | (128) | - | (411) | - |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二二) | 25 | - | 82 | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計 | (103) | - | (329) | - |
| | 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 | (20,171) | (2) | 43,745 | 7 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二二) | 4,034 | - | (8,749) | (1) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計 | (16,137) | (2) | 34,996 | 6 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | (16,240) | (2) | 34,667 | 6 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 79,931 | 9 | \$ 46,982 | 8 |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 1.03 | | \$ 0.16 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 1.00 | | \$ 0.16 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉美秀

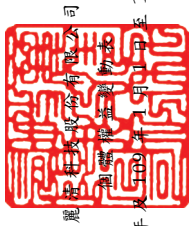


經理人：劉美秀



會計主管：李鑒辰





麗如村建設股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 說明 | 股本 | | 保留 | | 盈餘 | | 其他權益 | | 總額 |
|-----|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-------------------|--------------|----|
| | | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘總額 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 | |
| A1 | 109年1月1日餘額 | \$ 757,840 | \$ 492,522 | \$ 96,971 | \$ 120,900 | \$ 213,946 | \$ 431,817 | \$ 197,600 | \$ 1,484,579 | |
| B1 | 108年度盈餘指撥及分配 | - | - | 1,303 | - | (1,303) | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 76,700 | (76,700) | - | - | - | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| II | 可轉換公司債轉換為普通股及債券換股權利證書 | 43,765 | 197,791 | - | - | - | - | - | 285,260 | |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | 12,315 | 12,315 | - | 12,315 | |
| D3 | 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (329) | (329) | 34,996 | 34,667 | |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 11,986 | 11,986 | 34,996 | 46,982 | |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | 801,605 | 690,313 | 98,274 | 197,600 | 147,929 | 443,803 | (162,604) | 1,816,821 | |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | 1,199 | - | (1,199) | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (14,752) | (14,752) | - | (14,752) | |
| B17 | 現金股利 | - | - | - | (34,996) | 34,996 | - | - | - | |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| C3 | 其他 | - | 92 | - | - | - | - | - | 92 | |
| 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 | |
| II | 可轉換公司債轉換為普通股及債券換股權利證書 | 93,710 | 157,762 | - | - | - | - | - | 208,831 | |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | 96,171 | 96,171 | - | 96,171 | |
| D3 | 110年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (103) | (103) | (16,137) | (16,240) | |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 96,068 | 96,068 | (16,137) | 79,931 | |
| Z1 | 110年12月31日餘額 | 965,315 | 1,067,811 | 99,473 | 162,604 | 263,042 | 525,119 | (178,741) | 2,380,567 | |



董事長：劉美秀



經理人：劉美秀

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：李馨辰

麗清科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損） | \$ 103,206 | (\$ 157) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 43,514 | 19,228 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,586 | 1,473 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之損失 | 2,269 | - |
| A20900 | 財務成本 | 23,035 | 29,529 |
| A21200 | 利息收入 | (434) | (684) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 6,860 | - |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益份 額 | (266,684) | (132,639) |
| A23900 | 未實現銷貨利益 | 46,809 | 8,318 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (46,752) | (12,947) |
| A23800 | 存貨跌價損失（回升利益） | (7,921) | 11,541 |
| A24100 | 外幣兌換利益 | (3,021) | (1,426) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (109) | - |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | (22,204) | 955 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (297,397) | 173,645 |
| A31180 | 其他應收款 | (12,044) | 89 |
| A31200 | 存 貨 | (124,350) | (472) |
| A31230 | 預付款項 | (17,009) | (7,608) |
| A31240 | 其他流動資產 | - | 51 |
| A31990 | 淨確定福利資產 | (735) | (728) |
| A32130 | 應付票據 | - | (1) |
| A32150 | 應付帳款 | 104,175 | 22,690 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (901) | 14,075 |
| A32180 | 其他應付款 | 25,059 | (1,245) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 907 | (5,319) |
| A32230 | 其他流動負債 | 14 | 295 |
| A33000 | 營運產生之現金 | (442,127) | 118,663 |
| A33100 | 收取之利息 | 425 | 684 |
| A33300 | 支付之利息 | (19,548) | (22,924) |
| A33500 | 退還之所得稅 | 47 | 22 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流（出）入 | (461,203) | 96,445 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動現金流量 | | |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | - | 2,998 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (40,343) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 12,834 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (17,035) | (71,650) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (77) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 313 |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (2,768) | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,775) | (3,604) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 915 | 5,293 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (5,275) | (112,360) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>192</u> | <u>440</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(53,332)</u> | <u>(178,570)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (19,640) | (86,500) |
| C00500 | 應付短期票券減少 | - | (29,690) |
| C01200 | 發行公司債 | 350,000 | - |
| C01300 | 償還公司債 | - | (6,300) |
| C01600 | 長期借款增加 | 62,895 | 164,199 |
| C04500 | 支付現金股利 | (14,752) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (17,459) | (13,461) |
| C04600 | 現金增資 | 271,500 | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | (26,422) | (16,655) |
| C09900 | 其他 | <u>92</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>606,214</u> | <u>11,593</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 91,679 | (70,532) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>88,000</u> | <u>158,532</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 179,679</u> | <u>\$ 88,000</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑿辰



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

麗清科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達麗清科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對麗清科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對麗清科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

麗清科技股份有限公司及其子公司因部分銷貨客戶需求，將存貨置放於銷貨客戶指定之客供倉，銷貨收入認列係依該客戶提貨並移轉所有權之控制後所提供之對帳單並經麗清科技股份有限公司專人核對後，作為收入認列之依據。考量客供倉交易量對於麗清科技股份有限公司及其子公司係屬重大，且認列收入流程通常涉及許多人工作業，交易模式之控管機制有別於一般銷貨交易，故本會計師將此類收入認列之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師執行之查核程序包括：

1. 瞭解及測試與上述客供倉之銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。
2. 選樣抽核客供倉之銷貨收入並檢視相關憑證及期後收款，以確認該銷貨交易發生之真實性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估麗清科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算麗清科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗清科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

會計師 李 穗 青

黃堯麟



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 1 1 1 年 3 月 2 3 日

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|------|------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 569,102 | 9 | | \$ 498,801 | 9 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 268,157 | 4 | | 237,153 | 4 | |
| 1150 | 應收票據(附註八及二一) | 410,548 | 7 | | 565,513 | 10 | |
| 1160 | 應收票據-關係人(附註二一及二九) | 41,614 | 1 | | 79,348 | 1 | |
| 1172 | 應收帳款(附註八及二一) | 1,354,440 | 21 | | 1,036,123 | 19 | |
| 1197 | 應收融資租賃款(附註九) | 10,354 | - | | 10,604 | - | |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二一及二九) | 235,735 | 4 | | 326,378 | 6 | |
| 1200 | 其他應收款(附註八) | 22,560 | - | | 7,219 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二三) | 12,878 | - | | 81 | - | |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,998,857 | 32 | | 1,298,166 | 24 | |
| 1410 | 預付款項(附註十四) | 140,662 | 2 | | 145,992 | 3 | |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註三十) | 43,883 | 1 | | 40,945 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>5,108,790</u> | <u>81</u> | | <u>4,246,323</u> | <u>77</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二) | 593,958 | 9 | | 534,793 | 10 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十三) | 227,125 | 4 | | 276,045 | 5 | |
| 1801 | 電腦軟體 | 19,443 | - | | 18,364 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二三) | 124,773 | 2 | | 134,183 | 3 | |
| 1920 | 存出保證金 | 12,045 | - | | 13,979 | - | |
| 194D | 長期應收融資租賃款(附註九) | 91,796 | 2 | | 114,506 | 2 | |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註十九) | 935 | - | | 328 | - | |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註三十) | 2,092 | - | | 5,943 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十四) | 115,883 | 2 | | 161,576 | 3 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,188,050</u> | <u>19</u> | | <u>1,259,717</u> | <u>23</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,296,840</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,506,040</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及三十) | \$ 1,086,701 | 17 | | \$ 1,141,950 | 21 | |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五) | 239,657 | 4 | | 239,754 | 4 | |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二一) | 12,425 | - | | 3,409 | - | |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | 1,616,647 | 26 | | 1,519,328 | 28 | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九) | 871 | - | | 1,037 | - | |
| 2219 | 其他應付款(附註十八) | 223,332 | 4 | | 164,364 | 3 | |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二九) | 293 | - | | 295 | - | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二三) | 565 | - | | 15,468 | - | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十三) | 50,002 | 1 | | 55,744 | 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) | 74,020 | 1 | | 75,663 | 2 | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八) | 8,812 | - | | 18,397 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>3,313,325</u> | <u>53</u> | | <u>3,235,409</u> | <u>59</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十六) | 184,673 | 3 | | - | - | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及三十) | 163,971 | 2 | | 153,972 | 3 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二三) | 63,983 | 1 | | 66,419 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十三) | 190,321 | 3 | | 233,419 | 4 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>602,948</u> | <u>9</u> | | <u>453,810</u> | <u>8</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,916,273</u> | <u>62</u> | | <u>3,689,219</u> | <u>67</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 965,315 | 15 | | 801,605 | 15 | |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 1,063 | - | | 43,704 | 1 | |
| 3200 | 資本公積 | 1,067,811 | 17 | | 690,313 | 12 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 99,473 | 2 | | 98,274 | 2 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 162,604 | 3 | | 197,600 | 3 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 263,042 | 4 | | 147,929 | 3 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 525,119 | 9 | | 443,803 | 8 | |
| 3490 | 其他權益 | (178,741) | (3) | | (162,604) | (3) | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,380,567</u> | <u>38</u> | | <u>1,816,821</u> | <u>33</u> | |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 6,296,840</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,506,040</u> | <u>100</u> | |

董事長：劉美秀



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：劉美秀



會計主管：李鑾辰



麗清科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 110年度 | | 109年度 | | |
|------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註二一及二九） | \$ 5,659,693 | 100 | \$ 4,345,852 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、二二及二九） | <u>4,792,043</u> | <u>84</u> | <u>3,635,915</u> | <u>84</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>867,650</u> | <u>16</u> | <u>709,937</u> | <u>16</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 252,880 | 5 | 158,545 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 213,155 | 4 | 224,952 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 293,375 | 5 | 245,432 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註八） | <u>16,447</u> | <u>-</u> | <u>75,143</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>775,857</u> | <u>14</u> | <u>704,072</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>91,793</u> | <u>2</u> | <u>5,865</u> | <u>-</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二二） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 11,921 | - | 15,853 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 49,620 | 1 | 41,358 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (<u>34,731</u>) | (<u>1</u>) | (<u>47,487</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>26,810</u> | <u>-</u> | <u>9,724</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 118,603 | 2 | 15,589 | - |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三） | (<u>22,432</u>) | (<u>1</u>) | (<u>3,274</u>) | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>96,171</u> | <u>1</u> | <u>12,315</u> | <u>-</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--|-----------|---|-----------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九) | (128) | - | (411) | - |
| 8349 | 與不重分類至損益 之項目相關之所 得稅(附註二三) | 25 | - | 82 | - |
| 8310 | 不重分類至損 益之項目合 計 | (103) | - | (329) | - |
| | 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 | (20,171) | - | 43,745 | 1 |
| 8399 | 與後續可能重分類 至損益之項目相 關之所得稅(附 註二三) | 4,034 | - | (8,749) | - |
| 8360 | 後續可能重分 類至損益之 項目合計 | (16,137) | - | 34,996 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (16,240) | - | 34,667 | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 79,931 | 1 | \$ 46,982 | 1 |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 1.03 | | \$ 0.16 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 1.00 | | \$ 0.16 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑒辰





麗清科技服務有限公司及子公司

合併財務報表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | | 本 | | 公 | | 司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 | | | |
|-----|------------------------|------------|----------|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| | | 普通 | 股本 | 資本 | 公積 | 法定 | 盈餘 | 公積 | 特別 | 盈餘 | 公積 | 未 | 分配 | 盈餘 | 總 | 計 | 餘 | 之 | 其他 | 權 | |
| A1 | 109年1月1日餘額 | \$ 757,840 | \$ - | \$ 492,522 | \$ - | \$ 96,971 | \$ 120,900 | \$ - | \$ 213,946 | \$ 431,817 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| B1 | 108年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 1,303 | - | - | (1,303) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 76,700 | - | (76,700) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| I1 | 可轉換公司債轉換為普通股及債券換取股權利證書 | 43,765 | 43,704 | 197,791 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 285,260 | |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 12,315 | 12,315 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,315 | |
| D3 | 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (329) | (329) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,667 | |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 11,986 | 11,986 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46,982 | |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | 801,605 | 43,704 | 690,313 | 98,274 | 197,600 | 147,929 | 443,803 | - | 1,816,821 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,816,821 | |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 1,199 | - | - | (1,199) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (14,752) | (14,752) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,752) |
| B17 | 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 34,996 | 34,996 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C3 | 其他 | - | - | 92 | - | - | - | - | - | 92 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92 |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益組成項目 | - | - | 11,284 | - | - | - | - | - | 11,284 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,284 |
| N1 | 認列員工股權酬勞成本 | - | - | 6,860 | - | - | - | - | - | 6,860 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,860 |
| E1 | 現金增資 | 70,000 | - | 201,500 | - | - | - | - | - | 271,500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 271,500 |
| I1 | 可轉換公司債轉換為普通股及債券換取股權利證書 | 93,710 | (42,641) | 157,762 | - | - | - | - | - | 208,831 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 208,831 |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 96,171 | 96,171 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 96,171 |
| D3 | 110年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (103) | (103) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (16,240) |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 96,068 | 96,068 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 79,931 |
| Z1 | 110年12月31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 |



後附之附註係本合併財務報告之
經理人：劉美秀



董事長：劉美秀



會計主管：李黎辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日




單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 118,603 | \$ 15,589 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 225,267 | 202,210 |
| A20200 | 攤銷費用 | 24,033 | 4,045 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 16,447 | 75,143 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之利益 | (4,077) | (820) |
| A20900 | 財務成本 | 34,731 | 47,487 |
| A21200 | 利息收入 | (11,921) | (15,853) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 6,860 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 2,738 | 1,357 |
| A23800 | 存貨跌價損失(回升利益) | (3,988) | 70,170 |
| A24100 | 外幣兌換利益 | (7,070) | (4,123) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (1,333) | - |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 154,965 | (253,488) |
| A31140 | 應收票據—關係人 | 37,734 | (77,040) |
| A31150 | 應收帳款 | (305,826) | (615) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 90,643 | (101,809) |
| A31180 | 其他應收款 | (15,341) | (1,458) |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | - | 25 |
| A31200 | 存 貨 | (695,505) | (177,467) |
| A31230 | 預付款項 | 5,330 | (6,462) |
| A31240 | 其他流動資產 | - | 51 |
| A31260 | 淨確定福利資產 | (735) | (728) |
| A32125 | 合約負債 | 9,016 | 2,640 |
| A32130 | 應付票據 | - | (1) |
| A32150 | 應付帳款 | 97,319 | 419,934 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (166) | 33 |
| A32180 | 其他應付款 | 45,568 | 1,218 |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (2) | 5 |
| A32230 | 其他流動負債 | (9,585) | 11,161 |
| A33000 | 營運產生之現金 | (186,295) | 211,204 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|-----------|--------------------|--------------|------------|
| A33100 | 收取之利息 | 12,295 | 16,375 |
| A33300 | 支付之利息 | (31,378) | (41,920) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (38,721) | (9,286) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (244,099) | 176,373 |
| 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 | - | (620,462) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 665,888 |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | - | 2,998 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,218,490) | (247,500) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,191,183 | 16,314 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (126,538) | (185,418) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 2,324 | 1,000 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,934 | 3,000 |
| B04500 | 取得無形資產 | (5,658) | (8,326) |
| B06100 | 應收融資租賃款減少 | 22,078 | 20,453 |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 913 | 5,291 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (73,512) | (118,101) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (205,766) | (464,863) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (50,951) | (87,946) |
| C00500 | 應付短期票券減少 | - | (29,690) |
| C01200 | 發行公司債 | 350,000 | - |
| C01300 | 償還公司債 | - | (6,300) |
| C01600 | 長期借款增加 | 62,895 | 164,199 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (55,732) | (47,280) |
| C04500 | 支付現金股利 | (14,752) | - |
| C04600 | 現金增資 | 271,500 | - |
| C09900 | 其他 | 92 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 563,052 | (7,017) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (42,886) | 30,011 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 70,301 | (265,496) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 498,801 | 764,297 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 569,102 | \$ 498,801 |

董事長：劉美秀  經理人：劉美秀  會計主管：李鑿辰 

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

麗清科技股份有限公司

111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更說明

一、計畫內容

(一)計畫名稱：111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債

(二)本次計畫資金總額：新台幣 770,000 仟元

(三)核准日期及文號：111 年 1 月 14 日金管證發字第 1100379074、11003790741 號函

二、原計畫項目及運用進度、預計效益

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 資金來源 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|----------|--------|---------|----------|
| | | | | 111 年第二季 |
| 購置廠房土地 | 111 年第二季 | 本次募集資金 | 530,000 | 530,000 |
| | | 銀行借款 | 240,000 | 240,000 |
| 合計 | | | 770,000 | 770,000 |

本次購置現有承租之觀音廠房土地，年租金支出達 15,600 仟元，扣除廠房預估年提列之折舊費用 3,850 仟元及本次募資計畫不足之資金將以銀行借款支應所估列之利息費用 1,634 仟元，往後每年可產生 10,116 仟元租金節省之效益。此外，本次購置現有承租之廠房土地更可避免未來租約屆期無法續約之風險而被迫遷移廠房所產生之相關搬遷成本、新廠裝潢費及機械安裝費等。

三、計畫變更原因

本公司辦理 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫原資金計畫為購置觀音廠土地及廠房，計畫總金額為 770,000 仟元，本次募集資金總額為 530,000 仟元，原預計全數用於支付觀音廠房土地價款，其餘不足金額則以銀行借款或自有資金支應之。其中國內第四次無擔保轉換公司債 200,000 仟元業已於 111 年 2 月 15 日募集完成，現金增資股款 330,000 仟元係於 111 年 4 月 1 日資金到位。

本公司與賣方中華置地環球(股)公司係於 111 年 1 月 7 日簽訂觀音廠土地廠房之不動產買賣契約，交易金額 770,000 仟元，並就合約所載依簽約(5%)、用印(10%)、完稅(5%)及過戶(80%)等分四期款項支付，並已於 111 年第一季間按期完成付款，其中本次 CB4 債款於 2 月中旬資金到位後隨即投入本次計畫款項支用 154,000 仟元，惟於本次募資款到位前本公司因應土地價款付款進度所需，業已先取得銀行核貸借款 616,000 仟元用於支付土地價款，並已完成此項不動產交易，故本次募集資金尚有 376,000 仟元未支用，另本公司有鑑於近期美國聯準會及國內央行調升利率情事，預期未來企業融資資金成本勢必提高，再加上本公司截至 111 年第一季止之短期借款佔負債比重達 43.60%，本公司為降低短期銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，擬將未支用之資金 376,000 仟元變更為償還銀行短期借款，可避免因舉債總額上升而增加利息負擔及強化財務結構與提升償債能力。

四、計畫變更後項目及運用進度、預計效益

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 資金來源 | 所需資金 總額 | 預定資金運用進度 | |
|--------|----------|--------|------------|------------------|----------|
| | | | | 111 年第一季 (實際) | 111 年第二季 |
| 購置廠房土地 | 111 年第一季 | 銀行借款 | 616,000 | 616,000 | - |
| | | 本次募集資金 | 154,000 | 154,000 | - |
| 償還銀行借款 | 111 年第二季 | 本次募集資金 | 376,000 | - | 376,000 |
| 合計 | | | 1,146,000 | 770,000 | 376,000 |

註：本公司已於 111 年第一季完成支付購置廠房土地之總價款 770,000 仟元。

在購置廠房土地方面，本次購置現有承租之觀音廠房土地，年租金支出達 15,600 仟元，扣除廠房預估年提列之折舊費用 3,850 仟元及以銀行借款支應所估列之利息費用 3,692 仟元，往後每年可產生 8,058 仟元租金節省之效益。此外，本次購置現有承租之廠房土地更可避免未來租約屆期無法續約之風險而被迫遷移廠房所產生之相關搬遷成本、新廠裝潢費及機械安裝費等支出。

本公司為減輕財務負擔及強化財務結構，擬將原預計用於購置廠房土地之未支用金額 376,000 仟元，變更為償還銀行借款，若以本公司預計償還借款利率 1.79% 估算，預計 111 年第二季投入用於償還銀行借款，未來每年度將可節省 6,736 仟元之融資利息支出。本次變更為償還銀行借款，對本公司整體營運發展及強化償債能力將有正面之助益，將有效減少利息支出並減輕財務負擔，並可健全公司之財務結構。

五、本次變更對股東權益之影響

本公司經考量實際計畫之資金需求，且讓公司資金配置更有效率，將原預計用於購置廠房土地之未支用金額 376,000 仟元，變更為償還銀行借款，將可降低公司之利息負擔及強化財務結構，故對股東權益並無重大不利影響。

麗清科技股份有限公司

一一一年度現金增資發行新股暨
國內第四次無擔保轉換公司債

變更募集資金運用計畫
證券承銷商評估意見

群益金鼎證券股份有限公司

中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 二 日

麗清科技股份有限公司(以下簡稱麗清科技或該公司)111年4月22日董事會決議變更111年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫案，本公司為原主辦承銷商，爰依發行人募集與發行有價證券處理準則第九條規定出具評估意見，其相關內容如下：

壹、變更理由的合理性並比較與原出具評估報告時所考慮因素之差異，及分析是否純屬事後客觀環境變動所致

一、變更前計畫內容

(一)本次資金運用計畫及預計進度

1.本次計畫所需資金總額：新台幣 770,000 仟元。

2.本次計畫資金來源：

(1) 現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 33 元，募集總金額 330,000 仟元。

(2) 發行國內第四次無擔保轉換公司債 2,000 張，每張面額新臺幣 100,000 元，依票面金額 100%發行，期間 3 年，票面利率為 0%，發行總金額為新臺幣 200,000 仟元。

(3) 其餘 240,000 仟元係以銀行借款、自有資金或其他方式支應。

3.計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 資金來源 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|---------|--------|---------|----------|
| | | | | 111年第二季 |
| 購置廠房土地 | 111年第二季 | 銀行借款 | 240,000 | 240,000 |
| | | 本次募集資金 | 530,000 | 530,000 |
| 合計 | | | 770,000 | 770,000 |

資料來源：該公司提供。

該公司本次募資計畫為購買現為公司承租之桃園觀音廠房土地，以因應未來公司營運擴增之空間需求，並響應政府鼓勵台商回台投資與根留台灣政策。本次購置現有承租之觀音廠房土地，年租金支出達 15,600 仟元，扣除廠房預估年提列之折舊費用 3,850 仟元及本次募資計畫不足之資金將以銀行借款支應所估列之利息費用 1,634 仟元，往後每年可產生 10,116 仟元租金節省之效益。此外，本次購置現有承租之廠房土地更可避免未來租約屆期無法續約之風險而被迫遷移廠房所產生之相關搬遷成本、新廠裝潢費及機械安裝費等，預計節省遷廠費用之效益約 118,500 仟元。

二、變更後計畫內容

(一)本次資金運用計畫及預計進度

- 1.本次計畫所需資金總額：新台幣 1,146,000 仟元。
- 2.本次計畫資金來源：
 - (1) 現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 33 元，募集總金額 330,000 仟元。
 - (2) 發行國內第四次無擔保轉換公司債 2,000 張，每張面額新臺幣 100,000 元，依票面金額 100% 發行，期間 3 年，票面利率為 0%，發行總金額為新臺幣 200,000 仟元。
 - (3) 其餘 616,000 仟元係以銀行借款支應。
- 3.變更後計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 資金來源 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | |
|--------|----------|--------|-----------|------------------|----------|
| | | | | 111 年第一季 (實際) | 111 年第二季 |
| 購置廠房土地 | 111 年第二季 | 銀行借款 | 616,000 | 616,000 | - |
| | | 本次募集資金 | 154,000 | 154,000 | - |
| 償還銀行借款 | 111 年第二季 | 本次募集資金 | 376,000 | - | 376,000 |
| 合計 | | | 1,146,000 | 770,000 | 376,000 |

資料來源：該公司提供。

註 1：該公司已於 111 年第一季完成支付購置廠房土地之總價款 770,000 仟元。

在購置廠房土地方面，本次購置現有承租之觀音廠房土地，年租金支出達 15,600 仟元，扣除廠房預估年提列之折舊費用 3,850 仟元及以銀行借款支應所估列之利息費用 3,692 仟元，往後每年可產生 8,058 仟元租金節省之效益。此外，本次購置現有承租之廠房土地更可避免未來租約屆期無法續約之風險而被迫遷移廠房所產生之相關搬遷成本、新廠裝潢費及機械安裝費等支出。

該公司為減輕向銀行借款之利息負擔及強化財務結構，將原預計用於購置廠房土地之未支用金額 376,000 仟元，變更為償還銀行借款，若以該公司擬償還借款利率約 1.79% 估算，預計 111 年第二季用於償還銀行借款，未來每年度將可節省 6,736 仟元之融資利息支出。本次變更為償還銀行借款，對該公司整體營運發展及強化償債能力將有正面之助益，將有效減少利息支出並減輕財務負擔，並可健全公司之財務結構。

三、計畫變更合理性

該公司辦理 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫原資金運用計畫為購置觀音廠土地及廠房，計畫總金額為 770,000 仟元，原預計由本次募集資金 530,000 仟元支應，其餘不足金額則以銀行借款或自有資金支應之。其中國內第四次

無擔保轉換公司債 200,000 仟元業已於 111 年 2 月 15 日募集完成，現金增資股款 330,000 仟元係於 111 年 4 月 1 日資金到位。

該公司與賣方中華置地環球(股)公司係於 111 年 1 月 7 日簽訂觀音廠土地與廠房之不動產買賣契約，買賣總價款為 770,000 仟元，該公司並依合約所載雙方議定之條件，其買價價款支付依簽約(5%)、用印(10%)、完稅(5%)及過戶(80%)等分四期款項支付，並已於 111 年第一季間按期完成付款，其中本次 CB4 債款於 2 月中旬資金到位後隨即投入本次計畫款項支用 154,000 仟元，另當時本次現增款尚未募集完成，該公司為因應賣方要求之買賣價款付款進度所需，於本次募資款尚未全數到位前仍需先以銀行借款來支應，因此該公司以觀音廠房土地為擔保向貸款銀行融資貸款，惟由於該公司與貸款銀行洽談借款額度超過原先預期，其取得核貸借款金額為 616,000 仟元，並於 111 年 3 月 4 日用於支付第四期款項，故該公司於本次籌資款到位前業已完成此項不動產價款支付。承上說明，該公司本次購置土地廠房價款係以本次募資款 154,000 仟元及長期借款 616,000 仟元支應，故本次籌資款項尚有 376,000 仟元未支用，另該公司管理階層有鑑於近期美國聯準會(FED)於 2022 年 3 月 16 日宣布將基準利率調升 1 碼，國內央行亦同步跟進升息腳步，於 111 年 3 月 17 日理監事會議決議升息 1 碼，並於 111 年 3 月 18 日起實施，預期未來企業融資資金成本勢必提高，再加上該公司截至 111 年第一季止之短期借款佔負債比重達 43.60%，該公司為降低短期銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，擬將未支用之資金 376,000 仟元變更為償還銀行短期借款，可避免因舉債總額上升而增加利息負擔及強化財務結構與提升償債能力，其變更原因係客觀環境變動所致，故該公司變更計劃之原因尚屬必要且合理。

貳、變更後計劃之可行性及預計進度、預計可能產生效益之合理性

一、計畫之可行性

該公司辦理 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫原資金運用計畫為購置觀音廠土地及廠房，該計畫總金額為 700,000 仟元，其中將原預計用於購置廠房土地之未支用金額 376,000 仟元，變更為償還銀行借款，經複核該公司本次變更後之預計償還之銀行借款合同及其明細表，其各項預計償還之借款債務確屬存在，因此本次計畫變更後，可依資金運用計畫償還因營運所需而舉借之銀行借款，對於該公司節省利息支出，改善財務結構及提升償債能力有助益，故本次籌資計畫變更為償還銀行借款之資金運用項目應屬合理可行。

二、預計進度及預計可能產生效益之合理性

就資金運用計畫來看，本次計畫變更為償還銀行借款 376,000 仟元，經董事會通過計畫變更後即可依預計進度於 111 年第二季動用本次募集資金，降低該公司舉債經營成本、減輕利息費用對獲利之侵蝕，並強化財務結構及提高營運競爭力。經參酌該公司擬償還借款之金額及利率水準約 1.79% 估算，預估償還借款後 111 年度約可節省利息支出 3,929 仟元，爾後未來每年將可節省利息支出約 6,736 仟元，將可適度減輕

該公司之財務負擔，有效降低利息支出對獲利侵蝕，並增加未來資金運用空間因應業務成長所需，以面對產業環境競爭，故本次變更計畫用於償還銀行借款預計可節省利息支出，降低財務負擔之效益應屬合理。

參、申請變更前已按原預定計畫投入資金，且該計畫項目未列於變更後計畫項目時，其資金收回之可能性、預計損益及處理方式

麗清科技 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債共募集金額 530,000 仟元，本次所募集資金預定全數用於購置觀音廠土地廠房，截至本承銷商出具評估意見日止，業依原定計畫用於支付購買土地廠房價款 154,000 仟元，另其餘資金 616,000 仟元係由銀行借款支應，故本次所募資金尚餘 376,000 仟元，尚未投入動用，故本評估項目不適用。

肆、申請變更前未按原預定計畫投入資金者，其未支用資金之運用情形及其合理性

麗清科技 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債共募集金額 530,000 仟元，截至本承銷商出具評估意見日止，本次所募集資金預定全數用於購置觀音廠土地廠房，截至本承銷商出具評估意見日止，業依原定計畫用於支付購買土地廠房價款 154,000 仟元，另其餘資金 616,000 仟元係由銀行借款支應，故本次所募資金尚餘 376,000 仟元，尚未依原預定計畫投入資金，該尚餘募資款已全數存放於銀行存款，尚無異常，未支用資金將全數變更為償還銀行借款。

伍、屬個別計畫項目所需資金調整，致募集資金計畫總額增加者，其資金籌措方式；或致募集資金計畫總額減少者，其未支用資金之運用情形及其合理性

該公司本次計畫變更係將未支用餘額 376,000 仟元，全數用於償還銀行借款，故該公司本次計畫變更後，所需資金總額未有不足及未支用情形，故不適用本項評估。

陸、本次變更對股東權益之影響

該公司經考量實際計畫之資金需求，且讓公司資金配置更有效率，將原預計用於購置廠房土地之未支用金額 376,000 仟元，變更為償還銀行借款，將可降低公司之利息負擔及強化財務結構，承前述本承銷商針對該公司 111 年度現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債募集資金運用計畫變更之評估，變更後計畫之可行性、預計進度及預計可能產生之效益尚屬合理，且對該公司實際營運發展及資金使用情形有具體且正面助益，故本次變更對該公司股東權益應無重大不利之影響。

柒、承銷商評估意見摘要(包括本次募集資金計畫變更之必要性、合理性，及變更後預計效益與進度達成可行性)

一、計畫變更之必要性與合理性

該公司本次辦理現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債所募集資金共 530,000 仟元，原預計全數用於支付購置廠房土地價款 770,000 仟元，惟該公司為因應此不動

產交易之價款付款進度所需，於本次募資款資金到位前已取得長期借款 616,000 仟元支應之，故本次募集資金投入支付觀音廠土地價款僅為 154,000 仟元，致尚有 376,000 仟元未支用，故該公司為使資金作為更有效率之運用，擬將未支用之資金 376,000 仟元變更為償還銀行借款，除可降低該公司短期借款佔負債總額比重外，保留融資額度以提升資金運用彈性，並可降低利息費用對獲利侵蝕，提高營運競爭力及強化公司財務結構，降低營運風險，綜上該公司本次變更計畫之原因尚屬必要且合理。

二、計畫變更後預估效益與進度達成之可行性

(一)進度達成之可行性

該公司本次辦理現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債所募集資金共 530,000 仟元，原預計全數用於支付購置廠房土地價款，惟本次籌資款尚有 376,000 仟元未支用，該公司擬於董事會通過上述未支用款項全數用於償還銀行借款，故計畫變更後預計 111 年第二季用於償還銀行借款，本次籌資計畫變更計畫進度應屬合理可行。

(二)預估效益達成之可行性

該公司變更計畫後，預計 111 年第二季將 376,000 仟元全數用於償還銀行借款，經參酌該公司預計償還借款利率水準約 1.79% 估算，預計 111 年第二季用以償還借款後，當年度及未來年度預計可節省利息支出約 3,929 仟元及 6,736 仟元，故該公司辦理現金增資暨國內第四次無擔保轉換公司債變更計畫用於償還銀行借款，可降低對金融機構之依存度及增加資金靈活運用空間，亦可免除向金融機構貸款所造成之利息負擔及改善公司財務結構，其預計產生效益應屬合理且可行。

綜上，麗清科技本次募集資金計畫變更後進度達成與預估效益達成應屬合理且可行。

麗清科技股份有限公司

「公司章程」修訂條文對照表

| 修訂後條文 | 原條文 | 說明 |
|---|--|--------------------|
| <p>第十條 股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。 <u>本公司股東會開會時得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p> | <p>第十條 股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。</p> | <p>配合公司實務需求修訂。</p> |
| <p>第廿八條 本章程訂立於中華民國八十八年八月二十七日 第一次修訂於民國八十九年二月二十九日 . . . 第十九次修訂於民國一〇五年九月二十六日 第二十次修訂於民國一〇六年六月二十八日 第二十一次修訂於民國一〇七年十一月二十九日 第二十二次修訂於民國一〇九年六月三十日 <u>第二十三次修訂於民國一一一年六月二十七日</u></p> | <p>第廿條 本章程訂立於中華民國八十八年八月二十七日 第一次修訂於民國八十九年二月二十九日 . . . 第十九次修訂於民國一〇五年九月二十六日 第二十次修訂於民國一〇六年六月二十八日 第二十一次修訂於民國一〇七年十一月二十九日 第二十二次修訂於民國一〇九年六月三十日</p> | <p>新增修訂日期。</p> |

麗清科技股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--------------------|
| <p>第三條：（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但</u></p> <p><u>本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u></p> <p>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>（以下略）</p> | <p>第三條：（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。</p> <p>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>（以下略）</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--------------------|
| <p>第四條：（委託出席股東會及授權） （以上略）</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>第四條：（委託出席股東會及授權） （以上略）</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |
| <p>第五條：（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p> | <p>第五條：（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |
| <p>第六條：（簽名簿等文件之備置）</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、<u>受託代理人（以下簡稱股東）</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>（略）</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | <p>第六條：（簽名簿等文件之備置）</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>（略）</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--------------------|
| <p><u>第六條之一：（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>（四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> | <p>（本條新增）</p> | <p>配合法令新增條文內容。</p> |
| <p><u>第八條：（股東會開會過程錄音或錄影之存證）</u></p> <p>（以上略）</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> | <p>第八條：（股東會開會過程錄音或錄影之存證）</p> <p>（以上略）</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |
| <p><u>第九條：（股東會出席股數之計算與開會）</u></p> <p><u>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台</u></p> | <p><u>第九條：（股東會出席股數之計算與開會）</u></p> <p><u>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面</u></p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|--------------------|
| <p><u>報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>(以下略)</p> | <p>或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>(以下略)</p> | |
| <p>第十一條：（股東發言）</p> <p>(以上略)</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> | <p>第十一條：（股東發言）</p> <p>(以上略)</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |
| <p>第十三條：（議案表決、監票及計票方式）</p> <p>(以上略)</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式出席股東會者</u>，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> | <p>第十三條：議案表決、監票及計票方式）</p> <p>(以上略)</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|--------------------|
| <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> | | |
| <p>第十五條：（議事錄） （以上略）</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p> | <p>第十五條：（議事錄） （以上略）</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |
| <p>第十六條：（對外公告）</p> <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>（以下略）</p> | <p>第十六條：（對外公告）</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>（以下略）</p> | <p>配合法令修訂條文內容。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--------|-------------|
| <p><u>第十九條：(視訊會議之資訊揭露)</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> | (本條新增) | 配合法令新增條文內容。 |
| <p><u>第二十條：(視訊股東會主席及紀錄人員之所在地)</u> <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p> | (本條新增) | 配合法令新增條文內容。 |
| <p><u>第二十一條：(斷訊之處理)</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u> <u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u> <u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u> <u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u> <u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東</u></p> | (本條新增) | 配合法令新增條文內容。 |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----------------|
| <p><u>會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司服務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司服務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> | | |
| <p><u>第二十二條：(數位落差之處理)</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> | (本條新增) | 配合法令新增條文內容。 |
| <p><u>第二十三條：</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> | <p><u>第十九條：</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> | 配合本次增訂條文，調整條次。 |

麗清科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-------------------|
| <p>第五條：專家意見書</p> <p>取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第五條：專家意見書</p> <p>取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、承接案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------|
| <p>第九條：不動產或其他固定資產</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(以下略)</p> | <p>第九條：不動產或其他固定資產</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見</p> <p>(以下略)</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |
| <p>第十條：有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> | <p>第十條：有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------|
| <p>第十一條：會員證或無形資產</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | <p>第十一條：會員證或無形資產</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |
| <p>第十四條：提交審計委員會及董事會資料</p> <p>以上略</p> <p>本公司依證券交易法規定設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> <p>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> | <p>第十四條：提交審計委員會及董事會資料</p> <p>以上略</p> <p>本公司依證券交易法規定設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事二分之一以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |
| <p>第二十九條：公告及申報標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> | <p>第二十九條：公告及申報標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> | <p>配合法令修訂本條文。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達五億元以上。</p> <p>四、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或期貨信託基金。</p> <p>(以下略)</p> | <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達五億元以上。</p> <p>四、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券。(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託信託基金或期貨信託基金。</p> <p>(以下略)</p> | |