

Advanced Lithium Electrochemistry
(Cayman) Co., Ltd. 及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第二季
(股票代碼 5227)

公司地址：The Grand Pavilion Commercial Centre,
Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.
Box 32052, Grand Cayman KY1-1208,
Cayman Islands, British West Indies

電 話：+886 3 368 9520

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

民國 104 年及 103 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10 ~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~ 50
	(一) 公司沿革		12
	(二) 通過財報之日期及程序		12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明		14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源		16
	(六) 重要會計項目之說明		16 ~ 36
	(七) 關係人交易		37 ~ 39
	(八) 質押之資產		40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		40 ~ 41

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	~ 42
(十二)	其他	42	~ 47
(十三)	附註揭露事項	48	
(十四)	營運部門資訊	49	~ 50

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15000429 號

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 公鑒：

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註六(六)所述，民國 103 年度第二季採用權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。民國 103 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額為新台幣 60,743 仟元，占合併資產總額之 2.3%；民國 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採權益法認列之關聯企業損失之份額及其他綜合損失之份額，其合計數分別為新台幣 4,842 仟元及新台幣 7,749 仟元，各占合併綜合損失之 2.4%及 2.4%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述民國 103 年度第二季採用權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



資誠

資誠聯合會計師事務所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

李燕娜

李燕娜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金管證六字第 0950122728 號

中華民國 104 年 8 月 12 日

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 896,040	30	\$ 369,113	13	\$ 474,431	18
1150	應收票據淨額	六(三)	92,396	3	153,038	5	40,537	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	125,487	4	317,757	11	199,211	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及						
		七	-	-	20,440	1	-	-
1200	其他應收款		1,952	-	5,396	-	6,097	-
1220	本期所得稅資產		75	-	22	-	73	-
130X	存貨	六(五)	112,307	4	184,194	7	325,386	12
1410	預付款項	七	112,051	4	105,127	4	75,940	3
1470	其他流動資產	八	26,526	1	36,031	1	30,470	1
11XX	流動資產合計		<u>1,366,834</u>	<u>46</u>	<u>1,191,118</u>	<u>42</u>	<u>1,152,145</u>	<u>44</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)	56,552	2	59,869	2	60,743	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	1,282,868	43	1,305,261	46	1,033,747	40
1780	無形資產	六(八)	211,728	7	225,752	8	229,958	9
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	15,509	1	15,963	1	11,445	-
1900	其他非流動資產	六(九)及						
		八	28,637	1	34,208	1	125,107	5
15XX	非流動資產合計		<u>1,595,294</u>	<u>54</u>	<u>1,641,053</u>	<u>58</u>	<u>1,461,000</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,962,128</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,832,171</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,613,145</u>	<u>100</u>

(續次頁)

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年6月30日		103年12月31日		103年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十)、七 及八	\$ 124,231	4	\$ 393,350	14	\$ 103,135	4
2150 應付票據		15,407	1	13,998	-	15,148	1
2160 應付票據—關係人		33,712	1	-	-	-	-
2170 應付帳款		67,699	2	87,367	3	29,723	1
2180 應付帳款—關係人	七	-	-	-	-	198	-
2200 其他應付款	六(十一) 及七	145,592	5	191,904	7	150,425	6
2220 其他應付款項—關係人	七	31,496	1	6,270	-	659	-
2250 負債準備—流動	六(十二)	7,048	-	13,277	-	6,858	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	111,310	4	106,228	4	60,333	2
2399 其他流動負債—其他	四(四)及 七	62,831	2	99,589	4	85,712	3
21XX 流動負債合計		599,326	20	911,983	32	452,191	17
非流動負債							
2540 長期借款	六(十三) 及八	196,742	7	216,659	8	216,192	9
2550 負債準備—非流動	六(十二)	6,055	-	4,665	-	4,665	-
2570 遞延所得稅負債	六(二十 五)	4,064	-	4,518	-	-	-
25XX 非流動負債合計		206,861	7	225,842	8	220,857	9
2XXX 負債總計		806,187	27	1,137,825	40	673,048	26
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十六)	1,645,737	56	1,420,737	50	1,420,737	54
資本公積							
3200 資本公積	六(十七)	788,220	26	1,200,030	42	1,200,030	46
保留盈餘							
3350 待彌補虧損	六(十八)	(278,919)	(9)	(925,919)	(32)	(679,979)	(26)
其他權益							
3400 其他權益	六(十九)	890	-	(513)	-	(700)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		2,155,928	73	1,694,335	60	1,940,088	74
36XX 非控制權益		13	-	11	-	9	-
3XXX 權益總計		2,155,941	73	1,694,346	60	1,940,097	74
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大期後事項 十一							
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,962,128	100	\$ 2,832,171	100	\$ 2,613,145	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、李燕娜會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃安邦



Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104年4月1日 至6月30日		103年4月1日 至6月30日		104年1月1日 至6月30日		103年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 244,465	100	\$ 145,108	100	\$ 522,374	100	\$ 265,927	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)及七	(208,237)	(85)	(171,464)	(118)	(416,610)	(80)	(290,312)	(109)
5900 營業毛利(毛損)		36,228	15	(26,356)	(18)	105,764	20	(24,385)	(9)
5950 營業毛利(毛損)淨額		36,228	15	(26,356)	(18)	105,764	20	(24,385)	(9)
營業費用	六(二十三)及七								
6100 推銷費用		(48,977)	(20)	(36,796)	(26)	(96,529)	(18)	(68,457)	(26)
6200 管理費用		(55,638)	(23)	(51,943)	(36)	(130,136)	(25)	(93,798)	(35)
6300 研究發展費用		(59,772)	(25)	(57,036)	(39)	(125,061)	(24)	(107,932)	(41)
6000 營業費用合計		(164,387)	(68)	(145,775)	(101)	(351,726)	(67)	(270,187)	(102)
6900 營業損失		(128,159)	(53)	(172,131)	(119)	(245,962)	(47)	(294,572)	(111)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十)	3,593	2	844	1	8,318	2	2,568	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(23,982)	(10)	(24,501)	(17)	(30,098)	(6)	(14,471)	(5)
7050 財務成本	六(二十二)	(3,781)	(2)	(2,063)	(1)	(8,821)	(2)	(3,775)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(1,007)	-	(3,957)	(3)	(2,354)	-	(6,922)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(25,177)	(10)	(29,677)	(20)	(32,955)	(6)	(22,600)	(8)
7900 稅前淨損		(153,336)	(63)	(201,808)	(139)	(278,917)	(53)	(317,172)	(119)
7950 所得稅費用	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 153,336)	(63)	(\$ 201,808)	(139)	(\$ 278,917)	(53)	(\$ 317,172)	(119)
其他綜合損益(淨額)									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	\$ 2,438	1	(\$ 568)	-	\$ 2,366	-	(\$ 1,546)	(1)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)(十九)	(537)	-	(885)	(1)	(963)	-	(827)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 1,901	1	(\$ 1,453)	(1)	\$ 1,403	-	(\$ 2,373)	(1)
8500 本期綜合損失總額		(\$ 151,435)	(62)	(\$ 203,261)	(140)	(\$ 277,514)	(53)	(\$ 319,545)	(120)
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 153,337)	(63)	(\$ 201,807)	(139)	(\$ 278,919)	(53)	(\$ 317,171)	(119)
8620 非控制權益		1	-	(1)	-	2	-	(1)	-
合計		(\$ 153,336)	(63)	(\$ 201,808)	(139)	(\$ 278,917)	(53)	(\$ 317,172)	(119)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 151,436)	(62)	(\$ 203,260)	(140)	(\$ 277,516)	(53)	(\$ 319,544)	(120)
8720 非控制權益		1	-	(1)	-	2	-	(1)	-
合計		(\$ 151,435)	(62)	(\$ 203,261)	(140)	(\$ 277,514)	(53)	(\$ 319,545)	(120)
每股虧損	六(二十六)								
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.93)		(\$ 1.42)		(\$ 1.74)		(\$ 2.23)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、李燕娜會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃安邦



Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公積業主之權益

附註	普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	其他	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
103 年度									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,420,737	\$ 1,194,702	\$ 2,006	\$ 4,410	(\$ 362,809)	\$ 1,673	\$ 2,260,719	\$ 10	\$ 2,260,729
本期淨損	-	-	-	-	(317,171)	-	(317,171)	(1)	(317,172)
本期其他綜合(損)益	六(十九)	-	-	-	-	(2,373)	(2,373)	-	(2,373)
其他	-	(1,088)	-	-	-	-	(1,088)	-	(1,088)
尾差	-	-	-	-	1	-	1	-	1
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,420,737</u>	<u>\$ 1,193,614</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>(\$ 679,979)</u>	<u>(\$ 700)</u>	<u>\$ 1,940,088</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 1,940,097</u>
104 年度									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,420,737	\$ 1,193,614	\$ 2,006	\$ 4,410	(\$ 925,919)	(\$ 513)	\$ 1,694,335	\$ 11	\$ 1,694,346
現金增資	六(十六)	225,000	495,000	-	-	-	720,000	-	720,000
資本公積彌補虧損	-	(925,919)	-	-	925,919	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(278,919)	-	(278,919)	2	(278,917)
本期其他綜合(損)益	六(十九)	-	-	-	-	1,403	1,403	-	1,403
股份基礎給付交易	六(十五)	-	19,109	-	-	-	19,109	-	19,109
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,645,737</u>	<u>\$ 781,804</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>(\$ 278,919)</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 2,155,928</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 2,155,941</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、李燕娜會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃安邦



Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104 年上半年度	103 年上半年度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 278,917)	(\$ 317,172)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十三)	96,182	83,230
各項攤提	六(八)(二十三)	16,229	15,788
利息費用	六(二十二)	8,821	3,775
利息收入	六(二十)	(759)	(487)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)(十六)(二十四)	19,109	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	7,947	11,372
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七)	12,127	9,844
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	2,354	6,922
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		60,642	(18,275)
應收帳款		187,765	(64,843)
應收帳款-關係人		20,440	-
存貨	六(五)	71,887	10,932
其他應收款		3,058	5,264
預付款項		(6,924)	6,641
其他流動資產		(458)	(3,340)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,409	(9,039)
應付票據-關係人		33,712	-
應付帳款		(19,668)	(42,148)
應付帳款-關係人		-	(10,767)
其他應付款		(15,500)	(24,299)
其他應付款-關係人		25,226	-
其他流動負債-其他		(36,758)	9,679
負債準備		(4,839)	(2,687)
營運產生之現金流入(流出)		203,085	(329,610)
收取之利息		759	487
支付之利息		(9,164)	(3,558)
營業活動之淨現金流入(流出)		194,680	(332,681)

(續次頁)

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104 年上半年度	103 年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產減少	八	\$ 9,963	\$ 11,098
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(121,755)	(254,771)
處分不動產、廠房及設備價款		9	460
存出保證金減少(增加)		1,180	(706)
取得無形資產	六(八)	(285)	(777)
處分無形資產價款		-	120
投資活動之淨現金流出		(110,888)	(244,576)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數		220,459	210,268
短期借款償還數		(489,578)	(198,327)
長期借款舉借數		41,332	300,000
長期借款償還數		(56,167)	(81,483)
現金增資	六(十六)	720,000	-
其他		-	(1,088)
籌資活動之淨現金流入		436,046	229,370
匯率變動對現金及約當現金之影響		7,089	551
本期現金及約當現金增加(減少)數		526,927	(347,336)
期初現金及約當現金餘額		369,113	821,767
期末現金及約當現金餘額		\$ 896,040	\$ 474,431

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、李燕娜會計師民國104年8月12日核閱報告。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃安邦



Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.

(本公司或英屬蓋曼群島商立凱電能科技股份有限公司)

本公司於民國 96 年 11 月 16 日設立於英屬蓋曼群島。截至民國 104 年 6 月 30 日止，已通過發行股數共計 300,000,000 股，每股面額 10 元，實收資本額 \$1,645,737。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目包括：(1)電池之奈米金屬氧化物共晶體化磷酸鐵鋰化合物(Lithium Iron Phosphate Nano Co-crystalline Olivine, LFP-NCO)及橄欖石結構鋰電池關鍵材料研發、製造及銷售；(2)電池、汽車及其零件製造及批發；(3)發電、輸電、配電機械製造及安裝。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 8 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

	國際會計準則理事會
	會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日

國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循說明、編製基礎、合併基礎及新增部份說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除按允價值衡量之備供出售金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 103 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技 股份有限公司	LFP-NCO及橄欖石結 構鋰電池關鍵材料研 發、製造及銷售	99.99	99.99	99.99	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Ltd.	投資公司	100	100	100	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	投資公司	100	100	100	
Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Ltd.	立凱亞以士能源科 技(上海)有限公司	研發、買賣貿易	100	100	100	
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱綠能移動 股份有限公司	發電、輸電、配電機 械製造及安裝，電 池、汽車及其零件製 造及批發	100	100	100	
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	立凱電動車科技(寧 波)有限公司	電池及電動巴士批發	100	100	-	註1
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	香港立凱綠能移動 有限公司	投資公司	100	100	-	註2
香港立凱綠能移動有 限公司	Aleees Eco Ark Canada Co., Inc.	正極材料廠、電芯 廠、電池模組廠或電 動巴士系統整合廠	100	100	-	註3

註 1：本公司於民國 103 年 9 月 9 日透過 Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd. 轉投資設立立凱電動車科技(寧波)有限公司，並將其納入合併財務報告編製。

註 2：香港立凱綠能移動有限公司於民國 103 年 8 月 28 日註冊設立，並於民國 103 年 10 月 24 日匯出投資款美金 100,000 元，自該日起納入合併財務報表編製。

註 3：Aleees Eco Ark Canada Co., Inc. 於民國 103 年 9 月 8 日註冊設立，並於民國 103 年 10 月 24 日匯出投資款美金 90,000 元，自該日起納入合併財務報表編製。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 139	\$ 139	\$ 84
支票存款及活期存款	247,415	365,974	474,347
定期存款	648,486	3,000	-
	<u>\$ 896,040</u>	<u>\$ 369,113</u>	<u>\$ 474,431</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團用途受限之現金及約當現金已分類為其他金融資產(帳列「其他流動資產」及「其他非流動資產」)，請詳附註八之說明。

(二) 備供出售金融資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
非流動項目：	\$ 7,847	\$ 7,847	\$ 7,847
非上市櫃公司股票	(7,847)	(7,847)	(7,847)
累計減損	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團投資非上市(櫃)公司股票標的公司-宏境科技股份有限公司因營運不佳，顯示投資價值確已減損，故已全數提列減損損失。

(三) 應收票據

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收票據	<u>\$ 92,396</u>	<u>\$ 153,038</u>	<u>\$ 40,537</u>

1. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團計有 \$0、\$109,574 及 \$0 之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟在一般情況下，本集團不預期發票人會拒絕付款。本集團目前因應收票據貼現所產生之負債計 \$0、\$109,574 及 \$0 列報為短期借款項下。

2. 本集團將應收票據提供擔保之情形，請詳附註八。

(四) 應收帳款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 126,187	\$ 318,474	\$ 203,108
應收帳款—關係人	-	20,440	-
	<u>\$ 126,187</u>	<u>\$ 338,914</u>	<u>\$ 203,108</u>
減：備抵呆帳	(700)	(717)	(3,897)
	<u>\$ 125,487</u>	<u>\$ 338,197</u>	<u>\$ 199,211</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
群組1	\$ 54,075	\$ 210,085	\$ 78,132
群組2	-	1,569	726
	<u>\$ 54,075</u>	<u>\$ 211,654</u>	<u>\$ 78,858</u>

群組 1：經評估信用等級優良者。

群組 2：其他。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
30天內	\$ 498	\$ 20,793	\$ 42,331
31-90天	-	63,622	26,910
91-180天	15,430	281	13,478
181天以上	<u>55,484</u>	<u>41,847</u>	<u>37,634</u>
	<u>\$ 71,412</u>	<u>\$ 126,543</u>	<u>\$ 120,353</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$700、\$717 及 \$3,897。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年6月30日</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>	
1月1日	\$ 717	\$ -	\$ 717
外幣換算調整	(17)	-	(17)
6月30日	<u>\$ 700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>
	<u>103年6月30日</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>	
1月1日	\$ 3,984	\$ -	\$ 3,984
外幣換算調整	(87)	-	(87)
6月30日	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,897</u>

4. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、6 月 30 日本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品分別為信用狀人民幣 4,932 仟元、人民幣 14,740 仟元及 \$0 元；承兌匯票人民幣 0 仟元、\$0 及人民幣 8,426 仟元；現金(帳列其他流動負債)皆為 \$33,088。

(五) 存貨

104年6月30日		
成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 1,689 (\$ 1,689)	\$ -
原物料	101,997 (73,792)	28,205
在製品	68,325 (57,749)	10,576
半成品	30,661 (422)	30,239
製成品	143,538 (100,251)	43,287
合計	<u>\$ 346,210</u> (<u>\$ 233,903</u>)	<u>\$ 112,307</u>

103年12月31日		
成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 1,689 (\$ 1,689)	\$ -
原物料	104,948 (66,749)	38,199
在製品	76,226 (22,328)	53,898
半成品	14,200 (255)	13,945
製成品	147,745 (69,593)	78,152
合計	<u>\$ 344,808</u> (<u>\$ 160,614</u>)	<u>\$ 184,194</u>

103年6月30日		
成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 1,689 (\$ 1,689)	\$ -
原物料	95,400 (59,346)	36,054
在製品	98,683 (11,224)	87,459
半成品	7,356 (2,298)	5,058
製成品	221,110 (24,295)	196,815
合計	<u>\$ 424,238</u> (<u>\$ 98,852</u>)	<u>\$ 325,386</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 144,480	\$ 142,146
跌價及呆滯損失	55,492	4,358
存貨報廢損失	728	8,879
未分攤固定製造費用	7,537	16,081
	<u>\$ 208,237</u>	<u>\$ 171,464</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 327,478	\$ 244,983
跌價及呆滯損失	73,304	7,177
存貨報廢損失	728	10,265
未分攤固定製造費用	15,100	27,887
	<u>\$ 416,610</u>	<u>\$ 290,312</u>

本公司之子公司-台灣立凱綠能移動股份有限公司於民國 103 年度與租賃公司簽訂\$78,317存貨售後購回之合約，貨款清償前不得將標的物出質、出租、借貸或為其他處分，截至民國 104 年 6 月 30 日止，子公司因存貨售後購回包含利息支出而簽發未到期票據總金額為\$51,308(帳列一年或一營業週期內到期長借款及長期借款)，請詳附註六(十三)。

(六) 採用權益法之投資

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年6月30日</u>
1月1日	\$ 59,869	\$ 68,492
採用權益法之投資損益份額	(2,354)	(6,922)
其他權益變動(附註六(十九))	(963)	(827)
6月30日	<u>\$ 56,552</u>	<u>\$ 60,743</u>

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
關聯企業			
群力電能科技股份有限公司	\$ 55,647	\$ 59,194	\$ 58,590
和泰綠能股份有限公司	905	675	2,153
	<u>\$ 56,552</u>	<u>\$ 59,869</u>	<u>\$ 60,743</u>

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日		
群力電能科技股份有限公司	台灣	24%	24%	24%	策略聯盟	權益法
和泰綠能股份有限公司	台灣	21.11%	21.11%	21.11%	策略聯盟	權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	群力電能科技股份有限公司		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 40,833	\$ 47,334	\$ 58,727
非流動資產	198,279	210,698	209,956
流動負債	(7,246)	(11,391)	(9,206)
非流動負債	-	-	(2,216)
淨資產總額	<u>\$ 231,866</u>	<u>\$ 246,641</u>	<u>\$ 257,261</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 55,647	\$ 59,194	\$ 58,590
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 55,647</u>	<u>\$ 59,194</u>	<u>\$ 58,590</u>

	和泰綠能股份有限公司		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 57,184	\$ 76,056	\$ 117,686
非流動資產	3,041	3,150	42,481
流動負債	(55,939)	(76,008)	(141,823)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	<u>\$ 4,286</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 18,344</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 905	\$ 675	\$ 2,153
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 2,153</u>

綜合損益表

	群力電能科技股份有限公司	
	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 13,871	\$ 5,614
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,958)	(\$ 12,075)
其他綜合損益(稅後淨損)	(2,230)	(3,208)
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 4,188)</u>	<u>(\$ 15,283)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

群力電能科技股份有限公司

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 20,778	\$ 16,147
繼續營業單位本期淨損	(\$ 10,767)	(\$ 22,285)
其他綜合損益(稅後淨損)	(4,007)	(3,450)
本期綜合(損)益總額	(\$ 14,774)	(\$ 25,735)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

和泰綠能股份有限公司

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	(\$ 82)	\$ 55
繼續營業單位本期淨損	(\$ 2,548)	(\$ 5,013)
其他綜合損益(稅後淨損)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 2,548)	(\$ 5,013)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

和泰綠能股份有限公司

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 24	\$ 90
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 1,088	(\$ 7,453)
其他綜合損益(稅後淨損)	-	-
本期綜合(損)益總額	\$ 1,088	(\$ 7,453)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
104年1月1日									
成本	\$ 147,910	\$ 122,958	\$ 729,773	\$ 156,150	\$ 43,514	\$ 8,773	\$ 273,132	\$ 397,721	\$ 1,879,931
累計折舊	-	(37,504)	(285,841)	(59,041)	(30,223)	(2,219)	-	(159,842)	(574,670)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 85,454</u>	<u>\$ 443,932</u>	<u>\$ 97,109</u>	<u>\$ 13,291</u>	<u>\$ 6,554</u>	<u>\$ 273,132</u>	<u>\$ 237,879</u>	<u>\$ 1,305,261</u>
104年度									
1月1日	\$ 147,910	\$ 85,454	\$ 443,932	\$ 97,109	\$ 13,291	\$ 6,554	\$ 273,132	\$ 237,879	\$ 1,305,261
增添	-	115	10,644	15,602	-	23,057	25,188	21,188	95,794
處分	-	-	(230)	-	-	-	-	(7,726)	(7,956)
重分類	-	-	(17,489)	(1,875)	-	287,032	(281,989)	272	(14,049)
折舊費用	-	(2,523)	(42,269)	(9,104)	(2,907)	(1,686)	-	(37,693)	(96,182)
6月30日	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 83,046</u>	<u>\$ 394,588</u>	<u>\$ 101,732</u>	<u>\$ 10,384</u>	<u>\$ 314,957</u>	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 213,920</u>	<u>\$ 1,282,868</u>
104年6月30日									
成本	\$ 147,910	\$ 123,073	\$ 718,275	\$ 169,753	\$ 42,451	\$ 323,163	\$ 16,331	\$ 399,852	\$ 1,940,808
累計折舊	-	(40,027)	(323,687)	(68,021)	(32,067)	(8,206)	-	(185,932)	(657,940)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 83,046</u>	<u>\$ 394,588</u>	<u>\$ 101,732</u>	<u>\$ 10,384</u>	<u>\$ 314,957</u>	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 213,920</u>	<u>\$ 1,282,868</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	其他	合計
103年1月1日									
成本	\$ 147,910	\$ 108,549	\$ 595,338	\$ 110,787	\$ 40,513	\$ 11,910	\$ 37,784	\$ 313,277	\$ 1,366,068
累計折舊	-	(32,432)	(206,246)	(45,926)	(23,918)	(5,835)	-	(84,750)	(399,107)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 76,117</u>	<u>\$ 389,092</u>	<u>\$ 64,861</u>	<u>\$ 16,595</u>	<u>\$ 6,075</u>	<u>\$ 37,784</u>	<u>\$ 228,527</u>	<u>\$ 966,961</u>
103年度									
1月1日	\$ 147,910	\$ 76,117	\$ 389,092	\$ 64,861	\$ 16,595	\$ 6,075	\$ 37,784	\$ 228,527	\$ 966,961
增添	-	787	17,600	14,027	3,145	3,475	129,027	24,894	192,955
處分	-	-	-	(236)	-	(4,699)	-	(6,897)	(11,832)
重分類	-	-	644	-	-	-	(34,731)	2,980	(31,107)
折舊費用	-	(2,511)	(38,471)	(6,985)	(3,846)	(866)	-	(30,551)	(83,230)
6月30日	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 74,393</u>	<u>\$ 368,865</u>	<u>\$ 71,667</u>	<u>\$ 15,894</u>	<u>\$ 3,985</u>	<u>\$ 132,080</u>	<u>\$ 218,953</u>	<u>\$ 1,033,747</u>
103年6月30日									
成本	\$ 147,910	\$ 109,336	\$ 613,582	\$ 123,695	\$ 43,652	\$ 5,189	\$ 132,080	\$ 336,451	\$ 1,511,895
累計折舊	-	(34,943)	(244,717)	(52,028)	(27,758)	(1,204)	-	(117,498)	(478,148)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 74,393</u>	<u>\$ 368,865</u>	<u>\$ 71,667</u>	<u>\$ 15,894</u>	<u>\$ 3,985</u>	<u>\$ 132,080</u>	<u>\$ 218,953</u>	<u>\$ 1,033,747</u>

1. 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利息資本化之金額皆為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修、配管與系統工程等，分別按 25 年及 6 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本公司之子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司及台灣立凱綠能移動股份有限公司於民國 104 年與租賃公司簽訂設備售後購回之合約，貸款清償前不得將標的物出質、出租、借貸或為其他處分，截至民國 104 年 6 月 30 日止，子公司因設備售後購回包含利息支出而簽發未到期票據總金額為\$16,634(帳列短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款及長期借款)，請詳附註六(十)及附註六(十三)。

(八)無形資產

1. 本集團於民國 100 年 7 月 4 日完成與 LiFeP04+C Licensing AG 簽訂專利再授權合約，本合約之授權內容為專利授權；除關係企業外，依合約本集團不得再轉授權予他人。授權期間自民國 100 年 9 月 1 日起至民國 112 年 7 月 9 日止。依合約本集團需支付(1)首次固定授權金 USD10,000 仟元，帳列「無形資產-專利授權金」，攤提年限約為 12 年(2)簽訂日前權利金：已於民國 100 年 7 月 14 日付款，並於支付年度認列為當期費用(3)簽訂日後權利金：按授權期間粉體銷售額分別按約定比例支付權利金。民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列為 \$33,582、\$21,063、\$64,960 及 \$39,138 之權利金當期費用，截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，尚未支付數分別為 \$22,967、\$39,130 及 \$11,652。
2. 有關專利再授權合約相關承諾事項，請詳附註九(二)。

	<u>專利授權金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 302,314	\$ 44,027	\$ 346,341
累計攤銷	(91,242)	(29,347)	(120,589)
	<u>\$ 211,072</u>	<u>\$ 14,680</u>	<u>\$ 225,752</u>
104年度			
1月1日	\$ 211,072	\$ 14,680	\$ 225,752
增添	-	285	285
本期移轉	-	1,920	1,920
攤銷費用	(12,792)	(3,437)	(16,229)
6月30日	<u>\$ 198,280</u>	<u>\$ 13,448</u>	<u>\$ 211,728</u>
104年6月30日			
成本	\$ 302,314	\$ 46,232	\$ 348,546
累計攤銷	(104,034)	(32,784)	(136,818)
	<u>\$ 198,280</u>	<u>\$ 13,448</u>	<u>\$ 211,728</u>

	<u>專利授權金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 302,314	\$ 31,880	\$ 334,194
累計攤銷	(65,658)	(24,399)	(90,057)
	<u>\$ 236,656</u>	<u>\$ 7,481</u>	<u>\$ 244,137</u>

103年度

1月1日	\$ 236,656	\$ 7,481	\$ 244,137
增添	-	777	777
處分	-	(120)	(120)
重分類	-	952	952
攤銷費用	(12,792)	(2,996)	(15,788)
6月30日	<u>\$ 223,864</u>	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$ 229,958</u>

103年6月30日

成本	\$ 302,314	\$ 33,489	\$ 335,803
累計攤銷	(78,450)	(27,395)	(105,845)
	<u>\$ 223,864</u>	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$ 229,958</u>

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 59	\$ -
推銷費用	6,396	6,396
管理費用	1,174	1,288
研發費用	529	-
	<u>\$ 8,158</u>	<u>\$ 7,684</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
營業成本	\$ 118	\$ -
推銷費用	12,792	12,792
管理費用	2,312	2,996
研發費用	1,007	-
	<u>\$ 16,229</u>	<u>\$ 15,788</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
預付設備款	\$ 13,383	\$ 17,775	\$ 110,598
存出保證金	14,150	15,330	12,225
其他	1,104	1,103	2,284
	<u>\$ 28,637</u>	<u>\$ 34,208</u>	<u>\$ 125,107</u>

(十) 短期借款

借款性質	104年6月30日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 114,107	1.488%~1.998%	附註八
短期借款-售後購回	10,124	3.32%	附註八
	<u>\$ 124,231</u>		

借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 133,776	1.59%~4.20%	附註八
短期借款-應收票據貼現	109,574	4.9%~6%	附註八
其他短期借款-關係人	150,000	3%	無
	<u>\$ 393,350</u>		

借款性質	103年6月30日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	<u>\$ 103,135</u>	2.16%~4.60%	附註八

(十一) 其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付設備款	\$ 27,600	\$ 57,953	\$ 55,295
應付薪資及獎金	24,498	27,012	32,274
應付權利金	22,967	39,190	11,652
耗材費用	10,477	11,480	6,373
其他	60,050	56,269	44,831
	<u>\$ 145,592</u>	<u>\$ 191,904</u>	<u>\$ 150,425</u>

(十二) 負債準備

	銷貨退回及 折讓準備	保固負債	合計
104年1月1日餘額	\$ 13,277	\$ 4,665	\$ 17,942
當期提列之負債準備	-	1,390	1,390
當期迴轉之未使用金額	(6,229)	-	(6,229)
104年6月30日餘額	<u>\$ 7,048</u>	<u>\$ 6,055</u>	<u>\$ 13,103</u>

	銷貨退回及 折讓準備	保固負債	合計
103年1月1日	\$ 9,545	\$ 4,665	\$ 14,210
當期迴轉之未使用金額	(2,687)	-	(2,687)
103年6月30日餘額	<u>\$ 6,858</u>	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 11,523</u>

負債準備分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動	\$ 7,048	\$ 13,277	\$ 6,858
非流動	\$ 6,055	\$ 4,665	\$ 4,665

1. 銷貨退回及折讓準備

本集團之備抵銷貨退回及折讓負債準備主係產品之銷售相關，備抵銷貨退回及折讓負債準備係依據該產品之歷史銷貨退回及折讓資料估計。

2. 保固負債

本集團對於銷售車輛於保證維修期間或條件內負有保證維修責任者，依據當年度銷售情形提列售後服務成本，於銷貨發生年度認列為當期成本。

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年6月30日
兆豐國際商業銀行擔保借款	自103年2月10日至108年1月10日，並按月付息及償還本金	2.09%~ 2.40%	不動產、廠房及設備	\$ 250,234
中租迪和及和潤企業融資借款	自103年11月24日至106年6月30日，並按月付息及償還本金	3.66%~ 5.25%	存貨及設備	57,818
				308,052
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(111,310)
				\$ 196,742

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
兆豐國際商業銀行擔保借款	自103年2月10日至108年1月10日，並按月付息及償還本金	2.09%~ 2.10%	不動產、廠房及設備	\$ 246,359
中租迪和及和潤企業融資借款	自103年11月24日至105年11月28日，並按月付息及償還本金	3.66%~ 5.25%	存貨及設備	76,528
				322,887
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(106,228)
				\$ 216,659

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年6月30日
兆豐國際商業銀行擔保借款	自103年2月10日至108年1月10日，並按月付息	2.091%~ 2.097%	不動產、廠房及設備	\$ 276,525
				276,525
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(60,333)
				\$ 216,192

1. 兆豐國際商業銀行借款存續期間本公司應維持以下之財務比率，每年依據會計師查核合併財務報告為計算基礎，檢視乙次；
 - (1) 流動比率(流動資產/流動負債)100%以上。
 - (2) 負債比率(銀行負債/淨值)50%以下。
 若任一財務比率未符合約定時，自財報檢核日起至符合約定之前一日止，依本案借款本金餘額按年費率 0.125%，每三個月計收補償費乙次。
2. 提供長期借款之擔保品，請參閱附註八。
3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 183,730	\$ 285,888	\$ 177,440
一年以上到期	-	-	-
	<u>\$ 183,730</u>	<u>\$ 285,888</u>	<u>\$ 177,440</u>

(十四) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司之國內子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司及台灣立凱綠能移動股份有限公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 本公司之大陸地區子公司-立凱亞以士能源科技(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之 21%提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該子公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,520、\$3,408、\$7,509 及 \$6,796。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年 6 月 30 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
104年第1次現金增資保留員工認購	104.1.14	2,250仟股	不適用	立即既得

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	認股 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流動在外認股數	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股數	2,250	32	-	-
本期行使認股數	(1,207)	32	-	-
本期逾期失效認股數	(1,043)	32	-	-
期末流通在外認股數	-	-	-	-
6月30日期末可執行認股數	-	-	-	-

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 評價模式估計之公允價值資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
104年第1次 現金增資保 留員工認購	104.1.14	\$ 40.45	\$ 32	46.83%	0.057	-	0.87%	\$ 8.4927

4. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
權益交割	\$ -	\$ -
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 19,109	\$ -

(十六) 股本

1. 民國 104 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股，實收資本額為 \$1,645,737，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年	103年
1月1日流通在外股數	142,073,654	142,073,654
現金增資	22,500,000	-
6月30日流通在外股數	164,573,654	142,073,654

2. 本公司於民國 103 年 11 月 13 日經董事會決議通過以發行新股辦理現金增資，發行新股基準日為民國 104 年 2 月 6 日，計發行新股 22,500

仟股，每股以新台幣 32 元發行，實收增資股款\$720,000。

3. 本公司於民國 103 年 9 月 25 日經董事會決議通過辦理私募有價證券發行新股案，私募股數以 16,000 仟股為上限，每股面額新台幣 10 元，尚未實際發行。

(十七) 資本公積

董事會依職權於盈餘分配時決議提撥之準備，得用以支應或有事項、股利、業務、投資或其他任何目的。

(十八) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依章程規定，本公司得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：

(1) 就年度淨利先彌補歷年虧損；

(2) 得提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；其次

(3) 依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。

(4) 如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。

任何剩餘利潤得作為股利分派，本公司正處於產業發展初期，企業生命週期正值成長期階段，為因應未來營運擴展計畫，於兼顧股利平衡及股東利益下，股利政策係採現金、發行新股方式配發該項金額予股東、綜合前二者或以紅利形式發放，實際發放比例則授權董事會依公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後進行分配，惟股利分派應不低於剩餘利潤之百分之 10，且其中現金股利部分應不低於股利總額之百分之 10。

2. 本公司於民國 104 年 6 月 12 日及民國 103 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 103 及 102 年度虧損撥補案如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
以資本公積彌補虧損	\$ 925,919	\$ -

上述民國 103 及 102 年度虧損撥補情形分別與本公司民國 104 年 3 月 23 日及 103 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。

(十九) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>
104年1月1日	(\$ 513)
外幣換算差異數：	
- 集團	2,366
- 關聯企業	(963)
104年6月30日	<u>\$ 890</u>

	<u>外幣換算</u>
103年1月1日	\$ 1,673
外幣換算差異數：	
- 集團	(1,546)
- 關聯企業	(827)
103年6月30日	<u>(\$ 700)</u>

(二十) 其他收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 692	\$ 357
什項收入	2,901	487
	<u>\$ 3,593</u>	<u>\$ 844</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 759	\$ 487
什項收入	7,559	2,081
	<u>\$ 8,318</u>	<u>\$ 2,568</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 6,625)	(\$ 12,771)
其他損失	(1,818)	-
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	(7,947)	(11,372)
什項支出	(7,592)	(358)
	<u>(\$ 23,982)</u>	<u>(\$ 24,501)</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 11,940)	(\$ 2,284)
其他損失	(2,583)	-
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	(7,947)	(11,372)
什項支出	(7,628)	(815)
	<u>(\$ 30,098)</u>	<u>(\$ 14,471)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 2,063</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 8,821</u>	<u>\$ 3,775</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 81,072	\$ 80,988
不動產、廠房及設備折舊 費用	49,034	41,492
無形資產攤銷費用	8,158	7,684
	<u>\$ 138,264</u>	<u>\$ 130,164</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 190,081	\$ 162,701
不動產、廠房及設備折舊 費用	96,182	83,230
無形資產攤銷費用	16,229	15,788
	<u>\$ 302,492</u>	<u>\$ 261,719</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 69,067	\$ 69,356
股份基礎給付	-	-
勞健保費用	5,359	5,526
退休金費用	3,520	3,408
其他用人費用	3,126	2,698
	<u>\$ 81,072</u>	<u>\$ 80,988</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 145,102	\$ 139,940
股份基礎給付	19,109	-
勞健保費用	11,479	10,718
退休金費用	7,509	6,796
其他用人費用	6,882	5,247
	<u>\$ 190,081</u>	<u>\$ 162,701</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應

(i) 提撥不超過剩餘利潤之 1% 作為董事酬勞；

(ii) 提撥剩餘利潤之 1% 至 10% 作為本公司及從屬公司員工紅利。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司截至民國 104 年及 103 年 6 月 30 日止均為累積虧損，故未估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,114	\$ -
當期所得稅總額	11,114	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,441)	-
課稅損失	(8,673)	-
所得稅費用	\$ -	\$ -
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 18,334	\$ -
當期所得稅總額	18,334	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11)	-
課稅損失	(18,323)	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本集團國內子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司及台灣立凱綠能移動股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關皆核定至民國 102 年度。

(二十六) 每股虧損

	104年4月1日至6月30日	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 (元)
基本每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 153,337)	164,574 (\$ 0.93)

	<u>103年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 201,807)	142,074	(\$ 1.42)

	<u>104年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 278,919)	160,098	(\$ 1.74)

	<u>103年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 317,171)	142,074	(\$ 2.23)

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 95,794	\$ 192,955
加：期初應付設備款	57,953	27,159
期初預付設備款	13,383	110,598
減：期末應付設備款	(27,600)	(55,295)
期末預付設備款	(17,775)	(20,646)
本期支付現金	<u>\$ 121,755</u>	<u>\$ 254,771</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：無。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
商品銷貨退回：		
— 關聯企業	<u>(\$ 27,810)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
商品銷售退回：		
— 關聯企業	<u>(\$ 27,810)</u>	<u>\$ -</u>

2. 進貨

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,453</u>

關係人進貨係依一般進貨價格辦理，關係人付款條件約為月結 60 天；一般供應商之付款條件主要為月結 90~120 天。

3. 應收關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應收帳款：			
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,440</u>	<u>\$ -</u>

4. 應付關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付票據：			
— 關聯企業	\$ 33,712	\$ -	\$ -
應付帳款：			
— 關聯企業	-	-	198
— 實質關係人	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198</u>
其他應付帳款：			
— 關聯企業	7,632	445	659
— 實質關係人	23,864	5,825	-
	<u>31,496</u>	<u>6,270</u>	<u>659</u>
合計	<u>\$ 65,208</u>	<u>\$ 6,270</u>	<u>\$ 857</u>

應付關係人款項主要來自進貨或加工等交易，該應付款項並無附息。

5. 預付款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
預付貨款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ 2,250	\$ -

6. 本公司之子公司—台灣立凱綠能移動股份有限公司於102年12月23日董事會通過因營運所需委託關係人—潤陽營造股份有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司，就八德研發中心進行整修工程，子公司—台灣立凱綠能移動股份有限公司於民國103年第一季與潤陽營造股份有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂工程合約，合約金額分別為\$21,425(未稅)及\$97,865(未稅)及民國103年第三季因施工期間設計變更以符合現狀需求故簽訂工程追加合約金額\$182,308(未稅)，總計工程合約為\$301,598(未稅)，截至民國104年6月30日已支付\$288,958(未稅)，帳列租賃改良項下。

7. 預收關係人款項(帳列其他流動負債-其他)

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
預收貨款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ 37,671	\$ 45,597

8. 其他交易

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
修繕費		
— 關聯企業	\$ <u> -</u>	\$ <u> 207</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
加工費用		
— 關聯企業	\$ <u> -</u>	\$ <u> 660</u>
修繕費		
— 關聯企業	\$ <u> -</u>	\$ <u> 2,427</u>
其他費用		
— 關聯企業	\$ <u> 2,500</u>	\$ <u> -</u>

9. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款：無。

(2) 向關係人借款：

A. 期末餘額

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
主要管理階層	\$ <u> -</u>	\$ <u> 150,000</u>	\$ <u> -</u>

B. 利息費用

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
主要管理階層	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
主要管理階層	\$ <u> 434</u>	\$ <u> -</u>

向主要管理階層之借款條件為依合約償還，其借款利息皆為按年利率 3% 收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ <u> 6,023</u>	\$ <u> 2,634</u>
股份基礎給付	<u> -</u>	<u> -</u>
	\$ <u> 6,023</u>	\$ <u> 2,634</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ <u> 13,741</u>	\$ <u> 6,829</u>
股份基礎給付	<u> 10,522</u>	<u> -</u>
	\$ <u> 24,263</u>	\$ <u> 6,829</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	
銀行存款 (帳列其他流動資產)	\$ 25,478	\$ 35,441	\$ 26,677	銀行授信額度、信用狀保證金及海關質押
銀行存款 (帳列其他非流動資產)	1,104	1,104	1,104	租賃擔保金
應收票據	-	132,110	-	短期借款
存貨	75,000	75,000	-	長期借款
不動產、廠房及設備	313,342	305,808	300,171	短、長期借款
	<u>\$ 414,924</u>	<u>\$ 549,463</u>	<u>\$ 327,952</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,527</u>	<u>\$ 40,434</u>	<u>\$ 78,684</u>

2. 本集團為承租辦公室及廠房而簽訂之重大長期租賃合約，在未來應支付租金彙總如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
不超過1年	\$ 34,598	\$ 41,928	\$ 34,144
超過1年但不超過5年	97,584	121,465	104,231
超過5年	81,399	93,623	105,435
	<u>\$ 213,581</u>	<u>\$ 257,016</u>	<u>\$ 243,810</u>

3. 專利再授權合約：

(1) 本集團於民國 100 年 7 月 4 日完成與 LiFeP04+C Licensing AG 簽訂專利再授權合約，其中合約要求該公司需於合約簽訂 3 年內(民國 103 年 7 月 4 日前)於加拿大魁北克省設廠生產磷酸鐵鋰電池正極材料，並完成建置年產能達 1,000 噸之設備規模。

(2) 民國 102 年 8 月 26 日本集團考量歐美市場需求不若預期，遂與 LiFeP04+C Licensing AG 完成簽署專利再授權合約之增補合約，雙方約定建廠並完成

營運期限得展延 12 個月，即本集團得於民國 104 年 7 月 4 日前，於加拿大魁北克省設置並營運一具備工業規模且得年產至少 1,000 噸授權產品之製造工廠，本集團如未依約建廠完成，LiFeP04+C Licensing AG 有權向本集團主張美金三十萬元之展延費，並得終止專利再授權合約。

(3) 民國 103 年 11 月 19 日本集團考量歐、美、加拿大之電動車以及儲能系統之發展潛力，遂與 LiFeP04+C Licensing AG 完成簽署專利再授權合約增補合約，約定本公司得選擇建立粉體廠、電芯廠、電池模組廠或電動巴士系統整合廠。且民國 104 年 7 月 4 日前在加拿大魁北克省完成設立資本支出不低於美金 600 萬元；至民國 107 年 7 月 4 日前每年雇用的年度平均全職員工人數不低於 10 人，若未能如期完成本項合約義務以致影響專利授權之權利，可能對本集團之業務與財務產生重大影響。

(4) 截至民國 104 年 8 月 12 日止，專利再授權合約情形，請詳附註十一(二)3 及(三)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一) 民國 104 年 7 月 21 日 Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd. 預付立凱電動車科技(寧波)有限公司美金 250,000 元投資款。

(二) 民國 104 年 8 月 12 日經董事會決議通過：

1. 本公司擬參與子公司英屬蓋曼群島商立凱綠能移動股份有限公司 (Aleees Eco ARK (Cayman) Co., Ltd.) 現金增資 \$288,000。
2. 本公司擬間接參與台灣立凱綠能移動股份有限公司現金增資。每股面額為新台幣 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，增資總金額為 \$288,000。
3. 擬與 LiFeP04+C Licensing AG 簽訂專利再授權合約之第五次修正協議，並因應修正內容，暫緩加拿大子公司之建廠內容，本公司與聯盟同意針對建廠計畫提出更進一步的討論，並已達成共識延期建廠三年，建廠條件將於未來三年中由雙方協商。
4. 本公司民國 103 年 12 月 2 日經董事會決議通過資金貸與金額為美金 200 萬元予台灣立凱綠能移動股份有限公司，為配合集團資金調度，擬同意撤銷該筆資金貸與額度。
5. 本公司民國 104 年 4 月 27 日經董事會決議通過向子公司台灣立凱電能科技股份有限公司申請借款額度金額為美金 600 萬元，為配合集團資金調度，擬撤銷該筆資金貸與額度。
6. 子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司對子公司-台灣立凱綠能移

動股份有限公司資金貸與金額為\$200,000，額度動用借款期限自本公司董事會決議通過之日起算一年，同意其約定為無息借款。

7. 子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司為子公司-台灣立凱綠能移動股份有限公司提供背書保證金額為\$15,000。

(三) 截至民國 104 年 8 月 12 日止，原需於 104 年 7 月 4 日以前至加拿大魁北克省擇一建立正極材料廠、電芯廠、Pack 廠(電池模組廠)或電動巴士系統整合廠，茲因本集團與授權人 LiFePO₄+C Licensing AG 一致認為中國為全球最大之 LFP 材料市場且非常競爭，為提升中國市場對高品質 LFP 材料之市場需求，已達成初步共識延期建廠三年，雙方並同意針對建廠計畫進行協商調整以符合未來市場需求環境，建廠條件調整將於未來三年中雙方續行協商。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。考量本集團屬新興產業，需有穩定之長期資金來源，故本集團利用負債資本比率不大於 40%以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
總借款	\$ 432,283	\$ 716,237	\$ 379,660
減：現金及約當現金	(896,040)	(369,113)	(474,431)
債務淨額	(463,757)	347,124	(94,771)
總權益	<u>2,155,928</u>	<u>1,694,335</u>	<u>1,940,088</u>
總資本	<u>1,692,171</u>	<u>2,041,459</u>	<u>1,845,317</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>17%</u>	<u>-</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款、長期借款(包含一年或

一營業週期內到期)及存入保證金(表列其他流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團定期評估可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部執行並透過與各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要預計透過以相關外幣計價之借款來管理。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年6月30日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,647	30.86	\$ 390,286
人民幣：新台幣	128,637	4.973	639,712
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	324	4.973	1,609
加幣：新台幣	302	24.89	7,517
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,501	30.86	\$ 478,361
人民幣：新台幣	10,876	4.973	54,086
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	34,916	4.973	173,639

103年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22,152	31.65	\$ 701,111
人民幣：新台幣	89,298	5.092	454,705
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	2,328	5.092	11,855
加幣：新台幣	451	27.27	12,291
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,587	31.65	\$ 683,229
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	20,076	5.092	102,228

103年6月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 26,875	29.865	\$ 802,622
人民幣：新台幣	18,108	4.811	87,118
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	10,035	4.811	48,277
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,550	29.865	\$ 225,481
美金：人民幣	7,347	6.208	219,418
<u>非貨幣性項目：無。</u>			

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列全部兌換損益(含已實現及未實現)，彙總金額分別為淨外幣兌換損失\$6,625、\$12,771、\$11,940 及 \$2,284。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,666	\$ -
人民幣：新台幣	1%	6,397	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	16
加幣：新台幣	1%	-	75
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 4,784)	\$ -
人民幣：新台幣	1%	(541)	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	(1,736)

103年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金新台幣	1%	\$ 8,026	\$ -
人民幣新台幣	1%	871	-
美金人民幣	1%	-	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣新台幣	1%	-	483
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金新台幣	1%	(\$ 2,255)	\$ -
美金人民幣	1%	(2,194)	-

價格風險

由於本集團並無重大商品價格風險之暴險，亦無重大權益工具投資之價格風險。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團之借款主係為浮動利率，於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 於民國 104 及 103 年 6 月 30 日，若新台幣、美元及人民幣借款利率增加 1 碼，在所有其他因素維持不動之情況下，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$540 及 \$475，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限

額之情事。

C. 本集團未逾期且未減損、已逾期惟未減損及已減損之金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團財務部予以統籌彙總。集團財務部監控各營運個體流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合現金流量金額係未折現之餘額。

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年內	1年以上	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 124,232	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	49,119	-	-	-
應付帳款	67,699	-	-	-
其他應付款	152,590	-	-	-
長期借款	112,915	89,387	122,990	-
(包含一年或一營業週期內到期)				

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1年以上	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 393,350	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	13,998	-	-	-
應付帳款	87,367	-	-	-
其他應付款	171,162	-	-	-
長期借款	107,491	93,496	136,301	-
(包含一年或一營業週期內到期)				

非衍生金融負債：

103年6月30日	1年內	1年以上	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 103,135	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	15,148	-	-	-
應付帳款	29,921	-	-	-
其他應付款	118,151	-	-	-
長期借款	60,333	216,192	-	-
(包含一年或一營業週期內到期)				

(三) 公允價值資訊

本集團持有之備供出售金融資產係屬未在活絡市場交易之金融工具，且並非依可觀察市場資料取得評價資料，相關說明請詳附註六(二)。

十三、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露資訊，係依各被投資公司經會計師核閱財務報告編製，且下列子公司間交易事項，於編製合併財務報告業已沖銷，以下揭露資訊係供參考。有關轉投資事業相關資訊，其中本期損益係按民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 USD：NTD=1：31.1792；資產負債科目以民國 104 年 6 月 30 日匯率 USD：NTD=1：30.86 換算。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與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：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團以產品別之角度經營業務，每一重要產品類別需要不同之技術及行銷策略，故予以分別列報管理資訊。

(二)部門資訊之衡量

1. 本集團各營運部門之會計政策、判斷、假設及估計皆與附註四及五所述一致。
2. 本集團尚有少許周邊配套銷售與勞務，則因未達到應報導部門量化門檻，故未包含於應報導部門中。這些經營結果合併表達於「其他部門」內。
3. 本集團之資產係多屬共用資產，負債則採取統籌調度管理；因是，在營運管理上並未將資產及負債分配予各營運部門，財務收入與支出、投資相關損益及處分資產損益等亦未分配至各營運部門，不計入部門之績效衡量，亦合併表達於「其他部門」內。

(三)部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日：

	電池粉體	電動巴士	電池	其他部門	沖銷調整	合計
部門收入-外部	<u>\$ 271,055</u>	<u>(\$ 26,590)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,465</u>
部門損益	<u>\$ 48,015</u>	<u>(\$ 139,005)</u>	<u>(\$ 32,513)</u>	<u>(\$ 4,656)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 128,159)</u>

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	電池粉體	電動巴士	電池	其他部門	沖銷調整	合計
部門收入-外部	<u>\$ 547,498</u>	<u>(\$ 25,124)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,374</u>
部門損益	<u>\$ 72,502</u>	<u>(\$ 238,480)</u>	<u>(\$ 67,769)</u>	<u>(\$ 12,215)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 245,962)</u>

民國 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日：

	電池粉體	電動巴士	電池	其他部門	沖銷調整	合計
部門收入-外部	<u>\$ 140,808</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,108</u>
部門損益	<u>(\$ 64,728)</u>	<u>(\$ 77,414)</u>	<u>(\$ 27,517)</u>	<u>(\$ 2,472)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 172,131)</u>

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	<u>電池粉體</u>	<u>電動巴士</u>	<u>電池</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖銷調整</u>	<u>合計</u>
部門收入-外部	<u>\$ 258,328</u>	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265,927</u>
部門損益	<u>(\$ 106,625)</u>	<u>(\$ 131,908)</u>	<u>(\$ 49,197)</u>	<u>(\$ 6,842)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 294,572)</u>

(四) 部門損益資訊之調節

無。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金		往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註4)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
	之公司	貸與對象											名稱	價值			
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 46,290	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 862,371	\$ 862,371	
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱綠能移動股份有限公司	其他應收款 - 關係人	是	324,030	324,030	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	862,371	862,371	
1	台灣立凱電能科技股份有限公司	台灣立凱綠能移動股份有限公司	其他應收款 - 關係人	是	314,772	314,772	308,600	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	547,424	547,424	
1	台灣立凱電能科技股份有限公司	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	其他應收款 - 關係人	是	185,160	185,160	92,580	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	547,424	547,424	

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：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註3：(1)本公司採權益法投資之被投資公司，從事資金貸與時，總額不超過母公司淨值的40%為限，個別對象總額不超過母公司淨值的40%為限。

(2)子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司對聯署公司間，從事資金貸與時，總額不超過該公司淨值的40%為限，個別對象總額不超過該公司淨值的40%為限。

註4：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露期償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額 (註4)	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 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
		公司名稱	關係 (註2)										
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	4	\$ 1,077,964	\$ 493,000	\$ 489,359	\$ 489,359	\$ -	23%	\$ 1,077,964	Y	N	N
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱綠能移動股份有限公司	4	1,077,964	120,000	120,000	120,000	-	6%	1,077,964	Y	N	N
1	台灣立凱電能科技股份有限公司	Aleees Eco ARK Canada Corporation Inc.	3	215,593	2,738	2,738	-	2,738	-	215,593	N	N	N
1	台灣立凱電能科技股份有限公司	台灣立凱綠能移動股份有限公司	3	215,593	45,000	45,000	45,000	-	2%	215,593	N	N	N

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：除經股東會同意外，本公司為他公司及單一企業所為之背書保證總額，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所示淨值百分之五十；除經股東會同意外，本公司及各子公司整體為他公司及單一企業所為之背書保證總額，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所示淨值百分之五十；本公司間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所示淨值百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

註4：係公司嗣後實際向銀行取得之借款額度。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	宏境科技股份有限公司普通股	無	備供出售金 融資產-非流 動	1,000,000	\$ -	17.35%	\$ -	

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國104年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
					股數	金額	股數	金額(註2)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科 技股份有限公司	採權益法 之投資	不適用	不適用	83,669,000	\$ 945,345	-	\$ 300,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	83,669,000	\$1,365,840

註1：已包含投資損益及累積換算調整數。

註2：係為預收股款。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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(註1)		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	
台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 318,568	59%	月結120天	註	註	\$ 477,079	84%	

註：交易條件係由雙方協商議定，與一般交易條件相近，一般客戶之收款期間為預收貨款或為不超過月結180天，關係人約為月結120天。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	年 週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	聯屬公司	\$ 477,079	1.39	\$ -	期後收款	\$ 68,243	\$ -

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

母公司與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104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	1	其他應收款	\$ 4,347	依專利再授權合約規定	-
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	1	其他應付款	92,580	註4	3%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	台灣立凱綠能移動股份有限公司	3	其他應收款	15,000	收款條件為月結120天	1%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	台灣立凱綠能移動股份有限公司	3	其他應收款	308,600	註4	10%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	3	銷貨收入	318,568	收款條件為月結120天	61%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	3	銷貨成本	45,252	收款條件為月結120天	9%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	3	應收帳款	477,079	收款條件為月結120天	16%
3	台灣立凱電能科技股份有限公司	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	3	應付帳款	52,828	收款條件為月結120天	2%
3	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	台灣立凱綠能移動股份有限公司	3	應付帳款	2,766	收款條件為月結120天	-
3	立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	立凱電動車科技(寧波)有限公司	3	其他應收款	13,919	收款條件為月結120天	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。係母公司貸與子公司之款項。

註四：係母子公司間資金貸與之款項。

註五：相對關係人交易不另作揭露。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	台灣	LFP-NCO及橄欖石結構鋰電池關鍵材料研發、製造及銷售	1,977,000	\$ 1,677,000	83,699,000	99.99	\$ 1,365,840	\$ 107,846	\$ 107,846	子公司 (註1)
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Limited	香港	各種事業之投資業務	168,376	168,376	5,530,000	100	(173,197)	(75,068)	(75,068)	子公司 註2
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	群力電能科技股份有限公司	台灣	電池及電子零組件製造及批發	60,000	60,000	6,000,000	24	55,647	(10,767)	(2,584)	權益法
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	和泰綠能股份有限公司	台灣	電池、汽車及其零件製造及汽車批發及零售	9,500	9,500	950,000	21.11	905	1,088	230	權益法
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	開曼群島	各種事業之投資業務	1,423,634	1,178,122	46,950,000	100	281,518	(295,560)	(295,560)	子公司
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱綠能移動股份有限公司	台灣	電池、汽車及其零件製造及批發	1,710,000	1,470,000	43,200,000	100	264,072	(274,072)	(274,072)	孫公司
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	香港立凱綠能移動股份有限公司	香港	各種事業之投資業務	12,101	12,101	400,000	100	7,754	(3,771)	(3,771)	孫公司
香港立凱綠能移動股份有限公司	Aleees Eco Ark Canada Co., Inc.	加拿大	正極材料廠、電芯廠、電池模組廠或電動巴士系統整合廠	11,802	11,802	390,000	100	7,518	(3,695)	(3,695)	曾孫公司

註1：含預收股款\$300,000。

註2：包含子公司間側流交易未實現毛利\$4,984。

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益	之持股比例	(註2)			
立凱亞以士能源科技(上海)有限公司	電芯設計及買賣貿易業	\$ 169,040	透過第三地區再投資大陸	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 75,028)	100	(\$ 75,028)	(\$ 173,639)	\$ -	
立凱電動車科技(寧波)有限公司	電池及電動巴士批發	22,685	透過第三地區再投資大陸	-	-	-	-	(17,904)	100	(17,904)	1,609	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
立凱亞以士能源科技(上海)有限公司(註1)	\$ -	\$ -	\$ -
立凱電動車科技(寧波)有限公司(註1)	-	-	-

註1：被投資公司之投資金額皆由母公司-Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 匯出經由第三地區再投資大陸，故不適用之。

註2：經母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。