

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 105 年及 104 年第一季  
(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 105 年及 104 年第一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	
四、	合併資產負債表	5 ~ 6	
五、	合併綜合損益表	7	
六、	合併權益變動表	8	
七、	合併現金流量表	9 ~ 10	
八、	合併財務報表附註	11 ~ 44	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財報之日期及程序	11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 14	
	(四) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 15	
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	15	
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 33	
	(七) 關係人交易	33 ~ 35	
	(八) 質押之資產	35	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35 ~ 36	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	36	
(十一)	重大之期後事項	36	~ 37
(十二)	其他	37	~ 43
(十三)	附註揭露事項	43	~ 44
(十四)	營運部門資訊	44	



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16000067 號

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

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註六(八)所述，採用權益法之投資，其財務報表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表所編製。民國 104 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額為新台幣 58,096 仟元，占合併資產總額之 1.8%，民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額及其他綜合損益之份額，其合計數為損失新台幣 1,773 仟元，占合併綜合損失之 1.4%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採用權益法之投資，其財務報表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表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表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 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

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 1 0 5 年 5 月 1 2 日

~4~



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

合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 105 年及 104 年 3 月 31 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	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 542,580	22	\$ 710,165	27	\$ 901,458	28
1147	無活絡市場之債務工具投資—流	六(二)						
	動		15,910	1	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	51,622	2	45,829	2	120,118	4
1170	應收帳款淨額	六(五)	152,555	6	142,559	5	299,591	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及						
		七	-	-	-	-	20,440	1
1200	其他應收款		8,519	-	13,899	1	5,809	-
1220	本期所得稅資產		298	-	207	-	22	-
130X	存貨	六(六)	86,967	4	94,163	4	147,151	4
1410	預付款項	六(七)及						
		七	174,383	7	116,847	4	114,563	3
1470	其他流動資產	八	13,810	1	26,742	1	52,647	2
11XX	流動資產合計		<u>1,046,644</u>	<u>43</u>	<u>1,150,411</u>	<u>44</u>	<u>1,661,799</u>	<u>51</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(八)	49,934	2	52,093	2	58,096	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及						
		八	1,116,483	46	1,169,013	45	1,298,911	40
1780	無形資產	六(十)	190,762	8	199,188	8	217,681	6
1840	遞延所得稅資產		12,744	-	15,964	-	13,318	-
1900	其他非流動資產	六(十一)						
		及八	33,266	1	22,445	1	26,505	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,403,189</u>	<u>57</u>	<u>1,458,703</u>	<u>56</u>	<u>1,614,511</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,449,833</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,609,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,276,310</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 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 105 年及 104 年 3 月 31 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	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十 二)、七及 八	\$ -	-	\$ 42,510	2	\$ 261,970	8
2150 應付票據		21,647	1	17,621	1	22,980	1
2170 應付帳款	七	64,872	3	52,926	2	77,228	2
2200 其他應付款	六(十三) 及七	103,174	4	126,831	5	135,700	4
2220 其他應付款項—關係人	七	7,370	-	7,370	-	1,298	-
2250 負債準備—流動	六(十四)	7,667	-	7,998	-	6,905	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	77,011	3	107,156	4	112,270	4
2399 其他流動負債—其他	六(十五) 及七	121,605	5	83,425	3	122,572	4
21XX 流動負債合計		403,346	16	445,837	17	740,923	23
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十六) 及八	112,983	5	149,531	6	220,083	7
2550 負債準備—非流動	六(十四)	4,665	-	4,665	-	6,055	-
2570 遞延所得稅負債		1,299	-	4,518	-	1,873	-
2670 其他非流動負債—其他	六(八)	685	-	635	-	-	-
25XX 非流動負債合計		119,632	5	159,349	6	228,011	7
2XXX 負債總計		522,978	21	605,186	23	968,934	30
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(十九)	1,645,737	67	1,645,737	63	1,645,737	50
<b>資本公積</b>							
3200 資本公積	六(二十)	788,220	32	788,220	30	1,714,139	52
<b>保留盈餘</b>							
3350 待彌補虧損	六(二十一)	( 508,966)	( 20)	( 430,783)	( 16)	( 1,051,501)	( 32)
<b>其他權益</b>							
3400 其他權益	六(二十二)	1,850	-	740	-	( 1,011)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		1,926,841	79	2,003,914	77	2,307,364	70
36XX 非控制權益		14	-	14	-	12	-
3XXX 權益總計		1,926,855	79	2,003,928	77	2,307,376	70
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九							
<b>重大期後事項</b> 十一							
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,449,833	100	\$ 2,609,114	100	\$ 3,276,310	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 105 年 5 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105年及104年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	105年1月1日至3月31日			104年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	七	\$ 251,005	100	\$ 277,909	100		
5000 營業成本	六(六)(二十六)及七	( 148,496)	( 59)	( 208,373)	( 75)		
5900 營業毛利		102,509	41	69,536	25		
5950 營業毛利淨額		102,509	41	69,536	25		
營業費用	六(二十六)及七						
6100 推銷費用		( 45,022)	( 18)	( 47,552)	( 17)		
6200 管理費用		( 56,449)	( 22)	( 74,498)	( 27)		
6300 研究發展費用		( 76,617)	( 31)	( 65,289)	( 23)		
6000 營業費用合計		( 178,088)	( 71)	( 187,339)	( 67)		
6900 營業損失		( 75,579)	( 30)	( 117,803)	( 42)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)	2,355	1	4,725	2		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 1,828)	( 1)	( 6,116)	( 2)		
7050 財務成本	六(二十五)	( 1,249)	-	( 5,040)	( 2)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 1,882)	( 1)	( 1,347)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		( 2,604)	( 1)	( 7,778)	( 3)		
7900 稅前淨損		( 78,183)	( 31)	( 125,581)	( 45)		
7950 所得稅費用	六(二十八)	-	-	-	-		
8200 本期淨損		( \$ 78,183)	( 31)	( \$ 125,581)	( 45)		
其他綜合損益(淨額)							
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	六(二十二)	\$ 1,437	-	( \$ 72)	-		
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)(二十二)	( 327)	-	( 426)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,110	-	( \$ 498)	-		
8500 本期綜合損益總額		( \$ 77,073)	( 31)	( \$ 126,079)	( 45)		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		( \$ 78,183)	( 31)	( \$ 125,582)	( 45)		
8620 非控制權益		-	-	1	-		
合計		( \$ 78,183)	( 31)	( \$ 125,581)	( 45)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		( \$ 77,073)	( 31)	( \$ 126,080)	( 45)		
8720 非控制權益		-	-	1	-		
合計		( \$ 77,073)	( 31)	( \$ 126,079)	( 45)		
每股虧損	六(二十九)						
9750 基本每股虧損合計		( \$ 0.48)		( \$ 0.81)			

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105年5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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益  
資 本 公 積

附 註	普通股本	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
<b>104 年度</b>									
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	225,000	495,000	-	-	-	-	720,000	-	720,000
本期淨損	-	-	-	-	( 125,582)	-	( 125,582)	1	( 125,581)
本期其他綜合(損)益	六(二十二)	-	-	-	-	( 498)	( 498)	-	( 498)
股份基礎給付交易	六(十八)	19,109	-	-	-	-	19,109	-	19,109
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,645,737</u>	<u>\$ 1,707,723</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>(\$1,051,501)</u>	<u>(\$ 1,011)</u>	<u>\$ 2,307,364</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 2,307,376</u>
<b>105 年度</b>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,645,737	\$ 781,804	\$ 2,006	\$ 4,410	(\$ 430,783)	\$ 740	\$ 2,003,914	\$ 14	\$ 2,003,928
本期淨損	-	-	-	-	( 78,183)	-	( 78,183)	-	( 78,183)
本期其他綜合(損)益	六(二十二)	-	-	-	-	1,110	1,110	-	1,110
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,645,737</u>	<u>\$ 781,804</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>(\$ 508,966)</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 1,926,841</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 1,926,855</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 105 年 5 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105年及104年1月1日至3月31日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 78,183)	(\$ 125,581)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(二十六) 58,394	47,148
各項攤提	六(十)(二十六) 8,426	8,071
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利		
益	( 63)	-
利息費用	六(二十五) 1,249	5,040
利息收入	六(二十三) ( 1,221)	( 67)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)(二十七) -	19,109
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 205	-
不動產、廠房及設備轉列費用	六(九) 75	4,719
採用權益法之關聯企業及合資損(益)之份額	六(八) 1,882	1,347
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		
持有供交易之金融資產	63	-
應收票據	六(四) ( 5,793)	( 52,431)
應收帳款	六(五) ( 10,227)	49,437
存貨	六(六) 7,196	37,043
其他應收款	5,196	2,618
預付款項	六(七) ( 57,536)	( 9,436)
其他流動資產	( 251)	( 265)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,026	8,982
應付帳款	11,946	( 10,139)
其他應付款	六(十三) ( 35,482)	( 23,955)
其他流動負債-其他	12,996	( 10,105)
負債準備	六(十四) ( 331)	( 4,982)
營運產生之現金流出	( 77,433)	( 53,447)
收取之利息	1,221	67
支付之利息	( 1,286)	( 7,513)
營業活動之淨現金流出	( 77,498)	( 60,893)

(續次頁)



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

合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
無活絡市場之債務工具投資增加		(\$ 15,910)	\$ -
其他金融資產減少	八	13,183	( 16,351 )
其他非流動資產減少		-	413
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	( 7,460 )	( 74,072 )
處分不動產、廠房及設備價款		120	-
存出保證金減少	六(十一)	3,245	1,108
投資活動之淨現金流出		( 6,822 )	( 88,902 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數	六(十二)	-	184,241
短期借款償還數	六(十二)	( 42,510 )	( 229,954 )
長期借款舉借數	六(十六)	-	38,000
長期借款償還數	六(十六)	( 41,509 )	( 28,533 )
現金增資	六(十九)	-	720,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 84,019 )	683,754
匯率變動對現金及約當現金之影響		754	( 1,614 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 167,585 )	532,345
期初現金及約當現金餘額		710,165	369,113
期末現金及約當現金餘額		\$ 542,580	\$ 901,458

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105年5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

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年第一季

(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 105 年 3 月 31 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 105 年 5 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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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」	待國際會計準則理事會決定
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：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

#### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或租賃資產價值低外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

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 104 年度合併財務報表附註四相同。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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 104 年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及按公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 104 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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31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	100	
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	香港立凱綠能移動有限公司	投資公司	100	100	100	
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	100	

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) 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 104 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 128	\$ 141	\$ 203
支票存款及活期存款	390,732	570,337	898,552
定期存款	<u>151,720</u>	<u>139,687</u>	<u>2,703</u>
	<u>\$ 542,580</u>	<u>\$ 710,165</u>	<u>\$ 901,458</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) 無活絡市場之債務投資工具

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
流動項目：			
定期存款	<u>\$ 15,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資係屬存放於銀行之定期存款，該等銀行之信用品質良好。
2. 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情形。

### (三) 備供出售金融資產

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 7,847	\$ 7,847	\$ 7,847
累計減損	<u>(7,847)</u>	<u>(7,847)</u>	<u>(7,847)</u>
	<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。

### (四) 應收票據

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應收票據	<u>\$ 51,622</u>	<u>\$ 45,829</u>	<u>\$ 120,118</u>

1. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本集團計有 \$0、\$0 及 \$24,223 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，民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本集團因



應收票據貼現所產生之負債計\$0、\$0及\$24,223(帳列短期借款)。

2. 本集團將應收票據提供擔保之情形，請詳附註八。

(五) 應收帳款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 152,555	\$ 142,559	\$ 300,301
應收帳款—關係人	—	—	20,440
	<u>152,555</u>	<u>142,559</u>	<u>320,741</u>
減：備抵呆帳	—	—	( 710)
	<u>\$ 152,555</u>	<u>\$ 142,559</u>	<u>\$ 320,031</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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
群組1	\$ 118,942	\$ 109,471	\$ 108,454
群組2	167	—	10,718
	<u>\$ 119,109</u>	<u>\$ 109,471</u>	<u>\$ 119,172</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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
30天內	\$ —	\$ —	\$ 40,872
31-90天	358	—	79,305
91-180天	—	—	38,834
181天以上	<u>33,088</u>	<u>33,088</u>	<u>41,848</u>
	<u>\$ 33,446</u>	<u>\$ 33,088</u>	<u>\$ 200,859</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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$0、\$0及\$710。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無。

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 717	\$ -	\$ 717
外幣換算調整	( 7)	-	( 7)
3月31日	\$ 710	\$ -	\$ 710

4. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日本集團持有作為應帳款擔保之擔保品分別為人民幣 0 仟元、人民幣 0 仟元及人民幣 4,450 仟元；現金(帳列其他流動負債)皆為\$33,088。

(六) 存貨

	105年3月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 668	(\$ 668)	\$ -
原物料	109,930	( 60,690)	49,240
在製品	55,326	( 48,964)	6,362
半成品	19,952	( 1,763)	18,189
製成品	131,167	( 117,991)	13,176
合計	\$ 317,043	(\$ 230,076)	\$ 86,967

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
商品	\$ 961	(\$ 961)	\$ -
原物料	110,305	( 74,558)	35,747
在製品	67,568	( 60,928)	6,640
半成品	26,543	( 1,282)	25,261
製成品	150,696	( 124,181)	26,515
合計	\$ 356,073	(\$ 261,910)	\$ 94,163

	104年3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	107,351	( 72,020)	35,331
在製品	63,876	( 34,861)	29,015
半成品	20,110	( 137)	19,973
製成品	132,546	( 69,714)	62,832
合計	\$ 325,572	(\$ 178,421)	\$ 147,151

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 155,358	\$ 182,998
跌價(回升利益)及呆滯損失	( 31,813)	17,812
存貨報廢損失	11,115	-
未分攤固定製造費用	<u>13,836</u>	<u>7,563</u>
	<u>\$ 148,496</u>	<u>\$ 208,373</u>

本集團因積極去化已提列跌價及呆滯損失之存貨，導致 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生回升利益致認列之銷貨成本減少。

2. 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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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\$9,200、\$29,583 及\$62,824(帳列長期借款)，請詳附註六(十六)。

(七) 預付款項

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
預付貨款	\$ 95,206	\$ 20,540	\$ 26,844
預付費用	31,384	25,949	44,022
留抵稅額	39,332	64,078	36,733
其他	<u>8,461</u>	<u>6,280</u>	<u>6,964</u>
合計	<u>\$ 174,383</u>	<u>\$ 116,847</u>	<u>\$ 114,563</u>

(八) 採用權益法之投資/其他非流動負債-其他

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
1月1日	\$ 51,458	\$ 59,869
採用權益法之投資損益份額	( 1,882)	( 1,347)
其他權益變動(附註六(二十二))	( 327)	( 426)
3月31日	<u>\$ 49,249</u>	<u>\$ 58,096</u>

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
關聯企業：			
群力電能科技股份有限公司	\$ 49,934	\$ 52,093	\$ 56,653
和泰綠能股份有限公司	( 685)	( 635)	1,443
	<u>\$ 49,249</u>	<u>\$ 51,458</u>	<u>\$ 58,096</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
		105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 29,167	\$ 31,119	\$ 38,697
非流動資產	189,139	194,159	204,883
流動負債	( 10,248)	( 8,226)	( 6,738)
非流動負債	-	-	( 788)
淨資產總額	\$ 208,058	\$ 217,052	\$ 236,054
占關聯企業淨資產之份額	\$ 49,934	\$ 52,093	\$ 56,653
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	\$ 49,934	\$ 52,093	\$ 56,653

	和泰綠能股份有限公司		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 22,203	\$ 23,576	\$ 88,670
非流動資產	5,508	5,595	32,541
流動負債	( 30,954)	( 32,178)	( 107,902)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	(\$ 3,243)	(\$ 3,007)	\$ 13,309
占關聯企業淨資產之份額	(\$ 685)	(\$ 635)	\$ 1,443
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	(\$ 685)	(\$ 635)	\$ 1,443

綜合損益表

	群力電能科技股份有限公司	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
收入	\$ 13,808	\$ 6,907
繼續營業單位本期淨損	(\$ 7,631)	(\$ 8,809)
其他綜合損益(稅後淨損)	( 1,363)	( 1,777)
本期綜合(損)益總額	(\$ 8,994)	(\$ 10,586)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

和泰綠能股份有限公司

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ 106
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 236)	\$ 3,636
其他綜合損益(稅後淨損)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 236)	\$ 3,636
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(九) 不動產、廠房及設備

	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
105年1月1日									
成本	\$ 147,910	\$ 123,831	\$ 724,603	\$ 181,768	\$ 42,338	\$ 325,179	\$ 9,205	\$ 362,201	\$ 1,917,035
累計折舊	-	( 42,713)	( 367,741)	( 78,046)	( 34,555)	( 28,730)	-	( 196,237)	( 748,022)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 81,118</u>	<u>\$ 356,862</u>	<u>\$ 103,722</u>	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 296,449</u>	<u>\$ 9,205</u>	<u>\$ 165,964</u>	<u>\$ 1,169,013</u>
105年									
1月1日	\$ 147,910	\$ 81,118	\$ 356,862	\$ 103,722	\$ 7,783	\$ 296,449	\$ 9,205	\$ 165,964	\$ 1,169,013
增添	-	1,002	85	-	224	-	3,738	245	5,294
處分	-	-	-	-	-	-	-	( 325)	( 325)
重分類	-	-	677	408	-	( 1,108)	( 76)	994	895
折舊費用	-	( 1,302)	( 21,522)	( 5,191)	( 1,017)	( 9,507)	-	( 19,855)	( 58,394)
3月31日	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 80,818</u>	<u>\$ 336,102</u>	<u>\$ 98,939</u>	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 285,834</u>	<u>\$ 12,867</u>	<u>\$ 147,023</u>	<u>\$ 1,116,483</u>
105年3月31日									
成本	\$ 147,910	\$ 124,833	\$ 724,687	\$ 181,625	\$ 41,955	\$ 325,179	\$ 12,867	\$ 362,538	\$ 1,921,594
累計折舊	-	( 44,015)	( 388,585)	( 82,686)	( 34,965)	( 39,345)	-	( 215,515)	( 805,111)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 80,818</u>	<u>\$ 336,102</u>	<u>\$ 98,939</u>	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 285,834</u>	<u>\$ 12,867</u>	<u>\$ 147,023</u>	<u>\$ 1,116,483</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
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)	( 2,242)	-	( 159,819)	( 574,670)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 85,454</u>	<u>\$ 443,932</u>	<u>\$ 97,109</u>	<u>\$ 13,291</u>	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ 273,132</u>	<u>\$ 237,902</u>	<u>\$ 1,305,261</u>
104年									
1月1日	\$ 147,910	\$ 85,454	\$ 443,932	\$ 97,109	\$ 13,291	\$ 6,531	\$ 273,132	\$ 237,902	\$ 1,305,261
增添	-	115	5,405	102	-	2,636	14,230	16,848	39,336
重分類	-	-	( 13,407)	( 1,937)	-	20,555	( 25,206)	21,457	1,462
折舊費用	-	( 1,270)	( 21,094)	( 4,542)	( 1,486)	( 554)	-	( 18,202)	( 47,148)
3月31日	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 84,299</u>	<u>\$ 414,836</u>	<u>\$ 90,732</u>	<u>\$ 11,805</u>	<u>\$ 29,168</u>	<u>\$ 262,156</u>	<u>\$ 258,005</u>	<u>\$ 1,298,911</u>
104年3月31日									
成本	\$ 147,910	\$ 123,073	\$ 718,272	\$ 154,253	\$ 43,487	\$ 31,965	\$ 262,156	\$ 439,587	\$ 1,920,703
累計折舊	-	( 38,774)	( 303,436)	( 63,521)	( 31,682)	( 2,797)	-	( 181,582)	( 621,792)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 84,299</u>	<u>\$ 414,836</u>	<u>\$ 90,732</u>	<u>\$ 11,805</u>	<u>\$ 29,168</u>	<u>\$ 262,156</u>	<u>\$ 258,005</u>	<u>\$ 1,298,911</u>

1. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 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分別為 \$9,851、\$14,296 及 \$13,978(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(十二)及附註六(十六)。

(十) 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按約定比例支付權利金。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列為 \$31,423 及 \$31,378 之權利金當期費用，截至民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，尚未支付數分別為 \$20,454、\$24,846 及 \$20,806。
2. 本集團於民國 102 年 8 月 26 日完成簽署專利授權合約第二次修正合約，約定建廠時程展延 12 個月，意即加拿大建廠完成日自民國 103 年 7 月 4 日展延至民國 104 年 7 月 4 日。
3. 本集團於民國 103 年 9 月 25 日完成簽署專利授權合約第三次修正合約，除修正約定之資本投入、全職員工與總投資金額外，原擬訂於加拿大魁北克省建立年產量 1,000 噸正極材料廠，因營運需求變更為本公司或子公司可自由選擇建立無產量限制之正極材料廠、電芯廠、電池模組廠或電動巴士系統整合廠。
4. 本集團截至民國 105 年 5 月 12 日止刻正與 LiFeP04+C Licensing AG 協商並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訂定之。

	<u>專利授權金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 302,314	\$ 49,847	\$ 352,161
累計攤銷	( 116,827)	( 36,146)	( 152,973)
	<u>\$ 185,487</u>	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 199,188</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 185,487	\$ 13,701	\$ 199,188
攤銷費用	( 6,396)	( 2,030)	( 8,426)
3月31日	<u>\$ 179,091</u>	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 190,762</u>
105年3月31日			
成本	\$ 302,314	\$ 49,842	\$ 352,156
累計攤銷	( 123,223)	( 38,171)	( 161,394)
	<u>\$ 179,091</u>	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 190,762</u>



	專利授權金	電腦軟體	合計
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			
1月1日	\$ 211,072	\$ 14,680	\$ 225,752
攤銷費用	( 6,396)	( 1,675)	( 8,071)
3月31日	<u>\$ 204,676</u>	<u>\$ 13,005</u>	<u>\$ 217,681</u>
104年3月31日			
成本	\$ 302,314	\$ 44,027	\$ 346,341
累計攤銷	( 97,638)	( 31,022)	( 128,660)
	<u>\$ 204,676</u>	<u>\$ 13,005</u>	<u>\$ 217,681</u>

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 5	\$ 59
推銷費用	6,396	6,396
管理費用	919	1,138
研發費用	1,106	478
	<u>\$ 8,426</u>	<u>\$ 8,071</u>

(十一) 其他非流動資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預付設備款	\$ 22,723	\$ 8,657	\$ 11,180
存出保證金	10,543	13,788	14,221
其他	-	-	1,104
	<u>\$ 33,266</u>	<u>\$ 22,445</u>	<u>\$ 26,505</u>

(十二) 短期借款

民國 105 年 3 月 31 日：無。

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 40,000	2.06%	附註八
短期借款-售後購回	2,510	3.32%	附註八
	<u>\$ 42,510</u>		

借款性質	104年3月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 223,769	1.435%~2.33%	附註八
短期借款-售後購回	13,978	3.32%	附註八
短期借款-應收票據貼現	24,223	5.6%	附註八
	<u>\$ 261,970</u>		

(十三) 其他應付款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付設備款	\$ 19,056	\$ 7,156	\$ 23,217
應付薪資及獎金	17,231	20,639	24,662
應付權利金	20,454	24,846	20,806
耗材費用	10,135	11,385	9,076
其他	36,298	62,805	57,939
	<u>\$ 103,174</u>	<u>\$ 126,831</u>	<u>\$ 135,700</u>

(十四) 負債準備

	銷貨退回及 折讓準備	保固負債	合計
105年1月1日餘額	\$ 7,998	\$ 4,665	\$ 12,663
當期迴轉之未使用金額 (	331)	-	(331)
105年3月31日餘額	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 12,332</u>

	銷貨退回及 折讓準備	保固負債	合計
104年1月1日	\$ 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 (	6,372)	-	(6,372)
104年3月31日餘額	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 6,055</u>	<u>\$ 12,960</u>

負債準備分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ 6,905</u>
非流動	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 6,055</u>

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。

### (十五) 其他流動負債-其他

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預收貨款	\$ 82,790	\$ 43,781	\$ 81,243
存入保證金	33,088	33,088	33,088
其他	5,727	6,556	8,241
	<u>\$ 121,605</u>	<u>\$ 83,425</u>	<u>\$ 122,572</u>

### (十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年3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	1.91%~ 2.10%	不動產、廠房及設備	\$ 170,943
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	5%~ 5.25%	存貨及設備	19,051
				189,994
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 77,011)
				<u>\$ 112,983</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104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	2.04%~ 2.10%	不動產、廠房及設備	\$ 215,318
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	41,369
				256,687
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 107,156)
				<u>\$ 149,531</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3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	2.091%~ 2.098%	不動產、廠房及設備	\$ 267,692
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	64,661
				332,353
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 112,270)
				<u>\$ 220,083</u>

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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 326,599	\$ 231,421	\$ 59,160
一年以上到期	-	-	-
	<u>\$ 326,599</u>	<u>\$ 231,421</u>	<u>\$ 59,160</u>

#### (十七) 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,019 及\$3,989。

#### (十八) 股份基礎給付

1. 民國 105 年 3 月 31 日：無。
2. 民國 104 年 3 月 31 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3月31日	
	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	-	-
3月31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1月1日至3月31日
權益交割	\$ 19,109

## (十九)股本

1. 民國 105 年 3 月 31 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：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
1月1日流通在外股數	164,573,654	142,073,654
現金增資	-	22,500,000
3月31日流通在外股數	164,573,654	164,573,654

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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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) 提繳稅捐；
- (2) 彌補歷年虧損；
- (3) 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
- (4) 必要時得提列或轉回特別盈餘公積。
- (5) 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 105 年 3 月 24 日及 104 年 3 月 23 日經董事會決議通過民國 104 年及 103 年度虧損撥補案如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
以資本公積彌補虧損	\$ 430,783	\$ 925,919

3. 本公司員工酬勞(分紅)及董監酬勞，請詳附註六(二十七)之說明。

## (二十二) 其他權益項目

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
105年1月1日	\$ 740	(\$ 513)
外幣換算差異數：		
- 集團	1,437	( 72)
- 關聯企業	( 327)	( 426)
105年3月31日	<u>\$ 1,850</u>	<u>(\$ 1,011)</u>

(二十三) 其他收入

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,221	\$ 67
什項收入	1,051	4,658
租金收入	83	-
	<u>\$ 2,355</u>	<u>\$ 4,725</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 205)	\$ -
透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	63	-
淨外幣兌換利益(損失)	875	( 5,315)
其他損失	-	( 765)
什項支出	( 2,561)	( 36)
	<u>(\$ 1,828)</u>	<u>(\$ 6,116)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,249	\$ 5,040

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 71,408	\$ 109,009
不動產、廠房及設備折舊費用	58,394	47,148
無形資產攤銷費用	8,426	8,071
	<u>\$ 138,228</u>	<u>\$ 164,228</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 61,206	\$ 76,035
股份基礎給付	-	19,109
勞健保費用	4,621	6,120
退休金費用	3,019	3,989
其他用人費用	2,562	3,756
	<u>\$ 71,408</u>	<u>\$ 109,009</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。
2. 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分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。本公司已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 10%，董事及監察人酬勞不高於 1%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
3. 本公司截至民國 105 年及 104 年 3 月 31 日止均為累積虧損，故未估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(分紅)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十八) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之 所得稅	\$ <u>6,560</u>	\$ <u>7,220</u>
當期所得稅總額	<u>6,560</u>	<u>7,220</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	3,419	2,430
課稅損失	( <u>9,979</u> )	( <u>9,650</u> )
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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 103 年度。

(二十九) 每股虧損

	<u>105年1月1日至3月31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	(\$ 78,183)	164,574	(\$ 0.48)
	<u>104年1月1日至3月31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	(\$ 125,582)	155,574	(\$ 0.81)

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,294	\$ 39,336
加：期初應付設備款	7,156	57,953
期末預付設備款	22,723	11,180
減：期末應付設備款	( 19,056)	( 23,217)
期初預付設備款	( 8,657)	( 11,180)
本期支付現金	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 74,072</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. 應收關係人款項

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應收帳款：			
— 關聯企業	\$ —	\$ —	\$ 20,440

2. 應付關係人款項

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
其他應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 7,370	\$ 7,370	\$ -
— 實質關係人	-	-	1,298
	<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ 1,298</u>

應付關係人款項主要來自加工及勞務費等交易，該應付款項並無附息。

3. 預付款項

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
預付貨款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 2,250

4. 預收關係人款項(帳列其他流動負債-其他)

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
預收貨款：			
— 關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 37,671

5. 其他交易

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
勞務費		
— 關聯企業	\$ 3,642	\$ 2,500

6. 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>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
主要管理階層	\$ -	\$ -	\$ -

B. 利息費用

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
主要管理階層	\$ -	\$ 434

向主要管理階層之借款條件為依合約償還，其借款利息為按年利率3%收取。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,625	\$ 7,718
股份基礎給付	-	10,522
總計	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 18,240</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>	
銀行存款 (帳列其他流動資產)	\$ 12,521	\$ 25,704	\$ 51,792	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	租賃擔保金
應收票據	-	-	24,223	短期借款
存貨	30,000	75,000	75,000	長期借款
不動產、廠房及設備	<u>304,134</u>	<u>309,094</u>	<u>319,046</u>	短、長期借款
	<u>\$ 346,655</u>	<u>\$ 409,798</u>	<u>\$ 471,165</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

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 23,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,787</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：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
不超過1年	\$ 32,830	\$ 36,169	\$ 40,301
超過1年但不超過5年	96,083	97,566	118,477
超過5年	64,094	70,000	87,717
	<u>\$ 193,007</u>	<u>\$ 203,735</u>	<u>\$ 246,495</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 105 年 5 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 LiFeP04+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、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

(一) 本公司於民國 105 年 4 月 14 日經董事會通過：

1. 本公司擬與港商五龍動力有限公司(下稱五龍動力)及五龍電動車集團有限公司(下稱五龍電動車)進行策略聯盟及資本合作，本公司擬以私募方式發行新股 46,000 仟股，並由五龍動力以每股新台幣 35 元認購，預計將取得本公司 21.8% 股權。

五龍電動車擬以港幣 1 億元，取得本公司之子公司-Aleees Eco Ark (Caymam) Co., Ltd. 100% 股權及孫公司-台灣立凱綠能移動(股)公司之部份資產。本公司同時擬以每股港幣 0.5 元認購五龍電動車發行之新股 430,000 仟股，並取得港幣 2.75 億元無擔保可轉換公司債(轉換價格每股港幣 0.5 元)，共計投資港幣 4.9 億元。

上述交易尚須經雙方股東會決議通過，並取得主管機關許可後始得進行。

2. 本公司之子公司-Aleees Eco Ark (Caymam) Co., Ltd. 經民國 105 年 4 月 14 日董事會決議通過辦理現金減資退還股數 \$227,927，減資比率為 13.32%，減資股份 7,432,042 股。本公司並為簡化投資架構，進行組織重整，前述交易將使本公司直接持有台灣立凱綠能移動(股)公司 100% 股權。

(二) 本公司於民國 105 年 5 月 12 日經董事會通過：

1. 撤銷本公司集團企業台灣立凱電能科技(股)公司分別於民國 104 年 8 月 12 日及民國 104 年 11 月 12 日經董事會決議通過為集團企業台灣立凱綠能移動(股)公司提供之資金貸與金額 \$100,000 及 \$100,000。
2. 擬通過本公司集團企業台灣立凱電能科技(股)公司為集團企業台灣立凱綠能移動(股)公司提供資金貸與金額 \$200,000。

## 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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
總借款	\$ 189,994	\$ 299,197	\$ 594,323
減：現金及約當現金	( 542,580)	( 710,165)	( 901,458)
債務淨額	( 352,586)	( 410,968)	( 307,135)
總權益	<u>1,926,841</u>	<u>2,003,914</u>	<u>2,307,364</u>
總資本	<u>1,574,255</u>	<u>1,592,946</u>	<u>2,000,229</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>-</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：

105年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	\$ 6,059	32.185	\$ 195,009
人民幣：新台幣	81,236	4.972	403,905
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	645	4.972	3,209
加幣：新台幣	22	24.79	547
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,673	32.185	\$ 53,846
人民幣：新台幣	10,042	4.972	49,929
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	32,166	4.972	159,929
104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	\$ 5,906	32.825	\$ 193,864
人民幣：新台幣	136,340	4.995	681,018
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	801	4.995	3,999
加幣：新台幣	262	23.64	6,198
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,046	32.825	\$ 34,335
人民幣：新台幣	20,464	4.995	102,218
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	27,575	4.995	137,737

104年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	\$ 22,731	31.30	\$ 711,480
人民幣:新台幣	102,328	5.044	516,142
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	3,213	5.044	16,206
加幣:新台幣	471	24.57	11,572
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 19,922	31.30	\$ 623,559
人民幣:新台幣	3,881	5.044	19,576
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	27,629	5.044	140,818

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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利益\$875 及淨外幣兌換損失(\$5,315)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年1月1日至3月31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%	\$ 1,950	\$ -
人民幣:新台幣	1%	4,039	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	1%	-	32
加幣:新台幣	1%	-	5
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(\$ 538)	\$ -
人民幣:新台幣	1%	( 499)	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	1%	-	( 1,599)



104年1月1日至3月31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%	\$ 7,115	\$ -
人民幣：新台幣	1%	5,161	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	163
加幣：新台幣	1%	-	116
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 6,236)	\$ -
人民幣：新台幣	1%	( 196)	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	( 1,408)

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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 105 年及 104 年 3 月 31 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少 \$119 及 \$371，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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：

105年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	21,647	-	-	-
應付帳款	64,726	-	-	-
其他應付款	110,683	-	-	-
長期借款	79,344	68,756	53,128	-
(包含一年或一營業週期內到期)				

#### 非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 42,510	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	17,621	-	-	-
應付帳款	52,926	-	-	-
其他應付款	134,201	-	-	-
長期借款	108,571	76,713	80,305	-
(包含一年或一營業週期內到期)				

#### 非衍生金融負債：

104年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 261,970	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	22,980	-	-	-
應付帳款	77,228	-	-	-
其他應付款	136,988	-	-	-
長期借款	113,733	94,986	141,449	-
(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表編製，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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率 USD：NTD=1：33.1426；資產負債科目以民國 105 年 3 月 31 日匯率 USD：NTD=1：32.185 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：無。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

### (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)：請詳附表七。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表六。

#### 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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 250,955	\$ 50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 251,005
-外部						
部門損益	\$ 29,080	(\$ 70,942)	(\$ 28,961)	(\$ 4,756)	\$ -	(\$ 75,579)

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 276,443	\$ 1,466	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 277,909
-外部						
部門損益	\$ 24,487	(\$ 99,475)	(\$ 35,256)	(\$ 7,559)	\$ -	(\$ 117,803)

##### (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105年1月1日至3月31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	\$ 128,740	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 770,736	\$ 770,736	
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	600,000	600,000	515,000	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	647,782	647,782	

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屬公司間，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，則應揭露其償還後餘額，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105年1月1日至3月31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
		關係 (註2)	公司名稱											
0	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	台灣立凱電能科技股份有限公司	4	\$ 963,421	\$ 454,359	\$ 416,359	\$ 416,359	\$ -	22%	\$ 963,421	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	963,421	30,000	30,000	30,000	-	2%	963,421	Y	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	809,728	60,000	-	-	-	-	809,728	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105年1月1日至3月31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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	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  
 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105年1月1日至3月31日

附表四

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		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	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	\$ 119,660	53%	月結120天	註	註	\$ 316,650	75%	

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105年1月1日至3月31日

附表五

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
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	\$ 316,650	1.18	\$ -	期後收款	\$ 37,258	\$ -	-

## 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105年1月1日至3月31日

附表六

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	\$ 6,800	依專利與授權合約規定辦理	-
1	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	119,660	收款條件為月結120天	-
1	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	316,650	收款條件為月結120天	13%
1	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	38,598	付款條件為月結120天	48%
1	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	49,660	收款條件為月結120天	2%
1	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	預付貨款	82,826	依一般交易條件辦理	3%
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	其他應收款	7,238	收款條件為月結120天	-
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	其他應收款	515,000	註四	18%
2	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	13,916	收款條件為月結120天	1%

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：係母子公司及聯屬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105年1月1日至3月31日

附表七

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	\$ 2,014,508	\$ 2,014,508	94,246,125	99.99	\$ 1,604,530	\$ 38,588	\$ 47,903	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	263,936	263,936	8,530,000	100	(159,486)	(23,348)	(23,348)	子公司
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	49,934	(7,631)	(1,832)	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	(685)	(236)	(50)	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	1,711,634	1,711,634	55,811,538	100	232,089	(96,291)	(96,291)	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	1,675,000	1,675,000	52,800,000	100	227,927	(89,476)	(89,476)	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	767	(5,970)	(5,970)	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	547	(5,941)	(5,941)	曾孫公司

註1：包含子公司間側流交易調整數。

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

## 大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至3月31日

附表八

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)	金額	金額	
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	\$ 264,571	註3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 23,320)	100	(\$ 23,320)	(\$ 159,927)	\$ -	
立凱電動車科技(寧波)有限公司	電池及電動巴士批發	30,351	註3	-	-	-	-	( 807)	100	( 807)	3,209	-	

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。

註3：透過第三地區再投資大陸。