

麗臺科技股份有限公司民國一一一年股東常會議事錄

麗臺科技股份有限公司
一一一年股東常會議事錄

時間：民國一一一年六月八日（星期三）上午九點整
地點：新北市中和區中正路726號地下2樓會議室（遠東世紀廣場A棟B2）
出席：出席股東及委託代理人所代表之股份27,183,798股(含以電子方式出席行使表決權637,783股)，占本公司已發行股份總數53,587,301股之50.72%。
列席：獨立董事 何曜宏、財務長 張 慎
安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭會計師

主席：盧崑山
記錄：陳立勳

宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。
主席致詞：（略）

- 一、報告事項：
- 一一〇年度營業報告書，請詳附件。
 - 審計委員會一一〇年度查核報告書，請詳附件。
 - 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告
本公司110年度擬分派員工酬勞新台幣7,120,000元及董事酬勞新台幣2,349,000元，提撥比率分別為3%與1%，全數以現金方式發放。
 - 資金貸與他人逾期改善計畫
(1)本公司於106年4-6月資金貸與子公司麗禾國際股份有限公司(簡稱「麗禾國際」)新台幣35,000,000元，麗禾國際將此筆資金全數貸與韓商Blueside Inc.，主要用途為台灣遠線線上遊戲「熾焰帝國II」上線期間之行銷費用。
(2)韓商Blueside Inc.於106-107年期間償還新台幣7,960,486元，108-110年期間償還新台幣444,018元，截至110年底，本公司資金貸與麗禾國際餘額為新台幣26,595,496元。
(3)本業資金貸與他人逾期改善計畫，經111年3月16日董事會通過，預計於111年底全數收回，依主管機關111年1月10日金管證審字第1110330162號函辦理，資金貸與展延期間依改善計畫確實執行，按季提報董事會控管，並公告改善情形。
(4)本公司將確實依照辦理。
 - 私募現金增資發行普通股辦理情形報告
本公司110年8月27日股東常會決議通過，於不超過40,000,000股額度內，辦理私募現金增資普通股，每股面額新台幣10元，授權董事會自股東常會決議之日起一年內分二次辦理。
本公司110年度營收及獲利大幅成長，股價更創歷史新高，預期未來幾年可持續成長獲利，屆時亦有機會採公開募集方式發行有價證券。董事會決議，若本次私募現金增資未於到期日111年6月9日前募足股款，該次私募現金增資額度予以撤銷辦理。

股東發言摘要：
股東戶號23765發言：
公司股價從去年90幾元跌到現在40幾元，請說明原因？智慧醫療產品去年虧損1.34億，請說明原因及未來經營方向？公司今年第一季毛利率跌到12%，比起去年全年度毛利率18%差距很大，另今年第一季收現天數、平均銷貨天數延長，應收帳款週轉率也下降，4月營收年減68.8%，請問原因及改善方式？轉投資公司除Leadtek Holding Inc.有獲利外，其餘均為虧損，如何改善？公司去年歸屬於其他部門虧損5仟多萬，請問其他部門是那些？資金貸與子公司麗禾國際股份有限公司，該公司計畫如何償還？董事持股不足如何解決？私募現金增資主要用途是什麼？
針對前述股東發言，由主席及相關人員予以適當之說明。

- 二、承認事項：
（第一案）
案由：本公司一一〇年度財務報表及營業報告書案，提請承認。
說明：1.本公司一一〇年度個別財務報表暨合併財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會查核認為相符。
2.一一〇年度營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，請詳附件。
3.提請承認。

股東發言摘要：
股東戶號23765發言：
年報第119頁政府補助收入為何？第129頁其他應收款部分，麗禾國際股份有限公司償還資金貸與可行性有多大？第77頁其他流動資產於附註七無說明？第104頁固定資產增添、轉入、及轉出為何？
針對前述股東發言，由主席及相關人員予以適當之說明。
決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	573,893	27,116,897	99.75%
反對權數	0	12,380	12,380	0.04%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	51,510	54,521	0.20%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- （第二案）
案由：本公司一一〇年度盈餘分配案，提請承認。
說明：（一）本公司一一〇年度盈餘分配表，擬議如下：

麗臺科技股份有限公司

單位:新台幣元		
項 目	小計	合計
期初累積虧損		(208,003,648)
加：確定福利計畫之再衡量數	616,000	
加：110年度稅後淨利	435,256,407	
減：法定盈餘公積(註1)	(22,786,876)	
可供分配盈餘		205,081,883
分配項目：		
股東紅利-現金股利(1元/股)	(53,587,301)	
股東紅利-股票股利(1元/每仟股配發100股)	(53,587,300)	
期末未分配盈餘		97,907,282
註1：依經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」，作為法定盈餘公積之提列基礎。		

董事長： 經理人： 會計主管： 黃 慧 卿

（二）本次現金股利分配俟股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日等相關事宜。
（三）現金股利分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
（四）嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

股東發言摘要：
股東戶號23765發言：
公司110年度賺了4億多，發給股東只有1億多，針對未來營運資金規劃，可否說明？
針對前述股東發言，由主席及相關人員予以適當之說明。

決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	575,163	27,118,167	99.75%
反對權數	0	15,079	15,079	0.05%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	47,541	50,552	0.18%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- 三、討論事項：
（第一案）
案由：修訂「公司章程」案，提請公決。
說明：1.配合法令修訂，修訂本公司章程部分條文。
2.本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳附件。
決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	522,859	2,7065,863	99.56%
反對權數	0	56,416	56,416	0.20%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	58,508	61,519	0.22%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- （第二案）
案由：盈餘轉增資發行新股案，提請公決。
說明：1.為充實營運資金，擬自110年度可供分配盈餘中提撥股東股利新台幣53,587,300元轉增資發行新股，每股面額新台幣10元，計發行普通股5,358,730股。
2.本次盈餘轉增資擬依公司法第240條規定，按增資基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發100股，配發不足一股之畸零股，得由股東自停止過戶日起5日內，向本公司證券代理機構提出申請辦理拼湊事宜，逾期未拼湊或拼湊仍不足一股者，折發現金至元為止，其畸零股份授權董事長洽特定人按股票面額認購之。
3.本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同，有關增資事宜俟本次股東會通過，擬請股東會授權董事會另訂增資基準日。
4.嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。
5.以上增資事宜，如經法令修訂或主管機關核定修正，或因應客觀環境之需要予以變更時，擬請股東會授權董事會全權處理。
決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	511,254	27,054,258	99.52%
反對權數	0	74,009	74,009	0.27%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	52,520	55,531	0.20%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- （第三案）
案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。
說明：1.擬依金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號令辦理，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請詳附件。

股東發言摘要：
股東戶號23765發言：
議事手冊第31頁右下角，修訂後條文7.3.2.9中並無7.3.2.8及7.6.1.7的條文對照，希望此部分改進。
針對前述股東發言，由主席及相關人員予以適當之說明。
決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	535,147	27,078,151	99.61%
反對權數	0	11,125	11,125	0.04%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	91,511	94,522	0.34%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- （第四案）
案由：私募現金增資發行新股案，提請公決。
說明：（一）本公司為因應公司未來發展需求，擬於適當時機，視市場狀況，於不超過40,000,000股額度內，辦理私募現金增資普通股，每股面額新台幣10元。擬請股東會授權董事會自股東會決議之日起一年內分二次辦理。
（二）依證券交易法第43條之6規定辦理私募應說明事項如下：
1.價格訂定之依據及合理性：
（1）本次私募普通股的參考價格，係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格。
（2）實際私募價格及實際定價日提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，惟實際私募價格以不得低於參考價格之八成訂之。
（3）私募價格之訂定係將參考本公司經營績效、未來展望及最近股價；並考量私募有價證券於交付日起三年內有轉讓之限制而訂，應屬合理。
2.特定人選擇之方式：
（1）本次私募普通股的對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人。
（2）應募人如為策略性投資人：
①選擇方式與目的：選擇有助於本公司提升技術、開發產品、降低成本、擴展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人。藉其經驗、技術、知識、或通路，提升本公司之營運績效及獲利能力。
②必要性：為強化公司財務結構，擴大公司營運規模，為本公司長期發展之必要性。
③預計效益：私募現金增資預期可改善公司財務結構，提高營運績效，強化公司競爭力。

- 3.辦理私募之必要理由：
（1）不採用公開募集之理由：考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進投資人之目的，另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。
（2）辦理私募之額度：不超過40,000,000股之普通股，並於股東會決議日起一年內分二次辦理。
（3）資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	私募資金用途	預計達成效益
第一次	不超過20,000,000股	償還銀行借款、充實營運資金	改善財務結構、提高營運績效，強化公司競爭力
第二次	加計第一次實際發行股數不超過40,000,000股		

- （三）本次私募普通股的權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，其餘受限不得轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上市交易。
（四）本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計劃項目及預計達成效益等相關事項及其他未盡事宜或未來如遇法令變更或經主管機關指示修正或因應本案需要而須修正時，於不違反本議案說明之原則及範圍內，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理；並擬請股東會授權董事長代表本公司簽署一切有關以私募發行普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募方式發行普通股所需事宜。

股東發言摘要：
股東戶號23765發言：
本次私募現金增資40,000,000股，金額很大，可否說明是什麼樣的策略性投資人？另訂價不得低於參考價格之八成可否去除，以免損及原股東權益？
針對前述股東發言，由主席及相關人員予以適當之說明。

決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數（含電子投票）：27,183,798權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	26,543,004	460,853	27,003,857	99.33%
反對權數	0	122,391	122,391	0.45%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,011	54,539	57,550	0.21%

本業經出席股東票決後，照案通過。

- 四、臨時動議：無。
五、散會：同日上午十時十五分，主席宣佈散會。
（本公司股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事經過要領及其結果，詳盡內容以會議

- 【附件】
一一〇年度營業報告書
1.營業結果

110年度全年合併營業收入計新台幣88.23億元，較109年度45.48億元增加94%。NVIDIA高階繪圖卡及人工智慧(AI)系統於中國地區銷售大幅成長，虛擬桌面系統利潤穩定，整體毛利15.70億元，毛利率上升至18%，全年度營業淨利5.53億元；營業外因自利息支出及外幣小幅虧損，合計營業外支出7,908仟元；扣除所得稅費用，110年度歸屬母公司稅後淨利4.35億元，每股盈餘8.12元。由於110年度獲利高，彌補了帳上累積虧損，保留盈餘增加，財務狀況大幅改善。

財務收支及獲利能力分析		
項 目	110年	109年
財務結構(%)	負債占資產比率	62.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	447.83
償債能力(%)	流動比率	152.11
	速動比率	83.39
獲利能力(%)	資產報酬率	24.26
	權益報酬率	81.17
	純益率	4.93

回顧過去一年，全球COVID-19新冠肺炎仍然流行，遠距辦公趨勢穩定，資訊安全需求增加，虛擬桌面終端ZERO CLIENT需求仍在，宅經濟電玩遊戲、及網路行銷仍然盛行。元宇宙概念熱烈興起，虛擬貨幣交易熱絡，挖礦造成繪圖卡需求大增，貨源仍然不足。另外，人工智慧的應用持續增長，本公司的AI系統產品已被市場接受，超級電腦建置需求持續增加，配合教育和工業應用的成功案例，推升著AI新事業的成長。中國市場自動駕駛汽車的研發持續進展，研發套件的銷售也持續增加。

醫療產品的血氧儀在COVID-19檢測血氧濃度的需求下，廣泛打進了國際市場，於日本市場居前三名的領導地位；防疫照護的整體解決方案，也在台灣衛服部各醫學中心及防疫所採用。H2 PLUS智慧手錶獲得醫療認證，陸續與國內各大醫學中心合作推廣，已有上千名心血管疾病患者採用。麗臺的健康管理平台Amor Healthcare得到台灣精品獎的肯定，也得到醫學中心的採用，對於心律不整，急性心肌梗塞、冠狀動脈阻塞缺血等重症患者，離院後的健康管理，可有效避免再次住院，並得到更好的醫療品質。

- 2.111年度營業計劃、發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響
111年度高階繪圖卡(GPU)的應用仍然快速增長。除了硬體的銷售外，將加強軟體與系統整合及服務的推廣，配合NVIDIA在元宇宙事業的推廣，麗臺科技在亞太地區及中國市場代理NVIDIA Omniverse軟件平台，並且在新一代的工作站已領先取得NVIDIA認證。未來將整合應用軟體推廣整體的元宇宙開發應用平台解決方案。AI Solution方面，除了代理NVIDIA的深度學習機構(DLI)培訓，也推出了AI檢測整廠解決方案，陸續已獲大廠採用，擬再擴展至國際市場，逐步推升AI Solution營收。
醫療產品除了銷售血氧儀、自律神經分析儀、心電音記錄器檢測、及健康檢測站外，新產品結合H2 PLUS及血氧儀，收集生理資訊作大數據，運用AI人工智能分析，推出睡眠品質分析，睡眠呼吸中止症的整體解決方案，擴展至國際市場。在醫療設備上與NVIDIA合作，借助Holoscan MGX方案，發展AI整合的醫療檢測產品，可望在智慧醫療領域再創一個新的利基市場。

麗臺科技股份有限公司
董事長 盧崑山
經理人 盧崑山
會計主管 黃 慧 卿

審計委員會一一〇年度查核報告書

麗臺科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一一〇年度個體財務報表及一一〇年度合併財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭與郭冠纓會計師查核竣事；連同營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：何 曜 宏

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

麗臺科技股份有限公司 「公司章程」修訂前後條文對照表		
修訂前條文	修訂後條文	說明
第十條 股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。	第十條 股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。 <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>	配合法令 修訂
第廿條 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞之分派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。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之，董事酬勞僅得以現金為之。	第廿條 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞之分派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。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之，董事酬勞僅得以現金為之。	配合法令 修訂
第廿條之一 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應依下列順序分派之： (一) 彌補累積虧損。 (二) 提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。 (三) 按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 (四) 如尚有餘額，達同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司營運處於穩定成長，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十。	第廿條之一 本公司年度總決算如有本期稅後淨利， <u>加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額</u> ，依下列順序分派之： (一) 彌補累積虧損。 (二) 提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。 (三) 按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 (四) 如尚有餘額，達同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 <u>本公司將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之，依公司法 240、241 條授權董事會決議後發放，並報告股東會。</u> 本公司營運處於穩定成長，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十。	配合法令 修訂
第廿二條 (前略) 第二十七次修訂於民國一〇五年六月三日。 第二十八次修訂於民國一〇六年六月二十八日。 第二十九次修訂於民國一〇八年六月十三日。 第三十次修訂於民國一〇九年六月十日。	第廿二條 (前略) 第二十七次修訂於民國一〇五年六月三日。 第二十八次修訂於民國一〇六年六月二十八日。 第二十九次修訂於民國一〇八年六月十三日。 第三十次修訂於民國一〇九年六月十日。 <u>第三十一次修訂於民國一一年六月八日。</u>	增列修訂日期及次數

麗臺科技股份有限公司 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表		
原條文	修訂後條文	修訂依據及理由
7.1.2.1 本公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與國內政府機關、交易、自地委建、或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：	7.1.2.1 本公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與國內政府機關、交易、自地委建、或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：	配合法令 修訂
7.1.2.1.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依「財團法人中華民國會計研究發展基金會」(以下簡稱「會計研究發展基金會」)發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	7.1.2.1.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	配合法令 修訂

原條文	修訂後條文	修訂依據及理由
理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見；		
7.1.4.4 出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：	7.1.4.4 出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：	配合法令 修訂
7.1.4.4.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，已形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。	7.1.4.4.2 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，已形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。	
7.1.4.4.3 對於所使用之資料來源，參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。	7.1.4.4.3 對於所使用之資料來源，參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。	
7.1.4.4.4 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。	7.1.4.4.4 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。	
7.1.2.2 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。如交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，且有下列情形者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	7.1.2.2 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。如交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，且有下列情形者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	配合法令 修訂
7.1.2.3 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	7.1.2.3 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	配合法令 修訂
7.3.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：	7.3.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：	配合法令 修訂
	7.3.2.8 本公司或非屬國內公開發行公開發行之子公司有 7.3.2 之交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將 7.3.2 之交易所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母、子公司、或子公司彼此間交易，不在此限。	
	7.3.2.9 有關 7.3.2 及 7.3.2.8 交易金額之計算，依 7.6.1.7 辦理，所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，以依本程序規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。	
7.6.1 應公告申報標準：公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日即起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：	7.6.1 應公告申報標準：公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日即起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：	配合法令 修訂

原條文	修訂後條文	修訂依據及理由
7.6.1.6 除 7.6.1.1、7.6.1.2、7.6.1.3、7.6.1.4、7.6.1.5 以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，但下列情形不在此限： 7.6.1.6.1 買賣國內公債、以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債(不含次順位債)或申購或買回證券投資信託基金或期貨證券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 7.6.1.6.3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	7.6.1.6 除 7.6.1.1、7.6.1.2、7.6.1.3、7.6.1.4、7.6.1.5 以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，但下列情形不在此限： 7.6.1.6.1 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 7.6.1.6.2 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公司債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債(不含次順位債)或申購或買回證券投資信託基金或期貨證券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 7.6.1.6.3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	

麗臺科技股份有限公司	
私募必要性與合理性評估意見書	
意見書委託人：麗臺科技股份有限公司 意見書收受者：麗臺科技股份有限公司 意見書指定用途：僅供麗臺科技股份有限公司辦理民國 111 年私募使用 報告類型：私募必要性與合理性評估意見書	
評估機構：台新綜合證券股份有限公司	
代表人：郭嘉宏	

(本意見書之內容僅作為麗臺科技 111 年董事會及股東常會決議本次私募案之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據麗臺科技所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。)

中 華 民 國 一 百 一 十 一 年 三 月 十 六 日

麗臺科技股份有限公司為償還銀行借款及充實營運資金，並掌握資金募集之時效性及便利性，依「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，辦理證券交易法第四十三條之六有關有價證券私募之相關事宜，擬於民國 111 年 3 月 16 日董事會討論，並規劃於民國 111 年 6 月 8 日股東常會討論辦理私募有價證券發行總額不超過 40,000,000 股，依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項(內容如下)規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。承銷商評估說明如下：
一、公司簡介
麗臺科技股份有限公司成立於民國 75 年，先期產品為繪圖卡、多媒體視訊卡等電腦產品，因應市場快速變化，運用多年累積之研發實力，從眾焦高階繪圖領域跨向雲端網路資料中心應用市場，並使用 Turing 架構和全新的 RTX 平台，支援即時光線追蹤與人工智能技術，提供全方位的雲端運算解決方案，配合大數據資料分析及深度學習應用系統，更擴及教育及健康領域應用，推出心電圖記錄器、血氣儀及嬰兒微動偵測器，與既有智慧醫療領域產品結合，提供整合 AI 雲端健康管理解決方案，前景可期。截至 110 年 12 月 31 日實收資本額為新台幣 535,873,010 元。最近五年度簡明財務資料如下所示：

合併資產負債表(採用國際財務報導準則) 單位：新台幣仟元					
項 目	最近五年度財務資料				
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產	1,027,233	1,003,594	1,057,272	1,378,828	1,741,438
不動產、廠房及設備	214,467	200,321	196,901	192,910	193,692
無形資產	16,827	18,584	9,033	4,199	5,596
其他資產	94,282	37,409	99,654	92,866	71,518
資產總額	1,352,809	1,259,908	1,362,860	1,668,803	2,012,244
流動負債	938,814	943,090	983,243	1,252,643	1,144,836
非流動負債	21,837	15,371	93,694	99,348	114,996
負債總額	960,651	958,461	1,076,937	1,351,991	1,259,832
歸屬於母公司業主之權益	399,678	335,708	312,181	317,322	753,552
股本	535,873	535,873	535,873	535,873	535,873
資本公積	28,311	28,311	27,383	473	475
保留盈餘	(168,390)	(219,665)	(238,834)	(208,004)	227,868
其他權益	3,884	(8,811)	(12,241)	(11,020)	(10,664)
非控制權益	(7,520)	(34,261)	(26,258)	(510)	(1,140)
權益總額	392,158	301,447	285,923	316,812	752,412

資料來源：106~110 年度經會計師依國際財務報導準則查核簽證之合併財務報告。

合併損益表(採用國際財務報導準則)						單位：新台幣仟元
年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營業收入	2,943,352	3,329,161	3,639,860	4,548,266	8,823,056	
營業毛利	403,566	476,017	487,038	562,597	1,569,638	
營業損益	(69,923)	(13,565)	13,550	51,619	553,470	
營業外收入及支出	(13,140)	(52,971)	(17,942)	3,076	(7,908)	
稅前淨利	(83,063)	(66,536)	(4,392)	54,695	545,562	
繼續營業單位 本期淨利	(87,902)	(82,683)	(24,621)	24,782	434,629	
本期淨利(損)	(87,902)	(82,683)	(24,621)	24,782	434,629	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,356)	(4,323)	(2,941)	5,754	971	
本期綜合損益總額	(92,258)	(87,006)	(27,562)	30,536	435,600	
淨利歸屬於 母公司業主	(58,078)	(60,175)	(19,311)	26,775	435,256	
淨利歸屬於 非控制權益	(29,824)	(22,508)	(5,310)	(1,993)	(627)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(61,483)	(63,970)	(22,753)	32,200	436,228	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(30,775)	(23,036)	(4,809)	(1,664)	(628)	
每股盈餘	(1.08)	(1.12)	(0.36)	0.5	8.12	

資料來源：106~110 年度經會計師依國際財務報導準則查核簽證之合併財務報告。

- 二、董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視
- 麗臺公司於 109 年股東常會因董事任期屆滿全面改選董事，本屆董事任期自 109 年 6 月 10 日起至 112 年 6 月 9 日，經查麗臺公司截至 111 年 3 月 16 日止董事成員未有變動，未有「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項規定：辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者。
- 三、辦理私募引進特定投資人後，是否造成經營權發生重大變動尚無定論
- 該公司辦理私募之時間點將落於 111 年 6 月 8 日股東會之後，目前尚未確定應募人，故未來辦理私募普通股所引進之特定投資人是否取得一定數量董事席次來參與公司經營，尚無明確定論，故辦理私募引進特定投資人後是否造成經營權發生重大變動尚無定論。
- 惟考量該公司本次私募普通股對象為符合證券交易法第四十三條之六及 91 年 6 月 13 日(91)台證一字第 0910003455 號令規定之特定投資人，該公司目前已發行股數為 53,587 仟股，加計本次擬私募股數 40,000 仟股後為 93,587 仟股，本次私募總股數佔私募後股本比例預計為 42.74%，故未來不排除取得該公司監董事席次，而有經營權發生重大變動之可能性，故該公司依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，洽請本證券承銷商就本次辦理私募之必要性及合理性出具評估意見。
- 四、本次私募案計畫內容
- 因應未來業務發展及降低對銀行的依存度，為償還銀行借款及充實營運資金等目的，並有效強化財務結構，考量透過募集與發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金及以私募方式募集迅速、便捷之特性，擬依證券交易法第七條及第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股，擬於不超過 40,000 仟股之額度內，並於股東會決議日起一年內分次辦理，且每股價格以不得低於公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據：
1. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資及除權後之股價。
 2. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資及除權後之股價。
- 該公司私募普通股發行價格之訂定，以不得低於參考價格之八成為訂定依據。
- 五、本次私募案之必要性及合理性評估
- (一) 辦理私募之必要性
- 麗臺公司個體財務報告所列最近三年營業收入、營業淨利、利息支出及銀行長期借款如下所示：

單位：新台幣仟元：％			
項目	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	2,908,350	2,910,126	4,848,102
營業淨利(損)	(45,374)	(32,522)	153,591
稅前淨利(損)	(19,311)	31,775	435,256
利息支出	19,099	15,351	11,999
銀行借款	503,591	439,994	534,362
利息支出占營業淨利(損)比率	(42.09)%	(47.20)%	7.81%
利息支出占稅前淨利(損)比率	(98.90)%	48.31%	2.76%

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

該公司自 75 年度設立以來，即本著穩健踏實之經營理念從事繪圖卡、繪圖型電腦、衛星導航及影像監控等電腦(通訊)相關產品之設計、製造與買賣，近年更進軍健康穿戴裝置與醫療物聯網、及大數據系統應用分析，與既有智慧醫療領域產品結合，該公司多角經營模式有效降低景氣變化之系統風險，該公司持續針對新產品團隊及新商品進行研發投入，及維持營運所需資金，增加融資借款，致整體財務成本提升，致導致營運資金緊絀。

本次募集之對象以提高該公司之獲利，藉特定投資夥伴之經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助該公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人特定投資人為首要考量。若以公開募集方式籌資，較不易達成上述之規劃，且考量私募方式相對其迅速簡便之時效性及私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與特定投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式發行有價證券。

綜上，為促進麗臺科技長遠之營運發展所需，同時考量資金募集迅速簡便之時效性，本次辦理私募普通股以償還銀行借款及充實營運資金為目的，尚有其必要性。

(二) 辦理私募之合理性

麗臺公司預計於 111 年 6 月 8 日之股東常會決議通過，且亦將依證券交易法第四十三條之六第六項規定在股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，經評估其辦理程序尚屬適法。

由於該公司主要之融資管道為金融機構，為降低對金融機構的依存度，面對未來的金融政策緊縮可能遭受額度縮減之限制，且為避免公司暴露於流動性不足的風險，擬藉由本次私募預計計算得長期穩定之資金，降低對銀行之依存度，改善財務結構，節省利息支出以提高營運競爭力，增加可資金靈活運用空間，對其股東權益實有正面助益，預期計效益應屬合理。

本次私募除可取得長期穩定資金外，其與公開募集相較，私募普通股有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與所引進投資人長期合作關係，並提升該公司跨入新業務機會之可能性，有助於該公司未來中期營運之成長。本次私募集認購價格不低於參考價格之八成，符合相關法令規定。

綜上，本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，認為麗臺公司辦理本次私募集案尚有其必要性及合理性。

- 六、本次私募集案造成經營權變動之合理性及必要性
- (一) 經營權發生重大變動對公司業務、財務、股東權益等之影響
1. 對公司業務之影響
 2. 對公司財務之影響
 3. 對該公司股東權益之影響
- 本次辦理私募之資金用以償還銀行借款、充實營運資金，達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益。且本次私募集案認購價格以不低於參考價格之八成執行，符合相關法令規定，對股東權益影響尚屬有限。預期未來與特定投資人在提升技術、開發產品、降低成本、擴展市場、強化客戶關係或通路上下協同合作，將可以擴大市場規模等策略合作，對股東權益係其正面提升之效益。
- (二) 應募人之選擇與其可行性及必要性
- 該公司本次私募普通股的應募人將依符合證券交易法第 43 條之 6 及 91 年 6 月 13 日(91)台證一字第 0910003455 號函規定擇訂特定人，目前擬選擇對該公司能直接或間接助益為首要考量。惟實際應募人之選擇將於洽定後依相關規定辦理之，故其應募人之選擇方式應尚屬適切。
- 本次私募引入策略性投資人，其用意在協助公司開發市場、產品銷售、技術合作，以提供客戶最佳整合服務方案，提高公司產業地位，增加該公司之獲利，以期有效擴大公司營運規模及確保公司營運持續發展，保障員工及股東之權益。本次私募集案應募人之洽詢，應有其可行性及必要性。
- (三) 私募預計產生效益合理性
- 該公司本次募集資金用途償還銀行借款及充實營運資金，預計達成之效益為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等，對股東權益實有正面助益。另該公司引進策略性投資人之資金、經驗或通路等，除能共同在提升技術、開發產品、降低成本、擴展市場、強化客戶關係或通路上下協同合作，以提供客戶最佳整合服務方案外，預期可以以提高獲利、增加效率及擴大市場規模等策略合作效益，以提升該公司之整體股東權益，對該公司之財務與股東權益應有正面助益。且募得資金將作為償還銀行借款及充實營運資金之用，可減少因營運所需而增加之銀行借款，其預計效益應屬合理。

整體而言，該公司擬辦理私募募集資金用以償還銀行借款及充實營運資金，強化公司經營體質及競爭力，提升整體股東權益。經考量該公司目前之經營狀況、集資時效性及私募資金之可行性等因素，該公司擬以私募方式辦理本次現金增資發行新股計畫，應有其必要性及合理性，且私募預計產生之效益及應募人之選擇對公司業務、財務及股東權益影響等各項因素綜合考量下，且後續對於引進特定投資人後，對公司整體業務、財務、股東權益等均帶來正面助益。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG
台北市11049信義路5段7號8樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

麗臺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗臺科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表、民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達麗臺科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對麗臺科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之估計不確定性請詳個體財務報告附註五：存貨及相關負債之附註說明請詳個體財務報告附註六(五)。關鍵查核事項之說明：

個體財務報告中存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於產品技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，將可能產生存貨帳面價值低於淨變現價值之情形，且存貨之淨變現價值評估涉及估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗臺科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解麗臺科技股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策，評估是否已按所訂定之會計政策提列，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、採用權益法之投資及認列子公司損益之份額

有關採用權益法投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；存貨評價之估計不確定性請詳個體財務報告附註五：採用權益法之投資附註說明請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

(一)子公司之存貨評價

關鍵查核事項之說明：

麗臺科技股份有限公司採權益法認列之子公司麗台(上海)信息科技有限公司主要係從事通訊器材、電腦、通信、電信及其週邊設備之買賣，持有存貨重要資產，係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於產品技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，將可能產生存貨帳面價值低於淨變現價值之情形，且存貨之淨變現價值評估涉及估計，故子公司存貨評價係本會計師執行麗臺科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。因此，本會計師將採權益法之投資之存貨評價測試列為要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解子公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策，評估是否已按所訂定之會計政策提列，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估存貨淨變現價值之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

麗臺科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對麗臺科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
羅瑞蘭
郭起綏

證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一一年三月十六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG
台北市11049信義路5段7號8樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

麗臺科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之估計不確定性請詳合併財務報告附註五：存貨及相關負債之附註說明請詳合併財務報告附註六(五)。關鍵查核事項之說明：

合併財務報告中存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於產品技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，將可能產生存貨帳面價值低於淨變現價值之情形，且存貨之淨變現價值評估涉及估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解麗臺科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策，評估是否已按所訂定之會計政策提列，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估存貨淨變現價值之合理性。

其他事項

麗臺科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
羅瑞蘭
郭起綏

證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一一年三月十六日

麗臺科技股份有限公司及子公司

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31			109.12.31				110.12.31			109.12.31		
	金額	%		金額	%			金額	%		金額	%	
資產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 213,533	12		109,295	8	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 358,805	21		281,557	20		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4,965	-		1,980	-	2170 應付票據及帳款	228,844	13		166,181	12		
1151 應收票據(附註六(三))	10,508	1		1,744	-	2200 其他應付款(附註七)	145,504	8		82,541	6		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	294,122	17		176,153	13	2130 合約負債－流動(附註六(二十))	17,038	1		357,178	25		
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	144,368	9		5,309	-	2250 負債準備－流動(附註六(十三))	14,482	1		14,372	1		
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	2,830	-		2,300	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	15,136	1		13,486	1		
130x 存貨(附註六(五))	264,183	15		330,047	23	2300 其他流動負債	1,883	-		3,709	-		
1421 預付款	800	-		274,687	19	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二)、七及八)	73,121	4		86,206	6		
1476 其他金融資產－流動(附註八)	52,996	3		58,524	4		854,813	49		1,005,230	71		
1470 其他流動資產	9,858	1		10,672	1	非流動負債：							
	998,163	58		970,711	68	2540 長期借款(附註六(十二)、七及八)	102,436	6		72,231	5		
非流動資產：						2645 存入保證金	1,711	-		1,261	-		
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及六(七))	474,786	28		187,451	13	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	399	-		692	-		
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	7,357	-		2,132	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	8,714	-		20,936	-		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	191,731	11		190,999	14	採用權益法之投資貸餘(附註六(六))	9,630	1		7,851	2		
1755 使用權資產(附註六(九))	23,078	1		33,589	2		122,890	7		102,971	7		
1780 無形資產(附註六(十))	5,596	-		4,199	-	負債總計	977,703	56		1,108,201	78		
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	11,939	1		11,310	1	權益：							
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	5,196	-		5,350	-	股本(附註六(十八))	535,873	31		535,873	38		
1990 其他非流動資產	13,409	1		19,782	2	資本公積(附註六(十八))	475	-		473	-		
	733,092	42		454,812	32	累積盈餘(附註六(十八))	227,868	14		(208,004)	(15)		
						其他權益	(10,664)	(1)		(11,020)	(1)		
						權益總計	753,552	44		317,322	22		
資產總計	\$ 1,731,255	100		1,425,523	100	重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)							
						負債及權益總計	\$ 1,731,255	100		1,425,523	100		

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿

麗臺科技股份有限公司及子公司

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31			109.12.31				110.12.31			109.12.31		
資 產	金 額	%		金 額	%		負債及權益	金 額	%		金 額	%	
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 476,876	24		296,531	18		2100 短期借款(附註六(十二)、七及八)	\$ 400,349	20		324,397	20	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4,965	-		1,980	-		2170 應付票據及帳款	229,028	11		166,311	10	
1150 應收票據(附註六(三))	10,508	1		1,744	-		2200 其他應付款(附註七)	370,722	18		177,646	11	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	402,575	20		245,604	15		2130 合約負債－流動(附註六(廿一)及七)	35,917	2		457,738	27	
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	9	-		409	-		2250 負債準備－流動(附註六(十四))	14,482	1		14,372	1	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	52,996	3		58,524	4		2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	18,645	1		21,661	1	
130X 存貨(附註六(五)及八)	651,339	32		466,402	28		2399 其他流動負債	2,572	-		4,312	-	
1421 預付款	127,555	6		291,756	17		一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)、七及八)	73,121	4		86,206	5	
1479 其他流動資產(附註七)	14,615	1		15,878	1			1,144,836	57		1,252,643	75	
	1,741,438	87		1,378,828	83		非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三)、七及八)	102,436	5		72,231	4	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	3,828	-		3,723	-		2645 存入保證金	2,890	-		2,555	-	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	7,357	-		2,132	-		2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	399	-		692	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	193,692	10		192,910	12		2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	9,271	1		23,870	2	
1755 使用權資產(附註六(九))	26,741	1		44,021	3			114,996	6		99,348	6	
1780 無形資產(附註六(十))	5,596	-		4,199	-			1,259,832	63		1,351,991	81	
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))	11,939	1		11,310	1		負債總計						
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	5,196	-		5,350	-		權 益：						
1990 其他非流動資產(附註六(十一)及七)	16,457	1		26,330	1		歸屬母公司業主之權益：						
	270,806	13		289,975	17		3100 股本(附註六(十九))	535,873	27		535,873	32	
							3200 資本公積(附註六(十九))	475	-		473	-	
							3350 累積盈虧(附註六(十九))	227,868	11		(208,004)	(12)	
							3400 其他權益	(11,064)	(1)		(11,020)	(1)	
							歸屬母公司業主之權益合計	753,552	37		317,322	19	
							36XX 非控制權益	(1,140)	-		(510)	-	
							權益總計	752,412	37		316,812	19	
							重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)						
							負債及權益總計	\$ 2,012,244	100		1,668,803	100	
資產總計	\$ 2,012,244	100		1,668,803	100								



麗臺科技股份有限公司

會計主管：黃慈卿

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
	金額	金額
4000 營業收入(附註六(二)及七)	\$ 4,848,102	2,910,126
5000 營業成本(附註六(五)、六(十三)、七及十二)	4,299,503	2,611,665
	548,599	298,461
5910 減：未實現銷貨損益	10,603	(1,966)
5900 營業毛利	537,996	300,427
6000 營業費用(附註六(三)、六(八)、六(十四)、六(十六)、七及十二)：		
6100 推銷費用	156,028	140,023
6200 管理費用	74,399	66,079
6300 研究發展費用	153,266	127,040
6450 預期信用減損損失(利益)	712	(193)
	384,405	332,949
6900 營業淨利(損)	153,591	(32,522)
7000 營業外收入及支出：		
7010 其他收入及支出(附註六(十五)及七)	3,884	5,547
7100 利息收入	907	1,353
7230 外幣兌換(損)益淨額	(9,273)	3,367
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	78	109
7271 金融資產減損迴轉利益(附註六(四))	444	-
7050 財務成本	(11,999)	(15,351)
7775 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(六))	297,624	69,272
	281,665	64,297
7900 稅前淨利	435,256	31,775
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	-	5,000
本期淨利	435,256	26,775
8300 其他綜合損益：		
8310 不重分類至損益之項目		
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	770	5,255
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,530	(1,951)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	154	(1,051)
不重分類至損益之項目合計	2,146	2,253
8360 後續可能重分類至損益之項目		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,463)	3,361
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(4)	483
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(293)	672
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,174)	3,172
8300 本期其他綜合損益	972	5,425
本期綜合損益總額	\$ 436,228	\$ 32,200
基本及稀釋每股盈餘(元)(附註六(十九))		
基本每股盈餘(單位：新台幣(元))	\$ 8.12	0.50
稀釋每股盈餘(單位：新台幣(元))	\$ 8.11	0.50

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿



麗臺科技股份有限公司子公司

會計主管：黃慈卿

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
	金額	金額
4100 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 4,823,056	4,548,266
5000 營業成本(附註六(五)、六(十四)、六(十七)及十二)	7,253,418	3,985,660
5900 營業毛利	1,569,638	562,597
6000 營業費用(附註六(三)、六(十七)及十二)：		
6100 推銷費用	649,953	251,161
6200 管理費用	159,893	114,387
6300 研究發展費用	205,619	146,969
6450 預期信用減損損失(利益)	703	(1,539)
	1,016,168	510,978
	553,470	51,618
6900 營業淨利		
7000 營業外收入及支出：		
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	8,567	8,889
7100 利息收入	2,343	1,397
7271 金融資產減損損失及迴轉利益淨額(附註六(四))	444	-
7279 其他減損迴轉利益(附註六(十一))	514	1,511
7050 財務成本	(14,855)	(20,630)
7230 外幣兌換(損)益淨額	(5,132)	11,430
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	78	109
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額(附註六(六))	133	370
	(7,080)	5,076
7900 稅前淨利	545,542	54,695
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	110,933	29,913
本期淨利	434,629	24,782
8300 其他綜合損益：		
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十七))		
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	770	5,255
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,530	(1,951)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	154	(1,051)
不重分類至損益之項目合計	2,146	2,253
8360 後續可能重分類至損益之項目		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,440)	4,109
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(六))	(28)	64
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(293)	672
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,175)	3,501
8300 本期其他綜合損益	971	5,754
本期綜合損益總額	\$ 435,600	\$ 30,536
8610 母公司業主	\$ 435,256	5 26,775
8620 非控制權益	(627)	(1,993)
	\$ 434,629	\$ 24,782
8710 綜合損益總額歸屬於：		
8720 母公司業主	\$ 436,228	5 32,200
非控制權益	(628)	(1,664)
	\$ 435,600	\$ 30,536
基本及稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十))		
基本每股盈餘(單位：新台幣(元))	\$ 8.12	0.50
稀釋每股盈餘(單位：新台幣(元))	\$ 8.11	0.50

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿



麗臺科技股份有限公司

會計主管：黃慈卿

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	累積虧損	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 535,873	27,383	(238,834)	171	(12,412)		312,181		312,181
本期淨利	-	-	26,775	-	-	-	26,775		26,775
本期其他綜合(損)益	-	-	4,204	3,172	(1,951)		5,425		5,425
本期綜合(損)益總額	-	-	30,979	3,172	(1,951)		32,200		32,200
對子公司所有權權益變動	-	(26,910)	(149)	-	-	-	(27,059)		(27,059)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	535,873	473	(208,004)	3,343	(14,363)		317,322		317,322
本期淨利	-	-	435,256	-	-	-	435,256		435,256
本期其他綜合(損)益	-	-	616	(1,174)	1,530		972		972
本期綜合損益總額	-	-	435,872	(1,174)	1,530		436,228		436,228
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2	-	-	-	-	2		2
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 535,873	475	227,868	2,169	(12,833)		753,552		753,552

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿



麗臺科技股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 435,256	31,775
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,401	33,507
攤銷費用	4,240	7,046
預期信用減損損失(利益)數	712	(193)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(78)	(109)
利息費用	11,999	15,351
利息收入	(907)	(1,353)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(297,624)	(69,272)
金融資產減損迴轉利益	444	-
其他	10,603	(2,045)
收益費損項目合計	(243,098)	(17,068)
與營業活動相關之資產之淨變動：		
無形資產增加(減少)	(2,907)	117
應收票據(增加)減少	(8,764)	4,625
應收帳款(增加)減少	(257,740)	79,248
存貨減少(增加)	65,864	(32,938)
預付帳款減少(增加)	273,387	(274,009)
其他應收款減少	273	1,149
其他流動資產減少(增加)	689	(3,010)
其他	141	(178)
其他	71,443	(224,996)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(340,140)	297,504
應付票據及帳款增加(減少)	62,663	(392)
負債準備增加	110	987
其他應付款及其他流動負債增加	61,204	7,850
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(216,163)	305,949
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(144,720)	80,955
調整項目合計	(387,818)	63,885
營運產生之現金流入	47,438	95,660
收取之利息	104	579
支付之利息	(12,066)	(15,634)
退還之所得稅	125	197
投資活動之現金流量：	35,601	80,802
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,695)	-
取得採用權益法之投資	-	(67,647)
取得不動產、廠房及設備	(12,631)	(11,955)
處分不動產、廠房及設備	-	250
存出保證金減少(增加)	3,646	(5,729)
其他應收款-關係人減少	444	-
取得無形資產	(5,637)	(2,212)
預付設備款減少(增加)	389	(3,962)
受限制資產減少	5,528	95,359
投資活動之現金流量(流出)流入	(11,956)	4,104
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	77,248	(113,047)
應付長期借款	125,000	130,000
償還長期借款	(107,880)	(80,478)
存入保證金增加	450	602
租賃本金償還	(14,225)	(13,232)
籌資活動之現金流量(流出)流入	80,593	(76,155)
本期現金及約當現金增加數	104,238	8,751
期初現金及約當現金餘額	109,295	100,544
期末現金及約當現金餘額	\$ 213,533	\$ 109,295

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿



麗臺科技股份有限公司子公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 435,256	31,775
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	38,396	41,641
攤銷費用	4,240	7,046
預期信用減損損失(迴轉利益)	703	(1,539)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(78)	(109)
利息費用	14,855	20,630
利息收入	(2,343)	(1,397)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(297,624)	(69,272)
金融資產減損迴轉利益	444	-
其他	10,603	(2,045)
收益費損項目合計	55,215	65,800
與營業活動相關之資產之淨變動：		
無形資產增加(減少)	(2,907)	117
應收票據(增加)減少	(8,764)	4,625
應收帳款增加	(157,663)	(9,017)
其他應收款減少	836	793
存貨增加	(184,937)	(24,386)
預付帳款減少(增加)	164,201	(291,072)
其他流動資產減少(增加)	1,138	(1,278)
其他	141	(178)
其他	(187,959)	(336,384)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(421,821)	389,411
應付票據及帳款增加(減少)	62,717	(39,265)
其他應付款及其他流動負債增加	167,157	81,565
負債準備增加	110	987
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(191,837)	414,608
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(136,792)	84,384
調整項目合計	(324,577)	150,154
營運產生之現金流入	220,985	204,849
收取之利息	1,436	579
支付之利息	(14,800)	(21,037)
支付之所得稅	(86,684)	(17,330)
投資活動之現金流量：	121,855	167,518
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,695)	-
取得不動產、廠房及設備	(13,612)	(13,779)
取得不動產、廠房及設備	3	250
存出保證金減少(增加)	7,146	(10,283)
取得無形資產	(5,637)	(2,212)
預付設備款減少(增加)	389	(3,962)
受限制資產減少	5,528	95,359
投資活動之現金流量(流出)流入	(9,870)	65,973
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	76,278	(181,135)
應付長期借款	125,000	130,000
償還長期借款	(107,880)	(80,478)
存入保證金增加(減少)	335	(551)
租賃本金償還	(23,590)	(20,421)
非控制權益變動	-	353
籌資活動之現金流量(流出)流入	70,143	(152,222)
本期現金及約當現金增加數	80,993	4,104
期初現金及約當現金餘額	180,345	85,275
期末現金及約當現金餘額	296,531	211,255

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿



麗臺科技股份有限公司及子公司

會計主管：黃慈卿

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	累積虧損	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 535,873	27,383	(238,834)	171	(12,412)		312,181	(26,258)	285,923
本期淨利	-	-	26,775	-	-	-	26,775	(1,993)	24,782
本期其他綜合(損)益	-	-	4,204	3,172	(1,951)		5,425	329	5,754
本期綜合(損)益總額	-	-	30,979	3,172	(1,951)		32,200	(1,664)	30,536
對子公司所有權權益變動	-	(26,910)	(149)	-	-	-	(27,059)	-	(27,059)
非控制權益增(減)	-	-	-	-	-	-	-	27,412	27,412
民國一〇九年十二月三十一日餘額	535,873	473	(208,004)	3,343	(14,363)		317,322	(510)	316,812
本期淨利	-	-	435,256	-	-	-	435,256	(627)	434,629
本期其他綜合(損)益	-	-	616	(1,174)	1,530		972	(1)	971
本期綜合(損)益總額	-	-	435,872	(1,174)	1,530		436,228	(628)	435,600
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2	-	-	-	-	2	-	2
非控制權益增(減)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 535,873	475	227,868	2,169	(12,833)		753,552	(1,140)	752,412

董事長：盧崑山

經理人：盧崑山

會計主管：黃慈卿