

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 109 年及 108 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 3 364 6655

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

民國 109 年及 108 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 ~ 50	
	(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 ~ 12	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13	
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	13	
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 31	
	(七) 關係人交易	32 ~ 34	
	(八) 質押之資產	34	
	(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	~ 48
(十三)	附註揭露事項	48	~ 49
(十四)	營運部門資訊	49	~ 50



資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20000127 號

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

前言

Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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」編製，致無法允當表達 Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd. 及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

吳偉豪



會計師

林玉寬

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 109 年 5 月 8 日

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

合併資產負債表

民國109年3月31日及民國108年12月31日、3月31日

(民國109年及108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	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 304,462	17	\$ 318,502	17	\$ 325,838	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	流動		38,031	2	39,925	2	19,643	1
1150	應收票據淨額	六(四)及八	79,907	4	76,737	4	12,493	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	16,091	1	24,913	1	61,973	3
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	-	-	-	-	8,045	-
1200	其他應收款		1,153	-	3,175	-	3,024	-
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	-	-	675	-
1220	本期所得稅資產		121	-	121	-	182	-
130X	存貨	六(五)	74,906	4	95,539	5	45,053	2
1410	預付款項		49,883	3	46,245	3	57,650	3
1470	其他流動資產	六(十九)	2,016	-	5,096	-	2,217	-
11XX	流動資產合計		<u>566,570</u>	<u>31</u>	<u>610,253</u>	<u>32</u>	<u>536,793</u>	<u>27</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融 六(二)							
	資產－非流動		578,424	32	584,913	31	749,725	38
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡 六(三)							
	量之金融資產－非流動		89,080	5	90,127	5	103,742	5
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,269	-	1,395	-	2,136	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	494,841	27	488,354	26	442,455	23
1755	使用權資產	六(八)	1,762	-	3,359	-	7,076	-
1780	無形資產	六(九)	77,168	4	83,618	5	103,159	5
1840	遞延所得稅資產		13,465	1	13,465	1	13,465	1
1900	其他非流動資產		6,975	-	7,320	-	7,320	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,262,984</u>	<u>69</u>	<u>1,272,551</u>	<u>68</u>	<u>1,429,078</u>	<u>73</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,829,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,882,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,965,871</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109年3月31日及民國108年12月31日、3月31日

(民國109年及108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	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 179,069	10	\$ 73,964	4	\$ 238,167	12
2130	合約負債—流動	六(十九)及七	355	-	358	-	3,752	-
2150	應付票據		20,810	1	21,055	1	-	-
2170	應付帳款		9,586	-	14,492	1	10,150	1
2200	其他應付款	六(十一)	89,684	5	147,489	8	102,485	5
2220	其他應付款項—關係人	七	85,100	5	86,100	4	91,600	5
2250	負債準備—流動		34,818	2	34,818	2	34,946	2
2280	租賃負債—流動	六(八)	1,762	-	3,359	-	5,359	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	30,850	2	29,930	2	23,175	1
2365	退款負債—流動	六(十九)	1,933	-	5,783	-	2,079	-
2399	其他流動負債—其他		3,375	-	1,705	-	10,700	1
21XX	流動負債合計		<u>457,342</u>	<u>25</u>	<u>419,053</u>	<u>22</u>	<u>522,413</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	86,450	5	87,046	5	45,700	2
2580	租賃負債—非流動		-	-	-	-	1,717	-
25XX	非流動負債合計		<u>86,450</u>	<u>5</u>	<u>87,046</u>	<u>5</u>	<u>47,417</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>543,792</u>	<u>30</u>	<u>506,099</u>	<u>27</u>	<u>569,830</u>	<u>29</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	2,415,737	132	2,415,737	128	2,105,737	107
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	72,486	4	72,486	4	1,532,543	77
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十七)	(1,205,515)	(66)	(1,115,540)	(59)	(2,246,113)	(114)
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	3,054	-	4,022	-	3,871	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,285,762</u>	<u>70</u>	<u>1,376,705</u>	<u>73</u>	<u>1,396,038</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益		-	-	-	-	3	-
3XXX	權益總計		<u>1,285,762</u>	<u>70</u>	<u>1,376,705</u>	<u>73</u>	<u>1,396,041</u>	<u>71</u>
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		<u>\$ 1,829,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,882,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,965,871</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃美芳



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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 32,647	100	\$ 74,944	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	(69,218)	(212)	(119,158)	(159)		
5950 營業毛損淨額		(36,571)	(112)	(44,214)	(59)		
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(13,009)	(40)	(18,391)	(25)		
6200 管理費用		(17,902)	(55)	(22,280)	(30)		
6300 研究發展費用		(8,570)	(26)	(12,977)	(17)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(7,059)	(22)	(1,082)	(1)		
6000 營業費用合計		(46,540)	(143)	(54,730)	(73)		
6900 營業損失		(83,111)	(255)	(98,944)	(132)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)及七	1,904	6	296	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(7,119)	(22)	3,574	5		
7050 財務成本	六(二十二)	(1,523)	(5)	(1,424)	(2)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(126)	-	(826)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(6,864)	(21)	1,620	2		
7900 稅前淨損		(89,975)	(276)	(97,324)	(130)		
7950 所得稅費用	六(二十五)	-	-	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 89,975)	(276)	(\$ 97,324)	(130)		
其他綜合損益(淨額)	六(十八)						
不重分類至損益之項目							
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	六(三)	(\$ 1,047)	(3)	\$ -	-		
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		79	-	(6,170)	(8)		
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— 可能重分類至損益之項目	六(六)	-	-	(1,684)	(2)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 968)	(3)	(\$ 7,854)	(10)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 90,943)	(279)	(\$ 105,178)	(140)		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 89,975)	(276)	(\$ 97,323)	(130)		
8620 非控制權益		-	-	(1)	-		
合計		(\$ 89,975)	(276)	(\$ 97,324)	(130)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 90,943)	(279)	(\$ 105,177)	(140)		
8720 非控制權益		-	-	(1)	-		
合計		(\$ 90,943)	(279)	(\$ 105,178)	(140)		
每股虧損	六(二十六)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.37)		(\$ 0.46)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃美芳



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

合併權益變動表
民國109年及108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	歸屬於母公積					業主之權益					非控制權益	權益總額
	普通股本	發行溢價	庫藏股票	交易工認股權	資本公積一員	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	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	其他權益	總計		
108年度												
108年1月1日餘額	\$ 2,105,737	\$ 1,501,021	\$ 2,006	\$ 19,325	\$ 4,410	(\$ 2,148,790)	\$ 17,696	(\$ 5,971)	\$ 1,495,434	\$ 4	\$ 1,495,438	
本期淨損	-	-	-	-	-	(97,323)	-	-	(97,323)	(1)	(97,324)	
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	(7,854)	-	(7,854)	-	(7,854)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(97,323)	(7,854)	-	(105,177)	(1)	(105,178)	
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	-	5,781	-	-	-	-	5,781	-	5,781	
108年3月31日餘額	\$ 2,105,737	\$ 1,501,021	\$ 2,006	\$ 25,106	\$ 4,410	(\$ 2,246,113)	\$ 9,842	(\$ 5,971)	\$ 1,396,038	\$ 3	\$ 1,396,041	
109年度												
109年1月1日餘額	\$ 2,415,737	\$ 65,736	\$ 2,006	\$ -	\$ 4,744	(\$ 1,115,540)	\$ 23,608	(\$ 19,586)	\$ 1,376,705	\$ -	\$ 1,376,705	
本期淨損	-	-	-	-	-	(89,975)	-	-	(89,975)	-	(89,975)	
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	79	(1,047)	(968)	-	(968)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(89,975)	79	(1,047)	(90,943)	-	(90,943)	
109年3月31日餘額	\$ 2,415,737	\$ 65,736	\$ 2,006	\$ -	\$ 4,744	(\$ 1,205,515)	\$ 23,687	(\$ 20,633)	\$ 1,285,762	\$ -	\$ 1,285,762	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃美芬



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

合併現金流量表
民國109年及108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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 89,975)	(\$ 97,324)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	7,059	1,082
折舊費用(含使用權資產)	六(二十三)	17,875	17,741
各項攤提	六(二十三)	6,450	6,405
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二十一)	6,489	-
利息費用	六(二十二)	1,523	1,424
利息收入	六(二十)	(107)	(86)
採用權益法之關聯企業及合資損(益)之份額	六(六)	126	826
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	164	3,056
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	5,781
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		(3,170)	16,654
應收帳款		3,913	(49,162)
其他應收款		2,022	(3,493)
存貨		20,633	53,340
預付款項		(3,638)	3,004
其他流動資產		3,080	(774)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		-	(6)
應付票據		(245)	-
應付帳款		(4,906)	3,561
其他應付款		(54,471)	(26,214)
退款負債		(3,850)	947
其他流動負債-其他		1,670	2,487
營運產生之現金流出		(89,358)	(60,751)
收取之利息		107	86
支付之利息		(1,523)	(1,425)
營業活動之淨現金流出		(90,774)	(62,090)

(續次頁)

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

合併現金流量表
民國109年及108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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	\$ 1,894	(\$ 116)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	92,904
採用權益法之被投資公司減資退回股款 六(六)	-	24,000
取得不動產、廠房及設備 六(二十七)	(26,750)	(58,401)
處分不動產、廠房及設備價款	-	238
取得無形資產 六(九)	-	(650)
存出保證金減少	345	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(24,511)	57,975
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	121,941	60,000
短期借款償還數	(16,836)	(68,295)
長期借款舉借數	7,860	-
長期借款償還數	(7,536)	(5,729)
租賃本金償還	(1,110)	(1,245)
籌資活動之淨現金流入(流出)	104,319	(15,269)
匯率變動之影響	(3,074)	(4,706)
本期現金及約當現金減少數	(14,040)	(24,090)
期初現金及約當現金餘額	318,502	349,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 304,462	\$ 325,838

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張聖時



經理人：張聖時



會計主管：黃美芳



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

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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 109 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 \$2,415,737。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目包括：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。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 5 月 8 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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108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108年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
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108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
			109年3月31日	108年12月31日	108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	100	100	99.99	註1
Advanced Lithium Electrochemistry (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	註2
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Advanced Lithium Electrochemistry (HK) 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	

註 1: 本公司向非控制權益股東買回剩餘股份，並於民國 108 年 12 月 6 日完成變更登記。

註 2: 本公司於民國 107 年 12 月 28 日董事會決議通過，子公司台灣立凱綠能移動股份有限公司解散基準日為民國 107 年 12 月 31 日，清算人於民國 108 年 1 月 8 日就任。

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. 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

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(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 108 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>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
活期存款及支票存款	\$ 259,465	\$ 273,504	\$ 275,841
定期存款	44,997	44,998	49,997
	<u>\$ 304,462</u>	<u>\$ 318,502</u>	<u>\$ 325,838</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. 因用途受限制之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產之資訊，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
可轉換公司債	\$ 1,126,688	\$ 1,126,688	\$ 1,126,688
評價調整	(548,264)	(541,775)	(376,963)
	<u>\$ 578,424</u>	<u>\$ 584,913</u>	<u>\$ 749,725</u>

1. 本公司於民國 105 年 8 月 25 日投資 FDG Electric Vehicles Limited 發行 5 年期間，到期本金金額為 275,000,000 港元，轉換價格為 0.5 港元之非上市零息可轉換公司債，依據該認購協議約定認購完成日期滿一週年後第 183 日止期間(包括首尾兩日)限制處分該可轉換公司債及行使轉換權後之股票。
2. FDG Electric Vehicles Limited 於民國 108 年 9 月 5 日辦理股份合併生效，故本公司持有可轉換公司債之轉換價格由 0.5 港元調整至 10 港元。
3. 本集團強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益(損失)分別為\$(6,489)及\$0。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 本集團未有將透過損益按公允價值之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ <u>109,713</u>	\$ <u>109,713</u>	\$ <u>109,713</u>
	109,713	109,713	109,713
評價調整	(<u>20,633</u>)	(<u>19,586</u>)	(<u>5,971</u>)
	\$ <u>89,080</u>	\$ <u>90,127</u>	\$ <u>103,742</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$89,080、\$90,127 及 \$103,742。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ <u>1,047</u>)	\$ <u>-</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$89,080、\$90,127 及\$103,742。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 應收票據及帳款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應收票據—一般客戶	\$ <u>79,907</u>	\$ <u>76,737</u>	\$ <u>12,493</u>
應收帳款—一般客戶	\$ <u>25,574</u>	\$ <u>29,878</u>	\$ <u>71,349</u>
應收帳款—關係人	<u>100,826</u>	<u>100,435</u>	<u>108,442</u>
小計	126,400	130,313	179,791
減：備抵呆帳	(<u>110,309</u>)	(<u>105,400</u>)	(<u>109,773</u>)
合計	\$ <u>16,091</u>	\$ <u>24,913</u>	\$ <u>70,018</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 5,402	\$ 79,907	\$ 10,083	\$ 76,737	\$ 52,229	\$ 12,493
30天內	12	-	-	-	8,655	-
31-90天	181	-	-	-	1,100	-
91-180天	376	-	-	-	-	-
181天以上	120,429	-	120,230	-	117,807	-
	<u>\$ 126,400</u>	<u>\$ 79,907</u>	<u>\$ 130,313</u>	<u>\$ 76,737</u>	<u>\$ 179,791</u>	<u>\$ 12,493</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日、108 年 3 月 31 日及 108 年 1 月 1 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$159,132。
- 於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息收入皆為 \$0。
- 本集團將應收票據及帳款提供做為質押擔保之情形請詳附註八。
- 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日，本集團分別有\$79,907、\$76,737 及\$12,493 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。本集團因應收票據貼現所產生之負債列報為銀行借款及其他應付款項下。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為帳面價值。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

109年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原物料	\$ 20,659	(\$ 1,671)	\$ 18,988
半成品	37,085	(21,246)	15,839
製成品	67,189	(27,110)	40,079
合計	<u>\$ 124,933</u>	<u>(\$ 50,027)</u>	<u>\$ 74,906</u>

108年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原物料	\$ 18,721	(\$ 1,969)	\$ 16,752
在製品	5,013	(446)	4,567
半成品	39,261	(17,083)	22,178
製成品	72,260	(20,218)	52,042
合計	<u>\$ 135,255</u>	<u>(\$ 39,716)</u>	<u>\$ 95,539</u>

108年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原物料	\$ 73,672	(\$ 61,188)	\$ 12,484
在製品	4,826	(235)	4,591
半成品	39,219	(24,209)	15,010
製成品	41,945	(30,410)	11,535
商品	2,028	(595)	1,433
合計	<u>\$ 161,690</u>	<u>(\$ 116,637)</u>	<u>\$ 45,053</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 30,411	\$ 65,899
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	10,454	(3,826)
報廢損失	-	19,726
未分攤固定製造費用	28,353	37,359
	<u>\$ 69,218</u>	<u>\$ 119,158</u>

本集團民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因加強庫存管理且報廢部分淨變現價值低之存貨，導致存貨呆滯損失回升。

(六) 採用權益法之投資

	109年		108年	
1月1日	\$	1,395	\$	28,646
採用權益法之減資退回股款		-	(24,000)
採用權益法之投資損益份額	(126)	(826)
其他權益變動(附註六(十八))		-	(1,684)
3月31日	\$	<u>1,269</u>	\$	<u>2,136</u>

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
關聯企業：			
群力電能科技股份有限公司	\$ 1,269	\$ 1,395	\$ 2,056
上海黎倉新能源科技有限公司	-	-	80
	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 2,136</u>

1. 本集團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
		109年3月31日	108年12月31日	108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
上海黎倉新能源科技有限公司	上海	-	-	25%	策略投資	權益法

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$1,269、\$1,395 及 \$2,136。

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 126)	(\$ 826)
其他綜合損益(稅後淨損)	-	(1,684)
本期綜合益(損)份額	<u>(\$ 126)</u>	<u>(\$ 2,510)</u>

3. 本公司採權益法評價之被投資公司-上海黎倉新能源科技有限公司於民國 108 年 2 月 26 日經董事會決議通過解散清算，清算程序已於民國 108 年 11 月 14 日完成。

(七) 不動產、廠房及設備

		109年								
		土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$	147,910	\$ 178,391	\$ 592,482	\$ 95,286	\$ 22,852	\$ 297,133	\$ 234,323	\$ 14,910	\$ 1,583,287
累計折舊及減損		-	(61,157)	(512,153)	(73,088)	(22,839)	(296,909)	(128,787)	-	(1,094,933)
	\$	<u>147,910</u>	<u>\$ 117,234</u>	<u>\$ 80,329</u>	<u>\$ 22,198</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 105,536</u>	<u>\$ 14,910</u>	<u>\$ 488,354</u>
1月1日	\$	147,910	\$ 117,234	\$ 80,329	\$ 22,198	\$ 13	\$ 224	\$ 105,536	\$ 14,910	\$ 488,354
增添		-	4,250	-	2,803	-	-	13,322	3,041	23,416
處分		-	-	-	-	-	(164)	-	-	(164)
重分類		-	-	-	-	535	-	12,459	(12,994)	-
折舊費用		-	(1,607)	(8,520)	(1,098)	(28)	(60)	(5,452)	-	(16,765)
3月31日	\$	<u>147,910</u>	<u>\$ 119,877</u>	<u>\$ 71,809</u>	<u>\$ 23,903</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,865</u>	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 494,841</u>
3月31日										
成本	\$	147,910	\$ 182,641	\$ 592,482	\$ 98,089	\$ 23,372	\$ 296,043	\$ 260,104	\$ 4,957	\$ 1,605,598
累計折舊及減損		-	(62,764)	(520,673)	(74,186)	(22,852)	(296,043)	(134,239)	-	(1,110,757)
	\$	<u>147,910</u>	<u>\$ 119,877</u>	<u>\$ 71,809</u>	<u>\$ 23,903</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,865</u>	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 494,841</u>

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 147,910	\$ 144,819	\$ 585,741	\$ 106,383	\$ 27,733	\$ 297,133	\$ 153,081	\$ 32,770	\$ 1,495,570
累計折舊	-	(56,156)	(489,412)	(90,504)	(27,676)	(296,545)	(115,704)	-	(1,075,997)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 88,663</u>	<u>\$ 96,329</u>	<u>\$ 15,879</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 37,377</u>	<u>\$ 32,770</u>	<u>\$ 419,573</u>
1月1日	\$ 147,910	\$ 88,663	\$ 96,329	\$ 15,879	\$ 57	\$ 588	\$ 37,377	\$ 32,770	\$ 419,573
增添	-	5,532	490	(7)	-	-	24,228	12,433	42,676
處分	-	-	(3,294)	-	-	-	-	-	(3,294)
重分類	-	3,034	-	701	-	-	2,033	(5,768)	-
折舊費用	-	(1,309)	(9,673)	(1,338)	(16)	(91)	(4,073)	-	(16,500)
3月31日	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 95,920</u>	<u>\$ 83,852</u>	<u>\$ 15,235</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 59,565</u>	<u>\$ 39,435</u>	<u>\$ 442,455</u>
3月31日									
成本	\$ 147,910	\$ 153,384	\$ 571,652	\$ 107,077	\$ 27,722	\$ 297,133	\$ 179,042	\$ 39,435	\$ 1,523,355
累計折舊及減損	-	(57,464)	(487,800)	(91,842)	(27,681)	(296,636)	(119,477)	-	(1,080,900)
	<u>\$ 147,910</u>	<u>\$ 95,920</u>	<u>\$ 83,852</u>	<u>\$ 15,235</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 59,565</u>	<u>\$ 39,435</u>	<u>\$ 442,455</u>

1. 民國 109 年及 108 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。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及建築物，租賃合約之期間通常介於 2 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 1,762	\$ 3,359	\$ 7,076

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 1,110	\$ 1,241

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 28	\$ 4
屬短期租賃合約之費用	34	90

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$1,172 及 \$1,335。

(九)無形資產

	<u>109年</u>		
	<u>專利授權金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 302,314	\$ 21,758	\$ 324,072
累計攤銷	(219,165)	(21,289)	(240,454)
	<u>\$ 83,149</u>	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 83,618</u>
1月1日	\$ 83,149	\$ 469	\$ 83,618
攤銷費用	(6,396)	(54)	(6,450)
3月31日	<u>\$ 76,753</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 77,168</u>
3月31日			
成本	\$ 302,314	\$ 21,718	\$ 324,032
累計攤銷	(225,561)	(21,303)	(246,864)
	<u>\$ 76,753</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 77,168</u>

	108年		
	專利授權金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 302,314	\$ 21,393	\$ 323,707
累計攤銷	(<u>193,581</u>)	(<u>21,212</u>)	(<u>214,793</u>)
	<u>\$ 108,733</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 108,914</u>
1月1日	\$ 108,733	\$ 181	\$ 108,914
增添	-	650	650
攤銷費用	(<u>6,396</u>)	(<u>9</u>)	(<u>6,405</u>)
3月31日	<u>\$ 102,337</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 103,159</u>
3月31日			
成本	\$ 302,314	\$ 22,043	\$ 324,357
累計攤銷	(<u>199,977</u>)	(<u>21,221</u>)	(<u>221,198</u>)
	<u>\$ 102,337</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 103,159</u>
	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>	
營業成本	\$ 54	\$ 2	
推銷費用	6,396	6,396	
管理費用	-	7	
	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 6,405</u>	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列為 \$9,349 及 \$14,084 之權利金當期費用，截至民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日止，尚未支付數分別為 \$2,676、\$33,589 及 \$34,629。
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. 本集團與 LiFeP04+C Licensing AG 協商已達成共識，雙方並同意針對建廠計畫持續進行協商調整以符合未來市場需求環境。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			銀行存款、應收票據、不動產、廠房及設備
擔保借款	\$ <u>179,069</u>	1.80%~4.80%	
<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			銀行存款、應收票據、不動產、廠房及設備
擔保借款	\$ <u>73,964</u>	1.80%~3.80%	
<u>借款性質</u>	<u>108年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			銀行存款、應收帳款及不動產、廠房及設備
擔保借款	\$ <u>238,167</u>	1.80%~2.05%	

於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$657 及 \$1,059 元。

(十一) 其他應付款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付權利金	\$ 2,676	\$ 33,589	\$ 34,629
應付薪資	16,442	32,643	12,159
應付設備款	14,593	17,927	6,886
應付租金	4,923	4,929	5,066
其他	51,050	58,401	43,745
	\$ <u>89,684</u>	\$ <u>147,489</u>	\$ <u>102,485</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年3月31日
合作金庫商業銀行 擔保借款	自106年2月17日至111年2月 17日，並按月付息及償還本 金	1.85%~ 1.95%	不動產、廠房 及設備	\$ 45,700
"	自108年4月10日至118年4月 10日，並按月付息及償還本 金	2.00%~ 2.15%	"	
				71,600
				117,300
減：一年內到期之長期借款				(30,850)
				\$ 86,450
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
合作金庫商業銀行 擔保借款	自106年2月17日至111年2月 17日，並按月付息及償還本 金	1.85%~ 1.95%	不動產、廠房 及設備	\$ 51,536
"	自108年4月10日至118年4月 10日，並按月付息及償還本 金	2.00%~ 2.15%	"	
				65,440
				116,976
減：一年內到期之長期借款				(29,930)
				\$ 87,046
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年3月31日
合作金庫商業銀行 擔保借款	自106年2月17日至111年2月 17日，並按月付息及償還本 金	1.85%~ 1.95%	不動產、廠房 及設備	\$ 68,875
減：一年內到期之長期借款				(23,175)
				\$ 45,700

(十三) 退休金

1. 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109年及108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\$1,263及\$1,056。

(十四) 股份基礎給付(民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已無此情形)

1. 民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	107.3.2	10,500	10年	達成約定績效目標 服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%
現金增資保留員工 認購	108.7.24	914	NA	立即既得

上述部分基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述部分基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109年		108年	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約 價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約 價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	\$ -	\$ -	\$ 10,270	\$ 30
本期給與認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	(350)	30
3月31日期末流通在外認股權	-	-	9,920	30
3月31日期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，加權平均相關資訊如下：

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	預期 股利率	無風險 利率	每股公允 價值(元)
員工認股權 計畫	107.3.2	27.5	\$ 30	56.48%	6.25年	-	0.79%	\$14.0437
現金增資保 留員工認購	108.7.24	16.45	12	31.83%	0.05年	-	0.59%	4.4535

註：預期波動率採用本公司自櫃檯買賣中心掛牌至認股權給與日間之每日歷史交易資料估算而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用(迴轉)如下：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
權益交割	\$ -	\$ 5,781

5. 本集團於民國 108 年 7 月 31 日經董事會決議通過辦理現金增資，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 107 年 3 月 2 日員工認股權憑證之履約價格，從 30 元調低為 28.9 元，此項修正並未產生增額公允價值。

(十五) 股本

1. 民國 109 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 \$2,415,737，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數如下(單位：股)：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
3月31日(同1月1日)	<u>241,573,654</u>	<u>210,573,654</u>

3. 本公司於民國 105 年 6 月 27 日經股東會決議通過辦理私募有價證券發行新股案，私募股權 46,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，並於民國 105 年 8 月 23 日經董事會決議通過實際私募價格為新台幣 35 元。本私募案之普通股其權利義務，與本公司已發行之普通股相同，惟本私募案之普通股於交付後三年內，除依中華民國證券交易法第 43 之 8 條之規定轉讓者外，不得自由轉讓。
4. 本公司於民國 108 年 5 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 31,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，並於民國 108 年 7 月 18 日經董事會決議通過每股發行價格為新台幣 12 元。該項增資案已於民國 108 年 9 月辦理完竣。

(十六) 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。

(十七) 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. 本公司民國108年度為累積虧損，故無盈餘分派。

(十八) 其他權益項目

	109年		
	未實現		
	評價損益	外幣換算	合計
1月1日	(\$ 19,586)	\$ 23,608	\$ 4,022
評價調整	(1,047)	-	(1,047)
外幣換算調整數			
- 集團	-	79	79
3月31日	<u>(\$ 20,633)</u>	<u>\$ 23,687</u>	<u>\$ 3,054</u>
	108年		
	未實現		
	評價損益	外幣換算	合計
1月1日	(\$ 5,971)	\$ 17,696	\$ 11,725
評價調整	-	-	-
外幣換算調整數			
- 集團	-	(6,170)	(6,170)
- 關聯企業	-	(1,684)	(1,684)
3月31日	<u>(\$ 5,971)</u>	<u>\$ 9,842</u>	<u>\$ 3,871</u>

(十九) 營業收入

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

109年1月1日至3月31日	電池粉體				合計
	中國	南韓	其他亞洲國家	其他	
外部客戶合約收入	\$ 11,170	\$ -	\$ 21,046	\$ 431	\$ 32,647

108年1月1日至3月31日	電池粉體				合計
	中國	南韓	其他亞洲國家	其他	
外部客戶合約收入	\$ 41,579	\$ 26,690	\$ 5,537	\$ 1,138	\$ 74,944

1. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
合約負債-			
產品銷售合約	\$ 355	\$ 358	\$ 3,752

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
產品銷售合約	\$ -	\$ 403

2. 本集團認列之收入金額應為其預期有權收取的對價，收入認列之金額不包含企業預期產生之銷貨折讓及退回的部分，企業認列退款負債及一項資產，以表彰向客戶收回商品之權利。在資產負債表上該項資產應和退款負債分別表達如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
待退回產品權利-流動 (帳列其他流動資產)	\$ 1,683	\$ 4,870	\$ 1,698
退款負債-流動	(1,933)	(5,783)	(2,079)
	(\$ 250)	(\$ 913)	(\$ 381)

(二十) 其他收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 107	\$ 86
租金收入	1,594	18
其他收入-其他	203	192
	\$ 1,904	\$ 296

(二十一) 其他利益及損失

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(\$ 6,489)	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	(164)	(3,056)
外幣兌換(損失)利益	(443)	6,655
其他損失	(23)	(25)
	<u>(\$ 7,119)</u>	<u>\$ 3,574</u>

(二十二) 財務成本

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 1,523	\$ 1,424

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 31,034	\$ 36,796
不動產、廠房及設備折舊費用	16,765	16,500
使用權資產折舊費用	1,110	1,241
無形資產攤銷費用	6,450	6,405

(二十四) 員工福利費用

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 25,979	\$ 26,538
股份基礎給付	-	5,781
勞健保費用	2,737	2,339
退休金費用	1,263	1,056
其他用人費用	1,055	1,082
	<u>\$ 31,034</u>	<u>\$ 36,796</u>

1. 依本公司章程規定，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 1%至 10%，董事酬勞不高於 1%。
2. 本公司截至民國 109 年及 108 年 3 月 31 日止均為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事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：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅高估	-	-
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	\$ -	\$ -
所得稅費用(利益)	\$ -	\$ -

(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. 本集團子公司-台灣立凱電能科技股份有限公司 LiFeP04(磷酸亞鋰鐵)鋰電池材料產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續5年(於民國111年12月到期)。

3. 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107年度。

(二十六) 每股虧損

	109年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 89,975)	241,574	(\$ 0.37)
	108年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 97,323)	210,574	(\$ 0.46)

(二十七) 現金流量補充資訊

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 23,416	\$ 42,676
加：期初應付設備款	17,927	22,611
減：期末應付設備款	(14,593)	(6,886)
本期支付現金	<u>\$ 26,750</u>	<u>\$ 58,401</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	109年	
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)
1月1日	\$ 73,964	\$ 116,976
籌資現金流量之變動	105,105	324
3月31日	<u>\$ 179,069</u>	<u>\$ 117,300</u>

	108年	
	短期借款	長期借款(含一年內到期之長期借款)
1月1日	\$ 246,462	\$ 74,604
籌資現金流量之變動	(8,295)	(5,729)
3月31日	<u>\$ 238,167</u>	<u>\$ 68,875</u>

	109年	108年
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 3,359	\$ 8,317
籌資現金流量之變動	(1,110)	(1,245)
其他非現金之變動	(487)	4
3月31日	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 7,076</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：無。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
FDG Electric Vehicles Limited	對本集團具重大影響力之企業
五龍動力有限公司	對本集團具重大影響力之企業
FDG Investment Holdings Limited	其他關係人
五龍動力(重慶)鋰電材料有限公司	其他關係人
天津中聚新能源科技有限公司	其他關係人
吉林中聚新能源科技有限公司	其他關係人
Aleees Eco Ark (Cayman) Co., Ltd.	其他關係人
立凱電動車科技(寧波)有限公司	其他關係人
立凱電能科技(貴州)有限公司	其他關係人
上海中聚佳華電池有限公司	其他關係人
上海黎倉新能源科技有限公司	關聯企業(註)
群力電能科技股份有限公司	關聯企業

註：該公司已於民國 108 年 11 月清算完畢。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應收帳款：			
－其他關係人			
FDG Investment Holdings Limited	\$ 78,704	\$ 78,053	\$ 84,630
天津中聚新能源科技有限公司	14,023	14,188	15,094
其他	<u>8,099</u>	<u>8,194</u>	<u>8,718</u>
	100,826	100,435	108,442
減：備抵呆帳			
FDG Investment Holdings Limited	(78,704)	(78,053)	(84,630)
天津中聚新能源科技有限公司	(14,023)	(14,188)	(11,843)
其他	<u>(8,099)</u>	<u>(8,194)</u>	<u>(3,924)</u>
	<u>(100,826)</u>	<u>(100,435)</u>	<u>(100,397)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,045</u>

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
其他應收款：			
－其他關係人			
FDG Investment Holdings Limited	\$ 43,806	\$ 41,657	\$ 32,854
立凱電動車科技(寧波)有限公司	<u>10,641</u>	<u>10,641</u>	<u>10,641</u>
	54,447	52,298	43,495
減：備抵呆帳			
FDG Investment Holdings Limited	(43,806)	(41,657)	(32,179)
立凱電動車科技(寧波)有限公司	<u>(10,641)</u>	<u>(10,641)</u>	<u>(10,641)</u>
	<u>(54,447)</u>	<u>(52,298)</u>	<u>(42,820)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675</u>

2. 合約負債

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
－其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 79
－關聯企業	-	-	<u>1</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>

3. 其他交易

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
其他收入		
—其他關係人		
FDG Investment Holdings Limited	\$ 1,665	\$ -

4. 與關係人間資金貸與情形

向關係人借款(帳列其他應付款項)

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
—其他關係人			
立凱電能科技(貴州)有限公司	\$ 85,100	\$ 86,100	\$ 91,600

向立凱電能科技(貴州)有限公司之借款期間至109年6月30日止。民國109年及108年1月1日至3月31日之利息皆為\$0。

5. 民國106年度本集團正式與中國貴州省貴安新區管理委員會(透過其全資附屬公司貴安新區開發投資有限公司，以下統稱「貴安新區」)及五龍動力(透過其全資附屬公司五龍動力(貴安)控股有限公司)共同簽屬投資合作協議，由該三方共同成立合資公司註冊資本為人民幣250,000,000元。將由五龍動力擁有51%股權、貴安新區擁有40%股權及本公司擁有9%股權，惟五龍動力截至民國109年5月8日並未完成挹注資本，故本集團擬調整有關貴安新區電池新材料生產項目投資案。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,852	\$ 2,119
退職後福利	18	28
股份基礎給付	-	2,313
總計	\$ 2,870	\$ 4,460

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
	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>	
銀行存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 38,031	\$ 39,925	\$ 19,643	短期借款、信用狀保證金及海關質押、信託
應收票據	79,907	76,737	12,493	短期借款及應收票據貼現
不動產、廠房及設備	267,788	265,144	243,830	短期及長期借款
	\$ 385,726	\$ 381,806	\$ 275,966	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團之子公司-台灣立凱綠能移動股份有限公司(以下簡稱「立凱綠能」)於民國 105 年 7 月 18 日接獲臺灣新竹地方法院 105 年度重訴字第 147 號起訴書及於民國 106 年 4 月 6 日接獲追加起訴書狀(以下稱「重訴字第 147 號案」),另民國 107 年 10 月 31 日接獲臺灣新竹地方法院 107 年度重訴字第 216 號起訴書(以下稱「重訴字第 216 號案」),依上述重訴字第 147 號案及重訴字第 216 號案所載,原告新竹汽車客運股份有限公司請求立凱綠能分別支付\$34,946 及\$51,030 代駛費用及所主張到清償日止,按年息百分之五計算利息。重訴字第 147 號案於民國 107 年 9 月 11 日由臺灣新竹地方法院判決被告立凱綠能應給付原告新竹汽車客運股份有限公司,本集團評估代駛費之發生非全然可歸責於立凱綠能,其尚涉及充換電站土地使用之問題,第一審之判決顯係認事用法有誤,本集團業已遞狀向臺灣高等法院民事庭提起上訴(案號:台灣高等法院 107 年度重上 805 號,以下稱「重上字第 805 號案」),並於民國 108 年 6 月 27 日由臺灣高等法院判決上訴駁回,本集團已再遞狀提起上訴,截至報告日止,雖尚無法判斷其可能結果,惟本集團經審慎評估後,已將可能之損失金額估列入帳。重訴字第 216 號案原訂民國 108 年 1 月 24 日進行言詞辯論程序,惟本案與重上字第 805 號案爭點相同,代駛費之發生非全然可歸責於立凱綠能,為免與其產生裁判歧異,已於民國 108 年 1 月 22 日經法院裁定停止訴訟程序,截至報告日止,尚無法估計對本集團之影響。

立凱綠能對於該換電站土地確實有主管機關認定不法使用,即充換電站土地係由新竹市政府交通處撥交新竹客運汽車股份有限公司,再由其交由立凱綠能建置充換電站,如今卻因土地使用問題,導致立凱綠能被迫無法提供充換電服務,且被強制要求儘速拆移地上物並回復土地原狀,造成立凱綠能之損失,茲此,立凱綠能已於民國 106 年 7 月 6 日向台灣新竹地方法院提起對新竹市政府之國家賠償訴訟,並先以\$10,000 為請求金額,保留其餘金額之求償權,目前已由台灣新竹地方法院受理(案號:106 年度重國字第 2 號)該案件為免與前述重上字第 805 號案產生裁判歧異,已於民國 107 年 10 月 24 日經法院裁定停止訴訟程序。截至報告日止,尚無法估計對本集團之影響。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 6,240	\$ 44,881

2. 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 109 年 3 月 31 日止，原需於民國 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 一致認為目前 LFP 材料市場仍處於競爭時期，雙方同意針對建廠計畫持續進行協商調整以符合未來市場需求環境。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一) 民國 109 年 4 月 10 日股東會決議通過：

1. 本公司為改善財務結構並彌補累積虧損，擬辦理減資\$1,115,540 仟元，消除普通股股數 111,554 仟股，依股東持有股份按比例消除股份，預計每仟股減少約 461.780447 股，減資比率約為 46.1780447%。此案件業經金融監督管理委員會於民國 109 年 5 月 7 日申報生效在案。

2. 本公司為因應公司未來發展或轉投資或充實營運周轉所需之資金，以強化公司競爭力，擬辦理不超過 15,000 仟股之私募普通股方式辦理現金增資發行新股。

(二) 民國 109 年 4 月 10 日董事會決議通過：

本公司原持有群力電能科技股份有限公司 24% 股權，擬購買其餘 76% 股權。

(三) 民國 109 年 5 月 8 日董事會決議通過：

1. 本公司為償還銀行借款及充實營運資金用以改善財務結構，擬辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股(依公司章程規定保留 10% 股數供員工認股，另依證券交易法規定提撥 10% 股數對外公開承銷)，每股面額為新台幣 10 元，計增加股本 300,000 仟元。

2. 本公司授權董事長與 FDG Electric Vehicles Limited 協商調整本公司持有之可轉換公司債(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)。

3. 本公司為配合孫公司立凱亞以士能源科技(上海)有限公司營運資金需求，擬透過對本公司之子公司香港立凱電能有限公司現金增資美金 600 仟元整，再全數轉投資本公司之孫公司立凱亞以士能源科技(上海)有限公司。

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 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
總借款	\$ 296,369	\$ 190,940	\$ 307,042
減：現金及約當現金	(304,462)	(318,502)	(325,838)
債務淨額	(8,093)	(127,562)	(18,796)
總權益	1,285,762	1,376,705	1,396,037
總資本	\$ 1,277,669	\$ 1,249,143	\$ 1,377,241
負債資本比率	-	-	-

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制為透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 578,424	\$ 584,913	\$ 749,725
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產			
選擇指定之權益工具投資	89,080	90,127	103,742
按攤銷後成本衡量之金融資產 /放款及應收款			
現金及約當現金	304,462	318,502	325,838
按攤銷後成本衡量之金融資產	38,031	39,925	19,643
應收票據	79,907	76,737	12,493
應收帳款(含關係人)	16,091	24,913	70,018
其他應收款(含關係人)	1,153	3,175	3,699
存出保證金(帳列其他非流動資產)	6,975	7,320	7,320
	<u>\$ 1,114,123</u>	<u>\$ 1,145,612</u>	<u>\$ 1,292,478</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債			
短期借款	\$ 179,069	\$ 73,964	\$ 238,167
應付票據	20,810	21,055	-
應付帳款	9,586	14,492	10,150
其他應付款(含關係人)	174,784	233,589	194,085
長期借款(包含一年內到期)	117,300	116,976	68,875
	<u>\$ 501,549</u>	<u>\$ 460,076</u>	<u>\$ 511,277</u>
租賃負債	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 7,076</u>

2. 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新台幣、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：

	109年3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	\$ 7,823	30.23	\$ 236,489
港幣：新台幣	7,273	3.898	28,350
人民幣：新台幣	44,677	4.255	190,101
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 275,000	3.898	\$ 1,071,950
人民幣：新台幣	22,500	4.255	95,738
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,581	30.23	\$ 108,254
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 24,510	4.255	\$ 104,290

108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	\$ 3,645	29.98	\$ 109,277
港幣：新台幣	7,273	3.849	27,994
人民幣：新台幣	44,344	4.305	190,901
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 275,000	3.849	\$ 1,058,475
人民幣：新台幣	22,500	4.305	96,863
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,235	29.98	\$ 37,025
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 41,854	4.305	\$ 180,181

108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	\$ 10,240	30.82	\$ 315,597
港幣：新台幣	4,525	3.930	17,783
人民幣：新台幣	55,227	4.580	252,940
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	\$ 275,000	3.930	\$ 1,080,750
人民幣：新台幣	22,500	4.580	103,050
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,474	30.82	\$ 45,429
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 58,524	4.580	\$ 268,038

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年1月1日至3月31日認列全部兌換(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$443)及\$6,655。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響(損)益</u>	<u>影響其他 綜合(損)益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,365	\$ -
港幣：新台幣	1%	284	-
人民幣：新台幣	1%	1,901	-
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	1%	\$ 10,720	\$ -
人民幣：新台幣	1%	-	957
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 1,083)	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ -	(\$ 1,043)
108年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響(損)益</u>	<u>影響其他 綜合(損)益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,156	\$ -
港幣：新台幣	1%	178	-
人民幣：新台幣	1%	2,529	-
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	1%	\$ 10,808	\$ -
人民幣：新台幣	1%	-	1,031
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 454)	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	(\$ 2,685)

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失之影響請詳附註十二(三)；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之投資之利益或損失均分別增加或減少 \$891 及 \$1,037。

現金流量及公允價值利率風險

- 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 109 年及 108 年 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 109 年及 108 年 3 月 31 日，若新台幣借款利率增加 1 碼，在所有其他因素維持不動之情況下，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少 \$593 及 \$614，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。主要信用風險來自存放於銀行及金融機構之存款及包括尚未收現之應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。對銀行及金融機構而言，僅有信用良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，為當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- C. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生合約款項因預期無法收回而轉列催收款之情況時，視為已發生違約。
- D. 本集團按產品類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

109年3月31日	個別揭列	未逾期	逾期60天 內	逾期61 天-120天	逾期121 天-180天	逾期181天- 360天	逾期361天 以上	合計
預期損失率	100%	0%	0%	0%	0-8%	0-51%	100%	
帳面價值總額								
一應收帳款	\$ 3,220	\$ 5,402	\$ 12	\$ 557	\$ -	\$ 15,892	\$ 101,317	\$ 126,400
一其他應收款	\$ 7,143	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 51,895	\$ 59,038
備抵損失	\$10,363	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,772	\$ 153,212	\$ 169,347
108年12月31日	個別揭列	未逾期	逾期60天 內	逾期61 天-120天	逾期121 天-180天	逾期181天- 360天	逾期361天 以上	合計
預期損失率	100%	0%	0%	0-1%	0-10%	0-51%	100%	
帳面價值總額								
一應收帳款	\$ 3,220	\$10,083	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,078	\$ 100,932	\$ 130,313
一其他應收款	\$ 7,040	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49,848	\$ 56,888
備抵損失	\$10,260	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,248	\$ 150,780	\$ 162,288
108年3月31日	個別揭列	未逾期	逾期60天 內	逾期61 天-120天	逾期121 天-180天	逾期181 天-360天	逾期361天 以上	合計
預期損失率	100%	0%	0%	0-3%	0-21%	0-58%	100%	
帳面價值總額								
一應收帳款	\$ 8,837	\$52,229	\$ 8,655	\$ 1,100	\$ -	\$ 11,970	\$ 97,000	\$ 179,791
一其他應收款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,622	\$ 46,464	\$ 48,086
備抵損失	\$ 8,837	\$ -	\$ 9	\$ 3	\$ -	\$ 4,871	\$ 143,464	\$ 157,184

G. 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 105,400	\$ 56,888	\$ 162,288
提列減損損失	4,909	2,150	7,059
3月31日	<u>\$ 110,309</u>	<u>\$ 59,038</u>	<u>\$ 169,347</u>
	108年		
	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 110,135	\$ 45,967	\$ 156,102
提列減損損失	-	1,444	1,444
減損損失迴轉	(362)	-	(362)
3月31日	<u>\$ 109,773</u>	<u>\$ 47,411</u>	<u>\$ 157,184</u>

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款及其他應收款所認列損失分別為 \$7,059 及 \$1,082。

H. 本集團帳列按攤銷後成本之金融資產，主係為受限制之銀行存款，該等銀行之信用評等均為良好，預期發生信用損失之風險極低。

(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. 本集團未動用借款額度明細如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
浮動利率			
一年內到期	\$ 352,494	\$ 436,769	\$ 121,832
一年以上到期	24,070	31,930	-
	<u>\$ 376,564</u>	<u>\$ 468,699</u>	<u>\$ 121,832</u>

C. 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：

109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	\$ 179,069	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	20,810	-	-	-
應付帳款	9,586	-	-	-
其他應付款	89,684	-	-	-
其他應付款-關係人	85,100	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	31,449	30,402	23,719	41,593
租賃負債	1,762	-	-	-

非衍生金融負債：

108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	\$ 73,964	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	21,055	-	-	-
應付帳款	14,492	-	-	-
其他應付款	147,489	-	-	-
其他應付款-關係人	86,100	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	32,051	32,090	27,287	33,552
租賃負債	3,359	-	-	-

非衍生金融負債：

108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	\$ 238,167	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	10,150	-	-	-
其他應付款	102,485	-	-	-
其他應付款-關係人	91,600	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	23,615	24,056	23,810	-
租賃負債	5,359	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之可轉換公司債及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票款、應收帳款、其他應收款、受限制現金(表列其他流動資產及其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

109年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 578,424	\$ 578,424
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	89,080	89,080
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 667,504</u>	<u>\$ 667,504</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 584,913	\$ 584,913
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	90,127	90,127
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675,040</u>	<u>\$ 675,040</u>

108年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
-可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 749,725	\$ 749,725
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
-權益證券	-	-	103,742	103,742
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 853,467</u>	<u>\$ 853,467</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	
市場報價	收盤價	
(2) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係委請評價師根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊涉及管理階層及評價師之主觀判斷。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)8說明。		

5. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第三等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	109年	
	非衍生權益工具	混合工具
1月1日	\$ 90,127	\$ 584,913
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	-	(6,489)
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列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	(1,047)	-
3月31日	<u>\$ 89,080</u>	<u>\$ 578,424</u>
	108年	
	非衍生權益工具	混合工具
3月31日(同1月1日)	<u>\$ 103,742</u>	<u>\$ 749,725</u>

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之可轉換公司債其評價流程係由本集團委由外部估價師鑑價。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年3月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 89,080	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換公司債	\$ 578,424	資產法	不適用	不適用	不適用
	108年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 90,127	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換公司債	\$ 584,913	資產法	不適用	不適用	不適用
	108年3月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 103,742	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換公司債	\$ 749,725	二元樹模型	折現率	14.70%	折現率愈低，公允價值愈高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

109年3月31日及108年12月31日：無評價參數變動影響。

		108年3月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
混合工具	折現率	±1%	\$ 1,617	(\$ 1,510)	\$ -	\$ -

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109年1月1日至3月31日平均匯率 USD：NTD=1：30.107；資產負債科目以民國109年3月31日匯率 USD：NTD=1：30.23 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：無。
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：無。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：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，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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	<u>電池粉體</u>	<u>電動巴士</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖銷調整</u>	<u>合計</u>
部門收入					
-外部	<u>\$ 32,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,647</u>
部門(損)益	<u>(\$ 74,681)</u>	<u>(\$ 3,495)</u>	<u>(\$ 4,935)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 83,111)</u>

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	<u>電池粉體</u>	<u>電動巴士</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖銷調整</u>	<u>合計</u>
部門收入					
-外部	<u>\$ 74,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,944</u>
部門(損)益	<u>(\$ 93,267)</u>	<u>(\$ 2,335)</u>	<u>(\$ 3,342)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98,944)</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109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 之公司	貸與對象	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
													名稱	價值			
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	其他應收 款 - 關係 人	是	\$ 190,000	\$ 70,000	\$ 26,213	-	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 288,089	\$ 288,089	
2	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	90,000	90,000	90,000	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	288,089	288,089	

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)本公司與子公司，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109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	(2)	\$ 1,285,762	\$ 628,000	\$ 628,000	\$ 628,000	-	48.84%	\$ 1,285,762	Y	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一百；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一百；本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，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109年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/單 位	帳面金額	持股比例	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	FDG Electric Vehicles Limited可轉換公司債	對本公司具重大影響力之投資公司	強制為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	27.5 (註)	\$ 578,424	-	\$ 578,424
Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Ltd.	立凱電能科技(貴州)有限公司出資額	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	89,080	9%	89,080

註：每單位面額HKD 10,000,000元。

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109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)

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	
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	其他應收款	26,213	註五	1%
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	37,265	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	Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	2	其他應收款	90,000	註五	5%

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：相對關係人交易不另作揭露；另重要交易揭露標準為新台幣20,000仟元以上。

註五：係聯屬公司間資金貸與之款項。

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109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)

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			被投資公司本期		本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	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	\$ 1,925,514	\$ 1,925,514	137,347,125	100	\$ 720,222	(\$ 72,777)	(\$ 72,034)	子公司註1	
Advanced Lithium Electrochemistry (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	(4,445)	(694)	(694)	子公司註2	
Advanced Lithium Electrochemistry (Cayman) Co., Ltd.	Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Limited	香港	各種事業之投資業務	537,899	456,378	17,470,000	100	(13,802)	(5,698)	(5,698)	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	36,000	36,000	3,600,000	24	1,269	(524)	(126)	權益法	

註1：包含子公司間側流交易調整數。

註2：本公司於民國107年12月28日董事會決議通過，子公司台灣立凱綠能移動股份有限公司解散基準日為民國107年12月31日，刻正辦理清算中。

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

大陸投資資訊－基本資料

民國109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)

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	\$ 426,205	註1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,725)	100	(\$ 5,725)	(\$ 104,290)	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自	經濟部投審會	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸		
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
立凱亞以士能源科技 (上海)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-Advanced Lithium Electrochemistry (HK) Co., Limited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。

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

主要股東資訊

民國109年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
凱基商業銀行受託保管五龍動力投資有限公司投資專戶	46,000,000	19%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。