

麗正國際科技股份有限公司107年股東常會議事錄

時間：中華民國107年6月28日(星期四)上午九時正

地點：新北市土城區中山路七十一號(本公司三樓禮堂)

出席：親自出席及委託代理人出席股份總數 94,883,883 股，佔本公司已發行股份總數 166,302,881 股之 57.05%

出席董事：劉鳳琴、林瑞萍

出席監察人：葛俊人

主席：林瑞萍

記錄：賴靜怡

一、宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 106 年度營業報告書(詳如附件)，敬請 洽悉。

(二) 106 年度監察人查核報告書(詳如附件)，敬請 洽悉。

(三) 106 年度員工酬勞及董監事酬勞報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：106 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。

說明：一、本公司 106 年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及賴麗真會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，詳如附件。

三、敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.97%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	94,878,599	94,847,847	6,936	0	23,816
比例	100.00%	99.97%	0.01%	0.00%	0.02%

第二案：董事會提

案由：106 年度盈餘分派案。

說明：一、本公司 106 年期初可供分配盈餘 0 元，106 年度虧損 33,989,131 元，累積虧損 33,989,131 元。因此，本公司 106 年度股東紅利不予分配。

二、106 年度盈虧撥補表如下。

三、敬請 承認。

單位：新台幣元

期初餘額	0
減：	
本期稅後淨損	(33,989,131)
期末待彌補虧損	(33,989,131)

負責人：林文騰



經理人：林文騰



主辦會計：林瑞萍



決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.97%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	94,878,599	94,847,847	6,936	0	23,816
比例	100.00%	99.97%	0.01%	0.00%	0.02%

五、討論事項

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。

說 明：一、為配合公司營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表（詳如附件）。

三、敬請 討論。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.96%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	94,883,883	94,847,621	7,162	0	29,100
比例	100.00%	99.96%	0.01%	0.00%	0.03%

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散 會：同日上午九時二十五分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

麗正國際科技股份有限公司

營業報告書

一、106 年度之營業結果

1. 財務收支及獲利能利分析：

106 年本公司積極調整客群結構，聚焦於利基較高客層開發及自動化製程導入，雖本公司 106 年度整體營業收入 449,641 千元，較 105 年度 518,051 千元減少 68,410 千元，但 106 年營業毛利 146,110 千元較 105 年度 156,719 千元僅減少 10,609 千元，另因行銷管理團隊陸續完成建置及集團組織整併效益增加，因此 106 年整體管銷費用由 105 年度 190,911 千元減少至 168,834 千元，故 106 年度本業虧損由 105 年 34,192 千元減少至虧損 22,724 千元，然因 106 年人民幣及台幣強勢走升產生匯兌損失，因此 106 年稅後虧損 33,989 千元。

2. 研究發展狀況

本公司 106 年度研究發展費用為 5,444 千元，較佔營業收入淨額 1.21%，主要係開發新產品及提高產品良率研發，為提升公司自有品牌產品競爭力，本公司仍持續積極開發高利基產品。

二、107 年度營業計畫概要

1. 經營方針

近年市場對於可攜式消費性電子產品應用範圍越來越廣泛，隨著新興國家的崛起，也帶動車用市場需求，故本公司 107 年度經營方針上，除持續致力於歐美高階產品市場開發外，並聚焦於車用市場開發，同時因應近年中國人力成本持續上漲問題，本公司除持續增加自動化設備投資降低人力成本上漲衝擊外，並於台北增設產線以分散營運成本增加風險，進而增加公司整體營收與挹注獲利。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司主要產品預期銷售數量如下：

單位：K / PCS

產品別	107 年預期銷售量
整流二極體	902,483

前述預計數量係依據 106 年度及 105 年度實際銷售數量與未來集團產銷配置結構為預測基礎，惟因同業競爭激烈，故 107 年度預期銷貨數量本公司僅以保守估計。

3. 重要之產銷政策

本公司所屬產業為半導體業，目前產銷政策係採接單性生產，依據市場整體產業發展、市場供需、公司既定產能及庫存水位擬定年度產銷計劃，並視實際接單狀況隨時予以調整，據以控管水平庫存量。

在銷售政策上仍是以自有品牌為主，將持續調增高利基產品市場之歐美客戶群比重，推展智慧型手機、車用市場及 LED 等應用面產品之行銷，以提高整體市場佔有率。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境及總體經營環境而言，鑑於整流二極體產業進入障礙低，加上近年中國地區自有產製能力已漸成熟，競爭日益激烈，面對此一競爭環境，除加快產線自動化建置腳步外，並強化全球通路布局，以擴增營業規模。

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，而未來將隨時掌握相關訊息，即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

最後，經營團隊仍會不斷地加強改善公司的營運成果，希望各位股東仍能繼續支持本公司，並再次感謝各位今天的蒞臨，謝謝！

負責人：林文騰



經理人：林文騰



主辦會計：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司106年度財務報表(暨合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及賴麗真會計師查核竣事，連同營業報告書及盈虧撥補案，經本監察人查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，報請 鑒察。

此致

麗正國際科技股份有限公司 107 年股東常會

監察人：葛俊人



監察人：林豐淳



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 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68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

麗正國際科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗正國際科技股份有限公司及其子公司(麗正集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達麗正集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與麗正集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對麗正集團民國一〇六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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入明細之說明，請詳合併財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

麗正集團係以為各種整流器與其他半導體零件之製造及銷售為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列的真實性，企業存活與持續營運有賴於源源不斷的收入所帶來之現金流入，故企業之經營策略與營運管理始於收入，因此，收入認列之測試為本會計師執行麗正國際科技股份有限公司及其子公司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測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估麗正集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

二、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；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

麗正集團之存貨可能因國際原物料價格之波動及市場供需情況可能會使產品售價及銷售量有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗正集團財務報告查核重要評估事項之一。

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檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估公司會計政策之合理性並檢視其執行情形，進行存貨呆滯品處理之趨勢分析，並瞭解存貨價格評價之基礎與方式，及將相關變動差異數進行比較，以確認有無重大異常。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Rectron Electronic Enterprises Inc. 依照美國財務會計準則編製之財務報告及麗正電子(中國)有限公司與麗正電子(亞洲)有限公司依照香港會計準則編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國審計準則及香港審計準則查核，本會計師已對Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司財務報告轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合我國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司之資產總額分別占合併資產總額之6%及5%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之37%及43%。

麗正國際科技股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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表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，管理階層之責任包括評估麗正集團繼續經營之能力、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正集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗正集團之治理單位(含監察人)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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對麗正集團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，以及使麗正集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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正集團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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告查核意見。

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，決定對麗正集團民國一〇六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，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳宗哲 

賴麓英 

證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇七年三月二十七日

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 139,011	7	319,247	15
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十八))	45,776	2	14,353	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,782	1	7,117	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	104,139	5	107,905	5
1200 其他應收款(附註六(三))	8,948	1	6,998	-
130X 存貨(附註六(四))	108,152	5	102,381	5
1410 預付款項	3,676	-	5,913	-
1479 其他流動資產-其他	9,319	1	10,324	1
	<u>430,803</u>	<u>22</u>	<u>574,238</u>	<u>27</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	583,946	29	468,032	22
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)、七及八)	937,605	47	943,043	44
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	-	-	1,577	-
1985 長期預付租金	10,784	1	11,274	1
1990 其他非流動資產-其他(附註六(五)、(七)及九(一))	11,568	1	124,496	6
	<u>1,543,903</u>	<u>78</u>	<u>1,548,422</u>	<u>73</u>
	<u>\$ 1,974,706</u>	<u>100</u>	<u>2,122,660</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 157,000	8	190,066	9
應付票據	144	-	-	-
應付帳款	87,858	4	90,514	4
其他應付款(附註七)	27,913	2	81,627	4
其他流動負債	3,619	-	5,643	-
	<u>276,534</u>	<u>14</u>	<u>367,850</u>	<u>17</u>
非流動負債：				
淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	6,865	1	7,881	-
遞延所得稅負債(附註六(十二))	62,679	3	62,679	3
其他非流動負債	5,386	-	5,271	-
	<u>74,930</u>	<u>4</u>	<u>75,831</u>	<u>3</u>
	<u>351,464</u>	<u>18</u>	<u>443,681</u>	<u>20</u>
負債總計	<u>1,663,029</u>	<u>84</u>	<u>1,663,029</u>	<u>79</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：				
普通股股本	9	-	9	-
資本公積	16,089	1	14,701	1
法定盈餘公積	20,997	1	2,366	-
特別盈餘公積	(34,139)	(2)	20,019	1
累積盈餘	(42,743)	(2)	(21,145)	(1)
其他權益	1,623,242	82	1,678,979	80
權益總計	<u>1,974,706</u>	<u>100</u>	<u>2,122,660</u>	<u>100</u>



董事長：林文騰



(請參閱後附合併財務報告附註)

經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 449,641	100	518,051	100
5110 銷貨成本(附註六(四)及(十一))	303,531	68	361,332	70
營業毛利	146,110	32	156,719	30
營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(十一))	18,714	4	16,730	3
6200 管理費用(附註六(十一))	144,676	32	170,381	33
6300 研究發展費用(附註六(十一))	5,444	1	3,800	1
	168,834	37	190,911	37
營業淨損	(22,724)	(5)	(34,192)	(7)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	1,292	-	720	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(9,608)	(2)	55,080	11
7050 財務成本(附註六(十七))	(2,782)	-	(2,595)	(1)
營業外收入及支出合計	(11,098)	(2)	53,205	10
7900 稅前淨利(損)	(33,822)	(7)	19,013	3
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	167	-	5,139	1
本期淨利(淨損)	(33,989)	(7)	13,874	2
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	(150)	-	(1,446)	-
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	(23,599)	(5)	(47,061)	(9)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	2,001	-	(1,048)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(21,598)	(5)	(48,109)	(9)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(21,748)	(5)	(49,555)	(9)
8500 本期綜合損益總額	\$ (55,737)	(12)	(35,681)	(7)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (33,989)	(7)	13,874	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (55,737)	(12)	(35,681)	(7)
9750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ (0.20)		0.08	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))			\$ 0.08	

董事長：林文騰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	本 股 普通 股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差 額	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差 額	備供出售 金融商品 未實現(損) 益	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,663,029	9	14,201	2,366	12,091	26,964	26,964	-	26,964	1,718,660	1,718,660
本期淨利	-	-	-	-	13,874	-	-	-	-	13,874	13,874
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,446)	(47,061)	(1,048)	(1,048)	(48,109)	(49,555)	(49,555)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,428	(47,061)	(1,048)	(1,048)	(48,109)	(35,681)	(35,681)
提列法定盈餘公積	-	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,000)	-	-	-	-	(4,000)	(4,000)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,663,029	9	14,701	2,366	20,019	(20,097)	(1,048)	(1,048)	(21,145)	1,678,979	1,678,979
本期淨損	-	-	-	-	(33,989)	-	-	-	-	(33,989)	(33,989)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(150)	(23,599)	2,001	2,001	(21,598)	(21,748)	(21,748)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(34,139)	(23,599)	2,001	2,001	(21,598)	(55,737)	(55,737)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,388	-	(1,388)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,631	(18,631)	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,663,029	9	16,089	20,997	(34,139)	(43,696)	953	953	(42,743)	1,623,242	1,623,242



董事長：林文騰

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：林文騰

會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (33,822)	19,013
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	37,185	40,798
攤銷費用	3,938	4,516
呆帳費用轉列收入數	(2,402)	(4,692)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(50)
利息費用	2,782	2,595
利息收入	(1,292)	(720)
股利收入	(320)	(106)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(265)	(2,054)
金融資產減損損失	-	1,936
減損迴轉利益	-	(184)
收益費損項目合計	39,626	42,039
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	973
應收票據	(5,279)	4,412
應收帳款	27,636	3,621
其他應收款	(2,373)	50,384
存貨	(13,069)	27,875
預付款項	1,051	859
其他流動資產	1,005	1,354
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,971	89,478
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	144	-
應付帳款	(9,767)	(15,910)
其他應付款	6,626	37,107
其他流動負債	(233)	(26,754)
淨確定福利負債-非流動	(1,166)	(1,678)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,396)	(7,235)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,575	82,243
調整項目合計	44,201	124,282
營運產生之現金流入	10,379	143,295
收取之利息	1,292	720
支付之利息	(2,778)	(2,522)
退還(支付)之所得稅	(122)	(3,850)
營業活動之淨現金流入	8,771	137,643

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(29,422)	(10,401)
取得不動產、廠房及設備	(39,230)	(16,198)
處分不動產、廠房及設備	3,847	2,054
其他非流動資產增加	(11,073)	(38,363)
收取之股利	320	106
投資活動之淨現金流出	<u>(75,558)</u>	<u>(62,802)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	86,000	326,066
短期借款減少	(119,066)	(243,500)
償還長期借款	-	(4,937)
存入保證金增加	115	1,499
其他應付款-關係人減少	(60,356)	-
發放現金股利	-	(4,000)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(93,307)</u>	<u>75,128</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,142)	(2,769)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(180,236)	147,200
期初現金及約當現金餘額	<u>319,247</u>	<u>172,047</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 139,011</u>	<u>319,247</u>

董事長：林文騰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68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

麗正國際科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗正國際科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達麗正國際科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與麗正國際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，對麗正國際科技股份有限公司民國一〇六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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列，收入明細之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

麗正國際科技股份有限公司係以為各種整流器與其他半導體零件之製造及銷售為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列的真實性，企業存活與持續營運有賴於源源不斷的收入所帶來之現金流入，故企業之經營策略與營運管理始於收入，因此，收入認列之測試為本會計師執行麗正國際科技股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。



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測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估麗正國際科技股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

二、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；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

麗正國際科技股份有限公司之存貨可能因國際原物料價格之波動及市場供需情況可能會使產品售價及銷售量有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗正國際科技股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

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檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估公司會計政策之合理性並檢視其執行情形，進行存貨呆滯品處理之趨勢分析，並瞭解存貨價格評價之基礎與方式，及將相關變動差異數進行比較，以確認有無重大異常。

其他事項

列入麗正國際科技股份有限公司採用權益法之投資中，有Rectron Electronic Enterprises Inc.依照美國財務會計準則編製之財務報告及麗正電子(中國)有限公司與麗正電子(亞洲)有限公司依照香港會計準則編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國審計準則及香港審計準則查核，本會計師已對Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司財務報告轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合我國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對Rectron Electronic Enterprises Inc.、麗正電子(中國)有限公司及麗正電子(亞洲)有限公司採用權益法之投資金額均占資產總額之7%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司份額分別占稅前淨(損)利之47%及40%。

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，且維持與合併財務報表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，管理階層之責任包括評估麗正國際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正國際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。

麗正國際科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對麗正國際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，以及使麗正國際科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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正國際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，以及合併財務報表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，並負責形成麗正國際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，決定對麗正國際科技股份有限公司民國一〇六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，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳宗哲



賴彥真



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇七年三月二十七日

麗正國際科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 79,125	4	7,621	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	45,776	2	14,353	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,911	-	1,168	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	17,806	1	18,458	1
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	75,390	4	102,315	5
1200 其他應收款(附註六(三))	2,154	-	2,212	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	140,158	7	68,581	3
130X 存貨(附註六(四))	9,969	1	7,094	-
1479 其他流動資產-其他(附註八)	9,377	-	11,388	1
	<u>381,666</u>	<u>19</u>	<u>233,190</u>	<u>11</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	416,740	20	705,987	32
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	311,326	15	315,681	14
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及九)	937,605	46	943,044	43
1990 其他非流動資產-其他(附註六(八))	7,097	-	3,993	-
	<u>1,672,768</u>	<u>81</u>	<u>1,968,705</u>	<u>89</u>
資產總計	<u>\$ 2,054,434</u>	<u>100</u>	<u>2,201,895</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)及八)	\$ 157,000	8	190,066	9
應付票據	144	-	-	-
應付帳款	11,232	1	13,132	-
應付帳款-關係人(附註七)	164,534	8	187,420	8
其他應付款(附註七)	21,863	1	37,607	2
其他流動負債(附註七)	1,489	-	18,857	1
	<u>356,262</u>	<u>18</u>	<u>447,082</u>	<u>20</u>
非流動負債：				
淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	6,865	-	7,881	-
遞延所得稅負債(附註六(十二))	62,679	3	62,679	3
其他非流動負債(附註七)	5,386	-	5,274	-
	<u>74,930</u>	<u>3</u>	<u>75,834</u>	<u>3</u>
	<u>431,192</u>	<u>21</u>	<u>522,916</u>	<u>23</u>
負債總計	<u>1,663,029</u>	<u>81</u>	<u>1,663,029</u>	<u>76</u>
權益：				
普通股股本	9	-	9	-
資本公積	16,089	1	14,701	1
法定盈餘公積	20,997	1	2,366	-
特別盈餘公積	(34,139)	(2)	20,019	1
累積盈虧	(42,743)	(2)	(21,145)	(1)
其他權益	1,623,242	79	1,678,979	77
權益總計	<u>1,623,242</u>	<u>79</u>	<u>1,678,979</u>	<u>77</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,054,434</u>	<u>100</u>	<u>2,201,895</u>	<u>100</u>

董事長：林文騰



經理人：林文騰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：林瑞祥



麗正國際科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 235,599	100	275,768	100
5110 銷貨成本(附註六(十一)及七)	180,459	77	217,605	79
營業毛利	55,140	23	58,163	21
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	1,577	1	3,524	1
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	3,524	2	(4,610)	(2)
	<u>57,087</u>	<u>24</u>	<u>50,029</u>	<u>18</u>
營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(十一))	8,729	4	6,204	2
6200 管理費用(附註六(十一)及七)	41,438	17	43,755	16
6300 研究發展費用(附註六(十一))	5,445	2	3,800	1
	<u>55,612</u>	<u>23</u>	<u>53,759</u>	<u>19</u>
營業淨利(損)	<u>1,475</u>	<u>1</u>	<u>(3,730)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	782	-	1,066	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(2,786)	(1)	28,451	10
7050 財務成本(附註六(十七))	(2,590)	(1)	(2,595)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(30,870)	(13)	(8,904)	(3)
	<u>(35,464)</u>	<u>(15)</u>	<u>18,018</u>	<u>6</u>
7900 繼續營業部門稅前(淨損)淨利	(33,989)	(14)	14,288	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	414	-
本期(淨損)淨利	<u>(33,989)</u>	<u>(14)</u>	<u>13,874</u>	<u>5</u>
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	(150)	-	(1,446)	(1)
	<u>(150)</u>	<u>-</u>	<u>(1,446)</u>	<u>(1)</u>
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	(23,599)	(10)	(47,061)	(17)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	2,001	1	(1,048)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(21,598)</u>	<u>(9)</u>	<u>(48,109)</u>	<u>(17)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(21,748)</u>	<u>(9)</u>	<u>(49,555)</u>	<u>(18)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (55,737)</u>	<u>(23)</u>	<u>(35,681)</u>	<u>(13)</u>
基本每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$	(0.20)	\$	0.08
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$	0.08

董事長：林文騰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司



權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	資本公積		保留盈餘		其他權益項目		權益總計
	普通股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	
\$ 1,663,029	9	14,201	2,366	12,091	26,964	-	1,718,660
-	-	-	-	13,874	-	-	13,874
-	-	-	-	(1,446)	(47,061)	(1,048)	(49,555)
-	-	-	-	12,428	(47,061)	(1,048)	(35,681)
-	-	500	-	(500)	-	-	-
-	-	-	-	(4,000)	-	-	(4,000)
1,663,029	9	14,701	2,366	20,019	(20,097)	(1,048)	1,678,979
-	-	-	-	(33,989)	-	-	(33,989)
-	-	-	-	(150)	(23,599)	2,001	(21,748)
-	-	-	-	(34,139)	(23,599)	2,001	(55,737)
-	-	1,388	-	(1,388)	-	-	-
-	-	-	18,631	(18,631)	-	-	-
\$ 1,663,029	9	16,089	20,997	(34,139)	(43,696)	953	1,623,242

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

民國一〇六年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為零元及251千元、員工酬勞分別為零元及126千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：林文騰

(請詳閱後附「個體財務報告附註」)



經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍

麗正國際科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (33,989)	14,288
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,008	20,840
攤銷費用	968	1,295
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	(50)
利息費用	2,590	2,595
利息收入	(782)	(1,066)
股利收入	(320)	(106)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	30,870	8,904
處分不動產、廠房及設備損失	30	-
處分投資損失	1,566	-
其他收入	(307)	(307)
未實現銷貨(損失)利益	1,577	3,524
已實現銷貨(損失)利益	(3,524)	4,610
收益費損項目合計	52,676	40,239
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：		
透過損益按公允價值衡量金融資產增加	-	973
應收票據(增加)減少	(743)	1,341
應收帳款(含關係人)增加	(48,385)	(21,137)
其他應收款(含關係人)增加	6,855	378
存貨(增加)減少	(2,875)	17,941
其他流動資產(增加)減少	2,011	1,238
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(43,137)	734
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	144	-
應付帳款(含關係人)減少	(24,786)	(66,239)
其他應付款增加(減少)	589	(16,582)
其他流動負債(減少)增加	(172)	271
淨確定福利負債減少	(1,166)	(1,678)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(25,391)	(84,228)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(68,528)	(83,494)
調整項目合計	(15,852)	(43,255)
營運產生之現金流出	(49,841)	(28,967)
收取之利息	782	1,066
支付之利息	(2,586)	(2,522)
支付所得稅	(208)	(467)
營業活動之淨現金流出	(51,853)	(30,890)

麗正國際科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(29,422)	(10,401)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	218,270	17,196
取得不動產、廠房及設備	(6,597)	(16,265)
其他應收款-關係人(增加)減少	(2,412)	2,742
其他非流動資產增加	(7,719)	(5,669)
收取之股利	320	3,332
對子公司現金增資	-	(63,151)
投資活動之淨現金流入(出)	172,440	(72,216)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	260,000	326,066
償還短期借款	(293,066)	(243,500)
償還長期借款	-	(4,937)
存入保證金增加	112	1,500
其他應付款-關係人(減少)增加	(16,129)	16,129
發放現金股利	-	(4,000)
籌資活動之淨現金流(出)入	(49,083)	91,258
本期現金及約當現金增加(減少)數	71,504	(11,848)
期初現金及約當現金餘額	7,621	19,469
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,125	7,621

董事長：林文騰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林文騰



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條文	原條文	新條文	修訂依據及理由
七	<p>投資範圍及額度：</p> <p>本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產、有價證券，其額度之限制分別如下：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司淨值之百分之一百；子公司不得逾其淨值之百分之五十。</p> <p>(二)有價證券之總額，不得逾本公司淨值之百分之一百；子公司不得逾其淨值之百分之一百。</p> <p>(三)投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值之百分之七十；子公司不得逾其淨值之百分之六十。</p>	<p>投資範圍及額度：</p> <p>本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產、有價證券，其額度之限制分別如下：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司淨值之百分之一百；子公司不得逾<u>本公司</u>淨值之百分之六十。</p> <p>(二)有價證券之總額，不得逾本公司淨值之百分之一百；子公司不得逾<u>本公司</u>淨值之百分之一百。</p> <p>(三)投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值之百分之<u>八十</u>；子公司不得逾<u>本公司</u>淨值之百分之六十。</p> <p><u>上述有價證券投資總額之計算以原始投資成本為計算基礎。</u></p>	配合公司營運所需