

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國110及109年第2季

地址：新北市汐止區新台五路一段 97 號 27 樓

電話：(02)7728-6688

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	合併財務報告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~32		六~二六
(七) 關係人交易	32~33		二七
(八) 質抵押之資產	33		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	34		二九~三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35, 37~40		三一
2. 轉投資事業相關資訊	35, 37~40		三一
3. 大陸投資資訊	35, 41~43		三一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35, 44		三一
5. 主要股東資訊	35, 45		三一
(十四) 部門資訊	36		三二

會計師核閱報告

李洲科技股份有限公司 公鑒：

前 言

李洲科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報告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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十一所述，李洲科技股份有限公司及子公司採用權益法之投資，民國 110 年及 109 年 6 月 30 日帳面金額分別為新台幣（以下同）4,779 仟元及 4,835 仟元，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為(1,647)仟元、(150)仟元、(1,756)仟元及(305)仟元，暨合併財務報告附

註三一揭露之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等採用權益法之投資及其有關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，若該等財務報表經會計師核閱，對於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告可能有所調整外，並未發現上開合併財務報告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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達李洲科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 謝 明 忠

謝明忠



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 6 日

民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 148,460	10		\$ 157,295	11		\$ 142,478	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	63,369	4		36,504	3		17,851	2	
1150	應收票據(附註八)	6,720	-		12,989	1		5,516	-	
1170	應收帳款(附註八)	123,031	8		109,972	7		85,390	7	
1200	其他應收款(附註六、二七及二八)	7,123	-		6,534	-		10,058	1	
1310	存貨(附註九)	76,692	5		63,828	4		60,915	5	
1470	其他流動資產(附註十六)	19,916	1		11,105	1		12,215	1	
11XX	流動資產總計	<u>445,311</u>	<u>28</u>		<u>398,227</u>	<u>27</u>		<u>334,423</u>	<u>28</u>	
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資(附註十一)	4,779	-		6,535	-		4,835	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二八)	288,848	19		289,344	19		473,550	39	
1755	使用權資產(附註十三)	40,854	3		41,769	3		42,250	4	
1760	投資性不動產(附註十四及二八)	740,245	47		740,245	50		300,330	25	
1780	無形資產(附註十五)	5,254	-		5,267	-		4,816	-	
1990	其他非流動資產(附註六、八、十六及二八)	40,632	3		13,587	1		41,613	4	
15XX	非流動資產總計	<u>1,120,612</u>	<u>72</u>		<u>1,096,747</u>	<u>73</u>		<u>867,394</u>	<u>72</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,565,923</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,494,974</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,201,817</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七及二七)	\$ 276,886	18		\$ 251,886	17		\$ 258,386	22	
2150	應付票據	25,730	2		947	-		14,329	1	
2170	應付帳款	53,825	3		33,229	2		23,911	2	
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	16,013	1		36,964	3		26,486	2	
2200	其他應付款(附註二七)	27,548	2		21,668	1		20,864	2	
2230	所得稅負債	134	-		-	-		-	-	
2280	租賃負債-流動(附註十三)	1,082	-		1,082	-		1,082	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	67,241	4		74,269	5		81,813	7	
2399	其他流動負債	2,637	-		3,755	-		3,304	-	
21XX	流動負債總計	<u>471,096</u>	<u>30</u>		<u>423,800</u>	<u>28</u>		<u>430,175</u>	<u>36</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十七)	103,564	6		106,406	7		89,193	8	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	35,780	2		35,780	2		16,557	1	
2580	租賃負債-非流動(附註十三)	26,784	2		27,033	2		27,276	2	
2670	其他非流動負債	11,845	1		11,749	1		11,909	1	
25XX	非流動負債總計	<u>177,973</u>	<u>11</u>		<u>180,968</u>	<u>12</u>		<u>144,935</u>	<u>12</u>	
2XXX	負債總計	<u>649,069</u>	<u>41</u>		<u>604,768</u>	<u>40</u>		<u>575,110</u>	<u>48</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
3110	普通股股本	830,706	53		830,706	56		830,706	69	
3220	資本公積	28,035	2		28,035	2		26,387	2	
3351	累積虧損	(456,860)	(29)		(487,394)	(33)		(539,205)	(45)	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,243	1		12,426	1		13,135	1	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(2,820)	-		(2,820)	-		(2,820)	-	
3460	不動產重估增值	361,662	23		361,662	24		153,859	13	
3400	其他權益總計	371,085	24		371,268	25		164,174	14	
31XX	本公司業主權益總計	<u>772,966</u>	<u>50</u>		<u>742,615</u>	<u>50</u>		<u>482,062</u>	<u>40</u>	
36XX	非控制權益(附註十九)	143,888	9		147,591	10		144,645	12	
3XXX	權益總計	<u>916,854</u>	<u>59</u>		<u>890,206</u>	<u>60</u>		<u>626,707</u>	<u>52</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,565,923</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,494,974</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,201,817</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 6 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代 碼	110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 121,385	100	\$ 80,138	100	\$ 212,725	100	\$ 149,995	100
5000	84,884	70	62,745	78	154,855	73	121,143	81
5900	36,501	30	17,393	22	57,870	27	28,852	19
	營業費用(附註二一)							
6100	6,043	5	4,389	5	10,838	5	8,992	6
6200	16,788	14	17,236	22	33,464	16	34,668	23
6300	2,762	2	3,018	4	5,612	2	6,240	4
6450	(25)	-	2,560	3	(12)	-	3,378	2
6000	25,568	21	27,203	34	49,902	23	53,278	35
6900	10,933	9	(9,810)	(12)	7,968	4	(24,426)	(16)
	營業外收入及支出(附註二一及二七)							
7100	1,486	1	300	-	2,424	1	606	-
7010	12,576	11	14,451	18	25,038	12	25,626	17
7020	(3,354)	(3)	(231)	-	(434)	-	(7,278)	(5)
7050	(2,028)	(2)	(2,029)	(3)	(3,986)	(2)	(4,306)	(3)
7770	(1,611)	(1)	(75)	-	(1,671)	(1)	(172)	-
7000	7,069	6	12,416	15	21,371	10	14,476	9
7900	18,002	15	2,606	3	29,339	14	(9,950)	(7)
7950	(203)	-	-	-	(203)	-	-	-
8200	17,799	15	2,606	3	29,136	14	(9,950)	(7)
	其他綜合損益							
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(附註十九)							
8370	(1,323)	(1)	(1,876)	(2)	(2,403)	(1)	(3,184)	(2)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額(附註十九)							
8300	(36)	-	(75)	-	(85)	-	(133)	-
8300	(1,359)	(1)	(1,951)	(2)	(2,488)	(1)	(3,317)	(2)
8500	\$ 16,440	14	\$ 655	1	\$ 26,648	13	(\$ 13,267)	(9)
	淨利(損)歸屬於：							
8610	\$ 18,197	15	\$ 5,053	6	\$ 30,534	15	(\$ 6,441)	(4)
8620	(398)	-	(2,447)	(3)	(1,398)	(1)	(3,509)	(3)
8600	\$ 17,799	15	\$ 2,606	3	\$ 29,136	14	(\$ 9,950)	(7)
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 18,031	15	\$ 5,328	7	\$ 30,351	15	(\$ 5,791)	(4)
8720	(1,591)	(1)	(4,673)	(6)	(3,703)	(2)	(7,476)	(5)
8700	\$ 16,440	14	\$ 655	1	\$ 26,648	13	(\$ 13,267)	(9)
	每股盈餘(虧損)(歸屬於本公司業主)							
	(附註二三)							
9710	\$ 0.22		\$ 0.06		\$ 0.37		(\$ 0.08)	
9810	\$ 0.22		\$ 0.06		\$ 0.37			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 6 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 29,339	(\$ 9,950)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,287	13,259
A20200	攤銷費用	1,203	911
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	(12)	3,378
A29900	存貨跌價及(回升利益)呆滯損失	(1,042)	803
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	3,916	(1,390)
A20900	財務成本	3,986	4,306
A21200	利息收入	(2,424)	(606)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	1,671	172
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(2)	2,380
A23100	處分投資利益	(1,621)	(766)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(29,160)	(3,899)
A31130	應收票據	6,269	9,911
A31150	應收帳款	(13,047)	34,945
A31180	其他應收款	(589)	1,313
A31200	存 貨	(12,216)	17,457
A31240	其他流動資產	(8,811)	(512)
A31990	其他非流動資產	(482)	1,147
A32130	應付票據	24,783	(46,241)
A32150	應付帳款	20,596	(6,724)
A32160	應付帳款—關係人	(20,951)	300

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A32180	其他應付款	\$ 5,944	(\$ 5,652)
A32230	其他流動負債	(1,118)	(1,039)
A33000	營運產生之現金流入	17,519	13,503
A33100	收取之利息	2,424	606
A33300	支付之利息	(3,757)	(4,116)
A33500	支付之所得稅	(60)	(4)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>16,126</u>	<u>9,989</u>
	投資活動之淨現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,876)	(5,746)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	83	82
B04500	購置無形資產	(1,197)	(704)
B06600	質押銀行存款減少	-	468
B03800	存出保證金(增加)減少	(26,572)	53,092
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(38,562)</u>	<u>47,192</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	25,000	(4,000)
C01700	償還長期借款	(3,908)	(7,410)
C04020	租賃負債本金償還	(535)	(535)
C03100	存入保證金增加(減少)	96	(1,955)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>20,653</u>	<u>(13,900)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,052)	(685)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(8,835)	42,596
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>157,295</u>	<u>99,882</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 148,460</u>	<u>\$ 142,478</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月6日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

李洲科技股份有限公司(原名為李洲企業股份有限公司)於 63 年 5 月成立，90 年 8 月經股東會決議正式更名為李洲科技股份有限公司(以下稱「本公司」)，所營業務主要為進出口貿易業務、塑膠製品及其原料、大小五金機械建築材料加工製造及買賣、電器電子組件及其材料之加工製造買賣、各式發光二極體之成品製造及買賣等(管制品除外)。

本公司股票自 93 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 8 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)對本合併財務報告並無重大影響。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司，含結構型個體）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 109 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 575	\$ 556	\$ 647
活期存款	147,884	156,700	141,790
支票存款	<u>1</u>	<u>39</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 148,460</u>	<u>\$ 157,295</u>	<u>\$ 142,478</u>

合併公司部分銀行存款係屬開立信用狀、海關關稅局及開立匯票等之保證金，因其用途受限，分別轉列「其他應收款」及「其他非流動資產」項下，明細如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
其他應收款	<u>\$ 6,029</u>	<u>\$ 6,029</u>	<u>\$ 7,379</u>
其他非流動資產	<u>\$ 27,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,271</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 63,369</u>	<u>\$ 36,504</u>	<u>\$ 17,851</u>

合併公司於110年及109年1月1日至6月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益分別為(3,916)仟元及1,390仟元。

八、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 6,720	\$ 12,989	\$ 5,526
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>10</u>)
	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 12,989</u>	<u>\$ 5,516</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 123,259	\$ 110,213	\$ 87,964
減：備抵損失	(<u>228</u>)	(<u>241</u>)	(<u>2,574</u>)
	<u>\$ 123,031</u>	<u>\$ 109,972</u>	<u>\$ 85,390</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
催收款			
催收款(帳列其他非流動資產)	\$ 47,519	\$ 48,215	\$ 39,236
減：備抵損失	(<u>47,519</u>)	(<u>48,215</u>)	(<u>39,236</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天~180 天，應收帳款不予計息。合併公司對於新交易之客戶將先審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依帳齡損失率衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

110 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 122,057	\$ 1,024	\$ 46	\$ 40	\$ 47,611	\$ 170,778
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(<u>102</u>)	(<u>14</u>)	(<u>20</u>)	(<u>47,611</u>)	(<u>47,747</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 122,057</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,031</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期			逾期超過180天	合計
		1~30天	31~90天	91~180天		
預期信用損失率	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 108,806	\$ 1,264	\$ 35	\$ 9	\$ 48,314	\$ 158,428
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(126)	(11)	(5)	(48,314)	(48,456)
攤銷後成本	\$ 108,806	\$ 1,138	\$ 24	\$ 4	\$ -	\$ 109,972

109年6月30日

	未逾期	逾期			逾期超過180天	合計
		1~30天	31~90天	91~180天		
預期信用損失率	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 83,694	\$ 1,031	\$ 293	\$ 1,124	\$ 41,058	\$ 127,200
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(103)	(87)	(562)	(41,058)	(41,810)
攤銷後成本	\$ 83,694	\$ 928	\$ 206	\$ 562	\$ -	\$ 85,390

應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 48,456	\$ 40,337
本期提列減損(迴轉利益)損失	(12)	3,378
本期實際沖銷	-	(831)
外幣換算差額	(697)	(1,064)
期末餘額	\$ 47,747	\$ 41,820

九、存貨

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
商 品	\$ 1,276	\$ 1,200	\$ 996
製 成 品	49,133	44,871	45,218
在 製 品	7,082	3,771	2,789
原 物 料	19,201	13,986	11,912
	\$ 76,692	\$ 63,828	\$ 60,915

110年及109年1月1日至6月30日銷貨成本性質如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 85,478	\$ 63,068	\$ 155,897	\$ 120,340
存貨跌價及(回升利益)呆滯損失	(594)	(323)	(1,042)	803
	\$ 84,884	\$ 62,745	\$ 154,855	\$ 121,143

存貨淨變現價值回升利益係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
李洲科技股份有 限公司(以下簡 稱本公司)	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.(以下 簡稱OASIS HOLDINGS)	轉投資業務及銷售電 子產品	100	100	100
	洲磊科技股份有限公司(以 下簡稱洲磊公司)	光電零組件之買賣及 投資業務	42.67	42.67	42.66
李洲科技股份有 限公司(以下簡 稱本公司)	銘瓷雷射微加工技術股份有 限公司(以下簡稱銘瓷公 司)	電子零組件及精密儀 器銷售	70	70	70
	LORBITS INC. 東莞李洲電子科技有限公司 (以下簡稱東莞李洲公司)	照明產品之銷售 發光二極體及二極體 顯示器之產銷	80 100	80 100	80 100
OASIS HOLDINGS 洲磊公司	GOLDEN EAGLE TECHNOLOGY LTD. (以下簡稱GOLDEN EAGLE)	轉投資業務	100	100	100
GOLDEN EAGLE	東莞洲磊電子有限公司(以 下簡稱東莞洲磊公司)	電子產品製造及買賣	100	100	100

本公司於109年下半年向非關係人方河川取得洲磊公司股票9,916股，持股比率由42.66%增加為42.67%。

具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
洲磊科技股份有限公司	台 灣	57.33%	57.33%	57.34%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

以下洲磊科技股份公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動資產	\$ 240,911	\$ 244,249	\$ 236,426
非流動資產	22,111	20,333	23,362
流動負債	(9,765)	(5,787)	(7,028)
非流動負債	(272)	(273)	(269)
權 益	<u>\$ 252,985</u>	<u>\$ 258,522</u>	<u>\$ 252,491</u>

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
營業收入	\$ 12,147	\$ 14,719	\$ 27,663	\$ 26,609
本期淨損	(\$ 243)	(\$ 3,839)	(\$ 1,532)	(\$ 5,107)
淨損歸屬於：				
本公司業主	(\$ 104)	(\$ 1,638)	(\$ 654)	(\$ 2,179)
洲磊公司子公司之非 控制權益	(139)	(2,201)	(878)	(2,928)
	(\$ 243)	(\$ 3,839)	(\$ 1,532)	(\$ 5,107)

十一、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

投資關聯企業 個別不重大之關聯 企業	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
	帳面金額	股權	帳面金額	股權	帳面金額	股權
青島李洲電子科 技股份有限公司	\$ 4,779	27.39%	\$ 6,535	27.39%	\$ 4,835	43.00%

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,611)	(\$ 75)	(\$ 1,671)	(\$ 172)
其他綜合損益	(36)	(75)	(85)	(133)
綜合損益總額	(\$ 1,647)	(\$ 150)	(\$ 1,756)	(\$ 305)

110年及109年1月1日至6月30日採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地	\$ 70,575	\$ 70,575	\$ 138,024
房屋及建築	154,832	158,021	273,304
機器設備	42,149	39,832	42,407
運輸設備	2,929	3,189	3,512
辦公設備	1,759	1,499	1,637
租賃改良	2,173	2,936	3,536
其他設備	8,715	8,963	8,008
未完工程	5,716	4,329	3,122
	<u>\$ 288,848</u>	<u>\$ 289,344</u>	<u>\$ 473,550</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物	15 至 50 年
室內裝修	5 至 12 年
機器設備	3 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 10 年
租賃改良	5 至 10 年或租賃期間孰低者
其他設備	2 至 15 年

合併公司於 101 年 1 月 1 日依土地之重估價值作為認定成本。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 40,854</u>	<u>\$ 41,769</u>	<u>\$ 42,250</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 800</u>

(二) 租賃負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 1,082</u>
非流動	<u>\$ 26,784</u>	<u>\$ 27,033</u>	<u>\$ 27,276</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地	2.075%	2.075%	2.075%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租位於中國東莞市之土地以供廠房使用，租賃期間為 46 年至 49 年。

(四) 其他租賃資訊

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 4,559</u>	<u>\$ 3,431</u>
租賃之現金(流出) 總額	<u>(\$ 2,537)</u>	<u>(\$ 1,957)</u>	<u>(\$ 5,094)</u>	<u>(\$ 3,966)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房設備及運輸設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

<u>以公允價值衡量</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
投資性不動產	<u>\$ 740,245</u>	<u>\$ 740,245</u>	<u>\$ 300,330</u>

合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 740,245 仟元及 300,330 仟元，其公允價值分別於 109 年 12 月 1 日及 109 年 1 月 12 日由具備我國不動產估價師資格之誠正海峽兩岸不動產估價師事務所林金生及謝坤龍估價師進行評價。其公允價值於 110 年及 109 年 6 月 30 日未經獨立評價人員估價，合併公司另洽估價師檢視原估價報告之有效性，認為此部分投資性不動產之公允價值資訊於仍屬有效。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、無形資產

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
商標權	\$ 126	\$ 150	\$ 55
專利權	2,513	2,714	2,967
電腦軟體	<u>2,615</u>	<u>2,403</u>	<u>1,794</u>
	<u>\$ 5,254</u>	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 4,816</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按下列耐用年數計算攤銷費用：

商標權	10 年
專利權	3 至 25 年
電腦軟體成本	2 至 5 年

十六、其他資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項	\$ 10,691	\$ 8,294	\$ 10,030
其他	<u>9,225</u>	<u>2,811</u>	<u>2,185</u>
	<u>\$ 19,916</u>	<u>\$ 11,105</u>	<u>\$ 12,215</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金（附註二八）	\$ 34,774	\$ 8,202	\$ 22,409
預付退休金	-	-	12,890
催收款	47,519	48,215	39,236
減：備抵損失	(47,519)	(48,215)	(39,236)
預付所得稅	-	9	9
其他	<u>5,858</u>	<u>5,376</u>	<u>6,305</u>
	<u>\$ 40,632</u>	<u>\$ 13,857</u>	<u>\$ 41,613</u>

十七、借 款

（一）短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 269,500	\$ 244,500	\$ 251,000
<u>無擔保借款</u>			
關係人借款（附註二七）	<u>7,386</u>	<u>7,386</u>	<u>7,386</u>
	<u>\$ 276,886</u>	<u>\$ 251,886</u>	<u>\$ 258,386</u>

1. 銀行借款之利率於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.77%~2.14%、1.77%~2.14%及 1.808%~2.14%。

2. 關係人借款之利息費用係依照流通在外借款餘額係以年利率 3.00%~4.00%計算。

(二) 長期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ 170,805	\$ 180,675	\$ 171,006
減：列為1年內到期之 長期借款	(<u>67,241</u>)	(<u>74,269</u>)	(<u>81,813</u>)
	<u>\$ 103,564</u>	<u>\$ 106,406</u>	<u>\$ 89,193</u>
長期借款利率	1.00%~1.67%	1.00%~2.54%	1.61%~2.54%

(三) 合併公司係以機器設備、建築物、自有土地及信保基金抵押擔保長短期借款，並以本公司董事長李明順先生為連帶保證人，請參閱附註二七及二八；長期借款本金係依合約內容按月攤還。

十八、退職後福利計畫

109年4月1日至6月30日與109年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(24)仟元及(48)仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>
已發行股本	<u>\$ 830,706</u>	<u>\$ 830,706</u>	<u>\$ 830,706</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司110年6月30日暨109年12月31日及6月30日實收資本額均為830,706仟元，分為83,070仟股，每股面額10元，均為普通股，其中尚未公開發行之私募股份共計5,500仟股。

(二) 資本公積

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 3,952	\$ 3,952	\$ 3,952
取得子公司權益與淨值 差額	22,436	22,436	22,435
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數(2)	<u>1,647</u>	<u>1,647</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,035</u>	<u>\$ 28,035</u>	<u>\$ 26,387</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司依公司章程之規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定公積已達本公司資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，請參閱附註二(三)之員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 5 月 21 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度虧損撥補議案。

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，有關 109 年之盈餘分配案尚待預計於 110 年 8 月 6 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補議案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 12,426	\$ 12,485
換算國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(98)	783
採用權益法之關聯企業其他 綜合損益份額	(85)	(133)
期末餘額	<u>\$ 12,243</u>	<u>\$ 13,135</u>

(五) 非控制權益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$147,591	\$152,121
歸屬於非控制權益之份額 本期淨損	(1,398)	(3,509)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(2,305)	(3,967)
期末餘額	<u>\$143,888</u>	<u>\$144,645</u>

二十、營業收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品收入—光電部門	\$ 110,825	\$ 65,419	\$ 188,680	\$ 123,386
商品收入—磊晶部門	<u>10,560</u>	<u>14,719</u>	<u>24,045</u>	<u>26,609</u>
	<u>\$ 121,385</u>	<u>\$ 80,138</u>	<u>\$ 212,725</u>	<u>\$ 149,995</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 5,163	\$ 6,176	\$ 10,486	\$ 12,459
使用權資產	400	399	801	800
無形資產	590	451	1,203	911
	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$ 12,490</u>	<u>\$ 14,170</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,444	\$ 2,696	\$ 5,003	\$ 5,424
營業費用	3,119	3,879	6,284	7,835
	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 6,575</u>	<u>\$ 11,287</u>	<u>\$ 13,259</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 125	\$ 54	\$ 243	\$ 144
營業費用	465	397	960	767
	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 911</u>

(二) 員工福利費用

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 21,769	\$ 18,693	\$ 42,228	\$ 36,907
退職後福利				
確定提撥計畫	451	384	859	783
確定福利計畫 (附註十八)	-	(24)	-	(48)
其他員工福利	926	850	2,177	1,751
	<u>\$ 23,146</u>	<u>\$ 19,903</u>	<u>\$ 45,264</u>	<u>\$ 39,393</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,854	\$ 9,039	\$ 21,138	\$ 17,651
營業費用	12,292	10,864	24,126	21,742
	<u>\$ 23,146</u>	<u>\$ 19,903</u>	<u>\$ 45,264</u>	<u>\$ 39,393</u>

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞之稅前利益，以3%~10%分派員工酬勞，並以不高於5%分派董監酬勞。由於本公司截至110年及109年6月30日係累積虧損，故本公司109年及108年1月1日至6月30日未估列員工及董監事酬勞。

(四) 其他收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 10,487	\$ 10,994	\$ 20,829	\$ 21,392
其他收入(附註二七)	2,089	3,457	4,209	4,234
	<u>\$ 12,576</u>	<u>\$ 14,451</u>	<u>\$ 25,038</u>	<u>\$ 25,626</u>

(五) 其他利益及損失

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
其他利益(損失)	\$ 4	(\$ 1,814)	(\$ 1,263)	(\$ 1,825)
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	-	(1,815)	2	(2,380)
淨外幣兌換(損失)利 益	(121)	(1,703)	3,122	(5,229)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產(損失) 利益(附註七)	(4,684)	4,335	(3,916)	1,390
處分投資利益	1,447	766	1,621	766
	<u>(\$ 3,354)</u>	<u>(\$ 231)</u>	<u>(\$ 434)</u>	<u>(\$ 7,278)</u>

(六) 財務成本

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 1,810	\$ 1,809	\$ 3,552	\$ 3,866
租賃負債之利息	146	147	290	295
其他利息費用	72	73	144	145
	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 3,986</u>	<u>\$ 4,306</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 933	(\$ 730)	\$ 1,910	\$ 240
基本稅額	134	-	134	-
以前年度調整	69	-	69	-
遞延所得稅				
本年度產生者	(933)	730	(1,910)	240
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>	<u>\$ -</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；
中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依
各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度（含）以前之申報
案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

	單位：每股元			
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
基本每股（虧損）盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>(\$ 0.08)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.37</u>	

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股
數如下：

本期淨利（損）

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算每股盈餘（虧損） 之淨利（損）	<u>\$ 18,197</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 30,534</u>	<u>(\$ 6,441)</u>

股 數

	單位：仟股			
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘（虧 損）之普通股加權平均股 數	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>	<u>83,070</u>	

二四、非現金交易

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金
交易之投資活動：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
不影響現金流量之投資活動		
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>(\$ 85)</u>	<u>(\$ 133)</u>

二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

110 年 6 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	<u>\$ 63,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,369</u>

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	<u>\$ 36,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,504</u>

109 年 6 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	<u>\$ 17,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,851</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無第 1 等級與第 2 等級間公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 63,369	\$ 36,504	\$ 17,851
按攤銷後成本衡量之金 融資產	320,108	294,992	265,851
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金 融負債	582,652	537,118	526,891

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及投資、借款、應收帳款及應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包含市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係由經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險：

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及日幣匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1% 予以調整使稅後淨利或權益增加之金額；貶值 1% 時，其對稅後淨損或權益之影響將為同金額之負數。

	對美金之影響		對人民幣之影響		對日幣之影響	
	110年1月1日	109年1月1日	110年1月1日	109年1月1日	110年1月1日	109年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
損益	\$ 211	\$ 175	\$ 1,522	\$ 1,675	(\$ 611)	(\$ 682)

(2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款係屬浮動利率之金融資產，且合併公司個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融負債	\$ 338,575	\$ 251,886	\$ 327,353
具現金流量利率風險			
—金融資產	181,124	162,729	161,440
—金融負債	109,116	180,675	102,039

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率借款之公允價值變動為計算基礎，假設利率上升一個百分點，合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金流入分別為 360 仟元及 297 仟元。合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款及借款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利；據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	110年6月30日			
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$ -	\$ -	\$ 5,552	\$103,564
固定利率負債	<u>236,000</u>	<u>33,500</u>	<u>69,075</u>	<u>-</u>
	<u>\$236,000</u>	<u>\$ 33,500</u>	<u>\$ 74,627</u>	<u>\$103,564</u>

	109年12月31日			
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$ -	\$ -	\$ 74,269	\$106,406
固定利率負債	<u>25,000</u>	<u>214,500</u>	<u>12,386</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$214,500</u>	<u>\$ 86,655</u>	<u>\$106,406</u>

	109年6月30日			
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率負債	\$ -	\$ -	\$ 12,845	\$ 89,193
固定利率負債	<u>-</u>	<u>251,000</u>	<u>76,354</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$251,000</u>	<u>\$ 89,199</u>	<u>\$ 89,193</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 440,305	\$ 425,175	\$ 422,006
— 未動用金額	<u>62,945</u>	<u>90,075</u>	<u>123,244</u>
	<u>\$ 503,250</u>	<u>\$ 515,250</u>	<u>\$ 545,250</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
青島李洲電子科技股份有限公司 (青島李洲)	關聯企業—權益法之被投資公司
遠翔投資股份有限公司	其他關係人
新輝股份有限公司	其他關係人
李明順先生	其他關係人(李洲公司負責人)
王富鑲女士	其他關係人(李洲公司負責人之配偶)
李春女女士	其他關係人(洲磊公司之股東)
洪榮輝先生	其他關係人(洲磊公司股東之配偶)

(二) 與關係人間之重大交易事項

進 貨

關係人類別 / 名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
關聯企業 / 青島李洲	<u>\$ 10,344</u>	<u>\$ 15,668</u>	<u>\$ 23,210</u>	<u>\$ 30,271</u>

合併公司向關係人進貨係按雙方協定之交易條件。

(三) 營業外收支

帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
其他收入	其他關係人	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>
利息費用	其他關係人	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 145</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／ 名 稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付帳款－關係人	關聯企業／ 青島李洲	<u>\$ 16,013</u>	<u>\$ 36,964</u>	<u>\$ 26,486</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 向關係人借款（帳列短期借款）

關 係 人 類 別	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其他關係人	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 7,386</u>

(六) 背書保證

截至 110 年及 109 年 6 月 30 日止，合併公司之銀行借款係以李洲公司董事長李明順先生為連帶保證人，請參閱附註十七。

(七) 股權交易

請參閱附註十。

(八) 主要管理階層之獎酬

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,983	\$ 1,446	\$ 3,590	\$ 3,002
退職後福利	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>63</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 3,065</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及海關關稅局等保證金：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
銀行存款(帳列其他應收款)	\$ 6,029	\$ 6,029	\$ 7,379
銀行存款(帳列存出保證金)	27,210	-	12,271
土 地	686,081	686,081	382,911
房屋及建築	244,947	246,346	274,976
機器設備	<u>-</u>	<u>5,452</u>	<u>5,906</u>
	<u>\$ 964,267</u>	<u>\$ 943,908</u>	<u>\$ 683,443</u>

土地、房屋及建築分別帳列不動產、廠房及設備與投資性不動產項下。

二九、其他事項

合併公司 110 年第 2 季度之營運，未因新型冠狀病毒肺炎全球大流行而有所影響；109 年受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，導致部分商業活動停擺，使得 LED 顯示器和照明的需求減少，致 109 年 1 月至 6 月營業收入大幅下降。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，消費型態亦發生轉變，合併公司恢復正常營運之時程具不確定性。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

(一) 調整營運策略

合併公司嚴格管控各項成本及費用支出，讓營運效率提升，並活化位於台北市大安區及桃園龜山的投資性不動產，開源節流並進。

(二) 籌資策略

合併公司短中期借款均有提供十足擔保，並由李洲公司董事長擔任借款保證人，並於 109 年 12 月取得中期振興貸款 20,000 仟元。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	110年6月30日			109年12月31日			109年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 790	27.86	\$ 22,009	\$ 574	28.48	\$ 16,348	\$ 589	29.63	\$ 17,452
人民幣	42,847	4.309	184,628	38,993	4.377	170,672	40,049	4.191	167,845
日幣	2,423	0.2521	611	1,045	0.2763	289	2,910	0.2751	801
金融負債									
貨幣性項目									
美金	33	27.86	919	-	28.48	-	-	29.63	-
人民幣	7,520	4.309	32,404	3,853	4.377	16,865	79	4.191	331
日幣	244,700	0.2521	61,689	247,700	0.2763	68,440	250,700	0.2751	68,968

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換利益(損失)分別為 3,122 仟元及(5,229)仟元，由於外幣交易或集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 李洲公司重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下，其中母子公司重大交易及其餘額於編製合併財務報告時，業已全數銷除。

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			詳附表一
2	為他人背書保證。			詳附表二
3	期末持有有價證券情形。			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3億元或實收資本額20%以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			無
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			無
9	從事衍生工具交易。			無
10	被投資公司資訊。			詳附表四

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			詳附表五
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			詳附表六

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表七。

(五) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表八。

三二、部門資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

(1) 發光二極體光電部門

主要負責發光二極光電產品之設計、開發、製造及加工。

(2) 磊晶部門

主要負責發光二極體晶粒之開發、製造及買賣。

(3) 其他部門

主要負責塑膠模型之設計、製造及加工。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露部門資產衡量金額為零，負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
光電部門	\$ 188,680	\$ 123,386	\$ 56,258	\$ 29,952
磊晶部門	24,045	26,609	2,490	(107)
其他部門	-	-	(878)	(993)
繼續營業單位總額	<u>\$ 212,725</u>	<u>\$ 149,995</u>	57,870	28,852
未分配金額				
公司一般費用			(49,902)	(53,278)
合併營業損失			7,968	(24,426)
利息收入			2,424	606
其他收入			25,038	25,626
其他利益及損失			(434)	(7,278)
財務成本			(3,986)	(4,306)
採用權益法之關聯企業損失之 份額			(1,671)	(172)
繼續營業單位稅前淨利(損)			<u>\$ 29,339</u>	<u>(\$ 9,950)</u>

李洲科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註1)	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本 期 最 高 餘 額 (額 度)	期 末 餘 額 (額 度)	實 際 動 支 額	利 率 區 間 %	資 金 貸 與 性 質 (註 2)	業 務 往 來 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 損 失 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)
													名 稱	價 值		
0	李洲科技股份有限 公司	銘瓷雷射微加 工技術股份 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 5,210	3%	2	\$ -	本公司為其借 款之擔保人	\$ -	-	\$ -	\$ 231,890	\$ 309,186
0	李洲科技股份有限 公司	洲磊科技股份 有限公司	其他應收款— 關係人	是	1,000	1,000	600	3%	2	-	本公司為該公 司最大股東	-	-	-	231,890	309,186

註 1：本公司資金貸與他人應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：本公司之資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人之總額不得超過當期淨值之 40%，即 309,186 仟元。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過當期淨值之 30%，即 231,890 仟元。

李洲科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元／原幣為元

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 保 證 餘 額 (註 5)	實際動支金額	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 限 額 (註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 6)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 6)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 6)
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	李洲科技股份有 限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD	2	\$ 309,186	\$ 114,120 USD4,000,000	\$ 111,640 USD4,000,000	\$ 68,296 USD2,447,000	\$ -	15	\$ 386,483	Y	N	N
0	李洲科技股份有 限公司	銘瓷雷射微加工股 份有限公司	2	309,186	18,000	-	-	-	2	386,483	Y	N	N

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證對象與被背書保證對象之關係有 7 種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 20%，對持有超過百分之五十之子公司，不得超過本公司淨值 40%。

註 4：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 50%。

註 5：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

李洲科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／原幣為元

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(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
李洲科技股份有限公司	股票 台灣球旦股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	90,483	\$ -	2.69	\$ -	
	聿新生物科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	921	24	-	24	
	光磊科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	5,110	0.05	5,110	
	藥華醫藥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	445,026	38,628	0.17	38,628	
	太平洋醫材股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	191,972	13,765	0.26	13,765	
	中華工程股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	370,000	3,308	0.02	3,308	
	昇貿科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	504	-	504	
	競國實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	2,030	0.06	2,030	

註 1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表四及附表五。

李洲科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元／原幣為元

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額			
李洲科技股份有限公司	洲磊科技股份有限公司	桃園市龜山區	電子零組件及光電產品之製造與買賣	\$ 224,753	\$ 224,753	25,853,475	42.67	\$ 107,949	(\$ 1,532)	(\$ 654)	本公司之子公司 (註3)
"	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	發光二極體及二極體顯示器之產銷	1,061,248	1,061,248	USD 33,402,384 (註1)	100.00	1	21,627	21,665	本公司之子公司
"	銘瓷雷射微加工技術股份有限公司	桃園市龜山區	電子零組件及精密儀器銷售	7,000	7,000	700,000	70.00	1	(1,100)	(770)	本公司之子公司
"	LORBITS INC.	美國	照明產品之銷售	6,187	6,187	USD 200,000 (註1)	80.00	1,301	(946)	(756)	本公司之子公司
洲磊科技股份有限公司	GOLDEN EAGLE TECHNOLOGY LTD.	薩摩亞	投資業務	278,557	278,557	USD 8,940,324 (註1)	100.00	253,301	(1,328)	(1,328)	該公司之子公司

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 3：具重大非控制權益。

李洲科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元／原幣為元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止匯回投資收益
					匯出	匯回						
東莞李洲電子科技有限公司	經營其他發光二極體及二極體顯示器之生產及銷售業務	\$ 956,350 RMB 221,315,580	(註1)	\$ 956,350	\$ -	\$ -	\$ 956,350	\$ 17,017	100	\$ 17,017	\$ 1	\$ -
青島李洲電子科技股份有限公司	經營其他發光二極體及二極體顯示器之生產及銷售業務	38,224 RMB 7,850,000	(註2)	-	-	-	-	(6,102)	27.39	(1,671)	4,779	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$997,204 (註5)	\$ 1,401,637 (USD 50,310 仟元)	(註4)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 3：本期認列投資損益除青島李洲電子科技有限公司外，係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列損益。

註 4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用，截至 110 年 6 月 30 日因原申請限額尚足夠，故無重新再申請。

註 5：本公司原分別投資深圳綠展科技有限公司、東莞綠洲電子有限公司及東莞鎮富電子科技有限公司 3,358 仟元、26,308 仟元及 11,188 仟元，由於尚未取得清算退回相關證明文件及向經濟部投審會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額度。

註 6：110 年 6 月 30 日 USD：NTD=1：27.86。

李洲科技股份有限公司及子公司
轉投資公司洲磊公司大陸投資資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五之一

單位：新台幣仟元／原幣為元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回						
東莞洲磊電子有限公司	電子產品製造及買賣	\$ 301,456	(註1)	\$ 301,456	\$ -	\$ -	\$ 301,456	(\$ 1,328)	100	(\$ 1,328)	\$ 253,299	\$ 22,899

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 301,456	\$ 281,776 (USD 10,114 仟元)	\$ 151,791

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表為基礎認列。

註 3：110 年 6 月 30 日 USD：NTD=1：27.86。

李洲科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／原幣為元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
東莞李洲電子科技有限 公司	進貨	\$ 40,512	100	依雙方協議之交易條件	採應收應付對沖	採應收應付對沖	(\$ 32,395)	(34)	(\$ 12)	

李洲科技股份有限公司及子公司
 母子公司間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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	李洲科技股份有限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	1	其他應收款	\$ 36,278	依雙方協議之交易條件	2
	"	東莞李洲電子科技有限公司	1	其他應收款	9,854	"	1
	"	"	1	應付帳款	32,395	"	2
	"	"	1	銷貨成本	40,512	"	19
	"	銘瓷雷射微加工技術股份有限公司	1	其他應收款	5,210	"	-
	"	"	1	遞延貸項	2,865	"	-
	"	洲磊科技股份有限公司	1	其他應收款	604	"	-
1	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞李洲電子科技有限公司	3	其他應收款	74,342	"	5
	"	"	3	租金收入	536	"	-
2	東莞李洲電子科技有限公司	東莞洲磊電子科技有限公司	3	銷貨成本	3,618	"	2
	"	"	3	應付帳款	5,263	"	-
	"	"	3	其他應付款	62,081	"	4

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 開始依序編號。

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

李洲科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李 明 順	20,201,228	24.32%
王 富 鑾	12,147,053	14.62%
富泓投資股份有限公司	7,821,150	9.42%
德訊投資股份有限公司	7,787,000	9.37%
怡龍投資股份有限公司	4,977,000	5.99%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。