

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112及111年第3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	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~35		六~二七
(七) 關係人交易	36~37		二八
(八) 質抵押之資產	37		二九
(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	37~39		三十~三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38, 41~44		三一
2. 轉投資事業相關資訊	38, 41~44		三一
3. 大陸投資資訊	38, 45~47		三一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39, 48		三一
5. 主要股東資訊	39, 49		三一
(十四) 部門資訊	39~40		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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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十二所述，李洲科技股份有限公司及子公司採用權益法之投資，民國 112 年及 111 年 9 月 30 日帳面金額分別為新台幣（以下同）24,254 仟元及 4,233 仟元，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為 1,022 仟元、(328)仟元、458 仟元及(708)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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 張 至 誼

張至誼



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100378647 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 11 月 13 日

民國 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	212,249	13	\$	368,589	20	\$	184,060	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		224,548	14		196,457	10		210,780	12
1150	應收票據(附註九)		6,858	1		5,047	-		6,819	-
1170	應收帳款(附註九)		54,755	3		51,178	3		61,400	4
1200	其他應收款		1,881	-		477	-		447	-
1310	存貨(附註十)		41,384	3		99,677	5		151,186	8
1476	其他金融資產-流動(附註六及二九)		29,398	2		40,670	2		41,772	2
1479	其他流動資產(附註十七)		18,418	1		14,587	1		15,788	1
11XX	流動資產總計		<u>589,491</u>	<u>37</u>		<u>776,682</u>	<u>41</u>		<u>672,252</u>	<u>37</u>
	非流動資產									
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)		45,361	3		64,397	4		59,419	3
1550	採用權益法之投資(附註十二)		24,254	1		3,797	-		4,233	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)		233,376	15		237,413	13		264,053	15
1755	使用權資產(附註十四)		6,865	-		7,024	-		39,117	2
1760	投資性不動產(附註十五及二九)		683,452	43		769,491	41		748,841	42
1780	無形資產(附註十六)		5,314	-		6,102	-		6,364	-
1990	其他非流動資產(附註九及十七)		15,001	1		15,933	1		16,200	1
15XX	非流動資產總計		<u>1,013,623</u>	<u>63</u>		<u>1,104,157</u>	<u>59</u>		<u>1,138,227</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,603,114</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,880,839</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,810,479</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$	196,000	12	\$	355,898	19	\$	353,208	20
2150	應付票據		29,398	2		33,091	2		61,394	3
2170	應付帳款		25,212	2		27,376	1		30,117	2
2180	應付帳款-關係人(附註二八)		8,734	1		8,691	-		8,830	-
2200	其他應付款		46,161	3		25,877	1		26,917	1
2230	所得稅負債		-	-		9,140	1		6,103	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)		12	-		12	-		1,082	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)		21,793	1		10,462	1		10,421	1
2399	其他流動負債		4,324	-		5,656	-		30,027	2
21XX	流動負債總計		<u>331,634</u>	<u>21</u>		<u>476,203</u>	<u>25</u>		<u>528,099</u>	<u>29</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十八)		98,937	6		85,515	5		88,138	5
2570	遞延所得稅負債(附註四)		29,806	2		34,697	2		35,381	2
2580	租賃負債-非流動(附註十四)		279	-		275	-		26,158	2
2670	其他非流動負債		4,835	-		5,634	-		5,669	-
25XX	非流動負債總計		<u>133,857</u>	<u>8</u>		<u>126,121</u>	<u>7</u>		<u>155,346</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>465,491</u>	<u>29</u>		<u>602,324</u>	<u>32</u>		<u>683,445</u>	<u>38</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)									
3110	普通股股本		830,706	52		830,706	44		830,706	46
3220	資本公積		32,689	2		32,689	2		32,689	2
3351	累積虧損	(108,034)	(7)	(84,856)	(5)	(262,899)	(15)
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		13,085	1		13,487	1		14,185	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		12,451	1		31,487	2		26,509	1
3460	不動產重估增值		295,584	18		361,662	19		361,662	20
3400	其他權益總計		321,120	20		406,636	22		402,356	22
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,076,481</u>	<u>67</u>		<u>1,185,175</u>	<u>63</u>		<u>1,002,852</u>	<u>55</u>
36XX	非控制權益(附註二十)		61,142	4		93,340	5		124,182	7
3XXX	權益總計		<u>1,137,623</u>	<u>71</u>		<u>1,278,515</u>	<u>68</u>		<u>1,127,034</u>	<u>62</u>
	負債與權益總計	\$	<u>1,603,114</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,880,839</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,810,479</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 112 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：葉銘城



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為仟元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一)	\$ 55,079	100	\$ 114,655	100	\$ 163,362	100	\$ 257,659	100
5000	營業成本(附註十、二二及二八)	<u>42,450</u>	<u>77</u>	<u>109,169</u>	<u>95</u>	<u>173,451</u>	<u>106</u>	<u>251,802</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利(損)	<u>12,629</u>	<u>23</u>	<u>5,486</u>	<u>5</u>	<u>(10,089)</u>	<u>(6)</u>	<u>5,857</u>	<u>2</u>
	營業費用(附註二二)								
6100	推銷費用	7,634	14	8,587	7	26,699	16	21,923	8
6200	管理費用	22,647	41	20,399	18	61,095	38	58,739	23
6300	研究發展費用	2,421	5	2,077	2	6,934	4	5,591	2
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註九)	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>(13,611)</u>	<u>(12)</u>	<u>(104)</u>	<u>-</u>	<u>2,794</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>32,859</u>	<u>60</u>	<u>17,452</u>	<u>15</u>	<u>94,624</u>	<u>58</u>	<u>89,047</u>	<u>34</u>
6900	營業淨損	<u>(20,230)</u>	<u>(37)</u>	<u>(11,966)</u>	<u>(10)</u>	<u>(104,713)</u>	<u>(64)</u>	<u>(83,190)</u>	<u>(32)</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	3,065	5	721	1	5,253	3	1,481	1
7010	其他收入(附註二二及二八)	6,454	12	14,197	12	22,936	14	37,170	14
7020	其他利益及損失(附註二二)	8,068	15	(8,690)	(8)	(38,591)	(23)	88,825	34
7050	財務成本(附註二八)	(1,927)	(4)	(2,979)	(3)	(6,417)	(4)	(7,440)	(3)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額(附註十二)	<u>920</u>	<u>2</u>	<u>(359)</u>	<u>-</u>	<u>454</u>	<u>-</u>	<u>(846)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,580</u>	<u>30</u>	<u>2,890</u>	<u>2</u>	<u>(16,365)</u>	<u>(10)</u>	<u>119,190</u>	<u>46</u>
7900	稅前淨(損)利	(3,650)	(7)	(9,076)	(8)	(121,078)	(74)	36,000	14
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>(3,759)</u>	<u>(3)</u>	<u>(286)</u>	<u>-</u>	<u>537</u>	<u>-</u>
8200	本期淨(損)利	<u>(3,649)</u>	<u>(7)</u>	<u>(12,835)</u>	<u>(11)</u>	<u>(121,364)</u>	<u>(74)</u>	<u>36,537</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益								
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(附註八)	(473)	(1)	(4,486)	(4)	(19,036)	(12)	23,411	9
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(附註二十)	753	2	1,392	1	(496)	-	5,692	3
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額(附註二十)	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>382</u>	<u>1</u>	<u>(3,063)</u>	<u>(3)</u>	<u>(19,528)</u>	<u>(12)</u>	<u>29,241</u>	<u>12</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 3,267)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 15,898)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 140,892)</u>	<u>(86)</u>	<u>\$ 65,778</u>	<u>26</u>
	淨(損)利歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 1,269)	(2)	(\$ 5,967)	(5)	(\$ 89,256)	(54)	\$ 52,059	20
8620	非控制權益	<u>(2,380)</u>	<u>(5)</u>	<u>(6,868)</u>	<u>(6)</u>	<u>(32,108)</u>	<u>(20)</u>	<u>(15,522)</u>	<u>(6)</u>
8600		<u>(\$ 3,649)</u>	<u>(7)</u>	<u>(\$ 12,835)</u>	<u>(11)</u>	<u>(\$ 121,364)</u>	<u>(74)</u>	<u>\$ 36,537</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 2,677)	(5)	(\$ 9,988)	(9)	(\$ 108,694)	(66)	\$ 77,348	30
8720	非控制權益	(590)	(1)	(5,910)	(5)	(32,198)	(20)	(11,570)	(4)
8700		<u>(\$ 3,267)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 15,898)</u>	<u>(14)</u>	<u>(\$ 140,892)</u>	<u>(86)</u>	<u>\$ 65,778</u>	<u>26</u>
	每股(虧損)盈餘(歸屬於本公司業主)(附註二四)								
9710	基本每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.02)</u>		<u>(\$ 0.07)</u>		<u>(\$ 1.07)</u>		<u>\$ 0.63</u>	
9810	稀釋每股盈餘							<u>\$ 0.63</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 112 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：葉銘城



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益					不動產 重估增值	總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	累積虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益				
A1	111年1月1日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 314,958)	\$ 12,307	\$ 3,098	\$ 361,662	\$ 925,504	\$ 133,560	\$ 1,059,064
D1	111年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	52,059	-	-	-	52,059	(15,522)	36,537
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合 損益	-	-	-	1,878	23,411	-	25,289	3,952	29,241
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	52,059	1,878	23,411	-	77,348	(11,570)	65,778
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	2,192	2,192
Z1	111年9月30日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 262,899)	\$ 14,185	\$ 26,509	\$ 361,662	\$ 1,002,852	\$ 124,182	\$ 1,127,034
A1	112年1月1日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 84,856)	\$ 13,487	\$ 31,487	\$ 361,662	\$ 1,185,175	\$ 93,340	\$ 1,278,515
D1	112年1月1日至9月30日淨損	-	-	(89,256)	-	-	-	(89,256)	(32,108)	(121,364)
D3	112年1月1日至9月30日其他綜合 損益	-	-	66,078	(402)	(19,036)	(66,078)	(19,438)	(90)	(19,528)
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	(23,178)	(402)	(19,036)	(66,078)	(108,694)	(32,198)	(140,892)
Z1	112年9月30日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 108,034)	\$ 13,085	\$ 12,451	\$ 295,584	\$ 1,076,481	\$ 61,142	\$ 1,137,623

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112年11月13日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：葉銘城



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 121,078)	\$ 36,000
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,954	18,542
A20200	攤銷費用	1,354	1,639
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(104)	2,794
A29900	存貨跌價及呆滯損失	50,815	8,915
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產之淨損失(利益)	44,209	(77,813)
A20900	財務成本	6,417	7,440
A21200	利息收入	(5,253)	(1,481)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(454)	846
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	167
A22700	處分投資性不動產損失	3,751	-
A23100	處分投資利益	-	(5,120)
A23500	金融資產減損損失	-	571
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,811)	(2,835)
A31150	應收帳款	(3,653)	25,073
A31180	其他應收款	(1,224)	153
A31200	存 貨	7,077	(78,492)
A31240	其他流動資產	(3,831)	(542)
A31990	其他非流動資產	937	(1,151)
A32130	應付票據	(3,693)	(13,406)
A32150	應付帳款	(2,164)	(8,584)
A32160	應付帳款－關係人	43	(3,089)
A32180	其他應付款	20,394	16,376
A32230	其他流動負債	(1,332)	26,099
A33000	營運產生之現金流入(出)	3,354	(47,898)
A33100	收取之利息	5,253	1,481
A33300	支付之利息	(6,523)	(7,063)
A33500	支付之所得稅	(14,317)	(1,410)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(12,233)	(54,890)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	投資活動之淨現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(\$ 97,123)	(\$ 420,081)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融 資產	24,823	453,870
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(20,000)	-
B01900	處分子公司之淨現金流出	-	(4)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,789)	(6,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	50
B05500	處分投資性不動產	82,288	-
B04500	購置無形資產	(566)	(2,573)
B06600	質押銀行存款減少	11,272	40,542
B03800	存出保證金增加	(5)	(10)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(8,100)	65,794
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(159,898)	44,822
C01600	舉借長期借款	24,753	-
C01700	償還長期借款	-	(65,903)
C04020	租賃負債本金償還	-	(376)
C03100	存入保證金減少	(799)	(6,178)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(135,944)	(27,635)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(63)	6,101
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(156,340)	(10,630)
E00100	期初現金及約當現金餘額	368,589	194,690
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 212,249	\$ 184,060

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 112 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：葉銘城



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 112 年 11 月 13 日經本公司董事會通過。

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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 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(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條

款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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）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，請參閱附註十一、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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

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 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 315	\$ 188	\$ 217
支票及活期存款	<u>211,934</u>	<u>368,401</u>	<u>183,843</u>
	<u>\$ 212,249</u>	<u>\$ 368,589</u>	<u>\$ 184,060</u>

合併公司部分銀行存款係屬短期借款、開立信用狀及開立匯票等之保證金，因其用途受限，分別轉列「其他金融資產－流動」，明細如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
其他金融資產－流動			
銀行借款保證金	<u>\$ 29,398</u>	<u>\$ 40,670</u>	<u>\$ 41,772</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9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	\$ 209,119	\$ 196,457	\$ 210,780
國外上市（櫃）股票	<u>15,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 224,548</u>	<u>\$ 196,457</u>	<u>\$ 210,780</u>

合併公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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(1,829)仟元、(16,864)仟元、(44,209)仟元及 77,813 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>權益工具投資</u>			
國內投資－上櫃公司			
<u>私募股票</u>			
藥華醫藥股份有限公司			
（藥華藥公司）	<u>\$ 45,361</u>	<u>\$ 64,397</u>	<u>\$ 59,419</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因前述權益工具投資產生之未實現評價（損失）利益分別為(473)仟元、(4,486)仟元、(19,036)仟元及 23,411 仟元，帳列其他綜合損益項下。

本公司於 110 年 12 月以每股 177 元認購藥華藥公司私募普通股 170 仟股，共計 30,090 仟元，該項持股除依證券交易法第 43 條之 8 規

定轉讓外，於取得 3 年內不得自由轉讓，其權利義務與公開發行之普通股相同。

九、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 6,858	\$ 5,047	\$ 6,819
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	\$ 54,986	\$ 51,334	\$ 61,715
減：備抵損失	(231)	(156)	(315)
	<u>\$ 54,755</u>	<u>\$ 51,178</u>	<u>\$ 61,400</u>
<u>催收款</u>			
催收款（帳列其他非流動			
資產）	\$ 48,267	\$ 48,376	\$ 49,100
減：備抵損失	(48,267)	(48,376)	(49,100)
	<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：

112年9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	\$ 52,678	\$ 2,308	\$ -	\$ -	\$ 48,267	\$ 103,253
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(231)	-	-	(48,267)	(48,498)
攤銷後成本	<u>\$ 52,678</u>	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,755</u>

111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	\$ 49,995	\$ 1,294	\$ -	\$ 36	\$ 48,385	\$ 99,710
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(129)	-	(18)	(48,385)	(48,532)
攤銷後成本	<u>\$ 49,995</u>	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,178</u>

111年9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	\$ 59,503	\$ 2,034	\$ 76	\$ 26	\$ 49,176	\$ 110,815
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(203)	(23)	(13)	(49,176)	(49,415)
攤銷後成本	<u>\$ 59,503</u>	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,400</u>

應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 48,532	\$ 48,147
本期(迴轉利益)減損損失	(104)	2,794
本期實際沖銷	-	(2,848)
外幣換算差額	70	1,322
期末餘額	<u>\$ 48,498</u>	<u>\$ 49,415</u>

十、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商 品	\$ 1,842	\$ 2,248	\$ 1,770
製 成 品	33,186	37,656	34,335
在 製 品	3,460	3,073	7,128
原 物 料	2,896	56,700	107,953
	<u>\$ 41,384</u>	<u>\$ 99,677</u>	<u>\$ 151,186</u>

112年及111年1月1日至9月30日銷貨成本性質如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 42,557	\$ 101,337	\$ 122,636	\$ 242,887
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	(<u>107</u>)	<u>7,832</u>	<u>50,815</u>	<u>8,915</u>
	<u>\$ 42,450</u>	<u>\$ 109,169</u>	<u>\$ 173,451</u>	<u>\$ 251,802</u>

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。

十一、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 (%)		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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 BVI)	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	47.09	47.09	47.09
	銘瓷雷射微加工技術股份有 限公司(以下簡稱銘瓷雷 射)	電子零組件及精密儀 器銷售	- (註一)	- (註一)	- (註一)
	LORBITS INC. (以下簡稱 LORBITS)	照明產品之銷售	80	80	80
OASIS HOLDINGS	東莞李洲電子科技有限公司 (以下簡稱東莞李洲公司)	發光二極體及二極體 顯示器之產銷	100	100	100
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

(一) 本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議出售銘瓷雷射微加工技術股份有限公司之股權，並於 111 年 9 月 30 日完成該交易，請參閱附註二五之說明。

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		
		112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
洲磊科技股份有限公司	台 灣	52.91%	52.91%	52.91%

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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 118,172	\$ 173,557	\$ 228,144
非流動資產	12,959	15,670	16,809
流動負債	(11,253)	(11,435)	(10,588)
非流動負債	(279)	(275)	(277)
權 益	<u>\$ 119,599</u>	<u>\$ 177,517</u>	<u>\$ 234,088</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 3,910</u>	<u>\$ 17,770</u>	<u>\$ 15,110</u>
本期淨損	<u>(\$ 2,782)</u>	<u>(\$ 11,655)</u>	<u>(\$ 57,925)</u>	<u>(\$ 26,125)</u>
淨損歸屬於：				
本公司業主	(\$ 1,310)	(\$ 5,488)	(\$ 27,277)	(\$ 12,302)
洲磊公司子公司之非 控制權益	<u>(1,472)</u>	<u>(6,167)</u>	<u>(30,648)</u>	<u>(13,823)</u>
	<u>(\$ 2,782)</u>	<u>(\$ 11,655)</u>	<u>(\$ 57,925)</u>	<u>(\$ 26,125)</u>

十二、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

投 資 關 聯 企 業	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	帳 面 金 額	股 權	帳 面 金 額	股 權	帳 面 金 額	股 權
個別不重大之關聯 企業						
青島李洲電子科 技股份有限公 司	<u>\$ 3,308</u>	27.39%	<u>\$ 3,797</u>	27.39%	<u>\$ 4,233</u>	27.39%
杏創生物科技股 份有限公司	<u>\$ 20,946</u>	15.87%	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	-

本公司於 112 年 3 月 29 日以每股 25 元，合計現金 20,000 仟元認購杏創生物科技股份有限公司增資之普通股 800 仟股，持股比例為 15.87%。本公司 112 年 6 月 30 日對杏創生物科技股份有限公司持股比例低於 20%，惟本公司於該公司五席董事會有一席董事而對該公司具有重大影響。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

合併公司享有之份額	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
繼續營業單位本期淨				
利(損)	\$ 920	(\$ 359)	\$ 454	(\$ 846)
其他綜合損益	<u>102</u>	<u>31</u>	<u>4</u>	<u>138</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,022</u>	<u>(\$ 328)</u>	<u>\$ 458</u>	<u>(\$ 708)</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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。

十三、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	\$ 70,575	\$ 70,575	\$ 70,575
房屋及建築	118,599	121,145	148,979
機器設備	25,246	30,354	28,909
運輸設備	8,692	3,318	3,507
辦公設備	2,010	2,281	2,240
租賃改良	97	260	477
其他設備	6,807	6,912	6,801
未完工程	<u>1,350</u>	<u>2,568</u>	<u>2,565</u>
	<u>\$ 233,376</u>	<u>\$ 237,413</u>	<u>\$ 264,053</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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	4至20年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	2至10年
其他設備	2至15年
租賃改良	5至10年或租賃期間孰低者

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，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 6,865</u>	<u>\$ 7,024</u>	<u>\$ 39,117</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 1,204</u>

(二) 租賃負債

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,082</u>
非流動	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 26,158</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
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。

(四) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 1,201</u>
租賃之現金(流出) 總額	<u>(\$ 1,071)</u>	<u>(\$ 670)</u>	<u>(\$ 2,851)</u>	<u>(\$ 2,003)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房設備、運輸設備及展場櫃位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。

十五、投資性不動產

以公允價值衡量	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 683,452</u>	<u>\$ 769,491</u>	<u>\$ 748,841</u>

本公司於 112 年 5 月與非關係人簽訂不動產買賣契約書，以約定價格 83,080 仟元處分座落於台北市大安區之投資性不動產，處分時帳面金額為 86,039 仟元，計處分損失 3,751 仟元。

合併公司投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 769,491 仟元及 748,841 仟元，其公允價值分別於 111 年 12 月 1 日及 110 年 12 月 1 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與黃火明進行評價。其公允價值於 112 年及 111 年 9 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，除已出售部分外，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，請參閱附註二九。

十六、無形資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商標權	\$ 53	\$ 100	\$ 125
專利權	2,734	3,078	3,156
電腦軟體	2,527	2,924	3,083
	<u>\$ 5,314</u>	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 6,364</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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	9 至 25 年
電腦軟體成本	3 至 10 年

十七、其他資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
預付款項	\$ 17,769	\$ 14,401	\$ 15,453
其他	649	186	335
	<u>\$ 18,418</u>	<u>\$ 14,587</u>	<u>\$ 15,788</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 8,073	\$ 8,068	\$ 8,135
催收款	48,267	48,376	49,100
減：備抵呆帳	(48,267)	(48,376)	(49,100)
其他	6,928	7,865	8,065
	<u>\$ 15,001</u>	<u>\$ 15,933</u>	<u>\$ 16,200</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註二九)			
銀行借款	\$ 196,000	\$ 355,898	\$ 301,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	-	-	52,208
	<u>\$ 196,000</u>	<u>\$ 355,898</u>	<u>\$ 353,208</u>

銀行借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.52%、1.62%~2.715%及 1.62%~2.29%。

(二) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ 120,730	\$ 95,977	\$ 98,559
減：列為1年內到期之 長期借款	(<u>21,793</u>)	(<u>10,462</u>)	(<u>10,421</u>)
	<u>\$ 98,937</u>	<u>\$ 85,515</u>	<u>\$ 88,138</u>
長期借款利率	2.10%~2.60%	1.87%~2.47%	1.75%~2.22%

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，請參閱附註二八及二九；長期借款本金係依合約內容按月攤還。

十九、退職後福利計畫

本公司及洲磊科技公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為572仟元、555仟元、1,747仟元及1,546仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</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112年9月30日暨111年12月31日及9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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	27,090	27,090	27,090
<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>1,647</u>
	<u>\$ 32,689</u>	<u>\$ 32,689</u>	<u>\$ 32,689</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 112 年 6 月 20 日及 111 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補議案。

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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 13,487	\$ 12,307
換算國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(406)	1,740
採用權益法之關聯企業其他 綜合損益份額	4	138
期末餘額	<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 14,185</u>

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 93,340	\$133,560
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(32,108)	(15,522)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(90)	3,952
處分子公司	-	2,192
期末餘額	<u>\$ 61,142</u>	<u>\$124,182</u>

二一、營業收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品收入－光電部門	\$ 49,482	\$ 55,178	\$ 149,398	\$ 188,743
商品收入－磊晶部門	5,597	2,283	13,938	10,563
商品收入－半導體 部門	-	57,194	-	57,194
勞務收入－半導體 部門	-	-	26	1,159
	<u>\$ 55,079</u>	<u>\$ 114,655</u>	<u>\$ 163,362</u>	<u>\$ 257,659</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,217	\$ 5,565	\$ 12,785	\$ 17,338
使用權資產	56	401	169	1,204
無形資產	370	556	1,354	1,639
	<u>\$ 4,643</u>	<u>\$ 6,522</u>	<u>\$ 14,308</u>	<u>\$ 20,181</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,442	\$ 2,801	\$ 4,789	\$ 9,239
營業費用	2,831	3,165	8,165	9,303
	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 12,954</u>	<u>\$ 18,542</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 143	\$ 135	\$ 424	\$ 435
營業費用	227	421	930	1,204
	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 1,639</u>

(二) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 26,987	\$ 22,655	\$ 76,450	\$ 66,553
退職後福利				
確定提撥計畫(附註十九)	572	555	1,747	1,546
其他員工福利	938	1,019	2,894	3,093
	<u>\$ 28,497</u>	<u>\$ 24,229</u>	<u>\$ 81,091</u>	<u>\$ 71,192</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,118	\$ 8,627	\$ 30,475	\$ 27,790
營業費用	18,379	15,602	50,616	43,402
	<u>\$ 28,497</u>	<u>\$ 24,229</u>	<u>\$ 81,091</u>	<u>\$ 71,192</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112年及111年9月30日係累積虧損，故本公司112年及111年1月1日至9月30日未估列員工及董監事酬勞。

(四) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入 (附註二八)	\$ 4,325	\$ 6,062	\$ 16,331	\$ 20,491
其他收入	<u>2,129</u>	<u>8,135</u>	<u>6,605</u>	<u>16,679</u>
	<u>\$ 6,454</u>	<u>\$ 14,197</u>	<u>\$ 22,936</u>	<u>\$ 37,170</u>

(五) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
其他損失	\$ -	\$ -	(\$ 4)	(\$ 8)
處分不動產、廠房及 設備損失	-	(22)	-	(167)
處分投資性不動產損失	-	-	(3,751)	-
淨外幣兌換利益	9,897	3,076	9,373	6,638
透過損益按公允價值衡 量之金融資產 (損失) 利益 (附註七)	(1,829)	(16,864)	(44,209)	77,813
金融資產減損損失 (附 註十一)	-	-	-	(571)
處分投資利益	<u>-</u>	<u>5,120</u>	<u>-</u>	<u>5,120</u>
	<u>\$ 8,068</u>	<u>(\$ 8,690)</u>	<u>(\$ 38,591)</u>	<u>\$ 88,825</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅 (利益) 費用之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本年度產生者	\$ -	(\$ 253)	(\$ 14)	\$ -
基本稅額	-	3,788	-	5,975
以前年度調整	(1)	224	300	(6,512)
遞延所得稅				
本年度產生者	-	-	-	-
認列於損益之所得稅 (利益) 費用	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 3,759</u>	<u>\$ 286</u>	<u>(\$ 537)</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 110 年度 (含) 以前之申報
案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股（虧損）盈餘

	單位：每股元			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>(\$ 1.07)</u>	<u>\$ 0.63</u>
稀釋每股盈餘				<u>\$ 0.63</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 1,269)</u>	<u>(\$ 5,967)</u>	<u>(\$ 89,256)</u>	<u>\$ 52,059</u>

股 數

	單位：仟股			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股（虧損）盈餘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>

二五、處分子公司

合併公司於111年9月30日與非關係人簽訂處分銘瓷雷射微加工技術股份有限公司之協議，並於當日對子公司喪失控制。

（一）收取之對價

	金 額
現金及約當現金	<u>\$ 7</u>
總收取對價	<u>\$ 7</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	金	額
流動資產		
現金及約當現金	\$	11
其他流動資產		92
非流動資產		
不動產、廠房及設備		<u>5,959</u>
資產合計		<u>6,062</u>
流動負債		
其他應付款		<u>13,367</u>
負債合計		<u>13,367</u>
處分之淨負債		(<u>\$ 7,305</u>)

(三) 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價	\$	7
處分之淨負債		7,305
非控制權益		(<u>2,192</u>)
處分利益		<u>\$ 5,120</u>

處分銘瓷雷射微加工技術股份有限公司之利益包含於其他利益及損失。

(四) 處分子公司之淨現金流出

	金	額
以現金及約當現金收取之對價	\$	7
減：現金及約當現金		(<u>11</u>)
現金及約當現金淨減少數		(<u>\$ 4</u>)

二六、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。

二七、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

1. 公允價值層級

112年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 209,119	\$ -	\$ -	\$ 209,119
－國外上市櫃股票	15,429	-	-	15,429
	<u>\$ 224,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,548</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私募股票	\$ -	\$ 45,361	\$ -	\$ 45,361

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 196,457	\$ -	\$ -	\$ 196,457
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私募股票	\$ -	\$ 64,397	\$ -	\$ 64,397

111年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 210,780	\$ -	\$ -	\$ 210,780
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私募股票	\$ -	\$ 59,419	\$ -	\$ 59,419

112年及111年1月1日至9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。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內上櫃公司私募股票係具活絡市場但受閉鎖期限限制而無法出售之金融商品，本公司以資產負債表日之收盤價扣除流動性折減後之金額計算。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	\$ 224,548	\$ 196,457	\$ 210,780
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,361	64,397	59,419
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	313,214	474,028	302,633
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	431,069	552,544	584,694

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關負債餘額。

(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	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
損益	\$ 1,131	\$ 245	\$ 1,413	\$ 1,568	\$ -	(\$ 511)

(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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融負債	\$ -	\$ 54,898	\$ 318,208
具現金流量利率風險			
－金融資產	241,332	409,071	225,624
－金融負債	316,730	396,977	133,559

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流（出）入分別為(565)仟元及 690 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：

	112年9月30日			
	1年	1~5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 114,339	\$ -	\$ -	\$ 114,339
浮動利率負債	<u>217,793</u>	<u>52,632</u>	<u>46,305</u>	<u>316,730</u>
	<u>\$ 332,132</u>	<u>\$ 52,632</u>	<u>\$ 46,305</u>	<u>\$ 431,069</u>

	111年12月31日			
	1年	1~5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 100,670	\$ -	\$ -	\$ 100,670
浮動利率負債	311,462	33,446	52,069	396,977
固定利率負債	<u>54,898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,898</u>
	<u>\$ 467,030</u>	<u>\$ 33,446</u>	<u>\$ 52,069</u>	<u>\$ 552,545</u>

	111年9月30日			
	1年	1~5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 132,927	\$ -	\$ -	\$ 132,927
浮動利率負債	45,421	34,597	53,541	133,559
固定利率負債	<u>318,208</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>318,208</u>
	<u>\$ 496,556</u>	<u>\$ 34,597</u>	<u>\$ 53,541</u>	<u>\$ 584,694</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 316,730	\$ 451,875	\$ 451,767
— 未動用金額	<u>44,000</u>	<u>24,000</u>	<u>63,691</u>
	<u>\$ 360,730</u>	<u>\$ 475,875</u>	<u>\$ 515,458</u>

二八、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
新輝股份有限公司	其他關係人
李明順先生	主要管理階層（李洲公司負責人）
李威龍先生	主要管理階層（李洲公司之董事）
王富環女士	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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業／青島李洲	\$ 29	(\$ 164)	\$ 29	\$ 1,733

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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入	其他關係人	\$ 18	\$ 18	\$ 54	\$ 54
管理收入	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 531
利息費用	其他關係人	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款－關係人	關聯企業／ 青島李洲	\$ 8,734	\$ 8,691	\$ 8,830
其他應付款－關係人	主要管理階層	\$ 6,454	\$ 3,071	\$ -
	其他關係人	15,812	-	-
		\$ 22,266	\$ 3,071	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 背書保證

截至 112 年及 111 年 9 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，請參閱附註十八。

(六) 主要管理階層之獎酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,690	\$ 1,924	\$ 4,789	\$ 5,518
退職後福利	27	57	81	145
	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ 5,663</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款、海關關稅局及開立匯票等保證金：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 29,398	\$ 40,670	\$ 41,772
土地	637,863	716,040	697,672
房屋及建築	<u>234,762</u>	<u>245,012</u>	<u>243,575</u>
	<u>\$ 902,023</u>	<u>\$ 1,001,722</u>	<u>\$ 983,019</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。上述土地、房屋及建築除分別授權銀行作為借款之擔保外，另將位於桃園市龜山區之土地、房屋及建築設定予友尚股份有限公司最高限額抵押權 182,000 仟元，以做為進貨之擔保。

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：

	112年9月30日			111年12月31日			111年9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	\$ 3,505	32.27	\$ 113,106	\$ 1,184	30.71	\$ 36,361	\$ 772	31.75	\$ 24,511
人民幣	37,179	4.415	164,145	37,483	4.408	165,225	40,010	4.473	178,965
日幣	138	0.2162	30	2,386	0.2324	555	4,856	0.2201	1,069
金融負債									
貨幣性項目									
美金	-	32.27	-	-	30.71	-	-	31.75	-
人民幣	5,175	4.415	22,848	4,996	4.408	22,022	4,965	4.473	22,208
日幣	-	0.2162	-	236,200	0.2324	54,893	237,200	0.2201	52,208

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換利益分別為 9,373 仟元及 6,638 仟元。

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。			無
3	期末持有有價證券情形。			詳附表二
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。			詳附表三

(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。			詳附表四
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。			詳附表五

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表六。

(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：詳附表七。

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) 半導體部門

主要負責半導體晶片之加工及買賣。

(4) 其他部門

主要負責塑膠模型之設計、製造、加工及勞務收入。

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
	112年1月1日	111年1月1日	112年1月1日	111年1月1日	112年1月1日	111年1月1日	112年1月1日	111年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
光電部門	\$ 149,398	\$ 188,743	\$ 41,199	\$ 51,682				
磊晶部門	13,938	10,563	(51,288)	(17,932)				
半導體部門	26	58,353	-	(27,893)				
繼續營業單位總額	<u>\$ 163,362</u>	<u>\$ 257,659</u>	(10,089)	5,857				
未分配金額								
公司一般費用			(94,624)	(89,047)				
合併營業損失			(104,713)	(83,190)				
利息收入			5,253	1,481				
其他收入			22,936	37,170				
其他利益及損失			(38,591)	88,825				
財務成本			(6,417)	(7,440)				
採用權益法之關聯企業利益								
(損失)之份額			454	(846)				
繼續營業單位稅前淨(損)利			<u>(\$121,078)</u>	<u>\$ 36,000</u>				

李洲科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 9 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 最 高 餘 額 (額 度)	期 末 餘 額 (額 度)	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 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	否 (註5)	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 5,320	3.00%	2	\$ -	償還借款	\$ 5,320	-	\$ -	\$ 322,944	\$ 430,592
0	李洲科技股份有限 公司	洲磊科技股份 有限公司	其他應收款一 關係人	是	2,000	2,000	1,150	3.00%	2	-	本公司為該公 司最大股東	-	-	-	322,944	430,592

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 430,592 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 322,944 仟元。

註 4：本公司 110 年 12 月 8 日董事會決議，銘瓷雷射已無營業活動，截至 112 年 9 月 30 日止，本公司對該公司提列之資金貸與款項及其衍生利息之減損共 5,956 仟元。

註 5：本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議出售銘瓷雷射微加工技術股份有限公司之股權，並於 111 年 9 月 30 日完成該交易。

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 112 年 9 月 30 日

附表二

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				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	\$ -	註 2
	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	450,000	151,200	0.13	151,200	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	170,000	45,361	0.05	45,361	
	宏泰電工股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	770,000	21,213	0.24	21,213	
	信立化學工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	203,000	3,877	0.30	3,877	
	醣基生醫股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150,000	12,270	0.08	12,270	
	宏亞食品股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,000	474	0.03	474	
	亞通利大能源股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	126,000	3,767	0.13	3,767	
	漢翔航空工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	151,000	8,290	0.02	8,290	
台灣農林股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	4,240	0.03	4,240		

(接次頁)

(承前頁)

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	
	台康生技股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000	\$ 488	-	\$ 488	
	景凱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	220,000	3,300	0.29	3,300	
	Intel Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,728	3,130	-	3,130	
	Tesla, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,160	9,366	-	9,366	
	ARM Holdings plc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,698	2,933	-	2,933	

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。

註2：本公司於110年12月取得藥華藥公司私募普通股股票170仟股，該項持股除依證券交易法第43條之8規定轉讓外，於取得3年內不得自由轉讓，其權利義務與已公開發行之普通股相同，期末按112年9月30日收盤價扣除流動性折減後金額計算之評價調整數。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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		期末持有			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	\$ 231,436	\$ 231,436	28,526,599	47.09	\$ 50,441	(\$ 57,925)	(\$ 27,277)	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	923,518	1,061,248	USD 29,067,384 (註1)	100.00	75,324	(10,050)	(10,050)	本公司之子公司
"	LORBITS INC.	美國	照明產品之銷售	11,754	11,754	USD 400,000 (註1)	80.00	(8,572)	(7,297)	(5,838)	本公司之子公司
"	杏創生物科技股份有限公司	台北市中山區	生物技術服務業	20,000	-	800,000	15.87	20,946	2,464	946	
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	120,360	(57,707)	(57,707)	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四。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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	(\$ 15,495)	100	(\$ 15,495)	\$ 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 5,000,000	(註2)	-	-	-	-	(1,797)	27.39	(492)	3,308	-

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)	\$ 1,632,504 (USD50,310 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 112 年 9 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 3,558 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 6：112 年 9 月 30 日 USD：NTD=1：32.27。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四之一

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	(\$ 57,707)	100	(\$ 57,707)	\$ 120,360	\$ 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	\$ 326,378 (USD 10,114 仟元) (註3)	\$ 71,759

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：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與經濟部投審會核准投資金額之差異主係匯率換算所致。

註 4：112 年 9 月 30 日 USD：NTD=1：32.27。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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	\$ 42,701	84	依雙方協議之交易條件	採應收應付對沖	採應收應付對沖	(\$ 22,243)	(99)	\$ -	

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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	\$ 8,572	依雙方協議之交易條件	1%
	"	東莞李洲電子科技有限公司	1	其他應收款	11,571	"	1%
	"	"	1	應付帳款	22,243	"	1%
	"	"	1	銷貨成本	42,701	"	26%
	"	洲磊科技股份有限公司	1	其他應收款	1,150	"	-
	"	LORBITS INC.	1	應收帳款	683	"	-
	"	"	1	其他應收款	348	"	-
1	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞李洲電子科技有限公司	3	其他應收款	77,119	"	5%
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	3,832	"	2%
	"	"	3	應付帳款	4,966	"	-
	"	"	3	其他應付款	1,910	"	-
	"	"	3	其他支出	3,406	"	2%
	"	"	3	租金支出	1,740	"	1%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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 112 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李 明 順	20,298,228	24.43%
王 富 鑾	12,147,053	14.62%
德訊投資股份有限公司	7,760,000	9.34%
富泓投資股份有限公司	7,483,150	9.00%
怡龍投資股份有限公司	4,532,000	5.45%

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。