

李洲科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

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	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~16		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	16~27		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	27~28		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	28~50		六~二四
	(七) 關 係 人 交 易	50~52		二五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	52		二六
	(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) 具 重 大 影 響 之 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 資 訊	52~53		二七
	(十三) 其 他	53		二八
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	53~54, 55~58		二九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	54, 55~58		二九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	54, 59~61		二九
	4. 主 要 股 東 資 訊	54, 62		二九
	(十五) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	63~84		-

會計師查核報告

李洲科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

李洲科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，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，足以允當表達李洲科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與李洲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，對李洲科技股份有限公司民國 112 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。

茲對李洲科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

投資性不動產之公允價值評估

李洲科技股份有限公司所持有之桃園市龜山區部份工業廠房，根據目前實際使用狀況，分類為投資性不動產科目，並以公允價值衡量。因其公允價值之評估涉及管理階層之規劃判斷及外部專業鑑價機構之估價試算，其估價方法係採折現現金流量分析法，採用的估計假設中，特別是收益資本化率及折現率，深受房地產市場及整體經濟情況影響，評估過程複雜且具高度不確定性。由於上述資產金額對於李洲科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告係屬重大，因此對於民國 112 年度查核係屬關鍵查核事項，請參閱個體財務報告附註四、五及十三。

本會計師針對上述之投資性不動產公允價值評估，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力及獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。
3. 驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估李洲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李洲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。

李洲科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對李洲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，以及使李洲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李洲科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於李洲科技股份有限公司內組成個體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，並負責形成李洲科技股份有限公司查核意見。

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，決定對李洲科技股份有限公司民國 112 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。

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 113 年 3 月 15 日

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 83,222	6	\$ 25,300	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	224,007	15	196,457	12
1150	應收票據（附註四及九）	380	-	327	-
1170	應收帳款（附註四及九）	8,711	1	13,841	1
1180	應收帳款－關係人（附註四及九）	1,157	-	1,144	-
1200	其他應收款（附註二五）	14,357	1	61,073	4
1310	存貨（附註四及十）	4,860	-	6,171	-
1476	其他金融資產－流動（附註四及二六）	-	-	7,517	-
1479	其他流動資產	9,174	1	4,272	-
11XX	流動資產總計	345,868	24	316,102	19
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	46,711	3	64,397	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	127,556	9	298,545	18
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）	210,196	15	208,940	13
1760	投資性不動產（附註四及十三）	696,729	49	769,491	46
1780	其他無形資產（附註四及十四）	5,078	-	6,003	-
1990	其他非流動資產（附註四及九）	5,611	-	5,446	-
15XX	非流動資產總計	1,091,881	76	1,352,822	81
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,437,749	100	\$ 1,668,924	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 166,000	12	\$ 301,000	18
2170	應付帳款	624	-	364	-
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	31,694	2	22,166	1
2219	其他應付款	10,262	1	10,287	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	1,399	-	9,014	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	21,911	1	10,462	1
2399	其他流動負債	4,361	-	4,610	-
21XX	流動負債總計	236,251	16	357,903	21
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	93,417	7	85,515	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	29,711	2	34,697	2
2670	其他非流動負債（附註十一）	14,821	1	5,634	1
25XX	非流動負債總計	137,949	10	125,846	8
2XXX	負債總計	374,200	26	483,749	29
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	830,706	58	830,706	50
3220	資本公積	32,689	2	32,689	2
3351	累積虧損	(123,532)	(9)	(84,856)	(5)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,301	1	13,487	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	13,801	1	31,487	2
3460	不動產重估增值	295,584	21	361,662	21
3400	其他權益總計	323,686	23	406,636	24
3XXX	權益總計	1,063,549	74	1,185,175	71
	負債與權益總計	\$ 1,437,749	100	\$ 1,668,924	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十八）	\$ 116,633	100	\$ 291,555	100
5000	營業成本（附註十）	<u>63,285</u>	<u>54</u>	<u>260,867</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>53,348</u>	<u>46</u>	<u>30,688</u>	<u>11</u>
5910	未實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,872)</u>	<u>(2)</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	31,380	27	24,104	8
6200	管理費用	45,080	39	38,772	14
6300	研究發展費用	8,147	7	6,275	2
6450	預期信用迴轉利益（附註九）	<u>(304)</u>	<u>-</u>	<u>(137)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>84,303</u>	<u>73</u>	<u>69,014</u>	<u>24</u>
6900	營業淨損	<u>(30,955)</u>	<u>(27)</u>	<u>(44,198)</u>	<u>(15)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	1,926	2	584	-
7010	其他收入（附註十九及二六）	28,169	24	33,833	12
7020	其他利益及損失（附註七、十三及十九）	<u>(30,743)</u>	<u>(26)</u>	<u>97,257</u>	<u>33</u>
7050	財務成本	<u>(8,112)</u>	<u>(7)</u>	<u>(8,561)</u>	<u>(3)</u>
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註十一）	<u>(63,750)</u>	<u>(55)</u>	<u>159,517</u>	<u>55</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(72,510)</u>	<u>(62)</u>	<u>282,630</u>	<u>97</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨（損）利	(\$ 103,465)	(89)	\$ 238,432	82
7950	所得稅費用（附註四及二十）	(1,289)	(1)	(8,330)	(3)
8200	本年度淨（損）利	(104,754)	(90)	230,102	79
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 （附註八及十 七）	(17,686)	(15)	28,389	10
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（附註十七）	814	1	1,180	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(16,872)	(14)	29,569	10
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 121,626)	(104)	\$ 259,671	89
	每股（虧損）盈餘（附註二 一）				
9710	基 本	(\$ 1.26)		\$ 2.77	
9810	稀 釋			\$ 2.77	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體損益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損	其 他 權 益			權 益 總 計
					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 評 價 損 益	不 動 產 重 估 增 值	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 314,958)	\$ 12,307	\$ 3,098	\$ 361,662	\$ 925,504
D1	111 年度淨利	-	-	230,102	-	-	-	230,102
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,180	28,389	-	29,569
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	230,102	1,180	28,389	-	259,671
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	830,706	32,689	(84,856)	13,487	31,487	361,662	1,185,175
D1	112 年度淨利	-	-	(104,754)	-	-	-	(104,754)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	66,078	814	(17,686)	(66,078)	(16,872)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	(38,676)	814	(17,686)	(66,078)	(121,626)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 123,532)	\$ 14,301	\$ 13,801	\$ 295,584	\$ 1,063,549

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 103,465)	\$ 238,432
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,171	7,132
A20200	攤銷費用	1,641	2,060
A20300	預期信用迴轉利益	(304)	(137)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	762	188
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	37,755	(75,348)
A20900	財務成本	8,112	8,561
A21200	利息收入	(1,926)	(584)
A21300	股利收入	(1,302)	(3,501)
A22300	採用權益法之子公司利益之份 額	63,750	(159,517)
A23100	處分投資損失（利益）	-	(5,120)
A23500	金融資產減損損失	51	571
A23900	聯屬公司間未實現銷貨毛利	-	5,872
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(541)	-
A22700	處分投資性不動產損失	3,751	-
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(13,277)	(20,650)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(53)	162
A31150	應收帳款	5,194	4,201
A31160	應收帳款－關係人	(13)	(1,144)
A31180	其他應收款	46,058	(2,301)
A31200	存 貨	549	1,292
A31240	其他流動資產	(4,902)	(833)
A32150	應付帳款	260	74
A32160	應付帳款－關係人	9,528	(6,798)
A32180	其他應付款	136	212
A32230	其他流動負債	(249)	1,454
A33000	營運產生之現金流入（出）	59,686	(5,722)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 1,926	\$ 584
A33200	收取之股利	1,302	3,501
A33300	支付之利息	(8,273)	(8,098)
A33500	支付之所得稅	(14,055)	(1,119)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>40,586</u>	<u>(10,854)</u>
投資活動之現金流量			
B04100	其他應收款	850	(100)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(109,496)	(97,446)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	44,191	143,093
B01800	取得採用權益法之投資	(20,000)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	7
B02400	子公司減資退回股款	137,730	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,574)	(5,840)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,686	-
B05500	處分投資性不動產	82,288	-
B04500	購置無形資產	(716)	(2,866)
B06600	質押銀行存款減少(增加)	<u>7,517</u>	<u>(3)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>133,476</u>	<u>36,845</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(135,000)	-
C01600	舉借長期借款	35,000	-
C01700	償還長期借款	(15,649)	(10,357)
C03000	存入保證金減少	(491)	(4,128)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(116,140)</u>	<u>(14,485)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	57,922	11,506
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>25,300</u>	<u>13,794</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,222</u>	<u>\$ 25,300</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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買賣。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 3 月 15 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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。

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，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本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，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本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本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本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、其他經濟資源或本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，以移轉本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，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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。當本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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(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，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外及其營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動

數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業之逆流、順流及測流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

不動產、廠房及設備之不動產於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益並累計至權益中之重估增值項下，於該資產除列時直接轉入保留盈餘。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期帳款除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各式發光二極體及半導體晶片之成品製造及買賣之銷售。由於該產品係於驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自代購原料服務。

為客戶代購原料之服務，本公司在原料移轉予客戶前並未取得原料之控制，對原料可否被客戶接受亦不負有責任，此外，於客戶訂購前，本公司並未承諾購買原料，故不具存貨風險，本公司係以代理人身分提供原料代購服務，並於原料之控制移轉於客戶且無後續義務時認列淨額收入。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課

稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

本公司於發展重大會計估計時，將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。

投資性不動產評價之估計及假設不確定性之主要來源

公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考現有租賃契約、鄰近租金行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十三。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 177	\$ 121
支票及活期存款	46,199	25,179
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）	36,846	-
	<u>\$ 83,222</u>	<u>\$ 25,300</u>

(一) 現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下（除支票存款利率為 0% 外）：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.05%~5.15%	0.001%~1.05%

(二) 本公司部分銀行存款係屬短期借款之保證金，因其用途受限，轉列「其他金融資產－流動」項下，明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
其他金融資產－流動		
銀行借款保證金	\$ -	\$ 7,517

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
<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	\$ 207,973	\$ 196,457
國外上市（櫃）股票	16,034	-
	<u>\$ 224,007</u>	<u>\$ 196,457</u>

本公司於 112 及 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益分別為(37,755)仟元及 75,348 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
國內投資－未上市（櫃）公司股票		
台灣瑋旦股份有限公司	\$ -	\$ -
國內投資－上櫃公司私募股票		
藥華醫藥股份有限公司（藥華藥公司）	46,711	64,397
	<u>\$ 46,711</u>	<u>\$ 64,397</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 12 月 31 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(17,686)仟元及 28,389 仟元，帳列其他綜合損益項下。

本公司評估台灣瑋旦股份有限公司經營狀況未如預期，已於 107 年度認列減損損失 2,820 仟元。

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，其權益義務與已公開發行之普通股相同。

九、應收票據、應收帳款及催收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 327</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 8,736	\$ 13,930
減：備抵損失	(<u>25</u>)	(<u>89</u>)
	8,711	13,841
應收帳款－關係人	<u>1,157</u>	<u>1,144</u>
	<u>\$ 9,868</u>	<u>\$ 14,985</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
催收款		
催收款(帳列其他非流動資產)	\$ 3,053	\$ 3,293
減：備抵損失	(<u>3,053</u>)	(<u>3,293</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

本公司之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

本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。本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。本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。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，透過複核及核准交易對方之信用額度以管理信用暴險。此外，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本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 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 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	\$ 9,638	\$ 255	\$ -	\$ -	\$ 3,053		\$ 12,946
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(25)	-	-	(3,053)		(3,078)
攤銷後成本	<u>\$ 9,638</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,868</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 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	\$ 14,180	\$ 894	\$ -	\$ -	\$ 3,293		\$ 18,367
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(89)	-	-	(3,293)		(3,382)
攤銷後成本	<u>\$ 14,180</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,985</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12月31日	111年12月31日
期初餘額	\$ 3,382	\$ 3,519
預期信用迴轉利益	(304)	(137)
期末餘額	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 3,382</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 608	\$ 1,277
製 成 品	2,509	2,304
在 製 品	510	6
原 物 料	<u>1,233</u>	<u>2,584</u>
	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 6,171</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 63,285 仟元及 260,867 仟元。

112 及 111 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯損失分別為 762 仟元及 188 仟元。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 106,969	\$ 298,545
投資關聯企業	20,587	-
	<u>\$ 127,556</u>	<u>\$ 298,545</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	比率%	帳面金額	比率%
非上市(櫃)公司				
OASIS				
INVESTMENTS				
HOLDINGS LTD.	\$ 64,330	100.00	\$ 220,830	100.00
洲磊科技股份有限公司	42,638	47.09	77,714	47.09
銘瓷雷射微加工技術股份有限公司	-	-	-	-
LORBITS INC.	<u>1</u>	80.00	<u>1</u>	80.00
	<u>\$ 106,969</u>		<u>\$ 298,545</u>	

註 1：OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.(以下簡稱「OASIS BVI」)，係於 87 年 12 月設立於英屬維京群島，該公司主要從事轉投資業務及銷售電子產品。本公司透過其轉投資東莞李洲電子科技有限公司。

註 2：洲磊科技股份有限公司(以下簡稱「洲磊公司」)成立於 81 年 1 月，主要從事電子零組件及光電產品之製造與買賣。

註 3：銘瓷雷射微加工技術股份有限公司(以下簡稱「銘瓷雷射」)，成立於 104 年 9 月，主要從事機械設備、電子零組件及精密儀器之批發及零售相關之業務等。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，請參閱附註二二之說明。

註 4：LORBITS INC.主要從事照明產品之銷售，由本公司於 108 年投資設立取得 80%之股權。嗣後於 110 年 12 月按持股比例參與現金增資 5,567 仟元(美金 200 仟元)。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司對該公司之長期股權投資已為負數，除保留

帳面價值 1 仟元外，轉列差額至「其他非流動負債」，列示如下：

	112年12月31日
期末按投資淨值認列數	(\$ 12,039)
轉列其他非流動負債	<u>12,040</u>
期末帳面金額	<u>\$ 1</u>

註 5：112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	比率%	帳面金額	比率%
非上市（櫃）公司				
杏創生物科技股份有限公司	\$ 20,587	15.87	\$ -	-

杏創生物科技股份有限公司成立於民國 108 年 12 月，主要從事生物技術之服務。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率低於 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。

本公司 112 及 111 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除杏創生物科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
成 本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 70,575	\$ 176,856	\$ 21,341	\$ 10,686	\$ 8,693	\$ 87,305	\$ 1,597	\$ 377,053
增 添	-	-	-	3,296	488	1,700	5,088	10,572
處 分	-	-	-	(3,925)	-	-	-	(3,925)
重 分 類	-	-	-	6,680	-	-	(6,680)	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 70,575</u>	<u>\$ 176,856</u>	<u>\$ 21,341</u>	<u>\$ 16,737</u>	<u>\$ 9,181</u>	<u>\$ 89,005</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 383,700</u>
累計折舊及減損								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 55,710	\$ 12,115	\$ 7,421	\$ 7,012	\$ 85,855	\$ -	\$ 168,113
處 分	-	-	-	(2,780)	-	-	-	(2,780)
折舊費用	-	3,390	1,820	1,766	468	727	-	8,171
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,100</u>	<u>\$ 13,935</u>	<u>\$ 6,407</u>	<u>\$ 7,480</u>	<u>\$ 86,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,504</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 70,575</u>	<u>\$ 117,756</u>	<u>\$ 7,406</u>	<u>\$ 10,330</u>	<u>\$ 1,701</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 210,196</u>
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 70,575	\$ 176,695	\$ 17,859	\$ 10,686	\$ 9,009	\$ 86,738	\$ 995	\$ 372,557
增 添	-	161	3,467	-	630	567	1,015	5,840
處 分	-	-	-	-	(1,344)	-	-	(1,344)
重 分 類	-	-	15	-	398	-	(413)	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 70,575</u>	<u>\$ 176,856</u>	<u>\$ 21,341</u>	<u>\$ 10,686</u>	<u>\$ 8,693</u>	<u>\$ 87,305</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 377,053</u>
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 52,330	\$ 10,267	\$ 6,435	\$ 7,905	\$ 85,388	\$ -	\$ 162,325
處 分	-	-	-	-	(1,344)	-	-	(1,344)
折舊費用	-	3,380	1,848	986	451	467	-	7,132
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,710</u>	<u>\$ 12,115</u>	<u>\$ 7,421</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 85,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,113</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 70,575</u>	<u>\$ 121,146</u>	<u>\$ 9,226</u>	<u>\$ 3,265</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 208,940</u>

本公司之不動產、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	
廠房主建物	40 至 50 年
室內裝修	8 至 10 年
機器設備	3 至 8 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

本公司於 101 年 1 月 1 日依土地之重估價值作為認定成本。

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
以公允價值衡量之投資性不動產	<u>\$696,729</u>	<u>\$769,491</u>
		投資性不動產
<u>成 本</u>		
112年1月1日餘額		\$ 858,645
處分		(89,989)
認列於損益之公允價值調整利益		<u>13,277</u>
112年12月31日餘額		<u>\$ 781,933</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
112年1月1日餘額		\$ 89,154
處分		(3,950)
112年12月31日餘額		<u>\$ 85,204</u>
112年1月1日淨額		<u>\$ 769,491</u>
112年12月31日淨額		<u>\$ 696,729</u>
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額		\$ 837,995
認列於損益之公允價值調整利益		<u>20,650</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 858,645</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
111年1月1日餘額		<u>\$ 89,154</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 89,154</u>
111年1月1日淨額		<u>\$ 748,841</u>
111年12月31日淨額		<u>\$ 769,491</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，處分損失計 3,751 仟元，並將處分投資性不動產之重估增值 66,078 仟元轉列保留盈餘，請參閱附註十七。

本公司座落於桃園市龜山工業區之投資性不動產，112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別於 112 年 12 月 1 日及 111 年 12 月 1 日分別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及林金生與黃火明估價師進行評價。

投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下：

	112年12月31日					111年12月31日				
	龜	山	信	義	路	龜	山	信	義	路
預估未來現金										
流入	\$	1,422,079	\$		-	\$	1,388,341	\$	117,848	
預估未來現金										
流出	(	120,130)			-	(	119,009)	(	12,290)	
預估未來淨現										
金流入	\$	1,301,949	\$		-	\$	1,269,332	\$	105,558	
折 現 率		5.595%			-		5.47%		2.22%	

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入、空租調整及期末處分價值，租金收入係以本公司目前租金依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的。並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 10 年估算並假設在未來 10 年內，其租金調整率為每年 1%；押金利息收入係以一年期定存利率 1.450% 利率推估；空租調整係考量當地廠房之空置狀況、租期後假設租約屆滿後全年空租月數（含免租期）為 1 至 2 個月。以年空租月數、租期、月租金三者乘積計算空租損失。期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含招商仲介費、管理費、地價稅、房屋稅、保險費、維修費及重置提撥費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率及推估。

龜山廠房鑑價報告之折現率係依證期局公布之「證券發行人財務報告編製準則」相關規定劃撥儲金二年期小額存款利率 1.595%，並考量工業不動產屬性及其區域地價行情走勢後加計 16 碼，以折現率 5.595% 計算。

承租人於租賃期間結束時，不具有投資性不動產之優惠承購權不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過 1 年	\$ 27,093	\$ 19,829
1~5 年	62,637	63,951
超過 5 年	6,339	6,339
	\$ 96,069	\$ 90,119

本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，請參閱附註二六。

十四、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,046	\$ 13,827	\$ 37,873
增 添	-	716	716
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 14,543</u>	<u>\$ 38,589</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,967	\$ 10,903	\$ 31,870
攤銷費用	459	1,182	1,641
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 21,426</u>	<u>\$ 12,085</u>	<u>\$ 33,511</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 5,078</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,099	\$ 11,908	\$ 35,007
增 添	947	1,919	2,866
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 13,827</u>	<u>\$ 37,873</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,431	\$ 9,379	\$ 29,810
攤銷費用	536	1,524	2,060
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,967</u>	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 31,870</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 6,003</u>

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：

專 利 權	9 至 25 年
電腦軟體成本	1 至 10 年

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二四）		
銀行借款	<u>\$ 166,000</u>	<u>\$ 301,000</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.52% 及 2.24%~2.715%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二四）		
銀行借款	\$ 115,328	\$ 95,977
減：列為 1 年內到期之 長期借款	(<u>21,911</u>)	(<u>10,462</u>)
	<u>\$ 93,417</u>	<u>\$ 85,515</u>
長期借款利率	2.10%~2.595%	1.87%~2.47%

本公司係以建築物、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，請參閱附註二五及二六；償還長期借款本金係依合約內容按月攤還。

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「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。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<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>83,071</u>	<u>83,071</u>
已發行股本	<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 年及 111 年 12 月 31 日實收資本額均為 830,706 仟元，分為 83,071 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12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
庫藏股票交易	\$ 3,952	\$ 3,952
取得子公司權益與淨值差額	27,090	27,090
僅得用以彌補虧損		
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>\$ 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事酬勞分派政策，請參閱附註十九(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。

本公司分別於 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。

本公司 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度之虧損撥補議案，有關 112 年度之虧損撥補議案尚待預計於 113 年 6 月 20 日召開之股東會決議。

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

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 13,487	\$ 12,307
採用權益法之子公司 其他綜合損益份額	814	1,180
期末餘額	<u>\$ 14,301</u>	<u>\$ 13,487</u>

2. 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

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 31,487	\$ 3,098
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	(17,686)	28,389
期末餘額	<u>\$ 13,801</u>	<u>\$ 31,487</u>

3. 不動產重估增值

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 361,662	\$ 361,662
轉列保留盈餘	(66,078)	-
期末餘額	<u>\$295,584</u>	<u>\$361,662</u>

十八、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品收入－光電部門	\$ 116,607	\$ 131,893
商品收入－半導體部門	-	158,503
勞務收入－半導體部門	-	1,159
技術服務收入－光電部門	26	-
	<u>\$ 116,633</u>	<u>\$ 291,555</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,171	\$ 7,132
無形資產	<u>1,641</u>	<u>2,060</u>
	<u>\$ 9,812</u>	<u>\$ 9,192</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 897	\$ 2,652
營業費用	<u>7,274</u>	<u>4,480</u>
	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 7,132</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 534	\$ 571
營業費用	<u>1,107</u>	<u>1,489</u>
	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 2,060</u>

(二) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 48,335	\$ 41,114
退職後福利		
確定提撥計畫(附註十六)	2,280	2,074
其他員工福利	<u>1,656</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 52,271</u>	<u>\$ 45,000</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,355	\$ 3,685
營業費用	<u>48,916</u>	<u>41,315</u>
	<u>\$ 52,271</u>	<u>\$ 45,000</u>

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	112年度			111年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 2,677	\$ 41,082	\$ 43,759	\$ 2,931	\$ 34,086	\$ 37,017
勞健保費用	365	4,211	4,576	388	3,709	4,097
退休金費用	167	2,113	2,280	186	1,888	2,074
董事酬金	-	810	810	-	774	774
其他員工福利	<u>146</u>	<u>1,510</u>	<u>1,656</u>	<u>180</u>	<u>1,632</u>	<u>1,812</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 49,726</u>	<u>\$ 53,081</u>	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 42,089</u>	<u>\$ 45,774</u>
折舊費用	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 7,275</u>	<u>\$ 8,172</u>	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ 4,480</u>	<u>\$ 7,132</u>
攤銷費用	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,107</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 2,060</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 52 人及 55 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。

1. 112 年度平均員工福利費用 1,112 仟元。111 年度平均員工福利費用 865 仟元。
2. 112 年度平均員工薪資費用 931 仟元。111 年度平均員工薪資費用 712 仟元。
3. 平均員工薪資費用調整變動情形 30.75%。
4. 本公司於 111 年度改選董事時已依法設置審計委員會，已無監察人。111 年度監察人酬金 108 仟元。
5. 本公司根據經營利潤狀況、績效考核結果和激勵員工之長遠發展考量，進行薪資檢討作業，或藉由調薪感謝同仁的努力付出與貢獻，期勉同仁持續展現良好表現，創造公司營運績效；為落實經營成果共享的理念，公司提供包括分紅以及年終績效獎金。董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程之規定辦理，由董事會擬具分派案，提報股東會通過，股東會決議之董監酬勞再依董監事任職月數支付；經理人之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

(三) 員工酬勞及董監酬勞

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 12 月 31 日係累積虧損，故本公司 112 及 111 年度未分派員工及董監酬勞。

(四) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 21,782	\$ 22,056
股利收入	1,302	3,501
其他收入（附註二五）	<u>5,085</u>	<u>8,276</u>
	<u>\$ 28,169</u>	<u>\$ 33,833</u>

(五) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換損失（附註二七）	(\$ 3,004)	(\$ 3,290)
公允價值調整利益－投資性 不動產（附註十三）	13,277	20,650
透過損益按公允價值衡量之 金融資產（損失）利益（附 註七）	(37,755)	75,348
金融資產減損損失	(51)	(571)
處分不動產、廠房及設備利益	541	-
處分投資性不動產損失	(3,751)	-
處分投資利益－子公司	-	5,120
	<u>(\$ 30,743)</u>	<u>\$ 97,257</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ -
基本稅額	1,399	9,014
土地增值稅	4,876	-
遞延所得稅		
當年度產生者	(4,986)	(684)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 8,330</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 20,693)	\$ 47,740
稅上不可認列之費損	20,693	(47,740)
土地增值稅	4,876	-
遞延所得稅調整	(4,986)	(684)
基本稅額應納差額	<u>1,399</u>	<u>9,014</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 8,330</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 9,014</u>

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅（負債）				
暫時性差異				
土地增值稅準備	(\$ 34,697)	\$ 4,986	\$	(\$ 29,711)

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅（負債）				
暫時性差異				
土地增值稅準備	(\$ 35,381)	\$ 684	\$ -	(\$ 34,697)

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 14,648	\$ 13,886
未實現兌換利益	1,029	(2,598)
未實現金融資產評價利益	(29,253)	(79,612)
備抵呆帳	2,945	3,195
其 他	1,130	1,173
虧損扣抵	<u>156,135</u>	<u>148,914</u>
	<u>\$ 146,634</u>	<u>\$ 84,958</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 62,956	113年
9,704	114年
18,623	115年
29,573	116年
11,131	117年
6,938	118年
17,210	121年
<u>\$ 156,135</u>	

(六) 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。

二一、每股（虧損）盈餘

	112年度	111年度
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 1.26)	\$ 2.77
稀釋每股盈餘		\$ 2.77

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：

本年度淨（損）利

	112年度	111年度
用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ 104,754)	\$ 230,102

股 數

	112年度	111年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	83,071	83,071
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數		83,071

二二、處分子公司

本公司於 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。處分銘瓷雷射微加工技術股份有限公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二六。

二三、資本風險管理

本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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本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金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
－國內外上市櫃股票	\$ 224,007	\$ -	\$ -	\$ 224,007
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私				
募股票	\$ -	\$ 46,711	\$ -	\$ 46,711

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

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級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12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 224,007	\$ 196,457
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產	46,711	64,397
以攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	113,273	114,648
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負		
債（註2）	326,690	433,066

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

本公司主要金融工具包括權益及投資、借款、應收帳款、應付帳款等。本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本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

本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，本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

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本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，請參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

本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 元 之 影 響		對 人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 769	\$ 330	(\$ 195)	(\$ 99)

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收帳款及人民幣計價之應付帳款。

(2) 利率風險

因本公司之銀行存款係屬浮動利率之金融資產，且本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本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12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ -	\$ -
具現金流量利率風險		
— 金融資產	46,199	32,696
— 金融負債	281,328	396,977

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1%，本公司於112年及111年12月31日之現金流出分別為2,351仟元及3,643仟元。本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，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本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。本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

下表詳細說明本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，其係依據本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。

本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。

本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12月31日			
	1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 45,362	\$ -	\$ -	\$ 45,362
浮動利率負債	187,911	48,579	44,838	281,328
	<u>\$ 233,273</u>	<u>\$ 48,579</u>	<u>\$ 44,838</u>	<u>\$ 326,690</u>

	111年12月31日			
	1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 36,089	\$ -	\$ -	\$ 36,089
浮動利率負債	<u>311,462</u>	<u>33,446</u>	<u>52,069</u>	<u>396,977</u>
	<u>\$ 347,551</u>	<u>\$ 33,446</u>	<u>\$ 52,069</u>	<u>\$ 433,066</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12月31日	111年12月31日
銀行借款額度		
一已動用金額	\$ 281,328	\$ 396,977
一未動用金額	<u>74,000</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$ 355,328</u>	<u>\$ 420,977</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與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 本 公 司 之 關 係
洲磊科技股份有限公司（洲磊公司）	本公司之子公司
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (OASIS BIV)	本公司之子公司
LORBITS INC. (LORBITS)	本公司之子公司
東莞李洲電子科技有限公司（東莞李洲）	OASIS BVI 之子公司
東莞洲磊電子有限公司（東莞洲磊）	洲磊公司之子公司
新輝股份有限公司	其他關係人
遠翔投資股份有限公司	其他關係人
李明順先生	本公司之董事長

(二) 營業交易

銷 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子公司／東莞洲磊	\$ -	\$ 101,309
子公司／LORBITS	<u>1,184</u>	<u>1,872</u>
	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 103,181</u>

進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子公司／東莞李洲	<u>\$ 53,987</u>	<u>\$ 66,356</u>

本公司向關係人進貨係按其成本計算。

(三) 營業外收支

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
其他收入	子 公 司	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 59</u>
其他收入	其他關係人	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 72</u>

(四) 應收關係人款項（不含資金貸與）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	子公司／LORBITS	\$ 1,157	\$ 1,144
其他應收款－關係人	子公司／東莞李洲	11,706	11,321
	子公司／OASIS BVI	-	48,264
	子公司	348	250
		<u>\$ 13,211</u>	<u>\$ 60,979</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證且未提列呆帳。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	子公司／東莞李洲	<u>\$ 31,694</u>	<u>\$ 22,166</u>
其他應付款－關係人	子公司	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>

(六) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款－關係人	子公司／洲磊公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 850</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
利息收入	子 公 司	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 23</u>

(七) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司／OASIS HOLDINGS	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,040</u>

取得背書保證

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司之長短期借款係以本公司董事長李明順先生為連帶保證人，請參閱附註十五。

(八) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 5,892	\$ 7,911
退職後福利	108	202
	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 8,113</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款及進貨擔保等保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款（帳列金融資產－流動）	\$ -	\$ 7,517
土地	659,042	716,040
房屋及建築	<u>241,648</u>	<u>245,012</u>
	<u>\$ 900,690</u>	<u>\$ 968,569</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、房屋及建築授權友尚股份有限公司設定最高限額抵押權 182,000 仟元做為進貨之擔保。

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

112 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 2,504	30.705 \$ 76,885
人 民 幣	2,790	4.327 12,672

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 負 債								
貨幣性項目								
人 民 幣	\$	7,305		4.327		\$	31,609	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	1,076		30.71		\$	33,044	
人 民 幣		2,743		4.408			12,091	

金 融 負 債								
貨幣性項目								
人 民 幣		4,996		4.408			22,022	

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損失分別為 3,004 仟元及 3,290 仟元。

二八、其他

本公司與友尚股份有限公司針對部分採購合約仍有爭議，目前雙方正積極進行協商中，本公司經評估該事項尚不致對於財務及業務有重大影響。

二九、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

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。(不包含投資子公司及關聯企業)	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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項 目	說 明
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

(二) 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

(三) 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：請詳附表六。

李洲科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註1)	貸出資 金公司	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 (註2)	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註3)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)
													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 (註4)	3%	2	\$ -	償還借款	\$ 5,320	-	\$ -	\$ 319,065	\$ 425,420
0	李洲科技股份有限 公司	洲磊科技股份 有限公司	應收關係人 款項	是	2,000	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	319,065	425,420

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 425,420 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 319,065 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 12 月 31 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

持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 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	442,000	152,931	0.13	152,931	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	170,000	46,711	0.05	46,711	
	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	570,000	16,130	0.18	16,130	
	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	4,375	0.30	4,375	
	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	179,000	12,405	0.08	12,405	
	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	18,400	439	0.02	439	
	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	70,983	2,364	0.13	2,364	
	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	160,000	8,576	0.02	8,576	
	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	4,350	0.03	4,350	
	台康生技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000	503	0.01	503	
	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	400,000	5,900	0.29	5,900	

（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				備 註
				股數 (單位數)	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	
	Tesla, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,588	\$ 12,116	-	\$ 12,116	
	ARM Holdings plc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,698	3,918	-	3,918	

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 12 月 29 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
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊
民國 112 年度

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			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	\$ 42,638	(\$ 72,349)	(\$ 34,068)	本公司之子公司 (註3) 本公司之子公司 本公司之子公司
"	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	64,330	(20,592)	(20,449)	
"	LORBITS INC.	美國	照明產品之銷售	11,754	11,754	USD 400,000 (註1)	80.00	(12,039)	(12,275)	(9,820)	
"	杏創生物科技股份有限公司	台北市中山區	生物技術服務	20,000	-	800,000	15.87	20,587	203	587	

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。

註 4：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

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表四

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：

單位：新台幣仟元／原幣為元

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(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
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 RMB221,315,580	(註1)	\$ 956,350	\$ -	\$ -	\$ 956,350	(\$ 28,330)	100.00	(\$ 28,330)	\$ 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)	-	-	-		(2,552)	27.39	(699)	3,039	-

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)	\$ 1,544,769 (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：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核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 12 月 31 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6：112 年 12 月 31 日 USD：NTD＝1：30.705。

李洲科技股份有限公司
轉投資公司洲磊公司大陸投資資訊
民國 112 年度

附表四之一

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(註2)	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣投資收益
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	(\$ 72,189)	100	(\$ 72,189)	\$ 103,732	\$ 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	\$ 310,550 (USD 10,114 仟元)	\$ 61,818

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查核之財務報表為基礎認列。

註 3：112 年 12 月 31 日 USD:NTD=1：30.705。

李洲科技股份有限公司

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 年度

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	\$ 53,987	82	依雙方協議之交易條件	採應收應付對沖	採應收應付對沖	(\$ 31,694)	(98)	\$ -	

李洲科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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 鏗	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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表二
應收票據明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
其他應收款明細表		明細表五
存貨明細表		明細表六
其他金融資產－流動明細表		附註二七
其他流動資產明細表		明細表七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		明細表八
採用權益法之投資變動明細表		明細表九
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		附註十四
其他非流動資產明細表		明細表十
短期借款明細表		明細表十一
應付帳款明細表		明細表十二
應付帳款－關係人明細表		附註二六
其他應付款明細表		明細表十三
其他流動負債明細表		明細表十四
長期借款明細表		明細表十五
其他非流動負債明細表		明細表十六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十七
營業成本明細表		明細表十八
推銷費用明細表		明細表十九
管理費用明細表		明細表二十
研究發展費用明細表		明細表二十一
其他收入明細表		附註十九
其他利益及損失		附註十九
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		附註十九

李洲科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元
(外幣為元)

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 177
支票存款		1
活期存款		16,529
外幣定期存款	USD：1,200,000	36,846
外幣活期存款		
	USD：952,729	29,254
	RMB：78,723	341
	HKD：12,917	50
	EUR：247	8
	GBP：396	<u>16</u>
		<u>\$ 83,222</u>

註：112 年 12 月 31 日期末匯率：

USD：NTD=1：30.705

RMB：NTD=1：4.327

HKD：NTD=1：3.929

EUR：NTD=1：33.98

GBP：NTD=1：39.15

李洲科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股 數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 允 價 值	單 價 (元)	金 額
國內上市股票								
藥華醫藥股份有限公司	上櫃公司股票	442,000	\$ 10	\$ 4,420	\$ 116,524	346.00	\$ 152,931	
宏泰電工股份有限公司	上市公司股票	570,000	10	5,700	12,501	28.30	16,130	
信立化學工業股份有限公司	上櫃公司股票	203,000	10	2,030	5,041	21.55	4,375	
醣基生醫股份有限公司	興櫃公司股票	179,000	10	1,790	22,091	69.30	12,405	
宏亞食品股份有限公司	上市公司股票	18,400	10	180	510	23.85	439	
漢翔航空工業股份有限公司	上市公司股票	160,000	10	1,600	9,035	53.60	8,576	
台灣農林股份有限公司	上市公司股票	200,000	10	2,000	4,792	21.75	4,350	
亞通利大能源股份有限公司	上櫃公司股票	70,983	10	710	2,122	33.30	2,364	
景凱生物科技股份有限公司	興櫃公司股票	400,000	10	4,000	5,822	14.75	5,900	
台康生技股份有限公司	上櫃公司股票	5,000	10	50	574	100.50	503	
國外上市股票								
Tesla, Inc.	上市公司股票	1,588	-	-	12,558	7,629.58	12,116	
ARM Holdings plc.	上市公司股票	1,698	-	-	3,185	2,307.48	3,918	
					<u>\$ 194,755</u>		<u>\$ 224,007</u>	

李洲科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
客 戶 A		\$ 216
客 戶 B		124
客 戶 C		28
客 戶 D		<u>12</u>
		<u>\$ 380</u>

李洲科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
客 戶 A	非關係人，貨款	\$ 2,043
客 戶 B	非關係人，貨款	1,400
客 戶 C	關係人，貨款	1,157
客 戶 D	非關係人，貨款	1,096
客 戶 E	非關係人，貨款	617
其他（註）	非關係人，貨款	3,580
減：備抵呆帳		(25)
		<u>\$ 9,868</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
其他應收款－關係人	\$ 12,054
其他應收款（註2）	5,956
減：備抵損失（註1）	(5,956)
其他（註3）	<u>2,303</u>
	<u>\$ 14,357</u>

註 1：依本公司 110 年 12 月 8 日董事會決議，銘瓷雷射已無營業活動，故本公司 112、111 及 110 年度分別提列對該公司之資金貸與款項及其衍生利息之減損損失 52 仟元、571 仟元及 5,333 仟元。

註 2：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。

註 3：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原 料	\$ 8,164	\$ 1,233
物 料	34	-
在 製 品	510	510
製 成 品	9,711	2,509
商 品	1,089	608
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>14,648</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 4,860</u>

李洲科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用				\$	8,310
預付保險費					327
暫 付 款					496
用品盤存					29
進項稅額					<u>12</u>
				\$	<u>9,174</u>

李洲科技股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		累 計 減 損	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值 (註 1)	股 數	公 允 價 值	股 數	公 允 價 值			
台灣球旦股份有限公司	90,483	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	90,483	\$ -	\$ -	無	
藥華醫藥股份有限公司	170,000	<u>64,397</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(17,686)</u>	170,000	<u>46,711</u>	<u>-</u>	"	
		<u>\$ 64,397</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 17,686)</u>		<u>\$ 46,711</u>	<u>\$ -</u>		

註 1：係本年度期末按 112 年 12 月 29 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
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年度

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額 (註 1)	本 期 股 數	減 少 金 額 (註 1)	期 末 股 數 (註 2)	持 股 比 率 %	餘 額 金 額 (註 3)	市 價 或 單 價	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	33,402,384	\$ 220,830	-	\$ -	4,335,000	(\$ 156,500)	29,067,384	100	\$ 64,330	\$ 2.21	\$ 64,330	無
杏創生物科技股份有限公司	-	-	800,000	20,587	-	-	800,000	15.87	20,587	26.18	20,587	"
洲磊科技股份有限公司	28,526,599	77,714	-	-	-	(35,076)	28,526,599	47.09	42,638	1.49	42,638	"
LORBITS INC.	400,000	(<u>2,361</u>)	-	<u>-</u>	-	(<u>9,678</u>)	400,000	80.00	(<u>12,039</u>)	(30.10)	(<u>12,039</u>)	"
		296,183		20,587		(201,254)	-		115,516		<u>\$ 115,516</u>	
調整其他非流動負債		<u>2,362</u>		<u>-</u>		<u>9,678</u>			<u>12,040</u>			
		<u>\$ 298,545</u>		<u>\$ 20,587</u>		<u>(\$ 191,576)</u>	-		<u>\$ 127,556</u>			

註 1：包含減資退股、權益法認列投資損益、累積換算調整數及未實現損益。

註 2：被投資公司 OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.及 LORBITS INC.之股數係以原始投資金額美金列示。

註 3：被投資公司 LORBITS INC.之長期股權投資帳面價值已為負數，相關變動表達請詳附註十一。

李洲科技股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
催收款				\$	3,053
減：備抵損失				(	3,053)
存出保證金					5,446
預付所得稅					<u>165</u>
				\$	<u>5,611</u>

李洲科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	額 度	抵 押 或 擔 保
臺灣中小企業銀行	擔保借款	<u>\$ 166,000</u>	112.12.01~113.03.01	2.520	<u>\$ 240,000</u>	土地及建物

李洲科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
廠 商 A	貨 款	\$ 315
廠 商 B	"	69
廠 商 C	"	66
廠 商 D	"	40
廠 商 E	"	37
廠 商 F	"	32
其他（註）	"	<u>65</u>
		<u>\$ 624</u>

註：單一廠商金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資				\$	3,228
應付勞務費		專業服務費等			2,444
應付採購款		雜項購置			850
應付利息		利息費用			506
勞 健 保		勞健保費			665
應付退休金		退 休 金			539
其他（註）					<u>2,030</u>
				\$	<u>10,262</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收款項		貨	款	\$	3,865
代收 款					<u>496</u>
				\$	<u><u>4,361</u></u>

李洲科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	額 度	抵 押 或 擔 保
土地銀行	擔保借款	\$ 54,630	104.09.10~124.09.10	2.120	\$ 91,050	土地及建物
土地銀行	疫後振興借款	32,167	112.09.01~115.09.01	2.100	35,000	土地及建物
臺灣中小企業銀行	擔保借款	10,233	109.12.11~114.12.11	2.595	20,000	土地及建物
華南商業銀行	擔保借款	18,298	105.10.25~125.10.25	2.310	27,200	土地及建物
減：一年內到期之長期借款		(<u>21,911</u>)			<u>-</u>	
		<u>\$ 93,417</u>			<u>\$ 173,250</u>	

李洲科技股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
存入保證金				\$	2,781
採用權益法之投資貸餘					<u>12,040</u>
				\$	<u>14,821</u>

李洲科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入					
光電產品		53,284 仟 PCS		\$ 110,007	
其 他				<u>6,600</u>	
				116,607	
技術服務收入					
其 他				<u>26</u>	
				<u>\$ 116,633</u>	

李洲科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 9,202
加：本期進料	2,255
委外加工入庫	168
減：期末原料	(8,164)
本期耗用原料	<u>3,461</u>
間接原料	
期初物料	78
減：期末物料	(34)
本期耗用物料	<u>44</u>
直接人工	335
製造費用	<u>5,574</u>
製造成本	9,414
加：期初在製品	6
其 他	39
減：期末在製品	(510)
製成品成本	8,949
加：期初製成品	9,082
其 他	(293)
減：期末製成品	(9,711)
製銷成本	<u>8,027</u>
商品成本	
期初商品	1,689
加：本期進貨	53,241
減：期末商品	(1,089)
其 他	<u>349</u>
出售商品成本	<u>54,190</u>
其 他	<u>306</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>762</u>
	<u>\$ 63,285</u>

李洲科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 112 年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	17,585
勞	務	費			3,976
保	險	費			1,818
進	出	口	費		1,604
什	費	(註)			<u>6,397</u>
				\$	<u>31,380</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司

管理費用明細表

民國 112 年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	19,546
勞	務	費			5,030
折	舊				6,950
稅	捐				2,750
保	險	費			2,174
什	費	(註)			<u>8,630</u>
				\$	<u>45,080</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 112 年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	3,951
勞	務	費			1,232
保	險	費			467
各	項	攤	提		372
什	費	(註)			<u>2,125</u>
				\$	<u>8,147</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130811 號

會員姓名：
(1) 張至誼
(2) 洪國田

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

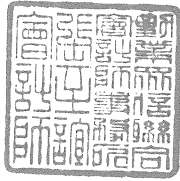
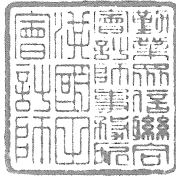
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 04541794

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4227 號
(2) 北市會證字第 2526 號

印鑑證明書用途： 辦理 李洲科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張至誼	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	洪國田	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日