

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114及113年第1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	11~12		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六)	重要會計項目之說明	14~35		六~二七
(七)	關係人交易	35~36		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)	具重大影響之外幣資產及負債資訊	37		三十
(十三)	其 他	37		三一
(十四)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	38, 40~42		三二
2.	轉投資事業相關資訊	38, 43		三二
3.	大陸投資資訊	38, 44~46		三二
4.	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	38, 47		三二
(十五)	部門資訊	38~39		三三

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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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十三所述，李洲科技股份有限公司及子公司採用權益法之投資，民國 114 年及 113 年 3 月 31 日帳面金額分別為新台幣（以下同）14,060 仟元及 23,544 仟元，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為 96 仟元及(82)仟元，暨合併財務報告附註三二揭露之相關資訊，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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 1 1 4 年 5 月 2 日

民國 114 年 3 月 31 日、民國 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年3月31日			113年12月31日			113年3月31日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 137,585	8		\$ 109,084	6		\$ 108,530	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	372,908	22		487,956	28		235,158	16	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	-	-		-	-		6,502	1	
1150	應收票據（附註十）	3,715	-		6,662	-		7,872	1	
1170	應收帳款（附註十）	37,337	2		39,434	2		49,657	3	
1200	其他應收款（附註二八）	8,455	1		6,783	-		1,656	-	
1310	存貨（附註十一）	27,340	2		26,913	2		29,009	2	
1476	其他金融資產－流動（附註六及二九）	35,027	2		37,140	2		33,590	2	
1479	其他流動資產（附註十八）	24,324	1		20,821	1		19,607	1	
11XX	流動資產總計	<u>646,691</u>	<u>38</u>		<u>734,793</u>	<u>41</u>		<u>491,581</u>	<u>33</u>	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	17,226	1		3,435	-		-	-	
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	60,427	4		71,743	4		43,471	3	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	14,060	1		16,292	1		23,544	2	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二九）	219,583	13		221,738	13		228,989	15	
1755	使用權資產（附註十五）	6,758	-		6,675	-		6,741	-	
1760	投資性不動產（附註十六及二九）	702,277	42		702,277	40		696,729	46	
1780	無形資產（附註十七）	3,645	-		3,977	-		4,780	-	
1990	其他非流動資產（附註十及十八）	12,881	1		12,830	1		14,256	1	
15XX	非流動資產總計	<u>1,036,857</u>	<u>62</u>		<u>1,038,967</u>	<u>59</u>		<u>1,018,510</u>	<u>67</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,683,548</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,773,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,510,091</u>	<u>100</u>	
	流動負債									
2100	短期借款（附註十九）	\$ 290,000	17		\$ 291,000	17		\$ 151,000	10	
2150	應付票據	34,925	2		37,038	2		33,490	2	
2170	應付帳款	33,552	2		35,503	2		30,958	2	
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	-	-		887	-		8,691	1	
2200	其他應付款	33,159	2		23,025	2		48,541	3	
2230	本期所得稅負債	5,226	-		4,829	-		1,399	-	
2280	租賃負債－流動（附註十五）	12	-		12	-		12	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）	21,186	1		22,372	1		22,020	2	
2399	其他流動負債	7,805	1		4,314	-		2,644	-	
21XX	流動負債總計	<u>425,865</u>	<u>25</u>		<u>418,980</u>	<u>24</u>		<u>298,755</u>	<u>20</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十九）	66,729	4		71,086	4		87,876	6	
2570	遞延所得稅負債（附註四）	29,495	2		29,495	2		29,711	2	
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	286	-		278	-		282	-	
2670	其他非流動負債	6,115	-		5,786	-		4,231	-	
25XX	非流動負債總計	<u>102,625</u>	<u>6</u>		<u>106,645</u>	<u>6</u>		<u>122,100</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>528,490</u>	<u>31</u>		<u>525,625</u>	<u>30</u>		<u>420,855</u>	<u>28</u>	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
3110	普通股股本	830,706	49		830,706	47		830,706	55	
3220	資本公積	32,689	2		32,689	2		32,689	2	
3351	累積虧損	(95,235)	(5)		(15,935)	(1)		(142,317)	(9)	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,398	1		12,493	1		12,965	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	27,517	2		38,833	2		10,561	1	
3460	不動產重估增值	295,584	17		295,584	16		295,584	19	
3400	其他權益總計	334,499	20		346,910	19		319,110	21	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,102,659</u>	<u>66</u>		<u>1,194,370</u>	<u>67</u>		<u>1,040,188</u>	<u>69</u>	
36XX	非控制權益（附註二十）	<u>52,399</u>	<u>3</u>		<u>53,765</u>	<u>3</u>		<u>49,048</u>	<u>3</u>	
3XXX	權益總計	<u>1,155,058</u>	<u>69</u>		<u>1,248,135</u>	<u>70</u>		<u>1,089,236</u>	<u>72</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,683,548</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,773,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,510,091</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 114 年 5 月 2 日核閱報告）

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 54,629	100	\$ 53,691	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>36,830</u>	<u>68</u>	<u>41,133</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>17,799</u>	<u>32</u>	<u>12,558</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	7,062	13	7,499	14
6200	管理費用	27,237	50	25,171	47
6300	研究發展費用	2,606	5	2,471	4
6450	預期信用迴轉利益（附註十）	(<u>193</u>)	(<u>1</u>)	(<u>24</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>36,712</u>	<u>67</u>	<u>35,117</u>	<u>65</u>
6900	營業淨損	(<u>18,913</u>)	(<u>35</u>)	(<u>22,559</u>)	(<u>42</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	231	1	592	1
7010	其他收入（附註二三及二八）	7,185	13	7,836	15
7020	其他利益及損失（附註二三）	(67,651)	(124)	(6,267)	(12)
7050	財務成本	(2,379)	(4)	(1,569)	(3)
7060	採用權益法之關聯企業損失之份額（附註十三）	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>138</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>62,614</u>)	(<u>114</u>)	<u>454</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損	(81,527)	(149)	(22,105)	(41)
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>231</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本期淨損	(<u>81,758</u>)	(<u>149</u>)	(<u>22,105</u>)	(<u>41</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至3月31日			113年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	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	(\$ 11,316)		(21)	(\$ 3,240)		(6)
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(附註二一)	(99)		-	(533)		(1)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額(附註二一)	96		-	56		-
8300	本期其他綜合損益	(11,319)		(21)	(3,717)		(7)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 93,077)		(170)	(\$ 25,822)		(48)
	淨損歸屬於						
8610	本公司業主	(\$ 79,300)		(145)	(\$ 18,785)		(35)
8620	非控制權益	(2,458)		(4)	(3,320)		(6)
8600		(\$ 81,758)		(149)	(\$ 22,105)		(41)
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	(\$ 91,711)		(168)	(\$ 23,361)		(43)
8720	非控制權益	(1,366)		(2)	(2,461)		(5)
8700		(\$ 93,077)		(170)	(\$ 25,822)		(48)
	每股虧損(歸屬於本公司業主)(附註二五)						
9710	基本每股虧損	(\$ 0.95)			(\$ 0.23)		

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 114 年 5 月 2 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							非 控 制 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	不 動 產 估 增 值	總 計		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 123,532)	\$ 14,301	\$ 13,801	\$ 295,584	\$ 1,063,549	\$ 51,509	\$ 1,115,058
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	(18,785)	-	-	-	(18,785)	(3,320)	(22,105)
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	(1,336)	(3,240)	-	(4,576)	859	(3,717)
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	(18,785)	(1,336)	(3,240)	-	(23,361)	(2,461)	(25,822)
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 830,706</u>	<u>\$ 32,689</u>	<u>(\$ 142,317)</u>	<u>\$ 12,965</u>	<u>\$ 10,561</u>	<u>\$ 295,584</u>	<u>\$ 1,040,188</u>	<u>\$ 49,048</u>	<u>\$ 1,089,236</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 830,706	\$ 32,689	(\$ 15,935)	\$ 12,493	\$ 38,833	\$ 295,584	\$ 1,194,370	\$ 53,765	\$ 1,248,135
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	(79,300)	-	-	-	(79,300)	(2,458)	(81,758)
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	(1,095)	(11,316)	-	(12,411)	1,092	(11,319)
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	(79,300)	(1,095)	(11,316)	-	(91,711)	(1,366)	(93,077)
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 830,706</u>	<u>\$ 32,689</u>	<u>(\$ 95,235)</u>	<u>\$ 11,398</u>	<u>\$ 27,517</u>	<u>\$ 295,584</u>	<u>\$ 1,102,659</u>	<u>\$ 52,399</u>	<u>\$ 1,155,058</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 114 年 5 月 2 日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 81,527)	(\$ 22,105)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,370	3,859
A20200	攤銷費用	332	346
A29900	存貨跌價回升利益	(4,352)	(714)
A20300	預期信用減損迴轉利益	(193)	(24)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產之淨損失	69,177	10,258
A20900	財務成本	2,379	1,569
A21200	利息收入	(231)	(592)
A21300	股利收入	(240)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損失之 份額	-	138
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(96)	-
A23100	處分投資損失	1,453	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,947	591
A31150	應收帳款	1,308	(3,860)
A31180	其他應收款	(1,664)	1,818
A31200	存 貨	266	(140)
A31240	其他流動資產	(3,503)	(1,794)
A31990	其他非流動資產	172	315
A32130	應付票據	(2,113)	2,033
A32150	應付帳款	(1,951)	(4,280)
A32160	應付帳款－關係人	(887)	128
A32180	其他應付款	10,041	4,425
A32230	其他流動負債	<u>3,491</u>	<u>(3,117)</u>
A33000	營運產生之現金流出	(1,821)	(11,146)
A33100	收取之利息	231	592
A33200	收取之股利	240	-
A33300	支付之利息	<u>(2,285)</u>	<u>(1,691)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(3,635)</u>	<u>(12,245)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 6,502)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(166,907)	(47,515)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	199,166	26,106
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	893	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(801)	(771)
B02800	處分不動產、廠房及設備	96	-
B06600	質押銀行存款減少(增加)	2,113	(2,033)
B03700	存出保證金增加	(57)	(48)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>34,503</u>	<u>(30,763)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款減少	(1,000)	(15,000)
C01700	償還長期借款	(5,543)	(5,432)
C03100	存入保證金增加	<u>329</u>	<u>26</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(6,214)</u>	<u>(20,406)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,847</u>	<u>1,728</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	28,501	(61,686)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>109,084</u>	<u>170,216</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 137,585</u>	<u>\$ 108,530</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114年5月2日核閱報告)

董事長：李明順



經理人：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 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 114 年 5 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用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」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 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</u>
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 1)

註 1：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該修正對財務狀況與財務績效之影響。

(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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
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
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027年1月1日

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。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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，請參閱附註十二、附表四及五。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

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 113 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 320	\$ 323	\$ 359
支票及活期存款	135,605	105,482	108,171
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）	1,660	3,279	-
	<u>\$ 137,585</u>	<u>\$ 109,084</u>	<u>\$ 108,530</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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
其他金融資產－流動			
銀行借款保證金	<u>\$ 35,027</u>	<u>\$ 37,140</u>	<u>\$ 33,590</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動

	114年3月31日	113年12月31日	113年3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	\$ 327,183	\$ 424,219	\$ 219,070
國外上市（櫃）股票	45,725	63,737	16,088
私募基金	17,226	3,435	-
	<u>\$ 390,134</u>	<u>\$ 491,391</u>	<u>\$ 235,158</u>

合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產損失分別為 69,177 仟元及 10,258 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
<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）	<u>60,427</u>	<u>71,743</u>	<u>43,471</u>
	<u>\$ 60,427</u>	<u>\$ 71,743</u>	<u>\$ 43,471</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因前述權益工具投資分別產生之未實現評價損失為 11,316 仟元及 3,240 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，其他權益義務與公開發行之普通股相同。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,502</u>

十、應收票據、應收帳款及催收款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 3,715	\$ 6,662	\$ 7,872
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 37,362	\$ 39,642	\$ 49,717
減：備抵損失	(25)	(208)	(60)
	\$ 37,337	\$ 39,434	\$ 49,657
<u>催收款</u>			
催收款（帳列其他非流動資產）	\$ 49,727	\$ 48,763	\$ 48,112
減：備抵損失	(49,727)	(48,763)	(48,112)
	\$ -	\$ -	\$ -

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：

114 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 180 天	合計
預期信用損失率	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 37,114	\$ 248	\$ -	\$ -	\$ 49,727	\$ 87,089
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(25)	-	-	(49,727)	(49,752)
攤銷後成本	<u>\$ 37,114</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,337</u>

113 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 180 天	合計
預期信用損失率	%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 37,567	\$ 2,068	\$ 7	\$ -	\$ 48,763	\$ 88,405
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	-	(206)	(2)	-	(48,763)	(48,971)
攤銷後成本	<u>\$ 37,567</u>	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,434</u>

113 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 180 天	合計
預期信用損失率	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 49,314	\$ 290	\$ 113	\$ -	\$ 48,112	\$ 97,829
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(28)	(32)	-	(48,112)	(48,172)
攤銷後成本	<u>\$ 49,314</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,657</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：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 48,971	\$ 47,367
迴轉預期信用減損損失	(193)	(24)
外幣換算差額	974	829
期末餘額	<u>\$ 49,752</u>	<u>\$ 48,172</u>

十一、存 貨

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
商 品	\$ 4,962	\$ 5,269	\$ 5,940
製 成 品	14,425	13,826	19,282
在 製 品	2,127	1,576	3,650
原 物 料	5,826	6,242	137
	<u>\$ 27,340</u>	<u>\$ 26,913</u>	<u>\$ 29,009</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日銷貨成本性質如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 41,182	\$ 41,847
存貨跌價回升利益	(4,352)	(714)
	<u>\$ 36,830</u>	<u>\$ 41,133</u>

存貨淨變現價值回升利益係因存貨去化所致。

十二、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 (%)		
			114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31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
	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

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		
		114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31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，請參閱附表三。

以下洲磊科技股份有限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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動資產	\$ 100,362	\$ 101,859	\$ 110,190
非流動資產	10,291	10,406	11,452
流動負債	(16,983)	(19,826)	(20,456)
非流動負債	(286)	(278)	(282)
權益	<u>\$ 93,384</u>	<u>\$ 92,161</u>	<u>\$ 100,904</u>

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 4,644</u>
本期淨損	<u>(\$ 754)</u>	<u>(\$ 4,027)</u>

淨損歸屬於：

本公司業主	(\$ 355)	(\$ 1,896)
洲磊科技股份有限公司之非控制權益	(399)	(2,131)
	<u>(\$ 754)</u>	<u>(\$ 4,027)</u>

十三、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

投資關聯企業	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31日	
	帳面金額	比例	帳面金額	比例	帳面金額	比例
個別不重大之關聯企業						
青島李洲電子科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,328	27.39%	\$ 2,957	27.39%
杏創生物科技股份有限公司	\$ 6,458	15.87%	\$ 6,458	15.87%	\$ 20,587	15.87%
YOKOV LLC	\$ 7,602	40.00%	\$ 7,506	40.00%	\$ -	-

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。

採用權益法之被投資公司－杏創生物科技股份有限公司於 113 年 12 月 31 日經管理階層評估已有減損跡象，合併公司管理階層已針對該投資進行減損測試，比較其帳面金額是否低於可回收金額。

可回收金額係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量，並按年折現率 16.1% 計算其所享有之現值。經評估，113 年 12 月 31 日投資杏創生物科技股份有限公司按使用價值為基礎之可回收金額為 6,458 仟元，小於其帳面金額，故認列減損損失 13,854 仟元。

本公司之子公司 LORBITS INC. 於 113 年以美金 232,000 元（折合新台幣 7,343 仟元）取得 YOKOV LLC 股份 40%，故判斷僅具重大影響力。

本公司之子公司於 114 年 1 月以人民幣 198,000 元（折合新台幣 893 仟元）元出售青島李洲電子科技股份有限公司之股權予非關係人，並認列處分投資損失 1,453 仟元，帳列於其他利益及損失，請參閱附註二三。

(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	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(\$ 138)
其他綜合損益	96	56
綜合損益總額	<u>\$ 96</u>	<u>(\$ 82)</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
土地	\$ 70,575	\$ 70,575	\$ 70,575
房屋及建築	113,554	114,400	116,912
機器設備	19,260	20,239	23,020
運輸設備	7,869	8,371	9,867
辦公設備	1,933	2,076	2,055
租賃改良	-	-	82
其他設備	4,876	5,275	5,450
未完工程	1,516	802	1,028
	<u>\$ 219,583</u>	<u>\$ 221,738</u>	<u>\$ 228,989</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	<u>\$ 6,758</u>	<u>\$ 6,675</u>	<u>\$ 6,741</u>
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
土 地	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 56</u>	

(二) 租賃負債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>
非 流 動	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 282</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
土 地	2.075%	2.075%	2.075%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租位於中國東莞市之土地以供廠房使用，租賃期間為 46 年。

(四) 其他租賃資訊

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 862</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,010)</u>	<u>(\$ 863)</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。

十六、投資性不動產

以公允價值衡量	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 702,277</u>	<u>\$ 702,277</u>	<u>\$ 696,729</u>

合併公司投資性不動產於 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為 702,277 仟元及 696,729 仟元，其公允價值分別於 113 年 12 月 30 日及 112 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陳宣佑進行評價。其公允價值於 114 年及 113 年 3 月 31 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，仍屬有效。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併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。

十七、無形資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
商標權	\$ 31	\$ 34	\$ 45
專利權	2,051	2,168	2,507
電腦軟體	<u>1,563</u>	<u>1,775</u>	<u>2,228</u>
	<u>\$ 3,645</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 4,780</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

十八、其他資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 23,720	\$ 20,241	\$ 18,878
其 他	604	580	729
	<u>\$ 24,324</u>	<u>\$ 20,821</u>	<u>\$ 19,607</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 7,929	\$ 7,872	\$ 8,068
催 收 款	49,727	48,763	48,112
減：備抵呆帳	(49,727)	(48,763)	(48,112)
其 他	4,952	4,958	6,188
	<u>\$ 12,881</u>	<u>\$ 12,830</u>	<u>\$ 14,256</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行借款	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 291,000</u>	<u>\$ 151,000</u>

銀行借款之利率於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.560%～2.645%、2.3950%～2.645%及 2.395%～2.52%。

(二) 長期借款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行借款	\$ 87,915	\$ 93,458	\$ 109,896
減：列為 1 年內到期之 長期借款	(21,186)	(22,372)	(22,020)
	<u>\$ 66,729</u>	<u>\$ 71,086</u>	<u>\$ 87,876</u>
長期借款利率	2.22%～2.72%	2.22%～2.72%	2.095%～2.595%

本公司係以機器設備、建築物、自有土地、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動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。

二十、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 483 仟元及 551 仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31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 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31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，請參閱附註二三(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 113 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 112 年度虧損撥補議案。

本公司 114 年 3 月 14 日董事會擬議 113 年度之虧損撥補議案，有關 113 年度之虧損撥補議案尚待預計於 113 年 6 月 13 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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 12,493	\$ 14,301
換算國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	(1,191)	(1,392)
採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額	96	56
期末餘額	<u>\$ 11,398</u>	<u>\$ 12,965</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

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 38,833	\$ 13,801
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	(11,316)	(3,240)
期末餘額	<u>\$ 27,517</u>	<u>\$ 10,561</u>

3. 不動產重估增值

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$295,584</u>	<u>\$295,584</u>
期末餘額	<u>\$295,584</u>	<u>\$295,584</u>

(五) 非控制權益

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 53,765	\$ 51,509
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(2,458)	(3,320)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	<u>1,092</u>	<u>859</u>
期末餘額	<u>\$ 52,399</u>	<u>\$ 49,048</u>

二二、營業收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品收入－光電部門	\$ 51,320	\$ 50,520
商品收入－磊晶部門	<u>3,309</u>	<u>3,171</u>
	<u>\$ 54,629</u>	<u>\$ 53,691</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,312	\$ 3,803
使用權資產	58	56
無形資產	<u>332</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 3,702</u>	<u>\$ 4,205</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,058	\$ 1,084
營業費用	<u>2,312</u>	<u>2,775</u>
	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 3,859</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 211	\$ 110
營業費用	<u>121</u>	<u>236</u>
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 346</u>

(二) 員工福利費用

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 24,235	\$ 26,091
退職後福利		
確定提撥計畫（附註二十）	483	551
其他員工福利	<u>1,177</u>	<u>1,294</u>
	<u>\$ 25,895</u>	<u>\$ 27,936</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,614	\$ 10,855
營業費用	<u>15,281</u>	<u>17,081</u>
	<u>\$ 25,895</u>	<u>\$ 27,936</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益，以3%~10%分派員工酬勞，並以不高於5%分派董事酬勞。由於本公司114年及113年1月1日至3月31日係累積虧損，故本公司未估列員工及董事酬勞。

本公司分別於114年3月14日及113年3月15日舉行董事會，決議通過113及112年度因尚屬累積虧損，故不予估列員工酬勞及董事酬勞。

(四) 其他收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
租金收入（附註二八）	\$ 5,076	\$ 4,661
其他收入	<u>2,109</u>	<u>3,175</u>
	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ 7,836</u>

(五) 其他利益及損失

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
其他損失	(\$ 58)	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	96	-
淨外幣兌換利益	2,941	3,991
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失(附註七)	(69,177)	(10,258)
處分投資損失(附註十三)	(1,453)	-
	<u>(\$ 67,651)</u>	<u>(\$ 6,267)</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
當期所得稅費用		
基本稅額	<u>\$ 231</u>	<u>\$ -</u>

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

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 111 年度(含)以前之申報
案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
基本每股虧損	<u>(\$ 0.95)</u>	<u>(\$ 0.23)</u>

單位：每股元

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
用以計算每股虧損之淨損	<u>(\$ 79,300)</u>	<u>(\$ 18,785)</u>

股 數

單位：仟股

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>83,070</u>	<u>83,070</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

114 年 3 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
— 國內上市櫃股票	\$ 327,183	\$ -	\$ -	\$ 327,183
— 國外上市櫃股票	45,725	-	-	45,725
— 私募基金	-	-	17,226	17,226
	<u>\$ 372,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,226</u>	<u>\$ 390,134</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
— 國內上櫃公司私募				
股票	\$ -	\$ 60,427	\$ -	\$ 60,427

113 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 424,219	\$ -	\$ -	\$ 424,219
－國外上市櫃股票	63,737	-	-	63,737
－私募基金	-	-	3,435	3,435
	<u>\$ 487,956</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$ 491,391</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私募				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,743</u>

113 年 3 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市櫃股票	\$ 219,070	\$ -	\$ -	\$ 219,070
－國外上市櫃股票	16,088	-	-	16,088
	<u>\$ 235,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,158</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃公司私募				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,471</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3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	\$ 390,134	\$ 491,391	\$ 235,158
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	60,427	71,743	43,471
按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1）	230,048	206,975	215,875
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金 融負債（註2）	485,666	486,697	386,808

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、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、應付票據、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% 予以調整使稅前淨利或權益增加之金額；貶值 1% 時，其對稅前淨利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	
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 273	\$ 163	\$ 1,551	\$ 1,575	\$ -	\$ -

(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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,660	\$ 3,279	\$ 6,502
具現金流量利率風險			
—金融資產	170,632	142,622	141,761
—金融負債	377,915	384,458	260,896

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，假設利率增加 100 個基點，合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3

月 31 日之現金流出分別為 518 仟元及 298 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約條款之遵循。

(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：

	114年3月31日			
	1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債				
無付息負債	\$107,751	\$ -	\$ -	\$107,751
浮動利率負債	<u>311,186</u>	<u>29,267</u>	<u>37,462</u>	<u>377,915</u>
	<u>\$418,937</u>	<u>\$ 29,267</u>	<u>\$ 37,462</u>	<u>\$485,666</u>

113年12月31日				
	1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債				
無付息負債	\$102,239	\$ -	\$ -	\$102,239
浮動利率負債	<u>313,372</u>	<u>32,106</u>	<u>38,980</u>	<u>384,458</u>
	<u>\$415,611</u>	<u>\$ 32,106</u>	<u>\$ 38,980</u>	<u>\$486,697</u>

113年3月31日				
	1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債				
無付息負債	\$125,912	\$ -	\$ -	\$125,912
浮動利率負債	<u>173,020</u>	<u>44,523</u>	<u>43,353</u>	<u>260,896</u>
	<u>\$298,932</u>	<u>\$ 44,523</u>	<u>\$ 43,353</u>	<u>\$386,808</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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 377,915	\$ 384,458	\$ 260,896
— 未動用金額	<u>10,000</u>	<u>9,000</u>	<u>89,000</u>
	<u>\$ 387,915</u>	<u>\$ 393,458</u>	<u>\$ 349,896</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
YOKOV LLC (YOKOV)	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（李洲公司董事）
王富銀女士	其他關係人（李洲公司負責人之配偶）

(二) 營業外收支

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
租金收入	其他關係人	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付帳款－關係人	關聯企業／ 青島李洲	<u>\$ -</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 8,691</u>
其他應付款－關係人	主要管理階層	\$ -	\$ 1,500	\$ 6,400
	其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,680</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 22,080</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收帳款－關係人	關聯企業／ YOKOV	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,246</u>	<u>\$ -</u>

(五) 背書保證

截至 114 年及 113 年 3 月 31 日止，合併公司之銀行借款係以本公司董事長李明順先生為連帶保證人，請參閱附註十九。

(六) 主要管理階層之獎酬

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 1,459</u>
退職後福利	<u>27</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 1,486</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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
銀行存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 35,027	\$ 37,140	\$ 33,590
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	134,680	159,900	-
土地	658,080	658,080	657,944
房屋及建築	228,304	229,043	226,272
	<u>\$ 1,056,091</u>	<u>\$ 1,084,163</u>	<u>\$ 917,806</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，另本公司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，以作為進貨之擔保。

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：

	114年3月31日			113年12月31日			113年3月31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									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 1,022	33.205	\$ 33,936	\$ 857	32.785	\$ 28,097	\$ 511	32.00	\$ 16,352
人民幣	37,205	4.573	170,138	37,170	4.478	166,447	39,167	4.408	172,648
日幣	10	0.2227	2	10	0.2099	2	10	0.2115	2
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	200	33.205	6,641	25	32.785	820	3,427	4.408	15,106
日幣	3,290	4.573	15,045	8,008	4.478	35,860	-	0.2115	-

合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換利益分別為 2,941 仟元及 3,991 仟元。

三一、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。

三二、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：

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	期末持有之重大有價證券。(不包含投資子公司及關聯企業)		詳附表二	
4	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	
5	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		無	
6	從事衍生工具交易。		無	
7	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。

三三、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
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
光電部門	\$ 51,320	\$ 50,520	\$ 17,049	\$ 14,934
磊晶部門	3,309	3,171	709	(2,376)
其他部門	-	-	41	-
繼續營業單位總額	<u>\$ 54,629</u>	<u>\$ 53,691</u>	17,799	12,558
未分配金額				
公司一般費用			(36,712)	(35,117)
合併營業損失			(18,913)	(22,559)
利息收入			231	592
其他收入			7,185	7,836
其他利益及損失			(67,651)	(6,267)
財務成本			(2,379)	(1,569)
採用權益法之關聯企業損失之 份額			-	(138)
繼續營業單位稅前淨損			<u>(\$ 81,527)</u>	<u>(\$ 22,105)</u>

李洲科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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 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		
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	-	\$	\$ 330,798	\$ 441,064

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 441,064 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 330,798 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 114 年 3 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計 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

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 3 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 末				備 註
				股數（單位數）	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	
李洲科技股份有限公司	股 票							
	台灣球旦股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	90,483	\$ -	2.69	\$ -	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	495,000	256,410	0.15	256,410	
		無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	170,000	60,427	0.05	60,427	
	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	400,000	13,179	0.13	13,179	
	大亞電線電纜股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	475,000	18,620	0.55	18,620	
	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	262,000	13,310	0.03	13,310	
	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	700,000	6,300	0.07	6,300	
	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	3,530	0.25	3,530	
	英業達股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350,000	14,770	0.37	14,770	
	飛宏科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	1,064	0.02	1,064	
	Tesla, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,900	24,956	-	24,956	

（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	
李洲科技股份有限公司	股 票							
	Unity Software Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000	\$ 3,263	-	\$ 3,263	
	Palantir Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,200	3,363	-	3,363	
	Blend Labs, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,000	1,224	-	1,224	
	Grab Holdings Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	1,504	-	1,504	
	HIMS & HERS HEALTH, INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,000	2,957	-	2,957	
	Himax Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,000	1,220	-	1,220	
	SUPER MICRO COMPUTER INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000	2,274	-	2,274	
	SOFI TECHNOLOGIES, INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	3,862	-	3,862	
	Toast Inc	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000	1,102		1,102	
Lorbits Inc.	基金受益憑證 Andra Capital Fund Lp	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		13,747	--	13,747	
	基金受益憑證 Andra Capital Fund Lp	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		3,479		3,479	

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 114 年 3 月 31 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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 %		本期損益	投資損益	
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	\$ 43,975	(\$ 754)	(\$ 355)	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	923,518	USD 29,067,364 (註1)	100.00	45,785	(2,105)	(2,159)	本公司之子公司
"	LORBITS INC.	美國	照明產品之銷售	63,378	63,378	USD 2,000,000 (註1)	100.00	11,957	(10,293)	(8,235)	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	20,000	800,000	15.87	6,458	-	-	本公司之子公司
"	連山易生物電科技股份有限公司	桃園市龜山區	生物技術服務業	10,000	10,000	1,000,000	100.00	2,447	(2,546)	(2,546)	
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 8,940,329 (註1)	100.00	95,705	1,197	1,197	該公司之子公司
LORBITS INC.	YOKOV LLC	美國	餐飲業務	7,343	7,343	232,000	40.00	7,602	-	-	

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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
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 231,500,000	(註1)	\$ 956,350	\$ -	\$ 956,350	(\$ 2,103)	100	(\$ 2,103)	\$ 1	\$ -

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)	\$ 1,670,544 (USD 50,310 仟元)	(註4)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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

註4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用，截至 114 年 3 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6：114 年 3 月 31 日 USD：NTD＝1：33.205。

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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
東莞洲磊電子有限公司	電子產品製造及買賣	\$ 301,456	(註1)	\$ 301,456	\$ -	\$ -	\$ 301,456	\$ 1,197	100	\$ 1,197	\$ 95,705	\$ 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	\$ 335,835 (USD 10,114 仟元) (註3)	\$ 57,243

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4：114年3月31日 USD：NTD=1：33.205。

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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 13,828	93	依雙方協議之交易條件	採應收應付對沖	採應收應付對沖	(\$ 14,732)	(94)	\$ -	

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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	東莞李洲電子科技有限公司	1	其他應收款	\$ 11,972	依雙方協議之交易條件	1%
	"	"	1	應付帳款	14,732	"	1%
	"	"	1	銷貨成本	13,828	"	25%
	"	LORBITS INC.	1	應收帳款	4,086	"	-
	"	"	1	其他應收款	598	"	-
1	OASIS HOLDINGS HOLDING LTD.	東莞李洲電子科技有限公司	3	其他應收款	44,668	"	3%
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	應付帳款	5,734	"	-
	"	"	3	其他應付款	3,079	"	-
	"	"	3	銷貨成本	1,290	"	2%
	"	"	3	其他支出	638	"	1%
	"	"	3	租金支出	596	"	1%
3	東莞洲磊電子科技有限公司	洲磊科技股份有限公司	3	應收帳款	2,021	"	-
	"	"	3	銷貨收入	1,994	"	4%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。